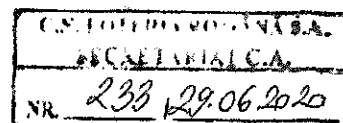


Compania Nationala Loteria Romana SA

Situatiile financiare incheiate pentru exercitiul financiar al anului 2019 <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 2019

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

Cuprins	pag.
Situatia pozitiei financiare la data de 31 decembrie 2019	2
Situatia rezultatului global pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019	3
Situatia fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019	4
Situatia modificarilor capitalului propriu pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2019	5
Note explicative la situatiile financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2019	7

Compania Nationala Loteria Romana SA

Situatiile financiare incheiate pentru exercitiul financiar al anului 2019 <toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

Situatia pozitiei financiare

Denumirea elementului	Nota	Sold la 31.12.2018	Sold la 31.12.2019
ACTIVE			
Active immobilizate			
Imobilizari corporale	4	232.696.630	209.646.354
Investitii imobiliare	4	21.159.436	20.249.602
Imobilizari necorporale	4	6.554.894	3.761.038
Investitii si alte active pe termen lung	4	3.570.506	3.556.368
Total active immobilizate	4	263.981.466	237.213.362
Active circulante			
Stocuri	5	2.473.576	2.489.561
Clienti si alte creante	6	12.642.572	12.523.732
Numarar si echiv.de numarar	7	324.524.485	318.034.028
Total active circulante		339.640.633	332.047.321
TOTAL ACTIVE		603.622.099	570.260.683
CAPITALURI PROPRII SI DATORII			
Capitaluri proprii si rezerve			
Capital social, din care:		42.611.725	42.611.725
Elemente asimilate capitalului		25.012.122	0
Rezerve		239.767.306	95.417.030
Rezerve din reevaluare	8	70.789.946	65.850.586
Rezultat reportat		47.664.228	163.996.787
Total Capitaluri proprii		425.845.327	367.876.128
Datorii pe termen lung			
Subventii pentru investitii	9	1.221.817	1.195.292
Impozit pe profit amanat	10	7.046.954	6.106.123
Total datorii pe termen lung		8.268.771	7.301.415
Furnizori	11	10.706.888	11.116.798
Alte datorii	11	83.343.027	105.025.166
Provizioane	12	75.458.086	78.941.176
Total datorii curente		169.508.001	195.083.140
Total datorii		177.776.772	202.384.555
TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII		603.622.099	570.260.683

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

...oga Sebastian-Iac
Director General



Sporea Danut
Director Economic

Compania Nationala Loteria Romana SA

Situatii financiare incheiate pentru exercitiul financiar al anului 2019 <toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

Situatia rezultatului global

Denumirea indicatorilor	Nota	Exercitiul financiar 2018	Exercitiul financiar 2019
Vanzari			
Venituri din sisteme loteristice VLT	13	537.497.257	552.568.319
Venituri din sisteme loteristice(exceptie VLT)	13	427.076.507	480.172.006
Venituri din lozuri	13	53.817.127	65.037.960
Venituri din alte vanzari	13	534.220	1.246.486
Venituri din productie	13	3.173.243	2.194.251
Alte venituri din exploatare	13,14	48.623.283	14.523.412
Total venituri din exploatare		1.070.721.637	1.115.742.433
Cheltuieli cu castigurile si premii	14	-639.785.510	-677.905.881
Cheltuieli cu personalul, inclusiv mandatarii*	15	-165.889.533	-189.089.598
Cheltuieli cu materiale, energie si consumabile		-12.951.188	-15.128.524
Cheltuieli cu servicii terti		-16.031.771	-21.142.698
Alte cheltuieli de exploatare		-50.833.350	-53.081.894
Cheltuieli cu amortizarea, provizioane si ajustarile de depreciere	4	-72.336.430	-33.352.944
Total Cheltuieli din exploatare		-957.827.782	-989.701.537
Profit din exploatare		112.893.855	126.040.896
Venituri financiare nete	13	5.968.400	6.822.040
Profit inainte de impozitare		118.862.255	132.862.936
Impozit pe profit net	10	-23.928.692	-21.522.959
Profit dupa impozitare	10	94.933.563	111.339.977
Alte elemente ale rezultatului global (Ajustari depreciere recunoscute in rezultatul reportat)		0	0
Castig din reevaluare		0	0
Impozit pe profit amanat aferent reevaluarii		0	0
Rezultat global	10	94.933.563	111.339.977

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

Sebastian-Iacob

Director general



Snoreea Manut

Director economic

Compania Nationala Loteria Romana SA

Situatia financiara incheiate pentru exercitiul financiar al anului 2019 <toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

**Situatia Fluxurilor de Numerar
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019**

DENUMIRE	Exercitiul financiar	
	2018	2.019
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare		
Incasari de la clienti din vanzarea de bunuri si prestari de servicii din care:	1.717.119.455	1.824.292.435
Incasari din activitatea de Videoloterie As	1.089.675.185	1.119.776.105
Incasari provenite din redevente, onorarii, comisioane si alte venituri	564.837.774	595.980.141
Plati catre furnizori de bunuri si servicii	-76.518.813	-81.026.126
Plati catre si in numele angajatilor	-103.679.797	-123.192.025
Alte plati , din care:	-1.969.678.422	-2.057.128.247
- plati din castiguri din care:	-1.288.025.142	-1.300.188.433
plati castiguri videoloterie AS	-861.950.782	-887.074.962
plati impozit pe profit	-24.016.074	-25.868.719
NUMERAR NET DIN ACTIVITATI DE EXPLOATARE	132.080.197	158.926.178
Fluxuri de numerar din activitati de investitie		
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	0	0
Incasari din investitii financiare	5.651.115	6.992.781
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	-37.360.535	-3.100.241
Plati din investitii financiare	0	0
NUMERAR NET DIN ACTIVITATI DE INVESTITIE	-31.709.420	3.892.540
Fluxuri de numerar din activitati de finantare		
Incasari	0	0
Plata datoriilor aferente unor sume imprumutate si dividende platite, din care:	-64.137.514	-169.309.175
- dividende platite cf.O.G. 64/2001	-64.137.514	-91.428.517
-dividende platite cf.O.U.G. 114/2018		-77.880.658
NUMERAR NET DIN ACTIVITATEA DE FINANTARE	-64.137.514	-169.309.175
CRESTEREA NETA A NUMERARULUI SI ECHIVALENTELOR DE NUMERAR	36.233.263	-6.490.457
NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA INCEPUTUL EXERCITIULUI FINANCIAR	288.291.222	324.524.485
NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA SFARSITUL EXERCITIULUI FINANCIAR	324.524.485	318.034.028

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-Iacob

General



Sporea Danut
Director Economic

Compania Nationala Loteria Romana SA
Situatiile financiare inchetate pentru exercitiul financiar al anului 2019 <toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

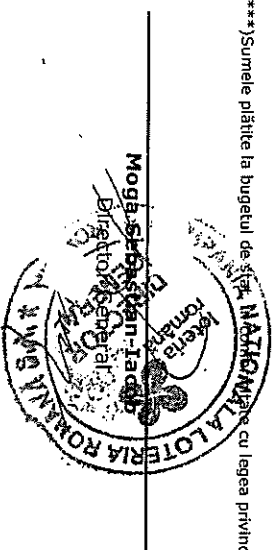
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII aferenta anului 2018

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

*) Rezerva din reevaluare cuprinde si soldul contului 1034, reprezentand impozitul amanat aferente rezervei din reevaluare in conformitate su 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 diferentei generate de aplicarea IAS 29 asupra terenurilor.

***) Sumele platite la bugetul de stat, conform legii privind distribuirea profitului aplicabil entităților de stat, reprezinta echivalentul dividendelor pentru societăți.



Sporea Panu
Director Economic

Compania Nationala Loteria Romana SA
Situatiile financiare inchetate pentru exercitiul financiar al anului 2019 <toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

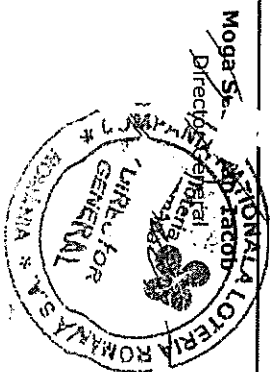
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII aferenta anului 2019

	Capital social	Rezerve legale	Rezerva din reevaluare *)	Alte rezerve	Rezultatul reportat**)	Total
Sold la 31 decembrie 2018, conform IFRS	67.623.847	8.522.345	70.789.946	231.244.961	47.664.228	425.845.327
Rezultatul global					0	0
Profit dupa impozitare					111.339.977	111.339.977
Alte elemente ale rezultatului global					0	0
Transferuri:						
Rezerva din reevaluare castigata pe masura amort.			-4.939.360	-66.469.618	96.421.100	0
Repartizare profit exercitiul precedent (2018)			-5.880.190	3.505.046	5.880.190	0
Acoperire pierdere din rez. reportat			-25.012.122	-69.974.664	94.986.786	0
Reevaluare Imobilizari (neta de impozit amanat)			940.830		-940.830	0
Castiguri si Distribuiiri:						
Distribuire dividende	0	0	0	-77.880.658	-91.428.517	-169.309.175
				-77.880.658	-91.428.517	-169.309.175
Sold la 31 decembrie 2019, conform IFRS	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 rezervelor 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 rezervelor din reevaluare iar pe debit suma de 814.013 lei reprezentand impozitul amanat aferent diferentelor generate de aplicarea IAS 29 asupra terenurilor.

***) Sumele pădite la bugetul de stat, in conformitate cu legea privind distribuirea profitului aplicabilă entităților de stat, reprezinta echivalentul dividendelor pentru societăți



Sporea Dănilu
Director Economic

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatii Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2019
pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP nr. 2844/2016 <toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

NOTA 1 – INFORMATII GENERALE

Compania Nationala "Loteria Romana" S.A. denumita in continuare „Compania” sau „CNLR-SA” este 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 Naționala "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.**[...]

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

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 2019
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 participanților 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, tiparitură 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-SA care decide asupra activității companiei și asupra politicii economice a acesteia. CNLR-SA este condusă de Consiliul de Administrație, iar conducerea executivă este asigurată de Directorul General împreună cu Directorul Direcției Economice. Structura organizatorică actuală este implementată începând cu data de 15.12.2019, Aparatul Central al CNLR-SA fiind reorganizat în 3 direcții (Direcția Economică, Direcția Marketing, Vânzări și Producție și Direcția Dezvoltare și Informatică) și 13 structuri funcționale direct subordonate Directorului General, structuri care asigură activități suport.

