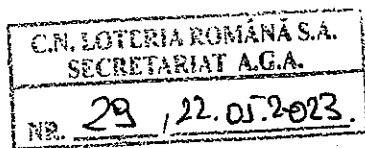


**Compania Nationala Loteria Romana SA**

Situatiile financiare incheiate pentru exercitiul financiar al anului 2022 <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 2022**



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

**Cuprins**

pag.

Situatia pozitiei financiare la data de 31 decembrie 2022	2
Situatia rezultatului global pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022	3
Situatia fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022	4
Situatia modificarilor capitalului propriu pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2022	5
Note explicative la situatiile financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2022	7



**Compania Nationala Loteria Romana SA**

Situatiile financiare incheiate pentru exercitiul financiar al anului 2022 &lt;toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel&gt;

Denumirea elementului	Situatia pozitiei financiare		
	Nota	Sold la 31.12.2021	Sold la 31.12.2022
<b>ACTIVE</b>			
<b>Active imobilizate</b>			
Imobilizari corporale	4	190.514.668	177.929.345
Investitii imobiliare	4	18.429.933	17.520.099
Imobilizari necorporale	4	45.522	508.531
Investitii si alte active pe termen lung	4	415.099	399.512
<b>Total active imobilizate</b>	<b>4</b>	<b>209.405.222</b>	<b>196.357.487</b>
<b>Active circulante</b>			
Stocuri	5	6.654.617	6.218.262
Cienti si alte creante	6	18.408.180	20.823.846
Numerar si echiv.de numerar	7	434.728.428	412.619.916
<b>Total active circulante</b>		<b>459.791.225</b>	<b>439.662.024</b>
<b>TOTAL ACTIVE</b>		<b>669.196.447</b>	<b>636.019.511</b>
<b>CAPITALURI PROPRII SI DATORII</b>			
<b>Capitaluri proprii si rezerve</b>			
Capital social		42.611.725	42.611.725
Rezerve		147.534.205	154.880.775
Rezerve din reevaluare	8	69.091.637	63.142.565
Rezultat reportat		189.363.130	213.956.913
<b>Total Capitaluri proprii</b>		<b>448.600.697</b>	<b>474.591.978</b>
<b>Datorii pe termen lung</b>			
Subventii pentru investitii	9	2.057.141	2.557.094
Impozit pe profit amanat	10	7.594.608	12.841.169
<b>Total datorii pe termen lung</b>		<b>9.651.749</b>	<b>15.398.263</b>
Furnizori	11	14.331.856	12.427.783
Alte datorii	11	117.044.919	105.911.043
Provizioane	12	79.567.226	27.690.444
<b>Total datorii curente</b>		<b>210.944.001</b>	<b>146.029.270</b>
<b>Total datorii</b>		<b>220.595.750</b>	<b>161.427.533</b>
<b>TOTAL CAPITALURI PROPRII SI DATORII</b>		<b>669.196.447</b>	<b>636.019.511</b>

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

**Ionut-Valeriu Andrei**

Director General

**Danut Sporea**

Director Economic

**Compania Nationala Loteria Romana SA**

Situatiile financiare incheiate pentru exercitiul financiar al anului 2022 &lt;toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel&gt;

**Situatia rezultatului global**

<b>Denumirea indicatorilor</b>	<b>Nota</b>	<b>Exercitiul financiar 2021</b>	<b>Exercitiul financiar 2022</b>
<b>Vanzari</b>			
Venituri din sisteme loteristice VLT	13	411.863.936	488.513.151
Venituri din sisteme loteristice(exceptie VLT)	13	556.786.064	528.856.982
Venituri din lozuri	13	106.559.856	148.981.195
Venituri din alte vanzari	13	1.236.168	1.236.262
Venituri din productie	13	2.871.318	2.448.777
Venituri din subventii de expl.	15	723.360	0
Alte venituri din exploatare	13,14	16.847.959	30.854.686
<b>Total venituri din exploatare</b>		<b>1.096.888.661</b>	<b>1.200.891.053</b>
Cheltuieli cu castigurile si premii	14	-619.759.582	-690.071.151
Cheltuieli cu personalul, inclusiv mandatarii*	15	-209.261.767	-229.101.603
Cheltuieli cu materiale, energie si consumabile	5	-17.461.809	-20.756.294
Cheltuieli cu servicii terti	11	-22.862.601	-26.234.127
Alte cheltuieli de exploatare	11	-47.700.367	-110.692.940
Cheltuieli cu amortizarea, provizioane si ajustarile de depreciere	4-6,12	-37.737.761	27.043.626
<b>Total Cheltuieli din exploatare</b>		<b>-954.783.887</b>	<b>-1.049.812.489</b>
<b>Profit din exploatare</b>		<b>142.104.774</b>	<b>151.078.564</b>
Venituri financiare nete	7	4.407.053	15.614.799
<b>Profit inainte de impozitare</b>		<b>146.511.827</b>	<b>166.693.363</b>
Impozit pe profit net	10	-22.189.080	-23.725.905
<b>Profit dupa impozitare</b>	<b>10</b>	<b>124.322.747</b>	<b>142.967.458</b>
Alte elemente ale rezultatului global	8	-377	0
<b>Rezultat global</b>	<b>10</b>	<b>124.322.370</b>	<b>142.967.458</b>

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

---

**Ionut-Valeriu Andrei**

Director General

---

**Danut Sporea**

Director Economic

**Situatia Fluxurilor de Numerar**

pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022

DENUMIRE	Exercitiul financiar	
	2021	2022
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare		
Incasari de la <b>clienti</b> din vanzarea de bunuri si prestari de servicii din care:	1.605.846.031	1.809.191.243
Incasari din activitatea de Videoloterie As	832.903.475	989.032.065
Incasari provenite din <b>redevente, onorarii, comisioane si alte venituri</b>	557.733.593	617.749.142
Plati catre <b>furnizori</b> de bunuri si servicii	-94.789.108	-114.787.662
Plati <b>catre si in numele angajatilor</b>	-137.451.198	-162.954.363
<b>Alte plati</b> , din care:	-1.746.457.891	-2.055.608.810
- plati castiguri videoloterie AS	-658.976.573	-772.625.899
<b>NUMERAR NET DIN ACTIVITATI DE EXPLOATARE</b>	<b>184.881.427</b>	<b>93.589.550</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitati de investitie</b>		
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale	158.090	0
Incasari din investitii financiare	4.136.431	14.928.385
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale	-10.579.958	-13.650.975
Plati din investitii financiare	0	0
<b>NUMERAR NET DIN ACTIVITATI DE INVESTITIE</b>	<b>-6.285.437</b>	<b>1.277.410</b>
<b>Fluxuri de numerar din activitati de finantare</b>		
Incasari	0	0
Plata datoriilor aferente unor sume imprumutate si dividende platite, din care:	-23.142.973	-116.975.472
- dividende platite cf.O.G. 64/2001	-23.142.973	-116.975.472
<b>NUMERAR NET DIN ACTIVITATEA DE FINANTARE</b>	<b>-23.142.973</b>	<b>-116.975.472</b>
CRESTEREA NETA A NUMERARULUI SI ECHIVALENTELOR DE NUMERAR	155.453.017	-22.108.512
NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA INCEPUTUL EXERCITIULUI FINANCIAR	279.275.411	434.728.428
NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR LA SFARSITUL EXERCITIULUI FINANCIAR	434.728.428	412.619.916

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.

---

**Ionut-Valeriu Andrei**

Director General

---

**Danut Sporea**

Director Economic

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII aferenta anului 2021

	Capital social	Rezerve legale	Rezerva din reevaluare *)	Alte rezerve	Rezultatul reportat**)	Total
<b>Sold la 31 decembrie 2020, conform IFRS</b>	<b>42.611.725</b>	<b>8.522.345</b>	<b>76.497.647</b>	<b>138.740.795</b>	<b>81.048.787</b>	<b>347.421.299</b>
<b>Rezultatul global</b>					<b>0</b>	<b>0</b>
Profit dupa impozitare					<b>124.322.747</b>	<b>124.322.747</b>
Alte elemente ale rezultatului global					<b>0</b>	<b>0</b>
Corectie inregistrare terenuri				<b>-376</b>		<b>-376</b>
<b>Transferuri:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-7.406.010</b>	<b>271.441</b>	<b>7.134.569</b>	<b>0</b>
Rezerva din reevaluare castigata pe masura amort.(neta de impozit amanat)			<b>-7.406.010</b>		<b>7.406.010</b>	<b>0</b>
Repartizare profit exercitiul precedent (2020)				<b>271.441</b>	<b>-271.441</b>	<b>0</b>
<b>Castiguri si Distribuirii:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-23.142.973</b>	<b>-23.142.973</b>
Distribuire dividende					<b>0</b>	<b>-23.142.973</b>
<b>Sold la 31 decembrie 2021, conform IFRS</b>	<b>42.611.725</b>	<b>8.522.345</b>	<b>69.091.637</b>	<b>139.011.860</b>	<b>189.363.130</b>	<b>448.600.697</b>

\*) 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, in conformitate cu legea privind distribuirea profitului aplicabila entitatilor de stat, reprezinta echivalentul dividendelor pentru societati

**Ionut-Valeriu Andrei**

Director General

**Danut Sporea**

Director Economic

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII aferenta anului 2022						
	Capital social	Rezerve legale	Rezerva din reevaluare *)	Alte rezerve	Rezultatul reportat**)	Total
<b>Sold la 31 decembrie 2021, conform IFRS</b>	<b>42.611.725</b>	<b>8.522.345</b>	<b>69.091.637</b>	<b>139.011.860</b>	<b>189.363.130</b>	<b>448.600.697</b>
<b>Rezultatul global</b>					<b>0</b>	<b>0</b>
Profit dupa impozitare					142.967.458	142.967.458
Alte elemente ale rezultatului global					0	0
Corectie inregistrare terenuri				-705		-705
<b>Transferuri:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-5.949.072</b>	<b>7.347.275</b>	<b>-1.398.203</b>	<b>0</b>
Rezerva din reevaluare castigata pe masura amort.(neta de impozit amanat)			-5.949.072		5.949.072	0
Repartizare profit exercitiul precedent (2021)				7.347.275	-7.347.275	0
<b>Castiguri si Distribuirii:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-116.975.472</b>	<b>-116.975.472</b>
Distribuire dividende					0	-116.975.472
<b>Sold la 31 decembrie 2022, conform IFRS</b>	<b>42.611.725</b>	<b>8.522.345</b>	<b>63.142.565</b>	<b>146.358.430</b>	<b>213.956.913</b>	<b>474.591.978</b>

\*) 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 plătite la bugetul de stat, in conformitate cu legea privind distribuirea profitului aplicabila entitatilor de stat, reprezinta echivalentul dividendelor pentru societati

**Ionut-Valeriu Andrei**

Director General

**Danut Sporea**

Director Economic

## Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2022 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 infiintata in baza Ordonantei de Urgenta nr.159/1999, aprobata prin Legea nr.288/2001, cu modificarile si completarile ulterioare, este persoana juridica cu capital integral de stat si functioneaza pe baza de gestiune economica si autonomie financiara, avand ca obiect activitati de interes public national, respectiv organizarea si exploatarea jocurilor de noroc.

Sediul social se afla in localitatea Bucuresti, str. Poenaru Bordea nr.20, sector 4.

In anul 2022, activitatea companiei s-a desfasurat conform O.U.G. nr. 121/2021 privind stabilirea unor masuri la nivelul administratiei publice centrale si pentru modificarea si completarea unor acte normative, conform careia, exercitarea drepturilor si indeplinirea obligatiilor ce decurg din calitatea de actionar unic al statului roman la C.N.R.-S.A. s-a realizat de catre Ministerul Economiei, Antreprenoriatului si Turismului, coroborat cu Hotararii Guvernului nr. 1326/2021 privind organizarea si functionarea Ministerului Economiei, potrivit careia, C.N. Loteria Romana S.A. functioneaza sub autoritatea Ministerului Economiei.

Modificarile legislative aparute in anul 2019, conform O.G. nr. 22/2019 pentru modificarea O.U.G. nr.159/1999, precum si pentru modificarea si completarea O.U.G. nr. 100/2018 pentru reglementarea unor masuri privind cadrul general aplicabil fondurilor suverane de dezvoltare si investitii au creat cadrul ca actiunile detinute de statul roman la Compania Nationala "Loteria Romana" - S.A. sa fie aportate la capitalul social al unor fonduri suverane de dezvoltare si investitii, inca de la momentul infiintarii acestora, pentru a putea sustine activitatea fondurilor prin crearea posibilitatii de atragere de fonduri suplimentare in vederea atingerii obiectivelor de dezvoltare a economiei nationale. Astfel, potrivit acestor modificari " **Loteria Romana este persoana juridica romana, avand forma juridica de societate pe actiuni al carei capital social este detinut integral de stat, direct sau prin intermediul unor fonduri suverane de dezvoltare si investitii, care se organizeaza si functioneaza in conformitate cu statutul aprobat conform prevederilor Legii societatilor nr 31/1990, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare.**[...]

***Pana la infiintarea, in conditiile legii, a unor fonduri suverane de dezvoltare si investitii, calitatea de actionar a statului roman la societatile ale caror pachete de actiuni se aduc ca aport in natura de catre statul roman la capitalurile sociale ale fondurilor se exercita in continuare de catre autoritatile publice tutelare care, la data intrarii in vigoare a prezentei ordonante de urgenta, reprezinta statul ca actionar.***

CNLR-SA desfasoara activitate de interes public in domeniul jocurilor de noroc si realizeaza cadrul organizat pentru satisfacerea cererii naturale de joc in randul populatiei, avand drept scop crearea fondurilor necesare finantarii obiectivelor de interes public national.

CNLR-SA detine drepturi exclusive de organizare si exploatare a jocurilor de noroc de tip loto, pe baza de licente si autorizatii platite catre bugetul consolidat al statului si are drept de organizare si exploatare si a celorlalte jocuri de noroc din piata concurentiala pentru care are obligatia achitarii drepturilor de licentiere si autorizare.

In calitate de organizator de jocuri de noroc, activitatea principala este guvernata de legislatia specifica respectiv, O.U.G. nr.77/2009 aprobata si modificata prin Legea nr.246/2010 privind organizarea si exploatarea jocurilor de noroc, cu modificarile si completarile ulterioare.

## **Compania Nationala Loteria Romana SA**

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2022  
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)**

Ca structura organizatorica, CNLR SA in anul 2022 a avut in componenta 9 sucursale zonale ce au arondate puncte de lucru judetene, unitati teritoriale ce au retele de agentii proprii in vederea desfasurarii faptei de comert specifice. Suplimentar, organizeaza si exploateaza jocuri de noroc si prin contract de mandat, asa cum de altfel se practica in majoritatea cazurilor la societatile de profil din Comunitatea Europeana.

Activitatile conexe desfasurate de companie constau in principal din activitatea de tiparire de loz si alte produse necesare satisfacerii cerintelor proprii, editarea si difuzarea revistei Loto-Prono, cu vechime de functionare de peste 50 de ani, in paginile careia se regasesc informatii curente si informatii statistice despre jocurile de noroc organizate de companie, cat si informatii de prezentare a serviciilor loteristice si a celor necesare jucatorilor pentru a-si consolida optiunile de joc.

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

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

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

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

Compania organizeaza si exploateaza activitatile de jocuri de noroc conform O.U.G. nr. 77/2009, aprobata prin Legea 246/2010, cu modificarile si completarile ulterioare, Adunarea Generala a Actionarilor este organul de conducere al CNLR-S.A. care decide asupra activitatii companiei si asupra politicii economice, CNLR-S.A. este condusa de Consiliul de Administratie, iar conducerea operativa este asigurata de Directorul General impreuna cu cei 4 directori. Conform Organigramei valabile incepand cu data de 26.11.2021, in conformitate cu Decizia Consiliului de Administratie nr.19/25.11.2021, a fost introdusa functia de "Director General Adjunct", direct subordonat Directorului General.

Structura organizatorica actuala a CNLR-S.A., conform organigramei in vigoare incepand cu data de 26.11.2021, cuprinde Aparatul Central (cu rol decizional si de coordonare a activitatilor desfasurate de structurile functionale din cadrul companiei), cu cele 9 entitati fara personalitate juridica, denumite in continuare Sucursale Zonale, conduse de manageri de zona.

Aparatul Central al CNLR-SA este organizat in 4 directii (Directia Economica, Directia Vanzari si Marketing, Directia Dezvoltare si Informatica si Directia Operatiuni si Logistica) si 11 structuri functionale direct subordonate Directorului General, structuri care asigura urmatoarele activitati suport: activitati de secretariat general, relatii externe si protocol, activitati de audit intern, activitati de resurse umane, activitati de managementul calitatii, activitati de control financiar de gestiune, activitati de achizitii publice, activitati in domeniul juridic, activitati de expertiza, analiza si indrumare unitati desfasurate de expertii in gestiune economica (respectarea si monitorizarea aplicarii legislatiei privind protectia datelor cu caracter personal si privind libera circulatie a acestor date, de persoana desemnata responsabil cu implementarea prevederilor legislatiei anticoruptie

## **Compania Nationala Loteria Romana SA**

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2022  
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)**

la nivelul CNLR-SA, cele privind protectia informatiilor clasificate secrete de serviciu si activitatile de consiliere desfasurate de catre consilieri/consilieri economici).

Structura organizatorica in teritoriu a CNLR-SA este formata din 9 Sucursale Zonale carora le sunt arondate Puncte de Lucru Judetene, cu rol administrativ, ce au in componenta si respectiv coordonare reseaua aferenta de agentii loto proprii si mandatate care asigura functia comerciala de vanzare a produselor loteristice, astfel ca, la data de 31.12.2022, la nivelul companiei functionau un numar de 2.034 agentii loto active (din care 889 agentii proprii, 1145 agentii mandatate si 315 agentii mandatate cu activitate de vanzare exclusiva a produselor de tip loz).

Comercializarea produselor loteristice se realizeaza si prin intermediul canalelor alternative de vanzare, amplasate in retele de retail (terminale autonome selfpay, echipamente de tip EPOS), in baza unor contracte de mandat gestionate la nivelul Aparatului Central.

Funcțiile financiar-contabile, administrativa, resurse umane, salarizare, etc. de la nivelul sucursalelor zonale sunt asigurate de personalul TESA din fiecare sediu administrativ al acestora, precum si din sediile administrative ale punctelor de lucru judetene din subordinea acestora.

### **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, in 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 data a Standardelor Internationale de Raportare Financiara”.

Incepand cu exercitiul financiar al anului 2018, CNLR-SA organizeaza si conduce contabilitatea potrivit Reglementarilor contabile conforme cu Standardele internationale de raportare financiara, aprobate prin Ordinul nr. 2844/2016, cu modificarile si completarile ulterioare, depunand la unitatile teritoriale ale Ministerului Finantelor situatii financiare anuale conforme cu IFRS adoptate de UE, precum si o raportare anuala, al carei continut a fost stabilit prin Ordinul Ministrului Finantelor nr. 4.268/2022.

#### **➤ 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;

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

- O.M.F.P. nr. 2844/2016 („OMFP 2844/2016”) pentru 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. nr. 4268/2022 privind principalele aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si a raportarilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitatile teritoriale ale Ministerului Finantelor si pentru reglementarea unor aspecte contabile

### ➤ **Bazele evaluarii**

Situatiile financiare au fost pregatite la cost istoric, cu exceptia imobiliarilor corporale de natura constructiilor care sunt prezentate la valoarea reevaluată. Capitalurile proprii si terenurile sunt retratate prin aplicarea indicelui general al preturilor in conformitate cu IAS 29 "Raportarea financiara in economiile hiperinflationiste" pana la 31 decembrie 2003. Principalele politici contabile sunt prezentate in Nota 3.

### ➤ **Moneda functionala si 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 companiei de natura constructiilor dobandite inainte de 31 decembrie 2003 si detinute la 1 ianuarie 2015, societatea utilizeaza valoarea reevaluată drept cost presupus.

### ➤ **Continuitatea activitatii**

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

**Compania Nationala Loteria Romana SA**

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2022 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)**

La 31 decembrie 2022 Societatea a raportat un profit net de **142.967.458 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 si 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 si ipoteze ce afecteaza aplicarea politicilor contabile, precum si valoarea raportata a activelor, datoriilor, veniturilor si cheltuielilor. Estimările si ipotezele asociate acestor estimari sunt bazate pe experienta istorica, precum si pe alti factori considerati rezonabili in contextul acestor estimari. Rezultatele acestor estimari stau la baza rationamentelor profesionale referitoare la valorile contabile ale activelor si datoriilor atunci cand aceste valori nu pot fi obtinute din alte surse de informatii. Rezultatele efective pot fi diferite de valorile estimarilor.

