



**20ನೆಯ  
ವಾರ್ಷಿಕ ವರದಿ  
2020-21**

**ಕ-ರೈಡ್**



**K RIDE**



**ರೈಲು ಮೂಲಸೌಲಭ್ಯ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ಕಂಪನಿ  
(ಕರ್ನಾಟಕ) ನಿಯಮಿತ**

(ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರ ಮತ್ತು ರೈಲ್ವೆ ಸಚಿವಾಲಯದ ಜಂಟಿ ಉದ್ಯಮ)





# ಕ-ರೈಡ್

ಇಷ್ಟತ್ತನೆಯ  
ವಾರ್ಷಿಕ ವರದಿ  
2020-21

ರೈಲು ಮೂಲಸೌಲಭ್ಯ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ಕಂಪನಿ (ಕರ್ನಾಟಕ) ನಿಯಮಿತ - ಕ-ರೈಡ್

## ಪರಿವಿಡಿ

	ಪುಟ ಸಂಖ್ಯೆ
1. ಸೂಚನಾ ಪತ್ರ	1
2. ನಿರ್ದೇಶಕರ ವರದಿ	2
3. ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರ ವರದಿ	11
4. ಸಿ ಮತ್ತು ಎಜಿಐ ಟೀಕೆಗಳು	19
5. ಆಯವ್ಯಯ ಪಟ್ಟಿ	20
6. ಲಾಭ ಮತ್ತು ನಷ್ಟದ ಕ್ರೋಢೀಕೃತ ವರದಿ	21
7. ನಗದು ಹರಿವು ನಿರೂಪಣೆ	22
8. ಹಣಕಾಸಿನ ಒಕ್ಕಣಿಕೆಗಳಿಗೆ ಟಿಪ್ಪಣಿ ಹಾಗೂ ಗಮನಾರ್ಹ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರ ನೀತಿಗಳು	23

## ಷೇರುದಾರರಿಗೆ ಸೂಚನಾಪತ್ರ

ಮೆ|| ರೈಲು ಮೂಲಸೌಲಭ್ಯ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ಕಂಪನಿ (ಕರ್ನಾಟಕ) ನಿಯಮಿತದ ಷೇರುದಾರರ 20ನೆಯ ವಾರ್ಷಿಕ ಸರ್ವಸದಸ್ಯರ ಸಭೆಯನ್ನು, 29ನೆಯ ಸೆಪ್ಟೆಂಬರ್ 2021ರಂದು ಮಧ್ಯಾಹ್ನ 12:00 ಗಂಟೆಗೆ ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರದ ಮುಖ್ಯ ಕಾರ್ಯದರ್ಶಿಗಳ ಕಛೇರಿ ನಂ. 320, 3ನೆಯ ಅಂತಸ್ತು, ವಿಧಾನ ಸೌಧ, ಬೆಂಗಳೂರು - 560001ರಲ್ಲಿ ಈ ಕೆಳಕಂಡ ವ್ಯವಹಾರಗಳನ್ನು ನಡೆಸುವ ಸಲುವಾಗಿ ಜಾರಿಮಾಡುತ್ತಿರುವ ಸೂಚನಾಪತ್ರ:

### ಸಾಮಾನ್ಯ ವ್ಯವಹಾರ

1. ಹಣಕಾಸಿನ ಒಕ್ಕಣಿಕೆಗಳ ಅಳವಡಿಕೆ: ಕಂಪನಿಯ ಮಾರ್ಚ್ 31, 2021ರಂದು 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 ಐ.ಎಸ್.ಎನ್. ಪ್ರಸಾದ್ (ಡಿಐಎನ್ 01469651) ಅವರನ್ನು ನಿರ್ದೇಶಕರಾಗಿ ನೇಮಿಸುವುದು.
3. ನಿರ್ದೇಶಕರ ಮರು ನೇಮಕಾತಿ: ಸರತಿಯ ಮೇರೆಗೆ ನಿವೃತ್ತಿ ಹೊಂದುವ ಮತ್ತು ಮರುನೇಮಕಾತಿಗೆ ಅರ್ಹರಾಗಿರುವುದರಿಂದ ಸ್ವತಃ ಕೋರಿಕೆ ಸಲ್ಲಿಸಿರುವ ಶ್ರೀ ಆರ್.ಕೆ.ಸಿಂಗ್ (ಡಿಐಎನ್ 08601529) ಅವರನ್ನು ನಿರ್ದೇಶಕರಾಗಿ ನೇಮಿಸುವುದು.
4. ನಿಯಂತ್ರಕರು ಮತ್ತು ಭಾರತದ ಮಹಾ ಲೆಕ್ಕ ಪರಿಶೋಧಕರಿಂದ (ಸಿ&ಎಜಿಐ) ನೇಮಿಸಲ್ಪಟ್ಟ ಶಾಸನಬದ್ಧ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರಿಗೆ ಮಾರ್ಚ್ 31, 2022ರಂದು 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 ಸಿಎಜಿಯು ಕಂಪನಿಗಳ ಕಾಯಿದೆ, 2013ರ ಪರಿಚ್ಛೇದ 139(5)ರ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ಶಾಸನಬದ್ಧ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರಾಗಿ ವಿತ್ತೀಯ ವರ್ಷ 2021-22ಕ್ಕೆ ನೇಮಿಸಿದ್ದು, ಅದಕ್ಕೆ ಸಮ್ಮತಿಸಿ ಅದನ್ನು ದಾಖಲಿಸಲಾಗಿದೆ ಮತ್ತು ಮೆ|| ಪಾಂಡುರಂಗ್ ಶೆಣೈ & ಕಂಪನಿ, ಚಾರ್ಟೆಡ್ ಅಕೌಂಟೆಂಟ್ಸ್, ಬೆಂಗಳೂರು ಇವರಿಗೆ ವಿತ್ತೀಯ ವರ್ಷ 2021-22ರ ಸಂಭಾವನೆಯು ರೂ.25,000/- ಮತ್ತು ತತ್ಸಂಬಂಧಿತ ಜಿಎಸ್‌ಟಿ ಮತ್ತು ಇತರ ತೆರಿಗೆಗಳು (ಇದ್ದಲ್ಲಿ) ಎಂದು ನಿಗದಿ ಪಡಿಸಲಾಗಿದ್ದು, ಅದಕ್ಕೆ ಸಮ್ಮತಿಸಿ, ದಾಖಲಿಸಲಾಗಿದೆ.”

ಮಂಡಳಿಯ ಆದೇಶದ ಮೇರೆಗೆ

ರೈಲು ಮೂಲಸೌಲಭ್ಯ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ಕಂಪನಿ (ಕರ್ನಾಟಕ) ನಿಯಮಿತದ ಪರವಾಗಿ

ಸ್ಥಳ : ಬೆಂಗಳೂರು

ದಿನಾಂಕ : 03.09.2021

ಎಸ್.ಎನ್. ಶ್ರೀನಿವಾಸ

ಕಂಪನಿ ಕಾರ್ಯದರ್ಶಿ

### ಟಿಪ್ಪಣಿಗಳು :

1. ಸಭೆಗೆ ಹಾಜರಾಗಲು ಮತ್ತು ಮತ ಚಲಾಯಿಸಲು ಹಕ್ಕು ಇರುವ ಸದಸ್ಯನಿಗೆ ತನ್ನ ಪರವಾಗಿ ಪ್ರತಿನಿಧಿಯೊಬ್ಬನನ್ನು ನೇಮಿಸುವ ಹಕ್ಕೂ 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 2021-22ಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿತವಾಗಿ ಕಂಪನಿಗೆ ಶಾಸನಬದ್ಧ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರನ್ನು ನೇಮಿಸಿದ್ದಾರೆ.
3. ಮಾರ್ಗಸೂಚಿ ಭೂಪಟವನ್ನು ಲಗತ್ತಿಸಲಾಗಿದೆ.
4. ಕಂಪನಿಗಳ ಕಾಯಿದೆ, 2013ರ ಪರಿಚ್ಛೇದ 170ರ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ನಿರ್ವಹಿಸಿರುವ ಕಂಪನಿಯ ನಿರ್ದೇಶಕರು, ಪ್ರಮುಖ ಸಿಬ್ಬಂದಿ ಮತ್ತು ಅವರುಗಳ ಷೇರು ಹಿಡುವಳಿಗಳನ್ನೊಳಗೊಂಡ ಕಡತವು (ರಿಜಿಸ್ಟರ್) ಸರ್ವ ಸದಸ್ಯರ ಸಭೆಯ ಸದಸ್ಯರ ಅವಗಾಹನೆಗಾಗಿ ಲಭ್ಯವಿರುತ್ತದೆ.



## ಪಾಲುದಾರರಿಗೆ ನಿರ್ದೇಶಕರ ವರದಿ

ಸದಸ್ಯರಿಗೆ,

ಮಾರ್ಚ್ 31, 2021ರಂದು ಕೊನೆಗೊಂಡ ವಿತ್ತೀಯ ವರ್ಷದ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರ ವರದಿಯಲ್ಲಿ ಕೆಳಲಾಗಿದ್ದ ಕೆಲವು ಪ್ರಶ್ನೆಗಳಿಗೆ ಆಡಳಿತ ಮಂಡಳಿಯು ನೀಡಿದ ಉತ್ತರಗಳನ್ನೂ ಲಗತ್ತಿಸಿದಂತೆ, ಆ ವಿತ್ತೀಯ ವರ್ಷದ ಪರಿಶೋಧಿತ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳು ಮತ್ತು ತತ್ಸಂಬಂಧಿತ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರ ವರದಿಯನ್ನೂ ಕೊಂಡಂತೆ ಕಂಪನಿಯು ಆ ವಿತ್ತೀಯ ವರ್ಷದಲ್ಲಿ ಕೈಗೊಂಡ ಕಾರ್ಯಗಳ ವಿವರಣೆಯುಳ್ಳ ಇಪ್ಪತ್ತನೆಯ ವಾರ್ಷಿಕ ವರದಿಯನ್ನು ನಿಮ್ಮ ನಿರ್ದೇಶಕರು ಸಂತೋಷದಿಂದ ಮಂಡಿಸುತ್ತಿದ್ದಾರೆ.

### 1. ಹಣಕಾಸಿನ ಫಲಿತಾಂಶಗಳು

ಮಾರ್ಚ್ 31, 2021ಕ್ಕೆ ಕೊನೆಗೊಂಡ ವಿತ್ತೀಯ ವರ್ಷದ ಆಗುಹೋಗುಗಳ ಸಾರಾಂಶವು ಈ ಕೆಳಕಂಡಂತಿದೆ:

(ರೂ. ಲಕ್ಷಗಳಲ್ಲಿ)

ವಿವರಗಳು	ಪ್ರಸಕ್ತ ವರ್ಷ 31.03.2021	ಹಿಂದಿನ ವರ್ಷ 31.03.2020
ಕಾರ್ಯಾಚರಣೆಗಳಿಂದ ಬಂದ ಆದಾಯ	917.58	—
ಇತರ ಆದಾಯಗಳು:		
ಬ್ಯಾಂಕ್ ಠೇವಣಿಗಳ ಮೇಲಿನ ಬಡ್ಡಿ	196.24	190.77
ಆದಾಯ ತೆರಿಗೆ ಮರುಪಾವತಿಯ ಮೇಲೆ ಬಡ್ಡಿ	0.14	7.12
ಇತರ ವಿವಿಧ ಆದಾಯ	4.98	1.29
ಒಟ್ಟು ಆದಾಯ	1118.94	199.18
ಜಾತಾ : ಒಟ್ಟು ಖರ್ಚುಗಳು	1106.49	75.40
: ಹಿಂದಿನ ಅವಧಿಯ ಬಾಬುಗಳು	—	—
ತೆರಿಗೆಗೆ ಮುಂಚಿನ ಲಾಭ	12.45	123.78
ಜಾತಾ: ತೆರಿಗೆಗೆ ಮೀಸಲಿರಿಸಿದ ಮೊತ್ತ	—	—
ತೆರಿಗೆ ಪಾವತಿಸಿದ ನಂತರದ ಲಾಭ/ನಷ್ಟ	12.45	123.78
ಸೇರಿಸಲ್ಪಟ್ಟದ್ದು: ಮುಂಚಿನ ಲಾಭಾಂಶ	966.62	829.00
ಸೇರಿಸಲ್ಪಟ್ಟದ್ದು: ಹಿಂದಿನ ಅವಧಿಯ ಹೊಂದಾಣಿಕೆಗಳು	—	13.84
ಆಯವ್ಯಯ ಪಟ್ಟಿಯಲ್ಲಿ ನಮೂದಿಸಿದ ಲಾಭ	979.07	966.62

### 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. ಕ-ರೈಡ್ 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 ಸಮೀಕ್ಷೆಯನ್ನು 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 ಉದ್ಯಮದಲ್ಲಿನ ಎರಡೂ ಪಕ್ಷಗಳ ಉದ್ದೇಶವು ಫಲಪ್ರದವಾಗಲು ಅವಶ್ಯಕವಾಗಬಹುದಾದ, ಮತ್ತು ಮೇಲೆ ಸ್ಪಷ್ಟವಾಗಿ ಉಲ್ಲೇಖಿಸಿಲ್ಲದ, ಎಲ್ಲ ಕಾರ್ಯಗಳ ಕೈಗೊಳ್ಳುವಿಕೆ.

### 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 176.28 ಕೋಟಿ ರೂ.ಗಳನ್ನು ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರವು ಕ-ರೈಡ್ ಮೂಲಕ ಬಿಡುಗಡೆ ಮಾಡಿತು.

ಈ ವರ್ಷದಲ್ಲಿ ಕ-ರೈಡ್ ಸಂಸ್ಥೆಯು ರೈಲ್ವೆ ಸಚಿವಾಲಯವು ನಿಯೋಜಿಸಿದ ಎರಡು ರೈಲ್ವೆ ದ್ವಿಪಥೀಕರಣಗೊಳಿಸುವ ಯೋಜನೆಗಳ ಕೆಲಸವನ್ನು ಪ್ರಾರಂಭಿಸಿತು. ಇದರ ಒಟ್ಟು ಯೋಜನಾ ವೆಚ್ಚ 812.83 ಕೋಟಿಗಳು. ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರ ಮತ್ತು ರೈಲ್ವೆ ಸಚಿವಾಲಯವು 50:50 ಅನುಪಾತದಲ್ಲಿ ಭರಿಸುತ್ತದೆ. ಎರಡು ರೈಲ್ವೆ ದ್ವಿಪಥೀಕರಣ ಯೋಜನೆಗಳು ಯಾವುದೆಂದರೆ ಬೈಯಪ್ಪನಹಳ್ಳಿ - ಹೊಸೂರು (48 ಕಿ.ಮೀ.) ರೂ. 498.73 ಕೋಟಿಗಳು ಮತ್ತು ಯಶವಂತಪುರ - ಚನ್ನಸಂದ್ರ (21.70 ಕಿ.ಮೀ.) 314.10 ಕೋಟಿಗಳು.

ಮುಂದುವರೆದು, ಕ-ರೈಡ್ ಸಂಸ್ಥೆಯು ಬೆಂಗಳೂರು ಉಪನಗರ ರೈಲು ಯೋಜನೆಗೆ ಸಿಸಿಇಎ ಯ ಅನುಮೋದನೆಯನ್ನು ಪಡೆದುಕೊಂಡಿದೆ. ಒಟ್ಟು ಇದರ ಯೋಜನಾ ವೆಚ್ಚವು ರೂ. 15,767/- ಕೋಟಿಗಳಾಗಿದ್ದು, ಇದರಲ್ಲಿ ತೆರಿಗೆಗಳು ಮತ್ತು ಸುಂಕಗಳು, ಭೂಮಿ ವೆಚ್ಚ, ನಿರ್ಮಾಣ ಸಮಯದಲ್ಲಿ ಬಡ್ಡಿ ಮತ್ತು ವೆಚ್ಚ ಏರಿಕೆಗಳು ಸೇರಿಕೊಂಡಿವೆ. ಇದು ಪಿಪಿಪಿ ಮಾದರಿಯಲ್ಲಿ ಖರೀದಿಸುವ, ನಿರ್ವಹಿಸುವ ಮತ್ತು ಟ್ರೇನ್‌ಸೆಟ್‌ಗಳ (ರೂ. 2,785 ಕೋಟಿ) ವೆಚ್ಚವನ್ನು ಒಳಗೊಂಡಿಲ್ಲ. ಕ-ರೈಡ್ ಪ್ರಾಥಮಿಕ ಕೆಲಸಗಳನ್ನು ಮತ್ತು ಭೂಸ್ವಾಧೀನಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದ ಕೆಲಸಗಳನ್ನು ಈ ವರ್ಷದಲ್ಲಿ ಆರಂಭಿಸಿದೆ.

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

ಕಾರಿಡಾರ್	ವಿಭಾಗ	ಉದ್ದ (ಕಿ.ಮೀ)
1	ಬೆಂಗಳೂರು-ದೇವನಹಳ್ಳಿ	41.40
2	ಬೈಯಪ್ಪನಹಳ್ಳಿ-ಚಿಕ್ಕಬಳ್ಳಾಣವಾರ	25.01
3	ಕೆಂಗೇರಿ-ವೈಟ್‌ಫೀಲ್ಡ್	35.52
4	ಹೀಲಲಿಗೆ-ರಾಜಾನುಕುಂಟೆ	46.24
	ಒಟ್ಟು	148.17

ಈ ಯೋಜನೆಯು ಮಂಜೂರಾದ ದಿನಾಂಕದಿಂದ ಆರು ವರ್ಷಗಳ ಅವಧಿಯಲ್ಲಿ ಪೂರ್ಣಗೊಳ್ಳುವ ನಿರೀಕ್ಷೆಯಲ್ಲಿದೆ.

#### 5. ಲಾಭಾಂಶ

ಕಂಪನಿಗೆ ಉದ್ದಿಮೆಯಿಂದ ಬಂದ ಯಾವುದೇ 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, 2021ಕ್ಕೆ ಕೊನೆಗೊಂಡ ವित्तೀಯ ವರ್ಷದಲ್ಲಿ ಕಂಪನಿಯು ಯಾವುದೇ ಮೊತ್ತವನ್ನು ಸಾಮಾನ್ಯ ಮೀಸಲು ಖಾತೆಗೆ ವರ್ಗಾಯಿಸಿಲ್ಲ.

#### 7. ಷೇರು ಬಂಡವಾಳ

ಕಂಪನಿಯ ಅಧಿಕೃತ ಷೇರು ಬಂಡವಾಳ ರೂ. 100 ಕೋಟಿಗಳಾಗಿದ್ದು, ಈ ವರ್ಷದಲ್ಲಿ, ಕಂಪನಿಯು ಪಾವತಿಸಿದ ಬಂಡವಾಳವನ್ನು ರೂ. 10 ಕೋಟಿ ಯಿಂದ 30 ಕೋಟಿಗೆ ಹೆಚ್ಚಿಸಿದೆ. ಕಂಪನಿಯು ರೂ. 10ರ 2,00,00,000 (ಎರಡು ಕೋಟಿ) ಈಕ್ವಿಟಿ ಷೇರುಗಳು ಅಂದರೆ ರೂ. 20,00,00,000 (ರೂ. ಇಪ್ಪತ್ತು ಕೋಟಿ) ಮೌಲ್ಯದ ಈಕ್ವಿಟಿ ಷೇರುಗಳನ್ನು 51:49 ಅನುಪಾತದಲ್ಲಿ ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರ ಮತ್ತು ರೈಲ್ವೆ ಸಚಿವಾಲಯಗಳಿಗೆ ನೀಡಿದೆ.

#### 8. ಠೇವಣಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದ ವಿವರಗಳು

ಕಂಪನಿಯು ಯಾವುದೇ ಠೇವಣಿಗಳನ್ನು ಪಡೆದಿಲ್ಲ ಅಥವಾ ನವೀಕರಿಸಿಲ್ಲ.

#### 9. ನಿರ್ದೇಶಕರು ಮತ್ತು ಪ್ರಮುಖ ವ್ಯವಸ್ಥಾಪಕ ಸಿಬ್ಬಂದಿ

ಸದರಿ ವರ್ಷದ ಅವಧಿಯಲ್ಲಿ, ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರವು ಶ್ರೀ ಟಿ.ಎಂ. ವಿಜಯ್ ಭಾಸ್ಕರ್, ಐ.ಎ.ಎಸ್ 31.12.2020ರಂದು ನಿವೃತ್ತರಾದ್ದರಿಂದ ಅವರ ಸ್ಥಾನಕ್ಕೆ 04.02.2021ರಿಂದ ಶ್ರೀ ಪಿ. ರವಿ ಕುಮಾರ್, ಐ.ಎ.ಎಸ್ ಮುಖ್ಯ ಕಾರ್ಯದರ್ಶಿ/ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರ, ಇವರನ್ನು ಕ-ರೈಡ್ ಮಂಡಳಿಯ ಅಧ್ಯಕ್ಷ / ಕಾರ್ಯನಿರ್ವಾಹಕ ನಿರ್ದೇಶಕರಾಗಿ ನಾಮ ನಿರ್ದೇಶನ ಮಾಡಿದೆ.

ರೈಲ್ವೆ ಸಚಿವಾಲಯವು ಶ್ರೀ ಒ.ಪಿ. ಸಿಂಗ್, ಅವರ ಸ್ಥಾನಕ್ಕೆ ಶ್ರೀ ಪಿ.ಎಸ್. ಗುಪ್ತ, ಕಾರ್ಯನಿರ್ವಾಹಕ ನಿರ್ದೇಶಕ/ಸಿವಿಲ್ ಇಂಜಿನಿಯರಿಂಗ್ (ಜಿ), ಇವರನ್ನು ಕ-ರೈಡ್ ಮಂಡಳಿಯ ನಿರ್ದೇಶಕರಾಗಿ ನೇಮಿಸಿದೆ.

ಶ್ರೀ ಅಮಿತ್ ಗರ್ಗ್, ಐಆರ್‌ಎಸ್‌ಇ ಕಂಪನಿಯ ವ್ಯವಸ್ಥಾಪಕ ನಿರ್ದೇಶಕರಾಗಿ 25.07.2019ರಿಂದ ಮುಂದುವರೆದಿದ್ದಾರೆ. ಶ್ರೀ ಹರೇಂದ್ರ ಪಾಂಡೆ, ನಿರ್ದೇಶಕರು (ಬಿಡಿ ಮತ್ತು ಎಫ್) ಮತ್ತು ಶ್ರೀ ನೀರಜ್ ಅಗ್ರವಾಲ್, ಐಆರ್‌ಎಸ್‌ಇ, ನಿರ್ದೇಶಕರು (ಪಿ ಮತ್ತು ಪಿ) ಇವರುಗಳನ್ನು ಕ್ರಮವಾಗಿ 15.12.2020 ಮತ್ತು 19.01.2021ರಿಂದ ಕಂಪನಿಯ ಪೂರ್ಣಾವಧಿ ನಿರ್ದೇಶಕರನ್ನಾಗಿ ನೇಮಿಸಲಾಗಿದೆ. ಶ್ರೀ ಎಸ್.ಎನ್. ಶ್ರೀನಿವಾಸರವರು ಕಂಪನಿಯ ಕಾರ್ಯದರ್ಶಿಯಾಗಿ 01.06.2020 ಮತ್ತು ಶ್ರೀ ಅವದೇಶ್ ಮಹ್ತಾ, ಪ್ರಧಾನ ವ್ಯವಸ್ಥಾಪಕರು/ಹಣಕಾಸು ಇವರನ್ನು ಕಂಪನಿಯ ಮುಖ್ಯ ಹಣಕಾಸಿನ ಅಧಿಕಾರಿಯಾಗಿ 04.11.2020ರಂದು ನೇಮಿಸಲಾಗಿದೆ.

ಸದರಿ ನಿರ್ದೇಶಕರಾದ ಶ್ರೀ ಐ.ಎಸ್.ಎನ್ ಪ್ರಸಾದ್ ಮತ್ತು ಶ್ರೀ ಆರ್.ಕೆ. ಸಿಂಗ್ ರವರು ಸರತಿ ನಿಯಮದ 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, 2014 ರ ನಿಯಮ 4, ಈ ಕಂಪನಿಗೆ ಅನ್ವಯವಾಗುವುದಿಲ್ಲ.

ಪರಿಚ್ಛೇದ 178ರ ಉಪ-ವಿಭಾಗ (1)ರ ಅಡಿಯಲ್ಲಿನ ಉಪಬಂಧಗಳು ಮತ್ತು ಅವುಗಳೊಡನೆ ಓದಲ್ಪಡುವ, ನೇಮಕಾತಿ ಮತ್ತು ವೇತನ ಸಮಿತಿಗಳ ಭಾಗೀದಾರರ ಸಂಬಂಧ ಸಮಿತಿಗಳು ಮತ್ತು ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನ ಸಮಿತಿಗಳ ರಚನೆಯನ್ನು ಮಾಡಿದೆ. ಕಂಪನಿಗಳ (ಮಂಡಳಿಯ ಸಭೆಗಳು ಮತ್ತು ಅದರ ಅಧಿಕಾರಿಗಳು) ನಿಯಮಗಳು, 2014ರ ನಿಯಮ 6, ಇವುಗಳು ಈ ಕಂಪನಿಗೆ ವಿತ್ತೀಯ ವರ್ಷ 2020-21ಕ್ಕೆ ಅನ್ವಯವಾಗುವುದಿಲ್ಲ. ಆದಾಗ್ಯೂ 2020-21ನೇ ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ಕಂಪನಿಯು ಪಾವತಿಸಿದ ಬಂಡವಾಳವನ್ನು ರೂ.10 ಕೋಟಿಗೆ ಹೆಚ್ಚಿಸಿದ ಪರಿಣಾಮವಾಗಿ 2020-21ರ ಅವಧಿಯಲ್ಲಿ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆ, ನಾಮನಿರ್ದೇಶನ ಮತ್ತು ಸಂಭಾವನೆ ಸಮಿತಿಗಳನ್ನು ರಚಿಸಲಾಗಿದೆ.

## 10. ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರು

ಕಂಪನಿಗಳ ಕಾಯಿದೆ 2013ರ ಪರಿಚ್ಛೇದ 2(45)ರ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ಕಂಪನಿಯು ಸರ್ಕಾರಿ ಕಂಪನಿಯಾಗಿರುವುದರಿಂದ, ಕಂಪನಿಗಳ ಕಾಯಿದೆ 2013ರ ಪರಿಚ್ಛೇದ 139(5)ರ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ಭಾರತದ ಕಂಪ್ಯೂಲರ್ ಮತ್ತು ಆಡಿಟರ್ ಜನರಲ್ ವಾರ್ಷಿಕ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳನ್ನು ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಿಸಲು ಶಾಸನಬದ್ಧ ಲೆಕ್ಕ ಪರಿಶೋಧಕರನ್ನು ನೇಮಿಸುತ್ತದೆ. 2020-21ನೇ ಸಾಲಿನ ಶಾಸನಬದ್ಧ ಲೆಕ್ಕ ಪರಿಶೋಧಕರಾಗಿ ಮೆ|| ಪಾಂಡುರಂಗ್ ಶೆಣೈ ಮತ್ತು ಕಂ., ಬೆಂಗಳೂರು ಅವರನ್ನು ಕ-ರೈಡ್ ಸಂಸ್ಥೆಯ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರಾಗಿ ಸಿಎಜಿ ರವರು ನೇಮಿಸಿದ್ದಾರೆ. ಸಿಎಜಿಯಿಂದ ನೇಮಿಸಲಾದ ಲೆಕ್ಕ ಪರಿಶೋಧಕರು ಆಯಾ ಹಣಕಾಸು ವರ್ಷಕ್ಕೆ ಮುಂದಿನ ವಾರ್ಷಿಕ ಸರ್ವೆ ಸದಸ್ಯರ ಸಭೆ ನಡೆಯುವವರೆಗೆ ಕಾರ್ಯಾನ್ವಿತರಾಗಿರುತ್ತಾರೆ.

## 11. 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, 2021ರಂದು ಕೊನೆಗೊಂಡ ವಿತ್ತೀಯ ವಾರ್ಷಿಕ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳನ್ನು ಸಿದ್ಧಪಡಿಸುವಾಗ, ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳನ್ನು ಸಿದ್ಧಪಡಿಸಲು ಅನ್ವಯಿಸಬೇಕಾದ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರ ಮಾನದಂಡಗಳನ್ನು ಅನುಸರಿಸಲಾಗಿದೆ ಮತ್ತು ಅನುಸರಣೆಯು ಅನ್ವಯಿಸಬೇಕಾದ ಮೇರೆಯಿಂದ ಹೊರಹೋಗಿದ್ದಲ್ಲಿ ಅಂತಹ ವಸ್ತು/ವಿಷಯಗಳಿಗೆ ಸೂಕ್ತವಾದ ವಿವರಣೆಗಳನ್ನು ನೀಡಲಾಗಿದೆ.
- ಮಾರ್ಚ್ 31, 2021ರಂದು 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.
- ನಿರ್ದೇಶಕರು ವಾರ್ಷಿಕ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳನ್ನು ಖಾತ್ರಿಯಾಗಿ ಚಾಲ್ತಿಯಲ್ಲಿರತಕ್ಕ ಸಂಸ್ಥೆ ಆಧಾರದ ಮೇಲೆ ತಯಾರಿಸುವರು.
- ಕಂಪನಿಯು ಪಟ್ಟಿಗೆ ಸೇರಿರುವುದಿಲ್ಲವಾದ್ದರಿಂದ ಪರಿಚ್ಛೇದ 134(5)ರ ಉಪಕಲಂ (ಇ) ಅನ್ವಯವಾಗುವುದಿಲ್ಲ.
- ಎಲ್ಲಾ ಅನ್ವಯಿಸತಕ್ಕ ನಿಯಮಗಳ ಉಪಬಂಧಗಳಿಗೆ ಅನುಗುಣವಾಗುವಂತಹ ಸೂಕ್ತ ವ್ಯವಸ್ಥೆಯನ್ನೇ ನಿರ್ದೇಶಕರು ರೂಪಿಸಿದ್ದರು. ಮತ್ತು ಆ ರೂಪಿತ ವ್ಯವಸ್ಥೆಗಳು ಸಾಕಷ್ಟಿದ್ದವು ಮತ್ತು ಪರಿಣಾಮಕಾರಿಯಾಗಿ ಕಾರ್ಯ ನಿರ್ವಹಿಸಿದವು.

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

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

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

ಕಂಪನಿಯು ಮೆ|| ಹಾಸನ ಮಂಗಳೂರು ರೈಲು ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ಕಂಪನಿಯ ನಿಯಮಿತ, (ಒಂದು ವಿಶೇಷ ಉದ್ದೇಶ ವಾಹನ - ರೈಲ್ವೆ ಇಲಾಖೆ, ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರ ಹಾಗೂ ಕಾರ್ಯತಂತ್ರದ ಹೂಡಿಕೆದಾರರ ಜಂಟಿ ಉದ್ದಿಮೆ) ಕಂಪನಿಯ ಪಾವತಿಸಿದ ಬಂಡವಾಳದಲ್ಲಿ ರೂ. 2 ಕೋಟಿಯನ್ನು (ಪಾವತಿಸಿದ ಬಂಡವಾಳದ 1.786%) ಹೂಡಿಕೆ ಮಾಡಿದೆ. ಮುಂದುವರೆದು, ಕಂಪನಿಯು ತನ್ನ ಅಧೀನ ಸಂಸ್ಥೆಯಾದ ಮೆ|| ಬೆಂಗಳೂರು ಇಂಟಿಗ್ರೇಟೆಡ್ ರೈಲ್ ಇಂಫ್ರಾಸ್ಟ್ರಕ್ಚರ್ ಡೆವಲಪ್‌ಮೆಂಟ್ ಎಂಟರ್‌ಪ್ರೈಸಸ್ ಲಿಮಿಟೆಡ್ - ಬಿ-ರೈಡ್ (100% ಯೋಜನಾ SPV ಕಂಪನಿ) ಮುಖಾಂತರ ಬೆಂಗಳೂರು ಉಪನಗರ ರೈಲು ಯೋಜನೆಯನ್ನು ಕಾರ್ಯಗತಗೊಳಿಸಲು ರೂ. 10 ಲಕ್ಷಗಳನ್ನು ಚಂದಾದಾರರ ಬಂಡವಾಳವಾಗಿ ಪಾವತಿಸಿದೆ.

## 14. ಸಂಬಂಧಿತ ಗುಂಪುಗಳ ವ್ಯವಹಾರಗಳು

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

## 15. ಮಂಡಳಿಯ ಸಭೆಗಳು, ನಿರ್ದೇಶಕರ ಸಮಿತಿಗಳು

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



- (1) 18.05.2020 (2) 18.06.2020 (3) 13.08.2020 (4) 25.09.2020  
(5) 04.11.2020 (6) 15.12.2020 (7) 15.03.2021

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

ಸದಸ್ಯರ ಹಾಜರಾತಿಯ ವಿವರಗಳು ಹೀಗಿವೆ :

ಹೆಸರು	ಸ್ಥಾನ	ವರ್ಗ	2020-21ರ ಅವಧಿಯಲ್ಲಿ ನಡೆದ ಸಭೆಯ ಸಂಖ್ಯೆ	
			ನಡೆಯಿತು	ಹಾಜರಿದ್ದರು
ಶ್ರೀ. ಟಿ. ಎಂ. ವಿಜಯ ಬಾಸ್ಕರ್	ಅಧ್ಯಕ್ಷರು	ಕಾರ್ಯ ನಿರ್ವಾಹಕವಲ್ಲದ ಮತ್ತು ನಾಮನಿರ್ದೇಶಿತ ನಿರ್ದೇಶಕರು	6	6
ಶ್ರೀ ಪಿ. ರವಿ ಕುಮಾರ್	ಅಧ್ಯಕ್ಷರು	ಕಾರ್ಯ ನಿರ್ವಾಹಕವಲ್ಲದ ಮತ್ತು ನಾಮನಿರ್ದೇಶಿತ ನಿರ್ದೇಶಕರು	1	1
ಶ್ರೀ ಐ.ಎಸ್.ಎನ್. ಪ್ರಸಾದ್	ಸದಸ್ಯರು	ಕಾರ್ಯ ನಿರ್ವಾಹಕವಲ್ಲದ ಮತ್ತು ನಾಮನಿರ್ದೇಶಿತ ನಿರ್ದೇಶಕರು	7	3
ಶ್ರೀ ರಾಕೇಶ್ ಸಿಂಗ್	ಸದಸ್ಯರು	ಕಾರ್ಯ ನಿರ್ವಾಹಕವಲ್ಲದ ಮತ್ತು ನಾಮನಿರ್ದೇಶಿತ ನಿರ್ದೇಶಕರು	7	6
ಶ್ರೀ ಕಪಿಲ್ ಮೋಹನ್	ಸದಸ್ಯರು	ಕಾರ್ಯ ನಿರ್ವಾಹಕವಲ್ಲದ ಮತ್ತು ನಾಮನಿರ್ದೇಶಿತ ನಿರ್ದೇಶಕರು	7	7
ಶ್ರೀ ಒ.ಪಿ. ಸಿಂಗ್	ಸದಸ್ಯರು	ಕಾರ್ಯ ನಿರ್ವಾಹಕವಲ್ಲದ ಮತ್ತು ನಾಮನಿರ್ದೇಶಿತ ನಿರ್ದೇಶಕರು	5	4
ಶ್ರೀ ಆರ್.ಕೆ. ಸಿಂಗ್	ಸದಸ್ಯರು	ಕಾರ್ಯ ನಿರ್ವಾಹಕವಲ್ಲದ ಮತ್ತು ನಾಮನಿರ್ದೇಶಿತ ನಿರ್ದೇಶಕರು	7	7
ಶ್ರೀ ಎ.ಕೆ. ಸಿಂಘಾಲ್	ಸದಸ್ಯರು	ಕಾರ್ಯ ನಿರ್ವಾಹಕವಲ್ಲದ ಮತ್ತು ನಾಮನಿರ್ದೇಶಿತ ನಿರ್ದೇಶಕರು	1	1
ಶ್ರೀ ಅಜಯ್ ಶರ್ಮಾ	ಸದಸ್ಯರು	ಕಾರ್ಯ ನಿರ್ವಾಹಕವಲ್ಲದ ಮತ್ತು ನಾಮನಿರ್ದೇಶಿತ ನಿರ್ದೇಶಕರು	1	0
ಶ್ರೀ ಗುಲ್ ಅಶ್ವಾಕ್ ಮೊಹಮ್ಮದ್	ಸದಸ್ಯರು	ಕಾರ್ಯ ನಿರ್ವಾಹಕವಲ್ಲದ ಮತ್ತು ನಾಮನಿರ್ದೇಶಿತ ನಿರ್ದೇಶಕರು	7	7
ಶ್ರೀ ಅಮಿತ್ ಗರ್ಗ್	ಸದಸ್ಯರು	ವ್ಯವಸ್ಥಾಪಕ ನಿರ್ದೇಶಕರು	7	7
ಶ್ರೀ ಹರೇಂದ್ರ ಪಾಂಡೆ	ಸದಸ್ಯರು	ನಿರ್ದೇಶಕರು (ಬಿ.ಡಿ ಮತ್ತು ಎಫ್)	2	2
ಶ್ರೀ ನೀರಜ್ ಅಗ್ರವಾಲ್	ಸದಸ್ಯರು	ನಿರ್ದೇಶಕರು (ಪಿ ಮತ್ತು ಪಿ)	1	1

ಎ) ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನಾ ಸಮಿತಿ

ಲೆಕ್ಕ ಪರಿಶೋಧನಾ ಸಮಿತಿಯು ಈ ಕೆಳಗಿನಂತೆ ರಚಿಸಲಾಗಿದೆ:

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

ಲೆಕ್ಕ ಪರಿಶೋಧನಾ ಸಮಿತಿಯು 2020-21ರ ಆರ್ಥಿಕ ವರ್ಷದಲ್ಲಿ 24.09.2020 ರಂದು ಒಮ್ಮೆ ಸಭೆ ಸೇರಿತು. ಎಲ್ಲಾ ಸದಸ್ಯರು ಸಭೆಯಲ್ಲಿ ಹಾಜರಿದ್ದರು.

