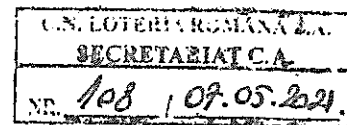
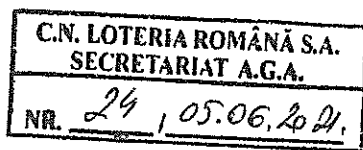


Compania Nationala Loteria Romana SA

Situatiile financiare incheiate pentru exercitiul financiar al anului 2020 <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 2020**

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

#### Cuprins

pag.

Situatia pozitiei financiare la data de 31 decembrie 2020	2
Situatia rezultatului global pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020	3
Situatia fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020	4
Situatia modificarilor capitalului propriu pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2020	5
Note explicative la situatiile financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2020	7

**Compania Nationala Loteria Romana SA**

Situatiile financiare incheiate pentru exercitiul financiar al anului 2020 &lt;toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel&gt;

**Situatia pozitiei financiare**

Denumirea elementului	Nota	Sold la 31.12.2019	Sold la 31.12.2020
<b>ACTIVE</b>			
<b>Active imobilizate</b>			
Imobilizari corporale	4	209.646.354	208.201.317
Investitii imobiliare	4	20.249.602	19.339.767
Imobilizari necorporale	4	3.761.038	1.514.975
Investitii si alte active pe termen lung	4	3.556.368	433.391
<b>Total active imobilizate</b>	<b>4</b>	<b>237.213.362</b>	<b>229.489.450</b>
<b>Active circulante</b>			
Stocuri	5	2.489.561	4.796.287
Cienti si alte creante	6	12.523.732	12.974.687
Numerar si echiv.de numerar	7	318.034.028	279.275.411
<b>Total active circulante</b>		<b>333.047.321</b>	<b>297.046.385</b>
<b>TOTAL ACTIVE</b>		<b>570.260.683</b>	<b>526.535.835</b>
<b>CAPITALURI PROPRII SI DATORII</b>			
<b>Capitaluri proprii si rezerve</b>			
Capital social		42.611.725	42.611.725
Rezerve		95.417.030	147.263.140
Rezerve din reevaluare	8	65.850.586	76.497.647
Rezultat reportat		163.996.787	81.048.787
<b>Total Capitaluri proprii</b>		<b>367.876.128</b>	<b>347.421.299</b>
<b>Datorii pe termen lung</b>			
Subventii pentru investitii	9	1.195.292	2.082.189
Impozit pe profit amanat	10	6.106.123	9.005.276
<b>Total datorii pe termen lung</b>		<b>7.301.415</b>	<b>11.087.465</b>
Furnizori	11	11.116.798	13.219.630
Alte datorii	11	105.025.166	80.812.445
Provizioane	12	78.941.176	73.994.996
<b>Total datorii curente</b>		<b>195.083.140</b>	<b>168.027.071</b>
<b>Total datorii</b>		<b>202.384.555</b>	<b>179.114.536</b>
<b>TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII</b>		<b>570.260.683</b>	<b>526.535.835</b>

Situatia pozitiei financiare trebuie citita impreuna cu notele explicative care fac parte integranta a acestor situatii financiare individuale

Mădălina Ștefan-Iacob

Director General

Director Economic



**Compania Nationala Loteria Romana SA**

Situatiile financiare incheiate pentru exercitiul financiar al anului 2020 &lt;toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel&gt;

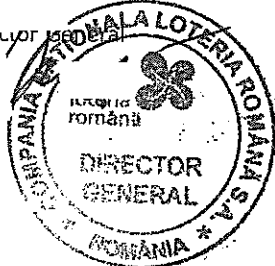
**Situatia rezultatului global**

Denumirea indicatorilor	Nota	Exercitiul financiar 2019	Exercitiul financiar 2020
<b>Vanzari</b>			
Venituri din sisteme loteristice VLT	13	552.568.319	306.225.694
Venituri din sisteme loteristice(exceptie VLT)	13	480.172.006	299.245.310
Venituri din lozuri	13	65.037.960	62.458.091
Venituri din alte vanzari	13	1.246.486	1.235.689
Venituri din productie	13	2.194.251	1.972.983
Venituri din reevaluarea imobiliz corp			217.678
Venituri din subventii de expl.			19.274.668
Alte venituri din exploatare	13,14	14.523.412	10.945.647
<b>Total venituri din exploatare</b>		<b>1.115.742.433</b>	<b>701.575.760</b>
Cheltuieli cu castigurile si premii	14	-677.905.881	-407.090.028
Cheltuieli cu personalul, inclusiv mandatar* Cheltuieli cu materiale, energie si consumabile	3,15	-189.089.598	-178.995.374
Cheltuieli cu servicii terti	3	-15.128.524	-14.881.571
Alte cheltuieli de exploatare	3	-21.142.698	-20.733.506
Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor			-4.982
Cheltuieli cu amortizarea, provizioane si ajustarile de depreciere	3,4	-53.081.894	-33.352.944
<b>Total Cheltuieli din exploatare</b>		<b>-989.701.537</b>	<b>-680.019.384</b>
<b>Profit din exploatare</b>		<b>126.040.896</b>	<b>21.556.376</b>
Venituri financiare nete	13	6.822.040	5.511.423
<b>Profit inainte de impozitare</b>		<b>132.862.936</b>	<b>27.067.799</b>
Impozit pe profit net	10	-21.522.959	-3.653.385
<b>Profit dupa impozitare</b>	<b>10</b>	<b>111.339.977</b>	<b>23.414.414</b>
Alte alemente ale rezultatului global		0	-961
<b>Castig din reevaluare</b>		<b>0</b>	<b>18.600.742</b>
Impozit pe profit amanat aferent reevaluarii		0	-2.976.119
<b>Rezultat global</b>	<b>10</b>	<b>111.339.977</b>	<b>39.038.076</b>

Situatia profitului sau pierderii si a altor elemente ale rezultatului global trebuie citita impreuna cu notele explicative care fac parte integranta a acestor situatii financiare individuale.

Mada Sebastian-Iacob

Director General



Smarandona

Director Economic

**Compania Nationala Loteria Romana SA**

Situatiile financiare incheiate pentru exercitiul financiar al anului 2020 &lt;toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel&gt;

**Situatia Fluxurilor de Numerar  
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020**

DENUMIRE	Exercitiul financiar	
	2019	2.020
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare		
Incasari de la <b>clienti</b> din vanzarea de bunuri si prestari de servicii din care:	1.824.292.435	1.071.394.138
Incasari din activitatea de Videoloterie As	1.119.776.105	619.940.840
Incasari provenite din <b>redevente, onorarii, comisioane si alte venituri</b>	595.980.141	355.647.812
Plati catre <b>furnizori</b> de bunuri si servicii	-81.026.126	-70.184.898
Plati <b>catre si in numele angajatilor</b>	-123.192.025	-130.198.317
<b>Alte plati</b> , din care:	-2.057.128.247	-1.206.925.560
- plati castiguri videoloterie AS	-887.074.962	-491.032.543
<b>NUMERAR NET DIN ACTIVITATI DE EXPLOATARE</b>	<b>158.926.178</b>	<b>19.733.175</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitati de investitie</b>		
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	0	6.200
Incasari din investitii financiare	6.992.781	5.391.565
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	-3.100.241	-4.396.652
Plati din investitii financiare	0	0
<b>NUMERAR NET DIN ACTIVITATI DE INVESTITIE</b>	<b>3.892.540</b>	<b>1.001.113</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitati de finantare</b>		
Incasari	0	0
Plata datoriilor aferente unor sume imprumutate si dividende platite, din care:	-169.309.175	-59.492.905
- dividende platite cf.O.G. 64/2001	-91.428.517	-59.492.905
- dividende platite cf.O.U.G. 114/2018	-77.880.658	0
<b>NUMERAR NET DIN ACTIVITATEA DE FINANTARE</b>	<b>-169.309.175</b>	<b>-59.492.905</b>
CREȘTEREA NETA A NUMERARULUI SI ECHIVALENTELOR DE NUMERAR	-6.490.457	-38.758.617
NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA INCEPUTUL EXERCITIULUI FINANCIAR	324.524.485	318.034.028
NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA SFARSITUL EXERCITIULUI FINANCIAR	318.034.028	279.275.411

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.

Moga Sebastian-Jacob  
Director General



Sporea Daout  
Director Economic

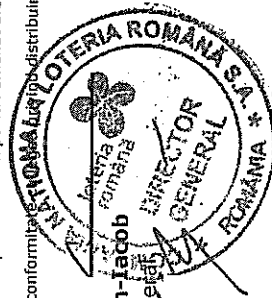
## SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII aferenta anului 2019

	Capital social	Rezerve legale	Rezerva din reevaluare *)	Alte rezerve	Rezultatul reportat**)	Total
<b>Sold la 31 decembrie 2018, conform IFRS</b>	67.623.847	8.522.345	70.789.946	231.244.961	47.664.228	425.845.327
<b>Rezultatul global</b>						
Profit dupa impozitare					111.339.977	111.339.977
Alte elemente ale rezultatului global					0	0
<b>Transferuri:</b>						
Rezerva din reevaluare castigata pe masura amort.	-25.012.122	0	-4.939.360	-66.469.618	96.421.100	0
Repartizare profit exercitiului precedent (2018)			-5.880.190		5.880.190	0
Acoperire pierdere din rez. reportat	-25.012.122			3.505.046	-3.505.046	0
Reevaluare pierdere din rez. reportat				-69.974.664	94.986.786	0
Reevaluare imobilizari (neto de impozit amanat)			940.830		-940.830	0
<b>Castiguri si Distribuii:</b>						
Distribuire dividende	0	0	0	-77.880.658	-91.428.517	-169.309.175
				-77.880.658	-91.428.517	-169.309.175
<b>Sold la 31 decembrie 2019, conform IFRS</b>	42.611.725	8.522.345	65.850.586	86.894.685	163.996.787	367.876.128

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

\*\*) Rezultatul reportat cuprinde soldul contului 118 in care este evidentiata, pe credit, suma de 5.087.581 lei reprezentand cresterea valorii terenurilor ca urmare a aplicarii IAS 29 care are un tratament fiscal similar rezervei din reevaluare iar pe debit suma de 814.013 lei reprezentand impozitul amanat aferent diferentelor generate de aplicarea IAS 29 asupra terenurilor.

\*\*\*) Sumele platite la bugetul de stat, in conformitate cu prevederile Legii nr. 163/2017 privind distribuirea profitului aplicabilă entităților de stat, reprezintă echivalentul dividendelor nemădi societăți



Moga Sebastian-Iacob  
Director General

Sprea Panut  
Director Economic

## SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII aferenta anului 2020

	Capital social	Rezerve legale	Rezerva din reevaluare *)	Alte rezerve	Rezultatul reportat**)	Total
<b>Sold la 31 decembrie 2019, conform IFRS</b>	42.611.725	8.522.345	65.850.586	86.894.685	163.996.787	367.876.128
<b>Rezultatul global</b>						
Profit dupa impozitare				0	0	0
Alte elemente ale rezultatului global				23.414.414	23.414.414	23.414.414
Corectie Inregistrare terenuri			15.624.623	0	15.624.623	15.624.623
<b>Transferuri:</b>				-961	-961	-961
Rezerva din reevaluare castigata pe masura amort.(neta de impozit amanat)	0	0	-4.977.562	51.847.071	-46.869.509	0
Repartizare profit exercitiul precedent (2019)			-4.977.562		4.977.562	0
<b>Castiguri si Distribui:</b>				51.847.071	-51.847.071	0
Distribuire dividende	0	0	0	0	-59.492.905	-59.492.905
<b>Sold la 31 decembrie 2020, conform IFRS</b>	42.611.725	8.522.345	76.497.647	138.740.795	81.048.787	347.421.299

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

\*\*) Rezultatul reportat cuprinde soldul contului 118 in care este evidentiata, pe credit, suma de 5.087.581 lei reprezentand cresterea valorii terenurilor ca urmare a aplicarii IAS 29 care are un tratament fiscal similar rezervei din reevaluare iar pe debit suma de 814.013 lei reprezentand impozitul amanat aferent diferentelor generate de aplicarea IAS 29 asupra terenurilor.

\*\*\*)) Sumele plătite la birou... conformitate cu legea privind distribuirea profitului aplicabilă entităților de stat, reprezintă echivalentul dividendelor pentru societăți



Moga Sebastian-Iacob  
Director General

Sporza Danuk  
Director General

## NOTA 1 – INFORMATII GENERALE

Compania Națională "Loteria Română" S.A. denumită în continuare „Compania” sau „CNLR-SA” este înființată în baza Ordonanței de Urgență nr.159/1999, aprobată prin Legea nr.288/2001, cu modificările și completările ulterioare, este persoană juridică cu capital integral de stat și funcționează pe bază de gestiune economică și autonomie financiară, având ca obiect activități de interes public național, respectiv organizarea și exploatarea jocurilor de noroc.

Sediul social se află în localitatea București str. Poenaru Bordea nr.20, sector 4.

CNLR-S.A. a funcționat sub autoritatea Ministerului Finanțelor Publice, conform O.U.G. nr.1/2017 pentru stabilirea unor măsuri în domeniul administrației publice centrale și pentru modificarea și completarea unor acte normative art.19 (1) până la data de 6 noiembrie 2019, data intrării în vigoare a prevederilor O.U.G. nr. 68/2019 privind stabilirea unor măsuri la nivelul administrației publice centrale și pentru modificarea și completarea unor acte normative potrivit căreia, așa cum este stipulat la art. 2. alin.(1)“[...] **Compania Națională "Loteria Română" - S.A. trece sub autoritatea Ministerul Economiei, Energiei și Mediului de Afaceri** [...]

(2) **Începând cu data intrării în vigoare a prezentei ordonanțe de urgență, exercitarea drepturilor și îndeplinirea obligațiilor ce decurg din calitatea de acționar unic al statului român la Compania Națională "Loteria Română" - S.A. se realizează de către Ministerul Economiei, Energiei și Mediului de Afaceri.**

Modificările legislative apărute în anul 2019, conform O.G. nr. 22/2019 pentru modificarea O.U.G. nr.159/1999, precum și pentru modificarea și completarea O.U.G. nr. 100/2018 pentru reglementarea unor măsuri privind cadrul general aplicabil fondurilor suverane de dezvoltare și investiții au creat 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 persoana 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.** [...]

**Pâna 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.**

CNLR-SA desfășoară activitate de interes public în domeniul jocurilor de noroc și realizează cadrul organizat pentru satisfacerea cererii naturale de joc în rândul populației, având drept scop crearea fondurilor necesare finanțării obiectivelor de interes public național.

## Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2020 pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP nr. 2844/2016 <toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

### NOTA 1 – INFORMATII GENERALE(continuare)

CNLR-SA deține drepturi exclusive de organizare și exploatare a jocurilor de noroc de tip loto, pe bază de licențe și autorizații plătite către bugetul consolidat al statului și are drept de organizare și exploatare și a celorlalte jocuri de noroc din piața concurențială pentru care are obligația achitării drepturilor de licențiere și autorizare.

În calitate de organizator de jocuri de noroc, activitatea principală este guvernată de legislația specifică respectiv, O.U.G. nr.77/2009 aprobată și modificată prin Legea nr.246/2010 privind organizarea și exploatarea jocurilor de noroc, cu modificările și completările ulterioare.

Ca structură organizatorică are în componență 2 sucursale zonale și 41 de Puncte de Lucru Județene cărora le sunt arondate rețele de agenții proprii în vederea desfășurării faptei de comerț specifice. Suplimentar, organizează și exploatează jocuri de noroc și prin contract de mandat, așa cum de altfel se practică în majoritatea cazurilor la societățile de profil din Comunitatea Europeană.

Activitățile conexe desfășurate de companie constau în principal din activitatea de tipărire de loz și alte produse necesare satisfacerii cerințelor proprii, editarea și difuzarea revistei Loto-Prono, cu vechime de funcționare de peste 50 de ani, în paginile căreia se regăsesc informații curente și informații statistice despre jocurile de noroc organizate de companie, cât și informații de prezentare a serviciilor loteristice și a celor necesare jucătorilor pentru a-și consolida opțiunile de joc.

**Misiunea companiei** este de a maximiza realizarea de venituri destinate finanțării obiectivelor de interes public național, prin oferirea de jocuri la cele mai înalte standarde de securitate și integritate, construind și menținând credibilitatea în rândul clienților săi.

**Scopul activității** institutiei este acela de realizare a obiectivelor de interes public național, atragerea unei părți din disponibilitățile banesti ale populației, pe baza liberului consimțământ, în vederea creării fondurilor necesare finanțării unor obiective de interes public și atribuirii de castiguri participantilor la jocurile organizate, așa cum sunt prevăzute în reglementările interne și în O.U.G. nr. 77/2009 privind organizarea și exploatarea jocurilor de noroc, cu modificările și completările ulterioare.

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

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

Compania organizează și exploatează activitățile de jocuri de noroc conform O.U.G. nr. 77/2009, aprobată prin Legea 246/2010, cu modificările și completările ulterioare, Adunarea Generală a Acționarilor este organul de conducere al CNLR-S.A. care decide asupra activității companiei și asupra politicii economice, CNLR-S.A. este condusă de Consiliul de Administrație iar conducerea operativă este asigurată de Directorul General împreună cu cei 4 directori.

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

Structura organizatorică actuală este implementată începând cu data de 01.09.2020, Aparatul Central al CNLR-SA fiind reorganizat în 4 direcții (Direcția Economică, Direcția Vânzări și Marketing, Direcția



## **Compania Nationala Loteria Romana SA**

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2020  
pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP nr. 2844/2016 <toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

Dezvoltare și Informatică și Direcția Operațiuni și Logistică) și 13 structuri functionale direct subordonate Directorului General, structuri care asigură activități suport.

Pe parcursul anului 2020, până la data de 01.09.2020, dată la care a intrat în vigoare noua organigramă, în cadrul Aparatului Central al CNLR-SA au funcționat 3 direcții și 12 structuri funcționale în directa subordonare a Directorului General, care au asigurat suportul pentru resursele necesare proceselor de bază desfășurate în companie și analiza performanței acestor procese.