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

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

In 2022, Compania a aplicat toate standardele si interpretarile date in aplicarea acestora si aprobate potrivit procedurii adoptate de U.E. cu relevanta pentru operatiunile sale si cu aplicabilitate pentru perioadele contabile incepand cu 1 ianuarie 2022.

**REGULAMENTUL (UE) 2022/357 AL COMISIEI din 2 martie 2022 de modificare a Regulamentului (CE) nr. 1126/2008 de adoptare a anumitor standarde internationale de contabilitate in conformitate cu Regulamentul (CE) nr. 1606/2002 al Parlamentului European si al Consiliului in ceea ce priveste Standardele Internationale de Contabilitate 1 si 8**

La 12 februarie 2021, Consiliul pentru Standarde Internationale de Contabilitate a publicat amendamente la Standardul International de Contabilitate (IAS) 1 *Prezentarea situatiilor financiare* si la IAS 8 *Politici contabile, modificari ale estimarilor contabile si erori*. Prin aceste amendamente, se clarifica diferentele dintre politicile contabile si estimarile contabile pentru a asigura intr-o masura mai mare aplicarea consecventa a standardelor contabile si comparabilitatea situatiilor financiare.

- (a) Standardul International de Contabilitate (IAS) 1 *Prezentarea situatiilor financiare* se modifica in conformitate cu anexa din regulament;
- (b) IAS 8 *Politici contabile, modificari ale estimarilor contabile si erori* se modifica in conformitate cu anexa din regulament.

Modificarile mentionate se aplica cel tarziu de la data inceperii primului sau exercitiu financiar care debuteaza la 1 ianuarie 2023 sau ulterior acestei date.

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

### **Amendamente la IAS 1 *Prezentarea situatiilor financiare***

Se modifica punctele 7, 10, 114, 117 si 122. Se adauga punctele 117A-117E si 139V. Se elimina punctele 118, 119 si 121.

#### **DEFINITII**

Urmatorii termeni sunt folositi in prezentul standard cu intelesul specificat in continuare:

*Politicile contabile* sunt definite la punctul 5 din IAS 8 *Politici contabile, modificari ale estimarilor contabile si erori*, iar termenul este utilizat in prezentul standard cu acelasi inteles.

Set complet de situatii financiare

Un set complet de situatii financiare contine:

(e) note cuprinzand informatii semnificative privind politica contabila si alte informatii explicative;  
Printre exemplele de ordonare sau grupare sistematica a notelor se numara:

respectarea ordinii elementelor-rand din situatia (situatiile) care prezinta profit sau pierdere si alte elemente ale rezultatului global, precum si din situatia pozitiei financiare, cum ar fi:

(ii) informatii semnificative privind politica contabila (a se vedea punctul 117);

### ***Prezentarea informatiilor privind politica contabila***

O entitate trebuie sa prezinte informatii semnificative privind politica contabila (a se vedea punctul 7). Informatiile privind politica contabila sunt semnificative daca, atunci cand sunt analizate impreuna cu alte informatii incluse in situatiile financiare ale unei entitati, se poate preconiza in mod rezonabil ca vor influenta deciziile pe care utilizatorii primari ai situatiilor financiare cu scop general le iau pe baza respectivelor situatii financiare.

Informatiile privind politica contabila care se refera la tranzactii, alte evenimente sau conditii ne semnificative sunt ne semnificative si nu este necesar sa fie prezentate. Informatiile privind politica contabila ar putea fi in sa semnificative ca urmare a naturii tranzactiilor, altor evenimente sau conditii conexe, chiar daca sumele sunt ne semnificative. Cu toate acestea, nu toate informatiile privind politica contabila referitoare la tranzactii, alte evenimente sau conditii semnificative sunt semnificative in sine.

Se estimeaza ca informatiile privind politica contabila sunt semnificative daca utilizatorii situatiilor financiare ale unei entitati ar avea nevoie de aceste informatii pentru a intelege alte informatii semnificative din situatiile financiare. De exemplu, este probabil ca o entitate sa considere informatiile privind politica contabila ca fiind semnificative pentru situatiile sale financiare in cazul in care informatiile respective se refera la tranzactii, alte evenimente sau conditii semnificative si:

- (a) entitatea si-a modificat politica contabila in cursul perioadei de raportare si aceasta modificare a dus la o modificare semnificativa a informatiilor din situatiile financiare;
- entitatea a ales politica contabila dintre mai multe optiuni permise de IFRS – o astfel de situatie ar
- (b) putea aparea daca entitatea alege sa evalueze investitiile imobiliare la costul istoric mai degraba decat la valoarea justa;

**Compania Nationala Loteria Romana SA**

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2022  
pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP nr. 2844/2016 <toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

---

- (c) politica contabila a fost elaborata in conformitate cu IAS 8, in absenta unui IFRS care se aplica in mod specific;
- (d) politica contabila se refera la un domeniu in privinta caruia o entitate trebuie sa faca rationamente sau ipoteze semnificative in aplicarea unei politici contabile si entitatea prezinta respectivele rationamente sau ipoteze in conformitate cu punctele 122 si 125 sau
- (e)contabilitatea necesara pentru tranzactii, alte evenimente sau conditii semnificative este complexa, iar utilizatorii situatiilor financiare ale entitatii nu ar intelege altfel respectivele tranzactii, alte evenimente sau conditii semnificative – o astfel de situatie ar putea aparea in cazul in care o entitate aplica mai mult de un IFRS la o clasa de tranzactii semnificative.

Informatiile privind politica contabila care pun accentul pe modul in care o entitate a aplicat dispozitiile IFRS-urilor la circumstantele proprii ofera informatii specifice despre entitate care le sunt mai utile utilizatorilor situatiilor financiare decat informatiile standardizate sau decat informatiile care doar reiau sau sintetizeaza cerintele IFRS-urilor.

Daca o entitate prezinta informatii nesemnificative privind politica contabila, aceste informatii nu trebuie sa ascunda informatii semnificative privind politica contabila.

Concluzia unei entitati potrivit careia informatiile privind politica contabila sunt nesemnificative nu afecteaza cerintele aferente de prezentare a informatiilor prevazute in alte IFRS-uri.

O entitate trebuie sa prezinte, impreuna cu informatiile semnificative privind politica contabila sau cu alte note, rationamentele profesionale, altele decat cele care implica estimari (a se vedea punctul 125), pe care conducerea le-a facut in procesul de aplicare a politicilor contabile ale entitatii si care au cel mai important efect asupra valorilor recunoscute in situatiile financiare

*Prezentarea politicilor contabile*, publicata in februarie 2021, a modificat punctele 7, 10, 114, 117 si 122, a adaugat punctele 117A-117E si a eliminat punctele 118, 119 si 121. A modificat, de asemenea, Declaratia 2 privind practica IFRS, *Emiterea de rationamente privind pragul de semnificatie*. O entitate trebuie sa aplice amendamentele la IAS 1 pentru perioadele de raportare anuala care incep la 1 ianuarie 2023 sau ulterior acestei date. Se permite aplicarea anterior acestei date. Daca o entitate aplica modificarile respective pentru o perioada anterioara, entitatea trebuie sa prezinte acest fapt.

## **Amendamente ale altor standarde si publicatii IFRS**

### **Amendamente la IFRS 7 *Instrumente financiare: informatii de furnizat***

Se modifica punctele 21 si B5. Se adauga punctul 44II.

## **IMPORTANTA INSTRUMENTELOR FINANCIARE PENTRU POZITIA SI PERFORMANTA FINANCIARA-Alte prezentari de informatii**

### ***Politici contabile***

In conformitate cu punctul 117 din IAS 1 *Prezentarea situatiilor financiare* (revizuit in 2007), o entitate prezinta informatii semnificative privind politica contabila. Se estimeaza ca informatiile privind baza

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

(sau bazele) de evaluare utilizata (utilizate) la intocmirea situatiilor financiare reprezinta informatii semnificative privind politica contabila

### **DATA INTRARII IN VIGOARE SI TRANZITIE**

*Prezentarea politicilor contabile, care modifica IAS 1 si Declaratia 2 privind practica IFRS, Emiterea c rationamente privind pragul de semnificatie, care a fost publicata in februarie 2021, a modificat punctele 21 si B5. O entitate trebuie sa aplice aceasta modificare pentru perioadele anuale de raportar care incep la 1 ianuarie 2023 sau ulterior acestei date. Se permite aplicarea anterior acestei date. Daca entitate aplica modificarea pentru o perioada anterioara, entitatea trebuie sa prezinte acest fapt*

## **CLASE DE INSTRUMENTE FINANCIARE SI NIVELUL DE PREZENTARE (PUNCTUL 6)**

### ***Alte prezentari de informatii – politici contabile (punctul 21)***

Punctul 21 prevede obligativitatea prezentarii de informatii semnificative privind politica contabila, care trebuie sa includa informatii privind baza (sau bazele) de evaluare pentru instrumentele financiare utilizata (utilizate) la intocmirea situatiilor financiare. Pentru instrumentele financiare, astfel de prezentari de informatii pot include

Punctul 122 din IAS 1 (revizuit in 2007) prevede, de asemenea, obligativitatea ca entitatile sa prezinte, impreuna cu informatiile semnificative privind politica contabila sau cu alte note, rationamentele profesionale, altele decat cele care implica estimari, pe care conducerea le-a facut in procesul de aplicare a politicilor contabile ale entitatii si care au cel mai important efect asupra valorilor recunoscute in situatiile financiare.

### **Amendamente la IAS 26 Contabilizarea si raportarea planurilor de pensii**

Se modifica punctul 34 si se adauga punctul 38.

### ***Prezentarea informatiilor***

Situatiile financiare referitoare la un plan de pensii, fie ca este un plan de contributii determinate, fie unul de beneficii determinate, trebuie sa contina urmatoarele informatii

### **(b) informatii semnificative privind politica contabila si**

*Prezentarea politicilor contabile, care modifica IAS 1 Prezentarea situatiilor financiare si Declaratia 2 privind practica IFRS, Emiterea de rationamente privind pragul de semnificatie care a fost publicata in februarie 2021, a modificat punctul 34. O entitate trebuie sa aplice aceasta modificare pentru perioadele anuale de raportare care incep la 1 ianuarie 2023 sau ulterior acestei date. Se permite aplicarea anterior acestei date. Daca o entitate aplica modificarea pentru o perioada anterioara, entitatea trebuie sa prezinte acest fapt.*

In conformitate cu IAS 1, un set complet de situatii financiare include urmatoarele componente

(e) note cuprinzand informatii semnificative privind politica contabila si alte informatii explicative;

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

*Prezentarea politicilor contabile, care modifica IAS 1 si Declaratia 2 privind practica IFRS, Emiterea de rationamente privind pragul de semnificatie care a fost publicata in februarie 2021, a modificat punctul 5. O entitate trebuie sa aplice aceasta modificare pentru perioadele anuale de raportare care incep la 1 ianuarie 2023 sau ulterior acestei date. Se permite aplicarea anterior acestei date. Daca o entitate aplica modificarea pentru o perioada anterioara, entitatea trebuie sa prezinte acest fapt.*

### **Amendamente la IAS 8**

#### ***Politici contabile, modificari ale estimarilor contabile si erori***

Se modifica punctele 5, 32, 34, 38 si 48 si titlul de deasupra punctului 32. Se adauga punctele 32A-32B, 34A si 54I si titlurile de deasupra punctelor 34 si 36. Se modifica titlul de deasupra punctului 39 si devine un subtitlu al titlului adaugat deasupra punctului 34.

### **DEFINITII**

**Urmatorii termeni sunt folositi in prezentul standard cu intelesul specificat in continuare:**

***Estimările contabile sunt valori monetare din situatiile financiare care sunt subiect al incertitudinii in evaluare.***

### **ESTIMARI CONTABILE**

O politica contabila poata sa prevada obligatia ca elementele din situatiile financiare sa fie evaluate intr-un mod care implica o incertitudine a evaluarii, si anume, politica contabila poate sa prevada obligatia de a evalua respectivele elemente in valori monetare care nu pot fi observate direct si care trebuie, in schimb, estimate. In acest caz, o entitate elaboreaza o estimare contabila pentru a atinge obiectivul stabilit de politica contabila. Elaborarea estimarilor contabile implica utilizarea de rationamente sau ipoteze in baza celor mai recente informatii fiabile disponibile. Printre exemplele de estimari contabile se numara:

- (a) o ajustare pentru pierdere aferenta pierderilor din credit preconizate, aplicand IFRS 9 *Instrumente financiare*;
- (b) valoarea realizabila neta a unui element al stocurilor, aplicand IAS 2 *Stocuri*;
- (c) valoarea justa a unui activ sau a unei datorii, aplicand IFRS 13 *Evaluarea la valoarea justa*;
- (d) cheltuielile cu amortizarea pentru un element al imobilizarilor corporale, aplicand IAS 16 si
- (e) un provizion pentru obligatiile de garantie, aplicand IAS 37 *Provizioane, datorii contingente si active contingente*.

O entitate utilizeaza tehnici de masurare si date de intrare pentru a stabili o estimare contabila. Tehnicile de evaluare includ tehnici de estimare (de exemplu, tehnicile utilizate pentru evaluarea unei ajustari pentru pierdere aferenta pierderilor din credit preconizate, aplicand IFRS 9) si tehnici de determinare a valorii (de exemplu, tehnicile utilizate pentru evaluarea valorii juste a unui activ sau a unei datorii, aplicand IFRS 13).

Termenul „estimare” folosit in IFRS se refera uneori la o estimare care nu este o estimare contabila,

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

astfel cum este definita in prezentul standard. De exemplu, uneori se refera la o data de intrare utilizata la stabilirea estimarilor contabile.

### **Modificari ale estimarilor contabile**

O entitate poate fi nevoita sa modifice o estimare contabila daca apar modificari ale circumstantelor care au stat la baza estimarii contabile sau ca urmare a unor noi informatii, a unor noi evolutii sau a unei experiente mai mari. Prin natura ei, modificarea unei estimari contabile nu are legatura cu perioadele anterioare si nu reprezinta corectarea unei erori.

Efectele asupra unei estimari contabile ale unei modificari a unei date de intrare sau ale unei modificari a unei tehnici de masurare sunt modificari ale estimarilor contabile, cu exceptia cazului in care acestea rezulta din corectarea unor erori aferente unei perioade anterioare.

### **Aplicarea modificarilor estimarilor contabile**

Recunoasterea prospectiva a efectului unei modificari de estimare contabila inseamna ca modificarea este aplicata tranzactiilor, altor evenimente sau conditii de la data modificarii respective. O modificare de estimare contabila poate afecta numai profitul sau pierderea perioadei curente ori profitul sau pierderea atat al(a) perioadei curente, cat si al(a) perioadelor viitoare. De exemplu, o modificare a unei ajustari pentru pierdere aferenta pierderilor din credit preconizate afecteaza numai profitul sau pierderea perioadei curente si, prin urmare, este recunoscut(a) in perioada curenta. Cu toate acestea, o modificare a estimarii duratei de viata utile a unui activ amortizabil sau a modului preconizat de consumare a beneficiilor economice viitoare incorporate intr-un activ amortizabil afecteaza cheltuiala cu amortizarea in perioada curenta si in fiecare perioada viitoare de-a lungul duratei de viata utila ramase a activului. In ambele cazuri, efectul modificarii aferente perioadei curente este recunoscut ca venit sau cheltuiala in perioada curenta. Daca exista, efectul asupra perioadelor viitoare este recunoscut ca venit sau cheltuiala in acele perioade viitoare.

### **Prezentarea informatiilor**

Corectarile erorilor se diferentiaza de modificarile estimarilor contabile. Estimările contabile, prin natura lor, sunt aproximari care pot necesita modificari pe masura ce se afla informatii suplimentare. De exemplu, castigul sau pierderea recunoscut(a) ca fiind datorat(a) rezolvarii unei situatii neprevazute nu reprezinta corectarea unei erori.

*Definitia estimarilor contabile*, publicata in februarie 2021, a modificat punctele 5, 32, 34, 38 si 48 si a adaugat punctele 32A, 32B si 34A. O entitate trebuie sa aplice aceste modificari pentru perioadele anuale de raportare care incep la 1 ianuarie 2023 sau ulterior acestei date. Se permite aplicarea anterior acestei date. O entitate trebuie sa aplice amendamentele aduse modificarilor estimarilor contabile si modificarilor politicilor contabile care au loc la inceputul primei perioade anuale de raportare in care se aplica amendamentele sau ulterior acestei date.

**REGULAMENTUL (UE) 2022/1392 AL COMISIEI din 11 august 2022 de modificare a Regulamentului (CE) nr.1126/2008 in ceea ce priveste Standardul International de Contabilitate 12**

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

La 7 mai 2021, Consiliul pentru Standarde Internationale de Contabilitate a publicat amendamente la Standardul International de Contabilitate (IAS) 12 *Impozitul pe profit*. Amendamentele respective clarifica modul in care societatile trebuie sa contabilizeze impozitele amanate pe tranzactii precum contractele de leasing si obligatiile de dezafectare si vizeaza reducerea diversitatii in raportarea creantelor si datorilor privind impozitul amanat aferente contractelor de leasing si obligatiilor de dezafectare.

Ca urmare a amendamentelor la IAS 12 *Impozitul pe profit*, Standardul International de Raportare Financiara (IFRS) 1 *Adoptarea pentru prima data a Standardelor Internationale de Raportare Financiara* a fost, de asemenea, modificat pentru a se asigura coerenta intre aceste standarde.

(1) Standardul International de Contabilitate (IAS) 12 *Impozitul pe profit* se modifica astfel cum se prevede in anexa la prezentul regulament;

(2) Standardul International de Raportare Financiara (IFRS) 1 *Adoptarea pentru prima data a Standardelor Internationale de Raportare Financiara* se modifica in conformitate cu amendamentele la IAS 12 *Impozitul pe profit*, astfel cum se prevede in anexa la prezentul regulament.

Fiecare societate aplica modificarile mentionate la articolul 1 cel tarziu de la data inceperii primului sau exercitiu financiar care debuteaza la 1 ianuarie 2023 sau ulterior acestei date.

### **Impozitul amanat aferent activelor si datorilor care decurg dintr-o singura tranzactie**

Amendamente la IAS 12

#### **Amendamente la IAS 12 *Impozitul pe profit***

Se modifica punctele 15, 22 si 24. Se adauga punctele 22A si 98J-98L.

### **RECUNOASTEREA DATORIILOR SI CREANTELOR PRIVIND IMPOZITUL AMANAT**

Diferente temporare impozabile

O datorie privind impozitul amanat trebuie recunoscuta pentru toate diferentele temporare impozabile, cu exceptia masurii in care datoria privind impozitul amanat rezulta din:

(a) recunoasterea initiala a fondului comercial; sau

(b) recunoasterea initiala a unui activ sau a unei datorii intr-o tranzactie care:

(i) nu reprezinta o combinatie de intreprinderi;

(ii) la momentul realizarii tranzactiei nu afecteaza nici profitul contabil, nici profitul impozabil (pierderea fiscala); si

(iii) la momentul realizarii tranzactiei nu genereaza diferente temporare impozabile si deductibile egale.

#### **Recunoasterea initiala a unui activ sau a unei datorii**

O diferenta temporara poate aparea ca urmare a recunoasterii initiale a unui activ sau a unei datorii, de exemplu atunci cand o parte din costul unui activ sau totalul costului nu va fi deductibil(a) in scopuri fiscale. Metoda de contabilizare a unei astfel de diferente temporare depinde de natura tranzactiei care a condus la recunoasterea initiala a activului sau datoriei:

(a) intr-o combinatie de intreprinderi, o entitate recunoaste orice datorie sau creanta privind impozitul amanat si acest lucru afecteaza valoarea fondului comercial sau castigul pe care il recunoaste dintr-o cumparare in conditii avantajoase (a se vedea punctul 19);

(b) daca tranzactia afecteaza fie profitul contabil, fie profitul impozabil, sau genereaza diferente temporare impozabile si deductibile egale, o entitate recunoaste orice datorie sau creanta privind impozitul amanat si recunoaste cheltuielile sau veniturile rezultate din impozitul amanat in profit sau pierdere (a se vedea punctul 59);

(c) daca tranzactia nu constituie o combinatie de intreprinderi, nu afecteaza nici profitul contabil si nici profitul impozabil si nu genereaza diferente temporare impozabile si deductibile egale, o entitate, in

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

absenta scutirii prevazute la punctele 15 si 24, ar recunoaste datoria sau creanta rezultata privind impozitul amanat si ar ajusta valoarea contabila a creantei sau a datoriei cu aceeasi valoare. Astfel de ajustari ar face situatiile financiare mai putin transparente. Iata de ce prezentul standard nu permite unei entitati sa recunoasca datoria sau creanta rezultata privind impozitul amanat nici la recunoasterea initiala, nici ulterior (a se vedea exemplul urmator). In plus, o entitate nu recunoaste modificarile ulterioare survenite asupra unei creante sau datorii privind impozitul amanat nerecunoscut pe masura ce activul se amortizeaza.

