COP No. 163
PAN No. 304563209

P.Mahaseth & Company
Chartered Accountants
Nayabaneswar, Kathmandu, Nepal.
01-4602423

Membership No. 75
The Institute of Chartered Accountants of Nepal.
Date: - 2075/08/05

दोर्दी खोला जल विद्युत कम्पनी लिमिटेडका शेयरधनी महानूभावहरु समक्ष
स्वतन्त्र लेखापरीक्षकको प्रतिवेदन

१. वार्षिक वित्तिय विवरण उपर प्रतिवेदन
हामीले दोर्दी खोला जल विद्युत कम्पनी लिमिटेडको यसै साथ संलग्न २०७५ साल आषाढ ३२ गतेको वित्तिय अवस्थाको विवरण तथा सोही मितिमा समाप्त आर्थिक वर्षको आय विवरण, नगद प्रवाह विवरण र इक्वीटीमा भएको परिर्वतन सम्बन्धी विवरण र तत्सम्बन्धी लेखानीति तथा लेखाटिप्पणी समावेश भएको वित्तिय विवरणको लेखापरीक्षण सम्पन्न गरेका छौं ।

२. वित्तिय विवरणमाथि व्यवस्थापनको जिम्मेवारी
नेपाल वित्तिय प्रतिवेदन मान (NFRS) अनुरुप यथार्थ र उचित चित्रण गर्ने वित्तिय विवरणहरु तयार एवं प्रस्तुत गर्ने जिम्मेवारी व्यवस्थापनमा रहेको छ । यी जिम्मेवारी अन्तर्गत जालसाजी वा गल्तीबाट वित्तिय विवरण मा हुनसक्ने सारभुत त्रुटी रहित वित्तिय विवरण तयार गर्ने सम्बन्धी आन्तरिक नियन्त्रण प्रणालीको तर्जुमा, कार्यान्वयन र सञ्चालन गर्ने कार्य, उपयुक्त लेखा नीतिहरुको छनौट तथा लागू गर्ने कार्य एवं परिस्थिति अनुसार लेखासम्बन्धी महत्वपूर्ण अनुमान गर्ने कार्य पर्दछन् ।

३. लेखापरीक्षकको जिम्मेवारी

व्यवस्थापनले तयार गरेका ती वित्तिय विवरणहरु उपर लेखापरीक्षणको आधारमा आफ्नो राय जारी गर्नु हाम्रो उत्तरदायित्व हो । हामीले नेपाल लेखापरीक्षणमान तथा लेखापरीक्षणको सर्वमान्य सिद्धान्त र प्रासङ्गिक प्रचलनको आधारमा लेखापरीक्षण सम्पन्न गरेको छौं । वित्तिय विवरण सारभूतरुपमा गलत आंकडारहित छ भन्ने कुरामा विश्वस्त हुनका लागि ती नेपाल लेखापरीक्षणमान तथा प्रासङ्गिक प्रचलन अनुसार लेखापरीक्षण योजना तयार गरी सो अनुसार लेखापरीक्षण सम्पन्न गर्नुपर्दछ ।

वित्तिय विवरणमा उल्लेखित रकम र खुलाइएका अन्य विवरणलाई पुष्ट्याई गर्न प्रणामको छड्के परीक्षण समेत लेखापरीक्षणमा समावेश हुन्छ । कम्पनीले अवलम्बन गरेको लेखा सिद्धान्त, व्यवस्थापनले गरेको महत्वपूर्ण अनुमान एवं वित्तिय विवरण प्रस्तुतीको समग्र स्थितीको मुल्याङ्कन पनि लेखापरीक्षणमा समावेश हुन्छ ।

अनुच्छेद ४ मा उल्लेखित कुराहरुको महत्वले गर्दा हामीले प्रस्तुत वित्तिय विवरण नेपाल वित्तिय विवरण प्रतिवेदन मान (NFRS) अनुरुप तयार भएको बारेमा राय व्यक्त गर्नको लागि पर्याप्त र उपयुक्त आधार प्राप्त गर्न सकेनौं ।

४. राय प्रतिदावीको आधार (Basis for Disclaimer of Opinion)
नेपाल चार्टर्ड एकाउनटेण्टस् संस्थाले आ.व. २०७४/७५ बाट धितोपत्रमा सूचिकृत कम्पनीका लागि लागु हुने गरी प्रभावकारी वित्तिय रिपोर्टिङ रुपरेखा नेपाल लेखामान देखि नेपाल वित्तिय विवरण प्रविवेदन मान (NFRS) मा परिर्वतन गरेको छ । यद्यपि संलग्न गरिएका वित्तिय विवरण, दोर्दी खोला जल विद्युत कम्पनी लिमिटेडले नेपाल लेखामान बमोजीम तयार गरेको छ । तर प्रस्तुत वित्तिय विवरण नेपाल वित्तिय प्रतिवेदन मान NFRS) अनुसार तयार नगर्नुको प्रभाव अनिश्चित छ र त्यो प्रभाव महत्वपूर्ण तथा व्यापक हुन सक्छ ।

५.राय प्रतिदावी (Disclaimer of Opinion)
माथि "राय प्रतिवादीको आधार" अनुच्छेदमा उल्लेखित तथ्यका महत्वले गर्दा नेपाल वित्तिय प्रतिवेदन मान (NFRS) अनुसार वित्तिय विवरण तयार नगर्दा हुने सञ्चिति प्रभावको निम्ती हामीले पर्याप्त र उपयुक्त लेखापरीक्षण सम्बन्धी प्रमाण प्राप्त गर्न नसकेकाले हामीले वित्तिय विवरणमा कुनै राय व्यक्त गर्दैनौ ।

६.कम्पनी ऐन २०६३ को आवश्यकता सम्बन्धी प्रतिवेदन
हाम्रो लेखापरीक्षणको आधारमा देहाय बमोजिम प्रतिवेदन पेश गर्दछौं :
क) हामीले लेखापरीक्षणको सिलसिलामा आवश्यक ठानेका सूचना एवं स्पष्टिकरणको साथै माग गरेका विवरणहरु सन्तोषजनक रुपमा प्राप्त गर्‍यौं ।

ख) नेपाल वित्तिय प्रतिवेदन मान बारे हाम्रो राय बाहेक दोर्दी खोला जल विद्युत कम्पनी लिमिटेडका हिसाब किताब तथा श्रेस्ता प्रचलित कानून बमोजिम ठीकसँग राखिएका छन् ।

ग) संलग्न वितिय अवशथाको विवरण , आय विवरण तथा नगद प्रवाह विवरण कम्पनीको लेखासँग ठीक दुरुस्त छन् ।

घ) हामीले पाएसम्मको जानकारी, हामीलाई उपलब्ध गराएको स्पष्टिकरण तथा हामीले प्राप्त गरेको सूचना तथा हामीले गरेको हिसाब किताबको परीक्षणबाट दोर्दी खोला जल विद्युत कम्पनी लिमिटेडको संचालक समिति, कुनै संचालक वा कर्मचारीले, लेखासँग सम्बन्धित कानूनी व्यवस्था विपरीत कामकाज गरेको वा कम्पनीको वेहिसाब गरेको वा कम्पनीको हानी नोक्सानी गरेका वा, कम्पनीको हित विपरीत हुने गरी काम गरेको, हाम्रो जानकारीमा आएन ।

सि.ए. पि.महासेठ
लेखापरीक्षक
पि. महासेठ एण्ड कम्पनी
चार्टर्ड एकाउन्टेन्टस्

मिति : २०७५/०८/०५
स्थान : काठमाडौं ।

दोर्दी खोला जलविद्युत कम्पनी लिमिटेड
त्रिपुरेश्वर, काठमाडौं
वित्तीय अवस्थाको विवरण
२०७५ असाढ मसान्तको