La data de 31.12.2019, structura organizatorică a CNLR S.A., conform organigramei aprobate, cuprinde Aparatul Central cu rol decizional și de coordonare a activităților desfășurate de cele 41 de puncte de lucru județene și două sucursale zonale.

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2019
pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP nr. 2844/2016 <toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

NOTA 2 - BAZELE CONTABILIZARII

➤ **Declaratia de conformitate**

Situatiile financiare au fost 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;
- 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.3781/2019 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 reevaluata. Capitalurile proprii si terenurile sunt retratate prin aplicarea indicelui general al preturilor in conformitate cu IAS 29 "Raportarea financiara in economiile hiperinflationiste" pana la 31 decembrie 2003. Principalele politici contabile sunt prezentate in Nota 3.

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2019
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)

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

La 31 decembrie 2019 Societatea a raportat un profit net de 111.340 mii lei. Conducerea Companiei estimeaza ca CNLR-SA are capacitatea sa de a genera suficiente venituri. Ca urmare, aceste situatii financiare au fost pregatite pe baza principiului continuitatii și nu includ ajustari care ar putea proveni din rezultatul acestei incertitudini legate de continuitatea activitatii.

➤ Estimari contabile si rationamente profesionale

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

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

NOTA 2 - BAZELE CONTABILIZARII (continuare)

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

In 2019, Compania a aplicat toate standardele și interpretarile date in aplicarea acestora si aprobate potrivit procedurii adoptate de U.E. cu relevanta pentru operatiunile sale și cu aplicabilitate pentru perioadele contabile incepand cu 1 ianuarie 2019.

a) Standarde noi și amendamente adoptate de CNLR-SA

Pentru exercitiul financiar inceput la 1 ianuarie 2019, 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 dupa 1 ianuarie 2019).

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 exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019, drept urmare neadoptate:

Modificări 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 performantei financiare; imbunatatii ale definitiilor si regulilor – in special, definitia datoriei; si clarificari in arii

NOTA 2 - BAZELE CONTABILIZARII (continuare)

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 situatiilor 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. Informatiile 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 situatiilor financiare care furnizează informatii 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 situatiilor 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 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. Modificarile inca nu au fost adoptate de Uniunea Europeana. Compania evaluează în prezent impactul amendamentelor asupra situatiilor 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 in 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 sa fie necondiționat. Așteptările conducerii dacă vor exercita ulterior dreptul de a amana 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

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2019
Regatite in in conformitate cu IFRS, OMFP nr. 2844/2016 <toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

NOTA 2 - BAZELE CONTABILIZARII (continuare)

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 clarifica condițiile de clasificare a datoriei pe care o companie ar putea s-o stinga 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 tin 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 modifica radical notiunea de leasing din prisma locatarului (chiriasului). Orice contract de leasing sau chirie va fi evidentiat 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 tipuri de cheltuieli: cheltuiala cu amortizarea activului aferent dreptului de utilizare și o cheltuiala cu dobânda.

Impactul va fi resimțit și asupra indicatorilor financiari: micșorarea indicatorilor raportați la active și pasive (activul și pasivul bilanțier marit), creșterea indicatorilor legați de gradul de îndatorare.

Excepțiile de la regulile de mai sus sunt constituite de contractele de leasing / chirie cu durata mai mică de 12 luni, precum și bunurile de mică valoare, pentru care se aplică regulile anterioare (doar recunoașterea unei cheltuieli cu chiria). Având în vedere aceste prevederi, CNLR SA are contracte de închiriere pentru spații în care își desfășoară activitatea agenții loto majoritatea fiind închiriate pe o durată de 1 an de zile și de valori mici.

Raportarea pe segmente

Cerințele IFRS 8 nu se aplică la data de 31 decembrie 2019, precum nici în perioadele anterioare, întrucât 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 2019
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 2019 sunt in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 si Standardele Internationale de Raportare Financiara Adoptate de UE, cu modificarile ulterioare.

Imobilizari corporale si necorporale

Cost

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

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

Ajustarile de valoare s-au inregistrat 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 2019
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 2017, cu inregistrarea in contabilitate a rezultatelor reevaluarii in luna decembrie 2017. Amortizarea calculata pentru imobilizarile corporale reevaluate (cladiri) se inregistreaza in contabilitate incepand cu exercitiul financiar 2018.

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

Scoaterea din evidenta a imobilizarilor corporale

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

In scopul prezentarii in 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 2019
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 inregistrata pe baza propunerilor aprobate prin inventariere.

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

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

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

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2019
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 evidentiatae distinct.

Numerar si echivalente de numerar

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

Numerarul si echivalentele de numerar sunt evidentiatae in 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 datorilor 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 2019
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 2019
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 2019, 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 2019

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 datoriilor 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 ieșiri de resurse reprezentând beneficii economice este înaltă.

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 2019
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)

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 fiecărei 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 desfasurarea 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 2019
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 aparținând perioadelor anterioare sunt omisiuni si declaratii eronate nerefectate in situatiile financiare ale entitatii pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultand din neutilizarea unor informatii credibile care:

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

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

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

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 2019 prezinta comparabilitate cu situatiile financiare intocmite la 31 decembrie 2018. 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 2019
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 2019

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	4=1+2-3	2	3	4=1+2-3
Imob. necorporale					
Cheltuieli const si cercetare dezv	1	0			0
Alte imobilizari nec.	2	117.858.396	4.911		117.863.307
Avansuri si imob. nec. in curs	3				
Total (rd. 01 la 03)	4	117.858.396	4.911		117.863.307
Imobilizari corporale					
Terenuri si amenajari terenuri	5	20.977.597	0	0	20.977.597
Constructii	6	158.911.509	296.777	3.000	159.205.286
Instalatii tehnice si masini	7	543.386.115	2.508.513	668.325	545.226.303
Alte instalatii, utilaje si mobilier	8	61.023.573	0	45.168	60.978.405
Investitii imobiliare	9	24.798.773	0	0	24.798.773
Avansuri si imobilizari In curs	10	1.014.420	3.898	2.182	1.016.136
TOTAL (rd. 05 la 10)	11	810.111.987	2.809.188	718.675	812.202.500
Imobilizari financiare	12	4.013.097	49.318	63.456	3.998.959
TOTAL ACTIVE CORPORALE SI NECORPORALE	13	931.983.480	2.863.417	782.131	934.064.766

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2019

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

AMORTIZARI SI AJUSTARI

Elemente de imobilizari	Nr.rd.	Sold la inceputul exercitiului financiar	Amortizare in cursul anului	Ajustari de valoare constituite in cursul anului	Amortizare 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)
Imob. Necorporale							
Cheltuieli const si cheltuieli dezvoltare	14						
Alte imobilizari nec.	15	111.303.502	2.798.767				114.102.269
TOTAL (rd. 14 + 15)	16	111.303.502	2.798.767	0		0	114.102.269
Imobilizari Corporale							
Terenuri si amenajari terenuri	17	677.610	88.964				766.574
Constructii	18	9.006.012	8.691.423		1.333		17.696.102
Instalatii tehnice si masini	19	499.645.621	12.948.618		656.939		511.937.300
Alte instalatii, utilaje si mobilier	20	43.047.546	4.115.224		45.168		47.117.602
Investitii imobiliare	21	3.639.337	909.834				4.549.171
Avansuri si imobilizari corporale in curs	22	239.795					239.795
TOTAL (rd. 17 la 22)	23	556.255.921	26.754.063	0	703.440	0	582.306.544
Imobilizari financiare	24	442.591					442.591
AMORTIZARI SI AJUSTARI – TOTAL (rd. 16+23+24)	25	668.002.014	29.552.830	0	703.440	0	696.851.404
VALOARE NETA	26	263.981.466					237.213.362

➤ **Imobilizarile necorporale** inregistrate in evidentele contabile la 31.12.2019 sunt reprezentate de:

- concesiuni asupra terenurilor proprietate a consiliilor locale, pe care exista constructii ale companiei, aflate in utilizarea Punctelor de Lucru Judetene Prahova si CLuj;
- licente, drepturi de autor;
- 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 01.01.2019 valoarea contabila neta este de 6.554.894 lei, iar la

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2019
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)

31.12.2019 valoarea contabila neta este de 3.761.038 lei. Cresterile in cursul anului 2019 reprezinta, in principal achizitia de licente software in valoare de 4.911 lei.

Amortizarea imobiliarilor 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 2019 amortizarea calculata a fost in suma de 2.798.767 lei.

➤ **Imobiliarile corporale inregistrate in evidentele contabile cuprind urmatoarele categorii:**

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

Terenurile si amenajarile de terenuri prezinta la inceputul anului 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

Nu s-au inregistrat modificari in valoarea sau structura acestei grupe, soldul la sfarsitul anului 2019 ramanand nemodificat.

Terenurile nu se supun amortizarii.

Amenajarile de terenuri se amortizeaza dupa metoda liniara, avand ca baza costul de achizitie al amenajarii, iar durata normata de amortizare este de 10 ani, amortizarea calculata in anul 2019 este de 88.964 lei, valoarea la data de 31.12.2019 fiind de 766.574 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 01.01.2019 valoarea bruta de 158.911.509 lei, cresterile in timpul anului 2019 au fost de 296.777 lei, reprezentand modernizari, iar scaderea de 3.000 lei reprezinta casarea unui chiosc de la PLJ Galati, valoarea bruta la 31.12.2019 fiind de 159.205.286 lei.

Amortizarea imobiliarilor corporale de natura constructiilor a avut la data de 01.01.2019 valoarea de 9.006.012 lei, iar in cursul anului s-a inregistrat o crestere in valoare de 8.691.423 lei si o reducere valorica de 1.333 lei, soldul contului la 31.12.2019 fiind de 17.696.102 lei.

La finele anului 2019, terenurile si constructiile insumau o valoare neta de 161.720.209 lei.

In categoria instalatii tehnice si masini, compania inregistreaza urmatoarele:

- **echipamente tehnologice** constand in echipamente specifice activitatii loteristice de tipul aparate VLT, antene VSAT, I.D.S.-uri, terminale LT1, terminale Coronis precum si masini si utilaje poligrafice, echipamente de incalzit (centrala termica, convectoz gaz), aparate de aer conditionat, centrala telefonica, alte masini si utilaje;

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2019
pregatite in in conformitate cu IFRS, OMFP nr. 2844/2016 <toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

NOTA 4 - ACTIVE IMOBILIZATE(continuare)

- **aparate si instalatii de masurare, control si reglare** constand in terminale loteristice, UPS pentru terminale loteristice, case de marcat, calculatoare, imprimante, cantar pentru bile loto, statii de lucru FUJITSU, site controller, statii Dell Optiplex 980, sisteme comunicatii;
- **mijloace de transport** constand in autoturisme, autoutilitare, ascensoare, transpaleta, motostivuitoare.

