

Raportul auditorului independent

Către Acționarii,

HCL TECHNOLOGIES ROMANIA SRL

1. *Opinie cu rezerve*

Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății **HCL TECHNOLOGIES ROMANIA SRL** (“Societatea”), cu sediul social București, str. Helesteului, nr. 15-17, camera 5, biroul 2, identificata prin codul unic de înregistrare fiscală 25612455, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2020, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.

Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2020 se identifica astfel:

- Activ net/Total capitaluri proprii: 8,544,363 lei
- Profitul net al exercitiului financiar: 4,810,682 lei

În opinia noastră, cu excepția posibilelor efecte ale aspectelor descrise în secțiunea „Baza pentru opinia cu rezerve” din raportul nostru, situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2020 precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare.

2. *Baza pentru opinia cu rezerve*

Noi am fost numiți drept auditori ai companiei la data de 07.12.2020, cu scopul de a audita situațiile financiare la data de 31 Decembrie 2020. Menționăm că situațiile financiare încheiate la data de 31 Decembrie 2019 nu au fost auditate. Noi nu am fost în măsură să efectuăm proceduri de audit cu privire la soldurile de deschidere, în consecință, nu am obținut probe de audit suficiente cu privire la soldurile inițiale la 01 Ianuarie 2020. Deoarece soldurile inițiale intră în determinarea performanței financiare, nu am putut determina măsura în care ar fi

putut fi necesare ajustari din perspectiva profitului aferent exercitiului financiar raportat in contul de profit si pierdere.

Din cauza pandemiei COVID-19, noi nu am putut participa la inventarierea mijloacelor fixe cuprinse in situatiile financiare incheiate la 31 Decembrie 2019.

Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit (“ISA”) si Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea “Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate, conform Codului Etic al Profesionistilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, inclusiv Legea, si ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerințe si conform Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra cu rezerve.

3. Evidentierea unor aspecte

Fara a ne exprima alte rezerve, atragem atentia asupra faptului că, în cursul anului 2020, Compania înregistrează tranzacții cu părțile afiliate. În cazul unui control fiscal, există riscul ca anumite tranzacții întreprinse de Companie să poată fi reconsiderate în scopuri fiscale de către autoritățile fiscale.

4. Alte informatii - Raportul Administratorilor

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea si prezentarea altor informatii. Acele alte informatii cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situatiile financiare si raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară.

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

In legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, responsabilitatea noastră este sa citim acele alte informatii si, in acest demers, sa apreciem daca acele alte informatii sunt semnificativ inconsecvente cu situatiile financiare, sau cu cunostintele pe care noi le-am obtinut in timpul auditului, sau daca ele par a fi denaturate semnificativ.

In ceea ce priveste Raportul administratorilor, am citit si raportam daca acesta a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492.

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.

In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre cu privire la Societate si la mediul acesteia, dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2020, ni se cere sa raportam daca am identificat denaturari semnificative in Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

5. Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

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 în care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.

Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

6. Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

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, precum 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 fie de frauda, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.

Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzate 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 o baza pentru opinia noastra. 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 intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.
- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
- Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoieli semnificative privind 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 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 prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor 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.

Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, 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.

In numele

FIN EXPERT CONSULTING SRL

Sediul social

Bucuresti, str. Virgil Madgearu, nr. 27A, in Ansamblul Residential Palladian Corpul de Cladire B, ap. 36, duplex, et. 5+mansarda, Sector 1

Inregistrata in Registrul Public Electronic
cu numarul FA1211/24.04.2014

Auditor

FURDUI MANUELA

inregistrat in Registrul Public Electronic
cu numarul AF3325/2010

Bucuresti, Romania

28 iulie 2021



Bifati numai dacă este cazul:

Mari Contribuabili care depun bilanțul la București

Sucursala

GIE - grupuri de interes economic

Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

An Semestru Anul **2020**

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 înregistrare **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

Situatii financiare anuale **Raportări anuale**

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Entități (milord), mari și entități de interes public

Entități de interes public

Entități mici

Microentități

?

1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din *Legea contabilității nr. 82/1991*

2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii

3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2020 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 exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

- F10 - BILANT**
- F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**
- F30 - DATE INFORMATIVE**
- F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**

Indicatori :		
Capitaluri - total		8.544.363
Capital subscris		353.290
Profit/ pierdere		4.810.682

ADMINISTRATOR, INTOCMIT,

Numele și prenumele
GOPALAKRISHNAN SUBRAMANIAN

Numele și prenumele
APEX TEAM INTERNATIONAL SRL

Semnătura
SUBRAMANIAN Digitally signed by
GOPALAKRISHNAN
NAN Date: 2021.07.28
21:19:31 +05'30'

Calitatea
21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de înregistrare în organismul profesional
A002449

CIF/ CUI membru CECCAR
1 6 9 3 8 2 2 4 Semnătura

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale

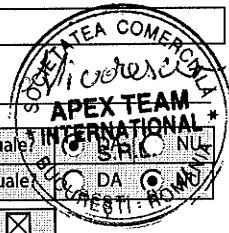
Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

AUDITOR

Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit
Fin Expert Consulting SRL

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS **FA1211/24.04.2014** CIF/ CUI **1 5 4 6 2 7 0 9**

Formular VALIDAT



BILANT
la data de 31.12.2020

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.58/ 2021	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2020	31.12.2020
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
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	421.205	299.468
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	421.205	299.468
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	1.314.185	6.745.553
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	431.690	1.736.164
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	0	0
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	581.384	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	1.677.732	0
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	4.004.991	8.481.717
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	17	8.190.493
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	1.079.015	1.104.916
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	1.079.032	9.295.409
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	5.505.228	18.076.594
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	1.161.946	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	1.161.946	0
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	6.022.841	1.550.249
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32	10.712.233	15.772.251
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în 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	3.367.671	5.317.203
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	20.102.745	22.639.703
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	22.140.321	28.679.236
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	2.347.046	17.612
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	254.755	3.841.794
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	290.385	14.845
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	9.103.997	3.338.572
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	6.162.868	3.633.818
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în 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	6.739.671	27.793.822
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	22.296.921	34.781.057
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	68.378	-9.843.884
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	5.828.361	12.074.504
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	2.094.681	3.530.141
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	2.094.681	3.530.141
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	2.122.068	3.759.675
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	2.122.068	3.759.675
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74	0	0
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	2.122.068	3.759.675
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	286.898	2.518.882
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	357.556	2.589.540
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	0
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	877.466	3.022.834
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	2.432.266	4.810.682
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	286.898	2.231.983
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	3.733.680	8.544.363
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	3.733.680	8.544.363

- *) Conturi de repartizat 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

GOPALAKRISHNAN SUBRAMANIAN

Numele si prenumele

APEX TEAM INTERNATIONAL SRL

Semnătura

SUBRAMANIAN
GOPALAKRISHNANDigitally signed by SUBRAMANIAN
GOPALAKRISHNAN
Date: 2021.07.28 17:59:57 +0530'

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 31.12.2020

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.58/ 2021	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2019	2020
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	39.233.493	69.166.203
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	02	39.233.493	69.166.203
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	03	0	0
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	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)	05	06	0	0
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	06	07	0	0
Sold D	07	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	08	09	0	0
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	09	10	0	0
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	10	11	0	0
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	11	12	0	0
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	12	13	244.175	8
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	13	14	0	0
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14	15	0	0
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	15	16	39.477.668	69.166.211
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	16	17	4.998.148	1.196.462
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	17	18	548.533	532.484
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	18	19	65.819	285.950
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	19	20	0	0
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	20	21	0	0
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	21	22	14.009.707	41.371.707
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	22	23	13.411.979	39.611.662
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	23	24	597.728	1.760.045
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	24	25	107.332	1.782.178
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	25	26	107.332	1.782.178
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	26	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	27	28	212.262	-92.483

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	28	29	212.262	718.600
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	29	30	0	811.083
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	30	31	14.927.059	15.144.818
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	31	32	14.823.508	15.135.280
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*)	32	33	40.858	427
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	33	34	0	0
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	34	35	0	0
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	35	36	0	0
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	36	37	62.693	9.111
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)	37	39	732.667	1.435.460
- Cheltuieli (ct.6812)	38	40	3.174.831	7.829.025
- Venituri (ct.7812)	39	41	2.442.164	6.393.565
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	40	42	35.601.527	61.656.576
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	41	43	3.876.141	7.509.635
- Pierdere (rd. 42 - 16)	42	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	43	45	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	44	46	0	0
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	45	47	0	0
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	48	0	0
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	47	49	0	0
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	48	50	493.485	1.604.933
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	49	51	0	0
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	50	52	493.485	1.604.933
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	51	53	0	0
- Cheltuieli (ct.686)	52	54	0	0
- Venituri (ct.786)	53	55	0	0
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	54	56	126.323	191.969
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	55	57	126.323	191.969
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	56	58	1.156.670	2.834.615
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	57	59	1.282.993	3.026.584
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	58	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	59	61	789.508	1.421.651

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	60	62	39.971.153	70.771.144
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	61	63	36.884.520	64.683.160
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	62	64	3.086.633	6.087.984
- Pierdere (rd. 63 - 62)	63	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	64	66	654.367	1.277.302
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	65	67	0	0
22. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66	68	0	0
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	67	69	2.432.266	4.810.682
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	68	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 22 (cf.OMF nr.58/ 2021)- 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 32 (cf.OMF nr.58/ 2021)- 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

