50ನೇ ವಾರ್ಷಿಕ ವರದಿ

ಆರ್ಥಿಕ ವರ್ಷ 2019-20

ಅತಿಥಿ ಸತ್ಕಾರದ 50 ವರ್ಷಗಳು

ಕರ್ನಾಟಕ ರಾಜ್ಯ ಪ್ರವಾಸೋದ್ಯಮ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ನಿಗಮ ನಿಯಮಿತ
ಬೆಂಗಳೂರು

ಕರ್ನಾಟಕರಾಜ್ಯ ಪ್ರವಾಸೋಧ್ಯಮಅಭಿವೃದ್ಧಿ ನಿಗಮ ನಿಯಮಿತ
ಬೆಂಗಳೂರು

ನಿರ್ದೇಶಕರುಗಳಮಂಡಳಿಯಪಟ್ಟಿ

ಪದನಾಮ	ಹೆಸರು	ಡಿನ್ಸಂಖ್ಯೆ	ಅಧಿಕಾರಾವಧಿ	
			ರಿಂದ	ರವರೆಗೆ
ಅಧ್ಯಕ್ಷರು	ಶ್ರೀ. ರಾಜವೆಂಕಟಪ್ಪನಾಯಕ್	08436680	26/02/2019	29/07/2019
	ಶ್ರೀ.ಟಿ.ಕೆ. ಅನಿಲ್ ಕುಮಾರ್ , ಭಾ.ಆ.ಸೇ	06704577	29/07/2019	20/01/2020
	ಶ್ರೀಮತಿ. ಶ್ರುತಿಕೃಷ್ಣ	08719381	20/01/2020	ಈ ದಿನದವರೆಗೆ
ವ್ಯವಸ್ಥಾಪಕನಿರ್ದೇಶಕರು	ಶ್ರೀಕುಮಾರ್ ಪುಷ್ಕರ್ ,ಭಾ.ಅ.ಸೇ	07606517	16/07/2016	12/11/2020
	ಶ್ರೀ. ವಿಜಯ್ ಶರ್ಮ, ಭಾ.ಆ.ಸೇ	07096296	12/11/2020	ಈ ದಿನದವರೆಗೆ
ನಿರ್ದೇಶಕರು	ಶ್ರೀ.ಟಿ.ಕೆ. ಅನಿಲ್ ಕುಮಾರ್ , ಭಾ.ಆ.ಸೇ	06704577	20/01/2020	ಈ ದಿನದವರೆಗೆ
	ಶ್ರೀಕುಮಾರ್ ಪುಷ್ಕರ್ ,ಭಾ.ಅ.ಸೇ	07606517	12/11/2020	ಈ ದಿನದವರೆಗೆ
	ಶ್ರೀ. ವಿಜಯ್ ಶರ್ಮ, ಭಾ.ಆ.ಸೇ	07096296	01/08/2018	12/11/2020
	ಶ್ರೀ. ಬಿ.ಎಲ್ .ರಮೇಶ್	07634018	01/08/2018	29/06/2019
	ಡಾ.ಪಿ.ಸಿ. ಜಾಫರ್, ಭಾ.ಆ.ಸೇ	08574909	29/09/2019	ಈ ದಿನದವರೆಗೆ
	ಶ್ರೀ.ಕೆ. ಎನ್. ರಮೇಶ್, ಭಾ.ಆ.ಸೇ	06424513	01/07/2019	ಈ ದಿನದವರೆಗೆ
	ಶ್ರೀಮತಿ. ಸಿ. ಹೇಮಲತಾ	08569406	18/06/2019	ಈ ದಿನದವರೆಗೆ
	ಡಾ. ಪ್ರಫುಲ್ಲಾ ಮಲ್ಲಾಡಿ	08991971	08/10/2020	ಈ ದಿನದವರೆಗೆ
	ಶ್ರೀ, ಕೆ.ಜಿ.ರುದ್ರಪ್ಪಯ್ಯ	08991308	08/10/2020	ಈ ದಿನದವರೆಗೆ
	ಶ್ರೀ. ಶ್ರೀಕಾಂತ್ ಇಟಗಿ	09024928	08/10/2020	ಈ ದಿನದವರೆಗೆ
	ಶ್ರೀ, ಬಿ.ಎಮ್ .ನಾಗರಾಜಬೇಂದ್ರೆ	08995752	08/10/2020	ಈ ದಿನದವರೆಗೆ
	ಶ್ರೀಸತ್ಯನಾರಾಯಣ ಕುಲ್ಕರ್ಣಿ	08995783	08/10/2020	ಈ ದಿನದವರೆಗೆ
	ಶ್ರೀಮತಿ. ಪ್ರೇರಣಾ.ಬಿ .ಕೆ	09006423	08/10/2020	ಈ ದಿನದವರೆಗೆ

ಕರ್ನಾಟಕರಾಜ್ಯ ಪ್ರವಾಸೋಧ್ಯಮಅಭಿವೃದ್ಧಿ ನಿಗಮ ನಿಯಮಿತ ಬೆಂಗಳೂರು

ನೋಂದಾಯಿತಕಚೇರಿ: ಕರ್ನಾಟಕರಾಜ್ಯಪ್ರವಾಸೋದ್ಯಮಅಭಿವೃದ್ಧಿನಿಗಮನಿಯಮಿತ,

ನೆಲಮಹಡಿ.ಬಿ.ಮ್.ಟಿ.ಸಿಯಶವಂತಪುರ

ಟಿ.ಟಿ.ಮ್.ಸಿ -ಬಸ್ ನಿಲ್ದಾಣ ಯಶವಂತಪುರ ಸರ್ಕಲ್

ಬೆಂಗಳೂರು- 560 022

ಬ್ಯಾಂಕುಗಳು

ಸಂಖ್ಯೆ	ಬ್ಯಾಂಕಿನಹೆಸರು	ವಿಳಾಸ
01	ಕೆನರಾಬ್ಯಾಂಕ್	ಲ್ಯಾವೆಲ್ಲೆರಸ್ತೆ, ಬೆಂಗಳೂರು
02	ಕಾರ್ಪೊರೇಷನ್ಬ್ಯಾಂಕ್	ರೇಸ್ಕೋರ್ಸ್ರಸ್ತೆ, ಬೆಂಗಳೂರು
03	ಯಸ್ಬ್ಯಾಂಕ್	ಕಸ್ತೂರಬಾರಸ್ತೆ, ಬೆಂಗಳೂರು
04	ಎಚ್.ಡಿ.ಎಫ್.ಸಿ. ಬ್ಯಾಂಕ್	ಎಚ್.ಆರ್.ಬಿ.ಆರ್. ಲೇಔಟ್, ಬೆಂಗಳೂರು
05	ವಿಜಯಬ್ಯಾಂಕ್	ಬನ್ನೇರುಘಟ್ಟ, ಬೆಂಗಳೂರು

ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರು: ಮೇ.ರ್. ಸಿಂಘವಿಅಂಡ್ಅಸೋಸಿಯೇಟ್ಸ್

ಚಾರ್ಟರ್ಡ್ಅಕೌಂಟೆಂಟ್ಸ್

ಸಂಖ್ಯೆ: 28, ಸಿಂಗ್ವಿಹೌಸ್, ಆರ್.ವಿ.ಲೇಔಟ್, ವಿ.ಎಸ್.ರಾಜುರಸ್ತೆ,

ಅರಮನೆಗುಟ್ಟಹಳ್ಳಿ,ಬಿಡಿಎಮುಖ್ಯಕಚೇರಿಹತ್ತಿರ, ಕುಮಾರಪಾರ್ಕ್ವೆಸ್ಟ್,

ಬೆಂಗಳೂರು: 560 020

ಇ.ಮೇಲ್: admin@singhvi.com

ವೆಬ್: www.rsinghvi.com

ಕರ್ನಾಟಕ ರಾಜ್ಯ ಪ್ರವಾಸೋದ್ಯಮ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ನಿಗಮ ನಿಯಮಿತ
ಸಿಐಎನ್ : ಯು63040ಕೆಎ1971ಎಸ್‌ಜಿಸಿ002003
ನೋಂದಾಯಿತ ಕಚೇರಿ : ಬಿಎಂಟಿಸಿ, ನೆಲ ಅಂತಸ್ತು ಮತ್ತು ಮೊದಲ ಅಂತಸ್ತು
ಯಶವಂತಪುರ, ಟಿ.ಟಿ.ಎಂ.ಸಿ ಬಸ್ಸು ನಿಲ್ದಾಣ, ಯಶವಂತಪುರ ವೃತ್ತ
ಬೆಂಗಳೂರು 560 022
ಇಮೇಲ್ : md@karnatakaholidays.net, ಜಾಲತಾಣ : www.kstdc.co

ಸಂಖ್ಯೆ : ಕರಾಪ್ರಅನಿನಿ/ಸಿ/50-ಎಜಿಎಂ/2019-20

50ನೇ ವಾರ್ಷಿಕ ಸರ್ವಸದಸ್ಯರ ಸಭೆಗಾಗಿ ಅಲ್ಪಾವಧಿ ನೋಟೀಸು

ಎಲ್ಲಾ ಷೇರುದಾರರುಗಳಿಗೆ

ಕರ್ನಾಟಕ ರಾಜ್ಯ ಪ್ರವಾಸೋದ್ಯಮ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ನಿಗಮ ನಿಯಮಿತದ ಸದಸ್ಯರುಗಳ 50ನೇ ವಾರ್ಷಿಕ ಸರ್ವಸದಸ್ಯರ ಸಭೆಯನ್ನು ಗುರುವಾರ, 31 ಡಿಸೆಂಬರ್ 2020ರಂದು ಮಧ್ಯಾಹ್ನ 3.00 ಗಂಟೆಗೆ ಹೊಸ ಕುಮಾರ ಕೃಪ ರಾಜ್ಯ ಅತಿಥಿ ಗೃಹ, ಹೈ ಗ್ರೌಂಡ್ಸ್, ಕುಮಾರ ಕೃಪ ರಸ್ತೆ, ಬೆಂಗಳೂರು – 560001, ಈ ವಿಳಾಸದಲ್ಲಿ ಈ ಕೆಳಗಿನ ವ್ಯವಹಾರಗಳನ್ನು ಚರ್ಚಿಸುವ ಸಲುವಾಗಿ ನಡೆಸಲಾಗುವುದು ಎಂಬುದಾಗಿ ಈ ಮೂಲಕ ನೋಟೀಸನ್ನು ನೀಡಲಾಗುತ್ತಿದೆ:

ಸಾಮಾನ್ಯ ವ್ಯವಹಾರ

01. ಈ ಕೆಳಗಿನವುಗಳನ್ನು ಸ್ವೀಕರಿಸುವುದು, ಪರಿಗಣಿಸುವುದು ಮತ್ತು ಅಳವಡಿಸಿಕೊಳ್ಳುವುದು :

31 ಮಾರ್ಚ್ 2020ಕ್ಕೆ ಅಂತ್ಯಗೊಂಡಂತಹ ಹಣಕಾಸು ಸಾಲಿಗೆ ಕಂಪನಿಯ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಗೆ ಒಳಪಟ್ಟಂತಹ ಪ್ರತ್ಯೇಕ ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಗಳು ಮತ್ತು ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರುಗಳ ವರದಿಗಳು ಹಾಗೂ ಅವುಗಳ ಮೇಲಿನ ಭಾರತದ ಲೆಕ್ಕನಿಯಂತ್ರಕರು ಮತ್ತು ಮಹಾಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರ ವರದಿ ಹಾಗೂ ಟೀಕೆಟಿಪ್ಪಣಿಗಳು.

31 ಮಾರ್ಚ್ 2020ಕ್ಕೆ ಅಂತ್ಯಗೊಂಡಂತಹ ಹಣಕಾಸು ಸಾಲಿಗೆ ಕಂಪನಿಯ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಗೆ ಒಳಪಟ್ಟಂತಹ ಕ್ರೋಢೀಕೃತ ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಗಳು ಮತ್ತು ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರುಗಳ ವರದಿಗಳು ಹಾಗೂ ಅವುಗಳ ಮೇಲಿನ ಭಾರತದ ಲೆಕ್ಕನಿಯಂತ್ರಕರು ಮತ್ತು ಮಹಾಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರ ವರದಿ ಹಾಗೂ ಟೀಕೆಟಿಪ್ಪಣಿಗಳು.

ಈ ಕೆಳಗಿನ ನಿರ್ಣಯಗಳು ಸೂಕ್ತವಾಗಿರುವುದಾಗಿ ಕಂಡು ಬಂದಲ್ಲಿ ಮಾರ್ಪಾಡುಗಳೊಂದಿಗೆ ಅಥವಾ ಮಾರ್ಪಾಡುಗಳಿಲ್ಲದೆಯೇ ಒಂದು **ಸಾಮಾನ್ಯ ನಿರ್ಣಯವನ್ನಾಗಿ** ಅನುಮೋದಿಸುವುದು :

"ಕಂಪನಿಗಳ ಅಧಿನಿಯಮ, 2013ರ ಪರಿಚ್ಛೇದ 134ರ ಅನುವುಗಳ ಅನುಸಾರ 31 ಮಾರ್ಚ್ 2020ಕ್ಕೆ ಅಂತ್ಯಗೊಂಡಂತಹ ಹಣಕಾಸು ಸಾಲಿಗೆ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಗೆ ಒಳಪಟ್ಟಂತಹ ಪ್ರತ್ಯೇಕ ಹಾಗೂ ಕ್ರೋಢೀಕೃತ ಆಸ್ತಿ ಮತ್ತು ಜವಾಬ್ದಾರಿ ತ:ಖ್ತೆ, ಲಾಭ ಮತ್ತು ನಷ್ಟ ತ:ಖ್ತೆ ಮತ್ತು ಹಣಕಾಸು ಹರಿವಿನ ತ:ಖ್ತೆಗಳನ್ನು ನಿರ್ದೇಶಕರುಗಳ ವರದಿ ಹಾಗೂ ಶಾಸನಬದ್ಧ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರ ವರದಿಗಳನ್ನು ಈಗಾಗಲೇ ಷೇರುದಾರರುಗಳ ಗಮನಕ್ಕೆ ತರಲಾಗಿರುವಂತಹ ಹಾಗೂ ಸಭೆಯ ಮುಂದೆ ಮಂಡಿಸಲಾಗಿರುವಂತಹ ರೀತಿಯಲ್ಲಿ ಸ್ವೀಕರಿಸಲಾಗಿರುವುದು, ಪರಿಗಣಿಸಲಾಗಿರುವುದು ಹಾಗೂ ಅಳವಡಿಸಿಕೊಳ್ಳಲಾಗಿರುವುದು ಎಂಬುದಾಗಿ ಈ ಮೂಲಕ ನಿರ್ಣಯವನ್ನು ಕೈಗೊಳ್ಳಲಾಗಿದೆ".

02. ಶಾಸನಬದ್ಧ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರುಗಳ ನೇಮಕಾತಿ

ಭಾರತದ ಲೆಕ್ಕನಿಯಂತ್ರಕರು ಮತ್ತು ಮಹಾಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರು, ನವದೆಹಲಿ, ಇವರು ಮೆ. ಆರ್. ಸಿಂಘ್ವಿ ಅಂಡ್ ಅಸೋಸಿಯೇಟ್ಸ್, ಚಾರ್ಟರ್ಡ್ ಅಕೌಂಟೆಂಟ್‌ಗಳು, ಬೆಂಗಳೂರು (ಎಫ್‌ಆರ್‌ಎನ್: 03870ಎಸ್), ಇವರನ್ನು ಕಂಪನಿಯ ಶಾಸನಬದ್ಧ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರುಗಳನ್ನಾಗಿ ನೇಮಕ ಮಾಡಿರುವುದನ್ನು ಗಮನಕ್ಕೆ ತೆಗೆದುಕೊಳ್ಳುವುದು

ಹಾಗೂ 2020–21 ಹಣಕಾಸು ಸಾಲಿಗೆ ಅವರ ಸಂಭಾವನೆಯನ್ನು ನಿಗದಿಗೊಳಿಸುವುದು ಹಾಗೂ ಮಾರ್ಪಾಡುಗಳೊಂದಿಗೆ ಅಥವಾ ಮಾರ್ಪಾಡುಗಳಿಲ್ಲದೆಯೇ ಈ ಕೆಳಗಿನ ನಿರ್ಣಯವನ್ನು ಒಂದು ಸಾಮಾನ್ಯ ನಿರ್ಣಯವನ್ನಾಗಿ ಅನುಮೋದಿಸುವುದು :

"ಅನ್ವಯಗೊಳ್ಳುವಂತಹ ಕಾಲಾನುಕಾಲಕ್ಕೆ ತಿದ್ದುಪಡಿಗೊಂಡಿರಬಹುದಾದ ನಿಯಮಗಳು ಹಾಗೂ ಕಂಪನಿಗಳ ಅಧಿನಿಯಮದ ಇತರೆ ಅನುವುಗಳು ಯಾವುದಾದರೂ ಇದ್ದಲ್ಲಿ, ಅವುಗಳ ಜೊತೆಯಲ್ಲಿ ಓದಲ್ಪಡುವಂತಹ ಕಂಪನಿಗಳ ಅಧಿನಿಯಮ, 2013ರ ಅನುಸರಣೆಯಂತೆ ಭಾರತದ ಲೆಕ್ಕನಿಯಂತ್ರಕರು ಮತ್ತು ಮಹಾಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರು ಮೆ. ಆರ್. ಸಿಂಘ್ವಿ ಅಂಡ್ ಅಸೋಸಿಯೇಟ್ಸ್, ಚಾರ್ಟರ್ಡ್ ಅಕೌಂಟೆಂಟ್ಸ್, ಬೆಂಗಳೂರು (ಎಫ್‌ಆರ್‌ಎನ್ : 03870ಎಸ್), ಇವರನ್ನು 2020–21 ಹಣಕಾಸು ಸಾಲಿಗೆ ಕಂಪನಿಯ ಶಾಸನಬದ್ಧ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರುಗಳನ್ನಾಗಿ ಈ ಮೂಲಕ ನೇಮಕ ಮಾಡಿರುವುದನ್ನು ಹಾಗೂ ಅವರು ಈ ಹುದ್ದೆಯಲ್ಲಿ ಈ ಸರ್ವಸದಸ್ಯರುಗಳ ಸಭೆಯು ಮುಕ್ತಾಯಗೊಂಡಂತಹ ದಿನಾಂಕದಿಂದ 51ನೇ ವಾರ್ಷಿಕ ಸರ್ವಸದಸ್ಯರುಗಳ ಸಭೆಯು ಮುಕ್ತಾಯಗೊಳ್ಳುವ ದಿನಾಂಕದವರೆಗೆ ಭಾರತದ ಲೆಕ್ಕನಿಯಂತ್ರಕರು ಮತ್ತು ಮಹಾಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರು ಶಿಫಾರಸು ಮಾಡುವಂತಹ ಸಂಭಾವನೆಯನ್ನು ಪಡೆದುಕೊಂಡು ಕಾರ್ಯನಿರ್ವಹಿಸುವರು ಎಂಬುದಾಗಿ ಈ ಮೂಲಕ ನಿರ್ಣಯವನ್ನು ಕೈಗೊಳ್ಳಲಾದೆ."

ನಿರ್ದೇಶಕರುಗಳ ಮಂಡಳಿಯ ಆದೇಶದ ಅನುಸಾರ

ಸ್ಥಳ: ಬೆಂಗಳೂರು
ದಿನಾಂಕ: 24.12.2020

ಶೀಲಾ ಅರವಿಂದ್
ವೃತ್ತಿನಿರತ ಕಂಪನಿ ಕಾರ್ಯದರ್ಶಿ

ಟಿಪ್ಪಣಿಗಳು :

ಎ) ಸಭೆಗೆ ಹಾಜರಾಗಲು ಹಾಗೂ ಮತ ಚಲಾಯಿಸಲು ಅರ್ಹತೆಯನ್ನು ಹೊಂದಿರುವ ಓರ್ವ ಸದಸ್ಯರು ತಮ್ಮ ಪರವಾಗಿ ಸಭೆಗೆ ಹಾಜರಾಗಲು ಹಾಗೂ ಮತ ಚಲಾಯಿಸುವ ಸಲುವಾಗಿ ಓರ್ವ ಪ್ರತಿನಿಧಿಯನ್ನು ನೇಮಕ ಮಾಡಿಕೊಳ್ಳಬಹುದು ಹಾಗೂ ಅಂತಹ ಪ್ರತಿನಿಧಿಯು ಕಂಪನಿಯ ಓರ್ವ ಸದಸ್ಯರಾಗಿರಬೇಕಿರುವುದಿಲ್ಲ.

ಆ ರೀತಿ ನೇಮಕ ಮಾಡಿಕೊಳ್ಳಲ್ಪಟ್ಟಿರುವ ಪ್ರತಿನಿಧಿಯು ಒಂದು ಮತದಾನದ ವೇಳೆಯಲ್ಲಿ ಮಾತ್ರ ಮತ ಚಲಾಯಿಸಲು ಅರ್ಹರಾಗಿರುತ್ತಾರೆ. ಆದಾಗ್ಯೂ, ಓರ್ವ ಪ್ರತಿನಿಧಿಯನ್ನು ನೇಮಕ ಮಾಡಿಕೊಳ್ಳುವುದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಪತ್ರವನ್ನು ಸಭೆಯು ಪ್ರಾರಂಭಗೊಳ್ಳುವ ಸಮಯದಿಂದ ನಲವತ್ತೆಂಟು ಗಂಟೆಗಳ ಮುಂಚಿತವಾಗಿ ಕಂಪನಿಯ ನೋಂದಾಯಿತ ಕಚೇರಿಗೆ ನೀಡತಕ್ಕದ್ದು.ಓರ್ವ ವ್ಯಕ್ತಿಯು ಐವತ್ತು ಸದಸ್ಯರನ್ನು ಮೀರದಂತೆ ಹಾಗೂ ಮತದಾನದ ಹಕ್ಕನ್ನು ಹೊಂದಿರುವಂತಹ ಕಂಪನಿಯ ಒಟ್ಟಾರೆ ಷೇರು ಬಂಡವಾಳದ ಶೇಕಡಾ ಹತ್ತನ್ನು ಮೀರದಂತೆ ಸದಸ್ಯರುಗಳ ಪ್ರಾತಿನಿಧಿತ್ವವನ್ನು ವಹಿಸಿಕೊಳ್ಳಬಹುದು. ಕಂಪನಿಯ ಒಟ್ಟಾರೆ ಷೇರುಗಳ ಶೇಕಡಾ ಹತ್ತರಷ್ಟು ಷೇರುಗಳನ್ನು ಹೊಂದಿರುವಂತಹ ಓರ್ವ ವ್ಯಕ್ತಿಯು ಓರ್ವ ಏಕೈಕ ವ್ಯಕ್ತಿಯನ್ನು ಪ್ರತಿನಿಧಿಯಾನ್ನಾಗಿ ನೇಮಕ ಮಾಡಿಕೊಳ್ಳಬಹುದು ಹಾಗೂ ಅಂತಹ ವ್ಯಕ್ತಿಯು ಇತರೆ ಯಾವುದೇ ವ್ಯಕ್ತಿಯನ್ನು ಅಥವಾ ಷೇರುದಾರರನ್ನು ಪ್ರತಿನಿಧಿಸುವಂತಿಲ್ಲ.

ಕಂಪನಿಯು ಒಂದು ಸರ್ಕಾರಿ ಕಂಪನಿಯಾಗಿರುವುದರಿಂದ, ಕಂಪನಿಗಳ ಅಧಿನಿಯಮ, 2013ರ ಪರಿಚ್ಛೇದ 139ರ ಉಪ–ಪರಿಚ್ಛೇದ (5)ರ ಅನುಸರಣೆಯಂತೆ ಭಾರತದ ಲೆಕ್ಕನಿಯಂತ್ರಕರು ಮತ್ತು ಮಹಾಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರು, ನವದೆಹಲಿ, ಇವರು ಮೆ. ಆರ್. ಸಿಂಘ್ವಿ ಅಂಡ್ ಅಸೋಸಿಯೇಟ್ಸ್, ಚಾರ್ಟರ್ಡ್ ಅಕೌಂಟೆಂಟ್ಸ್, ಬೆಂಗಳೂರು (ಎಫ್‌ಆರ್‌ಎನ್: 03870ಎಸ್), ಇವರನ್ನು 2020–21 ಹಣಕಾಸು ಸಾಲಿಗೆ ಕಂಪನಿಯ ಶಾಸನಬದ್ಧ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರುಗಳನ್ನಾಗಿ ನೇಮಕ ಮಾಡಿರುವರು.

ನಮೂನೆ ಸಂಖ್ಯೆ ಎಂಜಿಟಿ – 11

ಪ್ರತಿನಿಧಿ ನಮೂನೆ

[ಕಂಪನಿಗಳ ಅಧಿನಿಯಮ, 2013ರ ಪರಿಚ್ಛೇದ 105 (6) ಮತ್ತು ಕಂಪನಿಗಳ (ವ್ಯವಸ್ಥಾಪನೆ ಮತ್ತು ಆಡಳಿತ] ನಿಯಮಗಳು, 2014ರ ನಿಯಮ 19(3)ರ ಅನುಸರಣೆಯಂತೆ]

ಸಿಐಎನ್ : ಯು63040ಕೆಎ1971ಎಸ್‌ಜಿಸಿ002003

ಕಂಪನಿಯ ಹೆಸರು: ಮೆ. ಕರ್ನಾಟಕ ರಾಜ್ಯ ಪ್ರವಾಸೋದ್ಯಮ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ನಿಗಮ ನಿಯಮಿತ

ನೋಂದಾಯಿತ ಕಚೇರಿ : ಬಿಎಂಟಿಸಿ, ನೆಲ ಅಂತಸ್ತು ಮತ್ತು ಮೊದಲ ಅಂತಸ್ತು, ಯಶವಂತಪುರ ಟಿ.ಟಿ.ಎಂ.ಸಿ ಬಸ್ಸು ನಿಲ್ದಾಣ, ಯಶವಂತಪುರ ವೃತ್ತ, ಬೆಂಗಳೂರು 560022.

ಸದಸ್ಯರ (ಸದಸ್ಯರುಗಳ) ಹೆಸರು :

ನೋಂದಾಯಿತ ವಿಳಾಸ :

ಇಮೈಲ್ ವಿಳಾಸ :

ಫೋಲಿಯೋ ಸಂಖ್ಯೆ/ಗ್ರಾಹಕ ಸಂಖ್ಯೆ :

ಡಿಪಿ ಗುರುತಿನ ಸಂಖ್ಯೆ :

ನಾನು/ನಾವು ಕರ್ನಾಟಕ ರಾಜ್ಯ ಪ್ರವಾಸೋದ್ಯಮ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ನಿಗಮ ನಿಯಮಿತದ ಸದಸ್ಯರಾಗಿದ್ದು/ ಸದಸ್ಯರುಗಳಾಗಿದ್ದು ಮೇಲೆ ತಿಳಿಸಲಾಗಿರುವ ಕಂಪನಿಯ ಷೇರುಗಳನ್ನು ಹೊಂದಿರುವೆವು ಹಾಗೂ ಈ ಮೂಲಕ ಈ ಕೆಳಗಿನವರನ್ನು ಕರ್ನಾಟಕ ರಾಜ್ಯ ಪ್ರವಾಸೋದ್ಯಮ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ನಿಗಮ ನಿಯಮಿತದ ಸದಸ್ಯರುಗಳ 50ನೇ ವಾರ್ಷಿಕ ಸರ್ವಸದಸ್ಯರ ಸಭೆಯನ್ನು ಗುರುವಾರ, 31 ಡಿಸೆಂಬರ್ 2020ರಂದು ಮಧ್ಯಾಹ್ನ 3.00 ಗಂಟೆಗೆ ಹೊಸ ಕುಮಾರ ಕೃಪ ರಾಜ್ಯ ಅತಿಥಿ ಗೃಹ, ಹೈ ಗ್ರೌಂಡ್ಸ್, ಕುಮಾರ ಕೃಪ ರಸ್ತೆ, ಬೆಂಗಳೂರು – 560001, ಈ ವಿಳಾಸದಲ್ಲಿ ನಡೆಸಲು ಉದ್ದೇಶಿಸಿರುವಂತಹ ಸಭೆಯಲ್ಲಿ ಅಥವಾ ಈ ಕೆಳಗೆ ತಿಳಿಸಿರುವಂತಹ ನಿರ್ಣಯಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಯಾವುದೇ ಮುಂದೂಡಲ್ಪಡಬಹುದಾದ ಸಭೆ(ಗಳಲ್ಲಿ) ನನಗಾಗಿ/ನಮಗಾಗಿ ಹಾಗೂ ನನ್ನ/ನಮ್ಮ ಪರವಾಗಿ ಹಾಜರಾಗಲು ಹಾಗೂ ಮತ ಚಲಾಯಿಸುವ (ಮತದಾನದ ವೇಳೆಯಲ್ಲಿ) ಉದ್ದೇಶದಿಂದ ನನ್ನ/ನಮ್ಮ ಪ್ರತಿನಿಧಿಯನ್ನಾಗಿ ನೇಮಕ ಮಾಡುತ್ತಿರುವೆನು/ಮಾಡುತ್ತಿರುವೆವು :

ಎ. 31 ಮಾರ್ಚ್ 2020ಕ್ಕೆ ಅಂತ್ಯಗೊಂಡಂತಹ ಹಣಕಾಸು ಸಾಲಿಗೆ ಕಂಪನಿಯ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಗೆ ಒಳಪಟ್ಟಂತಹ ಪ್ರತ್ಯೇಕ ಹಣಕಾಸು ತಃಖ್ತೆಗಳು ಮತ್ತು ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರುಗಳ ವರದಿಗಳು ಹಾಗೂ ಅವುಗಳ ಮೇಲಿನ ಭಾರತದ ಲೆಕ್ಕನಿಯಂತ್ರಕರು ಮತ್ತು ಮಹಾಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರ ವರದಿ ಹಾಗೂ ಟೀಕೆ ಟಿಪ್ಪಣಿಗಳು.

ಬಿ. 31 ಮಾರ್ಚ್ 2020ಕ್ಕೆ ಅಂತ್ಯಗೊಂಡಂತಹ ಹಣಕಾಸು ಸಾಲಿಗೆ ಕಂಪನಿಯ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಗೆ ಒಳಪಟ್ಟಂತಹ ಕ್ರೋಡೀಕೃತ ಹಣಕಾಸು ತಃಖ್ತೆಗಳು ಮತ್ತು ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರುಗಳ ವರದಿಗಳು ಹಾಗೂ ಅವುಗಳ ಮೇಲಿನ ಭಾರತದ ಲೆಕ್ಕನಿಯಂತ್ರಕರು ಮತ್ತು ಮಹಾಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರ ವರದಿ ಹಾಗೂ ಟೀಕೆಟಿಪ್ಪಣಿಗಳು.

2. ಶಾಸನಬದ್ಧ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರುಗಳ ನೇಮಕ :

1. ಹೆಸರು :

ವಿಳಾಸ :

:

ಇ–ಮೇಲ್ ವಿಳಾಸ :

ಸಹಿ : ಅಥವಾ ಇವರು ತಪ್ಪಿದಲ್ಲಿ

2. ಹೆಸರು :

ವಿಳಾಸ :

:

ಇ–ಮೇಲ್ ವಿಳಾಸ:

ಸಹಿ : ಅಥವಾ ಇವರು ತಪ್ಪಿದಲ್ಲಿ

3. ಹೆಸರು :

ವಿಳಾಸ :

:

ಇ–ಮೇಲ್ ವಿಳಾಸ:

ಸಹಿ : ಅಥವಾ ಇವರು ತಪ್ಪಿದಲ್ಲಿ

ಈ ನೇ ದಿನ ತಿಂಗಳು .2020ರಂದು ಸಹಿ ಮಾಡಲಾಗಿದೆ.

ಇಲ್ಲಿ
ಕಂದಾಯ
ಮುದ್ರಾಂಕವನ್ನು
ಅಂಟಿಸುವುದು

ಷೇರುದಾರರ/ಷೇರುದಾರರುಗಳ ಸಹಿ

ಪ್ರತಿನಿಧಿ/ಪ್ರತಿನಿಧಿಗಳ ಸಹಿ

ಟಿಪ್ಪಣಿ :

ಈ ಪ್ರತಿನಿಧಿ ನಮೂನೆಯು ಊರ್ಜಿತವಾಗಿರಬೇಕಾದಲ್ಲಿ, ಇದನ್ನು ಸೂಕ್ತವಾಗಿ ಹಾಗೂ ಸರಿಯಾದ ಕ್ರಮದಲ್ಲಿ ಸಂಪೂರ್ಣವಾಗಿ ಭರ್ತಿ ಮಾಡಿ ಹಾಗೂ ಕಂಪನಿಯ ನೋಂದಾಯಿತ ಕಚೇರಿಯಲ್ಲಿ ಮೇಲೆ ತಿಳಿಸಲಾದಂತಹ ಸಭೆಯು ಪ್ರಾರಂಭಗೊಳ್ಳುವುದಕ್ಕೆ 48 ಗಂಟೆಗಳಿಗೆ ಕಡಿಮೆ ಇಲ್ಲದಂತೆ ಮುಂಚಿತವಾಗಿ ನೀಡತಕ್ಕದ್ದು.

ನಿರ್ದೇಶಕರುಗಳ ಮಂಡಳಿಯ ವರದಿ

ಎಲ್ಲಾ ಸದಸ್ಯರುಗಳಿಗೆ,
ಮೆ. ಕರ್ನಾಟಕ ರಾಜ್ಯ ಪ್ರವಾಸೋದ್ಯಮ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ನಿಗಮ ನಿಯಮಿತ
ಬೆಂಗಳೂರು.

ನಿಮ್ಮ ನಿರ್ದೇಶಕರುಗಳ ಮಂಡಳಿಯು ತನ್ನ 50ನೇ ವಾರ್ಷಿಕ ವರದಿಯನ್ನು ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಗೆ ಒಳಪಟ್ಟಿರುವ 31 ಮಾರ್ಚ್ 2020ಕ್ಕೆ ಅಂತ್ಯಗೊಂಡಂತಹ ಸಾಲಿನ ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಗಳ ಜೊತೆಯಲ್ಲಿ ಮಂಡಿಸಲು ಅತೀವವಾದಂತಹ ಸಂತೋಷವನ್ನು ಹೊಂದಿರುತ್ತದೆ.

01. ಹಣಕಾಸು ಸ್ಥಿತಿಗತಿಗಳ ಸಂಕ್ಷಿಪ್ತ/ಮುಖ್ಯಾಂಶಗಳು, ವ್ಯವಹಾರಗಳ ಕಾರ್ಯಾಚರಣೆಗಳು, ಸ್ಥಿತಿಗತಿಗಳು
(ಮೊತ್ತ ರೂಪಾಯಿಗಳಲ್ಲಿ)

ಹಣಕಾಸು ಸಂಬಂಧಿತ ವಿವರಗಳು	**31 ಮಾರ್ಚ್ 2020ಕ್ಕೆ ಅಂತ್ಯಗೊಂಡ ಸಾಲಿಗೆ**			
	ಪ್ರತ್ಯೇಕ		**ಕ್ರೋಡೀಕೃತ**	
	2019–20	**2018–19**	**2019–20**	**2018–19**
ಕಾರ್ಯಾಚರಣೆಗಳಿಂದ ವರಮಾನ	73,59,69,677	63,87,42,412	73,59,69,677	63,87,42,412
ಇತರೆ ವರಮಾನ	2,62,69,852	2,92,63,334	2,62,69,852	2,92,63,334
ಸವಕಳಿ, ಹಣಕಾಸು/ಸಾಲಗಳನ್ನು ಪಡೆಯುವುದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿತ ವೆಚ್ಚಗಳು, ಅಸಾಧಾರಣ ಬಾಬುಗಳು ಹಾಗೂ ತೆರಿಗೆ ವೆಚ್ಚಗಳಿಗೆ ಮುಂಚಿನ ಲಾಭ/ನಷ್ಟ	8,45,78,882	4,49,38,842	8,45,78,881	4,49,38,842
ಕಳೆಯುವುದು : ಸವಕಳಿ/ಆಸ್ತಿಯ ಮೂಲಬೆಲೆಯನ್ನು ಕ್ರಮೇಣ ದಾಖಲೆಗಳಿಂದ ತೆಗೆದುಹಾಕಿದ್ದು/ದುರ್ಬಲ ಗೊಳ್ಳುವಿಕೆ	2,27,31,816	2,05,70,088	2,27,31,816	2,05,70,088
ಸವಕಳಿ, ಹಣಕಾಸು/ಸಾಲಗಳನ್ನು ಪಡೆಯುವುದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿತ ವೆಚ್ಚಗಳು, ಅಸಾಧಾರಣ ಬಾಬುಗಳು ಹಾಗೂ ತೆರಿಗೆ ವೆಚ್ಚಗಳಿಗೆ ಮುಂಚಿನ ಲಾಭ/ ನಷ್ಟ	6,18,47,066	2,43,68,754	6,18,47,066	2,43,68,754
ಕಳೆಯುವುದು : ಹಣಕಾಸು/ಸಾಲಗಳನ್ನು ಪಡೆಯುವುದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿತ ವೆಚ್ಚಗಳು	12,50,000	12,50,229	12,50,000	12,50,229
ಅಸಾಧಾರಣ ಬಾಬುಗಳು ಮತ್ತು ತೆರಿಗೆ ವೆಚ್ಚಗಳಿಗೆ ಮುಂಚಿನ ಲಾಭ / ನಷ್ಟ	6,05,97,066	2,31,18,525	6,05,97,066	2,31,18,525

ಕೂಡುವುದು / (ಕಳೆಯುವುದು) ಅಸಾಧಾರಣ ಬಾಬುಗಳು	(29,99,216)	(26,91,415)	(29,99,216)	(26,91,415)
ತೆರಿಗೆ ವೆಚ್ಚಗಳಿಗೆ ಮುಂಚಿನ ಲಾಭ / ನಷ್ಟ	5,75,97,850	2,04,27,110	5,75,97,850	2,04,27,110
ಕಳೆಯುವುದು : ತೆರಿಗೆ ವೆಚ್ಚಗಳು) ಚಾಲ್ತಿ ಮತ್ತು ಮುಂದೂಡಲ್ಪಟ್ಟಿರುವ)	1,23,31,066	56,82,822	1,23,31,066	56,82,822
ಪ್ರಸಕ್ತ ಸಾಲಿನ ಲಾಭ / ನಷ್ಟ (1)	**4,52,66,784**	**1,47,44,288**	**4,52,66,784**	**1,47,44,288**
ಒಟ್ಟಾರೆ ಸಮಗ್ರ ವರಮಾನ/ನಷ್ಟ (2)	**–**	**–**	**–**	**–**
ಸಾಮಾನ್ಯ ಮೀಸಲಿರಿಸಿರುವವುಗಳಿಗೆ ವರ್ಗಾವಣೆ	**–**	**–**	**–**	**0**
ಆಸ್ತಿ–ಜವಾಬ್ದಾರಿ ತ:ಖ್ತೆಗೆ ತೆಗೆದುಕೊಂಡು ಹೋಗಲಾದಂತಹ ಮಿಗುತಾಯಗಳು	**–**	**–**	**–**	**–**
ಒಟ್ಟು (1+2)	**4,52,66,784**	**1,47,44,288**	**4,52,66,784**	**1,47,44,288**
ಈ ಹಿಂದಿನ ಸಾಲುಗಳಿಗೆ ಲಾಭ / ನಷ್ಟಗಳ ಶಿಲ್ಕು	**(16,59,07,093)**	**(18,06,51,381)**	**12,03,81,658**	**8,65,71,228**
ಕೂಡುವುದು : ಲಾಭ	**4,52,66,784**	**1,47,44,288**	**6,81,16,034**	**3,38,10,430**
ಕಳೆಯುವುದು : ಡಿಬೆಂಚರ್ ಮರುಪಾವತಿಗಾಗಿ ಮೀಸಲಿರಿಸಿರುವವುಗಳಿಗೆ ವರ್ಗಾವಣೆ	**–**	**–**	**–**	**–**
ಮೀಸಲಿರಿಸಿರುವವುಗಳಿಗೆ ವರ್ಗಾವಣೆ	**–**	**–**	**–**	**–**
ಕಳೆಯುವುದು : ಈಕ್ವಿಟಿ ಷೇರುಗಳ ಮೇಲೆ ಪಾವತಿಸಲಾದಂತಹ ಷೇರು ಲಾಭಾಂಶ		**–**	**–**	**–**
ಕಳೆಯುವುದು : ಆಧ್ಯತೆಯ ಷೇರುಗಳ ಮೇಲೆ ಪಾವತಿಸಲಾದಂತಹ ಷೇರು ಲಾಭಾಂಶ :	–	**–**	**–**	**–**
ಷೇರು ಲಾಭಾಂಶ ವಿತರಣಾ ತೆರಿಗೆ	**–**	**–**	**–**	**–**
ಮುಂದಿನ ಅವಧಿಗೆ ಮುಂದಕ್ಕೆ ತೆಗೆದುಕೊಂಡು ಹೋಗಲಾಗಿರುವ ಶಿಲ್ಕು	**(12,06,40,30 9)**	**(16,59,07,093**	**18,84,97,692**	**12,03,81,658**

ಬಿ) ಹಣಕಾಸಿನ ಸ್ಥಿತಿಗತಿ :

ಹಣಕಾಸಿನ ಮೂಲಗಳು	2019–20	2018–19
ಈಕ್ವಿಟಿಯಾಗಿ ಪರಿವರ್ತಿಸಲಾದಂತಹ ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರದ ಅನುದಾನ/ಹಣಕಾಸನ್ನೂ ಒಳಗೊಂಡಂತೆ ಷೇರುದಾರರುಗಳ ಹಣಕಾಸು	6,41,36,000	6,41,36,000
ಮೀಸಲಿರಿಸಿರುವವುಗಳು ಮತ್ತು ಮಿಗುತಾಯಗಳು	86,64,98,653	69,13,69,297
ಚಾಲ್ತಿಯೇತರ ಜವಾಬ್ದಾರಿಗಳು	14,16,72,960	13,99,40,352
ಚಾಲ್ತಿ ಜವಾಬ್ದಾರಿಗಳು	41,12,18,461	39,79,32,683
ಒಟ್ಟು	**1,48,35,26,074**	**1,29,33,78,332**

ಸಿ) ಹಣಕಾಸಿನ ಅನ್ವಯ/ಹೂಡಿಕೆ :

ವಿವರಗಳು	2019–20	2018–19
ಭೂಮಿ/ಕಟ್ಟಡ ಮುಂತಾದ ಆಸ್ತಿಗಳು, ಸ್ಥಾವರಗಳು/ಯಂತ್ರಗಳು ಮತ್ತು ಉಪಕರಣಗಳು	64,36,76,348	49,53,70584
ಚಾಲ್ತಿ ಆಸ್ತಿಗಳು, ಸಾಲಗಳು ಮತ್ತು ಮುಂಗಡಗಳು	72,50,40,371	67,52,46,420
ದೀರ್ಘಾವಧಿ ಸಾಲಗಳು ಮತ್ತು ಮುಂಗಡಗಳು	8,51,97,245	7,34,03,921
ಪ್ರಗತಿಯಲ್ಲಿರುವ ಬಂಡವಾಳ ಕಾಮಗಾರಿಗಳು	46,00,797	2,15,87,374
ಚಾಲ್ತಿಯೇತರ ಹೂಡಿಕೆಗಳು	42,06,000	42,06,000
ಇತರೆ ಚಾಲ್ತಿಯೇತರ ಆಸ್ತಿಗಳು	2,08,05,312	23,54,033
ಒಟ್ಟು	**1,48,35,26,074**	**1,29,33,78,332**

2. ಮೀಸಲಿರಿಸಿರುವಿಕೆಗಳಿಗೆ ವರ್ಗಾಯಿಸಲಾಗಿರುವಂತಹ ಮೊತ್ತಗಳು :

ಸಮೀಕ್ಷೆಯ ಅಡಿಯಲ್ಲಿನ ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ಕಂಪನಿಯು ಯಾವುದೇ ಮೊತ್ತವನ್ನು ಮೀಸಲಿರಿಸಿರುವಿಕೆಗಳಿಗೆ ವರ್ಗಾಯಿಸಿರುವುದಿಲ್ಲ.

3. ಷೇರು ಲಾಭಾಂಶ

ನಿಮ್ಮ ಕಂಪನಿಯ ನಿರ್ದೇಶಕರುಗಳ ಮಂಡಳಿಯು ಸಮೀಕ್ಷೆಯ ಅಡಿಯಲ್ಲಿನ ಸಾಲಿಗೆ ಯಾವುದೇ ಷೇರು ಲಾಭಾಂಶವನ್ನು ಘೋಷಿಸಿರುವುದಿಲ್ಲ.

4. ಕಂಪನಿಯ ಕಾರ್ಯನಿರ್ವಹಣೆ :

ನಿಮ್ಮ ಕಂಪನಿಯು, ಪ್ರತ್ಯೇಕವಾದಂತಹ ಆಧಾರದ ಮೇರೆಗೆ, 2019–20 ಹಣಕಾಸು ಸಾಲನಲ್ಲಿನ ರೂ.63,87,42,412/– ಕೋಟಿ ಮೊತ್ತದಷ್ಟು ವರಮಾನ ಹಾಗೂ ರೂ.2,92,63,334/–ರಷ್ಟು ಮೊತ್ತದ ಇತರೆ ವರಮಾನಕ್ಕೆ ಹೋಲಿಸಿದಂತೆ ಪ್ರಸಕ್ತ 2019–20 ಹಣಕಾಸು ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ಶೇಕಡಾ 15.22ರ ಹೆಚ್ಚಳದೊಂದಿಗೆ ರೂ.73,59,69,677/–ರಷ್ಟು ಮೊತ್ತದ ವರಮಾನವನ್ನು ಗಳಿಸಿರುವುದು.

ಕ್ರೋಡೀಕೃತ ಆಧಾರದ ಮೇರೆಗೆ, ಈ ಹಿಂದಿನ ಸಾಲಿನ ವರಮಾನ ರೂ.63,87,42,412/–ಕ್ಕೆ ಹೋಲಿಸಿದಂತೆ 2019–20 ಹಣಕಾಸು ಸಾಲಿಗೆ ರೂ.73,59,69,677/–ರಷ್ಟು ಮೊತ್ತದ ವರಮಾನವನ್ನು ಗಳಿಸಿರುವುದು. ವರದಿಯ ಅಡಿಯಲ್ಲಿನ ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ಕಂಪನಿಯು ತೆರಿಗೆ ಪಾವತಿಗೆ ಮುಂಚಿತವಾಗಿ ಗಳಿಸಿರುವ ಲಾಭವು ರೂ.5,75,97,850/–ರಷ್ಟು ಆಗಿರುವುದು.

5. ಹಣಕಾಸು ಸಾಲಿನ ಅಂತ್ಯದಿಂದ ಈ ವರದಿಯ ದಿನಾಂಕದ ನಡುವಿನ ಅವಧಿಯಲ್ಲಿ ಸಂಭವಿಸಿರಬಹುದಾದಂತಹ ವಿಷಯಕ ಬದಲಾವಣೆಗಳು ಹಾಗೂ ಬದ್ಧತೆಗಳು ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಗಳ ಮೇಲೆ ಭೀರಿರುವಂತಹ ಪ್ರಭಾವ :

ಹಣಕಾಸು ಸಾಲಿನ ಅಂತ್ಯದಿಂದ ಈ ವರದಿಯ ದಿನಾಂಕದ ನಡುವಿನ ಅವಧಿಯಲ್ಲಿ ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಗಳ ಮೇಲೆ ಪ್ರಭಾವ ಭೀರುವಂತಹ ಯಾವುದೇ ವಿಷಯಕ ಬದಲಾವಣೆಗಳು ಅಥವಾ ಬದ್ಧತೆಗಳು ನಿಮ್ಮ ಕಂಪನಿಯಲ್ಲಿ ಆಗಿರುವುದಿಲ್ಲ.

6. ಪ್ರಸಕ್ತ ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ಕಂಪನಿಯ ಬಂಡವಾಳ ಸ್ವರೂಪದಲ್ಲಿನ ಬದಲಾವಣೆಗಳು :

ಮಾರ್ಚ್ 31, 2020ಕ್ಕೆ ಅಂತ್ಯಗೊಂಡ ಸಾಲಿನ ಪ್ರಾರಂಭದಲ್ಲಿ ಹಾಗೂ ಅಂತ್ಯದಲ್ಲಿ ಕಂಪನಿಯ ಅಧಿಕೃತ ಷೇರು ಬಂಡವಾಳವು ಪ್ರತಿಯೊಂದು ಷೇರಿಗೂ ರೂ.500/–ರಂತೆ (ರೂಪಾಯಿಗಳು ಐದು ನೂರು ಮಾತ್ರ) 2,00,000 (ಎರಡು ಲಕ್ಷಗಳು) ಷೇರುಗಳನ್ನು ಹೊಂದಿದಂತೆ ರೂ.10,00,00,000/– (ರೂಪಾಯಿಗಳು ಹತ್ತು ಕೋಟಿಗಳು ಮಾತ್ರ) ಆಗಿದ್ದಿತು.

ಮಾರ್ಚ್ 31, 2020ಕ್ಕೆ ಅಂತ್ಯಗೊಂಡ ಸಾಲಿನ ಪ್ರಾರಂಭದಲ್ಲಿ ಹಾಗೂ ಅಂತ್ಯದಲ್ಲಿ ಕಂಪನಿಯ ಪಾವತಿಸಲ್ಪಟ್ಟಿರುವ ಷೇರು ಬಂಡವಾಳವು ಪ್ರತಿಯೊಂದು ಷೇರಿಗೂ ರೂ.500/–ರಂತೆ (ರೂಪಾಯಿಗಳು ಐದು ನೂರು ಮಾತ್ರ) 1,28,272 ಷೇರುಗಳನ್ನು ಹೊಂದುವುದರೊಂದಿಗೆ ರೂ.6,41,36,000/– (ರೂಪಾಯಿಗಳು ಆರು ಕೋಟಿ ನಲವತ್ತ

ಕಂಪನಿಯು ಸಮೀಕ್ಷೆಯ ಅಡಿಯಲ್ಲಿನ ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ಸ್ವೆಟ್ ಈಕ್ವಿಟಿ ಷೇರುಗಳು, ಉದ್ಯೋಗಿಗಳ ದಾಸ್ತಾನು ಆಯ್ಕೆಗಳು, ಡಿಬೆಂಚರುಗಳು, ಬಾಂಡುಗಳು, ಷೇರು ವಾರಂಟುಗಳು ಅಥವಾ ಯಾವುದೇ ಇತರೆ ಪರಿವರ್ತಿಸಲಾಗದ ಭದ್ರತೆಗಳನ್ನು ನೀಡಿರುವುದಿಲ್ಲ.

7. ಹೂಡಿಕೆದಾರರ ಶಿಕ್ಷಣ ಮತ್ತು ಸಂರಕ್ಷಣಾ ನಿಧಿ :

ನಿಮ್ಮ ಕಂಪನಿಯು ಸಮೀಕ್ಷೆಯ ಅಡಿಯಲ್ಲಿನ ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ಪಾವತಿಗಾಗಿ ಕೋರದೇ ಇರುವಂತಹ ಷೇರು ಲಾಭಾಂಶವನ್ನು ಹೂಡಿಕೆದಾರರ ಶಿಕ್ಷಣ ಮತ್ತು ಸಂರಕ್ಷಣಾ ನಿಧಿಗೆ ವರ್ಗಾಯಿಸಿರುವುದಿಲ್ಲ. ಆದ್ದರಿಂದ ಕಂಪನಿಗಳ ಅಧಿನಿಯಮ 2013ರ ಪರಿಚ್ಛೇದ 125 (2)ರ ಅನುವುಗಳು ಕಂಪನಿಗೆ ಅನ್ವಯಗೊಳ್ಳುವುದಿಲ್ಲ.

8. ನಿರ್ದೇಶಕರುಗಳು ಮತ್ತು ಪ್ರಮುಖ ವ್ಯವಸ್ಥಾಪನಾ/ಆಡಳಿತ ನಿರ್ವಹಣಾ ಅಧಿಕಾರಿಗಳು

ಕಂಪನಿಯು ಒಂದು ಸರ್ಕಾರಿ ನಿಗಮವಾಗಿದ್ದು, ನಿರ್ದೇಶಕರುಗಳು ಕಂಪನಿಯ ನಾಮನಿರ್ದೇಶಿತ ನಿರ್ದೇಶಕರುಗಳಾಗಿರುತ್ತಾರೆ. ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರದ ನಿರ್ದೇಶನಗಳ ಅನುಸಾರ ನಿರ್ದೇಶಕರುಗಳ ಮಂಡಳಿಯ ರಚನೆಯಲ್ಲಿ ಈ ಕೆಳಗಿನ ಬದಲಾವಣೆಗಳು ಆಗಿರುತ್ತವೆ.

ಕ್ರಮ ಸಂಖ್ಯೆ	ನಿರ್ದೇಶಕರ ಹೆಸರು ಮತ್ತು ನಿರ್ದೇಶಕರ ಗುರುತಿನ ಸಂಖ್ಯೆ (ಡಿಐಎನ್)	ಹುದ್ದೆ	ನೇಮಕಾತಿ / ಮುಕ್ತಾಯ	ನೇಮಕಾತಿಯ ದಿನಾಂಕ	ಸೇವೆಯು ಮುಕ್ತಾಯಗೊಂಡ ದಿನಾಂಕ
1	ಬಸವನ್ ಲಕ್ಷ್ಮಣಯ್ಯ ರಮೇಶ (ಡಿಐಎನ್ : 07634018)	ನಾಮನಿರ್ದೇಶಿತ ನಿರ್ದೇಶಕರು	ನೇಮಕಾತಿ	01.08.2018	29.06.2019
2	ರಾಜ ವೆಂಕಟಪ್ಪ ನಾಯಕ್ (ಡಿಐಎನ್: 08436680)	ನಾಮನಿರ್ದೇಶಿತ ನಿರ್ದೇಶಕರು	ನೇಮಕಾತಿ	26.02.2019	29.07.2019
3	ಡಾ. ಪಿ.ಸಿ. ಜವರ್ (ಡಿಐಎನ್ : 08574909)	ನಾಮನಿರ್ದೇಶಿತ ನಿರ್ದೇಶಕರು	ನೇಮಕಾತಿ	29.09.2019	–
4	ಶ್ರಿ ಕುಮಾರ್ ಪುಷ್ಕರ್, ಭಾಅಸೇ (ಡಿಐಎನ್ :07606517)	ನಾಮನಿರ್ದೇಶಿತ ನಿರ್ದೇಶಕರು	ನೇಮಕಾತಿ	02.04.2019	01.07.2019
5	ಕೆ.ಎನ್. ರಮೇಶ್ (ಡಿಐಎನ್ :06424513)	ನಾಮನಿರ್ದೇಶಿತ ನಿರ್ದೇಶಕರು	ನೇಮಕಾತಿ	01.07.2019	–
6	ಥಿಚೆಂಪುಲ್ಲಿ ಕೃಷ್ಣದಾಸ್ ಅನಿಲ್ ಕುಮಾರ್ (ಡಿಐಎನ್ :06704577)	ನಾಮನಿರ್ದೇಶಿತ ನಿರ್ದೇಶಕರು	ಹುದ್ದೆಯಲ್ಲಿ ಬದಲಾವಣೆ	29.07.2019	–
7	ಶ್ರೀಮತಿ ಚಿಕ್ಕಸುಬ್ಬಣ್ಣ ಹೇಮಲತಾ (ಡಿಐಎನ್ : 08569406)	ನಾಮನಿರ್ದೇಶಿತ ನಿರ್ದೇಶಕರು	ನೇಮಕಾತಿ	18.06.2019	–
8	ಶ್ರೀಮತಿ ಶ್ರುತಿ ಕೃಷ್ಣ (ಡಿಐಎನ್ : 08719381)	ನಾಮನಿರ್ದೇಶಿತ ನಿರ್ದೇಶಕರು	ನೇಮಕಾತಿ	20.01.2020	–
9	ಥಿಚೆಂಪುಲ್ಲಿ ಕೃಷ್ಣದಾಸ್ ಅನಿಲ್ ಕುಮಾರ್ (ಡಿಐಎನ್ :06704577)	ನಾಮನಿರ್ದೇಶಿತ ನಿರ್ದೇಶಕರು	ಹುದ್ದೆಯಲ್ಲಿ ಬದಲಾವಣೆ	–	20.01.2020

9. **ನಿರ್ದೇಶಕರುಗಳ ಮಂಡಳಿಯ ಮತ್ತು ಸಾಮಾನ್ಯ ಸಭೆಗಳು**

(i) 2019–20 ಹಣಕಾಸು ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ನಿರ್ದೇಶಕರುಗಳ ಮಂಡಳಿಯು 4 (ನಾಲ್ಕು) ಸಲ ಸಭೆ ಸೇರಿರುವುದು. ನಿರ್ದೇಶಕರುಗಳ ಮಂಡಳಿಯ ಸಭೆಗಳ ವಿವರಗಳನ್ನು ಈ ಕೆಳಗಿನ ಕೋಷ್ಟಕದಲ್ಲಿ ತೋರಿಸಿರಲಾಗಿರುವುದು:

ನಿರ್ದೇಶಕರುಗಳ ಮಂಡಳಿಯ ಸಭೆಯ ಸಂಖ್ಯೆ	ನಿರ್ದೇಶಕರುಗಳ ಮಂಡಳಿಯ ಸಭೆಯು ನಡೆದ ದಿನಾಂಕ
ನಿರ್ದೇಶಕರುಗಳ ಮಂಡಳಿಯ 208ನೇ ಸಭೆ	25.04.2019
ನಿರ್ದೇಶಕರುಗಳ ಮಂಡಳಿಯ 209ನೇ ಸಭೆ	29.08.2019
ನಿರ್ದೇಶಕರುಗಳ ಮಂಡಳಿಯ 210ನೇ ಸಭೆ	30.09.2019
ನಿರ್ದೇಶಕರುಗಳ ಮಂಡಳಿಯ 211ನೇ ಸಭೆ	31.12.2019

ದಿನಾಂಕ 25.04.2019 ಮತ್ತು 29.08.2019ರಂದು ನಡೆದಂತಹ ಎರಡು ಸಭೆಗಳ ನಡುವೆ ಕಂಪನಿಯು 120 ದಿನಗಳ ಅಂತರವನ್ನು ಮೀರಿದ್ದಿತು.

(ii) ಕಂಪನಿಯು 2019–20 ಹಣಕಾಸು ಸಾಲಿಗೆ ಮೂಲತ: 30 ಸೆಪ್ಟಂಬರ್ 2020ರಂದು 49ನೇ ವಾರ್ಷಿಕ ಸರ್ವಸದಸ್ಯರುಗಳ ಸಭೆಯನ್ನು ಕರೆದಿದ್ದಿತು. ಭಾರತದ ಲೆಕ್ಕನಿಯಂತ್ರಕರು ಮತ್ತು ಮಹಾಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರಿಂದ ಟೀಕೆಟಿಪ್ಪಣಿಗಳು ಬರುವುದು ವಿಳಂಬವಾಗಿದ್ದರಿಂದ, ಈ ಸಭೆಯಲ್ಲಿ ಕ್ರೋಡೀಕೃತ ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಗಳ ಮೇಲಿನ ಚರ್ಚೆಯನ್ನು ಮುಂದಕ್ಕೆ ಹಾಕಲಾಯಿತು ಹಾಗೂ ಈ ಸಭೆಯನ್ನು ಅನಿರ್ದಿಷ್ಟ ಕಾಲದವರೆಗೆ ಮುಂದಕ್ಕೆ ಹಾಕಲಾಯಿತು ಹಾಗೂ ಸಭೆಯ ವಿಷಯಸೂಚಿಯಲ್ಲಿದ್ದಂತಹ ಇತರೆ ಎಲ್ಲಾ ವಿಷಯಗಳನ್ನು ಸದಸ್ಯರುಗಳು ಪರಿಗಣಿಸಿದರು. ಆದಾಗ್ಯೂ, ಕಂಪನಿಯು, ಕಂಪನಿಗಳ ಅಧಿನಿಯಮ, 2013ರ ಪರಿಚ್ಛೇದ 96ರ ಅನುವುಗಳ ಅನುಸರಣೆಯಂತೆ 49ನೇ ವಾರ್ಷಿಕ ಸರ್ವಸದಸ್ಯರುಗಳ ಸಭೆಯನ್ನು ನಡೆಸುವ ಸಲುವಾಗಿ ಕಾಲವಧಿಯ ವಿಸ್ತರಣೆಯನ್ನು ಕೋರಿ ಕಂಪನಿಗಳ ರಿಜಿಸ್ಟ್ರಾರ್‌ರವರಿಗೆ ಅರ್ಜಿಯನ್ನು ಸಲ್ಲಿಸಿತು ಹಾಗೂ 49ನೇ ಸರ್ವಸದಸ್ಯರ ಮುಂದೂಡಲ್ಪಟ್ಟಿರುವ ಸಭೆಯನ್ನು ನಡೆಸಲು ರಿಜಿಸ್ಟ್ರಾರ್‌ರವರು ಎರಡು ತಿಂಗಳುಗಳವರೆಗೆ ಅಂದರೆ 30 ನವಂಬರ್ 2020ರವರೆಗೆ ಕಾಲಾವಧಿಯ ವಿಸ್ತರಣೆಯನ್ನು ನೀಡಿದರು.

ಮುಂದುವರೆದು, ಕಂಪನಿಯು ಭಾರತದ ಲೆಕ್ಕನಿಯಂತ್ರಕರು ಮತ್ತು ಮಹಾಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರಿಂದ –ಯಾವುದೇ ಟೀಕೆಟಿಪ್ಪಣಿಗಳು ಇಲ್ಲದ–– ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನಾ ವರದಿಯನ್ನು ಪಡೆದುಕೊಂಡನಂತರ, 2018–19 ಹಣಕಾಸುಸಾಲಿಗೆ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಗೆ ಒಳಪಟ್ಟಂತಹ ಕ್ರೋಡೀಕೃತ ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿತ ವಿಷಯವನ್ನು ಪರಿಗಣಿಸುವ ಸಲುವಾಗಿ ಕಂಪನಿಯ ಷೇರುದಾರರುಗಳಿಂದ ಒಪ್ಪಿಗೆಯನ್ನು ಪಡೆದುಕೊಂಡನಂತರ ಒಂದು ಅಲ್ಪಾವಧಿ ನೋಟೀಸನ್ನು ನೀಡುವ ಮೂಲಕ 48ನೇ ಮುಂದೂಡಲ್ಪಟ್ಟ ಸಭೆಯನ್ನು 31 ಡಿಸೆಂಬರ್ 2020ರಂದು ಪುನರ್–ಕರೆಯಲಾಯಿತು.

(ii) ಕಂಪನಿಯು ಸಮೀಕ್ಷೆಯ ಅಡಿಯಲ್ಲಿನ ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ಯಾವುದೇ ವಿಶೇಷ ಸರ್ವಸದಸ್ಯರುಗಳ ಸಭೆಯನ್ನು ನಡೆಸಿರಲಿಲ್ಲ.

ಕಂಪನಿಯು ನಿರ್ದೇಶಕರುಗಳ ಮಂಡಳಿಯ ಸಭೆಗಳನ್ನು ಮತ್ತು ಸರ್ವಸದಸ್ಯರುಗಳ ಸಭೆಗಳನ್ನು ನಡೆಸುವ ಅಗತ್ಯವಿರುವಂತಹ ಸಂಖ್ಯೆಯ ನಿರ್ದೇಶಕರುಗಳು/ಸದಸ್ಯರುಗಳು ನಿರ್ದೇಶಕರುಗಳ ಮಂಡಳಿಯ ಸಭೆಗಳಲ್ಲಿ ಮತ್ತು ಸರ್ವಸದಸ್ಯರುಗಳ ಸಭೆಗಳಲ್ಲಿ ಹಾಜರಿದ್ದರು ಹಾಗೂ ಸಂಬಂಧಿತ ಸಭೆಗಳ ನೋಟೀಸುಗಳನ್ನು ಸಮರ್ಪಕ ಕಾಲಾವಧಿಯೊಂದಿಗೆ ಕಳುಹಿಸಿಕೊಡಲಾಗಿದ್ದಿತು.

10. ಸಮಿತಿಗಳು

(i) ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನಾ ಸಮಿತಿ :

ಕಂಪನಿಗಳ ಅಧಿನಿಯಮ, 2013ರ ಪರಿಚ್ಛೇದ 177ರ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ಕಂಪನಿಯು ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನಾ ಸಮಿತಿಯನ್ನು ರಚಿಸುವ ಅಗತ್ಯತೆಯಿರುವುದಿಲ್ಲ.

(ii) ಸಾಂಸ್ಥಿಕ ಸಾಮಾಜಿಕ ಜವಾಬ್ದಾರಿ ಸಮಿತಿ:

ಕಂಪನಿಗಳ ಅಧಿನಿಯಮ, 2013ರ ಪರಿಚ್ಛೇದ 135 ನಿಮ್ಮ ಕಂಪನಿಗೆ ಅನ್ವಯಗೊಳ್ಳುವುದಿಲ್ಲವಾದ್ದರಿಂದ, ಸಾಂಸ್ಥಿಕ ಸಾಮಾಜಿಕ ಜವಾಬ್ದಾರಿ ಸಮಿತಿಯನ್ನು ರಚಿಸುವ ಅಗತ್ಯತೆಯಿರುವುದಿಲ್ಲ.

(iii) ನಾಮನಿರ್ದೇಶನ ಮತ್ತು ಸಂಭಾವನೆ ಸಮಿತಿ

ನಾಮನಿರ್ದೇಶನ ಮತ್ತು ಸಂಭಾವನೆ ಸಮಿತಿಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಕಂಪನಿಗಳ ಅಧಿನಿಯಮ, 2013ರ ಪರಿಚ್ಛೇದ 178 (1) ಕಂಪನಿಗೆ ಅನ್ವಯಗೊಳ್ಳುವುದಿಲ್ಲ.

(iv) **ಸಹಭಾಗಿಗಳ ಸಂಬಂಧ ಸಮಿತಿ**

ಕಂಪನಿಯು 1000ಕ್ಕಿಂತ ಅಧಿಕ ಸಂಖ್ಯೆಯ ಷೇರುದಾರರುಗಳನ್ನು ಹೊಂದಿರುವುದಿಲ್ಲವಾದ್ದರಿಂದ ಅಧಿನಿಯಮದ ಅನುವುಗಳ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ಕಂಪನಿಯು ಈ ಸಮಿತಿಯನ್ನು ರಚಿಸುವ ಅಗತ್ಯತೆಯು ಇರುವುದಿಲ್ಲ. ಆದಾಗ್ಯೂ, ಸಹಭಾಗಿಗಳೊಂದಿಗೆ ಮಾಹಿತಿಯನ್ನು ಸುಗಮವಾಗಿ ಹಂಚಿಕೊಳ್ಳುವ ಸಲುವಾಗಿ ಹಾಗೂ ಅವರುಗಳ ಕುಂದುಕೊರತೆಗಳನ್ನು ಒಂದು ಕಾಲಮಿತಿಯೊಳಗೆ ಪರಿಹರಿಸುವ ಸಲುವಾಗಿ ಕ್ರಮಗಳನ್ನು ಕೈಗೊಳ್ಳಲಾಗಿರುವುದು.

11. ನಿರ್ದೇಶಕರುಗಳ ನೇಮಕಾತಿ ಮತ್ತು ಸಂಭಾವನೆ

ಕಂಪನಿಯು ಒಂದು ಸರ್ಕಾರಿ ಕಂಪನಿಯಾಗಿರುವುದು ಹಾಗೂ ಕಂಪನಿಗಳ ಅಧಿನಿಯಮ, 2013ರ ಪರಿಚ್ಛೇದ 2 (45)ರ ಅನುಸಾರ, ನಿರ್ದೇಶಕರುಗಳ ಹಾಗೂ ಪ್ರಮುಖ ವ್ಯವಸ್ಥಾಪನಾ/ಆಡಳಿತ ಅಧಿಕಾರಿಗಳ ನೇಮಕಾತಿಯು ಸರ್ಕಾರಿ ಅಧಿಸೂಚನೆಯ ಅನುಸಾರ ಆಗಿರುತ್ತದೆ ಹಾಗೂ ಅಂತಹ ನಿರ್ದೇಶಕರುಗಳಿಗೆ ಮತ್ತು ಪ್ರಮುಖ ವ್ಯವಸ್ಥಾಪನಾ/ಆಡಳಿತ ಅಧಿಕಾರಿಗಳಿಗೆ ಪಾವತಿಸಲ್ಪಡಂತಹ ಸಂಬಳ–ಸಂಭಾವನೆಗಳು ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರದ ಪ್ರಮಾಣಕಗಳು/ನಿಯಮನಿಬಂಧನೆಗಳ ಅನುಸಾರ ಆಗಿರುತ್ತವೆ.

12. ನಿರ್ದೇಶಕರುಗಳ ಮಂಡಳಿಯಿಂದ ಮೌಲ್ಯಮಾಪನ

ಕಂಪನಿಯ ಎಲ್ಲಾ ನಿರ್ದೇಶಕರುಗಳು ಸರ್ಕಾರದಿಂದ ನಾಮನಿರ್ದೇಶಿತರಾಗಿರುವುದರಿಂದ, ಸರ್ಕಾರದ ಮಟ್ಟದಲ್ಲಿಯೂ ಮೌಲ್ಯಮಾಪನ ನಡೆಸಲ್ಪಡುವುದು.

13. ನಿರ್ದೇಶಕರುಗಳು ಹೊಂದಿರುವ ಜವಾಬ್ದಾರಿಗಳ ಹೇಳಿಕೆ

ಕಂಪನಿಯ ಹಣಕಾಸು ತಃಖ್ತೆಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ, ಕಂಪನಿಗಳ ಅಧಿನಿಯಮ, 2013ರ ಪರಿಚ್ಛೇದ 134 (5) ಉಪ–ಪರಿಚ್ಛೇದ (3)ರ ಷರತ್ತು (ಸಿ) ಅನುಸಾರ ನಿರ್ದೇಶಕರುಗಳು ಹೊಂದಿರುವ ಈ ಕೆಳಗಿನ ಜವಾಬ್ದಾರಿಗಳಾಗಿರುತ್ತವೆ :

(ಎ) ವಾರ್ಷಿಕ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳನ್ನು ತಯಾರಿಸುವಲ್ಲಿ, ಅನ್ವಯಗೊಳ್ಳುವ ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡುವುದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಮಾನದಂಡಗಳನ್ನು ವಿಷಯಕ ನಿರ್ಗಮನಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಸಮರ್ಪಕ ವಿವರಣೆಗಳೊಂದಿಗೆ ಅನುಸರಿಸಲಾಗಿರುವುದು;

(ಬಿ) ನಿಗಮದ ವ್ಯವಹಾರಗಳ ಸಂಬಂಧಿತ ಹಣಕಾಸು ವರ್ಷದ ಅಂತ್ಯದಲ್ಲಿದ್ದಂತಹ ಕಂಪನಿಯ ವ್ಯಾಪಾರವ್ಯವಹಾರಗಳ ಮತ್ತು ಅದೇ ಅವಧಿಗೆ ಕಂಪನಿಯ ಲಾಭ ಮತ್ತು ನಷ್ಟಗಳ ಒಂದು ಸತ್ಯಾಸತ್ಯತೆಯಿಂದ ಕೂಡಿದ ಮತ್ತು ನ್ಯಾಯಸಮ್ಮತವಾದಂತಹ ಅಭಿಪ್ರಾಯವನ್ನು ಪ್ರತಿಬಿಂಬಿಸುವ ರೀತಿಯಲ್ಲಿ ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡುವಿಕೆಗೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಕಾರ್ಯನೀತಿಗಳನ್ನು ಅಳವಡಿಸಿಕೊಂಡಿರುವರು ಹಾಗೂ ನ್ಯಾಯಸಮ್ಮತವಾದ ಮತ್ತು ವಿವೇಚನೆಯಿಂದ ಕೂಡಿದ ತೀರ್ಮಾನಗಳನ್ನು ಮತ್ತು ಅಂದಾಜುಗಳನ್ನು ಮಾಡಿರುವರು ಹಾಗೂ ಅವುಗಳನ್ನು ಅವಿರತವಾಗಿ ಅನುಸರಿಸಿಕೊಂಡು ಬಂದಿರುವರು.

(ಸಿ) ಅಧಿನಿಯಮದ ಅನುವುಗಳ ಅನುಸಾರ ನಿಗಮದ ಆಸ್ತಿಗಳನ್ನು ಸಂರಕ್ಷಿಸುವುದಕ್ಕಾಗಿ ಹಾಗೂ ಮೋಸ, ವಂಚನೆ ಮತ್ತಿತರೆ ನಿಯಮಬಾಹಿರತೆಗಳನ್ನು ತಡೆಯುವುದಕ್ಕಾಗಿ ಮತ್ತು ಪತ್ತೆಹಚ್ಚುವುದಕ್ಕಾಗಿ ಸಮರ್ಪಕ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳ ದಾಖಲೆಗಳನ್ನು ನಿರ್ವಹಿಸಲು ನಿರ್ದೇಶಕರುಗಳು ಸೂಕ್ತ ಮತ್ತು ಸಮರ್ಪಕ ಎಚ್ಚರಿಕೆಗಳನ್ನು ತೆಗೆದುಕೊಂಡಿರುವರು.

(ಡಿ) ಕಂಪನಿಯು ನಡೆಸಿಕೊಂಡು ಹೋಗುತ್ತಿರುವ ವ್ಯಾಪಾರವ್ಯವಹಾರಗಳ ಆಧಾರದ ಮೇರೆಗೆ ನಿರ್ದೇಶಕರುಗಳು ವಾರ್ಷಿಕ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳನ್ನು ತಯಾರಿಸಿರುವರು; ಹಾಗೂ

(ಇ) ಅನ್ವಯಗೊಳ್ಳುವ ನಿಯಮಗಳ ಅನುವುಗಳನ್ನು ಅನುಸರಿಸುವುದನ್ನು ಖಚಿತಪಡಿಸಿಕೊಳ್ಳುವುದಕ್ಕಾಗಿ ನಿರ್ದೇಶಕರುಗಳು ಸಮರ್ಪಕ ವ್ಯವಸ್ಥೆಗಳನ್ನು ರೂಪಿಸಿರುವರು ಹಾಗೂ ಅಂತಹ ವ್ಯವಸ್ಥೆಗಳು ಸಮರ್ಪಕವಾಗಿದ್ದವು ಹಾಗೂ ಪರಿಣಾಮಕಾರಿತ್ವದಿಂದ ಕಾರ್ಯನಿರ್ವಹಿಸುತ್ತಿರುವವು

14. . **ಆಂತರಿಕ ಹಣಕಾಸು ನಿಯಂತ್ರಣಗಳ ಸಮರ್ಪಕತೆ**

ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಆಂತರಿಕ ಹಣಕಾಸು ನಿಯಂತ್ರಣಗಳನ್ನು ಹೊಂದಿರುವುದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ನಿಮ್ಮ ಕಂಪನಿಯು ಕೆಲವು ಕುಂದುಕೊರತೆಗಳನ್ನು ಹೊಂದಿರುವುದು. ಪ್ರಸಕ್ತ ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ, ಅಂತಹ ನಿಯಂತ್ರಣಗಳನ್ನು ಪರೀಕ್ಷಿಸಲಾಯಿತು ಹಾಗೂ ಕೆಲವು ವರದಿ ಮಾಡಬಹುದಾದ ವಿಷಯಕ ದುರ್ಬಲತೆಗಳನ್ನು ಗಮನಿಸಲಾಯಿತು ಹಾಗೂ ಅವುಗಳಿಗಾಗಿ ಸೂಕ್ತ ಕ್ರಮಗಳನ್ನು ಕೈಗೊಳ್ಳಲಾಯಿತು.

15. ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರುಗಳು ವರದಿ ಮಾಡಿರುವಂತಹ ವಂಚನೆಯ ಪ್ರಕರಣಗಳ ವಿವರ

ಕಂಪನಿಗಳ ಅಧಿನಿಯಮ, 2013ರ ಪರಿಚ್ಛೇದ 143ರ ಉಪ–ಪರಿಚ್ಛೇದ (12)ರ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರುಗಳು ವರದಿ ಮಾಡಿರುವಂತಹ ವಂಚನೆಯ ಪ್ರಕರಣಗಳು ಯಾವುದೂ ಇರುವುದಿಲ್ಲ.

16. ಉಪ–ಕಂಪನಿಗಳು, ಜಂಟಿಸಾಹಸೋದ್ಯಮ ಕಂಪನಿಗಳು ಅಥವಾ ಸಹಭಾಗಿ –ಕಂಪನಿಗಳಾಗಿರುವ ಕಂಪನಿಗಳ ಹೆಸರುಗಳನ್ನು ಬಹಿರಂಗಪಡಿಸುವಿಕೆ.

ಕಂಪನಿಯು, ಕಂಪನಿಗಳ ಅಧಿನಿಯಮ, 2013ರ ಪರಿಚ್ಛೇದ 2(6)ರ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ವಿವರಿಸಿರುವಂತೆ ಮೆ. ಜಂಗಲ್ ಲಾಡ್ಜಸ್ ಅಂಡ್ ರೆಸಾರ್ಟ್ಸ್ ಲಿಮಿಟೆಡನ್ನು ತನ್ನ ಸಹಭಾಗಿ–ಕಂಪನಿಯನ್ನಾಗಿ ಹೊಂದಿರುವುದು. ಸಹಭಾಗಿ–ಕಂಪನಿಯ ಹಣಕಾಸು ಕಾರ್ಯನಿರ್ವಹಣೆಯನ್ನು ನಮೂನೆ ಎಒಸಿ–1 ಅನುಬಂಧದಲ್ಲಿ ನೀಡಲಾಗಿದೆ :

ಮಾದರಿ	ಕಂಪನಿಯ ಹೆಸರು	ಷೇರು ಹಿಡುವಳಿಯ ಶೇಕಡಾವಾರು ಹಾಗೂ ಮೊತ್ತ
ಸಹಭಾಗಿ ಕಂಪನಿ	ಮೆ. ಜಂಗಲ್ ಲಾಡ್ಜಸ್ ಅಂಡ್ ರೆಸಾರ್ಟ್ಸ್ ಲಿಮಿಟೆಡ್	34.69%

17. ಠೇವಣಿಗಳು

ಸಮೀಕ್ಷೆಯ ಅಡಿಯಲ್ಲಿನ ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ, ನಿಮ್ಮ ಕಂಪನಿಯು ಅಧಿನಿಯಮದ (ಠೇವಣಿಗಳನ್ನು ಸ್ವೀಕರಿಸುವಿಕೆ) ಪರಿಚ್ಛೇದ 73ರ ಅಡಿಯಲ್ಲಿನ ಅನುವುಗಳ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ಅರ್ಥೈಸುವ ರೀತಿಯಲ್ಲಿ ಸಾರ್ವಜನಿಕರಿಂದ ಯಾವುದೇ ಠೇವಣಿಗಳನ್ನು ಸ್ವೀಕರಿಸಿರುವುದಿಲ್ಲ ಅಥವಾ ನವೀಕರಿಸಿರುವುದಿಲ್ಲ.

18. ಪರಿಚ್ಛೇದ 186ರ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ಸಾಲಗಳು, ಖಾತರಿಗಳು ಅಥವಾ ಹೂಡಿಕೆಗಳು

ಕಂಪನಿಗಳ ಅಧಿನಿಯಮ, 2013ರ ಪರಿಚ್ಛೇದ 186ರ ಅನುವುಗಳೂ ನಿಮ್ಮ ಕಂಪನಿಗೆ ಅನ್ವಯಗೊಳ್ಳುವುದಿಲ್ಲ.

19. ಸಂಬಂಧಿತ ತಂಡಗಳ ಜೊತೆಯಲ್ಲಿ ಮಾಡಿಕೊಳ್ಳಲಾಗಿರುವಂತಹ ಗುತ್ತಿಗೆಗಳು ಅಥವಾ ವ್ಯವಸ್ಥೆಗಳು

ಸಮೀಕ್ಷೆಯ ಅಡಿಯಲ್ಲಿನ ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ, ಕಂಪನಿಗಳ ಅಧಿನಿಯಮ, 2013ರ ಪರಿಚ್ಛೇದ 188ರ ಅನುವುಗಳ ಅನುಸಾರ ಕಂಪನಿಯು ಸಂಬಂಧಿತ ತಂಡಗಳ ಜೊತೆಯಲ್ಲಿ ಯಾವುದೇ ಗುತ್ತಿಗೆಗಳು ಅಥವಾ ವ್ಯವಸ್ಥೆಗಳಿಗೆ ಸಹಿ ಮಾಡಿರುವುದಿಲ್ಲ. ಆದಾಗ್ಯೂ, ಈ ನಿಟ್ಟಿನಲ್ಲಿ ನಮೂನೆ – ಎಒಸಿ–2ರಲ್ಲಿ ಬಹಿರಂಗಪಡಿಸುವಿಕೆಯನ್ನು ಈ ವರದಿಗೆ ಲಗತ್ತಿಸಲಾಗಿರುವುದು.

20. ಸಾಂಸ್ಥಿಕ ಸಾಮಾಜಿಕ ಜವಾಬ್ದಾರಿ

ಅಧಿನಿಯಮದ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ನಿರ್ದಿಷ್ಟಪಡಿಸಿರುವಂತಹ ಮಿತಿಗಳನ್ನು ಕಂಪನಿಯು ದಾಟಿರುವುದಿಲ್ಲವಾದ್ದರಿಂದ ಸಾಂಸ್ಥಿಕ ಸಾಮಾಜಿಕ ಜವಾಬ್ದಾರೆಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಕಂಪನಿಗಳ ಅಧಿನಿಯಮ, 2013ರ ಪರಿಚ್ಛೇದ 135 ನಿಮ್ಮ ಕಂಪನಿಗೆ ಅನ್ವಯಗೊಳ್ಳುವುದಿಲ್ಲ.

21. ಇಂಧನ ಉಳಿತಾಯ, ಸಂಶೋಧನೆ ಮತ್ತು ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ತಂತ್ರಜ್ಞಾನವನ್ನು ಅಳವಡಿಸಿಕೊಳ್ಳುವಿಕೆ ಹಾಗೂ ವಿದೇಶಿ ವಿನಿಮಯ ಗಳಿಕೆ ಹಾಗೂ ವೆಚ್ಚಗಳು

ಎ. ಇಂಧನ ಉಳಿತಾಯಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ತೆಗೆದುಕೊಳ್ಳಲಾಗಿರುವ ಕ್ರಮಗಳುಅದರಿಂದ ಉಂಟಾಗಿರುವ ಪ್ರಭಾವ	ಕಂಪನಿಯ ಕಾರ್ಯಾಚರಣೆಗಳು ಇಂಧನ ಅವಲಂಬಿಯಾಗಿರುವುದಿಲ್ಲ. ಆದಾಗ್ಯೂ, ನಿಮ್ಮ ಕಂಪನಿಯು ಎಲ್ಲೆಲ್ಲಿ ಸಾಧ್ಯವೊ ಅಂತಹ ಕಡೆಗಳಲ್ಲಿ ಇಂಧನವನ್ನು ಸಂರಕ್ಷಿಸುವ ಹಾಗೂ ಇಂಧನ ಬಳಕೆಯನ್ನು ಕನಿಷ್ಠ ಮಟ್ಟಕ್ಕೆ ತರುವುದಕ್ಕಾಗಿ ವಿವಿಧ ಕ್ರಮಗಳನ್ನು ಕೈಗೊಂಡಿರುವುದು.
ಬಿ. ಉತ್ಪತ್ತಿಯಾದಂತಹ ವ್ಯರ್ಥಗಳೂ ಒಳಗೊಂಡಂತೆ ಇಂಧನದ ಬದಲಿ ಮೂಲಗಳ ಬಳಕೆಗಾಗಿ ಕಂಪನಿಯು ತೆಗೆದುಕೊಂಡಿರುವ ಕ್ರಮಗಳು	ಯಾವುದೂ ಇರುವುದಿಲ್ಲ
ಸಿ. ಇಂಧನ ಸಂರಕ್ಷಣಾ ಉಪಕರಣದ ಮೇಲೆ ಹೂಡಲಾಗಿರುವ ಬಂಡವಾಳ.	ಅನ್ವಯಗೊಳ್ಳುವುದಿಲ್ಲ

ತಂತ್ರಜ್ಞಾನ ಅಳವಡಿಕೆ

ಎ. ತಂತ್ರಜ್ಞಾನವನ್ನು ಸೇರ್ಪಡೆಗೊಳಿಸಿಕೊಳ್ಳುವಿಕೆ, ಅಳವಡಿಸಿಕೊಳ್ಳುವಿಕೆ ಬಗ್ಗೆ ಮಾಡಲಾದ ಪ್ರಯತ್ನಗಳು	ಯಾವುದೂ ಇರುವುದಿಲ್ಲ
ಬಿ. ಮೇಲೆ ತಿಳಿಸಲಾದಂತಹ ಪ್ರಯತ್ನಗಳಿಂದ ಪಡೆಯಲಾದ ಪ್ರಯೋಜನಗಳು, ಉದಾಹರಣೆಗೆ ಉತ್ಪನ್ನದ ಸುಧಾರಣೆ, ವೆಚ್ಚದಲ್ಲಿ ಕಡಿತ, ಉತ್ಪನ್ನ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ, ಆಮದಿಗೆ ಬದಲಿ ವ್ಯವಸ್ಥೆಯಾಗಿರುವುದು, ಇತ್ಯಾದಿ.	ಅನ್ವಯಗೊಳ್ಳುವುದಿಲ್ಲ
ಸಿ. ತಂತ್ರಜ್ಞಾನವನ್ನು ಆಮದು ಮಾಡಿಕೊಂಡಿದ್ದಲ್ಲಿ (ಹಣಕಾಸು ವರ್ಷದ ಪ್ರಾರಂಭದಿಂದ ಪರಿಗಣಿಸಿದಂತೆ ಕಳೆದ 3 ವರ್ಷಗಳಲ್ಲಿ ಆಮದು ಮಾಡಿಕೊಂಡಿರುವುದು) ಈ ಕೆಳಕಂಡ ಮಾಹಿತಿಯನ್ನು ಒದಗಿಸುವುದು	ಅನ್ವಯಗೊಳ್ಳುವುದಿಲ್ಲ
ಎ. ಆಮದು ಮಾಡಿಕೊಳ್ಳಲಾದಂತಹ ತಂತ್ರಜ್ಞಾನದ ವಿವರಗಳು	ಅನ್ವಯಗೊಳ್ಳುವುದಿಲ್ಲ
ಬಿ. ಆಮದು ಮಾಡಿಕೊಂಡಂತಹ ವರ್ಷ	ಅನ್ವಯಗೊಳ್ಳುವುದಿಲ್ಲ
ಸಿ. ತಂತ್ರಜ್ಞಾನವನ್ನು ಸಂಪೂರ್ಣವಾಗಿ ಸೇರ್ಪಡೆಗೊಳಿಸಿ ಕೊಳ್ಳಲಾಗಿದೆಯೇ	ಅನ್ವಯಗೊಳ್ಳುವುದಿಲ್ಲ
ಡಿ. ಸಂಪೂರ್ಣವಾಗಿ ಅಳವಡಿಸಿಕೊಂಡಿಲ್ಲವಾದಲ್ಲಿ, ಯಾವ ಕ್ಷೇತ್ರದಲ್ಲಿ ಇದನ್ನು ಅಳವಡಿಸಿಕೊಳ್ಳಲಾಗಿಲ್ಲ, ಅದಕ್ಕಾಗಿ ಕಾರಣಗಳು ಹಾಗೂ ಮುಂದಿನ ಕ್ರಿಯಾ ಯೋಜನೆ.	ಅನ್ವಯಗೊಳ್ಳುವುದಿಲ್ಲ
ಇ. ಸಂಶೋಧನೆ ಮತ್ತು ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ವೆಚ್ಚ	ಅನ್ವಯಗೊಳ್ಳುವುದಿಲ್ಲ

(ಎ) ವಿದೇಶಿ ವಿನಿಮಯ ಗಳಿಕೆಗಳು ಹಾಗೂ ವೆಚ್ಚಗಳು

ಎ	ವರದಿಯು ಸಂಬಂಧಿಸಿರುವ ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ವಾಸ್ತವಿಕ ಒಳಹರಿವುಗಳಿಂದ ಗಳಿಸಲಾದಂತಹ ವಿದೇಶಿ ವಿನಿಮಯ	–ಯಾವುದೂ ಇರುವುದಿಲ್ಲ–
ಬಿ	ವರದಿಯು ಸಂಬಂಧಿಸಿರುವ ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ವಾಸ್ತವಿಕ ರಫ್ತು ಹೊರಹರಿವುಗಳ ಮೇಲೆ ಭರಿಸಲಾದ ವೆಚ್ಚಗಳು	–ಯಾವುದೂ ಇರುವುದಿಲ್ಲ––

22. ಸಂಭಾವ್ಯ ಅಪಾಯಗಳ ನಿರ್ವಹಣೆ

ಕಂಪನಿಯು, ಕಂಪನಿಗಾಗಿ ಸಂಭಾವ್ಯ ಅಪಾಯಗಳ ನಿರ್ವಹಣೆಗಾಗಿ ಕಾರ್ಯನೀತಿಯನ್ನು ಇನ್ನೂ ಕಾರ್ಯಗತಗೊಳಿಸಬೇಕಿರುತ್ತದೆ.

23. ಜಾಗೃತ/ನಿಗಾ ವ್ಯವಸ್ಥೆಯನ್ನು ಸ್ಥಾಪಿಸುವಿಕೆ

ಕಂಪನಿಗಳ ಅಧಿನಿಯಮ, 2013ರ ಪರಿಚ್ಛೇದ 177ರ ಉಪ–ಪರಿಚ್ಛೇದ (10)ರ ಅನುಸರಣೆಯಂತೆ ಕಂಪನಿಗೆ ಪ್ರಾಮಾಣಿಕ ವಿಷಯಗಳನ್ನು/ಅಂಶಗಳನ್ನು ವರದಿ ಮಾಡುವ ರೀತಿಯಲ್ಲಿ ನಿರ್ದೇಶಕರುಗಳು ಹಾಗೂ ಉದ್ಯೋಗಿಗಳಿಗೆ ಅನುಕೂಲತೆ ಕಲ್ಪಿಸುವುದಕ್ಕಾಗಿ ಜಾಗೃತ/ನಿಗಾ ವ್ಯವಸ್ಥೆಯನ್ನು ಸ್ಥಾಪಿಸುವುದು ಕಂಪನಿಗೆ ಅನ್ವಯಗೊಳ್ಳುವುದಿಲ್ಲ.

24. ನ್ಯಾಯಾಲಯಗಳು/ನ್ಯಾಯಿಕ ಪ್ರಾಧಿಕಾರಗಳ ವಿಷಯಕ ಆದೇಶಗಳು

ವರದಿಯ ಅಡಿಯಲ್ಲಿನ ಹಣಕಾಸು ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ಕಂಪನಿಯ ಹಣಕಾಸು ಸ್ಥಿತಿಗತಿಯ ಮೇಲೆ ಭವಿಷ್ಯದಲ್ಲಿ ಪ್ರಭಾವ ಭೀರಬಹುದಾದ ದಂಡಗಳು/ದಂಡನೆಗಳು/ಶಿಕ್ಷೆಗಳು/ಬದ್ಧತೆಗಳನ್ನು ಯಾವುದೇ ನಿಯಂತ್ರಕರುಗಳು ಅಥವಾ ನ್ಯಾಯಾಲಯಗಳು ಅಥವಾ ನ್ಯಾಯಿಕ ಪ್ರಾಧಿಕಾರಗಳು ವಿಧಿಸಿರುವುದಿಲ್ಲ ಎಂಬುದಾಗಿ ಈ ಮೂಲಕ ನಿಮ್ಮ ನಿರ್ದೇಶಕರುಗಳ ಮಂಡಳಿಯು ವರದಿ ಮಾಡುತ್ತಿರುವುದು.

i) **ಶಾಸನಬದ್ಧ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರುಗಳು**

ಕಂಪನಿಗಳ ಅಧಿನಿಯಮ, 2013ರ ಪರಿಚ್ಛೇದ 139ರ ಉಪ–ಪರಿಚ್ಛೇದ (5)ರ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ, ಮೆ. ಆರ್. ಸಿಂಘ್ವಿ ಅಂಡ್ ಅಸೋಸಿಯೇಟ್ಸ್, ಚಾರ್ಟರ್ಡ್ ಅಕೌಂಟೆಂಟ್‌ಗಳು (ಎಫ್‌ಆರ್‌ಎನ್ : 03870ಎಸ್) ಇವರನ್ನು 2020–21 ಹಣಕಾಸು ಸಾಲಿಗೆ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳನ್ನು ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆ ಮಾಡುವುದಕ್ಕಾಗಿ ಕಂಪನಿಯ ಶಾಸನಬದ್ಧ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರನ್ನಾಗಿ ಭಾರತದ ಲೆಕ್ಕನಿಯಂತ್ರಕರು ಮತ್ತು ಮಹಾಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರು ನೇಮಕ ಮಾಡಿರುತ್ತಾರೆ.

ii) **ಆಂತರಿಕ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರು**

ಸಮೀಕ್ಷೆಯ ಅಡಿಯಲ್ಲಿನ ಸಾಲಿಗೆ ಕಂಪನಿಯ ಕೇಂದ್ರ/ಪ್ರಧಾನ ಕಚೇರಿಯ ಆಂತರಿಕ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಯನ್ನು ಮೆ. ಬದ್ರಿ, ಮಧುಸೂಧನ್ ಅಂಡ್ ಶ್ರೀನಿವಾಸನ್, ಚಾರ್ಟರ್ಡ್ ಅಕೌಂಟೆಂಟ್‌ಗಲು, ಬೆಂಗಳೂರು, ಇವರು ನಡೆಸಿರುವರು ಹಾಗೂ ಕಂಪನಿಯ ಶಾಖೆಗಳ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಯನ್ನು ಸಂಬಂಧಿತ ಪ್ರದೇಶಗಳ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರುಗಳು ನಡೆಸಿರುವರು.

iii) ವೆಚ್ಚ/ಮೌಲ್ಯ (ಕಾಸ್ಟ್) ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರುಗಳು

ಸಮೀಕ್ಷೆಯ ಅಡಿಯಲ್ಲಿನ ಸಾಲಿಗೆ ಕಂಪನಿಗಳ ಅಧಿನಿಯಮ, 2013ರ ಪರಿಚ್ಛೇದ 148 ಕಂಪನಿಗೆ ಅನ್ವಯಗೊಳ್ಳುವುದಿಲ್ಲ. ಆದ್ದರಿಂದ ಈ ನಿಟ್ಟಿನಲ್ಲಿ ವೆಚ್ಚ/ಮೌಲ್ಯ (ಕಾಸ್ಟ್) ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರುಗಳನ್ನು ನೇಮಕ ಮಾಡಿರುವುದಿಲ್ಲ.

iv) ಕಾರ್ಯದರ್ಶೀಯ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರುಗಳು

ಸಮೀಕ್ಷೆಯ ಅಡಿಯಲ್ಲಿನ ಸಾಲಿಗೆ ಕಂಪನಿಗಳ ಅಧಿನಿಯಮ, 2013ರ ಪರಿಚ್ಛೇದ 204 ಕಂಪನಿಗೆ ಅನ್ವಯಗೊಳ್ಳುವುದಿಲ್ಲ. ಆದ್ದರಿಂದ ಈ ನಿಟ್ಟಿನಲ್ಲಿ ಕಾರ್ಯದರ್ಶೀಯ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರುಗಳನ್ನು ನೇಮಕ ಮಾಡಿರುವುದಿಲ್ಲ.

25. ಮಾಡಲಾಗಿರುವ ಪ್ರತಿಯೊಂದು ಪರಿಮಿತಿ, ಷರತ್ತು, ಪ್ರತಿಕೂಲ ಟೀಕೆಟಿಪ್ಪಣಿಗಳು ಅಥವಾ ಹಕ್ಕು ನಿರಾಕರಣೆಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ನಿರ್ದೇಶಕರುಗಳ ಮಂಡಳಿಯ ವಿವರಣೆ ಅಥವಾ ಅಭಿಪ್ರಾಯ:

ಅನುಬಂಧವಾಗಿ ಪ್ರತ್ಯೇಕವಾಗಿ ಲಗತ್ತಿಸಲಾಗಿದೆ.

26. ಕಾರ್ಯದರ್ಶೀಯ ಪ್ರಮಾಣಕಗಳೊಂದಿಗೆ ಅನುಪಾಲನಾ ವರದಿಗಳನ್ನು ತೆಗೆದುಕೊಂಡಿರುವ ಬಗ್ಗೆ ಬಹಿರಂಗಪಡಿಸುವಿಕೆ

ಭಾರತೀಯ ಕಂಪನಿ ಕಾರ್ಯದರ್ಶಿಗಳ ಸಂಸ್ಥೆಯು ತಮ್ಮ ಸಂಬಂಧಿತ ಮಾರ್ಗಸೂಚಿ ಟಿಪ್ಪಣಿಗಳ ಜೊತೆಯಲ್ಲಿ ನೀಡಿರುವಂತಹ ಮಾರ್ಗಸೂಚಿ ಟಿಪ್ಪಣಿಗಳನ್ನು ಅನುಸರಿಸಲಾಗಿರುವುದು ಎಂಬುದಾಗಿ ನಿಮ್ಮ ನಿರ್ದೇಶಕರುಗಳ ಮಂಡಳಿಯು ಈ ಮೂಲಕ ಖಚಿತಪಡಿಸುತ್ತಿರುವುದು.

27. ವಾರ್ಷಿಕ ಸಲ್ಲಿಕೆ

ಕಂಪನಿಯ್ ತನ್ನ ಜಾಲತಾಣವನ್ನು ಅದೆಂದರೆ https://kstdc.co/ ಹೊಂದಿರುವುದು ಹಾಗೂ ಕಂಪನಿಯ ವಾರ್ಷಿಕ ಸಲ್ಲಿಕೆಗಳನ್ನು ಅಂತಹ ಜಾಲತಾಣದಲ್ಲಿ ಪ್ರಕಟಿಸಲಾಗಿರುವುದು. ಅದರ ಸಂಪರ್ಕ (ಲಿಂಕ್) ಅನ್ನು ನೀಡಲಾಗಿರುವುದು.

28. **ಕೆಲಸ ಮಾಡುವ ಸ್ಥಳದಲ್ಲಿ ಮಹಿಳೆಯರ ಮೇಲಿನ ಲೈಂಗಿಕ ದೌರ್ಜನ್ಯ ತಡೆಯುವಿಕೆ (ತಡೆಯುವಿಕೆ, ಪ್ರತಿಬಂಧಕ ಹಾಗೂ ಅನ್ಯಾಯದ ಸರಿಪಡಿಸುವಿಕೆ/ನಿವಾರಣೆ) ಅಧಿನಿಯಮ, 2013ರ ಅನುವುಗಳ ಅನುಸರಣೆಯಂತೆ ಬಹಿರಂಗಪಡಿಸುವಿಕೆ**

ಕಂಪನಿಯು, ಕೆಲಸ ಮಾಡುವ ಸ್ಥಳದಲ್ಲಿ ಮಹಿಳೆಯರ ಮೇಲಿನ ಲೈಂಗಿಕ ದೌರ್ಜನ್ಯ ತಡೆಯುವಿಕೆ (ತಡೆಯುವಿಕೆ, ಪ್ರತಿಬಂಧಕ ಹಾಗೂ ಅನ್ಯಾಯದ ಸರಿಪಡಿಸುವಿಕೆ/ನಿವಾರಣೆ) ಅಧಿನಿಯಮ, 2013ರ ಅನುವುಗಳ ಅನುಸರಣೆಯಂತೆ ಕೆಲಸ ಮಾಡುವ ಸ್ಥಳದಲ್ಲಿ ಉದ್ಯೋಗಿಗಳು ಸುರಕ್ಷತೆಯನ್ನು ಅನುಭವಿಸುವ ರೀತಿಯಲ್ಲಿ ಒಂದು ಸುರಕ್ಷತೆಯಿಂದ ಕೂಡಿದ ವಾತಾವರಣವನ್ನು ಒದಗಿಸುವ ಉದ್ದೇಶದಿಂದ ಮಹಿಳೆಯರ ಮೇಲಿನ ಲೈಂಗಿಕ ದೌರ್ಜನ್ಯ ತಡೆಯುವಿಕೆಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಒಂದು ಕಾರ್ಯನೀತಿಯನ್ನು ಹೊಂದಿರುವುದು. ಈ ಕಾರ್ಯನೀತಿಯು ಕೆಲಸ ಮಾಡುವ ಸ್ಥಳದಲ್ಲಿ ಉದ್ಯೋಗಿಗಳಿಗೆ ಸಂರಕ್ಷಣೆಯನ್ನು ನೀಡುವ ಹಾಗೂ ಲೈಂಗಿಕ ದೌರ್ಜನ್ಯ ಅಥವಾ ಅದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿರುವಂತಹ ಘಟನೆಗಳ ಕುರಿತಂತೆ ಬರುವಂತಹ ದೂರುಗಳಿಗೆ ಪರಿಹಾರವನ್ನು ಒದಗಿಸುವ ಗುರಿ ಹೊಂದಿರುವುದು. ಎಲ್ಲಾ ಉದ್ಯೋಗಿಗಳನ್ನೂ ಈ ಕಾರ್ಯನೀತಿಯ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ವ್ಯಾಪಿಸಲಾಗಿರುವುದು.

ಲೈಂಗಿಕ ದೌರ್ಜನ್ಯಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಪ್ರಸಕ್ತ ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ಸ್ವೀಕರಿಸಲಾದಂತಹ ಹಾಗೂ ವಿಲೇವಾರಿ ಮಾಡಲಾದಂತಹ ದೂರುಗಳ ಸಂಕ್ಷಿಪ್ತ ವಿವರಗಳು ಈ ಕೆಳಗಿನಂತಿರುವವು :

(ಎ) ವರ್ಷದ ಪ್ರಾರಂಭದಲ್ಲಿ ಬಾಕಿಯಿದ್ದಂತಹ ದೂರುಗಳ ಸಂಖ್ಯೆ	:	00
(ಬಿ) ಪ್ರಸಕ್ತ ವರ್ಷದಲ್ಲಿ ಸ್ವೀಕರಿಸಲಾದಂತಹ ದೂರುಗಳ ಸಂಖ್ಯೆ	:	00
(ಸಿ) ಪ್ರಸಕ್ತ ವರ್ಷದಲ್ಲಿ ವಿಲೇವಾರಿ ಮಾಡಲಾದಂತಹ ದೂರುಗಳ ಸಂಖ್ಯೆ	:	00
(ಡಿ) ವರ್ಷದ ಅಂತ್ಯದಲ್ಲಿ ಬಾಕಿಯಿದ್ದಂತಹ ದೂರುಗಳ ಸಂಖ್ಯೆ	:	00

ಕಂಪನಿಯು ಆಂತರಿಕ ದೂರುಗಳ ಸಮಿತಿಯನ್ನು ರಚಿಸಿರುವುದು.'

29. ಹಣಕಾಸು ಸಾಲಿನ ಅಂತ್ಯದ ದಿನಾಂಕ ಹಾಗೂ ನಿರ್ದೇಶಕರುಗಳು ವರದಿ ಸಲ್ಲಿಸಿರುವ ದಿನಾಂಕದ ನಡುವಿನ ಅವಧಿಯಲ್ಲಿ ಕಂಪನಿಯ ಹಣಕಾಸು ಸ್ಥಿತಿಗತಿಯ ಮೇಲೆ ಪ್ರಭಾವ ಭೀರಬಹುದಾದ ದಂಡಗಳು/ದಂಡನೆಗಳು/ಶಿಕ್ಷೆಗಳು/ಬದ್ಧತೆಗಳ ವಿವರಗಳು:

ಹಣಕಾಸು ಸಾಲಿನ ಅಂತ್ಯದ ದಿನಾಂಕ ಹಾಗೂ ನಿರ್ದೇಶಕರುಗಳು ವರದಿ ಸಲ್ಲಿಸಿರುವ ದಿನಾಂಕದ ನಡುವಿನ ಅವಧಿಯಲ್ಲಿ ಕಂಪನಿಯ ಹಣಕಾಸು ಸ್ಥಿತಿಗತಿಯ ಮೇಲೆ ಪ್ರಭಾವ ಭೀರಬಹುದಾದ ದಂಡಗಳು/ದಂಡನೆಗಳು /ಶಿಕ್ಷೆಗಳು/ಬದ್ಧತೆಗಳು ಯಾವುದೂ ಇರುವುದಿಲ್ಲ.

30. ಉದ್ಯೋಗಿಗಳು ಮತ್ತು ಕಾರ್ಮಿಕ ಕಲ್ಯಾಣ

1) ಒಟ್ಟು ಉದ್ಯೋಗಿಗಳು :

31.03.2020ರಲ್ಲಿದ್ದಂತೆ ಒಟ್ಟು ಉದ್ಯೋಗಿಗಳು 911.

ಉದ್ಯೋಗಿಗಳ ವಿಭಜನೆಯನ್ನು ಈ ಕೆಳಗೆ ನೀಡಲಾಗಿರುವುದು :

1. ಖಾಯಂ ಉದ್ಯೋಗಿಗಳು	:	163
2. ಗುತ್ತಿಗೆ ಉದ್ಯೋಗಿಗಳು	:	626
3. ಹೊರಗುತ್ತಿಗೆ ಉದ್ಯೋಗಿಗಳು	:	118
4. ನಿಯೋಜನೆಯ ಆಧಾರದ ಮೇಲಿನ ಉದ್ಯೋಗಿಗಳು	:	04
ಒಟ್ಟು	:	911

ii) **ಸಿಬ್ಬಂದಿ–ವ್ಯವಸ್ಥಾಪನೆ/ಆಡಳಿತ ಉನ್ನತಾಧಿಕಾರಿಗಳ ಸಂಬಂಧ**

ಪ್ರಸಕ್ತ ವರದಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ, ಸಿಬ್ಬಂದಿ–ವ್ಯವಸ್ಥಾಪನೆ/ಆಡಳಿತ ಉನ್ನತಾಧಿಕಾರಿಗಳ ನಡುವಿನ ಸಂಬಂಧವು ಸ್ನೇಹಪೂರ್ವಕವಾಗಿದ್ದಿತು ಹಾಗೂ ಸಮರಸತೆಯಿಂದ (ಯಾವುದೇ ಭಿನಾಭಿಪ್ರಾಯಗಳಿಲ್ಲದೆಯೇ) ಕೂಡಿದ್ದಿತು.

31. ಕೃತಜ್ಞತೆಗಳು

ರಾಜ್ಯ ಸರ್ಕಾರ, ಪ್ರವಾಸೋಧ್ಯಮ ಮಂತ್ರಾಲಯವೂ ಸೇರಿದಂತೆ ವಿವಿಧ ಇತರೆ ಸರ್ಕಾರಿ ಅಧಿಕಾರಿಗಳು, ಬ್ಯಾಂಕುಗಳು, ಹಣಕಾಸು ಸಂಸ್ಥೆಗಳು ಹಾಗೂ ಕಂಪನಿಯ ಷೇರುದಾರರುಗಳು ನೀಡಿದ ಬೆಂಬಲ ಮತ್ತು ಸಹಕಾರಕ್ಕಾಗಿ ನಿಮ್ಮ ನಿರ್ದೇಶಕರುಗಳು ಅತೀವ ಸಂತಸವನ್ನು ವ್ಯಕ್ತಪಡಿಸುತ್ತಿರುವರು.

ಕಂಪನಿಯು ಬೆಳೆಯುವುದನ್ನು ಹಾಗೂ ಅತ್ಯುತ್ಕೃಷ್ಟ ಮಟ್ಟಕ್ಕೆ ಬರುವುದನ್ನು ಖಚಿತಪಡಿಸಿಕೊಳ್ಳುವ ಸಲುವಾಗಿ ಅವಿಶ್ರಾಂತ ಪ್ರಯತ್ನಗಳನ್ನು ಹಾಕುವ ಮೂಲಕ ಕಾಣಿಕೆಗಳು ಮತ್ತು ಸೇವೆಗಳನ್ನು ನೀಡಿದಂತಹ ಕಂಪನಿಯ ಎಲ್ಲಾ ಮಟ್ಟಗಳಲ್ಲಿನ ಕಾರ್ಯನಿರ್ವಾಹಕ ಅಧಿಕಾರಿಗಳು, ಸಿಬ್ಬಂದಿ, ಕೆಲಸಗಾರರುಗಳು ಮತ್ತು ಉದ್ಯೋಗಿಗಳಿಗೆ ನಿಮ್ಮ ನಿರ್ದೇಶಕರುಗಳು ಅತೀವ ಮೆಚ್ಚುಗೆಯನ್ನು ವ್ಯಕ್ತಪಡಿಸುತ್ತಿರುವರು.

