

HCL Technologie Romania SRL

Situatii Financiare

Intocmite in conformitate cu

Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare
31 decembrie 2022

HCL TECHNOLOGIES ROMANIA SRL
SITUATII FINANCIARE

Intocmite in conformitate cu

Ordinul Ministrului Finantelor Publice
nr.1802/2014 cu modificarile ulterioare,
la data si pentru exercitiul financiar
incheiat la 31 DECEMBRIE 2022



KPMG Audit SRL
DN1, Bucharest - Ploiești Road no. 89A
Sector 1, Bucharest
013685, P.O.Box 18 - 191
Tel: +40 372 377 800
Fax: +40 372 377 700
www.kpmg.ro

Raportul auditorului independent

Catre Asociatul unic al HCL Technologies Romania SRL

Str. Helesteului, 15-17E, Sector 1 Bucharest
Cod unic de inregistrare: 25612455

Opinie

- Am auditat situatiile financiare ale societatii HCL Technologies Romania SRL ("Societatea") care cuprind bilantul la data de 31 decembrie 2022, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalului propriu si situatia fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, si note, cuprinzand politicile contabile semnificative si alte note explicative.
- Situatiile financiare la data de si pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022 se identifica astfel:

• Activ net/Total capitaluri proprii:	19.760.233 lei
• Profitul net al exercitiului financiar:	9.595.704 lei
- In opinia noastra, situatiile financiare anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2022 precum si a performantei sale financiare si a fluxurilor sale de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate cu modificarile ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014").

Baza opiniei

- Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit („ISA”) si Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde si reglementari sunt descrise detaliat in sectiunea *Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare* din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate, conform *Codului Etic International pentru Profesioniștii Contabili (inclusiv Standardele Internationale privind Independenta) emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili („codul IESBA”)* si conform cerintelor de etica profesionala relevante pentru auditul situatiilor financiare din Romania, inclusiv Legea, si ne-am indeplinit celelalte responsabilitati de etica profesionala, conform acestor cerinte si conform codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza baza opiniei noastre.

Alte informatii – Raportul Administratorilor

5. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă acele alte informații și, cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm niciun fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătură cu auditul situațiilor financiare, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ neconcordanțe cu situațiile financiare sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în cursul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor am citit și raportăm dacă Raportul administratorilor este întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Regulamentele contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercitiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Regulamentele contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, obținute în cursul auditului, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernarea pentru situațiile financiare

- 6. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 și pentru controlul intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
- 7. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio alternativă realistă în afara acestora.
- 8. Persoanele responsabile cu guvernarea sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

- 9. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate de fraudă sau de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.
- 10. Ca parte a unui audit efectuat în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și ne menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
 - Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit

suficiente si adecvate pentru a furniza baza opiniei noastre. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune complicitate, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si eludarea controlului intern.

- Obținem o înțelegere a controlului intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie cu privire la eficacitatea controlului intern al Societății.
 - Evaluăm gradul de adecvare al politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor de informații aferente realizate de către conducere.
 - Concluzionăm cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea pune în mod semnificativ la îndoială capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor de informații aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
 - Evaluăm în ansamblu prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv prezentările de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.
11. Comunicăm cu persoanele responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, cu privire la aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

Pentru și în numele KPMG Audit S.R.L.:



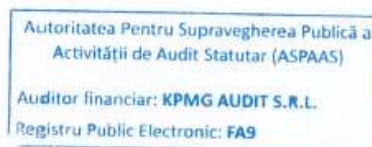
RIZEA POPP IOANA ZENaida

înregistrat în registrul public electronic al
auditorilor financiari și firmelor de audit cu
numărul AF4419



înregistrat în registrul public electronic al
auditorilor financiari și firmelor de audit cu
numărul FA9

București, 30 mai 2023





KPMG Audit SRL
DN1, Bucharest - Ploiești Road no. 89A
Sector 1, Bucharest
013685, P.O.Box 18 - 191
Tel: +40 372 377 800
Fax: +40 372 377 700
www.kpmg.ro

Independent Auditors' Report

(free translation¹)

To the Sole Shareholder of HCL Technologies Romania SRL

Helesteului street, 15-17E, Sector 1 Bucharest
Unique Registration Code: 25612455

Opinion

1. We have audited the financial statements of HCL Technologies Romania SRL ("the Company"), which comprise the balance sheet as at 31 December 2022, the income statement, the statement of changes in equity and the cash flow statement for the year then ended, and notes, comprising significant accounting policies and other explanatory information.
2. The financial statements as at and for the year ended 31 December 2022 are identified as follows:
 - Net assets/Total equity: Lei 19,760,233
 - Net profit for the year: Lei 9,595,704
3. In our opinion, the accompanying financial statements give a true and fair view of the financial position of the Company as at 31 December 2022, and of its financial performance and its cash flows for the year then ended in accordance with the Order of Minister of Public Finance No. 1802/2014 for approval of accounting regulations regarding the annual separate financial statements and annual consolidated financial statements and related amendments ("OMPF no. 1802/2014").

Basis for Opinion

4. We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing ("ISAs") and Law no. 162/2017 ("the Law"). Our responsibilities under those standards and regulations are further described in the *Auditors' Responsibilities for the Audit of the Financial Statements* section of our report. We are independent of the Company in accordance with *International Ethics Standards Board for Accountants International Code of Ethics for Professional Accountants (including International Independence Standards) ("IESBA Code")* together with the ethical requirements that are relevant to our audit of the financial statements in Romania, including the Law and we have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with these requirements and the IESBA Code. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

¹ TRANSLATOR'S EXPLANATORY NOTE: The above translation of the auditors' report is provided as a free translation from Romanian which is the official and binding version.

Other information – Administrators' Report

5. The Administrators are responsible for the preparation and presentation of other information. The other information comprises the Administrators' Report, but does not include the financial statements and our auditors' report thereon.

Our opinion on the financial statements does not cover the other information and, except to the extent otherwise explicitly stated in our report, we do not express any form of assurance conclusion thereon.

In connection with our audit of the financial statements, our responsibility is to read the other information and, in doing so, consider whether the other information is materially inconsistent with the financial statements or our knowledge obtained in the audit, or otherwise appears to be materially misstated.

With respect to the Administrators' Report we read and report whether the Administrators' Report is prepared, in all material respects, in accordance with OMPF no. 1802/2014, articles 489 – 492 of the accounting regulations regarding annual separate financial statements and annual consolidated financial statements.

Based solely on the work required to be undertaken in the course of the audit of the financial statements, in our opinion:

- a) The information given in the Administrators' Report for the financial year for which the financial statements are prepared is consistent, in all material respects, with the financial statements;
- b) The Administrators' Report has been prepared, in all material respects, in accordance with OMPF no. 1802/2014, articles 489 – 492 of the accounting regulations regarding annual separate financial statements and annual consolidated financial statements.

In addition, in light of the knowledge and understanding of the Company and its environment obtained in the course of our audit we are required to report if we have identified material misstatements in the Administrators' Report. We have nothing to report in this regard.

Responsibilities of Management and Those Charged with Governance for the Financial Statements

- 6. Management is responsible for the preparation of financial statements that give a true and fair view in accordance with OMPF no. 1802/2014 and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.
- 7. In preparing the financial statements, management is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting unless management either intends to liquidate the Company or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.
- 8. Those charged with governance are responsible for overseeing the Company's financial reporting process.

Auditors' Responsibility for the Audit of the Financial Statements

- 9. Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditors' report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with ISAs will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.
- 10. As part of an audit in accordance with ISAs, we exercise professional judgment and maintain professional skepticism throughout the audit. We also:
 - Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is

sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.

- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control.
 - Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.
 - Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditors' report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditors' report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.
 - Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements, including the disclosures, and whether the financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.
11. We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.

Refer to the original signed Romanian version

K

For and on behalf of KPMG Audit S.R.L.:

RIZEA POPP IOANA ZENaida

KPMG Audit SRL

registered in the electronic public register of financial auditors and audit firms under no AF4419

registered in the electronic public register of financial auditors and audit firms under no FA9

Bucharest, 30 May 2023

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

2022

Suma de control

353.290

Entitatea HCL TECHNOLOGIES ROMANIA SRL

Adresa

Județ

București

Sector

Sector 1

Localitate

București

Strada

Uruguay

Nr.

11

Bloc

Scara

Ap.

21

Telefon

0374926000

Număr din registrul comerțului J40/6349/2009

Cod unic de înregistrare

2 5 6 1 2 4 5 5

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

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

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

☒ Entități mijlocii, mari si entități de
interes public☐ Entități mici☐ Microentități☐ Entități de
interes
public

?

Raportări anuale

- ☐ 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
- ☐ 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2022 de către entitățile de interes public si 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 exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total

19.760.233

Capital subscris

353.290

Profit/ pierdere

9.595.704

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

WALIA SHIV KUMAR

Numele si prenumele

NOWIUM TAX AND FINANCE SRL

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de înregistrare in organismul profesional

SE17402

CIF/ CUI membru CECCAR

1 7 0 2 8 4 5 6

Semnătura

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?

☒ DA☐ NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale?

☐ DA☒ NU

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

KPMG AUDIT SRL

Nr.de înregistrare in Registrul ASPAAS

9/2001

CIF/ CUI

1 2 9 9 7 2 7 9

Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de catre cenzori ?

☐ DA☒ NU

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA
DUPA O VALIDARE CORECTA

Formular VALIDAT

BILANT

la data de 31.12.2022

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.4268 / 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2022	31.12.2022
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01	0	
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02	0	
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	55.552	30.541
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04	0	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05	0	
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06	0	
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	55.552	30.541
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	0	
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	5.585.292	7.450.100
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	1.206.638	719.182
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	0	
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	0	4.057.187
6.Investiții imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13	0	
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14	0	
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15	0	
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	0	653.837
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	6.791.930	12.880.306
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	0	
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19	0	
3. Actiunile detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20	0	
4. Împrumuturi acordate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21	0	
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22	0	
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	1.122.774	1.846.873
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	1.122.774	1.846.873
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	7.970.256	14.757.720
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	0	94.241
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	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	
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	0	
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	0	94.241
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	4.834.400	6.869.161
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32	23.002.271	42.103.504
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33	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	4.989.923	14.593.676
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35	0	
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)	0	
TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)	37	36	32.826.594	63.566.341
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37	0	
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38	0	
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	0	
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	4.684.754	6.956.733
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	37.511.348	70.617.315
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)	43	42	4.166.020	3.528.498
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	2.327.492	2.055.620
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	1.838.528	1.472.878
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	
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	0	
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	65.205	92.841
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	4.503.503	14.616.341
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49	0	
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50	24.546.878	41.009.232
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51	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 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	2.938.360	5.076.093
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	32.053.946	60.794.507
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	7.050.665	11.189.927
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	16.859.449	27.420.525
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	
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	0	
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58	0	
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59	0	
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60	0	
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61	0	
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62	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 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	0	193.424
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	0	193.424
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65	0	
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66	0	
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	4.376.074	5.917.740
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	4.376.074	5.917.740
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	0	
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	0	
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	0	
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72	3.053.075	2.237.629
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	734.229	688.501
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74	2.318.846	1.549.128
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75	0	
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76	0	
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77	0	
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78	0	
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	3.053.075	2.237.629
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	
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82	0	
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83	0	
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84	0	
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	353.290	353.290
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86	0	
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	0	
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	70.658	70.658
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89	0	
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	3.121.719	7.277.501
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	3.192.377	7.348.159
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92	0	
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93	0	
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94	2.832.918	2.832.918
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	5.597.074	9.451.780
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	4.457.543	9.595.704
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	602.837	4.155.782
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	10.164.529	19.760.233
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101	0	
Patrimoniul privat (ct. 1017) ²⁾	103	102	0	
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	10.164.529	19.760.233

*) 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 imobilizate, 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,

Numele si prenumele

WALIA SHIV KUMAR

Semnătura 

INTOCMIT,

Numele si prenumele

NOWIUM TAX AND FINANCE SRL

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura 

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

SE17402

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2022

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.4268/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2021	2022
(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	89.801.759	177.928.309
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	89.801.759	177.873.431
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	89.801.759	177.900.870
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	0	
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	0	-27.439
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)	06	06	0	
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	0	
Sold D	08	08	0	
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	0	
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10	0	
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11	0	
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	0	
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	838.460	3.749
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	0	
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15	0	
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	90.640.219	177.932.058
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	355.473	901.415
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	345.317	1.179.230
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	537.429	520.921
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	277.620	460.966
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	0	
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	0	
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	57.880.593	97.017.959
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	55.640.163	93.720.408
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	2.240.430	3.297.551

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	2.773.776	3.295.213
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	2.773.776	3.295.213
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27	0	
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	30	28	1.227.525	-488.333
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29	1.495.156	881.361
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30	267.631	1.369.694
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	33	31	20.355.944	61.802.422
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	20.295.535	61.666.447
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*)	35	33	14.144	60.741
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	36	34	0	
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	37	35	0	
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	38	36	0	
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	39	37	46.265	75.234
— 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)	40	39	424.037	1.541.667
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40	13.797.119	14.199.573
- Venituri (ct.7812)	42	41	13.373.082	12.657.906
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	43	42	83.900.094	165.770.494
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	6.740.125	12.161.564
- Pierdere (rd. 42 - 16)	45	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	46	45	0	
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	47	46	0	
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	48	47	0	
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	49	48	0	
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	50	49	0	
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	51	50	594.620	2.067.526
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	52	51	0	
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	53	52	594.620	2.067.526
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	54	53	0	
- Cheltuieli (ct.686)	55	54	0	
- Venituri (ct.786)	56	55	0	
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	57	56	265.559	695.777
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57	265.559	695.777
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58	1.718.920	2.635.304
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	60	59	1.984.479	3.331.081

PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	1.389.859	1.263.555
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	63	62	91.234.839	179.999.584
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	64	63	85.884.573	169.101.575
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	5.350.266	10.898.009
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	0	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66	892.723	1.302.305
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)		
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	69	66b (305)		
22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	70	67	0	
23. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68	0	
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	4.457.543	9.595.704
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- 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 34 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- 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,

Numele si prenumele

WALIA SHIV KUMAR

Semnătura



INTOCMIT,

Numele si prenumele

NOWIUM TAX AND FINANCE SRL

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura



Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

SE17402

CUPRINS:

Pagina

Situatii

Bilant	1-5
Contul de profit si pierdere	6-8
Situatia modificarilor capitalului propriu	9
Situatia fluxurilor de trezorerie	10
Note explicative la situatiile financiare	11 - 35

HCL Technologie Romania SRL

Situatii Financiare

Intocmite in conformitate cu

Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare
31 decembrie 2022

HCL TECHNOLOGIES ROMANIA SRL
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei ("LEI"), daca nu este specificat altfel)


2021

Denumirea elementului	Sold la 1 ianuarie 2021	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2021
		Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Capital subscris	353.290	-	-	-	-	353.290
Prime de capital	-	-	-	-	-	-
Rezerve legale	70.658	-	-	-	-	70.658
Alte rezerve	2.518.882	602.837	-	-	-	3.121.719
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	-	-	-	2.832.918	-	(2.832.918)
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C 3.022.834	2.596.306	2.578.698	-	-	5.619.142
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold D 4.810.682	4.457.543	-	4.810.682	4.810.682	4.457.543
Repartizarea profitului	Sold D (2.231.983)	602.837	-	-	-	-
Total capitaluri proprii	8.544.363	7.031.782	2.578.698	5.411.616	2.578.698	10.164.529

HCL TECHNOLOGIES ROMANIA SRL
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei ("LEI"), daca nu este specificat altfel)

2022

Denumirea elementului	Sold la 1 ianuarie 2022	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2022
		Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Capital subscris	353.290	-	-	-	-	353.290
Prime de capital	-	-	-	-	-	-
Rezerve legale	70.658	-	-	-	-	70.658
Alte rezerve	3.121.719	4.155.782	4.155.782			7.277.501
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	-					-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	(2.832.918)	-	-	-	-	(2.832.918)
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C	3.854.705	3.854.705	-	-	9.451.780
	Sold D	-	-	-	-	-
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C	9.595.704	-	4.457.543	4.457.543	9.595.704
	Sold D	-	-	-	-	-
Repartizarea profitului		-	-	3.552.944	3.552.944	(4.155.782)
Total capitaluri proprii	10.164.529	17.606.190	8.010.487	8.010.487	8.010.487	19.760.233

Administrator,
WALIA SHIV KUMAR
Semnatura


Intocmit,
NOWIUM TAX & FINANCE SRL
Signature


HCL TECHNOLOGIES ROMANIA SRL
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei ("LEI"), daca nu este specificat altfel)

- **Fluxul de trezorie**

Denumirea elementului	Exercitiul financiar la	
	31 decembrie	31 decembrie
	2021	2022
A	1	2
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:		
Profit (Pierdere) brut inainte de impozitare	5.350.266	10.898.009
<i>Ajustari pentru:</i>		
Amortizare si ajustari de valoare aferente activelor imobilizate	2.773.776	3.295.213
Ajustari creante, net	925.528	(488.333)
Miscari in alte provizioane, net	424.037	1.541.667
Cheltuieli cu dobanzile	265.559	695.777
Profitul din exploatare inainte de schimbari in capitalul circulant	9.739.472	15.942.333
Descrestere / (Crestere) a stocurilor	-	(94.241)
Descrestere / (Crestere) a creantelor comerciale si de alta natura	(9.537.501)	(29.613.892)
(Descrestere) / Crestere a datoriilor comerciale si de alta natura	4.003.828	15.931.292
Impozit pe profit platit	(1.406.658)	(755.076)
Numerar net din activitati de exploatare	2.799.141	1.410.316
Fluxuri de numerar din activitati de investitie:		
Plati pentru achizitionarea de active imobilizate	(857.931)	(10.082.677)
Numerar net din activitati de investitie	(857.931)	(10.082.677)
Fluxuri de numerar din activitati de finantare:		
Rambursarile în numerar ale unor sume împrumutate	(13.782.315)	-
Incasari din împrumuturi	6.765.470	11.871.205
Dobanzi platite	(265.559)	(926.865)
Flux de numerar net din activitati de finantare	(7.282.404)	10.944.340
(Descresterea) / cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	(5.341.195)	2.271.979
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	6.049.455	4.684.754
Numerar preluat la data fuziunii	3.976.494	-
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar	4.684.754	6.956.733

Administrator,
WALIA SHIV KUMAR

Semnatura



Intocmit,
NOWIUM TAX & FINANCE SRL

PERSOANE FIZICE AUTORIZATE,
MEMBRE CECCAR

Semnatura



NOTA 1: INFORMATII DESPRE SOCIETATE

HCL TECHNOLOGIES ROMANIA SRL ("Societatea") este o societate cu raspundere limitata infiintata in 2009, sediul social fiind inregistrat la adresa Bucuresti, Sector 1, Str. Uruguay, Nr. 11, Romania. Societatea este inregistrata la Registrul Comertului cu numarul J40/6349/2009

Societatea are ca obiect principal de activitate: activitati de consultanta in tehnologia informatiei (cod CAEN : 6202) atat in Romania cat si in afara tarii.

Societatea presteaza servicii, pentru clienti atat de pe piata interna, cat si de pe piata internationala.

Societatea este parte a grupului HCL. Situatiile financiare anuale consolidate sunt intocmite la nivelul grupului, de catre societatea HCL TECHNOLOGIES LIMITED.

Asociati	% detinut	Numar de parti sociale
HCL BERMUDA LIMITED	100%	35.329
Total	100%	35.329

NOTA 2: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

2.1. Bazele intocmirii situatiilor financiare

Acestea sunt situatiile financiare ale Societatii HCL TECHNOLOGIES ROMANIA SRL pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022 intocmite in conformitate cu:

- Legea contabilitatii 82/1991 (republicata 2008), cu modificarile ulterioare
- Prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare („OMFP 1802/2014”)

Politicele contabile adoptate pentru intocmirea si prezentarea situatiilor financiare sunt in conformitate cu principiile contabile prevazute de OMFP 1802/2014.

Aceste situatii financiare cuprind:

- Bilant;
- Cont de profit si pierdere;
- Situatia fluxurilor de trezorerie;
- Situatia modificarii capitalului propriu;
- Note explicative la situatiile financiare.

Situatiile financiare se refera doar la HCL TEHNOLOGIES ROMANIA SRL.

Societatea nu are subsidiare astfel incat nu trebuie sa pregateasca situatii financiare consolidate.

Inregistrările contabile pe baza carora au fost intocmite aceste situatii financiare sunt efectuate in lei ("LEI").

Situatiile financiare anexate nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdictii altele decat Romania. De asemenea,

situatiile financiare nu sunt menite sa prezinte rezultatul operatiunilor, fluxurile de trezorerie si un set complet de note la situatiile financiare in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdicții altele decat Romania. De aceea, situatiile financiare anexate nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile si legale din Romania inclusiv Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare.

2.2. Principii contabile semnificative

Situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022 au fost intocmite in conformitate cu urmatoarele principii contabile:

Principiul continuitatii activitatii

Societatea isi va continua in mod normal functionarea fara a intra in stare de lichidare sau reducere semnificativa a activitatii.

Principiul permanentei metodelor

Societatea aplica consecvent de la un exercitiu financiar la altul politicile contabile si metodele de evaluare.

Principiul prudentei

La întocmirea situațiilor financiare anuale, recunoasterea si evaluarea s-a realizat pe o bază prudent si, în special:

- a) în contul de profit si pierdere a fost inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
- b) datoriile aparute în cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu precedent, au fost recunoscute chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului si data întocmirii acestuia;
- c) deprecierile au fost recunoscute, indiferent dacă rezultatul exercitiului financiar este pierdere sau profit.

Principiul contabilitatii de angajamente

Efectele tranzactiilor si ale altor evenimente au fost recunoscute atunci cand tranzactiile si evenimentele s-au produs (si nu pe masura ce numerarul sau echivalentul sau a fost încasat sau plătit) si au fost înregistrate in contabilitate si raportate in situatiile financiare ale perioadelor aferente.

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

Veniturile si cheltuielile care au rezultat direct si concomitent din aceeași tranzactie au fost recunoscute simultan in contabilitate, prin asocierea directa între cheltuielile si veniturile aferente, cu evidentiarea distincta a acestor venituri si cheltuieli.

Principiul intangibilitatii

Bilanțul de deschidere al exercitiului financiar corespunde cu bilanțul de inchidere al exercitiului financiar precedent.

Principiul evaluării separate a elementelor de activ si pasiv

In vederea stabilirii valorii corespunzatoare unei pozitii din bilanț s-a determinat separat valoarea fiecaror componente ale elementelor de active si de datorii

Principiul necompensarii

Valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta datorii, respectiv veniturile cu cheltuielile.