GOPALAKRISHNAN SUBRAMANIAN

SUBRAMANIAN
 GOPALAKRISHNAN
 Digitally signed by
 SUBRAMANIAN
 GOPALAKRISHNAN
 Date: 2021.07.28 18:00:13
 +05'30'

Semnătura _____

Numele si prenumele

APEX TEAM INTERNATIONAL SRL

Calitatea

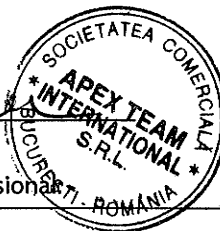
21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional

A002449

Formular
 VALIDAT



DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2020

F30 - pag. 1

Cod 30 (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.58/ 2021	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		4.810.682
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04	0	0	0
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	0	0	0
- peste 30 de zile	06	06	0	0	0
- peste 90 de zile	07	07	0	0	0
- peste 1 an	08	08	0	0	0
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09	0	0	0
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10	0	0	0
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11	0	0	0
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12	0	0	0
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13	0	0	0
- alte datorii sociale	14	14	0	0	0
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15	0	0	0
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16	0	0	0
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17	0		0
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)	0	0	0
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18	0	0	0
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2019		31.12.2020
A		B	1		2
Numar mediu de salariatii	20	19	366		500
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	409		505
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante		Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	1		
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	21	0		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22	0		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24	23	0		

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26	6.359.841	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	295.079	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	0	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	0	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	0	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	0	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	0	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	0	
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)	0	
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)	0	
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	118.194	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	0	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	118.194	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	1.351.271	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	0	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38	0	0
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)	0	0
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40	0	0
- din fonduri private	46	41	0	0
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43	0	0
- cheltuieli de capital	49	44	0	0
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45	0	0
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)	0	0
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	0	0
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)	0	0

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	1.677.732	0
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)	0	0
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)	0	0
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	1.079.032	9.295.409
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	16	8.190.493
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50	0	0
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	16	17
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52	0	8.190.476
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)	0	0
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53	0	0
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	1.079.016	1.104.916
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	1.079.016	1.104.916
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56	0	0
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	16.943.711	1.668.443
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58	0	132.437
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)	10.944.081	0
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	46.017	118.194
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	47.403	25.462
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	1.611.728	3.848.345
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	235.753	920.204
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	1.375.975	2.928.141
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	0	0
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65	0	0
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	78	66	0	0
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67	0	15.772.251
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68	0	15.772.251

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69	0	15.772.251
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70	0	0
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	4.313.966	5.311.307
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72	0	0
- alte creante în legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele în legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	4.018.354	5.275.959
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74	295.612	35.348
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75	0	0
- de la nerezidenti	88	76	0	0
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)	0	0
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77	0	0
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78	0	0
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79	0	0
- părți sociale emise de rezidenti	93	80	0	0
- actiuni emise de nerezidenti	94	81	0	0
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82	0	0
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)	0	0
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83	0	0
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	0	0
- în lei (ct. 5311)	99	85	0	0
- în valută (ct. 5314)	100	86	0	0
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	875.630	6.039.533
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	417.989	3.715.515
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89	0	0
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	457.641	2.324.018
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91	0	0
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	0	0
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	0	0
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94	0	0
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	24.418.989	38.540.731
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96	0	0

- în lei	111	97	0	0
- în valută	112	98	0	0
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală</u> cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99	0	0
- în lei	114	100	0	0
- în valută	115	101	0	0
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102	0	0
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103	0	0
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104	0	0
- în valută	119	105	0	0
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106	0	0
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107	0	0
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)	0	0
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	15.557.250	3.353.415
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109	1.818.614	-106.938
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)	6.466.370	0
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	42.542	38.257
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	1.482.845	2.288.670
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	1.113.472	1.279.090
- datorii fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	338.900	962.679
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	30.473	40.698
- alte datorii în legătura cu bugetul statului (ct.4481)	131	115	0	6.203
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116	0	3.633.818
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117	0	3.633.818
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118	0	0
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)	0	3.633.818
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119	5.214.284	25.399.762
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120	0	0
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121	5.214.284	25.399.762

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	2.122.068	3.826.809		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	140	123	0	0		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	2.122.068	3.826.809		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125	0	0		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126	0	0		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127	0	0		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128	0	0		
- către nerezidenți	146	128a (311)	0	0		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)	0	0		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129	0	0		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	353.290	353.290		
- acțiuni cotate 4)	150	131	0	0		
- acțiuni necotate 5)	151	132	0	0		
- părți sociale	152	133	0	0		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134	353.290	353.290		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	178.637	539.752		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	0	0		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137		0		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138	0	0		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139	0	0		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140	0	0		
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2019		31.12.2020	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	353.290	X	353.290	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	0	0,00	0	0,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143	0	0,00	0	0,00
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144	0	0,00	0	0,00
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145	0	0,00	0	0,00
- cu capital integral de stat	165	146	0	0,00	0	0,00
- cu capital majoritar de stat	166	147	0	0,00	0	0,00
- cu capital minoritar de stat	167	148	0	0,00	0	0,00
- deținut de regii autonome	168	149	0	0,00	0	0,00
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	353.290	100,00	353.290	100,00
- deținut de persoane fizice	170	151				
- deținut de alte entități	171	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2019	2020		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153	0	0		
- către instituții publice centrale;	173	154	0	0		
- către instituții publice locale;	174	155	0	0		
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156	0	0		
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2019	2020		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157	0	0		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158	0	0		
- către instituții publice centrale	178	159	0	0		
- către instituții publice locale	179	160	0	0		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161	0	0		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162	0	0		
- către instituții publice centrale	182	163	0	0		
- către instituții publice locale	183	164	0	0		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165	0	0		
		Nr. rd.	Sume (lei)			
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat		B	2019	2020		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)	0	0		

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2019	2020
- dividendele interimare repartizate <i>g)</i>	186	165b (315)	0	0
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2019	31.12.2020
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166	0	0
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167	0	0
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168	0	0
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169	0	0
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2019	31.12.2020
Venituri obținute din activități agricole	191	170	0	0
XIV. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
- inundații	193	170b (323)	0	0
- secetă	194	170c (324)	0	0
- alunecări de teren	195	170d (325)	0	0

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

GOPALAKRISHNAN SUBRAMANIAN

Semnatura

Subramanian
 Digitally signed by
 GOPALAKRISHNAN
 SUBRAMANIAN
 DN: cn=GOPALAKRISHNAN
 o=ROE 2017.07.28.18:00:30 +03:30

Formular
 VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

APEX TEAM INTERNATIONAL SRL

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional

A002449



*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclasificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

****) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție. Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

*****) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEAGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...'.

1) Se vor include chirile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chirile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care:' NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.

3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

6) Se va completa de către operatorii economici 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.

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 161 - 171 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160.

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2020

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	0	0	0	X	0
Alte imobilizari	02	428.648	111.104		X	539.752
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03	0	0	0	X	0
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04	0	0	0	X	0
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	428.648	111.104	0	X	539.752
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06	0	0	0	X	0
Constructii	07	0	0	0	0	0
Instalatii tehnice si masini	08	1.315.458	6.593.664	0	0	7.909.122
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	729.165	1.691.516	0	0	2.420.681
Investitii imobiliare	10	0	0	0	0	0
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11	0	0	0	0	0
Active biologice productive	12	0	0	0	0	0
Imobilizari corporale in curs de executie	13	581.384	4.006.793	4.588.177	0	0
Investitii imobiliare in curs de executie	14	0	0	0	0	0
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15	1.677.732	0	1.677.732	0	0
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	4.303.739	12.291.973	6.265.909	0	10.329.803
III.Imobilizari financiare	17	1.079.032	16.410.477	8.194.100	X	9.295.409
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	5.811.419	28.813.554	14.460.009	0	20.164.964

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19	0	0	0	0
Alte imobilizari	20	7.443	232.841	0	240.284
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21	0	0	0	0
TOTAL (rd.19+20+21)	22	7.443	232.841	0	240.284
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23	0	0	0	0
Constructii	24	0	0	0	0
Instalatii tehnice si masini	25	1.273	1.162.296	0	1.163.569
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	297.475	387.042	0	684.517
Investitii imobiliare	27	0	0	0	0
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28	0	0	0	0
Active biologice productive	29	0	0	0	0
TOTAL (rd.23 la 29)	30	298.748	1.549.338	0	1.848.086
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	306.191	1.782.179	0	2.088.370

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32	0	0	0	0
Alte imobilizari	33	0	0	0	0
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34	0	0		0
TOTAL (rd.32 la 34)	35	0	0	0	0
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	36	0	0	0	0
Constructii	37	0	0	0	0
Instalatii tehnice si masini	38	0	0	0	0
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39	0	0	0	0
Investitii imobiliare	40	0	0	0	0
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41	0	0	0	0
Active biologice productive	42	0	0	0	0
Imobilizari corporale in curs de executie	43	0	0	0	0
Investitii imobiliare in curs de executie	44	0	0	0	0
TOTAL (rd. 36 la 44)	45	0	0	0	0
III.Imobilizari financiare					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	47	0	0	0	0

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

GOPALAKRISHNAN SUBRAMANIAN

Numele si prenumele

APEX TEAM INTERNATIONAL SRL

Semnătura _____

SUBRAMANIAN
 GOPALAKRISHNAN
 Digitally signed by SUBRAMANIAN
 GOPALAKRISHNAN
 Date: 2021.07.28 11:00:43 +03'00'

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECAR

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

A002449

Formular
VALIDAT

ATENȚIE!