ಬಿ) ನಾಮ ನಿರ್ದೇಶನ ಮತ್ತು ಸಂಭಾವನೆ ಸಮಿತಿ:

ನಾಮ ನಿರ್ದೇಶನ ಮತ್ತು ಸಂಭಾವನೆ ಸಮಿತಿಯು ಈ ಕೆಳಗಿನಂತೆ ರಚಿಸಲಾಯಿತು:

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

ನಾಮ ನಿರ್ದೇಶನ ಮತ್ತು ಸಂಭಾವನೆ ಸಮಿತಿಯು ಈ ಕೆಳಗಿನ ದಿನಾಂಕಗಳಂದು ನಾಲ್ಕು ಬಾರಿ ನಡೆದಿದೆ:

1. 11.08.2020
2. 15.09.2020
3. 03.11.2020
4. 06.02.2021

ಹೆಸರು	ಸ್ಥಾನ	ವರ್ಗ	2020-21ರ ಅವಧಿಯಲ್ಲಿ ನಡೆದ ಸಭೆಯ ಸಂಖ್ಯೆ	
			ನಡೆಯಿತು	ಹಾಜರಿದ್ದರು
ಶ್ರೀ ರಾಕೇಶ್ ಸಿಂಗ್	ಅಧ್ಯಕ್ಷರು	ಕಾರ್ಯ ನಿರ್ವಾಹಕವಲ್ಲದ ಮತ್ತು ನಾಮನಿರ್ದೇಶಿತ ನಿರ್ದೇಶಕರು	4	4
ಶ್ರೀ ಕಪಿಲ್ ಮೋಹನ್	ಸದಸ್ಯರು	ಕಾರ್ಯ ನಿರ್ವಾಹಕವಲ್ಲದ ಮತ್ತು ನಾಮನಿರ್ದೇಶಿತ ನಿರ್ದೇಶಕರು	4	4
ಶ್ರೀ ಆರ್.ಕೆ. ಸಿಂಗ್	ಸದಸ್ಯರು	ಕಾರ್ಯ ನಿರ್ವಾಹಕವಲ್ಲದ ಮತ್ತು ನಾಮನಿರ್ದೇಶಿತ ನಿರ್ದೇಶಕರು	4	4
ಶ್ರೀ ಅಮಿತ್ ಗರ್ಗ್	ಸದಸ್ಯರು	ವ್ಯವಸ್ಥಾಪಕ ನಿರ್ದೇಶಕರು	4	4

**೨) ನಿರ್ವಹಣಾ ಸಮಿತಿ:**

ನಿರ್ವಹಣಾ ಸಮಿತಿಯನ್ನು ಈ ಕೆಳಗಿನಂತೆ ರಚಿಸಲಾಗಿದೆ:

1. ಶ್ರೀ ಐ.ಎಸ್.ಎನ್. ಪ್ರಸಾದ್	-	ಸಮಿತಿಯ ಅಧ್ಯಕ್ಷರು
2. ಶ್ರೀ ರಾಕೇಶ್ ಸಿಂಗ್	-	ಸದಸ್ಯರು
3. ಶ್ರೀ ಕಪಿಲ್ ಮೋಹನ್	-	ಸದಸ್ಯರು
4. ಶ್ರೀ ಆರ್.ಕೆ. ಸಿಂಗ್	-	ಸದಸ್ಯರು
5. ಶ್ರೀ ಅಮಿತ್ ಗರ್ಗ್	-	ಸದಸ್ಯರು

ನಿರ್ವಹಣಾ ಸಮಿತಿಯ ಸಭೆಯು, ಈ ಕೆಳಗಿನ ದಿನಾಂಕಗಳಂದು ಹಣಕಾಸು ವರ್ಷದಲ್ಲಿ 2 ಬಾರಿ ಸಭೆ ಸೇರಿತು:

- 17.05.2020
- 08.12.2020

ಹೆಸರು	ಸ್ಥಾನ	ವರ್ಗ	2020-21ರ ಅವಧಿಯಲ್ಲಿ ನಡೆದ ಸಭೆಯ ಸಂಖ್ಯೆ	
			ನಡೆಯಿತು	ಹಾಜರಿದ್ದರು
ಶ್ರೀ ಐ.ಎಸ್.ಎನ್. ಪ್ರಸಾದ್	ಅಧ್ಯಕ್ಷರು	ಕಾರ್ಯ ನಿರ್ವಾಹಕವಲ್ಲದ ಮತ್ತು ನಾಮನಿರ್ದೇಶಿತ ನಿರ್ದೇಶಕರು	2	1
ಶ್ರೀ ರಾಕೇಶ್ ಸಿಂಗ್	ಸದಸ್ಯರು	ಕಾರ್ಯ ನಿರ್ವಾಹಕವಲ್ಲದ ಮತ್ತು ನಾಮನಿರ್ದೇಶಿತ ನಿರ್ದೇಶಕರು	2	1
ಶ್ರೀ ಕಪಿಲ್ ಮೋಹನ್	ಸದಸ್ಯರು	ಕಾರ್ಯ ನಿರ್ವಾಹಕವಲ್ಲದ ಮತ್ತು ನಾಮನಿರ್ದೇಶಿತ ನಿರ್ದೇಶಕರು	2	2
ಶ್ರೀ ಆರ್.ಕೆ. ಸಿಂಗ್	ಸದಸ್ಯರು	ಕಾರ್ಯ ನಿರ್ವಾಹಕವಲ್ಲದ ಮತ್ತು ನಾಮನಿರ್ದೇಶಿತ ನಿರ್ದೇಶಕರು	2	2
ಶ್ರೀ ಅಮಿತ್ ಗರ್ಗ್	ಸದಸ್ಯರು	ವ್ಯವಸ್ಥಾಪಕ ನಿರ್ದೇಶಕರು	2	2

**16. ವಾರ್ಷಿಕ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳ ಉದ್ಘಾಟನೆ**

ಕಂಪನಿಗಳ ಕಾಯಿದೆ, 2013ರ ಪರಿಚ್ಛೇದ 92(3)ರ ಅನುಸಾರವಾಗಿ ಮತ್ತು ಕಂಪನಿಗಳ (ನಿರ್ವಹಣೆ ಮತ್ತು ಆಡಳಿತ) ನಿಯಮಗಳು 2014ರ ನಿಯಮ 12(1)ರ ಅನುಸಾರವಾಗಿ, ವಾರ್ಷಿಕ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳ ಉದ್ಘಾಟನೆ ಭಾಗವನ್ನು ನಮೂನೆ ಎಂಜಿಟಿ 9ರಲ್ಲಿ ಕಂಪನಿಯ ವೆಬ್‌ಸೈಟ್‌ನಲ್ಲಿ ವೆಬ್-ಲಿಂಕ್: <https://kride.in/ear-for-the-year-ended-31-03-2021/> ರಲ್ಲಿ ಪ್ರಕಟಿಸಲಾಗಿದೆ.

**17. 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.

**18. ಲೆಕ್ಕಪತ್ರ ಪರಿಶೋಧನಾ ವರದಿಗಳಲ್ಲಿ ಮಾರ್ಪಾಡುಗಳು**

31.03.2021 ಕ್ಕೆ ಕೊನೆಗೊಂಡ ಹಣಕಾಸು ವರ್ಷದ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರ ವರದಿಯಲ್ಲಿ ಯಾವುದೇ ಅರ್ಹತೆಗಳಿಲ್ಲ. ಆದಾಗ್ಯೂ 'ವಿಷಯದ ಮಹತ್ವ' ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ಶಾಸನಬದ್ಧ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರು ಮಾಡಿದ ಟೀಕೆಗಳನ್ನು ಈ ವರದಿಗೆ ಅನುಬಂಧದ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ನಿರ್ವಹಣೆಗೆ ಸೂಕ್ತವಾಗಿ ಉತ್ತರಿಸಿದೆ.

**19. ಉದ್ಯೋಗಿಗಳ ವಿವರಗಳು**

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

**20. ಶಕ್ತಿಯ ಸಂರಕ್ಷಣೆ, ತಂತ್ರಜ್ಞಾನದ ಹೀರಿಕೆ ಮತ್ತು ವಿದೇಶಿ ವಿನಿಮಯ ಖರ್ಚು**

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

**21. ನಿಯಂತ್ರಕರು ಸಮ್ಮತಿಸಿದ ಗಮನಾರ್ಹ ಮತ್ತು ಮಹತ್ವದ ವಸ್ತು ಆದೇಶಗಳು**

ಇಂದಿನವರೆಗೆ ಕಂಪನಿಗೆ ಗಮನಾರ್ಹವೂ, ಮಹತ್ವವೂ ಆದವೆಂದು ಹೇಳಲಾದ ಯಾವುದೇ ವಸ್ತು ಆದೇಶಗಳನ್ನು ನಿಯಂತ್ರಕರು ಹೊರಡಿಸಿಲ್ಲ.

**22. ಆಂತರಿಕ ವಿತ್ತೀಯ ನಿಯಂತ್ರಣಗಳ ಪರ್ಯಾಯವಿವರಣೆಯ ವಿವರಗಳು**

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

**23. ಹಾನಿ ನಿಯಂತ್ರಣ ಕಾರ್ಯನೀತಿ**

ಪ್ರತಿ ಕೈಗಾರಿಕೆಯು ಸಾಮಾನ್ಯವಾಗಿ ಕೈಗೊಳ್ಳುವಂತೆ ಈ ಕಂಪನಿಯು 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.

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

ವಿತ್ತೀಯ ವರ್ಷ 2020-21ಕ್ಕೆ ಯಾವುದೇ ಉದ್ಯೋಗಿಯಿಂದ ಈ ಸಂಬಂಧಿತವಾದ ಯಾವುದೇ ದೂರು ಬಂದಿರುವುದಿಲ್ಲ; ಆದ್ದರಿಂದ 31.03.2021 ರವರೆಗೆ ನಿವಾರಿಸಬೇಕಾದ ಯಾವುದೇ ದೂರು ಉಳಿದಿಲ್ಲ.

#### 25. ಸಂಸ್ಥೆಯ ಸಾಮಾಜಿಕ ಜವಾಬ್ದಾರಿ

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

#### 26. ಕಾರ್ಯದರ್ಶಿತ್ವದ ಮಾನದಂಡಗಳು

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

#### 27. ಕಾರ್ಯದರ್ಶಿಯ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರ ವರದಿ ಅನ್ವಯಿಸುವಿಕೆ

ಕಾರ್ಯದರ್ಶಿಯ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರ ವರದಿ ಈ ಕಂಪನಿಗೆ ಅನ್ವಯಿಸುವುದಿಲ್ಲ.

#### 28. ಕಂಪನಿಯ ಜಾಗರಣಾ ಕಾರ್ಯವಿಧಾನಗಳು

ಕಂಪನಿಯ ಜಾಗರಣಾ ಕಾರ್ಯವಿಧಾನಗಳ ಉಪಬಂಧಗಳು ಈ ಕಂಪನಿಗೆ ಅನ್ವಯವಾಗುವುದಿಲ್ಲ.

#### 29. ಭವಿಷ್ಯದತ್ತ ದೃಷ್ಟಿಕೋನ

ಕಂಪನಿಯು ರಾಜ್ಯದ ಜಂಟಿ ಉದ್ಯಮಿಯಾಗಿದ್ದು, ಈ ಕೆಳಕಂಡವನ್ನು ಕೈಗೊಳ್ಳುತ್ತದೆ :

- ಪರಸ್ಪರ ಗುರುತಿಸಿದ ರೈಲು ಮೂಲ ಸೌಲಭ್ಯ ಯೋಜನೆಗಳ ಮೋಜಣಿ ಮತ್ತು ಡಿಪಿಆರ್‌ನ ತಯಾರಿಕೆ ಹಾಗೂ ಅವಶ್ಯವಾದ ಮಂಜೂರಾತಿಗಳನ್ನು ಪಡೆಯಲು ಅಗತ್ಯವಾದ ಪ್ರಕ್ರಿಯೆಗಳು
- ಈಗಾಗಲೇ ಮಂಜೂರಾಗಿರುವ ರೈಲ್ವೆ ಯೋಜನೆಗಳ ನಿರ್ವಹಣೆ (ದ್ವಿಪಥೀಕರಣಗೊಳಿಸುವಿಕೆಗಳು ಮತ್ತು ಹೊಸ ರೈಲು ಹಾದಿಗಳು)
- ಅದಕ್ಕೆ ಒಪ್ಪಿಸಿದಂತಹ ರೀತಿಯಲ್ಲಿ ಆರ್‌ಒಬಿ/ಆರ್‌ಯುಬಿ ಕೆಲಸಗಳನ್ನು ನಿರ್ವಹಿಸುವುದು.
- ಬೇರೆ ವಲಯಗಳಲ್ಲಿ ಮೂಲಸೌಲಭ್ಯ ಯೋಜನೆಗಳು.

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

ಕ-ರೈಡ್ ಸಂಸ್ಥೆಯು ಧಾರವಾಡ-ಬೆಳಗಾವಿ ಹೊಸ ಮಾರ್ಗದ ಎಫ್‌ಎಲ್‌ಎಸ್‌ಅನ್ನು ಯಶಸ್ವಿಯಾಗಿ ಪೂರ್ಣಗೊಳಿಸಿದೆ ಮತ್ತು ಅದರ ಡಿಪಿಆರ್ ತಯಾರಿಕೆಯನ್ನು ಯಶಸ್ವಿಯಾಗಿ ಪೂರ್ಣಗೊಳಿಸಿದೆ.

ಬೆಂಗಳೂರು ಉಪನಗರ ರೈಲು ಯೋಜನೆ (ಬಿಎಸ್‌ಆರ್‌ಪಿ) ಮತ್ತು ಎರಡು ದ್ವಿಪಥೀಕರಣ ಯೋಜನೆಗಳು ಕಂಪನಿಯ ಮೌಲ್ಯವನ್ನು ಹೆಚ್ಚಿಸುತ್ತವೆ ಮತ್ತು ಷೇರುದಾರರಿಗೆ ಹೆಚ್ಚಿನ ನಿವ್ವಳ ಮತ್ತು ಲಾಭವನ್ನು ತರುತ್ತವೆ.

#### 30. ಕೃತಜ್ಞತೆಗಳು

ಕ-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 (ಹೆಚ್‌ಎಂಆರ್‌ಡಿಎಸ್) ಮತ್ತು ಮೆ|| ರೈಟ್ಸ್ ಲಿಮಿಟೆಡ್‌ಗಳೊಂದಿಗೆ ಉತ್ತಮವಾದ ಸಂಬಂಧವನ್ನು ಹೊಂದಿದೆ. ನಿರ್ದೇಶಕರ ಮಂಡಳಿಯು ಈ ಎಲ್ಲರೂ ಕೂಡಿ ಮಾಡಿದ ಸಹಾಯ ಮತ್ತು ಮಾರ್ಗದರ್ಶನಗಳನ್ನು ಸ್ಮರಿಸುತ್ತಾ, ಅವರೆಲ್ಲರಿಗೂ ಮಂಡಳಿಯು ಆಭಾರಿಯಾಗಿದೆಯೆಂದು ವಿನಮ್ರವಾಗಿ ಹೇಳಲು ಬಯಸುತ್ತದೆ.

ಮಂಡಳಿಯ ಆದೇಶದ ಮೇರೆಗೆ

ರೈಲು ಮೂಲಸೌಲಭ್ಯ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ಕಂಪನಿ (ಕರ್ನಾಟಕ) ನಿಯಮಿತದ ಪರವಾಗಿ

ಸ್ಥಳ : ಬೆಂಗಳೂರು

ದಿನಾಂಕ : 26.08.2021

ಶ್ರೀ ಪಿ. ರವಿಕುಮಾರ್, ಐಎಎಸ್

ಅಧ್ಯಕ್ಷರು

**31 ಮಾರ್ಚ್ 2021 ಕ್ಕೆ ಕೊನೆಗೊಂಡ ವರ್ಷದ ಕ-ರೈಡ್‌ನ ಹಣಕಾಸು ಹೇಳಿಕೆ ಕುರಿತು ಶಾಸನಬದ್ಧ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರ ವರದಿಯ ಮೇಲೆ ಕಂಪನಿಯ ನಿರ್ವಹಣಾ ಉತ್ತರಗಳು**

ಕ್ರಮ ಸಂಖ್ಯೆ	ವಿಷಯದ ಒತ್ತು ಗಮನ ಸೆಳೆಯಲಾಗಿದೆ	ಕಂಪನಿ ನಿರ್ವಹಣಾ ಉತ್ತರಗಳು
1	ಸಾರಿಗೆ ಮತ್ತು ಸಾಗಣೆ ಸೇವೆಗಳಿಗಾಗಿ ಕ್ಯಾಬ್ ಏಜನ್ಸಿಗಳಿಗೆ ಮಾಡಿದ ಪಾವತಿಯ ಬಗ್ಗೆ ಉಲ್ಲೇಖಿಸಲಾಗುತ್ತಿದೆ. ಕ್ಯಾಬ್ ಏಜನ್ಸಿಗಳು ಬಿಲ್‌ಗಳೊಂದಿಗೆ ಟ್ರಿಪ್ ಶೀಟ್‌ಗಳನ್ನು ಲಗತ್ತಿಸಿಲ್ಲ. ಟ್ರಿಪ್ ಶೀಟ್‌ಗಳು ಲಭ್ಯವಿಲ್ಲದ ಕಾರಣ ಸಾರಿಗೆ / ಸಾಗಾಣಿಕೆ ವೆಚ್ಚಗಳಿಗಾಗಿ ಖರ್ಚು ಮಾಡಿದ ಮೊತ್ತದ ಬಗ್ಗೆ ಪ್ರತಿಕ್ರಿಯಿಸಲಾಗಿಲ್ಲ.	ಕ-ರೈಡ್ ಸಂಸ್ಥೆಯು ವಾಹನಗಳನ್ನು ಕನಿಷ್ಠ ಕಿ.ಮೀ./ಗಂಟೆಗಳವರೆಗೆ ಬಾಡಿಗೆಗೆ ಪಡೆಯಲಾಗಿದ್ದು, ಆ ವಾಹನಗಳಿಗೆ ವಾಹನ ನಿಗದಿತ ವೆಚ್ಚವನ್ನು ವಾಹನ ಬಳಕೆಯ ಹೊರತಾಗಿಯೂ ಭರಿಸಬೇಕಾಗಿರುತ್ತದೆ. (ಅಂದರೆ ಚಾಲಕರ ವೇತನ, ವಿಮೆ, ನಿರ್ವಹಣೆ ಇತ್ಯಾದಿ) ಇದರ ದೃಷ್ಟಿಯಿಂದ ಟ್ರಿಪ್ ಶೀಟ್‌ಗಳ ನಿರ್ವಹಣೆ ಪ್ರಸ್ತುತವಲ್ಲ. ಕನಿಷ್ಠ ಕಿ.ಮೀ./ಗಂಟೆಗಳಲ್ಲಿ ಯಾವುದೇ ಹೆಚ್ಚುವರಿ ಇದ್ದರೆ, ವಾಹನವನ್ನು ಬಳಸುವ ಸಂಬಂಧಿತ ಅಧಿಕಾರಿಗಳು ಅದಕ್ಕೆ ಅನುಗುಣವಾಗಿ ಪ್ರಮಾಣೀಕರಿಸುತ್ತಾರೆ. ಆದಾಗ್ಯೂ, ಕ್ಯಾಬ್ ಏಜನ್ಸಿ ಟ್ರಿಪ್ ಶೀಟ್‌ಗಳನ್ನು ನಿರ್ವಹಿಸಿದೆ ಎಂದು ಹೇಳಲಾಗಿದೆ. ಟ್ರಿಪ್ ಶೀಟ್‌ಗಳ ಆಧಾರದ ಮೇಲೆ, ಕ-ರೈಡ್ ಸಂಸ್ಥೆಯು ಒಪ್ಪಂದದ ನಿಯಮಗಳ ಪ್ರಕಾರ, ಸಂಬಂಧಿತ ಅಧಿಕಾರಿಗಳಿಂದ ಬಳಕೆದಾರರ ಪ್ರಮಾಣಪತ್ರವನ್ನು ಪಡೆಯುತ್ತದೆ.
2	ದರಗಳು ಮತ್ತು ತೆರಿಗೆಗಳು ಇಲ್ಲಿ ಆರ್‌ಬಿಸಿ ಫೈಲಿಂಗ್ ಶುಲ್ಕದ ಬಗ್ಗೆ ಉಲ್ಲೇಖಿಸಲಾಗಿದೆ. ಕಂಪನಿಯು ಅಧಿಕೃತ ಷೇರು ಬಂಡವಾಳದ ಹೆಚ್ಚಳಕ್ಕೆ ಎಸ್ ಎಚ್-7 ಫಾರ್ಮ್ ಫೈಲ್ ಮಾಡಿರುತ್ತದೆ. ಇದಕ್ಕಾಗಿ ರೂ.71,09,033/- ಶುಲ್ಕವನ್ನು ಪಡೆದುಕೊಂಡಿದೆ. ಈ ಶುಲ್ಕವು ರೂ.11,09,033/- ಹೆಚ್ಚುವರಿ ಪಾವತಿಸಿದ ಶುಲ್ಕವನ್ನು ಒಳಗೊಂಡಿದ್ದು, ಇದು ಫಾರಂಗಳನ್ನು ವಿಳಂಬವಾಗಿ ಸಲ್ಲಿಸಿರುವ ಸಲುವಾಗಿರುವುದರಿಂದ, ಇದನ್ನು ತಪ್ಪಿಸಬಹುದಾಗಿರುತ್ತದೆ.	ಎಸ್‌ಎಚ್-7 ಫಾರ್ಮ್‌ಅನ್ನು ಸಲ್ಲಿಸುವಲ್ಲಿನ ವಿಳಂಬವು ಅನಿವಾರ್ಯವಾಗಿತ್ತು. ಪ್ರಮುಖ ವ್ಯವಸ್ಥಾಪಕ ಸಿಬ್ಬಂದಿಯ ನೇಮಕವನ್ನು ಕಡ್ಡಾಯಗೊಳಿಸುವ ಹೊಸ ಫಾರ್ಮ್ INC - 22 A ಯಿಂದಾಗಿ, ಮತ್ತು ಆ ಸಮಯದಲ್ಲಿ ಯೋಜನೆಯು ಮಂಜೂರಾಗದ ಕಾರಣ ಕ-ರೈಡ್ ಪ್ರಮುಖ ವ್ಯವಸ್ಥಾಪಕ ಸಿಬ್ಬಂದಿ (ಕೆಎಮ್‌ಪಿ)ಗಳನ್ನು ನೇಮಿಸಲು ಸಮಯ ತೆಗೆದುಕೊಂಡಿತು. ಜೂನ್ 2020 ರಲ್ಲಿ ಕೆಎಮ್‌ಪಿಗಳನ್ನು ನೇಮಿಸಿದ ನಂತರ ಫಾರ್ಮ್‌ಅನ್ನು ಸಲ್ಲಿಸಲಾಗಿದೆ. ಇದನ್ನು ಕ-ರೈಡ್ ಮಂಡಳಿಗೆ ತಿಳಿಸಲಾಗಿದೆ.
3	ನಿರ್ದೇಶಕರು ಮತ್ತು ಕಂಪನಿಯ ಇತರ ಉದ್ಯೋಗಿಗಳು ಖರೀದಿಸಿದ ಲಾಪ್ಟಾಪ್ ಮತ್ತು ಮೊಬೈಲ್ ಹ್ಯಾಂಡ್‌ಸೆಟ್‌ಗಳ ಮರುಪಾವತಿಯ ಬಗ್ಗೆ ಉಲ್ಲೇಖಿಸಲಾಗಿದೆ. ಮೊಬೈಲ್ ಬಿಲ್‌ಗಳು ನೌಕರರ ಹೆಸರಿನಲ್ಲಿವೆ. ಮರುಪಾವತಿಸಿದ ಮೊತ್ತವನ್ನು ಕಂಪನಿಯು ಬಂಡವಾಳ ಮಾಡಿದ್ದು ಅದನ್ನು ಅವರು ಕಂಪನಿಯ ನೀತಿ ಎಂದು ಹೇಳಿಕೊಳ್ಳುತ್ತಾರೆ.	ಎಚ್‌ಆರ್ ನಿಯಮ ನಂ.7ರ ಹಾಗೂ ಉಪಸಂಖ್ಯೆ 3 ಮತ್ತು 4ರ ಪ್ರಕಾರ, ಹೊಸ ಮೊಬೈಲ್‌ಗಳು ಮತ್ತು ಲ್ಯಾಪ್ಟಾಪ್‌ಗಳ ವೆಚ್ಚವನ್ನು ಮರುಪಾವತಿಸಲಾಗಿದೆ. ಹೊಸ ಮೊಬೈಲ್‌ಗಳು ಮತ್ತು ಲ್ಯಾಪ್ಟಾಪ್‌ಗಳ ಮರುಪಾವತಿಗೆ, ಕಂಪನಿಯು ಮೊತ್ತವನ್ನು ಕಂಪನಿಯ ಹಣದಿಂದ ಪಾವತಿಸಲಾಗಿದೆ.
4	ಮಾಸಿಕ ಜಿಎಸ್‌ಟಿ ರಿಟರ್ನ್ಸ್‌ನಲ್ಲಿ ಅಂದರೆ ಜಿಎಸ್‌ಟಿಆರ್-1 ಮತ್ತು ಜಿಎಸ್‌ಟಿಆರ್-3ಬಿ ವಹಿವಾಟಿನ ವರದಿಯಲ್ಲಿ 2 ಯೋಜನೆಗಳಾದ ಬೈಯಪ್ಪನಹಳ್ಳಿ-ಹೊಸೂರು ಮತ್ತು ಯಶವಂತಪುರ-ಚನ್ನಸಂದ್ರದಲ್ಲಿ ವಹಿವಾಟು ವರದಿ ಬಗ್ಗೆ ಉಲ್ಲೇಖಿಸಲಾಗಿದೆ. ಕಂಪನಿಯು ಎಲ್ಲಾ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಯ ತಿಂಗಳಲ್ಲಿಯೂ ಶೂನ್ಯ ವರದಿಯನ್ನು ಸಲ್ಲಿಸಲಾಗಿದ್ದು ಜಿಎಸ್‌ಟಿ ಸಂಪೂರ್ಣ ಮಾಹಿತಿಯನ್ನು ಬಹಿರಂಗಪಡಿಸಿದೆ ಹಾಗೂ ತೆರಿಗೆ ಪಾವತಿಸದೆ ಸಲ್ಲಿಸಲಾಗಿದೆ. ಜಿಎಸ್‌ಟಿ ಕಾಯಿದೆಯ ಅನುಸಾರವಾಗಿ ಕಂಪನಿಯು ಅನುಸರಣೆಯನ್ನು ಮಾಡಲು ವಿಫಲವಾಗಿದೆ.	ಮೇ, 2021ರಲ್ಲಿ ಕ-ರೈಡ್ ಮತ್ತು ನೈಋತ್ಯ ರೈಲ್ವೆ (SWR) ನಡುವೆ ಕರಡು ಪ್ರತಿ MoU ಅನ್ನು ಅಂತಿಮಗೊಳಿಸಲಾಯಿತು. ಜಿಎಸ್‌ಟಿ ರಿಟರ್ನ್ಸ್ ಜಿಎಸ್‌ಟಿಆರ್-1 ನಂತರದ ಬೆಳವಣಿಗೆ ಇದಾಗಿದ್ದರಿಂದ, ಜಿಎಸ್‌ಟಿಆರ್-1 ರಲ್ಲಿ ಯಾವುದೇ ವಹಿವಾಟನ್ನು ನಮೂದಿಸಿಲ್ಲ. ಇದನ್ನು ಗಮನಕ್ಕೆ ತೆಗೆದುಕೊಳ್ಳಲಾಗಿದೆ ಮತ್ತು 2020-21ರ ಆರ್ಥಿಕ ವರ್ಷದ ವಹಿವಾಟನ್ನು ಜಿಎಸ್‌ಟಿಆರ್-1ರಲ್ಲಿ ಜುಲೈ 2021ರ ತಿಂಗಳಲ್ಲಿ ನಮೂದಿಸಲಾಗಿದೆ.
5	ಬೈಯಪ್ಪನಹಳ್ಳಿ-ಹೊಸೂರು ಮತ್ತು ಯಶವಂತಪುರ-ಚನ್ನಸಂದ್ರ ಎಂಬ ಎರಡು ದ್ವಿಪಥೀಕರಣಗೊಳಿಸುವ ಯೋಜನೆಗಳ ಬಗ್ಗೆ ಉಲ್ಲೇಖವನ್ನು ಪಡೆಯಲಾಗಿದೆ. ಎರಡು ದ್ವಿಪಥೀಕರಣಗೊಳಿಸುವ ಯೋಜನೆಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಕಂಪನಿಯು ನೈಋತ್ಯ ರೈಲ್ವೆಯ ಅನುಷ್ಠಾನ ಸಂಸ್ಥೆಯಾಗಿ ಕಾರ್ಯನಿರ್ವಹಿಸುತ್ತಿದೆ. ಒಪ್ಪಂದವನ್ನು ಪೂರ್ಣಗೊಳಿಸುವ ಹಂತವನ್ನು ಗಣನೆಗೆ ತೆಗೆದುಕೊಂಡು ಆದಾಯವನ್ನು ಗುರುತಿಸಲಾಗುತ್ತಿದೆ.	ಎಎಸ್-7 (ನಿರ್ಮಾಣ ಒಪ್ಪಂದ)ಗಳ ಪ್ರಕಾರ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕ ನೀತಿಯನ್ನು ಅನುಸರಿಸಲಾಗಿದೆ, ಆದ್ದರಿಂದ ಒಪ್ಪಂದವನ್ನು ಪೂರ್ಣಗೊಳಿಸುವ ಹಂತವನ್ನು ಗಣನೆಗೆ ತೆಗೆದುಕೊಂಡು ಆದಾಯವನ್ನು ಗುರುತಿಸಲಾಗಿದೆ.

ಕ್ರಮ ಸಂಖ್ಯೆ	ವಿಷಯದ ಒತ್ತು ಗಮನ ಸೆಳೆಯಲಾಗಿದೆ	ಕಂಪನಿ ನಿರ್ವಹಣಾ ಉತ್ತರಗಳು
6	ಬೆಂಗಳೂರು ಉಪನಗರ ರೈಲುಯೋಜನೆ (ಬಿಎಸ್‌ಆರ್‌ಪಿ) ಬಗ್ಗೆ ಉಲ್ಲೇಖಿಸಲಾಗಿದೆ. ಕಂಪನಿಯು ಎಲ್ಲಾ ನೇರ ವೆಚ್ಚಗಳನ್ನು ಹಾಗೂ ಸಾಮಾನ್ಯ ವೆಚ್ಚಗಳ ಹಂಚಿಕೆಯನ್ನು, ಬಂಡವಾಳ ಕೆಲಸ ಪ್ರಗತಿಯನ್ನು ಪರಿಗಣಿಸಲಾಗಿದೆ. BSRP ಯೋಜನೆಯನ್ನು ಕಾರ್ಯಗತಗೊಳಿಸಲು, ವಿಶೇಷ ಉದ್ದೇಶದ ವಾಹನವಾದ ಬಿ-ರೈಡ್ ಅನ್ನು ರಚಿಸಲಾಗಿದೆ. ಆದರೂ ಎಲ್ಲಾ ಕೆಲಸವನ್ನು ಟೆಂಡರ್ ಹಂಚಿಕೆ ಮತ್ತು ಖರ್ಚಿನ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳನ್ನು ಸಹ ಕಂಪನಿಯ ಪುಸ್ತಕಗಳಲ್ಲಿ ಮಾಡಲಾಗಿದೆ.	ಈ ಸಮಸ್ಯೆಯು ಆಡಳಿತ ನಿರ್ವಹಣಾ ಅಧಿಕಾರಿಗಳ ಪರಿಗಣನೆಯಲ್ಲಿದೆ.
7	ಯೋಜನೆಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದ ಪರೋಕ್ಷ ವೆಚ್ಚವನ್ನು ಈ ಕೆಳಗಿನ ರೀತಿಯಲ್ಲಿ ಯಾವುದೇ ವೈಜ್ಞಾನಿಕ ಆಧಾರವಿಲ್ಲದೆ ಹಂಚಿಕೆ ಮಾಡಿದೆ. ಆದಾಗ್ಯೂ ನಮ್ಮ ವರದಿಯಲ್ಲಿ ಅದನ್ನೇ ಬಹಿರಂಗಪಡಿಸಲಾಗಿದೆ: ಎ) ನಿರ್ದಿಷ್ಟ ಯೋಜನೆಗೆ ನೇರವಾಗಿ ಸಂಬಂಧಿಸಿದ ವೆಚ್ಚವನ್ನು ನಿರ್ದಿಷ್ಟ ಯೋಜನೆಗೆ ಸಂಪೂರ್ಣವಾಗಿ ಹಂಚಲಾಗುತ್ತದೆ. ಬಿ) ಉದ್ಯೋಗಿಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದ ವೆಚ್ಚಗಳನ್ನು (ಸಂಬಳ, ಉದ್ಯೋಗಿಗಳಿಗೆ ವೆಚ್ಚಗಳ ಮರುಪಾವತಿ, ರಜೆ ನಗದೀಕರಣ, ವಾಹನ ನೇಮಕಾತಿ ಇತ್ಯಾದಿ) ನಿರ್ದಿಷ್ಟ ಯೋಜನೆಗೆ ನಿಯೋಜನೆಗೊಂಡ ನೌಕರರ ಸಂಖ್ಯೆ ಆಧಾರದ ಮೇಲೆ ಮತ್ತು ಎರಡೂ ಯೋಜನೆಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದ ಉದ್ಯೋಗಿಗಳ ವೆಚ್ಚವನ್ನು ಬಿಎಸ್‌ಆರ್‌ಪಿ ಗೆ 40% ಮತ್ತು ದ್ವಿಪದೀಕರಣಗೊಳಿಸಲು 60% ಅನುಪಾತದಲ್ಲಿ ವಿಂಗಡಿಸಲಾಗಿದೆ. ಸಿ) ಯೋಜನೆಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದ ಸಾಮಾನ್ಯ ವೆಚ್ಚಗಳನ್ನು (ಜಾಹೀರಾತು ಮತ್ತು ಸವಕಳಿ) 05:95 ಅನುಪಾತದಲ್ಲಿ ವಿಭಜಿಸಲಾಗಿದೆ. (ಅಂದರೆ ಶೇಕಡಾ 95 ರಷ್ಟು ಬಿಎಸ್‌ಆರ್‌ಪಿ ಗೆ ಮತ್ತು ಶೇಕಡಾ 5 ರಷ್ಟು ದ್ವಿಪದೀಕರಣ ಯೋಜನೆಗಳ ಒಟ್ಟು ಯೋಜನಾ ವೆಚ್ಚದ ಮೇಲೆ). ಡಿ) ಯೋಜನೆಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದ ಸಾಮಾನ್ಯ ವೆಚ್ಚಗಳ (ಬ್ಯಾಂಕ್ ಶುಲ್ಕಗಳು, ವೃತ್ತಿಪರ ಶುಲ್ಕಗಳು, ಬೋರ್ಡ್ ಮೀಟಿಂಗ್ ವೆಚ್ಚಗಳು, ಸಮ್ಮೇಳನದ ವೆಚ್ಚಗಳು, ಆತಿಥ್ಯ ವೆಚ್ಚಗಳು ಇತ್ಯಾದಿ) 40:60 ಅನುಪಾತದಲ್ಲಿ ವಿಭಜಿಸಲಾಗಿದೆ. (ಅಂದರೆ ಶೇಕಡಾ 40 ರಷ್ಟು ಬಿಎಸ್‌ಆರ್‌ಪಿಗೆ ಮತ್ತು ಶೇಕಡಾ 60 ರಷ್ಟು ದ್ವಿಪದೀಕರಣ ಯೋಜನೆಗಳ ಒಟ್ಟು ಯೋಜನಾ ವೆಚ್ಚದ ಮೇಲೆ). ಇ) ಇತರ ಸಾಮಾನ್ಯ ವೆಚ್ಚಗಳು ಅಂದರೆ ಮೇಲೆ ಕಾಣಿಸಲಾಗಿಲ್ಲದ ವೆಚ್ಚಗಳು (ಬಾಡಿಗೆ, ವಿದ್ಯುತ್ ಶುಲ್ಕಗಳು, ನೀರಿನ ಶುಲ್ಕಗಳು, ಕಚೇರಿ ನಿರ್ವಹಣೆ ಮತ್ತು ವೆಚ್ಚಗಳು ಇತ್ಯಾದಿ) 11:70 ಅನುಪಾತದಲ್ಲಿ ವಿಭಜಿಸಲಾಗಿದೆ (ಅಂದರೆ ಶೇಕಡಾ 11 ರಷ್ಟು ದ್ವಿಪದೀಕರಣ ಯೋಜನೆಗೆ ಮತ್ತು ಶೇಕಡಾ 70 ರಷ್ಟು ಬಿಎಸ್‌ಆರ್‌ಪಿಗೆ - ಉದ್ಯೋಗಿಗಳ ಅನುಪಾತದ ಮೇಲೆ).	ಇದನ್ನು 2020-21ರ ಕಂಪನಿಯ ಹಣಕಾಸು ಹೇಳಿಕೆಗಳ ಟಿಪ್ಪಣಿಯಲ್ಲಿ ತಿಳಿಯಪಡಿಸಲಾಗಿದೆ.



