

Date de identificare ►

* Campuri obligatorii

* Entitatea

COMPANIA NATIONALA LOTERIA ROMANA SA

 Raportare contabilă
anuală

Formularul S1040

FORMULAR VALIDAT

* Numar inregistrare in Registrul Comertului

J40/9689/1999

* Cod Unic de Inregistrare

12397185

 Situație financiară
anuală

Formularul S1041

* Activitatea preponderenta: Cod CAEN--Denumire activitate

9200--Activ.de jocuri de noroc si
pariuri Situațiile financiare anuale
au fost aprobate potrivit
legii

* Activitatea preponderenta efectiv desfasurata: Cod CAEN--Denumire activitate

9200--Activ.de jocuri de noroc si
pariuri

Bifati dacă este cazul

* Forma de proprietate

12--Societati cu capital integral de
stat Mari contribuabili care
depun bilanțul la București

Strada

POENARU BORDEA

Numar

20

 Sucursala

Bloc

Scara

Apartament

 Activ net mai mic de
jumătate din valoarea
capitalului subscris

Telefon

0213721372

e-mail

mail@loto.ro

* Județ

Municipiul Bucuresti

Sector

Sector 4

* Localitatea

Bucuresti

Semnături ►

* Campuri obligatorii

Semnatura electronica poate fi aplicata
doar in urma finalizarii cu succes a actiunii
de validare a formularului

Semnatura electronica

Administrator

* Nume si prenume

Alexandru-Mircea
Croitoru

Semnatura

Intocmit

* Nume si prenume

Danut Sporea

* Calitatea

11--Director economic

Nr. de inregistrare in organismul profesional

Semnatura

Auditor

Nume si prenume/ Denumire

Societatea de
Contabilitate,
Expertiza si
Consultanta
Contabila-SOCECC
SRL

Nr. inregistrare in Registrul CAFR

2666

Cod de identificare fiscala

6636954

Semnatura

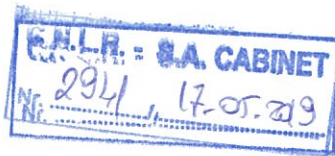
*) Situatii financiare anuale individuale la 31 decembrie 2018 întocmite de către entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile conforme cu IFRS, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice, nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare, și care depun situatii financiare anuale la 31 decembrie potrivit Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 10/ 2019 privind aspecte legate de întocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finantelor Publice si pentru reglementarea unor aspecte contabile(cu excepția entităților care aplică Reglementările contabile conforme cu IFRS, aprobate prin Ordinul nr. 2.844/2016 - și care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic)



Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2018 pregatite in conformitate cu IFRS 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 2018

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

Cuprins

pag.

Bilant la data de 31 decembrie 2018	2
Contul de profit si pierdere pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018	3
Situatia fluxurilor de numerar pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018	4
Situatia modificarilor capitalului propriu pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2018	5
Note explicative la situatiile financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2018	7

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2018 pregatite in conformitate cu IFRS si OMFP nr. 2844/2016

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

Denumirea elementului	Nota	Sold la 01.01.2017	Sold la 31.12.2017	Sold la 31.12.2018
ACTIVE				
Active imobilizate				
Imobilizari corporale	4	214.466.075	223.127.459	232.696.630
Investitii imobiliare	4	22.979.104	22.069.270	21.159.436
Imobilizari necorporale	4	410.993	1.489.044	6.554.894
Investitii si alte active pe termen lung	4	3.475.651	3.488.560	3.570.506
Total active imobilizate	4	241.331.823	250.174.333	263.981.466
Active circulante				
Stocuri	5	25.083.961	3.147.029	2.473.576
Cienti si alte creante	6	53.381.017	10.568.483	11.729.983
Investitii termen scurt	7	220.808.991	242.904.094	282.394.470
Numerar si echiv.de numerar	7	31.470.487	45.387.128	42.130.015
Total active circulante	5-7	330.744.456	302.006.734	338.728.044
Cheltuieli in avans	8	638.188	884.785	912.589
TOTAL ACTIVE	4-8	572.714.467	553.065.852	603.622.099
CAPITALURI PROPRII SI DATORII				
Capitaluri proprii si rezerve				
Capital social, din care:		42.611.725	42.611.725	42.611.725
Elemente asimilate capitalului		25.012.122	25.012.122	25.012.122
Rezerve	9	340.804.960	237.554.166	239.767.306
Rezerve din reevaluare		58.659.773	75.998.137	70.789.946
Rezultat reportat		-43.317.554	13.873.128	47.664.228
Total Capitaluri proprii		423.771.026	395.049.278	425.845.327
Datorii pe termen lung	10-11			
Subventii pentru investitii	11	174.161	1.248.517	1.221.817
Impozit pe profit amanat	10	11.987.303	11.767.635	7.046.954
Alte datorii pe termen lung	11	3.485.760	3.485.760	0
Total datorii pe termen lung	10-11	15.647.224	16.501.912	8.268.771
Furnizori	11	37.953.333	37.858.310	10.706.888
Alte datorii	11	67.973.344	75.383.118	83.343.027
Provizioane	12	27.369.540	28.273.234	75.458.086
Total datorii curente	11-12	133.296.217	141.514.662	169.508.001
Total datorii	10-12	148.943.441	158.016.574	177.776.772
TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII	9-12	572.714.467	553.065.852	603.622.099

Alexandru Mircea Croitoru
Director General

Danut Sporea
Director

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2018 pregatite in conformitate cu IFRS si OMFP nr. 2844/2016

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

SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL

Denumirea indicatorilor	Nota	Exercitiul financiar 2017	Exercitiul financiar 2018
Vanzari			
Venituri din sisteme loteristice VLT	13	497.085.841	537.497.257
Venituri din alte sisteme loteristice	13	349.997.474	427.076.507
Venituri din lozuri	13	49.942.876	53.817.127
Venituri din alte vanzari	13	315.890	534.220
Venituri din productie	13	2.614.380	3.173.243
Alte venituri din exploatare	13	18.195.792	48.623.283
Total venituri	13	918.152.253	1.070.721.637
Cheltuieli cu premiile si castigurile	3	-573.030.978	-639.785.510
Cheltuieli cu personalul, inclusiv mandatarari*	3,14	-145.209.001	-165.889.533
Cheltuieli cu materiale, energie si consumabile	3	-11.896.947	-12.951.188
Cheltuieli cu servicii terti	3	-17.032.521	-16.031.771
Alte cheltuieli de exploatare	3	-44.874.304	-50.833.350
Cheltuieli cu amortizarea, provizioane si ajustarile de depreciere	3,4	-24.946.523	-72.336.430
Cheltuieli impozit specific	3	-27.153	
Total Cheltuieli din exploatare	3,4,14	-817.017.427	-957.827.782
Profit din exploatare		101.134.826	112.893.855
Venituri financiare nete	13	1.439.287	5.968.400
Profit inainte de impozitare		102.574.113	118.862.255
Impozit pe profit net, din care:	10	-14.602.381	-23.901.539
Cheltuieli impozit curent	10	-18.808.366	-28.622.220
Venituri(Cheltuieli) impozit amanat	10	4.205.985	4.720.681
Cheltuieli impozit specific	3	0	-27.153
Profit dupa impozitare	10	87.971.732	94.933.563
Alte alemente ale rezultatului global (Ajustari depreciere recunoscute in rezultatul raportat)	5;6	-66.453.581	
Castig din reevaluare	4,10	20.928.162	
Impozit pe profit amanat aferent reevaluarii	10		
Rezultat global	10	42.446.313	94.933.563

In situatia rezultatului global, categoria "Cheltuieli cu personalul, inclusiv mandatarari" cuprinde in anul 2018 si cheltuielile cu colaboratorii membrii CA si membrii comisiilor trageri (531.381 lei), care la anul 2017 au fost cuprinse in categoria "Cheltuieli cu servicii terti".

Alexandru-Mircea Croitoru
Director General

Darius 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 2018 pregatite in conformitate cu IFRS si OMFP nr. 2844/2016

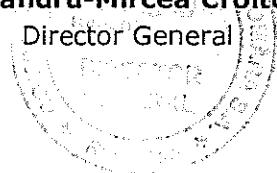
<toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

**Situatia Fluxurilor de Numerar
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2018**

DENUMIRE	Exercitiul financiar	
	2017	2018
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare		
Incasari de la clienti din vanzarea de bunuri si prestari de servicii din care:	1.541.785.909	1.717.119.455
Incasari din activitatea de Videoloterie As	1.008.963.430	1.089.675.185
Incasari provenite din redevente, onorarii, comisioane si alte venituri	472.016.215	564.837.774
Plati catre furnizori de bunuri si servicii	72.827.446	76.518.813
Plati catre si in numele angajatilor	76.518.003	103.679.797
Alte plati , din care:	1.758.323.223	1.969.678.422
- plati din castiguri din care:	1.131.027.712	1.288.025.142
- plati castiguri videoloterie AS	799.914.947	861.950.782
- plati impozit pe profit	19.743.477	24.016.074
NUMERAR NET DIN ACTIVITATI DE EXPLOATARE	106.133.452	132.080.197
Fluxuri de numerar din activitati de investitie		
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	0	0
Incasari din investitii financiare	1.320.395	5.651.115
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	274.880	37.360.535
Plati din investitii financiare	0	0
NUMERAR NET DIN ACTIVITATI DE INVESTITIE	1.045.515	-31.709.420
Fluxuri de numerar din activitati de finantare		
Incasari	0	0
Plata datoriilor aferente unor sume imprumutate si dividende platite, din care:	71.167.223	64.137.514
- furnizori pt. finantare	0	0
- dividende platite cf.O.G. 64/2001	71.167.223	64.137.514
NUMERAR NET DIN ACTIVITATEA DE FINANTARE	-71.167.223	-64.137.514
CRESTEREA NETA A NUMERARULUI SI ECHIVALENTELOR DE NUMERAR	36.011.744	36.233.263
NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA INCEPUTUL EXERCITIULUI FINANCIAR	252.279.478	288.291.222
NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA SFARSITUL EXERCITIULUI FINANCIAR	288.291.222	324.524.485

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.162/2013.

Alexandru-Mircea Croitoru
Director General



Danut Sporea
Director Economic

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	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 cu IAS 16 si IAS 12

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII aferenta anului 2018

	Capital social	Rezerve legale	Rezerva din reevaluare *)	Alte rezerve	Rezultatul reportat **)	Total
						0
Sold la 31 decembrie 2017, conform IFRS	67.623.847	8.522.345	75.998.137	229.031.821	13.873.128	395.049.278
Rezultatul global	0	0	0	0	94.933.563	94.933.563
Profit după impozitare					94.933.563	94.933.563
Alte elemente ale rezultatului global					0	
Transferuri:	0	0	-5.208.191	2.213.140	2.995.051	0
Rezerva din reevaluare castigata pe masura amort.			-6.200.227		6.200.227	0
Repartizare profit exercitiul precedent (2017)				2.213.140	-2.213.140	0
Reevaluare imobilizari (neta de impozit amanat)			992.036		-992.036	0
Contributii si Distribuirii:	0	0	0	0	-64.137.514	-64.137.514
Distribuire dividende					-64.137.514	-64.137.514
Sold la 31 decembrie 2018, conform IFRS	67.623.847	8.522.345	70.789.946	231.244.961	47.664.228	425.845.327

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

***) Rezultatul reportat cuprinde soldul contului 118 în care este evidențiată, pe credit, suma de 5.087.581 lei reprezentând creșterea valorii terenurilor ca urmare a aplicării IAS 29 care are un tratament fiscal similar rezervei din reevaluare iar pe debit suma de 814.013 lei reprezentând impozitul amânat aferent diferenței generate de aplicare IAS 29 asupra terenurilor.

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2018 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. denumita in continuare „Compania” sau „CNLR-SA” este o societate comerciala pe actiuni cu capital integral de stat, organizata si care functioneaza in conformitate cu prevederile O.U.G. nr.1/05.01.2017, a O.U.G. nr.159/1999, aprobata prin Legea nr.288/2001 cu modificarile si completarile ulterioare, privind infiintarea C.N. "Loteria Romana" S.A, a prevederilor O.U.G. nr. 100/2018 pentru reglementarea unor masuri privind cadrul general aplicabil fondurilor suverane de dezvoltare si investitii coroborate cu prevederile O.U.G. nr. 22/2019 pentru modificarea O.U.G. nr. 159/1999 privind infiintarea Companiei Nationale Loteria Romana SA, precum si pentru modificarea si completarea O.U.G. nr. 100/2018 pentru reglementarea unor masuri privind cadrul general aplicabil fondurilor suverane de dezvoltare si investitii.

Loteria Romana este persoana fizica romana, avand forma juridica de societate pe actiuni al carei capital social este detinut integral de stat, direct sau prin intermediul unor fonduri suverane de dezvoltare si investitii, care se organizeaza si functioneaza in conformitate cu statutul aprobat conform prevederilor Legii societatilor nr. 31/1990 republicata, cu modificarile si completarile ulterioare.

Compania Nationala "Loteria Romana" S.A. are sediul social in Bucuresti, Str. Poenaru Bordea Nr. 20, sectorul 4.

CNLR S.A. desfasoara activitate de interes public in domeniul jocurilor de noroc si realizeaza cadrul organizat pentru satisfacerea cererii naturale de joc in randul populatiei Romaniei, avand in vedere crearea fondurilor necesare finantarii unor obiective de interes public national.

Misiunea companiei este de a maximiza realizarea de venituri destinate finantarii obiectivelor de interes public national, prin oferirea de jocuri la cele mai inalte standarde de securitate si integritate, construind si mentinand credibilitatea in randul clientilor sai.

Scopul activitatii institutiei este acela de realizare a obiectivelor de interes public national, atragerea unei parti din disponibilitatile banesti ale populatiei, pe baza liberului consimtamant, in vederea crearii fondurilor necesare finantarii unor obiective de interes public si atribuirii de castiguri participantilor la jocurile organizate, asa cum sunt prevazute in reglementarile interne si in O.U.G. nr. 77/2009 privind organizarea si exploatarea jocurilor de noroc, cu modificarile si completarile ulterioare.

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

Activitatile prevazute in actul constitutiv s-au realizat in exercitiul financiar 2018 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. 77/2009, aprobata prin Legea 246/2010, cu modificarile si completarile ulterioare, platind taxe de autorizare si licente.

Adunarea Generala a Actionarilor este organul de conducere al CNLR SA care decide asupra activitatii companiei si asupra politicii economice a acesteia. CNLR SA este condusa de Consiliul de Administratie, iar conducerea operativa este asigurata de Directorul General, impreuna cu 5 directori.