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.58/ 14.01.2021, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2020 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

Prevederi referitoare la obligațiile operatorilor economici cu privire la întocmirea raportărilor anuale prevăzute de legea contabilității

A. Întocmire raportări anuale

1. Situații financiare anuale, potrivit art. 28 alin. (1) din legea contabilității:

- termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financiar;

2. Raportări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilității:

- termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financiar, respectiv a anului calendaristic;
- entități care depun raportări contabile anuale:
 - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare;
 - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic;
 - subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European;
 - persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic.

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

- entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare; și
- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic.

3. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercițiului financiar de raportare:

- termen de depunere – 60 de zile de la încheierea exercițiului financiar

B. Corectarea de erori cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale – se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale depuse de operatorii economici și persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin OMFP nr. 450/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Erorile contabile, așa cum sunt definite de reglementările contabile aplicabile, se corectează potrivit reglementărilor respective. Ca urmare, în cazul corectării acestora, nu poate fi depus un alt set de situații financiare anuale/raportări contabile anuale corectate.

C. Modalitatea de raportare în cazul revenirii la anul calendaristic, ulterior alegerii unui exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art. 27 din legea contabilității

Ori de câte ori entitatea își alege un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, se aplică prevederile art. VI alin. (1) - (6) din OMFP nr. 4.160/2015 privind modificarea și completarea unor reglementări contabile.

În cazul revenirii la anul calendaristic, legea contabilității nu prevede depunerea vreunei înștiințări în acest sens.

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din ordinul menționat, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar ¹⁾ încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent ²⁾, respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2021, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2020 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2021 – situații financiare anuale.

D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați – se efectuează în contul 455 ³⁾ „Sume datorate acționarilor/asociaților”.

În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entitățile afiliate”.

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reintocmesc la nivelul unui an calendaristic.

2) Acesta reprezintă primul exercițiu financiar care redevine an calendaristic.

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2021 se referă la data de 1 ianuarie 2021, respectiv 31 decembrie 2021, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2021), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2020).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 4551 „Acționari/ asociați - conturi curente”, respectiv contul 4558 „Acționari/ asociați - dobânzi la conturi curente”).

Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)

Atentie! Selectati mai intai tipul entitatii (mari si mijlocii/ mici/ micro)!

Conturi entitati mijlocii si mari

1011 SC(+)-FIOL.R8!

OK

1	(ultimul rand sau nr.cr./rand necompletat)	
Nr.cr.	Cont	Suma
1		

-

+

Salt

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

Declaratie

Prin prezenta, societatea **HCL TEHNOLOGIES ROMANIA SRL** cu sediul in Bucuresti, Str. Helesteului, nr.15-17, Demisol, Cam.5, Biroul 2, Sector 1, CUI RO25612455 inregistrata la Registrul Comertului sub nr. J40/6349/28.05.2009 prin administratorul sau DI Gopalakrishnan Subramanian confirma urmatoarele:

- politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile;
- situațiile financiare anuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată;
- persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

Administratorul societatii noastre isi asuma raspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale.

SUBRAMANIAN
GOPALAKRISHNAN



Digitally signed by
SUBRAMANIAN
GOPALAKRISHNAN
Date: 2021.07.28 17:44:29 +05'30'

Administrator

Gopalakrishnan Subramanian

.....2021

S.C. HCL TECHNOLOGIES ROMANIA S.R.L.
NOTE EXPLICATIVE
LA SITUATIILE FINANCIARE
ale exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2020

HCL TECHNOLOGIES ROMANIA SRL
 Note explicative la situatiile financiare incheiate la data de 31 decembrie 2020
 in conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014
 (toate sumele sunt exprimate in lei daca nu se specifica altfel)

**SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR
 pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020**

Modificarea capitalurilor proprii	Capital subscris varsat	Repartizarea profitului	Rezerve legale	Alte rezerve	Rezultat reportat	Rezultatul exercitiului financiar	Capitaluri proprii
Sold la 31.12.2019	353.290	286.898	70.658	286.898	877.466	2.432.266	3.733.680
Transfer la rezultat reportat	-	-	-	-	2.432.266	2.432.266	-
Repartizarea profitului	-	1.945.085	-	2.231.983	286.898	-	-
Rezultatului exercitiului	-	-	-	-	-	4.810.682	4.810.682
Sold la 31.12.2020	353.290	2.231.983	70.658	2.518.882	3.022.834	4.810.682	8.544.363

**SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR pentru exercitiul financiar incheiat la
 31 decembrie 2020**

Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:	An 2019	An 2020
Profit brut	3.086.633	6.087.984
Ajustari pentru:		
Corectia Erorilor Fundamentale	-	-
Cheltuieli cu amortizarea	107.332	1.782.178
Variatia provizioanelor	2.003.280	1.435.461
Cheltuieli privind dobanzile si alte costuri financiare	126.323	191.969
Diferente de curs valutar activitate finantare, net	-	-
Venituri din dobanda si alte venituri financiare	-	-
Cheltuieli privind activele cedate	-	-
Venituri din vanzarea activelor	-	-
Profit din exploatare inainte de variatia capitalului circulant	5.323.569	9.497.593
Variatia soldurilor conturilor de stocuri	(838.592)	1.161.946
Variatia soldurilor conturilor de creante comerciale si alte creante din exploatare	(19.942.154)	(3.820.462)
Variatia soldurilor conturilor de datorii comerciale si alte datorii din exploatare	20.650.668	13.734.298

HCL TECHNOLOGIES ROMANIA SRL

Note explicative la situatiile financiare incheiate la data de 31 decembrie 2020

in conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014

(toate sumele sunt exprimate in lei daca nu se specifica altfel)

Numerar generat din exploatare	5.193.491	20.573.375
Dobanzi platite	(126.323)	(191.969)
Impozit pe profit platit	(689.254)	(889.859)
Numerar net din activitati de exploatare	4.377.913	19.491.547
Fluxuri de numerar din activitati de investitie:		
Plati pentru achizitionarea de actiuni	(17)	(8.190.476)
Plati pentru achizitionarea de imobilizari corporale si necorporale	(4.296.152)	(6.137.168)
Subventii pentru investitii	-	-
Incasari din vanzarea de imobilizari corporale si necorporale	-	-
Imprumuturi acordate si alte investitii	-	-
Dobanzi incasate	-	-
Dividende incasate	-	-
Numerar net din activitati de investitie	(4.296.169)	(14.327.644)
Fluxuri de numerar din activitati de finantare:		
Sume primite in vederea cresterii capitalului social	-	-
Incasari din emisiunea de actiuni	-	-
Variatia imprumuturilor bancare	-	-
Variatia imprumuturilor datorate entitatilor afiliate	-	-
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	-	-
Dividende platite	-	-
Numerar net din activitati de finantare	-	-
Cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	81.744	5.163.903
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	793.886	875.630
Numerar si echivalentele de numerar la sfarsitul exercitiului financiar	875.630	6.039.533

HCL TECHNOLOGIES ROMANIA SRL

Note explicative la situatiile financiare incheiate la data de 31 decembrie 2020

in conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014

(toate sumele sunt exprimate in lei daca nu se specifica altfel)

Nota 1 – Principii, politici si metode contabile

a) Prezentarea societatii

SC HCL TECHNOLOGIES ROMANIA SRL (numita in continuare "Societatea") are sediul in Str.Helesteului, nr.15-17, Demisol, Camera 5, Birou 2, Sector 1, Bucuresti.

Societatea a fost infiintata in anul 2009 si este inmatriculata la Registrul Comertului sub numarul J40/6349/28.05.2009 si are codul unic de inregistrare RO25612455.

Societatea are ca obiect principal de activitate: activitati de consultanta in tehnologia informatiei (cod CAEN : 6202)

b) Baza intocmirii situatiilor financiare

Aceste situatii financiare au fost intocmite in conformitate cu Legea contabilitatii nr. 82/1991 republicata si cu prevederile cuprinse in OMFP nr. 1802 din 2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile aplicabile operatorilor economici.

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

1. Principii , politici si metode contabile

Principiile contabile pe baza carora s-a efectuat evaluarea posturilor cuprinse in situatiile financiare ale anului 2020 sunt urmatoarele:

Principiul continuitatii activitatii

Societatea isi va continua in mod normal functionarea intr-un viitor previzibil fara a intra in imposibilitatea continuarii activitatii sau fara reducerea semnificativa a acesteia.

Principiul permanentei metodelor

Aplicarea acelorasi reguli, metode, norme privind evaluarea, inregistrarea si prezentarea in contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurand comparabilitatea in timp a informatiilor contabile.

Principiul prudentei

S-a tinut seama de toate ajustarile de valoare datorate deprecierilor in valorizarea activelor si de toate obligatiile previzibile si de pierderile potentiale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar incheiat sau pe parcursul unui exercitiu anterior.

Principiul independentei exercitiului

Au fost luate in considerare toate veniturile si cheltuielile exercitiului, fara a se tine seama de data incasarii sau efectuarii platii.

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv

In vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea fiecarui element individual de activ sau de pasiv.

Principiul intangibilitatii

Bilantul de deschidere al exercitiului corespunde cu bilantul de inchidere a exercitiului precedent.

HCL TECHNOLOGIES ROMANIA SRL

Note explicative la situatiile financiare incheiate la data de 31 decembrie 2020

in conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014

(toate sumele sunt exprimate in lei daca nu se specifica altfel)

Principiul necompensarii

Valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile, cu exceptia compensarilor intre active si pasive admise de Standardele Internationale de Contabilitate.

