राज ढकाल एण्ड एसोसिएट्स
RAJ DHAKAL & ASSOCIATES
Chartered Accountants

Contact: 977-9851338073, 9848439466
E-mail: carajdhakal@gmail.com
Address: Talchikhel-14, Lalitpur

कोष व्यवस्थापन कम्पनी लिमिटेडका
शेयरधनी महानुभावहरु समक्ष स्वतन्त्र लेखापरिक्षकको प्रतिवेदन

लेखापरिक्षकको राय

हामीले **कोष व्यवस्थापन कम्पनी लिमिटेड**को (यस पछि कम्पनी भनिएको) यसै साथ संलग्न २०८० आषाढ ३१ मितिको वासलात, सो मितिमा समाप्त भएको आर्थिक वर्षको नाफा नोक्सानी हिसाब, नगद प्रवाह विवरण, इक्यिूटीमा भएको परिवर्तन र प्रमुख लेखा नीतिहरू तथा लेखा सम्बन्धी टिप्पणीहरू (यस पछि समग्रमा वित्तीय विवरणहरू भनिएको) लेखापरीक्षण सम्पन्न गरेका छौं ।

हाम्रो रायमा र हामीले पाएको अधिकतम जानकारी तथा हामीलाई दिईएको स्पष्टीकरणहरू बमोजिम माथि उल्लेखित वित्तीय विवरणहरूले सारभूत रूपमा कम्पनीको मिति २०८० आषाढ ३१ को वित्तीय अवस्था तथा सो मितिमा अन्त्य भएको आर्थिक वर्षको नाफा नोक्सान हिसाब, नगद प्रवाह विवरण, इक्यिूटीमा भएको परिवर्तन र प्रमुख लेखा नीतिहरू तथा लेखा सम्बन्धी टिप्पणीहरू प्रचलित कानुनका अधिनमा रही कम्पनी ऐन २०६३ अनुरूप यथार्थ चित्रण गर्दछ ।

लेखापरिक्षकको रायका आधार

हामीले हाम्रो लेखापरीक्षण नेपाल लेखापरीक्षण मान बमोजिम सम्पन्न गरेका छौ । ती मान बमोजिम हाम्रो जिम्मेवारी यसै प्रतिवेदनको वित्तीय विवरणको लेखापरीक्षणमा लेखापरीक्षकको उत्तरदायित्व शीर्षक अन्तर्गत थप व्याख्या गरिएको छ । नेपाल चार्टर्ड एकाउन्टेन्ट्स संस्थाद्वारा जारी गरेको The Handbook of the code of Ethics for Professional Accountants बमोजिम हामी कम्पनीसँग स्वतन्त्र छौं र हामीले सो ह्याण्ड बुक बमोजिमको अन्य नैतिक दायित्वको पालना गरेका छौ। हाम्रो लेखापरीक्षण प्रमाणले हाम्रो मन्तव्यलाई पर्याप्त आधार प्रदान गर्ने कुरामा हामी विश्वस्त छौ ।

वित्तीय विवरण उपर व्यवस्थापन तथा सुशासनको जिम्मेवारी बहन गरेकाको उत्तरदायित्व

नेपाल वित्तिय प्रतिवेदनमान अनुरूप यथार्थ र उचित चित्रण गर्ने वित्तीय विवरणहरू तयारी एवम् प्रस्तुत गर्ने तथा चाहे जालसाजी वा गल्तीबाट होस्, सारभूत रूपमा त्रुटीरहित वित्तीय विवरण तयार गर्ने सम्बन्धी आन्तरिक नियन्त्रण प्रणालीको तर्जुमा गर्ने जिम्मेवारी व्यवस्थापनमा रहेको छ । वित्तिय विवरण तयार गर्दा व्यवस्थापनलाई कम्पनी विघटन गर्ने, सञ्चालन बन्द गर्ने वा सो बाहेक व्यवहारिक वैकल्पिक विकल्प नभएको अवस्थामा बाहेक, कम्पनी निरन्तर सञ्चालन हुने क्षमताको मूल्याङ्कन गर्ने, आवश्यक बमोजिम खुलासा गर्ने र निरन्तर सञ्चालनमा आधारित लेखा नीति प्रयोग गरी वित्तीय विवरण तयार गर्ने जिम्मेवारी कम्पनीको व्यवस्थापनमा रहेको छ ।

