



KPMG Audit SRL
DN1, Bucharest - Ploiești Road no. 89A
Sector 1, Bucharest
013685, P.O.Box 18 - 191
Tel: +40 372 377 800
Fax: +40 372 377 700
www.kpmg.ro

Independent Auditors' Report

(free translation)

To the Sole Shareholder of HCL Technologies Romania SRL

Bucharest District 1, Helesteului Street, No. 15-17, Sub-basement, room 5, office 2
Unique Registration Code: 25612455

Opinion

1. We have audited the financial statements of HCL Technologies Romania SRL ("the Company"), which comprise the balance sheet as at 31 December 2021, the income statement, the statement of changes in equity and the cash flow statement for the year then ended, and notes, comprising significant accounting policies and other explanatory information.
2. The financial statements as at and for the year ended 31 December 2021 are identified as follows:
 - Net assets/Total equity: Lei 10,164,529
 - Net profit for the year: Lei 4,457,543
3. In our opinion, the accompanying financial statements give a true and fair view of the financial position of the Company as at 31 December 2021, and of its financial performance and its cash flows for the year then ended in accordance with the Order of Minister of Public Finance No. 1802/2014 for approval of accounting regulations regarding the annual separate financial statements and annual consolidated financial statements and related amendments ("OMPF no. 1802/2014").

Basis for Opinion

4. We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing ("ISAs") and Law no. 162/2017 ("the Law"). Our responsibilities under those standards and regulations are further described in the *Auditors' Responsibilities for the Audit of the Financial Statements* section of our report. We are independent of the Company in accordance with *International Ethics Standards Board for Accountants International Code of Ethics for Professional Accountants (including International Independence Standards)* ("IESBA Code") together with the ethical requirements that are relevant to our audit of the financial statements in Romania, including the Law and we have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with these requirements and the IESBA Code. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

K

¹ TRANSLATOR'S EXPLANATORY NOTE: The above translation of the auditors' report is provided as a free translation from Romanian which is the official and binding version.

Other matter – Corresponding figures

5. The financial statements of the Company as at and for the year ended 31 December 2020 were audited by another auditor who expressed a qualified opinion on those statements on 28 July 2021 because the opening balances as at 31 December 2019 were not audited and because the predecessor auditor did not attend the annual physical inspection of fixed assets.

Other information – Administrators' Report

6. The Administrators are responsible for the preparation and presentation of other information. The other information comprises the Administrators' Report, but does not include the financial statements and our auditors' report thereon.

Our opinion on the financial statements does not cover the other information and, except to the extent otherwise explicitly stated in our report, we do not express any form of assurance conclusion thereon.

In connection with our audit of the financial statements, our responsibility is to read the other information and, in doing so, consider whether the other information is materially inconsistent with the financial statements or our knowledge obtained in the audit, or otherwise appears to be materially misstated.

With respect to the Administrators' Report we read and report whether the Administrators' Report is prepared, in all material respects, in accordance with OMPF no. 1802/2014, articles 489 – 492 of the accounting regulations regarding annual separate financial statements and annual consolidated financial statements.

Based solely on the work required to be undertaken in the course of the audit of the financial statements, in our opinion:

- a) The information given in the Administrators' Report for the financial year for which the financial statements are prepared is consistent, in all material respects, with the financial statements;
- b) The Administrators' Report has been prepared, in all material respects, in accordance with OMPF no. 1802/2014, articles 489 – 492 of the accounting regulations regarding annual separate financial statements and annual consolidated financial statements.

In addition, in light of the knowledge and understanding of the Company and its environment obtained in the course of our audit we are required to report if we have identified material misstatements in the Administrators' Report. We have nothing to report in this regard.

Responsibilities of Management and Those Charged with Governance for the Financial Statements

7. Management is responsible for the preparation of financial statements that give a true and fair view in accordance with OMPF no. 1802/2014 and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.
8. In preparing the financial statements, management is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting unless management either intends to liquidate the Company or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.
9. Those charged with governance are responsible for overseeing the Company's financial reporting process.

Auditors' Responsibility for the Audit of the Financial Statements

10. Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditors' report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with ISAs will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected



to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.

11. As part of an audit in accordance with ISAs, we exercise professional judgment and maintain professional skepticism throughout the audit. We also:
 - Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
 - Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control.
 - Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.
 - Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditors' report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditors' report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.
 - Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements, including the disclosures, and whether the financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.
12. We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.

Refer to the original signed Romanian version

K

For and on behalf of KPMG Audit S.R.L.:

RIZEA POPP IOANA ZENaida

registered in the electronic public register of financial auditors and audit firms under no AF4419

KPMG Audit SRL

registered in the electronic public register of financial auditors and audit firms under no FA9

Bucharest, 27 May 2022



KPMG Audit SRL
DN1, Bucharest - Ploiești Road no. 89A
Sector 1, Bucharest
013685, P.O.Box 18 - 191
Tel: +40 372 377 800
Fax: +40 372 377 700
www.kpmg.ro

Raportul auditorului independent

Catre Asociatul unic al HCL Technologies Romania SRL

București Sectorul 1, Strada Heleşteului, Nr. 15-17, Demisol, Camera 5, Birou 2
Cod unic de înregistrare: 25612455

Opinie

- Am auditat situatiile financiare ale societatii HCL Technologies Romania SRL ("Societatea") care cuprind bilantul la data de 31 decembrie 2021, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalului propriu si situatia fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, si note, cuprinzand politicile contabile semnificative si alte note explicative.
- Situatiile financiare la data de si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021 se identifica astfel:
 - Activ net/Total capitaluri proprii: 10.164.529 lei
 - Profitul net al exercitiului financiar: 4.457.543 lei
- In opinia noastra, situatiile financiare anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2021 precum si a performantei sale financiare si a fluxurilor sale de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate cu modificarile ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014").

Baza opiniei

- Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit („ISA”) si Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde si reglementari sunt descrise detaliat in sectiunea *Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare* din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate, conform *Codului Etic International pentru Profesionistii Contabili (inclusiv Standardele Internationale privind Independenta)* emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili („codul IESBA”) si conform cerintelor de etica profesionala relevante pentru auditul situatiilor financiare din Romania, inclusiv Legea, si ne-am indeplinit celelalte responsabilitati de etica profesionala, conform acestor cerinte si conform codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza baza opiniei noastre.

K

Alte aspecte – Cifre corespondente

5. Situatiile financiare ale Societatii aferente exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2020 au fost auditate de catre un alt auditor care a exprimat o opinie cu rezerve cu privire la acele situatii financiare la data de 28 iulie 2021 ca urmare a faptului ca soldurile initiale la 31 decembrie 2019 nu au fost auditate si ca fostul auditor nu a participat la inventarierea faptica a activelor imobilizate.

Alte informatii – Raportul Administratorilor

6. Administratorii sunt responsabili pentru intocmirea si prezentarea altor informatii. Acele alte informatii cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situatiile financiare si raportul auditorului cu privire la acestea.

Opinia noastra cu privire la situatiile financiare nu acopera acele alte informatii si, cu exceptia cazului in care se mentioneaza explicit in raportul nostru, nu exprimam niciun fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

In legatura cu auditul situatiilor financiare, responsabilitatea noastra este sa citim acele alte informatii si, in acest demers, sa apreciem daca acele alte informatii sunt semnificativ neconcordante cu situatiile financiare sau cu cunostintele pe care noi le-am obtinut in cursul auditului, sau daca ele par a fi denaturate semnificativ.

In ceea ce priveste Raportul administratorilor am citit si raportam daca Raportul administratorilor este intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate.

In baza exclusiv a activitatilor care trebuie desfasurate in cursul auditului situatiilor financiare, in opinia noastra:

- a) Informatiile prezentate in Raportul administratorilor pentru exercitiul financiar pentru care au fost intocmite situatiile financiare sunt in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu situatiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate.

In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre cu privire la Societate si la mediul acesteia, obtinute in cursul auditului, ni se cere sa raportam daca am identificat denaturari semnificative in Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

7. Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 si pentru controlul intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare.
8. In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului in care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alternativa realista in afara acestora.
9. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

10. Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate de frauda sau de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulativ, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor

situatii financiare.

11. Ca parte a unui audit efectuat in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si ne mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
 - Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzata fie de frauda, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza baza opiniei noastre. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de frauda este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda poate presupune complicitate, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si eludarea controlului intern.
 - Obtinem o intelegere a controlului intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie cu privire la eficacitatea controlului intern al Societatii.
 - Evaluam gradul de adecvare al politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor de informatii aferente realizate de catre conducere.
 - Concluzionam cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea pune in mod semnificativ la indoiala capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor de informatii aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
 - Evaluam in ansamblu prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv prezentarile de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.
12. Comunicam cu persoanele responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, cu privire la aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.

Pentru si in numele KPMG Audit S.R.L.:

RIZEA POPP IOANA ZENAIDA

inregistrat in registrul public electronic al
auditorilor financiari si firmelor de audit cu
numarul AF4419

Bucuresti, 27 mai 2022

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Auditor financiar: RIZEA-POPP IOANA ZENAIDA
Registrul Public Electronic: AF4419

inregistrat in registrul public electronic al
auditorilor financiari si firmelor de audit cu
numarul FA9

Autoritatea Pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)

Auditor financiar: KPMG AUDIT S.R.L.
Registrul Public Electronic: FA9

<input type="checkbox"/> Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti <input type="checkbox"/> Sucursala <input type="checkbox"/> GIE - grupuri de interes economic <input type="checkbox"/> Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris		S1002_A1.0.0 / 04.02.2022 Tip situație financiară : BL <input checked="" type="radio"/> An <input type="radio"/> Semestru Anul 2021	
		Suma de control 353.290	
Entitatea HCL TECHNOLOGIES ROMANIA SRL			
Adresa	Județ Bucuresti	Sector Sector 1	Localitate Bucuresti
	Strada HELESTEULUI	Nr. 15-17	Bloc - Scara - Ap. - Telefon 031809273
Număr din registrul comerțului J40/6349/2009		Cod unic de inregistrare 2 5 6 1 2 4 5 5	
Forma de proprietate 35--Societati cu raspundere limitata			
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN) 6202 Activități de consultanță în tehnologia informației			
Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN) 6202 Activități de consultanță în tehnologia informației			
<input checked="" type="radio"/> Situatii financiare anuale (entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)		<input type="radio"/> Raportări anuale	
<input checked="" type="radio"/> Entități mijlocii, mari și entități de interes public <input type="radio"/> Entități mici <input type="radio"/> Microentități		<input type="checkbox"/> Entități de interes public ? <input type="checkbox"/> 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991 <input type="checkbox"/> 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii <input type="checkbox"/> 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European	
Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2021 de către entitățile de interes public și de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic F10 - BILANT F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE F30 - DATE INFORMATIVE F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE			
Indicatori :		Capitaluri - total	10.164.529
		Capital subscris	353.290
		Profit/ pierdere	4.457.543
ADMINISTRATOR,		INTOCMIT,	
Numele si prenumele WALIA SHIV KUMAR		Numele si prenumele APEX TEAM INTERNATIONAL SRL	
Semnătura		Calitatea 21-PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR	
		Nr.de inregistrare in organismul profesional A002449	
		CIF/ CUI membru CECCAR 1 6 9 3 8 2 2 4	
		Semnătura	
		Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? <input checked="" type="radio"/> DA <input type="radio"/> NU	
		Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? <input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU	
		Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii <input checked="" type="checkbox"/>	
		AUDITOR	
		Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit KPMG AUDIT SRL	
		Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS 9/2001	
		CIF/ CUI 1 2 9 9 7 2 7 9	
SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA Formular VALIDAT			

BILANT
la data de 31.12.2021

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2021	31.12.2021
A		B	1	2
<i>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</i>				
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01	0	0
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02	0	0
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	299.468	55.552
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04	0	0
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05	0	0
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06	0	0
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	299.468	55.552
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	0	0
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	6.745.553	5.585.292
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	1.736.164	1.206.638
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	0	0
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	0	0
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13	0	0
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14	0	0
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15	0	0
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	0	0
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	8.481.717	6.791.930
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	8.190.493	0
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19	0	0
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20	0	0
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21	0	0
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22	0	0
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	1.104.916	1.122.774
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	9.295.409	1.122.774
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	18.076.594	7.970.256
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	0	0
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	0	0
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/-368 + 371 +327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	0	0
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	0	0
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	0	0
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	1.550.249	4.834.400
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32	15.772.251	23.002.271
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33	0	0
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	5.317.203	4.989.923
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35	0	0
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)	0	0
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	22.639.703	32.826.594
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37	0	0
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38	0	0
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	0	0
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)				
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	28.679.236	37.511.348
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	17.612	2.327.492
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	3.841.794	1.838.528
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45	0	0
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	0	0
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	14.845	65.205
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	3.338.572	4.503.503
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49	0	0
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50	3.633.818	24.546.878
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51	0	0