Fiecărui punct de lucru județean îi sunt arondate un număr variabil de agenții loto proprii și mandatare care asigură funcția comercială de vânzare a produselor loteristice, astfel că la data de 31.12.2020 la nivelul companiei funcționau un număr de 2091 agenții loto active (*din care 905 agenții proprii, 1.027 agenții mandatare și 159 agenții mandatare cu activitate de vânzare exclusivă a produselor de tip loz*). De asemenea, trebuie subliniat faptul că, începând cu luna octombrie 2020 CNLR-SA a lansat jocurile loto și prin intermediul canalelor de vânzare alternativă de tip self service (aproximativ 5.300 terminale self service).

## **NOTA 2 - BAZELE CONTABILIZARII**

### **➤ Declarația de conformitate**

Situatiile financiare au fost pregatite in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara ("IFRS") si OMFP nr. 2844/2016 *pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara*. Avand in vedere prevederile Ordinului nr 666/2015, pentru exercitiile financiare ale anilor 2016 si 2017, compania a intocmit, în scop informativ, situatii financiare anuale individuale conforme cu IFRS adoptate de Uniunea Europeana, prin retratarea informatiilor din contabilitatea statutară. Acestea au fost auditate potrivit legii si publicate pe pagina proprie de internet a companiei.

In cadrul procesului de tranzitie la raportarea financiara in conformitate cu IFRS in contextul aplicarii prevederilor Ordinului 666/2015, CNLR-SA a intocmit primul set de situatii financiare anuale conforme cu versiunea standardelor IFRS aprobate de UE pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2016. In acest sens, in vederea asigurarii conformitatii informatiilor comparative cu variantele IFRS aprobate de UE, Societatea a aplicat IFRS 1-„Adoptarea pentru prima dată a Standardelor Internaționale de Raportare Financiară”.

Începând cu exercitiul financiar al anului 2018, CNLR-SA organizeaza si conduce contabilitatea potrivit Reglementărilor contabile conforme cu Standardele internationale de raportare financiară, aprobate prin Ordinul nr. 2844/2016, cu modificările si completările ulterioare, depunand la unitățile teritoriale ale Ministerului Finantelor Publice situatii financiare anuale conforme cu IFRS adoptate de UE, precum și o raportare anuală, al cărei conținut este stabilit prin Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr.3781/2019.

### **➤ 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;

**Compania Nationala Loteria Romana SA**

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2020  
pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP nr. 2844/2016 <toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

---

**NOTA 2 - BAZELE CONTABILIZARII (CONTINUARE)**

- 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, cu modificarile ulterioare;
- O.M.F.P. nr.2861/2009, pentru aprobarea Normelor privind organizarea si efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor si capitalurilor proprii;
- O.M.F.P. nr. 58/2021 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor Publice și pentru reglementarea unor aspecte contabile

➤ **Bazele evaluarii**

Situatiile financiare au fost pregatite la cost istoric, cu exceptia imobilizarilor corporale de natura cladirilor care sunt prezentate la valoarea reevaluată. 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**

Situatiile financiare sunt prezentate in conformitate cu prevederile IAS 21. Moneda functionala este leul.Toate informatiile financiare sunt prezentate in lei, rotunjiti la cea mai apropiata unitate, daca nu se specifica altfel.

➤ **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, societatea 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-si continue activitatea in viitorul previzibil și prin urmare, aplicarea principiului continuitatii activitatii in intocmirea situatiilor financiare neconsolidate este justificata.

La 31 decembrie 2020 Societatea a raportat un profit net de 23.414,41 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.

**Compania Nationala Loteria Romana SA**

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2020  
pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP nr. 2844/2016 <toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

**NOTA 2 - BAZELE CONTABILIZARII (CONTINUARE)**

➤ **Estimari contabile si rationamente profesionale**

Pregatirea situatiilor financiare in conformitate cu Standardele Internationale de Raportare Financiara ("IFRS") presupune din partea conducerii companiei utilizarea unor estimari, rationamente profesionale si ipoteze ce afecteaza aplicarea politicilor contabile, precum si valoarea raportata a activelor, datoriilor, veniturilor si cheltuielilor. Estimari si ipotezele asociate acestor estimari sunt bazate pe experienta istorica, precum si pe alti factori considerati rezonabili in contextul acestor estimari. Rezultatele acestor estimari stau la baza rationamentelor profesionale referitoare la valorile contabile ale activelor si 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 revizui este recunoscut in perioada in care estimarile sunt revizuite, daca revizuirile afecteaza doar acea perioada, sau in perioada in care estimarile sunt revizuite si perioadele viitoare daca revizuirile afecteaza atat perioada curenta, cat si perioadele viitoare.

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

In 2020, Compania a aplicat toate standardele si interpretarile date in aplicarea acestora si aprobate potrivit procedurii adoptate de U.E. cu relevanta pentru operatiunile sale si cu aplicabilitate pentru perioadele contabile incepand cu 1 ianuarie 2020.

a) Standarde noi si amendamente adoptate de CNLR-SA

Pentru exercitiul financiar inceput la 1 ianuarie 2020, urmatoarele standarde si modificari de standarde au fost aplicate pentru prima data:

**IFRIC 23 „Incertitudinea privind tratamentele impozitului pe profit”** (emis la 7 iunie 2017 si in vigoare pentru perioadele incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2019). Acesta clarifica aplicarea criteriilor de recunoastere si evaluare din IAS 12 atunci cand exista incertitudine in privinta tratamentelor asupra impozitului pe profit. O entitate trebuie sa determine o modalitate de diminuare a incertitudinii, fie pentru fiecare tratament fiscal incert in parte, fie o abordare agregata pentru mai multe tratamente fiscale incerte. O entitate trebuie sa porneasca de la premisa ca autoritatile fiscale vor avea toata informatia referitoare la sumele examinate. Daca o entitate concluzioneaza ca este improbabil ca autoritatile fiscale sa accepte un tratament fiscal incert, efectul incertitudinii va fi reflectat la determinarea profitului sau pierderii fiscale, bazei fiscale, pierderilor fiscale reportate, creditelor fiscale reportate sau ratelor de impozit, fie prin cea mai buna estimare a sumei, fie prin estimarea unei valori asteptate, in functie de metoda folosita de entitate in diminuarea incertitudinii. O entitate va reflecta efectul modificarii circumstantelor (de ex. actiuni ale autoritatilor fiscale, schimbari de legislatie, prescrierea perioadei supuse inspectiei fiscale etc.) asupra estimarilor si rationamentului folosit. Interpretarea este adoptata de Uniunea Europeana incepand cu 1 ianuarie 2019.

**Îmbunătățiri anuale aduse IFRS-urilor 2015-2017** - modificări la IAS 12 și IAS 23 (emise la 12 decembrie 2017 și în vigoare începând cu sau după 1 ianuarie 2019).

## NOTA 2 - BAZELE CONTABILIZARII (CONTINUARE)

Modificarea din IAS 12 precizează faptul că o entitate va recunoaște toate consecințele fiscale ale dividendelor, în cazul în care a recunoscut tranzacții sau evenimente care au generat profiturile distribuibile aferente, de exemplu: în profit sau pierdere sau în alte elemente ale rezultatului global. Devine clar că această cerință se va aplica în toate circumstanțele, atâta timp cât plățile pentru instrumente financiare clasificate la elemente de capital propriu sunt distribuiți ale profiturilor și nu numai în cazurile în care consecințele fiscale sunt rezultatul unor rate diferite de impozitare pentru profiturile distribuite și nedistribuite. Modificarile sunt adoptate de Uniunea Europeana incepand cu 1 ianuarie 2019.

b) Noi standarde, amendamente și interpretări emise, dar neaplicabile pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, drept urmare neadoptate:

**Modificari la cadrul conceptual de raportare financiara** (emise la 29 martie 2018 si in vigoare pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2020).

Cadrul conceptual include un nou capitol privind evaluarea; indrumari privind raportarea performantelor financiare; imbunatatii ale definitiilor si regulilor - in special, definitia datoriei; si clarificari in arii importante, cum ar fi rolul de agent, principiul prudentei si evaluarea incertitudinii in raportarea financiara. Modificarile au fost adoptate de Uniunea Europeana pentru a fi aplicate incepand cu 1 ianuarie 2020. Compania evaluează în prezent impactul amendamentelor asupra situațiilor sale financiare.

**Modificari la IAS 1 si IAS 8 - definitia pragului de semnificatie** (emise la 31 octombrie 2018 si in vigoare pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2020). Modificarile clarifica definitia pragului de semnificatie, astfel incat sa fie aplicata consecvent pentru toate IFRS-urile. Informațiile sunt semnificative în cazul în care omiterea, nerespectarea sau limitarea acestora sunt de asteptat în mod rezonabil să influențeze deciziile pe care utilizatorii primari le-ar lua pe baza situațiilor financiare care furnizează informații financiare despre o anumită entitate raportoare. Modificarile au fost adoptate de Uniunea Europeana si aplicabile incepand cu 1 ianuarie 2020. Compania evaluează în prezent impactul amendamentelor asupra situațiilor sale financiare.

**IFRS 17, „Contracte de asigurare”** înlocuiește IFRS 4, care permite în prezent o mare varietate de practici (emise la 18 mai 2017 si in vigoare pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2021). IFRS 17 se aplică contractelor de asigurare emise, tuturor contractelor de reasigurare și contractelor de investiții cu caracteristici de participare discreționare, dacă o entitate emite și contracte de asigurare. Pentru contractele de servicii cu taxă fixă al căror scop principal este furnizarea de servicii, entitățile au alegerea politicii de contabilitate pentru a le contabiliza în conformitate cu IFRS 17 sau IFRS 15. Similar poziției din IFRS 4, contractele de garanție financiară sunt autorizate să fie în sfera de aplicare a IFRS 17, dacă entitatea a afirmat anterior explicit că le considera contracte de asigurare. Contractele de asigurare (altele decât reasigurarea) în cazul în care entitatea este asigurată nu intră în sfera de aplicare a IFRS 17.

IFRS 17 va avea impact asupra întreprinderilor dincolo de zonele de finanțare, actuariale și de dezvoltare a sistemelor (de exemplu, proiectarea și distribuția produselor, dezvoltarea stimulentele revizuite și a politicilor de remunerare mai largi și a metodologiilor de bugetare și previziune reconfigurate pentru integrarea planificării afacerilor). De asemenea, ar putea avea un impact asupra poziției impozitului pe numerar și a dividendelor, atât la tranziție, cât și la progres. Analiza decalajelor și

## Compania Națională Loteria Română SA

Note explicative la Situațiile Financiare la data și pentru exercitiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2020 pregătite în conformitate cu IFRS, OMFP nr. 2844/2016 <toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este indicat altfel>

---

### NOTA 2 - BAZELE CONTABILIZĂRII (CONTINUARE)

evaluările de impact pentru a dezvolta o foaie de parcurs de implementare vor permite entităților să înceapă proiectul de implementare detaliat. O schimbare fundamentală ar putea fi necesară în modul în care datele sunt colectate, stocate și analizate, schimbând accentul de la o perspectivă la o bază retrospectivă de analiză și introducând un nivel mai mare de măsurare și dezvoltări suplimentare. Modificările încă nu au fost adoptate de Uniunea Europeană. Compania evaluează în prezent impactul amendamentelor asupra situațiilor sale financiare.

**Modificări la IAS 1** (emisă la 23 ianuarie 2020 și în vigoare pentru perioadele anuale care încep la 1 ianuarie 2022 sau ulterior) - **Clasificarea datoriilor în curente sau pe termen lung**. Aceste modificări clarifică faptul că datoriile sunt clasificate drept curente sau pe termen lung, în funcție de drepturile care există la sfârșitul perioadei de raportare. Datoriile nu sunt curente dacă entitatea are dreptul substanțial, la sfârșitul perioadei de raportare, de a amâna decontarea pentru cel puțin doisprezece luni. Standardul nu mai impune ca un astfel de drept să fie necondiționat. Așteptările conducerii dacă vor exercita ulterior dreptul de a amâna decontarea nu afectează clasificarea datoriilor. Dreptul de amânare există numai dacă entitatea respectă orice condiții relevante de la sfârșitul perioadei de raportare. O datorie este clasificată ca datorie curentă dacă o condiție este încălcată la sau înainte de data raportării, chiar dacă o renunțare la această condiție este obținută de la creditor după încheierea perioadei de raportare. În schimb, un împrumut este clasificat ca fiind pe termen lung dacă un contract de împrumut este încălcat numai după data raportării. În plus, modificările clarifică condițiile de clasificare a datoriei pe care o companie ar putea să o stingă prin conversia acesteia în elemente de capitaluri proprii. „Decontarea” este definită ca fiind stingerea unei datorii cu numerar, alte resurse care includ beneficii economice sau elementele de capitaluri proprii ale unei entități. Există o excepție pentru instrumentele convertibile care pot fi convertite în capitaluri proprii, dar numai pentru acele instrumente în care opțiunea de conversie este clasificată ca instrument de capitaluri proprii ca o componentă separată a unui instrument financiar compus. Modificările încă nu au fost adoptate de Uniunea Europeană. Compania evaluează în prezent impactul amendamentelor asupra situațiilor sale financiare.

### IFRS 16 Leasing

IFRS 16 are ca obiectiv uniformizarea modului de înregistrare contabilă a contractelor de leasing financiar și operațional, în vederea unei mai bune comparabilități în situațiile financiare între entități care folosesc diferite tipuri de contracte.

Astfel, în trecut, exista o preferință pentru leasingul operațional, care nu genera cheltuieli financiare (cheltuieli cu dobânda) ce influențau anumii indicatori financiari care țineau de gradul de îndatorare. Sub noul standard, acest lucru nu va mai fi posibil, întrucât toate contractele de leasing vor avea o componentă financiară.

IFRS 16 modifică radical noțiunea de leasing din prisma locatarului (chiriasului). Orice contract de leasing sau chirie va fi evidențiat prin înregistrarea unui activ bilanțier, denumit „Activ aferent dreptului de utilizare, ce decurge din contractul de leasing”, a cărui valoare poate fi diferită de valoarea activului-suport luat în leasing, precum și a unei datorii aferente, denumită „Datorie ce decurge din contractul de leasing”. Activul suport va fi înregistrat extra-bilanțier. În contul de profit și pierdere, vor apărea două

**Compania Nationala Loteria Romana SA**

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2020  
pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP nr. 2844/2016 <toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

---

**NOTA 2 - BAZELE CONTABILIZARII (CONTINUARE)**

tipuri de cheltuieli: cheltuiala cu amortizarea activului aferent dreptului de utilizare si o cheltuiala cu dobanda.

Impactul va fi resimtit si asupra indicatorilor financiari: micșorarea indicatorilor raportati la active si pasive (activul si pasivul bilantier marit), cresterea indicatorilor legati de gradul de indatorare.

Exceptiile de la regulile de mai sus sunt constituite de contractele de leasing / chirie cu durata mai mica de 12 luni, precum si bunurile de mica valoare, pentru care se aplica regulile anterioare (doar recunoasterea unei cheltuieli cu chiria). Avand in vedere aceste prevederi, CNLR SA are contracte de inchiriere pentru spatii in care isi desfasoara activitatea agentii loto majoritatea fiind inchiriate pe o durata de 1 an de zile si de valori mici.

**Raportarea pe segmente**

Cerintele IFRS 8 nu se aplica la data de 31 decembrie 2020, precum nici in perioadele anterioare, intrucât Compania nu își desfășoară activitatea prin intermediul mai multor segmente operaționale.

## Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2020  
pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP nr. 2844/2016 <toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

---

### Nota 3 – PRINCIPII POLITICI SI METODE CONTABILE

**Politicile contabile** care au fost aplicate la intocmirea situatiilor financiare aferente exercitiului financiar 2020 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

Actiunile 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 in rezultatul global si au fost prezentate distinct in notele explicative la situatiile financiare, daca acestea nu au fost prezentate separat in situatia rezultatului global.

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 reevaluată) 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 2020 pregatite in conformitate cu IFRS, 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 2020, cu inregistrarea in contabilitate a rezultatelor reevaluarii in luna decembrie 2020. Amortizarea calculata pentru imobilizarile corporale reevaluate (cladiri) se inregistreaza in contabilitate incepand cu exercitiul financiar 2021.

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 situatia rezultatului global, 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 situatia rezultatului global, 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 2020  
pregatite in conformitate cu IFRS, 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 ale Serviciului Activitati Tipografice.

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

Recunoasterea initiala a bunurilor de natura stocurilor se efectueaza la:

- costul de achizitie pentru stocuri utilizate in activitatea curenta a companiei, care cuprinde toate sumele aferente achizitiei si prelucrarii, precum si alte costuri suportate pentru a aduce stocurile in forma si in locul in care se gasesc si taxele nerecuperabile cum ar fi TVA;
- costul 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 neterminata la sfarsitul perioadei, prin metode tehnice de constatare a gradului de finalizare si evaluarea acestuia pe baza costurilor de productie.

La iesirea stocurilor din gestiune se utilizeaza metoda costului mediu ponderat, exceptie facand tichetele loteristice pentru care se utilizeaza costul de achizitie sau productie, dupa caz si marfurile. La data bilantului, stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mica dintre cost si valoarea realizabila neta. Valoarea realizabila neta este pretul de vanzare estimat a fi obtinut pe parcursul desfasurarii normale a activitatii, mai putin costurile estimate pentru finalizarea bunului, atunci cand este cazul, si costurile estimate necesare 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 2020 pregatite in conformitate cu IFRS, 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 evidentiate 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 evidentiate in Situatiia pozitiei financiare 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. CNLR SA constituie depozite pe o perioada scurta (1-30 zile) la bancile comerciale unde are deschise si conturile curente.

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: imprumuturi 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 2020

pregatite in conformitate cu IFRS, 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 situatiei pozitiei financiare a costurilor necesare stingerii obligatiei curente. Aceasta estimare reprezinta suma pe care compania ar plati-o, in mod rational, pentru stingerea obligatiei la data situatiei pozitiei financiare sau pentru transferarea acesteia unei terte parti la acel moment.