संचालक समिति कम्पनीको वित्तीय सम्प्रेषण प्रक्रियाको रेखदेखको लागि जिम्मेवार छ ।

राज ढकाल एण्ड एसोसिएट्स चार्टर्ड एकाउन्टेन्ट्स ललितपुर

वित्तीय विवरणको लेखापरीक्षणमा लेखापरीक्षकको उत्तरदायित्व

वित्तीय विवरणहरू सम्पूर्ण रूपमा चाहे जालसाजी वा गल्तीबाट होस्, सारभूत रूपमा त्रुटिरहित छन् वा छैनन् भन्ने बारे उचित आश्वस्तता प्राप्त गर्नु र हाम्रो राय समावेश गरी लेखापरीक्षण प्रतिवेदन जारी गर्नु हाम्रो उद्देश्य हो । उचित आश्वस्तता एक उच्च स्तरीय आश्वस्तता भएता पनि सारभूत त्रुटीहरू विद्यमान रहेको अवस्थामा समेत लेखापरीक्षणमान अनुरूपै गरिएको लेखापरीक्षणमा समेत उक्त सारभूत त्रुटीहरू सधैं पहिचान हुन्छन् भन्ने आश्वस्तता रहँदैन । गलत प्रस्तुति, जालसाजी वा त्रुटीबाट उत्पन्न हुन सक्दछन् र ती प्रस्तुतिहरूले वित्तिय विवरणको आधारमा प्रयोगकर्ताहरूले लिने आर्थिक निर्णयहरूलाई अलग अलग वा समग्र रूपमा प्रभाव पार्न सक्ने उचित अपेक्षा गरिन्छ भने उक्त गलत प्रस्तुतिलाई सारभुत रूपमा गलत प्रस्तुति भनिन्छ ।

नेपाल लेखापरीक्षणमान अनुरूप लेखापरीक्षणको क्रममा हामी व्यावसायीक सन्देह कायम राखी पेशागत निर्णयको अभ्यास गर्दछौं । क्रमश हामीले

- वित्तिय विवरणमा जालसाजी वा त्रुटीबाट हुन सक्ने सारभूत गलतप्रस्तुतिहरूको जोखिम पहिचान तथा मुल्याङ्कन गरी ती जोखिमहरूको लागि प्रभावकारी लेखापरीक्षण प्रकियाहरू तर्जुमा गरी हाम्रो मन्तव्य प्रदान गर्ने आधारको लागि पर्याप्त तथा उचित लेखापरीक्षण प्रमाण संकलन गर्दछौ । मिलिभगत, ठगी, जानाजानी भुलचुक, गलत प्रतिनिधित्व वा आन्तरिक नियन्त्रण प्रणलीको मिचाई समावेश हुने भएकोले गल्तीहरूभन्दा जालसाजीबाट हुने सारभूत गलत प्रस्तुतिहरूको पहिचान नहुने जोखिम अधिक रहन्छ ।
- कम्पनीको आन्तरिक नियन्त्रण प्रणालीको प्रभावकारीता सम्बन्धी राय व्यक्त गर्ने उद्देश्य नभई, लेखापरीक्षण प्रक्रियाहरू तर्जुमा गर्नका लागि लेखापरीक्षणमा प्रासंगिक हुने कम्पनीको आन्तरिक नियन्त्रण प्रणालीको बारेमा जानकारी प्राप्त गर्दछौ ।
- व्यवस्थापनले प्रयोग गरेका लेखा नीतिहरूको औचित्य, लेखा अनुमानको व्यावहारिकता तथा लेखा सम्बन्धी खुलासाहरूको मूल्याङ्कन गर्दछौं ।
- व्यवस्थापनले प्रयोग गरेको व्यवसायको निरन्तरतामा आधारित लेखा नीतिको औचित्यता तथा प्राप्त लेखापरीक्षण प्रमाणको आधारमा कुनै घटना वा अवस्थाहरू सँग सम्बन्धित सारभूत अनिश्चितताको कारणले कम्पनीको व्यवसायीक निरन्तरताको क्षमतामा उल्लेख्य शङ्का उत्पन्न गर्न सक्ने अवस्थामा तथा यदि हामीले सारभूत अनिश्चितता रहेको निष्कर्ष निकालेमा, लेखापरीक्षण प्रतिवेदनमा वित्तीय विवरणको सम्बन्धित खुलासा उपर ध्यानाकृष्ट गर्नुपर्दछ वा यदि ती खुलासा अपर्याप्त भएमा, हाम्रो राय परिमार्जन गर्नु पर्दछ । हाम्रो निष्कर्ष लेखापरीक्षण प्रतिवेदनको मितिसम्म प्राप्त लेखापरीक्षण प्रमाणमा आधारित रहेको हुन्छ । तथापी भविष्यका घटना तथा अवस्थाहरूले कम्पनी अविच्छिन्न निकायको रूपमा नरहन सक्दछ ।
- वित्तीय विवरणको समग्र प्रस्तुतीकरण ढाँचा र खुलासा सहितको विषयवस्तु तथा अन्तरनिहित कारोवार एवम् घटनाहरूलाई वित्तीय विवरणमा निष्पक्ष रूपमा प्रस्तुतिकरण गरे नगरेको मूल्याङ्कन गर्दछौ ।
- हामीले वित्तीय विवरण उपर व्यवस्थापन तथा सुशासनको जिम्मेवारी बहन गरेकाहरू लाई अन्य विषयका अतिरिक्त, लेखापरीक्षण कार्य योजना, समय तालिका र महत्वपूर्ण लेखापरीक्षण खोजहरू लगायत कम्पनीको आन्तरिक नियन्त्रण प्रणालीमा रहेको महत्वपूर्ण कमी कमजोरीहरूको जानकारी गराउँदछौ ।

राज ढकाल एण्ड एसोसिएट्स
चार्टर्ड एकाउन्टेन्ट्स
ललितपुर

- सुशासनको जिम्मेवारी वहन गरेकाहरू लाई प्रासंगिक नैतिक आवश्यकताहरू पालना गरेको जानकारी सहितको विवरण र हाम्रो स्वतन्त्रतामा उल्लेख्य प्रभाव पार्न सक्ने मानिएका सबै सम्बन्ध तथा अन्य कुराहरू साथै सो सम्बन्धी प्रतिरोध बारेमा समेत जानकारी गराउँदछौ ।