O tranzactie care nu este o combinatie de intreprinderi poate sa conduca la recunoasterea initiala a unui activ si a unei datorii si, la momentul realizarii tranzactiei, poate sa nu afecteze nici profitul contabil, nici profitul impozabil. De exemplu, la data inceperii unui contract de leasing, un locatar recunoaste, de regula, o datorie care decurge din contractul de leasing si suma corespunzatoare ca parte a costului unui activ aferent dreptului de utilizare. In functie de legislatia fiscala aplicabila, la recunoasterea initiala a activului si a datoriei in cadrul unei astfel de tranzactii pot aparea diferente temporare impozabile si deductibile egale. Scutirea prevazuta la punctele 15 si 24 nu se aplica acestor diferente temporare si o entitate recunoaste orice datorie si creanta privind impozitul amanat rezultate

### **Diferente temporare deductibile**

Documentul intitulat *Impozitul amanat aferent activelor si datoriiilor care decurg dintr-o singura tranzactie*, emis in mai 2021, a modificat punctele 15, 22 si 24 si a adaugat punctul 22A. O entitate trebuie sa aplice aceste modificari in conformitate cu punctele 98K-98L pentru perioadele anuale de raportare care incep la 1 ianuarie 2023 sau ulterior acestei date. Se permite aplicarea anterior acestei date. Daca o entitate aplica modificarile pentru o perioada anterioara, entitatea trebuie sa prezinte acest fapt.

O entitate trebuie sa aplice documentul intitulat *Impozitul amanat aferent activelor si datoriiilor care decurg dintr-o singura tranzactie* in cazul tranzactiilor care au loc la inceputul primei perioade comparative prezentate sau ulterior.

La inceputul primei perioade comparative prezentate sau ulterior, o entitate care aplica documentul intitulat *Impozitul amanat aferent activelor si datoriiilor care decurg dintr-o singura tranzactie* trebuie, de asemenea:

- (a) sa recunoasca o creanta privind impozitul amanat – in masura in care este probabil sa fie disponibil profit impozabil fata de care sa poata fi utilizata diferenta temporara deductibila - si o datorie privind impozitul amanat pentru toate diferentele temporare deductibile si impozabile asociate cu:
  - (i) active aferente dreptului de utilizare si datorii aferente contractului de leasing; si
  - (ii) datorii din dezafectare, restaurare si de natura similara, precum si sumele corespunzatoare recunoscute ca parte a costului activului aferent; si
- (b) sa recunoasca efectul cumulat al aplicarii initiale a modificarilor ca o ajustare a soldului de deschidere al rezultatului reportat (sau al altor componente ale capitalurilor proprii, dupa caz) la data respectiva.

### **IMPOZITUL AMANAT AFERENT CONTRACTELOR DE LEASING SI DATORIIILOR DIN DEZAFECTARE, RESTAURARE SI DE NATURA SIMILARA**

Punctele 15 si 24 din IAS 12 *Impozitul pe profit* scutesc o entitate de recunoasterea unei creante sau datorii privind impozitul amanat in circumstante speciale. In pofida acestei scutiri, la data trecerii la IFRS-uri, o entitate care le aplica prima data trebuie sa recunoasca o creanta privind impozitul amanat – in masura in care este probabil sa fie disponibil profit impozabil fata de care sa poata fi utilizata diferenta temporara deductibila – si o datorie privind impozitul amanat pentru toate diferentele

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

temporare deductibile si impozabile asociate cu:

- (a) active aferente dreptului de utilizare si datorii aferente contractului de leasing; si  
datorii din dezafectare, restaurare si de natura similara, precum si sumele corespunzatoare
- (b) recunoscute ca parte a costului activului aferent.

### **REGULAMENTUL (UE) 2022/1491 AL COMISIEI din 8 septembrie 2022 de modificare a Regulamentului (CE) nr. 1126/2008 in ceea ce priveste Standardul international de raportare financiara 17**

La 19 noiembrie 2021, prin Regulamentul (UE) 2021/2036 al Comisiei <sup>(3)</sup>, Comisia a adoptat noul Standard international de raportare financiara (IFRS) 17 *Contracte de asigurare*, astfel cum a fost emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Contabilitate (IASB) in mai 2017 si modificat de acesta in iunie 2020. Standardul respectiv se aplica incepand cu 1 ianuarie 2023. Se permite aplicarea anterior acestei date.

La 9 decembrie 2021, IASB a publicat un nou amendament la IFRS 17. Modificarea cerintelor privind tranzitia prevazute de IFRS 17 permite societatilor care aplica pentru prima data IFRS 17 si IFRS 9 *Instrumente financiare* sa rezolve problema diferentelor punctuale de clasificare in raport cu informatiile comparative din perioada de raportare anterioara.

Suprapunerea optionala a clasificarii introdusa prin amendamentul respectiv permite societatilor sa sporeasca utilitatea informatiilor comparative prezentate cu ocazia aplicarii pentru prima data a IFRS 17 si a IFRS 9. Domeniul de aplicare acopera activele financiare legate de datoriile de asigurare, care nu au fost retratate pana in prezent pentru IFRS 9.

Standardul international de raportare financiara (IFRS) 17 *Contracte de asigurare* din anexa la Regulamentul (CE) nr. 1126/2008 se modifica numai atunci cand aplica pentru prima data IFRS 17 *Contracte de asigurare* si IFRS 9 *Instrumente financiare*.

#### **Aplicarea initiala a IFRS 17 si IFRS 9 – informatii comparative**

##### **Amendament la IFRS 17**

##### **Amendament la IFRS 17 *Contracte de asigurare***

Se adauga punctele C2A, C28A–C28E, C33A si titlul dinaintea punctului C28A. Pentru facilitarea lecturii, aceste puncte nu au fost subliniate.

##### ***Entitati care aplica pentru prima data IFRS 17 si IFRS 9 in acelasi timp***

Unei entitati care aplica pentru prima data IFRS 17 si IFRS 9 in acelasi timp i se permite sa aplice punctele C28B–C28E (suprapunerea clasificarii) in scopul prezentarii de informatii comparative privind un activ financiar daca informatiile comparative pentru acel activ financiar nu au fost retratate conform IFRS 9. Informatiile comparative pentru un activ financiar nu vor fi retratate conform IFRS 9 daca fie entitatea alege sa nu retrateze perioadele anterioare (a se vedea punctul 7.2.15 din IFRS 9), fie entitatea retrateaza perioadele anterioare, dar activul financiar a fost derecunoscut in decursul perioadelor anterioare respective (a se vedea punctul 7.2.1 din IFRS 9).

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

O entitate care aplica unui activ financiar suprapunerea clasificarii trebuie sa prezinte informatii comparative ca si cum activului financiar respectiv i-ar fi fost aplicate cerintele de clasificare si evaluare prevazute de IFRS 9. Entitatea trebuie sa utilizeze informatiile rezonabile si justificabile disponibile la data tranzitiei [a se vedea punctul C2 litera (b)] pentru a determina modul in care preconizeaza ca va fi clasificat si evaluat activul financiar la momentul aplicarii initiale a IFRS 9 (de exemplu, o entitate ar putea utiliza evaluarile preliminare efectuate pentru a se pregati pentru aplicarea initiala a IFRS 9).

Atunci cand aplica unui activ financiar suprapunerea clasificarii, o entitate nu este obligata sa aplice dispozitiile privind deprecierea prevazute in sectiunea 5.5 din IFRS 9. Daca, pe baza clasificarii stabilite in conformitate cu punctul C28B, activul financiar ar face obiectul dispozitiilor privind deprecierea prevazute in sectiunea 5.5 din IFRS 9, dar entitatea nu aplica dispozitiile respective atunci cand aplica suprapunerea clasificarii, entitatea trebuie sa continue sa prezinte toate sumele recunoscute in legatura cu deprecierea in perioada anterioara in conformitate cu IAS 39 *Instrumente financiare: recunoastere si evaluare*. In caz contrar, orice astfel de sume trebuie reluate.

Orice diferenta dintre valoarea contabila anterioara a unui activ financiar si valoarea contabila la data tranzitiei care rezulta din aplicarea punctelor C28B-C28C trebuie recunoscuta in rezultatul reportat de deschidere (sau alta componenta de capitaluri proprii, dupa caz) la data tranzitiei.

O entitate care aplica punctele C28B-C28D trebuie:

(a) sa prezinte informatii calitative care sa le permita utilizatorilor situatiilor financiare sa inteleaga:

(i) masura in care s-a aplicat suprapunerea clasificarii (de exemplu, daca aceasta a fost aplicata tuturor activelor financiare derecunoscute in perioada comparativa);

(ii) daca si in ce masura au fost aplicate dispozitiile privind deprecierea prevazute in sectiunea 5.5 din IFRS 9 (a se vedea punctul C28C);

(b) sa aplice punctele respective numai informatiilor comparative pentru perioadele de raportare cuprinse intre data tranzitiei la IFRS 17 si data aplicarii initiale a IFRS 17 (a se vedea punctele C2 si C25), precum si

(c) la data aplicarii initiale a IFRS 9, sa aplice dispozitiile tranzitorii prevazute in IFRS 9 (a se vedea sectiunea 7.2 din IFRS 9).

Pentru un activ financiar derecunoscut intre data tranzitiei si data aplicarii initiale a IFRS 17, o entitate poate aplica punctele C28B-C28E (suprapunerea clasificarii) in scopul prezentarii de informatii comparative ca si cum activului respectiv i s-ar fi aplicat punctul C29. O astfel de entitate trebuie sa adapteze dispozitiile de la punctele C28B-C28E astfel incat suprapunerea clasificarii sa se bazeze pe modul in care entitatea preconizeaza ca va fi desemnat activul financiar prin aplicarea punctului C29 la data aplicarii initiale a IFRS 17.

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

**IFRS 17, „Contracte de asigurare”** inlocuieste IFRS 4, care permite in prezent o mare varietate de practici (emise la 18 mai 2017 si in vigoare pentru perioadele anuale incepand cu sau dupa 1 ianuarie 2022). IFRS 17 se aplica contractelor de asigurare emise, tuturor contractelor de reasigurare si contractelor de investitii cu caracteristici de participare discreționare, daca o entitate emite si contracte de asigurare. Pentru contractele de servicii cu taxa fixa al caror scop principal este furnizarea de servicii, entitatile au alegerea politicii de contabilitate pentru a le contabiliza in conformitate cu IFRS 17 sau IFRS 15. Similar pozitiei din IFRS 4, contractele de garantie financiara sunt autorizate sa fie in sfera de aplicare a IFRS 17, daca entitatea a afirmat anterior explicit ca le considera contracte de asigurare. Contractele de asigurare (altele decat reasigurarea) in cazul in care entitatea este asigurata nu intra in sfera de aplicare a IFRS 17.

IFRS 17 va avea impact asupra intreprinderilor dincolo de zonele de finantare, actuariale si de dezvoltare a sistemelor (de exemplu, proiectarea si distributia produselor, dezvoltarea stimulentele revizuite si a politicilor de remunerare mai largi si a metodologiilor de bugetare si previziune reconfigurate pentru integrarea planificarii afacerilor). De asemenea, ar putea avea un impact asupra pozitiei impozitului pe numerar si a dividendelor, atat la tranzitie, cat si la progres. Analiza decalajelor si evaluarile de impact pentru a dezvolta o foaie de parcurs de implementare vor permite entitatilor sa inceapa proiectul de implementare detaliat. O schimbare fundamentala ar putea fi necesara in modul in care datele sunt colectate, stocate si analizate, schimband accentul de la o perspectiva la o baza retrospectiva de analiza si introducand un nivel mai mare de masurare si dezvaluiri suplimentare.

**Modificari la IAS 1** (emisa la 23 ianuarie 2020 si in vigoare pentru perioadele anuale care incep la 1 ianuarie 2022 sau ulterior) - **Clasificarea datoriilor in curente sau pe termen lung**. Aceste modificari clarifica faptul ca datoriile sunt clasificate drept curente sau pe termen lung, in functie de drepturile care exista la sfarsitul perioadei de raportare. Datoriile nu sunt curente daca entitatea are dreptul substantial, la sfarsitul perioadei de raportare, de a amana decontarea pentru cel putin doisprezece luni. Standardul nu mai impune ca un astfel de drept sa fie neconditionat. Asteptarile conducerii daca vor exercita ulterior dreptul de a amana decontarea nu afecteaza clasificarea datoriilor. Dreptul de amanare exista numai daca entitatea respecta orice conditii relevante de la sfarsitul perioadei de raportare. O datorie este clasificata ca datorie curenta daca o conditie este incalcat la sau inainte de data raportarii, chiar daca o renuntare la aceasta conditie este obtinuta de la creditor dupa incheierea perioadei de raportare. In schimb, un imprumut este clasificat ca fiind pe termen lung daca un contract de imprumut este incalcat numai dupa data raportarii. In plus, modificarile clarifica conditiile de clasificare a datoriei pe care o companie ar putea s-o stinga prin conversia acesteia in elemente de capitaluri proprii. „Decontarea” este definita ca fiind stingerea unei datorii cu numerar, alte resurse care includ beneficii economice sau elementele de capitaluri proprii ale unei entitati. Exista o exceptie pentru instrumentele convertibile care pot fi convertite in capitaluri proprii, dar numai pentru acele instrumente in care optiunea de conversie este clasificata ca instrument de capitaluri proprii ca o componenta separata a unui instrument financiar compus. Modificarile inca nu au fost adoptate de Uniunea Europeana. Compania evalueaza in prezent impactul amendamentelor asupra situatiilor sale financiare.

## **Compania Nationala Loteria Romana SA**

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2022  
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**

**Politicele contabile** care au fost aplicate la intocmirea situatiilor financiare aferente exercitiului financiar 2022 sunt in conformitate cu prevederile OMFP 2844/2016 si Standardele Internationale de Raportare Financiara Adoptate de UE, cu modificarile ulterioare si au fost aprobate prin Decizia Consiliului de Administratie nr. 7/31.03.2022.

#### **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 aceeași 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 2022  
pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP nr. 2844/2016 <toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

---

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

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

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

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

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

*Terenurile* nu se amortizeaza.

*Amenajarile de terenuri* se amortizeaza dupa metoda liniara, avand ca baza costul de achizitie al amenajarii, iar durata normata de amortizare este de 10 ani.

Compania utilizeaza regulile de evaluare alternative pentru cladiri procedand la reevaluarea acestora la valoarea justa, ultima reevaluare fiind efectuata la sfarsitul anului 2020, cu inregistrarea in contabilitate a rezultatelor reevaluarii in luna decembrie 2020. Amortizarea calculata pentru imobilizarile corporale reevaluate (cladiri) se inregistreaza in contabilitate incepand cu exercitiul financiar 2021.

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

### **Scoaterea din evidenta a imobilizarilor corporale**

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

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

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

### **Imobilizari financiare**

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

## **Compania Nationala Loteria Romana SA**

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2022  
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.

#### **Creante**

Creantele comerciale sunt recunoscute si inregistrate la valoarea initiala consemnata in documente justificative, minus ajustarile pentru depreciere constituite pentru sumele asupra carora planeaza

## **Compania Nationala Loteria Romana SA**

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2022  
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)**

incertitudini de incasare la termenul de scadenta initial fixat in situatia in care sunt aprobate prin inventariere propuneri ale comisilor.

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

#### **Datorii comerciale**

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

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

Datoriile comerciale pe termen scurt sunt inregistrate pe baza de documente justificative. Datoriile pe termen lung, cuprind datorii de natura: imprumuturi si impozit pe profit amanat.

#### **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.

## **Compania Nationala Loteria Romana SA**

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2022  
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)**

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 aceeaasi 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.

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, raziubil, randalinat) se recunosc in momentul vanzarii lozurilor pe baza borderourilor de decontare loz, respectand politica de contabilitate de casa.

### **Compania Nationala Loteria Romana SA**

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2022  
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)**

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 2022, 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 si amanat**

Cheltuiala cu impozitul aferenta perioadei include impozitul curent si impozitul amanat. Impozitul este recunoscut in situatia rezultatului global, cu exceptia cazului in care se refera la elemente recunoscute in alte elemente ale rezultatului global, sau direct in capitalurile proprii. In acest caz, si impozitul aferent este recunoscut in alte elemente ale rezultatului global sau direct in capitalurile proprii.

Cheltuiala cu impozitul pe profit curent se calculeaza pe baza reglementarilor fiscale in vigoare la sfarsitul perioadei de raportare. Conducerea evalueaza periodic pozitiile din declaratiile fiscale in ceea ce priveste situatiile in care reglementarile fiscale aplicabile sunt interpretabile. Aceasta constituie provizioane, acolo unde este cazul, pe baza sumelor estimate ca datorate autoritatilor fiscale.

## **Compania Nationala Loteria Romana SA**

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2022  
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)**

Impozitul pe profit amanat este recunoscut pe baza metodei obligatiei bilantiere pentru diferentele temporare intervenite intre bazele fiscale ale activelor si datoriilor si valorile contabile ale acestora din situatiile financiare.

Totusi, impozitul pe profit amanat care rezulta in urma recunoasterii initiale a unui activ sau pasiv dintr-o tranzactie alta decat o combinatie de intreprinderi si care la momentul tranzactiei nu afecteaza profitul contabil si nici cel impozabil nu este recunoscut. Impozitul pe profit amanat este determinat pe baza ratelor de impozitare (si legilor) intrate in vigoare pana la sfarsitul perioadei de raportare si care urmeaza sa fie aplicate in perioada in care impozitul amanat de recuperat va fi valorificat sau impozitul amanat de plata va fi achitat.

Creantele privind impozitul amanat sunt recunoscute numai in masura in care este probabil sa se obtina in viitor un profit impozabil din care sa fie deduse diferentele temporare.

Creantele si datoriile privind impozitul amanat sunt compensate atunci cand exista dreptul legal aplicabil de a compensa creantele fiscale curente cu datoriile fiscale curente, si cand creantele si datoriile privind impozitul amanat se refera la impozite pe profit impuse de aceeaasi autoritate fiscala, fie aceleiasi entitati impozabile, fie unor entitati impozabile diferite, daca exista intentia de a compensa soldurile pe o baza neta.

#### **Contingente**

Datoriile contingente nu sunt inregistrate in situatiile financiare. Acestea sunt prezentate in situatiile financiare, cu exceptia cazului in care probabilitatea unor iesiri de resurse reprezentand beneficii economice este inlaturata.

Un activ contingent nu este inregistrat in situatiile financiare anexate, dar este prezentat atunci cand o intrare de beneficii economice este probabila.

#### **Evenimente ulterioare**

Evenimentele ulterioare datei raportarii, care furnizeaza informatii suplimentare in legatura cu pozitia financiara a Companiei sau in legatura cu continuitatea activitatii, sunt reflectate in aceste situatii financiare individuale. Evenimentele ulterioare sfarsitului perioadei de raportare care nu determina ajustari, dar sunt materiale, sunt prezentate in notele la situatiile financiare.

#### **ESTIMARI, RATIONAMENTE CONTABILE CRITICE SI ERORI CONTABILE**

Estimarile si rationamentele sunt evaluate continuu si au la baza experienta istorica si alti factori, inclusiv anticiparile privind evenimente viitoare care sunt considerate rezonabile in conditiile date.

#### **Estimari si ipoteze contabile critice**

Compania elaboreaza estimari si ipoteze referitoare la viitor. Estimările contabile rezultate vor fi, prin definitie, rareori egale cu rezultatele reale corespunzatoare. 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 Nationala Loteria Romana SA**

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2022  
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)**

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. Exista numeroase tranzactii si calcule pentru care determinarea impozitului final este incert. Compania recunoaste datoriile pe baza estimarilor daca se vor datora impozite suplimentare. Acolo unde rezultatul fiscal final al acestor chestiuni este diferit de sumele initial inregistrate, aceste diferente vor avea impact asupra activelor si pasivelor de impozit pe profit curente si amanate in perioada in care se realizeaza aceasta determinare (Nota 10).

**(b) Provizioane**

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

**(c) Estimari cu privire la duratele de viata utila ale imobilizarilor corporale si necorporale**

Pentru revizuirea periodica a duratelor de viata utila a imobilizarilor corporale, conducerea Compania ia in considerare:

- uzura tehnica a echipamentului existent;
- programul de investitii semnificative reflectat in bugetele viitoare, avizat de Consiliul de Administratie, aprobat de AGA

Conducerea Companiei estimeaza ca duratele de viata utila si metoda amortizarii utilizata (Nota 4) reflecta in mod corect modelul in baza caruia se estimeaza beneficiile economice viitoare ce urmeaza a fi consumate de catre 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) Ajustari de valoare pentru creante si alte pierderi de valoare**

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

Incepand cu 1 ianuarie 2018, pentru creantele comerciale, Compania aplica abordarea simplificata permisa de IFRS 9, care necesita recunoasterea pierderilor estimate pe durata de viata de la recunoasterea initiala a creantelor.