Provizioanele sunt revizuite la data de inchidere a fiecarei situatii a pozitiei financiare 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 situatia rezultatului global 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 fiecarei 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 din exploatare**

Veniturile din exploatare detin ponderea majoritara in totalul veniturilor si se inregistreaza pe baza contabilitatii de angajamente, nu includ TVA.

## **Compania Nationala Loteria Romana SA**

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2020 pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP nr. 2844/2016 <toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

---

### **Nota 3 – PRINCIPII POLITICI SI METODE CONTABILE(continuare)**

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.

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

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

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

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

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

In anul 2020, 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 situatia rezultatului global 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 curent și amânat**

Cheltuiala cu impozitul aferentă perioadei include impozitul curent și impozitul amânat. Impozitul este recunoscut în situația rezultatului global, cu excepția cazului în care se referă la elemente recunoscute

## **Compania Nationala Loteria Romana SA**

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2020 pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP nr. 2844/2016 <toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

### **Nota 3 – PRINCIPII POLITICI SI METODE CONTABILE(continuare)**

În alte elemente ale rezultatului global, sau direct în capitalurile proprii. În acest caz, și impozitul aferent este recunoscut în alte elemente ale rezultatului global sau direct în capitalurile proprii.

Cheltuiala cu impozitul pe profit curent se calculează pe baza reglementărilor fiscale în vigoare la sfârșitul perioadei de raportare. Conducerea evaluează periodic pozițiile din declarațiile fiscale în ceea ce privește situațiile în care reglementările fiscale aplicabile sunt interpretabile. Aceasta constituie provizioane, acolo unde este cazul, pe baza sumelor estimate ca datorate autorităților fiscale.

Impozitul pe profit amânat este recunoscut pe baza metodei obligației bilanțiere pentru diferențele temporare intervenite între bazele fiscale ale activelor și datorii și valorile contabile ale acestora din situațiile financiare.

Totuși, impozitul pe profit amânat care rezultă în urma recunoașterii inițiale a unui activ sau pasiv dintr-o tranzacție alta decât o combinație de întreprinderi și care la momentul tranzacției nu afectează profitul contabil și nici cel impozabil nu este recunoscut. Impozitul pe profit amânat este determinat pe baza ratelor de impozitare (și legilor) intrate în vigoare până la sfârșitul perioadei de raportare și care urmează să fie aplicate în perioada în care impozitul amânat de recuperat va fi valorificat sau impozitul amânat de plată va fi achitat.

Creanțele privind impozitul amânat sunt recunoscute numai în măsura în care este probabil să se obțină în viitor un profit impozabil din care să fie deduse diferențele temporare.

Creanțele și datoriile privind impozitul amânat sunt compensate atunci când există dreptul legal aplicabil de a compensa creanțele fiscale curente cu datoriile fiscale curente, și când creanțele și datoriile privind impozitul amânat se referă la impozite pe profit impuse de aceeași autoritate fiscală, fie aceleași entități impozabile, fie unor entități impozabile diferite, dacă există intenția de a compensa soldurile pe o bază netă.

#### **Contingente**

Datoriile contingente nu sunt înregistrate în situațiile financiare. Acestea sunt prezentate în situațiile financiare, cu excepția cazului în care probabilitatea unor iesiri de resurse reprezentând beneficii economice este înlăturată.

Un activ contingent nu este înregistrat în situațiile financiare anexate, dar este prezentat atunci când o intrare de beneficii economice este probabilă.

#### **Evenimente ulterioare**

Evenimentele ulterioare datei raportării, care furnizează informații suplimentare în legătură cu poziția financiară a Companiei sau în legătură cu continuitatea activității, sunt reflectate în aceste situații financiare individuale. Evenimentele ulterioare sfârșitului perioadei de raportare care nu determină ajustări, dar sunt materiale, sunt prezentate în notele la situațiile financiare.

#### **ESTIMĂRI, RAȚIONAMENTE CONTABILE CRITICE ȘI ERORI CONTABILE**

Estimările și raționamentele sunt evaluate continuu și au la bază experiența istorică și alți factori, inclusiv anticipările privind evenimente viitoare care sunt considerate rezonabile în condițiile date.

**Compania Nationala Loteria Romana SA**

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2020  
pregatite in in conformitate cu IFRS, OMFP nr. 2844/2016 <toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

**Nota 3 – PRINCIPII POLITICI SI METODE CONTABILE(continuare)**

**Estimări și ipoteze contabile critice**

Compania elaborează estimări și ipoteze referitoare la viitor. Estimările contabile rezultate vor fi, prin definiție, rareori egale cu rezultatele reale corespunzătoare. Estimările și ipotezele pentru care există un risc considerabil de a determina ajustări semnificative ale valorii contabile a activelor și pasivelor în anul financiar următor sunt abordate în cele ce urmează:

(a) Creante/ Datorii privind impozitul amanat

Compania calculeaza creante si datorii din impozitul amanat pentru toate diferentele temporare deductibile si impozabile identificate in concordanta cu politica contabila prezentata in Nota 10. Există numeroase tranzacții și calcule pentru care determinarea impozitului final este incert. Compania recunoaște datoriile pe baza estimărilor dacă se vor datora impozite suplimentare. Acolo unde rezultatul fiscal final al acestor chestiuni este diferit de sumele inițial înregistrate, aceste diferențe vor avea impact asupra activelor și pasivelor de impozit pe profit curente și amânate în perioada în care se realizează această determinare (Nota 10).

(b) Provizioane

La sfarsitul fiecarei perioade Compania stabileste provizioane, pe baza unei estimari rezonabile a cheltuielii necesare stingerii obligatiilor prezente. Compania recunoaste provizioane in concordanta cu politica contabila prezentata in Nota 12. Provizioanele sunt revizuite la fiecare perioada de raportare si ajustate pentru a reflecta cele mai rezonabile estimari curente (Nota 12).

(c) Estimari cu privire la duratele de viață utilă ale imobilizărilor corporale si necorporale

Pentru revizuirea periodică a duratelor de viață utilă a imobilizărilor corporale, conducerea Compania ia în considerare:

- uzura tehnică a echipamentului existent;
- programul de investiții semnificative reflectat în bugetele viitoare, aprobate de Consiliul de Administratie.

Conducerea Companiei estimează că duratele de viață utilă și metoda amortizării utilizată (Nota 4) reflectă în mod corect modelul în baza căruia se estimează beneficiile economice viitoare ce urmeaza a fi consumate de către Companie.

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

(d) Ajustări de valoare pentru creante si alte pierderi de valoare

(e) Estimările facute de companie se refera in principal la determinarea clientilor incerti și ajustarilor pentru deprecierea creantelor aferente si a valorii provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli.

## **Compania Nationala Loteria Romana SA**

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2020  
pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP nr. 2844/2016 <toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

---

### **Nota 3 – PRINCIPII POLITICI SI METODE CONTABILE(continuare)**

Începând cu 1 ianuarie 2018, pentru creanțele comerciale, Compania aplică abordarea simplificată permisă de IFRS 9, care necesită recunoașterea pierderilor estimate pe durata de viață de la recunoașterea inițială a creanțelor.

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

- a) erau disponibile la momentul la care situatiile financiare pentru acele perioade au fost aprobate spre a fi emise;
- b) ar fi putut fi obtinute in mod rezonabil si luate in considerare la intocmirea si prezentarea acelor situatii financiare anuale.

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

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

#### **Corectie erori contabile**

Erorile constatate in contabilitate se pot referi fie la exercitiul financiar curent, fie la exercitiile financiare precedente. Corectarea erorilor se efectueaza la data constatarii lor. Erorile din perioadele anterioare sunt omisiuni si declaratii eronate cuprinse in situatiile financiare ale entitatii pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultand din greseala de a utiliza sau de a nu utiliza informatii credibile care: a) erau disponibile la momentul la care situatiile financiare pentru acele perioade au fost aprobate spre a fi emise; b) ar fi putut fi obtinute in mod rezonabil si luate in considerare la intocmirea si prezentarea acelor situatii financiare anuale.

Conform IAS 8, corectarea erorilor contabile aferente exercitiilor anterioare se aplica retroactiv, prin retratarea informatiilor comparative si redeschiderea bilantului initial al perioadelor comparative prezentate, cu exceptia cazului cand sunt imposibil de determinat fie efectele specifice ale perioadei, fie efectul cumulativ al erorilor.

Corectarea erorilor aferente exercitiului financiar curent se efectueaza pe seama rezultatului global.

#### **Situatii comparative**

Situatiile financiare intocmite la 31 decembrie 2020 prezinta comparabilitate cu situatiile financiare intocmite la 31 decembrie 2019. In cazul in care valorile aferente perioadei precedente nu sunt

**Compania Nationala Loteria Romana SA**

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2020  
pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP nr. 2844/2016 <toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

---

**Nota 3 – PRINCIPII POLITICI SI METODE CONTABILE(continuare)**

comparabile cu cele aferente perioadei curente, acest aspect este prezentat si argumentat in notele explicative, fara a modifica cifrele comparative aferente anului precedent.

**Situatia rezultatului global**

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



**Compania Nationala Loteria Romana SA**

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2020  
pregatite in conformitate cu IFRS, 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
<b>Imob. necorporale</b>					
Cheltuieli const si cercetare dezv	1	0			0
Alte imobilizari nec.	2	117.863.307	59.877		117.923.184
Avansuri si imob. nec. in curs	3				
<b>Total (rd. 01 la 03)</b>	<b>4</b>	<b>117.863.307</b>	<b>59.877</b>	<b>0</b>	<b>117.923.184</b>
<b>Imobilizari corporale</b>					0
Terenuri si amenajari terenuri	5	20.977.597	1.012.348	961	21.988.984
Constructii	6	159.205.286	19.277.222	26.802.805	151.679.703
Instalatii tehnice si masini	7	545.226.303	4.776.736	35.865.130	514.137.909
Alte instalatii, utilaje si mobilier	8	60.978.405	0	6.449	60.971.956
Investitii imobiliare	9	24.798.773	0	0	24.798.773
Avansuri si imobilizari In curs	10	1.016.136	306.638	56.345	1.266.429
<b>TOTAL (rd. 05 la 10)</b>	<b>11</b>	<b>812.202.500</b>	<b>25.372.944</b>	<b>62.731.690</b>	<b>774.843.754</b>
Imobilizari financiare	12	3.998.959	25.156	3.148.133	875.982
<b>TOTAL ACTIVE CORPORALE SI NECORPORALE</b>	<b>13</b>	<b>934.064.766</b>	<b>25.457.977</b>	<b>65.879.823</b>	<b>893.642.920</b>

**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 aferinta 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)
<b>Imob. Necorporale</b>							
Cheltuieli const si cheltuieli dezvoltare	14						
Alte imobilizari nec.	15	114.102.269	2.305.940	0			116.408.209
<b>TOTAL (rd. 14 + 15)</b>	<b>16</b>	<b>114.102.269</b>	<b>2.305.940</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>116.408.209</b>

**Compania Nationala Loteria Romana SA**

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2020  
 pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP nr. 2844/2016 <toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

**NOTA 4 - ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)****Imobilizari Corporale**

Terenuri si amenajari terenuri	17	766.574	83.583				850.157
Constructii	18	17.696.102	-17.672.638	23.464			0
Instalatii tehnice si masini	19	511.937.300	13.393.296	35.865.130	0		489.465.466
Alte instalatii, utilaje si mobilier	20	47.117.602	4.177.093	6.449	0		51.288.246
Investitii imobiliare	21	4.549.171	909.835				5.459.006
Avansuri si imobilizari corporale in curs	22	239.795					239.795
<b>TOTAL (rd. 17 la 22)</b>	<b>23</b>	<b>582.306.544</b>	<b>891.169</b>	<b>0</b>	<b>35.895.043</b>	<b>0</b>	<b>547.302.670</b>
Imobilizari financiare	24	442.591					442.591
<b>AMORTIZARI SI AJUSTARI - TOTAL (rd. 16+23+24)</b>	<b>25</b>	<b>696.851.404</b>	<b>3.197.109</b>	<b>0</b>	<b>35.895.043</b>	<b>0</b>	<b>664.153.470</b>
<b>VALOARE NETA</b>	<b>26</b>	<b>237.213.362</b>					<b>229.489.450</b>

➤ **Imobilizarile necorporale** inregistrate in evidentele contabile la 31.12.2020 sunt reprezentate de:

- concesiuni asupra terenurilor aflate in proprietatea consiliilor locale, pe care exista constructii ale companiei, aflate in utilizarea Punctelor de Lucru Judetene Prahova si Cluj;
- licente, drepturi de autor;
- alte imobilizari necorporale, respectiv programe informatice;
- racorduri utilitati.

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

In bilant, imobilizarile necorporale ale companiei sunt evaluate la costul de achizitie, mai putin amortizarile cumulate, respectiv la 01.01.2020 valoarea contabila neta este de 3.761.038 lei, iar la 31.12.2020 valoarea contabila neta este de 1.514.975 lei. Cresterile in cursul anului 2020 reprezinta, in principal achizitia de licente software 38.806 lei si racorduri la reseaua energie electrica pentru 11 agentii si sediu administrativ din Caras in valoare de 21.071 lei.

**Amortizarea imobilizarilor necorporale** se calculeaza utilizand metoda liniara, avand ca baza costul de achizitie al acestora, iar durata de viata estimata este de 5 ani 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 2020, amortizarea calculata a fost in suma de 2.305.940 lei, amortizarea cumulata la data de 31.12.2020 este de 116.408.209 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

**Compania Nationala Loteria Romana SA**

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2020  
pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP nr. 2844/2016 <toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

**NOTA 4 - ACTIVE IMOBILIZATE(CONTINUARE)**

**Terenurile si amenajarile de terenuri** prezinta la inceputul anului o valoare bruta de 20.977.597 lei compusa 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

➤ S-au inregistrat modificari in valoarea grupei terenuri cu constructii prin inregistrarea valorii terenurilor în cotă indiviză aparținând C.N.L.R.-S.A., aferente celor 199 perioade time-sharing și 3 apartamente de la Vilele de Aur Poiana Brașov in urma acțiunii de verificare privind *"Controlul evoluției și modului de administrare a patrimoniului public și privat al statului, precum și legalitatea realizării veniturilor și a efectuării cheltuielilor"* la CNLR SA și constatărilor cuprinse în Raportul de control nr. 10234/03.12.2020 precum și Deciziei nr. 6/08.02.2021 a Curții de Conturi a României, emisă în urma acțiunii de verificare, prin care se stabilește necesitatea evidențierii distincte a valorii acestor terenuri în cotă indiviză în evidența contabilă *"Conducerea CNLR SA va dispune toate măsurile legale în vederea:[...] evidențierii corecte a terenurilor înscrise în Lista de inventar a terenurilor intabulate la 31.12.2019 Punct de Lucru Județean Brașov"*. Valoarea de inregistrare in contabilitate a terenurilor de 1.012.348 lei a fost stabilita in urma unui Raport de evaluare intocmit de un evaluator ANEVAR.

Valoarea terenurilor cu constructii a fost diminuata cu valoarea de 961 lei reprezentand terenul aferent spatiului pierdut in instanta din orasul Targu Mures.

In urma inventarierii terenurilor la data de 31.12.2020, din cele 961 terenuri, un numar de 960 terenuri sunt incadrate in categoria « Terenuri cu constructii » si « Terenuri fara constructii » si un teren din Calea Victoriei nr.9 este incadrat in categoria « Investitii imobiliare ».

Din totalul de 961 terenuri in valoare de 27.659.125 lei (13.785.307 lei terenuri cu constructii, 7.271.730 lei terenuri fara constructii si 6.602.088 lei investitii imobiliare), un numar de 692 terenuri in valoare de 27.410.936 lei sunt intabulate in baza prevederilor OUG nr.159/1999 sau in baza altor prevederi legale si un numar de 269 terenuri sunt in alta situatie (neintabulate, lipsa acte, etc.) in valoare de 248.189 lei.

Terenurile nu se supun amortizarii.

Amenajarile de terenuri se amortizeaza dupa metoda liniara, avand ca baza costul de achizitie al amenajarii, iar durata normata de amortizare este de 10 ani, amortizarea acumulata la inceputul anului 2020 este de 766.574 lei, in cursul anului 2020 este de 83.583 lei, valoarea la data de 31.12.2020 fiind de 850.157 lei.

<b>Nr. crt.</b>	<b>Explicații</b>	<b>Valoare (lei)</b>
<b>I</b>	<b>Valoare de inventar 31.12.2020</b>	<b>159.291.333</b>
	Valoare amortizată până la 31.12.2020	26.319.386
<b>II</b>	<b>Valoare contabilă netă 31.12.2020</b>	<b>132.971.947</b>
<b>III</b>	<b>Rezultatul reevaluării din care:</b>	<b>18.707.757</b>
	Creștere din reevaluare 2020(+)	18.844.457
	Descreștere din reevaluare 2020(-)	243.715

**Compania Nationala Loteria Romana SA**

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2020  
pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP nr. 2844/2016 <toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

**NOTA 4 - ACTIVE IMOBILIZATE(CONTINUARE)**

	Trecerea pe cheltuieli a descreşterii din reevaluare >decât rezerva din reevaluare existentă din anii anteriori(-)	4.982
	Trecerea pe venituri a creşterii din reevaluare aferentă clădirilor care au avut descreşteri înregistrate pe cheltuieli în anii anteriori(+)	217.678
	Descreştere de valoare la Vila de Aur recunoscută pe seama plusului de inventar (-)	105.682
<b>IV</b>	<b>Valoarea justă 31.12.2020</b>	<b>151.679.704</b>
<b>V</b>	<b>Impozit amânat</b>	<b>2.976.119</b>

**Terenurile si amenajarile de terenuri** prezinta la sfarsitul anului o valoare bruta de 21.988.984 lei compusa din:

terenuri cu constructii in suma de	13.785.307 lei
terenuri fara constructii in suma de	7.271.730 lei
amenajari de terenuri in suma de	931.947 lei

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

Aceasta categorie inregistreaza la data de 01.01.2020 valoarea bruta de 159.205.286 lei, cresterile in timpul anului 2020 au fost in suma totala de 19.277.222 lei (215.087 lei, reprezentand modernizari, 19.062.135 lei reprezinta cresterea de valoare rezultata in urma reevaluarii la valoarea justa realizata de un evaluator ANEVAR), iar scaderea de 26.802.805 lei o reprezinta casarea a trei chioscuri de la PLJ Bacau in suma de 7.460 lei si contravaloarea spatiului retrocedat de la PLJ Mures in valoare totala de 121.581 lei, descresterea de valoare a unor constructii de 354.378 lei, anularea valorii amortizarii cumulate de 26.319.386 lei, valoarea bruta la 31.12.2020 fiind de 151.679.703 lei.