अन्य कानूनी तथा नियमक निकायका आवश्यकता सम्बन्धी प्रतिवेदन

कम्पनी ऐन २०६३ को दफा ११५ (३) बमोजिम :
(क) हामीले लेखापरीक्षण सम्पन्न गर्न आवश्यक ठानेका सूचना तथा स्पष्टीकरणहरू पाएका छौं ।

ख) हामीले लेखापरीक्षणमा गरेका श्रेस्ताहरूको आधारमा हाम्रो रायमा कम्पनीको हिसाब किताब ऐन बमोजिम ठीकसँग राखिएको छ ।

ग) यो प्रतिवेदनसँग सम्बन्धित संलग्न वासलात, आय विवरण, नाफा नोक्सान हिसाब, स्वामित्व अंशमा भएको परिवर्तन विवरण, नगद प्रवाह विवरण र संलग्न अनूसूचिहरू तोकेको ढाँचा र तरिकाअनुसार तयार गरिनुका साथै कम्पनीले राखेको हिसाब किताब, वही खाता, श्रेस्ता र लेखासँग दुरूस्त रहेका छन् ।

घ) हामीले लेखापरीक्षणको समयमा कम्पनीको संचालक समिति वा कुनै प्रतिनिधि वा कुनै कर्मचारीले प्रचलित कानून विपरित कुनै कार्य गरेको वा कम्पनीको सम्पत्ति हिनामिना गरेको वा कम्पनीको हानी नोक्सानी गरे गराएको हाम्रो जानकारीमा आएन ।

स्थान : काठमाडौं, नेपाल

मिति : २०८०/०८/०१

युडिन : 231117CA017176qeYt

निमित्त, राज ढकाल एण्ड एसोसिएट्स
चार्टर्ड एकाउण्टेण्ट्स

सिए.राज ढकाल
प्रिन्सिपल

कोष व्यवस्थापन कम्पनी लिमिटेड

बागबजार, काठमाण्डौ

आषाढ ३१, २०८० को

वित्तिय अवस्था (Financial Position)

पूँजी तथा दायित्व	अनुसूची	यस वर्ष रु.	गत वर्ष रु.
पूँजी			
शेयर पूँजी	१	३१,०४८,०००.००	३१,०४८,०००.००
संचित नाफा नोक्सान	२	२३,६८२,४०१.५३	२०,७०३,३६४.३२
जम्मा पूँजी		५४,७३०,४०१.५३	५१,७५१,३६४.३२
दायित्व			
कर्मचारी कल्याण कोष	३	२४६,८०३.७४	२४६,८०३.७४
भुक्तानी दिन पर्ने	४	६,१२२,४३३.९१	५,४९५,८८२.७९
जम्मा दायित्व		६,३६९,२३७.६५	५,७४२,६८६.५३
जम्मा		६१,०९९,६३९.२२	५७,४९४,४३१.२५
सम्पत्ति			
अचल सम्पत्ति			
स्थिर सम्पत्ति	१५	११३६३२.३५	७१,५४८.१०
जम्मा अचल सम्पत्ति		११३६३२.३५	७१,५४८.१०
चल सम्पत्ति			
बैंक मौज्दात	५	२,४६०,३२१.२५	१,९४५,२८९.०७
नगद मौज्दात		५,०००.००	५,०००.००
मुद्दती हिसाब	६	१७,५००,०००.००	१८,०००,०००.००
पेश्की तथा पाउनु पर्ने हिसाब	७	३,८२९,२१३.५४	२,७८७,७६४.००
धरौटी हिसाब	८	८३,७६८.०८	८३,७६८.०८
शेयरमा लगानी	९	३४,८७५,०९२.००	३२,३६८,४५०.००
चालु सम्पत्ति	१०	२,२३२,६१२.००	२,२३२,६१२.००
जम्मा चल सम्पत्ति		६०,९८६,००६.८७	५७,४२२,८८३.१५
जम्मा		६१,०९९,६३९.२२	५७,४९४,४३१.२५
लेखा सम्बन्धि नीति तथा टिप्पणीहरु	१६		