रकम रु. मा

विवरण	अनुसूची नं.	यस वर्षको (२०७४/७५)	गत वर्षको (२०७३/७४)
सम्पत्ति			
गैह्र चालु सम्पत्ति			
कार्यालय उपकरण	१	३२८,०७७.८७	१०५,३८०.२१
पूँजीगत कार्य प्रगति	२	४५१,५७२,३१३.७३	१७८,७७६,५२७.४१
जम्मा गैह्र चालु सम्पत्ति		४५१,९००,३९१.६०	१७८,८८१,९०७.६२
चालु सम्पत्ति			
मुद्दती निक्षेपमा लगानी	३	१६७,५००,०००.००	१६०,०००,०००.००
नगद र बैङ्क मौज्दात	४	१४,२८७,७४९.९८	२७,४१२,७६५.०८
अग्रिम भुक्तानी, पेस्की, सापटी तथा धरौटी	५	३३२,६०६,६०४.३६	२६,३२६,९०१.८८
जम्मा चालु सम्पत्ति		३४६,८९४,३५४.३४	२१३,७३९,६६६.९६
जम्मा सम्पत्ति		९६६,२९४,७४५.९४	३९२,६२१,५७४.५८
पूँजी तथा दायित्व			
पूँजी			
सेयर पूँजी	६	६५२,८३०,५००.००	३३३,७३३,८००.००
जगेडा कोष र सञ्चित नाफा	७	६,६१८,५६९.८८	(३,११५,३४५.६३)
जम्मा पूँजी		६५९,४४९,०६९.८८	३३०,६१८,४५४.३७
दायित्व			
गैह्र चालु दायित्व			
दीर्घकालीन बैङ्क ऋण	८	१७५,९२५,९४५.९६	-
चालु दायित्व र व्यवस्था			
अल्पकालीन बैङ्क ऋण	९	२०,६१८,०८०.०२	-
व्यापारिक र अन्य दायित्व	१०	१०७,८६०,५०१.२७	६२,००३,१२०.२१
अन्य व्यवस्थाहरू	११	२,४४१,१४८.८१	-
जम्मा चालु दायित्व र व्यवस्था		१३०,९१९,७३०.१०	६२,००३,१२०.२१
जम्मा पूँजी तथा दायित्व		९६६,२९४,७४५.९४	३९२,६२१,५७४.५८

हाम्रो आजको मितिको संलग्न प्रतिवेदनअनुसार

प्रमुख लेखा नीति तथा टिप्पणीहरू १४

१ देखि १४ सम्मका अनुसूचीहरु वित्तीय विवरणका अभिन्न अङ्ग हुन।

अनिल कुमार रुङ्टा
अध्यक्ष

विनय कुमार भण्डारी
प्रबन्ध संचालक

रमेश प्रसाद नेपाल
संचालक

वर्षा श्रेष्ठ
संचालक

उत्तम ब्लोन लामा
संचालक

पुरुषोतम बराल
सहायक प्रबन्धक

बेन्जना सुवेदी
लेखा अधिकृत

पी. महासेठ
पी. महासेठ एण्ड कम्पनी
चार्टर्ड एकाउन्टेन्टस्

मिति : मंसिर ०२, २०७५
स्थान : काठमाडौं

दोर्दी खोला जलविद्युत कम्पनी लिमिटेड
त्रिपुरेश्वर, काठमाडौं
आय विवरण
मिति २०७४ श्रावण १ गतेदेखि २०७५ असाढ मसान्तसम्म

रकम रु. मा

विवरण	अनुसूची नं	यस वर्षको (२०७४/७५)	गत वर्षको (२०७३/७४)
आम्दानी		-	-
विद्युत बिक्रीबाट आम्दानी		-	-
बिक्री लागत		-	-
सञ्चालन नाफा/(नोक्सान)		-	-
अन्य आम्दानी	१२	१९,४१०,५४०.८४	
प्रशासनिक खर्च	१३	(७,३७४,३०९.६४)	(१,०१९,९३२.५०)
कुल सञ्चालन नाफा/(नोक्सान)		१२,०३६,२३१.२०	(१,०१९,९३२.५०)
ह्रास खर्च	१	(९६,१२५.७३)	(३३,३४८.९६)
आयकर कट्टी अघिको नाफा/(नोक्सान)		११,९४०,१०५.४७	(१,०५३,२८१.४६)
आयकरको व्यवस्था		(२,२०६,१८९.९६)	-
आयकर कट्टी पछिको खुद नाफा/(नोक्सान)		९,७३३,९१५.५१	-
गत वर्षको सञ्चित नाफा /(नोक्सान)		(३,११५,३४५.६३)	(२,०६२,०६४.१७)
आयकर कट्टी पछिको खुद नाफा/(नोक्सान) (वित्तीय अवस्थाको विवरणमा सारेको)		६,६१८,५६९.८८	(३,११५,३४५.६३)

हाम्रो आजको मितिको संलग्न प्रतिवेदनअनुसार

अनिल कुमार रुङ्गटा	विनय कुमार भण्डारी	रमेश प्रसाद नेपाल	वर्षा श्रेष्ठ
अध्यक्ष	प्रबन्ध संचालक	संचालक	संचालक
उत्तम ब्लोन लामा	**पुरुषोत्तम बराल**	**बेन्जना सुवेदी**	**पी. महासेठ**
संचालक	सहायक प्रबन्धक	लेखा अधिकृत	पी. महासेठ एण्ड कम्पनी चार्टर्ड एकाउन्टेन्टस्

मिति : मंसिर ०२, २०७५

स्थान : काठमाडौं

दोर्दी खोला जलविद्युत कम्पनी लिमिटेड

त्रिपुरेश्वर, काठमाडौं

नगद प्रवाह विवरण

मिति २०७४ श्रावण १ गतेदेखि २०७५ असाढ मसान्तसम्म

रकम रु. मा

विवरण	यस वर्षको (२०७४/७५)	गत वर्षको (२०७३/७४)
कारोबार सञ्चालन बाट नगद प्रवाह		
आयकर तथा कर्मचारी बोनस कट्टी अघिको नाफा/(नोक्सान)	११,९४०,१०५.४७	(१,०५३,२८१.४६)
ह्रास खर्च	९६,१२५.७३	३३,३४८.९६
कार्यगत पूँजी सम्बन्धी गतिविधि अघिको नगद प्रवाह	**१२,०३६,२३१.२०**	**(१,०१९,९३२.५०)**
सञ्चालन सम्बन्धी चालु सम्पत्तिमा कमी/(वृद्धि) (नगद बाहेक)	(३०६,२७९,७०२.४८)	२१,६९५,४१३.११
पूँजीगत कार्यप्रगतिमा कमी/ (वृद्धि)	(२७२,७९५,७८६.३२)	(१०७,९४५,६३४.१२)
सञ्चालनसम्बन्धी चालु दायित्व र व्यवस्थामा (कमी)/वृद्धि	४६,०९२,३३९.९१	२५३८४७१४.३३
कारोबार सञ्चालन बाट नगद प्रवाह	**(५३२,९८३,१४८.८९)**	**(६१,८८५,४३९.१८)**
सञ्चालन गतिविधि बाट खुद नगद प्रवाह (क)	**(५२०,९४६,९१७.६९)**	**(६२,९०५,३७१.६८)**
लगानी गतिविधिको नगद प्रवाह	-	-
स्थिर सम्पत्तिमा कमी/(वृद्धि)	(३१८,८२३.४०)	(९४,५००.००)
लगानीमा कमी/(वृद्धि)	(७,५००,०००.००)	(१६६,०००,०००.००)
लगानी सम्बन्धी कारोबार बाट नगद प्रवाह (ख)	**(७,८१८,८२३.४०)**	**(१६६,०९४,५००.००)**
वित्तीय स्रोतसम्बन्धी कारोवारबाट नगद प्रवाह		
सेयर पूँजीमा वृद्धि/(कमी)	३१९,०९६,७००.००	२४७,६४७,१००.००
दीर्घकालीन ऋणमा वृद्धि/(कमी)	१७५,९२५,९४५.९६	-
अल्पकालीन ऋणमा वृद्धि/(कमी)	२०,६१८,०८०.०२	-
वित्तीय स्रोतसम्बन्धी कारोबार बाट नगद प्रवाह (ग)	**५१५,६४०,७२५.९८**	**२४७,६४७,१००.००**
यस वर्षको सम्पूर्ण गतिविधिबाट नगद प्रवाह (क+ख+ग)	(१३,१२५,०१५.११)	१९,६६७,१६०.८२
नगद तथा बैङ्कमा रहेको सुरु मौज्दात	२७,४१२,७६५.०९	७,७४५,६०४.२७
नगद तथा बैङ्कमा रहेको अन्तिम मौज्दात	**१४,२८७,७४९.९८**	**२७,४१२,७६५.०९**

