



## Inhalt

| Bilanz per 31. Dezember 2013—————— | -2        |
|------------------------------------|-----------|
| Erfolgsrechnung 2013 —             | 3         |
| Mittelflussrechnung 2013 —         | 4         |
| Eigenkapitalnachweis —             |           |
| Verteilung 2013 —                  |           |
| Verteilungsgrundlage —             | <u></u>   |
| Anhang 2013                        | 7         |
| Bericht der Revisionsstelle        | <b>18</b> |

Die Loterie Romande misst der Wahrung der Interessen der verschiedenen Anspruchsgruppen in Bezug auf ihren Verhaltenskodex grosse Bedeutung bei. Sie wendet ein verantwortungsbewusstes und leistungsstarkes Managementmodell an, das auf Transparenz und Best Governance Practices beruht. Die jährliche Rechnungslegung der Loterie Romande wird in Übereinstimmung mit allen **Fachempfehlungen Swiss GAAP FER** vorbereitet, die per 1. Januar 2013 zur Anwendung kommen. Gemäss den **Swiss GAAP FER Normen** vermittelt die Jahresrechnung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz-, und Ertragslage.

Neue Grundlagen der Rechnungslegung

Die Anwendung dieser Normen wurde im Hinblick auf zukünftige Gesetzesänderungen und auf Empfehlung der Lotterie- und Wettkommission (Comlot) eingeführt. Sie bedingte eine Umbewertung der Bilanz per 31. Dezember 2012, um die Vergleichbarkeit der Geschäftsjahre zu garantieren. Im vorliegenden Geschäftsbericht und in der Gesellschaftsbilanz bezeichnet der **Nettogewinn** den Gesamtbetrag, der an die kantonalen Verteilorgane und an den Sport ausgeschüttet wird, nach Zuführung eines Betrags von CHF 3 Millionen zur freien Reserve. Diese neue Praxis wurde von der Generalversammlung der Gesellschafter am 28. November 2013 beschlossen und genehmigt. Die freie Reserve ist für langfristige Verwaltung der Unternehmensressourcen nötig.

| Bilanz per 31. Dezem                | Anmerk.   | <b>2013</b> FER            | <b>2012</b> FER  |  |
|-------------------------------------|---|----------------------------|--|--|
| AKTIVA                              |   |                            |  |  |
| Umlaufvermögen                      | Liquiditäten  | 3                          | 191'068'390  | 174'237'348  |
| Offiladiverifiogeri                 | Kurzfristige Einlagen   | 4                          | 30'278'928   | 52'778'874   |
|                                     | Depositäre  | 5                          | 16'974'221   | 14'684'261   |
|                                     | Andere kurzfristige Forderungen   | 6                          | 20'774'598   | 20'520'047   |
|                                     | Vorräte   | 7                          | 2'210'947  | 2'588'388  |
|                                     | Aktive Rechnungsabgrenzungsposten   | 8                          | 5'025'979  | 4'356'672  |
|                                     |   |                            | 266'333'063  | 269'165'588  |
| Anlagevermögen                      | Sachanlagen   | 9                          | 41'946'061   | 34'316'439   |
| 3 3                                 | Anlagevermögen  | 10                         | 23'086'238   | 23'186'073   |
|                                     | Immaterielle Werte  | 11                         | 18'340'035   | 21'074'274   |
|                                     |   |                            | 83'372'334   | 78'576'786   |
| TOTAL AKTIVA                        |   |                            | 349'705'397  | 347'742'374  |
|                                     |   | Anmerk.                    | 2013   | 2012   |
| DA CCIVIA                           |   |                            | FER  | FER  |
| PASSIVA                             |   |                            | FER  | FER  |
|                                     | Auszuzahlende Gewinne und Preise  | 12                         | 18'340'438   | FER<br>22'369'785  |
| PASSIVA  Kurzfristiges Fremdkapital | Auszuzahlende Gewinne und Preise<br>Spieler-Portfolio   | 12<br>13                   |  |  |
|                                     |   |                            | 18'340'438   | 22'369'785   |
|                                     | Spieler-Portfolio   | 13                         | 18'340'438<br>2'330'764  | 22'369'785<br>1'257'243  |
|                                     | Spieler-Portfolio<br>Lieferantenschulden  | 13<br>14                   | 18'340'438<br>2'330'764<br>6'250'628   | 22'369'785<br>1'257'243<br>5'621'942   |
|                                     | Spieler-Portfolio<br>Lieferantenschulden<br>Auszuzahlender Gewinn   | 13<br>14<br>15             | 18'340'438<br>2'330'764<br>6'250'628<br>40'564'154   | 22'369'785<br>1'257'243<br>5'621'942<br>41'232'263   |
|                                     | Spieler-Portfolio Lieferantenschulden Auszuzahlender Gewinn Andere Passiva  | 13<br>14<br>15<br>16       | 18'340'438<br>2'330'764<br>6'250'628<br>40'564'154<br>5'355'823  | 22'369'785<br>1'257'243<br>5'621'942<br>41'232'263<br>6'467'009<br>3'000'000   |
|                                     | Spieler-Portfolio Lieferantenschulden Auszuzahlender Gewinn Andere Passiva Kurzfristige Kommissionen  | 13<br>14<br>15<br>16<br>17 | 18'340'438<br>2'330'764<br>6'250'628<br>40'564'154<br>5'355'823<br>2'925'028   | 22'369'785<br>1'257'243<br>5'621'942<br>41'232'263<br>6'467'009  |
|                                     | Spieler-Portfolio Lieferantenschulden Auszuzahlender Gewinn Andere Passiva Kurzfristige Kommissionen  | 13<br>14<br>15<br>16<br>17 | 18'340'438<br>2'330'764<br>6'250'628<br>40'564'154<br>5'355'823<br>2'925'028<br>21'218'971                                 | 22'369'785<br>1'257'243<br>5'621'942<br>41'232'263<br>6'467'009<br>3'000'000<br>19'259'659   |
| Kurzfristiges Fremdkapital          | Spieler-Portfolio Lieferantenschulden Auszuzahlender Gewinn Andere Passiva Kurzfristige Kommissionen Passive Rechnungsabgrenzungen                              | 13<br>14<br>15<br>16<br>17 | 18'340'438<br>2'330'764<br>6'250'628<br>40'564'154<br>5'355'823<br>2'925'028<br>21'218'971<br><b>96'985'806</b>            | 22'369'785<br>1'257'243<br>5'621'942<br>41'232'263<br>6'467'009<br>3'000'000<br>19'259'659<br><b>99'207'901</b>                          |
| Kurzfristiges Fremdkapital          | Spieler-Portfolio Lieferantenschulden Auszuzahlender Gewinn Andere Passiva Kurzfristige Kommissionen Passive Rechnungsabgrenzungen  Garantiefonds               | 13<br>14<br>15<br>16<br>17 | 18'340'438<br>2'330'764<br>6'250'628<br>40'564'154<br>5'355'823<br>2'925'028<br>21'218'971<br><b>96'985'806</b><br>862'000 | 22'369'785<br>1'257'243<br>5'621'942<br>41'232'263<br>6'467'009<br>3'000'000<br>19'259'659<br><b>99'207'901</b>                          |
| Kurzfristiges Fremdkapital          | Spieler-Portfolio Lieferantenschulden Auszuzahlender Gewinn Andere Passiva Kurzfristige Kommissionen Passive Rechnungsabgrenzungen  Garantiefonds Freie Reserve | 13<br>14<br>15<br>16<br>17 | 18'340'438 2'330'764 6'250'628 40'564'154 5'355'823 2'925'028 21'218'971 96'985'806  862'000 42'848'868                    | 22'369'785<br>1'257'243<br>5'621'942<br>41'232'263<br>6'467'009<br>3'000'000<br>19'259'659<br><b>99'207'901</b><br>862'000<br>42'848'868 |

