



KPMG Audit
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 68 68
Télécopie : +33 (0)1 55 68 73 00
Site internet : www.kpmg.fr

HCL Technologies France S.A.S.

*Rapport du commissaire aux comptes sur les
comptes annuels*

Exercice clos le 31 mars 2021
HCL Technologies France S.A.S.
22, rue de Caumartin - 75009, Paris
Ce rapport contient 27 pages
Référence : JL-213-021

KPMG S.A.,
société française membre du réseau KPMG
constitué de cabinets indépendants adhérents de
KPMG International Limited, une société de droit anglais
(« private company limited by guarantee »).

Société anonyme d'expertise
comptable et de commissariat
aux comptes à directoire et
conseil de surveillance.
Inscrite au Tableau de l'Ordre
à Paris sous le n° 14-30080101
et à la Compagnie Régionale
des Commissaires aux Comptes
de Versailles et du Centre

Siège social :
KPMG S.A.
Tour Eqho
2 avenue Gambetta
92066 Paris la Défense Cedex
Capital : 5 497 100 €.
Code APE 6920Z
775 726 417 R.C.S. Nanterre
TVA Union Européenne
FR 77 775 726 417



KPMG Audit
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris la Défense Cedex
France

Téléphone : +33 (0)1 55 68 68 68
Télécopie : +33 (0)1 55 68 73 00
Site internet : www.kpmg.fr

HCL Technologies France S.A.S.

Siège social : 22, rue de Caumartin - 75009, Paris
Capital social : € 2 516 000

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 mars 2021

A l'attention de l'Associé unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société HCL Technologies France S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} avril 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de Covid-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures

exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé unique.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;



HCL Technologies France S.A.S.
Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris La Défense, le 22 juillet 2021

KPMG Audit
Département de KPMG S.A.

Jerome Lo Iacono
Associé

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/03/2021	Net 31/03/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	1 323 710	1 251 388	72 322	154 938
Fonds commercial (1)	2 650 351		2 650 351	2 650 351
Autres immobilisations incorporelles	566 289	471 442	94 847	204 859
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	14 216 510	7 579 944	6 636 566	6 357 268
Immobilisations corporelles en cours	1 746 747		1 746 747	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	289 281		289 281	224 131
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	20 792 888	9 302 774	11 490 114	9 591 547
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				1 793 760
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	349 191	71 114	278 077	181 374
Avances et acomptes versés sur commandes	274 076		274 076	61 952
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	35 241 066	113 669	35 127 397	45 216 751
Autres créances	1 152 818		1 152 818	481 744
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	3 217 043		3 217 043	1 280 810
Charges constatées d'avance (3)	23 246 952		23 246 952	5 321 349
TOTAL ACTIF CIRCULANT	63 481 147	184 784	63 296 363	54 337 740
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif	515 859		515 859	205 991
TOTAL GENERAL	84 789 894	9 487 558	75 302 336	64 135 278
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/03/2021	31/03/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital	2 516 000	2 516 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	215 048	215 048
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	251 600	251 600
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	13 073 950	10 099 278
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 355 316	2 974 672
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	17 411 914	16 056 598
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	516 375	205 991
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	516 375	205 991
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 036	2 566
Emprunts et dettes financières diverses (3)	4 734 325	6 351 981
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	992 190	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 649 096	21 408 278
Dettes fiscales et sociales	10 213 108	8 887 217
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 346 807	2 085 722
Autres dettes	17 892	162 500
Produits constatés d'avance (1)	12 007 202	8 757 610
TOTAL DETTES	56 961 657	47 655 874
Ecart de conversion passif	412 391	216 815
TOTAL GENERAL	75 302 336	64 135 278
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	55 969 467	47 655 874
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	1 036	2 566
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	31/03/2021	31/03/2020
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	73 196 653	38 427 035	111 623 688	111 086 243
Chiffre d'affaires net	73 196 653	38 427 035	111 623 688	111 086 243
Production stockée				-4 487
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			559 547	433 475
Autres produits			300 142	49 466
Total produits d'exploitation (I)			112 483 377	111 564 697
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			65 866 242	69 117 636
Impôts, taxes et versements assimilés			2 121 229	675 630
Salaires et traitements			24 720 988	22 257 958
Charges sociales			10 916 725	10 313 218
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			3 662 702	2 926 237
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				326 097
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			516 375	205 991
Autres charges			325 592	250 670
Total charges d'exploitation (II)			108 129 854	106 073 438
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			4 353 523	5 491 259
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			217 930	461 071
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			217 930	461 071
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			1 021 937	490 892
Différences négatives de change				149 503
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			1 021 937	640 395
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-804 007	-179 324
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			3 549 516	5 311 935

