

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către Acționarul Societății pe Acțiuni „Loteria Națională a Moldovei”

Opinia cu rezerve

1. Am auditat Situațiile financiare individuale ale Societății pe Acțiuni „Loteria Națională a Moldovei” (*în continuare, Societate*), care cuprind *Bilanțul* la data de 31 decembrie 2020, *Situația de Profit și Pierdere, Situația Modificărilor Capitalului Propriu și Situația Fluxurilor de Numerar*, aferente exercițiului încheiat la 31 decembrie 2020, Notele explicative la Situațiile financiare individuale, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte informații explicative.
2. În opinia noastră, cu excepția posibilelor efecte ale aspectelor descrise în secțiunea *Baza pentru opinia cu rezerve*, Situațiile financiare individuale anexate prezintă o imagine veridică și completă, sub toate aspectele semnificative, asupra poziției financiare și a rezultatelor operațiunilor Societății, precum performanța sa și fluxurile sale de numerar aferente exercițiului încheiat la 31 decembrie 2020, întocmite în conformitate cu Legea contabilității și raportării financiare nr. 287/2017 și Standardele Naționale de Contabilitate, aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor nr. 118/2013, cu modificările ulterioare (în continuare SNC).

Baza pentru opinia cu rezerve

3. Am realizat misiunea de audit în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (SIA), emise de IFAC în anul 2018, recepționate de Ministerul Finanțelor la 01.09.20²⁰. Responsabilitățile noastre, potrivit standardelor respective, sunt expuse în Capitolul „Responsabilitatea auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din prezentul Raport. Suntem independenți față de Societatea auditată și am respectat responsabilitățile de etică conform cerințelor Codului Etic al Profesioniștilor Contabili (IESBA), emis de IFAC în anul 2018, recepționat de Ministerul Finanțelor la 03.02.2020. Considerăm că probe de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră cu rezerve.
4. Noi am emis o opinie cu rezerve, întrucât noi am fost numiți în calitate de auditori ai Societății ulterior datei de 31 decembrie 2020 și, prin urmare, nu am participat la inventarierea faptică a imobilizărilor corporale și a stocurilor, și nu am putut să obținem, folosind proceduri alternative de audit, probe de audit suficiente și adecvate cu privire la

cantitățile și starea imobilizărilor corporale și stocurilor la data întocmirii situațiilor financiare. Datorită acestui fapt noi nu am putut stabili dacă sînt necesare modificări asupra valorii soldului conturilor de imobilizări corporale și stocuri, a rezultatului net pentru exercițiul încheiat la 31 decembrie 2020.

5. La 31 decembrie 2020, Situațiile financiare individuale atașate prezintă o pierdere curentă în sumă de 10 366 684 lei, (31 decembrie 2019 pierdere în sumă de 1 079 914 lei). Pierdere reportată a contribuit semnificativ la diminuarea capitalului propriu, acesta la finele perioadei de gestiune avînd o valoare negativă în sumă de 10 965 445 lei (31 decembrie 2019 valoarea negativă a capitalului propriu a constituit 598 761 lei). Această situație indică faptul că există o incertitudine semnificativă care ar putea să pună la îndoială capacitatea Societății de a-și continua activitatea, în cazul cînd acționarul Societății nu va lua decizii cu privire la aducerea activelor nete în concordanță cu prevederile art. 39 din Legea privind societățile pe acțiuni nr. 1134/1997.
6. Pe parcursul anului 2020 au fost reziliate contracte de locațiune și respectiv închise 8 săli de joc neperformante din cauza activității neprofitabile. Valoarea investițiilor în aceste săli a constituit 4 276 047 lei, iar la 31.12.2020 valoarea de bilanț a acestora a constituit 2 902 802 lei, sumă ce urma a fi reflectată la cheltuielile perioadei de gestiune, astfel fiind diminuată pierdere netă a anului 2020.

