



# ರೈಲು ಮೂಲಸೌಲಭ್ಯ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ಕಂಪನಿ (ಕರ್ನಾಟಕ) ನಿಯಮಿತ

(ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರ ಮತ್ತು ರೈಲ್ವೆ ಸಚಿವಾಲಯದ ಜಂಟಿ ಉದ್ಯಮ)



ಹತ್ತೊಂಬತ್ತನೆಯ  
ವಾರ್ಷಿಕ ವರದಿ  
2019-20





**ಹತ್ತೊಂಬತ್ತನೆಯ  
ವಾರ್ಷಿಕ ವರದಿ  
2019-20**

ರೈಲು ಮೂಲಸೌಲಭ್ಯ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ಕಂಪನಿ (ಕರ್ನಾಟಕ) ನಿಯಮಿತ - ಕೆರೈಡ್

## ರೈಲು ಮೂಲಸೌಲಭ್ಯ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ಕಂಪನಿ (ಕರ್ನಾಟಕ) ನಿಯಮಿತ ಕೆ-ರೈಡ್

ನಿರ್ದೇಶಕರ ಮಂಡಳಿ	: ಶ್ರೀ ಟಿ.ಎಂ. ವಿಜಯ್ ಭಾಸ್ಕರ್, ಐಎಎಸ್ - ಅಧ್ಯಕ್ಷರು ಶ್ರೀ ಐ.ಎಸ್.ಎನ್. ಪ್ರಸಾದ್, ಐಎಎಸ್ ಶ್ರೀ ರಾಕೇಶ್ ಸಿಂಗ್, ಐಎಎಸ್ ಶ್ರೀ ಕಪಿಲ್ ಮೋಹನ್, ಐಎಎಸ್ ಶ್ರೀ ಒ.ಪಿ. ಸಿಂಗ್, ಐಆರ್ಎಸ್ಇ ಶ್ರೀ ಗುಲಾಬಿಪ್ಪಾ ಮೊಹಮ್ಮದ್, ಐಆರ್ಎಸ್ಇ ಶ್ರೀ ಆರ್.ಕೆ. ಸಿಂಗ್, ಐಆರ್ಎಸ್ಇ ಶ್ರೀ ಅಮಿತ್ ಗರ್ಗ್, ಐಆರ್ಎಸ್ಇ ಶ್ರೀ ಹರೇಂದ್ರ ಪಾಂಡೆ, ನಿರ್ದೇಶಕರು (ಬಿಡಿ&ಎಫ್) - (02.12.2020ರಿಂದ) ಎಸಿಎ, ಎಸಿಎಂಎ, ಎಸಿಎಸ್
ಕಂಪನಿ ಕಾರ್ಯದರ್ಶಿ	: ಶ್ರೀ. ಎಸ್.ಎನ್. ಶ್ರೀನಿವಾಸ - (01.06.2020ರಿಂದ) ಬಿ.ಕಾಂ, ಎಲ್‌ಎಲ್‌ಬಿ, ಎಫ್‌ಸಿಎಸ್, ಎಫ್‌ಸಿಎಮ್‌ಎ, ಪಿಜಿಡಿಐಆರ್‌ಪಿಎಮ್
ಜಿಎಮ್(ಹಣಕಾಸು):	ಶ್ರೀ. ಅವದೇಶ್ ಮೆಹ್ತಾ - (01.10.2020ರಿಂದ) ಸಿಎ, ಐಸಿಡಿಬ್ಲ್ಯೂಎ, ಸಿಪಿಎ
ಶಾಸನಬದ್ಧ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರು	: ಮೆ   ಪಾಂಡುರಂಗ್ ಶೆಣೈ & ಕಂಪನಿ., ಚಾರ್ಟೆಡ್ ಅಕೌಂಟೆಂಟ್ಸ್ ನಂ. 5ಇ, 5ನೇ ಅಂತಸ್ತು, ಚಿತ್ರಪುರ ಭವನ, 15ನೆಯ ಅಡ್ಡರಸ್ತೆ, 8ನೆಯ ಮುಖ್ಯರಸ್ತೆ, ಮಲ್ಲೇಶ್ವರಂ, ಬೆಂಗಳೂರು - 560055
ಸಿ&ಎಜಿಐ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರು	: ಮಹಾ ಲೇಖಾಪಾಲಕಭೇರಿ (ಇ&ಆರ್‌ಎಸ್‌ಎ) ಕರ್ನಾಟಕ ಆಡಿಟ್ ಭವನ 'ಎ' ಬ್ಲಾಕ್, ಅಂಚೆಪೆಟ್ಟಿಗೆ ಸಂಖ್ಯೆ 5398, ಬೆಂಗಳೂರು - 560001
ಬ್ಯಾಂಕರ್ಸ್	: ಕೆನರಾ ಬ್ಯಾಂಕ್ ಇಂದಿರಾ ನಗರ ಶಾಖೆ ಬೆಂಗಳೂರು - 560038  ಐಡಿಬಿಐ ಬ್ಯಾಂಕ್ ಗಾಂಧಿನಗರ, ಬೆಂಗಳೂರು - 560009
ನೋಂದಾಯಿತ ಕಛೇರಿ (ಹಳೆಯ ವಿಳಾಸ 15-12-2020 ರವರೆಗೆ)	: ಎಂಎಸ್‌ಐಎಲ್ ಹೌಸ್, 7ನೆಯ ಅಂತಸ್ತು, # 36, ಕನ್ನಿಂಗ್‌ಹ್ಯಾಮ್‌ರಸ್ತೆ, ಬೆಂಗಳೂರು - 560052
ನೋಂದಾಯಿತ ಕಛೇರಿ (ಹೊಸ ವಿಳಾಸ 16-12-2020 ರಿಂದ)	: ಸಂಪರ್ಕ ಸೌಧ, ಸರ್ವೆ ನಂ. 8, 1ನೇ ಮಹಡಿ (ಬಿ.ಇ.ಪಿ. ಕಟ್ಟಡ) ಓರಿಯನ್ ಮಾಲ್ ಎದುರು ಡಾ. ರಾಜ್‌ಕುಮಾರ್ ರಸ್ತೆ, ರಾಜಾಜಿನಗರ, 1ನೇ ಬ್ಲಾಕ್, ಬೆಂಗಳೂರು - 560010

ಪರಿವಿಡಿ

1.	ಸೂಚನಾ ಪತ್ರ	:	1
2.	ನಿರ್ದೇಶಕರ ವರದಿ	:	3
3.	ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರ ವರದಿ	:	10
4.	ಸಿ ಮತ್ತು ಎಜಿಐ ಟೀಕೆಗಳು	:	18
5.	ಆಯವ್ಯಯ ಪಟ್ಟಿ	:	19
6.	ಲಾಭ ಮತ್ತು ನಷ್ಟದ ಕ್ರೋಢೀಕೃತ ವರದಿ	:	20
7.	ನಗದು ಹರಿವು ನಿರೂಪಣೆ	:	21
8.	ಹಣಕಾಸಿನ ಒಕ್ಕಣಿಕೆಗಳಿಗೆ ಟಿಪ್ಪಣಿ ಹಾಗೂ ಗಮನಾರ್ಹ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರ ನೀತಿಗಳು	:	22

## ಷೇರುದಾರರಿಗೆ ಸೂಚನಾಪತ್ರ

ಮೆ|| ರೈಲು ಢೂಲಸೌಲಭ್ಯ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ಕಂಪನಿ (ಕರ್ನಾಟಕ) ನಿಯಮಿತದ ಷೇರುದಾರರ 19ನೆಯ ವಾರ್ಷಿಕ ಸರ್ವಸದಸ್ಯರ ಸಭೆಯನ್ನು ಬುಧವಾರ, 4ನೆಯ ನವೆಂಬರ್, 2020ರಂದು 5.00 ಗಂಟೆಗೆ ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರದ ಮುಖ್ಯ ಕಾರ್ಯದರ್ಶಿಗಳ ಕಛೇರಿಯಲ್ಲಿ, ನಂ. 320, 3ನೆಯ ಅಂತಸ್ತು, ವಿಧಾನ ಸೌಧ, ಬೆಂಗಳೂರು - 560001 ರಲ್ಲಿ ಈ ಕೆಳಕಂಡ ವ್ಯವಹಾರಗಳನ್ನು ನಡೆಸುವ ಸಲುವಾಗಿ ಅಲ್ಪಾವಧಿಯಲ್ಲಿ ಜಾರಿ ಮಾಡುತ್ತಿರುವ ಸೂಚನಾಪತ್ರ:

### ಸಾಮಾನ್ಯ ವ್ಯವಹಾರ

1. ಹಣಕಾಸಿನ ಒಕ್ಕಣಿಕೆಗಳ ಅಳವಡಿಕೆ : ಕಂಪನಿಯ ಮಾರ್ಚ್ 31, 2020ರಂದು ಕೊನೆಗೊಂಡ ವಿತ್ತೀಯ ವರ್ಷದ ಹಣಕಾಸಿನ ಒಕ್ಕಣಿಕೆಗಳು ಮತ್ತು ನಿರ್ದೇಶಕ ಮಂಡಳಿಯ (ಮಂಡಳಿ) ವರದಿಗಳು ಮತ್ತು ತತ್ಸಂಬಂಧಿತ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರ ವರದಿಗಳು ಅಲ್ಲದೆ ಕಂಪನಿಗಳ ಕಾಯಿದೆ, 2013ರ ಪರಿಚ್ಛೇದ 143ರ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ನಿಯಂತ್ರಕರು ಮತ್ತು ಭಾರತದ ಮಹಾ ಲೆಕ್ಕ ಪರಿಶೋಧಕರಿಂದ ಬಂದಿರುವ ಟೀಕೆ ಟಿಪ್ಪಣಿಗಳನ್ನು ಪರಿಗಣಿಸುವುದು ಮತ್ತು ಅಳವಡಿಸಿಕೊಳ್ಳುವುದು.
2. ನಿರ್ದೇಶಕರ ಮರು ನೇಮಕಾತಿ : ಸರತಿಯ ಮೇರೆಗೆ ನಿವೃತ್ತಿ ಹೊಂದುವ ಮತ್ತು ಮರುನೇಮಕಾತಿಗೆ ಅರ್ಹರಾಗಿರುವುದರಿಂದ ಸ್ವತಃ ಕೋರಿಕೆ ಸಲ್ಲಿಸಿರುವ ಶ್ರೀ ಟಿ.ಎಂ. ವಿಜಯ ಬಾಸ್ಕರ್ (ಡಿಐಎನ್ 06688932) ಅವರನ್ನು ನಿರ್ದೇಶಕರಾಗಿ ನೇಮಿಸುವುದು.
3. ನಿರ್ದೇಶಕರ ಮರು ನೇಮಕಾತಿ : ಸರತಿಯ ಮೇರೆಗೆ ನಿವೃತ್ತಿ ಹೊಂದುವ ಮತ್ತು ಮರುನೇಮಕಾತಿಗೆ ಅರ್ಹರಾಗಿರುವುದರಿಂದ ಸ್ವತಃ ಕೋರಿಕೆ ಸಲ್ಲಿಸಿರುವ ಶ್ರೀ ಕಪಿಲ್ ಮೋಹನ್ (ಡಿಐಎನ್ 03627128) ಅವರನ್ನು ನಿರ್ದೇಶಕರಾಗಿ ನೇಮಿಸುವುದು.
4. ನಿಯಂತ್ರಕರು ಮತ್ತು ಭಾರತದ ಮಹಾ ಲೆಕ್ಕ ಪರಿಶೋಧಕರಿಂದ (ಸಿ&ಎಜಿಐ) ನೇಮಿಸಲ್ಪಟ್ಟ ಶಾಸನಬದ್ಧ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರಿಗೆ ಮಾರ್ಚ್ 31, 2021ರಂದು ಕೊನೆಗೊಳ್ಳುವ ವಿತ್ತೀಯ ವರ್ಷದ ಸಂಭಾವನೆಯನ್ನು ನಿಗದಿಪಡಿಸುವುದನ್ನು ವಿವೇಚಿಸಲು ಮತ್ತು ಸರಿಯೆನಿಸಿದಲ್ಲಿ, ಮಾರ್ಪಾಡು ರಹಿತವಾಗಿ ಅಥವಾ ಸಹಿತವಾಗಿ, ಈ ಕೆಳಕಂಡ ನಿರ್ಣಯಗಳನ್ನು ಒಂದು ಸಾಮಾನ್ಯ ನಿರ್ಣಯವಾಗಿ ಜಾರಿಗೆ ತರುವುದು :

“ನಿರ್ಣಯವಾದುದೆಂದರೆ, ಮೆ|| ಪಾಂಡುರಂಗ್ ಶೆಣೈ & ಕಂಪನಿ, (ಸಂಸ್ಥೆ ನೋಂದಣಿ ಸಂಖ್ಯೆ 008242ಎಸ್), ಚಾರ್ಟೆಡ್ ಅಕೌಂಟೆಂಟ್ಸ್, ಬೆಂಗಳೂರು ಇವರನ್ನು ಸಿಎಜಿಐಯ ಕಂಪನಿಗಳ ಕಾಯಿದೆ, 2013ರ ಪರಿಚ್ಛೇದ 139(5)ರ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ಶಾಸನಬದ್ಧ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರಾಗಿ ವಿತ್ತೀಯ ವರ್ಷ 2020-21ಕ್ಕೆ ನೇಮಿಸಿದ್ದು, ಅದಕ್ಕೆ ಸಮ್ಮತಿಸಿ ಅದನ್ನು ದಾಖಲಿಸಲಾಗಿದೆ ಮತ್ತು ಮೆ|| ಪಾಂಡುರಂಗ್ ಶೆಣೈ ಮತ್ತು ಕಂಪನಿ, ಚಾರ್ಟೆಡ್ ಅಕೌಂಟೆಂಟ್ಸ್, ಬೆಂಗಳೂರು ಇವರಿಗೆ ವಿತ್ತೀಯ ವರ್ಷ 2020-21ರ ಸಂಭಾವನೆಯು ರೂ. 25,000/- ಮತ್ತು ತತ್ಸಂಬಂಧಿತ ಜಿಎಸ್‌ಟಿ ಮತ್ತು ಇತರ ತೆರಿಗೆಗಳು (ಇದ್ದಲ್ಲಿ) ಎಂದು ನಿಗದಿ ಪಡಿಸಲಾಗಿದ್ದು, ಅದಕ್ಕೆ ಸಮ್ಮತಿಸಿ, ದಾಖಲಿಸಲಾಗಿದೆ.”

ಮಂಡಳಿಯ ಆದೇಶದ ಮೇರೆಗೆ

ರೈಲು ಢೂಲಸೌಲಭ್ಯ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ಕಂಪನಿ (ಕರ್ನಾಟಕ) ನಿಯಮಿತದ ಪರವಾಗಿ

ಸ್ಥಳ : ಬೆಂಗಳೂರು

ದಿನಾಂಕ : 28.10.2020

ಎಸ್.ಎನ್. ಶ್ರೀನಿವಾಸ

ಕಂಪನಿ ಕಾರ್ಯದರ್ಶಿ

**ಟಿಪ್ಪಣಿಗಳು :**

1. ಸಭೆಗೆ ಹಾಜರಾಗಲು ಮತ್ತು ಮತ ಚಲಾಯಿಸಲು ಹಕ್ಕು ಇರುವ ಸದಸ್ಯನಿಗೆ ತನ್ನ ಪರವಾಗಿ ಪ್ರತಿನಿಧಿಯೊಬ್ಬನನ್ನು ನೇಮಿಸುವ ಹಕ್ಕು ಇರುತ್ತದೆ. ಪ್ರತಿನಿಧಿಯು ಕಂಪನಿಯ ಸದಸ್ಯ ಆಗಿರಬೇಕೆಂದೇನಿಲ್ಲ. ಲಗತ್ತಿಸಿರುವ ಪ್ರತಿನಿಧಿ ಪತ್ರವನ್ನು ಕಂಪನಿಯ ನೋಂದಾಯಿತ ಕಛೇರಿಗೆ ವಾರ್ಷಿಕ ಸರ್ವಸದಸ್ಯರ ಸಭೆಗಿಂತ ಕನಿಷ್ಠ 48 ಗಂಟೆಗಳ ಮುಂಚೆ ಕಡ್ಡಾಯವಾಗಿ ತಲುಪಿಸಬೇಕು.
2. ಕಂಪನಿಯು ಸರ್ಕಾರಿ ಕಂಪನಿಯಾದ್ದರಿಂದ, ನಿಯಂತ್ರಕರು ಮತ್ತು ಭಾರತದ ಮಹಾ ಲೆಕ್ಕ ಪರಿಶೋಧಕರು ಕಂಪನಿಗಳ ಕಾಯಿದೆ, 2013ರ ಪರಿಚ್ಛೇದ 139 (5)ರ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ವಿತ್ತೀಯ ವರ್ಷ 2020-21ಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿತವಾಗಿ ಕಂಪನಿಗೆ ಶಾಸನಬದ್ಧ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರನ್ನು ನೇಮಿಸಿದ್ದಾರೆ.
3. ಅಲ್ಪಾವಧಿ ಸೂಚನಾಪತ್ರ ಸಲ್ಲಿಕೆಗೆ ಎಲ್ಲ ಷೇರುದಾರರ ಅನುಮತಿಯನ್ನು ಪಡೆಯಲಾಯಿತು.
4. ಮಾರ್ಗಸೂಚಿ ಭೂಪಟವನ್ನು ಲಗತ್ತಿಸಲಾಗಿದೆ.
5. ಕಂಪನಿಗಳ ಕಾಯಿದೆ, 2013ರ ಪರಿಚ್ಛೇದ 170ರ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ನಿರ್ವಹಿಸಿರುವ ಕಂಪನಿಯ ನಿರ್ದೇಶಕರು, ಪ್ರಮುಖ ಸಿಬ್ಬಂದಿ ಮತ್ತು ಅವರುಗಳ ಷೇರು ಹಿಡುವಳಿಗಳನ್ನೊಳಗೊಂಡ ಕಡತವು (ರಿಜಿಸ್ಟರ್) ಸರ್ವ ಸದಸ್ಯರ ಸಭೆಯ ಸದಸ್ಯರ ಅವಗಾಹನೆಗಾಗಿ ಲಭ್ಯವಿರುತ್ತದೆ.
6. ಕಂಪನಿಯ ರಿಜಿಸ್ಟ್ರಾರ್, ಬೆಂಗಳೂರು ಕರ್ನಾಟಕ, 08-09-2020 ರಂದು ಹೊರಡಿಸಿದ ಆದೇಶಾನುಸಾರ ಕರ್ನಾಟಕವು ಕೋವಿಡ್-19 ಸಾಂಕ್ರಾಮಿಕ ರೋಗದಿಂದಾಗಿ ಎದುರಾದ ತೊಂದರೆಗಳನ್ನು ಗಮನದಲ್ಲಿರಿಸಿ, ಎಲ್ಲಾ ಕಂಪನಿಗಳ ವಾರ್ಷಿಕ ಸರ್ವ ಸದಸ್ಯರ ಸಭೆಯನ್ನು ಕರೆಯುವ ಅವಧಿಯನ್ನು 3 ತಿಂಗಳವರೆಗೆ - 31-12-2020ರವರೆಗೆ ವಿಸ್ತರಿಸಿದೆ.



## ಪಾಲುದಾರರಿಗೆ ನಿರ್ದೇಶಕರ ವರದಿ

ಸದಸ್ಯರಿಗೆ,

ಮಾರ್ಚ್ 31, 2020ರಂದು ಕೊನೆಗೊಂಡ ವಿತ್ತೀಯ ವರ್ಷದ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರ ವರದಿಯಲ್ಲಿ ಕೆಳಲಾಗಿದ್ದ ಕೆಲವು ಪ್ರಶ್ನೆಗಳಿಗೆ ಆಡಳಿತ ಮಂಡಳಿಯು ನೀಡಿದ ಉತ್ತರಗಳನ್ನೂ ಲಗತ್ತಿಸಿದಂತೆ, ಆ ವಿತ್ತೀಯ ವರ್ಷದ ಪರಿಶೋಧಿತ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳು ಮತ್ತು ತತ್ಸಂಬಂಧಿತ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರ ವರದಿಯನ್ನೂ ಗೊಂಡಂತೆ ಕಂಪನಿಯು ಆ ವಿತ್ತೀಯ ವರ್ಷದಲ್ಲಿ ಕೈಗೊಂಡ ಕಾರ್ಯಗಳ ವಿವರಣೆಯುಳ್ಳ ಹತ್ತೊಂಬತ್ತನೆಯ ವಾರ್ಷಿಕ ವರದಿಯನ್ನು ನಿಮ್ಮ ನಿರ್ದೇಶಕರು ಸಂತೋಷದಿಂದ ಮಂಡಿಸುತ್ತಿದ್ದಾರೆ.

### 1. ಹಣಕಾಸಿನ ಫಲಿತಾಂಶಗಳು

ಮಾರ್ಚ್ 31, 2020ಕ್ಕೆ ಕೊನೆಗೊಂಡ ವಿತ್ತೀಯ ವರ್ಷದ ಆಗುಹೋಗುಗಳ ಸಾರಾಂಶವು ಈ ಕೆಳಕಂಡಂತಿದೆ:

(ರೂ. ಲಕ್ಷಗಳಲ್ಲಿ)

ವಿವರಗಳು	ಪ್ರಸ್ತುತ ವರ್ಷ 31.03.2020	ಹಿಂದಿನ ವರ್ಷ 31.03.2019
ಕಾರ್ಯಾಚರಣೆಗಳಿಂದ ಬಂದ ಆದಾಯ	—	—
ಇತರ ಆದಾಯಗಳು:		
ಬ್ಯಾಂಕ್ ಠೇವಣಿಗಳ ಮೇಲಿನ ಬಡ್ಡಿ	190.77	73.49
ಆದಾಯ ತೆರಿಗೆ ಮರುಪಾವತಿಯ ಮೇಲೆ ಬಡ್ಡಿ	7.12	—
ಇತರ ವಿವಿಧ ಆದಾಯ	1.29	—
ಒಟ್ಟು ಆದಾಯ	199.18	73.49
ಜಾತಾ : ಒಟ್ಟು ಖರ್ಚುಗಳು	75.40	37.69
: ಹಿಂದಿನ ಅವಧಿಯ ಬಾಬುಗಳು	—	—
ತೆರಿಗೆಗೆ ಮುಂಚಿನ ಲಾಭ	123.78	35.80
ಜಾತಾ: ತೆರಿಗೆಗೆ ಮೀಸಲಿರಿಸಿದ ಮೊತ್ತ	—	—
ತೆರಿಗೆ ಪಾವತಿಸಿದ ನಂತರದ ಲಾಭ/ನಷ್ಟ	123.78	35.80
ಸೇರಿಸಲ್ಪಟ್ಟದ್ದು: ಮುಂಚಿನ ಲಾಭಾಂಶ	829.00	793.20
ಸೇರಿಸಲ್ಪಟ್ಟದ್ದು: ಲಾಭದ ಅವಧಿಯ ಹೊಂದಾಣಿಕೆಗಳನ್ನು	13.84	—
ಆಯವ್ಯಯ ಪಟ್ಟಿಯಲ್ಲಿ ನಮೂದಿಸಿದ ಲಾಭ	966.62	829.00

### 2. ಕಂಪನಿಯ ಕುರಿತಾದ ಸಾಮಾನ್ಯ ಮಾಹಿತಿ:

ರೈಲ್ವೆ ಸಚಿವಾಲಯದ ನಿರ್ದೇಶನಗಳ ಆಧಾರದ ಮೇರೆಗೆ ಈ ಕಂಪನಿಯನ್ನು ರಾಜ್ಯ ಸರ್ಕಾರದೊಡನೆ ಜಂಟಿ ಉದ್ಯಮ ಸಂಸ್ಥೆಯಾಗಿ ಪುನರ್ರಚಿಸಲಾಯಿತು. ಈ ಜಂಟಿ ಉದ್ಯಮದಲ್ಲಿ ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರ ಮತ್ತು ರೈಲ್ವೆ ಸಚಿವಾಲಯ ಇಲಾಖೆಗಳು ಕ್ರಮವಾಗಿ 51:49 ಅನುಪಾತದಲ್ಲಿ ಹೂಡಿಕೆ ಹೂಡುವುದೆಂದು ನಿರ್ಣಯಿಸಲಾಯಿತು. ಈ ನಿರ್ಣಯವನ್ನು 17.10.2018ರಂದು ತೆಗೆದುಕೊಂಡ ಪರಿಷ್ಕೃತ ಪಾಲುದಾರರ ಒಪ್ಪಂದದ ಅನುಸಾರವಾಗಿ ಕೈಗೊಳ್ಳಲಾಯಿತು. ಕೆ-ರೆಡ್ ಅನ್ನು ಒಂದು ರಾಜ್ಯ ಜಂಟಿ ಉದ್ಯಮವಾಗಿ ಮರುರಚಿಸುವ ದೃಷ್ಟಿಯಿಂದ, ಕಂಪನಿಯ ಚಟುವಟಿಕೆಗಳು/ವ್ಯಾಪ್ತಿಯನ್ನು ವಿಸ್ತರಿಸಲಾಗಿದ್ದು, ಕಂಪನಿಯ ಹಲವಾರು ಚಟುವಟಿಕೆಗಳ ಪೈಕಿ ಈ ಕೆಳಕಂಡ ಕೆಲವು ಪ್ರಮುಖ ಚಟುವಟಿಕೆಗಳೂ ಸೇರಿವೆ:

- ಜಂಟಿ ಉದ್ಯಮದಾರರು ಮಾಡಿಕೊಂಡ ಒಪ್ಪಂದಕ್ಕೆ ಅನುಗುಣವಾಗಿ ನಿರ್ಣಾಯಕ ಸಂಪರ್ಕ/ಸಾಮರ್ಥ್ಯ ಹೆಚ್ಚಳಕ್ಕೆ ಪ್ರಮುಖವೆನಿಸುವ ಕಾರ್ಯಸಾಧ್ಯತೆಯ ತೆರವು ನಿಧಿಯ ಅವಶ್ಯಕತೆ ಇರುವ ರೈಲ್ವೆ ಯೋಜನೆಗಳು ಮತ್ತು/ಅಥವಾ ಯೋಜನೆಗಳ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ, ಅವುಗಳಿಗೆ ಹಣ ಒದಗಿಸುವಿಕೆ ಮತ್ತು ಅವುಗಳ ಅನುಷ್ಠಾನಗೊಳಿಸುವಿಕೆ;
- ರೈಲ್ವೆ ಯೋಜನೆಗಳ ಕಾರ್ಯಸಾಧ್ಯತೆಯ ಪರಿಶೀಲನೆಗಾಗಿ ಮೋಜಣಿಗಳ ಕೈಗೊಳ್ಳುವಿಕೆ, ವಿಸ್ತೃತವಾದ ಯೋಜನಾ ವರದಿಗಳ ತಯಾರಿಕೆ (ಡಿಪಿಆರ್);
- ರೈಲ್ವೆ ಯೋಜನೆಗಳ ಮಂಜೂರಾತಿಗಾಗಿ ಪ್ರಕ್ರಿಯೆ (ಮಂಡಳಿ ಅಥವಾ ಉದ್ಯಮದಾರರಿಂದ ಗುರುತಿಸಲ್ಪಟ್ಟವು);
- ರೈಲ್ವೆ ಯೋಜನೆಗಳನ್ನು ಕೈಗೊಳ್ಳುವುದಕ್ಕಾಗಿ ಉಪ/ವಿಶೇಷ ಉದ್ದೇಶದ ವಾಹನಗಳನ್ನು ಅಳವಡಿಸಿಕೊಳ್ಳುವುದು ಮತ್ತು ಅವಕ್ಕೆ ಹಣ ಒದಗಿಸುವುದು; ಮತ್ತು,
- ಕರಾರು ಪತ್ರದಲ್ಲಿ ಬರೆದಿರುವಂತೆ, ಜಂಟಿ ಉದ್ಯಮದಲ್ಲಿರನ ಎರಡೂ ಪಕ್ಷಗಳ ಉದ್ದೇಶವು ಫಲಪ್ರದವಾಗಲು ಅವಶ್ಯಕವಾಗಬಹುದಾದ, ಮತ್ತು ಮೇಲೆ ಸ್ಪಷ್ಟವಾಗಿ ಉಲ್ಲೇಖಿಸಿಲ್ಲದ, ಎಲ್ಲ ಕಾರ್ಯಗಳ ಕೈಗೊಳ್ಳುವಿಕೆ.

ಕಂಪನಿಯು 05.04.2019ರಂದು ರೂ. 10ರ ಮೌಲ್ಯದ 50,00,000 ಸಾಮ್ಯ ಷೇರುಗಳನ್ನು ಪಾಲುದಾರರಿಗೆ ದ್ವಿತೀಯ ಹಂತದ ಹಕ್ಕಿನ ಷೇರುಗಳಾಗಿ ವಿತರಿಸಿತು.

ಕಂಪನಿಯು 25.11.2019ರಂದು ನಡೆದ ವಿಶೇಷ ಸರ್ವಸದಸ್ಯರ ಸಭೆಯಲ್ಲಿ ಅಧಿಕೃತ ಷೇರು ಹೂಡಿಕೆಯನ್ನು ರೂ. 20 ಕೋಟಿಯಿಂದ ರೂ. 100 ಕೋಟಿಗೆ ಏರಿಸಿತು.

ಕಂಪನಿಯು ಪಾವತಿಸಿದ ಬಂಡವಾಳವನ್ನು 10 ಕೋಟಿಯಿಂದ 30 ಕೋಟಿ ರೂಗೆ ಹೆಚ್ಚಿಸಲಾಗಿದೆ ಮತ್ತು ಕಂಪನಿಯು ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರದಿಂದ ಮತ್ತು ರೈಲ್ವೆ ಸಚಿವಾಲಯದಿಂದ ಹಣವನ್ನು ಸ್ವೀಕರಿಸಲು ಕಾಯುತ್ತಿದೆ.

**3. ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳ ವರದಿಗಳನ್ನು ಮಂಡಿಸಿದ ದಿನಾಂಕದ ನಂತರ ಸಂಭವಿಸಿದ ಘಟನೆಗಳು, ಅಂತಹವು ಯಾವುದಾದರೂ ಇದ್ದಲ್ಲಿ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳ ವರದಿಗಳನ್ನು ಮಂಡಿಸಿದ ದಿನಾಂಕದ ನಂತರ ಯಾವುದೇ ಘಟನೆಗಳು ಸಂಭವಿಸಿಲ್ಲ.**

**4. ಉದ್ದಿಮೆಯ ಸ್ವರೂಪದಲ್ಲಿ ಆದ ಬದಲಾವಣೆ, ಯಾವುದಾದರೂ ಆಗಿದ್ದಲ್ಲಿ**

ಕಂಪನಿಯು ನಡೆಸುತ್ತಿರುವ ಉದ್ದಿಮೆಯ ಸ್ವರೂಪದಲ್ಲಿ ಯಾವುದೇ ಬದಲಾವಣೆ ಇಲ್ಲ. ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರವು ರೈಲ್ವೆ ಮತ್ತು ಇತರ ಹಲವು ವೆಚ್ಚ ಹಂಚಿಕೊಳ್ಳುವ ಯೋಜನೆಗಳಿಗೆಂದು ಬಿಡುಗಡೆ ಮಾಡುವ ಹಣವನ್ನು ಪಡೆದುಕೊಳ್ಳಲು ಸರ್ಕಾರದಿಂದ ಅಧಿಕಾರವನ್ನು ಪಡೆದಿದ್ದು, ಇಂತಹ ಯೋಜನೆಗಳಿಗೆ ಕಂಪನಿಯು ಕೇಂದ್ರ ಸಂಸ್ಥೆಯಾಗಿ ಕಾರ್ಯ ನಿರ್ವಹಿಸುವ ಅಧಿಕಾರವನ್ನೂ ಸರ್ಕಾರದಿಂದ ಪಡೆದುಕೊಂಡಿದೆ. ಆ ವರ್ಷದ ಅವಧಿಯಲ್ಲಿ 173.81 ಕೋಟಿ ರೂ.ಗಳನ್ನು ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರವು ಕೆ-ರೈಡ್ ಮೂಲಕ ಬಿಡುಗಡೆ ಮಾಡಿತು. ಕಂಪನಿಯು ಈಗಾಗಲೇ ಬಿಎಸ್‌ಆರ್‌ಪಿ, ಎರಡು ರೈಲ್ವೆ ಮಾರ್ಗ ದ್ವಿಗುಣಗೊಳಿಸುವ ಯೋಜನೆ ಮತ್ತು ಇತರ ಹೊಸ ರೈಲ್ವೆ ಮಾರ್ಗ ಯೋಜನೆಗಳನ್ನು ಕಾರ್ಯಗತಗೊಳಿಸುವ ಕ್ರಮಗಳನ್ನು ಪ್ರಾರಂಭಿಸಿದೆ.

**5. ಲಾಭಾಂಶ**

ಕಂಪನಿಗೆ ಉದ್ದಿಮೆಯಿಂದ ಸಂದ ಯಾವುದೇ ಕಾರ್ಯಾಚರಣೆಗಳಿಂದ ಆದಾಯ ಇಲ್ಲದಿರುವುದರಿಂದ ಹಾಗೂ ಬ್ಯಾಂಕುಗಳಲ್ಲಿ ಇಟ್ಟಿರುವ ಭದ್ರತಾ ಠೇವಣಿಗಳ ಮೇಲಿನ ಬಡ್ಡಿಯೊಂದೇ ಆದಾಯವಾಗಿ ಬರುವುದರಿಂದಲೂ, ಪಾಲುದಾರರಿಗೆ ಲಾಭಾಂಶ (ಡಿವಿಡೆಂಡ್) ಹಂಚುವ ಯಾವುದೇ ಸಲಹೆಯನ್ನು ನಿರ್ದೇಶಕರು ನೀಡಿರುವುದಿಲ್ಲ.

**6. ಕಂಪನಿಗಳ ಕಾಯಿದೆ 2013, ಪರಿಚ್ಛೇದ 134 (3(ಬಿ)) ಷರತ್ತುಗಳ ಅನ್ವಯ ಮೀಸಲು ನಿಧಿಯ ವರ್ಗಾವಣೆ**

ಮಾರ್ಚ್ 31, 2020ಕ್ಕೆ ಕೊನೆಗೊಂಡ ವರ್ಷದಲ್ಲಿ ಕಂಪನಿಯು ಯಾವುದೇ ಮೊತ್ತವನ್ನು ಸಾಮಾನ್ಯ ಮೀಸಲು ಖಾತೆಗೆ ವರ್ಗಾಯಿಸಿಲ್ಲ.

**7. ಷೇರು ಬಂಡವಾಳ**

25.11.2020ರಂದು ನಡೆದ ವಿಶೇಷ ಸರ್ವಸದಸ್ಯರ ಸಭೆಯಲ್ಲಿ ಕಂಪನಿಯ ಅಧಿಕೃತ ಷೇರು ಬಂಡವಾಳವನ್ನು ರೂ. 20 ಕೋಟಿಯಿಂದ ರೂ. 100 ಕೋಟಿಗೆ ಏರಿಸಲಾಯಿತು. ಎರಡನೆಯ ಹಂತದ ಹಕ್ಕು ಷೇರುಗಳ ವಿತರಣೆಯ ನಂತರ ಸಂದಾಯವಾದ ಷೇರು ಬಂಡವಾಳವನ್ನು ಸಹ ರೂ. 10 ಕೋಟಿಯಿಂದ ರೂ. 30 ಕೋಟಿಗೆ ಹೆಚ್ಚಿಸಲಾಯಿತು. ಕಂಪನಿಯು ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರದ ಮತ್ತು ರೈಲ್ವೆ ಸಚಿವಾಲಯದ ಹಣವನ್ನು ಸ್ವೀಕರಿಸಲು ಕಾಯುತ್ತಿದೆ. ಕಂಪನಿಯ ಷೇರುಗಳನ್ನು ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರ ಮತ್ತು ರೈಲ್ವೆ ಸಚಿವಾಲಯಗಳು 51:49 ಅನುಪಾತದಲ್ಲಿ ಹೊಂದಿದ್ದವು.

**8. ಷೇರುಗಳ ಡಿಮಾಟ್ ಮತ್ತು ರಿಮಾಟ್:-**

ಕಂಪನಿಯು ಸದ್ಯದಲ್ಲೇ ಎನ್‌ಎಸ್‌ಡಿಎಲ್‌ನಲ್ಲಿರುವ ತನ್ನ ಡಿಮಾಟ್ ಖಾತೆಯನ್ನು ಮುಚ್ಚಲು ಅಗತ್ಯ ಕ್ರಮಗಳನ್ನು ಕೈಗೊಂಡಿದೆ ಹಾಗೂ ರಿಮಾಟ್ ಮಾಡಲು ಕ್ರಮವಹಿಸಿದೆ, ಏಕೆಂದರೆ ಸರ್ಕಾರಿ ಕಂಪನಿಗಳಿಗೆ ಡಿಮಾಟ್ ಪ್ರಕ್ರಿಯೆ ಹೊರತಾಗಿವೆಯಾಗಿದೆ. ಈಗಾಗಲೇ ಕಂಪನಿಯು ತನ್ನ ಷೇರುಗಳನ್ನು 'ಡಿಪಾಸಿಟರಿ'ಯಿಂದ ಹಿಂದೆಗೆದುಕೊಳ್ಳುವೆವೆಂದು ಎನ್‌ಎಸ್‌ಡಿಎಲ್ ಮತ್ತು ಬಿಜಿ.ಎಸ್‌ಇ(ಆರ್‌ಟಿಎ)ಗಳಿಗೆ ತಿಳಿಸಿದೆ. ಅಂತೆಯೇ ಕಂಪನಿಯು ತನ್ನ ನಂತರದ ಷೇರು ವಿತರಣೆಗಳನ್ನು ಭೌತಿಕ ಮಾದರಿಯಲ್ಲಿಯೇ ಕೈಗೊಂಡಿದೆ.

**9. ಠೇವಣಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದ ವಿವರಗಳು**

ಕಂಪನಿಯು ಯಾವುದೇ ಠೇವಣಿಗಳನ್ನು ಪಡೆದಿಲ್ಲ ಅಥವಾ ನವೀಕರಿಸಿಲ್ಲ.

**10. ನಿರ್ದೇಶಕರು ಮತ್ತು ಪ್ರಮುಖ ವ್ಯವಸ್ಥಾಪಕ ಸಿಬ್ಬಂದಿ**

ಸದರಿ ವರ್ಷದ ಅವಧಿಯಲ್ಲಿ, ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರವು ಡಾ. ಇ.ವಿ. ರಮಣ ರೆಡ್ಡಿ, ಐ.ಎ.ಎಸ್. ಅವರು ವರ್ಗಾವಣೆಗೊಂಡಿದ್ದರಿಂದ ಅವರ ಸ್ಥಾನಕ್ಕೆ 28.02.2020 ರಿಂದ ಶ್ರೀ ರಾಕೇಶ್ ಸಿಂಗ್, ಐಎಎಸ್, ಎಸಿಎಸ್, ನಗರಾಭಿವೃದ್ಧಿ ಇಲಾಖೆ ಅವರನ್ನು ಮಂಡಳಿಯ ನಿರ್ದೇಶಕರಾಗಿ ನಾಮ ನಿರ್ದೇಶನ ಮಾಡಿದೆ.

ರೈಲ್ವೆ ಸಚಿವಾಲಯವು ಶ್ರೀ ಸಂಜಯ್ ರಸ್ತೋಗಿ ಅವರ ಸ್ಥಾನಕ್ಕೆ, 28.02.2020 ರಿಂದ ಶ್ರೀ. ಎ.ಕೆ.ಸಿಂಘಲ್, ಐಆರ್‌ಎಸ್‌ಇ, ಪ್ರಧಾನ ಕಾರ್ಯನಿರ್ವಾಹಕ ನಿರ್ದೇಶಕ (ಸೇತುವೆಗಳು) ಇವರನ್ನು ಮಂಡಳಿಯು ನಾಮನಿರ್ದೇಶಕರಾಗಿ ನೇಮಿಸಿದೆ. ರೈಲ್ವೆ ಸಚಿವಾಲಯವು ಶ್ರೀ. ಗುಲ್ ಅಶ್ವಾಕ್ ಮೊಹಮ್ಮದ್, ಐಆರ್‌ಎಸ್‌ಇ, ಸಿಪಿಡಿಇ/ಎಸ್‌ಡಬ್ಲ್ಯುಆರ್ ಅವರನ್ನು 28.02.2020 ರಿಂದ ಕೆ-ರೈಡ್ ಮಂಡಳಿಯ ನಿರ್ದೇಶಕರಾಗಿ ನಾಮ ನಿರ್ದೇಶನ ಮಾಡಿದೆ.



ರೈಲ್ವೆ ಸಚಿವಾಲಯವು ಶ್ರೀ. ಅಜಯ್ ಶರ್ಮಾ, ಇಡಿ/ಎಸ್‌ಪಿಎ/ಎಂಟಿಪಿ/ರೈಲ್ವೆ ಮಂಡಳಿ ಇವರನ್ನು ಶ್ರೀ ಎ.ಕೆ ಸಿಂಘಲ್ ಬದಲಿಗೆ 18.06.2020 ರಿಂದ ಕೆ-ರೈಡ್ ಮಂಡಳಿಯ ನಿರ್ದೇಶಕರಾಗಿ ನಾಮ ನಿರ್ದೇಶನ ಮಾಡಿದೆ.

ರೈಲ್ವೆ ಸಚಿವಾಲಯವು ಶ್ರೀ. ಒ.ಪಿ.ಸಿಂಗ್. ಪಿಇಡಿ/ಎಸ್‌ಡಿ/ಎಂಟಿಪಿ/ರೈಲ್ವೆ ಮಂಡಳಿ ಅವರನ್ನು 13.08.2020 ರಿಂದ ಶ್ರೀ. ಅಜಯ್‌ಶರ್ಮಾ ಅವರ ಬದಲಾಗಿ ಕೆ-ರೈಡ್ ಮಂಡಳಿಯ ನಿರ್ದೇಶಕರಾಗಿ ಮಾಡಿದೆ.

ಶ್ರೀ. ಅಮಿತ್ ಗರ್ಗ, ಐಆರ್‌ಎಸ್‌ಇ ಕಂಪನಿಯ ವ್ಯವಸ್ಥಾಪಕ ನಿರ್ದೇಶಕರಾಗಿ 25.07.2019 ರಿಂದ ಮುಂದುವರೆದಿದ್ದಾರೆ. ಕಂಪನಿಯು 01.06.2020 ರಂದು ಶ್ರೀ. ಎಸ್.ಎನ್ ಶ್ರೀನಿವಾಸ ಅವರನ್ನು ಕಂಪನಿಯ ಕಾರ್ಯದರ್ಶಿಯಾಗಿ ಹಾಗೂ ಕಂಪನಿಯ ಜಿಎಂ, ಸಿವಿಲ್ ಮತ್ತು ಸಿಎಫ್‌ಓ ಆಗಿ ಶ್ರೀ ವಿ. ಶ್ರೀಧರ್ ಅವರನ್ನು 18.06.2020 ರಿಂದ ಕಂಪನಿಯ ಕಾಯ್ದೆ 2013ರ ನಿಬಂಧನೆಗನುಗುಣವಾಗಿ ನೇಮಿಸಿತು. ವ್ಯವಸ್ಥಾಪಕ ನಿರ್ದೇಶಕರನ್ನು ಹೊರತುಪಡಿಸಿ, ಯಾವುದೇ ನಿರ್ದೇಶಕರು ಪೂರ್ಣಾವಧಿ ನಿರ್ದೇಶಕರಾಗಿರುವುದಿಲ್ಲ.

ಸದರಿ ನಿರ್ದೇಶಕರಾದ ಶ್ರೀ. ಟಿ.ಎಂ. ವಿಜಯ್ ಭಾಸ್ಕರ್ ಮತ್ತು ಶ್ರೀ. ಕಪಿಲ್ ಮೋಹನ್‌ರವರು ಸರತಿನಿಯಮದ ಪ್ರಕಾರ ಮುಂದಿನ ವಾರ್ಷಿಕ ಸಾಮಾನ್ಯ ಸಭೆಯಲ್ಲಿ ನಿರ್ದೇಶಕ ಸ್ಥಾನದಿಂದ ನಿವೃತ್ತರಾಗುವರಾದರೂ ಅರ್ಹತೆಯ ಆಧಾರದ ಮೇಲೆ ಮರುನೇಮಕಾತಿಗೆ ಕೋರಿಕೆ ಸಲ್ಲಿಸಿದ್ದಾರೆ.

ಕಂಪನಿಗಳ ಕಾಯಿದೆ, 2013ರ ಪರಿಚ್ಛೇದ 149, ಉಪ-ವಿಭಾಗ (4)ರ ಅಡಿಯಲ್ಲಿನ ಉಪಬಂಧಗಳು ಮತ್ತು ಅವುಗಳೊಡನೆ ಓದಲ್ಪಡುವ, ಸ್ವತಂತ್ರ ನಿರ್ದೇಶಕರನ್ನು ಕುರಿತಾದ ಕಂಪನಿಗಳು (ನಿರ್ದೇಶಕರ ನೇಮಕ ಮತ್ತು ಅರ್ಹತೆ) ನಿಯಮಗಳು, 2014ರ ನಿಯಮ 4, ಇವುಗಳು ಈ ಕಂಪನಿಗೆ ಅನ್ವಯವಾಗುವುದಿಲ್ಲ.

ಪರಿಚ್ಛೇದ 178ರ ಉಪ-ವಿಭಾಗ (1)ರ ಅಡಿಯಲ್ಲಿನ ಉಪಬಂಧಗಳು ಮತ್ತು ಅವುಗಳೊಡನೆ ಓದಲ್ಪಡುವ, ನೇಮಕಾತಿ ಮತ್ತು ವೇತನ ಸಮಿತಿಗಳ, ಭಾಗೀದಾರರ ಸಂಬಂಧ ಸಮಿತಿಗಳು ಮತ್ತು ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನ ಸಮಿತಿಗಳ ರಚನೆಗಳನ್ನು ಕಂಪನಿಗಳು (ಮಂಡಳಿಯ ಸಭೆಗಳು ಮತ್ತು ಅದರ ಅಧಿಕಾರಿಗಳು) ನಿಯಮಗಳು, 2014ರ ನಿಯಮ 6, ಇವುಗಳು ಈ ಕಂಪನಿಗೆ ವಿತ್ತೀಯ ವರ್ಷ 2019-20ಕ್ಕೆ ಅನ್ವಯವಾಗುವುದಿಲ್ಲ. ಆದಾಗ್ಯೂ, 2019-20ನೇ ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ಕಂಪನಿಯ ಪಾವತಿಸಿದ ಬಂಡವಾಳವನ್ನು ರೂ. 10 ಕೋಟಿಗೆ ಹೆಚ್ಚಿಸಿದ ಪರಿಣಾಮವಾಗಿ 2019-20ರ ಅವಧಿಯಲ್ಲಿ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆ ಮತ್ತು ನಾಮನಿರ್ದೇಶನ ಮತ್ತು ಸಂಭಾವನೆ ಸಮಿತಿಗಳನ್ನು ರಚಿಸಲಾಗಿದೆ.