Compte de résultat (suite)

	31/03/2021	31/03/2020
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		110
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)		110
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		-110
Participation des salariés aux résultats (IX)	727 708	656 019
Impôts sur les bénéfices (X)	1 466 493	1 681 134
Total des produits (I+III+V+VII)	112 701 307	112 025 769
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	111 345 992	109 051 097
BENEFICE OU PERTE	1 355 316	2 974 672
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	273 075	253 819

Faits caractéristiques**Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable**

HCL a acquis les titres de la société Geometric S.A.S. en date du 12/02/2021 pour un montant de 3 591 801€.

Le 31.03.2021 la société a procédé à une transmission universelle du patrimoine de Geometric S.A.S. d'une valeur nette comptable de 2 872 846€.

Le montant du mali constaté dans les comptes de l'exercice s'élève donc à 718 955€.

Autres éléments significatifs

La crise sanitaire liée au Covid 19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et le résultat de la société. Néanmoins, la crise étant toujours en cours à date d'arrêté des comptes, la société n'est pas en mesure d'en évaluer les conséquences précises sur les prochains exercices.

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : HCL TECHNOLOGIES FRANCE SAS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2021, dont le total est de 75 302 336 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 355 316 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2020 au 31/03/2021.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016, à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation corporelle acquise séparément est constitué :

- de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement, et
- de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue,
- de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elle est située, en contrepartie de l'obligation encourue,
- des coûts d'emprunts pour financer l'acquisition, pendant la période de production de cet actif.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Logiciels : sur 3 ans en linéaire
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 6 à 10 ans
- * Matériel de bureau : 4 à 5 ans
- * Matériel informatique : 4 à 5 ans
- * Mobilier : 7 ans
- * Climatiseur : 10 ans
- * Installations et machines : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Les fonds commerciaux ont été constitués d'acquisitions à titres onéreux.

Ces fonds commerciaux concourent au maintien et au développement du potentiel d'activité de l'entreprise. Ces fonds sont considérés comme ayant une durée d'utilisation non limitée. Conformément au règlement ANC n°2015 06, ils ne sont donc pas amortis, mais des tests de dépréciation sont mis en oeuvre chaque année.

Une dépréciation du fonds commercial est constituée, le cas échéant, pour ramener la valeur du fonds commercial au plus bas de la valeur comptable et de la valeur d'usage.

La valeur d'usage des fonds commerciaux a été testée en comparant les capitaux employés des activités concernées avec leur valeur d'entreprise estimée sur la base d'une actualisation des flux d'exploitation futurs de trésorerie.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Règles et méthodes comptables

Opérations en devises

Lors d'acquisition d'actif en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée ou, le cas échéant, celui de la couverture si celle-ci a été prise avant l'opération. Les frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également intégrés au coût d'acquisition.

Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.

Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.

Reconnaissance des produits et des coûts afférents

Le chiffre d'affaires est comptabilisé comme suit :

- Prestations de services de consulting et d'outsourcing sur la base « temps et ressources » : projets facturés en fonction du temps (base horaire) et des ressources mis en oeuvre pour leur réalisation. La facturation se base sur le reporting des heures de travail des ingénieurs affectés aux projets.