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	27.793.822	2.938.360
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	34.781.057	32.053.946
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	-9.843.884	7.050.665
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	12.074.504	16.859.449
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56	0	0
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	0	0
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58	0	0
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59	0	0
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60	0	0
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61	0	0
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62	0	0
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	0	0
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	0	0
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65	0	0
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66	0	0
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	3.530.141	4.376.074
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	3.530.141	4.376.074
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	0	0
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72	3.759.675	3.053.075
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	3.759.675	734.229
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74	0	2.318.846
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75	0	0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76	0	0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77	0	0
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78	0	0
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	3.759.675	3.053.075
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	353.290	353.290

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81	0	0
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82	0	0
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83	0	0
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84	0	0
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	353.290	353.290
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86	0	0
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	0	0
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	70.658	70.658
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89	0	0
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	2.518.882	3.121.719
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	2.589.540	3.192.377
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92	0	0
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93	0	0
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94	0	2.832.918
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	96	95	3.022.834	5.597.074
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	4.810.682	4.457.543
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	2.231.983	602.837
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	8.544.363	10.164.529
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101	0	0
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102	0	0
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	8.544.363	10.164.529

*) Conturi de repartizare după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe immobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

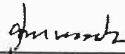
Numele si prenumele

WALIA SHIV KUMAR

Numele si prenumele

APEX TEAM INTERNATIONAL SRL

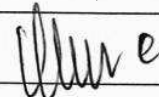
Semnătura



Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

A002449

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2021

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2020	2021
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	69.166.203	89.801.759
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	69.166.203	89.801.759
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	69.166.203	89.801.759
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	0	0
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	0	0
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06	0	0
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	0	0
Sold D	08	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	0	0
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10	0	0
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11	0	0
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	0	0
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	8	838.460
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	0	0
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15	0	0
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	69.166.211	90.640.219
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	1.196.462	355.473
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	532.484	345.317
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	19	285.950	537.429
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	178.282	277.620
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	20	0	0
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	21	0	0
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	23	22	41.371.707	57.880.593
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	24	23	39.611.662	55.640.163
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	25	24	1.760.045	2.240.430
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	26	25	1.782.178	2.773.776

a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26	1.782.178	2.773.776
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	28	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	29	28	-92.483	1.227.525
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29	718.600	1.495.156
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30	811.083	267.631
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	32	31	15.144.818	20.355.944
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	32	15.135.280	20.295.535
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	34	33	427	14.144
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	35	34	0	0
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	36	35	0	0
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	37	36	0	0
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	38	37	9.111	46.265
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	39	1.435.460	424.037
- Cheltuieli (ct.6812)	40	40	7.829.025	13.797.119
- Venituri (ct.7812)	41	41	6.393.565	13.373.082
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	42	42	61.656.576	83.900.094
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	43	43	7.509.635	6.740.125
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	46	0	0
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	47	47	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	48	0	0
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	49	0	0
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	50	1.604.933	594.620
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51	51	0	0
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	52	1.604.933	594.620
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	54	54	0	0
- Venituri (ct.786)	55	55	0	0
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	56	56	191.969	265.559
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	57	191.969	265.559
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	58	2.834.615	1.718.920
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	59	3.026.584	1.984.479
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				

				F20 - pag. 3
- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	1.421.651	1.389.859
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	62	70.771.144	91.234.839
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	63	64.683.160	85.884.573
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	6.087.984	5.350.266
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	66	66	1.277.302	892.723
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67	67	0	0
22. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68	68	0	0
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	69	4.810.682	4.457.543
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.85/ 2022)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 34 (cf.OMF nr.85/ 2022)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

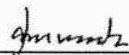
Numele si prenumele

WALIA SHIV KUMAR

Numele si prenumele

APEX TEAM INTERNATIONAL SRL

Semnătura



Calitatea

21-PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura



Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

A002449

HCL TECHNOLOGIES ROMANIA SRL
SITUATII FINANCIARE

Intocmite in conformitate cu
Ordinul Ministrului Finantelor Publice
nr.1802/2014 cu modificarile ulterioare,
la data si pentru exercitiul financiar
incheiat la 31 DECEMBRIE 2021

HCL Technologie Romania SRL
Situatii Financiare
Intocmite in conformitate cu
Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare
31 decembrie 2021

CUPRINS:

Pagina

Situatii

Situatia modificarilor capitalului propriu	3-4
Situatia fluxurilor de trezorerie	5
Note explicative la situatiile financiare	6-29

HCL TECHNOLOGIES ROMANIA SRL
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

2020

Denumirea elementului		Sold la 1 ianuarie 2020	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2020
			Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Capital subscris		353.290	-	-	-	-	353.290
Rezerve legale		70.658	-	-	-	-	70.658
Rezerve statutare sau contractuale		-	-	-	-	-	-
Alte rezerve		286.898	2.231.983	-	-	-	2.518.882
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii		-	-	-	-	-	-
Rezultatul raportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C	877.466	2.432.266	2.432.266	286.898	286.898	3.022.834
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Rezultat raportat provenit modificarile politicilor contabile	Sold C	-	-	-	-	-	-
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C	2.432.266	4.810.682	-	2.432.266	2.432.266	4.810.682
	Sold D	-	-	-	-	-	-
Repartizarea profitului		(286.898)	2.231.983	-	286.898	286.898	(2.231.983)
Total capitaluri proprii		3.733.680	7.242.948	2.432.266	2.432.266	2.432.266	8.544.363

HCL TECHNOLOGIES ROMANIA SRL
 SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
 pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
 (toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

2021

Denumirea elementului		Sold la 1 ianuarie 2021	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2021
			Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Capital subscris		353.290	-	-	-	-	353.290
Rezerve legale		70.658	-	-	-	-	70.658
Rezerve statutare sau contractuale			-	-	-	-	
Alte rezerve		2.518.882	602.837	-	-	-	3.121.719
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii		-	-	-	2.832.918	-	(2.832.918)
Rezultatul raportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C	3.022.834	2.596.306	2.578.698			5.619.142
	Sold D	-	22.068	-	-	-	22.068
Rezultat raportat provenit modificarile politicilor contabile	Sold C						
	Sold D						
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C	4.810.682	4.457.543	-	4.810.682	4.810.682	4.457.543
	Sold D		-	-	-	-	
Repartizarea profitului		(2.231.983)	602.837	-	2.231.984	2.231.984	(602.837)
Total capitaluri proprii		8.544.363	7.031.782	2.578.698	5.411.616	2.578.698	10.164.529

HCL TECHNOLOGIES ROMANIA SRL
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

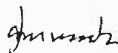
- Fluxul de trezorie

Denumirea elementului	Exercitiul financiar la	
	31 decembrie	31 decembrie
	2020	2021
A	1	2
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:		
Profit (Pierdere) brut inainte de impozitare	6.087.984	5.350.266
<i>Ajustari pentru:</i>		
Amortizare si ajustari de valoare aferente activelor imobilizate	1.782.178	2.773.776
Ajustari creante, net	-	925.528
Miscari in alte provizioane, net	1.435.461	424.037
Cheltuieli cu dobanzile	191.969	265.559
Profitul din exploatare inainte de schimbari in capitalul circulant	9.497.592	9.739.472
Descrere / (Crestere) a stocurilor	1.161.946	-
Descrere / (Crestere) a creantelor comerciale si de alta natura	(3.820.462)	(9.537.501)
(Descrere) / Crestere a datoriilor comerciale si de alta natura	13.734.298	4.003.828
Impozit pe profit platit	(889.859)	(1.406.658)
Numerar net din activitati de exploatare	19.683.515	2.799.141
Fluxuri de numerar din activitati de investitie:		
Plati pentru achizitionarea de active imobilizate	(6.137.168)	(857.931)
Plati pentru achizitionarea de actiuni	(8.190.476)	-
Numerar net din activitati de investitie	(14.327.644)	(857.931)
Fluxuri de numerar din activitati de finantare:		
Rambursarile în numerar ale unor sume împrumutate	-	(13.782.315)
Incasari din împrumuturi	-	6.765.470
Dobanzi platite	(191.969)	(265.559)
Flux de numerar net din activitati de finantare	(191.969)	(7.282.404)
(Descrerea) / cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	5.163.902	(5.341.195)
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	875.630	6.049.455
Numerar preluat la data fuziunii	-	3.976.494
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar	6.039.532	4.684.754

Situatiile financiare de la pagina 5 aprobate si semnate de catre administrator la data de 27 mai 2022

Administrator,
WALIA SHIV KUMAR

Semnatura



Intocmit,
APEX TEAM INTERNATIONAL SRL
PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE
CECCAR
Semnatura
Nr. de inregistrare in org. profesional
A002449



HCL TECHNOLOGIES ROMANIA SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 1: INFORMATII DESPRE SOCIETATE

HCL TECHNOLOGIES ROMANIA SRL ("Societatea") este o societate cu raspundere limitata infiintata in 2009, sediul social fiind inregistrat la adresa Bucuresti, Sector 1, Str. Helesteului, Nr. 15-17, Romania. Societatea este inregistrata la Registrul Comertului cu numarul J40/6349/2009

Societatea HCL TECHNOLOGIES ROMANIA SRL, presteaza servicii IT atat in Romania cat si in afara tarii.

Societatea presteaza servicii, pentru clienti atat de pe piata interna, cat si de pe piata internationala.

Societatea este parte a grupului HCL. Situatiile financiare anuale consolidate sunt intocmite la nivelul societatii - mama HCL BERMUDA LIMITED avand sediul social in India.

Asociati	% detinut	Numar de parti sociale
HCL BERMUDA LIMITED	99.9972%	35.328
PRAHLAD RAI BANSAL Asociat HCL Bermuda Limited	0.0028%	1
Total	100%	35.329

NOTA 2: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

2.1. Bazele intocmirii situatiilor financiare

Acestea sunt situatiile financiare ale Societatii HCL TECHNOLOGIES ROMANIA SRL pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021 intocmite in conformitate cu:

- Legea contabilitatii 82/1991 (republicata 2008), cu modificarile ulterioare
- Prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare („OMFP 1802/2014”)

Politicile contabile adoptate pentru intocmirea si prezentarea situatiilor financiare sunt in conformitate cu principiile contabile prevazute de OMFP 1802/2014.

Aceste situatii financiare cuprind:

- Bilant;
- Cont de profit si pierdere;
- Situatia fluxurilor de trezorerie;
- Situatia modificarii capitalului propriu;
- Note explicative la situatiile financiare.

Situatiile financiare se refera doar la HCL TEHNOLOGIES ROMANIA SRL.
Societatea nu are subsidiare.

Inregistrările contabile pe baza carora au fost intocmite aceste situatii financiare sunt efectuate in lei ("RON").

Situatiile financiare anexate nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdictii altele decat Romania. De asemenea, situatiile financiare nu sunt menite sa prezinte rezultatul operatiunilor, fluxurile de trezorerie si un set complet de note la situatiile financiare in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdictii altele decat Romania. De aceea, situatiile financiare anexate nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile si legale din Romania inclusiv Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare.

2.2. Principii contabile semnificative

Situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021 au fost intocmite in conformitate cu urmatoarele principii contabile:

Principiul continuitatii activitatii

Societatea isi va continua in mod normal functionarea fara a intra in stare de lichidare sau reducere semnificativa a activitatii.

Principiul permanentei metodelor

Societatea aplica consecvent de la un exercitiu financiar la altul politicile contabile si metodele de evaluare.

HCL TECHNOLOGIES ROMANIA SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Principiul prudentei

La întocmirea situațiilor financiare anuale, recunoasterea și evaluarea s-a realizat pe o bază prudent și, în special:

- a) în contul de profit și pierdere a fost inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
- b) datoriile aparute în cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu precedent, au fost recunoscute chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
- c) deprecierea au fost recunoscute, indiferent dacă rezultatul exercitiului financiar este pierdere sau profit.

Principiul contabilității de angajamente

Efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente au fost recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele s-au produs (și nu pe măsura ce numerarul sau echivalentul sau a fost încasat sau plătit) și au fost înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

Au fost luate în considerare toate veniturile și cheltuielile exercitiului, fără a se ține seama de data încasării sau efectuării plății. Veniturile și cheltuielile care au rezultat direct și concomitent din aceeași tranzacție au fost recunoscute simultan în contabilitate, prin asocierea directă între cheltuielile și veniturile aferente, cu evidențierea distinctă a acestor venituri și cheltuieli.