माथि उल्लेखित अनुसुचिहरु वित्तिय विवरणका अभिन्न अंग हुन ।

आजको मितिको संलग्न प्रतिवेदनको आधारमा

सि.ए. राज ढकाल
प्रिन्सिपल
राज ढकाल एण्ड एसोसिएटस्
चार्टड एकाउन्टेन्स्

श्री प्रेम कुमार श्रेष्ठ
अध्यक्ष

श्री सुशिल हुमागाईं
सचालक

श्री मीनराज पोखरेल
संचालक

श्री सूर्य प्रकाश हाडा
संचालक

श्री दील बस्नेत
सचालक

श्री उमेश राज रिमाल
महाप्रबन्धक

श्री सुधिर मान सिंह डंगोल
लेखा सहायक

कोष व्यवस्थापन कम्पनी लिमिटेड

बागबजार, काठमाण्डौ

श्रावण १, २०७९ देखि आषाढ ३१, २०८० सम्मको

नाफा नोक्सान विवरण

	अनूसुची	यस वर्ष रु.	गत वर्ष रु.
ब्याज तथा अन्य आम्दानी	११	७,५००,३७१.६७	४,८६४,५१४.९७
प्रशासनिक खर्च			
कर्मचारी खर्च	१२	२,४६१,८६६.००	२,१६२,०२०.००
कार्यालय खर्च	१३	५२६,४९४.५७	५३२,१०९.२०
अन्य खर्च	१४	३२२,२७३.५९	९७८,४०१.७१
संचालन नाफा		**४,१८९,७३७.५१**	**१,१९१,९८४.०६**
लाभांश आय		१३४,२१९.४०	२१८,१०१.७२
बोनस ब्यवस्था पहिलेको नाफा हिसाब		**४,३२३,९५६.९१**	**१,४१०,०८५.७८**
बोनस व्यवस्था		३९३,०८६.९९	१२८,१८९.६२
बोनस ब्यवस्था पछिको नाफा हिसाब		**३,९३०,८६९.९२**	**१,२८१,८९६.१६**
आयकर व्यवस्था		९५२,२१३.०७	२७०,९०५.४७
स्थगन कर खर्च		-	
यस बर्षको नाफा/(नोक्सान) हिसाब		**२,९७८,६५६.८५**	**१,०१०,९९०.६९**
लाभांश		-	-
बाँकी नाफा वासलातमा सारेको		**२,९७८,६५६.८५**	**१,०१०,९९०.६९**

माथि उल्लेखित अनुसूचिहरु वित्तिय विवरणका अभिन्न अग हून ।

आजको मितिको संलग्न प्रतिवेदनको आधारमा

श्री प्रेम कुमार श्रेष्ठ
अध्यक्ष

श्री सुशिल हुमागाई
संचालक

श्री मीनराज पोखरेल
संचालक

सि.ए. राजु ढकाल
प्रिन्सिपल
राज ढकाल एण्ड एसोसिएटस्
चार्टर्ड एकाउन्टेन्स्

श्री सूर्य प्रकाश हाडा
संचालक

श्री दील वस्नेत
संचालक

श्री उमेश राज रिजाल
महाप्रबन्धक

श्री सुधिर मान सिंह डंगोल
लेखा सहायक

कोष व्यवस्थापन कम्पनी लिमिटेड
बागबजार, काठमाण्डौ
आषाढ ३१, २०८० को
नगद प्रवाह विवरण

विवरण	यस वर्ष रु.	गत वर्ष रु.
क) करोबार संचालनबाट नगद प्रवाह		
कर कटाउनु पहिलेको आय	३,९३०,८६९.९२	१२८१८९६.१६
ह्रास खर्च	३७,७०६.७५	१५,६४३.८३
चालु पूँजीमा हुने परिवर्तन वाहेकको संचालन आयवाट भएको नगद प्रवाह	३,९६८,५७६.६७	१,२९७,५३९.९९
चालु सम्पत्तिमा (कमी) वृद्धि	(३,०४८,०९१.५४)	(१४,४३४,३९५.७८)
चालु दायित्वमा (कमी) वृद्धि	(३२५,६६१.९५)	(५२१,१८४.२५)
कारोवार संचालनबाट नगद प्रवाह	(३,३७३,७५३.४९)	(१३,६५८,०४०.०४)
आयकर तिरेको	-	-
कारोवार संचालनबाट खुद नगद प्रवाह	५९४,८२३.१८	(१३,६५८,०४०.०४)
क) लगानि कारोबारबाट नगद प्रवाह		
दिर्घकालिन लगानिमा (कमी) वृद्धि	-	-
स्थिर सम्पत्तिमा (कमी) वृद्धि	(७९,७९१.००)	(३५,९५७.७७)
लगानि कारोबारबाट खुद नगद प्रवाह	(७९,७९१.००)	(३५,९५७.७७)
ग)वित्तिय श्रोत कारोबारबाट नगद प्रवाह		
शेयर पूंजी (कमी) वृद्धि	-	-
लाभांश वितरण	-	-
वित्तिय श्रोत कारोबारबाट खुद नगद प्रवाह	-	-
यस बर्षको सम्पूर्ण गतिविधिबाट नगद प्रवाह	५१५,०३२.१८	- १३,६९३,९९७.८१
नगत तथा बैंक शरुको मोज्दात	१,९५०,२८९.०७	१५६४४२८६.८८
नगत तथा बैंक अन्तिमको मोज्दात	२,४६५,३२१.२५	१,९५०,२८९.०७