| Erfolgsrechnung 201      | (in CHF)                                    | Anmerk. | <b>2013</b> <i>FER</i> | <b>2012</b> <i>OR</i> |
|--------------------------|---|---------|------------------------|-----------------------|
| BRUTTOSPIELERTRAG        |   | 20      | 377'735'251            | 367'024'827           |
| Sonstiger Betriebsertrag | Verfall und Anpassungen                     |         | 5'226'848              | 7'508'627             |
|                          | Neufakturierungserträge                     |         | 925'840                | 857'657               |
| Betriebsaufwand          | Aufsicht Comlot                             |         | -744'854               | -744'779              |
|                          | Prävention Spielsucht                       |         | -1'888'676             | _                     |
|                          | Kommissionen + MwSt.                        | 21      | -69'596'211            | -68'120'081           |
|                          | Aufwand Verkäufer                           |         | -647'012               | -752'103              |
|                          | Herstellung der Spiele                      |         | -5'005'583             | -5'127'529            |
|                          | Betrieb der Spiele                          |         | -14'975'991            | -13'015'108           |
|                          | Informatik                                  |         | -19'204'587            | -19'617'578           |
|                          | Aufwand Personal                            |         | -27'136'993            | -28'589'749           |
|                          | Gemeinkosten und Verwaltungsaufwand         |         | -7'218'255             | -7'353'646            |
|                          | Marketing, Werbung und Kommunikation        |         | -15'230'183            | -16'336'196           |
|                          | Verkauf und Animationen                     |         | -2'854'779             | -3'445'693            |
|                          | Abschreibungen                              |         | -13'248'159            | -13'207'151           |
|                          | Zuw./Auflösungen und Betriebsrückstellungen |         | _                      | -92'166               |
|                          | Betriebsaufwand                             | 22      | -105'521'542           | -107'536'919          |
| BETRIEBSERGEBNIS         |   |         | 206'136'656            | 198'989'333           |
|                          | Finanzaufwand und -ertrag                   | 23      | 398'758                | 614'736               |
| ORDENTLICHES ERGEBNIS    |   |         | 206'535'415            | 199'604'069           |
|                          | Betriebsfr. und ausserord. Aufw. u. Ertrag  | 24      | 2'473'308              | 5'219'536             |
| REINERGEBNIS VOR VERTEIL | UNG   |         | 209'008'722            | 204'823'605           |

# ${\it Mittelfluss rechnung~2013}$ (in CHF)

2013

| ANFANGSBESTAND FLÜSS                  | IGE MITTEL   | 174'237'348  |
|---------------------------------------|--|--------------|
|                                       |  |              |
| Betriebsaktivität                     | Reinergebnis   | 209'008'722  |
|                                       | + Abschreibungen   | 13'248'159   |
|                                       | +/- Zuweisungen / Auflösungen Rückstellungen                   | -2'402'414   |
|                                       | +/- Sonstiger nicht monetärer Aufwand und Ertrag               | -165         |
|                                       | +/- Resultat aus dem Verkauf von Anlagevermögen                | -36'728      |
|                                       | Mittelfluss (Cashflow)   | 219'817'575  |
|                                       | +/- Forderungen aus Lieferungen und Leistungen                 | -2'289'960   |
|                                       | +/- Vorräte  | 377'441      |
|                                       | +/- Andere Forderungen und Rechnungsabgrenzungen               | -923'858     |
|                                       | +/- Lieferantenschulden  | 628'687      |
|                                       | +/- Andere kurzfr. Forderungen und pass. Rechnungsabgrenzungen | -448'367     |
|                                       | Variation des Betriebskapitals                                 | -2'656'058   |
|                                       | Mittelfluss aus Geschäftstätigkeit                             | 217'161'516  |
| Investitionstätigkeit                 | +/- Kurzfristige Einlagen                                      | 22'499'946   |
|                                       | - Investitionen Sachanlagen                                    | -14'606'032  |
|                                       | + Liquidierung Beteiligung                                     | 115'181      |
|                                       | - Investitionen immaterielle Werte                             | -3'538'894   |
|                                       | + Verkauf von Immobilien                                       | 22'930       |
|                                       | Mittelfluss aus Investitionen                                  | 4'493'131    |
| Finanzierungstätigkeit                | - Gewinnverteilung Vorjahr                                     | -204'823'605 |
| · · · · · · · · · · · · · · · · · · · | Mittelfluss aus Finanzierung                                   | -204'823'605 |
| VERÄNDERUNG FLÜSSIGE                  | MITTEL   | 16'831'043   |
|                                       |  |              |
| <b>NETTOLIQUIDITÄT BEI SCH</b>        | ILUSS  | 191'068'390  |

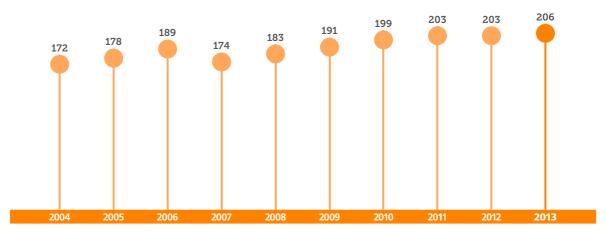
## $\underline{\textbf{\textit{Eigenkapitalnachweis}}} \text{ (in CHF)}$

|  | Garantie-<br>fonds | Aus-<br>zuzahlender<br>Gewinn | Freie<br>Reserve | Netto-<br>ergebnis |
|--|--------------------|-------------------------------|------------------|--------------------|
| Eigenkapital per 31. Dezember 2012 (vor Aufbereitung)  | 862'000            | 243'965'868                   |                  |                    |
| Folgen der Anwendung der FER                           |                    | -39'142'263                   | 42'848'868       |                    |
| Eigenkapital per 31. Dezember 2012 (nach Aufbereitung) | 862'000            | 204'823'605                   | 42'848'868       |                    |
| Auszuzahlender Gewinn                                  |                    | -204'823'605                  |                  |                    |
| Zuweisung/Verwendung der freien Reserve                |                    |                               |                  |                    |
| Betriebsgewinn   |                    |                               |                  | 209'008'722        |
| FIGURARITAL DEP 24 DEZEMBER 2012                       | 8631000            |                               | 4210401060       | 20010001722        |