2. Intocmirea si prezentarea situatiilor financiare

Situatiile financiare individuale cuprind:

- Bilant
- Cont de profit si pierdere
- Notele explicative la situatiile financiare individuale anuale

Bazele intocmirii situatiilor financiare

Prezentele situatii financiare individuale au fost intocmite pe baza conventiei costului istoric, cu exceptiile prezentate in continuare in politicile contabile. Situatiile financiare sunt intocmite in RON si prezentate in RON („RON”).

Caracteristicile calitative ale situatiilor financiare

Caracteristicile calitative sunt atributele care determina utilitatea informatiei oferite de situatiile financiare.

Cele patru caracteristici calitative principale sunt: inteligibilitatea, relevanta, credibilitatea si comparabilitatea.

Inteligibilitatea. O calitate esentiala a informatiilor furnizate de situatiile financiare este aceea ca ele trebuie sa fie usor de inteles de utilizatori.

Relevanta. Pentru a fi utile, informatiile trebuie sa fie relevante pentru luarea deciziilor de catre utilizatori.

Credibilitatea. Pentru a fi utila, informatia trebuie sa fie si credibila. Informatia este credibila atunci cand nu contine erori semnificative, nu este partinitoare, iar utilizatorii pot avea incredere ca prezinta corect ceea ce si-a propus sa prezinte.

Comparabilitatea. Utilizatorii trebuie sa poata compara situatiile financiare ale unei entitati in timp, pentru a putea identifica tendintele in pozitia financiara si performantele sale.

Conversia sumelor exprimate in devize

Tranzactiile in devize sunt inregistrate la cursul de schimb publicat de Banca Nationala a Romaniei („BNR”) la data tranzactiei. Diferentele de curs care rezulta din tranzactiile incheiate in devize sunt incluse ca venituri sau cheltuieli la data incheierii tranzactiilor, folosindu-se cursul de schimb din ziua respectiva.

Actiunile si pasivele monetare inregistrate in devize sunt exprimate in RON la cursul publicat de BNR din ziua intocmirii bilantului contabil.

Pierderea sau castigul din schimbul valutar rezultate din conversia activelor si pasivelor monetare este reflectata in contul de profit si pierdere al anului curent.

Cursurile de schimb ale principalelor monede straine la sfarsitul exercitiului financiar au fost:

Moneda

31 decembrie 2019

31 decembrie 2020

HCL TECHNOLOGIES ROMANIA SRL

Note explicative la situatiile financiare incheiate la data de 31 decembrie 2020

in conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014

(toate sumele sunt exprimate in lei daca nu se specifica altfel)

Dolar (USD)	1:RON	4.2608	3.9660
Euro (EUR)	1:RON	4.7793	4.8694

3. *Tratamente contabile aplicate*

Principalele tratamente contabile adoptate in intocmirea situatiilor financiare ale HCL TECHNOLOGIES ROMANIA SRL sunt prezentate mai jos.

- Creante

Creantele sunt inregistrate la valoarea lor contabila, mai putin provizioanele pentru incasari incerte, daca se considera necesar.

- Casa si conturi la banci

Disponibilitatile banesti la banca in conturile curente si in casa includ toate soldurile debitoare din conturile curente la banci si casa.

- Provizioane pentru deprecierea valorii activelor

Valoarea contabila a activelor Societatii este revizuita la fiecare data a intocmirii bilantului contabil, pentru a determina daca exista indicatori de depreciere. In situatia in care astfel de indicatori exista, este estimata valoarea recuperabila a activelor Societatii. Un provizion pentru depreciere este inregistrat in situatia in care valoarea contabila a activului depaseste valoarea recuperabila a acestuia. Provizionul pentru depreciere este recunoscut in contul de profit si pierdere.

Provizionul pentru depreciere poate fi reluat daca s-a produs o schimbare in conditiile existente la momentul determinarii valorii recuperabile. Reluarea unui provizion pentru depreciere poate fi efectuata numai in asa fel incat valoarea neta a activului sa nu depaseasca valoarea sa neta contabila istorica, tinand cont de depreciere si fara a lua in calcul provizionul.

- Datorii

Datoriile sunt prezentate la valoarea lor nominala.

Imprumuturile pe termen scurt si lung sunt prezentate la valoarea ramasa de plata la data bilantului contabil. Partea curenta a imprumuturilor pe termen lung este inclusa in "Datorii ce trebuie platite intr-o perioada de un an".

- Datorii aferente contractelor de leasing

Contractele de leasing in care Societatea preia in mod substantial toate riscurile si beneficiile asociate proprietatii sunt clasificate ca leasing financiar. Celelalte contracte sunt clasificate ca leasing operational. Datoria fata de societatea de leasing este inclusa in bilant ca si datorie privind contractul de leasing. Costurile de finantare sunt inregistrate in contul de profit si pierdere pe perioada leasingului la o rata constanta a dobanzii.

Platile facute in cadrul contractelor de leasing operational sunt inregistrate in contul de profit si pierdere liniar pe durata contractului de leasing. Reducerile de prime de leasing primite sunt recunoscute in contul de profit si pierdere ca reducere a cheltuielilor.

- Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

HCL TECHNOLOGIES ROMANIA SRL

Note explicative la situatiile financiare incheiate la data de 31 decembrie 2020

in conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014

(toate sumele sunt exprimate in lei daca nu se specifica altfel)

Provizioanele sunt recunoscute in bilant atunci cand pentru Societate se naste o obligatie legala sau constructiva legata de un eveniment trecut si este probabil ca in viitor sa fie necesara consumarea unor resurse economice care sa stinga aceasta obligatie. Provizioanele sunt revizuite la fiecare sfarsit de perioada si ajustate pentru a reflecta estimarea curenta cea mai adecvata. Diferentele rezultate in urma ajustarilor necesare sunt recunoscute in contul de profit si pierdere al perioadei.

Un provizion va fi recunoscut numai in momentul in care:

- o entitate are o obligatie curenta generata de un eveniment anterior;
- este probabil ca o iesire de resurse sa fie necesara pentru a onora obligatia respectiva; si
- poate fi realizata o estimare credibila a valorii obligatiei.

Daca aceste conditii nu sunt indeplinite, nu este recunoscut un provizion in situatiile financiare.

Denumirea provizionului	Sold la 31 decembrie 2019	Transfer in cont	Transfer din cont	Sold la 31 decembrie 2020
Alte provizioane legate de salariatii	2.094.681	7.829.025	6.393.564	3.530.142
Total	2.094.681	8.964.585	7.529.124	3.530.142

Denumirea provizionului	Sold la 31 decembrie 2019	Transfer in cont	Transfer din cont	Sold la 31 decembrie 2020
Provizion clienti incerti	208.638	664.079	754.523	118.194
Total	208.638	664.079	754.523	118.194

- Pensii si alte beneficii post-pensionare

Societatea, in desfasurarea normala a activitatii, executa plati catre fondurile de pensii de stat romanesti pentru angajatii sai din Romania, pentru pensii, asigurari de sanatate si somaj. Toti angajatii Societatii sunt inclusi in sistemul de pensii de stat.

Societatea nu deruleaza nici un alt plan de pensionare si, deci, nu are nici o alta obligatie referitoare la pensii. Societatea nu opereaza nici un alt plan de beneficii sau alt plan legat de beneficii post pensionare. Societatea nu are alte obligatii legate de servicii suplimentare pentru fostii si actualii angajati.

- Impozitul pe profit

Societatea inregistreaza impozitul pe profit stabilit in conformitate cu Reglementarile contabile si de raportare emise de Ministerul Finantelor Publice.

Impozitul curent este impozitul de platit pe profitul perioadei, determinat in baza procentelor aplicate la data bilantului si a tuturor ajustarilor aferente perioadei.

HCL TECHNOLOGIES ROMANIA SRL

Note explicative la situatiile financiare incheiate la data de 31 decembrie 2020

in conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014

(toate sumele sunt exprimate in lei daca nu se specifica altfel)

Rata impozitului pe profit utilizata pentru calculul impozitelor curente la 31 decembrie 2020 este de 16%.

- **Recunoasterea veniturilor**

Veniturile sunt recunoscute in contul de profit si pierdere atunci cand este probabil ca beneficiile economice asociate tranzactiei sa revina intreprinderii si valoarea beneficiilor poate fi calculata in mod credibil. Ele sunt recunoscute cand serviciul a fost efectuat, pe masura inregistrarii costurilor, venitul putand fi masurat in mod credibil.

Societatea aplica principiul separarii exercitiilor financiare pentru recunoasterea veniturilor si a cheltuielilor.

- **Cheltuieli**

Pentru respectarea principiului independentei exercitiilor, cheltuielile aferente achizitiei de materiale si serviciilor au fost inregistrate independent de data primirii facturilor fiscale, astfel:

- cheltuielile cu materialele: se inregistreaza prin descarcarea gestiunii in concordanta cu bonurile de consum;
- alte cheltuieli: se inregistreaza pe baza facturilor primite care se refera la perioadele anterioare;
- dobanzi: se inregistreaza potrivit clauzelor contractuale.

- **Societati afiliate**

Societatile se considera afiliate in cazul in care una din parti, fie prin proprietate, drepturi contractuale, relatii familiale sau de alta natura, are posibilitatea de a controla in mod direct sau de a influenta in mod semnificativ cealalta parte.