Principiul intangibilității

Bilanțul de deschidere al exercitiului financiar corespunde cu bilanțul de închidere al exercitiului financiar precedent.

Principiul evaluării separate a elementelor de activ și pasiv

În vederea stabilirii valorii corespunzătoare unei poziții din bilanț s-a determinat separat valoarea fiecărei componente ale elementelor de active și de datorii.

Principiul necompensării

Valorile elementelor ce reprezintă active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezintă datorii, respectiv veniturile cu cheltuielile.

Contabilizarea și prezentarea elementelor din situațiile financiare ținând cont de fondul economic al tranzacției sau al angajamentului în cauză

Înregistrarea în contabilitate și prezentarea în situațiile financiare a operațiunilor economico-financiare reflectă realitatea economică a acestora, punând în evidență drepturile și obligațiile, precum și riscurile asociate acestor operațiuni.

Principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție

Elementele prezentate în situațiile financiare au fost evaluate pe baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție.

Principiul pragului de semnificație

Entitatea se poate abate de la cerințele cuprinse în reglementările contabile aplicabile referitoare la prezentările de informații și publicare, atunci când efectele respectării lor sunt ne semnificative.

2.3. Moneda de raportare

Contabilitatea se ține în limba română și în moneda națională („RON”). Contabilitatea operațiunilor efectuate în valută se ține atât în moneda națională, cât și în valută. Elementele incluse în aceste situații sunt prezentate în lei românești.

2.4. Situații comparative

Situațiile financiare întocmite la 31 decembrie 2021 prezintă comparabilitate cu situațiile financiare ale exercitiului financiar precedent.

2.5. Utilizarea estimărilor contabile

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMF 1802/2014, cu modificările ulterioare, presupune efectuarea de către conducere a unor estimări și presupuneri care influențează valorile raportate ale activelor și datoriilor și prezentarea activelor și datoriilor contingente la data situațiilor financiare, precum și valorile veniturilor și cheltuielilor din perioada de raportare. Rezultatele reale pot fi diferite de cele estimate. Aceste estimări sunt revizuite periodic și, dacă sunt necesare ajustări, acestea sunt înregistrate în contul de profit și pierdere în perioada când acestea devin cunoscute.

HCL TECHNOLOGIES ROMANIA SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

2.6. Continuitatea activitatii

Prezentele situatii financiare au fost intocmite in baza principiului continuitatii activitatii, care presupune ca Societatea isi va continua activitatea si in viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumtii, conducerea analizeaza previziunile referitoare la intrarile viitoare de numerar. Pe baza acestor analize, conducerea considera ca Societatea va putea sa isi continue activitatea in viitorul previzibil si prin urmare aplicarea principiului continuitatii activitatii in intocmirea situatiilor financiare este justificata.

In data de 21 februarie 2022, Federația Rusă a recunoscut oficial două regiuni separatiste din estul Ucrainei și a autorizat utilizarea forței militare în aceste teritorii. Pe 24 februarie 2022, trupele ruse au invadat Ucraina și au inițiat operațiuni militare în mai multe locații. Aceste operațiuni în curs de desfășurare au condus la victime, la relocarea semnificativă a populației, la deteriorarea infrastructurii și la perturbarea activității economice în Ucraina. Ca răspuns, mai multe jurisdicții, inclusiv UE, Regatul Unit, Elveția, SUA, Canada, Japonia și Australia au anunțat tranșe inițiale de sancțiuni economice asupra Rusiei (și, în anumite cazuri, Belarus).

Impactul economic global mai larg al conflictului ar putea include: perturbări semnificative ale entităților care își desfășoară activitatea în Ucraina, Rusia și Belarus, provocări legate de lichiditate, creșteri semnificative ale prețurilor produselor de bază, inclusiv țiței și gaze naturale; ale metalelor, inclusiv nichel, minereu de fier, aluminiu și paladiu; ale produselor minerale, cum ar fi potasiu, și culturilor agricole, în special grâu (Rusia și Ucraina împreună producând aproximativ 30% din aprovizionarea globală cu grâu); creșterea incertitudinii economice mondiale și suspendarea tranzacționării titlurilor de valoare rusești, creșterea costurilor de împrumut și a primelor de risc, creșterea inflației și creșterea ratelor dobânzilor; și perturbări ale activității economice cauzate de atacuri cibernetice comise împotriva Rusiei, precum și asupra jurisdicțiilor care au impus sancțiuni sau care oferă asistență Ucrainei sau Rusiei/Belarusului.

Conducerea Societatii a reanalizat riscurile asupra afacerii in contextul crizei economice si financiare generate de efectele conflictului din Ucraina si considera ca nu exista nici un impact in continuarea activitatii societatii.

De asemenea, Conducerea a luat masurile necesare pentru diminuarea efectelor negative asupra Societatii in circumstantele crizei actuale si considera ca aceasta isi va putea continua activitatea in viitorul previzibil.

2.7. Conversii valutare

Tranzactiile realizate in valuta sunt inregistrate initial la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Nationala a Romaniei de la data tranzactiei.

La data bilantului elementele monetare exprimate in valuta si creantele si datoriile exprimate in lei a caror decontare de face in functie de cursul unei valute se evalueaza si se prezinta in situatiile financiare anuale la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Nationala a Romaniei, valabil la data incheierii exercitiului financiar.

Castigurile si pierderile din diferentele de curs valutar, realizate si nerealizate, intre cursul de schimb al pietei valutare, comunicat de Banca Nationala a Romaniei de la data inregistrarii creantelor sau datoriilor in valuta si a celor exprimate in lei a decontare de face in functie de cursul unei valute, sau cursul la care acestea sunt inregistrate in contabilitate si cursul de schimb de la data incheierii exercitiului financiar, sunt inregistrate in contul de profit si pierdere al exercitiului financiar respectiv.

Elementele nemonetare achizitionate cu plata in valuta si inregistrate la cost istoric (imobilizari, stocuri) se prezinta in situatiile financiare anuale utilizand cursul de schimb valutar de la data efectuarii tranzactiei. Elementele nemonetare achizitionate cu plata in valuta si inregistrate la valoarea justa (de exemplu, imobiliarile corporale reevaluate) se prezinta in situatiile financiare anuale la aceasta valoare.

Cursurile de schimb RON/USD si RON/EUR comunicate de Banca Nationala a Romaniei la 31 decembrie 2021 si 31 decembrie 2020, au fost dupa cum urmeaza:

Moneda	31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
RON/USD	3,9710	4,3707
RON/EUR	4,8744	4,9481

2.8. Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale sunt evaluate la cost mai putin amortizarea cumulata si pierderile cumulate din depreciere.

Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare

Concesiunile, brevetele, licentele, marcele comerciale, drepturile si activele similare se inregistreaza in conturile de imobilizari necorporale la valoarea de aport sau costul de achizitie, dupa caz. In aceasta situatie valoarea de aport se asimileaza valorii juste.

Concesiunile primite se reflecta ca imobilizari necorporale atunci cand contractul de concesiune stabileste o durata si o valoare determinate pentru concesiune. Amortizarea concesiunii urmeaza a fi calculata utilizand metoda liniara si a fi inregistrata pe durata de folosire a acesteia, stabilita potrivit contractului.

HCL TECHNOLOGIES ROMANIA SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Brevetele, licentele, marcele comerciale, drepturile si active similare sunt amortizate folosind metoda de amortizare liniara pe perioada contractului sau pe durata de utilizare, dupa caz, dupa cum este prezentat mai jos:

Tip	Ani
Licente	2-3

Alte imobilizari necorporale

Costurile aferente achizitionarii de programe informatice sunt capitalizate si amortizate pe baza metodei liniare pe durata celor 3-5 ani de durata utila de viata.

Pretul platit pentru contractele de clienti transferate intre entitati cu titlu oneros se recunoaste ca si imobilizare necorporale, in conditiile in care clientii respectivi vor continua relatiile cu entitatea. Contractele de clienti recunoscute ca si imobilizari necorporale sunt identificate (numar contract, denumire client, durata contract), iar entitatea dispune de mijloace prin care sa controleze relatiile cu clientii, astfel incat sa poata controla beneficiile economice viitoare preconizate, care rezultă din relația cu acei clienți. Activul imobilizat reprezentând costul de achiziție al contractelor respective se amortizează pe durata acestor contracte.

2.9. Imobilizari corporale

Costul / Evaluarea

Costul initial al imobilizarilor corporale consta in pretul de achiziție, incluzand taxele de import sau taxele de achiziție nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obtinerea de autorizatii si alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct imobilizării corporale si orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul si in conditiile de functionare.

Cheltuielile ulterioare aferente unei imobilizari corporale se recunosc, de regula, drept cheltuieli in perioada in care au fost efectuate. Sunt recunoscute ca o componenta a activului, sub forma cheltuielilor ulterioare, investitiile efectuate la imobilizarile corporale care au ca efect imbunatatirea parametrilor tehnici initiali ai acestora si care conduc la obtinerea de beneficii economice viitoare, suplimentare fata de cele estimate initial. Obtinerea de beneficii se poate realiza fie direct prin cresterea veniturilor, fie indirect prin reducerea cheltuielilor de intretinere si functionare.

Cheltuielile efectuate in legatura cu imobilizarile corporale utilizate in baza unui contract de inchiriere, locatie de gestiune sau alte contracte similare se evidentiaza la imobilizari corporale sau drept cheltuieli in perioada in care au fost efectuate, in functie de beneficiile economice aferente, similar cheltuielilor efectuate in legatura cu imobilizarile corporale proprii.

Costul reparatiilor efectuate la imobilizarile corporale, in scopul asigurarii utilizarii continue a acestora, este recunoscut ca o cheltuiala in perioada in care aceste costuri sunt efectuate.

Amortizarea

Amortizarea valorii activelor imobilizate cu durate limitate de utilizare economica reprezinta alocarea sistematica a valorii amortizabile a unui activ pe intreaga durata de utilizare economica. Valoarea amortizabila este reprezentata de cost sau alta valoare care substituie costul (de exemplu, valoarea reevaluada).

Amortizarea imobilizarilor corporale se calculeaza incepand cu luna urmatoare punerii in functiune si pana la recuperarea integrala a valorii lor de intrare. La stabilirea amortizării imobilizarilor corporale sunt avute in vedere duratele de utilizare economica si conditiile de utilizare a acestora.

Terenurile nu se amortizeaza.

Societatea HCL Technologies Romania SRL nu detine terenuri.

Duratele de viata pentru principalele categorii de imobilizari corporale sunt prezentate in tabelul de mai jos.

Tip	Ani
Amenajari Cladiri	5
Echipamente tehnologice	2-4
Echipamente tehnologice - altele	6-12

Cedarea si casarea

O imobilizare corporala este scoasa din evidenta la cedare sau casare, atunci cand nici un beneficiu economic viitor nu mai este asteptat din utilizarea sa ulterioara.

HCL TECHNOLOGIES ROMANIA SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

In cazul scoaterii din evidenta a unei imobilizari corporale, sunt evidentiatae distinct veniturile din vanzare, cheltuielile reprezentand valoarea neamortizata a imobilizarii si alte cheltuieli legate de cedarea acesteia.

In scopul prezentarii in contul de profit si pierdere, castigurile sau pierderile obtinute in urma casarii sau cedarii unei imobilizari corporale se determina ca diferenta intre veniturile generate de scoaterea din evidenta si valoarea sa neamortizata, inclusiv cheltuielile ocazionate de aceasta si trebuie prezentate ca valoare neta, ca venituri sau cheltuieli, dupa caz, la elementul "Alte venituri din exploatare", respectiv "Alte cheltuieli de exploatare".

2.10. Deprecierea activelor imobilizate

Determinarea pierderilor din depreciere

Valoarea recuperabila a activelor imobilizate corporale si necorporale este considerata valoarea cea mai mare dintre valoarea justa mai putin costurile de vanzare si valoarea de utilizare. Estimarea valorii de utilizare a unui activ implica actualizarea fluxurilor de trezorerie viitoare estimate utilizand o rata de actualizare inainte de impozitare care reflecta evaluarile curente de piata cu privire la valoarea in timp a banilor si riscurile specifice activului. In cazul unui activ care nu genereaza independent fluxuri de trezorerie semnificative, valoarea recuperabila este determinata pentru unitatea generatoare de trezorerie careia activul ii apartine.

Valoarea contabila a activelor imobilizate ale Societatii este analizata la data fiecarui bilant pentru a determina daca exista pierderi din depreciere. Daca o asemenea pierdere din depreciere este probabila, este estimata valoarea pierderilor din depreciere.