La 01.01.2019 aceasta categorie, a inregistrat mijloace fixe in valoare bruta de 543.386.115 lei, cu o crestere de 2.508.513 lei reprezentand centrale termice si convectoare in valoare de 90.834 lei, echipamente video pentru studioul TV in valoare de 673.331 lei, aparat foto in valoare de 9980 lei, statii grafice de 35.625 lei, precum si terminale loteristice de 1.605.138 lei si U.P.S.uri pentru terminale loteristice in valoare de 93.605 lei. Reducerea inregistrata la aceasta categorie de 668.325 lei se datoreaza actiunilor de casare, ca urmare a propunerilor de casare aprobate in urma inventarierii anuale 2018. La 31.12.2019 valoarea bruta a mijloacelor fixe din categoria instalatii tehnice si masini era de 545.226.303 lei.

Amortizarea instalatiilor tehnice si masinilor initiala la 01.01.2019 de 499.645.621 lei, a inregistrat o crestere in anul 2019 de 12.948.618 lei si o diminuare cu 656.939 lei aferenta mijloacelor fixe casate, valoarea bruta a amortizarii acestei grupe la 31.12.2019 fiind de 511.937.300 lei.

La finalul anului 2019, aceasta categorie insuma o valoare neta de 33.289.002 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 01.01.2019, mijloacele fixe cuprinse in aceasta categorie prezinta o valoare bruta de 61.023.573 lei, inregistrand o reducere de 45.168 lei, valoarea bruta la data de 31.12.2019 fiind de 60.978.405 lei. Amortizarea inregistrata la inceputul anului a fost in valoare de 43.047.546 lei respectiv la data de 31.12.2019 in valoare de 47.117.602 lei.

La finalul anului 2019, aceasta categorie a insumat o valoare neta de 13.860.803 lei.

Investitii imobiliare

La 31.12.2019 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 4.549.171 lei.

Valoarea neta inregistrata la sfarsitul anului 2019, a investitiilor imobiliare este de 20.249.602 lei.

In cadrul imobiliarilor corporale, compania evidentiaza in mod distinct **imobiliarile corporale in curs de executie** in valoare bruta de 1.014.420 lei, la cost de achizitie la data de 01.01.2019 si un sold de 1.016.136 lei la finalul anului 2019, compus in principal din:

lucrari de reabilitare instal.alim.en.el.la S.Z.Bucuresti	52.033 lei
lucrari de reabilitare si modernizare ag.Bucuresti	79.758 lei
lucrari la centru de perfectionare Busteni	136.964 lei
echipamente comunicatii	633.674 lei
constructie atelier auto	42.815 lei
sistem informatic integrat	60.016 lei
modernizari agentii	8.960 lei
racordare la retelele de utilitati	1.916 lei

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2019
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)

Ajustari pentru imobilizari in curs de executie

La data de 31.12.2019 exista in sold ajustari de depreciere in valoare de 239.795 lei, inregistrate in anii anteriori, la propunerea Biroului Investitii, aferente urmatoarelor obiective:

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

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

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

Amortizarea imobilizarilor corporale calculata si inclusa pe cheltuieli in exercitiul financiar 2019, insumeaza 26.754.063 lei.

➤ **Imobilizari financiare** in valoare bruta la data de 01.01.2019 de 4.013.097 lei, iar la 31.12.2019 aceasta valoare bruta a fost de 3.998.959 lei si cuprind:

- titluri de participare la Banca Internationala a Religiilor, in valoare de 442.591 lei ;
- cautiune in suma de 3.000.000 lei platita in dosarul nr. 3943/2/2015 in contradictoriu cu MFP-Agentia Nationala de Administrare Fiscala-DGAMC, avand ca obiect suspendarea actului administrative Dispozitia Obligatorie nr.91.605/2015 (Raport de Inspectie Economico-Financiara 91.604/2015);
- 556.368 lei constand in garantii la furnizori de utilitati, garantii la contractele de inchiriere aferente spatiilor inchiriate pentru agentii proprii precum si cautiuni platite.

Avand in vedere starea de faliment a Bancii Internationale a Religiilor 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 49.318 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 63.456 lei rezulta in principal din incasarea unor garantii.

Valoarea contabila neta a imobilizarilor financiare la data de 31.12.2019 este de 3.556:368 lei. Situatiá comparativa la 31.12.2019, fata de inceputul ánului 2019, este urmatoarea:

Imobilizari financiare	Sold la 01.01.2019	Sold la 31.12.2019
Titluri imobilizate	442.591	442.591
Alte creante imobilizate	3.570.506	3.556.368
Total	4.013.097	3.998.959
Ajustari	442.591	442.591
Valoare contabila neta	3.570.506	3.556.368

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2019 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:

Stocuri	31.12.2018	31.12.2019
Materii prime	331.484	308.126
Materiale auxiliare	23.946	23.003
Combustibili	44.078	39.953
Piese de schimb	127.355	125.547
Alte materiale consumabile	1.564.964	1.678.290
Obiecte de inventar	320.732	458.792
<i>Ajustari pentru deprecierea materialelor consumabile</i>	<i>23.791</i>	<i>256.115</i>
Productia in curs de executie	84.808	111.965
Marfuri	21.962.094	21.962.094
<i>Ajustari pentru deprecierea marfurilor</i>	<i>21.962.094</i>	<i>21.962.094</i>
TOTAL	2.473.576	2.489.561

Pentru stocurile deteriorate, s-au constituit ajustari de depreciere in valoare de 256.115 lei, ca urmare a propunerilor pentru casare cu ocazia actiunii de inventariere a elementelor de natura activelor, datoriilor si capitalurilor proprii efectuate la 31.12.2019.

S-au inregistrat cresteri ale stocurilor la data de 31.12.2019 pentru categoriile: „Alte materiale consumabile” fata de stocul de la sfarsitul anului precedent, „Productia in curs de executie”, „Obiecte de inventar”, generate pe de o parte, de consumul pentru nevoile proprii si pe de alta parte, de consumul de materiale intr-o gama diversificata destinate comercializarii lozurilor. Celelalte categorii de stocuri au inregistrat usoare scaderi de stoc la 31.12.2019, comparativ cu stocurile existente la finele anului 2018 cum ar fi materiile prime, auxiliare, combustibili, piese de schimb 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 ca prin retratarea situatiilor financiare aferente exercitiului financiar 2017, aspectele care au stat la baza opiniei cu rezerve sa fie analizate si retratate in situatiile financiare intocmite in conformitate cu IFRS, astfel incat soldurile de deschidere din anul 2018 sa reflecte tratamentul contabil corectat cu aspectele semnalate de catre auditorul financiar.

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2019
pregatite in 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 **31.12.2019** componenta creantelor este urmatoarea:

Creante	31.12.2019
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>
Creante comerciale	128.851
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 nesoosite	1.705
Debitori diversi	47.548.645
Decontari din operatii in participatie-activ	9.063.527
Dobanzi de incasat	291.692
<i>Ajustari ptr. creante-debitori</i>	<i>51.585.424</i>
Alte creante	11.774.779
Chirii platite in avans	20.286
Plati in avans pentru: impozite, taxe, servicii executate de terti	51.804
Cheltuieli in avans pentru tichete de masa	0
Taxa licenta pt. pariuri mutuale	777
Alte cheltuieli inregistrate in avans	547.235
Cheltuieli in avans	620.102
TOTAL CREANTE	12.523.732

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2019
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)

La data de **31.12.2018** componenta creantelor a fost urmatoarea:

Creante	31.12.2018
Clienti si conturi asimilate	184.194
Clienti incerti sau in litigiu	21.868.992
Clienti facturi de intocmit	24.262
<i>Ajustari pentru deprecierea creantelor</i>	<i>21.869.332</i>
Creante comerciale	208.116
Avansuri acordate personalului	7.849
Alte creante in legatura cu personalul	77.448
Alte creante privind bugetul statului	141
Alte creante sociale	1.276.769
TVA de recuperat	5.114.049
TVA neexigibila aferenta facturilor nesosite	1.618
Debitori diversi	47.648.743
Decontari din operatii in participatie-activ	8.571.352
Dobanzi de incasat	452.692
<i>Ajustari ptr. creante-debitori</i>	<i>51.628.794</i>
Alte creante	11.521.867
Chirii platite in avans	19.722
Plati in avans pentru impozite, taxe, servicii executate de terti	54.797
Cheltuieli in avans pentru tichete de masa	758.400
Alte cheltuieli inregistrate in avans	79.670
Cheltuieli in avans*	912.589
TOTAL CREANTE	12.642.572

*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 2019, **creantele comerciale au fost in suma de 128.851 lei** si cuprind in principal:

- **Clienti interni in suma de 103.275 lei**, reprezentand in principal servicii de inchiriere a spatiilor in valoare de 98.000 lei, diferenta de incasat intre contravaloarea lozurilor vandute mandatarilor ce au retele de vanzare la nivel national si castigurile la lozuri achitate in numele

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2019
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)

CNLR conform prevederilor din contractul de mandat, aferenta lunii decembrie, facturi deseuri, reprezentand sume aferente lunii decembrie 2019;

- o **Clientii interni din penalitati in suma de 7.423 lei** constand in penalitati calculate pentru nedepunerea numerarului de catre agentile mandatare conform contractelor de mandat;
- o **clienti incerti sau in litigiu in suma de 21.862.978 lei**, reprezentand in general penalitati calculate la contractele de mandat sau la contractele de prestari servicii (ex. GES FORCE 21.053.021 lei), reprezentand sume care nu au fost incasate si pentru care este constituita ajustare pentru deprecierea creantelor in suma de 21.863.573 lei;
- o **Clienti - facturi de intocmit** in suma de **18.748 lei** reprezinta contravaloarea facturilor de intocmit pentru penalitati calculate pentru intarzierea in depunerea numerarului incasat din

NOTA 6 – CLIENTI SI ALTE CREANTE(continuare)

vanzarea produselor loteristice in conturile companiei de catre agentile mandatare pentru luna decembrie 2019, chirii de facturat si alte utilitati de refacturat, intocmirea facturilor efectuandu-se in ianuarie 2020.

