

Finansinių ataskaitų rinkinys

HCL Technologies Lithuania UAB

Bendrovės finansinių ataskaitų rinkinys
už 2020 m. kovo 31 d. pasibaigusį ataskaitinį laikotarpį,
parengtas pagal verslo apskaitos standartus ir pateikiamas kartu su
nepriklausomo auditoriaus išvada

2020 m. kovo 31 d. finansinės ataskaitos

Sudarymo data:

HCL Technologies Lithuania UAB

Įmonės kodas: 304371867

Adresas: Jogailos g. 9, LT-01116 Vilnius

PATVIRTINTA:

Data:

Protokolo Nr.

Turinys

Nepriklausomo auditoriaus išvada	3
Balansas	5
Pelno (nuostolių) ataskaita	7
Nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	8
Pinigų srautų ataskaita	10
Aiškinamasis raštas	12

Nepriklausomo auditoriaus išvada

HCL Technologies Lithuania UAB akcininkams

Nuomonė

Mes atlikome HCL Technologies Lithuania UAB (toliau – Įmonė) finansinių ataskaitų auditą. Įmonės finansines ataskaitas sudaro:

- 2020 m. kovo 31 d. balansas,
- tą dieną pasibaigusių metų pelno (nuostolių) ataskaita,
- tą dieną pasibaigusių metų nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita,
- tą dieną pasibaigusių metų pinigų srautų ataskaita, ir
- finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas, įskaitant reikšmingų apskaitos metodų santrauką.

Mūsų nuomone, pridėtos finansinės ataskaitos parodo tikrą ir teisingą vaizdą apie Įmonės 2020 m. kovo 31 d. finansinę būklę ir tą dieną pasibaigusių metų finansinius veiklos rezultatus ir pinigų srautus pagal Lietuvos Respublikos verslo apskaitos standartus.

Pagrindas nuomonei pareikšti

Auditą atlikome pagal tarptautinius audito standartus (toliau – TAS). Mūsų atsakomybė pagal šiuos standartus išsamiai apibūdinta šios išvados skyriuje „Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą“. Mes esame nepriklausomi nuo Įmonės pagal Tarptautinių buhalterijų etikos standartų valdybos išleistą Buhalterijų profesionalų etikos kodeksą (toliau – TBESV kodeksas) ir Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymo reikalavimus, susijusius su auditu Lietuvos Respublikoje. Mes taip pat laikomės kitų etikos reikalavimų, susijusių su Lietuvos Respublikos finansinių ataskaitų audito įstatymu ir TBESV kodeksu. Mes tikime, kad mūsų surinkti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami mūsų nuomonei pagrįsti.

Kiti dalykai

Finansinių ataskaitų už 2019 m. kovo 31 d. pasibaigusius metus auditą atliko kitas auditorius, kuris savo 2019 m. birželio 7 d. auditoriaus išvadoje apie tas finansines ataskaitas pareiškė besąlyginę nuomonę.

Vadovybės ir už valdymą atsakingų asmenų atsakomybė už finansines ataskaitas

Vadovybė yra atsakinga už šių finansinių ataskaitų, kurios parodo tikrą ir teisingą vaizdą, parengimą ir teisingą pateikimą pagal Lietuvos Respublikos verslo apskaitos standartus ir tokią vidaus kontrolę, kokia, vadovybės nuomone, yra būtina finansinėms ataskaitoms parengti be reikšmingų iškraipymų dėl apgaulės ar klaidos.

Rengdama finansines ataskaitas vadovybė privalo įvertinti Įmonės gebėjimą tęsti veiklą ir atskleisti (jei būtina) dalykus, susijusius su veiklos tęstinumu ir veiklos tęstinumo apskaitos principo taikymu, išskyrus tuos atvejus, kai vadovybė ketina likviduoti Įmonę ar nutraukti veiklą arba neturi kitų realių alternatyvų, tik taip pasielgti.

Už valdymą atsakingi asmenys privalo prižiūrėti Įmonės finansinių ataskaitų rengimo procesą.

Auditoriaus atsakomybė už finansinių ataskaitų auditą

Mūsų tikslas yra gauti pakankamą užtikrinimą dėl to, ar finansinės ataskaitos kaip visuma nėra reikšmingai iškraipytos dėl apgaulės ar klaidos, ir išleisti auditoriaus išvadą, kurioje pateikiama mūsų nuomonė. Pakankamas užtikrinimas – tai aukšto lygio užtikrinimas, o ne garantija, kad reikšmingą iškraipymą, jeigu jis yra, visada galima nustatyti per auditą, kuris atliekamas pagal TAS. Iškraipymai, kurie gali atsirasti dėl apgaulės ar klaidos, laikomi reikšmingais, jeigu galima pagrįstai numatyti, kad atskirai ar kartu jie gali turėti didelės įtakos vartotojų ekonominiams sprendimams, priimamiems remiantis finansinėmis ataskaitomis.

Atlikdami auditą pagal TAS, viso audito metu priimame profesinius sprendimus ir laikomės profesinio skepticizmo principo. Mes taip pat:

- Nustatome ir įvertiname finansinių ataskaitų reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės arba klaidų riziką, planuojame ir atliekame procedūras kaip atsaką į tokią riziką ir surenkame pakankamų tinkamų audito įrodymų mūsų nuomonei pagrįsti. Reikšmingo iškraipymo dėl apgaulės neaptikimo rizika yra didesnė nei reikšmingo iškraipymo dėl klaidų neaptikimo rizika, nes apgaule gali būti sukčiavimas, klastojimas, tyčinis praleidimas, klaidingas aiškinimas arba vidaus kontrolių nepaisymas.
- Įgyjame supratimą apie su auditu susijusias vidaus kontroles tam, kad galėtume suplanuoti konkrečiomis aplinkybėmis tinkamas audito procedūras, tačiau ne tam, kad galėtume pareikšti nuomonę apie įmonės vidaus kontrolės veiksmingumą.
- Įvertiname taikomų apskaitos metodų tinkamumą ir vadovybės atliktų apskaitinių vertinimų bei su jais susijusių atskleidimų pagrįstumą.
- Padarome išvadą dėl taikomo veiklos tęstinumo apskaitos principo tinkamumo ir dėl to, ar, remiantis surinktais įrodymais, egzistuoja su įvykiais ar sąlygomis susijęs reikšmingas neapibrėžtumas, dėl kurio gali kilti reikšmingų abejonių dėl įmonės gebėjimo tęsti veiklą. Jeigu padarome išvadą, kad toks reikšmingas neapibrėžtumas egzistuoja, auditoriaus išvadoje privalome atkreipti dėmesį į susijusius atskleidimus finansinėse ataskaitose arba, jeigu tokių atskleidimų nepakanka, turime modifikuoti savo nuomonę. Mūsų išvados yra pagrįstos audito įrodymais, kuriuos surinkome iki auditoriaus išvados datos. Tačiau būsimi įvykiai ar sąlygos gali lemti, kad įmonė negalės toliau tęsti savo veiklos.
- Įvertiname bendrą finansinių ataskaitų pateikimą, struktūrą ir turinį, įskaitant atskleidimus, ir tai, ar finansinėse ataskaitose pateikti pagrindžiantys sandoriai ir įvykiai taip, kad atitiktų teisingo pateikimo koncepciją.

Mes, be visų kitų dalykų, privalome informuoti už valdymą atsakingus asmenis apie audito apimtį ir atlikimo laiką bei reikšmingus audito pastebėjimus, įskaitant svarbius vidaus kontrolės trūkumus, kuriuos nustatome audito metu.

„KPMG Baltics“, UAB, vardu



Rokas Kasperavičius
Partneris
Atestuotas auditorius

Vilnius, Lietuvos Respublika
2020 m. liepos 31 d.