हाम्रो आजको मितिको संलग्न प्रतिवेदनअनुसार

अनिल कुमार रुङ्गटा	**विनय कुमार भण्डारी**	**रमेश प्रसाद नेपाल**	**वर्षा श्रेष्ठ**
अध्यक्ष	प्रबन्ध संचालक	संचालक	संचालक
उत्तम ब्लोन लामा	**पुरुषोत्तम बराल**	**बेन्जना सुवेदी**	**पी. महासेठ**
संचालक	सहायक प्रबन्धक	लेखा अधिकृत	पी. महासेठ एण्ड कम्पनी चार्टर्ड एकाउन्टेन्टस्

मिति : मंसिर ०२, २०७५

स्थान : काठमाडौं

दोर्दी खोला जलविद्युत कम्पनी लिमिटेड

त्रिपुरेश्वर, काठमाडौं

मिति २०७४ श्रावण १ गतेदेखि २०७५ अषाढ मसान्तसम्म

अनुसूचीहरु आर्थिक वित्तीय विवरणका अभिन्न अङ्ग हुन्

अनुसूची १: कार्यालय उपकरण

रकम रु मा

क्र.स.	विवरण	ह्रास कट्टी दर	गत वर्षसम्मको	यस वर्षको थप			कुल	ह्रासकट्टी			मौज्दात	
				पौष मसान्त सम्मको	माघ देखी चैत्र सम्मको	वैशाख देखी आषाढ सम्मको		गत वर्षसम्मको	यस वर्षको थप	कुल	यस वर्षसम्मको	गत वर्षसम्मको
१	कम्प्यूटर	२५%	१२२,७५०.००	१२२,०००.००	२६,५५५.००	-	२७१,३०५.००	३१,११९.७९	५७,८३३.३९	८८,९५३.१८	१८२,३५१.८२	९१,६३०.२१
२	प्रिन्टर	२५%	१४,०००.००		४३,०५३.००	-	५७,०५३.००	४,३७५.००	९,५८१.७५	१३,९५६.७५	४३,०९६.२५	९,६२५.००
३	स्क्यानर	२५%	५,९९९.९९			-	५,९९९.९९	१,८७५.००	१,०३१.२५	२,९०६.२५	३,०९३.७४	४,१२५.००
४	अफिस उपकरण	२५%	-	७७,७२१.४०	४९,४९४.००	-	१२७,२१५.४०		२७,६७९.३५	२७,६७९.३५	९९,५३६.०५	
	जम्मा		१४२,७४९.९९	१९९,७२१.४०	११९,१०२.००	-	४६१,५७३.३९	३७,३६९.७९	९६,१२५.७३	१३३,४९५.५२	३२८,०७७.८७	१०५,३८०.२१

अनुसूची २: पूँजीगत कार्य प्रगति

२(क): पूँजीगत कार्य प्रगतिको विवरण (दोर्दी-१ जलविद्युत आयोजना १२ मे.वा.)

रकम रु मा

क्र.स.	विवरण	कूल सम्पत्ति		
		गत वर्षसम्मको	यस वर्षको थप	कूल
१	पूँजीगत कार्य प्रगति -(Access Road)	४,३९४,४०८.४६	३,९३८,८५२.२९	८,३३३,२६०.७५
२	पूँजीगत कार्य प्रगति - (Civil Construction)	३३,४८७,६१८.४८	१२६,९३४,५९६.४९	१६०,४२२,२१४.९७
३	पूँजीगत कार्य प्रगति - (Electro Mechanical Equipment)	११४,२१८.७७	३९,२८३.८७	१५३,५०२.६४
४	पूँजीगत कार्य प्रगति - (Infrastructure Development)	१२,३६०,७६८.४६	२,५७७,७८३.९०	१४,९३८,५५२.३६
५	पूँजीगत कार्य प्रगति - (Interest During Construction)	३१,२५०,११९.१६	४१,६६४,६१२.८५	७२,९१४,७३२.०१
६	पूँजीगत कार्य प्रगति - (Land Purchase & Development)	३३,३४३,६३९.००	१६,३६७,९८५.११	४९,७११,६२४.११
७	पूँजीगत कार्य प्रगति - (Project Engineering & Management)	५१,०७१,६२५.६६	६३,५५०,८१०.५९	११४,६२२,४३६.२५
८	पूँजीगत कार्य प्रगति - (Pre-operating Expenses)	११,८३६,६७२.६२	३२२,०००.००	१२,१५८,६७२.६२
९	पूँजीगत कार्य प्रगति - (Social Environment Mitigation)	१५२,२६६.००	२,१९९,५०९.५०	२,३५१,७७५.५०
१०	पूँजीगत कार्य प्रगति - (Transmission Line)	७६५,१९०.८०	२५४,५९२.२४	१,०१९,७८३.०४
	जम्मा	१७८,७७६,५२७.४१	२५७,८५०,०२६.८४	४३६,६२६,५५४.२५

२(ख): अन्य पूँजीगत कार्य प्रगति विवरण

रकम रु मा

क्र.स.	विवरण	कूल सम्पत्ति		
		गत वर्षसम्मको	यस वर्षको थप	कूल
१	पूँजीगत कार्य प्रगति (Other Capital Work In Progress)	-	१४,९४५,७५९.४८	१४,९४५,७५९.४८
	जम्मा	-	१४,९४५,७५९.४८	१४,९४५,७५९.४८
	कूल पूँजीगत कार्य प्रगति	१७८,७७६,५२७.४१	२७२,७९५,७८६.३२	४५१,५७२,३१३.७३

Anil K. Rungta

अनुसूचीहरु आर्थिक वित्तीय विवरणका अभिन्न अङ्ग हुन्

अनुसूची २: पूँजीगत कार्य प्रगतिको विवरण

२(क): पूँजीगत कार्य प्रगतिको विवरण (दोर्दी -१ जल विद्युत आयोजना १२ मे.वा.)

२(क) १: पूँजीगत कार्य प्रगति (Access Road)

रकम रु. मा

विवरण	यस वर्षको (२०७४/७५)	गत वर्षको (२०७३/७४)
सडक निर्माण खर्च	८,३३३,२६०.७५	४,३९४,४०८.४६
जम्मा	८,३३३,२६०.७५	४,३९४,४०८.४६

२(क) २: पूँजीगत कार्य प्रगति (Civil Construction)

रकम रु. मा

विवरण	यस वर्षको (२०७४/७५)	गत वर्षको (२०७३/७४)
परामर्श खर्च	५,१११,६७४.००	५,१११,६७४.००
उत्खनन् कार्य खर्च	५,५५४,९८०.२३	३,०२४,५००.४९
आयोजना विकास (स्थानीय-सिभिल)	२४,४७१,२९३.९९	२४,२३८,३९३.९९
उपकरण तथा औजार	१,१२४,४६३.००	१,११३,०५०.००
बिमा खर्च	७४७,८९१.९१	-
सुरुङ्ग निर्माण खर्च	८४,७७८,७८७.०६	-
सिभिल वर्क	३८,६३३,१२४.७८	-
जम्मा	१६०,४२२,२१४.९७	३३,४८७,६१८.४८

२(क) ३: पूँजीगत कार्य प्रगति (Electro Mechanical Equipment)