Amortizarea imobilizarilor corporale de natura constructiilor a avut la data de 01.01.2020 valoarea de 17.696.102 lei, iar in cursul anului s-a inregistrat o descrestere in valoare de 17.672.630 lei ca urmare a inregistrarii valorii amortizarii pe de o parte si a inregistrarii valorii cumulate a amortizarii odata cu reevaluarea constructiilor si o reducere valorica de 23.464 lei aferenta spatiului retrocedat si a celor 3 chioscuri casate, soldul contului la 31.12.2020 fiind nul.

La finele anului 2020, terenurile si constructiile insumau o valoare neta de 172.818.530 lei.

**In categoria instalatii tehnice si masini**, compania inregistreaza urmatoarele:

- **echipamente tehnologice** constand in echipamente specifice activitatii loteristice de tipul aparate VLT, terminale Coronis masini si utilaje poligrafice, echipamente de incalzit (centrala termica, convector gaz), aparate de aer conditionat, centrala telefonica, alte masini si utilaje, grup electrogen si tablouri electrice;
- **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, routere;
- **mijloace de transport** constand in autoturisme, autoutilitare, ascensoare, transpaleta, motostivuitor.

La 01.01.2020 aceasta categorie, a inregistrat mijloace fixe in valoare bruta de 545.226.303 lei, cu o crestere de 4.776.736 lei reprezentand centrale termice si convectoare in valoare de 198.281 lei,

**Compania Nationala Loteria Romana SA**

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2020 pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP nr. 2844/2016 <toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

**NOTA 4 - ACTIVE IMOBILIZATE(CONTINUARE)**

masina de biguit si perforat pentru tipografie 6.541 lei, linie de productie, brosure cu colator 451.010 lei, aparate de aer conditionat 441.578 lei, urna topaze 7 cu bile 611.971 lei, echipamente cantina 152.187 lei, grup electrogen pentru studio TV 157.794 lei, switch-uri Cisco 6.812 lei, 21.239 lei optical transceiver Cisco, 391 calculatoare si 66 laptop-uri 2.171.802 lei, echipamente reprografie Xerox 314.160 lei, 226 buc. UPS 77.731 lei, 21 imprimante multifunctionale 16.493 lei, monitoare si tablete 18.320 lei si 114 imprimante matriciale in valoare de 101.067 lei, statii grafice 29.750 lei. Reducerea inregistrata la aceasta categorie de 35.865.130 lei se datoreaza actiunilor de casare, ca urmare a propunerilor de casare aprobate in urma inventarierii anuale 2019 constand din antene VSAT 2083 bucati, Information Display Set 398 bucati, terminale loteristice LT1 2.406 bucati, casare centrala telefonica de la PLJ Arad, casare statii de lucru Fujitsu, aparat de aer conditionat, UPS, un autoturism, convectoare. La 31.12.2020 valoarea bruta a mijloacelor fixe din categoria instalatii tehnice si masini era de 514.137.909 lei.

Amortizarea instalatiilor tehnice si masinilor initiala la 01.01.2020 de 511.937.300 lei, a inregistrat o crestere in anul 2020 de 13.393.296 lei si o diminuare cu 35.865.130 lei aferenta mijloacelor fixe casate, valoarea bruta a amortizarii acestei grupe la 31.12.2020 fiind de 489.465.466 lei.

La finalul anului 2020, aceasta categorie insuma o valoare neta de 24.672.443 lei.

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

La data de 01.01.2020, mijloacele fixe cuprinse in aceasta categorie prezinta o valoare bruta de 60.978.405 lei, inregistrand o reducere de 6.449 lei ca urmare a casarii a doua firme luminoase de 4.184 lei si a unui fotocopiator 2.265 lei, valoarea bruta la data de 31.12.2020 fiind de 60.971.956 lei. Amortizarea inregistrata la inceputul anului a fost in valoare de 47.117.602 lei, amortizare inregistrata in anul 2020 4.177.093 lei, descresterea fiind de 6.449 lei aferenta firmelor luminoase si fotocopiatorului casat, astfel incat la data de 31.12.2020 amortizarea cumulata este in valoare de 51.288.246 lei.

La finalul anului 2020, aceasta categorie a insumat o valoare neta de 9.683.710 lei.

**Investitii imobiliare**

La 31.12.2020 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 5.459.006 lei (din care amortizarea inregistrata in anul 2020 este de 909.835 lei).

Valoarea neta inregistrata la sfarsitul anului 2020, a investitiilor imobiliare este de 19.339.767 lei.

In cadrul imobilizarilor corporale, compania evidentiaza in mod distinct **imobilizarile corporale in curs de executie** in valoare bruta de 1.016.136 lei, la cost de achizitie la data de 01.01.2020 si un sold de 1.266.429 lei la finalul anului 2020, compus din:

lucrari de reabilitare instal.alim.en.el.la PLJ 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

**Compania Nationala Loteria Romana SA**

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2020

pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP nr. 2844/2016 <toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

**NOTA 4 - ACTIVE IMOBILIZATE(CONTINUARE)**

taxe intocmire documentatii, avize, modernizari	8.964 lei
echipamente de reprografie Xerox Versalink	127.628 lei
Documentatie tehnica pt.obtinerea autorizatiei Timis, Satu Mare	2.900 lei
Imprimante matriciale A4 Oki	78.016 lei
Lucrari reabilitare fatada ag.08-03 Brasov	43.661 lei

**Ajustari pentru imobilizari in curs de executie**

La data de 31.12.2020 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.

Valoarea neta a imobilizarilor corporale este la sfarsitul exercitiului financiar 2020, este de 227.541.084 lei.

➤ **Imobilizari financiare** in valoare bruta la data de 01.01.2020 de 3.998.959 lei, iar la 31.12.2020 aceasta valoare bruta a fost de 875.982 lei si cuprind:

- titluri de participare la Banca Internationala a Religiiilor, in valoare de 442.591 lei;
- garantii la furnizori de utilitati, garantii la contractele de inchiriere aferente spatiilor inchiriate pentru agentii proprii precum si cautiuni platite in suma de 433.391 lei.

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% fiind inregistrate ajustari pentru pierderea de valoare in suma de 442.591 lei;

**Cresterea** inregistrata in suma de 25.156 lei este determinata de constituirea unor garantii la furnizorii de utilitati sau la contracte de inchiriere, precum si plata unor cautiuni.

**Scaderea** inregistrata in suma de 3.148.133 lei rezulta in principal din incasarea cautiunii in suma de 3.000.000 lei platita in dosarul nr. 3943/2/2015 in contradictoriu cu MFP-Agentia Nationala de Administrare Fiscala-DGAMC, avand ca obiect suspendarea actului administrativ Dispozitia Obligatorie nr.91.605/2015 (Raport de Inspectie Economico-Financiara 91.604/2015) si a unor garantii contractuale;

Valoarea contabila neta a imobilizarilor financiare la data de 31.12.2020 este de 433.391 lei.

Situatia comparativa la 31.12.2020, fata de inceputul anului 2020, este urmatoarea:

<b>Imobilizari financiare</b>	<b>Sold la 01.01.2020</b>	<b>Sold la 31.12.2020</b>
Titluri imobilizate	442.591	442.591
Alte creante imobilizate	3.556.368	433.391
<b>Total</b>	<b>3.998.959</b>	<b>875.982</b>
Ajustari	442.591	442.591
<b>Valoare contabila neta</b>	<b>3.556.368</b>	<b>443.391</b>

**Compania Nationala Loteria Romana SA**

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2020  
pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP nr. 2844/2016 <toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

**NOTA 5 - Stocuri**

Situatia comparativa a stocurilor este dupa cum urmeaza:

<b>Stocuri</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
Materii prime	308.126	774.227
Materiale auxiliare	23.003	22.608
Combustibili	39.953	33.833
Piese de schimb	125.547	478.108
Alte materiale consumabile	1.678.290	3.326.802
Obiecte de inventar	458.792	170.977
<i>Ajustari pentru deprecierea materialelor consumabile</i>	<i>256.115</i>	<i>10.268</i>
Productia in curs de executie	111.965	0
Marfuri	21.962.094	21.962.094
<i>Ajustari pentru deprecierea marfurilor</i>	<i>21.962.094</i>	<i>21.962.094</i>
<b>TOTAL</b>	<b>2.489.561</b>	<b>4.796.287</b>

Pentru stocurile deteriorate, s-au constituit ajustari de depreciere in valoare de 10.268 lei, ca urmare a propunerilor pentru casare cu ocazia actiunii de inventariere a elementelor de natura activelor, datoriilor si capitalurilor proprii efectuate la 31.12.2020.

S-au inregistrat cresteri ale stocurilor la data de 31.12.2020 pentru categoriile: „Materii prime”, „Piese de schimb”, „Alte materiale consumabile” 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. Celelalte categorii de stocuri au inregistrat usoare scaderi de stoc la 31.12.2020, comparativ cu stocurile existente la finele anului 2019 cum ar fi materiile auxiliare, combustibili, obiecte de inventar ce vor fi utilizate in exercitiul financiar 2020.

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 ca urmare a Deciziei Consiliului de Administratie nr. 19/04.06.2018 si Hotararii AGA nr.10/14.06.2018, prin care s-a dispus 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 2020 pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP nr. 2844/2016 <toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

**NOTA 6 – CLIENTI SI ALTE CREANTE**

La data de **31.12.2020** componenta creantelor este urmatoarea:

<b>Creante</b>	<b>31.12.2020</b>
Clienti si conturi asimilate	139.314
Clienti incerti sau in litigiu	15.704.061
Clienti facturi de intocmit	5.153
<i>Ajustari pentru deprecierea creantelor</i>	<i>15.704.061</i>
<b>Creante comerciale</b>	<b>144.467</b>
Avansuri acordate personalului	8.838
Alte creante in leg cu personalul	6.657
Alte creante sociale	3.134.541
Impozit pe profit curent	705.163
TVA de recuperat	4.685.620
TVA neexigibila aferenta facturilor nesosite	1.857
Alte sume de primit cu caracter de subventie	3.762.050
Alte creante privind bugetul statului	74.573
Debitori diversi	47.381.670
Decontari din operatii in participatie-activ	3.746.962
Dobanzi de incasat	131.851
<i>Ajustari ptr. creante-debitori</i>	<i>51.411.564</i>
Cheltuieli in avans	602.002
<b>Alte creante</b>	<b>12.830.220</b>
<b>TOTAL CREANTE</b>	<b>12.974.687</b>

La data de **31.12.2019** componenta creantelor a fost urmatoarea:

<b>Creante</b>	<b>31.12.2019</b>
Clienti si conturi asimilate	110.698
Clienti incerti sau in litigiu	21.862.978
Clienti facturi de intocmit	18.748
<i>Ajustari pentru deprecierea creantelor</i>	<i>21.863.573</i>
<b>Creante comerciale</b>	<b>128.851</b>
Avansuri acordate personalului	7.143
Alte creante in legatura cu personalul	14.313
Alte creante privind bugetul statului	5.024
Alte creante sociale	1.524.009
TVA de recuperat	4.904.145
TVA neexigibila aferenta facturilor nesosite	1.705
Debitori diversi	47.548.645



**Compania Nationala Loteria Romana SA**

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2020  
pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP nr. 2844/2016 <toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

**NOTA 6 – CLIENTI SI ALTE CREANTE(continuare)**

Decontari din operatii in participatie-activ	9.063.527
Dobanzi de incasat	291.692
Ajustari ptr. creante-debitori	51.585.424
Cheltuieli in avans	620.102
<b>Alte creante</b>	<b>12.394.881</b>
<b>TOTAL CREANTE</b>	<b>12.523.732</b>

\*Cheltuielile in avans au fost cuprinse in conformitate cu prevederile IAS 1 pct.78 „Detaliile oferite în subclasificări depind de dispozițiile IFRS-urilor și de mărimea, natura și funcția sumelor implicate.[...] Prezentările de informații diferă pentru fiecare element, de exemplu: (b) creanțele se împart în sume de primit din partea clienților comerciali, creanțe privind părțile afiliate, plăți efectuate în avans și alte sume.”

▪ La sfarsitul anului 2020, **creantele comerciale au fost in suma de 144.467 lei** si cuprind in principal:

- **Cienti interni in suma de 108.703 lei**, reprezentand in principal chiria pe luna decembrie 2020 pentru spatiul din Calea Victoriei nr.9 in valoare de 98.000 lei, chirie facturata catre Oficiul National de Jocuri de Noroc, contravaloare deseuri rezultate in urma casarii facturate catre SC Recycle International SRL in suma de 10.577 lei, contravaloare deseuri facturate de PLJ Timis la REMAT in suma de 126 lei;
- **Cientii interni din penalitati in suma de 30.611 lei** constand in penalitati contractuale calculate furnizorului SC Promostore Design SRL in suma de 20.388 lei pentru indeplinirea cu intarziere a obligatiilor contractuale si penalitati facturate mandatarilor pentru depunerea cu intarziere a incasarilor in suma de 10.223 lei;
- **clienti incerti sau in litigiu in suma de 15.704.061 lei**, reprezentand in general penalitati calculate la contractele de mandat sau la contractele de prestari servicii (ex. GES FORCE 15.608.391 lei), reprezentand sume care nu au fost incasate si pentru care este constituita ajustare pentru deprecierea creantelor in suma de 15.704.061 lei;
- **Cienti - facturi de intocmit** in suma de **5.153 lei** reprezinta contravaloarea facturilor de intocmit pentru penalitati calculate pentru intarzierea in depunerea numerarului incasat din vanzarea produselor loteristice in conturile companiei de catre agentii mandatar pentru luna decembrie 2020, chirii de facturat si alte utilitati de refacturat, intocmirea facturilor efectuandu-se in ianuarie 2021.
- **Ajustarile pentru deprecierea creantelor – clienti**, in suma de **15.704.061 lei** compuse din:
  - Ajustari pentru deprecierea creantelor–clienti** aferente clientilor in evidenta **Aparatului Central** in suma de **15.617.466 lei** compusa din sume reprezentand penalitati calculate pentru neindeplinirea prevederilor contractuale din care cea mai mare pondere o detine 15.608.391 lei client GES FORCE SRL;
  - Ajustari pentru deprecierea creantelor – clienti** aferente clientilor in evidenta **PLJ** in suma de **86.595 lei**, reprezentand ajustari pentru deprecierea creantelor care fac obiectul unor actiuni in instanta avand ca obiect recuperarea unor creante inregistrate in PL Judetene reprezentand penalitati calculate conform contractului de mandat, chirii, etc.

**Compania Nationala Loteria Romana SA**

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2020  
pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP nr. 2844/2016 <toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

**NOTA 6 – CLIENTI SI ALTE CREANTE(continuare)**

• **Grupa alte creante in suma de 12.830.220 lei cuprinde in principal:**

- **avansuri acordate personalului** in valoare de **8.838 lei**, reprezinta indemnizatii concedii de odihna aferente lunilor ianuarie si februarie 2021, acordate in decembrie 2020;
- **alte creante in legatura cu personalul** in suma de **6.657 lei**, compuse din refacturari consum de energie electrica pentru locuintele inchiriate salariatilor, tichete de masa, retineri convorbiri telefonice, avansuri nedecontate, care se recupereaza in ianuarie, februarie 2020;
- **alte creante sociale** in suma de **3.134.541 lei** reprezinta sume de recuperat de la Casa Nationala a Asigurarilor de Sanatate reprezentand indemnizatii concedii medicale de recuperat de FNUASS in suma de 3.118.890 lei si 15.651 lei reprezentand indemnizatii accidente de munca de recuperat de la FAAMPB;
- **impozit pe profit curent in suma de 705.163 lei** reprezinta plati anticipate achitate in plus fata de calculul impozitului pe profit anual datorat conform Declaratiei 101;
- **TVA neexigibila aferenta facturilor nesosite 1.857 lei;**
- **TVA de recuperat** in suma de **4.685.620 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.
  - TVA de recuperat in suma de **441.687 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 2016-2020 a diferentelor de TVA intre TVA colectata si TVA deductibila inregistrata;
- **Alte sume de primit cu caracter de subventie** in valoare de **3.762.050 lei** reprezinta sume de incasat conform prevederilor legale si pentru care au fost depuse cereri de recuperare potrivit Legii nr.19/2020 2.504 lei, 3.681.763 lei subventie pentru somaj tehnic si 77.783 lei subventie conform OUG nr.147/2020;
- **Alte creante privind bugetul statului** cu suma de **74.573 lei** reprezentand taxa de viciu achitata anticipat in plus pentru aparatele VLT in trim.IV 2020, suma ce urmeaza a fi compensata cu obligatiile datorate pentru trimestrul I 2021, cu termen scadent de plata 25.03.2021;
- **Decontari din operatiuni in participatie-activ**, in valoare de **3.746.962 lei**, reprezinta cota parte convenita asociatului CNLR SA, 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 2021. Loteria Romana avand calitatea de lider in asociere, are obligatia de a organiza si conduce evidenta contabila a asocierii;
- **Debitori diversi** in valoare de **47.381.670 lei** se compune, in principal, din urmatoarele sume:
  - **2.174 lei** sume de recuperat de la un fost gestoriar de la PLJ Hunedoara. Suma se recupereaza lunar prin executarea unei popriri asupra pensiei;
  - **45.922 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;
  - **44.449.312 lei** reprezinta drepturi de creanta inregistrate conform Dispozitiei obligatorii ANAF nr.91605/2015, in corespondenta cu rezultatul reportat aferent exercitiului financiar

**Compania Nationala Loteria Romana SA**

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2020 pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP nr. 2844/2016 <toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

**NOTA 6 – CLIENTI SI ALTE CREANTE(continuare)**

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

- **163.962 lei** reprezinta alti debitori suma compus in principal din:

- **Ministerul Culturii**, suma de **110.399 lei** inregistrata ca urmare a Dispozitiei obligatorii ANAF nr.91605/2015, ca suma platita in plus in anul 2011 catre Ministerul Culturii ca repartitie din profit pentru sustinerea si promovarea culturii scrise prin nota contabila 853/12.2014. Avand in vedere ca suma reprezinta o reasezare a repartitiei profitului 2011 din punctul de vedere al ANAF, aceasta nu a facut obiectul unei analize a posibilitatii de recuperare/reasezare a sumei la momentul inregistrarii masurii Dispozitiei obligatorii ANAF nr.91605/2015 si datorita faptului ca nu exista certitudinea ca aceasta creanta este certa. Sumele dispuse prin Dispozitia ANAF nr.91605/2015 au fost inregistrate prin contul 1171- Rezultatul raportat ;

- **ONJN** refacturare utilitati in suma de **44.542 lei**;

- **Lotrom** refacturare convorbiri telefonice si utilizare spectru in suma de **1.134 lei**;

- **3.915 lei** reprezentand in principal refacturari utilitati mandatarilor care functioneaza in spatiile CNLR SA din cadrul unitatilor teritoriale;

- sume de recuperat de la un fost salariat **1.209 lei** reprezentand concediu necuvenit;

-refacturare utilitati la AVAS **2.763 lei**.