HCL Technologies Lithuania UAB įm. kodas 304371867
Jogailos g. 9, Vilnius, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre
2020 m. kovo 31 d. BALANSAS (Eur)

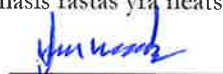
Eil. Nr.	STRAIPSNIAI	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
	TURTAS			
A.	ILGALAIKIS TURTAS		3.341.537	9.687
I.	Nematerialusis turtas			
I.1.	Plėtros darbai			
I.2.	Prestižas			
I.3.	Programinė įranga			
I.4.	Koncesijos, patentai, licencijos, prekių ženklai ir panašios teisės			
I.5.	Kitas nematerialusis turtas			
I.6.	Sumokėti avansai			
II.	Materialusis turtas		2.471.605	-
II.1.	Žemė			
II.2.	Pastatai ir statiniai			
II.3.	Mašinos ir įranga			
II.4.	Transporto priemonės			
II.5.	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai	1	2.471.147	-
II.6.	Investicinis turtas			
II.6.1.	Žemė			
II.6.2.	Pastatai			
II.7.	Sumokėti avansai ir vykdomi materialiojo turto statybos (gamybės) darbai		458	-
III.	Finansinis turtas		-	-
III.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
III.2.	Paskolos įmonių grupės įmonėms			
III.3.	Iš įmonių grupės įmonių gautinos sumos			
III.4.	Asocijuotųjų įmonių akcijos			
III.5.	Paskolos asocijuotosioms įmonėms			
III.6.	Iš asocijuotųjų įmonių gautinos sumos			
III.7.	Ilgalaikės investicijos			
III.8.	Po vieno metų gautinos sumos			
III.9.	Kitas finansinis turtas			
IV.	Kitas ilgalaikis turtas		869.932	9.687
IV.1.	Atidėtojo pelno mokesčio turtas	19	74.507	7.543
IV.2.	Biologinis turtas			
IV.3.	Kitas turtas	2	795.425	2.144
B.	TRUMPALAIKIS TURTAS		4.635.765	1.629.174
I.	Atsargos		104.891	-
I.1.	Žaliavos, medžiagos ir komplektavimo detalės			
I.2.	Nebaigta produkcija ir vykdomi darbai			
I.3.	Produkcija			
I.4.	Pirktos prekės, skirtos perparduoti			
I.5.	Biologinis turtas			
I.6.	Ilgalaikis materialusis turtas, skirtas parduoti			
I.7.	Sumokėti avansai	3	104.891	-
II.	Per vienus metus gautinos sumos		3.627.050	774.685
II.1.	Pirkėjų skolos	4	44.667	388.462
II.2.	Įmonių grupės įmonių skolos	5, 20	2.828.030	377.782
II.3.	Asocijuotųjų įmonių skolos			
II.4.	Kitos gautinos sumos	6	754.353	8.441
III.	Trumpalaikės investicijos		-	-
III.1.	Įmonių grupės įmonių akcijos			
III.2.	Kitos investicijos			
IV.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	7	903.824	854.489
C.	ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ SĄNAUDOS IR SUKAUPTOS PAJAMOS	2	435.885	41.996
	TURTO IŠ VISO		8.413.187	1.680.857

2020 m. kovo 31 d. BALANSAS (Eur) (tūkst.)

Eil. Nr.	STRAIPSNIAI	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjus ataskaitinis laikotarpis
	NUOSAVAS KAPITALAS IR ĮSIPAREIGOJIMAI			
D.	NUOSAVAS KAPITALAS		2.065.986	1.253.328
I.	Kapitalas	8	360.000	360.000
I.1.	Istatinis (pasirašytasis) arba pagrindinis kapitalas		360.000	360.000
I.2.	Pasirašytasis neapmokėtas kapitalas (-)			
I.3.	Savos akcijos, pajai (-)			
II.	Akcijų priedai			
III.	Perkainojimo rezervas			
IV.	Rezervai	8	36.000	-
IV.1.	Privalomasis rezervas arba atsargos (rezervinis) kapitalas		36.000	-
IV.2.	Savoms akcijoms įsigyti			
IV.3.	Kiti rezervai			
V.	Nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai)	8	1.669.986	893.328
V.1.	Ataskaitinių metų pelnas (nuostoliai)		812.658	671.507
V.2.	Ankstesnių metų pelnas (nuostoliai)		857.328	221.821
E.	DOTACIJOS, SUBSIDIJOS			
F.	ATIDĖJINIAI			
I.	Pensijų ir panašių įsipareigojimų atidėjiniai			
II.	Mokesčių atidėjiniai			
III.	Kiti atidėjiniai			
G.	MOKĖTINOS SUMOS IR ĮSIPAREIGOJIMAI		5.967.014	379.118
I.	Po vieno metų mokėtinos sumos ir kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1.	Skoliniai įsipareigojimai			
I.2.	Skolos kredito įstaigoms			
I.3.	Gauti avansai			
I.4.	Skolos tiekėjams			
I.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
I.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos			
I.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
I.8.	Kitos mokėtinos sumos ir ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Per vienus metus mokėtinos sumos ir kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		5.967.014	379.118
II.1.	Skoliniai įsipareigojimai	9, 20	3.004.433	-
II.2.	Skolos kredito įstaigoms			
II.3.	Gauti avansai			
II.4.	Skolos tiekėjams		169.816	29.117
II.5.	Pagal vekselius ir čekius mokėtinos sumos			
II.6.	Įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos	10, 20	1.081.179	47.083
II.7.	Asocijuotosioms įmonėms mokėtinos sumos			
II.8.	Pelno mokesčio įsipareigojimai	19	135.384	95.630
II.9.	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai	11	1.576.202	139.996
II.10.	Kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai	12	-	67.292
H.	SUKAUPOTOS ŠANAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS	13	380.187	48.411
	NUOSAVO KAPITALO IR ĮSIPAREIGOJIMŲ IŠ VISO		8.413.187	1.680.857

Toliau pateikiamas finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų rinkinio dalis.

Vykdytysis direktorius



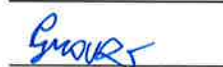
Shiv Kumar Walia

Valdybos narys



Subramanian Gopalakrishnan

Apskaitą tvarkančios įmonės įgaliotas asmuo



Vilma Gražulevičienė

2020 m. kovo 31 d. PELNO (NUOSTOLIŲ) ATASKAITA (Eur)

Eil. Nr.	STRAIPSNIAI	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pardavimo pajamos	14	21.687.643	4.114.929
2.	Pardavimo savikaina	15	(17.306.390)	(3.185.539)
3.	Biologinio turto tikrosios vertės pokytis			
4.	BENDRASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)		4.381.253	929.390
5.	Pardavimo sąnaudos	16	(21.856)	-
6.	Bendrosios ir administracinės sąnaudos	17	(3.304.552)	(128.924)
7.	Kitos veiklos rezultatai			
8.	Investicijų į patrunuojančiosios, patrunuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos			
9.	Kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos			
10.	Kitos palūkanų ir panašios pajamos			
11.	Finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas			
12.	Palūkanų ir kitos panašios sąnaudos	18	(94.284)	(6.964)
13.	PELNAS (NUOSTOLIAI) PRIEŠ APMOKESTINIMĄ		960.561	793.502
14.	Pelno mokestis	19	(147.903)	(121.995)
15.	GRYNASIS PELNAS (NUOSTOLIAI)	8	812.658	671.507

Toliau pateikiamas finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų rinkinio dalis.