Nota 2 – Active imobilizate

Situatia activelor imobilizate la data de 31 decembrie 2020 se prezinta astfel:

Valoare bruta	Sold la 1 ianuarie 2020	Intrari	Iesiri	Sold la 31 decembrie 2020
Licente				
Alte active necorporale	428.648	111.104		539.752
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	0			
Total active necorporale	428.648	111.104		539.752
Terenuri				
Constructii				
Instalatii tehnice si masini	1.315.458	6.593.664		7.909.122
Alte instalatii, utilaje si mobilier	729.165	1.691.516		2.420.681
Imobilizari corporale in curs de executie	581.384	4.006.783	4.588.177	0
Avansuri si imobilizari corporale in curs	1.677.732	0	1.677.732	0
Total active corporale	4.303.739	12.291.973	6.265.909	10.329.803
Imobilizari financiare	1.079.032	16.410.477	8.194.100	9.295.409
TOTAL	5.811.419	28.813.554	14.460.009	20.164.964

HCL TECHNOLOGIES ROMANIA SRL

Note explicative la situatiile financiare incheiate la data de 31 decembrie 2020

in conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014

(toate sumele sunt exprimate in lei daca nu se specifica altfel)

Amortizare	Sold la 1 ianuarie 2020	Deprecieri inregistrate in cursul anului	Reduceri sau reluari	Sold la 31 decembrie 2020
Licente				
Alte active necorporale	7.443	232.841		240.284
Total active necorporale	7.443	232.841		240.284
Terenuri				
Constructii				
Instalatii tehnice si masini	1.273	1.162.296		1.163.569
Alte instalatii, utilaje si mobilier	297.475	387.042		684.517
Total active corporale	298.748	1549.338		1.848.086
TOTAL	306.191	1.782.179		2.088.370

In urma inventarului faptic realizat asupra imobilizarilor corporale nu s-au constatat diferente, Societatea nu are imobilizari corporale ipotecate si gajate in favoarea bancilor pe perioada anului 2020.

Nota 3 – Numerar si echivalente

Disponibilul Societatii la finele exercitiului 31 decembrie 2020 se ridica la suma de 6.039.533 RON cu urmatoarea structura:

	31 Decembrie 2019	31 Decembrie 2020
Disponibilitati la banci in lei	417.989	3.715.515
Disponibilitati la banci in devize	457.641	2.324.018
Total	875.630	6.039.533

Nota 4 – Leasing financiar

La 31 Decembrie 2020, Societatea nu avea incheiate contracte de leasing financiar.

Nota 5 – Situatiile creantelor si datorilor

HCL TECHNOLOGIES ROMANIA SRL

Note explicative la situatiile financiare incheiate la data de 31 decembrie 2020

in conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014

(toate sumele sunt exprimate in lei daca nu se specifica altfel)

5.1 Creante

Creante	31 Decembrie 2019	31 Decembrie 2020	Termen de lichiditate	
			Sub 1 an	Peste 1 an
Cienti interni	3.145.278	1.428.452	1.428.452	
Cienti externi	10.944.081	15.904.688	15.904.688	
Cienti –facturi de intocmit	2.627.554	52.508	52.508	
Cienti incerti sau in litigiu	0	0	0	
Ajustari pentru deprecierea creantelor - clienti	(208.638)	(118.194)	(118.194)	
Avansuri acordate furnizorilor	226.798	55.046	55.046	
Total creante comerciale	16.735.073	17.322.500	17.322.500	
TVA neexigibila	9.175	5.617	5.617	
TVA de recuperat	1.360.365	2.922.524	2.922.524	
Debitori diversi	1.712.165	1.451.901	1.451.901	
Ajustari pentru deprecierea creantelor - debitori diversi	(3.624)	-8.505	-8.505	
Alte creante sociale	289.591	945.666	945.666	
Total alte creante	3.367.672	5.317.203	5.317.203	
Total creante	20.102.745	22.639.703	22.639.703	

Toate creantele societatii sunt exigibile intr-o perioada de un an.

5.2 Datorii

Datorii	31 Decembrie 2019	31 Decembrie 2020	Termen de exigibilitate		
			Sub 1 an	1 – 5 ani	Peste 5 ani
Furnizori interni	2.894.620	1.293.034	1.293.034		
Furnizori externi	7.990.000	3.491.353	3.491.353		
Furnizori facturi nesosite	4.382.243	2.188.001	2.188.001		
Cienti creditor	290.385	14.845	14.845		
Total datorii comerciale	15.557.248	6.987.233	6.987.233		
Creditori diversi	-	67.133	67.133		
Personal – salarii datorate	42.542	11.077	11.077		
TVA de plata	-	-	-		
Impozit pe profit curent	52.979	440.422	440.422		
TVA neexigibila	-	-	-		
Imprumut de la grup-principal	5.087.248	25.077.410	25.077.410		
Imprumut de la grup-dobanzi	127.036	322.352	322.352		
Contributii salariale datorate	1.182.716	1.387.944	1.387.944		
Impozit pe salarii	211.891	249.521	249.521		
Impozit nerezidenti	4.599	191.062	191.062		
Fond de handicap	30.473	40.698	40.698		
Alte taxe	189	6.205	6.205		
Total alte datorii	6.739.673	27.793.824	27.793.824		
Total	22.296.921	34.781.057	34.781.057		

HCL TECHNOLOGIES ROMANIA SRL
 Note explicative la situatiile financiare incheiate la data de 31 decembrie 2020
 in conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014
 (toate sumele sunt exprimate in lei daca nu se specifica altfel)

Nota 6 – Tranzactii cu societati din grup

La 31 Decembrie 2020, Societatea are urmatoarele solduri privind tranzactiile cu societatile din grup:

- **Datorii:**

Denumire furnizor	sold an 2020
HCL AMERICA USA	5.665,07
HCL Arabia LLC	6.660,78
HCL AUSTRALIA SERVICES PTY LTD	123.399,07
HCL AXON MALAYSIA SDN BHD	664.732,42
HCL AXON SOLUTIONS CO LTD BE	135.312,59
HCL AXON SOLUTIONS SHANGHAI CO LTD	-
HCL AXON TECHNOLOGIES INC.SD	-
HCL BRAZIL TECHNOLOGIA DA INFO	80.050,74
HCL HONG KONG SAR LIMITED	4.913,08
HCL INSTANBUL BILISIM TEKNOLOJILERI	2.595,80
HCL LATIN AMERICA HOLDING, LLC, PANAMA	221.315,78
HCL RUSSIA	-
HCL SINGAPORE PTE LIMITED	17.990,03
HCL SWITZERLAND	6.827,71
HCL TECH INDIA	-
HCL TECHNOLOGIES BEIJING CO	260.088,82
HCL TECHNOLOGIES CHILE SPA	165.346,18
HCL TECHNOLOGIES LIMITED NAGPUR	-
HCL TECHNOLOGIES LTD	499.442,47
HCL TECHNOLOGIES LTD - IOMC	150.637,13
HCL TECHNOLOGIES LTD. UAE	-
HCL TECHNOLOGIES MADURAI	-
HCL TECHNOLOGIES MEXI S DE RL DE C AV EMPRESARIOS	1.684,13
HCL Technologies Middle East FZ LLC Duba	59.628,04
HCL TECHNOLOGIES NORWAY AS	20.671,26
HCL TECHNOLOGIES SHANGHAI COMPANY LTD	-

HCL TECHNOLOGIES ROMANIA SRL

Note explicative la situatiile financiare incheiate la data de 31 decembrie 2020

in conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014

(toate sumele sunt exprimate in lei daca nu se specifica altfel)

	77.971,47
HCL Technologies Taiwan Ltd	11.189,15
HCL TECHNOLOGIES VIETNAM COMPANY LIMITED	22.771,86
HCLT CANADA	50.821,05
GEG GEOMETRIC GMBH	-
HCL FRANCE TECHNOLOGIES	10.215,95
HCL AXON MALAYSIA SDN BHD	0,01
HCL GMBH FRANKFURTER	-
HCL GREAT BRITAIN LIMITED	280.057,38
HCL HUNGARY KFT	-
HCL IRELAND INFORMATION SYSTEMS LTD	-
HCL POLAND SP ZOO	173.652,40
HCL SWEDEN AB	6.001,72
HCL TECH. LTD FINLAND BR	13.011,03
HCL TECHNOLOGIES AUSTRIA GMBH	5.190,78
HCL TECHNOLOGIES B.V.	12.494,89
HCL TECHNOLOGIES BELGIUM BVBA	8.024,77
HCL TECHNOLOGIES CORPORATE SER LTD	208.875,69
HCL TECHNOLOGIES CZECH REPUBLIC SRO	-
HCL TECHNOLOGIES FINLAND OY	9.380,66
HCL TECHNOLOGIES GERMANY GMBH	-
HCL TECHNOLOGIES GREECE SINGLE MEMBER P.	483.611,32
HCL TECHNOLOGIES ITALY	-
HCL TECHNOLOGIES LIMITED IRELAND	60.897,35
HCL TECHNOLOGIES SWEDEN AB	-
HCL UK LIMITED	38.436,14
	3.598.290,46

Furnizori – facturi nesosite	Suma an 2020
-------------------------------------	---------------------

HCL TECHNOLOGIES ROMANIA SRL

Note explicative la situatiile financiare inchelate la data de 31 decembrie 2020

in conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014

(toate sumele sunt exprimate in lei daca nu se specifica altfel)

HCL Technologies Ltd.	18.153,00
HCL Technologies Ltd Madu	16.985,00
HCL Technologies Limited	390,00
total	35.528,00

- Creante:

Denumire partener	Suma
Geometric Americas, Inc	-
HCL AMERICA USA	45.835,11
HCL ARGENTINA S.A	45.190,00
HCL AXON MALAYSIA SDN BHD	-
HCL AXON SOLUTIONS SHANGHAI CO LTD	34.851,13
HCL BRAZIL TECHNOLOGIA DA INFO	13.615,34
HCL INSTANBUL BILISIM TEKNOLOJILERI	-
HCL RUSSIA	-
HCL SWITZERLAND	-
HCL TECH AUSTRALIA	-
HCL TECH JAPAN	16.139,86
HCL TECHNOLOGIES COLOMBIA	1.482,48
HCL TECHNOLOGIES LTD - IOMC	3.094,00
HCL TECHNOLOGIES LTD BPO SERVICES	1.661,79
HCL TECHNOLOGIES LTD. UAE	-
HCL TECHNOLOGIES SHANGHAI COMPANY LTD	2.738,00
FILIAL ESPANOLA DE HCL TECHNOLOGIES SL	156.630,87
HCL FRANCE TECHNOLOGIES	-
HCL GREAT BRITAIN LIMITED	-
HCL IRELAND INFORMATION SYSTEMS LTD	160.567,64
HCL TECH BELGIUM	16.550,63
HCL Tech Holland	909.993,63
HCL TECHNOLOGIES B.V.	421.182,60
HCL TECHNOLOGIES CORPORATE SER LTD	1.108.423,00

HCL TECHNOLOGIES ROMANIA SRL

Note explicative la situatiile financiare incheiate la data de 31 decembrie 2020

in conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014

(toate sumele sunt exprimate in lei daca nu se specifica altfel)

HCL TECHNOLOGIES FINLAND OY	-
HCL TECHNOLOGIES GERMANY GMBH	130.920,33
HCL TECHNOLOGIES GREECE SINGLE MEMBER P.	-
HCL TECHNOLOGIES LIMITED IRELAND	-
HCL TECHNOLOGIES LTD. Portugal Brance	-
HCL UK LIMITED	14.920.220,78
	16772251,19

De asemenea tranzactiile privind cumpararea si vanzarea aferente 2020 vs 2019, sunt detaliate mai jos:

Furnizor – facturi cumparare	Detalii	An 2020	An 2019
HCL FRANCE TECHNOLOGIES	it services	10.225,18	-
HCL AMERICA USA	it services	6.140,45	8.818,76
HCL Arabia LLC	it services	6.878,41	-
HCL AUSTRALIA SERVICES PTY LTD	it services	26.619,86	50.388,10
HCL AXON MALAYSIA SDN BHD	it services	678.253,68	29.121,52
HCL AXON SOLUTIONS CO LTD BE	it services	2.739,17	133.475,29
HCL BRAZIL TECHNOLOGIA DA INFO	it services	44.561,55	116.712,31
HCL GREAT BRITAIN LIMITED	it services	548.401,93	875.038,45
HCL HONG KONG SAR LIMITED	it services	4.912,21	-
HCL HUNGARY KFT	it services	4.875,82	-
HCL INSTANBUL BILISIM TEKNOLOJILERI	it services	2.617,32	4.717,70
HCL LATIN AMERICA HOLDING, LLC, PANAMA	it services	225.914,58	28.926,80
HCL POLAND SP ZOO	it services	173.652,40	-
HCL SINGAPORE PTE LIMITED	it services	18.572,87	-
HCL SWEDEN AB	it services	5.696,94	6.265,03
HCL SWITZERLAND	it services	6.895,84	-
HCL TECHNOLOGIES AUSTRIA GMBH	it services	5.190,78	-
HCL TECHNOLOGIES B.V.	it services	12.468,58	-
HCL TECHNOLOGIES BEIJING CO	it services	261.874,38	-
HCL TECHNOLOGIES BELGIUM BVBA	it services	8.024,77	-
HCL TECHNOLOGIES CHILE SPA	it services		

HCL TECHNOLOGIES ROMANIA SRL

Note explicative la situatiile financiare incheiate la data de 31 decembrie 2020

in conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014

(toate sumele sunt exprimate in lei daca nu se specifica altfel)

		163.856,57	13.546,16
HCL TECHNOLOGIES FINLAND OY	it services	9.387,16	97.843,13
HCL TECHNOLOGIES GERMANY GMBH	it services	37.995,11	44.078,10
HCL TECHNOLOGIES LIMITED IRELAND	it services	67.974,94	60.368,93
HCL TECHNOLOGIES LTD	it services	504.398,04	-
HCL TECHNOLOGIES MEXI S DE RL DE C AV EMPRESARIOS	it services	1.688,86	-
HCL Technologies Middle East FZ LLC Duba	it services	62.665,50	-
HCL TECHNOLOGIES NORWAY AS	it services	12.520,42	8.024,51
HCL TECHNOLOGIES SHANGHAI COMPANY LTD	it services	1.629,31	81.263,68
HCL TECHNOLOGIES SWEDEN AB	it services	166.510,29	153.240,78
HCL Technologies Taiwan Ltd	it services	11.117,31	-
HCLT CANADA	it services	289.895,25	-
total		3.384.155,48	1.711.829,25

Client	an 2020	an 2019
FILIAL ESPANOLA DE HCL TECHNOLOGIES SL	156.630,87	-
HCL AMERICA USA	46.059,11	1.373.717,16
HCL AXON MALAYSIA SDN BHD	949.300,00	996.541,00
HCL AXON SOLUTIONS SHANGHAI CO LTD	34.851,13	-
HCL GREAT BRITAIN LIMITED	7.772.191,81	2.002.001,02
HCL IRELAND INFORMATION SYSTEMS LTD	643.770,75	20.822,52
HCL RUSSIA	12.207,80	-
HCL SWITZERLAND	19.979,00	-
HCL TECH BELGIUM	57.285,30	233.898,88
HCL Tech Holland	909.993,63	-
HCL TECH JAPAN	245.294,55	-
HCL TECHNOLOGIES B.V.	790.994,60	7.557.663,69
HCL TECHNOLOGIES CORPORATE SER LTD	36.456.018,00	3.067,00
HCL TECHNOLOGIES FINLAND OY	414.956,44	48.694,97
HCL TECHNOLOGIES GERMANY GMBH	2.306.558,72	5.066.863,25
HCL TECHNOLOGIES GREECE SINGLE MEMBER P.	40.098,63	-
HCL TECHNOLOGIES LTD - IOMC	2.038.456,00	124.620,89
HCL TECHNOLOGIES LTD BPO SERVICES	1.661,79	2.114.466,00
HCL TECHNOLOGIES LTD. Portugal Brance	5.078,98	-
HCL TECHNOLOGIES LTD. UAE	3.325,87	-
HCL TECHNOLOGIES SHANGHAI COMPANY LTD	2.738,00	-

HCL TECHNOLOGIES ROMANIA SRL

Note explicative la situatiile financiare incheiate la data de 31 decembrie 2020

in conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014

(toate sumele sunt exprimate in lei daca nu se specifica altfel)

HCL UK LIMITED	14.920.220,78	235.490,92
total	67.827.671,56	20.638.728,10

Preturile la care s-au realizat tranzactiile au fost cele stabilite pe piata.

Exista de asemenea achizitie de 1 parte sociala in valoare de 16.55 RON de la compania Geometric SRL.

Nota 7 – Alte datorii inclusiv datorii fiscale si datorii pentru asigurarile sociale

Litigii si alte dispute

La data bilantului, inpotriva Societatii nu erau deschise actiuni juridice.

Impozitarea

Sistemul de impozitare din Romania este supus unor schimbari constante si unor interpretari variate. In anumite cazuri, desi impozitul datorat pentru o tranzactie poate fi minim, dobanzile penalizatoare aferente pot fi semnificative, pentru ca ele pot fi calculate la valoarea tranzactiei si ajung la 0.04% pe zi de intarziere. La acestea pot fi adaugate penalitati si amenzi semnificative.

In Romania, exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificare fiscala timp de 5 ani.

Nota 8 – Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

Provizioanele sunt recunoscute in bilant atunci cand pentru Societate se naste o obligatie legala sau constructiva legata de un eveniment trecut si este probabil ca in viitor sa fie necesara consumarea unor resurse economice care sa stinga aceasta obligatie. Provizioanele sunt revizuite la fiecare sfarsit de perioada si ajustate pentru a reflecta estimarea curenta cea mai adecvata. Diferentele rezultate in urma ajustarilor necesare sunt recunoscute in contul de profit si pierdere al perioadei.

Un provizion va fi recunoscut numai in momentul in care:

- o entitate are o obligatie curenta generata de un eveniment anterior;
- este probabil ca o iesire de resurse sa fie necesara pentru a onora obligatia respectiva; si
- poate fi realizata o estimare credibila a valorii obligatiei.

Daca aceste conditii nu sunt indeplinite, nu este recunoscut un provizion in situatiile financiare.

HCL TECHNOLOGIES ROMANIA SRL a creat provizioane la finele anului 2020 atat pentru servicii care se vor factura in viitor, cat si pentru bonusurile acordate salariatilor si alte obligatii similare.

Nota 9 – Afectarea rezultatului

Societatea a obtinut in exercitiul financiar 2020 un profit de 4.810.682 lei care va fi folosit conform deciziei asociatilor.

Nota 10 – Capitalul social

Societatea HCL TECHNOLOGIES ROMANIA SRL a fost infiintata in anul 2009.