रकम रु. मा

विवरण	यस वर्षको (२०७४/७५)	गत वर्षको (२०७३/७४)
आयोजना विकास - इलेक्ट्रो मेकानिकल खर्च	१५३,५०२.६४	११४,२१८.७७
जम्मा	१५३,५०२.६४	११४,२१८.७७

२(क) ४: पूँजीगत कार्य प्रगति (Infrastructure Development)

रकम रु. मा

विवरण	यस वर्षको (२०७४/७५)	गत वर्षको (२०७३/७४)
ज्याला खर्च	१,०६७,६०१.००	१,०६७,६०१.००
भौतिक निर्माण - कनेक्सन पावर	३८,४६०.००	३८,४६०.००
भौतिक संरचना निर्माण खर्च	६,८०३,९५०.२६	६,७४७,०३५.२६
आवास गृह	७,०२८,५४१.१०	४,५०७,६७२.२०
जम्मा	१४,९३८,५५२.३६	१२,३६०,७६८.४६

Anil K. Rungta

दोर्दी खोला जलविद्युत कम्पनी लिमिटेड * DORDI KHOLA HYDROPOWER * ESTD. 2066

P. MAHASETH & CO. Chartered Accountant

अनुसूचीहरु आर्थिक वित्तीय विवरणका अभिन्न अङ्ग हुन्

२(क) ५: पूँजीगत कार्य प्रगति (Interest During Construction) रकम रु. मा

विवरण	यस वर्षको (२०७४/७५)	गत वर्षको (२०७३/७४)
लगानी प्रतिबद्धता शुल्क	५२,५१६,८१०.८६	१६,५०६,११९.१६
व्याज खर्च	५,९७७,९२१.१५	३२४,०००.००
ऋण व्यवस्थापन शुल्क	१४,२४०,०००.००	१४,२४०,०००.००
विद्युत खरिद बिक्री प्रकिया शुल्क	१८०,०००.००	१८०,०००.००
जम्मा	७२,९१४,७३२.०१	३१,२५०,११९.१६

२(क) ६: पूँजीगत कार्य प्रगति (Land Purchase & Development) रकम रु. मा

विवरण	यस वर्षको (२०७४/७५)	गत वर्षको (२०७३/७४)
जग्गा खरिद तथा विकास	४९,७११,६२४.११	३३,३४३,६३९.००
जम्मा	४९,७११,६२४.११	३३,३४३,६३९.००

२(क) ७: पूँजीगत कार्य प्रगति (Project Engineering & Management) रकम रु. मा

विवरण	यस वर्षको (२०७४/७५)	गत वर्षको (२०७३/७४)
आवास खर्च	७९५,६७२.६१	५७७,००१.००
विज्ञापन खर्च	४०५,८३७.५४	२०५,०२०.८०
लेखा परीक्षण शुल्क	७७,३०५.००	७७,३०५.००
बैंक चार्ज खर्च	४८,४७१.२७	४८,४७१.२७
सञ्चालक समिति बैठक भत्ता तथा खर्च	२८,०००.००	२८,०००.००
तलब तथा भत्ता खर्च	८,४८३,५८०.९१	१,८५४,९८८.५२
व्यवसाय प्रवर्द्धन खर्च	५३,५००.००	५३,५००.००
कमिसन शुल्क	९,८४५,२६९.००	१,४४४,९७५.००
सञ्चार खर्च	७१९,८८६.३५	२२१,६९४.९९
कम्पनी रजिस्ट्रार खर्च	७०,०००.००	७०,०००.००
परामर्श शुल्क तथा खर्च	५०,०५३,६९४.८३	२४,३५२,०७०.५७
कुरियर खर्च	२५,७५६.५०	-
दशैं भत्ता	२६७,८७०.२७	१०४,४२०.००
पानी र बिजुली खर्च	२२१,१५४.३०	१९२,६३९.८०
विद्यतीय अफिस उपकरण	२६४,३४९.३८	२६२,३२४.१६
कम्प्युटर तथा उपकरण	६४९,८९२.५०	३८२,९६३.३३
फर्निचर तथा फिक्चर्स	७९५,७६४.२४	५२९,०८०.३४
इन्धन खर्च	७२९,२०९.१३	२८९,४०५.५०
अतिथि सत्कार खर्च	९४,६९८.७९	३९,१०५.००
House Keeping खर्च	५२१,७५८.५२	१०३,३४०.८८
घर जग्गा भाडा	२,११६,२८४.२१	१,७१९,९७१.७२
बिमा खर्च	४९,५४८.५६	४९,५४८.५६

Anil K. Rungta

अनुसूचीहरु आर्थिक वित्तीय विवरणका अभिन्न अङ्ग हुन्

बिदाबापतको भुक्तानी	२०३,४१०.३६	२६,०७४.०३
कानुनी सेवा शुल्क	१,१८०,७९१.३५	१,०४७,३५७.३५
व्यवस्थापन शुल्क तथा खर्च	२६,८११,०००.००	१७,६६७,०००.००
बजार व्यवस्थापन खर्च	८,१९८,५७४.२०	३,७३४,५४६.०२
सदस्यता शुल्क	१८८,०००.००	१५०,०००.००
विविध खर्च	१२१,५३०.६६	११२,४३५.६६
बजार व्यवस्थापन भत्ता	२४,४१६.७५	-
कार्यालय व्यवस्थापन शुल्क	१५८,३७७.४०	१५३,६५९.४०
बैठक खर्च	३१६,१४२.१०	८३,१८४.२१
अन्य सम्पत्ति	३७८,९५७.३८	३१२,७४५.३८
फोटोकपी तथा स्टेसनरी खर्च	१,७५६,८७३.५१	८७७,४९०.४०
आयोजना विकास खर्च	४६,३७९.३९	४६,३७९.३९
कर्मचारी कार्य सम्पादन बोनस	६८,०००.००	-
मर्मत तथा संभार-उपकरण	३०३,०७५.११	२९८,७००.०१
सडक कर	२,०४०.००	३७५.००
भ्रमण भत्ता	२,००६,६९६.२७	१,०५५,२७२.००
तालिम तथा विकास खर्च	१६९,२९९.११	१०८,३५०.५०
यातायात खर्च	६००,७१०.८०	२१९,४१८.००
मर्मत तथा संभार-सवारी साधन	१,१७१,१०१.१२	२४७,०८१.५८
ज्याला खर्च	२८,८४६.७८	२०,९६८.००
उपदान	२५१,२३५.३८	-
कर्मचारी सञ्चय कोष	२९८,६४१.७०	-
पत्रपत्रिका खर्च	२२,९२०.००	-
ब्याज खर्च	१,६९३,१५०.६८	-
अन्य आम्दानी	(७,६९५,२३७.७१)	(७,६९५,२३७.७१)
जम्मा	**११४,६२२,४३६.२५**	**५१,०७१,६२५.६६**

Anil K. Rungta

अनुसूचीहरु आर्थिक वित्तीय विवरणका अभिन्न अङ्ग हुन्

२(क) ८: पूँजीगत कार्य प्रगति (Pre- Operating Expenses)

रकम रु. मा

विवरण	यस वर्षको (२०७४/७५)	गत वर्षको (२०७३/७४)
आयोजना निर्माण शुरु हुन पूर्वको संचालन खर्च	११,८३६,६७२.६२	११,८३६,६७२.६२
विद्युत खरिद बिक्री सम्झौता प्रक्रिया शुल्क	३२२,०००.००	-
जम्मा	१२,१५८,६७२.६२	११,८३६,६७२.६२

२क): ९) पूँजीगत कार्य प्रगति (Social Environment Mitigation)

रकम रु. मा

विवरण	यस वर्षको (२०७४/७५)	गत वर्षको (२०७३/७४)
समन्वय कार्यक्रम खर्च	१,७१०,०७६.४०	१५२,२६६.००
सामाजिक उत्तरदायित्व खर्च	६४१,६९९.१०	-
जम्मा	२,३५१,७७५.५०	१५२,२६६.००

२(क) १०: पूँजीगत कार्य प्रगति (Transmission Line)

