

HCL Hungary Kft.

**Kiegészítő melléklet
az egyszerűsített éves beszámolóhoz
2022. március 31.**

Budapest, 2022. június 22.

Shiv Kumar Walia
Ügyvezető (vezető tisztségviselő)

1. A VÁLLALKOZÁS ISMERTETÉSE

A HCL Hungary Kft-ét, egy korlátolt felelősségű társaságot a HCL Bermuda Limited (22 Victoria Street, Hamilton, Bermuda, HM-12) alapította 2009. március 26-án. Bejegyzési szám: 01-09-918721/4.
A Társaság bejegyzésére 2009. május 12-én került sor.

A Társaság tagja 2009. március 26-tól:

HCL Bermuda Limited
HM-12 Hamilton Victoria Street 22
Bermuda

A Társaság törzstőkéje:

A Társaság törzstőkéje 2020. március 31-én 9.000.000,- Ft volt. A törzstőke a 2020. december 29-i tőkeemelés révén 7.240.000 Ft-tal megnőtt. A tulajdonos 2022. március 25-i határozata értelmében a törzstőke 461.000.000 Ft-tal megemelésre került, így a törzstőke jelenlegi értéke 477.240.000 Ft, amely teljes egészében pénzbetét.

A Társaság tevékenységi körei:

- számítógépes programozás
- információ-technológiai szaktanácsadás
- számítógép üzemeltetés
- adatfeldolgozás, web-hozszing szolgáltatás
- világháló-portál szolgáltatás
- máshová nem sorolható egyéb információs szolgáltatás

A Társaság székhelye:

A Társaság bejegyzett székhelye: 1143 Budapest, Stefánia út 101-103.

A Társaság ügyvezető igazgatói, akik az egyszerűsített éves beszámoló aláírására jogosultak:

Shiv Kumar Walia Maidenhead, Berkshire Lanrivain Ascot Road GB SL62HT	Goutam Rungta Flat 314, Vasto Block, Mahagun Mansion Vaibhav Khand, Indirapuram IN 201014 Uttar Pradesh, Ghaziabad	Bejoy Joseph George Wiesenau 44. DE 60323 Frankfurt
--	---	---

Az egyszerűsített éves beszámoló aláírásának jogát a fent említett ügyvezetők önállóan gyakorolják.

Könyvviteli szolgáltatás

A könyvviteli szolgáltatás körébe tartozó feladatok irányításával, vezetésével megbízott felelős személy neve:
Balogh Eszter (cím: 1122 Budapest, Ráth György utca 24.), mérlegképes könyvelői regisztrációs szám: 117766.

Könyvvizsgálat

A 2000 évi C törvény a számvitelről (a továbbiakban: „Számviteli törvény”) 155 § (2) és (5) bekezdése értelmében a Társaság könyvvizsgálatra kötelezett.

A Társaság könyvvizsgálója:

BDO Magyarország Könyvvizsgáló Kft. (székhely: 1103 Budapest, Kőér utca 2/A. C.ép., cégjegyzékszám: 01-09-867785), kijelölt könyvvizsgáló: Schillinger András (kamarai azonosító: 007399, lakcím: 1146 Budapest, Istvánmezei út 2.B. ép. 3.em. 28.).

2. SZÁMVITELI POLITIKA

a) Üzleti év

A Társaság tulajdonosának 2009. március 26-i határozata értelmében a Társaság üzleti éve eltér a naptári évtől, azaz július 1-től június 30-ig tart.

A Társaság kizárólagos tagja 2015. szeptember 15-i határozatában úgy döntött, hogy a Társaság üzleti évét módosítja oly módon, hogy a Társaság üzleti éve április 1. napjától március 31. napjáig tart. Az első megváltozott üzleti év 2016. április 1-jén kezdődik.

Jelen beszámoló a 2021. április 1-től és 2022. március 31-ig terjedő időszakra vonatkozik.

A mérlegkészítés időpontja 2022. május 10.

b) Az elszámolás alapja

A Társaság kettős könyvvitel vezetésére kötelezett. A választott eredménykimutatás az összköltség-eljárás. Az egyszerűsített éves beszámoló a magyar számviteli törvénnyel összhangban a bekerülési érték elvének alkalmazásával készült.

