

Unaudited Statement of Financial Position

As on 32nd Ashad 2079, 4th Quarter FY 2078/79

Amount In NRs.

Equity & Liabilities	FY 2078/79 4th Quarter Ending	FY 2078/79 3rd Quarter Ending	FY 2077/78 4th Quarter Ending
Shareholder's Fund			
Share Capital	3,500,000,000	3,500,000,000	2,450,000,000
Advance for Share Capital	-	-	-
Reserve and Accumulated Profit/(Loss)	2,020,111,075	1,984,071,535	1,399,475,283
Total Shareholder's Fund	5,520,111,075	5,484,071,535	3,849,475,283
Revaluation Surplus	5,396,290	5,396,290	5,396,290
Non Current Liabilities			
Medium & Long Term Loan	7,720,735,325	6,727,880,910	4,700,305,902
Withholding & Retentions	400,635,477	360,167,141	216,661,595
Total Non Current Liabilities	8,121,370,802	7,088,048,051	4,916,967,497
Current Liabilities			
Accounts Payables	227,452,996	244,508,155	196,175,172
Withholding & Retentions	44,063,548	40,016,714	47,538,935
Bridge Gap Loan	549,943,535	271,636,558	772,588,462
Total Current Liabilities	821,460,078	556,161,426	1,016,302,568
Total Equity & Liabilities	14,468,338,244	13,133,677,302	9,788,141,638
Assets			
Non-Current Assets			
Property, Plant and Equipments	194,216,764	177,346,299	175,224,674
Less: Accumulated Depreciation	(70,734,112)	(60,223,659)	(55,598,987)
Total Property, Plant and Equipments	123,482,653	117,122,641	119,625,688
Intangible Assets	287,020	287,020	287,020
Less: Accumulated Amortization	(287,020)	(287,020)	(287,020)
Total Intangible Assets	-	-	-
Intangible Assets under Development	13,567,568,330	12,608,263,168	8,915,828,722
Prepayments	5,752,580	5,604,047	5,516,379
Total Non Current Assets	13,696,803,563	12,730,989,856	9,040,970,789
Current Assets			
Other Current Assets	564,994,025	328,035,779	579,926,859
Cash And Cash Equivalents	199,408,017	67,519,027	160,111,350
Financial Assets measured at Amortized Cost	-	-	-
Financial Assets held at fair value through Profit or Loss	7,132,640	7,132,640	7,132,640
Total Current Assets (A)	771,534,681	402,687,447	747,170,849
Total Assets	14,468,338,244	13,133,677,302	9,788,141,638

Unaudited Statement of Profit or Loss and other Comprehensive Income

For the Period from 1st Shrawan 2078 to 32nd Ashad 2079, 4th Quarter FY 2078/79

Particulars	FY 2078/79 4th Quarter Ending	FY 2078/79 3rd Quarter Ending	FY 2077/78 4th Quarter Ending
Revenue	-	-	-
Less: Cost of Goods Sold	-	-	-
Gross Profit	-	-	-
Construction Revenue as per IFRIC 12	4,725,213,474	3,670,162,190	3,484,655,052
Less: Construction expenses as per IFRIC 12	(4,006,455,379)	(3,086,244,694)	(2,929,879,991)
Add: Interest Income	-	-	-
Total Income	718,758,095	583,917,496	554,775,061
Less: Administrative Expenses	(3,432,000)	(2,574,000)	(3,612,800)
Less: Depreciation	-	-	-
Less: Amortisation	-	-	-
Operating Profit/(Loss)	715,326,095	581,343,496	551,162,261
Finance income	-	-	-
Finance costs	-	-	-
Impairment	-	-	-
Net Finance Cost	-	-	-
Profit Before Tax	715,326,095	581,343,496	551,162,261
Deferred Tax - Surplus (Expenses)	-	-	-
Income Tax Expenses	-	-	-
Other Comprehensive Income	-	-	-
Total Comprehensive Income	715,326,095	581,343,496	551,162,261

Notes:

- The Financial Statements are prepared as per the Nepal Financial Reporting Standards (NFRS).
- The revenue is recognized as per the IFRIC 12: Service Concession Arrangement. The profit is recognized with respect to the Internal Rate of Return (IRR) calculated during revision of the project cost (i.e. 17.94%).
- The Reserve and Accumulated Profit/(Loss) and Intangible Assets under Development has also been adjusted with respect to the revised Internal Rate of Return (IRR).

धितोपत्र दर्ता तथा निष्काशन नियमावलि २०७३ को अनुसूचि-१४, नियम २६ को उपनियम (१) सँग सम्बन्धित आ. व. २०७८/०७८ को चौथो त्रैमासिक प्रतिवेदन

१) वित्तीय विवरण

(क) त्रैमासिक अवधिको वासलात नाफा नोकसान विवरण :

यस साहस उर्जा लि. को उपरोक्त त्रैमासिक अवधि सम्मको अपरिस्कृत वासलात र नाफा नोकसान विवरण यसै साथ पेश गरिएको छ ।

(ख) प्रमुख वित्तीय अनुपातहरू/परिसुचकहरू :

प्रति शेयर आमदानी	२०.४४	पी.इ. रेसियो	२२.५१
प्रति शेयर नेटवर्थ	१५७.८७	तरलता अनुपात	०.९४
प्रति शेयर कुल सम्पतिको मुल्य	४१३.३८		