31 ಮಾರ್ಚ್ 2021 ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ಕೊನೆಗೊಂಡ ಕ-ರೈಡ್‌ನ ಹಣಕಾಸಿನ ಹೇಳಿಕೆ ಕುರಿತು ಶಾಸನಬದ್ಧ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರ ವರದಿಯ ಮೇಲೆ ಕಂಪನಿಯ ನಿರ್ವಹಣಾ ಉತ್ತರಗಳು

ಕ್ರಮ ಸಂಖ್ಯೆ	ಸ್ವತಂತ್ರ ಲೆಕ್ಕ ಪರಿಶೋಧಕರ ವರದಿಗೆ ಅನುಬಂಧ ಬಿ ಹೆಚ್ಚುವರಿ ಉಪ-ನಿರ್ದೇಶನಗಳು	ಲೆಕ್ಕ ಪರಿಶೋಧಕರ ಟಿಪ್ಪಣಿ	ಕಂಪನಿಯ ನಿರ್ವಹಣಾ ಉತ್ತರಗಳು
1	ಅನುಬಂಧ -1 ರ ಪ್ರಕಾರ ನಗದು ಮತ್ತು ಬ್ಯಾಂಕಿನಲ್ಲಿ ಉಳಿದ ಮೊತ್ತಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದ ಎಲ್ಲಾ ಅಂಶಗಳನ್ನು ಪರಿಶೀಲಿಸಿ ವರದಿ ಮಾಡಬೇಕಾಗಿದೆ ಮತ್ತು ನಿರ್ದಿಷ್ಟ ಅನುಸರಣೆ ಇಲ್ಲದಿರುವ ಕುರಿತು ವರದಿ ಮಾಡಬೇಕು. ವಿವರಿಸಲಾಗದ ಬಾಕಿಗಳು/ಅಮಾನತ್ ಲೆಕ್ಕದಡಿಯಲ್ಲಿರುವ ಬಾಕಿಗಳನ್ನು ಸಹಾ ಪರಿಶೀಲಿಸಬೇಕು.	ಅನುಬಂಧ -1 ರಲ್ಲಿ ವರದಿ ಮಾಡಲಾಗಿದೆ. ಕೆವೈಸಿ ದಾಖಲೆಗಳನ್ನು ಸಲ್ಲಿಸದ ಕಾರಣ ಕೆನರಾ ಬ್ಯಾಂಕ್ ಉಳಿತಾಯ ಖಾತೆ ನಂ. 0430132000005 ಎಂಜಿ ರಸ್ತೆ ಶಾಖೆ ಸುಪ್ತಾವಸ್ಥೆಯಲ್ಲಿದೆ. ಕ-ರೈಡ್ ಒಂದು ಸೀಮಿತ ಕಂಪನಿಯಾಗಿ- ರುವುದರಿಂದ ಉಳಿತಾಯ ಬ್ಯಾಂಕ್ ಖಾತೆಯನ್ನು ತೆರೆಯಲು ಮತ್ತು ಕಾರ್ಯನಿರ್ವಹಿಸಲು ಅಧಿಕಾರ ಹೊಂದಿಲ್ಲ ಎಂದು ನಾವು ಅಭಿಪ್ರಾಯಪಟ್ಟಿದ್ದೇವೆ.	ಕಂಪನಿಯು ಕರ್ನಾಟಕದಲ್ಲಿ ಬಿಎಸ್‌ಆರ್‌ಪಿ ಮತ್ತು ಇತರ ರೈಲ್ವೆ ಯೋಜನೆಗಳನ್ನು ಅನುಷ್ಠಾನಗೊಳಿಸಲು ನೋಡಲ್ ಏಜೆನ್ಸಿಯಾಗಿದೆ. ಕ-ರೈಡ್ ಕೆನರಾ ಬ್ಯಾಂಕ್ PSB ಶಾಖೆ ಎಂ.ಜಿ. ರಸ್ತೆ, ಬೆಂಗಳೂರು ಇಲ್ಲಿ ಎರಡು ಬ್ಯಾಂಕ್ ಖಾತೆಗಳನ್ನು ತೆರೆದಿದೆ, ಗ್ರಾಹಕರ ಐಡಿ 28594093, ಹೇಳಿದ ಖಾತೆಯು #005 ಸುಪ್ತಾವಸ್ಥೆಯ ಖಾತೆಯಲ್ಲಿದೆ. KRIDE KYC ದಾಖಲೆಗಳನ್ನು ಸಲ್ಲಿಸಿದೆ ಮತ್ತು ಖಾತೆಯನ್ನು ಗ್ರಾಹಕರ ಚಾಲ್ತಿ ಖಾತೆಗೆ ಐಡಿ ಲಿಂಕ್ ಮಾಡಲಾಗಿದೆ.
2	ಒಪ್ಪಂದದಲ್ಲಿ ಸೂಚಿಸಲಾದ ಮೈಲಿಗಲ್ಲುಗೆ ಕೆಲಸಗಳ ನಿರ್ವಹಣೆಯನ್ನು ಮೇಲ್ವಿಚಾರಣೆ ಮಾಡುವ ವ್ಯವಸ್ಥೆ ಅಸ್ತಿತ್ವದಲ್ಲಿದೆಯೇ ಮತ್ತು ವೆಚ್ಚ ಏರಿಕೆಯ ಪರಿಣಾಮ, ಒಪ್ಪಂದಗಳಿಂದ ಯಾವುದೇ ಆದಾಯ/ನಷ್ಟ ಇತ್ಯಾದಿಗಳು ಸರಿಯಾಗಿ ಪುಸ್ತಕಗಳಲ್ಲಿ ದಾಖಲಾಗಿದೆಯೇ?	ಒಪ್ಪಂದದಲ್ಲಿ ನಿಗದಿಪಡಿಸಿದಂತೆ ಮೈಲಿಗಲ್ಲುಗಳ ಮೂಲಕ ಕಂಪನಿಯು ಕಾರ್ಯಗಳ ನಿರ್ವಹಣೆಯು ದಾಖಲೆಗಳನ್ನು ನಿರ್ವಹಿಸಿಲ್ಲ. ಆದ್ದರಿಂದ ನಾವು ಅದರ ಬಗ್ಗೆ ಪ್ರತಿಕ್ರಿಯಿಸುವ ಸ್ಥಿತಿಯಲ್ಲಿಲ್ಲ.	ಸೂಚಿಸಿರುವಂತೆ ಮೈಲಿಗಲ್ಲುಗಳ ಮೂಲಕ ಕಾಮಗಾರಿಯನ್ನು ನಿರ್ವಹಿಸಲು ಸಂಬಂಧಿಸಿದ ದಾಖಲೆಗಳನ್ನು ಕಂಪನಿ ನಿರ್ವಹಿಸಿದೆ. ಅದರ ಜೊತೆಗೆ ಕೆಲಸದ ಪ್ರಗತಿಯನ್ನು ಪರಿಶೀಲಿಸಲು ವ್ಯವಸ್ಥಾಪಕ ನಿರ್ದೇಶಕರ ಅಧ್ಯಕ್ಷತೆಯಲ್ಲಿ ಎಲ್ಲಾ ಎಚ್‌ಒಡಿಗಳೊಂದಿಗೆ ವಾರಕ್ಕೊಮ್ಮೆ ಪರಿಶೀಲನಾ ಸಭೆಗಳನ್ನು ಮಾಡಲಾಗುತ್ತಿದೆ. (ಪರಿಶೀಲನಾ ಸಭೆಗಳ ನಿರ್ಣಯಗಳನ್ನು ದಾಖಲೆಗಳಾಗಿ ಇಡಲಾಗಿದೆ).
3	ವ್ಯಾಪಾರ ಸ್ವೀಕೃತಿಗಳು, ವ್ಯಾಪಾರ ಪಾವತಿಗಳು, ಮುಂಗಡಗಳು ಮತ್ತು ಇದೇ ರೀತಿಯ ಪ್ರಕೃತಿಯ ಸಮತೋಲನಗಳ ದೃಢೀಕರಣ ಕುರಿತು ಅಭಿಪ್ರಾಯ ನೀಡಿ.	ಸಾಲಗಾರರ ದೃಢೀಕರಣಗಳನ್ನು ನಾಲ್ಕು ಪಕ್ಷಗಳಿಂದ ಮಾತ್ರ ಪಡೆಯಲಾಗಿದೆ. ನಾಲ್ಕು ಪಕ್ಷಗಳಲ್ಲಿ ಈ ಮೂರು ಪಕ್ಷಗಳಾದ ಆರ್‌ಎಂಎನ್‌ಐಎಲ್ ಬಿಐಡಿಪಿಎಲ್ (ಜೆವಿ), ನಾಗೇಶ್ ಟ್ರಾವೆಲ್ಸ್ ಮತ್ತು ಬಾವ ಮೂಲಸೌಕರ್ಯ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ಖಾಸಗಿ ಲಿಮಿಟೆಡ್, ಅವರ ಆದಾಯ ತೆರಿಗೆ ಕಾಯ್ದೆ ಮತ್ತು GST ಕಾಯ್ದೆಯಡಿಯಲ್ಲಿ TDS ಕಡಿತಗೊಳಿಸುವ ಮೊದಲು ಒಟ್ಟು ಮೊತ್ತವನ್ನು ದೃಢೀಕರಿಸಿದೆ. ಉಳಿದ ಪಾರ್ಟಿಗಳಿಗೆ, ಕಂಪನಿಯು ಅವರ ಇಮೇಲ್ ಮೂಲಕ ದೃಢೀಕರಣಕ್ಕಾಗಿ ವಿನಂತಿಸಿದ್ದಾರೆ ಮತ್ತು ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರ ವರದಿಗೆ ಸಹಿ ಹಾಕುವ ದಿನಾಂಕದವರೆಗೆ ಅದನ್ನು ಸ್ವೀಕರಿಸಿಲ್ಲ ಎಂದು ನಮಗೆ ತಿಳಿಸಿದೆ.	ಬಾಕಿಗಳ ದೃಢೀಕರಣ ಪತ್ರವನ್ನು ಎಲ್ಲಾ ಸಾಲಗಾರರಿಗೆ ಒಂದು ಟಿಪ್ಪಣಿಯೊಂದಿಗೆ ಕಳುಹಿಸಲಾಗಿದೆ ಈ ಪತ್ರ / ಇ-ಮೇಲ್ ಸ್ವೀಕೃತಿಯಿಂದ ಒಂದು ವಾರದೊಳಗೆ ಸಂವಹನವನ್ನು ಸ್ವೀಕರಿಸದಿದ್ದರೆ, ಕ-ರೈಡ್ ಹೇಳಿರುವಂತೆ ಬಾಕಿಗಳು ಸಮತೋಲನವನ್ನು ದೃಢೀಕರಿಸಿದ್ದೇನೆಂದು ಪರಿಗಣಿಸಲಾಗಿದೆ ಎಂದು ತಿಳಿಸಲಾಗಿದೆ. ಹೆಚ್ಚಿನ ಸಾಲಗಾರರಿಂದ ದೃಢೀಕರಣವನ್ನು ಪಡೆಯಲಾಗಿದೆ.

## ಸ್ವತಂತ್ರ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರ ವರದಿ

ಸದಸ್ಯರಿಗೆ,

ರೈಲು ಮೂಲಸೌಲಭ್ಯ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ಕಂಪನಿ (ಕರ್ನಾಟಕ) ನಿಯಮಿತ

### ಹಣಕಾಸಿನ ಹೇಳಿಕೆಗಳ ವರದಿ

#### ಅಭಿಪ್ರಾಯ

ನಾವು 'ರೈಲು ಮೂಲಸೌಲಭ್ಯ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ಕಂಪನಿ (ಕರ್ನಾಟಕ) ನಿಯಮಿತ' ("ಕಂಪನಿ")ದ, ಇದರೊಡನೆ ಲಗತ್ತಿಸಲಾದ ಸ್ವತಂತ್ರ ಹಣಕಾಸಿನ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳ ತಪಾಸಣೆ ಮಾಡಿದ್ದು, ಮಾರ್ಚ್ 31, 2021ರ ವರೆಗಿನ ಆಯವ್ಯಯ ಪತ್ರ, ಲಾಭ ಮತ್ತು ನಷ್ಟಗಳ ನಿರೂಪಣೆಯ ಪತ್ರ, ಅಂದಿಗೆ ಕೊನೆಗೊಂಡ ವಿತ್ತೀಯ ವರ್ಷದ ನಗದು ಹರಿವಿನಹೇಳಿಕೆ ಮತ್ತು ಹಣಕಾಸು ಒಕ್ಕಣಿಕೆಗಳಿಗೆ ಟಿಪ್ಪಣಿಗಳ ಪ್ರಮುಖ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನ ನೀತಿಗಳ ಸಾರಾಂಶ ಮತ್ತು ಇತರ ಮಾಹಿತಿಗಳನ್ನು ಈ 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:

- ಆಯವ್ಯಯ ಪತ್ರದ ವಿಷಯದಲ್ಲಿ, ಮಾರ್ಚ್ 31, 2021 ರಂದು ಇದ್ದ ಕಂಪನಿಯ ಸ್ಥಿತಿಗತಿಗಳ ಬಗ್ಗೆ; ಮತ್ತು
- ಲಾಭ ಮತ್ತು ನಷ್ಟಗಳ ನಿರೂಪಣೆಯ ಪತ್ರದ ವಿಷಯದಲ್ಲಿ, ಆ ದಿನಾಂಕದಂದು ಕೊನೆಗೊಂಡ ವರ್ಷದ ಲಾಭದ ಬಗ್ಗೆ; ಮತ್ತು
- 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 ಅಗತ್ಯತೆಗಳಿಗೆ 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 ತಿಳುವಳಿಕೆಯು ವಿಷಯಿಕವಾಗಿ ತಪ್ಪಾಗಿ ಮಂಡಿಸಲಾಗಿದೆಯೇ ಎಂಬುದನ್ನು ನಿಷ್ಕರ್ಷಿಸುವುದಾಗಿರುತ್ತದೆ.

ನಾವು ಮಾಹಿತಿಯನ್ನು ಓದಿದಾಗ, ಅದರಲ್ಲಿ ವಿಷಯದ ಬಗ್ಗೆ 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.

#### ಆರ್ಥಿಕ ತಃಖ್ತೆಗಳಿಗೆ ಆಡಳಿತ ವರ್ಗದ ಜವಾಬ್ದಾರಿಗಳು

ಕಂಪನಿಯ ಕಾಯಿದೆ 2013 ಪರಿಚ್ಛೇದ 133ರ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ಉಲ್ಲೇಖಿಸಿರುವ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರ ಮಾನದಂಡಗಳು ಮತ್ತು ಅದರ ಜೊತೆಜೊತೆಗೇ ಓದಿಕೊಂಡ ಕಂಪನಿಗಳ (ಲೆಕ್ಕಪತ್ರ) ನಿಯಮಗಳು, 2014ರ ನಿಯಮ 7 ಅನ್ನು ಒಳಗೊಂಡಂತೆ, ಭಾರತದಲ್ಲಿ ಸಾಮಾನ್ಯವಾಗಿ ಸಮ್ಮತವಾದ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರ ತತ್ವಗಳಿಗೆ

ಅನುಗುಣವಾಗಿ ಕಂಪನಿಯ ಆರ್ಥಿಕ ಸ್ಥಿತಿಗತಿಗಳು, ವಿತ್ತೀಯ ನಿರ್ವಹಣೆ, ಮತ್ತು ನಗದು ಹರಿವುಗಳ ಸೂಕ್ತ ಮತ್ತು ಸತ್ಯವಾದ ಚಿತ್ರಣವನ್ನು ಕೊಡುವ ಹಣಕಾಸುಗಳ ಒಕ್ಕಣಿಕೆಯ ತಯಾರಿಕೆಗೆ ಸಂಬಂಧಿತವಾಗಿ ಕಂಪನಿಗಳ ಕಾಯಿದೆ, 2013 ("ಕಾಯಿದೆ") 134(5)ರಲ್ಲಿ ಉಲ್ಲೇಖವಾಗಿರುವ 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 ವಿಷಯದ 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 ವಿನ್ಯಾಸ, 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 ಸಂಸ್ಥೆಯ 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 ಹೇಳಿಕೆಗಳ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಗೆ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರ ಜವಾಬ್ದಾರಿಗಳು

ವಂಚನೆ ಅಥವಾ ದೋಷಗಳ ಪರಿಣಾಮವಾಗಿ ಸಂಭವಿಸಬಹುದಾದ ವಿಷಯದ ಬಗ್ಗೆ 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 ವಿಷಯದ ಬಗ್ಗೆ ತಪ್ಪು ಹೇಳಿಕೆಗಳನ್ನು, ಅಂತಹದ್ದು ಇದ್ದಾಗ, ನಿಶ್ಚಯವಾಗಿ ಪತ್ತೆ ಹಚ್ಚುತ್ತದೆನ್ನುವುದು ಖಾತ್ರಿಯಿಲ್ಲ. ತಪ್ಪು ಹೇಳಿಕೆಗಳು ವಂಚನೆ ಅಥವಾ ದೋಷಗಳ ಕಾರಣದಿಂದ ಸಂಭವಿಸಬಹುದು ಮತ್ತು ಹಿಡಿಯಾಗಿ 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:

- ವಂಚನೆ ಅಥವಾ ದೋಷಗಳ ಕಾರಣದಿಂದ ಸಂಭವಿಸಿರಬಹುದಾದ 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 ಪರಾವಳಿಗಳನ್ನು 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.
- ಸಂದರ್ಭಕ್ಕೆ ಸೂಕ್ತವೆನಿಸುವ ತಪಾಸಣಾ ಕ್ರಮಗಳನ್ನು ನಿರ್ಮಿಸುವ ಸಲುವಾಗಿ ಪರಿಶೋಧನೆಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದ ಆಂತರಿಕ ನಿಯಂತ್ರಣಗಳ ಅರಿವನ್ನು ಪಡೆಯುತ್ತೇವೆ. ಕಂಪನಿಯು ಸಾಕಷ್ಟು ಆಂತರಿಕ ವಿತ್ತೀಯ ನಿಯಂತ್ರಣ ವ್ಯವಸ್ಥೆಯನ್ನು ಹೊಂದಿರುವುದು ಮತ್ತು ಅಂತಹ ನಿಯಂತ್ರಣಗಳ ಪ್ರಭಾವವು ಎಷ್ಟರ ಮಟ್ಟಿಗೆ ಇದೆ ಎನ್ನುವುದರ ಬಗ್ಗೆ ನಮ್ಮ ಅಭಿಪ್ರಾಯವನ್ನು ಕಂಪನಿಗಳ ಕಾಯಿದೆ, 2013ರ, ಪರಿಚ್ಛೇದ 143(3)(i) ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ಸಲ್ಲಿಸುವುದು ಸಹ ನಮ್ಮ ಜವಾಬ್ದಾರಿಯಾಗಿರುತ್ತದೆ.
- ಬಳಸಿದ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರ ನೀತಿಗಳ ಸೂಕ್ತತೆಯ ಪರಿಶೀಲನೆ ಮಾಡುವುದು ಮತ್ತು ಆಡಳಿತ ಮಂಡಳಿಯು ಸಲ್ಲಿಸಿದ ಹಣಕಾಸಿನ ಅಂದಾಜುಗಳು ಮತ್ತು ತತ್ಸಂಬಂಧಿತ ಸಲ್ಲಿಕೆಗಳ ಯುಕ್ತತೆಯನ್ನು ಪರಿಶೀಲಿಸುವುದು.
- ಆಡಳಿತ ಮಂಡಳಿಯು ಬಳಸಿದ 'ಖಾತ್ರಿಯಾಗಿ ಚಾಲ್ತಿಯಲ್ಲಿರತಕ್ಕ ಸಂಸ್ಥೆ'ಯ (going concern basis) ಆಧಾರದ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರ ವಿಧಾನದ ಯುಕ್ತತೆಯ ಬಗ್ಗೆ ನಿರ್ಧಾರ ತೆಗೆದುಕೊಳ್ಳುವುದು ಮತ್ತು ಲಭ್ಯ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳ ಪರಾವಳಿಗಳ 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 ಪರಾವಳಿಗಳನ್ನು ಅವಲಂಬಿಸಿರುತ್ತವೆ. ಆದಾಗ್ಯೂ, ಭವಿಷ್ಯದಲ್ಲಿ ಸಂಭವಿಸುವ ಘಟನೆಗಳು ಅಥವಾ ಪರಿಸ್ಥಿತಿಗಳು ಕಂಪನಿಯನ್ನು ತಟಸ್ಥಗೊಳಿಸಲಾಬಹುದು ಅಥವಾ 'ಖಾತ್ರಿಯಾಗಿ ಚಾಲ್ತಿಯಲ್ಲಿರತಕ್ಕ ಸಂಸ್ಥೆ'ಯಾಗಿ ಮುಂದುವರಿಸಲಾಬಹುದು.
- ಮಂಡಳಿಯು ಹೊರಗಡಹಿದ ವಿಷಯಗಳನ್ನು ಒಳಗೊಂಡಂತೆ ಹಣಕಾಸು ಒಕ್ಕಣಿಕೆಗಳ ಸಮಗ್ರ ಮಂಡಣ 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 ನ್ಯೂನತೆಗಳನ್ನು 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 ವಿವರಿಸುತ್ತೇವೆ.

### ಗಮನ ಸೆಳೆಯುವ ವಿಷಯ

ಗಮನ ಸೆಳೆಯಲಾಗಿದೆ:

- 1 ಸಾರಿಗೆ ಮತ್ತು ಸಾಗಣೆ ಸೇವೆಗಳಿಗಾಗಿ ಕ್ಯಾಬ್ ಏಜನ್ಸಿಗಳಿಗೆ ಮಾಡಿದ ಪಾವತಿಯ ಬಗ್ಗೆ ಉಲ್ಲೇಖಿಸಲಾಗುತ್ತಿದೆ. ಕ್ಯಾಬ್ ಏಜನ್ಸಿಗಳು ಬಿಲ್‌ಗಳೊಂದಿಗೆ ಟ್ರಿಪ್ ಶೀಟ್‌ಗಳನ್ನು ಲಗತ್ತಿಸಿಲ್ಲ. ಟ್ರಿಪ್ ಶೀಟ್‌ಗಳು ಲಭ್ಯವಿಲ್ಲದ ಕಾರಣ ಸಾರಿಗೆ/ಸಾಗಾಣಿಕೆ ವೆಚ್ಚಗಳಿಗಾಗಿ ಖರ್ಚು ಮಾಡಿದ ಮೊತ್ತದ ಬಗ್ಗೆ ಪ್ರತಿಕ್ರಿಯಿಸಲಾಗಿಲ್ಲ.
- 2 ದರಗಳು ಮತ್ತು ತೆರಿಗೆಗಳು ಇಲ್ಲಿ ಆರ್‌ಒಸಿ ಫೈಲಿಂಗ್ ಶುಲ್ಕದ ಬಗ್ಗೆ ಉಲ್ಲೇಖಿಸಲಾಗಿದೆ. ಕಂಪನಿಯು ಅಧಿಕೃತ ಷೇರು ಬಂಡವಾಳದ ಹೆಚ್ಚಳಕ್ಕೆ ಎಸ್ ಎಚ್-7 ಫಾರ್ಮ್ ಫೈಲ್ ಮಾಡಿರುತ್ತದೆ. ಇದಕ್ಕಾಗಿ ರೂ.71,09,033/- ಶುಲ್ಕವನ್ನು ಪಡೆದುಕೊಂಡಿದೆ. ಈ ಶುಲ್ಕವು ರೂ.11,09,033/- ಹೆಚ್ಚುವರಿ ಪಾವತಿಸಿದ ಶುಲ್ಕವನ್ನು ಒಳಗೊಂಡಿದ್ದು, ಇದು ಫಾರಂಗಳನ್ನು ವಿಳಂಬವಾಗಿ ಸಲ್ಲಿಸಿರುವ ಸಲುವಾಗಿರುವುದರಿಂದ, ಇದನ್ನು ತಪ್ಪಿಸಬಹುದಾಗಿರುತ್ತದೆ.
- 3 ನಿರ್ದೇಶಕರು ಮತ್ತು ಕಂಪನಿಯ ಇತರ ಉದ್ಯೋಗಿಗಳು ಖರೀದಿಸಿದ ಲಾಪ್ಟಾಪ್ ಮತ್ತು ಮೊಬೈಲ್ ಹ್ಯಾಂಡ್‌ಸೆಟ್‌ಗಳ ಮರುಪಾವತಿಯ ಬಗ್ಗೆ ಉಲ್ಲೇಖಿಸಲಾಗಿದೆ. ಮೊಬೈಲ್ ಬಿಲ್‌ಗಳು ನೌಕರರ ಹೆಸರಿನಲ್ಲಿವೆ. ಮರುಪಾವತಿಸಿದ ಮೊತ್ತವನ್ನು ಕಂಪನಿಯು ಬಂಡವಾಳ ಮಾಡಿದ್ದು ಅದನ್ನು ಅವರು ಕಂಪನಿಯ ನೀತಿ ಎಂದು ಹೇಳಿಕೊಳ್ಳುತ್ತಾರೆ.
- 4 ಮಾಸಿಕ ಜಿಎಸ್‌ಟಿ ರಿಟರ್ನ್‌ನಲ್ಲಿ ಅಂದರೆ ಜಿಎಸ್‌ಟಿಆರ್-1 ಮತ್ತು ಜಿಎಸ್‌ಟಿ ಆರ್-3ಬಿ ವಹಿವಾಟಿನ ವರದಿಯಲ್ಲಿ 2 ಯೋಜನೆಗಳಾದ ಬೈಯಪ್ಪನಹಳ್ಳಿ-ಹೊಸೂರು ಮತ್ತು ಯಶವಂತಪುರ-ಚನ್ನಸಂದ್ರದಲ್ಲಿ ವಹಿವಾಟು ವರದಿ ಬಗ್ಗೆ ಉಲ್ಲೇಖಿಸಲಾಗಿದೆ. ಕಂಪನಿಯು ಎಲ್ಲಾ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಯ ತಿಂಗಳಲ್ಲಿಯೂ ಶೂನ್ಯ ವರದಿಯನ್ನು ಸಲ್ಲಿಸಲಾಗಿದ್ದು ಜಿಎಸ್‌ಟಿ ಸಂಪೂರ್ಣ ಮಾಹಿತಿಯನ್ನು ಬಹಿರಂಗಪಡಿಸಿದೆ ಹಾಗೂ ತೆರಿಗೆ ಪಾವತಿಸಿದೆ ಸಲ್ಲಿಸಲಾಗಿದೆ. ಜಿಎಸ್‌ಟಿ ಕಾಯಿದೆಯ ಅನುಸಾರವಾಗಿ ಕಂಪನಿಯು ಅನುಸರಣೆಯನ್ನು ಮಾಡಲು ವಿಫಲವಾಗಿದೆ.
- 5 ಬೈಯಪ್ಪನಹಳ್ಳಿ-ಹೊಸೂರು ಮತ್ತು ಯಶವಂತಪುರ-ಚನ್ನಸಂದ್ರ ಎಂಬ ಎರಡು ದ್ವಿಪಥೀಕರಣಗೊಳಿಸುವ ಯೋಜನೆಗಳ ಬಗ್ಗೆ ಉಲ್ಲೇಖವನ್ನು ಪಡೆಯಲಾಗಿದೆ. ಎರಡು ದ್ವಿಪಥೀಕರಣಗೊಳಿಸುವ ಯೋಜನೆಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಕಂಪನಿಯು ನೈಋತ್ಯ ರೈಲ್ವೆಯ ಅನುಷ್ಠಾನ ಸಂಸ್ಥೆಯಾಗಿ ಕಾರ್ಯನಿರ್ವಹಿಸುತ್ತಿದೆ. ಒಪ್ಪಂದವನ್ನು ಪೂರ್ಣಗೊಳಿಸುವ ಹಂತವನ್ನು ಗಣನೆಗೆ ತೆಗೆದುಕೊಂಡು ಆದಾಯವನ್ನು ಗುರುತಿಸಲಾಗುತ್ತಿದೆ.
- 6 ಬೆಂಗಳೂರು ಉಪನಗರ ರೈಲುಯೋಜನೆ (ಬಿಎಸ್‌ಆರ್‌ಪಿ) ಬಗ್ಗೆ ಉಲ್ಲೇಖಿಸಲಾಗಿದೆ. ಕಂಪನಿಯು ಎಲ್ಲಾ ನೇರ ವೆಚ್ಚಗಳನ್ನು ಹಾಗೂ ಸಾಮಾನ್ಯ ವೆಚ್ಚಗಳ ಹಂಚಿಕೆಯನ್ನು, ಬಂಡವಾಳ ಕೆಲಸ ಪ್ರಗತಿಯನ್ನು ಪರಿಗಣಿಸಲಾಗಿದೆ. ಬಿಎಸ್‌ಆರ್‌ಪಿ ಯೋಜನೆಯನ್ನು ಕಾರ್ಯಗತಗೊಳಿಸಲು, ವಿಶೇಷ ಉದ್ದೇಶದ ವಾಹನವಾದ ಬಿ-ರೈಡ್ ಅನ್ನು ರಚಿಸಲಾಗಿದೆ. ಆದರೂ ಎಲ್ಲಾ ಕೆಲಸವನ್ನು ಟೆಂಡರ್ ಹಂಚಿಕೆ ಮತ್ತು ಖರ್ಚಿನ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳನ್ನು ಸಹ ಕಂಪನಿಯ ಪುಸ್ತಕಗಳಲ್ಲಿ ಮಾಡಲಾಗಿದೆ.
- 7 ಯೋಜನೆಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದ ಪರೋಕ್ಷ ವೆಚ್ಚವನ್ನು ಈ ಕೆಳಗಿನ ರೀತಿಯಲ್ಲಿ ಯಾವುದೇ ವೈಜ್ಞಾನಿಕ ಆಧಾರವಿಲ್ಲದೆ ಹಂಚಿಕೆ ಮಾಡಿದೆ. ಆದಾಗ್ಯೂ ನಮ್ಮ ವರದಿಯಲ್ಲಿ ಅದನ್ನೇ ಬಹಿರಂಗಪಡಿಸಲಾಗಿದೆ:

ಎ) ನಿರ್ದಿಷ್ಟ ಯೋಜನೆಗೆ ನೇರವಾಗಿ ಸಂಬಂಧಿಸಿದ ವೆಚ್ಚವನ್ನು ನಿರ್ದಿಷ್ಟ ಯೋಜನೆಗೆ ಸಂಪೂರ್ಣವಾಗಿ ಹಂಚಲಾಗುತ್ತದೆ.

ಬಿ) ಉದ್ಯೋಗಿಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದ ವೆಚ್ಚಗಳನ್ನು (ಸಂಬಳ, ಉದ್ಯೋಗಿಗಳಿಗೆ ವೆಚ್ಚಗಳ ಮರುಪಾವತಿ, ರಜೆ ನಗದೀಕರಣ, ವಾಹನ ನೇಮಕಾತಿ ಇತ್ಯಾದಿ) ನಿರ್ದಿಷ್ಟ ಯೋಜನೆಗೆ ನಿಯೋಜನೆಗೊಂಡ ನೌಕರರ ಸಂಖ್ಯೆ ಆಧಾರದ ಮೇಲೆ ಮತ್ತು ಎರಡೂ ಯೋಜನೆಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದ ಉದ್ಯೋಗಿಗಳ ವೆಚ್ಚವನ್ನು ಬಿಎಸ್‌ಆರ್‌ಪಿ ಗೆ 40% ಮತ್ತು ದ್ವಿಪಥೀಕರಣಗೊಳಿಸಲು 60% ಅನುಪಾತದಲ್ಲಿ ವಿಂಗಡಿಸಲಾಗಿದೆ.

ಸಿ) ಯೋಜನೆಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದ ಸಾಮಾನ್ಯ ವೆಚ್ಚಗಳನ್ನು (ಜಾಹೀರಾತು ಮತ್ತು ಸವಕಳಿ) 05:95 ಅನುಪಾತದಲ್ಲಿ ವಿಭಜಿಸಲಾಗಿದೆ. (ಅಂದರೆ ಶೇಕಡಾ 95 ರಷ್ಟು ಬಿಎಸ್‌ಆರ್‌ಪಿ ಗೆ ಮತ್ತು ಶೇಕಡಾ 5 ರಷ್ಟು ದ್ವಿಪಥೀಕರಣ ಯೋಜನೆಗಳ ಒಟ್ಟು ಯೋಜನಾ ವೆಚ್ಚದ ಮೇಲೆ).

ಡಿ) ಯೋಜನೆಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದ ಸಾಮಾನ್ಯ ವೆಚ್ಚಗಳ (ಬ್ಯಾಂಕ್ ಶುಲ್ಕಗಳು, ವೃತ್ತಿಪರ ಶುಲ್ಕಗಳು, ಬೋರ್ಡ್ ಮೀಟಿಂಗ್ ವೆಚ್ಚಗಳು, ಸಮ್ಮೇಳನದ ವೆಚ್ಚಗಳು, ಆತಿಥ್ಯ ವೆಚ್ಚಗಳು ಇತ್ಯಾದಿ) 40:60 ಅನುಪಾತದಲ್ಲಿ ವಿಭಜಿಸಲಾಗಿದೆ. (ಅಂದರೆ ಶೇಕಡಾ 40 ರಷ್ಟು ಬಿಎಸ್‌ಆರ್‌ಪಿ ಗೆ ಮತ್ತು ಶೇಕಡಾ 60 ರಷ್ಟು ದ್ವಿಪಥೀಕರಣ ಯೋಜನೆಗಳ ಒಟ್ಟು ಯೋಜನಾ ವೆಚ್ಚದ ಮೇಲೆ).



- ಇ) ಇತರ ಸಾಮಾನ್ಯ ವೆಚ್ಚಗಳು ಅಂದರೆ ಮೇಲೆ ಕಾಣಿಸಲಾಗಿಲ್ಲದ ವೆಚ್ಚಗಳು (ಬಾಡಿಗೆ, ವಿದ್ಯುತ್ ಶುಲ್ಕಗಳು, ನೀರಿನ ಶುಲ್ಕಗಳು, ಕಚೇರಿ ನಿರ್ವಹಣೆ ಮತ್ತು ವೆಚ್ಚಗಳು ಇತ್ಯಾದಿ) 11:70 ಅನುಪಾತದಲ್ಲಿ ವಿಭಜಿಸಲಾಗಿದೆ. (ಅಂದರೆ ಶೇಕಡಾ 11:07 ರಷ್ಟು ದ್ವಿಪಥೀಕರಣ ಯೋಜನೆಗೆ ಮತ್ತು ಶೇಕಡಾ 70 ರಷ್ಟು ಬಿಎಸ್‌ಆರ್‌ಪಿಗಿ ಉದ್ಯೋಗಿಗಳ ಅನುಪಾತದ ಮೇಲೆ).

### ಇತರೆ ಕಾನೂನು ಮತ್ತು ನಿಯಂತ್ರಕ ಅಗತ್ಯಗಳ 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 ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರ ಮಾರ್ಗಸೂಚಿಗಳು ಮತ್ತು ಉಪ-ಮಾರ್ಗಸೂಚಿಗಳಿಗೆ ಅನುಗುಣವಾಗಿ, 'ಅನುಬಂಧ-ಬಿ' ಯಲ್ಲಿ ಲಗತ್ತಿಸಿದ್ದೇವೆ.
3. ಕಾಯಿದೆಯ ಪರಿಚ್ಛೇದ 143(3)ರ ಬೇಡಿಕೆಗಳಿಗೆ ಪೂರಕವಾಗಿ, ನಾವು ಇಲ್ಲಿ 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, 2021, ರಂದು ನಿರ್ದೇಶಕರುಗಳಿಂದ ದಾಖಲಾತಿಯಾಗಿ ನಿರ್ದೇಶಕ ಮಂಡಳಿಯು ಪಡೆದ ನಿರ್ದೇಶಕರ ಲಿಖಿತ ಹೇಳಿಕೆಗಳ ಆಧಾರದ ಮೇರೆಗೆ, ಮಾರ್ಚ್ 31, 2021, 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 ದೀರ್ಘಕಾಲಿನ ಗುತ್ತಿಗೆಗಳೂ ಕಂಪನಿಗೆ ಇರಲಿಲ್ಲ.
    - III. ಕಂಪನಿಯು ಹೂಡಿಕೆದಾರರ ಶಿಕ್ಷಣ ಮತ್ತು ಸಂರಕ್ಷಣ ನಿಧಿಗೆ ವರ್ಗಾಯಿಸಬೇಕಾಗಿದ್ದಂತಹ ಯಾವುದೇ ಮೊತ್ತಗಳು ಇರಲಿಲ್ಲ.

ಪಾಂಡುರಂಗ್ ಶೆಣೈ ಮತ್ತು ಕಂಪನಿ ಪರವಾಗಿ,  
ಚಾರ್ಟೆಡ್ ಅಕೌಂಟೆಂಟ್ಸ್  
ಸಂಸ್ಥೆ ನೋಂದಣಿ ಸಂಖ್ಯೆ: 008242ಎಸ್

ದಿನಾಂಕ : 26.08.2021  
ಸ್ಥಳ : ಬೆಂಗಳೂರು  
ಯುಡಿಐಎನ್ : 21202768ಎಎಎಎಇಎ7603

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



## ಸ್ವತಂತ್ರ ಲೆಕ್ಕ ಪರಿಶೋಧಕರ ವರದಿಗೆ ಅನುಬಂಧ - ಎ

ಮಾರ್ಚ್ 31, 2021ಕ್ಕೆ ಕೊನೆಗೊಂಡ ರೈಲು ಮೂಲ ಸೌಲಭ್ಯ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ಕಂಪನಿ (ಕರ್ನಾಟಕ) ನಿಯಮಿತದ ಕಂಪನಿಯ ವಿತ್ತೀಯ ವರ್ಷದ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳ ಕುರಿತಾದ ಸಮ ದಿನಾಂಕದ ನಮ್ಮ ವರದಿಯ ಕಂಡಿಕೆ 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 ನಿಯಮಿತ ಮಧ್ಯಂತರ ಭೌತಿಕವಾಗಿ ಪರಿಶೀಲಿಸಿ ದೃಢಪಡಿಸಿಕೊಂಡಿದೆ; ನಮಗೆ ತಿಳಿಸಿದ ರೀತಿಯಲ್ಲಿ, ಅಂತಹ ದೃಢೀಕರಣದ ಸಮಯಗಳಲ್ಲಿ ಯಾವುದೇ ವಸ್ತು ವ್ಯತ್ಯಾಸಗಳು 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 ವಿಷಯದ ವಂಚನೆಗಳು ವರದಿಯಾಗಿಲ್ಲ.
- ನಮಗೆ ನೀಡಿದ ಮಾಹಿತಿಗಳು ಮತ್ತು ವಿವರಣೆಗಳ ಪ್ರಕಾರ ಮತ್ತು ನಾವು ತಪಾಸಣೆ ಮಾಡಿದ ಕಂಪನಿಯ ದಾಖಲೆಗಳ ಆಧಾರದ ಮೇರೆಗೆ, ಸಂಬಂಧಿತ ತಂಡಗಳೊಂದಿಗಿನ ವಹಿವಾಟುಗಳು, ಅನ್ವಯವಾಗತಕ್ಕ ಸಂದರ್ಭಗಳಲ್ಲಿಲ್ಲ, 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 2,00,00,000 ಸಾಮ್ಯ 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. ಪ್ರಾರಾಧ್ಯಾಘ್ 3(xv)ರ ಪ್ರಕಾರ ಆದೇಶವು ಅನ್ವಯವಾಗುವುದಿಲ್ಲ.
- ಭಾರತೀಯ ರಿಸರ್ವ್ ಬ್ಯಾಂಕಿನ ಕಾಯಿದೆ 1934ರ 45-1ಎ ವಿಭಾಗದ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ಕಂಪನಿಯು ನೋಂದಣಿಗೊಳ್ಳುವ ಅಗತ್ಯವಿಲ್ಲ.