ನಾಮ ನಿರ್ದೇಶನ ಮತ್ತು ಸಂಭಾವನೆ ಸಮಿತಿ, ಮಧ್ಯಸ್ಥಗಾರರ ಸಂಬಂಧ ಸಮಿತಿ ಮತ್ತು ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನಾ ಸಮಿತಿಯ ಸಂವಿಧಾನದ ಬಗ್ಗೆ ಕಂಪನಿಗಳ ನಿಯಮ 6 (ಮಂಡಳಿ ಮತ್ತು ಅದರ ಅಧಿಕಾರಗಳ ಸಭೆಗಳು) ನಿಯಮಗಳು 2014 ರೊಂದಿಗೆ ಪರಿಚ್ಛೇದ 178ರ ಉಪವಿಭಾಗ(1) ನ ನಿಬಂಧನೆಗಳು ಕಂಪನಿಗೆ ಅನ್ವಯಿಸುವುದಿಲ್ಲ 2019-20 ವರ್ಷ. ಆದಾಗ್ಯೂ, 2019-20ನೇ ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ಕಂಪನಿಯ ಪಾವತಿಸಿದ ಬಂಡವಾಳವನ್ನು ರೂ.10 ಕೋಟಿಗೆ ಹೆಚ್ಚಿಸಿದ ಪರಿಣಾಮವಾಗಿ 2019-20ರ ಅವಧಿಯಲ್ಲಿ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆ ಮತ್ತು ನಾಮನಿರ್ದೇಶನ ಮತ್ತು ಸಂಭಾವನೆ ಸಮಿತಿಗಳನ್ನು ರಚಿಸಲಾಗಿದೆ.

## 11. ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರು

ಕಂಪನಿಗಳ ಕಾಯ್ದೆ 2013ರ ಪರಿಚ್ಛೇದ 2(45) ರ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ಕಂಪನಿಯು ಸರ್ಕಾರಿ ಕಂಪನಿಯಾಗಿರುವುದರಿಂದ, ಕಂಪನಿಗಳ ಕಾಯ್ದೆ 2013ರ ಪರಿಚ್ಛೇದ 139(5) ರ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ಭಾರತದ ಕಂಪ್ಯೂಲರ್ ಮತ್ತು ಅಡಿಟರ್ ಜನರಲ್ ವಾರ್ಷಿಕ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳನ್ನು ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಿಸಲು ಶಾಸನಬದ್ಧ ಲೆಕ್ಕ ಪರಿಶೋಧಕರನ್ನು ನೇಮಿಸುತ್ತದೆ. ಸಿಎಜಿ 2020-21ನೇ ಸಾಲಿನ ಶಾಸನಬದ್ಧ ಲೆಕ್ಕ ಪರಿಶೋಧಕರಾಗಿ ಮೆ|| ಪಾಂಡುರಂಗ್ ಶೆಣೈ & ಕಂ, ಬೆಂಗಳೂರು ಅವರನ್ನು ನಿಗಮದ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರಾಗಿ ನೇಮಿಸಿದ್ದಾರೆ. ಸಿಎಜಿ ಯಿಂದ ನಿಯಮಿತರಾದ ಹಾಗೂ ಈ ನಿಯಮ ಭದ್ರ ಲೆಕ್ಕ ಪರಿಶೋಧಕರು ಮುಂದಿನ ವಾರ್ಷಿಕ ಸರ್ವೆ ಸದಸ್ಯರ ಸಭೆ ನಡೆಯುವವರೆಗೆ ಕಾರ್ಯಾನ್ವಿತರಾಗಿರುತ್ತಾರೆ.

## 12. ನಿರ್ದೇಶಕರುಗಳ ಜವಾಬ್ದಾರಿಯ ವಿವರಣೆ

ತಮ್ಮ ಅರಿವು ಮತ್ತು ನಂಬಿಕೆಗಳ ಉತ್ಕೃಷ್ಟ ಪರಿಧಿಗೆ ಅನುಗುಣವಾಗಿ ಹಾಗೂ ಅವರಿಂದ ಪಡೆದ ಮಾಹಿತಿ ಮತ್ತು ವಿವರಣೆಗಳ ಪ್ರಕಾರ, ನಿಮ್ಮ ನಿರ್ದೇಶಕರು ಕಂಪನಿ ಕಾಯಿದೆ, 2013ರ ಪರಿಚ್ಛೇದ 134(3)(ಸಿ) ಅಡಿಯಲ್ಲಿನ ಷರತ್ತುಗಳಿಗೆ ಅನುಗುಣವಾಗಿ ಈ ಕೆಳಕಂಡ ಹೇಳಿಕೆಗಳನ್ನು ನೀಡಿರುತ್ತಾರೆ:

- ಮಾರ್ಚ್ 31, 2020ರಂದು ಕೊನೆಗೊಂಡ ವಿತ್ತೀಯ ವಾರ್ಷಿಕ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳನ್ನು ಸಿದ್ಧಪಡಿಸುವಾಗ, ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳನ್ನು ಸಿದ್ಧಪಡಿಸಲು ಅನ್ವಯಿಸಬೇಕಾದ ಗುಣಮಟ್ಟಗಳನ್ನು ಅನುಸರಿಸಲಾಗಿದೆ ಮತ್ತು ಅನುಸರಣೆಯು ಅನ್ವಯಿಸಬೇಕಾದ ಮೇರೆಯಿಂದ ಹೊರಹೋಗಿದ್ದಲ್ಲಿ ಅಂತಹ ವಸ್ತು/ವಿಷಯಗಳಿಗೆ ಸೂಕ್ತವಾದ ವಿವರಣೆಗಳನ್ನು ನೀಡಲಾಗಿದೆ.
- ಮಾರ್ಚ್ 31, 2020ರಂದು ಇದ್ದ ಕಂಪನಿಯ ವಸ್ತುಸ್ಥಿತಿಯನ್ನು ನಿಖರವಾಗಿ ಬಿಂಬಿಸಲು ಮತ್ತು ಆ ಅವಧಿಯಲ್ಲಿನ ಕಂಪನಿಯ ಲಾಭ ಮತ್ತು ನಷ್ಟಗಳ ಚಿತ್ರಣವನ್ನು ಸ್ಪಷ್ಟವಾಗಿ ನೀಡಲು ಅನುಗುಣವಾದಂತಹ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರ ಸಿದ್ಧಪಡಿಸುವಿಕೆಯ ನಿಯಮಗಳನ್ನೇ ಅನುಸರಿಸಿ ಮತ್ತು ಅವುಗಳನ್ನೇ ಅನ್ವಯಿಸುವುದರ ಮೂಲಕ ನಿರ್ದೇಶಕರು ಕೈಗೊಂಡಿರುವ ನಿರ್ಣಯಗಳು ಮತ್ತು ಅಂದಾಜುಗಳು ಸಮಂಜಸವೂ, ವಿವೇಕಯುಕ್ತವೂ ಆಗಿದ್ದು, ಕಂಪನಿಯ ನಿಜ ಚಿತ್ರಣವನ್ನು ನೀಡುತ್ತಿವೆ;
- ಕಂಪನಿಯ ಸ್ವತ್ತುಗಳ ಸಂರಕ್ಷಣೆ ಹಾಗೂ ವಂಚನೆ ಮತ್ತು ಇತರ ಅವ್ಯವಹಾರಗಳನ್ನು ನಿರೋಧಿಸುವ ಮತ್ತು ಕಂಡುಹಿಡಿಯುವ ಚಟುವಟಿಕೆಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿತವಾದ ಕಂಪನಿ ಕಾಯಿದೆ, 2013ರ ಉಪಬಂಧಗಳ ಅನ್ವಯ ಸಾಕಷ್ಟು ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳ ದಾಖಲೆಗಳನ್ನು ನಿರ್ವಹಿಸಲು ಅವಶ್ಯವಾದ ಸೂಕ್ತ ಮತ್ತು ಸಮರ್ಥ ನಿರ್ವಹಣೆಯನ್ನು ನಿರ್ದೇಶಕರು ಕೈಗೊಂಡಿದ್ದಾರೆ;

- ಡಿ. ನಿರ್ದೇಶಕರು ವಾರ್ಷಿಕ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳನ್ನು ವ್ಯಾಪಾರ ಸಂಸ್ಥೆಯ ಚಟುವಟಿಕೆಗಳ ಆಧಾರದ ಮೇರೆಗೆ ಸಿದ್ಧಪಡಿಸಿದ್ದರು.
- ಇ. ಕಂಪನಿಯು ಪಟ್ಟಿಗೆ ಸೇರಿರುವುದಲ್ಲವಾದ್ದರಿಂದ ಪರಿಚ್ಛೇದ 134(5)ರ ಉಪ ಕಲಂ (ಇ) ಅನ್ವಯವಾಗುವುದಿಲ್ಲ.
- ಎಫ್. ಎಲ್ಲ ಅನ್ವಯಿಸತಕ್ಕ ನಿಯಮಗಳ ಉಪಬಂಧಗಳಿಗೆ ಅನುಗುಣವಾಗುವಂತಹ ಸೂಕ್ತ ವ್ಯವಸ್ಥೆಯನ್ನೇ ನಿರ್ದೇಶಕರು ರೂಪಿಸಿದ್ದರು ಮತ್ತು ಆ ರೂಪಿತ ವ್ಯವಸ್ಥೆಗಳು ಸಾಕಷ್ಟಿದ್ದವು ಮತ್ತು ಪರಿಣಾಮಕಾರಿಯಾಗಿ ಕಾರ್ಯ ಜರುಗಿಸಿದವು.

### 13. ಪರಿಚ್ಛೇದ 186ರ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ಸಾಲಗಳು, ಹೊಣೆಗಾರಿಕೆಗಳು ಅಥವಾ ಹೂಡಿಕೆಗಳ ವಿವರಗಳು

ಪ್ರಸಕ್ತ ವರ್ಷಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಪರಿಚ್ಛೇದ 186ರ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ಅನ್ವಯವಾಗುವ ಯಾವುದೇ ಸಾಲಗಳು, ಹೊಣೆಗಾರಿಕೆಗಳು ಅಥವಾ ಹೂಡಿಕೆಗಳು ಇಲ್ಲ.

### 14. ಉಪಸಂಸ್ಥೆ/ಜಂಟಿ ಉದ್ದಿಮೆ/ಸಹಸದಸ್ಯ ಕಂಪನಿಯ ಬಗ್ಗೆ ಮಾಹಿತಿ

ಕಂಪನಿಗೆ ಯಾವುದೇ ಉಪಸಂಸ್ಥೆ/ಸಹಸದಸ್ಯ ಕಂಪನಿ ಇರುವುದಿಲ್ಲ. ಕಂಪನಿಯು ವಿಶೇಷ ಉದ್ದೇಶ ವಾಹನಗಳಲ್ಲಿ ಒಂದಾದ (ರೈಲ್ವೇ ಸಚಿವಾಲಯ, ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರ ಮತ್ತು ತಂತ್ರಕುಶಲ ಹೂಡಿಕೆದಾರರ ಜಂಟಿ ಉದ್ಯಮ) ಮೆ||ಹಾಸನ ಮಂಗಳೂರು ರೈಲು ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ಕಂಪನಿ ನಿಯಮಿತ, ಕಂಪನಿಯ ಪಾವತಿಸಿದ ಬಂಡವಾಳದಲ್ಲಿ ರೂ. 2 ಕೋಟಿಯನ್ನು(ಪಾವತಿಸಿದ ಬಂಡವಾಳದ 1.786%) ಹೂಡಿಕೆ ಮಾಡಿದೆ.ಅಲ್ಲದೆ, ಕಂಪನಿಯು 100% ಉಪ ಯೋಜನೆ ಎಸ್‌ಪಿವಿ ಒಂದನ್ನು ಸಂಘಟಿಸುವ ಪ್ರಸ್ತಾಪವನ್ನು ಮುಂದಿಟ್ಟಿತು; ಎಂದರೆ, ಮೆ|| ಬೆಂಗಳೂರು ಇಂಟೆಗ್ರೇಟೆಡ್ ರೈಲ್ ಇಂಫ್ರಾಸ್ಟ್ರಕ್ಚರ್ ಡೆವಲಪ್‌ಮೆಂಟ್ ಎಂಟರ್‌ಪ್ರೈಸಸ್ ಲಿಮಿಟೆಡ್ - ಬಿ-ರೈಡ್ ಎಂಬ ಉಪಸಂಸ್ಥೆಯ ಮೂಲಕ ಬೆಂಗಳೂರು ಹೊರವಲಯ (ಸಬ್ ಅರ್ಬನ್) ರೈಲು ಯೋಜನೆಯನ್ನು ಸದ್ಯದಲ್ಲೇ ಕೈಗೆತ್ತಿಕೊಳ್ಳುವ ಪ್ರಸ್ತಾಪ.

### 15. ಸಂಬಂಧಿತ ಗುಂಪುಗಳ ವ್ಯವಹಾರಗಳು

ಕಂಪನಿಗಳ ಕಾಯಿದೆ, 2013ರ ಪರಿಚ್ಛೇದ 188ರ ಉಪಬಂಧಗಳ ಅನ್ವಯ ಯಾವುದೇ ಗುತ್ತಿಗೆ ಕರಾರುಗಳಿಗೂ ಅಥವಾ ವ್ಯವಸ್ಥೆಗಳಿಗೂ ಕಂಪನಿಯು ಒಳಪಟ್ಟಿಲ್ಲ.

### 16. ಮಂಡಳಿಯ ಸಭೆಗಳು, ನಿರ್ದೇಶಕರ ಸಮಿತಿಗಳು

ಸದರಿ ವಿತ್ತೀಯ ವರ್ಷದಲ್ಲಿ ಕಂಪನಿಯ ನಿರ್ದೇಶಕರ ಮಂಡಳಿಯು ಈ ಕೆಳಕಂಡ ದಿನಾಂಕಗಳಂದು ಐದು ಬಾರಿ ಸೇರಿತು:

- (1) 05.04.2019, (2) 29.07.2019 (3) 05.10.2019 (4) 23.12.2019 (5) 28.02.2020

ಮಂಡಳಿಯು ಸೇರುವ ಎರಡು ಸಭೆಗಳ ನಡುವಿನ ಅಂತರವು ಕಂಪನಿ ಕಾಯಿದೆ, 2013ರಲ್ಲಿ ನಿಯಮಿಸಿರುವಂತೆಯೇ ಇದೆ.

ಸದಸ್ಯರ ಹಾಜರಾತಿಯ ವಿವರಗಳು ಹೀಗಿವೆ :

ಹೆಸರು	ಸ್ಥಿತಿ	ವರ್ಗ	2019-20ರ ಅವಧಿಯಲ್ಲಿ ನಡೆದ ಸಭೆಯ ಸಂಖ್ಯೆ	
			ನಡೆಯಿತು	ಹಾಜರಿದ್ದರು
ಶ್ರೀ. ಟಿ. ಎಂ. ವಿಜಯ ಬಾಸ್ಕರ್	ಅಧ್ಯಕ್ಷರು	ಕಾರ್ಯ ನಿರ್ವಾಹಕವಲ್ಲದ ಮತ್ತು ನಾಮಿನಿ ನಿರ್ದೇಶಕರು	3	3
ಶ್ರೀ. ಐ.ಎಸ್.ಎನ್. ಪ್ರಸಾದ್	ಸದಸ್ಯರು	ಕಾರ್ಯ ನಿರ್ವಾಹಕವಲ್ಲದ ಮತ್ತು ನಾಮಿನಿ ನಿರ್ದೇಶಕರು	2	1
ಶ್ರೀ. ರಾಕೇಶ್ ಸಿಂಗ್	ಸದಸ್ಯರು	ಕಾರ್ಯ ನಿರ್ವಾಹಕವಲ್ಲದ ಮತ್ತು ನಾಮಿನಿ ನಿರ್ದೇಶಕರು	1	1
ಶ್ರೀ. ಕಪಿಲ್ ಮೋಹನ್	ಸದಸ್ಯರು	ಕಾರ್ಯ ನಿರ್ವಾಹಕವಲ್ಲದ ಮತ್ತು ನಾಮಿನಿ ನಿರ್ದೇಶಕರು	3	3
ಶ್ರೀ. ಆರ್. ಕೆ. ಸಿಂಗ್	ಸದಸ್ಯರು	ಕಾರ್ಯ ನಿರ್ವಾಹಕವಲ್ಲದ ಮತ್ತು ನಾಮಿನಿ ನಿರ್ದೇಶಕರು	2	2
ಶ್ರೀ. ಎ. ಕೆ. ಸಿಂಘಲ್	ಸದಸ್ಯರು	ಕಾರ್ಯ ನಿರ್ವಾಹಕವಲ್ಲದ ಮತ್ತು ನಾಮಿನಿ ನಿರ್ದೇಶಕರು	1	0
ಡಾ. ಇ.ವಿ. ರಮಣ ರೆಡ್ಡಿ	ಸದಸ್ಯರು	ಕಾರ್ಯ ನಿರ್ವಾಹಕವಲ್ಲದ ಮತ್ತು ನಾಮಿನಿ ನಿರ್ದೇಶಕರು	2	2
ಶ್ರೀ. ಸಂಜಯ್ ರಸ್ತೋಗಿ	ಸದಸ್ಯರು	ಕಾರ್ಯ ನಿರ್ವಾಹಕವಲ್ಲದ ಮತ್ತು ನಾಮಿನಿ ನಿರ್ದೇಶಕರು	3	1
ಶ್ರೀ. ಪವನ್ ಕುಮಾರ್ ಮಾಲಪತಿ	ಸದಸ್ಯರು	ಕಾರ್ಯ ನಿರ್ವಾಹಕವಲ್ಲದ ಮತ್ತು ನಾಮಿನಿ ನಿರ್ದೇಶಕರು	3	1
ಡಾ. ಸಂದೀಪ್ ದವೆ	ಅಧ್ಯಕ್ಷರು	ಕಾರ್ಯ ನಿರ್ವಾಹಕವಲ್ಲದ ಮತ್ತು ನಾಮಿನಿ ನಿರ್ದೇಶಕರು	1	1
ಶ್ರೀ. ರಮೇಶ್ ಆರ್	ಸದಸ್ಯರು	ಕಾರ್ಯ ನಿರ್ವಾಹಕವಲ್ಲದ ಮತ್ತು ನಾಮಿನಿ ನಿರ್ದೇಶಕರು	2	1
ಶ್ರೀ. ಎಸ್. ಗಗಾರಿನ್	ಸದಸ್ಯರು	ಕಾರ್ಯ ನಿರ್ವಾಹಕವಲ್ಲದ ಮತ್ತು ನಾಮಿನಿ ನಿರ್ದೇಶಕರು	2	2
ಶ್ರೀ. ರಾಜೇಶ್ ಅಗರ್ವಾಲ್	ಸದಸ್ಯರು	ಕಾರ್ಯ ನಿರ್ವಾಹಕವಲ್ಲದ ಮತ್ತು ನಾಮಿನಿ ನಿರ್ದೇಶಕರು	1	0
ಶ್ರೀ. ಗುಲ್ ಆಶ್ವತ್ಥ ಮೊಹಮ್ಮದ್	ಸದಸ್ಯರು	ಕಾರ್ಯ ನಿರ್ವಾಹಕವಲ್ಲದ ಮತ್ತು ನಾಮಿನಿ ನಿರ್ದೇಶಕರು	1	0
ಶ್ರೀ. ಅಮಿತ್‌ಗರ್ಗ್	ಸದಸ್ಯರು	ವ್ಯವಸ್ಥಾಪಕ ನಿರ್ದೇಶಕರು	5	5

**ಎ) ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನಾ ಸಮಿತಿ**

ಕಂಪನಿಯ ಪಾವತಿಸಿದ ಬಂಡವಾಳವನ್ನು ಈ ಕೆಳಗಿನಂತೆ ರೂ.10 ಕೋಟಿಗೆ ಹೆಚ್ಚಿಸಿದ ಪರಿಣಾಮವಾಗಿ ದಿನಾಂಕ 05.10.2019ರಂದು ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನಾ ಸಮಿತಿಯನ್ನು ಈ ಕೆಳಗಿನಂತೆ ರಚಿಸಲಾಯಿತು:

- |                            |   |                  |
|----------------------------|---|------------------|
| 1. ಶ್ರೀ. ಕಪಿಲ್ ಮೋಹನ್       | - | ಸಮಿತಿಯ ಅಧ್ಯಕ್ಷರು |
| 2. ಶ್ರೀ. ಸಂಜಯ್ ರಸ್ತೋಗಿ     | - | ಸದಸ್ಯರು          |
| 3. ಎಫ್ ಡಿ ನಿರ್ದೇಶಕರು       | - | ಸದಸ್ಯರು          |
| 4. ನಿರ್ದೇಶಕರು (ಬಿಡಿ & ಎಫ್) | - | ಸದಸ್ಯರು          |
- (ಕೆ-ರೈಡ್‌ಗೆ ಸೇರಿದಾಗ)

ಸಮಿತಿಯನ್ನು 28.02.2020 ರಂದು ಈ ಕೆಳಗಿನಂತೆ ಪುನರ್ ರಚಿಸಲಾಯಿತು:

- |                                |   |                  |
|--------------------------------|---|------------------|
| 1. ಶ್ರೀ. ಕಪಿಲ್ ಮೋಹನ್           | - | ಸಮಿತಿಯ ಅಧ್ಯಕ್ಷರು |
| 2. ಶ್ರೀ. ಆರ್. ಕೆ. ಸಿಂಗ್        | - | ಸದಸ್ಯರು          |
| 3. ಶ್ರೀ. ಐ.ಎಸ್.ಎನ್. ಪ್ರಸಾದ್    | - | ಸದಸ್ಯರು          |
| 4. ಶ್ರೀ. ಗುಲ್ ಆಶ್ವಾತ್ ಮೊಹಮ್ಮದ್ | - | ಸದಸ್ಯರು          |

2019-20 ರ ಆರ್ಥಿಕ ವರ್ಷದಲ್ಲಿ ಯಾವುದೇ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನಾ ಸಮಿತಿ ಸಭೆ ನಡೆದಿಲ್ಲ.

**ಬಿ) ನಾಮ ನಿರ್ದೇಶನ ಮತ್ತು ಸಂಭಾವನೆ ಸಮಿತಿ**

ಕಂಪನಿಯು ಪಾವತಿಸಿದ ಬಂಡವಾಳವನ್ನು ರೂ.10 ಕೋಟಿಗೆ ಹೆಚ್ಚಿಸಿದ ಪರಿಣಾಮವಾಗಿ ದಿನಾಂಕ 05.10.2019 ರಂದು ನಾಮ ನಿರ್ದೇಶನ ಮತ್ತು ಸಂಭಾವನೆ ಸಮಿತಿಯನ್ನು ಈ ಕೆಳಗಿನಂತೆ ರಚಿಸಲಾಯಿತು:

- |                            |   |                  |
|----------------------------|---|------------------|
| 1. ಡಾ. ಇ.ವಿ. ರಮಣ ರೆಡ್ಡಿ    | - | ಸಮಿತಿಯ ಅಧ್ಯಕ್ಷರು |
| 2. ಶ್ರೀ. ಕಪಿಲ್ ಮೋಹನ್       | - | ಸದಸ್ಯರು          |
| 3. ಶ್ರೀ. ಸಂಜಯ್ ರಸ್ತೋಗಿ     | - | ಸದಸ್ಯರು          |
| 4. ಆರ್ಥಿಕ ಇಲಾಖೆ ನಿರ್ದೇಶಕರು | - | ಸದಸ್ಯರು          |

ಸಮಿತಿಯನ್ನು 28.02.2020 ರಂದು ಈ ಕೆಳಗಿನಂತೆ ಪುನರ್ ರಚಿಸಲಾಯಿತು:

- |                         |   |                  |
|-------------------------|---|------------------|
| 1. ಶ್ರೀ. ರಾಕೇಶ್ ಸಿಂಗ್   | - | ಸಮಿತಿಯ ಅಧ್ಯಕ್ಷರು |
| 2. ಶ್ರೀ. ಕಪಿಲ್ ಮೋಹನ್    | - | ಸಮಿತಿಯ ಸದಸ್ಯರು   |
| 3. ಶ್ರೀ. ಆರ್. ಕೆ. ಸಿಂಗ್ | - | ಸಮಿತಿಯ ಸದಸ್ಯರು   |
| 4. ಶ್ರೀ. ಅಮಿತ್ ಗರ್ಗ್    | - | ಸಮಿತಿಯ ಸದಸ್ಯರು   |

ನಾಮ ನಿರ್ದೇಶನ ಮತ್ತು ಸಂಭಾವನೆ ಸಮಿತಿ 2019-20ರ ಆರ್ಥಿಕ ವರ್ಷದಲ್ಲಿ 20.03.2020 ರಂದು ಒಮ್ಮೆ ಸಭೆ ಸೇರಿತು. ಎಲ್ಲಾ ಸದಸ್ಯರು ಸಭೆಯಲ್ಲಿ ಭಾಗವಹಿಸಿದ್ದರು.

**17. ವಾರ್ಷಿಕ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳ ಉದ್ಘಾಟನೆ ಭಾಗ:**

ಕಂಪನಿಗಳ ಕಾಯಿದೆ, 2013ರ ಪರಿಚ್ಛೇದ 92(3)ರ ಅನುಸಾರವಾಗಿ ಮತ್ತು ಕಂಪನಿಗಳ (ನಿರ್ವಹಣೆ ಮತ್ತು ಆಡಳಿತ) ನಿಯಮಗಳು 2014ರ ನಿಯಮ 12(i)ರ ಅನುಸಾರವಾಗಿ, ವಾರ್ಷಿಕ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳ ಉದ್ಘಾಟನೆ ಭಾಗವನ್ನು ನಮೂನೆ ಎಂಜಿಟಿ 9 ರಲ್ಲಿ ಕಂಪನಿಯ ವೆಬ್‌ಸೈಟ್‌ನಲ್ಲಿ ವೆಬ್-ಲಿಂಕ್: <https://kride.in/ear-for-the-year-ended-31-03-2020/> ರಲ್ಲಿ ಪ್ರಕಟಿಸಲಾಗಿದೆ.

**18. ಮಂಡಳಿಯ ಮೌಲ್ಯಮಾಪನ**

ಕಂಪನಿಗಳ ಕಾಯಿದೆ, 2013ರ ಪರಿಚ್ಛೇದ 134, ಉಪ-ವಿಭಾಗ (3) ಕಲಂ (ಪಿ) ಅಡಿಯಲ್ಲಿನ ಉಪಬಂಧಗಳು ಮತ್ತು ಅವುಗಳೊಡನೆ ಓದಲ್ಪಡುವ, ಮಂಡಳಿಯ ಮೌಲ್ಯಮಾಪನವನ್ನು ಕುರಿತಾದ ಕಂಪನಿಗಳ (ಲೆಕ್ಕಪತ್ರ) ನಿಯಮಗಳು, 2014ರ ನಿಯಮ 8ರ ಉಪ ನಿಯಮ 4 ಈ ಕಂಪನಿಗೆ ಅನ್ವಯವಾಗುವುದಿಲ್ಲ; ಕಂಪನಿಯು ಸರ್ಕಾರಿ ಸ್ವಾಮ್ಯದ ಕಂಪನಿಯಾಗಿರುವುದರಿಂದ ವಿನಾಯಿತಿ ನೀಡಲಾಗಿದೆ.

**19. ಲೆಕ್ಕಪತ್ರ ಪರಿಶೋಧನ ವರದಿಗಳಲ್ಲಿ ಮಾರ್ಪಾಡುಗಳು**

31.03.2020ಕ್ಕೆ ಕೊನೆಗೊಂಡ ಹಣಕಾಸು ವರ್ಷದ ಲೆಕ್ಕ ಪರಿಶೋಧಕರ ವರದಿಯಲ್ಲಿ ಯಾವುದೇ ಅರ್ಹತೆಗಳಿಲ್ಲ.

**20. ಉದ್ಯೋಗಿಗಳ ನಿರ್ದಿಷ್ಟತೆಗಳು**

ಕಂಪನಿಗಳ ನಿಯಮಗಳು 5(2) ಮತ್ತು 5(3) (ವ್ಯವಸ್ಥಾಪಕ ಸಿಬ್ಬಂದಿ ನೇಮಕಾತಿ ಮತ್ತು ಸಂಭಾವನೆ) ನಿಯಮಗಳು, 2014ರ ನಿಯಮಗಳೊಂದಿಗೆ ಓದಿದ ಪರಿಚ್ಛೇದ 197 ರ ಪ್ರಕಾರ ನಿಗದಿತ ಮಿತಿಯನ್ನು ಮೀರಿ ಸಂಭಾವನೆ ಪಡೆಯುವ ಯಾವುದೇ

ಉದ್ಯೋಗಿಗಳಿಲ್ಲ.

**21. ಶಕ್ತಿಯ ಸಂರಕ್ಷಣೆ, ತಂತ್ರಜ್ಞಾನದ ಹೀರಿಕೆ ಮತ್ತು ವಿದೇಶಿ ವಿನಿಮಯ ಖರ್ಚು:**

ಕಂಪನಿಯು ತನ್ನ ಚಟುವಟಿಕೆಗಳನ್ನು ಇನ್ನೂ ಆರಂಭಿಸಿಲ್ಲವಾದ್ದರಿಂದ ಶಕ್ತಿಯ ಸಂರಕ್ಷಣೆ, ತಂತ್ರಜ್ಞಾನದ ಹೀರಿಕೆ ಮತ್ತು ವಿದೇಶಿ ವಿನಿಮಯ ಖರ್ಚುಗಳ ಬಗ್ಗೆ ಕೊಡಬಹುದಾದ ಮಾಹಿತಿ ಶೂನ್ಯ ಎಂದುಕೊಳ್ಳಬಹುದು.

**22. ನಿಯಂತ್ರಕರು ಸಮ್ಮತಿಸಿದ ಗಮನಾರ್ಹ ಮತ್ತು ಮಹತ್ವದ ವ್ಯಾಪಾರದೇಶಗಳು**

ಕಂಪನಿಯು ತನ್ನ ಕಾರ್ಯಾಚರಣೆಯನ್ನು ಇನ್ನೂ ಆರಂಭಿಸಿಲ್ಲವಾದ್ದರಿಂದ. ಇಂದಿನವರೆಗೆ ಕಂಪನಿಗೆ ಗಮನಾರ್ಹವೂ, ಮಹತ್ವವೂ ಆದವೆಂದು ಹೇಳಲಾದ ಯಾವುದೇ ವ್ಯಾಪಾರದೇಶಗಳನ್ನು ನಿಯಂತ್ರಕರು ಹೊರಡಿಸಿಲ್ಲ.

**23. ಆಂತರಿಕ ವಿತ್ತೀಯ ನಿಯಂತ್ರಣಗಳ ಪರ್ಯಾಯವಿವರಣೆಯ ವಿವರಗಳು**

ಕಂಪನಿಯ ಸ್ವರೂಪ ಮತ್ತು ಗಾತ್ರವನ್ನು ಗಮನಿಸಿದಾಗ ಕಂಪನಿಯು ಸಾಕಷ್ಟು ಆಂತರಿಕ ವಿತ್ತೀಯ ನಿಯಂತ್ರಣಗಳನ್ನು ಹೊಂದಿದೆ.

**24. ಹಾನಿ ನಿಯಂತ್ರಣ ಕಾರ್ಯನೀತಿ:**

ಪ್ರತಿ ಕೈಗಾರಿಕೆಯು ಸಾಮಾನ್ಯವಾಗಿ ಕೈಗೊಳ್ಳುವಂತೆ ಈ ಕಂಪನಿಯೂ ಬಹಳ ಕಾಲದಿಂದಲೂ ಹಾನಿ ತಗ್ಗಿಸುವಿಕೆಯ ಕಾರ್ಯನೀತಿಗಳನ್ನು ಅನುಸರಿಸುತ್ತಿದ್ದರೂ, ಈಗ ಹಾನಿ ನಿಯಂತ್ರಣ ನೀತಿಯ ಅಳವಡಿಕೆಯು ಕಡ್ಡಾಯವಾಗಿದೆ.

ಈ ನೀತಿಯ ಪ್ರಮುಖ ಉದ್ದೇಶವು ವ್ಯಾಪಾರದ ಅಭಿವೃದ್ಧಿಯನ್ನು ಪೋಷಿಸುವುದನ್ನು ಖಾತ್ರಿ ಪಡಿಸಿಕೊಳ್ಳುವುದರೊಂದಿಗೆ ವ್ಯವಹಾರಕ್ಕೆ ದೃಢತೆಯನ್ನು ತಂದುಕೊಡುವುದು ಮತ್ತು ವರದಿ ಸಲ್ಲಿಕೆ, ಮೌಲ್ಯಮಾಪನಗಳಲ್ಲಿ ಸಕ್ರಿಯ ಧೋರಣೆಯನ್ನು ಪ್ರೋತ್ಸಾಹಿಸುವುದು ಹಾಗೂ ವ್ಯಾಪಾರಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿತವಾದ ತೊಂದರೆಗಳನ್ನು ಪರಿಹರಿಸುವುದು ಆಗಿರುತ್ತದೆ.

ಇತರ ಅಡ್ಡಿಗಳೊಡನೆ ಸಾಮಾನ್ಯವಾಗಿ ಕಂಡುಬರುವ ತೊಂದರೆಗಳೆಂದರೆ: ನಿಬಂಧನೆಗಳು, ಸ್ಪರ್ಧೆ, ವ್ಯಾಪಾರದ ನಷ್ಟಗಳು, ತಾಂತ್ರಿಕತೆ ಅಪ್ರಯೋಜಕವಾಗುವಿಕೆ, ಬಂಡವಾಳಗಳು.

ವ್ಯವಹಾರದ ಅಪಾಯ ಸಂಭವಗಳು, ಇತರ ಅಡ್ಡಿಗಳೊಡನೆ, ಇನ್ನಷ್ಟನ್ನು ಒಳಗೊಂಡಿದ್ದು, ಅವುಗಳೆಂದರೆ ವಿತ್ತೀಯ ಹಾನಿ, ರಾಜಕೀಯ ಹಾನಿ, ಪ್ರಾಮಾಣಿಕತೆಯ ಹಾನಿ ಮತ್ತು ಕಾನೂನು ಹಾನಿಗಳು ಆಗಿರುತ್ತವೆ.

ಕಾರ್ಯನೀತಿಯ ಅನುಸಾರವಾಗಿ, ಈ ಹಾನಿಗಳನ್ನು ವಿಮರ್ಶಿಸಿ, ಹಾನಿಯಾಗುವುದನ್ನು ತಡೆಯಲು ಅಗತ್ಯವಾದ ಸೂಕ್ತ ಕ್ರಮಗಳನ್ನು ಕೈಗೊಳ್ಳಲಾಗುತ್ತದೆ.

**25. ಕೆಲಸದ ಸ್ಥಳದಲ್ಲಿ ಮಹಿಳೆಯರಿಗೆ ಲೈಂಗಿಕ ಕಿರುಕುಳ (ತಡೆಯುವಿಕೆ, ನಿಷೇಧ ಮತ್ತು ನಿವಾರಣೆ) ಕಾಯಿದೆ, 2013ರ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ಬಹಿರಂಗಪಡಿಸುವಿಕೆ**

ವಿತ್ತೀಯ ವರ್ಷ 2019-20ಕ್ಕೆ ಯಾವುದೇ ಉದ್ಯೋಗಿಯಿಂದ ಈ ಸಂಬಂಧಿತವಾದ ಯಾವುದೇ ದೂರು ಬಂದಿರುವುದಿಲ್ಲ; ಆದ್ದರಿಂದ 31.03.2020ರವರೆಗೆ ನಿವಾರಿಸಬೇಕಾದ ಯಾವುದೇ ದೂರು ಉಳಿದಿಲ್ಲ.

**26. ಸಂಸ್ಥೆಯ ಸಾಮಾಜಿಕ ಜವಾಬ್ದಾರಿ:**

ವರದಿ ಸಲ್ಲಿಸಿರುವ ವರ್ಷಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಸಂಸ್ಥೆಯ ಸಾಮಾಜಿಕ ಜವಾಬ್ದಾರಿಗಳನ್ನು ಕುರಿತಾದ ಉಪಬಂಧಗಳು ಕಂಪನಿಗೆ ಅನ್ವಯವಾಗುವುದಿಲ್ಲ.

**27. ಕಾರ್ಯದರ್ಶಿತ್ವದ ಮಾನದಂಡಗಳು**

ಕಾರ್ಯದರ್ಶಿತ್ವದ ಮಾನದಂಡಗಳ ಕುರಿತಾಗಿ ಕಂಪನಿಯು ಕಂಪನಿಗಳ ಕಾಯಿದೆ, 2013ರ ಉಪಬಂಧಗಳನ್ನು ಅನುಸರಿಸುತ್ತಿದೆ.

**28. ಕಾರ್ಯದರ್ಶಿತ್ವದ ಹಣಕಾಸು ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಯ ಪ್ರಸ್ತುತತೆ**

ಕಾರ್ಯದರ್ಶಿತ್ವದ ಹಣಕಾಸು ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಯು ಕಂಪನಿಗೆ ಪ್ರಸ್ತುತವಲ್ಲ.

**29. ಕಂಪನಿಯ ಪಹರೆಯ ಯಾಂತ್ರಿಕ ವ್ಯವಸ್ಥೆ:**

ಪಹರೆಯ ಯಾಂತ್ರಿಕ ವ್ಯವಸ್ಥೆಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದ ಉಪಬಂಧಗಳು ಕಂಪನಿಗೆ ಅನ್ವಯವಾಗುವುದಿಲ್ಲ.

**30. ಭವಿಷ್ಯದತ್ತ ದೃಷ್ಟಿಕೋನ:**

ಕಂಪನಿಯು ರಾಜ್ಯದ ಜಂಟಿ ಉದ್ಯಮಿಯಾಗಿದ್ದು, ಈ ಕೆಳಕಂಡವನ್ನು ಕೈಗೊಳ್ಳುತ್ತದೆ:

- ಎ) ಪರಸ್ಪರ ಗುರುತಿಸಿದ ರೈಲು ಮೂಲ ಸೌಲಭ್ಯ ಯೋಜನೆಗಳ ಮೋಜಣಿ ಮತ್ತು ಡಿಪಿಆರ್‌ನ ತಯಾರಿಕೆ ಹಾಗೂ ಅವಶ್ಯವಾದ ಮಂಜೂರಾತಿಗಳನ್ನು ಪಡೆಯಲು ಅಗತ್ಯವಾದ ಪ್ರಕ್ರಿಯೆಗಳು



ಬಿ) ಈಗಾಗಲೇ ಮಂಜೂರಾಗಿರುವ ರೈಲ್ವೇ ಯೋಜನೆಗಳ ನಿರ್ವಹಣೆ (ದ್ವಿಗುಣಗೊಳಿಸುವಿಕೆಗಳು (ಡಬ್ಲಿಂಗ್) ಮತ್ತು ಹೊಸ ರೈಲು ಹಾದಿಗಳು)

ಸಿ) ಅದಕ್ಕೆ ಒಪ್ಪಿಸಿದಂತಹ ರೀತಿಯಲ್ಲಿ ಆರ್‌ಒಬಿ/ಆರ್‌ಯುಬಿ ಕೆಲಸಗಳನ್ನು ನಿರ್ವಹಿಸುವುದು.

ಡಿ) ಬೇರೆ ಯಾವುದೇ ವಲಯದಲ್ಲಿ ಮೂಲಸೌಕರ್ಯ ಯೋಜನೆಗಳು

ಕಂಪನಿಯು ಯೋಜನೆಗೆ ನಿರ್ದಿಷ್ಟವಾದ ಉಪ ಕಂಪನಿಗಳನ್ನು ಸಹ ನಿರ್ಮಿಸಿಕೊಳ್ಳಬಹುದು (ಯೋಜನಾ ಎಸ್‌ಪಿಎಂಗಳು); ಅಂತಹ ಉಪಕಂಪನಿಗಳಲ್ಲಿ ಭಾಗೀದಾರರಾಗಿ ಬ್ಯಾಂಕುಗಳು, ಸಾರ್ವಜನಿಕ ವಿಭಾಗದ ಘಟಕಗಳು, ಬಂದರುಗಳು, ಗಣಿ ಕಂಪನಿಗಳು, ಮುಂತಾದವುಗಳು ಒಂದು ನಿರ್ದಿಷ್ಟ ಯೋಜನೆಗೆಂದು ಬಂಡವಾಳ ಒದಗಿಸಲು ಸಾಮ್ಯ ಶೇರುಗಳನ್ನು ಹೊಂದಬಹುದು;

ಕೆ-ರೈಡ್ ಧಾರವಾಡ-ಬೆಳಗಾಂ ಹೊಸ ಹಾದಿಯ ಎಫ್ ಎಲ್ ಎಸ್ ಅನ್ನು ಯಶಸ್ವಿಯಾಗಿ ಪೂರ್ಣಗೊಳಿಸಿದೆ ಮತ್ತು ಅದರ ಡಿಪಿಆರ್ ತಯಾರಿಕೆಯನ್ನು ಯಶಸ್ವಿಯಾಗಿ ಪೂರ್ಣಗೊಳಿಸಿದೆ. ಕೆ-ರೈಡ್‌ಗೆ ಎರಡು ದ್ವಿಗುಣಗೊಳಿಸುವ ಯೋಜನೆಗಳನ್ನು ವಹಿಸಲಾಗಿದೆ, ಅಂದರೆ ಬೈಯಪ್ಪನಹಳ್ಳಿ-ಹೊಸೂರು(48. ಕಿ.ಮೀ)-ರೂ. 498.73 ಕೋಟಿ ಮತ್ತು ಯಶವಂತಪುರ-ಚನ್ನಸಂದ್ರ (21.70 ಕಿ.ಮೀ)-ರೂ 314.10 ಕೋಟಿ ಮತ್ತು ಇದಕ್ಕಾಗಿ ಕಾಮಗಾರಿಗಳ ಕಾರ್ಯಗತಗೊಳಿಸುವಿಕೆ ಪ್ರಾರಂಭವಾಗಿದೆ. ಇತರ ಸಿವಿಲ್, ಸಿಗ್ನಲಿಂಗ್ ಮತ್ತು ವಿದ್ಯುದ್ದೀಕರಣ ಕಾರ್ಯಗಳಿಗೆ ಟೆಂಡರ್ ಆಹ್ವಾನಿಸಲಾಗಿದೆ.

### ಬೆಂಗಳೂರು ಉಪನಗರ ರೈಲು ಯೋಜನೆಯ ಬಗ್ಗೆ:-

ರೈಲ್ವೆ ಸಚಿವಾಲಯ ಮತ್ತು ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರ ಮೀಸಲಾದ ಬೆಂಗಳೂರು ಉಪ-ನಗರ ರೈಲು ಸೇವೆಗಳನ್ನು ನಡೆಸಲು ಬೆಂಗಳೂರು ಉಪ-ನಗರ ರೈಲು ಯೋಜನೆಗೆ ಜಂಟಿಯಾಗಿ ಡಿಪಿಆರ್‌ಗೆ ಅನುಮೋದನೆ ನೀಡಿದೆ. ಡಿಪಿಆರ್ ಅನ್ನು ರೈಟ್ಸ್ ಸಂಸ್ಥೆಯು ಸಿದ್ಧಪಡಿಸಿದೆ ಮತ್ತು ಯೋಜನೆಯನ್ನು ಕೆ-ರೈಡ್ ಜಾರಿಗೆ ತರಲಿದೆ. ತೆರೆಗೆ ಮತ್ತು ಸುಂಕ, ಭೂ ವೆಚ್ಚ, ನಿರ್ಮಾಣದ ಸಮಯದಲ್ಲಿ ಬಡ್ಡಿ ಮತ್ತು ವೆಚ್ಚ ಹೆಚ್ಚಳ ಸೇರಿದಂತೆ ಒಟ್ಟು ಯೋಜನೆ ಪೂರ್ಣಗೊಳಿಸುವ ವೆಚ್ಚ ರೂ.15767 ಕೋಟಿ. ಇದು ರೈಲುಗಳ ವೆಚ್ಚವನ್ನು (ರೂ.2785 ಕೋಟಿ) ಒಳಗೊಂಡಿಲ್ಲ, ಇದನ್ನು ಪಿಪಿಪಿ ಮಾದರಿಯಲ್ಲಿ ಸಂಗ್ರಹಣೆ, ಕಾರ್ಯಾಚರಣೆ ಮತ್ತು ನಿರ್ವಹಣೆ ಮಾಡಲಾಗುವುದು.

ಕೆಳಗೆ ವಿವರಿಸಿದಂತೆ ಈ ಯೋಜನೆಯು ಒಟ್ಟು 148.17 ಕಿ.ಮೀ ಉದ್ದದ ನಾಲ್ಕು ಕಾರಿಡಾರ್‌ಗಳಾಗಿ ರೂಪಿಸಲಾಗಿದೆ:

ಕಾರಿಡಾರ್	ವಿಭಾಗ	ಕಿ.ಮೀ. ಉದ್ದ
1	ಬೆಂಗಳೂರು-ದೇವನಹಳ್ಳಿ	41.40
2	ಬೈಯಪ್ಪನಹಳ್ಳಿ-ಚಿಕ್ಕಬಾಣವಾರ	25.01
3	ಕೆಂಗೇರಿ-ವೈಟ್‌ಫೀಲ್ಡ್	35.52
4	ಹೀಲಿಗೇ-ರಾಜಾನುಕುಂಟೆ	46.24
	ಒಟ್ಟು	148.17

ಯೋಜನೆ ಮಂಜೂರಾದ ದಿನಾಂಕದಿಂದ ಆರು ವರ್ಷಗಳ ಅವಧಿಯಲ್ಲಿ ಯೋಜನೆ ಪೂರ್ಣಗೊಳ್ಳುವ ನಿರೀಕ್ಷೆಯಿದೆ. ಯೋಜನೆಗಾಗಿ ಭೂಸ್ವಾಧೀನ ಕಾರ್ಯ ಪ್ರಾರಂಭವಾಗಿದೆ. ಈ ಯೋಜನೆಗೆ ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರ ಅನುಮೋದನೆ ನೀಡಿದೆ. ಈಗ ಭಾರತ ಸರ್ಕಾರದ ಅನುಮೋದನೆಗಾಗಿ ಕಾಯುತ್ತಿದೆ.