Structura capitalului social la 31.12.2020 este prezentata mai jos:

HCL TECHNOLOGIES ROMANIA SRL

Note explicative la situatiile financiare incheiate la data de 31 decembrie 2020

in conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014

(toate sumele sunt exprimate in lei daca nu se specifica altfel)

Asociati	% detinut	Numar de parti sociale
HCL BERMUDA LIMITED	99,9972%	35,328
PRAHLAD RAI BANSAL Asociat	0,0028%	1
HCL Bermuda Limited		
Total	100	35,329

Capitalul social la data de 31.12.2020 este de 353,290 lei.

Nota 11 – Informatii privind salariatii si membrii organelor de administratie, conducere si supraveghere

Salarizarea directorilor si administratorilor

Societatea nu are obligatii contractuale legate de pensii fata de fostii directori si administratori ai Societatii si nu a depus nici un fel de garantii in favoarea directorilor sau al administratorilor sai. Pe parcursul exercitiului financiar, nu au fost acordate credite directorilor si administratorilor Societatii.

Salariati

Societatea a avut 505 persoane angajate in anul 2020.

Nota 12 – Analiza rezultatului din exploatare

Indicatorul	2019	2020
1. Cifra de afaceri neta	39.233.493	69.166.203
2. Costul bunurilor vandute (rd.3+4+5)		
3. Costul serviciilor vandute	32.226.918	46.456.825
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare		
5. Cheltuielile indirecte de productie		
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (rd.1-2)	7.006.575	22.709.378
7. Cheltuielile de desfacere		
8. Cheltuieli generale de administratie	3.374.609	15.199.751
9. Alte venituri din exploatare	244.175	8
10. Rezultatul din exploatare (rd.6-7-8+9)	3.876.141	7.509.635

HCL TECHNOLOGIES ROMANIA SRL

Note explicative la situatiile financiare incheiate la data de 31 decembrie 2020

in conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014

(toate sumele sunt exprimate in lei daca nu se specifica altfel)

Nota 13 – Alte informatii

Relatiile intreprinderii cu filiale, Intreprinderi asociate

Societatea nu are participatii in filiale sau intreprinderi asociate.

Conversia elementelor exprimate in valuta la data bilantului

Elementele din bilant exprimate in valuta au fost transformate la data bilantului (31 decembrie), la cursul de schimb oficial al BNR pentru 31 decembrie 2020, iar diferentele au fost inregistrate in contul de profit si pierdere ca venituri sau cheltuieli.

Nota 14 – Principali indicatori economico-financiari

	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
(1) Indicatori de lichiditate – in numar de ori		
<i>Lichiditatea curenta</i>	0,99	0,82
<i>Lichiditatea imediata</i>	0,94	0,82
(2) Indicatori de risc		
<i>Gradul de indatorare al capitalului propriu – in procente</i>		
<i>Gradul de indatorare al capitalului angajat – in procente</i>		
<i>Acoperirea dobanzilor – in numar de ori</i>		
(3) Indicatori de activitate – in numar de zile / numar de rotatii		
<i>Viteza de rotatie a stocurilor in zile</i>		
<i>Viteza de rotatie a debitorilor-clienti in cifra de afaceri in zile</i>	82,86	82,91
<i>Viteza de rotatie a creditorilor-furnizori in raport cu costul vanzarilor (inclusiv servicii) in zile</i>	69,78	46,38
<i>Viteza de rotatie a activelor imobilizate in cifra de afaceri (rotatii)</i>	7,13	3,83
<i>Viteza de rotatie a activelor totale in cifra de afaceri (rotatii)</i>	1,42	1,48
(4) Indicatori de profitabilitate –in procente / numar de ori		
<i>Marja bruta din vanzari (procente)</i>	9,35	10,86
<i>Rentabilitatea capitalului angajat (numar de ori)</i>	0,53	0,5

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.

HCL TECHNOLOGIES ROMANIA SRL

Note explicative la situatiile financiare incheiate la data de 31 decembrie 2020

in conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014

(toate sumele sunt exprimate in lei daca nu se specifica altfel)

2. Indicatori de risc

Gradul de indatorare al capitalului propriu exprima de cate ori se cuprinde capitalul imprumutat (credite pe o perioada mai mare de un an) in capitalurile proprii si reflecta structura de finantare a societatii la inchiderea exercitiului financiar.

Indicatorul privind acoperirea dobanzilor reflecta de cate ori pot fi acoperite cheltuielile cu dobanda din profitul inaintea dobanzii si impozitului. Cu cat valoarea indicatorului este mai mica cu atat pozitia societatii este considerata mai riscanta.

3. Indicatori de activitate (de gestiune)

Viteza de rotatie a debitelor-clienti

Viteza de rotatie a debitelor-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 creditelor – furnizori

Viteza de rotatie a creditelor-furnizor 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.

4. Indicatori de profitabilitate

Rentabilitatea capitalului angajat

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

Nota 15 – Riscuri financiare

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

(1) Factori de risc financiar

Societatea este expusa riscului de piata, riscului ratei dobanzii, riscului de credit, riscului lichiditatii, riscului valutar care decurg din instrumentele financiare pe care le detine. Politicile de risc intreprinse de catre conducerea societatii sunt prezentate mai jos:

(1.1) Riscul de piata

Riscul de piata este riscul ca valoarea instrumentelor financiare sa fluctueze ca rezultat al modificarilor in preturile pietei. Activele financiare disponibile pentru vanzare si activele financiare prezentate la valoarea justa prin intermediul contului de profit si pierdere detinute de catre societate sunt susceptibile riscului pretului de piata ce rezulta incertitudinea in preturile viitoare ale investitiilor. Riscul pretului de piata al societatii este controlat prin diversificarea portofoliului de investitii.

(1.2) 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

HCL TECHNOLOGIES ROMANIA SRL

Note explicative la situatiile financiare incheiate la data de 31 decembrie 2020

in conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014

(toate sumele sunt exprimate in lei daca nu se specifica altfel)

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.

(1.3) 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.

(1.4) Riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate este riscul care apare atunci cand scadentele activelor si datoriilor nu sunt in corespondenta. O potentiala situatie de neconcordanta poate intensifica profitabilitatea, dar poate in aceeasi masura creste riscul unor pierderi. Societatea detine proceduri care au ca obiect minimizarea unor astfel de pierderi, cum ar fi mentinerea de numerar suficient si alte echivalente de numerar si prin disponibilitatea unor sume adecvate reprezentand facilitati de credit.

(1.5) 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.

(1.6) Riscul de pret

Riscul de pret este riscul ca valoarea unui instrument financiar sa fluctueze ca rezultat al schimbarii preturilor pietei, chiar daca aceste schimbari sunt cauzate de factori specifici instrumentelor individuale, emitentului acestora, sau de factori care afecteaza toate instrumentele tranzactionate pe piata.

(2) Estimarea valorii juste

Valorile juste ale activelor si datoriilor financiare ale societatii sunt reprezentate aproximativ de valorile lor contabile la data bilantului.

(3) Riscul aferent mediului economic

Criza economică și financiară generată de pandemia COVID-19

Volatilitatea recentă a piețelor financiare internaționale și românești

Actuala criză mondială la nivel sanitar si economic generata de pandemia COVID-19 care a început la finalul anului 2020 în China și s-a extins la nivel global începând cu primele luni ale anului 2020, a avut ca efect, printre altele, o reducere substanțială a activității economice și un nivel scăzut al finanțării pieței de capital, nivele scăzute de lichiditate și o volatilitate foarte ridicată a burselor de valori. Incertitudinile de pe piețele financiare internaționale si scaderea inerenta a cererii in anumite domenii de activitate pot determina o serie de falimente ale unor companii, chiar si in conditiile intervenției statului prin diverse măsuri de contracarare a efectelor negative, inclusiv politici fiscal-bugetare țintite asupra sectoarelor din industriile cele mai afectate.

În prezent, impactul crizei economice și financiare este imposibil de estimat și de prevenit în totalitate.

In consecinta, Conducerea nu poate estima cu certitudine efectele asupra poziției financiare a Societății ale scăderii lichidității piețelor financiare și ale creșterii volatilității cursului de schimb al monedei naționale, precum și ale deteriorării indicilor piețelor de capital si scaderii in continuare a cererii pe piata.

HCL TECHNOLOGIES ROMANIA SRL

Note explicative la situatiile financiare incheiate la data de 31 decembrie 2020
in conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014
(toate sumele sunt exprimate in lei daca nu se specifica altfel)

Cu toate acestea, Conducerea consideră că a luat toate măsurile necesare pentru a asigura continuitatea Societății în circumstanțele actuale.

Impactul asupra lichidității

Volumul finanțărilor din economie s-a redus semnificativ în ultima vreme. Aceasta poate afecta capacitatea Societății de a obține noi împrumuturi și/sau de a refinanța împrumuturile existente în termeni și condiții similare cu finanțările precedente.

Continuitatea activității (Going concern)

Conducerea Societății a reanalizat riscurile asupra afacerii în contextul crizei economice și financiare generate de efectele pandemiei COVID-19. Ca urmare, au fost efectuate rectificări asupra bugetelor financiare și previziunilor pe termen scurt și lung legate de activitatea Societății.

De asemenea, Conducerea a luat măsurile necesare pentru diminuarea efectelor negative asupra Societății în circumstanțele crizei actuale și considera că aceasta își va putea continua activitatea în viitorul previzibil.

Nota 16 - Continuarea activității

Prezentele situații financiare au fost întocmite pe baza principiului continuității activității.

Societatea a înregistrat profit din exploatare în suma de 7.509.635 lei și pierdere financiară la nivelul sumei de 1.421.651 lei care a dus la un profit din activitatea curentă în suma de 6.087.984 lei.