ಪಾಂಡುರಂಗ್ ಶೆಣೈ ಮತ್ತು ಕಂಪನಿ ಪರವಾಗಿ,  
ಚಾರ್ಟೆಡ್ ಅಕೌಂಟೆಂಟ್ಸ್  
ಸಂಸ್ಥೆ ನೋಂದಣಿ ಸಂಖ್ಯೆ: 008242ಎಸ್

ದಿನಾಂಕ : 26.08.2021  
ಸ್ಥಳ : ಬೆಂಗಳೂರು  
ಯುಡಿಐಎನ್ : 21202768ಎಎಎಎಇಎ7603

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, 2021ರಂದು ಕೊನೆಗೊಂಡ ವರ್ಷಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿತವಾದ ನಮ್ಮ ಸ್ವತಂತ್ರ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರ ವರದಿಗೆ ಅನುಬಂಧ.

ಎ) ನಿರ್ದೇಶನಗಳು ವಿಭಾಗದ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ 143(5)ನ ಕಂಪನಿಗಳ ಕಾಯಿದೆ 2013

ಕ್ರ.ಸಂ.	ನಿರ್ದೇಶನಗಳು	ಟೀಕಿಗಳು
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.	ಕಂಪನಿ ತನ್ನ ಎಲ್ಲ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರ ವ್ಯವಹಾರಗಳನ್ನು ಟ್ರಾಲಿ ಅಕೌಂಟಿಂಗ್ ಸಾಫ್ಟ್‌ವೇರ್‌ನಲ್ಲಿ ನಿರ್ವಹಿಸುತ್ತದೆ. ಆದರೆ ಟ್ರಾಲಿ ಸಾಫ್ಟ್‌ವೇರ್ ತಿದ್ದುಪಡಿಯಲ್ಲಿ, ನಮೂದುಗಳ ಅಳಿಸುವಿಕೆ ಮತ್ತು ಸೇರ್ಪಡೆಗಳನ್ನು ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಯ ಉಸ್ತುವಾರಿ ಹೊಂದಿರುವ ವ್ಯಕ್ತಿಯ ಅನುಮತಿಯಿಲ್ಲದೆ ಮಾಡಬಹುದು ಎಂದು ನಾವು ಅಭಿಪ್ರಾಯಪಟ್ಟಿದ್ದೇವೆ.
2	ಕಂಪನಿಯು ಸಾಲವನ್ನು ಹಿಂತಿರುಗಿಸಲು ಅಸಮರ್ಥವಾದ ಕಾರಣ ಸಾಲ ನೀಡಿದವರು ಪ್ರಸ್ತುತದಲ್ಲಿರುವ ಸಾಲವನ್ನು ಮರುಸ್ವರೂಪಗೊಳಿಸಿರುವ ಅಥವಾ ಸಾಲ ಮನ್ನಾ ಅಥವಾ ಖುಣಭಾರ/ಸಾಲ/ಬಡ್ಡಿ ಇತ್ಯಾದಿಗಳ ವಜಾ ಮಾಡಿದ ಸಂದರ್ಭಗಳಿವೆಯೇ? ಇದ್ದರೆ, ಅವುಗಳಿಂದಾದ ಹಣಕಾಸಿನ ಮೇಲಿನ ಪರಿಣಾಮಗಳನ್ನು ತಿಳಿಸಬಹುದು.	ಸಾಲವನ್ನು ಮರುಸ್ವರೂಪಗೊಳಿಸಿರುವ ಅಥವಾ ಸಾಲ ಮನ್ನಾ ಅಥವಾ ಖುಣಭಾರ/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.	ಸ್ವೀಕರಿಸಿದ ಹಣವನ್ನು ಸರಿಯಾಗಿ ಲೆಕ್ಕಹಾಕಲಾಗಿದೆ. ಮಾಹಿತಿಯ ಕೊರತೆಯಿಂದಾಗಿ ನಾವು ಅಂತಹ ಮೊತ್ತದ ಬಳಕೆಯ ಬಗ್ಗೆ ಪ್ರತಿಕ್ರಿಯಿಸುವ ಸ್ಥಿತಿಯಲ್ಲಿಲ್ಲ. ವಿಶೇಷ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆ (ನಿಧಿ ಬಳಕೆ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆ) ಮೂಲಕ ಮಾತ್ರವೇ ಬಳಕೆಯನ್ನು ಖಚಿತಪಡಿಸಿಕೊಳ್ಳಬಹುದು.

ಬಿ) ಹೆಚ್ಚುವರಿ ಉಪ ನಿರ್ದೇಶನಗಳು:

- i) ಅನುಬಂಧ-1 ರ ಪ್ರಕಾರ ನಗದು ಮತ್ತು ಬ್ಯಾಂಕಿನಲ್ಲಿ ಉಳಿದ ಮೊತ್ತಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದ ಎಲ್ಲಾ ಅಂಶಗಳನ್ನು ಪರಿಶೀಲಿಸಿ ವರದಿ ಮಾಡಬೇಕಾಗಿದೆ ಮತ್ತು ನಿರ್ದಿಷ್ಟ ಅನುಸರಣೆ ಇಲ್ಲದಿರುವ ಕುರಿತು ವರದಿ ಮಾಡಬೇಕು. ವಿವರಿಸಲಾಗದ ಬಾಕಿಗಳು/ಅಮಾನತ್ ಲೆಕ್ಕದಲ್ಲಿರುವ ಬಾಕಿಗಳನ್ನು ಸಹಾ ಪರಿಶೀಲಿಸಬೇಕು.

**ಕಾಮೆಂಟ್‌ಗಳು:** ಅನುಬಂಧ-1 ರಲ್ಲಿ ವರದಿ ಮಾಡಲಾಗಿದೆ. ಕೆಪ್ಸಿ ದಾಖಲೆಗಳನ್ನು ಸಲ್ಲಿಸಿದ ಕಾರಣ ಕೆನರಾ ಬ್ಯಾಂಕ್ ಉಳಿತಾಯ ಖಾತೆ ನಂ. 0430132000005 ಎಂಜಿ ರಸ್ತೆ ಶಾಖೆ ಸುಪ್ತವಸ್ಥೆಯಲ್ಲಿದೆ. ಕ-ರೈಡ್ ಒಂದು ಸೀಮಿತ ಕಂಪನಿಯಾಗಿರುವುದರಿಂದ ಉಳಿತಾಯ ಬ್ಯಾಂಕ್ ಖಾತೆಯನ್ನು ತೆರೆಯಲು ಮತ್ತು ಕಾರ್ಯನಿರ್ವಹಿಸಲು ಅಧಿಕಾರ ಹೊಂದಿಲ್ಲ ಎಂದು ನಾವು ಅಭಿಪ್ರಾಯಪಟ್ಟಿದ್ದೇವೆ.

- ii) ಒಪ್ಪಂದದಲ್ಲಿ ಸೂಚಿಸಲಾದ ಮೈಲಿಗಲ್ಲುಗೆ ಕೆಲಸಗಳ ನಿರ್ವಹಣೆಯನ್ನು ಮೇಲ್ವಿಚಾರಣೆ ಮಾಡುವ ವ್ಯವಸ್ಥೆ ಅಸ್ತಿತ್ವದಲ್ಲಿದೆಯೇ ಮತ್ತು ವೆಚ್ಚ ಏರಿಕೆಯ ಪರಿಣಾಮ, ಒಪ್ಪಂದಗಳಿಂದ ಯಾವುದೇ ಆದಾಯ/ನಷ್ಟ ಇತ್ಯಾದಿಗಳು ಸರಿಯಾಗಿ ಪುಸ್ತಕಗಳಲ್ಲಿ ದಾಖಲಾಗಿದೆಯೇ?

**ಕಾಮೆಂಟ್‌ಗಳು:** ಒಪ್ಪಂದದಲ್ಲಿ ನಿಗದಿಪಡಿಸಿದಂತೆ ಮೈಲಿಗಲ್ಲುಗಳ ಮೂಲಕ ಕಂಪನಿಯು ಕಾರ್ಯಗಳ ನಿರ್ವಹಣೆಯ ದಾಖಲೆಗಳನ್ನು ನಿರ್ವಹಿಸಿಲ್ಲ. ಆದ್ದರಿಂದ ನಾವು ಅದರ ಬಗ್ಗೆ ಪ್ರತಿಕ್ರಿಯಿಸುವ ಸ್ಥಿತಿಯಲ್ಲಿಲ್ಲ.

- iii) ವ್ಯಾಪಾರ ಸ್ವೀಕೃತಿಗಳು, ವ್ಯಾಪಾರ ಪಾವತಿಗಳು, ಮುಂಗಡಗಳು ಮತ್ತು ಇದೇ ರೀತಿಯ ಪ್ರಕೃತಿಯ ಸಮತೋಲನಗಳ ದೃಢೀಕರಣ ಕುರಿತು ಅಭಿಪ್ರಾಯ ನೀಡಿ.

**ಕಾಮೆಂಟ್‌ಗಳು:** ಸಾಲಗಾರರ ದೃಢೀಕರಣಗಳನ್ನು ನಾಲ್ಕು ಪಕ್ಷಗಳಿಂದ ಮಾತ್ರ ಪಡೆಯಲಾಗಿದೆ. ನಾಲ್ಕು ಪಕ್ಷಗಳಲ್ಲಿ ಈ ಮೂರು ಪಕ್ಷಗಳಾದ ಆರ್‌ಎಂಎನ್‌ಐಎಲ್ ಬಿಐಡಿಎಲ್ (ಜೆಎ), ನಾಗೇಶ್ ಟ್ರಾವೆಲ್ಸ್ ಮತ್ತು ಬಾವ ಮೂಲಸೌಕರ್ಯ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ಖಾಸಗಿ ಲಿಮಿಟೆಡ್, ಅವರ ಆದಾಯ ತೆರಿಗೆ ಕಾಯ್ದೆ ಮತ್ತು GST ಕಾಯ್ದೆಯಡಿಯಲ್ಲಿ ಖಿಆಖಿ ಕಡಿತಗೊಳಿಸುವ ಮೊದಲು ಒಟ್ಟು ಮೊತ್ತವನ್ನು ದೃಢೀಕರಿಸಿದೆ. ಉಳಿದ ಪಾರ್ಟಿಗಳಿಗೆ, ಕಂಪನಿಯು ಅವರ ಇಮೇಲ್ ಮೂಲಕ ದೃಢೀಕರಣಕ್ಕಾಗಿ ವಿನಂತಿಸಿದ್ದಾರೆ ಮತ್ತು ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರ ವರದಿಗೆ ಸಹಿ ಹಾಕುವ ದಿನಾಂಕದವರೆಗೆ ಅದನ್ನು ಸ್ವೀಕರಿಸಿಲ್ಲ ಎಂದು ನಮಗೆ ತಿಳಿಸಿದೆ.

- iv) ಕೈಬಿಟ್ಟ ಪ್ರಾಜೆಕ್ಟ್‌ಗಳ ವೆಚ್ಚವನ್ನು ಗುರುತಿಸಲಾಗಿದೆಯೆಂದು/ಬರೆಯಲು ಒದಗಿಸಲಾಗಿದೆಯೆಂದು ಎಂದು ಖಚಿತಪಡಿಸಿಕೊಳ್ಳುವ ವ್ಯವಸ್ಥೆಯನ್ನು ಕಂಪನಿಯು ಹೊಂದಿದೆಯೇ?

**ಕಾಮೆಂಟ್‌ಗಳು:** ನಾವು ಅಂತಹ ನಮೂನೆಗಳನ್ನು ನೋಡಿಲ್ಲ.

ಪಾಂಡುರಂಗ್ ಶೆಣೈ ಮತ್ತು ಕಂಪನಿ ಪರವಾಗಿ,  
ಚಾರ್ಟೆಡ್ ಅಕೌಂಟೆಂಟ್ಸ್  
ಸಂಸ್ಥೆ ನೋಂದಣಿ ಸಂಖ್ಯೆ: 008242ಎಸ್

ದಿನಾಂಕ : 26.08.2021  
ಸ್ಥಳ : ಬೆಂಗಳೂರು  
ಯುಡಿಐಎನ್ : 21202768ಎಎಎಎಇಎ7603

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, 2021ರಂತೆ ಇರುವ ಹಣಕಾಸಿನ ವರದಿಗಾರಿಕೆಯ ಮೇಲೆ ಆಂತರಿಕ ವಿತ್ತೀಯ ನಿಯಂತ್ರಣದ ತಪಾಸಣೆಯನ್ನು, ಅದೇ ದಿನಾಂಕದಂದು ಕೊನೆಗೊಂಡ ಆ ವರ್ಷದ ಹಣಕಾಸಿನ ಒಕ್ಕಣಿಕೆಗಳ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಯ ಜೊತೆಜೊತೆಗೆ ನಾವು ಕೈಗೊಂಡಿದ್ದೇವೆ.

### ಆಂತರಿಕ ವಿತ್ತೀಯ ನಿಯಂತ್ರಣಗಳಿಗೆ ಆಡಳಿತ ಮಂಡಳಿಯ ಜವಾಬ್ದಾರಿ

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 ನಿಯಂತ್ರಣಗಳ ವಿನ್ಯಾಸ, ಸ್ಥಾಪನೆ ಮತ್ತು ಸಂರಕ್ಷಣೆಗಳು; ಕಂಪನಿಯ ನಿಯಮಗಳಿಗೆ ಬದ್ಧವಾಗಿರುವುದು, ಕಂಪನಿಯ ಸ್ವತ್ತುಗಳ ಸಂರಕ್ಷಣೆ, ವಂಚನೆ ಮತ್ತು ಅವ್ಯವಹಾರಗಳ ಪತ್ತೆ ಹಚ್ಚುವಿಕೆ ಮತ್ತು ತಡೆಯುವಿಕೆ, ಲೆಕ್ಕಪತ್ರ ದಾಖಲೆಗಳ ನಿಖರತೆ ಮತ್ತು ಸಮಗ್ರತೆಗಳನ್ನು ಲಕ್ಷಿಸುವುದು 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 ವಿಷಯದ ದೌರ್ಬಲ್ಯದ ಪರಿಣಾಮದಿಂದಾಗಬಹುದಾದ ಹಾನಿಯ ನಿಷ್ಕರ್ಷೆ ಮಾಡುವುದು ಹಾಗೂ ನಿಷ್ಕರ್ಷಿಸಿದ ಹಾನಿಯ ಆಧಾರದ ಮೇರೆಗೆ ಆಂತರಿಕ ನಿಯಂತ್ರಣಗಳ ಕಾರ್ಯಕ್ಷಮತೆಯನ್ನು ಅಳೆಯುವುದು ಮತ್ತು ವಿನ್ಯಾಸಗೊಳಿಸುವುದನ್ನು ಒಳಗೊಂಡಿತ್ತು. ವಂಚನೆ ಅಥವಾ ದೋಷಗಳ ಕಾರಣದಿಂದ ಮೂಡುವ ಹಣಕಾಸಿನ ಒಕ್ಕಣಿಕೆಗಳ ವಿಷಯದ 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 ವರದಿಯ ಮೇಲೆ ಆಂತರಿಕ ವಿತ್ತೀಯ ನಿಯಂತ್ರಣಗಳ 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 ವರದಿ ನೀಡಿಕೆಯ ಮೇಲೆ ಆಂತರಿಕ ವಿತ್ತೀಯ ನಿಯಂತ್ರಣಗಳ ಸ್ವಾಭಾವಿಕ ಇತಿಮಿತಿಗಳು

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 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, 2021ರಂದು 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 ಮತ್ತು ಕಂಪನಿಯ ಪರವಾಗಿ  
ಚಾರ್ಟೆಡ್ ಅಕೌಂಟೆಂಟ್‌ಗಳು  
ಸಂಸ್ಥೆಯ ನೋಂದಣಿ ಸಂಖ್ಯೆ : 008242ಎಸ್

ದಿನಾಂಕ : 26.08.2021  
ಸ್ಥಳ : ಬೆಂಗಳೂರು  
ಯುಡಿಐಎನ್ : 21202768ಎಎಎಎಇಎ7603

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

**ಕಂಪನಿಯ ಅಧಿನಿಯಮ 2013, ಕಲಮು 143(6)(ಬಿ)ರ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ರೈಲು ಮೂಲಸೌಲಭ್ಯ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ಕಂಪನಿ (ಕರ್ನಾಟಕ) ನಿಯಮಿತ ಇದರ 31-03-2021ರ ಅಂತ್ಯವಾದ ಹಣಕಾಸಿನ ಹೇಳಿಕೆಗಳ ಮೇಲೆ ಭಾರತೀಯ ನಿಯಂತ್ರಕರು ಮತ್ತು ಮಹಾಲೇಖಪಾಲರು ನೀಡಿರುವ ಟಿಪ್ಪಣಿಗಳು**

2013ರ ಕಂಪನಿ ಕಾಯಿದೆಯಡಿಯಲ್ಲಿ (ಕಾಯಿದೆ) ನಿಗದಿಪಡಿಸಿರುವ ಹಣಕಾಸು ಚೌಕಟ್ಟಿನ ಅನ್ವಯ ಮಾರ್ಚ್ 31, 2021ಕ್ಕೆ ಕೊನೆಗೊಂಡ ವರ್ಷಕ್ಕೆ ರೈಲು ಮೂಲಸೌಲಭ್ಯ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ಕಂಪನಿ (ಕರ್ನಾಟಕ) ನಿಯಮಿತ ಇದರ ಹಣಕಾಸು ಹೇಳಿಕೆಗಳ ಸಿದ್ಧಪಡಿಸುವಿಕೆಯು ಆ ಕಂಪನಿಯ ಆಡಳಿತ ಮಂಡಳಿಯ ಜವಾಬ್ದಾರಿಯಾಗಿರುತ್ತದೆ. ಭಾರತದ ನಿಯಂತ್ರಕರು ಮತ್ತು ಮಹಾಲೇಖಪಾಲರ 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 26.08.2021ರಂದು ಕೈಗೊಂಡ ಪರಿಷ್ಕೃತ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನ ವರದಿಯ ಮೂಲಕ ತಮ್ಮ ಹೊಣೆಯನ್ನು ನಿಭಾಯಿಸಿದ್ದಾರೆ.

ಭಾರತದ ನಿಯಂತ್ರಕರು ಮತ್ತು ಮಹಾಲೇಖಪಾಲರ ಪರವಾಗಿ ನಾನು ಮಾರ್ಚ್ 31, 2021ರಂದು ಕೊನೆಗೊಂಡ ವರ್ಷದ ರೈಲು ಮೂಲಸೌಲಭ್ಯ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ಕಂಪನಿ (ಕರ್ನಾಟಕ) ನಿಯಮಿತದ ಹಣಕಾಸು ಹೇಳಿಕೆಗಳ ಪೂರಕ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಯನ್ನು ಕೈಗೊಳ್ಳದಿರಲು ಕಾಯಿದೆಯ ಪರಿಚ್ಛೇದ 143(6)(ಎ)ಗೆ ಅನುಗುಣವಾಗಿ ನಿರ್ಧರಿಸಿದ್ದೇನೆ.

ಭಾರತೀಯ ನಿಯಂತ್ರಕರು ಮತ್ತು ಮಹಾಲೇಖಪಾಲರ ಪರವಾಗಿ

(ಅನೂಪ್ ಫ್ರಾನ್ಸಿಸ್ ಡುಂಗ್‌ಡುಂಗ್)  
ಅಕೌಂಟೆಂಟ್ ಜನರಲ್ (ಆಡೀಟ್-||)  
ಕರ್ನಾಟಕ, ಬೆಂಗಳೂರು

ಸ್ಥಳ : ಬೆಂಗಳೂರು  
ದಿನಾಂಕ : 03.09.2021



## 31ನೇ ಮಾರ್ಚ್ 2021 ರಂತೆ ಆಯವ್ಯಯ ಪಟ್ಟಿ

(ರೂ.ಗಳಲ್ಲಿ)

ವಿವರಗಳು	ಟಿಪ್ಪಣಿ ಸಂಖ್ಯೆ	31 ಮಾರ್ಚ್ 2021ರಂದು ಇದ್ದಂತೆ	31 ಮಾರ್ಚ್ 2020ರಂದು ಇದ್ದಂತೆ
<b>I. ಸಾಮ್ಯಾ ಪೇರು ಮತ್ತು ಬಾಧ್ಯತೆಗಳು</b>			
(1) ಪೇರುದಾರರ ನಿಧಿ			
(ಎ) ಪೇರು ಬಂಡವಾಳ	3	30,00,00,000	10,00,00,000
(ಬಿ) ಮೀಸಲು ಮತ್ತು ಹೆಚ್ಚಳ	4	9,79,07,376	9,66,62,640
(2) ಪ್ರಸ್ತುತ ಸಂದರ್ಭದಲ್ಲದ ಬಾಧ್ಯತೆಗಳು			
(ಎ) ದೀರ್ಘಾವಧಿಯ ಸಾಲ	5	400,00,00,000	—
(ಬಿ) ಮುಂದೂಡಿದ ತೆರಿಗೆ ಬಾಕಿಗಳು (ನಿವ್ವಳ)		—	—
(ಸಿ) ಇತರ ದೀರ್ಘಕಾಲಿಕ ಬಾಕಿಗಳು	6	—	4,90,823
(4) ಪ್ರಸ್ತುತದ ಬಾಧ್ಯತೆಗಳು			
(ಎ) ವ್ಯಾಪಾರ ಸಂದಾಯಗಳು	7	6,74,95,778	—
(ಬಿ) ಇತರ ಪ್ರಸ್ತುತದ ಬಾಧ್ಯತೆಗಳು	8	92,98,20,307	25,60,03,333
<b>ಒಟ್ಟು</b>		<b>539,52,23,461</b>	<b>45,31,56,796</b>
<b>II. ಸ್ವತ್ತುಗಳು</b>			
(1) ಪ್ರಸ್ತುತ ಸಂದರ್ಭದಲ್ಲದ ಸ್ಥಿರಾಸ್ತಿಗಳು			
(ಎ) ಆಸ್ತಿ, ಸ್ಥಾವರ ಮತ್ತು ಸಲಕರಣೆಗಳು			
(i) ಮೂರ್ತ ಸ್ವತ್ತುಗಳು	9(i)	4,35,51,166	2,03,897
(ii) ಅಮೂರ್ತ ಸ್ವತ್ತುಗಳು	9(ii)	6,59,636	10,50,192
(iii) ಬಂಡವಾಳ ಕೆಲಸ ಪ್ರಗತಿಯಲ್ಲಿದೆ	10	12,69,70,949	—
(ಬಿ) ಪ್ರಸ್ತುತದಲ್ಲದ ಬಂಡವಾಳಗಳು	11	2,10,10,000	2,00,00,000
(2) ಚಾಲ್ತಿಯಲ್ಲಿರುವ ಸ್ವತ್ತುಗಳು			
(ಎ) ನಗದು ಮತ್ತು ನಗದಿನ ಸಮಮೌಲ್ಯದವು	12	391,73,62,118	36,64,38,349
(ಬಿ) ಇತರ ಚಾಲ್ತಿಯಲ್ಲಿರುವ ಸ್ವತ್ತುಗಳು	13	128,56,69,592	6,54,64,359
<b>ಒಟ್ಟು</b>		<b>539,52,23,461</b>	<b>45,31,56,796</b>
ಇದರೊಡನೆ ಇರುವ ಟಿಪ್ಪಣಿಗಳು ಹಣಕಾಸಿನ ಒಕ್ಕಣಿಕೆಗಳ ಅವಿಭಾಜ್ಯ ಅಂಗಗಳು	19-26		
<p>ಲಗತ್ತಿಸಿರುವ ನಮ್ಮ ವರದಿಯ ಅನುಸಾರ ಪಾಂಡುರಂಗ್ ಶೆಣೈ ಮತ್ತು ಕಂಪನಿಯ ಪರವಾಗಿ ಚಾರ್ಟೆಡ್ ಅಕೌಂಟೆಂಟ್‌ಗಳು ಸಂಸ್ಥೆ ನೋಂದಣಿ ಸಂಖ್ಯೆ: 008242ಎಸ್</p> <p>ಸಿ.ಎ. ಕೆ. ಪಾಂಡುರಂಗ್ ಶೆಣೈ ಪಾಲುದಾರರು ಸ.ಸಂ. 202768</p> <p>ಸ್ಥಳ : ಬೆಂಗಳೂರು ದಿನಾಂಕ : 26.08.2021</p>			
<p>ನಿರ್ದೇಶಕ ಮಂಡಳಿಯ ಮತ್ತು ಕಂಪನಿಯ ಪರವಾಗಿ ರೈಲು ಮೂಲಸೌಲಭ್ಯ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ಕಂಪನಿ (ಕರ್ನಾಟಕ) ನಿಯಮಿತ</p> <p>ಅಮಿತ್ ಗರ್ಗ್ ವ್ಯವಸ್ಥಾಪಕ ನಿರ್ದೇಶಕ ಡಿಐಎನ್: 08212610</p> <p>ಅವದೇಶ್ ಮೆಹ್ತಾ ಪ್ರಧಾನ ವ್ಯವಸ್ಥಾಪಕ/ಹಣಕಾಸು ಮತ್ತು ಸಿಎಫ್‌ಒ</p> <p>ಹರೇಂದ್ರ ಪಾಂಡೆ ನಿರ್ದೇಶಕ (ಹಣಕಾಸು) ಡಿಐಎನ್: 08988782</p> <p>ಎಸ್.ಎನ್. ಶ್ರೀನಿವಾಸ ಕಂಪನಿ ಕಾರ್ಯದರ್ಶಿ ಎಫ್‌ಸಿಎಸ್: 2197</p> <p>ಸ್ಥಳ : ಬೆಂಗಳೂರು ದಿನಾಂಕ : 24.08.2021</p>			

31ನೇ ಮಾರ್ಚ್ 2021ರಂದು ಕೊನೆಗೊಂಡ ವರ್ಷದ ಲಾಭ ಮತ್ತು ನಷ್ಟದ ಕ್ರೋಢೀಕೃತ ವಿವರ

(ರೂ.ಗಳಲ್ಲಿ)

ಕ್ರ. ಸಂ.	ವಿವರಗಳು	ಟಿಪ್ಪಣಿ ಸಂಖ್ಯೆ	31 ಮಾರ್ಚ್ 2021ರಂದು ಕೊನೆಗೊಂಡಂತೆ	31 ಮಾರ್ಚ್ 2020ರಂದು ಕೊನೆಗೊಂಡಂತೆ
I	ಕಾರ್ಯಾಚರಣೆಗಳಿಂದ ಬಂದ ಆದಾಯ	14	9,17,58,246	-
II	ಇತರ ಆದಾಯ	15	2,01,35,756	1,99,18,651
III	ಒಟ್ಟು ಆದಾಯ (I+II)		11,18,94,002	1,99,18,651
IV	ಖರ್ಚುಗಳು:			
	ನಿರ್ವಹಣಾ ವೆಚ್ಚಗಳು	16	8,75,27,768	-
	ಉದ್ಯೋಗಿಗಳ ಹಿತಕ್ಕಾಗಿ ಆದ ಖರ್ಚುಗಳು	17	1,08,13,089	39,82,159
	ಹಣಕಾಸಿನ ವೆಚ್ಚಗಳು		-	-
	ಸವಕಳಿ ಮತ್ತು ಭೋಗ್ಯದ ಖರ್ಚುಗಳು	9	2,00,507	85,911
	ಇತರ ವೆಚ್ಚಗಳು	18	1,21,07,902	34,72,028
	ಒಟ್ಟು ಖರ್ಚುಗಳು		11,06,49,266	75,40,098
V	ತೆರಿಗೆ ಮತ್ತು ವಿಶೇಷ ಹಾಗೂ ಅಸಾಮಾನ್ಯ ಬಾಬುಗಳಿಗೆ ಮುಂಚಿನ ಲಾಭ		12,44,736	1,23,78,553
VI	ವಿಶೇಷ ಬಾಬುಗಳು - ಅವಧಿ ಪೂರ್ವ ಬಾಬುಗಳು		-	-
VII	ಅಸಾಮಾನ್ಯ ಬಾಬುಗಳಿಗೆ ಮುಂಚಿನ ಲಾಭ ಮತ್ತು ತೆರಿಗೆ		12,44,736	1,23,78,553
VIII	ಅಸಾಮಾನ್ಯ ಬಾಬುಗಳು		-	-
IX	ತೆರಿಗೆಗೆ ಮುಂಚಿನ ಲಾಭ (VII-VIII)		12,44,736	1,23,78,553
X	ತೆರಿಗೆ ಖರ್ಚುಗಳು :			
	(1) ಚಾಲ್ತಿ ತೆರಿಗೆ		-	-
	(2) ಮುಂದೂಡಿದ ತೆರಿಗೆ		-	-
XI	ಕಾರ್ಯಾಚರಣೆಯನ್ನು ಮುಂದುವರಿಸುತ್ತಿರುವ ವರ್ಷದ ಲಾಭ (ನಷ್ಟ) (IX-X)		12,44,736	1,23,78,553
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)		12,44,736	1,23,78,553
XVI	ಸಾಮ್ಯ ಪೇರುಗಳ ತಲಾ ಗಳಿಕೆ	20.3		
	(1) ಮೂಲ		0.12	1.24
	(2) ತಗ್ಗಿದ		0.12	1.24
	ಇದರೊಡನೆ ಸೇರಿಸಿರುವ ಟಿಪ್ಪಣಿಗಳು ಈ ಹಣಕಾಸಿನ ಹೇಳಿಕೆಗಳ ಅವಿಭಾಜ್ಯ ಭಾಗವಾಗಿರುವುದು.			

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

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

ಸ್ಥಳ : ಬೆಂಗಳೂರು  
ದಿನಾಂಕ : 26.08.2021

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

ಅಮಿತ್ ಗರ್ಗ್  
ವ್ಯವಸ್ಥಾಪಕ ನಿರ್ದೇಶಕ  
ಡಿಐಎನ್: 08212610

ಅವಧೇಶ್ ಮೆಹ್ತಾ  
ಪ್ರಧಾನ ವ್ಯವಸ್ಥಾಪಕ/ಹಣಕಾಸು ಮತ್ತು ಸಿಎಫ್‌ಒ

ಹರೇಂದ್ರ ಪಾಂಡೆ  
ನಿರ್ದೇಶಕ (ಹಣಕಾಸು)  
ಡಿಐಎನ್: 08988782

ಎಸ್.ಎನ್. ಶ್ರೀನಿವಾಸ  
ಕಂಪನಿ ಕಾರ್ಯದರ್ಶಿ  
ಎಫ್‌ಸಿಎಸ್: 2197

ಸ್ಥಳ : ಬೆಂಗಳೂರು  
ದಿನಾಂಕ : 24.08.2021

31ನೇ ಮಾರ್ಚ್ 2021 ರಂದು ಕೊನೆಗೊಂಡ ವರ್ಷದ ನಗದು ಹರಿವಿನ ಹೇಳಿಕೆ (ಪರೋಕ್ಷ ವಿಧಾನ)

(ರೂ.ಗಳಲ್ಲಿ)

ವಿವರಗಳು	31 ಮಾರ್ಚ್ 2021ರಂದು ಕೊನೆಗೊಂಡಂತೆ	31 ಮಾರ್ಚ್ 2020ರಂದು 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) ಸ್ವೀಕರಿಸಿದ ಹಣ ಮೊತ್ತವನ್ನು ಹಿಂದಕ್ಕೆ ಬರೆಯಲಾಗಿದೆ ಕಾರ್ಯಾಚರಣೆರಹಿತ ವಿಷಯಗಳಿಗೆ ಹೊಂದಾವಣೆ : ಸವಕಳಿ/ಭೋಗ್ಯ ಬಡ್ಡಿಯಿಂದ ಬಂದ ಆದಾಯ ಸ್ಥಿರ ಆಸ್ತಿಗಳ ಮಾರಾಟದಿಂದ ಸಂದ ಲಾಭ/(ನಷ್ಟ) ಕಾರ್ಯಶೀಲ ಬಂಡವಾಳದ ಬದಲಾವಣೆಗೆ ಮುಂಚಿನ ಕಾರ್ಯಾಚರಣೆಯ ಲಾಭ ಹೊಂದಾವಣೆ ಮಾಡಲಾದುದು : -ಪ್ರಸ್ತುತದಲ್ಲಿರುವ ಇತರ ಸ್ವತ್ತುಗಳ ಹೆಚ್ಚಳ/ಇಳಿಕೆ -ವ್ಯವಹಾರದಲ್ಲಿರುವ ಪಾವತಿಸತಕ್ಕವುಗಳ ಹೆಚ್ಚಳ/ಇಳಿಕೆ -ಇತರ ಬಾಧ್ಯತೆಗಳ ಹೆಚ್ಚಳ/ಇಳಿಕೆ ಕಾರ್ಯಾಚರಣೆಗಳಿಂದ ಉತ್ಪಾದನೆಯಾದ ನಗದು ಪಾವತಿಸಲಾದ ನೇರ ತೆರಿಗೆಗಳು ಕಾರ್ಯಾಚರಣೆ ಚಟುವಟಿಕೆಗಳಿಂದ ಪಡೆದ/(ಬಳಸಲಾದ)ನಿವ್ವಳ ನಗದು (ಎ) ಬಿ. ಹೂಡಿಕೆ ಕಾರ್ಯಗಳಿಂದ ನಗದು ಹರಿವು ಸ್ಥಿರ ಸ್ವತ್ತುಗಳ ಮೇಲೆ ಬಂಡವಾಳ ವೆಚ್ಚ ಸ್ಥಿರಾಸ್ತಿಗಳ ಮಾರಾಟ ಬಂಡವಾಳ ಅಧೀನ ಸಂಸ್ಥೆ ಚಾಲ್ತಿ ಖಾತೆ ಮತ್ತು ಭದ್ರತಾ ಠೇವಣಿಗಳಿಂದ ಸಂದಾಯವಾದ ಬಡ್ಡಿ ಹೂಡಿಕೆ ಕಾರ್ಯಗಳಿಂದ ಪಡೆದ/(ಬಳಸಲಾದ) ನಿವ್ವಳ ನಗದು (ಬಿ) ಸಿ. ಹಣಕಾಸು ಚಟುವಟಿಕೆಗಳಿಂದ ನಗದು ಹರಿವು ಷೇರು ಬಂಡವಾಳ ವಿಮೆ ಪ್ರಸ್ತುತ ಅವಧಿಯಲ್ಲಿ ಸ್ವತ್ತುಗಳಲ್ಲಿ ಹೂಡಿಕೆ ಹಣಕಾಸು ಚಟುವಟಿಕೆಗಳಿಂದ ಪಡೆದ/(ಬಳಸಲಾದ) ನಿವ್ವಳ ನಗದು (ಸಿ) ನಗದು ಮತ್ತು ನಗದಿಗೆ ಸಮಮೌಲ್ಯದವುಗಳಲ್ಲಿ ನಿವ್ವಳ ಹೆಚ್ಚಳ/(ಇಳಿಕೆ) (ಎ+ಬಿ+ಸಿ) ನಗದು ಮತ್ತು ನಗದಿಗೆ ಸಮಮೌಲ್ಯದವು (ಆರಂಭದಲ್ಲಿನ ಉಳಿಕೆ) ನಗದು ಮತ್ತು ನಗದಿಗೆ ಸಮಮೌಲ್ಯದವು (ಮುಕ್ತಾಯದಲ್ಲಿನ ಉಳಿಕೆ) ನಗದು ಮತ್ತು ನಗದಿನ ಸಮಮೌಲ್ಯದ ಅಂಶಗಳು ಎ) ಕೈಯಲ್ಲಿರುವ ನಗದು ಬಿ) ಬ್ಯಾಂಕುಗಳಲ್ಲಿ ಉಳಿದಿರುವ ಹಣ: ಚಾಲ್ತಿ ಖಾತೆ ಮತ್ತು ಉಳಿತಾಯ ಠೇವಣಿಗಳಲ್ಲಿ ಠೇವಣಿ ಖಾತೆಗಳಲ್ಲಿ ಕೈಯಲ್ಲಿರುವ ಚೆಕ್/ಡಿಡಿ ಲಗತ್ತಿಸಿರುವ ನಮ್ಮ ವರದಿಯ ಅನುಸಾರ ಪಾಂಡುರಂಗ್ ಶೆಣೈ ಮತ್ತು ಕಂಪನಿಯ ಪರವಾಗಿ ಚಾರ್ಟೆಡ್ ಅಕೌಂಟೆಂಟ್‌ಗಳು ಸಂಸ್ಥೆ ನೋಂದಣಿ ಸಂಖ್ಯೆ: 008242ಎಸ್ ಸಿ.ಎ. ಕೆ. ಪಾಂಡುರಂಗ್ ಶೆಣೈ ಪಾಲುದಾರರು ಸ.ಸಂ. 202768 ಸ್ಮಳ : ಬೆಂಗಳೂರು ದಿನಾಂಕ : 26.08.2021	12,44,736 - 400,00,00,000 - (4,90,823) 2,00,507 (1,96,23,420) - 398,13,31,000 (122,02,05,233) 6,74,95,778 67,38,16,974 350,24,38,519 - 350,24,38,519 (17,01,28,169) - (10,10,000) 1,96,23,420 (15,15,14,749) 20,00,00,000 - 20,00,00,000 355,09,23,770 36,64,38,349 391,73,62,118 5,492 389,78,10,429 1,95,46,197 - 391,73,62,118 ನಿರ್ದೇಶಕ ಮಂಡಳಿಯ ಮತ್ತು ಕಂಪನಿಯ ಪರವಾಗಿ ರೈಲು ಮೂಲಸೌಲಭ್ಯ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ಕಂಪನಿ (ಕರ್ನಾಟಕ) ನಿಯಮಿತ ಅಮಿತ್ ಗರ್ಗ್ ವ್ಯವಸ್ಥಾಪಕ ನಿರ್ದೇಶಕ ಡಿಐಎನ್: 08212610 ಅವಧೇಶ್ ಮೆಹ್ರಾ ಪ್ರಧಾನ ವ್ಯವಸ್ಥಾಪಕ/ಹಣಕಾಸು ಮತ್ತು ಸಿಎಫ್‌ಒ ಹರೇಂದ್ರ ಪಾಂಡೆ ನಿರ್ದೇಶಕ (ಹಣಕಾಸು) ಡಿಐಎನ್: 08988782 ಎಸ್.ಎನ್. ಶ್ರೀನಿವಾಸ ಕಂಪನಿ ಕಾರ್ಯದರ್ಶಿ ಎಫ್‌ಸಿಎಸ್: 2197 ಸ್ಮಳ : ಬೆಂಗಳೂರು ದಿನಾಂಕ : 24.08.2021	1,23,78,553 13,83,845 173,81,00,000 (192,06,08,674) - 85,911 (1,90,77,369) (8,110) (18,77,45,844) (6,19,69,706) - 26,28,693 (24,70,86,857) - (24,70,86,857) (12,33,975) 14,651 - 1,90,77,369 1,78,58,045 - - - (22,92,28,812) 59,56,67,160 36,64,38,348 20,192 14,34,27,134 13,64,91,022 8,65,00,000 36,64,38,348