रकम रु. मा

विवरण	यस वर्षको (२०७४/७५)	गत वर्षको (२०७३/७४)
परामर्श शुल्क विद्युत प्रसारण लाइन	७६५,१९०.८०	७६५,१९०.८०
नवीकरण शुल्क विद्युत प्रसारण लाइन	६०,०००.००	-
विद्युत् प्रसारण लाइन (पावरहाउस-कीर्तिपुर)	१९४,५९२.२४	-
जम्मा	१,०१९,७८३.०४	७६५,१९०.८०

अनुसूची ३: मुद्दती निक्षेपमा लगानी

रकम रु. मा

विवरण	यस वर्षको (२०७४/७५)	गत वर्षको (२०७३/७४)
मुक्तिनाथ विकास बैङ्क लिमिटेड (मुद्दती खाता)	२५,०००,०००.००	-
एन आई सि एशिया बैङ्क लिमिटेड (मुद्दती खाता)	६०,०००,०००.००	-
देव: विकास बैङ्क लिमिटेड (मुद्दती खाता)	६७,५००,०००.००	-
कैलाश विकास बैङ्क लिमिटेड (मुद्दती खाता)	१५,०००,०००.००	-
माछापुच्छ्रे बैङ्क लिमिटेड (मुद्दती खाता)	-	१६०,०००,०००.००
जम्मा	१६७,५००,०००.००	१६०,०००,०००.००

Anil K. Rungta

ESTD. 2068 DORDI KHOLA HYDROPOWER

P. MAHASETH & CO. Chartered Accountant

अनुसूचीहरु आर्थिक वित्तीय विवरणका अभिन्न अङ्ग हुन्

अनुसूची ४: नगद र बैंक मौज्दात

रकम रु. मा

विवरण	यस वर्षको (२०७४/७५)	गत वर्षको (२०७३/७४)
नगद मौज्दात	७,०१८.६७	१,८२८.००
बैङ्क मौज्दात :		
बैङ्क अफ काठमाडौं लिमिटेड	१३१,१२६.७८	१०,०००.००
सिटीजन्स् बैङ्क इन्टरनेसनल लिमिटेड	५,१००.००	-
सिभिल बैङ्क लिमिटेड	२६९,०००.००	-
एनएमबि बैङ्क लिमिटेड	१८२,८३८.७३	९०६,९९२.४७
महालक्ष्मी विकास बैङ्क लिमिटेड	६,१३९.६६	-
मेगा बैङ्क नेपाल लिमिटेड	१,०००.००	-
मुक्तिनाथ विकास बैङ्क लिमिटेड	४४२,१९२.९९	-
सन्राइज बैङ्क लिमिटेड	१४०,६०६.३८	५१८,२९३.५४
सानिमा बैङ्क लिमिटेड-चल्ती खाता	३,२०४,२११.९७	१४,५९४,७५४.८९
सानिमा बैङ्क लिमिटेड- नियन्त्रण खाता	४१२,१०४.८३	-
लक्ष्मी बैङ्क लिमिटेड	१०५,०००.००	१०५,०००.००
राष्ट्रिय वाणिज्य बैङ्क लिमिटेड	४७५,९३५.००	८२८,८४०.००
माछापुच्छ्रे बैङ्क लिमिटेड	३४१,९६९.२६	९५९,३५३.७७
देव : विकास बैङ्क लिमिटेड	२,००६,२४३.०६	-
कैलाश विकास बैङ्क लिमिटेड	६,०३९,२५४.७१	१,०००.००
ग्लोवल आइएमई बैङ्क लिमिटेड	४७,१४४.९५	९,४८६,७०२.४१
गरिमा विकास बैङ्क लिमिटेड	५,०००.००	-
जनता बैङ्क नेपाल लिमिटेड	३९,०००.००	-
एन आई सि एशिया बैङ्क लिमिटेड	४२६,८६२.९९	-
जम्मा	१४,२८७,७४९.९८	२७,४१२,७६५.०८

अनुसूची ५: अग्रिम भुक्तानी, पेस्की, सापटी तथा धरौटी

रकम रु. मा

विवरण	यस वर्षको (२०७४/७५)	गत वर्षको (२०७३/७४)
अग्रिम भुक्तानी-कर्मचारी तथा अन्य व्यक्तिहरु	१४७,९७५.२५	२१३,०३९.१९
अग्रिम भुक्तानी -कार्य सञ्चालन	३००,२४३,७१३.५०	२८३,५००.००
अग्रिम भुक्तानी -परामर्शदाता तथा आपूर्तीकर्ता	६,६५४,०७५.००	१,२००,०००.००
बैङ्क ग्यारेन्टी मार्जिन	५,६१८,०००.००	५,६१८,०००.००
अग्रिम भुक्तानी -जग्गा	१२,७४४,२७२.११	१२,६१३,५७५.७०
अग्रिम भुक्तानी-बीमा तथा अन्य	४,०८४,७१२.१९	३९८,७८६.९९
विद्युत विकास विभागमा धरौटी	-	६,०००,०००.००
अग्रिम भुक्तानी-आयकर	३,११३,८५६.३१	-
जम्मा	३३२,६०६,६०४.३६	२६,३२६,९०१.८८

अनुसूचीहरु आर्थिक वित्तीय विवरणका अभिन्न अङ्ग हुन्

अनुसूची ६: सेयर पूंजी

रकम रु मा

विवरण	यस वर्षको (२०७४/७५)	गत वर्षको (२०७३/७४)
क. अधिकृत पूंजी		
सेयर १२,०००,००० कित्ता प्रति सेयर रु १००.००	१,२००,०००,०००.००	१,२००,०००,०००.००
ख. जारी पूंजी		
सेयर १२,०००,००० कित्ता प्रति सेयर रु १००.००	१,२००,०००,०००.००	१,२००,०००,०००.००
ग. चुक्ता पूंजी		
सेयर ६,५२८,३०५ कित्ता प्रति सेयर रु १००.००	६५२,८३०,५००.००	३३३,७३३,८००.००
जम्मा	६५२,८३०,५००.००	३३३,७३३,८००.००

अनुसूची ७: जगेडा कोष र सञ्चित नाफा

रकम रु मा

विवरण	यस वर्षको (२०७४/७५)	गत वर्षको (२०७३/७४)
यस वर्ष सम्मको सञ्चित नाफा तथा नोक्सान	६,६१८,५६९.८८	(३,११५,३४५.६३)
जम्मा	६,६१८,५६९.८८	(३,११५,३४५.६३)

अनुसूची ८: दीर्घकालीन बैङ्क ऋण

रकम रु मा

विवरण	यस वर्षको (२०७४/७५)	गत वर्षको (२०७३/७४)
सानिमा बैङ्क लिमिटेड	३८,१३६,९४१.४८	-
लक्ष्मी बैङ्क लिमिटेड	५५,४४७,९८९.३०	-
कृषि विकास बैङ्क लिमिटेड	३४,६५८,३४०.५४	-
महालक्ष्मी विकास बैङ्क लिमिटेड	१९,९५२,७८२.४५	-
कैलाश विकास बैङ्क लिमिटेड	२७,७२९,८९२.१९	-
जम्मा	१७५,९२५,९४५.९६	-

अनुसूची ९: अल्पकालीन बैङ्क ऋण

रकम रु मा

विवरण	यस वर्षको (२०७४/७५)	गत वर्षको (२०७३/७४)
सानिमा बैङ्क लिमिटेड	२०,६१८,०८०.०२	-
जम्मा	२०,६१८,०८०.०२	-