- o **Ajustarile pentru deprecierea creantelor – clienti**, in suma de **21.863.573 lei** compuse din:

Ajustari pentru deprecierea creantelor-clienti aferente clientilor in evidenta **Aparatului Central** in suma de **21.730.523,85 lei** compusa din sume reprezentand penalitati calculate pentru neindeplinirea prevederilor contractuale:

- 804,54 lei client SC RADACINI SRL
- 7.000,00 lei client G4S SECURE SOLUTIONS SRL
- 1.000,00 lei client ALISTAR SECURITY SRL
- 269,90 lei client SC MAZAR M.G.A.I. SRL
- 668.428,53 lei client SC GRUP EST SECURITY SRL
- 21.053.020,88 lei client GES FORCE SRL

Ajustari pentru deprecierea creantelor – clienti aferente clientilor in evidenta PLJ in suma de **133.048,71 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.

• **Grupa alte creante in suma de 11.774.779 lei cuprinde in principal:**

- o **avansuri acordate personalului** in valoare de **7.143 lei**, reprezinta indemnizatii concedii de odihna aferente lunilor ianuarie si februarie 2020, acordate in decembrie 2019;
- o **alte creante in legatura cu personalul** in suma de **14.313,37 lei**, compuse din: 6.293,71 lei creante incerte sau in litigiu si 8.019,66 lei reprezentand refacturari consum de energie electrica pentru locuintele inchiriate salariatilor, tichete de masa, retineri convorbiri telefonice, avansuri nedecontate, care se recupereaza in ianuarie, februarie 2020;
- o **alte creante privind bugetul statului** in suma de **5.024 lei** reprezinta quantumul contributiilor rezultat din inregistrarea statelor rectificative pentru luna octombrie 2015, suma ce se va compensa prin inregistrarea la ANAF-DGAMC a cererii de compensare in cursul primului trimestru 2020;
- o **asigurarile sociale de sanatate** in suma de **1.524.009 lei** reprezinta sume de recuperat de la FNUASS reprezentand indemnizatii concedii medicale;
- o **TVA neexigibila aferenta facturilor nesoite 1.706 lei;**

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2019

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)

- o **TVA de recuperat** in suma de **4.904.145 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 **660.212,00 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, 2017, 2018, 2019 a diferentelor de TVA intre TVA colectata si TVA deductibila inregistrata.
- o **Decontari din operatiuni in participatie-activ**, in valoare de **9.063.526,66 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 2020. Loteria Romana avand calitatea de lider in asociere, are obligatia de a organiza si conduce evidenta contabila a asocierii;
- o **Debitori diversi** in valoare de **47.548.644,70 lei** se compune, in principal, din urmatoarele sume:
 - **2.895.499,33 lei** sume de recuperat de la persoane fizice si juridice ca urmare a incheierii unor contracte ce s-au dovedit a fi paguboase pentru Companie. Pentru cea mai mare parte din aceste debite exista introduse actiuni de recuperare in instantele judecatoresti, aflate in diferite stadii in instanta;
 - **53.061,73 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;
 - **44.453.774,48 lei** reprezinta drepturi de creanta inregistrate conform Dispozitiei obligatorii ANAF nr.91605/2015, in corespondenta cu rezultatul reportat aferent exercitiului financiar 2011. Aceste creante au fost inregistrate prin interpretarea organului de control al inspectiei economico financiare a Deciziei nr.3/14.07.2011 a Curtii de Conturi a Romaniei. Auditorul financiar statutar, pentru exercitiul financiar 2017, a exprimat punctual pentru aceasta suma opinie cu rezerve. Prin Decizia Consiliului de Administratie nr. 19/4.06.2018 si Hotararea AGA nr.10/14.06.2018, s-a dispus ca prin retratarea situatiilor financiare aferente exercitiului financiar 2017, aspectele care au stat la baza opiniei cu rezerve sa fie analizate si retratate in situatiile financiare intocmite in conformitate cu IFRS, astfel incat soldurile de deschidere din anul 2018 sa reflecte tratamentul contabil corectat cu aspectele semnalate de catre auditorul financiar;
 - **146.309,16 lei** reprezinta alti debitori suma compus in principal din:
 - debitori proveniti din refacturari utilitati si servicii telefonice (32.617,92 lei);
 - **Ministerul Culturii**, suma de **110.398,91 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

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2019
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)

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.

- o Soldul contului **"Dobanzi de incasat"** in suma de **291.691,59 lei** reprezinta dobanzi bancare din depozite si conturi curente de incasat de la Banca Comerciala Romana, CEC BANK, Eximbank si Banca Transilvania;
- e **Ajustarile pentru depreciere a creantelor-debitori** in valoare de **51.585.424,42 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 **238.731,81 lei**;
 - debit aflat in litigiu Disim Special Construction Brasov in suma de **77.843,78 lei**;
 - 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 **48.702.314,65 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 **25.151.189,65 lei** ajustare prin retratare a drepturilor de creanta cf Dispozitiei obligatorii ANAF 91605/20.02.2015;
 - Ratiu & Ratiu - suma de **10.291.454,70 lei** ajustare prin retratare a drepturilor de creanta cf Dispozitiei obligatorii ANAF 91605/20.02.2015;
 - Lukoil- suma de **20.657,48 lei** ajustare prin retratare a drepturilor de creanta cf Dispozitiei obligatorii ANAF 91605/20.02.2015;
 - Asigurare pentru raspundere profesionala – suma de **60.942,94 lei** ajustare prin retratare a drepturilor de creanta cf Dispozitiei obligatorii ANAF 91605/20.02.2015;
 - SHELTER – suma de **8.934.136,88 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 **2.566.534,18 lei** cum ar fi:
 - Dambovita – suma totala de **1.732.329,78 lei**, din care debit din sume nedecontate de la fosta agentia mandatară Eriluc Com in suma de 1.685.338,29 lei si debit stabilit in sarcina fostei angajate Eftimie Irina in suma de 46.991,49 lei;
 - Alba – suma totala **227.495,85 lei** prejudiciul fostei angajate Todea Monica;
 - Brasov -**167.503,84 lei**, din care in principal debite ale fostilor mandatarari (SC Lexia Trade SRL 91.835,95 lei, SC Tabaco&Loto Spin SRL 6.539,22 lei, PFA Raducanu Gheorghe 108,50 lei, SC Vecris Management SRL 28.149,33 lei, SC Aysha SRL 500,46 lei), sau ale fostilor salariati (Marginean Gabriela 1.951,58 lei; Vranceanu Simona 38.313,85 lei);
 - Maramures - suma totala de **173.692,14 lei**, din care debite ale fostilor mandatarari SC Full Basil SRL in suma de 165.811,33 lei si SC Ilcoop SRL 7.880,81 lei;
 - Sibiu – suma totala de **54.734,99 lei** compusa in principal din debitorul SC RAMO &CO in valoare de 54.645 lei;
 - Vrancea in valoare de **85.702,26 lei** compusa din debite ale fostilor mandatarari SC Royal 2005 SRL in valoare de 55.269,73 lei si SC Lendolif 88 SRL in valoare de 30.432,53 lei.
- La sfarsitul anului 2019, Compania prezinta in situatiile financiare cheltuielile inregistrate in avans pentru activitatea Aparatului Central si cea a Punctelor de Lucru Judetene in suma de **620.102 lei**. Ponderea cea mai mare din cheltuielile in avans de 544.480,02 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 2019
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 2018 si 31 decembrie 2019, numerarul si echivalentele de numerar se prezinta astfel:

Casa si conturi la banci	31.12.2018	31.12.2019
conturi la banci in lei	13.099.106	19.775.200
conturi la banci in devize	65.437	25.043
sume in curs de decontare	6.111.433	12.108.186
numerar in casa	22.848.954	18.354.298
alte valori	5.085	0
alte titluri plasament*	282.394.470	267.771.301
Total	324.524.485	318.034.028

*Cheltuielile in avans au fost cuprinse in conformitate cu prevederile IAS 7 pct.7

Situatia depozitelor constituite la termen la data de 31.12.2019, la bancile comerciale se prezinta astfel:

- depozite la **CEC** in suma de **107.731.301,09 lei**;
- depozite la **EXIMBANK** in suma **108.000.000 lei**;
- depozite la **BCR** in suma de **44.100.000 lei**;
- depozite la **MARFIN (VISTA)** in suma de **4.540.000 lei**;
- depozite la **BANCA TRANSILVANIA** in suma de **3.400.000 lei**.

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2019
pregatite in conformitate cu IFRS, QMFP nr. 2844/2016 <toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

NOTA 8- CAPITALURI PROPRII

Capitalul social al companiei la 31 decembrie 2019 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 Finantelor 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 **42.611.725,00 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 **12.542.968,84 lei** reprezentand:
 - 13.483.799,11 lei Impozit pe profit curent si amanat recunoscut pe seama capitalurilor proprii in conf.cu IAS12, sold deschidere 1.01.2019
 - 940.830,27 lei Impozit pe profit, rulaj debitor, recunoscut pe seama diferentelor temporare din contul 1175 in conformitate cu IAS12, inregistrari efectuate in 2019;
- **Rezerve din reevaluarea imobilizarilor corporale**- sold creditor in valoare de **78.393.555,23 lei** reprezentand rezerve din reevaluarea cladirilor din anii 2007, 2011, 2014 si 2017;
- **Rezerve legale**- sold creditor in valoare de **8.522.345,00 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 **80.259.633,18 lei** suma ramasa din repartizarea profitului aferent exercitiilor financiare 2010-2018;
- **Alte rezerve** – sold creditor in valoare de **6.635.051,35 lei** reprezentand:
 - rezerve statutare in suma de 65.000,00 lei
 - facilitati fiscale 2001-2002 in suma de 295.252,80 lei
 - repartitie din profit pentru vanzari de active in suma de 47.965,70 lei constituite conform legislatiei incidente
 - plusuri de terenuri in suma de 6.226.832,85 lei;
- **Rezultatul reportat reprezentand surplus realizat din rezerva din reevaluare 2007**- sold creditor in valoare de **33.339.775,71 lei**, reprezentand contravaloarea diferentei dintre amortizarea cladirilor calculata inainte de reevaluarea din 2007 si amortizarea dupa reevaluarea , aferenta perioadei iunie 2008- decembrie 2019, transferata din contul 1052;
- **Rezultatul reportat reprezentand surplus realizat din rezerva din reevaluare 2011**- sold creditor in valoare de **5.114.695,60 lei** reprezentand contravaloarea diferentei dintre amortizarea cladirilor calculata dupa reevaluarea din 2011 fata de amortizarea calculata in urma reevaluarii din 2007, aferenta perioadei 01.01.2012-31.12.2019- transferata din contul 1052;
- **Rezultatul reportat reprezentand surplus realizat din rezerva din reevaluare 2014**- sold creditor in valoare de **4.606.950,89 lei** reprezentand contravaloarea diferentei dintre amortizarea cladirilor calculata dupa reevaluarea din 2014 fata de amortizarea calculata in urma reevaluarii din 2011, aferenta perioadei 01.01.2015-31.12.2019 – transferata din contul 1052;