आजको मितिको संलग्न प्रतिवेदनको आधारमा

श्री प्रेम कुमार श्रेष्ठ
अध्यक्ष

श्री सुशिल ह्मागाई
संचालक

श्री मीनराज पौखरेल
संचालक

सि.ए. राज ढकाल
प्रिन्सिपल
राज ढकाल एण्ड एसोसिएट्स
चार्टड एकाउन्टेन्ट्स

श्री सूर्य प्रकाश हाढा
संचालक

श्री दील वस्नेत
संचालक

श्री उमेश राज रिजाल
महाप्रबन्धक

श्री सुधिर मान सिंह डंगोल
लेखा सहायक

कोष व्यवस्थापन कम्पनी लिमिटेड

बागबजार, काठमाण्डौ

श्रावण १, २०७९ देखि आषाढ ३१, २०८० सम्मको

इक्विटीमा भएको परिवर्तनको एकिकृत विवरण

विवरण	शेयर पूँजी	संचित नाफा	साधारण जगेडा	जम्मा
आषाढ ३१ गते २०७८ सम्मको बाकी	३१,०४८,०००.००	१९,६९२,७५४.०३	-	५०,७४०,७५४.०३
यस बर्षको खुद नाफा		१,०१०,९९०.६९		१,०१०,९९०.६९
आषाढ ३२ गते २०७९ सम्मको बाकी	३१,०४८,०००.००	२०,७०३,७४४.७२	-	५१,७५१,७४४.७२
यस बर्षको खुद नाफा	-	२,९७८,६५६.८५	-	२,९७८,६५६.८५
आषाढ ३१ गते २०८० सम्मको बाकी	३१,०४८,०००.००	२३,६८२,४०१.५७	-	५४,७३०,४०१.५७

कोष व्यवस्थापन कम्पनी लिमिटेड

बागबजार, काठमाण्डौ

श्रावण १, २०७९ देखि आषाढ ३१, २०८० सम्मको

शेयर पूँजी

अनुसूची १

विवरण	यस वर्ष रु.	गत वर्ष रु.
अधिकृत पूंजी ६,००,००० प्रति शेयर रु. १०० का दरले	६०,०००,०००.००	६०,०००,०००.००
जारी पूंजी ४,००,००० प्रति शेयर रु. १०० का दरले	४०,०००,०००.००	४०,०००,०००.००
चुक्ता पूंजी ३,१०,४८० प्रति शेयर रु. १०० का दरले	३१,०४८,०००.००	३१,०४८,०००.००
जम्मा	३१,०४८,०००।००	३१,०४८,०००।००

संचित नाफा/(नोक्सान)

अनुसूची २

	यस वर्ष रु.	गत वर्ष रु.
गत वर्षसम्मको संचित नाफा/(नोक्सान)	२०,७०३,७४४।७२	१९,६९२,७५४।०३
यस वर्षको खुद नाफा र घाटा	२,९७८,६५६।८५	१,०१०,९९०।६९
लाभांस		
जम्मा	२३,६८२,४०१।५७	२०,७०३,७४४।७२

कर्मचारी कल्याण कोष

अनुसूची ३

	यस वर्ष रु.	गत वर्ष रु.
गत वर्ष सम्मको	२४६,८०३।७४	२४६,८०३।७४
यस वर्षको थप र (घट)		
जम्मा	२४६,८०३।७४	२४६,८०३।७४

भूक्तानी दिनु पर्ने हिसाब विवरण

अनुसूची ४

	यस वर्ष रु.	गत वर्ष रु.
लाभांश वितरण गर्न बांकी	३,१८९,९९०।००	३,२१७,६८०।००
तिर्न बाँकी लेखा परीक्षण शुल्क	७५,०००.००	७४,००४।४३
आयकर व्यवस्था	१,२२३,११८।५४	२७०,९०५।४७
कर्मचारी बोनस व्यवस्था	१,६२९.३९५।३७	१,९२७.४५७।३८
कर कार्यालय (अग्रिम कर कट्टी)	३,०३०।००	३,९३५।५७
एन.आर. इन्टरप्राईजेज	१,९००।००	१,९००।००
जम्मा	६,१२२,४३३।९१	५,४९५,८८२।७९

बैंक हिसाब विवरण

अनुसूची ५

	यस वर्ष रु.	गत वर्ष रु.
कृ.वि.बैंक, बैं.का., रत्नपार्क, च.हि.नं. १२१३५४	२,२०४,१४४।९३	१,३२०,९६५।०७
मञ्जुश्री फाइनाइन्स	२५६,१७६।३२	६२४,३२४।००
जम्मा	२,४६०,३२१।२५	१,९४५,२८९।०७

मूद्दती हिसाब विवरण

अनुसूची ६

	यस वर्ष रु.	गत वर्ष रु.
कृषि विकास बैंक लि. रत्नपार्क	१७,५००,०००।००	१८,०००,०००।००
जम्मा	१७,५००,०००।००	१८,०००,०००।००

अन्य पेश्की तथा पाउनू पर्ने हिसाब विवरण

अनुसूची ७

	यस वर्ष रु.	गत वर्ष रु.
अग्रिम कर	२,८२६,९८६।६५	२,०६१,७९०।४५
कृ.वि.बैंक रत्नपार्क(मुद्दती ब्याज)	१३७,९८३.७१	१४०,०९४।२५
कृ.वि.बैंक मु.का.(ऋणपत्र लाभांश)	३६,५३५.५०	३६,५३५।५०
डायनामिक मनी मेनेजर्स सेक्यूरिटिज प्रा.लि.	८२७,७०७.६८	५४९,३४३।८०
जम्मा	३,८२९,२१३।५४	२,७८७,७६४।००