# $\textcolor{red}{\textit{Verteilung 2013}} \text{ (in CHF)}$

| Gewinn 2013  | 209'008'722 |
|--|-------------|
| - Zuweisung/+ Verwendung der freien Reserve            | -3'000'000  |
|  |             |
| TOTAL ZU VERTEILEN                                     | 206'008'722 |
|  |             |
| 5/6 AN DIE VERTEILORGANE                               | 171'673'935 |
|  |             |
| 1/6 AN DEN SPORT (INKL. PFERDESPORT)                   | 34'334'787  |
|  |             |
| Details - Swiss Olympic, SFV & NL (Index 119.73)       | 6'481'835   |
| - ADEC (12,75 % des BSE des PMUR)                      | 3'742'702   |
| - Anteile an die kantonalen Sportämter der Westschweiz | 24'110'250  |

# **Verteilung** (in Millionen CHF)



## Verteilungsgrundlage (in CHF)

## Bruttospielertrag

|               | Waadt      | Freiburg   | Wallis     | Neuenburg  | Genf       | Jura      | Total       |
|---------------|------------|------------|------------|------------|------------|-----------|-------------|
| Sofortlose    | 37'786'290 | 9'674'862  | 21'542'305 | 10'590'107 | 14'476'400 | 4'555'612 | 98'625'576  |
| Ziehungs-     |            |            |            |            |            |           |             |
| spiele        | 56'697'217 | 18'721'542 | 30'090'248 | 12'408'056 | 25'299'785 | 5'009'206 | 148'226'054 |
| Sportwetten   | 1'695'500  | 471'569    | 906'958    | 423'984    | 855'890    | 107'723   | 4'461'624   |
| Elektronische |            |            |            |            |            |           |             |
| Lotterie      | 35'547'603 | 5'728'975  | 17'407'418 | 8'709'996  | 22'977'976 | 3'108'275 | 93'480'243  |
| PMUR          | 13'701'626 | 1'774'790  | 4'744'389  | 4'066'692  | 6'846'983  | 1'807'275 | 32'941'755  |

TOTAL 145'428'236 36'371'737 74'691'317 36'198'836 70'457'033 14'588'092 377'735'251

## Bevölkerung

| Waadt               | Freiburg | Wallis  | Neuenburg | Genf    | Jura   | Total     |
|---------------------|----------|---------|-----------|---------|--------|-----------|
| BEVÖLKERUNG 734'356 | 291'395  | 321'732 | 174'554   | 463'101 | 70'942 | 2'056'080 |

## ${\it Verteilung~2013~pro~Kanton}$ (in CHF)

## Anteile an die kantonalen Verteilorgane

|             | Waadt      | Freiburg   | Wallis     | Neuenburg  | Genf       | Jura      | Total       |
|-------------|------------|------------|------------|------------|------------|-----------|-------------|
| Bevölkerung | 30'657'801 | 12'165'122 | 13'431'627 | 7'287'258  | 19'333'482 | 2'961'678 | 85'836'968  |
| BSE         | 33'047'270 | 8'265'153  | 16'972'936 | 8'225'863  | 16'010'733 | 3'315'014 | 85'836'968  |
|             |            |            |            |            |            |           |             |
| TOTAL       | 63'705'071 | 20'430'275 | 30'404'563 | 15'513'121 | 35'344'215 | 6'276'691 | 171'673'935 |

## Anteile an die kantonalen Sportämter der Westschweiz

|             | Waadt     | Freiburg  | Wallis    | Neuenburg | Genf      | Jura    | Total      |
|-------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------|------------|
| Bevölkerung | 4'305'646 | 1'708'495 | 1'886'366 | 1'023'438 | 2'715'235 | 415'944 | 12'055'125 |
| BSE         | 4'641'228 | 1'160'776 | 2'383'715 | 1'155'257 | 2'248'581 | 465'568 | 12'055'125 |
| TOTAL       | 010461075 | 210001274 | 412701004 | 214701005 | 410521046 | 0041542 | 244401250  |
| TOTAL       | 8'946'875 | 2'869'271 | 4'270'081 | 2'178'695 | 4'963'816 | 881'512 | 24'110'250 |

## Anhang zur Jahresrechnung

(Mit Vergleichsergebnissen 2012/in CHF)

## 1. Allgemeines

Die Société de la Loterie de la Suisse Romande ist eine gemeinnützige privatrechtliche Vereinigung. Sie wird durch Artikel 60 und folgende des Schweizerischen Zivilgesetzbuches geregelt. Die Loterie Romande hat ihren Sitz in Lausanne und ist im Handelsregister eingetragen. Zweck der Lotteriegesellschaft ist es, mit den gesetzlich vorgeschriebenen Bewilligungen Lotterien und Wetten mit Geld- und Naturalgewinnen zu organisieren und zu betreiben und deren Nettogewinn an gemeinnützige Institutionen in den Bereichen Soziales, Kultur, Forschung oder Sport zugunsten der Westschweizer Kantone auszuzahlen.

## 2. Grundlagen und Bewertungsgrundsätze

### Grundlage der Jahresrechnung

Rücklagen und Rückstellungen

Eigenkapital

Zwischen dem 31. Dezember 2012 und dem 1. Januar 2013 änderte sich die Art der Rechnungslegung. Bis zum 31. Dezember 2012 wurde die Jahresrechnung gemäss OR vorgelegt. Seit dem 1. Januar 2013 wird die Jahresrechnung gemäss den Swiss GAAP FER Normen präsentiert. Ausser einigen Neuklassifizierungen in der Bilanz und in der Erfolgsrechnung betreffen die wichtigsten Änderungen in der Rechnungsvorlegung die Liquiditätsbündelung in einem einzigen Posten, eine verständlichere Präsentation der verschiedenen Anlagetypen und eine separate Präsentation zwischen Rückstellungen und Reserven, mit einem Posten "Eigenkapital", der die "Freie Reserve" enthält. Darin sind alle früheren Reserven enthalten.

Die Jahresrechnung wurde in Übereinstimmung mit den Swiss GAAP FER Fachempfehlungen zur Rechnungslegung erstellt, die per 1. Januar 2013 angewendet werden. Gemäss den Swiss GAAP FER Normen vermittelt die Jahresrechnung ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage.

Die Erstellung der Jahresrechnung beruht auf dem Prinzip der Fortführungsfähigkeit. Die Jahresrechnung wurde gemäss dem Prinzip der historischen Kosten erstellt. Die Buchungsjahre werden nach der Methode der Verbindlichkeitsbuchung abgegrenzt.

## Transaktionen in Fremdwährung

Die Transaktionen in Fremdwährungen werden zum Schlusskurs des Vormonats umgerechnet. Die Währungsgewinne und -verluste, die aus der Liquidation dieser Transaktionen resultieren, sowie die Neubewertungen der Bilanzposten in Fremdwährung zum Kurs des Schlusstages werden im Periodenergebnis erfasst.