### 31. ಕೃತಜ್ಞತೆಗಳು

ಕೆ-ರೈಡ್ ಕಂಪನಿಯು ಮೂಲಸೌಲಭ್ಯ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ಇಲಾಖೆ, ನಗರ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ಇಲಾಖೆ, ನಗರ ಭೂ ಸಾರಿಗೆ ನಿರ್ದೇಶನಾಲಯ (ಡಿಯುಎಲ್‌ಟಿ), ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರ, ರೈಲ್ವೆ ಸಚಿವಾಲಯ, ಭಾರತ ಸರ್ಕಾರ, ನೈಋತ್ಯ ರೈಲ್ವೆ, ಹಾಸನ ಮಂಗಳೂರು ರೈಲು ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ಕಂಪನಿ (ಹೆಚ್‌ಎಂಆರ್‌ಡಿಸಿ) ಮತ್ತು ಮೆ|| ರೈಟ್ಸ್ ಲಿಮಿಟೆಡ್‌ಗಳೊಂದಿಗೆ ಉತ್ತಮವಾದ ಸಂಬಂಧವನ್ನು ಹೊಂದಿದೆ. ನಿರ್ದೇಶಕರ ಮಂಡಳಿಯು ಈ ಎಲ್ಲರೂ ಕೊಡಮಾಡಿದ ಸಹಾಯ ಮತ್ತು ಮಾರ್ಗದರ್ಶನಗಳನ್ನು ಸ್ಮರಿಸುತ್ತಾ, ಅವರೆಲ್ಲರಿಗೂ ಮಂಡಳಿಯು ಆಭಾರಿಯಾಗಿದೆಯೆಂದು ವಿನಮ್ರವಾಗಿ ಹೇಳಲು ಬಯಸುತ್ತದೆ.

ಮಂಡಳಿಯ ಆದೇಶದ ಮೇರೆಗೆ  
ರೈಲು ಮೂಲಸೌಲಭ್ಯ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ಕಂಪನಿ (ಕರ್ನಾಟಕ) ನಿಯಮಿತದ ಪರವಾಗಿ

ಸ್ಥಳ : ಬೆಂಗಳೂರು  
ದಿನಾಂಕ : 03.10.2020

ಶ್ರೀ ಟಿ.ಎಂ. ವಿಜಯ ಭಾಸ್ಕರ್, ಐಎಎಸ್  
ಅಧ್ಯಕ್ಷರು

## ಸ್ವತಂತ್ರ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರ ವರದಿ

ಸದಸ್ಯರಿಗೆ,

ರೈಲು ಮೂಲಸೌಲಭ್ಯ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ಕಂಪನಿ (ಕರ್ನಾಟಕ) ನಿಯಮಿತ

ಹಣಕಾಸಿನ ಒಕ್ಕಣಿಕೆಗಳ ಬಗ್ಗೆ ವರದಿ

ಅಭಿಪ್ರಾಯ

ನಾವು 'ರೈಲು ಮೂಲಸೌಲಭ್ಯ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ಕಂಪನಿ (ಕರ್ನಾಟಕ) ನಿಯಮಿತ ("ಕಂಪನಿ")ದ, ಇದರೊಡನೆ ಲಗತ್ತಿಸಲಾದ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳ ತಪಾಸಣೆ ಮಾಡಿದ್ದು, ಮಾರ್ಚ್ 31, 2020ರ ವರೆಗಿನ ಆಯವ್ಯಯ ಪತ್ರ, ಲಾಭ ಮತ್ತು ನಷ್ಟಗಳ ನಿರೂಪಣೆಯ ಪತ್ರ, ಅಂದಿಗೆ ಕೊನೆಗೊಂಡ ವಿತ್ತೀಯ ವರ್ಷದ ನಗದು ಹರಿವು ನಿರೂಪಣೆ ಮತ್ತು ಹಣಕಾಸು ಒಕ್ಕಣಿಕೆಗಳಿಗೆ ಟಿಪ್ಪಣಿಗಳಲ್ಲದೆ ಪ್ರಮುಖ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನ ನೀತಿಗಳ ಸಾರಾಂಶ ಮತ್ತು ಇತರ ವಿವರಣೆ ಮಾಹಿತಿಗಳನ್ನೂ ಆ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳು ಒಳಗೊಂಡಿವೆ.

ನಮ್ಮ ಅಭಿಪ್ರಾಯದ ಪ್ರಕಾರ ಮತ್ತು ನಮಗೆ ದೊರೆತ ಮಾಹಿತಿಗಳ ಮೇರೆಗೆ ಹಾಗೂ ನಮಗೆ ನೀಡಲ್ಪಟ್ಟ ವಿವರಣೆಗಳ ಆಧಾರದ ಮೇಲೆ, ಈ ಹಣಕಾಸಿನ ಹೇಳಿಕೆಗಳು ಕಂಪನಿಗಳ ಕಾಯಿದೆ, 2013 ಅಗತ್ಯವಿರುವ ಮಾಹಿತಿಗಳನ್ನು, ಕಾಯಿದೆಯು ಅಗತ್ಯವಿರುವ ಮಾದರಿಯಲ್ಲಿಯೇ ನೀಡುತ್ತದೆ ಮತ್ತು ಈ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳು ಭಾರತದಲ್ಲಿ ಸಾಮಾನ್ಯವಾಗಿ ಸಮ್ಮತವಾದ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನ ತತ್ವಗಳಿಗೆ ಬದ್ಧವಾಗಿದ್ದು, ಸೂಕ್ತವೂ, ಸತ್ಯನಿಷ್ಠವೂ ಆಗಿವೆ:

- (ಎ) ಆಯವ್ಯಯ ಪತ್ರದ ವಿಷಯದಲ್ಲಿ, ಮಾರ್ಚ್ 31, 2020ರಂದು ಇದ್ದ ಕಂಪನಿಯ ಸ್ಥಿತಿಗತಿಗಳ ಬಗ್ಗೆ; ಮತ್ತು
- (ಬಿ) ಲಾಭ ಮತ್ತು ನಷ್ಟಗಳ ನಿರೂಪಣೆಯ ಪತ್ರದ ವಿಷಯದಲ್ಲಿ, ಆ ದಿನಾಂಕದಂದು ಕೊನೆಗೊಂಡ ವರ್ಷದ ಲಾಭದ ಬಗ್ಗೆ.
- (ಸಿ) ನಗದು ಹರಿವಿನ ವಿಷಯದಲ್ಲಿ, ಆ ದಿನಾಂಕದಂದು ಕೊನೆಗೊಂಡ ವರ್ಷದ ನಗದು ಹರಿವಿನ ಬಗ್ಗೆ.

ಅಭಿಪ್ರಾಯಕ್ಕೆ ಆಧಾರ

ನಾವು ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಯನ್ನು ನಿರ್ದಿಷ್ಟಪಡಿಸಲಾದ ಕಾಯಿದೆಯ ಪರಿಚ್ಛೇದ 143(10)ರಲ್ಲಿ ನಿರ್ದೇಶಿಸಿರುವ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಯ ಮಾನದಂಡಗಳಿಗೆ ಅನುಗುಣವಾಗಿ ನಡೆಸಿದೆವು. ನಮ್ಮ ವರದಿಯಲ್ಲಿನ 'ಹಣಕಾಸಿನ ಒಕ್ಕಣಿಕೆಯ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಯಲ್ಲಿ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರ ಜವಾಬ್ದಾರಿ' ವಿಭಾಗವು ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಯ ಮಾನದಂಡಗಳ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ನಮ್ಮ ಮೇಲಿರುವ ಜವಾಬ್ದಾರಿಯನ್ನು ಮತ್ತಷ್ಟು ವಿಸ್ತೃತವಾಗಿ ವಿವರಿಸುತ್ತದೆ. ಇನ್‌ಸ್ಟಿಟ್ಯೂಟ್ ಆಫ್ ಚಾರ್ಟೆಡ್ ಅಕೌಂಟೆಂಟ್ಸ್ ಆಫ್ ಇಂಡಿಯಾ ಪ್ರಕಟಿಸಿರುವ ನೀತಿ ಸಂಹಿತೆಗೆ ಪೂರಕವಾಗಿ ನಮ್ಮ ಸಂಸ್ಥೆಯು ಒಂದು ಸ್ವತಂತ್ರ ಸಂಸ್ಥೆಯಾಗಿದ್ದು, ಕಂಪನಿಗೆ ಯಾವುದೇ ರೀತಿಯಲ್ಲಿ ನಾವು ಸಂಬಂಧಿಸಿಲ್ಲ; ಹಣಕಾಸಿನ ಒಕ್ಕಣಿಕೆಗಳನ್ನು ಲೆಕ್ಕಪತ್ರ ಪರಿಶೋಧನ ಕಾಯಿದೆಯ ಉಪಬಂಧಗಳು ಮತ್ತು ಅದರಡಿಯಲ್ಲಿನ ನಿಯಮಗಳಿಗೆ ಅನುಸಾರವಾಗಿ ಪರಿಶೋಧಿಸುವುದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದ ನೈತಿಕ ಅಗತ್ಯಗಳಿಗೆ ನಾವು ಬದ್ಧರಾಗಿದ್ದೇವೆ; ಹಾಗೂ ನಾವು ಈ ಅವಶ್ಯಕತೆಗಳು ಮತ್ತು ಇತರ ನೀತಿ ಸಂಹಿತೆಗಳಿಗೆ ಅನುಗುಣವಾಗಿ ನಮ್ಮ ಜವಾಬ್ದಾರಿಗಳನ್ನು ಪೂರೈಸಿದ್ದೇವೆ. ನಮ್ಮ ಅಭಿಪ್ರಾಯಕ್ಕೆ ಆಧಾರವಾಗಲು ನಾವು ಪಡೆದ ಪರಿಶೋಧನೆಯ ಪುರಾವೆಗಳು ಸಾಕಾಗುತ್ತವೆ ಮತ್ತು ಸೂಕ್ತವಾಗಿವೆ ಎಂದು ನಾವು ನಂಬಿದ್ದೇವೆ.

ಪ್ರಮುಖ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನ ವಿಷಯಗಳು

ನಮ್ಮ ವೃತ್ತಿಪರ ವಿಚಾರದ ಪ್ರಕಾರ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನದ ಪ್ರಮುಖ ವಿಷಯಗಳೆಂದರೆ ಪ್ರಸ್ತುತ ಅವಧಿಯ ಹಣಕಾಸುಪತ್ರಗಳ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಯಲ್ಲಿ ನಮಗೆ ಅತ್ಯಂತ ಗಮನಾರ್ಹವೆಂದು ತೋರಿದ ವಿಷಯಗಳು. ಈ ವಿಷಯಗಳನ್ನು ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳ ಪರಿಶೋಧನೆಯ ಸಂದರ್ಭದಲ್ಲಿ ಮತ್ತು ನಂತರ ನಮ್ಮ ಅಭಿಪ್ರಾಯಗಳನ್ನು ಮಂಡಿಸುವಾಗ ಒಟ್ಟಾರೆಯಾಗಿ ಉಲ್ಲೇಖಿಸಿದ್ದೇವೆ ಹಾಗೂ ಈ ವಿಷಯಗಳ ಕುರಿತಾಗಿ ನಾವು ಪ್ರತ್ಯೇಕ ಅಭಿಪ್ರಾಯಗಳನ್ನು ನೀಡುವುದಿಲ್ಲ. ಎಸ್‌ಎ 701ರ ರೀತ್ಯಾ ಪ್ರಮುಖ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನ ವಿಷಯಗಳ ವರದಿ ಸಲ್ಲಿಸಬೇಕಾಗಿದ್ದು, ಕಂಪನಿಯು ಪಟ್ಟಿಗೆ ಸೇರಿಲ್ಲವಾದ್ದರಿಂದ (ಅನ್‌ಲಿಸ್ಟೆಡ್) ಈ ಕಾಯಿದೆಯು ಈ ಕಂಪನಿಗೆ ಅನ್ವಯವಾಗುವುದಿಲ್ಲ.

ಹಣಕಾಸು ಒಕ್ಕಣಿಕೆಗಳು ಮತ್ತು ಲೆಕ್ಕಪತ್ರ ಪರಿಶೋಧಕರ ವರದಿಗಳಲ್ಲದೆ ಇತರ ಮಾಹಿತಿಗಳು

ಇತರ ಮಾಹಿತಿಗಳ ಹೊಣೆಯು ಕಂಪನಿಯ ನಿರ್ದೇಶಕರ ಮಂಡಳಿಯದಾಗಿರುತ್ತದೆ. ಇತರ ಮಾಹಿತಿಯು ವಾರ್ಷಿಕ ವರದಿಯಲ್ಲಿ ನೀಡಿರುವ ಮಾಹಿತಿಗಳನ್ನು ಒಳಗೊಂಡಿದೆ, ಆದರೆ ಹಣಕಾಸು ಒಕ್ಕಣಿಕೆಗಳು ಮತ್ತು ತತ್ಸಂಬಂಧಿತವಾದ ನಮ್ಮ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರ ವರದಿಗಳನ್ನು ಒಳಗೊಂಡಿಲ್ಲ.

ಹಣಕಾಸಿನ ಒಕ್ಕಣಿಕೆಯ ಬಗ್ಗೆ ನಾವು ನೀಡಿರುವ ಅಭಿಪ್ರಾಯವು ಇತರ ಮಾಹಿತಿಗಳನ್ನು ಒಳಗೊಂಡಿಲ್ಲ ಹಾಗೂ ತತ್ಸಂಬಂಧಿತವಾದ ಯಾವುದೇ ವಿಧವಾದ ತೀರ್ಮಾನದ ಬಗ್ಗೆ ಭರವಸೆ ನೀಡುವುದಿಲ್ಲ.

ಹಣಕಾಸು ಒಕ್ಕಣಿಕೆಯ ಪರಿಶೋಧನೆಯ ಕುರಿತಾಗಿ, ನಮ್ಮ ಹೊಣೆಯು ಇತರ ಮಾಹಿತಿಗಳನ್ನು ಓದುವುದು ಮತ್ತು ಹಾಗೆ ಓದುವಾಗ,



ದತ್ತ ಮಾಹಿತಿಯಲ್ಲಿ ಹಣಕಾಸಿನ ಒಕ್ಕಣಿಕೆಗೆ ಸಂಬಂಧಿತವಾಗಿ ವಿಷಯಿಕ ತಾರತಮ್ಯಗಳು ಇವೆಯೇ ಅಥವಾ ಪರಿಶೋಧನೆಯಲ್ಲಿ ಅಥವಾ ಇತರ ರೀತ್ಯಾ ನಮಗೆ ದೊರೆತ ತಿಳಿವಳಿಕೆಯು ವಿಷಯಿಕವಾಗಿ ತಪ್ಪಾಗಿ ಮಂಡಿಸಲಾಗಿದೆಯೇ ಎಂಬುದನ್ನು ನಿಷ್ಕರ್ಷಿಸುವುದಾಗಿರುತ್ತದೆ.

ನಾವು ಮಾಹಿತಿಯನ್ನು ಓದಿದಾಗ, ಅದರಲ್ಲಿ ವಿಷಯಿಕವಾಗಿ ತಪ್ಪಾಗಿ ಮಂಡಿಸಲಾಗಿದೆ ಎಂದು ನಾವು ತೀರ್ಮಾನಿಸಿದರೆ, ಕಂಪನಿಯ ಆಡಳಿತಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿತರಾದವರಿಗೆ ಈ ನ್ಯೂನತೆಯನ್ನು ನಾವು ತಿಳಿಸಬೇಕು ಮತ್ತು ಅನ್ವಯವಾಗುವ ಕಾಯಿದೆ ಮತ್ತು ನಿಯಮಗಳ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ಅನ್ವಯವಾಗತಕ್ಕ ಕ್ರಮಗಳನ್ನು ಕೈಗೊಳ್ಳಬೇಕು. ಈ ನಿಟ್ಟಿನಲ್ಲಿ ನಾವು ವರದಿ ಮಾಡುವಂತಹದ್ದು ಏನೂ ಇಲ್ಲ.

#### ಹಣಕಾಸಿನ ಒಕ್ಕಣಿಕೆಗಳ ಕುರಿತು ನಿರ್ವಾಹಕ ಮಂಡಳಿಯ ಹೊಣೆ

ಕಂಪನಿಯ ಕಾಯಿದೆ 2013 ಪರಿಚ್ಛೇದ 133ರ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ಉಲ್ಲೇಖಿಸಿರುವ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರ ಮಾನದಂಡಗಳು ಮತ್ತು ಅದರ ಜೊತೆಜೊತೆಗೆ ಓದಿಕೊಂಡ ಕಂಪನಿಗಳ (ಲೆಕ್ಕಪತ್ರ) ನಿಯಮಗಳು, 2014ರ ನಿಯಮ 7 ಅನ್ವಯ ಒಳಗೊಂಡಂತೆ, ಭಾರತದಲ್ಲಿ ಸಾಮಾನ್ಯವಾಗಿ ಸಮ್ಮತವಾದ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರ ತತ್ವಗಳಿಗೆ ಅನುಗುಣವಾಗಿ ಕಂಪನಿಯ ಆರ್ಥಿಕ ಸ್ಥಿತಿಗತಿಗಳು, ವಿತ್ತೀಯ ನಿರ್ವಹಣೆ, ಮತ್ತು ನಗದು ಹರಿವುಗಳ ಸೂಕ್ತ ಮತ್ತು ಸತ್ಯವಾದ ಚಿತ್ರಣವನ್ನು ಕೊಡುವ ಹಣಕಾಸುಗಳ ಒಕ್ಕಣಿಕೆಯು ತಯಾರಿಕೆಗೆ ಸಂಬಂಧಿತವಾಗಿ ಕಂಪನಿಗಳ ಕಾಯಿದೆ, 2013 ("ಕಾಯಿದೆ") 134(5)ರಲ್ಲಿ ಉಲ್ಲೇಖಿಸಿರುವ ವಿಷಯಗಳಿಗೆ ಕಂಪನಿಯ ನಿರ್ದೇಶಕರ ಮಂಡಳಿಯು ಹೊಣೆಗಾರ ಆಗಿರುತ್ತದೆ. ಈ ಹೊಣೆಗಾರಿಕೆಯು ಒಳಗೊಂಡಿರುವ ಅಂಶಗಳೆಂದರೆ: ಕಂಪನಿಯ ಸ್ವತ್ತುಗಳನ್ನು ಸಂರಕ್ಷಿಸುವ ಸಲುವಾಗಿ ಹಾಗೂ ವಂಚನೆ ಮತ್ತು ಇತರ ಅವ್ಯವಹಾರಗಳನ್ನು ತಡೆಯುವ ಮತ್ತು ಪತ್ತೆ ಹಚ್ಚುವ ಸಲುವಾಗಿ ಕಾಯಿದೆಯ ಉಪಬಂಧಗಳಿಗೆ ಅನುಸಾರವಾಗಿ ತಕ್ಕ ಪ್ರಮಾಣದ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರ ದಾಖಲೆಗಳ ನಿರ್ವಹಣೆ; ಸೂಕ್ತವಾದ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರ ನೀತಿಗಳ ಆಯ್ಕೆ ಮತ್ತು ಅನ್ವಯಿಸುವುದು; ವಿವೇಕಯುತವಾದ ತೀರ್ಮಾನಗಳನ್ನು ಕೈಗೊಳ್ಳುವುದು ಮತ್ತು ಅಂದಾಜುಗಳನ್ನು ತಯಾರಿಸುವುದು; ವಂಚನೆ ಅಥವಾ ದೋಷದಿಂದ ಉಂಟಾಗಿರಬಹುದಾದ ವಿಷಯಿಕ ತಪ್ಪು ಹೇಳಿಕೆಗಳು ಇಲ್ಲದಂತಹ ಸೂಕ್ತ ಮತ್ತು ಸತ್ಯವಾದ ಹಣಕಾಸಿನ ಒಕ್ಕಣಿಕೆಯನ್ನು ತಯಾರಿಸುವುದು ಮತ್ತು ಮಂಡಿಸುವುದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿತವಾದ ಹಾಗೂ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರ ದಾಖಲೆಗಳ ನಿಖರತೆ ಮತ್ತು ಸಂಪೂರ್ಣತೆಯನ್ನು ಖಚಿತಪಡಿಸಿಕೊಳ್ಳಲು ಈವರೆಗೆ ಪರಿಣಾಮಕಾರಿಯಾಗಿ ಕಾರ್ಯ ವಹಿಸುತ್ತಿದ್ದ, ಆಂತರಿಕ ಹಣಕಾಸು ನಿಯಂತ್ರಣಗಳ ವ್ಯಾಸ, ಅನುಷ್ಠಾನ ಮತ್ತು ನಿರ್ವಹಣೆ.

ಹಣಕಾಸಿನ ಒಕ್ಕಣಿಕೆಗಳನ್ನು ಸಿದ್ಧಪಡಿಸುವಾಗ ಕಂಪನಿಯು 'ಖಾತ್ರಿಯಾಗಿ ಚಾಲ್ತಿಯಲ್ಲಿರತಕ್ಕ ಸಂಸ್ಥೆ' (going concern) ಆಗಿ ಮುಂದುವರೆಯಲು ಸಮರ್ಥವೋ ಅಲ್ಲವೋ ಎನ್ನುವುದನ್ನು ನಿರ್ಧರಿಸುವ, ಅಗತ್ಯಕ್ಕೆ ತಕ್ಕಂತೆ 'ಖಾತ್ರಿಯಾಗಿ ಚಾಲ್ತಿಯಲ್ಲಿರತಕ್ಕ ಸಂಸ್ಥೆ'ಯ ವಿಷಯಗಳನ್ನು ತಿಳಿಸುವ ಮತ್ತು 'ಖಾತ್ರಿಯಾಗಿ ಚಾಲ್ತಿಯಲ್ಲಿರತಕ್ಕ ಸಂಸ್ಥೆ ಆಧಾರ' (going concern basis)ದ ಮೇರೆಗೆ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳನ್ನು ತಯಾರಿಸುವ ಜವಾಬ್ದಾರಿಗಳನ್ನು ಆಡಳಿತ ಮಂಡಳಿಯು ಹೊಂದಿರುತ್ತದೆ. ಆಡಳಿತ ಮಂಡಳಿಯು ಕಂಪನಿಯನ್ನು ಮುಚ್ಚಿಬಿಡಲು ತೀರ್ಮಾನಿಸಿದರೆ ಅಥವಾ ಚಟುವಟಿಕೆಗಳನ್ನು ನಿಲ್ಲಿಸಿದರೆ ಅಥವಾ ಇವೆರಡು ಆಯ್ಕೆಗಳಲ್ಲೊಂದು ಕಂಪನಿಗೆ ಅನಿವಾರ್ಯವಾದರೆ ಮಾತ್ರ ಕಂಪನಿಗೆ ಮೇಲ್ಕಾಣಿಸಿದ ಜವಾಬ್ದಾರಿಗಳು ಇರುವುದಿಲ್ಲ. ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳ ವರದಿ ಸಲ್ಲಿಸುವ ಪ್ರಕ್ರಿಯೆಯ ಮೇಲ್ವಿಚಾರಣೆಗೂ ನಿರ್ದೇಶಕರ ಮಂಡಳಿಯು ಹೊಣೆಗಾರ ಆಗಿರುತ್ತದೆ.

#### ಹಣಕಾಸಿನ ಒಕ್ಕಣಿಕೆಗಳ ಕುರಿತು ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರ ಹೊಣೆ

ವಂಚನೆ ಅಥವಾ ದೋಷಗಳ ಪರಿಣಾಮವಾಗಿ ಸಂಭವಿಸಬಹುದಾದ ವಿಷಯಿಕ ತಪ್ಪು ಹೇಳಿಕೆಗಳಿಂದ ಸಮಗ್ರ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರ ಒಕ್ಕಣಿಕೆಗಳು ಮುಕ್ತವಾಗಿವೆಯೇ ಎನ್ನುವುದರ ಬಗ್ಗೆ ಸಮಂಜಸ ಭರವಸೆಗಳನ್ನು ಪಡೆಯುವುದು ಮತ್ತು ನಮ್ಮ ಅಭಿಪ್ರಾಯವನ್ನು ಹೊಂದಿರುವ ಲೆಕ್ಕ ಪರಿಶೋಧಕರ ವರದಿಯನ್ನು ಸಲ್ಲಿಸುವುದು ನಮ್ಮ ಉದ್ದೇಶವಾಗಿರುತ್ತದೆ. ಸಮಂಜಸ ಭರವಸೆಯು ಒಂದು ಉನ್ನತ ಮಟ್ಟದ ಭರವಸೆಯೇ ಆಗಿರುತ್ತದೆ, ಆದರೂ ಎಸ್‌ಎಗಳಿಗೆ ಪೂರಕವಾಗಿ ನಡೆಸಿದ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಯು ಯಾವಾಗಲೂ ವಿಷಯಿಕ ತಪ್ಪು ಹೇಳಿಕೆಗಳನ್ನು, ಅಂತಹದ್ದು ಇದ್ದಾಗ, ನಿಶ್ಚಯವಾಗಿ ಪತ್ತೆ ಹಚ್ಚುತ್ತದೆನ್ನುವುದು ಖಾತ್ರಿಯಿಲ್ಲ. ತಪ್ಪು ಹೇಳಿಕೆಗಳು ವಂಚನೆ ಅಥವಾ ದೋಷಗಳ ಕಾರಣದಿಂದ ಸಂಭವಿಸಬಹುದು ಮತ್ತು ಇಡೀಯಾಗಿ ಅಥವಾ ಬಿಡಿಯಾಗಿ, ಇಂತಹ ಹಣಕಾಸಿನ ಒಕ್ಕಣಿಕೆಗಳನ್ನು ಆಧರಿಸಿ ಬಳಕೆದಾರರು ತೆಗೆದುಕೊಳ್ಳುವ ವಿತ್ತೀಯ ತೀರ್ಮಾನಗಳ ಮೇಲೆ ಇವು ಪರಿಣಾಮ ಬೀರಬಹುದೆಂದು ಯುಕ್ತವಾಗಿ ನಿರೀಕ್ಷಿಸಬಹುದಾದರೆ, ಅಂತಹ ತಪ್ಪು ಹೇಳಿಕೆಗಳನ್ನು ವಿಷಯಿಕ ಎಂದು ಪರಿಗಣಿಸಲಾಗುತ್ತದೆ.

ಎಸ್‌ಎಗಳಿಗೆ ಅನುಗುಣವಾಗಿ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಯ ಅಂಗವಾಗಿ ನಾವು ವೃತ್ತಿಪರ ನಿರ್ಣಯಗಳನ್ನು ತೆಗೆದುಕೊಳ್ಳುತ್ತೇವೆ ಮತ್ತು ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಯ ಸಮಗ್ರ ಅವಧಿಯಲ್ಲಿ ವೃತ್ತಿಪರ ಸಂದೇಹವನ್ನು ಹೊಂದಿರುತ್ತೇವೆ. ನಾವು:

- ಎ) ವಂಚನೆ ಅಥವಾ ದೋಷಗಳ ಕಾರಣದಿಂದ ಸಂಭವಿಸಬಹುದಾದ ತಪ್ಪು ಹೇಳಿಕೆಗಳಿಂದ ಉಂಟಾಗುವ ಹಾನಿಗಳನ್ನು ಗುರುತಿಸುತ್ತೇವೆ ಮತ್ತು ನಿಷ್ಕರ್ಷಿಸುತ್ತೇವೆ; ಅಂತಹ ಹಾನಿಗಳನ್ನು ತಗ್ಗಿಸುವಂತಹ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನ ಕ್ರಮಗಳನ್ನು ರಚಿಸುತ್ತೇವೆ ಮತ್ತು ಕೈಗೊಳ್ಳುತ್ತೇವೆ; ಮತ್ತು ನಮ್ಮ ಅಭಿಪ್ರಾಯಕ್ಕೆ ಒಂದು ತಳಹದಿ ನೀಡಲು ಅಗತ್ಯವಾದ ಮತ್ತು ಸೂಕ್ತವಾದ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನ ಪುರಾವೆಗಳನ್ನು ಪಡೆಯುತ್ತೇವೆ. ದೋಷದಿಂದ ಉಂಟಾದ ತಪ್ಪು ಹೇಳಿಕೆಯನ್ನು ಪತ್ತೆ ಹಚ್ಚುವುದಕ್ಕಿಂತ ವಂಚನೆಯಿಂದ ಉಂಟಾದ ತಪ್ಪು ಹೇಳಿಕೆಯನ್ನು ಪತ್ತೆ ಹಚ್ಚುವುದು ಕಷ್ಟ; ಏಕೆಂದರೆ ವಂಚನೆಯು ಒಳಸಂಚು, ನಕಲಿಪತ್ರ / ರುಜು, ಬೇಕೆಂದೇ ಬಿಟ್ಟಿರುವ ಅಂಶಗಳು, ಸುಳ್ಳು ಪ್ರಾತಿನಿಧ್ಯಗಳು ಅಥವಾ ಆಂತರಿಕ ನಿಯಂತ್ರಣವನ್ನು ಮೀರುವಿಕೆಗಳನ್ನು ಒಳಗೊಂಡಿರುತ್ತದೆ.

- ಬಿ) ಸಂದರ್ಭಕ್ಕೆ ಸೂಕ್ತವೆನಿಸುವ ತಪಾಸಣಾ ಕ್ರಮಗಳನ್ನು ನಿರ್ಮಿಸುವ ಸಲುವಾಗಿ ಪರಿಶೋಧನೆಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದ ಆಂತರಿಕ ನಿಯಂತ್ರಣಗಳ ಅರಿವನ್ನು ಪಡೆಯುತ್ತೇವೆ. ಕಂಪನಿಯು ಸಾಕಷ್ಟು ಆಂತರಿಕ ವಿತ್ತೀಯ ನಿಯಂತ್ರಣ ವ್ಯವಸ್ಥೆಯನ್ನು ಹೊಂದಿರುವುದೇ ಮತ್ತು ಅಂತಹ ನಿಯಂತ್ರಣಗಳ ಪ್ರಭಾವವು ಎಷ್ಟರ ಮಟ್ಟಿಗೆ ಇದೆ ಎನ್ನುವುದರ ಬಗ್ಗೆ ನಮ್ಮ ಅಭಿಪ್ರಾಯವನ್ನು ಕಂಪನಿಗಳ ಕಾಯಿದೆ, 2013ರ, ಪರಿಚ್ಛೇದ 143(3)(i) ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ಸಲ್ಲಿಸುವುದು ಸಹ ನಮ್ಮ ಜವಾಬ್ದಾರಿಯಾಗಿರುತ್ತದೆ.
- ಸಿ) ಬಳಸಿದ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರ ನೀತಿಗಳ ಸೂಕ್ತತೆಯ ಪರಿಶೀಲನೆ ಮಾಡುವುದು ಮತ್ತು ಆಡಳಿತ ಮಂಡಳಿಯು ಸಲ್ಲಿಸಿದ ಹಣಕಾಸಿನ ಅಂದಾಜುಗಳು ಮತ್ತು ತತ್ಸಂಬಂಧಿತ ಸಲ್ಲಿಕೆಗಳ ಯುಕ್ತತೆಯನ್ನು ಪರಿಶೀಲಿಸುವುದು.
- ಡಿ) ಆಡಳಿತ ಮಂಡಳಿಯು ಬಳಸಿದ 'ಖಾತ್ರಿಯಾಗಿ ಚಾಲ್ತಿಯಲ್ಲಿರತಕ್ಕ ಸಂಸ್ಥೆ ಆಧಾರ' (going concern basis)ದ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರ ವಿಧಾನದ ಯುಕ್ತತೆಯ ಬಗ್ಗೆ ನಿರ್ಧಾರ ತೆಗೆದುಕೊಳ್ಳುವುದು ಮತ್ತು ಲಭ್ಯ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳ ಪುರಾವೆಗಳ ಮೇರೆಗೆ, 'ಖಾತ್ರಿಯಾಗಿ ಚಾಲ್ತಿಯಲ್ಲಿರತಕ್ಕ ಸಂಸ್ಥೆ'ಯಾಗಿ ಕಂಪನಿಯು ಸಮರ್ಥವಾಗಿ ಮುಂದುವರಿಯುವುದರ ಬಗ್ಗೆ ಗಮನಾರ್ಹ ಸಂದೇಹ ಮೂಡಿಸುವಂತಹ ಘಟನೆಗಳು ಅಥವಾ ಪರಿಸ್ಥಿತಿಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿತವಾದ ವಿಷಯಿಕ ಅನಿಶ್ಚಿತತೆಗಳು ಇವೆಯೇ ಎಂದು ನಿರ್ಣಯಿಸುವುದು. ವಿಷಯಿಕ ಅನಿಶ್ಚಿತತೆ ಇದೆಯೆಂದು ನಾವು ನಿರ್ಣಯಿಸಿದಲ್ಲಿ, ತತ್ಸಂಬಂಧಿತ ಹಣಕಾಸು ಒಕ್ಕಣಿಕೆಗಳಲ್ಲಿನ ಮಂಡಣೆಗಳ ಬಗ್ಗೆ ನಮ್ಮ ಪರಿಶೋಧನ ವರದಿಯಲ್ಲಿ ಗಮನ ಸೆಳೆಯಬೇಕು ಅಥವಾ ಅಂತಹ ಮಂಡಣೆಗಳು ಇಂತಹ ನಿರ್ಣಯಕ್ಕೆ ಬರಲು ಸಾಲದವು ಎಂದೆನಿಸಿದರೆ, ನಮ್ಮ ಅಭಿಪ್ರಾಯವನ್ನು ಮಾರ್ಪಡಿಸಬೇಕು. ನಮ್ಮ ತೀರ್ಮಾನಗಳು ನಮ್ಮ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನ ವರದಿಯನ್ನು ತಯಾರಿಸುವ ದಿನಾಂಕದ ವರೆಗೆ ನಮಗೆ ಲಭ್ಯವಾದ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರ ಪುರಾವೆಗಳನ್ನು ಅವಲಂಬಿಸಿರುತ್ತವೆ. ಆದಾಗ್ಯೂ, ಭವಿಷ್ಯದಲ್ಲಿ ಸಂಭವಿಸುವ ಘಟನೆಗಳು ಅಥವಾ ಪರಿಸ್ಥಿತಿಗಳು ಕಂಪನಿಯನ್ನು ತಟಸ್ಥಗೊಳಿಸಲೂಬಹುದು ಅಥವಾ 'ಖಾತ್ರಿಯಾಗಿ ಚಾಲ್ತಿಯಲ್ಲಿರತಕ್ಕ ಸಂಸ್ಥೆ'ಯಾಗಿ ಮುಂದುವರಿಸಲೂಬಹುದು.
- ಇ) ಮಂಡಳಿಯು ಹೊರಗೆಡಹಿದ ವಿಷಯಗಳನ್ನೂ ಒಳಗೊಂಡಂತೆ ಹಣಕಾಸು ಒಕ್ಕಣಿಕೆಗಳ ಸಮಗ್ರ ಮಂಡಣಾ ವಿಧಾನ, ರಚನಾಕ್ರಮ ಮತ್ತು ವಿಷಯ ಸಂಗ್ರಹಗಳ ನಿಷ್ಕರ್ಷೆ ಮಾಡುವುದು ಮತ್ತು ಮಂಡಿತ ಹಣಕಾಸಿನ ಒಕ್ಕಣಿಕೆಗಳು ಅಂತರ್ನಿಹಿತ ವಹಿವಾಟುಗಳು ಮತ್ತು ಘಟನೆಗಳನ್ನು ಯುಕ್ತವಾದ ರೀತಿಯಲ್ಲಿ ಪ್ರತಿನಿಧಿಸಲು ಪೂರಕವಾಗಿದೆಯೇ ಎಂಬುದರ ನಿಷ್ಕರ್ಷೆ.

ಇತರ ವಿಷಯಗಳ ಪ್ರಸ್ತಾವಗಳ ಜೊತೆಜೊತೆಗೇ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಯ ಯೋಜಿತ ವ್ಯಾಪ್ತಿ ಹಾಗೂ ಸಮಯ ಮತ್ತು ತಪಾಸಣೆಯ ಸಂದರ್ಭದಲ್ಲಿ ಆಂತರಿಕ ನಿಯಂತ್ರಣದ ವಿಷಯದಲ್ಲಿ ನಾವು ಗುರುತಿಸಿದ ಪ್ರಮುಖ ನ್ಯೂನತೆಗಳನ್ನೂ ಒಳಗೊಂಡಂತೆ ಯಾವುದೇ ಪ್ರಮುಖ ದೋಷಗಳ ವಿಷಯವನ್ನು ನಾವು ಆಡಳಿತದ ಹೊಣೆ ಹೊಂದಿರುವವರಿಗೆ ತಿಳಿಸುತ್ತೇವೆ.

ಆಡಳಿತದ ಹೊಣೆ ಹೊಂದಿರುವವರಿಗೆ ನಾವು ಸ್ವಾತಂತ್ರ್ಯಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿತವಾದ ಎಲ್ಲ ನೈತಿಕ ಅವಶ್ಯತೆಗಳನ್ನು ಅನುಸರಿಸಿದ್ದೇವೆ ಎಂಬ ಹೇಳಿಕೆ ಪತ್ರವನ್ನು ನೀಡುತ್ತೇವೆ ಮತ್ತು ನಮ್ಮ ಸ್ವಾತಂತ್ರ್ಯದ ಮೇಲೆ ಪರಿಣಾಮ ಬೀರಬಹುದೆಂದು ಸಮರ್ಥನೀಯವಾಗಿ ಕಲ್ಪಿಸಬಹುದಾದ ಎಲ್ಲ ಸಂಬಂಧಗಳು ಮತ್ತು ಇತರ ವಿಷಯಗಳ ಬಗ್ಗೆ ಹಾಗೂ ಎಲ್ಲೆಲ್ಲಿ ಅನ್ವಯಿಸುವುದೋ ಅಲ್ಲಲ್ಲಿ ತತ್ಸಂಬಂಧಿತ ರಕ್ಷಣಾಕ್ರಮಗಳ ಬಗ್ಗೆ ಸಂವಹಿಸುತ್ತೇವೆ.

ಆಡಳಿತದ ಹೊಣೆ ಹೊಂದಿರುವವರಿಗೆ ಸಂವಹಿಸಿದ ವಿಷಯಗಳಿಂದ ಪ್ರಸ್ತುತ ಅವಧಿಯ ಹಣಕಾಸು ಒಕ್ಕಣಿಕೆಗಳ ಪರಿಶೋಧನೆಯ ಸಮಯದಲ್ಲಿ ಅತ್ಯಂತ ಪ್ರಮುಖವೆನಿಸಿದ್ದ ಹಾಗೂ ಮಹತ್ವದ ಪ್ರಮುಖ ಪರಿಶೋಧನ ವಿಷಯಗಳೆನಿಸಿರುವ ಅಂಶಗಳನ್ನು ನಿರ್ಧರಿಸುತ್ತೇವೆ. ಕಾನೂನು ಅಥವಾ ನಿಯಂತ್ರಣವು ಸಾರ್ವಜನಿಕವಾಗಿ ಬಹಿರಂಗಗೊಳಿಸಬಾರದೆಂದು ನಿರ್ಬಂಧ ಹೂಡದಿದ್ದರೆ ಅಥವಾ ಬಹಳ ಅಪರೂಪದ ಪ್ರಸಂಗಗಳಲ್ಲಿ, ಯಾವುದಾದರೂ ವಿಷಯವನ್ನು ಬಹಿರಂಗಗೊಳಿಸುವುದರಿಂದ ಸಾರ್ವಜನಿಕರಿಗೆ ಉಪಯೋಗಕ್ಕಿಂತ ಹಾನಿಯೇ ಹೆಚ್ಚಾಗಿ ಪ್ರತಿಕೂಲ ಪರಿಸ್ಥಿತಿ ಉಂಟಾಗುವ ಸಾಧ್ಯತೆ ಇರುವುದರಿಂದ ಅಂತಹ ವಿಷಯಗಳನ್ನು ಬಹಿರಂಗಗೊಳಿಸಬಾರದೆಂದು ನಾವೇ ನಿರ್ಧರಿಸುವಂತಹ ಸಂದರ್ಭಗಳ ಹೊರತಾಗಿ, ನಾವು ಈ ಪ್ರಮುಖ ಪರಿಶೋಧನ ವಿಷಯಗಳನ್ನು ನಮ್ಮ ಪರಿಶೋಧಕರ ವರದಿಯಲ್ಲಿ ವಿವರಿಸಿರುತ್ತೇವೆ.

#### ಇತರೆ ಕಾನೂನು ಮತ್ತು ನಿಯಂತ್ರಣ ಅವಶ್ಯಕತೆಗಳ ಬಗ್ಗೆ ವರದಿ

1. 'ಕಾಯಿದೆ'ಯ ಪರಿಚ್ಛೇದ 143(11)ರ ಷರತ್ತುಗಳಿಗೆ ಅನ್ವಯವಾಗಿ ಭಾರತದ ಕೇಂದ್ರ ಸರ್ಕಾರವು ಹೊರಡಿಸಿದ ಕಂಪನಿಗಳ (ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರ ವರದಿ) ಆದೇಶ, 2016 ('ಆದೇಶ')ಕ್ಕೆ ಸಲ್ಲಿಕೆಯಾಗುವಂತೆ, ಅನ್ವಯವಾಗುವ ವ್ಯಾಪ್ತಿಯವರೆಗೆ, ನಾವು 'ಅನುಬಂಧ - ಎ'ಯಲ್ಲಿ ಸದರಿ ಆದೇಶದ 3 ಮತ್ತು 4ನೆಯ ಪ್ಯಾರಾಗ್‌ಗಳಲ್ಲಿ ಉಲ್ಲೇಖಿಸಿರುವ ವಿಷಯಗಳನ್ನು ಕುರಿತಾದ ಹೇಳಿಕೆಯೊಂದನ್ನು ಲಗತ್ತಿಸಿದ್ದೇವೆ.
2. ಕಂಪನಿಯ ಲೆಕ್ಕಪುಸ್ತಕಗಳು ಮತ್ತು ದಾಖಲೆಗಳ ಬಾಬುಗಳಲ್ಲಿ ನಮಗೆ ಸೂಕ್ತವೆನಿಸಿದ ತಪಾಸಣೆಗಳನ್ನು ಕೈಗೊಂಡಿರುವುದರ ಆಧಾರದ ಮೇರೆಗೆ ಮತ್ತು ನಮಗೆ ಕಂಪನಿಯು ನೀಡಿದ ಮಾಹಿತಿಗಳಿಗೆ ಅನುಸಾರವಾಗಿ ನಾವು ಕಾಯಿದೆಯ ಪರಿಚ್ಛೇದ 143(5)ರ ಷರತ್ತುಗಳಿಗೆ ಬದ್ಧವಾದ ನಮ್ಮ ವರದಿಗೆ, ನಿಯಂತ್ರಕರು ಮತ್ತು ಭಾರತದ ಮಹಾ ಲೆಕ್ಕ ಪರಿಶೋಧಕರ

ಮಾರ್ಗಸೂಚಿಗಳು ಮತ್ತು ಉಪ-ಮಾರ್ಗಸೂಚಿಗಳಿಗೆ ಅನುಗುಣವಾಗಿ, 'ಅನುಬಂಧ - ಬಿ' ಆಗಿ ಲಗತ್ತಿಸಿದ್ದೇವೆ.

3. ಕಾಯಿದೆಯ ಪರಿಚ್ಛೇದ 143(3)ರ ಬೇಡಿಕೆಗಳಿಗೆ ಪೂರಕವಾಗಿ, ನಾವು ಈ ಸಲ್ಲಿಸುತ್ತಿರುವ ವರದಿಯೇನೆಂದರೆ:

- ಎ) ನಮ್ಮ ಅರಿವಿನ ನಂಬಿಕೆಗೆ ತಿಳಿದಂತೆ ಲೆಕ್ಕ ಪರಿಶೋಧನೆಯ ಉದ್ದೇಶಕ್ಕೆ ಅವಶ್ಯವಾದ ಎಲ್ಲ ಮಾಹಿತಿಗಳನ್ನು ಮತ್ತು ವಿವರಣೆಗಳನ್ನು ನಾವು ಕೋರಿದ್ದೇವೆ ಮತ್ತು ಪಡೆದಿದ್ದೇವೆ.
- ಬಿ) ನಮ್ಮ ಅಭಿಪ್ರಾಯದ ಪ್ರಕಾರ ಹಾಗೂ ನಾವು ಪುಸ್ತಕಗಳ ತಪಾಸಣೆ ಮಾಡಿದಾಗ ಕಂಡುಬಂದಂತೆ, ಕಂಪನಿಯು ಕಾನೂನಿನ ಪ್ರಕಾರ ಅವಶ್ಯವಾದ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರ ದಸ್ತಾವೇಜುಗಳನ್ನು ಇಟ್ಟುಕೊಂಡಿದೆ.
- ಸಿ) ಈ ವರದಿಯಲ್ಲಿ ಕಾಣಿಸಿರುವ ಆಯವ್ಯಯ ಪತ್ರ, ಲಾಭ ಮತ್ತು ನಷ್ಟಗಳ ನಿರೂಪಣ ಪತ್ರ ಮತ್ತು ನಗದು ಹರಿವು ಹೇಳಿಕೆಗಳು ಲೆಕ್ಕಪತ್ರ ದಾಖಲೆಗಳಿಗೆ ತಾಳೆಯಾಗುತ್ತವೆ.
- ಡಿ) ನಮ್ಮ ಅಭಿಪ್ರಾಯದಲ್ಲಿ, ಮೇಲ್ಕಾಣಿಸಿರುವ ಹಣಕಾಸಿನ ಒಕ್ಕಣಿಕೆಗಳು ಕಾಯಿದೆಯ ಪರಿಚ್ಛೇದ 133 ಮತ್ತು ಅದರೊಂದಿಗೆ ಓದಲ್ಪಡುವ ಕಂಪನಿಗಳ (ಲೆಕ್ಕಪತ್ರ) ನಿಯಮಗಳು, 2014ರ ನಿಯಮ 7 ರಲ್ಲಿನ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರ ಮಾನದಂಡಗಳಿಗೆ ಅನುಸಾರವಾಗಿವೆ.
- ಇ) ಮಾರ್ಚ್ 31, 2020, ರಂದು ನಿರ್ದೇಶಕರುಗಳಿಂದ ದಾಖಲಾತಿಯಾಗಿ ನಿರ್ದೇಶಕ ಮಂಡಳಿಯು ಪಡೆದ ನಿರ್ದೇಶಕರ ಲಿಖಿತ ಹೇಳಿಕೆಗಳ ಆಧಾರದ ಮೇರೆಗೆ, ಮಾರ್ಚ್ 31, 2020, ರಂದು ಕಾಯಿದೆಯ ಪರಿಚ್ಛೇದ 164(2) ಅಡಿಯಲ್ಲಿನ ಷರತ್ತುಗಳನ್ವಯ, ಯಾವುದೇ ನಿರ್ದೇಶಕರು ನೇಮಕಾತಿಯಾಗುವುದಕ್ಕೆ ಅನರ್ಹರಾಗಿಲ್ಲ.
- ಎಫ್) ನಮ್ಮ ಅಭಿಪ್ರಾಯದಂತೆ ಮತ್ತು ನಾವು ಲೆಕ್ಕ ತಪಾಸಣೆ ಕೈಗೊಳ್ಳುವ ಸಮಯದಲ್ಲಿ ನಮಗೆ ನೀಡಿದ ಮಾಹಿತಿಗಳು ಮತ್ತು ವಿವರಣೆಗಳ ಆಧಾರದ ಮೇರೆಗೆ, ಕಂಪನಿಯಲ್ಲಿ ಸಾಕಷ್ಟು ನಿಯಂತ್ರಣ ವ್ಯವಸ್ಥೆಗಳು ಜಾರಿಯಲ್ಲಿವೆ ಹಾಗೂ ಆ ನಿಯಂತ್ರಣಗಳ ಕಾರ್ಯಾಚರಣೆಯ ಪರಿಣಾಮವು ಸಮರ್ಪಕವಾಗಿದೆ. ಇದರ ಉಲ್ಲೇಖವನ್ನು 'ಅನುಬಂಧ - ಸಿ'ಯ ಆಂತರಿಕ ಹಣಕಾಸು ವರದಿಯಲ್ಲಿ ಕಾಣಬಹುದು,
- ಜಿ) ಕಂಪನಿಗಳ (ಲೆಕ್ಕಪತ್ರ ಮತ್ತು ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆ) ನಿಯಮಗಳು, 2014ರ ನಿಯಮ 11ರ ರೀತ್ಯಾ, ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಯ ವರದಿಯಲ್ಲಿ ಇತರ ವಿಷಯಗಳನ್ನು ಸೇರಿಸುವ ವಿಷಯವಾಗಿ, ನಮ್ಮ ಅಭಿಪ್ರಾಯದಂತೆ, ನಮ್ಮ ಅರಿವಿನ ಅಳವಿಗೆ ತಿಳಿದಷ್ಟರ ಮಟ್ಟಕ್ಕೆ ಮತ್ತು ನಮಗೆ ನೀಡಿದ ವಿವರಣೆಗಳ ಪ್ರಕಾರ :
  - I. ಕಂಪನಿಯ ಹಣಕಾಸಿನ ಪರಿಸ್ಥಿತಿಯ ಮೇಲೆ ಪರಿಣಾಮ ಬೀರುವಂತಹ ಯಾವುದೇ ಇತ್ಯರ್ಥವಾಗದ ಮೊಕದ್ದಮೆಗಳು ಕಂಪನಿಯ ಮೇಲಿಲ್ಲ.
  - II. ಯಾವುದೇ ಮಹತ್ವದ ನಿರೀಕ್ಷಿತ ನಷ್ಟ ಉಂಟುಮಾಡಬಹುದಾದ ಉತ್ಪನ್ನ ಗುತ್ತಿಗೆಯೂ ಒಳಗೊಂಡಂತೆ ಯಾವ ದೀರ್ಘಕಾಲೀನ ಗುತ್ತಿಗೆಗಳೂ ಕಂಪನಿಗೆ ಇರಲಿಲ್ಲ.
  - III. ಕಂಪನಿಯು ಹೂಡಿಕೆದಾರರ ಶಿಕ್ಷಣ ಮತ್ತು ಸಂರಕ್ಷಣ ನಿಧಿಗೆ ವರ್ಗಾಯಿಸಬೇಕಾಗಿದ್ದಂತಹ ಯಾವುದೇ ಮೊತ್ತಗಳು ಇರಲಿಲ್ಲ.