Evidențierea unor aspecte

7. În situațiile financiare individuale ale societății sunt prezentate la 31 decembrie 2020 împrumuturi pe termen lung în sumă de 23 326 477 lei, din care 21 126 600 lei reprezintă soldul aferent principalului și 2 199 877 lei reprezintă dobînda calculată aferentă împrumutului. În conformitate cu prevederile contractului de împrumut nr. 9999-L-10347 din 24.08.2018 încheiat cu Novo Gaming M Technologies GmbH și acordului adițional nr. 2 la acesta, Societatea urma să restituie împrumutul (adică suma acordată pentru împrumut, inclusiv orice dobîndă acumulată sau neachitată), sub formă de rate lunare de peste 55 000 euro, începînd cu data de 31 decembrie 2020. La 26 ianuarie 2021 a fost încheiat acordul adițional nr. 3 la Contractul de împrumut din 24.08.2018, conform căruia rambursările lunare convenite în valoare totală de peste 55 000 euro au fost amîinate pînă la 30 iunie 2021, iar ultima plată urmează a fi efectuată pînă la 31 martie 2023.
8. Atragem atenția asupra faptului că activitatea Societății a fost afectată direct de evoluția situației legate de pandemia cauzată de virusul Covid-19, Republica Moldova aflîndu-se în situație de urgență națională în perioada 16 martie - 31 mai 2020. Multe dintre măsurile, întreprinse de guvernarea țării, au avut impact direct asupra activității societății, ce a dus la ratarea veniturilor de către societate în perioada menționată.

Opinia noastră nu este modificată suplimentar în legătură cu aceste aspecte

Aspectele cheie de audit

9. Aspecte cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au cea mai mare importanță pentru auditul Situațiilor financiare individuale din perioada curentă. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte.

Pe parcursul anului 2020 SA „Loteria Națională a Moldovei” a obținut venituri în rezultatul implementării contractelor de parteneriat public-privat încheiate între:

- Agenția Proprietății Publice, SA „Loteria Națională a Moldovei” și Compania NGM SPC Limited, Compania NGM Company SRL – contract de parteneriat public-privat pentru dezvoltarea activităților Loteriei Naționale din sectorul loteriilor și pariurilor competiții sportive;
- Agenția Proprietății Publice, SA „Loteria Națională a Moldovei” și Novo Gaming M Technologies GmbH, Novo Investment MLD SRL – contract de parteneriat public-privat pentru dezvoltarea activităților Loteriei Naționale din sectorul automatelor de joc cu câștiguri bănești.

În rezultatul implementării contractului de parteneriat public-privat din sectorul automatelor de joc cu câștiguri bănești pentru perioada de gestiune a anului 2020 Societatea a obținut pierderi și am considerat necesar de a aborda acest aspect cheie în raportul nostru.

Aspecte cheie de audit	Modul de abordare în cadrul misiunii de audit
<p><i>Parteneriatul public-privat din sectorul automatelor de joc cu câștiguri bănești, inclusiv prin intermediul rețelelor de comunicații electronice</i></p> <p>În aprilie 2018 Agenția Proprietății Publice în calitate de partener public și SA „Loteria Națională a Moldovei” (în continuare LNM) în calitate de partener de proiect au semnat cu Novo Gaming M Technologies GmbH (prin intermediul companiei „Novo Investment MLD” SRL, fondată exclusiv de partenerul privat în scopul implementării proiectului de parteneriat public privat), un contract de Parteneriat Public-Privat.</p> <p>Contractul a fost încheiat între Părți în formă de Societate civilă în scopul realizării proiectului, de a obține și de a distribui între parteneri veniturile rezultate din activitatea desfășurată în comun și în conformitate cu prevederile contractului menționat.</p> <p>Părțile au convenit de comun acord că LNM va organiza și va desfășura activități de joc de noroc și operațiuni ce constau în încheierea de contracte de joc (acte juridice) cu fiecare jucător în conformitate cu competențele deținute prin actele sale constitutive și în conformitate cu prevederile legale incidente.</p> <p>La fel părțile au convenit de comun acord că Partenerul privat pe cheltuiala sa proprie și prin intermediul Companiei va asigura realizarea activităților de implementare a infrastructurii necesare și întru dezvoltarea la un standard înalt de calitate a Programelor de jocuri de noroc organizate de către LNM, conform prevederilor</p>	<p>Procedurile realizate pentru a obține o asigurare rezonabilă cu privire la repartizarea corectă a DGGR-ului au fost următoarele:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Pentru înțelegerea și continuitatea întregului proces de repartizare a DGGR-ului de către Societate și conform prevederilor Contractului de parteneriat public-privat din sectorul automatelor de joc cu câștiguri bănești, inclusiv prin intermediul rețelelor de comunicații electronice, am analizat contractul de parteneriat public-privat pentru dezvoltarea activităților LNM încheiat între Agenția Proprietății Publice subordonată Guvernului Republicii Moldova, SA „Loteria Națională a Moldovei” și Novo Gaming M Technologies GmbH, „Novo Investment MLD” SRL, astfel verificând întreg procesul de repartizare a DGGR-ului; - Am analizat veniturile și cheltuielile și perioada recunoașterii lor, pe baza așteptărilor rezultate din cunoștințele noastre legate de ramura de activitate și datele reflectate în evidența contabilă, urmărind variațiile și rezultatele din activitatea menționată.