#### Transaktionen mit verbundenen Parteien

**Bilanz OR** 

-46'250'000

-237'786'368

Es wurde keine wesentliche Transaktion mit verbundenen Parteien abgeschlossen.

#### Liquiditäten

Dieser Posten beinhaltet den Saldo an Kassenmitteln, die Guthaben auf Post- und Bankkonten, die leicht in Barmittel umgewandelt werden können. Die Liquiditäten werden zum Nennwert bewertet.

Anpassungen

43'250'000

-10'748'105

| Bilanzänderung per 31.12.2012  | 31.12.2012   |             | 31.12.2012   |
|--------------------------------|--------------|-------------|--------------|
| AKTIVA                         | 340'100'490  | 7'641'884   | 347'742'374  |
| Verfügbare Mittel              | 227'098'187  | -52'860'839 | 174'237'348  |
| Kurzfristige Einlagen          |              | 52'778'874  | 52'778'874   |
| Anderes Umlaufvermögen         | 35'221'351   | 6'928'016   | 42'149'367   |
| Sachanlagen                    | 35'115'195   | -798'756    | 34'316'439   |
| Anlagevermögen                 | 23'104'108   | 81'965      | 23'186'073   |
| Immaterielle Werte             | 19'561'649   | 1'512'625   | 21'074'274   |
| PASSIVA                        | -340'100'490 | -7'641'884  | -347'742'374 |
| Kurzfristige Verbindlichkeiten | -56'064'121  | -40'143'779 | -96'207'901  |

**Bilanz FER** 

-3'000'000

-248'534'473

### Kurzfristige Einlagen

Die Geldanlagen werden für die maximale Dauer von einem Jahr getätigt. Diese Geschäfte werden mit finanziell gesunden Geschäftspartnern nach einem strengen internen und vom Verwaltungsrat genehmigten Verfahren abgeschlossen.

#### Forderungen Depositäre

Die Forderungen gegenüber den Depositären unserer Lotteriespiele stellen den Betrag der eingenommenen Einsätze zu unseren Gunsten im Nennwert dar, unter Abzug der ausbezahlten Gewinne und ihren Kommissionen. Jedes Jahr wird eine Rückstellung für Verluste auf Schuldner, die der wirtschaftlichen Realität entspricht, berechnet. Das Prinzip ist folgendes:

| % der Forderung | geschuldet nach |
|-----------------|-----------------|
| 15 %            | < = 30 Tagen    |
| 50 %            | < = 60 Tagen    |
| 100 %           | > 60 Tagen      |

#### Andere kurzfristige Forderungen

Die Forderungen werden zum Nennwert in die Bilanz übertragen, unter Berücksichtigung der notwendigen Wertkorrekturen.

#### Vorräte

Die von Dritten gekauften Vorräte werden zu den Anschaffungsoder Herstellungskosten bewertet. Skonti werden wie eine Reduzierung des Anschaffungspreises behandelt. Der Wert der Vorräte wird nach der FIFO-Methode bewertet.

## Aktiver Rechnungsabgrenzungsposten

Dieser Posten umfasst die transitorischen Aufwendungen, die dem folgenden Geschäftsjahr zugewendet werden, sowie die Erträge des laufenden Geschäftsjahres, die erst später bezahlt werden. Die aktiven Rechnungsabgrenzungen werden zum Nominalwert ausgewiesen.

#### Sachanlagen und immaterielle Werte

Die Sachanlagen und immateriellen Werte werden zu den Anschaffungskosten bewertet, abzüglich der notwendigen Amortisationen. Sie werden während der wirtschaftlichen Nutzungsdauer linear abgeschrieben.

#### Lebensdauer der verschiedenen Aktiva

| Gebäude                 |                      | 33 Jahre   |
|-------------------------|----------------------|------------|
| Installationen          |                      | 10 Jahre   |
| Informatik-Hardware     | je nach Vermögensart | 4-8 Jahre  |
| Mobiliar und Material   | je nach Vermögensart | 2-10 Jahre |
| Material POS            |                      | 5 Jahre    |
| Audiovisuelles Material |                      | 4 Jahre    |
| Fahrzeuge               |                      | 4 Jahre    |
| Software                | je nach Vermögensart | 4-6 Jahre  |

Die Abschreibungen entstehen, sobald die Anlage in Aktivität tritt.

Sachanlagen und immaterielle Werte werden auf ihre Werthaltigkeit hin überprüft, sobald bestimmte Faktoren vermuten lassen, dass deren Buchwert nicht mehr realisierbar ist.

## Darlehen und übrige Finanzanlagen

Die Finanzanlagen umfassen nicht konsolidierte Beteiligungen sowie ein langfristiges, grundpfandrechtlich gesichertes Darlehen. Diese Anlagen werden zu den Beschaffungskosten nach Abzug der notwendigen Wertberichtigungen der wirtschaftlichen Werte beurteilt. Die Werte in Fremdwährung werden zum Wechselkurs, der zum Zeitpunkt des Jahresabschlusses gilt, bewertet. Die Bankkonten, die als Mietzinskaution dienen, gehören ebenfalls in diese Rubrik.

### Kurzfristige Schulden

Die Schulden werden zum Nennwert in die Bilanz übertragen. Die kurzfristigen Schulden umfassen Schulden, die in weniger als 12 Monaten fällig sind.

#### Vorsorgeverbindlichkeiten

Die Vorsorgeverbindlichkeiten werden auf der Basis der Bilanz der Vorsorgeeinrichtung, die gemäss der Norm Swiss GAAP FER 26 erstellt wird, bestimmt. Per 31. Dezember 2013 erscheint in der provisorischen Bilanz ein Deckungsüberschuss, der nicht den im Stiftungsreglement festgelegten Zielwert der Wertschwankungsreserve erreicht. Die Loterie Romande betrachtet diesen Überschuss nicht als wirtschaftlichen Vorteil, da sie keine Senkung der Beiträge beabsichtigt. Es besteht auch keine Arbeitgeberbeitragsreserve.

## Rückstellungen

Wahrscheinliche Verpflichtungen, deren Ereignis in der Vergangenheit begründet ist, und deren Höhe, Wahrscheinlichkeit des Eintretens und Fälligkeit nicht mit Gewissheit bestimmt, aber zuverlässig eingeschätzt werden können, werden in den Rückstellungen erfasst. Dabei kann es sich zum Beispiel um Verpflichtungen im Zusammenhang mit Gerichts- oder impliziten Verfahren handeln.

#### Passive Rechnungsabgrenzungen

Dieser Posten umfasst die dem laufenden Geschäftsjahr zuzurechnenden Aufwendungen, die jedoch erst später bezahlt werden, sowie eventuelle im Voraus eingenommene Erträge, die erst das folgende Geschäftsjahr betreffen. Die passiven Rechnungsabgrenzungen werden zu ihrem Nennwert beurteilt

### **Eigenmittel - Sicherheitsfonds**

Dieser Posten umfasst den von den fünf Westschweizer Kantonen bei der Gründung der Loterie Romande 1937 zu den historischen Kosten einbezahlten Betrag. Er enthält auch den vom Kanton Jura bei seiner Gründung bezahlten Betrag.