Structura organizatorica actuala a CNLR S.A., conform organigramei aprobate, cuprinde Aparatul Central cu rol decizional si de coordonare a activitatilor desfasurate de cele 41 de Puncte de Lucru Judetene.

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2018 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 2 - BAZELE CONTABILIZARII

➤ **Declaratia de conformitate**

Situatiile financiare au fost intocmite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara ("IFRS") adoptate de catre Uniunea Europeana (UE) prin Regulamentele CE nr. 1606/2002 și 1126/2008 și in Romania prin OMFP nr. 2844/2016 *pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara*. Primele situatii financiare ale societatii pregatite in conformitate cu IFRS, cu respectarea prevederilor IFRS 1 "Adoptarea pentru prima data a IFRS" și ale OMFP nr. 666/2015 *privind aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele internationale de raportare financiara de catre unele entitati cu capital de stat* au fost intocmite pentru exercitiile financiare ale anilor 2016 și 2017, in scop informativ, cate un set de situatii financiare anuale individuale in baza Reglementarilor contabile conforme cu Standardele internationale de raportare financiara, prin retratarea informatiilor din contabilitatea organizata in baza Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale și situatiile financiare anuale consolidate, aprobate prin Ordinul ministrului finantelor publice nr. 1.802/2014.

➤ **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 Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara, cu modificarile ulterioare;
- O.M.F.P. nr.666/2015 privind aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele internationale de raportare financiara de catre unele entitati 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 evaluarii**

Situatiile financiare au fost intocmite la cost istoric, cu exceptia imobilizarilor corporale de natura cladirilor care sunt evaluate pe baza modelului reevaluarii si prezentate la valoarea reevaluata. Capitalurile proprii si terenurile sunt retratate prin aplicarea indicelui general al preturilor in conformitate cu IAS 29 "Raportarea financiara in economiile hiperinflationiste" pana la 31 decembrie 2003. Principalele politici contabile sunt prezentate in Nota 3.

➤ **Moneda functionala și de prezentare**

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

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2018 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 2 - BAZELE CONTABILIZARII (continuare)

➤ **Contabilizarea efectelor hiperinflatiei**

Economia romaneasca a fost considerata una hiperinflationista pana in decembrie 2003, prin urmare, cerintele Standardului International de Contabilitate 29 ("IAS 29") au fost aplicate istoric, cu elementele bilantiere nemonetare de capitaluri proprii remasurate in RON la 31 decembrie 2003.

In scopul intocmirii 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, compania utilizeaza valoarea reevaluată drept cost presupus.

➤ **Continuitatea activitatii**

Aceste situatii financiare au fost intocmite pe baza principiului continuitatii activitatii care presupune ca compania isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil, fara a intra in imposibilitatea continuarii activitatii sau fara reducerea semnificativa a acesteia. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumtii, conducerea a analizat previziunile referitoare la intrarile viitoare de numerar. Pe baza acestor analize si a altor informatii disponibile, conducerea considera ca Compania va putea sa-și continue activitatea in viitorul previzibil și prin urmare, aplicarea principiului continuitatii activitatii in intocmirea situatiilor financiare neconsolidate este justificata.

La 31 decembrie 2018 compania a raportat un profit de 94.933 mii lei. 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 continuitatii și nu includ ajustari care ar putea proveni din rezultatul acestei incertitudini legate de continuitatea activitatii.

➤ **Estimari contabile si rationamente profesionale**

Intocmirea situatiilor financiare in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara ("IFRS") presupune din partea conducerii companiei utilizarea unor estimari, rationamente profesionale și ipoteze ce afecteaza aplicarea politicilor contabile, precum și valoarea raportata a activelor, datoriilor, veniturilor si cheltuielilor. Estimările și ipotezele asociate acestor estimari sunt bazate pe experienta istorica, precum și pe alti factori considerati rezonabili in contextul acestor estimari. Rezultatele acestor estimari stau la baza rationamentelor profesionale referitoare la valorile contabile ale activelor și datoriilor atunci cand aceste valori nu pot fi obtinute din alte surse de informatii. Rezultatele efective pot fi diferite de valorile estimarilor.

Ipotezele ce stau la baza estimarilor sunt revizuite periodic de catre companie. Efectul acestor revizurii este recunoscut in perioada in care estimarile sunt revizuite, daca revizuirile afecteaza doar acea perioada, sau in perioada in care estimarile sunt revizuite și perioadele viitoare daca revizuirile afecteaza atat perioada curenta, cat și perioadele viitoare.

➤ **Adoptarea standardelor si a interpretarilor noi si revizuite**

In 2018, Compania a aplicat toate standardele și interpretarile date in aplicarea acestora si aprobate potrivit procedurii adoptate de U.E. cu relevanta pentru operatiunile sale și cu aplicabilitate pentru perioadele contabile incepand cu 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 2018 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 2 - BAZELE CONTABILIZARII (continuare)

Standardele si interpretarile in vigoare in perioada curenta

Urmatoarele amendamente, la standardele existente emise de Consiliul Standardelor Internationale de Contabilitate ("IASB") si adoptate de UE, sunt in vigoare pentru perioada curenta:

- IFRS 9 „Instrumente financiare” - adoptat de UE in 22 noiembrie 2016 (aplicabil pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2018);
- IFRS 15 „Venituri din contracte cu clientii” si amendamentele la IFRS 15 „Data intrarii in vigoare a IFRS 15” - adoptate de UE in 22 septembrie 2016 (aplicabil pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2018);
- Amendamente la IFRS 2 „Plata pe baza de actiuni” – Clasificarea si evaluarea tranzactiilor cu plata pe baza de actiuni - adoptat de UE in 27 februarie 2018 (aplicabil pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2018);
- Amendamente la IFRS 4 „Contracte de asigurare” - Aplicarea IFRS 9 Instrumente financiare impreuna cu IFRS 4 Contracte de asigurare - adoptat de UE in 3 noiembrie 2017 (aplicabil pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2018 sau la aplicarea pentru prima data a IFRS 9 „Instrumente financiare”);
- Amendamente la IFRS 15 „Venituri din contracte cu clientii” – Clarificari la IFRS 15 Venituri din contracte cu clientii - adoptate de UE in 31 octombrie 2017 (aplicabil pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2018);
- Amendamente la IAS 40 „Investitii imobiliare” – Transferuri de investitii imobiliare - adoptat de UE in 14 martie 2018
- Amendamente la IFRS 1 si IAS 28 datorita „Imbunatatirilor IFRS (ciclul 2014-2016)” care rezulta din proiectul anual de imbunatatire a IFRS (IFRS 1, IFRS 12 si IAS 28) cu scopul principal de a elimina inconsecventele si de a clarifica anumite formulari - adoptate de UE in 7 februarie 2018 (Amendamentele la IFRS 1 si IAS 28 se vor aplica pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2018);
- IFRIC 22 „Tranzactii cu valuta si avansuri” - adoptat de UE in 28 martie 2018 (aplicabil pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2018);

Noi standarde si interpretari adoptate a caror aplicare nu este inca obligatorie sau neadoptate inca

Standarde si amendamente la standardele existente emise de IASB si adoptate de UE, dar care nu au intrat inca in vigoare La data aprobarii acestor situatii financiare, urmatoarele standarde noi si amendamente la standardele emise de IASB si adoptate de UE **nu sunt inca in vigoare:**

- IFRS 16 „Contracte de leasing” - adoptat de UE in 31 octombrie 2017 (aplicabil pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2019);

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2018 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” – Caracteristici de plata in avans prin compensare negativa - adoptat de UE in 22 martie 2018 (aplicabil pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2019);
- IFRIC 23 „Incertitudine cu privire la tratamentele aplicate pentru impozitul pe profit” – adoptat de UE in 23 octombrie 2018 (aplicabil pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2019). Compania a ales sa nu adopte aceste standarde noi si amendamente la standardele existente inaintea datelor efective de intrare in vigoare.
- IFRS 14 „Conturi de amanare aferente activitatilor reglementate” (aplicabil pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2016) – Comisia Europeana a decis sa nu emita procesul de aprobare a acestui standard interimar si sa astepte standardul final;
- IFRS 17 „Contracte de asigurare” (aplicabil pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2021);
- Amendamente la IFRS 3 „Combinari de intreprinderi” – Definitia unei intreprinderi (aplicabil pentru combinarile de intreprinderi a caror data de achizitie este incepand cu sau dupa prima perioada de raportare anuala incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2020 si achizitiilor de active care au loc incepand cu sau dupa perioada respectiva);
- Amendamente la IFRS 10 „Situatii financiare consolidate” si IAS 28 „Investitii in entitati asociate si asocieri in participatie”- Vanzarea de sau contributia cu active intre un investitor si entitatile asociate sau asocierile in participatie ale acestuia si amendamentele ulterioare (data intrarii in vigoare a fost amanata pe perioada nedeterminata, pana cand se va finaliza proiectul de cercetare privind metoda punerii in echivalenta);
- Amendamente la IAS 1 „Prezentarea situatiilor financiare” si IAS 8 „Politici contabile, modificari ale estimarilor contabile si erori” – Definitia materialitatii (aplicabile pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2020);
- Amendamente la IAS 19 „Beneficiile angajatilor” – Modificarea, reducerea sau decontarea planului (aplicabil pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2019);
- Amendamente la IAS 28 „Investitii in entitati asociate si asocieri in participatie” – Interese pe termen lung in entitati asociate si asocieri in participatie (aplicabil pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2019);
- Amendamente la diverse standarde datorita „Imbunatatirilor IFRS (ciclul 2015-2017)” care rezulta din proiectul anual de imbunatatire a IFRS (IFRS 3, IFRS 11, IAS 12 și IAS 23) cu scopul principal de a elimina inconsecventele si de a clarifica anumite formulari (aplicabile pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2019);
- Amendamente la Referintele la Cadrul Conceptual al Standardelor IFRS (aplicabil pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2020).

Compania anticipeaza ca adoptarea acestor standarde noi si amendamente la standardele existente nu va avea un impact semnificativ asupra situatiilor financiare in perioada de aplicare initiala.

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2018 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 3 – PRINCIPII POLITICI SI METODE CONTABILE

Politicele contabile care au fost aplicate la intocmirea situatiilor financiare aferente exercitiului financiar 2018 sunt in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 si Standardele Internationale de Raportare Financiara Adoptate de UE, cu modificarile ulterioare.

Imobilizari corporale si necorporale

Cost

Activele imobilizate amortizabile sunt prezentate in bilant la **valoarea contabila neta**, aceasta fiind reprezentata de costul de achizitie (inclusiv transport, taxe vamale si alte costuri asimilate), costul de productie sau alta valoare care substituie costul, diminuata cu amortizarea cumulata pana la acea data, precum si cu ajustarile cumulate din depreciere. Exceptie fac constructiile, care sunt prezentate in bilant la valoarea justa din trei in trei ani, mai putin amortizarile si ajustarile de depreciere.

Pentru imobilizarile la care s-au constatat pierderi/deprecieri cu ocazia actiunii de inventariere (inclusiv imobilizarile financiare) sau ulterior, s-au constituit ajustari de valoare, astfel incat acestea sa fie evaluate la cea mai mica valoare atribuabila acestora la data bilantului.

Ajustarile de valoare s-au inregistrat pe seama contului de profit si pierdere si au fost prezentate distinct in notele explicative la situatiile financiare, daca acestea nu au fost prezentate separat in contul de profit si pierdere.

Cheltuielile cu imbunatatirile semnificative ale unei imobilizari corporale (inlocuirea unor parti componente la intervale regulate de timp) se capitalizeaza prin includerea costului partii inlocuite in valoarea contabila a imobilizarii in conditiile in care acestea prelungesc durata de functionare a mijlocului fix sau conduc la o crestere semnificativa a capacitatii acestuia de a genera venituri.

Cheltuielile efectuate cu intretinerea, reviziile curente/generale regulate, efectuate de companie pentru depistarea defectiunilor, la momentul efectuarii lor, sunt recunoscute drept cheltuiala a perioadei in situatia in care aceste revizii nu au ca rezultat modificarea conditiilor de ambient sau eficienta a mijlocului fix.

Amortizarea si ajustari pentru deprecierea imobilizarilor

Amortizarea valorii activelor imobilizate pe durate limitate de utilizare economica reprezinta alocarea sistematica a valorii amortizabile pe intreaga durata de utilizare economica, care reprezinta durata de viata utila si estimarea perioadei in care compania va utiliza imobilizarea respectiva.

Valoarea amortizabila este reprezentata de cost sau alta valoare care substituie costul (de exemplu, valoarea reevaluata) din care se scade valoarea reziduala.

Valoarea reziduala este de regula egala cu 0, cu exceptia cazurilor in care sunt estimari suficient de credibile pentru alta valoare semnificativ diferita.

Amortizarea imobilizarilor corporale se calculeaza incepand cu luna urmatoare punerii in functiune a imobilizarii si pana la recuperarea integrala pe costuri a valorii de intrare.

Compania amortizeaza mijloacele fixe potrivit prevederilor legale utilizand regimul de amortizare linear aprobat de Consiliul de Administratie prin politicile contabile, pastrandu-se aceeasi metoda de amortizare ca si in perioadele precedente astfel:

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2018 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 3 – PRINCIPII POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

- *imobilizarile necorporale* sunt amortizate prin metoda liniara, durata de amortizare este de 5 ani sau pe durata de utilizare prevazuta in documentele de achizitie (contract), atunci cand aceasta este mai mica de 5 ani ;

- *imobilizarile corporale* sunt amortizate prin metoda liniara, conform duratelor de viata utila, cu incadrarea in plajele cuprinse in catalogul privind clasificarea si duratele normale de functionare a mijloacelor fixe aprobat prin H.G. nr. 2139/2004.

Duratele normale de amortizare, conform catalogului privind clasificarea si duratele normale de functionare a mijloacelor fixe, se incadreaza la nivel de companie in urmatoarele plaje:

- pentru constructii intre 10-50 ani;
- pentru instalatii tehnice si masini intre 3-20 ani;
- pentru categoria alte instalatii, utilaje si mobilier intre 3-30 ani.

Terenurile nu se amortizeaza.

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.

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 imobilizarile 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 imobilizari corporale sau necorporale.

Scoaterea din evidenta a imobilizarilor corporale

Compania va proceda la scoaterea din evidenta a unei imobilizari 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 imobilizarii 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 imobilizari 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”.

Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare cuprind titlurile de participare si creante imobilizate 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.