contractului.

Contractul a intrat în vigoare la data semnării acestuia de către Părți și continuă să rămână în vigoare pentru o perioadă de 15 ani, începând cu Data Efectivă de Dare în Folosință a primei faze de implementare a fiecărui program în parte.

Conform prevederilor pct. 5 Distribuția veniturilor din Anexa 2 la Contractul de parteneriat public-privat părțile au convenit de comun acord la distribuirea cotei procentuale corespunzătoare din venitul brut din jocul de noroc spre distribuție (în continuare DGGR) pentru fiecare parte. În consecință repartizarea DGGR-ului a fost stabilită după cum urmează: Compania (Novo Investment MLD SRL): 49% și LNM: 51%.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea pentru situațiile financiare individuale

10. Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea corectă și fidelă a Situațiilor financiare individuale în conformitate cu Legea contabilității și raportării financiare nr. 287/2017 și Standardele Naționale de Contabilitate, împreună cu modificările ulterioare și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare individuale lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
11. În întocmirea Situațiilor financiare individuale, conducerea Societății este responsabilă pentru aprecierea capacității acesteia de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele referitoare la principiul continuității activității și aplicarea acestuia, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nici alte alternative realiste în afara acestora.
12. Persoanele responsabile cu guvernarea sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitatea auditorului pentru auditul situațiilor financiare individuale

13. Responsabilitatea noastră este de a exprima o opinie cu privire la aceste Situații financiare, în baza auditului efectuat. Am realizat auditul în conformitate cu Legea privind auditul situațiilor financiare nr. 271/2017 (în vigoare de la 01 ianuarie 2019) și Standardele Internaționale de Audit (SIA), emise de IFAC în anul 2018 și recepționate de Ministerul Finanțelor din 01.09.2020.
14. Obiectivele noastre sunt de a obține o asigurare rezonabilă că Situațiile financiare, în ansamblu, nu sunt afectate de denaturări semnificative, cauzate fie de fraude, fie de erori, precum și să emitem un Raport de audit care să conțină opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel sporit de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat conform Standardelor Internaționale de Audit va detecta o denaturare semnificativă atunci

cînd aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau în ansamblu, ar influența deciziile economice ale utilizatorilor luate pe baza acestor situații financiare.

15. Ca parte a unui audit efectuat în conformitate cu SIA, am aplicat raționamentul profesional și pe parcursul auditului am menținut scepticismul profesional. De asemenea:

- am identificat și am evaluat riscurile de denaturare semnificativă a Situațiilor financiare, datorate fraudei și erorilor, am proiectat și am efectuat procedurile de audit sensibile la aceste riscuri, și am obținut probe de audit suficiente și adecvate, care să servească drept bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative, cauzată de fraudă, este mai mare ca cel de nedetectare a unei denaturări semnificative rezultată din eroare, deoarece o fraudă poate implica complicitate sau fals, omisiuni intenționate, interpretări greșite, declarații false sau suprareglarea controlului intern;
- am analizat elementele de control intern relevant pentru audit, în scopul de a planifica procedurile de audit adecvate în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei opinii asupra eficienței controlului intern al entității;
- am evaluat gradul de adecvare a Politicilor contabile utilizate de Societate, precum și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și a informațiilor aferente, realizate de către conducerea entității;
- am formulat concluzii relevante privind oportunitatea utilizării de către conducere a contabilității, bazate pe principiul continuității activității și, pe probele de audit obținute, am identificat evenimente, condiții sau aspecte care indică existența unei incertitudini, care pune la îndoială în mod semnificativ capacitatea entității de a-și continua activitatea conform principiului continuității. Dacă noi concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, suntem obligați să atragem atenția în Raportul de audit asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, dacă aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre sunt bazate pe probele de audit obținute pînă la data emiterii Raportului de audit. Cu toate acestea, careva evenimente sau condiții viitoare pot determina instituția să nu-și mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității;
- am comunicat persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, inclusiv și aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe ale controlului intern pe care le-am identificat pe parcursul auditului.

De asemenea, noi oferim celor responsabili cu guvernanta, o declarație prin care confirmăm că am respectat cerințele etice cu privire la independență și le comunicăm toate relațiile și alte aspecte ce pot fi considerate în mod rezonabil că ar afecta independența noastră, și dacă este cazul, măsuri de siguranță aferente.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

16. În vederea realizării scopului suplimentar al acționarului, conform prevederilor art. 24 al Hotărîrii Guvernului nr. 875/2015, entitatea a elaborat pentru anul 2020 informația privind analiza activității economico-financiare cu utilizarea indicatorilor economico-financiar, calculați conform formulelor de calcul prezentate în anexa la Regulamentul aprobat prin Hotărîrea Guvernului menționată mai sus.

În urma verificării indicatorilor economico-financiar calculați, confirmăm corectitudinea de determinare a acestor indicatori și validăm informația privind analiza indicatorilor economico-financiar.

Alte aspecte

17. Societatea are înregistrate în evidența contabilă creanțe preliminate privind decontările cu bugetul în sumă de 3 388 893 lei, ce constituie suma TVA din investițiile capitale efectuate în cadrul parteneriatului public-privat, ce urmează a fi restituite conform art. 101⁴ din Codul fiscal în vigoare la data efectuării investițiilor. Societatea pînă la momentul emiterii raportului auditorului nu a solicitat restituirea TVA.
18. Menționăm faptul că contractul nostru a fost limitat la realizarea auditului în legătură cu Situațiile financiare individuale ale Societății, întocmite la data de 31 decembrie 2020, nefiind numiți pentru realizarea auditului Situațiilor financiare consolidate, în cazul în care acestea s-ar impune.
19. Acest raport al auditorului independent este adresat acționarului Societății. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta, acționarului Societății, acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decît față de Societate și de acționarul acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

23 iulie 2021

În numele,

SA „Audit-Concret”

Înregistrată în Registrul de Stat al Societății de audit,
În baza Licenței Seria A MMII nr. 054613 de la 31 martie 2017

Ana Litr

Auditor licențiat pentru auditul general
Certificat Seria AG nr. 000059 din 08 februarie 2008

Victoria Furculița

Auditor licențiat pentru auditul general
Certificat Seria AG nr. 000178 de la 08 februarie 2008