#### Freie Reserve

Die freie Reserve umfasst einen Posten, den der Verwaltungsrat und die Generalversammlung der Gesellschafter auf Beschluss aufstocken oder im Gegenteil verwenden können. Vom Gewinn der Jahresrechnung werden die als angemessen erachteten Beträge weggenommen, um die für die langfristig gute Verwaltung der Gesellschaftsmittel notwendige freie Reserve zu versorgen. Die Verwendung dieser freien Reserve muss dem langfristigen Managementziel entsprechen. Der Verwaltungsrat unterbreitet seinen Vorschlag zur Aufstockung oder Verwendung der freien Reserve der Genehmigung der Generalversammlung. Der Gewinn aus der Jahresrechnung sowie die Abweichung der freien Reserve bestimmen den Nettogewinn, der im Sinne der Interkantonalen Vereinbarung über Lotterien und Wetten verteilt wird. Diese neue Praxis wurde von der Generalversammlung der Gesellschafter an ihrer Sitzung vom 28. November 2013 in Lausanne beschlossen und genehmigt.

### **Bruttospielertrag**

Der Bruttospielertrag (BSE) stellt die Differenz zwischen den Einsätzen der Spielenden und den ausbezahlten Gewinnen dar, angepasst an die im Gewinnplan definierte theoretische Auszahlungsquote.

Aufgrund des wöchentlichen Abrechnungszeitraums der Loterie Romande verbucht das Geschäftsjahr 2013 die Verkäufe vom 30. Dezember 2012 bis 28. Dezember 2013 (2012: vom 1. Januar 2012 bis 29. Dezember 2012).

### Genehmigung der Rechnung

Die Jahresrechnung wurde vom Verwaltungsrat an seiner Sitzung vom 25. März 2014 genehmigt.

#### Ereignisse nach dem Bilanzstichtag

Der Wert der Aktiva und Passiva wird angepasst, wenn nachfolgende Ereignisse, deren Tatbestand oder Bedingungen bereits zum Bilanzstichtag existierten, die Werte zum Bilanzstichtag verändern. Diese Anpassungen können bis zum Datum der Genehmigung des Jahresabschlusses durch den Verwaltungsrat erfolgen. Ereignisse, die die Bilanzwerte nicht verändern, werden in den Anmerkungen im Anhang zur Rechnung aufgeführt.

## 3. Liquidität

| LIQUIDITÄT  | 191'068'390 | 174'237'348 |
|-------------|-------------|-------------|
| Banken      | 128'681'619 | 116'490'590 |
| PostFinance | 62'364'448  | 57'724'755  |
| Kassen      | 22'323      | 22'003      |
|             | 2013        | 2012        |

## 4. Kurzfristige Einlagen

|                       | 2013       | 2012       |
|-----------------------|------------|------------|
| Kurzfristige Einlagen | 30′278′928 | 52′778′874 |
| KURZFRISTIGE EINLAGEN | 30/278/928 | 52'779'97/ |

Die Zinssätze werden auf der Basis der auf dem Geldmarkt (Libor-Zinssatz) angewendeten Raten, zuzüglich einer Marge, bestimmt.

Die Anlagen in Form von Darlehen werden über eine maximale Dauer von einem Jahr zu Zinsen von 0,1 % bis 0,6 % getätigt.

Die Erträge aus Kapitalanlagen werden in der Erfolgsrechnung unter der Rubrik "Finanzerträge" verbucht.

## 5. Kontokorrente "Depositäre"

|                                    | 2013       | 2012       |
|------------------------------------|------------|------------|
| Kontokorrente Depositäre           | 17'374'221 | 15'084'261 |
| Rückstellung für Debitorenverluste | -400'000   | -400'000   |
| NETTO DEPOSITÄRE                   | 16'974'221 | 14'684'261 |

Die Fakturierung erfolgt wöchentlich, ausser für die Verkaufsstellen, die das Spiel Paris Mutuel Urbain (PMU) betreiben. Dieses wird drei Mal pro Woche abgerechnet. Die Kassen-

einnahmen erfolgen Ende Woche, mit Ausnahme von Grosskunden, die eine Zahlungsfrist von 30 Tagen haben.

## 6. Andere kurzfristige Forderungen

| ANDERE FORDERUNGEN                  | 20'774'598 | 20'520'047 |
|-------------------------------------|------------|------------|
| Andere Forderungen                  | 1'418'394  | 788'850    |
| Verrechnungssteuer                  | 579'013    | 1'744'412  |
| Verteilorgane                       | 9'780'653  | 8'743'910  |
| Einfache Gesellschaft Euro Millions | 8'996'539  | 9'242'876  |
|                                     | 2013       | 2012       |

Das Kontokorrent der einfachen Gesellschaft Euro Millions bezüglich des Spiels Euro Millions ist in Euro ausgedrückt und wird zum am letzten Tag des Geschäftsjahrs gültigen Kurs bewertet.

Es handelt sich hauptsächlich um Einlagen bei Bankinstituten, um am Spiel Euro Millions teilzunehmen.

Die Forderungen der Verteilorgane umfassen vor allem die direkt den verschiedenen Vereinen zuerkannten Zuwendungen, deren Finanzierung vom Gewinn des laufenden Geschäftsjahrs eingehoben wird. Diese Beträge werden im Anschluss vom bei der definitiven Genehmigung der Jahresrechnung zu verteilenden Gewinn abgezogen.

Der Posten "Verrechnungssteuer" stellt den Betrag der Verrechnungssteuer dar, die auf den besteuerten und bei den Ziehungen erzielten Gewinnen berechnet wird (Online-Spiele). Die Verrechnungssteuer wird im Monat, der dem Monat, in dem die Ziehungen stattgefunden haben, folgt, der Eidgenössischen Steuerverwaltung (ESTV) übergeben, unabhängig davon, ob der Spielende seinen Gewinn eingefordert hat oder nicht.

### 7. Vorräte

| VORRÄTE        | 2'210'947 | 2'588'388 |
|----------------|-----------|-----------|
| Endprodukte    | 1'302'707 | 1'127'653 |
| Betriebsstoffe | 908'240   | 1'460'735 |
|                | 2013      | 2012      |

Unter Vorräte verstehen sich:

- 1. Betriebsstoffe, vor allem Einzelteile, die für Reparaturen und Unterhalt der Konsolen und Terminals der Spiele notwendig sind und sich bei unseren Depositären befinden, sowie Papierrollen für die Terminals.
- 2. Endprodukte bzw. gedruckte Losserien, die in den Verkauf gelangen (ihr Wert setzt sich aus den Papier- und Druckkosten zusammen).