Corectarea valorii imobilizarilor necorporale si corporale si aducerea lor la nivelul valorii de inventar se efectueaza, in functie de tipul de depreciere existenta, fie prin inregistrarea unei amortizari suplimentare, in cazul in care se constata o depreciere ireversibila, fie prin constituirea sau suplimentarea ajustarilor pentru depreciere, in cazul in care se constata o depreciere reversibila a acestora. Asa cum este mentionat la nota 2.8 *Imobilizari necorporale*, ajustările pentru deprecierea fondului comercial corecteaza valoarea acestuia.

Reluarea ajustarilor pentru pierderi din depreciere

O ajustare pentru depreciere a imobilizarilor este reluata in cazul in care s-a produs o schimbare a estimarilor utilizate pentru a determina valoarea recuperabila. In cazul ajustarilor recunoscute pentru deprecierea fondului comercial, acestea nu se mai reiau ulterior la venituri.

O ajustare pentru depreciere poate fi reluata in masura in care valoarea contabila a activului nu depaseste valoarea recuperabila, mai putin amortizarea, care ar fi fost determinata daca ajustarea pentru depreciere nu ar fi fost recunoscuta.

2.11. Creante comerciale

Creantele comerciale sunt recunoscute si inregistrate initial la valoarea conform facturilor, sau conform documentelor care atesta livrarea bunurilor, respectiv prestarea serviciilor

Evaluarea valorii recuperabile a creantelor la data bilantului se face la valoarea lor probabila de incasare sau de plata. Diferentele constatate in minus intre valoarea de inventar stabilita la inventariere si valoarea contabila a creantelor se inregistreaza in contabilitate pe seama ajustarilor pentru depreciere. Ajustarile pentru depreciere sunt constituite cand exista dovezi conform carora Societatea nu va putea incasa creantele la scadenta initial agreata Creantele neincasabile sunt inregistrate pe cheltuieli cand sunt identificate

Pierderea din depreciere aferenta unei creante este reluata daca cresterea ulterioara a valorii recuperabile poate fi legata de un eveniment care a avut loc dupa ce pierderea din depreciere a fost recunoscuta.

Creantele preluate prin cesionare se evidentiaza in contabilitate la costul de achizitie, valoarea nominala a acestora evidentiindu-se in afara bilantului.

2.12. Numerar si echivalente numerar

Disponibilitatile banesti sunt formate din numerar, conturi la banci, depozite bancare pe termen pe termen de cel mult trei luni daca sunt detinute cu scopul de a acoperi nevoia de numerar pe termen scurt, cecuri si efectele comerciale depuse la banci. Descoperitul de cont este inclus in bilant in cadrul sumelor datorate institutiilor de credit ce trebuie platite intr-o perioada de un an.

Pentru situatia fluxului de trezorerie, numerarul si echivalentele acestuia cuprind numerar in casa, conturi la banci, investitii financiare pe termen scurt, -, net de descoperitul de cont.

Societatea HCL Technologies Romania SRL detine conturi la banci atat in RON cat si in USD.

HCL Technologies Romania SRL nu detine investitii financiare la 31.12.2021.

2.13. Imprumuturi

HCL TECHNOLOGIES ROMANIA SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

Imprumuturile pe termen scurt si lung sunt inregistrate la suma primita. Onorariile si comisioanele bancare achitate in vederea obtinerii de imprumuturi pe termen lung se recunosc pe seama cheltuielilor inregistrate in avans. Cheltuielile in avans se recunosc la cheltuieli curente esalonat, pe perioada de rambursare a imprumuturilor respective.

Portiunea pe termen scurt a imprumuturilor pe termen lung este clasificata in „Datorii: Sumele care trebuie platite intr-o perioada de pana la un an” si inclusa impreuna cu dobanda datorata la data bilantului contabil din cadrul datoriilor curente.

HCL Technologies Romania SRL nu a contractat imprumuturi pe termen lung in anul 2021 si nu detine imprumuturi pe termen lung la 31.12.2021.

2.14. Datorii

Obligatiile comerciale sunt inregistrate la cost, care reprezinta valoarea obligatiei ce va fi platita in viitor pentru bunurile si serviciile primite, indiferent daca au fost sau nu facturate catre Societate.

2.15. Contracte de leasing operational

Contractele de leasing in care o portiune semnificativa a riscurilor si beneficiilor asociate proprietatii sunt retinute de locator sunt clasificate ca si contracte de leasing operational.

Platile aferente unui contract de leasing operational sunt recunoscute ca si cheltuieli in contul de profit si pierdere, liniar pe perioada contractului de leasing. Stimulentele primite pentru incheierea unui contract de leasing operational nou sau reinnoit sunt recunoscute drept parte integranta din valoarea neta a contraprestatiei convenite pentru utilizarea activului in regim de leasing, indiferent de natura stimulentei, de forma sau de momentul in care se face plata, reducand astfel cheltuielile cu chiria pe toata durata contractului de leasing, pe o baza liniara.

2.16. Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand Societatea are o obligatie curenta (legala sau implicita) generata de un eveniment anterior, este probabil ca o iesire de resurse sa fie necesara pentru a onora obligatia, iar datoria poate fi estimata in mod credibil.

Valoarea recunoscuta ca provizion constituie cea mai buna estimare la data bilantului a costurilor necesare stingerii obligatiei curente.

Cea mai buna estimare a costurilor necesare stingerii datoriei curente este suma care Societatea ar plati-o, in mod rational, pentru stingerea obligatiei la data bilantului sau pentru transferarea acesteia unei terte parti la acel moment.

In cazul in care efectul valorii-timp a banilor este semnificativ, valoarea provizionului reprezinta valoarea actualizata a cheltuielilor estimate a fi necesare pentru stingerea obligatiei. Rata de actualizare utilizata reflecta evaluarile curente pe piata ale valorii-timp a banilor si ale riscurilor specifice datoriei. Actualizarea se efectueaza de catre persoane specializate [a se include detalii cu privire la specializarea persoanei care face actualizarea]

Castigurile rezultate din cedarea preconizata a activelor sunt luate in considerare in evaluarea unui provizion.

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 exista dovezi clare ca rambursarea va fi primita. Rambursarea este considerata ca un activ separat. Suma care se recunoaste ca rambursare nu depaseste valoarea provizionului. In cazul in care Societatea poate sa solicite unei alte parti sa plateasca, integral sau partial, cheltuielile impuse pentru decontarea unui provizion, iar Societatea nu este raspunzatoare pentru sumele in cauza, Societatea nu include sumele respective in provizion.

Provizioanele sunt revizuite la data fiecarui bilant 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 trebuie anulat prin reluare la venituri.

Alte provizioane

Provizioane se recunosc de asemenea [pentru litigii, amenzi si penalitati, despagubiri, daune si alte datorii incerte, impozite, pensii si obligatii similare, prime ce urmeaza a se acorda personalului in functie de profitul realizat si in legatura cu acorduri de concesiune].

Provizioanele create si inregistrate de societatea HCL Technologies Romania SRL la 31.12.2021 sunt detaliate mai jos:

- Provizioane legate de concediile salariatilor pentru anul 2021;
- Provizion bonusuri 2021
- Ajustari de valoare legate de creante neincasate in 2021 conform legii.

HCL TECHNOLOGIES ROMANIA SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

2.17. Capital social

Capitalul social compus din parti sociale si este inregistrat la valoarea stabilita pe baza actelor de constituire.

Valoarea capitalului social este 353.290 RON.

Componenta capitalului social este:

Asociati	% detinut	Numar de parti sociale
HCL BERMUDA LIMITED	99,9972%	35.328
PRAHLAD RAI BANSAL Asociat HCL Bermuda Limited	0,0028%	1
Total	100	35.329

2.18. Rezerve legale

Se constituie in proportie de 5% din profitul brut de la sfarsitul anului pana cand rezervele legale totale ajung la 20% din capitalul social varsat in conformitate cu prevederile legale.

HCL Technologies Romania SRL a inregistrat rezerva pana la limita maxima de 20% din capitalul social varsat. Valoarea acestora este de 70.658 RON.

2.19. Rezultat reportat

Profitul contabil ramas dupa repartizarea cotei de rezerva legala realizata, in limita a 20 % din capitalul social se preia in cadrul rezultatului reportat la inceputul exercitiului financiar urmat pentru care se intocmesc situatiile financiare anuale, de unde urmeaza a fi repartizat pe celelalte destinatii legale.

Evidentierea in contabilitate a destinatiilor profitului contabil se efectueaza in anul urmat dupa adunarea generala a asociatilor care a aprobat repartizarea profitului, prin inregistrarea sumelor reprezentand dividende cuvenite asociatilor, rezerve si alte destinatii, potrivit legii.

Rezultatul anilor anteriori perioadei 2021 a ramas nerepartizat, urmand a se lua decizii viitoare.

De asemenea rezultatul anului 2021, va ramane nerepartizat, la dispozitia societatii pentru decizii ulterioare.

2.20. Venituri

Venituri din prestarea serviciilor

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute in perioada in care au fost prestate si in corespondenta cu stadiul de executie. Prestarea de servicii cuprinde inclusiv executarea de lucrari si orice alte operatiuni care nu pot fi considerate livrari de bunuri.

Stadiul de executie al lucrarii se determina pe baza de situatii de lucrari care insotesc facturile, procese-verbale de receptie sau alte documente care atesta stadiul realizarii si receptia serviciilor prestate.

In cazul lucrarilor de constructii, recunoasterea veniturilor se face pe baza actului de receptie semnat de beneficiar, prin care se certifica faptul ca executantul si-a indeplinit obligatiile in conformitate cu prevederile contractului si ale documentatiei de executie.

Contravaloarea lucrarilor nereceptionate de beneficiar pana la sfarsitul perioadei se evidentiaza la cost, in contul 332 „Servicii în curs de executie”, pe seama contului 712 „Venituri aferente costurilor serviciilor in curs de executie”.

In cazul in care pretul de vanzare include o valoare distincta, specificata contractual, destinata prestarii ulterioare de servicii, acea suma este amanata (contul 472 “Venituri inregistrate in avans”) si recunoscuta ca venit pe parcursul perioadei in care se presteaza serviciile, dar nu mai tarziu de incheierea perioadei pentru care a fost contractata prestarea ulterioara de servicii.

Societatea HCL Technologies Romania SRL presteaza servicii IT, astfel veniturile companiei sunt din prestare de servicii.

2.21. Impozite si taxe

Societatea inregistreaza impozit pe profit curent in conformitate cu legislatia romana in vigoare la data situatiilor financiare. Datoriile legate de impozite si taxe sunt inregistrate in perioada la care se refera.

HCL Technologies Romania SRL aplica cota de 16%, impozit pe profit, stabilita conform legii.

HCL TECHNOLOGIES ROMANIA SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

In anul 2021, compania a calculat si declarat impozit pe profit mentionat in prezentele note explicative.

2.22. Venituri si cheltuieli financiare

Veniturile financiare cuprind veniturile din dobanzi, veniturile din dividende, veniturile din imobilizari financiare cedate, veniturile din investitii financiare pe termen scurt – net, venituri din diferente de curs valutar si veniturile din sconturi obtinute. Veniturile financiare se recunosc pe baza contabilitatii de angajamente. Astfel, veniturile din dobanzi se recunosc periodic, in mod proportional, pe masura generarii venitului respectiv, pe baza contabilitatii de angajamente; dividendele se recunosc atunci cand este stabilit dreptul actionarului de a le incasa.

Cheltuielile financiare cuprind cheltuiala cu dobanda aferenta imprumuturilor, amortizarea actualizarii provizioanelor, pierderile din depreciere recunoscute aferente activelor financiare, cheltuielile privind imobilizari financiare cedate, cheltuielile privind investitiile financiare pe termen scurt – net, cheltuieli din diferente de curs valutar si cheltuieli privind sconturile obtinute. Toate costurile indatorarii care nu sunt direct atribuibile achizitiei, constructiei sau producerii activelor cu ciclu lung de fabricatie sunt recunoscute in contul de profit si pierdere, periodic, pe baza contabilitatii de angajamente,.

Societatea HCL Technologies Romania SRL nu a realizat venituri din dobanzi in anul 2021.

Alte venituri si cheltuieli financiare au fost de natura castiguri / pierderi din reevaluare creante si datorii, aparute in urma reevaluarii lunare a conturilor de parteneri si a contului bancar de USD.

2.23. Erori contabile

Erorile constatate in contabilitate se pot referi fie la exercitiul financiar curent, fie la exercitiile financiare precedente; erorile din perioadele anterioare se refera inclusiv la prezentarea eronata a informatiilor in situatiile financiare anuale. 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.