- Prestations de services sur la base de « prix fixes » : reconnaissance du chiffre d'affaires en fonction de l'accomplissement de jalons fixés de manière contractuelle avec le client. Une confirmation client entraîne la facturation ainsi que la reconnaissance du chiffre d'affaires.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : Courbe Eur Composite AA éditée par Bloomberg au 31/03/2021
- Taux de croissance des salaires : 2%
- Age de départ à la retraite : entre 65 et 67 ans selon la date de premier emploi
- Taux de rotation du personnel : un taux moyen unique de 7,54% avec une hypothèse de taux nul à partir de 60 ans
- Table de taux de mortalité : table INSEE TD 2016-2018
- Taux de charges sociales : 47,87% pour HCL et 44,93% pour Geometric

Gains et pertes de change

Le résultat de change peut être enregistré en résultat d'exploitation ou en résultat financier en fonction de la nature des opérations l'ayant généré. Il est ainsi prévu d'enregistrer en résultat d'exploitation les résultats de change sur les dettes et créances commerciales. Le risque de change sur ces éléments est en effet lié à l'exploitation au même titre, par exemple, que les dépréciations de créances commerciales déjà enregistrées en résultat d'exploitation.

A cet effet, un sous-compte de la classe 65 "autres charges de gestion courante" et son équivalent en classe 75 sont créés.

Les postes gains et pertes de change apparaissant en résultat financier est réservé aux opérations ayant un caractère financier (emprunt bancaire en devise, liquidités en devises ...).

Les précisions relatives à la présentation dans le compte de résultat des gains et pertes de change sont mentionnées aux articles 946-65, 946-66, 947-75 et 947-76 du règlement ANC n°2014-03.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé**Tableau des immobilisations**

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	2 650 351			2 650 351
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 927 918	142 088	180 007	1 889 999
Immobilisations incorporelles	4 578 269	142 088	180 007	4 540 350
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 425 271	160 727		1 585 998
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	11 907 782	3 495 067	2 772 337	12 630 512
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		1 746 747		1 746 747
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	13 333 053	5 402 541	2 772 337	15 963 257
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	224 131	78 159	13 009	289 281
Immobilisations financières	224 131	78 159	13 009	289 281
ACTIF IMMOBILISE	18 135 452	5 622 789	2 965 353	20 792 888

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	142 088	5 402 541	78 159	5 622 789
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	142 088	5 402 541	78 159	5 622 789
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service	180 007	2 772 337	13 009	2 965 353
Diminutions de l'exercice	180 007	2 772 337	13 009	2 965 353

Immobilisations incorporelles**Fonds commercial**

	31/03/2021
Éléments achetés	2 650 351
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	2 650 351

Il n'a pas été constaté de dépréciation du fonds commercial à la clôture de l'exercice 2021.

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont constituées principalement de dépôts de garantie.

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 568 120	337 962	180 007	1 722 830
Immobilisations incorporelles	1 568 120	337 962	180 007	1 722 830
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	774 959	164 498		939 457
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	6 200 826	3 211 998	2 772 337	6 640 487
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	6 975 785	3 376 496	2 772 337	7 579 944
ACTIF IMMOBILISE	8 543 905	3 714 458	2 952 344	9 302 774

Notes sur le bilan

Les opérations s'analysent comme suit :

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations Corporelles	Total
Ventilation des dotations			
Compléments liés à une réévaluation			
Eléments amortis selon mode linéaire	337 962	3 376 496	3 714 458
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles			
Dotations de l'exercice	337 962	3 376 496	3 714 458
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés	180 007	2 772 337	2 952 344
Eléments mis hors service			
Diminutions de l'exercice	180 007	2 772 337	2 952 344

Notes sur le bilan

Actif circulant**Stocks**

	Montant
Marchandises	349 191
TOTAL	349 191

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 59 930 117 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	289 281		289 281
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	35 241 066	35 241 066	
Autres	1 152 818	1 152 818	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	23 246 952	23 246 952	
Total	59 930 117	59 640 836	289 281
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - Factures à établir	7 182 327
Clients FAE Gpe	1 396 599
Total	8 578 926