„Loteria Națională a Moldovei” SA

Situații financiare individuale

Pentru anul încheiat la 31 decembrie 2020

**Întocmite în conformitate cu
Standardele Naționale de Contabilitate**

BILANȚUL
la 31.12.2020

MDL

Nr. cpt.	Indicatori	Cod rd.	Sold la	
			Începutul perioadei de gestiune	Sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5
	ACTIV			
	Active imobilizate			
	I. Imobilizări necorporale			
	1. Imobilizări necorporale în curs de execuție	010	2 830	2 830
	2. Imobilizări necorporale în exploatare, total	020	12 198	10 914
	din care:	021	12 198	10 914
	2.1. concesiuni, licențe și mărci	022		
	2.2. drepturi de autor și titluri de protecție	023		
	2.3. programe informatice	024		
	2.4. alte imobilizări necorporale	030		
	3. Fond comercial	040		
	4. Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	050	15 028	13 744
	Total imobilizări necorporale			
	II. Imobilizări corporale			
	1. Imobilizări corporale în curs de execuție	060		
	2. Terenuri	070		
	3. Mijloace fixe, total	080	17 095 226	13 524 393
	din care:	081		
	3.1. clădiri	082	14 817 185	8 497 439
	3.2. construcții speciale	083	627 520	710 260
	3.3. mașini, utilaje și instalații tehnice	084	1 585 819	1 360 817
	3.4. mijloace de transport	085	64 702	53 075
	3.5. inventar și mobilier	086		2 902 802
	3.6. alte mijloace fixe	090		
	4. Resurse minerale	100		
	5. Active biologice imobilizate	110		
	6. Investiții imobiliare	120		
	7. Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	130	17 095 226	13 524 393
	Total imobilizări corporale (rd.060 + rd.070 + rd.080 + rd.090 + rd.100 + rd.110 + rd.120)			
	III. Investiții financiare pe termen lung			
	1. Investiții financiare pe termen lung în părți neafiliate	140		
	2. Investiții financiare pe termen lung în părți afiliate, total	150		
	din care:	151		
	2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părți afiliate	152		
	2.2. împrumuturi acordate părților afiliate			

„Loteria Națională a Moldovei” SA

Situațiile Financiare individuale pentru anul încheiat la 31 decembrie 2020

2.3. împrumuturi acordate aferente intereselor de participare	153		
2.4. alte investiții financiare	154		
Total investiții financiare pe termen lung (rd. 140+rd.150)	160		
IV.Creanțe pe termen lung și alte active imobilizate			
1. Creanțe comerciale pe termen lung	170		
2. Creanțe ale părților afiliate pe termen lung	180		
inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	181		
3. Alte creanțe pe termen lung	190	1 152 066	1 013 535
4. Cheltuieli anticipate pe termen lung	200		
5. Alte active imobilizate	210		
Total creanțe pe termen lung și alte active imobilizate (rd.170 + rd.180 + rd.190 + rd.200 + rd. 210)	220	1 152 066	1 013 535
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE (rd.050 + rd.130 + rd.160 + rd.220)	230	18 262 320	14 551 672
ACTIVE CIRCULANTE			
I. Stocuri			
1. Materiale și obiecte de mică valoare și scurtă durată	240	1 181 939	1 252 393
2. Active biologice circulante	250		
2. Producția în curs de execuție	260		
3. Produse și mărfuri	270		
4. Avansuri acordate pentru stocuri	280	193 471	221 301
Total stocuri (rd.240 + rd.250 + rd.260 + rd.270 + rd.280)	290	1 375 410	1 473 694
II. Creanțe curente și alte active circulante			
1. Creanțe comerciale curente	300	21 882	28 103
2. Creanțe ale părților afiliate curente	310		
inclusiv: creanțe aferente intereselor de participare	311		
3. Creanțe ale bugetului	320	334 830	344 805
4. Creanțele ale personalului	330	103 532	83 977
5. Alte creanțe curente	340	10 435 461	13 855 554
6. Cheltuieli anticipate curente	350	1 055 748	724 469
7. Alte active circulante	360	24 925	22 126
Total creanțe curente și alte active circulante (rd.300 + rd.310 + rd.320 + rd.330 + rd.340 + rd.350 + rd.360)	370	11 976 378	15 059 034
III. Investiții financiare curente			
1. Investiții financiare curente în părți neafiliate	380	15 000 000	21 000 000
2. Investiții financiare curente în părți afiliate, total	390		
din care:			
2.1. acțiuni și cote de participație deținute în părțile afiliate	391		
2.2. împrumuturi acordate părților afiliate	392		
2.3. împrumuturi acordate aferente intereselor de	393		