31ನೇ ಮಾರ್ಚ್ 2021ರಂದು ಕೊನೆಗೊಂಡ ವರ್ಷಕ್ಕೆ ಹಣಕಾಸು ಒಕ್ಕಣಿಕೆಗಳ ಪಟ್ಟಿ

(ರೂ.ಗಳಲ್ಲಿ)

ಟಿ. ಸಂ.	ವಿವರಗಳು	31 ಮಾರ್ಚ್ 2021 ರಂದು ಕೊನೆಗೊಂಡ ವರ್ಷಕ್ಕೆ	31 ಮಾರ್ಚ್ 2020 ರಂದು ಕೊನೆಗೊಂಡ ವರ್ಷಕ್ಕೆ
3	<p>ಷೇರು ಬಂಡವಾಳ ಅಧಿಕೃತ :</p> <p>ತಲಾ ರೂ. 10/-ರ ಮೌಲ್ಯದ 10,00,00,000 ಸಾಮ್ಯ ಷೇರುಗಳು</p> <p>ವಿತರಣೆ ಮಾಡಿದುದು ಮತ್ತು ಸ್ವೀಕರಿಸಲಾದುದು (ಕೊಳ್ಳಲಾದುದು) :</p> <p>ತಲಾ ರೂ. 10/-ರ ಮೌಲ್ಯದ 3,00,00,000 ಸಾಮ್ಯ ಷೇರುಗಳು (ಮಾರ್ಚ್ 31, 2020-ತಲಾ ರೂ.10/-ರ ಮೌಲ್ಯದ 1,00,00,000 ಸಾಮ್ಯ ಷೇರುಗಳು)</p> <p>ಹೂಡಿಕೆಯಾದುದು :</p> <p>ತಲಾ ರೂ. 10/-ರ ಮೌಲ್ಯದ 3,00,00,000 (ಮಾರ್ಚ್ 31,2020-ತಲಾ ರೂ.10/-ರ ಮೌಲ್ಯದ 1,00,00,000 ಸಾಮ್ಯ ಷೇರುಗಳು)</p> <p>(ಬಿ) ವರದಿ ಅವಧಿಯ ಮೊದಲಲ್ಲಿ ಮತ್ತು ಕೊನೆಯಲ್ಲಿ ಉಳಿದಿರುವ ಷೇರುಗಳ ಮತ್ತು ಮೊತ್ತಗಳ ಲೆಕ್ಕ ಹೊಂದಾಣಿಕೆ:</p> <p>ವರ್ಷದ ಆರಂಭದಲ್ಲಿ ಮತ ಚಲಾವಣೆಯ ಹಕ್ಕುಳ್ಳ ಷೇರುಗಳ ಸಂಖ್ಯೆ</p> <p>(+) ವರ್ಷದ ಅವಧಿಯಲ್ಲಿ ವಿತರಣೆ ಮಾಡಿದ ಸಾಮ್ಯ ಷೇರುಗಳ ಸಂಖ್ಯೆಯನ್ನು ಸೇರಿ</p> <p>(-) ವರ್ಷದ ಅವಧಿಯಲ್ಲಿ ಮರುಖರೀದಿಸಿದ ಕಳೆಯಬೇಕಾದ ಷೇರುಗಳು</p> <p>ವರ್ಷದ ಕೊನೆಯಲ್ಲಿ 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>ಮತ ಚಲಾವಣೆಯ ಹಕ್ಕುಳ್ಳ ಸಾಮ್ಯ ಷೇರುಗಳು :</p> <p>1. ಕರ್ನಾಟಕದ ರಾಜ್ಯಪಾಲರು/ ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರ :</p> <p>ಷೇರುಗಳ ಸಂಖ್ಯೆ</p> <p>ಹಿಡುವಳಿಯ ಪ್ರತಿಶತ</p> <p>2. ಮೂಲ ಸೌಲಭ್ಯ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ಕಾರ್ಪೊರೇಷನ್ (ಕರ್ನಾಟಕ) ನಿಯಮಿತ :</p> <p>ಷೇರುಗಳ ಸಂಖ್ಯೆ</p> <p>ಹಿಡುವಳಿಯ ಪ್ರತಿಶತ</p> <p>3. ರೈಲ್ವೆ ಸಚಿವಾಲಯ/ ಭಾರತದ ರಾಷ್ಟ್ರಪತಿಗಳು :</p> <p>ಷೇರುಗಳ ಸಂಖ್ಯೆ</p> <p>ಹಿಡುವಳಿಯ ಪ್ರತಿಶತ</p> <p>4. ಇತರೆ : *</p> <p>ಷೇರುಗಳ ಸಂಖ್ಯೆ</p> <p>ಹಿಡುವಳಿಯ ಪ್ರತಿಶತ</p>	<p>100,00,00,000</p> <p>30,00,00,000</p> <p>30,00,00,000</p> <p>1,00,00,000</p> <p>2,00,00,000</p> <p>-</p> <p>3,00,00,000</p> <p>-</p> <p>-</p> <p>-</p> <p>1,52,99,995</p> <p>50.99998%</p> <p>-</p> <p>-</p> <p>1,47,00,000</p> <p>49.00000%</p> <p>5</p> <p>0.00002%</p>	<p>100,00,00,000</p> <p>10,00,00,000</p> <p>10,00,00,000</p> <p>50,00,000</p> <p>50,00,000</p> <p>-</p> <p>1,00,00,000</p> <p>-</p> <p>-</p> <p>50,99,995</p> <p>50.99995%</p> <p>-</p> <p>-</p> <p>49,00,000</p> <p>49.00000%</p> <p>5</p> <p>0.00005%</p>

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

ಕಂಪನಿಯು 31-3-2021 ರಂದು ರೂ. 10/- ಮೌಲ್ಯದ 2,00,00,000 ಸಾಮ್ಯ ಷೇರುಗಳನ್ನು ಪಾಲುದಾರರಿಗೆ ತೃತೀಯ ಹಂತದ ಹಕ್ಕಿನ ಷೇರುಗಳಾಗಿ ವಿತರಿಸಿತು.

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



31ನೇ ಮಾರ್ಚ್ 2021ರಂದು ಕೊನೆಗೊಂಡ ವರ್ಷಕ್ಕೆ ಹಣಕಾಸು ಒಕ್ಕಣಿಕೆಗಳ ಪಟ್ಟಿ

(ರೂ.ಗಳಲ್ಲಿ)

ಟಿ. ಸಂ.	ವಿವರಗಳು	31 ಮಾರ್ಚ್ 2021 ರಂದು ಕೊನೆಗೊಂಡ ವರ್ಷಕ್ಕೆ	31 ಮಾರ್ಚ್ 2020 ರಂದು ಕೊನೆಗೊಂಡ ವರ್ಷಕ್ಕೆ
4	ಮೀಸಲು ಮತ್ತು ಹೆಚ್ಚಳ : (ಎ) ಲಾಭ ಮತ್ತು ನಷ್ಟದ ಹೇಳಿಕೆಗಳಲ್ಲಿ ಹೆಚ್ಚಳ ಆರಂಭಿಕ ಶಿಲ್ಕು ಸೇರಿಸಿ : ಹಿಂದಿನ ವರ್ಷದ ಹೊಂದಾಣಿಕೆ ಸೇರಿಸಿ : ಪ್ರಸಕ್ತ ವರ್ಷದ ಲಾಭ  ಅಪೈರು ಶಿಲ್ಕು	9,66,62,640 - 12,44,736  <b>9,79,07,376</b>	8,29,00,242 13,83,845 1,23,78,553  <b>9,66,62,640</b>
5	ದೀರ್ಘಾವಧಿಯ ಸಾಲ ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರದಿಂದ ಬಡ್ಡಿ ರಹಿತ ಅಧೀನ ಸಾಲ ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರ-ಬಿಎಸ್‌ಆರ್‌ಪಿ ಯೋಜನೆ-ಭೂ ಸ್ವಾಧೀನದಿಂದ ಮುಂಗಡ	400,00,00,000  <b>400,00,00,000</b>	-  -
6	ಇತರ ದೀರ್ಘಕಾಲೀನ ಬಾಧ್ಯತೆಗಳು ಯೋಜನೆ ಅಧ್ಯಯನ ನಿಧಿ ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರದಿಂದ ಮುಂಗಡ	- - -	1,45,430 3,45,393 <b>4,90,823</b>
7	ವ್ಯಾಪಾರ ಸಂದಾಯಗಳು ಒಟ್ಟು ಮಹೋನ್ನತ ಬಾಕಿ ಸೂಕ್ಷ್ಮ ಉದ್ಯಮಗಳು ಮತ್ತು ಸಣ್ಣ ಉದ್ಯಮಗಳು ಒಟ್ಟು ಮಹೋನ್ನತ ಬಾಕಿ ಸಾಲಗಾರರು ಬೇರೆ ಸೂಕ್ಷ್ಮ ಉದ್ಯಮಗಳು ಮತ್ತು ಸಣ್ಣ ಉದ್ಯಮಗಳು	3,000 6,74,92,778 <b>6,74,95,778</b>	- - -
8	ಪ್ರಸ್ತುತದಲ್ಲಿನ ಇತರ ಬಾಧ್ಯತೆಗಳು ಇಎಮ್‌ಡಿ ಭದ್ರತಾ ಶೇವಣಿ ಉದ್ಯೋಗಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದ ಪಾವತಿ ಉಳಿಸಿಕೊಳ್ಳುವ ಪಾವತಿ ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರದಿಂದ ಮುಂಗಡ - ದ್ವಿಪಡೀಕರಣ ಯೋಜನೆ ಸರ್ಕಾರದಿಂದ ರಸೀದಿ - ರೈಲ್ವೆಗೆ ಪಾವತಿಸಬೇಕು ಇತರ ಪಾವತಿಸಬೇಕಾದವುಗಳು: ಶಾಸನಬದ್ಧ ರವಾನೆಗಳು:- ಟೆಡಿಎಸ್ ಪಾವತಿಸಬೇಕು ಜಿಎಸ್‌ಟಿ ಪಾವತಿಸಬೇಕು - ಆರ್‌ಸಿಎಮ್ ಕಾರ್ಮಿಕ ಸೆಸ್ ಇತರ	91,10,845 89,16,264 8,95,389 5,27,015 89,72,30,764 - 32,60,208 16,79,196 7,21,373 74,79,253 <b>92,98,20,307</b>	6,58,709 3,00,823 1,18,284 - - 25,32,00,000 5,28,844 - - 11,96,673 <b>25,60,03,333</b>
11	ಪ್ರಸ್ತುತ ಅವಧಿಯಲ್ಲಿನ ಹೂಡಿಕೆಗಳು ಸಹಕಂಪನಿಗಳ ಸಾಮ್ಯಾ ಷೇರುಗಳಲ್ಲಿ ಹೂಡಿರುವ ಬಂಡವಾಳ: ಎ) ಹಾಸನ ಮಂಗಳೂರು ರೈಲು ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ಕಂಪನಿ [ತಲಾ ರೂ. 10/-ರ ಮೌಲ್ಯದ 20,00,000 ಸಾಮ್ಯಾ ಷೇರುಗಳು (ಹಿಂದಿನ ವರ್ಷ ತಲಾ ರೂ. 10/-ರ ಮೌಲ್ಯದ 20,00,000 ಸಾಮ್ಯಾ ಷೇರುಗಳು)] ಬಿ) ಬಿ-ರೈಡ್ (100% ಕ-ರೈಡ್ ನ ಅಂಗಸಂಸ್ಥೆ) [ರೂ. 10,00,000 ಅರ್ಜಿ ಹಣ ಮತ್ತು ಬಾಕಿಗೆ ರೂ 10,000 ಬ್ಯಾಂಕಿನ ಉಳಿತಾಯದ ಕಡೆಗೆ]	2,00,00,000 10,10,000 <b>2,10,10,000</b>	2,00,00,000 - <b>2,00,00,000</b>

## 9. ಸ್ಥಿರಾಸ್ತಿಗಳು

### 31ನೇ ಮಾರ್ಚ್ 2021ರಂದು ಕೊನೆಗೊಂಡ ವರ್ಷಕ್ಕೆ ಹಣಕಾಸು ಒಕ್ಕಣಿಕೆಗಳಿಗೆ ಟಿಪ್ಪಣಿಗಳು

(ರೂ.ಗಳಲ್ಲಿ)

ಟಿಪ್ಪಣಿ ಸಂಖ್ಯೆ	ವಿವರಗಳು	ಒಟ್ಟು ವಿಭಾಗ			ಸವಕಳಿ (ಡಬ್ಲ್ಯೂ.ಡಿ.ವಿ)			ನಿವ್ವಳ ವಿಭಾಗ			
		01.04.2020 ರಂತೆ	ವರ್ಷದ ಅವಧಿಯಲ್ಲಿ ಸೇರಿದ್ದು	ಕ್ರಯ /ತಗದು	31.03.2021 ರಂತೆ	01.04.2020 ರಂತೆ	ಸಂಚಿತ ಸವಕಳಿ ರದ್ದುಗೊಳಿಸಿದ್ದು/ ಹೊಂದಿಸಿದ್ದು	ವರ್ಷಕ್ಕೆ	31.03.2021 ರಂತೆ	31.03.2021 ರಂತೆ	31.03.2020 ರಂತೆ
(i)	ಮೂರ್ತ ಸ್ವತ್ತುಗಳು : ಕಛೇರಿ ಸಲಕರಣೆ ಮೊಬೈಲ್ ಕಚೇರಿ ಒಳಾಂಗಣಗಳು ಪೀಠೋಪಕರಣಗಳು ಮತ್ತು ನೆಲೆವಸ್ತುಗಳು ಕಂಪ್ಯೂಟರ್‌ಗಳು ಸರ್ವೆಗಳು ಮತ್ತು ನೆಟ್‌ವರ್ಕ್	1,34,218 - - - - 2,03,104 - -	44,26,944 2,20,571 2,93,91,847 63,23,433 51,47,909 11,71,997 -	- - - - - - -	45,61,162 2,20,571 2,93,91,847 63,23,433 53,51,013 11,71,997 -	26,730 - - - 1,06,695 - -	- - - - - - -	2,97,620 12,937 24,60,074 3,40,564 1,32,058 92,179 -	3,24,350 12,937 24,60,074 3,40,564 2,38,753 92,179 -	42,36,812 2,07,634 2,69,31,773 59,82,869 51,12,260 10,79,818 -	1,07,488 - - - 96,409 - -
	ಒಟ್ಟು ಮೂರ್ತ ಸ್ವತ್ತುಗಳು	3,37,322	4,66,82,701	-	4,70,20,023	1,33,425	-	33,35,432	34,68,857	4,35,51,166	2,03,897
(ii)	ಅಮೂರ್ತ ಸ್ವತ್ತುಗಳು ಕಂಪ್ಯೂಟರ್ ಸಾಫ್ಟ್‌ವೇರ್	10,54,110	2,84,154	-	13,38,264	3,918	-	6,74,710	6,78,628	6,59,636	10,50,192
	ಒಟ್ಟು ಅಮೂರ್ತ ಸ್ವತ್ತುಗಳು	10,54,110	2,84,154	-	13,38,264	3,918	-	6,74,710	6,78,628	6,59,636	10,50,192
	ಒಟ್ಟು (i) + (ii)	13,91,432	4,69,66,855	-	4,83,58,287	1,37,343	-	40,10,142	41,47,485	4,42,10,802	12,54,089
	ಹಿಂದಿನ ವರ್ಷ (2019-20)	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

## 10. ಬಂಡವಾಳ ಕೆಲಸ ಪ್ರಗತಿಯಲ್ಲಿದೆ

ಟಿಪ್ಪಣಿ ಸಂಖ್ಯೆ	ವಿವರಗಳು	ಒಟ್ಟು ಬ್ಯಾಂಕ್			ಬಂಡವಾಳ ಕೆಲಸ ಪ್ರಗತಿಯಲ್ಲಿದೆ	
		01.04.2020 ರಂತೆ	ವರ್ಷದಲ್ಲಿ ಸೇರ್ಪಡೆಗಳು	ವರ್ಗಾವಣೆ/ಅಳಿಸುವಿಕೆ	31.03.2021 ರಂತೆ	
10	ಬಂಡವಾಳ ಕೆಲಸ ಪ್ರಗತಿಯಲ್ಲಿದೆ					
	ಬೆಂಗಳೂರು ಉಪನಗರ ರೈಲು ಯೋಜನೆ	-	4,99,73,000	-	4,99,73,000	
	ಸಾಮಾನ್ಯ ಶುಲ್ಕಗಳು ಮತ್ತು ಅನಿಶ್ಚಿತತೆಗಳು	-	16,81,675	-	16,81,675	
	ಭೂಮಿ ಆರ್ ಮತ್ತು ಆರ್	-	1,08,79,600	-	1,08,79,600	
	ನಿಲ್ದಾಣದ ಕಟ್ಟಡಗಳು	-	29,29,852	-	29,29,852	
	ಉಪಯುಕ್ತತೆಗಳು ಮತ್ತು ರಸ್ತೆ ಕೆಲಸಗಳು	-	6,32,87,480	-	6,32,87,480	
	ನಿರ್ಮಾಣದ ಸಮಯದಲ್ಲಿ ವೆಚ್ಚಗಳು	-	(17,80,658)	-	(17,80,658)	
	ಅವಧಿ - ಬಿಎಸ್‌ಆರ್‌ಪಿ	-	12,69,70,949	-	12,69,70,949	
	ಒಟ್ಟು	-	12,69,70,949	-	12,69,70,949	

## 31ನೇ ಮಾರ್ಚ್ 2021ರಂದು ಕೊನೆಗೊಂಡ ವರ್ಷಕ್ಕೆ ಹಣಕಾಸು ಒಕ್ಕಣಿಕೆಗಳ ಪಟ್ಟಿ

(ರೂ.ಗಳಲ್ಲಿ)

ಟಿ. ಸಂ.	ವಿವರಗಳು	31 ಮಾರ್ಚ್ 2021 ರಂದು ಕೊನೆಗೊಂಡ ವರ್ಷಕ್ಕೆ	31 ಮಾರ್ಚ್ 2020 ರಂದು ಕೊನೆಗೊಂಡ ವರ್ಷಕ್ಕೆ
12	ನಗದು ಮತ್ತು ನಗದಿಗೆ ಸಮಮೌಲ್ಯದವು ಷೆಡ್ಯೂಲು ಬ್ಯಾಂಕುಗಳಲ್ಲಿ ಉಳಿದಿರುವ ಹಣ: - ಚಾಲ್ತಿ ಖಾತೆಯಲ್ಲಿ - ಠೇವಣಿ ಖಾತೆಯಲ್ಲಿ ಕೈಯಲ್ಲಿರುವ ಚೆಕ್/ಡಿಡಿ ಕೈಯಲ್ಲಿರುವ ನಗದು  ಒಟ್ಟು	389,78,10,429 1,95,46,197 - 5,492  391,73,62,118	14,34,27,134 13,64,91,022 8,65,00,000 20,192  36,64,38,349
13	ಇತರ ಪ್ರಸ್ತುತದಲ್ಲಿನ ಸ್ವತ್ತುಗಳು: ಸಾಲಗಳು ಮತ್ತು ಮುಂಗಡಗಳು (ಸ್ವತ್ತುಗಳು) ಬೆಂಗಳೂರು ಸಬ್-ಅರ್ಬನ್ ರೈಲ್ವೆ ಯೋಜನೆಯ ಮುಂಗಡ ಹಣ ಧಾರವಾಡ-ಬೆಳಗಾಂ ಹೊಸ ರೈಲ್ವೆ ಯೋಜನೆ* ತೆರೆದ ರೈಲು ಡಿಸೈನರ್ ಸಾಫ್ಟ್ ವೆರ್ ಮುಂಚಿತವಾಗಿ ಬಾಗಿದ ವ್ಯವಸ್ಥೆ ಪ್ರಿಪೇಡ್ ವೆಚ್ಚಗಳು ಆದಾಯ ತೆರಿಗೆ ಮರುಪಾವತಿಸಬಹುದು ಜಿಎಸ್‌ಟಿ ಬ್ಯಾಂಕ್ ಠೇವಣಿಗಳ ಮೇಲೆ ಸಂಚಿತ ಬಡ್ಡಿ ಭದ್ರತಾ ಠೇವಣಿಗಳು ಬಾಡಿಗೆ ಠೇವಣಿ - ಕೆಆರ್‌ಡಿಸಿಎಲ್ ಎಚ್‌ಎಮ್‌ಆರ್‌ಡಿಸಿ - ಸ್ವೀಕರಿಸುವಂತಹದ್ದು ಅಕಾಲಿಕ ಜಿಎಸ್‌ಟಿ ಇನ್‌ಮಟ್ ಇತರ ಸ್ವೀಕರಿಸುವಂತಹದ್ದು ಬ್ಯಾಂಕುಗಳಲ್ಲಿ ಸ್ಥಿರ ಠೇವಣಿ  *ಧಾರವಾಡ - ಬೆಳಗಾಂ ಮುಂಗಡ ಹಣ, ರೈಲ್ವೆ ಸಂಸ್ಥೆಯು ಅಂತಿಮ ಸ್ಥಳ ಸಮೀಕ್ಷೆ ಹಾಗೂ ಡಿಪಿಆರ್ ತಯಾರಿ ಬಗ್ಗೆ  ಒಟ್ಟು	- 25,46,658 4,78,850 18,18,652 8,98,442 17,827 43,42,372 22,939 97,34,880 - 2,14,919 1,90,901 126,54,03,152  128,56,69,592	4,99,73,000 24,79,661 - - 10,31,113 - 22,17,554 13,500 97,34,880 14,651 - - -  6,54,64,359
14	ಕಾರ್ಯಾಚರಣೆಯಿಂದ ಆದಾಯ ನಿರ್ಮಾಣ ಆದಾಯ - ದ್ವಿಪಥೀಕರಣ (ಯಶವಂತಪುರ-ಚನ್ನಸಂದ್ರ ಮತ್ತು ಬೈಯಪ್ಪನಹಳ್ಳಿ ಹೊಸೂರು)  ಒಟ್ಟು	9,17,58,246  9,17,58,246	-  -
15	ಇತರ ಆದಾಯ ಎ) ಬಡ್ಡಿಯಿಂದ ಆದಾಯ ಬ್ಯಾಂಕು ಠೇವಣಿಗಳು ಬಿ) ಇತರ ವ್ಯವಹಾರೇತರ ಆದಾಯ ತೆರಿಗೆ ಮರುಪಾವತಿಯ ಮೇಲಿನ ಬಡ್ಡಿ ಸ್ವತ್ತುಗಳ ಮಾರಾಟದಿಂದ ಬಂದ ಲಾಭ ವಿವಿಧ ಆದಾಯ (ಪ್ರಾಥಮಿಕ ವೆಚ್ಚಗಳು ಮತ್ತು ಯೋಜನೆಯ ಅಧ್ಯಯನ ವೆಚ್ಚಗಳ ರೂ. 4,90,823/-, ಇದರಲ್ಲಿ ಒಳಗೊಂಡಿದ್ದು, ಮರಳಿ ಬರೆಯಲಾಗಿದೆ)  ಒಟ್ಟು	1,96,23,420  14,226 - 4,98,110  2,01,35,756	1,90,77,369  7,12,465 8,110 1,20,707  1,99,18,651

31ನೇ ಮಾರ್ಚ್ 2021ರಂದು ಕೊನೆಗೊಂಡ ವರ್ಷಕ್ಕೆ ಹಣಕಾಸು ಒಕ್ಕಣಿಕೆಗಳ ಪಟ್ಟಿ

(ರೂ.ಗಳಲ್ಲಿ)

ಟಿ. ಸಂ.	ವಿವರಗಳು	31 ಮಾರ್ಚ್ 2021 ರಂದು ಕೊನೆಗೊಂಡ ವರ್ಷಕ್ಕೆ	31 ಮಾರ್ಚ್ 2020 ರಂದು ಕೊನೆಗೊಂಡ ವರ್ಷಕ್ಕೆ
16	ನಿರ್ವಹಣಾ ವೆಚ್ಚಗಳು ನಿರ್ಮಾಣ ವೆಚ್ಚಗಳು - ದ್ವಿಪಥೀಕರಣ (ಬೈಯಪ್ಪನಹಳ್ಳಿ-ಹೊಸೂರು) ನಿರ್ಮಾಣ ವೆಚ್ಚಗಳು - ದ್ವಿಪಥೀಕರಣ (ಯಶವಂತಪುರ-ಚನ್ನಸಂದ್ರ)	8,50,14,796 25,12,972	- -
	ಒಟ್ಟು	8,75,27,768	-
17	ಉದ್ಯೋಗಿಗಳ ಹಿತಕ್ಕಾಗಿ ಆದ ಖರ್ಚುಗಳು ಉದ್ಯೋಗಿಗಳ ಸಂಬಳ ಮತ್ತು ಗುತ್ತಿಗೆ ಖರ್ಚುಗಳು ಪಿಎಫ್ ಮತ್ತು ಇತರ ನಿಧಿಗಳಿಗೆ ಕೊಡುಗೆ	1,04,62,999 3,50,090	39,82,159 -
	ಒಟ್ಟು	1,08,13,089	39,82,159
18	ಇತರ ಖರ್ಚುಗಳು ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನ ಶುಲ್ಕ ಜಾಹಿರಾತು ಬ್ಯಾಂಕ್ ಶುಲ್ಕ ಕಛೇರಿ ನಿರ್ವಹಣಾ ವೆಚ್ಚಗಳು ವೃತ್ತಿಪರ ಮತ್ತು ಸಮಾಲೋಚನ ಸೇವೆಗಳು ಪ್ರವಾಸ ಮತ್ತು ಪ್ರವಾಸ ಭತ್ಯ ವೆಚ್ಚಗಳು ಆರ್‌ಒಸಿ ಶುಲ್ಕವನ್ನು ಸಲ್ಲಿಸುವುದು ದರಗಳು ಮತ್ತು ತೆರಿಗೆಗಳು ದೂರವಾಣಿ ಮತ್ತು ಅಂತರಜಾಲ ಶುಲ್ಕಗಳು ಮುದ್ರಣ ಮತ್ತು ಲೇಖನ ಸಾಮಗ್ರಿ ನಿರ್ದೇಶಕರು ಕುಳಿತುಕೊಳ್ಳುವ ಶುಲ್ಕ ವಿಮಾ ಶುಲ್ಕಗಳು ಬಾಡಿಗೆ ಮತ್ತು ಸಾಮಾನ್ಯ ಪ್ರದೇಶ ನಿರ್ವಹಣೆ KRDC ಧಾರಕ ಶುಲ್ಕ	25,000 3,98,032 6,129 7,45,943 1,60,483 10,33,684 71,73,923 9,57,934 87,500 1,51,714 1,40,520 70,721 6,82,319 4,74,000	29,500 11,08,369 1,079 2,03,670 37,270 14,08,607 - 4,87,388 - 1,88,145 8,000 - - -
	ಒಟ್ಟು	1,21,07,902	34,72,028

ಯೋಜನೆಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದ ವೆಚ್ಚವನ್ನು (ಅಂದರೆ ದ್ವಿಪಥೀಕರಣಗೊಳಿಸುವಿಕೆ ಮತ್ತು ಬೆಂಗಳೂರು ಉಪನಗರ ರೈಲ್ವೆ ಯೋಜನೆ) ಈ ಕೆಳಗಿನ ಆಧಾರದ ಮೇಲೆ ಹಂಚಲಾಗಿದೆ:

- 1) ನಿರ್ದಿಷ್ಟ ಯೋಜನೆಗೆ ನೇರವಾಗಿ ಸಂಬಂಧಿಸಿದ ವೆಚ್ಚವನ್ನು ನಿರ್ದಿಷ್ಟ ಯೋಜನೆಗೆ ಸಂಪೂರ್ಣವಾಗಿ ಹಂಚಲಾಗುತ್ತದೆ.
- 2) ಉದ್ಯೋಗಿಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದ ವೆಚ್ಚಗಳನ್ನು (ಸಂಬಳ, ಉದ್ಯೋಗಿಗಳಿಗೆ ವೆಚ್ಚಗಳ ಮರುಪಾವತಿ, ರಜೆ ನಗದೀಕರಣ, ವಾಹನ ನೇಮಕಾತಿ ಇತ್ಯಾದಿ) ನಿರ್ದಿಷ್ಟ ಯೋಜನೆಗೆ ನಿಯೋಜನೆಗೊಂಡ ನೌಕರರ ಸಂಖ್ಯೆ ಆಧಾರದ ಮೇಲೆ ಮತ್ತು ಎರಡೂ ಯೋಜನೆಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದ ಉದ್ಯೋಗಿಗಳ ವೆಚ್ಚವನ್ನು ಬಿಎಸ್‌ಆರ್‌ಪಿ ಗೆ 40% ಮತ್ತು ದ್ವಿಪಥೀಕರಣಗೊಳಿಸಲು 60% ಅನುಪಾತದಲ್ಲಿ ವಿಂಗಡಿಸಲಾಗಿದೆ.
- 3) ಯೋಜನೆಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದ ಸಾಮಾನ್ಯ ವೆಚ್ಚಗಳನ್ನು (ಜಾಹಿರಾತು ಮತ್ತು ಸವಕಳಿ) 05:95 ಅನುಪಾತದಲ್ಲಿ ವಿಭಜಿಸಲಾಗಿದೆ. (ಅಂದರೆ ಶೇಕಡಾ 95 ರಷ್ಟು ಬಿಎಸ್‌ಆರ್‌ಪಿ ಗೆ ಮತ್ತು ಶೇಕಡಾ 5 ರಷ್ಟು ದ್ವಿಪಥೀಕರಣ ಯೋಜನೆಗಳ ಒಟ್ಟು ಯೋಜನಾ ವೆಚ್ಚದ ಮೇಲೆ).
- 4) ಯೋಜನೆಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದ ಸಾಮಾನ್ಯ ವೆಚ್ಚಗಳ (ಬ್ಯಾಂಕ್ ಶುಲ್ಕಗಳು, ವೃತ್ತಿಪರ ಶುಲ್ಕಗಳು, ಬೋರ್ಡ್ ಮೀಟಿಂಗ್ ವೆಚ್ಚಗಳು, ಸಮ್ಮೇಳನದ ವೆಚ್ಚಗಳು, ಆತಿಥ್ಯ ವೆಚ್ಚಗಳು ಇತ್ಯಾದಿ) 40:60 ಅನುಪಾತದಲ್ಲಿ ವಿಭಜಿಸಲಾಗಿದೆ. (ಅಂದರೆ ಶೇಕಡಾ 40 ರಷ್ಟು ಬಿಎಸ್‌ಆರ್‌ಪಿಗೆ ಮತ್ತು ಶೇಕಡಾ 60 ರಷ್ಟು ದ್ವಿಪಥೀಕರಣ ಯೋಜನೆಗಳ ಒಟ್ಟು ಯೋಜನಾ ವೆಚ್ಚದ ಮೇಲೆ).
- 5) ಇತರ ಸಾಮಾನ್ಯ ವೆಚ್ಚಗಳು ಅಂದರೆ ಮೇಲೆ ಕಾಣಿಸಲಾಗಿಲ್ಲದ ವೆಚ್ಚಗಳು (ಬಾಡಿಗೆ, ವಿದ್ಯುತ್ ಶುಲ್ಕಗಳು, ನೀರಿನ ಶುಲ್ಕಗಳು, ಕಚೇರಿ ನಿರ್ವಹಣೆ ಮತ್ತು ವೆಚ್ಚಗಳು ಇತ್ಯಾದಿ) 11:70 ಅನುಪಾತದಲ್ಲಿ ವಿಭಜಿಸಲಾಗಿದೆ. (ಅಂದರೆ ಶೇಕಡಾ 11 ರಷ್ಟು ದ್ವಿಪಥೀಕರಣ ಯೋಜನೆಗೆ ಮತ್ತು ಶೇಕಡಾ 70 ರಷ್ಟು ಬಿಎಸ್‌ಆರ್‌ಪಿಗೆ ಉದ್ಯೋಗಿಗಳ ಅನುಪಾತದ ಮೇಲೆ).



## ಹಣಕಾಸಿನ ಹೇಳಿಕೆಗಳ ಅಂಗವಾಗಿರುವ ಟಿಪ್ಪಣಿಗಳು

### 1. ಸಂಸ್ಥೆಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದ ಮಾಹಿತಿ

ಸೆಪ್ಟೆಂಬರ್ 2000ದಲ್ಲಿ ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರ ಮತ್ತು ರೈಲ್ವೆ ಸಚಿವಾಲಯ “ರೈಲು ಮೂಲಸೌಲಭ್ಯ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ಕಂಪನಿ (ಕರ್ನಾಟಕ) ನಿಯಮಿತ - ಕ-ರೈಡ್ ಎಂಬ ಹೆಸರಿನ ಜಂಟಿ ಉದ್ದಿಮೆಯೊಂದನ್ನು ಸ್ಥಾಪಿಸುವುದರ ಸಂಬಂಧಿತವಾಗಿ ನೆನಪಿನ ಟಿಪ್ಪಣಿ ಕರಾರೊಂದನ್ನು (ಎಂಒಯು) ಮಾಡಿಕೊಳ್ಳಲಾಯಿತು. ಕರ್ನಾಟಕದಲ್ಲಿನ ನಿಯತ ರೈಲ್ವೆ ಯೋಜನೆಗಳನ್ನು ಅನುಷ್ಠಾನಗೊಳಿಸುವುದು ಮತ್ತು ಅಭಿವೃದ್ಧಿಗೊಳಿಸುವುದು ಕ-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 ಮನರೂಪಿಸಲಾಯಿತು. 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. ಕ-ರೈಡ್ ಅನ್ನು ಒಂದು ರಾಜ್ಯ ಜಂಟಿ ಉದ್ದಿಮೆಯಾಗಿ ಮರು ರಚಿಸುವ 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 ಸಮೀಕ್ಷೆಯನ್ನು ಕೈಗೊಳ್ಳುವಿಕೆ, ವಿಸ್ತೃತವಾದ ಯೋಜನಾ ವರದಿಗಳ ತಯಾರಿಕೆ (ಡಿಪಿಆರ್);
- ರೈಲ್ವೆ ಯೋಜನೆಗಳ ಮಂಜೂರಾತಿಗಾಗಿ ಪ್ರಕ್ರಿಯೆ (ಮಂಡಳಿ ಅಥವಾ ಉದ್ದಿಮೆದಾರರಿಂದ ಗುರುತಿಸಲ್ಪಟ್ಟವು);
- ರೈಲ್ವೆ ಯೋಜನೆಗಳನ್ನು ಕೈಗೊಳ್ಳುವುದಕ್ಕಾಗಿ ಉಪ/ವಿಶೇಷ ಉದ್ದೇಶದ ವಾಹನಗಳನ್ನು ಅಳವಡಿಸಿಕೊಳ್ಳುವುದು ಮತ್ತು ಅವಕ್ಕೆ ಹಣ ಒದಗಿಸುವುದು; ಮತ್ತು,
- ಕರಾರು ಪತ್ರದಲ್ಲಿ ಬರೆದಿರುವಂತೆ, ಜಂಟಿ ಉದ್ದಿಮೆಯಲ್ಲಿರನ ಎರಡೂ ಪಕ್ಷಗಳ ಉದ್ದೇಶವು ಫಲಪ್ರದವಾಗಲು ಅವಶ್ಯಕವಾಗಬಹುದಾದ, ಮತ್ತು ಮೇಲೆ ಸ್ಪಷ್ಟವಾಗಿ ಉಲ್ಲೇಖಿಸಿಲ್ಲದ, ಎಲ್ಲ ಕಾರ್ಯಗಳ ಕೈಗೊಳ್ಳುವಿಕೆ.