Contabilizarea si prezentarea elementelor din situatiile financiare tinand cont de fondul economic al tranzactiei sau al angajamentului in cauza

Inregistrarea in contabilitate si prezentarea in situatiile financiare a operatiunilor economico-financiare reflecta realitatea economica a acestora, punand in evidenta drepturile si obligatiile, precum si riscurile asociate acestor operatiuni.

Principiul evaluarii la cost de achizitie sau cost de productie

Elementele prezentate in situatiile financiare au fost evaluate pe baza principiului costului de achizitie sau al costului de productie.

Principiul pragului de semnificatie

Entitatea se poate abate de la cerintele cuprinse in reglementarile contabile aplicabile referitoare la prezentarile de informatii si publicare, atunci cand efectele respectarii lor sunt nesemnificative.

2.3. Moneda de raportare

Contabilitatea se tine in limba romana si in moneda nationala („LEI”). Contabilitatea operatiunilor efectuate in valuta se tine atat in moneda nationala, cat si in valuta. Elementele incluse in aceste situatii sunt prezentate in lei romanesti.

2.4. Situatii comparative

Situatiile financiare intocmite la 31 decembrie 2022 prezinta comparabilitate cu situatiile financiare ale exercitiului financiar precedent.

2.5. Utilizarea estimarilor contabile

Intocmirea situatiilor financiare in conformitate cu OMF 1802/2014, cu modificarile ulterioare, presupune efectuarea de catre conducere a unor estimari si presupuneri care influenteaza valorile raportate ale activelor si datoriilor si prezentarea activelor si datoriilor contingente la data situatiilor financiare, precum si valorile veniturilor si cheltuielilor din perioada de raportare. Rezultatele reale pot fi diferite de cele estimate. Aceste estimari sunt revizuite periodic si, daca sunt necesare ajustari, acestea sunt inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada cand acestea devin cunoscute.

2.6. Continuitatea activitatii

Prezentele situatii financiare au fost intocmite in baza principiului continuitatii activitatii, care presupune ca Societatea isi va continua activitatea si in viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumtii, conducerea analizeaza previziunile referitoare la intrarile viitoare de numerar. Pe baza acestor analize, conducerea considera ca Societatea va putea sa isi continue activitatea in viitorul previzibil si prin urmare aplicarea principiului continuitatii activitatii in intocmirea situatiilor financiare este justificata.

2.7. Conversii valutare

Tranzactiile realizate in valuta sunt inregistrate initial la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Nationala a Romaniei de la data tranzactiei.

La data bilantului elementele monetare exprimate in valuta si creantele si datoriile exprimate in lei a caror decontare de face in functie de cursul unei valute se evalueaza si se prezinta in situatiile financiare anuale la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Nationala a Romaniei, valabil la data incheierii exercitiului financiar.

Castigurile si pierderile din diferentele de curs valutar, realizate si nerealizate, intre cursul de schimb al pietei valutare, comunicat de Banca Nationala a Romaniei de la data inregistrarii creantelor sau datoriilor in valuta si a celor exprimate in lei a decontare de face in functie de cursul unei valute, sau cursul la care acestea sunt inregistrate in contabilitate si cursul de schimb de la data incheierii exercitiului financiar, sunt inregistrate in contul de profit si pierdere al exercitiului financiar respectiv.

Elementele nemonetare achizitionate cu plata in valuta si inregistrate la cost istoric (imobilizari, stocuri) se prezinta in situatiile financiare anuale utilizand cursul de schimb valutar de la data efectuarii tranzactiei. Elementele nemonetare achizitionate cu plata in valuta si inregistrate la valoarea justa (de exemplu, imobilizarile corporale reevaluate) se prezinta in situatiile financiare anuale la aceasta valoare.

Cursurile de schimb LEI/USD si LEI/EUR comunicate de Banca Nationala a Romaniei la 31 decembrie 2021 si 31 decembrie 2022, au fost dupa cum urmeaza:

Moneda	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
LEI/USD	4,3707	4,6346
LEI/EUR	4,9481	4,9474

2.8. Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale sunt evaluate la cost mai putin amortizarea cumulata si pierderile cumulate din depreciere.

Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare

Concesiunile, brevetele, licentele, marcele comerciale, drepturile si activele similare se inregistreaza in conturile de imobilizari necorporale la valoarea de aport sau costul de achizitie, dupa caz. In aceasta situatie valoarea de aport se asimileaza valorii juste.

Concesiunile primite se reflecta ca imobilizari necorporale atunci cand contractul de concesiune stabileste o durata si o valoare determinate pentru concesiune. Amortizarea concesiunii urmeaza a fi calculata utilizand metoda liniara si a fi inregistrata pe durata de folosire a acesteia, stabilita potrivit contractului.

Brevetele, licentele, marcele comerciale, drepturile si active similare sunt amortizate folosind metoda de amortizare liniara pe perioada contractului sau pe durata de utilizare, dupa caz, dupa cum este prezentat mai jos:

Tip	Ani
Licente	3

Alte imobilizari necorporale

Costurile aferente achizitionarii de programe informatice sunt capitalizate si amortizate pe baza metodei liniare pe durata celor 3-5 ani de durata utila de viata.

Pretul platit pentru contractele de clienti transferate intre entitati cu titlu oneros se recunoaste ca si imobilizare necorporale, in conditiile in care clientii respectivi vor continua relatiile cu entitatea. Contractele de clienti recunoscute ca si imobilizari necorporale sunt identificate (numar contract, denumire client, durata contract), iar entitatea dispune de mijloace prin care sa controleze relatiile cu clientii, astfel incat sa poata controla beneficiile economice viitoare preconizate, care rezultă din relația cu acei clienți. Activul imobilizat reprezentând costul de achiziție al contractelor respective se amortizează pe durata acestor contracte.

2.9. Imobilizari corporale

Costul / Evaluarea

Costul initial al imobilizarilor corporale consta in pretul de achizitie, incluzand taxele de import sau taxele de achizitie nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obtinerea de autorizatii si alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct imobilizării corporale si orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul si in conditiile de functionare.

Cheltuielile efectuate in legatura cu imobilarile corporale utilizate in baza unui contract de inchiriere, locatie de gestiune sau alte contracte similare se evidentiaza la imobilizari corporale sau drept cheltuieli in perioada in care au fost efectuate, in functie de beneficiile economice aferente, similar cheltuielilor efectuate in legatura cu imobilarile corporale proprii.

Costul reparatiilor efectuate la imobilarile corporale, in scopul asigurarii utilizarii continue a acestora, este recunoscut ca o cheltuiala in perioada in care aceste costuri sunt efectuate.

Amortizarea

Amortizarea valorii activelor imobilizate cu durate limitate de utilizare economica reprezinta alocarea sistematica a valorii amortizabile a unui activ pe intreaga durata de utilizare economica. Valoarea amortizabila este reprezentata de cost sau alta valoare care substituie costul (de exemplu, valoarea reevaluată).

Amortizarea imobilarilor corporale se calculeaza incepand cu luna urmatoare punerii in functiune si pana la recuperarea integrala a valorii lor de intrare. La stabilirea amortizării imobilarilor corporale sunt avute in vedere duratele de utilizare economica si conditiile de utilizare a acestora. Terenurile nu se amortizeaza.

Societatea HCL Technologies Romania SRL nu detine terenuri.

Duratele de viata pentru principalele categorii de imobilizari corporale sunt prezentate in tabelul de mai jos.

Tip	Ani
Amenajari Cladiri	5
Echipamente tehnologice	2-4
Echipamente tehnologice - altele	6-12

Cedarea si casarea

O imobilizare corporala este scoasa din evidenta la cedare sau casare, atunci cand nici un beneficiu economic viitor nu mai este asteptat din utilizarea sa ulterioara.

In cazul scoaterii din evidenta a unei imobilizari corporale, sunt evidentiata distinct veniturile din vanzare, cheltuielile reprezentand valoarea neamortizata a imobilizarii si alte cheltuieli legate de cedarea acesteia.

In scopul prezentarii in contul de profit si pierdere, castigurile sau pierderile obtinute in urma casarii sau cedarii unei imobilizari corporale se determina ca diferenta intre veniturile generate de scoaterea din evidenta si valoarea sa neamortizata, inclusiv cheltuielile ocazionate de aceasta si trebuie prezentate ca valoare neta, ca venituri sau cheltuieli, dupa caz, la elementul "Alte venituri din exploatare", respectiv "Alte cheltuieli de exploatare".

2.10 Deprecierea activelor imobilizate

Determinarea pierderilor din depreciere

Valoarea recuperabila a activelor imobilizate corporale si necorporale este considerata valoarea cea mai mare dintre valoarea justa mai putin costurile de vanzare si valoarea de utilizare. Estimarea valorii de utilizare a unui activ implica actualizarea fluxurilor de trezorerie viitoare estimate utilizand o rata de actualizare inainte de impozitare care reflecta evaluarile curente de piata cu privire la valoarea in timp a banilor si riscurile specifice activului. In cazul unui activ care nu genereaza independent fluxuri de trezorerie semnificative, valoarea recuperabila este determinata pentru unitatea generatoare de trezorerie careia activul ii apartine.

Valoarea contabila a activelor imobilizate ale Societatii este analizata la data fiecarui bilant pentru a determina daca exista pierderi din depreciere. Daca o asemenea pierdere din depreciere este probabila, este estimata valoarea pierderilor din depreciere.

Corectarea valorii imobilizarilor necorporale si corporale si aducerea lor la nivelul valorii de inventar se efectueaza, in functie de tipul de depreciere existenta, fie prin inregistrarea unei amortizari suplimentare, in cazul in care se constata o depreciere ireversibila, fie prin constituirea sau suplimentarea ajustarilor pentru depreciere, in cazul in care se constata o depreciere reversibila a acestora. Asa cum este mentionat la nota 2.8 *Imobilizari necorporale*, ajustările pentru deprecierea fondului comercial corectea valoarea acestuia.

Reluarea ajustarilor pentru pierderi din depreciere

O ajustare pentru depreciere a imobilizarilor este reluata in cazul in care s-a produs o schimbare a estimarilor utilizate pentru a determina valoarea recuperabila. In cazul ajustarilor recunoscute pentru deprecierea fondului comercial, acestea nu se mai reiau ulterior la venituri.

O ajustare pentru depreciere poate fi reluata in masura in care valoarea contabila a activului nu depaseste valoarea recuperabila, mai putin amortizarea, care ar fi fost determinata daca ajustarea pentru depreciere nu ar fi fost recunoscuta.

2.11 Creante comerciale

Creantele comerciale sunt recunoscute si inregistrate initial la valoarea conform facturilor, sau conform documentelor care atesta livrarea bunurilor, respectiv prestarea serviciilor

Evaluarea valorii recuperabile a creantelor la data bilantului se face la valoarea lor probabila de incasare sau de plata. Diferentele constatate in minus intre valoarea de inventar stabilita la inventariere si valoarea contabila a creantelor se inregistreaza in contabilitate pe seama ajustarilor pentru deprecierea creantelor. Ajustarile pentru depreciere sunt constituite cand exista dovezi conform carora Societatea nu va putea incasa creantele la scadenta initial agreata. Creantele neincasabile sunt inregistrate pe cheltuieli cand sunt identificate.

Pierderea din depreciere aferenta unei creante este reluata daca cresterea ulterioara a valorii recuperabile poate fi legata de un eveniment care a avut loc dupa ce pierderea din depreciere a fost recunoscuta.

Creantele preluate prin cesionare se evidentiaza in contabilitate la costul de achizitie, valoarea nominala a acestora evidentiindu-se in afara bilantului.

2.12 Numerar si echivalente numerar

Disponibilitatile banesti sunt formate din numerar, conturi la banci, depozite bancare pe termen pe termen de cel mult trei luni daca sunt detinute cu scopul de a acoperi nevoia de numerar pe termen scurt, cecuri si efectele comerciale depuse la banci. Descoperitul de cont este inclus in bilant in cadrul sumelor datorate institutiilor de credit ce trebuie platite intr-o perioada de un an.

Pentru situatia fluxului de trezorerie, numerarul si echivalentele acestuia cuprind numerar in casa, conturi la banci, investitii financiare pe termen scurt, -, net de descoperitul de cont.

Societatea HCL Technologies Romania SRL detine conturi la banci atat in LEI cat si in USD.

HCL Technologies Romania SRL nu detine investitii financiare la 31.12.2022.

2.13 Datorii

Obligatiile comerciale sunt inregistrate la cost, care reprezinta valoarea obligatiei ce va fi platita in viitor pentru bunurile si serviciile primite, indiferent daca au fost sau nu facturate catre Societate.

2.14 Contracte de leasing operational

Contractele de leasing in care o portiune semnificativa a riscurilor si beneficiilor asociate proprietatii sunt retinute de locator sunt clasificate ca si contracte de leasing operational.

Platile aferente unui contract de leasing operational sunt recunoscute ca si cheltuieli in contul de profit si pierdere, liniar pe perioada contractului de leasing. Stimulentele primite pentru incheierea unui contract de leasing operational nou sau reînnoit sunt recunoscute drept parte integranta din valoarea neta a contraprestatiei convenite pentru utilizarea activului in regim de leasing, indiferent de natura stimulentei, de forma sau de momentul in care se face plata, reducand astfel cheltuielile cu chiria pe toata durata contractului de leasing, pe o baza liniara.

HCL Technologies Romania SRL are incheiate contracte de închiriere operațională aferente sediului și birourilor în care își desfășoară activitatea.

2.15 Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand Societatea are o obligatie curenta (legala sau implicita) generata de un eveniment anterior, este probabil ca o iesire de resurse sa fie necesara pentru a onora obligatia, iar datoria poate fi estimata in mod credibil.

Valoarea recunoscuta ca provizion constituie cea mai buna estimare la data bilantului a costurilor necesare stingerii obligatiei curente.

Cea mai buna estimare a costurilor necesare stingerii datoriei curente este suma care Societatea ar plati-o, in mod rational, pentru stingerea obligatiei la data bilantului sau pentru transferarea acesteia unei terte parti la acel moment.

In cazul in care efectul valorii-timp a banilor este semnificativ, valoarea provizionului reprezinta valoarea actualizata a cheltuielilor estimate a fi necesare pentru stingerea obligatiei. Rata de actualizare utilizata reflecta evaluarile curente pe piata ale valorii-timp a banilor si ale riscurilor specifice datoriei. Actualizarea se efectueaza de catre persoane specializate [a se include detalii cu privire la specializarea persoanei care face actualizarea].

Castigurile rezultate din cedarea preconizata a activelor sunt luate in considerare in evaluarea unui provizion.

Daca se estimeaza ca o parte sau toate cheltuielile legate de un provizion vor fi rambursate de catre o terta parte, rambursarea trebuie recunoscuta numai in momentul in care exista dovezi clare ca rambursarea va fi primita. Rambursarea este considerata ca un activ separat. Suma care se recunoaste ca rambursare nu depaseste valoarea provizionului. In cazul in care Societatea poate sa solicite unei alte parti sa plateasca, integral sau partial, cheltuielile impuse pentru decontarea unui provizion, iar Societatea nu este raspunzatoare pentru sumele in cauza, Societatea nu include sumele respective in provizion.

Provizioanele sunt revizuite la data fiecarui bilant si ajustate pentru a reflecta cea mai buna estimare curenta. In cazul in care pentru stingerea unei obligatii nu mai este probabila o iesire de resurse, provizionul trebuie anulat prin reluare la venituri.

Alte provizioane

Provizioane se recunosc de asemenea pentru litigii, amenzi si penalitati, despagubiri, daune si alte datorii incerte, impozite, pensii si obligatii similare, prime ce urmeaza a se acorda personalului in functie de profitul realizat si in legatura cu acorduri de concesiune].

Provizioanele create si inregistrate de societatea HCL Technologies Romania SRL la 31.12.2022 sunt detaliate mai jos:

- Provizioane pentru concediu neutilizat
- Provizioane pentru bonusuri pentru angajati

2.16 Pensii si alte beneficii post angajare

În cursul normal al activității, Societatea efectuează plăți către Statul Român în beneficiul angajaților săi. Toți angajații sunt membri ai Planului de Pensii al Statului Român. Compania nu operează nici o altă schemă de pensii sau plan de beneficii post pensionare și, în consecință, nu are nicio obligație în ceea ce privește pensiile. De asemenea, Compania nu are obligația de a oferi beneficii suplimentare foștilor sau actuali angajați.

2.17 Capital social

Capitalul social este compus din parti sociale si este inregistrat la valoarea stabilita pe baza actelor de constituire.

Valoarea capitalului social este 353.290 LEI.

Componenta capitalului social este:

Asociati	Numar de parti sociale
HCL BERMUDA LIMITED	35.329
Total	35.329

2.18 Rezerve legale

Rezervele legale se constituie in proportie de 5% din profitul brut de la sfarsitul anului pana cand rezervele legale totale ajung la 20% din capitalul social varsat in conformitate cu prevederile legale.

HCL Technologies Romania SRL a inregistrat rezerva pana la limita maxima de 20% din capitalul social varsat. Valoarea acestora este de 70.658 LEI.

2.19 Rezultat reportat

Profitul contabil ramas dupa repartizarea cotei de rezerva legala realizata, in limita a 20 % din capitalul social si a altor rezerve pentru profitul reinvestit, se preia in cadrul rezultatului reportat la inceputul exercitiului financiar urmat de cel pentru care se intocmesc situatiile financiare anuale, de unde urmeaza a fi repartizat pe celelalte destinatii legale.

Evidentierea in contabilitate a destinatiilor profitului contabil se efectueaza in anul urmat dupa adunarea generala a asociatilor care a aprobat repartizarea profitului, prin inregistrarea sumelor reprezentand dividende cuvenite asociatilor, rezerve si alte destinatii, potrivit legii.

Rezultatul anilor anteriori perioadei 2022 a ramas nerepartizat, urmand a se lua decizii viitoare.

De asemenea rezultatul anului 2022, va ramane nerepartizat, la dispozitia societatii pentru decizii ulterioare.

2.20 Venituri

Venituri din prestarea serviciilor

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute in perioada in care au fost prestate si in corespondenta cu stadiul de executie. Prestarea de servicii cuprinde inclusiv executarea de lucrari si orice alte operatiuni care nu pot fi considerate livrari de bunuri.

Stadiul de executie al lucrarii se determina pe baza de situatii de lucrari care insotesc facturile, procese-verbale de receptie sau alte documente care atesta stadiul realizarii si receptia serviciilor prestate.

In cazul lucrarilor de constructii, recunoasterea veniturilor se face pe baza actului de receptie semnat de beneficiar, prin care se certifica faptul ca executantul si-a indeplinit obligatiile in conformitate cu prevederile contractului si ale documentatiei de executie.

Contravaloarea lucrarilor nereceptionate de beneficiar pana la sfarsitul perioadei se evidentiaza la cost, in contul 332 „Servicii în curs de executie”, pe seama contului 712 „Venituri aferente costurilor serviciilor în curs de executie”.

In cazul in care pretul de vanzare include o valoare distincta, specificata contractual, destinata prestarii ulterioare de servicii, acea suma este amanata (contul 472 "Venituri inregistrate in avans") si recunoscuta ca venit pe parcursul perioadei in care se presteaza serviciile, dar nu mai tarziu de incheierea perioadei pentru care a fost contractata prestarea ulterioara de servicii.

Societatea HCL Technologies Romania SRL presteaza servicii IT, astfel veniturile principale ale companiei sunt din prestare de servicii.

Venituri din redevențe, chirie

Veniturile din redevențe și chirii sunt recunoscute pe baza contabilității de angajamente, conform contractului. Stimulentele primite pentru încheierea unui contract de leasing operațional - nou sau reînnoit - sunt recunoscute ca parte integrantă a valorii nete a contraprestației convenite pentru utilizarea activului închiriat, indiferent de natura, forma sau data plății stimulentei, reducând astfel chiria. veniturile închiriază pe tot parcursul contractului de închiriere pe o bază liniară.

HCL Technologies Romania SRL factureaza servicii de inchiriere pentru anumite active si pentru subinchirierea a unei parti din spatiul inchiriat.

2.21 Impozite si taxe

Societatea inregistreaza impozit pe profit curent in conformitate cu legislatia romana in vigoare la data situatiilor financiare. Datoriile legate de impozite si taxe sunt inregistrate in perioada la care se refera.

HCL Technologies Romania SRL aplica cota de 16%, impozit pe profit, stabilita conform legii.

In anul 2022, compania a calculat si declarat impozit pe profit mentionat in prezentele note explicative.

2.22 Venituri si cheltuieli financiare

Veniturile financiare cuprind veniturile din dobanzi, veniturile din dividende, veniturile din imobilizari financiare cedate, veniturile din investitii financiare pe termen scurt – net, venituri din diferente de curs valutar si veniturile din sconturi obtinute. Veniturile financiare se recunsoc pe baza contabilitatii de angajamnete. Astfel, veniturile din dobanzi se recunosc periodic, in mod proportional, pe masura generarii venitului respectiv, pe baza contabilitatii de angajamente; dividendele se recunosc atunci cand este stabilit dreptul actionarului de a le incasa.

Cheltuielile financiare cuprind cheltuiala cu dobanda aferenta imprumuturilor, amortizarea actualizarii provizioanelor, pierderile din depreciere recunoscute aferente activelor financiare, cheltuielile privind imobilizariel financiare cedate, cheltuielile privind investitiile financiare pe termen scurt – net, cheltuieli din diferente de curs valutar si chetuieli privind sconturile obtinute. Toate costurile indatorarii care nu sunt direct atribuibile achizitiei, constructiei sau producerii activelor cu ciclu lung de fabricatie sunt recunoscute in contul de profit si pierdere, periodic, pe baza contabilitatii de angajamente,.

Societatea HCL Technologies Romania SRL nu a realizat venituri din dobanzi in anul 2022.

Alte venituri și cheltuieli financiare au fost de natura câștigurilor/pierderilor din plata/încasarea în valută sau din reevaluarea creanțelor și datoriilor, rezultate din reevaluarea lunară a conturilor partenerilor și a contului bancar în USD.

2.23 *Erori contabile*

Erorile constatate in contabilitate se pot referi fie la exercitiul financiar curent, fie la exercitiile financiare precedente; erorile din perioadele anterioare se refera inclusiv la prezentarea eleiată a informațiilor în situațiile financiare anuale. Corectarea erorilor se efectueaza la data constatarii lor. Erorile din perioadele anterioare sunt omisiuni si declaratii eleiate cuprinse in situatiile financiare ale entitatii pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultand din greseala de a utiliza sau de a nu utiliza informatii credibile care:

- a) erau disponibile la momentul la care situatiile financiare pentru acele perioade au fost aprobate spre a fi emise;
- b) ar fi putut fi obtinute in mod rezonabil si luate in considerare la intocmirea si prezentarea acelor situatii financiare anuale.