ನಿರ್ದೇಶಕ ಮಂಡಳಿಯ ಆದೇಶದಂತೆ

ಕರ್ನಾಟಕ ರಾಜ್ಯ ಪ್ರವಾಸೋಧ್ಯಮ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ಮಂಡಳಿಗಾಗಿ ಮತ್ತು ಅದರ ಪರವಾಗಿ

––ಸಹಿ ಮಾಡಲಾಗಿದೆ––

ಸ್ಥಳ: ಬೆಂಗಳೂರು
ದಿನಾಂಕ: 24.12.2020

ವಿಜಯ್ ಶರ್ಮ
ವ್ಯವಸ್ಥಾಪಕ ನಿರ್ದೇಶಕರು
ಡಿಐಎನ್ : 07096296

ನಮೂನೆ ಎಒಸಿ – 1
(ಕಂಪನಿಗಳ (ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳು) ನಿಯಮ, 2014ರ ನಿಯಮ 5ರ ಜೊತೆಯಲ್ಲಿ ಓದಲ್ಪಡುವ ಪರಿಚ್ಛೇದ 129ರ ಉಪ–ಪರಿಚ್ಛೇದ (3)ರ ಅನುವುಗಳ ಅನುಸಾರ) ಉಪ ಅಥವಾ ಸಹಭಾಗಿ ಅಥವಾ ಜಂಟಿ ಸಾಹಸೋದ್ಯಮಗಳ ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಗಳ ಪ್ರಮುಖ ವೈಶಿಷ್ಟ್ಯತೆಗಳನ್ನು ಒಳಗೊಂಡಿರುವ ತ:ಖ್ತೆ

ಭಾಗ – ಬಿ ಸಹಭಾಗಿ ಕಂಪನಿ :

ಸಹಭಾಗಿ ಕಂಪನಿಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಕಂಪನಿಗಳ ಅಧಿನಿಯಮ, 2013ರ ಪರಿಚ್ಛೇದ 129(3) ರಅನುಸರ ಸಲ್ಲಿಸಲಾಗುತ್ತಿರುವಂತಹ ತ:ಖ್ತೆ

ಸಹಭಾಗಿಕಂಪನಿಯ ಹೆಸರು		ಜಂಗಲ್ ಲಾಡ್ಜಸ್ಅಂಡ್ರೆಸಾರ್ಟ್ಸ್
1	ಇತ್ತೀಚಿನ ಆಸ್ತಿ–ಜವಾಬ್ದಾರಿ ತ:ಖ್ತೆಯ ದಿನಾಂಕ	2019–20 ದಿನಾಂಕ 20.12.2020
2	ಸಹಭಾಗಿಅಥವಾಜಂಟಿ ಸಾಹಸೋದ್ಯಮಕಂಪನಿಯನ್ನುಯಾವ ದಿನಾಂಕದಲ್ಲಿ ಸಹಭಾಗಿಯನ್ನಾಗಿ ಮಾಡಿಕೊಳ್ಳಲಾಯಿತು / ಸ್ವಾಧೀನಪಡಿಸಿಕೊಳ್ಳಲಾಯಿತು	08/04/1981
3	ವರ್ಷದಅಂತ್ಯದಲ್ಲಿದ್ದಂತೆಕಂಪನಿಯು ಹೊಂದಿರುವ ಸಹಭಾಗಿಅಥವಾಜಂಟಿ ಸಾಹಸೋದ್ಯಮಗಳ ಷೇರುಗಳ ಸಂಖ್ಯೆ	42,060
	ಸಹಭಾಗಿಕಂಪನಿಯಲ್ಲಿ ಮಾಡಲಾಗಿರುವ ಹೂಡಿಕೆ	ರೂ.42.06 ಲಕ್ಷ
	ಸಹಭಾಗಿಕಂಪನಿಯಒಟ್ಟಾರೆ ಷೇರುಗಳ ಎಷ್ಟು ಭಾಗವನ್ನು ಹೊಂದಲಾಗಿರುವುದು	34.69%
4	ಸಹಭಾಗಿಕಂಪನಿಯಲ್ಲಿ ಷೇರುಗಳನ್ನು ಹೊಂದಲುಯಾವರೀತಿಯಲ್ಲಿ ಪ್ರಭಾವ ಭೀರಿತು	ಸರ್ಕಾರದ ನಿರ್ದೇಶನದಅನುಸಾರ.
5	ಸಹಭಾಗಿಕಂಪನಿಯನ್ನು ಒಟ್ಟುಗೂಡಿಸಿಕೊಂಡಿಲ್ಲದಿರಲು ಕಾರಣ	ಒಟ್ಟುಗೂಡಿಸಿಕೊಳ್ಳಲಾಗಿದೆ.
6	ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಗೆ ಒಳಪಟ್ಟಿರುವ ಇತ್ತೀಚಿನ ಆಸ್ತಿ–ಜವಾಬ್ದಾರಿ ತ:ಖ್ತೆಯ ಪ್ರಕಾರ ಹೊಂದಿರುವ ಷೇರುಗಳಿಗೆ, ಸಹಭಾಗಿಕಂಪನಿಯ ಸಾಲಗಳು ಮತ್ತು ವೆಚ್ಚಗಳನ್ನು ಕಳೆದನಂತರ ಗಳಿಸಿರುವ ನಿವ್ವಳ ಲಾಭದ ಪರಿಮಾಣ	ರೂ.43,00,77,134/–
7	ಪ್ರಸಕ್ತ ಸಾಲು 2017–18ಕ್ಕೆ ಲಾಭವಾಗಿರುವುದೊಅಥವಾ ನಷ್ಟವೋ	ರೂ.6,58,47,983/–
೩ರ	ಒಟ್ಟುಗೂಡಿಸುವಿಕೆಯ ಬಗ್ಗೆ ಪರಿಗಣಿಸಲಾಗಿರುವುದೆ	ಹೌದು
೩ು	ಒಟ್ಟುಗೂಡಿಸುವಿಕೆಯ ಬಗ್ಗೆ ಪರಿಗಣಿಸಲಾಗಿಲ್ಲವೆ	–

1. ತನ್ನ ಕಾರ್ಯಾಚರಣೆಗಳನ್ನು ಇನ್ನೂ ಪ್ರಾರಂಭಿಸಬೇಕಿರುವ ಸಹಭಾಗಿಕಂಪನಿಯ ಹೆಸರು– ಅನ್ವಯಗೊಳ್ಳುವುದಿಲ್ಲ–
2. ಪ್ರಸಕ್ತ ಸಾಲಿನಲ್ಲಿತನ್ನ ವ್ಯಾಪಾರವ್ಯವಹಾರಗಳನ್ನು ಸಮಾಪನಗೊಳಿಸಿದ ಸಹಭಾಗಿಕಂಪನಿಯ ಹೆಸರು

– ಅನ್ವಯಗೊಳ್ಳುವುದಿಲ್ಲ

ನಿರ್ದೇಶಕರುಗಳ ಮಂಡಳಿಯ ಆದೇಶದಅನುಸಾರ
ಕರ್ನಾಟಕ ಪ್ರವಾಸೋದ್ಯಮಅಭಿವೃದ್ಧಿ ನಿಗಮ ನಿಯಮಿತಕ್ಕಾಗಿ ಮತ್ತುಅದರ ಪರವಾಗಿ

ವಿಜಯ್ ಶರ್ಮ
ವ್ಯವಸ್ಥಾಪಕ ನಿರ್ದೇಶಕರು

ಸ್ಥಳ : ಬೆಂಗಳೂರು
ದಿನಾಂಕ :24.12.2020ಡಿಐಎನ್ : 07096296

ಕರ್ನಾಟಕರಾಜ್ಯ ಪ್ರವಾಸೋದ್ಯಮಅಭಿವೃದ್ಧಿ ನಿಗಮ ನಿಯಮಿತ
ಸಿಐಎನ್ ಯು63040ಕೆಎ1971ಎಸ್‌ಜಿಸಿ002003
ನೋಂದಾಯಿತಕಚೇರಿ : ಬಿಎಂಟಿಸಿ, ನೆಲ ಮತ್ತು 1ನೇ ಮಹಡಿ, ಯಶವಂತಪುರ, ಟಿಟಿಎಂಸಿ ಬಸ್ಸು ನಿಲ್ದಾಣ,
ಯಶವಂತಪುರ ವೃತ್ತ, ಬೆಂಗಳೂರು – 560 022
ಇಮೇಲ್ : md@karnatakaholidays.net, ಜಾಲತಾಣ : www.kstdc.co

31.03.2020ಕ್ಕೆ ಅಂತ್ಯಗೊಂಡಂತಹ ಸಾಲಿಗೆ ಕಂಪನಿಯ ಷೇರುಗಳನ್ನು ಹೊಂದಿರುವ ಮಾದರಿ

ಕ್ರಮ ಸಂಖ್ಯೆ	ಷೇರುದಾರರ ಹೆಸರು	ಹೊಂದಿರುವ ಷೇರುಗಳ ಸಂಖ್ಯೆ (ಪ್ರತಿಯೊಂದು ಷೇರಿಗೂ ರೂ.500/– ಮೌಲ್ಯದಈಕ್ವಿಟಿ ಷೇರುಗಳು)
1	ಕರ್ನಾಟಕದಗೌರವಾನ್ವಿತರಾಜ್ಯಪಾಲರು	1,28,267
2	ವ್ಯವಸ್ಥಾಪಕ ನಿರ್ದೇಶಕರು	1
3	ಹಣಕಾಸು ಕಾರ್ಯದರ್ಶಿಯವರು (ವೆಚ್ಚ)	1
4	ನಿರ್ದೇಶಕರು, ಪ್ರವಾಸೋದ್ಯಮ ಇಲಾಖೆ	1
5	ಜಂಟಿ ಕಾರ್ಯದರ್ಶಿಯವರು, ಪ್ರವಾಸೋದ್ಯಮ ಇಲಾಖೆ	1
6	ಉಪ–ಕಾರ್ಯದರ್ಶಿಯವರು – II (ಹಣಕಾಸು)	1
	ಒಟ್ಟು	**1,28,272**

ನಿರ್ದೇಶಕರುಗಳ ಮಂಡಳಿಯ ಆದೇಶದಅನುಸಾರ
ಕರ್ನಾಟಕ ಪ್ರವಾಸೋದ್ಯಮಅಭಿವೃದ್ಧಿ ನಿಗಮ ನಿಯಮಿತಕ್ಕಾಗಿ ಮತ್ತುಅದರ ಪರವಾಗಿ

ವಿಜಯ್ ಶರ್ಮ
ವ್ಯವಸ್ಥಾಪಕ ನಿರ್ದೇಶಕರು

ಸ್ಥಳ : ಬೆಂಗಳೂರು
ದಿನಾಂಕ :24.12.2020ಡಿಐಎನ್ : 07096296

ಕರ್ನಾಟಕ ರಾಜ್ಯ ಪ್ರವಾಸೋಧ್ಯಮ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ನಿಗಮ ನಿಯಮಿತ

ಸಿಐಎನ್ ಯು63040ಕೆಎ1971ಎಸ್‌ಜಿಸಿ002003

ನೋಂದಾಯಿತ ಕಚೇರಿ : ಬಿಎಚ್‌ಟಿಸಿ, ನೆಲ ಮತ್ತು 1ನೇ ಮಹಡಿ, ಯಶವಂತಪುರ, ಟಿಟಿಎಂಸಿ ಬಸ್ಸು ನಿಲ್ದಾಣ, ಯಶವಂತಪುರ ವೃತ್ತ, ಬೆಂಗಳೂರು – 560 022

ಇಮೈಲ್ : md@karnatakaholidays.net , ಜಾಲತಾಣ : www.kstdc.co

ನಮೂನೆ – ಎಓಸಿ – 2

(ಕಂಪನಿಗಳ ಅಧಿನಿಯಮ, 2013ರ ಪರಿಚ್ಛೇದ 134ರ ಉಪ–ಪರಿಚ್ಛೇದ (3)ರ ಷರತ್ತು (ಎಚ್) ಹಾಗೂ ಕಂಪನಿಗಳ (ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳು) ನಿಯಮಗಳು, 201ರ ನಿಯಮ 8(2)ರ ಅನುಸಾರ)

ಕಂಪನಿಗಳ ಅಧಿನಿಯಮ, 2013ರ ಪರಿಚ್ಛೇದ 188ರ ಉಪ–ಪರಿಚ್ಛೇದ (1)ರಲ್ಲಿ ಉಲ್ಲೇಖಿಸಲ್ಪಟ್ಟಿರುವ ಸಂಬಂಧಿತ ತಂಡಗಳ ಜೊತೆಯಲ್ಲಿ ಅದರಡಿಯಲ್ಲಿನ ಮೂರನೇ ಅನುವಿನ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ಕಂಪನಿಯು ತನ್ನ ಸ್ವಂತ ಹಿತಾಸಕ್ತಿಯಿಂದ ಕೆಲವು ಮಾಡಿಕೊಳ್ಳಲಾಗಿರುವ ಗುತ್ತಿಗೆಗಳು/ವ್ಯವಸ್ಥೆಗಳ ವಿವರಗಳ ಬಹಿರಂಗಪಡಿಸುವಿಕೆಗಾಗಿ ನಮೂನೆ.

1. **ಖರೀದಿದಾರರು ಮತ್ತು ಮಾರಾಟಗಾರರ ನಡುವೆ ಸಂಬಂಧವಿರದ ಗುತ್ತಿಗೆಗಳು ಅಥವಾ ವ್ಯವಸ್ಥೆಗಳು ಅಥವಾ ವ್ಯವಹಾರಗಳು**

(ಎ)	ಸಂಬಂಧಿತ ತಂಡದ ಹೆಸರು (ಗಳು) ಹಾಗೂ ಸಂಬಂಧದ ಸ್ವರೂಪ :	--ಯಾವುದೂ ಇರುವುದಿಲ್ಲ—
(ಬಿ)	ಗುತ್ತಿಗೆಗಳು/ವ್ಯವಸ್ಥೆಗಳು/ವ್ಯವಹಾರಗಳ ಸ್ವರೂಪ :	--ಯಾವುದೂ ಇರುವುದಿಲ್ಲ—
(ಸಿ)	ಗುತ್ತಿಗೆಗಳು/ವ್ಯವಸ್ಥೆಗಳು/ವ್ಯವಹಾರಗಳ ಅವಧಿ :	--ಯಾವುದೂ ಇರುವುದಿಲ್ಲ—
(ಡಿ)	ಗುತ್ತಿಗೆಗಳು/ವ್ಯವಸ್ಥೆಗಳು/ವ್ಯವಹಾರಗಳ ಪ್ರಮುಖ ಷರತ್ತುಗಳು, ಮೌಲ್ಯವೂ ಸೇರಿದಂತೆ, ಯಾವುದಾದರೂ ಇದ್ದಲ್ಲಿ.	--ಯಾವುದೂ ಇರುವುದಿಲ್ಲ—
(ಇ)	ಅಂತಹ ಗುತ್ತಿಗೆಗಳು/ವ್ಯವಸ್ಥೆಗಳು/ವ್ಯವಹಾರಗಳನ್ನು ಮಾಡಲು ಸಮರ್ಥನೆ :	--ಯಾವುದೂ ಇರುವುದಿಲ್ಲ—
(ಎಫ್)	ನಿರ್ದೇಶಕರುಗಳ ಮಂಡಳಿಯು ನೀಡಿರುವ ಅನುಮೋದನೆಯ ದಿನಾಂಕ :	--ಯಾವುದೂ ಇರುವುದಿಲ್ಲ—
(ಜಿ)	ಮುಂಗಡವಾಗಿ ಪಾವತಿಸಲಾಗಿರುವ ಮೊತ್ತ, ಯಾವುದಾದರೂ ಇದ್ದಲ್ಲಿ :	--ಯಾವುದೂ ಇರುವುದಿಲ್ಲ—
(ಎಚ್)	ಪರಿಚ್ಛೇದ 188ರ ಮೊದಲ ಅನುವಿನ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ಅಗತ್ಯವಿರುವಂತೆ ಸಾಮಾನ್ಯ ಸಭೆಯಲ್ಲಿ ವಿಶೇಷ ನಿರ್ಣಯವನ್ನು ತೆಗೆದುಕೊಂಡ ದಿನಾಂಕ :	--ಯಾವುದೂ ಇರುವುದಿಲ್ಲ—
(ಐ)	ಖರೀದಿದಾರರು ಮತ್ತು ಮಾರಾಟಗಾರರ ನಡುವೆ ಸಂಬಂಧವಿರದ ಗುತ್ತಿಗೆಗಳು ಅಥವಾ ವ್ಯವಸ್ಥೆಗಳು ಅಥವಾ ವ್ಯವಹಾರಗಳಲ್ಲಿ ಒಳಗೊಂಡಿದ್ದ ಸಾಮಗ್ರಿಗಳ ವಿವರ :	--ಯಾವುದೂ ಇರುವುದಿಲ್ಲ—

ಸಂಬಂಧಿತ ತಂಡದ ಹೆಸರು (ಗಳು) ಹಾಗೂ ಸಂಬಂಧದ ಸ್ವರೂಪ	ಗುತ್ತಿಗೆಗಳು/ ವ್ಯವಸ್ಥೆಗಳು/ ವ್ಯವಹಾರಗಳ ಸ್ವರೂಪ	ಗುತ್ತಿಗೆಗಳು /ವ್ಯವಸ್ಥೆಗಳು/ ವ್ಯವಹಾರ ಗಳ ಅವಧಿ	ಗುತ್ತಿಗೆಗಳು/ ವ್ಯವಸ್ಥೆಗಳು/ ವ್ಯವಹಾರಗಳ ಪ್ರಮುಖ ಷರತ್ತುಗಳು, ಮೌಲ್ಯವೂ ಸೇರಿದಂತೆ, ಯಾವುದಾದರೂ ಇದ್ದಲ್ಲಿ.	ನಿರ್ದೇಶಕರುಗಳ ಮಂಡಳಿಯು ನೀಡಿರುವ ಅನುಮೋದನೆಯ ದಿನಾಂಕ	ಮುಂಗಡವಾಗಿ ಪಾವತಿಸಲಾಗಿರುವ ಮೊತ್ತ, ಯಾವುದಾದರೂ ಇದ್ದಲಿ
–ಯಾವುದೂ ಇರುವುದಿಲ್ಲ–	–ಯಾವುದೂ ಇರುವುದಿಲ್ಲ–	–ಯಾವುದೂ ಇರುವುದಿಲ್ಲ–	–ಯಾವುದೂ ಇರುವುದಿಲ್ಲ–	–ಯಾವುದೂ ಇರುವುದಿಲ್ಲ–	–ಯಾವುದೂ ಇರುವುದಿಲ್ಲ–

ನಿರ್ದೇಶಕರುಗಳ ಮಂಡಳಿಯ ಆದೇಶದ ಅನುಸಾರ
ಕರ್ನಾಟಕ ಪ್ರವಾಸೋದ್ಯಮ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ನಿಗಮ ನಿಯಮಿತಕ್ಕಾಗಿ ಮತ್ತು ಅದರ ಪರವಾಗಿ

ವಿಜಯ್ ಶರ್ಮ

ವ್ಯವಸ್ಥಾಪಕ ನಿರ್ದೇಶಕರು

ಸ್ಥಳ : ಬೆಂಗಳೂರು

ದಿನಾಂಕ : 24.12.2020

ಡಿಐಎನ್ : 07096296

ಅನುಬಂಧ – I

ನಮೂನೆ ಸಂಖ್ಯೆ ಎಂಜಿಟಿ-9

ವಾರ್ಷಿಕ ಸಲ್ಲಿಕೆಯ ಪ್ರತಿ

31.03.2020ಕ್ಕೆ ಅಂತ್ಯಗೊಂಡ ಹಣಕಾಸು ಸಾಲಿನಲ್ಲಿದ್ದಂತೆ

{ಕಂಪನಿಗಳ ಅಧಿನಿಯಮ,2013ರ ಪರಿಚ್ಛೇದ 92(3) ಹಾಗೂ ಕಂಪನಿಗಳ (ವ್ಯವಸ್ಥಾಪನೆ ಮತ್ತು ಆಡಳಿತ) ನಿಯಮಗಳು, 2014ರ ನಿಯಮ 12(1)ರನ್ವಯ)

I .ನೋಂದಣಿ ಹಾಗೂ ಇತರೆ ವಿವರಗಳು :

01	ಸಿಐಎನ್	ಯು63040ಕೆಎ1971ಎಸ್‌ಜಿಸಿ002003
02	ನೋಂದಣಿ ದಿನಾಂಕ	06.02.1971
03	ಕಂಪನಿಯ ಹೆಸರು	ಕರ್ನಾಟಕ ರಾಜ್ಯ ಪ್ರವಾಸೋದ್ಯಮ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ನಿಗಮ ನಿಯಮಿತ
04	ಕಂಪನಿಯ ಪ್ರವರ್ಗ/ಉಪ-ಪ್ರವರ್ಗ	ಷೇರುಗಳಿಂದ ನಿಯಮಿತ ಕಂಪನಿ ರಾಜ್ಯ ಸರ್ಕಾರದ ಕಂಪನಿ
05	ನೋಂದಾಯಿತ ಕಚೇರಿಯ ವಿಳಾಸ ಹಾಗೂ ಸಂಪರ್ಕ ವಿವರಗಳು	ಬಿಎಂಟಿಸಿ, ನೆಲ ಮಹಡಿ ಹಾಗೂ ಮೊದಲ ಮಹಡಿ, ಯಶವಂತಪುರ ಟಿಟಿಎಂಸಿ ಬಸ್ಸು ನಿಲ್ದಾಣ, ಯಶವಂತಪುರ ವೃತ್ತ, ಬೆಂಗಳೂರು – 560 022 ದೂರವಾಣಿ ಸಂಖ್ಯೆ 080-22352901/080-22352963 ಇಮೈಲ್ ವಿಳಾಸ : md@karnatakaholidays.net
06	ಸಮಾಪನ ಪಟ್ಟಿಯಲ್ಲಿ ಸೇರಿರುವುದೆ	--ಇಲ್ಲ--
07	ರಿಜಿಸ್ಟ್ರಾರ್‌ರವರ ಹಾಗೂ ವರ್ಗಾವಣೆ ಪ್ರತಿನಿಧಿಯು, ಯಾರಾದರೂ ಇದ್ದಲ್ಲಿ ಅವರ ಹೆಸರು, ವಿಳಾಸ ಸಂಪರ್ಕ ವಿವರಗಳು	--ಅನ್ವಯಗೊಳ್ಳುವುದಿಲ್ಲ--

II. ಕಂಪನಿಯ ಪ್ರಮುಖ ವ್ಯಾಪಾರವ್ಯವಹಾರ ಕಾರ್ಯಚಟುವಟಿಕೆಗಳು:

(ಕಂಪನಿಯ ಒಟ್ಟಾರೆ ವಹಿವಾಟಿನ ಶೇಕಡಾ 10ರಷ್ಟು ಆಗಿರುವ ಎಲ್ಲಾ ವ್ಯಾಪಾರವ್ಯವಹಾರ ಕಾರ್ಯಚಟುವಟಿಕೆಗಳನ್ನು ತಿಳಿಸತಕ್ಕದ್ದು)

ಕ್ರಮ ಸಂಖ್ಯೆ	ಪ್ರಮುಖ ವಸ್ತು/ಸೇವೆಗಳ ಹೆಸರು ಮತ್ತು ವಿವರಣೆ	ವಸ್ತು/ಸೇವೆಯ ಎನ್‌ಐಸಿ ಸಂಕೇತ	ಕಂಪನಿಯ ಒಟ್ಟಾರೆ ವಹಿವಾಟಿಗೆ ಶೇಕಡಾವಾರು
01	**ಪ್ರವಾಸೋಧ್ಯಮ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ಸೇವೆಗಳು**	**7990**	**100%**

III. ಹಿಡುವಳಿ, ಸಹಾಯಕ/ಉಪ ಹಾಗೂ ಸಹ–ಕಂಪನಿಗಳ (ಹೋಲ್ಡಿಂಗ್, ಸಬ್ಸಿಡಿಯರಿ ಹಾಗೂ ಅಸೋಸಿಯೇಟ್) ಕಂಪನಿಗಳ ವಿವರಗಳು

ಕ್ರಮ ಸಂಖ್ಯೆ	ಕಂಪನಿಯ ಹೆಸರು ಮತ್ತು ವಿಳಾಸ	ಸಿಐಎನ್/ಜಿಎಲ್ಎನ್	ಹಿಡುವಳಿ, ಸಹಾಯಕ/ಉಪ ಹಾಗೂ ಸಹ–ಕಂಪನಿ	ಹೊಂದಿರುವ ಶೇಕಡಾವರು ಷೇರುಗಳು	ಅನ್ವಯಗೊಳ್ಳುವ ಪರಿಚ್ಛೇದ
01	ಜಂಗಲ್ ಲಾಡ್ಜಸ್ ಅಂಡ್ ರೆಸಾರ್ಟ್ಸ್ ಲಿಮಿಟೆಡ್	ಯು55103ಕೆಎ1980ಎಸ್‌ಜಿಸಿ003775	ಸಹಭಾಗಿ ಕಂಪನಿ	34.69%	2(6)

IV. ಷೇರುಗಳನ್ನು ಹೊಂದಿರುವ ಮಾದರಿ (ಈಕ್ವಿಟಿ ಷೇರು ಬಂಡವಾಳದ – ಒಟ್ಟು ಷೇರು ಬಂಡವಾಳದ ಶೇಕಡಾವಾರು ವಿಂಗಡಣೆ

(i) ಷೇರುಗಳನ್ನು ಹೊಂದಿರುವ ಮಾದರಿ:

ಷೇರುದಾರರ ಪ್ರವರ್ಗ	ವರ್ಷದ ಪ್ರಾರಂಭದಲ್ಲಿ ಹೊಂದಿದ್ದ ಷೇರುಗಳ ಸಂಖ್ಯೆ				ವರ್ಷದ ಅಂತ್ಯದಲ್ಲಿ ಹೊಂದಿದ್ದ ಷೇರುಗಳ ಸಂಖ್ಯೆ				ಪ್ರಸಕ್ತ ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ %ವಾರು ಬದಲಾವಣೆ
	ಡಿಮಾಟ್	ಭೌತಿಕ	ಒಟ್ಟು	ಒಟ್ಟಾರೆ ಷೇರುಗಳ %ವಾರು	ಡಿಮಾಟ್	ಭೌತಿಕ	ಒಟ್ಟು	ಒಟ್ಟಾರೆ ಷೇರುಗಳ %ವಾರು	
ಎ. ಪ್ರವರ್ತಕರು									
1)ಭಾರತೀಯರು									
ಎ)ವೈಯಕ್ತಿಕ ವ್ಯಕ್ತಿ/ಹಿಅಕು	–	–	–	–	–	–	–	–	–
ಬಿ)ಕೇಂದ್ರ ಸರ್ಕಾರ	–	–	–	–	–	–	–	–	–
ಸಿ)ರಾಜ್ಯ ಸರ್ಕಾರ(ಗಳು)		1,28,272	1,28,272	100%	––	1,28,272	1,28,272	100%	–
ಡಿ) ಸಾಂಸ್ಥಿಕ ಸಂಸ್ಥೆ									
ಇ)ಬ್ಯಾಂಕುಗಳು ಹಣಕಾಸು ಸಂಸ್ಥೆಗಳು									
ಎಫ್) ಇತರೆ ಯಾವುದಾದರೂ									
ಉಪ–ಮೊತ್ತ (ಎ) (1)		**1,28,272**	**1,28,272**	**100%**	––	**1,28,272**	**1,28,272**	**100%**	–
2)ವಿದೇಶಿ									
ಎ)ಅನಿವಾಸಿ ಭಾರತೀಯರು – ವೈಯಕ್ತಿಕ ವ್ಯಕ್ತಿಗಳು	–	–	–	---	–	–	–	–	–
ಬಿ)ಇತರೆ ವ್ಯಯಕ್ತಿಕ ವ್ಯಕ್ತಿಗಳು	–	–	–	---	–	–	–	–	–
ಸಿ)ಸಾಂಸ್ಥಿಕ ಸಂಸ್ಥೆಗಳು	–	–	–	---	–	–	–	–	–
ಡಿ)ಬ್ಯಾಂಕುಗಲು ಹಣಕಾಸು ಸಂಸ್ಥೆಗಳು	–	–	–	---	–	–	–	–	–
ಇ) ಇತರೆ ಯಾವುದಾದರೂ	–	–	–	---	–	–	–	–	–
ಉಪ ಮೊತ್ತ (ಎ) (2)									
ಪ್ರವರ್ತಕರ ಒಟ್ಟಾರೆ		**1,28,272**	**1,28,272**	**100%**	––	**1,28,272**	**1,28,272**	**100%**	

ಷೇರು ಹಿಡುವಳಿ (ಎ) = (ಎ)(1)+(ಎ)2									
ಬಿ. ಸಾರ್ವಜನಿಕ ಷೇರು ಹಿಡುವಳಿ	–	–	–	–	–	–	–	–	–
1.ಸಂಸ್ಥೆಗಳು	–	–	–	–	–	–	–	–	–
ಎ)ಮ್ಯೂಚುಯಲ್ ಫಂಡ್ಸ್	–	–	–	–	–	–	–	–	–
ಬಿ)ಬ್ಯಾಂಕುಗಳು ಹಣಕಾಸು ಸಂಸ್ಥೆಗಳು	–	–	–	–	–	–	–	–	–
ಸಿ)ಕೇಂದ್ರ ಸರ್ಕಾರ	–	–	–	–	–	–	–	–	–
ಡಿ)ರಾಜ್ಯ ಸರ್ಕಾರ(ಗಳು)	–	–	–	–	–	–	–	–	–
ಇ)ವೆಂಚರ್ ಬಂಡವಾಳ ನಿಧಿ	–	–	–	–	–	–	–	–	–
ಎಫ್) ವಿಮಾ ಕಂಪನಿಗಳು	–	–	–	–	–	–	–	–	–
ಜಿ)ಎಫ್‌ಐಐಎಸ್	–	–	–	–	–	–	–	–	–
ಎಚ್) ವಿದೇಶಿ ವೆಂಚರ್ ಬಂಡವಾಳ ನಿಧಿಗಳು	–	–	–	–	–	–	–	–	–
ಐ)ಇತರವುಗಳು (ನಿರ್ದಿಷ್ಟವಾಗಿ ತಿಳಿಸುವುದು)	–	–	–	–	–	–	–	–	–
	–	–	–	–	–	–	–	–	–
ಉಪ–ಮೊತ್ತ (ಬಿ)(1)	–	–	–	–	–	–	–	–	–
2)ಸಂಸ್ಥೆ ಯೇತರವುಗಳು	–	–	–	–	–	–	–	–	–
ಎ)ಸಾಂಸ್ಥಿಕ ಸಂಸ್ಥೆಗಳು	–	–	–	–	–	–	–	–	–
i) ಭಾರತೀಯಾ	–	–	–	–	–	–	–	–	–
ii)ವಿದೇಶಿ	–	–	–	–	–	–	–	–	–
ಬಿ)ವೈಯಕ್ತಿಕ ವ್ಯಕ್ತಿಗಳು	–	–	–	–	–	–	–	–	–
i) ವ್ಯಯಕ್ತಿಕ ಷೇರುದಾರರುಗಳು – ರೂ.1 ಲಕ್ಷದವರೆಗೆ ನಾಮಿನಲ್ ಷೇರುಗಳನ್ನು ಹೊಂದಿರುವವರು	–	–	–	–	–	–	–	–	–
ii) ವ್ಯಯಕ್ತಿಕ ಷೇರುದಾರರುಗಳು – ರೂ.1 ಲಕ್ಷ ಮೊತ್ತವನ್ನು ಮೀರಿದಂತೆ ನಾಮಿ ನಲ್ ಷೇರುಗಳನ್ನು ಹೊಂದಿರುವವರು	–	–	–	–	–	–	–	–	–
ಸಿ) ಇತರರು (ನಿರ್ದಿಷ್ಟವಾಗಿ ತಿಳಿಸುವುದು)	–	–	–	–	–	–	–	–	–
ಉಪ–ಮೊತ್ತ (ಬಿ)(2)	–	–	–	–	–	–	–	–	–
ಒಟ್ಟಾರೆ ಸಾರ್ವಜನಿಕ ಷೇರು ಹಿಡುವಳಿಗಳು (ಬಿ)=(ಬಿ)(1)+(ಬಿ)(2)	–	–	–	–	–	–	–	–	–

ಸಿ. ಜಿಡಿಆರ್‌ಗಳು ಮತ್ತು ಎಡಿಆರ್‌ಗಳಿಗಾಗಿ ಪಾಲಕರು ಹೊಂದಿರುವ ಷೇರುಗಳು	–	–	–	–	–	–	–	–	–
ಒಟ್ಟಾರೆ ಮೊತ್ತ (ಎ+ಬಿ+ಸಿ)	–	**1,28,272**	**1,28,272**	**100%**	––	**1,28,272**	**1,28,272**	**100%**	

ii) ಪ್ರವರ್ತಕರುಗಳು ಹೊಂದಿರುವ ಷೇರು ಹಿಡುವಳಿ

ಕ್ರಮ ಸಂಖ್ಯೆ	ಷೇರುದಾರರ ಹೆಸರು	ವರ್ಷದ ಪ್ರಾರಂಭದಲ್ಲಿ ಷೇರು ಹಿಡುವಳಿ			ವರ್ಷದ ಅಂತ್ಯದಲ್ಲಿ ಷೇರು ಹಿಡುವಳಿ			ಪ್ರಸಕ್ತ ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ %ವಾರು ಷೇರು ಹಿಡುವಳಿ
		ಷೇರುಗಳ ಸಂಖ್ಯೆ	ಕಂಪನಿ ಯ ಒಟ್ಟಾರೆ ಷೇರುಗಳ %ವಾರು	ಒಟ್ಟಾರೆ ಷೇರುಗಳ ಪೈಕಿ ಅಡ/ಆಧಾರವಾಗಿ ಇಟ್ಟಿರುವುದು	ಷೇರುಗಳ ಸಂಖ್ಯೆ	ಕಂಪನಿ ಯ ಒಟ್ಟಾರೆ ಷೇರುಗಳ %ವಾರು	ಒಟ್ಟಾರೆ ಷೇರುಗಳ ಪೈಕಿ ಅಡ/ಆಧಾರವಾಗಿ ಇಟ್ಟಿರುವುದು	
01	ಕರ್ನಾಟಕದ ಗೌರವಾನ್ವಿತ ರಾಜ್ಯಪಾಲರು	1,28,267	99.99%	––ಯಾವುದೂ ಇರುವುದಿಲ್ಲ––	1,28,267	99.99%	––ಯಾವುದೂ ಇರುವುದಿಲ್ಲ––	––ಯಾವುದೂ ಇರುವುದಿಲ್ಲ––
02	ವ್ಯವಸ್ಥಾಪಕ ನಿರ್ದೇಶಕರು ಕರಾಪ್ರಅನಿ	1		––ಯಾವುದೂ ಇರುವುದಿಲ್ಲ––	1		––ಯಾವುದೂ ಇರುವುದಿಲ್ಲ––	––ಯಾವುದೂ ಇರುವುದಿಲ್ಲ––
03	ಹಣಕಾಸು ಕಾರ್ಯದರ್ಶಿಯವರು (ವೆಚ್ಚಗಳು)	1		––ಯಾವುದೂ ಇರುವುದಿಲ್ಲ––	1		––ಯಾವುದೂ ಇರುವುದಿಲ್ಲ––	––ಯಾವುದೂ ಇರುವುದಿಲ್ಲ––
04	ನಿರ್ದೇಶಕರು, ಪ್ರವಾಸೋದ್ಯಮ ಇಲಾಖೆ	1		––ಯಾವುದೂ ಇರುವುದಿಲ್ಲ––	1		––ಯಾವುದೂ ಇರುವುದಿಲ್ಲ––	ಯಾವುದೂ ಇರುವುದಿಲ್ಲ––
05	ಜಂಟಿ ಕಾರ್ಯದರ್ಶಿಯವರು ಪ್ರವಾಸೋದ್ಯಮ ಇಲಾಖೆ	1		––ಯಾವುದೂ ಇರುವುದಿಲ್ಲ––	1		––ಯಾವುದೂ ಇರುವುದಿಲ್ಲ––	ಯಾವುದೂ ಇರುವುದಿಲ್ಲ––
06	ಉಪ– ಕಾರ್ಯದರ್ಶಿಯವರು– ಐಐಐ	1		––ಯಾವುದೂ ಇರುವುದಿಲ್ಲ––	1		––ಯಾವುದೂ ಇರುವುದಿಲ್ಲ––	––ಯಾವುದೂ ಇರುವುದಿಲ್ಲ––

iii) ಪ್ರವರ್ತಕರ ಷೇರು ಹಿಡುವಳಿಯಲ್ಲಿನ ಬದಲಾವಣೆ : –

ಕ್ರಮ ಸಂಖ್ಯೆ	ವಿವರಗಳು	ವರ್ಷದ ಪ್ರಾರಂಭದಲ್ಲಿದ್ದ ಷೇರು ಹಿಡುವಳಿ		ಪ್ರಸಕ್ತ ಸಾಲಿನಲ್ಲಿನ ಸಂಚಿತ ಷೇರು ಹಿಡುವಳಿ	
		ಷೇರುಗಳ ಸಂಖ್ಯೆ	ಕಂಪನಿಯ ಒಟ್ಟಾರೆ ಷೇರುಗಳಿಗೆ ಹೋಲಿಸಿದಲ್ಲಿ ಶೇಕಡಾವಾರು	ಷೇರುಗಳ ಸಂಖ್ಯೆ	ಕಂಪನಿಯ ಒಟ್ಟಾರೆ ಷೇರುಗಳಿಗೆ ಹೋಲಿಸಿದಲ್ಲಿ ಶೇಕಡಾವಾರು
01					
	ವರ್ಷದ ಪ್ರಾರಂಭದಲ್ಲಿ				

	ಪ್ರಸಕ್ತ ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ಪ್ರವರ್ತಕರ ಷೇರು ಹಿಡುವಳಿಗಳಲ್ಲಿ ದಿನಾಂಕವಾರು ಹೆಚ್ಚಳ/ಇಳಿಮುಖ – ಹೆಚ್ಚಳ/ಇಳಿಮುಖಕ್ಕೆ ಕಾರಣಗಳನ್ನು ನಿರ್ದಿಷ್ಟವಾಗಿ ತಿಳಿಸುವುದರ ಜೊತೆಗೆ (ಉದಾಹರಣೆಗೆ ಹಂಚಿಕೆ/ವರ್ಗಾವಣೆ/ಬೋನಸ್ಸು/ಸ್ವೆಟ್ ಈಕ್ವಿಟಿ, ಇತ್ಯದಿ):	ಪ್ರಸಕ್ತ ಹಣಕಾಸು ವರ್ಷದಲ್ಲಿ ಪ್ರವರ್ತಕರ ಷೇರು ಹಿಡುವಳಿಯಲ್ಲಿ ಯಾವುದೇ ಬದಲಾವಣೆಗಳಾಗಿಲ್ಲ.
	ವರ್ಷದ ಅಂತ್ಯದಲ್ಲಿ	

iv) ಮೊದಲ ಹತ್ತು ಸ್ಥಾನದಲ್ಲಿರುವ ಷೇರುದಾರರ ಷೇರುಗಳ ಮಾದರಿ (ನಿರ್ದೇಶಕರುಗಳು, ಪ್ರವರ್ತಕರುಗಳು ಹಾಗೂ ಜಿಡಿಆರ್ ಮತ್ತು ಎಡಿಆರ್‌ಗಳ ಹಿಡುವಳಿದಾರರನ್ನು ಹೊರತುಪಡಿಸಿದಂತೆ):

ಕ್ರಮ ಸಂಖ್ಯೆ	ಮೊದಲ 10 ಸ್ಥಾನದಲ್ಲಿರುವ ಪ್ರತಿಯೋರ್ವ ಷೇರುದಾರರಿಗೆ	ವರ್ಷದ ಪ್ರಾರಂಭದಲ್ಲಿದ್ದ ಷೇರು ಹಿಡುವಳಿ		ಪ್ರಸಕ್ತ ಸಾಲಿನಲ್ಲಿನ ಸಂಚಿತ ಷೇರು ಹಿಡುವಳಿ	
		ಷೇರುಗಳ ಸಂಖ್ಯೆ	ಕಂಪನಿಯ ಒಟ್ಟಾರೆ ಷೇರುಗಳಿಗೆ ಹೋಲಿಸಿದಲ್ಲಿ ಶೇಕಡಾವಾರು	ಷೇರುಗಳ ಸಂಖ್ಯೆ	ಕಂಪನಿಯ ಒಟ್ಟಾರೆ ಷೇರುಗಳಿಗೆ ಹೋಲಿಸಿದಲ್ಲಿ ಶೇಕಡಾವಾರು
01	ವರ್ಷದ ಪ್ರಾರಂಭದಲ್ಲಿ	ಯಾವುದೂ ಇರುವುದಿಲ್ಲ	ಯಾವುದೂ ಇರುವುದಿಲ್ಲ	ಯಾವುದೂ ಇರುವುದಿಲ್ಲ	ಯಾವುದೂ ಇರುವುದಿಲ್ಲ
	ಪ್ರಸಕ್ತ ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ಪ್ರವರ್ತಕರ ಷೇರು ಹಿಡುವಳಿಯಲ್ಲಿ ದಿನಾಂಕವಾರು ಹೆಚ್ಚಳ/ಇಳಿಮುಖ – ಹೆಚ್ಚಳ /ಇಳಿ ಮುಖಕ್ಕೆ ಕಾರಣಗಳನ್ನು ನಿರ್ದಿಷ್ಟವಾಗಿ ತಿಳಿಸುವುದರ ಜೊತೆಗೆ (ಉದಾಹರಣೆಗೆ ಹಂಚಿಕೆ/ ವರ್ಗಾ ವಣೆ/ ಬೋನಸ್ಸು/ಸ್ವೀಟ್ ಈಕ್ವಿಟಿ, ಇತ್ಯದಿ):	ಯಾವುದೂ ಇರುವುದಿಲ್ಲ	ಯಾವುದೂ ಇರುವುದಿಲ್ಲ	ಯಾವುದೂ ಇರುವುದಿಲ್ಲ	ಯಾವುದೂ ಇರುವುದಿಲ್ಲ
	ವರ್ಷದ ಅಂತ್ಯದಲ್ಲಿ (ಅಥವಾ ಪ್ರತ್ಯೇಕಗೊಂಡ ದಿನಾಂಕದಂದು, ಪ್ರಸಕ್ತ ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ಪ್ರತ್ಯೇಕಗೊಂಡಿದ್ದಲ್ಲಿ)	ಯಾವುದೂ ಇರುವುದಿಲ್ಲ	ಯಾವುದೂ ಇರುವುದಿಲ್ಲ	ಯಾವುದೂ ಇರುವುದಿಲ್ಲ	ಯಾವುದೂ ಇರುವುದಿಲ್ಲ

v) ನಿರ್ದೇಶಕರುಗಳು ಹಾಗೂ ಪ್ರಮುಖ ವ್ಯವಸ್ಥಾಪನಾ ಅಧಿಕಾರಿಗಳ ಷೇರುಗಳ ವಿವರ

ಕ್ರಮ ಸಂಖ್ಯೆ		ವರ್ಷದ ಪ್ರಾರಂಭದಲ್ಲಿದ್ದ ಷೇರು ಹಿಡುವಳಿ		ಪ್ರಸಕ್ತ ಸಾಲಿನಲ್ಲಿನ ಸಂಚಿತ ಷೇರು ಹಿಡುವಳಿ	
		ಷೇರುಗಳ ಸಂಖ್ಯೆ	ಕಂಪನಿಯ ಒಟ್ಟಾರೆ ಷೇರುಗಳಿಗೆ ಹೋಲಿಸಿದಲ್ಲಿ ಶೇಕಡಾವಾರು	ಷೇರುಗಳ ಸಂಖ್ಯೆ	ಕಂಪನಿಯ ಒಟ್ಟಾರೆ ಷೇರುಗಳಿಗೆ ಹೋಲಿಸಿದಲ್ಲಿ ಶೇಕಡಾವಾರು
01		–	–	–	–
	ವರ್ಷದ ಪ್ರಾರಂಭದಲ್ಲಿ	–	–	–	–
	ಹೆಚ್ಚಳಗೊಳ್ಳುವಿಕೆಗೆ/ಇಳಿಮುಖ ಗೊಳ್ಳುವಿಕೆಗೆ ನಿರ್ದಿಷ್ಟ ಕಾರಣಗಳನ್ನು (ಉದಾಹರಣೆಗೆ ಹಂಚಿಕೆ/ವರ್ಗಾವಣೆ/ಬೋನಸ್ಸು/ ಸ್ವೆಟ್ ಈಕ್ವಿಟಿ, ಇತ್ಯಾದಿ) ತಿಳಿಸುವ ಮೂಲಕ ಪ್ರವರ್ತಕರ ಷೇರು ಹಿಡುವಳಿಯಲ್ಲಿನ ದಿನಾಂಕವಾರು ಹೆಚ್ಚಳ/ಇಳಿಮುಖಗೊಂಡಿರುವುದು.	–	–	–	–
02		–	–	–	–
	ವರ್ಷದ ಪ್ರಾರಂಭದಲ್ಲಿ	–	–	–	–
	ಹೆಚ್ಚಳಗೊಳ್ಳುವಿಕೆಗೆ/ಇಳಿಮುಖ ಗೊಳ್ಳುವಿಕೆಗೆ ನಿರ್ದಿಷ್ಟ ಕಾರಣಗಳನ್ನು (ಉದಾಹರಣೆಗೆ ಹಂಚಿಕೆ/ವರ್ಗಾವಣೆ/ಬೋನಸ್ಸು/ ಸ್ವೆಟ್ ಈಕ್ವಿಟಿ, ಇತ್ಯಾದಿ) ತಿಳಿಸುವ ಮೂಲಕ ಪ್ರವರ್ತಕರ ಷೇರು ಹಿಡುವಳಿಯಲ್ಲಿನ ದಿನಾಂಕವಾರು ಹೆಚ್ಚಳ/ಇಳಿಮುಖಗೊಂಡಿರುವುದು	–	–	–	–
	ವರ್ಷದ ಅಂತ್ಯದಲ್ಲಿ	–	–	–	–

v) ಸಾಲಗಳು/ಋಣಗಳು

(ಬಾಕಿಯಿರುವ/ಸಂಚಿತಗೊಂಡಿರುವ, ಆದರೆ ಪಾವತಿಗೆ ಬಾಕಿಯಿರದ ಬಡ್ಡಿಯೂ ಸೇರಿದಂತೆ ಕಂಪನಿಯ ಸಾಲಗಳು)

	ಠೇವಣಿಗಳನ್ನು ಹೊರತುಪಡಿಸಿದಂತೆ ಭದ್ರತೆಯಿಂದ ಕೂಡಿದ ಸಾಲಗಳು	ಭದ್ರತೆಯಿಂದ ಕೂಡಿರದ ಸಾಲಗಳು	ಠೇವಣಿಗಳು	ಒಟ್ಟಾರೆ ಸಾಲಗಳು
ಹಣಕಾಸು ಸಾಲಿನ ಪ್ರಾರಂಭದಲ್ಲಿನ ಸಾಲಗಳು:	–	4,00,00,000	–	4,00,00,000
i ಅಸಲು ಮೊತ್ತ	–	–	–	
ii ಬಾಕಿಯಿರುವ, ಆದರೆ ಪಾವತಿಸದೇಇರುವ ಬಡ್ಡಿ	–	–	–	

iii ಸಂಚಿತಗೊಂಡಿರುವ ಆದರೆ ಪಾವತಿಸಬೇಕಾಗಿಲ್ಲದ ಬಡ್ಡಿ	–	–	–	–
ಒಟ್ಟು (i +ii+ iii)	–	4,00,00,000	–	4,00,00,000
ಪ್ರಸಕ್ತ ಹಣಕಾಸು ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ಸಾಲಗಳ ಸ್ಥಿತಿಗತಿಗಳಲ್ಲಿನ ಬದಲಾವಣೆ	–	–	–	
*ಸೇರ್ಪಡೆಗೊಂಡಿರುವುದು	–	–	–	
*ಇಳಿಮುಖಗೊಂಡಿರುವುದು	–	–	–	
ನಿವ್ವಳ ಬದಲಾವಣೆ	–		–	
ವರ್ಷದ ಅಂತ್ಯದಲ್ಲಿನ ಸಾಲಗಳು	–	–	–	
i ಅಸಲಿನ ಮೊತ್ತ	–	4,00,00,000	–	4,00,00,000
ii ಬಾಕಿಯಿರುವ, ಆದರೆ ಪಾವತಿಸದೇಇರುವ ಬಡ್ಡಿ	–	–	–	–
iii ಸಂಚಿತಗೊಂಡಿರುವ ಆದರೆ ಪಾವತಿಸಬೇಕಾಗಿಲ್ಲದ ಬಡ್ಡಿ	–	–	–	–
ಒಟ್ಟು (i + ii + iii)	–	4,00,00,000	–	4,00,00,000

V. ನಿರ್ದೇಶಕರುಗಳು ಹಾಗೂ ಪ್ರಮುಖ ವ್ಯವಸ್ಥಾಪನಾ ಅಧಿಕಾರಿಗಳ ಸಂಭಾವನೆಗಳು

ಎ. ವ್ಯವಸ್ಥಾಪಕ ನಿರ್ದೇಶಕರು, ಪೂರ್ಣ ಕಾಲದ ನಿರ್ದೇಶಕರುಗಳು ಹಾಗೂ/ಅಥವಾ ವ್ಯವಸ್ಥಾಪಕರ / ಮ್ಯಾನೇಜರ್‌ರವರ ಸಂಭಾವನೆಗಳು

ಕ್ರಮ ಸಂಖ್ಯೆ	ಸಂಭಾವನೆ/ಸಂಬಳದ ವಿವರಗಳು	ವ್ಯವಸ್ಥಾಪಕ ನಿರ್ದೇಶಕರುಗಳ ಹೆಸರು		
		ವ್ಯವಸ್ಥಾಪಕ ನಿರ್ದೇಶಕರು	ಅಧ್ಯಕ್ಷರು	ಒಟ್ಟು ಮೊತ್ತ
	ಒಟ್ಟು ಸಂಬಳ	33,76,059	1,53,064	35,29,123
01	(ಎ) ಆದಾಯ ತೆರಿಗೆ ಅಧಿನಿಯಮ 1961ರ ಪರಿಚ್ಛೇದ 17(1)ರಲ್ಲಿ ಒಳಗೊಂಡಿರುವ ಅನುವುಗಳ ಪ್ರಕಾರ ಸಂಬಳ			
	(ಬಿ) ಆದಾಯ ತೆರಿಗೆ ಅಧಿನಿಯಮ, 1961ರ ಪರಿಚ್ಛೇದ 17(2)ರ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ವಿಶೇಷ–ಸವಲತ್ತುಗಳ ಮೌಲ್ಯ	–	–	–
	(ಸಿ)ಆದಾಯ ತೆರಿಗೆ ಅಧಿನಿಯಮ, 1961ರ ಪರಿಚ್ಛೇದ 17(3)ರ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ಸಂಬಳದ ಬದಲಾಗಿನ ಲಾಭಗಳು	–	–	–
02	ದಾಸ್ತಾನು ಆಯ್ಕೆ	–	–	–
03	ಸ್ವೆಟ್ ಈಕ್ವಿಟಿ	–	–	–

04	ಕಮಿಷನ್ನು –ಲಾಭದ ಶೇಕಡಾವಾರಿನಂತೆ –ಇತರವುಗಳು	–	–	–
05	ಇತರವುಗಳು, ದಯವಿಟ್ಟು ನಿರ್ದಿಷ್ಟವಾಗಿ ತಿಳಿಸುವುದು			
	ಒಟ್ಟು (ಎ)	**33,76,059**	**1,53,064**	**35,29,123**
	ಅಧಿನಿಯಮದ ಪ್ರಕಾರ ಮಿತಿಗೊಳಿಸಿರುವುದು	–ಯಾವುದೂ ಇರುವುದಿಲ್ಲ–	–ಯಾವುದೂ ಇರುವುದಿಲ್ಲ–	–ಯಾವುದೂ ಇರುವುದಿಲ್ಲ–

ಬಿ. ಇತರ ನಿರ್ದೇಶಕರುಗಳಿಗೆ ಸಂಭಾವನೆಗಳು:

ಕ್ರಮ ಸಂಖ್ಯೆ	ನಿರ್ದೇಶಕರುಗಳ ಹೆಸರು	ಸಂಭಾವನೆಗಳ ವಿವರಗಳು				ಒಟ್ಟು ಮೊತ್ತ ರೂ.
		ಸ್ವತಂತ್ರ ನಿರ್ದೇಶಕರುಗಳು	ಮಂಡಳಿಯ ಸಭೆಗೆ ಹಾಜರಾದುದಕ್ಕಾಗಿ ಶುಲ್ಕ	ಕಮಿಷನ್ನು	ಇತರವುಗಳು (ಸಂಭಾವನೆ ಮತ್ತು ಮನೆ ಬಾಡಿಗೆ ಭತ್ಯೆ)	
–	–	–	–	–	–	–

ಸಿ. ವ್ಯವಸ್ಥಾಪಕ ನಿರ್ದೇಶಕರು, ವ್ಯವಸ್ಥಾಪಕರು/ಮ್ಯಾನೇಜರ್/ಡಬ್ಲ್ಯುಟಿಡಿಗಳಲ್ಲದ ಪ್ರಮುಖ ಅಧಿಕಾರಿಗಳಿಗೆ ಸಂಭಾವನೆ: ಅನ್ವಯಿಸುವುದಿಲ್ಲ.

ಕ್ರಮ ಸಂಖ್ಯೆ	ಸಂಭಾವನೆಯ ವಿವರಗಳು	ಪ್ರಮುಖ ವ್ಯವಸ್ಥಾಪನಾ ಅಧಿಕಾರಿಗಳು			
		ಮುಖ್ಯ ಕಾರ್ಯನಿರ್ವಹಕ ಅಧಿಕಾರಿಯವರು	ಮುಖ್ಯ ಕಾರ್ಯದರ್ಶಿಯವರು	ಮುಖ್ಯ ಹಣಕಾಸು ಅಧಿಕಾರಿಯವರು	ಒಟ್ಟು
01	ಒಟ್ಟು ಸಂಬಳ	–	–	–	–
	(ಎ) ಆದಾಯ ತೆರಿಗೆ ಅಧಿನಿಯಮ 1961ರ ಪರಿಚ್ಛೇದ 17(1)ರಲ್ಲಿ ಒಳಗೊಂಡಿರುವ ಅನುವುಗಳ ಪ್ರಕಾರ ಸಂಬಳ	–	–	–	–
	(ಬಿ) ಆದಾಯ ತೆರಿಗೆ ಅಧಿನಿಯಮ, 1961ರ ಪರಿಚ್ಛೇದ 17(2)ರ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ವಿಶೇಷ–ಸವಲತ್ತುಗಳ ಮೌಲ್ಯ	–	–	–	–
	(ಸಿ)ಆದಾಯ ತೆರಿಗೆ ಅಧಿನಿಯಮ, 1961ರ ಪರಿಚ್ಛೇದ 17(3)ರ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ಸಂಬಳದ ಬದಲಾಗಿನ ಲಾಭಗಳು	–	–	–	–
02	ದಾಸ್ತಾನು ಆಯ್ಕೆ	–	–	–	–
03	ಸ್ವೆಟ್ ಈಕ್ವಿಟಿ	–	–	–	–
04	ಕಮಿಷನ್ನು –ಲಾಭದ ಶೇಕಡಾವಾರಿನಂತೆ –ಇತರವುಗಳು	–	–	–	–
05	ಇತರವುಗಳು, ದಯವಿಟ್ಟು ನಿರ್ದಿಷ್ಟವಾಗಿ ತಿಳಿಸುವುದು	–	–	–	–
	ಒಟ್ಟು	–	–	–	–

VII. ದಂಡಗಳು/ದಂಡನೆ/ಶಿಕ್ಷೆಗಳು/ಅಪರಾಧ/ಉಲ್ಲಂಘನೆಗಳ ಸಂಯೋಜನೆ : ––ಯಾವುದೂ ಇರುವುದಿಲ್ಲ––

ಮಾದರಿ	ಕಂಪನಿಗಳ ಅಧಿನಿಯಮದ ಪರಿಚ್ಛೇದ	ಸಂಕ್ಷಿಪ್ತ ವಿವರಣೆ	ದಂಡ/ದಂಡನೆ/ ಶಿಕ್ಷೆಯನ್ನು ಸಂಯೋಜನಾ ಶುಲ್ಕಕ್ಕೆ ಪರಿವರ್ತಿಸಿ ರುವುದು	ಪ್ರಾಧಿಕಾರ (ಆರ್‌ಡಿ/ ಎನ್‌ಸಿಎಲ್‌ಟಿ/ ನ್ಯಾಯಾಲಯ	ಮಾಡಿಕೊಳ್ಳ ಲಾಗಿರುವ ಮನವಿ , ಯಾವುದಾದರೂ ಇದ್ದಲ್ಲಿ (ವಿವರಗಳನ್ನು ನೀಡುವುದು)
ಎ. ಕಂಪನಿ :					
ದಂಡ	––ಯಾವುದೂ ಇರುವುದಿಲ್ಲ––				
ದಂಡನೆ/ಶಿಕ್ಷೆ					
ಸಂಯೋಜನೆಗೊಳಿಸಿರುವುದು					
ಬಿ.ನಿರ್ದೇಶಕರುಗಳು :					
ದಂಡ	––ಯಾವುದೂ ಇರುವುದಿಲ್ಲ––				
ದಂಡನೆ/ಶಿಕ್ಷೆ					
ಸಂಯೋಜನೆಗೊಳಿಸಿರುವುದು					
ಸಿ. ತಪ್ಪಿತಸ್ತಗೊಂಡಿರುವ ಇತರೆ ಅಧಿಕಾರಿಗಳು :					
ದಂಡ	––ಯಾವುದೂ ಇರುವುದಿಲ್ಲ––				
ದಂಡನೆ/ಶಿಕ್ಷೆ					
ಸಂಯೋಜನೆಗೊಳಿಸಿರುವುದು					

ನಿರ್ದೇಶಕರುಗಳ ಮಂಡಳಿಯ ಆದೇಶದ ಅನುಸಾರ
ಕರ್ನಾಟಕ ರಾಜ್ಯ ಪ್ರವಾಸೋಧ್ಯಮ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ನಿಗಮ ನಿಯಮಿತಕ್ಕಾಗಿ ಹಾಗೂ ಅದರ ಪರವಾಗಿ

ಸ್ಥಳ: ಬೆಂಗಳೂರು
ದಿನಾಂಕ: 24.12.2020

ವಿಜಯ್ ಶರ್ಮ
ವ್ಯವಸ್ಥಾಪಕ ನಿರ್ದೇಶಕರು
ಡಿಐಎನ್ : 07096296

ಮೆ. ಕರ್ನಾಟಕ ರಾಜ್ಯ ಪ್ರವಾಸೋದ್ಯಮ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ನಿಗಮ ನಿಯಮಿತ

2019-20 ಹಣಕಾಸು ಸಾಲಿಗೆ ನಿರ್ದೇಶಕರುಗಳ ಮಂಡಳಿಯ ವರದಿಗೆ ಅನುಬಂಧ
(ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರುಗಳ ಟೀಕೆಟಿಪ್ಪಣಿಗಳಿಗೆ ಆಡಳಿತ ಮಂಡಳಿಯ ಉತ್ತರ)

ಕ್ರಮ ಸಂಖ್ಯೆ	ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರ ಟೀಕೆಟಿಪ್ಪಣಿ	ಆಡಳಿತ ಮಂಡಳಿಯ ಉತ್ತರ
1	ನಿಗಮವು 31 ಮಾರ್ಚ್ 2014ರವರೆಗೂ ಬಂಡವಾಳೀಕರಿಸಿದ ಆಸ್ತಿಗಳಿಗೆ ಕಂಪನಿಗಳ ಅಧಿನಿಯಮ, 2013ರ ಷೆಡ್ಯೂಲು IIರ ಅನುಸಾರ ಸವಕಳಿಯನ್ನು ಅನುಸರಿಸಿರುವುದಿಲ್ಲ. ಇದರ ಕಾರಣ ಆಸ್ತಿಗಳ ಮೇಲೆ ಆಗಿರಬಹುದಾದ ಪ್ರಭಾವವನ್ನು ಪರಿಮಾಣೀಕರಿಸಲು ಸಾಧ್ಯವಿರುವುದಿಲ್ಲ.	2020-21 ಹಣಕಾಸು ಸಾಲಿಗೆ ಆಡಳಿತ ಮಂಡಳಿಯು ಇಆರ್‌ಪಿ ವ್ಯವಸ್ಥೆಯನ್ನು ಕಾರ್ಯಗತ ಗೊಳಿಸುತ್ತಿರುವುದು ಹಾಗೂ ಇಲ್ಲಿಂದ ಮುಂದಕ್ಕೆ ಅಧಿನಿಯಮ-ನಿಯಮಗಳ ಅಗತ್ಯತೆಯನ್ನು ಅನುಸರಿಸಲಾಗುವುದು.
2	ನಿಗಮವು ಸ್ಥಿರಾಸ್ತಿಗಳ ರಿಜಿಸ್ಟರನ್ನು ನಿರ್ವಹಿಸಿರುವುದಿಲ್ಲವಾದ್ದರಿಂದ, ಭೂಮಿ-ಕಟ್ಟಡಗಳು ಮುಂತಾದ ಆಸ್ತಿಗಳು, ಸ್ಥಾವರ-ಯಂತ್ರಗಳು, ಉಪಕರಣಗಳ ಮೌಲ್ಯಗಳು ಹಾಗೂ ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಗಳ ಟಿಪ್ಪಣಿ ಸಂಖ್ಯೆ 11ರಲ್ಲಿ ಕೋರಲಾಗಿರುವ ಸವಕಳಿಯ ಯಥಾರ್ಥತೆಯ ಮೇಲೆ ನಾವು ಯಾವುದೇ ಟೀಕೆಟಿಪ್ಪಣಿಗಳನ್ನು ಮಾಡಲು ಸಾಧ್ಯವಾಗಲಿಲ್ಲ.	ಸ್ಥಿರಾಸ್ತಿಗಳ ರಿಜಿಸ್ಟರುಗಳನ್ನು ನಿರ್ವಹಿಸುವ ಸಲುವಾಗಿ ಆಡಳಿತ ಮಂಡಳಿಯು ಸೂಕ್ತ ಕ್ರಮಗಳನ್ನು ತೆಗೆದುಕೊಳ್ಳುವುದು.
3	ನಿಗಮವು ತನ್ನ ಎಲ್ಲಾ ಘಟಕಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ 31 ಮಾರ್ಚ್ 2020ರಲ್ಲಿದ್ದಂತೆ ಅಂತಿಮ ದಾಸ್ತಾನುಗಳ ಭೌತಿಕ ಪರೀಕ್ಷಣೆಗಳನ್ನು ನಡೆಸಿರುವುದಿಲ್ಲ. ದಾಸ್ತಾನುಗಳ ಸವಿವರ ಭೌತಿಕ ಪರೀಕ್ಷಣೆಗಳ ಲೆಕ್ಕಾಚಾರಗಳನ್ನು ಮಾಡಿರುವಂತಹ ದಾಖಲೆಗಳ ಅನುಪಸ್ಥಿತಿಯಲ್ಲಿ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರ ಪುಸ್ತಕಗಳಲ್ಲಿನ ಶಿಲ್ಕುಗಳನ್ನು ಘಟಕದ ವ್ಯವಸ್ಥಾಪಕರು ಪ್ರಮಾಣೀಕರಿಸಿರುವ ರೀತಿಯಲ್ಲಿ ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಗಳಲ್ಲಿ ಪರಿಗಣಿಸಲಾಗಿರುವುದು.	ಕೋವಿಡ್ – 19 ಪ್ಯಾಂಡೆಮಿಕ್ ಕಾರಣ ಅಂತಿಮ ದಾಸ್ತಾನುಗಳ ಭೌತಿಕ ಪರೀಕ್ಷಣೆಯು ಸಾಧ್ಯವಾಗಲಿಲ್ಲ. ಆದಾಗ್ಯೂ, ಘಟಕದ ವ್ಯವಸ್ಥಾಪಕರುಗಳು ಸಂಬಂಧಿತ ಘಟಕಗಳ ಶಿಲ್ಕುಗಳನ್ನು ಖಚಿತಪಡಿಸಿರುವರು.
4	ಸರ್ಕಾರಿ ಸಾಲಗಳು, ವ್ಯಾಪಾರವ್ಯವಹಾರಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಪಾವತಿಸಬೇಕಿರುವವುಗಳು, ಇತರೆ ಚಾಲ್ತಿ ಜವಾಬ್ದಾರಿಗಳು, ವ್ಯಾಪಾರವ್ಯವಹಾರಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಸ್ವೀಕರಿಸಬೇಕಿರುವವುಗಳು ಹಾಗೂ ಇತರೆ ಚಾಲ್ತಿ ಆಸ್ತಿಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಶಿಲ್ಕುಗಳನ್ನು ಖಚಿತಪಡಿಸಿಕೊಳ್ಳದಿರುವುದು ಹಾಗೂ ಅವುಗಳ ಸಮನ್ವಯಗೊಳಿಸುವಿಕೆಯಿಂದ ಲಾಭ/ನಷ್ಟ ಮತ್ತು ಆಸ್ತಿಗಳು/ಜವಾಬ್ದಾರಿಗಳ ಮೇಲೆ ಸಂಭವಿಸಬಹುದಾದ ಪ್ರಭಾವಗಳು, ಯಾವುದಾದರೂ ಇದ್ದಲ್ಲಿ ಖಚಿತಪಡಿಸಿಕೊಳ್ಳಲು ಸಾಧ್ಯವಿರುವುದಿಲ್ಲ.	ಆಡಳಿತ ಮಂಡಳಿಯ ಅತ್ಯುತ್ತಮ ಪ್ರಯತ್ನಗಳ ಹೊರತಾಗಿಯೂ ಕೆಲವು ಸಾಲಗಾರರು ಹಾಗೂ ಕೆಲವು ಸಾಲದಾತರುಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಶಿಲ್ಕುಗಳನ್ನು ಖಚಿತಪಡಿಸಿಕೊಳ್ಳಲು ಸಾಧ್ಯವಾಗಿರುವುದಿಲ್ಲ. ಆದಾಗ್ಯೂ, ಈ ನಿಟ್ಟಿನಲ್ಲಿ ಪ್ರಸಕ್ತ ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ಸೂಕ್ತ ಕ್ರಮಗಳನ್ನು ತೆಗೆದುಕೊಳ್ಳಲಾಗುವುದು.

5	ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರವು ಆನೇಕಲ್ಲು ಮತ್ತು ಬಿಳಿಗಿರಿರಂಗನ ಬೆಟ್ಟಗಳ ಯೋಜನೆಗಳಲ್ಲಿ ಸರ್ಕಾರದ ಅನುದಾನಗಳಿಂದ ಹೋಟೆಲು ಯೋಜನೆಗಳ ನಿರ್ಮಾಣವನ್ನು ನಿಗಮಕ್ಕೆ ವಹಿಸಿಕೊಟ್ಟಿರುವುದು, ಈ ಹೋಟೆಲು ಯೋಜನೆಗಳನ್ನು ಪ್ರಸಕ್ತ ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ರೂ.2,16,07,919/–ರಷ್ಟು ಮೊತ್ತದಲ್ಲಿ ಬಂಡವಾಳೀಕರಿಸಲಾಗಿರುವುದು ಹಾಗೂ ಇತರೆ ಸ್ಥಳಗಳಲ್ಲಿ ಪ್ರಗತಿಯಲ್ಲಿರುವ ಬಂಡವಾಳ ಕಾಮಗಾರಿಗಳ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ತೋರಿಸಲಾಗಿರುವುದು.	ಯೋಜನೆಯು ಪ್ರಗತಿಯಲ್ಲಿ ರುವುದರಿಂದ, ಈ ಆಸ್ತಿಗಳನ್ನು ಪ್ರಸಕ್ತ ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ಬಂಡವಾಳೀಕರಿಸ ಲಾಗುವುದು.
6	ನಮಗೆ ನೀಡಲಾದಂತಹ ವಿವರಣೆಗಳಂತೆ, ನಿಗಮವು ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರದಿಂದ ಈ ಹಿಂದೆ ರೂ.4,00,00,000 ಮೊತ್ತದಷ್ಟು ಭದ್ರತೆಯಿಂದ ಕೂಡಿರದ ಸಾಲವನ್ನು ಪಡೆದುಕೊಂಡಿದ್ದಿತು ಹಾಗೂ ಅದು ಸಾಲದ ಮೂಲ ಷರತ್ತುಗಳ ಅನುಸಾರ ಮರುಪಾವತಿಸಲು ನಿಗದಿತ ದಿನಾಂಕವನ್ನು ಮಿತಿಮೀರಿದ್ದಿತು. ಮುಂದುವರೆದು, ಇತರೆ ಚಾಲ್ತಿ ಜವಾಬ್ದಾರಿಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಟಿಪ್ಪಣಿ ಸಂಖ್ಯೆ 9ರಲ್ಲಿ ಬಹಿರಂಗಪಡಿಸಿರುವಂತೆ ಆಸ್ತಿ–ಜವಾಬ್ದಾರಿ ತ:ಖೆಯ ದಿನಾಂಕದಲ್ಲಿದ್ದಂತೆ 'ರೂ.5,55,49,397/–ರಷ್ಟು ಮೊತ್ತದ ಬಡ್ಡಿ ಪಾವತಿಯು ಬಾಕಿಯಿದ್ದಿತು. ಈ ನಿಟ್ಟಿನಲ್ಲಿ ಪ್ರಸಕ್ತ ಸಾಲಿನ ಅಂತ್ಯದಲ್ಲಿದ್ದಂತೆ ಉಳಿದಿರುವ ಶಿಲ್ಕಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಇಲಾಖೆಯಿಂದ ಖಚಿತಪಡಿಸಿಕೊಂಡಿರುವಿಕೆಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಅಥವಾ ಸರ್ಕಾರಕ್ಕೆ ಪಾವತಿಸಲು ಬಾಕಿ ಉಳಿದಿರುವ ಅಂತಿಮ ಶಿಲ್ಕಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಖಚಿತಪಡಿಸಿಕೊಂಡಿರುವುದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿತ ದಾಖಲೆಗಳನ್ನು ನಮಗೆ ಒದಗಿಸಲಿಲ್ಲ.	ಬಾಕಿಯಿರುವಂತಹ ಸಾಲಗಳನ್ನು ಅನುದಾನಗಳು ಎಂಬುದಾಗಿ ಪರಿಗಣಿಸುವಂತೆ ಆಡಳಿತ ಮಂಡಳಿಯು ಸರ್ಕಾರವನ್ನು ಕೋರಿರುವುದು ಹಾಗೂ ಈ ಕೋರಿಕೆಯು ಇನ್ನೂ ಪರಿಗಣನೆಯ ಅಡಿಯಲ್ಲಿರುವುದು. ಈ ನಿಟ್ಟಿನಲ್ಲಿ ಸರ್ಕಾರದಿಂದ ಖಚಿತ ಉತ್ತರವು ಬಂದ ಕೂಡಲೆಯೇ ಸೂಕ್ತ ಕ್ರಮವನ್ನು ತೆಗೆದುಕೊಳ್ಳಲಾಗುವುದು.
7	ನಾವು ಈ ಮೂಲಕ ಟಿಪ್ಪಣಿ ಸಂಖ್ಯೆ 45ರ ಕಡೆಗೆ ನಿಮ್ಮ ಗಮನವನ್ನು ಸೆಳೆಯುತ್ತಿರುವೆವು, ಕಂಪನಿಯ ಭವಿಷ್ಯದಲ್ಲಿನ ಕಾರ್ಯಾಚರಣೆಗಳ ಮೇಲೆ ಕೋವಿಡ್ – 19ರ ಪ್ರಭಾವದ ಬಗ್ಗೆ ಕೆಲವು ಅನಿಶ್ಚಿತತೆಗಳು ಇರುವುದಾಗಿ ಈ ಟಿಪ್ಪಣಿಯಲ್ಲಿ ತಿಳಿಸಲಾಗಿರುವುದು. ತನ್ನ ಕಾರ್ಯಚಟುವಟಿಕೆಗಳನ್ನು ಮುಂದುವರೆಸಿಕೊಂಡು ಹೋಗುವ ಬಗ್ಗೆ ಊಹೆಯ ಸೂಕ್ತತೆಯು ಕಂಪನಿಯ ವ್ಯಾಪಾರವ್ಯವಹಾರದ ಮೇಲೆ ಕೋವಿಡ್ – 19ರ ಪ್ರಭಾವವನ್ನು ತೊಡೆದುಹಾಕುವ ಸಲುವಾಗಿ ಕಂಪನಿಯು ಕೈಗೊಳ್ಳುವಂತಹ ವಿವಿಧ ಕ್ರಮಗಳನ್ನು ಸಾಕಾರಗೊಳಿಸುವುದರ ಮೇಲೆ ಅವಲಂಭಿಸಿರುತ್ತದೆ.	ಕಂಪನಿಯ ಕಾರ್ಯಾಚರಣೆಗಳು ಪುನ: ಸಾಮಾನ್ಯ ಸ್ಥಿತಿಗೆ ಮರಳಿರುವುದು ಮತ್ತು ಆದ್ದರಿಂದ ಕಂಪನಿಯ ಮುಂದುವರೆದುಕೊಂಡು ಹೋಗುತ್ತಿರುವ ಸಂಸ್ಥೆಯ ಸ್ಥಾನಮಾನದ ಮೇಲೆ ಕೋವಿಡ್ – 19ರ ಯಾವುದೇ ಪ್ರಭಾವವೂ ಇರುವುದಿಲ್ಲ.

ಕರ್ನಾಟಕ ಪ್ರವಾಸೋಧ್ಯಮ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ನಿಗಮ ನಿಯಮಿತ, ಬೆಂಗಳೂರು, ಇದರ 31 ಮಾರ್ಚ್ 2020ಕ್ಕೆ ಅಂತ್ಯಗೊಂಡ ಸಾಲಿನ ಕ್ರೋಡೀಕೃತ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳ ಮೇಲೆ ಪರಿಚ್ಛೇದ 129 (4)ರ ಜೊತೆಯಲ್ಲಿ ಓದಲ್ಪಡುವ ಕಂಪನಿಗಳ ಅಧಿನಿಯಮ 2013ರ ಪರಿಚ್ಛೇದ 143 (6) (ಬಿ) ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ಭಾರತದ ಲೆಕ್ಕನಿಯಂತ್ರಕರು ಮತ್ತು ಮಹಾಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರ ಟೀಕೆಟಿಪ್ಪಣಿಗಳು.

ಕಂಪನಿಗಳ ಅಧಿನಿಯಮ, 2013ರ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ನಿರ್ದಿಷ್ಟಪಡಿಸಲಾಗಿರುವ ಹಣಕಾಸಿನ ವರದಿಯ ಚೌಕಟ್ಟಿನ ಪ್ರಕಾರ 31 ಮಾರ್ಚ್ 2020ಕ್ಕೆ ಅಂತ್ಯಗೊಂಡಂತಹ ಸಾಲಿಗೆ **ಕರ್ನಾಟಕ ಪ್ರವಾಸೋಧ್ಯಮ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ನಿಗಮ ನಿಯಮಿತ,** ಬೆಂಗಳೂರು, ಇದರ ಹಣಕಾಸಿನ ತ:ಖ್ತೆಗಳನ್ನು ತಯಾರಿಸುವುದು ಕಂಪನಿಯ ಆಡಳಿತ ಮಂಡಳಿಯ ಜವಾಬ್ದಾರಿಯಾಗಿರುತ್ತದೆ. ಅಧಿನಿಯಮದ ಪರಿಚ್ಛೇದ 129 (4)ರ ಜೊತೆಯಲ್ಲಿ ಓದಲ್ಪಡುವಂತಹ ಅಧಿನಿಯಮದ ಪರಿಚ್ಛೇದ 139 (5)ರ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ಭಾರತದ ಲೆಕ್ಕನಿಯಂತ್ರಕರು ಮತ್ತು ಮಹಾಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರು ನೇಮಕ ಮಾಡುವಂತಹ ಶಾಸನಬದ್ಧ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರು, ಧಿನಿಯಮದ ಪರಿಚ್ಛೇದ 129 (4)ರ ಜೊತೆಯಲ್ಲಿ ಓದಲ್ಪಡುವಂತಹ ಅಧಿನಿಯಮದ ಪರಿಚ್ಛೇದ 143 (10)ರ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಗಾಗಿ ನಿರ್ದಿಷ್ಟಪಡಿಸಲಾಗಿರುವಂತಹ ಮಾನದಂಡಗಳ ಅನುಸಾರ ನಡೆಸಲಾದಂತಹ ಸ್ವತಂತ್ರ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಯ ಆಧಾರದ ಮೇರೆಗೆ ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಗಳ ಮೇಲೆ ತಮ್ಮ ಅಭಿಪ್ರಾಯವನ್ನು ವ್ಯಕ್ತಪಡಿಸುವಲ್ಲಿ ಜವಾಬ್ದಾರರಾಗಿರುತ್ತಾರೆ. ಇದನ್ನು ಮಾಡಲಾಗಿದೆ ಎಂಬುದಾಗಿ ಅವರು **ತಮ್ಮ 30 ಡಿಸೆಂಬರ್ 2020** ದಿನಾಂಕದ ಪರಿಷ್ಕೃತ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನಾ ವರದಿಯಲ್ಲಿ ತಿಳಿಸಿರುತ್ತಾರೆ, ಈ ಪರಿಷ್ಕೃತ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನಾ ವರದಿಯು ಈ ಹಿಂದಿನ **18 ಡಿಸೆಂಬರ್ 2020** ದಿನಾಂಕದ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನಾ ವರದಿಯನ್ನು ರದ್ದುಗೊಳಿಸುತ್ತದೆ.

ನಾವು, ಭಾರತದ ಲೆಕ್ಕನಿಯಂತ್ರಕರು ಮತ್ತು ಮಹಾಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರ ಪರವಾಗಿ, ಕರ್ನಾಟಕ ರಾಜ್ಯ ಪ್ರವಾಸೋಧ್ಯಮ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ನಿಗಮ ನಿಯಮಿತ, ಬೆಂಗಳೂರು, ಇದರ **31 ಮಾರ್ಚ್ 2020ಕ್ಕೆ** ಅಂತ್ಯಗೊಂಡಂತಹ ಹಣಕಾಸು ಸಾಲಿಗೆ ಅಧಿನಿಯಮದ ಪರಿಚ್ಛೇದ 129 (4)ರ ಜೊತೆಯಲ್ಲಿ ಓದಲ್ಪಡುವಂತಹ ಅಧಿನಿಯಮದ ಪರಿಚ್ಛೇದ 143 (6) (ಎ) ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ಕ್ರೋಡೀಕೃತ ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಗಳ ಒಂದು ಪೂರಕ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಯನ್ನು ನಡೆಸಿದೆವು. ನಾವು ಕರ್ನಾಟಕ ರಾಜ್ಯ ಪ್ರವಾಸೋಧ್ಯಮ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ನಿಗಮ ನಿಯಮಿತ, ಬೆಂಗಳೂರು ಹಾಗೂ ಜಂಗಲ್ ಲಾಡ್ಜಸ್ ಅಂಡ್ ರೆಸಾರ್ಟ್ಸ್ ಲಿಮಿಟೆಡ್, ಬೆಂಗಳೂರು (ಜಂಟಿಯಾಗಿ ನಿಯಂತ್ರಿಸಲ್ಪಡುತ್ತಿರುವ ಸಂಸ್ಥೆ), ಇವುಗಳ **31 ಮಾರ್ಚ್ 2020ಕ್ಕೆ** ಅಂತ್ಯಗೊಂಡ ಹಣಕಾಸು ಸಾಲಿಗೆ ಒಂದು ಪೂರಕ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಯನ್ನು ನೆಡೆಸಿದೆವು. ಪೂರಕ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಯನ್ನು ಶಾಸನಬದ್ಧ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರುಗಳ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಗೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಕಾಗದ ಪತ್ರಗಳನ್ನು ಪರಿಶೀಲಿಸದೆಯೇ ಸ್ವತಂತ್ರವಾಗಿ ನಡೆಸಲಾಯಿತು ಹಾಗೂ ಪ್ರಾಥಮಿಕವಾಗಿ ಶಾಸನಬದ್ಧ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರುಗಳು ಹಾಗೂ ಕಂಪನಿಯ ಸಿಬ್ಬಂದಿ/ಅಧಿಕಾರಿಗಳೊಂದಿಗೆ ಸಮಾಲೋಚನೆ ಹಾಗೂ ಕೆಲವು ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿತ ದಾಖಲೆಗಳ ಆಯ್ಕೆ ಮಾಡಿಕೊಳ್ಳಲಾದ ಪರಿಶೀಲನೆಗೆ ಸೀಮಿತಗೊಳಿಸಿಕೊಳ್ಳಲಾಯಿತು.

ನಮ್ಮ ಪೂರಕ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಯ ಸಮಯದಲ್ಲಿ ನಾವು ಗಮನಿಸಲಾದ ಅಂಶಗಳನ್ನು ಶಾಸನಬದ್ಧ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರುಗಳು ತಮ್ಮ ವರದಿಯಲ್ಲಿ ಜಾರಿಗೊಳಿಸುವ ಸಲುವಾಗಿ ತಮ್ಮ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನಾ ವರದಿಯನ್ನು ಪರಿಷ್ಕರಿಸಿದ್ದರಿಂದ, ಅಧಿನಿಯಮದ ಪರಿಚ್ಛೇದ 129 (4)ರ ಜೊತೆಯಲ್ಲಿ ಓದಲ್ಪಡುವಂತಹ ಪರಿಚ್ಛೇದ 143 (6) (ಬಿ) ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ಇನ್ನೂ ಹೆಚ್ಚಿನ ಟೀಕೆಟಿಪ್ಪಣಿ ಮಾಡಲು ಅಥವಾ ಶಾಸನಬದ್ಧ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರುಗಳ ವರದಿಗೆ ಪೂರಕವಾಗಿ ಹೆಚ್ಚಿನ ಟೀಕೆಟಿಪ್ಪಣಿ ಮಾಡುವ ಸಲುವಾಗಿ ಯಾವುದೇ ಹೆಚ್ಚುವರಿ ಅಂಶಗಳು ಇರುವುದಿಲ್ಲ.

ಭಾರತದ ಲೆಕ್ಕನಿಯಂತ್ರಕರು ಮತ್ತು ಮಹಾಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರಿಗಾಗಿ ಮತ್ತು ಅವರ ಪರವಾಗಿ

–ಸಹಿ ಮಾಡಲಾಗಿದೆ–
(ಅನುಪ್ ಫ್ರಾನ್ಸಿಸ್ ಡಂಗ್‌ಡಂಗ್)
ಮಹಾಲೇಖಾಪಾಲರು
(ಆರ್ಥಿಕ ಮತ್ತು ರಾಜಸ್ವ ವಲಯ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆ)

ಕರ್ನಾಟಕ, ಬೆಂಗಳೂರು
ಬೆಂಗಳೂರು
ದಿನಾಂಕ : 31.12. 2020

ಆರ್. ಸಿಂಘ್ವಿ ಅಂಡ್ ಅಸೋಸಿಯೇಟ್ಸ್
ಚಾರ್ಟರ್ಡ್ ಅಕೌಂಟೆಂಟ್ಸ್

ಸ್ವತಂತ್ರ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರುಗಳ ಪರಿಷ್ಕೃತ ವರದಿ

ಎಲ್ಲಾ ಸದಸ್ಯರುಗಳಿಗೆ.
ಕರ್ನಾಟಕ ರಾಜ್ಯ ಪ್ರವಾಸೋಧ್ಯಮ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ನಿಗಮ ನಿಯಮಿತ
ಸಿಐಎನ್ : ಯು63040ಕೆಎ1971ಎಸ್‌ಜಿಸಿ002003
ಬೆಂಗಳೂರು

ಪ್ರತ್ಯೇಕ ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಗಳ ಮೇಲಿನ ವರದಿ

ನಮ್ಮ ಷರತ್ತುಬದ್ಧ ಅಭಿಪ್ರಾಯ

ಈ ವರದಿಯ ಜೊತೆಯಲ್ಲಿರುವ **ಕರ್ನಾಟಕ ರಾಜ್ಯ ಪ್ರವಾಸೋಧ್ಯಮ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ನಿಗಮ ನಿಯಮಿತ (ನಿಯಮಿತ),** ಇದರ ,31 ಮಾರ್ಚ್ 2020ರಲ್ಲಿದ್ದಂತೆ ಕ್ರೋಡೀಕೃತ ಆಸ್ತಿ–ಜವಾಬ್ದಾರಿ ತ:ಖ್ತೆ, ಅದೇ ದಿನಾಂಕಕ್ಕೆ ಅಂತ್ಯಗೊಂಡಂತಹ ಸಾಲಿಗೆ ಕ್ರೋಡೀಕೃತ ಲಾಭ ಮತ್ತು ನಷ್ಟ ತ:ಖ್ತೆ, ಕ್ರೋಡೀಕೃತ ನಗದು/ಹಣಕಾಸು ಹರಿವಿನ ತ:ಖ್ತೆ ಹಾಗೂ ಗಮನಾರ್ಹ ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡುವುದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಕಾರ್ಯನೀತಿಗಳ ಒಂದು ಸಂಕ್ಷಿಪ್ತ ವರದಿ ಹಾಗೂ ಇತರೆ ವಿವರಣಾತ್ಮಕ ಮಾಹಿತಿಗಳನ್ನು ಒಳಗೊಂಡಂತೆ ಪ್ರತ್ಯೇಕ ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಗಳನ್ನು ನಾವು ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆ ಮಾಡಿರುವೆವು.

ನಮ್ಮ ಅಭಿಪ್ರಾಯದಲ್ಲಿ ಹಾಗೂ ನಮ್ಮ ಅತ್ಯುತ್ತಮ ಅರಿವಿನಂತೆ ಹಾಗೂ ನಮಗೆ ನೀಡಲಾಗಿರುವಂತಹ ವಿವರಣೆಗಳಂತೆ, ನಮ್ಮ ವರದಿಯ ಷರತ್ತುಬದ್ಧ ಅಭಿಪ್ರಾಯಗಳಿಗೆ ಆಧಾರಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಕಂಡಿಕೆಯಲ್ಲಿ ವಿವರಿಸಿರುವಂತಹ ವಿಷಯಗಳ ಸಂಭಾವ್ಯ ಪರಿಣಾಮಗಳನ್ನು ಹೊರತುಪಡಿಸಿದಂತೆ, ,ಭಾರತೀಯ ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡುವುದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಮಾನದಂಡಗಳ ಅನುಸಾರ ತಯಾರಿಸಲಾಗಿರುವಂತಹ ಪ್ರತ್ಯೇಕ ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಗಳು' ಅಧಿನಿಯಮದ ಅಗತ್ಯತೆಯ ರೀತಿಯಲ್ಲಿ ಮಾಹಿತಿಯನ್ನು ನೀಡುತ್ತವೆ ಹಾಗೂ ಭಾರತದಲ್ಲಿ ಸರ್ವೇಸಾಮಾನ್ಯವಾಗಿ ಒಪ್ಪಿಕೊಳ್ಳಲಾಗಿರುವಂತಹ ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡುವುದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿತ ತತ್ವಗಳ ಅನುಸಾರ ಹಾಗೂ ಅಧಿನಿಯಮದ ಅಗತ್ಯತೆಯಂತೆ 31 ಮಾರ್ಚ್ 2020ರಲ್ಲಿದ್ದಂತೆ ಕಂಪನಿಯ ವ್ಯವಹಾರಗಳ ಸ್ಥಿತಿಗತಿಗಳನ್ನು, ಹಾಗೂ ಅದೇ ದಿನಾಂಕಕ್ಕೆ ಅಂತ್ಯಗೊಂಡಂತಹ ಸಾಲಿಗೆ ನಷ್ಟ ಹಾಗೂ ಸಮಗ್ರ ವರಮಾನ, ಈಕ್ವಿಟಿಯಲ್ಲಿನ ಬದಲಾವಣೆಗಳು ಹಾಗೂ ಕಂಪನಿಯ ನಗದು/ಹಣಕಾಸಿನ ಹರಿವುಗಳ ಒಂದು ಸತ್ಯಾಸತ್ಯತೆಯಿಂದ ಕೂಡಿದ ಹಾಗೂ ನ್ಯಾಯಸಮ್ಮತವಾದಂತಹ ಅಭಿಪ್ರಾಯಗಳನ್ನು ನೀಡುತ್ತವೆ.

ಕರ್ನಾಟಕ ರಾಜ್ಯ ಪ್ರವಾಸೋಧ್ಯಮ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ನಿಗಮದ 31 ಮಾರ್ಚ್ 2020ಕ್ಕೆ ಅಂತ್ಯಗೊಂಡಂತಹ ಸಾಲಿಗೆ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಯನ್ನು ಪೂರ್ಣಗೊಳಿಸಿದನಂತರ, ನಾವು ನಮ್ಮ ವರದಿಯನ್ನು 18 ಡಿಸೆಂಬರ್ 2020ರಂದು ಬೆಂಗಳೂರಿನಲ್ಲಿ ಸಲ್ಲಿಸಿದೆವು. ನಾವು ನಮ್ಮ ವರದಿಯನ್ನು ಸಲ್ಲಿಸಿದನಂತರ, ಭಾರತದ ಲೆಕ್ಕನಿಯಂತ್ರಕರು ಮತ್ತು ಮಹಾಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರು ತಮ್ಮ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಯಲ್ಲಿ ಗಮನಿಸಿದಂತಹ ಅಂಶಗಳನ್ನು ಗಮನದಲ್ಲಿಟ್ಟುಕೊಂಡು ನಮ್ಮ ವರದಿಯನ್ನು ನಾವು ಪರಿಷ್ಕರಿಸಿರುವೆವು, ಈ ಪರಿಷ್ಕೃತ ವರದಿಯು ನಮ್ಮ ಮೂಲ ವರದಿಯನ್ನು ರದ್ದುಗೊಳಿಸುತ್ತದೆ.

ನಮ್ಮ ಷರತ್ತುಬದ್ಧ ಅಭಿಪ್ರಾಯಗಳಿಗೆ ಆಧಾರ :

1. ಹಣಕಾಸು ತ;ಖ್ತೆಗಳ ಟಿಪ್ಪಣಿ ಸಂಖ್ಯೆ 4ರಲ್ಲೆ ತಿಳಿಸಿರುವಂತೆ, ಸ್ವೀಕರಿಸಲಾಗಿರುವಂತಹ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ಅನುದಾನಗಳನ್ನು ಮೀಸಲಿರಿಸಿರುವಿಕೆಗಳು ಮತ್ತು ಮಿಗುತಾಯಗಳ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ತೋರಿಸಲಾಗಿರುವುದು, ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರ/ಭಾರತ ಸರ್ಕಾರದ ನಿರ್ದೇಶನಗಳ ಅನುಸಾರ ಅಂತಹ ಅನುದಾನಗಳಿಂದ ಮೊತ್ತಗಳನ್ನು ವೆಚ್ಚ ಮಾಡಬೇಕಿರುವುದರಿಂದ ಚಾಲ್ತಿ ಜವಾಬ್ದಾರಿಗಳ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ತೋರಿಸುವ ಅಗತ್ಯತೆಯಿರುತ್ತದೆ. ಖರ್ಚು ಮಾಡದೇ ಉಳಿದಿರುವಂತಹ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ

ಅನುದಾನಗಳ ಮೊತ್ತಗಳನ್ನು ಹಾಗೂ ಅನುದಾನ ಲೆಕ್ಕಗಳ ಸಂಬಂಧಿತ ಅಂತಿಮ ಬ್ಯಾಂಕು ಶಿಲ್ಕುಗಳನ್ನು ಸಮರ್ಪಕವಾಗಿ ಸಮನ್ವಯಗೊಳಿಸುವಲ್ಲಿನ ಅನುಪಸ್ಥಿತಿಯ ಕಾರಣ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ಅನುದಾನಗಳನ್ನು ಪರಿಗಣಿಸಿರುವುದರ ಬಗ್ಗೆ ಯಾವುದೇ ಟೀಕೆಟಿಪ್ಪಣಿಗಳನ್ನು ಮಾಡಲು ನಮಗೆ ಸಾಧ್ಯವಾಗುವುದಿಲ್ಲ. ಮುಂದುವರೆದು, ಕಂಪನಿಯು ಸರ್ಕಾರದ ಅನುದಾನಗಳಿಗಾಗಿ ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡುವುದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಮಾನದಂಡ – 12ರ ಅನುಸಾರ ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡುವ ಮತ್ತು ಬಹಿರಂಗ ಪಡಿಸುವಿಕೆ ಅಗತ್ಯತೆಗಳನ್ನು ಕಂಪನಿಯು ಅನುಸರಿಸಿರುವುದಿಲ್ಲ.

2. ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಗಳ ಟಿಪ್ಪಣಿ ಸಂಖ್ಯೆ 8ರಲ್ಲಿ ತಿಳಿಸಿರುವಂತೆ ಕಂಪನಿಯು ಅತಿ ಸಣ್ಣ ಮತ್ತು ಸಣ್ಣ ಉದ್ಯಮಗಳಿಗೆ ಇರುವಂತಹ ಬಾಕಿಗಳನ್ನು ವಿಭಜಿಸಿರುವುದಿಲ್ಲ ಹಾಗೂ ಎಲ್ಲಾ ಮಾರಾಟಗಾರರುಗಳಿಂದ ಮತ್ತು ಸೇವೆಗಳನ್ನು ಒದಗಿಸುವವರುಗಳಿಂದ ಅವರುಗಳ ನೋಂದಣಿ ವಿವರಗಳನ್ನು ಕಂಪನಿಯು ಪಡೆದುಕೊಂಡಿರುವುದಿಲ್ಲ. ಮುಂದುವರೆದು, ಆಸ್ತಿ–ಜವಾಬ್ದಾರಿ ತ:ಖ್ತೆಯ ದಿನಾಂಕದಲ್ಲಿದ್ದಂತೆ ಬಾಕಿಯಿದ್ದಂತಹ ರೂ.38,65,665/–ರಷ್ಟು (ಟಿಪ್ಪಣಿ 8ರಲ್ಲಿ ಬಹಿರಂಗಪಡಿಸಿರುವ ಶಿಲ್ಕಿನ ಪೈಕಿ) ಹಾಗೂ ಬಹಳ ದೀರ್ಘಕಾಲದವರೆಗೆ ಬಾಕಿಯಿದ್ದಂತಹ ರೂ.9,66,603/–ರಷ್ಟು (ಟಿಪ್ಪಣಿ ಸಂಖ್ಯೆ 20ರಲ್ಲಿ ಬಹಿರಂಗಪಡಿಸಿರುವ ಶಿಲ್ಕಿನ ಪೈಕಿ) ಮೊತ್ತಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಸಂಬಂದಿತ ತಂಡಗಳಿಂದ ಖಚಿತಪಡಿಸಿಕೊಂಡಿರುವುದಿಲ್ಲ.

3. ಇತರೆ ಚಾಲ್ತಿ ಜವಾಬ್ದಾರಿಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಟಿಪ್ಪಣಿ ಸಂಖ್ಯೆ 9ರಲ್ಲಿ ಬಹಿರಂಗಪಡಿಸಿರುವಂತೆಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳ ಪುಸ್ತಕಗಳಲ್ಲಿ ದೀರ್ಘಕಾಲದವರೆಗೆ ಬಾಕಿಯಿರುವಂತಹ ರೂ.23,47,65,666/–ರಷ್ಟು (ಟಿಪ್ಪಣಿ ಸಂಖ್ಯೆ 9ರಲ್ಲಿ ಬಹಿರಂಗಪಡಿಸಿರುವ ಒಟ್ಟು ಮೊತ್ತದ ಪೈಕಿ) ಮೊತ್ತಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಖಚಿತಪಡಿಸಿಕೊಂಡಿರುವಿಕೆಯು ಲಭ್ಯವಿರುವುದಿಲ್ಲ. ಒಂದು ವರ್ಷಕ್ಕೂ ಮೀರಿದ ಅವಧಿಗೆ ಪಾವತಿಸಬೇಕಿರುವ ಜವಾಬ್ದಾರಿಗಳನ್ನು ಪ್ರತ್ಯೇಕಿಸಿರುವುದಿಲ್ಲ ಮತ್ತು ದೀರ್ಘಾವಧಿ ಜವಾಬ್ದಾರಿಗಳ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ತೋರಿಸಿರುವುದಿಲ್ಲ.

4. ಇತರೆ ಚಾಲ್ತಿ ಜವಾಬ್ದಾರಿಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಟಿಪ್ಪಣಿ ಸಂಖ್ಯೆ 14ರಲ್ಲಿ ಬಹಿರಂಗಪಡಿಸಿರುವಂತೆ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳ ಪುಸ್ತಕಗಳಲ್ಲಿ ದೀರ್ಘಕಾಲದವರೆಗೆ ಬಾಕಿಯಿರುವಂತಹ ಚಾಲ್ತಿಯೇತರ ರೂ.5,08,66,657/–ರಷ್ಟು ಮೊತ್ತದಷ್ಟು ಈ ಹಿಂದಿನ ಸಾಲುಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಆದಾಯ ತೆರಿಗೆ ಮರುಪಾವತಿಗಾಗಿ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರ ಪುಸ್ತಕಗಳಲ್ಲಿ ಅನುವನ್ನು ಮಾಡಿರುವುದಿಲ್ಲ. ಮುಂದುವರೆದು, ಕಂಪನಿಯು ಆದಾಯ ತೆರಿಗೆ ಪಾವತಿಗಳಿಗಾಗಿನ ತಗಾದೆಗಳಿಗೆ ಸಮರ್ಪಕ ಅನುವು ಮಾಡಿರುವುದಿಲ್ಲ. ಆದಾಯ ತೆರಿಗೆ ಪೋರ್ಟಲಿನ ಅನುಸಾರ, ವಿವಿಧ ಆದಾಯ ತೆರಿಗೆ ಅಧಿಕಾರಿಗಳು ಪಾವತಿಗಾಗಿ ಸೃಷ್ಟಿಸಿರುವ ತಗಾದೆಗಳ ಮೊತ್ತವು ರೂ.13,59,08,016/–ರಷ್ಟು ಆಗಿದ್ದು, ಈ ನಿಟ್ಟಿನಲ್ಲಿ ಆಕಸ್ಮಿಕ ಜಾವಾಬ್ದಾರಿಗಳಿಗಾಗಿ ,ಅನುವುಗಳು, ಆಕಸ್ಮಿಕ ಜವಾಬ್ದಾರಿಗಳೂ ಮತ್ತು ಆಕಸ್ಮಿಕ ಆಸ್ತಿಗಳಿಗೆ' ಸಂಬಂಧಿತ ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡುವುದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಮಾನದಂಡ 29ರ ಅನುಸಾರ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರ ಪುಸ್ತಕಗಳಲ್ಲಿ ಯಾವುದೇ ಅನುವನ್ನೂ ಮಾಡಿರುವುದಿಲ್ಲ ಅಥವಾ ಬಹಿರಂಗಪಡಿಸಿರುವುದಿಲ್ಲ.

5. ಟಿಪ್ಪಣಿ ಸಂಖ್ಯೆ 17ರಲ್ಲಿ ಬಹಿರಂಗಪಡಿಸಿರುವಂತೆ ವ್ಯಾಪಾರವ್ಯವಹಾರಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಸ್ವೀಕರಿಸಬೇಕಾದವುಗಳು ಆಸ್ತಿ–ಜವಾಬ್ದಾರಿ ತ:ಖ್ತೆಯ ದಿನಾಂಕದಲ್ಲಿದ್ದಂತೆ ರೂ.2,24,40,972/–ರಷ್ಟು ಬಾಕಿಯಿದ್ದವು, ಸಂಬಂಧಿತ ತಂಡಗಳಿಂದ ಇದರ ಬಗ್ಗೆ ಖಚಿತಪಡಿಸಿಕೊಂಡಿರಲಿಲ್ಲ ಹಾಗೂ ಈ ನಿಟ್ಟಿನಲ್ಲಿ ಆಸ್ತಿ–ಜವಾಬ್ದಾರಿ ತ:ಖ್ತೆಯ ದಿನಾಂಕದಲ್ಲಿದ್ದಂತೆ ಸ್ವೀಕರಿಸಬೇಕಾದವುಗಳು ಅನುಮಾನಾಸ್ಪದವಾಗಿರುವುದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಅನುವು ಮಾಡಿರಲಿಲ್ಲ.

6. ಚಾಲ್ತಿ ಆಸ್ತಿಗಳು – ಅಲ್ಪಾವಧಿ ಸಾಲಗಳು ಮತ್ತು ಮುಂಗಡಗಳು ಆಸ್ತಿ–ಜವಾಬ್ದಾರಿ ತ:ಖ್ತೆಯ ದಿನಾಂಕದಲ್ಲಿದ್ದಂತೆ ರೂ.40,39,510ರಷ್ಟು ಇನ್ನೂ ಬಾಕಿಯಿದ್ದವು ಹಾಗೂ ವಸೂಲಾತಿಯು ಅನುಮಾನಾಸ್ಪದವಾಗಿರುವ ಮುಂಗಡಗಳಿಗೆ ಮಾಡಲಾಗಿದ್ದ ಅನುವು ರೂ.25,17,592 ಆಗಿದ್ದಿತು. ಉಳಿಕೆ ಮುಂಗಡಗಳ ಮೊತ್ತವು ರೂ.15,21,918 ಆಗಿದ್ದಿತು, ಈ ನಿಟ್ಟಿನಲ್ಲಿ ಶಿಲ್ಕುಗಳ ಬಗ್ಗೆ ಖಚಿತಪಡಿಸಿಕೊಂಡಿರಲಿಲ್ಲ ಹಾಗೂ ಆಸ್ತಿ–ಜವಾಬ್ದಾರಿ ತ:ಖ್ತೆಯ ದಿನಾಂಕದಲ್ಲಿದ್ದಂತೆ ಉದ್ಯೋಗಿವಾರು ತೆಗೆದುಕೊಳ್ಳಲಾಗಿರುವ ವಸೂಲಾತಿ ಕ್ರಮಗಳ ಬಗ್ಗೆ ವಿವರಗಳು ಲಭ್ಯವಿರಲಿಲ್ಲ.

7. ಟಿಪ್ಪಣಿ ಸಂಖ್ಯೆ 20ರಲ್ಲಿ ಬಹಿರಂಗಪಡಿಸಲಾಗಿರುವ ಇತರೆ ಚಾಲ್ತಿ ಜವಾಬ್ದಾರಿಗಳು ರೂ.24,99,973 ಮೊತ್ತದಷ್ಟು ದೀರ್ಘಕಾಲದವರೆಗೆ ಬಾಕಿಯಿದ್ದಂತಹ ಮೊತ್ತವನ್ನು ಒಳಗೊಂಡಿರುತ್ತದೆ. ಆದಾಗ್ಯೂ, ಸಂಬಂಧಿತ ತಂಡಗಳಿಂದ ಇದರ ಬಗ್ಗೆ ಖಚಿತಪಡಿಸಿಕೊಂಡಿರಲಿಲ್ಲ ಹಾಗೂ ಅನುಮಾನಾಸ್ಪದವಾಗಿರುವ ವಸೂಲಾತಿಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಅನುವು ಮಾಡಿರಲಿಲ್ಲ.

8. ಟಿಪ್ಪಣಿ ಸಂಖ್ಯೆ 20ರಲ್ಲಿ ಬಹಿರಂಗಪಡಿಸಲಾಗಿರುವ ಇತರೆ ಚಾಲ್ತಿ ಆಸ್ತಿಗಳು ಟ್ಯಾಕ್ಸಿ ಚಾಲಕರುಗಳಿಂದ ಸ್ವೀಕರಿಸಬೇಕಿರುವ ನಿಗದಿತ ಶುಲ್ಕಗಳು ರೂ.9,59,496/- ಆಗಿದ್ದು ಒಂದು ಸುದೀರ್ಘ ಕಾಲದಿಂದ ಬಾಕಿ ಉಳಿದಿರುತ್ತದೆ. ಈ ವಾಹನಗಳ ಪರವಾನಿಗೆ ಮತ್ತು ರಸ್ತೆ ಅನುಮತಿಯನ್ನು ರದ್ದುಗೊಳಿಸುವಂತೆ ನಿಗಮವು ಪ್ರಾದೇಶಿಕ ಸಾರಿಗೆ ಅಧಿಕಾರಿಯವರಿಗೆ ಪತ್ರವನ್ನು ಬರೆದಿರುವುದು. ಆದಾಗ್ಯೂ, ಈ ನಿಟ್ಟಿನಲ್ಲಿ ಅನುಮಾನಾಸ್ಪದವಾಗಿರುವ ವಸೂಲಾತಿಗೆ ಅನುವು ಮಾಡಿರುವುದಿಲ್ಲ.

9. ಆಸ್ತಿ-ಜವಾಬ್ದಾರಿ ತ:ಖ್ತೆಯ ದಿನಾಂಕದಲ್ಲಿದ್ದಂತೆ, ವಿವಿಧ ನ್ಯಾಯಾಲಯಗಳಲ್ಲಿ 40 ನ್ಯಾಯಿಕ ವಿವಾದಗಳು ಬಾಕಿಯಿರುವವು. ಬಾಕಿಯಿರುವಂತಹ ಪ್ರಕರಣಗಳಿಂದ ಉದ್ಭವಿಸಬಹುದಾದ ಜವಾಬ್ದಾರಿಯ ಸಂಭಾವ್ಯ ಮೊತ್ತವನ್ನು ನಿಗಮವು ಅಂದಾಜು ಮಾಡಿರುವುದಿಲ್ಲ. ಆದ್ದರಿಂದ, ಅನುವುಗಳು, ಸಾದಿಲ್ವಾರು ಜವಾಬ್ದಾರಿಗಳು ಮತ್ತು ಸಾದಿಲ್ವಾರು ಆಸ್ತಿಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡುವುದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಮಾನದಂಡ-29ರ ಅಗತ್ಯತೆಯನ್ನು ಪೂರೈಸಿರುವುದಿಲ್ಲ. ಈ ವಿವರಗಳ ಅನುಪಸ್ಥಿತಿಯಲ್ಲಿ, ಸಾದಿಲ್ವಾರು ಜವಾಬ್ದಾರಿಗಳನ್ನು ನಾವು ಪರಿಮಾಣೀಕರಿಸಲಾಗಲಿಲ್ಲ.

10. ಹೋಟೆಲು ಆಸ್ತಿಗಳನ್ನು ನವೀಕರಿಸು, ಕಾರ್ಯಾಚರಣೆಗೊಳಿಸು, ನಿರ್ವಹಿಸು ಹಾಗೂ ವರ್ಗಾಯಿಸು (ಆರ್‌ಒಎಂಟಿ) ಆಧರದ ಮೇರೆಗೆ ನೀಡಲಾಗಿರುವ ಘಟಕಗಳಿಂದ ಬರುವ ವರಮಾನವನ್ನು ಪರಿಗಣಿಸುವುದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಅಂತಹ ಹೋಟೆಲು ಆಸ್ತಿಗಳಿಗಾಗಿನ ಒಡಂಬಡಿಕೆಯಲ್ಲಿನ ಷರತ್ತುಗಳ ಆಧಾರದ ಮೇರೆಗೆ ಸಂಚಿತ ಅಧಾರದ ಮೇರೆಗೆ ಪರಿಗಣಿಸತಕ್ಕದ್ದು. ಲೆಕ್ಕಪತ್ರ ಪುಸ್ತಕಗಳಲ್ಲಿ ಅದನ್ನು ಸಂಬಂಧಿತ ಹಣಕಾಸು ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ಸ್ವೀಕರಿಸಲಾದಂತಹ ಮೊತ್ತ ಹಾಗೂ ನೀಡಲಾದಂತಹ ಇನ್ವಾಯ್ಸುಗಳ ಆಧಾರದ ಮೇರೆಗೆ ಪರಿಗಣಿಸಲಾಗಿರುವುದು. ಒಡಂಬಡಿಕೆಗಳಲ್ಲಿನ ಷರತ್ತುಗಳನ್ನು ನಾವು ಮಾಡಿದ ಸಮೀಕ್ಷೆಯ ಅಧಾರದ ಮೇರೆಗೆ, 2019-20 ಹಣಕಾಸು ಸಾಲಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿತ ರೂ.49,46,948/-ರಷ್ಟು ಮೊತ್ತದ ವರಮಾನವನ್ನು 2018-19 ಹಣಕಾಸು ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ಪರಿಗಣಿಸಲಾಗಿದ್ದಿತು, 2020-21 ಹಣಕಾಸು ಸಾಲಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿತ ರೂ.59,50,005/-ರಷ್ಟು ಮೊತ್ತದ ವರಮಾನವನ್ನು 2019-20 ಹಣಕಾಸು ಸಾಲಿಗೆ ಲೆಕ್ಕಕ್ಕೆ ತೆಗೆದುಕೊಳ್ಳಲಾಗಿದ್ದಿತು ಹಾಗೂ ರೂ.27,000/-ದಷ್ಟು ಮೊತ್ತದ ಹಿಂದಿನ ಸಾಲಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿತ ವರಮಾನವನ್ನು 2019-20 ಹಣಕಾಸು ಸಾಲಿಗೆ (ಪೂರ್ವಾವಧಿ ವರಮಾನ) ಲೆಕ್ಕಕ್ಕೆ ತೆಗೆದುಕೊಳ್ಳಲಾಗಿದ್ದಿತು ಎಂಬುದನ್ನು ನಾವು ಗಮನಿಸಿದೆವು.

11. ನಿಗಮವು ಹೋಟೆಲು ಕೊಠಡಿಗಳ ಕಾಯ್ದಿರಿಸಿರುವಿಕೆಗಾಗಿ ವಿವಿಧ ಆನ್‌ಲೈನ್ ಬುಕಿಂಗ್ ಪ್ರತಿನಿಧಿಗಳನ್ನು ನೇಮಕ ಮಾಡಿಕೊಂಡಿರುವುದು. ಈ ಪ್ರತಿನಿಧಿಗಳು ಗ್ರಾಹಕರುಗಳಿಂದ ವರಮಾನವನ್ನು ಸಂಗ್ರಹಿಸುವರು ಹಾಗೂ ತಮ್ಮ ಕಮಿಷನ್ ಮೊತ್ತವನ್ನು ಕಳೆದುಕೊಂಡು ನಿವ್ವಳ ಮೊತ್ತವನ್ನು ನಿಗಮಕ್ಕೆ ಪಾವತಿಸುವರು. ಆದಾಗ್ಯೂ, ಅಂತಹ ಪ್ರತಿನಿಧಿಗಳು ಗ್ರಾಹಕರಿಗೆ ನೀಡುವಂತಹ ರಸೀದಿ ಮತ್ತು ನಿಗಮಕ್ಕೆ ಬರಬೇಕಾದಂತಹ ಮೊತ್ತದ ಜಾಡನ್ನು/ಯಥಾರ್ಥತೆಯನ್ನು ಖಚಿತಪಡಿಸಿಕೊಳ್ಳುವ ಸಲುವಾಗಿ ಪರಿಣಾಮಕಾರಿತ್ವದಿಂದ ಕೂಡಿದ ಒಂದು ವ್ಯವಸ್ಥೆಯನ್ನು ನಿಗಮವು ಹೊಂದಿರುವುದಿಲ್ಲ. ಆಸ್ತಿ-ಜವಾಬ್ದಾರಿ ತ:ಖ್ತೆಯ ದಿನಾಂಕದಲ್ಲಿದ್ದಂತೆ ಆನ್‌ಲೈನ್ ಪ್ರತಿನಿಧಿಗಳ ಪೈಕಿ ಓರ್ವ ಪ್ರತಿನಿಧಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ರೂ.8,98,906/-ರಷ್ಟು ಮೊತ್ತದ ಋಣಾತ್ಮಕ ಶಿಲ್ಕನ್ನು ಹಾಗೂ ರೂ.36,90,365/-ರಷ್ಟು ಮೊತ್ತದ ಜಮೆ ಶಿಲ್ಕನ್ನು ನಿಗಮವು ಹೊಂದಿದ್ದಿತು, ಈ ಶಿಲ್ಕುಗಳನ್ನು ಸಮನ್ವಯಗೊಳಿಸಿರಲಿಲ್ಲ.