### 2. ಗಮನಾರ್ಹ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರ ನೀತಿಗಳು

#### 2.1 ಕ್ರಿಯಾತ್ಮಕ ಮತ್ತು ಪ್ರಸ್ತುತಿ ಕರೆನ್ಸಿ

ಹಣಕಾಸಿನ ಹೇಳಿಕೆಗಳನ್ನು ಭಾರತೀಯ ರೂಪಾಯಿಗಳಲ್ಲಿ (ಐಎನ್‌ಆರ್) ಪ್ರಸ್ತುತಪಡಿಸಲಾಗಿದೆ, ಇದು ಕಂಪನಿಯ ಕ್ರಿಯಾತ್ಮಕ ಕರೆನ್ಸಿಯಾಗಿದೆ.

#### 2.2 ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳ ಮೂಲತತ್ವಗಳು ಮತ್ತು ಹಣಕಾಸಿನ ಒಕ್ಕಣಿಕೆಗಳ ಸಿದ್ಧಪಡಿಸುವಿಕೆ

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

ಪ್ರಸ್ತುತ v/s ಪ್ರಸ್ತುತವಲ್ಲದ ವರ್ಗೀಕರಣ: ಎಲ್ಲಾ ಸ್ವತ್ತುಗಳು ಮತ್ತು ಹೊಣೆಗಾರಿಕೆಗಳನ್ನು ಕಂಪನಿಯ ಸಾಮಾನ್ಯ ಆಪರೇಟಿವ್ ಸೈಕಲ್ ಮತ್ತು ಕಂಪನಿಯ ಕಾಯಿದೆ, 2013 ರಿಂದ ನಿಗದಿಪಡಿಸಿದ ಇತರ ಮಾನದಂಡಗಳ ಪ್ರಕಾರ ಪ್ರಸ್ತುತ ಅಥವಾ ಪ್ರಸ್ತುತವಲ್ಲ ಎಂದು ವರ್ಗೀಕರಿಸಲಾಗಿದೆ. ಕಂಪನಿಯು ತನ್ನ ಆಪರೇಷನ್ ಸೈಕಲ್‌ನ್ನು 12 ತಿಂಗಳು ಎಂದು ಖಚಿತಪಡಿಸಿಕೊಂಡು ಸ್ವತ್ತುಗಳು/ಹೊಣೆಗಾರಿಕೆಗಳನ್ನು ಪ್ರಸ್ತುತ ಅಥವಾ ಪ್ರಸ್ತುತವಲ್ಲ ಎಂದು ವರ್ಗೀಕರಣ ಮಾಡಿದೆ.

#### 2.3 ಅಂದಾಜುಗಳ ಬಳಕೆ

ಹಣಕಾಸಿನ ಒಕ್ಕಣಿಕೆಗಳನ್ನು ಸಾಮಾನ್ಯವಾಗಿ ಸಮ್ಮತವಾದ 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.

#### 2.4 ಆದಾಯ ಗುರುತಿಸುವಿಕೆ

ಬಾಹ್ಯ ಯೋಜನೆಯ ಆದಾಯವನ್ನು ಈ ಕೆಳಗಿನಂತೆ ಗುರುತಿಸಲಾಗಿದೆ:

- ಒಪ್ಪಂದಗಳಿಂದ ಆದಾಯ, ಕಾರ್ಯಕ್ಷಮತೆಯ ಬಾಧ್ಯತೆಗಳು ಕಾಲಾನಂತರದಲ್ಲಿ ತೃಪ್ತಿ ಹೊಂದುತ್ತವೆ ಮತ್ತು ಮಾಪನದ ಬಗ್ಗೆ ಯಾವುದೇ ಅನಿಶ್ಚಿತ ಇಲ್ಲ ಅಥವಾ ಪರಿಗಣನೆಯ ಸಂಗ್ರಹಣೆ, ಶೇಕಡವಾರು ಪೂರ್ಣಗೊಳಿಸುವಿಕೆಯ ವಿಧಾನದ ಪ್ರಕಾರ ಗುರುತಿಸಲಾಗಿದೆ.
- ಒಪ್ಪಂದದ ಆದಾಯವನ್ನು ಒಪ್ಪಿದಂತೆ ಸ್ಥಿರ ಶೇಕಡವಾರು ಆಧಾರದ ಮೇಲೆ ಒಟ್ಟು ವೆಚ್ಚ ಮತ್ತು ಅನುಪಾತದ ಅಂಚು (ನಿರ್ದೇಶನ ಮತ್ತು ಸಾಮಾನ್ಯ ಶುಲ್ಕಗಳು) ಸೇರಿಸುವ ಮೂಲಕ ನಿರ್ಧರಿಸಲಾಗಿದೆ.
- ಬಡ್ಡಿ ಆದಾಯವನ್ನು ಬಾಕಿಯಿರುವ ಮೊತ್ತ ಮತ್ತು ಅನ್ವಯವಾಗುವ ದರವನ್ನು ಗಣನೆಗೆ ತೆಗೆದುಕೊಂಡ ಸಮಯದ ಅನುಪಾತದ ಆಧಾರದ ಮೇಲೆ ಗುರುತಿಸಲಾಗುತ್ತದೆ.
- ಅಂತಹ ಆದಾಯವು ಕಂಪನಿಗೆ ಸೇರಿದಾಗ ಇತರ ಆದಾಯವನ್ನು ಗುರುತಿಸಲಾಗುತ್ತದೆ.

#### 2.5 ನಗದು ಮತ್ತು ನಗದಿಗೆ ಸಮನಾದವು

ನಗದು ಮತ್ತು ನಗದು ಸಮಾನವಾದವುಗಳು ಕೈಯಲ್ಲಿರುವ ನಗದು, ಬ್ಯಾಂಕ್ ಬ್ಯಾಲೆನ್ಸ್ ಮತ್ತು ಮೂರು ತಿಂಗಳ ಅಥವಾ ಅದಕ್ಕಿಂತ ಕಡಿಮೆ ಅವಧಿಯ ಮೂಲ ಮೆಕುರಿಟಿಗಳನ್ನು ಹೊಂದಿರುವ ಠೇವಣಿಗಳನ್ನು ಒಳಗೊಂಡಿರುತ್ತದೆ ಮತ್ತು ಅವುಗಳು ತಿಳಿದಿರುವ ನಗದು ಮತ್ತು ನಗದು ಸಮನಾದ ಮೊತ್ತಕ್ಕೆ ಸುಲಭವಾಗಿ ಪರಿವರ್ತಿಸಲ್ಪಡುತ್ತವೆ ಮತ್ತು ಮೌಲ್ಯದಲ್ಲಿನ ಬದಲಾವಣೆಯ ಅತ್ಯಲ್ಪ ಅಪಾಯಕ್ಕೆ ಒಳಪಟ್ಟಿರುತ್ತದೆ.

#### 2.6 ನಗದು ಹರಿವಿನ ಹೇಳಿಕೆ

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 ಸರಿತೂಗಿಸಲಾಗುತ್ತದೆ. ಕಂಪನಿಯ ಉದ್ದಿಮೆಯ ನಿರ್ವಹಣೆ, ಹೂಡಿಕೆ ಮತ್ತು ಹಣಕಾಸಿನ ಚಟುವಟಿಕೆಗಳಿಂದ ಪಡೆದ ನಗದು ಹರಿವನ್ನು ಲಭ್ಯ ಮಾಹಿತಿಯ ಆಧಾರದ ಮೇಲೆ ವಿಂಗಡಿಸಲಾಗುತ್ತದೆ.

#### 2.7 ಆಸ್ತಿ, ಸ್ಥಾವರ ಮತ್ತು ಸಲಕರಣೆ

ಆಸ್ತಿ, ಸ್ಥಾವರ ಮತ್ತು ಸಲಕರಣೆ ಸಂಗ್ರಹವಾದ ವೆಚ್ಚದಲ್ಲಿ, ಸವಕಳಿ ನಿವ್ವಳ ಮತ್ತು ಸಂಗ್ರಹವಾದ ದುರ್ಬಲತೆಯ ನಷ್ಟಗಳು ಇದ್ದಲ್ಲಿ, ಸೇರಿಸಿ ತಿಳಿಸಲಾಗಿದೆ. ವೆಚ್ಚವು ಖರೀದಿ ಬೆಲೆ, ಬಂಡವಾಳದ ಮಾನದಂಡಗಳನ್ನು ಪೂರೈಸಿದರೆ ಎರವಲು ವೆಚ್ಚಗಳ ಮತ್ತು ಉದ್ದೇಶಿತ ಬಳಕೆಗಾಗಿ ಆಸ್ತಿಯನ್ನು ಅದರ ಕೆಲಸದ ಸ್ಥಿತಿಗೆ ತರುವ ನೇರ ಆರೋಪಿತ ವೆಚ್ಚವನ್ನು ಒಳಗೊಂಡಿರುತ್ತದೆ. ಯಾವುದೇ ವ್ಯಾಪಾರಿ ರಿಯಾಯಿತಿಗಳ ಮತ್ತು ರಿಯಾಯಿತಿಯನ್ನು ಖರೀದಿ ಬೆಲೆಗೆ ಬರುವಲ್ಲಿ ಕಡಿತಗೊಳಿಸಲಾಗುತ್ತದೆ. ಆಸ್ತಿ, ಸ್ಥಾವರ ಮತ್ತು ಸಲಕರಣೆಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದ ನಂತರದ ವೆಚ್ಚವನ್ನು ಅದರ ಹಿಂದಿನ ಮೌಲ್ಯಮಾಪನ ಗುಣಮಟ್ಟಕ್ಕಿಂತ ಈಗಿರುವ ಸ್ವತ್ತಿನಿಂದ ಭವಿಷ್ಯದ ಲಾಭಗಳನ್ನು ಹೆಚ್ಚಿಸಿದರೆ ಮಾತ್ರ ಅದರ ಪುಸ್ತಕ ಮೌಲ್ಯಕ್ಕೆ ಸೇರಿಸಲಾಗುತ್ತದೆ. ದಿನನಿತ್ಯದ ದುರಸ್ತಿ ಮತ್ತು ನಿರ್ವಹಣಾ ವೆಚ್ಚಗಳು ಮತ್ತು ಭಾಗಗಳನ್ನು ಬದಲಿಸುವ ವೆಚ್ಚ ಸೇರಿದಂತೆ ಆಸ್ತಿ, ಸ್ಥಾವರ ಮತ್ತು ಸಲಕರಣೆಗಳ ಎಲ್ಲಾ ಇತರ ವೆಚ್ಚಗಳನ್ನು ಲಾಭ ಮತ್ತು ನಷ್ಟದ ಹೇಳಿಕೆಯಲ್ಲಿ ವಿಧಿಸಲಾಗುತ್ತದೆ.

ಆಸ್ತಿ, ಸ್ಥಾವರ ಮತ್ತು ಸಲಕರಣೆಗಳನ್ನು ವಿಲಾಸಾರಿ ಮಾಡುವಾಗ ಅಥವಾ ಅದರ ಬಳಕೆ ಅಥವಾ ವಿಲೇವಾರಿಯಿಂದ ಯಾವುದೇ ಭವಿಷ್ಯದ ಆರ್ಥಿಕ ಪ್ರಯೋಜನಗಳನ್ನು ನಿರೀಕ್ಷಿಸದಿದ್ದಾಗ ಅದನ್ನು ಗುರುತಿಸಲಾಗುವುದಿಲ್ಲ. ಗುರುತಿಸುವಿಕೆಯಿಂದ ಉಂಟಾಗುವ ಲಾಭ ಅಥವಾ ನಷ್ಟವನ್ನು ಲಾಭ ಮತ್ತು ನಷ್ಟದ ಹೇಳಿಕೆಯಲ್ಲಿ ಗುರುತಿಸಲಾಗುತ್ತದೆ.

#### 2.8 ಸವಕಳಿ ಮತ್ತು ಭೋಗ್ಯ

ಲಿಖಿತ ಮೌಲ್ಯ (ಡಬ್ಲ್ಯೂ.ಡಿ.ವಿ) ವಿಧಾನದ ಮೇಲೆ ಸವಕಳಿ ಮೊತ್ತದ ಮಟ್ಟಿಗೆ ಆಸ್ತಿ, ಸ್ಥಾವರ ಮತ್ತು ಸಲಕರಣೆಗಳ ಸವಕಳಿಯನ್ನು ಒದಗಿಸಲಾಗುತ್ತದೆ. ಕಂಪನಿಗಳ ಕಾಯಿದೆ, 2013ರ ವೇಳಾಪಟ್ಟಿ II ರಲ್ಲಿ ಸೂಚಿಸಿರುವಂತೆ ಸ್ವತ್ತುಗಳ ಉಪಯುಕ್ತ ಜೀವನವನ್ನು ಆಧರಿಸಿ ಸವಕಳಿಯನ್ನು ಒದಗಿಸಲಾಗಿದೆ. ಸ್ವತ್ತುಗಳ ಸವಕಳಿಯನ್ನು ಸಂಪೂರ್ಣವಾಗಿ ಬರೆಯಲಾದ ಸಂದರ್ಭಗಳಲ್ಲಿ, ಉಳಿದ ಮೌಲ್ಯ 5% ಅಥವಾ ಪುಸ್ತಕಗಳಲ್ಲಿ ಮುಂದುವರಿದ ಮೌಲ್ಯ ಹೆಚ್ಚಿನ ಸವಕಳಿಯನ್ನು ಸಮನ್ವಯಿಸದೆ ಮುಂದೆ ಸಾಗಿಸಲಾಗುತ್ತದೆ.

ರೂ. 5000/- ಕ್ಕಿಂತ ಕಡಿಮೆ ಮೌಲ್ಯಕ್ಕೆ ಸ್ವಾಧೀನಪಡಿಸಿಕೊಂಡಿರುವ ವೈಯಕ್ತಿಕ ಆಸ್ತಿಗಳ ಮಾಲೀನ ಸವಕಳಿಯನ್ನು 100% ದರದಲ್ಲಿ ತಗ್ಗಿಸಲಾಗಿದೆ ಮತ್ತು ಖರೀದಿಸಿದ ವರ್ಷದಲ್ಲಿ ವಾಣಿಜ್ಯ ಜೀವನವನ್ನು ಪರಿಗಣಿಸಿ ಮತ್ತು ಬಂಡವಾಳ ಮಾಡಲಾಗಿಲ್ಲ. ಕಂಪನಿಯ ನೀತಿಯ ಪ್ರಕಾರ ಉದ್ಯೋಗಿಗಳಿಗೆ ಕೊಟ್ಟ ಮೊಬೈಲ್ ಹ್ಯಾಂಡ್‌ಸೆಟ್‌ಗಳನ್ನು ಕಂಪನಿಯ ನೀತಿಯ ಪ್ರಕಾರ 3 ವರ್ಷದಲ್ಲಿ ಸವಕಳಿಯಾಗಿದೆ.

ಸ್ವತ್ತುಗಳ ಉಪಯುಕ್ತ ಜೀವನ ಹಾಗೂ ತತ್ಸಂಬಂಧಿತವಾಗಿ ಕಂಪನಿಗಳ ನಿಯಮ 2013, ಕ್ಕೆ ಸೇರಿಸಿದ ವೇಳಾಪಟ್ಟಿ II ರ ಕ್ರಮವನ್ನು ಈ ಕೆಳಕಂಡ ಪಟ್ಟಿಯಲ್ಲಿ ನೀಡಲಾಗಿದೆ:

ಸ್ವತ್ತಿನ ವಿವರ	ವರ್ಷಗಳ ಸಂಖ್ಯೆ
ಘಟಕ ಮತ್ತು ಯಂತ್ರಗಳು	15
ಕಛೇರಿಯ ಸಲಕರಣೆಗಳು	5
ಕಂಪ್ಯೂಟರ್‌ಗಳು	3
ಪೀರೋಪಕರಣಗಳು ಮತ್ತು ನೆಲೆವಸ್ತುಗಳು	10
ಕಛೇರಿ ಒಳಾಂಗಣಗಳು	5
ಉದ್ಯೋಗಿ ಮೊಬೈಲ್ ಹ್ಯಾಂಡ್‌ಸೆಟ್ ಖರ್ಚು ರೂ. 5,000 ಗಿಂತ ಹೆಚ್ಚು	3

## 2.9 ಅಮೂರ್ತ ಸ್ವತ್ತುಗಳು

ಪ್ರತ್ಯೇಕವಾಗಿ ಸ್ವಾಧೀನಪಡಿಸಿಕೊಂಡಿರುವ ಅಮೂರ್ತ ಸ್ವತ್ತುಗಳನ್ನು (ಕಂಪ್ಯೂಟರ್ ಸಾಫ್ಟ್‌ವೇರ್) ವೆಚ್ಚದಲ್ಲಿ ಆರಂಭಿಕ ಗುರುತಿಸುವಿಕೆಯ ಮೇಲೆ ಅಳೆಯಲಾಗುತ್ತದೆ. ಆರಂಭಿಕ ಗುರುತಿಸುವಿಕೆಯ ನಂತರ, ಅಮೂರ್ತ ಸ್ವತ್ತುಗಳನ್ನು ಕಡಿಮೆ ಸಂಗ್ರಹವಾದ ಭೋಗ್ಯ ಮತ್ತು ಕಡಿಮೆ ನಷ್ಟಗಳು ಯಾವುದಾದರೂ ಇದ್ದರೆ ಸಾಗಿಸಲಾಗುತ್ತದೆ. ಅಮೂರ್ತ ಸ್ವತ್ತುಗಳನ್ನು ಅವುಗಳ ಅಂದಾಜು ಉಪಯುಕ್ತ ಜೀವನದ ಮೇಲೆ ಲಿಖಿತ ಮೌಲ್ಯದ ವಿಧಾನದಲ್ಲಿ ಈ ಕೆಳಗಿನಂತೆ ಭೋಗ್ಯ ಮಾಡಲಾಗಿದೆ:

ಆಸ್ತಿ ವಿವರಣೆ	ವರ್ಷಗಳು
ಕಂಪ್ಯೂಟರ್ ಸಾಫ್ಟ್‌ವೇರ್	3

## 2.10 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.

## 2.11 ವಿದೇಶಿ ಕರೆನ್ಸಿ ವಹಿವಾಟು

- ವಹಿವಾಟಿನ ಸಮಯದಲ್ಲಿ ಚಾಲ್ತಿಯಲ್ಲಿರುವ ವಿನಿಮಯ ದರದಲ್ಲಿ ವಿದೇಶಿ ಕರೆನ್ಸಿಗಳಲ್ಲಿ ಸೂಚಿಸಲಾದ ವಹಿವಾಟುಗಳನ್ನು ದಾಖಲಿಸಲಾಗುತ್ತದೆ.
- ವಿದೇಶಿ ಕರೆನ್ಸಿಗಳಲ್ಲಿ ಸೂಚಿಸಲಾದ ವಿತ್ತೀಯ ವಸ್ತುಗಳನ್ನು ವರದಿ ಮಾಡುವ ದಿನಾಂಕದಂದು ವಿನಿಮಯ ದರದಲ್ಲಿ ಅನುವಾದಿಸಲಾಗುತ್ತದೆ.
- ವಿತ್ತೀಯ ವಸ್ತುಗಳ ಇತ್ಯರ್ಥ ಅಥವಾ ಭಾಷಾಂತರದ ಮೇಲೆ ಉಂಟಾಗುವ ವಿನಿಮಯ ವ್ಯತ್ಯಾಸಗಳು ಇವು ಹುಟ್ಟುವ ವರ್ಷದಲ್ಲಿ ಲಾಭ ಮತ್ತು ನಷ್ಟದ ಹೇಳಿಕೆಯಲ್ಲಿ ಗುರುತಿಸಲ್ಪಡುತ್ತವೆ.

## 2.12 ಸಾಲ ಪಡೆಯುವ 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 ಬಡ್ಡಿಗಳನ್ನು ಸಾಲದ ವೆಚ್ಚಗಳ ಶೀರ್ಷಿಕೆಯ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ಬರುತ್ತವೆ.

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

## 2.13 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.

## 2.14 ಅಂಗಸಂಸ್ಥೆ/ಜಿವಿ/ಸಹವರ್ತಿ ಕಂಪನಿಯಲ್ಲಿ ಹೂಡಿಕೆಗಳು

- ಬೆಂಗಳೂರು ಉಪನಗರ ರೈಲು ಯೋಜನೆಯನ್ನು ಕೈಗೊಳ್ಳಲು ಕಂಪನಿಯು ಬೆಂಗಳೂರು ಇಂಟಿಗ್ರೇಟೆಡ್ ರೈಲ್ ಇನ್ಫ್ರಾಸ್ಟ್ರಕ್ಚರ್ ಡೆವಲಪ್‌ಮೆಂಟ್ ಎಂಟರ್‌ಪ್ರೈಸಸ್ ಲಿಮಿಟೆಡ್ (ಬಿ-ರೈಡ್) ಅನ್ನು ಜನವರಿ 6, 2021 ರಂದು ಸಂಪೂರ್ಣ ಮಾಲೀಕತ್ವದ ಅಂಗಸಂಸ್ಥೆಯಾಗಿ ಸಂಯೋಜಿಸಲಾಗಿದೆ ಹಾಗೂ ಪಾವತಿಸಿದ ಬಂಡವಾಳವಾಗಿ ರೂ. 10,00,000 (ರೂಪಾಯಿ ಹತ್ತು ಲಕ್ಷ ಮಾತ್ರ)ಗಳನ್ನು 1,00,000 ಈಕ್ವಿಟಿ ಷೇರ್‌ಗಳಾಗಿ ವಿಂಗಡಿಸಲಾಗಿ ತಲಾ ರೂ.10/- ರಂತೆ ಪಾವತಿಸಲಾಗಿದೆ.
- ಕಂಪನಿಯು ಒಂದು ವಿಶೇಷ ಉದ್ದೇಶದ ವಾಹನವಾದ ಮೆ|| ಹಾಸನ ಮಂಗಳೂರು ರೈಲು ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ಕಂಪನಿ ನಿಯಮಿತ (ರೈಲ್ವೆ ಸಚಿವಾಲಯ ಮತ್ತು ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರದ ಜಂಟಿ ಉದ್ಯಮ) ಇದರಲ್ಲಿ ಪಾವತಿಸಿದ ಬಂಡವಾಳದ ಶೇಕಡಾ 1.786 ಅಂದರೆ ರೂ. 2 ಕೋಟಿಯನ್ನು ಹೂಡಿಕೆ ಮಾಡಿದೆ.

### 2.15 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 ಧಾರಣೆ ಮೌಲ್ಯ ಮತ್ತು ಅವುಗಳ ಅನುಕ್ರಮ ತೆರಿಗೆ ಮೂಲಗಳ ನಡುವಿನ ತಾತ್ಕಾಲಿಕ ವ್ಯತ್ಯಾಸಗಳಿಂದ ಉಂಟಾದ, ಭವಿಷ್ಯ ತೆರಿಗೆ ಪರಿಣಾಮಗಳಿಗಂದು 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.

### 2.16 ಪ್ರತಿ ಷೇರು ಮೇಲಿನ ಗಳಿಕೆ

ಒಂದು ಅವಧಿಯಲ್ಲಿನ ಸಾಮ್ಯ ಷೇರು ಹಿಡುವಳಿದಾರರಿಗೆ ಅರ್ಪಿಸತಕ್ಕ ನಿವ್ವಳ ಲಾಭ ಅಥವಾ ನಷ್ಟವನ್ನು ಆ ಅವಧಿಯಲ್ಲಿ ಬಾಕಿ ಇರುವ ಷೇರು ಹಿಡುವಳಿದಾರರ ಪರಿಶೀಲಿತ ತೂಕದ 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 ತೂಕದ ಸರಾಸರಿ ಸಂಖ್ಯೆ (weighted average number)ಯನ್ನು ಎಲ್ಲ ತಗ್ಗಬಲ್ಲ ಸಾಧ್ಯತೆಯುಳ್ಳ ಸಾಮ್ಯ ಷೇರುಗಳಿಗೆ ಸರಿಹೊಂದಿಸಲಾಗುತ್ತದೆ.

### 2.17 ನಿಬಂಧನೆಗಳು ಮತ್ತು ಆಕೃತಿಗಳು

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 ಕಡಿತಗೊಳಿಸಿಲ್ಲ ಹಾಗೂ ಆಯವ್ಯಯ ಪತ್ರ ಸಿದ್ಧತೆಗೊಳಿಸುವ ದಿನಾಂಕದಂದು ಹೊಣೆಗಳನ್ನು ತೀರ್ಮಾನಗೊಳಿಸಲು ಅಗತ್ಯವಾದ ಅತ್ಯುತ್ತಮ ಅಂದಾಜಿನ ಆಧಾರದ ಮೇಲೆ ನಿರ್ಧರಿಸಲಾಗುತ್ತದೆ. ಈ ಪೂರೈಕೆಯ ಮೊತ್ತವನ್ನು ಪ್ರತಿ ಆಯವ್ಯಯ ಪತ್ರ ಸಿದ್ಧಪಡಿಸುವ ದಿನಾಂಕದಂದು ಮರುಪರಿಶೀಲಿಸಿ, ಅಂದಿನಿಂದಿನ ಅತ್ಯುತ್ತಮ ಅಂದಾಜುಗಳನ್ನು ಪ್ರತಿಬಿಂಬಿಸುವ ರೀತಿಯಲ್ಲಿ ಸರಿಹೊಂದಿಸಲಾಗುತ್ತದೆ.

ಅನಿಶ್ಚಿತ ಬಾಧ್ಯತೆಗಳನ್ನು ಗಣನೆಗೆ ತೆಗೆದುಕೊಳ್ಳಲಾಗುವುದಿಲ್ಲ ಹಾಗೂ ಅಂತಹವು ಯಾವುದಾದರೂ ಇದ್ದರೆ, ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳಿಗೆ ನೀಡುವ ಟಿಪ್ಪಣಿಗಳಲ್ಲಿ ಸೂಕ್ತವಾಗಿ ಬಹಿರಂಗಗೊಳಿಸಲಾಗಿರುತ್ತವೆ.

ಅನಿಶ್ಚಿತ ಸ್ವತ್ತುಗಳನ್ನು ಹಣಕಾಸಿನ ಒಕ್ಕಣಿಕೆಗಳಲ್ಲಿ ಪರಿಗಣಿಸುವುದೂ ಇಲ್ಲ, ಬಹಿರಂಗಗೊಳಿಸುವುದೂ ಇಲ್ಲ.

### 2.18 ಸಿಬ್ಬಂದಿ ಸೌಲಭ್ಯಗಳು

ಎ) ಅಲ್ಪಾವಧಿ ಉದ್ಯೋಗಿ ಸೌಲಭ್ಯಗಳು:

ಸಲ್ಲಿಸಿದ ಸೇವೆಗಳಿಗೆ ಪಾವತಿಸಬೇಕಾದ ಅಲ್ಪಾವಧಿಯ ಉದ್ಯೋಗಿ ಪ್ರಯೋಜನಗಳ ಮೊತ್ತವನ್ನು ನೌಕರರ ಸೇವೆಗಳನ್ನು ಒದಗಿಸುವ ಅವಧಿಯಲ್ಲಿ ವೆಚ್ಚವೆಂದು ಗುರುತಿಸಲಾಗುತ್ತದೆ. ಗುಂಪು ಮೆಡೆಕ್ಸಿಮ್ ಮತ್ತು ಗುಂಪು ವೈಯಕ್ತಿಕ ಅಪಘಾತ ನೀತಿಯಂತಹ ವ್ಯಾಖ್ಯಾನಿತ ಕೊಡುಗೆ ಯೋಜನೆಗಳನ್ನು ವೆಚ್ಚವೆಂದು ಗುರುತಿಸಲಾಗುತ್ತದೆ ಮತ್ತು ಲಾಭ ಮತ್ತು ನಷ್ಟದ ಹೇಳಿಕೆಗೆ ಶುಲ್ಕ ವಿಧಿಸಲಾಗುತ್ತದೆ.

ಬಿ) ದೀರ್ಘಾವಧಿ ಉದ್ಯೋಗಿ ಸೌಲಭ್ಯಗಳು:

1) ವ್ಯಾಖ್ಯಾನಿಸಿದ ಕೊಡುಗೆ ಯೋಜನೆಗಳು:

ನಿವೃತ್ತಿ ಯೋಜನೆ: ಕಂಪನಿಯು ಯಾವುದೇ ನಿವೃತ್ತಿ ಯೋಜನೆಯನ್ನು ಹೊಂದಿಲ್ಲ. ಕಂಪನಿಯು ಯಾವುದೇ ವಿಆರ್‌ಎಸ್ ಯೋಜನೆಯನ್ನು ಜಾರಿಗೊಳಿಸಿಲ್ಲ. ಎಲ್ಲಾ ಉದ್ಯೋಗಿಗಳು ಕಾನೂನಿನ ಪ್ರಕಾರ ಭವಿಷ್ಯ ನಿಧಿ ಪ್ರಯೋಜನಗಳಿಗೆ ಅರ್ಹರಾಗಿರುತ್ತಾರೆ. ನೌಕರರ ಕೊಡುಗೆಗಳನ್ನು ಕಾನೂನಿನ ಪ್ರಕಾರ ಪ್ರಾದೇಶಿಕ ಭವಿಷ್ಯ ಆಯುಕ್ತರಿಗೆ ಜಮಾ ಮಾಡಲಾಗುತ್ತದೆ.

2) ಗ್ರಾಚ್ಯುಟಿ:

ನಿಬಂಧನೆಗಳನ್ನು ಅನ್ವಯಿಸಿದಾಗ ಮಾಡಲಾಗುವುದು.



## 19 ಹಣಕಾಸಿನ ಒಕ್ಕಣಿಕೆಗಳಿಗೆ ಹೆಚ್ಚುವರಿ ಮಾಹಿತಿ

### 19.1 ಅನಿಶ್ಚಿತ ಬಾಧ್ಯತೆಗಳು ಮತ್ತು ಬದ್ಧತೆಗಳು (ಒದಗಿಸದ ಮಟ್ಟಿಗೆ)

ವಿವರಗಳು	ಮಾರ್ಚ್ 2021	ಮಾರ್ಚ್ 2020
<b>A. ಅನಿಶ್ಚಿತ 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)	ಇಲ್ಲ	ಇಲ್ಲ
ಸಾಲವೆಂದು ಪರಿಗಣಿಸಿಲ್ಲದ, ಕಂಪನಿಯ ವಿರುದ್ಧದ ಹಕ್ಕು ಕೋರಿಕೆ (ಕ್ಲೈಮ್)ಗಳು	ಇಲ್ಲ	ಇಲ್ಲ
<b>ಬದ್ಧತೆಗಳು:</b> ಹೂಡಿಕೆ ಖಾತೆಯ ಮೇಲೆ ಪೂರ್ಣಗೊಳಿಸಬೇಕಾದ ಮತ್ತು ಅದಕ್ಕಿಂದು ಏರ್ಪಾಡು ಮಾಡಿಲ್ಲದಿರುವ ಉಳಿದಿರುವ ಗುತ್ತಿಗೆಗಳ ಒಟ್ಟು ಮೊತ್ತ: ಎ. ಮೂರ್ತ ಸ್ವತ್ತುಗಳು ಬಿ. ಅಮೂರ್ತ ಸ್ವತ್ತುಗಳು	ಇಲ್ಲ ಇಲ್ಲ	ಇಲ್ಲ ಇಲ್ಲ

### 19.2 ಸೂಕ್ಷ್ಮ, ಸಣ್ಣ ಮತ್ತು ಮಧ್ಯಮ ಉದ್ಯಮಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದ ಮಾಹಿತಿ

ಕ್ರಮ ಸಂಖ್ಯೆ	ವಿವರಗಳು	2020-21	2019-20
1	ಯಾವುದೇ ಪೂರೈಕೆದಾರರಿಗೆ ಪಾವತಿಸದೇ ಉಳಿದಿರುವ ಮೊತ್ತ: ಎ) ಅಸಲು ಮೊತ್ತ ಬಿ) ಅಲ್ಲಿಗೆ ಬಡ್ಡಿ ಬಾಕಿ ಇದೆ	ರೂ. 3000 ಇಲ್ಲ	ಇಲ್ಲ ಇಲ್ಲ
2	ಪಾವತಿಸಿದ ಬಡ್ಡಿಯ ಮೊತ್ತವು ಸೂಕ್ಷ್ಮ, ಸಣ್ಣ ಮತ್ತು ಮಧ್ಯಮ ಉದ್ಯಮಗಳ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ಕಾಯಿದೆ, 2006ರ ಸೆಕ್ಷನ್ 16ರ ಪ್ರಕಾರ, ನಿಗದಿತ ದಿನವನ್ನು ಮೀರಿ ಪೂರೈಕೆದಾರರಿಗೆ ಪಾವತಿಸಿದ ಮೊತ್ತದೊಂದಿಗೆ.	ಇಲ್ಲ	ಇಲ್ಲ
3	ಪಾವತಿಯ ವಿಳಂಬದ ಅವಧಿಗೆ ಬಾಕಿಯಿರುವ ಮತ್ತು ಪಾವತಿಸಬೇಕಾದ ಮೊತ್ತ (ಪಾವತಿಸಿದ ಆದರೆ ವರ್ಷದಲ್ಲಿ ನಿಗದಿತ ದಿನವನ್ನು ಮೀರಿ) ಆದರೆ ಸೂಕ್ಷ್ಮ, ಸಣ್ಣ ಮತ್ತು ಮಧ್ಯಮ ಉದ್ಯಮಗಳ ಅಭಿವೃದ್ಧಿಗೆ ಕಾಯಿದೆ 2006ರ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ನಿರ್ದಿಷ್ಟಪಡಿಸಿದ ಬಡ್ಡಿಯನ್ನು ಸೇರಿಸದೆ.	ಇಲ್ಲ	ಇಲ್ಲ
4	ಸಂಗ್ರಹಿಸಿದ ಬಡ್ಡಿಯ ಮೊತ್ತ ಮತ್ತು ಪಾವತಿಸಿದ ಮೊತ್ತ ಉಳಿದಿದೆ.	ಇಲ್ಲ	ಇಲ್ಲ
5	ಹೆಚ್ಚಿನ ಬಡ್ಡಿಯ ಮೊತ್ತವು ಬಾಕಿ ಉಳಿದಿದೆ ಮತ್ತು ಮುಂದಿನ ವರ್ಷಗಳಲ್ಲಿ ಕೂಡ ಪಾವತಿಸಬೇಕಾಗುತ್ತದೆ, ಅಂತಹ ದಿನಾಂಕದವರೆಗೆ ಮೇಲಿನ ಬಡ್ಡಿಯನ್ನು ವಾಸ್ತವವಾಗಿ ಸಣ್ಣ ಉದ್ಯಮಕ್ಕೆ ಪಾವತಿಸಲಾಗುತ್ತದೆ, ಸ್ಥಗಿತಗೊಳಿಸುವ ಉದ್ದೇಶಕ್ಕಾಗಿ ಸ್ಥೂಲಕಾಯದ ಸೆಕ್ಷನ್ 23ರ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ಕಳೆಯಬಹುದಾದ ವೆಚ್ಚ ಮಧ್ಯಮ ಉದ್ಯಮಗಳ ಅಭಿವೃದ್ಧಿಗೆ ಕಾಯಿದೆ, 2006.	ಇಲ್ಲ	ಇಲ್ಲ

### 19.3 ವಿದೇಶಿ ನಾಣ್ಯಪದ್ಧತಿಯಲ್ಲಿ ಚಟುವಟಿಕೆಗಳು [ಸಂಚಯದ ಆಧಾರದ ಮೇಲೆ]

ಪ್ರಸ್ತುತ ವರ್ಷ ಮತ್ತು ಹಿಂದಿನ ವರ್ಷಗಳಲ್ಲಿ ಕಂಪನಿಯು ಯಾವುದೇ ವಿದೇಶಿ ವ್ಯವಹಾರಗಳಲ್ಲಿ ತೊಡಗಿಕೊಂಡಿಲ್ಲ.

## 20 ಲೆಕ್ಕಪತ್ರ ಮಾನದಂಡಗಳ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ಬಹಿರಂಗಗೊಳಿಸುವಿಕೆ

### 20.1 ವಿಭಾಗೀಯ ವರದಿ

ಕಂಪನಿಯು ಮೂಲ ಸೌಲಭ್ಯ ಯೋಜನಾ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ಕಂಪನಿಯಾಗಿದೆ ಮತ್ತು ಪ್ರಸ್ತುತದಲ್ಲಿ, ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರ ಮತ್ತು ರೈಲ್ವೆ ಸಚಿವಾಲಯಗಳ ನಡುವೆ ಸಂಪರ್ಕ ಪ್ರತಿನಿಧಿಯಾಗಿ ಕಾರ್ಯ ನಿರ್ವಹಿಸುತ್ತಿದೆ. ಕಂಪನಿಯ ಪ್ರಮುಖ ವ್ಯವಹಾರವೆಂದರೆ ಬೆಂಗಳೂರಿನಲ್ಲಿ ಎಸ್‌ಪಿವಿ ಮೂಲಕ ಬೆಂಗಳೂರು ಉಪ ನಗರ ರೈಲು ಯೋಜನೆಯನ್ನು ಜಾರಿಗೊಳಿಸುವುದು. ಕ-ರೈಡ್ ರೈಲ್ವೆ ದ್ವಿಪಥೀಕರಣ ಯೋಜನೆಗಳನ್ನು SWR ಗೆ ಅನುಷ್ಠಾನ ಸಂಸ್ಥೆಯಾಗಿ ಕಾರ್ಯನಿರ್ವಹಿಸುತ್ತದೆ, ಅಂದರೆ ಬೈಯಪ್ಪನಹಳ್ಳಿ - ಹೊಸೂರು (48 ಕಿ.ಮೀ) ಮತ್ತು ಯಶವಂತಪುರ-ಚನ್ನಸಂದ್ರ (21.7 ಕಿ.ಮೀ), ಇವುಗಳನ್ನು ಎಸ್‌ಡಬ್ಲ್ಯುಆರ್ ನಿಂದ ಕ-ರೈಡ್‌ಗೆ ವರ್ಗಾಯಿಸಲಾಗಿದೆ ಹಾಗೂ ವೆಚ್ಚ ಹಂಚಿಕೆ ಆಧಾರದ ಮೇಲೆ (ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರದಿಂದ 50% ಮತ್ತು ರೈಲ್ವೆ ಇಲಾಖೆಯಿಂದ 50% ಅನುಪಾತದ ಮೇಲೆ) ಕಂಪನಿಯು ಭಾರತದೊಳಗೆ ಕಾರ್ಯನಿರ್ವಹಿಸುತ್ತದೆ ಮತ್ತು ವಿವಿಧ ಅಪಾಯಗಳು ಮತ್ತು

ಲಾಭದೊಂದಿಗೆ ಆರ್ಥಿಕ ಪರಿಸರದಲ್ಲಿ ಕಾರ್ಯಾಚರಣೆಗಳು/ಯೋಜನೆಗಳನ್ನು ಹೊಂದಿರುವುದಿಲ್ಲ. ಆದ್ದರಿಂದ ಇದನ್ನು ಏಕ ಭೌಗೋಳಿಕ ವಿಭಾಗದಲ್ಲಿ ಮತ್ತು ಆಪರೇಟಿವ್ ವಿಭಾಗದಲ್ಲಿ ಕಾರ್ಯನಿರ್ವಹಿಸುವಂತೆ ಪರಿಗಣಿಸಲಾಗಿದೆ.