ಪಾಂಡುರಂಗ್ ಶೆಣೈ & ಕಂಪನಿ ಪರವಾಗಿ,  
ಸನದಿ ಲೇಖಪಾಲರು (ಚಾರ್ಟೆಡ್ ಅಕೌಂಟೆಂಟ್ಸ್)  
ಸಂಸ್ಥೆ ನೋಂದಣಿ ಸಂಖ್ಯೆ: 008242ಎಸ್

ದಿನಾಂಕ : 05.10.2020  
ಸ್ಥಳ : ಬೆಂಗಳೂರು  
ಯುಡಿಐಎನ್ : 20202768ಎಎಎಎಬಿಡಬ್ಲ್ಯೂ2125

ಸಿ.ಎ. ಕೆ. ಪಾಂಡುರಂಗ್ ಶೆಣೈ  
ಪಾಲುದಾರರು  
ಸ.ಸಂ. 202768

## ಅನುಬಂಧ - ಎ

ಮಾರ್ಚ್ 31, 2020ಕ್ಕೆ ಕೊನೆಗೊಂಡ ರೈಲು ಮೂಲ ಸೌಲಭ್ಯ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ಕಂಪನಿ (ಕರ್ನಾಟಕ) ನಿಯಮಿತದ ಕಂಪನಿಯ ವಿತ್ತೀಯ ವರ್ಷದ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳ ಕುರಿತಾದ ಸರಿ ದಿನಾಂಕದ ನಮ್ಮ ವರದಿಯ ಪ್ರಾರಾ 1 ರಲ್ಲಿ ಉಲ್ಲೇಖಿಸಿರುವ ಅನುಬಂಧ.

ನಾವು ಸೂಕ್ತವೆಂದು ಮನಗಂಡ ತಪಾಸಣೆಗಳ ಆಧಾರದ ಮೇಲೆ ಮತ್ತು ನಾವು ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆ ಕೈಗೊಂಡಾಗ ನಮಗೆ ನೀಡಿದ ಮಾಹಿತಿಗಳು ಮತ್ತು ವಿವರಣೆಗಳ ಆಧಾರದ ಮೇಲೆ, ನಾವು ಸಲ್ಲಿಸುತ್ತಿರುವ ವರದಿ ಇಂತಿದೆ :

- (ಎ) ಪರಿಮಾಣಾತ್ಮಕ ವಿವರಗಳು ಮತ್ತು ಸ್ಥಿರ ಸ್ವತ್ತುಗಳ ಸ್ಥಳ ಮತ್ತು ಪರಿಸ್ಥಿತಿಗಳನ್ನೊಳಗೊಂಡಂತೆ ಕಂಪನಿಯು ಸಮಗ್ರ ವಿವರಗಳಿರುವ ಸೂಕ್ತ ದಾಖಲೆಗಳನ್ನು ಪಾಲಿಸಿಕೊಂಡು ಬಂದಿದೆ;
- (ಬಿ) ನಮಗೆ ನೀಡಿದ ವಿವರಣೆಯಂತೆ, ಆಡಳಿತ ಮಂಡಳಿಯು ಸ್ಥಿರ ಸ್ವತ್ತುಗಳನ್ನು ನಿಯತ ಅಂತರಗಳಲ್ಲಿ ಭೌತಿಕವಾಗಿ ಪರಿಶೀಲಿಸಿ ದೃಢಪಡಿಸಿಕೊಂಡಿದೆ; ನಮಗೆ ತಿಳಿಸಿದ ರೀತಿಯಲ್ಲಿ, ಅಂತಹ ದೃಢೀಕರಣದ ಸಮಯಗಳಲ್ಲಿ ಯಾವುದೇ ವಿಷಯಕ ವ್ಯತ್ಯಾಸವು ಕಂಡುಬಂದಿಲ್ಲ.
- ಕಂಪನಿಯು ಯಾವುದೇ ದಾಸ್ತಾನುಗಳನ್ನು ಹೊಂದಿಲ್ಲ ಮತ್ತು ನಿಬಂಧನೆ ಆದೇಶದ ಕಲಂ 3(ii)ರ ಉಪಬಂಧಗಳು ಕಂಪನಿಗೆ ಅನ್ವಯವಾಗುವುದಿಲ್ಲ.
- ಕಂಪನಿಯ ವ್ಯವಹಾರದ ಸ್ವರೂಪವನ್ನು ಪರಿಗಣಿಸಿದಾಗ, ಆದೇಶದ ಕಲಂ 3(iii) ರಿಂದ 3(xii) ವರೆಗಿನ ಯಾವುದೂ ಕಂಪನಿಗೆ ಅನ್ವಯವಾಗುವುದಿಲ್ಲ.
- ನಮಗೆ ನೀಡಿದ ಮಾಹಿತಿಗಳು ಮತ್ತು ವಿವರಣೆಗಳ ಪ್ರಕಾರ, ಲೆಕ್ಕ ಪರಿಶೋಧನೆಯ ಅವಧಿಯಲ್ಲಿ ಕಂಪನಿಯ ಅಥವಾ ಕಂಪನಿಗೆ ಯಾವುದೇ ವಿಷಯಕ ವಂಚನೆಗಳು ವರದಿಯಾಗಿಲ್ಲ.
- ನಮಗೆ ನೀಡಿದ ಮಾಹಿತಿಗಳು ಮತ್ತು ವಿವರಣೆಗಳ ಪ್ರಕಾರ ಮತ್ತು ನಾವು ತಪಾಸಣೆ ಮಾಡಿದ ಕಂಪನಿಯ ದಾಖಲೆಗಳ ಆಧಾರದ ಮೇರೆಗೆ, ಸಂಬಂಧಿತ ತಂಡಗಳೊಂದಿಗಿನ ವಹಿವಾಟುಗಳು, ಅನ್ವಯವಾಗತಕ್ಕ ಸಂದರ್ಭಗಳಲ್ಲೆಲ್ಲ, ಕಾಯಿದೆಯ 177 ಮತ್ತು 188ನೆಯ ಪರಿಚ್ಛೇದಗಳಿಗೆ ಅನುಗುಣವಾಗಿವೆ ಮತ್ತು ಅಂತಹ ವಹಿವಾಟುಗಳ ವಿವರಗಳನ್ನು ಅನ್ವಯಿಸತಕ್ಕ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರ ಮಾನದಂಡಗಳಿಗೆ ಅನುಗುಣವಾಗಿ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರ ಒಕ್ಕಣಿಕೆಗಳಲ್ಲಿ ನಿರೂಪಿಸಲಾಗಿದೆ
- ನಮಗೆ ನೀಡಿದ ಮಾಹಿತಿಗಳು ಮತ್ತು ವಿವರಣೆಗಳ ಪ್ರಕಾರ ಮತ್ತು ನಾವು ತಪಾಸಣೆ ಮಾಡಿದ ಕಂಪನಿಯ ದಾಖಲೆಗಳ ಆಧಾರದ ಮೇರೆಗೆ, ಕಂಪನಿಯು ತಲಾ ರೂ. 10/- ರ 50,00,000 ಸಾಮ್ಯಾ ಷೇರುಗಳನ್ನು ವಿತರಣೆ ಮಾಡಿದೆ.
- ನಮಗೆ ನೀಡಿದ ಮಾಹಿತಿಗಳು ಮತ್ತು ವಿವರಣೆಗಳ ಪ್ರಕಾರ ಮತ್ತು ನಾವು ತಪಾಸಣೆ ಮಾಡಿದ ಕಂಪನಿಯ ದಾಖಲೆಗಳ ಆಧಾರದ ಮೇರೆಗೆ, ಕಂಪನಿಯು ನಿರ್ದೇಶಕರು ಮತ್ತು ಅವರೊಂದಿಗೆ ಸಂಬಂಧ ಹೊಂದಿರುವ ಯಾರೊಡನೆಯೂ ನಗದೇತರ ವ್ಯವಹಾರಗಳಿಗೆ ಕೈ ಹಾಕಿಲ್ಲ. ಪ್ರಾರಾ 3(xv)ರ ಪ್ರಕಾರ ಆದೇಶವು ಅನ್ವಯವಾಗುವುದಿಲ್ಲ.
- ಭಾರತೀಯ ರಿಸರ್ವ್ ಬ್ಯಾಂಕಿನ ಕಾಯಿದೆ 1934ರ 45-1ಎ ಪರಿಚ್ಛೇದದ ಅನ್ವಯ ಕಂಪನಿಯು ನೋಂದಣಿಗೊಳ್ಳುವ ಅಗತ್ಯವಿಲ್ಲ.

ಪಾಂಡುರಂಗ್ ಶೆಣೈ & ಕಂಪನಿ ಪರವಾಗಿ,  
ಸನದಿ ಲೇಖಪಾಲರು (ಚಾರ್ಟೆಡ್ ಅಕೌಂಟೆಂಟ್ಸ್)  
ಸಂಸ್ಥೆ ನೋಂದಣಿ ಸಂಖ್ಯೆ: 008242ಎಸ್

ದಿನಾಂಕ : 05.10.2020  
ಸ್ಥಳ : ಬೆಂಗಳೂರು  
ಯುಡಿಐಎನ್ : 20202768ಎಎಎಎಬಿಡಬ್ಲ್ಯೂ2125

ಸಿ.ಎ. ಕೆ. ಪಾಂಡುರಂಗ್ ಶೆಣೈ  
ಪಾಲುದಾರರು  
ಸ.ಸಂ. 202768

## ಸ್ವತಂತ್ರ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರ ವರದಿಗೆ ಅನುಬಂಧ-ಬಿ

ರೈಲು ಮೂಲಸೌಲಭ್ಯ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ಕಂಪನಿ (ಕರ್ನಾಟಕ) ನಿಯಮಿತ ("ಕಂಪನಿ")ದ ಸದಸ್ಯರಿಗೆ ಮಾರ್ಚ್ 31, 2020ರಂದು ಕೊನೆಗೊಂಡ ವರ್ಷಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿತವಾದ ನಮ್ಮ ಸ್ವತಂತ್ರ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರ ವರದಿಗೆ ಅನುಬಂಧ.

ಕ್ರಮ ಸಂಖ್ಯೆ	ಸಾಮಾನ್ಯ ಸೂಚನೆಗಳು	ಟಿಪ್ಪಣಿಗಳು
1	ತಂತ್ರಾಂಶ ವ್ಯವಸ್ಥೆಯ ಮೂಲಕ ಎಲ್ಲ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರ ವ್ಯವಹಾರಗಳನ್ನು ಪರಿಷ್ಕರಿಸಲು ಸ್ಥಳದಲ್ಲಿ ಅಂತಹ ವ್ಯವಸ್ಥೆಯನ್ನು ಹೊಂದಿದೆಯೇ? ಇರುವುದಾದರೆ, ಲೆಕ್ಕಪತ್ರ ವಹಿವಾಟುಗಳನ್ನು ತಂತ್ರಾಂಶ ವ್ಯವಸ್ಥೆಯ ಹೊರಗೆ ಪರಿಷ್ಕರಿಸುವುದರಿಂದ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳ ಭದ್ರತೆಯ ಸಂಬಂಧಿತವಾಗಿ ಸಂಭವಿಸುವ ತೊಡಕುಗಳು ಮತ್ತು ಅದರೊಡನೆ ಆಗಬಹುದಾದ ವಿತ್ತೀಯ ತೊಡಕುಗಳು, ಏನಾದರೂ ಇದ್ದರೆ, ತಿಳಿಸಬಹುದು.	ಹೊಂದಿದೆ. ಕಂಪನಿಯು ತನ್ನ ಎಲ್ಲ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರ ವಹಿವಾಟುಗಳನ್ನು ಟ್ಯಾಲಿ ತಂತ್ರಾಂಶದಲ್ಲಿ ನಿರ್ವಹಿಸುತ್ತದೆ.
2	ಕಂಪನಿಯು ಸಾಲವನ್ನು ಹಿಂತಿರುಗಿಸಲು ಅಸಮರ್ಥವಾದ ಕಾರಣ ಸಾಲ ನೀಡಿದವರು ಪ್ರಸ್ತುತದಲ್ಲಿರುವ ಸಾಲವನ್ನು ಮರುಸ್ವರೂಪಗೊಳಿಸಿರುವ ಅಥವಾ ಸಾಲ ಮನ್ನಾ ಅಥವಾ ಋಣಭಾರ / ಸಾಲ / ಬಡ್ಡಿ, ಇತ್ಯಾದಿಗಳ ವಜಾ ಮಾಡಿದ ಸಂದರ್ಭಗಳಿವೆಯೇ? ಇದ್ದರೆ, ಅವುಗಳಿಂದಾದ ಹಣಕಾಸಿನ ಮೇಲಿನ ಪರಿಣಾಮಗಳನ್ನು ತಿಳಿಸಬಹುದು	ಸಾಲವನ್ನು ಮರುಸ್ವರೂಪಗೊಳಿಸಿರುವ ಅಥವಾ ಸಾಲ ಮನ್ನಾ ಅಥವಾ ಋಣಭಾರ/ಸಾಲ/ಬಡ್ಡಿ, ಇತ್ಯಾದಿಗಳ ವಜಾ ಮಾಡಿದ ಸಂದರ್ಭಗಳು ನಮ್ಮ ಗಮನಕ್ಕೆ ಬಂದಿಲ್ಲ.
3	ನಿರ್ದಿಷ್ಟ ಯೋಜನೆಗಳಿಗೆಂದು ಕೇಂದ್ರ / ರಾಜ್ಯದ ಪ್ರತಿನಿಧಿಗಳಿಂದ ಸ್ವೀಕರಿಸಿದ / ಸ್ವೀಕರಿಸತಕ್ಕ ನಿಧಿಗಳ ಸೂಕ್ತವಾದ ಲೆಕ್ಕಗಳನ್ನು ಇಡಲಾಗಿದೆಯೇ / ತತ್ಸಂಬಂಧಿತ ನಿಯಮಗಳು ಮತ್ತು ಷರತ್ತುಗಳ ಅನ್ವಯ ಬಳಸಲಾಗಿದೆಯೇ? ಉಲ್ಲಂಘನೆ ಮಾಡಿದ ಸಂದರ್ಭಗಳ ಪಟ್ಟಿ ಮಾಡಿ.	ಹೌದು

ಪಾಂಡುರಂಗ್ ಶೆಣೈ & ಕಂಪನಿ ಪರವಾಗಿ,  
ಸನದಿ ಲೇಖಪಾಲರು (ಚಾರ್ಟೆಡ್ ಅಕೌಂಟೆಂಟ್ಸ್)  
ಸಂಸ್ಥೆ ನೋಂದಣಿ ಸಂಖ್ಯೆ: 008242ಎಸ್

ದಿನಾಂಕ : 05.10.2020  
ಸ್ಥಳ : ಬೆಂಗಳೂರು

ಸಿ.ಎ. ಕೆ. ಪಾಂಡುರಂಗ್ ಶೆಣೈ  
ಪಾಲುದಾರರು  
ಸ.ಸಂ. 202768



## ಆಂತರಿಕ ವಿತ್ತೀಯ ನಿಯಂತ್ರಣಗಳ ಕುರಿತಾದ ಸ್ವತಂತ್ರ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರ ವರದಿ ಸ್ವತಂತ್ರ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರ ವರದಿಗೆ “ಅನುಬಂಧ - ಸಿ”

ಕಂಪನಿಗಳ ನಿಯಮ, 2013 (“ಕಾಯಿದೆ”) ಪರಿಚ್ಛೇದ 143, ಉಪ-ಪರಿಚ್ಛೇದ 3, ಕಲಂ (i)ರ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ಆಂತರಿಕ ವಿತ್ತೀಯ ನಿಯಂತ್ರಣಗಳ ಕುರಿತಾದ ಸ್ವತಂತ್ರ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರ ವರದಿ

1. ರೈಲು ಮೂಲಸೌಲಭ್ಯ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ಕಂಪನಿ (ಕರ್ನಾಟಕ) ನಿಯಮಿತ (“ಕಂಪನಿ”)ದ ಮಾರ್ಚ್ 31, 2020ರಂತೆ ಇರುವ ಹಣಕಾಸಿನ ವರದಿಗಾರಿಕೆಯ ಮೇಲೆ ಆಂತರಿಕ ವಿತ್ತೀಯ ನಿಯಂತ್ರಣದ ತಪಾಸಣೆಯನ್ನು, ಅದೇ ದಿನಾಂಕದಂದು ಕೊನೆಗೊಂಡ ಆ ವರ್ಷದ ಹಣಕಾಸಿನ ಒಕ್ಕಣಿಕೆಗಳ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಯ ಜೊತೆಜೊತೆಗೆ ನಾವು ಕೈಗೊಂಡಿದ್ದೇವೆ.

### ಆಂತರಿಕ ವಿತ್ತೀಯ ನಿಯಂತ್ರಣಗಳ ವಿಷಯದಲ್ಲಿ ಆಡಳಿತ ಮಂಡಳಿಯ ಹೊಣೆ

2. ಇನ್‌ಸ್ಟಿಟ್ಯೂಟ್ ಆಫ್ ಚಾರ್ಟೆಡ್ ಅಕೌಂಟೆಂಟ್ಸ್ ಆಫ್ ಇಂಡಿಯಾವು ಹೊರಡಿಸಿರುವ ‘ಹಣಕಾಸಿನ ವರದಿಗಾರಿಕೆಯ ಮೇಲೆ ಆಂತರಿಕ ವಿತ್ತೀಯ ನಿಯಂತ್ರಣದ ಮಾರ್ಗದರ್ಶಿ ಟಿಪ್ಪಣಿಗಳು’ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ಉಲ್ಲೇಖವಾಗಿರುವ ಆಂತರಿಕ ಹತೋಟಿಗೆ ಅವಶ್ಯವಾದ ಅಂಶಗಳನ್ನು ಪರಿಗಣಿಸಿ ಕಂಪನಿಯು ಸ್ಥಾಪಿಸಿರುವ ಹಣಕಾಸಿನ ವರದಿಗಾರಿಕೆಯ ಮೇಲೆ ಆಂತರಿಕ ವಿತ್ತೀಯ ನಿಯಂತ್ರಣದ ಮಾನದಂಡಗಳ ಆಧಾರದ ಮೇಲೆ ಆಂತರಿಕ ವಿತ್ತೀಯ ಹತೋಟಿಗಳನ್ನು ಸ್ಥಾಪಿಸುವ ಮತ್ತು ಸಂರಕ್ಷಿಸುವ ಜವಾಬ್ದಾರಿಯು ಕಂಪನಿಯ ಆಡಳಿತ ಮಂಡಳಿಯದ್ದಾಗಿರುತ್ತದೆ. ಕಂಪನಿಯು ತನ್ನ ವ್ಯವಹಾರಗಳನ್ನು ಕ್ರಮಬದ್ಧವಾಗಿ ಮತ್ತು ಸಕ್ಷಮವಾಗಿ ನಡೆಸಿಕೊಂಡು ಬರುವುದನ್ನು ನಿಶ್ಚಿತಗೊಳಿಸಲು ಪರಿಣಾಮಕಾರಿಯಾಗಿ ಕಾರ್ಯವಹಿಸುತ್ತಿದ್ದ ಸೂಕ್ತ ಆಂತರಿಕ ವಿತ್ತೀಯ ನಿಯಂತ್ರಕಗಳ ವಿನ್ಯಾಸ, ಸ್ಥಾಪನೆ ಮತ್ತು ಸಂರಕ್ಷಣೆಗಳು; ಕಂಪನಿಯ ನಿಯಮಗಳಿಗೆ ಬದ್ಧವಾಗಿರುವುದು, ಕಂಪನಿಯ ಸ್ವತ್ತುಗಳ ಸಂರಕ್ಷಣೆ, ವಂಚನೆ ಮತ್ತು ಅವ್ಯವಹಾರಗಳ ಪತ್ತೆ ಹಚ್ಚುವಿಕೆ ಮತ್ತು ತಡೆಯುವಿಕೆ, ಲೆಕ್ಕಪತ್ರ ದಾಖಲೆಗಳ ನಿಖರತೆ ಮತ್ತು ಸಮಗ್ರತೆಗಳನ್ನು ಲಕ್ಷ್ಯಿಸುವುದು ಮತ್ತು ಕಂಪನಿಗಳ ಕಾಯಿದೆ, 2013ರ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ವಿಶ್ವಾಸಾರ್ಹ ವಿತ್ತೀಯ ಮಾಹಿತಿಗಳನ್ನು ಸಮಯಕ್ಕೆ ಸರಿಯಾಗಿ ತಯಾರಿಸುವುದು ಕಂಪನಿಯ ಆಡಳಿತ ಮಂಡಳಿಯ ಜವಾಬ್ದಾರಿಗಳಾಗಿರುತ್ತವೆ.

### ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರ ಜವಾಬ್ದಾರಿ

3. ನಾವು ಕೈಗೊಂಡ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಯ ಆಧಾರದ ಮೇಲೆ, ತಯಾರಾದ ವಿತ್ತೀಯ ವರದಿಗಾರಿಕೆಯ ಮೇಲೆ ಕಂಪನಿಯ ಆಂತರಿಕ ವಿತ್ತೀಯ ನಿಯಂತ್ರಣಗಳನ್ನು ಕುರಿತು ಒಂದು ಅಭಿಪ್ರಾಯವನ್ನು ನೀಡುವುದು ನಮ್ಮ ಜವಾಬ್ದಾರಿಯಾಗಿದೆ. ಹಣಕಾಸಿನ ವರದಿಗಾರಿಕೆಯ ಮೇಲೆ ಆಂತರಿಕ ವಿತ್ತೀಯ ನಿಯಂತ್ರಣದ ಮಾರ್ಗದರ್ಶಿ ಟಿಪ್ಪಣಿಗಳ (“ಮಾರ್ಗದರ್ಶಿ ಟಿಪ್ಪಣಿಗಳು”) ಅನುಸಾರವಾಗಿ ಮತ್ತು ಕಂಪನಿಗಳ ಕಾಯಿದೆ, 2013ರ ಪರಿಚ್ಛೇದ 143(10)ರಲ್ಲಿ ವಿಧಿಸಲಾಗಿರುವುದೆಂದು ಭಾವಿಸಲಾದ ಹಾಗೂ ಐಸಿಎಐ ಹೊರಡಿಸಿರುವ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳ ಮಾನದಂಡಗಳ ಅನ್ವಯ, ಆಂತರಿಕ ವಿತ್ತೀಯ ನಿಯಂತ್ರಣಗಳಿಗೆ ಅನ್ವಯವಾಗುವ ವ್ಯಾಪ್ತಿಯಲ್ಲಿ ನಾವು ನಮ್ಮ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಯನ್ನು ಕೈಗೊಂಡೆವು. ಉಲ್ಲೇಖಿತವಾದ ಎರಡೂ ಆಧಾರಗಳು ಆಂತರಿಕ ವಿತ್ತೀಯ ನಿಯಂತ್ರಣಗಳ ಪರಿಶೋಧನೆಗೆ ಅನ್ವಯವಾಗುವಂತಹವಾಗಿದ್ದು, ಎರಡನ್ನೂ ಇನ್‌ಸ್ಟಿಟ್ಯೂಟ್ ಆಫ್ ಚಾರ್ಟೆಡ್ ಅಕೌಂಟೆಂಟ್ಸ್ ಆಫ್ ಇಂಡಿಯಾವೇ ಹೊರಡಿಸಿದೆ. ಈ ಮಾನದಂಡಗಳು ಮತ್ತು ಮಾರ್ಗದರ್ಶಿ ಟಿಪ್ಪಣಿಗಳು ನಮ್ಮಿಂದ ನೈತಿಕ ಅವಶ್ಯಕತೆಗಳಿಗೆ ಬದ್ಧತೆಯನ್ನು ನಿರೀಕ್ಷಿಸುತ್ತವೆ ಮತ್ತು ಹಣಕಾಸಿನ ವರದಿಗಾರಿಕೆಯ ಮೇಲೆ ತಕ್ಕ ಆಂತರಿಕ ವಿತ್ತೀಯ ನಿಯಂತ್ರಣಗಳು ಸ್ಥಾಪನೆಗೊಂಡಿವೆಯೇ ಮತ್ತು ನಿರ್ವಹಣೆಯಾಗುತ್ತಿವೆಯೇ ಅಥವಾ ಇಲ್ಲವೇ ಹಾಗೂ ಅಂತಹ ನಿಯಂತ್ರಣಗಳು ಎಲ್ಲ ವಿಷಯಗಳಲ್ಲಿಯೂ ಪರಿಣಾಮಕಾರಿಯಾಗಿ ಕಾರ್ಯ ನಿರ್ವಹಿಸುತ್ತಿವೆಯೇ ಅಥವಾ ಇಲ್ಲವೇ ಎನ್ನುವುದರ ಬಗ್ಗೆ ಸಮರ್ಥನೀಯ ಭರವಸೆಯನ್ನು ಪಡೆಯುವ ಮಾದರಿಯಲ್ಲಿ ನಮ್ಮ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಯನ್ನು ಯೋಜಿಸಲು ಮತ್ತು ಕ್ರಿಯಾನ್ವಿತವಾಗಲು ಇವು ಬದ್ಧರಾಗಿರುತ್ತವೆ.
4. ಹಣಕಾಸಿನ ವರದಿಗಾರಿಕೆಯ ಮೇಲೆ ತಕ್ಕ ಆಂತರಿಕ ವಿತ್ತೀಯ ನಿಯಂತ್ರಣದ ಸಮರ್ಪಕತೆ ಮತ್ತು ಆ ನಿಯಂತ್ರಣಗಳ ಕಾರ್ಯಕ್ಷಮತೆಯ ಬಗ್ಗೆ ಪುರಾವೆ ಪಡೆಯಲು ಅವಶ್ಯವಾದ ಪ್ರಕ್ರಿಯೆಗಳನ್ನು ಕೈಗೊಳ್ಳುವುದು ನಮ್ಮ ಲೆಕ್ಕ ಪರಿಶೋಧನೆಯ ಅಂಗವಾಗಿತ್ತು. ಹಣಕಾಸಿನ ವರದಿಗಾರಿಕೆಯ ಮೇಲೆ ತಕ್ಕ ಆಂತರಿಕ ವಿತ್ತೀಯ ನಿಯಂತ್ರಣ ಕುರಿತಾದ ನಮ್ಮ ಪರಿಶೋಧನೆಯು ಹಣಕಾಸಿನ ವರದಿಗಾರಿಕೆಯ ಮೇಲೆ ಆಂತರಿಕ ವಿತ್ತೀಯ ನಿಯಂತ್ರಣಗಳ ಮಾಹಿತಿಯನ್ನು ಪಡೆಯುವುದು ಮತ್ತು ಅರ್ಥ ಮಾಡಿಕೊಳ್ಳುವುದು, ಇರುವಂತಹ ವಿಷಯಕ ದೌರ್ಬಲ್ಯದ ಪರಿಣಾಮದಿಂದಾಗಬಹುದಾದ ಹಾನಿಯ ನಿಷ್ಕರ್ಷೆ ಮಾಡುವುದು ಹಾಗೂ ನಿಷ್ಕರ್ಷಿಸಿದ ಹಾನಿಯ ಆಧಾರದ ಮೇರೆಗೆ ಆಂತರಿಕ ನಿಯಂತ್ರಣಗಳ ಕಾರ್ಯಕ್ಷಮತೆಯನ್ನು ಅಳೆಯುವುದು ಮತ್ತು ವಿನ್ಯಾಸಗೊಳಿಸುವುದನ್ನು ಒಳಗೊಂಡಿತ್ತು. ವಂಚನೆ ಅಥವಾ ದೋಷಗಳ ಕಾರಣದಿಂದ ಮೂಡುವ ಹಣಕಾಸಿನ ಒಕ್ಕಣಿಕೆಗಳ ವಿಷಯಕ ತಪ್ಪು ಹೇಳಿಕೆಗಳಿಂದ ಸಂಭವಿಸಬಹುದಾದ ಹಾನಿಗಳ ನಿರ್ಧಾರವೂ ಸೇರಿದಂತೆ, ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರು ಆಯ್ಕೆ ಮಾಡಿಕೊಳ್ಳುವ ಪ್ರಕ್ರಿಯೆಗಳು ಅವರ ವಿವೇಚನೆಗೆ ಬಿಟ್ಟಿದ್ದಾಗಿರುತ್ತದೆ.



5. ಕಂಪನಿಯ ಹಣಕಾಸಿನ ವರದಿಗಾರಿಕೆಯ ಮೇಲೆ ಆಂತರಿಕ ವಿತ್ತೀಯ ನಿಯಂತ್ರಣ ವ್ಯವಸ್ಥೆ ಹೇಗಿದೆಯೆಂದು ಅಭಿಪ್ರಾಯ ವ್ಯಕ್ತಪಡಿಸಲು ಆಧಾರವಾಗತಕ್ಕ ಸಾಕಷ್ಟು ಮತ್ತು ಸೂಕ್ತ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರ ಪರಿಶೋಧನ ಪುರಾವೆಯನ್ನು ನಾವು ಪಡೆದಿದ್ದೇವೆ ಎಂಬುದು ನಮ್ಮ ನಂಬಿಕೆಯಾಗಿದೆ.

**ಹಣಕಾಸಿನ ವರದಿಗಾರಿಕೆಯ ಮೇಲೆ ಆಂತರಿಕ ವಿತ್ತೀಯ ನಿಯಂತ್ರಣಗಳು ಎನ್ನುವುದರ ಅರ್ಥ**

6. ಕಂಪನಿಯೊಂದರ ಹಣಕಾಸಿನ ವರದಿಗಾರಿಕೆಯ ಮೇಲೆ ತಕ್ಕ ಆಂತರಿಕ ವಿತ್ತೀಯ ನಿಯಂತ್ರಣವು ಸಾಮಾನ್ಯವಾಗಿ ಸ್ವೀಕೃತವಾದ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರ ನೀತಿಗಳಿಗೆ ಅನುಸಾರವಾಗಿ ಹೊರಗಣ ಉದ್ದೇಶಗಳಿಗಾಗಿ ವಿತ್ತೀಯ ವರದಿಗಾರಿಕೆ ಮತ್ತು ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳ ಒಕ್ಕಣಿಕೆಗಳ ತಯಾರಿಕೆಗಳ ವಿಶ್ವಾಸಾರ್ಹತೆಗಳ ಬಗ್ಗೆ ಭರವಸೆ ನೀಡಲೆಂದು ವಿನ್ಯಾಸಗೊಳಿಸಿದ ಒಂದು ಪ್ರಕ್ರಿಯೆ. ಕಂಪನಿಯೊಂದರ ಹಣಕಾಸಿನ ವರದಿಗಾರಿಕೆಯ ಮೇಲೆ ತಕ್ಕ ಆಂತರಿಕ ವಿತ್ತೀಯ ನಿಯಂತ್ರಣವು ಈ ಕೆಳಕಂಡ ನೀತಿಗಳು ಮತ್ತು ಕಾರ್ಯವಿಧಾನಗಳು -
- (i) ಕಂಪನಿಯ ಸ್ವತ್ತುಗಳ ವಿನ್ಯಾಸ ಮತ್ತು ವ್ಯವಹಾರಗಳನ್ನು, ಯುಕ್ತವಾದ ವಿವರಗಳೊಂದಿಗೆ, ನಿಖರವಾಗಿ ಮತ್ತು ವಸ್ತುನಿಷ್ಠವಾಗಿ ತೋರಿಸುವಂತಹ ದಾಖಲೆಗಳ ನಿರ್ವಹಣೆಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿರುತ್ತವೆ;
  - (ii) ಸಾಮಾನ್ಯವಾಗಿ ಸ್ವೀಕೃತವಾದ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರ ತತ್ವಗಳಿಗೆ ಅನುಗುಣವಾಗಿ ಹಣಕಾಸಿನ ಒಕ್ಕಣಿಕೆಗಳ ತಯಾರಿಕೆಗೆ ಅನುಮತಿಸಲು ಅವಶ್ಯವಾದ ರೀತಿಯಲ್ಲಿ ವ್ಯವಹಾರಗಳನ್ನು ದಾಖಲಿಸಲಾಗುವುದು ಎನ್ನಲು ಹಾಗೂ ಕಂಪನಿಯ ಆಡಳಿತ ಮಂಡಳಿ ಮತ್ತು ನಿರ್ದೇಶಕರ ಅಧಿಕೃತ ಆದೇಶಗಳಿಗೆ ಅನುಸಾರವಾಗಿ ಮಾತ್ರವೇ ಕಂಪನಿಯ ಆಯ ಮತ್ತು ವ್ಯಯಗಳನ್ನು ಕೈಗೊಳ್ಳಲಾಗುತ್ತದೆ ಎನ್ನುವುದಕ್ಕೆ ಯುಕ್ತವಾದ ಭರವಸೆಯನ್ನು ನೀಡುತ್ತವೆ; ಮತ್ತು
  - (iii) ಕಂಪನಿಯ ಹಣಕಾಸಿನ ಒಕ್ಕಣಿಕೆಗಳ ಮೇಲೆ ಸಾಕಷ್ಟು ಪರಿಣಾಮ ಬೀರಬಹುದಾದ, ಕಂಪನಿಯ ಸ್ವತ್ತುಗಳ ಅನಧಿಕೃತ ಗಳಿಕೆ, ಬಳಕೆ ಅಥವಾ ಮಾರುವಿಕೆಗಳನ್ನು ತಡೆಯುವ ಅಥವಾ ಸೂಕ್ತ ಸಮಯದಲ್ಲಿ ಪತ್ತೆ ಹಚ್ಚುವ ವಿಷಯಗಳಲ್ಲಿ ಯುಕ್ತವಾದ ಭರವಸೆ ನೀಡುತ್ತವೆ.

**ಹಣಕಾಸಿನ ವರದಿಗಾರಿಕೆಯ ಮೇಲೆ ಆಂತರಿಕ ವಿತ್ತೀಯ ನಿಯಂತ್ರಣಗಳಲ್ಲಿ ಇರುವ ಅಂತರ್ಗತ ಮಿತಿಗಳು**

7. ಅನುಚಿತವಾದ ಆಡಳಿತದ ಪರಿಣಾಮವಾಗಿ ಅಥವಾ ಒಳಸಂಚಿನ ಕಾರಣದಿಂದ ಆಂತರಿಕ ನಿಯಂತ್ರಣಗಳನ್ನು ಹತ್ತಿಕ್ಕುವುದನ್ನೂ ಒಳಗೊಂಡಂತೆ ಹಣಕಾಸಿನ ವರದಿಗಾರಿಕೆಯ ಮೇಲೆ ಆಂತರಿಕ ವಿತ್ತೀಯ ನಿಯಂತ್ರಣಗಳಲ್ಲಿ ಇರುವ ಅಂತರ್ಗತ ಮಿತಿಗಳ ಕಾರಣದಿಂದ, ದ್ರೋಹ ಅಥವಾ ದೋಷಗಳ ಪರಿಣಾಮವಾಗಿ ತಪ್ಪು ಹೇಳಿಕೆಗಳು ಸಂಭವಿಸಬಹುದು ಮತ್ತು ಪತ್ತೆ ಆಗದೆ ಉಳಿದುಬಿಡಬಹುದು. ಅಲ್ಲದೆ, ಹಣಕಾಸಿನ ವರದಿಗಾರಿಕೆಯ ಮೇಲೆ ಆಂತರಿಕ ವಿತ್ತೀಯ ನಿಯಂತ್ರಣಗಳ ಯಾವುದೇ ಮೌಲ್ಯನಿರ್ಣಯವನ್ನು ಭವಿಷ್ಯ ಅವಧಿಗಳಿಗೆ ಮುನ್ನಂದಾಜಿಸುವುದು/ಕಲ್ಪಿಸುವುದು ಹಾನಿಕರವೇ; ಏಕೆಂದರೆ ಸ್ಥಿತಿಗತಿಗಳ ಬದಲಾವಣೆಯ ಕಾರಣದಿಂದ ಹಣಕಾಸಿನ ವರದಿಗಾರಿಕೆಯ ಮೇಲೆ ಆಂತರಿಕ ವಿತ್ತೀಯ ನಿಯಂತ್ರಣವು ಅಸಮರ್ಪಕವಾಗಬಹುದು ಅಥವಾ ನೀತಿಗಳು ಮತ್ತು ತತ್ವಗಳೊಂದಿಗಿನ ಬದ್ಧತೆಯು ಕ್ಷೀಣಿಸಬಹುದು.

**ಅಭಿಪ್ರಾಯ**

8. ನಮ್ಮ ಅಭಿಪ್ರಾಯದ ಪ್ರಕಾರ, ಕಂಪನಿಯು ಎಲ್ಲ ಪ್ರಮುಖ ಅಂಶಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ, ಸಾಕಷ್ಟು ಹಣಕಾಸಿನ ವರದಿಗಾರಿಕೆಯ ಮೇಲೆ ಆಂತರಿಕ ವಿತ್ತೀಯ ನಿಯಂತ್ರಣಗಳನ್ನು ಹೊಂದಿದೆ ಮತ್ತು ಈ ಹಣಕಾಸಿನ ವರದಿಗಾರಿಕೆಯ ಮೇಲೆ ಆಂತರಿಕ ವಿತ್ತೀಯ ನಿಯಂತ್ರಣಗಳು ಮಾರ್ಚ್ 31, 2020ರಂದು ಪರಿಣಾಮಕಾರಿಯಾಗಿ ಕಾರ್ಯ ನಿರ್ವಹಿಸುತ್ತಿದ್ದವು. ಈ ಹಣಕಾಸಿನ ವರದಿಗಾರಿಕೆಯ ಮೇಲೆ ಆಂತರಿಕ ವಿತ್ತೀಯ ನಿಯಂತ್ರಣಗಳು ಇನ್‌ಸ್ಟಿಟ್ಯೂಟ್ ಆಫ್ ಚಾರ್ಟೆಡ್ ಅಕೌಂಟೆಂಟ್ಸ್ ಆಫ್ ಇಂಡಿಯಾವು ಹೊರಡಿಸಿರುವ 'ಹಣಕಾಸಿನ ವರದಿಗಾರಿಕೆಯ ಮೇಲೆ ಆಂತರಿಕ ವಿತ್ತೀಯ ನಿಯಂತ್ರಣದ ಮಾರ್ಗದರ್ಶಿ ಟಿಪ್ಪಣಿಗಳು' ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ಉಲ್ಲೇಖವಾಗಿರುವ ಆಂತರಿಕ ಹತೋಟಿಗೆ ಅವಶ್ಯವಾದ ಅಂಶಗಳನ್ನು ಪರಿಗಣಿಸಿ ಕಂಪನಿಯು ಸ್ಥಾಪಿಸಿರುವ ಹಣಕಾಸಿನ ವರದಿಗಾರಿಕೆಯ ಮೇಲೆ ಆಂತರಿಕ ವಿತ್ತೀಯ ನಿಯಂತ್ರಣದ ಮಾನದಂಡಗಳ ಮೇಲೆ ಅವಲಂಬಿತವಾಗಿವೆ.

ಪಾಂಡುರಂಗ್ ಶೆಣೈ & ಕಂಪನಿಯ ಪರವಾಗಿ

ಚಾರ್ಟೆಡ್ ಅಕೌಂಟೆಂಟ್‌ಗಳು

ಸಂಸ್ಥೆಯ ನೋಂದಣಿ ಸಂಖ್ಯೆ : 008242ಎಸ್

ದಿನಾಂಕ : 05.10.2020

ಸ್ಥಳ : ಬೆಂಗಳೂರು

ಯುಡಿಐಎನ್: 20202768ಎಎಎಎಬಿಡಬ್ಲ್ಯೂ2125

ಸಿ.ಎ. ಕೆ. ಪಾಂಡುರಂಗ್ ಶೆಣೈ

ಪಾಲುದಾರರು

ಸ.ಸಂ. 202768

**ರೈಲು ಮೂಲಸೌಲಭ್ಯ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ಕಂಪನಿ (ಕರ್ನಾಟಕ) ನಿಯಮಿತದ ಮಾರ್ಚ್ 31, 2020ಕ್ಕೆ ಕೊನೆಗೊಂಡ ವಿತ್ತೀಯ ವರ್ಷದ ಹಣಕಾಸು ಒಕ್ಕಣಿಕೆಗಳ ಕುರಿತು ಕಂಪನಿ ಕಾಯಿದೆ, 2013ರ ಪರಿಚ್ಛೇದ 143(6)(ಬಿ)ರ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ನಿಯಂತ್ರಕರು ಮತ್ತು ಭಾರತದ ಮಹಾ ಲೆಕ್ಕ ಪರಿಶೋಧಕರ ಟೀಕೆ ಟಿಪ್ಪಣಿಗಳು**

2013ರ ಕಂಪನಿ ಕಾಯಿದೆಯಡಿಯಲ್ಲಿ (ಕಾಯಿದೆ) ನಿಗದಿಪಡಿಸಿರುವ ಹಣಕಾಸು ವರದಿ ಚೌಕಟ್ಟಿನ ಅನ್ವಯ ಮಾರ್ಚ್ 31, 2020ಕ್ಕೆ ಕೊನೆಗೊಂಡ ವರ್ಷಕ್ಕೆ ರೈಲು ಮೂಲಸೌಲಭ್ಯ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ಕಂಪನಿ (ಕರ್ನಾಟಕ) ನಿಯಮಿತ ಇದರ ಹಣಕಾಸು ಹೇಳಿಕೆಗಳ ಸಿದ್ಧಪಡಿಸುವಿಕೆಯು ಆ ಕಂಪನಿಯ ಅಡಳಿತ ಮಂಡಳಿಯ ಜವಾಬ್ದಾರಿಯಾಗಿರುತ್ತದೆ. ಭಾರತದ ಕಂಪ್ಯೂಲರ್ ಮತ್ತು ಆಡಿಟರ್ ಜನರಲ್ ಕಾಯಿದೆಯ ಪರಿಚ್ಛೇದ 139(5)ರ ಅನ್ವಯ ನೇಮಿಸಿದ ಶಾಸನಬದ್ಧ ಲೆಕ್ಕ ಪರಿಶೋಧಕರು ಕಾಯಿದೆಯ ಪರಿಚ್ಛೇದ 143(10)ರಲ್ಲಿ ವಿಧಿಸಿರುವ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನದ ಮಾನದಂಡಗಳಿಗೆ ಅನುಗುಣವಾಗಿ ಪರಿಚ್ಛೇದ 143ರ ಅನ್ವಯ ಕಂಪನಿಯು ಸಲ್ಲಿಸಿದ ಹಣಕಾಸು ಹೇಳಿಕೆಗಳನ್ನು ಕುರಿತಾದ ಅಭಿಪ್ರಾಯವನ್ನು ಮಂಡಿಸುವ ಜವಾಬ್ದಾರಿ ಹೊಂದಿರುತ್ತಾರೆ. ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರು 05 ಅಕ್ಟೋಬರ್ 2020ರಂದು ಕೈಗೊಂಡ ಪರಿಷ್ಕೃತ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನ ವರದಿಯ ಮೂಲಕ ತಮ್ಮ ಹೊಣೆಯನ್ನು ನಿಭಾಯಿಸಿದ್ದಾರೆ.