12. ನಿಗಮವು ರಜೆ ನಗದೀಕರಣ ಮತ್ತು ಗ್ರಾಚುಯಿಟಿಗಾಗಿ ವಿಮಾಗಣಿತ ಮೌಲ್ಯಮಾಪನದ ಆಧಾರದ ಮೇರೆಗೆ ಅನುವನ್ನು ಮಾಡಿರುವುದಿಲ್ಲ, ಇದರಿಂದಾಗಿ, ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡುವಿಕೆಗೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಮಾನದಂಡ -15ರ (ಪರಿಷ್ಕೃತ) ಉಲ್ಲಂಘನೆಯಾಗಿರುತ್ತದೆ. ವಿಮಾಗಣಿತ ಮೌಲ್ಯಮಾಪನದ ಅನುಪಸ್ಥಿತಿಯಲ್ಲಿ, ಅಂತಹ ಅನುವು ಸಮರ್ಪಕವಾಗಿರುವುದೇ ಅಥವಾ ಇಲ್ಲವೇ ಎಂಬುದರ ಬಗ್ಗೆ ನಮ್ಮ ಅಭಿಪ್ರಾಯವನ್ನು ವ್ಯಕ್ತಪಡಿಸಲು

ಸಾಧ್ಯವಾಗುವುದಿಲ್ಲ. ಮುಂದುವರೆದು, ನಿಗಮವು ಭಾರತೀಯ ಜೀವ ವಿಮಾ ನಿಗಮದಿಂದ ಗುಂಪು ಗ್ರಾಚುಯಿಟಿ ಯೋಜನೆಯನ್ನು ಹೊಂದಿರುವುದು ಹಾಗೂ ಭಾರತೀಯ ಜೀವ ವಿಮಾ ನಿಗಮವು, ನಿಗಮದ ಉದ್ಯೋಗಿಗಳ ಗುಂಪು ಗ್ರಾಚುಯಿತಿ ಯೋಜನೆಯ ಕಡೆಗೆ ಪಾವತಿಸಬೇಕಾದ ಮೊತ್ತವು ರೂ.8,27,13,270 ಎಂಬುದಾಗಿ ತಿಳಿಸಿದ್ದಿತು. ಆದಾಗ್ಯೂ, ಟಿಪ್ಪಣಿ ಸಂಖ್ಯೆ – 17ರ (ದೀರ್ಘಾವಧಿ ಅನುವುಗಳು), ಅನುಸಾರ ಗ್ರಾಚುಯಿಟಿಗಾಗಿ ಉದ್ಯೋಗಿಗಳ ಪ್ರಯೋಜನಗಳಿಗಾಗಿ ಮಾಡಲಾಗಿರುವ ಅನುವು ರೂ.5,57,32,070. ಆದ್ದರಿಂದ ಗ್ರಾಚುಯಿಟಿಗಾಗಿ ಉದ್ಯೋಗಿಗಳ ಪ್ರಯೋಜನಗಳನ್ನು ರೂ.827.13 ಲಕ್ಷ ಮೊತ್ತದಷ್ಟು ಕಡಿಮೆ ಪ್ರಮಾಣದಲ್ಲಿ ತಿಳಿಸಲಾಗಿರುವುದು.

13. ನಿಗಮವು ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡುವುದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಮಾನದಂಡ 22ರ ಅಗತ್ಯತೆಯಂತೆ ಮುಂದೂಡಲ್ಪಟ್ಟಿರುವ ತೆರಿಗೆಗಳನ್ನು ಪರಿಗಣಿಸಿರುವುದಿಲ್ಲ. ಅದರ ಬಗ್ಗೆ ನಿಗಮವು ಖಚಿತಪಡಿಸಿಕೊಂಡಿರುವುದಿಲ್ಲವಾದ್ದರಿಂದ ಕ್ರೋಡೀಕೃತ ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಗಳ ಮೇಲೆ ಅದರ ಪ್ರಭಾವವನ್ನು ಪರಿಮಾಣೀಕರಿಸಲು ಸಾಧ್ಯವಾಗುವುದಿಲ್ಲ.

14. ಘಟಕಗಳ ವರದಿ ಸಲ್ಲಿಕೆಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ನಿಗಮವು ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡುವುದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಮಾನದಂಡ – 17ರ ಅಗತ್ಯತೆಯನ್ನು ಪೂರೈಸಿರುವುದಿಲ್ಲ ಹಾಗೂ ತನ್ನ ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಯಲ್ಲಿ ಪ್ರಾಥಮಿಕ ವ್ಯಾಪಾರವ್ಯವಹಾರ ಘಟಕಗಳನ್ನು ಬಹಿರಂಗಪಡಿಸಿರುವುದಿಲ್ಲ.

15. ನಮಗೆ ಒದಗಿಸಲಾಗಿರುವ ಮಾಹಿತಿಯಂತೆ ಹಾಗೂ ನೀಡಲಾಗಿರುವ ವಿವರಣೆಗಳಂತೆ, ನಿಗಮವು ಪ್ರಸಕ್ತ ಸಾಲಿಗೆ ಬೋನಸ್ಸು ಅಧಿನಿಯಮ, 1965ರ ಅನುವುಗಳ ಅನ್ಸುಆರ ಉದ್ಯೋಗಿಗಳಿಗೆ ಬೋನಸ್ಸು ಪಾವತಿಗಾಗಿ ಸಮರ್ಪಕ ಅನುವು ಮಾಡಿರುವುದಿಲ್ಲ. ಸಮರ್ಪಕ ವಿವರಗಳ ಅನುಪಸ್ಥಿತಿಯಲ್ಲಿ ಹಾಗೂ ಕಡಿಮೆ ಪ್ರಮಾಣದಲ್ಲಿ ಮಾಡಲಾಗಿರುವ ಅನುವಿನ ಕಾರಣ ಪ್ರಸಕ್ತ ಸಾಲಿಗೆ ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಗಳ ಮೇಲೆ ಭೀರಬಹುದಾದ ಪರಿಣಾಮ ಹಾಗೂ ದಂಡನಾ ಅನುವನ್ನು ಖಚಿತಪಡಿಸಿಕೊಳ್ಳಲು ಸಾಧ್ಯವಾಗಲಿಲ್ಲ.

16. ಸರ್ಕಾರಿ ಅನುದಾನದ ಪರಿಗಣನೆಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಗಮನಾರ್ಹವಾದಂತಹ ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡುವಿಕೆಗೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಕಾರ್ಯನೀತಿಗಳ ಕಂಡಿಕೆ ಸಂಖ್ಯೆ ಖಘಿರ ಕಡೆಗೆ ಗಮನವನ್ನು ಸೆಳೆಯಲಾಗುತ್ತಿದೆ – ,'ಸರ್ಕಾರದಿಂದ ಸ್ವೀಕರಿಸಲಾದಂತಹ ಅನುದಾನಗಳನ್ನು ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡುವುದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಮಾನದಂಡ – 12ರ ಅಡಿಯಲ್ಲಿನ ಮಾರ್ಗಸೂಚಿಗಳ ಅನುಸಾರ ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡಲಾಗಿರುವುದು. ಅದರಂತೆಯೇ, ಬಳಕೆಯಾಗುವುದು ಬಾಕಿಯಿದ್ದಂತೆ ಹೂಡಿಕೆ ಮಾಡಲಾಗುವ ಅನುದಾನಗಳ ಹಣಕಾಸಿನ ಮೇಲೆ ಗಳಿಸಲಾಗುವ ಬಡ್ಡಿಯನ್ನು ಅನುದಾನಕ್ಕೆ ಸೇರಿಸಲಾಗುವುದು.' ನಿಗಮವು 2019–20 ಹಣಕಾಸು ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ಅನುದಾನಗಳ ಹಣಕಾಸಿನ ಮೇಲೆ ರೂ.2,13,85,732/–ರಷ್ಟು ಮೊತ್ತದ ಬಡ್ಡಿಯನ್ನು ಗಳಿಸಿತು ಹಾಗೂ ಅದನ್ನು ಆಸ್ತಿ–ಜವಾಬ್ದಾರಿ ತ:ಖ್ತೆಯಲ್ಲಿ ಮೀಸಲಿರಿಸಿರುವವುಗಳು ಮತ್ತು ಮಿಗುತಾಯಗಳ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ಅನುದಾನಗಳಿಗೆ ಸೇರಿಸುವ ಬದಲು ಲಾಭ ಮತ್ತು ನಷ್ಟ ತ:ಖ್ತೆಯಲ್ಲಿ ಇತರೆ ವರಮಾನ ಎಂಬುದಾಗಿ ತೋರಿಸಲಾಗಿರುವುದು. ಇದು ಮೀಸಲಿರಿಸಿರುವವುಗಳು ಮತ್ತು ಮಿಗುತಾಯಗಳನ್ನು ರೂ.2,13,85,732/–ರಷ್ಟು ಕಡಿಮೆ ಪ್ರಮಾಣದಲ್ಲಿ ತಿಳಿಸುವಲ್ಲಿ ಹಾಗೂ ಇತರೆ ವರಮಾನವನ್ನು ಅಷ್ಟರಮಟ್ಟಿಗೆ ಅಧಿಕ ಪ್ರಮಾಣದಲ್ಲಿ ತಿಳಿಸುವಲ್ಲಿ ಪರಿಣಮಿಸಿತು. ತತ್ಪರಿಣಾಮವಾಗಿ, ಪ್ರಸಕ್ತ ಸಾಲಿನ ಲಾಭವನ್ನು ರೂ.2,13,85,732/–ರಷ್ಟು ಮೊತ್ತದಿಂದ ಅಧಿಕ ಪ್ರಮಾಣದಲ್ಲಿ ತಿಳಿಸಲಾಗಿರುವುದು.

17. ಸುವರ್ಣ ರಥ (ಟಿಜಿಸಿ) ವಿಲಾಸಿ ಟ್ರೈನಿಗಾಗಿ ಸಾಗಾಣಿಕೆ ಶುಲ್ಕ/ವೆಚ್ಚಗಳ ಕಡೆಗೆ ನೈಋತ್ಯ ರೈಲ್ವೇಗೆ ಪಾವತಿಸಲಾಯಿತು. ನೈಋತ್ಯ ರೈಲ್ವೇ ಹಾಗೂ ನಿಗಮದ ನಡುವೆ ಮಾಡಿಕೊಳ್ಳಲಾಗಿರುವ ಒಡಂಬಡಿಕೆಯಲ್ಲಿನ ಷರತ್ತುಗಳು ಮತ್ತು ನಿಬಂಧನೆಗಳ ಅನುಸಾರ ಸಾಗಾಣಿಕೆ ಶುಲ್ಕ/ವೆಚ್ಚಗಳನ್ನು ಪಾವತಿಸಲಾಗುತ್ತಿರುವುದು. ಪ್ರಸಕ್ತ ಸಾಲಿನ ಸಾಗಾಣಿಕೆ ವೆಚ್ಚ/ಶುಲ್ಕಗಳ ಪಾವತಿಯನ್ನು ಪರಿಶೀಲಿಸಲಾಗಿ, ನೈಋತ್ಯ ರೈಲ್ವೇಯು ರೂ.3.81 ಲಕ್ಷ ಮೊತ್ತದಷ್ಟು ಮನ್ನಾ ಶುಲ್ಕಗಳನ್ನು ಅನುವು ಮಾಡಿದನಂತರ್ರ ಹಾಗೂ ರೂ.5.39 ಲಕ್ಷ ಮೊತ್ತದಷ್ಟು ಬಡ್ಡಿಯನ್ನು ವಿಧಿಸಿದನಂತರ 2019–20 ಹಣಕಾಸು ಸಾಲಿಗೆ ರೂ.95,24,429/–ರಷ್ಟು ಮೊತ್ತದ ಪಾವತಿಗಾಗಿ ತಗಾದೆಯನ್ನು ನಿಗಮಕ್ಕೆ ನೀಡಿದ್ದಿತು ಎಂಬುದನ್ನು ಗಮನಿಸಲಾಯಿತು, ನಿಗಮವು ಈ ವೆಚ್ಚವನ್ನು ಸಾಗಾಣಿಕೆ ಶುಲ್ಕ/ವೆಚ್ಚಗಳ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ಲೆಕ್ಕಕ್ಕೆ

ತೆಗೆದುಕೊಳ್ಳಬೇಕಿದ್ದಿತು, ಇದಕ್ಕೆ ಬದಲಾಗಿ ನಿಗಮವು ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರದ ಅನುದಾನದಿಂದ ರೂ.66.43 ಲಕ್ಷ ಮೊತ್ತವನ್ನು ಹಾಗೂ ಐಆರ್‌ಸಿಟಿಸಿಯಿಂದ (ಜನವರಿ 2020ರಿಂದ ಮಾರ್ಚ್ 2020ರವರೆಗೆ ಗುತ್ತಿಗೆದಾರರು) ಸ್ವೀಕರಿಸಲಾದ ರೂ.23.41 ಲಕ್ಷ ಮೊತ್ತವನ್ನು, ಈ ಹಿಂದಿನ ಅವಧಿಗೆ ರೈಲ್ವೇಯಿಂದ ಸ್ವೀಕರಿಸಲಾದಂತಹ ರೂ.18.57 ಲಕ್ಷ ಮೊತ್ತದಷ್ಟು ಮರುಪಾವತಿಯನ್ನು ವೆಚ್ಚಕ್ಕೆ ಹೊಂದಾಣಿಕೆ ಮಾಡಿದನಂತರ ರೂ.18.66 ಲಕ್ಷ ಮೊತ್ತವನ್ನು ಲೆಕ್ಕಕ್ಕೆ ತೆಗೆದುಕೊಂಡಿತು. ಈ ನಿಟ್ಟಿನಲ್ಲಿ ಅನುದಾನದ ಪ್ರತಿಯಾಗಿ ಹಾಗೂ ಇತರೆ ಸ್ವೀಕರಿಸಬೇಕಾಗಿರುವವುಗಳ ಪ್ರತಿಯಾಗಿ ವೆಚ್ಚಗಳನ್ನು ನಿವ್ವಳಗೊಳಿಸಿದ್ದು ರೂ.104.25 ಲಕ್ಷ (ರೂ.122.91 ಲಕ್ಷ – ರೂ.18.66 ಲಕ್ಷ) ಮೊತ್ತದಷ್ಟು ವೆಚ್ಚವನ್ನು ಕಡಿಮೆ ಪ್ರಮಾಣದಲ್ಲಿ ತಿಳಿಸುವಲ್ಲಿ ಹಾಗೂ ಲಾಭವನ್ನು ಅಷ್ಟರಮಟ್ಟಿಗೆ ಅಧಿಕ ಪ್ರಮಾಣದಲ್ಲಿ ತಿಳಿಸುವಲ್ಲಿ ಪರಿಣಮಿಸಿದ್ದಿತು ಎಂಬುದನ್ನು ಗಮನಿಸಲಾಯಿತು.

18. 2019–20 ಹಣಕಾಸು ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ವಿಲಾಸಿ ಟ್ರೈನು ಕಾರ್ಯಾಚರಣೆಗೊಂಡಿರಲಿಲ್ಲವಾದ್ದರಿಂದ ವಿಲಾಸಿ ಸುವರ್ಣ ರಥದಿಂದ (ಟಿಜಿಸಿ) ವರಮಾನವು ಬಂದಿರಲಿಲ್ಲವಾದ್ದರಿಂದ ಸಾಗಾಣಿಕೆ ವೆಚ್ಚಗಳಿಗಾಗಿ ಅನುದಾನವನ್ನು ಬಿಡುಗಡೆಗೊಳಿಸುವಂತೆ ನಿಗಮವು ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರವನ್ನು ಕೋರಿತು, ನಿಗಮದ ಕೋರಿಕೆಯ ಆಧಾರದ ಮೇರೆಗೆ ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರವು ಸಾಗಾಣಿಕೆ ವೆಚ್ಚದ ಕಡೆಗೆ ರೂ.1,12,40,541/–ರಷ್ಟು ಮೊತ್ತವನ್ನು ಬಿಡುಗಡೆಗೊಳಿಸಿತು ಹಾಗೂ ವರಮಾನ ಅನುದಾನದ ರೂಪದಲ್ಲಿದ್ದಿತು. ಈ ನಿಟ್ಟಿನಲ್ಲಿ ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರವು ಅನುದಾನವನ್ನು ಸಾಗಾಣಿಕೆ ವೆಚ್ಚಗಳ ಕಡೆಗೆ ಬಿಡುಗಡೆಗೊಳಿಸಿದ್ದಿತಾದ್ದರಿಂದ ಹಾಗೂ ಅದನ್ನು ಲಾಭ ಮತ್ತು ನಷ್ಟ ತ:ಖ್ತೆಯ ಮೂಲಕ ಪರಿಗಣಿಸಬೇಕಿದ್ದಿತು, ಆದರೆ, ಇದರ ಬದಲಾಗಿ ನಿಗಮವು ಈ ಮೊತ್ತವನ್ನು ಬಂಡವಾಳ ಅನುದಾನ ಎಂಬುದಾಗಿ ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಟ್ಟಿದ್ದಿತು 'ಎಂಬುದನ್ನು ಗಮನಿಸಲಾಯಿತು. ಇದು ಐಆರ್‌ಸಿಟಿಸಿಯಿಂದ ಸ್ವೀಕರಿಸಬೇಕಿರುವ (ಜನವರಿ 2020ರಿಂಸ ಮಾರ್ಚ್ 2020) ಸಾಗಾಣಿಕೆ ವೆಚ್ಚಗಳ ಕಡೆಗೆ ಇತರೆ ವರಮಾನವನ್ನು ಹಾಗೂ ಪ್ರಸಕ್ತ ಸಾಲಿನ ಲಾಭವನ್ನು ರೂ.104.25 ಲಕ್ಷದಷ್ಟು (ರೂ.122.91 ಲಕ್ಷ – ರೂ.18.66 ಲಕ್ಷ) ಕಡಿಮೆ ಪ್ರಮಾಣದಲ್ಲಿ ತೋರಿಸುವಲ್ಲಿ ಪರಿಣಮಿಸಿದ್ದಿತು.

19. ಕಟ್ಟಡ/ಭೂಮಿ ಮುಂತಾದ ಆಸ್ತಿಗಳು, ಯಂತ್ರಗಳು/ಸ್ಥಾವರ ಮತ್ತು ಉಪಕರಣಗಳು ನಿಗಮದ ಎಲ್ಲಾ 19 ಆಸ್ತಿಗಳಿಗೆ ಸೋಲಾರ್ ದೀಪದ ಅನುಕೂಲತೆ ಒದಗಿಸುವ ಸಲುವಾಗಿ ಭರಿಸಲಾಗಿದ್ದ ರೂ.236.21 ಲಕ್ಷ ಮೊತ್ತವನ್ನು ಒಳಗೊಂಡಿರುತ್ತದೆ. ಈ ಮೊತ್ತವು ಸಾಮಗ್ರಿ/ಉಪಕರಣಗಳ ಸರಬರಾಜಿಗಾಗಿ ಬಿಡುಗಡೆಗೊಳಿಸಲಾಗಿದ್ದ 65% ಮೊತ್ತಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿರುತ್ತದೆ. ಈ ಯೋಜನೆಯನ್ನು ಇನ್ನೂ ಕಾರ್ಯೋದ್ಯುಕ್ತಗೊಳಿಸುವುದು ಬಾಕಿಯಿರುವುದರಿಂದ, ಅದನ್ನು ಬಂಡವಾಳೀಕರಿಸಿರುವುದು ಸರಿಯಾಗಿರುವುದಿಲ್ಲ. ಇದು ಕಟ್ಟಡ/ಭೂಮಿ ಮುಂತಾದ ಆಸ್ತಿಗಳು, ಯಂತ್ರಗಳು/ಸ್ಥಾವರ ಮತ್ತು ಉಪಕರಣಗಳನ್ನು ರೂ.236.21 ಲಕ್ಷ ಮೊತ್ತದಷ್ಟು ಅಧಿಕ ಪ್ರಮಾಣದಲ್ಲಿ ತಿಳಿಸುವಲ್ಲಿ ಹಾಗೂ ಪ್ರಗತಿಯಲ್ಲಿರುವ ಬಂಡವಾಳ ಕಾಮಗಾರಿಗಳನ್ನು ಅಷ್ಟರಮಟ್ಟಿಗೆ ಕಡಿಮೆ ಪ್ರಮಾಣದಲ್ಲಿ ತಿಳಿಸುವಲ್ಲಿ ಪರಿಣಮಿಸಿದ್ದಿತು. ಮೇಲೆ ತಿಳಿಸಲಾದಂತಹ ಆಸ್ತಿಯ ಮೇಲೆ ರೂ.14.16 ಲಕ್ಷ ಮೊತ್ತದಷ್ಟು ಸವಕಳಿಯನ್ನೂ ಸಹ ಅನುವು ಮಾಡಲಾಗಿರುವುದು ಹಾಗೂ ಅದನ್ನು ಅನುದಾನ ಖಾತೆಗೆ ಖರ್ಚಿಗೆ ಹಾಕಲಾಗಿರುವುದು. ಆದ್ದರಿಂದ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ಅನುದಾನವನ್ನು ಅಷ್ಟರಮಟ್ಟಿಗೆ ಕಡಿಮೆ ಪ್ರಮಾಣದಲ್ಲಿ ತಿಳಿಸಲಾಗಿರುವುದು.

20. ನಿಗಮವು 31 ಮಾರ್ಚ್ 2014ರವರೆಗೆ ಬಂಡವಾಳೀಕರಿಸಲಾದಂತಹ ಆಸ್ತಿಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಕಂಪನಿಗಳ ಅಧಿನಿಯಮ, 2013ರ ಷೆಡ್ಯೂಲು ಖಖರ ಅನುಸಾರ ಸವಕಳಿ ಕಾರ್ಯವಿಧಾನವನ್ನು ಅನುಸರಿಸುತ್ತಿರುವುದಿಲ್ಲ. ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳ ಮೇಲೆ ಇದರ ಪ್ರಭಾವವನ್ನು ಪರಿಮಾಣೀಕರಿಸಲು ಸಾಧ್ಯವಿರುವುದಿಲ್ಲ.

21. ಸರ್ಕಾರಿ ಸಾಲಗಳು, ವ್ಯಾಪಾರವ್ಯವಹಾರಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಪಾವತಿಸಬೇಕಿರುವವುಗಳು, ಇತರೆ ಚಾಲ್ತಿ ಜವಾಬ್ದಾರಿಗಳು, ವ್ಯಾಪಾರವ್ಯವಹಾರಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಸ್ವೀಕರಿಸಬೇಕಿರುವವುಗಳು ಹಾಗೂ ಇತರೆ ಚಾಲ್ತಿ ಆಸ್ತಿಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಶಿಲ್ಕುಗಳನ್ನು ಖಚಿತಪಡಿಸಿಕೊಳ್ಳದಿರುವುದು ಹಾಗೂ ಅವುಗಳ ಸಮನ್ವಯಗೊಳಿಸುವಿಕೆಯಿಂದ ಲಾಭ/ನಷ್ಟ ಮತ್ತು ಆಸ್ತಿಗಳು/ಜವಾಬ್ದಾರಿಗಳ ಮೇಲೆ ಸಂಭವಿಸಬಹುದಾದ ಪ್ರಭಾವಗಳು, ಯಾವುದಾದರೂ ಇದ್ದಲ್ಲಿ ಖಚಿತಪಡಿಸಿಕೊಳ್ಳಲು ಸಾಧ್ಯವಿರುವುದಿಲ್ಲ.

22. ನಮಗೆ ನೀಡಲಾದಂತಹ ವಿವರಣೆಗಳಂತೆ, ನಿಗಮವು ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರದಿಂದ ಈ ಹಿಂದೆ ರೂ.4,00,00,000 ಮೊತ್ತದಷ್ಟು ಭದ್ರತೆಯಿಂದ ಕೂಡಿರದ ಸಾಲವನ್ನು ಪಡೆದುಕೊಂಡಿದ್ದಿತು ಹಾಗೂ ಅದು ಸಾಲದ ಮೂಲ ಷರತ್ತುಗಳ ಅನುಸಾರ ಮರುಪಾವತಿಸಲು ನಿಗದಿತ ದಿನಾಂಕವನ್ನು ಮಿತಿಮೀರಿದ್ದಿತು. ಮುಂದುವರೆದು, ಇತರೆ ಚಾಲ್ತಿ ಜವಾಬ್ದಾರಿಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಟಿಪ್ಪಣಿ ಸಂಖ್ಯೆ 9ರಲ್ಲಿ ಬಹಿರಂಗಪಡಿಸಿರುವಂತೆ ಆಸ್ತಿ–ಜವಾಬ್ದಾರಿ ತ:ಖೆಯ ದಿನಾಂಕದಲ್ಲಿದ್ದಂತೆ 'ರೂ.5,55,49,397/–ರಷ್ಟು ಮೊತ್ತದ ಬಡ್ಡಿ ಪಾವತಿಯು ಬಾಕಿಯಿದ್ದಿತು. ಈ ನಿಟ್ಟಿನಲ್ಲಿ ಪ್ರಸಕ್ತ ಸಾಲಿನ ಅಂತ್ಯದಲ್ಲಿದ್ದಂತೆ ಉಳಿದಿರುವ ಶಿಲ್ಕಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಇಲಾಖೆಯಿಂದ ಖಚಿತಪಡಿಸಿಕೊಂಡಿರುವಿಕೆಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಅಥವಾ ಸರ್ಕಾರಕ್ಕೆ ಪಾವತಿಸಲು ಬಾಕಿ ಉಳಿದಿರುವ ಅಂತಿಮ ಶಿಲ್ಕಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಖಚಿತಪಡಿಸಿಕೊಂಡಿರುವುದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿತ ದಾಖಲೆಗಳನ್ನು ನಮಗೆ ಒದಗಿಸಲಿಲ್ಲ.

23. ಕ್ರೋಡೀಕೃತ ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಗಳನ್ನು ಸಮೀಕ್ಷಿಸಲಾಗಿ, ಷೆಡ್ಯೂಲು III ರ ನಿರ್ದೇಶನಗಳನ್ನು ಅಳವಡಿಸಿಕೊಳ್ಳಲಾಗಿದ್ದಿತಾದರೂ, ಷೆಡ್ಯೂಲು III ರ ಅಗತ್ಯತೆಗಳನ್ನು ಸಂಪೂರ್ಣವಾಗಿ ಅನುಸರಿಸಿರಲಿಲ್ಲ ಎಂಬುದನ್ನು ಗಮನಿಸಲಾಯಿತು. ಈ ನಿಟ್ಟಿನಲ್ಲಿ ಗಮನಿಸಲಾದಂತಹ ಕೆಲವು ನಿರ್ದಿಷ್ಟ ಅಂಶಗಳನ್ನು ಈ ಕೆಳಗೆ ವಿವರಿಸಲಾಗಿದೆ :

I. ಟಿಪ್ಪಣಿ ಸಂಖ್ಯೆ 5ರಲ್ಲಿ ಬಹಿರಂಗಪಡಿಸಲಾಗಿರುವ ದೀರ್ಘಾವಧಿ ಸಾಲಗಳು ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರದ ವಿವಿಧ ಸಂಸ್ಥೆಗಳಿಂದ ಪಡೆದುಕೊಳ್ಳಲಾಗಿರುವ ರೂ.4.00 ಕೋಟಿ ಮೊತ್ತದಷ್ಟು ಸಾಲವನ್ನು ಒಳಗೊಂಡಿರುತ್ತದೆ ಹಾಗೂ ಈ ಶಿಲ್ಕು ಹಿಂದಿನ ಸಾಲಿನಿಂದ ಮುಂದುವರೆದುಕೊಂಡು ಬಂದಿರುತ್ತದೆ. ಈ ಸಾಲಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಷರತ್ತುಗಳು ಈ ಸಾಲಗಳು ಮರುಪಾವತಿಗಾಗಿನ ದಿನಾಂಕಗಳನ್ನು ಮಿತಿಮೀರಿರುತ್ತವೆ ಎಂಬುದನ್ನು ತೋರಿಸಿಕೊಟ್ಟವು ಮತ್ತು ಆದ್ದರಿಂದ ಈ ಸಾಲಗಳನ್ನು ಅಲ್ಪಾವಧಿ ಸಾಲಗಳು ಎಂಬುದಾಗಿ ವರ್ಗೀಕರಿಸಬೇಕಿದ್ದಿತು.

II. ರೂ.4,59,40,890 ಮೊತ್ತದಷ್ಟು ಇತರೆ ದೀರ್ಘಾವಧಿ ಜವಾಬ್ದಾರಿಗಳು ಪ್ರತಿನಿಧಿಗಳು, ಗುತ್ತಿಗೆದಾರರುಗಳಿಂದ ವಿವಿಧ ಭದ್ರತಾ ಠೇವಣಿಗಳು ಹಾಗೂ ಸಂಗ್ರಹಿಸಲಾಗಿದ್ದ ಇತರೆ ಬಾಡಿಗೆ ಠೇವಣಿಗಳನ್ನು ಒಳಗೊಂಡಿರುವುದು. ಈ ನಿಟ್ಟಿನಲ್ಲಿ ವಾಯಿದೆ ದಿನಾಂಕದೊಂದಿಗೆ ವೈಯಕ್ತಿಕ ವ್ಯಕ್ತಿವಾರು ಐಟಂವಾರು ವಿವರಗಳನ್ನು ಒದಗಿಸಲಿಲ್ಲ ಹಾಗೂ ಈ ಜವಾಬ್ದಾರಿಗಳನ್ನು ಚಾಲ್ತಿ ಮತ್ತು ಚಾಲ್ತಿಯೇತರವುಗಳನ್ನಾಗಿ ವರ್ಗೀಕರಿಸಿರುವುದಿಲ್ಲ.

III. ಟಿಪ್ಪಣಿ ಸಂಖ್ಯೆ 17ರಲ್ಲಿ ರೂ.4,98,49,654/–ರಷ್ಟು ವ್ಯಾಪಾರವ್ಯವಹಾರಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಸ್ವೀಕರಿಸಬೇಕಾದವುಗಳನ್ನು ಬಹಿರಂಗಪಡಿಸಲಾಗಿರುವುದು. ಈ ನಿಟ್ಟಿನಲ್ಲಿ ನಿಗಮವು ಬಿಲ್ಲುವಾರು/ತಂಡವಾರು ಬಾಕಿಯಿರುವ ವಿವರಗಳನ್ನು ಸಮರ್ಪಕವಾಗಿ ನಿರ್ವಹಿಸಿರುವುದಿಲ್ಲ ಹಾಗೂ ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಗಳಲ್ಲಿ 31 ಮಾರ್ಚ್ 2020ರ ಅಂತ್ಯದಲ್ಲಿದ್ದಂತೆ 6 ತಿಂಗಳುಗಳಿಗೂ ಮೀರಿದಂತೆ ಇರುವ ಬಾಕಿಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಸಮರ್ಪಕ ವರ್ಗೀಕರಣವನ್ನು ಮಾಡಿರುವುದಿಲ್ಲ. ಮೇಲೆ ತಿಳಿಸಿರುವಂತೆ, ವ್ಯಾಪಾರವ್ಯವಹಾರಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಸ್ವೀಕರಿಸಬೇಕಾಗಿರುವವುಗಳ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ಆಸ್ತಿ–ಜವಾಬ್ದಾರಿ ದಿನಾಂಕದಲ್ಲಿದ್ದಂತೆ ರೂ.2,24,40,972/–ರಷ್ಟು ಮೊತ್ತವು ಬಾಕಿಯಿದ್ದಿತು.

ಸದಸ್ಯರ ಗಮನ ಸೆಳೆಯುವ ಸಲುವಾಗಿ ಒತ್ತಿಹೇಳಲಾಗುತ್ತಿರುವ ವಿಷಯಗಳು :

1. *ನಿಗಮವು ಸ್ಥಿರಾಸ್ತಿಗಳ ರಿಜಿಸ್ಟರನ್ನು ನಿರ್ವಹಿಸಿಲ್ಲವಾದ್ದರಿಂದ, ಕಟ್ಟಡ/ಭೂಮಿ ಮುಂತಾದ ಆಸ್ತಿಗಳು, ಯಂತ್ರಗಳು/ಸ್ಥಾವರ ಮತ್ತು ಉಪಕರಣಗಳ ಮೌಲ್ಯ ಹಾಗೂ ಅವುಗಳ ಮೇಲಿನ ಸವಕಳಿಯ ಯಥಾರ್ಥತೆಯ ಬಗ್ಗೆ ನಾವು ಯಾವುದೇ ಟೀಕೆಟಿಪ್ಪಣಿಯನ್ನು ಮಾಡಲು ಸಾಧ್ಯವಾಗಲಿಲ್ಲ.*

2. *ನಿಗಮವು ಎಲ್ಲಾ ಘಟಕಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ 31 ಮಾರ್ಚ್ 2020ರಲ್ಲಿದ್ದಂತೆ ಅಂತಿಮ ದಾಸ್ತಾನಿನ ಭೌತಿಕ ಪರಿಶೀಲನೆಯನ್ನು ನಡೆಸಿರುವುದಿಲ್ಲ. ಸವಿವರ ಭೌತಿಕ ಪರಿಶೀಲನಾ ದಾಖಲೆಗಳ ಅನುಪಸ್ಥಿತಿಯಲ್ಲಿ ಘಟಕದ ವ್ಯವಸ್ಥಾಪಕರು ಪ್ರಮಾಣೀಕರಿಸಿದಂತೆ ಅಂತಿಮ ದಾಸ್ತಾನನ್ನು ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಗಳಲ್ಲಿ ಪರಿಗಣಿಸಲಾಗಿರುವುದು.*

3. *ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರವು ಆನೇಕಲ್ಲು ಮತ್ತು ಬಿಳಿಗಿರಿರಂಗನ ಬೆಟ್ಟಗಳಲ್ಲಿ ಅನುದಾನಗಳ ಪೈಕಿಯಿಂದ ಹೋಟೆಲು ಯೋಜನೆಗಳ ನಿರ್ಮಾಣವನ್ನು ನಿಗಮಕ್ಕೆ ವಹಿಸಿತು. ಈ ಯೋಜನೆಗಳನ್ನು ರೂ.2,16,07,919/–ರಷ್ಟು ಮೌಲ್ಯದಲ್ಲಿ ಪ್ರಸಕ್ತ ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ಬಂಡವಾಳೀಕರಿಸಲಾಯಿತು, ಆದಾಗ್ಯೂ, ಇತರೆ ಸ್ಥಳಗಳಲ್ಲಿ ರೂ.46,00,797/–ರಷ್ಟು ಮೌಲ್ಯದಲ್ಲಿ ಪ್ರಗತಿಯಲ್ಲಿರುವ ಬಂಡವಾಳ ಕಾಮಗಾರಿಗಳ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ತೋರಿಸಲಾಗಿದ್ದಿತು, ನಮಗೆ ನೀಡಲಾದ ವಿವರಣೆಗಳಂತೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಭೂಮಿಯ ಹಕ್ಕು ಪತ್ರಗಳು ನಿಗಮದ ಹೆಸರಿನಲ್ಲಿ ಇರುವುದಿಲ್ಲ.*

4. *ನಾವು ಈ ಮೂಲಕ ಟಿಪ್ಪಣಿ ಸಂಖ್ಯೆ 45ರ ಕಡೆಗೆ ನಿಮ್ಮ ಗಮನವನ್ನು ಸೆಳೆಯುತ್ತಿರುವೆವು, ಕಂಪನಿಯ ಭವಿಷ್ಯದಲ್ಲಿನ ಕಾರ್ಯಾಚರಣೆಗಳ ಮೇಲೆ ಕೋವಿಡ್ – 19ರ ಪ್ರಭಾವದ ಬಗ್ಗೆ ಕೆಲವು ಅನಿಶ್ಚಿತತೆಗಳು ಇರುವುದಾಗಿ ಈ ಟಿಪ್ಪಣಿಯಲ್ಲಿ ತಿಳಿಸಲಾಗಿರುವುದು. ತನ್ನ ಕಾರ್ಯಚಟುವಟಿಕೆಗಳನ್ನು ಮುಂದುವರೆಸಿಕೊಂಡು ಹೋಗುವ ಬಗ್ಗೆ ಊಹೆಯ ಸೂಕ್ತತೆಯು ಕಂಪನಿಯ ವ್ಯಾಪಾರವ್ಯವಹಾರದ ಮೇಲೆ ಕೋವಿಡ್ – 19ರ ಪ್ರಭಾವವನ್ನು ತೊಡೆದುಹಾಕುವ ಸಲುವಾಗಿ ಕಂಪನಿಯು ಕೈಗೊಳ್ಳುವಂತಹ ವಿವಿಧ ಕ್ರಮಗಳನ್ನು ಸಾಕಾರಗೊಳಿಸುವುದರ ಮೇಲೆ ಅವಲಂಭಿಸಿರುತ್ತದೆ.*

ಪ್ರತ್ಯೇಕ ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಗಳು ಮತ್ತು ಅವುಗಳ ಮೇಲಿನ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರುಗಳ ವರದಿಯನ್ನು ಹೊರತುಪಡಿಸಿದಂತೆ ಇತರೆ ಮಾಹಿತಿ

ಇತರೆ ಮಾಹಿತಿಗಳನ್ನು ಒದಗಿಸುವಲ್ಲಿ ಕಂಪನಿಯ ವ್ಯವಸ್ಥಾಪನೆಯು ಹಾಗೂ ಕಂಪನಿಯ ನಿರ್ದೇಶಕರುಗಳ ಮಂಡಳಿಯು ಜವಾಬ್ದಾರಿಯುತವಾಗಿರುತ್ತದೆ. ಇತರೆ ಮಾಹಿತಿಗಳು ಕಂಪನಿಯ ವಾರ್ಷಿಕ ವರದಿಯಲ್ಲಿ ಒಳಗೊಂಡಿರುವಂತಹ ಮಾಹಿತಿಯನ್ನು ಒಳಗೊಂಡಿರುತ್ತವೆ, ಆದರೆ ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಗಳನ್ನು ಹಾಗೂ ಅವುಗಳ ಮೇಲಿನ ನಮ್ಮ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನಾ ವರದಿಯನ್ನು ಒಳಗೊಂಡಿರುವುದಿಲ್ಲ.

ಹಣಕಾಸು ತ;ಖ್ತೆಗಳ ಮೇಲಿನ ನಮ್ಮ ಅಭಿಪ್ರಾಯವು ಇತರೆ ಮಾಹಿತಿಗಳನ್ನು ಒಳಗೊಂಡಿರುವುದಿಲ್ಲ ಹಾಗೂ ಅವುಗಳ ಮೇಲೆ ನಾವು ಯಾವುದೇ ರೀತಿಯಲ್ಲಿಯೂ ಭರವಸೆಗಳ ನಿರ್ಣಯವನ್ನು ವ್ಯಕ್ತಪಡಿಸುವುದಿಲ್ಲ.

ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಗಳ ನಮ್ಮ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಯ ಸಂಬಂಧವಾಗಿ, ನಮ್ಮ ಜವಾಬ್ದಾರಿಯು ಇತರೆ ಮಾಹಿತಿಗಳನ್ನು ಓದುವುದಾಗಿರುತ್ತದೆ ಹಾಗೂ ಆ ರೀತಿ ಓದುವ ಸಮಯದಲ್ಲಿ, ಇತರೆ ಮಾಹಿತಿಗಳು ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಗಳೊಂದಿಗೆ ಅಥವಾ ನಾವು ನಮ್ಮ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಯಲ್ಲಿ ಪಡೆದುಕೊಂಡಿರುವಂತಹ ಅರಿವು/ಮಾಹಿತಿಗಳ ಜೊತೆಯಲ್ಲಿ ವಿಷಯಕವಾಗಿ ಅಸಮಂಜಸತೆಗಳಿಂದ ಕೂಡಿರುತ್ತವೆಯೇ ಅಥವಾ ವಿಷಯಕವಾಗಿ ತಪ್ಪು ಹೇಳಿಕೆಗಳಿಂದ ಕೂಡಿರುತ್ತವೆಯೇ ಎಂಬುದನ್ನು ಪರಿಗಣಿಸುವೆವು.

ನಾವು ನಿರ್ವಹಿಸಿದ ಕಾರ್ಯಚಟುವಟಿಕೆಗಳ ಆಧಾರದ ಮೇರೆಗೆ, ಇತರೆ ಮಾಹಿತಿಗಳಲ್ಲಿ ಒಂದು ವಿಷಯಕ ತಪ್ಪು ಹೇಳಿಕೆ ಇರುವುದಾಗಿ ನಾವು ತೀರ್ಮಾನಕ್ಕೆ ಬಂದಲ್ಲಿ, ನಾವು ಅಂತಹ ವಾಸ್ತವಾಂಶವನ್ನು ವರದಿ ಮಾಡುವ ಅಗತ್ಯತೆಯಿರುತ್ತದೆ. ನಾವು ಈ ನಿಟ್ಟಿನಲ್ಲಿ ಆ ರೀತಿ ವರದಿ ಮಾಡಲು ಯಾವುದೇ ಅಂಶಗಳು/ವಿಷಯಗಳು ಇರುವುದಿಲ್ಲ.

ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಗಳ ತಯಾರಿಕೆಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ವ್ಯವಸ್ಥಾಪನೆ / ಆಡಳಿತ ಮಂಡಳಿಯ ಜವಾಬ್ದಾರಿ

ಕಂಪನಿಗಳ (ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳು) ನಿಯಮಗಳು, 2014ರ ನಿಯಮ 7ರ ಜೊತೆಯಲ್ಲಿ ಓದಲ್ಪಡುವ ಅಧಿನಿಯಮದ 133ನೇ ಪರಿಚ್ಛೇದದಲ್ಲಿ ನಿರ್ದಿಷ್ಟಪಡಿಸಲಾಗಿರುವ ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡುವುದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಮಾನದಂಡಗಳು ಒಳಗೊಂಡಂತೆ ಭಾರತದಲ್ಲಿ ಸರ್ವೇಸಾಮಾನ್ಯವಾಗಿ ಒಪ್ಪಿಕೊಳ್ಳಲಾಗಿರುವ ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡುವುದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿತ ತತ್ವಗಳ ಅನುಸಾರ ಕಂಪನಿಯ ಹಣಕಾಸಿನ ಸ್ಥಿತಿಗತಿಗಳ, ಹಣಕಾಸಿನ ನಿರ್ವಹಣೆ ಹಾಗೂ ಹಣಕಾಸಿನ ಹರಿವಿನ ಬಗ್ಗೆ ಒಂದು ಸತ್ಯಾಸತ್ಯತೆಯಿಂದ ಕೂಡಿದ ಹಾಗೂ ನ್ಯಾಯಸಮ್ಮತ ಅಭಿಪ್ರಾಯವನ್ನು ನೀಡುವಂತಹ ಈ ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಗಳನ್ನು ತಯಾರಿಸುವುದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಕಂಪನಿಗಳ ಅಧಿನಿಯಮ, 2013ರ ಪರಿಚ್ಛೇದ 134 (5)ರಲ್ಲಿ ಉಲ್ಲೇಖಿಸಲಾಗಿರುವ ವಿಷಯಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಕಂಪನಿಯ ನಿರ್ದೇಶಕರುಗಳ ಮಂಡಳಿಯು ಜವಾಬ್ದಾರಿಯುತವಾಗಿರುತ್ತದೆ. ಈ ಜವಾಬ್ದಾರಿಯು ಅಧಿನಿಯಮದ ಅನುವುಗಳ ಅನುಸಾರ ಕಂಪನಿಯ ಆಸ್ತಿಗಳ ಸಂರಕ್ಷಣೆಗಾಗಿ ಹಾಗೂ ವಂಚನೆಗಳು ಮತ್ತು ಇತರೆ ನಿಯಮಬಾಹಿರತೆಗಳನ್ನು ತಡೆಯುವ ಸಲುವಾಗಿ ಸೂಕ್ತ ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡುವುದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಕಾರ್ಯನೀತಿಗಳನ್ನು ಆಯ್ಕೆ ಮಾಡುವುದು ಹಾಗೂ ಅನ್ವಯಗೊಳಿಸುವುದು, ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳ ದಾಖಲೆಗಳ ಯಾಥಾರ್ಥತೆ ಮತ್ತು ಪರಿಪೂರ್ಣತೆಯನ್ನು ಖಚಿತಪಡಿಸಿಕೊಳ್ಳಲು ನ್ಯಾಯಸಮ್ಮತವಾದ ಹಾಗೂ ವಿವೇಚನೆಯಿಂದ ಕೂಡಿದ ತೀರ್ಮಾನಗಳನ್ನು ತೆಗೆದುಕೊಳ್ಳುವುದು ಮತ್ತು ಅಂದಾಜುಗಳನ್ನು ಮಾಡುವುದು, ಒಂದು ಸತ್ಯಾಸತ್ಯತೆಯಿಂದ ಹಾಗೂ ನ್ಯಾಯಸಮ್ಮತತೆಯಿಂದ ಕೂಡಿದ, ತಪ್ಪು ಹೇಳಿಕೆಗಳಿಂದ ಹೊರತಾದ ಹಣಕಾಸಿನ ತ:ಖ್ತೆಗಳನ್ನು ತಯಾರಿಸುವ ಹಾಗೂ ಮಂಡಿಸುವುದಕ್ಕೆ ಸೂಕ್ತವಾದಂತಹ ಸಮರ್ಪಕ ಆಂತರಿಕ ಹಣಕಾಸು ನಿಯಂತ್ರಣಗಳನ್ನು ರೂಪಿಸುವುದು, ಕಾರ್ಯಗತಗೊಳಿಸುವುದು ಹಾಗೂ ನಿರ್ವಹಿಸುವುದನ್ನು ಕೂಡ ಒಳಗೊಂಡಿರುತ್ತದೆ.

ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಗಳನ್ನು ತಯಾರಿಸುವಲ್ಲಿ, ವ್ಯವಸ್ಥಾಪನೆಯು ತನ್ನ ಕಂಪನಿಯು ತನ್ನ ವ್ಯವಹಾರಗಳನ್ನು ಮುಂದುವರೆಸಿಕೊಂಡು ಹೋಗುವ ಕಂಪನಿಯನ್ನಾಗಿ ನಡೆಸಿಕೊಂಡು ಹೋಗುವ ಸಾಮರ್ಥ್ಯವನ್ನು ಹೊಂದಿರುವುದೇ ಎಂಬುದನ್ನು ನಿರ್ಧಾರಣೆ ಮಾಡುವಲ್ಲಿ ಜವಾಬ್ದಾರಿಯುತವಾಗಿರುತ್ತದೆ ಹಾಗೂ ವ್ಯವಸ್ಥಾಪನೆಯು ಕಂಪನಿಯನ್ನು ಸಮಾಪನಗೊಳಿಸುವ ಅಥವಾ ಅದರ ಕಾರ್ಯಚರಣೆಗಳನ್ನು ಮುಕ್ತಾಯಗೊಳಿಸುವ ಅಥವಾ ಆ ರೀತಿ ತೀರ್ಮಾನಕ್ಕೆ ಬರದಿರಲು ವಾಸ್ತವಿಕ ಬದಲಿ ಚಿಂತನೆಗಳು ಇಲ್ಲದಿರದ ಹೊರತು, ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳನ್ನು ಕಂಪನಿಯು ತನ್ನ ವ್ಯಾಪಾರ ವ್ಯವಹಾಂಗಳನ್ನು ಮುಂದುವರೆಸಿಕೊಂಡು ಹೋಗುವ ಆಧಾರದ ಮೇರೆಗೆ ತಯಾರಿಸಲು ಜವಾಬ್ದಾರಿಯುತವಾಗಿರುತ್ತದೆ.

ಕಂಪನಿಯ ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಗಳ ತಯಾರಿಕೆಯ ಪ್ರಕ್ರಿಯೆಗಳನ್ನು ಮೇಲ್ವಿಚಾರಣೆ ಮಾಡುವಲ್ಲಿಯೂ ಕೂಡ ಕಂಪನಿಯ ನಿರ್ದೇಶಕರುಗಳ ಮಂಡಳಿಯು ಜವಾಬ್ದಾರಿಯುತವಾಗಿರುತ್ತದೆ.

ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರುಗಳ ಜವಾಬ್ದಾರಿ:

ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಗಳು, ಒಟ್ಟಾರೆಯಾಗಿ ವಂಚಿಸುವ ಉದ್ದೇಶದಿಂದಲೇ ಆಗಿರಲಿ ಅಥವಾ ಕೈ ಅಚಾತುರ್ಯದಿಂದಲೇ ಆಗಿರಲಿ ಇರಬಹುದಾದಂತಹ ವಿಷಯಕ ತಪ್ಪು ಹೇಳಿಕೆಗಳಿಂದ ಮುಕ್ತವಾಗಿರುವವೆ ಎಂಬುದರ ಬಗ್ಗೆ ಒಂದು ನ್ಯಾಯಸಮ್ಮತ ಭರವಸೆಯನ್ನು ಪಡೆಯುವುದು, ನಮ್ಮ ಅಭಿಪ್ರಾಯವನ್ನು ಒಳಗೊಂಡಿರುವಂತಹ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರ ವರದಿಯನ್ನು ನೀಡುವುದು ನಮ್ಮ ಉದ್ದೇಶಗಳಾಗಿರುತ್ತವೆ. ನ್ಯಾಯಸಮ್ಮತ ಭರವಸೆಯು ಒಂದು ಉನ್ನತ ಮಟ್ಟದ ಭರವಸೆಯಾಗಿರುತ್ತದೆ, ಆದರೆ ಭಾರತೀಯ ಚಾರ್ಟರ್ಡ್ ಅಕೌಂಟೆಂಟ್‌ಗಳ ಸಂಸ್ಥೆಯು ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ನೀಡಿರುವಂತಹ ಮಾನದಂಡಗಳ ಅನುಸಾರ ನಡೆಸಲಾಗಿರುವ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಯು ಸದಾಕಾಲವೂ, ಒಂದು ವಿಷಯಕ ತಪ್ಪು ಹೇಳಿಕೆಗಳು ಇರುವ ಸಂದರ್ಭಗಳಲ್ಲೆಲ್ಲವೂ ಪತ್ತೆಹಚ್ಚಲಾಗುವುದು ಎಂಬುದರ ಬಗ್ಗೆ ಯಾವುದೇ ಖಾತರಿಯಿಂದ ಕೂಡಿರುವುದಿಲ್ಲ. ತಪ್ಪು ಹೇಳಿಕೆಗಳು ವಂಚನೆಗಳು ಅಥವಾ ಕೈಯಿಂದ ಆದಂತಹ ಅಚಾತುರ್ಯಗಳ ಕಾರಣ ಉದ್ಭವಿಸುತ್ತವೆ ಹಾಗೂ ವೈಯಕ್ತಿಕವಾಗಿ ಅಥವಾ ಒಟ್ಟಾರೆಯಾಗಿ ಈ ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಗಳ ಆಧಾರದ ಮೇರೆಗೆ ಬಳಕೆದಾರರುಗಳು ತೆಗೆದುಕೊಳ್ಳಲಾದಂತಹ ಆರ್ಥಿಕ ನಿರ್ಣಯಗಳ ಮೇಲೆ ಪರಿಣಾಮ ಭೀರುವುದನ್ನು ನ್ಯಾಯಸಮ್ಮತವಾಗಿ ನಿರೀಕ್ಷಿಸಿದಲ್ಲಿ ಅವುಗಳನ್ನು ಪರಿಗಣಿಸಲಾಗುವುದು.

ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಯ ಮಾನದಂಡಗಳ ಅನುಸಾರ ನಡೆಸಲಾಗುವ ಒಂದು ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಯ ಒಂದು ಭಾಗವಾಗಿ, ನಾವು ನಮ್ಮ ಸಂಪೂರ್ಣ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಯ ಪ್ರಕ್ರಿಯೆಗಳ ಉದ್ದಕ್ಕೂ ನಮ್ಮ ವೃತ್ತೀಯ ತೀರ್ಮಾನವನ್ನು ಚಲಾಯಿಸುವೆವು. ಈ ಕೆಳಗಿನ ಅಂಶಗಳನ್ನೂ ಸಹ ನಾವು ಗಮನದಲ್ಲಿಟ್ಟುಕೊಂಡಿರುವೆವು :

- ವಂಚಿಸುವ ಉದ್ದೇಶದಿಂದಲೇ ಆಗಿರಲಿ ಅಥವಾ ಕೈಯಿಂದ ಆಗುವಂತಹ ಅಚಾತುರ್ಯದಿಂದಲೇ ಆಗಿರಲಿ ಇರಬಹುದಾದಂತಹ ವಿಷಯಕ ತಪ್ಪು ಹೇಳಿಕೆಗಳನ್ನು ಗುರುತಿಸುವುದು ಹಾಗೂ ಅವುಗಳ ಸಂಭಾವ್ಯ ಅಪಾಯಗಳ ನಿರ್ಧಾರಣೆ ಮಾಡುವುದು, ಇಂತಹ ಸಂಭಾವ್ಯ ಅಪಾಯಗಳಿಗೆ ಸ್ಪಂದಿಸುವಂತಹ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನಾ ಪೂರ್ವಭಾವಿ ಯೋಜನೆಯನ್ನು ರೂಪಿಸುವುದು ಹಾಗೂ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನಾ ಕಾರ್ಯವಿಧಾನಗಳನ್ನು ನಡೆಸಿಕೊಂಡು ಹೋಗುವುದು ಹಾಗೂ ನಮ್ಮ ಅಭಿಪ್ರಾಯಗಳನ್ನು ವ್ಯಕ್ತಪಡಿಸುವ ಸಲುವಾಗಿ ಸಮರ್ಪಕವಾಗಿರುವಂತಹ ಹಾಗೂ ಸೂಕ್ತವಾಗಿರುವಂತಹ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನಾ ಸಾಕ್ಷ್ಯಾಧಾರ ದಾಖಲೆಗಳನ್ನು ಪಡೆದುಕೊಳ್ಳುವುದು. ವಂಚನೆ, ಸುಳ್ಳು ಸಹಿ/ಸುಳ್ಳು ದಾಖಲೆ ಸೃಷ್ಟನೆ, ಉದ್ದೇಶಪೂರ್ವಕ ಲೋಪದೋಷಗಳು, ತಪ್ಪುಗಳಿಂದ ಕೂಡಿದ ನಿರೂಪಣೆಗಳು/ಹೇಳಿಕೆಗಳು ಅಥವಾ ಆಂತರಿಕ ನಿಯಂತ್ರಣಗಳನ್ನು ಪಾಲಿಸದಿರುವುದು, ಇತ್ಯಾದಿಗಳನ್ನು ಒಳಗೊಂಡಿರಬಹುದಾದ್ದರಿಂದ ಒಂದು ವಿಷಯಕ ತಪ್ಪು ಹೇಳಿಕೆಗಳನ್ನು ಪತ್ತೆಹಚ್ಚದಿರುವ ಸಂಭಾವ್ಯ ಅಪಾಯವು ತಪ್ಪುಗಳು ಅಥವಾ ಲೋಪದೋಷಗಳ ಕಾರಣದಿಂದ ಇರಬಹುದಾದಂತಹ ಸಂಭಾವ್ಯ ಅಪಾಯಕ್ಕಿಂತಲೂ ದೊಡ್ಡದಾಗಿರುತ್ತದೆ, ಇಂತಹವುಗಳನ್ನೂ ಸಹ ನಾವು ಗುರುತಿಸುವೆವು.

- ಸಂದರ್ಭಗಳಿಗೆ ಸೂಕ್ತವೆನಿಸುವಂತಹ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನಾ ಕಾರ್ಯವಿಧಾನಗಳನ್ನು ರೂಪಿಸುವ ಉದ್ದೇಶದಿಂದ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿರುವಂತಹ ಕಂಪನಿಯ ಆಂತರಿಕ ನಿಯಂತ್ರಣಗಳ ಮಾಹಿತಿಯನ್ನು ಪಡೆದುಕೊಳ್ಳುವುದು. ಕಂಪನಿಗಳ ಅಧಿನಿಯಮ, 2013ರ ಪರಿಚ್ಛೇದ 143 (3)(i)ರ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ, ಕಂಪನಿಯು ಸಮರ್ಪಕ ಆಂತರಿಕ ಹಣಕಾಸು ನಿಯಂತ್ರಣಗಳ ವ್ಯವಸ್ಥೆಯನ್ನು ಹೊಂದಿರುವುದೆ ಹಾಗೂ ಅಂತಹ ನಿಯಂತ್ರಣಗಳ ಕಾರ್ಯಾಚರಣೆಗಳು ಪರಿಣಾಮಕಾರಿತ್ವದಿಂದ ಕೂಡಿರುವವೆ ಎಂಬುದರ ಬಗ್ಗೆ ವರದಿಯನ್ನು ಸಲ್ಲಿಸುವುದಕ್ಕೂ ಸಹ ನಾವು ಜವಾಬ್ದಾರರಾಗಿರುವೆವು.

- ಉಪಯೋಗಿಸಿಕೊಳ್ಳಲಾಗಿರುವಂತಹ ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡುವುದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಕಾರ್ಯನೀತಿಗಳ ಸೂಕ್ತತೆಯನ್ನು ಮೌಲ್ಯಮಾಪನ ಮಾಡುವುದು ಹಾಗೂ ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡುವುದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಅಂದಾಜುಗಳ ನ್ಯಾಯಸಮ್ಮತತೆ ಹಾಗೂ ವ್ಯವಸ್ಥಾಪನೆಯು ಈ ನಿಟ್ಟಿನಲ್ಲಿ ಮಾಡಿರುವಂತಹ ಬಹಿರಂಗಪಡಿಸುವಿಕೆಗಳು ಸೂಕ್ತವಾಗಿರುವವೆ ಎಂಬುದರ ಬಗ್ಗೆ ಮೌಲ್ಯಮಾಪನ ಮಾಡುವುದು.

- ಕಂಪನಿಯು ತನ್ನ ಕಾರ್ಯಾಚರಣೆಗಳನ್ನು ಮುಂದುವರೆಸಿಕೊಂಡು ಹೋಗುತ್ತಿರುವ ಆಧಾರದ ಮೇರೆಗಿನ ಲೆಕ್ಕವನಿಡುವಿಕೆಯನ್ನು ವ್ಯವಸ್ಥಾಪನೆಯು ಬಳಸಿಕೊಳ್ಳುತ್ತಿರುವುದರ ಸೂಕ್ತತೆಯ ಬಗ್ಗೆ ಒಂದು ನಿರ್ಣಯಕ್ಕೆ ಬರುವುದು ಹಾಗೂ ಪಡೆದುಕೊಳ್ಳಲಾಗಿರುವಂತಹ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನಾ ಸಾಕ್ಷ್ಯಾಧಾರಗಳ ಆಧಾರದ ಮೇರೆಗೆ, ತನ್ನ ಕಾರ್ಯಾಚರಣೆಗಳನ್ನು ಮುಂದುವರೆಸಿಕೊಂಡು ಹೋಗುತ್ತಿರುವ ಸಂಸ್ಥೆಯಾಗಿ ಮುಂದುವರೆಯುವ ಕಂಪನಿಯ ಸಾಮರ್ಥ್ಯತೆಯ ಬಗ್ಗೆ ಗಮನಾರ್ಹವಾದಂತಹ ರೀತಿಯಲ್ಲಿ ಅನುಮಾನವನ್ನು ಸೃಷ್ಟಿಸುವಂತಹ ಘಟನೆಗಳು ಅಥವಾ ಪರಿಸ್ಥಿತಿಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಒಂದು ವಿಷಯಕ ಅನಿಶ್ಚಿತತೆಯು ಇರುವುದೆ ಎಂಬುದರ ಬಗ್ಗೆ ಒಂದು ನಿರ್ಣಯಕ್ಕೆ ಬರುವುದು. ವಿಷಯಕ ಅನಿಶ್ಚಿತತೆಯು ಇರುವುದಾಗಿ ನಮ್ಮ ನಿರ್ಣಯವನ್ನು ವ್ಯಕ್ತಪಡಿಸಿದಲ್ಲಿ, ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಗಳಲ್ಲಿನ ಬಹಿರಂಗಪಡಿಸುವಿಕೆಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿತ ವರದಿಯಲ್ಲಿ ನಾವು ಸದಸ್ಯರುಗಳ ಗಮನವನ್ನು ಸೆಳೆಯುವ ಅಗತ್ಯತೆಯಿರುತ್ತದೆ ಅಥವಾ, ಅಂತಹ ಬಹಿರಂಗಪಡಿಸುವಿಕೆಗಳು ಅಸಮರ್ಪಕವಾಗಿದ್ದಲ್ಲಿ, ನಮ್ಮ ಅಭಿಪ್ರಾಯವನ್ನು ಮಾರ್ಪಡಿಸುವ ಅಗತ್ಯತೆಯಿರುತ್ತದೆ. ನಮ್ಮ ನಿರ್ಣಯಗಳು/ತೀರ್ಮಾನಗಳು ನಮ್ಮ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರುಗಳ ವರದಿಯ

ದಿನಾಂಕದವರೆಗಿನ ನಾವು ಪಡೆದುಕೊಳ್ಳಲಾಗಿರುವಂತಹ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನಾ ಸಾಕ್ಷ್ಯಾಧಾರಗಳ ಆಧಾರದ ಮೇರೆಗೆ ಆಗಿರುತ್ತವೆ. ಆದಾಗ್ಯೂ, ಭವಿಷ್ಯದ ಘಟನೆಗಳು ಅಥವಾ ಪರಿಸ್ಥಿತಿಗಳು ಕಂಪನಿಯ ತನ್ನ ಮುಂದುವರೆದುಕೊಂಡು ಹೋಗುತ್ತಿರುವ ಸಂಸ್ಥೆಯಾಗಿ ಮುಂದುವರೆಯುವುದನ್ನು ಸಮಾಪ್ತಿಗೊಳಿಸಬಹುದು.

- o ಬಹಿರಂಗಪಡಿಸುವಿಕೆಗಳೂ ಸೇರಿದಂತೆ ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಗಳ ಒಟ್ಟಾರೆ ನಿರೂಪಣೆ, ರಚನೆ ಹಾಗೂ ಅಡಕಗಳನ್ನು ಮೌಲ್ಯಮಾಪನ ಮಾಡುವುದು ಹಾಗೂ ಪ್ರತ್ಯೇಕ ಹಣಕಾಸು ತಖ್ತೆಗಳು ಮೂಲಾಧಾರವಾಗಿರುವ ವ್ಯವಹಾರಗಳು ಮತ್ತು ಘಟನೆಗಳನ್ನು ನ್ಯಾಯಸಮ್ಮತ ರೀತಿಯಲ್ಲಿ ನಿರೂಪಣೆಯನ್ನು ಸಾಧಿಸುವ ರೀತಿಯಲ್ಲಿ ಪ್ರತಿನಿಧಿಸುವವೆ ಎಂಬುದರ ಬಗ್ಗೆ ಮೌಲ್ಯಮಾಪನ ಮಾಡುವುದು.

- o ಪ್ರತ್ಯೇಕ ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಗಳಲ್ಲಿ ತಪ್ಪು ಹೇಳಿಕೆಗಳ ವಿಸ್ತಾರವು ಪ್ರಾಮುಖ್ಯತೆಯನ್ನು ಹೊಂದಿರುತ್ತದೆ, ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಗಳನ್ನು ಓರ್ವ ನ್ಯಾಯಸಮ್ಮತ ಅರಿವನ್ನು ಹೊಂದಿರುವ ಬಳಸಿಕೊಳ್ಳುವ ವ್ಯಕ್ತಿ/ಸಂಸ್ಥೆಯ ಮೇಲೆ ಅದು ವೈಯಕ್ತಿಕವಾಗಿ ಅಥವಾ ಒಟ್ಟಾರೆಯಾಗಿ ಪ್ರಭಾವ ಭೀರಬಹುದು. (೨) ನಮ್ಮ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನಾ ಕಾರ್ಯಕ್ರಮದ ವ್ಯಾಪ್ತಿಯನ್ನು ಪೂರ್ವಭಾವಿಯಾಗಿ ಯೋಜಿಸುವಲ್ಲಿ ಹಾಗೂ ನಮ್ಮ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನಾ ಕಾರ್ಯಕ್ರಮದ ಫಲಿತಾಂಶವನ್ನು ಮೌಲ್ಯಮಾಪನ ಮಾಡುವಲ್ಲಿ ಹಾಗೂ (೨) ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಗಳಲ್ಲಿ ಯಾವುದಾದರೂ ಗುರುತಿಸಲ್ಪಟ್ಟಿರುವ ತಪ್ಪು ಹೇಳ್ಕಿಕೆಗಳ ಪ್ರಭಾವವನ್ನು ಮೌಲ್ಯಮಾಪನ ಮಾಡುವ ಸಲುವಾಗಿ ನಾವು ಪರಿಮಾಣಕ ಪ್ರಾಮುಖ್ಯತೆ ಹಾಗೂ ಗುಣಾತ್ಮಕ ಅಂಶಗಳನ್ನು ಪರಿಗಣಿಸುವೆವು.

ಇನ್ನಿತರೆ ವಿಷಯಗಳ ನಡುವೆ, ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಯ ಪೂರ್ವಭಾವಿಯಾಗಿ ಯೋಜಿಸಲ್ಪಟ್ಟಿರುವ ವ್ಯಾಪ್ತಿ ಮತ್ತು ಸಮಯ ಹಾಗೂ ನಮ್ಮ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಯ ವೇಳೆಯಲ್ಲಿ ನಾವು ಗುರುತಿಸಬಹುದಾದ ಆಂತರಿಕ ನಿಯಂತ್ರಣದಲ್ಲಿನ ಯಾವುದೇ ಲೋಪದೋಷಗಳನ್ನು ಒಳಗೊಂಡಂತೆ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಯಲ್ಲಿ ಗಮನಿಸಲಾಗಿರುವ ಗಮನಾರ್ಹ ಅಂಶಗಳನ್ನು ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಗಳ ತಯಾರಿಕೆಯ ಜವಾಬ್ದಾರಿಯನ್ನು ಹೊಂದಿರುವ ವ್ಯವಸ್ಥಾಪನೆಯ ಗಮನಕ್ಕೆ ತರುವೆವು.

ನಮ್ಮ ಸ್ವತಂತ್ರ್ಯತೆಯ ಬಗ್ಗೆ ಸೂಕ್ತ ಔಚಿತ್ಯತೆಗಳ ಅಗತ್ಯತೆಗಳನ್ನು ನಾವು ಅನುಸರಿಸಿರುವೆವು ಎಂಬುದರ ಬಗ್ಗೆಯೂ ನಾವು ಒಂದು ಹೇಳಿಕೆಯನ್ನು ನೀಡುವೆವು ಹಾಗೂ ನಮ್ಮ ಸ್ವತಂತ್ರ್ಯತೆಯ ಮೇಲೆ ಹೊರೆಯಾಗಬಹುದೆಂಬುದಾಗಿ ನ್ಯಾಯಸಮ್ಮತವಾಗಿ ಯೋಚಿಸಬಹುದಾದ ಎಲ್ಲಾ ಸಂಬಂಧಗಳು ಹಾಗೂ ಇತರೆ ವಿಷಯಗಳನ್ನು ಹಾಗೂ ಅನ್ವಯಗೊಳ್ಳುವೆಡೆಗಳಲ್ಲಿ ಸಂಬಂಧಿತ ಮುಂಜಾಗ್ರತಾ ಕ್ರಮಗಳನ್ನೂ ಸಹ ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಗಳ ತಯಾರಿಕೆಯ ಜವಾಬ್ದಾರಿಯನ್ನು ಹೊಂದಿರುವ ವ್ಯವಸ್ಥಾಪನೆಯ ಗಮನಕ್ಕೆ ತರುವೆವು.

ಇತರೆ ವಿಷಯಗಳು

1. 31 ಮಾರ್ಚ್ 2019ಕ್ಕೆ ಅಂತ್ಯಗೊಂಡ ಸಾಲಿಗೆ ಈ ಕ್ರೋಡೀಕೃತ ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಗಳಲ್ಲಿ ಒಳಗೊಂಡಿರುವ ನಿಗಮದ ಕ್ರೋಡೀಕೃತ ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಯನ್ನು ಈ ಹಿಂದಿನ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರು ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆ ಮಾಡಿರುವರು ಹಾಗೂ ಅವರು ಅಂತಹ ತ:ಖ್ತೆಗಳ ಮೇಲೆ 27 ಡಿಸೆಂಬರ್ 2019ರಂದು ತಮ್ಮ ಷರತ್ತುಬದ್ಧ ಅಭಿಪ್ರಾಯಗಳನ್ನು ವ್ಯಕ್ತಪಡಿಸಿರುವರು. ಈ ವಿಷಯಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ನಮ್ಮ ಅಭಿಪ್ರಾಯವು ಷರತ್ತುಬದ್ಧವಾಗಿರುವುದಿಲ್ಲ.

ಇತರೆ ಕಾನೂನು ಮತ್ತು ನಿಯಂತ್ರಕ ಅಗತ್ಯತೆಗಳ ಮೇಲಿನ ವರದಿ

ಪರಿಚ್ಛೇದ 143ರ (3)ರ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ಅಗತ್ಯತೆಯಿರುವಂತೆ, ನಮ್ಮ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಯ ಆಧಾರದ ಮೇರೆಗೆ ನಾವು ಈ ಕೆಳಗಿನಂತೆ ವರದಿ ಮಾಡುತ್ತಿರುವೆವು ;

ಎ. ನಮ್ಮ ಷರತ್ತುಬದ್ಧ ಅಭಿಪ್ರಾಯಕ್ಕೆ ಆಧಾರ ಕಂಡಿಕೆಯಲ್ಲಿ ವಿವರಿಸಿರುವುದನ್ನು ಹೊರತುಪಡಿಸಿದಂತೆ, ನಮ್ಮ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಯ ಉದ್ದೇಶಕ್ಕೆ ನಮ್ಮ ಅತ್ಯುತ್ತಮ ಅರಿವಿಗೆ ಹಾಗೂ ನಂಬಿಕೆಯ ಪ್ರಕಾರ ಅಗತ್ಯವೆಂಬುದಾಗಿ ಪರಿಗಣಿಸಲಾಯಿತೋ ಅಂತಹ ಎಲ್ಲಾ ಮಾಹಿತಿ ಹಾಗೂ ವಿವರಣೆಗಳನ್ನು ಪಡೆದುಕೊಂಡಿರುವೆವು.

ಬಿ. ನಮ್ಮ ಷರತ್ತುಬದ್ಧ ಅಭಿಪ್ರಯ ಕಂಡಿಕೆಯಲ್ಲಿ ವಿವರಿಸಲಾಗಿರುವಂತಹ ವಿಷಯದ ಪ್ರಭಾವಗಳನ್ನು ಹೊರತುಪಡಿಸಿದಂತೆ, ನಮ್ಮ ಅಭಿಪ್ರಾಯದಲ್ಲಿ, ನಾವು ಪರಿಶೀಲಿಸಲಾದ ಲೆಕ್ಕ ಪುಸ್ತಕಗಳಿಂದ ಗಮನಿಸಲಾದಂತೆ ಕಂಪನಿಯು ನಿಯಮಗಳ ಪ್ರಕಾರ ಅಗತ್ಯವಿರುವ ಸಮರ್ಪಕ ಲೆಕ್ಕಪುಸ್ತಕಗಳನ್ನು ಇಟ್ಟಿರುವುದು ಹಾಗೂ ನಾವು ಭೇಟಿ ನೀಡದ ಶಾಖೆಗಳಿಂದ ನಮ್ಮ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಯ ಉದ್ದೇಶಕ್ಕಾಗಿ ಸಮರ್ಪಕವಾದಂತಹ ಸಲ್ಲಿಕೆಗಳನ್ನು ಸ್ವೀಕರಿಸಲಾಗಿರುವುದು.

ಸಿ. ಈ ವರದಿಯಲ್ಲಿ ಉಲ್ಲೇಖಿಸಲ್ಪಟ್ಟಿರುವ ಆಸ್ತಿ ಮತ್ತು ಜವಾಬ್ದಾರಿ ತ:ಖ್ತೆ ಹಾಗೂ ಲಾಭ ಮತ್ತು ನಷ್ಟ ತ:ಖ್ತೆಗಳು, ಹಣಕಾಸಿನ ಹರಿವು, ಇವುಗಲೂ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರ ಪುಸ್ತಕಗಳಿಗೆ ತಾಳೆ ಹೊಂದುತ್ತವೆ.

ಡಿ. ನಮ್ಮ ಷರತ್ತುಬದ್ಧ ಅಭಿಪ್ರಾಯಕ್ಕೆ ಆಧಾರ ಕಂಡಿಕೆಯಲ್ಲಿ ವಿವರಿಸಿರುವ ವಿಷಯಗಳ ಸಂಭಾವ್ಯ ಪರಿಣಾಮಗಳನ್ನು ಹೊರತುಪಡಿಸಿದಂತೆ, ನಮ್ಮ ಅಭಿಪ್ರಾಯದಲ್ಲಿ ಆಸ್ತಿ ಮತ್ತು ಜವಾಬ್ದಾರಿ ತ:ಖ್ತೆ ಹಾಗೂ ಲಾಭ ಮತ್ತು ನಷ್ಟ ತ:ಖ್ತೆಗಳನ್ನು, ಕಂಪನಿಗಳ (ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳು) ನಿಯಮಗಳು, 2014ರ ನಿಯಮ 7ರ ಜೊತೆಯಲ್ಲಿ ಓದಲ್ಪಡುವ ಅಧಿನಿಯಮದ ಪರಿಚ್ಛೇದ 133 ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ನಿರ್ದಿಷ್ಟಪಡಿಸಲಾಗಿರುವಂತಹ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳನ್ನಿಡುವುದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಮಾನದಂಡಗಳ ಅನುಸಾರವೇ ತಯಾರಿಸಲಾಗಿದೆ.

ಇ. ಭಾರತ ಸರ್ಕಾರದ ಸಂಸ್ಥಿಕ ವ್ಯವಹಾರಗಳ ಮಂತ್ರಾಲಯವು ನೀಡಿರುವ 5 ಜೂನ್ 2015 ದಿನಾಂಕದ ಅಧಿಸೂಚನೆ ಸಂಖ್ಯೆ ಜಿ.ಎಸ್.ಆರ್.463(ಇ), ಇದರ ಕಾರಣ, ಪ್ರಕಾರ ಓರ್ವ ನಿರ್ದೇಶಕನಾಗಿ ನೇಮಕಗೊಳ್ಳಲು ನಿರ್ದೇಶಕರು ಅನರ್ಹಗೊಳ್ಳುವುದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಕಂಪನಿಗಳ ಅಧಿನಿಯಮ, 1956ರ ಪರಿಚ್ಛೇದ 164(2)ರ ನಿಗಮಕ್ಕೆ ಅನ್ವಯಗೊಳ್ಳುವುದಿಲ್ಲ.

ಎಫ್. ಕಂಪನಿಯ ಹಣಕಾಸಿನ ವರದಿಗಳ ಮೇಲೆ ಆಂತರಿಕ ಹಣಕಾಸು ನಿಯಂತ್ರಣಗಳ ಸಮರ್ಪಕತೆಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಹಾಗೂ ಅಂತಹ ನಿಯಂತ್ರಣಗಳ ಕಾರ್ಯಾಚರಣೆಯ ಪರಿಣಾಮಕಾರಿತ್ವಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ, **'ಅನುಬಂಧ ಎ'**ಯಲ್ಲಿ ನೀಡಲಾಗಿರುವ ನಮ್ಮ ಪ್ರತ್ಯೇಕ ವರದಿಯನ್ನು ಉಲ್ಲೇಖಿಸುವುದು.

ಜಿ. ಭಾರತ ಸರ್ಕಾರದ ಸಂಸ್ಥಿಕ ವ್ಯವಹಾರಗಳ ಮಂತ್ರಾಲಯವು ನೀಡಿರುವ 5 ಜೂನ್ 2015 ದಿನಾಂಕದ ಅಧಿಸೂಚನೆ ಸಂಖ್ಯೆ ಜಿ.ಎಸ್.ಆರ್.463(ಇ), ಇದರ ಕಾರಣ, ವ್ಯವಸ್ಥಾಪನೆ/ಉನ್ನತ ಅಧಿಕಾರಿಗಳ ಸಂಬಳ/ಸಂಭಾವನೆಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಪರಿಚ್ಛೇದ 197ರ ಅನುವುಗಳು ನಿಗಮಕ್ಕೆ ಅನ್ವಯಗೊಳ್ಳುವುದಿಲ್ಲ. ಆದ್ದರಿಂದ, ತಿದ್ದುಪಡಿಗೊಂಡಿರುವ ಅಧಿನಿಯಮದ ಪರಿಚ್ಛೇದ 197 (16)ರ ವರದಿ ಸಲ್ಲಿಸುವ ಅಗತ್ಯತೆಗಳು ನಿಗಮಕ್ಕೆ ಅನ್ವಯಗೊಳ್ಳುವುದಿಲ್ಲ.

ಎಚ್. ಕಂಪನಿಗಳ (ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆ ಮತ್ತು ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರುಗಳು) ನಿಯಮಗಳು, 2014ರ ನಿಯಮ 11ರ (ತಿದ್ದುಪಡಿಗೊಂಡಿರುವಂತೆ) ಅನುಸಾರ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರ ವರದಿಯಲ್ಲಿ ಸೇರಿಸಬೇಕಾಗಿರುವಂತಹ ಇತರೆ ವಿಷಯಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ, ನಮ್ಮ ಅಭಿಪ್ರಾಯದಲ್ಲಿ ಮತ್ತು ನಮ್ಮ ಅರಿವಿಗೆ ಬಂದಿರುವಂತೆ ಮತ್ತು ನಮಗೆ ನೀಡಲಾಗಿರುವಂತಹ ವಿವರಣೆಗಳಂತೆ :

i. ಕಂಪನಿಯು 31 ಮಾರ್ಚ್ 2020ಕ್ಕೆ ಅಂತ್ಯಗೊಂಡ ಹಣಕಾಸು ಸಾಲಿಗೆ ತನ್ನ ಹಣಕಾಸು ಸ್ಥಿತಿಗತಿಗಳ ಮೇಲೆ ಬಾಕಿ ಇರುವ ವಿವಾದಗಳ ಪ್ರಭಾವಗಳನ್ನು ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಗಳಲ್ಲಿ ಬಹಿರಂಗಪಡಿಸಿರುವುದಿಲ್ಲ **'ಅನುಬಂಧ – ಸಿ'**ಯನ್ನು ಉಲ್ಲೇಖಿಸುವುದು.

ii. ಭೌತಿಕವಾಗಿ ನಿರೀಕ್ಷಿಸಬಹುದಾದಷ್ಟು ಸಮೀಪದಲ್ಲಿರುವ ನಷ್ಟಗಳು ಸಂಭವಿಸುವ ರೀತಿಯಲ್ಲಿನ ಜನ್ಯ/ವ್ಯುತ್ಪನ್ನ ಗುತ್ತಿಗೆಗಳೂ ಸೇರಿದಂತೆ ಯಾವುದೇ ದೀರ್ಘಾವಧಿ ಗುತ್ತಿಗೆಗಳಿಂದ ಯಾವುದೇ ವಿಷಯಕ ನಷ್ಟಗಳನ್ನೂ ನಿರೀಕ್ಷಿಸಿರುವುದಿಲ್ಲ.

iii. ಹೂಡಿಕೆದಾರರ ಶಿಕ್ಷಣ ಹಾಗೂ ಸಂರಕ್ಷಣಾ ನಿಧಿಗೆ ನಿಗಮದಿಂದ ವರ್ಗಾಯಿಸುವ ಅಗತ್ಯತೆಯಿರುವ ಯಾವುದೇ ಮೊತ್ತಗಳೂ ಇರುವುದಿಲ್ಲ.

2.ಅಧಿನಿಯಮದ ಪರಿಚ್ಛೇದ 143 (11)ರ ಷರತ್ತುಗಳ ಅನುಸಾರ ಕೇಂದ್ರ ಸರ್ಕಾರವು ನೀಡಿರುವ ಕಂಪನಿಗಳ (ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರ ವರದಿ) ಆದೇಶ, 2016ರ ಅಗತ್ಯತೆಯಂತೆ, ಆದೇಶದ ಕಂಡಿಕೆಗಳು 3 ಮತ್ತು 4ರಲ್ಲಿ ನಿರ್ದಿಷ್ಟಪಡಿಸಿರುವಂತಹ ವಿಷಯಗಳ ಮೇಲೆ **,ಅನುಬಂಧ ಬಿ'** ಯಲ್ಲಿ ಒಂದು ತ:ಖ್ತೆಯನ್ನು ನಾವು ನೀಡಿರುವೆವು.

3. ಕಂಪನಿಗಳ ಅಧಿನಿಯಮ, 2013ರ ಪರಿಚ್ಛೇದ 143(5)ರ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ಅಗತ್ಯತೆಯಿರುವಂತೆ, ಮೇಲೆ ತಿಳಿಸಲಾಗಿರುವ ಕಂಪನಿಗೆ ಭಾರತದ ಲೆಕ್ಕನಿಯಂತ್ರಕರು ಮತ್ತು ಮಹಾಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರು ನೀಡಿರುವ ನಿರ್ದೇಶನಗಳನ್ನು ನಾವು **'ಅನುಬಂಧ – ಸಿ'** ಯಲ್ಲಿ ನೀಡಿರುವೆವು.

ಆರ್ ಸಿಂಘ್ವಿ ಅಂಡ್ ಅಸೋಸಿಯೇಟ್ಸ್
ಚಾರ್ಟರ್ಡ್ ಅಕೌಂಟೆಂಟ್‌ಗಳು
(ಸಂಸ್ಥೆಯ ನೋಂದಣಿ ಸಂಖ್ಯೆ 003870ಎಸ್)

––ಸಹಿ ಮಾಡಲಾಗಿದೆ—
ಸಿಎ ಪ್ರದೀಪ್ ಹೆಗ್ಡೆ
ಪಾಲುದಾರರು
(ಸದಸ್ಯತ್ವ ಸಂಖ್ಯೆ 231733)
ಯುಡಿಐಎನ್ : 20231733ಎಎಎಎಇಎಫ್5179
ದಿನಾಂಕ 30.12.2020
ಸ್ಥಳ : ಬೆಂಗಳೂರು

ಆರ್ ಸಿಂಘ್ವಿ ಅಂಡ್ ಅಸೋಸಿಯೇಟ್ಸ್
ಚಾರ್ಟರ್ಡ್ ಅಕೌಂಟೆಂಟ್‌ಗಳು

ಸ್ವತಂತ್ರ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರ ವರದಿಗೆ 'ಅನುಬಂಧ ಎ'

(ನಮ್ಮ ಅದೇ ದಿನಾಂಕದ ಕರ್ನಾಟಕ ರಾಜ್ಯ ಪ್ರವಾಸೋಧ್ಯಮ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ನಿಗಮ ನಿಯಮಿತದ ಸದಸ್ಯರುಗಳಿಗೆ ನಮ್ಮ ವರದಿಯ 'ಇತರೆ ಕಾನೂನಾತ್ಮಕ ಮತ್ತು ನಿಯಂತ್ರಕ ಅಗತ್ಯತೆಗಳ' ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ಉಲ್ಲೇಖಿಸಲ್ಪಟ್ಟಿರುವ ಕಂಡಿಕೆ 1 (ಎಫ್)

ಕಂಪನಿಗಳ ಅಧಿನಿಯಮ, 2013ರ ಪರಿಚ್ಛೇದ 143ರ ಉಪ–ಪರಿಚ್ಛೇದ 3ರ ಕಲಮು (i)ರ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ಆಂತರಿಕ ಹಣಕಾಸು ನಿಯಂತ್ರಣಗಳ ಮೇಲಿನ ವರದಿಗಳ ಮೇಲೆ ನೀಡಲಾಗಿರುವಂತಹ ಸ್ವತಂತ್ರ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರುಗಳ ವರದಿ.

ಕರ್ನಾಟಕ ಪ್ರವಾಸೋಧ್ಯಮ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ನಿಗಮ ನಿಯಮಿತದ 31 ಮಾರ್ಚ್ 2020ಕ್ಕೆ ಅಂತ್ಯಗೊಂಡಂತಹ ಸಾಲಿಗೆ ಅದೇ ದಿನಾಂಕಕ್ಕೆ ಅಂತ್ಯಗೊಂಡಂತಹ ಹಣಕಾಸು ಸಾಲಿಗೆ ಭಾರತೀಯ ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡುವುದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಮಾನದಂಡಗಳ ಅನುಸಾರ ತಯಾರಿಸಲಾಗಿರುವಂತಹ ಕಂಪನಿಯ ಪ್ರತ್ಯೇಕ ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಗಳ ನಮ್ಮ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಯ ಒಂದು ಭಾಗವಾಗಿ ಹಣಕಾಸು ವರದಿಯ ಮೇಲೆ ನಾವು ಆಂತರಿಕ ಹಣಕಾಸು ನಿಯಂತ್ರಣಗಳ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಯನ್ನು ಮಾಡಿದೆವು.

ಆಂತರಿಕ ಹಣಕಾಸು ನಿಯಂತ್ರಣಗಳಿಗಾಗಿ ಆಡಳಿತ ಮಂಡಳಿಯ ಜವಾಬ್ದಾರಿ

ಭಾರತೀಯ ಚಾರ್ಟರ್ಡ್ ಅಕೌಂಟೆಂಟ್‌ಗಳ ಸಂಸ್ಥೆಯು ಹಣಕಾಸು ವರದಿಯ ಮೇಲೆ ಆಂತರಿಕ ಹಣಕಾಸು ನಿಯಂತ್ರಣಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಮಾರ್ಗಸೂಚಿ ಟಿಪ್ಪಣಿಯಲ್ಲಿ ತಿಳಿಸಿರುವಂತಹ ಆಂತರಿಕ ನಿಯಂತ್ರಣದ ಅತ್ಯಗತ್ಯ ಭಾಗಗಳನ್ನು ಪರಿಗಣಿಸಿದಂತೆ ನಿಗಮದಿಂದ ಸ್ಥಾಪಿಸಲಾಗಿರುವಂತಹ ಹಣಕಾಸು ವರದಿಯ ಮಾನದಂಡವನ್ನು ಆಧರಿಸಿದಂತೆ ಆಂತರಿಕ ನಿಯಂತ್ರಣವನ್ನು ಸ್ಥಾಪಿಸುವುದು ಮತ್ತು ನಿರ್ವಹಿಸಿಕೊಂಡು ಹೋಗುವುದು ನಿಗಮದ ಆಡಳಿತ ಮಂಡಳಿಯ ಜವಾಬ್ದಾರಿಯಾಗಿರುತ್ತದೆ. ಈ ಜವಾಬ್ದಾರಿಗಳು, ಕಂಪನಿಯ ಕಾರ್ಯನೀತಿಗಳಿಗೆ ಬದ್ಧತೆಯಿಂದ ಕೂಡಿರುವುದನ್ನೂ ಒಳಗೊಂಡಂತೆ ತನ್ನ ವ್ಯವಹಾರಗಳನ್ನು ಕಂಪನಿಯ ನಿಯಮಗಳ ಅನುಸಾರ ಮತ್ತು ದಕ್ಷತೆಯಿಂದ ನಡೆಸುವುದನ್ನು ಖಚಿತಪಡಿಸಿಕೊಳ್ಳುವುದಕ್ಕಾಗಿ ಪರಿಣಾಮಕಾರಿತ್ವದಿಂದ ಕಾರ್ಯಚರಣೆಗೊಳ್ಳುತ್ತಿದ್ದ ಸಮರ್ಪಕವಾದಂತಹ ಆಂತರಿಕ ಹಣಕಾಸು ನಿಯಂತ್ರಣದ ವಿನ್ಯಾಸ, ಕಾರ್ಯಗತಗೊಳಿಸುವಿಕೆ ಮತ್ತು ನಿರ್ವಹಣೆ, ತನ್ನ ಆಸ್ತಿಗಳನ್ನು ಸಂರಕ್ಷಿಸುವುದು, ವಂಚನೆಗಳು ಮತ್ತು ತಪ್ಪುಗಳು ಸಂಭವಿಸುವುದನ್ನು ತಡೆಯುವುದು ಮತ್ತು ಅಂತಹ ಪ್ರಕರಣಗಳನ್ನು ಪತ್ತೆಹಚ್ಚುವುದು, ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡುವಿಕೆಯ ದಾಖಲೆಗಳ ಯಥಾರ್ಥತೆ ಮತ್ತು ಪರಿಪೂರ್ಣತೆ ಹಾಗೂ ಕಂಪನಿಗಳ ಅಧಿನಿಯಮ, 2013ರ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ಅಗತ್ಯತೆಯಿರುವಂತೆ ವಿಶ್ವಸನೀಯತೆಯಿಂದ ಕೂಡಿದಂತಹ ಹಣಕಾಸಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಮಾಹಿತಿಯನ್ನು ಸಮಯೋಚಿತವಾಗಿ ತಯಾರಿಸುವುದು ಇತ್ಯಾದಿಗಳನ್ನು ಒಳಗೊಂಡಿರುತ್ತವೆ.

ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರ ಜವಾಬ್ದಾರಿ

ನಮ್ಮ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಯ ಆಧಾರದ ಮೇರೆಗೆ ಕಂಪನಿಯ ಹಣಕಾಸು ವರದಿಗಳ ಮೇಲೆ ಆಂತರಿಕ ಹಣಕಾಸು ನಿಯಂತ್ರಣಗಳ ಮೇಲೆ ಒಂದು ಅಭಿಪ್ರಾಯವನ್ನು ವ್ಯಕ್ತಪಡಿಸುವುದು ನಮ್ಮ ಜವಾಬ್ದಾರಿಯಾಗಿರುತ್ತದೆ. ಕಂಪನಿಗಳ ಅಧಿನಿಯಮ 2013ರ ಪರಿಚ್ಛೇದ 143(10)ರ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ನಿರ್ದಿಷ್ಟಪಡಿಸಲಾಗಿರುವಂತಹ ಆಂತರಿಕ ಹಣಕಾಸು ನಿಯಂತ್ರಣಗಳಿಗೆ ಅನ್ವಯಗೊಳ್ಳುವಂತಹ ಮಾರ್ಗಸೂಚಿ ಟಿಪ್ಪಣಿ ಹಾಗೂ ಭಾರತೀಯ ಚಾರ್ಟರ್ಡ್ ಅಕೌಂಟೆಂಟ್‌ಗಳ ಸಂಸ್ಥೆಯಿಂದ ನೀಡಲ್ಪಟ್ಟಿರುವಂತಹ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನಾ ಮಾನದಂಡಗಳ ಅನುಸಾರ ಆಂತರಿಕ ಹಣಕಾಸು ನಿಯಂತ್ರಣಗಳ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಗೆ ಅನ್ವಯಗೊಳ್ಳುವಷ್ಟರ ಮಟ್ಟಿಗೆ, ನಾವು ನಮ್ಮ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಯನ್ನು ನಡೆಸಿರುವೆವು. ನೈತಿಕತೆಯ ಅಗತ್ಯತೆಗಳನ್ನು ಅನುಸರಿಸುವುದನ್ನು ಹಾಗೂ ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಗಳು ವಿಷಯಕ ತಪ್ಪು ಹೇಳಿಕೆಗಳಿಂದ ಮುಕ್ತವಾಗಿವೆಯೇ ಎಂಬುದರ ಬಗ್ಗೆ ನ್ಯಾಯಸಮ್ಮತ ಭರವಸೆಯನ್ನು ಪಡೆಯುವುದಕ್ಕಾಗಿ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನಾ ವಿಧಾನವನ್ನು ಪೂರ್ವಭಾವಿಯಾಗಿ ಯೋಜಿಸುವುದು ಹಾಗೂ ಅದನ್ನು ಕಾರ್ಯಗತಗೊಳಿಸುವ ಅಗತ್ಯತೆಯನ್ನು ಆ ಮಾನದಂಡಗಳು ಹಾಗೂ ಮಾರ್ಗಸೂಚಿಗಳು ಹೊಂದಿರುತ್ತವೆ.

ಹಣಕಾಸು ವರದಿಯ ಮೇಲೆ ಆಂತರಿಕ ಹಣಕಾಸು ನಿಯಂತ್ರಣ ವ್ಯವಸ್ಥೆಯ ಸಮರ್ಪಕತೆಯ ಬಗ್ಗೆ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನಾ ಸಾಕ್ಷ್ಯಾಧಾರಗಳನ್ನು ಪಡೆದುಕೊಳ್ಳುವ ಸಲುವಾಗಿ ಕಾರ್ಯವಿಧಾನಗಳನ್ನು ನಡೆಸುವುದನ್ನು ನಮ್ಮ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಯು ಒಳಗೊಂಡಿರುತ್ತದೆ. ಹಣಕಾಸು ವರದಿಯ ಮೇಲೆ ಆಂತರಿಕ ಹಣಕಾಸು ನಿಯಂತ್ರಣದ ನಮ್ಮ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಯು, ಹಣಕಾಸು ವರದಿಯ ಮೇಲೆ ಆಂತರಿಕ ನಿಯಂತ್ರಣಗಳನ್ನು ಅರ್ಥ ಮಾಡಿಕೊಳ್ಳುವುದು, ವಂಚಿಸುವ ಉದ್ದೇಶದಿಂದಲೇ ಆಗಲಿ

ಅಥವಾ ತಪ್ಪುಗಳಿಂದಲೇ ಆಗಲಿ, ಇರಬಹುದಾದಂತಹ ವಿಷಯಕ ದುರ್ಬಲತೆಯ ಸಂಭಾವ್ಯ ಅಪಾಯವನ್ನು ನಿರ್ಧಾರಣೆ ಮಾಡುವುದು ಹಾಗೂ ನಿರ್ಧಾರಣೆ ಮಾಡಲಾದ ಸಂಭಾವ್ಯ ಅಪಾಯದ ಆಧಾರದ ಮೇರೆಗೆ ಆಂತರಿಕ ನಿಯಂತ್ರಣದ ವಿನ್ಯಾಸ ಮತ್ತು ಕಾರ್ಯಾಚರಣೆಯ ಪರಿಣಾಮಕಾರಿತ್ವವನ್ನು ಮೌಲ್ಯಮಾಪನ ಮಾಡುವುದನ್ನು ಒಳಗೊಂಡಿರುತ್ತದೆ. ಆಯ್ಕೆ ಮಾಡಿಕೊಳ್ಳಲಾದಂತಹ ಕಾರ್ಯವಿಧಾನವು ಕ್ರೋಡೀಕೃತ ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಗಳಲ್ಲಿ ವಂಚಿಸುವ ಉದ್ದೇಶದಿಂದ ಅಥವಾ ಅಚಾತುರ್ಯದಿಂದ ಇರಬಹುದಾದಂತಹ ವಿಷಯಕ ತಪ್ಪು ಹೇಳಿಕೆಗಳ ಸಂಭಾವ್ಯ ಅಪಾಯಗಳನ್ನು ನಿರ್ಧಾರಣೆ ಮಾಡುವುದನ್ನೂ ಒಳಗೊಂಡಂತೆ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರ ತೀರ್ಮಾನವನ್ನು ಅವಲಂಭಿಸಿರುತ್ತದೆ,

ನಾವು ಪಡೆದುಕೊಂಡಂತಹ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನಾ ಸಾಕ್ಷ್ಯಾಧಾರಗಳು ಕಂಪನಿಯ ಆಂತರಿಕ ಹಣಕಾಸು ನಿಯಂತ್ರಣ ವ್ಯವಸ್ಥೆಯ ಮೇಲೆ ನಮ್ಮ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನಾ ಅಭಿಪ್ರಾಯಗಳನ್ನು ವ್ಯಕ್ತಪಡಿಸುವ ದೃಷ್ಟಿಯಿಂದ ಒಂದು ಆಧಾರವನ್ನು ಒದಗಿಸುವುದಕ್ಕಾಗಿ ಸಮರ್ಪಕವಾಗಿರುತ್ತವೆ ಹಾಗೂ ಸೂಕ್ತವಾಗಿರುತ್ತವೆ ಎಂಬ ವಿಶ್ವಾಸವು ನಮಗಿರುವುದು.

ಹಣಕಾಸು ವರದಿಯ ಮೇಲೆ ಆಂತರಿಕ ಹಣಕಾಸು ನಿಯಂತ್ರಣಗಳ ತಾತ್ಪರ್ಯ/ಪ್ರಾಮುಖ್ಯತೆ

ಒಂದು ನಿಗಮದ ಹಣಕಾಸು ವರದಿಯ ಮೇಲೆ ಒಂದು ನಿಗಮದ ಆಂತರಿಕ ಹಣಕಾಸು ನಿಯಂತ್ರಣವು, ಕ್ರೋಡೀಕೃತ ಹಣಕಾಸು ವರದಿಯ ವಿಶ್ವಸನೀಯತೆಯನ್ನು ಒಂದು ನ್ಯಾಯಸಮ್ಮತ ಭರವಸೆಯನ್ನು ಒದಗಿಸುವುದಕ್ಕಾಗಿ ವಿನ್ಯಾಸಗೊಳಿಸುವಂತಹ ಹಾಗೂ ಒಂದು ಸರ್ವೇಸಾಮಾನ್ಯವಾಗಿ ಒಪ್ಪಿಕೊಳ್ಳಲಾಗಿರುವಂತಹ ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡುವುದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿತ ತತ್ವಗಳ ಅನುಸಾರ ಬಾಹ್ಯ ಉದ್ದೇಶಗಳಿಗಾಗಿ ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಗಳನ್ನು ತಯಾರಿಸುವ ಒಂದು ಪ್ರಕ್ರಿಯೆಯಾಗಿರುತ್ತದೆ. ಕಂಪನಿಯ ಹಣಕಾಸು ವರದಿಯ ಮೇಲಿನ ಆಂತರಿಕ ಹಣಕಾಸು ನಿಯಂತ್ರಣದ ಕಾರ್ಯನೀತಿಗಳು ಮತ್ತು ಕಾರ್ಯವಿಧಾನಗಳು ಈ ಮುಂದಿನ ಅಂಶಗಳನ್ನು ಒಳಗೊಂಡಿರುತ್ತವೆ : (1) ಕಂಪನಿಯ ಆಸ್ತಿಗಳ ವ್ಯವಹಾರಗಳು ಮತ್ತು ವಿಲೇವಾರಿ/ವಿನ್ಯಾಸ/ವ್ಯವಸ್ಥೆಯನ್ನು ನ್ಯಾಯಸಮ್ಮತವಾದಂತಹ ಮತ್ತು ಯಥಾರ್ಥತೆಯಿಂದ ಕೂಡಿದ ರೀತಿಯಲ್ಲಿ ತೋರಿಸುವುದು. (2) ಸರ್ವೇಸಾಮಾನ್ಯವಾಗಿ ಒಪ್ಪಿಕೊಳ್ಳಲಾಗಿರುವಂತಹ ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡುವುದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿತ ತತ್ವಗಳ ಅನುಸಾರ ಪ್ರತ್ಯೇಕ ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಗಳನ್ನು ತಯಾರಿಸುವಲ್ಲಿ ಅನುಮತಿ ನೀಡುವ ಸಲುವಾಗಿ ಅಗತ್ಯವಿರುವಂತೆ ವ್ಯವಹಾರಗಳನ್ನು ದಾಖಲಿಸಲಾಗಿದೆ ಹಾಗೂ ಕಂಪನಿಯ ಸ್ವೀಕೃತಿಗಳು ಮತ್ತು ವೆಚ್ಚಗಳನ್ನು ಕಂಪನಿಯ ವ್ಯವಸ್ಥಾಪನೆ/ಆಡಳಿತ ಮಂಡಳಿಯ ಮತ್ತು ನಿರ್ದೇಶಕರುಗಳ ಅನುಮತಿಯ ಅನುಸಾರವೇ ಮಾಡಲಾಗಿದೆ ಎಂಬುದರ ಬಗ್ಗೆ ಒಂದು ನ್ಯಾಯಸಮ್ಮತ ಭರವಸೆಯನ್ನು ಒದಗಿಸುವುದು. (3) ಕ್ರೋಡೀಕೃತ ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಗಳ ಮೇಲೆ ಒಂದು ವಿಷಯಕ ಪ್ರಭಾವವನ್ನು ಹೊಂದಿರುವಂತಹ ನಿಗಮದ ಆಸ್ತಿಗಳ ಅನಧಿಕೃತ ಸ್ವಾಧೀನತೆ, ಬಳಕೆ ಅಥವಾ ವಿಲೇವಾರಿಯನ್ನು ತಡೆಯುವುದು ಅಥವಾ ಸಮಯೋಚಿತವಾಗಿ ಪತ್ತೆಹಚ್ಚುವುದು

ಹಣಕಾಸು ವರದಿಯ ಮೇಲೆ ಆಂತರಿಕ ಹಣಕಾಸು ನಿಯಂತ್ರಣಗಳ ಅಂತರ್ಗತ ಇತಿಮಿತಿಗಳು

ವಂಚನೆ/ಒಳಸಂಚಿನ ಸಂಭಾವ್ಯತೆ ಅಥವಾ ಸಮರ್ಪಕ ಆಡಳಿತವು ನಿಯಂತ್ರಣಗಳನ್ನು ಕಡೆಗಣಿಸುವುದು, ಇವುಗಳನ್ನೂ ಒಳಗೊಂಡಂತೆ ಹಣಕಾಸು ವರದಿಯ ಮೇಲೆ ಆಂತರಿಕ ಹಣಕಾಸು ನಿಯಂತ್ರಣಗಳ ಅಂತರ್ಗತ ಇತಿಮಿತಿಗಳ ಕಾರಣ ವಿಷಯಕ ತಪ್ಪು ಹೇಳಿಕೆಗಳು ಅಥವಾ ವಂಚನೆಗಳು ಸಂಭವಿಸಬಹುದು ಹಾಗೂ ಅವುಗಳನ್ನು ಪತ್ತೆ ಹಚ್ಚಲು ಸಾಧ್ಯವಾಗದಿರಬಹುದು. ಅಲ್ಲದೆಯೇ, ಭವಿಷ್ಯದ ಅವಧಿಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಹಣಕಾಸು ವರದಿಯ ಮೇಲೆ ಆಂತರಿಕ ಹಣಕಾಸು ನಿಯಂತ್ರಣಗಳ ಯಾವುದೇ ಮೌಲ್ಯಮಾಪನವನ್ನು ಪ್ರಕ್ಷೇಪಿಸುವುದು ಹಣಕಾಸು ವರದಿಯ ಮೇಲೆ ಆಂತರಿಕ ಹಣಕಾಸು ನಿಯಂತ್ರಣವು ಸ್ಥಿತಿಗತಿಗಳಲ್ಲಿನ ಬದಲಾವಣೆ ಅಥವಾ ಕಾರ್ಯನೀತಿಗಳು ಅಥವಾ ಕಾರ್ಯವಿಧಾನಗಳು ಹಾಳಾಗುವುದರ ಕಾರಣ ಅಸಮರ್ಪಕಗೊಳ್ಳುವ ಸಂಭಾವ್ಯ ಅಪಾಯದ ಷರತ್ತಿಗೆ ಒಳಪಟ್ಟಿರುತ್ತದೆ.

ನಮ್ಮ ಷರತ್ತುಬದ್ಧ ಅಭಿಪ್ರಾಯ

ನಮಗೆ ಒದಗಿಸಲಾದಂತಹ ಮಾಹಿತಿಯಂತೆ ಹಾಗೂ ನೀಡಲಾದಂತಹ ವಿವರಣೆಗಳಂತೆ ಹಾಗೂ ನಾವು ನಡೆಸಿದ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಯ ಆಧಾರದ ಮೇರೆಗೆ, 31 ಮಾರ್ಚ್ 2020ರಲ್ಲಿದ್ದಂತೆ ಈ ಕೆಳಗಿನ ವಿಷಯಕ ದೌರ್ಬಲ್ಯತೆಗಳನ್ನು ಗಮನಿಸಲಾಯಿತು–

1. ಸ್ಥಿರಾಸ್ತಿಗಳ ರಿಜಿಸ್ಟರುಗಳ ನಿರ್ವಹಣೆ, ಸ್ಥಿರಾಸ್ತಿಗಳ ನಿಯತಕಾಲಿಕ ಭೌತಿಕ ಪರಿಶೀಲನೆ ಹಾಗೂ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳಲ್ಲಿ ಪರಿಗಣಿಸುವ ಸಲುವಾಗಿ ದುರ್ಬಲಗೊಂಡಿರಬಹುದಾದಂತಹ ಆಸ್ತಿಗಳ ಬಗ್ಗೆ ಖಚಿತಪಡಿಸಿಕೊಳ್ಳುವಿಕೆ, ಇವುಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ನಿಗಮವು ಸೂಕ್ತ ಆಂತರಿಕ ನಿಯಂತ್ರಣ ವ್ಯವಸ್ಥೆಗಳನ್ನು ಹೊಂದಿರುವುದಿಲ್ಲ.

2. ವ್ಯಾಪಾರವ್ಯವಹಾರಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಸ್ವೀಕರಿಸಬೇಕಾದವುಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಸಮಯೋಚಿತವಾಗಿ ಸಮನ್ವಯಗೊಳಿಸುವಿಕೆ ಹಾಗೂ ಶಿಲ್ಕುಗಳ ಖಚಿತಪಡಿಸಿಕೊಳ್ಳುವಿಕೆಗಾಗಿ ನಿಗಮವು ಸೂಕ್ತ ಆಂತರಿಕ ನಿಯಂತ್ರಣ ವ್ಯವಸ್ಥೆಗಳನ್ನು ಹೊಂದಿರುವುದಿಲ್ಲ, ಇದರಿಂದಾಗಿ ವಿವಾದಗಳ ಕಾರಣ ಹಾಗೂ ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡುವಿಕೆಯಲ್ಲಿನ ಲೋಪದೋಷಗಳ ಕಾರಣ ವಸೂಲಾತಿ ಮಾಡಬೇಕಾದ ಮೊತ್ತದ ಮೇಲೆ ಸಂಭಾವ್ಯ ಪರಿಣಾಮವನ್ನು ಭೀರಬಹುದು.

3. ಕೇಂದ್ರೀಕೃತ ರಿಸರ್ವೇಶನ್ ಇಂಜಿನ್ (ಸಿಆರ್‌ಇ) ಇಆರ್‌ಪಿ ವ್ಯವಸ್ಥೆಯನ್ನು ಎಲ್ಲಾ ಘಟಕಗಳ ನಡುವೆ ಪರಿಣಾಮಕಾರಿತ್ವದಿಂದ ಕಾರ್ಯಗತಗೊಳಿಸಿರುವುದಿಲ್ಲ. ಸಮರ್ಪಕವಾದ ರೀತಿಯಲ್ಲಿ ವರದಿಯನ್ನು ಪಡೆದುಕೊಳ್ಳುವುದು ಮತ್ತು ಗ್ರಾಹಕರ ಕಾಯ್ದಿರಿಸಿರುವಿಕೆಯನ್ನು ಎಲ್ಲಾ ಘಟಕಗಳ ನಡುವೆ ಪರಿಣಾಮಕಾರಿತ್ವದಿಂದ ಮೇಲ್ವಿಚಾರಣೆ ಮಾಡಿರುವುದಿಲ್ಲ, ಇದು ವರಮಾನದ ಸೋರಿಕೆಗೆ ದಾರಿ ಮಾಡಿಕೊಡಬಹುದು.

4. ಆನ್‌ಲೈನ್ ಕಾಯ್ದಿರಿಸಿರುವಿಕೆಯ ವ್ಯವಸ್ಥೆಯು ಒಂದು ಕ್ರೋಡೀಕೃತ ಪ್ಯಾಕೇಜ್ ಆಗಿರುತ್ತದೆ ಹಾಗೂ ಅದನ್ನು ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡುವಿಕೆಯ ತಂತ್ರಾಂಶ ಅನ್ವಯಕ್ಕೆ ಸಂಪರ್ಕಿಸಿರುವುದಿಲ್ಲ, ಇದು ವರಮಾನವನ್ನು ಸಮರ್ಪಕವಾಗಿ ಲೆಕ್ಕ ಇಡದಿರುವಿಕೆಯ ಸಾಧ್ಯತೆಗೆ ದಾರಿ ಮಾಡಿಕೊಡಬಹುದು.

5. ಖರೀದಿಗಳು, ಸಣ್ಣಪುಟ ನಗದು ನೀಡುವ ಮೂಲಕ ಮಾಡಲಾಗುವ ವೆಚ್ಚಗಳು ಹಾಗೂ ಅದೇ ರೀತಿಯ ಇತರೆ ವೆಚ್ಚಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ವಿವಿಧ ಉದ್ಯೋಗಿಗಳು ಮಾಡುವಂತಹ ವ್ಯವಹಾರಗಳು ಪ್ರಾರಂಭಗೊಳ್ಳುವ ಮತ್ತು ಮುಕ್ತಾಯಗೊಳ್ಳುವ ಪ್ರಕ್ರಿಯೆಗಳ ವಿವೇಚನೆಯಿಂದ ಕೂಡಿದ ಒಂದು ವ್ಯವಸ್ಥೆಯನ್ನು ಅನುಸರಿಸಿರುವುದಿಲ್ಲ.