Vykduantysis direktorius



Shiv Kumar Walia

Valdybos narys



Subramanian Gopalakrishnan

Apskaitą tvarkančios įmonės įgaliotas asmuo



Vilma Gražulevičienė

HCL Technologies Lithuania UAB įm. kodas 304371867

Jogailos g. 9, Vilnius, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

2020 m. kovo 31 d. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA (Eur)

Rodikliai	Apmokė- tas įstatinis arba pagrin- dinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepas- kirs- tytasis pelnas (nuosto- liai)	Iš viso
				Ilgalaikio materialio- jo turto	Finansi- nio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcij- oms įsigyti			
1. Likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	360.000								221.821	581.821
2. Apskaitos politikos pakeitimo rezultatas										
3. Esminių klaidų taisymo rezultatas										
4. Perskaičiuotas likutis užpraėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	360.000								221.821	581.821
5. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										
6. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)										
7. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										
8. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										
9. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									671.507	671.507
10. Dividendai										
11. Kitos išmokos										
12. Sudaryti rezervai										
13. Panaudoti rezervai										
14. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)										
15. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										
16. Įnašai nuostoliams padengti										
17. Likutis praėjusio ataskaitinio (metinio) laikotarpio pabaigoje	360.000								893.328	1.253.328
18. Ilgalaikio materialiojo turto vertės padidėjimas (sumažėjimas)										
19. Veiksmingos apsidraudimo priemonės vertės padidėjimas (sumažėjimas)										
20. Savų akcijų įsigijimas (pardavimas)										
21. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)										
22. Ataskaitinio laikotarpio grynas pelnas (nuostoliai)									812.658	812.658
23. Dividendai										

HCL Technologies Lithuania UAB įm. kodas 304371867

Jogailos g. 9, Vilnius, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre

2020 m. kovo 31 d. NUOSAVO KAPITALO POKYČIŲ ATASKAITA (Eur) (tęsinys)

Rodikliai	Apmokė- tas įstatinis arba pagrin- dinis kapitalas	Akcijų priedai	Savos akcijos (-)	Perkainojimo rezervas		Įstatymo numatyti rezervai		Kiti rezervai	Nepas- kirs- tytasis pelnas (nuosto- liai)	Iš viso
				Ilgalaikio materia- liojo turto	Finansi- nio turto	Privalomasis arba atsargos (rezervinis) kapitalas	Savoms akcij- oms išsigyti			
24. Kitos išmokos										
25. Sudaryti rezervai						36.000			(36.000)	-
26. Panaudoti rezervai										
27. Įstatinio kapitalo didinimas (mažinimas) arba pajininkų įnašai (pajų grąžinimas)										
28. Kitas įstatinio arba pagrindinio kapitalo padidėjimas (sumažėjimas)										
29. Įnašai nuostoliams padengti										
30. Likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	360.000					36.000			1.669.986	2.065.986

Toliau pateikiamas finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų rinkinio dalis.

Vykdantysis direktorius



Shiv Kumar Walia

Valdybos narys



Subramanian Gopalakrishnan

Apskaitą tvarkančios įmonės įgaliotas asmuo



Vilma Gražulevičienė

HCL Technologies Lithuania UAB įm. kodas 304371867
Jogailos g. 9, Vilnius, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre
2020 m. kovo 31 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
(netiesioginis būdas) (Eur)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
1.	Pagrindinės veiklos pinigų srautai			
1.1.	Grynasis pelnas (nuostoliai)	8	812.658	671.507
1.2.	Nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	1	318.221	-
1.3.	Ilgalaikio materialiojo ir nematerialiojo turto perleidimo rezultatų eliminavimas			
1.4.	Finansinės ir investicinės veiklos rezultatų eliminavimas	18	94.284	6.964
1.5.	Kitų nepiniginį sandorių rezultatų eliminavimas			
1.6.	Iš įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.7.	Kitų po vieno metų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	2	(793.281)	(2.144)
1.8.	Atidėtojo pelno mokesčio turto sumažėjimas (padidėjimas)	19	(66.964)	(889)
1.9.	Atsargų, išskyrus sumokėtus avansus, sumažėjimas (padidėjimas)			
1.10.	Sumokėtų avansų sumažėjimas (padidėjimas)	3	(104.891)	84.606
1.11.	Pirkėjų skolų sumažėjimas (padidėjimas)	4	343.795	(68.729)
1.12.	Įmonių grupės įmonių ir asocijuotųjų įmonių skolų sumažėjimas (padidėjimas)	5, 20	(2.450.248)	(186.492)
1.13.	Kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)	6	(745.913)	(6.573)
1.14.	Trumpalaikių investicijų sumažėjimas (padidėjimas)			
1.15.	Ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų sumažėjimas (padidėjimas)	2	(393.888)	(34.387)
1.16.	Atidėtinių padidėjimas (sumažėjimas)			
1.17.	Ilgalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.18.	Pagal vekselius ir čekius po vieno metų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.19.	Ilgalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)			
1.20.	Trumpalaikių skolų tiekėjams ir gautų avansų padidėjimas (sumažėjimas)		88.207	(67.839)
1.21.	Pagal vekselius ir čekius per vienus metus mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)			
1.22.	Trumpalaikių skolų įmonių grupės įmonėms ir asocijuotosioms įmonėms padidėjimas (sumažėjimas)	10, 20	1.034.096	(15.820)
1.23.	Pelno mokesčio išpareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	19	39.754	68.039
1.24.	Su darbo santykiais susijusių išpareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	11	1.436.206	68.669
1.25.	Kitų mokėtinų sumų ir išpareigojimų padidėjimas (sumažėjimas)	12	(67.292)	14.216
1.26.	Sukauptų sąnaudų ir atėinančių laikotarpių pajamų padidėjimas (sumažėjimas)	13	331.776	(314.914)
	Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		(123.480)	216.214
2.	Investicinės veiklos pinigų srautai			
2.1.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, įsigijimas	1	(2.737.334)	-
2.2.	Ilgalaikio turto, išskyrus investicijas, perleidimas			
2.3.	Ilgalaikių investicijų įsigijimas			
2.4.	Ilgalaikių investicijų perleidimas			
2.5.	Paskolų suteikimas			
2.6.	Paskolų susigrąžinimas			
2.7.	Gauti dividendai, palūkanos			
2.8.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			
2.9.	Kitas investicinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas			
	Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(2.737.334)	-
3.	Finansinės veiklos pinigų srautai			
3.1.	Pinigų srautai, susiję su įmonės savininkais			
3.1.1.	Akcijų išleidimas			
3.1.2.	Savininkų įnašai nuostoliams padengti			
3.1.3.	Savų akcijų supirkimas			
3.1.4.	Dividendų išmokėjimas			

HCL Technologies Lithuania UAB įm. kodas 304371867
Jogailos g. 9, Vilnius, duomenys kaupiami ir saugomi Juridinių asmenų registre
2020 m. kovo 31 d. PINIGŲ SRAUTŲ ATASKAITA
(netiesioginis būdas) (Eur) (tėsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Pradžios ataskaitinis laikotarpis
3.2.	Pinigų srautai, susiję su kitais finansavimo šaltiniais		2.910.149	(6.964)
3.2.1.	Finansinių skolų padidėjimas		3.000.000	-
3.2.1.1.	Paskolų gavimas	9, 20	3.000.000	-
3.2.1.2.	Obligacijų išleidimas			
3.2.2.	Finansinių skolų sumažėjimas			
3.2.2.1.	Paskolų grąžinimas			
3.2.2.2.	Obligacijų supirkimas			
3.2.2.3.	Sumokėtos palūkanos			
3.2.2.4.	Lizingo (finansinės nuomos) mokėjimai			
3.2.3.	Kitų įmonės įsipareigojimų padidėjimas			
3.2.4.	Kitų įmonės įsipareigojimų sumažėjimas			
3.2.5.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų padidėjimas			
3.2.6.	Kitas finansinės veiklos pinigų srautų sumažėjimas	18	(89.851)	(6.964)
	Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		2.910.149	(6.964)
4.	Valiutų kursų pokyčio įtaka grynujų pinigų ir pinigų ekvivalentų likučiui			
5.	Grynasis pinigų srautų padidėjimas (sumažėjimas)		49.335	209.250
6.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pradžioje		854.489	645.239
7.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai laikotarpio pabaigoje		903.824	854.489

Toliau pateikiamas finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas yra neatskiriama šių finansinių ataskaitų rinkinio dalis.