ಭಾರತದ ಕಂಪ್ಯೂಲರ್ ಮತ್ತು ಆಡಿಟರ್ ಜನರಲ್ ಪರವಾಗಿ ನಾನು ಮಾರ್ಚ್ 31, 2020ಕ್ಕೆ ಕೊನೆಗೊಂಡ ವರ್ಷದ ರೈಲು ಮೂಲಸೌಲಭ್ಯ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ಕಂಪನಿ (ಕರ್ನಾಟಕ) ನಿಯಮಿತದ ಹಣಕಾಸು ಹೇಳಿಕೆಗಳ ಪೂರಕ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಯನ್ನು ಕೈಗೊಳ್ಳದಿರಲು ಕಾಯಿದೆಯ ಪರಿಚ್ಛೇದ 143(6)(ಎ)ಗೆ ಅನುಗುಣವಾಗಿ ನಿರ್ಧರಿಸಿದ್ದೇನೆ.

ಭಾರತದ ಕಂಪ್ಯೂಲರ್ ಮತ್ತು ಆಡಿಟರ್ ಜನರಲ್‌ರವರ ಪರವಾಗಿ

(ಅನೂಪ್ ಫ್ರಾನ್ಸಿಸ್ ಡುಂಗ್‌ಡುಂಗ್)  
ಅಕೌಂಟೆಂಟ್ ಜನರಲ್ (ಆಡಿಟ್-II)  
ಕರ್ನಾಟಕ, ಬೆಂಗಳೂರು

ಸ್ಥಳ : ಬೆಂಗಳೂರು  
ದಿನಾಂಕ : 20.10.2020

## ಮಾರ್ಚ್ 31.2020 ರಂತೆ ಆಯವ್ಯಯ ಪಟ್ಟಿ

(ರೂ.ಗಳಲ್ಲಿ)

ವಿವರಗಳು	ಟಿಪ್ಪಣಿ ಸಂಖ್ಯೆ	31 ಮಾರ್ಚ್ 2020ರಂದು ಇದ್ದಂತೆ	31 ಮಾರ್ಚ್ 2019ರಂದು ಇದ್ದಂತೆ
<b>I. ಸಾಮ್ಯಾ ಷೇರು ಮತ್ತು ಬಾಧ್ಯತೆಗಳು</b>			
(1) ಷೇರುದಾರರ ನಿಧಿ			
(ಎ) ಷೇರು ಬಂಡವಾಳ	3	10,00,00,000	5,00,00,000
(ಬಿ) ಮೀಸಲು ಮತ್ತು ಹೆಚ್ಚಳ	4	9,66,62,640	8,29,00,242
(2) ವಿತರಣೆಗೆ ಮುಂಚಿನ ಷೇರು ಅರ್ಜಿ ಹಣ	5	—	5,00,00,000
(3) ಪ್ರಸ್ತುತ ಸಂದರ್ಭದಲ್ಲಿದ್ದ ಬಾಧ್ಯತೆಗಳು			
(ಎ) ಮುಂದೂಡಿದ ತೆರಿಗೆ ಬಾಕಿಗಳು (ನಿವ್ವಳ)		—	—
(ಬಿ) ಇತರ ದೀರ್ಘಕಾಲಿಕ ಬಾಕಿಗಳು	6	4,90,823	4,90,823
(4) ಪ್ರಸ್ತುತದ ಬಾಧ್ಯತೆಗಳು			
(ಎ) ಇತರ ಪ್ರಸ್ತುತದ ಬಾಧ್ಯತೆಗಳು	7	25,60,03,333	43,58,83,314
<b>ಒಟ್ಟು</b>		<b>45,31,56,796</b>	<b>61,92,74,379</b>
<b>II. ಸ್ವತ್ತುಗಳು</b>			
(1) ಪ್ರಸ್ತುತ ಸಂದರ್ಭದಲ್ಲಿದ್ದ ಸ್ಥಿರಾಸ್ತಿಗಳು			
(ಎ) ಸ್ಥಿರಾಸ್ತಿಗಳು	8		
(i) ಮೂರ್ತ ಸ್ವತ್ತುಗಳು		2,03,897	1,12,566
(ii) ಅಮೂರ್ತ ಸ್ವತ್ತುಗಳು		10,50,192	—
(ಬಿ) ಪ್ರಸ್ತುತದಲ್ಲಿದ್ದ ಬಂಡವಾಳಗಳು	9	2,00,00,000	2,00,00,000
(2) ಚಾಲ್ತಿಯಲ್ಲಿರುವ ಸ್ವತ್ತುಗಳು			
(ಎ) ನಗದು ಮತ್ತು ನಗದಿನ ಸಮಮೌಲ್ಯದವು	10	36,64,38,348	59,56,67,160
(ಬಿ) ಇತರ ಚಾಲ್ತಿಯಲ್ಲಿರುವ ಸ್ವತ್ತುಗಳು	11	6,54,64,359	34,94,653
<b>ಒಟ್ಟು</b>		<b>45,31,56,716</b>	<b>61,92,74,379</b>
ಇದರೊಡನೆ ಸೇರಿಸಿರುವ ಟಿಪ್ಪಣಿಗಳು ಈ ಹಣಕಾಸಿನ ಹೇಳಿಕೆಗಳ ಅವಿಭಾಜ್ಯ ಭಾಗವಾಗಿರುವುದು.			

ಲಗತ್ತಿಸಿರುವ ನಮ್ಮ ವರದಿಯ ಅನುಸಾರ  
ಪಾಂಡುರಂಗ್ ಶೆಣೈ ಮತ್ತು ಕಂಪನಿಯ ಪರವಾಗಿ  
ಚಾರ್ಟೆಡ್ ಅಕೌಂಟೆಂಟ್‌ಗಳು  
ಸಂಸ್ಥೆ ನೋಂದಣಿ ಸಂಖ್ಯೆ: 008242ಎಸ್

ಸಿ.ಎ.ಕೆ. ಪಾಂಡುರಂಗ್ ಶೆಣೈ  
ಪಾಲುದಾರರು  
ಸ.ಸಂ. 202768

ಸ್ಥಳ : ಬೆಂಗಳೂರು  
ದಿನಾಂಕ : 05.10.2020

ನಿರ್ದೇಶಕ ಮಂಡಳಿಯ ಮತ್ತು ಕಂಪನಿಯ ಪರವಾಗಿ  
ರೈಲು ಮೂಲಸೌಲಭ್ಯ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ಕಂಪನಿ (ಕರ್ನಾಟಕ) ನಿಯಮಿತ

ಅಮಿತ್ ಗರ್ಗ್  
ವ್ಯವಸ್ಥಾಪಕ ನಿರ್ದೇಶಕ  
ಡಿಐಎನ್: 08212610

ವೆದುಲ ಶ್ರೀಧರ್  
ಜಿಎಂ (ಸಿವಿಲ್) ಸಿಎಫ್‌ಒ

ಕಪಿಲ್ ಮೋಹನ್  
ನಿರ್ದೇಶಕ  
ಡಿಐಎನ್: 03627128

ಎಸ್.ಎನ್. ಶ್ರೀನಿವಾಸ  
ಕಂಪನಿ ಕಾರ್ಯದರ್ಶಿ  
ಎಫ್‌ಸಿಎಸ್: 2197

ಸ್ಥಳ : ಬೆಂಗಳೂರು  
ದಿನಾಂಕ : 25.09.2020

31ನೇ ಮಾರ್ಚ್ 2020ರಂದು ಕೊನೆಗೊಂಡ ವರ್ಷದ ಲಾಭ ಮತ್ತು ನಷ್ಟದ ಕ್ರೋಡೀಕೃತ ವಿವರ

(ರೂ.ಗಳಲ್ಲಿ)

ಕ್ರ. ಸಂ.	ವಿವರಗಳು	ಟಿಪ್ಪಣಿ ಸಂಖ್ಯೆ	31 ಮಾರ್ಚ್ 2020ರಂದು ಕೊನೆಗೊಂಡಂತೆ	31 ಮಾರ್ಚ್ 2019ರಂದು ಕೊನೆಗೊಂಡಂತೆ
I	ಕಾರ್ಯಾಚರಣೆಗಳಿಂದ ಬಂದ ಆದಾಯ		—	—
II	ಇತರ ಆದಾಯಗಳು	12	1,99,18,651	73,49,060
III	ಒಟ್ಟು ಆದಾಯ (I+II)		1,99,18,651	73,49,060
IV	ಖರ್ಚುಗಳು:			
	ಉದ್ಯೋಗಿಗಳ ಹಿತಕ್ಕಾಗಿ ಆದ ಖರ್ಚುಗಳು	13	39,82,159	5,31,120
	ಹಣಕಾಸಿನ ವೆಚ್ಚಗಳು		—	—
	ಸವಕಳಿ ಮತ್ತು ಭೋಗ್ಯದ ಖರ್ಚುಗಳು	8	85,911	81,816
	ಇತರ ವೆಚ್ಚಗಳು	14	34,72,028	31,56,384
	ಒಟ್ಟು ಖರ್ಚುಗಳು		75,40,098	37,69,320
V	ತೆರಿಗೆ ಮತ್ತು ವಿಶೇಷ ಹಾಗೂ ಅಸಾಮಾನ್ಯ ಬಾಬುಗಳಿಗೆ ಮುಂಚಿನ ಲಾಭ (III - IV)		1,23,78,553	35,79,739
VI	ವಿಶೇಷ ಬಾಬುಗಳು - ಅವಧಿ ಪೂರ್ವ ಬಾಬುಗಳು (ಟಿಪ್ಪಣಿ ಸಂಖ್ಯೆ 18 ನೋಡಿ)		—	—
VII	ಅಸಾಮಾನ್ಯ ಬಾಬುಗಳಿಗೆ ಮುಂಚಿನ ಲಾಭ ಮತ್ತು ತೆರಿಗೆ (V-VI)		1,23,78,553	35,79,739
VIII	ಅಸಾಮಾನ್ಯ ಬಾಬುಗಳು		—	—
IX	ತೆರಿಗೆಗೆ ಮುಂಚಿನ ಲಾಭ (VII - VIII)		1,23,78,553	35,79,739
X	ತೆರಿಗೆ ಖರ್ಚುಗಳು :			
	(1) ಚಾಲ್ತಿ ತೆರಿಗೆ		—	—
	(2) ಮುಂದೂಡಿದ ತೆರಿಗೆ		—	—
XI	ಕಾರ್ಯಾಚರಣೆಯನ್ನು ಮುಂದುವರಿಸುತ್ತಿರುವ ವರ್ಷದ ಲಾಭ (ನಷ್ಟ) (IX-X)		1,23,78,553	35,79,739
XII	ಕಾರ್ಯಾಚರಣೆ ಮುಂದುವರಿಸದಿರುವುದರಿಂದ ಆದ ಲಾಭ/(ನಷ್ಟ)		—	—
XIII	ಮುಂದುವರಿಸದಿರುವ ಕಾರ್ಯಾಚರಣೆಗಳ ತೆರಿಗೆ ವೆಚ್ಚ		—	—
XIV	ಕಾರ್ಯಾಚರಣೆ ನಿಲ್ಲಿಸುವುದರಿಂದ ಆದ ಲಾಭ/(ನಷ್ಟ)(XII - XIII)		—	—
XV	ವರ್ಷದ ಲಾಭ / (ನಷ್ಟ) (XI + XIV)		1,23,78,553	35,79,739
XVI	ಸಾಮ್ಯ ಷೇರುಗಳ ತಲಾ ಗಳಿಕೆ	16.3		
	(1) ಮೂಲ		1.24	0.72
	(2) ತಗ್ಗಿದ		1.24	0.72
	ಇದರೊಡನೆ ಸೇರಿಸಿರುವ ಟಿಪ್ಪಣಿಗಳು ಈ ಹಣಕಾಸಿನ ಹೇಳಿಕೆಗಳ ಅವಿಭಾಜ್ಯ ಭಾಗವಾಗಿರುವುದು.			

ಲಗತ್ತಿಸಿರುವ ನಮ್ಮ ವರದಿಯ ಅನುಸಾರ ಪಾಂಡುರಂಗ್ ಶೆಣೈ ಮತ್ತು ಕಂಪನಿಯ ಪರವಾಗಿ ಚಾರ್ಟೆಡ್ ಅಕೌಂಟೆಂಟ್‌ಗಳು ಸಂಸ್ಥೆ ನೋಂದಣಿ ಸಂಖ್ಯೆ: 008242ಎಸ್

ಸಿ.ಎ.ಕೆ. ಪಾಂಡುರಂಗ್ ಶೆಣೈ  
ಪಾಲುದಾರರು  
ಸ.ಸಂ. 202768

ಸ್ಥಳ : ಬೆಂಗಳೂರು  
ದಿನಾಂಕ : 05.10.2020

ನಿರ್ದೇಶಕ ಮಂಡಳಿಯ ಮತ್ತು ಕಂಪನಿಯ ಪರವಾಗಿ  
ರೈಲು ಮೂಲಸೌಲಭ್ಯ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ಕಂಪನಿ (ಕರ್ನಾಟಕ) ನಿಯಮಿತ

ಅಮಿತ್ ಗರ್ಗ್  
ವ್ಯವಸ್ಥಾಪಕ ನಿರ್ದೇಶಕ  
ಡಿಐಎನ್: 08212610

ವೆದುಲ ಶ್ರೀಧರ್  
ಜಿಎಂ (ಸಿವಿಲ್) ಸಿಎಫ್‌ಒ

ಕಪಿಲ್ ಮೋಹನ್  
ನಿರ್ದೇಶಕ  
ಡಿಐಎನ್: 03627128

ಎಸ್.ಎನ್. ಶ್ರೀನಿವಾಸ  
ಕಂಪನಿ ಕಾರ್ಯದರ್ಶಿ  
ಎಫ್‌ಸಿಎಸ್: 2197  
ಸ್ಥಳ : ಬೆಂಗಳೂರು  
ದಿನಾಂಕ : 25.09.2020

31ನೇ ಮಾರ್ಚ್ 2020 ರಂದು ಕೊನೆಗೊಂಡ ವರ್ಷದ ನಗದು ಹರಿವು ನಿರೂಪಣೆ (ಪರೋಕ್ಷ ವಿಧಾನ)

(ರೂ.ಗಳಲ್ಲಿ)

ವಿವರಗಳು	31 ಮಾರ್ಚ್ 2020ರಂದು ಕೊನೆಗೊಂಡಂತೆ	31 ಮಾರ್ಚ್ 2019ರಂದು ಕೊನೆಗೊಂಡಂತೆ
ಎ. ಕಾರ್ಯಾಚರಣೆ ಚಟುವಟಿಕೆಗಳಿಂದ ನಗದು ಹರಿಯುವಿಕೆ ತೆರಿಗೆಗೆ ಮುಂಚಿನ ನಿವ್ವಳ ಲಾಭ/(ನಷ್ಟ) ಹಿಂದಿನ ಅವಧಿಯ ಹೊಂದಾಣಿಕೆಗಳು ಯೋಜನಾ ನಿಧಿಗಾಗಿ ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರದಿಂದ ಸ್ವೀಕರಿಸಿದ ಹಣ ಯೋಜನಾ ನಿಧಿಗಾಗಿ ರೈಲ್ವೆ ಸಚಿವಾಲಯಕ್ಕೆ ಪಾವತಿಸಿದ ಹಣ ಕಾರ್ಯಾಚರಣೆರಹಿತ ವಿಷಯಗಳಿಗೆ ಹೊಂದಾವಣೆ : ಸವಕಳಿ/ಭೋಗ್ಯ ಬಡ್ಡಿಯಿಂದ ಬಂದ ಆದಾಯ ಸ್ಥಿರ ಆಸ್ತಿಗಳ ಮಾರಾಟದಿಂದ ಸಂದ ಲಾಭ/(ನಷ್ಟ) ಪೂರ್ವಭಾವಿ ವೆಚ್ಚಗಳ ವಜಾ	1,23,78,553 13,83,845 1,73,81,00,000 (1,92,06,08,674) 85,911 (1,90,77,369) (8,110) -	35,79,739 - 1,99,60,19,283 (1,72,82,60,567) 81,816 (73,48,548) - -
ಕಾರ್ಯಶೀಲ ಬಂಡವಾಳದ ಬದಲಾವಣೆಗೆ ಮುಂಚಿನ ಕಾರ್ಯಾಚರಣೆಯ ಲಾಭ ಹೊಂದಾವಣೆ ಮಾಡಲಾದುದು :	(18,77,45,844)	26,40,71,723
ಪ್ರಸ್ತುತದಲ್ಲಿರುವ ಇತರ ಸ್ವತ್ತುಗಳ ಹೆಚ್ಚಳ/ (ಇಳಿಕೆ) ವ್ಯವಹಾರದಲ್ಲಿ ಪಾವತಿಸತಕ್ಕವುಗಳ ಹೆಚ್ಚಳ/ (ಇಳಿಕೆ) ಇತರ ಬಾಧ್ಯತೆಗಳ ಹೆಚ್ಚಳ/ (ಇಳಿಕೆ) ಅಲ್ಪಾವಧಿ ಉಪಬಂಧಗಳಲ್ಲಿ ಹೆಚ್ಚಳ/(ಇಳಿಕೆ)	(6,19,69,706) - 26,28,693 -	(4,18,218) - 19,525 -
ಕಾರ್ಯಾಚರಣೆಗಳಿಂದ ಉತ್ಪಾದನೆಯಾದ ನಗದು ಪಾವತಿಸಲಾದ ನೇರ ತೆರಿಗೆಗಳು	(24,70,86,857) -	(26,36,73,030) -
ಕಾರ್ಯಾಚರಣೆ ಚಟುವಟಿಕೆಗಳಿಂದ ಪಡೆದ /(ಬಳಸಲಾದ) ನಿವ್ವಳ ನಗದು (ಎ)	(24,70,86,857)	(26,36,73,030)
ಬಿ. ಹೂಡಿಕೆ ಕಾರ್ಯಗಳಿಂದ ನಗದು ಹರಿವು ಸ್ಥಿರ ಸ್ವತ್ತುಗಳ ಮೇಲೆ ಬಂಡವಾಳ ವೆಚ್ಚ ಸ್ಥಿರಾಸ್ತಿಗಳ ಮಾರಾಟ ಚಾಲ್ತಿ ಖಾತೆ ಮತ್ತು ಭದ್ರತಾ ಠೇವಣಿಗಳಿಂದ ಸಂದಾಯವಾದ ಬಡ್ಡಿ	(12,33,975) 14,651 1,90,77,369	(45,900) - 71,04,556
ಹೂಡಿಕೆ ಕಾರ್ಯಗಳಿಂದ ಪಡೆದ /(ಬಳಸಲಾದ) ನಿವ್ವಳ ನಗದು (ಬಿ)	1,78,58,045	70,58,656
ಸಿ. ಹಣಕಾಸು ಚಟುವಟಿಕೆಗಳಿಂದ ನಗದು ಹರಿವು ಮರುಪಾವತಿಸಲಾದ ಷೇರು ಅರ್ಜಿ ಹಣ ಪ್ರಸ್ತುತ ಅವಧಿಯಲ್ಲಿರುವ ಸ್ವತ್ತುಗಳಲ್ಲಿ ಹೂಡಿಕೆ ಹಣಕಾಸು ಚಟುವಟಿಕೆಗಳಿಂದ ಪಡೆದ/(ಬಳಸಲಾದ) ನಿವ್ವಳ ನಗದು (ಸಿ) ನಗದು ಮತ್ತು ನಗದಿಗೆ ಸಮಮೌಲ್ಯದವುಗಳಲ್ಲಿನ ನಿವ್ವಳ ಹೆಚ್ಚಳ/(ಇಳಿಕೆ) (ಎ+ಬಿ+ಸಿ) ನಗದು ಮತ್ತು ನಗದಿಗೆ ಸಮಮೌಲ್ಯದವು (ಆರಂಭದಲ್ಲಿನ ಉಳಿಕೆ) ನಗದು ಮತ್ತು ನಗದಿಗೆ ಸಮಮೌಲ್ಯದವು (ಮುಕ್ತಾಯದಲ್ಲಿನ ಉಳಿಕೆ)	- - - (22,92,28,812) 59,56,67,160 36,64,38,348	- - - 27,07,31,687 32,49,35,473 59,56,67,160
ನಗದು ಮತ್ತು ನಗದಿನ ಸಮಮೌಲ್ಯದ ಅಂಶಗಳು ಎ) ಕೈಯಲ್ಲಿರುವ ನಗದು ಬಿ) ಬ್ಯಾಂಕುಗಳಲ್ಲಿ ಉಳಿದಿರುವ ಹಣ: ಚಾಲ್ತಿ ಖಾತೆ ಮತ್ತು ಉಳಿತಾಯ ಠೇವಣಿಗಳಲ್ಲಿ ಠೇವಣಿ ಖಾತೆಗಳಲ್ಲಿ ಕೈಯಲ್ಲಿರುವ ಚೆಕ್/ಡಿಡಿ	20,192 14,34,27,134 13,64,91,022 8,65,00,000 36,64,38,348	9,400 53,41,68,644 6,14,89,116 - 59,56,67,160
ಲಗತ್ತಿಸಿರುವ ನಮ್ಮ ವರದಿಯ ಅನುಸಾರ ಪಾಂಡುರಂಗ್ ಶೆಣೈ ಮತ್ತು ಕಂಪನಿಯ ಪರವಾಗಿ ಚಾರ್ಟೆಡ್ ಅಕೌಂಟೆಂಟ್‌ಗಳು ಸಂಸ್ಥೆ ನೋಂದಣಿ ಸಂಖ್ಯೆ: 008242ಎಸ್	ನಿರ್ದೇಶಕ ಮಂಡಳಿಯ ಮತ್ತು ಕಂಪನಿಯ ಪರವಾಗಿ ರೈಲು ಮೂಲಸೌಲಭ್ಯ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ಕಂಪನಿ (ಕರ್ನಾಟಕ) ನಿಯಮಿತ	
ಸಿ.ಎ.ಕೆ. ಪಾಂಡುರಂಗ್ ಶೆಣೈ ಪಾಲುದಾರರು ಸ.ಸಂ. 202768	ಅಮಿತ್ ಗರ್ಗ್ ವ್ಯವಸ್ಥಾಪಕ ನಿರ್ದೇಶಕ ಡಿಐಎನ್: 08212610  ವೆದೂಲ ಶ್ರೀಧರ್ ಜಿಎಂ (ಸಿವಿಲ್) ಸಿಎಫ್‌ಒ	ಕಪಿಲ್ ಮೋಹನ್ ನಿರ್ದೇಶಕ ಡಿಐಎನ್: 03627128  ಎಸ್.ಎನ್. ಶ್ರೀನಿವಾಸ ಕಂಪನಿ ಕಾರ್ಯದರ್ಶಿ ಎಫ್‌ಸಿಎಸ್: 2197
ಸ್ಥಳ : ಬೆಂಗಳೂರು ದಿನಾಂಕ : 05.10.2020	ಸ್ಥಳ : ಬೆಂಗಳೂರು ದಿನಾಂಕ : 25.09.2020	

31ನೇ ಮಾರ್ಚ್ 2020ರಂದು ಕೊನೆಗೊಂಡ ವರ್ಷಕ್ಕೆ ಹಣಕಾಸು ಒಕ್ಕಣ್ಣೆಗಳಿಗೆ ಟಿಪ್ಪಣಿಗಳು

(ರೂ.ಗಳಲ್ಲಿ)

ಟಿ. ಸಂ.	ವಿವರಗಳು	31 ಮಾರ್ಚ್ 2020 ರಂದು ಕೊನೆಗೊಂಡ ವರ್ಷಕ್ಕೆ	31 ಮಾರ್ಚ್ 2019 ರಂದು ಕೊನೆಗೊಂಡ ವರ್ಷಕ್ಕೆ
3	<p><b>ಷೇರು ಬಂಡವಾಳ</b></p> <p><b>ಅಧಿಕೃತ :</b></p> <p>ತಲಾ ರೂ. 10/-ರ ಮೌಲ್ಯದ 10,00,00,000 ಸಾಮ್ಯ ಷೇರುಗಳು (ಮಾರ್ಚ್ 31, 2019 - ತಲಾ ರೂ. 10/-ರ ಮೌಲ್ಯದ 2,00,00,000 ಸಾಮ್ಯ ಷೇರುಗಳು)</p> <p><b>ವಿತರಣೆ ಮಾಡಿದುದು ಮತ್ತು ಸ್ವೀಕರಿಸಲಾದುದು (ಕೊಳ್ಳಲಾದುದು) :</b></p> <p>ತಲಾ ರೂ. 10/-ರ ಮೌಲ್ಯದ 1,00,00,000 ಸಾಮ್ಯ ಷೇರುಗಳು (ಮಾರ್ಚ್ 31, 2019-ತಲಾ ರೂ. 10/-ರ ಮೌಲ್ಯದ 1,00,00,000 ಸಾಮ್ಯ ಷೇರುಗಳು)</p> <p><b>ಹೂಡಿಕೆಯಾದುದು :</b></p> <p>ತಲಾ ರೂ. 10/-ರ ಮೌಲ್ಯದ 100,00,000 ಸಾಮ್ಯ ಷೇರುಗಳು (ಮಾರ್ಚ್ 31, 2019-ತಲಾ ರೂ. 10/-ರ ಮೌಲ್ಯದ 50,00,000 ಸಾಮ್ಯ ಷೇರುಗಳು)</p> <p><b>(ಬಿ) ವರದಿ ಅವಧಿಯ ಮೊದಲಲ್ಲಿ ಮತ್ತು ಕೊನೆಯಲ್ಲಿ ಉಳಿದಿರುವ ಷೇರುಗಳ ಮತ್ತು ಮೊತ್ತಗಳ ಲೆಕ್ಕ ಹೊಂದಾಣಿಕೆ:</b></p> <p>ವರ್ಷದ ಆರಂಭದಲ್ಲಿನ ಮತ ಚಲಾವಣೆಯ ಹಕ್ಕುಳ್ಳ ಸಾಮ್ಯ ಷೇರುಗಳ ಸಂಖ್ಯೆ (ರೂ. 100/-ರ 5007 ಷೇರುಗಳನ್ನು ರೂ. 10/-ರ 50070 ಷೇರುಗಳಾಗಿ ಮರುವಿಂಗಡಣೆ)</p> <p>ವರ್ಷದ ಅವಧಿಯಲ್ಲಿ ವಿತರಣೆ ಮಾಡಿದ ಸಾಮ್ಯ ಷೇರುಗಳ ಸಂಖ್ಯೆಯನ್ನು ಸೇರಿ</p> <p>ವರ್ಷದ ಅವಧಿಯಲ್ಲಿ ಮರುಖರೀದಿಸಿದ ಕಳೆಯಬೇಕಾದ ಷೇರುಗಳು</p> <p>ವರ್ಷದ ಕೊನೆಯಲ್ಲಿನ ಮತ ಚಲಾವಣೆಯ ಹಕ್ಕುಳ್ಳ ಸಾಮ್ಯ ಷೇರುಗಳ ಸಂಖ್ಯೆ</p> <p>(ಸಿ) ವಿವಿಧ ವರ್ಗದ ಷೇರುಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿತವಾದ ಹಕ್ಕುಗಳು, ಆದ್ಯತೆಗಳು ಮತ್ತು ನಿರ್ಬಂಧಗಳು</p> <p>(ಡಿ) ಹಿಡುವಳಿ ಕಂಪನಿ ಮತ್ತು ಪರಮ ಹಿಡುವಳಿ ಕಂಪನಿಗಳು ಮತ್ತು ಅವುಗಳ ಉಪ ಕಂಪನಿಗಳು/ಸಹಕಂಪನಿಗಳಲ್ಲಿನ ಷೇರು ಹಿಡುವಳಿ ವಿವರ</p> <p>(ಇ) 5%ಗಿಂತ ಹೆಚ್ಚಿನ ಪ್ರಮಾಣದ ಷೇರುಗಳನ್ನು ಹೊಂದಿರುವ ಷೇರುದಾರರ ವಿವರ :</p> <p><b>ಮತ ಚಲಾವಣೆಯ ಹಕ್ಕುಳ್ಳ ಸಾಮ್ಯ ಷೇರುಗಳು :</b></p> <p>1. ಕರ್ನಾಟಕದ ರಾಜ್ಯಪಾಲರು/ ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರ : ಷೇರುಗಳ ಸಂಖ್ಯೆ ಹಿಡುವಳಿಯ ಪ್ರತಿಶತ</p> <p>2. ಮೂಲ ಸೌಲಭ್ಯ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ಕಾರ್ಪೊರೇಷನ್ (ಕರ್ನಾಟಕ) ನಿಯಮಿತ : ಷೇರುಗಳ ಸಂಖ್ಯೆ ಹಿಡುವಳಿಯ ಪ್ರತಿಶತ</p> <p>3. ರೈಲ್ವೆ ಸಚಿವಾಲಯ/ ಭಾರತದ ರಾಷ್ಟ್ರಪತಿಗಳು : ಷೇರುಗಳ ಸಂಖ್ಯೆ ಹಿಡುವಳಿಯ ಪ್ರತಿಶತ</p> <p>4. ಇತರೆ : * ಷೇರುಗಳ ಸಂಖ್ಯೆ ಹಿಡುವಳಿಯ ಪ್ರತಿಶತ</p>	<p>1,00,00,00,000</p> <p>10,00,00,000</p> <p>10,00,00,000</p> <p>50,00,000</p> <p>—</p> <p>50,00,000</p> <p>—</p> <p>1,00,00,000</p> <p>—</p> <p>—</p> <p>—</p> <p>50,99,995</p> <p>51.0000%</p> <p>—</p> <p>—</p> <p>49,00,000</p> <p>49.00%</p> <p>5</p> <p>0.0001%</p>	<p>20,00,00,000</p> <p>10,00,00,000</p> <p>5,00,00,000</p> <p>5,007</p> <p>50,070</p> <p>49,49,930</p> <p>—</p> <p>50,00,000</p> <p>—</p> <p>—</p> <p>25,49,930</p> <p>50.9986%</p> <p>—</p> <p>—</p> <p>24,50,000</p> <p>49.00%</p> <p>70</p> <p>0.0014%</p>

\* ಟಿಪ್ಪಣಿ: ಸದಸ್ಯರ ಕಡತ (ರಿಜಿಸ್ಟರ್) ಮತ್ತು ಸದಸ್ಯರು ತಮ್ಮ ಹಿತಾಸಕ್ತಿಯ ಬಗ್ಗೆ ನೀಡಿದ ಹೇಳಿಕೆಗಳನ್ನೂ ಒಳಗೊಂಡಂತಹ ಕಂಪನಿಯ ದಾಖಲೆಗಳ ಆಧಾರದ ಮೇರೆಗೆ ಮೇಲ್ಕಂಡ ಷೇರುಗಳ ಹಿಡುವಳಿಯು ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರವನ್ನು ಪ್ರತಿನಿಧಿಸುವವರ ಕಾನೂನಾತ್ಮಕ ಮತ್ತು ಹಿತಾಸಕ್ತಿಯ ಸ್ವಾಮ್ಯಗಳನ್ನು ಪ್ರತಿನಿಧಿಸುತ್ತದೆ.

ಕಂಪನಿಯು 26.10.2018ಕ್ಕೆ ನಡೆದ ವಿಶೇಷ ಸರ್ವಸದಸ್ಯರ ಸಭೆಯಲ್ಲಿ ಸಂಸ್ಥಾ ನಿವೇದನ ಪತ್ರ/ಸಂಯೋಜನ ಪತ್ರದ ಕಲಂ V ಕ್ಕೆ ತಿದ್ದುಪಡಿ ತಂದು, ರೂ. 100/-ರ ಮೌಲ್ಯದ ಷೇರುಗಳನ್ನು ರೂ. 10/-ರ ಮೌಲ್ಯದ ಸಾಮ್ಯ ಷೇರುಗಳಾಗಿ ಉಪ-ವಿಂಗಡಿಸಿತು. ಷೇರುಗಳ ಉಪ-ವಿಂಗಡಣೆಯನ್ನು 12.11.2018ರಂದು ದಾಖಲಿಸಿ, ಅನುಷ್ಠಾನಕ್ಕೆ ತರಲಾಯಿತು.

ಕಂಪನಿಯು 05.04.2019ರಂದು ರೂ. 10/-ರ ಮೌಲ್ಯದ 50,00,000 ಸಾಮ್ಯ ಷೇರುಗಳನ್ನು ಪಾಲುದಾರರಿಗೆ ದ್ವಿತೀಯ ಹಂತದ ಹಕ್ಕಿನ ಷೇರುಗಳಾಗಿ ವಿತರಿಸಿತು.

ಕಂಪನಿಯು 25.11.2019ರಂದು ನಡೆದ ವಾರ್ಷಿಕ ಸಾಮಾನ್ಯ ಸಭೆಯಲ್ಲಿ ಅಧಿಕೃತ ಷೇರು ಹೂಡಿಕೆಯನ್ನು ರೂ. 20 ಕೋಟಿಯಿಂದ ರೂ. 100 ಕೋಟಿಗೆ ಏರಿಸಿತು.



31ನೇ ಮಾರ್ಚ್ 2020ರಂದು ಕೊನೆಗೊಂಡ ವರ್ಷಕ್ಕೆ ಹಣಕಾಸು ಒಕ್ಕಣೆಗಳಿಗೆ ಟಿಪ್ಪಣಿಗಳು

(ರೂ.ಗಳಲ್ಲಿ)

ಟಿ. ಸಂ.	ವಿವರಗಳು	31 ಮಾರ್ಚ್ 2020 ರಂದು ಕೊನೆಗೊಂಡ ವರ್ಷಕ್ಕೆ	31 ಮಾರ್ಚ್ 2019 ರಂದು ಕೊನೆಗೊಂಡ ವರ್ಷಕ್ಕೆ
4	ಮೀಸಲು ಮತ್ತು ಹೆಚ್ಚಳ : (ಎ) ಲಾಭ ಮತ್ತು ನಷ್ಟದ ಹೇಳಿಕೆಗಳಲ್ಲಿ ಹೆಚ್ಚಳ ಆರಂಭಿಕ ಶಿಲ್ಕು ಸೇರಿಸಿ: ಹಿಂದಿನ ವರ್ಷದ ಹೊಂದಾಣಿಕೆ ಸೇರಿಸಿ: ಪ್ರಸ್ತುತ ವರ್ಷದ ಲಾಭ  ಅಪ್ಪೆರು ಶಿಲ್ಕು  ಹಿಂದಿನ ಅವಧಿಯ ಹೊಂದಾಣಿಕೆಗಳಲ್ಲಿ ರೂ. 8,67,595/- 2006-07 ಐಟಿ ಮರುಪಾವತಿಗೆ (ಎವೈ-2007-08) ಮತ್ತು 5,16,250/- ರೂಗಳು (ಜಿಎಸ್‌ಟಿ ಸೇರಿ) ಹಿಂದಿನ ವರ್ಷದಲ್ಲಿ ಖರ್ಚುಗಳಾಗಿ ತಪ್ಪಾಗಿ ಕಾಯ್ದಿರಿಸಲಾದ ಕಂಪ್ಯೂಟರ್ ಸಾಫ್ಟ್‌ವೇರ್ ಅಭಿವೃದ್ಧಿಗೆ ಸೇರಿದ್ದಾಗಿರುತ್ತದೆ.	8,29,00,242 13,83,845 1,23,78,553 <b>9,66,62,640</b>	7,93,20,503  35,79,739 <b>8,29,00,242</b>
5	ವಿತರಣೆಗೆ ಮುಂಚಿನ ಷೇರು ಅರ್ಜಿ ಹಣ	—	<b>5,00,00,000</b>
6	ಇತರ ದೀರ್ಘಕಾಲೀನ ಬಾಧ್ಯತೆಗಳು ಯೋಜನೆ ಅಧ್ಯಯನ ನಿಧಿ ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರದಿಂದ ಮುಂಗಡ	1,45,430 3,45,393 <b>4,90,823</b>	1,45,430 3,45,393 <b>4,90,823</b>
7	ಪ್ರಸ್ತುತದಲ್ಲಿನ ಇತರ ಬಾಧ್ಯತೆಗಳು ಇತರ ಪಾವತಿಸಬೇಕಾದವುಗಳು : i. ಕಡ್ಡಾಯ ಪಾವತಿಗಳು : ತಡೆಹಿಡಿಯುವ ತೆರಿಗೆಗಳು ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರದಿಂದ ರೈಲ್ವೇ ಕೊಡಲೆಂದು ಸ್ವೀಕೃತವಾದದ್ದು ಇತರೆ	5,28,844 25,32,00,000 22,74,489 <b>25,60,03,333</b>	9,385 43,57,08,674 1,65,255 <b>43,58,83,314</b>
9	ಪ್ರಸ್ತುತ ಅವಧಿಯಲ್ಲಿನ ಹೂಡಿಕೆಗಳು ಸಹಕಂಪನಿಗಳ ಸಾಮ್ಯ ಷೇರುಗಳಲ್ಲಿ ಹೂಡಿರುವ ಬಂಡವಾಳ : ಹಾಸನ ಮಂಗಳೂರು ರೈಲು ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ಕಂಪನಿ ತಲಾ ರೂ. 10/-ರ ಮೌಲ್ಯದ 20,00,000 ಸಾಮ್ಯ ಷೇರುಗಳು (ಹಿಂದಿನ ವರ್ಷ ತಲಾ ರೂ. 10/-ರ ಮೌಲ್ಯದ 20,00,000 ಸಾಮ್ಯ ಷೇರುಗಳು )	2,00,00,000 <b>2,00,00,000</b>	2,00,00,000 <b>2,00,00,000</b>
10	ನಗದು ಮತ್ತು ನಗದಿಗೆ ಸಮಮೌಲ್ಯದವು ಷೆಡ್ಯೂಲು ಬ್ಯಾಂಕುಗಳಲ್ಲಿ ಉಳಿದಿರುವ ಹಣ —ಚಾಲ್ತಿ ಖಾತೆಯಲ್ಲಿ —ಠೇವಣಿ ಖಾತೆಗಳಲ್ಲಿ ಕೈಯಲ್ಲಿರುವ ಚೆಕ್/ಡೆಡಿ ಕೈಯಲ್ಲಿರುವ ನಗದು	14,34,27,134 13,64,91,022 8,65,00,000 20,192 <b>36,64,38,348</b>	53,41,68,644 6,14,89,116 — 9,400 <b>59,56,67,160</b>
11	ಇತರ ಪ್ರಸ್ತುತದಲ್ಲಿನ ಸ್ವತ್ತುಗಳು ಸಾಲಗಳು ಮತ್ತು ಮುಂಗಡಗಳು (ಸ್ವತ್ತುಗಳು) ಬೆಂಗಳೂರು ಸಬ್-ಅರ್ಬನ್ ರೈಲ್ವೆ ಯೋಜನೆಯ ಮುಂಗಡ ಹಣ ಧಾರವಾಡ-ಬೆಳಗಾಂ ಹೊಸ ರೈಲ್ವೆ ಯೋಜನೆ ಆದಾಯ ತೆರಿಗೆ ಮರುಪಾವತಿಸಬಹುದಾಗಿದೆ ಬ್ಯಾಂಕು ಠೇವಣಿಗಳ ಮೇಲೆ ಸಂಚಿತ ಬಡ್ಡಿ ಭದ್ರತಾ ಠೇವಣಿಗಳು ಬಾಡಿಗೆ ಠೇವಣಿಗಳು - ಕೆಆರ್‌ಡಿಎಲ್ ಹೆಚ್‌ಎಂಆರ್‌ಡಿ - ಸ್ವೀಕರಿಸುವಂತಹದ್ದು	4,99,73,000 24,79,661 10,31,113 22,17,554 13,500 97,34,880 14,651 <b>6,54,64,359</b>	— — 12,99,526 21,81,627 13,500 — — <b>34,94,653</b>
ಬಿಎಸ್‌ಆರ್‌ಪಿ ಮುಂಗಡ ಹಣ ಶೇಕಡಾ 50 ರಷ್ಟು ಜಿಟಿಕೆ ಭಾಗವಾಗಿದ್ದು ಮೆ   ರೈಲ್ವೆ ಸಂಸ್ಥೆಯ ಡಿಪಿಆರ್ ತಯಾರಿ ಬಗ್ಗೆ ಧಾರವಾಡ-ಬೆಳಗಾಂ ಮುಂಗಡ ಹಣ ರೈಲ್ವೆ ಸಂಸ್ಥೆಯು ಅಂತಿಮ ಸ್ಥಳ ಸಮೀಕ್ಷೆ ಹಾಗೂ ಡಿಪಿಆರ್ ತಯಾರಿ ಬಗ್ಗೆ			

31ನೇ ಮಾರ್ಚ್ 2020ರಂದು ಕೊನೆಗೊಂಡ ವರ್ಷಕ್ಕೆ ಹಣಕಾಸು ಒಕ್ಕಣೆಗಳಿಗೆ ಟಿಪ್ಪಣಿಗಳು

8. ಸ್ಥಿರ ಆಸ್ತಿಗಳು

(ರೂ.ಗಳಲ್ಲಿ)

ಟಿಪ್ಪಣಿ ಸಂಖ್ಯೆ	ವಿವರಗಳು	ಒಟ್ಟು ವಿಭಾಗ				ಸವಕಳಿ (ಡಬ್ಲ್ಯೂಡಿವಿ)			ನಿವ್ವಳ ವಿಭಾಗ		
		01.04.2019 ರಂತೆ	ವರ್ಷದ ಅವಧಿಯಲ್ಲಿ ಸೇರಿದ್ದು	ಕ್ರಯ/ತೆಗೆದು	31.03.2020 ರಂತೆ	01.04.2019 ರಂತೆ	ಸಂಚಿತ ಸವಕಳಿ ರದ್ದುಗೊಳಿಸಿದ್ದು/ ಹೊಂದಿಸಿದ್ದು	ವರ್ಷಕ್ಕೆ	31.03.2020 ರಂತೆ	31.03.2020 ರಂತೆ	31.03.2019 ರಂತೆ
(i)	ಮೂರ್ತ ಸ್ವತ್ತುಗಳು : ಕಂಪ್ಯೂಟರ್‌ಗಳು ಕಛೇರಿ ಸಲಕರಣೆ	79,348 1,92,008	1,23,756 56,109	- 1,13,899	2,03,104 1,34,218	51,077 1,07,713	- 1,07,358	55,618.00 26,375.00	1,06,695.350 26,729.98	96,409 1,07,488	28,271 84,295
	ಒಟ್ಟು	2,71,356	1,79,865	1,13,899	3,37,322	1,58,790	1,07,358	81,993.00	1,33,425	2,03,897	1,12,566
(ii)	ಅಮೂರ್ತ ಸ್ವತ್ತುಗಳು ಕಂಪ್ಯೂಟರ್ ಸಾಫ್ಟ್‌ವೇರ್	-	10,54,110	-	10,54,110	-	-	3,918.00	3,918	10,50,192	-
	ಒಟ್ಟು	-	10,54,110	-	10,54,110	-	-	3,918	3,918	10,50,192	-
	ಒಟ್ಟು	2,71,356	12,33,975	1,13,899	13,91,432	1,58,790	1,07,358	85,911	1,37,343	12,54,089	1,12,566
	ಹಿಂದಿನ ವರ್ಷ	2,25,456	45,900	-	2,71,356	76,973	-	81,816	1,58,790	1,12,566	1,48,483

31ನೇ ಮಾರ್ಚ್ 2020ರಂದು ಕೊನೆಗೊಂಡ ವರ್ಷಕ್ಕೆ ಹಣಕಾಸು ಒಕ್ಕಣೆಗಳಿಗೆ ಟಿಪ್ಪಣಿಗಳು

(ರೂ.ಗಳಲ್ಲಿ)

ಟಿ. ಸಂ.	ವಿವರಗಳು	31 ಮಾರ್ಚ್ 2020 ರಂದು ಕೊನೆಗೊಂಡ ವರ್ಷಕ್ಕೆ	31 ಮಾರ್ಚ್ 2019 ರಂದು ಕೊನೆಗೊಂಡ ವರ್ಷಕ್ಕೆ
12	ಇತರ ಆದಾಯ ಎ) ಬಡ್ಡಿಯಿಂದ ಆದಾಯ ಬ್ಯಾಂಕು ಠೇವಣಿಗಳು ಬಿ) ಇತರ ವ್ಯವಹಾರೇತರ ಆದಾಯ ತೆರಿಗೆ ಮರುಪಾವತಿಯ ಮೇಲಿನ ಬಡ್ಡಿ ಸ್ವತ್ತುಗಳ ಮಾರಾಟದಿಂದ ಬಂದ ಲಾಭ ವಿವಿಧ ಆದಾಯ  ಒಟ್ಟು  ರೂ. 19,163/- ಪಾವತಿಸಬೇಕಾದ ವೆಚ್ಚಗಳು (31.03.2017 ರಂದು ಒದಗಿಸಲಾದ ರೂ. 3,750/- ಸೇವಾ ತೆರಿಗೆ, ರೂ. 11,236/- ವೃತ್ತಿ ತೆರಿಗೆಯಿದ್ದು 31.03.2014 ರಂತೆ ಒದಗಿಸಲಾಗಿದೆ. ರೂ. 4,177/- ಹೆಚ್ಚುವರಿ ಸೇವಾ ತೆರಿಗೆಯಿದ್ದಾಗಿ ವಿತ್ತೀಯ ವರ್ಷ 2003-04, 2004-05 ಮತ್ತು 2006-07ರದ್ದಾಗಿದೆ). ವಿವಿಧ ಆದಾಯಕ್ಕೆ ಮತ್ತೆ ಬರೆಯಲಾಗಿದೆ, ಏಕೆಂದರೆ ಅದನ್ನು ಇನ್ನು ಮುಂದೆ ಪಾವತಿಸಬೇಕಾಗಿಲ್ಲ.	1,90,77,369  7,12,465 8,110 1,20,707  <b>1,99,18,651</b>	73,48,548  512 — —  <b>73,49,060</b>
13	ಉದ್ಯೋಗಿಗಳ ಹಿತಕ್ಕಾಗಿ ಆದ ಖರ್ಚುಗಳು ಉದ್ಯೋಗಿಯ ಸಂಬಳ ಮತ್ತು ಗುತ್ತಿಗೆ ಖರ್ಚುಗಳು  ಒಟ್ಟು	39,82,159  <b>39,82,159</b>	5,31,120  <b>5,31,120</b>
14	ಇತರ ಖರ್ಚುಗಳು : ಕಛೇರಿ ನಿರ್ವಹಣಾ ವೆಚ್ಚಗಳು ವೃತ್ತಿಪರ ಮತ್ತು ಸಮಾಲೋಚನ ಸೇವೆಗಳು ಪ್ರವಾಸ ಮತ್ತು ಪ್ರವಾಸ ಭತ್ಯೆ ವೆಚ್ಚಗಳು ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರಿಗೆ ಸಂದಾಯ ದರಗಳು ಮತ್ತು ತೆರಿಗೆಗಳು ಮುದ್ರಣ ಮತ್ತು ಲೇಖನ ಸಾಮಗ್ರಿ ಕಂಪ್ಯೂಟರ್ ತಂತ್ರಾಂಶ ವೆಚ್ಚ ಜಾಹಿರಾತು ನಿರ್ದೇಶಕರ ಕುಳಿತುಕೊಳ್ಳುವ ಶುಲ್ಕ  ಒಟ್ಟು	2,04,749 37,270 14,08,607 29,500 4,87,388 1,88,145 — 11,08,369 8,000  <b>34,72,028</b>	2,47,708 45,000 7,37,823 25,000 15,93,561 40,270 4,37,500 29,522 —  <b>31,56,384</b>

## ಹಣಕಾಸಿನ ಒಕ್ಕಣಿಕೆಯ ಅಂಗವಾಗಿರುವ ಟಿಪ್ಪಣಿಗಳು

### 1. ಸಂಸ್ಥೆಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದ ಮಾಹಿತಿ:

ಸೆಪ್ಟೆಂಬರ್ 2000ದಲ್ಲಿ ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರ ಮತ್ತು ರೈಲ್ವೆ ಸಚಿವಾಲಯಗಳು “ರೈಲು ಮೂಲಸೌಲಭ್ಯ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ಕಂಪನಿ (ಕರ್ನಾಟಕ) ನಿಯಮಿತ - ಕೆ-ರೈಡ್” ಎಂಬ ಹೆಸರಿನ ಜಂಟಿ ಉದ್ಯಮಿಯೊಂದನ್ನು ಸ್ಥಾಪಿಸುವುದರ ಸಂಬಂಧಿತವಾಗಿ ನೆನಪಿನ ಟಿಪ್ಪಣಿ ಕರಾರೊಂದಕ್ಕೆ (ಎಂಓಯು) ಒಳಪಟ್ಟವು. ಕರ್ನಾಟಕದಲ್ಲಿನ ನಿಯತ ರೈಲ್ವೆ ಯೋಜನೆಗಳನ್ನು ಅನುಷ್ಠಾನಗೊಳಿಸುವುದು ಮತ್ತು ಅಭಿವೃದ್ಧಿಗೊಳಿಸುವುದು ಕೆ-ರೈಡ್‌ನ ಪ್ರಮುಖ ಉದ್ದೇಶವಾಗಿದೆ.