Corectarea erorilor aferente exercitiului financiar curent se efectueaza pe seama contului de profit si pierdere. Corectarea erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente se efectueaza pe seama rezultatului raportat. Erorile nesemnificative aferente exercitiilor financiare precedente se corectea, de asemenea, pe seama rezultatului raportat.

Corectarea erorilor aferente exercitiilor financiare precedente nu determina modificarea situatiilor financiare ale acelor exercitii. In cazul erorilor aferente exercitiilor financiare precedente, corectarea acestora 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. In notele explicative la situatiile financiare sunt prezentate de asemenea informatii cu privire la natura erorilor constatate si perioadele afectate de acestea.

2.24. Parti legate

O parte legata este o persoana sau o entitate care este legata entitatii care intocmeste situatii financiare, denumita in continuare entitate raportoare.

O persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective este legat(a) unei entitati raportoare daca acea persoana:

- (i) detine controlul sau controlul comun asupra entitatii raportoare;
- (ii) are o influenta semnificativa asupra entitatii raportoare; sau
- (iii) este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii raportoare sau a societatii-mama a entitatii raportoare.

O entitate este legata unei entitati raportoare daca intruneste oricare dintre urmatoarele conditii:

- (i) entitatea si entitatea raportoare sunt membre ale aceluasi grup (ceea ce inseamna ca fiecare societate-mama, filiala si filiala din acelasi grup este legata de celelalte);
- (ii) o entitate este entitate asociata sau entitate controlata in comun a celeilalte entitati (sau entitate asociata sau entitate controlata in comun a unui membru al grupului din care face parte cealalta entitate);
- (iii) ambele entitati sunt entitati controlate in comun ale aceluiasi tert;
- (iv) o entitate este entitate controlata in comun a unei terte entitati, iar cealalta este o entitate asociata a tertei entitati;
- (v) entitatea este un plan de beneficii postangajare in beneficiul angajatilor entitatii raportoare sau ai unei entitati legate entitatii raportoare. In cazul in care chiar entitatea raportoare reprezinta ea insasi un astfel de plan, angajatorii sponsori sunt, de asemenea, legati entitatii raportoare;
- (vi) entitatea este controlata sau controlata in comun de o persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective care detine controlul sau controlul comun asupra entitatii raportoare, are o influenta semnificativa asupra entitatii raportoare; sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii raportoare sau a societatii-mama a entitatii raportoare.

HCL TECHNOLOGIES ROMANIA SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

(vii) o persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective care detine controlul sau sau controlul comun asupra entitatii raportoare influenteaza semnificativ entitatea sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii (sau a societatii-mama a entitatii);

(viii) entitatea sau orice membru al unui grup din care aceasta face parte furnizeaza servicii personalului –cheie din conducerea entitatii raportoare sau societatii-mama a entitatii raportoare.

Personalul-cheie din conducere reprezinta acele persoane care au autoritatea si responsabilitatea de a planifica, conduce si controla activitatile entitatii, in mod direct sau indirect, incluzand oricare director (executiv sau altfel) al entitatii.

Membrii apropiati ai familiei unei persoane sunt acei membri ai familiei de la care se poate astepta sa influenteze sau sa fie influentati de respectiva persoana in relatia lor cu entitatea si includ:

- a) copiii si sotia sau partenerul de viata al persoanei respective;
- b) copiii sotiei sau ai partenerului de viata al persoanei respective; si
- c) persoanele aflate in intretinerea persoanei respective sau a sotiei ori a partenerului de viata al acestei persoane.

In conformitate cu OMF 1802/2014, entitati afiliate inseamna doua sau mai multe entitati din cadrul aceluiasi gru

HCL TECHNOLOGIES ROMANIA SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 3: ACTIVE IMOBILIZATE

Denumirea elementului de imobilizare	Valoare bruta				Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)				Valoare contabila neta	
	Sold la 1 ian 2021	Cresteri	Cedari	Sold la 31 dec 2021	Sold la 1 ian 2021	Amortizare	Reduceri sau reluari	Sold la 31 ian 2021	Sold la 1 ian 2021	Sold la 31 ian 2021
0	1	2	3	4 = 1 + 2 - 3	5	6	7	8 = 5 + 6 - 7	9 = 1- 5	10 = 4-8
a) Imobilizari necorporale										
Concesii, brevete, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	539.752	-	-	539.752	240.284	243.916	-	484.200	299.468	55.552
Alte imobilizari	-	692.658	-	692.658	-	692.658	-	692.658	-	0
Total imobilizari necorporale	539.752	692.658	-	1.232.410	240.284	936.574	-	1.176.858	299.468	55.552
b) Imobilizari corporale										
Instalatii tehnice si masini	7.909.122	1.238.568	-	9.147.690	1.163.569	2.398.829	-	3.562.398	6.745.553	5.585.592
Alte instalatii, utilaje si mobilier	2.420.681	33.456	-	2.454.137	684.517	562.982	-	1.247.499	1.736.164	1.206.638
Avansuri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total imobilizari corporale	10.329.803	1.272.024	-	11.601.827	1.848.086	2.961.811	-	4.809.897	8.481.717	6.792.230
c) Imobilizari financiare										
Actiuni detinute la filiale	8.190.493	-	8.190.493	-	-	-	-	-	8.190.493	-
Alte titluri imobilizate	1.104.916	20.830	2.973	1.122.774	-	-	-	-	1.104.916	1.122.774
Total imobilizari financiare	9.295.409	1.985.512	8.193.465	1.122.774	-	-	-	1.122.274	9.295.409	1.122.274

Suma prezentata la „Alte imobilizari” in valoare de 692.658, a fost preluata in urma procesului de absorbtie a companiei Actiuni Geometric SRL. Valoare amortizarii prezentate in an reprezinta valoarea amortizarii cumulate.

Suma prezentata la „Alte instalatii, utilaje si mobilier” in valoare de 34.456, a fost preluata in urma procesului de absorbtie a companiei Actiuni Geometric SRL. Valoare amortizarii prezentate in an reprezinta valoarea amortizarii cumulate.

Suma prezentata la „Instalatii tehnice si masini” in valoare de 398.802, a fost preluata in urma procesului de absorbtie a companiei Actiuni Geometric SRL. Valoare amortizarii prezentate in an reprezinta valoarea amortizarii cumulate.

HCL TECHNOLOGIES ROMANIA SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

3.1. Imobilizari necorporale

La 31 decembrie valoarea neta a altor imobilizari este de 55.552 lei.

3.2. Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare reprezentau la 31 decembrie 2020 actiunile detinute in compania Geometric, absorbita in urma procesului de fuziune in anul 2021.
Alte titluri imobilizate reprezinta garantii de la Iasi si Rivium, in valoare de 1.122.774 RON LA 31 Decembrie 2021.

HCL TECHNOLOGIES ROMANIA SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 5: CREANTE

La 31 decembrie 2021 creantele Societatii sunt dupa cum urmeaza:

	Creante	1 ianuarie 2021	31 decembrie 2021	Termen de lichiditate pentru soldul de la 31 decembrie 2021	
				Sub 1 an	Peste 1 an
1	Creante comerciale - terti	1.550.249	4.834.400	4.834.400	-
2	Creante comerciale - alte parti legate	15.772.251	23.002.271	23.002.271	-
3	Total creante comerciale	17.322.500	27.836.671	27.836.671	-
4	Ajustari de depreciere pentru creante comerciale	-	-	-	-
5 = 4-3	Creante comerciale, net	17.322.500	27.836.671	27.836.671	-
6	Alte creante	5.317.203	4.989.923	4.989.923	-
7 = 5+6	Total creante comerciale si alte creante	22.639.703	32.826.594	32.826.594	-

Creantele comerciale nu sunt purtatoare de dobanda si au in general, un termen de plata intre 30-90 de zile.

In cursul anului 2021 linia de *Alte creante, net* este detaliata in tabelul urmatoar:

Alte creante	1 ianuarie 2021	31 decembrie 2021	Termen de lichiditate		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Alte creante de la alte parti legate					
Alte creante cu bugetul statului	2.928.141	4.491.114	4.491.114		
Debitori diversi	1.451.901	1.416.553	1.416.553		
Alte creante	945.666	151.015	151.015		
Total alte creante	5.325.708	6.058.682	6.058.682		
Ajustari de depreciere pentru alte creante	(8.505)	(1.068.759)	(1.068.759)		
Alte creante, net	5.317.203	4.989.923	4.989.923		

NOTA 7: CASA SI CONTURI LA BANCII

	Sold la 1 ianuarie 2021	Sold la 31 decembrie 2021
Conturi la banci in lei	3.715.515	3.450.804
Conturi la banci in valuta	2.324.018	1.233.950
Total	6.039.533	4.684.754

NOTA 8: CHELTUIELI IN AVANS

	Sold la 1 ianuarie 2021	Sold la 31 decembrie 2021	Sume la 31 decembrie 2021 de reluat intr-o perioada	
			<1 an	>1 an
Chirii	603.330	482.750	478.132	4.618
Abonamente	347.262	502.829	502.829	-
Cheltuieli Xerox in avans	2.908.814	3.180.441	1.346.531	1.833.910
Total	3.859.406	4.166.020	2.327.492	1.838.528

HCL TECHNOLOGIES ROMANIA SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 9: DATORII

La 31 decembrie 2021 datoriile Societatii sunt dupa cum urmeaza:

	Datorii	Sold la 1 ianuarie 2021	Sold la 31 decembrie 2021	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31 decembrie 2021		
				Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
1	Avansuri incasate in contul comenzilor	14.845	65.205	65.205	-	-
2	Datorii comerciale - alte parti legate	3.633.818	6.246.118	6.246.118	-	-
3	Datorii comerciale - furnizori terti	3.338.572	4.503.503	4.503.503	-	-
<i>4=1+2+3</i>	Total datorii comerciale	6.987.235	10.814.826	10.814.826	-	-
5	Sume datorate entitatilor din grup	25.399.762	18.300.760	18.300.760	-	-
6	Alte datorii	2.394.060	2.938.360	2.938.360	-	-
7	Total	34.781.057	32.053.946	32.053.946	-	-

Pentru sumele de plata, conditiile si termenele privind datoriile catre partile legate, a se vedea Nota 18.2 si 18.4.

La 31 decembrie 2021, nu sunt constituite garantii de catre societate.

Linia „Alte datorii” este detaliata in tabelul urmator:

Datorii	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31 decembrie 2021	Termen de exigibilitate		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Salarii si datorii asimilate	1.695.443	2.938.722	2.938.722	-	-
Impozit pe profit	440.422	(73.513)	(73.513)	-	-
Impozit retinut la sursa	191.062	545	545	-	-
Creditori diversi	67.133	72.606	72.606	-	-
Total Alte datorii	2.394.060	2.938.360	2.938.360	-	-

NOTA 10: PROVIZIOANE

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie 2021	Transfer in cont	Transfer din cont	Sold la 31 decembrie 2021
Provizioane pentru alte beneficii ale angajatilor	3.530.141	424.037	-	4.376.074
Total	3.530.141	14.219.014	13.373.081	4.376.074

HCL Technologies Romania SRL a creat la finele anului 2021 provizion pentru bonus si zilele de concediu neefectuate in suma de 4.376.074 RON.

NOTA 11: VENITURI IN AVANS

Venituri in avans	Sold la 1 ianuarie 2021	Sold la 3 decembrie 2021	Sume la 31 decembrie 2021 de reluat intr-o perioada	
			< 1 an	> 1 an
Alte venituri efectuate in avans - Xerox	3.759.675	3.053.075	734.229	2.318.846
Total	3.759.675	3.053.075	734.229	2.318.846

NOTA 12: CAPITAL SI REZERVE**Capital social subscris**

	Sold la 1 ianuarie 2021	Sold la 31 decembrie 2021
	Numar	Numar
Capital subscris parti sociale	35.329	35.329
	lei	lei
Valoare nominala parti sociale	10	10
	lei	lei
Valoare capital social subscris	353.290	353.290

Capitalul social al Societatii este integral varsat la 31 decembrie 2021.

Alte rezerve:

Valoare contului "Alte rezerve" la 31.12.2021 in suma de 3.121.719 RON (2020: 2.518.882) reprezinta profit investit în echipamente tehnologice, calculatoare electronice și echipamente periferice și puse în funcțiune, folosite în scopul desfășurării activității economice pentru care s-a calculat si utilizat scutire de impozit pe profit.