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2018
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 3 – PRINCIPII POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

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.

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 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, 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 evidentiata distinct in contabilitate.

Valoarea materialelor de natura obiectelor de inventar se include integral in cheltuieli cu ocazia darii 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 inregistrate pe baza propunerilor aprobate prin inventariere.

Productia in curs de executie se determina prin inventarierea productiei neterminate 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. 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 vanzarii.

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

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2018 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 3 – PRINCIPII POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)**Creante**

Creantele comerciale sunt recunoscute si inregistrate 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, dupa 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 aprobate de C.A.

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

Creantele din penalitati calculate conform clauzelor contractuale sunt evidentiatae distinct.

Numerar si echivalente de numerar

Investitiile financiare pe termen scurt sunt active detinute de catre companie in vederea realizarii 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 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.

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: imprumuturilor si impozit pe profit amanat.

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2018 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 3 – PRINCIPII POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)**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.

Contributii pentru salariatii

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

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 .

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.

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. nr.64/2001 privind repartizarea profitului la societatile si companiile cu capital majoritar de stat, cu modificarile si completarile ulterioare.

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, Prono, Prono-S 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.

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2018 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 3 – PRINCIPII POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

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 ne jucate. Acestea fac obiectul restituirii catre participanti sub forma de rambursare.

In anul 2018, 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.

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 conducerea CNLR SA;
- 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.
- la momentul vanzarii pentru lozuri, in baza borderoului de decontare loz, prin aplicarea procentului fondului de castiguri din scara de castiguri asupra volumului vanzarilor cuprinse in acest document;
- in baza procesului verbal de omologare a vanzarii pentru loteria pasiva.

Impozit pe profit

Cheltuiala cu impozitul pe profit cuprinde impozitul curent si impozitul amanat. Impozitul curent si impozitul amanat sunt recunoscute in contul de profit sau pierdere cu exceptia unor elemente recunoscute direct in capitalurile proprii sau in alte elemente ale rezultatului global.

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2018
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 3 – PRINCIPII POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

Impozitul pe profit curent

Impozitul pe profit curent reprezinta impozitul care se asteapta sa fie platit sau primit pentru profitul sau pierderea fiscala realizata in anul curent, utilizand cote de impozitare determinate conform codului fiscal.

Impozitul pe profit amanat

Impozitul amanat este recunoscut pentru diferentele temporare ce apar intre valoarea contabila a activelor si datoriilor utilizata in scopul raportarilor financiare si baza fiscala utilizata pentru calculul impozitului.

Valoarea contabila a activelor de impozit amanat este revizuita la data fiecarui bilant si redusa in masura in care nu mai este probabil sa existe suficiente profituri impozitabile pentru a permite recuperarea intregului activ sau a unei parti a acestuia.

Creantele si datoriile de impozit amanat sunt evaluate la ratele de impozitare estimate sa fie aplicabile in perioada in care datoria este stinsa sau activul este realizat sau datoria este decontata.

Impozitul amanat este calculat pe baza cotelor de impozitare care se preconizeaza ca vor fi aplicate diferentelor temporare la reluarea acestora, in baza legislatiei adoptate sau in mare masura adoptate la data raportarii.

Creantele si datoriile cu impozitul amanat sunt compensate numai daca exista un drept legal de a compensa datoriile si creantele cu impozitul curent.

Situatii comparative

Situatiile financiare intocmite la 31 decembrie 2018 prezinta comparabilitate cu situatiile financiare intocmite la 31 decembrie 2017. In cazul in care valorile aferente perioadei precedente nu sunt comparabile cu cele aferente perioadei curente, acest aspect este prezentat si argumentat in notele explicative, fara a modifica cifrele comparative aferente anului precedent.

Utilizarea estimarilor contabile

Conform prevederilor OMFP 2844/2016, atunci cand, ca rezultat al incertitudinilor inerente in desfasurarea activitatilor, unele elemente ale situatiilor financiare anuale nu pot fi evaluate cu precizie, acestea au fost estimate de catre companie, utilizand rationamente profesionale bazate pe cele mai recente informatii credibile avute la dispozitie.

Estimarile facute de companie se refera in principal la determinarea clientilor incerti si ajustarilor pentru deprecierea creantelor aferente si a valorii provizioanelor pentru riscuri si cheltuieli.

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;

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2018
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 3 – PRINCIPII POLITICI SI METODE CONTABILE (continuare)

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

- a) erau disponibile la momentul la care situațiile financiare pentru acele perioade au fost aprobate spre a fi emise;
- b) ar fi putut fi obținute în mod rezonabil și luate în considerare la întocmirea și prezentarea acelor situații financiare anuale.

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

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

Rezultatul exercitiului financiar

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

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2018
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

Denumirea elementului		Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
A	B	1	2	3	4=1+2-3
Imob. Necorporale					
Cheltuieli const si cercetare dezv	1	1.425.142	1.091.599	2.516.741	0
Alte imobilizari nec.	2	110.148.044	7.713.909	3.557	117.858.396
Avansuri si imob. nec. in curs	3				
Total (rd. 01 la 03)	4	111.573.186	8.805.508	2.520.298	117.858.396
Imobilizari Corporale					
Terenuri si amenajari terenuri	5	20.977.597	0	0	20.977.597
Constructii	6	158.379.656	531.853	0	158.911.509
Instalatii tehnice si masini	7	511.523.498	31.964.997	102.380	543.386.115
Alte instalatii, utilaje si mobilier	8	61.033.522	0	9.949	61.023.573
Investitii imobiliare	9	24.798.773	0		24.798.773
Avansuri si imobilizari In curs	10	1.016.176	14.587.021	14.588.777	1.014.420
TOTAL (rd. 05 la 10)	11	777.729.222	47.083.871	14.701.106	810.111.987
Imobilizari financiare	12	3.931.151	96.909	14.963	4.013.097
TOTAL ACTIVE CORPORALE SI NECORPORALE	13	893.233.559	55.986.288	17.236.367	931.983.480

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2018 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**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	110.084.142	1.220.829	0	1.469	0	111.303.502
TOTAL (rd. 14 + 15)	16	110.084.142	1.220.829	0	1.469	0	111.303.502
Imobilizari Corporale							
Terenuri si amenajari terenuri	17	588.645	88.965				677.610
Constructii	18	0	9.006.012		0		9.006.012
Instalatii tehnice si masini	19	490.132.425	9.615.576		102.380		499.645.621
Alte instalatii, utilaje si mobilier	20	38.842.125	4.215.370		9.949		43.047.546
Investitii imobiliare	21	2.729.503	909.834				3.639.337
Avansuri si imobilizari corporale in curs	22	239.795	0	0			239.795
TOTAL (rd. 17 la 22)	23	532.532.493	23.835.757	0	112.329		556.255.921
Imobilizari financiare	24	442.591	0				442.591
AMORTIZARI SI AJUSTARI – TOTAL (rd. 16+23+24)	25	643.059.226	25.056.586	0	113.798	0	668.002.014
VALOARE NETA	26	250.174.333					263.981.466

➤ **Imobilizarile necorporale** inregistrate in evidentele contabile la 31.12.2018 sunt reprezentate de:

- concesiuni asupra terenurilor proprietate a consiliilor locale, pe care exista constructii ale companiei, aflate in utilizarea Punctelor de Lucru Judetene Prahova si CLuj;
- licente, drepturi de autor;

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2018 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 (continuare)

- 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 01.01.2018 valoarea contabila neta este de 1.489.044 lei, iar la 31.12.2018 valoarea contabila neta este de 6.554.894 lei. Cresterile in cursul anului 2018 reprezinta, in principal, cheltuielile de dezvoltare efectuate pentru programul informatic SILOR in valoare de 1.091.599 lei, achiziitiile de licente Oracle in valoare de 5.188.808 lei, utilizate pentru noul sistem loteristic SILOR implementat in cursul anului 2018. Reducerile reprezinta scaderea programului informatic SILOR in valoare de 2.516.741 lei din categoria Cheltuieli de dezvoltare-program software SILOR, la data receptionarii lui.

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 sau mai putin, respectiv 3 ani si 1 an, conform duratei de utilizare prevazuta in documentele de achizitie (contract), atunci cand aceasta este mai mica de 5 ani. In anul 2018 amortizarea calculata a fost in suma de 1.220.829 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;
- investitii imobiliare

Terenurile si amenajarile de terenuri prezinta la inceputul anului un sold de 20.977.597 lei compus din:

terenuri cu constructii in suma de	12.773.920 lei
terenuri fara constructii in suma de	7.271.730 lei
amenajari de terenuri in suma de	931.947 lei

In cursul anului 2018, nu s-au inregistrat descresteri la aceasta categorie de imobilizari.

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 2018 este de 88.965 lei.

In urma inventarierii anuale s-a constatat ca, din totalul de 759 terenuri, avand o valoare de inventar de 20.045.650 lei :

-348 terenuri cu o valoare de inventar de 19.730.038 lei sunt in proprietatea companiei, din care 326 terenuri intabulate, iar pentru 22 terenuri nu se cunoaste situatia juridica (in listele de inventariere de la sediul C.N.L.R. S.A.);

-411 terenuri cu o valoare de inventar de 315.612 lei sunt folosite de catre companie fie in baza unor contracte de inchiriere, fie in baza unui drept de superficie, administrare, folosinta, etc.

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2018 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 (continuare)

Mentionam ca un numar de 202 terenuri aferente perioadelor tip time-sharing Vila de Aur din Poiana Brasov sunt intabulate si vor face obiectul evaluarii in vederea stabilirii unei valori de inregistrare in contabilitate.

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 01.01.2018 valoarea bruta de 158.379.656 lei, cresterile in timpul anului 2018 au fost de 531.853 lei, reprezentand modernizari.

Amortizarea imobilizarilor corporale de natura constructiilor a avut la data de 01.01.2018 valoarea zero lei, ca urmare a reevaluarii acestora la 31.12.2017, iar in cursul anului s-a inregistrat o crestere in valoare de 9.006.012 lei care reprezinta si soldul contului la 31.12.2018.

La finele anului 2018, constructiile insumau o valoare neta de 149.905.497 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.-uri, terminale LT1, terminale Coronis precum si masini si utilaje poligrafice, echipamente de incalzit (centrala termica, convector gaz), aparate de aer conditionat, centrala telefonica, alte masini si utilaje;
- **aparate si instalatii de masurare, control si reglare** constand in terminale loteristice, UPS pentru terminale loteristice, case de marcat, calculatoare, imprimante, cantar pentru bile loto, statii de lucru FUJITSU, site controller, statii Dell Optiplex 980, sisteme comunicatii;
- **mijloace de transport**, constand in autoturisme, autoutilitare, ascensoare, transpaleta, motostivuitoare.

La 01.01.2018 aceasta categorie, a inregistrat mijloace fixe in valoare de 511.523.498 lei, cu o crestere de 31.964.997 lei reprezentand aparate de aer conditionat, echipamente pentru noul sistem central loteristic, terminale loteristice si UPS pentru terminale loteristice pentru dotarea agentilor loto din teritoriu. Reducerea inregistrata la aceasta categorie de 102.380 lei se datoreaza actiunilor de casare, rezultand la finele anului 2018, o valoare bruta de 543.386.115 lei.

Amortizarea instalatiilor tehnice si masinilor initiala la 01.01.2018 de 490.132.425 lei, a inregistrat o crestere in anul 2018 de 9.615.576 lei si o diminuare cu 102.380 lei aferenta mijloacelor fixe casate. La finalul anului 2018, aceasta categorie insuma o valoare neta de 43.740.494 lei.

In categoria alte instalatii, utilaje si mobilier, sunt inregistrate in evidentele contabile sisteme de alarma si antiefracție, firme luminoase, mobilier, tablouri, masini de numarar banii, case de bani, etc.

La data de 01.01.2018, mijloacele fixe cuprinse in aceasta categorie prezinta o valoare bruta de 61.033.522 lei, inregistrand o reducere de 9.949 lei, valoarea bruta la data de 31.12.2018 fiind de 61.023.573 lei.

La finalul anului 2018, aceasta categorie a insumat o valoare neta de 17.976.027 lei.

Investitii imobiliare

La 31.12.2018 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 3.639.337 lei.

Valoarea neta inregistrata la sfarsitul anului 2018, valoarea neta a investitiilor imobiliare este de 21.159.436 lei.

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2018 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 (continuare)

In cadrul imobilizarilor corporale, compania evidentiaza in mod distinct **imobilizarile corporale in curs de executie** in valoare bruta de 1.016.176 lei, la cost de achizitie la data de 01.01.2018 si un sold de 1.014.420 lei la finalul anului 2018, compus 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 imobilizari in curs de executie

La data de 31.12.2018 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 imobilizarile 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 imobilizarilor, astfel incat sunt respectate principiile cu caracter fiscal.

Amortizarea imobilizarilor corporale calculata si inclusa pe cheltuieli in exercitiul financiar 2018, insumeaza 23.835.757 lei

➤ **Imobilizari financiare** in valoare bruta la data de 01.01.2018 de 3.931.151 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;
- cautiune judecatorie sector 4 in suma de 17.615 lei;
- alte creante imobilizate in suma de 470.945 lei (creante imobilizate care au scadenta mai mare de 12 luni, constand in garantii puse pentru spatii inchiriate, 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%.

Cresterea inregistrata in suma de 96.909 lei este determinata de constituirea unor garantii la furnizorii de utilitati sau la contracte de inchiriere, precum si plata unor cautiuni in suma de 10.728 lei.

Scaderea inregistrata in suma de 14.963 lei rezulta in principal din incasarea unor garantii.

Valoarea contabila neta a imobilizarilor financiare la data de 31.12.2018 este de 3.570.506 lei.

Situatia comparativa la 31.12.2018, fata de inceputul anului 2018, este urmatoarea:

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2018 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 (continuare)

Imobilizari financiare	Sold la 01.01.2018	Sold la 31.12.2018
Titluri imobilizate	442.591	442.591
Alte creante imobilizate	3.488.560	3.570.506
Total	3.931.151	4.013.097
Ajustari	442.591	442.591
Valoare contabila neta	3.488.560	3.570.506

NOTA 5 - Stocuri

Situatia comparativa a stocurilor este dupa cum urmeaza:

Stocuri	31.12.2017	31.12.2018
Materii prime	481.863	331.484
Materiale auxiliare	18.665	23.946
Combustibili	25.684	44.078
Piese de schimb	94.080	127.355
Alte materiale consumabile	2.100.114	1.564.964
Obiecte de inventar	394.304	320.732
<i>Ajustari pentru deprecierea materialelor consumabile</i>	<i>18.607</i>	<i>23.791</i>
Productia in curs de executie	50.926	84.808
Marfuri	21.962.094	21.962.094
<i>Ajustari pentru deprecierea marfurilor</i>	<i>21.962.094</i>	<i>21.962.094</i>
TOTAL	3.147.029	2.473.576

Pentru stocurile deteriorate, s-au constituit ajustari de depreciere in valoare de 23.791 lei, cu ocazia actiunii de inventariere a elementelor de natura activelor, datoriilor si capitalurilor proprii.