ಸಂಪನ್ಮೂಲ ಸಜ್ಜುಗೊಳಿಸುವಿಕೆ, ಸಾಗಣೆ ಖಾತರಿಗಳನ್ನು ಪಡೆಯುವುದು, ಯೋಜನಾ ನಿಧಿಯನ್ನು ಒದಗಿಸಬಲ್ಲ ತಂತ್ರಕುಶಲ ಪಾಲುದಾರರ ಪಾಲ್ಗೊಳ್ಳುವಿಕೆಯನ್ನು ನಿಶ್ಚಯಿಸಿಕೊಳ್ಳುವುದು ಕಂಪನಿಯ ಉದ್ದೇಶಗಳಾಗಿವೆ. ನಗರಾಭಿವೃದ್ಧಿಯ ಸುಪರ್ದನ್ನು ಹೊಂದಿರುವ ಸ್ಥಳೀಯ ಸಂಸ್ಥೆಗಳು/ಸಂಘಗಳ ಸಹಕಾರದಿಂದ ರೈಲ್ವೆ ಯೋಜನೆಗಳ ಅಭಿವೃದ್ಧಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದ ವಿವಿಧ ಪೂರಕ ವಿಷಯಗಳ ಉದ್ದೇಶಪೂರ್ವಕ ಪರಿಹಾರಗಳನ್ನು ಹೊಂದಲೆಂದು ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರವು ಕಂಪನಿಯನ್ನು ನವೆಂಬರ್ 2000ದಲ್ಲಿ ಬೆಂಗಳೂರಿನಲ್ಲಿ ಕಂಪನಿಗಳ ಕಾಯಿದೆ, 1956ರ ಅನ್ವಯ ಸರ್ಕಾರದೊಡನೆ ಒಂದಾಗಿಸಿಕೊಂಡಿತು.

ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರವು ಸರ್ಕಾರಿ ಆದೇಶ ಸಂಖ್ಯೆ ಐಡಿಡಿ 59 ಎನ್‌ಎಸ್‌ಡಬ್ಲ್ಯೂ 2009, ದಿನಾಂಕ 17, ಆಗಸ್ಟ್, 2009ರ ಮೂಲಕ ನಿಯತ ರೈಲ್ವೆ ಯೋಜನೆಗಳನ್ನು ಸುಗಮವಾಗಿ ಅನುಷ್ಠಾನಗೊಳಿಸಲು ಅವಶ್ಯಕವಾದ ಸಹಕಾರಗಳನ್ನು ಪಡೆಯುವುದನ್ನು ನಿಶ್ಚಿತಗೊಳಿಸಿಕೊಳ್ಳುವ, ಅಂತಹ ಅನುಷ್ಠಾನಗಳ ಪ್ರಗತಿಯ ಮೇಲ್ವಿಚಾರಣೆ ಕೈಗೊಳ್ಳುವ ಮತ್ತು ಅವುಗಳ ವರದಿಯನ್ನು ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರಕ್ಕೆ ಒಪ್ಪಿಸುವ ಸಂಪರ್ಕ ಪ್ರತಿನಿಧಿಯಾಗಿ ಕಾರ್ಯ ನಿರ್ವಹಿಸಲು ಕಂಪನಿಗೆ ಅಧಿಕಾರವನ್ನು ನೀಡಿದೆ.

ರೈಲ್ವೆ ಸಚಿವಾಲಯದ ನಿರ್ದೇಶನಗಳ ಆಧಾರದ ಮೇರೆಗೆ ಈ ಕಂಪನಿಯನ್ನು ರಾಜ್ಯ ಸರ್ಕಾರದೊಡನೆಯ ಜಂಟಿ ಉದ್ಯಮ ಸಂಸ್ಥೆಯಾಗಿ ಪುನರ್ರಚಿಸಲಾಯಿತು. ಈ ಜಂಟಿ ಉದ್ಯಮದಲ್ಲಿ ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರ ಮತ್ತು ರೈಲ್ವೆ ಸಚಿವಾಲಯ ಇಲಾಖೆಗಳು ಕ್ರಮವಾಗಿ 51:49 ಅನುಪಾತದಲ್ಲಿ ಹೂಡಿಕೆ ಹೂಡುವುದೆಂದು ನಿರ್ಣಯಿಸಲಾಯಿತು. ಈ ನಿರ್ಣಯವನ್ನು 17.10.2018ರಂದು ತೆಗೆದುಕೊಂಡ ಪರಿಷ್ಕೃತ ಪಾಲುದಾರರ ಒಪ್ಪಂದದ ಅನುಸಾರವಾಗಿ ಕೈಗೊಳ್ಳಲಾಯಿತು. ಕೆ-ರೈಡ್ ಅನ್ನು ಒಂದು ರಾಜ್ಯ ಜಂಟಿ ಉದ್ಯಮಿಯಾಗಿ ಮರು ರಚಿಸುವ ದೃಷ್ಟಿಯಿಂದ, ಕಂಪನಿಯ ಚಟುವಟಿಕೆಗಳು/ವ್ಯಾಪ್ತಿಯನ್ನು ವಿಸ್ತರಿಸಲಾಗಿದ್ದು, ಕಂಪನಿಯ ಹಲವಾರು ಚಟುವಟಿಕೆಗಳ ಪೈಕಿ ಈ ಕೆಳಕಂಡ ಕೆಲವು ಪ್ರಮುಖ ಚಟುವಟಿಕೆಗಳೂ ಸೇರಿವೆ:

- ಅ) ಜಂಟಿ ಉದ್ಯಮದಾರರು ಮಾಡಿಕೊಂಡ ಒಪ್ಪಂದಕ್ಕೆ ಅನುಗುಣವಾಗಿ ನಿರ್ಣಾಯಕ ಸಂಪರ್ಕ/ಸಾಮರ್ಥ್ಯ ಹೆಚ್ಚಳಕ್ಕೆ ಪ್ರಮುಖವೆನಿಸುವ ಕಾರ್ಯಸಾಧ್ಯತೆಯ ತೆರವು ನಿಧಿಯ ಅವಶ್ಯಕತೆ ಇರುವ ರೈಲ್ವೆ ಯೋಜನೆಗಳು ಮತ್ತು/ಅಥವಾ ಯೋಜನೆಗಳ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ, ಅವುಗಳಿಗೆ ಹಣ ಒದಗಿಸುವಿಕೆ ಮತ್ತು ಅವುಗಳ ಅನುಷ್ಠಾನಗೊಳಿಸುವಿಕೆ;
- ಆ) ರೈಲ್ವೆ ಯೋಜನೆಗಳ ಕಾರ್ಯಸಾಧ್ಯತೆಯ ಪರಿಶೀಲನೆಗಾಗಿ ಮೋಜಣಿಗಳ ಕೈಗೊಳ್ಳುವಿಕೆ, ವಿಸ್ತೃತವಾದ ಯೋಜನಾ ವರದಿಗಳ ತಯಾರಿಕೆ (ಡಿಪಿಆರ್);
- ಇ) ರೈಲ್ವೆ ಯೋಜನೆಗಳ ಮಂಜೂರಾತಿಗಾಗಿ ಪ್ರಕ್ರಿಯೆ (ಮಂಡಳಿ ಅಥವಾ ಉದ್ಯಮದಾರರಿಂದ ಗುರುತಿಸಲ್ಪಟ್ಟವು);
- ಈ) ರೈಲ್ವೆ ಯೋಜನೆಗಳನ್ನು ಕೈಗೊಳ್ಳುವುದಕ್ಕಾಗಿ ಉಪ/ವಿಶೇಷ ಉದ್ದೇಶದ ವಾಹನಗಳನ್ನು ಅಳವಡಿಸಿಕೊಳ್ಳುವುದು ಮತ್ತು ಅವಕ್ಕೆ ಹಣ ಒದಗಿಸುವುದು; ಮತ್ತು,
- ಉ) ಕರಾರು ಪತ್ರದಲ್ಲಿ ಬರೆದಿರುವಂತೆ, ಜಂಟಿ ಉದ್ಯಮಿಯಲ್ಲಿರನ ಎರಡೂ ಪಕ್ಷಗಳ ಉದ್ದೇಶವು ಫಲಪ್ರದವಾಗಲು ಅವಶ್ಯಕವಾಗಬಹುದಾದ, ಮತ್ತು ಮೇಲೆ ಸ್ಪಷ್ಟವಾಗಿ ಉಲ್ಲೇಖಿಸಿಲ್ಲದ, ಎಲ್ಲ ಕಾರ್ಯಗಳ ಕೈಗೊಳ್ಳುವಿಕೆ.

### 2. ಗಮನಾರ್ಹ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರ ನೀತಿಗಳು:

#### 2.1 ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳ ಮೂಲತತ್ವಗಳು ಮತ್ತು ಹಣಕಾಸಿನ ಒಕ್ಕಣಿಕೆಗಳ ಸಿದ್ಧಪಡಿಸುವಿಕೆ:

ಕಂಪನಿಯ ಹಣಕಾಸಿನ ಒಕ್ಕಣಿಕೆಗಳನ್ನು ಚಾರಿತ್ರಿಕ ವೆಚ್ಚ ಮಾದರಿಯ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ಸಂಚಯ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರ ಕ್ರಮವನ್ನು ಬಳಸಿ ಸಾಮಾನ್ಯವಾಗಿ ಸಮ್ಮತವಾದ ಭಾರತೀಯ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರ ನೀತಿಗಳಿಗೆ (“ಜಿಎಪಿ”) ಅನುಗುಣವಾಗಿ ತಯಾರಿಸಲಾಗುತ್ತದೆ ಹಾಗೂ ಕಂಪನಿಗಳ (ಲೆಕ್ಕಪತ್ರ) ನಿಯಮಗಳು, 2014ರೊಡನೆ ಓದಲ್ಪಟ್ಟ ಕಂಪನಿಗಳ ಕಾಯಿದೆ, 2013ರ ಪರಿಚ್ಛೇದ 133, ನಿಯಮ 7 ರಂತೆ ಭಾರತೀಯ ಕೇಂದ್ರ ಸರ್ಕಾರವು ಜಾರಿಗೊಳಿಸಿದ ಕಡ್ಡಾಯ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರ ಗುಣಮಟ್ಟಕ್ಕೆ ಬದ್ಧವಾಗಿರುತ್ತದೆ.

## 2.2 ಅಂದಾಜುಗಳ ಬಳಕೆ

ಹಣಕಾಸಿನ ಒಕ್ಕಣಿಕೆಗಳನ್ನು ಸಾಮಾನ್ಯವಾಗಿ ಸಮತವಾದ ಭಾರತೀಯ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರ ನೀತಿಗಳಿಗೆ ("ಜಿಎಎಪಿ") ಅನುಗುಣವಾಗಿ ತಯಾರಿಸಲಾಗುತ್ತದೆ. ಇದನ್ನು ತಯಾರಿಸಬೇಕಾದರೆ ನಿರ್ವಾಹಕ ವರ್ಗವು ಸ್ವತ್ತುಗಳು ಮತ್ತು ಋಣಭಾರಗಳ ಮೇಲೆ ಪರಿಣಾಮ ಬೀರಬಹುದಾದಂತಹ ಕೆಲವು ಅಂದಾಜುಗಳು ಮತ್ತು ಕಲ್ಪನೆಗಳನ್ನು ಮಾಡಿಕೊಳ್ಳುತ್ತದೆ, ಹಣಕಾಸಿನ ಒಕ್ಕಣಿಕೆಗಳನ್ನು ಸಿದ್ಧಪಡಿಸಿದ ದಿನಾಂಕದಿಂದ ಸಂಭವನೀಯ ಋಣಭಾರಗಳನ್ನು ಬಹಿರಂಗಗೊಳಿಸಬೇಕಾಗುತ್ತದೆ ಮತ್ತು ವರದಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದ ಅವಧಿಯಲ್ಲಿನದೆಂದು ವರದಿಯಾದ ಆದಾಯ ಮತ್ತು ವ್ಯಯದ ಮೊತ್ತಗಳ ಬಹಿರಂಗಗೊಳಿಸಬೇಕಾಗುತ್ತದೆ. ಲಭ್ಯವಿರುವ ಸಕಲ ಮಾಹಿತಿಗಳನ್ನು ಪರಿಗಣಿಸಿ ಸಮರ್ಥನೀಯ ಅಂಶಗಳ ಮೇಲೆಯೇ ಇಂತಹ ಅಂದಾಜುಗಳನ್ನು ತಯಾರಿಸಿರುತ್ತಾರಾದರೂ, ವಾಸ್ತವಿಕ ಫಲಿತಾಂಶಗಳು ಈ ಅಂದಾಜುಗಳಿಗಿಂತ ಭಿನ್ನವೇ ಆಗಿರಬಹುದು ಮತ್ತು ಅಂತಹ ವ್ಯತ್ಯಾಸಗಳನ್ನು ಫಲಿತಾಂಶಗಳನ್ನು ದೃಢಪಡಿಸಿಕೊಂಡಂತಹ ಅವಧಿಯಲ್ಲಿಯೇ ಗುರುತಿಸಲಾಗುತ್ತದೆ.

## 2.3 ಆದಾಯ ಗುರುತಿಸುವಿಕೆ :

ಕಂಪನಿಯು ತನ್ನ ಉದ್ಯಮ ಚಟುವಟಿಕೆಗಳನ್ನು ಇನ್ನೂ ಆರಂಭಿಸಿಲ್ಲ; ಆದ್ದರಿಂದ ಈ ವರ್ಷದಲ್ಲಿ ಕಂಪನಿಗೆ ಉದ್ಯಮದ ಚಟುವಟಿಕೆಗಳಿಂದ ಯಾವುದೇ ಆದಾಯವು ಸಂದಾಯವಾಗಿಲ್ಲ.

- ಬಡ್ಡಿಯಿಂದ ಬರುವ ಆದಾಯವನ್ನು ಸಮಯ ಅನುಪಾತದ ಆಧಾರದ ಮೇಲೆ ಪರಿಗಣಿಸಲಾಗುವುದು; ಬಾಕಿ ಬರಬೇಕಾದ ಹಣ ಮತ್ತು ಅನ್ವಯಿಸತಕ್ಕ ಬಡ್ಡಿ ದರಗಳ ಆಧಾರದ ಮೇಲೆ ಇದನ್ನು ಪರಿಗಣಿಸಲಾಗುವುದು.
- ಇತರ ಆದಾಯವನ್ನು, ಅಂತಹ ಆದಾಯವು ಕಂಪನಿಗೆ ಸಂಚಯವಾದಾಗ, ಪರಿಗಣಿಸಲಾಗುತ್ತದೆ.

## 2.4 ನಗದು ಮತ್ತು ನಗದಿಗೆ ಸಮನಾದವು (ನಗದು ಹರಿವು ನಿರೂಪಣೆಯ ಉದ್ದೇಶಕ್ಕಾಗಿ):

ನಗದು ಎನ್ನುವುದು ಕೈಯಲ್ಲಿರುವ ಹಣ ಮತ್ತು ಬ್ಯಾಂಕುಗಳಲ್ಲಿರುವ ಬೇಡಿಕೆ ಠೇವಣಿಗಳನ್ನು ಒಳಗೊಳ್ಳುತ್ತದೆ. ನಗದಿಗೆ ಸಮನಾದವೆಂದರೆ ಅಲ್ಪಾವಧಿ ಉಳಿತಾಯಗಳು ಮತ್ತು ಬಲ್ಲ ಮೊತ್ತಗಳಿಗೆ ಬಹಳ ಸುಲಭವಾಗಿ ನಗದಾಗಿ ಪರಿವರ್ತಿಸಲು ಆಗುವಷ್ಟು ಹರಿವು ಉಳ್ಳ ಮತ್ತು ಹಾಗೆ ಪರಿವರ್ತಿಸಿದಾಗ ನಗಣ್ಯವೆನಿಸುವಷ್ಟು ಮೌಲ್ಯ ಬದಲಾವಣೆ ಹೊಂದುವ ಹೂಡಿಕೆಗಳು.

## 2.5 ನಗದು ಹರಿವಿನ ಒಕ್ಕಣಿಕೆ:

ನಗದು ಹರಿವನ್ನು ಪರೋಕ್ಷ ವಿಧಾನವನ್ನು ಬಳಸಿ ವರದಿ ಮಾಡಲಾಗುತ್ತದೆ; ಇಂತಹ ಪರೋಕ್ಷ ಕ್ರಮದಲ್ಲಿ ಅಸಾಮಾನ್ಯ ಬಾಬುಗಳ ಮತ್ತು ತೆರಿಗೆಗಳ ಮುಂಚಿನ ಲಾಭ/ನಷ್ಟಗಳನ್ನು ನಗದುಸ್ವರೂಪವಲ್ಲದ ವ್ಯವಹಾರದಿಂದ ಸಂಪತ್ತಿಗೆ ಹಾಗೂ ಹಿಂದಿನ ಅಥವಾ ಮುಂದಿನ ನಗದು ಸ್ವೀಕೃತಿ ಅಥವಾ ಪಾವತಿಗಳ ಸಂಚಯ ಅಥವಾ ಕೊರತೆಗೆ ಸರಿತೋಗಿಸಲಾಗುತ್ತದೆ. ಕಂಪನಿಯ ಉದ್ದಿಮೆಯ ನಿರ್ವಹಣೆ, ಹೂಡಿಕೆ ಮತ್ತು ಹಣಕಾಸಿನ ಚಟುವಟಿಕೆಗಳಿಂದ ಪಡೆದ ನಗದು ಹರಿವನ್ನು ಲಭ್ಯ ಮಾಹಿತಿಯ ಆಧಾರದ ಮೇಲೆ ವಿಂಗಡಿಸಲಾಗುತ್ತದೆ.

## 2.6 ಸ್ಥಿರ ಸ್ವತ್ತುಗಳು:

ಸ್ವಾಧೀನಪಡಿಸಿಕೊಳ್ಳುವ ಅಥವಾ ನಿರ್ಮಿಸುವ ಖರ್ಚಿನಲ್ಲಿ ಸಂಚಿತ ಸವಕಳಿಯನ್ನು ಕಳೆದಾಗ ದೊರಕುವ ಮೌಲ್ಯವೇ ಸ್ಥಿರಾಸ್ತಿ. ಸ್ವತ್ತೊಂದರ ಬೆಲೆಯು ಅದನ್ನು ಖರೀದಿಸುವುದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿತವಾದ ಎಲ್ಲ ನೇರ ಖರ್ಚುಗಳು ಮತ್ತು ಸ್ಥಿರ ಸ್ವತ್ತುಗಳನ್ನು ಅಳವಡಿಸಲು ತಗಲುವ ಖರ್ಚು ಮತ್ತು ಅಳವಡಿಸುವುದಕ್ಕೆ ತಗಲುವ ಪರೋಕ್ಷ ಖರ್ಚುಗಳನ್ನು ಒಳಗೊಂಡಿರುತ್ತದೆ.

ಅಳವಡಿಸುವ/ಸ್ವಾಧೀನಪಡಿಸಿಕೊಳ್ಳುವ ದಿನದವರೆಗೆ ತಗುಲಿರಬಹುದಾದ ಸಾಲದ ಬಾಬನ್ನು ಬಂಡವಾಳವಾಗಿ ಪರಿಗಣಿಸಲಾಗುತ್ತದೆ.

## 2.7 ಸವಕಳಿ ಮತ್ತು ಭೋಗ್ಯ:

ಕಂಪನಿಯು ಸವಕಳಿಯ ಉದ್ದೇಶಕ್ಕಾಗಿ ಕಂಪನಿಗಳ ಕಾಯಿದೆ, 2013ಕ್ಕೆ ಷೆಡ್ಯೂಲ್ II ಅನ್ನು 1 ಏಪ್ರಿಲ್ 2014ರಿಂದ ಅಳವಡಿಸಿದೆ. ಈ ಮೊದಲು ಕಂಪನಿಯು ಸ್ಥಿರ ಸ್ವತ್ತುಗಳ ಭಾಗಾಂಶಗಳನ್ನು ಸವಕಳಿಗೆಂದು ಪ್ರತ್ಯೇಕವಾಗಿ ಗುರುತಿಸುತ್ತಿರಲಿಲ್ಲ; ಸ್ಥಿರ ಸ್ವತ್ತಿನ ಒಂದೇ ಪ್ರಯೋಜನಕರ ಜೀವನ/ಸವಕಳಿ ದರವನ್ನು ಸ್ಥಿರ ಸ್ವತ್ತಿನ ಪ್ರತಿ ಅಂಶಕ್ಕೂ ಅನ್ವಯಿಸಲಾಗುತ್ತಿತ್ತು.

ಕಂಪನಿಗಳ ಕಾಯಿದೆ, 2013ಕ್ಕೆ ಷೆಡ್ಯೂಲ್ II ಅನ್ನು ಸೇರಿಸಿದುದರ ಪರಿಣಾಮವಾಗಿ ಕಂಪನಿಯು ಅದರ ಸ್ಥಿರಾಸ್ತಿಗಳ ಸವಕಳಿಯ ಮಾದರಿಯನ್ನು ಬದಲಾಯಿಸಿದೆ. ಈಗ ಕಂಪನಿಯು ಸ್ಥಿರಾಸ್ತಿಯ ಪ್ರತ್ಯೇಕ ಪ್ರಮುಖ ಭಾಗಗಳ ಜೀವನಾವಧಿಯನ್ನು ನಿರ್ಧರಿಸಿ, ಅದೇ ಆಸ್ತಿಯಲ್ಲಿನ ಇತರ ಭಾಗಗಳಿಗಿಂತ ವಿಭಿನ್ನವಾದ ಆಯಸ್ಸು ಈ ಭಾಗಕ್ಕೆ ಇರುವುದೇ ಎಂದು ಕಂಡುಕೊಳ್ಳುತ್ತದೆ. ಕಂಪನಿಯು ಅಂಶಗಳ ಲೆಕ್ಕವನ್ನು ಮೊದಲ ಬಾರಿಗೆ ಅನ್ವಯಿಸುವುದರಿಂದ ಆಗಬಹುದಾದ ಪರಿಣಾಮಗಳನ್ನು ಸರಿಹೊಂದಿಸಲು ಷೆಡ್ಯೂಲ್ II ರ ಪರಿವರ್ತನೆಯ ನಿಬಂಧನೆಗಳನ್ನು ಬಳಸಿಕೊಂಡಿದೆ. ಷೆಡ್ಯೂಲ್ II ಜಾರಿಯಾಗುವ ದಿನದಂದು, ಎಂದರೆ 2014ರ ಏಪ್ರಿಲ್ 1 ರಂದು, ಸ್ವತ್ತಿನ ಯಾವುದೇ ಭಾಗಾಂಶವು ಶೂನ್ಯ ಉಪಯುಕ್ತ ಸಮಯವನ್ನು ಹೊಂದಿದ್ದರೆ, ಅಂತಹ ಅಂಶದ ಶೇಷ ಮೌಲ್ಯವನ್ನು ಕಳೆದ ನಂತರದ ಧಾರಣ ವೆಚ್ಚದ ಮೊತ್ತವನ್ನು, ಉಳಿಸಿಕೊಂಡ ಗಳಿಕೆಗಳ ಆರಂಭಿಕ ಬಾಕಿಗೆ ಜಮಾ ಮಾಡಲಾಗುತ್ತದೆ. ಇತರ ಭಾಗಗಳ ಧಾರಣ ಮೊತ್ತವನ್ನು, ಎಂದರೆ 2014ರ ಏಪ್ರಿಲ್ 1 ರಂದು ನಿರುಪಯುಕ್ತ ಎನಿಸಿಕೊಳ್ಳದ ಅಂಶಗಳ ಸವಕಳಿಯನ್ನು, ಅವುಗಳ ಮಿಕ್ಕ ಪ್ರಯೋಜನಕರ ಅವಧಿಯಲ್ಲಿ ಅನ್ವಯಿಸಲಾಗುತ್ತದೆ.



ಮೂರ್ತವಾದ ಸ್ಥಿರಾಸ್ತಿಗಳ ಸವಕಳಿಯನ್ನು 'ಬರೆದಿಟ್ಟ ಮೌಲ್ಯ ಕ್ರಮ' ದಲ್ಲಿ ನೀಡಲಾಗುತ್ತದೆ. ಕಟ್ಟಡಗಳು ಮತ್ತು ರೂ. 5,000/-ಕ್ಕೆ ಸಮನಾದ ಅಥವಾ ಅದಕ್ಕಿಂತ ಕಡಿಮೆ ಮೌಲ್ಯದ ವೈಯಕ್ತಿಕ ಸ್ವತ್ತುಗಳ ಸವಕಳಿಗಳನ್ನು ಬಂಡವಾಳಕ್ಕೆ ಅಳವಡಿಸಿಕೊಳ್ಳುವುದಿಲ್ಲ. ಕಂಪನಿಗಳ ನಿಯಮ, 2013ಕ್ಕೆ ಸೇರಿಸಿದ ಷೆಡ್ಯೂಲ್ II ರಲ್ಲಿ ನಿರ್ದಿಷ್ಟಗೊಳಿಸಿರುವ ಸ್ವತ್ತುಗಳ ಉಪಯುಕ್ತಾವಧಿಯ ಆಧಾರದ ಮೇಲೆ ಈ ಸವಕಳಿಗಳನ್ನು ನಿರ್ಧರಿಸಲಾಗುತ್ತದೆ

ಸ್ವತ್ತುಗಳ ಪ್ರಯೋಜನಕರ ಅವಧಿ ಹಾಗೂ ತತ್ಸಂಬಂಧಿತವಾಗಿ ಕಂಪನಿಗಳ ನಿಯಮ, 2013ಕ್ಕೆ ಸೇರಿಸಿದ ಷೆಡ್ಯೂಲ್ II ರ ಕ್ರಮವನ್ನು ಈ ಕೆಳಕಂಡ ಪಟ್ಟಿಯಲ್ಲಿ ನೀಡಲಾಗಿದೆ:

ಸ್ವತ್ತಿನ ವಿವರ	ವರ್ಷಗಳ ಸಂಖ್ಯೆ
ಘಟಕ ಮತ್ತು ಯಂತ್ರಗಳು	15
ಕಛೇರಿಯ ಸಲಕರಣೆಗಳು	5
ಕಂಪ್ಯೂಟರ್‌ಗಳು	3
ಪೀಠೋಪಕರಣಗಳು ಮತ್ತು ನೆಲೆವಸ್ತುಗಳು	10
ವಾಹನಗಳು	8
ಕಂಪ್ಯೂಟರ್ ಸಾಫ್ಟ್‌ವೇರ್	3

## 2.8 ಮೂರ್ತ ಹಾಗೂ ಅಮೂರ್ತ ಸ್ವತ್ತುಗಳು ದುರ್ಬಲಗೊಳ್ಳುವಿಕೆ:

ಪ್ರತಿ ಆಯವ್ಯಯ ಪತ್ರ ತಯಾರಿಕೆಯ ದಿನಾಂಕದಂದು, ಕಂಪನಿಯು ತನ್ನ ಯಾವುದೇ ಸ್ವತ್ತು ದುರ್ಬಲಗೊಂಡಿರುವುದರ ಸೂಚನೆ ಇದೆಯೇ ಎಂದು ಪರಿಶೀಲಿಸಿ ನಿರ್ಣಯಿಸುತ್ತದೆ. ಹಾಗೆ ನಾಶವಾದ ಅಥವಾ ದುರ್ಬಲಗೊಂಡ ಲಕ್ಷಣಗಳು ಕಂಡುಬಂದರೆ, ಕಂಪನಿಯು ಅಂತಹ ಸ್ವತ್ತುಗಳಿಂದ ಹಿಂಪಡೆಯಬಹುದಾದ ಮೊತ್ತವೇನೆಂಬುದನ್ನು ಅಂದಾಜಿಸುತ್ತದೆ. ಸ್ವತ್ತಿನ ಧಾರಣ (ಇರಿಸಿಕೊಳ್ಳುವಿಕೆಯ) ಮೊತ್ತವು ಸ್ವತ್ತಿನಿಂದ ಹಿಂಪಡೆಯಬಹುದಾದ ಮೊತ್ತಕ್ಕಿಂತಲೂ ಹೆಚ್ಚಿನದಾಗಿದ್ದರೆ, ದುರ್ಬಲತೆಯಿಂದಾದ ನಷ್ಟವನ್ನು ಲಾಭ ಮತ್ತು ನಷ್ಟ ಖಾತೆಯಲ್ಲಿ 'ಧಾರಣ ಮೊತ್ತವು ಹಿಂಪಡೆಯಬಲ್ಲ ಮೊತ್ತಕ್ಕಿಂತ ಹೆಚ್ಚು' ಎಂದು ತೋರಿಸಲಾಗುತ್ತದೆ.

## 2.9 ಸಾಲದ ವೆಚ್ಚಗಳು:

ಸ್ವತ್ತುಗಳ ಸ್ವಾಧೀನಗೊಳಿಸುವಿಕೆಗೆ, ನಿರ್ಮಾಣಕ್ಕೆ ಅಥವಾ ಅರ್ಹವಾಗುವ ಸ್ವತ್ತುಗಳಿಗೆ ಆರೋಪಿಸಬಹುದಾದ ಸಾಲದ ವೆಚ್ಚಗಳನ್ನು ಅಂತಹ ಸ್ವತ್ತುಗಳ ಬೆಲೆಯ ಅಂಗವಾಗಿ ಪರಿಗಣಿಸಿ, ಅವುಗಳನ್ನು ಬಂಡವಾಳವೆಂದು ತೋರಿಸಲಾಗುತ್ತದೆ. ಇತರ ಎಲ್ಲ ಸಾಲದ ವೆಚ್ಚಗಳನ್ನು ಅವುಗಳ ಅವಧಿಯಲ್ಲಿ ಖರ್ಚು ಎಂದು ತೋರಿಸಲಾಗುತ್ತದೆ. ಒಂದು ಘಟಕವು ಹಣವನ್ನು ಪಡೆಯುವುದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿತವಾಗಿ ಮಾಡುವ ಎಲ್ಲ ಖರ್ಚುಗಳು ಮತ್ತು ಬಡ್ಡಿಗಳು 'ಸಾಲದ ವೆಚ್ಚಗಳು' ಶೀರ್ಷಿಕೆಯ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ಬರುತ್ತವೆ.

ಅರ್ಹವಾಗುವ ಸ್ವತ್ತೆಂದರೆ ಅದರ ಉದ್ದೇಶಿತ ಬಳಕೆಗೆ ಅಥವಾ ಮಾರಾಟಕ್ಕೆ ಸಿದ್ಧವಾಗಲು ಅವಶ್ಯವಾಗಿ ಸಾಕಷ್ಟು ಸಮಯವನ್ನು ತೆಗೆದುಕೊಳ್ಳುವಂತಹ ಸ್ವತ್ತು ಆಗಿರುತ್ತದೆ.

## 2.10 ಹೂಡಿಕೆಗಳು

ಒಂದು ವರ್ಷಕ್ಕಿಂತ ಕಡಿಮೆ ಅವಧಿಗೆಂದು ಹೂಡಿದ, ಅಗತ್ಯವೆನಿಸಿದಾಗ ಕೂಡಲೆ ಹಣದ ರೂಪಕ್ಕೆ ಪರಿವರ್ತಿಸಿಕೊಳ್ಳಬಲ್ಲ ಹೂಡಿಕೆಗಳನ್ನು ಪ್ರಚಲಿತ ಹೂಡಿಕೆ ಎಂದು ಕರೆಯಲಾಗುತ್ತದೆ. ಮಿಕ್ಕಿಲ್ಲ ಹೂಡಿಕೆಗಳನ್ನು ದೀರ್ಘಕಾಲಿಕ ಹೂಡಿಕೆಗಳೆಂದು ಕರೆಯಲಾಗುತ್ತದೆ.

- ಪ್ರಚಲಿತ ಹೂಡಿಕೆಗಳನ್ನು ಕಡಿಮೆ ವೆಚ್ಚದಲ್ಲಿ (ದರದಲ್ಲಿ) ಹೂಡಲಾಗುತ್ತದೆ ಮತ್ತು ವೈಯಕ್ತಿಕ ಹೂಡಿಕೆಯ ಆಧಾರದ ಮೇಲೆ ಸೂಕ್ತ ಮೌಲ್ಯವನ್ನು ನಿರ್ಧರಿಸಲಾಗುತ್ತದೆ.
- ದೀರ್ಘಕಾಲಿಕ ಹೂಡಿಕೆಗಳನ್ನು ಮೂಲ ದರದಲ್ಲಿಯೇ ಪರಿಗಣಿಸಲಾಗುತ್ತದೆ. ಆದಾಗ್ಯೂ, ತಾತ್ಕಾಲಿಕ ಕುಸಿತವಲ್ಲದೆ ಇತರ ರೀತ್ಯಾ ಹೂಡಿಕೆಯ ಮೌಲ್ಯ ಕುಂಠಿತಗೊಳ್ಳುವುದರ ಕುರಿತಾಗಿಯೂ ನಿಬಂಧನೆಗಳನ್ನು ಕಲ್ಪಿಸಲಾಗಿದೆ.

## 2.11 ಆದಾಯದ ಮೇಲಿನ ತೆರಿಗೆಗಳು

- ಆದಾಯ ತೆರಿಗೆಯು ಚಾಲ್ತಿಯಲ್ಲಿನ ತೆರಿಗೆ ಬೇಡಿಕೆ ಮತ್ತು ವರ್ಷದಲ್ಲಿನ ಮುಂದೂಡಿದ ತೆರಿಗೆ ಲಾಭ ಅಥವಾ ನಷ್ಟದಲ್ಲಿನ ನಿವ್ವಳ ಬದಲಾವಣೆಗಳನ್ನು ಒಳಗೊಂಡಿರುತ್ತದೆ. ಪ್ರಚಲಿತ ಆದಾಯ ತೆರಿಗೆ ವೆಚ್ಚವನ್ನು ಆದಾಯ ತೆರಿಗೆ ಕಾಯಿದೆ, 1961ಕ್ಕೆ ಅನುಗುಣವಾಗಿ ನಿರ್ಧರಿಸಲಾಗುತ್ತದೆ.
- ಮುಂದೂಡಿದ ತೆರಿಗೆ ಲಾಭ ಅಥವಾ ನಷ್ಟಗಳನ್ನು, ಸ್ವತ್ತು ಮತ್ತು ಬಾಧ್ಯತೆಗಳ ಧಾರಣ ಮೌಲ್ಯ ಮತ್ತು ಅವುಗಳ ಅನುಕ್ರಮ ತೆರಿಗೆ ಮೂಲಗಳ ನಡುವಿನ ತಾತ್ಕಾಲಿಕ ವ್ಯತ್ಯಾಸಗಳಿಂದ ಉಂಟಾದ, ಭವಿಷ್ಯ ತೆರಿಗೆ ಪರಿಣಾಮಗಳಿಗೆಂದು ಗುರುತಿಸಲಾಗುತ್ತದೆ. ಯಾವ ಬಾಬುಗಳು ಮುಂದೆ ಒಂದು ದಿನ ಸಾಕಷ್ಟು ತೆರಿಗೆ ವಿಧಿಸಬಲ್ಲ ಆದಾಯವನ್ನು ಒದಗಿಸಬಲ್ಲವೆಂಬ ತರ್ಕಯುತ/ವಾಸ್ತವ ನಿಶ್ಚಿತತೆಯನ್ನು ತೋರುವವೋ ಅಂತಹ ಬಾಬುಗಳ ಮೇಲಿನ ತೆರಿಗೆಗಳನ್ನು ಮುಂದೂಡಲಾಗುತ್ತದೆ.

ಆಯವ್ಯಯ ಪತ್ರ ಸಿದ್ಧಪಡಿಸುವ ದಿನಾಂಕದಂದು ಗಣನೀಯವಾಗಿ ಜಾರಿಗೊಳಿಸಿದ ತೆರಿಗೆ ದರವನ್ನು ಬಳಸಿ ಮುಂದೂಡಿದ ಸ್ವತ್ತು ಮತ್ತು ಬಾಧ್ಯತೆಗಳನ್ನು ಮಾಪನ ಮಾಡಲಾಗುತ್ತದೆ. ತೆರಿಗೆ ದರದಲ್ಲಿನ ಬದಲಾವಣೆಯಿಂದ ಮುಂದೂಡಿದ ಸ್ವತ್ತು ಮತ್ತು ಬಾಧ್ಯತೆಗಳ ಮೇಲೆ ಉಂಟಾದ ಪರಿಣಾಮವನ್ನು ಅಂತಹ ಬದಲಾವಣೆಯನ್ನು ಜಾರಿಗೊಳಿಸಿದ ಅವಧಿಯಲ್ಲಿನ ಆದಾಯ ಪತ್ರದಲ್ಲಿ ತೋರಿಸಲಾಗುತ್ತದೆ.

## 2.12 ಷೇರುವಾರು ಗಳಿಕೆ

ಒಂದು ಅವಧಿಯಲ್ಲಿನ ಸಾಮ್ಯ ಷೇರು ಹಿಡುವಳಿದಾರರಿಗೆ ಅರ್ಪಿಸತಕ್ಕ ನಿವ್ವಳ ಲಾಭ ಅಥವಾ ನಷ್ಟವನ್ನು ಆ ಅವಧಿಯಲ್ಲಿ ಬಾಕಿ ಇರುವ ಷೇರು ಹಿಡುವಳಿದಾರರ ಪರಿಶೀಲಿತ ಸರಾಸರಿ ಸಂಖ್ಯೆ (weighted average number)ಯಿಂದ ಭಾಗಿಸುವುದರ ಮೂಲಕ ಷೇರುವಾರು ಗಳಿಕೆಯನ್ನು ಲೆಕ್ಕ ಮಾಡಲಾಗುತ್ತದೆ.

ಪ್ರತಿ ಷೇರಿಗೆ ತಗ್ಗಿದ ಆದಾಯವನ್ನು ಲೆಕ್ಕ ಹಾಕುವ ಸಲುವಾಗಿ, ಒಂದು ಅವಧಿಯಲ್ಲಿನ ಸಾಮ್ಯ ಷೇರು ಹಿಡುವಳಿದಾರರಿಗೆ ಅರ್ಪಿಸತಕ್ಕ ನಿವ್ವಳ ಲಾಭ ಅಥವಾ ನಷ್ಟಗಳು ಮತ್ತು ಆ ಅವಧಿಯಲ್ಲಿ ಬಾಕಿ ಇರುವ ಷೇರು ಹಿಡುವಳಿದಾರರ ಪರಿಶೀಲಿತ ಸರಾಸರಿ ಸಂಖ್ಯೆ (weighted average number)ಯನ್ನು ಎಲ್ಲ ತಗ್ಗುಬಲ್ಲ ಸಾಧ್ಯತೆಯುಳ್ಳ ಸಾಮ್ಯ ಷೇರುಗಳಿಗೆ ಸರಿಹೊಂದಿಸಲಾಗುತ್ತದೆ.

## 2.13 ಪೂರೈಕೆಗಳು ಮತ್ತು ಸಾದಿಲ್ವಾರುಗಳು

ಹಿಂದಿನ ಘಟನೆಯೊಂದರ ಫಲವಾಗಿ ಕಂಪನಿಯು ಪ್ರಸ್ತುತದಲ್ಲಿ ಒಂದು ಕಾನೂನಾತ್ಮಕ ಅಥವಾ ರಚನಾತ್ಮಕ ಹೊಣೆಯನ್ನು ನಿಭಾಯಿಸುವ ಅನಿವಾರ್ಯತೆ ಒದಗಿದಾಗ ಹಾಗೂ ಅಂತಹ ಹೊಣೆಯನ್ನು ನಿಭಾಯಿಸಲು ಸಂಪನ್ಮೂಲಗಳ ಹೊರಹರಿವು ಆಗಬೇಕಾದಾಗ ಮತ್ತು ತತ್ಸಂಬಂಧಿತವಾಗಿ ಸಮಂಜಸ ಅಂದಾಜೊಂದನ್ನು ಮಾಡುವುದು ಶಕ್ಯವಾದಾಗ ಪೂರೈಕೆಗಳನ್ನು ಒದಗಿಸಲಾಗುತ್ತದೆ. ಪೂರೈಕೆಗಳನ್ನು (ನಿವೃತ್ತಿ ಸವಲತ್ತುಗಳ ಹೊರತಾಗಿ) ಅವುಗಳ ಪ್ರಸ್ತುತ ಮೌಲ್ಯಕ್ಕೆ ಕಡಿತಗೊಳಿಸುವುದಿಲ್ಲ ಹಾಗೂ ಆಯವ್ಯಯ ಪತ್ರ ಸಿದ್ಧತೆಗೊಳಿಸುವ ದಿನಾಂಕದಂದು ಹೊಣೆಗಳನ್ನು ತೀರ್ಮಾನಗೊಳಿಸಲು ಅಗತ್ಯವಾದ ಅತ್ಯುತ್ತಮ ಅಂದಾಜಿನ ಆಧಾರದ ಮೇಲೆ ನಿರ್ಧರಿಸಲಾಗುತ್ತದೆ. ಈ ಪೂರೈಕೆಯ ಮೊತ್ತಗಳನ್ನು ಪ್ರತಿ ಆಯವ್ಯಯ ಪತ್ರ ಸಿದ್ಧಪಡಿಸುವ ದಿನಾಂಕದಂದು ಮರುಪರಿಶೀಲಿಸಿ, ಅಂದಿನಂದಿನ ಅತ್ಯುತ್ತಮ ಅಂದಾಜುಗಳನ್ನು ಪ್ರತಿಬಿಂಬಿಸುವ ರೀತಿಯಲ್ಲಿ ಸರಿಹೊಂದಿಸಲಾಗುತ್ತದೆ.

ಸಾದಿಲ್ವಾರು ಋಣಭಾರಗಳನ್ನು ಗಣನೆಗೆ ತೆಗೆದುಕೊಳ್ಳಲಾಗುವುದಿಲ್ಲ ಹಾಗೂ, ಅಂತಹವು ಯಾವುದಾದರೂ ಇದ್ದರೆ, ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳಿಗೆ ನೀಡುವ ಟಿಪ್ಪಣಿಗಳಲ್ಲಿ ಸೂಕ್ತವಾಗಿ ಬಹಿರಂಗಗೊಳಿಸಲಾಗಿರುತ್ತವೆ.

ಸಾದಿಲ್ವಾರು ಸ್ವತ್ತುಗಳನ್ನು ಹಣಕಾಸಿನ ಒಕ್ಕಣಿಕೆಗಳಲ್ಲಿ ಪರಿಗಣಿಸುವುದೂ ಇಲ್ಲ, ಬಹಿರಂಗಗೊಳಿಸುವುದೂ ಇಲ್ಲ.