धरौटी हिसाब विवरण

अनुसूची ८

	यस वर्ष रु.	गत वर्ष रु.
साझा सेवा (रत्नपार्क)	२४,०००।००	२४,०००।००
आन्तरिक राजश्व कार्यालय	५८,२६८।०८	५८,२६८।०८
वर्ड लिंक	१,५००।००	१,५००।००
जम्मा	८३,७६८।०८	८३,७६८।०८

शेयरमा लगानी हिसाब विवरण

अनुसूची ९

	यस वर्ष रु.	गत वर्ष रु.
एस लेबोटरीज लिमिटेड (४७०)	४७,०००।००	४७,०००।००
सिटिजन बैंक इन्टरनेशनल लि. (१७०२)	५४४,४७०।००	५४४,४७०।००
नेको इन्सोरेन्स- प. (७६४७८)	-	-
नेको इन्सोरेन्स- प्रो. (४९२५३९)	२२,८५४,७००।००	२२,८५४,७००।००
ग्लोबल आईएमई बैंक (६२९)	४१,१००।००	४१,१००।००
एनएलजी इन्स्युरेन्स कम्पनी (५००)	२०८,९६५।००	६१०,१००।००
सांग्रिला विकास बैंक (१७)	४,११०।००	४,११०।००
मिथिला लघुवित्त डे. बैंक (७४)	९१,९८०।००	९१,९८०।००
सिभिल लघुवित्त वित्तीय संस्था (६०)	७४,७५०।००	७४,७५०।००
जलविद्युत लगानी विकास (१२३२)	३११,५००।००	३११,५००।००
नेपाल इनभेष्टमेन्ट मेघा बैंक लि. (३४५५)	८३४,५७१।००	८३४,५७१।००
ग्लोबल आईएमई सम्मुनत स्कीम-१ (९,४९३)	९५,०००।००	९५,०००।००
एनआइसी एसिया बैंक (५००)	३७०,०००.००	४३९,८२५।००
नेशनल माइक्रोफाइनान्स वित्तीय संस्था (२५)	३६,३००।००	३६,३००।००
आरएसडीसी लघुवित्त वित्तीय संस्था (३८३)	१३९,८००।००	१३९,८००।००
एनएमवि हाईब्रीड फण्ड-१ (३१५५)	३१,५५०।००	३१,५५०।००
एनआईविएल प्रगती फण्ड (३४४०)	३४,४००।००	३४,४००।००
स्टाण्डर्ड चार्टर्ड बैंक (५६)	३०,९६०।००	३०,९६०।००
प्राइम कमर्सियल बैंक लि. (१७६०)	३०१,४००।००	३०१,४००।००
कृ.वि.बैंक ऋणपत्र २०८३ (७०६)	७०६,०००।००	७०६,०००।००
एनएमवी बैंक (११६२)	३७९,९०८।००	३७९,९०८।००
हिमालयन लाईफ इन्सोरेन्स (मर्जः प्राईम लाईफ इ. (८७६)	५३७,०००।००	५३७,०००।००
नेपाल बैंक लि. (५८१)	२४७,५००।००	२४७,५००।००
नबिल बैंक (१७८७)	९७१,४२७।००	७२८,२२७।००
हिमालय एभरेष्ट इन्सुरेन्स लि. (९३४)	६८१,८५१।००	६७६,२८१।००
यादी ग्रुप पावर (२९)	८,७९०।००	७,०९०।००
ग्रिन डुभलपमेनट बैंक (५१)	१८,८५०।००	१८,८५०।००
स्वरोजगार लघुवित्त विकास बैंक लि. (१४)	११,३८०।००	११,३८०।००
सिद्धार्थ प्रिमियर इन्सुरेन्स लि. (१२७२)	१५४,०००।००	१५४,०००।००
कृषि विकास बैंक लि. (०)	-	२९१,५००।००
सूर्योदय वमी लघुवित्त (११६)	८२,०१०।००	८,८१०।००
कालिका लघुवित्त संस्था (१५)	११,९८९।००	११,९८९।००
नेपाल लाईफ इन्सुरेन्स (१८१५)	१,३३१,४१३।००	७२३,३३४।००
नेपाल रिइन्सुरेन्स कम्पनी लि. (४६४)	३०७,१४९।००	१०३,१४९।००
नागरिक लगानी कोष (१३०)	२४२,७००।००	७६४,११६।००
शिवम सिमेन्ट लि. (४००)	३०३,३४०।००	१५८,३४०।००
अपर तामाकोसी हाइड्रोपावर लि. (७५०)	३४४,२५०।००	२४७,५००।००
डोर्जीखोला जलविद्युत कं. लि. (३४०)	११०,४८०।००	११६,९६०।००
मानिमा माई हाइड्रेपावर (५००)	१६८,८७९।००	-
युनाईटेड अजोड इन्सुरेन्स लि.(मर्जःयुनाईटेड इ.कं.(नेपाल) लि. (५२५)	१९५,५००।००	-
ज्योति विकास बैंक लि. (५२१)	१६९,५००।००	-
आईएमई जनरल इन्सुरेन्स (५३०)	२४०,०००।००	-
हिमालयन बैंक लि. (५४०)	१६३,५००।००	-
वरुण हाइड्रोपावर लि. (१०१)	२७,१००।००	-