A Társaság a választott mérleg és eredménykimutatás sémák esetében nem él a továbbtagolás lehetőségével, új tételeket nem vesz fel és nem von össze.

A Társaság a könyveit Ft-ban vezeti.

c) Külföldi pénzeszközökben felmerülő ügyletek elszámolása

A könyvvezetéstől eltérő devizanemben felmerülő ügyletek az ügylet napján érvényes, az MNB által jegyzett hivatalos devizaárfolyamon, illetve keresztárfolyamon kerülnek elszámolásra.

A Társaság az eszköz / kötelezettség fordulónapon érvényes árfolyamon számított értéke és az eszköz / kötelezettség könyv szerinti értéke közötti különbözetéből adódó nem realizált árfolyamnyereséget vagy veszteséget minden esetben elszámolja.

3. ÉRTÉKELÉSEK (adatok ezer Ft-ban)

2021.03.31 2022.03.31

a) *Immateriális javak*

Immateriális javak bruttó értéke

Megnevezés	Állományi adatok ezer Ft				
	Nyitó	Növekedés	Kis értékű	Csökkenés	Záró
Vagyoni értékű jog	30 928	0	0	0	30 928
Szellemi termék - szoftver	25 951	0	0	0	25 951
Immateriális javak összesen	56 879	0	0	0	56 879

Immateriális javak értékcsökkenése

Megnevezés	Állományi adatok ezer Ft				
	Nyitó	Növekedés	Kis értékű	Csökkenés	Záró
Vagyoni értékű jog	5 436	3 093	0	0	8 529
Szellemi termék - szoftver	9 777	8 109	0	0	17 886
Immateriális javak összesen	15 213	11 202	0	0	26 415

Vagyoni értékű jogok nettó értéke	25 492	22 399
Szoftverek nettó értéke	16 174	8 065
Összesen	41 666	30 464

b) *Tárgyi eszközök*

Tárgyi eszközök bruttó értéke

Megnevezés	Állományi adatok ezer Ft				
	Nyitó	Növekedés	Kis értékű	Csökkenés	Záró
Egyéb gépek, berendezések	501 246	68 021	0	86 150	483 117
Lízingelt gépek, berendezések	0	1 034	0	0	1 034
Beruházások	14 750	0	0	14 750	0
Tárgyi eszközök összesen	515 996	69 055	0	100 900	484 151

Tárgyi eszközök értékcsökkenése

Megnevezés	Állományi adatok ezer Ft				
	Nyitó	Növekedés	Kis értékű	Csökkenés	Záró
Egyéb gépek, berendezések	205 057	118 383	0	45 676	277 764
Lízingelt gépek, berendezések	0	72	0	0	72
Tárgyi eszközök összesen	205 057	118 455	0	45 676	277 836

Egyéb gépek, berendezések nettó értéke	296 189	205 353
Lízingelt gépek, berendezések	0	962
Beruházások értéke	14 750	0
Összesen	310 939	206 315

c) *Készletek*

Áruk	6 002	56 307
Összesen	6 002	56 307

	<u>2021.03.31</u>	<u>2022.03.31</u>
d) Követelések		
Vevők	189 798	169 901
Vevők értékvesztése	-13 323	-5 582
Társasági adó követelés	1 335	0
Szállítóknak adott előlegek	2 389	64
Bérekkel kapcsolatos adó- és járulékkövetelés	273	0
Forrásadó követelés	0	1 110
Követelés kapcsoló vállalkozással szemben	90 906	176 550
Összesen	271 378	342 043

e) Pénzeszközök		
Deutsche Bank Hungary HUF számla	28 958	97 386
Deutsche Bank Hungary USD számla (43,258,616.40 USD 2022.03.31-én)	19 590	14 365 754
Összesen	48 548	14 463 140

f) Aktív időbeli elhatárolások		
Előre fizetett biztosítási díj	294	251
Elhatárolt információtechnológiai költségek	7 476	11 728
Elhatárolt információtechnológiai költségek - kapcsoló vállalkozás	102 104	189 573
Nem számlázott követelések	10 967	22 482
Lízinggel kapcsolatos nem számlázott bevételek	5 810	62 351
Nem számlázott követelések - kapcsoló vállalkozás	1 495	25 728
Összesen	128 146	312 113