S-au inregistrat descresteri ale stocurilor la data de 31.12.2018 pentru „Alte materiale consumabile” fata de stocul de la sfarsitul anului precedent, la categoria “Obiecte de inventar”, generate pe de o parte, de consumul pentru nevoile proprii si pe de alta parte, de consumul de materiale intr-o gama diversificata destinate comercializarii lozurilor dar si de „Materii prime” necesare realizarii de materiale realizate prin Unitatea Tipografica si utilizate in activitatea loteristica. Celelalte categorii de stocuri au inregistrat cresteri de stoc la 31.12.2018, comparativ cu stocurile existente la finele anului 2017 cum ar fi materiale auxiliare, combustibili, piese de schimb ce vor fi utilizate in exercitiul financiar 2019.

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2018
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 (continuare)

Marfurile reprezinta cartele pre-platite din reseaua Pellegrin in valoare de 21.962.094 lei.

(Prin retratare, au fost inregistrate ajustari pentru deprecierea marfurilor in anul 2017 in valoare de 21.962.094 lei, 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.

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2018
 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 6 – CLIENTI SI ALTE CREANTE

La data de **31.12.2018** componenta creantelor este urmatoarea:

Creante	31.12.2018
Clienti si conturi asimilate	184.194
Clienti incerti sau in litigiu	21.868.992
Clienti facturi de intocmit	24.262
<i>Ajustari pentru deprecierea creantelor</i>	<i>21.869.332</i>
Creante comerciale	208.116
Avansuri acordate personalului	7.849
Alte creante in legatura cu personalul	77.448
Alte creante privind bugetul statului	141
Alte creante sociale	1.276.769
TVA de recuperat	5.114.049
TVA neexigibila aferenta facturilor nesoosite	1.618
Debitori diversi	47.648.743
Decontari din operatii in participatie-activ	8.571.352
Dobanzi de incasat	452.692
<i>Ajustari ptr. creante-debitori</i>	<i>51.628.794</i>
Alte creante	11.521.867
TOTAL CREANTE	11.729.983

La data de **31.12.2017** structura creantelor a fost urmatoarea:

Creante	31.12.2017
Clienti si conturi asimilate	78.477
Clienti incerti sau in litigiu	22.891.786
Clienti facturi de intocmit	13.990
<i>Ajustari pentru deprecierea creantelor</i>	<i>22.865.843</i>
Creante comerciale	118.410
Avansuri platite	1.215
Avansuri acordate personalului	8.917

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2018 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 6 – CLIENTI SI ALTE CREANTE(continuare)

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 nesosite	17
Debitori diversi	47.914.878
Decontari din operatii in participatie-activ	8.384.925
Dobanzi de incasat	135.689
<i>Ajustari ptr. creante-debitori</i>	<i>51.631.397</i>
Alte creante	10.448.858
TOTAL CREANTE	10.568.483

▪ La sfarsitul anului 2018, **creantele comerciale au fost in suma de 208.116 lei** si cuprind in principal:

- **clienti incerti sau in litigiu in suma de 21.868.992 lei**, reprezentand in general penalitati calculate la contractele de mandat sau la contractele de prestari servicii (ex. GES FORCE 21.053.021 lei), sume care nu au fost incasate si pentru care este constituita ajustare pentru deprecierea creantelor in suma de 21.869.332 lei;
- **Clients interni in suma de 137.563 lei** ce reprezinta diferenta de incasat intre contravaloarea lozurilor vandute mandatarilor ce au retele de vanzare la nivel national si castigurile la lozuri achitate in numele CNLR conform prevederilor din contractul de mandat;
- **Clients interni din penalitati in suma de 46.631 lei** din care 35.622 lei in evidenta Punctelor de Lucru Judetene, constand in penalitati calculate pentru nedepunerea numerarului de catre agentii mandatarie si 11.009 lei in evidenta Aparatului Central compusa din penalitati pentru neindeplinirea obligatiilor contractuale si cheltuieli de intretinere pentru perioadele time-sharing din Complexul Vila de Aur-Poiana Brasov detinute de CNLR S.A, aferente perioadei ianuarie 2014 - aprilie 2016, achitate in plus de CNLR S.A;
- **Clients - facturi de intocmit in suma de 24.262,07 lei** reprezinta contravaloarea facturilor de intocmit pentru penalitati calculate datorita nedepunerii numerarului incasat din vanzarea produselor loteristice in conturile companiei de catre agentii mandatarie pentru luna decembrie 2018, chirii de facturat si alte utilitati de refacturat, intocmirea facturilor efectuandu-se in ianuarie 2019.

• **Grupa alte creante in suma de 11.521.867 lei cuprinde in principal:**

- **avansuri acordate personalului** in valoare de **7.849 lei**, reprezinta indemnizatii concedii de odihna aferente lunilor ianuarie si februarie 2019, acordate in decembrie 2018;
- **alte creante in legatura cu personalul** in suma de **77.448 lei**, compuse din :
 - 11.474 lei creante incerte sau in litigiu, reprezentand debit in sarcina d-nei Sorlea

NOTA 6 – CLIENTI SI ALTE CREANTE(continuare)

Marioara, salariata a PLJ Calarasi, pentru care Directia Juridica a formulat cerere reconventionala in dosar 24611/3/2016;

- 65.974 lei consum de energie electrica pentru locuintele inchiriate salariatilor, tichete de masa, convorbiri telefonice, avansuri nedecontate, care se recupereaza in lunile ianuarie, februarie 2019;

- o **alte creante privind bugetul statului** in suma de **141 lei** reprezinta cuantumul contributiilor rezultat din inregistrarea statelor rectificative pentru luna octombrie 2015, suma ce se va compensa prin inregistrarea la ANAF-DGAMC a cererii de compensare in cursul primului trimestru 2019;
- o **asigurarile sociale de sanatate** in suma de **1.276.769 lei** reprezinta sume de recuperat de la Casa Asigurarilor de Sanatate reprezentand indemnizatii concedii medicale de recuperat de la FNUASS;
- o **TVA neexigibila aferenta facturilor nesosite 1618 lei;**
- o **TVA de recuperat** in suma de **5.114.049 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.
 - **870.116 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 anilor 2016-2018 a diferentelor de TVA intre TVA colectata si TVA deductibila inregistrata.
- o **Decontari din operatiuni in participatie-activ**, in valoare de **8.571.352 lei**, reprezinta cota parte cuvenita 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 GmbH, ce urmeaza a fi decontata in luna ianuarie 2019. Loteria Romana avand calitatea de lider in asociere, are obligatia de a organiza si conduce evidenta contabila a asocierii;
- o **Debitori diversi** in valoare de **47.648.743 lei** se compune, in principal, din urmatoarele sume:
 - **2.945.514 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;
 - **94.105 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

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2018 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 6 – CLIENTI SI ALTE CREANTE(continuare)

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;

- o Soldul contului **"Dobanzi de incasat"** in suma de **452.692 lei** reprezinta dobanzi bancare din depozite si conturi curente de incasat de la Banca Comerciala Romana, CEC BANK, Eximbank si Banca Transilvania;
- o **Ajustarile pentru depreciere a creantelor-debitori** in valoare de **51.628.794 lei** care cuprind:

- **4.560.509 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**;
- 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 nr. 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 **2.609.903 lei**, se compune in principal din urmatoarele sume:

- ✓ Dambovita – suma totala de 1.743.943 lei, din care: debit din sume nedecontate de agentia mandatară SC Eriluc Com SRL in suma de 1.685.338 lei, debit stabilit in sarcina fostei angajate Eftimie Irina in valoare de 46.992 lei, debit stabilit in sarcina fostei angajate Rotaru Cristina in valoare de 11.613 lei.;
- ✓ Alba – suma totala 273.910 lei, din care valoarea cea mai mare o reprezinta prejudiciul inregistrat de fosta salariaata Todea Monica cu suma de 264.238 lei;
- ✓ Maramures - suma totala de 173.692 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;
- ✓ Bistrita Nasaud – suma totala de 4.125 lei, debit datorat de agentia mandatară SC Zona Viselor SRL;
- ✓ Brasov -141.190 lei, din care debit: pentru debit datorat de fostul mandatar SC Lexia Trade SRL 91.836 lei; SC Tabaco&Loto Spin SRL(agentia mandatară 08-100) in suma de 6.539 lei; PFA Raducanu Gheorghe(agentia mandatară 08-130) in suma de 109 lei; debit fosta salariaata Marginean Gabriela 1951,58 lei; debit fosta salariaata Vranceanu Simona 40.753,85 lei reprezinta debit ramas nerecuperat de la fosta angajata (conform Proces Verbal de control CFG nr. 2286/07.09.2018 debitul constatat in urma confruntarii soldului registrului de casa pe marca al fostei angajate din data de 05.09.2018, cu monetarul a fost de 44.000,00 lei din care s-a recuperat suma de 3.246,15 lei). Directia Juridica a intocmit plangere penala nr.9314/P/2018 si a formulat cerere de chemare in judecata pentru obtinerea titlului executoriu, in vederea recuperarii integrale a prejudiciului, care a fost admisa prin Sentinta civila nr.9599/19.12.2018;
- ✓ Covasna- suma totala de 2.589 lei, debit fosta agentie mandatară SC Flora Design;
- ✓ Sibiu- suma totala de 54.645 lei, debit fosta agentie mandatară Ramo Si Co 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.

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2018 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 7 – Numerar si echivalente

La 31 decembrie 2017 si 31 decembrie 2018, numerarul si echivalentele de numerar se prezinta astfel:

Casa si conturi la banci	31.12.2017	31.12.2018
conturi la banci in lei	20.888.898	13.099.106
conturi la banci in devize	39.532	65.437
sume in curs de decontare	5.996.308	6.111.433
numerar in casa	18.458.090	22.848.954
alte valori	4.300	5.085
alte titluri plasament	242.904.094	282.394.470
Total	288.291.222	324.524.485

NOTA 8 - Cheltuieli inregistrate in avans

Compania prezinta in situatiile financiare cheltuielile inregistrate in avans la finele exercitiului financiar 2018, pentru activitatea Aparatului Central si cea a Punctelor de Lucru Judetene in suma de **912.589 lei**, cu urmatoarea structura:

Cheltuieli in avans	31.12.2017	31.12.2018
Chirii platite in avans	19.616	19.722
Plati in avans pentru impozite, taxe, servicii executate de terti	53.576	54.797
Cheltuieli in avans pentru tichete de masa	678.645	758.400
Taxa licenta pt. pariuri in cota fixa	75.001	0
Alte cheltuieli inregistrate in avans	57.947	79.670
Total	884.785	912.589

Ponderea cea mai mare in cheltuielile in avans o detin cheltuielile cu tichetele de masa acordate salariatilor, conform legii, in decembrie 2018 pentru luna ianuarie 2019.

Alte cheltuieli inregistrate in avans 79.670 lei sunt compuse in principal din taxe de licenta, servicii informatice update, forticare, accesare baza imagini, reinnoire software echipamente Baracuda.

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2018 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 9- CAPITALURI PROPRII

Capitalul social al companiei la 31 decembrie 2018 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.

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 decurgand din calitatea de actionar unic al statului roman au fost exercitate pana la data de 31.12.2018 de catre Ministerul Finantelor Publice.

Structura capitalului si rezervelor este urmatoarea :

1012- Capital subscris varsat- in valoare de **42.611.725 lei**, compus din 8.522.345 actiuni in valoare nominala de 5 lei;

1028- Ajustari ale capitalului social- sold creditor in valoare de **25.012.122 lei**, reprezinta ajustare la hiperinflatie a capitalului, in conformitate cu IAS 29, sold deschidere 01.01.2018;

1034- Impozit pe profit curent si amanat recunoscut pe seama capitalurilor proprii- sold debitor in valoare de **13.483.799 lei** reprezentand:

-14.475.835 Impozit pe profit curent si amanat recunoscut pe seama capitalurilor proprii, in conformitate cu IAS 12, sold deschidere 01.01.2018

-992.036 Impozit pe profit recunoscut pe seama contului 1175.01 in conformitate cu IAS 12, inregistrari 2018;

1052- Rezerve din reevaluarea imobilizarilor corporale- sold creditor in valoare de **84.273.745 lei** reprezentand rezerve din reevaluarea cladirilor din 2007, 2011, 2014 si 2017;

1061- Rezerve legale- sold creditor in valoare de **8.522.345 lei**, reprezentand repartitii din profitul net al anilor anteriori, pana la nivelul a 20% din capitalul social al companiei, calculat si inregistrat la valoarea maxim admisa;

1068.01- Rezerve din surse proprii de finantare- sold creditor in valoare de **222.516.165 lei** compusa din:

- surse de finantare din repartizarea profitului in anii 2001-2013, in suma de 205.991.195 lei;
- surse de finantare din repartizarea profitului in anul 2014, in suma de 11.963.163 lei si suma de 1.649.360 lei corectie cu minus sursa proprie de finantare cf. Dispozitie ANAF nr.91605/2015;
- surse de finantare din repartizarea profitului in anul 2016 in suma de 3.998.027 lei;
- surse de finantare din repartizarea profitului net in anul 2017 in suma de 2.213.140 lei.

1068.02- Alte rezerve – sold creditor in valoare de **6.635.051 lei** reprezentand:

- rezerve statutare in suma de 65.000 lei;
- facilitati fiscale 2001-2002 in suma de 295.252 lei;
- repartitie din profit pentru vanzari de active in suma de 47.966 lei, constituite conform legislatiei incidente;
- plusuri de terenuri in suma de 6.226.833 lei.

