



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

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

HCL Technologies France S.A.S.

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 Mars 2020
HCL Technologies France S.A.S.
22, rue de Caumartin - 75009, Paris
Ce rapport contient 26 pages
Référence : JL-203-010



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

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

HCL Technologies France S.A.S.

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

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 Mars 2020

A l'attention de l'Associé unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société HCL Technologies France S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 31 Mars 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 18 septembre 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19 et de difficultés à appréhender ses incidences et les perspectives d'avenir.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} avril 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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

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

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président arrêté le 18 septembre 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé unique. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêt du rapport de gestion relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'associé unique appelé à statuer sur les comptes.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

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

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

Paris La Défense, le 18 septembre 2020

KPMG Audit
Département de KPMG S.A.



Jerome Lo lacono
Associé

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/03/2020	Net 31/03/2019
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	1 361 628,91	1 206 690,61	154 938,30	272 224,49
Fonds commercial (1)	2 650 351,00		2 650 351,00	2 650 351,00
Autres immobilisations incorporelles	566 288,80	361 429,42	204 859,38	344 078,62
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	13 333 052,80	6 975 785,26	6 357 267,54	6 275 111,77
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	224 130,93		224 130,93	272 974,93
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	18 135 452,44	8 543 905,29	9 591 547,15	9 814 740,81
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)	1 793 760,16		1 793 760,16	270 541,95
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	248 955,78	67 581,38	181 374,40	177 480,86
Avances et acomptes versés sur commandes	61 951,87		61 951,87	24 196,00
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	45 683 976,48	467 225,13	45 216 751,35	38 126 282,40
Autres créances	481 744,04		481 744,04	928 007,93
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	1 280 810,08		1 280 810,08	4 284 287,16
Charges constatées d'avance (3)	5 321 348,55		5 321 348,55	9 778 430,52
TOTAL ACTIF CIRCULANT	54 872 546,96	534 806,51	54 337 740,45	53 589 226,82
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif	205 990,67		205 990,67	395 271,05
TOTAL GENERAL	73 213 990,07	9 078 711,80	64 135 278,27	63 799 238,68
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/03/2020	31/03/2019
CAPITAUX PROPRES		
Capital	2 516 000,00	2 516 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	215 047,87	215 047,87
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	251 600,00	251 600,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	10 099 278,38	7 031 261,49
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	2 974 671,99	3 068 016,89
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	16 056 598,24	13 081 926,25
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	205 990,67	395 271,05
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	205 990,67	395 271,05
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	2 566,00	
Emprunts et dettes financières diverses (3)	6 351 981,38	11 119 165,11
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 408 278,38	29 117 642,68
Dettes fiscales et sociales	8 887 216,87	8 487 518,76
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 085 721,71	
Autres dettes	162 499,92	361 627,89
Produits constatés d'avance (1)	8 757 609,69	993 041,17
TOTAL DETTES	47 655 873,95	50 078 995,61
Ecart de conversion passif	216 815,41	243 045,77
TOTAL GENERAL	64 135 278,27	63 799 238,68
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	47 655 873,95	50 078 995,61
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	2 566,00	
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	31/03/2020	31/03/2019
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	64 500 335	46 585 908	111 086 243	106 552 208
Chiffre d'affaires net	64 500 335	46 585 908	111 086 243	106 552 208
Production stockée			-4 487	-26 409
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			433 475	571 916
Autres produits			49 466	989 305
Total produits d'exploitation (I)			111 564 697	108 087 020
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			69 117 636	73 623 920
Impôts, taxes et versements assimilés			675 630	681 395
Salaires et traitements			22 257 958	16 374 455
Charges sociales			10 313 218	7 906 251
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			2 926 237	2 538 556
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			326 097	233 310
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			205 991	395 271
Autres charges			250 670	380 874
Total charges d'exploitation (II)			106 073 438	102 134 031
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			5 491 259	5 952 988
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			461 071	81 582
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			461 071	81 582
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			490 892	578 952
Différences négatives de change			149 503	476 377
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			640 395	1 055 329
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-179 324	-973 747
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			5 311 935	4 979 242