g) Saját tőke

A tulajdonos 2022. március 25-i határozata értelmében a törzstőke 461.000.000 Ft-tal megemelésre került. A törzstőke jelenlegi értéke 477.240.000 Ft. A tőkeemelés jegyzési értéke 5,122,950,000 Ft volt, a határozat értelmében a tulajdonos a tőkeemelés jegyzési értéke és névértéke közötti különbözetet (azaz 4,661,950,000 Ft-ot) tőketartalékként bocsájtja a Társaság rendelkezésére. A tőkeemelés teljes névértéke és az ársióból 4,647,805,000 Ft 2022. március 29-én került átutalásra a Társaság részére.

	<u>2021.03.31</u>	<u>Növekedés</u>	<u>Csökkenés</u>	<u>2022.03.31</u>
Jegyzett tőke	16 240	461 000	0	477 240
Tőketartalék	65 160	4 647 805	0	4 712 965
Eredménytartalék	20 338	2 704	0	23 042
Adózott eredmény	2 704	-315 580	0	-312 876
Összesen	104 442	4 795 929	0	4 900 371

h) Rövid lejáratú kötelezettségek

Deutsche Bank AG Amsterdam EUR számla (-1,393,483.34 EUR 2022.03.31-én)	292 241	515 059
Deutsche Bank Hungary EUR számla (-25.00 EUR 2022.03.31-én)	9	9
Kapcsoló vállalkozással szembeni kötelezettségek	203 851	19 951
Kapcsoló vállalkozástól kapott kölcsön	0	9 544 640
Szállítók	40 258	64 110
Vevőktől kapott előlegek	4 742	4 742
ÁFA kötelezettség	15 681	5 384
Társasági adó kötelezettség	0	1 711
Helyi iparüzési adó kötelezettség	8 094	6 911
Innovációs járulék kötelezettség	1 673	2 389
Bérekkel kapcsolatos adó- és járulékkötelezettség	0	152
Munkavállalóval szembeni kötelezettségek	3 098	7 560
Nyugdíjpénztárral, egészségpénztárral szembeni kötelezettség	1 271	1 750
Egyéb kötelezettségek	0	785
Összesen	570 918	10 175 153

	<u>2021.03.31</u>	<u>2022.03.31</u>
i) Passzív időbeli elhatárolások		
Elhatárolt bevétel	104 868	192 543
Elhatárolt könyvelési díj	1 277	5 948
Elhatárolt bérszámfejtési díj	200	0
Elhatárolt audit díj	850	2 000
Elhatárolt jogi díj	0	7 468
Elhatárolt utazási költség	0	0
Elhatárolt bónusz	2 895	3 782
Elhatárolt bónusz járulékai	507	625
Elhatárolt információtechnológiai szolgáltatás	19 026	64 370
Elhatárolt információtechnológiai szolgáltatás - kapcsolt vállalkozás	1 696	45 604
Elhatárolt utazási költségek	0	16
Elhatárolt kamat kapcsolt vállalkozástól kapott kölcsönre	0	12 502
Összesen	131 319	334 858
	<u>2020.04.01-</u>	<u>2021.04.01-</u>
	<u>2021.03.31</u>	<u>2022.03.31</u>
j) Értékesítés nettó árbevétele		
Belföldi értékesítés árbevétele	859 318	1 079 527
Export értékesítés árbevétele	208 535	385 470
Összesen	1 067 853	1 464 997
k) Egyéb bevételek		
Értékvesztés visszairása	1 178	7 741
Előző évekkal kapcsolatos bevételek	303	117
Összesen	1 481	7 858
l) Anyagjellegű ráfordítások		
Irodaszerek	660	80
Jogi szolgáltatás	331	15 629
Könyvelési szolgáltatás	10 052	10 513
Bérszámfejtési szolgáltatás	1 716	1 112
Könyvvizsgálat	983	2 000
Adótanácsadási díj	0	645
Egyéb szolgáltatás, díjak	3	5
Bérleti díjak	472	471
Információtechnológiai szolgáltatás	532 167	558 994
Karbantartási költségek	0	132
Szállítási költség	0	1 517
Telekommunikációs költség	449	250
Utazási költségek	539	83
Továbbképzési költségek	45	0
Munkaerőközvetítési költségek	2 106	0
Eladott áruk beszerzési értéke	75 155	127 336
Eladott közvetített szolgáltatás értéke	65 444	218 422
Tagsági díjak	5	5
Hatósági díjak	113	0
Bankköltség	6 444	6 216
Összesen	696 684	943 410