1068.08- Ajustarea din inflatie a rezervelor –IAS29 in valoare de **2.093.745 lei** reprezinta ajustarea la inflatie a rezervelor in conformitate cu IAS 29;

NOTA 9- CAPITALURI PROPRII (continuare)

1175.01- Rezultatul reportat reprezentand surplus realizat din rezerva din reevaluare 2007- sold creditor in valoare de **31.244.438 lei**, reprezentand contravaloarea diferentei dintre amortizarea cladirilor, calculata inainte de reevaluarea din 2007 si amortizarea dupa reevaluarea aferenta perioadei iunie 2008- decembrie 2018, transferata din contul 1052;

1175.02- Rezultatul reportat reprezentand surplus realizat din rezerva din reevaluare 2011- sold creditor in valoare de **4.641.716 lei** reprezentand contravaloarea diferentei dintre amortizarea cladirilor calculata dupa reevaluarea din 2011, fata de amortizarea calculata in urma reevaluarii din 2007, aferenta perioadei 01.01.2012-31.12.2018, transferata din contul 1052;

1175.03- Rezultatul reportat reprezentand surplus realizat din rezerva din reevaluare 2014- sold creditor in valoare de **3.891.028 lei** reprezentand contravaloarea diferentei dintre amortizarea cladirilor calculata dupa reevaluarea din 2014, fata de amortizarea calculata in urma reevaluarii din 2011, aferenta perioadei 1.01.2015-31.12.2018 - transferata din contul 1052;

1175.04- Rezultatul reportat reprezentand surplus realizat din rezerva din reevaluare 2017- sold creditor in valoare de **1.879.727 lei** reprezentand contravaloarea diferentei dintre amortizarea cladirilor, calculata dupa reevaluarea din 2017, fata de amortizarea calculata in urma reevaluarii din 2014, aferenta perioadei 01.01.2018-31.12.2018 -transferata din contul 1052;

1177.01- Rezultatul reportat provenit din trecerea la IFRS , exceptand IAS 29 –ajustarea concesiunilor- sold creditor in valoare de **13.216 lei** reprezentand rezultat reportat realizat in urma inregistrarii diferentei dintre valoarea ramasa si valoarea datoriiilor aferente contractelor de concesiune, terenuri cu plata in rate;

1177.02- Rezultatul reportat provenit din trecerea la IFRS , exceptand IAS 29 –ajustarea imobilizarilor neutilizate- sold debitor in valoare de **23.081.521 lei** reprezentand rezultat reportat realizat in urma inregistrarii deprecierei ireversibile a echipamentelor din sistemele loteristice retrase;

1177.03- Rezultatul reportat provenit din trecerea la IFRS, exceptand IAS 29 -investitii imobiliare- sold creditor in valoare de **239.482 lei** reprezentand rezultat reportat provenit din corectie amortizare anuala cladire din Calea Victoriei;

1177.04- Rezultatul reportat provenit din trecerea la IFRS , exceptand IAS 29 -impozit amanat – sold creditor in valoare de **1.534.276 lei** reprezentand rezultatul reportat provenit din impozit amanat;

1177.05- Rezultatul reportat provenit din trecerea la IFRS, exceptand IAS 29 -alte- sold debitor in valoare de **44.799.398 lei** rezultat prin diferenta dintre sold initial la 01.01.2018 de 66.420.475 lei (reprezentand sume obtinute din retratarea soldurilor din situatiile financiare intocmite conf. OMFP nr.1802/2014 si situatiile financiare anuale consolidate conforme IFRS- din operatiuni de ajustari creante cont 496 in suma de 44.458.381,65 lei si ajustari stocuri cartele cont 397 in suma de 21.962.093,82 lei) si inregistrarea in cursul anului de -21.621.077,58 lei reprezentand inchidere cont 121 provenit din ajustari (trecere la IFRS);

118.01- Rezultat reportat provenit din adoptarea pt. prima data a IAS 29-capital social-ajustare la hiperinflatie- sold debitor in valoare de **25.012.122 lei** reprezentand ajustarea la hiperinflatie a capitalului in conformitate cu IAS 29, sold deschidere 01.01.2018;

118.02- Rezultat reportat provenit din adoptarea pt. prima data a IAS 29- rezerve- sold debitor in valoare de **2.093.745 lei** reprezentand ajustarea la hiperinflatie a rezervelor in conformitate cu IAS 29, sold deschidere 01.01.2018;

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2018
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 9- CAPITALURI PROPRII (continuare)

118.03- Rezultat reportat provenit din adoptarea pt. prima data a IAS 29 imob-ajustare la hiperinflatie a terenurilor- sold creditor in valoare de **5.087.581 lei** reprezentand ajustarea la hiperinflatie a terenurilor in conformitate cu IAS 29, sold deschidere 01.01.2018;

118.04- Rezultat reportat provenit din adoptarea pt. prima data a IAS29 - impozit amanat- sold debitor in valoare de **814.013 lei** reprezinta impozitul amanat, sold deschidere 01.01.2018;

121 – Profit si pierdere- sold creditor in valoare de **94.933.563 lei**

Din analiza elementelor de activ si pasiv din bilantul contabil incheiat la data de 31.12.2018, 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 societatii, determinat ca diferenta intre 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.

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2018 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 10 – IMPOZITUL PE PROFIT**Impozit profit amanat**

La 31 decembrie 2016, 31 decembrie 2017 si 31 decembrie 2018, impozitul pe profit amanat se prezinta astfel:

Nr. Crt.	Explicatie	Diferenta temporara 31.12.2016	Impozit amanat datorii (creanta)	Diferenta temporara 31.12.2017	Impozit amanat datorii (creanta)	Diferenta temporara 31.12.2018	Impozit amanat datorii (creanta)
1	Sold reevaluare nerecunoscuta fiscal (ct. 105)	69.833.064	11.173.290	90.473.972	14.475.836	84.273.745	13.483.799
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	-21.053.021	-3.368.483
4	Impozit amanat din provizion pentru AFCN					-24.264.844	-3.882.375
	Total		11.987.303		11.767.635		7.046.954

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2018 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 10 – IMPOZITUL PE PROFIT (continuare)**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	31.12.2018
1.	Venituri totale (inclusiv elemente similare veniturilor)	1.095.934.714
2.	Cheltuieli totale, (inclusiv impozitul pe profit si elemente similare cheltuielilor)	984.447.248
3.	Rezultat net (1-2)	111.487.466
4.	Cheltuieli nedeductibile (inclusiv cheltuieli cu impozitul pe profit) minus alte sume impozabile	108.337.497
5.	Alte sume deductibile (-)	25.055.117
6.	Alte sume neimpozabile (-)	13.205.974
7.	Rezultatul fiscal anual (3+4-5-6)	181.563.872
8.	Impozit pe profit calculat cu 16 %	29.050.220
10.	Total impozit datorat	29.050.220
11.	Sume reprez. sponsorizare cf. legii	428.000
12.	Impozit pe profit datorat final (10- 11)	28.622.220
13.	Impozit platit in timpul anului	18.441.718

In anul 2017 a fost raportata in setul de Situatii financiare retratate in aceasta categorie si impozitul specific. Avand in vedere modificarile legislative aduse prin Ordinul nr. 2531/2018 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabila la 30 iunie 2018 a operatorilor economici, precum și pentru modificarea și completarea unor reglementari contabile, prin care in Planul de conturi aplicabil celor care conduc activitatea conforma cu IFRS au fost introduce si conturile dedicate 4415 "Impozitul specific unor activitati" și 695 "Cheltuieli cu impozitul specific unor activitati", ce se utilizeaza pentru evidentierea impozitului specific unor activitati, definit potrivit legii. Astfel in Situatiia rezultatului global si in completarea F20 in anul 2018 el a fost cuprins pe rand distinct, fiind exclus in determinarea profitului inainte de impozitare.

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2018
 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 11 – DATORII

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	37.858.310	37.858.310	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	
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	
Impozitul pe profit amanat	11.767.635		11.767.635
Total alte datorii	90.636.513	75.383.118	15.253.395
Venituri inregistrate in avans	0	0	0
Total datorii si venituri inregistrate in avans	128.494.823	113.241.428	15.253.395

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2018
 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 11 – DATORII (continuare)

La data de **31.12.2018** datoriile Companiei, structurate functie de termenul de exigibilitate se prezinta astfel:

Datorii	Sold	sub 1 an	peste 1 an
Datorii			
Datorii comerciale din care:			
Furnizori pentru servicii si achizitii stocuri (inclusiv colaboratori)	6.785.215	6.785.215	
Furnizori de imobilizari	328.966	328.966	
Furnizori facturi nesosite prestari servicii	3.592.707	3.592.707	
Total datorii comerciale	10.706.888	10.706.888	
Alte datorii din care:			
Drepturi salariale si asimilate	3.758.763	3.758.763	
Retineri din salarii datorate tertilor	156.296	156.296	
Contributii la asigurarile sociale si de somaj	5.328.829	5.328.829	
Impozit pe veniturile de natura salariilor	1.432.778	1.432.778	
Alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	8.296.393	8.296.393	
Fonduri speciale, taxe si varsaminte asimilate	3.264.261	3.264.261	
Alte datorii fata de bugetul statului(impozit specific)	13.576	13.576	
Impozitul pe profit	10.180.502	10.180.502	
Decontari din operatiuni in participatie - pasiv	11.355.834	11.355.834	
Creditori diversi	34.295.626	34.295.626	
Garantii retinute salariatilor	5.260.043	5.260.043	
Impozit pe profit amanat	7.046.954		7.046.954
Total alte datorii	90.389.855	83.342.901	7.046.954
Venituri inregistrate in avans	126	126	
Total datorii si venituri inregistrate in avans	101.096.869	94.049.915	7.046.954

- La data de 31.12.2018 **Datoriile comerciale** catre furnizorii pentru servicii si achizitii stocuri inclusiv colaboratori in suma de **6.785.215 lei** includ contravaloarea fractiunilor neachitate din facturi emise in anul 2014 in valoare totala de 3.448.370 lei, neacceptate la plata incepand cu 15.04.2014

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2018
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 11 – DATORII (continuare)

- pentru Grupul Industrial GIR S.A., reprezentand abonament VPN banda garantata 256 kbps pentru 922 agentii;
- **Furnizorii de imobilizari** in suma de **328.966 lei** reprezinta sold furnizor Electromagnetica in valoare de 320.313 lei, contravaloarea corpurilor de iluminat si alti furnizori de imobilizari in suma de 8.653 lei;
- **Furnizori-facturi nesosite** in suma de **3.592.707 lei**, reprezinta contravaloarea serviciilor prestate aferente anului 2018, pentru care au fost primite facturi de la furnizori cu data de intocmire ianuarie-martie 2019;
- **Alte impozite, taxe si varsaminte asimilate** in suma de **8.296.393 lei** constau in principal din: impozit pe castigurile acordate participantilor in valoare de 5.277.816 lei si taxa speciala 3% din venituri din videoloterie care se vireaza la bugetul de stat in luna ianuarie 2019 in suma de 2.985.622 lei;
- **Fonduri speciale, taxe si varsaminte asimilate** in valoare totala de **3.264.261 lei**. Cea mai mare pondere in aceasta categorie, o reprezinta suma datorata Administratiei Fondului Cultural National conform OUG nr. 2/2015 in valoare de 3.069.145 lei;
- **Alte datorii fata de bugetul statului** in suma de **13.570 lei** reprezinta impozit pe activitati specific;
- **Decontarile din operatiuni in participatie-pasiv**, in suma de **11.355.834 lei**, reprezinta rezultatul lunii decembrie 2018 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 2019;
- **Creditori diversi**, in suma de **34.295.626 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;
- **Impozitul pe profit amanat** in valoare de **7.046.954 lei** reprezinta impozit amanat constituit conform retrarii efectuate conform legislatiei in vigoare, ajustat in cursul anului cu veniturile din impozit amanat aferente reevaluarilor efectuate 2007-2011, venitul din impozit amanat aferent debitului fata de Administratia Fondului Cultural National si cu cheltuiala din impozit amanat aferenta facturilor Ges Force scoase din evidenta;
- **Garantiile retinute salariatilor** in conformitate cu prevederile Legii nr. 22/1969 in suma de **5.260.043 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.
- **Veniturile in avans** sunt in suma de **126 lei** si reprezinta incasari in decembrie 2018 pentru concursuri omologate in luna ianuarie 2019. Aceste sume s-au transferat din venituri inregistrate in avans in venituri realizate pentru fiecare tip de joc, in luna ianuarie 2019.
Compania a inregistrat la 31.12.2018, compania a obtinut venituri in avans, in anul precedent nu au fost inregistrate venituri din sisteme avand urmatoarea structura:

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2018 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 11 – DATORII (Continuare)

Venituri in avans	31.12.2017	31.12.2018
Loto 6/49	0	100
Noroc	0	12
Loto 5/40	0	0
Super noroc	0	0
Joker	0	8
Noroc plus	0	2
Bilete sisteme	0	4
Total	0	126

NOTA 12 – PROVIZIOANE

Miscarile la categoria provizioane de la 31 decembrie 2017 la 31 decembrie 2018 au fost urmatoarele:

Provizioane	Sold la 31.12.2017	Transferuri		Sold la 31.12.2018
		In cont	Din cont	
Provizioane pentru litigii	21.168.150	45.381.267	293.540	66.255.878
Alte provizioane	7.105.084	8.783.963	6.686.839	9.202.208
TOTAL	28.273.234	54.165.230	6.980.379	75.458.086

12.1. Provizioane pentru litigii

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** reprezinta solicitarea in instanta de catre Grupul Industrial GIR a creantei 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;

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2018 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 12 – PROVIZIOANE(continuare)

- **58.504 lei** reprezinta provizion pentru litigiul cu Carpatica Asigurari (dobanda de 27.243 lei si cheltuieli de judecata 31.261 lei). Dosarul nr. 3311/4/2014 a fost finalizat defavorabil companiei;
- **10.000 lei** reprezinta daune morale solicitate de Asociatiile "Anticoruptia", "Antibirocratia" pe rol, fond solutionat in favoarea companiei. Recursul a fost formulat la Curtea de Apel Bucuresti;
- **235.036 lei** litigiu cu 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 contravalorii 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** provizion pentru litigiul cu 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 a fost solutionat pe fond favorabil Companiei, apelul si recursul a fost solutionat in parte defavorabil Companiei;
- **30.544 lei**, reprezentand alte litigii.

Au fost reversate in cursul anului 2018 urmatoarele provizioane:

- **58.504 lei** pentru litigiul cu Carpatica Asigurari (dobanda de 27.243 lei si cheltuieli de judecata 31.261 lei). Dosar nr. 3311/4/2014 finalizat defavorabil companiei;
- **235.036 lei** pentru litigiul cu Andin Serv SRL, reprezentand cota minima de risc de 20 % din contravaloarea sumei solicitate pentru servicii de intretinere. S-a inregistrat reluarea la venituri a provizionului constituit pentru SC Andin Serv SRL in suma de **235.036 lei**, in baza Deciziei civile nr.6455/21/11/2018, proces finalizat definitiv in defavoarea companiei.