Compte de résultat (suite)

	31/03/2020	31/03/2019
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		24 914
Sur opérations en capital	110	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	110	24 914
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-110	-24 914
Participation des salariés aux résultats (IX)	656 019	527 728
Impôts sur les bénéfices (X)	1 681 134	1 358 582
Total des produits (I+III+V+VII)	112 025 769	108 168 602
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	109 051 097	105 100 585
BENEFICE OU PERTE	2 974 672	3 068 017
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	253 819	389 241

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : HCL TECHNOLOGIES FRANCE SAS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2020, dont le total est de 64 135 278 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 974 672 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2019 au 31/03/2020.

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

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016, à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

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

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

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

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

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

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

Fonds commercial

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

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

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

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

Stocks

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

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

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

Créances

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

Provisions

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

Opérations en devises

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

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

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

Reconnaissance des produits et des coûts afférents

Le chiffre d'affaires est comptabilisé comme suit :

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

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

Engagement de retraite

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

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

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

The following actuarial assumptions are made:

- Discount rate: Courbe de taux Eur Composite (AA) Bloomberg 2020-03-31 (F667)
- Wage increase rate: 2 %
- Retirement age: between 65 and 67 years old, according to the starting date of first job
- Staff turnover rate: unique 9.11% rate with a zero-rate hypothesis above 60 years
- Mortality rate table: table INSEE 2015-2017
- Social charges rate : 47,33%

Gains et pertes de change

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

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

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

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

Notes sur le bilan

Actif immobilisé**Tableau des immobilisations**

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	2 650 351			2 650 351
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 704 590	255 780	32 452	1 927 918
Immobilisations incorporelles	4 354 941	255 780	32 452	4 578 269
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	1 345 283	79 989		1 425 271
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	9 475 233	2 448 681	16 133	11 907 782
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	10 820 516	2 528 670	16 133	13 333 053
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	272 975		48 844	224 131
Immobilisations financières	272 975		48 844	224 131
ACTIF IMMOBILISE	15 448 432	2 784 450	97 429	18 135 452

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	255 780	2 528 670		2 784 450
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	255 780	2 528 670		2 784 450
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	32 452	16 133	48 844	97 429
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	32 452	16 133	48 844	97 429

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/03/2020
Éléments achetés	2 650 351
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	2 650 351

Il n'a pas été constaté de dépréciation du fonds commercial à la clôture de l'exercice 2020.

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont constituées principalement de dépôts de garantie.

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 088 287	479 833		1 568 120
Immobilisations incorporelles	1 088 287	479 833		1 568 120
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	641 318	133 642		774 959
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 904 086	2 312 763	16 023	6 200 826
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	4 545 404	2 446 405	16 023	6 975 785
ACTIF IMMOBILISE	5 633 691	2 926 238	16 023	8 543 905

Notes sur le bilan

Les opérations s'analysent comme suit :

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations Corporelles	Total
Ventilation des dotations			
Compléments liés à une réévaluation			
Eléments amortis selon mode linéaire	479 833	2 446 405	2 926 238
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles			
Dotations de l'exercice	479 833	2 446 405	2 926 238
Ventilation des diminutions			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés		16 023	16 023
Eléments mis hors service			
Diminutions de l'exercice		16 023	16 023

Notes sur le bilan

Actif circulant

Stocks

	Montant
Travaux en cours	1 793 760
Marchandises	248 955
TOTAL	2 042 715

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 51 711 200 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	224 131		224 131
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	45 683 976	45 683 976	
Autres	481 744	481 744	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	5 321 349	5 321 349	
Total	51 711 200	51 487 069	224 131
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - Factures à établir	6 091 349
Clients FAE Gpe	1 614 218
RRR à obtenir Groupe	162 500
Total	7 868 067