## 8. Aktive Rechnungsabgrenzungen

| AKTIVE RECHNUNGSARGRENZUNGEN  | 5'025'979 | 4'356'672 |
|---|-----------|-----------|
| Andere aktive Rechnungsabgrenzungen                                   | 697'006   | 218'900   |
| Aufgelaufene Zinsen und andere einzukassierende Erträge               | 15'028    | 137'337   |
| Im Voraus bezahlte Aufwendungen                                       | 1'552'753 | 825'155   |
| Anpassungen BSE   | 1'565'933 | 2'275'000 |
| Auf im Voraus einkass. Einsätzen berechn. Gewinne (Mehrfachziehungen) | 1'195'260 | 900'281   |
|   | 2013      | 2012      |

Die aktiven Rechnungsabgrenzungen umfassen namentlich vor dem Bilanzstichtag bezahlte Rechnungen, die das folgende Geschäftsjahr betreffen. In dieser Rubrik sind auch die BSE-Anpassungen aufgeführt. Diese Anpassung stellt die Abweichung zwischen der tatsächlichen Gewinnverteilungsquote und der im Gewinnplan definierten theoretischen Quote dar.

Die Gegenbuchung befindet sich in der Erfolgsrechnung in der Rubrik "Gewinne". Der BSE in der Betriebsrechnung widerspiegelt damit den theoretischen BSE der Spiele.

## 9. Sachanlagen

|                                  | Gebäude    | Anlagen und<br>Einrichtungen | Mobiliar,<br>Material und<br>Fahrzeuge | Informatik  | Anlagen im Bau |
|----------------------------------|------------|------------------------------|--|-------------|----------------|
| Nettowert per 31.12.2012         | 9'015'289  | 1'932'258                    | 5'548'347                              | 17'174'219  | 1'445'082      |
| Neubewertung Sachanlagen         | _          | _                            | -1'898'951                             | 1'100'195   | _              |
| NETTOWERT PER 1.1.2013           | 9'015'289  | 1'932'258                    | 3'649'396                              | 18'274'413  | 1'445'082      |
| Bruttowerte                      |            |                              |  |             |                |
| Situation per 1.1.2013           | 12'802'701 | 8'926'015                    | 12'197'575                             | 53'796'866  | 1'445'082      |
| Eingänge                         | _          | 171'911                      | 1'109'622                              | 609'618     | 12'714'881     |
| Ausgänge                         | _          | _                            | -229'487                               | -356'257    | _              |
| Neueinstufungen                  | _          | _                            | _                                      | -17'567     | _              |
| Situation per 31.12.2013         | 12'802'701 | 9'097'927                    | 13'077'710                             | 54'032'660  | 14'159'963     |
| Kumulative Abschreibungen        |            |                              |  |             |                |
| Situation per 1.1.2013           | -3'787'412 | -6'993'758                   | -8'548'179                             | -35'522'452 | _              |
| Abschreibungen                   | -371'101   | -504'431                     | -1'238'280                             | -4'861'215  | _              |
| Ausgänge                         | _          | _                            | 228'645                                | 355'716     | _              |
| Neueinstufungen                  | _          | _                            | _                                      | 17'567      | _              |
| Wertminderung v. Vermögenswerten | _          | _                            | _                                      | _           | _              |
| Situation per 31.12.2013         | -4'158'513 | -7'498'188                   | -9'557'814                             | -40'010'384 | -              |
| NETTOWERTE PER 31.12.2013        | 8'644'189  | 1'599'738                    | 3'519'895                              | 14'022'276  | 14'159'963     |

## Gebäude und Schuldbriefe

|                   | 2013      | 2012                                   |
|-------------------|-----------|--|
|                   | 8'644'189 | 9'015'289                              |
|                   |           |  |
| Provence 14-20 EG | 2'500'000 | 2'500'000                              |
| Provence 14-20 EG | 500'000   | 500'000                                |
|                   |           | 8'644'189  Provence 14-20 EG 2'500'000 |

## TOTAL SCHULDBRIEFE NICHT PFANDVERHAFTET 3'000'000 3'000'000

## Brandversicherungswerte (laufende Policen)

|                                  | 2013       | 2012       |
|----------------------------------|------------|------------|
| Gebäude                          | 25′332′870 | 22′782′625 |
| Installationen und Einrichtungen | 61′776′134 | 61′776′134 |

Der Wert der Brandversicherungsverträge für Installationen und Einrichtungen wurde per 1. Januar 2012 aktualisiert. Die Waren sind unabhängig von ihrem Standort versichert.

## 10. Anlagevermögen

|  | 2013       | 2012       |
|--|------------|------------|
| Langfristige Darlehen 10 Jahre                             | 23'000'000 | 23'000'000 |
| Beteiligung Romande des Jeux SA (RDJ), Kapital 100%        | _          | 100'000    |
| Beteiligung SLE Euro Millions, Kapital 0,9% (EUR 3'401.70) | 4'176      | 4'107      |
| Mietzinskaution und Wertschriften                          | 82'062     | 81'966     |
| ANI AGEVERMÖGEN  | 23'086'238 | 23'186'073 |

Das langfristige Darlehen wurde 2011 für eine Dauer von zehn Jahren abgeschlossen. Es ist grundpfandgesichert und trägt gemäss den Vertragsbedingungen Zinsen ein.

Die Beteiligungen umfassten 2012 die Gesellschaft "Romande des Jeux SA", die zu 100% im Besitz der Loterie Romande war. Die Romande des Jeux SA wurde im Dezember 2013 liquidiert. Ende 2013 bestand noch die Beteiligung an der Gesellschaft SLE für das Spiel Euro Millions sowie diejenige an der Espace Gruyère SA.

### 11. Immaterielle Werte

|                           |                                  | Software    |
|---------------------------|----------------------------------|-------------|
| Nettowerte per 31.12.2012 |                                  | 19'561'649  |
| Neubewertung Sachanlagen  |                                  | 1'512'625   |
| NETTOWERTE PER 1.1.2013   |                                  | 21'074'274  |
| Bruttowerte               | Situation per 1.1.2013           | 69'481'406  |
|                           | Eingänge                         | 3'538'894   |
|                           | Ausgänge                         | -4'547'653  |
|                           | Neueinstufungen                  | 17'567      |
|                           | Situation per 31.12.2013         | 68'490'214  |
| Kumulative Abschreibungen |                                  |             |
|                           | Situation per 1.1.2013           | -48'407'132 |
|                           | Abschreibungen                   | -6'273'133  |
|                           | Ausgänge                         | 4'547'653   |
|                           | Neueinstufungen                  | -17'567     |
|                           | Wertminderung v. Vermögenswerten | _           |
|                           | Situation au per.12.2013         | -50'150'179 |
| NETTOWERTE PER 31.12.2013 |                                  | 18'340'035  |

## 12. Gewinne und auszuzahlende Preise

|                                    | 2013       | 2012       |
|------------------------------------|------------|------------|
| Gewinne und auszuzahlende Preise   | 18'340'438 | 22'369'785 |
| GEWINNE LIND AUSZUZAHI ENDE PREISE | 18'340'438 | 22/369/785 |

Die Gewinne und auszuzahlenden Preise stellen die Gewinne dar, die von den Gewinnern innerhalb von sechs Monaten nach dem Datum der Ziehung noch eingefordert werden können, sowie den Jackpot "Reserve Jackpot".