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs**Dépréciation des stocks**

Les stocks font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 71 114 euros. Par catégorie, les éléments significatifs sont :

	Montant
Stock marchandises	71 114
TOTAL	71 114

Dépréciation des créances

Les créances font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 113 669 euros. Par catégorie, les éléments significatifs sont :

	Montant
Dépréciation créances clients	113 669
TOTAL	113 669

Capitaux propres***Composition du capital social***

Capital social d'un montant de 2 516 000,00 euros décomposé en 2 516 000 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	2 516 000	1,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	2 516 000	1,00

Notes sur le bilan

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 18/09/2020.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	10 099 278
Résultat de l'exercice précédent	2 974 672
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	13 073 950
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	13 073 950
Total des affectations	13 073 950

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/04/2020	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/03/2021
Capital	2 516 000				2 516 000
Primes d'émission	215 048				215 048
Réserve légale	251 600				251 600
Report à Nouveau	10 099 278	2 974 672			13 073 950
Résultat de l'exercice	2 974 672	-2 974 672	1 355 316		1 355 316
Total Capitaux Propres	16 056 598		1 355 316		17 411 914

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change	205 991	515 859		205 991	515 859
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		516			516
Total	205 991	516 375		205 991	516 375
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		516 375		205 991	
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes**Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 55 969 467 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	1 036	1 036		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	4 734 325	4 734 325		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	26 649 096	26 649 096		
Dettes fiscales et sociales	10 213 108	10 213 108		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 346 807	2 346 807		
Autres dettes (**)	17 892	17 892		
Produits constatés d'avance	12 007 202	12 007 202		
Total	55 969 467	55 969 467		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	3 000 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	5 500 000			
(**) Dont envers les associés				

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - FNP	5 330 430
Fournisseurs - fact. non parvenues	275 782
Frs - fact. non parvenues Groupe	8 920 345
Fact. non parvenues	444 521
Intérts courus	1 578
Dettes provisionnées pour CP	2 841 016
Increment Prov. Liability	8 418
Dettes Bonus	1 319 481
Prov Participation	727 712
Autres charges à payer	604 362
Provisions NDF	498
Charges sociales sur congés à payer	1 165 851
Charges sur bonus	663 485
CS / Prov Increment	145 542
Organismes sociaux-charges à paye	177 505
Etat - autres charges à payer	385 624
Effort construction	129 023
ADESATT	1 266
RRR à accorder	17 892
Total	23 160 332

Comptes de régularisation**Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	11 097 492		
Charges constatées d avance /projet	3 248 539		
Charges constatées d avance groupe	8 858 229		
Charges constatées d avance Geometric	42 693		
Total	23 246 952		

Notes sur le bilan

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	12 007 202		
Total	12 007 202		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires**Répartition par marché géographique**

	31/03/2021
Export	38 427 035
France	73 196 653
TOTAL	111 623 688

Résultat et impôts sur les bénéfices**Ventilation de l'impôt**

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant (**)	3 549 516	1 466 493	2 083 023
+ Résultat exceptionnel			
- Participations des salariés	727 708		727 708
Résultat comptable	2 821 809	1 466 493	1 355 316
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)			
(**) Majoré du montant du CICE (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 26,5 %, fait ressortir une créance future d'un montant de 410 775 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	1 550 095
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	1 550 095
C. Défis reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	410 775
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 26,5 %.	

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 337 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	337	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers		
Total	337	

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : HCL TECHNOLOGIES Limited

Forme : limited company

Adresse du siège social :

806 Siddharth, 95 Nehru Place, New Dehli
110019 India

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées :

- HCL : 2 403 497 euros au 31/03/2021 contre 1 991 660 euros au 31/03/2020

- Geomectric : 30 387 euros