	participare			
	2.4. alte investiții financiare în părți afiliate	394		
	Total investiții financiare curente (rd.380 + rd. 390)	400	15 000 000	21 000 000
	IV. Numerar și documente bănești	410	10 474 296	18 768 520
	TOTAL ACTIVE CIRCULANTE (rd.290 + rd.370 + rd.400 + rd.410)	420	38 826 084	56 301 248
	TOTAL ACTIVE (rd.230 + rd.420)	430	57 088 404	70 852 920
	PASIV			
	CAPITAL PROPRIU			
	I. Capital social și neînregistrat			
	1. Capital social	440	250 000	250 000
	2. Capital nevărsat	450		
	3. Capital neînregistrat	460		
	4. Capital retras	470		
	5. Patrimoniul primit de la stat cu drept de proprietate	480		
	Total capital social și neînregistrat (rd.440 + rd.450 + rd.460 + rd.470+ rd.480)	490	250 000	250 000
	II. Prime de capital	500		
	III. Rezerve			
	1. Capital de rezervă	510	188 086	188 086
	2. Rezerve statutare	520		
C.	3. Alte rezerve	530		
	Total rezerve (rd.510 + rd.520 + rd.530)	540	188 086	188 086
	IV. Profit (pierdere)			
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	550	x	
	2.Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	560	(1 036 847)	(1 036 847)
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	570	x	(10 366 684)
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	580	x	()
	Total profit (pierdere) (rd.550 + rd.560 + rd.570 + rd.580)	590	(1 036 847)	(11 403 531)
	V. Rezerve din reevaluare	600		
	VI. Alte elemente de capital propriu	610		
	TOTAL CAPITAL PROPRIU (rd.490 + rd.500 + rd.540 + rd.590 + rd.600 + rd.610)	620	(598 761)	(10 965 445)
	DATORII PE TERMEN LUNG			
	1. Credite bancare pe termen lung	630		
	2. Împrumuturi pe termen lung	640	20 252 475	23 326 477
	din care:			
D.	2.1. împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	641		
	inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile	642		
	2.2. alte împrumuturi pe termen lung	643	20 252 475	23 326 477

	3. Datorii comerciale pe termen lung	650	773 483	510 462
	4. Datorii față de părțile afiliate pe termen lung	660		
	inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	661		
	5. Avansuri primite pe termen lung	670	5 220	5 220
	6. Venituri anticipate pe termen lung	680		
	7. Alte datorii pe termen lung	690		
	TOTAL DATORII PE TERMEN LUNG (rd.630 + rd.640 + rd.650 + rd.660 + rd.670 + rd.680 + rd.690)	700	21 031 178	23 842 159
	DATORII CURENTE			
	1. Credite bancare pe termen scurt	710		
	2. Împrumuturi pe termen scurt, total	720		
	din care:			
	2.1. împrumuturi din emisiunea de obligațiuni	721		
	inclusiv: împrumuturi din emisiunea de obligațiuni convertibile	722		
	2.2. alte împrumuturi pe termen scurt	723		
	3. Datorii comerciale curente	730	1 108 300	289 464
	4. Datorii față de părțile afiliate curente	740	2 434 569	12 268 829
E.	inclusiv: datorii aferente intereselor de participare	741	2 434 569	12 268 829
	5. Avansuri primite curente	750		
	6. Datorii față de personal	760	1 660 629	1 403 182
	7. Datorii privind asigurările sociale și medicale	770	393 126	331 813
	8. Datorii față de buget	780	893 848	3 868 219
	9. Datorii față de proprietari	790		
	10. Venituri anticipate curente	800		
	11. Alte datorii curente	810	30 165 515	39 814 699
	TOTAL DATORII CURENTE (rd.710 + rd.720 + rd.730 + rd.740 + rd.750 + rd.760 + rd.770 + rd.780 + rd.790 + rd.800 + rd.810)	820	36 655 987	57 976 206
	PROVIZIOANE			
F.	1. Provizioane pentru beneficiile angajaților	830		
	2. Provizioane pentru garanții acordate cumpărătorilor/clientilor	840		
	3. Provizioane pentru impozite	850		
	4. Alte provizioane	860		
	TOTAL PROVIZIOANE (rd.830 + rd.840 + rd.850 + rd.860)	870		
	TOTAL PASIVE (rd.620+rd.700+ rd.820 + rd.870)	880	57 088 404	70 852 920