## 13. Spieler-Portfolio

|                   | 2013      | 2012      |
|-------------------|-----------|-----------|
| Spieler-Portfolio | 2′330′764 | 1′257′243 |
| SPIELER-PORTFOLIO | 2′330′764 | 1′257′243 |

Das "Spieler-Portfolio" repräsentiert den Saldo der Internet-Spielkonten. Diese Konten werden von den Spielenden selber gefüllt, die sie dann für die Teilnahme an den auf der Internet-Seite der Loterie Romande angebotenen Spielen benutzen. Gewinne bis zu CHF 1'000.- werden direkt auf das "Spieler-Portfolio" gutgeschrieben, während Gewinne über CHF 1'000.- auf das Bankkonto des Spielenden überwiesen werden.

#### 14. Lieferantenschulden

|                     | 2013      | 2012      |
|---------------------|-----------|-----------|
| Lieferantenschulden | 6'250'628 | 5'621'942 |
| LIEFERANTENSCHULDEN | 6'250'628 | 5'621'942 |

#### 15. Auszuzahlender Gewinn

| ALISTITA HI ENDED GEWINN | 40'564'154 | /11/22/1262 |
|--------------------------|------------|-------------|
|                          |            |             |
| Auszuzahlender Gewinn    | 40'564'154 | 41'232'263  |
|                          | 2013       | 2012        |

Der Gewinn wird mittels vier Quartalszahlungen nach endgültiger Genehmigung der Jahresrechnung durch die Generalversammlung der Gesellschafter ausbezahlt. Mit den Auszahlungen wird ab dem 2. Halbjahr des folgenden Jahres angefangen. Zum Bilanzstichtag verbleibt der letzte Viertel des Gewinns des Geschäftsjahrs zu zahlen. Dieser wird im März 2014 ausbezahlt.

#### 16. Andere Passiva

|                                     | 2013      | 2012      |
|-------------------------------------|-----------|-----------|
| Geschuldete Verrechnungssteuer      | 2'315'364 | 3'785'335 |
| Zu bezahlende MwSt.                 | 454'586   | 398'725   |
| Kontokorrente Partnergesellschaften | 2'293'343 | 1'954'103 |
| Andere Schulden                     | 292'530   | 328'845   |
| ANDERE PASSIVA                      | 5'355'823 | 6'467'009 |

Der Posten "Geschuldete Verrechnungssteuer" enthält die für die Gewinne des Monats Dezember zu bezahlende Verrechnungssteuer. Die den Partnergesellschaften geschuldeten

Saldi betreffen die von unseren Partnern Swisslos und PMU France erbrachten Leistungen im Zusammenhang mit dem gemeinsamen Betrieb verschiedener Spiele.

## 17. Kurzfristige Rückstellungen

|                              | Rechtliche<br>Rückstellungen | Andere<br>Rückstellungen | Total     |
|------------------------------|------------------------------|--------------------------|-----------|
| Situation per 31.12.2012     | _                            | 200'000                  | 200'000   |
| Wirkung Anwendung FER-Normen | 2'000'000                    | 800'000                  | 2'800'000 |
| SITUATION PER 01.01.2013     | 2'000'000                    | 1'000'000                | 3,000,000 |
| Bildung                      | _                            | _                        | -         |
| Verwendung                   | _                            | -74'972                  | -74'972   |
| Auflösung                    | _                            | _                        | -         |
| SITUATION PER 31.12.2013     | 2'000'000                    | 925'028                  | 2'925'028 |

Da es sich um ein Zivilverfahren im Rahmen eines Schlichtungsbegehrens handelt, kann die Ungewissheit der rechtlichen Rückstellung nicht geschätzt werden.

## 18. Passive Rechnungsabgrenzungen

|  | 2013       | 2012       |
|--|------------|------------|
| Im Voraus einkassierte Einsätze          | 2'290'679  | 1'770'479  |
| Andere passive Rechnungsabgrenzungen     | 1'926'456  | 715'089    |
| Rückstellungen für eingehende Rechnungen | 3'438'648  | 4'001'076  |
| Anpassungen BSE                          | 13'563'188 | 12'773'015 |
| DASSIVE DECUNINGS ARGDENZINGEN           | 2412401074 | 1012501650 |

Die BSE-Anpassung stellt die Abweichung zwischen der tatsächlichen Gewinnverteilungsquote und der im Gewinnplan definierten theoretischen Quote dar. Der BSE widerspiegelt damit den theoretischen BSE. Diese Abweichung bei den Passiva bedeutet, dass die tatsächlich bezahlten Gewinne gegenüber den Verkäufen der Periode unter der theoretischen Gewinnverteilungsquote liegen.

Dieser Effekt ist hauptsächlich auf die Neueinführungen von Tickets Ende Jahr sowie auf die zeitliche Verschiebung zwischen dem Verkauf eines Tickets und der Auszahlung des entsprechenden Gewinns zurückzuführen. Ein anschauliches Beispiel ist das Ticket Le Million, das am meisten Ende des Jahres N verkauft wird, während die grossen Gewinne erst anfangs des Jahres N+1 einkassiert werden können.

## 19. Vorsorgeverpflichtungen

| Deckungs-<br>überschuss IPP LoRo | Wirtschaftli | cher Vorteil | Jahres-<br>abweichung | Pe        | ersonalkosten |
|----------------------------------|--------------|--------------|-----------------------|-----------|---------------|
| 2013                             | 2013         | 2012         |                       | 2013      | 2012          |
|                                  | _            | _            | _                     | 2'162'575 | 2'208'868     |

## 20. Bruttospielertrag (BSE)

| PRINTOCRIFI FREE A.C. | 27717251254 | 26710241027 |
|-----------------------|-------------|-------------|
|                       |             |             |
| Bruttospielertrag     | 377'735'251 | 367'024'827 |
|                       |             |             |
|                       | 2013        | 2012        |

Der Bruttospielertrag (BSE) stellt die Einsätze der Spielenden abzüglich der den Gewinnern gemäss Gewinnplan ausbezahlten Gewinne dar.

## 21. Kommissionen

| KOMMISSIONEN | 69'596'211 | 68'120'081 |
|--------------|------------|------------|
| Kommissionen | 69'596'211 | 68'120'081 |
|              | 2013       | 2012       |

Die Kommissionen stellen die an unsere 2'650 Depositäre für den Verkauf der Lotterieprodukte bezahlten Kommissionen dar.