-**Debitori incerti sau in litigiu** prezinta un sold de **2.720.300 lei** cuprinde:

-Disim Special (SC Disim Conpro SRL si SC Special Construction SA) debit in valoare de **77.843 lei** reprezentand cheltuieli ocazionate de remedierea deficientelor constatate prin Procesul verbal de predare-primire semnat in 25.03.2004 si cheltuieli de transmitere a dreptului de proprietate;

-Banca Internationala a Religiiilor in valoare de **161.360 lei** reprezentand disponibilitati ramase in contul BIR aflat in faliment.

- in evidentele punctelor de lucru judetene exista debite in valoare de **2.481.097 lei** compuse din:

- **65.500 lei**, suma ramasa in conturile B.I.R. la unele Puncte de Lucru Judetene, pentru care compania este inregistrata la masa credala;
- **Alba 225.336 lei**, prejudiciu produs de la o fosta gestionara in valoare de **225.336 lei** debit din 2005, dosar executare silita nr. 74/2010 BEJ Aldea Marin. Ultima solicitare de comunicare/continuare a executarii silita a fost formulata de CNLR –SA la data de 11.01.2013. BEJ Aldea Marin a instiintat prin adresa din 07.03.2013 ca "executarea silita nu mai poate continua pana la solutionarea cererii de imparteaala". Prin decizia civila 754/A/2016 , definitiva se atribuie in proprietatea exclusiva a debitoarei imobilul in vederea repunerii pe rol a dosarului de executare nr. 74/2010 pentru vanzarea la licitatie a imobilului; In urma finalizarii procedurii de licitatie asupra imobilului a fost obtinut pretul de 75.500 lei distribuit intre BEJ Aldea Marin Vasile, CNLR SA-PLJ Alba si Todea Aurelian. In data de 21.02.2020 s-a eliberat de catre Raiffeisen Bank garantia materiala in suma de 2159 lei.
- **Arges, 8.387 lei** reprezentand debite pentru monitoare VLT sparte. Pentru sumele mentionate mai sus au fost constituite ajustari de valoare in anii precedenti;
- **Botosani, 206 lei** impozit vouchere de vacanta pentru salariatii plecati, sume incasate in ianuarie 2021;
- **Brasov, 157.334 lei** debite cu urmatoarea componenta:

**Compania Nationala Loteria Romana SA**

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2020  
pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP nr. 2844/2016 <toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

**NOTA 6 – CLIENTI SI ALTE CREANTE(continuare)**

- **500 lei SC AYSHA SRL** cheltuieli cu onorariu BEJ Koppandi Oliyver; Prin adresa 1562/06.05.2019 BEJ Koppandi Oliyver aduce la cunostinta ca debitoarea SC AYSHA SRL nu figureaza in evidenta Directiei de taxe si impozite cu bunuri mobile si imobile, nu are terti colaboratori.
- **91.836 lei**, suma incasata din vanzarea produselor loteristice si nedepusa de mandatarul **SC LEXIA TRADE SRL** ag. 08-145. SC Lexia Trade figureaza cu dosar 15883/301/2015 Judecatoria Sector 3, Bucuresti, ce a solutionat la fond in favoarea companiei la 09.12.2015. Dosarul afla in faza executarii silite la nivelul PLJ Brasov, executor BEJ Koppandi Oliyver. Prin adresa 1561/06.05.2019 BEJ Koppandi Oliyver aduce la cunostinta ca debitoarea SC LEXIA TRADE SRL nu figureaza in evidenta Directiei de taxe si impozite cu bunuri mobile si imobile, nu are terti colaboratori conform Interogarii ANAF are cont deschis la Patria Bank dar este poprit de Serviciul Fiscal Municipal Fagaras si de alti executori;
- **1.952 lei** suma nerecuperata de la o fosta salariata. Debitul se afla procedura de regularizare, respectiv in faza de punere in executie a sentintei civile 11781/2014 de catre BEJ Koppandi Oliyver;
- **34.897 lei** debit ramas nerecuperat de la o fosta salariata, stabilit prin proces verbal CFG 2286/07.09.2018. In dosarul 33920/3/2018 pe rolul judecatoriei sector 3 a fost admisa recuperarea prejudiciului prin sentinta civila 9599/19.12.2018.
- **28.149 lei**, suma incasata din vanzarea produselor loteristice si nedepusa de agentia mandatară 08-81 **SC VERCRIS MANAGEMENT** conform PV CFG 1763/21.05.2019 incheiat urmare unui incendiu in care au fost distruse echipamentele cu care era dotata agentia. Pe rolul Judecatoriei sector 3 se afla inregistrata cauza cu obiect pretentii, in contradictoriu cu SC VERCRIS MANAGEMENT SRL
- **Dambovita, 1.730.910 lei compusa din:**
  - prejudiciu produs de fosta agentie mandatară **SC Eriluc Com SRL**, conform procesului verbal C.F.G. 1494/17.06.2010, in valoare de **1.685.338 lei**. Dosarul nr. 59944/3/2010 – recurs la Inalta Curte de Casatie si justitie. Dosarul nr. 59944/3/2010 a fost finalizat prin sentinta civila 3145/17.04.2013 si decizia civila 504/18.06.2014, instanta stabilind ca debit nedebcontat suma de 1.685.338,29 lei. Serviciul Contencios si Autorizari a pornit executarea silita la BEJ Mihai Alexandru, dosar 81/2016. Executorul judecatoresc a comunicat ca in urma demersurilor efectuate nu a identificat bunuri care pot fi executate;
  - debit stabilit prin procesul verbal de control CFG nr. 2695/09.07.2010 in sarcina fostelor angajate in valoare de **45.572 lei**. Conform deciziei 876/05.07.2016; pentru debitul stabilit a fost solicitata punerea in executie la BEJ Mihai Alexandru, dosar de executare 30/2018; cele doua debitoare figureaza cu bunuri imobile in evidenta Primariei Targoviste pentru care se fac demersuri in vederea executarii
- **Galati, suma de 17.492 lei reprezentand:**
  - **3.070 lei** sume incasate din comercializarea sistemelor loteristice si nedepuse din luna septembrie 2015 de agentia mandatară 17-073 **Seatruk Star SRL**, pentru aceasta suma a fost pronuntata sentinta civila 12869/3.10.2016;
  - **14.422 lei** sume incasate din comercializarea sistemelor loteristice si nedepuse din luna decembrie 2015 de agentia mandatară 17-038 **Damarmia 05 SRL**. Prin sentinta civila nr 4869/19.04.2019 in dosarul nr. 22227/301/2016 pe rolul Judecatoriei Sector 3, instanta a dispus executarea creantei.
- **Iasi, debite in suma de 6.419 lei cu urmatoarea componenta:**
  - suma de **4.390 lei**, reprezinta lipsa in gestiune la agentia 22-21, conform Proces Verbal CFG nr. 1915/14.05.2012. Suma de 4389,52 lei urmeaza sa fie recuperata prin dosarul de executare 30/2018, BEJ Mereuta Ioan si Mereuta Lacramioara;
  - suma de **2.029 lei** reprezinta prejudiciu material touch screen aparat VLN spart;

## Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2020  
pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP nr. 2844/2016 <toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

### NOTA 6 – CLIENTI SI ALTE CREANTE(continuare)

- **Maramures**, suma de **7.881 lei**, debit in sarcina **SC Ilcop SRL**, societate care se afla in procedura de faliment. Pentru recuperare, compania s-a inregistrat la masa credala. Pe rolul Tribunalului Maramures se afla dosarul nr. 1353/100/2009, avand ca obiect procedura insolventei/faliment.
- **Mehedinti**, suma de **21.620 lei** nedepunere numerar din vanzare produse loteristice de catre mandatarul ABT GIURCONACTIV SRL. Prin sentinta civila 10744/05.10.2018 mandatarul a fost obligat la plata debitului de 21.620 lei.
- **Satu Mare**, suma de **1.056 lei** prin Hotararea nr. 166/2018 in dosar 2010/296/2017 instanta obliga paratul la plata prejudiciului .
- **Salaj**, suma de **78.865 lei** din care:
  - 31.377** reprezinta incasare din vanzare produse loteristice nedepuse de agentia mandatară 31-080 **SC Bosc Bolet SRL**. Din debitul initial de 52.376,66 lei s-a depus suma de 21.000 lei.
  - 47.488 lei** reprezinta incasare din vanzare produse loteristice nedepuse de agentia mandatară 31093 Camar Gizela Anna Kafe Cauza este pe rol, dosar 7614/301/2020.
- **Sibiu**, **54.645 lei** numerar nedepus din incasarile VLN de agentia mandatară 32-061 **SC RAMO&CO SRL** in baza procesului verbal de control CFG nr. 3785/22.10.2015 si s-a intocmit nota de fundamentare catre Directorul General cu nr. 4248/03.12.2015 si catre Serviciul Juridic cu nr. 105/19.01.2016. Pentru acest debit exista pe rolul Judecatoriei sector 3 dosarul nr. 2241/301/2016 in curs de judecata.
- **Timis 4.012 lei, ag.35-173 SARALEX S.R.L**, prin nota de fundamentare aprobata de directorul general si inregistrata cu nr 4271/18.07.2019 s-a aprobat deschiderea actiunii judecătorești in vederea recuperării debitului respectiv.
- **Tulcea, 23.050 lei** reprezinta nedepunere numerar incasat de catre **PFA Damian I. Victor**, contract de mandat reziliat in 02.07.2015.
- **Vaslui, 4.068 lei** reprezinta nedepunere numerar incasat din vanzare produse loteristice de catre agentia mandatară 37-113 SC LAVIROMSTELEA SRL. In vederea recuperării prejudiciului, in data de 04.03.2019 fost deschis dosarul de executare nr 19/2019 la BEJ Campeanu Ion. Executorul a comunicat ca nu a identificat bunuri mobile/imobile care sa poata fi executate.
- **Vrancea, 58.388 lei** reprezinta prejudiciu produs de catre urmatoarele agentii mandatară:
  - **SC Royal 2005 SRL** ag 39-092 in suma de **55.270 lei** pentru care Judecatoria sector 3 in dosarele nr. 30791/301/2016 si 30791/301/2016a1 a admis cererea Companiei. La nivelul PLJ Vrancea a fost incuviintata executarea silita prin BEJA Berbaru Corneliu si Stelescu Dana.
  - **SC Stefmar Construct SRL** ag 39111 in suma de **3.118 lei**. Din debitul initial de 8.118 lei s-a recuperat sume de 5000 lei prin executarea garantiei materiale;
- **Calarasi, suma de 14.346 lei** compusa din:
  - **2.697 lei**, contravaloarea inlocuirii unui touch screen pentru aparat VLT distrus de **Radu Marian** pentru care este inregistrat dosarul de executare 38/SI/2017 la BEJ Ene Alexandru. Din debitul initial de 3.446,69 BEJ Ene Alexandru a recuperat suma de 750 lei;
  - **11.649 lei** debit fosta salariată
- **Bucuresti, 1.582 lei** din concediu de odihna necuvenit in sarcina unui fost salariat
  - **Soldul contului "Dobanzi de incasat"** in suma de **131.851 lei** reprezinta dobanzi bancare din depozite si conturi curente de incasat de la Banca Comerciala Romana, CEC BANK, Eximbank si Vista Bank;
  - **Ajustarile pentru depreciere a creantelor-debitori** in valoare de **51.411.564 lei** care au in componenta ajustari pentru creantele evidentiate 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 **226.859 lei**;
    - debit aflat in litigiu Disim Special Construction Brasov in suma de **77.844 lei**;

**Compania Nationala Loteria Romana SA**

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2020  
pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP nr. 2844/2016 <toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

**NOTA 6 – CLIENTI SI ALTE CREANTE(continuare)**

- ajustari pentru depreciere aferente drepturilor de creanta inregistrate conform Dispozitiei obligatorii ANAF nr.91605/2015, conform deciziei Consiliului de Administratie nr.19/04.06.2018 si Hotararii AGA nr.10/14.06.2018, in suma de **48.702.315 lei** cu urmatoarea componenta:
  - ANAF-TVA **4.243.933 lei** inregistrata in anul 2015, pe baza Referatului nr. 2410/12.05.2016;
  - FORM TRADE- suma de **25.151.190 lei** ajustare prin retratare a drepturilor de creanta cf Dispozitiei obligatorii ANAF 91605/20.02.2015;
  - Ratiu & Ratiu - suma de **10.291.455 lei** ajustare prin retratare a drepturilor de creanta cf Dispozitiei obligatorii ANAF 91605/20.02.2015;
  - Lukoil- suma de **20.657 lei** ajustare prin retratare a drepturilor de creanta cf Dispozitiei obligatorii ANAF 91605/20.02.2015;
  - Asigurare pentru raspundere profesionala – suma de **60.943 lei** ajustare prin retratare a drepturilor de creanta cf Dispozitiei obligatorii ANAF 91605/20.02.2015;
  - SHELTER – suma de **8.934.137 lei** ajustare prin retratare a drepturilor de creanta cf Dispozitiei obligatorii ANAF 91605/20.02.2015;
- alte sume de recuperat din debite persoane fizice si juridice la nivel de PLJ, in total de **2.404.546 lei** cum ar fi:
  - Dambovita – suma totala de **1.730.909 lei**, din care debit din sume nedecontate de la fosta agentia mandatară Eriluc Com in suma de 1.685.338 lei si debit stabilit in sarcina fostei angajate Eftimie Irina in suma de 45.571 lei;
  - Alba – suma totala **225.336 lei** prejudiciul fostei angajate Todea Monica;
  - Arges **8.387 lei** compusa din Paun Marius 6.541 lei, Spatarescu Iulian 1.846 lei reprezentand contravaloare monitoare VLT sparte.
  - Brasov **-157.334 lei**, din care in principal debite ale fostilor mandatarari (SC Lexia Trade SRL 91.836 lei, SC Vecris Management SRL 28.149 lei, SC Aysha SRL 500 lei), sau ale fostilor salariati (Marginean Gabriela 1.952 lei; Vrinceanu Simona 34.897 lei);
  - Calarasi **14.346 lei** fosta salariata Sorlea Marioara 11.649 lei si Radu Marian 2.697 lei;
  - Galati **-17.492 lei** fostii mandatarari Damarmia -14.422 lei si Seatruck- 3.070 lei;
  - Hunedoara **2.224 lei** reprezinta debit Ciucu Vasile;
  - Maramures - suma totala **7.881 lei** SC Ilcoop SRL;
  - Mehedinti **-21.620 lei** ABT Giurconactiv;
  - Salaj **78.865 lei** fosti mandatarari Bosc Bolet-31.377 lei si SC Gizella Anna Kafe-47.488 lei;
  - Sibiu – suma totala de **54.645 lei** debitorul SC RAMO &CO;
  - Tulcea- PFA Damian-**23.050 lei**;
  - Vaslui **4.069 lei** fost mandatar Lavirom Stela;
  - Vrancea in valoare de **58.388 lei** compusa din debite ale fostilor mandatarari SC Royal 2005 SRL in valoare de 55.270 lei si SC Stef Mar Construct 3.118 lei.
- o La sfarsitul anului 2020, Compania prezinta in situatiile financiare **cheltuielile inregistrate in avans** pentru activitatea Aparatului Central si cea a Punctelor de Lucru Judetene in suma de **602.002 lei**. Ponderea cea mai mare din cheltuielile in avans de 540.485 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 2020 pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP nr. 2844/2016 <toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

**NOTA 7 – Numerar si echivalente**

La 31 decembrie 2019 si 31 decembrie 2020, numerarul si echivalentele de numerar se prezinta astfel:

<b>Casa si conturi la banci</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
conturi la banci in lei	19.775.200	22.349.670
conturi la banci in devize	25.043	9.700
sume in curs de decontare	12.108.186	12.008.371
numerar in casa	18.354.298	11.161.467
alte valori	0	0
alte titluri plasament	267.771.301	233.746.203
<b>Total</b>	<b>318.034.028</b>	<b>279.275.411</b>

Situatia depozitelor constituite la termen la data de 31.12.2020, la bancile comerciale se prezinta astfel:

- depozite la **CEC** in suma de **90.386.203 lei**;
- depozite la **EXIMBANK** in suma **94.640.000 lei**;
- depozite la **BCR** in suma de **41.000.000 lei**;
- depozite la **VISTA** in suma de **7.720.000 lei**;

**NOTA 8- CAPITALURI PROPRII**

Capitalul social al companiei la 31 decembrie 2020 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 și obligatiile decurgand din calitatea de actionar unic al statului roman au fost exercitate pana la data de 06 noiembrie 2019** de Ministerul Finanelor Publice, conform O.U.G. nr.1/2017, iar incepand cu data de 6 noiembrie 2019, data intrării în vigoare a prevederilor O.U.G. nr. 68/2019, CNLR-SA a **trecut sub autoritatea Ministerul Economiei, Energiei și Mediului de Afaceri** iar tot cu aceasta data, exercitarea drepturilor și îndeplinirea obligațiilor ce decurg din calitatea de acționar unic al statului român la Compania Națională "Loteria Română" - S.A. se realizează de către Ministerul Economiei, Energiei și Mediului de Afaceri.