**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 nereflectate in situatiile financiare ale entitatii pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultand din neutilizarea unor informatii credibile care:

**Compania Nationala Loteria Romana SA**

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2022  
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)**

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

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

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

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

**Corectie erori contabile**

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

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

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

**Situatii comparative**

Situatiile financiare intocmite la 31 decembrie 2022 prezinta comparabilitate cu situatiile financiare intocmite la 31 decembrie 2021. In cazul in care valorile aferente perioadei precedente nu sunt comparabile cu cele aferente perioadei curente, acest aspect este prezentat si argumentat in notele explicative, fara a modifica cifrele comparative aferente anului precedent.

**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 2022  
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**

Denumirea elementului		Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri	Reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
A	B	1	2	3	4=1+2-3
<b>Imob. necorporale</b>					
Cheltuieli const si cercetare dezv	1	0			0
Alte imobilizari nec.	2	82.397.970	476.561	0	82.874.531
Avansuri si imob. nec. in curs	3				
<b>Total (rd. 01 la 03)</b>	<b>4</b>	<b>82.397.970</b>	<b>476.561</b>	<b>0</b>	<b>82.874.531</b>
<b>Imobilizari corporale</b>					
Terenuri si amenajari terenuri	5	22.018.060	162.330	705	22.179.685
Constructii	6	154.954.573	1.744.546	5.200	156.693.919
Instalatii tehnice si masini	7	475.260.159	8.691.071	8.908.789	475.042.441
Alte instalatii, utilaje si mobilier	8	62.835.311	523.459	286.370	63.072.400
Investitii imobiliare	9	24.798.773			24.798.773
Avansuri si imobilizari In curs	10	998.729	263.426	85.316	1.176.839
<b>TOTAL (rd. 05 la 10)</b>	<b>11</b>	<b>740.865.605</b>	<b>11.384.832</b>	<b>9.286.380</b>	<b>742.964.057</b>
Imobilizari financiare	12	857.690	24.369	39.956	842.103
<b>TOTAL ACTIVE CORPORALE SI NECORPORALE</b>	<b>13</b>	<b>824.121.265</b>	<b>11.885.762</b>	<b>9.326.336</b>	<b>826.680.691</b>

**AMORTIZARI SI AJUSTARI**

Elemente de imobilizari	Nr.rd.	Sold la inceputul exercitiului financiar	Amortizare in cursul anului	Ajustari de valoare constituite in cursul anului	Amortizare afidenta imobilizarilor scoase din evidenta	Ajustari scoase din evidenta	Sold la sfarsitul exercitiului financiar
A	B	6	7	8	9	10	(col.11=6+7+8- 9-10)
<b>Imob. Necorporale</b>							
Cheltuieli const si cheltuieli dezvoltare	14						
Alte imobilizari nec.	15	82.352.448	13.552	0	0		82.366.000
<b>TOTAL (rd. 14 + 15)</b>	<b>16</b>	<b>82.352.448</b>	<b>13.552</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>82.366.000</b>
<b>Imobilizari Corporale</b>							
Terenuri si amenajari terenuri	17	932.192	15.120				947.312
Constructii	18	11.325.857	10.368.790		5.200		21.689.447

**Compania Nationala Loteria Romana SA**

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2022  
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)**

Instalatii tehnice si masini	19	457.917.107	9.485.262	8.908.772	458.493.597
Alte instalatii, utilaje si mobilier	20	55.137.213	4.014.945	286.370	58.865.788
Investitii imobiliare	21	6.368.840	909.834		7.278.674
Avansuri si imobilizari corporale in curs	22	239.795			239.795
<b>TOTAL (rd. 17 la 22)</b>	<b>23</b>	<b>531.921.004</b>	<b>24.793.951</b>	<b>9.200.342</b>	<b>547.514.613</b>
Imobilizari financiare	24	442.591			442.591
<b>AMORTIZARI SI AJUSTARI – TOTAL (rd. 16+23+24)</b>	<b>25</b>	<b>614.716.043</b>	<b>24.807.503</b>	<b>0</b>	<b>9.200.342</b>
<b>VALOARE NETA</b>	<b>26</b>	<b>209.405.222</b>			<b>196.357.487</b>

➤ **Imobilizarile necorporale** inregistrate in evidentele contabile la 31.12.2022 in valoare totala neta de 508.531 lei, fata de valoarea neta de la 01.01.2022 de 45.522 lei sunt reprezentate de:

- concesiuni asupra terenurilor aflate in proprietatea consiliilor locale, pe care exista constructii ale companiei, aflate in utilizarea Sucursalelor Zonale Prahova si CLuj;
- licente, drepturi de autor;
- alte imobilizari necorporale, respectiv programe informatice;
- racorduri utilitati(drepturi de folosinta a retelelor electrice, de gaze naturale, apa).

**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 01.01.2022 valoarea contabila bruta este de 82.397.970 lei, iar la 31.12.2022 valoarea contabila bruta este de 82.874.531 lei. Cresterile in cursul anului 2022 de 476.561 lei reprezinta achizitia de licente sistem de operare Linux SAP, hipervizor certificat SAP.

**Amortizarea imobilizarilor necorporale** se calculeaza utilizand metoda liniara, avand ca baza costul de achizitie al acestora, iar durata de viata estimata este de 5 ani sau mai putin, respectiv 3 ani si 1 an, conform duratei de utilizare prevazuta in documentele de achizitie (contract), atunci cand aceasta este mai mica de 5 ani. In anul 2022, amortizarea calculata a fost in suma de 13.552 lei, amortizarea aferenta concesiunilor 349 lei, amortizarea racordurilor la utilitati este de 13.203 lei, amortizarea cumulata la data de 31.12.2022 este de 82.366.000 lei.

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

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

**Compania Nationala Loteria Romana SA**

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2022  
pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP nr. 2844/2016 <toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

---

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

**Terenurile si amenajarile de terenuri** prezinta la inceputul anului o valoare bruta de 22.018.060 lei compusa din:

terenuri cu constructii in suma de	13.784.930 lei
terenuri fara constructii in suma de	7.271.730 lei
amenajari de terenuri in suma de	961.400 lei

In urma inventarierii terenurilor la data de 31.12.2022, din cele 958 terenuri, un numar de 957 terenuri sunt incadrate in categoria « Terenuri cu constructii » sau « Terenuri fara constructii » si un teren din Calea Victoriei nr.9 este incadrat in categoria « Investitii imobiliare ».

Din totalul de 958 terenuri in valoare de 27.658.043 lei (13.784.225 lei terenuri cu constructii, 7.271.730 lei terenuri fara constructii si 6.602.088 lei investitii imobiliare), un numar de 673 terenuri in valoare de 27.404.324 lei sunt intabulate in baza prevederilor OUG nr.159/1999 sau in baza altor prevederi legale si un numar de 285 terenuri sunt in alta situatie (neintabulate, lipsa acte, etc.) in valoare de 253.719 lei.

Numarul terenurilor existente in patrimoniul Companiei la 31.12.2022, s-a modificat fata de evidentele din anul 2021, prin procesul de alipire a doua terenuri situate in Bucuresti, Sector 1, terenul din Sos. Odai nr.435-437, cu terenul din Sos. Odai nr.431A, valoarea contabila ramanand aceeasi.

Serviciul Consultanta, Patrimoniu prin adresa nr.112/21.03.2022, a transmis Directiei Economice Actul de alipire autentificat cu nr.518/20.07.2021, Incheiere nr.79096/20.07.2021 si Extras de Carte Funciara nr. 279041 Bucuresti, Sector 1, in vederea inregistrarii in evidentele contabile.

A fost scos din evidenta a terenului cu nr de inventar 11011844, situat in localitatea Lehliu Gara, bd Nicolae Titulescu nr 9A, in valoare de 705 lei, intrucat terenul este concesionat de la Primaria Lehliu Gara conform contractului de concesiune nr 1375/25.11.1991 si actului aditional 11953/28.12.2021.

Terenurile nu se supun amortizarii.

Amenajarile de terenuri se amortizeaza dupa metoda liniara, avand ca baza costul de achizitie al amenajarii, iar durata normata de amortizare este de 10 ani, amortizarea acumulata la inceputul anului 2022 este de 932.192 lei, in cursul anului 2022 este de 15.120 lei, valoarea la data de 31.12.2022 fiind de 947.312 lei.

**Terenurile si amenajarile de terenuri** prezinta la sfarsitul anului o valoare bruta de 22.179.685 lei compusa din:

terenuri cu constructii in suma de	13.784.225 lei
terenuri fara constructii in suma de	7.271.730 lei
amenajari de terenuri in suma de	1.123.730 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 01.01.2022 valoarea bruta de 154.954.573 lei, cresterile in timpul anului 2022 au fost in suma totala de 1.744.546 lei reprezentand modernizari, iar scaderea de 5.200 lei o reprezinta chiosc casat de la SZ Cluj, valoarea bruta la 31.12.2022 fiind de 156.693.919 lei. Amortizarea imobilizarilor corporale de natura constructiilor a avut la data de 01.01.2022 valoarea 11.325.857 lei, iar in cursul anului s-a inregistrat o crestere in valoare de 10.368.790 lei reprezentand valoarea amortizarii si o reducere valorica de 5.200 lei aferenta unui chiosc casat, soldul contului la 31.12.2022 fiind 21.689.447 lei.

La finele anului 2022, terenurile si constructiile insumau o valoare neta de 156.236.845 lei.

## Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2022  
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)

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

- **echipamente tehnologice** constand in echipamente specifice activitatii loteristice de tipul aparate VLT, masini si utilaje poligrafice, echipamente de incalzit (centrala termica, convector gaz), aparate de aer conditionat, centrala telefonica, alte masini si utilaje, grup electrogen si tablouri electrice;
- **aparate si instalatii de masurare, control si reglare** constand in terminale loteristice, UPS pentru terminale loteristice, case de marcat, calculatoare, imprimante, cantar pentru bile loto, site controller, statii Dell Optiplex 980, sisteme comunicatii, routere;
- **mijloace de transport** constand in autoturisme, autoutilitare, ascensoare, transpaleta, motostivuitor.

La 01.01.2022 aceasta categorie, a inregistrat mijloace fixe in valoare bruta de 475.260.159 lei, cu o crestere de 8.691.071 lei reprezentand centrale termice in valoare de 524.424 lei, aparate de aer conditionat 267.114 lei, laptop 6.664 lei, echipamente reprografie 681.727 lei, statie grafica 17.831 lei, echipamente prelucrare date mission critical 1.369.748 lei, autoturisme 5.823.563 lei

Reducerea inregistrata la aceasta categorie de 8.908.789 lei se datoreaza actiunilor de casare, ca urmare a propunerilor de casare aprobate in urma inventarierii anuale 2022 constand din: echipamente cantina 154.662 lei, terminale coronis 251.408 lei, urne si bile pentru trageri 320.221 lei, aparate de aer conditionat 21.063 lei, centrale termice 168.734 lei, statii de lucru, servere, laptopuri 1.339.307 lei UPS-uri pentru terminale 8.954 lei, scanere 135.575 lei, multifunctional 387.519 lei, statie grafica 7.591 lei, casa de marcat 1.992 lei, casare autoturisme 6.110.949 lei, UPS constatat lipsa 814 lei.

La 31.12.2022 valoarea bruta a mijloacelor fixe din categoria instalatii tehnice si masini era de 475.042.441 lei.

Amortizarea instalatiilor tehnice si masinilor initiala la 01.01.2022 de 457.917.107 lei, a inregistrat o crestere prin inregistrarea amortizarii in anul 2022 de 9.485.262 lei si o diminuare cu 8.908.772 lei aferenta mijloacelor fixe casate, valoarea bruta a amortizarii acestei grupe la 31.12.2022 fiind de 458.493.597 lei.

La finalul anului 2022, aceasta categorie insuma o valoare neta de 16.548.844 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 01.01.2022, mijloacele fixe cuprinse in aceasta categorie prezinta o valoare bruta de 62.835.311 lei, inregistrand o crestere de 523.459 lei reprezentata de achizitiile de case de bani 476.934 lei, imprimanta digitala 32.005 lei, touchscreen 14.520 lei si o reducere de 286.370 lei ca urmare a casarii de case de bani 74.071 lei, fotocopiatoare 148.581 lei, corturi 18.997 lei, alte instalatii, utilaje 36.120 lei si mobilier 8.601 lei, valoarea bruta la data de 31.12.2022 fiind de 63.072.400 lei. Amortizarea inregistrata la inceputul anului a fost in valoare de 55.137.213 lei, amortizare inregistrata in anul 2022 4.014.945 lei, descresterea fiind de 286.370 lei aferenta mijloacelor fixe casate, astfel incat la data de 31.12.2022 amortizarea cumulata este in valoare de 58.865.788 lei.

La finalul anului 2022, aceasta categorie a insumat o valoare neta de 4.206.612 lei.

#### **Investitii imobiliare**

La 31.12.2022 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 7.278.674 lei (din care amortizarea inregistrata in anul 2022 este de 909.834 lei).

Valoarea neta inregistrata la sfarsitul anului 2022, a investitiilor imobiliare este de 17.520.099 lei.

**Compania Nationala Loteria Romana SA**

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2022 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)**

In cadrul imobilizarilor corporale, compania evidentiaza in mod distinct **imobilizarile corporale in curs de executie** in valoare bruta de 998.729 lei, la cost de achizitie la data de 01.01.2022 si un sold de 1.176.839 lei la finalul anului 2022, compus din:

lucrari de reabilitare instal.alim.en.el.la PLJ Bucuresti	52.033 lei
lucrari de reabilitare si modernizare ag.Bucuresti	15.690 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
Lucrari reabilitare fatada ag.08-03 Brasov	43.661 lei
Avize si taxe proiectare Brasov, Hunedoara, Satu Mare, Timis	20.626 lei
Documentatie tehnica obtinere avize ISU/PSI pt. Depozitul Obor, suport tehnic pt. obtinerea acestora	171.360 lei

**Ajustari pentru imobilizari in curs de executie**

La data de 31.12.2022 exista in sold ajustari de depreciere in valoare de 239.795 lei, inregistrate in anii anteriori, la propunerea Biroului Investitii, aferente urmatoarelor obiective:

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

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

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

Valoarea neta a imobilizarilor corporale si necorporale este la sfarsitul exercitiului financiar 2022 de 195.449.444 lei.

➤ **Imobilizari financiare** in valoare neta la data de 01.01.2022 de **415.099** lei, iar la 31.12.2022 aceasta valoare neta a fost de **399.512** lei si cuprind:

- titluri de participare la Banca Internationala a Religiilor, in valoare de 442.591 lei;
- garantii la furnizori de utilitati, garantii la contractele de inchiriere aferente spatiilor inchiriate pentru agentii proprii precum si cautiuni platite in suma de 399.512 lei.

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 24.369 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 39.956 lei rezulta in principal din incasarea a unor garantii contractuale;

Valoarea contabila neta a imobilizarilor financiare la data de 31.12.2022 este de 399.512 lei.

Situatia comparativa la 31.12.2022, fata de inceputul anului 2021, este urmatoarea:

**Compania Nationala Loteria Romana SA**

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2022  
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)**

<b>Imobilizari financiare</b>	<b>Sold la 01.01.2022</b>	<b>Sold la 31.12.2022</b>
Titluri imobilizate	442.591	442.591
Alte creante imobilizate	415.099	399.512
<b>Total</b>	<b>857.690</b>	<b>842.103</b>
Ajustari	442.591	442.591
<b>Valoare contabila neta</b>	<b>415.099</b>	<b>399.512</b>

**Compania Nationala Loteria Romana SA**

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2022  
pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP nr. 2844/2016 <toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

**NOTA 5 - STOCURI**

Situatia comparativa a stocurilor este dupa cum urmeaza:

<b>Stocuri</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
Materii prime	780.222	792.276
Materiale auxiliare	17.769	15.037
Combustibili	40.114	55.727
Piese de schimb	204.133	652.348
Alte materiale consumabile	5.453.249	4.601.031
Obiecte de inventar	169.838	113.575
<i>Ajustari pentru deprecierea materialelor consumabile</i>	<i>10.437</i>	<i>11.842</i>
<i>Ajustari pentru obiecte de inventar</i>	<i>271</i>	<i>0</i>
Marfuri	21.962.094	21.962.094
<i>Ajustari pentru deprecierea marfurilor</i>	<i>21.962.094</i>	<i>21.962.094</i>
Avansuri	0	110
<b>TOTAL</b>	<b>6.654.617</b>	<b>6.218.262</b>

Pentru stocurile deteriorate, s-au constituit ajustari de depreciere in valoare de 11.842 lei, ca urmare a propunerilor pentru casare, cu ocazia actiunii de inventariere a elementelor de natura activelor, datoriilor si capitalurilor proprii.

S-au inregistrat crestere ale stocurilor la data de 31.12.2022 pentru categoriile: „Materii prime”, „Combustibili”, „Piese de schimb” 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 31.12.2022, comparativ cu stocurile existente la finele anului 2021 cum ar fi materiile auxiliare, alte materiale consumabile ce vor fi utilizate in exercitiul financiar 2023.

Consumurile inregistrate la categoria cheltuieli cu materiale, energie si consumabile inregistreaza in anul 2022 o valoare de 20.756.294 lei, sunt in crestere fata de consumurile inregistrate in anul precedent cand au fost in valoare de 17.461.809 lei, majorare determinata de cresterea tarifelor la energie pe de o parte, a preturilor de achizitie ale materialelor dar, in cea mai mare masura, de cresterea consumului de materiale utilizate pentru desfasurarea activitatii de jocuri de noroc astfel in anul 2022 s-au inregistrat cheltuieli cu materii prime si materiale consumabile in valoare de 9.285.941 lei, alte cheltuieli materiale (obiecte de inventar, materiale nestocate) in valoare de 236.764 lei, cheltuieli privind utilitatile 11.269.464 lei si reduceri comerciale primite in valoare de 35.875 lei.

Marfurile reprezinta cartele pre-platite din reseaua Pellegrin in valoare de 21.962.094 lei. Prin retratare, au fost inregistrate ajustari pentru deprecierea marfurilor in anul 2017 ca urmare a Deciziei Consiliului de Administratie nr. 19/04.06.2018 si Hotararii AGA nr.10/14.06.2018, prin care s-a dispus prin retratarea situatiilor financiare aferente exercitiului financiar 2017, aspectele care au stat la baza opiniei cu rezerve sa fie analizate si retratate in situatiile financiare intocmite in conformitate cu IFRS, astfel incat soldurile de deschidere din anul 2018 sa reflecte tratamentul contabil corectat cu aspectele semnalate de catre auditorul financiar.

**Compania Nationala Loteria Romana SA**

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2022  
pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP nr. 2844/2016 <toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

---

**NOTA 6 – CLIENTI SI ALTE CREANTE**

La data de **31.12.2021** componenta creantelor este urmatoarea:

<b>Creante</b>	<b>31.12.2021</b>
Clienti si conturi asimilate	172.902
Clienti incerti sau in litigiu	15.690.698
Clienti facturi de intocmit	7.452
<i>Ajustari pentru deprecierea creantelor</i>	<i>15.670.309</i>
<b>Creante comerciale</b>	<b>200.743</b>
Avansuri acordate personalului	9.977
Alte creante in legatura cu personalul	4.807
Alte creante privind bugetul statului	77.207
Alte creante sociale	2.953.979
TVA de recuperat	4.660.633
TVA neexigibila aferenta facturilor nesoite	3.720
Subventii	1.890
Debitori diversi	53.990.616
Decontari din operatii in participatie-activ	6.704.337
Sume in curs de clarificare	2.700
Dobanzi de incasat	271.892
<i>Ajustari ptr. creante-debitori</i>	<i>51.033.229</i>
Cheltuieli in avans	558.908
<b>Alte creante</b>	<b>18.207.437</b>
<b>TOTAL CREANTE</b>	<b>18.408.180</b>

La data de **31.12.2022** componenta creantelor a fost urmatoarea:

<b>Creante</b>	<b>31.12.2022</b>
Clienti si conturi asimilate	122.042
Clienti incerti sau in litigiu	61.065
Clienti facturi de intocmit	109.331
<i>Ajustari pentru deprecierea creantelor</i>	<i>63.098</i>
<b>Creante comerciale</b>	<b>229.340</b>

**Compania Nationala Loteria Romana SA**

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2022  
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(continuare)**

Avansuri acordate personalului	4.047
Alte creante in legatura cu personalul	128.923
Alte creante privind bugetul statului	79.369
Alte creante sociale	1.736.796
TVA de recuperate	4.615.255
TVA neexigibila aferenta facturilor nesosite	9.109
Subventii	929
Debitori diversi	54.814.516
Decontari din operatii in participatie-activ	8.192.415
Dobanzi de incasat	687.591
<i>Ajustari ptr. creante-debitori</i>	<i>51.003.446</i>
Cheltuieli in avans	1.329.002
<b>Alte creante</b>	<b>20.594.506</b>
<b>TOTAL CREANTE</b>	<b>20.823.846</b>

\*Cheltuielile in avans au fost cuprinse in conformitate cu prevederile IAS 1 pct.78 „Detaliile oferite in subclasificari depind de dispozitiile IFRS-urilor si de marimea, natura si functia sumelor implicate.[..] Prezentarile de informatii difera pentru fiecare element, de exemplu: (b) creantele se impart in sume de primit din partea clientilor comerciali, creante privind partile afiliate, plati efectuate in avans si alte sume.”