6. ನಿಗಮವು ಒಂದು ವೆಚ್ಚ/ಮೌಲ್ಯ ಲೆಕ್ಕಹಾಕುವ ವ್ಯವಸ್ಥೆಯನ್ನು ಹಾಗೂ ಲಾಭವು ಸೋರಿಕೆಯಾಗುತ್ತಿರುವುದು ಕಂಡು ಬಂದೆಡೆಗಳಲ್ಲಿ ಪರಿಹಾರಕ ಕ್ರಮಗಳನ್ನು ತೆಗೆದುಕೊಳ್ಳುವ ಸಲುವಾಗಿ, ವ್ಯತ್ಯಯಗಳು ಯಾವುದಾದರೂ ಇದ್ದಲ್ಲಿ ಅವುಗಳನ್ನು ವಿಶ್ಲೇಷಣೆ ಮಾಡುವ ವ್ಯವಸ್ಥೆಯನ್ನು ಹೊಂದಿರುವುದಿಲ್ಲ. ನಿಗಮವು ಆಯವ್ಯಯ ನಿಯಂತ್ರಣದ ಹಾಗೂ ವಾಸ್ತವಿಕ ಮತ್ತು ಆಯವ್ಯಯ ಅನುವುಗಳನ್ನು ಹೋಲಿಕೆ ಮಾಡುವ ಒಂದು ಔಪಚಾರಿಕ ವ್ಯವಸ್ಥೆಯನ್ನು ಹೊಂದಿರುವುದಿಲ್ಲ

7. ನಿಗಮವು ವಿವಿಧ ಆನ್‌ಲೈನ್ ಬುಕಿಂಗ್ ಪ್ರತಿನಿಧಿಗಳನ್ನು ನೇಮಕ ಮಾಡಿಕೊಂಡಿರುವುದು. ಅಂತಹ ಪ್ರತಿನಿಧಿಗಳು ಗ್ರಾಹಕರಿಂದ ಹಣಕಾಸನ್ನು ನೇರವಾಗಿ ಸಂಗ್ರಹಿಸುವರು ಹಾಗೂ ತಮ್ಮ ಕಮಿಷನ್ ಅನ್ನು ಹಿಡಿದುಕೊಂಡು ನಿವ್ವಳ ಮೊತ್ತವನ್ನು ನಿಗಮಕ್ಕೆ ಪಾವತಿಸುವರು. ಆದಾಗ್ಯೂ, ಗ್ರಾಹಕರಿಂದ ಸ್ವೀಕೃತಗೊಂಡಂತಹ ಹಣಕಾಸು ಹಾಗೂ ಪ್ರತಿನಿಧಿಗಳಿಂದ ಬರಬೇಕಾದ ಹಣಕಾಸಿನ ಜಾಡನ್ನು ಹಿಡಿಯುವ ಸಲುವಾಗಿ ಒಂದು ಪರಿಣಾಮಕಾರಿತ್ವದಿಂದ ಕೂಡಿದ ವ್ಯವಸ್ಥೆಯು ಇರುವುದಿಲ್ಲ. ಇದರಿಂದಾಗಿ ಪ್ರತಿನಿಧಿಗಳು ಮಾಡುವ ಹಣಕಾಸಿನ ಸಂಗ್ರಹಣೆಯಿಂದ ನಿಗಮಕ್ಕೆ ಬರಬೇಕಾದ ವರಮಾನದಲ್ಲಿ ಸೋರಿಕೆಯಾಗುವ ಸಂಭಾವ್ಯತೆಗಳಿರುತ್ತವೆ.

1. ನಿಗಮವು ಗ್ರಾಹಕರುಗಳಿಂದ ಡೆಬಿಟ್ ಅಥವಾ ಕ್ರೆಡಿಟ್ ಕಾರ್ಡುಗಳ ಮೂಲಕ ಮಾಡಲಾಗುವ ಪಾವತಿಗಳು ಹಾಗೂ ತನ್ನ ಶುಲ್ಕಗಳನ್ನು ಕಳೆದುಕೊಂಡನಂತರ ಬ್ಯಾಂಕು ನಿಗಮಕ್ಕೆ ಪಾವತಿಸುವ ವಾಸ್ತವಿಕ ಮೊತ್ತ, ಇವುಗಳನ್ನು ಸಮೀಕ್ಷಿಸುವ ಒಂದು ಪರಿಣಾಮಕಾರಿತ್ವದಿಂದ ಕೂಡಿದ ವ್ಯವಸ್ಥೆಯನ್ನು ಹೊಂದಿರುವುದಿಲ್ಲ.

ಒಂದು 'ವಿಷಯಕ ದೌರ್ಬಲ್ಯತೆಯು' ಹಣಕಾಸು ವರದಿಯ ಮೇಲೆ ಆಂತರಿಕ ಹಣಕಾಸು ನಿಯಂತ್ರಣದಲ್ಲಿ ಲೋಪದೋಷಗಳ ಒಂದು ಸಂಯೋಜನೆಯಾಗಿರುತ್ತದೆ, ಕಂಪನಿಯ ವಾರ್ಷಿಕ ಅಥವಾ ಮಧ್ಯಂತರ ಹಣಕಾಸು ತಃಖ್ತೆಗಳಲ್ಲಿ ವಿಷಯಕ ತಪ್ಪು ಹೇಳಿಕೆಗಳನ್ನು ನೀಡುವಂತಹ ಹಾಗೂ ಅವುಗಳನ್ನು ತಡೆಯದಿರುವ ಅಥವಾ ಸಮಯೋಚಿತ ಆಧಾರದ ಮೇರೆಗೆ ಪತ್ತೆಹಚ್ಚದಿರುವ ಸಾಧ್ಯತೆಯಿರುತ್ತದೆ.

ನಮ್ಮ ಅಭಿಪ್ರಾಯದಲ್ಲಿ, ನಿಯಂತ್ರಣ ಮಾನದಂಡಗಳ ಉದ್ದೇಶಗಳನ್ನು ಸಾಧಿಸುವುದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಮೇಲೆ ವಿವರಿಸಲಾಗಿರುವಂತಹ ವಿಷಯಕ ದೌರ್ಬಲ್ಯತೆಗಳ ಸಂಭಾವ್ಯ ಪರಿಣಾಮಗಳನ್ನು ಹೊರತುಪಡಿಸಿದಂತೆ, ಕಂಪನಿಯು ಎಲ್ಲಾ ವಿಷಯಕ ಅಂಶಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಹಣಕಾಸು ವರದಿಯ ಮೇಲೆ ಸಮರ್ಪಕ ಆಂತರಿಕ ಹಣಕಾಸು ನಿಯಂತ್ರಣಗಳನ್ನು ನಿರ್ವಹಿಸಿರುವುದು ಹಾಗೂ ಅಂತಹ ಹಣಕಾಸು ವರದಿಯ ಮೇಲೆ ಆಂತಹ ಹಣಕಾಸು ನಿಯಂತ್ರಣಗಳು ಭಾರತೀಯ

ಚಾರ್ಟರ್ಡ್ ಅಕೌಂಟೆಂಟ್‌ಗಳ ಸಂಸ್ಥೆಯು ನೀಡಿರುವಂತಹ ಹಣಕಾಸು ವರದಿಯ ಮೇಲೆ ಆಂತರಿಕ ಹಣಕಾಸು ನಿಯಂತ್ರಣಗಳ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಯ ಮೇಲೆ ಮಾರ್ಗಸೂಚಿ ಟಿಪ್ಪಣಿಯಲ್ಲಿ ತಿಳಿಸಿರುವಂತಹ ಆಂತರಿಕ ನಿಯಂತ್ರಣಗಳ ಅತ್ಯಗತ್ಯ ಭಾಗಗಳನ್ನು ಪರಿಗಣಿಸಿದಂತೆ, 31 ಮಾರ್ಚ್ 2020ರಲ್ಲಿದ್ದಂತೆ ಪರಿಣಾಮಕಾರಿತ್ವದಿಂದ ಕಾರ್ಯನಿರ್ವಹಿಸುತ್ತಿದ್ದವು.

ಆರ್ ಸಿಂಘ್ವಿ ಅಂಡ್ ಅಸೋಸಿಯೇಟ್ಸ್
ಚಾರ್ಟರ್ಡ್ ಅಕೌಂಟೆಂಟ್‌ಗಳು
(ಸಂಸ್ಥೆಯ ನೋಂದಣಿ ಸಂಖ್ಯೆ 003870ಎಸ್)

--ಸಹಿ ಮಾಡಲಾಗಿದೆ—
ಸಿಎ ಪ್ರದೀಪ್ ಹೆಗ್ಡೆ
ಪಾಲುದಾರರು
(ಸದಸ್ಯತ್ವ ಸಂಖ್ಯೆ 231733)
ಯುಡಿಐಎನ್ : 20231733ಎಎಎಎಇಎಫ್5179
ದಿನಾಂಕ 30.12.2020
ಸ್ಥಳ : ಬೆಂಗಳೂರು

ಆರ್ ಸಿಂಘ್ವಿ ಅಂಡ್ ಅಸೋಸಿಯೇಟ್ಸ್
ಚಾರ್ಟರ್ಡ್ ಅಕೌಂಟೆಂಟ್‌ಗಳು

ಸ್ವತಂತ್ರ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರ ವರದಿಗೆ "ಅನುಬಂಧ ಬಿ"

(ನಮ್ಮ ಅದೇ ದಿನಾಂಕದ ಕರ್ನಾಟಕ ರಾಜ್ಯ ಪ್ರವಾಸೋದ್ಯಮ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ನಿಗಮ ನಿಯಮಿತದ ಸದಸ್ಯರುಗಳಿಗೆ ನಮ್ಮ ವರದಿಯ 'ಇತರೆ ಕಾನೂನಾತ್ಮಕ ಮತ್ತು ನಿಯಂತ್ರಕ ಅಗತ್ಯತೆಗಳ' ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ಉಲ್ಲೇಖಿಸಲ್ಪಟ್ಟಿರುವ ಕಂಡಿಕೆ 1 (ಎಫ್)

ನಿಗಮದ ಸ್ಥಿರಾಸ್ತಿಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ :

ಎ. ನಿಗಮವು ಪರಿಮಾಣಾತ್ಮಕ ವಿವರಗಳು ಮತ್ತು ಸ್ಥಿರಾಸ್ತಿಗಳು ಇರುವ ಸ್ಥಳ, ಇವೇ ಮುಂತಾದ ವಿವರಗಳನ್ನು ತೋರಿಸಿದಂತೆ ಸಂಪೂರ್ಣ ಮಾಹಿತಿಯನ್ನು ತೋರಿಸುವ ಸಮರ್ಪಕ ದಾಖಲೆಗಳನ್ನು ನಿರ್ವಹಿಸಿರುವುದಿಲ್ಲ.

ಬಿ. ನಮಗೆ ವಿವರಿಸಿರುವಂತೆ, ಕಂಪನಿಯ ಗಾತ್ರ ಹಾಗೂ ಆಸ್ತಿಗಳ ಸ್ವರೂಪವನ್ನು ಅವಲಂಭಿಸಿದಂತೆ ವ್ಯವಸ್ಥಾಪನೆಯು/ಆಡಳಿತ ಮಂಡಳಿಯು ಸ್ಥಿರಾಸ್ತಿಗಳನ್ನು ಒಂದು ನ್ಯಾಯಸಮ್ಮತ ಅಂತರಗಳಲ್ಲಿ ಭೌತಿಕವಾಗಿ ಪರಿಶೀಲಿಸಿರುವುದು. ನಿಗಮವು ಸ್ಥಿರಾಸ್ತಿಗಳ ರಿಜಿಸ್ಟರನ್ನು ನಿರ್ವಹಿಸಿಲ್ಲವಾದ್ದರಿಂದ, ಅವುಗಳನ್ನು ಲೆಕ್ಕಪತ್ರ ಪುಸ್ತಕಗಳಲ್ಲಿ ಸಮರ್ಪಕವಾಗಿ ವ್ಯವಹರಿಸಲಾಗಿರುವುದೇ ಎಂಬುದರ ಬಗ್ಗೆ ಟೀಕೆಟಿಪ್ಪಣಿ ಮಾಡಲಾಗಲಿಲ್ಲ.

ಸಿ. ನಮಗೆ ಒದಗಿಸಲಾದ ಮಾಹಿತಿಯಂತೆ ಮತ್ತು ನೀಡಲಾದ ವಿವರಣೆಗಳಂತೆ, ಕಂಪನಿಯು ಕಟ್ಟಡ/ಭೂಮಿ ಮುಂತಾದ ಆಸ್ತಿಗಳು, ಯಂತ್ರಗಳು/ಸ್ಥಾವರ ಮತ್ತು ಉಪಕರಣಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಟಿಪ್ಪಣಿ ಸಂಖ್ಯೆ 11ರಲ್ಲಿ ಬಹಿರಂಗಪಡಿಸಿರುವಂತೆ ಆಸ್ತಿ–ಜವಾಬ್ದಾರಿ ತ:ಖ್ತೆಯಲ್ಲಿ ತೋರಿಸಿರುವಂತೆ ಗುತ್ತಿಗೆ ಆಧಾರದ ಮೇರೆಗೆ ರೂ.26,57,967/–ರಷ್ಟು ಮೌಲ್ಯದ ಭೂಮಿಯನ್ನು 4 ಕಡೆಗಳಲ್ಲಿ ಹೊಂದಿರುವುದು, ಇದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಕಂಪನಿಯ ಹೆಸರಿನಲ್ಲಿ ಸಮರ್ಪಕ ಹಕ್ಕು ಪತ್ರಗಳನ್ನು ನಮಗೆ ಒದಗಿಸಲಿಲ್ಲ. ಆದ್ದರಿಂದ ಈ ನಿಟ್ಟಿನಲ್ಲಿ ನಾವು ಪರಿಶೀಲಿಸಲಾಗಲಿಲ್ಲ ಮತ್ತು ಯಾವುದೇ ಟೀಕೆಟಿಪ್ಪಣಿಗಳನ್ನು ಮಾಡಲಾಗಲಿಲ್ಲ.

ಕಂಪನಿಯು ತಾನೇ ಸ್ವತ: ಅಥವಾ 'ನವೀಕರಿಸು, ಕಾರ್ಯಾಚರಣೆಗೊಳಿಸು, ನಿರ್ವಹಿಸು ಮತ್ತು ವರ್ಗಾಯಿಸು' ಆಧಾರದ ಮೇರೆಗೆ ಮೂರನೇ ತಂಡಗಳಿಗೆ ಪರವಾನಿಗೆ ನೀಡುವ ಮೂಲಕ ಹೋಟೆಲುಗಳ ಕಾರ್ಯಾಚರಣೆಗಾಗಿ ಕಟ್ಟಡಗಳನ್ನು ನಿರ್ಮಿಸಿರುವುದು. ನಮಗೆ ಒದಗಿಸಲಾದ ಮಾಹಿತಿಯಂತೆ ಹಾಗೂ ನೀಡಲಾದ ವಿವರಣೆಗಳಂತೆ, ಈ ರೀತಿ ಕಟ್ಟಲಾಗಿರುವ ಕಟ್ಟಡಗಳು ಇರುವಂತಹ ಭೂಮಿಯನ್ನು ಸರ್ಕಾರಿ ಆದೇಶದ ಕಾರಣ ಕಂಪನಿಯ ಹೆಸರಿಗೆ ವರ್ಗಾಯಿಸಲಾಗಿರುವುದು. ಆದಾಗ್ಯೂ, ಸಮರ್ಪಕ ಸರ್ಕಾರಿ ಆದೇಶಗಳನ್ನು ನಮಗೆ ಒದಗಿಸಲಿಲ್ಲ. ಆದ್ದರಿಂದ ಈ ನಿಟ್ಟಿನಲ್ಲಿ ನಾವು ಪರಿಶೀಲಿಸಲಾಗಲಿಲ್ಲ ಮತ್ತು ಯಾವುದೇ ಟೀಕೆಟಿಪ್ಪಣಿಗಳನ್ನು ಮಾಡಲಾಗಲಿಲ್ಲ.

ii. ನಿಗಮದ ಸರಕುಸಾಮಗ್ರಿಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ :

ಎ) ನಮಗೆ ಒದಗಿಸಲಾದ ಮಾಹಿತಿಯಂತೆ ಹಾಗೂ ನೀಡಲಾದ ವಿವರಣೆಗಳಂತೆ, ವ್ಯವಸ್ಥಾಪನೆಯು/ಆಡಳಿತ ಮಂಡಳಿಯು ವರ್ಷದ ಅಂತ್ಯದಲ್ಲಿ ದಾಸ್ತಾನುಗಳನ್ನು ಭೌತಿಕವಾಗಿ ಪರಿಶೀಲಿಸಿರುವುದು.

ಬಿ) ನಿಯತಕಾಲಿಕ ಭೌತಿಕ ಪರಿಶೀಲನೆಗಾಗಿ ಕಾರ್ಯವಿಧಾನಗಳ ದಾಖಲಾತಿಗಳ ಅನುಪಸ್ಥಿತಿಯಲ್ಲಿ ಹಾಗೂ ನಿಗಮದ ವಿವಿಧ ಘಟಕಗಳಲ್ಲಿ ನಿಯತಕಾಲಿಕ ಭೌತಿಕ ಪರಿಶೀಲನೆ ನಡೆಸಿದ್ದಕ್ಕಾಗಿ ಸಾಕ್ಷಾಧಾರ ದಾಖಲೆಗಳ ಅನುಪಸ್ಥಿತಿಯಲ್ಲಿ ವ್ಯವಸ್ಥಾಪನೆ/ಆಡಳಿತ ಮಂಡಳಿಯು ಅನುಸರಿಸಿರುವಂತಹ ಸರಕುಸಾಮಗ್ರಿಗಳ ಭೌತಿಕ ಪರಿಶೀಲನೆಯ ಕಾರ್ಯವಿಧಾನಗಳು ನಿಗಮದ ಗಾತ್ರಕ್ಕೆ ಹಾಗೂ ವ್ಯಾಪಾರವ್ಯವಹಾರಗಳ ಸ್ವರೂಪಕ್ಕೆ ಹೋಲಿಸಿದಂತೆ ನ್ಯಾಯಸಮ್ಮತವಾಗಿದ್ದವೆ ಹಾಗೂ ಸಮರ್ಪಕವಾಗಿದ್ದವೆ ಎಂಬುದರ ಬಗ್ಗೆ ನಾವು ಟೀಕೆಟಿಪ್ಪಣಿ ಮಾಡಲಾಗಲಿಲ್ಲ.

ಸಿ. ನಮಗೆ ಒದಗಿಸಲಾದ ಮಾಹಿತಿಯಂತೆ ಹಾಗೂ ನೀಡಲಾದ ವಿವರಣೆಗಳಂತೆ, ಭೌತಿಕ ಪರಿಶೀಲನೆ ಮಾಡಿದಂದು ಹಾಗೂ ಅವುಗಳನ್ನು ಲೆಕ್ಕಪತ್ರ ಪುಸ್ತಕಗಳಲ್ಲಿ ಲೆಕ್ಕಕ್ಕೆ ತೆಗೆದುಕೊಳ್ಳುವಲ್ಲಿ ಯಾವುದಾದರೂ ವಿಷಯಕ ಲೋಪದೋಷಗಳು ಇದ್ದಲ್ಲಿ, ಅವುಗಳ ಬಗ್ಗೆ ನಾವು ಖಚಿತಪಡಿಸಿಕೊಳ್ಳಲು ಸಾಧ್ಯವಿರುವುದಿಲ್ಲ.

iii. 'ನಮಗೆ ಒದಗಿಸಲಾದ ಮಾಹಿತಿಯಂತೆ ಹಾಗೂ ನೀಡಲಾದ ವಿವರಣೆಗಳಂತೆ, ಕಂಪನಿಗಳ ಅಧಿನಿಯಮ, 2013ರ ಪರಿಚ್ಛೇದ 189ರ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ವ್ಯಾಪಿಸಿರುವ ರೀತಿಯಲ್ಲಿ ನಿಗಮವು ಯಾವುದೇ ಕಂಪನಿಗಳಿಗೆ, ಸಂಸ್ಥೆಗಳಿಗೆ, ಎಲ್‌ಎಲ್‌ಪಿಗಳಿಗೆ ಅಥವಾ ಇತರೆ ತಂಡಗಳಿಗೆ ಯಾವುದೇ ಭದ್ರತೆಯಿಂದ ಕೂಡಿರುವ ಅಥವಾ ಭದ್ರತೆಯಿಂದ ಕೂಡಿರದ ಸಾಲಗಳನ್ನು ನೀಡಿರುವುದಿಲ್ಲ.

iv. ನಮಗೆ ಒದಗಿಸಲಾದ ಮಾಹಿತಿಯಂತೆ ಹಾಗೂ ನೀಡಲಾದ ವಿವರಣೆಗಳಂತೆ, ಕಂಪನಿಗಳ ಅಧಿನಿಯಮ, 2013ರ ಪರಿಚ್ಛೇದ 185 ಮತ್ತು 186ರ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ವ್ಯಾಪಿಸಿರುವ ರೀತಿಯಲ್ಲಿ ನಿಗಮವು ಯಾವುದೇ ಸಾಲಗಳು, ಹೂಡಿಕೆಗಳು, ಖಾತರಿಗಳು ಅಥವಾ ಭದ್ರತೆಗಳನ್ನು ನೀಡಿರುವುದಿಲ್ಲ. ಆದ್ದರಿಂದ, ಆದೇಶದ ಕಂಡಿಕೆ 3 (೨ತ)ರ ಅನುವುಗಳು ನಿಗಮಕ್ಕೆ ಅನ್ವಯಗೊಳ್ಳುವುದಿಲ್ಲ.

v. ನಮಗೆ ಒದಗಿಸಲಾದ ಮಾಹಿತಿಯಂತೆ ಹಾಗೂ ನೀಡಲಾದ ವಿವರಣೆಗಳಂತೆ, ನಿಗಮವು ಯಾವುದೇ ಠೇವಣಿಗಳನ್ನು ಸ್ವೀಕರಿಸಿರುವುದಿಲ್ಲ ಮತ್ತು ಆದ್ದರಿಂದ ಆದೇಶದ ಕಂಡಿಕೆ 3 (ತಿ)ರ ಅನುವುಗಳು ನಿಗಮಕ್ಕೆ ಅನ್ವಯಗೊಳ್ಳುವುದಿಲ್ಲ.

vi. ಭಾರತ ಸರ್ಕಾರವು ನಿಗಮದ ಯಾವುದೇ ಕಾರ್ಯಚಟುವಟಿಕೆಗಳಿಗಾಗಿ ಅಧಿನಿಯಮದ ಪರಿಚ್ಛೇದ 148ರ ಉಪ–ಪರಿಚ್ಛೇದ (1)ರ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ವೆಚ್ಚ/ಮೌಲ್ಯಗಳನ್ನು ಲೆಕ್ಕಹಾಕುವ ಸಲುವಾಗಿ ದಾಖಲೆಗಳ ನಿರ್ವಹಣೆಯನ್ನು ನಿರ್ದಿಷ್ಟಪಡಿಸಿರುವುದಿಲ್ಲ ಮತ್ತು ಆದ್ದರಿಂದ ಆದೇಶದ ಕಂಡಿಕೆ 3 (ತು) ನಿಗಮಕ್ಕೆ ಅನ್ವಯಗೊಳ್ಳುವುದಿಲ್ಲ.

vii. ನಮಗೆ ಒದಗಿಸಲಾದ ಮಾಹಿತಿಯಂತೆ ಹಾಗೂ ನೀಡಲಾದ ವಿವರಣೆಗಳಂತೆ, ಶಾಸನಬದ್ಧ ಬಾಕಿಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ :

ಎ. ನಮಗೆ ಒದಗಿಸಲಾದ ಮಾಹಿತಿಯಂತೆ ಹಾಗೂ ನೀಡಲಾದ ವಿವರಣೆಗಳಂತೆ ಹಾಗೂ ಕಂಪನಿಯ ದಾಖಲೆಗಳನ್ನು ನಾವು ಪರಿಶೀಲಿಸಿದಂತೆ, ಭವಿಷ್ಯ ನಿಧಿ, ಉದ್ಯೋಗಿಗಳ ರಾಜ್ಯ ವಿಮೆ, ಆದಾಯ ತೆರಿಗೆ, ಸರಕುಗಳು ಮತ್ತು ಸೇವೆಗಳ ಮೇಲಿನ ತೆರಿಗೆ, ಅಬಕಾರಿ ಸುಂಕ, ಸೆಸ್ಸುಗಳು ಮತ್ತು ಇತರೆ ವಿಷಯಕ ಶಾಸನಬದ್ಧ ಬಾಕಿಗಳನ್ನು ಒಳಗೊಂಡಂತೆ ಅವಿವಾಧಿತ ಶಾಸನಬದ್ಧ ಬಾಕಿಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರ ಪುಸ್ತಕಗಳಲ್ಲಿ ಮೂಲದಲ್ಲಿಯೇ ಕಡಿದುಕೊಳ್ಳಲಾಗಿರುವ/ಸಂಚಿತಗೊಂಡಿರುವ ಮೊತ್ತಗಳನ್ನು ನಿಗಮವು ಪ್ರಸಕ್ತ ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ಸಾಮಾನ್ಯವಾಗಿ ನಿಯತವಾಗಿ ಸಂಬಂಧಿತ ಇಲಾಖೆಗಳಿಗೆ ಪಾವತಿಸಿರುವುದು.

ನಮಗೆ ಒದಗಿಸಲಾದ ಮಾಹಿತಿಯಂತೆ ಹಾಗೂ ನೀಡಲಾದ ವಿವರಣೆಗಳಂತೆ, ಭವಿಷ್ಯ ನಿಧಿ, ಉದ್ಯೋಗಿಗಳ ರಾಜ್ಯ ವಿಮೆ, ಆದಾಯ ತೆರಿಗೆ, ಸರಕುಗಳು ಮತ್ತು ಸೇವೆಗಳ ಮೇಲಿನ ತೆರಿಗೆ, ಅಬಕಾರಿ ಸುಂಕ, ಸೆಸ್ಸುಗಳು ಮತ್ತು ಇತರೆ ವಿಷಯಕ ಶಾಸನಬದ್ಧ ಬಾಕಿಗಳನ್ನು ಒಳಗೊಂಡಂತೆ ಪಾವತಿಸಬೇಕಿರುವ ಯಾವುದೇ ಅವಿವಾಧಿತ ಪಾವತಿಗಳು ಆರು ತಿಂಗಳುಗಳಿಗೂ ಮೀರಿದಂತೆ ಬಾಕಿಯಿರಲಿಲ್ಲ. ಈ ಕೆಳಗಿನವುಗಳನ್ನು ಹೊರತುಪಡಿಸಿದಂತೆ :

ಬಾಕಿಗಳ ಸ್ವರೂಪ	ಮೊತ್ತ ರೂಪಾಯಿಗಳಲ್ಲಿ
ಭವಿಷ್ಯ ನಿಧಿ	2,87,000
ಉದ್ಯೋಗಿಗಳ ರಾಜ್ಯ ವಿಮೆ	1,30,889
ಕಾರ್ಮಿಕರ ಕಲ್ಯಾಣ ನಿಧಿ	2,42,767
ಮೂಲದಲ್ಲಿಯೇ ಕಡಿದುಕೊಳ್ಳಲಾಗಿರುವ ತೆರಿಗೆ	31,43,400
ಸರಕುಗಳು ಮತ್ತು ಸೇವೆಗಳ ಮೇಲಿನ ತೆರಿಗೆ	17,91,768

ನಮಗೆ ಒದಗಿಸಲಾದ ಮಾಹಿತಿಯಂತೆ ಹಾಗೂ ನೀಡಲಾದ ವಿವರಣೆಗಳಂತೆ ಹಾಗೂ ಕಂಪನಿಯ ದಾಖಲೆಗಳನ್ನು ನಾವು ಪರಿಶೀಲಿಸಿದಂತೆ, ಸಂಬಂಧಿತ ಇಲಾಖೆಗಳಿಗೆ ವಿವಾದಗಳ ಕಾರಣ ಪಾವತಿಸಿರದ ಭವಿಷ್ಯ ನಿಧಿ, ಉದ್ಯೋಗಿಗಳ ರಾಜ್ಯ ವಿಮೆ,

ಆದಾಯ ತೆರಿಗೆ, ಸರಕುಗಳು ಮತ್ತು ಸೇವೆಗಳ ಮೇಲಿನ ತೆರಿಗೆ, ಅಬಕಾರಿ ಸುಂಕ, ಸೆಸ್ಸುಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಪಾವತಿಸಿರದ ಯಾವುದೇ ಬಾಕಿಗಳು ಇರುವುದಿಲ್ಲ. ಈ ಕೆಳಗಿನವುಗಳನ್ನು ಹೊರತುಪಡಿಸಿದಂತೆ :

ಶಾಸನಬದ್ಧ ತೆರಿಗೆ	ಬಾಕಿಗಳ ಸ್ವರೂಪ	ಮೊತ್ತ ಲಕ್ಷ ರೂಪಾಯಿಗಳಲ್ಲಿ	ಯಾವ ಪ್ರಾಧಿಕಾರದಲ್ಲಿ ವಿವಾದಗಳು ಬಾಕಿಯಿರುವವು.
ಸೇವಾ ತೆರಿಗೆ	2014-15 ಹಣಕಾಸು ಸಾಲಿಗೆ ಸೇವಾ ತೆರಿಗೆ ಬಾಧ್ಯತೆ	1498.71	ಕೇಂದ್ರ ಅಬಕಾರಿ ಮತ್ತು ಸೇವಾ ತೆರಿಗೆ ನ್ಯಾಯಿಕ ಪ್ರಾಧಿಕಾರ
ಆದಾಯ ತೆರಿಗೆ	2012-13 ಹಣಕಾಸು ಸಾಲಿಗೆ ಆದಾಯ ತೆರಿಗೆ ಬಾಧ್ಯತೆ	78.91	ಆಯುಕ್ತರು, ಆದಾಯ ತೆರಿಗೆ (ಮನವಿಗಳು)
ಆದಾಯ ತೆರಿಗೆ	2013-14 ಹಣಕಾಸು ಸಾಲಿಗೆ ಆದಾಯ ತೆರಿಗೆ ಬಾಧ್ಯತೆ	37.58	ಆದಾಯ ತೆರಿಗೆ ಮನವಿ ಪ್ರಾಧಿಕಾರ

viii. ನಮ್ಮ ಅಭಿಪ್ರಾಯದಲ್ಲಿ ಮತ್ತು ನಮಗೆ ಒದಗಿಸಲಾದ ಮಾಹಿತಿಯಂತೆ ಹಾಗೂ ನೀಡಲಾದ ವಿವರಣೆಗಳಂತೆ ನಿಗಮವು ಯಾವುದೇ ಹಣಕಾಸು ಸಂಸ್ಥೆಗಳಿಗೆ ಅಥವಾ ಬ್ಯಾಂಕುಗಳಿಗೆ ಅಥವಾ ಸರ್ಕಾರ ಅಥವಾ ಡಿಬೆಂಚರುದಾರರುಗಳಿಗೆ ಸಾಲಗಳನ್ನು ಮರುಪಾವತಿಸುವಲ್ಲಿ ಯಾವುದೇ ಸಂದರ್ಭದಲ್ಲಿಯೂ ತಪ್ಪಿತಸ್ಥಗೊಂಡಿರುವುದಿಲ್ಲ. ಸರ್ಕಾರದಿಂದ ತೆಗೆದುಕೊಂಡ ಈ ಕೆಳಗಿನ ಸಾಲಗಳನ್ನು ಹೊರತುಪಡಿಸಿದಂತೆ :

ಸಾಲ ನೀಡಿರುವವರು	ಎಷ್ಟು ಮೊತ್ತಕ್ಕೆ ತಪ್ಪಿತಸ್ಥಗೊಂಡಿರಲಾಗಿರುವುದು (ರೂಪಾಯಿಗಲು	ತಪ್ಪಿತಸ್ಥಗೊಂಡಿರುವ ಅವಧಿ
ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರದಿಂದ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ಸಾಲ	1,00,00,000	2006-07ರಿಂದ ಮುಂದಕ್ಕೆ
ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರದಿಂದ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ಸಾಲ (ಬಡ್ಡಿ)	3,02,93,715	2006-07ರಿಂದ ಮುಂದಕ್ಕೆ
ಪ್ರವಾಸೋದ್ಯಮ ಇಲಾಖೆ ನಿಧಿಯಿಂದ ಟಿಜಿಸಿ ಸಾಲ	2,00,00,000	2010-11ರಿಂದ ಮುಂದಕ್ಕೆ
ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರದಿಂದ – ಕೆಟಿಪಿಟಿಸಿ ಕಾಂಪ್ಲೆಕ್ಸ್	1,00,00,000	2006-07ರಿಂದ ಮುಂದಕ್ಕೆ

ix. ನಿಗಮವು ಪ್ರಾರಂಭಿಕ ಸಾರ್ವಜನಿಕರಿಗೆ ಷೇರುಗಳು ಮುಂತಾದವುಗಳ ನೀಡಿಕೆ, ಅಥವಾ ಹೆಚ್ಚುವರಿ ಸಾರ್ವಜನಿಕರಿಗೆ ಹೆಚ್ಚುವರಿಯಾಗಿ ಷೇರುಗಳು ಮುಂತಾದವುಗಳ ನೀಡಿಕೆ (ಸಾಲಗಳ ಸಾಧನಗಳೂ ಸೇರಿದಂತೆ) ಯಾವುದೇ ಹಣಕಾಸನ್ನು ಸಂಗ್ರಹಿಸಿರುವುದಿಲ್ಲ. ಆದ್ದರಿಂದ ಆದೇಶದ ಕಂಡಿಕೆ 3 (ix) ನಿಗಮಕ್ಕೆ ಅನ್ವಯಗೊಳ್ಳುವುದಿಲ್ಲ.

x. ನಮ್ಮ ಅತ್ಯುತ್ತಮ ಅರಿವಿನಂತೆ ಹಾಗೂ ನಮಗೆ ಒದಗಿಸಲಾದ ಮಾಹಿತಿಯಂತೆ ಹಾಗೂ ನೀಡಲಾದ ವಿವರಣೆಗಳಂತೆ ನಿಗಮವು ಪ್ರಸಕ್ತ ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ಯಾವುದೇ ವಿಷಯಕ ವಂಚನೆಗಳನ್ನು ಎಸಗಿರುವುದಿಲ್ಲ ಅಥವಾ ಅದರ ಅಧಿಕಾರಿಗಳು ಅಥವಾ ಉದ್ಯೋಗಿಗಳು ಎಸಗಿರುವುದು ಗಮನಕ್ಕೆ ಬಂದಿರುವುದಿಲ್ಲ.

xi. ಭಾರತ ಸರ್ಕಾರದ ಸಂಸ್ಥಿಕ ವ್ಯವಹಾರಗಳ ಮಂತ್ರಾಲಯವು ನೀಡಿರುವ 5 ಜೂನ್ 2015 ದಿನಾಂಕದ ಅಧಿಸೂಚನೆ ಸಂಖ್ಯೆ ಜಿ.ಎಸ್.ಆರ್.463(ಇ), ಇದರ ಕಾರಣ, ವ್ಯವಸ್ಥಾಪನೆ/ಉನ್ನತ ಅಧಿಕಾರಿಗಳ ಸಂಬಳ ಸಂಭಾವನೆಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಷೆಡ್ಯೂಲು ತಿರ ಜೊತೆಯಲ್ಲಿ ಓದಲ್ಪಡುವ ಪರಿಚ್ಛೇದ 197ರ ಅನುವುಗಳು ನಿಗಮಕ್ಕೆ ಅನ್ವಯಗೊಳ್ಳುವುದಿಲ್ಲ.

xii. ನಿಗಮವು ಒಂದು ನಿಧಿ ಕಂಪನಿಯಾಗಿರುವುದಿಲ್ಲ ಮತ್ತು ಆದ್ದರಿಂದ, ಆದೇಶದ ಕಂಡಿಕೆ 3 (xii) ನಿಗಮಕ್ಕೆ ಅನ್ವಯಗೊಳ್ಳುವುದಿಲ್ಲ.

xiii. ಪಾವತಿಸಲ್ಪಟ್ಟಿರುವ ಬಂಡವಾಳವು ರೂ.10 ಕೋಟಿಗೂ ಕಡಿಮೆ ಇರುವುದರಿಂದ ಪರಿಚ್ಛೇದ 177ರ ಅನುವುಗಳು ನಿಗಮಕ್ಕೆ ಅನ್ವಯಗೊಳ್ಳುವುದಿಲ್ಲ. ನಮಗೆ ಒದಗಿಸಲಾದ ಮಾಹಿತಿಯಂತೆ ಹಾಗೂ ನೀಡಲಾದ ವಿವರಣೆಗಳಂತೆ, ನಮ್ಮ ಅಭಿಪ್ರಾಯದಲ್ಲಿ ನಿಗಮಕ್ಕೆ ಅನ್ವಯಗೊಳ್ಳುವಷ್ಟರ ಮಟ್ಟಿಗೆ ಪರಿಚ್ಛೇದ 188ರ ಅನುವುಗಳನ್ನು ಅನುಸರಿಸಲಾಗಿರುವುದು ಹಾಗೂ ಅಂತಹ ವ್ಯವಹಾರಗಳನ್ನು ಅನ್ವಯಗೊಳ್ಳುವ ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡುವುದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಮಾನದಂಡದ ಅಗತ್ಯತೆಯಂತೆ ಪ್ರತ್ಯೇಕ ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಗಳಲ್ಲಿ ಬಹಿರಂಗಪಡಿಸಲಾಗಿರುವುದು.

xiv. ನಮಗೆ ಒದಗಿಸಲಾದ ಮಾಹಿತಿಯಂತೆ ಹಾಗೂ ನೀಡಲಾದ ವಿವರಣೆಗಳಂತೆ ಹಾಗೂ ನಾವು ಕಂಪನಿಯ ದಾಖಲೆಗಳನ್ನು ಪರಿಶೀಲಿಸಿದಂತೆ, ಕಂಪನಿಯು ಪ್ರಸಕ್ತ ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ಖಾಸಗಿಯವರಿಗೆ ಷೇರುಗಳನ್ನು ನೀಡಿರುವುದಿಲ್ಲ ಹಾಗೂ ಕಂಪನಿಗಳ ಅಧಿನಿಯಮ, 2013ರ ಪರಿಚ್ಛೇದ 42 ಕಂಪನಿಗೆ ಅನ್ವಯಗೊಳ್ಳುವುದಿಲ್ಲ.

xv. ನಮಗೆ ಒದಗಿಸಲಾದ ಮಾಹಿತಿಯಂತೆ ಹಾಗೂ ನೀಡಲಾದ ವಿವರಣೆಗಳಂತೆ ಹಾಗೂ ನಾವು ಕಂಪನಿಯ ದಾಖಲೆಗಳನ್ನು ಪರಿಶೀಲಿಸಿದಂತೆ, ಕಂಪನಿಯು ನಿರ್ದೇಶಕರುಗಳೊಂದಿಗೆ ಅಥವಾ ಅವರುಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿತ ವ್ಯಕ್ತಿಗಳೊಂದಿಗೆ ನಗದೇತರ ವ್ಯವಹಾರಗಳನ್ನು ಮಾಡಿರುವುದಿಲ್ಲ.

xvi. . ನಮಗೆ ಒದಗಿಸಲಾದ ಮಾಹಿತಿಯಂತೆ ಹಾಗೂ ನೀಡಲಾದ ವಿವರಣೆಗಳಂತೆ ಹಾಗೂ ನಾವು ಕಂಪನಿಯ ದಾಖಲೆಗಳನ್ನು ಪರಿಶೀಲಿಸಿದಂತೆ, ನಿಗಮವು ಭಾರತೀಯ ರಿಸರ್ವ್ ಬ್ಯಾಂಕ್ ಅಧಿನಿಯಮ, 1934ರ ಪರಿಚ್ಛೇಡ್ದ 45–1ಎ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ನೋಂದಣಿ ಮಾಡಿಸುವ ಅಗತ್ಯತೆಯಿರುವುದಿಲ್ಲ.
ಆರ್ ಸಿಂಘ್ವಿ ಅಂಡ್ ಅಸೋಸಿಯೇಟ್ಸ್
ಚಾರ್ಟರ್ಡ್ ಅಕೌಂಟೆಂಟ್‌ಗಳು
(ಸಂಸ್ಥೆಯ ನೋಂದಣಿ ಸಂಖ್ಯೆ 003870ಎಸ್)

––ಸಹಿ ಮಾಡಲಾಗಿದೆ—
ಸಿಎ ಪ್ರದೀಪ್ ಹೆಗ್ಡೆ
ಪಾಲುದಾರರು
(ಸದಸ್ಯತ್ವ ಸಂಖ್ಯೆ 231733)
ಯುಡಿಐಎನ್ : 20231733ಎಎಎಎಇಎಫ್5179
ದಿನಾಂಕ 30.12.2020
ಸ್ಥಳ : ಬೆಂಗಳೂರು

ಸ್ವತಂತ್ರ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರುಗಳ ವರದಿಗೆ ಅನುಬಂಧ – ಸಿ

ಕರ್ನಾಟಕ ರಾಜ್ಯ ಪ್ರವಾಸೋಧ್ಯಮ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ನಿಗಮ ನಿಯಮಿತದ ಸದಸ್ಯರುಗಳಿಗೆ ನಮ್ಮ ಅದೇ ದಿನಾಂಕದ ವರದಿಗೆ ,ಇತರೆ ಕಾನೂನಾತ್ಮಕ ಮತ್ತು ನಿಯಂತ್ರಣ ಅಗತ್ಯತೆಗಳು' ಶೀರ್ಷಿಕೆಯ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ಕಂಡಿಕೆ–3ರಲ್ಲಿ ಉಲ್ಲೇಖಿಸಲಾಗಿರುವ ಅನುಬಂಧ

ಕ್ರಮ ಸಂಖ್ಯೆ	ನಿರ್ದೇಶನಗಳು	ತೆಗೆದುಕೊಳ್ಳಲಾದಂತಹ ಕ್ರಮ	ಕ್ರೋಡೀಕೃತ ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಯ ಮೇಲೆ ಆಗಿರುವಂತಹ ಪ್ರಭಾವ
1	ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡುವಿಕೆಯ ಎಲ್ಲಾ ವ್ಯವಹಾರಗಳನ್ನು ಮಾಹಿತಿ ತಂತ್ರಜ್ಞಾನ ವ್ಯವಸ್ಥೆಯ ಮೂಲಕ ಸಂಸ್ಕರಿಸುವ ಸಲುವಾಗಿ ಕಂಪನಿಯು ಒಂದು ವ್ಯವಸ್ಥೆಯನ್ನು ಹೊಂದಿರುವುದೆ? ಹೌದು ಎಂದಾದಲ್ಲಿ ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡುವಿಕೆಯ ವ್ಯವಹಾರಗಳನ್ನು ಮಾಹಿತಿ ತಂತ್ರಜ್ಞಾನದ ಮೂಲಕವಲ್ಲದೆಯೇ ಅನ್ಯ ಮಾರ್ಗದಲ್ಲಿ ಸಂಸ್ಕರಿಸಿದ್ದಲ್ಲಿ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳ ಸಮಗ್ರತೆಯ ಮೇಲೆ ಆಗಿರಬಹುದಾದಂತಹ ಹಣಕಾಸಿನ ಪರಿಣಾಮಗಳು ಯಾವುದಾದರೂ ಇದ್ದಲ್ಲಿ, ಅವುಗಳ ಜೊತೆಯಲ್ಲಿ ತಿಳಿಸುವುದು.	ನಿಗಮವು ತನ್ನ ವ್ಯವಹಾರಗಳ ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡುವಿಕೆಗಾಗಿ ಟ್ಯಾಲಿ ತಂತ್ರಾಂಶ ಅನ್ವಯವನ್ನು ಹೊಂದಿರುವುದು, ವೇತನ ಪಟ್ಟಿಗಾಗಿ ಸೂಕ್ತವಾಗಿ ಸಿದ್ಧಪಡಿಸಲಾಗಿರುವಂತಹ ತಂತ್ರಾಂಶ ಅನ್ವಯ ಹಾಗೂ ಮಾರಾಟಗಳ ಬುಕ್ಕಿಂಗಿಗಾಗಿ ಆನ್‌ಲೈನ್ ತಂತ್ರಾಂಶ ಅನ್ವಯವನ್ನು ಹೊಂದಿರುವುದು. ನಮಗೆ ಒದಗಿಸಲಾಗಿರುವ ಮಾಹಿತಿಯಂತೆ ಹಾಗೂ ನೀಡಲಾಗಿರುವ ವಿವರಣೆಗಳಂತೆ, ಮಾಹಿತಿ ತಂತ್ರಜ್ಞಾನದ ಹೊರಗೆ ಯಾವುದೇ ವ್ಯವಹಾರಗಳ ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಟ್ಟಿರುವುದಿಲ್ಲ.	––ಯಾವುದೂ ಇರುವುದಿಲ್ಲ––
2	ಹೊರಗಿನ ಸಾಲಗಾರರು ಕಂಪನಿಗೆ ನೀಡಲಾಗಿರುವಂತಹ ಹಾಗೂ ಪ್ರಸ್ತುತ ಇರುವಂತಹ ಸಾಲಗಳ ಪುನರ್–ರಚನೆ ಅಥವಾ ಸಾಲ/ಋಣ/ಬಡ್ಡಿ, ಇತ್ಯಾದಿಗಳನ್ನು ಕಂಪನಿಯು ಮರುಪಾವತಿಸಲು ಸಾಧ್ಯವಾಗದೆಯೇ ಮನ್ನಾ ಮಾಡಲಾಗಿರುವಂತಹ ದಾಖಲೆಗಳಿಂದ ತೆಗೆದುಹಾಕಲಾಗಿರುವಂತಹ (ರೈಟ್ ಆಫ್) ಪ್ರಕರಣಗಳು ಯಾವುದಾದರೂ ಇರುವವೆ? ಹೌದು ಎಂದಾದಲ್ಲಿ ಹಣಕಾಸು ಸ್ಥಿತಿಗತಿಗಳ ಮೇಲೆ ಅವುಗಳ ಪ್ರಭಾವವನ್ನು ತಿಳಿಸುವುದು.	ನಮಗೆ ಒದಗಿಸಲಾಗಿರುವಂತಹ ಮಾಹಿತಿಯಂತೆ ಹಾಗೂ ನೀಡಲಾಗಿರುವಂತಹ ವಿವರಣೆಗಳಂತೆ, ಪ್ರಸಕ್ತ ಇರುವಂತಹ ಯಾವುದೇ ಸಾಲಗಳ ಪುನರ್–ರಚನೆಯಾಗಿರುವುದಿಲ್ಲ ಅಥವಾ ಯಾವುದೇ ಸಾಲಗಳನ್ನು ಮನ್ನಾ ಮಾಡಿರುವುದಿಲ್ಲ/ ದಾಖಲೆಗಳಿಂದ ತೆಗೆದುಹಾಕಿರುವುದಿಲ್ಲ (ರೈಟ್‌ಆಫ್)	––ಯಾವುದೂ ಇರುವುದಿಲ್ಲ––
	ಸೇವೆಗಳನ್ನು ಹೊರಗುತ್ತಿಗೆಗೆ ನೀಡಿರುವುದು, ಪ್ರವಾಸೋಧ್ಯಮ ಮೂಲಸೌಕರ್ಯಗಳನ್ನು ಗುತ್ತಿಗೆಗೆ ನೀಡಿರುವುದು, ಇತ್ಯಾದಿಗಳನ್ನು ಸರ್ಕಾರವು ನೀಡಿರುವಂತಹ ಕಾರ್ಯನೀತಿ/ಮಾರ್ಗಸೂಚಿಗಳ ಅನುಸಾರ ಮಾಡಲಾಗಿರುವುದೆ ಹಾಗೂ ಗುತ್ತಿಗೆ ಬದ್ಧತೆಗಳನ್ನು ಮೇಲ್ವಿಚಾರಣೆ ಮಾಡುವ ಸಲುವಾಗಿ ಒಂದು ಪರಿಣಾಮಕಾರಿತ್ವದಿಂದ ಕೂಡಿದ ವ್ಯವಸ್ಥೆಯು	ನಮಗೆ ಒದಗಿಸಲಾಗಿರುವ ಮಾಹಿತಿಯಂತೆ ಹಾಗೂ ನೀಡಲಾಗಿರುವ ವಿವರಣೆಗಳಂತೆ, ಹೊರಗುತ್ತಿಗೆಗೆ ನೀಡುವುದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಇತ್ತೀಚಿನ ಕಾರ್ಯನೀತಿಯನ್ನು ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರವು 2003ರಲ್ಲಿ ನೀಡಿರುವುದಾಗಿರುತ್ತದೆ ಹಾಗೂ	––ಯಾವುದೂ ಇರುವುದಿಲ್ಲ––

	ಇರುವುದೆ.	ಗುತ್ತಿಗೆ ಬದ್ಧತೆಗಳನ್ನು ಮೇಲ್ವಿಚಾರಣೆ ಮಾಡುವ ಸಲುವಾಗಿ ನಿಗಮವು ಒಂದು ವ್ಯವಸ್ಥೆಯನ್ನು ಹೊಂದಿರುವುದು.	
3	ಕೇಂದ್ರ/ರಾಜ್ಯ ಸರ್ಕಾರ/ಸಂಸ್ಥೆಗಳಿಂದ ನಿರ್ದಿಷ್ಟ ಯೋಜನೆಗಳಿಗಾಗಿ ಸ್ವೀಕರಿಸಲಾಗಿರುವ/ಸ್ವೀಕರಿಸಬೇಕಾಗಿರುವ ಹಣಕಾಸನ್ನು ಷರತ್ತುಗಳು ಮತ್ತು ನಿಬಂಧನೆಗಳ ಅನುಸಾರ ಸಮರ್ಪಕವಾಗಿ ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡಲಾಗಿರುವುದೆ/ಬಳಸಿಕೊಳ್ಳಲಾಗಿರುವುದೆ? ಮಾರ್ಗಾಂತರಣ ಪ್ರಕರಣಗಳ ಪಟ್ಟಿಯನ್ನು ನೀಡುವುದು.	ನಮಗೆ ಒದಗಿಸಲಾಗಿರುವಂತಹ ಮಾಹಿತಿಯಂತೆ ಹಾಗೂ ನೀಡಲಾಗಿರುವಂತಹ ವಿವರಣೆಗಳಂತೆ, ಕೇಂದ್ರ/ ರಾಜ್ಯ ಸರ್ಕಾರಗಳಿಂದ ನಿರ್ದಿಷ್ಟ ಯೋಜನೆಗಳಿಗಾಗಿ ಸ್ವೀಕರಿಸಲಾಗಿರುವಂತಹ ಹಣಕಾಸನ್ನು ಅನುದಾನದ ಷರತ್ತುಗಳು ಮತ್ತು ನಿಬಂಧನೆಗಳ ಅನುಸಾರ ಸಮರ್ಪಕವಾಗಿ ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡಲಾಗಿರುವುದು. ಈ ಹಿಂದಿನ ಸಾಲುಗಳಲ್ಲಿ ಸ್ವೀಕರಿಸಲಾಗಿರುವಂತಹ ಹಣಕಾಸಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಬಳಕೆಯಾಗದೇ ಉಳಿದಿರುವ ಹಣಕಾಸಿನ ಹಾಗೂ ಸಂಬಂಧಿತ ನಿರ್ದಿಷ್ಟ ಹಣಕಾಸಿನ ಲೆಕ್ಕಗಳನ್ನು ಬ್ಯಾಂಕುಗಳಲ್ಲಿನ ಅಂತಿಮ ಶಿಲ್ಕುಗಳ ನಡುವೆ ಸಮರ್ಪಕ ಸಮನ್ವಯಗೊಳಿಸುವಿಕೆಯ ಅನುಪಸ್ಥಿತಿಯಲ್ಲಿ ಬಳಸುವಿಕೆಯ ಮಾರ್ಗಾಂತರಣಗಳ ಬಗ್ಗೆ ನಾವು ಯಾವುದೇ ಟೀಕೆಟಿಪ್ಪಣಿಗಳನ್ನು ಮಾಡಲು ಸಾಧ್ಯವಾಗಲಿಲ್ಲ.	ಖಚಿತಪಡಿಸಿ ಕೊಳ್ಳಲು ಸಾಧ್ಯವಿರುವುದಿಲ್ಲ.
	ನಿಗಮಕ್ಕೆ ನಿರ್ದಿಷ್ಟವಾಗಿ ಸಂಬಂಧಿತ ನಿರ್ದೇಶನಗಳು		
ಕ್ರಮ ಸಂಖ್ಯೆ	ನಿರ್ದೇಶನಗಳು	ತೆಗೆದುಕೊಳ್ಳಲಾದಂತಹ ಕ್ರಮ	ಕ್ರೋಢೀಕೃತ ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಯ ಮೇಲೆ ಆಗಿರುವಂತಹ ಪ್ರಭಾವ
1.	ಪ್ರವಾಸೋದ್ಯಮ ಮೂಲಸೌಕರ್ಯ ಅಭಿವೃದ್ಧಿಗಾಗಿ ಸ್ವೀಕರಿಸಲಾದಂತಹ ಅನುದಾನಗಳನ್ನು ಗುರಿಯಾಗಿಸಿಕೊಳ್ಳಲಾಗಿದ್ದ ಉದ್ದೇಶಗಳಿಗಾಗಿ ಬಳಸಿಕೊಳ್ಳಲಾಗಿರುವುದೆ ಹಾಗೂ ಅನ್ವಯಗೊಳ್ಳುವಂತಹ ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡುವುದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಮಾನದಂಡಗಳ ಅನುಸಾರ ಸಲ್ಲಿಸಲಾಗಿರುವ ಹಣ ಬಳಕೆ ಪ್ರಮಾಣಪತ್ರಗಳ ಆಧಾರದ ಮೇರೆಗೆ ಸಮರ್ಪಕವಾಗಿ ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡಲಾಗಿರುವುದೆ?	ಅನುದಾನದ ಹಣ ಬಳಕೆ ಪ್ರಮಾಣಪತ್ರಗಳ ಅನುಪಸ್ಥಿತಿಯಲ್ಲಿ ಹಾಗೂ ಎಲ್ಲಾ ಹಳೆಯ ಅನುದಾನಗಳ ಹಣಕಾಸನ್ನು ಒಂದು ಖಾತೆಯಲ್ಲಿ ಒಟ್ಟಾಗಿ ಸೇರಿಸಿರುವುದರಿಂದ, ಅನುದಾನಗಳ ಬಳಕೆಯ ಬಗ್ಗೆ ನಾವು ಯಾವುದೇ ಟೀಕೆಟಿಪ್ಪಣಿಗಳನ್ನು ಮಾಡಲು ಸಾಧ್ಯವಾಗುವುದಿಲ್ಲ. ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡುವಿಕೆ ಹಾಗೂ ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡುವಿಕೆಗೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಮಾನದಂಡಗಳ ಅನುಸರಣೆಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ನಮ್ಮ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನಾ	––ಯಾವುದೂ ಇರುವುದಿಲ್ಲ––

		ವರದಿಯಲ್ಲಿನ ಗಮನಸೆಳೆಯುವುದಕ್ಕಾಗಿ ಒತ್ತಿಹೇಳಲಾಗಿರುವಂತಹ ವಿಷಯದ ಸಂಬಂಧಿತ ಭಾಗವನ್ನು (ಕ್ರಮ ಸಂಖ್ಯೆ 5) ಇಲ್ಲಿ ಪುನರ್ ತಿಳಿಸುತ್ತಿರುವೆವು. ,ಈ ಹಿಂದಿನ ಸಾಲುಗಳ ಎಲ್ಲಾ ಅನುದಾನಗಳ ಮೊತ್ತಗಳನ್ನು ಒಂದು ಸಾಮಾನ್ಯ ಖಾತೆಯಲ್ಲಿ ಒಟ್ಟಾರೆಯಾಗಿ ಸೇರಿಸಿ, ಅಲ್ಲಿಂದ ಖರ್ಚು ಮಾಡಲಾಗುತ್ತಿರುವುದು, ಅಂತಹ ಕಡೆಗಳಲ್ಲಿ ವೈಯಕ್ತಿಕ ಬಾಬುವಾರು ಹಣಬಳಕೆ ಮಾಹಿತಿಯು ಲಭ್ಯವಾಗುವುದಿಲ್ಲ. ಈ ರೀತಿಯಾಗಿ ನಿಗಮವು ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡುವಿಕೆಯ ಮಾನದಂಡ – 12ರ (ಸರ್ಕಾರಿ ಅನುದಾನಗಳಿಗಾಗಿ ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡುವಿಕೆ) ಅನುಸಾರ ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡುವಿಕೆ ಮತ್ತು ಬಹಿರಂಗಪಡಿಸುವಿಕೆಯ ಅಗತ್ಯತೆಗಳನ್ನು ಪೂರೈಸಿರುವುದಿಲ್ಲ'.	
2	ಸೇವೆಗಳನ್ನು ಹೊರಗುತ್ತಿಗೆಗೆ ನೀಡಿರುವುದು, ಪ್ರವಾಸೋದ್ಯಮ ಮೂಲಸೌಕರ್ಯಗಳನ್ನು ಗುತ್ತಿಗೆಗೆ ನೀಡಿರುವುದು, ಇತ್ಯಾದಿಗಳನ್ನು ಸರ್ಕಾರವು ನೀಡಿರುವಂತಹ ಕಾರ್ಯನೀತಿ/ಮಾರ್ಗಸೂಚಿಗಳ ಅನುಸಾರ ಮಾಡಲಾಗಿರುವುದೆ ಹಾಗೂ ಗುತ್ತಿಗೆ ಬದ್ಧತೆಗಳನ್ನು ಮೇಲ್ವಿಚಾರಣೆ ಮಾಡುವ ಸಲುವಾಗಿ ಒಂದು ಪರಿಣಾಮಕಾರಿತ್ವದಿಂದ ಕೂಡಿದ ವ್ಯವಸ್ಥೆಯು ಇರುವುದೆ.	ನಮಗೆ ಒದಗಿಸಲಾಗಿರುವ ಮಾಹಿತಿಯಂತೆ ಹಾಗೂ ನೀಡಲಾಗಿರುವ ವಿವರಣೆಗಳಂತೆ, ಹೊರಗುತ್ತಿಗೆಗೆ ನೀಡುವುದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಇತ್ತೀಚಿನ ಕಾರ್ಯನೀತಿಯನ್ನು ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರವು 2003ರಲ್ಲಿ ನೀಡಿರುವುದಾಗಿರುತ್ತದೆ ಹಾಗೂ ಗುತ್ತಿಗೆ ಬದ್ಧತೆಗಳನ್ನು ಮೇಲ್ವಿಚಾರಣೆ ಮಾಡುವ ಸಲುವಾಗಿ ನಿಗಮವು ಒಂದು ವ್ಯವಸ್ಥೆಯನ್ನು ಹೊಂದಿರುವುದು.	––ಯಾವುದೂ ಇರುವುದಿಲ್ಲ––
3	ಹೋಟೆಲುಗಳಲ್ಲಿ ನೆಲೆಸಿರುವಿಕೆ, ಉತ್ಪನ್ನಗಳು, ಸಂಸ್ಕರಣೆಗಳು ಹಾಗೂ ಸೇವೆಗಳನ್ನು ಒಳಗೊಂಡಂತೆ ಪ್ರಮುಖ ಕಾರ್ಯಾಚರಣೆಗಳು/ಕೆಲಸಗಳ ವೆಚ್ಚ/ಮೌಲ್ಯವನ್ನು ನಿಗಮವು ನಿಯತವಾಗಿ ಲೆಕ್ಕಹಾಕುತ್ತಿರುವುದೆ? ಇಲ್ಲವಾದಲ್ಲಿ ವಿಫಲತೆಗಳನ್ನು ವಿವರಿಸುವುದು.	ಹೋಟೆಲುಗಳಲ್ಲಿ ನೆಲೆಸಿರುವಿಕೆ, ಉತ್ಪನ್ನಗಳು, ಸಂಸ್ಕರಣೆಗಳು ಹಾಗೂ ಸೇವೆಗಳನ್ನು ಒಳಗೊಂಡಂತೆ ನಿಗಮವು ನಿಯತವಾಗಿ ವೆಚ್ಚ/ಮೌಲ್ಯಗಳನ್ನು ಲೆಕ್ಕಹಾಕುತ್ತಿರುವುದಿಲ್ಲ. ನಿಗಮವು ವೆಚ್ಚ/ಮೌಲ್ಯವನ್ನು ಲೆಕ್ಕಹಾಕುವ ಹಾಗೂ ಲಾಭವು ಸೋರಿಹೋಗುತ್ತಿರುವಂತಹ ಕಡೆಗಳಲ್ಲಿ ಪರಿಹಾರಕ ಕ್ರಮಗಳನ್ನು ತೆಗೆದುಕೊಳ್ಳುವ ಸಲುವಾಗಿ ವ್ಯತ್ಯಯಗಳು ಯಾವುದಾದರೂ ಇದ್ದಲ್ಲಿ ಅವುಗಳನ್ನು ವಿಶ್ಲೇಷಿಸುವ ಸಲುವಾಗಿ ವ್ಯವಸ್ಥೆಯನ್ನು	ಖಚಿತಪಡಿಸಿ ಕೊಳ್ಳಲು ಸಾಧ್ಯ ವಿರುವುದಿಲ್ಲ

		ಹೊಂದಿರುವುದಿಲ್ಲ. ನಿಗಮವು ಆಯವ್ಯಯ ನಿಯಂತ್ರಣ ಮತ್ತು ವಾಸ್ತವಿಕ ವೆಚ್ಚ ಹಾಗೂ ಆಯವ್ಯಯಗಳ ಅನುವಿನ ನಡುವೆ ಹೋಲಿಕೆ ಮಾಡುವ ಸಲುವಾಗಿ ಒಂದು ಔಪಚಾರಿಕ ವ್ಯವಸ್ಥೆಯನ್ನು ಹೊಂದಿರುವುದಿಲ್ಲ.	
4	ರಿಯಾಯಿತಿಗಳನ್ನು ನೀಡಲು ಯಾವ ಮಾನದಂಡಗಳನ್ನು ಅನುಸರಿಸಲಾಗುತ್ತಿರುವುದು ಹಾಗೂ ಭರಿಸಲಾಗಿರುವಂತಹ ವೆಚ್ಚಗಳ ವಸೂಲಾತಿಯ ಉದ್ದೇಶದಿಂದ ಯಾವುದಾದರೂ ವೆಚ್ಚ/ಮೌಲ್ಯ ಪ್ರಯೋಜನಗಳ ವಿಶ್ಲೇಷಣೆಯನ್ನು ಮಾಡಲಾಗಿರುವುದೆ. ಭರಿಸಲಾಗಿರುವಂತಹ ವೆಚ್ಚಗಳಿಗಿಂತ ಕಡಿಮೆ ಪ್ರಮಾಣದಲ್ಲಿ ವಸೂಲಾತಿ ಮಾಡಿರುವಂತಹ ಪ್ರಕರಣಗಳಲ್ಲಿ ಸಂಬಂಧಿತ ಕ್ಷೇತ್ರಗಳನ್ನು ಗುರುತಿಸುವುದು ಹಾಗೂ ಆ ರೀತಿ ಕಡಿಮೆ ಪ್ರಮಾಣದಲ್ಲಿ ಮಾಡಲಾದಂತಹ ವಸೂಲಾತಿಯ ಕಾರಣ ಭರಿಸಲಾದಂತಹ ನಷ್ಟಗಳ ಬಗ್ಗೆ ಟೀಕೆಟಿಪ್ಪಣಿಯನ್ನು ಮಾಡುವುದು.	ನಮಗೆ ಒದಗಿಸಲಾಗಿರುವಂತಹ ಮಾಹಿತಿಯಂತೆ ಹಾಗೂ ನೀಡಲಾಗಿರುವಂತಹ ವಿವರಣೆಗಳಂತೆ, ರಿಯಾಯಿತಿಗಳನ್ನು ನೀಡಲು ಯಾವುದೇ ಮಾನದಂಡವನ್ನೂ ನಿಗದಿಪಡಿಸಿರುವುದಿಲ್ಲ. ವೆಚ್ಚ/ಮೌಲ್ಯ ಲೆಕ್ಕಹಾಕುವಿಕೆಯ ಮಾಹಿತಿಯ ಅನುಪಸ್ಥಿತಿಯಲ್ಲಿ, ವೆಚ್ಚ/ಮೌಲ್ಯ ಪ್ರಯೋಜನ ವಿಶ್ಲೇಷಣೆಯನ್ನು ಮಾಡಲು ನಿಗಮಕ್ಕೆ ಸಾಧ್ಯವಿರುವುದಿಲ್ಲ. ಆದ್ದರಿಂದ ಕಡಿಮೆ ಪ್ರಮಾಣದಲ್ಲಿ ಮಾಡಲಾಗಿರುವಂತಹ ವಸೂಲಾತಿಯನ್ನು ಗುರುತಿಸಲಾಗುವುದಿಲ್ಲ. ಮೊತ್ತವನ್ನು ಪರಿಮಾಣೀಕರಿಸುವ ಅನುಪಸ್ಥಿತಿಯಲ್ಲಿ, ಈ ನಿಟ್ಟಿನಲ್ಲಿ ಭರಿಸಲಾಗಿರುವ ನಷ್ಟದ ಬಗ್ಗೆ ಟೀಕೆಟಿಪ್ಪಣಿ ಮಾಡಲು ಸಾಧ್ಯವಿರುವುದಿಲ್ಲ.	ಖಚಿತಪಡಿಸಿ ಕೊಳ್ಳಲು ಸಾಧ್ಯವಿರುವುದಿಲ್ಲ
5	ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಗೆ ಒಳಪಟ್ಟ ಸಂಸ್ಥೆಯು ತನ್ನ ಸಂಪೂರ್ಣ ಅಥವಾ ಭಾಗಶ: ಕಾರ್ಯಾಚರಣೆಗಳನ್ನು ಗಣಕೀಕರಣಗೊಳಿಸಿರುವುದೆ, ನಿಗಮದ ಮಾಹಿತಿಯು ಎಷ್ಟರಮಟ್ಟಿಗೆ ವಿದ್ಯುನ್ಮಾನೀಯ ನಮೂನೆಯಲ್ಲಿರುವುದು, ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡುವಿಕೆ, ಮಾರಾಟ ಮಾಡುವುದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಸಿಬ್ಬಂದಿಯ ಮಾಹಿತಿ, ವೇತನ ಪಟ್ಟಿ, ಸರಕುಸಾಮಗ್ರಿ, ಇತ್ಯಾದಿ ಯಾವ ಕ್ಷೇತ್ರಗಳಲ್ಲಿ ಗಣಕೀಕರಣಗೊಳಿಸಲಾಗಿರುವುದು ಹಾಗೂ ನಿಗಮವು ಮಾಹಿತಿ/ತಂತ್ರಾಂಶ ಅನ್ವಯ/ಯಂತ್ರಾಂಶ ಅನ್ವಯಗಳಿಗಾಗಿ ಸಮರ್ಪಕ ಭದ್ರತಾ ಕಾರ್ಯನೀತಿಯನ್ನು ರೂಪಿಸಿರುವುದೆ ಎಂಬುದರ ಬಗ್ಗೆ ನಿರ್ಧಾರಣೆ ಮಾಡುವುದು ಹಾಗೂ ವರದಿ ಮಾಡುವುದು.	ನಿಗಮವು ವ್ಯವಹಾರಗಳ ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡುವ ಸಲುವಾಗಿ ಟ್ಯಾಲಿ ತಂತ್ರಾಂಶ ಅನ್ವಯ, ವೇತನ ಪಾವತಿಗಾಗಿ ನಿರ್ದಿಷ್ಟವಾಗಿ ಸಿದ್ಧಪಡಿಸಲಾಗಿರುವ ತಂತ್ರಾಂಶ ಅನ್ವಯ, ಮಾರಾಟಗಳ ಬುಕಿಂಗ್‌ಗಾಗಿ ಆನ್‌ಲೈನ್ ತಂತ್ರಾಂಶ ಅನ್ವಯಗಳನ್ನು ಹೊಂದಿರುವುದು. ಎಲ್ಲಾ ಪ್ಯಾಕೇಜುಗಳು ಪ್ರತ್ಯೇಕವಾಗಿರುವವು. ಮುಂದುವರೆದು, ನಮಗೆ ಒದಗಿಸಲಾದ ಮಾಹಿತಿಯಂತೆ ಮತ್ತು ನೀಡಲಾದ ವಿವರಣೆಗಳಂತೆ ನಿಗಮವು ಅಂತರ–ಸಂಪರ್ಕಿತ ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡುವಿಕೆ ಹಾಗೂ ಇಆರ್‌ಪಿ ತಂತ್ರಾಂಶ ಅನ್ವಯ ವ್ಯವಸ್ಥೆಯನ್ನು ಕಾರ್ಯಗತಗೊಳಿಸುವ ಪ್ರಕ್ರಿಯೆಯಲ್ಲಿರುವುದು., ಪ್ರಸಕ್ತ	––ಯಾವುದೂ ಇರುವುದಿಲ್ಲ––

		ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ಅದು ಪರಿಣಾಮಕಾರಿಯಾಗಿ ಕಾರ್ಯನಿರ್ವಹಿಸುತ್ತಿರಲಿಲ್ಲ . ನಮಗೆ ಒದಗಿಸಲಾದ ಮಾಹಿತಿಯಂತೆ ಮತ್ತು ನೀಡಲಾದ ವಿವರಣೆಗಳಂತೆ ನಿಗಮವು ತಂತ್ರಾಂಶ/ಮಾಹಿತಿ/ಯಂತ್ರಾಂಶಗಳ ಸುರಕ್ಷತೆಗಾಗಿ ಒಂದು ಸಮರ್ಪಕ ಭದ್ರತಾ ಕಾರ್ಯನೀತಿಯನ್ನು ಹೊಂದಿರುವುದಿಲ್ಲ..	

ಆರ್ ಸಿಂಘ್ವಿ ಅಂಡ್ ಅಸೋಸಿಯೇಟ್ಸ್
ಚಾರ್ಟರ್ಡ್ ಅಕೌಂಟೆಂಟ್‌ಗಳು
(ಸಂಸ್ಥೆಯ ನೋಂದಣಿ ಸಂಖ್ಯೆ 003870ಎಸ್)
––ಸಹಿ ಮಾಡಲಾಗಿದೆ—
ಸಿಎ ಪ್ರದೀಪ್ ಹೆಗ್ಡೆ
ಪಾಲುದಾರರು
(ಸದಸ್ಯತ್ವ ಸಂಖ್ಯೆ 231733)
ಯುಡಿಐಎನ್ : 20231733ಎಎಎಎಇಎಫ್5179
ದಿನಾಂಕ 30.12.2020
ಸ್ಥಳ : ಬೆಂಗಳೂರು

ಕರ್ನಾಟಕ ರಾಜ್ಯ ಪ್ರವಾಸೋಧ್ಯಮ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ನಿಗಮ ನಿಯಮಿತ
ಆಸ್ತಿ–ಜವಾಬ್ದಾರಿ ತ:ಖ್ತೆ
(ಅನ್ಯಥಾ ತಿಳಿಸಿರದ ಹೊರತು ಎಲ್ಲಾ ಮೊತ್ತಗಳು ಭಾರತೀಯ ರೂಪಾಯಿಗಳಲ್ಲಿ ಆಗಿರುತ್ತವೆ)

ವಿವರಗಳು	ಟಿಪ್ಪಣಿ ಸಂಖ್ಯೆ	31 ಮಾರ್ಚ್ 2020ರಲ್ಲಿದ್ದಂತೆ	31 ಮಾರ್ಚ್ 2019ರಲ್ಲಿದ್ದಂತೆ
ಈಕ್ವಿಟಿ ಹಾಗೂ ಜವಾಬ್ದಾರಿಗಳು			
ಷೇರುದಾರರ ನಿಧಿಗಳು			
(ಎ)ಷೇರು ಬಂಡವಾಳ	3	6,41,36,000	6,41,36,000
(ಬಿ)ಮೀಸಲಿರಿಸಿರುವವುಗಳು ಹಾಗೂ ಮಿಗುತಾಯಗಳು	4	86,64,98,653	69,13,69,297
		93,06,34,653	**75,5505,297**
ಚಾಲ್ತಿಯೇತರ ಜವಾಬ್ದಾರಿಗಳು			
ದೀರ್ಘಾವಧಿ ಸಾಲಗಳು	5	4,00,00,000	4,00,00,000
ಇತರೆ ಚಾಲ್ತಿಯೇತರ ಜವಾಬ್ದಾರಿಗಳು	6	4,59,40,890	4,47,09,968
ದೀರ್ಘಾವಧಿ ಅನುವುಗಳು	7	5,57,32,070	5,52,30,384
		14,16,72,960	**13,99,40,352**
ಚಾಲ್ತಿ ಜವಾಬ್ದಾರಿಗಳು			
ವ್ಯಾಪಾರ–ವ್ಯವಹಾರಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಪಾವತಿಸಬೇಕಾದವುಗಳು	8	–	–
(ಎ) ಅತಿ ಸಣ್ಣ ಪ್ರಮಾಣದ ಉದ್ದಿಮೆಗಳು ಮತ್ತು ಸಣ್ಣ ಉದ್ದಿಮೆಗಳಿಗೆ ಪಾವತಿಸಬೇಕಿರುವ ಒಟ್ಟಾರೆ ಬಾಕಿಗಳು	–	–	– –
(ಬಿ)ಅತಿ ಸಣ್ಣ ಪ್ರಮಾಣದ ಉದ್ದಿಮೆಗಳು ಮತ್ತು ಸಣ್ಣ ಉದ್ದಿಮೆಗಳನ್ನು ಹೊರತುಪಡಿಸಿದಂತೆ ಇತರೆ ಸಾಲದಾತರುಗಳಿಗೆ ಪಾವತಿಸಬೇಕಿರುವ ಒಟ್ಟಾರೆ ಬಾಕಿಗಳು		11,75,12,859	8,93,90,536
(ಬಿ)ಇತರೆ ಚಾಲ್ತಿ ಜವಾಬ್ದಾರಿಗಳು	9	28,61,90,894	29,38,35,121
(ಸಿ) ಅಲ್ಪಾವಧಿ ಅನುವುಗಳು	10	75,14,708	1,47,07,027
		41,12,18,461	**39,79,32,683**
ಒಟ್ಟು ಮೊತ್ತ		**1,48,35,26,074**	**1,29,33,78,332**
ಆಸ್ತಿಗಳು			
ಚಾಲ್ತಿಯೇತರ ಆಸ್ತಿಗಳು			
ಭೂಮಿ, ಕಟ್ಟಡಗಳು ಮುಂತಾದ ಆಸ್ತಿಗಳು, ಸ್ಥಾವರ ಮತ್ತು ಯಂತ್ರೋಪಕರಣಗಳು :			
ಸ್ಪರ್ಶಿಸಬಹುದಾದ ಆಸ್ತಿಗಳು	11	63,80,56,541	49,28,45,704

ಸ್ಪರ್ಷಿಸಲಾಗದ/ಅಗೋಚರ ಆಸ್ತಿಗಳು	11.1	2,94,953	25,24,880
ಪ್ರಗತಿಯಲ್ಲಿರುವ ಬಂಡವಾಳ ಕಾಮಗಾರಿಗಳು	12	46,00,797	2,15,87,374
ಅಭಿವೃದ್ಧಿಯ ಅಡಿಯಲ್ಲಿರುವ ಸ್ಪರ್ಷಿಸಲಾಗದ/ಅಗೋಚರ ಆಸ್ತಿಗಳು	12	53,24,855	–
ಚಾಲ್ತಿಯೇತರ ಹೂಡಿಕೆಗಳು	13	42,06,000	42,06,000
ದೀರ್ಘಾವಧಿ ಸಾಲಗಳು ಮತ್ತು ಮುಂಗಡಗಳು	14	8,51,97,245	7,34,03,921
ಇತರೆ ಚಾಲ್ತಿಯೇತರ ಆಸ್ತಿಗಳು	15	2,08,05,312	2,35,64,033
		75,84,85,702	**61,81,31,912**
ಚಾಲ್ತಿ ಆಸ್ತಿಗಳು			
ಸರಕುಸಾಮಗ್ರಿ ದಾಸ್ತಾನುಗಳು	16	56,15,687	72,76,704
ವ್ಯಾಪಾರವ್ಯವಹಾರಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಸ್ವೀಕರಿಸಬೇಕಾದವುಗಳು	17	4,89,28,464	1,64,52,379
ನಗದು ಹಾಗೂ ನಗದಿಗೆ ಸಮಾನವಾದವುಗಳು	18	64,76,51,148	57,09,29,890
ಅಲ್ಪಾವಧಿ ಸಾಲಗಳು ಮತ್ತು ಮುಂಗಡಗಳು	19	26,01,401	35,21,874
(ಇ)ಇತರೆ ಚಾಲ್ತಿ ಆಸ್ತಿಗಳು	20	2,02,43,672	7,70,65,573
		72,50,40,371	**67,52,46,420**
		1,48,35,26,074	**1,29,33,78,332**

ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳ ಜೊತೆಗಿರುವ ಟಿಪ್ಪಣಿಗಳು ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಗಳ ಅವಿಭಾಜ್ಯ ಅಂಗಗಳಾಗಿರುತ್ತವೆ.

ಇದು ನಮ್ಮ ಅದೇ ದಿನಾಂಕದ ವರದಿಯಲ್ಲಿ ಉಲ್ಲೇಖಿಸಲ್ಪಟ್ಟಿರುವಂತಹ ಆಸ್ತಿ–ಜವಾಬ್ದಾರಿ ತ:ಖ್ತೆಯಾಗಿರುತ್ತದೆ.

ನಮ್ಮ ಅದೇ ದಿನಾಂಕದ ವರದಿಯ ಪ್ರಕಾರ

ಆರ್.ಸಿಂಘ್ವಿ ಅಂಡ್ ಅಸೋಸಿಯೇಟ್ಸ್‌ಗಾಗಿ
ಚಾರ್ಟರ್ಡ್ ಅಕೌಂಟೆಂಟ್‌ಗಳು

ಮಂಡಳಿಯ ನಿರ್ದೇಶಕರುಗಳಿಗಾಗಿ ಹಾಗೂ ಅವರುಗಳ ಪರವಾಗಿ
ಕರ್ನಾಟಕ ರಾಜ್ಯ ಪ್ರವಾಸೋಧ್ಯಮ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ನಿಗಮ
ನಿಯಮಿತ

ಸಿ.ಎ. ಪ್ರದೀಪ್ ಹೆಗ್ಡೆ
ಪಾಲುದಾರರು
ಸದಸ್ಯತ್ವ ಸಂಖ್ಯೆ 231733
ರಿಜಿಸ್ಟ್ರೇಶನ್ ಸಂ: 03870ಖ

ಶ್ರೀಮತಿ ಶ್ರುತಿ ಕೃಷ್ಣ
ಅಧ್ಯಕ್ಷರು
ಡಿಐನ್ ಸಂಖ್ಯೆ 08719381

ವಿಜಯ ಶರ್ಮ, ಭಾಆಸೇ
ವ್ಯವಸ್ಥಾಪಕ ನಿರ್ದೇಶಕರು
ಡಿಐನ್ ಸಂಖ್ಯೆ 07096296

ಕುಮಾರ್ ಪುಷ್ಕರ್ , ಭಾಆಸೇ
ನಿರ್ದೇಶಕರು
ಡಿಐನ್ ಸಂಖ್ಯೆ: 07606517

ದಿನಾಂಕ: 23.11.2020
ಸ್ಥಳ : ಬೆಂಗಳೂರು

ಕರ್ನಾಟಕ ರಾಜ್ಯ ಪ್ರವಾಸೋದ್ಯಮ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ನಿಗಮ ನಿಯಮಿತ

CIN:U63040KA1971SGC002003

31 ಮಾರ್ಚ್ 2020ಕ್ಕೆ ಅಂತ್ಯಗೊಂಡ ಸಾಲಿಗೆ ಲಾಭ ಮತ್ತು ನಷ್ಟದ ತ:ಖ್ತೆ

(ಅನ್ಯಥಾ ತಿಳಿಸಿರದ ಹೊರತು ಎಲ್ಲಾ ಮೊತ್ತಗಳು ಭಾರತೀಯ ರೂಪಾಯಿಗಳಲ್ಲಿ ಆಗಿರುತ್ತವೆ)

ವಿವರಗಳು	ಟಿಪ್ಪಣಿ ಸಂಖ್ಯೆ	31 ಮಾರ್ಚ್ 2020ರಲ್ಲಿದ್ದಂತೆ	31 ಮಾರ್ಚ್ 2019ರಲ್ಲಿದ್ದಂತೆ
ಆದಾಯ			
ಕಾರ್ಯಾಚರಣೆಗಳಿಂದ ವರಮಾನ	21	73,59,69,677	63,87,42,412
ಇತರೆ ವರಮಾನ	22	2,62,69,852	2,92,63,334
		76,22,39,529	**66,80,05,746**
ವೆಚ್ಚಗಳು			
ಬಳಸಿಕೊಳ್ಳಲಾದಂತಹ ಸಾಮಗ್ರಿಗಳ ವೆಚ್ಚ	23ಎ	5,86,92,006	4,47,27,091
ವ್ಯಾಪಾರವ್ಯವಹಾರದಲ್ಲಿನ ದಾಸ್ತಾನುಗಳ ಖರೀದಿಗಳು	23ಬಿ	3,34,52,040	3,00,28,520
ಪೂರ್ಣಗೊಂಡಿರುವ ಸರಕುಗಳ ಸರಕುಸಾಮಗ್ರಿಗಳು, ಪ್ರಗತಿಯಲ್ಲಿರುವ ಕಾಮಗಾರಿಗಳು ಮತ್ತು ವ್ಯಾಪಾರವ್ಯವಹಾರದ ಅಡಿಯಲ್ಲಿರುವ ದಾಸ್ತಾನುಗಳಲ್ಲಿನ ಬದಲಾವಣೆಗಳು	23ಸಿ	20,12,559	(20,87,111)
ಸಿಬ್ಬಂದಿ ಸೌಲಭ್ಯಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿತ ವೆಚ್ಚ	24	26,30,60,416	24,56,36,632
ಹಣಕಾಸು ವ್ಯವಸ್ಥೆಗೆ ಸಂಬಂಧಿತ ವೆಚ್ಚಗಳು	25	12,50,000	12,50,229
ಸವಕಳಿ ಹಾಗೂ ಮೂಲ ಬೆಲೆ/ವೆಚ್ಚಗಳನ್ನು ಕ್ರಮೇಣ ಕಳೆದುಹಾಕಿದ್ದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿತ ವೆಚ್ಚಗಳು	26	2,27,31,816	2,05,70,088
ಇತರೆ ವೆಚ್ಚಗಳು	27	32,04,43,627	30,47,61,772
ಒಟ್ಟು ವೆಚ್ಚಗಳು		**70,16,42,463**	**64,48,87,221**
ಪೂರ್ವಾವಧಿ ಬಾಬ್ತುಗಳು ಹಾಗೂ ತೆರಿಗೆಗೆ ಮುಂಚಿನ ಲಾಭ/(ನಷ್ಟ)		**6,05,97,066**	**2,31,18,525**
ಪೂರ್ವಾವಧಿ ಬಾಬುಗಳು	**25**	**(29,99,216)**	**(26,91,415)**
ತೆರಿಗೆಗಳ ಪಾವತಿಗೆ ಮುಂಚಿನ ಲಾಭ/(ನಷ್ಟ)		**5,75,97,850**	**2,04,27,110**
ತೆರಿಗೆ ವೆಚ್ಚಗಳು			
(ಎ) ಪ್ರಸಕ್ತ ಸಾಲಿನ ತೆರಿಗೆ		**1,23,31,066**	**56,82,822**
(ಬಿ)ಕಳೆಯುವುದು: ಎಂಎಟಿ ಜಮೆ (ಅನ್ವಯಗೊಳ್ಳುವಲ್ಲಿ)		–	–
(ಸಿ)ಹಿಂದಿನ ಸಾಲುಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿತ ತೆರಿಗೆಯನ್ನು ಪ್ರಸಕ್ತ ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ಪಾವತಿಸಿರುವುದು		–	–
ಮುಂದೂಡಲ್ಪಟ್ಟಿರುವ ತೆರಿಗೆ ಬಾಧ್ಯತೆ/(ಆಸ್ತಿ)		–	–

ಪ್ರಸಕ್ತ ಸಾಲಿಗೆ ಲಾಭ/(ನಷ್ಟ)		**4,52,66,784**	**1,47,44,288**
ಈಕ್ವಿಟಿ ಷೇರು ಒಂದಕ್ಕೆ ಗಳಿಕೆಗಳು:			
(i) ಮೂಲ		**352.90**	**114.95**
(ii) ದುರ್ಬಲಗೊಳಿಸಲಾದ/ಡೈಲ್ಯೂಟೆಡ್		**352.90**	**114.95**

ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳ ಜೊತೆಗಿರುವ ಟಿಪ್ಪಣಿಗಳು ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಗಳ ಅವಿಭಾಜ್ಯ ಅಂಗಗಳಾಗಿರುತ್ತವೆ.

ಇದು ನಮ್ಮ ಅದೇ ದಿನಾಂಕದ ವರದಿಯಲ್ಲಿ ಉಲ್ಲೇಖಿಸಲ್ಪಟ್ಟಿರುವಂತಹ ಲಾಭ ಮತ್ತು ನಷ್ಟದ ತ:ಖ್ತೆಯಾಗಿರುತ್ತದೆ.
ನಮ್ಮ ಅದೇ ದಿನಾಂಕದ ವರದಿಯ ಪ್ರಕಾರ

ಆರ್.ಸಿಂಘ್ವಿ ಅಂಡ್ ಅಸೋಸಿಯೇಟ್ಸ್‌ಗಾಗಿ
ಚಾರ್ಟರ್ಡ್ ಅಕೌಂಟೆಂಟ್‌ಗಳು

ಮಂಡಳಿಯ ನಿರ್ದೇಶಕರುಗಳಿಗಾಗಿ ಹಾಗೂ ಅವರುಗಳ ಪರವಾಗಿ
ಕರ್ನಾಟಕ ರಾಜ್ಯ ಪ್ರವಾಸೋಧ್ಯಮ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ನಿಗಮ ನಿಯಮಿತ

ಸಿ.ಎ. ಪ್ರದೀಪ್ ಹೆಗ್ಡೆ
ಪಾಲುದಾರರು
ಸದಸ್ಯತ್ವ ಸಂಖ್ಯೆ 231733
ರಿಜಿಸ್ಟ್ರೇಶನ್ ಸಂ: 03870ಖ

ಶ್ರೀಮತಿ ಶ್ರುತಿ ಕೃಷ್ಣ
ಅಧ್ಯಕ್ಷರು
ಡಿಐಎನ್ ಸಂಖ್ಯೆ 08719381

ವಿಜಯ ಶರ್ಮ, ಭಾಅಸೇ
ವ್ಯವಸ್ಥಾಪಕ ನಿರ್ದೇಶಕರು
ಡಿಐನ್ ಸಂಖ್ಯೆ 07096296

ಕುಮಾರ್ ಪುಷ್ಕರ್ ಭಾಅಸೇ
ನಿರ್ದೇಶಕರು
ಡಿಐನ್ ಸಂಖ್ಯೆ: 07606517

ದಿನಾಂಕ: 23.11.2020
ಸ್ಥಳ : ಬೆಂಗಳೂರು

ಕರ್ನಾಟಕ ರಾಜ್ಯ ಪ್ರವಾಸೋಧ್ಯಮ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ನಿಗಮ ನಿಯಮಿತ **CIN:U63040KA1971SGC002003** **31 ಮಾರ್ಚ್ 2020ಕ್ಕೆ ಅಂತ್ಯಗೊಂಡ ಸಾಲಿಗೆ ಹಣಕಾಸು ಹರಿವಿನ ತ:ಖ್ತೆ**				
ವಿವರಗಳು	31.03.2020ರಲ್ಲಿದ್ದಂತೆ		31.03.;2019ರಲ್ಲಿದ್ದಂತೆ	
	ಮೊತ್ತ ರೂಪಾಯಿ ಗಳಲ್ಲಿ	ಮೊತ್ತ ರೂಪಾಯಿ ಗಳಲ್ಲಿ	ಮೊತ್ತ ರೂಪಾಯಿ ಗಳಲ್ಲಿ	ಮೊತ್ತ ರೂಪಾಯಿ ಗಳಲ್ಲಿ
ಎ. ಕಾರ್ಯಾಚರಣೆ ಚಟುವಟಿಕೆಗಳಿಂದ ಹಣಕಾಸಿನ ಹರಿವು:				
ತೆರಿಗೆ ಮತ್ತು ವಿಶೇಷ ಬಾಬುಗಳಿಗೆ ಮುಂಚಿನ ನಿವ್ವಳ ಲಾಭ		**5,75,97,850**		**2,04,27,110**
ಕೂಡುವುದು: ಈ ಕೆಳಗಿನವುಗಳಿಗಾಗಿ ಹಣಕಾಸು ಹರಿವಿನ ಹೊಂದಾಣಿಕೆಗಳು :				
ಅನ್ವಯಿಸಲಾದಂತಹ ಅನುದಾನಗಳ ನಿವ್ವಳ ಸ್ವೀಕೃತಿಗಳು	–3,56,27,559		22,44,89,53 1	
ಪ್ರಸಕ್ತ ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ವಿತರಿಸಲಾದ ಪ್ರಸ್ತಾಪಿತ ಷೇರು ಲಾಭಾಂಶ	–		–	
ಕಾರ್ಯಾಚರಣೆಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿರದ ವೆಚ್ಚಗಳು	–		–	
ಸವಕಳಿ ಮತ್ತು ಕ್ರಮೇಣ ಮೌಲ್ಯವನ್ನು ಇಳಿಮುಖಗೊಳಿಸಿರುವುದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿತ ವೆಚ್ಚಗಳು:	2,27,31,816		2,05,70,088	
ಸಾಲಗಳ ಮೇಲಿನ ಬಡ್ಡಿ	12,50,000		12,50229	
ಕಳೆಯುವುದು : ಕಾರ್ಯಾಚರಣೆಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿರದ ವರಮಾನಗಳು	–		–	
ಸ್ಥಿರಾಸ್ತಿಗಳ ಮಾರಾಟಗಳ ಮೇಲಿನ ಲಾಭ			–2,92,415	
ಸ್ವೀಕರಿಸಲಾದ ಬಡ್ಡಿ	–2,48,77,592		– 1,48,05,978	
ಸ್ವೀಕರಿಸಲಾದ ಷೇರು ಲಾಭಾಂಶ	–8,41,200	–3,73,64,535	–8,41,200	**23,03,70,255**
ಕಾರ್ಯೋಪಯುಕ್ತ ಬಂಡವಾಳದಲ್ಲಿನ ಬದಲಾವಣೆಗಳಿಗೆ ಮುಂಚಿನ ಕಾರ್ಯಾಚರಣೆಗಳಿಂದ ಲಾಭ/(ನಷ್ಟ)		**2,02,33,315**		**25,07,97,365**
ಚಾಲ್ತಿ ಆಸ್ತಿಗಳಲ್ಲಿನ ಬದಲಾವಣೆಗಳು				
ಸರಕುಸಾಮಗ್ರಿಗಳು	16,61,018		–22,67,996	
ವ್ಯಾಪಾರವ್ಯವಹಾರಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಸ್ವೀಕರಿಸಬೇಕಾಗಿರುವವುಗಳು	–3,24,76,085		13,13,906	
ಅಲ್ಪಾವಧಿ ಸಾಲಗಳು ಮತ್ತು ಮುಂಗಡಗಳು	9,20,473		2,80,654	
ಇತರೆ ಚಾಲ್ತಿ ಆಸ್ತಿಗಳು	5,68,21,901		2,07,09,819	
ಚಾಲ್ತಿ ಜವಾಬ್ದಾರಿಗಳಲ್ಲಿನ ಬದಲಾವಣೆಗಳು				
ವ್ಯಾಪಾರವ್ಯವಹಾರಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಪಾವತಿಸಬೇಕಾಗಿರುವವುಗಳು	2,81,22,323		5,27,25,325	

ಇತರೆ ಚಾಲ್ತಿ ಜವಾಬ್ದಾರಿಗಳು	–76,44,227		–4,05,65,776	
ಅಲ್ಪಾವಧಿ ಅನುವುಗಳು	–71,92,319	4,02,13,084	10,87,999	**3,32,83,931**
ಕಾರ್ಯೋಪಯುಕ್ತ ಬಂಡವಾಳದಲ್ಲಿನ ಬದಲಾವಣೆಗಳ ನಂತರದಲ್ಲಿ ಕಾರ್ಯಾಚರಣೆಗಳಿಂದ ಲಾಭ		**6,04,46,399**		**28,40,81,296**
ಕಳೆಯುವುದು : ಪಾವತಿಸಲಾದ ಆದಾಯ ತೆರಿಗೆ (ತೆರಿಗೆ ಮರುಪಾವತಿಯನ್ನು ಕಳೆದನಂತರ ನಿವ್ವಳ ಮೊತ್ತ)		–1,23,31,066		–56,82,822
ಅಸಾಧಾರಣ ಐಟಂಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿತ ವೆಚ್ಚಗಳಿಗೆ ಮುಂಚಿನ ಕಾರ್ಯಾಚರಣೆಗಳಿಂದ ಲಾಭ		**4,81,15,333**		**27,83,98,474**
ಕೂಡುವುದು/ಕಳೆಯುವುದು : ಅಸಾಧಾರಣ ಐಟಂಗಳು		–	–	
ನಿವ್ವಳ ಕಾರ್ಯಾಚರಣೆ ಚಟುವಟಿಕೆಗಳು / ಕಾರ್ಯಾಚರಣೆ ಚಟುವಟಿಕೆಗಳಿಂದ ನಿವ್ವಳ ನಗದು/ಹಣಕಾಸಿನ ಹರಿವು / ಕರ್ಯಾಚರಣೆಗಳಿಂದ ಲಾಭ (ಎ)		**4,81,15,333**		**27,83,98,474**
ಬಿ. ಹೂಡಿಕೆ ಚಟುವಟಿಕೆಗಳಿಂದ ಹಣಕಾಸಿನ ಹರಿವು :				
ಭೂಮಿ/ಕಟ್ಟಡ ಮುಂತಾದ ಆಸ್ತಿಗಳು, ಸ್ಥಾವರ/ಯಂತ್ರಗಳು ಮತ್ತು ಉಪಕರಣಗಳು – ಸ್ಪರ್ಶಿಸಬಹುದಾದ ಆಸ್ತಿಗಳು	–3,57,51,955		–6,08,79,420	
ಸ್ಪರ್ಶಿಸಲಾಗದ/ಅಗೋಚರ ಆಸ್ತಿಗಳು	–1,17,999		**–28,87,235**	
ಪ್ರಗತಿಯಲ್ಲಿರುವ ಬಂಡವಾಳ ಕಾಮಗಾರಿಗಳು	–46,21,342		**–2,34,61,274**	
ಅಭಿವೃದ್ಧಿಯ ಅಡಿಯಲ್ಲಿರುವ ಸ್ಪರ್ಶಿಸಲಾಗದ/ಅಗೋಚರ ಆಸ್ತಿಗಳು	–53,24,855		–	
ಸ್ಥಿರಾಸ್ತಿಗಳ ಮಾರಾಟ	6,25,39,538		**7,25,377**	
ಹೂಡಿಕೆಗಳು ಹೊಂದಿರುವ ಮೊತ್ತದಲ್ಲಿನ ಬದಲಾವಣೆಗಳು	–1,17,93,324		**–61,61,412**	
ಸಾಲಗಳು ಮತ್ತು ಮುಂಗಡಗಳು	1,17,93,324		–61,61,412	
ಇತರೆ ಚಾಲ್ತಿಯೇತರ ಆಸ್ತಿಗಳು	–25,25,537		–47,56,163	
ಸ್ವೀಕರಿಸಲಾದ ಷೇರು ಲಾಭಾಂಶ	8,41,200		8,41,200	
ಸ್ವೀಕರಿಸಲಾದ ಬಡ್ಡಿ	2,48,77,592	**2,81,23,318**	1,48,05,978	–8,17,72,949
ಹೂಡಿಕೆ ಚಟುವಟಿಕೆಗಳಿಂದ ನಗದು (ಬಿ)		**2,81,23,318**		**–8,17,72,949**
ಸಾಲಗಳನ್ನು ಪಡೆಯುವ ಚಟುವಟಿಕೆಗಳಿಂದ ಹಣಕಾಸಿನ ಹರಿವು	–			
ದೀರ್ಘಾವಧಿ ಸಾಲಗಳನ್ನು ಪಡೆದಿರುವುದು	–		–	
ಇತರೆ ಚಾಲ್ತಿಯೇತರ ಜವಾಬ್ದಾರಿಗಳು	12,30,922		–80,78,747	

ದೀರ್ಘಾವಧಿ ಅನುವುಗಳು	5,01,686		–71,89,026	
ಸಾಲಗಳ ಮೇಲಿನ ಬಡ್ಡಿ	–12,50,000		–12,50,229	
		4,82,608		**–1,65,18.002**
ಸಿ.ಸಾಲಗಳನ್ನು ಪಡೆಯುವ ಚಟುವಟಿಕೆಗಳಿಂದ ನಿವ್ವಳ ಹಣಕಾಸಿನ ಹರಿವು (		**4,82,608**		**–1,65,18,002**
ಪ್ರಸಕ್ತ ಸಾಲಿಗೆ ನಿವ್ವಳ ಹಣಕಾಸಿನ ಹರಿವು ಎ+ಬಿ+ಸಿ :		**7,67,21,259**		**18,01,07,524**
ಪ್ರಾರಂಭಿಕ ನಗದು ಮತ್ತು ನಗದಿಗೆ ಸಮಾನವಾದವುಗಳು				
ಕೂಡುವುದು : ಕಚೇರಿಗಳಲ್ಲಿರುವ ನಗದು		57,09,29,889		39,08,22,365
ಕೂಡುವುದು : ಮಾರಾಟ ಮಾಡಬಹುದಾದ ಭದ್ರತೆಗಳು		–		–
ಅಂತಿಮ ನಗದು ಮತ್ತು ನಗದಿಗೆ ಸಮಾನವಾದವುಗಳು				
ಕೂಡುವುದು : ಕಚೇರಿಗಳಲ್ಲಿರುವ ನಗದು		64,76,51,148		57,09,29,889
ಕೂಡುವುದು : ಮಾರಾಟ ಮಾಡಬಹುದಾದ ಭದ್ರತೆಗಳು		–		–

ಟಿಪ್ಪಣಿಗಳು :

1. ನಗದು ಮತ್ತು ನಗದಿಗೆ ಸಮಾನವಾದವುಗಳು ಟಿಪ್ಪಣಿ – 18ರ ಪ್ರಕಾರ ನಗದು, ಬ್ಯಾಂಕು ಶಿಲ್ಕುಗಳು ಮತ್ತು ಬ್ಯಾಂಕುಗಳಲ್ಲಿನ ಠೇವಣಿಗಳನ್ನು ಪ್ರತಿನಿಧಿಸುತ್ತವೆ.

2. ಹಣಕಾಸಿನ ಹರಿವಿನ ತ:ಖ್ತೆಯನ್ನು ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳನ್ನಿಡುವುದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಮಾನದಂಡದಲ್ಲಿ ನಿರ್ದಿಷ್ಟಪಡಿಸಿರುವಂತೆ 'ಪರೋಕ್ಷ ವಿಧಾನ'ದಲ್ಲಿ ತಯಾರಿಸಲಾಗಿರುವುದು (ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡುವುದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಮಾನದಂಡ – 3)

ಆರ್.ಸಿಂಘ್ವಿ ಅಂಡ್ ಅಸೋಸಿಯೇಟ್ಸ್‌ಗಾಗಿ ಮಂಡಳಿಯ ನಿರ್ದೇಶಕರುಗಳಿಗಾಗಿ ಹಾಗೂ ಅವರುಗಳ ಪರವಾಗಿ
ಚಾರ್ಟರ್ಡ್ ಅಕೌಂಟೆಂಟ್‌ಗಳು ಕರ್ನಾಟಕ ರಾಜ್ಯ ಪ್ರವಾಸೋಧ್ಯಮ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ನಿಗಮ ನಿಯಮಿತ

ಸಿ.ಎ. ಪ್ರದೀಪ್ ಹೆಗ್ಡೆ
ಪಾಲುದಾರರು ಶ್ರೀಮತಿ ಶ್ರುತಿ ಕೃಷ್ಣ ವಿಜಯ ಶರ್ಮ, ಭಾಆಸೇ ಕುಮಾರ್ ಪುಷ್ಕರ್
ಭಾಅಸೇ ಸದಸ್ಯತ್ವ ಸಂಖ್ಯೆ 231733 ಅಧ್ಯಕ್ಷರು ವ್ಯವಸ್ಥಾಪಕ
ನಿರ್ದೇಶಕರು ನಿರ್ದೇಶಕರು
ರಿಜಿಸ್ಟ್ರೇಶನ್ ಸಂ: 03870ಖ ಡಿಐಎನ್ ಸಂಖ್ಯೆ 08719381 ಡಿಐನ್ ಸಂಖ್ಯೆ 07096296 ಡಿಐನ್ ಸಂಖ್ಯೆ: 07606517

ದಿನಾಂಕ: 23.11.2020
ಸ್ಥಳ : ಬೆಂಗಳೂರು

ಕರ್ನಾಟಕ ರಾಜ್ಯ ಪ್ರವಾಸೋಧ್ಯಮ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ನಿಗಮ ನಿಯಮಿತ

ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಗಳ ಅವಿಭಾಜ್ಯ ಅಂಗಗಳಾಗಿರುವ ಟಿಪ್ಪಣಿಗಳು

ಟಿಪ್ಪಣಿಗಳು

ಸಾಂಸ್ಥಿಕ ಮಾಹಿತಿ

6 ಫೆಬ್ರವರಿ 1971ರಂದು ಸ್ಥಾಪಿಸಲಾದಂತಹ ಕರ್ನಾಟಕ ರಾಜ್ಯ ಪ್ರವಾಸೋಧ್ಯಮ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ನಿಗಮ ನಿಯಮಿತವು ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರದ ನಿಯಂತ್ರಣದಲ್ಲಿರುವ ಒಂದು ಉದ್ದಿಮೆಯಾಗಿದೆ ಹಾಗೂ ಕರ್ನಾಟಕ ರಾಜ್ಯದಲ್ಲಿ ಪ್ರವಾಸೋಧ್ಯಮವನ್ನು ಅಭಿವೃದ್ಧಿಪಡಿಸುವುದು ಮತ್ತು ಪ್ರೋತ್ಸಾಹಿಸುವುದು ಹಾಗೂ ಅದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಇತರೆ ಚಟುವಟಿಕೆಗಳಲ್ಲಿ ತೊಡಗಿಸಿಕೊಂಡಿರುವುದು. ಕಂಪನಿಯು ರಾಜ್ಯಕ್ಕೆ ಭೇಟಿ ಕೊಡುವ ದೇಶೀಯ ಹಾಗೂ ಅಲ್ಲದೇ ವಿದೇಶೀಯ ಪ್ರವಾಸಿಗರಿಗೆ ಸಾರಿಗೆ, ವಸತಿ ಹಾಗೂ ಇತರೆ ಅನುಕೂಲತೆಗಳನ್ನು ಒದಗಿಸುವತ್ತ ತನ್ನ ಗಮನವನ್ನು ಹರಿಸುತ್ತಿರುವುದು.

2. ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡುವುದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಮಹತ್ವಪೂರ್ಣ ಕಾರ್ಯನೀತಿಗಳು:

I. ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡುವ ಪದ್ಧತಿ:

ಕಂಪನಿಗಳ ಅಧಿನಿಯಮ, 2013ರ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ಅಧಿಸೂಚನೆ ನೀಡಿರುವಂತೆ ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡುವುದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಮಾನದಂಡಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಸಾಮಾನ್ಯ ನಿರ್ದೇಶನಗಳಲ್ಲಿ ವಿವರಿಸಿರುವಂತಹ ರೀತಿಯಲ್ಲಿ, ನಿಗಮವು ಸೇವೆಗಳನ್ನು ಒದಗಿಸುವಂತಹ ಕಂಪನಿಗೆ/ಕೈಗಾರಿಕೆಗಳಿಗೆ ಅನ್ವಯಗೊಳ್ಳುವಂತಹ ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡುವುದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಮಾನದಂಡಗಳನ್ನು ಸರ್ವೇಸಾಮಾನ್ಯವಾಗಿ ಅನುಸರಿಸುತ್ತಿರುವುದು. ನಿಗಮವು ವರಮಾನ/ಆದಾಯ ಮತ್ತು ವೆಚ್ಚಗಳನ್ನು ಸಂಚಿತ ಆಧಾರದ ಮೇರೆಗೆ ಪರಿಗಣಿಸುವ ಮೂಲಕ ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡುವುದಕ್ಕಾಗಿ ಸಂಚಿತ ಪದ್ಧತಿಯನ್ನು ಅನುಸರಿಸುತ್ತಿರುವುದು. ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳನ್ನು ಮೂಲ ಬೆಲೆಯಲ್ಲಿ ತಯಾರಿಸಲಾಗುತ್ತಿರುವುದು. ನಿರ್ದಿಷ್ಟವಾಗಿ ಉಲ್ಲೇಖಿಸದಿರುವಂತಹ ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡುವುದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಕಾರ್ಯನೀತಿಗಳು ಸರ್ವೇಸಾಮಾನ್ಯವಾಗಿ ಒಪ್ಪಿಕೊಳ್ಳಲಾಗಿರುವಂತಹ ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡುವುದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿತ ತತ್ವಗಳ ಅನುಸಾರವೇ ಆಗಿರುತ್ತವೆ.

II. ಹೆಚ್ಚುವರಿ ಮಾಹಿತಿ :

ಕಂಪನಿಗಳ (ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳು) ನಿಯಮಗಳು, 2014ರ ನಿಯಮ 7 ಹಾಗೂ ಕಂಪನಿಗಳ ಅಧಿನಿಯಮ, 2013ರ ಸಂಬಂಧಿತ ಅನುವುಗಳ ಜೊತೆಯಲ್ಲಿ ಓದಲ್ಪಡುವಂತಹ ಕಂಪನಿಗಳ ಅಧಿನಿಯಮ, 2013ರ ಪರಿಚ್ಛೇದ 133ರ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ಅಧಿಸೂಚನೆ ನೀಡಲ್ಪಟ್ಟಿರುವಂತಹ ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡುವುದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಮಾನದಂಡಗಳ ಅನುಸರಣೆಗಾಗಿ ಭಾರತದಲ್ಲಿ ಸರ್ವೇಸಾಮಾನ್ಯವಾಗಿ ಒಪ್ಪಿಕೊಳ್ಳಲಾಗಿರುವಂತಹ ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡುವುದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿತ ತತ್ವಗಳ ಅನುಸಾರ ಕಂಪನಿಯ ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಗಳನ್ನು ತಯಾರಿಸಲಾಗಿರುವುದು. ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳನ್ನು ಮೂಲ ಬೆಲೆಯಲ್ಲಿ ತಯಾರಿಸಲಾಗುತ್ತಿರುವುದು. ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಗಳನ್ನು ಭಾರತೀಯ ರೂಪಾಯಿಗಳಲ್ಲಿ ಮಂಡಿಸಲಾಗುತ್ತಿರುವುದು.

III. ಸ್ಥಿರಾಸ್ತಿಗಳು

ನಿವ್ವಳ ಖರೀದಿ ಮೌಲ್ಯ ಮತ್ತು ಆಸ್ತಿಗಳನ್ನು ಉದ್ದೇಶಿತ ಬಳಕೆಗಾಗಿ ಅವು ಕಾರ್ಯನಿರ್ವಹಿಸುವ ಸ್ಥಿತಿಗೆ ತರುವುದಕ್ಕಾಗಿ ನೇರವಾಗಿ ಕಾರಣವಾಗುವಂತಹ ವೆಚ್ಚಗಳನ್ನು ಒಳಗೊಂಡಂತೆ ಬಂಡವಾಳ ಸ್ವರೂಪದ ವೆಚ್ಚಗಳನ್ನು ಮೂಲಬೆಲೆಚುಲ್ಲಿ

ಬಂಡವಾಳೀಕರಿಸಲಾಗುವುದು. ಸ್ಥಿರಾಸ್ತಿಗಳ ಖರೀದಿಗಾಗಿ/ಸ್ವಾಧೀನಕ್ಕಾಗಿ ಮಾಡಲಾಗುವಂತಹ ಸಾಲಗಳ ಮೇಲಿನ ಬಡ್ಡಿ ಹಾಗೂ ವಾಣಿಜ್ಯ ಉತ್ಪಾದನೆಗೆ/ಸ್ಥಿರಾಸ್ತಿಯ ಸ್ಥಾಪನೆಗೆ ಪೂರ್ವಾವಧಿಯಲ್ಲಿ ಭರಿಸಲಾಗುವಂತಹ ವರಮಾನ ವೆಚ್ಚಗಳನ್ನು ಅಂತಹ ಆಸ್ತಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿತ ವೆಚ್ಚಗಳ ಒಂದು ಭಾಗವಾಗಿ ಬಂಡವಾಳೀಕರಿಸಲಾಗುವುದು. ತಂತ್ರಾಂಶ ಅನ್ವಯಗಳ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ಮುಂತಾದ ಅಗೋಚರ/ಸ್ಪರ್ಶಿಸಲಾಗದಂತಹ ಆಸ್ತಿಗಳನ್ನು ವಾರ್ಷಿಕ ಶೇಕಡಾ 20ರ ದರದಲ್ಲಿ ದಾಖಲೆಗಳಿಂದ ತೆಗೆದುಹಾಕಲಾಗುವುದು (ರೈಟ್ ಆಫ್). ಕಂಪನಿಯ ಹೆಸರಿನಲ್ಲಿ ನೋಂದಣಿಯಾಗುವುದು ಬಾಕಿಯಿರುವಂತಹ ಆಸ್ತಿಗಳನ್ನು ಸರ್ಕಾರದ ಆದೇಶಗಳ ಆಧಾರದ ಮೇರೆಗೆ ಬಂಡವಾಳೀಕರಿಸಲಾಗುವುದು.