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Dépréciation des stocks

Les stocks font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 67 581 euros. Par catégorie, les éléments significatifs sont :

	Montant
Sotck marchandises	67 581
TOTAL	67 581

Dépréciation des créances

Les créances font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 467 225 euros. Par catégorie, les éléments significatifs sont :

	Montant
Dépréciation créances clients	467 225
TOTAL	467 225

Capitaux propres

Composition du capital social

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

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

Notes sur le bilan

Affectation du résultat

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	7 031 261
Résultat de l'exercice précédent	3 068 017
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	10 099 278
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	10 099 278
Total des affectations	10 099 278

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/04/2019	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/03/2020
Capital	2 516 000				2 516 000
Primes d'émission	215 048				215 048
Réserve légale	251 600				251 600
Report à Nouveau	7 031 261	3 068 017	3 068 017		10 099 278
Résultat de l'exercice	3 068 017	-3 068 017	2 974 672	3 068 017	2 974 672
Total Capitaux Propres	13 081 926		6 042 689	3 068 017	16 056 598

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change	395 271	205 991	395 271		205 991
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	395 271	205 991	395 271		205 991
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		205 991	395 271		
Financières					
Exceptionnelles					

Le montant comptabilisé en provision pour litiges a été reclassé en dettes diverses dans la mesure où il ne s'agissait pas d'une provision pour risque.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 47 655 874 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	2 566	2 566		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	5 520 867	5 520 867		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 408 278	21 408 278		
Dettes fiscales et sociales	8 887 217	8 887 217		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 085 722	2 085 722		
Autres dettes (**)	993 614	993 614		
Produits constatés d'avance	8 757 610	8 757 610		
Total	47 655 874	47 655 874		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	5 353 810			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Total	

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	1 372 738		
Charges constatées d avance /projet	3 948 610		
Total	5 321 349		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d avance	8 757 610		
Total	8 757 610		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/03/2020
TOTAL	111 086 243

Résultat et impôts sur les bénéfices

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant (**)	5 311 935	1 681 134	3 630 801
+ Résultat exceptionnel	-110		-110
- Participations des salariés	656 019		656 019
Résultat comptable	4 655 806	1 681 134	2 974 672
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)			
(**) Majoré du montant du CICE (montant repris de la colonne "Impôt correspondant")			

Notes sur le compte de résultat

Accroissements et allègements de la dette future d'impôt

La situation fiscale latente, compte tenu d'un taux d'impôt sur les sociétés valorisé à 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà, fait ressortir une créance future d'un montant de 341 832 euros. Ce montant ne tient pas compte d'un éventuel paiement de la contribution sociale sur les bénéfices.

	Montant
Accroissements de la dette future d'impôt	
Liés aux amortissements dérogatoires	
Liés aux provisions pour hausse des prix	
Liés aux plus-values à réintégrer	
Liés à d'autres éléments	
A. Total des bases concourant à augmenter la dette future	
Allègements de la dette future d'impôt	
Liés aux provisions pour congés payés	
Liés aux provisions et charges à payer non déductibles de l'exercice	1 151 072
Liés à d'autres éléments	
B. Total des bases concourant à diminuer la dette future	1 151 072
C. Déficits reportables	
D. Moins-values à long terme	
Estimation du montant de la créance future	341 832
Base = (A - B - C - D)	
Impôt valorisé au taux de 28 % à hauteur de 500 000 € et 31 % au-delà	

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

Impacts du Coronavirus (Covid-19) :

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus.

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/03/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité.

La société, compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel.

A la date d'arrêt des comptes au 31/03/2020, sur la base des analyses menées, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

Effectif

Effectif moyen du personnel : 246 personnes.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	244	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	2	
Ouvriers		
Total	246	

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : HCL TECHNOLOGIES Limited

Forme : limited company

Adresse du siège social :
806 Siddharth, 95 Nehru Place, New Dehli
110019 India

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 1 991 660 euros au 31/03/2020 contre 1 934 924 euros au 31/03/2019.