In anul 2022, s-au inregistrat venituri din ajustari pentru deprecierea activelor curente in suma de **15.728.168 lei** printre care mentionam: suma de 15.608.391 lei reprezinta creanta fata de societatea SC GES Force SRL sume reprezentand penalitati calculate pentru neindeplinirea prevederilor contractuale, suma de 44.279 lei reprezinta creanta fata de societatea SC Bosc Bolet SRL, societate radiata, se afla in procedura falimentului, in 16.06.2020 administratorul societatii a decedat, 26.623 lei Radu Safirman-Braila, creanta 6.001 lei fost mandatar 40-101 PFA Ardelean Sultanica, sume recuperate de la salariati/fosti salariati reprezentand diferenta de pret la alimentarea cu carburant conform Deciziei nr.3/2011 a CCR in suma de 9.271 lei, 8.120 lei debit incasat de la un fost salariat PLJ Brasov, 1.699 lei reluare la venituri a ajustarilor constituite pentru casarea materialelor, 5.037 lei sume recuperate prin executor de la fostul mandatar Damarmia PLJ Galati, creanta pierduta in instanta 7.000 lei G4S, 4.300 lei, 3.550 lei debit fost salariat PLJ Dambovita, 550 lei fost gestoriar de la PLJ Hunedoara, 3.347 lei reluare la venituri ajustare SeaTruck SRL.

- La sfarsitul anului 2022, **creantele comerciale au fost in suma de 229.340 lei** si cuprind in principal:
  - **Clienti interni in suma de 106.689 lei**, reprezentand in principal livrari de loz catre lanturile de magazine (Carrefour, Artima, Columbus, Tabac Xpress) in suma de 103.000 lei, facturi de de deseuri si refacturari de utilitati catre salariati si terti care stau in spatii inchiriate de la CNLR SA;

**Compania Nationala Loteria Romana SA**

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2022  
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(continuare)**

- **Clientii interni din penalitati in suma de 15.353 lei** constand in penalitati contractuale calculate si facturate mandatarilor pentru depunerea cu intarziere a incasarilor;
- **clienti incerti sau in litigiu in suma de 61.065 lei**, reprezentand in general penalitati calculate la contractele de mandat(ex. Loranda 19.011 lei) sau la contractele de prestari servicii (ex. Promostore Design 20.388 lei), reprezentand sume care nu au fost incasate si pentru care este constituita ajustare pentru deprecierea creantelor;
- **Clienti - facturi de intocmit in suma de 109.331 lei** reprezinta contravaloarea facturilor de intocmit pentru penalitati calculate pentru intarzierea in depunerea numerarului incasat din vanzarea produselor loteristice in conturile companiei de catre agentile mandatare pentru luna decembrie 2022, chirii de facturat (98.000 lei chirie pentru ONJN) si alte utilitati de refacturat, intocmirea facturilor efectuandu-se in ianuarie 2023.
- **Ajustarile pentru deprecierea creantelor – clienti**, in suma de **63.098 lei** compuse din:
  - Ajustari pentru deprecierea creantelor–clienti** aferente clientilor in evidenta **Aparatului Central** in suma de **1.805 lei** compusa din sume reprezentand penalitati calculate pentru neindeplinirea prevederilor contractuale;
  - Ajustari pentru deprecierea creantelor – clienti aferente clientilor in evidenta SZ** in suma de **61.293 lei**, reprezentand ajustari pentru deprecierea creantelor care fac obiectul unor actiuni in instanta avand ca obiect recuperarea unor creante inregistrate in SZ/PLJ reprezentand penalitati calculate conform contractului de mandat, chirii, etc.
- **Grupa alte creante in suma de 20.594.506 lei cuprinde in principal:**
  - **avansuri acordate personalului** in valoare de **4.047 lei**, reprezinta indemnizatii concedii de odihna aferente lunilor ianuarie si februarie 2023, acordate in decembrie 2022;
  - **alte creante in legatura cu personalul** in suma de **128.923 lei**, compuse din refacturari consum de energie electrica pentru locuintele inchiriate salariatilor, tichete de masa, retineri convorbiri telefonice, avansuri nedecontate, sume de recuperat de la salariatii conform deciziilor CCR reprezentand ore suplimentare si indemnizatie de concediu de odihna care se recupereaza in ianuarie, februarie 2023 sau conform angajamentelor;
  - **alte creante sociale** in suma de **1.736.796 lei** compus din **1.721.993 lei**, reprezinta sume de recuperat de la Casa Asigurarilor de Sanatate reprezentand indemnizatii concedii medicale de recuperat de la FNUASS si **14.803 lei** reprezentand indemnizatii accidente de munca de recuperat de la FAAMPB;
  - **TVA neexigibila aferenta facturilor 9.109 lei;**
  - **TVA de recuperat in suma de 4.615.255 lei,**
    - **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 **371.322 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 2016-2022 a diferentelor de TVA intre TVA colectata si TVA deductibila inregistrata;
  - **Alte sume de primit cu caracter de subventie** in valoare de **929 lei** reprezinta sume de incasat conform prevederilor legale si pentru care au fost depuse cereri de recuperare potrivit Legii nr.110/2021;
  - **Alte creante privind bugetul statului** cu suma de **79.369 lei** reprezentand contributiile salariale achitate in plus aferente unor drepturi salariale pierdute in instanta;
  -

**Compania Nationala Loteria Romana SA**

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2022  
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 **Decontari din operatiuni in participatie-activ**, in valoare de **8.192.415 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 2023. 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 **54.814.516 lei** se compune, in principal, din urmatoarele sume:
  - **1.044 lei** debitori fosti salariatii, mandatarii (**974 lei** sume de recuperat de la un fost gestionar de la PLJ Hunedoara. Suma se recupereaza lunar prin executarea unei popriri asupra pensiei, **56 lei** debit SC MICABC Impex SRL si **14 lei** debit salariat al PLJ Mehedinti);
  - **23.045 lei** reprezinta remuneratii necuvenite incasate de directorii centrelor de profit, identificate conform Deciziei 3/14.07.2011 a Curtii de Conturi, sume care se afla in stadiul de recuperare in transe lunare, conform sentintelor civile definitive;
  - **44.449.111 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;
  - **Alti debitori in suma de 8.021.789 lei** este compus din urmasorii debitori:

In evidenta Aparatului Central, suma de **8.020.320 lei** cu urmatoarea componenta:

- **Lotrom SA** este de **1.134 lei**, reprezinta refacturari convorbiri telefonice si utilizare spectru pentru ianuarie, februarie si aprilie 2015; Suma a fost confirmata de Lotrom.
- **Oficiul National pentru Jocuri de Noroc** este in suma **52.181 lei** si reprezinta refacturare utilitati si servicii aferente spatiului inchiriat.
- **Ministerul Culturii**, suma de **110.399 lei** inregistrata ca urmare a Dispozitiei obligatorii ANAF nr.91605/2015, ca suma platita in plus in anul 2011 catre Ministerul Culturii ca repartitie din profit pentru sustinerea si promovarea culturii scrise prin nota contabila 853/12.2014. Avand in vedere ca suma reprezinta o reasezare a repartitiei profitului 2011 din punctul de vedere al ANAF, aceasta nu a facut obiectul unei analize a posibilitatii de recuperare/reasezare a sumei la momentul inregistrarii masuri 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 reportat iar in anul 2017 a acoperit o pierdere din profit.
- **Fost salariat** suma de **1.209 lei** reprezinta suma de recuperat pentru 3 zile de CO acordate si c/val tichete de masa necuvenite.
- **Ministerul Economiei cu suma de 7.850.000 lei, reprezentand suma de recuperat de la Ministerul Economiei pentru Campania "Loteria Vaccinarii".** Pentru suma 7.850.000 lei s-a intocmit extrasul de cont DE nr.320/16.01.2023, respectiv SG nr. 312/16.01.2023. Ministerul Economiei a trimis o confirmare a sumei mentionate.
- **AVAS** in suma de **5.397 lei**, reprezentand consum energie electrica de refacturat la AVAS.

**Compania Nationala Loteria Romana SA**

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2022  
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)**

In evidentele Punctelor de Lucru Judetene/Sucursalelor Zonale exista debite in valoare de **1.469 lei**, c/val utilitati de refacturat mandatarilor ce functioneaza in spatii proprietate CNLR la nivelul PLJ/SZ Dolj, Prahova. Debitete se recupereaza in cursul lunii ianuarie 2023.

**-Debitori incerti sau in litigiu in suma totala de 2.319.527 lei au urmatoarea componenta:**

In evidenta Aparatului Central, in suma de **235.322 lei** cuprinde:

- **Disim Special (SC Disim Conpro SRL si SC Special Construction SA)**, debit in valoare de **77.844 lei**, reprezentand cheltuieli ocazionate de remedierea deficientelor constatate prin Procesul verbal de predare-primire semnat in data 25.03.2004 si cheltuieli de transmitere a dreptului de proprietate catre castigatorii din vila Loto 1-11. Referitor la acest debit, Directia Juridica-Serviciul Contencios si Autorizari a comunicat ca Disim Conpro SRL este in procedura de insolventa; in data de 03.02.2009, CNLR SA a fost inscrisa in tabelul definitiv de creante cu suma de 133.940 lei (Dosar nr.42960/3/2006), cauza fiind in stare de judecata. Conform adresei nr.787/10.02.2016 transmisa de Serviciului Contencios si Autorizari, aceasta suma cuprinde debitul principal, penalizari si actualizari la inflatie.

- **Banca Internationala a Religiiilor** debit in valoare de **157.478 lei** reprezentand disponibilitati ramase in contul BIR. Referitor la aceasta suma, Directia Juridica, Serviciul Contencios si Autorizari ne-a comunicat ca urmare a deschiderii procedurii insolventei impotriva BIR in dosarul nr.13301/3/2000.

In evidentele Punctelor de Lucru Judetene/Sucursalelor Zonale exista debite in valoare de **2.084.205 lei, din care:**

- **64.460 lei**, suma ramasa in conturile B.I.R. la unele Puncte de Lucru Judetene, pentru care compania este inscrisa la masa credala;
- **Brasov, 114.672 lei** debite cu urmatoarea componenta:
  - **500 lei SC AYSHA SRL** cheltuieli cu onorariu executor judecatoresc Prin adresa 1562/06.05.2019 executorul aduce la cunostinta ca debitoarea SC AYSHA SRL nu figureaza in evidenta Directiei de taxe si impozite cu bunuri mobile si imobile, nu are terti colaboratori.
  - **91.837 lei**, suma incasata din vanzarea produselor loteristice si nedepusa de mandatarul **SC LEXIA TRADE SRL** ag. 08-145. SC Lexia Trade figureaza cu dosar 15883/301/2015 Judecatoria Sector 3, Bucuresti, ce a solutionat la fond in favoarea companiei la 09.12.2015. Dosarul afla in faza executarii silite la nivelul SZ Brasov. Prin adresa 1561/06.05.2019 executorul aduce la cunostinta ca debitoarea SC LEXIA TRADE SRL nu figureaza in evidenta Directiei de taxe si impozite cu bunuri mobile si imobile, nu are terti colaboratori conform interogarii ANAF are cont deschis la Patria Bank dar este poprit de Serviciul Fiscal Municipal Fagaras si de alti executori; BEJ a transmis in data de 13.02.2020 incheierea de executare cu rezolutia debitor insolvabil, debit nerecuperat. Conform informarii ONRC/13.01.2022 starea firmei este: intrerupere temporara activitate din data de 18.05.2020 pana la 17.05.2023.
  - **1.952 lei** suma nerecuperata de la fosta salariata. Debitul se afla procedura de regularizare, respectiv in faza de punere in executare a sentintei civile 11781/2014 de catre BEJ. Prin adresa 1562/06.05.2019 BEJ aduce la cunostinta ca debitoarea nu figureaza in evidenta Directiei de taxe si impozite cu bunuri mobile si imobile, nu figureaza cu loc de munca, are cont deschis la Banca Transilvania si Unicredit Bank dar sunt poprite si de alti executori;
  - **20.383 lei** debit ramas nerecuperat de la fosta salariata stabilit prin proces verbal CFG 2286/07.09.2018. In dosarul 33920/3/2018 pe rolul judecatoriei sector 3 a fost admisa recuperarea prejudiciului prin sentinta civila 9599/19.12.2018. Debitul se afla in faza executarii silite la nivelul SZ Brasov, executor dosar 84/2019. Din debitul initial de 40.754 lei a fost recuperata suma de 20.371 lei.

## Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2022  
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(continuare)

- **Constanta 200 lei** reprezinta doua bancnote false identificate la procesarea numerarului colectat la DVC 11.11.2022 .
- **Dambovita, 1.724.650 lei compusa din:**
  - prejudiciu produs de fosta agentie mandatară **SC Eriluc Com SRL**, conform procesului verbal C.F.G. 1494/17.06.2010, in valoare de **1.685.338 lei**. Dosarul nr. 59944/3/2010 – recurs la Inalta Curte de Casatie si justitie. Dosarul nr. 59944/3/2010 a fost finalizat prin sentinta civila 3145/17.04.2013 si decizia civila 504/18.06.2014, instanta stabilind ca debit nedecontat suma de 1.685.338,29 lei. Serviciul Contencios si Autorizari a pornit executarea silita la BEJ dosar 81/2016. Executorul judecatoresc a comunicat ca in urma demersurilor efectuate nu a identificat bunuri care pot fi executate;
    - debit stabilit prin procesul verbal de control CFG nr. 2695/09.07.2010 in sarcina fostelor angajate in valoare de **36.052 lei**. Conform deciziei 876/05.07.2016; pentru debitul stabilit a fost solicitata punerea in executare la BEJ, dosar de executare 30/2018. Conform deciziei 876/05.07.2016; pentru debitul stabilit a fost solicitata punerea in executare la BEJ Mihai Alexandru, dosar de executare 30/2018; cele doua debitoare figureaza cu bunuri imobile in evidenta Primariei Targoviste pentru care se fac demersuri in vederea executarii. BEJ Tanase Marian a comunicat ca au fost efectuate retineri de Casa de Pensii Dambovita asupra veniturilor realizate de Eftimie Irina si Eftimie Mihai.
    - debit **Eftimie Mihai** in valoare de **3.260 lei** conform sentintelor 4450/03.12.2021 si 337/05.05.2022.
  - **Galati**, suma de **9.386 lei** sume incasate din comercializarea sistemelor loteristice si nedepuse din luna decembrie 2015 de agentia mandatară 17-038 **Damarmia 05 SRL**. Prin sentinta civila nr 4869/19.04.2019 in dosarul nr. 22227/301/2016 pe rolul Judecatoriei Sector 3, instanta a dispus executarea creantei. Pentru recuperarea creantei SZ Galati a deschis dosarul de executare 183/2019 prin BEJ. Executorul judecatoresc informeaza ca debitorul nu figureaza cu bunuri ce ar putea fi executate si ca s-au infiintat popriri pe conturile debitoarei deschise la BRD-GSG SA si ING Bank dar ca debitoarea nu are disponibil in conturile bancare.
    - **Iasi** debite in suma de **3.598 lei** cu urmatoarea componenta:
      - suma de **1.570 lei**, reprezinta lipsa in gestiune la agentia 22-21, conform Proces Verbal CFG nr. 1915/14.05.2012. Suma urmeaza sa fie recuperata prin dosarul de executare 30/2018 BEJ;
      - suma de **2.028 lei** reprezinta prejudiciu touch screen aparat VLN spart
    - **Maramures** suma de **7.251 lei**, debit in sarcina **SC Ilcop SRL**, societate care se afla in procedura de faliment. Pentru recuperare, compania s-a inregistrat la masa credala. Pe rolul Tribunalului Maramures se afla dosarul nr. 1353/100/2009, avand ca obiect procedura insolventei/faliment. In luna octombrie 2014 a fost initiata executarea silita, contract nr. 32/09.10.2014. Din debitul initial de 12.949 lei fost recuperata suma de 5.698 lei;
    - **Mehedinti** suma de **21.620 lei** nedepunere numerar din vanzare produse loteristice de catre mandatarul ABT GIURCONACTIV SRL. Prin sentinta civila 10744/05.10.2018 mandatarul a fost obligat la plata debitului de 21.620 lei. Biroul executorului judecatoresc a comunicat ca nu au fost facute incasari intrucat debitorul nu detine bunuri mobile sau imobile sau numerar in cont.
    - **Satu Mare** suma de **1.056 lei**, prejudiciu produs de fost salariat. Prin Hotararea nr. 166/2018 in dosar 2010/296/2017, instanta obliga paratul la plata prejudiciului. Din debitul initial de 2.856 lei a fost incasata suma de 1.800 lei prin BEJ.
    - **Salaj** suma de **47.488 lei** reprezinta incasare din vanzare produse loteristice nedepuse de agentia mandatară 31093. S-a depus la BEJ cererea de executare a sentintei civile 3379/26.03.2021.
    - **Teleorman** suma de **62.762 lei** reprezinta incasari nedepuse in termen de agentia 34-125 MAGNUM & ORIZONT SRL. Cauza formeaza obiectul dosarului 32294/301/2022
    - **Timis 4.012 lei**, ag 5-173 SARALEX S.R.L, prin nota de fundamentare aprobata de directorul general si inregistrata cu nr 4271/18.07.2019 s-a aprobat deschiderea actiunii judecatoresti in vederea recuperarii debitului respectiv. Prin decizia 3176/2022- necomunicata, pronuntata de Tribunalul Bucuresti in dosarul 19891/301/2019, instanta a obligat SC SARALEX S.R.L, la plata sumei de 4011 lei si a penalitatilor

## Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2022 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)

- **Vaslui 4.068 lei** reprezinta nedepunere numerar incasat din vanzare produse loteristice de catre agentia mandatară 37-113 SC LAVIROMSTELEA SRL. In vederea recuperarii prejudiciului, in data de 04.03.2019 fost deschis dosarul de executare nr 19/2019 la BEJ. Executorul a comunicat ca nu a identificat bunuri mobile/imobile care sa poata fi executate;

- **Vrancea 3.118 lei** reprezinta prejudiciu produs de SC Stef Mar Construct SRL ag 39111 in suma de **3.118 lei**. Din debitul initial de 8.118 lei s-a recuperat sume de 5000 lei prin executarea garantiei materiale, pentru acest debit exista pe rol dosar nr. 27298/301/2019- in curs de comunicare a sentintei catre executare.

- **Calarasi, suma de 13.918 lei** compusa din:

- 2.698 lei**, contravaloarea inlocuirii unui touch screen pentru aparat VLT distrus pentru care este inregistrat dosarul de executare 38/SI/2017 la BEJ. Din debitul initial de 3.447 lei, BEJ a recuperat suma de 750 lei; Asupra conturilor debitorului sunt instituite alte trei popri.

- 11.220 lei** drepturi salariale incasate in avans si necuvenite fosta salariata. Din debitul initial a fost recuperata suma de 421 lei in cursul anului 2021. Pentru aceste sume au fost deschise dosarele de executare 21/2020 la BEJ.

- **Bucuresti suma de 1.946 lei**, reprezinta debit Tenzing Chargez sume nedepuse conform Procesului Verbal de control nr. 3439/23.06.2022, valoare initiala a debitului a fost de 3.946 lei, din care s-a incasat 2.000 lei. Cauza se afla in stare de judecata in dosar 26321/301/2022.