Corectarea erorilor aferente exercitiului financiar curent se efectueaza pe seama contului de profit si pierdere. Corectarea erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente se efectueaza pe seama rezultatului reportat. Erorile nesemnificative aferente exercitiilor financiare precedente se corectea, de asemenea, pe seama rezultatului reportat.

Corectarea erorilor aferente exercitiilor financiare precedente nu determina modificarea situatiilor financiare ale acelor exercitii. In cazul erorilor aferente exercitiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informatiilor comparative prezentate in situatiile financiare. Informatii comparative referitoare la pozitia financiara si performanta financiara, respectiv modificarea pozitiei financiare, sunt prezentate in notele explicative. În notele explicative la situațiile financiare sunt prezentate de asemenea informații cu privire la natura erorilor constatate si perioadele afectate de acestea.

2.24 *Parti legate*

O parte legata este o persoana sau o entitate care este legata entitatii care intocmeste situatii financiare, denumita in continuare entitate raportoare.

O persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective este legat(a) unei entitati raportoare daca acea persoana:

- i) detine controlul sau controlul comun asupra entitatii raportoare;
- ii) are o influenta semnificativa asupra entitatii raportoare; sau
- iii) este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii raportoare sau a societatii-mama a entitatii raportoare.

O entitate este legata unei entitati raportoare daca intruneste oricare dintre urmatoarele conditii:

- i) entitatea si entitatea raportoare sunt membre ale aceluiasi grup (ceea ce inseamna ca fiecare societate-mama, filiala si filiala din acelasi grup este legata de celelalte);
- ii) o entitate este entitate asociata sau entitate controlata in comun a celeilalte entitati (sau entitate asociata sau entitate controlata in comun a unui membru al grupului din care face parte cealalta entitate);
- iii) ambele entitati sunt entitati controlate in comun ale aceluiasi tert;
- iv) o entitate este entitate controlata in comun a unei terte entitati, iar cealalta este o entitate asociata a terrei entitati;
- v) entitatea este un plan de beneficii postangajare in beneficiul angajatilor entitatii raportoare sau ai unei entitati legate entitatii raportoare. In cazul in care chiar entitatea raportoare reprezinta ea insasi un astfel de plan, angajatorii sponsori sunt, de asemenea, legati entitatii raportoare;

- vi) entitatea este controlata sau controlata in comun de o persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective care detine controlul sau sau controlul comun asupra entitatii raportoare, are o influenta semnificativa asupra entitatii raportoare; sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii raportoare sau a societatii-mama a entitatii raportoare.
- vii) o persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective care detine controlul sau sau controlul comun asupra entitatii raportoare influenteaza semnificativ entitatea sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii (sau a societatii-mama a entitatii);
- viii) entitatea sau orice membru al unui grup din care aceasta face parte furnizeaza servicii personalului –cheie din conducerea entitatii raportoare sau societatii-mama a entitatii raportoare.
- ix) Personalul-cheie din conducere reprezinta acele persoane care au autoritatea si responsabilitatea de a planifica, conduce si controla activitatile entitatii, in mod direct sau indirect, incluzand oricare director (executiv sau altfel) al entitatii.

Membrii apropiati ai familiei unei persoane sunt acei membri ai familiei de la care se poate astepta sa influenteze sau sa fie influentati de respectiva persoana in relatia lor cu entitatea si includ:

- a) copiii si sotia sau partenerul de viata al persoanei respective;
- b) copiii sotiei sau ai partenerului de viata al persoanei respective; si
- c) persoanele aflate in intretinerea persoanei respective sau a sotiei ori a partenerului de viata al acestei persoane.

In conformitate cu OMF 1802/2014, entitati afiliate inseamna doua sau mai multe entitati din cadrul aceluiasi grup.

HCL TECHNOLOGIES ROMANIA SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei ("Lei"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 3: ACTIVE IMOBILIZATE

Denumirea elementului de imobilizare	Valoare bruta			Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)					Valoare contabila neta	
	Sold la 1 ian 2022	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 dec 2022	Sold la 1 ian 2022	Amortizare	Reduceri sau reluari	Sold la 31 dec 2022	Sold la 1 ian 2022	Sold la 31 dec 2022
0	1	2	4	5 = 1 + 2 - 4	6	7	8	11 = 6 + 7 - 8	12 = 1 - 6	13 = 5 - 11
a) Imobilizari necorporale										
Concesiuni, brevete, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	539.752	12.367	-	552.119	484.200	37.378	-	521.578	55.552	30.541
Alte imobilizari	692.658	-	-	692.658	692.658	37.378	-	692.658	-	-
Total imobilizari necorporale	1.232.410	12.367	-	1.244.777	1.176.858	37.378	-	1.214.236	55.552	30.541
b) Imobilizari corporale										
Instalatii tehnice si masini	9.147.690	4.614.023	-	13.761.713	3.562.398	2.749.215	-	6.311.613	5.585.592	7.450.100
Alte instalatii, utilaje si mobilier	2.454.137	21.165	-	2.475.302	1.247.499	508.620	-	1.756.120	1.206.638	719.182
Imobilizari corporale in curs de executie	-	4.057.187	-	4.057.187	-	-	-	-	-	4.057.187
Avansuri	-	653.837	-	653.837	-	-	-	-	-	653.837
Total imobilizari corporale	11.601.827	9.346.212	-	20.948.039	4.809.897	3.257.835	-	8.067.733	6.792.230	12.880.306
c) Imobilizari financiare										
Alte titluri imobilizate	1.122.774	850.644	126.545	1.846.873	-	-	-	-	1.122.774	1.846.873
Total imobilizari financiare	1.122.774	850.644	126.545	1.846.873	-	-	-	-	1.122.774	1.846.873
TOTAL	13.957.011	10.209.223	126.545	24.039.689	5.986.755	3.295.213	-	9.281.969	7.970.556	14.757.720

3.1 Imobilizari necorporale

La 31 decembrie 2022, valoarea contabilă netă a altor active este de 30.541 lei.

3.2 Imobilizari corporale

La 31 decembrie 2022, imobilizarile corporale sunt formate din urmatoarele categorii:

Tip	Ani
Amenajari Cladiri	5
Echipamente tehnologice	2-4
Echipamente tehnologice - altele	6-12

Imobilizarile corporale in curs in suma de 4.057.187 lei reprezinta amenajarea efectuata la noul punct de lucru deschis in Bucuresti, in Turnul Timpuri Noi, care va fi dat in folosinta in 2023.

3.3 Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare au următoarea structură la 31 decembrie 2022:

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
Garantii platite – spatii inchiriate	1.122.774	1.846.873
Total	1.122.774	1.846.873

NOTA 5: CREANTE

La 31 decembrie 2022 creantele Societatii sunt dupa cum urmeaza:

	Creante	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022	Termen de lichiditate pentru soldul de la 31 decembrie 2022	
				Sub 1 an	Peste 1 an
1	Creante comerciale - terti	4.834.400	6.920.656	6.920.656	-
2	Creante comerciale - alte parti legate	23.002.271	-	-	-
3	Total creante comerciale	27.836.671	6.920.656	6.920.656	-
4	Ajustari de depreciere pentru creante comerciale	-	(51.495)	(51.495)	-
5=4-3	Creante comerciale, net	27.836.671	6.869.161	6.869.161	-
6	Creante de incasat de la entitati afiliate		42.103.504	42.103.504	-
9	Total creante de incasat de la entitati afiliate, asociate si controlate in comun	-	42.103.504	42.103.504	-
10	Ajustari de depreciere pentru creante de la entitati afiliate, asociate si controlate in comun	-	-	-	-
11=9-10	Creante nete de incasat de la entitati afiliate, asociate si controlate in comun	-	42.103.504	42.103.504	-
12	Alte creante	4.989.923	14.593.676	14.593.676	-
16=5+11+14+15	Total creante comerciale si alte creante	32.826.594	63.566.341	63.566.341	-

Creantele comerciale nu sunt purtatoare de dobanda si au in general, un termen de plata intre 30-90 de zile.

In cursul anului 2022 Linia de *Alte creante, net* este detaliata in tabelul urmator:

Alte creante	1 ianuarie 2022	31 decembrie 2022	Termen de lichiditate		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Alte creante de la alte parti legate	-	43.620	43.620	-	-
Alte creante cu bugetul statului	4.491.114	13.467.659	13.467.659	-	-
Debitori diversi	1.416.553	1.416.553	1.416.553	-	-
Alte creante	151.015	194.775	194.775	-	-
Total alte creante	6.058.682	15.122.607	15.122.607	-	-
Ajustari de depreciere pentru alte creante	(1.068.759)	(528.931)	(528.931)	-	-
Alte creante, net	4.989.923	14.593.676	14.593.676	-	-

HCL TECHNOLOGIES ROMANIA SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei ("LEI"), daca nu este specificat altfel)

Alte creante cu bugetul statului sunt formate din sume de recuperat de la Fondului national unic de asigurari sociale de sanatate in suma de 1.546.945 lei, pentru care a fost constituit un provizion in suma de 496.557 lei pentru sume nerecuperate anterior exercitiului financiar 2022, TVA de recuperat in suma de 11.843.165, sume achitate in plus in contul bugetului de stat in valoare de 77.549 lei.

NOTA 7: CASA SI CONTURI LA BANCII

	Sold la 1 ianuarie 2022	Sold la 31 decembrie 2022
Conturi la banci in lei	3.450.804	5.828.475
Conturi la banci in valuta	1.233.950	1.128.258
Total	4.684.754	6.956.733

NOTA 8: CHELTUIELI IN AVANS

	Sold la 1 ianuarie 2022	Sold la 31 decembrie 2022	Sume la 31 decembrie 2022 de reluat intr-o perioada	
			<1 an	>1 an
Chirii	482.750	794.151	794.151	-
Abonamente	502.829	415.745	214.959	200.786
Cheltuieli Xerox in avans	3.180.441	2.318.602	1.046.510	1.272.092
Total	4.166.020	3.528.498	2.055.620	1.472.878

NOTA 9: DATORII

La 31 decembrie 2022 datoriile Societatii sunt dupa cum urmeaza:

	Datorii	Sold la 1 ianuarie 2022	Sold la 31 decembrie 2022	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31 decembrie 2022		
				Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
3	Avansuri incasate de la clienti	65.205	92.841	92.841	-	-
4	Datorii comerciale - alte parti legate	6.246.118	11.069.543	11.069.543	-	-
5	Datorii comerciale - furnizori terti	4.503.503	14.616.341	14.616.341	-	-
6=3+4 +5	Total datorii comerciale	10.814.826	25.778.725	25.778.725	-	-
8	Sume datorate entitatilor din grup	18.300.760	29.939.689	29.939.689	-	-
11	Alte datorii	2.938.360	5.076.093	5.076.093	-	-
12	Total	32.053.946	60.794.507	60.794.507		-

La 31 decembrie 2022, nu sunt constituite garantii de catre societate.

Linia „Alte datorii” este detaliata in tabelul urmator:

Datorii	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 31 decembrie 2022	Termen de exigibilitate		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Salarii si datorii asimilate	2.938.722	4.353.842	4.353.842	-	-
Impozit pe profit	(73.513)	473.716	473.716	-	-
Impozit retinut la sursa	545	9.619	9.619	-	-
Creditori diversi	72.606	238.916	238.916	-	-
Total Alte datorii	2.938.360	5.076.093	5.076.093	-	-

NOTE 10: PROVIZIOANE

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie 2022	Transfer in cont	Transfer din cont	Sold la 31 decembrie 2022
Provizioane pentru alte beneficii ale angajatilor	4.376.074	14.199.573	12.657.906	5.917.740
Total	4.376.074	14.199.573	12.657.906	5.917.740

HCL Tehnologies Romania SRL a constituit la 31.12.2022 provizioane in suma 5.917.740 LEI, pentru:

- Provizioane pentru concediu neutilizat
- Provizioane pentru bonusuri pentru angajati

NOTA 11: VENITURI IN AVANS

Venituri in avans	Sold la 1 ianuarie 2022	Sold la 31 decembrie 2022	Sume la 31 decembrie 2022 de reluat intr-o perioada	
			< 1 an	>1 an
Alte venituri efectuate in avans - Xerox	3.053.075	2.237.629	688.501	1.549.128
Total	3.053.075	2.237.629	688.501	1.549.128

NOTA 12: CAPITAL SI REZERVE

Capital social subscris

	Sold la 1 ianuarie 2022	Sold la 31 decembrie 2022
	Numar	Numar
Capital subscris parti sociale	35.329	35.329
	lei	lei
Valoare nominala parti sociale	10	10
	lei	lei
Valoare capital social subscris	353.290	353.290

Capitalul social al Societatii este integral varsat la 31 decembrie 2022.

Alte rezerve:

Valoare contului :Alte rezerve" la 31.12.2022 in suma de 7.277.501 LEI (2021: 3.121.719) reprezinta profit investit în echipamente tehnologice, calculatoare electronice și echipamente periferice și puse în funcțiune, folosite în scopul desfășurării activității economice pentru care s-a calculat si utilizat scutire de impozit pe profit.

Structura asociatilor

	Sold la 1 ianuarie 2022	%	Sold la 31 decembrie 2022	%
HCL BERMUDA LIMITED	353.290	100	353.290	100

Pierderi legate de instrumente legate de capitaluri proprii

Pierderile aferente instrumentelor legate de capitaluri proprii, înregistrate în contul 149, în valoare de 2.832.918 lei reprezintă diferența dintre valoarea de achiziție a societății absorbite (8.190.476 lei), la care se adaugă valoarea istorică a acțiunilor deținute de Societate la Geometric SRL (16,55 lei) și activul net contabil la data proiectului de fuziune (5.357.575) din absorbția de către HCL Technologies a companiei Geometric în anul 2021.

Rezultatul exercitiului si repartizarea profitului

Repartizarea profitului	2021	2022
Rezultat reportat de repartizat la inceputul exercitiului financiar	5.601.533	9.451.780
Rezultat reportat din corectare erori	17.609	-
Rezultat reportat fuziune	(22.068)	-
Profit net de repartizat	4.457.543	9.595.704
Repartizarea profitului	(602.837)	(4.457.543)
Profit nerepartizat, rezultat reportat nerepartizat la sfarsitul exercitiului financiar	9.451.779	14.589.941

NOTA 13: CIFRA DE AFACERI NETA

Vanzari pe arii geografice:

	Vanzari in 2021	Vanzari in 2022
Export		
- Europa	58.332.606	158.128.698
- SUA, Mexic, Canada	22.283.699	4.058.882
- Australia	8.023	168.100
- America de sud		76.681
- Africa		4.579
- Orientul Mijlociu	34.179	43.743
- Orientul Indepartat	190.197	462.424
- Asia	503.584	6.078.608
Total export	81.352.288	169.021.715
Vanzari la intern	8.449.471	8.906.594
Total vanzari	89.801.759	177.928.309

Vanzari pe activitati:

	Vanzari in 2021	Vanzari in 2022
Servicii	89.801.759	177.928.309
Total vanzari	89.801.759	177.928.309

NOTA 15: CHELTUIELI CU PERSONALUL SI INFORMATII PRIVIND SALARIATII, MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE

15.1. Administratorii, directorii si comisia de supraveghere

In timpul anului 2022, Societatea nu a platit urmatoarele indemnizatii membrilor administratorilor, conducerii executive si de supraveghere:

La 31 decembrie 2022, Societatea nu avea nicio obligatie privind plata pensiilor catre fostii membri ai administratorilor si conducerii executive si a comisiei de supraveghere.

15.2. Salariati

Cheltuielile cu salariile si taxele aferente inregistrate in cursul anilor 2021 si 2022 sunt urmatoarele:

	2021	2022
Cheltuieli cu salariile	53.825.075	91.389.564
Cheltuieli cu tichetele acordate angajatilor	1.815.088	2.330.844
Cheltuieli cu asigurarile sociale	2.240.430	3.297.551
Total	57.880.593	97.017.959

Numărul mediu de angajați ai companiei în 2022 a fost de 683 de persoane (520 de persoane în 2021).
 Numărul angajatilor la 31 decembrie 2022 era 798.

Numarul mediu al salariatilor a evoluat dupa cum urmeaza :

	2021	2022
Personal conducere	118	128
Personal administrativ	19	13
Personal productie	383	542
Total	520	683

NOTA 16: ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE

In tabelul de mai jos sunt detaliate alte cheltuieli de exploatare dupa natura acestora:

		2021	2022
1	Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	704.668	1.784.292
2	Cheltuieli privind chiriile	3.445.507	4.369.393
3	Cheltuieli cu asigurarile	9.533	209.297
4	Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	22.939	532.459
5	Cheltuieli cu transportul bunuri, persoane, deplasari	62.774	580.574
6	Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	308.415	378.202
7	Cheltuieli cu comisioanele	46.806	64.349
8	Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	15.694.893	53.747.881
9 (rd 1-8)	Cheltuieli privind prestatiile externe – total	20.295.535	61.666.447
10	Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	14.144	60.741
11	Alte cheltuieli	46.265	75.234
12(rd 10-11)	Total	20.355.944	61.802.422

Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti includ:

	2021	2022
Servicii de securitate	608.737	517.526
Servicii cu activitati externalizate	853.113	8.060.329
Costuri cu serviciile IT	13.543.025	44.261.892
Consultanta si audit	245.653	713.065
Servicii de management	-	-
Altele	444.365	195.070
Total	15.694.893	53.747.881

Auditul Societatii in 2022 a fost asigurat de KPMG Audit SRL. Onorariile sunt stabilite pe baza contractului incheiat intre cele doua parti.

NOTA 17: VENITURI SI CHELTUIELI FINANCIARE

		2021	2022
Venituri financiare			
1	Venituri din diferente de curs valutar	594.620	2.067.526
2	Total	594.620	2.067.526

		2021	2022
Cheltuieli financiare			
1	Cheltuieli cu dobanzile – entitati afiliate	265.559	695.777
2	Cheltuieli cu dobanzile – total	265.559	695.777
3	Pierderi din creante aferente participatiilor deținute	-	-
4	Cheltuieli din vanzarea imobilizărilor financiare	-	-
5	Cheltuieli din diferente de curs valutar	1.718.920	2.635.304
6	Cheltuieli din reduceri financiare acordate	-	-
7	Alte cheltuieli financiare	-	-
8 = 3+..+7	Alte cheltuieli financiare, total	1.718.920	2.635.304
9 = 2+8	Total	1.984.479	3.331.081

NOTA 18: INFORMATII PRIVIND RELATIILE CU PARTILE LEGATE

18.1. Natura tranzactiilor cu partile legate

Nume societate (inclusiv forma juridica)	Natura relatiei	Tip tranzactii
HCL ARABIA LLC	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL AXON SOLUTIONS CO LTD BE	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL BRAZIL TECHNOLOGIA DA INFO	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL INSTANBUL BILISIM TEKNOLOJILERI	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL RUSSIA	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii

HCL TECHNOLOGIES ROMANIA SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei ("LEI"), daca nu este specificat altfel)

HCL TECHNOLOGIES MIDDLE EAST FZ LLC DUBA	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECHNOLOGIES BEIJING CO	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECHNOLOGIES COSTA RICA S.R.L	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECHNOLOGIES LANKA PRIVATE LIMITED	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL Technologies Limited 09165700647	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL Technologies Limited 29780214729	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECHNOLOGIES LIMITED 33850540787	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL Technologies Limited 36303894023	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL Technologies Limited 540787	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL Technologies Limited 9165700647	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECHNOLOGIES LIMITED VIJAYWADA	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECHNOLOGIES LTD UAE	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECHNOLOGIES MEXI S DE RL DE C AV EMPRESARIOS	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECHNOLOGIES TAIWAN LTD	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCLT CANADA	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECH LTD FINLAND BR	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECHNOLOGIES LTD PORTUGAL BRANCE	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
AXON SOLUTIONS SCHWEIZ GMBH	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
GEOMETRIC AMERICAS INC	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL AMERICA INC	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL AMERICA USA	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL ARGENTINA SA	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL Asia Pacific Pte. Ltd Korea B	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL AUSTRALIA SERVICES PTY LTD	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL AXON SOLUTIONS SHANGHAI CO LTD	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL CANADA INC	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL HONG KONG SAR LIMITED	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii

HCL TECHNOLOGIES ROMANIA SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei ("LEI"), daca nu este specificat altfel)

HCL LATIN AMERICA HOLDING LLC PANAMA	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL SAUDI ARABIA LLC	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL SINGAPORE PTE LIMITED	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL SWITZERLAND	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECH JAPAN	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECH LTD IOMC	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL Technologies (PTY) Ltd.	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECHNOLOGIES CHILE SPA	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECHNOLOGIES CHILE SPA 2	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECHNOLOGIES COLOMBIA	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECHNOLOGIES CORPORATE SERVICE AXON	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL Technologies Egypt Limited	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECHNOLOGIES LANKA PRIVATE LI	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECHNOLOGIES LIMITED ISRAEL	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECHNOLOGIES LIMITED NAGPUR	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECHNOLOGIES LIMITED SWISS BRA	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECHNOLOGIES LIMITED SWITZERLAN	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECHNOLOGIES LTD BPO SERVICES	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECHNOLOGIES LTD IOMC	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECHNOLOGIES MADURAI	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECHNOLOGIES MALAYSIA SDN BHD	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECHNOLOGIES MEXICO S DE RL DE	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECHNOLOGIES NORWAY AS	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECHNOLOGIES SHANGHAI COMPANY LTD	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL Technologies Solutions Gmbh	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECHNOLOGIES THAILAND LTD	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECHNOLOGIES TLD LUCKNOW SULTANPUR ROAD	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii

HCL TECHNOLOGIES ROMANIA SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei ("LEI"), daca nu este specificat altfel)

HCL TECHNOLOGIES VIETNAM COMPANY LIMITED	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
PT HCL TECHNOLOGIES INDONESIA	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
FILIAL ESPANOLA DE HCL TECHNOLOGIES SL	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL GMBH FRANKFURTER	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL GREAT BRITAIN LIMITED	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL HUNGARY KFT	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL IRELAND INFORMATION SYSTEMS LTD	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL POLAND SP ZOO	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL SWEDEN AB	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECH DENMARK APS	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECHNOLOGIES AUSTRIA GMBH	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECHNOLOGIES BELGIUM BVBA	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECHNOLOGIES BV	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECHNOLOGIES CORPORATE SER LTD	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECHNOLOGIES CZECH REPUBLIC SRO	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECHNOLOGIES ESTONIA OU	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECHNOLOGIES FINLAND OY	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECHNOLOGIES FRANCE SAS	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECHNOLOGIES GERMANY GMBH	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECHNOLOGIES GERMANY GMBH FRANKFURTER	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECHNOLOGIES GREECE SINGLE MEMBER P	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECHNOLOGIES ITALY	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL Technologies Limited organizacni slozka	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECHNOLOGIES LTD	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECHNOLOGIES SWEDEN AB	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL UK LIMITED	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii

HCL TECHNOLOGIES ROMANIA SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei ("LEI"), daca nu este specificat altfel)

18.2. Sume datorate si de primit de la partile legate

18.1. Sume datorate si de primit de la partile legate

18.1.1. Creante de la partile legate

Partner	2021	2022
HCL AMERICA INC	92.890	109.418
HCL AMERICA USA	189.309	-
HCL ARGENTINA S.A	154.647	158.193
HCL Asia Pacific Pte. Ltd	-	14.495
HCL AUSTRALIA SERVICES PT	-	40.236
HCL AXON SOLUTIONS SHANGHAI CO LTD	42.781	111.463
HCL CANADA INC.	7.524	-
HCL HONG KONG SAR LIMITED	65.789	-
HCL LATIN AMERICA HOLDING, LLC, PANAMA	4.798	4.798
HCL Saudi Arabia LLC	34.179	5.543
HCL SINGAPORE PTE. LIMITED	62.748	-
HCL SWITZERLAND	408.705	-
HCL TECH JAPAN	-	12.933
HCL TECHNOLOGIES CHILE SPA	10.730	-
HCL Technologies (PTY) Ltd.		4.579
HCL TECHNOLOGIES COLOMBIA	14.218	13.401
HCL TECHNOLOGIES CORPORATE SERVICE AXON	-	6.607.632
HCL Technologies Egypt Limited	-	3.891
HCL TECHNOLOGIES LANKA PRIVATE LI	-	149.119
HCL TECHNOLOGIES LIMITED SWISS BRA	-	878.287
HCL TECHNOLOGIES LTD	219.056	175.349
HCL TECHNOLOGIES LTD - IOMC	320.990	260.771
HCL TECHNOLOGIES LTD BPO SERVICES	5.326	346.622
HCL TECHNOLOGIES NORWAY AS	185.920	-
HCL TECHNOLOGIES MALAYSIA SDN BHD	-	12.240
HCL TECHNOLOGIES MEXICO S DE RL DE	-	239.930
HCL TECHNOLOGIES SHANGHAI COMPANY LTD	2.738	2.738
HCL TECHNOLOGIES THAILAND LTD	1.775	-
HCL Technologies Solutions Gmbh	-	110.775
HCL TECHNOLOGIES VIETNAM COMPANY LIMITED	-	18.079
HCL GREAT BRITAIN LIMITED	(3.727)	-
HCL UK LIMITED	14.798.681	20.203.737
PT. HCL Technologies Indonesia	10.230	44.371
HCL TECHNOLOGIES LIMITED NAGPUR	-	39.689

HCL TECHNOLOGIES ROMANIA SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei ("LEI"), daca nu este specificat altfel)

FILIAL ESPANOLA DE HCL TECHNOLOGIES SL	16.601	73.145
HCL FRANCE TECHNOLOGIES	44	-
HCL HUNGARY KFT	24.726	-
HCL POLAND SP ZOO	-	94.028
HCL TECH DENMARK APS	-	131.031
HCL TECHNOLOGIES AUSTRIA GMBH	140.493	12.805
HCL TECHNOLOGIES B.V.	1.519.301	-
HCL TECHNOLOGIES BELGIUM BVBA	104.607	341.652
HCL TECHNOLOGIES CORPORATE SER LTD	2.350.667	-
HCL TECHNOLOGIES BV	-	3.147.580
HCL TECHNOLOGIES CZECH REPUBLIC SRO	-	137.766
HCL TECHNOLOGIES FINLAND OY	1.557	6.281.629
HCL TECHNOLOGIES FRANCE SAS	3.837	-
HCL TECHNOLOGIES GERMANY GMBH	954.289	958.201
HCL TECHNOLOGIES SWEDEN AB	1.121.596	1.354.218
HCL TECHNOLOGIES LIMITED IRELAND	781	-
HCL TECHNOLOGIES GREECE SINGLE MEMBER P	-	3.160
AXON SOLUTIONS SCHWEIZ GMBH	4.933	-
Geometric Americas, Inc	25.175	-
TELEREX MARKETING INC	92.158	-
Total	23.002.371	42.103.504

18.1.2. Datorii catre partile legate

Partner	2021	2022
GEOMETRIC AMERICAS INC	35.591	37.740
HCL AMERICA USA	6.243	6.620
HCL Arabia LLC	7.340	189.174
HCL ARGENTINA S.A.	15.830	31.892
HCL Asia Pacific Pte. Ltd Korea B	-	17.946
HCL AUSTRALIA SERVICES PTY LTD	162.647	161.391
HCL AXON SOLUTIONS CO LTD BE	153.702	1.221.106
HCL AXON SOLUTIONS SHANGHAI CO LTD	998.928	-
HCL BRAZIL TECHNOLOGIA DA INFO	124.719	139.393
HCL CANADA INC.	295.750	294.786
HCL UK LIMITED	604.470	1.709.589
HCL HONG KONG SAR LIMITED	5.382	9.493
HCL INSTANBUL BILISIM TEKNOLOJILERI	1.603	1.210
HCL LATIN AMERICA HOLDING, LLC, PANAMA	(39.835)	195.865
HCL RUSSIA	4.290	32.094
HCL GREAT BRITAIN LIMITED	1.096.803	-
HCL SINGAPORE PTE LIMITED	19.417	20.759
HCL SINGAPORE PTE. LIMITED	39.339	117.416
HCL SWITZERLAND	7.266	7.631
HCL Technologies Middle East FZ LLC Duba	65.714	248.984
HCL TECHNOLOGIES BEIJING CO	295.437	286.771
HCL TECHNOLOGIES CHILE SPA	153.131	161.175
HCL TECHNOLOGIES COLOMBIA	5.291	117.202

HCL TECHNOLOGIES ROMANIA SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei ("LEI"), daca nu este specificat altfel)

HCL TECHNOLOGIES CORPORATE SER LTD	(519.504)	244.089
HCL TECHNOLOGIES COSTA RICA S.R.L	-	122.019
HCL TECHNOLOGIES LANKA PRIVATE LIMITED	273.646	323.654
HCL Technologies Limited	787.218	39.576
HCL Technologies Limited 09165700647	-	60.374
HCL Technologies Limited 29780214729	-	138.546
HCL TECHNOLOGIES LIMITED 33850540787	-	260.581
HCL Technologies Limited 36303894023	-	23.315
HCL Technologies Limited 540787	-	3.822
HCL Technologies Limited 9165700647	-	3.268
HCL Technologies Limited Israel	101.735	95.329
HCL TECHNOLOGIES LIMITED NAGPUR	13.208	17.427
HCL Technologies Limited - Vijaywada	390	390
HCL TECHNOLOGIES LTD	878.721	946.887
HCL TECHNOLOGIES LTD BPO SERVICES	-	3.222
HCL TECHNOLOGIES LTD - IOMC	(166.008)	157.961
HCL Technologies Ltd Lucknow Sultanpur Road	11.251	-
HCL TECHNOLOGIES LTD UAE	-	52.887
HCL TECHNOLOGIES MADURAI	16.986	16.986
HCL TECHNOLOGIES MALAYSIA SDN BHD	73.041	186.853
HCL TECHNOLOGIES MEXI S DE RL DE C AV EMPRESARIOS	-	46.273
HCL TECHNOLOGIES NORWAY AS	22.003	25.114
HCL TECHNOLOGIES SHANGHAI COMPANY LTD	126.073	381.817
HCL Technologies Taiwan Ltd	12.511	11.965
HCL TECHNOLOGIES THAILAND LTD	49.386	50.554
HCL TECHNOLOGIES TLD LUCKNOW SULTANPUR ROAD	-	11.251
HCL TECHNOLOGIES VIETNAM COMPANY LIMITED	25.096	48.317
HCLT CANADA	90.314	443.923
HCLTechNOLOGIES LTD - BPO SERVICES	3.222	680.888
FILIAL ESPANOLA DE HCL TECHNOLOGIES SL	2.958	37.236
HCL FRANCE TECHNOLOGIES	10.381	10.380
HCL GMBH FRANKFURTER	5.742	5.741
HCL HUNGARY KFT	-	89.242
HCL POLAND SP ZOO	90.275	88.506
HCL SWEDEN AB	5.957	9.298
HCL TECH. DENMARK APS	4.194	268.636
HCL TECH. LTD FINLAND BR	13.221	13.219
HCL TECHNOLOGIES AUSTRIA GMBH	5.275	5.274
HCL TECHNOLOGIES BELGIUM BVBA	8.154	523.947
HCL TECHNOLOGIES B.V.	12.697	12.695
HCL TECHNOLOGIES FINLAND OY	9.532	9.531
HCL TECHNOLOGIES GERMANY GMBH.	-	9.198
HCL TECHNOLOGIES LTD	-	220.420
HCL TECHNOLOGIES LIMITED IRELAND	163.965	-
HCL TECHNOLOGIES LTD. Portugal Brance	50.436	50.429
HCL TECHNOLOGIES SWEDEN AB	4.986	282.895
HCL TECHNOLOGIES ITALY	-	13.251
HCL TECHNOLOGIES GREECE SINGLE MEMBER P	-	14.123
Total	6.246.118	11.069.543

18.3 Informatii cu privire la tranzactiile cu partile legate

Tranzacțiile sunt cu entitati afiliate și nu cu societatea-mamă.

18.3.1 Vanzari catre partile legate

Partner	2021	2022
Axon Solutions Schweiz Gmbh		431.642
C3i Europe Eood		3.676
Filial Espanola de HCL Technologies SL	26.904	393.912
Geometric Americas. Inc	58.085	
HCL Technologies JAPAN		12.933
HCL AMERICA INC	9.375.310	1.326.611
HCL ARGENTINA SA	109.458	3.546
HCL Asia Pacific Pte. Ltd Korea B		14.495
HCL AUSTRALIA SERVICES PTY LTD		168.100
HCL AXON SOLUTIONS SHANGHAI CO LTD	8.825	67.934
HCL CANADA INC	12.451.541	50.744
HCL HONG KONG SAR LIMITED	65.789	194.881
HCL HUNGARY KFT	24.726	
HCL IRELAND INFORMATION SYSTEMS LTD	202.582	112.156
HCL LATIN AMERICA HOLDING. LLC. PANAMA	4.798	
HCL POLAND SP ZOO		97.942
HCL Saudi Arabia LLC	34.179	
HCL SINGAPORE PTE LIMITED	103.577	
HCL Technologies Limited. organizační složka		3.754
HCL Technologies (PTY) Ltd.		4.579
HCL Technologies THAILAND LTD		28.540
HCL Technologies AUSTRIA GMBH	140.493	12.805
HCL Technologies B.V.	7.389.543	14.482.078
HCL Technologies BELGIUM BVBA	120.618	1.906.674
HCL Technologies CHILE SPA	10.730	73.136
HCL Technologies CORPORATE SERVICE AXON	4.701.506	27.853.863
HCL Technologies COLOMBIA	13.401	
HCL Technologies CZECH REPUBLIC SRO		137.766
HCL Technologies DENMARK APS	7.825	131.031
HCL Technologies Egypt Limited		3.890
HCL Technologies ESTONIA OU		173.545
HCL Technologies FINLAND OY	4.627	19.229.183
HCL Technologies FRANCE SAS	14.290.211	38.330
HCL Technologies GERMANY GMBH	3.061.265	5.263.642
HCL Technologies GREECE SINGLE MEMBER P.		22.495
HCL Technologies LTD	176.355	570.067
HCL Technologies ITALY	159.199	13.466
HCL Technologies LANKA (PRIVATE) LI		149.119
HCL Technologies LIMITED ISRAEL		39.853

HCL TECHNOLOGIES ROMANIA SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei ("LEI"), daca nu este specificat altfel)

HCL Technologies LIMITED NAGPUR		90.810
HCL Technologies MADURAI		108.270
HCL Technologies MALAYSIA SDN BHD		91.421
HCL Technologies MEXICO S DE RL DE		239.930
HCL Technologies NORWAY AS	185.920	505.891
HCL Technologies SWEDEN AB	1.475.119	6.934.240
HCL Technologies Limited. Swiss Bra	822.552	3.793.234
HCL Technologies LTD. UAE	282	
HCL Technologies THAILAND LTD	1.775	
HCL UK LIMITED	24.648.588	74.627.622
HCLTech New Zealand	8.023	
HCL Technologies VIETNAM COMPANY LIMITED		18.079
PT HCL Technologies INDONESIA		34.141
HCL Technologies LTD BPO SERVICES	2.859	4.908.259
HCL Technologies LTD IOMC	324.087	260.771
HCL Technologies Ltd Lucknow Sultanpur Road		3.594
TELEREX MARKETING INC	259.962	137.155
	80.270.714	164.769.805

18.3.2 Achizitii de la partile legate

Partner	2021	2022
C3i Services Technologies (Dalian) Co.,LTD		50.439
FILIAL ESPANOLA DE HCL TECHNOLOGIES SL	2.957	34.287
HCL ARABIA LLC		183.953
HCL ARGENTINA SA	15.823	23.420
HCL Asia Pacific Pte. Ltd Korea B		19.758
HCL AUSTRALIA SERVICES PTY LTD	34.316	
HCL AXON SOLUTIONS SHANGHAI CO LTD	982.904	378.502
HCL BRAZIL TECHNOLOGIA DA INFO	39.212	
HCLT CANADA	321.355	353.904
HCL HONG KONG SAR LIMITED		4.130
HCL HUNGARY KFT		91.508
HCL LATIN AMERICA HOLDING LLC PANAMA		240.261
HCL POLAND SP ZOO	89.621	
HCL RUSSIA	4.290	28.148
HCL SINGAPORE PTE LIMITED	39.118	75.325
HCL SWEDEN AB		4.106
HCL TECH. DENMARK APS	4.195	264.402
HCL TECHNOLOGIES MIDDLE EAST FZ LLC DUBA		182.059
HCL TECHNOLOGIES BELGIUM BVBA		515.860
HCL TECHNOLOGIES COLOMBIA	5.389	130.319
HCL TECHNOLOGIES COSTA RICA S.R.L		121.546
HCL TECHNOLOGIES GERMANY GMBH	5.704	9.198
HCL TECHNOLOGIES LANKA PRIVATE LIMITED		1.053.560
HCL Technologies Limited - Vijaywada	390	
HCL TECHNOLOGIES LIMITED IRELAND	101.644	56.476

HCL TECHNOLOGIES ROMANIA SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei ("LEI"), daca nu este specificat altfel)

HCL TECHNOLOGIES LIMITED NAGPUR	13.208	4.219
HCL TECHNOLOGIES LTD	328.824	558.072
HCL TECHNOLOGIES LTD IOMC		333.993
HCLTechNOLOGIES LTD - BPO SERVICES	3.222	
HCL TECHNOLOGIES LTD. UAE	50.454	50.624
HCL TECHNOLOGIES MALAYSIA SDN BHD	73.036	116.480
HCL TECHNOLOGIES MEXI S DE RL DE C AV EMPRESARIOS		45.552
HCL TECHNOLOGIES NORWAY AS		4.216
HCL Technologies Limited Israel	92.030	
HCL TECHNOLOGIES SWEDEN AB	4.952	289.574
HCL Technologies Ltd Lucknow Sultanpur Road	11.251	
HCL UK LIMITED	1.319.639	106.892
HCL TECHNOLOGIES VIETNAM COMPANY LIMITED		21.706
HCL TECHNOLOGIES LTD. Portugal Brance	50.441	
HCL TECHNOLOGIES THAILAND LTD	49.552	
HCL TECHNOLOGIES MADURAI	16.986	
	3.660.513	5.352.489

18.4 Imprumuturi primite de la partile legate

Există un împrumut de la HCL TECHNOLOGIES FINLAND OY în valoare de 6.050.000 EUR, transferuri efectuate în perioada noiembrie 2020 – decembrie 2022, echivalentul a 29.931.770 lei. Pentru acest credit a fost aplicată o dobândă de 182.204 EUR, echivalentul a 900.666 lei.

EURO	valoare LEI - reevaluată 31.12.2022 – curs 4.9474
1.500.000	7.421.100
1.000.000	4.947.400
300.000	1.484.220
200.000	989.480
650.000	3.215.810
550.000	2.721.070
550.000	2.721.070
1.300.000	6.431.620

Descriere	Tip imprumut	Rata dobanzii	Moneda	Principal	Dobanda de plata la 31 decembrie 2022 Euro	Soldul creditului la 31 decembrie 2022 euro
Filiale						
HCL FINLAND OY	Imprumut	1%+LIBOR/ 0.50%+ESTR	EUR	6.050.000	7.919	6.050.000

Scadenta imprumutului fiind de 12 luni cu prelungire automata in cazul in care niciuna dintre parti nu reziliaza contractul.

Valoarea creditului la 31.12.2022 in suma de 6.050.000 EURO este compusa din urmatoarele:

- Rest imprumut in suma de 1.500.000 EURO din 06.11.2020
- Imprumut in suma de 1.000.000 EURO din 09.11.2020
- Imprumut in suma de 300.000 EURO din 27.04.2021
- Imprumut in suma de 200.000 EURO din 10.05.2021
- Imprumut in suma de 650.000 EURO din 31.12.2021
- Imprumut in suma de 550.000 EURO din 22.03.2022
- Imprumut in suma de 550.000 EURO din 12.04.2022
- Imprumut in suma de 1.350.000 EURO din 19.12.2022

NOTA 19: EVENIMENTE ULTERIOARE

Nu există situații semnificative de prezentat.

NOTA 22: CONTINGENTE

22.1 Taxare

Toate sumele datorate Statului pentru taxe si impozite au fost platite sau inregistrate la data bilantului. Sistemul fiscal din Romania este in curs de consolidare si in continua schimbare, putand exista interpretari diferite ale autoritatilor in legatura cu legislatia fiscala, care pot da nastere la impozite, taxe si penalitati suplimentare. In cazul in care autoritatile statului descopera incalcari ale prevederilor legale din Romania, acestea pot determina dupa caz: confiscarea sumelor in cauza, impunerea obligatiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorari de intarziere (aplicate la sumele de plata efectiv ramase). Prin urmare, sanctiunile fiscale rezultate din incalcari ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de platit catre Stat.

Societatea considera ca si-a achitat la timp si in totalitate toate taxele, impozitele, penalitatile si dobanzile penalizatoare, in masura in care este cazul.

In Romania, exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificari o perioada de 5 ani.

22.2 Pretul de transfer

In conformitate cu legislatia fiscala relevanta, evaluarea fiscala a unei tranzactii realizate cu partile afiliate are la baza conceptul de pret de piata aferent respectivei tranzactii. In baza acestui concept, preturile de transfer trebuie sa fie ajustate astfel incat sa

reflecte preturile de piata care ar fi fost stabilite intre entitati intre care nu exista o relatie de afiliere si care actioneaza independent, pe baza „conditiilor normale de piata”.

Este probabil ca verificari ale preturilor de transfer sa fie realizate in viitor de catre autoritatile fiscale, pentru a determina daca respectivele preturi respecta principiul „conditiilor normale de piata” si ca baza impozabila a contribuabilului roman nu este distorsionata.

22.3 Riscuri financiare

22.6.1 Riscul ratei dobanzii

Expunerea Societatii la riscul modificarilor ratei dobanzii se refera in principal la imprumuturile purtatoare de dobanda variabila pe care Societatea le are pe termen lung. Politica Societatii este de a administra costul dobanzii prin imprumuturi cu dobanda variabila.

22.6.2 Riscul variatiilor de curs valutar

Societatea are tranzactii si imprumuturi intr-o alta moneda decat moneda functionala (LEI).

22.6.3 Riscul de credit

Societatea desfasoara relatii comerciale numai cu terti recunoscuti, care justifica finantarea pe credit. Politica Societatii este ca toti clientii care doresc sa desfasoare relatii comerciale in conditii de creditare fac obiectul procedurilor de verificare. Mai multe decat atat, soldurile de creante sunt monitorizate permanent, avand ca rezultat o expunere nesemnificativa a Societatii la riscul unor creante neincasabile.

NOTA 23 ANGAJAMENTE

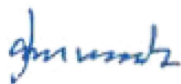
23.1 Angajamente privind platile viitoare de chirii si leasing

Compania are incheiate contracte de inchiriere pentru birouri. Valoarea platilor viitoare de leasing este de 17.050.915 RON.

Situatiile financiare au fost aprobate de catre Societate la data de 30 mai 2023 si semnate in numele acesteia de catre:

Administrator,

WALIA SHIV KUMAR



Semnatura

Intocmit,

NOWIUM TAX & FINANCE SRL

PERSOANE FIZICE AUTORIZATE,
MEMBRE CECCAR



Semnatura

SC HCL TECHNOLOGIES ROMANIA SRL

Societate cu raspundere limitata cu un capital social de 353.290 Lei
Sediul social –Str. Uruguay, Nr.11, etaj 2, Cam.5, Biroul 21, Sector 1, Bucuresti
Inmatriculata la Registrul Comertului din Bucuresti sub numarul J40/6349/28.05.2009
Cod Unic de Inregistrare: RO25612455

Raportul administratorilor

Walia Shiv Kumar, administrator al societatii SC HCL TECHNOLOGIES ROMANIA SRL (“Societatea”) a intocmit prezentul raport de gestiune asupra operatiunilor la 31 decembrie 2022. 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 2022 societatea a inregistrat o cifra de afaceri de 177.928.309 lei.

Aceste situatii financiare cuprind:

- Bilant;
- Cont de profit si pierdere;
- Situatie fluxurilor de trezorerie;
- Situatie modificarii capitalului propriu;
- Note explicative la situatiile financiare.

Situatiile financiare se refera doar la HCL Technologies Romania.

Situatia conturilor de disponibilitati la 31.12.2022 se prezinta dupa cum urmeaza:

- Sold cont in lei: 5.828.475 lei
- Sold cont in USD: 1.128.258 lei.

Performanta si pozitia financiara a Societatii

In 2022 Societatea a realizat o cifra de afaceri neta de 177.928.309 lei, in crestere cu 98% fata de anul precedent.

Veniturile din exploatare au fost de 177.932.058 lei, iar cheltuielile de exploatare de 165.770.494 lei, rezultand un profit din exploatare de 12.161.564 lei, in scadere cu 80% fata de anul precedent.

Veniturile financiare au fost de 2.067.526 lei, iar cheltuielile financiare de 3.331.081 lei, rezultand o pierdere financiara de (1.263.555) lei in scadere cu 9% fata de cea din anul precedent.