Structura capitalului si rezervelor este urmatoarea :

- **Capital subscris varsat**- sold creditor in valoare de **42.611.725 lei**, compus din 8.522.345 actiuni in valoare nominala de 5 lei;
- **Impozit pe profit curent si amanat** recunoscute pe seama cap.proprii- sold debitor in valoare de **14.570.980 lei** reprezentand:
  - 12.542.969 lei Impozit pe profit curent si amanat recunoscut pe seama capitalurilor proprii in conf.cu IAS 12, sold deschidere 01.01.2020

**Compania Nationala Loteria Romana SA**

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2020  
pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP nr. 2844/2016 <toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

**NOTA 8- CAPITALURI PROPRII(CONTINUARE)**

- 948.107 lei Impozit pe profit, rulaj creditor, recunoscut pe seama diferentelor temporare din contul 1175 in conformitate cu IAS 12, inregistrari efectuate in 2020;
- 2.976.118 lei Impozit pe profit, rulaj debitor, de recunoscut pe seama diferentelor temporare din contul 1175 in conformitate cu IAS 12, inregistrari efectuate in 2020 in urma reevaluarii.
- **Rezerve din reevaluarea imobilizarilor corporale**- sold creditor in valoare de **91.068.627 lei** reprezentand rezerve din reevaluarea cladirilor din anii 2007, 2011, 2014, 2017,2020;
- **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;
- **Rezerve din surse proprii de finantare**- sold creditor in valoare de **132.106.705 lei** suma ramasa din repartizarea profitului aferent exercitiilor financiare 2010-2019;
- **Alte rezerve** – sold creditor in valoare de **6.634.090 lei** reprezentand:
  - rezerve statutare in suma de 65.000 lei
  - facilitati fiscale 2001-2002 in suma de 295.253 lei
  - repartitie din profit pentru vanzari de active in suma de 47.966 lei constituite conform legislatiei incidente;
  - plusuri de terenuri in suma de 6.225.871 lei;
- **Rezultatul reportat reprezentand surplus realizat din rezerva din reevaluare 2007**- sold creditor in valoare de **35.430.097 lei**, reprezentand contravaloarea diferentei dintre amortizarea cladirilor calculata inainte de reevaluarea din 2007 si amortizarea dupa reevaluarea , aferenta perioadei iunie 2008- decembrie 2020, transferata din contul 1052;
- **Rezultatul reportat reprezentand surplus realizat din rezerva din reevaluare 2011**- sold creditor in valoare de **5.585.222 lei** reprezentand contravaloarea diferentei dintre amortizarea cladirilor calculata dupa reevaluarea din 2011 fata de amortizarea calculata in urma reevaluarii din 2007, aferenta perioadei 01.01.2012-31.12.2020- transferata din contul 1052;
- **Rezultatul reportat reprezentand surplus realizat din rezerva din reevaluare 2014**- sold creditor in valoare de **5.312.422 lei** reprezentand contravaloarea diferentei dintre amortizarea cladirilor calculata dupa reevaluarea din 2014 fata de amortizarea calculata in urma reevaluarii din 2011, aferenta perioadei 01.01.2015-31.12.2020-transferata din contul 1052;
- **Rezultatul reportat reprezentand surplus realizat din rezerva din reevaluare 2017**- sold creditor in valoare de **5.246.090 lei** reprezentand contravaloarea diferentei dintre amortizarea cladirilor calculata dupa reevaluarea din 2017 fata de amortizarea calculata in urma reevaluarii din 2014, aferenta perioadei 01.01.2018-31.12.2020 -transferata din contul 1052;
- **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;
- **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;
- **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;
- **Rezultatul 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;



**Compania Nationala Loteria Romana SA**

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2020  
pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP nr. 2844/2016 <toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

**NOTA 8- CAPITALURI PROPRII(CONTINUARE)**

- **Rezultatul 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;
- **Profit si pierdere- sold creditor in valoare de 23.414.414 lei** reprezinta inchiderea conturilor de venituri si cheltuieli la data efectuarii inventarierii in cadrul Aparatului Central la 31.12.2020, preluarea rulajelor conturilor 121 din balantele Punctelor de Lucru Judetene si corectia de rulaje pentru sumele preluate.

Din analiza elementelor de activ si pasiv din situatia pozitiei financiare incheiat la data de 31.12.2020, se constata ca sunt indeplinite conditiile de valoare a capitalului impuse prin art.153<sup>24</sup>, alin.(1) din Legea nr. 31/1990 privind societatile comerciale, potrivit carora, daca activul net al societatii, determinat ca diferenta între totalul activelor și totalul datoriilor acesteia este mai mic decat jumatate din valoarea capitalului social subscris, s-ar fi impus actiunile speciale aprobate de A.G.A.

Propunerea de repartizarea profitului contabil net pe destinatiile legale, dupa deducerea impozitului pe profit la data de 31.12.2020 este urmatoarea:

Indicatori	Valoare (lei)
A. Rezultat Brut al Exercițiului	27.067.798,61
B. Impozit pe profit	3.653.384,50
C.(A-B) Rezultatul net al exercițiului financiar 2020, din care repartizat :	23.414.414,11
a). Rezerve legale :	0
b) alte rezerve reprezentand facilități fiscale prevăzute de lege	0
c) acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	0
c1) constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiecte cofinanțate din imprumuturi externe	0
d) Alte repartizări prevăzute prin legi speciale	0
D.(C-c) Profit net de repartizat	23.414.414,11
e) Participarea salariaților la profit (constituit pe seama provizionului)	2.300.000,00
f) Dividende cuvenite acționarilor prin aplicarea cotei de 90% la suma compusă din profitul net de repartizat (D) și valoarea constituită ca participare a salariaților la profit pe seama provizioanelor de 2.300.000 lei și anume: 25.714.414,11 lei x 90%=23.142.972,70 lei	23.142.972,70
g) Profit destinat constituirii surselor proprii de finanțare (prin diferenta :C-(c+f)	271.441,41

**Compania Nationala Loteria Romana SA**

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2020  
pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP nr. 2844/2016 <toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

**NOTA 9 SUBVENTII PENTRU INVESTITII**

In aceasta categorie se regasesc la data de 31.12.2020 exclusiv **plusuri de inventar de natura imobilizarilor** in suma de **2.082.189 lei**, in urmatoarea componenta:

- **144.105 lei** reprezinta cladiri preluate in patrimoniul CNLR-SA, in conformitate cu HG 371/1995 si a Procesului Verbal de predare-primire fara valoare si au fost inregistrate in evidentele contabile in urma Auditului statutar din 2001-2002, valoare fiind stabilita de Societatea Expertilor Tehnici;

- **918.980 lei** plus de inventar pentru 3 apartamente in complexul Vila de Aur din Poiana Brasov si 508.832,00 lei reprezentand 40 perioade in complexul Vila de Aur din Poiana Brasov. Au fost inregistrate in evidentele contabile in exercitiul financiar 2017 in urma unui control financiar de gestiune tip tematic prin structura interna specializata, având ca obiectiv: „*ducerea la îndeplinire a măsurilor trasate de Curtea de Conturi conform Deciziei nr. 23/27.10.2016 privind: înregistrarea în evidențele CNLR SA a perioadelor în sistem time sharing la vilele din Poiana Braşov pentru care câştigătorii acestora nu şi-au transferat dreptul de proprietate şi a 3 apartamente din complexul Vila de Aur din Poiana Braşov*”. Prin Procesul verbal de control al structurii CNLR SA Biroul Control Financiar de Gestiune au fost stabilite ca masuri inregistrarea in contabilitate a celor 40 de perioade in sistem „time-sharing” si a celor trei apartamente din Vilele de Aur Poiana Brasov, la valoarea rezultata in urma evaluarii acestora de catre un evaluator de specialitate, iar in baza Raportului de evaluare nr. 3523/18.05.2018, au fost inregistrate in contabilitate la valoarea justa stabilita de un evaluator autorizat ANEVAR;

- terenuri **1.012.348 lei** aferente celor 199 perioade time-sharing și 3 apartamente de la Vilele de Aur Poiana Braşov la data de 31.12.2020;

-laptop **6.756 lei**.

Valoarea plusurilor de inventar de natura imobilizarilor la data de 31.12.2019 a fost in suma de 1.195.292 lei, **scaderea de valoare** in anul 2020 fata de anul 2019 o reprezinta valoarea amortizarii lunare a imobilizarilor in suma de **26.975 lei**, acoperirea descresterii de valoare a imobilizarilor corporale de natura constructiilor ce au intrat in patrimoniul companiei drept plus de inventar in suma de **105.682 lei** iar **cresterea de valoare** a fost determinata de intrarea in contabilitate a terenurilor aferente celor 199 perioade time-sharing și 3 apartamente de la Vilele de Aur Poiana Braşov la data de 31.12.2020 ce a fost stabilita de evaluator la **1.012.348 lei**, reflectata in evidentele contabile in categoria „terenuri cu construcții”, acțiune prin care a fost dusă la îndeplinire măsura Curții de Conturi a României stabilită prin Decizia nr.6/08.02.2021 a Curții de Conturi a României, emisă în urma acțiunii de verificare, prin care se stabilește necesitatea evidențierii distincte a valorii acestor terenuri în cotă indiviză în evidența contabilă „*Conducerea CNLR SA va dispune toate măsurile legale în vederea:[...] evidențierii corecte a terenurilor înscrise în Lista de inventar a terenurilor intabulate la 31.12.2019 Punct de Lucru Județean Braşov*”, precum si un laptop in valoare de **7.206 lei**.

**Compania Nationala Loteria Romana SA**

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2020  
pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP nr. 2844/2016 <toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

**NOTA 10 – IMPOZITUL PE PROFIT**

Impozitul pe profit net datorat la finele celor doua exercitii financiare se prezinta astfel:

Impozit pe profit net, din care:	21.522.959	3.653.385
Cheltuieli impozit profit curent	22.436.636	3.719.267
Venituri impozit profit amanat	-940.830	-948.107
Cheltuieli impozit profit amanat		871.141
Cheltuieli impozit specific	27.153	11.084

**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	31.12.2020
1.	Venituri totale (inclusiv elemente similare veniturilor)	730.878.055
2.	Cheltuieli totale, (inclusiv impozitul pe profit si elemente similare cheltuielilor)	702.239.833
3.	<b>Rezultat net (1-2)</b>	<b>28.638.222</b>
4.	Cheltuieli nedeductibile (inclusiv cheltuieli cu impozitul pe profit) minus alte sume impozabile	16.507.479
5.	Alte sume neimpozabile (-)	18.119.033
6.	<b>Rezultatul fiscal anual (3+4-5)</b>	<b>27.026.668</b>
7.	<b>Impozit pe profit calculat cu 16 %</b>	<b>4.324.267</b>
8.	Sume reprez. sponsorizare cf. legii	<b>605.000</b>
9.	<b>Total impozit datorat</b>	<b>3.719.267</b>
10.	Impozit pe profit datorat final (7- 8)	3.719.267
11.	Impozit declarat in timpul anului	4.424.430
12.	Impozit ramas de plata/recuperat	-705.163

**Compania Nationala Loteria Romana SA**

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2020 pregatite in conformitate cu IFRS, OMF 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, 31 decembrie 2018, 31.12.2019, 31.12.2020 impozitul pe profit amanat se prezinta astfel:

Explicatie	Diferenta temporara 31.12.2016	Impozit amanat	Diferenta temporara 31.12.2017	Impozit amanat	Diferenta temporara 31.12.2018	Impozit amanat	Diferenta temporara 31.12.2019	Impozit amanat	Diferenta temporara 31.12.2020	Impozit amanat
		datorii (creanta)		datorii (creanta)		datorii (creanta)		datorii (creanta)		
Sold reevaluare nerecunoscuta fiscal (ct. 105)	69.833.064	11.173.290	90.473.972	14.475.836	84.273.745	13.483.799	78.393.555	12.542.969	91.068.627	14.570.980
Terenuri proprietate hiperinflatare	5.087.581	814.013	5.087.581	814.013	5.087.581	814.013	5.087.581	814.013	5.087.581	814.013
Impozit amanat din ajustari pentru deprecierea creantelor (Ges Force)			-22.013.838	-3.522.214	-21.053.021	-3.368.483	-21.053.020	-3.368.483	-15.608.391	-2.497.342
Impozit amanat din provizion pentru AFCN					-24.264.844	-3.882.375	-24.264.844	-3.882.375	-24.264.844	-3.882.375
<b>Total</b>		<b>11.987.303</b>		<b>11.767.635</b>		<b>7.046.954</b>		<b>6.106.123</b>		<b>9.005.276</b>

**Compania Nationala Loteria Romana SA**

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2020  
pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP nr. 2844/2016 <toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

**NOTA 11 – DATORII**

Datoriile Companiei la **31.12.2019** in functie de termenul de exigibilitate, sunt structurate astfel:

<b>Datorii</b>	<b>Sold la 31.12.2019 din care</b>	<b>sub 1 an</b>	<b>peste 1 an</b>
<b>Datorii comerciale din care:</b>			
Avansuri incasate in contul comenzilor	9.427	9.427	
Furnizori pentru servicii si achizitii stocuri (inclusiv colaboratori)	6.295.198	6.295.198	
Furnizori de imobilizari	41.411	41.411	
Furnizori facturi nesosite prestari servicii	4.780.189	4.780.189	
<b>Total datorii comerciale</b>	<b>11.126.225</b>	<b>11.126.225</b>	
<b>Alte datorii din care:</b>			0
Drepturi salariale si asimilate	4.777.153	4.777.153	
Retineri din salarii datorate tertilor	170.161	170.161	
Contributii la asigurarile sociale si CAM	5.986.628	5.986.628	
Impozit pe veniturile de natura salariilor	1.108.999	1.108.999	
Alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	4.659.661	4.659.661	
Fonduri speciale, taxe si varsaminte asimilate	3.903.389	3.903.389	
Impozitul specific	13.576	13.576	
Impozitul pe profit	6.748.419	6.748.419	
Decontari din operatiuni in participatie - pasiv	11.678.427	11.678.427	
Creditori diversi	60.505.683	60.505.683	
Garantii retinute salariatilor	5.463.382	5.463.382	
Impozitul pe profit amanat	6.106.123		6.106.123
<b>Total alte datorii</b>	<b>111.121.602</b>	<b>105.015.479</b>	<b>6.106.123</b>
Venituri inregistrate in avans	260	260	
<b>Total datorii si venituri inregistrate in avans</b>	<b>122.248.087</b>	<b>116.141.964</b>	<b>6.106.123</b>

**Compania Nationala Loteria Romana SA**

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2020  
pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP nr. 2844/2016 <toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

**NOTA 11 – DATORII (continuare)**

La data de **31.12.2020** datoriile Companiei, structurate functie de termenul de exigibilitate s-au prezentat astfel:

<b>Datorii</b>	<b>Sold</b>	<b>sub 1 an</b>	<b>peste 1 an</b>
<b>Datorii</b>			
<b>Datorii comerciale din care:</b>			
Furnizori pentru servicii si achizitii stocuri (inclusiv colaboratori)	6.731.918	6.731.918	
Furnizori de imobilizari	782.417	782.417	
Furnizori facturi nesosite prestari servicii	5.705.295	5.705.295	
<b>Total datorii comerciale</b>	<b>13.219.630</b>	<b>13.219.630</b>	
<b>Alte datorii din care:</b>			
Drepturi salariale si asimilate	2.837.779	2.837.779	
Retineri din salarii datorate tertilor	152.969	152.969	
Alte datorii in legatura cu personalul	12.043	12.043	
Contributii asigurari sociale si CAM	5.358.563	5.358.563	
Impozit specific unor activitati	2.455	2.455	
Impozit pe veniturile de natura salariilor	1.029.695	1.029.695	
Alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	1.903.866	1.903.866	
Fonduri speciale, taxe si varsaminte asimilate	2.034.430	2.034.430	
Decontari din operatiuni in participatie - pasiv	5.014.549	5.014.549	
Creditori diversi	56.936.316	56.936.316	
Decontari din operatiuni in curs de clarificare	3.400	3.400	
Garantii retinute salariatilor	5.500.783	5.500.783	
Impozit pe profit amanat	9.005.276		9.005.276
<b>Total alte datorii</b>	<b>89.792.124</b>	<b>80.786.848</b>	<b>9.005.276</b>
Venituri inregistrate in avans	25.597	25.597	
<b>Total datorii si venituri inregistrate in avans</b>	<b>103.037.351</b>	<b>94.032.075</b>	<b>9.005.276</b>

• La data de 31.12.2020 **Datoriile comerciale** catre furnizorii pentru servicii si achizitii stocuri inclusiv colaboratori in suma de **6.731.918 lei**, includ contravaloarea facturilor emise in anul 2020 aferente exercitiului financiar 2020

• **Furnizorii de imobilizari** are un sold de **782.417 lei** reprezentand furnizare servicii amenajare grupuri sanitare.