अनुसूचीहरु आर्थिक वित्तीय विवरणका अभिन्न अङ्ग हुन्

अनुसूची १०: व्यापारिक र अन्य दायित्व

रकम रु. मा

विवरण	यस वर्षको (२०७४/७५)	गत वर्षको (२०७३/७४)
लेखा परीक्षण शुल्क	१११,५००.००	१११,५००.००
लगानीका लागि अग्रिम भुक्तानी	-	३५,८६३,६१५.७४
निमार्ण कम्पनी तथा अन्य पक्षलाई भुक्तानी गर्नु पर्ने दायित्व	८६,५११,५९६.७४	७२१,३५३.१८
बैठक भत्ता	-	११,९००.००
सेयरबापत अग्रिम भुक्तानी	५,७३७,०००.००	१२,४३८,७५१.००
कर्मचारी तलबबापतको भुक्तानी गर्न बाँकी	१,२६५,५२१.४८	१,१९४,११३.२४
लगानी प्रतिबद्धता शुल्क	-	८,८६३,६७६.५९
रिटेन्सन मनी	६,२०८,४२६.०५	१९१,३५८.००
भुक्तानी गर्नुपर्ने कर कट्टी		
भुक्तानी गर्नुपर्ने सेवा शुल्कमा कर	५९,९४३.५७	१४,०९०.७०
भुक्तानी गर्नुपर्ने प्रा.लि.मा कर	८१७,०५७.९९	४७,८६८.१६
भुक्तानी गर्नुपर्ने व्यक्तिगत तथा संस्थागत कर	७७,८९७.६५	१२१,१७४.४६
भुक्तानी गनुपर्ने पारिश्रमिक कर	५५,५२५.३६	६४,१२८.३९
भुक्तानी गर्नुपर्ने घरभाडा अग्रिम कर	७,२००.००	६३,६८४.३१
भुक्तानी गर्नुपर्ने लेखापरिक्षण कर	१,५००.००	१,५००.००
भुक्तानी गर्नुपर्ने कानुनी शुल्क कर	१,१४०.००	-
भुक्तानी गर्नुपर्ने लगानी प्रतिबद्धता कर	५,११६,७६८.७८	१,९६५,६३८.०५
भुक्तानी गर्नुपर्ने पब्लीक कम्पनी कर	६२९,३७९.५५	३२६,८४४.६४
भुक्तानी गर्नुपर्ने बैठक भत्तामा कर	-	१,९२३.७५
भुक्तानी गर्नुपर्ने अन्य कर	१,२६०,०४४.१०	-
जम्मा	**१०७,८६०,५०१.२७**	**६२,००३,१२०.२१**

अनुसूची ११: अन्य व्यवस्थाहरु

रकम रु मा

विवरण	यस वर्षको (२०७४/७५)	गत वर्षको (२०७३/७४)
आयकरको व्यवस्था	२,२०६,१८९.९६	-
कर्मचारी बिदाबापतको व्यवस्था	२३४,९५८.८५	-
जम्मा	**२,४४१,१४८.८१**	-

अनुसूची १२: अन्य आम्दानी

रकम रु मा

विवरण	यस वर्षको (२०७४/७५)	गत वर्षको (२०७३/७४)
ब्याज आम्दानी	१९,३८६,५४०.८४	
टेण्डर डकुमेन्ट बिक्री	२४,०००.००	
जम्मा	**१९,४१०,५४०.८४**	-

अनुसूचीहरु आर्थिक वित्तीय विवरणका अभिन्न अङ्ग हुन्

अनुसूची १३: प्रशासनिक खर्च

रकम रु. मा

विवरण	यस वर्षको (२०७४/७५)	गत वर्षको (२०७३/७४)
विज्ञापन तथा प्रचार प्रसार	८६,०६४.३२	-
वार्षिक साधारण सभा	५३१,९०४.८५	-
लेखापरीक्षण शुल्क	११३,०००.००	४५,२००.००
लेखापरीक्षण खर्च	२४,४७५.००	-
बैङ्क चार्ज	१८,९२४.३७	-
बैठक भत्ता	३६,०००.००	४६,०००.००
सञ्चार खर्च	७१,०२०.०७	१०६,२००.००
दशैं भत्ता	७६,११४.३९	१४,१५०.००
कुरियर खर्च	११,०३८.५०	-
पानी र बिजुली खर्च	१९१,४८२.०२	-
इन्धन खर्च	१६५,५७८.४०	-
उपदान	१०७,४८६.६६	-
आवास गृहमा आवश्यक सामाग्री	८४,७९४.५४	१४,६५६.००
भाडा	१,२१०,४००.६६	६२१,९३६.५०
बिमा शुल्क	१३०,५८०.५६	१,९९०.००
बिदाबापतको भुक्तानी	५७,६२२.५२	-
कानुनी सेवा शुल्क खर्च	५७,१८६.००	-
कार्यालय व्यवस्थापन शुल्क	२,०२२.००	-
अन्य बैठक भत्ता तथा खर्च	४१,९६९.८२	-
छपाइ तथा डिजाइन खर्च	३७३,८५४.९०	-
कर्मचारी सञ्चय कोष	१२७,७६६.४४	-
मर्मत तथा संभार	८५,१५७.४५	-
तलब	२,७८६,१६९.२८	१६९,८००.००
दैनिक भत्ता	४१८,०३८.९६	-
तालिम र विकास खर्च	२६,१२०.८३	-
यातायात खर्च	१६३,२३१.२०	-
मर्मत तथा संभार -सवारी साधन	३७६,३०५.९०	-
जम्मा	**७,३७४,३०९.६४**	**१,०१९,९३२.५०**

दोर्दी खोला जलविद्युत कम्पनी लिमिटेड
त्रिपुरेश्वर, काठमाडौं

इक्विटीमा भएको परिवर्तनसम्बन्धी विवरण
आर्थिक वर्ष २०७४/७५

रकम रु मा

विवरण	सेयर पूंजी	सेयर प्रिमियम	पूंजीगत जगेडा कोष	सञ्चित नाफा/(नोक्सान)	कूल रकम
शुरु मौज्दात	३३३,७३३,८००.००	-	-	(३,११५,३४५.६३)	३३०,६१८,४५४.३७
लेखा नीतिमा भएको परिवर्तन	-	-	-	-	-
आयकर कट्टी पछिको खुद नाफा/(नोक्सान)				९,७३३,९१५.५१	९,७३३,९१५.५१
थप सेयर	३१९,०९६,७००.००	-	-	-	३१९,०९६,७००.००
कुल मौज्दात रकम	६५२,८३०,५००.००	-	-	६,६१८,५६९.८८	६५९,४४९,०६९.८८

हाम्रो आजको मितिको संलग्न प्रतिवेदनअनुसार

अनिल कुमार रुङ्गटा
अध्यक्ष

विनय कुमार भण्डारी
प्रबन्ध संचालक

रमेश प्रसाद नेपाल
संचालक

वर्षा श्रेष्ठ
संचालक

उत्तम ब्लोन लामा
संचालक

पुरुषोतम बराल
सहायक प्रबन्धक

बेन्जना सुवेदी
लेखा अधिकृत

पी. महासेठ
पी. महासेठ एण्ड कम्पनी
चार्टर्ड एकाउन्टेन्टस्

मिति : मंसिर ०२, २०७५
स्थान : काठमाडौं

प्रमुख लेखा नीति तथा टिप्पणीहरू

अनुसूची १४

(क) कम्पनीसम्बन्धी सामान्य जानकारी

दोर्दी खोला जल विद्युत कम्पनी लिमिटेड जल विद्युत आयोजनाहरूको विकास गर्ने उद्देश्यले स्थापित भई कम्पनी रजिस्ट्रार कार्यालयमा (दर्ता नं. १२१४/०६७/०६८) पब्लिक कम्पनी लिमिटेडको रुपमा दर्ता गरिएको हो ।

यस कम्पनीले गण्डकी प्रदेश स्थित लमजुङ जिल्लाको दोर्दी गाउँपालिका वडा नं. ६ मा १२ मे.वा. क्षमताको दोर्दी-१ जल विद्युत आयोजना निर्माण गरिरहेको छ ।

(ख) सञ्चालक समितिबाट वित्तीय विवरणको स्वीकृति

यस कम्पनीको यस सँगै संलग्न गरिएको वित्तीय विवरण मिति मंसिर ०२, २०७५ (November 18, 2018) मा बसेको संचालक समितिको बैंठकबाट स्वीकृत गरिएको छ ।