Vykdytysis direktorius



Shiv Kumar Walia

Valdybos narys



Subramanian Gopalakrishnan

Apskaitą tvarkančios įmonės įgaliotas asmuo



Vilma Gražulevičienė

2020 m. _____

2020 m. kovo 31 d. finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

I. BENDROJI DALIS

1. Įregistravimo data

HCL Technologies Lithuania UAB (toliau – Bendrovė arba įmonė) buvo įregistruota 2016 m. rugpjūčio 26 d., LR Juridinių asmenų registre. Įmonės kodas 304371867. Bendrovė įregistruota PVM mokėtojų registre 2016 m. spalio 17 d., PVM mokėtojo kodas yra LT100010471910.

Įmonės registracijos adresas yra Jogailos g. 9, LT-01116 Vilnius.

Bendrovės ataskaitiniai metai prasidėjo 2019 m. balandžio 1 d. ir baigėsi 2020 m. kovo 31 d.

2. Informacija apie patronuojančiąsias įmones

Bendrovės vienintelis akcininkas bei mažiausios įmonių grupės, kuriai priklauso įmonė, konsoliduotąsias finansines ataskaitas sudaranti patronuojančioji įmonė 2020 m. kovo 31 d. yra HCL Technologies UK Limited, įmonės kodas 4551920481, adresas: Axon Centre, Chruch Road, Egham, Surrey, TW20 9QB, Anglija.

Patronuojančioji įmonė, sudaranti didžiausios įmonių grupės, kuriai Bendrovė priklauso kaip patronuojamoji, konsoliduotąsias finansines ataskaitas, yra HCL Technologies Ltd., kodas INE860A01027, adresas – Technology Hub, SEZ, Plot No. 3A, Sector 126, Noida – 201304, Indija.

Konsoliduotąsias grupės ataskaitas galima rasti internete www.hcltech.com.

3. Informacija apie neribotos civilinės atsakomybės juridinius asmenis, kurių dalyvė yra Bendrovė

Bendrovė nėra neribotos civilinės atsakomybės juridinių asmenų dalyvė.

4. Informacija apie Bendrovės filialus ir atstovybes

Bendrovė neturi filialų ar atstovybių.

5. Informacija apie Bendrovės patronuojamąsias ir pagal jungtinės veiklos (partnerystės) sutartis kontroliuojamas įmones

Bendrovė neturi patronuojamųjų įmonių bei nėra nesudariusi jungtinės veiklos (partnerystės) sutarčių, pagal kurias kontroliuotų įmones.

6. Bendrovės veikla

Bendrovė gali užsiimti bet kokia teisėta ūkine komercine veikla. Bendrovės veiklos tikslai yra verstis ekonomine veikla, plėtojant verslą, užtikrinant saugią ir efektyvią Bendrovės veiklą, racionalų Bendrovės turto bei kitų resursų panaudojimą, siekti ekonominės naudos bei ginti Bendrovės ir jos akcininkų interesus.

Bendrovės pagrindinė veikla – kompiuterių programavimo, konsultacinė ir susijusi veikla.

7. Darbuotojų skaičius

Vidutinis ataskaitinio periodo Bendrovės darbuotojų skaičius buvo lygus 309. Darbuotojų skaičius 2020 m. kovo 31 d. – 464.

Vidutinis praėjusio ataskaitinio periodo Bendrovės darbuotojų skaičius buvo lygus 102. Darbuotojų skaičius 2019 m. kovo 31 d. – 154.

II. APSKAITOS POLITIKA

1. Norminiai aktai, kuriais vadovaujantis parengtos finansinės ataskaitos

Bendrovė apskaitą tvarko ir finansines ataskaitas rengia pagal šiuos finansinę atskaitomybę reglamentuojančius teisės aktus:

- Lietuvos Respublikos verslo apskaitos standartus;
- Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymą;
- Lietuvos Respublikos įmonių finansinės atskaitomybės įstatymą;

Rengiant finansines ataskaitas, buvo atsižvelgta į veiklos tęstinumo principą, t. y. numatoma, kad Bendrovė ir ateityje tęs savo veiklą.

Ataskaitiniai Bendrovės metai nesutampa su kalendoriniais. Jie prasideda balandžio 1 d. ir baigiasi kovo 31 d.

Finansinės ataskaitos sudaromos sveiko euro tikslumu.

Bendrovė priklauso mažų įmonių kategorijai. Nuo 2020 m. balandžio 1 d., atsižvelgiant į rodiklių dydžius, Bendrovė turėtų pereiti į vidutinių įmonių kategoriją. Tam ruošdamasi Bendrovė 2020 m. kovo 31 d. finansinių ataskaitų rinkinį rengia platesnį, nei priklauso mažoms įmonėms. Bendrovė privalo rengti balansą, pelno (nuostolių) ataskaitą ir aiškinamąjį raštą. Savo nuožiūra ji dar rengia nuosavo kapitalo pokyčių ataskaitą ir pinigų srautų ataskaitą.

Toliau išdėstomi svarbiausi apskaitos politikos aspektai, kuriais Bendrovė vadovavosi rengdama metines finansines ataskaitas.

Apskaitiniai įvertinimai

Finansinės ataskaitos parengtos remiantis istorine savikaina.

Apskaitiniai įvertinimai apima šias reikšmingas finansinių ataskaitų sritis: nuostolius dėl gautinų sumų bei kito turto vertės sumažėjimo, atidėtojo pelno mokesčio turto bei išpareigojimų pripažinimą. Ateityje įvyksiantys įvykiai gali pakeisti prielaidas, kurios buvo naudojamos sudarant apskaitinius įvertinimus. Įvertinimų pasikeitimų rezultatas bus apskaitomas finansinėse ataskaitose tada, kai jis bus nustatytas.

2. Bendrovės apskaitos politika

a) Nematerialusis ir materialusis turtas

Nematerialusis turtas apskaitomas įsigijimo (pasigaminimo) savikaina, atėmus sukauptą amortizaciją ir vertės sumažėjimą. Amortizacija skaičiuojama taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą atsižvelgiant į nustatytus nematerialiojo turto naudingo tarnavimo laikotarpius. Pelno (nuostolių) ataskaitoje nematerialiojo turto amortizacijos sąnaudos rodomos bendrųjų ir administracinių sąnaudų straipsnyje.

Ilgalaikiam materialiajam turtui yra priskiriamas turtas, kurio naudingo tarnavimo laikas yra ilgesnis nei vieneri metai, vertė didesnė nei įmonės nustatyta minimali ilgalaikio materialiojo turto įsigijimo savikaina bei įmonė pagrįstai tikisi gauti iš to turto ekonominės naudos ateinančiais laikotarpiais.

Ilgalaikis materialusis turtas apskaitomas įsigijimo savikaina atėmus sukauptą nusidėvėjimą ir vertės sumažėjimą. Pradinę ilgalaikio materialiojo turto vertę sudaro įsigijimo kaina, įskaitant negrąžinamus įsigijimo mokesčius ir visas tiesiogiai priskirtinas sąnaudas, susijusias su turto parengimu eksploatacijai arba perkėlimu į jo naudojimo vietą.

Nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesioginiu metodu per turto naudingo tarnavimo laikotarpį, nustatytą atskiroms turto grupėms. Nusidėvėjimas pradamas skaičiuoti nuo kito mėnesio po to, kai turtas pradėtas naudoti. Nusidėvėjimo suma pripažįstama sąnaudomis kiekvieną ataskaitinį laikotarpį.

b) Vertės sumažėjimas

Bendrovės turto balansinės vertės peržiūros balanso sudarymo datą, siekiant nustatyti jų nuvertėjimą. Jei pastebimas nuvertėjimas, apskaičiuojama tokio turto atsiperkamoji vertė. Nuostolis dėl nuvertėjimo apskaitomas, kai turto arba jam priklausančio grynuosius pinigus uždirbančio vieneto balansinė vertė viršija atsiperkamąją vertę. Dėl nuvertėjimo patirti nuostoliai apskaitomi pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Atsiperkamoji vertė apskaičiuojama kaip didesnė viena iš dviejų verčių: tikroji turto vertė atėmus pardavimo išlaidas arba turto naudojimo vertė. Turto naudojimo vertė apskaičiuojama diskontuojant būsimus pinigų srautus iki jų dabartinės vertės, taikant priešmokestinę diskonto normą, atspindinčią realias rinkos prielaidas dėl pinigų vertės laike ir riziką, susijusią su tuo turtu.

c) Pinigai ir pinigų ekvivalentai

Piniginiam turtui priskiriami visi Bendrovės bankuose turimi pinigai ir pinigų ekvivalentai. Piniginės lėšos užsienio valiuta balanso datai yra įvertinamos eurai pagal tą dieną galiojantį oficialų Lietuvos banko nustatytą euro ir užsienio valiutos kursą.

Pinigų ekvivalentai – trumpalaikės (iki trijų mėnesių) likvidžios investicijos, kurios gali būti greitai iškeičiamos į žinomas pinigų sumas ir kurių vertės pasikeitimo rizika yra nereikšminga. Investicijos į nuosavybės vertybinius popierius nėra priskiriamos pinigų ekvivalentams.

d) Užsienio valiutos

Apskaita tvarkoma ir apskaitos dokumentai surašomi naudojant eurą. Finansinės ataskaitos sudaromos naudojant eurą. Sandoris užsienio valiuta pirminio pripažinimo metu įvertinamas finansinės atskaitomybės valiuta eurai pagal sandorio dienos valiutos kursą. Valiutiniai straipsniai balanse vertinami finansinės atskaitomybės valiuta eurai, taikant euro ir užsienio valiutos santykį, nustatytą vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos įstatymu. Skirtumai, susidarantys apmokėjus valiutiniuose straipsniuose užregistruotas sumas kitu valiutos kursu, pripažįstami ataskaitinio laikotarpio pelnu arba nuostoliais.

e) Gautinos sumos

Gautinos sumos pirminio pripažinimo metu yra įvertinamos įsigijimo savikaina. Vėliau trumpalaikės gautinos sumos yra apskaitomos įvertinus jų vertės sumažėjimą, o ilgalaikės gautinos sumos ir suteiktos paskolos – diskontuota verte, atėmus vertės sumažėjimo nuostolius. Abejotinų skolų sumos yra pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio bendrosiomis ir administracinėmis sąnaudomis.

f) Mokėtinos sumos ir įsipareigojimai

Įsipareigojimai pripažįstami apskaitoje ir atspindėti balanse tik tada, kai įmonė įgyja prievolės, kurios turės būti įvykdytos. Planuojami sandoriai, suteiktos garantijos įsipareigojimu nepripažįstami.

Ilgalaikiai įsipareigojimai yra tie, kuriuos įmonė turės įvykdyti vėliau nei per vienerius metus nuo balanso sudarymo datos.

Trumpalaikiai įsipareigojimai – įvykdytini per vienerius metus.

Mokėtinos sumos pirminio pripažinimo metu apskaitomos finansinėse ataskaitose savikaina. Paskesnio vertinimo metu mokėtinos sumos vertinamos amortizuota savikaina, taikant apskaičiuotų palūkanų metodą (apskaičiuotų palūkanų normos taikymas pinigų srautų diskontavimui visą įsipareigojimo turėjimo laiką arba iki kito perkainojimo dienos). Trumpalaikės mokėtinos sumos nediskontuojamos.

g) Nuosavas kapitalas

Įstatinio kapitalo dydis lygus visų pasirašytų akcijų nominalių verčių sumai, neatsižvelgiant į apmokėtąją dalį. Įstatinio kapitalo sąskaitoje registruojama tik nominalioji akcijų vertė. Jei akcijų emisijos kaina viršija jų nominaliąją vertę, nominaliosios vertės perviršis registruojamas akcijų priedų sąskaitoje. Visas įstatinis kapitalas yra apmokėtas. Rezervai Bendrovėje sudaromi įstatymų nustatyta tvarka. Įstatinio kapitalo pasikeitimas apskaitoje įregistruojamas tada, kai įstatymų nustatyta tvarka įregistruojami pakeisti Bendrovės įstatatai.

h) Rezervai

Privalomieji rezervai sudaromi įstatymų nustatyta tvarka, t. y. ne mažiau, nei 1/10 įstatinio kapitalo. Kiti rezervai sudaromi įstatų nustatyta tvarka, akcininkams priėmus sprendimą panaikinti ar mažinti kitus rezervus.

i) Pajamų apskaitos politika

Pajamos Bendrovėje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo principu, t. y. apskaitoje registruojamos ir pateikiamos finansinėse ataskaitose tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą.

Pajamomis laikomas tik įmonės ekonominės naudos padidėjimas. Pajamomis nepripažįstamos trečiųjų asmenų vardu surinktos sumos, taip pat pridėtinės vertės mokestis, kadangi tai nėra įmonės gaunama ekonominė nauda ir šios sumos nedidina nuosavo kapitalo.

Paslaugų teikimo pajamos Bendrovėje pripažįstamos, atsižvelgiant į tai, ar paslaugų teikimo rezultatas gali būti patikimai įvertintas, ar ne, Bendrovėje pripažįstamos skirtingais būdais. Rezultatas gali būti tiksliai įvertintas tuomet, kai yra įvykdytos visos šios sąlygos:

- ✓ pajamų suma gali būti patikimai įvertinta;
- ✓ tikėtina, kad bus gauta su paslaugų teikimu susijusi ekonominė nauda.

Pajamos pripažįstamos, kai yra tikėtina, jog įmonė gaus su sandoriu susijusią ekonominę naudą, ir kai galima patikimai įvertinti pajamų sumą, pardavimai apskaitomi atėmus pridėtinės vertės mokestį ir nuolaidas.

j) Sąnaudų apskaitos politika

Sąnaudos Bendrovėje pripažįstamos vadovaujantis kaupimo bei palyginimo principais tuo ataskaitiniu laikotarpiu, kai uždirbamos su jomis susijusios pajamos, neatsižvelgiant į pinigų išleidimo laiką.

Paslaugų teikimo sąnaudos Bendrovėje pripažįstamos, registruojamos apskaitoje ir pateikiamos finansinėse ataskaitose tą patį ataskaitinį laikotarpį, kurį buvo pripažintos pajamos už suteiktas paslaugas. Paslaugų savikainą sudaro įsigytos konsultavimo paslaugos.

Bendrovės pardavimo sąnaudoms priskiriamos šios paslaugų teikimui užtikrinti ar padidinti per ataskaitinį laikotarpį skirtos veiklos sąnaudos: komisinių tretiesiems asmenims; skelbimo ir reklamos sąnaudos.