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2019
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 reprezentand surplus realizat din rezerva din reevaluare 2017-** sold creditor in valoare de **3.535.846,13 lei** reprezentand contravaloarea diferentei dintre amortizarea cladirilor calculata dupa reevaluarea din 2017 fata de amortizarea calculata in urma reevaluarii din 2014, aferenta perioadei 01.01.2018-31.12.2019 –transferata din contul 1052;
- **Rezultatul reportat provenit din trecerea la IFRS , exceptand IAS 29 –ajustarea concesiunilor-** sold creditor in valoare de **13.216,36 lei** reprezentand rezultat reportat realizat in urma inregistrarii diferentei dintre valoarea ramasa si valoarea datorii 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 **239.482,14 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 **1.534.276,01 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 **5.087.580,65 lei** reprezentand ajustarea la hiperinflatie a terenurilor in conformitate cu IAS 29, sold deschidere 01.01.2018;
- **Rezultatul reportat provenit din adoptarea pt. prima data a IAS29 - impozit amanat-** sold debitor in valoare de **814.012,90 lei** reprezinta impozitul amanat, sold deschidere 01.01.2018;
- **Profit si pierdere-** sold creditor in valoare de **111.339.976,74 lei** reprezinta inchiderea conturilor de venituri si cheltuieli la data efectuarii inventarierii in cadrul Aparatului Central la 31.12.2019, 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 31.12.2019, se constata ca sunt indeplinite conditiile de valoare a capitalului impuse prin art.153²⁴, alin.(1) din Legea nr. 31/1990 privind societatile comerciale, potrivit carora, daca activul net al societatii, determinat ca diferenta intre totalul activelor și totalul datorii acesteia este mai mic decat jumatate din valoarea capitalului social subscris, s-ar fi impus actiunile speciale aprobate de A.G.A.

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2019
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 31.12.2019 exclusiv **plusuri de inventar de natura imobilizarilor** in suma de **1.195.291,61 lei**, in urmatoarea componenta:

- 151.525,29 lei reprezinta cladiri preluate in patrimoniu 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;

- 534.934,32 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.

Valoarea plusurilor de inventar de natura imobilizarilor la data de 31.12.2018 a fost in suma de 1.221.816,77 lei, scaderea de valoare in anul 2019 fata de anul 2018 o reprezinta valoarea amortizarii lunare a imobilizarilor.

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2019
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:	23.928.692	21.522.959
Cheltuieli impozit profit curent	28.622.220	22.436.636
Venituri impozit profit amanat	-4.874.412	-940.830
Cheltuieli impozit profit amanat	153.731	
Cheltuieli impozit specific	27.153	27.153

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	31.12.2019
1.	Venituri totale (inclusiv elemente similare veniturilor)	1.138.014.350
2.	Cheltuieli totale, (inclusiv impozitul pe profit si elemente similare cheltuielilor)	1.020.587.301
3.	Rezultat net (1-2)	117.427.049
4.	Cheltuieli nedeductibile (inclusiv cheltuieli cu impozitul pe profit) minus alte sume impozabile	70.867.561
5.	Alte sume deductibile (-)	29.552.322
6.	Alte sume neimpozabile (-)	9.750.811
7.	Rezultatul fiscal anual (3+4-5-6)	148.991.477
8.	Impozit pe profit calculat cu 16 %	23.838.636
10.	Total impozit datorat	23.838.636
11.	Sume reprez. sponsorizare cf. legii	1.402.000
12.	Impozit pe profit datorat final (10- 11)	22.436.636
13.	Impozit platit in timpul anului	15.688.217

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2019
preparate 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 si 31.12.2019 impozitul pe profit amanat se prezinta astfel:

Nr. Crt.	Explicatie	Diferenta temporara 31.12.2016	Impozit amanat datorie (creanta)	Diferenta temporara 31.12.2017	Impozit amanat datorie (creanta)	Diferenta temporara 31.12.2018	Impozit amanat datorie (creanta)	Diferenta temporara 31.12.2019	Impozit amanat
1	Sold 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
2	Terenuri hiperinflatare	5.087.581	814.013	5.087.581	814.013	5.087.581	814.013	5.087.581	814.013
3	Impozit amanat din ajustari pentru deprecierea creantelor (Ges Force)			-22.013.838	-3.522.214	-21.053.021	-3.368.483	-21.053.020	-3.368.483
4	Impozit amanat din provizion pentru AFCN					-24.264.844	-3.882.375	-24.264.844	-3.882.375
	Total		11.987.303		11.767.635		7.046.954		6.106.123

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2019
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:

Datorii	Sold la 31.12.2019 din care	sub 1 an	peste 1 an
Datorii comerciale din care:			
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	
Total datorii comerciale	11.126.225	11.126.225	
Alte datorii din care:			
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
Total alte datorii	111.121.602	105.015.479	6.106.123
Venituri inregistrate in avans	260	260	
Total datorii si venituri inregistrate in avans	122.248.087	116.141.964	6.106.123

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2019
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 **31.12.2018** datoriile Companiei, structurate functie de termenul de exigibilitate s-au prezentat astfel:

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

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2019

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 31.12.2019 **Datoriile comerciale** catre furnizorii pentru servicii si achizitii stocuri inclusiv colaboratori in suma de **6.295.197,60 lei**, includ contravaloarea facturilor emise in anul 2019 aferente exercitiului financiar 2019
- **Furnizorii de imobilizari** are un sold de **41.411,40 lei** reprezentand furnizare servicii amenajare grupuri sanitare.
- **Furnizori-facturi nesosite in suma de 4.780.188,50 lei** reprezinta contravaloarea serviciilor prestate la nivel de companie aferente anului 2019, 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 31.12.2019. Facturile au fost primite si achitate in lunile ianuarie-februarie 2020. In evidenta Aparatului Central, furnizori-facturi nesosite pentru prestari servicii insumeaza 1.592.898,70 lei, care provin din servicii aferente lunii decembrie 2019, facturate in 2020. In evidentele Punctelor de Lucru, facturile nesosite pentru prestari servicii sunt in valoare de 3.187.289,80 lei reprezinta contravaloarea serviciilor prestate aferente anului 2019, ponderea cea mai mare inregistrand-o comisioanele datorate mandatarilor, conform contractelor de mandat. Datoriile fata de salariatii, impozitul pe veniturile salariale si taxele salariale aferente lunii decembrie 2019, s-au achitat in luna ianuarie 2020.
- **Alte impozite, taxe si varsaminte asimilate** in valoare de **4.659.661 lei** constau in principal din: impozit pe castigurile acordate participantilor in valoare de 1.348.809 lei si taxa speciala 3% din venituri din videoloterie in suma de 3.309.654 lei aferente lunii decembrie 2019 care se vireaza la bugetul de stat in luna ianuarie 2020
- **Fonduri speciale-taxe si varsaminte asimilate** in suma de **3.903.388,94 lei** o reprezinta datorii reprezentate de taxa de 2% la AFCN, fondul de handicapati, varsaminte din profit la Ministerul Dezvoltarii. Cea mai mare pondere in aceasta categorie o reprezinta suma datorata Administratiei Fondului Cultural National conform OUG nr. 2/2015 in valoare de 3.683.603,59 lei;
- **Decontari din operatii in participatie** in valoare de **11.678.426,84 lei** reprezinta rezultatul lunii decembrie 2019 din asocierea in participatie, conform Contractului de asociere nr. 162/22.10.2013 intre Companie si NOVO VL Tech Solutions, Austrian Gaming Industries GmbH ce se deconteaza intre asociatii in ianuarie 2020;
- **Creditori diversi in suma de 60.505.683 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 **6.106.123 lei** reprezinta impozit amanat constituit conform retrarii efectuate conform legislatiei in vigoare, ajustat in cursul anului cu veniturile din impozit amanat aferente reevaluarilor efectuate 2007-2011, venitul din impozit amanat aferent debitului fata de Administratia Fondului Cultural National si cu impozitul amanat din ajustari pentru deprecierea creantelor Ges Force.
- **Garantiile retinute salariatilor** in conformitate cu prevederile Legii nr. 22/1969 in suma de **5.463.382,45 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 pe profit** in suma de **6.748.419 lei** aferent trim.IV 2019 si **impozitul specific** in suma de **13.576 lei** aferent semestrului II 2019.
- **Veniturile in avans** sunt in suma de **260 lei** si reprezinta incasari in decembrie 2019 pentru concursuri omologate in luna ianuarie 2020. Aceste sume s-au transferat din venituri inregistrate in avans in venituri realizate pentru fiecare tip de joc, in luna ianuarie 2020.

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2019 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 2018 la 31 decembrie 2019 au fost urmatoarele:

Provizioane	Sold la	Transferuri		Sold la
	31.12.2018	In cont	Din cont	31.12.2019
Provizioane pentru litigii	66.255.878	1.997.784	37.107	68.216.555
Alte provizioane	9.202.208	10.181.681	8.659.268	10.724.621
TOTAL	75.458.086	12.179.465	8.696.375	78.941.176

12.1. Provizioane pentru litigii

La data de **31.12.2018** valoarea de **66.255.878** lei reprezentand provizioane pentru litigii a avut urmatoarea componenta:

- **11.347 lei** reprezentand pretentii in solidar S.C.Cioplea si S.C. Asclepyos, solicitate de S.C. Uniqua Asigurari S.A., la Judecatoria Brasov, prin Hotararea 15.238/03.12.2013. Dosarul a fost solutionat defavorabil companiei de Judecatoria Brasov, urmand sa se comunice solutia;

- **27.107 lei** reprezentand provizion constituit pentru litigiul cu Special Construction (DISIM CONPRO), in decembrie 2006, conform Dosar nr.7126/3/2006 dosarul aflat pe rol este in prezent suspendat;

- **133.000 lei** reprezentand cereri de despagubiri drepturi salariale si taxele asimilate, inclusiv valoarea daunelor morale si a cheltuielilor de judecata solicitate de fosti angajati ai companiei;

- **3.000 lei** reprezentand provizion constituit pentru **Euroco Partner Industry SRL** reprezinta pretentii cheltuieli judecata, provizion constituit in anul 2013, in baza dosarului nr.48644/3/2012 care a fost finalizat defavorabil Companiei.