IV. ಆಸ್ತಿಗಳು ದುರ್ಬಲಗೊಳ್ಳುವುದು/ಬಳಸಲಾಗದ ಸ್ಥಿತಿಗೆ ತಲುಪುವುದು

ಆಸ್ತಿಗಳು ಹೊಂದಿರಬಹುದಾದ ಮೌಲ್ಯವನ್ನು ಪ್ರತಿಯೊಂದು ಆಸ್ತಿ–ಜವಾಬ್ದಾರಿ ತ:ಖ್ತೆಯ ದಿನಾಂಕದಂದು ಸಮೀಕ್ಷಿಸಲಾಗುವುದು, ಆಂತರಿಕ ಅಥವಾ ಬಾಹ್ಯ ಪರಿಸ್ಥಿತಿಗಳ ಕಾರಣ ದುರ್ಬಲಗೊಳ್ಳುವಿಕೆಯ /ಬಳಸಲಾಗದ/ ಹಾಳಾಗಿರುವ ಸ್ಥಿತಿಯ ಸೂಚನೆಗಳು ಕಂಡುಬಂದಲ್ಲಿ, ಅದು ಹೊಂದಿರಬಹುದಾದ ಮೌಲ್ಯವು, ಅದನ್ನು ಮಾರಾಟ ಮಾಡಿದಲ್ಲಿ ಬರಬಹುದಾದಂತಹ ಮೌಲ್ಯವನ್ನು ಮೀರಿದ್ದಲ್ಲಿ, ಅಂತಹ ಆಸ್ತಿಯನ್ನು ದುರ್ಬಲಗೊಂಡಿರುವ/ ಬಳಸಲಾಗದ/ ಹಾಳಾಗಿರುವ ಸ್ಥಿತಿಯ ಆಸ್ತಿಯೆಂಬುದಾಗಿ ಪರಿಗಣಿಸಲಾಗುವುದು. ದುರ್ಬಲಗೊಂಡಿರುವಿಕೆ/ಬಳಸಲಾಗದ ಸ್ಥಿತಿಗೆ/ ಹಾಳಾಗಿರುವಿಕೆಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಮೌಲ್ಯಗಳಲ್ಲಿ ನಷ್ಟಗಳು ಇದ್ದಲ್ಲಿ, ಆ ರೀತಿ ಆಸ್ತಿಗಳನ್ನು ದುರ್ಬಲಗೊಂಡಿರುವ/ ಹಾಳಾಗಿರುವ ಸ್ಥಿತಿಯ/ಬಳಸಲಾಗದ ಸ್ಥಿತಿಯ ಆಸ್ತಿಯೆಂಬುದಾಗಿ ಪರಿಗಣಿಸಲಾದಂತಹ ಸಾಲಿನ ಲಾಭ ಮತ್ತು ನಷ್ಟ ತ:ಖ್ತೆಯಲ್ಲಿ ಅದನ್ನು ನಷ್ಟಗಳ ತ:ಖ್ತೆಯಲ್ಲಿ ತೋರಿಸಲಾಗುವುದು. ಹಿಂದಿನ ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ಗುರುತಿಸಲಾಗಿರುವಂತಹ ದುರ್ಬಲಗೊಂಡಿರುವಿಕೆ/ಬಳಸಲಾಗದ ಸ್ಥಿತಿಗೆ/ಹಾಳಾಗಿರುವಿಕೆ ಸ್ಥಿತಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿತ ನಷ್ಟಗಳನ್ನು, ತದನಂತರದಲ್ಲಿ ಅಂತಹ ನಷ್ಟಗಳು ಇರುವುದಿಲ್ಲ ಅಥವಾ ಕಡಿಮೆಗೊಂಡಿವೆ ಎಂಬ ಸೂಚನೆಯು ಕಂಡುಬಂದ ಸಂದರ್ಭದಲ್ಲಿ ಅಂತಹ ನಮೂದುಗಳನ್ನು ಹಿಂದುಮುಂದು ಮಾಡಲಾಗುವುದು/ಬದಲಾವಣೆಗಳನ್ನು ದಾಖಲಿಸಲಾಗುವುದು

V ಸವಕಳಿ ಮತ್ತು ಕ್ರಮೇಣ ಮೂಲಬೆಲೆಯು ಇಳಿಮುಖಗೊಳ್ಳುವಿಕೆ

ಕಂಪನಿಯು, 31.03.2014ರವರೆಗೆ ಖರೀದಿಸಿರುವಂತಹ/ಸ್ವಾಧೀನಪಡಿಸಿಕೊಂಡಿರುವಂತಹ ಆಸ್ತಿಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ, ಕಂಪನಿಗಳ (ತಿದ್ದುಪಡಿ) ಅಧಿನಿಯಮ 1956ರ ಮೂಲಕ ತಿದ್ದುಪಡಿ ಮಾಡಲ್ಪಟ್ಟಿರುವಂತಹ ಕಂಪನಿಗಳ ಅಧಿನಿಯಮ 1956ರ ಷೆಡ್ಯೂಲು XIVರ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ಕಂಪನಿಗಳ 1988 (ತಿದ್ದುಪಡಿ) ಅಧಿನಿಯಮದಲ್ಲಿ ನಿರ್ದಿಷ್ಟಪಡಿಸಿರುವಂತೆ ನಿಗಮವು ನೇರ ಗೆರೆ/ಸ್ಟ್ರೈಟ್ ಲೈನ್ ಪದ್ಧತಿಯನ್ನು ಅನುಸರಿಸಿದಂತೆ ಸವಕಳಿಯನ್ನು ಅಳವಡಿಸಿಕೊಂಡಿರುತ್ತದೆ. 2014–15 ಸಾಲಿನಿಂದ ಖರೀದಿಸಲಾದಂತಹ/ಸ್ವಾಧೀನಪಡಿಸಿಕೊಳ್ಳಲಾದಂತಹ ಆಸ್ತಿಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಮಾತ್ರ ಕಂಪನಿಗಳ ಅಧಿನಿಯಮ, 2013ರ ಷೆಡ್ಯೂಲು **II**ರ ಅನುಸಾರ ಸವಕಳಿಯನ್ನು ಖರ್ಚಿಗೆ ಹಾಕಲಾಗುವುದು. ನೈಂಥ್ ಡೈಮನ್ಷನ್ ಹೋಟೆಲ್ಸ್ ಅಂಡ್ ರೆಸಾರ್ಟ್ಸ್ ಪ್ರೈ.ಲಿ, ಇವರೊಂದಿಗೆ ಮಾಡಿಕೊಳ್ಳಲಾಗಿರುವಂತಹ ಗುತ್ತಿಗೆ ಅವಧಿಯ ಅನುಸಾರ ಸುವರ್ಣ ರಥದಲ್ಲಿ (ಗೋಲ್ಡನ್ ಚಾರಿಯಟ್) ಅಳವಡಿಸಲಾಗಿರುವಂತಹ ಪೀಠೋಪಕರಣ, ಅಲಂಕಾರಿಕ ಸಾಮಗ್ರಿಗಳು, ವಿದ್ಯುತ್ ಅಳವಡಿಕೆಗಳು ಮತ್ತು ಉಪಕರಣಗಳನ್ನು 15 ವರ್ಷಗಳ ಅವಧಿಯಲ್ಲಿ ದಾಖಲೆಗಳಿಂದ ತೆಗೆದುಹಾಕಲಾಗುವುದು (ರೈಟ್ ಆಫ್).

ಖರೀದಿಸಲಾದ ಸಾಲಿನಲ್ಲಿಯೇ ತೆಗೆದುಹಾಕಲಾಗುವಂತಹ ಸುವರ್ಣ ರಥಕ್ಕಾಗಿ (ಗೋಲ್ಡಬ್ ಚಾರುಯಟ್) ಮಾಡಲಾದ ಖರೀದಿಗಳನ್ನು ಹೊರತುಪಡಿಸಿದಂತೆ, ಹೋಟೆಲು ಯೂನಿಟ್ಟುಗಳಲ್ಲಿರುವಂತಹ ಕ್ರಾಕರಿ, ಕಟ್ಲರಿ, ಹಾಸುಬಟ್ಟೆಗಳು, ಹಾಸಿಗೆ/ಸುಪ್ಪತ್ತಿಗೆಗಳು, ವರ್ಣಚಿತ್ರಗಳು, ಜೀವರಕ್ಷಕಗಳನ್ನು ಚಾಲ್ತಿಯೇತರ ಆಸ್ತಿಗಳು ಎಂಬುದಾಗಿ ಪರಿಗಣಿಸಲಾಗುವುದು ಹಾಗೂ 5 ವರ್ಷಗಳ ಅವಧಿಯ ಉದ್ದಕ್ಕೂ ಕ್ರಮೇಣವಾಗಿ ದಾಖಲೆಗಳಿಂದ ತೆಗೆದುಹಾಕಲಾಗುವುದು (ರೈಟ್ ಆಫ್).

ಚಾಲ್ತಿಯೇತರ ಆಸ್ತಿಗಳ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ತೋರಿಸಲಾಗಿರುವ ಯಶವಂತಪುರ ಕಾರ್ಯಾಗಾರಕ್ಕಾಗಿ ಹಾಗೂ ನಿಗಮದ ಪ್ರಧಾನ ಕಚೇರಿ ಕಟ್ಟಡಕ್ಕಾಗಿ ಭರಿಸಲಾಗಿರುವ ಮೊತ್ತಗಳು ಆಸ್ತಿಗಳ ವಿವಿಧ ಮಾದರಿಗಳನ್ನು ಒಳಗೊಂಡಿರುತ್ತವೆ ಹಾಗೂ ಅನುಕ್ರಮವಾಗಿ 15 ವರ್ಷಗಳು ಮತ್ತು 6 ವರ್ಷಗಳ ಪ್ರಾಥಮಿಕ ಗುತ್ತಿಗೆ ಅವಧಿಗಳಲ್ಲಿ ಅವುಗಳ ಮೌಲ್ಯಗಳನ್ನು ಇಳಿಮುಖಗೊಳಿಸುತ್ತಾ ಬರಲಾಗುವುದು. (ಅಮಾರ್ಟೈಸ್).

VI. ಹೂಡಿಕೆಗಳು

ಹೂಡಿಕೆಗಳು ಯಾವುದೇ ಸಮಯದಲ್ಲಿಯೂ ತತ್‌ಕ್ಷಣವೇ ನಗದೀಕರಣಗೊಳಿಸಿಕೊಳ್ಳಬಹುದಾಗಿದ್ದು ನಿಶ್ಚಿತ ಅವಧಿ ಠೇವಣಿಗಳಲ್ಲಿ ಒಂದು ವರ್ಷಕ್ಕಿಂತ ಅಧಿಕ ಅವಧಿಗೆ ಇಡುವಂತಿಲ್ಲವಾದ್ದರಿಂದ ಅವನ್ನು ಚಾಲ್ತಿ ಹೂಡಿಕೆಗಳು ಎಂಬುದಾಗಿ ವರ್ಗೀಕರಿಸಲಾಗುವುದು. ಇತರೆ ಎಲ್ಲಾ ಹೂಡಿಕೆಗಳನ್ನು ದೀರ್ಘಾವಧಿ ಹೂಡಿಕೆಗಳು ಎಂಬುದಾಗಿ ಪರಿಗಣಿಸಲಾಗುವುದು. ಚಾಲ್ತಿ ಹೂಡಿಕೆಗಳನ್ನು ವೈಯಕ್ತಿಕ ಹೂಡಿಕೆ ಆಧಾರದ ಮೇರೆಗೆ ಮೂಲ ಮೌಲ್ಯಕ್ಕಿಂತ ಕಡಿಮೆಯ ಹಾಗೂ ನ್ಯಾಯಸಮ್ಮತ ಮೌಲ್ಯದಲ್ಲಿ ನಿರ್ಧಾರಿಸಲಾದಂತೆ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳಲ್ಲಿ ತೋರಿಸಲಾಗುವುದು. ದೀರ್ಘಾವಧಿ ಹೂಡಿಕೆಗಳನ್ನು ಮೂಲ ಮೌಲ್ಯದಲ್ಲಿ ತಾತ್ಕಾಲಿಕ ತಗ್ಗಿಸುವಿಕೆಯನ್ನು ಹೊರತುಪಡಿಸಿ, ಇತರೆ ತಗ್ಗಿಸುವಿಕೆಗಳಿಗಾಗಿನ ಅನುವನ್ನು ಕಳೆದನಂತರ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳಲ್ಲಿ ತೋರಿಸಲಾಗುವುದು.

VII. ವಿದೇಶಿ ನೋಟುಗಳಲ್ಲಿ/ಹಣಕಾಸಿನಲ್ಲಿ ವ್ಯವಹಾರ

ವಿದೇಶಿ ವ್ಯವಹಾರ ನಡೆಸುವಾಗ ಆಯಾ/ಸಂಬಂಧಿತ ವ್ಯವಹಾರವು ನಡೆಯುವ ಸಂದರ್ಭದಲ್ಲಿ ಇದ್ದಂತಹ ಬೆಲೆಯಲ್ಲಿ ಮಾಡಲಾಗಿರುವುದು. ವರ್ಷಾಂತ್ಯದ ವೇಳೆಗೆ ಬರಬೇಕಾಗಿರುವಂತಹ ಬಾಕಿಗಳು/ಪಾವತಿಸಬೇಕಾಗಿರುವ ಮೊತ್ತಕ್ಕೆ ವರ್ಷಾಂತ್ಯದಲ್ಲಿ ಇದ್ದಂತಹ ದರವನ್ನು ಪರಿಗಣಿಸಲಾಗಿರುವುದು. ಬಂಡವಾಳ ಸ್ವರೂಪದಲ್ಲಿರುವಂತಹ ಸ್ಥಿರಾಸ್ತಿಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದವುಗಳನ್ನು ಹೊರತುಪಡಿಸಿದಂತೆ ವಿನಿಮಯದಲ್ಲಿ ಆಗಿರುವಂತಹ ವ್ಯತ್ಯಾಸಗಳನ್ನು ಲಾಭ ಮತ್ತು ನಷ್ಟದ ತ:ಖ್ತೆಯಲ್ಲಿ ಸೂಕ್ತವಾಗಿ ತೋರಿಸಲಾಗುವುದು.

VIII. ಸರಕುಸಾಮಗ್ರಿಗಳು

ಲುಬ್ರಿಕೆಂಟುಗಳು, ಕಾರ್ಯಾಗಾರದಲ್ಲಿನ ಬಿಡಿಭಾಗಗಳು ಮತ್ತು ಹೋಟೆಲು ಘಟಕ/ಯೂನಿಟ್ಟುಗಳಲ್ಲಿರುವಂತಹ ಸರಕುಸಾಮಗ್ರಿಗಳನ್ನು ಮೂಲಬೆಲೆಯಲ್ಲಿ ತೋರಿಸಲಾಗಿರುವುದು.

IX. ಸರ್ಕಾರದ ಅನುದಾನಗಳು

ಸರ್ಕಾರದ ಅನುದಾನಗಳನ್ನು ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡುವುದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಮಾನದಂಡ 12ರ ಮಾರ್ಗಸೂಚಿಯ ಪ್ರಕಾರ ಲೆಕ್ಕ ಇಡಲಾಗಿರುವುದು. ಅದರಂತೆಯೇ, ಅನುದಾನಗಳಿಂದ ಖರೀದಿಸಲಾದಂತಹ/ಸೃಷ್ಟಿಸಲಾದಂತಹ ಆಸ್ತಿಗಳ ಮೇಲಿನ ಸವಕಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಅವುಗಳ ಬಾಳಿಕೆಯ ಅವಧಿಯಲ್ಲಿ ವೆಚ್ಚವನ್ನು ಅನುದಾನಗಳ ಲೆಕ್ಕಕ್ಕೇ ಹಾಕಲಾಗುವುದು. ಬಳಕೆಯಾಗುವುದು ಬಾಕಿಯಿದ್ದಂತೆ, ಅನುದಾನಗಳ ಹಣಕಾಸಿನ ಹೂಡಿಕೆಗಳ ಮೇಲೆ ಗಳಿಸಲಾದಂತಹ ಬಡ್ಡಿಯನ್ನು ಅನುದಾನಗಳಿಗೆ ಸೇರಿಸಲಾಗುವುದು.

X. ಆಕಸ್ಮಿಕ ಜವಾಬ್ದಾರಿಗಳು

ಹಣಕಾಸು ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳಲ್ಲಿ ಸಮರ್ಪಕವಾಗಿ ಬಹಿರಂಗಪಡಿಸಲ್ಪಟ್ಟಿರುವಂತಹ ಆಕಸ್ಮಿಕ ಸ್ವರೂಪದ ಜವಾಬ್ದಾರಿಗಳನ್ನು ಹೊರತುಪಡಿಸಿದಂತೆ ಅರಿತಿರುವ/ತಿಳಿಸಬಹುದಾದಂತಹ ಎಲ್ಲಾ ಜವಾಬ್ದಾರಿಗಳನ್ನೂ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳಲ್ಲಿ ಅನುವು ಮಾಡಲಾಗಿರುವುದು.

XI. ಸಿಬ್ಬಂದಿಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಸೌಲಭ್ಯಗಳು

(ಎ) ನಿರ್ದಿಷ್ಟ ದೇಣಿಗೆ/ಕಾಣಿಕೆ ಯೋಜನೆಗಳು – ಭವಿಷ್ಯ ನಿಧಿ:

ನೌಕರರ ಭವಿಷ್ಯ ನಿಧಿ ಹಾಗೂ ಮತ್ತಿತರ ಅನುವುಗಳ ಅಧಿನಿಯಮ, 1952ರ ಪ್ರಕಾರ ಭವಿಷ್ಯ ನಿಧಿ, ಕುಟುಂಬ ನಿವೃತ್ತಿ ವೇತನ ನಿಧಿಗಳಿಗೆ ಉಪಬಂಧಗಳ ಅನುಸಾರ ಪಾವತಿಗಳನ್ನು ಅನುವು ಮಾಡಲಾಗಿರುವುದು ಹಾಗೂ ಸಂಬಂಧಪಟ್ಟ ಪ್ರಾಧಿಕಾರಗಳಿಗೆ ನೈಜ ಪಾವತಿ ಆಧಾರದ ಮೇರೆಗೆ ಪಾವತಿಸಲಾಗುತ್ತಿರುವುದು.

(ಬಿ) ನಿರ್ದಿಷ್ಟ ಸೌಲಭ್ಯ ಯೋಜನೆಗಳು: ಗ್ರಾಚ್ಯುಯಿಟಿ

ಸೇವೆಯಲ್ಲಿರುವ ಎಲ್ಲಾ ಸಿಬ್ಬಂದಿ ವರ್ಗದವರನ್ನು ವ್ಯಾಪಿಸಿದಂತೆ ಕಂಪನಿಯು ಭಾರತೀಯ ಜೀವವಿಮಾ ನಿಗಮದಿಂದ ಗುಂಪು ಗ್ರಾಚ್ಯುಯಿಟಿ ಮಾಸ್ಟರ್ ಪಾಲಿಸಿಯನ್ನು ಪಡೆದಿರುವುದು. ಗ್ರಾಚ್ಯುಯಿಟಿ ಪಾವತಿ ಅಧಿನಿಯಮ 1972ರ ಅನುವುಗಳಂತೆ ವಿಮಾ ಗಣಿತದ ಪ್ರಕಾರ ಭಾರತೀಯ ಜೀವವಿಮಾ ನಿಗಮವು ಲೆಕ್ಕ ಹಾಕಲ್ಪಡುವ ದರದಲ್ಲಿ ಕಂಪನಿಯು ಗ್ರಾಚ್ಯುಯಿಟಿಗಾಗಿ ತನ್ನ ಲೆಕ್ಕಪುಸ್ತಕಗಳಲ್ಲಿ ಅನುವು ಮಾಡಿರುವುದು.

(ಸಿ) ನಿರ್ದಿಷ್ಟ ದೇಣಿಗೆ/ಕಾಣಿಕೆ ಯೋಜನೆಗಳು – ರಜೆ ನಗದೀಕರಣ

ಕಂಪನಿಯ ರಜೆಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಕಾರ್ಯನೀತಿಯಂತೆ, ಕಂಪನಿಯ ಸಿಬ್ಬಂದಿಗಳು ರಜೆ ನಗದೀಕರಣದ ಅರ್ಹತೆಯನ್ನು ಹೊಂದಿರುತ್ತಾರೆ ಹಾಗೂ ಕಂಪನಿಯಲ್ಲಿ ತಮ್ಮ ಉದ್ಯೋಗವು ಮುಕ್ತಾಯಗೊಂಡ ಕೂಡಲೆಯೇ ಬಳಸಿಕೊಳ್ಳದೆಯೇ ಉಳಿದಿರುವಂತಹ ರಜೆಯನ್ನು ನಗದೀಕರಣಗೊಳಿಸಿಕೊಳ್ಳಲು ಅರ್ಹರಾಗಿರುತ್ತಾರೆ. 2016–17 ಹಣಕಾಸು ಸಾಲಿನಿಂದ ಜಾರಿಗೆ ಬಂದಂತೆ ಸೇವೆಯಲ್ಲಿರುವ ವೇಳೆಯಲ್ಲಿ ರಜೆ ನಗದೀಕರಣವನ್ನು ಸಂಚಿತ ಆಧಾರದ ಮೇರೆಗೆ ಅನುವು ಮಾಡಲಾಗುತ್ತಿರುವುದು. ಆದಾಗ್ಯೂ, ಉದ್ಯೋಗವು ಮುಕ್ತಾಯಗೊಂಡ ಕೂಡಲೆಯೇ ಬಳಸಿಕೊಳ್ಳದೇ ಉಳಿದಿರುವ ರಜೆಯನ್ನು ನಗದೀಕರಣಗೊಳಿಸಿಕೊಳ್ಳುವ ಸಲುವಾಗಿ ಯಾವುದೇ ಅನುವನ್ನೂ ಮಾಡಿರುವುದಿಲ್ಲ.

(ಡಿ) ಬೋನಸ್ ಪಾವತಿ : ಬೋನಸ್ ಪಾವತಿ ಅಧಿನಿಯಮ 1965ರ ಅನುಸಾರ ಕಂಪನಿಯು ಬೋನಸ್ ಪಾವತಿಗಾಗಿ ಅನುವು ಮಾಡಿರುವುದು.

XII. ದೀರ್ಘಾವಧಿ ರಿಯಾಯಿತಿ ಆಧಾರದ ಮೇರೆಗೆ ನೀಡಲಾಗಿರುವಂತಹ ಹೋಟೆಲುಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ವರಮಾನವನ್ನು ಪರಿಗಣಿಸುವಿಕೆ

ನಿಗಮವು ತನ್ನ ಘಟಕಗಳನ್ನು ದೀರ್ಘಾವಧಿ ರಿಯಾಯಿತಿ ಆಧಾರದ ಮೇರೆಗೆ ನವೀಕರಿಸು, ಕಾರ್ಯಾಚರಣೆಗೊಳಿಸು, ನಿರ್ವಹಿಸು ಹಾಗೂ ಹಸ್ತಾಂತರಿಸು ಆಧಾರದ ಮೇರೆಗೆ (ಆರ್‌ಒಎಂಟಿ) ನೀಡಿರುವುದು. ಒಡಂಬಡಿಕೆಯ ಷರತ್ತುಗಳಿಗೆ ಅನುಗುಣವಾಗಿ, ಈ ವ್ಯವಸ್ಥೆಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಬಂದಂತಹ ವರಮಾನವನ್ನು ಸಂಚಿತ ಆಧಾರದ ಮೇರೆಗೆ ಲೆಕ್ಕಹಾಕಲಾಗಿರುವುದು. ಈ ರಿಯಾಯಿತಿದಾರರಿಂದ ಪಡೆಯಲಾದಂತಹ ಹಾಗೂ ಅವರುಗಳಿಗೆ ಮರುಪಾವತಿಸಬೇಕಿಲ್ಲದ ಮುಂಗಡ ಠೇವಣಿಯ ಮೊತ್ತವನ್ನು ಪ್ರಸಕ್ತ ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ವರಮಾನ ಎಂಬುದಾಗಿ ಪರಿಗಣಿಸಲಾಗಿರುವುದು.

XIII. ಆದಾಯದ ಮೇಲಿನ ತೆರಿಗೆಗಳು

ಪ್ರಸಕ್ತ ಸಾಲಿನ ತೆರಿಗೆಯನ್ನು ಆದಾಯ ತೆರಿಗೆ ಅಧಿನಿಯಮ 1961ರ ಪ್ರಕಾರ ನಿರ್ಧಾರಣೆ ಮಾಡಲಾದಂತಹ ಸಾಲಿಗೆ ತೆರಿಗೆಯನ್ನು ವಿಧಿಸಬೇಕಾದಂತಹ ವರಮಾನಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಪಾವತಿಸಬೇಕಾದ ತೆರಿಗೆಯ ಮೊತ್ತವನ್ನಾಗಿ ಪರಿಗಣಿಸಲಾಗಿರುವುದು.

XIV. ಮುಂದೂಡಲ್ಪಟ್ಟಿರುವ ತೆರಿಗೆ ಆಸ್ತಿ ಅಥವಾ ಜವಾಬ್ದಾರಿ

ನಿಗಮವು ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡುವುದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಮಾನದಂಡ – 22ರ ಅಗತ್ಯತೆಯಂತೆ, ಮುಂದೂಡಲ್ಪಟ್ಟಿರುವ ತೆರಿಗೆ ಪಾವತಿಯ ಜವಾಬ್ದಾರಿ ಅಥವಾ ಆಸ್ತಿಯನ್ನು ಖಚಿತಪಡಿಸಿಕೊಳ್ಳುವ ಸಲುವಾಗಿ ಯಾವುದೇ ಕಾರ್ಯನೀತಿಯನ್ನೂ ಹೊಂದಿರುವುದಿಲ್ಲ.

XV ಗುತ್ತಿಗೆ ಆಧಾರದ ಮೇರೆಗೆ ಹೊಂದಿರುವಂತಹ ಆಸ್ತಿಗಳು :

ಗುತ್ತಿಗೆ ಆಧಾರದ ಮೇರೆಗೆ ಹೊಂದಲಾಗಿರುವ ಬಂಡವಾಳ ಸ್ವರೂಪದ ಆಸ್ತಿಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ವೆಚ್ಚವನ್ನು ಸಂಪೂರ್ಣ ಗುತ್ತಿಗೆ ಅವಧಿಯಲ್ಲಿ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರ ಪುಸ್ತಕಗಳಿಂದ ತೆಗೆದುಹಾಕಲಾಗುವುದು. (ರೈಟ್–ಆಫ್)

ಕರ್ನಾಟಕ ರಾಜ್ಯ ಪ್ರವಾಸೋಧ್ಯಮ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ನಿಗಮ ನಿಯಮಿತ

ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಗಳಿಗೆ ಅವಿಭಾಜ್ಯ ಭಾಗವಾಗಿರುವ ಟಿಪ್ಪಣಿಗಳು

1. ಷೇರು ಬಂಡವಾಳ	**31 ಮಾರ್ಚ್ 2020ರಲ್ಲಿದ್ದಂತೆ**	**31 ಮಾರ್ಚ್ 2019 ರಲ್ಲಿದ್ದಂತೆ**
(ಎ) ಅಧಿಕೃತ ಮತ ಚಲಾಯಿಸುವ ಹಕ್ಕಿನೊಂದಿಗಿನ ಪ್ರತಿಯೊಂದು ರೂ.500 ಬೆಲೆಯ 2,00,000 ಈಕ್ವಿಟಿ ಷೇರುಗಳು.	10,00,00,000	10,00,00,000
(ಬಿ)ನೀಡಲಾಗಿರುವ/ಹಂಚಿಕೆ ಮಾಡಲಾಗಿರುವ ಷೇರು ಬಂಡವಾಳ ಮತ ಚಲಾಯಿಸುವ ಹಕ್ಕಿನೊಂದಿಗಿನ ಪ್ರತಿಯೊಂದು ರೂ.500 ಬೆಲೆಯ ಷೇರುಗಳು (ಹಿಂದಿನ ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ಪ್ರತಿಯೊಂದು ರೂ.500 ಬೆಲೆಯ 1,28,272 ಈಕ್ವಿಟಿ ಷೇರುಗಳು) ಅವುಗಳ ಪೈಕಿ 14,428 (ಹಿಂದಿನ ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ 14,428) ಷೇರುಗಳನ್ನು ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರಕ್ಕೆ ನಗದನ್ನು ಹೊರತುಪಡಿಸಿದಂತೆ ಇತರೆ ರೂಪದಲ್ಲಿ ಪ್ರತಿಫಲಕ್ಕಾಗಿ ಹಂಚಿಕೆ ಮಾಡಲಾಗಿದ್ದಿತು ಹಾಗೂ ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರವು ಅದಕ್ಕೆ ಚಂದಾದಾರರಾಗಲು ಒಪ್ಪಿಕೊಂಡಿರುವುದು ಹಾಗೂ ಸಂಪೂರ್ಣವಾಗಿ ಪಾವತಿಸಿರುವುದು.	6,41,36,000	**6,41,36,000**
ಷೇರುಗಳನ್ನು ಕೊಳ್ಳಲು/ಚಂದಾದಾರರಾಗಲು ಒಪ್ಪಿಕೊಂಡಿರುವುದು ಹಾಗೂ ಸಂಪೂರ್ಣವಾಗಿ ಪಾವತಿಸಿರುವುದು. ಮತ ಚಲಾಯಿಸುವ ಹಕ್ಕಿನ ಜೊತೆಗಿನ ಪ್ರತಿಯೊಂದು ರೂ.500 ಬೆಲೆಯ ಷೇರುಗಳು (ಹಿಂದಿನ ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ಪ್ರತಿಯೊಂದು ರೂ.500 ಬೆಲೆಯ 1,28,272 ಈಕ್ವಿಟಿ ಷೇರುಗಳು) ಅವುಗಳ ಪೈಕಿ 14,428 (ಹಿಂದಿನ ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ 14,428) ಷೇರುಗಳನ್ನು ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರಕ್ಕೆ ನಗದನ್ನು ಹೊರತುಪಡಿಸಿ ಇತರೆ ರೂಪದಲ್ಲಿ ಪ್ರತಿಫಲಕ್ಕಾಗಿ ಹಂಚಿಕೆ ಮಾಡಲಾ ಗಿದ್ದಿತು ಹಾಗೂ ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರವು ಅದಕ್ಕೆ ಚಂದಾದಾರರಾಗಲು ಒಪ್ಪಿಕೊಂಡಿರುವುದು ಹಾಗೂ ಸಂಪೂರ್ಣವಾಗಿ ಪಾವತಿಸಿರುವುದು.	6,41,36,000	**6,41,36,000**

ಎ) ಷೇರುಗಳ ಸಂಖ್ಯೆಯನ್ನು ಸಮನ್ವಯಗೊಳಿಸಿರುವುದು :				
	ಷೇರುಗಳ ಸಂಖ್ಯೆ	31 ಮಾರ್ಚ್ 2020 ರಲ್ಲಿದ್ದಂತೆ	ಷೇರುಗಳ ಸಂಖ್ಯೆ	31 ಮಾರ್ಚ್ 2019 ರಲ್ಲಿದ್ದಂತೆ
ಮತ ಚಲಾಯಿಸುವ ಹಕ್ಕುಗಳೊಂದಿಗೆ ಪ್ರತಿಯೊಂದಕ್ಕೂ ರೂ.10ರ ದರದಲ್ಲಿ ಈಕ್ವಿಟಿ ಷೇರುಗಳು:				
ವರ್ಷದ ಪ್ರಾರಂಭದಲ್ಲಿ ಬಾಕಿಯಿದ್ದಂತಹ ಷೇರುಗಳು	1,28,272	6,41,36,000	1,28,272	6,41,36,000
ಪ್ರಸಕ್ತ ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ಸೇರ್ಪಡೆ	–	–	–	–
ವರ್ಷದ ಅಂತ್ಯದಲ್ಲಿ ಬಾಕಿಯಿದ್ದಂತಹ ಷೇರುಗಳು	1,28,272	6,41,36,000	1,28,272	6,41,36,000

ಸಿ) ಹಿಡುವಳಿ ಕಂಪನಿ ಹಾಗೂ ಸಹಭಾಗಿ ಕಂಪನಿಯು ಹೊಂದಿರುವ ಷೇರುಗಳು		
	31 ಮಾರ್ಚ್ 2020ರಲ್ಲಿದ್ದಂತೆ	31 ಮಾರ್ಚ್ 2019ರಲ್ಲಿದ್ದಂತೆ
ಮತ ಚಲಾಯಿಸುವ ಹಕ್ಕುಗಳೊಂದಿಗೆ ಪ್ರತಿಯೊಂದಕ್ಕೂ ರೂ.10ರ ದರದಲ್ಲಿ ಈಕ್ವಿಟಿ ಷೇರುಗಳು:		
ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರವು 1,28,272 ಷೇರುಗಳನ್ನು ಹೊಂದಿರುವುದು	6,41,36,000	6,41,36,000

ಕಂಪನಿಯ ದಾಖಲೆಗಳ ಅನುಸಾರ, ತನ್ನ ಷೇರುದಾರರುಗಳ/ಸದಸ್ಯರುಗಳ ರಿಜಿಸ್ಟರನ್ನು ಹಾಗೂ ಷೇರುದಾರರುಗಳಿಂದ ಸ್ವೀಕರಿಸಲಾಗಿರುವಂತಹ ಘೋಷಣೆಗಳ ಅನುಸಾರ ಮೇಲೆ ತಿಳಿಸಲಾಗಿರುವಂತಹ ಷೇರು ಹಿಡುವಳಿಯು ಷೇರುಗಳ ಕಾನೂನಾತ್ಮಕ ಮಾಲಿಕತ್ವವನ್ನು ಪ್ರತಿನಿಧಿಸುತ್ತದೆ.

ಡಿ) ಒಟ್ಟಾರೆ ಷೇರುಗಳ ಶೇಕಡಾ 5ಕ್ಕಿಂತಲೂ ಅಧಿಕ ಷೇರುಗಳನ್ನು ಷೇರುದಾರರು ಹೊಂದಿರುವ ಕಂಪನಿಯಲ್ಲಿನ ಷೇರು:				
ವಿವರಗಳು	31 ಮಾರ್ಚ್ 2020ರಲ್ಲಿದ್ದಂತೆ		31 ಮಾರ್ಚ್ 2019ರಲ್ಲಿದ್ದಂತೆ	
	ಹೊಂದಲಾಗಿದ್ದಂತಹ ಷೇರುಗಳ ಸಂಖ್ಯೆ	ಅಂತಹ ವರ್ಗದಲ್ಲಿ ಹೊಂದಲಾಗಿದ್ದಂತಹ ಶೇಕಡಾವಾರು ಷೇರು	ಹೊಂದಲಾಗಿದ್ದಂತಹ ಷೇರುಗಳ ಸಂಖ್ಯೆ	ಅಂತಹ ವರ್ಗದಲ್ಲಿ ಹೊಂದಲಾಗಿದ್ದಂತಹ ಶೇಕಡಾವಾರು ಷೇರು
ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರ	**1,28,272**	**100.00%**	**1,28,272**	**100.00%**

ಕರ್ನಾಟಕ ರಾಜ್ಯ ಪ್ರವಾಸೋದ್ಯಮ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ನಿಗಮ ನಿಯಮಿತ **ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಗಳ ಅವಿಭಾಜ್ಯ ಅಂಗಗಳಾಗಿರುವ ಟಿಪ್ಪಣಿಗಳು**		
ವಿವರಗಳು	31 ಮಾರ್ಚ್ 2020	31 ಮಾರ್ಚ್ 2019
ಎ. ಬಂಡವಾಳ ಮೀಸಲಿರಿಸಿರುವವುಗಳು: (ಎ) ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರ – ಜಂಗಲ್ ಲಾಡ್ಜಸ್ ಅಂಡ್ ರೆಸಾರ್ಟ್ಸ್ ಲಿಮಿಟೆಡ್	28,48,000	28,48,000
	28,48,000	**28,48,000**
2) ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ಕಾಮಗಾರಿಗಳಿಗಾಗಿ ಅನುದಾನಗಳು		
ಪ್ರಾರಂಭಿಕ ಶಿಲ್ಕು	85,44,28,389	67,90,73,554
ಕೂಡುವುದು: ಪ್ರಸಕ್ತ ಸಾಲಿನ ಸೇರ್ಪಡೆಗಳು	80,4586,643	1,14,56,18,524
ಕಳೆಯುವುದು: ಪ್ರಸಕ್ತ ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ಬಳಸಿಕೊಂಡಿದ್ದು/ ವರ್ಗಾಯಿಸಿದ್ದು	67,47,24,071	97,02,63,688
	98,42,90,962	**85,44,28,389**
ಒಟ್ಟು	**98.71,38,962**	**85,72.76,389**
ಬಂಡವಾಳ ಮೀಸಲಿರಿಸಿರುವವುಗಳು ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರ/ಭಾರತ ಸರ್ಕಾರದಿಂದ ಅವುಗಳ ನಿರ್ದೇಶನದ ಅನುಸಾರ ತಕ್ಕುದಾದ ಸಮಯದಲ್ಲಿ ಬಳಸಿಕೊಳ್ಳಬೇಕಾಗಿರುವಂತಹ ರೂ.98,71,38,962/–ರಷ್ಟು ಮೊತ್ತದ ಅನುದಾನಗಳನ್ನು ಪ್ರತಿನಿಧಿಸುವವು. ಅವುಗಳನ್ನು ಉಪಯೋಗಿಸಿಕೊಂಡಂತೆಲ್ಲಾ ಸಾಮಾನ್ಯ ಮೀಸಲಿರಿಸಿರುವವುಗಳಿಗೆ ನೇರವಾಗಿ ಹಾಕಲಾಗುವುದು.		
(ಬಿ) ಲಾಭ ಮತ್ತು ನಷ್ಟ ತ:ಖ್ತೆಯಲ್ಲಿನ ಮಿಗುತಾಯಗಳು		
ವರ್ಷದ ಪ್ರಾರಂಭದಲ್ಲಿನ ಶಿಲ್ಕು	(16,59,07,093)	(18,06,51,381)
ಕೂಡುವುದು : ಪ್ರಸಕ್ತ ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ಗಳಿಸಲಾದ ಲಾಭ	4,52,66,784	1,47,44,288
ಪ್ರಸಕ್ತ ಸಾಲಿನ ಅಂತ್ಯದಲ್ಲಿದ್ದಂತೆ ಶಿಲ್ಕು	(12,06,40,309)	(16,59,07,093)
ಒಟ್ಟು (ಎ+ಬಿ)	**86,64,98,653**	**69,13,69,297**

5 ದೀರ್ಘಾವಧಿ ಸಾಲಗಳನ್ನು ಪಡೆದಿರುವುದು		
ಭದ್ರತೆಯಿಂದ ಕೂಡಿರದ ಸಾಲಗಳು		
ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರದಿಂದ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ಸಾಲಗಳು	1,00,00,000	1,00,00,000
ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರದಿಂದ ಕೆಟಿಪಿಸಿ ಟಿ ಕಾಂಪ್ಲೆಕ್ಸ್	1,00,00,000	1,00,00,000
ಬಡ್ಡಿರಹಿತ ಸಾಲ – 1995–96/1996–97ರಲ್ಲಿ ಮಂಜೂರು ಮಾಡಿರುವುದು		
ಪ್ರವಾಸೋಧ್ಯಮ ಇಲಾಖೆಯ ಹಣಕಾಸಿನಿಂದ ಟಿಜಿಸಿ ಸಾಲಗಳು ಒಂದು ವರ್ಷದಲ್ಲಿ ಮರುಪಾವತಿಸಬೇಕಿರುವ ಬಡ್ಡಿರಹಿತ ಸಾಲ – ಮಾರ್ಚ್ 2009ರಲ್ಲಿ ಸ್ವೀಕರಿಸಿರುವುದು.	2,00,00,000	2,00,00,000
	4,00,00,000	**4,00,00,000**
6. ಇತರೆ ದೀರ್ಘಾವಧಿ ಜವಾಬ್ದಾರಿಗಳು		
ಭದ್ರತೆಯಿಂದ ಕೂಡಿರದ		
ಇತರೆ ದೀರ್ಘಾವಧಿ ಜವಾಬ್ದಾರಿಗಳು	4,59,40,890	4,47,09,968
	4,59,40,890	**4,47,09,968**

7. ದೀರ್ಘಾವಧಿ ಅನುವುಗಳು		
ಉದ್ಯೋಗಿಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಅನುಕೂಲತೆಗಳಿಗಾಗಿ ಅನುವುಗಳು :		
–ಗ್ರಾಚುಯಿಟಿ	5,57,32,070	5,52,30,384
	5,57,32,070	**5,52,30,384**
8 . ವ್ಯಾಪಾರವ್ಯವಹಾರಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಪಾವತಿಸಬೇಕಾದವುಗಳು		
ಅತಿಸಣ್ಣ ಉದ್ದಿಮೆಗಳು ಹಾಗೂ ಸಣ್ಣ ಉದ್ದಿಮೆಗಳಿಗೆ ಪಾವತಿಸಬೇಕಿರುವ ಬಾಕಿಗಳು (ಟಿಪ್ಪಣಿ 30ನ್ನು ಉಲ್ಲೇಖಿಸುವುದು)	–	–
ಸರಕುಗಳು, ಸೇವೆಗಳು ಹಾಗೂ ವೆಚ್ಚಗಳಿಗಾಗಿ ಪಾವತಿಸಬೇಕಿರುವುದು	11,75,12,859	8,76,36,436
	11,75,12,859	**8,76,36,436**
9. ಇತರೆ ಚಾಲ್ತಿ ಜವಾಬ್ದಾರಿಗಳು:		
ಸಾಲಗಳ ಮೇಲೆ ಸಂಚಿತಗೊಂಡಿರುವ ಹಾಗೂ ಪಾವತಿಸಲು ಬಾಕಿಯಿರುವ ಬಡ್ಡಿ	3,02,93,715	2,90,43,715
ಉದ್ಯೋಗಿಗಳಿಗೆ ಸಂಬಳ/ಸಂಭಾವನೆಗಳು	22,97,482	17,54,100
ಸಿಓಟಿಗೆ ಪಾವತಿಸಬೇಕಿರುವ ಬಡ್ಡಿ	2,52,55,682	2,52,55,682
ಶಾಸನಬದ್ಧ ಬಾಕಿಗಳನ್ನು ಪಾವತಿಸಬೇಕಿರುವುದು	2,14,85,230	2,06,02,018
ಬ್ಯಾಂಕಿಗೆ ಪಾವತಿಸಬೇಕಿರುವ ಬಾಕಿಗಳು	1,17,000	1,55,700
ಸ್ವೀಕರಿಸಲಾಗಿರುವ ಮುಂಗಡ	15,79,20,621	17,19,71,190
ಸ್ವೀಕರಿಸಬೇಕಾಗಿರುವವುಗಳ ಗುಂಪಿನಲ್ಲಿನ ಜಮೆ ಶಿಲ್ಕು	44,56,945	8,30,705
ಉದ್ಯೋಗಿಗಳಿಗೆ ನೀಡಲಾಗಿರುವ ಮುಂಗಡಗಳು – ಜಮೆ ಶಿಲ್ಕು	–	2,05,907
ಕರಾಪ್ರಅನಿ ಕ್ಷೇಮಾಭಿವೃದ್ಧಿ ನಿಧಿ/ಹಣಕಾಸು	31,43,400	2,64,444
ಇತರೆ ಪಾವತಿಸಬೇಕಾಗಿರುವವುಗಳು	4,12,20,819	3,27,50,560
ಮಾಧ್ಯಮ ಮತ್ತು ಪ್ರಚಾರ ಅನುದಾನಗಳ ಜವಾಬ್ದಾರಿ	–	1,27,55,200
	28,61,90,894	**29,55,89,221**
10. ಅಲ್ಪಾವಧಿ ಅನುವುಗಳು		
ಉದ್ಯೋಗಿಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಪ್ರಯೋಜನಗಳಿಗಾಗಿ ಅನುವುಗಳು :		
–ಗ್ರಾಚುಯಿಟಿ	–	–
–ರಜೆ ನಗದೀಕರಣ	18,27,651	16,53,064
–ಪಾವತಿಸಬೇಕಿರುವ ಬೋನಸ್ಸು	30,36,246	28,41,424
ವೆಚ್ಚಗಳಿಗಾಗಿ ಅನುವು	26,50,811	45,29,717
ಆದಾಯ ತೆರಿಗೆ ಪಾವತಿಗಾಗಿ ಅನುವು	–	56,82,822
	75,14,708	**1,47,07,027**
13. ಚಾಲ್ತಿಯದಲ್ಲದ ಹೂಡಿಕೆಗಳು		
ವ್ಯಾಪಾರವ್ಯವಹಾರ–ಘೋಷಿಸಿರದ (ಮೂಲ ಬೆಲೆಯಲ್ಲಿ) :		
ಪ್ರತೀ ಷೇರಿಗೂ ರೂ.100/–ರ ದರದಲ್ಲಿ 42060 ಷೇರುಗಳಿಗೆ ಮೆ. ಜಂಗಲ್ ಲಾಡ್ಜಸ್ ಅಂಡ್ ರೆಸಾರ್ಟ್ಸ್ ಲಿಮಿಟೆಡ್‌ಗೆ ಪಾವತಿಸಿರುವುದು	42,06,000	42,06,000
	42,06,000	**42,06,000**
14.ದೀರ್ಘಾವಧಿ ಸಾಲಗಳು ಮತ್ತು ಮುಂಗಡಗಳು		
ಭದ್ರತೆಯಿಂದ ಕೂಡಿರದ ಆದರೆ ವಸೂಲಾತಿ ಮಾಡಲು ಉತ್ತಮ ಸ್ಥಿತಿಯಲ್ಲಿರುವುದಾಗಿ ಪರಿಗಣಿಸಲಾಗಿರುವ		
ಭದ್ರತಾ ಠೇವಣಿಗಳು	1,35,73,195	1,44,99,131
ಮುಂಗಡವಾಗಿ ಪಾವತಿಸಲಾಗಿರುವ ತೆರಿಗೆಗಳು	5,84,33,524	4,06,37,519
ಸರ್ಕಾರಿ ಕಚೇರಿಗಳಲ್ಲಿ ಇರುವಂತಹ ಶಿಲ್ಕುಗಳು – ಪ್ರತಿಭಟನೆಯೊಂದಿಗೆ	1,31,90,526	1,82,67,271

ಪಾವತಿಸಲಾಗಿರುವ ಸೇವಾ ತೆರಿಗೆ ಹಾಗೂ ಜಿಎಸ್‌ಟಿ		
	8,51,97,245	**7,34,03,921**
16. ಸರಕುಸಾಮಗ್ರಿಗಳು		
ಸರಕುಸಾಮಗ್ರಿಗಳು (ಮೂಲ ಬೆಲೆಗಿಂತ ಕಡಿಮೆ ಪ್ರಮಾಣದಲ್ಲಿ ಹಾಗೂ ಮಾರಾಟ ಮಾಡಿದಲ್ಲಿ ಪಡೆದುಕೊಳ್ಳಬಹುದಾದ ನಿವ್ವಳ ಮೌಲ್ಯದಲ್ಲಿ ಮೌಲ್ಯಮಾಪನ ಮಾಡಲಾಗಿರುವುದು)	56,15,677	72,76,704
	56,15,677	**72,76,704**
17. ವ್ಯಾಪಾರವ್ಯವಹಾರಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಸ್ವೀಕರಿಸಬೇಕಾಗಿರುವವುಗಳು		
ಭದ್ರತೆಯಿಂದ ಕೂಡಿರದ ಆದರೆ ವಸೂಲಾತಿ ಮಾಡಲು ಉತ್ತಮ ಸ್ಥಿತಿಯಲ್ಲಿರುವುದಾಗಿ ಪರಿಗಣಿಸಲಾಗಿರುವ		
ವಾಯಿದೆಯ ದಿನಾಂಕದಿಂದ ಆರು ತಿಂಗಳುಗಳನ್ನು ಮೀರಿದ ಅವಧಿಗೆ ಬಾಕಿಯಿರುವ	–	1,39,02,434
ಇತರವುಗಳು	4,98,49,654	34,71,137
ಕಳೆಯುವುದು : ವಸೂಲಾತಿಯು ಅನುಮಾನಾಸ್ಪದವಾಗಿರುವ್ ಸಾಲಗಾರರು	(9,21,192)	(9,21,192)
	4,89,28,462	**1,64,52,379**
18. ನಗದು ಮತ್ತು ನಗದಿಗೆ ಸಮಾನವಾದವುಗಳು		
ಕಚೇರಿಗಳಲ್ಲಿರುವ ನಗದು	8,27,178	25.25,179
ಬ್ಯಾಂಕುಗಳಲ್ಲಿರುವ ಶಿಲ್ಕುಗಳು	64,68,23,970	56,84,04,711
	64,76,51,148	**57,09,29,890**
19. ಅಲ್ಪಾವಧಿ ಸಾಲಗಳು ಮತ್ತು ಮುಂಗಡಗಳು		
ಭದ್ರತೆಯಿಂದ ಕೂಡಿರದ, ಆದರೆ ಅನ್ಯಥಾ ತಿಳಿಸಿರದ ಹೊರತು ವಸೂಲಾತಿ ಮಾಡಲು ಉತ್ತಮ ಸ್ಥಿತಿಯಲ್ಲಿರುವುದಾಗಿ ಪರಿಗಣಿಸಲಾಗಿರುವುದು)		
ವಸೂಲಾತಿ ಮಾಡಲು ಉತ್ತಮ ಸ್ಥಿತಿಯಲ್ಲಿರುವುದಾಗಿ ಪರಿಗಣಿಸಲಾಗಿರುವುದು	26,01,401	35,21,874
ವಸೂಲಾತಿಯು ಅನುಮಾನಾಸ್ಪದವಾಗಿರುವುದಾಗಿ ಪರಿಗಣಿಸಲಾಗಿರುವುದು	15,96,400	15,96,400
	41,97,801	**51,18,274**
ಕಳೆಯುವುದು : ವಸೂಲಾತಿಯು ಅನುಮಾನಾಸ್ಪದವಾಗಿರುವಂತಹ ಸಾಲಗಳು ಮತ್ತು ಮುಂಗಡಗಳಿಗಾಗಿ ಅನುವು	15,96,400	15,96,400
	26,01,401	**35,21,874**
20. ಇತರೆ ಚಾಲ್ತಿ ಆಸ್ತಿಗಳು		
ಸಾಲದಾತರುಗಳ ಗುಂಪಿನಲ್ಲಿ ಋಣಾತ್ಮಕ/ಖರ್ಚಿನ ಶಿಲ್ಕು	17,52,524	57,21,668
ಇತರವುಗಳು	1,84,91,148	7,13,43,905
	2,02,43,672	**7,70,65,573**

ವಿವರಗಳು	31 ಮಾರ್ಚ್ 2020ಕ್ಕೆ ಅಂತ್ಯಗೊಂಡ ಸಾಲಿಗೆ	31 ಮಾರ್ಚ್ 2019ಕ್ಕೆ ಅಂತ್ಯಗೊಂಡ ಸಾಲಿಗೆ
21. ಕಾರ್ಯಾಚರಣೆಗಳಿಂದ ವರಮಾನ		
ಎ) ಸಾರಿಗೆಯಿಂದ ವರಮಾನ	33,98,36,385	32,74,15,529
ಬಿ) ಹೋಟೆಲುಗಳಿಂದ ವರಮಾನ	34,76,12,168	28,08,24,215
ಸಿ) ಸುವರ್ಣ ರಥದಿಂದ (ಗೋಲ್ಡನ್ ಚಾರಿಯಟ್) ವರಮಾನ	4,17,815	35,488
ಡಿ)ನವೀಕರಿಸಿ, ಕಾರ್ಯಾಚರಣೆಗೊಳಿಸಿ, ನಿರ್ವಹಿಸಿ ಹಾಗೂ ವರ್ಗಾಯಿಸಿ (ಆರ್‌ಒಎಂಟಿ), ಇದರಿಂದ ವರಮಾನ	4,57,51,340	2,40,84,188
ಇ)ಇತರೆ ಕಾರ್ಯಾಚರಣೆಗಳಿಂದ ವರಮಾನ	10,95,998	63,82,992
ಎಫ್) 'ರೋಡ್ ಷೋ' ದಿಂದ ವರಮಾನ	12,55,972	–
	73,59,69,677	**63,87,42,412**
22. ಇತರೆ ವರಮಾನ		
ಎ) ಬಡ್ಡಿ ವರಮಾನ	2,48,77,592	1,48,05,978
ಬಿ) ಷೇರು ಲಾಭಾಂಶದಿಂದ ವರಮಾನ	8,41,200	8,41,200
ಸಿ) ಕಾರ್ಯಾಚರಣೆಗಳಿಂದ ಅಲ್ಲದ ಇತರೆ ವರಮಾನ	5,51,060	1,36,16,156
	2,62,69,852	**2,92,63,334**
23. ದಿನಸಿ ಸಾಮಗ್ರಿಗಳ ಖರೀದಿ		
ಎ. ಕಚ್ಚಾ ಸಾಮಗ್ರಿಗಳನ್ನು ಉಪಯೋಗಿಸಿಕೊಂಡಿರುವುದು		
ಪ್ರಾರಂಭಿಕ ಶಿಲ್ಕು	**29,93,156**	**22,52,091**
ಕೂಡುವುದು : ಪ್ರಸಕ್ತ ಸಾಲಿನ ಖರೀದಿಗಳು	**5,90,43,547**	**4,54,68,157**
	6,20,36,704	**4,77,20,248**
ಕಳೆಯುವುದು : ಅಂತಿಮ ದಾಸ್ತಾನು	**33,44,698**	**29,93,156**
ಒಟ್ಟು (ಎ)	**5,86,92,006**	**4,47,27,091**
ಬಿ. ವ್ಯಾಪಾರವ್ಯವಹಾರದಲ್ಲಿ ದಾಸ್ತಾನು ಸಾಮಗ್ರಿಗಳ ಖರೀದಿ	**3,34,52,040**	**3,00,28,520**
ಸಿ. ಪೂರ್ಣಗೊಂಡಿರುವ ಸಾಮಗ್ರಿಗಳ ದಾಸ್ತಾನು, ಪ್ರಗತಿಯಲ್ಲಿರುವ ಕಾಮಗಾರಿಗಳು ಹಾಗೂ ವ್ಯಾಪಾರವ್ಯವಹಾರದಲ್ಲಿನ ಬದಲಾವಣೆಗಳು		
ಪ್ರಾರಂಭಿಕ ದಾಸ್ತಾನು	42,83,548	21,96,437
ಕಳೆಯುವುದು : ಅಂತಿಮ ದಾಸ್ತಾನು	22,70,989	42,83,548
	20,12,559	**–20,87,111**
24.ಉದ್ಯೋಗಿಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಪ್ರಯೋಜನಗಳಿಗಾಗಿ ವೆಚ್ಚಗಳು		
ಸಂಬಳಗಳು ಮತ್ತು ಕೂಲಿ ವೆಚ್ಚಗಳು	21,65,38,009	21,22,70,090
ಭವಿಷ್ಯ ನಿಧಿ ಮತ್ತು ಇತರೆ ನಿಧಿಗಳಿಗೆ ಕಾಣಿಕೆ	3,80,07,187	2,63,11,302

ಸಿಬ್ಬಂದಿ ಕ್ಷೇಮಾಭಿವೃದ್ಧಿಗಾಗಿ ವೆಚ್ಚಗಳು	85,15,220	70,55,240
	26,30,60,416	**24,56,36,632**
25. ಸಾಲಗಳನ್ನು ಪಡೆಯುವುದಕ್ಕೆ/ಹಣಕಾಸು ಸಂಬಂಧಿತ ವೆಚ್ಚಗಳು		
ಅವಧಿ ಸಾಲಗಳ ಮೇಲಿನ ಬಡ್ಡಿ	–	–
ಇತರವುಗಳ ಮೇಲಿನ ಬಡ್ಡಿ	12,50,000	12,50,229
	12,50,000	**12,50,229**
26. ಸವಕಳಿ ಹಾಗೂ ಮೂಲ ಬೆಲೆ/ವೆಚ್ಚಗಳನ್ನು ಕ್ರಮೇಣ ತಗ್ಗಿಸಿದ್ದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿತ ವೆಚ್ಚಗಳು		
ಸವಕಳಿ	1,74,47,554	1,47,66,870
ಕ್ರಾಕರಿ–ಕಟ್ಲರಿ, ಹಾಸುಹೊದಿಕೆಗಳು, ಇತ್ಯಾದಿಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಮೂಲ ಬೆಲೆ/ವೆಚ್ಚಗಳನ್ನು ಕ್ರಮೇಣ ತಗ್ಗಿಸಿದ್ದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿತ ವೆಚ್ಚಗಳು – ಟಿಪ್ಪಣಿ ಸಂಖ್ಯೆ 15ನ್ನು ಉಲ್ಲೇಖಿಸುವುದು.	28,38,290	30,21,368
ಗುತ್ತಿಗೆ ಆಧಾರದ ಮೇಲಿನ ಕಟ್ಟಡಗಳ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ಕಾರ್ಯಗಳಿಗೆ (ಕಾರ್ಯಾಗಾರ ಮತ್ತು ಕಂಪನಿಯ ಪ್ರಧಾನ ಕಚೇರಿ) ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಮೂಲ ಬೆಲೆ/ವೆಚ್ಚಗಳನ್ನು ಕ್ರಮೇಣ ತಗ್ಗಿಸಿದ್ದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿತ ವೆಚ್ಚಗಳು	24,45,972	27,81,850
	2,27,31,816	**2,05,70,088**
27. ಇತರೆ ವೆಚ್ಚಗಳು		
ಇಂಧನ ಮತ್ತು ವಿದ್ಯುತ್	6,68,69,370	6,84,03,764
ರಾಜಧನ	4,49,16,754	4,38,76,806
ಬಾಡಿಗೆ	1,91,45,107	1,74,41,124
ರಿಪೇರಿಗಳು ಮತ್ತು ನಿರ್ವಹಣೆ:		
–ಕಟ್ಟಡಗಳು	1,14,96,723	50,97,907
–ವಾಹನಗಳು	1,53,39,370	1,66,81,390
–ಇತರವುಗಳು	18,82,640	33,98,605
ಕಮಿಷನ್ನು/ರಿಯಾಯಿತಿ ವೆಚ್ಚಗಳು	1,56,90,791	1,20,85,410
ವಸತಿ/ತಂಗುವಿಕೆ ವ್ಯವಸ್ಥೆಗಳಿಗಾಗಿನ ವೆಚ್ಚಗಳು	2,50,62,532	2,19,17,452
ಚಾಲಕರುಗಳಿಗೆ ಬ್ಯಾಟ	1,18,73,622	1,05,07,956
ವಾಹನಗಳ ಮೇಲಿನ ತೆರಿಗೆ ಮತ್ತು ಪರವಾನಿಗೆಗಳು	2,84,28,574	2,42,39,615
ದರ್ಶನ ಶುಲ್ಕಗಳು	1,21,58,700	1,21,64,400
ಜಾಹೀರಾತು ಮತ್ತು ಪ್ರಚಾರ ವೆಚ್ಚಗಳು	14,16,585	1,52,94,013
ವಿಮೆ	22,10,133	63,64,859
ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನಾ ಶುಲ್ಕಗಳೂ	3,27,730	2,90,000
ವೃತ್ತೀಯ ಮತ್ತು ಕಾನೂನು ಸೇವೆಗಳ ಶುಲ್ಕಗಳು	47,27,067	48,42,784
ನಿರ್ದೇಶಕರುಗಳ ಮಂಡಳಿಯ ಸಭೆಗಳಿಗೆ ಹಾಜರಾದುದಕ್ಕಾಗಿ ಶುಲ್ಕಗಳು	45,000	48,000
ದರಗಳು ಮತ್ತು ತೆರಿಗೆಗಳು	37,79587	13,06,956

ನಿರ್ವಹಣೆ ಮತ್ತು ಸೇವಾ ಶುಲ್ಕಗಳು	61,67,802	70,23,385
ಪ್ರವಾಸ ಮತ್ತು ಸಾರಿಗೆ ವೆಚ್ಚಗಳು	81,41,406	75,17,974
ಬ್ಯಾಂಕು ಶುಲ್ಕಗಳು	84,44,141	–
ಗೋಲ್ಡನ್ ಚಾರಿಯೇಟ್ ಖರ್ಚು	84,46,948	–
ಇತರೆ ವೆಚ್ಚಗಳು*	2,38,73,045	2,62,59,372
	32,04,43,627	**30,47,61,772**
28. ಪೂರ್ವವಧಿ ಐಟಂಗಳು		
ಪೂರ್ವಾವಧಿ ವರಮಾನ	**8,72,087**	–
ಕಳೆಯುವುದು : ಪೂರ್ವಾವಧಿ ವೆಚ್ಚಗಳು	38,71,303	26,91,415 –
ಒಟ್ಟು ;	**(29,99,216)**	**(26,91,415)**

* ಇತರೆ ವೆಚ್ಚಗಳು ವಹಿವಾಟಿನ ಶೇಕಡಾ 1ಕ್ಕಿಂತಲೂ ಕಡಿಮೆ ಪ್ರಮಾಣದಲ್ಲಿರುವಂತಹ ವಿವಿಧ ವೆಚ್ಚಗಳ ಒಟ್ಟಾರೆ ಮೊತ್ತವನ್ನು ಪ್ರತಿನಿಧಿಸುತ್ತವೆ.

ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರುಗಳಿಗೆ ಪಾವತಿಗಳನ್ನು ಕಾನೂನಾತ್ಮಕ ಮತ್ತು ವೃತ್ತೀಯ ಶುಲ್ಕಗಳ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ (ಸೇವಾ ತೆರಿಗೆ ಮತ್ತು ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರುಗಳು ತಮ್ಮ ಹಣಕಾಸಿನಿಂದ ಭರಿಸಿರುವ ವೆಚ್ಚಗಳನ್ನು ಹೊರತುಪಡಿಸಿದಂತೆ, ಸಂಚಿತ ಆಧಾರದ ಮೇರೆಗೆ) ಸೇರಿಸಲಾಗಿರುವುದು.

ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರುಗಳು :		
ಶಾಸನಬದ್ಧ ಹಾಗೂ ತೆರಿಗೆ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನಾ ಶುಲ್ಕಗಳು	2,90,000	2,90,000
	2,90,000	**2,90,000**

ಪ್ರತ್ಯೇಕ ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಗಳು :

ಕಟ್ಟಡ/ಭೂಮಿ, ಯಂತ್ರಗಳು/ಸ್ಥಾವರ ಮತ್ತು ಉಪಕರಣಗಳು, ಪ್ರಗತಿಯಲ್ಲಿರುವ ಬಂಡವಾಳ ಕಾಮಗಾರಿಗಳು, ಸ್ಪರ್ಶಿಸಲಾಗದ ಆಸ್ತಿಗಳು ಮತ್ತು ಅಭಿವೃದ್ಧಿಯ ಅಡಿಯಲ್ಲಿರುವ ಸ್ಪರ್ಶಿಸಲಾಗದ ಆಸ್ತಿಗಳು

ಕ್ರಮ ಸಂಖ್ಯೆ	ಆಸ್ತಿಗಳ ವಿವರ	ಒಟ್ಟಾರೆ ಬ್ಲಾಕು				ಕ್ರೋಡೀಕೃತ ಸವಕಳಿ				ನಿವ್ವಳ ಬ್ಲಾಕು	
		31.03.2019 ರಲ್ಲಿದ್ದಂತೆ ಮೌಲ್ಯ	ಪ್ರಸಕ್ತ ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ಸೇರ್ಪಡೆಗಳು	ಪ್ರಸಕ್ತ ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ತೆಗೆದು ಹಾಕಿರುವುದು	31.03.2020 ರಲ್ಲಿದ್ದಂತೆ ಮೌಲ್ಯ	31.03.2019 ರಲ್ಲಿದ್ದಂತೆ ಮೌಲ್ಯ	ಪ್ರಸಕ್ತ ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ಸೇರ್ಪಡೆಗಳು	ಪ್ರಸಕ್ತ ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ತೆಗೆದು ಹಾಕಿರುವುದು	31.03.2020 ರಲ್ಲಿದ್ದಂತೆ ಮೌಲ್ಯ	31.03.2020 ರಲ್ಲಿದ್ದಂತೆ ಮೌಲ್ಯ	31.03.2019 ರಲ್ಲಿದ್ದಂತೆ ಮೌಲ್ಯ
ಎ	ಭೂಮಿ/ಕಟ್ಟಡ , ಸ್ಥಾವರ/ಯಂತ್ರಗಳು ಉಪಕರಣಗಳು ಮುಂತಾದ ಆಸ್ತಿಗಳು										
	ಭೂಮಿ	26,57,967	–	–	26,57,967	–	–	–	–	26,57,967	26,57,967
	ಕಟ್ಟಡಗಳು	16,40,87,494	2,68,57,177	–3,69,26,952	15,40,17,719	1,99,25,983	27,74,889	–7,99,457	2,19,01,415	13,21,16,304	14,41,61,511
	ಮೋಟಾರು ವಾಹನಗಳು	11,20,24,203	23,68,513	–11,61,932	11,32,30,784	8,05,52,661	88,20,839	–	8,93,73,500	2,38,57,284	3,14,71,542
	ಮೋಟಾರು ದೋಣಿಗಳು	19,93,028	–	–	19,93,028	19,56,258	–	–	19,56,258	36,771	36,771
	ಪೀಠೋಪಕರಣ ಮತ್ತು ನೆಲೆವಸ್ತುಗಳು	5,72,40,590	25,31,175	–	5,97,71,765	4,40,19,449	45,35,226	–	4,85,54,675	1,12,17,091	1,32,21,142
	ಕಾರ್ಯಾಗಾರ ಮತ್ತು ವಿದ್ಯುತ್ ಉಪಕರಣಗಳು	6,18,93,872	39,95,090	–	6,58,88,962	2,62,74,252	20,42,319	–	2,83,16,571	3,75,72,391	3,56,19,620
	ಒಟ್ಟು (ಎ)	39,98,97,155	3,57,51,955	–3,80,88,884	39,75,60,226	17,27,28,603	1,81,73,273	–7,99,457	19,01,02,419	20,74,57,807	22,71,68,552
ಬಿ	ಸ್ಪರ್ಶಿಸಲಾಗದ /ಅಗೋಚರ ಆಸ್ತಿಗಳು										
	ತಂತ್ರಾಂಶ ಅನ್ವಯಗಳು	40,54,648	1,17,999	–28,42,735	13,29,912	15,29,768	73,738	–5,68,547	10,34,959	2,94,953	25,24,880
	ಒಟ್ಟು (ಬಿ)	**40,54,648**	**1,17,999**	**–28,42,735**	**13,29,912**	**15,29,768**	**73,738**	**–5,68,547**	**10,34,959**	**2,94,953**	**25,24,880**
	ಒಟ್ಟಾರೆ ಮೊತ್ತ	**40,39,51,803**	**3,58,69,954**	–	**39,88,90,138**	**17,42,58,371**	**1,82,47,011**	–	**19,11,37,378**	**20,77,52,760**	**22,96,93,432**

				4,09,31,619				**13,68,004**			
ಸಿ	**ಪ್ರಗತಿಯಲ್ಲಿರುವ ಬಂಡವಾಳ ಕಾಮಗಾರಿಗಳು**	**2,15,87,374**	**46,21,342**	**–** **2,16,07,919**	**46,00,779**	**–**	**–**	**–**	**–**	**46,00,797**	**2,15,87,374**
ಡಿ	ಅಭಿವೃದ್ಧಿಯ ಅಡಿಯಲ್ಲಿರುವ ಸ್ಪರ್ಶಿಸಲಾಗದ /ಅಗೋಚರ ಆಸ್ತಿಗಳು*	–	53,24,855	–	53,24,855	–	–	–	–	53,24,855	–

*ಅಭಿವೃದ್ಧಿಯ ಅಡಿಯಲ್ಲಿರುವ ತಂತ್ರಾಂಶ ಅನ್ವಯಗಳನ್ನು 2018–19 ಹಣಕಾಸು ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ಬಂಡವಾಳೀಕರಿಸಲಾಯಿತು – ರೂ.28,42,735/–. ಅಭಿವೃದ್ಧಿಯು ಪ್ರಗತಿಯಲ್ಲಿ ಇದ್ದಿತಾದ್ದರಿಂದ ಪ್ರಸಕ್ತ ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ಅದರ ನಮೂದುಗಳನ್ನು ಲೆಕ್ಕಪತ್ರ ಪುಸ್ತಕಗಳಲ್ಲಿ ಹಿಂದುಮುಂದು (ರಿವರ್ಸ್) ಮಾಡಲಾಯಿತು.

***2018–19 ಹಣಕಾಸು ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ಕೊಡಚಾದ್ರಿಯ ಹೋಟೆಲು ಆಸ್ತಿಯನ್ನು ಕರಾಪ್ರಅನಿದ ಆಸ್ತಿ ಎಂಬುದಾಗಿ ಬಂಡವಾಳೀಕರಿಸಲಾಯಿತು. ಆದಾಗ್ಯೂ, ನಿಗಮವು ಅದಕ್ಕಾಗಿ ಅನುದಾನವನ್ನು ಸ್ವೀಕರಿಸಿರುವುದು. ಆದ್ದರಿಂದ, 2019–20 ಹಣಕಾಸು ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ರೂ.3,69,26,952/–ರಷ್ಟು ಮೊತ್ತವನ್ನು ಭೂಮಿ ಮತ್ತು ಕಟ್ಟಡಗಳಿಂದ ಕಳೆಯುವ ಮೂಲಕ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳ ಪುಸ್ತಕಗಳಲ್ಲಿ ನಮೂದುಗಳನ್ನು ಹಿಂದುಮುಂದು (ರಿವರ್ಸ್) ಮಾಡಲಾಯಿತು.**

ಟಿಪ್ಪಣಿ 15 ಇತರ್ತೆ ಚಾಲ್ತಿಯೇತರ ಆಸ್ತಿಗಳು

ವಿವರಗಳು	31.03.2019ರಲ್ಲಿದ್ದಂತೆ	ಪ್ರಸಕ್ತ ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ಸೇರ್ಪಡೆಗಳು	ಪ್ರಸಕ್ತ ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ತೆಗೆದುಹಾಕಲಾಗಿರುವುದು	ಒಟ್ಟು	ಅಮಾರ್ಟಿಸೇಷನ್	31.03.2020ರಲ್ಲಿದ್ದಂತೆ
ಕ್ರಾಕರಿ ಮತ್ತು ಕಟ್ಲರಿ	21,05,506	12,52,628	–	33,58,134	9,40,278	24,17,856
ಹಾಸಿಗೆ–ಹೊದಿಕೆಗಳು	44,15,100	12,72,909	–	56,88,009	18,77,043	38,10,966
ಕಲಾಕೃತಿಗಳು	83,877	–	–	83,877	20,969	62,914
ಒಟ್ಟು (ಎ)	66,04,483	25,25,537	–	91,30,020	28,38,290	62,91,736
ಗುತ್ತಿಗೆ ಹಿಡುವಳಿ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ಪಡಿಸಿರುವವುಗಳು – ಮುಂದೂಡಲ್ಪಟ್ಟಿರುವ ಬಂಡವಾಳ ವೆಚ್ಚಗಳು						
ಯಶವಂತಪುರ – ಹೊಸ ಕಾರ್ಯಾಗಾರ	94,59,380	–	–	94,59,380	9,45,938	85.,13,442
ಕೇಂದ್ರ ಕಚೇರಿಯಲ್ಲಿ ಒಳಾಂಗಣ ಅಲಂಕರಣ ಕಾಮಗಾರಿಗಳು	75,00,170	–	–	75,00,170	15,00,034	60,00,134
ಒಟ್ಟು (ಬಿ)	1,69,59,550	–	–	1, 69,59,550	24,45,972	1,45,13,576
ಒಟ್ಟಾರೆ ಮೊತ್ತ	2,35,64,033	25,25,537	–	2,60,89,570	52,84,262	2,08,05,312

ಟಿಪ್ಪಣಿ 12 ಪ್ರಗತಿಯಲ್ಲಿರುವ ಬಂಡವಾಳ ಕಾಮಗಾರಿಗಳು

ವಿವರಗಳು	31.03.2019ರಲ್ಲಿದ್ದಂತೆ	ಪ್ರಸಕ್ತ ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ಸೇರ್ಪಡೆಗಳು	ಪ್ರಸಕ್ತ ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ತೆಗೆದುಹಾಕಲಾಗಿರುವುದು	31.03.2020ರಲ್ಲಿದ್ದಂತೆ
ಹೋಟೆಲು ನಿರ್ಮಾಣ ಕಾಮಗಾರಿಗಳು : ಆನೇಕಲ್ಲು ಮತ್ತು ಬಿಳಿಗಿರಿರಂಗನ ಬೆಟ್ಟಗಳು	2,15,87,374	46,21,342	2,16,07,919	46,00,797
ಕಾನ್‌ವಾಕ್ಸ್ ಕಾಲ್ ಸೆಂಟರ್ ತಂತ್ರಾಂಶ ಅನ್ವಯ	–	10,50,672	–	10,50,672
ಅಭಿವೃದ್ಧಿಯ ಅಡಿಯಲ್ಲಿರುವ ತಂತ್ರಾಂಶ ಅನ್ವಯಗಳು : ಕರಾಪ್ರಅನಿಕ್ಕೆ ಇಆರ್‌ಪಿ	–	42,74,183	–	42,74,183
ಒಟ್ಟು	2,15,87,374	99,46,197	2,16,07,919	99,25,652

ಅನುದಾನಗಳ ಪೈಕಿಯಿಂದ ಸೃಷ್ಟಿಸಲಾಗಿರುವ ಆಸ್ತಿಗಳು											
ಕ್ರಮ ಸಂಖ್ಯೆ	ಆಸ್ತಿಗಳ ವಿವರ	ಒಟ್ಟಾರೆ ಬ್ಲಾಕು				ಕ್ರೋಡೀಕೃತ ಸವಕಳಿ				ನಿವ್ವಳ ಬ್ಲಾಕು	
		31.03.2019 ರಲ್ಲಿದ್ದಂತೆ ಮೌಲ್ಯ	ಪ್ರಸಕ್ತ ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ಸೇರ್ಪಡೆಗಳು	ಪ್ರಸಕ್ತ ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ತೆಗೆದು ಹಾಕಿರುವುದು	31.03.2020 ರಲ್ಲಿದ್ದಂತೆ ಮೌಲ್ಯ	31.03.2019 ರಲ್ಲಿದ್ದಂತೆ ಮೌಲ್ಯ	ಪ್ರಸಕ್ತ ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ಸೇರ್ಪಡೆಗಳು	ಪ್ರಸಕ್ತ ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ತೆಗೆದು ಹಾಕಿರುವುದು	31.03.2020 ರಲ್ಲಿದ್ದಂತೆ ಮೌಲ್ಯ	31.03.2020 ರಲ್ಲಿದ್ದಂತೆ ಮೌಲ್ಯ	31.03.2019 ರಲ್ಲಿದ್ದಂತೆ ಮೌಲ್ಯ
1	ಕಟ್ಟಡಗಳು – ಮಲ್ಪೆ, ಮಡಿಕೇರಿ ಮೈಸೂರು, ಮುತ್ಯಾಲಮಡುವು, ನಂದೀ ಬೆಟ್ಟಗಳಲು, ಕೊಡಚಾದ್ರಿ, ಊಟಿ, ಬಾದಾಮಿ ಮತ್ತು ಕೃಷ್ಣರಾಜ ಸಾಗರ	14,57,34,981	6,07,49,109	–	20,64,84,090	1,80,61,315	30,71,291	–	2,11,32,606	18,53,51,484	12,76,73,666
2	ಪೀಠೋಪಕರಣಗಳು	77,11,938	–	–	77,11,938	73,72,150	40,367	–	74,12,517	2,99,421	3,39,788
5	ವಿದ್ಯುತ್ ಉಪಕರಣಗಳು	1,06,93,163	2,36,27,886	–	3,43,15,049	93,42,804	14,15,926	–	10,07,58,730	2,35,56,319	13,50,359
4	ಟಿಜಿಸಿ – ಸುವರ್ಣ ರಥ ವಿಲಾಸಿ ಟ್ರೈನು	25,46,42,551	–	–	25,46,42,551	19,32,25,504	38,69,274	–	19,70,94,778	5,75,47,773	6,14,17,047
5	ಉಪಕರಣಗಳು	6,47,846	–	–	6,47,846	6,15,965	504	–	6,16,469	31,377	31,881
6	ಗಣಕಯಂತ್ರಗಳು	30,30,332	–	–	30,30,332	29,10,639	37,907	–	29,48,546	81,786	1,19,693
7	ಸೂಚನಾ ಫಲಕ	2,30,573	34,49,638	–	36,80,211	1,71,135	1,66,681	–	3,37,816	33,42,395	59,438
8	ಮೋಟಾರು ದೋಣಿಗಳು	29,74,440	–	–	29,74,440	20,11,809	52,271	–	20,64,080	9,10,360	9,62,631
9	ಮಿನಿ ವಾಹನಗಳು	56,84,269	–	–	56,84,269	61,07,306	–	–	61,07,306	–4,23,037	–4,23,037
10	ಪ್ರವಾಸಿ ಕೋಚುಗಳು	9,72,59,883	–	–	9,72,59,883	2,31,14,198	24,09,735	–	2,55,23,932	7,17,35,951	7,41,45,685
11	**ಪ್ರಗತಿಯಲ್ಲಿರುವ ಬಂಡವಾಳ ಕಾಮಗಾರಿಗಳು**	–	**8,81,64,905**	–	**8,81,64,905**	–	–	–	–	**8,81,64,905**	–
	ಒಟ್ಟು	**52,76,09,977**	**17,59,85,538**	–	**70,45,95,515**	**26,29,32,825**	**1,10,63,956**	–	**27,39,96,781**	**43,05,98,734**	**26,56,77,151**

ಟಿಪ್ಪಣಿ 29 – ಆಕಸ್ಮಿಕ ಜವಾಬ್ದಾರಿಗಳು

ಲಕ್ಷ ರೂಪಾಯಿಗಳಲ್ಲಿ

ಕ್ರಮ ಸಂಖ್ಯೆ	ವಿವರಗಳು	2019–20	2018–19
1	ಬಂಡವಾಳ ಲೆಕ್ಕದಲ್ಲಿ ಕಾರ್ಯಗತಗೊಳಿಸಲು ಬಾಕಿ ಉಳಿದಿರುವಂತಹ ಗುತ್ತಿಗೆಗಳ ಅಂದಾಜು ಮೊತ್ತ	**129.84**	**146.82**
2	ಸಿಇಎಸ್‌ಟಿಎಟಿ	**1498.78**	
3	ಆದಾಯ ತೆರಿಗೆಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ – ಕರನಿರ್ಧಾರಣಾ ಸಾಲು 2004–05	**24.87**	**–**
4	ಆದಾಯ ತೆರಿಗೆಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ – ಕರನಿರ್ಧಾರಣಾ ಸಾಲು 2005–06	**105.53**	**–**
5	ಆದಾಯ ತೆರಿಗೆಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ – ಕರನಿರ್ಧಾರಣಾ ಸಾಲು 2008–09	**81.52**	**–**
6	ಆದಾಯ ತೆರಿಗೆಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ – ಕರನಿರ್ಧಾರಣಾ ಸಾಲು 2010–11	**44.75**	**–**
7	ಆದಾಯ ತೆರಿಗೆಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ – ಕರನಿರ್ಧಾರಣಾ ಸಾಲು 2012–13	**78.91**	**–**
8	ಆದಾಯ ತೆರಿಗೆಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ – ಕರನಿರ್ಧಾರಣಾ ಸಾಲು 2013–14	**37.58**	**–**
9	ಆದಾಯ ತೆರಿಗೆಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ – ಕರನಿರ್ಧಾರಣಾ ಸಾಲು 2015–16	**148.31**	**–**
10	ಆದಾಯ ತೆರಿಗೆಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ – ಕರನಿರ್ಧಾರಣಾ ಸಾಲು 2017–18	**646.08**	**–**
11	ಆದಾಯ ತೆರಿಗೆಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ – ಕರನಿರ್ಧಾರಣಾ ಸಾಲು 2018–19	**295.16**	**–**
12	ತೋಟಗಾರಿಕೆ ಇಲಾಖೆ, ಕಬ್ಬನ್ ಪಾರ್ಕ್, ಇವರಿಗೆ ಪಾವತಿಸಬೇಕಾಗಿರುವುದು	**38.62**	**38.62**
13	ಐಸಿಎಫ್, ಚೆನ್ನೈ, ಇವರಿಗೆ ಅಬಕಾರಿ ಸುಂಕ	**358.00**	**358.00**
14	ಮುಜರಾಯಿ ಇಲಾಖೆಗೆ ಪಾವತಿಸಬೇಕಿರುವ ವಿದ್ಯುತ್ ಶುಲ್ಕಗಳು	**1.87**	**1.87**
15	ಸರ್ಕಾರಿ ಸಾಲದ ಮೇಲೆ ಸುಸ್ತಿ ಬಡ್ಡಿ	**32,50**	**32.50**
16	ಕೆಮ್ಮಣ್ಣಗುಂಡಿಯಲ್ಲಿ ಕಾಮಗಾರಿಗಾಗಿ ಗುತ್ತಿಗೆದಾರರಿಗೆ ಪಾವತಿಸಬೇಕಿರುವ ಬಾಕಿ ಮೊತ್ತ	**251.65**	**251.65**
	ಒಟ್ಟು		

ಆದಾಗ್ಯೂ, ನಿಗಮವು 31 ಮಾರ್ಚ್ 2020ರಲ್ಲಿದ್ದಂತೆ ರೂ.4,55,11,997/–ರಷ್ಟು ಮೊತ್ತದಾ ಮೂಲದಲ್ಲಿಯೇ ಕಡಿದುಕೊಳ್ಳಲಾದಂತಹ ತೆರಿಗೆಗಳನ್ನು ಸ್ವೀಕರಿಸಬೇಕಾದವುಗಳನ್ನು ಹೋಂದಿದ್ದಿತು ಹಾಗೂ 2017–18 ನಿರ್ಧಾರಣಾ ಸಾಲಿಗೆ ಮನವಿಯನ್ನು ಸಲ್ಲಿಸಿ ತಗಾದೆಯ ಮೊತ್ತದ ಪ್ರತಿಯಾಗಿ ರೂ.1,29,21,526/–ರಷ್ಟು ಮೊತ್ತವನ್ನು ಠೇವಣಿ ಇಟ್ಟಿರುವುದು.

30. ಬಡ್ಡಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ನಿರ್ದಿಷ್ಟ ನಿರ್ದೇಶನಗಳು ಇಲ್ಲವಾದ್ದರಿಂದ, ಪ್ರವಾಸೋದ್ಯಮ ಇಲಾಖೆಯಿಂದ ಮತ್ತು ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರದಿಂದ ಪಡೆದುಕೊಳ್ಳಲಾದ ಒಟ್ಟಾರೆ ಸಾಲದ ಮೊತ್ತದ ಮೇಲೆ ಬಡ್ಡಿ ಪಾವತಿಗಾಗಿ ಅನುವು ಮಾಡಿರಲಿಲ್ಲ ಹಾಗೂ ಅದನ್ನು ಈಕ್ವಿಟಿಯನ್ನಾಗಿ ಪರಿವರ್ತಿಸುವಂತೆ ಕೋರಿರುವುದು, ಆ ಕೋರಿಕೆಯು ತೀರ್ಮಾನವನ್ನು ತೆಗೆದುಕೊಳ್ಳಲು ಬಾಕಿಯಿರುವುದು.

31 (ಎ) ಟಿಪ್ಪಣಿ ಸಂಖ್ಯೆ 11ರಲ್ಲಿ (ಸ್ಥಿರಾಸ್ತಿಗಳು) ನಮೂದಿಸಲಾಗಿರುವ ಕಟ್ಟಡಗಳನ್ನು ಒಳಗೊಂಡಂತೆ ಬಿಳಿಗಿರಿರಂಗನ ಬೆಟ್ಟಗಳಲ್ಲಿನ ಯಾತ್ರಿ ನಿವಾಸವನ್ನು ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರವು ನಿಗಮಕ್ಕೆ ವಹಿಸಿಕೊಟ್ಟಿತು, ಅದಕ್ಕಾಗಿ ಹಕ್ಕು ಪತ್ರಗಳನ್ನು ನಿಗಮದ ಪರವಾಗಿ ನೋಂದಣಿ ಮಾಡಿಸಿರಲಿಲ್ಲ.

31 (ಬಿ) ಸ್ಥಿರಾಸ್ತಿಗಳು, ಬೆಂಗಳೂರಿನ ಚಳ್ಳಘಟ್ಟ ಗ್ರಾಮದಲ್ಲಿ ಭೂ ಸ್ವಾಧೀನ ಪ್ರಕ್ರಿಯೆಯ ಮೂಲಕ ಕರ್ನಾಟಕ ರಾಜ್ಯ ಪ್ರವಾಸೋದ್ಯಮ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ಪ್ರಾಧಿಕಾರವು ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರದ ಅಧಿಸೂಚನೆ ಸಂಖ್ಯೆ ಎಲ್‌ಎಕ್ಯು.ಎಸ್‌ಆರ್.256/81–82 ದಿನಾಂಕ 12.11.1987ರ ಮೂಲಕ ಸ್ವಾಧೀನಪಡಿಸಿಕೊಂಡಂತಹ ಹಾಗೂ ದಿನಾಂಕ: 06.04.1989 ರಂದು 5 ಎಕರೆಗಳು 9 ಗುಂಟೆಗಳಷ್ಟು ವಿಸ್ತೀರ್ಣದ ರೂ.26.16 ಲಕ್ಷ ಮೌಲ್ಯದ ಭೂಮಿಯನ್ನು ಒಳಗೊಂಡಿರುತ್ತದೆ, ಇದನ್ನು ಯೂನಿವರ್ಸಲ್ ರೆಸಾರ್ಟ್ಸ್ ಲಿಮಿಟೆಡ್‌ಗೆ ಗುತ್ತಿಗೆಗೆ ನೀಡಲಾಗಿದ್ದಿತು. ಈ ಪೈಕಿ 1 ಎಕರೆ 3 ಗುಂಟೆಗಳನ್ನು 2012ರಲ್ಲಿ ಮೂಲ ಭೂ ಮಾಲೀಕರಾದ ಶ್ರೀ ಜಯರಾಮ ರೆಡ್ಡಿಯವರಿಗೆ ಹಿಂತಿರುಗಿಸಲಾಯಿತು. ಸರ್ವೇ ಸಂಖ್ಯೆ 122ರ (ಮೇಲೆ ತಿಳಿಸಲಾದ ಭೂಮಿಯ ಒಂದು ಭಾಗ) ಭೂ ಮಾಲೀಕರುಗಳಾದಂತಹ ಶ್ರೀ ರಾಮಯ್ಯ ರೆಡ್ಡಿ ಹಾಗೂ ಶ್ರೀ ನಾಗರಾಜ ರೆಡ್ಡಿಯವರು ತಮ್ಮ ಜಮೀನನ್ನು ತಮಗೆ ಪುನರ್–ಕೊಡಿಸುವಂತೆ ಕರ್ನಾಟಕದ ಉಚ್ಚ ನ್ಯಾಯಾಲಯದಲ್ಲಿ ಮನವಿಯನ್ನು ಸಲ್ಲಿಸಿರುವರು. ಮನವಿಯು ವಿಲೇವಾರಿಗಾಗಿ ಬಾಕಿಯಿರುವುದು. ಯೂನಿವರ್ಸಲ್ ರೆಸಾರ್ಟ್ಸ್ ಲಿಮಿಟೆಡ್ 2 ಎಕರೆಗಳು 26 ಗುಂಟೆಗಳಿಗೆ ನಿರ್ದಿಷ್ಟ ದರಗಳಲ್ಲಿ ನಿಗಮಕ್ಕೆ ಗುತ್ತಿಗೆ ಬಾಡಿಗೆಯನ್ನು ಪಾವತಿಸುತ್ತಿರುವುದು.

31 (ಸಿ) ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರವು, ,ಸುವರ್ಣ ರಥ' (,ದಿ ಗೋಲ್ಡನ್ ಚಾರಿಯಟ್') ಎಂಬ ಹೆಸರಿನ ವಿಲಾಸಿ ಪ್ರವಾಸಿ ರೈಲನ್ನು ಕಾರ್ಯಾಗತಗೊಳಿಸುವ ಸಲುವಾಗಿ ಕರ್ನಾಟಕ ಪ್ರವಾಸೋದ್ಯಮ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ನಿಗಮವನ್ನು ಒಂದು ಸಂಪರ್ಕಸೇತು ಸಂಸ್ಥೆಯನ್ನಾಗಿ ನಾಮನಿರ್ದೇಶನ ಮಾಡಿತು, ಈ ರೈಲಿನ ಕಾರ್ಯಾಗತಗೊಳಿಸುವಿಕೆಯನ್ನು ಭಾರತೀಯ ರೈಲ್ವೇ ಜೊತೆಯಲ್ಲಿ ಜಂಟಿಯಾಗಿ ಕೈಗೆತ್ತಿಕೊಳ್ಳಲಾಗಿರುವುದು. ಈ ನಿಟ್ಟಿನಲ್ಲಿ ಪ್ರಾರಂಭಿಕವಾಗಿ 5 ವರ್ಷಗಳಿಗೆ ಪರಸ್ಪರ ತಿಳಿವಳಿಕೆ ಪತ್ರವನ್ನು 2002ರಲ್ಲಿ ಮಾಡಿಕೊಳ್ಳಲಾಗಿರುವುದು, ಒಂದು ಒಡಂಬಡಿಕೆಯನ್ನು ಮಾಡಿಕೊಳ್ಳುವುದನ್ನು ಈ ಪರಸ್ಪರ ತಿಳಿವಳಿಕೆ ಪತ್ರವು ಚಿಂತಿಸಿದ್ದಿತು. ಆದಾಗ್ಯೂ, ತದನಂತರದಲ್ಲಿ ಈ ನಿಟ್ಟಿನಲ್ಲಿ ಯಾವುದೇ ಒಡಂಬಡಿಕೆಯನ್ನೂ ಮಾಡಿಕೊಂಡಿರುವುದಿಲ್ಲ ಹಾಗೂ ಭಾರತೀಯ ರೈಲು ವೆಚ್ಚಗಳನ್ನು ಪಾವತಿಸುವಂತೆ ಕಾಲಾನುಕಾಲಕ್ಕೆ ಮಾಡುವ ಒತ್ತಾಯಗಳ ಆಧಾರದ ಮೇರೆಗೆ ಸಾಗಾಣಿಕೆ ವೆಚ್ಚಗಳನ್ನು ಪಾವತಿಸುವ ಮೂಲಕ ಸುವರ್ಣ ರಥ ವಿಲಾಸಿ ಟ್ರೈನನ್ನು ಕಾರ್ಯಾಚರಣೆಗೊಳಿಸುತ್ತಿರುವುದು.

31 (ಡಿ)(i) ಭಾರತ ಸರ್ಕಾರದಿಂದ ರೂ.7.66 ಕೋಟಿ ಹಾಗೂ ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರದಿಂದ ರೂ.16.38 ಕೋಟಿ, ಈ ರೀತಿಯಾಗಿ ಒಟ್ಟಾರೆ ರೂ.24.04 ಕೋಟಿ ಮೊತ್ತದಷ್ಟು ಅನುದಾನಗಳನ್ನು ಹಿಂದಿನ ಸಾಲುಗಳಲ್ಲಿ ಸ್ವೀಕರಿಸಲಾಗಿರುವುದು ಹಾಗೂ ಈ ಮೊತ್ತಗಳನ್ನು ವಿಲಾಸಿ ಟ್ರೈನಿನ ಕೋಚುಗಳ ಒಳ ಭಾಗವನ್ನು ಅಲಂಕರಿಸುವ ಉದ್ದೇಶಕ್ಕಾಗಿ ಬಳಸಿಕೊಳ್ಳಲಾಗಿರುವುದು. ಸ್ಥಿರಾಸ್ತಿಗಳ ಷೆಡ್ಯೂಲಿನಲ್ಲಿ ವಿಲಾಸಿ ಟ್ರೈನು – ಸುವರ್ಣ ರಥ, ಇದರ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ತೋರಿಸಲಾಗಿರುವಂತಹ ಮೊತ್ತವು ರೈಲ್ವೇ ಇಲಾಖೆಯು ಸರಬರಾಜು ಮಾಡಿದ ಖಾಲಿ ಕೋಚುಗಳನ್ನು ಸಿದ್ಧಗೊಳಿಸುವ ಸಲುವಾಗಿ ಹಾಗೂ ಪೀಠೋಪಕರಣ ಮತ್ತು ಅಲಂಕರಣ ಸಾಮಗ್ರಿಗಳನ್ನು ಅಳವಡಿಸುವ ಸಲುವಾಗಿ ಮೇಲೆ ತಿಳಿಸಲಾದಂತಹ ಮೊತ್ತವನ್ನು ಒಳಗೊಂಡಿರುತ್ತದೆ. ಆಸ್ತಿಗಳು ವಿದ್ಯುತ್ ಅಳವಡಿಕೆಗಳು, ಉಪಕರಣಗಳು, ಪೀಠೋಪಕರಣಗಳು, ಸಜ್ಜುಗೊಂಡಿರುವಂತಹ ಅಲಂಕರಣ ಸಾಧನಗಳು, ಕ್ರಾಕರಿ, ಕಟ್ಲರಿ, ಹಾಸುಹೊದಿಕೆಗಳು, ಜಿಮ್ ಮತ್ತು ಸ್ಪಾ ಉಪಕರಣಗಳು, ಇತ್ಯಾದಿಗಳನ್ನು ಒಳಗೊಂಡಿರುತ್ತವೆ ಹಾಗೂ ಇವುಗಳು ಕಂಪನಿಗಳ ಅಧಿನಿಯಮ, 2013ರ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ಬಳಸಬಹುದಾದಂತಹ ವಿವಿಧ ಅವಧಿಗಳನ್ನು ಹೊಂದಿರುತ್ತವೆ. ವೈಯಕ್ತಿಕ ಆಸ್ತಿಗಳ ವಿಭಜನೆ/ವಿಘಟನೆಯು ದಾಖಲೆಗಳಲ್ಲಿ ಲಭ್ಯವಿರುವುದಿಲ್ಲವಾದ್ದರಿಂದ, ಕಂಪನಿಯು ವೈಯಕ್ತಿಕ ಆಸ್ತಿಗಳ ಬಳಸಬಹುದಾದ ಅವಧಿಯನ್ನು ಪರಿಗಣಿಸದೆಯೇ ಒಟ್ಟಾರೆಯಾಗಿ 15 ವರ್ಷಗಳ ಒಂದು ಅವಧಿಯಾದ್ಯಂತ ಒಂದು ಕ್ರೋಢೀಕೃತ ಮೊತ್ತವನ್ನು ಸವಕಳಿಗೆ ಅನುವು ಮಾಡಿರುತ್ತದೆ.

(ii) ಸುವರ್ಣ ರಥಕ್ಕಾಗಿ ಕ್ರಾಕರಿ, ಕಟ್ಲರಿ, ಹಾಸುಹೊದಿಕೆ, ಇತ್ಯಾದಿಗಳ ತದನಂತರದ ಖರೀದಿಗಳನ್ನು ನಿಗಮದ ಹೋಟೆಲು ವ್ಯವಹಾರಗಳಿಗಾಗಿ ಖರೀದಿಸಲಾಗುವಂತಹ ಅಂತಹುದೇ ಬಾಬುಗಳಿಗೆ 5 ವರ್ಷಗಳ ಒಂದು ಅವಧಿಯಾದ್ಯಂತ ದಾಖಲೆಗಳಿಂದ ಕ್ರಮೇಣ ಮೌಲ್ಯವನ್ನು ತಗ್ಗಿಸುವ ಕಾರ್ಯನೀತಿಯ ಪ್ರತಿಯಾಗಿ ಖರೀದಿಸಲಾದಂತಹ ಸಾಲಿನ ಲಾಭ ಮತ್ತು ನಷ್ಟ ತ:ಖ್ತೆಯಲ್ಲಿ ಖರ್ಚಿಗೆ ಹಾಕಲಾಗುತ್ತಿದೆ.

(iii) ಪ್ರಸಕ್ತ ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ಟಿಜಿಸಿಯನ್ನು 15 ನವಂಬರ್ 2019ರ ಒಂದು ಒಡಂಬಡಿಕೆಯ ಮೂಲಕಐಆರ್‌ಸಿಟಿಸಿಗೆ ನವೀಕರಿಸು, ಕಾರ್ಯಾಚರಣೆಗೊಳಿಸು, ನಿರ್ವಹಿಸು ಮತ್ತು ವರ್ಗಾಯಿಸು ಆಧಾರದ ಮೇರೆಗೆ 10 ವರ್ಷಗಳ ಒಂದು ಅವಧಿಗೆ ವಹಿಸಿಕೊಡಲಾಗಿರುವುದು. ಒಡಂಬಡಿಕೆಯ ಅನುಸಾರ, ಐಆರ್‌ಸಿಟಿಸಿ ನಿಗದಿತ ವಾರ್ಷಿಕ ಪಾವತಿಗಳಿಗಿಂತ ಅಧಿಕ ಮೊತ್ತ ಅಥವಾ ಐಆರ್‌ಸಿಟಿಸಿಯ 31 ಮಾರ್ಚ್ 2020ರಲ್ಲಿದ್ದಂತೆ ನಿವ್ವಳ ವರಮಾನದ ಒಂದು ಶೇಕಡಾವಾರಿನ ಮೊತ್ತವನ್ನು ಪಾವತಿಸತಕ್ಕದ್ದು.

32 (i) ಕರ್ನಾಟಕ ಗಾಲ್ಫ್ ಅಸೋಸಿಯೇಷನ್‌ಗೆ ನೀಡಿರುವಂತಹ ರೂ.9.33 ಲಕ್ಷ ಮೊತ್ತವನ್ನು ಸಾಲಗಳು ಮತ್ತು ಮುಂಗಡಗಳು ಎಂಬುದಾಗಿ ತೋರಿಸಲಾಗಿರುವುದು. ಈ ಮೊತ್ತವನ್ನು ಹೊಂದಾಣಿಕೆ ಮಾಡುವ ಸಲುವಾಗಿ, ರೂ.10.00 ಲಕ್ಷ ಮೊತ್ತದಷ್ಟು ಅನುದಾನವನ್ನು ಮಂಜೂರು ಮಾಡುವಂತೆ ನಿಗಮವು ಸರ್ಕಾರವನ್ನು ಕೋರಿರುವುದು.

(ii) ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರವು ತನ್ನ 26–12–2000 ದಿನಾಂಕದ ಆದೇಶದ ಮೂಲಕ ಬೆಳಗಾವಿಯಲ್ಲಿ ಗಾಲ್ಫ್ ಕೋರ್ಸನ್ನು ಅಭಿವೃದ್ಧಿಪಡಿಸುವುದಕ್ಕಾಗಿ 167 ಎಕರೆಗಳು ಹಾಗೂ 35 ಗುಂಟೆಗಳಷ್ಟು ಭೂಮಿಯನ್ನು ವರ್ಗಾಯಿಸಿತು. ಅದನ್ನು ಮೆ. ಬೆಳಗಾವಿ ಗಾಲ್ಫ್ ಅಸೋಸಿಯೇಷನ್ನಿಗೆ 19–03–2001ರಿಂದ 30 ವರ್ಷಗಳ ಅವಧಿಗೆ ಬೆಂಗಳೂರಿನ ಕರ್ನಾಟಕ ಗಾಲ್ಫ್ ಅಸೋಸಿಯೇಷನ್ನಿಗೆ ವಿಧಿಸಿದ್ದಂತೆಯೇ ಷರತ್ತುಗಳು ಹಾಗೂ ನಿಬಂಧನೆಗಳ ಆಧಾರದ ಮೇರೆಗೆ ಅದನ್ನು ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳಲ್ಲಿ ಅನುವು ಮಾಡಿರುವುದಿಲ್ಲ. ನಿಗಮವು 167 ಎಕರೆಗಳು ಹಾಗೂ 35 ಗುಂಟೆಗಳಷ್ಟು ಭೂಮಿಯನ್ನು ರೂ.168/–ರಷ್ಟು ಅತ್ಯಲ್ಪ ಮೌಲ್ಯದಲ್ಲಿ ಸ್ಥಿರಾಸ್ತಿಗಳ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ತೋರಿಸಿರುವುದು ಹಾಗೂ ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡುವುದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಮಾನದಂಡ 12ರ ಪ್ರಕಾರ ಅದರ ಅನುಗುಣವಾದ ಜಮೆಯನ್ನು ಬಂಡವಾಳ ಅನುದಾನಗಳಿಗೆ ಕೊಡಲಾಗಿರುವುದು. ವರ್ಷ ಒಂದಕ್ಕೆ ಎಕರೆ ಒಂದಕ್ಕೆ ರೂ.1ರ ಪರವಾನಿಗೆ ಶುಲ್ಕದೊಂದಿಗೆ ಗುತ್ತಿಗೆಗೆ ನೀಡಲಾಗಿರುವುದು. ಮುಂದುವರೆದು, ಗುತ್ತಿಗೆ ಒಡಂಬಡಿಕೆಯ ಕಾರ್ಯಗತಗೊಳಿಸುವಿಕೆಯ ಬಾಕಿಯಿರುವಂತೆ 20 ಎಕರೆಗಳಷ್ಟು ಭೂಮಿಯನ್ನು ಹಿಂಪಡೆದುಕೊಳ್ಳಲಾಯಿತು ಹಾಗೂ ಅದನ್ನು ಮೆ. ಜಂಗಲ್ ಲಾಡ್ಜಸ್ ಅಂಡ್ ರೆಸಾರ್ಟ್ಸ್, ಇವರಿಗೆ ನೀಡಲಾಗಿರುವುದು. ಗುತ್ತಿಗೆ ಒಡಂಬಡಿಕೆಯನ್ನು ಮಾಡಿಕೊಳ್ಳುವುದು ಬಾಕಿಯಿರುವಂತೆ, ಮೆ. ಬೆಳಗಾವಿ ಗಾಲ್ಫ್ ಅಸೋಸಿಯೇಷನ್ನಿನಿಂದಾಗಲೀ ಅಥವಾ ಮೆ. ಜಂಗಲ್ ಲಾಡ್ಜಸ್ ಅಂಡ್ ರೆಸಾರ್ಟ್ಸ್, ಇವರಿಂದಾಗಲೀ ಬರಬೇಕಾಗಿರುವ ಬಾಡಿಗೆ ವರಮಾನದ ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಟ್ಟಿರುವುದಿಲ್ಲ.

33. ಕಾರ್ಯಾಗಾರದಲ್ಲಿರುವ ಲೂಬ್ರಿಕೆಂಟುಗಳು, ಬಿಡಿಭಾಗಗಳು ಮತ್ತು ಘಟಕಗಳಲ್ಲಿರುವ ಸರಕುಸಾಮಗ್ರಿಗಳನ್ನು ವರ್ಷದ ಅಂತ್ಯದಲ್ಲಿ ಮೂಲ ಬೆಲೆಯಲ್ಲಿ ಮೌಲ್ಯಮಾಪನ ಮಾಡಲಾಗಿರುವುದು. ಮಾರಾಟ ಮಾಡಿದಲ್ಲಿ ಪಡೆಯಬಹುದಾದ ಮೌಲ್ಯವನ್ನು ಖಚಿತಪಡಿಸಿಕೊಳ್ಳುವ ಸಲುವಾಗಿ ಮಾರುಕಟ್ಟೆ ಮೌಲ್ಯವನ್ನು ಪರಿಗಣಿಸಿರುವುದಿಲ್ಲ.

34. ಚಿಲ್ಲರೆ ಸಾಲಗಾರರು, ಸಾಲಗಳು ಮತ್ತು ಮುಂಗಡಗಳು, ಭದ್ರತಾ ಠೇವಣಿಗಳು, ಮುನ್ನೆಚ್ಚರಿಗೆ ಹಣ ಠೇವಣಿಗಳು, ಚಿಲ್ಲರೆ ಸಾಲದಾತರು ಹಾಗೂ ಇತರೆ ಜವಾಬ್ದಾರಿಗಳನ್ನು ಖಚಿತಪಡಿಸಿಕೊಂಡಿರುವುದಿಲ್ಲ ಮತ್ತು ಸಮನ್ವಯಗೊಳಿಸಿರುವುದಿಲ್ಲ.

35. ಗುತ್ತಿಗೆಗಳು

ಹಣಕಾಸು ಸಂಬಂಧಿತ ಗುತ್ತಿಗೆ

ಕಂಪನಿಯು ,ಗುತ್ತಿಗೆಗಳನ್ನು ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡುವಿಕೆ'ಗೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡುವುದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಮಾನದಂಡ–19ರ ಪ್ರಕಾರ ಬಹಿರಂಗಪಡಿಸುವ ಅಗತ್ಯತೆಯನ್ನು ಹೊಂದಿರುವ ಯಾವುದೇ ಬಾಬುಗಳನ್ನೂ ಹೊಂದಿರುವುದಿಲ್ಲ.

ಕಾರ್ಯಾಚರಣೆಯ ಗುತ್ತಿಗೆ – ಕಂಪನಿಯು ಮಾಡಿಕೊಂಡಿರುವಂತಹ ಗಮನಾರ್ಹವಾದ ಗುತ್ತಿಗೆ ವ್ಯವಸ್ಥೆಗಳು ಈ ಕೆಳಗಿನವುಗಳನ್ನು ಒಳಗೊಂಡಿರುತ್ತವೆ :

- ಕಚೇರಿ ಕಟ್ಟಡ/ಸ್ಥಳಗಳಿಗಾಗಿ ಕಾರ್ಯಾಚರಣೆ ಗುತ್ತಿಗೆ ಆಧಾರದ ಮೇರೆಗೆ ತೆಗೆದುಕೊಳ್ಳಲಾಗಿರುವ ಕಟ್ಟಡಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಅಂತಹ ಒಡಂಬಡಿಕೆಯನ್ನು ಎರಡು ತಂಡಗಳ ಪೈಕಿ ಯಾರಾದರೊಬ್ಬರು ರದ್ದುಪಡಿಸಿಕೊಳ್ಳಬಹುದು.

- ಷೇರು ಲಾಭಾಂಶಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿರುವುದು, ಇವೇ ಮುಂತಾದ ಗುತ್ತಿಗೆ ವ್ಯವಸ್ಥೆಗಳು ವಿಧಿಸಿರುವ ಯಾವುದೇ ನಿರ್ಬಂಧನೆಗಳಿರುವುದಿಲ್ಲ,

- ಕಾರ್ಯಾಚರಣೆ ಗುತ್ತಿಗೆ ಪಾವತಿಗಳನ್ನು ಪ್ರಸಕ್ತ ಸಾಲಿನ ಲಾಭ ಮತ್ತು ನಷ್ಟ ತ:ಖ್ತೆಯಲ್ಲಿ ಬಾಡಿಗೆ ವೆಚ್ಚಗಳು ಎಂಬುದಾಗಿ ಪರಿಗಣಿಸಲಾಗುವುದು:

ವಿವರಗಳು	2019–20	2018–19
ಕೇಂದ್ರ ಕಚೇರಿಯ ಬಾಡಿಗೆ ವೆಚ್ಚಗಳು	1,91,45,107	1,74,41,124/–

- ಆಸ್ತಿ–ಜವಾಬ್ದಾರಿ ತ:ಖ್ತೆಯ ದಿನಾಂಕದಲ್ಲಿದ್ದಂತೆ ರದ್ದುಗೊಳಿಸಲು ಸಾಧ್ಯವಿಲ್ಲದ ಗುತ್ತಿಗೆಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಪಾವತಿಸಬೇಕಿರುವ ಭವಿಷ್ಯದ ಕನಿಷ್ಠ ಗುತ್ತಿಗೆ ಬಾಡಿಗೆಗಳು – ––ಯಾವುದೂ ಇರುವುದಿಲ್ಲ.
- ನಿಗಮವು ಕೆಲವು ಹೋಟೆಲು ಆಸ್ತಿಗಳನ್ನು ಕಾರ್ಯಾಚರಣೆ ಗುತ್ತಿಗೆ ಆಧಾರದ ಮೇರೆಗೆ ಬಾಡಿಗೆಗೆ ನೀಡಿರುವುದು. ಸ್ವೀಕರಿಸಲಾಗಿರುವ ಬಾಡಿಗೆ ಮೊತ್ತಗಳನ್ನು ಆರ್‌ಒಎಂಟಿ ವರಮಾನದ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ಲಾಭ ಮತ್ತು ನಷ್ಟ ತ:ಖ್ತೆಯಲ್ಲಿ ಪರಿಗಣಿಸಲಾಗಿರುವುದು.