Vadim Dermenji

Director general interimar “Loteria Națională a Moldovei” SA

(semnătura)

SITUAȚIA DE PROFIT ȘI PIERDERI
de la 01.01.2020 pînă la 31.12.2020

MDL

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune precedentă	Perioada de gestiune curentă
1	2	3	4
Venituri din vânzări, total	010	711 199 311	519 025 383
din care:			
venituri din vânzarea produselor și mărfurilor	011	711 057 370	519 025 383
venituri din prestarea serviciilor și executarea lucrărilor	012		
venituri din contracte de construcție	013		
venituri din contracte de leasing	014		
venituri din contracte de microfinanțare	015		
alte venituri din vânzări	016	141 941	
Costul vânzărilor, total	020	556 417 497	413 419 364
din care:			
valoarea contabilă a produselor și mărfurilor vândute	021	556 417 497	413 419 364
costul serviciilor prestate și lucrărilor executate terților	022		
costuri aferente contractelor de construcție	023		
costuri aferente contractelor de leasing	024		
costuri aferente contractelor de microfinanțare	025		
alte costuri aferente vânzărilor	026		
Profit brut (pierdere brută) (rd.010 – rd.020)	030	154 781 814	105 606 020
Alte venituri din activitatea operațională	040	536 700	559 424
Cheltuieli de distribuie	050	107 254 780	71 981 801
Cheltuieli administrative	060	8 895 231	12 649 698
Alte cheltuieli din activitatea operațională	070	40 218 577	30 151 083
Rezultatul din activitatea operațională: profit (pierdere) (rd.030 + rd.040 – rd.050 – rd.060 – rd.070)	080	(1 050 074)	(8 617 138)
Venituri financiare, total	090	657 052	1 406 941
din care:			
venituri din interese de participare	091		994 800
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	092		994 800
venituri din dobânzi:	093	100 582	406 212
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	094		
venituri din alte investiții financiare pe termen lung	095		
inclusiv: veniturile obținute de la părțile afiliate	096		
venituri aferente ajustărilor de valoare privind investițiile financiare pe termen lung și curente	097		
venituri din ieșirea investițiilor financiare	098		
venituri aferente diferențelor de curs valutar și de sumă	099	556 470	5 928
Cheltuieli financiare, total	100	686 892	3 185 355
din care:			
cheltuieli privind dobânzile	101	647 531	1 114 883
inclusiv: cheltuielile aferente părților afiliate	102		1 059 633

cheltuieli aferente ajustărilor de valoare privind investițiile financiare pe termen lung și curente	103		
cheltuieli aferente ieșirii investițiilor financiare	104		
cheltuieli aferente diferențelor de curs valutar și de sumă	105	39 361	2 070 473
Rezultatul: profit (pierdere) financiar(ă) (rd.090 – rd.100)	110	(29 840)	(1 778 414)
Venituri cu active imobilizate și excepționale	120		237 791
Cheltuieli cu active imobilizate și excepționale	130		208 923
Rezultatul din operațiuni cu active imobilizate și excepționale: profit (pierdere) (rd.120 -rd.130)	140		28 868
Rezultatul din alte activități: profit (pierdere) (rd.110 +rd.140)	150	(29 840)	(1 749 546)
Profit (pierdere) până la impozitare (rd.080 + rd.150)	160	(1 079 914)	(10 366 684)
Cheltuieli privind impozitul pe venit	170		
Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune (rd.160 – rd.170)	180	(1 079 914)	(10 366 684)

Vadim Dermenji

Director general interimar “Loteria Națională a Moldovei” SA


 (semnătura)

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU
de la 01.01.2020 până la 31.12.2020