- **15.019.599 lei** provizion pentru Grupul Industrial GIR solicita in instanta creanta de 760.670 lei si penalitati in cuantum de 14.258.929 lei. Dosarul nr. 39392/3/2015 se afla pe rol la Tribunalul Bucuresti;

- **10.000 lei**, daune morale solicitate de Asociatiile "Anticoruptia", "Antibirocratia", dosar pe rol, fond solutionat in favoarea companiei. Recurs formulat la Curtea de Apel Bucuresti;

- **95.915 lei**, G4S SRL reprezentand provizion constituit la nivelul cotei de risc de 20% asupra contravalorii serviciilor de monitorizare cerute in instanta din suma de 479.575 lei, Dosar nr. 7594/3/2015, pe rol la Tribunalul Bucuresti;

- **50.955.472 lei** (din care provizion constituit in anul 2015 in valoare de 5.574.205 lei si provizion constituit in anul 2018 in valoare de 45.381.266,90 lei), reprezentand provizion constituit pentru litigiul cu Administratia Fondului Cultural.

Valoarea totala a sumei ce reprezinta obligatia de plata a C.N.L.R. S.A. hotarata de instanta este de 24.264.843,90 lei reprezentand contributiile pentru Fondul Cultural National din incasarile lunare ale Loteriei Romane pentru anul 2010 si pentru luna ianuarie 2011, precum si la plata majorarilor de intarziere calculate de Directia Economica in valoare de 26.690.628 lei, totalul fiind de 50.955.471,90 lei (din care provizion constituit in anul 2015 in valoare de 5.574.205 lei).

Dosarul pe fond a fost solutionat favorabil Companiei, apel solutionat in parte defavorabil Companiei, recurs solutionat in parte defavorabil Companiei.

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

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2019
pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP nr. 2844/2016 <toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

NOTA 12 – PROVIZIOANE(continuare)

A fost constituit in cursul anului 2019: pentru litigiul cu Administratia Fondului Cultural, o actualizare a valorii provizionului constituit deja cu suma de 1.997.784 lei. **Estimarea fiabila a obligatiei a fost stabilita/determinata** prin insumarea datoriilor fata de AFCN la data de 31.12.2019 privind debitul stabilit de instanta de 24.264.843,90 lei reprezentand contributi pentru Fondul Cultural National din incasarile lunare ale Loteriei Romane pentru anul 2010 si pentru luna ianuarie 2011 si majorari in cuantum de 26.690.628 lei (dobanzi 23.083.554 lei si penalitati de 3.607.074 lei) calculate pana la data de 31.12.2018, la care se adauga actualizarea majorarilor si penalitatilor la data de 31.12.2019 cu suma de 1.997.784 lei conform prevederilor legale privind stabilirea obligatiilor fata de Bugetul de stat, respectiv art.173-176 din *Legea nr. 207/2015 privind codul de procedura fiscala*, coroborat cu prevederilor IAS 37 privind recunoasterea datoriilor la finalul perioadei de raportare: „*singurele datorii recunoscute in situatia pozitiei financiare a entitatii sunt acele datorii care exista la finalul perioadei de raportare.*”

Provizionul a fost recunoscut la valoarea care a reprezentat cea mai buna estimare a cheltuielii necesare pentru decontarea obligatiei actuale fata de AFCN la finalul perioadei de raportare, respectiv data de 31.12.2019.

A fost reversat in cursul anului 2019 provizionul in suma de 27.106,90 lei, constituit pentru litigiul cu Special Construction (DISIM CONPRO), in conformitate cu hotararile judecatoresti si suma de 10.000 lei provizion constituit pentru daune morale si penalitati- pentru Asociatia "Anticoruptia", Asociatia "Antibirocratia".

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;

- **52.953.255,9 lei** provizion constituit pentru litigiul cu Administratia Fondului Cultural.

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

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2019 pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP nr. 2844/2016 <toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

NOTA 12 – PROVIZIOANE(continuare)

12.2. Alte provizioane

La data de **31.12.2018** soldul contului „Alte provizioane” in valoare de **9.202.208 lei** a avut urmatoarea componenta:

- **34.936 lei** drepturi salariale neachitate aferente concediilor de odihna neachitate si a primei de vacanta, la nivel de companie pentru exercitiul financiar 2013;
- 25.558 lei** reprezinta indemnizatii aferente concediilor de odihna 2014, neefectuate pana la 31.12.2018, a primelor de vacanta aferente neachitate si contributi sociale aferente acestora in suma de **5.820 lei** pentru anul 2014;
- 26.779 lei** sume ramase de plata pentru participarea salariatilor la profit an 2013 si 2014;
- 22.868 lei** reprezinta indemnizatii aferente concediilor de odihna 2015 neefectuate pana la 31.12.2018, si contributi sociale aferente acestora in suma de **5.206 lei** pentru anul 2015;
- 32.967 lei** reprezinta indemnizatii aferente concediilor de odihna 2016 neefectuate pana la 31.12.2018, si contributi sociale aferente acestora in suma de **7.507 lei** pentru anul 2016;
- 6.468 lei** sume constituite la 31.12.2016 privind fondul de participare a salariatilor la profit pentru exercitiul financiar 2016 si contributiile sociale aferente de **1.473 lei**;
- 63.368 lei** suma totala constituita la sfarsitul exercitiului 2016 ca indemnizatie variabila II ce se cuvine pentru membrii Consiliului de Administratie;
- 148.573 lei** sume reprezentand indemnizatiile aferente concediilor de odihna 2017 neefectuate si a primelor de vacanta aferente neachitate pana la 31.12.2018 si contributiile sociale aferente de **33.826 lei**.
- 9.500 lei** reprezinta fondul de participare a salariatilor la profit pentru exercitiul financiar 2017 neachitat in anul 2018 si contributiile sociale aferente de **213 lei**;
- 1.839.445 lei**, reprezinta indemnizatii aferente concediilor de odihna neefectuate pana la 31.12.2018;
- 41.388 lei** reprezinta contributiile sociale aferente indemnizatiilor aferente concediilor de odihna neefectuate pana la 31.12.2018;
- 6.653.678 lei** reprezentand provizion constituit pentru fondul de participare a salariatilor la profit pentru anul 2018 si **149.708 lei** reprezentand provizion constituit pentru contributiile in cota de 2.25% CAM (contributia asiguratorie de munca) aferenta fondul de participare a salariatilor la profit pentru anul 2018,
- 92.927 lei** reprezentand indemnizatie si contributi sentinta civila 6150/2018.

In cursul anului 2019, au fost constituite urmatoarele provizioane in suma de **10.181.681 lei** constituite in principal astfel:

- 2.311.669 lei**, indemnizatii aferente concediilor de odihna neefectuate pana la 31.12.2019 si **52.148 lei**, contributiile sociale aferente;
 - 7.645.833 lei** reprezentand provizion constituit pentru fondul de participare a salariatilor la profit pentru anul 2018 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 2019, conform legislatiei in vigoare la data de 31.12.2019, respectiv OG nr.64/2001 cu modificarile si completarile ulterioare si OMFP nr.144/2005;
- Au fost **reversate** in cursul anului 2019 provizioane in suma de 8.659.268 lei astfel:
- suma de **1.791.760 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 2019, inclusiv taxele salariale aferente;
 - suma de **92.927 lei** reprezentand indemnizatie si contributi sentinta civila 6150/2018;
 - suma de **6.625.507 lei**, pentru participarea salariatilor la profitul net 2018 si contributiile aferente in suma **149.074 lei**.

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2019
pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP nr. 2844/2016 <toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

NOTA 12 – PROVIZIOANE(continuare)

In urma acestor operatiuni 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;

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2019

pregatite in 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 2019 o are Punctul de Lucru Judetean Bucuresti cu o pondere de 14,80% in total cifra de afaceri, urmat de Punctele de Lucru judetene: Constanta-4,58%, Suceava-4,09%, Iasi-4,03%, Prahova-3,84%, Brasov-3,43%, Maramures -3,12%, Arges-3,06%. Structura cifrei de afaceri, se prezinta astfel:

JOCUL	2018	pondere in total CA %	2019	pondere in total CA %
Pronosport	1.442.625	0,14	1.406.828	0,13
loto 6/49+noroc	254.652.069	24,99	304.969.917	27,75
loto 6/49	230.474.647	22,62	271.487.853	24,70
Noroc	24.177.422	2,37	33.482.064	3,05
5/40+super noroc	24.761.655	2,43	27.676.935	2,52
loto 5/40	22.188.063	2,18	24.767.744	2,25
super noroc	2.573.592	0,25	2.909.191	0,26
joker+noroc plus	138.612.716	13,60	126.592.975	11,52
Joker	127.737.907	12,54	112.356.883	10,22
noroc plus	10.874.810	1,07	14.236.092	1,30
videloterie asociere	537.497.257	52,75	552.568.319	50,28
loterie pasiva	1.350.000	0,13	0	0,00
lozuri	53.817.127	5,28	65.037.960	5,92
loz plic	15.687.695	1,54	21.799.400	1,98
loz instant	38.129.432	3,74	43.238.560	3,93
alte venituri	6.372.340	0,63	19.525.610	1,78
bilete sisteme	6.257.443	0,61	19.525.351	1,78
publicatii specifice	114.898	0,01	259	0,00
venituri din chirii	419.322	0,04	1.246.227	0,11
CIFRA DE AFACERI	1.018.925.111	100,00	1.099.024.77	100,00

La realizarea cifrei de afaceri în valoare de **1.099.024.770 lei**, au contribuit veniturile pe care le prezentăm în detaliu:

- Loto 6/49 și Noroc cu o pondere în total cifră de afaceri de 27,75 % în anul 2019, față de o pondere de 24,99% în total cifră de afaceri în anul 2018;
- Videoloterie din asociere cu o pondere în total cifră de afaceri de 50,28% în anul 2019, față de o pondere de 52,75% în total cifră de afaceri în anul 2018;
- Joker și Noroc Plus cu o pondere în total cifră de afaceri de 11,52% în anul 2019, față de o pondere 13,60 % în total cifră de afaceri în anul 2018;
- Lozuri cu o pondere în total cifră de afaceri de 5,92% în anul 2019, față de o pondere de 5,28% în total cifră de afaceri în anul 2018;
- Loto 5/40 și Super Noroc cu o pondere în total cifră de afaceri de 2,52% în 2019, față de o pondere de 2,43 % în total cifră de afaceri în anul 2018;

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2019
pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP nr. 2844/2016 <toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

- Pronosport cu o pondere în total cifră de afaceri de 0,13% în anul 2019, față de o pondere de 0,14% în total cifră de afaceri în anul 2018;
- Venituri din bilete sisteme și publicații specifice cu o pondere în total cifră de afaceri de 1,78% în 2019, față de 0,63 % în 2018;
- Venituri din activități diverse(chirii) cu o pondere în total cifră de afaceri de 0,11 % în 2019, față de 0,04 % în 2018. Cea mai mare pondere din aceste venituri 96,50% o reprezinta veniturile obtinute din inchirierea spatiului CNLR din Calea Victoriei nr.9 Bucuresti incadrat in categoria investitie imobiliara.