ವಿವರಗಳು	2019–20	2018–19
ಆರ್‌ಒಎಂಟಿ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ಪರಿಗಣಿಸಲಾಗಿರುವ ಬಾಡಿಗೆ ವರಮಾನ	ರೂ.16,99,926/–	18,10,859/–

36 ನಿಗಮವು ತನ್ನ ಉದ್ಯೋಗಿಗಳಿಗಾಗಿ ಗ್ರಾಚುಯಿಟಿ ಯೋಜನೆಯ ಕಡೆಗೆ ಜೀವವಿಮಾ ನಿಗಮದಿಂದ ಒಂದು ಮಾಸ್ಟರ್ ಪಾಲಿಸಿಯನ್ನು ತೆಗೆದುಕೊಂಡಿರುವುದು ಹಾಗೂ ಪ್ರೀಮಿಯಂಗಳನ್ನು ತಾತ್ಪೂರ್ತಿಕ ಆಧಾರದ ಮೇರೆಗೆ ಪಾವತಿಸುತ್ತಿರುವುದು. ಜೀವವಿಮಾ ನಿಗಮವು ಒದಗಿಸಿರುವ ಮೌಲ್ಯಮಾಪನದ ಅನುಸಾರ ಗ್ರಾಚುಯಿಟಿಗಾಗಿನ ಜವಾಬ್ದಾರಿಯನ್ನು ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳ ಪುಸ್ತಕಗಳಲ್ಲಿ ಅನುವು ಮಾಡಲಾಗಿರುವುದು. ಜೀವವಿಮಾ ನಿಗಮವು ಅನುಸರಿಸುತ್ತಿರುವಂತಹ ಮೌಲ್ಯಮಾಪನ ಪದ್ಧತಿ ಎಂದರೆ ,ಪ್ರಕ್ಷೇಪಿಸಲ್ಪಟ್ಟಿರುವಂತಹ ಯೂನಿಟ್ಟು ಜಮೆ ಪದ್ಧತಿ'. ಜೀವವಿಮಾ ನಿಗಮವು ಉಪಯೋಗಿಸುತ್ತಿರುವ ಊಹೆಗಳು/ಕಲ್ಪನೆಗಳನ್ನು ಈ ಕೆಳಗೆ ನೀಡಲಾಗಿರುವುದು:

ವಿವರಗಳು	2019–20	2018–19
ಮರಣ ದರ	ಜೀವ ವಿಮಾ ನಿಗಮ (2006–08) ಅತ್ಯಂತ ಹೆಚ್ಚಿನ ಪ್ರಮಾಣದಲ್ಲಿ	ಜೀವ ವಿಮಾ ನಿಗಮ (2006–08) ಅತ್ಯಂತ ಹೆಚ್ಚಿನ ಪ್ರಮಾಣದಲ್ಲಿ
ಹಿಂಪಡೆಯಬಹುದಾದ ದರ	ವಯಸ್ಸಿನ ಆಧಾರದ ಮೇರೆಗೆ ಶೇಕಡಾ 1ರಿಂದ ಶೇಕಡಾ 3	ವಯಸ್ಸಿನ ಆಧಾರದ ಮೇರೆಗೆ ಶೇಕಡಾ 1ರಿಂದ ಶೇಕಡಾ 3
ರಿಯಾಯಿತಿ ದರ	ವರ್ಷ ಒಂದಕ್ಕೆ ಶೇಕಡಾ 7.5	ವರ್ಷ ಒಂದಕ್ಕೆ ಶೇಕಡಾ 7.5
ವೇತನ ಹೆಚ್ಚಳ ದರ	ಶೇಕಡಾ 7	ಶೇಕಡಾ 7

37. ನಿಗಮವು, ಕಂಪನಿಯ ಉದ್ಯೋಗಿಗಳ ನಿವೃತ್ತಿ/ಪ್ರತ್ಯೇಕತೆ, ಇಂತಹ ಸಂದರ್ಭಗಳಲ್ಲಿ ರಜೆ ನಗದೀಕರಣಕ್ಕಾಗಿ ಲೆಕ್ಕಪುಸ್ತಕಗಳಲ್ಲಿ ಅನುವು ಮಾಡಿರುವುದಿಲ್ಲ ಆದರೆ, ರಜೆ ನಗದೀಕರಣ ಅನುಕೂಲತೆಯನ್ನು ಕಾಲಾನುಕಾಲಕ್ಕೆ ನೀಡಲಾಗುವ ಸರ್ಕಾರಿ ಆದೇಶದ ಅನುಸಾರ ಕಾಲಾನುಕಾಲಕ್ಕೆ ಪಾವತಿಸಲಾಗುತ್ತಿದೆ.

38 (ಎ) ಲಾಭ ಮತ್ತು ನಷ್ಟ ತ:ಖ್ತೆಯು ಈ ಕೆಳಗಿನವುಗಳನ್ನು ಒಳಗೊಂಡಿರುತ್ತದೆ :

ವಿವರಗಳು	2019–20	2018–19
ಪೂರ್ವಾವಧಿ ವೆಚ್ಚಗಳು	ರೂ.38,71,303/–	ರೂ.27,44,000/–
ಪೂರ್ವಾವಧಿ ವರಮಾನಗಳು	ರೂ.8,72,087	––ಯಾವುದೂ ಇರುವುದಿಲ್ಲ.

38 (ಬಿ) ಅಧ್ಯಕ್ಷರು ಮತ್ತು ವ್ಯವಸ್ಥಾಪಕ ನಿರ್ದೇಶಕರವರು ಭರಿಸಿರುವ ವೆಚ್ಚವು ಈ ಕೆಳಗಿನಂತಿರುತ್ತದೆ :

ವಿವರಗಳು	**2019–20**	**2018–19**
ಎ ಸ್ಥಳೀಯ ಪ್ರವಾಸ ಮತ್ತು ಸಾರಿಗೆ ವೆಚ್ಚ		
ಅಧ್ಯಕ್ಷರು	–	3,489
ವ್ಯವಸ್ಥಾಪಕ ನಿರ್ದೇಶಕರು	6,70,478/–	1,69,909
ಬಿ) ವಿದೇಶ ಪ್ರವಾಸ		
ಅಧ್ಯಕ್ಷರು	ಯಾವುದೂ ಇರುವುದಿಲ್ಲ	ಯಾವುದೂ ಇರುವುದಿಲ್ಲ
ವ್ಯವಸ್ಥಾಪಕ ನಿರ್ದೇಶಕರು	25,19,638/–	4,66,958
ಸಿ) ಅತಿಥಿ ಸತ್ಕಾರ		
ಅಧ್ಯಕ್ಷರು	ಯಾವುದೂ ಇರುವುದಿಲ್ಲ	ಯಾವುದೂ ಇರುವುದಿಲ್ಲ
ವ್ಯವಸ್ಥಾಪಕ ನಿರ್ದೇಶಕರು	4,50,395/–	2,94,445/–

39. ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರುಗಳಿಗೆ ಪಾವತಿ

ವಿವರಗಳು	2019–20	2018–19
ಶಾಸನಬದ್ಧ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆ	2,00,000/–	2,00,000
ತೆರಿಗೆ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆ	90,000/–	90,000
ಮೇಲಿನವುಗಳ ಮೇಲೆ ಸರಕುಗಳು ಮತ್ತು ಸೇವೆಗಳ ಮೇಲಿನ ತೆರಿಗೆ	52,200/–	52,200
ಸ್ವಂತ ಜೇಬಿನಿಂದ (ಔಟ್ ಆಫ್ ಪಾಕೇಟ್) ವೆಚ್ಚಗಳು	–	–
ಒಟ್ಟು	**3,42,200**	**3,42,200**

40. ರೂ.1,00,00,000/–ಮೊತ್ತದಷ್ಟು ಅವಧಿ ಮೀರಿರುವ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ಸಾಲದ ಮೇಲಿನ ವರ್ಷ ಒಂದಕ್ಕೆ ಶೇಕಡಾ 12.50 ಬಡ್ಡಿಯು ಪ್ರಸಕ್ತ ಸಾಲಿಗೆ ರೂ.12,50,000/– ಆಗಿದ್ದು, ಈ ಸಾಲದ ಮೊತ್ತವನ್ನು ಅನುದಾನ/ಈಕ್ವಿಟಿಯನ್ನಾಗಿ ಪರಿವರ್ತಿಸುವಂತೆ ನಿಗಮವು ಮಾಡಿರುವ ಮನವಿಗೆ ಪ್ರತಿಯಾಗಿ ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರದ ಪರಿಗಣನೆಯು ಬಾಕಿಯಿರುವಂತೆ ಅನುವು ಮಾಡಲಾಗಿರುವುದು.

41. ವಿದೇಶಿ ಕರೆನ್ಸಿಯಲ್ಲಿ ವ್ಯವಹಾರಗಳು

ಪ್ರಸಕ್ತ ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ವಿದೇಶಿ ಕರೆನ್ಸಿಯಲ್ಲಿ ಯಾವುದೇ ವ್ಯವಹಾರಗಳನ್ನೂ ಮಾಡಲಾಗಿರುವುದಿಲ್ಲ. (ಹಿಂದಿನ ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ – ಯಾವುದೂ ಇರುವುದಿಲ್ಲ––).

42. ಷೇರುವೊಂದರ ಗಳಿಕೆ :–.

ವಿವರಗಳು	**31–03–2020ರಲ್ಲಿದ್ದಂತೆ (ರೂಪಾಯಿಗಳು ಲಕ್ಷದಲ್ಲಿ)**	**31–03–2019ರಲ್ಲಿದ್ದಂತೆ (ರೂಪಾಯಿಗಳು ಲಕ್ಷದಲ್ಲಿ)**
ಪ್ರಸಕ್ತ ವರ್ಷಕ್ಕೆ ನಿವ್ವಳ ಲಾಭ/(ನಷ್ಟ)	452.67	147.44
ಈಕ್ವಿಟಿ ಷೇರುದಾರರುಗಳಿಗೆ ಲಭ್ಯವಿರುವ ಮೊತ್ತ	452.67	147.44
ಷೇರುಗಳ ಒತ್ತು ನೀಡಲ್ಪಟ್ಟ/ತೂಗಲ್ಪಟ್ಟ ಸರಾಸರಿ ಸಂಖ್ಯೆ	1,28,272	1,28,272
ಷೇರು ಒಂದಕ್ಕೆ ಗಳಿಕೆ ಮೂಲ ಹಾಗೂ ದುರ್ಬಲಗೊಳಿಸಲ್ಪಟ್ಟ (ರೂ)	352.90	114.95
ಈಕ್ವಿಟಿ ಷೇರು ಒಂದರ ಮುಖ ಬೆಲೆ (ರೂ)	500	500

43. ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡುವುದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಮಾನದಂಡ 18ರ ಅನುಸರಣೆಯಂತೆ ಸಂಬಂಧಿತ ತಂಡಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಬಹಿರಂಗಪಡಿಸುವಿಕೆಗಳು :

ಎ) ಪ್ರಮುಖ ವ್ಯವಸ್ಥಾಪನಾ ಅಧಿಕಾರಿಗಳು

- ಶ್ರೀಮತಿ ಶ್ರುತಿ ಕೃಷ್ಣ – ಅಧ್ಯಕ್ಷರು – 20.01.2020ರಿಂದ ಈ ದಿನಾಂಕದವರೆಗೆ
- ಶ್ರೀ ಟಿ.ಕೆ. ಅನಿಲ್ ಕುಮಾರ್ – ಅಧ್ಯಕ್ಷರು – 29.07.2019ರಿಂದ 20.01.2020
- ಶ್ರೀ ವಿಜಯ್ ಶರ್ಮ – ವ್ಯವಸ್ಥಾಪಕ ನಿರ್ದೇಶಕರು – 18.11.2020ರಿಂದ ಈ ದಿನಾಂಕದವರೆಗೆ
- ಶ್ರೀ ಕುಮಾರ್ ಪುಷ್ಕರ್ – ವ್ಯವಸ್ಥಾಪಕ ನಿರ್ದೇಶಕರು – 16.07.2016ರಿಂದ 18.11.2020

ಬಿ) ನಿಗಮವು ಗಮನಾರ್ಹ ಪ್ರಭಾವವನ್ನು ಹೊಂದಿರುವ ಉದ್ದಿಮೆಗಳು
ಮೆ. ಜಂಗಲ್ ಲಾಡ್ಜಸ್ ಅಂಡ್ ರೆಸಾರ್ಟ್ಸ್ ಲಿಮಿಟೆಡ್

ಸಂಬಂಧಿತ ತಂಡಗಳೊಂದಿಗೆ ವ್ಯಾಪಾರವ್ಯವಹಾರಗಳ ಒಂದು ಸಾಮಾನ್ಯ ಸಂದರ್ಭದಲ್ಲಿ ನಡೆಸಿಕೊಂಡು ಹೋಗಲಾದಂತಹ ವ್ಯಾಪಾರವ್ಯವಹಾರಗಳ ವಿವರಗಳು ಹಾಗೂ ಬಾಕಿಯಿರುವ ಶಿಲ್ಕುಗಳು :

ಕ್ರಮ ಸಂಖ್ಯೆ	ವ್ಯವಹಾರ	ನಿಗಮವು ಗಮನಾರ್ಹ ಪ್ರಭಾವವನ್ನು ಹೊಂದಿರುವಂತಹ ಉದ್ದಿಮೆಗಳು		ಪ್ರಮುಖ ವ್ಯವಸ್ಥಾಪನಾ ಅಧಿಕಾರಿಗಳು	
	1.	22019–20	2018–19	2019–20	2018–19
1	ಸಂಬಳ/ಸಂಭಾವನೆ :				
ಎ	ರಾಜ ವೆಂಕಟಪ್ಪ ನಾಯಕ್			9,31,613/–	–
	ಶ್ರುತಿ ಕೃಷ್ಣ			1,53,064/–	
	ಕುಮಾರ್ ಪುಷ್ಕರ್			33,76,059/–	29,09,544/–
ಬಿ	ಬಿ) ನಿರ್ದೇಶಕರುಗಳ ಮಂಡಳಿಯ ಸಭೆಗೆ ಹಾಜರಾದುದಕ್ಕಾಗಿ ಶುಲ್ಕ			45,000/–	48,000/–
2	ಜಂಗಲ್ ಲಾಡ್ಜಸ್ ಅಂಡ್ ರೆಸಾರ್ಟ್ಸ್ :				
ಎ	ಷೇರು ಲಾಭಾಂಶ	8,41,200/–	8,41,200/–		
ಬಿ	ಬಾಡಿಗೆ ವರಮಾನ	11,80,000/–	10,00,000/–		
ಸಿ	ಸಿ) ಬಾಕಿಯಿರುವ ಶಿಲ್ಕುಗಳು	52,63,042/–	52,63,042/–		
I	ವ್ಯಾಪಾರವ್ಯವಹಾರಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಸ್ವೀಕರಿಸಬೇಕಾದವುಗಳು	10,57,042/–	10,57,042/–		
II	ಹೂಡಿಕೆಗಳು	42,06,000/–	42,06,000		

44. ಪ್ರಸಕ್ತ ಸಾಲಿನ ಅಂಕಿಸಂಖ್ಯೆಗಳ ಜೊತೆಯಲ್ಲಿ ಹೋಲಿಕೆ ಮಾಡಬಹುದಾದಂತಹ ರೀತಿಯಲ್ಲಿ ಅಗತ್ಯವಿರುವಂತಹ ಕಡೆಗಳಲ್ಲಿ ಹಿಂದಿನ ಸಾಲುಗಳ ಅಂಕಿಸಂಖ್ಯೆಗಳನ್ನು ಪುನರ್–ಗುಂಪು ಮಾಡಲಾಗಿರುವುದು ಹಾಗೂ ಪುನರ್–ವರ್ಗೀಕರಿಸಲಾಗಿರುವುದು.

45. ಕೋವಿಡ್ – 19ರ ಪ್ರಭಾವ

ಏಪ್ರಿಲ್ 2020ರಿಂದ ಅಕ್ಟೋಬರ್ 2020ರ ಅವಧಿಯಲ್ಲಿ, ಹಿಂದಿನ ಸಾಲಿನ ಅದೇ ಅವಧಿಗೆ ಹೋಲಿಸಿದಂತೆ ವರಮಾನವು ಶೇಕಡಾ 84ರಷ್ಟು ಇಳಿಮುಖಗೊಂಡಿರುವುದು. ಮುಂದುವರೆದು, ಈ ಅವಧಿಯ ನಂತರ ನಿಗಮದ ವ್ಯಾಪಾರವ್ಯವಹಾರವು ನಿಧಾನವಾಗಿ ಉತ್ತಮಗೊಳ್ಳುತ್ತಿರುವುದು. ನಿಗಮದ ಯಾವುದೇ ಸ್ಥಿರಾಸ್ತಿಗಳು ಕ್ರಮೇಣ ದುರ್ಬಲಗೊಂಡಿರುವುದಿಲ್ಲ (ಇಂಪೈರ್‌ಮೆಂಟ್) ಹಾಗೂ ನಿಗಮದ ಸ್ವೀಕರಿಸಬೇಕಾಗಿರುವವುಗಳು ಮತ್ತು ಇತರೆ ಆಸ್ತಿಗಳ ಮೇಲೆ ಯಾವುದೇ ಗಮನಾರ್ಹ ಪ್ರಭಾವವು ಉಂಟಾಗಿರುವುದಿಲ್ಲ. ಆದ್ದರಿಂದ ಈ ಪಾಂಡಮಿಕ್ ಘಟನೆಯ ಕಾರಣ ನಿಗಮದ ವ್ಯಾಪಾರವ್ಯವಹಾರಗಳು ಮುಂದುವರೆದುಕೊಂಡು ಹೋಗುತ್ತಿರುವ ಸಂಸ್ಥೆಯ ಸ್ಥಾನಮಾನದ ಮೇಲೆ ಯಾವುದೇ ಪ್ರಭಾವವು ಉಂಟಾಗಿರುವುದಿಲ್ಲ.

45. ಪ್ರಸಕ್ತ ಸಾಲಿನ ಅಂಕಿಸಂಖ್ಯೆಗಳ ಜೊತೆಯಲ್ಲಿ ಹೋಲಿಕೆ ಮಾಡಬಹುದಾದಂತಹ ರೀತಿಯಲ್ಲಿ ಅಗತ್ಯವಿರುವಂತಹ ಕಡೆಗಳಲ್ಲಿ ಹಿಂದಿನ ಸಾಲುಗಳ ಅಂಕಿಸಂಖ್ಯೆಗಳನ್ನು ಪುನರ್–ಗುಂಪು ಮಾಡಲಾಗಿರುವುದು ಹಾಗೂ ಪುನರ್–ವರ್ಗೀಕರಿಸಲಾಗಿರುವುದು.

ಟಿಪ್ಪಣಿಗಳು ,1' ರಿಂದ ,45' ರವರೆಗೆ ಸಹಿ ಮಾಡಲಾಗಿದೆ.

ಆರ್.ಸಿಂಘ್ವಿ ಅಂಡ್ ಅಸೋಸಿಯೇಟ್ಸ್‌ಗಾಗಿ
ಚಾರ್ಟರ್ಡ್ ಅಕೌಂಟೆಂಟ್‌ಗಳು

ಮಂಡಳಿಯ ನಿರ್ದೇಶಕರುಗಳಿಗಾಗಿ ಹಾಗೂ ಅವರುಗಳ ಪರವಾಗಿ
ಕರ್ನಾಟಕ ರಾಜ್ಯ ಪ್ರವಾಸೋದ್ಯಮ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ನಿಗಮ ನಿಯಮಿತ

ಸಿ.ಎ. ಪ್ರದೀಪ್ ಹೆಗ್ಡೆ			
ಪಾಲುದಾರರು	ಶ್ರೀಮತಿ ಶ್ರುತಿ ಕೃಷ್ಣ	ವಿಜಯ ಶರ್ಮ, ಭಾಅಸೇ	ಕುಮಾರ್ ಪುಷ್ಕರ್, ಭಾಅಸೇ
ಸದಸ್ಯತ್ವ ಸಂಖ್ಯೆ 231733	ಅಧ್ಯಕ್ಷರು	ವ್ಯವಸ್ಥಾಪಕ ನಿರ್ದೇಶಕರು	ನಿರ್ದೇಶಕರು
ರಿಜಿಸ್ಟ್ರೇಶನ್ ಸಂ: 03870S	ಡಿಐಎನ್ ಸಂಖ್ಯೆ 08719381	ಡಿಐಎನ್ ಸಂಖ್ಯೆ 07096296	ಡಿಐಎನ್ ಸಂಖ್ಯೆ: 07606517

ದಿನಾಂಕ: 23.11.2020
ಸ್ಥಳ : ಬೆಂಗಳೂರು

ಕರ್ನಾಟಕ ಪ್ರವಾಸೋದ್ಯಮ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ನಿಗಮ ನಿಯಮಿತ, ಬೆಂಗಳೂರು, ಇದರ 31 ಮಾರ್ಚ್ 2020ಕ್ಕೆ ಅಂತ್ಯಗೊಂಡ ಸಾಲಿನ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳ ಮೇಲೆ ಪರಿಚ್ಛೇದ 129 (4)ರ ಜೊತೆಯಲ್ಲಿ ಓದಲ್ಪಡುವ ಕಂಪನಿಗಳ ಅಧಿನಿಯಮ 2013ರ ಪರಿಚ್ಛೇದ 143 (6) (ಬಿ) ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ಭಾರತದ ಲೆಕ್ಕನಿಯಂತ್ರಕರು ಮತ್ತು ಮಹಾಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರ ಟೀಕೆಟಿಪ್ಪಣಿಗಳು.

ಕಂಪನಿಗಳ ಅಧಿನಿಯಮ, 2013ರ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ನಿರ್ದಿಷ್ಟಪಡಿಸಲಾಗಿರುವ ಹಣಕಾಸಿನ ವರದಿಯ ಚೌಕಟ್ಟಿನ ಪ್ರಕಾರ **31 ಮಾರ್ಚ್ 2020ಕ್ಕೆ** ಅಂತ್ಯಗೊಂಡಂತಹ ಸಾಲಿಗೆ ಕರ್ನಾಟಕ ಪ್ರವಾಸೋದ್ಯಮ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ನಿಗಮ ನಿಯಮಿತ, ಬೆಂಗಳೂರು, ಇದರ ಹಣಕಾಸಿನ ತ:ಖ್ತೆಗಳನ್ನು ತಯಾರಿಸುವುದು ಕಂಪನಿಯ ಆಡಳಿತ ಮಂಡಳಿಯ ಜವಾಬ್ದಾರಿಯಾಗಿರುತ್ತದೆ. ಅಧಿನಿಯಮದ ಪರಿಚ್ಛೇದ 129 (4)ರ ಜೊತೆಯಲ್ಲಿ ಓದಲ್ಪಡುವಂತಹ ಅಧಿನಿಯಮದ ಪರಿಚ್ಛೇದ 139 (5)ರ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ಭಾರತದ ಲೆಕ್ಕನಿಯಂತ್ರಕರು ಮತ್ತು ಮಹಾಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರು ನೇಮಕ ಮಾಡುವಂತಹ ಶಾಸನಬದ್ಧ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರು, ಧಿನಿಯಮದ ಪರಿಚ್ಛೇದ 129 (4)ರ ಜೊತೆಯಲ್ಲಿ ಓದಲ್ಪಡುವಂತಹ ಅಧಿನಿಯಮದ ಪರಿಚ್ಛೇದ 143 (10)ರ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಗಾಗಿ ನಿರ್ದಿಷ್ಟಪಡಿಸಲಾಗಿರುವಂತಹ ಮಾನದಂಡಗಳ ಅನುಸಾರ ನಡೆಸಲಾದಂತಹ ಸ್ವತಂತ್ರ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಯ ಆಧಾರದ ಮೇರೆಗೆ ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಗಳ ಮೇಲೆ ತಮ್ಮ ಅಭಿಪ್ರಾಯವನ್ನು ವ್ಯಕ್ತಪಡಿಸುವಲ್ಲಿ ಜವಾಬ್ದಾರರಾಗಿರುತ್ತಾರೆ. ಇದನ್ನು ಮಾಡಲಾಗಿದೆ ಎಂಬುದಾಗಿ ಅವರು ತಮ್ಮ **30 ಡಿಸೆಂಬರ್ 2020** ದಿನಾಂಕದ ಪರಿಷ್ಕೃತ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನಾ ವರದಿಯಲ್ಲಿ ತಿಳಿಸಿರುತ್ತಾರೆ, ಈ ಪರಿಷ್ಕೃತ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನಾ ವರದಿಯು ಈ ಹಿಂದಿನ 18 ಡಿಸೆಂಬರ್ 2020 ದಿನಾಂಕದ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನಾ ವರದಿಯನ್ನು ರದ್ದುಗೊಳಿಸುತ್ತದೆ.

ನಾವು, ಭಾರತದ ಲೆಕ್ಕನಿಯಂತ್ರಕರು ಮತ್ತು ಮಹಾಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರ ಪರವಾಗಿ, ಕರ್ನಾಟಕ ರಾಜ್ಯ ಪ್ರವಾಸೋದ್ಯಮ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ನಿಗಮ ನಿಯಮಿತ, ಬೆಂಗಳೂರು, ಇದರ **31 ಮಾರ್ಚ್ 2020ಕ್ಕೆ** ಅಂತ್ಯಗೊಂಡಂತಹ ಹಣಕಾಸು ಸಾಲಿಗೆ ಅಧಿನಿಯಮದ ಪರಿಚ್ಛೇದ 129 (4)ರ ಜೊತೆಯಲ್ಲಿ ಓದಲ್ಪಡುವಂತಹ ಅಧಿನಿಯಮದ ಪರಿಚ್ಛೇದ 143 (6) (ಎ) ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ಕ್ರೋಡೀಕೃತ ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಗಳ ಒಂದು ಪೂರಕ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಯನ್ನು ನಡೆಸಿದೆವು. ನಾವು ಕರ್ನಾಟಕ ರಾಜ್ಯ ಪ್ರವಾಸೋದ್ಯಮ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ನಿಗಮ ನಿಯಮಿತ, ಬೆಂಗಳೂರು ಹಾಗೂ ಜಂಗಲ್ ಲಾಡ್ಜಸ್ ಅಂಡ್ ರೆಸಾರ್ಟ್ಸ್ ಲಿಮಿಟೆಡ್, ಬೆಂಗಳೂರು (ಜಂಟಿಯಾಗಿ ನಿಯಂತ್ರಿಸಲ್ಪಡುತ್ತಿರುವ ಸಂಸ್ಥೆ), ಇವುಗಳ **31 ಮಾರ್ಚ್ 2020ಕ್ಕೆ** ಅಂತ್ಯಗೊಂಡ ಹಣಕಾಸು ಸಾಲಿಗೆ ಒಂದು ಪೂರಕ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಯನ್ನು ನೆಡೆಸಿದೆವು. ಪೂರಕ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಯನ್ನು ಶಾಸನಬದ್ಧ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರುಗಳ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಗೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಕಾಗದ ಪತ್ರಗಳನ್ನು ಪರಿಶೀಲಿಸದೆಯೇ ಸ್ವತಂತ್ರವಾಗಿ ನಡೆಸಲಾಯಿತು ಹಾಗೂ ಪ್ರಾಥಮಿಕವಾಗಿ ಶಾಸನಬದ್ಧ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರುಗಳು ಹಾಗೂ ಕಂಪನಿಯ ಸಿಬ್ಬಂದಿ/ಅಧಿಕಾರಿಗಳೊಂದಿಗೆ ಸಮಾಲೋಚನೆ ಹಾಗೂ ಕೆಲವು ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿತ ದಾಖಲೆಗಳ ಆಯ್ಕೆ ಮಾಡಿಕೊಳ್ಳಲಾದ ಪರಿಶೀಲನೆಗೆ ಸೀಮಿತಗೊಳಿಸಿಕೊಳ್ಳಲಾಯಿತು.

ನಮ್ಮ ಪೂರಕ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಯ ಸಮಯದಲ್ಲಿ ನಾವು ಗಮನಿಸಲಾದ ಅಂಶಗಳನ್ನು ಶಾಸನಬದ್ಧ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರುಗಳು ತಮ್ಮ ವರದಿಯಲ್ಲಿ ಜಾರಿಗೊಳಿಸುವ ಸಲುವಾಗಿ ತಮ್ಮ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನಾ ವರದಿಯನ್ನು ಪರಿಷ್ಕರಿಸಿದ್ದರಿಂದ, ಅಧಿನಿಯಮದ ಪರಿಚ್ಛೇದ 129 (4)ರ ಜೊತೆಯಲ್ಲಿ ಓದಲ್ಪಡುವಂತಹ ಪರಿಚ್ಛೇದ 143 (6) (ಬಿ) ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ಇನ್ನೂ ಹೆಚ್ಚಿನ ಟೀಕೆಟಿಪ್ಪಣಿ ಮಾಡಲು ಅಥವಾ ಶಾಸನಬದ್ಧ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರುಗಳ ವರದಿಗೆ ಪೂರಕವಾಗಿ ಹೆಚ್ಚಿನ ಟೀಕೆಟಿಪ್ಪಣಿ ಮಾಡುವ ಸಲುವಾಗಿ ಯಾವುದೇ ಹೆಚ್ಚುವರಿ ಅಂಶಗಳು ಇರುವುದಿಲ್ಲ.

ಭಾರತದ ಲೆಕ್ಕನಿಯಂತ್ರಕರು ಮತ್ತು ಮಹಾಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರಿಗಾಗಿ ಮತ್ತು ಅವರ ಪರವಾಗಿ

–ಸಹಿ ಮಾಡಲಾಗಿದೆ–
(ಅನುಪ್ ಫ್ರಾನ್ಸಿಸ್ ಡಂಗ್‌ಡಂಗ್)
ಮಹಾಲೇಖಾಪಾಲರು
(ಆರ್ಥಿಕ ಮತ್ತು ರಾಜಸ್ವ ವಲಯ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆ)
ಕರ್ನಾಟಕ, ಬೆಂಗಳೂರು

ಬೆಂಗಳೂರು
ದಿನಾಂಕ : 31.12. 2020

ಆರ್. ಸಿಂಘ್ವಿ ಅಂಡ್ ಅಸೋಸಿಯೇಟ್ಸ್
ಚಾರ್ಟರ್ಡ್ ಅಕೌಂಟೆಂಟ್ಸ್

ಸ್ವತಂತ್ರ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರುಗಳ ವರದಿ

ಎಲ್ಲಾ ಸದಸ್ಯರುಗಳಿಗೆ.
ಕರ್ನಾಟಕ ರಾಜ್ಯ ಪ್ರವಾಸೋಧ್ಯಮ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ನಿಗಮ ನಿಯಮಿತ
ಸಿಐಎನ್ : ಯು63040ಕೆಎ1971ಎಸ್‌ಜಿಸಿ002003
ಬೆಂಗಳೂರು

ಕ್ರೋಡೀಕೃತ ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಗಳ ಮೇಲಿನ ವರದಿ

ನಮ್ಮ ಷರತ್ತುಬದ್ಧ ಅಭಿಪ್ರಾಯ

ಈ ವರದಿಯ ಜೊತೆಯಲ್ಲಿರುವ ಕರ್ನಾಟಕ ರಾಜ್ಯ ಪ್ರವಾಸೋಧ್ಯಮ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ನಿಗಮ ನಿಯಮಿತ (ನಿಯಮಿತ) ಹಾಗೂ ಅದರ ಸಹಭಾಗಿ ಕಂಪನಿ ಜಂಗಲ್ ಲಾಡ್ಜಸ್ ಅಂಡ್ ರೆಸಾರ್ಟ್ ಲಿಮಿಟೆಡ್ (ಹಿಡುವಳಿ ಕಂಪನಿ, ಅದರ ಉಪ–ಕಂಪನಿ ಹಾಗೂ ಅದರ ಸಹಭಾಗಿ ಕಂಪನಿ, ಇವುಗಳನ್ನು ಒಟ್ಟಾರೆಯಾಗಿ ಗುಂಪು ಎಂಬುದಾಗಿ ಉಲ್ಲೇಖಿಸಲಾಗಿರುವಂತಹ), ಇವುಗಳ "31 ಮಾರ್ಚ್ 2020ರಲ್ಲಿದ್ದಂತೆ ಕ್ರೋಡೀಕೃತ ಆಸ್ತಿ–ಜವಾಬ್ದಾರಿ ತ:ಖ್ತೆ, ಅದೇ ದಿನಾಂಕಕ್ಕೆ ಅಂತ್ಯಗೊಂಡಂತಹ ಸಾಲಿಗೆ ಕ್ರೋಡೀಕೃತ ಲಾಭ ಮತ್ತು ನಷ್ಟ ತ:ಖ್ತೆ, ಕ್ರೋಡೀಕೃತ ನಗದು/ಹಣಕಾಸು ಹರಿವಿನ ತ:ಖ್ತೆ ಹಾಗೂ ಗಮನಾರ್ಹ ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡುವುದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಕಾರ್ಯನೀತಿಗಳ ಒಂದು ಸಂಕ್ಷಿಪ್ತ ವರದಿ ಹಾಗೂ ಇತರೆ ವಿವರಣಾತ್ಮಕ ಮಾಹಿತಿಗಳನ್ನು ಒಳಗೊಂಡಂತೆ ಪ್ರತ್ಯೇಕ ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಗಳನ್ನು ನಾವು ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆ ಮಾಡಿರುವೆವು.

ನಮ್ಮ ಅಭಿಪ್ರಾಯದಲ್ಲಿ ಹಾಗೂ ನಮ್ಮ ಅತ್ಯುತ್ತಮ ಅರಿವಿನಂತೆ ಹಾಗೂ ನಮಗೆ ನೀಡಲಾಗಿರುವಂತಹ ವಿವರಣೆಗಳಂತೆ, ನಮ್ಮ ವರದಿಯ ಷರತ್ತುಬದ್ಧ ಅಭಿಪ್ರಾಯಗಳಿಗೆ ಆಧಾರಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಕಂಡಿಕೆಯಲ್ಲಿ ವಿವರಿಸಿರುವಂತಹ ವಿಷಯಗಳ ಸಂಭಾವ್ಯ ಪರಿಣಾಮಗಳನ್ನು ಹೊರತುಪಡಿಸಿದಂತೆ, "ಭಾರತೀಯ ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡುವುದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಮಾನದಂಡಗಳ ಅನುಸಾರ ತಯಾರಿಸಲಾಗಿರುವಂತಹ ಪ್ರತ್ಯೇಕ ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಗಳು" ಅಧಿನಿಯಮದ ಅಗತ್ಯತೆಯ ರೀತಿಯಲ್ಲಿ ಮಾಹಿತಿಯನ್ನು ನೀಡುತ್ತವೆ ಹಾಗೂ ಭಾರತದಲ್ಲಿ ಸರ್ವೆಸಾಮಾನ್ಯವಾಗಿ ಒಪ್ಪಿಕೊಳ್ಳಲಾಗಿರುವಂತಹ ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡುವುದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿತ ತತ್ವಗಳ ಅನುಸಾರ ಹಾಗೂ ಅಧಿನಿಯಮದ ಅಗತ್ಯತೆಯಂತೆ 31 ಮಾರ್ಚ್ 2020ರಲ್ಲಿದ್ದಂತೆ ಕಂಪನಿಯ ವ್ಯವಹಾರಗಳ ಸ್ಥಿತಿಗತಿಗಳನ್ನು, ಹಾಗೂ ಅದೇ ದಿನಾಂಕಕ್ಕೆ ಅಂತ್ಯಗೊಂಡಂತಹ ಸಾಲಿಗೆ ನಷ್ಟ ಹಾಗೂ ಸಮಗ್ರ ವರಮಾನ, ಈಕ್ವಿಟಿಯಲ್ಲಿನ ಬದಲಾವಣೆಗಳು ಹಾಗೂ ಕಂಪನಿಯ ನಗದು/ಹಣಕಾಸಿನ ಹರಿವುಗಳ ಒಂದು ಸತ್ಯಾಸತ್ಯತೆಯಿಂದ ಕೂಡಿದ ಹಾಗೂ ನ್ಯಾಯಸಮ್ಮತವಾದಂತಹ ಅಭಿಪ್ರಾಯಗಳನ್ನು ನೀಡುತ್ತವೆ.
ಕರ್ನಾಟಕ ರಾಜ್ಯ ಪ್ರವಾಸೋದ್ಯಮ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ನಿಗಮದ 31ನೇ ಮಾರ್ಚ್ 2020ಕ್ಕೆ ಅಂತ್ಯಗೊಂಡಂತಹ ಸಾಲಿಗೆ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಯನ್ನು ಪೂರ್ಣಗೊಳಿಸಿದ ನಂತರ, ನಾವು ನಮ್ಮ ವರದಿಯನ್ನು 22.11.2020 ರಂದು ಸಲ್ಲಿಸಿರುತ್ತೇವೆ. ನಮ್ಮ ವರದಿಯನ್ನು ಪರಿಶೀಲಿಸಿದ ನಂತರ ಕಂಪನಿ ಕಯ್ದೆ 2013ರ ಸೆಕ್ಷನ್ 143 (6)(ಎ) ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ಭಾರತದ ನಿಯಂತ್ರಕ ಮತ್ತು ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕ ಜನರಲ್ ರವರ ವೀಕ್ಷಣೆಗೆ ಅನುಸಾರವಾಗಿ ನಮ್ಮ ಮೂಲ ವರದಿಯನ್ನು ಪರಿಷ್ಕರಿಸಿ, ಪರಿಷ್ಕರಿಸಿದ ವರದಿಯನ್ನು 18.12.2020 ರಂದು ಸಲ್ಲಿಸಲಾಗಿರುತ್ತದೆ.

ನಮ್ಮ ಷರತ್ತುಬದ್ಧ ಅಭಿಪ್ರಾಯಗಳಿಗೆ ಆಧಾರ :

1. ಹಣಕಾಸು ತ;ಖ್ತೆಗಳ ಟಿಪ್ಪಣಿ ಸಂಖ್ಯೆ 4ರಲ್ಲಿ ತಿಳಿಸಿರುವಂತೆ, ಸ್ವೀಕರಿಸಲಾಗಿರುವಂತಹ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ಅನುದಾನಗಳನ್ನು ಮೀಸಲಿರಿಸಿರುವಿಕೆಗಳು ಮತ್ತು ಮಿಗುತಾಯಗಳ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ತೋರಿಸಲಾಗಿರುವುದು, ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರ/ಭಾರತ ಸರ್ಕಾರದ ನಿರ್ದೇಶನಗಳ ಅನುಸಾರ ಅಂತಹ ಅನುದಾನಗಳಿಂದ ಮೊತ್ತಗಳನ್ನು ವೆಚ್ಚ ಮಾಡಬೇಕಿರುವುದರಿಂದ ಚಾಲ್ತಿ ಜವಾಬ್ದಾರಿಗಳ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ತೋರಿಸುವ ಅಗತ್ಯತೆಯಿರುತ್ತದೆ. ಖರ್ಚು ಮಾಡದೇ ಉಳಿದಿರುವಂತಹ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ಅನುದಾನಗಳ ಮೊತ್ತಗಳನ್ನು ಹಾಗೂ ಅನುದಾನ ಲೆಕ್ಕಗಳ ಸಂಬಂಧಿತ ಅಂತಿಮ ಬ್ಯಾಂಕು ಶಿಲ್ಕುಗಳನ್ನು ಸಮರ್ಪಕವಾಗಿ ಸಮನ್ವಯಗೊಳಿಸುವಲ್ಲಿನ ಅನುಪಸ್ಥಿತಿಯ ಕಾರಣ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ಅನುದಾನಗಳನ್ನು ಪರಿಗಣಿಸಿರುವುದರ ಬಗ್ಗೆ ಯಾವುದೇ ಟೀಕೆಟಿಪ್ಪಣಿಗಳನ್ನು ಮಾಡಲು ನಮಗೆ ಸಾಧ್ಯವಾಗುವುದಿಲ್ಲ. ಮುಂದುವರೆದು, ಕಂಪನಿಯು ಸರ್ಕಾರದ ಅನುದಾನಗಳಿಗಾಗಿ ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡುವುದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಮಾನದಂಡ – 12ರ ಅನುಸಾರ ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡುವ ಮತ್ತು ಬಹಿರಂಗ ಪಡಿಸುವಿಕೆ ಅಗತ್ಯತೆಗಳನ್ನು ಕಂಪನಿಯು ಅನುಸರಿಸಿರುವುದಿಲ್ಲ.

2. ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಗಳ ಟಿಪ್ಪಣಿ ಸಂಖ್ಯೆ 8ರಲ್ಲಿ ತಿಳಿಸಿರುವಂತೆ ಕಂಪನಿಯು ಅತಿ ಸಣ್ಣ ಮತ್ತು ಸಣ್ಣ ಉದ್ಯಮಗಳಿಗೆ ಇರುವಂತಹ ಬಾಕಿಗಳನ್ನು ವಿಭಜಿಸಿರುವುದಿಲ್ಲ ಹಾಗೂ ಎಲ್ಲಾ ಮಾರಾಟಗಾರರುಗಳಿಂದ ಮತ್ತು ಸೇವೆಗಳನ್ನು ಒದಗಿಸುವವರುಗಳಿಂದ ಅವರುಗಳ ನೋಂದಣಿ ವಿವರಗಳನ್ನು ಕಂಪನಿಯು ಪಡೆದುಕೊಂಡಿರುವುದಿಲ್ಲ. ಮುಂದುವರೆದು, ಆಸ್ತಿ–ಜವಾಬ್ದಾರಿ ತ:ಖ್ತೆಯ ದಿನಾಂಕದಲ್ಲಿದ್ದಂತೆ ಬಾಕಿಯಿದ್ದಂತಹ ರೂ.38,65,665/–ರಷ್ಟು (ಟಿಪ್ಪಣಿ 8ರಲ್ಲಿ ಬಹಿರಂಗಪಡಿಸಿರುವ ಶಿಲ್ಕಿನ ಪೈಕಿ) ಹಾಗೂ ಬಹಳ ದೀರ್ಘಕಾಲದವರೆಗೆ ಬಾಕಿಯಿದ್ದಂತಹ ರೂ.9,66,603/–ರಷ್ಟು (ಟಿಪ್ಪಣಿ ಸಂಖ್ಯೆ 20ರಲ್ಲಿ ಬಹಿರಂಗಪಡಿಸಿರುವ ಶಿಲ್ಕಿನ ಪೈಕಿ) ಮೊತ್ತಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಸಂಬಂದಿತ ತಂಡಗಳಿಂದ ಖಚಿತಪಡಿಸಿಕೊಂಡಿರುವುದಿಲ್ಲ.

3. ಇತರೆ ಚಾಲ್ತಿ ಜವಾಬ್ದಾರಿಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಟಿಪ್ಪಣಿ ಸಂಖ್ಯೆ 9ರಲ್ಲಿ ಬಹಿರಂಗಪಡಿಸಿರುವಂತೆಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳ ಪುಸ್ತಕಗಳಲ್ಲಿ ದೀರ್ಘಕಾಲದವರೆಗೆ ಬಾಕಿಯಿರುವಂತಹ ರೂ.23,47,65,666/–ರಷ್ಟು (ಟಿಪ್ಪಣಿ ಸಂಖ್ಯೆ 9ರಲ್ಲಿ ಬಹಿರಂಗಪಡಿಸಿರುವ ಒಟ್ಟು ಮೊತ್ತದ ಪೈಕಿ) ಮೊತ್ತಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಖಚಿತಪಡಿಸಿಕೊಂಡಿರುವಿಕೆಯು ಲಭ್ಯವಿರುವುದಿಲ್ಲ. ಒಂದು ವರ್ಷಕ್ಕೂ ಮೀರಿದ ಅವಧಿಗೆ ಪಾವತಿಸಬೇಕಿರುವ ಜವಾಬ್ದಾರಿಗಳನ್ನು ಪ್ರತ್ಯೇಕಿಸಿರುವುದಿಲ್ಲ ಮತ್ತು ದೀರ್ಘಾವಧಿ ಜವಾಬ್ದಾರಿಗಳ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ತೋರಿಸಿರುವುದಿಲ್ಲ.

4. ಇತರೆ ಚಾಲ್ತಿ ಜವಾಬ್ದಾರಿಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಟಿಪ್ಪಣಿ ಸಂಖ್ಯೆ 14ರಲ್ಲಿ ಬಹಿರಂಗಪಡಿಸಿರುವಂತೆ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳ ಪುಸ್ತಕಗಳಲ್ಲಿ ದೀರ್ಘಕಾಲದವರೆಗೆ ಬಾಕಿಯಿರುವಂತಹ ಚಾಲ್ತಿಯೇತರ ರೂ.5,08,66,657/–ರಷ್ಟು ಮೊತ್ತದಷ್ಟು ಈ ಹಿಂದಿನ ಸಾಲುಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಆದಾಯ ತೆರಿಗೆ ಮರುಪಾವತಿಗಾಗಿ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರ ಪುಸ್ತಕಗಳಲ್ಲಿ ಅನುವನ್ನು ಮಾಡಿರುವುದಿಲ್ಲ. ಮುಂದುವರೆದು, ಕಂಪನಿಯು ಆದಾಯ ತೆರಿಗೆ ಪಾವತಿಗಳಿಗಾಗಿನ ತಗಾದೆಗಳಿಗೆ ಸಮರ್ಪಕ ಅನುವು ಮಾಡಿರುವುದಿಲ್ಲ. ಆದಾಯ ತೆರಿಗೆ ಪೋರ್ಟಲಿನ ಅನುಸಾರ, ವಿವಿಧ ಆದಾಯ ತೆರಿಗೆ ಅಧಿಕಾರಿಗಳು ಪಾವತಿಗಾಗಿ ಸೃಷ್ಟಿಸಿರುವ ತಗಾದೆಗಳ ಮೊತ್ತವು ರೂ.13,59,08,016/–ರಷ್ಟು ಆಗಿದ್ದು, ಈ ನಿಟ್ಟಿನಲ್ಲಿ ಆಕಸ್ಮಿಕ ಜಾವಾಬ್ದಾರಿಗಳಿಗಾಗಿ "ಅನುವುಗಳು, ಆಕಸ್ಮಿಕ ಜವಾಬ್ದಾರಿಗಳೂ ಮತ್ತು ಆಕಸ್ಮಿಕ ಆಸ್ತಿಗಳಿಗೆ" ಸಂಬಂಧಿತ ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡುವುದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಮಾನದಂಡ 29ರ ಅನುಸಾರ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರ ಪುಸ್ತಕಗಳಲ್ಲಿ ಯಾವುದೇ ಅನುವನ್ನೂ ಮಾಡಿರುವುದಿಲ್ಲ ಅಥವಾ ಬಹಿರಂಗಪಡಿಸಿರುವುದಿಲ್ಲ.

5. ಟಿಪ್ಪಣಿ ಸಂಖ್ಯೆ 17ರಲ್ಲಿ ಬಹಿರಂಗಪಡಿಸಿರುವಂತೆ ವ್ಯಾಪಾರವ್ಯವಹಾರಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಸ್ವೀಕರಿಸಬೇಕಾದವುಗಳು ಆಸ್ತಿ–ಜವಾಬ್ದಾರಿ ತ:ಖ್ತೆಯ ದಿನಾಂಕದಲ್ಲಿದ್ದಂತೆ ರೂ.2,24,40,972/–ರಷ್ಟು ಬಾಕಿಯಿದ್ದವು, ಸಂಬಂಧಿತ ತಂಡಗಳಿಂದ ಇದರ ಬಗ್ಗೆ ಖಚಿತಪಡಿಸಿಕೊಂಡಿರಲಿಲ್ಲ ಹಾಗೂ ಈ ನಿಟ್ಟಿನಲ್ಲಿ ಆಸ್ತಿ–ಜವಾಬ್ದಾರಿ ತ:ಖ್ತೆಯ ದಿನಾಂಕ ದಲ್ಲಿದ್ದಂತೆ ಸ್ವೀಕರಿಸಬೇಕಾದವುಗಳು ಅನುಮಾನಾಸ್ಪದವಾಗಿರುವುದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಅನುವು ಮಾಡಿರಲಿಲ್ಲ.

6. ಚಾಲ್ತಿ ಆಸ್ತಿಗಳು – ಅಲ್ಪಾವಧಿ ಸಾಲಗಳು ಮತ್ತು ಮುಂಗಡಗಳು ಆಸ್ತಿ–ಜವಾಬ್ದಾರಿ ತ:ಖ್ತೆಯ ದಿನಾಂಕದಲ್ಲಿದ್ದಂತೆ ರೂ.40,39,510ರಷ್ಟು ಇನ್ನೂ ಬಾಕಿಯಿದ್ದವು ಹಾಗೂ ವಸೂಲಾತಿಯು ಅನುಮಾನಾಸ್ಪದವಾಗಿರುವ ಮುಂಗಡಗಳಿಗೆ ಮಾಡಲಾಗಿದ್ದ ಅನುವು ರೂ.25,17,592 ಆಗಿದ್ದಿತು. ಉಳಿಕೆ ಮುಂಗಡಗಳ ಮೊತ್ತವು ರೂ.15,21,918 ಆಗಿದ್ದಿತು, ಈ ನಿಟ್ಟಿನಲ್ಲಿ ಶಿಲ್ಕುಗಳ ಬಗ್ಗೆ ಖಚಿತಪಡಿಸಿಕೊಂಡಿರಲಿಲ್ಲ ಹಾಗೂ ಆಸ್ತಿ–ಜವಾಬ್ದಾರಿ ತ:ಖ್ತೆಯ ದಿನಾಂಕದಲ್ಲಿದ್ದಂತೆ ಉದ್ಯೋಗಿವಾರು ತೆಗೆದುಕೊಳ್ಳಲಾಗಿರುವ ವಸೂಲಾತಿ ಕ್ರಮಗಳ ಬಗ್ಗೆ ವಿವರಗಳು ಲಭ್ಯವಿರಲಿಲ್ಲ.

7. ಟಿಪ್ಪಣಿ ಸಂಖ್ಯೆ 20ರಲ್ಲಿ ಬಹಿರಂಗಪಡಿಸಲಾಗಿರುವ ಇತರೆ ಚಾಲ್ತಿ ಜವಾಬ್ದಾರಿಗಳು ರೂ.24,99,973 ಮೊತ್ತದಷ್ಟು ದೀರ್ಘಕಾಲದವರೆಗೆ ಬಾಕಿಯಿದ್ದಂತಹ ಮೊತ್ತವನ್ನು ಒಳಗೊಂಡಿರುತ್ತದೆ. ಆದಾಗ್ಯೂ, ಸಂಬಂಧಿತ ತಂಡಗಳಿಂದ ಇದರ ಬಗ್ಗೆ ಖಚಿತಪಡಿಸಿಕೊಂಡಿರಲಿಲ್ಲ ಹಾಗೂ ಅನುಮಾನಾಸ್ಪದವಾಗಿರುವ ವಸೂಲಾತಿಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಅನುವು ಮಾಡಿರಲಿಲ್ಲ.

8. ಟಿಪ್ಪಣಿ ಸಂಖ್ಯೆ 20ರಲ್ಲಿ ಬಹಿರಂಗಪಡಿಸಲಾಗಿರುವ ಇತರೆ ಚಾಲ್ತಿ ಆಸ್ತಿಗಳು ಟ್ಯಾಕ್ಸಿ ಚಾಲಕರುಗಳಿಂದ ಸ್ವೀಕರಿಸಬೇಕಿರುವ ನಿಗದಿತ ಶುಲ್ಕಗಳು ರೂ.9,59,496/– ಆಗಿದ್ದು ಒಂದು ಸುದೀರ್ಘ ಕಾಲದಿಂದ ಬಾಕಿ ಉಳಿದಿರುತ್ತದೆ. ಈ ವಾಹನಗಳ ಪರವಾನಿಗೆ ಮತ್ತು ರಸ್ತೆ ಅನುಮತಿಯನ್ನು ರದ್ದುಗೊಳಿಸುವಂತೆ ನಿಗಮವು ಪ್ರಾದೇಶಿಕ ಸಾರಿಗೆ ಅಧಿಕಾರಿಯವರಿಗೆ ಪತ್ರವನ್ನು ಬರೆದಿರುವುದು. ಆದಾಗ್ಯೂ, ಈ ನಿಟ್ಟಿನಲ್ಲಿ ಅನುಮಾನಾಸ್ಪದವಾಗಿರುವ ವಸೂಲಾತಿಗೆ ಅನುವು ಮಾಡಿರುವುದಿಲ್ಲ.

9. ಆಸ್ತಿ–ಜವಾಬ್ದಾರಿ ತ:ಖ್ತೆಯ ದಿನಾಂಕದಲ್ಲಿದ್ದಂತೆ, ವಿವಿಧ ನ್ಯಾಯಾಲಯಗಳಲ್ಲಿ 40 ನ್ಯಾಯಿಕ ವಿವಾದಗಳು ಬಾಕಿಯಿರುವವು. ಬಾಕಿಯಿರುವಂತಹ ಪ್ರಕರಣಗಳಿಂದ ಉದ್ಭವಿಸಬಹುದಾದ ಜವಾಬ್ದಾರಿಯ ಸಂಭಾವ್ಯ ಮೊತ್ತವನ್ನು ನಿಗಮವು ಅಂದಾಜು ಮಾಡಿರುವುದಿಲ್ಲ. ಆದ್ದರಿಂದ, ಅನುವುಗಳು, ಸಾದಿಲ್ವಾರು ಜವಾಬ್ದಾರಿಗಳು ಮತ್ತು ಸಾದಿಲ್ವಾರು ಆಸ್ತಿಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡುವುದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಮಾನದಂಡ–29ರ ಅಗತ್ಯತೆಯನ್ನು ಪೂರೈಸಿರುವುದಿಲ್ಲ. ಈ ವಿವರಗಳ ಅನುಪಸ್ಥಿತಿಯಲ್ಲಿ, ಸಾದಿಲ್ವಾರು ಜವಾಬ್ದಾರಿಗಳನ್ನು ನಾವು ಪರಿಮಾಣೀಕರಿಸಲಾಗಲಿಲ್ಲ.

10. ಹೋಟೆಲು ಆಸ್ತಿಗಳನ್ನು ನವೀಕರಿಸು, ಕಾರ್ಯಾಚರಣೆಗೊಳಿಸು, ನಿರ್ವಹಿಸು ಹಾಗೂ ವರ್ಗಾಯಿಸು (ಆರ್ಒಎಂಟಿ) ಆಧರದ ಮೇರೆಗೆ ನೀಡಲಾಗಿರುವ ಘಟಕಗಳಿಂದ ಬರುವ ವರಮಾನವನ್ನು ಪರಿಗಣಿಸುವುದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಅಂತಹ ಹೋಟೆಲು ಆಸ್ತಿಗಳಿಗಾಗಿನ ಒಡಂಬಡಿಕೆಯಲ್ಲಿನ ಷರತ್ತುಗಳ ಆಧಾರದ ಮೇರೆಗೆ ಸಂಚಿತ ಅಧಾರದ ಮೇರೆಗೆ ಪರಿಗಣಿಸತಕ್ಕದ್ದು. ಲೆಕ್ಕಪತ್ರ ಪುಸ್ತಕಗಳಲ್ಲಿ ಅದನ್ನು ಸಂಬಂಧಿತ ಹಣಕಾಸು ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ಸ್ವೀಕರಿಸಲಾದಂತಹ ಮೊತ್ತ ಹಾಗೂ ನೀಡಲಾದಂತಹ ಇನ್ವಾಯ್ಸುಗಳ ಆಧಾರದ ಮೇರೆಗೆ ಪರಿಗಣಿಸಲಾಗಿರುವುದು. ಒಡಂಬಡಿಕೆಗಳಲ್ಲಿನ ಷರತ್ತುಗಳನ್ನು ನಾವು ಮಾಡಿದ ಸಮೀಕ್ಷೆಯ ಅಧಾರದ ಮೇರೆಗೆ, 2019–20 ಹಣಕಾಸು ಸಾಲಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿತ ರೂ.49,46,948/–ರಷ್ಟು ಮೊತ್ತದ ವರಮಾನವನ್ನು 2018–19 ಹಣಕಾಸು ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ಪರಿಗಣಿಸಲಾಗಿದ್ದಿತು, 2020–21 ಹಣಕಾಸು ಸಾಲಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿತ ರೂ.59,50,005/–ರಷ್ಟು ಮೊತ್ತದ ವರಮಾನವನ್ನು 2019–20 ಹಣಕಾಸು ಸಾಲಿಗೆ ಲೆಕ್ಕಕ್ಕೆ ತೆಗೆದುಕೊಳ್ಳಲಾಗಿದ್ದಿತು ಹಾಗೂ ರೂ.27,000/–ದಷ್ಟು ಮೊತ್ತದ ಹಿಂದಿನ ಸಾಲಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿತ ವರಮಾನವನ್ನು 2019–20 ಹಣಕಾಸು ಸಾಲಿಗೆ (ಪೂರ್ವಾವಧಿ ವರಮಾನ) ಲೆಕ್ಕಕ್ಕೆ ತೆಗೆದುಕೊಳ್ಳಲಾಗಿದ್ದಿತು ಎಂಬುದನ್ನು ನಾವು ಗಮನಿಸಿದೆವು.

11. ನಿಗಮವು ಹೋಟೆಲು ಕೊಠಡಿಗಳ ಕಾಯ್ದಿರಿಸಿರುವಿಕೆಗಾಗಿ ವಿವಿಧ ಆನ್‌ಲೈನ್ ಬುಕಿಂಗ್ ಪ್ರತಿನಿಧಿಗಳನ್ನು ನೇಮಕ ಮಾಡಿಕೊಂಡಿರುವುದು. ಈ ಪ್ರತಿನಿಧಿಗಳು ಗ್ರಾಹಕರುಗಳಿಂದ ವರಮಾನವನ್ನು ಸಂಗ್ರಹಿಸುವರು ಹಾಗೂ ತಮ್ಮ ಕಮಿಷನ್ ಮೊತ್ತವನ್ನು ಕಳೆದುಕೊಂಡು ನಿವ್ವಳ ಮೊತ್ತವನ್ನು ನಿಗಮಕ್ಕೆ ಪಾವತಿಸುವರು. ಆದಾಗ್ಯೂ, ಅಂತಹ ಪ್ರತಿನಿಧಿಗಳು ಗ್ರಾಹಕರಿಗೆ ನೀಡುವಂತಹ ರಸೀದಿ ಮತ್ತು ನಿಗಮಕ್ಕೆ ಬರಬೇಕಾದಂತಹ ಮೊತ್ತದ ಜಾಡನ್ನು/ಯಥಾರ್ಥತೆಯನ್ನು ಖಚಿತಪಡಿಸಿಕೊಳ್ಳುವ ಸಲುವಾಗಿ ಪರಿಣಾಮಕಾರಿತ್ವದಿಂದ ಕೂಡಿದ ಒಂದು ವ್ಯವಸ್ಥೆಯನ್ನು ನಿಗಮವು ಹೊಂದಿರುವುದಿಲ್ಲ. ಆಸ್ತಿ–ಜವಾಬ್ದಾರಿ ತ:ಖ್ತೆಯ ದಿನಾಂಕದಲ್ಲಿದ್ದಂತೆ ಆನ್‌ಲೈನ್ ಪ್ರತಿನಿಧಿಗಳ ಪೈಕಿ ಓರ್ವ ಪ್ರತಿನಿಧಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ರೂ.8,98,906/–ರಷ್ಟು ಮೊತ್ತದ ಋಣಾತ್ಮಕ ಶಿಲ್ಕನ್ನು ಹಾಗೂ ರೂ.36,90,365/–ರಷ್ಟು ಮೊತ್ತದ ಜಮೆ ಶಿಲ್ಕನ್ನು ನಿಗಮವು ಹೊಂದಿದ್ದಿತು, ಈ ಶಿಲ್ಕುಗಳನ್ನು ಸಮನ್ವಯಗೊಳಿಸಿರಲಿಲಲ್.

12. ನಿಗಮವು ರಜೆ ನಗದೀಕರಣ ಮತ್ತು ಗ್ರಾಚುಯಿಟಿಗಾಗಿ ವಿಮಾಗಣಿತ ಮೌಲ್ಯಮಾಪನದ ಆಧಾರದ ಮೇರೆಗೆ ಅನುವನ್ನು ಮಾಡಿರುವುದಿಲ್ಲ, ಇದರಿಂದಾಗಿ, ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡುವಿಕೆಗೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಮಾನದಂಡ –15ರ (ಪರಿಷ್ಕೃತ) ಉಲ್ಲಂಘನೆಯಾಗಿರುತ್ತದೆ. ವಿಮಾಗಣಿತ ಮೌಲ್ಯಮಾಪನದ ಅನುಪಸ್ಥಿತಿಯಲ್ಲಿ, ಅಂತಹ ಅನುವು ಸಮರ್ಪಕವಾಗಿರುವುದೇ ಅಥವಾ ಇಲ್ಲವೇ ಎಂಬುದರ ಬಗ್ಗೆ ನಮ್ಮ ಅಭಿಪ್ರಾಯವನ್ನು ವ್ಯಕ್ತಪಡಿಸಲು ಸಾಧ್ಯವಾಗುವುದಿಲ್ಲ. ಮುಂದುವರೆದು, ನಿಗಮವು ಭಾರತೀಯ ಜೀವ ವಿಮಾ ನಿಗಮದಿಂದ ಗುಂಪು ಗ್ರಾಚುಯಿಟಿ ಯೋಜನೆಯನ್ನು ಹೊಂದಿರುವುದು ಹಾಗೂ ಭಾರತೀಯ ಜೀವ ವಿಮಾ ನಿಗಮವು, ನಿಗಮದ ಉದ್ಯೋಗಿಗಳ ಗುಂಪು ಗ್ರಾಚುಯಿತಿ ಯೋಜನೆಯ ಕಡೆಗೆ ಪಾವತಿಸಬೇಕಾದ ಮೊತ್ತವು ರೂ.8,27,13,270 ಎಂಬುದಾಗಿ ತಿಳಿಸಿದ್ದಿತು. ಆದಾಗ್ಯೂ, ಟಿಪ್ಪಣಿ ಸಂಖ್ಯೆ – 17ರ (ದೀರ್ಘಾವಧಿ ಅನುವುಗಳು), ಅನುಸಾರ ಗ್ರಾಚುಯಿಟಿಗಾಗಿ ಉದ್ಯೋಗಿಗಳ ಪ್ರಯೋಜನಗಳಿಗಾಗಿ ಮಾಡಲಾಗಿರುವ ಅನುವು ರೂ.5,57,32,070. ಆದ್ದರಿಂದ ಗ್ರಾಚುಯಿಟಿಗಾಗಿ ಉದ್ಯೋಗಿಗಳ ಪ್ರಯೋಜನಗಳನ್ನು ರೂ.827.13 ಲಕ್ಷ ಮೊತ್ತದಷ್ಟು ಕಡಿಮೆ ಪ್ರಮಾಣದಲ್ಲಿ ತಿಳಿಸಲಾಗಿರುವುದು.

13. ನಿಗಮವು ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡುವುದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಮಾನದಂಡ 22ರ ಅಗತ್ಯತೆಯಂತೆ ಮುಂದೂಡಲ್ಪಟ್ಟಿರುವ ತೆರಿಗೆಗಳನ್ನು ಪರಿಗಣಿಸಿರುವುದಿಲ್ಲ. ಅದರ ಬಗ್ಗೆ ನಿಗಮವು ಖಚಿತಪಡಿಸಿಕೊಂಡಿರುವುದಿಲ್ಲವಾದ್ದರಿಂದ ಕ್ರೋಡೀಕೃತ ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಗಳ ಮೇಲೆ ಅದರ ಪ್ರಭಾವವನ್ನು ಪರಿಮಾಣೀಕರಿಸಲು ಸಾಧ್ಯವಾಗುವುದಿಲ್ಲ.

14. ಘಟಕಗಳ ವರದಿ ಸಲ್ಲಿಕೆಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ನಿಗಮವು ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡುವುದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಮಾನದಂಡ – 17ರ ಅಗತ್ಯತೆಯನ್ನು ಪೂರೈಸಿರುವುದಿಲ್ಲ ಹಾಗೂ ತನ್ನ ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಯಲ್ಲಿ ಪ್ರಾಥಮಿಕ ವ್ಯಾಪಾರವ್ಯವಹಾರ ಘಟಕಗಳನ್ನು ಬಹಿರಂಗಪಡಿಸಿರುವುದಿಲ್ಲ.

15. ನಮಗೆ ಒದಗಿಸಲಾಗಿರುವ ಮಾಹಿತಿಯಂತೆ ಹಾಗೂ ನೀಡಲಾಗಿರುವ ವಿವರಣೆಗಳಂತೆ, ನಿಗಮವು ಪ್ರಸಕ್ತ ಸಾಲಿಗೆ ಬೋನಸ್ಸು ಅಧಿನಿಯಮ, 1965ರ ಅನುವುಗಳ ಅನ್ವುಆರ ಉದ್ಯೋಗಿಗಳಿಗೆ ಬೋನಸ್ಸು ಪಾವತಿಗಾಗಿ ಸಮರ್ಪಕ ಅನುವು ಮಾಡಿರುವುದಿಲ್ಲ. ಸಮರ್ಪಕ ವಿವರಗಳ ಅನುಪಸ್ಥಿತಿಯಲ್ಲಿ ಹಾಗೂ ಕಡಿಮೆ ಪ್ರಮಾಣದಲ್ಲಿ ಮಾಡಲಾಗಿರುವ ಅನುವಿನ ಕಾರಣ ಪ್ರಸಕ್ತ ಸಾಲಿಗೆ ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಗಳ ಮೇಲೆ ಭೀರಬಹುದಾದ ಪರಿಣಾಮ ಹಾಗೂ ದಂಡನಾ ಅನುವನ್ನು ಖಚಿತಪಡಿಸಿಕೊಳ್ಳಲು ಸಾಧ್ಯವಾಗಲಿಲ್ಲ.

16. ಸರ್ಕಾರಿ ಅನುದಾನದ ಪರಿಗಣನೆಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಗಮನಾರ್ಹವಾದಂತಹ ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡುವಿಕೆಗೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಕಾರ್ಯನೀತಿಗಳ ಕಂಡಿಕೆ ಸಂಖ್ಯೆ IXರ ಕಡೆಗೆ ಗಮನವನ್ನು ಸೆಳೆಯಲಾಗುತ್ತಿದೆ – ,"ಸರ್ಕಾರದಿಂದ

ಸ್ವೀಕರಿಸಲಾದಂತಹ ಅನುದಾನಗಳನ್ನು ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡುವುದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಮಾನದಂಡ – 12ರ ಅಡಿಯಲ್ಲಿನ ಮಾರ್ಗಸೂಚಿಗಳ ಅನುಸಾರ ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡಲಾಗಿರುವುದು. ಅದರಂತೆಯೇ, ಬಳಕೆಯಾಗುವುದು ಬಾಕಿಯಿದ್ದಂತೆ ಹೂಡಿಕೆ ಮಾಡಲಾಗುವ ಅನುದಾನಗಳ ಹಣಕಾಸಿನ ಮೇಲೆ ಗಳಿಸಲಾಗುವ ಬಡ್ಡಿಯನ್ನು ಅನುದಾನಕ್ಕೆ ಸೇರಿಸಲಾಗುವುದು." ನಿಗಮವು 2019–20 ಹಣಕಾಸು ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ಅನುದಾನಗಳ ಹಣಕಾಸಿನ ಮೇಲೆ ರೂ.2,13,85,732/–ರಷ್ಟು ಮೊತ್ತದ ಬಡ್ಡಿಯನ್ನು ಗಳಿಸಿತು ಹಾಗೂ ಅದನ್ನು ಆಸ್ತಿ–ಜವಾಬ್ದಾರಿ ತ:ಖ್ತೆಯಲ್ಲಿ ಮೀಸಲಿರಿಸಿರುವವುಗಳು ಮತ್ತು ಮಿಗುತಾಯಗಳ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ಅನುದಾನಗಳಿಗೆ ಸೇರಿಸುವ ಬದಲು ಲಾಭ ಮತ್ತು ನಷ್ಟ ತ:ಖ್ತೆಯಲ್ಲಿ ಇತರೆ ವರಮಾನ ಎಂಬುದಾಗಿ ತೋರಿಸಲಾಗಿರುವುದು. ಇದು ಮೀಸಲಿರಿಸಿರುವವುಗಳು ಮತ್ತು ಮಿಗುತಾಯಗಳನ್ನು ರೂ.2,13,85,732/–ರಷ್ಟು ಕಡಿಮೆ ಪ್ರಮಾಣದಲ್ಲಿ ತಿಳಿಸುವಲ್ಲಿ ಹಾಗೂ ಇತರೆ ವರಮಾನವನ್ನು ಅಷ್ಟರಮಟ್ಟಿಗೆ ಅಧಿಕ ಪ್ರಮಾಣದಲ್ಲಿ ತಿಳಿಸುವಲ್ಲಿ ಪರಿಣಮಿಸಿತು. ತತ್ಪರಿಣಾಮವಾಗಿ, ಪ್ರಸಕ್ತ ಸಾಲಿನ ಲಾಭವನ್ನು ರೂ.2,13,85,732/–ರಷ್ಟು ಮೊತ್ತದಿಂದ ಅಧಿಕ ಪ್ರಮಾಣದಲ್ಲಿ ತಿಳಿಸಲಾಗಿರುವುದು.

17. ಸುವರ್ಣ ರಥ (ಟಿಜಿಸಿ) ವಿಲಾಸಿ ಟ್ರೈನಿಗಾಗಿ ಸಾಗಾಣಿಕೆ ಶುಲ್ಕ/ವೆಚ್ಚಗಳ ಕಡೆಗೆ ನೈಋತ್ಯ ರೈಲ್ವೇಗೆ ಪಾವತಿಸಲಾಯಿತು. ನೈಋತ್ಯ ರೈಲ್ವೇ ಹಾಗೂ ನಿಗಮದ ನಡುವೆ ಮಾಡಿಕೊಳ್ಳಲಾಗಿರುವ ಒಡಂಬಡಿಕೆಯಲ್ಲಿನ ಷರತ್ತುಗಳು ಮತ್ತು ನಿಬಂಧನೆಗಳ ಅನುಸಾರ ಸಾಗಾಣಿಕೆ ಶುಲ್ಕ/ವೆಚ್ಚಗಳನ್ನು ಪಾವತಿಸಲಾಗುತ್ತಿರುವುದು. ಪ್ರಸಕ್ತ ಸಾಲಿನ ಸಾಗಾಣಿಕೆ ವೆಚ್ಚ/ಶುಲ್ಕಗಳ ಪಾವತಿಯನ್ನು ಪರಿಶೀಲಿಸಲಾಗಿ, ನೈಋತ್ಯ ರೈಲ್ವೇಯು ರೂ.3.81 ಲಕ್ಷ ಮೊತ್ತದಷ್ಟು ಮನ್ನಾ ಶುಲ್ಕಗಳನ್ನು ಅನುವು ಮಾಡಿದನಂತರ್ರ ಹಾಗೂ ರೂ.5.39 ಲಕ್ಷ ಮೊತ್ತದಷ್ಟು ಬಡ್ಡಿಯನ್ನು ವಿಧಿಸಿದನಂತರ 2019–20 ಹಣಕಾಸು ಸಾಲಿಗೆ ರೂ.95,24,429/–ರಷ್ಟು ಮೊತ್ತದ ಪಾವತಿಗಾಗಿ ತಗಾದೆಯನ್ನು ನಿಗಮಕ್ಕೆ ನೀಡಿದ್ದಿತು ಎಂಬುದನ್ನು ಗಮನಿಸಲಾಯಿತು, ನಿಗಮವು ಈ ವೆಚ್ಚವನ್ನು ಸಾಗಾಣಿಕೆ ಶುಲ್ಕ/ವೆಚ್ಚಗಳ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ಲೆಕ್ಕಕ್ಕೆ ತೆಗೆದುಕೊಳ್ಳಬೇಕಿದ್ದಿತು, ಇದಕ್ಕೆ ಬದಲಾಗಿ ನಿಗಮವು ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರದ ಅನುದಾನದಿಂದ ರೂ.66.43 ಲಕ್ಷ ಮೊತ್ತವನ್ನು ಹಾಗೂ ಐಆರ್‌ಸಿಟಿಸಿಯಿಂದ (ಜನವರಿ 2020ರಿಂದ ಮಾರ್ಚ್ 2020ರವರೆಗೆ ಗುತ್ತಿಗೆದಾರರು) ಸ್ವೀಕರಿಸಲಾದ ರೂ.23.41 ಲಕ್ಷ ಮೊತ್ತವನ್ನು, ಈ ಹಿಂದಿನ ಅವಧಿಗೆ ರೈಲ್ವೇಯಿಂದ ಸ್ವೀಕರಿಸಲಾದಂತಹ ರೂ.18.57 ಲಕ್ಷ ಮೊತ್ತದಷ್ಟು ಮರುಪಾವತಿಯನ್ನು ವೆಚ್ಚಕ್ಕೆ ಹೊಂದಾಣಿಕೆ ಮಾಡಿದನಂತರ ರೂ.18.66 ಲಕ್ಷ ಮೊತ್ತವನ್ನು ಲೆಕ್ಕಕ್ಕೆ ತೆಗೆದುಕೊಂಡಿತು. ಈ ನಿಟ್ಟಿನಲ್ಲಿ ಅನುದಾನದ ಪ್ರತಿಯಾಗಿ ಹಾಗೂ ಇತರೆ ಸ್ವೀಕರಿಸಬೇಕಾಗಿರುವವುಗಳ ಪ್ರತಿಯಾಗಿ ವೆಚ್ಚಗಳನ್ನು ನಿವ್ವಳಗೊಳಿಸಿದ್ದು ರೂ.104.25 ಲಕ್ಷ (ರೂ.122.91 ಲಕ್ಷ – ರೂ.18.66 ಲಕ್ಷ) ಮೊತ್ತದಷ್ಟು ವೆಚ್ಚವನ್ನು ಕಡಿಮೆ ಪ್ರಮಾಣದಲ್ಲಿ ತಿಳಿಸುವಲ್ಲಿ ಹಾಗೂ ಲಾಭವನ್ನು ಅಷ್ಟರಮಟ್ಟಿಗೆ ಅಧಿಕ ಪ್ರಮಾಣದಲ್ಲಿ ತಿಳಿಸುವಲ್ಲಿ ಪರಿಣಮಿಸಿದ್ದಿತು ಎಂಬುದನ್ನು ಗಮನಿಸಲಾಯಿತು.

18. 2019–20 ಹಣಕಾಸು ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ವಿಲಾಸಿ ಟ್ರೈನು ಕಾರ್ಯಾಚರಣೆಗೊಂಡಿರಲಿಲ್ಲವಾದ್ದರಿಂದ ವಿಲಾಸಿ ಸುವರ್ಣ ರಥದಿಂದ (nf[1]) ವರಮಾನವು ಬಂದಿರಲಿಲ್ಲವಾದ್ದರಿಂದ ಸಾಗಾಣಿಕೆ ವೆಚ್ಚಗಳಿಗಾಗಿ ಅನುದಾನವನ್ನು ಬಿಡುಗಡೆಗೊಳಿಸುವಂತೆ ನಿಗಮವು ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರವನ್ನು ಕೋರಿತು, ನಿಗಮದ ಕೋರಿಕೆಯ ಅಧಾರದ ಮೇರೆಗೆ ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರವು ಸಾಗಾಣಿಕೆ ವೆಚ್ಚದ ಕಡೆಗೆ ರೂ.1,12,40,541/–ರಷ್ಟು ಮೊತ್ತವನ್ನು ಬಿಡುಗಡೆಗೊಳಿಸಿತು ಹಾಗೂ ವರಮಾನ ಅನುದಾನದ ರೂಪದಲ್ಲಿದ್ದಿತು. ಈ ನಿಟ್ಟಿನಲ್ಲಿ ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರವು ಅನುದಾನವನ್ನು ಸಾಗಾಣಿಕೆ ವೆಚ್ಚಗಳ ಕಡೆಗೆ ಬಿಡುಗಡೆಗೊಳಿಸಿದ್ದಿತಾದ್ದರಿಂದ ಹಾಗೂ ಅದನ್ನು ಲಾಭ ಮತ್ತು ನಷ್ಟ ತ:ಖ್ತೆಯ ಮೂಲಕ ಪರಿಗಣಿಸಬೇಕಿದ್ದಿತು, ಆದರೆ, ಇದರ ಬದಲಾಗಿ ನಿಗಮವು ಈ ಮೊತ್ತವನ್ನು ಬಂಡವಾಳ ಅನುದಾನ ಎಂಬುದಾಗಿ ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಟ್ಟಿದ್ದಿತು ಎಂಬುದನ್ನು ಗಮನಿಸಲಾಯಿತು. ಇದು ಐಆರ್‌ಸಿಟಿಸಿಯಿಂದ ಸ್ವೀಕರಿಸಬೇಕಿರುವ (ಜನವರಿ 2020ರಿಂಸ ಮಾರ್ಚ್ 2020) ಸಾಗಾಣಿಕೆ ವೆಚ್ಚಗಳ ಕಡೆಗೆ ಇತರೆ ವರಮಾನವನ್ನು ಹಾಗೂ ಪ್ರಸಕ್ತ ಸಾಲಿನ ಲಾಭವನ್ನು ರೂ.104.25 ಲಕ್ಷದಷ್ಟು (ರೂ.122.91 ಲಕ್ಷ – ರೂ.18.66 ಲಕ್ಷ) ಕಡಿಮೆ ಪ್ರಮಾಣದಲ್ಲಿ ತೋರಿಸುವಲ್ಲಿ ಪರಿಣಮಿಸಿದ್ದಿತು.

19. ಕಟ್ಟಡ/ಭೂಮಿ ಮುಂತಾದ ಆಸ್ತಿಗಳು, ಯಂತ್ರಗಳು/ಸ್ಥಾವರ ಮತ್ತು ಉಪಕರಣಗಳು ನಿಗಮದ ಎಲ್ಲಾ 19 ಆಸ್ತಿಗಳಿಗೆ ಸೋಲಾರ್ ದೀಪದ ಅನುಕೂಲತೆ ಒದಗಿಸುವ ಸಲುವಾಗಿ ಭರಿಸಲಾಗಿದ್ದ ರೂ.236.21 ಲಕ್ಷ ಮೊತ್ತವನ್ನು ಒಳಗೊಂಡಿರುತ್ತದೆ. ಈ ಮೊತ್ತವು ಸಾಮಗ್ರಿ/ಉಪಕರಣಗಳ ಸರಬರಾಜಿಗಾಗಿ ಬಿಡುಗಡೆಗೊಳಿಸಲಾಗಿದ್ದ 65% ಮೊತ್ತಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿರುತ್ತದೆ. ಈ ಯೋಜನೆಯನ್ನು ಇನ್ನೂ ಕಾರ್ಯೋದ್ಯುಕ್ತಗೊಳಿಸುವುದು ಬಾಕಿಯಿರುವುದರಿಂದ, ಅದನ್ನು ಬಂಡವಾಳೀಕರಿಸಿರುವುದು ಸರಿಯಾಗಿರುವುದಿಲ್ಲ. ಇದು ಕಟ್ಟಡ/ಭೂಮಿ ಮುಂತಾದ ಆಸ್ತಿಗಳು, ಯಂತ್ರಗಳು/ಸ್ಥಾವರ ಮತ್ತು ಉಪಕರಣಗಳನ್ನು ರೂ.236.21 ಲಕ್ಷ ಮೊತ್ತದಷ್ಟು ಅಧಿಕ ಪ್ರಮಾಣದಲ್ಲಿ ತಿಳಿಸುವಲ್ಲಿ ಹಾಗೂ ಪ್ರಗತಿಯಲ್ಲಿರುವ ಬಂಡವಾಳ ಕಾಮಗಾರಿಗಳನ್ನು ಅಷ್ಟರಮಟ್ಟಿಗೆ ಕಡಿಮೆ ಪ್ರಮಾಣದಲ್ಲಿ ತಿಳಿಸುವಲ್ಲಿ ಪರಿಣಮಿಸಿದ್ದಿತು. ಮೇಲೆ ತಿಳಿಸಲಾದಂತಹ ಆಸ್ತಿಯ ಮೇಲೆ ರೂ.14.16 ಲಕ್ಷ ಮೊತ್ತದಷ್ಟು ಸವಕಳಿಯನ್ನೂ ಸಹ ಅನುವು ಮಾಡಲಾಗಿರುವುದು ಹಾಗೂ ಅದನ್ನು ಅನುದಾನ ಖಾತೆಗೆ ಖರ್ಚಿಗೆ ಹಾಕಲಾಗಿರುವುದು. ಆದ್ದರಿಂದ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ಅನುದಾನವನ್ನು ಅಷ್ಟರಮಟ್ಟಿಗೆ ಕಡಿಮೆ ಪ್ರಮಾಣದಲ್ಲಿ ತಿಳಿಸಲಾಗಿರುವುದು.

20. ನಿಗಮವು 31 ಮಾರ್ಚ್ 2014ರವರೆಗೆ ಬಂಡವಾಳೀಕರಿಸಲಾದಂತಹ ಆಸ್ತಿಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಕಂಪನಿಗಳ ಅಧಿನಿಯಮ, 2013ರ ಷೆಡ್ಯೂಲು IIರ ಅನುಸಾರ ಸವಕಳಿ ಕಾರ್ಯವಿಧಾನವನ್ನು ಅನುಸರಿಸುತ್ತಿರುವುದಿಲ್ಲ. ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳ ಮೇಲೆ ಇದರ ಪ್ರಭಾವವನ್ನು ಪರಿಮಾಣೀಕರಿಸಲು ಸಾಧ್ಯವಿರುವುದಿಲ್ಲ.

21. ಸರ್ಕಾರಿ ಸಾಲಗಳು, ವ್ಯಾಪಾರವ್ಯವಹಾರಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಪಾವತಿಸಬೇಕಿರುವವುಗಳು, ಇತರೆ ಚಾಲ್ತಿ ಜವಾಬ್ದಾರಿಗಳು, ವ್ಯಾಪಾರವ್ಯವಹಾರಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಸ್ವೀಕರಿಸಬೇಕಿರುವವುಗಳು ಹಾಗೂ ಇತರೆ ಚಾಲ್ತಿ ಆಸ್ತಿಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಶಿಲ್ಕುಗಳನ್ನು ಖಚಿತಪಡಿಸಿಕೊಳ್ಳದಿರುವುದು ಹಾಗೂ ಅವುಗಳ ಸಮನ್ವಯಗೊಳಿಸುವಿಕೆಯಿಂದ ಲಾಭ/ನಷ್ಟ ಮತ್ತು ಆಸ್ತಿಗಳು/ಜವಾಬ್ದಾರಿಗಳ ಮೇಲೆ ಸಂಭವಿಸಬಹುದಾದ ಪ್ರಭಾವಗಳು, ಯಾವುದಾದರೂ ಇದ್ದಲ್ಲಿ ಖಚಿತಪಡಿಸಿಕೊಳ್ಳಲು ಸಾಧ್ಯವಿರುವುದಿಲ್ಲ.

22. ನಮಗೆ ನೀಡಲಾದಂತಹ ವಿವರಣೆಗಳಂತೆ, ನಿಗಮವು ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರದಿಂದ ಈ ಹಿಂದೆ ರೂ.4,00,00,000 ಮೊತ್ತದಷ್ಟು ಭದ್ರತೆಯಿಂದ ಕೂಡಿರದ ಸಾಲವನ್ನು ಪಡೆದುಕೊಂಡಿದ್ದಿತು ಹಾಗೂ ಅದು ಸಾಲದ ಮೂಲ ಷರತ್ತುಗಳ ಅನುಸಾರ ಮರುಪಾವತಿಸಲು ನಿಗದಿತ ದಿನಾಂಕವನ್ನು ಮಿತಿಮೀರಿದ್ದಿತು. ಮುಂದುವರೆದು, ಇತರೆ ಚಾಲ್ತಿ ಜವಾಬ್ದಾರಿಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಟಿಪ್ಪಣಿ ಸಂಖ್ಯೆ 9ರಲ್ಲಿ ಬಹಿರಂಗಪಡಿಸಿರುವಂತೆ ಆಸ್ತಿ–ಜವಾಬ್ದಾರಿ ತ:ಖೆಯ ದಿನಾಂಕದಲ್ಲಿದ್ದಂತೆ 'ರೂ.5,55,49,397/–ರಷ್ಟು ಮೊತ್ತದ ಬಡ್ಡಿ ಪಾವತಿಯು ಬಾಕಿಯಿದ್ದಿತು. ಈ ನಿಟ್ಟಿನಲ್ಲಿ ಪ್ರಸಕ್ತ ಸಾಲಿನ ಅಂತ್ಯದಲ್ಲಿದ್ದಂತೆ ಉಳಿದಿರುವ ಶಿಲ್ಕಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಇಲಾಖೆಯಿಂದ ಖಚಿತಪಡಿಸಿಕೊಂಡಿರುವಿಕೆಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಅಥವಾ ಸರ್ಕಾರಕ್ಕೆ ಪಾವತಿಸಲು ಬಾಕಿ ಉಳಿದಿರುವ ಅಂತಿಮ ಶಿಲ್ಕಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಖಚಿತಪಡಿಸಿಕೊಂಡಿರುವುದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿತ ದಾಖಲೆಗಳನ್ನು ನಮಗೆ ಒದಗಿಸಲಿಲ್ಲ.

23. ಕ್ರೋಡೀಕೃತ ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಗಳನ್ನು ಸಮೀಕ್ಷಿಸಲಾಗಿ, ಷೆಡ್ಯೂಲು ಖಖಖರ ನಿರ್ದೇಶನಗಳನ್ನು ಅಳವಡಿಸಿಕೊಳ್ಳಲಾಗಿದ್ದಿತಾದರೂ, ಷೆಡ್ಯೂಲು ಖಖಖರ ಅಗತ್ಯತೆಗಳನ್ನು ಸಂಪೂರ್ಣವಾಗಿ ಅನುಸರಿಸಿರಲಿಲ್ಲ ಎಂಬುದನ್ನು ಗಮನಿಸಲಾಯಿತು. ಈ ನಿಟ್ಟಿನಲ್ಲಿ ಗಮನಿಸಲಾದಂತಹ ಕೆಲವು ನಿರ್ದಿಷ್ಟ ಅಂಶಗಳನ್ನು ಈ ಕೆಳಗೆ ವಿವರಿಸಲಾಗಿದೆ :

I. ಟಿಪ್ಪಣಿ ಸಂಖ್ಯೆ 5ರಲ್ಲಿ ಬಹಿರಂಗಪಡಿಸಲಾಗಿರುವ ದೀರ್ಘಾವಧಿ ಸಾಲಗಳು ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರದ ವಿವಿಧ ಸಂಸ್ಥೆಗಳಿಂದ ಪಡೆದುಕೊಳ್ಳಲಾಗಿರುವ ರೂ.4.00 ಕೋಟಿ ಮೊತ್ತದಷ್ಟು ಸಾಲವನ್ನು ಒಳಗೊಂಡಿರುತ್ತದೆ ಹಾಗೂ ಈ ಶಿಲ್ಕು ಹಿಂದಿನ ಸಾಲಿನಿಂದ ಮುಂದುವರೆದುಕೊಂಡು ಬಂದಿರುತ್ತದೆ. ಈ ಸಾಲಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಷರತ್ತುಗಳು ಈ ಸಾಲಗಳು ಮರುಪಾವತಿಗಾಗಿನ ದಿನಾಂಕಗಳನ್ನು ಮಿತಿಮೀರಿರುತ್ತವೆ ಎಂಬುದನ್ನು ತೋರಿಸಿಕೊಟ್ಟವು ಮತ್ತು ಆದ್ದರಿಂದ ಈ ಸಾಲಗಳನ್ನು ಅಲ್ಪಾವಧಿ ಸಾಲಗಳು ಎಂಬುದಾಗಿ ವರ್ಗೀಕರಿಸಬೇಕಿದ್ದಿತು.

II. ರೂ.4,59,40,890 ಮೊತ್ತದಷ್ಟು ಇತರೆ ದೀರ್ಘಾವಧಿ ಜವಾಬ್ದಾರಿಗಳು ಪ್ರತಿನಿಧಿಗಳು, ಗುತ್ತಿಗೆದಾರರುಗಳಿಂದ ವಿವಿಧ ಭದ್ರತಾ ಠೇವಣಿಗಳು ಹಾಗೂ ಸಂಗ್ರಹಿಸಲಾಗಿದ್ದ ಇತರೆ ಬಾಡಿಗೆ ಠೇವಣಿಗಳನ್ನು ಒಳಗೊಂಡಿರುವುದು. ಈ ನಿಟ್ಟಿನಲ್ಲಿ ವಾಯಿದೆ ದಿನಾಂಕದೊಂದಿಗೆ ವೈಯಕ್ತಿಕ ವ್ಯಕ್ತಿವಾರು ಐಟಂವಾರು ವಿವರಗಳನ್ನು ಒದಗಿಸಲಿಲ್ಲ ಹಾಗೂ ಈ ಜವಾಬ್ದಾರಿಗಳನ್ನು ಚಾಲ್ತಿ ಮತ್ತು ಚಾಲ್ತಿಯೇತರವುಗಳನ್ನಾಗಿ ವರ್ಗೀಕರಿಸಿರುವುದಿಲ್ಲ.

III. ಟಿಪ್ಪಣಿ ಸಂಖ್ಯೆ 17ರಲ್ಲಿ ರೂ.4,98,49,654/–ರಷ್ಟು ವ್ಯಾಪಾರವ್ಯವಹಾರಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಸ್ವೀಕರಿಸಬೇಕಾದವುಗಳನ್ನು ಬಹಿರಂಗಪಡಿಸಲಾಗಿರುವುದು. ಈ ನಿಟ್ಟಿನಲ್ಲಿ ನಿಗಮವು ಬಿಲ್ಲುವಾರು/ತಂಡವಾರು ಬಾಕಿಯಿರುವ ವಿವರಗಳನ್ನು ಸಮರ್ಪಕವಾಗಿ ನಿರ್ವಹಿಸಿರುವುದಿಲ್ಲ ಹಾಗೂ ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಗಳಲ್ಲಿ 31 ಮಾರ್ಚ್ 2020ರ ಅಂತ್ಯದಲ್ಲಿದ್ದಂತೆ 6 ತಿಂಗಳುಗಳಿಗೂ ಮೀರಿದಂತೆ ಇರುವ ಬಾಕಿಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಸಮರ್ಪಕ ವರ್ಗೀಕರಣವನ್ನು ಮಾಡಿರುವುದಿಲ್ಲ. ಮೇಲೆ ತಿಳಿಸಿರುವಂತೆ, ವ್ಯಾಪಾರವ್ಯವಹಾರಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಸ್ವೀಕರಿಸಬೇಕಾಗಿರುವವುಗಳ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ಆಸ್ತಿ–ಜವಾಬ್ದಾರಿ ದಿನಾಂಕದಲ್ಲಿದ್ದಂತೆ ರೂ.2,24,40,972/–ರಷ್ಟು ಮೊತ್ತವು ಬಾಕಿಯಿದ್ದಿತು.

ಸಹಭಾಗಿ ಕಂಪನಿ ಜಂಗಲ್ ಲಾಡ್ಜಸ್ ಅಂಡ್ ರೆಸಾರ್ಟ್ಸ್ ಲಿಮಿಟೆಡ್‌ನ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರು ತಮ್ಮ 2 ಡಿಸೆಂಬರ್ 2020ರ ವರದಿಯ ಮೂಲಕ ನೀಡಿರುವಂತಹ ಈ ಕೆಳಗಿನ ಷರತ್ತುಬದ್ಧ ಅಭಿಪ್ರಾಯಗಳ ಕಡೆಗೂ ಸಹ ಗಮನವನ್ನು ಸೆಳೆಯಲಾಗುತ್ತಿದೆ :

1. ಸಂಸ್ಥೆಯ ಹಣಕಾಸು ಸ್ಥಿತಿಗತಿಯ ಮೇಲೆ ಕೋವಿಡ್ – 19ರ ಪ್ರಭಾವಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ನಾವು ಈ ಕೆಳಗಿನ ಅಂಶಗಳನ್ನು ವರದಿ ಮಾಡುತ್ತಿರುವೆವು :

ಎ. 23 ಮಾರ್ಚ್‌ನಿಂದ 31 ಮಾರ್ಚ್ 2020ರ ಅವಧಿಯಲ್ಲಿ ಸಂಸ್ಥೆಯ ಕಾರ್ಯಚಟುವಟಿಕೆಗಳನ್ನು ಸ್ಥಗಿತಗೊಳಿಸಲಾಗಿದ್ದಿತಾದ್ದರಿಂದ ಇದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಪ್ರಸಕ್ತ ಸಾಲಿನ ವ್ಯಾಪಾರವ್ಯವಹಾರ ಕಾರ್ಯಾಚರಣೆಗಳು, ವರಮಾನ, ನಗದು ಹರಿವು, ಇತ್ಯಾದಿಗಳನ್ನು ಆಡಳಿತ ಮಂಡಳಿಯು ಸೂಕ್ತವಾಗಿ ನಿರ್ಧಾರಣೆ ಮಾಡಿತು ಹಾಗೂ ಈ ಅವಧಿಯಲ್ಲಿ ಪ್ರವಾಸಿಗರಿಗೆ ರೆಸಾರ್ಟುಗಳನ್ನು ಕಾಯ್ದಿರಿಸುವಿಕೆಯನ್ನು ರದ್ದುಗೊಳಿಸಲಾಗಿದ್ದಿತಾದ್ದರಿಂದ ರೂ.3,22,55,703.00ರಷ್ಟು ಮೊತ್ತವನ್ನು ಮರುಪಾವತಿಸಲಾಯಿತು ಹಾಗೂ ಈ ನಿಟ್ಟಿನಲ್ಲಿ ಹಿಂದಿನ ಸಾಲಿನ ಮಾರ್ಚ್ 2019ರ ನಷ್ಟದ ಮೊತ್ತ ರೂ.2,23,60,623.00ಕ್ಕೆ ಹೋಲಿಸಿದಂತೆ ಕೋವಿಡ್ – 19ರ ಕಾರಣ ಸಂಭವಿಸಿದ ನಷ್ಟವು ಗಮನಾರ್ಹವಾಗಿರಲಿಲ್ಲ ಹಾಗೂ 23 ಮಾರ್ಚ್ 2020ರಲ್ಲಿದ್ದಂತೆ ಹೊಂದಲಾಗಿದ್ದ ಹಾಳಾಗುವಂತಹ ಸರಕುಸಾಮಗ್ರಿಗಳ ದಾಸ್ತಾನು ನಷ್ಟದ ಪರಿಮಾಣವನ್ನು ಅಂದಾಜು ಮಾಡಲು ಒಂದು ವಿಷಯಕ ಅಂಶವಾಗಿರಲಿಲ್ಲ.

ಬಿ. ವರ್ಷಾಂತ್ಯದನಂತರದಲ್ಲಿ ಹಾಗೂ ನಮ್ಮ ವರದಿಯನ್ನು ಸಲ್ಲಿಸುವುದಕ್ಕೆ ಮೊದಲಿನ ಘಟನೆಗಳೆಂದರೆ ರೆಸಾರ್ಟುಗಳು 8 ಜೂನ್ 2020ರಂದು ಪ್ರಾರಂಭಗೊಂಡಿದ್ದವು ಹಾಗೂ ಆಡಳಿತ ಮಂಡಳಿಯು ಹಿಂದಿನ ಸಾಲಿನ ಏಪ್ರಿಲ್‌ನಿಂದ ಜೂನ್ 2020ರ ಅವಧಿಗೆ ಹೋಲಿಸಿದಂತೆ ಕೋವಿಡ್ –19ರ ಕಾರಣ ಕಾರ್ಯಚಟುವಟಿಕೆಗಳು ಸ್ಥಗಿತಗೊಂಡಿದ್ದ ಅವಧಿಯಲ್ಲಿ ರೆಸಾರ್ಟುಗಳ ಕಾಯ್ದಿರಿಸಿರುವಿಕೆಗಳನ್ನು ರದ್ದುಗೊಳಿಸಿದ ಕಾರಣ ಸಂಭವಿಸಿದ ನಷ್ಟವನ್ನು ರೂ.15,18,47,277.00ರಷ್ಟು ಎಂಬುದಾಗಿ ನಿರ್ಧಾರಣೆ ಮಾಡಿತು ಮತ್ತು ಅಂದಾಜು ಮಾಡಿತು ಹಾಗೂ ರೂ.28,49,673/–ರಷ್ಟು ಮೊತ್ತವನ್ನು ಪ್ರವಾಸಿಗರಿಗೆ ಮರುಪಾವತಿಸಲಾಗಿದ್ದಿತು.

ಸಿ. ಕಾರ್ಯಾಚರಣೆಗಳನ್ನು 8 ಜೂನ್ 2020ರಿಂದ ಪ್ರಾರಂಭಿಸಲಾಯಿತು ಹಾಗೂ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನಾ ವರದಿಯ ದಿನಾಂಕದವರೆಗು, ಅಂದರೆ ಅಕ್ಟೋಬರ್‌ವರೆವಿಗೂ ರೆಸಾರ್ಟುಗಳ ಕಾಯ್ದಿರಿಸಿರುವಿಕೆಗಳನ್ನು ರದ್ದುಗೊಳಿಸಲಾಗಿದ್ದಿತು ಹಾಗೂ ರೂ.40,03,817/–ರಷ್ಟು ಮೊತ್ತವನ್ನು ಮರುಪಾವತಿಸಲಾಗಿದ್ದಿತು. ಸೆಪ್ಟಂಬರ್ ಮತ್ತು ಅಕ್ಟೋಬರ್ ವಹಿವಾಟನ್ನು ವಹಿವಾಟು ಹೆಚ್ಚಳಗೊಂಡಿದ್ದ ಹಿಂದಿನ ಸಾಲಿನ ಅದೇ ಅವಧಿಯೊಂದಿಗೆ ಹೋಲಿಕೆ ಮಾಡಲಾಗಿ ರೂ.42,98,171/–ರಷ್ಟು ಹೆಚ್ಚಳಗೊಂಡಿದ್ದಿತು. ಅದು, ಕಂಪನಿಯು ಕೋವಿಡ್ – 19ರ ಕಾರಣ ವ್ಯಾಪಾರವ್ಯವಹಾರವನ್ನು ಸ್ಥಗಿತಗೊಳಿಸಿದ್ದ ಕಾರಣ ನಷ್ಟವನ್ನು ಅನುಭವಿಸಲಿಲ್ಲ ಎಂಬುದನ್ನು ಸೂಚಿಸುತ್ತಿದ್ದಿತು ಮತ್ತು ಆದ್ದರಿಂದ ವ್ಯಾಪಾರವ್ಯವಹಾರದ ಸ್ವರೂಪ ಹಾಗೂ ಕೋವಿಡ್ – 19ರ ಕಾರಣ ಅಂದಾಜು ಮಾಡಲಾದಂತಹ ಹಣಕಾಸಿನ ನಷ್ಟವನ್ನು ಬಹಿರಂಗಪಡಿಸಲಾಗಿರುವುದು, ಆದರೆ ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಗಳಲ್ಲಿ ಯಾವುದೇ ಹೊಂದಾಣಿಕೆಗಳನ್ನು ಮಾಡಿರುವುದಿಲ್ಲ.

ಡಿ. ಕೋವಿಡ್ – 19ರ ಕಾರಣ ಸಂಭವಿಸಿದ ಅಂದಾಜು ಹಣಕಾಸು ನಷ್ಟಗಳನ್ನು ಬಹಿರಂಗಪಡಿಸಲಾಗಿರುವುದು, ಆದರೆ ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಗಳಲ್ಲಿ ಯಾವುದೇ ಹೊಂದಾಣಿಕೆಗಳನ್ನು ಮಾಡಿರುವುದಿಲ್ಲ.

ಇ. ನಾವು ಪಡೆದುಕೊಂಡಂತಹ ಮಾಹಿತಿಯಂತೆ, ನಮಗೆ ನೀಡಲಾದಂತಹ ವಿವರಣೆಗಳಂತೆ ಹಾಗೂ ನಮ್ಮ ಅರಿವಿಗೆ ಬಂದಂತೆ ಹಾಗೂ ನಾವು ಹೊಂದಿರುವ ವಿಶ್ವಾಸದಂತೆ, ಕೋವಿಡ್ – 19ರ ಕಾರಣ ವ್ಯಾಪಾರವ್ಯವಹಾರವನ್ನು ಮುಚ್ಚಿದ್ದರ ಕಾರಣ ಕಂಪನಿಯ ಯಾವುದೇ ಆಸ್ತಿಯೂ ದುರ್ಬಲಗೊಂಡಿರುವುದಿಲ್ಲ.

ಎಫ್. ಕೋವಿಡ್ – 19ರ ಪ್ರಭಾವವನ್ನು ಹಾಗೂ ವ್ಯಾಪಾರವ್ಯವಹಾರಗಳು ಮುಂದುವರೆದುಕೊಂಡು ಹೋಗುತ್ತಿರುವ ಸಂಸ್ಥೆಯಾಗಿ ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡುವಿಕೆಯೂ ಸೇರಿದಂತೆ ಆಡಳಿತ ಮಂಡಳಿಯ ನಿರ್ಧಾರಣೆಯನ್ನು ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಗಳಲ್ಲಿ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳ ಅವಿಭಾಜ್ಯ ಭಾಗವಾಗಿರುವಂತಹ ಟಿಪ್ಪಣಿಗಳ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ಸೂಕ್ತ ರೀತಿಯಲ್ಲಿ ಬಹಿರಂಗಪಡಿಸಲಾಗಿರುವುದು.

2. ಟಿಪ್ಪಣಿ ಸಂಖ್ಯೆ 2 ಸರ್ಕಾರದಿಂದ ಸ್ವೀಕರಿಸಲಾದಂತಹ ಅನುದಾನಗಳನ್ನು ನಿರ್ವಹಿಸಿದ್ದು ಮತ್ತು ಪರಿಗಣಿಸಿದ್ದು ಹಾಗೂ ಅಂತಹ ಅನುದಾನಗಳಿಂದ ಆಸ್ತಿಯನ್ನು ಸೃಷ್ಟಿಸಿದ್ದರ ಬಗ್ಗೆ ಹೇಳುವುದಾದರೆ, ಅವುಗಳು – ಸರ್ಕಾರದ ಅನುದಾನಗಳನ್ನು ಲೆಕ್ಕ ಇಡುವುದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಮಾನದಂಡ ಎಎಸ್–12ರ ಅನುಸಾರ ಇರುವುದಿಲ್ಲ.

2.1 31 ಮಾರ್ಚ್ 1998ಕ್ಕೆ ಮುಂಚಿನ ಅವಧಿಯಲ್ಲಿ ಸರ್ಕಾರದಿಂದ ಸ್ವೀಕರಿಸಲಾದಂತಹ ಅನುದಾನಗಳನ್ನು ಬಂಡವಾಳ ಹಾಗೂ ವರಮಾನ ಅನುದಾನಗಳೆಂಬುದಾಗಿ ವರ್ಗೀಕರಿಸಿರಲಿಲ್ಲ/ಪ್ರತ್ಯೇಕಿಸಿರಲಿಲ್ಲ ಹಾಗೂ ರೂ.2,97,20,876/–ರಷ್ಟು ಮೊತ್ತವನ್ನು ಬಂಡವಾಳ ಅನುದಾನಗಳು ಎಂಬುದಾಗಿ ಪರಿಗಣಿಸಲಾಗಿದ್ದಿತು. ಅವುಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ, 31 ಮಾರ್ಚ್ 1998ಕ್ಕೆ ಮುಂಚಿನ ಅವಧಿಗಾಗಿ ಯೋಜನೆವಾರು ಅನುದಾನಗಳ ಸ್ವೀಕೃತಿ ಹಾಗೂ ವೆಚ್ಚಗಳ ವಿವರಗಳನ್ನು ನಮಗೆ ಒದಗಿಸಲಿಲ್ಲ, ಆದ್ದರಿಂದ ಬಂಡವಾಳ ಮತ್ತು ವರಮಾನ ಅನುದಾನಗಳ ಹಂಚಿಕೆಯ ಬಗ್ಗೆ ನಾವು ಟೀಕೆಟಿಪ್ಪಣಿ ಮಾಡಲು ಸಾಧ್ಯವಾಗಲಿಲ್ಲ.

2.2 ರೂ.2,97,20,876/–ರಷ್ಟು ಮೊತ್ತದ ಬಂಡವಾಳ ಅನುದಾನವನ್ನು ಪರಿಗಣಿಸಿರುವುದು, 31 ಮಾರ್ಚ್ 1998ರವರೆಗೆ ಸ್ವೀಕರಿಸಲಾದ ಬಂಡವಾಳ ಅನುದಾನದಿಂದ ಸೃಷ್ಟಿಸಲಾದ ಆಸ್ತಿಗಳ ಮೇಲೆ ಕೋರಲಾಗಿರುವ ರೂ.39,12,277/–ರಷ್ಟು ಮೊತ್ತವನ್ನು ಪೂರ್ವಾವಧಿಯ ವರಮಾನ ಎಂಬುದಾಗಿ ಪರಿಗಣಿಸಲಾಗಿರುವುದು. ಅದೇ ರೀತಿಯಲ್ಲಿ, ರೂ.1,72,50,000/–ರಷ್ಟು ಮೊತ್ತದ ಬಂಡವಾಳ ಅನುದಾನ, 31 ಮಾರ್ಚ್ 1998ರವರೆಗೆ ಸ್ವೀಕರಿಸಲಾದ ಬಂಡವಾಳ ಅನುದಾನದಿಂದ ಸೃಷ್ಟಿಸಲಾದ ಆಸ್ತಿಗಳ ಮೇಲೆ ಕೋರಲಾಗಿರುವ ಸವಕಳಿಯ ಮೊತ್ತ ರೂ.22,70,686/–ರಷ್ಟನ್ನು ಪೂರ್ವಾವಧಿಯ ವರಮಾನ ಎಂಬುದಾಗಿ ಪರಿಗಣಿಸಲಾಗಿರುವುದು.

ಪ್ರಸಕ್ತ ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ಲಾಭ ಮತ್ತು ನಷ್ಟ ತ:ಖ್ತೆಗೆ ಜಮೆ ಮಾಡದಿರುವ ಪ್ರಮಾಣಾನುಗುಣವಾದಂತಹ ಅನುದಾನದ ಹಂಚಿಕೆಯನ್ನು ಇದೀಗ ಪರಿಮಾಣೀಕರಿಸಲಾಗಿರುವುದು ಹಾಗೂ ಲಾಭ ಮತ್ತು ನಷ್ಟ ತ:ಖ್ತೆಯಲ್ಲಿ ಪೂರ್ವಾವಧಿ ಐಟಂ ಎಂಬುದಾಗಿ ಲೆಕ್ಕಕ್ಕೆ ತೆಗೆದುಕೊಳ್ಳಲಾಗಿರುವುದು ಹಾಗೂ ಇಷ್ಟರಮಟ್ಟಿಗೆ ಕಂಪನಿಯ ವರಮಾನವು ಹೆಚ್ಚಳಗೊಂಡಿರುವುದು. ವಿವರಗಳು ಈ ಕೆಳಗಿನಂತಿರುವವು :

ಕ್ರಮ ಸಂಖ್ಯೆ	ವಿವರಗಳು	ಪರಿಗಣಿಸಲಾಗಿರುವ ಬಂಡವಾಳ ಅನುದಾನಗಳು	ಪೂರ್ವಾವಧಿಯ ವರಮಾನ ಎಂಬುದಾಗಿ ಪರಿಗಣಿಸಲಾಗಿರುವ ಸವಕಳಿ
01	ಬಂಡವಾಳ ಅನುದಾನಗಳು (ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರ)	2,97,20,876	39,12,277
02	ರಾತ್ರಿ ಸಫಾರಿ – ಬಂಡವಾಳ ಅನುದಾನ (ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರ)	1,72,50,000	22,70,686
	ಒಟ್ಟು	**4,69,70876**	**61,82,963**

2.3 ರೂ.17,19,67,979/–ರಷ್ಟು (ರೂಪಾಯಿಗಳು ಹದಿನೇಳು ಕೋಟಿ ಹತ್ತೊಂಬತ್ತು ಲಕ್ಷ ಅರವತ್ತೇಳು ಸಾವಿರ ಒಂಬೈನೂರ ಎಪ್ಪತ್ತ ಒಂಬತ್ತು ಮಾತ್ರ) ಬಳಸಿಕೊಳ್ಳದೇ ಇರುವಂತಹ ಬಂಡವಾಳ ಅನುದಾನಗಳು ಹಾಗೂ ಖರ್ಚು ಮಾಡದೇ ಉಳಿದಿರುವಂತಹ ರೂ.4,36,03,280/–ರಷ್ಟು (ರೂಪಾಯಿಗಳು ನಾಲ್ಕು ಕೋಟಿ ಮೂವತ್ತ ಆರು ಲಕ್ಷ ಮೂರು ಸಾವಿರದ ಇನ್ನೂರ ಎಂಬತ್ತು ಮಾತ್ರ) ಮೊತ್ತದ ವರಮಾನ ಅನುದಾನಗಳನ್ನು ಚಾಲ್ತಿಯೇತರ ಜವಾಬ್ದಾರಿಗಳು ಎಂಬುದಾಗಿ ಪರಿಗಣಿಸುವ ಬದಲು ಮೀಸಲಿರಿಸಿರುವಿಕೆಗಳು ಮತ್ತು ಮಿಗುತಾಯಗಳು ಎಂಬುದಾಗಿ ಪರಿಗಣಿಸಲಾಗಿರುವುದು.

2.4 ಬಳಸಿಕೊಳ್ಳದೇ ಇರುವಂತಹ ಅನುದಾನಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿತ ನಿಶ್ಚಿತ ಅವಧಿ ಠೇವಣಿಗಳ ಮೇಲಿನ ಬಡ್ಡಿ ವರಮಾನವನ್ನು ಬಂಡವಾಳೀಕರಿಸಿರುವುದಿಲ್ಲ ಹಾಗೂ ಬಂಡವಾಳ ಲೆಕ್ಕಕ್ಕೆ ಹಾಕಿರುವುದಿಲ್ಲ ಹಾಗೂ ಅವುಗಳನ್ನು ಕಾರ್ಯಾಚರಣೆಗಳಿಂದ ಗಳಿಸಲಾದಂತಹ ವರಮಾನ ಎಂಬುದಾಗಿ ಲೆಕ್ಕಕ್ಕೆ ತೆಗೆದುಕೊಳ್ಳಲಾಗಿರುವುದು. ಬಳಸಿಕೊಳ್ಳದೇ ಉಳಿದಿರುವಂತಹ ಬಂಡವಾಳ ಅನುದಾನದ ಹೂಡಿಕೆಯ ಮೇಲೆ ಗಳಿಸಲಾಗಿರುವಂತಹ ರೂ.57,14,323/–ರಷ್ಟು (ರೂಪಾಯಿಗಳು ಐವತ್ತ ಏಳು ಲಕ್ಷ ಹದಿನಾಲ್ಕು ಸಾವಿರದ ಮುನ್ನೂರ ಇಪ್ಪತ್ತ ಮೂರು ಮಾತ್ರ) ಬಡ್ಡಿಯನ್ನು ಬಂಡವಾಳೀಕರಿಸಲಾಗಿರುವುದು ಹಾಗೂ ಬಂಡವಾಳ ಲೆಕ್ಕಕ್ಕೆ ಜಮೆ ಮಾಡಲಾಗಿರುವುದು. ಬಳಸಿಕೊಳ್ಳದೇ ಉಳಿದಿದ್ದಂತಹ ಬಂಡವಾಳ ಅನುದಾನಗಳ ಮೇಲೆ ಗಳಿಸಲಾದ ಬಡ್ಡಿಯನ್ನು ಕಂಪನಿಯು ಬಡ್ಡಿ ವರಮಾನ ಎಂಬುದಾಗಿ ಪರಿಗಣಿಸಿ ಲಾಭ ಮತ್ತು ನಷ್ಟ ತ:ಖ್ತೆಗೆ ಜಮೆ ಮಾಡುತ್ತಿದ್ದಿತಾದ್ದರಿಂದ, ಇದು ಕಂಪನಿಯ ಈ ಮುಂಚಿನ ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡುವುದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಕಾರ್ಯನೀತಿಯನ್ನು ಬದಲಾವಣೆಗೊಳಿಸಿದಂತಾಗಿರುವುದು.