#### 22. Betriebskosten

|  | 2013       | 2012       |
|--|------------|------------|
| Aufwand Verkäufer                            | 647'012    | 752'103    |
| Herstellung der Spiele                       | 5'005'583  | 5'127'529  |
| Betrieb der Spiele                           | 14'975'991 | 13'015'108 |
| Informatik                                   | 19'204'587 | 19'617'578 |
| Aufwand Personal                             | 27'136'993 | 28'589'749 |
| Allgemeine Verwaltungskosten                 | 7'218'255  | 7'353'646  |
| Marketing, Werbung und Kommunikation         | 15'230'183 | 16'336'196 |
| Verkauf und Animationen                      | 2'854'779  | 3'445'693  |
| Abschreibungen                               | 13'248'159 | 13'207'151 |
| Andere Aufwendungen und betriebliche Erträge | _          | 92'166     |

| BETRIEBSKOSTEN                | 105'521'542 | 107'536'919 |
|-------------------------------|-------------|-------------|
| VERHÄLTNIS BETRIEBSKOSTEN/BSE | 27.9%       | 29.3%       |

Die Betriebskosten sind alle für den Betrieb der Spiele und die Aktivität der Loterie Romande nötigen Kosten. Dabei handelt es sich insbesondere um Aufwendungen für Personal, Herstellung und Betrieb der Spiele, Marketing, Kommunikation und Abschreibungen.

## 23. Finanzaufwendungen und -erträge

|                                 | 2013     | 2012     |
|---------------------------------|----------|----------|
| Finanzaufwendungen              | 173'972  | 151'993  |
| Finanzerträge                   | -572'730 | -766'729 |
| FINANZAUFWENDUNGEN UND -FRTRÄGE | -398'758 | -614'736 |

Die Finanzaufwendungen und -erträge beinhalten die Zinsen auf Bank- und Postkonten, die Zinsen auf das langfristige Darlehen sowie die Zinsen auf die Termingelder. Unter dieser Rubrik sind auch die Wechselkursgewinne und -verluste auf den in Konten in Fremdwährung ausgewiesen.

## 24. Ausserbetriebliche und ausserordentliche Aufwendungen und Erträge

|   | 2013       | 2012       |
|---|------------|------------|
| Ausserbetriebliche und ausserordentliche Aufwendungen | 95'608     | 1'324'162  |
| Ausserbetriebliche und ausserordentliche Erträge      | -2'568'915 | -6'543'698 |
| AUSSERBETR. UND AUSSERORD. AUFWENDUNGEN UND ERTRÄGE   | -2'473'308 | -5'219'536 |

In gewissen Geschäftsjahren sind bestimmte Erträge und/oder Aufwendungen nicht direkt mit dem Betrieb von Lotteriespielen verbunden. Dabei kann es sich namentlich um einmalige Kosten handeln, die nicht wiederholend auftreten. So haben wir zum Beispiel 2013 die Auflösung der Rückstellungen im Zusammenhang mit Spielen, die im Laufe des Jahres eingestellt wurden. 2012 enthielten diese Konten verschiedene Auflösungen von Rückstellungen.

## 25. Ausserbilanzgeschäfte

|   | 2013      | 2012      |
|---|-----------|-----------|
| Gesamtbetrag Bürgschaften und andere Pfande zugunsten Dritter | 100'000   | 100'000   |
| Leasingschulden unter 1 Jahr                                  | 194'273   | 58'763    |
| Leasingschulden zwischen 1 und 4 Jahre                        | 1'202'158 | 1'578'682 |
| GESAMTBETRAG LEASINGSCHULDEN                                  | 1'396'431 | 1'637'445 |

Die Bürgschaften stellen einen Pfandvertrag bei einem Bankinstitut dar und dienen dazu, das Wechselrisiko bei Devisenterminkontrakten zur Zahlung unserer europäischen Lieferanten zu decken. Die Leasingschulden entsprechen dem Fahrzeugpark der Gesellschaft.



Deloitte SA Av. De Montchoisi 15 Case Postale 460 CH – 1001 Lausanne Tel: +41 (0) 58 279 92 00 Fax: +41 (0) 58 279 93 00 www.deloitte.ch

#### Bericht der Revisionsstelle

An die Vereinsversammlung der Société de la Loterie de la Suisse Romande, Lausanne

#### Bericht der Revisionsstelle zur Jahresrechnung

Als Revisionsstelle haben wir die beiliegende Jahresrechnung der Société de la Loterie de la Suisse Romande bestehend aus Bilanz, Erfolgsrechnung, Geldflussrechnung, Eigenkapitalnachweis und Anhang für das am 31. Dezember 2013 abgeschlossene Geschäftsjahr geprüft. Die Vorjahresrechnung wurde von einer anderen Revisionsstelle geprüft. In ihrem Bericht vom 11. März 2013 hat diese ein uneingeschränktes Prüfungsurteil abgegeben.

### Verantwortung des Verwaltungsrates

Der Verwaltungsrat ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den Swiss GAAP FER, den gesetzlichen Vorschriften, den inter-kantonalen Vereinbarungen und den Statuten verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung einer Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist der Verwaltungsrat für die Auswahl und die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

#### Verantwortung der Revisionsstelle

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit dem schweizerischen Gesetz und den Schweizer Prüfungsstandards vorgenommen. Nach diesen Standards haben wir die Prüfung so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Audit.Fiscalité.Conseil.Corporate Finance.

Member of Deloitte Touche Tohmatsu Limited

## Deloitte.

Société de la Loterie de la Suisse Romande Bericht der Revisionsstelle für das am 31. Dezember 2013 abgeschlossene Geschäftsjahr

#### Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung vermittelt die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2013 abgeschlossene Geschäftsjahr ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Finanz- und Ertragslage in Übereinstimmung mit den Swiss GAAP FER und entspricht dem schweizerischen Gesetz, den inter-kantonalen Vereinbarungen und den Statuten.

#### Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften

Wir bestätigen, dass wir die gesetzlichen Anforderungen an die Zulassung gemäss Revisionsaufsichtsgesetz (RAG) und die Unabhängigkeit (Art. 728 OR) erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbaren Sachverhalte vorliegen.

In Übereinstimmung mit Art. 728a Abs. 1 Ziff. 3 OR und dem Schweizer Prüfungsstandard 890 bestätigen wir, dass ein gemäss den Vorgaben des Verwaltungsrates ausgestaltetes internes Kontrollsystem für die Aufstellung der Jahresrechnung existiert.

Wir empfehlen, die vorliegende Jahresrechnung zu genehmigen.

**Deloitte SA** 

Annik Jaton Hüni Zugelassener Revisionsexperte

Leitender Revisor

Jürg Gehring

Zugelassener Revisionsexperte

Lausanne, den 25. März 2014

## Beilagen

- Jahresrechnung (Bilanz, Erfolgsrechnung, Geldflussrechnung, Eigenkapitalnachweis und Anhang)



Société de la Loterie de la Suisse Romande

13, rue Marterey Case postale 6744 • CH-1002 Lausanne Tél. + 41 21 348 13 13 • Fax + 41 21 348 13 14 info@loro.ch • www.loro.ch