- **Soldul contului "Dobanzi de incasat"** in suma de **687.591 lei** si reprezinta dobanzi bancare din depozite constituite in anul 2022 cu scadenta in anul 2023, se vor incasa de la Banca Comerciala Romana, Banca Transilvania, CEC BANK, Eximbank;

- **Ajustarile pentru depreciere a creantelor-debitori** in valoare de **51.003.446 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 **221.972 lei**;

- debit aflat in litigiu Disim Special Construction Brasov in suma de **77.844 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 **48.693.045 lei** cu urmatoarea componenta:

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

- FORM TRADE- suma de **25.151.190 lei** ajustare prin retratare a drepturilor de creanta cf Dispozitiei obligatorii ANAF 91605/20.02.2015;

- Ratiu & Ratiu - suma de **10.291.455 lei** ajustare prin retratare a drepturilor de creanta cf Dispozitiei obligatorii ANAF 91605/20.02.2015;

- Lukoil- suma de **11.387 lei** ajustare prin retratare a drepturilor de creanta cf Dispozitiei obligatorii ANAF 91605/20.02.2015;

- Asigurare pentru raspundere profesionala – suma de **60.943 lei** ajustare prin retratare a drepturilor de creanta cf Dispozitiei obligatorii ANAF 91605/20.02.2015;

- SHELTER – suma de **8.934.137 lei** ajustare prin retratare a drepturilor de creanta cf Dispozitiei obligatorii ANAF 91605/20.02.2015;

- alte sume de recuperat din debite persoane fizice si juridice la nivel de SZ, in total de **2.010.585 lei** cum ar fi:

- Dambovita – suma totala de **1.720.970 lei**, din care debit din sume nedecontate de la fosta agentia mandatară Eriluc Com in suma de 1.685.338 lei si debit stabilit in sarcina fostei angajate in suma de 35.632 lei;

**Compania Nationala Loteria Romana SA**

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2022  
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)**

- Brasov **114.671 lei**, din care in principal debite ale fostilor mandatar (SC Lexia Trade SRL 91.836 lei, SC Aysha SRL 500 lei), sau ale fostilor salariatii 22.335 lei
- Calarasi **13.916 lei** fosti salariatii
- Galati **-9.385 lei** fostul mandatar Damarmia;
- Hunedoara **1.074 lei** reprezinta debit fost salariat;
- Maramures - suma totala **7.502 lei** SC Ilcoop SRL;
- Mehedinti **-21.620 lei** ABT Giurconactiv;
- Salaj **47.488 lei** fostul mandatar SC Gizella Anna Kafe;
- Teleorman **62.760 lei** fostul mandatar Magnum & Orizont SRL;
- Timis ag 5-173 SARALEX S.R.L **-4.012 lei**;
- Vaslui **4.069 lei** fost mandatar Lavirom Stela;
- Vrancea SC Stef Mar Construct **3.118 lei**.

o La sfarsitul anului 2022, Compania prezinta in situatiile financiare **cheltuielile inregistrate in avans** pentru activitatea Aparatului Central si cea a Sucursalelor Zonale in suma de **1.329.002 lei**, cu urmatoarea structura:

- chirii 16.102 lei;
- alte impozite si taxe 21.054 lei;
- taxe postale 290 lei;
- prime de asigurare 336.669 lei;
- energie si apa 214 lei;
- taxa Fondul de prevenire al dependentei de jocurile de noroc in valoare de 825 lei;
- alte cheltuieli inregistrate in avans 953.848 lei, din care in evidenta Aparatului Central, 946.255 lei compuse *in principal* din:
  - Update, suport software Oracle 309.616 lei;
  - Serv.Fortinet pt.2 echip.Fortigate 56.815 lei;
  - Mentenanta upgrade SAP S/4 HANA 438.348 lei;
  - Taxa membru Digital Resp Gaming 32.520 lei ;
  - Serv.inform.innoire 800 ESET 36.444 lei;
  - Serv.innoire licente ESET 30.347 lei;
  - Serv.update Soft Baracuda 22.257 lei.

Sumele inregistrate in cheltuieli in avans, corespund realitatii, conform documentelor justificative si vor fi inregistrate in conturile de cheltuieli dupa natura lor, conform termenelor si scadentarelor.

**NOTA 7 – NUMERAR SI ECHIVALENTE**

La 31 decembrie 2021 si 31 decembrie 2022, numerarul si echivalentele de numerar se prezinta astfel:

<b>Casa si conturi la banci</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
conturi la banci in lei	16.643.667	18.977.265
conturi la banci in devize	9.763	67.487
sume in curs de decontare	7.569.289	9.674.294
numerar in casa	30.026.400	31.622.825
alte titluri plasament	380.479.309	352.278.045
<b>Total</b>	<b>434.728.428</b>	<b>412.619.916</b>

## Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2022 pregatite in in conformitate cu IFRS, OMFP nr. 2844/2016 <toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

---

### NOTA 7 – NUMERAR SI ECHIVALENTE(continuare)

Situatia depozitelor constituite la termen la data de 31.12.2022, la bancile comerciale se prezinta astfel:

- depozite la **CEC** in suma de **105.878.045 lei**;
- depozite la **EXIMBANK** in suma **103.900.000 lei**;
- depozite la **BCR** in suma de **115.000.000 lei**;
- depozite la **TRANSILVANIA** in suma de **27.500.000 lei**;

**Veniturile financiare nete la data de 31.12.2022** de 15.614.799 lei provin majoritar din dobanzile obtinute la plasamentele financiare efectuate de companie la banci de prim rang, pe termen scurt si mediu, veniturile financiare obtinute din depozitele bancare constituite(15.620.800 lei) fiind ajustate cu cheltuielile financiare determinate de diferentele nefavorabile de curs valutar(6.001 lei). Veniturile financiare nete au crescut in exercitiul financiar 2022 la valoarea de 15.614.799 lei, fata de anul 2021 cand valoarea veniturilor financiare nete a fost de 4.407.053 lei datorita cresterii nivelului dobanzilor negociate pentru depozitele constituite.

### NOTA 8- CAPITALURI PROPRII

Capitalul social al companiei la 31 decembrie 2022 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, in forma aprobata de catre AGA la data de 30.09.2021, drepturile si obligatiile decurgand din calitatea de actionar unic al statului roman au fost exercitate de catre Ministerul Economiei.

In anul 2022, activitatea companiei s-a desfasurat conform O.U.G. nr. 121/2021 privind stabilirea unor masuri la nivelul administratiei publice centrale si pentru modificarea si completarea unor acte normative, conform careia, exercitarea drepturilor si indeplinirea obligatiilor ce decurg din calitatea de actionar unic al statului roman la C.N.R.-S.A. s-a realizat de catre Ministerul Economiei, Antreprenoriatului si Turismului, coroborat cu Hotararii Guvernului nr. 1326/2021 privind organizarea si functionarea Ministerului Economiei, potrivit careia, C.N. Loteria Romana S.A. functioneaza sub autoritatea Ministerului Economiei.

Structura capitalului si rezervelor este urmatoarea :

- **Capital subscris varsat**- sold creditor in valoare de **42.611.725 lei**, compus din 8.522.345 actiuni in valoare nominala de 5 lei;
- **Impozit pe profit curent si amanat** recunoscute pe seama cap.proprii- sold debitor in valoare de **12.027.155** reprezentand:
  - 13.160.312 lei Impozit pe profit curent si amanat recunoscut pe seama capitalurilor proprii in conf.cu IAS 12, sold deschidere 01.01.2022
  - 1.133.157 lei Impozit pe profit, rulaj creditor, recunoscut pe seama diferentelor temporare din contul 1175 in conformitate cu IAS 12, inregistrari efectuate in 2022;
- **Rezerve din reevaluarea imobilizarilor corporale**- sold creditor in valoare de **75.169.720 lei** reprezentand rezerve din reevaluarea cladirilor din anii 2007, 2011, 2014, 2017,2020;
-

## Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2022  
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)

- **Rezerve legale**- sold creditor in valoare de **8.522.345 lei**, reprezentand repartitii din profitul net al anilor anteriori pana la nivelul a 20% din capitalul social al companiei, calculat si inregistrat la valoarea maxim admisa;
- **Rezerve din surse proprii de finantare**- sold creditor in valoare de **139.725.421 lei** suma ramasa din repartizarea profitului aferent exercitiilor financiare 2010-2021;
- **Alte rezerve** – sold creditor in valoare de **6.633.009 lei** reprezentand:
  - rezerve statutare in suma de 65.000 lei
  - facilitati fiscale 2001-2002 in suma de 295.253 lei
  - repartitie din profit pentru vanzari de active in suma de 47.966 lei constituite conform legislatiei incidente;
  - plusuri de terenuri in suma de 6.224.790 lei. Diminuarea de 705 lei reprezinta scoatere din evidenta teren aferent constructii nr inv 11011844, situat in localitatea Lehliu Gara.
- **Rezultatul reportat reprezentand surplus realizat din rezerva din reevaluare 2007**- sold creditor in valoare de **39.623.864 lei**, reprezentand contravaloarea diferentei dintre amortizarea cladirilor calculata inainte de reevaluarea din 2007 si amortizarea dupa reevaluarea , aferenta perioadei iunie 2008- decembrie 2022, transferata din contul 1052;
- **Rezultatul reportat reprezentand surplus realizat din rezerva din reevaluare 2011**- sold creditor in valoare de **6.496.379 lei** reprezentand contravaloarea diferentei dintre amortizarea cladirilor calculata dupa reevaluarea din 2011 fata de amortizarea calculata in urma reevaluarii din 2007, aferenta perioadei 01.01.2012-31.12.2022- transferata din contul 1052;
- **Rezultatul reportat reprezentand surplus realizat din rezerva din reevaluare 2014**- sold creditor in valoare de **6.667.585 lei** reprezentand contravaloarea diferentei dintre amortizarea cladirilor calculata dupa reevaluarea din 2014 fata de amortizarea calculata in urma reevaluarii din 2011, aferenta perioadei 01.01.2015-31.12.2022-transferata din contul 1052;
- **Rezultatul reportat reprezentand surplus realizat din rezerva din reevaluare 2017**- sold creditor in valoare de **8.264.409 lei** reprezentand contravaloarea diferentei dintre amortizarea cladirilor calculata dupa reevaluarea din 2017 fata de amortizarea calculata in urma reevaluarii din 2014, aferenta perioadei 01.01.2018-31.12.2022 –transferata din contul 1052;
- **Rezultatul reportat reprezentand surplus realizat din rezerva din reevaluare 2020**- sold creditor in valoare de **3.876.676 lei** reprezentand contravaloarea diferentei dintre amortizarea cladirilor calculata dupa reevaluarea din 2020 fata de amortizarea calculata in urma reevaluarii din 2017, aferenta perioadei 01.01.2021-31.12.2022 –transferata din contul 1052;
- **reportat provenit din trecerea la IFRS, exceptand IAS 29 –ajustarea concesiunilor**- sold creditor in valoare de **13.216 lei** reprezentand rezultat reportat realizat in urma inregistrarii diferentei dintre valoarea ramasa si valoarea 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 lei** reprezentand rezultat reportat provenit din corectie amortizare anuala cladire din Calea Victoriei;
- **Rezultatul reportat provenit din trecerea la IFRS, exceptand IAS 29 -impozit amanat** – sold creditor in valoare de **1.534.276 lei** reprezentand rezultatul reportat provenit din impozit amanat;
- **Rezultatul reportat provenit din adoptarea pt. prima data a IAS 29 imob-ajustare la hiperinflatie a terenurilor**- sold creditor in valoare de **5.087.581 lei** reprezentand ajustarea la hiperinflatie a terenurilor in conformitate cu IAS 29, sold deschidere 01.01.2018;
- **Rezultatul reportat provenit din adoptarea pt. prima data a IAS29 - impozit amanat-sold debitor** in valoare de **814.013 lei** reprezinta impozitul amanat, sold deschidere 01.01.2018;

**Compania Nationala Loteria Romana SA**

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2022  
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)**

- **Profit si pierdere- sold creditor in valoare de 142.967.458 lei** reprezinta inchiderea conturilor de venituri si cheltuieli la data efectuarii inventarierii in cadrul Aparatului Central la 31.12.2022, 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 31.12.2022, se constata ca sunt indeplinite conditiile de valoare a capitalului impuse prin art.153<sup>24</sup>, alin.(1) din Legea nr. 31/1990 privind societatile comerciale, potrivit carora, daca activul net al societatii, determinat ca diferenta intre totalul activelor si totalul datoriilor acesteia este mai mic decat jumatate din valoarea capitalului social subscris, s-ar fi impus actiunile speciale aprobate de A.G.A.

Propunerea de repartizarea profitului contabil net pe destinatiile legale, dupa deducerea impozitului pe profit la data de 31.12.2022 este urmatoarea:

Indicatori	Valoare (lei)
<b>A. Rezultat Brut al Exercițiului</b>	<b>166.693.363</b>
<b>B. Impozit pe profit</b>	<b>23.725.905</b>
<b>C.(A-B) Rezultatul net al exercitiului financiar 2022, din care repartizat :</b>	<b>142.967.458</b>
a). Rezerve legale :	
Compania a constituit rezerve legale in cuantum de 20% la capitalul social astfel:	0
- capital social 42.611.725	
- cota de 20% la capital social 8.522.345	
- rezerva legala constituita 8.522.345	
- ramas de constituit	
b) alte rezerve reprezentand facilitati fiscale prevazute de lege	0
c) acoperirea pierderilor contabile din anii precedenti	0
c1) constituirea surselor proprii de finantare pentru proiecte cofinantate din imprumuturi externe	0
d) Alte repartizari prevazute prin legi speciale	0
<b>D.(C-c) Profit net de repartizat</b>	<b>142.967.458</b>

**Compania Nationala Loteria Romana SA**

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2022  
pregatite in in conformitate cu IFRS, OMFP nr. 2844/2016 <toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

e) Participarea salariatilor la profit (constituit pe seama provizionului)	<b>9.906.386</b>
f) Dividende cuvenite actionarilor prin aplicarea cotei de 90% la suma compusa din profitul net de repartizat (D) si valoarea constituita ca participare a salariatilor la profit pe seama provizioanelor de <b>9.906.386</b> lei si anume: 152.873.844 lei x 90%=137.586.460 lei	<b>137.586.460</b>
g) Profit destinat constituirii surselor proprii de finantare (prin diferenta :C-(c+f)	<b>5.380.998</b>

**NOTA 9 SUBVENTII PENTRU INVESTITII**

In aceasta categorie se regasesc la data de 31.12.2021 exclusiv **plusuri de inventar de natura imobilizarilor** in suma de **2.057.141 lei**, in urmatoarea componenta:

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

- **903.155 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, avand ca obiectiv: „*ducerea la indeplinire a masurilor trasate de Curtea de Conturi conform Deciziei nr. 23/27.10.2016 privind: inregistrarea in evidentele CNLR SA a perioadelor in sistem time sharing la vilele din Poiana Brasov pentru care castigatorii acestora nu si-au transferat dreptul de proprietate si a 3 apartamente din complexul Vila de Aur din Poiana Brasov*”. 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, ulterior evaluate la valoarea justa la 31.12.2020;

- terenuri **1.012.348 lei** aferente celor 199 perioade time-sharing si 3 apartamente de la Vilele de Aur Poiana Brasov inregistrate in evidenta la data de 31.12.2020;

-laptop **4.954 lei**.

Valoarea plusurilor de inventar de natura imobilizarilor la data de 31.12.2022 a fost in suma de **2.557.094 lei**, **scaderea de valoare** in anul 2022 fata de anul 2021 o reprezinta valoarea amortizarii lunare a imobilizarilor in suma de **62.547 lei**, **cresterea de valoare 562.500 lei** s-a inregistrat pe seama reducerilor acordate de AFM la reinnoirea parcului auto.

**Compania Nationala Loteria Romana SA**

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2022  
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:

	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Impozit pe profit net, din care:	22.189.080	23.725.905
Cheltuieli impozit profit curent	23.587.052	18.467.095
Venituri impozit profit amanat	-1.410.667	-1.133.156
Cheltuieli impozit profit amanat	0	6.379.717
Cheltuieli impozit specific	12.695	12.249

**Impozitul pe profit curent**

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

<b>Nr. Crt.</b>	<b>Calcularea impozitului pe profit</b>	<b>31.12.2022</b>
1.	Venituri totale (inclusiv elemente similare veniturilor)	1.304.380.861
2.	Cheltuieli totale, (inclusiv impozitul pe profit si elemente similare cheltuielilor)	1.153.791.374
3.	<b>Rezultat net (1-2)</b>	<b>150.589.487</b>
4.	Cheltuieli nedeductibile (inclusiv cheltuieli cu impozitul pe profit) minus alte sume impozabile	72.760.341
5.	Alte sume neimpozabile (-)	-90.133.921
6.	<b>Rezultatul fiscal anual (3+4+5)</b>	<b>133.215.907</b>
7.	<b>Impozit pe profit calculat cu 16 %</b>	<b>21.314.545</b>
8.	Sume reprez. sponsorizare cf. legii	<b>565.000</b>
9.	<b>Reducere impozit conf. OUG nr.153/2020(11%)</b>	<b>2.282.450</b>
10.	<b>Total impozit datorat</b>	<b>18.467.095</b>
11.	Impozit declarat in timpul anului	15.896.091
12.	Impozit ramas de plata	2.571.004

**NOTA 10 – IMPOZITUL PE PROFIT (continuare)****Impozit profit amanat**

La 31 decembrie 2016, 31 decembrie 2017, 31 decembrie 2018, 31.12.2019, 31.12.2020, 31.12.2021, 31.12.2022 impozitul pe profit amanat se prezinta astfel:

Explicatie	Diferenta temporara 31.12.2016	Impozit amanat	Diferenta temporara 31.12.2017	Impozit amanat	Diferenta temporara 31.12.2018	Impozit amanat	Diferenta temporara 31.12.2019	Impozit amanat	Diferenta temporara 31.12.2020	Impozit amanat	Diferenta temporara 31.12.2021	Impozit amanat	Diferenta temporara 31.12.2022	Impozit amanat
Sold		datorii (creanta)		datorii (creanta)		datorii (creanta)		datorii (creanta)		datorii (creanta)		datorii (creanta)		datorii (creanta)
reevaluare nerecunoscuta fiscal (ct. 105)	69.833.064	11.173.290	90.473.972	14.475.836	84.273.745	13.483.799	78.393.555	12.542.969	91.068.627	14.570.980	82.251.949	13.160.312	75.169.720	12.027.156
Terenuri proprii hiperinflatate	5.087.581	814.013	5.087.581	814.013	5.087.581	814.013	5.087.581	814.013	5.087.581	814.013	5.087.581	814.013	5.087.581	814.013
Impozit amanat din ajustari pentru deprecierea creantelor (Ges Force)			-22.013.838	-3.522.214	-21.053.021	-3.368.483	-21.053.020	-3.368.483	-15.608.391	-2.497.342	-15.608.391	-2.497.342		
Impozit amanat din provision pentru AFCN					-24.264.844	-3.882.375	-24.264.844	-3.882.375	-24.264.844	-3.882.375	-24.264.844	-3.882.375		
<b>Total</b>	<b>11.987.303</b>		<b>11.767.635</b>		<b>7.046.954</b>		<b>6.106.123</b>		<b>9.005.276</b>		<b>7.594.608</b>		<b>12.841.169</b>	

**Compania Nationala Loteria Romana SA**

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2022  
pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP nr. 2844/2016 <toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

**NOTA 11 – DATORII**

La data de **31.12.2021** datoriile Companiei, structurate functie de termenul de exigibilitate s-au prezentat astfel:

<b>Datorii</b>	<b>Sold</b>	<b>sub 1 an</b>	<b>peste 1 an</b>
<b>Datorii</b>			
<b>Datorii comerciale din care:</b>			
Furnizori pentru servicii si achizitii stocuri (inclusiv colaboratori)	6.412.111	6.412.111	
Furnizori de imobilizari	1.961.558	1.961.558	
Furnizori facturi nesosite prestari servicii	5.958.187	5.958.187	
<b>Total datorii comerciale</b>	<b>14.331.856</b>	<b>14.331.856</b>	
<b>Alte datorii din care:</b>			
Drepturi salariale si asimilate	7.341.440	7.341.440	
Retineri din salarii datorate tertilor	152.326	152.326	
Alte datorii in legatura cu personalul	2.197	2.197	
Contributii asigurari sociale si CAM	7.878.283	7.878.283	
Impozit pe profit current	3.306.133	3.306.133	
Impozit specific unor activitati	12.620	12.620	
Impozit pe veniturile de natura salariilor	1.449.907	1.449.907	
Alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	5.048.817	5.048.817	
Fonduri speciale, taxe si varsaminte asimilate	3.322.466	3.322.466	
Decontari din operatiuni in participatie - pasiv	8.778.124	8.778.124	
Creditori diversi	74.234.338	74.234.338	
Garantii retinute salariatilor	5.506.798	5.506.798	
Impozit pe profit amanat	7.594.608		7.594.608
<b>Total alte datorii</b>	<b>124.628.057</b>	<b>117.033.449</b>	<b>7.594.608</b>
Venituri inregistrate in avans	11.470	11.470	
<b>Total datorii si venituri inregistrate in avans</b>	<b>138.971.383</b>	<b>131.376.775</b>	<b>7.594.608</b>

**Compania Nationala Loteria Romana SA**

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2022 pregatite in in conformitate cu IFRS, OMFP nr. 2844/2016 <toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

**NOTA 11 – DATORII (continuare)**

Cheltuielile cu servicii terti au inregistrat in anul 2022 o valoare de 26.234.127 lei fiind determinate de necesitatea desfasurarii activitatii de jocuri de noroc si respectarea cerintelor legale opozabile CNLR dintre care amintim cheltuieli cu chiriile aferente spatiilor 5.116.408 lei, cu servicii executate de terti 12.876.987 lei, cu posta, comunicatii 1.585.111 lei, servicii bancare 340.628 lei, reclama si publicitate pentru produsele comercializate 10.000 lei, protocol 45.742 lei, asigurari auto 193.687 lei, intretinerea si reparatia punctelor de lucru/sedii 1.869.281 lei, comisioane si onorarii 2.253.840 lei, colectare de numerar 969.510 lei, pregatirea personalului 34.767 lei, cu deplasarea salariatilor 938.166 lei.