•

## NOTA 11 – DATORII (continuare)

- **Furnizori-facturi nesoite in suma de 5.705.295 lei** reprezinta contravaloarea serviciilor prestate la nivel de companie aferente anului 2020, avand in vedere respectarea principiului independentei exercitiului financiar, pentru care nu au fost inca intocmite facturi de catre furnizorii de servicii pana la data de 31.12.2020. Facturile au fost primite si achitate in lunile ianuarie-februarie 2021. In evidenta Aparatului Central, furnizori-facturi nesoite pentru prestari servicii insumeaza 2.708.537 lei, care provin din servicii aferente lunii decembrie 2019, facturate in 2020. In evidentele Punctelor de Lucru, facturile nesoite pentru prestari servicii sunt in valoare de 2.996.758 lei reprezinta contravaloarea serviciilor prestate aferente anului 2020, ponderea cea mai mare inregistrand-o comisiunile datorate mandatarilor, conform contractelor de mandat.
- **Datoriile fata de salariatii reprezentand drepturi salariale si asimilate 2.837.779 lei, alte datorii in legatura cu personalul 12.043 lei, retenirile din salarii datorate tertilor 152.969 lei, contributiile la asigurarile sociale si contributia asiguratorie in munca 5.358.563 lei, impozitul pe veniturile din salarii 1.029.695 lei** s-au lichidat in luna ianuarie 2021, odata cu plata chenzinei a II-a a lunii decembrie 2020 si si viramentul la bugetul de stat in data de 25.01.2021.
- **Alte impozite, taxe si varsaminte asimilate** in valoare de **1.903.866 lei** constau in principal din: impozit pe castigurile acordate participantilor in valoare de 634.006 lei si taxa speciala 3% din venituri din videoloterie in suma de 1.269.723 lei aferente lunii decembrie 2020, impozitele si taxe locale 137 lei care se vireaza la bugetul de stat in luna ianuarie 2021
- **Fonduri speciale-taxe si varsaminte asimilate** in suma de **2.034.430 lei** o reprezinta datorii reprezentate de taxa de 2% la AFCN, fondul de handicapati-155.721 lei, varsaminte din profit la Ministerul Dezvoltarii-66.239 lei. Cea mai mare pondere in aceasta categorie o reprezinta suma datorata Administratiei Fondului Cultural National conform OUG nr. 2/2015 in valoare de 1.812.470 lei;
- **Decontari din operatii in participatie** in valoare de **5.014.549 lei** reprezinta rezultatul lunii decembrie 2020 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 2021;
- **Creditori diversi in suma de 56.936.316 lei**, cea mai mare pondere o reprezinta contravaloarea castigurilor de acordat la jocurile loteristice in termenul stipulat in regulamentele de jocuri aprobate de ONJN;
- **Impozitul pe profit amanat** in valoare de **9.005.276 lei** reprezinta impozit amanat constituit conform retratarilor efectuate conform legislatiei in vigoare, ajustat in cursul anului cu veniturile din impozit amanat aferente reevaluarilor efectuate 2007-2020, venitul din impozit amanat aferent debitului fata de Administratia Fondului Cultural National si cu impozitul amanat din ajustari pentru deprecierea creantelor Ges Force.
- **Garantiile retinute salariatilor** in conformitate cu prevederile Legii nr. 22/1969 in suma de **5.500.783 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.
- **Impozitul specific** in suma de **2.455 lei aferent semestrului II 2020.**
- **Decontari din operatiuni in curs de clarificare** in suma de **3.400 lei** reprezinta suma incasata eronat in contul curent al Aparatului Central de la Compania Apa Arad. Aceasta suma a fost stornata in 12.01.2021 conform extrasului de cont.
- **Veniturile in avans** sunt in suma de **25.597 lei** si reprezinta incasari in decembrie 2020 pentru concursuri omologate in luna ianuarie 2021. Aceste sume s-au transferat din venituri inregistrate in avans in venituri realizate pentru fiecare tip de joc, in luna ianuarie 2021.

**Compania Nationala Loteria Romana SA**

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2020  
pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP nr. 2844/2016 <toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

**NOTA 12 – PROVIZIOANE**

Miscarile la categoria provizioane de la 31 decembrie 2019 la 31 decembrie 2020 au fost urmatoarele:

Provizioane	Sold la	Transferuri		Sold la
	31.12.2019	In cont	Din cont	31.12.2020
Provizioane pentru litigii	68.216.555	1.780.370		69.996.925
Alte provizioane	10.724.621	3.579.056	10.305.606	3.998.071
<b>TOTAL</b>	<b>78.941.176</b>	<b>5.359.426</b>	<b>10.305.606</b>	<b>73.994.996</b>

**12.1. Provizioane pentru litigii**

La data de **31.12.2019** valoarea de **68.216.555 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;
- **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;
- **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;
- **52.953.256 lei** provizion constituit pentru litigiul cu Administratia Nationala a Fondului Cultural.
- **438 lei**, reprezentand alte litigii.

A fost **actualizat** provizionul privind litigiul cu Administratia Nationala a Fondului Cultural cu suma de **1.780.370 lei** reprezentand calculul accesoriilor calculate pana la data de 31.12.2020.

La data de **31.12.2020** valoarea de **69.996.925 lei** reprezentand provizioane pentru litigii are 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;
- **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.



**Compania Nationala Loteria Romana SA**

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2020 pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP nr. 2844/2016 <toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

- 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;
- **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;
- **54.733.626 lei** provizion constituit pentru litigiul cu Administratia Nationala a Fondului Cultural.
- **438 lei**, reprezentand alte litigii.

## 12.2. Alte provizioane

La data de **31.12.2019**, soldul contului „Alte provizioane” in valoare de **10.724.621 lei** a avut urmatoarea componenta:

- 11.250 lei** drepturi salariale neachitate aferente concediilor de odihna neachitate si a primei de vacanta, la nivel de companie pentru exercitiul financiar 2013;
- 11.773 lei** reprezinta indemnizatii aferente concediilor de odihna 2014, neefectuate pana la 31.12.2019, a primelor de vacanta aferente neachitate inclusiv contributiile sociale aferente acestora;
- 19.327 lei** reprezinta indemnizatii aferente concediilor de odihna 2015 neefectuate pana la 31.12.2019, inclusiv contributiile sociale aferente acestora;
- 36.348 lei** reprezinta indemnizatii aferente concediilor de odihna 2016 neefectuate pana la 31.12.2019, inclusiv contributiile sociale aferente acestora;
- 63.686 lei** reprezinta indemnizatii aferente concediilor de odihna 2017 neefectuate pana la 31.12.2019, inclusiv contributiile sociale aferente acestora ;
- 264.085 lei**, reprezinta indemnizatii aferente concediilor de odihna neefectuate pana la 31.12.2019 inclusiv contributiile sociale aferente;
- 2.363.682 lei**, reprezinta indemnizatii aferente concediilor de odihna neefectuate pana la 31.12.2019 inclusiv contributiile sociale aferente;
- 26.779 lei** sume ramase de plata pentru participarea salariatilor la profit an 2013 si 2014;
- 7.941 lei** sume constituite la 31.12.2016 privind fondul de participare a salariatilor la profit pentru exercitiul financiar 2016 inclusiv contributiile sociale;
- 9.713 lei** reprezinta fondul de participare a salariatilor la profit pentru exercitiul financiar 2017 neachitat in anul 2019 inclusiv contributiile sociale aferente;
- 28.805 lei** reprezinta fondul de participare a salariatilor la profit pentru exercitiul financiar 2018 neachitat in anul 2019 inclusiv contributiile sociale aferente;
- 63.368 lei** suma totala constituita la sfarsitul exercitiului 2016 ca indemnizatie variabila II ce se cuvine pentru membrii Consiliului de Administratie;
- 7.645.833 lei** reprezentand provizion constituit pentru fondul de participare a salariatilor la profit pentru anul 2019 si **172.031 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;

**In cursul anului 2020, au fost constituite** urmatoarele provizioane in suma de **3.554.292 lei** constituite in principal astfel:

- 1.169.340 lei**, indemnizatii aferente concediilor de odihna neefectuate pana la 31.12.2020 si **26.310 lei**, contributiile sociale aferente;
- 2.300.000 lei** reprezentand provizion constituit pentru fondul de participare a salariatilor la profit pentru anul 2020 si **51.750 lei** reprezentand provizion constituit pentru contributiile in cota de 2,25%

**Compania Nationala Loteria Romana SA**

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2020  
pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP nr. 2844/2016 <toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

CAM (contributia asiguratorie de munca) aferenta fondul de participare a salariatilor la profit pentru anul 2019, conform legislatiei in vigoare la data de 31.12.2020, respectiv OG nr.64/2001 cu modificarile si completarile ulterioare si OMFP nr.144/2005;

-tichete de masa neachitate pana la data de 31.12.2020 **420 lei**, vouchere de vacanta **6.472 lei**;

Au fost **actualizate** provizioanele anterior constituite in valoare de **24.764 lei**.

Au fost **reversate** in cursul anului 2020 provizioane in suma de **10.305.606 lei** astfel:

- suma de **2.508.726 lei** reprezentand provizioane constituite pentru plata concediilor de odihna aferente anilor 2013-2018 si pentru care a fost implinit termenul de prescriptie sau au fost achitate in cursul anului 2020, inclusiv taxele salariale aferente;

- suma de **22.802 lei** reprezentand pentru participarea salariatilor la profitul net 2018 si contributiile aferente;

- suma de **7.603.010 lei**, pentru participarea salariatilor la profitul net 2019 si contributiile aferente in suma **171.068 lei**.

**La data de 31.12.2020, soldul contului „Alte provizioane”** in valoare de **3.998.071 lei** se prezinta in urmatoarea componenta:

**-15.090 lei** drepturi salariale neachitate aferente concediilor de odihna neachitate si a primei de vacanta, la nivel de companie pentru exercitiul financiar 2013;

**-12.815 lei** reprezinta indemnizatii aferente concediilor de odihna 2014, neefectuate pana la 31.12.2019, a primelor de vacanta aferente neachitate inclusiv contributiile sociale aferente acestora;

**-17.433 lei** reprezinta indemnizatii aferente concediilor de odihna 2015 neefectuate pana la 31.12.2020, inclusiv contributiile sociale aferente acestora;

**-20.567 lei** reprezinta indemnizatii aferente concediilor de odihna 2016 neefectuate pana la 31.12.2020, inclusiv contributiile sociale aferente acestora;

**-68.020 lei** reprezinta indemnizatii aferente concediilor de odihna 2017 neefectuate pana la 31.12.2019, inclusiv contributiile sociale aferente acestora ;

**-18.379 lei**, reprezinta indemnizatii aferente concediilor de odihna 2018 neefectuate pana la 31.12.2020 inclusiv contributiile sociale aferente;

**-133.885 lei**, reprezinta indemnizatii aferente concediilor de odihna 2019 neefectuate pana la 31.12.2020 inclusiv contributiile sociale aferente;

**-1.195.650 lei**, reprezinta indemnizatii aferente concediilor de odihna 2020 neefectuate pana la 31.12.2020 inclusiv contributiile sociale aferente;

**-26.779 lei** sume ramase de plata pentru participarea salariatilor la profit an 2013 si 2014;

**-7.941 lei** sume constituite la 31.12.2016 privind fondul de participare a salariatilor la profit pentru exercitiul financiar 2016 inclusiv contributiile sociale;

**-9.713 lei** reprezinta fondul de participare a salariatilor la profit pentru exercitiul financiar 2017 neachitat in anul 2020 inclusiv contributiile sociale aferente;

**-6.003 lei** reprezinta fondul de participare a salariatilor la profit pentru exercitiul financiar 2018 neachitat in anul 2020 inclusiv contributiile sociale aferente;

**-43.786 lei** reprezinta fondul de participare a salariatilor la profit pentru exercitiul financiar 2019 neachitat in anul 2020 inclusiv contributiile sociale aferente;

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

-tichete de masa neachitate pana la data de 31.12.2020 **420 lei**, vouchere de vacanta **6.472 lei**;

**-2.300.000 lei** reprezentand provizion constituit pentru fondul de participare a salariatilor la profit pentru anul 2020 si **51.750 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 31.12.2020, respectiv OG nr.64/2001 cu modificarile si completarile ulterioare si OMFP nr.144/2005.

**Compania Nationala Loteria Romana SA**

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2020 pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP nr. 2844/2016 <toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

**NOTA 13 – Cifra de afaceri**

Contributia cea mai importanta in realizarea cifrei de afaceri a companiei in anul 2020 o are Punctul de Lucru Judetean Bucuresti cu o pondere de 13,56% in total cifra de afaceri, urmat de Punctele de Lucru judetene: Iasi 4,31%, Constanta 4,23%, Suceava-4,06%, Prahova-3,87%, Galati-3,22%, Brasov 3,21%, Maramures -3,11%, Arges-3,10%. Structura cifrei de afaceri, se prezinta astfel:

JOCUL	2019	pondere in total CA %	2020	pondere in total CA %	2020/ 2019
<b>pronosport</b>	<b>1.406.828</b>	<b>0,13</b>	<b>784.401</b>	<b>0,12</b>	<b>55,76</b>
<b>loto 6/49+noroc</b>	<b>304.969.917</b>	<b>27,75</b>	<b>172.164.477</b>	<b>25,73</b>	<b>56,45</b>
loto 6/49	271.487.853	24,70	152.152.323	22,74	56,04
noroc	33.482.064	3,05	20.012.154	2,99	59,77
<b>5/40+super noroc</b>	<b>27.676.935</b>	<b>2,52</b>	<b>18.845.752</b>	<b>2,82</b>	<b>68,09</b>
loto 5/40	24.767.744	2,25	16.992.454	2,54	68,61
super noroc	2.909.191	0,26	1.853.298	0,28	63,70
<b>joker+noroc plus</b>	<b>126.592.975</b>	<b>11,52</b>	<b>95.312.185</b>	<b>14,24</b>	<b>75,29</b>
Joker	112.356.883	10,22	84.748.189	12,66	75,43
noroc plus	14.236.092	1,30	10.563.996	1,58	74,21
<b>videloterie asociere</b>	<b>552.568.319</b>	<b>50,28</b>	<b>306.225.694</b>	<b>45,76</b>	<b>55,42</b>
<b>lozuri</b>	<b>65.037.960</b>	<b>5,92</b>	<b>62.458.091</b>	<b>9,33</b>	<b>96,03</b>
loz plic	21.799.400	1,98	21.268.924	3,18	97,57
loz instant	43.238.560	3,93	41.189.167	6,16	95,26
<b>alte venituri</b>	<b>19.525.610</b>	<b>1,78</b>	<b>12.138.631</b>	<b>1,81</b>	<b>62,17</b>
bilete sisteme	19.525.351	1,78	12.138.495	1,81	62,17
publicatii specifice	259	0,00	137	0,00	52,70
<b>venituri din activitati diverse</b>	<b>1.246.227</b>	<b>0,11</b>	<b>1.235.553</b>	<b>0,18</b>	<b>99,14</b>
<b>CIFRA DE AFACERI</b>	<b>1.099.024.770</b>	<b>100,00</b>	<b>669.164.784</b>	<b>100,00</b>	<b>60,89</b>

La realizarea cifrei de afaceri în valoare de **669.164.784 lei** au contribuit veniturile pe care le prezentăm în detaliu după cum urmează:

- Loto 6/49 și Noroc cu o pondere în total cifră de afaceri de 25,73 % în anul 2020, față de o pondere de 27,75% în total cifră de afaceri în anul 2019;
- Videoloterie din asociere cu o pondere în total cifră de afaceri de 45,76% în anul 2020, față de o pondere de 50,28% în total cifră de afaceri în anul 2019;
- Joker și Noroc Plus cu o pondere în total cifră de afaceri de 14,24% în anul 2020, față de o pondere 11,52 % în total cifră de afaceri în anul 2019;
- Lozuri cu o pondere în total cifră de afaceri de 9,33 % în anul 2020, față de o pondere de 5,92% în total cifră de afaceri în anul 2019;
- Loto 5/40 și Super Noroc cu o pondere în total cifră de afaceri de 2,82% în 2020, față de o pondere de 2,52 % în total cifră de afaceri în anul 2019;
- Pronosport cu o pondere în total cifră de afaceri de 0,12% în anul 2020, față de o pondere de 0,13% în total cifră de afaceri în anul 2019;
- Venituri din bilete sisteme și publicații specifice cu o pondere în total cifră de afaceri de 1,81% în 2020, față de 1,78 % în 2019;
- Venituri din activități diverse cu o pondere în total cifră de afaceri de 0,18% în 2020, față de 0,11% în 2019. Cea mai mare pondere din aceste venituri o reprezinta veniturile obtinute din

**Compania Nationala Loteria Romana SA**

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2020  
pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP nr. 2844/2016 <toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

---

inchirierea spatiului CNLR din Calea Victoriei nr.9 Bucuresti incadrat in categoria investitie imobiliara.

Lozurile in plic si randalinate comercializate prin reseaua de vanzare CNLR SA sunt produse prin Serviciul de Activitati Tipografice alaturi de alte materiale consumabile (afise, anuntatoare, fluturasi, brosure, formulare tipizate etc.) utilizate pentru obtinerea veniturilor din jocuri de noroc. Valoarea veniturilor obtinute din productia Serviciului Activitati Tipografice este in exercitiul financiar 2020 de 1.972.983 lei, in scadere fata de exercitiul financiar precedent in care veniturile obtinute din productie au fost de 2.194.251 lei.

## Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2020 pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP nr. 2844/2016 <toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

### Nota 14 Cheltuieli cu castiguri si premii

Cheltuielile totale ale exercitiului financiar 2020 înregistrează în anul 2020 o scadere cu 31,29% față de anul 2019.

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

- cheltuieli cu câștigurile și premiile acordate participanților și cu 59,86%;
- cheltuieli cu personalul, inclusiv mandatarii cu 26,32%;
- Alte cheltuieli de exploatare cu 4,99%.

In anul 2020, cea mai mare pondere in totalul cheltuielilor de exploatare de 59,86% o reprezinta cheltuielile cu castigurile si premiile, in scadere cu 8,64% fata de ponderea inregistrata in anul 2019 in total cheltuieli de exploatare de 68,50%.