2.5 ಬಳಸಿಕೊಳ್ಳದೇ ಉಳಿದಿದ್ದಂತಹ ಬಂಡವಾಳ ಅನುದಾನದ ಹಣಕಾಸಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿತ ನಿಶ್ಚಿತ ಅವಧಿ ಠೇವಣಿಗಳು ರೂ.10,73,94,238/–ರಷ್ಟು (ರೂಪಾಯಿಗಳು ಹತ್ತು ಕೋಟಿ ಎಪ್ಪತ್ತ ಮೂರು ಲಕ್ಷ ತೊಂಬತ್ತ ನಾಲ್ಕು ಸಾವಿರದ ಇನ್ನೂರ ಮೂವತ್ತ ಎಂಟು ಮಾತ್ರ) ಆಗಿದ್ದಿತು. ಆದಾಗ್ಯೂ, ಬಳಸಿಕೊಳ್ಳದೇ ಇದ್ದಂತಹ ಬಂಡವಾಳ ಅನುದಾನಗಳು ರೂ.17,19,67,979/–ರಷ್ಟು (ರೂಪಾಯಿಗಳು ಹದಿನೇಳು ಕೋಟಿ ಹತ್ತೊಂಬತ್ತು ಲಕ್ಷ ಅರವತ್ತ ಏಳು ಸಾವಿರ ಒಂಬೈನೂರ ಎಪ್ಪತ್ತ ಒಂಬತ್ತು ಮಾತ್ರ) ಆತದ್ದಿತು.

2.6 ಆಸ್ತಿಗಳ ದುರ್ಬಲಗೊಳ್ಳುವಿಕೆಗೆ ಅನುವು ಮಾಡದಿರುವುದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ, ಹಿಂದಿನ ಸಾಲಿನ ವರದಿಯ ಮುಂದುವರಿದ ಭಾಗವಾಗಿ ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡುವುದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಮಾನದಂಡ – 28ರ ಅನುಸಾರ ಅಗತ್ಯತೆಯಿರುವಂತೆ ಆಸ್ತಿಗಳ ದುರ್ಬಲಗೊಳ್ಳುವಿಕೆಗಾಗಿ ಅನುವನ್ನು ಇನ್ನೂ ಮಾಡಬೇಕಾಗಿದೆ. ಕಂಪನಿಯ ವ್ಯಾಪಾರ–ವ್ಯವಹಾರಗಳ ಉದ್ದೇಶಕ್ಕಾಗಿ ಬಳಸುವ ಸಲುವಾಗಿ ಯಾವುದೇ ಮೌಲ್ಯವನ್ನೂ ಹೊಂದಿರದೆ ದುರ್ಬಲಗೊಂಡಿದ್ದು ನಿರುಪಯುಕ್ತವಾಗಿರುವಂತಹ ಆಸ್ತಿಗಳನ್ನು ಗುರುತಿಸಬೇಕು ಹಾಗೂ ಅಂತಹ ದುರ್ಬಲಗೊಂಡಿರುವಂತಹ ಆಸ್ತಿಗಳ ಮೌಲ್ಯವನ್ನು ದಾಖಲೆಗಳಿಂದ ತೆಗೆದುಹಾಕಬೇಕು (ರೈಟ್ ಆಫ್) ಎಂಬುದಾಗಿ ಈ ಮೂಲಕ ಸಲಹೆಯನ್ನು ನೀಡುತ್ತಿರುವೆವು.

2.7 ಸಣ್ಣಪುಟ್ಟ ಸಾಲಗಾರರುಗಳು, ಸಣ್ಣಪುಟ್ಟ ಸಾಲದಾತರುಗಳು ಹಾಗೂ ಸಾಲಗಳು ಮತ್ತು ಮುಂಗಡಗಳ ಶಿಲ್ಕುಗಲು ಖಚಿತಪಡಿಸಿಕೊಳ್ಳುವಿಕೆಯ ಷರತ್ತಿಗೆ ಒಳಪಟ್ಟಿರುತ್ತವೆ. ಸಂಬಂಧಿತ ಮಾಹಿತಿಯ ಅನುಪಸ್ಥಿತಿಯಲ್ಲಿ, ಸಣ್ಣಪುಟ್ಟ ಸಾಲಗಾರರುಗಳಿಂದ ವಸೂಲಾತಿ, ಸಣ್ಣಪುಟ್ಟ ಸಾಲದಾತರುಗಳಿಗೆ ಮರುಪಾವತಿ, ಸಾಲಗಳು ಮತ್ತು ಮುಂಗಡಗಳ ಮರುಪಾವತಿ, ಇವುಗಳ ಬಗ್ಗೆ ನಾವು ಟೀಕೆಟಿಪ್ಪಣಿಗಳನ್ನು ಮಾಡಲು ಸಾಧ್ಯವಾಗಲಿಲ್ಲ.

2.8 ಹಿಂದಿನ ಸಾಲಿನ ವರದಿಯ ಮುಂದುವರಿದ ಭಾಗವಾಗಿ, ರೂ.51,45,847/–ರಷ್ಟು ಮೊತ್ತದ ವಸೂಲಾತಿಯಾಗಲು ಅನುಮಾನಾಸ್ಪದವಾಗಿರುವ ಸಾಲಗಳಿಗೆ ಅನುವನ್ನು ಮಾಡುವುದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ, ಇನ್ನೂ ಅನುಸರಣಾ ಕ್ರಮವನ್ನು ತೆಗೆದುಕೊಳ್ಳಬೇಕಾಗಿರುತ್ತದೆ.

ಸದಸ್ಯರ ಗಮನ ಸೆಳೆಯುವ ಸಲುವಾಗಿ ಒತ್ತಿಹೇಳಲಾಗುತ್ತಿರುವ ವಿಷಯಗಳು :

1. ನಿಗಮವು 31 ಮಾರ್ಚ್ 2014ರವರೆಗೆ ಬಂಡವಾಳೀಕರಿಸಲಾದ ಆಸ್ತಿಗಳಿಗೆ ಕಂಪನಿಗಳ ಅಧಿನಿಯ್ತಮ, 2013ರ ಷೆಡ್ಯೂಲು – ಖಖರ ಅನುಸಾರ ಸವಕಳಿಯನ್ನು ಅನುವು ಮಾಡುತ್ತಿರುವುದಿಲ್ಲ. ಈ ಕಾರಣದಿಂದಾಗಿ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳ ಮೇಲೆ ಭೀರಬಹುದಾದ ಪರಿಣಾಮವನ್ನು ಪರಿಮಾಣೀಕರಿಸಲು ಸಾಧ್ಯವಿರುವುದಿಲ್ಲ.

2. ನಿಗಮವು ಸ್ಥಿರಾಸ್ತಿಗಳ ರಿಜಿಸ್ಟರನ್ನು ನಿರ್ವಹಿಸಿಲ್ಲವಾದ್ದರಿಂದ, ಕಟ್ಟಡಾ/ಭೂಮಿ ಮುಂತಾದ ಆಸ್ತಿಗಳು, ಯಂತ್ರಗಳು/ಸ್ಥಾವರ ಮತ್ತು ಉಪಕರಣಗಳ ಮೌಲ್ಯ ಹಾಗೂ ಅವುಗಳ ಮೇಲಿನ ಸವಕಳಿಯ ಯಥಾರ್ಥತೆಯ ಬಗ್ಗೆ ನಾವು ಯಾವುದೇ ಟೀಕೆಟಿಪ್ಪಣಿಯನ್ನು ಮಾಡಲು ಸಾಧ್ಯವಾಗಲಿಲ್ಲ.

3. ನಿಗಮವು ಎಲ್ಲಾ ಘಟಕಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ 31 ಮಾರ್ಚ್ 2020ರಲ್ಲಿದ್ದಂತೆ ಅಂತಿಮ ದಾಸ್ತಾನಿನ ಭೌತಿಕ ಪರಿಶೀಲನೆಯನ್ನು ನಡೆಸಿರುವುದಿಲ್ಲ. ಸವಿವರ ಭೌತಿಕ ಪರಿಶೀಲನಾ ದಾಖಲೆಗಳ ಅನುಪಸ್ಥಿತಿಯಲ್ಲಿ ಘಟಕದ ವ್ಯವಸ್ಥಾಪಕರು ಪ್ರಮಾಣೀಕರಿಸಿದಂತೆ ಅಂತಿಮ ದಾಸ್ತಾನನ್ನು ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಗಳಲ್ಲಿ ಪರಿಗಣಿಸಲಾಗಿರುವುದು.

4. ಸರ್ಕಾರಿ ಸಾಲಗಳು, ವ್ಯಾಪಾರವ್ಯವಹಾರಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಪಾವತಿಸಬೇಕಾಗಿರುವವುಗಳು, ಇತರೆ ಚಾಲ್ತಿ ಜವಾಬ್ದಾರಿಗಳು, ವ್ಯಾಪಾರವ್ಯವಹಾರಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಸ್ವೀಕರಿಸಬೇಕಾಗಿರುವವುಗಲು ಹಾಗೂ ಇತರೆ ಚಾಲ್ತಿ ಆಸ್ತಿಗಳ ಶಿಲ್ಕುಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಖಚಿತಪಡಿಸಿಕೊಂಡಿರುವಿಕೆಯ ಅನುಪಸ್ಥಿಯಲ್ಲಿ ಹಾಗೂ ಅವುಗಳ ಸಮನ್ವಯಗೊಳಿಸುವಿಕೆಯಿಂದ ಲಾಭ/ನಷ್ಟ ಮತ್ತು ಆಸ್ತಿಗಳು/ಜವಾಬ್ದಾರಿಗಳ ಮೇಲೆ ಸಂಭವಿಸಬಹುದಾದ ತತ್ಪರಿಣಾಮವು, ಯಾವುದಾದರೂ ಇದ್ದಲ್ಲಿ, ಅವುಗಳನ್ನು ಖಚಿತಪಡಿಸಿಕೊಳ್ಳಲು ಸಾಧ್ಯವಿರುವುದಿಲ್ಲ.

5. ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರವು ಆನೇಕಲ್ಲು ಮತ್ತು ಬಿಳಿಗಿರಿರಂಗನ ಬೆಟ್ಟಗಳಲ್ಲಿ ಅನುದಾನಗಳ ಪೈಕಿಯಿಂದ ಹೋಟೆಲು ಯೋಜನೆಗಳ ನಿರ್ಮಾಣವನ್ನು ನಿಗಮಕ್ಕೆ ವಹಿಸಿತು. ಈ ಯೋಜನೆಗಳನ್ನು ರೂ.2,16,07,919/–ರಷ್ಟು ಮೌಲ್ಯದಲ್ಲಿ ಪ್ರಸಕ್ತ ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ಬಂಡವಾಳೀಕರಿಸಲಾಯಿತು, ಆದಾಗ್ಯೂ, ಇತರೆ ಸ್ಥಳಗಳಲ್ಲಿ ರೂ.46,00,797/–ರಷ್ಟು ಮೌಲ್ಯದಲ್ಲಿ ಪ್ರಗತಿಯಲ್ಲಿರುವ ಬಂಡವಾಳ ಕಾಮಗಾರಿಗಳ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ತೋರಿಸಲಾಗಿದ್ದಿತು, ನಮಗೆ ನೀಡಲಾದ ವಿವರಣೆಗಳಂತೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಭೂಮಿಯ ಹಕ್ಕು ಪತ್ರಗಳು ನಿಗಮದ ಹೆಸರಿನಲ್ಲಿ ಇರುವುದಿಲ್ಲ.

6. ನಮಗೆ ನೀಡಲಾದ ವಿವರಣೆಗಳಂತೆ, ನಿಗಮವು ರೂ.4,00,00,000/– ಮೊತ್ತದಷ್ಟು ಭದ್ರತೆಯಿಂದ ಕೂಡಿರದ ಸಾಲವನ್ನು ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರದಿಂದ ಪಡೆದುಕೊಂಡಿದ್ದಿತು, ಈ ಸಾಲವು ಮೂಲ ಸಾಲದ ಷರತ್ತುಗಳ ಅನುಸಾರ ಮರುಪಾವತಿಸಲು ನಿಗದಿತ ದಿನಾಂಕವನ್ನು ಮಿತಿಮೀರಿದ್ದಿತು. ಮುಂದುವರೆದು, ಇತರೆ ಚಾಲ್ತಿ ಜವಾಬ್ದಾರಿಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಟಿಪ್ಪಣಿ ಸಂಖ್ಯೆ 9ರಲ್ಲಿ ಬಹಿರಂಗಪಡಿಸಿರುವಂತೆ ರೂ.5,55,49,397/–ರಷ್ಟು ಬಡ್ಡಿ ಮೊತ್ತವು ಆಸ್ತಿ–ಜವಾಬ್ದಾರಿ ತ:ಖ್ತೆಯ ದಿನಾಂಕದಲ್ಲಿದ್ದಂತೆ ಪಾವತಿಸಲು ಬಾಕಿಯಿದ್ದಿತು. ಈ ನಿಟ್ಟಿನಲ್ಲಿ ಬಾಕಿಯಿರುವ ಶಿಲ್ಕಿನ ಬಗ್ಗೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಇಲಾಖೆಯಿಂದ ಖಚಿತಪಡಿಸಿಕೊಂಡಿರುವ ಬಗ್ಗೆ ದಾಖಲೆಯನ್ನು ನಮಗೆ ಒದಗಿಸಲಿಲ್ಲ ಅಥವಾ ಸರ್ಕಾರಕ್ಕೆ ಪಾವತಿಸಲು ಬಾಕಿ ಉಳಿದಿರುವ ಸಾಲದ ಮೊತ್ತದ ಬಗ್ಗೆ ಖಚಿತಪಡಿಸಿಕೊಂಡಿರಲಿಲ್ಲ.

7. ನಾವು ಈ ಮೂಲಕ ಟಿಪ್ಪಣಿ ಸಂಖ್ಯೆ 45ರ ಕಡೆಗೆ ನಿಮ್ಮ ಗಮನವನ್ನು ಸೆಳೆಯುತ್ತಿರುವೆವು, ಕಂಪನಿಯ ಭವಿಷ್ಯದಲ್ಲಿನ ಕಾರ್ಯಾಚರಣೆಗಳ ಮೇಲೆ ಕೋವಿಡ್ – 19ರ ಪ್ರಭಾವದ ಬಗ್ಗೆ ಕೆಲವು ಅನಿಶ್ಚಿತತೆಗಳು ಇರುವುದಾಗಿ ಈ ಟಿಪ್ಪಣಿಯಲ್ಲಿ ತಿಳಿಸಲಾಗಿರುವುದು. ತನ್ನ ಕಾರ್ಯಚಟುವಟಿಕೆಗಳನ್ನು ಮುಂದುವರೆಸಿಕೊಂಡು ಹೋಗುವ ಬಗ್ಗೆ ಊಹೆಯ ಸೂಕ್ತತೆಯು ಕಂಪನಿಯ ವ್ಯಾಪಾರವ್ಯವಹಾರದ ಮೇಲೆ ಕೋವಿಡ್ – 19ರ ಪ್ರಭಾವವನ್ನು ತೊಡೆದುಹಾಕುವ ಸಲುವಾಗಿ ಕಂಪನಿಯು ಕೈಗೊಳ್ಳುವಂತಹ ವಿವಿಧ ಕ್ರಮಗಳನ್ನು ಸಾಕಾರಗೊಳಿಸುವುದರ ಮೇಲೆ ಅವಲಂಭಿಸಿರುತ್ತದೆ.

ಕ್ರೋಡೀಕೃತ ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಗಳು ಮತ್ತು ಅವುಗಳ ಮೇಲಿನ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರುಗಳ ವರದಿಯನ್ನು ಹೊರತುಪಡಿಸಿದಂತೆ ಇತರೆ ಮಾಹಿತಿ ಇತರೆ ಮಾಹಿತಿಗಳನ್ನು ಒದಗಿಸುವಲ್ಲಿ ಕಂಪನಿಯ ವ್ಯವಸ್ಥಾಪನೆಯು ಹಾಗೂ ಕಂಪನಿಯ ನಿರ್ದೇಶಕರುಗಳ ಮಂಡಳಿಯು ಜವಾಬ್ದಾರಿಯುತವಾಗಿರುತ್ತದೆ. ಇತರೆ ಮಾಹಿತಿಗಳು ಕಂಪನಿಯ ವಾರ್ಷಿಕ ವರದಿಯಲ್ಲಿ ಒಳಗೊಂಡಿರುವಂತಹ ಮಾಹಿತಿಯನ್ನು ಒಳಗೊಂಡಿರುತ್ತವೆ, ಆದರೆ ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಗಳನ್ನು ಹಾಗೂ ಅವುಗಳ ಮೇಲಿನ ನಮ್ಮ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನಾ ವರದಿಯನ್ನು ಒಳಗೊಂಡಿರುವುದಿಲ್ಲ.

ಹಣಕಾಸು ತ;ಖ್ತೆಗಳ ಮೇಲಿನ ನಮ್ಮ ಅಭಿಪ್ರಾಯವು ಇತರೆ ಮಾಹಿತಿಗಳನ್ನು ಒಳಗೊಂಡಿರುವುದಿಲ್ಲ ಹಾಗೂ ಅವುಗಳ ಮೇಲೆ ನಾವು ಯಾವುದೇ ರೀತಿಯಲ್ಲಿಯೂ ಭರವಸೆಗಳ ನಿರ್ಣಯವನ್ನು ವ್ಯಕ್ತಪಡಿಸುವುದಿಲ್ಲ.

ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಗಳ ನಮ್ಮ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಯ ಸಂಬಂಧವಾಗಿ, ನಮ್ಮ ಜವಾಬ್ದಾರಿಯು ಇತರೆ ಮಾಹಿತಿಗಳನ್ನು ಓದುವುದಾಗಿರುತ್ತದೆ ಹಾಗೂ ಆ ರೀತಿ ಓದುವ ಸಮಯದಲ್ಲಿ, ಇತರೆ ಮಾಹಿತಿಗಳು ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಗಳೊಂದಿಗೆ ಅಥವಾ ನಾವು ನಮ್ಮ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಯಲ್ಲಿ ಪಡೆದುಕೊಂಡಿರುವಂತಹ ಅರಿವು/ಮಾಹಿತಿಗಳ ಜೊತೆಯಲ್ಲಿ ವಿಷಯಕವಾಗಿ ಅಸಮಂಜಸತೆಗಳಿಂದ ಕೂಡಿರುತ್ತವೆಯೇ ಅಥವಾ ವಿಷಯಕವಾಗಿ ತಪ್ಪು ಹೇಳಿಕೆಗಳಿಂದ ಕೂಡಿರುತ್ತವೆಯೇ ಎಂಬುದನ್ನು ಪರಿಗಣಿಸುವೆವು.

ನಾವು ನಿರ್ವಹಿಸಿದ ಕಾರ್ಯಚಟುವಟಿಕೆಗಳ ಆಧಾರದ ಮೇರೆಗೆ, ಇತರೆ ಮಾಹಿತಿಗಳಲ್ಲಿ ಒಂದು ವಿಷಯಕ ತಪ್ಪು ಹೇಳಿಕೆ ಇರುವುದಾಗಿ ನಾವು ತೀರ್ಮಾನಕ್ಕೆ ಬಂದಲ್ಲಿ, ನಾವು ಅಂತಹ ವಾಸ್ತವಾಂಶವನ್ನು ವರದಿ ಮಾಡುವ ಅಗತ್ಯತೆಯಿರುತ್ತದೆ. ನಾವು ಈ ನಿಟ್ಟಿನಲ್ಲಿ ಆ ರೀತಿ ವರದಿ ಮಾಡಲು ಯಾವುದೇ ಅಂಶಗಳು/ವಿಷಯಗಳು ಇರುವುದಿಲ್ಲ.

ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಗಳ ತಯಾರಿಕೆಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ವ್ಯವಸ್ಥಾಪನೆ / ಆಡಳಿತ ಮಂಡಳಿಯ ಜವಾಬ್ದಾರಿ

ಕಂಪನಿಗಳ (ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳು) ನಿಯಮಗಳು, 2014ರ ನಿಯಮ 7ರ ಜೊತೆಯಲ್ಲಿ ಓದಲ್ಪಡುವ ಅಧಿನಿಯಮದ 133ನೇ ಪರಿಚ್ಛೇದದಲ್ಲಿ ನಿರ್ದಿಷ್ಟಪಡಿಸಲಾಗಿರುವ ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡುವುದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಮಾನದಂಡಗಳು ಒಳಗೊಂಡಂತೆ ಭಾರತದಲ್ಲಿ ಸರ್ವೇಸಾಮಾನ್ಯವಾಗಿ ಒಪ್ಪಿಕೊಳ್ಳಲಾಗಿರುವ ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡುವುದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿತ ತತ್ವಗಳ ಅನುಸಾರ ಕಂಪನಿಯ ಹಣಕಾಸಿನ ಸ್ಥಿತಿಗತಿಗಳ, ಹಣಕಾಸಿನ ನಿರ್ವಹಣೆ ಹಾಗೂ ಹಣಕಾಸಿನ ಹರಿವಿನ ಬಗ್ಗೆ ಒಂದು ಸತ್ಯಾಸತ್ಯತೆಯಿಂದ ಕೂಡಿದ ಹಾಗೂ ನ್ಯಾಯಸಮ್ಮತ ಅಭಿಪ್ರಾಯವನ್ನು ನೀಡುವಂತಹ ಈ ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಗಳನ್ನು ತಯಾರಿಸುವುದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಕಂಪನಿಗಳ ಅಧಿನಿಯಮ, 2013ರ ಪರಿಚ್ಛೇದ 134 (5)ರಲ್ಲಿ ಉಲ್ಲೇಖಿಸಲಾಗಿರುವ ವಿಷಯಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಕಂಪನಿಯ ನಿರ್ದೇಶಕರುಗಳ ಮಂಡಳಿಯು ಜವಾಬ್ದಾರಿಯುತವಾಗಿರುತ್ತದೆ. ಈ ಜವಾಬ್ದಾರಿಯು ಅಧಿನಿಯಮದ ಅನುವುಗಳ ಅನುಸಾರ ಕಂಪನಿಯ ಆಸ್ತಿಗಳ ಸಂರಕ್ಷಣೆಗಾಗಿ ಹಾಗೂ ವಂಚನೆಗಳು ಮತ್ತು ಇತರೆ ನಿಯಮಬಾಹಿರತೆಗಳನ್ನು ತಡೆಯುವ ಸಲುವಾಗಿ ಸೂಕ್ತ ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡುವುದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಕಾರ್ಯನೀತಿಗಳನ್ನು ಆಯ್ಕೆ ಮಾಡುವುದು ಹಾಗೂ ಅನ್ವಯಗೊಳಿಸುವುದು, ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳ ದಾಖಲೆಗಳ ಯಾಥಾರ್ಥತೆ ಮತ್ತು ಪರಿಪೂರ್ಣತೆಯನ್ನು ಖಚಿತಪಡಿಸಿಕೊಳ್ಳಲು ನ್ಯಾಯಸಮ್ಮತವಾದ ಹಾಗೂ ವಿವೇಚನೆಯಿಂದ ಕೂಡಿದ ತೀರ್ಮಾನಗಳನ್ನು ತೆಗೆದುಕೊಳ್ಳುವುದು ಮತ್ತು ಅಂದಾಜುಗಳನ್ನು ಮಾಡುವುದು, ಒಂದು ಸತ್ಯಾಸತ್ಯತೆಯಿಂದ ಹಾಗೂ ನ್ಯಾಯಸಮ್ಮತತೆಯಿಂದ ಕೂಡಿದ, ತಪ್ಪು ಹೇಳಿಕೆಗಳಿಂದ ಹೊರತಾದ ಹಣಕಾಸಿನ ತ:ಖ್ತೆಗಳನ್ನು ತಯಾರಿಸುವ ಹಾಗೂ ಮಂಡಿಸುವುದಕ್ಕೆ ಸೂಕ್ತವಾದಂತಹ ಸಮರ್ಪಕ ಆಂತರಿಕ ಹಣಕಾಸು ನಿಯಂತ್ರಣಗಳನ್ನು ರೂಪಿಸುವುದು, ಕಾರ್ಯಗತಗೊಳಿಸುವುದು ಹಾಗೂ ನಿರ್ವಹಿಸುವುದನ್ನು ಕೂಡ ಒಳಗೊಂಡಿರುತ್ತದೆ.

ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಗಳನ್ನು ತಯಾರಿಸುವಲ್ಲಿ, ವ್ಯವಸ್ಥಾಪನೆಯು ತನ್ನ ಕಂಪನಿಯು ತನ್ನ ವ್ಯವಹಾರಗಳನ್ನು ಮುಂದುವರೆಸಿಕೊಂಡು ಹೋಗುವ ಕಂಪನಿಯನ್ನಾಗಿ ನಡೆಸಿಕೊಂಡು ಹೋಗುವ ಸಾಮರ್ಥ್ಯವನ್ನು ಹೊಂದಿರುವುದೇ ಎಂಬುದನ್ನು ನಿರ್ಧಾರಣೆ ಮಾಡುವಲ್ಲಿ ಜವಾಬ್ದಾರಿಯುತವಾಗಿರುತ್ತದೆ ಹಾಗೂ ವ್ಯವಸ್ಥಾಪನೆಯು ಕಂಪನಿಯನ್ನು ಸಮಾಪನಗೊಳಿಸುವ ಅಥವಾ ಅದರ ಕಾರ್ಯಾಚರಣೆಗಳನ್ನು ಮುಕ್ತಾಯಗೊಳಿಸುವ ಅಥವಾ ಆ ರೀತಿ ತೀರ್ಮಾನಕ್ಕೆ ಬರದಿರಲು ವಾಸ್ತವಿಕ ಬದಲಿ ಚಿಂತನೆಗಳು ಇಲ್ಲದಿರದ ಹೊರತು, ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳನ್ನು ಕಂಪನಿಯು ತನ್ನ ವ್ಯಾಪಾರ ವ್ಯವಹಾರಗಳನ್ನು ಮುಂದುವರೆಸಿಕೊಂಡು ಹೋಗುವ ಆಧಾರದ ಮೇರೆಗೆ ತಯಾರಿಸಲು ಜವಾಬ್ದಾರಿಯುತವಾಗಿರುತ್ತದೆ.

ಕಂಪನಿಯ ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಗಳ ತಯಾರಿಕೆಯ ಪ್ರಕ್ರಿಯೆಗಳನ್ನು ಮೇಲ್ವಿಚಾರಣೆ ಮಾಡುವಲ್ಲಿಯೂ ಕೂಡ ಕಂಪನಿಯ ನಿರ್ದೇಶಕರುಗಳ ಮಂಡಳಿಯು ಜವಾಬ್ದಾರಿಯುತವಾಗಿರುತ್ತದೆ.

ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರುಗಳ ಜವಾಬ್ದಾರಿ:

ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಗಳು, ಒಟ್ಟಾರೆಯಾಗಿ ವಂಚಿಸುವ ಉದ್ದೇಶದಿಂದಲೇ ಆಗಿರಲಿ ಅಥವಾ ಕೈ ಅಚಾತುರ್ಯದಿಂದಲೇ ಆಗಿರಲಿ ಇರಬಹುದಾದಂತಹ ವಿಷಯಕ ತಪ್ಪು ಹೇಳಿಕೆಗಳಿಂದ ಮುಕ್ತವಾಗಿರುವವೆ ಎಂಬುದರ ಬಗ್ಗೆ ಒಂದು ನ್ಯಾಯಸಮ್ಮತ ಭರವಸೆಯನ್ನು ಪಡೆಯುವುದು, ನಮ್ಮ ಅಭಿಪ್ರಾಯವನ್ನು ಒಳಗೊಂಡಿರುವಂತಹ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರ ವರದಿಯನ್ನು ನೀಡುವುದು ನಮ್ಮ ಉದ್ದೇಶಗಳಾಗಿರುತ್ತವೆ. ನ್ಯಾಯಸಮ್ಮತ ಭರವಸೆಯು ಒಂದು ಉನ್ನತ ಮಟ್ಟದ ಭರವಸೆಯಾಗಿರುತ್ತದೆ, ಆದರೆ ಭಾರತೀಯ ಚಾರ್ಟರ್ಡ್ ಅಕೌಂಟೆಂಟ್‌ಗಳ ಸಂಸ್ಥೆಯು ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ನೀಡಿರುವಂತಹ ಮಾನದಂಡಗಳ ಅನುಸಾರ ನಡೆಸಲಾಗಿರುವ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಯು ಸದಾಕಾಲವೂ, ಒಂದು ವಿಷಯಕ ತಪ್ಪು ಹೇಳಿಕೆಗಳು ಇರುವ ಸಂದರ್ಭಗಳಲ್ಲೆಲ್ಲವೂ ಪತ್ತೆಹಚ್ಚಲಾಗುವುದು ಎಂಬುದರ ಬಗ್ಗೆ ಯಾವುದೇ ಖಾತರಿಯಿಂದ ಕೂಡಿರುವುದಿಲ್ಲ. ತಪ್ಪು ಹೇಳಿಕೆಗಳು ವಂಚನೆಗಳು ಅಥವಾ ಕೈಯಿಂದ ಆದಂತಹ ಅಚಾತುರ್ಯಗಳ ಕಾರಣ ಉದ್ಭವಿಸುತ್ತವೆ ಹಾಗೂ ವೈಯಕ್ತಿಕವಾಗಿ ಅಥವಾ ಒಟ್ಟಾರೆಯಾಗಿ ಈ ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಗಳ ಆಧಾರದ ಮೇರೆಗೆ ಬಳಕೆದಾರರುಗಳು ತೆಗೆದುಕೊಳ್ಳಲಾದಂತಹ ಆರ್ಥಿಕ ನಿರ್ಣಯಗಳ ಮೇಲೆ ಪರಿಣಾಮ ಭೀರುವುದನ್ನು ನ್ಯಾಯಸಮ್ಮತವಾಗಿ ನಿರೀಕ್ಷಿಸಿದಲ್ಲಿ ಅವುಗಳನ್ನು ಪರಿಗಣಿಸಲಾಗುವುದು.

ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಯ ಮಾನದಂಡಗಳ ಅನುಸಾರ ನಡೆಸಲಾಗುವ ಒಂದು ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಯ ಒಂದು ಭಾಗವಾಗಿ, ನಾವು ನಮ್ಮ ಸಂಪೂರ್ಣ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಯ ಪ್ರಕ್ರಿಯೆಗಳ ಉದ್ದಕ್ಕೂ ನಮ್ಮ ವೃತ್ತೀಯ ತೀರ್ಮಾನವನ್ನು ಚಲಾಯಿಸುವೆವು. ಈ ಕೆಳಗಿನ ಅಂಶಗಳನ್ನೂ ಸಹ ನಾವು ಗಮನದಲ್ಲಿಟ್ಟುಕೊಂಡಿರುವೆವು :

○ ವಂಚಿಸುವ ಉದ್ದೇಶದಿಂದಲೇ ಆಗಿರಲಿ ಅಥವಾ ಕೈಯಿಂದ ಆಗುವಂತಹ ಅಚಾತುರ್ಯದಿಂದಲೇ ಆಗಿರಲಿ ಇರಬಹುದಾದಂತಹ ವಿಷಯಕ ತಪ್ಪು ಹೇಳಿಕೆಗಳನ್ನು ಗುರುತಿಸುವುದು ಹಾಗೂ ಅವುಗಳ ಸಂಭಾವ್ಯ ಅಪಾಯಗಳ ನಿರ್ಧಾರಣೆ ಮಾಡುವುದು, ಇಂತಹ ಸಂಭಾವ್ಯ ಅಪಾಯಗಳಿಗೆ ಸ್ಪಂದಿಸುವಂತಹ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನಾ ಪೂರ್ವಭಾವಿ ಯೋಜನೆಯನ್ನು ರೂಪಿಸುವುದು ಹಾಗೂ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನಾ ಕಾರ್ಯವಿಧಾನಗಳನ್ನು ನಡೆಸಿಕೊಂಡು ಹೋಗುವುದು ಹಾಗೂ ನಮ್ಮ ಅಭಿಪ್ರಾಯಗಳನ್ನು ವ್ಯಕ್ತಪಡಿಸುವ ಸಲುವಾಗಿ ಸಮರ್ಪಕವಾಗಿರುವಂತಹ ಹಾಗೂ ಸೂಕ್ತವಾಗಿರುವಂತಹ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನಾ ಸಾಕ್ಷ್ಯಾಧಾರ ದಾಖಲೆಗಳನ್ನು ಪಡೆದುಕೊಳ್ಳುವುದು. ವಂಚನೆ, ಸುಳ್ಳು ಸಹಿ/ಸುಳ್ಳು ದಾಖಲೆ ಸೃಷ್ಟನೆ, ಉದ್ದೇಶಪೂರ್ವಕ ಲೋಪದೋಷಗಳು, ತಪ್ಪುಗಳಿಂದ ಕೂಡಿದ ನಿರೂಪಣೆಗಳು/ಹೇಳಿಕೆಗಳು ಅಥವಾ ಆಂತರಿಕ ನಿಯಂತ್ರಣಗಳನ್ನು ಪಾಲಿಸದಿರುವುದು, ಇತ್ಯಾದಿಗಳನ್ನು ಒಳಗೊಂಡಿರಬಹುದಾದ್ದರಿಂದ ಒಂದು ವಿಷಯಕ ತಪ್ಪು ಹೇಳಿಕೆಗಳನ್ನು ಪತ್ತೆಹಚ್ಚದಿರುವ ಸಂಭಾವ್ಯ ಅಪಾಯವು ತಪ್ಪುಗಳು ಅಥವಾ ಲೋಪದೋಷಗಳ ಕಾರಣದಿಂದ ಇರಬಹುದಾದಂತಹ ಸಂಭಾವ್ಯ ಅಪಾಯಕ್ಕಿಂತಲೂ ದೊಡ್ಡದಾಗಿರುತ್ತದೆ, ಇಂತಹವುಗಳನ್ನೂ ಸಹ ನಾವು ಗುರುತಿಸುವೆವು.

○ ಸಂದರ್ಭಗಳಿಗೆ ಸೂಕ್ತವೆನಿಸುವಂತಹ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನಾ ಕಾರ್ಯವಿಧಾನಗಳನ್ನು ರೂಪಿಸುವ ಉದ್ದೇಶದಿಂದ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿರುವಂತಹ ಕಂಪನಿಯ ಆಂತರಿಕ ನಿಯಂತ್ರಣಗಳ ಮಾಹಿತಿಯನ್ನು ಪಡೆದುಕೊಳ್ಳುವುದು. ಕಂಪನಿಗಳ ಅಧಿನಿಯಮ, 2013ರ ಪರಿಚ್ಛೇದ 143 (3)(i)ರ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ, ಕಂಪನಿಯು ಸಮರ್ಪಕ ಆಂತರಿಕ ಹಣಕಾಸು ನಿಯಂತ್ರಣಗಳ ವ್ಯವಸ್ಥೆಯನ್ನು ಹೊಂದಿರುವುದೆ ಹಾಗೂ ಅಂತಹ ನಿಯಂತ್ರಣಗಳ ಕಾರ್ಯಾಚರಣೆಗಳು ಪರಿಣಾಮಕಾರಿತ್ವದಿಂದ ಕೂಡಿರುವವೆ ಎಂಬುದರ ಬಗ್ಗೆ ವರದಿಯನ್ನು ಸಲ್ಲಿಸುವುದಕ್ಕೂ ಸಹ ನಾವು ಜವಾಬ್ದಾರರಾಗಿರುವೆವು.

○ ಉಪಯೋಗಿಸಿಕೊಳ್ಳಲಾಗಿರುವಂತಹ ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡುವುದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಕಾರ್ಯನೀತಿಗಳ ಸೂಕ್ತತೆಯನ್ನು ಮೌಲ್ಯಮಾಪನ ಮಾಡುವುದು ಹಾಗೂ ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡುವುದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಅಂದಾಜುಗಳ ನ್ಯಾಯಸಮ್ಮತತೆ ಹಾಗೂ ವ್ಯವಸ್ಥಾಪನೆಯು ಈ ನಿಟ್ಟಿನಲ್ಲಿ ಮಾಡಿರುವಂತಹ ಬಹಿರಂಗಪಡಿಸುವಿಕೆಗಳು ಸೂಕ್ತವಾಗಿರುವವೆ ಎಂಬುದರ ಬಗ್ಗೆ ಮೌಲ್ಯಮಾಪನ ಮಾಡುವುದು.

○ ಕಂಪನಿಯು ತನ್ನ ಕಾರ್ಯಾಚರಣೆಗಳನ್ನು ಮುಂದುವರೆಸಿಕೊಂಡು ಹೋಗುತ್ತಿರುವ ಆಧಾರದ ಮೇರೆಗಿನ ಲೆಕ್ಕವನಿಡುವಿಕೆಯನ್ನು ವ್ಯವಸ್ಥಾಪನೆಯು ಬಳಸಿಕೊಳ್ಳುತ್ತಿರುವುದರ ಸೂಕ್ತತೆಯ ಬಗ್ಗೆ ಒಂದು ನಿರ್ಣಯಕ್ಕೆ ಬರುವುದು ಹಾಗೂ ಪಡೆದುಕೊಳ್ಳಲಾಗಿರುವಂತಹ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನಾ ಸಾಕ್ಷ್ಯಾಧಾರಗಳ ಆಧಾರದ ಮೇರೆಗೆ, ತನ್ನ ಕಾರ್ಯಾಚರಣೆಗಳನ್ನು ಮುಂದುವರೆಸಿಕೊಂಡು ಹೋಗುತ್ತಿರುವ ಸಂಸ್ಥೆಯಾಗಿ ಮುಂದುವರೆಯುವ ಕಂಪನಿಯ ಸಾಮರ್ಥ್ಯತೆಯ ಬಗ್ಗೆ ಗಮನಾರ್ಹವಾದಂತಹ ರೀತಿಯಲ್ಲಿ ಅನುಮಾನವನ್ನು ಸೃಷ್ಟಿಸುವಂತಹ ಘಟನೆಗಳು ಅಥವಾ ಪರಿಸ್ಥಿತಿಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಒಂದು ವಿಷಯಕ ಅನಿಶ್ಚಿತತೆಯು ಇರುವುದೆ ಎಂಬುದರ ಬಗ್ಗೆ ಒಂದು ನಿರ್ಣಯಕ್ಕೆ ಬರುವುದು. ವಿಷಯಕ ಅನಿಶ್ಚಿತತೆಯು ಇರುವುದಾಗಿ ನಮ್ಮ ನಿರ್ಣಯವನ್ನು

ವ್ಯಕ್ತಪಡಿಸಿದಲ್ಲಿ, ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಗಳಲ್ಲಿನ ಬಹಿರಂಗಪಡಿಸುವಿಕೆಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿತ ವರದಿಯಲ್ಲಿ ನಾವು ಸದಸ್ಯರುಗಳ ಗಮನವನ್ನು ಸೆಳೆಯುವ ಅಗತ್ಯತೆಯಿರುತ್ತದೆ ಅಥವಾ, ಅಂತಹ ಬಹಿರಂಗಪಡಿಸುವಿಕೆಗಳು ಅಸಮರ್ಪಕವಾಗಿದ್ದಲ್ಲಿ, ನಮ್ಮ ಅಭಿಪ್ರಾಯವನ್ನು ಮಾರ್ಪಾಡುವ ಅಗತ್ಯತೆಯಿರುತ್ತದೆ. ನಮ್ಮ ನಿರ್ಣಯಗಳು/ತೀರ್ಮಾನಗಳು ನಮ್ಮ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರುಗಳ ವರದಿಯ ದಿನಾಂಕದವರೆಗಿನ ನಾವು ಪಡೆದುಕೊಳ್ಳಲಾಗಿರುವಂತಹ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನಾ ಸಾಕ್ಷ್ಯಾಧಾರಗಳ ಆಧಾರದ ಮೇರೆಗೆ ಆಗಿರುತ್ತವೆ. ಆದಾಗ್ಯೂ, ಭವಿಷ್ಯದ ಘಟನೆಗಳು ಅಥವಾ ಪರಿಸ್ಥಿತಿಗಳು ಕಂಪನಿಯ ತನ್ನ ಮುಂದುವರೆದುಕೊಂಡು ಹೋಗುತ್ತಿರುವ ಸಂಸ್ಥೆಯಾಗಿ ಮುಂದುವರೆಯುವುದನ್ನು ಸಮಾಪ್ತಿಗೊಳಿಸಬಹುದು.

- ಬಹಿರಂಗಪಡಿಸುವಿಕೆಗಳೂ ಸೇರಿದಂತೆ ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಗಳ ಒಟ್ಟಾರೆ ನಿರೂಪಣೆ, ರಚನೆ ಹಾಗೂ ಅಡಕಗಳನ್ನು ಮೌಲ್ಯಮಾಪನ ಮಾಡುವುದು ಹಾಗೂ ಹಣಕಾಸು ತಖ್ತೆಗಳು ಮೂಲಾಧಾರವಾಗಿರುವ ವ್ಯವಹಾರಗಳು ಮತ್ತು ಘಟನೆಗಳನ್ನು ನ್ಯಾಯಸಮ್ಮತ ರೀತಿಯಲ್ಲಿ ನಿರೂಪಣೆಯನ್ನು ಸಾಧಿಸುವ ರೀತಿಯಲ್ಲಿ ಪ್ರತಿನಿಧಿಸುವವೆ ಎಂಬುದರ ಬಗ್ಗೆ ಮೌಲ್ಯಮಾಪನ ಮಾಡುವುದು.

- ಪ್ರತ್ಯೇಕ ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಗಳಲ್ಲಿ ತಪ್ಪು ಹೇಳಿಕೆಗಳ ವಿಸ್ತಾರವು ಪ್ರಾಮುಖ್ಯತೆಯನ್ನು ಹೊಂದಿರುತ್ತದೆ, ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಗಳನ್ನು ಓರ್ವ ನ್ಯಾಯಸಮ್ಮತ ಅರಿವನ್ನು ಹೊಂದಿರುವ ಬಳಸಿಕೊಳ್ಳುವ ವ್ಯಕ್ತಿ/ಸಂಸ್ಥೆಯ ಮೇಲೆ ಅದು ವೈಯಕ್ತಿಕವಾಗಿ ಅಥವಾ ಒಟ್ಟಾರೆಯಾಗಿ ಪ್ರಭಾವ ಭೀರಬಹುದು. (i) ನಮ್ಮ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನಾ ಕಾರ್ಯಕ್ರಮದ ವ್ಯಾಪ್ತಿಯನ್ನು ಪೂರ್ವಭಾವಿಯಾಗಿ ಯೋಜಿಸುವಲ್ಲಿ ಹಾಗೂ ನಮ್ಮ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನಾ ಕಾರ್ಯಕ್ರಮದ ಫಲಿತಾಂಶವನ್ನು ಮೌಲ್ಯಮಾಪನ ಮಾಡುವಲ್ಲಿ ಹಾಗೂ (ii) ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಗಳಲ್ಲಿ ಯಾವುದಾದರೂ ಗುರುತಿಸಲ್ಪಟ್ಟಿರುವ ತಪ್ಪು ಹೇಳ್ಜಿಕೆಗಳ ಪ್ರಭಾವವನ್ನು ಮೌಲ್ಯಮಾಪನ ಮಾಡುವ ಸಲುವಾಗಿ ನಾವು ಪರಿಮಾಣಕ ಪ್ರಾಮುಖ್ಯತೆ ಹಾಗೂ ಗುಣಾತ್ಮಕ ಅಂಶಗಳನ್ನು ಪರಿಗಣಿಸುವೆವು.

ಇನ್ನಿತರೆ ವಿಷಯಗಳ ನಡುವೆ, ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಯ ಪೂರ್ವಭಾವಿಯಾಗಿ ಯೋಜಿಸಲ್ಪಟ್ಟಿರುವ ವ್ಯಾಪ್ತಿ ಮತ್ತು ಸಮಯ ಹಾಗೂ ನಮ್ಮ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಯ ವೇಳೆಯಲ್ಲಿ ನಾವು ಗುರುತಿಸಬಹುದಾದ ಆಂತರಿಕ ನಿಯಂತ್ರಣದಲ್ಲಿನ ಯಾವುದೇ ಲೋಪದೋಷಗಳನ್ನು ಒಳಗೊಂಡಂತೆ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಯಲ್ಲಿ ಗಮನಿಸಲಾಗಿರುವ ಗಮನಾರ್ಹ ಅಂಶಗಳನ್ನು ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಗಳ ತಯಾರಿಕೆಯ ಜವಾಬ್ದಾರಿಯನ್ನು ಹೊಂದಿರುವ ವ್ಯವಸ್ಥಾಪನೆಯ ಗಮನಕ್ಕೆ ತರುವೆವು.

ನಮ್ಮ ಸ್ವತಂತ್ರ್ಯತೆಯ ಬಗ್ಗೆ ಸೂಕ್ತ ಔಚಿತ್ಯತೆಗಳ ಅಗತ್ಯತೆಗಳನ್ನು ನಾವು ಅನುಸರಿಸಿರುವೆವು ಎಂಬುದರ ಬಗ್ಗೆಯೂ ನಾವು ಒಂದು ಹೇಳಿಕೆಯನ್ನು ನೀಡುವೆವು ಹಾಗೂ ನಮ್ಮ ಸ್ವತಂತ್ರ್ಯತೆಯ ಮೇಲೆ ಹೊರೆಯಾಗಬಹುದೆಂಬುದಾಗಿ ನ್ಯಾಯಸಮ್ಮತವಾಗಿ ಯೋಚಿಸಬಹುದಾದ ಎಲ್ಲಾ ಸಂಬಂಧಗಳು ಹಾಗೂ ಇತರೆ ವಿಷಯಗಳನ್ನು ಹಾಗೂ ಅನ್ವಯಗೊಳ್ಳುವೆಡೆಗಳಲ್ಲಿ ಸಂಬಂಧಿತ ಮುಂಜಾಗ್ರತಾ ಕ್ರಮಗಳನ್ನೂ ಸಹ ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಗಳ ತಯಾರಿಕೆಯ ಜವಾಬ್ದಾರಿಯನ್ನು ಹೊಂದಿರುವ ವ್ಯವಸ್ಥಾಪನೆಯ ಗಮನಕ್ಕೆ ತರುವೆವು.

ಇತರೆ ವಿಷಯಗಳು

1. 31 ಮಾರ್ಚ್ 2019ಕ್ಕೆ ಅಂತ್ಯಗೊಂಡ ಸಾಲಿಗೆ ಈ ಕ್ರೋಡೀಕೃತ ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಗಳಲ್ಲಿ ಒಳಗೊಂಡಿರುವ ನಿಗಮದ ಕ್ರೋಡೀಕೃತ ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಯನ್ನು ಈ ಹಿಂದಿನ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರು ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆ ಮಾಡಿರುವರು ಹಾಗೂ ಅವರು ಅಂತಹ ತ:ಖ್ತೆಗಳ ಮೇಲೆ 26 ಡಿಸೆಂಬರ್ 2019ರಂದು ತಮ್ಮ ಷರತ್ತುಬದ್ಧ ಅಭಿಪ್ರಾಯಗಳನ್ನು ವ್ಯಕ್ತಪಡಿಸಿರುವರು.

2. ನಿಗಮದ 31 ಮಾರ್ಚ್ 2020ಕ್ಕೆ ಅಂತ್ಯಗೊಂಡ ಸಾಲಿನ ಕ್ರೋಡೀಕೃತ ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಗಳು ಒಂದು ಸಹ–ಕಂಪನಿಯಿಂದ ರೂ.2,28,49,250/–ರಷ್ಟು (ಹಿಂದಿನ ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ರೂ.1,90,66,142) ಮೊತ್ತದ ಲಾಭದ ಪಾಲನ್ನು ಒಳಗೊಂಡಿರುತ್ತದೆ, ಈ ಸಹ–ಕಂಪನಿಯ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳನ್ನು ನಾವು ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆ ಮಾಡಿರುವುದಿಲ್ಲ ಹಾಗೂ ಈ ಸಹ–ಕಂಪನಿಯ ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಗಳ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಯನ್ನು ಮೆ. ವಿಜಯ್ ಪಂಚಪ್ಪ ಅಂಡ್ ಕಂಪನಿ, ಚಾರ್ಟರ್ಡ್ ಅಕೌಂಟೆಂಟ್ಸ್, ಇವರು ಮಾಡಿರುವರು ಹಾಗೂ ಸಹ–ಕಂಪನಿಯ ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಗಳ ಮೇಲೆ ತಮ್ಮ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನಾ ವರದಿಯನ್ನು 2 ಡಿಸೆಂಬರ್ 2020ರಂದು ಸಲ್ಲಿಸಿರುವರು. ನಾವು ಸಹ–ಕಂಪನಿಯ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಗೆ ಒಳಪಟ್ಟಿರುವ ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಗಳ ಮೇಲೆ ನಮ್ಮ ವಿಶ್ವಾಸವನ್ನು ಇರಿಸಿರುವೆವು ಹಾಗೂ ಸಹ–ಕಂಪನಿಯ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರುಗಳು ನೀಡಿರುವ ಷರತ್ತುಬದ್ಧ ಅಭಿಪ್ರಾಯಗಳನ್ನು ಈ ಕ್ರೋಡೀಕೃತ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನಾ ವರದಿಯಲ್ಲಿ ಸೇರಿಸಿರುವೆವು.

ಇತರೆ ಕಾನೂನು ಮತ್ತು ನಿಯಂತ್ರಕ ಅಗತ್ಯತೆಗಳ ಮೇಲಿನ ವರದಿ

ಪರಿಚ್ಛೇದ 143ರ (3)ರ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ಅಗತ್ಯತೆಯಿರುವಂತೆ, ನಮ್ಮ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಯ ಆಧಾರದ ಮೇರೆಗೆ ನಾವು ಈ ಕೆಳಗಿನಂತೆ ವರದಿ ಮಾಡುತ್ತಿರುವೆವು ;

ಎ. ನಮ್ಮ ಷರತ್ತುಬದ್ಧ ಅಭಿಪ್ರಾಯಕ್ಕೆ ಆಧಾರ ಕಂಡಿಕೆಯಲ್ಲಿ ವಿವರಿಸಿರುವುದನ್ನು ಹೊರತುಪಡಿಸಿದಂತೆ, ನಮ್ಮ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಯ ಉದ್ದೇಶಕ್ಕೆ ನಮ್ಮ ಅತ್ಯುತ್ತಮ ಅರಿವಿಗೆ ಹಾಗೂ ನಂಬಿಕೆಯ ಪ್ರಕಾರ ಅಗತ್ಯವೆಂಬುದಾಗಿ ಪರಿಗಣಿಸಲಾಯಿತೋ ಅಂತಹ ಎಲ್ಲಾ ಮಾಹಿತಿ ಹಾಗೂ ವಿವರಣೆಗಳನ್ನು ಪಡೆದುಕೊಂಡಿರುವೆವು.

ಬಿ. ನಮ್ಮ ಷರತ್ತುಬದ್ಧ ಅಭಿಪ್ರಯ ಕಂಡಿಕೆಯಲ್ಲಿ ವಿವರಿಸಲಾಗಿರುವಂತಹ ವಿಷಯದ ಪ್ರಭಾವಗಳನ್ನು ಹೊರತುಪಡಿಸಿದಂತೆ, ನಮ್ಮ ಅಭಿಪ್ರಾಯದಲ್ಲಿ, ನಾವು ಪರಿಶೀಲಿಸಲಾದ ಲೆಕ್ಕ ಪುಸ್ತಕಗಳಿಂದ ಗಮನಿಸಲಾದಂತೆ ಕಂಪನಿಯು ನಿಯಮಗಳ ಪ್ರಕಾರ ಅಗತ್ಯವಿರುವ ಸಮರ್ಪಕ ಲೆಕ್ಕಪುಸ್ತಕಗಳನ್ನು ಇಟ್ಟಿರುವುದು ಹಾಗೂ ನಾವು ಭೇಟಿ ನೀಡದ ಶಾಖೆಗಳಿಂದ ನಮ್ಮ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಯ ಉದ್ದೇಶಕ್ಕಾಗಿ ಸಮರ್ಪಕವಾದಂತಹ ಸಲ್ಲಿಕೆಗಳನ್ನು ಸ್ವೀಕರಿಸಲಾಗಿರುವುದು.

ಸಿ. ಈ ವರದಿಯಲ್ಲಿ ಉಲ್ಲೇಖಿಸಲ್ಪಟ್ಟಿರುವ ಆಸ್ತಿ ಮತ್ತು ಜವಾಬ್ದಾರಿ ತ:ಖ್ತೆ ಹಾಗೂ ಲಾಭ ಮತ್ತು ನಷ್ಟ ತ:ಖ್ತೆಗಳು, ಹಣಕಾಸಿನ ಹರಿವು, ಇವುಗಲೂ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರ ಪುಸ್ತಕಗಳಿಗೆ ತಾಳೆ ಹೊಂದುತ್ತವೆ.

ಡಿ. ನಮ್ಮ ಷರತ್ತುಬದ್ಧ ಅಭಿಪ್ರಾಯಕ್ಕೆ ಆಧಾರ ಕಂಡಿಕೆಯಲ್ಲಿ ವಿವರಿಸಿರುವ ವಿಷಯಗಳ ಸಂಭಾವ್ಯ ಪರಿಣಾಮಗಳನ್ನು ಹೊರತುಪಡಿಸಿದಂತೆ, ನಮ್ಮ ಅಭಿಪ್ರಾಯದಲ್ಲಿ ಆಸ್ತಿ ಮತ್ತು ಜವಾಬ್ದಾರಿ ತ:ಖ್ತೆ ಹಾಗೂ ಲಾಭ ಮತ್ತು ನಷ್ಟ ತ:ಖ್ತೆಗಳನ್ನು, ಕಂಪನಿಗಳ (ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳು) ನಿಯಮಗಳು, 2014ರ ನಿಯಮ 7ರ ಜೊತೆಯಲ್ಲಿ ಓದಲ್ಪಡುವ ಅಧಿನಿಯಮದ ಪರಿಚ್ಛೇದ 133 ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ನಿರ್ದಿಷ್ಟಪಡಿಸಲಾಗಿರುವಂತಹ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳನ್ನಿಡುವುದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಮಾನದಂಡಗಳ ಅನುಸಾರವೇ ತಯಾರಿಸಲಾಗಿದೆ.

ಇ. ಭಾರತ ಸರ್ಕಾರದ ಸಂಸ್ಥಿಕ ವ್ಯವಹಾರಗಳ ಮಂತ್ರಾಲಯವು ನೀಡಿರುವ 5 ಜೂನ್ 2015 ದಿನಾಂಕದ ಅಧಿಸೂಚನೆ ಸಂಖ್ಯೆ ಜಿ.ಎಸ್.ಆರ್.463(ಇ), ಇದರ ಕಾರಣ, ಪ್ರಕಾರ ಓರ್ವ ನಿರ್ದೇಶಕನಾಗಿ ನೇಮಕಗೊಳ್ಳಲು ನಿರ್ದೇಶಕರು ಅನರ್ಹಗೊಳ್ಳುವುದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಕಂಪನಿಗಳ ಅಧಿನಿಯಮ, 1956ರ ಪರಿಚ್ಛೇದ 164(2)ರ ನಿಗಮಕ್ಕೆ ಅನ್ವಯಗೊಳ್ಳುವುದಿಲ್ಲ.

ಎಫ್. ಕಂಪನಿಯ ಹಣಕಾಸಿನ ವರದಿಗಳ ಮೇಲೆ ಆಂತರಿಕ ಹಣಕಾಸು ನಿಯಂತ್ರಣಗಳ ಸಮರ್ಪಕತೆಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಹಾಗೂ ಅಂತಹ ನಿಯಂತ್ರಣಗಳ ಕಾರ್ಯಾಚರಣೆಯ ಪರಿಣಾಮಕಾರಿತ್ವಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ, **'ಅನುಬಂಧ ಎ'**ಯಲ್ಲಿ ನೀಡಲಾಗಿರುವ ನಮ್ಮ ಪ್ರತ್ಯೇಕ ವರದಿಯನ್ನು ಉಲ್ಲೇಖಿಸುವುದು.

ಜಿ. ಭಾರತ ಸರ್ಕಾರದ ಸಂಸ್ಥಿಕ ವ್ಯವಹಾರಗಳ ಮಂತ್ರಾಲಯವು ನೀಡಿರುವ 5 ಜೂನ್ 2015 ದಿನಾಂಕದ ಅಧಿಸೂಚನೆ ಸಂಖ್ಯೆ ಜಿ.ಎಸ್.ಆರ್.463(ಇ), ಇದರ ಕಾರಣ, ವ್ಯವಸ್ಥಾಪನೆ/ಉನ್ನತ ಅಧಿಕಾರಿಗಳ ಸಂಬಳ/ಸಂಭಾವನೆಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಪರಿಚ್ಛೇದ 197ರ ಅನುವುಗಳು ನಿಗಮಕ್ಕೆ ಅನ್ವಯಗೊಳ್ಳುವುದಿಲ್ಲ. ಆದ್ದರಿಂದ, ತಿದ್ದುಪಡಿಗೊಂಡಿರುವ ಅಧಿನಿಯಮದ ಪರಿಚ್ಛೇದ 197 (16)ರ ವರದಿ ಸಲ್ಲಿಸುವ ಅಗತ್ಯತೆಗಳು ನಿಗಮಕ್ಕೆ ಅನ್ವಯಗೊಳ್ಳುವುದಿಲ್ಲ.

ಎಚ್. ಕಂಪನಿಗಳ (ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆ ಮತ್ತು ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರುಗಳು) ನಿಯಮಗಳು, 2014ರ ನಿಯಮ 11ರ (ತಿದ್ದುಪಡಿಗೊಂಡಿರುವಂತೆ) ಅನುಸಾರ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರ ವರದಿಯಲ್ಲಿ ಸೇರಿಸಬೇಕಾಗಿರುವಂತಹ ಇತರೆ ವಿಷಯಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ, ನಮ್ಮ ಅಭಿಪ್ರಾಯದಲ್ಲಿ ಮತ್ತು ನಮ್ಮ ಅರಿವಿಗೆ ಬಂದಿರುವಂತೆ ಮತ್ತು ನಮಗೆ ನೀಡಲಾಗಿರುವಂತಹ ವಿವರಣೆಗಳಂತೆ :

I. ಕಂಪನಿಯು 31 ಮಾರ್ಚ್ 2020ಕ್ಕೆ ಅಂತ್ಯಗೊಂಡ ಹಣಕಾಸು ಸಾಲಿಗೆ ತನ್ನ ಹಣಕಾಸು ಸ್ಥಿತಿಗತಿಗಳ ಮೇಲೆ ಬಾಕಿ ಇರುವ ವಿವಾದಗಳ ಪ್ರಭಾವಗಳನ್ನು ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಗಳಲ್ಲಿ ಬಹಿರಂಗಪಡಿಸಿರುವುದಿಲ್ಲ **'ಅನುಬಂಧ – ಪಿ'**ಯನ್ನು ಉಲ್ಲೇಖಿಸುವುದು.

ii. ಭೌತಿಕವಾಗಿ ನಿರೀಕ್ಷಿಸಬಹುದಾದಷ್ಟು ಸಮೀಪದಲ್ಲಿರುವ ನಷ್ಟಗಳು ಸಂಭವಿಸುವ ರೀತಿಯಲ್ಲಿನ ಜನ್ಯ/ವ್ಯುತ್ಪನ್ನ ಗುತ್ತಿಗೆಗಳೂ ಸೇರಿದಂತೆ ಯಾವುದೇ ದೀರ್ಘಾವಧಿ ಗುತ್ತಿಗೆಗಳಿಂದ ಯಾವುದೇ ವಿಷಯಕ ನಷ್ಟಗಳನ್ನೂ ನಿರೀಕ್ಷಿಸಿರುವುದಿಲ್ಲ.

iii. ಹೂಡಿಕೆದಾರರ ಶಿಕ್ಷಣ ಹಾಗೂ ಸಂರಕ್ಷಣಾ ನಿಧಿಗೆ ನಿಗಮದಿಂದ ವರ್ಗಾಯಿಸುವ ಅಗತ್ಯತೆಯಿರುವ ಯಾವುದೇ ಮೊತ್ತಗಳೂ ಇರುವುದಿಲ್ಲ.

2. ಕಂಪನಿಗಳ ಅಧಿನಿಯಮ, 2013ರ ಪರಿಚ್ಛೇದ 143(5)ರ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ಅಗತ್ಯತೆಯಿರುವಂತೆ, ಮೇಲೆ ತಿಳಿಸಲಾಗಿರುವ ಕಂಪನಿಗೆ ಭಾರತದ ಲೆಕ್ಕನಿಯಂತ್ರಕರು ಮತ್ತು ಮಹಾಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರು ನೀಡಿರುವ ನಿರ್ದೇಶನಗಳನ್ನು ನಾವು 'ಅನುಬಂಧ ಡಿ' ಯಲ್ಲಿ ನೀಡಿರುವೆವು.

ಆರ್ ಸಿಂಘ್ವಿ ಅಚಿಡ್ ಅಸೋಸಿಯೇಟ್ಸ್
ಚಾರ್ಟರ್ಡ್ ಅಕೌಂಟೆಂಟ್‌ಗಳು
(ಸಂಸ್ಥೆಯ ನೋಂದಣಿ ಸಂಖ್ಯೆ 003870ಎಸ್)

––ಸಹಿ ಮಾಡಲಾಗಿದೆ—
ಸಿಎ ಪ್ರದೀಪ್ ಹೆಗ್ಡೆ
ಪಾಲುದಾರರು (ಸದಸ್ಯತ್ವ ಸಂಖ್ಯೆ 231733)

ಯುಡಿಐಎನ್ : 20231733JJJJEE9168
ದಿನಾಂಕ 30.12.2020
ಸ್ಥಳ : ಬೆಂಗಳೂರು

. ಆರ್ ಸಿಂಘ್ವಿ ಅಂಡ್ ಅಸೋಸಿಯೇಟ್ಸ್
ಚಾರ್ಟರ್ಡ್ ಅಕೌಂಟೆಂಟ್‌ಗಳು

ಸ್ವತಂತ್ರ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರ ವರದಿಗೆ "ಅನುಬಂಧ ಎ"

(ನಮ್ಮ ಅದೇ ದಿನಾಂಕದ ಕರ್ನಾಟಕ ರಾಜ್ಯ ಪ್ರವಾಸೋದ್ಯಮ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ನಿಗಮ ನಿಯಮಿತದ ಸದಸ್ಯರುಗಳಿಗೆ ನಮ್ಮ ವರದಿಯ 'ಇತರೆ ಕಾನೂನಾತ್ಮಕ ಮತ್ತು ನಿಯಂತ್ರಕ ಅಗತ್ಯತೆಗಳ' ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ಉಲ್ಲೇಖಿಸಲ್ಪಟ್ಟಿರುವ ಕಂಡಿಕೆ 1 (ಎಫ್)

ಕಂಪನಿಗಳ ಅಧಿನಿಯಮ, 2013ರ ಪರಿಚ್ಛೇದ 143ರ ಉಪ–ಪರಿಚ್ಛೇದ 3ರ ಕಲಮು (i)ರ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ಆಂತರಿಕ ಹಣಕಾಸು ನಿಯಂತ್ರಣಗಳ ಮೇಲಿನ ವರದಿಗಳ ಮೇಲೆ ನೀಡಲಾಗಿರುವಂತಹ ಸ್ವತಂತ್ರ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರುಗಳ ವರದಿ.

ಕರ್ನಾಟಕ ಪ್ರವಾಸೋದ್ಯಮ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ನಿಗಮ ನಿಯಮಿತದ 31 ಮಾರ್ಚ್ 2020ಕ್ಕೆ ಅಂತ್ಯಗೊಂಡಂತಹ ಸಾಲಿಗೆ ಅದೇ ದಿನಾಂಕಕ್ಕೆ ಅಂತ್ಯಗೊಂಡಂತಹ ಹಣಕಾಸು ಸಾಲಿಗೆ ಭಾರತೀಯ ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡುವುದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಮಾನದಂಡಗಳ ಅನುಸಾರ ತಯಾರಿಸಲಾಗಿರುವಂತಹ ಕಂಪನಿಯ ಪ್ರತ್ಯೇಕ ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಗಳ ನಮ್ಮ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಯ ಒಂದು ಭಾಗವಾಗಿ ಹಣಕಾಸು ವರದಿಯ ಮೇಲೆ ನಾವು ಆಂತರಿಕ ಹಣಕಾಸು ನಿಯಂತ್ರಣಗಳ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಯನ್ನು ಮಾಡಿದೆವು.

ಆಂತರಿಕ ಹಣಕಾಸು ನಿಯಂತ್ರಣಗಳಿಗಾಗಿ ಆಡಳಿತ ಮಂಡಳಿಯ ಜವಾಬ್ದಾರಿ

ಭಾರತೀಯ ಚಾರ್ಟರ್ಡ್ ಅಕೌಂಟೆಂಟ್‌ಗಳ ಸಂಸ್ಥೆಯು ಹಣಕಾಸು ವರದಿಯ ಮೇಲೆ ಆಂತರಿಕ ಹಣಕಾಸು ನಿಯಂತ್ರಣಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಮಾರ್ಗಸೂಚಿ ಟಿಪ್ಪಣಿಯಲ್ಲಿ ತಿಳಿಸಿರುವಂತಹ ಆಂತರಿಕ ನಿಯಂತ್ರಣದ ಅತ್ಯಗತ್ಯ ಭಾಗಗಳನ್ನು ಪರಿಗಣಿಸಿದಂತೆ ನಿಗಮದಿಂದ ಸ್ಥಾಪಿಸಲಾಗಿರುವಂತಹ ಹಣಕಾಸು ವರದಿಯ ಮಾನದಂಡವನ್ನು ಆಧರಿಸಿದಂತೆ ಆಂತರಿಕ ನಿಯಂತ್ರಣವನ್ನು ಸ್ಥಾಪಿಸುವುದು ಮತ್ತು ನಿರ್ವಹಿಸಿಕೊಂಡು ಹೋಗುವುದು ನಿಗಮದ ಆಡಳಿತ ಮಂಡಳಿಯ ಜವಾಬ್ದಾರಿಯಾಗಿರುತ್ತದೆ. ಈ ಜವಾಬ್ದಾರಿಗಳು, ಕಂಪನಿಯ ಕಾರ್ಯನೀತಿಗಳಿಗೆ ಬದ್ಧತೆಯಿಂದ ಕೂಡಿರುವುದನ್ನೂ ಒಳಗೊಂಡಂತೆ ತನ್ನ ವ್ಯವಹಾರಗಳನ್ನು ಕಂಪನಿಯ ನಿಯಮಗಳ ಅನುಸಾರ ಮತ್ತು ದಕ್ಷತೆಯಿಂದ ನಡೆಸುವುದನ್ನು ಖಚಿತಪಡಿಸಿಕೊಳ್ಳುವುದಕ್ಕಾಗಿ ಪರಿಣಾಮಕಾರಿತ್ವದಿಂದ ಕಾರ್ಯಚರಣೆಗೊಳ್ಳುತ್ತಿದ್ದ ಸಮರ್ಪಕವಾದಂತಹ ಆಂತರಿಕ ಹಣಕಾಸು ನಿಯಂತ್ರಣದ ವಿನ್ಯಾಸ, ಕಾರ್ಯಗತಗೊಳಿಸುವಿಕೆ ಮತ್ತು ನಿರ್ವಹಣೆ, ತನ್ನ ಆಸ್ತಿಗಳನ್ನು ಸಂರಕ್ಷಿಸುವುದು, ವಂಚನೆಗಳು ಮತ್ತು ತಪ್ಪುಗಳು ಸಂಭವಿಸುವುದನ್ನು ತಡೆಯುವುದು ಮತ್ತು ಅಂತಹ ಪ್ರಕರಣಗಳನ್ನು ಪತ್ತೆಹಚ್ಚುವುದು, ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡುವಿಕೆಯ ದಾಖಲೆಗಳ ಯಥಾರ್ಥತೆ ಮತ್ತು ಪರಿಪೂರ್ಣತೆ ಹಾಗೂ ಕಂಪನಿಗಳ ಅಧಿನಿಯಮ, 2013ರ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ಅಗತ್ಯತೆಯಿರುವಂತೆ ವಿಶ್ವಸನೀಯತೆಯಿಂದ ಕೂಡಿದಂತಹ ಹಣಕಾಸಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಮಾಹಿತಿಯನ್ನು ಸಮಯೋಚಿತವಾಗಿ ತಯಾರಿಸುವುದು ಇತ್ಯಾದಿಗಳನ್ನು ಒಳಗೊಂಡಿರುತ್ತವೆ.

ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರ ಜವಾಬ್ದಾರಿ

ನಮ್ಮ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಯ ಆಧಾರದ ಮೇರೆಗೆ ಕಂಪನಿಯ ಹಣಕಾಸು ವರದಿಗಳ ಮೇಲೆ ಆಂತರಿಕ ಹಣಕಾಸು ನಿಯಂತ್ರಣಗಳ ಮೇಲೆ ಒಂದು ಅಭಿಪ್ರಾಯವನ್ನು ವ್ಯಕ್ತಪಡಿಸುವುದು ನಮ್ಮ ಜವಾಬ್ದಾರಿಯಾಗಿರುತ್ತದೆ. ಕಂಪನಿಗಳ ಅಧಿನಿಯಮ 2013ರ ಪರಿಚ್ಛೇದ 143(10)ರ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ನಿರ್ದಿಷ್ಟಪಡಿಸಲಾಗಿರುವಂತಹ ಆಂತರಿಕ ಹಣಕಾಸು ನಿಯಂತ್ರಣಗಳಿಗೆ ಅನ್ವಯಗೊಳ್ಳುವಂತಹ ಮಾರ್ಗಸೂಚಿ ಟಿಪ್ಪಣಿ ಹಾಗೂ ಭಾರತೀಯ ಚಾರ್ಟರ್ಡ್ ಅಕೌಂಟೆಂಟ್‌ಗಳ ಸಂಸ್ಥೆಯಿಂದ ನೀಡಲ್ಪಟ್ಟಿರುವಂತಹ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನಾ ಮಾನದಂಡಗಳ ಅನುಸಾರ ಆಂತರಿಕ ಹಣಕಾಸು ನಿಯಂತ್ರಣಗಳ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಗೆ ಅನ್ವಯಗೊಳ್ಳುವಷ್ಟರ ಮಟ್ಟಿಗೆ, ನಾವು ನಮ್ಮ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಯನ್ನು ನಡೆಸಿರುವೆವು. ನೈತಿಕತೆಯ ಅಗತ್ಯತೆಗಳನ್ನು ಅನುಸರಿಸುವುದನ್ನು ಹಾಗೂ ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಗಳು ವಿಷಯಕ ತಪ್ಪು ಹೇಳಿಕೆಗಳಿಂದ ಮುಕ್ತವಾಗಿವೆಯೇ ಎಂಬುದರ ಬಗ್ಗೆ ನ್ಯಾಯಸಮ್ಮತ ಭರವಸೆಯನ್ನು ಪಡೆಯುವುದಕ್ಕಾಗಿ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನಾ ವಿಧಾನವನ್ನು ಪೂರ್ವಭಾವಿಯಾಗಿ ಯೋಜಿಸುವುದು ಹಾಗೂ ಅದನ್ನು ಕಾರ್ಯಗತಗೊಳಿಸುವ ಅಗತ್ಯತೆಯನ್ನು ಆ ಮಾನದಂಡಗಳು ಹಾಗೂ ಮಾರ್ಗಸೂಚಿಗಳು ಹೊಂದಿರುತ್ತವೆ.

ಹಣಕಾಸು ವರದಿಯ ಮೇಲೆ ಆಂತರಿಕ ಹಣಕಾಸು ನಿಯಂತ್ರಣ ವ್ಯವಸ್ಥೆಯ ಸಮರ್ಪಕತೆಯ ಬಗ್ಗೆ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನಾ ಸಾಕ್ಷ್ಯಾಧಾರಗಳನ್ನು ಪಡೆದುಕೊಳ್ಳುವ ಸಲುವಾಗಿ ಕಾರ್ಯವಿಧಾನಗಳನ್ನು ನಡೆಸುವುದನ್ನು ನಮ್ಮ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಯು ಒಳಗೊಂಡಿರುತ್ತದೆ. ಹಣಕಾಸು ವರದಿಯ ಮೇಲೆ ಆಂತರಿಕ ಹಣಕಾಸು ನಿಯಂತ್ರಣದ ನಮ್ಮ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಯು, ಹಣಕಾಸು ವರದಿಯ ಮೇಲೆ ಆಂತರಿಕ ನಿಯಂತ್ರಣಗಳನ್ನು ಅರ್ಥ ಮಾಡಿಕೊಳ್ಳುವುದು, ವಂಚಿಸುವ ಉದ್ದೇಶದಿಂದಲೇ ಆಗಲಿ ಅಥವಾ ತಪ್ಪುಗಳಿಂದಲೇ ಆಗಲಿ, ಇರಬಹುದಾದಂತಹ ವಿಷಯಕ ದುರ್ಬಲತೆಯ ಸಂಭಾವ್ಯ ಅಪಾಯವನ್ನು ನಿರ್ಧಾರಣೆ ಮಾಡುವುದು ಹಾಗೂ ನಿರ್ಧಾರಣೆ ಮಾಡಲಾದ ಸಂಭಾವ್ಯ ಅಪಾಯದ ಆಧಾರದ ಮೇರೆಗೆ ಆಂತರಿಕ ನಿಯಂತ್ರಣದ ವಿನ್ಯಾಸ ಮತ್ತು ಕಾರ್ಯಾಚರಣೆಯ ಪರಿಣಾಮಕಾರಿತ್ವವನ್ನು ಮೌಲ್ಯಮಾಪನ ಮಾಡುವುದನ್ನು ಒಳಗೊಂಡಿರುತ್ತದೆ. ಆಯ್ಕೆ ಮಾಡಿಕೊಳ್ಳಲಾದಂತಹ ಕಾರ್ಯವಿಧಾನವು ಕ್ರೋಡೀಕೃತ ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಗಳಲ್ಲಿ ವಂಚಿಸುವ ಉದ್ದೇಶದಿಂದ ಅಥವಾ

ಅಚಾತುರ್ಯದಿಂದ ಇರಬಹುದಾದಂತಹ ವಿಷಯಕ ತಪ್ಪು ಹೇಳಿಕೆಗಳ ಸಂಭಾವ್ಯ ಅಪಾಯಗಳನ್ನು ನಿರ್ಧಾರಣೆ ಮಾಡುವುದನ್ನೂ ಒಳಗೊಂಡಂತೆ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರ ತೀರ್ಮಾನವನ್ನು ಅವಲಂಭಿಸಿರುತ್ತದೆ,

ನಾವು ಪಡೆದುಕೊಂಡಂತಹ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನಾ ಸಾಕ್ಷ್ಯಾಧಾರಗಳು ಕಂಪನಿಯ ಆಂತರಿಕ ಹಣಕಾಸು ನಿಯಂತ್ರಣ ವ್ಯವಸ್ಥೆಯ ಮೇಲೆ ನಮ್ಮ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನಾ ಅಭಿಪ್ರಾಯಗಳನ್ನು ವ್ಯಕ್ತಪಡಿಸುವ ದೃಷ್ಟಿಯಿಂದ ಒಂದು ಆಧಾರವನ್ನು ಒದಗಿಸುವುದಕ್ಕಾಗಿ ಸಮರ್ಪಕವಾಗಿರುತ್ತವೆ ಹಾಗೂ ಸೂಕ್ತವಾಗಿರುತ್ತವೆ ಎಂಬ ವಿಶ್ವಾಸವು ನಮಗಿರುವುದು.

ಹಣಕಾಸು ವರದಿಯ ಮೇಲೆ ಆಂತರಿಕ ಹಣಕಾಸು ನಿಯಂತ್ರಣಗಳ ತಾತ್ಪರ್ಯ/ಪ್ರಾಮುಖ್ಯತೆ

ಒಂದು ನಿಗಮದ ಹಣಕಾಸು ವರದಿಯ ಮೇಲೆ ಒಂದು ನಿಗಮದ ಆಂತರಿಕ ಹಣಕಾಸು ನಿಯಂತ್ರಣವು, ಕ್ರೋಡೀಕೃತ ಹಣಕಾಸು ವರದಿಯ ವಿಶ್ವಸನೀಯತೆಯನ್ನು ಒಂದು ನ್ಯಾಯಸಮ್ಮತ ಭರವಸೆಯನ್ನು ಒದಗಿಸುವುದಕ್ಕಾಗಿ ವಿನ್ಯಾಸಗೊಳಿಸುವಂತಹ ಹಾಗೂ ಒಂದು ಸರ್ವೇಸಾಮಾನ್ಯವಾಗಿ ಒಪ್ಪಿಕೊಳ್ಳಲಾಗಿರುವಂತಹ ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡುವುದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿತ ತತ್ವಗಳ ಅನುಸಾರ ಬಾಹ್ಯ ಉದ್ದೇಶಗಳಿಗಾಗಿ ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಗಳನ್ನು ತಯಾರಿಸುವ ಒಂದು ಪ್ರಕ್ರಿಯೆಯಾಗಿರುತ್ತದೆ. ಕಂಪನಿಯ ಹಣಕಾಸು ವರದಿಯ ಮೇಲಿನ ಆಂತರಿಕ ಹಣಕಾಸು ನಿಯಂತ್ರಣದ ಕಾರ್ಯನೀತಿಗಳು ಮತ್ತು ಕಾರ್ಯವಿಧಾನಗಳು ಈ ಮುಂದಿನ ಅಂಶಗಳನ್ನು ಒಳಗೊಂಡಿರುತ್ತವೆ : (1) ಕಂಪನಿಯ ಆಸ್ತಿಗಳ ವ್ಯವಹಾರಗಳು ಮತ್ತು ವಿಲೇವಾರಿ/ವಿನ್ಯಾಸ/ವ್ಯವಸ್ಥೆಯನ್ನು ನ್ಯಾಯಸಮ್ಮತವಾದಂತಹ ಮತ್ತು ಯಥಾರ್ಥತೆಯಿಂದ ಕೂಡಿದ ರೀತಿಯಲ್ಲಿ ತೋರಿಸುವುದು. (2) ಸರ್ವೇಸಾಮಾನ್ಯವಾಗಿ ಒಪ್ಪಿಕೊಳ್ಳಲಾಗಿರುವಂತಹ ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡುವುದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿತ ತತ್ವಗಳ ಅನುಸಾರ ಪ್ರತ್ಯೇಕ ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಗಳನ್ನು ತಯಾರಿಸುವಲ್ಲಿ ಅನುಮತಿ ನೀಡುವ ಸಲುವಾಗಿ ಅಗತ್ಯವಿರುವಂತೆ ವ್ಯವಹಾರಗಳನ್ನು ದಾಖಲಿಸಲಾಗಿದೆ ಹಾಗೂ ಕಂಪನಿಯ ಸ್ವೀಕೃತಿಗಳು ಮತ್ತು ವೆಚ್ಚಗಳನ್ನು ಕಂಪನಿಯ ವ್ಯವಸ್ಥಾಪನೆ/ಆಡಳಿತ ಮಂಡಳಿಯ ಮತ್ತು ನಿರ್ದೇಶಕರುಗಳ ಅನುಮತಿಯ ಅನುಸಾರವೇ ಮಾಡಲಾಗಿದೆ ಎಂಬುದರ ಬಗ್ಗೆ ಒಂದು ನ್ಯಾಯಸಮ್ಮತ ಭರವಸೆಯನ್ನು ಒದಗಿಸುವುದು. (3) ಕ್ರೋಡೀಕೃತ ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಗಳ ಮೇಲೆ ಒಂದು ವಿಷಯಕ ಪ್ರಭಾವವನ್ನು ಹೊಂದಿರುವಂತಹ ನಿಗಮದ ಆಸ್ತಿಗಳ ಅನಧಿಕೃತ ಸ್ವಾಧೀನತೆ, ಬಳಕೆ ಅಥವಾ ವಿಲೇವಾರಿಯನ್ನು ತಡೆಯುವುದು ಅಥವಾ ಸಮಯೋಚಿತವಾಗಿ ಪತ್ತೆಹಚ್ಚುವುದು

ಹಣಕಾಸು ವರದಿಯ ಮೇಲೆ ಆಂತರಿಕ ಹಣಕಾಸು ನಿಯಂತ್ರಣಗಳ ಅಂತರ್ಗತ ಇತಿಮಿತಿಗಳು

ವಂಚನೆ/ಒಳಸಂಚಿನ ಸಂಭಾವ್ಯತೆ ಅಥವಾ ಸಮರ್ಪಕ ಆಡಳಿತವು ನಿಯಂತ್ರಣಗಳನ್ನು ಕಡೆಗಣಿಸುವುದು, ಇವುಗಳನ್ನೂ ಒಳಗೊಂಡಂತೆ ಹಣಕಾಸು ವರದಿಯ ಮೇಲೆ ಆಂತರಿಕ ಹಣಕಾಸು ನಿಯಂತ್ರಣಗಳ ಅಂತರ್ಗತ ಇತಿಮಿತಿಗಳ ಕಾರಣ ವಿಷಯಕ ತಪ್ಪು ಹೇಳಿಕೆಗಳು ಅಥವಾ ವಂಚನೆಗಳು ಸಂಭವಿಸಬಹುದು ಹಾಗೂ ಅವುಗಳನ್ನು ಪತ್ತೆ ಹಚ್ಚಲು ಸಾಧ್ಯವಾಗದಿರಬಹುದು. ಅಲ್ಲದೆಯೇ, ಭವಿಷ್ಯದ ಅವಧಿಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಹಣಕಾಸು ವರದಿಯ ಮೇಲೆ ಆಂತರಿಕ ಹಣಕಾಸು ನಿಯಂತ್ರಣಗಳ ಯಾವುದೇ ಮೌಲ್ಯಮಾಪನವನ್ನು ಪ್ರಕ್ಷೇಪಿಸುವುದು ಹಣಕಾಸು ವರದಿಯ ಮೇಲೆ ಆಂತರಿಕ ಹಣಕಾಸು ನಿಯಂತ್ರಣವು ಸ್ಥಿತಿಗತಿಗಳಲ್ಲಿನ ಬದಲಾವಣೆ ಅಥವಾ ಕಾರ್ಯನೀತಿಗಳು ಅಥವಾ ಕಾರ್ಯವಿಧಾನಗಳು ಹಾಳಾಗುವುದರ ಕಾರಣ ಅಸಮರ್ಪಕಗೊಳ್ಳುವ ಸಂಭಾವ್ಯ ಅಪಾಯದ ಷರತ್ತಿಗೆ ಒಳಪಟ್ಟಿರುತ್ತದೆ.

ನಮ್ಮ ಷರತ್ತುಬದ್ಧ ಅಭಿಪ್ರಾಯ

ನಮಗೆ ಒದಗಿಸಲಾದಂತಹ ಮಾಹಿತಿಯಂತೆ ಹಾಗೂ ನೀಡಲಾದಂತಹ ವಿವರಣೆಗಳಂತೆ ಹಾಗೂ ನಾವು ನಡೆಸಿದ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಯ ಆಧಾರದ ಮೇರೆಗೆ, 31 ಮಾರ್ಚ್ 2020ರಲ್ಲಿದ್ದಂತೆ ಈ ಕೆಳಗಿನ ವಿಷಯಕ ದೌರ್ಬಲ್ಯತೆಗಳನ್ನು ಗಮನಿಸಲಾಯಿತು–

1. ಸ್ಥಿರಾಸ್ತಿಗಳ ರಿಜಿಸ್ಟರುಗಳ ನಿರ್ವಹಣೆ, ಸ್ಥಿರಾಸ್ತಿಗಳ ನಿಯತಕಾಲಿಕ ಭೌತಿಕ ಪರಿಶೀಲನೆ ಹಾಗೂ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳಲ್ಲಿ ಪರಿಗಣಿಸುವ ಸಲುವಾಗಿ ದುರ್ಬಲಗೊಂಡಿರಬಹುದಾದಂತಹ ಆಸ್ತಿಗಳ ಬಗ್ಗೆ ಖಚಿತಪಡಿಸಿಕೊಳ್ಳುವಿಕೆ, ಇವುಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ನಿಗಮವು ಸೂಕ್ತ ಆಂತರಿಕ ನಿಯಂತ್ರಣ ವ್ಯವಸ್ಥೆಗಳನ್ನು ಹೊಂದಿರುವುದಿಲ್ಲ.

2. ವ್ಯಾಪಾರವ್ಯವಹಾರಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಸ್ವೀಕರಿಸಬೇಕಾದವುಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಸಮಯೋಚಿತವಾಗಿ ಸಮನ್ವಯಗೊಳಿಸುವಿಕೆ ಹಾಗೂ ಶಿಲ್ಕುಗಳ ಖಚಿತಪಡಿಸಿಕೊಳ್ಳುವಿಕೆಗಾಗಿ ನಿಗಮವು ಸೂಕ್ತ ಆಂತರಿಕ ನಿಯಂತ್ರಣ ವ್ಯವಸ್ಥೆಗಳನ್ನು ಹೊಂದಿರುವುದಿಲ್ಲ, ಇದರಿಂದಾಗಿ ವಿವಾದಗಳ ಕಾರಣ ಹಾಗೂ ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡುವಿಕೆಯಲ್ಲಿನ ಲೋಪದೋಷಗಳ ಕಾರಣ ವಸೂಲಾತಿ ಮಾಡಬೇಕಾದ ಮೊತ್ತದ ಮೇಲೆ ಸಂಭಾವ್ಯ ಪರಿಣಾಮವನ್ನು ಬೀರಬಹುದು.

3. ಕೇಂದ್ರೀಕೃತ ರಿಸರ್ವೇಶನ್ ಇಂಜಿನ್ (ಸಿಆರ್‌ಇ) ಇಆರ್‌ಪಿ ವ್ಯವಸ್ಥೆಯನ್ನು ಎಲ್ಲಾ ಘಟಕಗಳ ನಡುವೆ ಪರಿಣಾಮಕಾರಿತ್ವದಿಂದ ಕಾರ್ಯಗತಗೊಳಿಸಿರುವುದಿಲ್ಲ. ಸಮರ್ಪಕವಾದ ರೀತಿಯಲ್ಲಿ ವರದಿಯನ್ನು ಪಡೆದುಕೊಳ್ಳುವುದು ಮತ್ತು ಗ್ರಾಹಕರ ಕಾಯ್ದಿರಿಸಿರುವಿಕೆಯನ್ನು ಎಲ್ಲಾ ಘಟಕಗಳ ನಡುವೆ ಪರಿಣಾಮಕಾರಿತ್ವದಿಂದ ಮೇಲ್ವಿಚಾರಣೆ ಮಾಡಿರುವುದಿಲ್ಲ, ಇದು ವರಮಾನದ ಸೋರಿಕೆಗೆ ದಾರಿ ಮಾಡಿಕೊಡಬಹುದು.

4. ಆನ್‌ಲೈನ್ ಕಾಯ್ದಿರಿಸಿರುವಿಕೆಯ ವ್ಯವಸ್ಥೆಯು ಒಂದು ಕ್ರೋಢೀಕೃತ ಪ್ಯಾಕೇಜ್ ಆಗಿರುತ್ತದೆ ಹಾಗೂ ಅದನ್ನು ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡುವಿಕೆಯ ತಂತ್ರಾಂಶ ಅನ್ವಯಕ್ಕೆ ಸಂಪರ್ಕಿಸಿರುವುದಿಲ್ಲ, ಇದು ವರಮಾನವನ್ನು ಸಮರ್ಪಕವಾಗಿ ಲೆಕ್ಕ ಇಡದಿರುವಿಕೆಯ ಸಾಧ್ಯತೆಗೆ ದಾರಿ ಮಾಡಿಕೊಡಬಹುದು.

5. ಖರೀದಿಗಳು, ಸಣ್ಣಮಟ ನಗದು ನೀಡುವ ಮೂಲಕ ಮಾಡಲಾಗುವ ವೆಚ್ಚಗಳು ಹಾಗೂ ಅದೇ ರೀತಿಯ ಇತರೆ ವೆಚ್ಚಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ವಿವಿಧ ಉದ್ಯೋಗಿಗಳು ಮಾಡುವಂತಹ ವ್ಯವಹಾರಗಳು ಪ್ರಾರಂಭಗೊಳ್ಳುವ ಮತ್ತು ಮುಕ್ತಾಯಗೊಳ್ಳುವ ಪ್ರಕ್ರಿಯೆಗಳ ವಿವೇಚನೆಯಿಂದ ಕೂಡಿದ ಒಂದು ವ್ಯವಸ್ಥೆಯನ್ನು ಅನುಸರಿಸಿರುವುದಿಲ್ಲ.

6. ನಿಗಮವು ಒಂದು ವೆಚ್ಚ/ಮೌಲ್ಯ ಲೆಕ್ಕಹಾಕುವ ವ್ಯವಸ್ಥೆಯನ್ನು ಹಾಗೂ ಲಾಭವು ಸೋರಿಕೆಯಾಗುತ್ತಿರುವುದು ಕಂಡು ಬಂದೆಡೆಗಳಲ್ಲಿ ಪರಿಹಾರಕ ಕ್ರಮಗಳನ್ನು ತೆಗೆದುಕೊಳ್ಳುವ ಸಲುವಾಗಿ, ವ್ಯತ್ಯಯಗಳು ಯಾವುದಾದರೂ ಇದ್ದಲ್ಲಿ ಅವುಗಳನ್ನು ವಿಶ್ಲೇಷಣೆ ಮಾಡುವ ವ್ಯವಸ್ಥೆಯನ್ನು ಹೊಂದಿರುವುದಿಲ್ಲ. ನಿಗಮವು ಆಯವ್ಯಯ ನಿಯಂತ್ರಣದ ಹಾಗೂ ವಾಸ್ತವಿಕ ಮತ್ತು ಆಯವ್ಯಯ ಅನುವುಗಳನ್ನು ಹೋಲಿಕೆ ಮಾಡುವ ಒಂದು ಔಪಚಾರಿಕ ವ್ಯವಸ್ಥೆಯನ್ನು ಹೊಂದಿರುವುದಿಲ್ಲ

7. ನಿಗಮವು ವಿವಿಧ ಆನ್‌ಲೈನ್ ಬುಕಿಂಗ್ ಪ್ರತಿನಿಧಿಗಳನ್ನು ನೇಮಕ ಮಾಡಿಕೊಂಡಿರುವುದು. ಅಂತಹ ಪ್ರತಿನಿಧಿಗಳು ಗ್ರಾಹಕರಿಂದ ಹಣಕಾಸನ್ನು ನೇರವಾಗಿ ಸಂಗ್ರಹಿಸುವರು ಹಾಗೂ ತಮ್ಮ ಕಮಿಷನ್ ಅನ್ನು ಹಿಡಿದುಕೊಂಡು ನಿವ್ವಳ ಮೊತ್ತವನ್ನು ನಿಗಮಕ್ಕೆ ಪಾವತಿಸುವರು. ಆದಾಗ್ಯೂ, ಗ್ರಾಹಕರಿಂದ ಸ್ವೀಕೃತಗೊಂಡಂತಹ ಹಣಕಾಸು ಹಾಗೂ ಪ್ರತಿನಿಧಿಗಳಿಂದ ಬರಬೇಕಾದ ಹಣಕಾಸಿನ ಜಾಡನ್ನು ಹಿಡಿಯುವ ಸಲುವಾಗಿ ಒಂದು ಪರಿಣಾಮಕಾರಿತ್ವದಿಂದ ಕೂಡಿದ ವ್ಯವಸ್ಥೆಯು ಇರುವುದಿಲ್ಲ. ಇದರಿಂದಾಗಿ ಪ್ರತಿನಿಧಿಗಳು ಮಾಡುವ ಹಣಕಾಸಿನ ಸಂಗ್ರಹಣೆಯಿಂದ ನಿಗಮಕ್ಕೆ ಬರಬೇಕಾದ ವರಮಾನದಲ್ಲಿ ಸೋರಿಕೆಯಾಗುವ ಸಂಭಾವ್ಯತೆಗಳಿರುತ್ತವೆ.

1. ನಿಗಮವು ಗ್ರಾಹಕರುಗಳಿಂದ ಡೆಬಿಟ್ ಅಥವಾ ಕ್ರೆಡಿಟ್ ಕಾರ್ಡುಗಳ ಮೂಲಕ ಮಾಡಲಾಗುವ ಪಾವತಿಗಳು ಹಾಗೂ ತನ್ನ ಶುಲ್ಕಗಳನ್ನು ಕಳೆದುಕೊಂಡನಂತರ ಬ್ಯಾಂಕು ನಿಗಮಕ್ಕೆ ಪಾವತಿಸುವ ವಾಸ್ತವಿಕ ಮೊತ್ತ, ಇವುಗಳನ್ನು ಸಮೀಕ್ಷಿಸುವ ಒಂದು ಪರಿಣಾಮಕಾರಿತ್ವದಿಂದ ಕೂಡಿದ ವ್ಯವಸ್ಥೆಯನ್ನು ಹೊಂದಿರುವುದಿಲ್ಲ.

ಒಂದು 'ವಿಷಯಕ ದೌರ್ಬಲ್ಯತೆಯು" ಹಣಕಾಸು ವರದಿಯ ಮೇಲೆ ಆಂತರಿಕ ಹಣಕಾಸು ನಿಯಂತ್ರಣದಲ್ಲಿ ಲೋಪದೋಷಗಳ ಒಂದು ಸಂಯೋಜನೆಯಾಗಿರುತ್ತದೆ, ಕಂಪನಿಯ ವಾರ್ಷಿಕ ಅಥವಾ ಮಧ್ಯಂತರ ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಗಳಲ್ಲಿ ವಿಷಯಕ ತಪ್ಪು ಹೇಳಿಕೆಗಳನ್ನು ನೀಡುವಂತಹ ಹಾಗೂ ಅವುಗಳನ್ನು ತಡೆಯದಿರುವ ಅಥವಾ ಸಮಯೋಚಿತ ಆಧಾರದ ಮೇರೆಗೆ ಪತ್ತೆಹಚ್ಚದಿರುವ ಸಾಧ್ಯತೆಯಿರುತ್ತದೆ.

ನಮ್ಮ ಅಭಿಪ್ರಾಯದಲ್ಲಿ, ನಿಯಂತ್ರಣ ಮಾನದಂಡಗಳ ಉದ್ದೇಶಗಳನ್ನು ಸಾಧಿಸುವುದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಮೇಲೆ ವಿವರಿಸಲಾಗಿರುವಂತಹ ವಿಷಯಕ ದೌರ್ಬಲ್ಯತೆಗಳ ಸಂಭಾವ್ಯ ಪರಿಣಾಮಗಳನ್ನು ಹೊರತುಪಡಿಸಿದಂತೆ, ಕಂಪನಿಯು ಎಲ್ಲಾ ವಿಷಯಕ ಅಂಶಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಹಣಕಾಸು ವರದಿಯ ಮೇಲೆ ಸಮರ್ಪಕ ಆಂತರಿಕ ಹಣಕಾಸು ನಿಯಂತ್ರಣಗಳನ್ನು ನಿರ್ವಹಿಸಿರುವುದು ಹಾಗೂ ಅಂತಹ ಹಣಕಾಸು ವರದಿಯ ಮೇಲೆ ಆಂತಹ ಹಣಕಾಸು ನಿಯಂತ್ರಣಗಳು ಭಾರತೀಯ ಚಾರ್ಟರ್ಡ್ ಅಕೌಂಟೆಂಟ್‌ಗಳ ಸಂಸ್ಥೆಯು ನೀಡಿರುವಂತಹ ಹಣಕಾಸು ವರದಿಯ ಮೇಲೆ ಆಂತರಿಕ ಹಣಕಾಸು ನಿಯಂತ್ರಣಗಳ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಯ ಮೇಲೆ ಮಾರ್ಗಸೂಚಿ ಟಿಪ್ಪಣಿಯಲ್ಲಿ ತಿಳಿಸಿರುವಂತಹ ಆಂತರಿಕ ನಿಯಂತ್ರಣಗಳ ಅತ್ಯಗತ್ಯ ಭಾಗಗಳನ್ನು ಪರಿಗಣಿಸಿದಂತೆ, 31 ಮಾರ್ಚ್ 2020ರಲ್ಲಿದ್ದಂತೆ ಪರಿಣಾಮಕಾರಿತ್ವದಿಂದ ಕಾರ್ಯನಿರ್ವಹಿಸುತ್ತಿದ್ದವು.

ಆರ್ ಸಿಂಘ್ವಿ ಅಂಡ್ ಅಸೋಸಿಯೇಟ್ಸ್
ಚಾರ್ಟರ್ಡ್ ಅಕೌಂಟೆಂಟ್‌ಗಳು
(ಸಂಸ್ಥೆಯ ನೋಂದಣಿ ಸಂಖ್ಯೆ 003870ಎಸ್)

––ಸಹಿ ಮಾಡಲಾಗಿದೆ––
ಸಿಎ ಪ್ರದೀಪ್ ಹೆಗ್ಡೆ
ಪಾಲುದಾರರು (ಸದಸ್ಯತ್ವ ಸಂಖ್ಯೆ 231733)
ಯುಡಿಐಎನ್ : 20231733JJJJEE9168

ದಿನಾಂಕ 30.12.2020
ಸ್ಥಳ : ಬೆಂಗಳೂರು

ಸ್ವತಂತ್ರ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರುಗಳ ವರದಿಗೆ ಅನುಬಂಧ – ಬಿ

ಕರ್ನಾಟಕ ರಾಜ್ಯ ಪ್ರವಾಸೋಧ್ಯಮ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ನಿಗಮ ನಿಯಮಿತದ ಸದಸ್ಯರುಗಳಿಗೆನಮ್ಮ ಅದೇ ದಿನಾಂಕದ ವರದಿಗೆ "ಇತರೆ ಕಾನೂನಾತ್ಮಕ ಮತ್ತು ನಿಯಂತ್ರಣ ಅಗತ್ಯತೆಗಳು" ಶೀರ್ಷಿಕೆಯ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ಕಂಡಿಕೆ–2ರಲ್ಲಿ ಉಲ್ಲೇಖಿಸಲಾಗಿರುವ ಅನುಬಂಧ

ಕ್ರಮ ಸಂಖ್ಯೆ	ನಿರ್ದೇಶನಗಳು	ತೆಗೆದುಕೊಳ್ಳಲಾದಂತಹ ಕ್ರಮ	ಕ್ರೋಢೀಕೃತ ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಯ ಮೇಲೆ ಆಗಿರುವಂತಹ ಪ್ರಭಾವ
1	ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡುವಿಕೆಯ ಎಲ್ಲಾ ವ್ಯವಹಾರಗಳನ್ನು ಮಾಹಿತಿ ತಂತ್ರಜ್ಞಾನ ವ್ಯವಸ್ಥೆಯ ಮೂಲಕ ಸಂಸ್ಕರಿಸುವ ಸಲುವಾಗಿ ಕಂಪನಿಯು ಒಂದು ವ್ಯವಸ್ಥೆಯನ್ನು ಹೊಂದಿರುವುದೆ? ಹೌದು ಎಂದಾದಲ್ಲಿ ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡುವಿಕೆಯ ವ್ಯವಹಾರಗಳನ್ನು ಮಾಹಿತಿ ತಂತ್ರಜ್ಞಾನದ ಮೂಲಕವಲ್ಲದೆಯೇ ಅನ್ಯ ಮಾರ್ಗದಲ್ಲಿ ಸಂಸ್ಕರಿಸಿದ್ದಲ್ಲಿ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳ ಸಮಗ್ರತೆಯ ಮೇಲೆ ಆಗಿರಬಹುದಾದಂತಹ ಹಣಕಾಸಿನ ಪರಿಣಾಮಗಳು ಯಾವುದಾದರೂ ಇದ್ದಲ್ಲಿ, ಅವುಗಳ ಜೊತೆಯಲ್ಲಿ ತಿಳಿಸುವುದು.	ನಿಗಮವು ತನ್ನ ವ್ಯವಹಾರಗಳ ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡುವಿಕೆಗಾಗಿ ಟ್ಯಾಲಿ ತಂತ್ರಾಂಶ ಅನ್ವಯವನ್ನು ಹೊಂದಿರುವುದು, ವೇತನ ಪಟ್ಟಿಗಾಗಿ ಸೂಕ್ತವಾಗಿ ಸಿದ್ಧಪಡಿಸಲಾಗಿರುವಂತಹ ತಂತ್ರಾಂಶ ಅನ್ವಯ ಹಾಗೂ ಮಾರಾಟಗಳ ಬುಕ್ಕಿಂಗಿಗಾಗಿ ಆನ್‌ಲೈನ್ ತಂತ್ರಾಂಶ ಅನ್ವಯವನ್ನು ಹೊಂದಿರುವುದು. ನಮಗೆ ಒದಗಿಸಲಾಗಿರುವ ಮಾಹಿತಿಯಂತೆ ಹಾಗೂ ನೀಡಲಾಗಿರುವ ವಿವರಣೆಗಳಂತೆ, ಮಾಹಿತಿ ತಂತ್ರಜ್ಞಾನದ ಹೊರಗೆ ಯಾವುದೇ ವ್ಯವಹಾರಗಳ ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಟ್ಟಿರುವುದಿಲ್ಲ.	––ಯಾವುದೂ ಇರುವುದಿಲ್ಲ––
2	ಹೊರಗಿನ ಸಾಲಗಾರರು ಕಂಪನಿಗೆ ನೀಡಲಾಗಿರುವಂತಹ ಹಾಗೂ ಪ್ರಸ್ತುತ ಇರುವಂತಹ ಸಾಲಗಳ ಪುನರ್–ರಚನೆ ಅಥವಾ ಸಾಲ/ಋಣ/ಬಡ್ಡಿ, ಇತ್ಯಾದಿಗಳನ್ನು ಕಂಪನಿಯು ಮರುಪಾವತಿಸಲು ಸಾಧ್ಯವಾಗದೆಯೇ ಮನ್ನಾ ಮಾಡಲಾಗಿರುವಂತಹ ದಾಖಲೆಗಳಿಂದ ತೆಗೆದುಹಾಕಲಾಗಿರುವಂತಹ (ರೈಟ್ ಆಫ್) ಪ್ರಕರಣಗಳು ಯಾವುದಾದರೂ ಇರುವವೆ? ಹೌದು ಎಂದಾದಲ್ಲಿ ಹಣಕಾಸು ಸ್ಥಿತಿಗತಿಗಳ ಮೇಲೆ ಅವುಗಳ ಪ್ರಭಾವವನ್ನು ತಿಳಿಸುವುದು.	ನಮಗೆ ಒದಗಿಸಲಾಗಿರುವಂತಹ ಮಾಹಿತಿಯಂತೆ ಹಾಗೂ ನೀಡಲಾಗಿರುವಂತಹ ವಿವರಣೆಗಳಂತೆ, ಪ್ರಸಕ್ತ ಇರುವಂತಹ ಯಾವುದೇ ಸಾಲಗಳ ಪುನರ್–ರಚನೆಯಾಗಿರುವುದಿಲ್ಲ ಅಥವಾ ಯಾವುದೇ ಸಾಲಗಳನ್ನು ಮನ್ನಾ ಮಾಡಿರುವುದಿಲ್ಲ/ ದಾಖಲೆಗಳಿಂದ ತೆಗೆದುಹಾಕಿರುವುದಿಲ್ಲ (ರೈಟ್‌ಆಫ್)	––ಯಾವುದೂ ಇರುವುದಿಲ್ಲ––
3	ಕೇಂದ್ರ/ರಾಜ್ಯ ಸರ್ಕಾರ/ಸಂಸ್ಥೆಗಳಿಂದ ನಿರ್ದಿಷ್ಟ ಯೋಜನೆಗಳಿಗಾಗಿ ಸ್ವೀಕರಿಸಲಾಗಿರುವ/ಸ್ವೀಕರಿಸಬೇಕಾಗಿರುವ ಹಣಕಾಸನ್ನು ಷರತ್ತುಗಳು ಮತ್ತು ನಿಬಂಧನೆಗಳ ಅನುಸಾರ ಸಮರ್ಪಕವಾಗಿ ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡಲಾಗಿರುವುದೆ/ಬಳಸಿಕೊಳ್ಳಲಾಗಿರುವುದೆ? ಮಾರ್ಗಾಂತರಣ ಪ್ರಕರಣಗಳ ಪಟ್ಟಿಯನ್ನು ನೀಡುವುದು.	ನಮಗೆ ಒದಗಿಸಲಾಗಿರುವಂತಹ ಮಾಹಿತಿಯಂತೆ ಹಾಗೂ ನೀಡಲಾಗಿರುವಂತಹ ವಿವರಣೆಗಳಂತೆ, ಕೇಂದ್ರ/ ರಾಜ್ಯ ಸರ್ಕಾರಗಳಿಂದ ನಿರ್ದಿಷ್ಟ ಯೋಜನೆಗಳಿಗಾಗಿ ಸ್ವೀಕರಿಸಲಾಗಿರುವಂತಹ	ಖಚಿತಪಡಿಸಿಕೊಳ್ಳಲು ಸಾಧ್ಯವಿರುವುದಿಲ್ಲ.