O parte lozuri in plic si randalinate comercializate prin rețeaua 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 2019 de 2.194.251 lei, in scadere fata de exercitiul financiar precedent in care veniturile obtinute din productie au fost de 3.173.243 lei.

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2019 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 2019 înregistrează în anul 2019 o creștere de 103,33% față de anul 2018.

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 68,50%;
- cheltuieli cu personalul, inclusiv mandatarii cu 19,11%;
- cheltuieli cu amortizarea, provizioanele și ajustările de depreciere cu 3,37%.

In anul 2019, cea mai mare pondere in totalul cheltuielilor de exploatare de 68,49% o reprezinta cheltuielile cu castigurile si premiile, in crestere cu 1,7% fata de ponderea inregistrata in anul 2018 in total cheltuieli de exploatare de 66,79%.

Structura pe tipuri de jocuri de noroc a cheltuielilor cu castigurile realizate in anul 2019 in suma de **677.864.273,46 lei** si raportate la veniturilor din aceste jocuri in suma de **1.078.252.932,77 lei** se prezinta astfel:

	Jocul	Venituri	Cheltuieli
1	Videoloterie	552.568.318,77	443.455.610,59
2	Loz în plic	21.799.399,50	13.498.337,71
3	Loz instant	43.238.560,00	26.978.644,27
4	Noroc	33.482.064,00	13.392.773,70
5	Loto 5/40	24.767.744,00	10.332.067,01
6	Loto 6/49	271.487.853,00	113.544.850,30
7	Pronosport	1.406.827,50	844.080,47
8	Super Noroc	2.909.191,00	1.599.777,09
9	Noroc Plus	14.236.092,00	7.829.197,03
10	Joker	112.356.883,00	46.388.935,29
	Total :	1.078.252.932,77	677.864.273,46

Castigurile omologate ce nu au fost ridicate in termenul stabilit prin regulamentele de joc sunt reluate la venituri. Valoarea acestor venituri in anul 2019 a fost de 13.675.896,31 lei, cu o pondere in totalul veniturilor din exploatare de 1,22%.

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2019 pregatite in in conformitate cu IFRS, OMFP nr. 2844/2016 <toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

NOTA 15 CHELTUIELI CU PERSONALUL**Conducerea Administrativa**

Conducerea si administrarea Societatii a fost asigurata pe parcursul anului 2019 prin:

Adunarea Generală a Acționarilor –componența și fluctuația pe parcursul anului 2019 este prezentată după cum urmează:

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

Nr. crt.	Nume Prenume	Ordinul de numire/Data	Ordin de revocare/Data
1	Paraschiv Cristian	OMFP nr.83/11.01.2019	OMFP nr. 2417/25.06.2019
		OMFP nr.2580/15.07.2019	Prin efectul O.U.G. nr.68/2019
2	Arsene Alexandru	OMFP nr.2417/25.06.2019	OMFP nr.2580/15.07.2019
3	Neacșu Anca Ruxandra	OMEEMA nr.293/10.12.2019	

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

Nr. crt.	Nume Prenume	Ordinul de numire/Data	Ordin de revocare /Data
1	Răceu Ioan	OMFP nr. 3241/18.12.2017 corob. cu Hot. AGA nr.31/19.12.2017	OMEEMA nr. 293/ 10.12.2019 corob. cu Hot. AGA nr.23/11.12.2019
2	Petru Gheorghe Ovidiu	OMFP nr. 3241/18.12.2017 corob. cu Hot. AGA nr.31/19.12.2017	OMFP nr. 2417/25.06.2019 corob. cu Hot. AGA nr.13/25.06.2019
		OMEEMA 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
3	Petre Alina-Mirela	OMFP nr. 163/09.01.2018 corob. cu Hot. AGA nr. 2/09.01.2018	OMEEMA nr.293/10.12.2019 corob. cu Hot. AGA nr.23/11.12.2019
4	Intze Alina Narcisa	OMFP nr.1466/15.02.2018 corob. cu Hot. AGA nr.3/15.02.2018	OMEEMA nr.293/10.12.2019 corob. cu Hot. AGA nr.23/11.12.2019
5	Dănănae Gabriela	OMFP nr. 1608/14.03.2018 corob. cu Hot. AGA nr.6/14.03.2018	OMFP nr. 1751/28.02.2019 corob. cu Hot. AGA nr.4/01.03.2019
6	Păstârnac Andreea	OMFP nr. 3340/17.10.2018, OMFP nr. 3346/17.10.2018 și corob. cu Hot. AGA nr.16/18.10.2018	OMFP nr. 2667/06.08.2019 corob. cu Hot. AGA nr.16/07.08.2019
7	Puşcaşu Geanina-Cristina	OMFP nr. 2417/25.06.2019 corob. cu Hot. AGA nr.13/25.06.2019	OMEEMA nr.293/10.12.2019 corob. cu Hot. AGA nr.23/11.12.2019
8	Bulai Oana-Gianina	OMFP nr. 2873/30.08.2019 corob. cu Hot. AGA nr.19/02.09.2019	OMEEMA nr.293/10.12.2019 corob. cu Hot. AGA nr.23/11.12.2019

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2019
 pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP nr. 2844/2016 <toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

9	Jără Ioana-Maria	OMEEMA nr.293/10.12.2019 corob. cu Hot. AGA nr.23/11.12.2019	
10	Glăvan Bogdan-Nicolae	OMEEMA nr.293/10.12.2019 corob. cu Hot. AGA nr.23/11.12.2019	
11	Bârlă Fănică	OMEEMA nr.293/10.12.2019 corob. cu Hot. AGA nr.23/11.12.2019	
12	Stamule Tănase	OMEEMA nr.293/10.12.2019 corob. cu Hot. AGA nr.23/11.12.2019	

Conducerea executiva:

În exercițiul financiar 2019, conducerea executivă a fost asigurată astfel: dnul Ovidiu-Iulian Portariuc a deținut funcția de director general, perioada mandatului 01.01.2019-10.04.2019, dnul Alexandru-Mircea Croitoru 11.04.2019-31.12.2019, iar dnul Dănuț Sporea a deținut funcția de director economic, perioada mandatului 01.01.2019-31.12.2019.

Structura organizatorică actuală este implementată începând cu data de 15.12.2019, Aparatul Central al CNLR-SA fiind reorganizat în 3 direcții (Direcția Economică, Direcția Marketing, Vânzări și Producție și Direcția Dezvoltare și Informatică) și 13 structuri funcționale direct subordonate Directorului General, structuri care asigură următoarele activități suport: resurse umane, activitatea de audit, activitatea de management al calității și de prevenire și protecția muncii, activitatea de comunicare, de protocol și secretariat general, activitatea de control financiar de gestiune, activitatea guvernată de Legea 182/12.04.2002 privind protecția informațiilor clasificate, activitatea de achiziții publice, activitatea juridică și activitatea de logistică/administrativ/derulare contracte și investiții. Pe parcursul anului 2019, până la data de 15.12.2019, dată la care a intrat în vigoare noua organigramă, în cadrul Aparatului Central al CNLR-SA au funcționat 5 direcții și 8 structuri funcționale care au asigurat suportul pentru resursele necesare proceselor de bază desfășurate în companie și analiza performanței acestor procese, structuri direct subordonate Directorului General.

Salarii si salariati

Salarizarea Directorului General s-a stabilit prin Decizie a Consiliului de Administratie, iar pentru restul de personal de conducere si executie salarizarea deriva din prevederile Contractului Colectiv de Munca. 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 2019, comparativ cu exercitiul financiar 2018, numarul mediu de salariati si salariul mediu pe categorii de personal se prezinta, la nivel centralizat astfel:

Categorie	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
Personal de conducere	63	66
Personal tehnic-administrativ	611	695
Personal – altii	1.811	1.774
	2.485	2.535

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2019
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(continuare)

Numarul mediu al personalului pe anul 2019 prezinta o crestere cu 50 salariati, inregistrandu-se in structura o crestere a personalului de conducere si tehnic administrativ si o scadere in categoria de salariati personal-altii.

Cheltuielile aferente exercitiului financiar 2019 privind personalul, comparativ cu cele inregistrate in 2018 se prezinta astfel:

Descriere	31.dec.18	31.dec.19
Cheltuieli cu salarii brute, inclusiv colaboratorii	109.353.847	125.550.773
Cheltuieli cu primele reprezentand participarea salariatilor la profit	4.903.750	6.625.124
Cheltuieli cu tichetele de masa si voucherele de vacanta	12.643.715	13.965.154
Cheltuieli privind asigurarile si protectia sociala	11.761.273	14.208.007
	138.662.585	160.349.058

Cuquantumul indemnizatiilor reprezentantilor AGA si CA, acordate in exercitiul 2019, comparativ cu 2018, este urmatorul:

Descriere	31 decembrie 2018	31 decembrie 2019
Indemnizatii reprezentanti AGA	0	0
Indemnizatii membri CA	277.814	362.198
	277.814	362.198

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2019
pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP nr. 2844/2016 <toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

NOTA 16. Evenimente ulterioare

Evoluția situației epidemiologice internaționale determinată de răspândirea coronavirusului SARS-CoV-2, declararea „Pandemiei” de către Organizația Mondială a Sănătății, la data de 11.03.2020, au condus la măsuri urgente, cu caracter excepțional, în domeniul social și economic, pentru limitarea infectării cu coronavirusul SARS-CoV-2, astfel că a fost instituită situația de urgență pe o perioadă de 30 de zile, conform Decretului Președintelui României nr.195/16.03.2020.