Activitatea nu a inregistrat rezultat extraordinar in 2022 si 2021.

Rezultatul brut este de 10.898.009 lei, iar impozitul pe profit calculat la 31.12.2022 este de 1.302.305 lei, ceea ce duce la un profit net de 9.595.704 lei, in crestere cu 115% fata de anul precedent.

In consecinta, in conformitate cu bilantul contabil la 31.12.2022, rezultatul exercitiului financiar 2022 scoate in evidenta un profit contabil de 9.595.704 lei va fi distribuit astfel :

- Suma de 5.439.922 lei va fi reportata in anii urmasori pana la decizii ulterioare;
- Suma de 4.155.782 lei va fi repartizata in alte rezerve aferente profitului reinvestit.

Principalii indicatori economico-financiari

		31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
(1)	Indicatori de lichiditate – in numar de ori		
	<i>Lichiditatea curenta</i>	1,30	1,22
	<i>Lichiditatea imediata</i>	1,17	1,16
(2)	Indicatori de activitate – in numar de zile / numar de rotatii		
	<i>Viteza de rotatie a debitelor-clienti in cifra de afaceri in zile</i>	12,96	12,00
	<i>Viteza de rotatie a creditelor-furnizori in raport cu costul vanzarilor (inclusiv servicii) in zile</i>	15,94	19,61
	<i>Viteza de rotatie a activelor imobilizate in cifra de afaceri (rotatii)</i>	11,27	12,06
	<i>Viteza de rotatie a activelor totale in cifra de afaceri (rotatii)</i>	1,81	2,00
(3)	Indicatori de profitabilitate –in procente / numar de ori		
	<i>Marja bruta din vanzari (procente)</i>	5,96	6,12
	<i>Rentabilitatea capitalului angajat (numar de ori)</i>	0,53	0,55

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.

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.

Managementul riscului

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

Riscul ratei dobanzii

Expunerea Societatii la riscul modificarilor ratei dobanzii se refera in principal la imprumuturile purtatoare de dobanda variabila pe care Societatea le are pe termen lung. Politica Societatii este de a administra costul dobanzii printr-un mix de imprumuturi cu dobanda fixa si dobanda variabila.

Riscul variatiilor de curs valutar

Societatea are tranzactii si imprumuturi intr-o alta moneda decat moneda functionala (LEI).

Riscul de credit

Societatea desfasoara relatii comerciale numai cu terti recunoscuti, care justifica finantarea pe credit. Politica Societatii este ca toti clientii care doresc sa desfasoare relatii comerciale in conditii de creditare fac obiectul procedurilor de verificare. Mai multe decat atat, soldurile de creante sunt monitorizate permanent, avand ca rezultat o expunere nesemnificativa a Societatii la riscul unor creante neincasabile.

Dezvoltarea previzibila a entitatii

HCL Romania deserveste clientii la nivel local, in timp ce pentru anumite procese tehnologice subcontractand alte filiale din grup din India si din intreaga lume. Prin urmare, aceasta este parte integranta a HCL Technologies la nivel mondial si trebuie analizata intr-un context global.

In 2022, veniturile au crescut cu 98 % pana la 177.928.309 de lei. Estimam o crestere de 5% in anul urmator.

Pentru a continua sa aiba o pozitie puternica pe piata si sa ramana competitiv, grupul a facut investitii substantiale in tehnologia software si alte tehnologii offshore.

Compania a aprobat o initiativa sub denumirea „Angajatii in primul rand”, initiativa adoptata la nivelul grupului. In combinatie cu alte masuri, aceasta initiativa isi propune sa faca din companie un angajator atractiv.

Alte informatii

Contabilitatea societatii a fost organizata si condusa in conformitate cu prevederile legii contabilitatii, toate operatiunile economico financiare fiind consemnate in documente legale si inregistrate in mod cronologic si sistematic.

S-au respectat atat principiile contabile cat si regulile si metodele contabile prevazute de reglementarile in vigoare.

Elementele patrimoniale au fost inventariate in conformitate cu reglementarile in vigoare.

Bilantul contabil a fost intocmit pe baza balantei de verificare a conturilor sintetice cu respectarea normelor metodologice de intocmire a acestuia si a anexelor la bilant.



**Administrator,
Walia Shiv Kumar**

Data: 30 mai 2023

HCL Technologie Romania SRL

Situatii Financiare

Intocmite in conformitate cu

Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare
31 decembrie 2022

HCL TECHNOLOGIES ROMANIA SRL
SITUATII FINANCIARE

Intocmite in conformitate cu

Ordinul Ministrului Finantelor Publice
nr.1802/2014 cu modificarile ulterioare,
la data si pentru exercitiul financiar
incheiat la 31 DECEMBRIE 2022

CUPRINS:

Pagina

Situatii

Bilant	1-5
Contul de profit si pierdere	6-8
Situatia modificarilor capitalului propriu	9
Situatia fluxurilor de trezorerie	10
Note explicative la situatiile financiare	11 - 35

HCL Technologie Romania SRL

Situatii Financiare

Intocmite in conformitate cu

Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare
31 decembrie 2022

HCL TECHNOLOGIES ROMANIA SRL
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei ("LEI"), daca nu este specificat altfel)


2021

Denumirea elementului	Sold la 1 ianuarie 2021	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2021
		Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Capital subscris	353.290	-	-	-	-	353.290
Prime de capital	-	-	-	-	-	-
Rezerve legale	70.658	-	-	-	-	70.658
Alte rezerve	2.518.882	602.837	-	-	-	3.121.719
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	-	-	-	-	-	-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	-	-	-	2.832.918	-	(2.832.918)
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C 3.022.834	2.596.306	2.578.698	-	-	5.619.142
	Sold D	-	-	-	-	-
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C 4.810.682	4.457.543	-	4.810.682	4.810.682	4.457.543
	Sold D	-	-	-	-	-
Repartizarea profitului	(2.231.983)	602.837	-	2.231.984	2.231.984	(602.837)
Total capitaluri proprii	8.544.363	7.031.782	2.578.698	5.411.616	2.578.698	10.164.529

HCL TECHNOLOGIES ROMANIA SRL
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei ("LEI"), daca nu este specificat altfel)

2022

Denumirea elementului	Sold la 1 ianuarie 2022	Cresteri		Reduceri		Sold la 31 decembrie 2022
		Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
Capital subscris	353.290	-	-	-	-	353.290
Prime de capital	-	-	-	-	-	-
Rezerve legale	70.658	-	-	-	-	70.658
Alte rezerve	3.121.719	4.155.782	4.155.782			7.277.501
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	-					-
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	(2.832.918)	-	-	-	-	(2.832.918)
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C	3.854.705	3.854.705	-	-	9.451.780
	Sold D	-	-	-	-	-
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C	9.595.704	-	4.457.543	4.457.543	9.595.704
	Sold D	-	-	-	-	-
Repartizarea profitului		-	-	3.552.944	3.552.944	(4.155.782)
Total capitaluri proprii	10.164.529	17.606.190	8.010.487	8.010.487	8.010.487	19.760.233

Administrator,
WALIA SHIV KUMAR
Semnatura


Intocmit,
NOWIUM TAX & FINANCE SRL
Signature


HCL TECHNOLOGIES ROMANIA SRL
SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei ("LEI"), daca nu este specificat altfel)

- **Fluxul de trezorie**

Denumirea elementului	Exercitiul financiar la	
	31 decembrie	31 decembrie
	2021	2022
A	1	2
Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:		
Profit (Pierdere) brut inainte de impozitare	5.350.266	10.898.009
<i>Ajustari pentru:</i>		
Amortizare si ajustari de valoare aferente activelor imobilizate	2.773.776	3.295.213
Ajustari creante, net	925.528	(488.333)
Miscari in alte provizioane, net	424.037	1.541.667
Cheltuieli cu dobanzile	265.559	695.777
Profitul din exploatare inainte de schimbari in capitalul circulant	9.739.472	15.942.333
Descrestere / (Crestere) a stocurilor	-	(94.241)
Descrestere / (Crestere) a creantelor comerciale si de alta natura	(9.537.501)	(29.613.892)
(Descrestere) / Crestere a datoriilor comerciale si de alta natura	4.003.828	15.931.292
Impozit pe profit platit	(1.406.658)	(755.076)
Numerar net din activitati de exploatare	2.799.141	1.410.316
Fluxuri de numerar din activitati de investitie:		
Plati pentru achizitionarea de active imobilizate	(857.931)	(10.082.677)
Numerar net din activitati de investitie	(857.931)	(10.082.677)
Fluxuri de numerar din activitati de finantare:		
Rambursarile în numerar ale unor sume împrumutate	(13.782.315)	-
Incasari din împrumuturi	6.765.470	11.871.205
Dobanzi platite	(265.559)	(926.865)
Flux de numerar net din activitati de finantare	(7.282.404)	10.944.340
(Descresterea) / cresterea neta a numerarului si echivalentelor de numerar	(5.341.195)	2.271.979
Numerar si echivalente de numerar la inceputul exercitiului financiar	6.049.455	4.684.754
Numerar preluat la data fuziunii	3.976.494	-
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul exercitiului financiar	4.684.754	6.956.733

Administrator,
WALIA SHIV KUMAR

Semnatura



Intocmit,
NOWIUM TAX & FINANCE SRL

PERSOANE FIZICE AUTORIZATE,
MEMBRE CECCAR

Semnatura



NOTA 1: INFORMATII DESPRE SOCIETATE

HCL TECHNOLOGIES ROMANIA SRL ("Societatea") este o societate cu raspundere limitata infiintata in 2009, sediul social fiind inregistrat la adresa Bucuresti, Sector 1, Str. Uruguay, Nr. 11, Romania. Societatea este inregistrata la Registrul Comertului cu numarul J40/6349/2009

Societatea are ca obiect principal de activitate: activitati de consultanta in tehnologia informatiei (cod CAEN : 6202) atat in Romania cat si in afara tarii.

Societatea presteaza servicii, pentru clienti atat de pe piata interna, cat si de pe piata internationala.

Societatea este parte a grupului HCL. Situatiile financiare anuale consolidate sunt intocmite la nivelul grupului, de catre societatea HCL TECHNOLOGIES LIMITED.

Asociati	% detinut	Numar de parti sociale
HCL BERMUDA LIMITED	100%	35.329
Total	100%	35.329

NOTA 2: PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

2.1. Bazele intocmirii situatiilor financiare

Acestea sunt situatiile financiare ale Societatii HCL TECHNOLOGIES ROMANIA SRL pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022 intocmite in conformitate cu:

- Legea contabilitatii 82/1991 (republicata 2008), cu modificarile ulterioare
- Prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare („OMFP 1802/2014”)

Politicele contabile adoptate pentru intocmirea si prezentarea situatiilor financiare sunt in conformitate cu principiile contabile prevazute de OMFP 1802/2014.

Aceste situatii financiare cuprind:

- Bilant;
- Cont de profit si pierdere;
- Situatia fluxurilor de trezorerie;
- Situatia modificarii capitalului propriu;
- Note explicative la situatiile financiare.

Situatiile financiare se refera doar la HCL TEHNOLOGIES ROMANIA SRL.

Societatea nu are subsidiare astfel incat nu trebuie sa pregateasca situatii financiare consolidate.

Inregistrările contabile pe baza carora au fost intocmite aceste situatii financiare sunt efectuate in lei ("LEI").

Situatiile financiare anexate nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdictii altele decat Romania. De asemenea,

situatiile financiare nu sunt menite sa prezinte rezultatul operatiunilor, fluxurile de trezorerie si un set complet de note la situatiile financiare in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdicții altele decat Romania. De aceea, situatiile financiare anexate nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile si legale din Romania inclusiv Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificarile ulterioare.

2.2. Principii contabile semnificative

Situatiile financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022 au fost intocmite in conformitate cu urmatoarele principii contabile:

Principiul continuitatii activitatii

Societatea isi va continua in mod normal functionarea fara a intra in stare de lichidare sau reducere semnificativa a activitatii.

Principiul permanentei metodelor

Societatea aplica consecvent de la un exercitiu financiar la altul politicile contabile si metodele de evaluare.

Principiul prudentei

La întocmirea situațiilor financiare anuale, recunoasterea si evaluarea s-a realizat pe o bază prudent si, în special:

- a) în contul de profit si pierdere a fost inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
- b) datoriile aparute în cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu precedent, au fost recunoscute chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului si data întocmirii acestuia;
- c) deprecierile au fost recunoscute, indiferent dacă rezultatul exercitiului financiar este pierdere sau profit.

Principiul contabilitatii de angajamente

Efectele tranzactiilor si ale altor evenimente au fost recunoscute atunci cand tranzactiile si evenimentele s-au produs (si nu pe masura ce numerarul sau echivalentul sau a fost încasat sau plătit) si au fost înregistrate in contabilitate si raportate in situatiile financiare ale perioadelor aferente.

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

Veniturile si cheltuielile care au rezultat direct si concomitent din aceeași tranzactie au fost recunoscute simultan in contabilitate, prin asocierea directa între cheltuielile si veniturile aferente, cu evidentiarea distincta a acestor venituri si cheltuieli.

Principiul intangibilitatii

Bilanțul de deschidere al exercitiului financiar corespunde cu bilanțul de inchidere al exercitiului financiar precedent.

Principiul evaluării separate a elementelor de activ si pasiv

In vederea stabilirii valorii corespunzatoare unei pozitii din bilanț s-a determinat separat valoarea fiecaror componente ale elementelor de active si de datorii

Principiul necompensarii

Valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta datorii, respectiv veniturile cu cheltuielile.

Contabilizarea si prezentarea elementelor din situatiile financiare tinand cont de fondul economic al tranzactiei sau al angajamentului in cauza

Inregistrarea in contabilitate si prezentarea in situatiile financiare a operatiunilor economico-financiare reflecta realitatea economica a acestora, punand in evidenta drepturile si obligatiile, precum si riscurile asociate acestor operatiuni.

Principiul evaluarii la cost de achizitie sau cost de productie

Elementele prezentate in situatiile financiare au fost evaluate pe baza principiului costului de achizitie sau al costului de productie.

Principiul pragului de semnificatie

Entitatea se poate abate de la cerintele cuprinse in reglementarile contabile aplicabile referitoare la prezentarile de informatii si publicare, atunci cand efectele respectarii lor sunt nesemnificative.

2.3. Moneda de raportare

Contabilitatea se tine in limba romana si in moneda nationala („LEI”). Contabilitatea operatiunilor efectuate in valuta se tine atat in moneda nationala, cat si in valuta. Elementele incluse in aceste situatii sunt prezentate in lei romanesti.

2.4. Situatii comparative

Situatiile financiare intocmite la 31 decembrie 2022 prezinta comparabilitate cu situatiile financiare ale exercitiului financiar precedent.

2.5. Utilizarea estimarilor contabile

Intocmirea situatiilor financiare in conformitate cu OMF 1802/2014, cu modificarile ulterioare, presupune efectuarea de catre conducere a unor estimari si presupuneri care influenteaza valorile raportate ale activelor si datoriilor si prezentarea activelor si datoriilor contingente la data situatiilor financiare, precum si valorile veniturilor si cheltuielilor din perioada de raportare. Rezultatele reale pot fi diferite de cele estimate. Aceste estimari sunt revizuite periodic si, daca sunt necesare ajustari, acestea sunt inregistrate in contul de profit si pierdere in perioada cand acestea devin cunoscute.

2.6. Continuitatea activitatii

Prezentele situatii financiare au fost intocmite in baza principiului continuitatii activitatii, care presupune ca Societatea isi va continua activitatea si in viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumtii, conducerea analizeaza previziunile referitoare la intrarile viitoare de numerar. Pe baza acestor analize, conducerea considera ca Societatea va putea sa isi continue activitatea in viitorul previzibil si prin urmare aplicarea principiului continuitatii activitatii in intocmirea situatiilor financiare este justificata.

2.7. Conversii valutare

Tranzactiile realizate in valuta sunt inregistrate initial la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Nationala a Romaniei de la data tranzactiei.

La data bilantului elementele monetare exprimate in valuta si creantele si datoriile exprimate in lei a caror decontare de face in functie de cursul unei valute se evalueaza si se prezinta in situatiile financiare anuale la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Nationala a Romaniei, valabil la data incheierii exercitiului financiar.

Castigurile si pierderile din diferentele de curs valutar, realizate si nerealizate, intre cursul de schimb al pietei valutare, comunicat de Banca Nationala a Romaniei de la data inregistrarii creantelor sau datoriilor in valuta si a celor exprimate in lei a decontare de face in functie de cursul unei valute, sau cursul la care acestea sunt inregistrate in contabilitate si cursul de schimb de la data incheierii exercitiului financiar, sunt inregistrate in contul de profit si pierdere al exercitiului financiar respectiv.

Elementele nemonetare achizitionate cu plata in valuta si inregistrate la cost istoric (imobilizari, stocuri) se prezinta in situatiile financiare anuale utilizand cursul de schimb valutar de la data efectuarii tranzactiei. Elementele nemonetare achizitionate cu plata in valuta si inregistrate la valoarea justa (de exemplu, imobilizarile corporale reevaluate) se prezinta in situatiile financiare anuale la aceasta valoare.

Cursurile de schimb LEI/USD si LEI/EUR comunicate de Banca Nationala a Romaniei la 31 decembrie 2021 si 31 decembrie 2022, au fost dupa cum urmeaza:

Moneda	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
LEI/USD	4,3707	4,6346
LEI/EUR	4,9481	4,9474

2.8. Imobilizari necorporale

Imobilizarile necorporale sunt evaluate la cost mai putin amortizarea cumulata si pierderile cumulate din depreciere.

Concesiuni, brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare

Concesiunile, brevetele, licentele, marcele comerciale, drepturile si activele similare se inregistreaza in conturile de imobilizari necorporale la valoarea de aport sau costul de achizitie, dupa caz. In aceasta situatie valoarea de aport se asimileaza valorii juste.

Concesiunile primite se reflecta ca imobilizari necorporale atunci cand contractul de concesiune stabileste o durata si o valoare determinate pentru concesiune. Amortizarea concesiunii urmeaza a fi calculata utilizand metoda liniara si a fi inregistrata pe durata de folosire a acesteia, stabilita potrivit contractului.

Brevetele, licentele, marcele comerciale, drepturile si active similare sunt amortizate folosind metoda de amortizare liniara pe perioada contractului sau pe durata de utilizare, dupa caz, dupa cum este prezentat mai jos:

Tip	Ani
Licente	3

Alte imobilizari necorporale

Costurile aferente achizitionarii de programe informatice sunt capitalizate si amortizate pe baza metodei liniare pe durata celor 3-5 ani de durata utila de viata.

Pretul platit pentru contractele de clienti transferate intre entitati cu titlu oneros se recunoaste ca si imobilizare necorporale, in conditiile in care clientii respectivi vor continua relatiile cu entitatea. Contractele de clienti recunoscute ca si imobilizari necorporale sunt identificate (numar contract, denumire client, durata contract), iar entitatea dispune de mijloace prin care sa controleze relatiile cu clientii, astfel incat sa poata controla beneficiile economice viitoare preconizate, care rezultă din relația cu acei clienți. Activul imobilizat reprezentând costul de achiziție al contractelor respective se amortizează pe durata acestor contracte.

2.9. Imobilizari corporale

Costul / Evaluarea

Costul initial al imobilizarilor corporale consta in pretul de achizitie, incluzand taxele de import sau taxele de achizitie nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obtinerea de autorizatii si alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct imobilizării corporale si orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul si in conditiile de functionare.

Cheltuielile efectuate in legatura cu imobilarile corporale utilizate in baza unui contract de inchiriere, locatie de gestiune sau alte contracte similare se evidentiaza la imobilizari corporale sau drept cheltuieli in perioada in care au fost efectuate, in functie de beneficiile economice aferente, similar cheltuielilor efectuate in legatura cu imobilarile corporale proprii.

Costul reparatiilor efectuate la imobilarile corporale, in scopul asigurarii utilizarii continue a acestora, este recunoscut ca o cheltuiala in perioada in care aceste costuri sunt efectuate.

Amortizarea

Amortizarea valorii activelor imobilizate cu durate limitate de utilizare economica reprezinta alocarea sistematica a valorii amortizabile a unui activ pe intreaga durata de utilizare economica. Valoarea amortizabila este reprezentata de cost sau alta valoare care substituie costul (de exemplu, valoarea reevaluată).

Amortizarea imobilarilor corporale se calculeaza incepand cu luna urmatoare punerii in functiune si pana la recuperarea integrala a valorii lor de intrare. La stabilirea amortizării imobilarilor corporale sunt avute in vedere duratele de utilizare economica si conditiile de utilizare a acestora. Terenurile nu se amortizeaza.

Societatea HCL Technologies Romania SRL nu detine terenuri.

Duratele de viata pentru principalele categorii de imobilizari corporale sunt prezentate in tabelul de mai jos.

Tip	Ani
Amenajari Cladiri	5
Echipamente tehnologice	2-4
Echipamente tehnologice - altele	6-12

Cedarea si casarea

O imobilizare corporala este scoasa din evidenta la cedare sau casare, atunci cand nici un beneficiu economic viitor nu mai este asteptat din utilizarea sa ulterioara.

In cazul scoaterii din evidenta a unei imobilizari corporale, sunt evidentiata distinct veniturile din vanzare, cheltuielile reprezentand valoarea neamortizata a imobilizarii si alte cheltuieli legate de cedarea acesteia.

In scopul prezentarii in contul de profit si pierdere, castigurile sau pierderile obtinute in urma casarii sau cedarii unei imobilizari corporale se determina ca diferenta intre veniturile generate de scoaterea din evidenta si valoarea sa neamortizata, inclusiv cheltuielile ocazionate de aceasta si trebuie prezentate ca valoare neta, ca venituri sau cheltuieli, dupa caz, la elementul "Alte venituri din exploatare", respectiv "Alte cheltuieli de exploatare".

2.10 Deprecierea activelor imobilizate

Determinarea pierderilor din depreciere

Valoarea recuperabila a activelor imobilizate corporale si necorporale este considerata valoarea cea mai mare dintre valoarea justa mai putin costurile de vanzare si valoarea de utilizare. Estimarea valorii de utilizare a unui activ implica actualizarea fluxurilor de trezorerie viitoare estimate utilizand o rata de actualizare inainte de impozitare care reflecta evaluarile curente de piata cu privire la valoarea in timp a banilor si riscurile specifice activului. In cazul unui activ care nu genereaza independent fluxuri de trezorerie semnificative, valoarea recuperabila este determinata pentru unitatea generatoare de trezorerie careia activul ii apartine.

Valoarea contabila a activelor imobilizate ale Societatii este analizata la data fiecarui bilant pentru a determina daca exista pierderi din depreciere. Daca o asemenea pierdere din depreciere este probabila, este estimata valoarea pierderilor din depreciere.