## 15 ಹಣಕಾಸಿನ ಒಕ್ಕಣಿಕೆಗಳಿಗೆ ಹೆಚ್ಚುವರಿ ಮಾಹಿತಿ

### 15.1 ಸಾದಿಲ್ವಾರು ಬಾಧ್ಯತೆಗಳು ಮತ್ತು ಜವಾಬ್ದಾರಿಗಳು (ಏರ್ಪಟು ಮಾಡಿಲ್ಲದ ವ್ಯಾಪ್ತಿಯವರೆಗೆ):

ವಿವರಗಳು	ಮಾರ್ಚ್ 2020	ಮಾರ್ಚ್ 2019
<b>A. ಸಾದಿಲ್ವಾರು ಬಾಧ್ಯತೆಗಳು:</b> ವಿವಿಧ ಬ್ಯಾಂಕುಗಳಿಗೆ ಖಾತರಿದಾರ (ಗ್ಯಾರಂಟರ್) ಮತ್ತು ಆ ಬ್ಯಾಂಕುಗಳು ವಿವಿಧ ಸರ್ಕಾರಿ ಅಧಿಕಾರಿಗಳು ಮತ್ತು ಇತರರ ಪರವಾಗಿ ನೀಡಿರುವ ಖಾತರಿಗಳಿಗೆ ಪ್ರತಿಖಾತರಿದಾರರಾಗಿ ನಿಂತಿರುವುದು: i. ಉಪಕಂಪನಿಗಳ ಪರವಾಗಿ ಕಂಪನಿ ನೀಡಿರುವ ಖಾತರಿಗಳು ii. ಬಾಕಿ ಇರುವ ಇತರ ಖಾತರಿಗಳ ಮೊತ್ತ	ಇಲ್ಲ ಇಲ್ಲ	ಇಲ್ಲ ಇಲ್ಲ
<b>B. ಕಂಪನಿಯು ಅನಿಶ್ಚಿತವಾಗಿ ಬದ್ಧವಾಗಿರುವ ಇತರ ಹಣಕಾಸುಗಳು</b> i. ಬ್ಯಾಂಕುಗಳಲ್ಲಿ ಸೋಡಿ ಮಾಡಿದ ಬಿಲ್ಲುಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿತವಾದ ಬಾಧ್ಯತೆ (ಮೂರನೆಯ ಪಕ್ಷದ ಬಿಲ್ ಸೋಡಿಯೂ ಸೇರಿದಂತೆ) ii. ಸಾಲವೆಂದು ಪರಿಗಣಿಸಿಲ್ಲದ, ಕಂಪನಿಯ ವಿರುದ್ಧದ ಹಕ್ಕು ಕೋರಿಕೆ (ಕ್ರೆಡಿಮು)ಗಳು	ಇಲ್ಲ ಇಲ್ಲ	ಇಲ್ಲ ಇಲ್ಲ
<b>ಜವಾಬ್ದಾರಿಗಳು:</b> ಹೂಡಿಕೆ ಖಾತೆಯ ಮೇಲೆ ಪೂರ್ಣಗೊಳಿಸಬೇಕಾದ ಮತ್ತು ಅದಕ್ಕಿಂದು ಏರ್ಪಾಡು ಮಾಡಿಲ್ಲದಿರುವ ಉಳಿದಿರುವ ಗುತ್ತಿಗೆಗಳ ಒಟ್ಟು ಮೊತ್ತ: a. ಮೂರ್ತ ಸ್ವತ್ತುಗಳು b. ಅಮೂರ್ತ ಸ್ವತ್ತುಗಳು	ಇಲ್ಲ ಇಲ್ಲ	ಇಲ್ಲ ಇಲ್ಲ

**15.2 ಅತಿ ಸಣ್ಣ, ಸಣ್ಣ ಹಾಗೂ ಮಧ್ಯಮ ಉದ್ದಿಮೆಗಳ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ಕಾಯಿದೆ, 2006ರ ಪರಿಚ್ಛೇದ 22ರ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ಬಹಿರಂಗಗೊಳಿಸಿದ ಸಂಗತಿಗಳು:**

ಕಂಪನಿಯು ತನ್ನ ಮಾರಾಟಗಾರರು (ಎಲ್ಲ ಸಂದರ್ಭಗಳಲ್ಲಿಯೂ) ಅತಿ ಸಣ್ಣ ಉದ್ದಿಮೆಯ ಅಳವಿಗೆ ಬರುತ್ತಾರೋ ಅಥವಾ ಸಣ್ಣ ಉದ್ದಿಮೆಯ ಅಳವಿಗೋ ಎಂದು ಗುರುತಿಸಲು ಅಸಮರ್ಥವಾಗಿದೆ. ಆದ್ದರಿಂದ ಅಸಲು ಮತ್ತು ಬಡ್ಡಿಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿತವಾದ ಯಾವುದೇ ವಿಷಯವನ್ನು ಹೊರಗೆಡವಿಲ್ಲ; ಆದಾಗ್ಯೂ, ಈ ನಿಟ್ಟಿನಲ್ಲಿ ಹಣಕಾಸಿನ ಒಕ್ಕಣೆಗೆಯ ಮೇಲೆ ಯಾವುದೇ ಅಡ್ಡಪರಿಣಾಮ ಉಂಟಾಗುವ ಸಾಧ್ಯತೆಗಳನ್ನು ಆಡಳಿತ ಮಂಡಳಿಯು ಕಲ್ಪಿಸಿಕೊಂಡಿಲ್ಲ ಮತ್ತು ಈ ಅಂಶದ ಮೇಲೆಯೇ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರು ಭರವಸೆ ಇಟ್ಟಿದ್ದಾರೆ.

**15.3 ಕಂಪನಿಗಳ ಕಾಯಿದೆ, 2013(ಕಾಯಿದೆ)ಕ್ಕೆ ಷೆಡ್ಯೂಲ್ II ಅನ್ನು ಅಳವಡಿಸಿದ ನಂತರ ಸವಕಳಿಯನ್ನು ಲೆಕ್ಕ ಹಾಕುವ ಕ್ರಮ:**

ಕಂಪನಿಗಳ ಕಾಯಿದೆಗೆ ಷೆಡ್ಯೂಲ್ II ಅನ್ನು ಅಳವಡಿಸಿದ ನಂತರ ಕಂಪನಿಯು ಷೆಡ್ಯೂಲಿನಲ್ಲಿ ನಿಯಮಿಸಿರುವ ಸ್ವತ್ತುಗಳ ಪ್ರಯೋಜನಕರ ಅವಧಿಯನ್ನೇ ಗಣನೆಗೆ ತೆಗೆದುಕೊಂಡಿದೆ ಮತ್ತು ಕಾಯಿದೆಯ ಷೆಡ್ಯೂಲ್ II ರಲ್ಲಿರುವ ಹಾಗೂ ಚಾರ್ಟರ್ಡ್ ಅಕೌಂಟೆಂಟ್ಸ್ ಆಫ್ ಇಂಡಿಯಾ ಸಂಸ್ಥೆಯವರು ಹೊರಡಿಸಿರುವ ಅನ್ವಯಕ ಮಾರ್ಗಸೂಚಿ ಟಿಪ್ಪಣಿ (ಅಪ್ಲಿಕೇಷನ್ ಗೈಡೆನ್ಸ್ ನೋಟ್)ಗೆ ಅನುಗುಣವಾದ ಸವಕಳಿ ದರಗಳನ್ನು ಬಳಸಿಯೇ ಲೆಕ್ಕ ಹಾಕಿದೆ.

ಷೆಡ್ಯೂಲ್ II ಜಾರಿಯಾಗುವ ದಿನದಂದು, ಎಂದರೆ 2014ರ ಏಪ್ರಿಲ್ 1 ರಂದು, ಸ್ವತ್ತಿನ ಯಾವುದೇ ಭಾಗಾಂಶವು ಶೂನ್ಯ ಉಪಯುಕ್ತ ಸಮಯವನ್ನು ಹೊಂದಿದ್ದರೆ, ಅಂತಹ ಅಂಶದ ಶೇಷ ಮೌಲ್ಯವನ್ನು ಕಳೆದ ನಂತರದ ಧಾರಣ ವೆಚ್ಚದ ಮೊತ್ತವನ್ನು, ಉಳಿಸಿಕೊಂಡ ಗಳಿಕೆಗಳ ಆರಂಭಿಕ ಬಾಕಿಗೆ ಜಮಾ ಮಾಡಲಾಗುತ್ತದೆ. ಇತರ ಭಾಗಗಳ ಧಾರಣ ಮೊತ್ತವನ್ನು, ಎಂದರೆ 2014ರ ಏಪ್ರಿಲ್ 1 ರಂದು ನಿರುಪಯುಕ್ತ ಎನಿಸಿಕೊಳ್ಳದ ಅಂಶಗಳ ಸವಕಳಿಯನ್ನು, ಅವುಗಳ ಮಿಕ್ಕ ಪ್ರಯೋಜನಕರ ಅವಧಿಯಲ್ಲಿ ಅನ್ವಯಿಸಲಾಗುತ್ತದೆ.

**15.4 ವಿದೇಶಿ ನಾಣ್ಯಪದ್ಧತಿಯಲ್ಲಿ ಚಟುವಟಿಕೆಗಳು [ಸಂಚಯದ ಆಧಾರದ ಮೇಲೆ] :**

ಪ್ರಸ್ತುತ ವರ್ಷ ಮತ್ತು ಹಿಂದಿನ ವರ್ಷಗಳಲ್ಲಿ ಕಂಪನಿಯು ಯಾವುದೇ ವಿದೇಶಿ ವ್ಯವಹಾರಗಳಲ್ಲಿ ತೊಡಗಿಕೊಂಡಿಲ್ಲ.

**16. ಲೆಕ್ಕಪತ್ರ ಪ್ರಮಾಣಗಳ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ಬಹಿರಂಗಗೊಳಿಸುವಿಕೆ:**

**16.1 ವಿಭಾಗೀಯ ವರದಿ ಅಥವಾ ಭಾಗ ವರದಿ**

ಕಂಪನಿಯು ಮೂಲ ಸೌಲಭ್ಯ ಯೋಜನಾ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ಕಂಪನಿಯಾಗಿದೆ ಮತ್ತು ಪ್ರಸ್ತುತದಲ್ಲಿ, ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರ ಮತ್ತು ರೈಲ್ವೆ ಸಚಿವಾಲಯಗಳ ನಡುವೆ ಸಂಪರ್ಕ ಪ್ರತಿನಿಧಿಯಾಗಿ ಕಾರ್ಯ ನಿರ್ವಹಿಸುತ್ತಿದೆ. ಈ ವರ್ಷದ ಅವಧಿಯಲ್ಲಿ ಕಂಪನಿಗೆ ಉದ್ದಿಮೆಯಿಂದ ಯಾವುದೇ ಆದಾಯವಾಗಿಲ್ಲ; ಆದ್ದರಿಂದ ಭಾಗ ವರದಿಯನ್ನು ಸಲ್ಲಿಸಬೇಕಾದ ಸಲ್ಲಿಸುವ ಪ್ರಶ್ನೆಯೇ ಏಳುವುದಿಲ್ಲ.

**16.2 ಸಂಬಂಧಿತ ತಂಡಗಳ ಪ್ರಕಟಣೆ**

**A. ಸಂಬಂಧಿತ ತಂಡದವರ ಹೆಸರುಗಳು :**

ಸಂಬಂಧಿತ ತಂಡದವರ ಹೆಸರುಗಳು	ಸಂಬಂಧದ ಸ್ವರೂಪ	ಹಿಡುವಳಿಯ %
ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರ - ಕರ್ನಾಟಕದ ರಾಜ್ಯಪಾಲರ ಪ್ರತಿನಿಧ್ಯ	ಕಂಪನಿಯಲ್ಲಿ ಗಮನಾರ್ಹ ಹಕ್ಕುಳ್ಳ ಪ್ರಮುಖ ಷೇರು ಹಿಡುವಳಿದಾರರು	51.00%
ರೈಲ್ವೆ ಸಚಿವಾಲಯ - ಭಾರತದ ರಾಷ್ಟ್ರಪತಿಗಳ ಪ್ರತಿನಿಧ್ಯ	ಕಂಪನಿಯಲ್ಲಿ ಗಮನಾರ್ಹ ಹಕ್ಕುಳ್ಳ ಪ್ರಮುಖ ಷೇರು ಹಿಡುವಳಿದಾರರು	49.00%
ಹಾಸನ ಮಂಗಳೂರು ರೈಲು ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ಕಂಪನಿ ನಿಯಮಿತ	ವಿಶೇಷೋದ್ದೇಶ ವಾಹನ [ಗುಂಪು ಘಟಕ]	1.786%

ಪ್ರಮುಖ ನಿರ್ವಹಣಾ ಸಿಬ್ಬಂದಿ ಹುದ್ದೆ	ಹುದ್ದೆ
ಅಮಿತ್ ಗರ್ಗ್ (25.07.2019 ರಿಂದ ಚಾಲ್ತಿಯಲ್ಲಿ)	ವ್ಯವಸ್ಥಾಪಕ ನಿರ್ದೇಶಕರು
<b>ವರ್ಷದ ಅವಧಿಯಲ್ಲಿ ಸಂಬಂಧಿತ ವಹಿವಾಟುಗಳು :</b>	
ಪ್ರಸ್ತುತ ವರ್ಷ ಮತ್ತು ಹಿಂದಿನ ವರ್ಷದಲ್ಲಿ ಕಂಪನಿಯು ಸಂಬಂಧಿತ ತಂಡಗಳೊಡನೆ ಯಾವುದೇ ವಿಧವಾದ ವಹಿವಾಟುಗಳನ್ನು ನಡೆಸಿಲ್ಲ.	

16.3 ಎಎಸ್-20ಕ್ಕೆ ಅವಶ್ಯವಾದಂತೆ ಸಾಮ್ಯ ಪೇರಿಗೆ ತಲಾ ಆದಾಯದ ಗಣನೆ [ಇಪಿಎಸ್] :

ಮೌಲ್ಯ ರೂಪಾಯಿಗಳಲ್ಲಿ

ವಿವರಗಳು	2019-20	2018-19
ವಾರ್ಷಿಕ ನಿವ್ವಳ ಲಾಭ	1,23,78,553	35,79,739
ಜಾತಾ: ಆದ್ಯತೆಯ ಪೇರಿನ ಲಾಭಾಂಶ	-	-
ಸಾಮ್ಯ ಪೇರು ಹಿಡುವಳಿದಾರರಿಗೆ ಲಭ್ಯವಾಗಿರುವ ಮೊತ್ತ	1,23,78,553	35,79,739
ಪೇರುಗಳ ಪರಿಶೀಲಿತ ಸರಾಸರಿ ಸಂಖ್ಯೆ	1,00,00,000	50,00,000
ಪೇರುವಾರು ಆದಾಯ - ಮೂಲ ಮತ್ತು ತಗ್ಗಿದ	1.24	0.72
ಪ್ರತಿ ಸಾಮ್ಯ ಪೇರಿನ ಮುಖಬೆಲೆ	10	10

16.4 ತೆರಿಗೆ

ಕಂಪನಿಯು ಭಾರತೀಯ ರೈಲ್ವೆ ಮತ್ತು ಕರ್ನಾಟಕ ರಾಜ್ಯ ಸರ್ಕಾರಗಳ ಭಾಗವಹಿಸುವಿಕೆಯೊಂದಿಗೆ ರೈಲ್ವೆ ಯೋಜನೆಗಳನ್ನು ಅಳವಡಿಸುವ ಸಲುವಾಗಿ ಕರ್ನಾಟಕ ರಾಜ್ಯದಲ್ಲಿರುವ ಒಂದು ಸಂಪರ್ಕ ಪ್ರತಿನಿಧಿಯಾಗಿದೆ. ಆದಾಯ ತೆರಿಗೆ ಆಯುಕ್ತರು ವರ್ಷ ಕರ್ನಾಟಕ ನಗರ ಮೂಲ ಸೌಲಭ್ಯ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ಹಣಕಾಸು ಕಾರ್ಪೊರೇಷನ್ ಐಟಿಎ ಸಂಖ್ಯೆ 78, 2008ರ ಕೇಸಿನಲ್ಲಿ ಮಾನ್ಯ ಕರ್ನಾಟಕ ಉಚ್ಚ ನ್ಯಾಯಾಲಯವು ನೀಡಿದ ತೀರ್ಪಿನ ಆಕರ ಮತ್ತು ಆಧಾರದ ಮೇರೆಗೆ ಕಂಪನಿಯು ಬ್ಯಾಂಕುಗಳಲ್ಲಿ ಇಟ್ಟಿರುವ ಅಲ್ಪಾವಧಿ ಠೇವಣಿಗಳ ಮೇಲಿನ ಬಡ್ಡಿಯಿಂದ ಪಡೆದ ಆದಾಯವು ಪೂರ್ಣ ತೆರಿಗೆ ವಿನಾಯಿತಿ ಪಡೆದಿರುತ್ತದೆ. ಆದ್ದರಿಂದ ಆದಾಯ ತೆರಿಗೆ/ಕನಿಷ್ಠ ಪರ್ಯಾಯ ತೆರಿಗೆ ಪಾವತಿಸಲು ಯಾವುದೇ ವ್ಯವಸ್ಥೆಯನ್ನು ಕಂಪನಿಯು ಕೈಗೊಂಡಿಲ್ಲ.

17. ಆಯವ್ಯಯ ಪತ್ರದ ದಿನಾಂಕದ ನಂತರ ನಡೆದ ಕಾರ್ಯಕ್ರಮಗಳು :

ಆಯವ್ಯಯ ದಿನಾಂಕದ ನಂತರ ಯಾವುದೇ ವಸ್ತು ಘಟನೆಗಳು ನಡೆದಿಲ್ಲ.

18. ಮುಂದೂಡಿದ ತೆರಿಗೆ ಲಾಭ ಮತ್ತು ಮುಂದೂಡಿದ ತೆರಿಗೆ ಬಾಧ್ಯತೆ :

ಪ್ರಸಕ್ತ ವರ್ಷದಲ್ಲಿನ ಆದಾಯವು ಬ್ಯಾಂಕಿನ ಠೇವಣಿಗಳ ಮೇಲಿನ ಬಡ್ಡಿಯಿಂದ ಬಂದುದೇ ಆದುದರಿಂದ ಸದ್ಯದ ದಿನಗಳಲ್ಲಿ ಯಾವುದೇ ತೆರಿಗೆ ಕಟ್ಟಬೇಕಾಗಿಲ್ಲ. ಆದ್ದರಿಂದ ಮುಂದೂಡಿದ ತೆರಿಗೆ ಲಾಭಕ್ಕಾಗಲಿ, ತೆರಿಗೆ ಬಾಧ್ಯತೆಗಾಗಲಿ ವ್ಯವಸ್ಥೆ ಮಾಡಿಕೊಳ್ಳುವ ಅಗತ್ಯವಿಲ್ಲ.

19. ಕೈಯಲ್ಲಿರುವ ಚೆಕ್‌ಗಳು :

ಮಾರ್ಚ್ 31, 2020ರ ಹೊತ್ತಿಗೆ ಕಂಪನಿಯು ರೂ. 8,65,00,000/- ಜಿ ಒ ರಶೀದಿಯನ್ನು ರೈಲ್ವೆಗೆ ಪಾವತಿಸಬೇಕಾಗಿರುತ್ತದೆ.

20. ಪೂರ್ವಭಾವಿ ಖರ್ಚುಗಳು

ಸಂಘಟಿಸಿದ ದಿನಾಂಕದವರೆಗೆ ಮಾಡಿದ ಖರ್ಚುಗಳನ್ನು ಪೂರ್ವಭಾವಿ ಖರ್ಚುಗಳು ಎಂದು ಪರಿಗಣಿಸಲಾಗಿವೆ ಮತ್ತು ಆ ಖರ್ಚು ಆದ ವರ್ಷದಲ್ಲೇ ವಜಾ ಗೊಳಿಸಲಾಗಿದ್ದು, ಅಂತಹ ಖರ್ಚುಗಳಿಂದ ಯಾವುದೇ ಆಸ್ತಿಯ ಸೃಷ್ಟಿಯಾಗಲಿ, ಸ್ವಾಧೀನಗೊಳಿಸಿಕೊಳ್ಳುವಿಕೆಯಾಗಲಿ ಆಗಿಲ್ಲ.

21. ಲಾಭಾಂಶ :

ವಿತ್ತೀಯ ವರ್ಷ 2019-20ಕ್ಕೆ ಕಂಪನಿಯು ಯಾವುದೇ ಲಾಭಾಂಶವನ್ನು ಘೋಷಿಸಿಲ್ಲ.

22. ವ್ಯವಸ್ಥಾಪಕ ಮಂಡಳಿಯ ಅಭಿಪ್ರಾಯದಂತೆ, ಪ್ರಸ್ತುತದಲ್ಲಿರುವ ಆಸ್ತಿಗಳು, ಸಾಲಗಳು ಮತ್ತು ಮುಂಗಡಗಳನ್ನು ವ್ಯವಹಾರದ ಸಾಮಾನ್ಯ ಸ್ತರದಲ್ಲಿಯೇ ನಗದುಕರಿಸಿದರೂ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳಲ್ಲಿ ತೋರಿಸಿರುವ ಮೌಲ್ಯಕ್ಕಿಂತ ಕಡಿಮೆ ಮೌಲ್ಯವನ್ನೇನೂ ಹೊಂದಿಲ್ಲ.

23. ಪ್ರಸ್ತುತ ವರ್ಷದ ವರ್ಗೀಕರಣವನ್ನು ದೃಢೀಕರಿಸಲು, ಎಲ್ಲೆಲ್ಲಿ ಅಗತ್ಯವಿದ್ದಿತೋ ಅಲ್ಲೆಲ್ಲಿ ಹಿಂದಿನ ವರ್ಷದ ಅಂಕಿಅಂಶಗಳನ್ನು ಮರುನಮೂದು/ಮರುಘೋಷಣೆ ಮಾಡಲಾಯಿತು.

ಲಗತ್ತಿಸಿರುವ ನಮ್ಮ ವರದಿಯ ಅನುಸಾರ  
ಪಾಂಡುರಂಗ್ ಶೆಣೈ ಮತ್ತು ಕಂಪನಿಯ ಪರವಾಗಿ  
ಚಾರ್ಟೆಡ್ ಅಕೌಂಟೆಂಟ್‌ಗಳು  
ಸಂಸ್ಥೆ ನೋಂದಣಿ ಸಂಖ್ಯೆ: 008242ಎಸ್

ಸಿ.ಎ.ಕೆ. ಪಾಂಡುರಂಗ್ ಶೆಣೈ  
ಪಾಲುದಾರರು  
ಸ.ಸಂ. 202768

ನಿರ್ದೇಶಕ ಮಂಡಳಿಯ ಮತ್ತು ಕಂಪನಿಯ ಪರವಾಗಿ  
ರೈಲು ಮೂಲಸೌಲಭ್ಯ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ಕಂಪನಿ (ಕರ್ನಾಟಕ) ನಿಯಮಿತ

ಅಮಿತ್ ಗರ್ಗ್  
ವ್ಯವಸ್ಥಾಪಕ ನಿರ್ದೇಶಕ  
ಡಿಐಎನ್: 08212610

ವೆದುಲ ಶ್ರೀಧರ್  
ಜಿಎಂ (ಸಿವಿಲ್) ಸಿಎಫ್‌ಒ

ಕಪಿಲ್ ಮೋಹನ್  
ನಿರ್ದೇಶಕ  
ಡಿಐಎನ್: 03627128

ಎಸ್.ಎನ್. ಶ್ರೀನಿವಾಸ  
ಕಂಪನಿ ಕಾರ್ಯದರ್ಶಿ  
ಎಫ್‌ಸಿಎಸ್: 2197

ಸ್ಥಳ : ಬೆಂಗಳೂರು  
ದಿನಾಂಕ : 05.10.2020

ಸ್ಥಳ : ಬೆಂಗಳೂರು  
ದಿನಾಂಕ : 25.09.2020

# Proposed Bengaluru Suburban Rail Corridors



## ರೈಲು ಮೂಲಸೌಲಭ್ಯ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ಕಂಪನಿ (ಕರ್ನಾಟಕ) ನಿಯಮಿತ

(ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರ ಮತ್ತು ರೈಲ್ವೆ ಸಚಿವಾಲಯದ ಜಂಟಿ ಉದ್ಯಮ)

ನೋಂದಾಯಿತ ಕಛೇರಿ : ಸಂಪರ್ಕ ಸೌಧ, ಸರ್ವೆ ನಂ. 8, 1ನೇ ಮಹಡಿ (ಬಿ.ಇ.ಪಿ. ಕಟ್ಟಡ) ಓರಿಯನ್ ಮಾಲ್ ಎದುರು  
ಡಾ. ರಾಜ್‌ಕುಮಾರ್ ರಸ್ತೆ, ರಾಜಾಜಿನಗರ, 1ನೇ ಬ್ಲಾಕ್, ಬೆಂಗಳೂರು - 560010. [www.kride.in](http://www.kride.in)





# RAIL INFRASTRUCTURE DEVELOPMENT COMPANY (KARNATAKA) LIMITED

(A Joint Venture of Govt. of Karnataka & Ministry of Railways)



## 19th ANNUAL REPORT 2019-20





**NINETEENTH  
ANNUAL REPORT  
2019-20**

**Rail Infrastructure Development Company  
(Karnataka) Limited**

# **Rail Infrastructure Development Company (Karnataka) Limited - K-RIDE**

<b>BOARD OF DIRECTORS</b>	: Shri.T.M.Vijay Bhaskar, IAS - Chairman Shri. I.S.N. Prasad, IAS Shri. Rakesh Singh, IAS Shri. Kapil Mohan, IAS Shri. O.P. Singh, IRSE Shri. GulAshfaq Mohammed, IRSE Shri. R.K. Singh, IRSE Shri. Amit Garg, IRSE Shri. Harendra Pandey - Director (BD & F) - (from 02.12.2020) ACA,ACMA,ACS
<b>COMPANY SECRETARY</b>	: Shri. S.N.Srinivasa - (from 01.06.2020) B.Com, LLB, FCS, FCMA, PGDIRPM
<b>GM (FINANCE)</b>	: Shri. Awadhesh Mehta - (from 01.10.2020) CA, ICWA, CPA
<b>STATUTORY AUDITORS</b>	: M/s. Pandurang Shenoy & Co., Chartered Accountants No.5E, 5 <sup>th</sup> Floor, Chitrapura Bhavan, 15 <sup>th</sup> Cross, 8 <sup>th</sup> Main, Malleshwaram Bengaluru - 560055
<b>C&amp;AGI AUDITORS</b>	: Office of the Accountant General (Audit - II) Karnataka Audit Bhavan 'A' Block, Post Box No.5398 Bengaluru - 560001
<b>BANKERS</b>	: Canara Bank Indiranagar Branch Bangalore - 560038  IDBI Bank Limited Gandhinagar Bangalore - 560009
<b>REGISTERED OFFICE</b> (OLD ADDRESS UPTO 15.12.2020)	: MSIL House, 7 <sup>th</sup> Floor, # 36, Cunningham Road, Bangalore - 560052
<b>REGISTERED OFFICE</b> (NEW ADDRESS FROM 16.12.2020)	: Samparka Soudha, Survey No. 8, 1 <sup>st</sup> Floor, (B.E.P. Premises) Opp. Orion Mall, Dr. Rajkumar Road, Rajajinagar 1 <sup>st</sup> Block, Bangalore - 560010

## **CONTENTS**

1. Notice	:	1
2. Directors' Report	:	2
3. Auditors' Report	:	9
4. C&AGI Comments	:	16
5. Balance Sheet	:	17
6. Profit and Loss Statement	:	18
7. Cash Flow Statement	:	19
8. Notes to Financial Statements & Significant Accounting Policies	:	20

## NOTICE TO THE SHAREHOLDERS

**NOTICE** is hereby given that the 19<sup>th</sup> Annual General Meeting of the Shareholders of **M/s. Rail Infrastructure Development Company (Karnataka) Limited** will be held on **Wednesday the 4<sup>th</sup> November 2020 at 5.00 p.m. at the office of Chief Secretary to GoK, Room No.320, 3<sup>rd</sup> Floor, Vidhana Soudha, Bangalore – 560 001** to transact the following business at shorter notice:-

### ORDINARY BUSINESS

1. **Adoption of Financial Statements:** Financial Statements of the Company for the year ended March 31, 2020 and the reports of the Board of Directors (the Board) and Auditors thereon together with the comments received from C&AGI under section 143 of the Companies Act, 2013.
2. **Re-appointment of Director :** To appoint a Director in place of Shri. T.M. Vijay Bhaskar, (DIN 06688932), who retires by rotation and being eligible offers himself for re-appointment.
3. **Re-appointment of Director :** To appoint a Director in place of Shri. Kapil Mohan, (DIN 03627128), who retires by rotation and being eligible offers himself for re-appointment.
4. To consider fixation of remuneration for the year ending 31<sup>st</sup> March 2021 payable to Statutory Auditors appointed by Comptroller & Auditor General of India (C&AGI) and if thought fit, to pass with or without modification(s), the following resolution as an Ordinary Resolution:

**“RESOLVED THAT** the appointment of M/s. Panduranga Shenoy & Co, (Firm Regn. No.008242S) Chartered Accountants, Bengaluru as Statutory Auditors made by the CAG under section 139(5) of the Companies Act, 2013 for the financial year 2020-21 be and is hereby noted and the remuneration payable to M/s. Panduranga Shenoy & Co, Chartered Accountants, Bengaluru for the financial year 2020-21 be and is hereby fixed at ₹ 25,000/- plus GST& other taxes if any.”

By order of the Board  
**For Rail Infrastructure Development Company (Karnataka) Limited**

Place : Bangalore  
Date : 28.10.2020

Sd/-  
**S.N.SRINIVASA**  
Company Secretary

### NOTES:

1. A member entitled to attend and vote at the meeting is entitled to appoint a proxy to attend and vote at the meeting instead of himself and the proxy need not be a member of the Company. The enclosed proxy form should be deposited at the Registered Office of the Company not less than 48 hours before the commencement of the AGM.
2. The Company being a Government Company, the Comptroller & Auditor General of India has appointed the Statutory Auditors of the Company for the year 2020-21 under section 139 (5) of the Companies Act, 2013.
3. Consent of all shareholders obtained for shorter notice.
4. Route Map is enclosed.
5. The Register of Directors and Key Managerial Personnel and their shareholding, maintained under Section 170 of the Companies Act, 2013, will be available for inspection by the members at the AGM.
6. The Registrar of Companies, Karnataka has granted general extension of time for holding the AGM by 3 months upto 31.12.2020 to all the companies in view of the difficulties faced due to Covid-19 Pandemic vide their order dated 08.09.2020.



**DIRECTORS' REPORT TO THE SHAREHOLDERS****To The Members,**

Your Directors have pleasure in presenting the Nineteenth Annual Report on the working of your Company together with the Audited Statement of Accounts and the Auditors' Report with an addendum to this report containing the Management Replies to the observations made in the Auditors Report for the financial year ended on March 31, 2020.

**1. FINANCIAL RESULTS**

The financial results for the year ended March 31, 2020 are summarised below.

(₹ In Lakhs)

Particulars	Current Year 31.03.2020	Previous Year 31.03.2019
Income from Operations	-	-
Other Income:		
Interest from Bank Deposits	190.77	73.49
Interest on Income Tax Refund	7.12	-
Other Miscellaneous Income	1.29	-
Total Income	199.18	73.49
Less: Total Expenses	75.40	37.69
: Prior period items	-	-
Profit before Tax	123.78	35.80
Less: Provision for Tax	-	-
Profit / (Loss) after Tax	123.78	35.80
Add: Profit brought forward	829.00	793.20
Add: Prior period adjustments	13.84	-
Profit carried to the Balance Sheet	966.62	829.00

**2. GENERAL INFORMATION ABOUT THE COMPANY**

Based on the directives of the Ministry of Railways, the Company was restructured as a State Joint Venture with equity participation between Government of Karnataka and Ministry of Railways at 51:49 ratio vide Revised Shareholders Agreement dated 17.10.2018. In view of restructuring of K-RIDE as a State JV, the activities/scope of the Company has been widened which amongst others, include the following:

- development, financing and implementation of railway projects and/or projects which may require viability gap funding that are important for critical connectivity/ capacity enhancement, as agreed by the Parties;
- undertaking surveys, preparation of Detailed Project Report (DPR) to examine the Viability of the railway projects;
- processing for sanctioning of the railway projects (identified by the Board or the parties);
- incorporation and funding of subsidiaries/special purpose vehicles for undertaking railway projects; and
- undertaking all such actions not specifically mentioned above, that may be required to give effect to the intent of the Parties, as set out in the Agreement.

The Company allotted 50,00,000 equity shares of ₹10/- each on 05.04.2019 as against the 2<sup>nd</sup> right issue of shares.

The authorised share capital of the company has been increased from ₹ 20 Crores to ₹ 100 Crores in the AGM held on 25.11.2019.

The paid up capital of the company has also been increased from ₹10 Crores to ₹30 Crores and the Company is awaiting the receipt of funds from GoK & MoR.

**3. EVENTS SUBSEQUENT TO THE DATE OF FINANCIAL STATEMENTS, IF ANY**

There are no material events occurred subsequent to the date of financial statements.

**4. CHANGE IN THE NATURE OF BUSINESS, IF ANY**

There is no change in the nature of business of the Company. The Company is authorised by Govt. of Karnataka for drawing funds released by them to Railways & others for various cost sharing projects and acting as a Nodal Agency. During the year ₹173.81 Crores were released by Govt. of Karnataka to Railways through K-RIDE. The company has already initiated steps to implement BSRP, two doubling projects and other new railway line projects as and when assigned by the government.

**5. DIVIDEND**

Since the Company has no business income, and has only interest on fixed deposits held with the Banks, no dividend has been recommended by the Directors.

**6. TRANSFER OF RESERVES IN TERMS OF SECTION 134(3)(J) OF THE COMPANIES ACT, 2013**

The Company has not transferred any amount to General Reserve Account for the financial year ended 31<sup>st</sup> March 2020.

**7. SHARE CAPITAL**

The authorised share capital of the company has been increased from ₹ 20 Crores to ₹100 Crores in the AGM held on 25.11.2019. The paid up share capital of the company has also been increased from ₹10 Crores to ₹ 30 Crores and is awaiting the receipt of funds from GoK and MoR. The shares of the Company were held by the Govt. of Karnataka and Ministry of Railways in the ratio of 51:49 ratio.

**8. DEMAT & REMAT OF SHARES**

The Company has already initiated steps to close its demat account with NSDL in view of rematerialisation of shares consequent on the exemptions from the DEMAT for Govt. Companies. However, the company has already informed NSDL and BgSE (RTA) that the Company has decided to withdraw its shares from the depository. The Company has accordingly made subsequent allotments in physical mode only.

**9. DETAILS RELATING TO DEPOSITS**

The Company has not received any deposit nor renewed it.

**10. DIRECTOR'S & KEY MANAGERIAL PERSONNEL**

During the year, the Govt. of Karnataka has nominated Shri.Rakesh Singh, IAS, ACS to GoK/UDD as Director on the Board of K-RIDE w.e.f.28.02.2020 in place of Dr.E.V.Ramana Reddy, IAS, transferred.

The Ministry of Railways has nominated Shri.A.K. Singhal, IRSE, Principal Executive Director (Bridges) as Director on the Board of K-RIDE w.e.f.28.02.2020 in place of Shri.Sanjay Rastogi. The Ministry of Railways has also nominated Shri. Gul Ashfaq Mohammed, IRSE, CPDE/SWR as a Director on the Board of K-RIDE w.e.f.28.02.2020.

The Ministry of Railways has nominated Shri.Ajay Sharma, ED/SPV/MTP/Railway Board as Director on the Board of K-RIDE w.e.f.18.06.2020 in place of Shri.A.K.Singhal.

The Ministry of Railways has nominated Shri.O.P.Singh, PED/SD/MTP/Railway Board as Director on the Board of K-RIDE w.e.f.13.08.2020 in place of Shri.Ajay Sharma.

Shri. Amit Garg, IRSE continues to be the Managing Director of the Company w.e.f. 25.07.2019. The Company appointed Shri.S.N.Srinivasa as Company Secretary w.e.f. 01.06.2020 and Shri.V.Sridhar as GM/Civil of the company w.e.f.18.06.2020 to comply with the provisions of the companies Act, 2013. None of the directors other than Managing Director are whole time directors of the company as on date.

Shri. T.M.Vijay Bhaskar & Shri. Kapil Mohan Directors retires by rotation at the ensuing Annual General Meeting and being eligible offers themselves for re-appointment.

The provisions of sub-section (4) of Section 149 of the Companies Act, 2013 read with Rule 4 of Companies (Appointment & Qualification of Directors) Rules, 2014 regarding independent directors are not applicable to the Company.

The provisions of sub-section (1) of Section 178 read with Rule 6 of Companies (Meetings of Board and its powers) Rules, 2014 regarding constitution of Nomination & Remuneration Committee, Stakeholders Relationship Committee & Audit Committee are not applicable to the Company for the year 2019-20. However, the Audit & Nomination & Remuneration Committees have been constituted during the year 2019-20 consequent on increase in paid up capital of the Company to ₹10 Crores during the year 2019-20.

#### **11. AUDITORS**

As the Company is a Government Company under section 2(45) of the Companies Act, 2013, the Comptroller and Auditor General of India under section 139 (5) of the Companies Act, 2013 appoints the statutory auditors to audit the annual accounts. The CAG have appointed M/s. Panduranga Shenoy & Co, Bangalore, CAs as statutory auditors for the year 2020-21. The statutory auditors appointed by CAG will hold office until the next Annual General Meeting.

#### **12. DIRECTORS' RESPONSIBILITY STATEMENT**

To the best of their knowledge and belief and according to the information and explanations obtained by them, your Directors make the following statements in terms of Section 134(3)(c) of the Companies Act, 2013:

- a. in the preparation of the annual accounts for the year ended March 31, 2020, the applicable accounting standards had been followed along with proper explanation relating to material departures;
- b. the Directors had selected such accounting policies and applied them consistently and made judgment and estimates that are reasonable and prudent so as to give a true and fair view of the state of affairs of the Company as at March 31, 2020 and of the profit and loss of the Company for that period;
- c. the Directors had taken proper and sufficient care for the maintenance of adequate accounting records in accordance with the provisions of the Companies Act, 2013 for safeguarding the assets of the Company and for preventing and detecting fraud and other irregularities;
- d. the Directors had prepared the annual accounts on a going concern basis;
- e. the Company being unlisted sub clause (e) of Section 134 (5) is not applicable.
- f. the Directors had devised proper systems to ensure compliance with the provisions of all applicable laws and that such systems were adequate and operating effectively.

#### **13. PARTICULARS OF LOANS, GUARANTEES OR INVESTMENTS U/S 186**

The particular of loans, guarantees or investments u/s 186 for the year under report may be taken as Nil.

#### **14. INFORMATION ABOUT SUBSIDIARY/ JV/ASSOCIATE COMPANY**

The Company has no subsidiary/associate Company. The Company has invested ₹ 2 Crore in the paid up capital of M/s.Hassan Mangalore Rail Development Company Ltd., (1.786% of paid up capital) one of the Special Purpose Vehicle (Joint Venture of Ministry of Railways, Govt., of Karnataka and strategic investors).Further, Company proposed to incorporate a 100% subsidiary project SPV i.e. M/s.Bengaluru Integrated Rail Infrastructure Development Enterprise Limited - B-RIDE to take Bangalore Sub-urban Rail Project shortly.

#### **15. RELATED PARTY TRANSACTIONS**

There were no contracts or arrangements entered into by the Company in accordance with provisions of section 188 of the Companies Act, 2013.

**16. BOARD MEETINGS, COMMITTEES OF DIRECTORS**

The Board of Directors of the Company met five times during the financial year on the following dates:

1. 05.04.2019
2. 29.07.2019
3. 05.10.2019
4. 23.12.2019
5. 28.02.2020

The gap intervening between two meetings of the board is as prescribed in the Companies Act, 2013.

The details of attendance of members are as follows:

Name	Status	Category	No. of meeting held during the year 2019-20	
			Held	Attended
Shri. T.M.Vijay Bhaskar	Chairman	Non-Executive & Nominee Director	3	3
Shri. I.S.N. Prasad	Member	Non-Executive & Nominee Director	2	1
Shri. Rakesh Singh	Member	Non-Executive & Nominee Director	1	1
Shri. Kapil Mohan	Member	Non-Executive & Nominee Director	3	3
Shri. R.K.Singh	Member	Non-Executive & Nominee Director	2	2
Shri. A.K.Singhal	Member	Non-Executive & Nominee Director	1	0
Dr.E.V.Ramana Reddy	Member	Non-Executive & Nominee Director	2	2
Shri. Sanjay Rastogi	Member	Non-Executive & Nominee Director	3	1
Shri. Pavan Kumar Malapati	Member	Non-Executive & Nominee Director	3	1
Dr. Sandeep Dave	Chairman	Non-Executive & Nominee Director	1	1
Shri. Ramesh R	Member	Non-Executive & Nominee Director	2	1
Shri. S.Gagarin	Member	Non-Executive & Nominee Director	2	2
Shri. Rajesh Agarwal	Member	Non-Executive & Nominee Director	1	0
Shri. Gul Ashfaque Mohammed	Member	Non-Executive & Nominee Director	1	0
Shri. Amit Garg	Member	Managing Director	5	5

**A) AUDIT COMMITTEE**

The Audit Committee was constituted on 05.10.2019 consequent on increase in paid up capital of the company to ₹ 10 Crore as follows:

- |                         |   |                           |
|-------------------------|---|---------------------------|
| 1. Shri. Kapil Mohan    | - | Chairman of the Committee |
| 2. Shri. Sanjay Rastogi | - | Member                    |
| 3. Director from FD     | - | Member                    |
| 4. Director (BD & F)    | - | Member                    |
- (As & when joins K-RIDE)

The Committee was reconstituted on 28.02.2020 as follows:

- |                               |   |                           |
|-------------------------------|---|---------------------------|
| 1. Shri. Kapil Mohan          | - | Chairman of the Committee |
| 2. Shri. R.K.Singh            | - | Member                    |
| 3. Shri. I.S.N. Prasad        | - | Member                    |
| 4. Shri.Gul Ashfaque Mohammed | - | Member                    |

No Audit Committee Meeting took place during the financial year 2019-20.

**B) NOMINATION & REMUNERATION COMMITTEE**

The Nomination and Remuneration Committee was constituted on 05.10.2019 consequent on increase in paid up capital of the company to ₹ 10 Crore as follows:

1)	Dr.E.V.Ramana Reddy	-	Chairman of the Committee
2)	Shri. Kapil Mohan	-	Member
3)	Shri. Sanjay Rastogi	-	Member
4)	Director from FD	-	Member

The Committee was reconstituted on 28.02.2020 as follows:

1)	Shri. Rakesh Singh	-	Chairman of the Committee
2)	Shri. Kapil Mohan	-	Member of the Committee
3)	Shri. R.K.Singh	-	Member of the Committee
4)	Shri. Amit Garg	-	Member of the Committee

The Nomination and Remuneration Committee met once on 20.03.2020 during the financial year 2019-20. All the members attended the meeting.

**17. EXTRACT OF ANNUAL RETURN**

As required pursuant to section 92(3) of the Companies Act, 2013 and rule 12(1) of the Companies (Management and Administration) Rules, 2014, an extract of annual return in **MGT 9** has been published on the website of the Company under the web-link: <https://kride.in/ear-for-the-year-ended-31-03-2020/>.

**18. BOARD EVALUATION**

The provisions of clause (p) of sub-section (3) of Section 134 of the Companies Act, 2013 read with Sub Rule 4 of Rule 8 of Companies (Accounts) Rules, 2014, regarding Board Evaluation is not applicable to the company as the same is exempted for Govt. Companies.

**19. QUALIFICATIONS IN AUDIT REPORTS**

There is no qualifications made in the Auditors Report for the financial year ended 31.03.2020.

**20. PARTICULARS OF EMPLOYEES**

There are no employees drawing remuneration beyond the stipulated limit in accordance with Sec.197 read with the provisions of Rules 5(2) & 5(3) of the Companies (Appointment and Remuneration of Managerial Personnel) Rules, 2014.

**21. CONSERVATION OF ENERGY, TECHNOLOGY ABSORPTION AND FOREIGN EXCHANGE OUTGO**

As the Company has not commenced its operations, the information relating to conservation of energy, technology absorption and foreign exchange outgo may be taken as Nil.

**22. SIGNIFICANT & MATERIAL ORDERS PASSED BY THE REGULATORS**

As the company has not commenced its operations and as on date no orders which are held significant and material to the Company has been passed by any of the Regulators.

**23. DETAILS OF ADEQUACY OF INTERNAL FINANCIAL CONTROLS**

The Company has an adequate internal financial control considering the nature and size of the company.

**24. RISK MANAGEMENT POLICY**

Although the company has long been following the principle of risk minimization as is the norm in every industry, it has now become a compulsion.

The main objective is to ensure sustainable business growth with stability and to promote a pro-active approach in reporting, evaluating and resolving risks associated with the business.



The common risks inter alia are: Regulations, Competition, Business risk, Technology obsolescence, Investments.

Business risk, inter-alia, further includes financial risk, political risk, fidelity risk, legal risk.

As a matter of policy, these risks are assessed and steps as appropriate are taken to mitigate the same.

**25. DISCLOSURE UNDER THE SEXUAL HARASSMENT OF WOMEN AT WORKPLACE (PREVENTION, PROHIBITION AND REDRESSAL) ACT, 2013**

There was no complaint received from any employee during the financial year 2019-20 and hence no complaint is outstanding as on 31.03.2020 for redressal.

**26. CORPORATE SOCIAL RESPONSIBILITY**

The provisions regarding Corporate Social Responsibility are not applicable to the Company for the year under report.

**27. SECRETARIAL STANDARDS**

The Company is following the provisions of the Companies Act, 2013 regarding secretarial standards.

**28. APPLICABILITY OF SECRETARIAL AUDIT REPORT**

The Secretarial Audit is not applicable to the Company.

**29. VIGIL MECHANISMS OF THE COMPANY:**

The provisions regarding vigil mechanisms are not applicable to the Company.

**30. OUTLOOK FOR THE FUTURE:**

The Company being a state Joint Venture will undertake:

- Survey and Preparation of DPR of mutually identified all infrastructure projects and process for obtaining requisite sanctions.
- Execution of already sanctioned railway projects (doublings & new lines).
- Execution of RoB/RuB works as assigned to it.
- Infrastructure projects in any other sector.

The Company can also form Project Specific subsidiary companies (Project SPVs) which may have equity holding by other stakeholders like Banks, PSUs, Ports, Mining Companies etc. to cater to a specific project.

K-RIDE has successfully completed the FLS of Dharwad – Belgaum New Line and its preparation of DPR successfully. K-RIDE has been entrusted with two doubling projects i.e. Baiyyappanahalli – Hosur (48 kms) – ₹ 498.73 Crores & Yeshwanthpur – Channasandra (21.70 kms) - ₹ 314.10 Crores and execution of works for the same has started. Tenders for other civil, signalling and electrification works have been invited.

**About the Bengaluru Sub-urban Rail Project: -**

The Ministry of Railways and Govt. of Karnataka have jointly approved the DPR for Bengaluru Suburban Rail Project for running dedicated sub-urban rail services. The DPR was prepared by M/s.RITES and the project will be implemented by K-RIDE. The total project completion cost is ₹ 15767 Crores including taxes and duties, land cost, interest during construction and cost escalations. This does not include the cost of trainsets (₹ 2785 Crores) which will be procured, operated and maintained on a PPP model.

Corridors	Section	Length in Kms
1	Bengaluru - Devanahalli	41.40
2	Baiyyappanahalli - Chikkabanavara	25.01
3	Kengeri - Whitefield	35.52
4	Heelalige - Rajanukunte	46.24
	<b>Total</b>	<b>148.17</b>

Project is expected to be completed in a period of **six years** from the date of sanction of the project. Land acquisition work for the project has begun. The Project has been approved by Govt. of Karnataka. It is now awaiting the approval of Govt. of India.

### **31. ACKNOWLEDGEMENTS**

K-RIDE has developed close relationships with Infrastructure Development Department, Urban Development Department, Directorate of Urban Land Transport (DULT), Finance Department / Government of Karnataka, Ministry of Railways, Government of India, South Western Railway, Hassan Mangalore Rail Development Company (HMRDC) and M/s. RITES Ltd. The Board of Directors wishes to gratefully acknowledge the assistance and guidance received from all of them.

By order of the Board  
**For Rail Infrastructure Development Company (Karnataka) Ltd.,**

Place: Bangalore  
Date: 03.10.2020

Sd/-  
**T.M.VIJAY BHASKAR, IAS**  
Chairman

## **INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT**

To the Members of  
Rail Infrastructure Development Company (Karnataka) Limited

### **REPORT ON THE AUDIT OF STANDALONE FINANCIAL STATEMENTS**

#### **Opinion**

We have audited the accompanying standalone financial statements of Rail Infrastructure Development Company (Karnataka) Limited, ("the Company"), which comprise the Balance Sheet as at March 31<sup>st</sup> 2020, the Statement of Profit and Loss, cash flow statement for the year then ended and a summary of significant accounting policies and other explanatory information.