CNLR-SA a luat măsuri imediate, adecvate de protecție a personalului și clienților, în scopul prevenirii răspândirii infectării cu coronavirus din care enumerăm: desfășurarea activității prin telemuncă, reducerea/limitarea activității personalului ce presupune deplasarea în afara punctului de lucru, interacțiunea cu alte persoane, informarea personalului, întocmirea unui Plan de Continuitate al activității, cu indicarea personalului obligatoriu pentru asigurarea funcțiilor esențiale, denumit Grup de Continuitate, la nivelul companiei au fost stabilite seturi de date (ordinea de succesiune/delegare, lista personalului de continuitate), decalarea programului de lucru al salariaților pe trei perioade pentru evitarea aglomerării la intrarea salariaților în Sediul Central și evitarea concentrărilor de personal în mijloacele de transport în comun, achiziții de materiale de protecție împotriva îmbolnăvirii cu COVID-19, elaborarea de instrucțiuni de lucru de prevenire și protecție a salariaților și a participanților la jocurile loteristice împotriva îmbolnăvirii cu noul coronavirus COVID-19 în cadrul C.N.L.R. S.A.

Având în vedere prevederile art.2 din Ordonanța militară nr. 1/17.03.2020 privind unele măsuri de primă urgență care privesc aglomerările de persoane și circulația transfrontalieră a unor bunuri, conform cărora „**se suspendă toate activitățile culturale, științifice, artistice, religioase, sportive, de divertisment sau jocuri de noroc, de tratament balnear și de îngrijire personală, realizate în spații închise**”, care au obligat compania să suspende temporar, exploatarea jocurilor de noroc în agențiile proprii și mandatate, cu consecința ca salariații să nu-și mai desfășoare activitatea în aceste locuri de muncă, fapt ce a impus adaptarea raporturilor de muncă, pe baza principiilor informării reciproce și al cooperării efective între angajatori și salariații reprezentați de Sindicatul Național Loteria Română. Astfel, începând cu data de 07.04.2020, pentru reducerea cheltuielilor de funcționare, inclusiv salarizare, efectuate de CNLR-SA, pe perioada stării de urgență, respectiv pe perioada de suspendare a activităților de jocuri de noroc, s-a impus intrarea în somaj tehnic a tuturor salariaților companiei din structurile centrale și teritoriale care nu au făcut parte din categoriile exceptate (desemnate pentru asigurarea permanenței, continuității și pregătirii reluării ordonate a activității Companiei după încetarea stării de urgență, fie ale căror contracte individuale de muncă au fost suspendate sau au încetat, din cauze contractuale sau legale, respectiv salariații desemnați de către Grupul de continuitate, constituit la nivelul CNLR-SA să asigure activități de strictă necesitate la Aparatului Central și la nivelul fiecărei unități teritoriale pe durata stării de urgență, salariații care beneficiază de prevederile Legii nr. 19/2020 privind acordarea unor zile libere plătite părinților pentru supravegherea copiilor, în situația închiderii temporare a unităților de învățământ, pe durata stării de urgență; salariații aflați în concediu pentru incapacitate temporară de muncă pe durata stării de urgență; salariații ale căror contracte individuale de muncă sunt suspendate pentru creștere și îngrijire copil, respectiv pe durata stării de urgență).

Prin Hotărârea Comitetului Național pentru Situații de Urgență nr. 24 din 14 mai 2020 privind aprobarea instituirii stării de alertă la nivel național și a măsurilor de prevenire și control al infecțiilor, în contextul situației epidemiologice generate de virusul sars-cov-2 art.5(1) „**pentru prevenirea răspândirii infecțiilor cu sars-cov-2 sunt interzise organizarea și desfășurarea de mitinguri, demonstrații, concerte sau orice alte întruniri în spații deschise, precum și de activități culturale, științifice, artistice, sportive, de divertisment, jocuri de noroc, activități de fitness, activități în piscine și de tratament balnear**”

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2019
pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP nr. 2844/2016 <toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

NOTA 16. Evenimente ulterioare(continuare)

desfășurate în spații închise.”, fapt ce a determinat intrarea din nou în șomaj tehnic a salariaților începând cu data de 18 mai 2020 potrivit Deciziei CA nr.16/16.05.2020 pe durata stării de alertă. Conducerea companiei estimează că nu mai sunt alte evenimente ulterioare care trebuie să fie prezentate în aceste situații financiare.

Angajamente si alte elemente extrabilantiere

Drepturile 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 31.12.2019 la nivel de companie bunuri materiale si valorile inregistrate in aceste conturi si anume:

- **giruri si garantii acordate**, in suma de **2.893,22 lei**;
- **”Fond de castiguri loz in plic”** in suma de **2.385.389,64 lei**
- **”Fond de castiguri loz instant”** in suma de **28.433.394,00 lei**
- **scrisori bancare si alte forme de garantii** aferente contractelor de mandat in suma de **in suma de 16.342.879,00 lei**;
- **scrisori garantii suplimentare** in suma de **27.984.509,00 lei** ;
- **scrisori bancare si alte forme de garantii** aferente contractelor comerciale, in suma de **336.089.994,17 lei**, valoare actualizata la 31.12.2019, inregistrate la nivelul Aparatului Central, reprezentand polite de asigurare si scrisori de garantie bancara depuse de furnizori, pe durata derularii contractelor economice;
- **alte angajamente primite**, in suma de in suma de **11.395,00 lei** reprezentand sume depuse la CEC de angajatii care locuiesc in apartamentele CNLR, drept garantie pentru chirie ;
- **alte valori in custodie**, **6.417,29 lei**, reprezentand contravaloarea unui ROUTER CISCO
- **debitori scosi din activ si urmariti in continuare**, in suma de **20.732.233,20 lei**, suma cea mai mare inregistrata la nivelul Aparatului Central, pe seama SC. Form Trade SRL in valoare de 20.663.715,91 lei;
- **obiectele de inventar in folosinta**, in valoare de **8.417.446,02 lei**;
- **bunuri publice primite in administrare, concesiune si cu chirie**, in suma de **35.088,16 lei**;
- **actiuni B.I.R.**, in forma lor materiala in valoare de **442.591,00 lei**, inregistrate valoric in conturile bilantiere “Alte titluri imobilizate”, actiuni cumparate de CNLR in perioada 1996-1999;
- **componente a 100 antene VSAT** in valoare de **502.676,16 lei**, de la LOTROM conform contractului nr. 55/2011, nefacturate pana la data de 31.12.2017. In prezent acestea se afla in custodia CNLR;
- **contravaloarea documentelor refuzate la viza de control financiar preventiv** in suma totala de **5.075.574,59 lei**, inregistrate in evidenta conform art. 21 din OUG 119/1999;
- **c-valoarea documentelor refuzate la viza de control financiar preventiv** in suma totala de **5.075.574,59 lei**, inregistrate in evidenta conform art. 21 din OUG 119/1999, care specifica:

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2019
preparate 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 46.996,53 lei;
 - ANDIN SERV SRL, facturi din per. aprilie-iulie 2015 in valoare totala de 542.375,38 lei;
 - avans pentru perioada 01-15 iunie 2016 aferent cotei de participare catre NOVO VLTECH in valoare de 2.243.101,34 lei, conform documentului de incasari si plati din activitatea de videoloterie a asocierii, „Daily Accounting” .
- active contingente, in suma de **65.557.163,89** 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 Bucuresti, s-a dispus efectuarea in continuare (extindere) a urmaririi penale fata de C.N. Loteria Romana, Lotrom S.A., Intralot S.A., Intracom S.A., sub aspectul savarsirii infractiunii prevazute de art.23, alin.1 din OUG 77/2009 (desfasurarea activitatilor din domeniul jocurilor de noroc fara autorizatie), cu aplicarea art.35, alin.1 din Codul penal (infractiune in forma continuata), fapta savarsita in perioada 2009-2014, constand in aceea ca in perioada sus-mentionata, compania a desfasurat, fara a avea licenta si autorizarile necesare, activitati de jocuri de noroc tip slot-machine, cu un numar total de 6.263 aparate puse la dispozitie de catre S.C. Lotrom S.A., Intracom S.A. si Intralot S.A.

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

De altfel, incepand cu data de 30.01.2015, organe de cercetare penala ale Directiei de Investigare a Criminalitatii Economice din cadrul IGPR, au solicitat Companiei o serie de inregistrari privind incheierea si derularea Contractului de credit-furnizor incheiat in data de 01.09.2003, regulamente privind organizarea si administrarea jocului VLT, fișe furnizor, situatii cantitative si valorice, liste cu persoanele care au indeplinit functii de conducere in cadrul Companiei. Aceste documente au fost predate in cadrul intalnirilor cu reprezentantii DICE-IGPR din 10.02.2015, 23.02.2015, 06.03.2015, respectiv 02.04.2015. La data de 01.04.2015, procurorul Bogdan Beligan a emis Ordonanta in dosarul 39/P/2015, prin care a dispus instituirea sechestrului asigurator asupra unui numar de 6.263 aparate electronice cu castiguri achizitionate de catre Companie, conform contractului de Credit-Furnizor FN/2003 incheiat cu Intralot S.A., Intracom S.A. si Lotrom S.A. Aceasta masura a fost aplicata in data de 02.04.2015, conform Procesului-verbal incheiat intre reprezentantii organelor de cercetare judiciara (IGPR - DICE) si reprezentanti ai Companiei.

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

Prejudiciul estimat de catre procurorul Bogdan Beligan si comunicat prin Ordonanta in dosarul 39/P/2015 este in suma de 300.774.000 lei, pentru perioada 2009 - 2014. Suma estimata de catre organele de urmarire penala in scopul adoptarii unor masuri asiguratorii poate fi mai mare sau mai

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2019
preparate in in conformitate cu IFRS, OMFP nr. 2844/2016 <toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

mica, ea poate sa cuprinda si penalitati sau dobanzi care ar putea fi considerate aplicabile in conformitate cu prevederile Codului Fiscal.

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

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

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

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

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

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

Gestionarea riscurilor

Impozitarea

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

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

Riscul de lichiditate

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

Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2019 pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP nr. 2844/2016 <toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

Faptul ca intreaga activitate a Companiei se desfasoara cu plata la vanzare, plata castigurilor reprezentand cota parte din aceste incasari, creeaza, in continuare premisele cresterii volumului de disponibilitati la dispozitia Companiei.

Riscul de piata

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

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

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

De asemenea, Consiliul de Administratie a avizat in sedinta din 05.05.2020 "Nota de fundamentare privind implementarea platformei on-line aferente organizarii si exploatarei jocurilor loto on-line) pentru clientii care utilizeaza PC-uri, smartphone-uri si tablete) si a fost inaintata spre aprobarea AGA.

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

Riscul valutar

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

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

Moga Sebastian Jacob
Director General



Sporea Danut
Director Economic