२) व्यवस्थापकिय विश्लेषण :

(क) त्रैमासिक अवधिमा संस्थाको मौज्जात, आमदानी र तरलतामा कुनै परिवर्तन भए सोको प्रमुख कारण सम्बन्धि विवरण :

समिक्षा अवधिमा कम्पनीको नगद मौज्जात र तरलतामा सामान्य परिवर्तन भएको । साथै यस कम्पनीद्वारा प्रवर्द्धित सोलुखोला (दुधकोशी) जलविद्युत आयोजना - ८६ मे.वा. निर्माणकै अवस्थामा रहेको हुँदा आयोजनाबाट आमदानी आउन सुरु नभएको तथा वित्तीय विवरणमा उल्लेख भएको अन्य आमदानी NFRS प्रणाली अनुसार IFRIC 12: Service Concession Arrangement सिद्धान्त आकर्षित भई उत्पन्न भएको हुँदा अवास्तविक रहेको ।

(ख) व्यवस्थापनको विश्लेषणात्मक विवरण

हाल यस कम्पनीद्वारा प्रवर्द्धित सोलुखुम्बु स्थित सोलुखोला (दुधकोशी) जलविद्युत आयोजना-८६ मे.वा. को निर्माण कार्य अन्तिम चरणमा रहेको तथा तदारकताका साथ अघि बढिरहेको छ । सम्पूर्ण शेयरधनीहरूको हितमा काम गर्दै कम्पनीको व्यवस्थापन उपयुक्त र आवश्यकता बमोजिम कम्पनीलाई अगाडि बढाउन प्रतिवद्ध रहेको छ ।

३) कानुनी कारवाहि सम्बन्धि विवरण :

(क) यस अवधिमा संगठित संस्थाले वा संस्थाको विरुद्ध कुनै मुद्दा दायर नभएको ।

(ख) संगठित संस्थाको संस्थापक वा संचालकले वा संस्था संचालकको विरुद्ध प्रचलित नियमको अवज्ञा वा फौजदारी अभियोग गरेको सम्बन्धमा कुनै मुद्दा दायर गरेको वा भएको भए कम्पनीको जानकारीमा नभएको ।

(ग) कुनै संस्था वा संचालक विरुद्ध आर्थिक अभियोग सम्बन्धमा कुनै मुद्दा दायर नभएको ।

४) संगठित संस्थाको शेयर कारोबार सम्बन्धि विश्लेषण:

(क) धितोपत्र बजारमा भएको संगठित संस्थाको शेयर कारोबार सम्बन्धमा व्यवस्थापनको धारणा:

यस संस्थाले शेयर बजारमा साधारण शेयर प्रवाह गरेको छोटो अवधि मात्रै भएको छ र सो अवधिमा बजार मूल्यमा असाधारण तरिकाले थप/घट हुने प्रकृतिको कुनै पनि निर्णय, सूचना प्रवाह गरेको छैन । शेयरको मूल्य तथा कारोबार वजाले निर्धारण गर्ने हुदाँ यस संस्थाको व्यवस्थापन शेयरको मूल्य तथा कारोबार प्रति तटस्थ छ साथै प्रचलित कानून अनुसार सम्बद्ध निकायहरूलाई उपलब्ध गराउनु पर्ने सुचना तथा जानकारी भने संस्थाले उपलब्ध गराएको छ ।

(ख) त्रैमासिक अवधिको शेयर कारोबार सम्बन्धि विश्लेषण:

यस त्रैमासिक अवधिमा शेयरको अधिकतम, न्युनतम, अन्तिम मूल्य, कारोबार भएको कुल दिन तथा कारोबार संख्या : नेपाल स्टक एक्सचेन्जको वेबसाइट www.nepalstock.com अनुसार ।

शेयरको अधिकतम मूल्य रु	५९५.००	कुल कारोबार संख्या	२०२७३
शेयरको न्युनतम मूल्य रु	३७७.५०	कारोबार भएको कुल शेयर कित्ता	११४९७४९
शेयरको अन्तिम मूल्य रु	४६०.००	कारोबार भएको कुल दिन	६४

५) समस्या तथा चुनौति :

कम्पनीको परियोजना निर्माणको क्रममा प्राकृतिक रुपमा आई पर्नसक्ने दैवि प्रकोपका कारण निर्माण कार्यमा ढिलाइ हुन सक्ने चुनौति सधैँ रहिरहने छ ।

कम्पनीमा यस प्रकारका कुनै पनि समस्या आएको खण्डमा कम्पनीको संचालक समिति यस्ता समस्या तथा चुनौतिहरूलाई न्युनिकरण गर्न प्रतिवद्ध छ ।

६) संस्थागत सुशासन

प्रचलित कानून बमोजिमका प्रकृया पुऱ्याई कम्पनीको संस्थागत सुशासन कायम गरिएको छ ।

७) सत्य तथ्यता सम्बन्धमा अध्यक्ष/कार्यकारी प्रमुखको उदघोषण :

यस प्रतिवेदनमा उल्लेखित जानकारी तथा विवरणहरूको शुद्धता सम्बन्धमा म प्रबन्ध संचालक व्यक्तिगत रुपमा उत्तरदायीत्व लिन्छु । मैले जानेबुझेसम्म यस प्रतिवेदनमा उल्लेखित विवरणहरू सत्य, तथ्य र यथार्थपरक छन् ।