Corectarea valorii imobilizarilor necorporale si corporale si aducerea lor la nivelul valorii de inventar se efectueaza, in functie de tipul de depreciere existenta, fie prin inregistrarea unei amortizari suplimentare, in cazul in care se constata o depreciere ireversibila, fie prin constituirea sau suplimentarea ajustarilor pentru depreciere, in cazul in care se constata o depreciere reversibila a acestora. Asa cum este mentionat la nota 2.8 *Imobilizari necorporale*, ajustările pentru deprecierea fondului comercial corectea valoarea acestuia.

Reluarea ajustarilor pentru pierderi din depreciere

O ajustare pentru depreciere a imobilizarilor este reluata in cazul in care s-a produs o schimbare a estimarilor utilizate pentru a determina valoarea recuperabila. In cazul ajustarilor recunoscute pentru deprecierea fondului comercial, acestea nu se mai reiau ulterior la venituri.

O ajustare pentru depreciere poate fi reluata in masura in care valoarea contabila a activului nu depaseste valoarea recuperabila, mai putin amortizarea, care ar fi fost determinata daca ajustarea pentru depreciere nu ar fi fost recunoscuta.

2.11 Creante comerciale

Creantele comerciale sunt recunoscute si inregistrate initial la valoarea conform facturilor, sau conform documentelor care atesta livrarea bunurilor, respectiv prestarea serviciilor

Evaluarea valorii recuperabile a creantelor la data bilantului se face la valoarea lor probabila de incasare sau de plata. Diferentele constatate in minus intre valoarea de inventar stabilita la inventariere si valoarea contabila a creantelor se inregistreaza in contabilitate pe seama ajustarilor pentru deprecierea creantelor. Ajustarile pentru depreciere sunt constituite cand exista dovezi conform carora Societatea nu va putea incasa creantele la scadenta initial agreata. Creantele neincasabile sunt inregistrate pe cheltuieli cand sunt identificate.

Pierderea din depreciere aferenta unei creante este reluata daca cresterea ulterioara a valorii recuperabile poate fi legata de un eveniment care a avut loc dupa ce pierderea din depreciere a fost recunoscuta.

Creantele preluate prin cesionare se evidentiaza in contabilitate la costul de achizitie, valoarea nominala a acestora evidentiindu-se in afara bilantului.

2.12 Numerar si echivalente numerar

Disponibilitatile banesti sunt formate din numerar, conturi la banci, depozite bancare pe termen pe termen de cel mult trei luni daca sunt detinute cu scopul de a acoperi nevoia de numerar pe termen scurt, cecuri si efectele comerciale depuse la banci. Descoperitul de cont este inclus in bilant in cadrul sumelor datorate institutiilor de credit ce trebuie platite intr-o perioada de un an.

Pentru situatia fluxului de trezorerie, numerarul si echivalentele acestuia cuprind numerar in casa, conturi la banci, investitii financiare pe termen scurt, -, net de descoperitul de cont.

Societatea HCL Technologies Romania SRL detine conturi la banci atat in LEI cat si in USD.

HCL Technologies Romania SRL nu detine investitii financiare la 31.12.2022.

2.13 Datorii

Obligatiile comerciale sunt inregistrate la cost, care reprezinta valoarea obligatiei ce va fi platita in viitor pentru bunurile si serviciile primite, indiferent daca au fost sau nu facturate catre Societate.

2.14 Contracte de leasing operational

Contractele de leasing in care o portiune semnificativa a riscurilor si beneficiilor asociate proprietatii sunt retinute de locator sunt clasificate ca si contracte de leasing operational.

Platile aferente unui contract de leasing operational sunt recunoscute ca si cheltuieli in contul de profit si pierdere, liniar pe perioada contractului de leasing. Stimulentele primite pentru incheierea unui contract de leasing operational nou sau reînnoit sunt recunoscute drept parte integranta din valoarea neta a contraprestatiei convenite pentru utilizarea activului in regim de leasing, indiferent de natura stimulentei, de forma sau de momentul in care se face plata, reducand astfel cheltuielile cu chiria pe toata durata contractului de leasing, pe o baza liniara.

HCL Technologies Romania SRL are incheiate contracte de închiriere operațională aferente sediului și birourilor în care își desfășoară activitatea.

2.15 Provizioane

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand Societatea are o obligatie curenta (legala sau implicita) generata de un eveniment anterior, este probabil ca o iesire de resurse sa fie necesara pentru a onora obligatia, iar datoria poate fi estimata in mod credibil.

Valoarea recunoscuta ca provizion constituie cea mai buna estimare la data bilantului a costurilor necesare stingerii obligatiei curente.

Cea mai buna estimare a costurilor necesare stingerii datoriei curente este suma care Societatea ar plati-o, in mod rational, pentru stingerea obligatiei la data bilantului sau pentru transferarea acesteia unei terte parti la acel moment.

In cazul in care efectul valorii-timp a banilor este semnificativ, valoarea provizionului reprezinta valoarea actualizata a cheltuielilor estimate a fi necesare pentru stingerea obligatiei. Rata de actualizare utilizata reflecta evaluarile curente pe piata ale valorii-timp a banilor si ale riscurilor specifice datoriei. Actualizarea se efectueaza de catre persoane specializate [a se include detalii cu privire la specilizarea persoanei care face actualizarea].

Castigurile rezultate din cedarea preconizata a activelor sunt luate in considerare in evaluarea unui provizion.

Daca se estimeaza ca o parte sau toate cheltuielile legate de un provizion vor fi rambursate de catre o terta parte, rambursarea trebuie recunoscuta numai in momentul in care exista dovezi clare ca rambursarea va fi primita. Rambursarea este considerata ca un activ separat. Suma care se recunoaste ca rambursare nu depaseste valoarea provizionului. In cazul in care Societatea poate sa solicite unei alte parti sa plateasca, integral sau partial, cheltuielile impuse pentru decontarea unui provizion, iar Societatea nu este raspunzatoare pentru sumele in cauza, Societatea nu include sumele respective in provizion.

Provizioanele sunt revizuite la data fiecarui bilant si ajustate pentru a reflecta cea mai buna estimare curenta. In cazul in care pentru stingerea unei obligatii nu mai este probabila o iesire de resurse, provizionul trebuie anulat prin reluare la venituri.

Alte provizioane

Provizioane se recunosc de asemenea pentru litigii, amenzi si penalitati, despagubiri, daune si alte datorii incerte, impozite, pensii si obligatii similare, prime ce urmeaza a se acorda personalului in functie de profitul realizat si in legatura cu acorduri de concesiune].

Provizioanele create si inregistrate de societatea HCL Technologies Romania SRL la 31.12.2022 sunt detaliate mai jos:

- Provizioane pentru concediu neutilizat
- Provizioane pentru bonusuri pentru angajati

2.16 Pensii si alte beneficii post angajare

În cursul normal al activității, Societatea efectuează plăți către Statul Român în beneficiul angajaților săi. Toți angajații sunt membri ai Planului de Pensii al Statului Român. Compania nu operează nici o altă schemă de pensii sau plan de beneficii post pensionare și, în consecință, nu are nicio obligație în ceea ce privește pensiile. De asemenea, Compania nu are obligația de a oferi beneficii suplimentare foștilor sau actuali angajați.

2.17 Capital social

Capitalul social este compus din parti sociale si este inregistrat la valoarea stabilita pe baza actelor de constituire.

Valoarea capitalului social este 353.290 LEI.

Componenta capitalului social este:

Asociati	Numar de parti sociale
HCL BERMUDA LIMITED	35.329
Total	35.329

2.18 Rezerve legale

Rezervele legale se constituie in proportie de 5% din profitul brut de la sfarsitul anului pana cand rezervele legale totale ajung la 20% din capitalul social varsat in conformitate cu prevederile legale.

HCL Technologies Romania SRL a inregistrat rezerva pana la limita maxima de 20% din capitalul social varsat. Valoarea acestora este de 70.658 LEI.

2.19 Rezultat reportat

Profitul contabil ramas dupa repartizarea cotei de rezerva legala realizata, in limita a 20 % din capitalul social si a altor rezerve pentru profitul reinvestit, se preia in cadrul rezultatului reportat la inceputul exercitiului financiar urmator celui pentru care se intocmesc situatiile financiare anuale, de unde urmeaza a fi repartizat pe celelalte destinatii legale.

Evidentierea in contabilitate a destinatiilor profitului contabil se efectueaza in anul urmator dupa adunarea generala a asociatilor care a aprobat repartizarea profitului, prin inregistrarea sumelor reprezentand dividende cuvenite asociatilor, rezerve si alte destinatii, potrivit legii.

Rezultatul anilor anteriori perioadei 2022 a ramas nerepartizat, urmand a se lua decizii viitoare.

De asemenea rezultatul anului 2022, va ramane nerepartizat, la dispozitia societatii pentru decizii ulterioare.

2.20 Venituri

Venituri din prestarea serviciilor

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute in perioada in care au fost prestate si in corespondenta cu stadiul de executie. Prestarea de servicii cuprinde inclusiv executarea de lucrari si orice alte operatiuni care nu pot fi considerate livrari de bunuri.

Stadiul de executie al lucrarii se determina pe baza de situatii de lucrari care insotesc facturile, procese-verbale de receptie sau alte documente care atesta stadiul realizarii si receptia serviciilor prestate.

In cazul lucrarilor de constructii, recunoasterea veniturilor se face pe baza actului de receptie semnat de beneficiar, prin care se certifica faptul ca executantul si-a indeplinit obligatiile in conformitate cu prevederile contractului si ale documentatiei de executie.

Contravaloarea lucrarilor nereceptionate de beneficiar pana la sfarsitul perioadei se evidentiaza la cost, in contul 332 „Servicii în curs de executie”, pe seama contului 712 „Venituri aferente costurilor serviciilor în curs de executie”.

In cazul in care pretul de vanzare include o valoare distincta, specificata contractual, destinata prestarii ulterioare de servicii, acea suma este amanata (contul 472 "Venituri inregistrate in avans") si recunoscuta ca venit pe parcursul perioadei in care se presteaza serviciile, dar nu mai tarziu de incheierea perioadei pentru care a fost contractata prestarea ulterioara de servicii.

Societatea HCL Technologies Romania SRL presteaza servicii IT, astfel veniturile principale ale companiei sunt din prestare de servicii.

Venituri din redevențe, chirie

Veniturile din redevențe și chirii sunt recunoscute pe baza contabilității de angajamente, conform contractului. Stimulentele primite pentru încheierea unui contract de leasing operațional - nou sau reînnoit - sunt recunoscute ca parte integrantă a valorii nete a contraprestației convenite pentru utilizarea activului închiriat, indiferent de natura, forma sau data plății stimulentei, reducând astfel chiria. veniturile închiriază pe tot parcursul contractului de închiriere pe o bază liniară.

HCL Technologies Romania SRL factureaza servicii de inchiriere pentru anumite active si pentru subinchirierea a unei parti din spatiul inchiriat.

2.21 Impozite si taxe

Societatea inregistreaza impozit pe profit curent in conformitate cu legislatia romana in vigoare la data situatiilor financiare. Datoriile legate de impozite si taxe sunt inregistrate in perioada la care se refera.

HCL Technologies Romania SRL aplica cota de 16%, impozit pe profit, stabilita conform legii.

In anul 2022, compania a calculat si declarat impozit pe profit mentionat in prezentele note explicative.

2.22 Venituri si cheltuieli financiare

Veniturile financiare cuprind veniturile din dobanzi, veniturile din dividende, veniturile din imobilizari financiare cedate, veniturile din investitii financiare pe termen scurt – net, venituri din diferente de curs valutar si veniturile din sconturi obtinute. Veniturile financiare se recunsoc pe baza contabilitatii de angajamnete. Astfel, veniturile din dobanzi se recunosc periodic, in mod proportional, pe masura generarii venitului respectiv, pe baza contabilitatii de angajamente; dividendele se recunosc atunci cand este stabilit dreptul actionarului de a le incasa.

Cheltuielile financiare cuprind cheltuiala cu dobanda aferenta imprumuturilor, amortizarea actualizarii provizioanelor, pierderile din depreciere recunoscute aferente activelor financiare, cheltuielile privind imobilizariel financiare cedate, cheltuielile privind investitiile financiare pe termen scurt – net, cheltuieli din diferente de curs valutar si chetuieli privind sconturile obtinute. Toate costurile indatorarii care nu sunt direct atribuibile achizitiei, constructiei sau producerii activelor cu ciclu lung de fabricatie sunt recunoscute in contul de profit si pierdere, periodic, pe baza contabilitatii de angajamente,.

Societatea HCL Technologies Romania SRL nu a realizat venituri din dobanzi in anul 2022.

Alte venituri și cheltuieli financiare au fost de natura câștigurilor/pierderilor din plata/încasarea în valută sau din reevaluarea creanțelor și datoriilor, rezultate din reevaluarea lunară a conturilor partenerilor și a contului bancar în USD.

2.23 *Erori contabile*

Erorile constatate in contabilitate se pot referi fie la exercitiul financiar curent, fie la exercitiile financiare precedente; erorile din perioadele anterioare se refera inclusiv la prezentarea eleiată a informațiilor în situațiile financiare anuale. Corectarea erorilor se efectueaza la data constatarii lor. Erorile din perioadele anterioare sunt omisiuni si declaratii eleiate cuprinse in situatiile financiare ale entitatii pentru una sau mai multe perioade anterioare rezultand din greseala de a utiliza sau de a nu utiliza informatii credibile care:

- a) erau disponibile la momentul la care situatiile financiare pentru acele perioade au fost aprobate spre a fi emise;
- b) ar fi putut fi obtinute in mod rezonabil si luate in considerare la intocmirea si prezentarea acelor situatii financiare anuale.

Corectarea erorilor aferente exercitiului financiar curent se efectueaza pe seama contului de profit si pierdere. Corectarea erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente se efectueaza pe seama rezultatului reportat. Erorile nesemnificative aferente exercitiilor financiare precedente se corectea, de asemenea, pe seama rezultatului reportat.

Corectarea erorilor aferente exercitiilor financiare precedente nu determina modificarea situatiilor financiare ale acelor exercitii. In cazul erorilor aferente exercitiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informatiilor comparative prezentate in situatiile financiare. Informatii comparative referitoare la pozitia financiara si performanta financiara, respectiv modificarea pozitiei financiare, sunt prezentate in notele explicative. În notele explicative la situațiile financiare sunt prezentate de asemenea informații cu privire la natura erorilor constatate si perioadele afectate de acestea.

2.24 *Parti legate*

O parte legata este o persoana sau o entitate care este legata entitatii care intocmeste situatii financiare, denumita in continuare entitate raportoare.

O persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective este legat(a) unei entitati raportoare daca acea persoana:

- i) detine controlul sau controlul comun asupra entitatii raportoare;
- ii) are o influenta semnificativa asupra entitatii raportoare; sau
- iii) este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii raportoare sau a societatii-mama a entitatii raportoare.

O entitate este legata unei entitati raportoare daca intruneste oricare dintre urmatoarele conditii:

- i) entitatea si entitatea raportoare sunt membre ale aceluiasi grup (ceea ce inseamna ca fiecare societate-mama, filiala si filiala din acelasi grup este legata de celelalte);
- ii) o entitate este entitate asociata sau entitate controlata in comun a celeilalte entitati (sau entitate asociata sau entitate controlata in comun a unui membru al grupului din care face parte cealalta entitate);
- iii) ambele entitati sunt entitati controlate in comun ale aceluiasi tert;
- iv) o entitate este entitate controlata in comun a unei terte entitati, iar cealalta este o entitate asociata a tertei entitati;
- v) entitatea este un plan de beneficii postangajare in beneficiul angajatilor entitatii raportoare sau ai unei entitati legate entitatii raportoare. In cazul in care chiar entitatea raportoare reprezinta ea insasi un astfel de plan, angajatorii sponsori sunt, de asemenea, legati entitatii raportoare;

- vi) entitatea este controlata sau controlata in comun de o persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective care detine controlul sau sau controlul comun asupra entitatii raportoare, are o influenta semnificativa asupra entitatii raportoare; sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii raportoare sau a societatii-mama a entitatii raportoare.
- vii) o persoana sau un membru apropiat al familiei persoanei respective care detine controlul sau sau controlul comun asupra entitatii raportoare influenteaza semnificativ entitatea sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entitatii (sau a societatii-mama a entitatii);
- viii) entitatea sau orice membru al unui grup din care aceasta face parte furnizeaza servicii personalului –cheie din conducerea entitatii raportoare sau societatii-mama a entitatii raportoare.
- ix) Personalul-cheie din conducere reprezinta acele persoane care au autoritatea si responsabilitatea de a planifica, conduce si controla activitatile entitatii, in mod direct sau indirect, incluzand oricare director (executiv sau altfel) al entitatii.

Membrii apropiati ai familiei unei persoane sunt acei membri ai familiei de la care se poate astepta sa influenteze sau sa fie influentati de respectiva persoana in relatia lor cu entitatea si includ:

- a) copiii si sotia sau partenerul de viata al persoanei respective;
- b) copiii sotiei sau ai partenerului de viata al persoanei respective; si
- c) persoanele aflate in intretinerea persoanei respective sau a sotiei ori a partenerului de viata al acestei persoane.

In conformitate cu OMF 1802/2014, entitati afiliate inseamna doua sau mai multe entitati din cadrul aceluiasi grup.

HCL TECHNOLOGIES ROMANIA SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei ("Lei"), daca nu este specificat altfel)

NOTA 3: ACTIVE IMOBILIZATE

Denumirea elementului de imobilizare	Valoare bruta			Ajustari de valoare (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)					Valoare contabila neta	
	Sold la 1 ian 2022	Cresteri	Reduceri	Sold la 31 dec 2022	Sold la 1 ian 2022	Amortizare	Reduceri sau reluari	Sold la 31 dec 2022	Sold la 1 ian 2022	Sold la 31 dec 2022
0	1	2	4	5 = 1 + 2 - 4	6	7	8	11 = 6 + 7 - 8	12 = 1 - 6	13 = 5 - 11
a) Imobilizari necorporale										
Concesiuni, brevete, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	539.752	12.367	-	552.119	484.200	37.378	-	521.578	55.552	30.541
Alte imobilizari	692.658	-	-	692.658	692.658	37.378	-	692.658	-	-
Total imobilizari necorporale	1.232.410	12.367	-	1.244.777	1.176.858	37.378	-	1.214.236	55.552	30.541
b) Imobilizari corporale										
Instalatii tehnice si masini	9.147.690	4.614.023	-	13.761.713	3.562.398	2.749.215	-	6.311.613	5.585.592	7.450.100
Alte instalatii, utilaje si mobilier	2.454.137	21.165	-	2.475.302	1.247.499	508.620	-	1.756.120	1.206.638	719.182
Imobilizari corporale in curs de executie	-	4.057.187	-	4.057.187	-	-	-	-	-	4.057.187
Avansuri	-	653.837	-	653.837	-	-	-	-	-	653.837
Total imobilizari corporale	11.601.827	9.346.212	-	20.948.039	4.809.897	3.257.835	-	8.067.733	6.792.230	12.880.306
c) Imobilizari financiare										
Alte titluri imobilizate	1.122.774	850.644	126.545	1.846.873	-	-	-	-	1.122.774	1.846.873
Total imobilizari financiare	1.122.774	850.644	126.545	1.846.873	-	-	-	-	1.122.774	1.846.873
TOTAL	13.957.011	10.209.223	126.545	24.039.689	5.986.755	3.295.213	-	9.281.969	7.970.556	14.757.720

3.1 Imobilizari necorporale

La 31 decembrie 2022, valoarea contabilă netă a altor active este de 30.541 lei.

3.2 Imobilizari corporale

La 31 decembrie 2022, imobilizarile corporale sunt formate din urmatoarele categorii:

Tip	Ani
Amenajari Cladiri	5
Echipamente tehnologice	2-4
Echipamente tehnologice - altele	6-12

Imobilizarile corporale in curs in suma de 4.057.187 lei reprezinta amenajarea efectuata la noul punct de lucru deschis in Bucuresti, in Turnul Timpuri Noi, care va fi dat in folosinta in 2023.

3.3 Imobilizari financiare

Imobilizarile financiare au următoarea structură la 31 decembrie 2022:

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022
Garantii platite – spatii inchiriate	1.122.774	1.846.873
Total	1.122.774	1.846.873

NOTA 5: CREANTE

La 31 decembrie 2022 creantele Societatii sunt dupa cum urmeaza:

	Creante	31 decembrie 2021	31 decembrie 2022	Termen de lichiditate pentru soldul de la 31 decembrie 2022	
				Sub 1 an	Peste 1 an
1	Creante comerciale - terti	4.834.400	6.920.656	6.920.656	-
2	Creante comerciale - alte parti legate	23.002.271	-	-	-
3	Total creante comerciale	27.836.671	6.920.656	6.920.656	-
4	Ajustari de depreciere pentru creante comerciale	-	(51.495)	(51.495)	-
5=4-3	Creante comerciale, net	27.836.671	6.869.161	6.869.161	-
6	Creante de incasat de la entitati afiliate		42.103.504	42.103.504	-
9	Total creante de incasat de la entitati afiliate, asociate si controlate in comun	-	42.103.504	42.103.504	-
10	Ajustari de depreciere pentru creante de la entitati afiliate, asociate si controlate in comun	-	-	-	-
11=9-10	Creante nete de incasat de la entitati afiliate, asociate si controlate in comun	-	42.103.504	42.103.504	-
12	Alte creante	4.989.923	14.593.676	14.593.676	-
16=5+11+14+15	Total creante comerciale si alte creante	32.826.594	63.566.341	63.566.341	-

Creantele comerciale nu sunt purtatoare de dobanda si au in general, un termen de plata intre 30-90 de zile.

In cursul anului 2022 Linia de *Alte creante, net* este detaliata in tabelul urmator:

Alte creante	1 ianuarie 2022	31 decembrie 2022	Termen de lichiditate		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Alte creante de la alte parti legate	-	43.620	43.620	-	-
Alte creante cu bugetul statului	4.491.114	13.467.659	13.467.659	-	-
Debitori diversi	1.416.553	1.416.553	1.416.553	-	-
Alte creante	151.015	194.775	194.775	-	-
Total alte creante	6.058.682	15.122.607	15.122.607	-	-
Ajustari de depreciere pentru alte creante	(1.068.759)	(528.931)	(528.931)	-	-
Alte creante, net	4.989.923	14.593.676	14.593.676	-	-

HCL TECHNOLOGIES ROMANIA SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei ("LEI"), daca nu este specificat altfel)

Alte creante cu bugetul statului sunt formate din sume de recuperat de la Fondului national unic de asigurari sociale de sanatate in suma de 1.546.945 lei, pentru care a fost constituit un provizion in suma de 496.557 lei pentru sume nerecuperate anterior exercitiului financiar 2022, TVA de recuperat in suma de 11.843.165, sume achitate in plus in contul bugetului de stat in valoare de 77.549 lei.