Structura asociatilor

	Sold la 1 ianuarie 2021	%	Sold la 31 decembrie 2021	%
HCL BERMUDA LIMITED	353.280	99.9972	353.290	100
PRAHAD RAI BANSAL	10	0.0028		

Pierderi legate de instrumente legate de capitaluri proprii

Fuziunea a avut loc prin absorbtia Geometric de catre HCL Technologies, care deține 100% din capitalul social al Geometric, prin urmare nu s-au emis noi parti sociale ca efect al fuziunii, iar prima de fuziune a fost egala, la data Situatiilor Financiare de Fuziune, cu valoarea activelor nete ale Geometric mai putin rezervele Geometric incorporate in rezervele HCL Technologies dupa fuziune, crearea unei rezerve de 45.172 lei, rezultând suma de 5.357.575 lei, prime de emisiune. Fuziunea a fost aprobata cu data de 10.06.2021.

HCL TECHNOLOGOES ROMANIA SRL a preluat de la GEOMETRIC SRL, angajatii, contractele si creantele, datoriile si disponibilitatile.

Astfel, in urma fuziunii prin absorbtia societatii Geometric SRL in anul 2021, Societatea a recunoscut o prima de fuziune de 5.357.575 lei.

Diferenta dintre valoarea de achizitie a societatii absorbite (8.190.476 lei), la care se adauga valoarea istorica a partilor detinute de Societate la Geometric SRL (16,55 lei) si activul net contabil la data proiectului de fuziune (5.357.575), in valoare de 2.832.918 a fost inregistrata in contul 149 "Pierdere din fuziune", urmand a fi acoperita in anii viitori, prin repartizarea profitului companiei rezultate.

Rezultatul exercitiului si repartizarea profitului

Repartizarea profitului	2020	2021
Rezultat reportat de repartizat la inceputul exercitiului financiar	3.022.834	5.601.533
Rezultat reportat din corectare erori	-	17.609
Rezultat reportat fuziune	-	(22.068)
Profit net de repartizat	4.810.682	4.457.543
Repartizarea profitului	(2.231.983)	(602.837)
Profit nerepartizat, rezultat reportat nerepartizat la sfarsitul exercitiului financiar	5.601.533	9.451.780
Profit nerepartizat, rezultat reportat nerepartizat la sfarsitul exercitiului financiar	5.601.533	9.451.779

NOTA 13: CIFRA DE AFACERI NETA

Vanzari pe arii geografice:

	Vanzari in 2020	Vanzari in 2021
Export		
- Europa	64.994.262	58.332.606
- SUA, Mexic, Canada	96.753	22.052.423
- Australia	-	8.023
- Orientul Mijlociu	-	34.179
- America	5.079	231.276
- Orientul Indepartat	1.232.184	190.197
- Asia	2.043.444	503.584
Total export	68.371.722	81.352.288
Vanzari la intern	794.481	8.449.471
Total vanzari	69.166.203	89.801.759

Vanzari pe activitati:

	Vanzari in 2020	Vanzari in 2021
Servicii	69.166.203	89.801.759
Total vanzari	69.166.203	89.801.759

NOTA 14: ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE

Alte venituri din exploatare cuprind sume ce provin din decizia de stingere datorii furnizori in valoare de 834.460 RON in 2021.

NOTA 15: CHELTUIELI CU PERSONALUL SI INFORMATII PRIVIND SALARIATII, MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE

15.1. Administratorii, directorii si comisia de supraveghere

In timpul anului 2021, Societatea nu a platit urmatoarele indemnizatii membrilor Consiliului de Administratie („C.A.”)/ administratorilor, conducerii executive si de supraveghere:

La 31 decembrie 2021, Societatea nu avea nicio obligatie privind plata pensiilor catre fostii membri ai C.A./administratori si conducerii executive si a comisiei de supraveghere.

15.2. Salariati

Cheltuielile cu salariile si taxele aferente inregistrate in cursul anilor 2020 si 2021 sunt urmatoarele:

	2020	2021
Cheltuieli cu salariile	38.260.391	53.825.075
Cheltuieli cu tichetele acordate angajatilor	1.351.271	1.815.088
Cheltuieli cu asigurarile sociale	1.760.045	2.240.430
Total	41.371.707	57.880.593

Numarul mediu al salariatilor a evoluat dupa cum urmeaza :

	2020	2021
Personal conducere	97	118
Personal administrativ	15	19
Personal productie	328	383
Total	440	520

NOTA 16: ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE

In tabelul de mai jos sunt detaliate alte cheltuieli de exploatare dupa natura acestora:

		2020	2021
1	Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	1.106.068	704.668
2	Cheltuieli privind chiriiile	3.086.546	3.445.507
3	Cheltuieli cu asigurarile	-	9.533
4	Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	43.063	22.939
5	Cheltuieli cu transportul bunuri, persoane, deplasari	560.481	62.774
6	Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	194.047	308.415
7	Cheltuieli cu comisiioanele	62.408	46.806
8	Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	10.082.667	15.694.893
9 (rd 1-8)	Cheltuieli privind prestatiile externe – total	15.135.280	20.295.535
10	Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	427	14.144
11	Alte cheltuieli	9.111	46.265
12(rd 10-11)	Total	15.144.818	20.355.944

Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti includ:

	2020	2021
Servicii de securitate	47.882	608.737
Servicii cu activitati externalizate	671.921	853.113
Costuri cu serviciile IT	8.600.560	13.543.025
Consultanta si audit	188.243	245.653
Altele	574.062	444.365
Total	10.082.667	15.694.893

Auditul Societatii in 2021 a fost asigurat de KPMG Audit SRL. Onorariile sunt stabilite pe baza contractului incheiat intre cele doua parti.

NOTA 17: VENITURI SI CHELTUIELI FINANCIARE

		2020	2021
Venituri financiare			
1	Venituri din diferente de curs valutar	1.604.933	594.620
2	Venituri financiare, total	1.604.933	594.620
Cheltuieli financiare			

1	Cheltuieli privind dobanzile – entitati afiliate	191.969	265.559
2	Cheltuieli din diferente de curs valutar	2.834.615	1.718.920
3 = 1 + 2	Cheltuieli financiare, total	3.026.584	1.984.479

NOTA 18: INFORMATII PRIVIND RELATIILE CU PARTILE LEGATE

18.1. Natura tranzactiilor cu partile legate

Nume societate (inclusiv forma juridica)	Natura relatiei	Tip tranzactii
HCL AMERICA INC	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL AMERICA USA	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL ARGENTINA S.A	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL ARGENTINA S.A.	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL AXON SOLUTIONS SHANGHAI CO LTD	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL BRAZIL TECHNOLOGIA DA INFO	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL CANADA INC.	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL HONG KONG SAR LIMITED	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL LATIN AMERICA HOLDING, LLC, PANAMA	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL Saudi Arabia LLC	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL SINGAPORE PTE LIMITED	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL SINGAPORE PTE. LIMITED	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL SWITZERLAND	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECH JAPAN	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECHNOLOGIES CHILE SPA	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECHNOLOGIES COLOMBIA	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECHNOLOGIES LTD	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECHNOLOGIES LTD - IOMC	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECHNOLOGIES LTD BPO SERVICES	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECHNOLOGIES NORWAY AS	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECHNOLOGIES SHANGHAI COMPANY LTD	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECHNOLOGIES THAILAND LTD	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCLT CANADA	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCLT TECH LTD - IOMC	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCLTech New Zealand	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
PT. HCL Technologies Indonesia	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
GEOMETRIC SRL	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
FILIAL ESPANOLA DE HCL TECHNOLOGIES SL	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL FRANCE TECHNOLOGIES	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL GREAT BRITAIN LIMITED	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL HUNGARY KFT	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL IRELAND INFORMATION SYSTEMS LTD	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL SWEDEN AB	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECH BELGIUM	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL Tech Holland	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECH. DENMARK APS	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECHNOLOGIES AUSTRIA GMBH	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECHNOLOGIES B.V.	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECHNOLOGIES BELGIUM BVBA	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECHNOLOGIES CORPORATE SER LTD	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECHNOLOGIES FINLAND OY	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii / Imprumut
HCL TECHNOLOGIES FRANCE SAS	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECHNOLOGIES GERMANY GMBH	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECHNOLOGIES ITALY	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii

HCL TECHNOLOGIES LIMITED IRELAND	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL UK LIMITED	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
AXON SOLUTIONS SCHWEIZ GMBH	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
Geometric Americas, Inc	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
TELEREX MARKETING INC	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
AXON SOLUTIONS LTD	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL Arabia LLC	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL AUSTRALIA SERVICES PTY LTD	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL AXON MALAYSIA SDN BHD	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL AXON SOLUTIONS CO LTD BE	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL INSTANBUL BILISIM TEKNOLOJILERI	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL RUSSIA	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECHNOLOGIES BEIJING CO	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL Technologies Limited - Vijaywada	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL Technologies Limited Israel	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECHNOLOGIES LIMITED NAGPUR	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL Technologies Ltd Lucknow Sultanpur Road	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECHNOLOGIES MADURAI	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECHNOLOGIES MALAYSIA SDN BHD	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECHNOLOGIES MEXI S DE RL DE C AV EMPRESARIOS	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL Technologies Middle East FZ LLC Duba	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL Technologies Taiwan Ltd	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECHNOLOGIES VIETNAM COMPANY LIMITED	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCLTechNOLOGIES LTD - BPO SERVICES	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL AXON MALAYSIA SDN BHD	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL GMBH FRANKFURTER	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL POLAND SP ZOO	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECH. LTD FINLAND BR	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECHNOLOGIES GREECE SINGLE MEMBER P.	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECHNOLOGIES LTD. Portugal Brance	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECHNOLOGIES SWEDEN AB	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii

18.2. Sume datorate si de primit de la partile legate

18.2.1. Creante de la partile legate

Partner	2020	2021
HCL AMERICA INC	-	92.890
HCL AMERICA USA	45.835	189.309
HCL ARGENTINA S.A	45.190	154.647
HCL AXON SOLUTIONS SHANGHAI CO LTD	34.851	42.781
HCL BRAZIL TECHNOLOGIA DA INFO	13.615	-
HCL CANADA INC.	-	7.524
HCL HONG KONG SAR LIMITED	-	65.789
HCL LATIN AMERICA HOLDING, LLC, PANAMA	-	4.798

HCL Saudi Arabia LLC	-	34.179
HCL SINGAPORE PTE. LIMITED	-	62.748
HCL SWITZERLAND	-	408.705
HCL TECH JAPAN	16.140	-
HCL TECHNOLOGIES CHILE SPA	-	10.730
HCL TECHNOLOGIES COLOMBIA	1.482	14.218
HCL TECHNOLOGIES LTD	-	219.056
HCL TECHNOLOGIES LTD - IOMC	3.094	320.990
HCL TECHNOLOGIES LTD BPO SERVICES	1.661	5.326
HCL TECHNOLOGIES NORWAY AS	-	185.920
HCL TECHNOLOGIES SHANGHAI COMPANY LTD	2.738	2.738
HCL TECHNOLOGIES THAILAND LTD	-	1.775
PT. HCL Technologies Indonesia	-	10.230
FILIAL ESPANOLA DE HCL TECHNOLOGIES SL	156.630	16.601
HCL FRANCE TECHNOLOGIES	-	44
HCL GREAT BRITAIN LIMITED	-	(3.727)
HCL HUNGARY KFT	-	24.726
HCL IRELAND INFORMATION SYSTEMS LTD	160.567	-
HCL SWEDEN AB	-	1.121.596
HCL TECH BELGIUM	16.550	-
HCL Tech Holland	909.993	-
HCL TECHNOLOGIES AUSTRIA GMBH	-	140.493
HCL TECHNOLOGIES B.V.	421.182	1.519.301
HCL TECHNOLOGIES BELGIUM BVBA	-	104.607
HCL TECHNOLOGIES CORPORATE SER LTD	(1.108.423)	2.350.667
HCL TECHNOLOGIES FINLAND OY	-	1.557
HCL TECHNOLOGIES FRANCE SAS	-	3.837
HCL TECHNOLOGIES GERMANY GMBH	130.920	954.289
HCL TECHNOLOGIES LIMITED IRELAND	-	781
HCL UK LIMITED	14.920.221	14.798.681
AXON SOLUTIONS SCHWEIZ GMBH	-	4.933
Geometric Americas, Inc	-	25.175
TELEREX MARKETING INC	-	92.158
AXON SOLUTIONS LTD	-	-
Total	15.777.916	23.002.371