A fost constituit in cursul anului 2018: pentru litigiul cu Administratia Fondului Cultural un provizion in valoare de **45.381.267 lei**, provizionul adaugandu-se la valoarea provizionului constituit in anul 2015 in valoare de 5.574.205 lei ajungand astfel la nivelul reprezentand valoarea totala a sumei ce reprezinta obligatia de plata a C.N.L.R.S.A., hotarata de instanta la 50.955.472 lei (debit 24.264.844 lei reprezentand contributi pentru Fondul Cultural National din incasarile lunare ale Loteriei Romane pentru anul 2010 si pentru luna ianuarie 2011, respectiv suma de 26.690.628 lei reprezentand majorarile de intarziere).

Prezentarea aspectelor legale

Conform IAS 1, situatiile financiare trebuie sa ofere o imagine fidela a rezultatelor si pozitiei financiare a unei societati la sfarsitul unui exercitiu financiar, oferind informatii utile tuturor categoriilor de utilizatori care sa reprezinte cu fidelitate tranzactiile si evenimentele. Anumite evenimente ce au loc intre

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2018
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 12 – PROVIZIOANE(continuare)

data bilantului si data la care sunt semnate situatiile financiare, se includ de asemenea in situatiile financiare si/sau prezentate in notele explicative.

Reprezentarea fidela este o conditie pentru ca informatia prezentata prin situatiile financiare intocmite sa fie credibila, fiind necesar sa aiba urmatoarele caracteristici: sa fie lipsite de erori, sa fie complete, sa fie obiective si impartiale.

Determinarea valorilor contabile ale unor active și datorii impune estimarea efectelor unor evenimente viitoare incerte asupra acelor active și datorii la finalul perioadei de raportare. In aceasta categorie, se incadreaza si provizioanele aferente unor rezultate viitoare ale unor litigii in curs.

IAS 37 definește provizioanele ca fiind **“datorii cu plasare in timp sau valoare incerta, ele se pot distinge de alte datorii, precum datoriile comerciale sau angajamentele contabile, deoarece exista o incertitudine privind plasarea in timp sau valoarea viitoarelor cheltuieli necesare pentru decontarea lor.”**

Conform standardului, **“un provizion trebuie recunoscut in cazul in care:**

- a) o entitate are o obligație actuala (legala sau implicita) generata de un eveniment trecut;**
- b) este probabil ca pentru decontarea obligației sa fie necesara o ieșire de resurse incorporând beneficii economice;**
- c) poate fi realizata o estimare fiabila a valorii obligației.”**

a) Litigiul CNLR SA in contradictoriu cu Administratia Fondului Cultural National reprezinta un eveniment trecut, generat de actiunea in instanta de judecata ce face obiectul dosarului nr. 22291/3/2014 al Tribunalului Bucuresti, Sectia a VI-a civila, prin care reclamanta Administratia Fondului Cultural National a solicitat obligarea C.N. Loteria Romana S.A. la plata sumei de 22.909.537,78 lei reprezentand 2% din incasarile Loteriei Romane pentru anul 2010; suma de 4.961.488,9 lei pentru luna ianuarie 2011, sume la care se adauga majorarile de intarziere, calculate conform O.G. nr. 92/2003, precum si toate cheltuielile de judecata.

b) Din evolutia in timp a litigiului si din comunicarea de pe portalul instantelor de judecata a solutiei pe scurt data prin Hotarârea nr. 238/01.02.2019 prezentata pe site-ul www.portal.just.ro in dosarul 22291/3/2014 *„obliga parata la plata catre reclamanta a sumei de 24.264.843,90 lei reprezentand contributii pentru Fondul Cultural National din incasarile lunare ale Loteriei Romane pentru anul 2010 si pentru luna ianuarie 2011, precum si la plata majorarilor de intarziere, in conformitate cu dispozitiile actelor normative privind taxele si impozitele datorate la bugetul de stat, calculate incepand cu data de 16 a lunii urmatoare celei pentru care se datorau contributiile si pana la data achitarii definitive a acestor sume. Obliga parata sa plateasca reclamantei suma de 1500 lei, cu titlu de cheltuieli de judecata, constand in onorariu expert”* rezulta ca probabilitatea ca pentru decontarea obligației fata de AFCN sa fie necesara o ieșire de resurse financiare reprezentand debit si accesorii calculate asupra acestuia are mai multe sanse sa se materializeze decat sa nu fie necesara iesirea de resurse. In sensul acesta IAS 37 prevede: *„o ieșire de resurse sau orice alt eveniment este considerat probabil daca exista mai multe șanse sa se întâmple decât sa nu se întâmple evenimentul in cauza, cu alte cuvinte daca probabilitatea ca evenimentul sa aiba loc este mai mare decât probabilitatea ca evenimentul sa nu aiba loc”*.

NOTA 12 – PROVIZIOANE(continuare)

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2018
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>

NOTA 12 – PROVIZIOANE(continuare)

c) Estimarea fiabila a obligatiei a fost stabilita prin insumarea datoriilor fata de AFCN la data de 31.12.2018 privind debitul stabilit de instanta de 24.264.843,90 lei reprezentand contributi pentru Fondul Cultural National din incasarile lunare ale Loteriei Romane pentru anul 2010 si pentru luna ianuarie 2011 si majorari in quantum de 26.690.628 lei (dobanzi 23.083.554 lei si penalitati de 3.607.074 lei) calculate pana la data de 31.12.2018, conform prevederilor legale privind stabilirea obligatiilor fata de Bugetul de stat, respectiv art.173-176 din *Legea nr. 207/2015 privind codul de procedură fiscal*, coroborat cu prevederilor IAS 37 privind recunoasterea datoriilor la finalul perioadei de raportare: „*singurele datorii recunoscute in situatia pozitiei financiare a entitatii sunt acele datorii care exista la finalul perioadei de raportare.*”.

Provizionul a fost recunoscut la valoarea care a reprezentat cea mai buna estimare a cheltuielii necesare pentru decontarea obligatiei actuale fata de AFCN la finalul perioadei de raportare, respectiv data de 31.12.2018.

In functie de evolutia litigiului, la nivelul CNLR SA provizioanele au fost reanalizate la finalul fiecarei perioade de raportare si ajustate, astfel incat sa reflecte cea mai buna estimare curenta.

Prezentarea situatiei de fapt

Prin cererea de chemare in judecata inregistrata sub nr. 993/24.06.2014, urmata de precizarea cererii de chemare in judecata nr. 1184/15.07.2014, Administratia Fondului Cultural National a solicitat instantei plata sumei de 22.909.537,78 lei reprezentand 2% din incasarile Loteriei pentru anul 2010 si suma de 4.961.488,90 lei pentru luna ianuarie 2011, ambele sume cu majorarile de intarziere calculate conform OG nr.92/2003, precum si la plata cheltuielilor de judecata ocazionate de acest proces.

In prima instanta, Tribunalul Bucuresti a admis exceptia prescriptiei dreptului material la actiune al AFCN, invocata de catre CNLR SA avand in vedere ca pretentiile vizeaza perioada ianuarie 2010-ianuarie 2011 si a respins actiunea ca fiind prescrisa, pronuntand Sentinta civila nr. 4765/09.10.2014. Impotriva acestei sentinte a formulat apel AFCN, dosarul fiind transmis spre solutionare Curtii de Apel Bucuresti, sectia a VI-a civila.

In apel, prin Decizia civila nr. 1116/A/25.06.2015 pronuntata in dosarul nr. 22291/3/2014 Curtea de Apel Bucuresti sectia a VI-a civila a admis apelul formulat de apelanta reclamanta AFCN impotriva sentintei civile nr. 4765/09.10.2014 pronuntata de Tribunalul Bucuresti, a anulat aceasta sentinta si a trimis cauza spre rejudecare primei instante adica Tribunalului Bucuresti. Impotriva acestei decizii Loteria Romana a formulat recurs la Inalta Curte de Casatie si Justitie, Sectia a II-a Civila spre solutionare.

In estimarea sansei de castig la data de 31.12.2015, s-a avut in vedere solutia pronuntata asupra apelului formulat in cauza de catre AFCN, respectiv cele statuate de catre Curtea de Apel Bucuresti prin Decizia civila nr. 1116/A/25.06.2015 pronuntata in dosarul 22291/3/2014 prin care a fost admis apelul formulat de apelanta reclamanta AFCN impotriva sentintei civile nr. 4765/09.10.2014 pronuntate de Tribunalul Bucuresti prin care a anulat aceasta sentinta si a trimis cauza spre rejudecare primei instante, adica Tribunalului Bucuresti. In esenta, Curtea de apel Bucuresti si-a motivat solutia in sensul ca procentele si respectiv sumele datorate de catre CNLR SA in baza OG nr. 51/1998 se

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2018 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 12 – PROVIZIOANE(continuare)

administreaza in regim de creanta fiscala si ca atare este aplicabil termenul de prescriptie de 5 ani si nu cel de 3 ani cum stabilise prima instanta Tribunalul Bucuresti.

Impotriva Deciziei civile nr. 1116/A/25.06.2015 pronuntata in dosarul 22291/3/2014 de Curtea de Apel Bucuresti CNLR SA a formulat calea de atac a recursului, la data prezentarii situatiilor financiare aferente exercitiului financiar 2015, dosarul fiind inregistrat la Inalta Curte de Casatie si Justitie.

Avand in vedere o eventuala respingere a recursului formulat in cauza de catre CNLR SA fapt ce ar fi condus la validarea argumentatiei Curtii de Apel Bucuresti potrivit careia sumele solicitate de catre AFCN au regim de creanta fiscala si sunt supuse termenului de prescriptie de 5 ani, ceea ce ar insemna ca cererea de chemare in judecata nu este prescisa, avand drept consecinta transmiterea catre prima instanta Tribunalul Bucuresti astfel cum a dispus Curtea de Apel Bucuresti in vederea rejudecarii pe fond a pretentiilor solicitate, faza procesuala de recurs la Inalta Curte de Casatie si Justitie, a faptului ca instanta de recurs a emis raportul asupra admisibilitatii in principiu a recursului formulat in cauza de catre CNLR SA, Directia Juridica a estimat o sansa de castig scazuta (1), pe o scara de castig de la 1 la 3.

In exercitiul financiar 2015, avand in vedere Scrisoarea de recomandari a auditorului statutar, SC Focus Audit SRL, inregistrata la cabinet Director General sub nr. 2271/09.05.2016, prin care acesta recomanda conducerii ca pentru actiunea in instanta impotriva companiei in calitate de parte parata intreprinsa de AFCN pentru sumele datorate pentru perioada 2009-2011 reprezentand 2% din incasarile CNLR SA in conformitate cu prevederile Legii nr.199/2009 in valoare de 27.871.027 lei, sa se analizeze nivelul de risc al acestor revendicari si sa se aplice o politica prudentiala prin constituirea unor provizioane pentru riscuri si cheltuieli, cel putin la nivelul minim al pragului de risc de 20%, comunicat de Directia Juridica, respectiv suma de $27.871.027 * 20\% = 5.574.205$ lei, a fost constituit si inregistrat in contabilitate un provizion in suma de 5.574.205 lei.

Urmare pronuntarii de catre Inalta Curte de Casatie si Justitie asupra exceptiei prescriptiei dreptului material la actiune la termenul din data de 18.10.2016, dosarul a fost inaintat la prima instanta, adica Tribunalul Bucuresti, in vederea solutionarea cauzei pe fond.

Instanta de fond, in vederea judecarii cauzei, a incuviintat proba cu expertiza contabila solicitata de Administratia Fondului Cultural National, pentru a putea fi identificate si cuantificate sumele calculate potrivit dispozitiilor art.21 alin.1 lit. (ş) din OG 51/1998 coroborat cu art. 3 din Ordinul nr. 2066/08.02.2011 pentru aprobarea Normelor metodologice privind stabilirea, varsarea si gestionarea sumelor care constituie Fondul Cultural National.

Urmare a depunerii de catre expertul desemnat de instanta a raportului de expertiza, Tribunalul Bucuresti – Sectia a VI-a civila a ramas in pronuntare asupra fondului cauzei. La data de 01.02.2019 instanta de judecata s-a pronuntat prin admiterea in parte a cererii de chemare in judecata, solutia pe scurt afisata pe portalul instantei fiind urmatoarea: „*Obliga parata la plata catre reclamanta a sumei de 24.264.843,90 lei reprezentand contributiile pentru Fondul Cultural National din incasarile lunare ale Loteriei Romane pentru anul 2010 si pentru luna ianuarie 2011, precum si la plata majorarilor de intarziere, in conformitate cu dispozitiile actelor normative privind taxele si impozitele datorate la bugetul de stat, calculate incepand cu data de 16 a lunii urmatoare celei pentru care se datorau contributiile si pana la data achitarii efective a acestor sume. Obliga parata sa plateasca reclamantei suma de 1.500 lei, cu titlu de cheltuieli de judecata, constand in onorariu expert*”, pana la data prezentarii situatiilor financiare nefiind comunicata la nivelul companiei.

Avand in vedere solutia instantei, compania are obligatia reflectarii in situatiile financiare a unei valori

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2018
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 12 – PROVIZIOANE(continuare)

reale a patrimoniului, prin recunoasterea unui provizion si inregistrarea acestuia in contabilitate in conditiile stabilite de legislatia in vigoare. Valoarea recunoscuta ca provizion trebuie sa constituie cea mai buna estimare a cheltuielii necesare pentru decontarea obligatiei actuale la finalul perioadei de raportare, ceea ce presupune reanalizarea la finalul perioade de raportare, astfel incat sa reflecte cea mai buna estimare curenta. OMFP nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara, la art. 171, prevede ca recunoasterea, evaluarea, actualizarea si reluarea provizioanelor precum si prezentarea lor in situatia rezultatului global se efectueaza cu respectarea prevederilor IFRS. Standardul IAS 37 "Provizioane, datorii contingente si active contingente" defineste un provizion ca fiind in general o suma recunoscuta in contabilitate pentru cheltuieli viitoare care vor fi angajate in mod sigur sau probabil, dar pentru care exista o incertitudine privind suma care va fi platita si/sau momentul platii.