Categoria „Alte cheltuieli de exploatare” a inregistrat o valoare totala de 110.692.940 lei, din care cea mai mare pondere o reprezinta inregistrarea cheltuielilor privind obligatiile CNLR in legatura cu impozitele si taxele datorate catre bugetul statului pentru licente si autorizatii de joc, impozite si taxe locale, alte impozite si taxe datorate in suma totala de 73.421.218 lei si alte cheltuieli de exploatare (cu informarea 2.886.345 lei, cotizatii la organisme neguvernamentale 89.210 lei, cheltuieli nedeductibile fiscal 105.149 lei, cheltuieli cu despagubiri, amenzi si penalitati 33.615.532 lei, cheltuieli privind cedarea activelor 17 lei, cheltuieli privind sponsorizari acordate 565.000 lei, alte cheltuieli de exploatare 10.469 lei).

La data de **31.12.2022** datoriile Companiei, structurate functie de termenul de exigibilitate s-au prezentat astfel:

<b>Datorii</b>	<b>Sold</b>	<b>sub 1 an</b>	<b>peste 1 an</b>
<b>Datorii</b>			
<b>Datorii comerciale din care:</b>			
Furnizori pentru servicii si achizitii stocuri (inclusiv colaboratori)	7.353.655	7.353.655	
Furnizori de imobilizari	31.701	31.701	
Furnizori facturi nesosite prestari servicii	5.042.427	5.042.427	
<b>Total datorii comerciale</b>	<b>12.427.783</b>	<b>12.427.783</b>	
<b>Alte datorii din care:</b>			
Drepturi salariale si asimilate	4.361.424	4.361.424	
Retineri din salarii datorate tertilor	166.095	166.095	
Alte datorii in legatura cu personalul	5.363	5.363	
Contributii asigurari sociale si CAM	6.072.790	6.072.790	
Impozit pe profit curent	2.571.004	2.571.004	
Impozit specific unor activitati	9.794	9.794	
TVA neexigibila	235	235	
Impozit pe veniturile de natura salariilor	1.170.447	1.170.447	

**Compania Nationala Loteria Romana SA**

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2022  
pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP nr. 2844/2016 <toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

**NOTA 11 – DATORII (continuare)**

Alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	5.819.126	5.819.126	
Fonduri speciale, taxe si varsaminte asimilate	3.384.505	3.384.505	
Decontari din operatiuni in participatie - pasiv	10.947.575	10.947.575	
Creditori diversi	65.702.507	65.702.507	
Garantiile retinute salariatilor	5.680.598	5.680.598	
Impozit pe profit amanat	12.841.169		12.841.169
<b>Total alte datorii</b>	<b>118.732.632</b>	<b>105.891.463</b>	<b>12.841.169</b>
Venituri inregistrate in avans	19.580	19.580	
<b>Total datorii si venituri inregistrate in avans</b>	<b>131.179.995</b>	<b>118.338.826</b>	<b>12.841.169</b>

• La data de 31.12.2022 **Datoriile comerciale** catre furnizorii pentru servicii si achizitii stocuri inclusiv colaboratori in suma de **12.427.783 lei**, includ contravaloarea facturilor emise in anul 2022 aferente exercitiului financiar 2022;

• **Furnizori in suma de 7.353.655 lei** reprezinta datoriile curente ale companiei fata de furnizorii interni in suma de 7.338.350 lei si furnizori colaboratori 15.305 lei.

• **Furnizorii de imobilizari** are un sold de **31.701 lei** reprezinta datorie catre PROFI EUROCONSTRUCT 94 SRL a fost achitata la scadenta.

• **Furnizori-facturi nesoite in suma de 5.042.427 lei** reprezinta contravaloarea serviciilor prestate la nivel de companie aferente anului 2022, 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 31.12.2022. Facturile au fost primite si achitate in lunile ianuarie-februarie 2023. In evidenta Aparatului Central, furnizori-facturi nesoite pentru prestari servicii insumeaza **2.692.313 lei**, care provin din servicii aferente lunii decembrie 2022, facturate in 2022.

In evidentele Sucursalelor Zonale, facturile nesoite pentru prestari servicii sunt in valoare de 2.350.114 lei reprezinta contravaloarea serviciilor prestate aferente anului 2022, ponderea cea mai mare inregistrand-o comisiunile datorate mandatarilor, conform contractelor de mandat.

**Datoriile fata de salariatii** reprezentand drepturi salariale si asimilate **4.361.424 lei**, **alte datorii in legatura cu personalul 5.363 lei**, **retinerile din salarii datorate tertilor 166.095 lei**, **contributiile la asigurarile sociale si contributia asiguratorie in munca 6.072.790 lei**, **impozitul pe veniturile din salarii 1.170.447 lei** s-au lichidat in luna ianuarie 2023, odata cu plata chenzinei a II-a a lunii decembrie 2022 si si viramentul la bugetul de stat in data de 25.01.2023.

• **Alte impozite, taxe si varsaminte asimilate"** in valoare de **5.819.126 lei** constau in principal din: impozit pe castigurile acordate participantilor in valoare de 3.242.512 lei, taxa speciala 3% din venituri din videoloterie in suma de 2.544.724 lei, taxa datorata Comitetului Olimpic si Sportiv Roman 25.756 lei, taxa datorata Comitetului National Paralimpic 5.151 lei aferente lunii decembrie 2022, taxe locale 983 lei si care se vireaza la bugetul de stat in luna ianuarie 2023.

• **Fonduri speciale-taxe si varsaminte asimilate"** in suma de **3.384.505 lei** o reprezinta datorii reprezentate de taxa de 2% la AFCN 3.229.704 lei, fondul de handicapati 88.562 lei, varsaminte din profit la Ministerul Dezvoltarii-66.239 lei. Cea mai mare pondere in aceasta categorie o reprezinta suma datorata Administratiei Fondului Cultural National conform OUG nr. 2/2015 in valoare de 3.229.704 lei;

## Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2022  
pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP nr. 2844/2016 <toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

---

### NOTA 11 – DATORII (continuare)

- **Decontari din operatii in participatie** in valoare de **10.947.575 lei** reprezinta rezultatul lunii decembrie 2022 din asocierea in participatie, conform Contractului de asociere nr. 162/22.10.2013 intre Companie si NOVO VLTech Solutions, Austrian Gaming Industries GmbH ce se deconteaza intre asociati in ianuarie 2023;
- **Creditori diversi in suma de 65.702.507 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 **12.841.169 lei** reprezinta impozit amanat constituit conform retratarilor efectuate conform legislatiei in vigoare, ajustat in cursul anului cu veniturile din impozit amanat aferente reevaluarilor efectuate 2007-2022.
- **Garantiile retinute salariatilor** in conformitate cu prevederile Legii nr. 22/1969 in suma de **5.680.598 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 curent 2.571.004 lei**, iar cel **specific** in suma de **9.794 lei aferent semestrului II 2022**.
- **Veniturile in avans** sunt in suma de **19.580 lei** si reprezinta incasari in decembrie 2022 pentru concursuri omologate in luna ianuarie 2023. Aceste sume s-au transferat din venituri inregistrate in avans in venituri realizate pentru fiecare tip de joc, in luna ianuarie 2023.
- **TVA neexigibila 235 lei** reprezinta TVA aferent facturilor de intocmit in luna ianuarie 2023, pentru refacturare energie electrica din anul 2022, salariatilor companiei pentru spatiile inchiriate.

**Compania Nationala Loteria Romana SA**

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2022  
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 2021 la 31 decembrie 2022 au fost urmatoarele:

Provizioane	Sold la	Transferuri		Sold la
	31.12.2021	In cont	Din cont	31.12.2022
Provizioane pentru litigiile	71.615.421	10.000	56.595.822	15.029.599
Alte provizioane	7.951.805	12.371.930	7.662.890	12.660.845
<b>TOTAL</b>	<b>79.567.226</b>	<b>12.381.930</b>	<b>64.258.712</b>	<b>27.690.444</b>

**12.1. Provizioane pentru litigiile**

La data de **31.12.2021**, valoarea de **71.615.421 lei** reprezentand provizioane pentru litigiile are urmatoarea componenta:

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

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

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

- **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;

- **56.352.122 lei** provizion constituit pentru litigiul cu Administratia Nationala a Fondului Cultural.

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

A fost **constituit** provizionul privind litigiul cu **Ramo&CO SRL** in suma de **10.000 lei**, a fost constituita in baza Referatului SG nr. 6419/05.09.2022 emis de Comisia de Analiza a Litigiilor, pentru a acoperi riscul de restituire a garantiei constituita de Ramo&CO SRL, suma ce face obiectul dosarului 18770/301/2020 in care C.N. Loteria Romana S.A., in calitate de parat, a pierdut in prima instanta, a fost mentinuta conform Hotararii Tribunalului Bucuresti nr.4997/16.11.2021, iar in urma recursului ce a fost formulat de C.N. Loteria Romana SA, exista riscul sa fie respins.

Au fost **reversate** provizioanele in suma de **56.595.822 lei**.

La data de **31.12.2022**, valoarea de **15.029.599 lei** reprezentand provizioane pentru litigiile are urmatoarea componenta:

- **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** provizionul privind litigiul cu **Ramo&CO SRL** reprezentand riscul de restituire a garantiei constituita de societate conform contractului de mandat.

**Compania Nationala Loteria Romana SA**

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2022  
pregatite in 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 31.12.2021, soldul contului „Alte provizioane”** in valoare de **7.951.805 lei** se prezinta in urmatoarea componenta:

- 13.789 lei** reprezinta indemnizatii aferente concediilor de odihna 2015 neefectuate pana la 31.12.2021, inclusiv contributiile sociale aferente acestora;
- 13.789 lei** reprezinta indemnizatii aferente concediilor de odihna 2016 neefectuate pana la 31.12.2021, inclusiv contributiile sociale aferente acestora;
- 13.789 lei** reprezinta indemnizatii aferente concediilor de odihna 2017 neefectuate pana la 31.12.2021, inclusiv contributiile sociale aferente acestora ;
- 11.485 lei**, reprezinta indemnizatii aferente concediilor de odihna 2018 neefectuate pana la 31.12.2021 inclusiv contributiile sociale aferente;
- 34.024 lei**, reprezinta indemnizatii aferente concediilor de odihna 2019 neefectuate pana la 31.12.2021 inclusiv contributiile sociale aferente;
- 246.652 lei**, reprezinta indemnizatii aferente concediilor de odihna 2020 neefectuate pana la 31.12.2021 inclusiv contributiile sociale aferente;
- 1.820.703 lei**, reprezinta indemnizatii aferente concediilor de odihna 2021 neefectuate pana la 31.12.2021 inclusiv contributiile sociale aferente;
- 16.207 lei** reprezinta fondul de participare a salariatilor la profit pentru exercitiul financiar 2020 neachitat in anul 2021 inclusiv contributiile sociale aferente;
- vouchere de vacanta neacordate pana la data de 31.12.2020 **4.242 lei**;
- 5.650.000 lei** reprezentand provizion constituit pentru fondul de participare a salariatilor la profit pentru anul 2021 si **127.125 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 2021, conform legislatiei in vigoare la data de 31.12.2021, respectiv OG nr.64/2001 cu modificarile si completarile ulterioare si OMFP nr.144/2005.

**In cursul anului 2022, au fost constituite** urmatoarele provizioane in suma de **12.371.930 lei** prin inregistrarea pe cheltuieli cu provizioanele in principal astfel:

- 2.207.788 lei**, reprezinta indemnizatii aferente concediilor de odihna 2022 neefectuate pana la 31.12.2022 inclusiv contributiile sociale aferente;
- 9.906.386 lei** reprezentand provizion constituit pentru fondul de participare a salariatilor la profit pentru anul 2022 si **222.894 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 2022, conform legislatiei in vigoare la data de 31.12.2022, respectiv O.G. nr.64/2001 cu modificarile si completarile ulterioare si OMFP nr.144/2005.

Au fost **actualizate** provizioanele anterior constituite in valoare de **34.862 lei**.

Au fost **reversate** in cursul anului 2022 prin reluare la venituri provizioane in suma de **7.662.890 lei** reprezentand provizioane constituite pentru plata concediilor de odihna aferente anilor 2015-2021 si pentru care a fost implinit termenul de prescriptie sau au fost achitate in cursul anului 2022, inclusiv taxele salariale aferente 1.897.223 lei; provizioane reprezentand pentru participarea salariatilor la profitul net si contributiile aferente 5.761.425 lei, vouchere de vacanta 4.242 lei.

**La data de 31.12.2022, soldul contului „Alte provizioane”** in valoare de **12.660.845 lei** se prezinta in urmatoarea componenta:

- 83.537 lei**, reprezinta indemnizatii aferente concediilor de odihna 2020 neefectuate pana la 31.12.2022 inclusiv contributiile sociale aferente;

**Compania Nationala Loteria Romana SA**

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2022  
pregatite in in conformitate cu IFRS, OMFP nr. 2844/2016 <toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

**NOTA 12 – PROVIZIOANE (CONTINUARE)**

- 208.333 lei**, reprezinta indemnizatii aferente concediilor de odihna 2021 neefectuate pana la 31.12.2022 inclusiv contributiile sociale aferente;
- 2.207.788 lei**, reprezinta indemnizatii aferente concediilor de odihna 2022 neefectuate pana la 31.12.2022 inclusiv contributiile sociale aferente;
- 31.907 lei** reprezinta fondul de participare a salariatilor la profit pentru exercitiul financiar 2021 neachitat in anul 2022 inclusiv contributiile sociale aferente;
- 10.129.280 lei** reprezinta fondul de participare a salariatilor la profit pentru exercitiul financiar 2022 inclusiv CAM, conform legislatiei in vigoare la data de 31.12.2022, respectiv OG nr.64/2001 cu modificarile si completarile ulterioare si OMFP nr.144/2005

**NOTA 13 – CIFRA DE AFACERI**

Contributia cea mai importanta in realizarea cifrei de afaceri a companiei in anul 2022 o are Punctul de Lucru Judetean Bucuresti cu o pondere de 14,01% in total cifra de afaceri, urmat de Punctele de Lucru judetene: Constanta 4,77%, Prahova 3,90%, Suceava 3,85%, Iasi 3,78%, Brasov 3,39%, Arges 3,17%, Galati 3,10%, Maramures 3,00%. Structura cifrei de afaceri, se prezinta astfel:

JOCUL	2021	pondere in total CA %	2022	pondere in total CA %	2022/2021
<b>pronosport</b>	<b>1.603.242</b>	<b>0,15</b>	<b>1.725.150</b>	<b>0,15</b>	<b>107,60</b>
<b>loto 6/49+noroc</b>	<b>253.408.176</b>	<b>23,54</b>	<b>296.910.192</b>	<b>25,43</b>	<b>117,17</b>
loto 6/49	222.250.479	20,65	260.718.153	22,33	117,31
noroc	31.157.697	2,89	36.192.039	3,10	116,16
<b>5/40+super noroc</b>	<b>28.704.587</b>	<b>2,67</b>	<b>26.243.108</b>	<b>2,25</b>	<b>91,42</b>
loto 5/40	25.677.858	2,39	23.463.173	2,01	91,38
super noroc	3.026.729	0,28	2.779.935	0,24	91,85
<b>joker+noroc plus</b>	<b>251.027.752</b>	<b>23,32</b>	<b>184.180.280</b>	<b>15,77</b>	<b>73,37</b>
Joker	224.606.644	20,87	164.231.014	14,07	73,12
noroc plus	26.421.108	2,45	19.949.266	1,71	75,51
<b>videloterie asociere</b>	<b>411.863.936</b>	<b>38,26</b>	<b>488.513.151</b>	<b>41,84</b>	<b>118,61</b>
<b>lozuri</b>	<b>106.559.856</b>	<b>9,90</b>	<b>148.981.195</b>	<b>12,76</b>	<b>139,81</b>
loz plic	45.654.291	4,24	39.443.141	3,38	86,40
loz instant	60.905.565	5,66	109.538.054	9,38	179,85
<b>alte venituri</b>	<b>22.042.307</b>	<b>2,05</b>	<b>19.798.252</b>	<b>1,70</b>	<b>89,82</b>
bilete sisteme	22.042.307	2,05	19.798.252	1,70	89,82
<b>venituri din activitati diverse</b>	<b>1.236.168</b>	<b>0,11</b>	<b>1.236.262</b>	<b>0,11</b>	<b>100,01</b>
<b>CIFRA DE AFACERI</b>	<b>1.076.446.024</b>	<b>100,00</b>	<b>1.167.587.590</b>	<b>100,00</b>	<b>108,47</b>

La realizarea cifrei de afaceri in valoare de **1.167.587.590 lei** au contribuit veniturile pe care le prezentam in detaliu dupa cum urmeaza:

- Loto 6/49 si Noroc cu o pondere in total cifra de afaceri de 25,43 % in anul 2022, fata de o pondere de 23,54% in total cifra de afaceri in anul 2021;
-

## **Compania Nationala Loteria Romana SA**

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2022  
pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP nr. 2844/2016 <toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

---

### **NOTA 13 – CIFRA DE AFACERI(CONTINUARE)**

- Videoloterie din asociere cu o pondere in total cifra de afaceri de 41,84 % in anul 2022, fata de o pondere de 38,26% in total cifra de afaceri in anul 2021;
  - Joker si Noroc Plus cu o pondere in total cifra de afaceri de 15,77% in anul 2022, fata de o pondere 23,32% in total cifra de afaceri in anul 2021;
  - Lozuri cu o pondere in total cifra de afaceri de 12,76% in anul 2022, fata de o pondere de 9,90 % in total cifra de afaceri in anul 2021;
  - Loto 5/40 si Super Noroc cu o pondere in total cifra de afaceri de 2,25% in 2022, fata de o pondere de 2,67% in total cifra de afaceri in anul 2021;
  - Pronosport cu o pondere in total cifra de afaceri de 0,15% in anul 2022, fata de o pondere de 0,15% in total cifra de afaceri in anul 2021;
  - Venituri din bilete sisteme cu o pondere in total cifra de afaceri de 1,70% in 2022, fata de 2,05 % in 2021;
- 
- Venituri din activitati diverse cu o pondere in total cifra de afaceri de 0,11% in 2022, fata de 0,11% in 2021. Cea mai mare pondere din aceste venituri o reprezinta veniturile obtinute din inchirierea spatiului CNLR din Calea Victoriei nr.9 Bucuresti incadrat in categoria investitie imobiliara. Lozurile in plic si randalinate comercializate prin reseaua de vanzare CNLR SA sunt produse prin Serviciul de Activitati Tipografice alaturi de alte materiale consumabile (afise, anuntatoare, fluturasi, brosure, formulare tipizate etc.) utilizate pentru obtinerea veniturilor din jocuri de noroc. Valoarea veniturilor obtinute din productia Serviciului Activitati Tipografice este in exercitiul financiar 2022 de 2.448.777 lei, in scadere fata de exercitiul financiar precedent in care veniturile obtinute din productie au fost de 2.871.318 lei.

**Compania Nationala Loteria Romana SA**

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2022  
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 2022 inregistreaza o crestere cu 9,95% fata de anul 2021. In cheltuielile totale la data de 31.12.2022 de **1.049.818.490 lei**, ponderea semnificativa o detin cheltuielile de exploatare dezvoltate din activitatea de jocuri de noroc si anume:

- cheltuieli cu castigurile si premiile acordate participantilor cu 65,73%;
- cheltuieli cu personalul, inclusiv mandatarii cu 21,82%;
- Alte cheltuieli de exploatare cu 10,54%.

In anul 2022, cea mai mare pondere in totalul cheltuielilor de exploatare de 65,73% o reprezinta cheltuielile cu castigurile si premiile, in crestere cu 11,34% fata de ponderea inregistrata in anul 2021 in total cheltuieli de exploatare de 64,91%.