18.2.2. Datorii catre partile legate

Partner	2020	2021
HCL AMERICA USA	5.665	6.243
HCL Arabia LLC	6.661	7.340
HCL ARGENTINA S.A.	-	15.830
HCL AUSTRALIA SERVICES PTY LTD	123.399	162.647
HCL AXON MALAYSIA SDN BHD	664.732	-
HCL AXON SOLUTIONS CO LTD BE	135.313	153.702
HCL AXON SOLUTIONS SHANGHAI CO LTD	-	998.928
HCL BRAZIL TECNOLOGIA DA INFO	80.051	124.719
HCL CANADA INC.	-	295.750
HCL HONG KONG SAR LIMITED	4.913	5.382
HCL INSTANBUL BILISIM TEKNOLOJILERI	2.596	1.603
HCL LATIN AMERICA HOLDING, LLC, PANAMA	221.316	(39.835)
HCL RUSSIA	-	4.290
HCL SINGAPORE PTE LIMITED	17.990	19.417
HCL SINGAPORE PTE. LIMITED	-	39.339
HCL SWITZERLAND	6.828	7.266

HCL TECHNOLOGIES BEIJING CO	260.089	295.437
HCL TECHNOLOGIES CHILE SPA	165.346	153.131
HCL TECHNOLOGIES COLOMBIA	-	5.291
HCL Technologies Limited - Vijaywada	-	390
HCL Technologies Limited Israel	-	101.735
HCL TECHNOLOGIES LIMITED NAGPUR	-	13.208
HCL TECHNOLOGIES LTD	499.442	878.721
HCL TECHNOLOGIES LTD - IOMC	(150.637)	(166.008)
HCL Technologies Ltd Lucknow Sultanpur Road	-	11.251
HCL TECHNOLOGIES MADURAI	-	16.986
HCL TECHNOLOGIES MALAYSIA SDN BHD	-	73.041
HCL TECHNOLOGIES MEXI S DE RL DE C AV EMPRESARIOS	1.684	-
HCL Technologies Middle East FZ LLC Duba	59.628	65.714
HCL TECHNOLOGIES NORWAY AS	20.671	22.003
HCL TECHNOLOGIES SHANGHAI COMPANY LTD	77.971	126.073
HCL Technologies Taiwan Ltd	11.189	12.511
HCL TECHNOLOGIES THAILAND LTD	-	49.386
HCL TECHNOLOGIES VIETNAM COMPANY LIMITED	22.772	25.096
HCLT CANADA	50.821	90.314
HCLTechnOLOGIES LTD - BPO SERVICES	-	3.222
FILIAL ESPANOLA DE HCL TECHNOLOGIES SL	-	2.958
HCL FRANCE TECHNOLOGIES	10.216	10.381
HCL GMBH FRANKFURTER	-	5.742
HCL GREAT BRITAIN LIMITED	280.057	1.096.803
HCL POLAND SP ZOO	173.652	90.275
HCL SWEDEN AB	6.002	5.957
HCL TECH. DENMARK APS	-	4.194
HCL TECH. LTD FINLAND BR	13.011	13.221
HCL TECHNOLOGIES AUSTRIA GMBH	5.191	5.275
HCL TECHNOLOGIES B.V.	12.495	12.697
HCL TECHNOLOGIES BELGIUM BVBA	8.025	8.154
HCL TECHNOLOGIES CORPORATE SER LTD	208.876	(519.504)
HCL TECHNOLOGIES FINLAND OY	9.381	9.532
HCL TECHNOLOGIES GREECE SINGLE MEMBER P.	483.611	-
HCL TECHNOLOGIES LIMITED IRELAND	60.897	163.965
HCL TECHNOLOGIES LTD. Portugal Brance	-	50.436
HCL TECHNOLOGIES SWEDEN AB	-	4.986
Geometric Americas, Inc	-	35.591
HCL UK LIMITED	38.436	604.470
HCL Technologies Lanka (Private) Limited	-	273.646
HCL Technologies Limited	-	787.218
Total	3.598.290	6.246.118

18.3. Imprumuturi primite de la partile legate

In 2021 Societatea nu a contractat imprumuturi. In 2020, societatea a contractat imprumuturi in valoare de 5.150.000 EURO de la HCL Finland, OY pentru care a rambursat 1.500.000 EURO, prezentand la final un impremut de 3.650.000 EURO, echivalentul a 18.060.565 RON.

valoare EURO	valoare RON - reevaluata 31.12.2021 – curs 4,9481
1.500.000	7.422.150
1.000.000	4.948.100
300.000	1.484.430
200.000	989.620
650.000	3.216.265

In 2020, imprumul a fost prezentata in situatiile financiare pe linia 52 „Alte datorii, inclusiv datorille fiscale si datorille privind asigurarile sociale”, anul acesta s-a prezentat pe LINIA 50 „Sume datorate entitatilor din grup”.

Descriere	Tip imprumut	Data contract	Scadenta	Rata dobanzii	Moneda	Principal	Dobanda de plata la 31 decembrie 2021 euro	Soldul creditului la 31 decembrie 2021 euro
Filiale								
HCL FINLAND OY	Imprumut	13.05.2020	13.05.2022	(LIBOR+1%)	EUR	5.150.000	48.303	3.650.000

Scadenta imprumutului fiind de 12 luni cu posibilitatea de extindere cu inca 12 luni.

Valoarea creditului la 31.12.2021 in suma de 3.650.000 EURO este compusa din urmatoarele:

- Rest imprumut in suma de 1.500.000 EURO din 06.11.2020 – platibil la cerere dar nu mai tarziu de 12 luni de la data efectiva a contractului.
- Imprumut in suma de 1.000.000 EURO din 09.11.2020– platibil la cerere dar nu mai tarziu de 12 luni de la data efectiva a contractului.
- Imprumut in suma de 300.000 EURO din 27.04.2021– platibil la cerere dar nu mai tarziu de 12 luni de la data efectiva a contractului.
- Imprumut in suma de 200.000 EURO din 10.05.2021– platibil la cerere dar nu mai tarziu de 12 luni de la data efectiva a contractului.
- Imprumut in suma de 650.000 EURO din 31.12.2021– platibil la cerere dar nu mai tarziu de 12 luni de la data efectiva a contractului.

NOTA 19: EVENIMENTE ULTERIOARE

In data de 21 februarie 2022, Federatia Rusă a recunoscut oficial două regiuni separatiste din estul Ucrainei și a autorizat utilizarea forței militare în aceste teritorii. Pe 24 februarie 2022, trupele ruse au invadat Ucraina și au inițiat operațiuni militare în mai multe locații. Aceste operațiuni în curs de desfășurare au condus la victime, la relocarea semnificativă a populației, la deteriorarea infrastructurii și la perturbarea activității economice în Ucraina. Ca răspuns, mai multe jurisdicții, inclusiv UE, Regatul Unit, Elveția, SUA, Canada, Japonia și Australia au anunțat tranșe inițiale de sancțiuni economice asupra Rusiei (și, în anumite cazuri, Belarus).

Impactul economic global mai larg al conflictului ar putea include: perturbări semnificative ale entităților care își desfășoară activitatea în Ucraina, Rusia și Belarus, provocări legate de lichiditate, creșteri semnificative ale prețurilor produselor de bază, inclusiv țiței și gaze naturale; ale metalelor, inclusiv nichel, minereu de fier, aluminiu și paladiu; ale produselor minerale, cum ar fi potasiu, și culturilor agricole, în special grâu (Rusia și Ucraina împreună producând aproximativ 30% din aprovizionarea globală cu grâu); creșterea incertitudinii economice mondiale și suspendarea tranzacționării titlurilor de valoare rusești, creșterea costurilor de împrumut și a primelor de risc, creșterea inflației și creșterea ratelor dobânzilor; și perturbări ale activității economice cauzate de atacuri cibernetice comise împotriva Rusiei, precum și asupra jurisdicțiilor care au impus sancțiuni sau care oferă asistență Ucrainei sau Rusiei/Belarusului. Societatea nu are tranzacții comerciale cu entități din Rusia/Belarus sau Ucraina, prin urmare nu exista impact semnificativ asupra activității societății.

NOTA 21: CORECTAREA ERORILOR CONTABILE

In exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2021, Societatea nu a avut corectii ale erorilor contabile materiale.

NOTA 22: CONTINGENTE

22.1 Taxare

Toate sumele datorate Statului pentru taxe si impozite au fost platite sau inregistrate la data bilantului. Sistemul fiscal din Romania este in curs de consolidare si in continua schimbare, putand exista interpretari diferite ale autoritatilor in legatura cu legislatia fiscala, care pot da nastere la impozite, taxe si penalitati suplimentare. In cazul in care autoritatile statului descopera incalcarile ale prevederilor legale din Romania, acestea pot determina dupa caz: confiscarea sumelor in cauza, impunerea obligatiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorari de intarziere (aplicate la sumele de plata efectiv ramase). Prin urmare, sanctiunile fiscale rezultate din incalcarile ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de platit catre Stat.

Societatea considera ca si-a achitat la timp si in totalitate toate taxele, impozitele, penalitatile si dobanzile penalizatoare, in masura in care este cazul.

In Romania, exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificari o perioada de 5 ani.

22.2 Pretul de transfer

In conformitate cu legislatia fiscala relevanta, evaluarea fiscala a unei tranzactii realizate cu partile afiliate are la baza conceptul de pret de piata aferent respectivei tranzactii. In baza acestui concept, preturile de transfer trebuie sa fie ajustate astfel incat sa reflecte preturile de piata care ar fi fost stabilite intre entitati intre care nu exista o relatie de afiliere si care actioneaza independent, pe baza „conditiilor normale de piata”.

Este probabil ca verificari ale preturilor de transfer sa fie realizate in viitor de catre autoritatile fiscale, pentru a determina daca respectivele preturi respecta principiul „conditiilor normale de piata” si ca baza impozabila a contribuabilului roman nu este distorsionata.

22.3 Riscuri financiare

22.6.1. Riscul ratei dobanzii

Expunerea Societatii la riscul modificarilor ratei dobanzii se refera in principal la imprumuturile purtatoare de dobanda variabila pe care Societatea le are pe termen lung. Politica Societatii este de a administra costul dobanzii printr-un mix de imprumuturi cu dobanda fixa si dobanda variabila.

22.6.2. Riscul variatiilor de curs valutar

Societatea are tranzactii si imprumuturi intr-o alta moneda decat moneda functionala (RON).

22.6.3. Riscul de credit

Societatea desfasoara relatii comerciale numai cu terti recunoscuti, care justifica finantarea pe credit. Politica Societatii este ca toti clientii care doresc sa desfasoare relatii comerciale in conditii de creditare fac obiectul procedurilor de verificare. Mai multe decat atat, soldurile de creante sunt monitorizate permanent, avand ca rezultat o expunere nesemnificativa a Societatii la riscul unor creante neincasabile.

NOTA 23 ANGAJAMENTE

23.1 Angajamente de capital

Societatea nu are angajamente pentru a achizitiona diverse imobilizari corporale necesare desfasurarii normale a activitatii.

23.2 Giruri si garantii acordate tertilor

Nu exista situatii semnificative care sa fie prezentate.

23.3 Giruri si garantii primite de la terti

Nu exista situatii semnificative care sa fie prezentate.

23.4 Angajamente privind platile viitoare de chirii si leasing

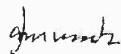
Societatea nu a contractat leasing in 2021. Valoarea platilor viitoare de chirie aferente leasing la 31 decembrie 2021 este 1.807.723 RON.

23.5 Alte angajamente

Nu exista alte angajamente la 31.12.2021

Administrator,

WALIA SHIV KUMAR



Semnatura

Intocmit,

APEX TEAM INTERNATIONAL SRL
PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE
CECCAR



Semnatura
Nr. de inregistrare in organismul profesional
A002449

SC HCL TECHNOLOGIES ROMANIA SRL

Societate cu raspundere limitata cu un capital social de 353.290 Lei
Sediul social –Str. Helesteului,nr.15-17, Demisol, Cam.5, Biroul 2, Sector 1, Bucuresti
Inmatriculata la Registrul Comertului din Bucuresti sub numarul J40/6349/28.05.2009
Cod Unic de Inregistrare: RO25612455

Raportul administratorului asupra operatiilor exercitiului incheiat la 31.12.2021

Walia Shiv Kumar, administrator al societatii SC HCL TECHNOLOGIES ROMANIA SRL ("Societatea") a intocmit prezentul raport de gestiune asupra operatiunilor la 31 decembrie 2021. Contabilitatea a fost tinuta dupa normele Legii contabilitatii nr. 82/1991 republicata si cu prevederile cuprinse in OMFP 1802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene.

Balanta generala a conturilor ne-a permis sa verificam concordanta intre contabilitatea analitica si sintetica.