	<u>2020.04.01-</u> <u>2021.03.31</u>	<u>2021.04.01-</u> <u>2022.03.31</u>
m) Személyi jellegű ráfordítások		
Béreköltség	146 488	190 202
Személyi jellegű egyéb kifizetések	5 755	1 788
Bérfelárak	32 231	29 151
Összesen	184 474	221 141
n) Értécsökkenés		
Egyösszegű értécsökkenés	3 233	0
Értécsökkenés	109 933	129 656
Összesen	113 166	129 656
o) Egyéb ráfordítások		
Követelés leírása	0	8 797
Fizetett késedelmi kamatok	630	346
Külföldön megfizetett forrásadó (beszámítható adó nélkül)	1 609	0
Innovációs járulékok	2 976	4 013
Helyi iparüzési adó	19 841	26 752
Összesen	25 056	39 908
p) Pénzügyi műveletek bevételei		
Realizált árfolyamnyereség	110 579	82 743
Kamatbevétel ügyfelektől	26	308
Kamatbevétel banktól	1	17
Összesen	110 606	83 068
q) Pénzügyi műveletek ráfordításai		
Kapcsolat vállalkozástól kapott kölcsön kamata	549	12 502
Banknak fizetett kamat	6 479	3 684
Realizált árfolyamvesztés	109 480	183 191
Nem realizált árfolyamvesztés	39 127	332 487
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordítása	97	19
Összesen	155 732	531 883

r) Adózás

A társasági adó fizetési kötelezettség és az éves eredmény alakulása és számítása:

	<u>2021.03.31</u>	<u>2022.03.31</u>
Összes bevétel	1 179 940	1 555 923
Összes költség és ráfordítás	1 175 112	1 865 998
Adózás előtti eredmény	4 828	-310 075
Adóalap növelő	113 176	138 453
- Számviteli törvény szerint elszámolt értékcsökkenés	113 167	129 656
- Követelésre elszámolt értékvesztés összege	0	0
- Elengedett követelés	0	8 797
- Fizetett késedelmi pótlék	9	0
Adóalap csökkentő	116 763	137 397
- Társasági adótörvény szerint elszámolt értékcsökkenés	113 167	129 656
- Követelések értékvesztésének visszairása	1 178	7 741
- Előző évek elhatárolt veszteségének felhasználása	2 418	0
Társasági adóalap	1 241	-309 019
Társasági adó (9%) - nem alkalmazandó	0	0
Minimum társasági adóalap	23 599	31 118
Minimum társasági adó (9%) - alkalmazandó	2 124	2 801
Külföldön megfizetett adó beszámítható része	3	0
Minimum társasági adó (9%) - alkalmazandó	2 121	2 801
Előző évek TAO korrekciója	0	0
Adózott eredmény	2 704	-312 876

s) Bér és létszámadatok

A Társaságnál alkalmazásban lévő munkavállalók száma az üzleti évben 13 fő, az előző üzleti évben 10 fő volt. A Társaságnál kiküldetésben lévő munkavállalók átlagos száma az üzleti évben 1 fő volt, az előző üzleti évben 2 fő volt.

t) Mutatószámok

	<u>2021.03.31</u>	<u>2022.03.31</u>
Forgóeszközök aránya (Forgóeszközök/Összes eszköz)	40,40%	96,44%
Likviditási mutató (Forgóeszközök/Rövid lejáratú kötelezettségek)	0,57	1,46
Saját tőke arányos nyereség (Adózás előtti eredmény/Saját tőke)	4,62%	-6,33%