Bendrovės Bendrosioms ir administracinėms sąnaudoms priskiriamos šios sąnaudos: apskaitos paslaugų, ryšio paslaugų, mažaverčio turto pirkimo, banko mokesčių, kitų veiklos mokesčių bei kitos su įmonės pajamų uždirbimu susijusios sąnaudos.

k) Kitos veiklos rezultatai

Kitai veiklai priskiriamas ilgalaikio ir trumpalaikio turto perleidimo pelnas ar nuostoliai, kompensacijos, gaunamos bei mokamos nutraukiant sutartis, kitos su pagrindine bei finansine ir investicine Bendrovės veikla nesusijusios pajamos ar sąnaudos.

l) Kitos palūkanų ir panašios pajamos bei sąnaudos

Palūkanų ir kitų panašių pajamų bei sąnaudų straipsniuose parodomos: baudų ir delspinigių pajamos ir sąnaudos; valiutų kursų pokyčio pelnas arba nuostoliai, investicijų į patronuojančiosios, patronuojamųjų ir asocijuotųjų įmonių akcijas pajamos ir sąnaudos; kitų ilgalaikių investicijų ir paskolų pajamos ir sąnaudos; kitos palūkanų ir panašios pajamos ir sąnaudos; finansinio turto ir trumpalaikių investicijų vertės sumažėjimas bei palūkanų ir kitos panašaus pobūdžio pajamos ir sąnaudos, nesusijusios su Bendrovės pagrindine bei kita veikla.

m) Pelno mokestis ir atidėtasias pelno mokestis

Pelno mokestį sudaro ataskaitinių metų ir atidėtasias mokesčiai.

Ataskaitinių metų pelno mokestis apskaičiuotas nuo metų apmokestinamojo rezultato, taikant balanso sudarymo dieną galiojančius tarifus. Standartinis pelno mokesčio tarifas Lietuvoje yra 15 %.

Atidėtasias pelno mokestis apskaičiuojamas, atsižvelgiant į laikinuosius skirtumus tarp turto ir įsipareigojimų sumų finansinėse ataskaitose bei jų verčių mokesčių tikslais. Atidėtojo pelno mokesčio suma priklauso nuo numatomo turto panaudojimo ir įsipareigojimų padengimo ateityje bei numatomų tada galiosiančių mokesčių tarifų. Atidėtojo mokesčio turtas yra pripažįstamas tik tuomet, kai tikimasi, kad ateityje Bendrovė turės pakankamai mokestinio pelno, kuris leis išnaudoti mokestinę naudą.

n) Neapibrėžtumai

Įsipareigojimai, kurie neatitinka įsipareigojimų ir atidėjinių pripažinimo kriterijų, vadinami neapibrėžtaisiais. Jie nei pelno (nuostolių) ataskaitoje, nei balanse nerodomi, o informacija apie juos pateikiama aiškinamajame rašte.

Neapibrėžtasis turtas – toks turtas, kuris dėl įmonės nekontroliuojamų įvykių gali priklausyti įmonei ir jai teikti ekonominės naudos. Neapibrėžtasis turtas nei pelno (nuostolių) ataskaitoje, nei balanse nerodomas, o informacija apie jį pateikiama aiškinamajame rašte.

o) Užskaitos

Sudarant finansines ataskaitas turtas ir įsipareigojimai bei pajamos ir sąnaudos nėra užskaitomi tarpusavyje, išskyrus tuos atvejus, kai verslo apskaitos standartai reikalauja jų užskaitymo. Gautinų ir mokėtinų sumų užskaitos yra atliekamos tuomet, kai tam atlikti yra pakankamas teisinis pagrindas.

p) Atidėjiniai

Atidėjiniai pripažįstami įsipareigojimuose tuomet, kai Bendrovė turi teisinį įsipareigojimą ar neatšaukiamą pasižadėjimą, kurį lėmė praeities veiksmai, taip pat yra tikėtina, kad teisiniam įsipareigojimui ar neatšaukiamam pasižadėjimui įvykdyti reikės naudoti turimą turtą, bei kai įsipareigojimų suma gali būti patikimai įvertinta.

q) Susijusios šalys

Sudarant finansines ataskaitas Bendrovės susijusiomis šalimis buvo laikomi šie subjektai:

- a. Savininkai (patronuojančioji bendrovė ir patronuojančiosios bendrovės savininkai);
- b. Patronuojamosios ir asocijuotosios įmonės;
- c. Kitos konsolidavimo grupės įmonės (taip pat ir patronuojančiosios įmonės kitos patronuojamosios įmonės);
- d. Vadovybė, valdybos ir stebėtojų tarybų nariai;
- e. Minėtų asmenų artimieji, giminaičiai ir su jais susijusios įmonės.

r) Įvykiai po paskutinės ataskaitinio laikotarpio datos

Finansinės ataskaitos koreguojamos, jei poataskaitiniai įvykiai turi tiesioginę įtaką dar nepatvirtintų finansinių ataskaitų duomenims. Reikšmingi poataskaitiniai įvykiai pateikiami aiškinamajame rašte.

s) Finansinės rizikos valdymas

Rizikos valdymo metodai pateikiami žemiau:

Kredito rizika. Kredito rizika arba partnerio įsipareigojimų nevykdymo rizika kontroliuojama taikant kredito terminus ir procedūrų kontrolę.

Užsienio valiutos keitimo rizika. Didžioji dalis Bendrovės sandorių, sudaryti ataskaitiniais metais, yra įvertinti eurais, todėl Bendrovė išvengia reikšmingos užsienio valiutos keitimo rizikos.

Likvidumo rizika. Bendrovės politika yra išlaikyti pakankamą pinigų ir pinigų ekvivalentų srautą arba turėti finansavimą per atitinkamus kreditus.

Palūkanų rizika. Bendrovė neturi reikšmingų finansinių įsipareigojimų.

III. AIŠKINAMOJO RAŠTO PASTABOS

1 PASTABA: KITI ĮRENGINIAI, PRIETAISAI IR ĮRANKIAI

Rodikliai	Kiti įrenginiai, prietaisai ir įrankiai
Likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-
a) Įsigijimo savikaina	
Ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-
Ataskaitinio laikotarpio pokyčiai:	
– turto įsigijimas	2.789.368
– perleistas ir nurašytas turtas (-)	-
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-	-
Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	2.789.368
b) Perkainojimas	
Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-
c) Nusidėvėjimas	
Ataskaitinio laikotarpio pradžioje	-
Ataskaitinio laikotarpio pokyčiai:	
– ataskaitinių metų nusidėvėjimas	318.221
– kitiems asmenims perleisto ir nurašyto turto nusidėvėjimas (-)	-
– perrašymai iš vieno straipsnio į kitą +/-	-
Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	318.221
d) Vertės sumažėjimas	
Ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	-
e) Likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (a)+(b)-(c)-(d)	2.471.147

Bendrovė neturėjo naudojamo pilnai nusidėvėjusio ilgalaikio turto nei ataskaitiniame, nei praėjusiame ataskaitiniame perioduose.

Bendrovė nėra įkeitusi turto ir jos nuosavybės teisės nėra apribotos.

2 PASTABA: KITAS TURTAS

Rodikliai	2020 03 31	2019 03 31
Nuomos depozitas	491.591	-
Žinių perdavimo sutarčių sąnaudų ir Metinių palaikymo sutarčių sąnaudų atidėjimai	303.834	2.144
Iš viso kitas turtas:	795.425	2.144

Trumpalaikės būsimosios sąnaudos, lygios 435.885 Eur 2020 m. kovo 31 d. (41.996 Eur 2019 m. kovo 31 d.), atskleistos ateinančių laikotarpių sąnaudų ir sukauptų pajamų eilutėje.

3 PASTABA: SUMOKĖTI AVANSAI

Rodikliai	2020 03 31	2019 03 31
Kiti išankstiniai apmokėjimai tiekėjams	104.891	-
Iš viso sumokėti avansai:	104.891	-

4 PASTABA: PIRKĖJŲ SKOLOS

Visos pirkėjų skolos susidarė dėl pardavimų pagrindiniams pirkėjams. Nuvertėjusių ir pradelstų skolų nėra.