NOTA 7: CASA SI CONTURI LA BANCII

	Sold la 1 ianuarie 2022	Sold la 31 decembrie 2022
Conturi la banci in lei	3.450.804	5.828.475
Conturi la banci in valuta	1.233.950	1.128.258
Total	4.684.754	6.956.733

NOTA 8: CHELTUIELI IN AVANS

	Sold la 1 ianuarie 2022	Sold la 31 decembrie 2022	Sume la 31 decembrie 2022 de reluat intr-o perioada	
			<1 an	>1 an
Chirii	482.750	794.151	794.151	-
Abonamente	502.829	415.745	214.959	200.786
Cheltuieli Xerox in avans	3.180.441	2.318.602	1.046.510	1.272.092
Total	4.166.020	3.528.498	2.055.620	1.472.878

NOTA 9: DATORII

La 31 decembrie 2022 datoriile Societatii sunt dupa cum urmeaza:

	Datorii	Sold la 1 ianuarie 2022	Sold la 31 decembrie 2022	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31 decembrie 2022		
				Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
3	Avansuri incasate de la clienti	65.205	92.841	92.841	-	-
4	Datorii comerciale - alte parti legate	6.246.118	11.069.543	11.069.543	-	-
5	Datorii comerciale - furnizori terti	4.503.503	14.616.341	14.616.341	-	-
6=3+4 +5	Total datorii comerciale	10.814.826	25.778.725	25.778.725	-	-
8	Sume datorate entitatilor din grup	18.300.760	29.939.689	29.939.689	-	-
11	Alte datorii	2.938.360	5.076.093	5.076.093	-	-
12	Total	32.053.946	60.794.507	60.794.507		-

La 31 decembrie 2022, nu sunt constituite garantii de catre societate.

Linia „Alte datorii” este detaliata in tabelul urmator:

Datorii	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 31 decembrie 2022	Termen de exigibilitate		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Salarii si datorii asimilate	2.938.722	4.353.842	4.353.842	-	-
Impozit pe profit	(73.513)	473.716	473.716	-	-
Impozit retinut la sursa	545	9.619	9.619	-	-
Creditori diversi	72.606	238.916	238.916	-	-
Total Alte datorii	2.938.360	5.076.093	5.076.093	-	-

NOTE 10: PROVIZIOANE

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie 2022	Transfer in cont	Transfer din cont	Sold la 31 decembrie 2022
Provizioane pentru alte beneficii ale angajatilor	4.376.074	14.199.573	12.657.906	5.917.740
Total	4.376.074	14.199.573	12.657.906	5.917.740

HCL Tehnologies Romania SRL a constituit la 31.12.2022 provizioane in suma 5.917.740 LEI, pentru:

- Provizioane pentru concediu neutilizat
- Provizioane pentru bonusuri pentru angajati

NOTA 11: VENITURI IN AVANS

Venituri in avans	Sold la 1 ianuarie 2022	Sold la 31 decembrie 2022	Sume la 31 decembrie 2022 de reluat intr-o perioada	
			< 1 an	>1 an
Alte venituri efectuate in avans - Xerox	3.053.075	2.237.629	688.501	1.549.128
Total	3.053.075	2.237.629	688.501	1.549.128

NOTA 12: CAPITAL SI REZERVE

Capital social subscris

	Sold la 1 ianuarie 2022	Sold la 31 decembrie 2022
	Numar	Numar
Capital subscris parti sociale	35.329	35.329
	lei	lei
Valoare nominala parti sociale	10	10
	lei	lei
Valoare capital social subscris	353.290	353.290

Capitalul social al Societatii este integral varsat la 31 decembrie 2022.

Alte rezerve:

Valoare contului :Alte rezerve" la 31.12.2022 in suma de 7.277.501 LEI (2021: 3.121.719) reprezinta profit investit în echipamente tehnologice, calculatoare electronice și echipamente periferice și puse în funcțiune, folosite în scopul desfășurării activității economice pentru care s-a calculat si utilizat scutire de impozit pe profit.

Structura asociatilor

	Sold la 1 ianuarie 2022	%	Sold la 31 decembrie 2022	%
HCL BERMUDA LIMITED	353.290	100	353.290	100

Pierderi legate de instrumente legate de capitaluri proprii

Pierderile aferente instrumentelor legate de capitaluri proprii, înregistrate în contul 149, în valoare de 2.832.918 lei reprezintă diferența dintre valoarea de achiziție a societății absorbite (8.190.476 lei), la care se adaugă valoarea istorică a acțiunilor deținute de Societate la Geometric SRL (16,55 lei) și activul net contabil la data proiectului de fuziune (5.357.575) din absorbția de către HCL Technologies a companiei Geometric în anul 2021.

Rezultatul exercitiului si repartizarea profitului

Repartizarea profitului	2021	2022
Rezultat reportat de repartizat la inceputul exercitiului financiar	5.601.533	9.451.780
Rezultat reportat din corectare erori	17.609	-
Rezultat reportat fuziune	(22.068)	-
Profit net de repartizat	4.457.543	9.595.704
Repartizarea profitului	(602.837)	(4.457.543)
Profit nerepartizat, rezultat reportat nerepartizat la sfarsitul exercitiului financiar	9.451.779	14.589.941

NOTA 13: CIFRA DE AFACERI NETA

Vanzari pe arii geografice:

	Vanzari in 2021	Vanzari in 2022
Export		
- Europa	58.332.606	158.128.698
- SUA, Mexic, Canada	22.283.699	4.058.882
- Australia	8.023	168.100
- America de sud		76.681
- Africa		4.579
- Orientul Mijlociu	34.179	43.743
- Orientul Indepartat	190.197	462.424
- Asia	503.584	6.078.608
Total export	81.352.288	169.021.715
Vanzari la intern	8.449.471	8.906.594
Total vanzari	89.801.759	177.928.309

Vanzari pe activitati:

	Vanzari in 2021	Vanzari in 2022
Servicii	89.801.759	177.928.309
Total vanzari	89.801.759	177.928.309

NOTA 15: CHELTUIELI CU PERSONALUL SI INFORMATII PRIVIND SALARIATII, MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI SUPRAVEGHERE

15.1. Administratorii, directorii si comisia de supraveghere

In timpul anului 2022, Societatea nu a platit urmatoarele indemnizatii membrilor administratorilor, conducerii executive si de supraveghere:

La 31 decembrie 2022, Societatea nu avea nicio obligatie privind plata pensiilor catre fostii membri ai administratorilor si conducerii executive si a comisiei de supraveghere.

15.2. Salariati

Cheltuielile cu salariile si taxele aferente inregistrate in cursul anilor 2021 si 2022 sunt urmatoarele:

	2021	2022
Cheltuieli cu salariile	53.825.075	91.389.564
Cheltuieli cu tichetele acordate angajatilor	1.815.088	2.330.844
Cheltuieli cu asigurarile sociale	2.240.430	3.297.551
Total	57.880.593	97.017.959

Numărul mediu de angajați ai companiei în 2022 a fost de 683 de persoane (520 de persoane în 2021).
 Numărul angajatilor la 31 decembrie 2022 era 798.

Numarul mediu al salariatilor a evoluat dupa cum urmeaza :

	2021	2022
Personal conducere	118	128
Personal administrativ	19	13
Personal productie	383	542
Total	520	683

NOTA 16: ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE

In tabelul de mai jos sunt detaliate alte cheltuieli de exploatare dupa natura acestora:

		2021	2022
1	Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	704.668	1.784.292
2	Cheltuieli privind chiriile	3.445.507	4.369.393
3	Cheltuieli cu asigurarile	9.533	209.297
4	Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	22.939	532.459
5	Cheltuieli cu transportul bunuri, persoane, deplasari	62.774	580.574
6	Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	308.415	378.202
7	Cheltuieli cu comisioanele	46.806	64.349
8	Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	15.694.893	53.747.881
9 (rd 1-8)	Cheltuieli privind prestatiile externe – total	20.295.535	61.666.447
10	Cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	14.144	60.741
11	Alte cheltuieli	46.265	75.234
12(rd 10-11)	Total	20.355.944	61.802.422

Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti includ:

	2021	2022
Servicii de securitate	608.737	517.526
Servicii cu activitati externalizate	853.113	8.060.329
Costuri cu serviciile IT	13.543.025	44.261.892
Consultanta si audit	245.653	713.065
Servicii de management	-	-
Altele	444.365	195.070
Total	15.694.893	53.747.881

Auditul Societatii in 2022 a fost asigurat de KPMG Audit SRL. Onorariile sunt stabilite pe baza contractului incheiat intre cele doua parti.

NOTA 17: VENITURI SI CHELTUIELI FINANCIARE

		2021	2022
Venituri financiare			
1	Venituri din diferente de curs valutar	594.620	2.067.526
2	Total	594.620	2.067.526

		2021	2022
Cheltuieli financiare			
1	Cheltuieli cu dobanzile – entitati afiliate	265.559	695.777
2	Cheltuieli cu dobanzile – total	265.559	695.777
3	Pierderi din creante aferente participatiilor deținute	-	-
4	Cheltuieli din vanzarea imobilizariilor financiare	-	-
5	Cheltuieli din diferente de curs valutar	1.718.920	2.635.304
6	Cheltuieli din reduceri financiare acordate	-	-
7	Alte cheltuieli financiare	-	-
8 = 3+..+7	Alte cheltuieli financiare, total	1.718.920	2.635.304
9 = 2+8	Total	1.984.479	3.331.081

NOTA 18: INFORMATII PRIVIND RELATIILE CU PARTILE LEGATE

18.1. Natura tranzactiilor cu partile legate

Nume societate (inclusiv forma juridica)	Natura relatiei	Tip tranzactii
HCL ARABIA LLC	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL AXON SOLUTIONS CO LTD BE	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL BRAZIL TECHNOLOGIA DA INFO	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL INSTANBUL BILISIM TEKNOLOJILERI	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL RUSSIA	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii

HCL TECHNOLOGIES ROMANIA SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei ("LEI"), daca nu este specificat altfel)

HCL TECHNOLOGIES MIDDLE EAST FZ LLC DUBA	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECHNOLOGIES BEIJING CO	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECHNOLOGIES COSTA RICA S.R.L	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECHNOLOGIES LANKA PRIVATE LIMITED	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL Technologies Limited 09165700647	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL Technologies Limited 29780214729	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECHNOLOGIES LIMITED 33850540787	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL Technologies Limited 36303894023	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL Technologies Limited 540787	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL Technologies Limited 9165700647	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECHNOLOGIES LIMITED VIJAYWADA	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECHNOLOGIES LTD UAE	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECHNOLOGIES MEXI S DE RL DE C AV EMPRESARIOS	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECHNOLOGIES TAIWAN LTD	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCLT CANADA	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECH LTD FINLAND BR	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECHNOLOGIES LTD PORTUGAL BRANCE	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
AXON SOLUTIONS SCHWEIZ GMBH	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
GEOMETRIC AMERICAS INC	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL AMERICA INC	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL AMERICA USA	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL ARGENTINA SA	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL Asia Pacific Pte. Ltd Korea B	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL AUSTRALIA SERVICES PTY LTD	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL AXON SOLUTIONS SHANGHAI CO LTD	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL CANADA INC	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL HONG KONG SAR LIMITED	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii

HCL TECHNOLOGIES ROMANIA SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei ("LEI"), daca nu este specificat altfel)

HCL LATIN AMERICA HOLDING LLC PANAMA	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL SAUDI ARABIA LLC	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL SINGAPORE PTE LIMITED	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL SWITZERLAND	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECH JAPAN	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECH LTD IOMC	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL Technologies (PTY) Ltd.	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECHNOLOGIES CHILE SPA	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECHNOLOGIES CHILE SPA 2	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECHNOLOGIES COLOMBIA	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECHNOLOGIES CORPORATE SERVICE AXON	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL Technologies Egypt Limited	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECHNOLOGIES LANKA PRIVATE LI	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECHNOLOGIES LIMITED ISRAEL	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECHNOLOGIES LIMITED NAGPUR	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECHNOLOGIES LIMITED SWISS BRA	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECHNOLOGIES LIMITED SWITZERLAN	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECHNOLOGIES LTD BPO SERVICES	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECHNOLOGIES LTD IOMC	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECHNOLOGIES MADURAI	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECHNOLOGIES MALAYSIA SDN BHD	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECHNOLOGIES MEXICO S DE RL DE	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECHNOLOGIES NORWAY AS	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECHNOLOGIES SHANGHAI COMPANY LTD	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL Technologies Solutions Gmbh	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECHNOLOGIES THAILAND LTD	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECHNOLOGIES TLD LUCKNOW SULTANPUR ROAD	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii

HCL TECHNOLOGIES ROMANIA SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei ("LEI"), daca nu este specificat altfel)

HCL TECHNOLOGIES VIETNAM COMPANY LIMITED	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
PT HCL TECHNOLOGIES INDONESIA	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
FILIAL ESPANOLA DE HCL TECHNOLOGIES SL	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL GMBH FRANKFURTER	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL GREAT BRITAIN LIMITED	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL HUNGARY KFT	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL IRELAND INFORMATION SYSTEMS LTD	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL POLAND SP ZOO	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL SWEDEN AB	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECH DENMARK APS	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECHNOLOGIES AUSTRIA GMBH	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECHNOLOGIES BELGIUM BVBA	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECHNOLOGIES BV	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECHNOLOGIES CORPORATE SER LTD	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECHNOLOGIES CZECH REPUBLIC SRO	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECHNOLOGIES ESTONIA OU	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECHNOLOGIES FINLAND OY	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECHNOLOGIES FRANCE SAS	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECHNOLOGIES GERMANY GMBH	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECHNOLOGIES GERMANY GMBH FRANKFURTER	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECHNOLOGIES GREECE SINGLE MEMBER P	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECHNOLOGIES ITALY	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL Technologies Limited organizacni slozka	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECHNOLOGIES LTD	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL TECHNOLOGIES SWEDEN AB	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii
HCL UK LIMITED	Entitate afiliata	prestari servicii / achizitii servicii

HCL TECHNOLOGIES ROMANIA SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei ("LEI"), daca nu este specificat altfel)

18.2. Sume datorate si de primit de la partile legate

18.1. Sume datorate si de primit de la partile legate

18.1.1. Creante de la partile legate

Partner	2021	2022
HCL AMERICA INC	92.890	109.418
HCL AMERICA USA	189.309	-
HCL ARGENTINA S.A	154.647	158.193
HCL Asia Pacific Pte. Ltd	-	14.495
HCL AUSTRALIA SERVICES PT	-	40.236
HCL AXON SOLUTIONS SHANGHAI CO LTD	42.781	111.463
HCL CANADA INC.	7.524	-
HCL HONG KONG SAR LIMITED	65.789	-
HCL LATIN AMERICA HOLDING, LLC, PANAMA	4.798	4.798
HCL Saudi Arabia LLC	34.179	5.543
HCL SINGAPORE PTE. LIMITED	62.748	-
HCL SWITZERLAND	408.705	-
HCL TECH JAPAN	-	12.933
HCL TECHNOLOGIES CHILE SPA	10.730	-
HCL Technologies (PTY) Ltd.		4.579
HCL TECHNOLOGIES COLOMBIA	14.218	13.401
HCL TECHNOLOGIES CORPORATE SERVICE AXON	-	6.607.632
HCL Technologies Egypt Limited	-	3.891
HCL TECHNOLOGIES LANKA PRIVATE LI	-	149.119
HCL TECHNOLOGIES LIMITED SWISS BRA	-	878.287
HCL TECHNOLOGIES LTD	219.056	175.349
HCL TECHNOLOGIES LTD - IOMC	320.990	260.771
HCL TECHNOLOGIES LTD BPO SERVICES	5.326	346.622
HCL TECHNOLOGIES NORWAY AS	185.920	-
HCL TECHNOLOGIES MALAYSIA SDN BHD	-	12.240
HCL TECHNOLOGIES MEXICO S DE RL DE	-	239.930
HCL TECHNOLOGIES SHANGHAI COMPANY LTD	2.738	2.738
HCL TECHNOLOGIES THAILAND LTD	1.775	-
HCL Technologies Solutions Gmbh	-	110.775
HCL TECHNOLOGIES VIETNAM COMPANY LIMITED	-	18.079
HCL GREAT BRITAIN LIMITED	(3.727)	-
HCL UK LIMITED	14.798.681	20.203.737
PT. HCL Technologies Indonesia	10.230	44.371
HCL TECHNOLOGIES LIMITED NAGPUR	-	39.689

HCL TECHNOLOGIES ROMANIA SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei ("LEI"), daca nu este specificat altfel)

FILIAL ESPANOLA DE HCL TECHNOLOGIES SL	16.601	73.145
HCL FRANCE TECHNOLOGIES	44	-
HCL HUNGARY KFT	24.726	-
HCL POLAND SP ZOO	-	94.028
HCL TECH DENMARK APS	-	131.031
HCL TECHNOLOGIES AUSTRIA GMBH	140.493	12.805
HCL TECHNOLOGIES B.V.	1.519.301	-
HCL TECHNOLOGIES BELGIUM BVBA	104.607	341.652
HCL TECHNOLOGIES CORPORATE SER LTD	2.350.667	-
HCL TECHNOLOGIES BV	-	3.147.580
HCL TECHNOLOGIES CZECH REPUBLIC SRO	-	137.766
HCL TECHNOLOGIES FINLAND OY	1.557	6.281.629
HCL TECHNOLOGIES FRANCE SAS	3.837	-
HCL TECHNOLOGIES GERMANY GMBH	954.289	958.201
HCL TECHNOLOGIES SWEDEN AB	1.121.596	1.354.218
HCL TECHNOLOGIES LIMITED IRELAND	781	-
HCL TECHNOLOGIES GREECE SINGLE MEMBER P	-	3.160
AXON SOLUTIONS SCHWEIZ GMBH	4.933	-
Geometric Americas, Inc	25.175	-
TELEREX MARKETING INC	92.158	-
Total	23.002.371	42.103.504

18.1.2. Datorii catre partile legate

Partner	2021	2022
GEOMETRIC AMERICAS INC	35.591	37.740
HCL AMERICA USA	6.243	6.620
HCL Arabia LLC	7.340	189.174
HCL ARGENTINA S.A.	15.830	31.892
HCL Asia Pacific Pte. Ltd Korea B	-	17.946
HCL AUSTRALIA SERVICES PTY LTD	162.647	161.391
HCL AXON SOLUTIONS CO LTD BE	153.702	1.221.106
HCL AXON SOLUTIONS SHANGHAI CO LTD	998.928	-
HCL BRAZIL TECHNOLOGIA DA INFO	124.719	139.393
HCL CANADA INC.	295.750	294.786
HCL UK LIMITED	604.470	1.709.589
HCL HONG KONG SAR LIMITED	5.382	9.493
HCL INSTANBUL BILISIM TEKNOLOJILERI	1.603	1.210
HCL LATIN AMERICA HOLDING, LLC, PANAMA	(39.835)	195.865
HCL RUSSIA	4.290	32.094
HCL GREAT BRITAIN LIMITED	1.096.803	-
HCL SINGAPORE PTE LIMITED	19.417	20.759
HCL SINGAPORE PTE. LIMITED	39.339	117.416
HCL SWITZERLAND	7.266	7.631
HCL Technologies Middle East FZ LLC Duba	65.714	248.984
HCL TECHNOLOGIES BEIJING CO	295.437	286.771
HCL TECHNOLOGIES CHILE SPA	153.131	161.175
HCL TECHNOLOGIES COLOMBIA	5.291	117.202

HCL TECHNOLOGIES ROMANIA SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei ("LEI"), daca nu este specificat altfel)

HCL TECHNOLOGIES CORPORATE SER LTD	(519.504)	244.089
HCL TECHNOLOGIES COSTA RICA S.R.L	-	122.019
HCL TECHNOLOGIES LANKA PRIVATE LIMITED	273.646	323.654
HCL Technologies Limited	787.218	39.576
HCL Technologies Limited 09165700647	-	60.374
HCL Technologies Limited 29780214729	-	138.546
HCL TECHNOLOGIES LIMITED 33850540787	-	260.581
HCL Technologies Limited 36303894023	-	23.315
HCL Technologies Limited 540787	-	3.822
HCL Technologies Limited 9165700647	-	3.268
HCL Technologies Limited Israel	101.735	95.329
HCL TECHNOLOGIES LIMITED NAGPUR	13.208	17.427
HCL Technologies Limited - Vijaywada	390	390
HCL TECHNOLOGIES LTD	878.721	946.887
HCL TECHNOLOGIES LTD BPO SERVICES	-	3.222
HCL TECHNOLOGIES LTD - IOMC	(166.008)	157.961
HCL Technologies Ltd Lucknow Sultanpur Road	11.251	-
HCL TECHNOLOGIES LTD UAE	-	52.887
HCL TECHNOLOGIES MADURAI	16.986	16.986
HCL TECHNOLOGIES MALAYSIA SDN BHD	73.041	186.853
HCL TECHNOLOGIES MEXI S DE RL DE C AV EMPRESARIOS	-	46.273
HCL TECHNOLOGIES NORWAY AS	22.003	25.114
HCL TECHNOLOGIES SHANGHAI COMPANY LTD	126.073	381.817
HCL Technologies Taiwan Ltd	12.511	11.965
HCL TECHNOLOGIES THAILAND LTD	49.386	50.554
HCL TECHNOLOGIES TLD LUCKNOW SULTANPUR ROAD	-	11.251
HCL TECHNOLOGIES VIETNAM COMPANY LIMITED	25.096	48.317
HCLT CANADA	90.314	443.923
HCLTechNOLOGIES LTD - BPO SERVICES	3.222	680.888
FILIAL ESPANOLA DE HCL TECHNOLOGIES SL	2.958	37.236
HCL FRANCE TECHNOLOGIES	10.381	10.380
HCL GMBH FRANKFURTER	5.742	5.741
HCL HUNGARY KFT	-	89.242
HCL POLAND SP ZOO	90.275	88.506
HCL SWEDEN AB	5.957	9.298
HCL TECH. DENMARK APS	4.194	268.636
HCL TECH. LTD FINLAND BR	13.221	13.219
HCL TECHNOLOGIES AUSTRIA GMBH	5.275	5.274
HCL TECHNOLOGIES BELGIUM BVBA	8.154	523.947
HCL TECHNOLOGIES B.V.	12.697	12.695
HCL TECHNOLOGIES FINLAND OY	9.532	9.531
HCL TECHNOLOGIES GERMANY GMBH.	-	9.198
HCL TECHNOLOGIES LTD	-	220.420
HCL TECHNOLOGIES LIMITED IRELAND	163.965	-
HCL TECHNOLOGIES LTD. Portugal Brance	50.436	50.429
HCL TECHNOLOGIES SWEDEN AB	4.986	282.895
HCL TECHNOLOGIES ITALY	-	13.251
HCL TECHNOLOGIES GREECE SINGLE MEMBER P	-	14.123
Total	6.246.118	11.069.543

18.3 Informatii cu privire la tranzactiile cu partile legate

Tranzacțiile sunt cu entitati afiliate și nu cu societatea-mamă.