In our opinion and to the best of our information and according to the explanations given to us, the financial statements give the information required by the Companies Act, 2013, in the manner so required and give a true and fair view in conformity with the accounting principles generally accepted in India:

- (a) in case of the Balance sheet, of the state of affairs of the Company as at March 31, 2020; and
- (b) in the case of the Statement of profit and Loss, of the Profit for the year ended on that date.
- (c) in the case of cash flow statements, the cash flow for the year ended on that date.

#### **Basis for Opinion**

We conducted our audit in accordance with the Standards on Auditing specified under section 143(10) of the Act. Our responsibilities under those standards are further described in Auditor's Responsibilities for the Audit of Financial Statement section of our report. We are Independent of the Company in accordance with code of Ethics issued by Institute of Chartered Accountants of India together with Ethical requirements that are relevant to our audit of financial statements under the provisions of the act and the rules there under, and we have fulfilled our others responsibilities in accordance with these requirements and the code of ethics. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

#### **Key Audit Matters**

Key audit matters are those matters that, in our professional judgment, were of most significant in our audit of financial statements of current period. These matters were addressed in the context of our audit of the financial statements as a whole, and in forming our opinion thereon, and we do not provide separate opinion on these matters.

Reporting of key audit matters as per SA 701, Key Audit Matters are not applicable to the Company as it is an unlisted Company.

#### **Information other than Financial Statements and Auditor's Report thereon**

The Company's Board of Directors are responsible for the other information. The other information comprises the information included in the Annual Report, but does not include financial statements and our auditor's report thereon.

Our opinion on financial statement does not cover the other information and we do not express any form of assurance conclusion thereon.

In connection with our audit of 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 is obtained in the audit or otherwise appears to be materially misstated.

When we read other information, if we conclude that there is a material misstatement there in, we required to communicate the matter to those charged with governance and take necessary actions, as applicable under the applicable laws and regulations. We have nothing to report in this regard.

#### **Management's Responsibility for the Financial Statements**

The Company's Board of Directors is responsible for the matters stated in section 134(5) of the Companies Act, 2013 ("the Act") with respect to the preparation of these financial statements that give a true and fair view of the financial position, financial performance and cash flows of the Company in accordance with the accounting principles generally accepted in India, including the Accounting Standards specified under

Section 133 of the Act, read with Rule 7 of the Companies (Accounts) Rules, 2014. This responsibility also includes the maintenance of adequate accounting records in accordance with the provision of the Act for safeguarding of the assets of the Company and for preventing and detecting the frauds and other irregularities; selection and application of appropriate accounting policies; making judgments and estimates that are reasonable and prudent; and design, implementation and maintenance of internal financial control, that were operating effectively for ensuring the accuracy and completeness of the accounting records, relevant to the preparation and presentation of the financial statements that give a true and fair view and are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the financial statements, management is responsible for assessing company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using going concern basis of accounting unless management either intends to liquidate the company or to cease operation, or has no realistic alternative but to do so. Board of directors is also responsible for overseeing the company's financial reporting process.

### **Auditors' Responsibility for the Financial Statements**

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 auditor's 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 SAs 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.

As part of an audit in accordance with SAs, we exercise professional judgment and Maintain professional skepticism throughout the audit. We also:

- a. 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.
- b. Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design the audit procedures that are appropriate in the circumstances. Under section 143(3)(i) of the Companies Act, 2013, we are also responsible for expressing our opinion on whether the company has adequate internal financial controls system in place and the operating effectiveness of such controls.
- c. Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.
- d. 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 auditor's 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 auditor's report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.
- e. 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.

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.

We also provide those charged with governance with a statement that we have complied with relevant ethical requirements regarding independence, and to communicate with them all relationships and other matters that may reasonably be thought to bear on our independence, and where applicable, related safeguards.

From the matters communicated with those charged with governance, we determine those matters that were of most significance in the audit of the financial statements of the current period and are therefore the key audit matters. We describe these matters in our auditor's report unless law or regulation precludes public disclosure about the matter or when, in extremely rare circumstances, we determine that a matter should not be communicated in our report because the adverse on sequences of doing so would reasonably be expected to outweigh the public interest benefits of such communication.

### **Report on other Legal and Regulatory Requirements**

1. As required by the Companies (Auditor's Report) Order, 2016 ("the Order") issued by the Central Government of India in terms of Section 143(11) of the Act, we enclose in the 'Annexure-A' a statement on the matters specified in paragraphs 3 and 4 of the said order, to the extent applicable.
2. We are enclosing our report in terms of section 143(5) of the Act, on the basis of such checks of the books and records of the Company as we consider appropriate and according to the information and explanations given to us, in the 'Annexure-B' on the directions and sub-directions issued by the Comptroller and Audit General of India.
3. As required by section 143(3) of the Act, we report that:
  - a) We have sought and obtained all the information and explanations which to the best of our knowledge and belief were necessary for the purposes of our audit.
  - b) In our opinion proper books of account as required by law have been kept by the Company so far as appears from our examination of those books.
  - c) The Balance Sheet, Statement of Profit and Loss and Cash Flow Statement dealt with by this Report are in agreement with the books of account.
  - d) In our opinion, the aforesaid financial statements comply with the Accounting Standards specified under Section 133 of the Act, read with Rule 7 of the Companies (Accounts) Rules, 2014.
  - e) On the basis of written representations received from the directors as on 31 March, 2020, taken on record by the Board of Directors, none of the directors is disqualified as on 31 March, 2020, from being appointed as a director in terms of Section 164(2) of the Act.
  - f) In our opinion and based on the information and explanation given to us at the time of performing our audit, adequate internal control systems are in place and we find their operating effectiveness to be satisfactory. This may be referred with Internal Financial Control in 'Annexure-C'.
  - g) With respect to the other matters to be included in the Auditor's Report in accordance with Rule 11 of the Companies (Audit and Auditors) Rules, 2014, in our opinion to the best of our information and according to the explanations given to us:
    - I. The Company does not have any pending litigations which would impact its financial position.
    - II. The Company did not have any long term contracts including derivative contracts for which there were any material foreseeable losses.
    - III. There were no amount which were required to be transferred to the Investors Education and Protection Fund by the Company.

**For Pandurang Shenoy & Co.,**  
Chartered Accountants  
Firm registration number: 008242S

Date: 05.10.2020  
Place: Bangalore  
UDIN: 20202768AAAABW2125

**CA K Pandurang Shenoy**  
Partner  
M No. 202768



### **Annexure-A**

Annexure referred to in paragraph 1 Our Report of even date to the members of Rail Infrastructure Development Company (Karnataka) Limited on the accounts of the company for the year ended 31<sup>st</sup> March, 2020.

On the basis of such checks as we considered appropriate and according to the information and explanations given to us during the course of our audit, we report that:

1. (a) The Company has maintained proper records showing full particulars, including quantitative details and situation of fixed assets ;  
(b) As explained to us, fixed assets have been physically verified by the management at regular intervals; as informed to us no material discrepancies were noticed on such verification;
2. The Company has no inventories and accordingly, provisions of Clause 3 (ii) of the Order are not applicable to the Company.
3. Considering the nature of business of the Company, none of the clauses from 3(iii) to 3(xii) of the Order are applicable to the Company
4. According to the information and explanations given to us, no material fraud on or by the company has been reported during the course of our Audit.
5. According to the Information and explanations given to us and based on our examination of the records of the Company, transactions with related parties are in compliance with section 177 and 188 of the Act where applicable and details of such transactions have been disclosed in the financial statements as required by the applicable accounting standards.
6. According to the Information and explanations given to us and based on our examination of the records of the Company, the Company has issued 50,00,000 right shares of ₹ 10 each.
7. According to the Information and explanations given to us and based on our examination of the records of the Company, the Company has not entered into non-cash transactions with directors or persons connected with him. According paragraph 3(xv) of the Order is not applicable.
8. The Company is not required to be registered under section 45-IA of the Reserve Bank of India Act 1934.

**For Pandurang Shenoy & Co.,**  
Chartered Accountants  
F.R.N: 008242S

Date: 05.10.2020  
Place: Bangalore  
UDIN: 20202768AAAABW2125

**CA K Pandurang Shenoy**  
Partner  
M.No.202768

## **ANNEXURE B TO THE INDEPENDENT AUDITORS' REPORT**

The Annexure referred to in our Independent Auditors' Report to the members of Rail Infrastructure Development Company (Karnataka) Limited (the Company) for the year ended 31<sup>st</sup> March 2020.

<b>Sl.No.</b>	<b>General Directions</b>	<b>Comments</b>
1	Whether the Company has system in place to process all the accounting transactions through IT system? If yes, the implications of processing of accounting transactions outside IT System on the integrity of the accounts along with the financial implications, if any, may be stated.	Yes, Company maintains all its accounting transactions in Tally software.
2	Whether there is any restructuring of an existing loan or cases of waiver/write off to debts/loans/ interest etc made by a lender to the company due to the Company's inability to repay the loan? If yes, the financial impact may be stated.	We have not come across any restructuring of an existing loan or cases of waiver/write off to debts/loans/ interest.
3	Whether funds received/receivable for specific schemes from Central/State agencies were properly accounted for/ utilized as per its terms and conditions? List the case of deviation.	Yes.

**For Pandurang Shenoy & Co.,**  
Chartered Accountants  
F.R.No.008242S

Date : 05.10.2020  
Place : Bangalore

**CA K Pandurang Shenoy**  
Partner  
M No. 202768

## **“ANNEXURE C” TO THE INDEPENDENT AUDITOR’S REPORT**

### **Report on the Internal Financial Controls under Clause (i) of Sub-section 3 of Section 143 of the Companies Act, 2013 (“the Act”)**

1. We have audited the internal financial controls over financial reporting of Rail Infrastructure Development Company (Karnataka) Limited, ('the Company') as of March 31<sup>st</sup>, 2020 in conjunction with our audit of the financial statements of the Company for the year ended on that date.

#### **Management’s Responsibility for Internal Financial Controls**

2. The Company’s management is responsible for establishing and maintaining internal financial controls based on the internal control over financial reporting criteria established by the company considering the essential components of internal control stated in the Guidance Note on Audit of Internal Financial Controls Over Financial Reporting issued by the Institute of Chartered Accountants of India. These responsibilities include the design, implementation and maintenance of adequate internal financial controls that were operating effectively for ensuring the orderly and efficient conduct of its business, including adherence to company’s policies, the safeguarding of its assets, the prevention and detection of frauds and errors, the accuracy and completeness of the accounting records, and the timely preparation of reliable financial information, as required under the Companies Act, 2013.

#### **Auditors’ Responsibility**

3. Our responsibility is to express an opinion on the Company's internal financial controls over financial reporting based on our audit. We conducted our audit in accordance with the Guidance Note on Audit of Internal Financial Controls Over Financial Reporting (the “Guidance Note”) and the Standards on Auditing, issued by ICAI and deemed to be prescribed under section 143(10) of the Companies Act, 2013, to the extent applicable to an audit of internal financial controls, both applicable to an audit of Internal Financial Controls and, both issued by the Institute of Chartered Accountants of India. Those Standards and the Guidance Note require that we comply with ethical requirements and plan and perform the audit to obtain reasonable assurance about whether adequate internal financial controls over financial reporting was established and maintained and if such controls operated effectively in all material respects.
4. Our audit involves performing procedures to obtain audit evidence about the adequacy of the internal financial controls system over financial reporting and their operating effectiveness. Our audit of internal financial controls over financial reporting included obtaining an understanding of internal financial controls over financial reporting, assessing the risk that a material weakness exists, and testing and evaluating the design and operating effectiveness of internal control based on the assessed risk. The procedures selected depend on the auditor’s judgment, including the assessment of the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error.
5. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our audit opinion on the Company’s internal financial controls system over financial reporting.

#### **Meaning of Internal Financial Controls Over Financial Reporting**

6. A company's internal financial control over financial reporting is a process designed to provide reasonable assurance regarding the reliability of financial reporting and the preparation of financial statements for external purposes in accordance with generally accepted accounting principles. A company's internal financial control over financial reporting includes those policies and procedures that
  - (i) pertain to the maintenance of records that, in reasonable detail, accurately and fairly reflect the transactions and dispositions of the assets of the company;
  - (ii) provide reasonable assurance that transactions are recorded as necessary to permit preparation of financial statements in accordance with generally accepted accounting principles, and that receipts and expenditures of the company are being made only in accordance with authorisations of management and directors of the company; and

- (iii) provide reasonable assurance regarding prevention or timely detection of unauthorised acquisition, use, or disposition of the company's assets that could have a material effect on the financial statements.

#### **Inherent Limitations of Internal Financial Controls Over Financial Reporting**

7. Because of the inherent limitations of internal financial controls over financial reporting, including the possibility of collusion or improper management override of controls, material misstatements due to error or fraud may occur and not be detected. Also, projections of any evaluation of the internal financial controls over financial reporting to future periods are subject to the risk that the internal financial control over financial reporting may become inadequate because of changes in conditions, or that the degree of compliance with the policies or procedures may deteriorate.

#### **Opinion**

8. In our opinion, the Company has, in all material respects, an adequate internal financial controls system over financial reporting and such internal financial controls over financial reporting were operating effectively as at March 31, 2020, based on the internal control over financial reporting criteria established by the company considering the essential components of internal control stated in the Guidance Note on Audit of Internal Financial Controls Over Financial Reporting issued by the Institute of Chartered Accountants of India.

**For Pandurang Shenoy & Co.,**  
Chartered Accountants  
Firm registration number: 008242S

Date : 05.10.2020  
Place : Bangalore  
UDIN : 20202768AAAABW2125

**CA K Pandurang Shenoy**  
Partner  
M No. 202768

**COMMENTS OF THE COMPTROLLER AND AUDITOR GENERAL OF INDIA UNDER SECTION 143(6)(b) OF THE COMPANIES ACT, 2013 ON THE FINANCIAL STATEMENTS OF RAIL INFRASTRUCTURE DEVELOPMENT COMPANY (KARNATAKA) LIMITED, BENGALURU FOR THE YEAR ENDED 31 MARCH 2020**

The preparation of financial statements of **Rail Infrastructure Development Company (Karnataka) Limited, Bengaluru** for the year ended **31 March 2020** in accordance with the financial reporting framework prescribed under the companies Act, 2013 (Act) is the responsibility of the management of the company. The statutory auditor/auditors appointed by the Comptroller and Auditor General of India under section 139(5) of the Act is responsible for expressing opinion on the financial statements under section 143 of the Act based on independent audit in accordance with the standards on auditing prescribed under section 143(10) of the Act. This is stated to have been done by them vide their Audit Report dated 05.10.2020.

I, on behalf of the Comptroller and Auditor General of India, have decided not to conduct the supplementary audit of the financial statements of **Rail Infrastructure Development Company (Karnataka) Limited, Bengaluru** for the year ended **31 March 2020** under section 143 (6) (a) of the Act.

**For and on behalf of the  
Comptroller and Auditor General of India**

**(ANUP FRANCIS DUNGUNG)  
ACCOUNTANT GENERAL (AUDIT-II)  
KARNATAKA, BENGALURU**

Place : Bangalore  
Date : 20.10.2020



BALANCE SHEET AS AT 31<sup>ST</sup> MARCH 2020

Particulars	Notes No.	As at 31 March 2020 (₹)	As at 31 March 2019 (₹)
<b>I. EQUITY AND LIABILITIES</b>			
<b>(1) Shareholders' Funds</b>			
(a) Share Capital	3	10,00,00,000	5,00,00,000
(b) Reserves and Surplus	4	9,66,62,640	8,29,00,242
<b>(2) Share Application Money pending allotment</b>	5	-	5,00,00,000
<b>(3) Non - Current Liabilities</b>			
(a) Deferred Tax Liabilities (Net)		-	-
(b) Other Long - Term Liabilities	6	4,90,823	4,90,823
<b>(4) Current Liabilities</b>			
(a) Other Current Liabilities	7	25,60,03,333	43,58,83,314
<b>TOTAL</b>		<b>45,31,56,796</b>	<b>61,92,74,379</b>
<b>II. ASSETS</b>			
<b>(1) Non - Current Assets</b>			
(a) Fixed Assets			
(i) Tangible Assets	8	2,03,897	1,12,566
(ii) Intangible Assets		10,50,192	-
(b) Non-Current investments	9	2,00,00,000	2,00,00,000
<b>(2) Current Assets</b>			
(a) Cash and Cash Equivalents	10	36,64,38,348	59,56,67,160
(b) Other Current Assets	11	6,54,64,359	34,94,653
<b>TOTAL</b>		<b>45,31,56,796</b>	<b>61,92,74,379</b>
The accompanying Notes are an integral part of the financial statements			

In terms of our report attached  
**for Pandurang Shenoy & Co.,**  
Chartered Accountants  
Firm Reg.No. 008242S

**CA K Pandurang Shenoy**  
Partner  
M.No. 202768

Place : Bangalore  
Date : 05.10.2020

**For and on Behalf of Board of Directors of**  
Rail Infrastructure Development Company (Karnataka) Limited

**Amit Garg**  
Managing Director  
DIN: 08212610

**Vedula Sridhar**  
GM(Civil)/CFO

**Kapil Mohan**  
Director  
DIN: 03627128

**S.N. Srinivasa**  
Company Secretary  
FCS:2197

Place : Bangalore  
Date : 25.09.2020

STATEMENT OF PROFIT AND LOSS THE YEAR ENDED 31<sup>ST</sup> MARCH 2020

Sl. No.	Particulars	Notes No.	As at 31 March 2020 (₹)	As at 31 March 2019 (₹)
I	Revenue from Operations		-	-
II	Other Income	12	1,99,18,651	73,49,060
III	<b>Total Revenue (I+II)</b>		<b>1,99,18,651</b>	<b>73,49,060</b>
IV	<b>Expenses:</b>			
	Employee benefit expenses	13	39,82,159	5,31,120
	Financial Costs		-	-
	Depreciation and amortisation expenses	8	85,911	81,816
	Other Expenses	14	34,72,028	31,56,384
	<b>Total Expenses</b>		<b>75,40,098</b>	<b>37,69,320</b>
V	Profit before exceptional and extraordinary items and tax (III - IV)		1,23,78,553	35,79,739
VI	Exceptional Items - Prior Period Items (Refer Note No.18)		-	-
VII	Profit before extraordinary items and tax (V-VI)		1,23,78,553	35,79,739
VIII	Extraordinary Items		-	-
IX	<b>Profit before tax (VII - VIII)</b>		<b>1,23,78,553</b>	<b>35,79,739</b>
X	Tax Expenses:			
	(1) Current Tax		-	-
	(2) Deferred Tax		-	-
XI	Profit (Loss) for the year from continuing operations (IX-X)		1,23,78,553	35,79,739
XII	Profit/(Loss) from discontinuing operations		-	-
XIII	Tax Expenses of discontinuing operations		-	-
XIV	Profit/(Loss) from discontinuing operations (XII - XIII)		-	-
XV	<b>Profit/(Loss) for the year (XI + XIV)</b>		<b>1,23,78,553</b>	<b>35,79,739</b>
XVI	<b>Earning per equity share</b>	<b>16.3</b>		
	(1) Basic		1.24	0.72
	(2) Diluted		1.24	0.72
	The accompanying Notes are an integral part of the financial statements			

In terms of our report attached  
**for Pandurang Shenoy & Co.,**  
Chartered Accountants  
Firm Reg.No. 008242S

**CA K Pandurang Shenoy**  
Partner  
M.No. 202768

Place : Bangalore  
Date : 05.10.2020

**For and on Behalf of Board of Directors of**  
Rail Infrastructure Development Company (Karnataka) Limited

**Amit Garg**  
Managing Director  
DIN: 08212610

**Vedula Sridhar**  
GM(Civil)/CFO

**Kapil Mohan**  
Director  
DIN: 03627128

**S.N. Srinivasa**  
Company Secretary  
FCS:2197

Place : Bangalore  
Date : 25.09.2020

**CASH FLOW STATEMENT (INDIRECT METHOD) FOR THE YEAR ENDED 31<sup>ST</sup> MARCH 2020**

Particulars	As at 31 March 2020 (₹)	As at 31 March 2019 (₹)
<b>A. CASH FLOW FROM OPERATING ACTIVITIES</b>		
Net profit/(loss) before tax	1,23,78,553	35,79,739
Prior Period Adjustments	13,83,845	-
Receipts from GoK towards Project Funding	173,81,00,000	199,60,19,283
Payments to MoR towards Project Funding	(192,06,08,674)	(172,82,60,567)
Adjustments for Non- Operating matters:		
Depreciation/ Amortisation	85,911	81,816
Interest Income	(1,90,77,369)	(73,48,548)
Loss/(Profit) on Sale of fixed assets	(8,110)	-
Write off preliminary Expenses	-	-
<b>Operating profit before working capital changes</b>	<b>(18,77,45,844)</b>	<b>26,40,71,724</b>
Adjustments for :		
Decrease/ (increase) in Other Current Assets	(6,19,69,706)	(4,18,218)
(Decrease) / increase in Trade Payables	-	-
(Decrease) / increase in Other Current Liabilities	26,28,693	19,525
(Decrease) / increase in Short Term provisions	-	-
<b>Cash generated from operations</b>	<b>(24,70,86,857)</b>	<b>26,36,73,031</b>
Direct taxes paid	-	-
<b>Net cash from/(used in) operating activities (A)</b>	<b>(24,70,86,857)</b>	<b>26,36,73,031</b>
<b>B. CASH FLOW FROM INVESTING ACTIVITIES</b>		
Capital expenditure on fixed assets	(12,33,975)	(45,900)
Sale of fixed assets	14,651	-
Interest received on fixed deposits and Current Account	1,90,77,369	71,04,556
<b>Net cash from/(used in) investing activities (B)</b>	<b>1,78,58,045</b>	<b>70,58,656</b>
<b>C. CASH FLOW FROM FINANCING ACTIVITIES</b>		
Share Application Money refunded	-	-
Investments in Non Current Assets	-	-
<b>Net cash from/(used in) financing activities (C)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Net Increase/(Decrease) in Cash and Cash Equivalents (A+B+C)</b>	<b>(22,92,28,812)</b>	<b>27,07,31,687</b>
<b>Cash and cash equivalents (opening balance)</b>	<b>59,56,67,160</b>	<b>32,49,35,473</b>
<b>Cash and cash equivalents (closing balance)</b>	<b>36,64,38,348</b>	<b>59,56,67,160</b>
<b>Components of Cash and Cash Equivalents</b>		
a) Cash on Hand	20,192	9,400
b) Balances with Banks:		
In Current Account & Savings Accounts	14,34,27,134	53,41,68,644
In Deposit Account	13,64,91,022	6,14,89,116
Cheques/Draft in Hand	8,65,00,000	-
	<b>36,64,38,348</b>	<b>59,56,67,160</b>
<div> <p>In terms of our report attached <b>for Pandurang Shenoy &amp; Co.,</b> Chartered Accountants Firm Reg.No. 008242S</p> <p><b>CA K Pandurang Shenoy</b> Partner M.No. 202768</p> <p>Place : Bangalore Date : 05.10.2020</p> </div> <div> <p><b>For and on Behalf of Board of Directors of</b> Rail Infrastructure Development Company (Karnataka) Limited</p> <p><b>Amit Garg</b> Managing Director DIN: 08212610</p> <p><b>Vedula Sridhar</b> GM(Civil)/CFO</p> </div> <div> <p><b>Kapil Mohan</b> Director DIN: 03627128</p> <p><b>S.N. Srinivasa</b> Company Secretary FCS:2197</p> <p>Place : Bangalore Date : 25.09.2020</p> </div>		

**NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS FOR THE YEAR ENDED 31<sup>ST</sup> MARCH 2020**

Note No.	Particulars	As at 31 March 2020 (₹)	As at 31 March 2019 (₹)
<b>3</b>	<b>Share Capital</b>		
	<b>Authorised :</b> 10,00,00,000 Equity Shares of ₹10/- each (March 31, 2019 - 200,00,000 equity Shares of ₹10/- each)	100,00,00,000	20,00,00,000
	<b>Issued and Subscribed :</b> 100,00,000 Equity shares of ₹10/- each (March 31, 2019 - 100,00,000 Equity shares of ₹10/- each)	10,00,00,000	10,00,00,000
	<b>Paid up :</b> 100,00,000 Equity shares of ₹10/- each (March 31, 2019 - 50,00,000 Equity shares of ₹10/- each)	10,00,00,000	5,00,00,000
	<b>(B) Reconciliation of the number of shares and amount outstanding at the beginning and at the end of the reporting period:</b>		
	Number of equity shares with voting rights at the beginning of the year (Sub-division of 5007 shares of ₹100/- each into 50070 shares of ₹10/- each)	50,00,000	5,007
		-	50,070
	Add:- Number of Right shares allotted during the year	50,00,000	49,49,930
	Less:- Number of shares bought back during the year	-	-
	<b>Number of equity shares with voting rights at the end of the year</b>	<b>1,00,00,000</b>	<b>50,00,000</b>
	<b>(C) Rights, preferences and restrictions attaching to various classes of shares</b>	-	-
	<b>(D) Shareholding in the company of the holding company and ultimate Holding company and their subsidiaries/associates</b>	-	-
	<b>(E) The details of Shareholders holding more than 5% of shares:</b>		
	<b>Equity Shares with Voting Rights:</b>		
	<b>1. Governor of Karnataka / Govt. of Karnataka:</b>		
	No. of Shares	50,99,995	25,49,930
	Percentage of Holding	51.0000%	50.9986%
	<b>2. Infrastructure Development Corporation (Karnataka) Limited:</b>		
	No. of Shares	-	-
	Percentage of Holding	-	-
	<b>3. Ministry of Railways/President of India :</b>		
	No. of Shares	49,00,000	24,50,000
	Percentage of Holding	49.00%	49.00%
	<b>4. Others : *</b>		
	No. of Shares	5	70
	Percentage of Holding	0.0001%	0.0014%

\*Note : As per records of the Company, including its Register of Members and other declarations received from them regarding beneficial interest, the above shareholding represents both legal and beneficial ownership of shares representing GoK.

The Company has amended the clause V of the MOA Subdividing the value of equity shares of ₹100/- into 10 equity shares of ₹10/- each in the EGM held on 26.10.2018. The Subdivision of shares was effected on the record date of 12.11.2018.

The Company allotted 50,00,000 equity shares of ₹10/- each on 05.04.2019 as against the 2<sup>nd</sup> right issue of shares.

The authorised share capital of the company has been increased from ₹20 Cr. to ₹100 Cr. in the AGM held on 25.11.2019.

Note No.	Particulars	As at 31 March 2020 (₹)	As at 31 March 2019 (₹)
<b>4</b>	<b>Reserves and Surplus :</b>		
	(a) <u>Surplus in Statement of Profit and Loss</u>		
	Opening Balance	8,29,00,242	7,93,20,503
	Add : Prior Period Adjustments	13,83,845	-
	Add : Profit for the Current Year	1,23,78,553	35,79,739
	<b>Closing balance</b>	<b>9,66,62,640</b>	<b>8,29,00,242</b>
	Prior Period Adjustments includes ₹ 8,67,595/- towards IT refund received for FY-2006-07 (AY-2007-08) and ₹ 5,16,250/- (inclusive of GST) towards development of Computer Software wrongly booked as expenses during the previous year instead of advances.		
<b>5</b>	<b>Share Application Money pending allotment</b>	<b>-</b>	<b>5,00,00,000</b>
<b>6</b>	<b>Other Long - Term Liabilities</b>		
	Project Study Fund	1,45,430	1,45,430
	Advance from GoK	3,45,393	3,45,393
		<b>4,90,823</b>	<b>4,90,823</b>
<b>7</b>	<b>Other Current Liabilities</b>		
	Other Payables:		
	i. <u>Statutory Remittances:</u>		
	Withholding Taxes	5,28,844	9,385
	Receipts from GoK Payable to Railways	25,32,00,000	43,57,08,674
	Others	22,74,489	1,65,255
		<b>25,60,03,333</b>	<b>43,58,83,314</b>
<b>9</b>	<b>Non-Current investments</b>		
	<u>Investments in Equity Instruments of Associate Companies:</u>		
	Hassan Mangalore Rail Development Company		
	[20,00,000 Equity Shares of ₹10/- each		
	(Previous Year 20,00,000 Equity Shares of ₹10/- each)]	2,00,00,000	2,00,00,000
		<b>2,00,00,000</b>	<b>2,00,00,000</b>
<b>10</b>	<b>Cash and Cash Equivalents</b>		
	<u>Balances with Scheduled Banks:</u>		
	- In Current account	14,34,27,134	53,41,68,644
	- In Deposit accounts	13,64,91,022	6,14,89,116
	Cheques/Draft/GO Receipts in Hand	8,65,00,000	-
	Cash on Hand	20,192	9,400
		<b>36,64,38,348</b>	<b>59,56,67,160</b>
<b>11</b>	<b>Other Current Assets</b>		
	Loans & Advances (Asset)		
	Bangalore Suburban Rail Project Advance (BSRP)	4,99,73,000	-
	Dharward Belagam New Line Project	24,79,661	-
	Income Tax - Refundable	10,31,113	12,99,526
	Interest accrued on Bank deposits	22,17,554	21,81,627
	Security Deposits	13,500	13,500
	Rent Deposit - KRDC	97,34,880	-
	HMRDC Receivable	14,651	-
		<b>6,54,64,359</b>	<b>34,94,653</b>

The advance relating to BSRP is 50% share GoK towards preparation of DPR by M/s. RITES Limited.  
The advance relating to Dharward Belagam New Line is towards Final Location Survey (FLS) and preparation of DPR by M/s. RITES Limited.



## 8. FIXED ASSETS

NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS FOR THE YEAR ENDED 31<sup>ST</sup> MARCH 2020

(Amount in ₹)

Note No.	Particulars	Gross Block			Depreciation (WDV)			Net Block		
		As at 01.04.2019	Additions during the year	Sale / Deletions	As at 31.03.2020	As at 01.04.2019	Accumulated Depreciation Reversed/ Adjusted	For the year	As at 31.03.2020	As at 31.03.2019
(i)	Tangible Assets:									
	Computers	79,348	1,23,756	-	2,03,104	51,077	-	55,618	1,06,695	96,409
	Office equipment	1,92,008	56,109	1,13,899	1,34,218	1,07,713	1,07,358	26,375	26,730	1,07,488
	Total	2,71,356	1,79,865	1,13,899	3,37,322	1,58,790	1,07,358	81,993	1,33,425	2,03,897
(ii)	Intangible Assets:									
	Computer Software	-	10,54,110	-	10,54,110	-	-	3,918	3,918	10,50,192
	Total	-	10,54,110	-	10,54,110	-	-	3,918	3,918	10,50,192
	Total	2,71,356	12,33,975	1,13,899	13,91,432	1,58,790	1,07,358	85,911	1,37,343	12,54,089
	Previous Year	2,25,456	45,900	-	2,71,356	76,973	-	81,816	1,58,790	1,12,566
										1,48,483

Note No.	Particulars	As at 31 March 2020 (₹)	As at 31 March 2019 (₹)
12	<b>Other Income</b>		
	a) <b>Interest Income</b>		
	Bank Deposits	1,90,77,369	73,48,548
	b) <b>Other Non-Operating Income</b>		
	Interest on Income Tax Refund	7,12,465	512
	Profit on Sale of Assets	8,110	-
	Miscellaneous Income	1,20,707	-
	<b>Total</b>	<b>1,99,18,651</b>	<b>73,49,060</b>
	Expenses payable of ₹ 19,163/- (₹ 3750/- being service tax provided on 31.03.2017, ₹ 11,236/- being the professional fee provided on 31.03.2014 and ₹ 4,177/- being excess service tax booked for the FY's 2003-04, 2004-05 & 2006-07) are written back to Miscellaneous Income, as the same are no longer required to be paid.		
13	<b>Employee benefit expenses</b>		
	Employee Salary & Contract Expenses	39,82,159	5,31,120
	<b>Total</b>	<b>39,82,159</b>	<b>5,31,120</b>
14	<b>Other Expenses:</b>		
	Office Maintenance Expenses	2,04,749	2,47,708
	Professional and Consultancy Services	37,270	45,000
	Travel and Conveyance Expenses	14,08,607	7,37,823
	Payments to Auditors	29,500	25,000
	Rates and Taxes	4,87,388	15,93,561
	Printing & Stationery	1,88,145	40,270
	Computer Software Exp	-	4,37,500
	Advertisement	11,08,369	29,522
	Directors Sitting Fees	8,000	-
	<b>Total</b>	<b>34,72,028</b>	<b>31,56,384</b>

## **NOTES FORMING PART OF THE FINANCIAL STATEMENTS**

### **1. Corporate Information:**

In September 2000, the Govt. of Karnataka (GoK) and the Ministry of Railways (MoR) entered into an MOU to set up a joint venture company called "Rail Infrastructure Development Company (Karnataka) Limited - K-RIDE" to expedite development and implementation of identified railway projects in Karnataka.

The Company is intended to carry out resource mobilization, securing traffic guarantees and securing involvement of strategic partners in project funding. The Government of Karnataka incorporated the company under the Companies Act, 1956 at Bangalore in November 2000 for Co-ordinating with Local organizations/Bodies in charge of urban development for the purposeful resolution of various ancillary matters connected with railway project development.

Government of Karnataka through GO No.IDD 59 NSW 2009 dated 17<sup>th</sup> August, 2009 empowered the company to act as a Nodal Agency for ensuring necessary Co-Ordination and Smooth implementation of identified railway projects and for monitoring progress of implementation and report to Government of Karnataka.

Based on the directives of the Ministry of Railways, the Company was restructured as a State Joint Venture with equity participation between Government of Karnataka and Ministry of Railways at 51:49 ratio vide Revised Shareholders Agreement dated 17.10.2018. In view of restructuring of K-RIDE as a State JV, the activities/scope of the Company has been widened which amongst others, include the following:

- a) development, financing and implementation of viable railway projects and/or projects which may require viability gap funding that are important for critical connectivity/ capacity enhancement, as agreed by the Parties;
- b) undertaking surveys, preparation of Detailed Project Report (DPR) to examine the viability of the railway projects;
- c) processing for sanctioning of the railway projects (identified by the Board or the parties);
- d) incorporation and funding of subsidiaries/special purpose vehicles for undertaking railway projects; and
- e) undertaking all such actions not specifically mentioned above, that may be required to give effect to the intent of the Parties, as set out in the Agreement.

### **2. Significant Accounting Policies:**

#### **2.1 Basis of Accounting and Preparation of financial statements**

The financial statements of the Company are prepared in accordance with the Generally Accepted Accounting Principles in India ("GAAP") under the historical cost convention using the accrual method of accounting and complied with the mandatory Accounting Standard notified by Central Government of India under the Companies (Accounts) Rules, 2014 read with rule 7 and section 133 of the Companies Act, 2013.

#### **2.2 Use of Estimates**

The preparation of the financial statements is in conformity with Indian GAAP, which requires that the management make estimates and assumptions that affect the reported amounts of assets and liabilities, disclosure of contingent liabilities as at the date of financial statements and the reported amounts of revenue and expenses during the reported period. Although such estimates are made on a reasonable basis taking into account all available information, actual results could differ from these estimates and such differences are recognised in the period in which the results are ascertained.

## 2.3 Revenue Recognition

The company is yet to commence its business operations and hence, there is no revenue from operations recognised for the year.

- a. Interest Income is recognised on a time proportion basis taking into account the amount outstanding and the rate applicable.
- b. Other income is recognised when such income accrues to the Company.

## 2.4 Cash and Cash Equivalents (for purpose of Cash Flow Statement)

Cash comprises cash on hand and demand deposits with banks. Cash equivalents are short-term balances, highly liquid investments that are readily convertible into known amounts of cash and which are subject to insignificant risk of changes in value.

## 2.5 Cash Flow Statement

Cash flows are reported using the indirect method, whereby profit / (loss) before extraordinary items and tax is adjusted for the effects of transactions of non-cash nature and any deferrals or accruals of past or future cash receipts or payments. The cash flows from operating, investing and financing activities of the Company are segregated based on the available information.

## 2.6 Fixed Assets

Fixed assets are stated at cost of acquisition or construction less accumulated depreciation. The cost of an asset comprises of all direct costs relating to acquisition and installation of fixed assets and indirect costs incurred up to putting the same to use.

Any Borrowing costs incurred up to the date of installation / acquisition is also capitalised.

## 2.7 Depreciation and Amortisation

The company has adopted Schedule II to the Companies Act, 2013, for depreciation purposes, from 1<sup>st</sup> April 2014. The company was previously not identifying components of fixed assets separately for depreciation purposes; rather, a single useful life/ depreciation rate was used to depreciate each item of fixed asset.

Due to application of Schedule II to the Companies Act, 2013, the company has changed the manner of depreciation for its fixed assets. Now, the company identifies and determines separate useful life for each major component of the fixed asset, if they have useful life that is materially different from that of the remaining asset. The company has used transitional provisions of Schedule II to adjust the impact of component accounting arising on its first application. If a component has zero remaining useful life on the date of Schedule II becoming effective, i.e., 1<sup>st</sup> April 2014, its carrying amount, after retaining any residual value, is charged to the opening balance of retained earnings. The carrying amount of other components, i.e., components whose remaining useful life is not nil on 1<sup>st</sup> April 2014, is depreciated over their remaining useful life.

Depreciation on tangible fixed assets is provided on the written down value method, based on life of assets and in the manner specified in Schedule II to the Companies Act, 2013 except for Building and individual assets acquired for a value less than (or) equal to ₹ 5,000/- are not capitalised.

The useful lives of assets and the manner specified in Schedule II to the Companies Act, 2013 is as per the table below:

Asset Description	No. of years
Plant and machinery	15
Office Equipment	5
Computers	3
Furniture and Fixtures	10
Vehicles	8
Computer Software	3

## **2.8 Impairment of tangible and intangible assets**

At each Balance sheet date, the Company assesses whether there is any indication that an asset may be impaired. If any such indication exists, the Company estimates the recoverable amount. If the carrying amount of the asset is greater than its recoverable amount, an impairment loss is recognised in the profit and loss account to the extent carrying amount is greater than recoverable amount.

## **2.9 Borrowing costs**

Borrowing costs that are attributable to the acquisition, construction or productivity of qualifying assets are capitalised as part of the cost of such assets. All other borrowing costs are expensed in the period they occur. Borrowing costs consist of interest and other costs that an entity incurs in connection with the borrowing of funds.

A qualifying asset is an asset that necessarily requires a substantial period of time to get ready for its intended use or sale.

## **2.10 Investments**

Investments that are readily realisable and intended to be held for not more than a year are classified as current investments. All other investments are classified as long term investments.

- i. Current Investments are carried at lower of cost and fair value determined on an individual investment basis.
- ii. Long Term investments are carried at cost. However, provision for diminution in value is made to recognise a decline other than temporary in the value of investments, if any.

## **2.11 Taxes on Income**

Income Tax comprises the current tax provision and the net change in the deferred tax asset or liability in the year. Current income tax expense is determined in accordance with the provisions of the Income Tax Act, 1961.

Deferred tax assets and liabilities are recognized for the estimated future tax consequences of temporary differences between the carrying values of the assets and liabilities and their respective tax bases. Deferred tax assets are recognized and carried forward to the extent that there is reasonable / virtual certainty that sufficient future taxable income will be available against which such deferred tax asset can be realized. Deferred tax assets and liabilities are measured using substantially enacted tax rates as on the Balance Sheet date. The effect on deferred tax assets and liabilities of a change in tax rate is recognized in the income statement in the period of enactment of the change.

## **2.12 Earnings Per Share**

Basic Earnings per Share is calculated by dividing the net profit or loss for the period attributable to equity shareholders by the weighted average number of equity shares outstanding during the period.

For the purpose of calculating diluted earnings per share, the net profit or loss for the period attributable to equity shareholders and the weighted average number of shares outstanding during the period are adjusted for the effects of all dilutive potential equity shares.

## **2.13 Provisions and Contingencies**

A provision is recognised when the Company has a present legal or constructive obligation as a result of past event and it is probable that an outflow of resources will be required to settle the obligation, in respect of which reliable estimate can be made. Provisions (excluding retirement benefits) are not discounted to its present value and are determined based on best estimate required to settle the obligation at the balances sheet date. These are reviewed at each balance sheet date and adjusted to reflect the current best estimates.

Contingent liabilities are not recognised and, if any, are adequately disclosed in the notes to accounts.

Contingent Assets are neither recognised nor disclosed in the financial statements.



## 15. Additional Information to the financial Statements

### 15.1 Contingent Liabilities and commitments (to the extent not provided for)

Particulars	March'2020	March'2019
<b>Contingent Liabilities:</b>		
A. Outstanding guarantees and Counter Guarantees to various banks, in respect of the guarantees given by those banks in favor of various government authorities and others :		
i. Guarantees given by the company on behalf of subsidiaries	- Nil -	- Nil -
ii. Aggregate value of other Guarantees outstanding	- Nil -	- Nil -
B. Other Money for which the company is contingently liable		
i. Liability in respect of bills discounted with Banks (including third party bills discounting)	- Nil -	- Nil -
Claims against the company, not acknowledged as debts	- Nil-	- Nil -
<b>Commitments :</b>		
Estimated amount of contracts remaining to be executed on capital account and not provided for :		
a. Tangible Assets	- Nil-	- Nil -
b. Intangible Assets	-Nil-	-Nil-

### 15.2 Disclosures under Section 22 of the Micro, Small and Medium Enterprises Development Act, 2006 :

The Company is unable to identify (in all cases) whether its vendors qualify as micro or small enterprises. Accordingly, no disclosure in respect of principal and interest has been made; however, the management does not envisage any material impact on the financial statements in this regard, which has been relied upon by the auditors.

### 15.3 Method of Computation of Depreciation pursuant to applicability of Schedule II of the Companies Act, 2013 (Act)

In pursuant to applicability of Schedule II of the Act the company has adopted the prescribed useful life of the assets and has computed the rate of depreciation in the manner specified in Application Guidance note on Provisions of Schedule II of the Act, issued by the Institute of Chartered Accountants of India.

If a component has zero remaining useful life on the date of Schedule II becoming effective, i.e., 1<sup>st</sup> April 2014, its carrying amount, after retaining any residual value, is charged to the opening balance of retained earnings. The carrying amount of other components, i.e., components whose remaining useful life is not nil on 1<sup>st</sup> April 2014, is depreciated over their remaining useful life.

### 15.4 Activity in Foreign Currency [on Accrual Basis] :

The company has not entered into any Foreign Transactions during the current and Previous financial years.

## 16. Disclosures under accounting standards:

### 16.1 Segment Reporting

The Company is an Infrastructure Project Development Company and currently, acting as an Nodal Agency between the Government of Karnataka and Ministry of Railways. During the year, the company has no income from Business and hence, disclosure of segment reporting does not arise.

### 16.2 Related Party Disclosure

#### A. Names of Related Parties:

Name of the Related Parties	Nature of Relationship	% of Holding
Government of Karnataka – Represented by Governor of Karnataka	Major Shareholder having Substantial Interest in the company	51.00%
Ministry of Railways – Represented by President of India	Major Shareholder having Substantial Interest in the Company	49.00%
Investment in Hassan Mangalore Rail Development Company Limited	Special Purpose Vehicle [Group Entity]	1.786%

Key Management Personnel	Designation
Amit Garg (Effective from 25.07.2019)	Managing Director
<b>Related Transactions during the year:</b> The company has not entered into any transactions with the related parties during the current and previous financial year.	

### 16.3 Computation of Earnings Per Equity Share [EPS] as required by AS-20 :

Particulars	Value' INR	
	2019-20	2018-19
Net Profit for the Year	1,23,78,553	35,79,739
Less: Preference share dividend	-	-
<b>Amount available for equity shareholders</b>	<b>1,23,78,553</b>	<b>35,79,739</b>
Weighted average number of shares	10000000	5000000
<b>Earnings per Share – Basic &amp; Diluted</b>	<b>1.24</b>	<b>0.72</b>
<b>Face value per equity share</b>	<b>10</b>	<b>10</b>

### 16.4 Taxation

The Company is a Nodal agency in the State of Karnataka for implementation of Railway Projects with Indian Railways and Karnataka Government Participation. The interest income earned on deposits of short term money with banks are considered as exempt income by referring and relying on the decision of the Honorable Karnataka High Court in the case of Commissioner of Income Tax Vs Karnataka Urban Infrastructure Development & Finance Corporation ITA No. 78 of 2008 and hence no provision is made for payment of income tax/ Minimum Alternate Tax.

**17. Events occurring after the date of Balance Sheet**

There are no Material Events occurring after the date of Balance Sheet.

**18. Deferred Tax and Deferred Tax Liability**

As there is no Income tax payable by the company on the current Interest Income on Fixed Deposits in the Foreseeable future, no provision for either Deferred Tax Liability or Deferred Tax Asset is recognised.

**19. Cheques- In – Hand**

As on 31<sup>st</sup> March 2020 the Company was having a sum of ₹ 8,65,00,000/- towards G.O. Receipts payable to Railways.

**20. Preliminary Expenses**

The expenses incurred up to the date of incorporation have been considered as preliminary expenses and has been written off in the year in which it is incurred to the extent of any asset is neither created nor acquired.

**21. Dividend**

The Company has not declared any dividend for the financial year ended 2019-20.

**22.** In the opinion of the management, Current Assets, Loans and Advances have a value not less than what is stated in the accounts if realized in the ordinary course of business.

**23.** Previous year's figures have been recast / restated, wherever necessary, to conform to the current year's classification.

In terms of our report attached  
**For Pandurang Shenoy & Co.,**  
Chartered Accountants  
Firm Reg.No. 008242S

**For and on Behalf of Board of Directors of**  
Rail Infrastructure Development Company (Karnataka) Limited

**CA K Pandurang Shenoy**  
Partner  
M.No. 202768

**Amit Garg**  
Managing Director  
DIN: 08212610

**Kapil Mohan**  
Director  
DIN: 03627128

**Vedula Sridhar**  
GM(Civil)/CFO

**S.N. Srinivasa**  
Company Secretary  
FCS:2197

Place : Bangalore  
Date : 05.10.2020

Place : Bangalore  
Date : 25.09.2020

# Proposed Bengaluru Suburban Rail Corridors



**RAIL INFRASTRUCTURE DEVELOPMENT COMPANY  
(KARNATAKA) LIMITED**

(A Joint Venture of Govt. of Karnataka & Ministry of Railways)

Reg. Office : Samparka Soudha, 1<sup>st</sup> Floor, Survey No. 8, (B.E.P. Premises) Opp. Orion Mall, Dr. Rajkumar Road,  
Rajajinagar 1<sup>st</sup> Block, Bangalore -560010. | [www.kride.in](http://www.kride.in)