5 PASTABA: ĮMONIŲ GRUPĖS ĮMONIŲ SKOLOS

Rodikliai	2020 03 31	2019 03 31
HCL Technologies UK Ltd.	1.350.918	294.717
HCL AMERICA INC.	-	17.285
HCL GREAT BRITAIN Ltd.	-	22.697
HCL Singapore Pte Limited	-	9.692
HCL TECH Ltd. - IOMC	1.042.980	11.042
HCL Technologies Ltd.	81.880	-
Kiti smulkūs Grupės pirkėjai	36.014	4.282
Sukauptos pajamos pagal dar neišrašytas sąskaitas HCL Tech Ltd IOMC	316.238	18.067
Iš viso įmonių grupės įmonių skolos:	2.828.030	377.782

6 PASTABA: KITOS GAUTINOS SUMOS

Rodikliai	2020 03 31	2019 03 31
Avansai ir permokos, susijusios su darbuotojais	104.815	8.441
PVM permoka	649.538	-
Iš viso kitos gautinos sumos:	754.353	8.441

7 PASTABA: PINIGAI IR PINIGŲ EKVIVALENTAI

Rodikliai	2020 03 31	2019 03 31
Pinigai banko „Swedbank“ AB sąskaitose	903.824	854.489
Iš viso pinigai ir pinigų ekvivalentai:	903.824	854.489

8 PASTABA: ĮSTATINIS KAPITALAS IR REZERVAI

a) Įstatinis kapitalas

Bendrovės įstatinis kapitalas sudarytas iš 360.000 paprastųjų vardinių akcijų, kurių kiekvienos nominali vertė 1 Eur. Visų akcijų nominali vertė lygi 360.000 Eur. Visos akcijos yra pilnai apmokėtos. Per metus Bendrovė neišigijo savo akcijų bei jų neturėjo 2020 m. kovo 31 d.

b) Privalomasis rezervas

2019 m. kovo 31 d. Bendrovė dar nebuvo suformavusi privalomojo rezervo. Jis buvo suformuotas 2019 m. pabaigoje ir 2020 m. kovo 31 d. datai tapo lygus 36.000 Eur.

c) Pelno paskirstymo projektas kitam ataskaitiniam laikotarpiui pateiktas lentelėje žemiau:

Straipsniai	2020-03-31
Ankstesnių ataskaitinių laikotarpių nepaskirstytasis pelnas (nuostoliai) ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	893.328
Ataskaitiniame laikotarpyje suformuoti rezervai	(36.000)
Grynasis ataskaitinio laikotarpio rezultatas – pelnas (nuostoliai)	812.658
Pelno (nuostolių) ataskaitoje nepripažintas pelnas (nuostoliai)	
Paskirstytinas rezultatas – pelnas (nuostoliai) – ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	1.669.986
Pelno paskirstymas:	
- į rezervus	
- dividendai	
- kiti	
Nepaskirstytasis rezultatas – pelnas (nuostoliai) – ataskaitinio laikotarpio pabaigoje	1.669.986

9 PASTABA: SKOLINIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

2020 m. kovo 31 d. skoliniuose įsipareigojimuose apskaityta 3.000.000 Eur lygi trumpalaikė paskola iš HCL Tech. Finland Oy. Ji gauta 2020 m. vasarį. Palūkanos (LIBOR + 1 %), priskačiuotos iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos, lygios 4.433 Eur. Skolininkas turi grąžinti paskolą skoliniojo ne vėliau nei per 12 mėnesių nuo sutarties įsigaliojimo dienos. Abi šalys gali sutarti pratęsti paskolos terminą papildomiems vieneriems metams.

10 PASTABA: ĮMONIŲ GRUPĖS ĮMONĖMS MOKĖTINOS SUMOS

Rodikliai	2020 03 31	2019 03 31
Iš HCL Tech. Italy S.p.A. gautas avansas	1.000.000	-
HCL Technologies Limited	32.948	1.585
HCL GREAT BRITAIN Ltd.	39.666	46.485
Kitos smulkios grupės įmonėms mokėtinos sumos	8.565	(987)
Iš viso įmonių grupės įmonėms mokėtinos sumos:	1.081.179	47.083

11 PASTABA: SU DARBO SANTYKIAIS SUSIJĘ ĮSIPAREIGOJIMAI

Rodikliai	2020 03 31	2019 03 31
Mokėtinas darbo užmokestis	159.380	30.241
Premijos už pasiekimus	420.984	-
Mokėtinas socialinis draudimas ir kiti mokesčiai, susiję su darbo užmokesčiu	(1.854)	2.370
Kiti kaupimai (premijoms ir pan.)	997.692	107.385
Iš viso su darbo santykiais susiję įsipareigojimai:	1.576.202	139.996

12 PASTABA: KITOS MOKĖTINOS SUMOS IR TRUMPALAIKIAI ĮSIPAREIGOJIMAI

2019 m. kovo 31 d. balanse kaip kitos mokėtinos sumos ir trumpalaikiai įsipareigojimai pripažinta einamoji mokėtina pridėtinės vertės mokesčio suma. 2020 m. kovo 31 d. Bendrovė turėjo gautiną PVM (6 pastaba).

13 PASTABA: SUKAUPTOS SĄNAUDOS IR ATEINANČIŲ LAIKOTARPIŲ PAJAMOS

Rodikliai	2020 03 31	2019 03 31
Ateinančių laikotarpių pajamos	41.658	-
Atidėjiniai	65.524	14.044
Kitos sukauptos sąnaudos komunikacijos, remontų, programų licencijų, teisinių ir kitų profesionalių paslaugų teikėjams pagal gautinas sąskaitas	273.005	34.367
Iš viso sukaupytų sąnaudų ir ateinančių laikotarpių pajamų:	380.187	48.411

14 PASTABA: PARDAVIMO PAJAMOS

Pardavimo pajamas sudarė kompiuterių programavimo ir konsultavimo paslaugų pardavimai. Didžioji pardavimų dalis ataskaitiniame laikotarpyje susidarė iš pardavimų Grupės įmonėms.

Pajamų segmentavimas pagal valstybes, į kurias parduodama:

Rodikliai	2020 03 31	2019 03 31
Lietuva	43.099	3.470.289
Didžioji Britanija	17.306.156	502.157
Indija	3.950.709	47.813
Jungtinės Amerikos Valstijos	256.199	80.695
Kitos valstybės	131.480	13.975
Iš viso pardavimo pajamos:	21.687.643	4.114.929

15 PASTABA: PARDAVIMO SAVIKAINA

Rodikliai	2019-2020	2018-2019
Kompiuterių programavimo ir konsultavimo paslaugos	(1.776.077)	(176.425)
Darbo užmokesčio ir susijusių mokesčių sąnaudos	(15.294.565)	(2.966.652)
Komandiruotės	(235.748)	(42.462)
Iš viso pardavimo savikaina:	(17.306.390)	(3.185.539)

Dalis Kompiuterių programavimo ir konsultavimo paslaugų (10.572 Eur) buvo priskirtos Bendrosioms ir administracinėms sąnaudoms (17 pastaba) kaip Konsultacinės ir darbo užmokesčio skaičiavimo paslaugos praėjusiame ataskaitiniame laikotarpyje. Dėl savo pobūdžio 2019-2020 m. jos perkeltos į pardavimo savikainą. 2018- 2019 ataskaitinio laikotarpio sąnaudų pasiskirstymas taip pat pergrupuotas.

Komandiruočių sąnaudos praeitame ataskaitiniame laikotarpyje priskirtos pardavimo sąnaudoms (16 pastaba), bet dėl jų pobūdžio ataskaitiniame laikotarpyje jos perkeltos į pardavimo savikainą. 2018-2019 m. ataskaitinio laikotarpio sąnaudų pasiskirstymas taip pat pergrupuotas.