Contabilitatea este tinuta la zi. Principiile contabile au fost respectate :

- Principiul prudentei
- Principiul permanentei metodelor
- Principiul continuitatii activitatii
- Principiul independentei exercitiilor
- Principiul evaluarii separate a elementelor de active si datorii
- Principiul necompensarii
- Principiul prelevantei economicului asupra juridicului
- Principiul pragului de semnificatie

Situatiile financiare au fost intocmite in conformitate cu regulile si metodele contabile prevazute de reglementarile in vigoare.

Situatiile financiare prezinta o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei, modificarilor capitalului propriu. Prezentele situatii financiare au fost intocmite pe baza conventiei costului istoric.

Situatia si activitatea pe perioada exercitiului.

Societatea s-a constituit in anul 2009 si a obtinut certificatul de cod fiscal in anul 2009.

Societatea are ca obiect principal de activitate : activitati de consultanta in tehnologia informatiei

In cursul exercitiului economico-financiar 2021 societatea a inregistrat o cifra de afaceri de 89.801.759 lei.

Aceste situatii financiare cuprind:

- Bilant;
- Cont de profit si pierdere;
- Situatiile fluxurilor de trezorerie;
- Situatiile modificarilor capitalului propriu;
- Note explicative la situatiile financiare.

Situatiile financiare se refera doar la HCL Technologies Romania.

Situatia conturilor de disponibilitati la 31.12.2021 se prezinta dupa cum urmeaza:

- Sold cont in lei: 3.450.804 lei
- Sold cont in USD: 1.238.140 lei .

Performanta si pozitia financiara a Societatii

In 2021 Societatea a realizat o cifra de afaceri neta de 89,801,759 lei, in crestere cu 30% fata de anul precedent.

Veniturile din exploatare au fost de 90.640.219 lei, iar cheltuielile de exploatare de 83.900.094 lei , rezultand un profit din exploatare de 6.740.125 lei, in scadere cu 10% fata de anul precedent.

Veniturile financiare au fost de 594.620 lei, iar cheltuielile financiare de 1.984.479 lei, rezultand o pierdere financiara de (1.389.859) lei in scadere cu 2% fata de cea din anul precedent.

Activitatea nu a inregistrat rezultat extraordinar in 2021 si 2020.

Rezultatul brut este de 5.350.266 lei, iar impozitul pe profit calculat la 31.12.2021 este de 892.723 lei, ceea ce duce la un profit net de 4.457.543lei, , in scadere cu 7% fata de anul precedent.

In consecinta, in conformitate cu bilantul contabil la 31.12.2021, rezultatul exercitiului financiar 2021 scoate in evidenta un profit contabil de 4.457.543 Ron care va fi folosit astfel :

- Suma de 3.854.706 va fi reportata in anii urmasori pana la decizii ulterioare;
- Suma de 602.837 va fi repartizata in alte rezerve aferente profitului reinvestit.

In cursul exercitiului 2021 HCL Technologies Romania a fuzionat cu societatea Geometric SRL.

Fuziunea a avut loc prin absorbtia Geometric de catre HCL Technologies, care detine 100% din capitalul social al Geometric, prin urmare nu s-au emis noi parti sociale ca efect al fuziunii, iar prima de fuziune a fost egala, la data Situatiilor Financiare de Fuziune, cu valoarea activelor nete ale Geometric mai putin rezervele Geometric incorporate in rezervele HCL Technologies dupa fuziune, crearea unei rezerve de 45.172 lei, rezultând suma de 5.357.575 lei, prime de emisiune. Fuziunea a fost aprobata cu data de 10.06.2021.

HCL Technologies Romania SRL a preluat de la Geometric SRL, angajatii, contractele si creantele, datoriile si disponibilitatile.

Asfel, in urma fuziunii prin absorbtia societatii Geometric SRL in anul 2021, Societatea a recunoscut o prima de fuziune de 5.357.575 lei.

Diferenta dintre valoarea de achizitie a societatii absorbite (8.190.476 lei), la care se adauga valoarea istorica a partilor detinute de Societate la Geometric SRL (16,55 lei) si activul net contabil la data proiectului de fuziune (5.357.575), in valoare de 2.832.918 a fost inregistrata in contul 149 "Pierdere din fuziune", urmand a fi acoperita in anii viitori, prin repartizarea profitului companiei rezultate.

Principali indicatori economico-financiari

		31 decembrie 2020	31 decembrie 2021
(1)	Indicatori de lichiditate – in numar de ori		
	<i>Lichiditatea curenta</i>	0.94	1.30
	<i>Lichiditatea imediata</i>	0.82	1.17
(2)	Indicatori de activitate – in numar de zile / numar de rotatii		
	<i>Viteza de rotatie a debitorilor-clienti in cifra de afaceri in zile</i>	19.97	12.96
	<i>Viteza de rotatie a creditorilor-furnizori in raport cu costul vanzarilor (inclusiv servicii) in zile</i>	32.83	15.94
	<i>Viteza de rotatie a activelor imobilizate in cifra de afaceri (rotatii)</i>	3.83	11.27
	<i>Viteza de rotatie a activelor totale in cifra de afaceri (rotatii)</i>	1.37	1.81
(3)	Indicatori de profitabilitate –in procente / numar de ori		
	<i>Marja bruta din vanzari (procente)</i>	8.80	5.96
	<i>Rentabilitatea capitalului angajat (numar de ori)</i>	0.71	0.53

1. Indicatori de lichiditate

Indicatorul lichiditatii curente (indicatorul capitalului circulant), respectiv indicatorul lichiditatii imediate (indicatorul test acid) exprima de cate ori se cuprind datoriile curente in activele curente, respectiv in active curente mai putin stocuri.

Valoarea recomandata acceptabila pentru indicatorul lichiditatii curente este in jurul valorii de 2 si ofera garantia acoperirii datoriilor curente din activele curente. Ca urmare, valorile obtinute de societate sunt foarte apropiate de cele recomandate, reflectand o buna capacitate de acoperire a datoriilor curente atat din activele curente, cat si din creante si lichiditati.

2. Indicatori de activitate (de gestiune)

Viteza de rotatie a debitorilor-clienti

Viteza de rotatie a debitorilor-clienti exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre intreprindere, arata astfel eficacitatea intreprinderii in colectarea creantelor sale. O valoare in crestere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clientilor si, in consecinta, creante mai greu de incasat.

Viteza de rotatie a creditorilor – furnizori

Viteza de rotatie a creditorilor-furnizori exprima numarul de zile de creditare pe care intreprinderea il obtine de la furnizorii sai.

Viteza de rotatie a furnizorilor trebuie corelata cu viteza de rotatie a clientilor.

Viteza de rotatie a activelor totale

Viteza de rotatie a activelor imobilizate, respectiv a activelor totale, evalueaza eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de active.

3. Indicatori de profitabilitate

Rentabilitatea capitalului angajat

Rentabilitatea capitalului angajat reprezinta profitul pe care il obtine intreprinderea la o unitate de resurse investite.

Managementul riscului

Principalele riscuri la care este supusa Societatea si politicile aplicate sunt detaliate mai jos.

(1.1) Riscul ratei dobanzii

Riscul ratei dobanzii reprezinta riscul ca valoarea instrumentelor financiare sa fluctueze ca urmare a variatiei ratelor dobanzilor de piata. Veniturile si fluxurile de trezorerie operationale ale societatii sunt in mod substantial independente de modificarile ratelor de piata ale dobanzilor, deoarece societatea nu are creante purtatoare de dobanzi semnificative. Societatea nu este expusa riscului ratei dobanzii deoarece nu are imprumuturi. Conducerea societatii monitorizeaza fluctuatiile ratei dobanzii in mod continuu si actioneaza in consecinta.

(1.2) Riscul de credit

Riscul de creditare apare atunci cand neindeplinirea obligatiilor uneia din partile participante la o tranzactie care contine active financiare, detinute la data bilantului, duce la reducerea fluxului de numerar si echivalentelor de numerar. Societatea nu are instrumente financiare care presupun concentrarea semnificativa a riscului de creditare. Societatea are politici care sa asigure ca vanzarile de produse si servicii sunt facute catre clienti cu o istorie adecvata a creditarii si monitorizeaza in mod continuu vechimea creantelor sale. Numerarul este tinut in institutii financiare de credit performante, societatea avand politici ce prusupun limitarea expunerii sumei imprumutate de la oricare din institutiile financiare.

(1.3) Riscul valutar

Riscul valutar este riscul ca valoarea instrumentelor financiare sa fluctueze datorita modificarilor ratelor de schimb valutar. Riscul valutar apare atunci cand tranzactiile comerciale viitoare impreuna cu activele si datoriile recunoscute sunt denuminate intr-o moneda, care nu este moneda utilizata de societate. Societatea este expusa riscului de schimb valutar care apare din variatiile unor monede in principal ca USD si EUR. Conducerea societatii monitorizeaza fluctuatiile ratelor de schimb in mod continuu si actioneaza in consecinta.

Evenimente ulterioare

In data de 21 februarie 2022, Federația Rusă a recunoscut oficial două regiuni separatiste din estul Ucrainei și a autorizat utilizarea forței militare în aceste teritorii. Pe 24 februarie 2022, trupele ruse au invadat Ucraina și au inițiat operațiuni militare în mai multe locații. Aceste operațiuni în curs de desfășurare au condus la victime, la relocarea semnificativă a populației, la deteriorarea infrastructurii și la perturbarea activității economice în Ucraina. Ca răspuns, mai multe jurisdicții, inclusiv UE, Regatul Unit, Elveția, SUA, Canada, Japonia și Australia au anunțat tranșe inițiale de sancțiuni economice asupra Rusiei (și, în anumite cazuri, Belarus).

Impactul economic global mai larg al conflictului ar putea include: perturbări semnificative ale entităților care își desfășoară activitatea în Ucraina, Rusia și Belarus, provocări legate de lichiditate, creșteri semnificative ale prețurilor produselor de bază, inclusiv țiței și gaze naturale; ale metalelor, inclusiv nichel, minereu de fier, aluminiu și paladiu; ale produselor minerale, cum ar fi potasiu, și culturilor agricole, în special grâu (Rusia și Ucraina împreună producând aproximativ 30% din aprovizionarea globală cu grâu); creșterea incertitudinii economice mondiale și suspendarea tranzacționării titlurilor de valoare rusești, creșterea costurilor de împrumut și a primelor de risc, creșterea inflației și creșterea ratelor dobânzilor; și perturbări ale activității economice cauzate de atacuri cibernetice comise împotriva Rusiei, precum și asupra jurisdicțiilor care au impus sancțiuni sau care oferă asistență Ucrainei sau Rusiei/Belarusului.

Societatea nu are tranzacții comerciale cu entități din Rusia/Belarus sau Ucraina.

Dezvoltarea previzibila a entitatii

HCL Romania deservește clientii la nivel local, in timp ce pentru anumite procese tehnologice subcontractand alte filiale din grup din India si din intreaga lume. Prin urmare, aceasta este parte integranta a HCL Technologies la nivel mondial si trebuie analizata intr-un context global.

In 2021, veniturile au crescut cu 30% până la 89.801.759 de lei. Estimam o crestere de 5% in anul urmator.

Pentru a continua sa aiba o pozitie puternica pe piata si sa ramana competitiv, grupul a facut investitii substantiale in tehnologia software si alte tehnologii offshore.

Compania a aprobat o initiativa sub denumirea „Angajatii in primul rand”, initiativa adoptata la nivelul grupului. In combinatie cu alte masuri, aceasta initiativa isi propune sa faca din companie un angajator atractiv.

Alte informatii

Contabilitatea societatii a fost organizata si condusa in conformitate cu prevederile legii contabilitatii, toate operatiunile economico financiare fiind consemnate in documente legale si inregistrate in mod cronologic si sistematic.

S-au respectat atat principiile contabile cat si regulile si metodele contabile prevazute de reglementarile in vigoare.

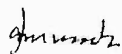
Elementele patrimoniale au fost inventariate in conformitate cu reglementarile in vigoare.

Bilantul contabil a fost intocmit pe baza balantei de verificare a conturilor sintetice cu respectarea normelor metodologice de intocmire a acestuia si a anexelor la bilant.

Continuitatea activitatii (Going concern)

Conducerea Societatii a reanalizat riscurile asupra afacerii in contextul crizei economice si financiare generate de efectele pandemiei COVID-19 si a conflictului din Ucraina. Ca urmare, au fost efectuate rectificari asupra bugetelor financiare si previziunilor pe termen scurt si lung legate de activitatea Societatii.

De asemenea, Conducerea a luat masurile necesare pentru diminuarea efectelor negative asupra Societatii in circumstantele crizei actuale si considera ca aceasta isi va putea continua activitatea in viitorul previzibil.



**Administrator,
Walia Shiv Kumar**

Data: 27th May, 2022