(ग) प्रमुख लेखा नीतिहरू

१. वित्तीय विवरण तयार गर्दाका आधार र मापनहरू

१.१ अनुपालनको विवरण

कम्पनीको वित्तीय विवरणहरुमा लेखाको सर्वमान्य सिद्धान्त (GAAP) तथा नेपाल लेखामान (NAS) का सिद्धान्तहरू पालना गरिएको छ । लेखाको सर्वमान्य सिद्धान्त प्रोदभावी आधारमा (Accrual Basis) लेखाङ्कन गरिएको छ ।

१.२ तयार गर्दाका आधारहरू

कम्पनीको व्यवसाय निरन्तर रूपमा चलिरहने सिद्धान्तअनुसार लेखाङ्कन गरिएको तथा वित्तीय विवरणहरू तयार गरिएको छ । कम्पनीको सामान्य सञ्चालन सिद्धान्तअनुसार तथा वस्तुको प्रकृतिअनुसार तिनीहरुको वास्तविक नगद, नगद सरह वा सञ्चालन प्रकृयाको आधारमा सम्पूर्ण सम्पत्ति र दायित्वहरूलाई चालु र गैह्र चालु समूहमा वर्गीकरण गरिएको छ । वित्तीय विवरणहरु कार्यात्मक र तुलनात्मक रुपमा तयार गरी नेपाली मुद्रामा प्रस्तुत गरिएको छ ।

१.३ अनुमानको प्रयोग

लेखाको सर्वमान्य सिद्धान्त (GAAP) तथा नेपाल लेखामान (NAS) बमोजिम व्यवस्थापनले वित्तीय विवरण तयार पार्दा लेखाजन्य सम्पत्ति, दायित्व, वर्ष भरिको आम्दानी/खर्च अनुमान र मापन गर्नुपर्ने तथा लेखा नीतिहरू लागु गर्ने क्रममा व्यवस्थापन पक्षले आफ्नो विवेक र अनुमानहरु प्रयोग गर्नुपर्ने हुनाले ऐतिहासिक अनुभव र अन्य कारक तत्वहरुलाई आधार मानी तयार पारिएको छ । यसरी गरिएको अनुमान वास्तविकसँग फरक पर्न सक्छ तर सारभूत रुपमा सो फरक महत्वपूर्ण हुने देखिँदैन ।

२. सम्पत्ति

२.१ पूँजीगत कार्य प्रगति

आयोजना निर्माणको समयका सम्पत्तिहरुलाई पूँजीगत कार्य प्रगतिमा अभिलेख गरिएको छ । निर्माण कार्य सम्पन्न भए पश्चात पूँजीगत कार्य प्रगतिलाई सम्बन्धित सम्पत्तिका शीर्षकहरूमा रुपान्तरण गरी नियमअनसुार ह्रासकट्टी गरिने छ ।

२.२ कार्यालय उपकरण

प्रशासनिक कार्यमा प्रयोग गरिएका सम्पत्तिहरुलाई नियमअनसुार ह्रासकट्टी गरी कार्यालय उपकरणमा अभिलेख गरिएको छ भने ह्रास खर्चलाई आय विवरणमा समावेश गरिएको छ ।

यस वित्तीय विवरणमा देखाइएको जग्गाको मूल्य ऐतिहासिक लागत र जग्गा प्राप्ति गर्दाको लागत सहित हो ।

३. स्थिर सम्पत्तिमा ह्रास खर्च

यस वर्षको खरिद सम्पत्तिमा पौष मसान्त सम्मको खरिदमा ह्रास दरको शत प्रतिशत, माघदेखि चैत्र मसान्तसम्मको खरिदमा ह्रास दरको २/३ (दुई तिहाई) र वैशाखदेखि अषाढ मसान्तसम्मको खरिदमा ह्रास दरको १/३ (एक तिहाई) ह्रास कट्टी गरिएको छ । कर प्रयोजनका लागि कम्पनीले कार्यालय उपकरणमा २५% का दरले ह्रास कट्टी गरी आय विवरणमा ह्रास कट्टी खर्च जनाएको छ ।

४. ऋण प्राप्ति खर्च

आयोजनाले व्यवसायिक उत्पादन गर्नु अघिको ऋणसँग सम्बन्धित ब्याज तथा वित्तीय खर्चहरु पूँजीकृत गरिएको छ ।

५. रोजगारी व्यवस्था

५.१ कर्मचारी सञ्चय कोष

कर्मचारी सञ्चय कोषबापतको रकम श्रम ऐन २०७४ बमोजिम निर्धारित प्रतिशत मासिक रूपमा कट्टा गरी आयोजनासँग सम्बन्धित कर्मचारीहरुको कर्मचारी सञ्चयकोष खर्चलाई पूँजीगत कार्य प्रगतिमा र प्रशासनसँग सम्बन्धित कर्मचारीहरूको खर्चलाई आय विवरणमा देखाइएको छ । सो खर्च तथा कर्मचारीहरुबाट सोही शीर्षकमा भएको योगदान मासिक रुपमा कर्मचारीहरुको व्यक्तिगत कर्मचारी सञ्चय कोष खातामा जम्मा गरिएको छ ।

५.२ उपदान कोष

श्रम ऐन २०७४ मा भएको व्यवस्था बमोजिम कर्मचारीहरुको अवकास सुविधा अर्न्तगत सिर्जना भएको दायित्वलाई आयोजनासँग सम्बन्धित कर्मचारीहरुको अवकास सुविधा खर्चलाई पूँजीगत कार्य प्रगतिमा र प्रशासनसँग सम्बन्धित कर्मचारीहरुको खर्चलाई आय विवरणमा देखाईएको छ । अवकास सुविधालाई खर्चमा अभिलेख राखी मासिक रुपमा नागरिक लगानी कोष (व्यक्तिगत कर्मचारी बचत वृद्धि अवकास कोष) मा जम्मा गरिएको छ ।

५.३ कर्मचारी बिदाबापतको भुक्तानी

कर्मचारीहरुको जगेडा बिदाबापतको भुक्तानी रकम प्रोदभावी आधारमा (Accrual Basis) लेखाङ्कन गरिएको छ ।

६. चालु करको व्यवस्था

प्रचलित व्यवसाय कर जलविद्युत् समूहको लागि २०% हो तर यस कम्पनीको जलविद्युत् आयोजनाहरु निर्माणाधीन अवस्थामा भएकाले व्यवसाय करको व्यवस्था गरिएको छैन । तर यस आर्थिक वर्षमा अन्य आम्दानी बाट खर्च कटाई आएको आम्दानीमा २५% करको व्यवस्था गरिएको छ ।

७. लिज होल्ड सम्पत्ति

कम्पनीले आयोजना निर्माण कार्यको लागि आवश्यक पर्ने सम्पत्तिहरु नियमअनुसार सम्झौता गरी लिज होल्ड सम्पत्तिको रुपमा प्रयोग गर्दै आएको छ । यसरी प्रयोग भएका सम्पत्तिहरुमा खर्च भएको रकमलाई पूँजीगत कार्य प्रगतिमा समावेश गरिएको छ ।

८. कर्मचारी बोनसको व्यवस्था

कम्पनीले विद्युत विक्री गरी आम्दानी गरेपछि कर्मचारी बोनसको व्यवस्था गरिने छ ।

९. संस्थागत सामाजिक उत्तरदायित्व

यस वर्ष कम्पनीले संस्थागत सामाजिक उत्तरदायित्वबापत रु २,१९९,५०९.५० (एक्काइस लाख उनान्सय हजार पाँच सय नौ रुपैयाँ र पचास पैसा मात्र) खर्च गरेको छ र हालसम्म सो शीर्षकमा रु २,३५१,७७५.५० (तेइस लाख एकाउन्न हजार सात सय पचहत्तर रुपैयाँ र पचास पैसा मात्र) खर्च गरिसकिएको छ।