Nota 17 – Evenimente ulterioare datei bilanțului

Nu există evenimente ulterioare datei bilanțului care să influențeze poziția financiară a societății la data de 31.12.2020.

În anul 2020 s-a demarat procedura de fuziune dintre cele 2 companii de servicii HCL TECHNOLOGIES ROMANIA SRL și Geometric SRL.

Această acțiune este realizată de grup și în alte țări, pentru a realiza o centralizare a acestei activități.

Fuziunea este realizată prin următoarea procedură: HCL TECHNOLOGIES ROMANIA SRL, în calitate de societate absorbantă și GEOMETRIC SRL, în calitate de societate absorbită, după ce este dizolvată fără a intra în lichidare, transferă totalitatea patrimoniului său către societatea HCL TECHNOLOGIES ROMANIA SRL.

Procesul de mai sus început în 2020, se va finaliza în iunie 2021, conform estimărilor.

SUBRAMANIAN
GOPALAKRISHNAN
NAN

Digitally signed by
SUBRAMANIAN
GOPALAKRISHNAN
Date: 2021.07.28
17:58:03 +05'30'

Administrator,
Gopalakrishnan Subramanian

Intocmit,
APEX Team International SRL



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 31.12.2020

Gopalakrishnan Subramanian, administrator al societatii SC HCL TECHNOLOGIES ROMANIA SRL ("Societatea") a intocmit prezentul raport de gestiune asupra operatiunilor la 31 decembrie 2020. 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 2020 societatea a inregistrat o cifra de afaceri de 69.166.203 lei.

Situatia conturilor de disponibilitati la 31.12.2020 se prezinta dupa cum urmeaza:

- Sold cont in lei: 3.715.515 lei
- Sold cont in USD: 2.324.018 lei .

Rezultatul exercitiului 2020 (lei) :

Venituri din exploatare:	69.166.211
Cheltuieli din exploatare:	61.656.576
Profit din exploatare:	7.509.635
Venituri financiare:	1.604.933
Cheltuieli financiare:	3.026.584
Pierdere financiara:	-1.421.651
Venituri extraordinare:	0
Cheltuieli extraordinare:	0
Rezultat extraordinar:	0
Rezultatul brut	6.087.984
Impozitul pe profit	1.277.302
Rezultatul net al exercitiului (profit)	4.810.682

In consecinta, in conformitate cu bilantul contabil la 31.12.2020, rezultatul exercitiului financiar 2020 scoate in evidenta un profit contabil de 4.810.682 Ron care va fi folosit astfel ;

- Suma de 2.578.699 va fi reportata in anii urmasori pana la decizii ulterioare;
- Suma de 2.231.983 va fi repartizate in alte rezerve aferente profitului reinvestit.

Principalii indicatori economico-financiari

		31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
(1)	Indicatori de lichiditate – in numar de ori		
	<i>Lichiditatea curenta</i>	0,99	0,82
	<i>Lichiditatea imediata</i>	0,94	0,82
(2)	Indicatori de risc		
	<i>Gradul de indatorare al capitalului propriu – in procente</i>	n/a	n/a
	<i>Gradul de indatorare al capitalului angajat – in procente</i>	n/a	n/a
	<i>Acoperirea dobanzilor – in numar de ori</i>	n/a	n/a
(3)	Indicatori de activitate – in numar de zile / numar de rotatii		
	<i>Viteza de rotatie a stocurilor in zile</i>		
	<i>Viteza de rotatie a debitorilor-clienti in cifra de afaceri in zile</i>	82,86	82,91
	<i>Viteza de rotatie a creditorilor-furnizori in raport cu costul vanzarilor (inclusiv servicii) in zile</i>	61,19	46,38
	<i>Viteza de rotatie a activelor imobilizate in cifra de afaceri (rotatii)</i>	7,13	3,83
	<i>Viteza de rotatie a activelor totale in cifra de afaceri (rotatii)</i>	1,30	1,48
(4)	Indicatori de profitabilitate –in procente / numar de ori		
	<i>Marja bruta din vanzari (procente)</i>	9,35	10,86
	<i>Rentabilitatea capitalului angajat (numar de ori)</i>	0.53	0,5

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 risc

Gradul de indatorare al capitalului propriu exprima de cate ori se cuprinde capitalul imprumutat (credite pe o perioada mai mare de un an) in capitalurile proprii si reflecta structura de finantare a societatii la inchiderea exercitiului financiar.

Indicatorul privind acoperirea dobanzilor reflecta de cate ori pot fi acoperite cheltuielile cu dobanda din profitul inaintea dobanzii si impozitului. Cu cat valoarea indicatorului este mai mica cu atat pozitia societatii este considerata mai riscanta.

3. 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 creditelor – furnizori

Viteza de rotatie a creditelor-furnizor 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.

4. Indicatori de profitabilitate

Rentabilitatea capitalului angajat

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

Riscuri financiare

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

(1) Factori de risc financiar

Societatea este expusa riscului de piata, riscului ratei dobanzii, riscului de credit, riscului lichiditatii, riscului valutar care decurg din instrumentele financiare pe care le detine. Politicile de risc intreprinse de catre conducerea societatii sunt prezentate mai jos:

(1.1) Riscul de piata

Riscul de piata este riscul ca valoarea instrumentelor financiare sa fluctueze ca rezultat al modificarilor in preturile pietei. Activele financiare disponibile pentru vanzare si activele financiare prezentate la valoarea justa prin intermediul contului de profit si pierdere detinute de catre societate sunt susceptibile riscului pretului de piata ce rezulta incertitudinea in preturile viitoare ale investitiilor. Riscul pretului de piata al societatii este controlat prin diversificarea portofoliului de investitii.

(1.2) 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.

(1.3) 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.

(1.4) Riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate este riscul care apare atunci cand scadentele activelor si datoriilor nu sunt in corespondenta. O potentiala situatie de neconcordanta poate intensifica profitabilitatea, dar poate in aceeasi masura creste riscul unor pierderi. Societatea detine proceduri care au ca obiect minimizarea unor astfel de pierderi, cum ar fi mentinerea de numerar suficient si alte echivalente de numerar si prin disponibilitatea unor sume adecvate reprezentand facilitati de credit.

(1.5) 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 denominate 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.

(1.6) Riscul de pret

Riscul de pret este riscul ca valoarea unui instrument financiar sa fluctueze ca rezultat al schimbarii preturilor pietei, chiar daca aceste schimbari sunt cauzate de factori specifici instrumentelor individuale, emitentului acestora, sau de factori care afecteaza toate instrumentele tranzactionate pe piata.

(2) Estimarea valorii juste

Valorile juste ale activelor si datoriilor financiare ale societatii sunt reprezentate aproximativ de valorile lor contabile la data bilantului.

(3) Riscul aferent mediului economic

Procesul de ajustare a valorilor in functie de risc care a avut loc pe pietele financiare internationale in ultimii ani a afectat performanta acestora, inclusiv piata financiar-bancara din Romania, conducand la o incertitudine crescuta cu privire la evolutia economica in viitor.

Identificarea si evaluarea investitiilor influentate de o piata de creditare lipsita de lichiditati, analiza respectarii contractelor de creditare si a altor obligatii contractuale, evaluarea incertitudinilor semnificative, inclusiv a incertitudinilor legate de capacitatea Societatii de a continua sa functioneze pentru o perioada rezonabila de timp, toate acestea ridica la randul lor alte provocari.

Debitorii Societatii pot fi de asemenea afectati de situatii de criza de lichiditate care le-ar putea afecta capacitatea de a-si onora datoriile curente. Deteriorarea conditiilor de operare a creditorilor afecteaza si gestionarea previziunilor de flux de numerar si analiza de depreciere a activelor financiare si nefinanciare. In masura in care informatiile sunt disponibile, conducerea a reflectat estimari revizuite ale fluxurilor viitoare de numerar in politica sa de depreciere.

Preocuparile actuale privind posibilitatea ca deteriorarea conditiilor financiare sa contribuie intr-o etapa ulterioara la o diminuare suplimentara a increderii au determinat depunerea unor eforturi coordonate din partea guvernelor si a Bancilor Centrale in vederea adoptarii unor masuri speciale avand drept scop contracararea aversiunii tot mai mari fata de risc si restabilirea unor conditii normale de functionare a pietei.

Conducerea nu poate estima credibil efectele asupra situatiilor financiare ale Societatii rezultate din deteriorarea lichiditatii pietei financiare, deprecierea activelor financiare influentate de conditii de piata nelichide si volatilitatea ridicata a monedei nationale si a pietelor financiare.

Administrator,

SUBRAMANIAN
GOPALAKRISHNAN
NAN

Digitally signed by
SUBRAMANIAN
GOPALAKRISHNAN
Date: 2021.07.28 17:58:45
+05'30'

Gopalakrishnan Subramanian

Data: _____ 2021

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

Propunerea administratorului

Gopalakrishnan Subramanian, in calitate de Administrator al societatii HCL TECHNOLOGIES ROMANIA SRL. ("Societatea"), a intocmit prezenta propunere pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2020.

Administratorul propune ca profitul de 4.810.682 RON va fi distribuit astfel :

- Suma de 2.578.699 va fi reportata in anii urmasi pana la decizii ulterioare;
- Suma de 2.231.983 va fi repartizate in alte rezerve aferente profitului reinvestit.

Data: ___/___/2021

Semnatura,

Administrator :

SUBRAMA
NIAN
GOPALAK
RISHNAN

Digitally signed by
SUBRAMANIAN
GOPALAKRISHNA
N
Date: 2021.07.28
17:57:25 +05'30'

Gopalakrishnan Subramanian