Structura pe tipuri de jocuri de noroc a cheltuielilor cu castigurile realizate in anul 2022 in suma de **690.071.151 lei** si raportate la veniturilor din aceste jocuri in suma de **1.166.351.328 lei** se prezinta astfel:

	<b>Jocul</b>	<b>Venituri</b>	<b>Cheltuieli</b>
1	Videoloterie	488.513.151	386.364.941
2	Loz in plic	39.443.141	24.116.262
3	Loz instant	109.538.054	70.425.498
4	Noroc	36.192.039	14.476.764
5	Loto 5/40*	24.922.308	9.735.246
6	Loto 6/49*	271.318.143	107.037.015
7	Pronosport*	1.759.690	1.035.086
8	Super Noroc	2.779.935	1.182.274
9	Noroc Plus	19.949.266	8.711.171
10	Joker*	171.935.602	66.986.894
	<b>Total</b>	<b>1.166.351.328</b>	<b>690.071.151</b>

\*cuprinde si valoarea biletelor

Castigurile omologate ce nu au fost ridicate in termenul stabilit prin regulamentele de joc sunt reluate la venituri. Valoarea acestor venituri in anul 2022 a fost de 20.231.598 lei, cu o pondere in totalul veniturilor din exploatare de 1,68%, astfel ca din totalul realizat in anul 2022 din categoria alte venituri de exploatare de 30.854.686 lei, cea mai mare pondere o detin veniturile din castiguri neridicate 65,57% urmate de venituri din depagubiri, amenzi si penalitati 9.204.270 lei, venituri din activitatea cantinei 366.344 lei, venituri din sentinte judecatoresti 329.013 lei, alte venituri din operatii de gestiune 253.311 lei, venituri din tichete necuvenite 199.656 lei, venituri obtinute din valorificarea deseurilor 110.359 lei, venituri din vanzarea activelor 92.672 lei.

**Compania Nationala Loteria Romana SA**

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2022 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****Date generale privind administrarea companiei**

In anul 2022, actionariatul a fost asigurat de Ministerul Economiei, in calitate de reprezentant al statului ca actionar unic al Companiei Nationale „Loteria Romana” –S.A. si a exercitat drepturile si obligatiile rezultate din aceasta calitate.

**Adunarea Generala a Actionarilor** este organul de conducere al Loteriei Romane, care decide asupra activitatii acesteia si asupra politicii economice. Reprezentantii statului in Adunarea Generala a Actionarilor au fost numiti in exercitiul financiar 2022 prin ordin al Ministerului Economiei. Membrii Adunarii Generale a Actionarilor si-au desfasurat activitatea in conformitate si in limitele *Statutului* Companiei, in forma rezultata in urma modificarii aprobata de catre Adunarea Generala a Actionarilor in sedinta din data de 30.09.2021, ale Legii nr. 31/1990 privind societatile comerciale, cu modificarile si completarile ulterioare, ale O.U.G. nr. 109/2011 privind ordonanta corporativa.

Nr. crt.	Nume Prenume	Ordinul de numire/Data	Ordin de revocare/Data
1	Ion Sandru	O.M.E.A.T. nr. 27/14.01.2022 O.M.E. nr. 31/19.01.2022	
2	Stefanescu Daniela	O.M.E. nr. 459/23.03.2022 O.M.E. nr. 650/12.05.2022 O.M.E. nr. 651/12.05.2022 O.M.E. nr. 681/19.05.2022 O.M.E. nr. 705/25.05.2022 O.M.E. nr. 948/22.07.2022 O.M.E. nr.1010/16.08.2022	
3	Constantin Alexie-Cotan	O.M.E.A.T. nr. 27/14.01.2022 O.M.E. nr. 31/19.01.2022	
4	Monica Ulpiana Teis	O.M.E. nr. 459/23.03.2022 O.M.E. nr. 650/12.05.2022 O.M.E. nr. 651/12.05.2022 O.M.E. nr. 681/19.05.2022 O.M.E. nr. 705/25.05.2022 O.M.E. nr. 948/22.07.2022 O.M.E. nr.1010/16.08.2022	
5	Stanoiu Elena Ecaterina	O.M.E. nr.1283/15.09.2022 O.M.E. nr.1390/17.10.2022 O.M.E. nr.1510/23.11.2022 O.M.E. nr.1534/29.11.2022 O.M.E. nr.1566/13.12.2022 O.M.E. nr.1603/28.12.2022	
6	Closca Liliana	O.M.E. nr.1283/15.09.2022 O.M.E. nr.1390/17.10.2022 O.M.E. nr.1510/23.11.2022 O.M.E. nr.1534/29.11.2022 O.M.E. nr.1566/13.12.2022 O.M.E. nr.1603/28.12.2022	

**Loteria Romana este administrata in sistem unitar de Consiliul de Administratie** compus din cinci membrii, desemnati potrivit prevederilor legale in vigoare,

Consiliul de Administratie isi desfasoara activitatea in baza unui Regulament de organizare si functionare. In anul 2022, Consiliul de administratie si-a desfasurat activitatea conform Regulamentului aprobat de Adunarea Generala a Actionarilor in sedinta din data de 30.09.2021.

**Compania Nationala Loteria Romana SA**

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2022 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)**

In cadrul Consiliului de Administratie isi desfasoara activitatea: Comitetul consultativ de nominalizare si remunerare, Comitetul consultativ de audit.

Atributiile Consiliului de Administratie au fost definite si prezentate detaliat in art.15 din *Statutul CNLR - SA*, in forma rezultata in urma modificarii aprobata de catre Adunarea Generala a Actionarilor, in sedinta din 30.09.2021.

Componenta si fluctuatia pe parcursul anului este prezentata in urmatoarul tabel:

Nr. crt.	Nume Prenume	Ordinul de numire/Data	Ordin de revocare /Data
1	Tira Ioana-Maria	O.M.E.A.T. nr.1442/17.09.2021 corob. cu Hot. AGA nr.8/22.09.2021	
2	Niculescu Daniela	O.M.E.A.T. nr.1442/17.09.2021 corob. cu Hot. AGA nr.8/22.09.2021	
3	Petrascu Elena	O.M.E.A.T. nr.27/14.01.2022 corob. cu Hot. AGA nr.1/17.01.2022	O.M.E. nr.1603/28.12.2022 corob. cu Hot. AGA nr.18/29.12.2022
4	Arghir Cristina Elena	O.M.E.A.T. nr.27/14.01.2022 corob. cu Hot. AGA nr.1/17.01.2022	
5	Ion Monica-Laura	O.M.E.A.T. nr.27/14.01.2022 corob. cu Hot. AGA nr.1/17.01.2022	
6	Bogya Annamaria	O.M.E. nr.1603/28.12.2022 corob. cu Hot. AGA nr.18/29.12.2022	
7	Barla Fanica	O.M.E.A.T. nr.1442/17.09.2021 corob. cu Hot. AGA nr.8/22.09.2021	O.M.E.A.T. nr.27/14.01.2022 corob. cu Hot. AGA nr.1/17.01.2022
8	Nicolescu Gabriel-Florin	O.M.E.A.T. nr.1442/17.09.2021 corob. cu Hot. AGA nr.8/22.09.2021	O.M.E.A.T. nr.27/14.01.2022 corob. cu Hot. AGA nr.1/17.01.2022
9	Morararu Carmen	O.M.E.A.T. nr.1442/17.09.2021 corob. cu Hot. AGA nr.8/22.09.2021	O.M.E.A.T. nr.27/14.01.2022 corob. cu Hot. AGA nr.1/17.01.2022

**Conducerea executiva:**

Adunarea Generala a Actionarilor este organul de conducere al CNLR-S.A. care decide asupra activitatii companiei si asupra politicii economice, CNLR-S.A. este condusa de Consiliul de Administratie iar conducerea operativa este asigurata de Directorul General impreuna cu cei 4 directori. Conform Organigramei valabile incepand cu data de 26.11.2021, in conformitate cu Decizia Consiliului de Administratie nr.19/25.11.2021, a fost introdusa functia de director general adjunct care a fost detinuta in perioada 01.01.2022-18.02.2022 de dnul Sebastian-Iacob Moga (cu preluare de atributii conform Deciziei Directorului General nr.1075/21.12.2021) si in perioada 23.03.2022-31.12.2022 de dnul Alexandru-Mircea Croitoru (cu preluare de atributii conform Deciziei Directorului General nr.148/22.03.2022).

Conducerea executiva a Companiei Nationale „Loteria Romana”-S.A. este asigurata de Directorul General impreuna cu directorul Directiei Economice.

Directorul General si directorul Directiei Economice au statutul de directori prevazut in art.143 din Legea nr.31/1990 privind societatile comerciale, republicata cu modificarile ulterioare.

In anul 2022, conducerea executiva a fost asigurata astfel: in perioada 01.01.2022-28.02.2022, dnul dnul Vlad-Cristian Soare, in perioada 02.03.2022-01.07.2022 dnul Bogdan-Laurentiu-Doru Patru, in perioada 07.07.2022-31.12.2022 dnul Ionut-Valeriu Andrei. Incepand cu data de 25.11.2021, dnul Vlad-Cristian Soare a detinut functia de director general, fiind ales in functie in cadrul sedintei CA nr. 19

**Compania Nationala Loteria Romana SA**

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2022 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)**

din data de 25.11.2021, dnul Bogdan-Laurentiu-Doru Patru a detinut functia de director general, fiind ales in functie in cadrul sedintei CA nr. 6 din data de 28.02.2022, dnul Ionut-Valeriu Andrei a detinut functia de director general, fiind ales in functie in cadrul sedintei CA nr.12 din data de 06.07.2022, iar dnul Danut Sporea a detinut functia de director economic (cu preluare atributii incepand cu data de 12.10.2017, conform art. 16. (6) din Statut).

In cadrul Companiei, conducerea operativa este asigurata si de directori neexecutivi, conform art. 16 (5) din Statut.

Din punct de vedere al structurii organizatorice, Compania Nationala „Loteria Romana“-S.A. si-a desfasurat activitatea in exercitiul financiar 2022 prin 9 sucursale zonale ce au arondate puncte de lucru judetene.

**Salarii si salariati**

Salarizarea Directorului General s-a stabilit prin Decizia Consiliului de Administratie si este stipulat in Contractul de mandat la cap. "Remuneratia mandatarului. Modalitatea de plata" incheiat de CNLR SA reprezentata prin Presedintele Consiliului de Administratie, conform OUG nr.109/2011 art. 38 « (1) Remuneratia directorilor este stabilita de consiliul de administratie si nu poate depasi nivelul remuneratiei stabilit pentru membrii executivi ai consiliului de administratie. Ea este unica forma de remuneratie pentru directorii care indeplinesc si calitatea de administratori. » iar pentru restul de personal de conducere si executie salarizarea deriva din prevederile Contractului Colectiv de Munca, contractelor individuale de munca. In cursul exercitiului, nu au fost create obligatii catre personalul de conducere si/sau administratori prin acordarea de avansuri sau credite. De asemenea, nu au fost angajate obligatii viitoare de genul garantiilor asumate de catre Companie in numele personalului de conducere sau administratorilor.

In exercitiul financiar 2022, comparativ cu exercitiul financiar 2021, numarul de salariati la sfarsitul exercitiului financiar pe categorii de personal se prezinta, la nivel centralizat astfel:

<b>Categorie</b>	<b>31 decembrie 2021</b>	<b>31 decembrie 2022</b>
Personal de conducere	58	37
Personal tehnic-administrativ	688	710
Personal – altii	1.751	1752
	<b>2.497</b>	<b>2.499</b>

**Compania Nationala Loteria Romana SA**

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2022 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 personalului la sfarsitul anului 2022 prezinta o crestere cu 2 salariatii.

Cheltuielile aferente exercitiului financiar 2022 privind personalul, comparativ cu cele inregistrate in 2021 se prezinta astfel:

<b>Descriere</b>	<b>31.12.21</b>	<b>31.12.22</b>
Cheltuieli cu salarii brute, inclusiv colaboratorii membrii comisii, membrii CA	141.743.341	157.749.576
Cheltuieli comisioane mandatar	36.125.337	36.493.436
Cheltuieli cu primele reprezentand participarea salariatilor la profit	2.320.470	5.618.795
Cheltuieli cu tichetele de masa si voucherele de vacanta	16.657.863	17.687.062
Cheltuieli privind asigurarile si protectia sociala*	12.414.756	11.552.734
<b>TOTAL</b>	<b>209.261.767</b>	<b>229.101.603</b>

- \*include si contributia pentru persoane cu handicap neincadrate

Cuquantumul indemnizatiilor reprezentantilor AGA si CA, acordate in exercitiul 2022, comparativ cu 2021, este urmatorul:

<b>Descriere</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2022</b>
Indemnizatii reprezentanti AGA	0	0
Indemnizatii membri CA	431.736	399.058
	<b>431.736</b>	<b>399.058</b>

Precizam ca la realizarea veniturilor totale au contribuit pe langa veniturile din jocurile de noroc organizate de companie care nu au putut fi prevazute in etapa de planificare a veniturilor, precum si veniturile din subventii de exploatare pentru plata personalului in valoare de **723.360 lei** in anul **2021** masurile de protectie masuri urgente, cu caracter exceptional, in domeniul social si economic, pentru limitarea infectarii cu coronavirus prin prelungirea succesiva a starii de alerta au condus la recunoasterea subventiilor pentru drepturile salariale acordate salariatilor aflati in somaj tehnic in perioada starii de alerta de 723.360 lei, sume de primit de la bugetul de stat in baza cererilor depuse la institutiile statului pentru indemnizatiile acordate salariatilor aflati in somaj tehnic in anul 2021 pe perioada starii de alerta, cand o parte din agentiile loto au fost inchise prin hotarari ale autoritatilor locale precum si zile libere platite parintilor conform O.U.G. nr.110/2021, subventii ce nu au mai fost acordate in anul 2022.

## **NOTA 16 EVENIMENTE ULTERIOARE**

Senatul a adoptat, in luna martie 2023, in calitate de prim for sesizat, proiectul de lege care prevede ca nu pot fi obtine autorizatii pentru jocurile de noroc in spatii aflate in incinta sau pe o raza de 300 de metri pietonali de scoli, locuri de joaca pentru copii, banci, asezaminte culturale, sanatate sau religioase.

Initiativa legislativa care modifica ordonanta de urgenta a Guvernului 77/2009 privind organizarea si exploatarea jocurilor de noroc a fost adoptata cu unanimitate de voturi.

*"La articolul 15 alineatul (2), litera c) se modifica si va avea urmatorul cuprins: c) spatiul propus nu este situat in incinta sau pe o raza de 300 de metri pietonali a unitatilor si institutiilor de invatamant, inclusiv campusurile aferente acestuia, unor locuri de joaca pentru copii definite ca orice spatiu inchis sau in aer liber destinat utilizarii de catre copii, unor institutii de credit sau unor institutii financiare nebancale, unor asezaminte de cultura, sanatate, cu caracter social, de culte religioase si altele asemenea sau in perimetrul delimitat destinat acestora; se interzice desfasurarea de jocuri de noroc in spatii care datorita amplasarii ar conduce la obstructionarea traficului sau la limitarea liberului acces catre alte locatii de interes (intrari in imobile, pasaje pietonale, statii ale mijloacelor de transport in comun etc.); in mod exceptional se admite organizarea de jocuri de noroc in cinematografe, sali de spectacole, sali de sport, case de cultura si altele de acest fel, cu conditia sa fie asigurate cumulativ urmatoarele conditii: acces separat pentru jucatori, sa nu fie deranjate in vreun fel celelalte activitati si sa poata fi restrictionat total accesul minorilor;"*, arata un amendament admis la raportul favorabil al comisiilor adoptat de catre plenul Senatului.

Este eliminata o prevedere care spune ca "prin expresia loc de joaca pentru copii se intelege orice spatiu inchis sau in aer liber, destinat utilizarii de catre copii".

De asemenea, un alt amendament admis prevede la articolul 20, dupa alineatul (8) introducerea unui nou alineat, alin. (9), cu urmatorul cuprins: "(9) Se interzice desfasurarea de jocuri de noroc prin mijloace de joc de tip slotmachine de catre persoanele juridice care la data intrarii in vigoare a prezentei legi nu au la sediile sociale sau secundare autorizate activitati de jocuri de noroc si pariuri, clasa CAEN 9200".

Alt amendament admis la initiativa legislativa arata ca "*pentru persoanele juridice care la data intrarii in vigoare a prezentei legi au la sediile sociale sau secundare autorizate activitati de jocuri de noroc si pariuri, clasa CAEN 9200, prezenta lege se aplica in termen de un an de la data publicarii in Monitorul Oficial al Romaniei, Partea I, numai in ceea ce priveste acele sedii sociale sau secundare*".

Proiectul de lege se afla in procedura de urgenta in Parlament, Senatul a adoptat initiativa legislativa ca prim for sesizat, iar decizionala este Camera Deputatilor.

Conducerea companiei estimeaza ca nu sunt evenimente ulterioare care trebuie sa fie prezentate in aceste situatii financiare.

## Compania Nationala Loteria Romana SA

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2022  
pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP nr. 2844/2016 <toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

---

### 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 31.12.2022 la nivel de companie bunuri materiale si valorile inregistrate in aceste conturi si anume:

- **giruri si garantii acordate**, in suma de **2.645 lei**;
- **"Fond de castiguri loz in plic"** in suma de **32.794.966 lei**
- **"Fond de castiguri loz instant"** in suma de **17.090.817 lei**
- **scrisori bancare si alte forme de garantii** aferente contractelor de mandat in suma de **19.018.505 lei**;
- **scrisori garantii suplimentare** in suma de **18.073.107 lei**;
- **scrisori bancare si alte forme de garantii** aferente contractelor comerciale, in suma de **256.211.495 lei**, valoare actualizata la 31.12.2022, 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 **9.318 lei** reprezentand sume depuse la CEC de angajatii care locuiesc in apartamentele CNLR, drept garantie pentru chirie;
- **imobilizari corporale primite cu chirie sau in baza altor contracte similare** in valoare de **17.855.697 lei** constand in terenuri in valoare de 28.987 lei si constructii in valoare de 17.826.710 lei. Mentionam ca pentru unele din terenuri sau constructii primite cu chirie proprietarii au refuzat sa prezinte valoarea acestora;
- **echipamente EPOS** primite in custodie in valoare de **2.657.130 lei**;
- **alte valori in custodie**, **6.417 lei**, reprezentand contravaloarea unui ROUTER CISCO 891 k9 aflat in custodie la SZ Bucuresti;
- **debitori scosi din activ si urmariti in continuare**, in suma de **20.956.783 lei**, suma cea mai mare inregistrata la nivelul Aparatului Central, pe seama SC. Form Trade SRL in valoare de 20.663.716 lei;
- **obiectele de inventar in folosinta**, in valoare de **8.022.865 lei**, din care obiecte de inventar a caror casare a fost aprobata in anii anteriori in suma de **821.335 lei** pentru care nu s-a efectuat casarea efectiva;
- **bunuri publice primite in administrare, concesiune si cu chirie**, in suma de **1.597.888 lei**. Mentionam ca pentru unele din terenuri sau constructii primite proprietarii au refuzat sa prezinte valoarea acestora;
- **actiuni B.I.R.**, in forma lor materiala in valoare de **442.591 lei**, inregistrate valoric in conturile bilantiere "Alte titluri imobilizate", actiuni cumparate de CNLR in perioada 1996-1999;
- **active contingente**, in suma de **65.744.876 lei**, reprezentand potentiale sume de incasat in urma definitivarii actiunilor in instanta.
- **datorii contingente** in suma de **3.637 lei**

## **Compania Nationala Loteria Romana SA**

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2022  
pregatite in in conformitate cu IFRS, OMFP nr. 2844/2016 <toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

---

### **Datorii potentiale**

#### **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.

Ultimul Raport de inspectie fiscala ANAF nr. 58/04.04.2023 pentru exercitiile financiare 2016-2020 nu a stabilit obligatii de plata pentru companie, conform Deciziei privind nemodificarea bazei de impunere nr. F-MC-100/04.04.2023, prin urmare 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 in conditiile in care situatia dobanzilor negociate se afla pe trend crescator. De asemenea, compania nu poate sa se opuna la diferite actiuni de inspectie economico-financiara ale caror dispozitii obligatorii pot doar sa fie contestate, fapt care nu inlatura riscul de iesire de numerar pana la finalizarea definitiva a actiunii de contestare.

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

CNLR-S.A. odata cu aprobarea/aplicarea O.U.G. nr. 77/2009, aprobata si modificata prin Legea nr. 246/2010 privind organizarea si exploatarea jocurilor de noroc, cu modificarile si completarile ulterioare, 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.

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

**Compania Nationala Loteria Romana SA**

Note explicative la Situatiile Financiare la data si pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2022  
pregatite in conformitate cu IFRS, OMFP nr. 2844/2016 <toate sumele sunt exprimate in lei, daca nu este indicat altfel>

---

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

---

**Ionut-Valeriu Andrei**  
Director General

---

**Danut Sporea**  
Director Economic