Avand in vedere ca in evidenta contabila la data de 31.12.2018, inainte de efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor si capitalurilor proprii in legatura cu litigiul cu AFCN era inregistrat un provizion in valoare de 5.574.205 lei la nivelul cotei minime de risc de 20% aplicat la totalul sumei solicitate initial in instanta in dosarul 22291/3/2014 in cuantum de 27.871.026,68 lei, in timpul inventarierii comisia de inventariere analizand situatia de fapt prezentata anterior a **propus actualizarea provizionului constituit in anul 2015, pe baza noilor informatii de natura juridica, respectiv Hotararea Instantei, nr.238/01.02.2019 si inregistrarea unui provizion in suma de 45.381.266,90 lei reprezentand diferenta dintre provizionul inregistrat in anul 2015 si suma dispusa de instanta prin Hotararea 238/2019 din 01.02.2019, respectiv, de 24.264.843,90 lei la care se adauga accesoriile calculate pana la data de 31.12.2018 in valoare de 26.690.628 lei, rezultand o valoare totala a provizionului pentru litigiul cu AFCN de 50.955.471,90 lei, valoare ce acopera debitul potential de plata si accesoriile calculate pana la data de 31.12.2018.**

La data de 31.12.2018 valoarea de **66.255.878** 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;
- **27.107 lei** reprezentand provizion constituit pentru litigiul cu Special Construction (DISIM CONPRO), in decembrie 2006, conform Dosar nr.7126/3/2006 dosarul aflat pe rol este in prezent suspendat;
- **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;
- **3.000 lei** reprezentand provizion constituit pentru **Euroco Partner Industry SRL** reprezinta pretentii cheltuieli judecata, provizion constituit in anul 2013, in baza dosarului nr.48644/3/2012 care a fost finalizat defavorabil Companiei.
- 15.019.599 lei** provizion pentru Grupul Industrial GIR solicita in instanta creanta de 760.670 lei si penalitati in cuantum de 14.258.929 lei. Dosarul nr. 39392/3/2015 se afla pe rol la Tribunalul Bucuresti;
- 10.000 lei**, daune morale solicitate de Asociatiile "Anticoruptia" , "Antibirocratia".dosar pe rol, fond solutionat in favoarea companiei. Recurs formulat la Curtea de Apel Bucuresti;

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2018 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 12 – PROVIZIOANE(continuare)

- **95.915 lei**, G4S SRL reprezentand provizion constituit la nivelul cotei de risc de 20% asupra contravalorii serviciilor de monitorizare cerute in instanta din suma de 479.575 lei, Dosar nr. 7594/3/2015, pe rol la Tribunalul Bucuresti;
- **50.955.472 lei** (din care provizion constituit in anul 2015 in valoare de 5.574.205 lei si provizion constituit in anul 2018 in valoare de 45.381.266,90 lei), reprezentand provizion constituit pentru litigiul cu Administratia Fondului Cultural.
Valoarea totala a sumei ce reprezinta obligatia de plata a C.N.L.R. S.A. hotarata de instanta este de 24.264.843,90 lei reprezentand contributi pentru Fondul Cultural National din incasarile lunare ale Loteriei Romane pentru anul 2010 si pentru luna ianuarie 2011, precum si la plata majorarilor de intarziere calculate de Directia Economica in valoare de 26.690.628 lei , totalul fiind de 50.955.471,90 lei (din care provizion constituit in anul 2015 in valoare de 5.574.205 lei).
Dosarul pe fond a fost solutionat favorabil Companiei, apel solutionat in parte defavorabil Companiei, recurs solutionat in parte defavorabil Companiei.
- **438 lei**, reprezentand alte litigii.

12.2. Alte provizioane

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 contributi 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 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;

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2018
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>

NOTA 12 – PROVIZIOANE(continuare)

-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.

In cursul anului 2018, au fost constituite urmatoarele provizioane in suma de **8.783.963 lei** astfel:

-1.839.445 lei, indemnizatii aferente concediilor de odihna neefectuate pana la 31.12.2018 si **41.388 lei**, contributiile sociale aferente;

-6.653.678 lei reprezentand provizion constituit pentru fondul de participare a salariatilor la profit pentru anul 2018 si **149.708 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 2018, conform legislatiei in vigoare la data de 31.12.2018, respectiv OG nr.64/2001 cu modificarile si completarile ulterioare si OMFP nr.144/2005;

-92.927 lei reprezentand indemnizatie si contributii sentinta civila 6150/2018.

-alte provizioane in valoare de **6.817 lei**.

Au fost **reversate** in cursul anului 2018 provizioane in suma de **6.686.839 lei** astfel:

- suma de **4.211 lei** pentru plati concedii de odihna aferente anului 2013 achitate salariatilor in anul 2018, inclusiv taxele salariale;

- suma de **567 lei** pentru plati concedii de odihna aferente anului 2014 achitate salariatilor in anul 2018, inclusiv taxele salariale;

- suma de **14.655 lei** pentru plati concedii de odihna aferente anului 2015 achitate salariatilor in anul 2018, inclusiv taxele salariale;

- suma de **101.618 lei** pentru plati concedii de odihna aferente anului 2016 achitate salariatilor in anul 2018, inclusiv taxele salariale;

- suma de **1.551.703 lei** pentru plati concedii de odihna aferente anului 2017 achitate salariatilor in anul 2018, inclusiv taxele salariale;

- suma de **4.903.750 lei**, pentru participarea salariatilor la profitul net 2017 achitat in 2018, si contributiile aferente in suma **110.335 lei**.

In urma acestor operatiuni la data de 31.12.2018 soldul contului „Alte provizioane” in valoare de **9.202.208 lei** a avut urmatoarea componenta:

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

-**25.558 lei** reprezinta indemnizatii aferente concediilor de odihna 2014, neefectuate pana la 31.12.2018, a primelor de vacanta aferente neachitate si contributii sociale aferente acestora in suma de **5.820 lei** pentru anul 2014;

- **26.779 lei** sume ramase de plata pentru participarea salariatilor la profit an 2013 si 2014 conform prevederilor Ordonantei nr.64/2001(art.1 lit.e) privind repartizarea profitului la societatile nationale,

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2018 pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP 666/2015 si OMFP nr. 2844/2016
<toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

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;

-**22.868 lei** reprezinta indemnizatii aferente concediilor de odihna 2015 neefectuate pana la 31.12.2018, si contributi sociale aferente acestora in suma de **5.206 lei** pentru anul 2015;

-**32.967 lei** reprezinta indemnizatii aferente concediilor de odihna 2016 neefectuate pana la 31.12.2018, si contributi sociale aferente acestora in suma de **7.507 lei** pentru anul 2016;

-**6.468 lei** sume constituite la 31.12.2016 privind fondul de participare a salariatilor la profit pentru exercitiul financiar 2016 si contributiile sociale aferente de **1.473 lei**;

-**63.368 lei** suma totala constituita la sfarsitul exercitiului 2016 ca indemnizatie variabila II ce se cuvine pentru membrii Consiliului de Administratie;

-**148.573 lei** sume reprezentand indemnizatiile aferente concediilor de odihna 2017 neefectuate si a primelor de vacanta aferente neachitate pana la 31.12.2018 si contributiile sociale aferente de **33.826 lei**.

-**9.500 lei** reprezinta fondul de participare a salariatilor la profit pentru exercitiul financiar 2017 neachitat in anul 2018 si contributiile sociale aferente de **213 lei**;

-**1.839.445 lei**, reprezinta indemnizatii aferente concediilor de odihna neefectuate pana la 31.12.2018;

-**41.388 lei** reprezinta contributiile sociale aferente indemnizatiilor aferente concediilor de odihna neefectuate pana la 31.12.2018;

-**6.653.678 lei** reprezentand provizion constituit pentru fondul de participare a salariatilor la profit pentru anul 2018 si **149.708 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 2018, conform legislatiei in vigoare la data de 31.12.2018, respectiv OG nr.64/2001 cu modificarile si completarile ulterioare si OMFP nr.144/2005;

-**92.927 lei** reprezentand indemnizatie si contributii sentinta civila 6150/2018.

NOTA 13 – Cifra de afaceri

Contributia cea mai importanta in realizarea cifrei de afaceri a companiei in anul 2018 o are Punctul de Lucru Bucuresti, cu o pondere de 15,05% in total cifra de afaceri, urmat de Punctele de Lucru judetene Constanta(4,63%), Suceava(4,04%), Prahova(3,98%), Iasi(3,91%), Brasov(3,48%), Maramures(3,30%), Arges(3,07%).

Structura cifrei de afaceri pe segmente de activitate, 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 2018 pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP 666/2015 si OMFP nr. 2844/2016
<toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

Activitatea	2017	Pondere in cifra de afaceri (%)	2018	Pondere in cifra de afaceri (%)
Pronosport	1.395.110	0,16	1.442.625	0,14
Loto 6/49+noroc	237.243.993	26,44	254.652.069	24,99
Loto 6/49	215.101.768	23,97	230.474.647	22,62
noroc	22.142.225	2,47	24.177.422	2,37
Loto 5/40+super noroc	21.453.303	2,39	24.761.655	2,43
Loto 5/40	19.155.103	2,13	22.188.063	2,18
Super noroc	2.298.200	0,26	2.573.592	0,25
Joker + noroc plus	85.314.449	9,51	138.612.716	13,60
Joker	78.116.935	8,71	127.737.907	12,54
noroc plus	7.197.514	0,80	10.874.809	1,07
Videoloterie asociere	497.085.841	55,40	537.497.257	52,75
Loteria pasiva	1.175.000	0,13	1.350.000	0,13
Lozuri	49.942.876	5,57	53.817.127	5,28
loz plic	15.581.374	1,74	15.687.695	1,54
loz instant	34.361.502	3,83	38.129.432	3,74
Activitati conexe	3.610.542	0,40	6.372.340	0,63
bilete sisteme	3.415.618	0,38	6.257.443	0,61
publicatii specifice	194.924	0,02	114.897	0,01
Activitati diverse	120.966	0,01	419.322	0,04
Total	897.342.080	100,00	1.018.925.111	100,00

NOTA 14 CHELTUIELI CU PERSONALUL**Conducerea Administrativa**

Conducerea si administrarea Societatii a fost asigurata pe parcursul anului 2018 prin:

Adunarea Generală a Acționarilor –componenta și fluctuația pe parcursul anului 2018 este prezentată după cum urmează:

Nr. crt.	Nume Prenume	Ordinul de numire/Data	Ordin de revocare/Data
1	Olaru Ionuț-Gabriel	Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.2745/10.10.2017	Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1466/15.02.2018

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2018
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>

2	Badea Christian-Dumitru	Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.3335/29.12.2017	Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1466/15.02.2018
		Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.2327/13.06.2018	
3	Arsene Alexandru	Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.1466/15.02.2018	
4	Paraschiv Cristian	Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.2332/15.06.2018	

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

Nr. crt.	Nume Prenume	Ordinul de numire/Data	Ordin de revocare /Data
1	Portariuc Ovidiu-Iulian	Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 542/03.04.2017 corob. cu Hot. AGA nr.18/03.04.2017	04.02.2018
2	Badea Ciprian Sebastian	Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2748/11.10.2017 corob. cu Hot. AGA nr.26/11.10.2017	Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3334/29.12.2017 corob. cu Hot. AGA nr.1/03.01.2018
3	Mavrodin Tiberiu Valentin	Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 2746/10.10.2017 corob. cu Hot. AGA nr.25/10.10.2017	Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 163/09.01.2018 corob. cu Hot. AGA nr.2/09.01.2018
4	Răceu Ioan	Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3241/18.12.2017 corob. cu Hot. AGA nr.31/19.12.2017	
5	Petru Gheorghe Ovidiu	Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3241/18.12.2017 corob. cu Hot. AGA nr.31/19.12.2017	
6	Nanu Ștefan	Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 163/09.01.2018 corob. cu Hot. AGA nr. 2/09.01.2018	Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1608/14.03.2018 corob. cu Hot. AGA nr.6/14.03.2018
7	Petre Alina-Mirela	Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 163/09.01.2018 corob. cu Hot. AGA nr. 2/09.01.2018	
8	Intze Alina Narcisa	Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.1466/15.02.2018 corob. cu Hot. AGA nr.3/15.02.2018	
9	Dănănae Gabriela	Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1608/14.03.2018 corob. cu Hot. AGA nr.6/14.03.2018	Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1751/28.02.2019 corob. cu Hot. AGA nr.4/01.03.2019
10	Păstârnac Andreea	Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3340/17.10.2018, Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3346/17.10.2018 și corob. cu Hot. AGA nr.16/18.10.2018	

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2018 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 14 CHELTUIELI CU PERSONALUL (continuare)

Conducerea executiva a fost formata din:

- a) Directorul General al Societatii;
- b) 63 personal cu posturi de conducere: directori, sefi de servicii si sefi de birou la nivelul departamentelor de specialitate din cadrul aparatului central, manageri Puncte de Lucru Judetene.

Salarii si salariati

Salarizarea Directorului General s-a stabilit prin Decizie a Consiliului de Administratie, iar pentru restul de personal de conducere si executie salarizarea deriva din prevederile Contractului Colectiv de Munca. Contractele 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 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 2018, comparativ cu exercitiul financiar 2017, numarul mediu de salariati si salariul mediu pe categorii de personal se prezinta, la nivel centralizat astfel:

Categorie	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
Personal de conducere	63	63
Personal tehnic-administrativ	611	611
Personal – altii	1.797	1811
	2.471	2.485

Numarul mediu al personalului pe anul 2018 prezinta o usoara crestere (13 salariati), inregistrandu-se in structura, pe categoria de salariati personal-altii.

Cheltuielile aferente exercitiului financiar 2018 privind salariile si cheltuielile cu asigurarile si protectia sociala, comparativ cu cele inregistrate in 2017 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 2018 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 2017	31 decembrie 2018
Salarii brute, inclusiv colaboratorii	79.555.186	109.353.847
Tichete de masa si vouchere de vacanta	10.452.599	12.643.715
Contributii sociale	27.926.432	11.761.273
	117.934.217	133.758.835

Cuantumul indemnizatiilor reprezentantilor AGA si CA, acordate in exercitiul 2018, comparativ cu 2017, este urmatorul:

Descriere	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
Indemnizatii reprezentanti AGA	0	0
Indemnizatii membri CA	154.157	277.814
	154.157	277.814

NOTA 15. 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.

In vederea implementarii noului sistem loteristic SILOR, pana la finalul anului 2018 a fost realizata cea mai mare parte a actiunilor aferente (de ex. achizitia de echipamente prin incheierea acordului cadru si a contractelor subsecvente aferente pentru furnizarea de terminale loteristice, receptia si instalarea acestora, realizarea si evaluarea versiunii a-2-a SILOR, realizarea partiala a imaginii HDD, testarea si intrarea in productie in luna noiembrie 2018, etc.), acest obiectiv strategic multianual urmand a fi mentinut, reformulat, imbunatatit si extins in anul 2019.