ಅದರ ಪ್ರಕಾರ, ಹಣಕಾಸು ಹೇಳಿಕೆಗಳಲ್ಲಿ ಕಾಣಿಸುವ ಮೊತ್ತಗಳು ಕಂಪನಿಯ ಏಕ ವ್ಯಾಪಾರ ವಿಭಾಗಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿವೆ.

## 20.2 ಸಂಬಂಧಿತ ಪಕ್ಷದ ಬಹಿರಂಗಪಡಿಸುವಿಕೆ

### ಎ. ಸಂಬಂಧಿತ ಪಕ್ಷದವರ ಹೆಸರುಗಳು:

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

### ಬಿ. ಪ್ರಮುಖ ನಿರ್ವಹಣಾ ಸಿಬ್ಬಂದಿ ಹುದ್ದೆ:

ಪ್ರಮುಖ ನಿರ್ವಹಣಾ ಸಿಬ್ಬಂದಿ ಹುದ್ದೆ	ಹುದ್ದೆ
ಶ್ರೀ ಅಮಿತ್ ಗರ್ಗ್	ವ್ಯವಸ್ಥಾಪಕ ನಿರ್ದೇಶಕ
ಶ್ರೀ ಹರೇಂದ್ರ ಪಾಂಡೆ (02.12.2020 ರಿಂದ ಚಾಲ್ತಿಯಲ್ಲಿ)	ನಿರ್ದೇಶಕರು (ಬಿಡಿ&ಎಫ್)
ಶ್ರೀ ನೀರಜ್ ಅಗ್ರವಾಲ್ (15.01.2021 ರಿಂದ ಚಾಲ್ತಿಯಲ್ಲಿ)	ನಿರ್ದೇಶಕರು (ಪಿ&ಪಿ)
ಶ್ರೀ ಎಸ್.ಎನ್. ಶ್ರೀನಿವಾಸ (01.06.2020 ರಿಂದ ಚಾಲ್ತಿಯಲ್ಲಿ)	ಕಂಪನಿ ಕಾರ್ಯದರ್ಶಿ
ಶ್ರೀ ಅವದೇಶ್ ಮಹಾ (01.10.2020 ರಿಂದ ಚಾಲ್ತಿಯಲ್ಲಿ)	ಮುಖ್ಯ ಹಣಕಾಸಿನ ಅಧಿಕಾರಿ

### I ನಿರ್ದೇಶಕರು ಮತ್ತು ಪ್ರಮುಖ ನಿರ್ವಹಣಾ ಸಿಬ್ಬಂದಿಗಳ ಸಂಭಾವನೆ:

ಕ್ರಮ ಸಂಖ್ಯೆ	ಸಂಭಾವನೆಯ ವಿವರಗಳು	ವ್ಯವಸ್ಥಾಪಕ ನಿರ್ದೇಶಕರ ಹೆಸರು/ ಪೂರ್ಣ ಸಮಯದ ನಿರ್ದೇಶಕರು		
		ಅಮಿತ್ ಗರ್ಗ್	ಹರೇಂದ್ರ ಪಾಂಡೆ (02.12.2020) ಇಂದ	ನೀರಜ್ ಅಗ್ರವಾಲ್ (15.01.2021) ಇಂದ
1	<b>ಹಣಕಾಸು ವರ್ಷ 2020-21</b> ಎ) ಆದಾಯ ತೆರಿಗೆ ಕಾಯಿದೆ, 1961ರ ಸೆಕ್ಷನ್ 17(1) ರಲ್ಲಿರುವ ನಿಬಂಧನೆಗಳ ಪ್ರಕಾರ ಸಂಬಳ ಬಿ) ಅಗತ್ಯತೆಗಳ ಮೌಲ್ಯ 17(2) ಆದಾಯ ತೆರಿಗೆ ಕಾಯಿದೆ, 1961	43,42,138	14,31,878	10,15,047
2	<b>ಹಣಕಾಸು ವರ್ಷ 2019-20</b> ಎ) ಆದಾಯ ತೆರಿಗೆ ಕಾಯಿದೆ, 1961ರ ಸೆಕ್ಷನ್ 17(1) ರಲ್ಲಿರುವ ನಿಬಂಧನೆಗಳ ಪ್ರಕಾರ ಸಂಬಳ ಬಿ) ಅಗತ್ಯತೆಗಳ ಮೌಲ್ಯ 17(2) ಆದಾಯ ತೆರಿಗೆ ಕಾಯಿದೆ, 1961	26,50,253	-	-
		-	-	-

### II ಎಂಡಿ/ಮ್ಯಾನೇಜರ್/ಡಬ್ಲ್ಯುಟಿ ಹೊರತುಪಡಿಸಿ ಪ್ರಮುಖ ನಿರ್ವಾಹಣಾ ಸಿಬ್ಬಂದಿಗಳ ಸಂಭಾವನೆ:

ಸಂಭಾವನೆಯ ವಿವರಗಳು		2020-21	2019-20
ಮಂಡಳಿ/ಸಮಿತಿಗಳಿಗೆ ಹಾಜರಾಗುವ ಶುಲ್ಕ			
ಶ್ರೀ ಟಿ.ಎಮ್. ವಿಜಯ ಭಾಸ್ಕರ್	ನಿರ್ದೇಶಕ	10,000	2,000
ಶ್ರೀ ಐ.ಎಸ್.ಎನ್. ಪ್ರಸಾದ್	ನಿರ್ದೇಶಕ	10,000	-
ಶ್ರೀ ಕಪಿಲ್ ಮೋಹನ್	ನಿರ್ದೇಶಕ	26,000	2,000
ಶ್ರೀ ರಾಕೇಶ್ ಸಿಂಗ್	ನಿರ್ದೇಶಕ	18,000	2,000
ಶ್ರೀ ಬಿ.ಪಿ. ಸಿಂಗ್	ನಿರ್ದೇಶಕ	8,000	-
ಶ್ರೀ ಎ.ಕೆ. ಸಿಂಘಲ್	ನಿರ್ದೇಶಕ	2,000	-
ಶ್ರೀ ಆರ್.ಕೆ. ಸಿಂಗ್	ನಿರ್ದೇಶಕ	26,000	2,000
ಶ್ರೀ ಗುಲ್ ಆಶ್ವಾಕ್ ಮೊಹಮ್ಮದ್	ನಿರ್ದೇಶಕ	12,000	-
ಒಟ್ಟು		1,12,000	8,000

### III ಎಂ.ಡಿ./ಡಬ್ಲ್ಯುಟಿಡಿ ಹೊರತುಪಡಿಸಿ ಪ್ರಮುಖ ನಿರ್ವಾಹಣಾ ಸಿಬ್ಬಂದಿಗಳ ಸಂಭಾವನೆ

ಕ್ರಮ ಸಂಖ್ಯೆ	ಸಂಭಾವನೆಯ ವಿವರಗಳು	ಪ್ರಮುಖ ನಿರ್ವಾಹಣಾ ಸಿಬ್ಬಂದಿ	
		ಅವಧೇಶ್ ಮೆಹ್ರಾ (ಸಿಎಫ್‌ಬಿ) (01.10.2020 ಇಂದ)	ಎಸ್.ಎನ್. ಶ್ರೀನಿವಾಸ (ಸಿಎಸ್) (01.06.2020 ಇಂದ)
1	ಒಟ್ಟು ವೇತನ: ಹಣಕಾಸು ವರ್ಷ 2020-21 ಎ) ಆದಾಯ ತೆರಿಗೆ ಕಾಯಿದೆ, 1961ರ ಸೆಕ್ಷನ್ 17(1) ರಲ್ಲಿರುವ ನಿಬಂಧನೆಗಳ ಪ್ರಕಾರ ಸಂಬಳ ಬಿ) ಅಗತ್ಯತೆಗಳ ಮೌಲ್ಯ 17(2) ಆದಾಯ ತೆರಿಗೆ ಕಾಯಿದೆ, 1961	11,61,000 -	27,99,670 -
2	ಹಣಕಾಸು ವರ್ಷ 2019-20 ಎ) ಆದಾಯ ತೆರಿಗೆ ಕಾಯಿದೆ, 1961ರ ಸೆಕ್ಷನ್ 17(1) ರಲ್ಲಿರುವ ನಿಬಂಧನೆಗಳ ಪ್ರಕಾರ ಸಂಬಳ ಬಿ) ಅಗತ್ಯತೆಗಳ ಮೌಲ್ಯ 17(2) ಆದಾಯ ತೆರಿಗೆ ಕಾಯಿದೆ, 1961	- -	- -

### 20.3 ಎಎಸ್-20ರ ಪ್ರಕಾರ ಪ್ರತಿ ಷೇರಿನ ಗಳಿಕೆಯ ಲೆಕ್ಕಾಚಾರ

ಮೌಲ್ಯ ರೂಪಾಯಿಗಳಲ್ಲಿ

ವಿವರಗಳು	2020-21	2019-20
ವಾರ್ಷಿಕ ನಿವ್ವಳ ಲಾಭ	12,44,736	1,23,78,553
ಜಾತಾ: ಆದ್ಯತೆಯ ಷೇರಿನ ಲಾಭಾಂಶ	-	-
ಸಾಮ್ಯ ಷೇರು ಹಿಡುವಳಿದಾರರಿಗೆ ಲಭ್ಯವಾಗಿರುವ ಮೊತ್ತ	12,44,736	1,23,78,553
ಷೇರುಗಳ ಪರಿಶೀಲಿತ ಸರಾಸರಿ ಸಂಖ್ಯೆ	1,00,54,795	1,00,00,000
ಷೇರುವಾರು ಆದಾಯ - ಮೂಲ ಮತ್ತು ತಗ್ಗಿದ	0.12	1.24
ಪ್ರತಿ ಸಾಮ್ಯ ಷೇರಿನ ಮುಖಬೆಲೆ	10	10

### 20.4 ವಿಮಾ ಹಕ್ಕುಗಳು

ವಿಮಾ ಕಂಪನಿಯು ಕ್ಲೈಮ್‌ಗಳನ್ನು ಸ್ವೀಕರಿಸಿದ ಆಧಾರದ ಮೇಲೆ ಲೆಕ್ಕಹಾಕಲಾಗುತ್ತದೆ.

### 20.5 ಪೂರ್ವ ಅವಧಿಯ ವೆಚ್ಚಗಳು ಮತ್ತು ಆದಾಯಗಳು

ಒಟ್ಟು ವಹಿವಾಟಿನ 0.5% ಮೀರಿದ ಹಿಂದಿನ ಅವಧಿಯ ಆದಾಯ/ವೆಚ್ಚಗಳನ್ನು ಪ್ರಸ್ತುತ ವರ್ಷದ ಆದಾಯ/ಖರ್ಚು ಎಂದು ಪರಿಗಣಿಸಲಾಗಿದೆ

### 20.6 ಪೂರ್ವ ಪಾವತಿಯಾದ ವಸ್ತುಗಳು

ರೂ. 5,000 ಕ್ಕಿಂತ ಮುಂಚಿತವಾಗಿ ಪಾವತಿಸಿದ ವಯಕ್ತಿಕ ವೆಚ್ಚಗಳನ್ನು ಗುರುತಿಸಲಾಗಿದೆ.

### 20.7 ಅಧೀನ ಸಾಲ

ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರ/ಭಾರತೀಯ ರೈಲ್ವೆಯಿಂದ ಪಡೆದ ಬಡ್ಡಿ ರಹಿತ ಅಧೀನ ಸಾಲಗಳನ್ನು ದೀರ್ಘಾವಧಿಯ ಸಾಲಗಳೆಂದು ಗುರುತಿಸಲಾಗಿದೆ. ಅಧೀನ ಸಾಲಗಳು ಬಡ್ಡಿರಹಿತವಾಗಿವೆ.

### 20.8 ತೆರಿಗೆ

ಕಂಪನಿಯು ಭಾರತೀಯ ರೈಲ್ವೆ ಮತ್ತು ಕರ್ನಾಟಕ ರಾಜ್ಯ ಸರ್ಕಾರಗಳ ಭಾಗವಹಿಸುವಿಕೆಯೊಂದಿಗೆ ರೈಲ್ವೆ ಯೋಜನೆಗಳನ್ನು ಅಳವಡಿಸುವ ಸಲುವಾಗಿ ಕರ್ನಾಟಕ ರಾಜ್ಯದಲ್ಲಿರುವ ಒಂದು ಸಂಪರ್ಕ ಪ್ರತಿನಿಧಿಯಾಗಿದೆ. ಆದಾಯ ತೆರಿಗೆ ಆಯುಕ್ತರು ವರ್ಸಸ್ 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.

### 21. ಕೋವಿಡ್-19 ರಿಂದ ವ್ಯವಹಾರದ ಮೇಲಾದ ಪರಿಣಾಮಗಳು

ಕೋವಿಡ್-19 ಸಾಂಕ್ರಾಮಿಕ ರೋಗದಿಂದಾಗಿ ರಾಷ್ಟ್ರವ್ಯಾಪಿ ಗಮನಾರ್ಹ ಅಡೆತಡೆಗಳು ಸಂಭವಿಸಿವೆ. ಕಾಲಕಾಲಕ್ಕೆ ಕೋವಿಡ್-19ಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ವಿವಿಧ ಸರ್ಕಾರಿ ಅಧಿಕಾರಿಗಳು ನೀಡಿದ ಎಲ್ಲ ಮಾರ್ಗಸೂಚಿ ಮತ್ತು ಪ್ರೋಟೋಕಾಲ್‌ಗಳನ್ನು ಕಂಪನಿಯು ಜಾರಿಗೊಳಿಸಿದೆ. ಕಂಪನಿಯು ತನ್ನ ನಿರ್ಮಾಣ ಚಟುವಟಿಕೆಗಳನ್ನು ಪ್ರಾರಂಭಿಸುವ ಆರಂಭಿಕ ಹಂತದಲ್ಲಿರುವ ಕಾರಣ ಕಂಪನಿಯ ಕಾರ್ಯಾಚರಣೆಗಳ ಮೇಲೆ ಪರಿಣಾಮ ಬೀರಿಲ್ಲ.

## 22. ಆಯವ್ಯಯ ದಿನಾಂಕದ ನಂತರ ಸಂಭವಿಸುವ ಘಟನೆಗಳು

ಆಯವ್ಯಯ ದಿನಾಂಕದ ನಂತರ ಯಾವುದೇ ವಸ್ತು ಘಟನೆಗಳು ಸಂಭವಿಸಿಲ್ಲ.

## 23. ಮುಂದೂಡಲ್ಪಟ್ಟ ತೆರಿಗೆ ಆಸ್ತಿ/ಹೊಣೆಗಾರಿಕೆ

ಭವಿಷ್ಯದಲ್ಲಿ ನಿಗದಿತ ಠೇವಣಿಗಳ ಮೇಲೆ ಪ್ರಸ್ತುತ ಬಡ್ಡಿ ಆದಾಯದ ಮೇಲೆ ಕಂಪನಿಯು ಯಾವುದೇ ಆದಾಯ ತೆರಿಗೆಯನ್ನು ಪಾವತಿಸಿದ ಕಾರಣ, ಮುಂದೂಡಲ್ಪಟ್ಟ ತೆರಿಗೆ ಹೊಣೆಗಾರಿಕೆ ಅಥವಾ ಮುಂದೂಡಲ್ಪಟ್ಟ ತೆರಿಗೆ ಆಸ್ತಿಗೆ ಯಾವುದೇ ಅವಕಾಶವನ್ನು ಗುರುತಿಸಲಾಗಿಲ್ಲ.

## 24. ಲಾಭಾಂಶ

ವಿತ್ತೀಯ ವರ್ಷ 2020-21ಕ್ಕೆ ಕಂಪನಿಯು ಯಾವುದೇ ಲಾಭಾಂಶವನ್ನು ಘೋಷಿಸಿಲ್ಲ.

25. ನಿರ್ವಹಣೆಯ ಅಭಿಪ್ರಾಯದಲ್ಲಿ, ಪ್ರಸ್ತುತ ಸ್ವತ್ತುಗಳು, ಸಾಲಗಳು ಮತ್ತು ಮುಂಗಡಗಳು ಸಾಮಾನ್ಯ ವ್ಯವಹಾರದಲ್ಲಿ ಅರಿತುಕೊಂಡರೆ ಖಾತೆಗಳಲ್ಲಿ ಹೇಳಿರುವ ಮೌಲ್ಯಕ್ಕಿಂತ ಕಡಿಮೆಯಿಲ್ಲ.

26. ಪ್ರಸ್ತುತ ವರ್ಷದ ವರ್ಗೀಕರಣಕ್ಕೆ ಅನುಗುಣವಾಗಿ ಅಗತ್ಯವಿದ್ದಲ್ಲಿ ಹಿಂದಿನ ವರ್ಷದ ಅಂಕಿಅಂಶಗಳನ್ನು ಮರುಸೃಷ್ಟಿಸಲಾಗಿದೆ/ಪುನಃಸೃಷ್ಟಿಸಲಾಗಿದೆ.

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

ಹರೇಂದ್ರ ಪಾಂಡೆ  
ನಿರ್ದೇಶಕ (ಹಣಕಾಸು)  
ಡಿಐಎನ್: 08988782

ಅವದೇಶ್ ಮೆಹ್ತಾ  
ಪ್ರಧಾನ ವ್ಯವಸ್ಥಾಪಕ /  
ಹಣಕಾಸು ಮತ್ತು ಸಿಎಫ್‌ಒ

ಎಸ್.ಎನ್. ಶ್ರೀನಿವಾಸ  
ಕಂಪನಿ ಕಾರ್ಯದರ್ಶಿ  
ಎಫ್‌ಸಿಎಸ್: 2197

ಸ್ಥಳ : ಬೆಂಗಳೂರು  
ದಿನಾಂಕ : 26.08.2021

ಸ್ಥಳ : ಬೆಂಗಳೂರು  
ದಿನಾಂಕ : 24.08.2021



# Proposed Bengaluru Suburban Rail Corridors



## ರೈಲು ಮೂಲಸೌಲಭ್ಯ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ಕಂಪನಿ (ಕರ್ನಾಟಕ) ನಿಯಮಿತ

(ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರ ಮತ್ತು ರೈಲ್ವೆ ಸಚಿವಾಲಯದ ಜಂಟಿ ಉದ್ದಮೆ)

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



# 20th ANNUAL REPORT 2020-21

ಕ-ರೈಡ್



**K RIDE**



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

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





## **K-RIDE**

<b>BOARD OF DIRECTORS</b>	: Shri.P. Ravikumar, IAS Shri.I.S.N. Prasad, IAS Shri. Rakesh Singh, IAS Shri. Kapil Mohan, IAS Shri. O.P. Singh, IRSE Shri. GulAshfaq Mohammedi, IRSE Shri. R.K. Singh, IRSE Shri. Amit Garg, IRSE Shri. Harendra Pandey, ACA, ACMA, ACS Director (BD & F) Shri. Neeraj Agarwal, IRSE Director (P&P)	- Chairman           - (Upto 24.08.2021)           - (From 02.12.2020) - (From 19.01.2021)
<b>COMPANY SECRETARY</b>	: Shri. S.N.Srinivasa B.Com, LLB, FCS, FCMA, PGDIRPM	- (From 01.06.2020)
<b>GM (FINANCE)</b>	: Shri. Awadhesh Mehta CA, ICWA, CPA	- (From 01.10.2020)
<b>CHIEF FINANCIAL OFFICER :</b>		- (From 04.11.2020)
<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;AGIAUDITORS</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 – 560 038  IDBI Bank Limited Gandhinagar Bangalore - 560 009	
<b>REGISTERED OFFICE</b>	: No.8, 1 <sup>st</sup> Floor, Samparka Soudha Dr. Rajkumar Road, Rajajinagar 1 <sup>st</sup> Block, Bangalore – 560 010	



**TWENTIETH  
ANNUAL REPORT  
2020-21**

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

## CONTENTS

	Page Nos.
1. Notice :	1 - 1
2. Directors' Report :	2 - 10
3. Auditors' Report :	11 - 18
4. C & AGI Comments :	19 - 19
5. Balance Sheet :	20 - 20
6. Profit and Loss Statement :	21 - 21
7. Cash Flow Statement :	22 - 22
8. Notes to Financial Statements & Significant Accounting Policies :	23 - 35



## NOTICE TO THE SHAREHOLDERS

**NOTICE** is hereby given that the **20<sup>th</sup> Annual General Meeting** of the Shareholders of M/s. Rail Infrastructure Development Company (Karnataka) Limited **will be held on Wednesday, the 29<sup>th</sup> September 2021 at 12.00 Noon** 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: -

### ORDINARY BUSINESS

1. **Adoption of Financial Statements:** Financial Statements of the Company for the year ended March 31, 2021 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. **Reappointment of Director :** To appoint a Director in place of Shri. I.S.N. Prasad (DIN 01469651), who retires by rotation and being eligible offers himself for re-appointment.
3. **Reappointment of Director :** To appoint a Director in place of Shri. R.K. Singh (DIN 08601529), 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 2022 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.Pandurang 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 2021-22 be and is hereby noted and the remuneration payable to M/s. Pandurang Shenoy & Co., Chartered Accountants, Bengaluru for the Financial Year 2021-22 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 : 03.09.2021

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 2021-22 under section 139 (5) of the Companies Act, 2013.
3. Route Map is enclosed.
4. 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.

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

Your Directors have pleasure in presenting the Twentieth 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, 2021.

**1. FINANCIAL RESULTS**

The financial results for the year ended March 31, 2021 are summarised below.

(₹ In Lakhs)

Particulars	Current Year 31.03.2021	Previous Year 31.03.2020
Income from Operations	917.58	-
Other Income:		
Interest from Bank Deposits	196.24	190.77
Interest on Income Tax Refund	0.14	7.12
Other Miscellaneous Income	4.98	1.29
Total Income	1118.94	199.18
Less: Total Expenses	1106.49	75.40
: Prior period items	-	-
Profit before Tax	12.45	123.78
Less: Provision for Tax	-	-
Profit / (Loss) after Tax	12.45	123.78
Add: Profit brought forward	966.62	829.00
Add: Prior period adjustments	-	13.84
Profit carried to the Balance Sheet	979.07	966.62

**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.

**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 ₹176.28 Crores were released by Govt. of Karnataka to Railways through K-RIDE.

During the year K-RIDE commenced the work of 2 sanctioned doubling projects assigned by MoR with a funding pattern of 50:50 between GoK & MoR at a total project cost of ₹ 812.83 Crores i.e. Baiyappanahalli – Hosur (48 kms): ₹ 498.73 Crores & Yeshwanthpur – Channasandra (21.70 kms) : 314.10 Crores.

Further, K-RIDE has also got the approval of CCEA for BSRP at a total cost of ₹ 15,767/- Crores including taxes and duties, land cost, interest during construction and cost escalations. This does not include the cost of trainsets (₹ 2,785 Crores) which will be procured, operated and maintained on a PPP model. K-RIDE has commenced the preliminary works and the works relating to land acquisition during the year.

The BSRP envisages 4 corridors with a total route length of 148.17 Kms as detailed below:

Corridors	Section	Length in Kms
1	Bengaluru - Devanahalli	41.40
2	Baiyappanahalli - 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.

## 5. DIVIDEND

Due to inadequacy of profits, no dividend has been recommended by the Board of 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 2021.

## 7. SHARE CAPITAL

The authorised share capital of the company is ₹ 100 Crores.

During the year, the paid-up capital of the company was increased from ₹ 10 Crores to ₹ 30 Crores. The Company has issued 2,00,00,000 (Two Crore Only) Right Equity Shares of ₹ 10/- each amounting to ₹ 20,00,00,000/- (Rupees Twenty Crore) to GoK and MoR in the ratio of 51:49.

## 8. DETAILS RELATING TO DEPOSITS

The Company has not received any deposit nor renewed it.

## 9. DIRECTOR'S & KEY MANAGERIAL PERSONNEL

During the year, the Govt. of Karnataka has nominated Shri.P. Ravi Kumar, IAS, Chief Secretary to GoK as Chairman & Director on the Board of K-RIDE w.e.f. 04.02.2021 in place of Shri. T.M. Vijay Bhaskar, IAS, superannuated on 31.12.2020.

Further, the Ministry of Railways has nominated Shri. P.S. Gupta, Executive Director Civil Engineering (G) Director on the Board of K-RIDE in place of Shri. O.P.Singh, Addl. Member/L&A/Railway Board.

Shri. Amit Garg, IRSE continues to be the Managing Director of the Company w.e.f. 25.07.2019. During the year Shri. Harendra Pandey, Director (BD & F) and Shri. Neeraj Agrawal, Director (P&P) have been appointed as whole-time directors of the company from 15.12.2020 & 19.01.2021 respectively. The Company has appointed Shri. S.N.Srinivasa as Company Secretary w.e.f. 01.06.2020 and Shri. Awadhesh Mehta, GM/Finance as CFO of the company w.e.f. 04.11.2020 to comply with the provisions of the Companies Act, 2013.

Shri. I.S.N. Prasad & Shri. R.K. Singh, 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 2020-21. 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 Rs.10 Crores during the year 2019-20 and the committees are functioning.

#### **10. 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. Pandurang Shenoy & Co., Bangalore, Chartered Accountants as Statutory Auditors for the year 2021-22. The Statutory Auditors appointed by CAG will hold office for respective financial year until the next Annual General Meeting.

#### **11. 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, 2021, 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, 2021 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.

#### **12. 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.

#### **13. INFORMATION ABOUT SUBSIDIARY / JV / 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, the Company has subscribed ₹ 10 Lakhs in the 100% subsidiary project SPV Company i.e. M/s. Bengaluru Integrated Rail Infrastructure Development Enterprise Limited – B-RIDE to implement Bangalore Sub-urban Rail Project (BSRP).

#### **14. 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.

#### **15. BOARD MEETINGS, COMMITTEES OF DIRECTORS**

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

1. 18.05.2020
2. 18.06.2020
3. 13.08.2020
4. 25.09.2020
5. 04.11.2020
6. 15.12.2020
7. 15.03.2021

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 meetings held during the year 2020-21	
			Held	Attended
Shri.T.M.Vijay Bhaskar	Chairman	Non-Executive & Nominee Director	6	6
Shri. P. Ravi Kumar	Chairman	Non-Executive & Nominee Director	1	1
Shri. I.S.N. Prasad	Member	Non-Executive & Nominee Director	7	3
Shri. Rakesh Singh	Member	Non-Executive & Nominee Director	7	6
Shri.Kapil Mohan	Member	Non-Executive & Nominee Director	7	7
Shri. O.P.Singh	Member	Non-Executive & Nominee Director	5	4
Shri. R.K.Singh	Member	Non-Executive & Nominee Director	7	7
Shri.A.K.Singhal	Member	Non-Executive & Nominee Director	1	1
Shri. Ajay Sharma	Member	Non-Executive & Nominee Director	1	0
Shri.Gul Ashfaque Mohammed	Member	Non-Executive & Nominee Director	7	7
Shri. Amit Garg	Member	Managing Director	7	7
Shri. Harendra Pandey	Member	Director (BD&F)	2	2
Shri. Neeraj Agrawal	Member	Director (P&P)	1	1

#### A) AUDIT COMMITTEE

The Audit Committee consists of following members :

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

The Audit Committee met once on 24.09.2020 during the financial year 2020-21. All the members attended the meeting.

#### B) NOMINATION & REMUNERATION COMMITTEE

The Nomination and Remuneration Committee consists of following members :

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. Smt. Amit Garg - Member of the Committee

The Nomination and Remuneration Committee met 4 times during the financial year on the following dates:

1. 11.08.2020
2. 15.09.2020
3. 03.11.2020
4. 06.02.2021

Name	Status	Category	No. of meeting held during the year 2020-21	
			Held	Attended
Shri. Rakesh Singh	Chairman	Non-Executive & Nominee Director	4	4
Shri. Kapil Mohan	Member	Non-Executive & Nominee Director	4	4
Shri. R.K.Singh	Member	Non-Executive & Nominee Director	4	4
Shri. Amit Garg	Member	Managing Director	4	4



**C) MANAGEMENT COMMITTEE**

The Management Committee consists of following members:

- |    |                     |   |                           |
|----|---------------------|---|---------------------------|
| 1. | Shri. I.S.N. Prasad | - | Chairman of the Committee |
| 2. | Shri. Rakesh Singh  | - | Member of the Committee   |
| 3. | Shri. Kapil Mohan   | - | Member of the Committee   |
| 4. | Shri. R.K.Singh     | - | Member of the Committee   |
| 5. | Shri. Amit Garg     | - | Member of the Committee   |

The Management Committee met 2 times during the financial year on the following dates:

1. 17.05.2020
2. 08.12.2020

Name	Status	Category	No. of meeting held during the year 2020-21	
			Held	Attended
Shri. I.S.N. Prasad	Chairman	Non-Executive & Nominee Director	2	1
Shri. Rakesh Singh	Member	Non-Executive & Nominee Director	2	1
Shri. Kapil Mohan	Member	Non-Executive & Nominee Director	2	2
Shri. R.K.Singh	Member	Non-Executive & Nominee Director	2	2
Shri. Amit Garg	Member	Managing Director	2	2

**16. 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 following web-link:  
<https://kride.in/ear-for-the-year-ended-31-03-2021/>.

**17. 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.

**18. QUALIFICATIONS IN AUDIT REPORTS**

There are no qualifications made in the Auditors Report for the financial year ended 31.03.2021. However, the remarks made by the Statutory Auditors under 'Emphasis of the matter' have been suitably replied by the Management as an Addendum under Annexure to this report.

**19. 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.

**20. 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.

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

No orders which are held significant and material to the Company has been passed by any of the Regulators.

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

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

**23. 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.

**24. 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 2020-21 and hence no complaint is outstanding as on 31.03.2021 for redressal.

**25. CORPORATE SOCIAL RESPONSIBILITY:**

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

**26. SECRETARIAL STANDARDS**

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

**27. APPLICABILITY OF SECRETARIAL AUDIT REPORT**

The Secretarial audit is not applicable to the Company.

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

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

**29. OUTLOOK FOR THE FUTURE:**

The company being a state Joint Venture will undertake:

- a) Survey and Preparation of DPR of mutually identified all infrastructure projects and process for obtaining requisite sanctions.
- b) Execution of already sanctioned railway projects (doublings & new lines).
- c) Execution of RoB/RuB works as assigned to it.
- d) 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.

The Bengaluru Suburban Rail Project (BSRP) and 2 doubling projects will enhance the value of the Company and will bring more net-worth and profits to the shareholders.

**30. 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 : 26.08.2021

Sd/-  
**P. RAVI KUMAR, IAS**  
Chairman

## Management's Replies to the Observations of the Statutory Auditor on the Financial Statement of K-RIDE for the year ended 31-March-2021

	<b>Emphasis of Matter Attention is drawn to :</b>	<b>Management Replies</b>
1	Reference is drawn to payment made to cab agencies for transportation and conveyance services. The cab agencies have not maintained / attached Trip Sheets along with the invoices. Since because of non-availability of Trip Sheets we are not able to comment on the amount spent on Transport / Conveyance expenses.	The vehicles are being hired for a lumpsum/minimum total fixed Kms & hours by K-RIDE to run for which the vehicle has to be paid irrespective of the usage, considering the fixed cost of the vehicle (viz. salary of driver, insurance, maintenance etc.) In view of this the maintenance of trip sheets are not relevant. In case there is any excess over the minimum Km's/hours, the concerned officers using the vehicle will certify accordingly. However, it is to state that the cab agency has maintained trip sheets. Based on the trip sheets, K-RIDE used to obtain user certificates from the concerned officers as per contract terms and bills were cleared.
2	Reference is drawn to Rates and Taxes wherein the Company has paid ₹ 71,09,033/- towards filing of Form SH-7 with Registrar of Companies towards increase in authorized share capital of the company. The amount includes ₹ 11,09,033/- paid as additional fees towards delay in filing of the aforesaid form which could have been avoided.	The delay in filing of form SH-7 was unavoidable. Due to introduction of new form Inc 22A which mandates the compulsory appointment of Key Managerial Personnel's, K-ride took time to appoint KMPs as the project was not sanctioned at that time. After appointment of KMPs in June 2020 the form has been filed. This has been informed to the Board of K-Ride.
3	Reference is drawn to reimbursement of amount paid towards purchase of laptop and mobile handsets by directors and other employees of the Company. The amounts reimbursed are capitalized by the Company which they claim as policy of the Company.	Mobile & Laptop are reimbursed as per HR policy Clause no. 7 – General HR Policies sub-point no. 3 & 4. Accordingly, as the amount is paid by company towards reimbursement of new Mobiles and laptops, the same are capitalised in the books of company.
4	Reference is drawn to reporting of Turnover in monthly GST Returns i.e. GSTR-1 and GSTR-3B with respect to two Doubling Projects Baiyappanahalli - Hosur and Yeshwanthpur - Channasandra. The Company has filed Nil Returns for the all the months under Audit without complete disclosure and compliance before GST Authorities.	The draft MOU was finalised during the month of May, 2021 between K-RIDE & SWR. As this was subsequent development post GST Return GSTR-1, no Turnover was disclosed in GSTR-1. It has been noted and the turnover for the financial year 2020-21 is disclosed in GSTR-1 for the month of July-2021.
5	Reference is drawn to two Doubling Projects Baiyappanahalli - Hosur and Yeshwanthpur – Channasandra. The Company is acting as a implementing agency to South Western Railways with respect to the two Doubling Projects. Revenue is recognized taking in to account the stage of completion of the contract.	Accounting policy as per AS-7 (Construction Contracts) has been followed, hence Revenue is recognized taking into account the stage of completion of the contract.
6	Reference is drawn to Bangalore Suburban Rail Project (BSRP). The Company has treated all the direct expenses incurred and apportionment of common expenditure as Capital Work in Progress. To implement the BSRP, BRIDE is formed as a SPV. However, all activities	The issue is under consideration of the management.

	<b>Emphasis of Matter Attention is drawn to :</b>	<b>Management Replies</b>
	including allotting of tenders and accounting of expenditure is done in the books of the Company.	
7	<p>Expenditure pertaining to projects have been allocated on the following basis:</p> <p>a) Expenditure directly relating to particular project is fully allocated to that particular project.</p> <p>b) Expenditures pertaining to employees (like Salary, Reimbursement of expenditures to employees, Leave encashment, vehicle hiring. etc) have been bifurcated based on number of employees deputed to that particular project &amp; where ever number of employees pertaining to both the projects are concerned, expenditure pertaining to respective employees have been bifurcated in the ratio of 40% for BSRP &amp; 60% for Doubling (i.e., based on the expenditure incurred for particular project)</p> <p>c) Common expenditures pertaining to the project (like Advertisement &amp; Depreciation) have been bifurcated in the ratio of 05:95 (i.e., 95% for BSRP &amp; 5% for Doubling – being total project cost for particular project)</p> <p>d) Common expenditures pertaining to the project (like Bank Charges, Professional fees, Board Meeting Expenses, Conference Expenses, Hospitality expenses. Etc) have been bifurcated in the ratio of 40:60 (i.e. 40% for BSRP &amp; 60% for Doubling – being expenditure incurred for particular project)</p> <p>e) Other Common expenditures (like Rent, Electricity charges, Water charges, Office maintenance, housekeeping etc.) not covered above have been bifurcated in the ratio of 11: 70 being employee ratio. (i.e., 11 for Doubling and 70 for BSRP).</p>	The same has been disclosed in Companies notes to Financial Statement for FY 2020-2021.
8	Amount paid to ROC towards increase in share capital, Director sitting fees and Auditor remuneration are directly charged to Profit and Loss Account.	Since it is not directly related to any individual project, it has been charged to statement of P&L of K-RIDE.

**Management's Replies to the Observations of the Statutory Auditor on the Financial Statement of K-RIDE for the year ended 31-March-2021**

	<b>Annexure B to the Independent Auditor's Report Additional Sub-Directions</b>	<b>Auditors Comments</b>	<b>Management Replies</b>
i	All items with regard to Cash and Bank balances as per Annexure-1 shall be verified and the cases of specific non-compliances to be reported. Details of unexplained balances/balances operated under suspense head may also be examined	Reported in Annexure-1. Canara Bank Savings Account No. 0430132000005 maintained with MG Road, Bangalore is dormant on account of non-submission of KYC documents. We are of the opinion that KRIDE being a limited company are not authorized to open and operate savings bank account.	The Company is a Nodal Agency to implement BSRP and other Railway projects in Karnataka. KRIDE has opened two Bank accounts in Canara Bank PSB branch, MG Road Bangalore with the Customer ID 28594093. The said account # 005 is not Dormant account. KRIDE has submitted the KYC documents and the account is linked to the Customer ID of current account.
ii	Whether system for monitoring the execution of works vis-a-vis the milestones stipulated in the agreement is in existence and the impact of cost escalation, if any, revenues/losses from contracts, etc., have been properly accounted for in the books	The Company has not maintained record for execution of works vis-à-vis the milestone as stipulated in the agreement. And hence we are not in a position to comment on the same.	Company has maintained the concerned records for execution of works vis-à-vis the milestone as stipulated in the agreement. In addition to that weekly review meetings are being done with all HODs under the Chairmanship of Managing Director to review the progress of the work. (Minutes of the review meetings are maintained for records).
iii	Comment on the confirmation of balances of trade receivables, trade payables, advances and balances of a similar nature	Creditors confirmation is obtained only from four parties. Out of Four parties these three parties RMNIL-BIDPL (JV), Nagesh Travels and Bava Infrastructure Development Private Limited, have confirmed the gross amount before deduction of TDS under Income Tax Act and GST Act.  For the balance parties, the company has informed us that they have requested for the confirmations by email and the same is not received till the date of signing of the audit report.	Letter for confirmation of balances has been sent to all creditors with a note stating that "if the communication is not received within one week from the receipt of this letter/e-mail, then KRIDE would treat the balance as stated is a deemed confirmation". Confirmation has been received for majority proportion of Creditors balance.