१०. अन्य नीतिहरू

१०.१ कम्पनीमा कम्प्युटर प्रणालीबाट लेखाङ्कन गर्ने गरिएको छ।

१०.२ कम्पनीमा कार्यरत पदाधिकारी तथा कर्मचारीहरुको कर योग्य आयमा आयकर ऐनअनुसार कर कट्टी गरिएको छ।

(घ) लेखा सम्बन्धी टिप्पणीहरु

१. सेयर पूँजी

कम्पनीको पूँजी संरचना निम्नानुसार छ

क.स.	विवरण	शेयर कित्ता (सङ्ख्या)	अंकित मूल्य रु.	जम्मा मूल्य रु.
१	अधिकृत पूँजी	१२,०००,०००	१००.००	१,२००,०००,०००.००
२	जारी पूँजी	१२,०००,०००	१००.००	१,२००,०००,०००.००
३	चुक्ता पूँजी	६,५२८,३०५	१००.००	६५२,८३०,५००.००

२. चुक्ता पूँजी

यस आर्थिक वर्षमा साधारण शेयर ३,१९०,९६७ (एकतिस लाख नब्बे हजार नौ सय सतसट्ठी मात्र) कित्ता, प्रति कित्ता शेयर रु. १००.०० (एक सय मात्र) का दरले रु. ३१९,०९६,७००.०० (एकतिस करोड नब्बे लाख छयानब्बे हजार सात सय मात्र) ले वृद्धि भई हाल कम्पनीको साधारण शेयर ६,५२८,३०५ (पैँसट्ठी लाख अठाइस हजार तीन सय पाँच मात्र) कित्ता, प्रति कित्ता शेयर रु. १००.०० (एक सय मात्र) का दरले रु. ६५२,८३०,५००.०० (पैँसट्ठी करोड अठाइस लाख तीस हजार पाँच सय मात्र) रहेको छ।

३. जगेडा कोष र सञ्चित नाफा

यस आर्थिक वर्षमा कम्पनीसँग रु. ६,६१८,५६९.८८ (छैसट्ठी लाख अठार हजार पाँच सय उनन्सत्तरी रुपैयाँ र अठासी पैसा मात्र) जगेडा कोष र सञ्चित नाफाको रूपमा रहेको छ।

४. लगानी विवरण

यस आर्थिक वर्ष सम्ममा कम्पनीको बैंक मुद्दती निक्षेपमा रहेको लगानी विवरण निम्नानुसार छ

क्र.सं.	विवरण	रकम रु.
१	मुक्तिनाथ विकाश बैङ्क लिमिटेड (मुद्दती खाता)	२५,०००,०००.००
२	एन आई सि एशिया बैङ्क लिमिटेड (मुद्दती खाता)	६०,०००,०००.००
३	देव: विकाश बैङ्क लिमिटेड (मुद्दती खाता)	६७,५००,०००.००
४	कैलाश विकास बैङ्क लिमिटेड (मुद्दती खाता)	१५,०००,०००.००
	जम्मा रु.	१६७,५००,०००.००

Anil K. Gupta

५. नगद र बैङ्क मौज्दात

यस आर्थिक वर्षको अन्त्यमा नगद मौज्दात रु ७,०१८.६७ (सात हजार अठार रुपैयाँ र सतसट्ठी पैसा मात्र) सानो नगदी कोषको रुपमा र विभिन्न बैंकमा निक्षेप रु. १४,२८०,७३१.३१ (एक करोड बयालिस लाख असी हजार सात सय एकतिस रुपैयाँ एकतिस पैसा मात्र) रहेको छ ।

६. अग्रिम भुक्तानी, पेस्की, सापटी तथा धरौटी

कम्पनीले आयोजनाको कार्य गर्नको लागि विभिन्न व्यक्ति तथा संस्थाहरुसँग भएको सम्झौता बमोजिम अग्रिम भुक्तानी गरिएको रकम रु. ३३२,६०६,६०४.३६ (तेत्तिस करोड छब्बिस लाख छ हजार छ सय चार रुपैयाँ र छत्तिस पैसा मात्र) रहेको छ ।

७. चालु दायित्व र व्यवस्थाहरु

यस आर्थिक वर्षमा कम्पनीको चालु दायित्वको रुपमा विभिन्न व्यक्ति तथा संस्थाहरुलाई तिर्नुपर्ने रकम रु. १३,०९१,९७३०.१० (तेह्र करोड नौ लाख उन्नाइस हजार सात सय तीस रुपैयाँ र दश पैसा मात्र) रहेको छ ।

८. बैंकबाट प्राप्त ब्याज आम्दानी

कम्पनीले यस आर्थिक वर्षमा विभिन्न बैंकमा मुद्दती र अन्य खातामा रहेको निक्षेपबाट रु. १९,३८६,५४०.८४ (एक करोड त्रियानब्बे लाख छयासी हजार पाँच सय चालिस रुपैयाँ र चौरासी पैसा मात्र) ब्याज प्राप्त गरेको छ ।

९. सम्वन्धित पक्षहरूसँग कारोबार

कम्पनीको यस आर्थिक वर्षमा सम्वन्धितपक्षहरू सँग भएको कारोबारको विवरण

क्र.सं.	सम्वन्धित पक्षहरुको नाम	कारोबारको प्रकार	रकम रु.
१	सिईडिबि हाईड्रोपावर डेभलपमेन्ट कम्पनी लिमिटेड	व्यवस्थापन शुल्क	५,४२४,०००.००
		अन्य परामर्श सेवा शुल्क	६,४७२,१५९.०३
		ऋण व्यवस्थापन शुल्क	१०,७३५,०००.००
		आयोजना पहिचान शुल्क	५,६५०,०००.००
२	लमजुङ्ग विद्युत विकास कम्पनी लिमिटेड	व्यवस्थापन शुल्क	३,७२०,०००.००
		अन्य परामर्श सेवा शुल्क	१,३६५,९५२.५२
३	राधी विद्युत कम्पनी लिमिटेड	अन्य परामर्श सेवा शुल्क	१४२,०८१.९५
		कर्मचारी व्यवस्थापन शुल्क	३३७,३७९.०६

१०. सञ्चालक समितिको सेवा सुविधा

कम्पनीले यस आर्थिक वर्षमा सञ्चालक समिति बैठक भत्ता बापत रु. ३६,०००.०० (छत्तीस हजार मात्र) भुक्तानी गरेको छ । यसको अतिरिक्त अन्य कुनै पनि सेवा सुविधा उपलब्ध गराएको छैन ।

११. प्रशासनिक खर्च

गत वर्ष केही प्रशासनीक खर्चका शीर्षकहरुलाई मात्र प्रशासनिक खर्चमा लेखाङ्कन गरी बाँकी शीर्षकहरुलाई पूँजीगत कार्य प्रगतीमा समावेश गरिएकोमा यस वर्ष प्रशासनिक खर्चका सम्पूर्ण शीर्षकहरुलाई प्रशासनिक खर्चमा लेखाङ्कन गरिएको छ ।

११. अन्य

११.१ यस आर्थिक वर्षका अंकहरु सँग तुलनात्मक अध्ययन गर्न गत वर्षका अंकहरु आवश्यकता अनुसार पुनः वर्गिकरण गरिएका छन् ।

११.२ कम्पनीले प्रचलीत ऐन नियमहरुको पूर्णरुपमा पालना गरेको छ ।

हाम्रो आजको मितिको संलग्न प्रतिवेदनअनुसार

अनिल कुमार रुङ्गटा अध्यक्ष	**विनय कुमार भण्डारी** प्रबन्ध संचालक	**रमेश प्रसाद नेपाल** संचालक
वर्षा श्रेष्ठ संचालक	**उतम ब्लोन लामा** संचालक	**पी. महासेठ** पी. महासेठ एण्ड कम्पनी चार्टर्ड एकाउन्टेन्टस्
पुरुषोतम बराल सहायक प्रबन्धक	**बेन्जनी सुवेदी** लेखा अधिकृत	मिति : मंसिर ०२, २०७५ स्थान : काठमाडौं