18.3.1 Vanzari catre partile legate

Partner	2021	2022
Axon Solutions Schweiz Gmbh		431.642
C3i Europe Eood		3.676
Filial Espanola de HCL Technologies SL	26.904	393.912
Geometric Americas. Inc	58.085	
HCL Technologies JAPAN		12.933
HCL AMERICA INC	9.375.310	1.326.611
HCL ARGENTINA SA	109.458	3.546
HCL Asia Pacific Pte. Ltd Korea B		14.495
HCL AUSTRALIA SERVICES PTY LTD		168.100
HCL AXON SOLUTIONS SHANGHAI CO LTD	8.825	67.934
HCL CANADA INC	12.451.541	50.744
HCL HONG KONG SAR LIMITED	65.789	194.881
HCL HUNGARY KFT	24.726	
HCL IRELAND INFORMATION SYSTEMS LTD	202.582	112.156
HCL LATIN AMERICA HOLDING. LLC. PANAMA	4.798	
HCL POLAND SP ZOO		97.942
HCL Saudi Arabia LLC	34.179	
HCL SINGAPORE PTE LIMITED	103.577	
HCL Technologies Limited. organizační složka		3.754
HCL Technologies (PTY) Ltd.		4.579
HCL Technologies THAILAND LTD		28.540
HCL Technologies AUSTRIA GMBH	140.493	12.805
HCL Technologies B.V.	7.389.543	14.482.078
HCL Technologies BELGIUM BVBA	120.618	1.906.674
HCL Technologies CHILE SPA	10.730	73.136
HCL Technologies CORPORATE SERVICE AXON	4.701.506	27.853.863
HCL Technologies COLOMBIA	13.401	
HCL Technologies CZECH REPUBLIC SRO		137.766
HCL Technologies DENMARK APS	7.825	131.031
HCL Technologies Egypt Limited		3.890
HCL Technologies ESTONIA OU		173.545
HCL Technologies FINLAND OY	4.627	19.229.183
HCL Technologies FRANCE SAS	14.290.211	38.330
HCL Technologies GERMANY GMBH	3.061.265	5.263.642
HCL Technologies GREECE SINGLE MEMBER P.		22.495
HCL Technologies LTD	176.355	570.067
HCL Technologies ITALY	159.199	13.466
HCL Technologies LANKA (PRIVATE) LI		149.119
HCL Technologies LIMITED ISRAEL		39.853

HCL TECHNOLOGIES ROMANIA SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei ("LEI"), daca nu este specificat altfel)

HCL Technologies LIMITED NAGPUR		90.810
HCL Technologies MADURAI		108.270
HCL Technologies MALAYSIA SDN BHD		91.421
HCL Technologies MEXICO S DE RL DE		239.930
HCL Technologies NORWAY AS	185.920	505.891
HCL Technologies SWEDEN AB	1.475.119	6.934.240
HCL Technologies Limited. Swiss Bra	822.552	3.793.234
HCL Technologies LTD. UAE	282	
HCL Technologies THAILAND LTD	1.775	
HCL UK LIMITED	24.648.588	74.627.622
HCLTech New Zealand	8.023	
HCL Technologies VIETNAM COMPANY LIMITED		18.079
PT HCL Technologies INDONESIA		34.141
HCL Technologies LTD BPO SERVICES	2.859	4.908.259
HCL Technologies LTD IOMC	324.087	260.771
HCL Technologies Ltd Lucknow Sultanpur Road		3.594
TELEREX MARKETING INC	259.962	137.155
	80.270.714	164.769.805

18.3.2 Achizitii de la partile legate

Partner	2021	2022
C3i Services Technologies (Dalian) Co.,LTD		50.439
FILIAL ESPANOLA DE HCL TECHNOLOGIES SL	2.957	34.287
HCL ARABIA LLC		183.953
HCL ARGENTINA SA	15.823	23.420
HCL Asia Pacific Pte. Ltd Korea B		19.758
HCL AUSTRALIA SERVICES PTY LTD	34.316	
HCL AXON SOLUTIONS SHANGHAI CO LTD	982.904	378.502
HCL BRAZIL TECHNOLOGIA DA INFO	39.212	
HCLT CANADA	321.355	353.904
HCL HONG KONG SAR LIMITED		4.130
HCL HUNGARY KFT		91.508
HCL LATIN AMERICA HOLDING LLC PANAMA		240.261
HCL POLAND SP ZOO	89.621	
HCL RUSSIA	4.290	28.148
HCL SINGAPORE PTE LIMITED	39.118	75.325
HCL SWEDEN AB		4.106
HCL TECH. DENMARK APS	4.195	264.402
HCL TECHNOLOGIES MIDDLE EAST FZ LLC DUBA		182.059
HCL TECHNOLOGIES BELGIUM BVBA		515.860
HCL TECHNOLOGIES COLOMBIA	5.389	130.319
HCL TECHNOLOGIES COSTA RICA S.R.L		121.546
HCL TECHNOLOGIES GERMANY GMBH	5.704	9.198
HCL TECHNOLOGIES LANKA PRIVATE LIMITED		1.053.560
HCL Technologies Limited - Vijaywada	390	
HCL TECHNOLOGIES LIMITED IRELAND	101.644	56.476

HCL TECHNOLOGIES ROMANIA SRL
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2022
(toate sumele sunt exprimate in lei ("LEI"), daca nu este specificat altfel)

HCL TECHNOLOGIES LIMITED NAGPUR	13.208	4.219
HCL TECHNOLOGIES LTD	328.824	558.072
HCL TECHNOLOGIES LTD IOMC		333.993
HCLTechNOLOGIES LTD - BPO SERVICES	3.222	
HCL TECHNOLOGIES LTD. UAE	50.454	50.624
HCL TECHNOLOGIES MALAYSIA SDN BHD	73.036	116.480
HCL TECHNOLOGIES MEXI S DE RL DE C AV EMPRESARIOS		45.552
HCL TECHNOLOGIES NORWAY AS		4.216
HCL Technologies Limited Israel	92.030	
HCL TECHNOLOGIES SWEDEN AB	4.952	289.574
HCL Technologies Ltd Lucknow Sultanpur Road	11.251	
HCL UK LIMITED	1.319.639	106.892
HCL TECHNOLOGIES VIETNAM COMPANY LIMITED		21.706
HCL TECHNOLOGIES LTD. Portugal Brance	50.441	
HCL TECHNOLOGIES THAILAND LTD	49.552	
HCL TECHNOLOGIES MADURAI	16.986	
	3.660.513	5.352.489

18.4 Imprumuturi primite de la partile legate

Există un împrumut de la HCL TECHNOLOGIES FINLAND OY în valoare de 6.050.000 EUR, transferuri efectuate în perioada noiembrie 2020 – decembrie 2022, echivalentul a 29.931.770 lei. Pentru acest credit a fost aplicată o dobândă de 182.204 EUR, echivalentul a 900.666 lei.

EURO	valoare LEI - reevaluată 31.12.2022 – curs 4.9474
1.500.000	7.421.100
1.000.000	4.947.400
300.000	1.484.220
200.000	989.480
650.000	3.215.810
550.000	2.721.070
550.000	2.721.070
1.300.000	6.431.620

Descriere	Tip imprumut	Rata dobanzii	Moneda	Principal	Dobanda de plata la 31 decembrie 2022 Euro	Soldul creditului la 31 decembrie 2022 euro
Filiale						
HCL FINLAND OY	Imprumut	1%+LIBOR/ 0.50%+ESTR	EUR	6.050.000	7.919	6.050.000

Scadenta imprumutului fiind de 12 luni cu prelungire automata in cazul in care niciuna dintre parti nu reziliaza contractul.

Valoarea creditului la 31.12.2022 in suma de 6.050.000 EURO este compusa din urmatoarele:

- Rest imprumut in suma de 1.500.000 EURO din 06.11.2020
- Imprumut in suma de 1.000.000 EURO din 09.11.2020
- Imprumut in suma de 300.000 EURO din 27.04.2021
- Imprumut in suma de 200.000 EURO din 10.05.2021
- Imprumut in suma de 650.000 EURO din 31.12.2021
- Imprumut in suma de 550.000 EURO din 22.03.2022
- Imprumut in suma de 550.000 EURO din 12.04.2022
- Imprumut in suma de 1.350.000 EURO din 19.12.2022

NOTA 19: EVENIMENTE ULTERIOARE

Nu există situații semnificative de prezentat.

NOTA 22: CONTINGENTE

22.1 Taxare

Toate sumele datorate Statului pentru taxe si impozite au fost platite sau inregistrate la data bilantului. Sistemul fiscal din Romania este in curs de consolidare si in continua schimbare, putand exista interpretari diferite ale autoritatilor in legatura cu legislatia fiscala, care pot da nastere la impozite, taxe si penalitati suplimentare. In cazul in care autoritatile statului descopera incalcari ale prevederilor legale din Romania, acestea pot determina dupa caz: confiscarea sumelor in cauza, impunerea obligatiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorari de intarziere (aplicate la sumele de plata efectiv ramase). Prin urmare, sanctiunile fiscale rezultate din incalcari ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de platit catre Stat.

Societatea considera ca si-a achitat la timp si in totalitate toate taxele, impozitele, penalitatile si dobanzile penalizatoare, in masura in care este cazul.

In Romania, exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificari o perioada de 5 ani.

22.2 Pretul de transfer

In conformitate cu legislatia fiscala relevanta, evaluarea fiscala a unei tranzactii realizate cu partile afiliate are la baza conceptul de pret de piata aferent respectivei tranzactii. In baza acestui concept, preturile de transfer trebuie sa fie ajustate astfel incat sa

reflecte preturile de piata care ar fi fost stabilite intre entitati intre care nu exista o relatie de afiliere si care actioneaza independent, pe baza „conditiilor normale de piata”.

Este probabil ca verificari ale preturilor de transfer sa fie realizate in viitor de catre autoritatile fiscale, pentru a determina daca respectivele preturi respecta principiul „conditiilor normale de piata” si ca baza impozabila a contribuabilului roman nu este distorsionata.

22.3 Riscuri financiare

22.6.1 Riscul ratei dobanzii

Expunerea Societatii la riscul modificarilor ratei dobanzii se refera in principal la imprumuturile purtatoare de dobanda variabila pe care Societatea le are pe termen lung. Politica Societatii este de a administra costul dobanzii prin imprumuturi cu dobanda variabila.

22.6.2 Riscul variatiilor de curs valutar

Societatea are tranzactii si imprumuturi intr-o alta moneda decat moneda functionala (LEI).

22.6.3 Riscul de credit

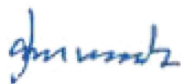
Societatea desfasoara relatii comerciale numai cu terti recunoscuti, care justifica finantarea pe credit. Politica Societatii este ca toti clientii care doresc sa desfasoare relatii comerciale in conditii de creditare fac obiectul procedurilor de verificare. Mai multe decat atat, soldurile de creante sunt monitorizate permanent, avand ca rezultat o expunere nesemnificativa a Societatii la riscul unor creante neincasabile.

NOTA 23 ANGAJAMENTE

23.1 Angajamente privind platile viitoare de chirii si leasing

Compania are incheiate contracte de inchiriere pentru birouri. Valoarea platilor viitoare de leasing este de 17.050.915 RON.

Administrator,
WALIA SHIV KUMAR



Semnatura

Intocmit,
NOWIUM TAX & FINANCE SRL

PERSOANE FIZICE AUTORIZATE,
MEMBRE CECCAR


Semnatura

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

2022

Suma de control

353.290

Entitatea HCL TECHNOLOGIES ROMANIA SRL

Adresa

Județ

București

Sector

Sector 1

Localitate

București

Strada

Uruguay

Nr.

11

Bloc

Scara

Ap.

21

Telefon

0374926000

Număr din registrul comerțului

J40/6349/2009

Cod unic de înregistrare

2 5 6 1 2 4 5 5

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

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

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

☒ Entități mijlocii, mari si entități de
interes public☐ Entități mici☐ Microentități☐ Entități de
interes
public

?

Raportări anuale

- ☐ 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
- ☐ 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2022 de către entitățile de interes public si 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 exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total

19.760.233

Capital subscris

353.290

Profit/ pierdere

9.595.704

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

WALIA SHIV KUMAR

Numele si prenumele

NOWIUM TAX AND FINANCE SRL

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Nr.de înregistrare in organismul profesional

SE17402

CIF/ CUI membru CECCAR

1 7 0 2 8 4 5 6

Semnătura

Entitatea are obligația legală de auditare a situatiilor financiare anuale?

☒ DA ☐ NU

Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situatiilor financiare anuale?

☐ DA ☒ NU

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

KPMG AUDIT SRL

Nr.de înregistrare in Registrul ASPAAS

9/2001

CIF/ CUI

1 2 9 9 7 2 7 9

Entitatea are obligația legală de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori ?

☐ DA ☒ NU

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA
DUPA O VALIDARE CORECTA

Formular VALIDAT

BILANT

la data de 31.12.2022

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.4268 / 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2022	31.12.2022
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01	0	
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02	0	
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	55.552	30.541
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04	0	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05	0	
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06	0	
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	55.552	30.541
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	0	
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	5.585.292	7.450.100
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	1.206.638	719.182
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	0	
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	0	4.057.187
6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13	0	
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14	0	
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15	0	
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	0	653.837
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	6.791.930	12.880.306
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18	0	
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19	0	
3. Actiunile detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20	0	
4. Împrumuturi acordate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21	0	
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22	0	
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	1.122.774	1.846.873
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	1.122.774	1.846.873
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	7.970.256	14.757.720
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	0	94.241
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	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	
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	0	
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	0	94.241
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	4.834.400	6.869.161
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32	23.002.271	42.103.504
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33	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	4.989.923	14.593.676
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35	0	
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)	0	
TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)	37	36	32.826.594	63.566.341
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37	0	
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38	0	
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39	0	
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	4.684.754	6.956.733
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	37.511.348	70.617.315
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)	43	42	4.166.020	3.528.498
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	2.327.492	2.055.620
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	1.838.528	1.472.878
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	
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	0	
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	65.205	92.841
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	4.503.503	14.616.341
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49	0	
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50	24.546.878	41.009.232
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51	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 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	2.938.360	5.076.093
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	32.053.946	60.794.507
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	7.050.665	11.189.927
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	16.859.449	27.420.525
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	
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	0	
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58	0	
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59	0	
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60	0	
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61	0	
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62	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 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63	0	193.424
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	0	193.424
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65	0	
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66	0	
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	4.376.074	5.917.740
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	4.376.074	5.917.740
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	0	
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	0	
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	0	
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72	3.053.075	2.237.629
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73	734.229	688.501
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74	2.318.846	1.549.128
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75	0	
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76	0	
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77	0	
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78	0	
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	3.053.075	2.237.629
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	
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82	0	
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83	0	
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84	0	
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	353.290	353.290
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86	0	
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	0	
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	70.658	70.658
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89	0	
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	3.121.719	7.277.501
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	3.192.377	7.348.159
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92	0	
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93	0	
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94	2.832.918	2.832.918
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	5.597.074	9.451.780
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	4.457.543	9.595.704
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	602.837	4.155.782
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	10.164.529	19.760.233
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101	0	
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102	0	
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	10.164.529	19.760.233

*) 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 imobilizate, 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

WALIA SHIV KUMAR

Numele si prenumele

NOWIUM TAX AND FINANCE SRL

Semnătura 

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura 

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

SE17402

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2022

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.4268/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2021	2022
(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	89.801.759	177.928.309
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	89.801.759	177.873.431
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	89.801.759	177.900.870
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	0	
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	0	-27.439
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)	06	06	0	
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	0	
Sold D	08	08	0	
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	0	
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10	0	
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11	0	
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	0	
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	838.460	3.749
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	0	
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15	0	
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	90.640.219	177.932.058
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	355.473	901.415
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	345.317	1.179.230
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	537.429	520.921
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	277.620	460.966
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	0	
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	0	
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	57.880.593	97.017.959
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	55.640.163	93.720.408
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	2.240.430	3.297.551

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	2.773.776	3.295.213
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	2.773.776	3.295.213
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27	0	
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	30	28	1.227.525	-488.333
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29	1.495.156	881.361
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30	267.631	1.369.694
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	33	31	20.355.944	61.802.422
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	20.295.535	61.666.447
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*)	35	33	14.144	60.741
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	36	34	0	
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	37	35	0	
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	38	36	0	
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	39	37	46.265	75.234
— 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)	40	39	424.037	1.541.667
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40	13.797.119	14.199.573
- Venituri (ct.7812)	42	41	13.373.082	12.657.906
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	43	42	83.900.094	165.770.494
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	6.740.125	12.161.564
- Pierdere (rd. 42 - 16)	45	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	46	45	0	
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	47	46	0	
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	48	47	0	
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	49	48	0	
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	50	49	0	
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	51	50	594.620	2.067.526
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	52	51	0	
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	53	52	594.620	2.067.526
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	54	53	0	
- Cheltuieli (ct.686)	55	54	0	
- Venituri (ct.786)	56	55	0	
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	57	56	265.559	695.777
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57	265.559	695.777
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58	1.718.920	2.635.304
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	60	59	1.984.479	3.331.081

PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	1.389.859	1.263.555
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	63	62	91.234.839	179.999.584
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	64	63	85.884.573	169.101.575
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	5.350.266	10.898.009
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	0	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66	892.723	1.302.305
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)		
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	69	66b (305)		
22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	70	67	0	
23. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68	0	
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	4.457.543	9.595.704
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- 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 34 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- 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,

Numele si prenumele

WALIA SHIV KUMAR

Semnătura

**Formular
VALIDAT****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

NOWIUM TAX AND FINANCE SRL

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

SE17402

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr. rd. OMF nr.4268 / 2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A			B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit		01	01	1		9.595.704	
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				
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05				
- peste 30 de zile		06	06				
- peste 90 de zile		07	07				
- peste 1 an		08	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09				
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate		10	10				
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12				
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13				
- alte datorii sociale		14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15				
Obligatii restante fata de alti creditorii		16	16				
Impozite, contributii si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18				
III. Numar mediu de salariati			Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022	
A			B	1		2	
Numar mediu de salariati		20	19	520		683	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	698		798	
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		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23		

F30 - pag. 2

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	53.140	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	8.502	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	294.507	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	47.12	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	2.330.844	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decat salariatii	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- 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)		
- dupa surse de finantare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- dupa natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- 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)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		653.837
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	1.122.774	1.846.873
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	1.122.774	1.846.873
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	1.122.774	1.846.873
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
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	27.836.771	49.024.160
- 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	4.834.400	1.106.782
- 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)	23.002.371	42.103.504
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59		
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		50.055
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	4.491.115	13.461.224
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	1.074.024	1.546.945
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	3.368.266	11.836.730
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66	48.825	77.549
Creanțele entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67	23.002.271	
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68	23.002.271	

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69	23.002.271	
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neincasate 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		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	1.567.568	5.139.826
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	1.567.568	4.945.051
- 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		194.775
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84		
- în lei (ct. 5311)	99	85		
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	4.688.944	6.956.733
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	3.450.804	5.828.475
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	1.238.140	1.128.258
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	35.107.021	63.225.561
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		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare</u> sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		193.424
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
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	10.814.826	25.778.724
- 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	4.503.503	159.389
- 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)	6.246.118	11.069.543
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	289.959	383.220
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	2.575.796	4.454.735
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	2.054.412	3.113.188
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	457.531	1.274.431
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	56.604	67.116
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	7.249	
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116	18.300.760	29.939.689
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117	18.300.760	29.939.689
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)	18.300.760	
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		

F30 - pag.6						
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	3.125.680		2.475.769	
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123				
-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	3.125.680		2.475.769	
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129	18.300.760		30.144.577	
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	353.290		353.290	
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134	353.290		353.290	
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	539.752		552.119	
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022	
A		B	1		2	
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022	
A		B	1		2	
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022	
A		B	1		2	
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022	
			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

F30 - pag 7						
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	353.280	100,00	353.290	100,00
- deținut de persoane fizice	170	151	10	0,00		
- deținut de alte entități	171	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2021	2022		
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				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2021	2022		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
XV. Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2021	2022		
Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2021	2022
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2021	31.12.2022
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2021	31.12.2022
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
- inundații	193	170a (322)		
- secetă	194	170b (323)		
- alunecări de teren	195	170c (324)		
		170d (325)		

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

WALIA SHIV KUMAR

Semnatura

**INTOCMIT,**

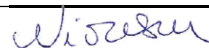
Numele si prenumele

NOWIUM TAX AND FINANCE SRL

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnatura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

SE17402

**Formular
VALIDAT**

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat 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.

***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul 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.

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate 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 (FEGA) 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 chiriile 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 chiriile 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 (cf.OMF nr.4268/26.01.2022) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.4268/26.01.2022).

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 31.12.2022

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	1.232.410	12.367		X	1.244.777
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	1.232.410	12.367		X	1.244.777
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08				X	
2.Constructii	09					
3.Instalatii tehnice si masini	10	9.147.690	4.614.023			13.761.713
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	2.454.137	21.165			2.475.302
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13		4.057.187			4.057.187
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17		653.837			653.837
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	11.601.827	9.346.212			20.948.039
III.Imobilizari financiare	19	1.122.774	850.644	126.545	X	1.846.873
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	13.957.011	10.209.223	126.545		24.039.689

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	1.176.858	37.378		1.214.236
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	1.176.858	37.378		1.214.236
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28				
3.Instalatii tehnice si masini	29	3.562.398	2.749.215		6.311.613
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	1.247.499	508.621		1.756.120
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	4.809.897	3.257.836		8.067.733
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	5.986.755	3.295.214		9.281.969

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la **Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării**

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate

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					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51				
III.Imobilizari financiare	52				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

WALIA SHIV KUMAR

Semnătura



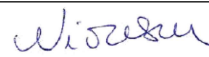
Numele si prenumele

NOWIUM TAX AND FINANCE SRL

Calitatea

21--PERSOANE FIZICE AUTORIZATE, MEMBRE CECCAR

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

SE17402

Formular
VALIDAT