एनएमबी माइक्रोफाईनान्स बित्तीय संस्था (१०१)	६८,०००।००	-
अरुण भ्याली हाइड्रोपावर डेभलपमेन्ट कं. लि. (१००)	३०,६००।००	-
अरुण काबेली पावर लि. (१००)	३९,९००।००	-
अपी पावर कं. लि. (२००)	५२,६००।००	-
किसान लघुवित्त बित्तीय संस्था लि. (११)	७,१५०।००	-
डिप्रोस्क लघुवित्त वित्तीय संस्था लि. (१७)	८,३५०।००	-
सेन्ट्रल फाइनान्स लि. (३८)	-	-
फरवार्ड कम्युनिटि माइक्रोफाइनान्स (२८)	-	-
जनउत्थान सामुदायिक लघुवित्त वित्तीय संस्था (२८)	-	-
सानिमा बैंक लि. (१०००)	२४८,२००.००	-
भुगोल इनर्जी डेभलपमेन्ट कम्पनी (१९०)	५४,७२०.००	-
हिमालयन डिस्टीलरी लि. (२००)	४६०,०००.००	-
एशियन लाईफ इन्स्युरेन्स लि. (५००)	३६९,०००.००	-
घ्यालेम्दी हाइड्रो लि. (५००)	११६,५००.००	-
विजय लघुवित्त वित्तीय संस्था लि. (१)	-	-
जम्मा लगानी	३४,९२२,०९२।००	३२,४१५,४५०।००
न्युनः लगानी क्षयको लागि व्यवस्था	४७,०००।००	४७,०००।००
खुद लगानी	३४,८७५,०९२।००	३२,३६८,४५०।००

चालू सम्पत्तिको हिसाब विवरण

अनुसूची १०

	यस वर्ष रु.	गत वर्ष रु.
जग्गा (भरतपुर) १ बिगाहा	२,२३२,६१२।००	२,२३२,६१२।००
	२,२३२,६१२।००	२,२३२,६१२।००

आयको हिसाब विवरण

अनुसूची ११

	यस वर्ष रु.	गत वर्ष रु.
मुद्दती ब्याज तथा वार्षिक ब्याज	१,६९५,०२२।१७	१,३२०,७७९।९७
शेयर विक्री आम्दानी (ग्रस)	८,०९४,७२३।५०	३,६६५,६६४।००
न्यून: खरिद मूल्य	(२,३६३,८७६.००)	(१९५,०००.००)
ऋणपत्रबाट ब्याज आम्दानी	७३,०७१.००	७३,०७१।००
विविध	१,४२७।००	-
	७,५००,३७१।६७	४,८६४,५१४।९७

अनुसूची १२

कर्मचारी खर्च	यस वर्ष रु.	गत वर्ष रु.
तलब	१,८३३,६७६.००	१,६२४,०८०.००
भत्ता	५९१,१९०.००	५००,९४०.००
लुगा भत्ता	३७,०००.००	३७,०००.००
	२,४६१,८६६.००	२,१६२,०२०.००

अनुसूची १३

कार्यालय खर्च	यस वर्ष रु.	गत वर्ष रु.
सेवा शुल्क	५,०००.००	-
मर्मत सम्भार खर्च	१७,९३७.००	-
मसलन्द तथा कार्यालय सञ्चालन खर्च	१०,७०७.००	१२,४९४.७०
विद्युत तथा खानेपानी	३,९००.००	१०,४५०.००
टेलिफोन तथा इन्टरनेट महसुल	५२,२७२.००	५२,२७२.००
सञ्चालक समिति	२३७,०००.००	२९९,०००.००
सहयोगी (सं.स.)	२३,२००.००	२३,७००.००
मनोरञ्जन (सं.स.)	४६,९६०.००	२८,३४४.००
पत्रपत्रिका	२०,४०५.००	२०,४००.००
हुलाक टिकट	१५.००	१५.००
साधारण सभा	१०९,०९८.५७	८५,४३३.५०
	५२६,४९४.५७	५३२,१०९.२०

अनुसूची १४

अन्य खर्च	यस वर्ष रु.	गत वर्ष रु.
अतिथी सत्कार	१९,०९५.००	६४,५२५.००
विविध	१६,९३६.७४	१३,९५२.९४
नविकरण तथा कर	५,०६०.००	-
बैंक कमिशन	१०९.००	८६०.००
लेखा परिक्षण शुल्क	७५,०००.००	७५,०००.००
ले.प. (अन्य खर्च)	५,६५०.००	५,६५०.००
कम्पनी अभिलेखिकरण	-	७५०,२६०.००
विज्ञापन	-	१३,२८८.८०
ह्रासकट्टी	३७,७०६.७५	१५,६४३.८३
शेयर खरिद बिक्री खर्च	५१,००४.१०	३९,२२१.१४
शेयर बिक्री घाटा	१११,७१२.००	-
जम्मा खर्च	३२२,२७३.५९	९७८,४०१.७१

कोष व्यवस्थापन कम्पनी लि.