In anul 2019, organigrama CNLR SA a fost modificata, in perioada martie-aprilie, respectiv in Aparatul Central prin introducerea a doua noi structuri functionale subordonate Directorului General, si anume: „Compartimentul Dezvoltare Inovatie IT”, simultan cu desfiintarea „Compartimentului Dezvoltare Sistem Loteristic”, cu atributii care vizeaza dezvoltarea si integrarea in sistemul SILOR a noi mecanisme si facilitati functionale suplimentare;

• Modificările legislative apărute în anul 2019, conform OG nr. 22/2019 pentru modificarea OUG nr.159/1999, precum și pentru modificarea și completarea OUG nr. 100/2018 pentru reglementarea unor măsuri privind cadrul general aplicabil fondurilor suverane de dezvoltare și investiții au creat

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2018 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 15. EVENIMENTE ULTERIOARE (continuare)**

cadrul ca acțiunile deținute de statul român la Compania Națională "Loteria Română" - S.A. să fie aportate la capitalul social al unor fonduri suverane de dezvoltare și investiții, încă de la momentul

înființării acestora, pentru a putea susține activitatea fondurilor prin crearea posibilității de atragere de fonduri suplimentare în vederea atingerii obiectivelor de dezvoltare a economiei naționale. Astfel, potrivit acestor modificări " **Loteria Română este persoană juridică** română, având forma juridică de societate pe acțiuni **al cărei capital social este deținut integral de stat, direct sau prin intermediul unor fonduri suverane de dezvoltare și investiții**, care se organizează și funcționează în conformitate cu statutul aprobat conform prevederilor Legii societăților nr 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare.[...]

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

Angajamente si alte elemente extrabilantiere

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

La 31.12.2018 la nivel de companie bunuri materiale si valorile inregistrate in aceste conturi si anume:

- **giruri si garantii acordate**, in suma de **2596,94 lei**;
- **scrisori bancare si alte forme de garantii** aferente contractelor de mandat in suma de **15.945.292,33 lei**;
- **scrisori garantii suplimentare** in suma de **27.450.112,20 lei** ;
- **scrisori bancare si alte forme de garantii** aferente contractelor comerciale, in suma de **267.421.304,71 lei**, valoare actualizata la 31.12.2018, inregistrate la nivelul Aparatului Central, reprezentand polite de asigurare si scrisori de garantie bancara depuse de furnizori, pe durata derularii contractelor economice;
- **alte angajamente primite**, in suma de in suma de **9.584,00 lei** reprezentand sume depuse la CEC de angajatii care locuiesc in apartamentele CNLR, drept garantie pentru chirie ;
- **alte valori in custodie**, **6.417,29 lei**, reprezentand contravaloarea unui router cisco;
- **debitori scosi din activ si urmariti in continuare**, in suma de **20.710.197,08 lei**, suma cea mai mare inregistrata la nivelul Aparatului Central, pe seama SC. Form Trade SRL in valoare de 20.663.715,91 lei;

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2018
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>

- **obiectele de inventar in folosinta**, in valoare de **8.151.685,30 lei** ;
- obiecte de inventar a caror casare a fost aprobata in anii anteriori in suma de **378.531,26 lei** pentru care nu s-a efectuat casarea efectiva;
- obiecte de inventar de natura mijloacelor fixe in custodie in valoare de **9.021,88 lei**;
- **bunuri publice primite in administrare, concesiune si cu chirie**, in suma de **34.929,04 lei**;
- actiuni B.I.R., in forma lor materiala in valoare de **442.591,00 lei**, inregistrate valoric in conturile bilantiere "Alte titluri imobilizate", actiuni cumparate de CNLR in perioada 1996-1999;
- componente a 100 antene VSAT in valoare de **502.676,16 lei**, de la LOTROM, conform contractului nr. 55/2011, nefacturate pana la data de 31.12.2017. In prezent acestea se afla in custodia CNLR;
- contravaloarea **documentelor refuzate la viza de control financiar preventiv** in suma totala de **5.075.574,59 lei**, inregistrate in evidenta conform art. 21 din OUG 119/1999, care specifica:

"operatiunile efectuate pe propria raspundere a ordonatorului de credite se inregistreaza si intr-un cont in afara bilantului", dupa cum urmeaza:
 - TELESAT Canada, factura nr. 561316/22.05.2015, in valoare de 46.996,53 lei;
 - ANDIN SERV SRL, facturi din per. aprilie-iulie 2015 in valoare totala de 542.375,38 lei;
 - avans pentru perioada 01-15 iunie 2016 aferent cotei de participare catre NOVO VL TECH in valoare de 2.243.101,34 lei, conform documentului de incasari si plati din activitatea de videoloterie a asocierii, „Daily Accounting” ;
- **active contingente**, in suma de **65.458.415,40, lei**, reprezentand potentiale sume de incasat in urma definitivarii actiunilor in instanta.
 - punerea in aplicare a masurilor dispuse de Curtea de Conturi a Romaniei, de recuperare prin Decizia nr.17/2012 si a Deciziei nr. 1/2014 a unor presupuse pagube, inregistrate conform P.V. CFG in suma de 51.360.202 lei;
 - daune interese cerute in Dosarul nr. 3310/2/2014 – Cinque Punto in suma de 8.250.000 lei;
 - 6.474.227 lei inregistrate la Punctul de Lucru Judetean Dambovita, constand in: penalitati de intarziere pentru sumele nedepuse din incasari de catre mandatarul SC Eriluc Com SRL in valoare de 6.156.866 lei stabilite prin Sentinta civila nr. 3145/17.04.2013 si Decizia Civila nr. 504/18.06.2014, penalitati calculate in sarcina fostei angajate Eftimie Irina, in suma de 314.536 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.

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2018
pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP 666/2015 si OMFP nr. 2844/2016
<toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

Datorii potentiale

Incepand cu data de 26.03.2015, prin Ordonanta Procurorului Bogdan Beligan de la Parchetul de pe langa Curtea de Apel Bucuresti, s-a dispus efectuarea in continuare (extindere) a urmaririi penale fata de C.N. Loteria Romana, Lotrom S.A., Intralot S.A., Intracom S.A., sub aspectul savarsirii infractiunii prevazute de art.23, alin.1 din OUG 77/2009 (desfasurarea activitatilor din domeniul jocurilor de noroc fara autorizatie), cu aplicarea art.35, alin.1 din Codul penal (infractiune in forma continuata), fapta savarsita in perioada 2009-2014, constand in aceea ca in perioada sus-mentionata, compania a desfasurat, fara a avea licenta si autorizarile necesare, activitati de jocuri de noroc tip slot-machine, cu un numar total de 6.263 aparate puse la dispozitie de catre S.C. Lotrom S.A., Intracom S.A. si Intralot S.A.

Acte procedurale de urmarire penala sunt intreprinse in dosarul 11911/P/2010, preluat prin Ordonanta nr.38/II/2015 din data de 13.01.2015 de catre Procurorul General al Parchetului de pe langa Curtea de Apel Bucuresti, urmarirea penala fiind inceputa prin ordonanta din 10.10.2014, cu privire la savarsirea infractiunii de desfasurare fara licenta sau autorizatie de activitati din domeniul jocurilor de noroc, la data de 06.03.2015 fiind extinsa urmarirea penala si cu privire la savarsirea, de unii dintre suspecti, a infractiunii de evaziune fiscala.

De altfel, incepand cu data de 30.01.2015, organe de cercetare penala ale Directiei de Investigare a Criminalitatii Economice din cadrul IGPR, au solicitat Companiei o serie de inregistrari privind incheierea si derularea Contractului de credit-furnizor incheiat in data de 01.09.2003, regulamente privind organizarea si administrarea jocului VLT, fişe furnizor, situatii cantitative si valorice, liste cu persoanele care au indeplinit functii de conducere in cadrul Companiei. Aceste documente au fost predate in cadrul intalnirilor cu reprezentantii 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 Ordonanta in dosarul 39/P/2015, prin care a dispus instituirea sechestrului asigurator asupra unui numar de 6.263 aparate electronice cu castiguri achizitionate de catre Companie, conform contractului de Credit-Furnizor FN/2003 incheiat cu Intralot S.A., Intracom S.A. si Lotrom S.A. Aceasta masura a fost aplicata in data de 02.04.2015, conform Procesului-verbal incheiat intre reprezentantii organelor de cercetare judiciara (IGPR - DICE) si reprezentanti ai Companiei.

In speta, reprezentantii companiei au actionat conform legislatiei in vigoare punand la dispozitia organelor de urmarire penala toate documentele si informatiile solicitate si totodata permitand accesul la sistemul de videoloterie conform solicitarilor.

Prejudiciul estimat de catre procurorul Bogdan Beligan si comunicat prin Ordonanta in dosarul 39/P/2015 este in suma de 300.774.000 lei, pentru perioada 2009 - 2014. Suma estimata de catre organele de urmarire penala in scopul adoptarii unor masuri asiguratorii poate fi mai mare sau mai mica, ea poate sa cuprinda si penalitati sau dobanzi care ar putea fi considerate aplicabile in conformitate cu prevederile Codului Fiscal.

Avand in vedere ca faza de urmarire penala este doar o etapa a procesului penal, reglementata de Codul de Procedura Penala, in scopul creerii cadrului procesual de administrare a probatoriului, Compania beneficiaza pe toata durata procesului, pana la pronuntarea unei hotarari definitive, de prezumtia de nevinovatie.

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2018
pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP 666/2015 si OMFP nr. 2844/2016
<toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

De altfel, activitatea de videoloterie desfasurata de catre Companie a avut la baza contractul de credit furnizor incheiat in anul 2003, contract prin care a fost achizitionat „la cheie” un sistem de videoloterie si nu echipamente de tip slot-machines. Pe toata perioada de derulare a activitatii de videoloterie compania a obtinut licentele necesare si a obtinut buletine de verificare din punct de vedere metrologic a echipamentelor de la organele abilitate si cu expertiza in domeniu (Comisia de specialitate din cadrul MFP, Oficiul National pentru Jocuri de Noroc, Biroul Roman de Metrologie Legala).

Prin ordonanta nr.1995/C/2016 din 24.10.2016 a Procurorului General al Parchetului de pe langa Inalta Curte de Casatie si Justitie, dosarul a fost preluat in vederea supravegherii urmaririi penale, fiind inregistrat la Sectia de Urmarire Penala si Criminalistica sub nr.486/P/2016.

In dosar s-a emis Ordonanta din 11.04.2017 prin care s-a dispus efectuarea unei reconstituiri a sistemului de videoloterie pana la data de 17.05.2017, in intervalul 18-28.05.2017 urmand a se desfasura experimentul programat.

Avand in vedere argumentele de mai sus se poate aprecia ca investigatia trebuie sa se finalizeze cu solutia scoaterii de sub urmarire penala. O solutie nefavorabila companiei va conduce in mod automat la actiuni de recuperare a eventualului prejudiciu de la furnizorii sistemului.

Conducerea Companiei prin compartimentele specializate monitorizeaza cu atentie stadiul tuturor dosarelor in care Compania este parte. Ca urmare a analizei acestora, conducerea va stabili necesitatea crearii si/sau reversarii de provizioane de riscuri si cheltuieli, precum si crearea si/sau reversarea de provizioane pentru pierderi din depreciere a creantelor, aferente acelor creante implicate in litigii.

Gestionarea riscurilor

Impozitarea

Sistemul fiscal din Romania este supus multor interpretari si modificari constante. Cu toate ca valoarea impozitului datorat pentru o anumita tranzactie poate fi extrem de mica, este posibil sa se aplice dobanzi si penalitati considerabile daca acestea sunt calculate ca procent din valoarea datoriei neachitate, stabilita in cuantum de 0,02% pe zi in ceea ce priveste dobanzile si 0,01% pe zi in ceea ce priveste penalitatile. In Romania termenul prescriptiei pentru controalele fiscale este de 5 ani in conformitate cu prevederile Legii nr.207/2015, privind Codul de Procedura Fiscala cu modificarile si completarile ulterioare.

Conducerea apreciaza ca obligatiile fiscale incluse in situatiile financiare prezente sunt adecvate.

Riscul de lichiditate

Politica companiei este de a mentine suficiente lichiditati pentru achitarea obligatiilor in momentul in care acestea devin exigibile. Managementul monitorizeaza in permanenta disponibilitatile banesti urmarind obtinerea de beneficii suplimentare prin plasarea acestora sub forma de titluri de stat si depozite bancare pe termen scurt in conditii de siguranta chiar daca situatia dobanzilor negociate se afla pe trend descrescator. De asemenea, compania nu poate sa se opuna la diferite actiuni de inspectie economico-financiara ale caror dispozitii obligatorii pot doar sa fie contestate, fapt care nu inlatura

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2018 pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP 666/2015 si OMFP nr. 2844/2016
<toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

riscul de iesire de numerar pana la finalizarea definitiva a actiunii de contestare.

Faptul ca intreaga activitate a Companiei se desfasoara cu plata la vanzare, plata castigurilor 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 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.

In cursul anului 2018 a fost implementat noul sistem loteristic SILOR, pana la finalul anului 2018 a fost realizata cea mai mare parte a actiunilor aferente (de ex. achizitia de echipamente prin incheierea acordului cadru si a contractelor subsecvente aferente pentru furnizarea de terminale loteristice, receptia si instalarea acestora, realizarea si evaluarea versiunii a-2-a SILOR, realizarea partiala a imaginii HDD, testarea si intrarea in productie in luna noiembrie 2018, etc.), acest obiectiv strategic multianual urmand a fi mentinut, reformulat, imbunatatit si extins in anul 2019.

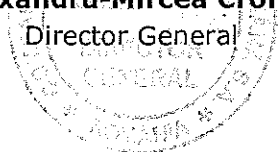
Prin urmarirea procesului legislativ, participarea la intalniri consultative realizate de Oficiul National pentru Jocuri de Noroc, CNLR-SA incearca sa se asigure ca modificarile legislative nu vor avea impact negativ asupra activitatii sale.

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.

Fata de cele prezentate mai sus, supunem spre analiza, avizare si aprobare membrilor Consiliului de Administratie si membrilor Adunarii Generale a Actionarilor, in temeiul prevederilor art. 15 alin (2) lit o) si art. 9 alin (2) lit a) din Statutul companiei si al prevederilor OMFP nr.2844/2016 Anexa nr.1 pct.33(1) Legea nr.82/1991 art. 29 (1), art. 32(1).

Alexandru-Mircea Croitoru
Director General



Danuf Sporea
Director Economic