## **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> 2021, 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, 2021; 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 are 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 are 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 are 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 consequences of doing so would reasonably be expected to outweigh the public interest benefits of such communication.

### **Emphasis of Matter**

Attention is drawn to:

1. Reference is drawn to payment made to cab agencies for transportation and conveyance services. The cab agencies have not maintained / attached Trip Sheets along with the invoices. Since because of non availability of Trip Sheets we are not able to comment on the amount spent on Transport / Conveyance expenses.
2. Reference is drawn to Rates and Taxes-ROC filing fees wherein the Company has paid Rs.71,09,033/- towards filing of Form SH-7 with Registrar of Companies towards increase in authorized share capital of the company. The amount includes Rs.11,09,033/- paid as additional fees towards delay in filing of the aforesaid form which could have been avoided.
3. Reference is drawn to reimbursement of amount paid towards purchase of laptop and mobile handsets by directors and other employees of the Company. The mobile bills are in the name of employees. The amounts reimbursed are capitalized by the Company which they claim as policy of the Company.
4. Reference is drawn to reporting of Turnover and payment of taxes in monthly GST Returns i.e. GSTR-1 and GSTR-3B with respect to two Doubling Projects Baiyappanahalli - Hosur and Yeshwanthpur - Channasandra. The Company has filed Nil Returns for all the months under Audit without complete disclosure of turnover and without payment of taxes. The Company failed to do the compliance as required under the provisions of the GST Act.
5. Reference is drawn to two Doubling Projects Baiyappanahalli - Hosur and Yeshwanthpur – Channasandra. The Company is acting as a implementing agency to South Western Railways with respect to the two Doubling Projects. Revenue is recognized taking in to account the stage of completion of the contract.
6. Reference is drawn to Bangalore Suburban Rail Project (BSRP). The Company has treated apportioned common expenditure as Capital work in progress. The special purpose vehicle BRIDE has been created to execute the above project, however work has been tendered, awarded and executed in KRIDE.
7. The Indirect expenditure pertaining to projects have been allocated by the company in the following manner without any scientific basis. However the same has been disclosed in our Report :
  - a) Expenditure directly relating to particular project is fully allocated to that particular project.
  - b) Expenditures pertaining to employees (like Salary, Reimbursement of expenditures to employees, Leave encashment, vehicle hiring etc.) have been bifurcated based on number of employees deputed to that particular project & wherever number of employees pertaining to both the projects are concerned, expenditure pertaining to respective employees have been bifurcated in the ratio of 40% for BSRP & 60% for Doubling (i.e. based on the expenditure incurred for particular project).
  - c) Common expenditures pertaining to the project (like Advertisement & Depreciation) have been bifurcated in the ratio of 05:95 (i.e. 95% for BSRP & 5% for Doubling – being total project cost for particular project).

- d) Common expenditures pertaining to the project (like Bank Charges, Professional fees, Board Meeting Expenses, Conference Expenses, Hospitality expenses etc.) have been bifurcated in the ratio of 40:60 (i.e. 40% for BSRP & 60% for Doubling – being expenditure incurred for particular project).
- e) Other Common expenditures (like Rent, Electricity charges, Water charges, Office maintenance, House keeping etc.) not covered above have been bifurcated in the ratio of 11:70 being employee ratio (i.e. 11 for Doubling and 70 for BSRP).

### **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, 2021, taken on record by the Board of Directors, none of the Directors are disqualified as on 31 March, 2021, 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  
F.R.No.: 008242S

Date : 26.08.2021  
Place : Bangalore  
UDIN : 21202768AAAAEA7603

**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, 2021.

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 is 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 2,00,00,000 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.No.: 008242S

Date : 26.08.2021  
Place : Bangalore  
UDIN : 21202768AAAAEA7603

**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 2021.

### **a. Directions under section 143(5) of Companies Act 2013**

<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.	Company maintains all its accounting transactions in Tally Accounting software. But we are of the opinion that in Tally software correction, deletion and addition of entries can be done without the authorization of the concerned person in charge of accounting.
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 any 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.	The funds received are properly accounted. Due to lack of information, we are not in a position to comment on utilization of such amounts. The utilization can be ascertained only by Special Audit (Fund Utilization Audit).

### **b. Additional Sub-Directions:**

- i. All items with regard to Cash and Bank balances as per Annexure-1 shall be verified and the cases of specific non-compliances to be reported. Details of unexplained balance/balances operated under suspense head may also be examined.

Comments: Reported in Annexure-1. Canara Bank Savings Account No.0430132000005 maintained with MG Road, Bangalore is dormant on account of non-submission of KYC documents. We are of the opinion that Rail Infrastructure Development Company (Karnataka) Limited being a limited company are not authorized to open and operate savings bank account.

- ii. Whether system for monitoring the execution of works vis-a-vis the milestones stipulated in the agreement is in existence and the impact of cost escalation, if any, revenues / losses from contracts, etc., have been properly accounted for in the books.

Comments: The Company has not maintained record for execution of works vis-à-vis the milestone as stipulated in the agreement. And hence we are not in a position to comment on the same.

- iii. Comment on the confirmation of balances of trade receivables, trade payables, advances and balances of a similar nature.

Comments: Creditors confirmation is obtained only from four parties. Out of four parties these three parties RMNIL-BIDPL (JV), Nagesh Travels and Bava Infrastructure Development Private Limited, have confirmed the gross amount before deduction of TDS under Income Tax Act and GST Act.

For the balance parties, the company has informed us that they have requested for the confirmations by email and the same is not received till the date of signing of the audit report.

- iv. Whether the Company has a system of ensuring that the cost on abandoned projects has been identified and provided for/written off?

Comments: We have not come across such entries.

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

Date : 26.08.2021  
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, 2021 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 control 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, 2021, 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  
F.R.No.: 008242S

Date : 26.08.2021  
Place : Bangalore  
UDIN : 21202768AAAAEA7603

**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 2021**

The preparation of financial statements **Rail Infrastructure Development Company (Karnataka) Limited, Bengaluru** for the year ended **31 March 2021** 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 26.08.2021.

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 2021** 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

BENGALURU  
Date : 03.09.2021

BALANCE SHEET AS AT 31<sup>ST</sup> MARCH 2021

Particulars	Notes No.	As at 31 March 2021 ₹	As at 31 March 2020 ₹
<b>I. EQUITY AND LIABILITIES</b>			
<b>(1) Shareholders' Funds</b>			
(a) Share Capital	3	30,00,00,000	10,00,00,000
(b) Reserves and Surplus	4	9,79,07,376	9,66,62,640
<b>(2) Non - Current Liabilities</b>			
(a) Long term Borrowings	5	400,00,00,000	-
(b) Deferred Tax Liabilities (Net)		-	-
(c) Other Long - Term Liabilities	6	-	4,90,823
<b>(3) Current Liabilities</b>			
(a) Trade payables	7	6,74,95,778	-
(b) Other Current Liabilities	8	92,98,20,307	25,60,03,333
<b>TOTAL</b>		<b>539,52,23,461</b>	<b>45,31,56,796</b>
<b>II. ASSETS</b>			
<b>(1) Non - Current Assets</b>			
(a) Property, Plant and Equipment			
(i) Tangible Assets	9(i)	4,35,51,166	2,03,897
(ii) Intangible Assets	9(ii)	6,59,636	10,50,192
(iii) Capital work-in-progress	10	12,69,70,949	-
(b) Non-Current investments	11	2,10,10,000	2,00,00,000
<b>(2) Current Assets</b>			
(a) Cash and Cash Equivalents	12	391,73,62,118	36,64,38,349
(b) Other Current Assets	13	128,56,69,592	6,54,64,359
<b>TOTAL</b>		<b>539,52,23,461</b>	<b>45,31,56,796</b>
The accompanying Notes are an integral part of the financial statements	19-26		
<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 : 26.08.2021</p>			
<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>Awadhesh Mehta</b> GM (Finance) &amp; CFO</p> <p><b>Harendra Pandey</b> Director (Finance) DIN: 08988782</p> <p><b>S.N. Srinivasa</b> Company Secretary FCS : 2197</p> <p>Place : Bangalore Date : 24.08.2021</p>			



STATEMENT OF PROFIT AND LOSS FOR THE YEAR ENDED 31<sup>ST</sup> MARCH 2021

Sl. No.	Particulars	Notes No.	As at 31 March 2021 ₹	As at 31 March 2020 ₹
I	Revenue from Operations	14	9,17,58,246	-
II	Other Income	15	2,01,35,756	1,99,18,651
III	<b>Total Revenue (I+II)</b>		<b>11,18,94,002</b>	<b>1,99,18,651</b>
IV	<b>Expenses:</b>			
	Operating Expenses	16	8,75,27,768	-
	Employee benefit expenses	17	1,08,13,089	39,82,159
	Financial Costs		-	-
	Depreciation and amortisation expenses	9	2,00,507	85,911
	Other Expenses	18	1,21,07,902	34,72,028
	<b>Total Expenses</b>		<b>11,06,49,266</b>	<b>75,40,098</b>
V	Profit before exceptional and extraordinary items and tax (III - IV)		12,44,736	1,23,78,553
VI	Exceptional Items - Prior Period Items		-	-
VII	Profit before extraordinary items and tax (V-VI)		12,44,736	1,23,78,553
VIII	Extraordinary Items		-	-
IX	<b>Profit before tax (VII - VIII)</b>		<b>12,44,736</b>	<b>1,23,78,553</b>
X	Tax Expenses:			
	(1) Current Tax		-	-
	(2) Deferred Tax		-	-
XI	Profit (Loss) for the year from continuing operations (IX-X)		12,44,736	1,23,78,553
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>12,44,736</b>	<b>1,23,78,553</b>
XVI	<b>Earning per equity share</b>	<b>20.3</b>		
	(1) Basic		0.12	1.24
	(2) Diluted		0.12	1.24
	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 : 26.08.2021

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

**Amit Garg**  
Managing Director  
DIN: 08212610

**Awadhesh Mehta**  
GM (Finance) & CFO

**Harendra Pandey**  
Director (Finance)  
DIN: 08988782

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

Place : Bangalore  
Date : 24.08.2021

**CASH FLOW STATEMENT (INDIRECT METHOD) FOR THE YEAR ENDED 31<sup>ST</sup> MARCH 2021**

Particulars	As at 31 March 2021 ₹	As at 31 March 2020 ₹
<b>A. CASH FLOW FROM OPERATING ACTIVITIES</b>		
Net profit/(loss) before tax	12,44,736	1,23,78,553
Prior Period Adjustments	-	13,83,845
Receipts from GoK towards Project Funding	400,00,00,000	1,73,81,00,000
Receipts from/ (Payments) to MoR towards Project Funding	-	(192,06,08,674)
-Amount written back	(4,90,823)	-
Adjustments for Non- Operating matters:		
-Depreciation/ Amortisation	2,00,507	85,911
-Interest Income	(1,96,23,420)	(1,90,77,369)
-Loss/(Profit) on Sale of fixed assets	-	(8,110)
<b>Operating profit before working capital changes</b>	<b>398,13,31,000</b>	<b>(18,77,45,844)</b>
Adjustments for :		
- Decrease/ (increase) in Other Current Assets	(122,02,05,233)	(6,19,69,706)
- (Decrease) / increase in Trade Payables	6,74,95,778	-
- (Decrease) / increase in Other Current Liabilities	67,38,16,974	26,28,693
<b>Cash generated from operations</b>	<b>350,24,38,519</b>	<b>(24,70,86,857)</b>
Direct taxes paid	-	-
<b>Net cash from/(used in) operating activities (A)</b>	<b>350,24,38,519</b>	<b>(24,70,86,857)</b>
<b>B. CASH FLOW FROM INVESTING ACTIVITIES</b>		
Capital expenditure on fixed assets including CWIP and capital advances (Net)	(17,01,28,169)	(12,33,975)
Sale of fixed assets	-	14,651
Investment in Subsidiary company	(10,10,000)	-
Interest received on fixed deposits and Current Account	1,96,23,420	1,90,77,369
<b>Net cash from/(used in) investing activities (B)</b>	<b>(15,15,14,749)</b>	<b>1,78,58,045</b>
<b>C. CASH FLOW FROM FINANCING ACTIVITIES</b>		
Issuance of share capital	20,00,00,000	-
Investments in Non Current Assets	-	-
<b>Net cash from/(used in) financing activities (C)</b>	<b>20,00,00,000</b>	<b>-</b>
<b>Net Increase/(Decrease) in Cash and Cash Equivalents (A+B+C)</b>	<b>355,09,23,770</b>	<b>(22,92,28,812)</b>
<b>Cash and cash equivalents (opening balance)</b>	<b>36,64,38,349</b>	<b>59,56,67,160</b>
<b>Cash and cash equivalents (closing balance)</b>	<b>391,73,62,118</b>	<b>36,64,38,348</b>
<b>Components of Cash and Cash Equivalents</b>		
a) Cash on Hand	5,492	20,192
b) Balances with Banks:		
In Current Account & Savings Accounts	389,78,10,429	14,34,27,134
In Deposit Account	1,95,46,197	13,64,91,022
Cheques/Draft in Hand	-	8,65,00,000
	<b>391,73,62,118</b>	<b>36,64,38,348</b>
<div style="display: flex; justify-content: space-between;"> <div style="width: 30%;"> <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 : 26.08.2021</p> </div> <div style="width: 35%;"> <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>Awadhesh Mehta</b> GM (Finance) &amp; CFO</p> </div> <div style="width: 30%;"> <p><b>Harendra Pandey</b> Director (Finance) DIN: 08988782</p> <p><b>S.N. Srinivasa</b> Company Secretary FCS : 2197</p> <p>Place : Bangalore Date : 24.08.2021</p> </div> </div>		

**NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS FOR THE YEAR ENDED 31<sup>ST</sup> MARCH 2021**

Note No.	Particulars	As at 31 March 2021 ₹	As at 31 March 2020 ₹
3	<b>Share Capital</b>		
	<b>Authorised :</b> 10,00,00,000 Equity Shares of ₹ 10 each	100,00,00,000	100,00,00,000
	<b>Issued and Subscribed :</b> 3,00,00,000 Equity shares of ₹ 10/- each (March 31, 2020 - 1,00,00,000 Equity shares of ₹ 10/- each)	30,00,00,000	10,00,00,000
	<b>Paid up :</b> 3,00,00,000 Equity shares of ₹ 10/- each (March 31, 2020 - 1,00,00,000 Equity shares of ₹10/- each)	30,00,00,000	10,00,00,000
	<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	1,00,00,000	50,00,000
	Add:- Number of Right shares allotted during the year	2,00,00,000	50,00,000
	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>3,00,00,000</b>	<b>1,00,00,000</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	1,52,99,995	50,99,995
	Percentage of Holding	50.99998%	50.99995%
<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	1,47,00,000	49,00,000
	Percentage of Holding	49.00000%	49.00000%
<b>4. Others : *</b>			
	No.of Shares	5	5
	Percentage of Holding	0.00002%	0.00005%

\*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 allotted 2,00,00,000 equity shares of ₹ 10/- each on 31.03.2021 as against the 3<sup>rd</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 2021 ₹	As at 31 March 2020 ₹
<b>4</b>	<b>Reserves and Surplus :</b>		
	(a) Surplus in Statement of Profit and Loss		
	Opening Balance	9,66,62,640	8,29,00,242
	Add : Prior Period Adjustments	-	13,83,845
	Add : Profit for the Current Year	12,44,736	1,23,78,553
	<b>Closing balance</b>	<b>9,79,07,376</b>	<b>9,66,62,640</b>
<b>5</b>	<b>Long term Borrowings</b>		
	Interest Free Subordinate Debt from GOK		
	Advance from GOK - BSRP Project-Land Acquisition	400,00,00,000	-
		<b>400,00,00,000</b>	<b>-</b>
<b>6</b>	<b>Other Long - Term Liabilities</b>		
	Project Study Fund	-	1,45,430
	Advance from GoK	-	3,45,393
		<b>-</b>	<b>4,90,823</b>
<b>7</b>	<b>Trade payables</b>		
	Total outstanding dues of micro enterprises & small enterprises	3,000	-
	Total outstanding dues of creditors other than micro enterprises & small enterprises	6,74,92,778	-
		<b>6,74,95,778</b>	<b>-</b>
<b>8</b>	<b>Other Current Liabilities</b>		
	EMD	91,10,845	6,58,709
	Security Deposit	89,16,264	3,00,823
	Employee Related Payables	8,95,389	1,18,284
	Retention Payable	5,27,015	-
	Advance from GoK - Doubling Project	89,72,30,764	-
	Receipts from GoK Payable to Railways	-	25,32,00,000
	<b>Other Payables:</b>		
	Statutory Remittances:		
	TDS Payable	32,60,208	5,28,844
	GST Payable - RCM	16,79,196	-
	Labour Cess	7,21,373	-
	Others	74,79,253	11,96,673
		<b>92,98,20,307</b>	<b>25,60,03,333</b>
<b>11</b>	<b>Non-Current investments</b>		
	<u>Investments in Equity Instruments of Associate Companies:</u>		
	(a) 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) B-RIDE (100% Subsidiary of K-Ride)		
	[₹ 10,00,000 towards Share Application money & balance		
	₹ 10,000 towards Bank Balance ]	10,10,000	-
		<b>2,10,10,000</b>	<b>2,00,00,000</b>

## 9. FIXED ASSETS

NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS FOR THE YEAR ENDED 31<sup>ST</sup> MARCH 2021

(Amount in ₹ )

Note No.	Particulars	Gross Block			Depreciation (WDV)			Net Block	
		As at 01.04.2020	Additions during the year	Sale / Deletions	As at 31.03.2021	As at 01.04.2020	Accumulated Depreciation Reversed/ Adjusted	As at 31.03.2021	As at 31.03.2020
(i)	<b>Tangible Assets:</b>								
	Office equipment	1,34,218	44,26,944	-	45,61,162	26,730	-	3,24,350	42,36,812
	Mobile	-	2,20,571	-	2,20,571	-	-	12,937	2,07,634
	Office Interiors	-	2,93,91,847	-	2,93,91,847	-	-	24,60,074	2,69,31,773
	Furniture & Fixtures	-	63,23,433	-	63,23,433	-	-	3,40,564	59,82,869
	Computers	2,03,104	51,47,909	-	53,51,013	1,06,695	-	2,38,753	51,12,260
	Servers and networks	-	11,71,997	-	11,71,997	-	-	92,179	10,79,818
	<b>Total Tangible Assets</b>	<b>3,37,322</b>	<b>4,66,82,701</b>	<b>-</b>	<b>4,70,20,023</b>	<b>1,33,425</b>	<b>-</b>	<b>33,35,432</b>	<b>4,35,51,166</b>
(ii)	<b>Intangible Assets:</b>								
	Computer Software	10,54,110	2,84,154	-	13,38,264	3,918	-	6,74,710	6,59,636
	<b>Total Intangible Assets</b>	<b>10,54,110</b>	<b>2,84,154</b>	<b>-</b>	<b>13,38,264</b>	<b>3,918</b>	<b>-</b>	<b>6,74,710</b>	<b>6,59,636</b>
	<b>Grand Total (i)+(ii)</b>	<b>13,91,432</b>	<b>4,69,66,855</b>	<b>-</b>	<b>4,83,58,287</b>	<b>1,37,343</b>	<b>-</b>	<b>41,47,485</b>	<b>12,54,089</b>
	<b>Previous Year (2019-20)</b>	<b>2,71,356</b>	<b>12,33,975</b>	<b>1,13,899</b>	<b>13,91,432</b>	<b>1,58,790</b>	<b>1,07,358</b>	<b>1,37,343</b>	<b>1,12,566</b>

\*Depreciation for the year has been apportioned on the basis of 05:95 (i.e. 5% for Doubling & 95% for BSRP – being total project cost for particular project). Thus 5% of ₹ 40,10,142 being ₹ 2,00,507 has been charged to Statement of Profit & Loss and Balance 95% of ₹ 40,10,142 being ₹ 38,09,635 has been shown under Capital work-in-progress.

## 10. CAPITAL WORK IN PROGRESS

Note No.	Particulars	Gross Block		
		As at 01.04.2020	Additions during the year	Transfers / deletions
10	<b>Capital Work in Progress:</b>			
	Bangalore Suburban Projects			
	General Charges & Contingencies	-	4,99,73,000	-
	Land R&R	-	16,81,675	-
	Station Buildings	-	1,08,79,600	-
	Utilities & Road Works	-	29,29,852	-
	Expenses During Construction Period - BSRP	-	6,32,87,480	-
	Interest Income - BSRP	-	(17,80,658)	-
	<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>12,69,70,949</b>	<b>-</b>



Note No.	Particulars	As at 31 March 2021 ₹	As at 31 March 2020 ₹
<b>12</b>	<b>Cash and Cash Equivalents</b>		
	<u>Balances with Scheduled Banks:</u>		
	-In Current account	389,78,10,429	14,34,27,134
	-In Deposit accounts	1,95,46,197	13,64,91,022
	Cheques/Draft/GO Receipts in Hand	-	8,65,00,000
	Cash on Hand	5,492	20,192
		<b>391,73,62,118</b>	<b>36,64,38,349</b>
<b>13</b>	<b>Other Current Assets</b>		
	Loans & Advances (Asset)		
	Bangalore Sub Urban Rail Project Advance (BSRP)	-	4,99,73,000
	Dharward Belagam New Line Project *	25,46,658	24,79,661
	Open Rail Designer Software Advance - Bently System	4,78,850	-
	Prepaid Expenses	18,18,652	-
	Income Tax - Refundable	8,98,442	10,31,113
	GST - Electronic Credit Ledger	17,827	-
	Interest accrued on Bank deposits	43,42,372	22,17,554
	Security Deposits	22,939	13,500
	Rent Deposit - KRDCL	97,34,880	97,34,880
	HMRDC Receivable	-	14,651
	Unclaimed GST Input	2,14,919	-
	Other Receivable	1,90,901	-
	Fixed Deposit with Banks	126,54,03,152	-
	*The advance relating to Dharward Belagam New Line is towards Final Location Survey (FLS) and preperation of DPR by M/s. RITES Limited.		
		<b>128,56,69,592</b>	<b>6,54,64,359</b>
<b>14</b>	<b>Revenue from Operations</b>		
	Construction Revenue - Doubling (Ypr-Ch&Byp-Hsr)	9,17,58,246	-
		<b>9,17,58,246</b>	<b>-</b>
<b>15</b>	<b>Other Income</b>		
	a) Interest Income		
	Bank Deposits	1,96,23,420	1,90,77,369
	b) Other Non-Operating Income		
	Interest on Income Tax Refund	14,226	7,12,465
	Profit on Sale of Assets	-	8,110
	Miscellaneous Income	4,98,110	1,20,707
	[includes written back amount of Rs.4,90,823/- on account of Preliminary expenses & Project study expenses]		
		<b>2,01,35,756</b>	<b>1,99,18,651</b>

Note No.	Particulars	As at 31 March 2021 ₹	As at 31 March 2020 ₹
<b>16</b>	<b>Operating Expenses</b>		
	Construction expenses - Doubling (BYPL-HSRA)	8,50,14,796	-
	Construction expenses - Doubling (YPR-CSDR)	25,12,972	-
		<b>8,75,27,768</b>	<b>-</b>
<b>17</b>	<b>Employee benefit expenses</b>		
	Salaries, wages and allowances	1,04,62,999	39,82,159
	Contribution to PF and other funds	3,50,090	-
		<b>1,08,13,089</b>	<b>39,82,159</b>
<b>18</b>	<b>Other Expenses:</b>		
	Audit Fees	25,000	29,500
	Advertisement	3,98,032	11,08,369
	Bank Charges	6,129	1,079
	Office Maintenance Expenses	7,45,943	2,03,670
	Professional and Consultancy Services	1,60,483	37,270
	Travel and Conveyance Expenses	10,33,684	14,08,607
	ROC filing fees	71,73,923	-
	Rates and Taxes	9,57,934	4,87,388
	Telephone & Internet Charges	87,500	-
	Printing & Stationery	1,51,714	1,88,145
	Directors Sitting Fees	1,40,520	8,000
	Insurance Charges	70,721	-
	Rent & Common Area Maintenance KRDC	6,82,319	-
	Retainer Fee	4,74,000	-
		<b>1,21,07,902</b>	<b>34,72,028</b>

Expenditure pertaining to projects (i.e., Doubling & BSRP) have been allocated on the following basis :

- 1) Expenditure directly relating to particular project is fully allocated to that particular project.
- 2) Expenditures pertaining to employees (like Salary, Reimbursement of expenditures to employees, leave encashment, vehicle hiring etc.) have been bifurcated based on number of employees deputed to that particular project & wherever number of employees pertaining to both the projects are concerned, expenditure pertaining to respective employees have been bifurcated in the ratio of 40% for BSRP & 60% for Doubling (i.e. based on the expenditure incurred for particular project).
- 3) Common expenditures pertaining to the project (like Advertisement & Depreciation) have been bifurcated in the ratio of 05:95 (i.e. 95% for BSRP & 5% for Doubling – being total project cost for particular project).
- 4) Common expenditures pertaining to the project (like Bank Charges, Professional fees, Board Meeting Expenses, Conference Expenses, Hospitality expenses etc.) have been bifurcated in the ratio of 40:60 (i.e. 40% for BSRP & 60% for Doubling – being expenditure incurred for particular project).
- 5) Other Common expenditures (like Rent, Electricity charges, Water charges, Office maintenance, House keeping etc.) not covered above have been bifurcated in the ratio of 11: 70 being employee ratio (i.e. 11 for Doubling and 70 for BSRP)."

## **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 Functional and Presentation Currency:**

The Financial Statements are presented in Indian Rupees (INR), which is the Company's functional currency.

#### **2.2 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.

**Current v/s Non-Current classification:** All Assets and Liabilities have been classified as Current or Non-Current as per Company's normal operating cycle and other criteria set out in Schedule III to The Companies Act, 2013. The company has ascertained its operating cycle as 12 months for the purpose of classification of assets / liabilities into current and non-current.

#### **2.3 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.

## **2.4 Revenue Recognition:**

Revenue from external project work is recognized as follows:

- a. Revenue from contracts, where performance obligations are satisfied over time and where there is no uncertainty as to measurement or collectability of consideration, recognized as per the percentage-of-completion method.
- b. Contract revenue is determined by adding the aggregate cost plus proportionate margin (Direction & General Charges) based on fixed percentage as agreed upon.
- c. Interest Income is recognized on a time proportion basis taking into account the amount outstanding and the rate applicable.
- d. Other income is recognised when such income accrues to the Company.

## **2.5 Cash and Cash Equivalents:**

Cash and cash equivalents include cash in hand, bank balances and deposits with original maturities of three months or less and that are readily convertible to known amount of cash and cash equivalents and which are subject to an insignificant risk of changes in value.

## **2.6 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.

## **2.7 Property, Plant and Equipment:**

Property, Plant and Equipments are stated at cost, net of accumulated depreciation and accumulated impairment losses, if any. The cost comprises purchase price, borrowing costs if capitalization criteria are met and directly attributable cost of bringing the asset to its working condition for the intended use. Any trade discounts and rebates are deducted in arriving at the purchase price. Subsequent expenditure related to an item of Property, Plant and Equipment is added to its book value only if it increases the future benefits from the existing asset beyond its previously assessed standard of performance. All other expenses on existing item of Property, Plant and Equipment, including day-to-day repair and maintenance expenditure and cost of replacing parts are charged to the statement of profit and loss for the period during which such expenses are incurred.

An item of Property, Plant and Equipment is derecognised on disposal or when no future economic benefits are expected from its use or disposal. The gain or loss arising on de-recognition is recognised in the Statement of Profit and Loss.

## **2.8 Depreciation and Amortization:**

Depreciation on Property, Plant and Equipment is provided to the extent of depreciable amount on the Written Down Value (WDV) Method. Depreciation is provided based on useful life of the assets as prescribed in Schedule II to the Companies Act, 2013. Further in cases where the depreciation on the assets have been fully written off, the residual value of 5% or the value continued in the books are carried forward without applying further depreciation on the same.

Depreciation on individual assets acquired for a value less than (or) equal to ₹ 5,000/- is depreciated at the rate of 100% taking into consideration the commercial life in the year of purchase itself & not capitalised. Mobile handsets to employees are depreciated over a period of 3 years as per company's policy.

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

<b>Asset Description</b>	<b>No. of years</b>
Plant and Machinery	15
Office Equipment	5
Computers	3
Furniture and Fixtures	10
Office Interiors	5
Employee Mobile handset costing more than Rs.5,000/-	3

## 2.9 Intangible assets:

Intangible assets (Computer Software) acquired separately are measured on initial recognition at cost. Following initial recognition, intangible assets are carried at cost less accumulated amortization and accumulated impairment losses, if any. Intangible assets are amortized over their estimated useful life on written down value method as follows:

Asset Description	No. of years
Computer Software	3

## 2.10 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.

## 2.11 Foreign Currency Transactions:

- (i) Transactions denominated in foreign currencies are recorded at the exchange rate prevailing at the time of transaction.
- (ii) Monetary items denominated in foreign currencies are translated at exchange rates as at the reporting date.
- (iii) Exchange differences arising on the settlement or translation of monetary items are recognized in Statement of Profit & Loss in the year in which these arise.

## 2.12 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.

## 2.13 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.

- Current Investments are carried at lower of cost and fair value determined on an individual investment basis.
- 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.

## 2.14 Investment in Subsidiary / JV / Associate Company:

- The Company has incorporated Bengaluru Integrated Rail Infrastructure Development Enterprises Limited (B-RIDE) on 6<sup>th</sup> January, 2021 as a wholly – owned subsidiary with a paid-up share capital of ₹ 10,00,000 (Rupees Ten Lakhs Only) divided into 1,00,000 equity share of ₹ 10/- each, to undertake Bengaluru Sub-urban Rail Project.
- The Company has invested ₹ 2 Crores in the paid up capital of M/s. Hassan Mangalore Rail Development Company Limited (1.786% of paid up capital) being Special Purpose Vehicle (Joint Venture of Ministry of Railways & Government of Karnataka).

## 2.15 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.



## 2.16 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.

## 2.17 Provisions and Contingencies:

A provision is recognized 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 balance sheet date. These are reviewed at each balance sheet date and adjusted to reflect the current best estimates.

Contingent Liabilities are not recognized and, if any, are adequately disclosed in the notes to accounts.

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

## 2.18 Employee Benefits:

### A) Short Term Employee Benefits:

The amount of short-term employee benefits to be paid for the services rendered are recognized as an expense during the period when the employee render the services. Defined Contribution plans such as Group Medclaim and Group Personal Accident Policy are recognized as expense and charged to Statement of Profit and Loss.

### B) Long Term Employee Benefits:

#### • *Defined Contribution Plans:*

Superannuation Scheme: The Company does not have any superannuation scheme. The Company has not implemented any VRS Scheme.

All employees are entitled to Provident Fund benefits as per the law. The employees contributions are deposited with the Regional Provident Fund Commissioner as per law.

#### • *Gratuity:*

Provisions will be made as and when it is applicable.

## 19. Additional Information to the Financial Statements:

### 19.1 Contingent Liabilities and Commitments (to the extent not provided for):

Particulars	As at 31 <sup>st</sup> March 2021	As at 31 <sup>st</sup> March 2020
<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		
<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-

## 19.2 Information in respect of Micro, Small and Medium Enterprises:

SI No.	Particulars	2020-21	2019-20
1	Amount remaining unpaid to any supplier: a) Principal Amount b) Interest due there on	Rs.3000 Nil	Nil Nil
2	Amount of Interest paid in terms of section 16 of the Micro, Small and Medium Enterprises Development Act, 2006, along with the amount paid to the supplier beyond the appointed day.	Nil	Nil
3	Amount of Interest due and payable for the period of delay in making payment (which have been paid but beyond the appointed day during the year) but without adding the interest specified under the Micro, Small and Medium Enterprises Development Act, 2006.	Nil	Nil
4	Amount of Interest accrued and remaining unpaid.	Nil	Nil
5	Amount of further interest remaining due and payable even in the succeeding years, until such date when the interest dues as above are actually paid to the small enterprise, for the purpose of disallowance as a deductible expenditure under the section 23 of the Micro, Small and Medium Enterprises Development Act, 2006.	Nil	Nil

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

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

## 20. Disclosures under Accounting Standards:

### 20.1 Segment Reporting

The Company is an Infrastructure Project Development Company and currently, acting as a Nodal Agency between the Government of Karnataka (GoK) and Ministry of Railways (MoR). The company's principal business is to implement Bengaluru Sub-Urban Rail Project through SPV in Bengaluru. K-RIDE also acts as a implementing agency to SWR on account of two Doubling Projects viz. (i) Baiyappanahalli – Hosur (48 Kms) & (ii) Yeshwanthpur – Channasandra (21.7 Kms), which have been transferred from SWR to K-RIDE for execution on cost sharing basis (50% from GoK & 50% from MoR).

The Company operates within India and does not have operations / projects in economic environments with different risks & return. Hence it is considered operating in single geographical segment and operating segment.

Accordingly, the amounts appearing in the financial statements are related to the company's single business segment.

### 20.2 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%

**B. Key Managerial Personnel:**

Key Managerial Personnel	Designation
Shri. Amit Garg	Managing Director
Shri. Harendra Pandey (with effect from 02.12.2020)	Director (BD&F)
Shri. Neeraj Agrawal (with effect from 15.01.2021)	Director (P&P)
Shri. S.N.Srinivasa (with effect from 01.06.2020)	Company Secretary
Shri. Awadhesh Mehta (with effect from 01.10.2020)	Chief Financial Officer

**I. Remuneration to Directors & Key Managerial Personnel:**

Sl. No.	Particulars of Remuneration	Name of Managing Director / Whole Time Director		
		Amit Garg	Harendra Pandey (from 02.12.2020)	Neeraj Agrawal (from 15.01.2021)
<b>1</b>	<b>FY 2020-21</b>			
	a) Salary as per provisions contained in Section 17(1) of the Income Tax Act, 1961	43,42,138	14,31,878	10,15,047
	b) Value of perquisites u/s 17(2) Income Tax Act, 1961	-	-	-
<b>2</b>	<b>FY 2019-20</b>			
	a) Salary as per provisions contained in Section 17(1) of the Income Tax Act, 1961	26,50,253	-	-
	b) Value of perquisites u/s 17(2) Income Tax Act, 1961	-	-	-

**II. Remuneration to Key Managerial Personnel Other than MD / Manager / WTD:**

Particulars of Remuneration		FY 2020-21	FY 2019-20
Fees for attending Board / Committee Meetings:			
Shri. T.M. Vijay Bhaskar	Director	10,000	2,000
Shri. I.S.N Prasad	Director	10,000	-
Shri. Kapil Mohan	Director	26,000	2,000
Shri. Rakesh Singh	Director	18,000	2,000
Shri. O.P. Singh	Director	8,000	-
Shri. A.K. Singhal	Director	2,000	-
Shri. R.K. Singh	Director	26,000	2,000
Shri. Gul Ashfaque Mohammed	Director	12,000	-
Total		1,12,000	8,000

### III. Remuneration to Key Managerial Personnel Other than MD/WTD:

Sl No.	Particulars of Remuneration	Key Managerial Personnel	
		Awadhesh Mehta (CFO) (From 01.10.2020)	S.N.Srinivasa (CS) (From 01.06.2020)
<b>1</b>	<b>Gross Salary:</b> <b>FY 2020-21</b> a) Salary as per provisions contained in Section 17(1) of the Income Tax Act, 1961 b) Value of perquisites u/s 17(2) Income Tax Act, 1961	11,61,000 -	27,99,670 -
<b>2</b>	<b>FY 2019-20</b> a) Salary as per provisions contained in Section 17(1) of the Income Tax Act, 1961 b) Value of perquisites u/s 17(2) Income Tax Act, 1961	- -	- -

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

Particulars	2020-21	2019-20
Net Profit for the Year	12,44,736	1,23,78,553
Less: Preference share dividend	-	-
<b>Amount available for equity shareholders</b>	<b>12,44,736</b>	<b>1,23,78,553</b>
Weighted average number of shares	1,00,54,795	1,00,00,000
<b>Earnings per Share – Basic &amp; Diluted</b>	<b>0.12</b>	<b>1.24</b>
<b>Face value per equity share</b>	<b>10</b>	<b>10</b>

### 20.4 Insurance Claims:

Insurance claims are accounted for based on acceptance of claims by Insurance Company.

### 20.5 Prior period Expenses and Income:

Income / Expenditure relating to a prior period which does not exceed 0.5% of the total turnover are treated as income / expenditure of current year.

### 20.6 Prepaid Items:

Individual items of prepaid expenses over ₹ 5,000/- each are recognized.

### 20.7 Subordinate Debt:

Interest Free Subordinate Debts (SD) received from GoK / MoR have been recognized as long-term borrowings. The subordinate debts are interest free.

### 20.8 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.

**21. Business Implications due to Covid-19:**

Significant disruptions have taken place nationwide due to Covid-19 pandemic outbreak. The company has implemented all the guideline and protocols issued by the various Government authorities with regard to Covid-19 from time to time. Company's operations have not been impacted as Company is still in early stage of commencing its construction activities.

**22. Events occurring after the date of Balance Sheet:**

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

**23. Deferred Tax Asset 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 recognized.

**24. Dividend:**

The Company has not declared any dividend for the financial year ended 2020-21.

**25.** 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.

**26.** 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

**Harendra Pandey**  
Director  
DIN: 08988782

**Awadhesh Mehta**  
GM (Finance) & CFO

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

Place : Bangalore  
Date : 26.08.2021

Place : Bangalore  
Date : 24.08.2021



# 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)