16 PASTABA: PARDAVIMO SĄNAUDOS

Rodikliai	2019-2020	2018-2019
Marketingo sąnaudos	(21.856)	-
Iš viso pardavimo sąnaudos:	(21.856)	-

17 PASTABA: BENDROSIOS IR ADMINISTRACINĖS SĄNAUDOS

Rodikliai	2019-2020	2018-2019
Nuoma ir komunalinės	(2.376.513)	-
Konsultacinės ir darbo užmokesčio skaičiavimo paslaugos	(278.469)	(106.848)
Ofiso pirkimai	(15.303)	(465)
Nusidėvėjimas	(318.221)	-
Kompiuterių ir susijusių techninės sąnaudos	(158.867)	(47.581)
Ryšio sąnaudos	(74.161)	(4.798)
Audito paslaugos	(31.100)	-
Darbuotojų paieškos ir įdarbinimo paslaugos	(13.159)	37.950
Teisinės sąnaudos	(19.760)	(5.825)
Kitos bendrosios sąnaudos	(18.999)	(1.357)
Iš viso pardavimo bendrosios ir administracinės sąnaudos:	(3.304.552)	(128.924)

18 PASTABA: PALŪKANŲ IR KITOS PANAŠIOS PAJAMOS IR SĄNAUDOS

Rodikliai	2019-2020	2018-2019
Valiutų pokyčio pelnas	23.191	1.386
Valiutų pokyčio nuostoliai	(113.042)	(8.350)
Palūkanos už trumpalaikes grupės paskolas	(4.433)	-
Iš viso palūkanų ir kitos panašios sąnaudos:	(94.284)	(6.964)

19 PASTABA: PELNO MOKESTIS IR ATIDĖTASIS PELNO MOKESTIS

Rodikliai	2019-2020	2018-2019
Ataskaitinio laikotarpio pelno mokesčio sąnaudos	(214.867)	(122.884)
Atidėtojo pelno mokesčio pasikeitimas	66.964	889
Pelno mokesčio sąnaudos, pateiktos pelno (nuostolių) ataskaitoje	(147.903)	(121.995)

19 PASTABA: PELNO MOKESTIS IR ATIDĖTASIS PELNO MOKESTIS (tęsinys)

Rodikliai	2019-2020	2018-2019
Atidėtojo pelno mokesčio turto bazė	737.243	50.283
Atostogų kaupiniai	5.246	1.868
Kiti darbo užmokesčio įsipareigojimai	114.403	24.685
Įsipareigojimai sąnaudoms ir sukaupimams	157.436	20.500
Premijos už pasiekimus	420.984	-
Nusidėvėjimo skirtumai	22.738	-
Sukauptos sąnaudos	7.451	-
Kita	8.985	3.231
Atidėtojo pelno mokesčio turtas (15 %)	110.586	7.543
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimų bazė	(240.533)	-
Atidėtos sąnaudos	(240.533)	-
Atidėtojo pelno mokesčio įsipareigojimai (15 %)	(36.080)	-
Atidėtojo pelno mokesčio turtas (įsipareigojimai) metų pabaigoje:	74.507	7.543

20 PASTABA: SANDORIAI SU SUSIJUSIOMIS ŠALIMIS

Bendrovė yra nusistačiusi įmonės vadovu laikyti vykdančiąjį direktorių. Bendrovė per ataskaitinį laikotarpį nebuvo prisiėmusi jokių įsipareigojimų vadovų vardu bei suteikusi jiems paskolų.

Bendrovės vykdyti sandoriai su susijusiomis šalimis pateikti lentelėje žemiau:

Rodikliai	Įsigyta konsultavimo paslaugų	Suteikta konsultavimo paslaugų	Sukauptos pajamos 2020-03-31	Gautinos sumos 2020-03-31	Mokėtinos sumos 2020-03-31
HCL Tech. Finland Oy	-	-	-	-	3.004.433
HCL Technologies UK Limited	-	17.135.163	-	1.350.918	-
HCL Tech. Italy S.p.A.	-	-	-	-	1.000.000
HCL Arabia LLC	-	-	-	4.047	-
HCL Great Britain Ltd.	-	170.992	-	-	39.666
HCL Poland Sp. Z O. O.	-	-	-	355	59
HCL AMERICA INC.	-	256.199	-	-	-
HCL Singapore Pte Limited	-	29.613	-	(551)	-
HCL TEC Ltd. - IOMC	-	3.636.711	316.238	1.042.980	-
HCL Technologies Ltd.	97.584	313.998	-	81.880	32.948
HCL Tech Norway AS	2.670	-	-	-	2.670
Kitos smulkios sumos	1.996	101.868	-	32.163	5.836
Iš viso:	102.250	21.644.544	316.238	2.511.792	4.085.612

20 PASTABA: SANDORIAI SU SUSIJUSIOMIS ŠALIMIS (tęsinys)

Rodikliai	Įsigyta konsultavimo paslaugų	Suteikta konsultavimo paslaugų	Sukauptos pajamos 2019-03-31	Gautinos sumos 2019-03-31	Mokėtinos sumos 2019-03-31
HCL Technologies UK Limited	(432)	502.158	-	294.717	(675)
HCL Arabia LLC	-	4.047	-	4.047	-
HCL Great Britain Ltd.	11.865	-	-	22.697	46.485
HCL Poland Sp. Z O. O.	936	-	-	-	(312)
HCL AMERICA INC.	-	80.695	-	17.285	-
HCL Singapore Pte Limited	-	9.692	-	9.692	-
HCL TEC Ltd. - IOMC	3.055	29.746	-	11.042	-
HCL Technologies Ltd.	201.693	18.067	18.067	-	1.586
HCL Technologies Germany	-	235	-	235	-
Iš viso:	217.117	644.640	18.067	359.715	47.084

21 PASTABA: NUOMA

Ateinančių laikotarpių patalpų nuomos minimalūs mokėjimai pagal galiojančias nuomos sutartis (Bendrovė yra nuomininkas):

Rodikliai	2020-03-31
-< 1 metai	799.865
- 1–5 metai	2.708.106
Iš viso nuomos mokėjimai:	3.507.971

22 PASTABA: BENDROVĖS TEISĖS IR ĮSIPAREIGOJIMAI, NENURODYTI BALANSE

Bendrovė 2020 m. kovo 31 d. nedalyvauja jokiose teisminėse procedūrose, kurios, vadovybės nuomone, turėtų reikšmingos įtakos finansinėms ataskaitoms.

Pagal galiojančius įstatymus Mokesčių inspekcija gali bet kuriuo metu patikrinti Bendrovės apskaitos registrus ir įrašus už 5 metus, einančius prieš ataskaitinį mokestinį laikotarpį, bei gali apskaičiuoti papildomus mokesčius ir baudas. Bendrovės vadovybei nėra žinoma apie jokiais aplinkybėmis, dėl kurių Bendrovei galėtų būti apskaičiuoti papildomi reikšmingi mokesčių įsipareigojimai.

23 PASTABA: POATASKAITINIAI ĮVYKIAI

Po ataskaitinių metų pabaigos iki šių finansinių ataskaitų patvirtinimo neįvyko jokių poataskaitinių įvykių, kurie turėtų įtakos finansinėms ataskaitoms ar turėtų būti atskleisti, išskyrus COVID-19 (koronavirusą).

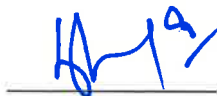
2019 m. pabaigoje iš Kinijos ėmė keliauti naujienos apie COVID-19 (koronavirusą). Per pirmuosius kelis 2020-ųjų metų mėnesius virusas išplito visame pasaulyje ir jo neigiamas poveikis ėgavo pagreitį. Rengiant šias finansines ataskaitas padėtis vis dar keitėsi. Vadovybė mano, kad šis protrūkis nėra koreguojantis poataskaitinis įvykis. Kadangi padėtis vis dar keičiasi, vadovybė mano, kad neįmanoma kiekybiškai įvertinti galimo šio protrūkio poveikio Bendrovei, tačiau tikėtina, kad tam tikras poveikis kito ataskaitinio laikotarpio rezultatams bus.

Vykdantysis direktorius



Shiv Kumar Walia

Valdybos narys



Subramanian Gopalakrishnan

Apskaitą tvarkančios įmonės įgaliotas asmuo



Vilma Gražulevičienė