Structura pe tipuri de jocuri de noroc a cheltuielilor cu castigurile realizate in anul 2020 in suma de **407.090.028 lei** si raportate la veniturilor din aceste jocuri in suma de **655.790.600 lei** se prezinta astfel:

	<b>Jocul</b>	<b>Venituri</b>	<b>Cheltuieli</b>
1	Videoloterie	306.225.694	245.360.956
2	Loz în plic	21.268.924	12.973.798
3	Loz instant	41.189.167	26.815.530
4	Noroc	20.012.154	7.537.287
5	Loto 5/40	16.992.454	7.373.789
6	Loto 6/49	152.152.323	65.228.316
7	Pronosport	784.401	470.636
8	Super Noroc	1.853.298	928.303
9	Noroc Plus	10.563.996	5.302.824
10	Joker	84.748.189	35.098.589
	<b>Total</b>	<b>655.790.600</b>	<b>407.090.028</b>

Castigurile omologate ce nu au fost ridicate in termenul stabilit prin regulamentele de joc sunt reluate la venituri. Valoarea acestor venituri in anul 2020 a fost de 10.571.377 lei, cu o pondere in totalul veniturilor din exploatare de 1,51%.

**Compania Nationala Loteria Romana SA**

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2020 pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP nr. 2844/2016 <toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

**NOTA 15 CHELTUIELI CU PERSONALUL****2.1 Date generale privind administrarea companiei**

In anul 2020, acționariatul a fost asigurat de *Ministerul Economiei, Energiei și Mediului de Afaceri* în calitate de reprezentant al statului ca acționar unic al Companiei Naționale „Loteria Română” –S.A. și a exercitat drepturile și obligațiile rezultate din această calitate.

**Adunarea Generală a Acționarilor** este organul de conducere al Loteriei Române, care decide asupra activității acesteia și asupra politicii economice. Reprezentanții statului în Adunarea Generală a Acționarilor au fost numiți în exercitiul financiar 2020 prin ordin al *Ministerul Economiei, Energiei și Mediului de Afaceri*. Membrii Adunării Generale a Acționarilor își desfășoară activitatea în conformitate și în limitele *Statutului* Companiei, în forma rezultată în urma modificării aprobată de către Adunarea Generală a Acționarilor în ședința din 23.01.2020, ale Legii nr. 31/1990 privind societățile comerciale, cu modificările și completările ulterioare, ale O.U.G. nr. 109/2011 privind ordonanța corporativă.

Nr. crt.	Nume Prenume	Ordinul de numire/Data	Ordin de revocare/Data
1	Ion Șandru	O.M.E.E.M.A. nr.238/22.01.2020	
2	Anca Ruxandra Neacșu	O.M.E.E.M.A. nr.827/01.04.2020 O.M.E.E.M.A. nr.1891/12.06.2020 O.M.E.E.M.A. nr.2515/24.07.2020 O.M.E.E.M.A. nr.2559/29.07.2020 O.M.E.E.M.A. nr.2861/09.09.2020 O.M.E.E.M.A. nr.3038/09.10.2020 și 3040/12.10.2020 O.M.E.E.M.A. nr.3228/06.11.2020 O.M.E.E.M.A. nr.3429/07.12.2020 O.M.E.E.M.A. nr.3431/07.12.2020	
3	Constantin Alexie-Cotan	O.M.E.E.M.A. nr.2766/26.08.2020	

**Loteria Română este administrată în sistem unitar de Consiliul de Administrație** compus din cinci membrii, desemnați potrivit prevederilor legale în vigoare,

Consiliul de Administrație își desfășoară activitatea în baza unui Regulament de organizare și funcționare, aprobat de Adunarea Generală a Acționarilor în ședința din data de 06.11.2018. În cadrul Consiliului de Administrație își desfășoară activitatea: Comitetul consultativ de nominalizare și remunerare, Comitetul consultativ de audit și risc și Comitetul de IT.

Atribuțiile Consiliului de Administrație sunt definite și prezentate detaliat în art.15 din *Statutul CNLR - SA*, în forma rezultată în urma modificării aprobată de către Adunarea Generală a Acționarilor, în ședința din 23.01.2020.

Componența și fluctuația pe parcursul anului este prezentată în următorul tabel:

Nr. crt.	Nume Prenume	Ordinul de numire/Data	Ordin de revocare /Data
1	Petru Gheorghe Ovidiu	O.M.E.E.M.A. nr.293/10.12.2019 corob. cu Hot. AGA nr.23/11.12.2019	O.M.E.E.M.A. nr.1891/12.06.2020 corob. cu Hot. AGA nr.4/12.06.2020
2	Țără Ioana-Maria	O.M.E.E.M.A. nr.293/10.12.2019 corob. cu Hot. AGA nr.23/11.12.2019	Încetarea mandatului provizoriu ca urmare a expirării acestuia în data 16.04.2021

**Compania Națională Loteria Română SA**

Note explicative la Situațiile Financiare la data și pentru exercitiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2020

pregătite în conformitate cu IFRS, OMFP nr. 2844/2016 &lt;toate sumele sunt exprimate în lei, dacă nu este indicat altfel&gt;

3	Glăvan Bogdan-Nicolae	O.M.E.E.M.A. nr.293/10.12.2019 corob. cu Hot. AGA nr.23/11.12.2019	Încetarea mandatului provizoriu ca urmare a expirării acestuia în data 16.04.2021
4	Bârlă Fănică	O.M.E.E.M.A. nr.293/10.12.2019 corob. cu Hot. AGA nr.23/11.12.2019	Încetarea mandatului provizoriu ca urmare a expirării acestuia în data 16.04.2021
5	Stamule Tănase	O.M.E.E.M.A. nr.293/10.12.2019 corob. cu Hot. AGA nr.23/11.12.2019	Încetarea mandatului provizoriu ca urmare a expirării acestuia în data 16.04.2021
6	Nicolescu Gabriel-Florin	O.M.E.E.M.A. nr.2417/20.07.2020 corob. cu Hot. AGA nr.6/24.07.2020	

**Conducerea executivă:**

Adunarea Generală a Acționarilor este organul de conducere al CNLR-S.A. care decide asupra activității companiei și asupra politicii economice, CNLR-S.A. este condusă de Consiliul de Administrație iar conducerea operativă este asigurată de Directorul General împreună cu cei 4 directori.

Conducerea executivă a Companiei Naționale „Loteria Română”-S.A. este asigurată de Directorul General împreună cu directorul Direcției Economice.

Directorul General și directorul Direcției Economice au statutul de directori prevăzut în art.143 din Legea nr.31/1990 privind societățile comerciale, republicată cu modificările ulterioare.

În anul 2020, conducerea executivă a fost asigurată astfel: în perioada 01-10.01.2020, dl. Alexandru – Mircea Croitoru. Începând cu data de 10.01.2020, dnul Sebastian-Iacob Moga a deținut funcția de director general, fiind ales în funcție în cadrul ședinței CA nr. 1 din data de 9.01.2020, iar dnul Dănuț Sporea a deținut funcția de director economic (cu preluare atribuții începând cu data de 12.10.2017, conform art. 16. (6) din Statut).

În cadrul Companiei, conducerea operativă este asigurată și de directori neexecutivi, conform art. 16. (5) din Statut.

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

Structura organizatorică actuală este implementată începând cu data de 01.09.2020, Aparatul Central al CNLR-SA fiind reorganizat în 4 direcții (Direcția Economică, Direcția Vânzări și Marketing, Direcția Dezvoltare și Informatică și Direcția Operațiuni și Logistică) și 13 structuri funcționale direct subordonate Directorului General, structuri care asigură activități suport. Pe parcursul anului 2020, până la data de 01.09.2020, dată la care a intrat în vigoare noua organigramă, în cadrul Aparatului Central al CNLR-SA au funcționat 3 direcții și 12 structuri funcționale în directă subordonare a Directorului General, care au asigurat suportul pentru resursele necesare proceselor de bază desfășurate în companie și analiza performanței acestor procese.

Fiecăru punct de lucru județean îi sunt arondate un număr variabil de agenții loto proprii și mandatate care asigură funcția comercială de vânzare a produselor loteristice, astfel că la data de 31.12.2020 la nivelul companiei funcționau un număr de 2.091 agenții loto active (din care 905 agenții proprii, 1.027 agenții mandatate și 159 agenții mandatate cu activitate de vânzare exclusivă a produselor de tip loz). De asemenea, trebuie subliniat faptul că, începând cu luna octombrie 2020 CNLR-SA a lansat jocurile loto și prin intermediul canalelor de vânzare alternativă de tip self service (aproximativ 5.300 terminale self service).

**Compania Nationala Loteria Romana SA**

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2020  
pregatite in in conformitate cu IFRS, OMFP nr. 2844/2016 <toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

Funcțiile financiar-contabilă, administrativă, resurse umane, salarizare, etc. de la nivelul punctelor de lucru județene sunt asigurate de personalul TESA din fiecare sediu administrativ al acestora, care se regăsesc în reședințele de județ.

**Salarii si salariați**

Salarizarea Directorului General s-a stabilit prin Decizia Consiliului de Administratie si este stipulat in Contractul de mandat la cap. "Remuneratia mandatarului. Modalitatea de plata" incheiat de CNLR SA reprezentata prin Presedintele Consiliului de Administratie, conform OUG nr.109/2011 art. 38 « (1) Remuneratia directorilor este stabilită de consiliul de administrație și nu poate depăși nivelul remunerației stabilit pentru membrii executivi ai consiliului de administrație. Ea este unica formă de remunerație pentru directorii care îndeplinesc și calitatea de administratori. » iar pentru restul de personal de conducere si executie salarizarea deriva din prevederile Contractului Colectiv de Munca, contractelor individuale de munca. 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 2020, comparativ cu exercitiul financiar 2019, numarul de salariați la sfarsitul exercitiului financiar pe categorii de personal se prezinta, la nivel centralizat astfel:

<b>Categorie</b>	<b>31 decembrie 2019</b>	<b>31 decembrie 2020</b>
Personal de conducere	66	68
Personal tehnic-administrativ	732	702
Personal – altii	1.863	1.810
	<b>2.661</b>	<b>2.580</b>

Numarul personalului la sfarsitul anului 2020 prezinta o scadere cu 81 salariați, inregistrandu-se in structura o crestere a personalului de conducere si o scadere in categoria de tehnic administrativ si salariați personal-altii.

Cheltuielile aferente exercitiului financiar 2020 privind personalul, comparativ cu cele inregistrate in 2019 se prezinta astfel:

<b>Descriere</b>	<b>31.12.19</b>	<b>31.12.20</b>
Cheltuieli cu salarii brute, inclusiv colaboratorii membrii comisii	125.188.575	121.309.075
Cheltuieli cu primele reprezentand participarea salariatilor la profit	6.625.124	7.625.310
Cheltuieli cu tichetele de masa si voucherele de vacanta	13.965.154	13.542.245
Cheltuieli privind asigurarile si protectia sociala*	15.984.890	15.978.737
<b>TOTAL</b>	<b>161.763.743</b>	<b>158.455.367</b>

\*include si contributia pentru persoane cu handicap neincadrate



**Compania Nationala Loteria Romana SA**

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2020  
pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP nr. 2844/2016 <toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

---

Cuantumul indemnizatiilor reprezentantilor AGA si CA, acordate in exercitiul 2020, comparativ cu 2019, este urmatorul:

<b>Descriere</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
Indemnizatii reprezentanti AGA	0	0
Indemnizatii membri CA	362.198	431.592
	<b>362.198</b>	<b>431.592</b>

**Compania Nationala Loteria Romana SA**

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2020  
pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP nr. 2844/2016 <toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

---

**NOTA 16. Evenimente ulterioare**

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

**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 31.12.2020 la nivel de companie bunuri materiale si valorile inregistrate in aceste conturi si anume:

- **giruri si garantii acordate**, in suma de **2.833 lei**;
- **"Fond de castiguri loz in plic"** in suma de **22.835.429 lei**
- **"Fond de castiguri loz instant"** in suma de **15.264.944 lei**
- **scrisori bancare si alte forme de garantii** aferente contractelor de mandat in suma de **17.062.579 lei**;
- **scrisori garantii suplimentare** in suma de **27.297.009 lei**;
- **scrisori bancare si alte forme de garantii** aferente contractelor comerciale, in suma de **459.883.578 lei**, valoare actualizata la 31.12.2020, 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 **10.684 lei** reprezentand sume depuse la CEC de angajatii care locuiesc in apartamentele CNLR, drept garantie pentru chirie;
- **imobilizari corporale primite cu chirie sau in baza altor contracte similare** in valoare de **16.074.923 lei** constand in terenuri in valoare de 28.987 lei si constructii in valoare de 16.045.936 lei. Mentionam ca pentru unele din terenuri sau constructii primite cu chirie proprietarii au refuzat sa prezinte valoarea acestora;
- **alte valori in custodie**, **6.417 lei**, reprezentand contravaloarea unui ROUTER CISCO 891 k9 aflat in custodie la PLJ Bucuresti;
- **debitori scosi din activ si urmariti in continuare**, in suma de **20.720.009 lei**, suma cea mai mare inregistrata la nivelul Aparatului Central, pe seama SC. Form Trade SRL in valoare de 20.663.716 lei;
- **obiectele de inventar in folosinta**, in valoare de **8.923.567 lei**, din care obiecte de inventar a caror casare a fost aprobata in anii anteriori in suma de **412.027 lei** pentru care nu s-a efectuat casarea efectiva;
- **bunuri publice primite in administrare, concesiune si cu chirie**, in suma de **2.193.283 lei**.  
Mentionam ca pentru unele din terenuri sau constructii primite proprietarii au refuzat sa prezinte valoarea acestora;
- **actiuni B.I.R.**, in forma lor materiala in valoare de **442.591 lei**, inregistrate valoric in conturile bilantiere "Alte titluri imobilizate", actiuni cumparate de CNLR in perioada 1996-1999;
- **c-valoarea documentelor refuzate la viza de control financiar preventiv** in suma totala de **5.075.575 lei**, inregistrate in evidenta conform art. 21 din OUG 119/1999, care specifica:

## Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2020  
pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP nr. 2844/2016 <toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

"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 46.997 lei;
  - ANDIN SERV SRL, facturi din per. aprilie-iulie 2015 in valoare totala de 542.375 lei;
  - avans pentru perioada 01-15 iunie 2016 aferent cotei de participare catre NOVO VLTECH in valoare de 2.243.101 lei, conform documentului de Incasari si plati din activitatea de videoloterie a asocierii, „Daily Accounting” ;
- active contingente, in suma de **65.747.618 lei**, reprezentand potentiale sume de incasat in urma definitivarii actiunilor in instanta.

### Datorii potentiale

Incepand cu data de 26.03.2015, prin Ordonanta Procurorului Bogdan Beligan de la Parchetul de pe langa Curtea de Apel București, 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 și 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 București, 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 și 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 inscrisuri privind incheierea și derularea Contractului de credit-furnizor incheiat in data de 01.09.2003, regulamente privind organizarea și administrarea jocului VLT, fișe furnizor, situatii cantitative și 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. și 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) și 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.

## **Compania Nationala Loteria Romana SA**

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2020  
pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP nr. 2844/2016 <toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

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.

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 reconstituirii 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 analizarii 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 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

## **Compania Nationala Loteria Romana SA**

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2020 pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP nr. 2844/2016 <toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

disponibilitati la dispozitia Companiei.

### **Riscul de piata**

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

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

Apariția jocurilor on-line, cu atractivitate pentru tineri, face ca activitatea de jocuri loto tradiționale (specifice Loteriei Române) să se plaseze într-o concurență acerbă. Pentru a face față exigențelor pieței, compania a modernizat activitatea de videoloterie, odată cu încheierea contractului de asociere în participație, propunând jucătorilor un sistem modern, competitiv și cu câștiguri substanțiale, în anul 2020, jocurile tip loto au fost lansate prin canale de vanzare de tip self service, s-au realizat în tipografia proprie și s-au lansat pe piața în anul 2020 8 noi serii lozuri în plic și randalinat (11 mil. buc.), s-au contractat 12 serii de loz raziubil (32 milioane bucăți); lansarea seriilor de loz raziubil se realizează în perioada 2020-2022, în corelare cu evoluția stocurilor și a vanzarilor.

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

Realizarea obiectivelor pe care CNLR-SA și le-a propus pentru anul 2020 a fost afectată de contextul epidemiologic generat de epidemia/pandemia de COVID-19 și, mai ales, de restrângerea pieței jocurilor de noroc în urma restricțiilor impuse de autorități în vederea limitării răspândirii infecțiilor cu noul coronavirus.

De asemenea, este necesar a se sublinia faptul că, în perioada 18.03.2020 – 15.06.2020 în care a fost instituită starea de urgență, pe întreg teritoriul național, au fost suspendate activitățile de jocuri de noroc, ceea ce a determinat închiderea tuturor agenților loto cu impact asupra gradului de realizare a veniturilor companiei; ulterior, după instituirea stării de alertă la nivel național, au fost dispuse măsuri de restrângere a activităților de jocuri de noroc, astfel că, suspendarea și restrângerea activității au avut un impact negativ în realizarea indicatorilor de profitabilitate pe întreg anul 2020.

De altfel, începând cu luna octombrie 2020, restricțiile impuse de autorități la nivel local, prin hotărâri ale comitetelor județene pentru situații de urgență, respectiv al municipiului București, au avut un impact semnificativ asupra desfășurării activităților de jocuri de noroc în agențiile loto proprii și mandatate, numărul agențiilor închise crescând în mod constant și ajungându-se ca, la mijlocul lunii noiembrie 2020, să se înregistreze un număr de 1172 agenții loto închise.

Și desfășurarea activității de videoloterie a fost afectată în mod semnificativ, de la momentul instituirii stării de urgență (18.03.2020), dar și ulterior, după încetarea stării de urgență și instituirea stării de alertă la nivel național, măsurile restrictive luate de autorități având impact negativ asupra gradului de realizare a veniturilor din această activitate.

### **Riscul valutar**

Compania efectuează un număr și volum redus de tranzacții exprimate în diferite valute, inclusiv în EUR

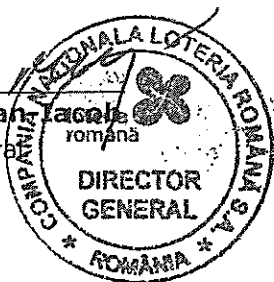
**Compania Nationala Loteria Romana SA**

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2020  
pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP nr. 2844/2016 <toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

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. 28 (3), (7) art. 32(1).**

**Moga Sebastian Iacobe**  
Director General



**Sporea Danut**  
Director Economic