Nr. d/o	Indicatori	Cod rd	Sold la începutul perioadei de gestiune	Majorări	Diminuări	MDL
						Sold la sfârșitul perioadei de gestiune
1	2	3	4	5	6	7
I	Capital social și neînregistrat					
	1. Capital social	010	250 000			250 000
	2. Capital nevărsat	020	()	()	()	()
	3. Capital neînregistrat	030				
	4. Capital retras	040	()	()	()	()
	5. Patrimoniul primit de la stat cu drept de proprietate	050				
	Total capital social și neînregistrat (rd.010 + rd.020 + rd.030 + rd.040 + rd.050)	060	250 000			250 000
II	Prime de capital	070				
III	Rezerve					
	1. Capital de rezervă	080	188 086			188 086
	2. Rezerve statutare	090				
	3. Alte rezerve	100				
	Total rezerve (rd.080 + rd.090 + rd.100)	110	188 086			188 086
IV	Profit (pierdere)					
	1. Corecții ale rezultatelor anilor precedenți	120	x			
	2. Profit nerepartizat (pierdere neacoperită) al anilor precedenți	130	(1 036 847)			(1 036 847)
	3. Profit net (pierdere netă) al perioadei de gestiune	140	x		10 366 684	(10 366 684)
	4. Profit utilizat al perioadei de gestiune	150	x	()	()	()
	Total profit (pierdere) (rd.120 + rd.130 + rd.140 + rd.150)	160	(1 036 847)		10 366 684	(11 403 531)
V	Rezerve din reevaluare	170				
VI	Alte elemente de capital propriu	180				
	TOTAL CAPITAL PROPRIU (rd.060 + rd.070 + rd.110 + rd.160 + rd.170 + rd.180)	190	(598 761)		10 366 684	(10 965 445)

Vadim Dermenji

Director general interimar „Loteria națională a Moldovei” SA

(semnătura)

SIUTUAȚIA FLUXURILOR DE NUMERAR
de la 01.01.2020 pînă la 31.12.2020

MDL

Indicatori	Cod rd.	Perioada de gestiune	
		precedentă	curentă
1	2	3	4
Fluxuri de numerar din activitatea operațională			
Încasări vânzări	010	167 803 926	251 868 705
Plăți pentru stocuri și servicii procurate	020	30 851 042	18 025 016
Plăți către angajați și organe de asigurări socială și medicală	030	20 921 371	20 065 054
Dobânzi plătite	040		
Plata impozitului pe venit	050	319 122	
Alte încasări	060		385 450
Alte plăți	070	91 368 543	200 063 639
Fluxul net de numerar din activitatea operațională (rd.010-rd.020-rd.030-rd.040-rd.050+rd.060-rd.070)	080	24 343 848	14 100 446
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții			
Încasări din vânzarea activelor imobilizate	090		
Plăți aferente intrărilor de active imobilizate	100	15 807 072	451 128
Dobânzi încasate	110	100 582	406 212
Dividende încasate	120		
inclusiv: dividende încasate din străinătate	121		
Alte încasări (plăți)	130		
Fluxul net de numerar din activitatea de investiții (rd.090-rd.100+rd.110+rd.120±rd.130)	140	(15 706 490)	(44 916)
Fluxuri de numerar din activitatea financiară			
Încasări sub formă de credite și împrumuturi	150	7 484 920	
Plăți aferente rambursării creditelor și împrumuturilor	160		
Dividende plătite	170	96 551	
inclusiv: dividende plătite nerezidenților	171		
Încasări din operațiuni de capital	180		
Alte încasări (plăți)	190	(15 000 000)	(5 762 209)
Fluxul net de numerar din activitatea financiară (rd.150-rd.160-rd.170+rd.180±rd.190)	200	(7 611 631)	(5 762 209)
Flux net de numerar total (±rd.080±rd.140±rd.200)	210	1 025 727	8 293 321
Diferențe de curs valutar favorabile (nefavorabile)	220	180 822	903
Sold de numerar la începutul perioadei de gestiune	230	9 267 747	10 474 296
Sold de numerar la sfârșitul perioadei de gestiune (±rd.210±rd.220+rd.230)	240	10 474 296	18 768 520

Vadim Dermenji

Director general interimar „Loteria Națională a Moldovei” SA

(semnătura)