सम्पत्ति तथा ह्रासकट्टी विवरण

आ.व. २०७९/८०

अनुसूची १५

क्र.सं.	सामानको नाम	परल मूल्य	गत आ.व. सम्मको ह्रासकट्टी रकम	बांकी रकम	नयां खरिद मूल्य	जम्मा	ह्रासकट्टी दर%	ह्रासकट्टी रकम	जम्मा ह्रासकट्टी	बांकी रकम
१	कार्यालय सामान	१३७१६५.३५	११४८१०.५३	२२३५४.८२	०.००	२२३५४.८२	२५.००	५५८८.६९	१२०३९९.२२	१६७६६.१३
२	फर्निचर सामान (स्टील)	१५७७५१.९७	१४५२२१.४२	१२५३०.५५	१४०४१.००	२६५७१.५५	२५.००	६६४२.८७	१५१८६४.२९	१९९२८.६८
३	फर्निचर सामान (काठ)	१४२५०.००	१४२३३.१४	१६.८६	६३७५०.००	६३७६६.८६	२५.००	१५९४१.७२	३०१७४.८६	४७८२५.१४
४	सवारी साधन	८२५०००.००	८२२४३९.८२	२५६०.१८	०.००	२५६०.१८	२०.००	५१२.०४	८२२९५१.८६	२०४८.१४
५	विविध सामान	५२२२९.२८	१८१४३.६१	३४०८५.६९	२०००.००	३६०८५.६९	२५.००	९,०२१.४३	२७१६५.०२	२७०६४.२६
	जम्मा	११८६३९६.६०	११११४८४८.५२	७१५४८.१०	७९,७९१.००	१५१३३९.१०	१२०.००	३७७०६.७५	११५२५५५.२५	११३६३२.३५

अनुसूची १६

प्रमुख लेखा नीतिहरू

१. सामान्य जानकारी:
रकमलाई घर जग्गा व्यवसाय धितोपत्रमा लगानी तथा अन्य सम्मान्य क्षेत्रमा लगानी गरी अधिकतम प्रतिफल प्राप्त गर्ने उद्देश्यका साथ २०५० चैत्र २३ गतेका दिन दर्ता नं ५७/०५०/५१ रही कोष व्यवस्थापन कम्पनी लि. दर्ता भई २०५०/१२/३० गतेदेखि संचालनमा आएको हो। यो कम्पनीको रजिष्टर्ड कार्यालय काठमाण्डौं-१० नयाँ बानेश्वरमा रहेको छ।

२. वित्तीय विवरण तयारीको आधार:

कोष व्यवस्थापन कम्पनी लि का वित्तीय विवरणहरू लेखाको सर्वमान्य सिद्धान्त, निरन्तरताको सिद्धान्त, कम्पनी ऐन २०६३ तथा नेपाल लेखामानको अधिनमा रहि तयार गरिएका छन् । वित्तीय विवरण नेपाली मुद्रामा देखाइएका छन। वित्तीय विवरण ऐतिहासिक लागतको आधारमा तयार गरिएको छ ।

३ प्रमुख लेखा नीतिहरू
यो वित्तीय विवरण तयारीको सिलसिलामा सम्धाल लागू गरेका प्रमुख लेखा नीतिहरू देहायबमोजिम रहेका छन्। अन्यथा उल्लेख भएकोमा बाहेक यी नीतिहरू निरन्तर रूपमा पालना हुँदै आएको छ ।

३.१ लगानी:
सूचीकृत कम्पनीको शेयर र ऋण पत्रमा गरेको लगानीलाई परल मूल्यमा लेखाङ्कन गरेको छ । उक्त लगानीमा कम्पनीले रु ४७,००० लगानी क्षयको लागि व्यवस्था गरेको छ ।

३.२ स्थिर सम्पति हास कट्टी तथा अपलेखन:
स्थिर सम्पत्तिलाई परल मूल्यमा लेखाकन गरी आयकर ऐन २०५८ बमोजिम ह्रास कट्टी गरिएको छ।

३.३ व्याज तथा अन्य आम्दानी:
आम्दानीलाई पाकेको आधारमा लेखाकन गरिएको छ । व्याज तथा अन्य आम्दानीमा, बैंक व्याज, शेयर बिक्रिबाट नाफा तथा विविध आम्दानी आदि रहेका छन् ।

३.४ कर्मचारी बोनस व्यवस्था:
कम्पनीले बोनस ऐन २०३० बमोजिम कर्मचारीलाई बोनस व्यवस्था गरेको छ। । आर्थिक बर्ष २०७५/०७६ देखि पछिल्लो आ.ब हरु मा गरि जम्मा रु. १२,३६,३०८।३५ बोनस नबाडिएको हुदाँ व्यबस्थामा देखाईएको छ ।

३.५ आयकर व्यवस्था:
कम्पनीले आयकर ऐन २०५८ बमोजिम करयोग्य आय गणना गरी आयकर व्यवस्था गर्ने गरिएको छ । नेपाल लेखामान ९ अनुसार स्थगन कर लेखाकन गर्ने गरिएको छैन

३.६ गत वर्षका अंकहरू
वित्तीय विवरणहरू निकटतम अङ्कमा नेपाली रुपैयामा प्रस्तुत गरिएको छन् । गत वर्षका अङ्कहरुलाई तुलना गर्न सजिलो बनाउन आवश्यकता अनुसार पुनः सामूहिकीकरण गरिएको छ ।