		ಹಣಕಾಸನ್ನು ಅನುದಾನದ ಷರತ್ತುಗಳು ಮತ್ತು ನಿಬಂಧನೆಗಳ ಅನುಸಾರ ಸಮರ್ಪಕವಾಗಿ ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡಲಾಗಿರುವುದು. ಈ ಹಿಂದಿನ ಸಾಲುಗಳಲ್ಲಿ ಸ್ವೀಕರಿಸಲಾಗಿರುವಂತಹ ಹಣಕಾಸಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಬಳಕೆಯಾಗದೇ ಉಳಿದಿರುವ ಹಣಕಾಸಿನ ಹಾಗೂ ಸಂಬಂಧಿತ ನಿರ್ದಿಷ್ಟ ಹಣಕಾಸಿನ ಲೆಕ್ಕಗಳನ್ನು ಬ್ಯಾಂಕುಗಳಲ್ಲಿನ ಅಂತಿಮ ಶಿಲ್ಕುಗಳ ನಡುವೆ ಸಮರ್ಪಕ ಸಮನ್ವಯಗೊಳಿಸುವಿಕೆಯ ಅನುಪಸ್ಥಿತಿಯಲ್ಲಿ ಬಳಸುವಿಕೆಯ ಮಾರ್ಗಾಂತರಣಗಳ ಬಗ್ಗೆ ನಾವು ಯಾವುದೇ ಟೀಕೆಟಿಪ್ಪಣಿಗಳನ್ನು ಮಾಡಲು ಸಾಧ್ಯವಾಗಲಿಲ್ಲ.	
ನಿಗಮಕ್ಕೆ ನಿರ್ದಿಷ್ಟವಾಗಿ ಸಂಬಂಧಿತ ನಿರ್ದೇಶನಗಳು			
ಕ್ರಮ ಸಂಖ್	ನಿರ್ದೇಶನಗಳೂ	ತೆಗೆದುಕೊಳ್ಳಲಾಗಿರುವ ಕ್ರಮ	ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಯ ಮೇಲೆ ಭೀರಿರುವ ಪ್ರಭಾವ
1.	ಪ್ರವಾಸೋಧ್ಯಮ ಮೂಲಸೌಕರ್ಯ ಅಭಿವೃದ್ಧಿಗಾಗಿ ಸ್ವೀಕರಿಸಲಾದಂತಹ ಅನುದಾನಗಳನ್ನು ಗುರಿಯಾಗಿಸಿಕೊಳ್ಳಲಾಗಿದ್ದ ಉದ್ದೇಶಗಳಿಗಾಗಿ ಬಳಸಿಕೊಳ್ಳಲಾಗಿರುವುದೆ ಹಾಗೂ ಅನ್ವಯಗೊಳ್ಳುವಂತಹ ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡುವುದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಮಾನದಂಡಗಳ ಅನುಸಾರ ಸಲ್ಲಿಸಲಾಗಿರುವ ಹಣ ಬಳಕೆ ಪ್ರಮಾಣಪತ್ರಗಳ ಆಧಾರದ ಮೇರೆಗೆ ಸಮರ್ಪಕವಾಗಿ ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡಲಾಗಿರುವುದೆ?	ಅನುದಾನದ ಹಣ ಬಳಕೆ ಪ್ರಮಾಣಪತ್ರಗಳ ಅನುಪಸ್ಥಿತಿಯಲ್ಲಿ ಹಾಗೂ ಎಲ್ಲಾ ಹಳೆಯ ಅನುದಾನಗಳ ಹಣಕಾಸನ್ನು ಒಂದು ಖಾತೆಯಲ್ಲಿ ಒಟ್ಟಾಗಿ ಸೇರಿಸಿರುವುದರಿಂದ, ಅನುದಾನಗಳ ಬಳಕೆಯ ಬಗ್ಗೆ ನಾವು ಯಾವುದೇ ಟೀಕೆಟಿಪ್ಪಣಿಗಳನ್ನು ಮಾಡಲು ಸಾಧ್ಯವಾಗುವುದಿಲ್ಲ. ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡುವಿಕೆ ಹಾಗೂ ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡುವಿಕೆಗೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಮಾನದಂಡಗಳ ಅನುಸರಣೆಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ನಮ್ಮ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನಾ ವರದಿಯಲ್ಲಿನ ಗಮನಸೆಳೆಯುವುದಕ್ಕಾಗಿ ಒತ್ತಿಹೇಳಲಾಗಿರುವಂತಹ ವಿಷಯದ ಸಂಬಂಧಿತ ಭಾಗವನ್ನು (ಕ್ರಮ ಸಂಖ್ಯೆ 1) ಇಲ್ಲಿ ಪುನರ್	––ಯಾವುದೂ ಇರುವುದಿಲ್ಲ––

		ತಿಳಿಸುತ್ತಿರುವೆವು. "ಈ ಹಿಂದಿನ ಸಾಲುಗಳ ಎಲ್ಲಾ ಅನುದಾನಗಳ ಮೊತ್ತಗಳನ್ನು ಒಂದು ಸಾಮಾನ್ಯ ಖಾತೆಯಲ್ಲಿ ಒಟ್ಟಾರೆಯಾಗಿ ಸೇರಿಸಿ, ಅಲ್ಲಿಂದ ಖರ್ಚು ಮಾಡಲಾಗುತ್ತಿರುವುದು, ಅಂತಹ ಕಡೆಗಳಲ್ಲಿ ವೈಯಕ್ತಿಕ ಬಾಬುವಾರು ಹಣಬಳಕೆ ಮಾಹಿತಿಯು ಲಭ್ಯವಾಗುವುದಿಲ್ಲ. ಈ ರೀತಿಯಾಗಿ ನಿಗಮವು ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡುವಿಕೆಯ ಮಾನದಂಡ – 12ರ (ಸರ್ಕಾರಿ ಅನುದಾನಗಳಿಗಾಗಿ ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡುವಿಕೆ) ಅನುಸಾರ ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡುವಿಕೆ ಮತ್ತು ಬಹಿರಂಗಪಡಿಸುವಿಕೆಯ ಅಗತ್ಯತೆಗಳನ್ನು ಪೂರೈಸಿರುವುದಿಲ್ಲ".	
2	ಸೇವೆಗಳನ್ನು ಹೊರಗುತ್ತಿಗೆಗೆ ನೀಡಿರುವುದು, ಪ್ರವಾಸೋದ್ಯಮ ಮೂಲಸೌಕರ್ಯಗಳನ್ನು ಗುತ್ತಿಗೆಗೆ ನೀಡಿರುವುದು, ಇತ್ಯಾದಿಗಳನ್ನು ಸರ್ಕಾರವು ನೀಡಿರುವಂತಹ ಕಾರ್ಯನೀತಿ/ಮಾರ್ಗಸೂಚಿಗಳ ಅನುಸಾರ ಮಾಡಲಾಗಿರುವುದೆ ಹಾಗೂ ಗುತ್ತಿಗೆ ಬದ್ಧತೆಗಳನ್ನು ಮೇಲ್ವಿಚಾರಣೆ ಮಾಡುವ ಸಲುವಾಗಿ ಒಂದು ಪರಿಣಾಮಕಾರಿತ್ವದಿಂದ ಕೂಡಿದ ವ್ಯವಸ್ಥೆಯು ಇರುವುದೆ.	ನಮಗೆ ಒದಗಿಸಲಾಗಿರುವ ಮಾಹಿತಿಯಂತೆ ಹಾಗೂ ನೀಡಲಾಗಿರುವ ವಿವರಣೆಗಳಂತೆ, ಹೊರಗುತ್ತಿಗೆಗೆ ನೀಡುವುದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಇತ್ತೀಚಿನ ಕಾರ್ಯನೀತಿಯನ್ನು ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರವು 2003ರಲ್ಲಿ ನೀಡಿರುವುದಾಗಿರುತ್ತದೆ ಹಾಗೂ ಗುತ್ತಿಗೆ ಬದ್ಧತೆಗಳನ್ನು ಮೇಲ್ವಿಚಾರಣೆ ಮಾಡುವ ಸಲುವಾಗಿ ನಿಗಮವು ಒಂದು ವ್ಯವಸ್ಥೆಯನ್ನು ಹೊಂದಿರುವುದು.	––ಯಾವುದೂ ಇರುವುದಿಲ್ಲ––
3	ಹೋಟೆಲುಗಳಲ್ಲಿ ನೆಲೆಸಿರುವಿಕೆ, ಉತ್ಪನ್ನಗಳು, ಸಂಸ್ಕರಣೆಗಳು ಹಾಗೂ ಸೇವೆಗಳನ್ನು ಒಳಗೊಂಡಂತೆ ಪ್ರಮುಖ ಕಾರ್ಯಾಚರಣೆಗಳು/ಕೆಲಸಗಳ ವೆಚ್ಚ/ಮೌಲ್ಯವನ್ನು ನಿಗಮವು ನಿಯತವಾಗಿ ಲೆಕ್ಕಹಾಕುತ್ತಿರುವುದೆ? ಇಲ್ಲವಾದಲ್ಲಿ ವಿಫಲತೆಗಳನ್ನು ವಿವರಿಸುವುದು.	ಹೋಟೆಲುಗಳಲ್ಲಿ ನೆಲೆಸಿರುವಿಕೆ, ಉತ್ಪನ್ನಗಳು, ಸಂಸ್ಕರಣೆಗಳು ಹಾಗೂ ಸೇವೆಗಳನ್ನು ಒಳಗೊಂಡಂತೆ ನಿಗಮವು ನಿಯತವಾಗಿ ವೆಚ್ಚ/ಮೌಲ್ಯಗಳನ್ನು ಲೆಕ್ಕಹಾಕುತ್ತಿರುವುದಿಲ್ಲ. ನಿಗಮವು ವೆಚ್ಚ/ಮೌಲ್ಯವನ್ನು ಲೆಕ್ಕಹಾಕುವ ಹಾಗೂ ಲಾಭವು ಸೋರಿಹೋಗುತ್ತಿರುವಂತಹ ಕಡೆಗಳಲ್ಲಿ ಪರಿಹಾರಕ ಕ್ರಮಗಳನ್ನು ತೆಗೆದುಕೊಳ್ಳುವ	ಖಚಿತಪಡಿಸಿ ಕೊಳ್ಳಲು ಸಾಧ್ಯ ವಿರುವುದಿಲ್ಲ

		ಸಲುವಾಗಿ ವ್ಯತ್ಯಯಗಳು ಯಾವುದಾದರೂ ಇದ್ದಲ್ಲಿ ಅವುಗಳನ್ನು ವಿಶ್ಲೇಷಿಸುವ ಸಲುವಾಗಿ ವ್ಯವಸ್ಥೆಯನ್ನು ಹೊಂದಿರುವುದಿಲ್ಲ. ನಿಗಮವು ಆಯವ್ಯಯ ನಿಯಂತ್ರಣ ಮತ್ತು ವಾಸ್ತವಿಕ ವೆಚ್ಚ ಹಾಗೂ ಆಯವ್ಯಯಗಳ ಅನುವಿನ ನಡುವೆ ಹೋಲಿಕೆ ಮಾಡುವ ಸಲುವಾಗಿ ಒಂದು ಔಪಚಾರಿಕ ವ್ಯವಸ್ಥೆಯನ್ನು ಹೊಂದಿರುವುದಿಲ್ಲ.	
4	ರಿಯಾಯಿತಿಗಳನ್ನು ನೀಡಲು ಯಾವ ಮಾನದಂಡಗಳನ್ನು ಅನುಸರಿಸಲಾಗುತ್ತಿರುವುದು ಹಾಗೂ ಭರಿಸಲಾಗಿರುವಂತಹ ವೆಚ್ಚಗಳ ವಸೂಲಾತಿಯ ಉದ್ದೇಶದಿಂದ ಯಾವುದಾದರೂ ವೆಚ್ಚ/ಮೌಲ್ಯ ಪ್ರಯೋಜನಗಳ ವಿಶ್ಲೇಷಣೆಯನ್ನು ಮಾಡಲಾಗಿರುವುದೆ. ಭರಿಸಲಾಗಿರುವಂತಹ ವೆಚ್ಚಗಳಿಗಿಂತ ಕಡಿಮೆ ಪ್ರಮಾಣದಲ್ಲಿ ವಸೂಲಾತಿ ಮಾಡಿರುವಂತಹ ಪ್ರಕರಣಗಳಲ್ಲಿ ಸಂಬಂಧಿತ ಕ್ಷೇತ್ರಗಳನ್ನು ಗುರುತಿಸುವುದು ಹಾಗೂ ಆ ರೀತಿ ಕಡಿಮೆ ಪ್ರಮಾಣದಲ್ಲಿ ಮಾಡಲಾದಂತಹ ವಸೂಲಾತಿಯ ಕಾರಣ ಭರಿಸಲಾದಂತಹ ನಷ್ಟಗಳ ಬಗ್ಗೆ ಟೀಕೆಟಿಪ್ಪಣಿಯನ್ನು ಮಾಡುವುದು.	ನಮಗೆ ಒದಗಿಸಲಾಗಿರುವಂತಹ ಮಾಹಿತಿಯಂತೆ ಹಾಗೂ ನೀಡಲಾಗಿರುವಂತಹ ವಿವರಣೆಗಳಂತೆ, ರಿಯಾಯಿತಿಗಳನ್ನು ನೀಡಲು ಯಾವುದೇ ಮಾನದಂಡವನ್ನೂ ನಿಗದಿಪಡಿಸಿರುವುದಿಲ್ಲ. ವೆಚ್ಚ/ಮೌಲ್ಯ ಲೆಕ್ಕಹಾಕುವಿಕೆಯ ಮಾಹಿತಿಯ ಅನುಪಸ್ಥಿತಿಯಲ್ಲಿ, ವೆಚ್ಚ/ಮೌಲ್ಯ ಪ್ರಯೋಜನ ವಿಶ್ಲೇಷಣೆಯನ್ನು ಮಾಡಲು ನಿಗಮಕ್ಕೆ ಸಾಧ್ಯವಿರುವುದಿಲ್ಲ. ಆದ್ದರಿಂದ ಕಡಿಮೆ ಪ್ರಮಾಣದಲ್ಲಿ ಮಾಡಲಾಗಿರುವಂತಹ ವಸೂಲಾತಿಯನ್ನು ಗುರುತಿಸಲಾಗುವುದಿಲ್ಲ. ಮೊತ್ತವನ್ನು ಪರಿಮಾಣೀಕರಿಸುವ ಅನುಪಸ್ಥಿತಿಯಲ್ಲಿ, ಈ ನಿಟ್ಟಿನಲ್ಲಿ ಭರಿಸಲಾಗಿರುವ ನಷ್ಟದ ಬಗ್ಗೆ ಟೀಕೆಟಿಪ್ಪಣಿ ಮಾಡಲು ಸಾಧ್ಯವಿರುವುದಿಲ್ಲ.	ಖಚಿತಪಡಿಸಿ ಕೊಳ್ಳಲು ಸಾಧ್ಯವಿರುವುದಿಲ್ಲ
5	ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಗೆ ಒಳಪಟ್ಟ ಸಂಸ್ಥೆಯು ತನ್ನ ಸಂಪೂರ್ಣ ಅಥವಾ ಭಾಗಶ: ಕಾರ್ಯಾಚರಣೆಗಳನ್ನು ಗಣಕೀಕರಣಗೊಳಿಸಿರುವುದೆ, ನಿಗಮದ ಮಾಹಿತಿಯು ಎಷ್ಟರಮಟ್ಟಿಗೆ ವಿದ್ಯುನ್ಮಾನೀಯ ನಮೂನೆಯಲ್ಲಿರುವುದು, ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡುವಿಕೆ, ಮಾರಾಟ ಮಾಡುವುದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಸಿಬ್ಬಂದಿಯ ಮಾಹಿತಿ, ವೇತನ ಪಟ್ಟಿ, ಸರಕುಸಾಮಗ್ರಿ, ಇತ್ಯಾದಿ ಯಾವ ಕ್ಷೇತ್ರಗಳಲ್ಲಿ ಗಣಕೀಕರಣಗೊಳಿಸಲಾಗಿರುವುದು ಹಾಗೂ ನಿಗಮವು ಮಾಹಿತಿ/ತಂತ್ರಾಂಶ ಅನ್ವಯ/ಯಂತ್ರಾಂಶ ಅನ್ವಯಗಳಿಗಾಗಿ ಸಮರ್ಪಕ ಭದ್ರತಾ	ನಿಗಮವು ವ್ಯವಹಾರಗಳ ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡುವ ಸಲುವಾಗಿ ಟ್ಯಾಲಿ ತಂತ್ರಾಂಶ ಅನ್ವಯ, ವೇತನ ಪಾವತಿಗಾಗಿ ನಿರ್ಧಿಷ್ಟವಾಗಿ ಸಿದ್ಧಪಡಿಸಲಾಗಿರುವ ತಂತ್ರಾಂಶ ಅನ್ವಯ, ಮಾರಾಟಗಳ ಬುಕಿಂಗ್‌ಗಾಗಿ ಆನ್‌ಲೈನ್ ತಂತ್ರಾಂಶ ಅನ್ವಯಗಳನ್ನು	--ಯಾವುದೂ ಇರುವುದಿಲ್ಲ--

	ಕಾರ್ಯನೀತಿಯನ್ನು ರೂಪಿಸಿರುವುದೆ ಎಂಬುದರ ಬಗ್ಗೆ ನಿರ್ಧಾರಣೆ ಮಾಡುವುದು ಹಾಗೂ ವರದಿ ಮಾಡುವುದು.	ಹೊಂದಿರುವುದು. ಎಲ್ಲಾ ಪ್ಯಾಕೇಜುಗಳು ಪ್ರತ್ಯೇಕವಾಗಿರುವವು, ಯಾವುದೇ ಅಂತರ-ಸಂಪರ್ಕವನ್ನೂ ಕಲ್ಪಿಸಿರುವುದಿಲ್ಲ. ನಮಗೆ ಒದಗಿಸಲಾಗಿರುವ ಮಾಹಿತಿಯಂತೆ ಹಾಗೂ ನೀಡಲಾಗಿರುವಂತಹ ವಿವರಣೆಗಳಂತೆ, ನಿಗಮವು ಸರ್ವರನ್ನು ತನ್ನ ಪ್ರಧಾನ/ಕೇಂದ್ರ ಕಚೇರಿಯಲ್ಲಿ ಕೇಂದ್ರೀಕರಿಸಿರುವುದು, ಎಲ್ಲಾ ಯೂನಿಟ್ಟುಗಳಿಗಾಗಿ ಬ್ಯಾಕ್-ಅಪ್ ಅನ್ನು ಪ್ರತೀ ದಿನವೂ ತೆಗೆದುಕೊಳ್ಳಲಾಗುವುದು ಹಾಗೂ ಮಾಸಿಕ ಆಧಾರದ ಮೇರೆಗೆ ಬಾಹ್ಯ ಹಾರ್ಡ್ ಡಿಸ್ಕಿನಲ್ಲಿ ಸಂಗ್ರಹಿಸಿಡಲಾಗುವುದು.	

ಆರ್ ಸಿಂಘ್ವಿ ಅಂಡ್ ಅಸೋಸಿಯೇಟ್ಸ್
ಚಾರ್ಟರ್ಡ್ ಅಕೌಂಟೆಂಟ್‌ಗಳು
(ಸಂಸ್ಥೆಯ ನೋಂದಣಿ ಸಂಖ್ಯೆ 003870ಎಸ್)
--ಸಹಿ ಮಾಡಲಾಗಿದೆ—
ಸಿಎ ಪ್ರದೀಪ್ ಹೆಗ್ಡೆ
ಪಾಲುದಾರರು
(ಸದಸ್ಯತ್ವ ಸಂಖ್ಯೆ 231733)
ಯುಡಿಐಎನ್ : 20231733ಎಎಎಎಇಇ9168
ದಿನಾಂಕ 30.12.2020
ಸ್ಥಳ : ಬೆಂಗಳೂರು

ಕರ್ನಾಟಕ ರಾಜ್ಯ ಪ್ರವಾಸೋಧ್ಯಮ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ನಿಗಮ ನಿಯಮಿತ

CIN: U63040KA1971SGC002003

ಕ್ರೋಡೀಕೃತ ಆಸ್ತಿ–ಜವಾಬ್ದಾರಿ ತ:ಖ್ತೆ–31.03.2020

(ಅನ್ಯಥಾ ತಿಳಿಸಿರದ ಹೊರತು ಎಲ್ಲಾ ಮೊತ್ತಗಳು ಭಾರತೀಯ ರೂಪಾಯಿಗಳಲ್ಲಿ ಆಗಿರುತ್ತವೆ)

ವಿವರಗಳು	ಟಿಪ್ಪಣಿ ಸಂಖ್ಯೆ	31 ಮಾರ್ಚ್ 2020ರಲ್ಲಿದ್ದಂತೆ	31 ಮಾರ್ಚ್ 2019ರಲ್ಲಿದ್ದಂತೆ
ಈಕ್ವಿಟಿ ಹಾಗೂ ಜವಾಬ್ದಾರಿಗಳು			
ಷೇರುದಾರರ ನಿಧಿಗಳು			
(ಎ)ಷೇರು ಬಂಡವಾಳ	3	6,41,36,000	6,41,36,000
(ಬಿ)ಮೀಸಲಿರಿಸಿರುವವುಗಳು ಹಾಗೂ ಮಿಗುತಾಯಗಳು	4	1,17,56,36,655	97,76,58,049
		1,23,97,72,655	**1,04,17,94,049**
ಚಾಲ್ತಿಯೇತರ ಜವಾಬ್ದಾರಿಗಳು			
ದೀರ್ಘಾವಧಿ ಸಾಲಗಳು	5	4,00,00,000	4,00,00,000
ಇತರೆ ಚಾಲ್ತಿಯೇತರ ಜವಾಬ್ದಾರಿಗಳು	6	4,59,40,890	4,47,09,968
ದೀರ್ಘಾವಧಿ ಅನುವುಗಳು	7	5,57,32,070	5,52,30,384
		14,16,72,960	**13,99,40,352**
ಚಾಲ್ತಿ ಜವಾಬ್ದಾರಿಗಳು			
ವ್ಯಾಪಾರ–ವ್ಯವಹಾರಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಪಾವತಿಸಬೇಕಾದವುಗಳು	8	–	–
(ಎ) ಅತಿ ಸಣ್ಣ ಪ್ರಮಾಣದ ಉದ್ದಿಮೆಗಳು ಮತ್ತು ಸಣ್ಣ ಉದ್ದಿಮೆಗಳಿಗೆ ಪಾವತಿಸಬೇಕಿರುವ ಒಟ್ಟಾರೆ ಬಾಕಿಗಳು	–	–	– –
(ಬಿ)ಅತಿ ಸಣ್ಣ ಪ್ರಮಾಣದ ಉದ್ದಿಮೆಗಳು ಮತ್ತು ಸಣ್ಣ ಉದ್ದಿಮೆಗಳನ್ನು ಹೊರತುಪಡಿಸಿದಂತೆ ಇತರೆ ಸಾಲದಾತರುಗಳಿಗೆ ಪಾವತಿಸಬೇಕಿರುವ ಒಟ್ಟಾರೆ ಬಾಕಿಗಳು		11,75,12,859	8,93,90,536
(ಬಿ)ಇತರೆ ಚಾಲ್ತಿ ಜವಾಬ್ದಾರಿಗಳು	9	28,61,90,893	29,38,35,121
(ಸಿ) ಅಲ್ಪಾವಧಿ ಅನುವುಗಳು	10	75,14,708	1,47,07,027
		41,12,18,460	**39,79,32,683**
ಒಟ್ಟು ಮೊತ್ತ		**1,79,26,64,075**	**1,57,96,67,084**
ಆಸ್ತಿಗಳು			
ಚಾಲ್ತಿಯೇತರ ಆಸ್ತಿಗಳು			
ಭೂಮಿ, ಕಟ್ಟಡಗಳು ಮುಂತಾದ ಆಸ್ತಿಗಳು, ಸ್ಥಾವರ ಮತ್ತು ಯಂತ್ರೋಪಕರಣಗಳು :			
ಸ್ಪರ್ಶಿಸಬಹುದಾದ ಆಸ್ತಿಗಳು	11	63,80,56,541	49,28,45,704
ಸ್ಪರ್ಷಿಸಲಾಗದ/ಅಗೋಚರ ಆಸ್ತಿಗಳು	11.1	2,94,953	25,24,880
ಪ್ರಗತಿಯಲ್ಲಿರುವ ಬಂಡವಾಳ ಕಾಮಗಾರಿಗಳು	12	46,00,797	2,15,87,374
ಅಭಿವೃದ್ಧಿಯ ಅಡಿಯಲ್ಲಿರುವ ಸ್ಪರ್ಷಿಸಲಾಗದ/ಅಗೋಚರ ಆಸ್ತಿಗಳು	12	53,24,855	–
ಚಾಲ್ತಿಯೇತರ ಹೂಡಿಕೆಗಳು	13	31,33,44,002	29,04,94,752
ದೀರ್ಘಾವಧಿ ಸಾಲಗಳು ಮತ್ತು ಮುಂಗಡಗಳು	14	8,51,97,245	7,34,03,921
ಇತರೆ ಚಾಲ್ತಿಯೇತರ ಆಸ್ತಿಗಳು	15	2,08,05,312	2,35,64,033

		1,06,76,23,705	**90,44,20,664**
ಚಾಲ್ತಿ ಆಸ್ತಿಗಳು			
ಸರಕುಸಾಮಗ್ರಿ ದಾಸ್ತಾನುಗಳು	16	56,15,687	72,76,704
ವ್ಯಾಪಾರವ್ಯವಹಾರಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಸ್ವೀಕರಿಸಬೇಕಾದವುಗಳು	17	4,89,28,463	1,64,52,379
ನಗದು ಹಾಗೂ ನಗದಿಗೆ ಸಮಾನವಾದವುಗಳು	18	64,76,51,148	57,09,29,890
ಅಲ್ಪಾವಧಿ ಸಾಲಗಳು ಮತ್ತು ಮುಂಗಡಗಳು	19	26,01,401	35,21,874
(ಇ)ಇತರೆ ಚಾಲ್ತಿ ಆಸ್ತಿಗಳು	20	2,02,43,672	7,70,65,573
		72,50,40,370	**67,52,46,420**
		1,79,26,64,075	**1,57,96,67,084**

ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳ ಜೊತೆಗಿರುವ ಟಿಪ್ಪಣಿಗಳು ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಗಳ ಅವಿಭಾಜ್ಯ ಅಂಗಗಳಾಗಿರುತ್ತವೆ.

ಇದು ನಮ್ಮ ಅದೇ ದಿನಾಂಕದ ವರದಿಯಲ್ಲಿ ಉಲ್ಲೇಖಿಸಲ್ಪಟ್ಟಿರುವಂತಹ ಆಸ್ತಿ–ಜವಾಬ್ದಾರಿ ತ:ಖ್ತೆಯಾಗಿರುತ್ತದೆ.

ನಮ್ಮ ಅದೇ ದಿನಾಂಕದ ವರದಿಯ ಪ್ರಕಾರ

ಆರ್.ಸಿಂಘ್ವಿ ಅಂಡ್ ಅಸೋಸಿಯೇಟ್ಸ್‌ಗಾಗಿ
ಚಾರ್ಟರ್ಡ್ ಅಕೌಂಟೆಂಟ್‌ಗಳು

ಮಂಡಳಿಯ ನಿರ್ದೇಶಕರುಗಳಿಗಾಗಿ ಹಾಗೂ ಅವರುಗಳ ಪರವಾಗಿ
ಕರ್ನಾಟಕ ರಾಜ್ಯ ಪ್ರವಾಸೋದ್ಯಮ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ನಿಗಮ ನಿಯಮಿತ

ಸಿ.ಎ. ಪ್ರದೀಪ್ ಹೆಗ್ಡೆ
ಪಾಲುದಾರರು
ಸದಸ್ಯತ್ವ ಸಂಖ್ಯೆ 231733
ರಿಜಿಸ್ಟ್ರೇಷನ್ ಸಂ: 03870

ಶ್ರೀಮತಿ ಶ್ರುತಿ ಕೃಷ್ಣ
ಅಧ್ಯಕ್ಷರು
ಡಿಐಎನ್ ಸಂಖ್ಯೆ 08719381

ವಿಜಯ ಶರ್ಮ, ಭಾಅಸೇ
ವ್ಯವಸ್ಥಾಪಕ ನಿರ್ದೇಶಕರು
ಡಿಐನ್ ಸಂಖ್ಯೆ 07096296

ಕುಮಾರ್ ಪುಷ್ಕರ್, ಭಾಅಸೇ
ನಿರ್ದೇಶಕರು
ಡಿಐನ್ ಸಂಖ್ಯೆ: 07606517

ದಿನಾಂಕ: 23.11.2020
ಸ್ಥಳ : ಬೆಂಗಳೂರು

ಕರ್ನಾಟಕ ರಾಜ್ಯ ಪ್ರವಾಸೋದ್ಯಮ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ನಿಗಮ ನಿಯಮಿತ

CIN: U63040KA1971SGC002003

31 ಮಾರ್ಚ್ 2020ಕ್ಕೆ ಅಂತ್ಯಗೊಂಡ ಸಾಲಿಗೆ ಕ್ರೋಡೀಕೃತ ಲಾಭ ಮತ್ತು ನಷ್ಟದ ತ:ಖ್ತೆ

(ಅನ್ಯಥಾ ತಿಳಿಸಿರದ ಹೊರತು ಎಲ್ಲಾ ಮೊತ್ತಗಳು ಭಾರತೀಯ ರೂಪಾಯಿಗಳಲ್ಲಿ ಆಗಿರುತ್ತವೆ)

ವಿವರಗಳು	ಟಿಪ್ಪಣಿ ಸಂಖ್ಯೆ	31 ಮಾರ್ಚ್ 2020ರಲ್ಲಿದ್ದಂತೆ	31 ಮಾರ್ಚ್ 2019ರಲ್ಲಿದ್ದಂತೆ
ಆದಾಯ			
ಕಾರ್ಯಾಚರಣೆಗಳಿಂದ ವರಮಾನ	21	73,59,69,677	63,87,42,412
ಇತರೆ ವರಮಾನ	22	2,62,69,852	2,92,63,334
		76,22,39,529	**66,80,05,746**
ವೆಚ್ಚಗಳು			
ಬಳಸಿಕೊಳ್ಳಲಾದಂತಹ ಸಾಮಗ್ರಿಗಳ ವೆಚ್ಚ	23ಎ	5,86,92,006	4,47,27,091
ವ್ಯಾಪಾರವ್ಯವಹಾರದಲ್ಲಿನ ದಾಸ್ತಾನುಗಳ ಖರೀದಿಗಳು	23ಬಿ	3,34,52,040	3,00,28,520
ಪೂರ್ಣಗೊಂಡಿರುವ ಸರಕುಗಳ ಸರಕುಸಾಮಗ್ರಿಗಳು, ಪ್ರಗತಿಯಲ್ಲಿರುವ ಕಾಮಗಾರಿಗಳು ಮತ್ತು ವ್ಯಾಪಾರವ್ಯವಹಾರದ ಅಡಿಯಲ್ಲಿರುವ ದಾಸ್ತಾನುಗಳಲ್ಲಿನ ಬದಲಾವಣೆಗಳು	23ಸಿ	20,12,559	(20,87,111)
ಸಿಬ್ಬಂದಿ ಸೌಲಭ್ಯಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿತ ವೆಚ್ಚ	24	26,30,60,416	24,56,36,632
ಹಣಕಾಸು ವ್ಯವಸ್ಥೆಗೆ ಸಂಬಂಧಿತ ವೆಚ್ಚಗಳು	25	12,50,000	12,50,229
ಸವಕಳಿ ಹಾಗೂ ಮೂಲ ಬೆಲೆ/ವೆಚ್ಚಗಳನ್ನು ಕ್ರಮೇಣ ಕಳೆದುಹಾಕಿದ್ದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿತ ವೆಚ್ಚಗಳು	26	2,27,31,816	2,05,70,088
ಇತರೆ ವೆಚ್ಚಗಳು	27	32,04,43,627	30,47,61,772
		70,16,42,464	**64,48,87,221**
ಪೂರ್ವಾವಧಿ ಬಾಬುಗಳು ಹಾಗೂ ತೆರಿಗೆಗೆ ಮುಂಚಿನ ಲಾಭ/(ನಷ್ಟ)		**6,05,97,066**	**2,31,18,525**
ಪೂರ್ವಾವಧಿ ಬಾಬುಗಳು	**25**	**(29,99,216)**	**(26,91,415)**
ತೆರಿಗೆಗಳ ಪಾವತಿಗೆ ಮುಂಚಿನ ಲಾಭ/(ನಷ್ಟ)		**5,75,97,850**	**2,04,27,110**
ತೆರಿಗೆ ವೆಚ್ಚಗಳು			
(ಎ) ಪ್ರಸಕ್ತ ಸಾಲಿನ ತೆರಿಗೆ		**1,23,31,066**	**56,82,822**
(ಬಿ)ಕಳೆಯುವುದು: ಎಂಎಟಿ ಜಮೆ (ಅನ್ವಯಗೊಳ್ಳುವಲ್ಲಿ)		–	–
(ಸಿ)ಹಿಂದಿನ ಸಾಲುಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿತ ತೆರಿಗೆಯನ್ನು ಪ್ರಸಕ್ತ ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ಪಾವತಿಸಿರುವುದು		–	–
ಮುಂದೂಡಲ್ಪಟ್ಟಿರುವ ತೆರಿಗೆ ಬಾಧ್ಯತೆ/(ಆಸ್ತಿ)		–	–
ಪ್ರಸಕ್ತ ಸಾಲಿಗೆ ಲಾಭ/(ನಷ್ಟ)		**4,52,66,784**	**1,47,44,288**
ಸಹಭಾಗಿ ಕಂಪನಿಯಿಂದ ಲಾಭ/(ನಷ್ಟ)		**2,28,49,250**	**1,90,66,142**
ಪ್ರಸಕ್ತ ಸಾಲಿಗೆ ಲಾಭ		**6,81,16,034**	**3,38,10,430**
ಈಕ್ವಿಟಿ ಷೇರು ಒಂದಕ್ಕೆ ಗಳಿಕೆಗಳು:			
(i)ಮೂಲ		**531.03**	**263.58**
(ii)ದುರ್ಬಲಗೊಳಿಸಲಾದ/ಡೈಲ್ಯೂಟೆಡ್		**531.03**	**263.58**

ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳ ಜೊತೆಗಿರುವ ಟಿಪ್ಪಣಿಗಳು ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಗಳ ಅವಿಭಾಜ್ಯ ಅಂಗಗಳಾಗಿರುತ್ತವೆ.

ಇದು ನಮ್ಮ ಅದೇ ದಿನಾಂಕದ ವರದಿಯಲ್ಲಿ ಉಲ್ಲೇಖಿಸಲ್ಪಟ್ಟಿರುವಂತಹ ಲಾಭ ಮತ್ತು ನಷ್ಟದ ತ:ಖ್ತೆಯಾಗಿರುತ್ತದೆ.
ನಮ್ಮ ಅದೇ ದಿನಾಂಕದ ವರದಿಯ ಪ್ರಕಾರ

ಆರ್.ಸಿಂಘ್ವಿ ಅಂಡ್ ಅಸೋಸಿಯೇಟ್ಸ್‌ಗಾಗಿ
ಚಾರ್ಟರ್ಡ್ ಅಕೌಂಟೆಂಟ್‌ಗಳು

ಮಂಡಳಿಯ ನಿರ್ದೇಶಕರುಗಳಿಗಾಗಿ ಹಾಗೂ ಅವರುಗಳ ಪರವಾಗಿ
ಕರ್ನಾಟಕ ರಾಜ್ಯ ಪ್ರವಾಸೋದ್ಯಮ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ನಿಗಮ ನಿಯಮಿತ

ಸಿ.ಎ. ಪ್ರದೀಪ್ ಹೆಗ್ಡೆ
ಪಾಲುದಾರರು
ಸದಸ್ಯತ್ವ ಸಂಖ್ಯೆ 231733
ರಿಜಿಸ್ಟ್ರೇಷನ್ ಸಂ: 03870

ಶ್ರೀಮತಿ ಶ್ರುತಿ ಕೃಷ್ಣ
ಅಧ್ಯಕ್ಷರು
ಡಿಐಎನ್ ಸಂಖ್ಯೆ 08719381

ವಿಜಯ ಶರ್ಮ, ಭಾಆಸೇ
ವ್ಯವಸ್ಥಾಪಕ ನಿರ್ದೇಶಕರು
ಡಿಐನ್ ಸಂಖ್ಯೆ 07096296

ಕುಮಾರ್ ಪುಷ್ಕರ್, ಭಾಆಸೇ
ನಿರ್ದೇಶಕರು
ಡಿಐನ್ ಸಂಖ್ಯೆ: 07606517

ದಿನಾಂಕ: 23.11.2020
ಸ್ಥಳ : ಬೆಂಗಳೂರು

ಕರ್ನಾಟಕ ರಾಜ್ಯ ಪ್ರವಾಸೋಧ್ಯಮ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ನಿಗಮ ನಿಯಮಿತ

CIN: U63040KA1971SGC002003

31 ಮಾರ್ಚ್ 2020ಕ್ಕೆ ಅಂತ್ಯಗೊಂಡ ಸಾಲಿಗೆ ಕ್ರೋಡೀಕೃತ ಹಣಕಾಸು ಹರಿವಿನ ತ:ಖ್ತೆ

ವಿವರಗಳು	31.03.2020ರಲ್ಲಿದ್ದಂತೆ		31.03.;2019ರಲ್ಲಿದ್ದಂತೆ	
	ಮೊತ್ತ ರೂಪಾಯಿ ಗಳಲ್ಲಿ	ಮೊತ್ತ ರೂಪಾಯಿ ಗಳಲ್ಲಿ	ಮೊತ್ತ ರೂಪಾಯಿ ಗಳಲ್ಲಿ	ಮೊತ್ತ ರೂಪಾಯಿ ಗಳಲ್ಲಿ
1. ಕಾರ್ಯಾಚರಣೆ ಚಟುವಟಿಕೆಗಳಿಂದ ಹಣಕಾಸಿನ ಹರಿವು:				
ತೆರಿಗೆ ಮತ್ತು ವಿಶೇಷ ಬಾಬುಗಳಿಗೆ ಮುಂಚಿನ ನಿವ್ವಳ ಲಾಭ		**8,04,47,100**		**3,94,93,252**
ಕೂಡುವುದು: ಈ ಕೆಳಗಿನವುಗಳಿಗಾಗಿ ಹಣಕಾಸು ಹರಿವಿನ ಹೊಂದಾಣಿಕೆಗಳು :				
ಅನ್ವಯಿಸಲಾದಂತಹ ಅನುದಾನಗಳ ನಿವ್ವಳ ಸ್ವೀಕೃತಿಗಳು	–3,56,27,558		22,44,89,53 1	
ಪ್ರಸಕ್ತ ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ವಿತರಿಸಲಾದ ಪ್ರಸ್ತಾಪಿತ ಷೇರು ಲಾಭಾಂಶ	–		–	
ಕಾರ್ಯಾಚರಣೆಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿರದ ವೆಚ್ಚಗಳು	–		–	
ಸವಕಳಿ ಮತ್ತು ಕ್ರಮೇಣ ಮೌಲ್ಯವನ್ನು ಇಳಿಮುಖಗೊಳಿಸಿರುವುದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿತ ವೆಚ್ಚಗಳು:	2,27,31,816		2,05,70,088	
ಸಾಲಗಳ ಮೇಲಿನ ಬಡ್ಡಿ	12,50,000		12,50229	
ಕಳೆಯುವುದು : ಕಾರ್ಯಾಚರಣೆಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿರದ ವರಮಾನಗಳು	–		–	
ಸ್ಥಿರಾಸ್ತಿಗಳ ಮಾರಾಟಗಳ ಮೇಲಿನ ಲಾಭ			–2,92,415	
ಸ್ವೀಕರಿಸಲಾದ ಬಡ್ಡಿ	–2,48,77,592		– 1,48,05,978	
ಸ್ವೀಕರಿಸಲಾದ ಷೇರು ಲಾಭಾಂಶ	–8,41,200	–3,73,64,534	–8,41,200	**23,03,70,255**
ಕಾರ್ಯೋಪಯುಕ್ತ ಬಂಡವಾಳದಲ್ಲಿನ ಬದಲಾವಣೆಗಳಿಗೆ ಮುಂಚಿನ ಕಾರ್ಯಾಚರಣೆಗಳಿಂದ ಲಾಭ/(ನಷ್ಟ)		**4,30,82,566**		**26,98,63,507**
ಚಾಲ್ತಿ ಆಸ್ತಿಗಳಲ್ಲಿನ ಬದಲಾವಣೆಗಳು				
ಸರಕುಸಾಮಗ್ರಿಗಳು	16,61,018		–22,67,996	
ವ್ಯಾಪಾರವ್ಯವಹಾರಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಸ್ವೀಕರಿಸಬೇಕಾಗಿರುವವುಗಳು	–3,24,76,084		13,13,906	
ಅಲ್ಪಾವಧಿ ಸಾಲಗಳು ಮತ್ತು ಮುಂಗಡಗಳು	9,20,473		2,80,654	
ಇತರೆ ಚಾಲ್ತಿ ಆಸ್ತಿಗಳು	5,68,21,901		2,07,09,819	

ಚಾಲ್ತಿ ಜವಾಬ್ದಾರಿಗಳಲ್ಲಿನ ಬದಲಾವಣೆಗಳು				
ವ್ಯಾಪಾರವ್ಯವಹಾರಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಪಾವತಿಸಬೇಕಾಗಿರುವವುಗಳು	2,81,22,323		5,27,25,325	
ಇತರೆ ಚಾಲ್ತಿ ಜವಾಬ್ದಾರಿಗಳು	–76,44,228		– 4,05,65,776	
ಅಲ್ಪಾವಧಿ ಅನುವುಗಳು	–71,92,319	4,02,13,084	10,87,999	**3,32,83,931**
ಕಾರ್ಯೋಪಯುಕ್ತ ಬಂಡವಾಳದಲ್ಲಿನ ಬದಲಾವಣೆಗಳ ನಂತರದಲ್ಲಿ ಕಾರ್ಯಾಚರಣೆಗಳಿಂದ ಲಾಭ		**8,32,95,650**		**30,31,47,438**
ಕಳೆಯುವುದು : ಪಾವತಿಸಲಾದ ಆದಾಯ ತೆರಿಗೆ (ತೆರಿಗೆ ಮರುಪಾವತಿಯನ್ನು ಕಳೆದನಂತರ ನಿವ್ವಳ ಮೊತ್ತ)		–1,23,31,066		–56,82,822
ಅಸಾಧಾರಣ ಐಟಂಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿತ ವೆಚ್ಚಗಳಿಗೆ ಮುಂಚಿನ ಕಾರ್ಯಾಚರಣೆಗಳಿಂದ ಲಾಭ		**7,09,64,584**		**29,74,64,616**
ಕೂಡುವುದು/ಕಳೆಯುವುದು : ಅಸಾಧಾರಣ ಐಟಂಗಳು		–	–	
ನಿವ್ವಳ ಕಾರ್ಯಾಚರಣೆ ಚಟುವಟಿಕೆಗಳು / ಕಾರ್ಯಾಚರಣೆ ಚಟುವಟಿಕೆಗಳಿಂದ ನಿವ್ವಳ ನಗದು/ಹಣಕಾಸಿನ ಹರಿವು / ಕರ್ಯಾಚರಣೆಗಳಿಂದ ಲಾಭ (ಎ)		**7,09,64,584**		**29,74,64,616**
ಬಿ. ಹೂಡಿಕೆ ಚಟುವಟಿಕೆಗಳಿಂದ ಹಣಕಾಸಿನ ಹರಿವು :				
ಭೂಮಿ/ಕಟ್ಟಡ ಮುಂತಾದ ಆಸ್ತಿಗಳು, ಸ್ಥಾವರ/ಯಂತ್ರಗಳು ಮತ್ತು ಉಪಕರಣಗಳು – ಸ್ಪರ್ಶಿಸಬಹುದಾದ ಆಸ್ತಿಗಳು	–3,57,51,955		– 6,08,79,420	
ಸ್ಪರ್ಶಿಸಲಾಗದ/ಅಗೋಚರ ಆಸ್ತಿಗಳು	–1,17,999		**–28,87,235**	
ಪ್ರಗತಿಯಲ್ಲಿರುವ ಬಂಡವಾಳ ಕಾಮಗಾರಿಗಳು	–46,21,342		**– 2,34,61,274**	
ಅಭಿವೃದ್ಧಿಯ ಅಡಿಯಲ್ಲಿರುವ ಸ್ಪರ್ಶಿಸಲಾಗದ/ಅಗೋಚರ ಆಸ್ತಿಗಳು	–53,24,855		–	
ಸ್ಥಿರಾಸ್ತಿಗಳ ಮಾರಾಟ	6,25,39,538		**7,25,377**	
ಹೂಡಿಕೆಗಳು ಹೊಂದಿರುವ ಮೊತ್ತದಲ್ಲಿನ ಬದಲಾವಣೆಗಳು	–2,28,49,250		**– 1,90,66,142**	
ಸಾಲಗಳು ಮತ್ತು ಮುಂಗಡಗಳು	1,17,93,324		–61,61,412	
ಇತರೆ ಚಾಲ್ತಿಯೇತರ ಆಸ್ತಿಗಳು	–25,25,537		–47,56,163	
ಸ್ವೀಕರಿಸಲಾದ ಷೇರು ಲಾಭಾಂಶ	8,41,200		8,41,200	
ಸ್ವೀಕರಿಸಲಾದ ಬಡ್ಡಿ	2,48,77,592	**52,74,068**	1,48,05,978	–10,08,39,091
ಹೂಡಿಕೆ ಚಟುವಟಿಕೆಗಳಿಂದ ನಗದು (ಬಿ)		**52,74,068**		**– 10,08,39,091**
ಸಾಲಗಳನ್ನು ಪಡೆಯುವ ಚಟುವಟಿಕೆಗಳಿಂದ ಹಣಕಾಸಿನ ಹರಿವು	–			
ದೀರ್ಘಾವಧಿ ಸಾಲಗಳನ್ನು ಪಡೆದಿರುವುದು	–		–	
ಇತರೆ ಚಾಲ್ತಿಯೇತರ ಜವಾಬ್ದಾರಿಗಳು	12,30,922		–80,78,747	

ದೀರ್ಘಾವಧಿ ಅನುವುಗಳು	5,01,686		–71,89,026	
ಸಾಲಗಳ ಮೇಲಿನ ಬಡ್ಡಿ	–12,50,000		–12,50,229	
		4,82,608		**–1,65,18.002**
ಸಾಲಗಳನ್ನು ಪಡೆಯುವ ಚಟುವಟಿಕೆಗಳಿಂದ ನಿವ್ವಳ ಹಣಕಾಸಿನ ಹರಿವು (ಸಿ)		**4,82,608**		**–1,65,18,002**
ಪ್ರಸಕ್ತ ಸಾಲಿಗೆ ನಿವ್ವಳ ಹಣಕಾಸಿನ ಹರಿವು ಎ+ಬಿ+ಸಿ :		**7,67,21,260**		**18,01,07,524**
ಪ್ರಾರಂಭಿಕ ನಗದು ಮತ್ತು ನಗದಿಗೆ ಸಮಾನವಾದವುಗಳು				
ಕೂಡುವುದು : ಕಚೇರಿಗಳಲ್ಲಿರುವ ನಗದು		57,09,29,889		39,08,22,365
ಕೂಡುವುದು : ಮಾರಾಟ ಮಾಡಬಹುದಾದ ಭದ್ರತೆಗಳು		–		–
ಅಂತಿಮ ನಗದು ಮತ್ತು ನಗದಿಗೆ ಸಮಾನವಾದವುಗಳು				
ಕೂಡುವುದು : ಕಚೇರಿಗಳಲ್ಲಿರುವ ನಗದು		64,76,51,149		57,09,29,889
ಕೂಡುವುದು : ಮಾರಾಟ ಮಾಡಬಹುದಾದ ಭದ್ರತೆಗಳು		–		–

ಟಿಪ್ಪಣಿಗಳು :

1. ನಗದು ಮತ್ತು ನಗದಿಗೆ ಸಮಾನವಾದವುಗಳು ಟಿಪ್ಪಣಿ – 18ರ ಪ್ರಕಾರ ನಗದು, ಬ್ಯಾಂಕು ಶಿಲ್ಕುಗಳು ಮತ್ತು ಬ್ಯಾಂಕುಗಳಲ್ಲಿನ ಠೇವಣಿಗಳನ್ನು ಪ್ರತಿನಿಧಿಸುತ್ತವೆ.

2. ಹಣಕಾಸಿನ ಹರಿವಿನ ತ:ಖ್ತೆಯನ್ನು ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳನ್ನಿಡುವುದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಮಾನದಂಡದಲ್ಲಿ ನಿರ್ದಿಷ್ಟಪಡಿಸಿರುವಂತೆ "ಪರೋಕ್ಷ ವಿಧಾನ"ದಲ್ಲಿ ತಯಾರಿಸಲಾಗಿರುವುದು (ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡುವುದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಮಾನದಂಡ – 3)

ಆರ್.ಸಿಂಘ್ವಿ ಅಂಡ್ ಅಸೋಸಿಯೇಟ್ಸ್‌ಗಾಗಿ
ಚಾರ್ಟರ್ಡ್ ಅಕೌಂಟೆಂಟ್‌ಗಳು

ಮಂಡಳಿಯ ನಿರ್ದೇಶಕರುಗಳಿಗಾಗಿ ಹಾಗೂ ಅವರುಗಳ ಪರವಾಗಿ
ಕರ್ನಾಟಕ ರಾಜ್ಯ ಪ್ರವಾಸೋದ್ಯಮ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ನಿಗಮ ನಿಯಮಿತ

ಸಿ.ಎ. ಪ್ರದೀಪ್ ಹೆಗ್ಡೆ			
ಪಾಲುದಾರರು	ಶ್ರೀಮತಿ ಶ್ರುತಿ ಕೃಷ್ಣ	ವಿಜಯ ಶರ್ಮ, ಭಾಅಸೇ	ಕುಮಾರ್ ಪುಷ್ಕರ್, ಭಾಅಸೇ
ಸದಸ್ಯತ್ವ ಸಂಖ್ಯೆ 231733	ಅಧ್ಯಕ್ಷರು	ವ್ಯವಸ್ಥಾಪಕ ನಿರ್ದೇಶಕರು	ನಿರ್ದೇಶಕರು
ರಿಜಿಸ್ಟ್ರೇಷನ್ ಸಂ: 03870	ಡಿಐಎನ್ ಸಂಖ್ಯೆ 08719381	ಡಿಐನ್ ಸಂಖ್ಯೆ 07096296	ಡಿಐನ್ ಸಂಖ್ಯೆ: 07606517

ದಿನಾಂಕ: 23.11.2020
ಸ್ಥಳ : ಬೆಂಗಳೂರು

ಕರ್ನಾಟಕ ರಾಜ್ಯ ಪ್ರವಾಸೋದ್ಯಮ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ನಿಗಮ ನಿಯಮಿತ ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಗಳಿಗೆ ಅವಿಭಾಜ್ಯ ಭಾಗವಾಗಿರುವ ಟಿಪ್ಪಣಿಗಳು		
1. ಷೇರು ಬಂಡವಾಳ	31 ಮಾರ್ಚ್ 2020ರಲ್ಲಿದ್ದಂತೆ	31 ಮಾರ್ಚ್ 2019 ರಲ್ಲಿದ್ದಂತೆ
(ಎ) ಅಧಿಕೃತ ಮತ ಚಲಾಯಿಸುವ ಹಕ್ಕಿನೊಂದಿಗಿನ ಪ್ರತಿಯೊಂದು ರೂ.500 ಬೆಲೆಯ 2,00,000 ಈಕ್ವಿಟಿ ಷೇರುಗಳು.	10,00,00,000	10,00,00,000
(ಬಿ)ನೀಡಲಾಗಿರುವ/ಹಂಚಿಕೆ ಮಾಡಲಾಗಿರುವ ಷೇರು ಬಂಡವಾಳ ಮತ ಚಲಾಯಿಸುವ ಹಕ್ಕಿನೊಂದಿಗಿನ ಪ್ರತಿಯೊಂದು ರೂ.500 ಬೆಲೆಯ ಷೇರುಗಳು (ಹಿಂದಿನ ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ಪ್ರತಿಯೊಂದು ರೂ.500 ಬೆಲೆಯ 1,28,272 ಈಕ್ವಿಟಿ ಷೇರುಗಳು) ಅವುಗಳ ಪೈಕಿ 14,428 (ಹಿಂದಿನ ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ 14,428) ಷೇರುಗಳನ್ನು ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರಕ್ಕೆ ನಗದನ್ನು ಹೊರತುಪಡಿಸಿದಂತೆ ಇತರೆ ರೂಪದಲ್ಲಿ ಪ್ರತಿಫ಼ಲಕ್ಕಾಗಿ ಹಂಚಿಕೆ ಮಾಡಲಾಗಿದ್ದಿತು ಹಾಗೂ ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರವು ಅದಕ್ಕೆ ಚಂದಾದಾರರಾಗಲು ಒಪ್ಪಿಕೊಂಡಿರುವುದು ಹಾಗೂ ಸಂಪೂರ್ಣವಾಗಿ ಪಾವತಿಸಿರುವುದು.	6,41,36,000	**6,41,36,000**
ಷೇರುಗಳನ್ನು ಕೊಳ್ಳಲು/ಚಂದಾದಾರರಾಗಲು ಒಪ್ಪಿಕೊಂಡಿರುವುದು ಹಾಗೂ ಸಂಪೂರ್ಣವಾಗಿ ಪಾವತಿಸಿರುವುದು. ಮತ ಚಲಾಯಿಸುವ ಹಕ್ಕಿನ ಜೊತೆಗಿನ ಪ್ರತಿಯೊಂದು ರೂ.500 ಬೆಲೆಯ ಷೇರುಗಳು (ಹಿಂದಿನ ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ಪ್ರತಿಯೊಂದು ರೂ.500 ಬೆಲೆಯ 1,28,272 ಈಕ್ವಿಟಿ ಷೇರುಗಳು) ಅವುಗಳ ಪೈಕಿ 14,428 (ಹಿಂದಿನ ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ 14,428) ಷೇರುಗಳನ್ನು ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರಕ್ಕೆ ನಗದನ್ನು ಹೊರತುಪಡಿಸಿ ಇತರೆ ರೂಪದಲ್ಲಿ ಪ್ರತಿಫ಼ಲಕ್ಕಾಗಿ ಹಂಚಿಕೆ ಮಾಡಲಾಗಿದ್ದಿತು ಹಾಗೂ ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರವು ಅದಕ್ಕೆ ಚಂದಾದಾರರಾಗಲು ಒಪ್ಪಿಕೊಂಡಿರುವುದು ಹಾಗೂ ಸಂಪೂರ್ಣವಾಗಿ ಪಾವತಿಸಿರುವುದು.	6,41,36,000	**6,41,36,000**

ಎ) ಷೇರುಗಳ ಸಂಖ್ಯೆಯನ್ನು ಸಮನ್ವಯಗೊಳಿಸಿರುವುದು :				
	ಷೇರುಗಳ ಸಂಖ್ಯೆ	**31 ಮಾರ್ಚ್ 2020ರಲ್ಲಿದ್ದಂತೆ**	**ಷೇರುಗಳ ಸಂಖ್ಯೆ**	**31 ಮಾರ್ಚ್ 2019ರಲ್ಲಿದ್ದಂತೆ**
ಮತ ಚಲಾಯಿಸುವ ಹಕ್ಕುಗಳೊಂದಿಗೆ ಪ್ರತಿಯೊಂದಕ್ಕೂ ರೂ.10ರ ದರದಲ್ಲಿ ಈಕ್ವಿಟಿ ಷೇರುಗಳು:				
ವರ್ಷದ ಪ್ರಾರಂಭದಲ್ಲಿ ಬಾಕಿಯಿದ್ದಂತಹ ಷೇರುಗಳು	1,28,272	6,41,36,000	1,28,272	6,41,36,000
ಪ್ರಸಕ್ತ ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ಸೇರ್ಪಡೆ	–	–	–	–
ವರ್ಷದ ಅಂತ್ಯದಲ್ಲಿ ಬಾಕಿಯಿದ್ದಂತಹ ಷೇರುಗಳು	1,28,272	6,41,36,000	1,28,272	6,41,36,000

ಬಿ) ಹಿಡುವಳಿ ಕಂಪನಿ ಹಾಗೂ ಸಹಭಾಗಿ ಕಂಪನಿಯು ಹೊಂದಿರುವ ಷೇರುಗಳು		
	31 ಮಾರ್ಚ್ 2020ರಲ್ಲಿದ್ದಂತ	**31 ಮಾರ್ಚ್ 2019ರಲ್ಲಿದ್ದಂತೆ**
ಮತ ಚಲಾಯಿಸುವ ಹಕ್ಕುಗಳೊಂದಿಗೆ ಪ್ರತಿಯೊಂದಕ್ಕೂ ರೂ.10ರ ದರದಲ್ಲಿ ಈಕ್ವಿಟಿ ಷೇರುಗಳು:		
ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರವು 1,28,272 ಷೇರುಗಳನ್ನು ಹೊಂದಿರುವುದು	6,41,36,000	6,41,36,000

ಕಂಪನಿಯ ದಾಖಲೆಗಳ ಅನುಸಾರ, ತನ್ನ ಷೇರುದಾರರುಗಳ/ಸದಸ್ಯರುಗಳ ರಿಜಿಸ್ಟರನ್ನು ಹಾಗೂ ಷೇರುದಾರರುಗಳಿಂದ ಸ್ವೀಕರಿಸಲಾಗಿರುವಂತಹ ಘೋಷಣೆಗಳ ಅನುಸಾರ ಮೇಲೆ ತಿಳಿಸಲಾಗಿರುವಂತಹ ಷೇರು ಹಿಡುವಳಿಯು ಷೇರುಗಳ ಕಾನೂನಾತ್ಮಕ ಮಾಲಿಕತ್ವವನ್ನು ಪ್ರತಿನಿಧಿಸುತ್ತದೆ.

ಡಿ) ಒಟ್ಟಾರೆ ಷೇರುಗಳ ಶೇಕಡಾ 5ಕ್ಕಿಂತಲೂ ಅಧಿಕ ಷೇರುಗಳನ್ನು ಷೇರುದಾರರು ಹೊಂದಿರುವ ಕಂಪನಿಯಲ್ಲಿನ ಷೇರು:				
ವಿವರಗಳು	31 ಮಾರ್ಚ್ 2020ರಲ್ಲಿದ್ದಂತೆ		31 ಮಾರ್ಚ್ 2019ರಲ್ಲಿದ್ದಂತೆ	
	ಹೊಂದಲಾಗಿದ್ದಂತಹ ಷೇರುಗಳ ಸಂಖ್ಯೆ	ಅಂತಹ ವರ್ಗದಲ್ಲಿ ಹೊಂದಲಾಗಿದ್ದಂತಹ ಶೇಕಡಾವಾರು ಷೇರು	ಹೊಂದಲಾಗಿದ್ದಂತಹ ಷೇರುಗಳ ಸಂಖ್ಯೆ	ಅಂತಹ ವರ್ಗದಲ್ಲಿ ಹೊಂದಲಾಗಿದ್ದಂತಹ ಶೇಕಡಾವಾರು ಷೇರು
ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರ	**1,28,272**	**100.00%**	**1,28,272**	**100.00%**

ಕರ್ನಾಟಕ ರಾಜ್ಯ ಪ್ರವಾಸೋಧ್ಯಮ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ನಿಗಮ ನಿಯಮಿತ ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಗಳ ಅವಿಭಾಜ್ಯ ಅಂಗಗಳಾಗಿರುವ ಟಿಪ್ಪಣಿಗಳು	
ಟಿಪ್ಪಣಿ	**ವಿವರಗಳು**
1	**ಸಾಂಸ್ಥಿಕ ಮಾಹಿತಿ** 6 ಫೆಬ್ರವರಿ 1971ರಂದು ಸ್ಥಾಪಿಸಲಾದಂತಹ ಕರ್ನಾಟಕ ರಾಜ್ಯ ಪ್ರವಾಸೋಧ್ಯಮ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ನಿಗಮ ನಿಯಮಿತವು ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರದ ನಿಯಂತ್ರಣದಲ್ಲಿರುವ ಒಂದು ಉದ್ದಿಮೆಯಾಗಿದೆ ಹಾಗೂ ಕರ್ನಾಟಕ ರಾಜ್ಯದಲ್ಲಿ ಪ್ರವಾಸೋಧ್ಯಮವನ್ನು ಅಭಿವೃದ್ಧಿಪಡಿಸುವುದು ಮತ್ತು ಪ್ರೋತ್ಸಾಹಿಸುವುದು ಹಾಗೂ ಅದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಇತರೆ ಚಟುವಟಿಕೆಗಳಲ್ಲಿ ತೊಡಗಿಸಿಕೊಂಡಿರುವುದು. ಕಂಪನಿಯು ರಾಜ್ಯಕ್ಕೆ ಭೇಟಿ ಕೊಡುವ ದೇಶೀಯ ಹಾಗೂ ಅಲ್ಲದೇ ವಿದೇಶೀಯ ಪ್ರವಾಸಿಗರಿಗೆ ಸಾರಿಗೆ, ವಸತಿ ಹಾಗೂ ಇತರೆ ಅನುಕೂಲತೆಗಳನ್ನು ಒದಗಿಸುವತ್ತ ತನ್ನ ಗಮನವನ್ನು ಹರಿಸುತ್ತಿರುವುದು.
2	**ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡುವುದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಮಹತ್ವಪೂರ್ಣ ಕಾರ್ಯನೀತಿಗಳು:** **I. ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡುವ ಪದ್ಧತಿ:** ಕಂಪನಿಗಳ ಅಧಿನಿಯಮ, 2013ರ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ಅಧಿಸೂಚನೆ ನೀಡಿರುವಂತೆ ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡುವುದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಮಾನದಂಡಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಸಾಮಾನ್ಯ ನಿರ್ದೇಶನಗಳಲ್ಲಿ ವಿವರಿಸಿರುವಂತಹ ರೀತಿಯಲ್ಲಿ, ನಿಗಮವು ಸೇವೆಗಳನ್ನು ಒದಗಿಸುವಂತಹ ಕಂಪನಿಗೆ/ಕೈಗಾರಿಕೆಗಳಿಗೆ ಅನ್ವಯಗೊಳ್ಳುವಂತಹ ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡುವುದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಮಾನದಂಡಗಳನ್ನು ಸರ್ವೇಸಾಮಾನ್ಯವಾಗಿ ಅನುಸರಿಸುತ್ತಿರುವುದು. ನಿಗಮವು ವರಮಾನ/ಆದಾಯ ಮತ್ತು ವೆಚ್ಚಗಳನ್ನು ಸಂಚಿತ ಆಧಾರದ ಮೇರೆಗೆ ಪರಿಗಣಿಸುವ ಮೂಲಕ ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡುವುದಕ್ಕಾಗಿ ಸಂಚಿತ ಪದ್ಧತಿಯನ್ನು ಅನುಸರಿಸುತ್ತಿರುವುದು. ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳನ್ನು ಮೂಲ ಬೆಲೆಯಲ್ಲಿ ತಯಾರಿಸಲಾಗುತ್ತಿರುವುದು. ನಿರ್ದಿಷ್ಟವಾಗಿ ಉಲ್ಲೇಖಿಸದಿರುವಂತಹ ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡುವುದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಕಾರ್ಯನೀತಿಗಳು ಸರ್ವೇಸಾಮಾನ್ಯವಾಗಿ ಒಪ್ಪಿಕೊಳ್ಳಲಾಗಿರುವಂತಹ ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡುವುದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿತ ತತ್ವಗಳ ಅನುಸಾರವೇ ಆಗಿರುತ್ತವೆ.
	II. ಹೆಚ್ಚುವರಿ ಮಾಹಿತಿ : **ಕಂಪನಿಗಳ (ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳು) ನಿಯಮಗಳು, 2014ರ ನಿಯಮ 7 ಹಾಗೂ ಕಂಪನಿಗಳ ಅಧಿನಿಯಮ, 2013ರ ಸಂಬಂಧಿತ ಅನುವುಗಳ ಜೊತೆಯಲ್ಲಿ ಓದಲ್ಪಡುವಂತಹ ಕಂಪನಿಗಳ ಅಧಿನಿಯಮ, 2013ರ ಪರಿಚ್ಛೇದ 133ರ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ಅಧಿಸೂಚನೆ ನೀಡಲ್ಪಟ್ಟಿರುವಂತಹ ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡುವುದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಮಾನದಂಡಗಳ ಅನುಸರಣೆಗಾಗಿ ಭಾರತದಲ್ಲಿ ಸರ್ವೇಸಾಮಾನ್ಯವಾಗಿ ಒಪ್ಪಿಕೊಳ್ಳಲಾಗಿರುವಂತಹ ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡುವುದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿತ ತತ್ವಗಳ ಅನುಸಾರ ಕಂಪನಿಯ ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಗಳನ್ನು ತಯಾರಿಸಲಾಗಿರುವುದು. ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳನ್ನು ಮೂಲ ಬೆಲೆಯಲ್ಲಿ ತಯಾರಿಸಲಾಗುತ್ತಿರುವುದು. ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಗಳನ್ನು ಭಾರತೀಯ ರೂಪಾಯಿಗಳಲ್ಲಿ ಮಂಡಿಸಲಾಗುತ್ತಿರುವುದು.**
	III. ಸ್ಥಿರಾಸ್ತಿಗಳು ನಿವ್ವಳ ಖರೀದಿ ಮೌಲ್ಯ ಮತ್ತು ಆಸ್ತಿಗಳನ್ನು ಉದ್ದೇಶಿತ ಬಳಕೆಗಾಗಿ ಅವು ಕಾರ್ಯನಿರ್ವಹಿಸುವ ಸ್ಥಿತಿಗೆ ತರುವುದಕ್ಕಾಗಿ ನೇರವಾಗಿ ಕಾರಣವಾಗುವಂತಹ ವೆಚ್ಚಗಳನ್ನು ಒಳಗೊಂಡಂತೆ ಬಂಡವಾಳ ಸ್ವರೂಪದ ವೆಚ್ಚಗಳನ್ನು ಮೂಲಬೆಲೆಯಲ್ಲಿ ಬಂಡವಾಳೀಕರಿಸಲಾಗುವುದು. ಸ್ಥಿರಾಸ್ತಿಗಳ ಖರೀದಿಗಾಗಿ/ಸ್ವಾಧೀನಕ್ಕಾಗಿ ಮಾಡಲಾಗುವಂತಹ ಸಾಲಗಳ ಮೇಲಿನ ಬಡ್ಡಿ ಹಾಗೂ ವಾಣಿಜ್ಯ ಉತ್ಪಾದನೆಗೆ/ಸ್ಥಿರಾಸ್ತಿಯ ಸ್ಥಾಪನೆಗೆ ಪೂರ್ವಾವಧಿಯಲ್ಲಿ ಭರಿಸಲಾಗುವಂತಹ ವರಮಾನ ವೆಚ್ಚಗಳನ್ನು ಅಂತಹ ಆಸ್ತಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿತ ವೆಚ್ಚಗಳ ಒಂದು ಭಾಗವಾಗಿ ಬಂಡವಾಳೀಕರಿಸಲಾಗುವುದು. ತಂತ್ರಾಂಶ ಅನ್ವಯಗಳ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ಮುಂತಾದ ಅಗೋಚರ/ಸ್ಪರ್ಶಿಸಲಾಗದಂತಹ ಆಸ್ತಿಗಳನ್ನು ವಾರ್ಷಿಕ ಶೇಕಡಾ 20ರ ದರದಲ್ಲಿ ದಾಖಲೆಗಳಿಂದ ತೆಗೆದುಹಾಕಲಾಗುವುದು (ರೈಟ್ ಆಫ್). ಕಂಪನಿಯ ಹೆಸರಿನಲ್ಲಿ ನೋಂದಣಿಯಾಗುವುದು ಬಾಕಿಯಿರುವಂತಹ ಆಸ್ತಿಗಳನ್ನು ಸರ್ಕಾರದ ಆದೇಶಗಳ ಆಧಾರದ ಮೇರೆಗೆ ಬಂಡವಾಳೀಕರಿಸಲಾಗುವುದು.

IV. ಆಸ್ತಿಗಳು ದುರ್ಬಲಗೊಳ್ಳುವುದು/ಬಳಸಲಾಗದ ಸ್ಥಿತಿಗೆ ತಲುಪುವುದು

ಆಸ್ತಿಗಳು ಹೊಂದಿರಬಹುದಾದ ಮೌಲ್ಯವನ್ನು ಪ್ರತಿಯೊಂದು ಆಸ್ತಿ–ಜವಾಬ್ದಾರಿ ತಃಖ್ತೆಯ ದಿನಾಂಕದಂದು ಸಮೀಕ್ಷಿಸಲಾಗುವುದು, ಆಂತರಿಕ ಅಥವಾ ಬಾಹ್ಯ ಪರಿಸ್ಥಿತಿಗಳ ಕಾರಣ ದುರ್ಬಲಗೊಳ್ಳುವಿಕೆಯ/ಬಳಸಲಾಗದ/ಹಾಳಾಗಿರುವ ಸ್ಥಿತಿಯ ಸೂಚನೆಗಳು ಕಂಡುಬಂದಲ್ಲಿ, ಅದು ಹೊಂದಿರಬಹುದಾದ ಮೌಲ್ಯವು, ಅದನ್ನು ಮಾರಾಟ ಮಾಡಿದಲ್ಲಿ ಬರಬಹುದಾದಂತಹ ಮೌಲ್ಯವನ್ನು ಮೀರಿದ್ದಲ್ಲಿ, ಅಂತಹ ಆಸ್ತಿಯನ್ನು ದುರ್ಬಲಗೊಂಡಿರುವ/ಬಳಸಲಾಗದ/ಹಾಳಾಗಿರುವ ಸ್ಥಿತಿಯ ಆಸ್ತಿಯೆಂಬುದಾಗಿ ಪರಿಗಣಿಸಲಾಗುವುದು. ದುರ್ಬಲಗೊಂಡಿರುವಿಕೆ/ಬಳಸಲಾಗದ ಸ್ಥಿತಿಗೆ/ಹಾಳಾಗಿರುವಿಕೆಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಮೌಲ್ಯಗಳಲ್ಲಿ ನಷ್ಟಗಳು ಇದ್ದಲ್ಲಿ, ಆ ರೀತಿ ಆಸ್ತಿಗಳನ್ನು ದುರ್ಬಲಗೊಂಡಿರುವ/ಹಾಳಾಗಿರುವ ಸ್ಥಿತಿಯ/ಬಳಸಲಾಗದ ಸ್ಥಿತಿಯ ಆಸ್ತಿಯೆಂಬುದಾಗಿ ಪರಿಗಣಿಸಲಾದಂತಹ ಸಾಲಿನ ಲಾಭ ಮತ್ತು ನಷ್ಟ ತಃಖ್ತೆಯಲ್ಲಿ ಅದನ್ನು ನಷ್ಟಗಳ ತಃಖ್ತೆಯಲ್ಲಿ ತೋರಿಸಲಾಗುವುದು. ಹಿಂದಿನ ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ಗುರುತಿಸಲಾಗಿರುವಂತಹ ದುರ್ಬಲಗೊಂಡಿರುವಿಕೆ/ಬಳಸಲಾಗದ ಸ್ಥಿತಿಗೆ/ಹಾಳಾಗಿರುವಿಕೆ ಸ್ಥಿತಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿತ ನಷ್ಟಗಳನ್ನು, ತದನಂತರದಲ್ಲಿ ಅಂತಹ ನಷ್ಟಗಳು ಇರುವುದಿಲ್ಲ ಅಥವಾ ಕಡಿಮೆಗೊಂಡಿವೆ ಎಂಬ ಸೂಚನೆಯು ಕಂಡುಬಂದ ಸಂದರ್ಭದಲ್ಲಿ ಅಂತಹ ನಮೂದುಗಳನ್ನು ಹಿಂದುಮುಂದು ಮಾಡಲಾಗುವುದು/ಬದಲಾವಣೆಗಳನ್ನು ದಾಖಲಿಸಲಾಗುವುದು

V ಸವಕಳಿ ಮತ್ತು ಕ್ರಮೇಣ ಮೂಲಬೆಲೆಯು ಇಳಿಮುಖಗೊಳ್ಳುವಿಕೆ

ಕಂಪನಿಯು, 31.03.2014ರವರೆಗೆ ಖರೀದಿಸಿರುವಂತಹ/ಸ್ವಾಧೀನಪಡಿಸಿಕೊಂಡಿರುವಂತಹ ಆಸ್ತಿಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ, ಕಂಪನಿಗಳ (ತಿದ್ದುಪಡಿ) ಅಧಿನಿಯಮ 1956ರ ಮೂಲಕ ತಿದ್ದುಪಡಿ ಮಾಡಲ್ಪಟ್ಟಿರುವಂತಹ ಕಂಪನಿಗಳ ಅಧಿನಿಯಮ 1956ರ ಷೆಡ್ಯೂಲು XIV ರ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ಕಂಪನಿಗಳ 1988 (ತಿದ್ದುಪಡಿ) ಅಧಿನಿಯಮದಲ್ಲಿ ನಿರ್ದಿಷ್ಟಪಡಿಸಿರುವಂತೆ ನಿಗಮವು ನೇರ ಗೆರೆ/ಸ್ಟ್ರೈಟ್ ಲೈನ್ ಪದ್ಧತಿಯನ್ನು ಅನುಸರಿಸಿದಂತೆ ಸವಕಳಿಯನ್ನು ಅಳವಡಿಸಿಕೊಂಡಿರುತ್ತದೆ. 2014–15 ಸಾಲಿನಿಂದ ಖರೀದಿಸಲಾದಂತಹ/ಸ್ವಾಧೀನಪಡಿಸಿಕೊಳ್ಳಲಾದಂತಹ ಆಸ್ತಿಗಳಿಗೆ, ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಮಾತ್ರ ಕಂಪನಿಗಳ ಅಧಿನಿಯಮ, 2013ರ ಷೆಡ್ಯೂಲು II ರ ಅನುಸಾರ ಸವಕಳಿಯನ್ನು ಖರ್ಚಿಗೆ ಹಾಕಲಾಗುವುದು. ನೈಂಥ್ ಡೈಮನ್ಷನ್ ಹೋಟೆಲ್ಸ್ ಅಂಡ್ ರೆಸಾರ್ಟ್ಸ್ ಪ್ರೈ.ಲಿ, ಇವರೊಂದಿಗೆ ಮಾಡಿಕೊಳ್ಳಲಾಗಿರುವಂತಹ ಗುತ್ತಿಗೆ ಅವಧಿಯ ಅನುಸಾರ ಸುವರ್ಣ ರಥದಲ್ಲಿ (ಗೋಲ್ಡನ್ ಚಾರಿಯಟ್) ಅಳವಡಿಸಲಾಗಿರುವಂತಹ ಪೀಠೋಪಕರಣ, ಅಲಂಕಾರಿಕ ಸಾಮಗ್ರಿಗಳು, ವಿದ್ಯುತ್ ಅಳವಡಿಕೆಗಳು ಮತ್ತು ಉಪಕರಣಗಳನ್ನು 15 ವರ್ಷಗಳ ಅವಧಿಯಲ್ಲಿ ದಾಖಲೆಗಳಿಂದ ತೆಗೆದುಹಾಕಲಾಗುವುದು (ರೈಟ್ ಆಫ್).

ಖರೀದಿಸಲಾದ ಸಾಲಿನಲ್ಲಿಯೇ ತೆಗೆದುಹಾಕಲಾಗುವಂತಹ ಸುವರ್ಣ ರಥಕ್ಕಾಗಿ (ಗೋಲ್ಡಬ್ ಚಾರುಯಟ್) ಮಾಡಲಾದ ಖರೀದಿಗಳನ್ನು ಹೊರತುಪಡಿಸಿದಂತೆ, ಹೋಟೆಲು ಯೂನಿಟ್ಟುಗಳಲ್ಲಿರುವಂತಹ ಕ್ರಾಕರಿ, ಕಟ್ಲರಿ, ಹಾಸುಬಟ್ಟೆಗಳು, ಹಾಸಿಗೆ/ಸುಪ್ಪತ್ತಿಗೆಗಳು, ವರ್ಣಚಿತ್ರಗಳು, ಜೀವರಕ್ಷಕಗಳನ್ನು ಚಾಲ್ತಿಯೇತರ ಆಸ್ತಿಗಳು ಎಂಬುದಾಗಿ ಪರಿಗಣಿಸಲಾಗುವುದು ಹಾಗೂ 5 ವರ್ಷಗಳ ಅವಧಿಯ ಉದ್ದಕ್ಕೂ ಕ್ರಮೇಣವಾಗಿ ದಾಖಲೆಗಳಿಂದ ತೆಗೆದುಹಾಕಲಾಗುವುದು (ರೈಟ್ ಆಫ್).

ಚಾಲ್ತಿಯೇತರ ಆಸ್ತಿಗಳ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ತೋರಿಸಲಾಗಿರುವ ಯಶವಂತಪುರ ಕಾರ್ಯಾಗಾರಕ್ಕಾಗಿ ಹಾಗೂ ನಿಗಮದ ಪ್ರಧಾನ ಕಚೇರಿ ಕಟ್ಟಡಕ್ಕಾಗಿ ಭರಿಸಲಾಗಿರುವ ಮೊತ್ತಗಳು ಆಸ್ತಿಗಳ ವಿವಿಧ ಮಾದರಿಗಳನ್ನು ಒಳಗೊಂಡಿರುತ್ತವೆ ಹಾಗೂ ಅನುಕ್ರಮವಾಗಿ 15 ವರ್ಷಗಳು ಮತ್ತು 6 ವರ್ಷಗಳ ಪ್ರಾಥಮಿಕ ಗುತ್ತಿಗೆ ಅವಧಿಗಳಲ್ಲಿ ಅವುಗಳ ಮೌಲ್ಯಗಳನ್ನು ಇಳಿಮುಖಗೊಳಿಸುತ್ತಾ ಬರಲಾಗುವುದು. (ಅಮಾರ್ಟೈಸ್).

VI. ಹೂಡಿಕೆಗಳು

ಹೂಡಿಕೆಗಳು ಯಾವುದೇ ಸಮಯದಲ್ಲಿಯೂ ತತ್‌ಕ್ಷಣವೇ ನಗದೀಕರಣಗೊಳಿಸಿಕೊಳ್ಳಬಹುದಾಗಿದ್ದು ನಿಶ್ಚಿತ ಅವಧಿ ಠೇವಣಿಗಳಲ್ಲಿ ಒಂದು ವರ್ಷಕ್ಕಿಂತ ಅಧಿಕ ಅವಧಿಗೆ ಇಡುವಂತಿಲ್ಲವಾದ್ದರಿಂದ ಅವನ್ನು ಚಾಲ್ತಿ ಹೂಡಿಕೆಗಳು ಎಂಬುದಾಗಿ ವರ್ಗೀಕರಿಸಲಾಗುವುದು. ಇತರೆ ಎಲ್ಲಾ ಹೂಡಿಕೆಗಳನ್ನು ದೀರ್ಘಾವಧಿ ಹೂಡಿಕೆಗಳು ಎಂಬುದಾಗಿ ಪರಿಗಣಿಸಲಾಗುವುದು. ಚಾಲ್ತಿ ಹೂಡಿಕೆಗಳನ್ನು ವೈಯಕ್ತಿಕ ಹೂಡಿಕೆ ಆಧಾರದ ಮೇರೆಗೆ ಮೂಲ ಮೌಲ್ಯಕ್ಕಿಂತ ಕಡಿಮೆಯ ಹಾಗೂ ನ್ಯಾಯಸಮ್ಮತ ಮೌಲ್ಯದಲ್ಲಿ ನಿರ್ಧಾರಿಸಲಾದಂತೆ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳಲ್ಲಿ ತೋರಿಸಲಾಗುವುದು. ದೀರ್ಘಾವಧಿ ಹೂಡಿಕೆಗಳನ್ನು ಮೂಲ ಮೌಲ್ಯದಲ್ಲಿ

	ತಾತ್ಕಾಲಿಕ ತಗ್ಗಿಸುವಿಕೆಯನ್ನು ಹೊರತುಪಡಿಸಿ, ಇತರೆ ತಗ್ಗಿಸುವಿಕೆಗಳಿಗಾಗಿನ ಅನುವನ್ನು ಕಳೆದನಂತರ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳಲ್ಲಿ ತೋರಿಸಲಾಗುವುದು.
	VII. ವಿದೇಶಿ ನೋಟುಗಳಲ್ಲಿ/ಹಣಕಾಸಿನಲ್ಲಿ ವ್ಯವಹಾರ ವಿದೇಶಿ ವ್ಯವಹಾರ ನಡೆಸುವಾಗ ಆಯಾ/ಸಂಬಂಧಿತ ವ್ಯವಹಾರವು ನಡೆಯುವ ಸಂದರ್ಭದಲ್ಲಿ ಇದ್ದಂತಹ ಬೆಲೆಯಲ್ಲಿ ಮಾಡಲಾಗಿರುವುದು. ವರ್ಷಾಂತ್ಯದ ವೇಳೆಗೆ ಬರಬೇಕಾಗಿರುವಂತಹ ಬಾಕಿಗಳು/ಪಾವತಿಸಬೇಕಾಗಿರುವ ಮೊತ್ತಕ್ಕೆ ವರ್ಷಾಂತ್ಯದಲ್ಲಿ ಇದ್ದಂತಹ ದರವನ್ನು ಪರಿಗಣಿಸಲಾಗಿರುವುದು. ಬಂಡವಾಳ ಸ್ವರೂಪದಲ್ಲಿರುವಂತಹ ಸ್ಥಿರಾಸ್ತಿಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದವುಗಳನ್ನು ಹೊರತುಪಡಿಸಿದಂತೆ ವಿನಿಮಯದಲ್ಲಿ ಆಗಿರುವಂತಹ ವ್ಯತ್ಯಾಸಗಳನ್ನು ಲಾಭ ಮತ್ತು ನಷ್ಟದ ತ:ಖ್ತೆಯಲ್ಲಿ ಸೂಕ್ತವಾಗಿ ತೋರಿಸಲಾಗುವುದು.
	VIII. ಸರಕುಸಾಮಗ್ರಿಗಳು ಲುಬ್ರಿಕೆಂಟುಗಳು, ಕಾರ್ಯಾಗಾರದಲ್ಲಿನ ಬಿಡಿಭಾಗಗಳು ಮತ್ತು ಹೋಟೆಲು ಘಟಕ/ಯೂನಿಟ್ಟುಗಳಲ್ಲಿರುವಂತಹ ಸರಕುಸಾಮಗ್ರಿಗಳನ್ನು ಮೂಲಬೆಲೆಯಲ್ಲಿ ತೋರಿಸಲಾಗಿರುವುದು.
	IX. ಸರ್ಕಾರದ ಅನುದಾನಗಳು ಸರ್ಕಾರದ ಅನುದಾನಗಳನ್ನು ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡುವುದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಮಾನದಂಡ 12ರ ಮಾರ್ಗಸೂಚಿಯ ಪ್ರಕಾರ ಲೆಕ್ಕ ಇಡಲಾಗಿರುವುದು. ಅದರಂತೆಯೇ, ಅನುದಾನಗಳಿಂದ ಖರೀದಿಸಲಾದಂತಹ/ಸೃಷ್ಟಿಸಲಾದಂತಹ ಆಸ್ತಿಗಳ ಮೇಲಿನ ಸವಕಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಅವುಗಳ ಬಾಳಿಕೆಯ ಅವಧಿಯಲ್ಲಿ ವೆಚ್ಚವನ್ನು ಅನುದಾನಗಳ ಲೆಕ್ಕಕ್ಕೇ ಹಾಕಲಾಗುವುದು. ಬಳಕೆಯಾಗುವುದು ಬಾಕಿಯಿದ್ದಂತೆ, ಅನುದಾನಗಳ ಹಣಕಾಸಿನ ಹೂಡಿಕೆಗಳ ಮೇಲೆ ಗಳಿಸಲಾದಂತಹ ಬಡ್ಡಿಯನ್ನು ಅನುದಾನಗಳಿಗೆ ಸೇರಿಸಲಾಗುವುದು
	X. ಆಕಸ್ಮಿಕ ಜವಾಬ್ದಾರಿಗಳು ಹಣಕಾಸು ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳಲ್ಲಿ ಸಮರ್ಪಕವಾಗಿ ಬಹಿರಂಗಪಡಿಸಲ್ಪಟ್ಟಿರುವಂತಹ ಆಕಸ್ಮಿಕ ಸ್ವರೂಪದ ಜವಾಬ್ದಾರಿಗಳನ್ನು ಹೊರತುಪಡಿಸಿದಂತೆ ಅರಿತಿರುವ/ತಿಳಿಸಬಹುದಾದಂತಹ ಎಲ್ಲಾ ಜವಾಬ್ದಾರಿಗಳನ್ನೂ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳಲ್ಲಿ ಅನುವು ಮಾಡಲಾಗಿರುವುದು.
	XI. ಸಿಬ್ಬಂದಿಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಸೌಲಭ್ಯಗಳು **(ಎ)ನಿರ್ದಿಷ್ಟ ದೇಣಿಗೆ/ಕಾಣಿಕೆ ಯೋಜನೆಗಳು – ಭವಿಷ್ಯ ನಿಧಿ:** ನೌಕರರ ಭವಿಷ್ಯ ನಿಧಿ ಹಾಗೂ ಮತ್ತಿತರ ಅನುವುಗಳ ಅಧಿನಿಯಮ, 1952ರ ಪ್ರಕಾರ ಭವಿಷ್ಯ ನಿಧಿ, ಕುಟುಂಬ ನಿವೃತ್ತಿ ವೇತನ ನಿಧಿಗಳಿಗೆ ಉಪಬಂಧಗಳ ಅನುಸಾರ ಪಾವತಿಗಳನ್ನು ಅನುವು ಮಾಡಲಾಗಿರುವುದು ಹಾಗೂ ಸಂಬಂಧಪಟ್ಟ ಪ್ರಾಧಿಕಾರಗಳಿಗೆ ನೈಜ ಪಾವತಿ ಆಧಾರದ ಮೇರೆಗೆ ಪಾವತಿಸಲಾಗುತ್ತಿರುವುದು. **(ಬಿ) ನಿರ್ದಿಷ್ಟ ಸೌಲಭ್ಯ ಯೋಜನೆಗಳು: ಗ್ರಾಚ್ಯುಯಿಟಿ** ಸೇವೆಯಲ್ಲಿರುವ ಎಲ್ಲಾ ಸಿಬ್ಬಂದಿ ವರ್ಗದವರನ್ನು ವ್ಯಾಪಿಸಿದಂತೆ ಕಂಪನಿಯು ಭಾರತೀಯ ಜೀವವಿಮಾ ನಿಗಮದಿಂದ ಗುಂಪು ಗ್ರಾಚ್ಯುಯಿಟಿ ಮಾಸ್ಟರ್ ಪಾಲಿಸಿಯನ್ನು ಪಡೆದಿರುವುದು. ಗ್ರಾಚ್ಯುಯಿಟಿ ಪಾವತಿ ಅಧಿನಿಯಮ 1972ರ ಅನುವುಗಳಂತೆ ವಿಮಾ ಗಣಿತದ ಪ್ರಕಾರ ಭಾರತೀಯ ಜೀವವಿಮಾ ನಿಗಮವು ಲೆಕ್ಕ ಹಾಕಲ್ಪಡುವ ದರದಲ್ಲಿ ಕಂಪನಿಯು ಗ್ರಾಚ್ಯುಯಿಟಿಗಾಗಿ ತನ್ನ ಲೆಕ್ಕಪುಸ್ತಕಗಳಲ್ಲಿ ಅನುವು ಮಾಡಿರುವುದು.

	(ಸಿ) ನಿರ್ದಿಷ್ಟ ದೇಣಿಗೆ/ಕಾಣಿಕೆ ಯೋಜನೆಗಳು – ರಜೆ ನಗದೀಕರಣ ಕಂಪನಿಯ ರಜೆಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಕಾರ್ಯನೀತಿಯಂತೆ, ಕಂಪನಿಯ ಸಿಬ್ಬಂದಿಗಳು ರಜೆ ನಗದೀಕರಣದ ಅರ್ಹತೆಯನ್ನು ಹೊಂದಿರುತ್ತಾರೆ ಹಾಗೂ ಕಂಪನಿಯಲ್ಲಿ ತಮ್ಮ ಉದ್ಯೋಗವು ಮುಕ್ತಾಯಗೊಂಡ ಕೂಡಲೆಯೇ ಬಳಸಿಕೊಳ್ಳದೆಯೇ ಉಳಿದಿರುವಂತಹ ರಜೆಯನ್ನು ನಗದೀಕರಣಗೊಳಿಸಿಕೊಳ್ಳಲು ಅರ್ಹರಾಗಿರುತ್ತಾರೆ. 2016–17 ಹಣಕಾಸು ಸಾಲಿನಿಂದ ಜಾರಿಗೆ ಬಂದಂತೆ ಸೇವೆಯಲ್ಲಿರುವ ವೇಳೆಯಲ್ಲಿ ರಜೆ ನಗದೀಕರಣವನ್ನು ಸಂಚಿತ ಆಧಾರದ ಮೇರೆಗೆ ಅನುವು ಮಾಡಲಾಗುತ್ತಿರುವುದು. ಆದಾಗ್ಯೂ, ಉದ್ಯೋಗವು ಮುಕ್ತಾಯಗೊಂಡ ಕೂಡಲೆಯೇ ಬಳಸಿಕೊಳ್ಳದೇ ಉಳಿದಿರುವ ರಜೆಯನ್ನು ನಗದೀಕರಣಗೊಳಿಸಿಕೊಳ್ಳುವ ಸಲುವಾಗಿ ಯಾವುದೇ ಅನುವನ್ನೂ ಮಾಡಿರುವುದಿಲ್ಲ. **(ಡಿ) ಬೋನಸ್ ಪಾವತಿ :** ಬೋನಸ್ ಪಾವತಿ ಅಧಿನಿಯಮ 1965ರ ಅನುಸಾರ ಕಂಪನಿಯು ಬೋನಸ್ ಪಾವತಿಗಾಗಿ ಅನುವು ಮಾಡಿರುವುದು.
	XII. ದೀರ್ಘಾವಧಿ ರಿಯಾಯಿತಿ ಆಧಾರದ ಮೇರೆಗೆ ನೀಡಲಾಗಿರುವಂತಹ ಹೋಟೆಲುಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ವರಮಾನವನ್ನು ಪರಿಗಣಿಸುವಿಕೆ ನಿಗಮವು ತನ್ನ ಘಟಕಗಳನ್ನು ದೀರ್ಘಾವಧಿ ರಿಯಾಯಿತಿ ಆಧಾರದ ಮೇರೆಗೆ ನವೀಕರಿಸು, ಕಾರ್ಯಾಚರಣೆಗೊಳಿಸು, ನಿರ್ವಹಿಸು ಹಾಗೂ ಹಸ್ತಾಂತರಿಸು ಆಧಾರದ ಮೇರೆಗೆ (ಆರ್ಒಎಂಟಿ) ನೀಡಿರುವುದು. ಒಡಂಬಡಿಕೆಯ ಷರತ್ತುಗಳಿಗೆ ಅನುಗುಣವಾಗಿ, ಈ ವ್ಯವಸ್ಥೆಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಬಂದಂತಹ ವರಮಾನವನ್ನು ಸಂಚಿತ ಆಧಾರದ ಮೇರೆಗೆ ಲೆಕ್ಕಹಾಕಲಾಗಿರುವುದು. ಈ ರಿಯಾಯಿತಿದಾರರಿಂದ ಪಡೆಯಲಾದಂತಹ ಹಾಗೂ ಅವರುಗಳಿಗೆ ಮರುಪಾವತಿಸಬೇಕಿಲ್ಲದ ಮುಂಗಡ ಠೇವಣಿಯ ಮೊತ್ತವನ್ನು ಪ್ರಸಕ್ತ ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ವರಮಾನ ಎಂಬುದಾಗಿ ಪರಿಗಣಿಸಲಾಗಿರುವುದು.
	XIII. ಆದಾಯದ ಮೇಲಿನ ತೆರಿಗೆಗಳು ಪ್ರಸಕ್ತ ಸಾಲಿನ ತೆರಿಗೆಯನ್ನು ಆದಾಯ ತೆರಿಗೆ ಅಧಿನಿಯಮ 1961ರ ಪ್ರಕಾರ ನಿರ್ಧಾರಣೆ ಮಾಡಲಾದಂತಹ ಸಾಲಿಗೆ ತೆರಿಗೆಯನ್ನು ವಿಧಿಸಬೇಕಾದಂತಹ ವರಮಾನಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಪಾವತಿಸಬೇಕಾದ ತೆರಿಗೆಯ ಮೊತ್ತವನ್ನಾಗಿ ಪರಿಗಣಿಸಲಾಗಿರುವುದು.
	XIV. ಮುಂದೂಡಲ್ಪಟ್ಟಿರುವ ತೆರಿಗೆ ಆಸ್ತಿ ಅಥವಾ ಜವಾಬ್ದಾರಿ ನಿಗಮವು ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡುವುದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಮಾನದಂಡ – 22ರ ಅಗತ್ಯತೆಯಂತೆ, ಮುಂದೂಡಲ್ಪಟ್ಟಿರುವ ತೆರಿಗೆ ಪಾವತಿಯ ಜವಾಬ್ದಾರಿ ಅಥವಾ ಆಸ್ತಿಯನ್ನು ಖಚಿತಪಡಿಸಿಕೊಳ್ಳುವ ಸಲುವಾಗಿ ಯಾವುದೇ ಕಾರ್ಯನೀತಿಯನ್ನೂ ಹೊಂದಿರುವುದಿಲ್ಲ.
	XV ಗುತ್ತಿಗೆ ಆಧಾರದ ಮೇರೆಗೆ ಹೊಂದಿರುವಂತಹ ಆಸ್ತಿಗಳು : ಗುತ್ತಿಗೆ ಆಧಾರದ ಮೇರೆಗೆ ಹೊಂದಲಾಗಿರುವ ಬಂಡವಾಳ ಸ್ವರೂಪದ ಆಸ್ತಿಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ವೆಚ್ಚವನ್ನು ಸಂಪೂರ್ಣ ಗುತ್ತಿಗೆ ಅವಧಿಯಲ್ಲಿ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರ ಪುಸ್ತಕಗಳಿಂದ ತೆಗೆದುಹಾಕಲಾಗುವುದು (ರೈಟ್–ಆಫ್).

ಕರ್ನಾಟಕ ರಾಜ್ಯ ಪ್ರವಾಸೋದ್ಯಮ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ನಿಗಮ ನಿಯಮಿತ ಹಣಕಾಸು ತ:ಖ್ತೆಗಳ ಅವಿಭಾಜ್ಯ ಅಂಗಗಳಾಗಿರುವ ಟಿಪ್ಪಣಿಗಳು		
ವಿವರಗಳು	31 ಮಾರ್ಚ್ 2020	31 ಮಾರ್ಚ್ 2019
ಎ. ಬಂಡವಾಳ ಮೀಸಲಿರಿಸಿರುವವುಗಳು: (ಎ) ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರ – ಜಂಗಲ್ ಲಾಡ್ಜಸ್ ಅಂಡ್ ರೆಸಾರ್ಟ್ಸ್ ಲಿಮಿಟೆಡ್	28,48,000	28,48,000
	28,48,000	**28,48,000**
2)ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ಕಾಮಗಾರಿಗಳಿಗಾಗಿ ಅನುದಾನಗಳು		
ಪ್ರಾರಂಭಿಕ ಶಿಲ್ಕು	85,44,28,389	67,90,73,554
ಕೂಡುವುದು: ಪ್ರಸಕ್ತ ಸಾಲಿನ ಸೇರ್ಪಡೆಗಳು	80,4586,643	1,14,56,18,524
ಕಳೆಯುವುದು: ಪ್ರಸಕ್ತ ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ಬಳಸಿಕೊಂಡಿದ್ದು/ ವರ್ಗಾಯಿಸಿದ್ದು	67,47,24,070	97,02,63,688
	98,42,90,963	**85,44,28,389**
ಒಟ್ಟು	**98,71,38,963**	**85,72,76,389**
ಬಂಡವಾಳ ಮೀಸಲಿರಿಸಿರುವವುಗಳು ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರ/ಭಾರತ ಸರ್ಕಾರದಿಂದ ಅವುಗಳ ನಿರ್ದೇಶನದ ಅನುಸಾರ ತಕ್ಕುದಾದ ಸಮಯದಲ್ಲಿ ಬಳಸಿಕೊಳ್ಳಬೇಕಾಗಿರುವಂತಹ ರೂ.98,42,90,963/–ರಷ್ಟು ಮೊತ್ತದ ಅನುದಾನಗಳನ್ನು ಪ್ರತಿನಿಧಿಸುವವು. ಅವುಗಳನ್ನು ಉಪಯೋಗಿಸಿಕೊಂಡಂತೆಲ್ಲಾ ಸಾಮಾನ್ಯ ಮೀಸಲಿರಿಸಿರುವವುಗಳಿಗೆ ನೇರವಾಗಿ ಹಾಕಲಾಗುವುದು.		
(ಬಿ) ಲಾಭ ಮತ್ತು ನಷ್ಟ ತ:ಖ್ತೆಯಲ್ಲಿನ ಮಿಗುತಾಯಗಳು		
ವರ್ಷದ ಪ್ರಾರಂಭದಲ್ಲಿನ ಶಿಲ್ಕು	12,03,81,658	8,65,71,228
ಕೂಡುವುದು : ಪ್ರಸಕ್ತ ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ಗಳಿಸಲಾದ ಲಾಭ	6,81,16,034	3,38,10,430
ಪ್ರಸಕ್ತ ಸಾಲಿನ ಅಂತ್ಯದಲ್ಲಿದ್ದಂತೆ ಶಿಲ್ಕು	18,84,97,692	12,03,81,658
ಒಟ್ಟು (ಎ+ಬಿ)	**1,17,56,36,655**	**97,76,58,049**

5 ದೀರ್ಘಾವಧಿ ಸಾಲಗಳನ್ನು ಪಡೆದಿರುವುದು		
ಭದ್ರತೆಯಿಂದ ಕೂಡಿರದ ಸಾಲಗಳು		
ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರದಿಂದ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ಸಾಲಗಳು	1,00,00,000	1,00,00,000
ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರದಿಂದ ಕೆಟಿಪಿಸಿ ಟಿ ಕಾಂಪ್ಲೆಕ್ಸ್	1,00,00,000	1,00,00,000
ಬಡ್ಡಿರಹಿತ ಸಾಲ – 1995–96/1996–97ರಲ್ಲಿ ಮಂಜೂರು ಮಾಡಿರುವುದು		
ಪ್ರವಾಸೋದ್ಯಮ ಇಲಾಖೆಯ ಹಣಕಾಸಿನಿಂದ ಟಿಜಿಸಿ ಸಾಲಗಳು ಒಂದು ವರ್ಷದಲ್ಲಿ ಮರುಪಾವತಿಸಬೇಕಿರುವ ಬಡ್ಡಿರಹಿತ ಸಾಲ – ಮಾರ್ಚ್ 2009ರಲ್ಲಿ ಸ್ವೀಕರಿಸಿರುವುದು.	2,00,00,000	2,00,00,000
	4,00,00,000	**4,00,00,000**

6. ಇತರೆ ದೀರ್ಘಾವಧಿ ಜವಾಬ್ದಾರಿಗಳು		
ಭದ್ರತೆಯಿಂದ ಕೂಡಿರದ		
ಇತರೆ ದೀರ್ಘಾವಧಿ ಜವಾಬ್ದಾರಿಗಳು	4,59,40,890	4,47,09,968
	4,59,40,890	**4,47,09,968**
7. ದೀರ್ಘಾವಧಿ ಅನುವುಗಳು		
ಉದ್ಯೋಗಿಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಅನುಕೂಲತೆಗಳಿಗಾಗಿ ಅನುವುಗಳು :		
–ಗ್ರಾಚುಯಿಟಿ	5,57,32,070	5,52,30,384
	5,57,32,070	**5,52,30,384**
8 . ವ್ಯಾಪಾರವ್ಯವಹಾರಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಪಾವತಿಸಬೇಕಾದವುಗಳು		
ಅತಿಸಣ್ಣ ಉದ್ದಿಮೆಗಳು ಹಾಗೂ ಸಣ್ಣ ಉದ್ದಿಮೆಗಳಿಗೆ ಪಾವತಿಸಬೇಕಿರುವ ಬಾಕಿಗಳು (ಟಿಪ್ಪಣಿ 30ನ್ನು ಉಲ್ಲೇಖಿಸುವುದು)	–	–
ಸರಕುಗಳು, ಸೇವೆಗಳು ಹಾಗೂ ವೆಚ್ಚಗಳಿಗಾಗಿ ಪಾವತಿಸಬೇಕಿರುವುದು	11,75,12,859	8,76,36,436
	11,75,12,859	**8,76,36,436**
9. ಇತರೆ ಚಾಲ್ತಿ ಜವಾಬ್ದಾರಿಗಳು:		
ಸಾಲಗಳ ಮೇಲೆ ಸಂಚಿತಗೊಂಡಿರುವ ಹಾಗೂ ಪಾವತಿಸಲು ಬಾಕಿಯಿರುವ ಬಡ್ಡಿ	3,02,93,715	2,90,43,715
ಉದ್ಯೋಗಿಗಳಿಗೆ ಸಂಬಳ/ಸಂಭಾವನೆಗಳು	22,97,482	17,54,100
ಸಿಐಟಿಗೆ ಪಾವತಿಸಬೇಕಿರುವ ಬಡ್ಡಿ	2,52,55,682	2,52,55,682
ಶಾಸನಬದ್ಧ ಬಾಕಿಗಳನ್ನು ಪಾವತಿಸಬೇಕಿರುವುದು	2,14,85,230	2,06,02,018
ಬ್ಯಾಂಕಿಗೆ ಪಾವತಿಸಬೇಕಿರುವ ಬಾಕಿಗಳು	1,17,000	1,55,700
ಸ್ವೀಕರಿಸಲಾಗಿರುವ ಮುಂಗಡ	15,79,20,621	17,19,71,190
ಸ್ವೀಕರಿಸಬೇಕಾಗಿರುವವುಗಳ ಗುಂಪಿನಲ್ಲಿನ ಜಮೆ ಶಿಲ್ಕು	44,56,945	8,30,705
ಉದ್ಯೋಗಿಗಳಿಗೆ ನೀಡಲಾಗಿರುವ ಮುಂಗಡಗಳು – ಜಮೆ ಶಿಲ್ಕು	–	2,05,907
ಕರಾಪ್ರಅನಿ ಕ್ಷೇಮಾಭಿವೃದ್ಧಿ ನಿಧಿ/ಹಣಕಾಸು	31,43,400	2,64,444
ಇತರೆ ಪಾವತಿಸಬೇಕಾಗಿರುವವುಗಳು	4,12,20,819	3,27,50,560
ಮಾಧ್ಯಮ ಮತ್ತು ಪ್ರಚಾರ ಅನುದಾನಗಳ ಜವಾಬ್ದಾರಿ	–	1,27,55,200
	28,61,90,894	**29,55,89,221**
10. ಅಲ್ಪಾವಧಿ ಅನುವುಗಳು		
ಉದ್ಯೋಗಿಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಪ್ರಯೋಜನಗಳಿಗಾಗಿ ಅನುವುಗಳು :		
–ಗ್ರಾಚುಯಿಟಿ	–	–
–ರಜೆ ನಗದೀಕರಣ	18,27,651	16,53,064
–ಪಾವತಿಸಬೇಕಿರುವ ಬೋನಸ್ಸು	30,36,246	28,41,424
ವೆಚ್ಚಗಳಿಗಾಗಿ ಅನುವು	26,50,811	45,29,717
ಆದಾಯ ತೆರಿಗೆ ಪಾವತಿಗಾಗಿ ಅನುವು	–	56,82,822
	75,14,708	**1,47,07,027**
13. ಚಾಲ್ತಿಯದಲ್ಲದ ಹೂಡಿಕೆಗಳು		
ವ್ಯಾಪಾರವ್ಯವಹಾರ–ಘೋಷಿಸಿರದ (ಮೂಲ ಬೆಲೆಯಲ್ಲಿ) :		–
ಪ್ರತೀ ಷೇರಿಗೂ ರೂ.100/–ರ ದರದಲ್ಲಿ 42060 ಷೇರುಗಳಿಗೆ ಮೆ. ಜಂಗಲ್ ಲಾಡ್ಜಸ್ ಅಂಡ್ ರೆಸಾರ್ಟ್ಸ್ ಲಿಮಿಟೆಡ್‌ಗೆ ಪಾವತಿಸಿರುವುದು	42,06,000	42,06,000
ಹೂಡಿಕೆಗಳು ಹೊಂದಿರುವ ಮೌಲ್ಯದಲ್ಲಿನ ಹೆಚ್ಚಳ	30,99,79,202	28,71,29,952

ಕಳೆಯುವುದು : ಷೇರು ಲಾಭಾಂಶದ ಸ್ವೀಕೃತಿ	(8,41,200)	(8,41,200)
	31,33,44,002	**29,04,94,752**
14.ದೀರ್ಘಾವಧಿ ಸಾಲಗಳು ಮತ್ತು ಮುಂಗಡಗಳು		
ಭದ್ರತೆಯಿಂದ ಕೂಡಿರದ ಆದರೆ ವಸೂಲಾತಿ ಮಾಡಲು ಉತ್ತಮ ಸ್ಥಿತಿಯಲ್ಲಿರುವುದಾಗಿ ಪರಿಗಣಿಸಲಾಗಿರುವ		
ಭದ್ರತಾ ಠೇವಣಿಗಳು	1,35,73,195	1,44,99,131
ಮುಂಗಡವಾಗಿ ಪಾವತಿಸಲಾಗಿರುವ ತೆರಿಗೆಗಳು	5,84,33,524	4,06,37,519
ಸರ್ಕಾರಿ ಕಚೇರಿಗಳಲ್ಲಿ ಇರುವಂತಹ ಶಿಲ್ಕುಗಳು – ಪ್ರತಿಭಟನೆಯೊಂದಿಗೆ ಪಾವತಿಸಲಾಗಿರುವ ಸೇವಾ ತೆರಿಗೆ ಹಾಗೂ ಜಿಎಸ್‌ಟಿ	1,31,90,526	1,82,67,271
	8,51,97,245	**7,34,03,921**
16. ಸರಕುಸಾಮಗ್ರಿಗಳು		
ಸರಕುಸಾಮಗ್ರಿಗಳು (ಮೂಲ ಬೆಲೆಗಿಂತ ಕಡಿಮೆ ಪ್ರಮಾಣದಲ್ಲಿ ಹಾಗೂ ಮಾರಾಟ ಮಾಡಿದಲ್ಲಿ ಪಡೆದುಕೊಳ್ಳಬಹುದಾದ ನಿವ್ವಳ ಮೌಲ್ಯದಲ್ಲಿ ಮೌಲ್ಯಮಾಪನ ಮಾಡಲಾಗಿರುವುದು)	56,15,677	72,76,704
	56,15,677	**72,76,704**
17. ವ್ಯಾಪಾರವ್ಯವಹಾರಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಸ್ವೀಕರಿಸಬೇಕಾಗಿರುವವುಗಳು		
ಭದ್ರತೆಯಿಂದ ಕೂಡಿರದ ಆದರೆ ವಸೂಲಾತಿ ಮಾಡಲು ಉತ್ತಮ ಸ್ಥಿತಿಯಲ್ಲಿರುವುದಾಗಿ ಪರಿಗಣಿಸಲಾಗಿರುವ		
ವಾಯಿದೆಯ ದಿನಾಂಕದಿಂದ ಆರು ತಿಂಗಳುಗಳನ್ನು ಮೀರಿದ ಅವಧಿಗೆ ಬಾಕಿಯಿರುವ	–	1,39,02,434
ಇತರವುಗಳು	4,98,49,654	34,71,137
ಕಳೆಯುವುದು : ವಸೂಲಾತಿಯು ಅನುಮಾನಾಸ್ಪದವಾಗಿರುವ್ ಸಾಲಗಾರರು	(9,21,192)	(9,21,192)
	4,89,28,462	**1,64,52,379**
18. ನಗದು ಮತ್ತು ನಗದಿಗೆ ಸಮಾನವಾದವುಗಳು		
ಕಚೇರಿಗಳಲ್ಲಿರುವ ನಗದು	8,27,178	25.25,179
ಬ್ಯಾಂಕುಗಳಲ್ಲಿರುವ ಶಿಲ್ಕುಗಳು	64,68,23,970	56,84,04,711
	64,76,51,148	**57,09,29,890**
19. ಅಲ್ಪಾವಧಿ ಸಾಲಗಳು ಮತ್ತು ಮುಂಗಡಗಳು		
ಭದ್ರತೆಯಿಂದ ಕೂಡಿರದ, ಆದರೆ ಅನ್ಯಥಾ ತಿಳಿಸಿರದ ಹೊರತು ವಸೂಲಾತಿ ಮಾಡಲು ಉತ್ತಮ ಸ್ಥಿತಿಯಲ್ಲಿರುವುದಾಗಿ ಪರಿಗಣಿಸಲಾಗಿರುವುದು)		
ವಸೂಲಾತಿ ಮಾಡಲು ಉತ್ತಮ ಸ್ಥಿತಿಯಲ್ಲಿರುವುದಾಗಿ ಪರಿಗಣಿಸಲಾಗಿರುವುದು	26,01,401	35,21,874
ವಸೂಲಾತಿಯು ಅನುಮಾನಾಸ್ಪದವಾಗಿರುವುದಾಗಿ ಪರಿಗಣಿಸಲಾಗಿರುವುದು	15,96,400	15,96,400
	41,97,801	**51,18,274**
ಕಳೆಯುವುದು : ವಸೂಲಾತಿಯು ಅನುಮಾನಾಸ್ಪದವಾಗಿರುವಂತಹ ಸಾಲಗಳು ಮತ್ತು ಮುಂಗಡಗಳಿಗಾಗಿ ಅನುವು	15,96,400	15,96,400
	26,01,401	**35,21,874**
20. ಇತರೆ ಚಾಲ್ತಿ ಆಸ್ತಿಗಳು		
ಸಾಲದಾತರುಗಳ ಗುಂಪಿನಲ್ಲಿ ಋಣಾತ್ಮಕ/ಖರ್ಚಿನ ಶಿಲ್ಕು	17,52,524	57,21,668
ಇತರವುಗಳು	1,84,91,148	7,13,43,905
	2,02,43,672	**7,70,65,573**

ವಿವರಗಳು	31 ಮಾರ್ಚ್ 2020ಕ್ಕೆ ಅಂತ್ಯಗೊಂಡ ಸಾಲಿಗೆ	31 ಮಾರ್ಚ್ 2019ಕ್ಕೆ ಅಂತ್ಯಗೊಂಡ ಸಾಲಿಗೆ
21. ಕಾರ್ಯಾಚರಣೆಗಳಿಂದ ವರಮಾನ		
ಎ) ಸಾರಿಗೆಯಿಂದ ವರಮಾನ	33,98,36,385	32,74,15,529
ಬಿ) ಹೋಟೆಲುಗಳಿಂದ ವರಮಾನ	34,76,12,168	28,08,24,215
ಸಿ) ಸುವರ್ಣ ರಥದಿಂದ (ಗೋಲ್ಡನ್ ಚಾರಿಯಟ್) ವರಮಾನ	4,17,815	35,488
ಡಿ)ನವೀಕರಿಸಿ, ಕಾರ್ಯಾಚರಣೆಗೊಳಿಸಿ, ನಿರ್ವಹಿಸಿ ಹಾಗೂ ವರ್ಗಾಯಿಸಿ (ಆರ್‌ಓಎಂಟಿ), ಇದರಿಂದ ವರಮಾನ	4,57,51,340	2,40,84,188
ಇ)ಇತರೆ ಕಾರ್ಯಾಚರಣೆಗಳಿಂದ ವರಮಾನ	10,95,998	63,82,992
ಎಫ್) 'ರೋಡ್ ಷೋ' ದಿಂದ ವರಮಾನ	12,55,972	–
	73,59,69,677	**63,87,412**
22. ಇತರೆ ವರಮಾನ		
ಎ) ಬಡ್ಡಿ ವರಮಾನ	2,48,77,592	1,48,05,978
ಬಿ) ಷೇರು ಲಾಭಾಂಶದಿಂದ ವರಮಾನ	8,41,200	8,41,200
ಸಿ) ಕಾರ್ಯಾಚರಣೆಗಳಿಂದ ಅಲ್ಲದ ಇತರೆ ವರಮಾನ	5,51,060	1,36,16,156
	2,62,69,852	**2,92,63,334**
23. ದಿನಸಿ ಸಾಮಗ್ರಿಗಳ ಖರೀದಿ		
ಎ. ಕಚ್ಚಾ ಸಾಮಗ್ರಿಗಳನ್ನು ಉಪಯೋಗಿಸಿಕೊಂಡಿರುವುದು		
ಪ್ರಾರಂಭಿಕ ಶಿಲ್ಕು	**29,93,106**	**22,52,091**
ಕೂಡುವುದು : ಪ್ರಸಕ್ತ ಸಾಲಿನ ಖರೀದಿಗಳು	**5,90,43,547**	**4,54,68,157**
	6,20,36,704	**4,77,20,248**
ಕಳೆಯುವುದು : ಅಂತಿಮ ದಾಸ್ತಾನು	**33,44,698**	**29,93,156**
ಒಟ್ಟು (ಎ)	**5,86,92,006**	**4,47,27,091**
ಬಿ. ವ್ಯಾಪಾರವ್ಯವಹಾರದಲ್ಲಿ ದಾಸ್ತಾನು ಸಾಮಗ್ರಿಗಳ ಖರೀದಿ	**3,34,52,040**	**3,00,28,520**
ಸಿ. ಪೂರ್ಣಗೊಂಡಿರುವ ಸಾಮಗ್ರಿಗಳ ದಾಸ್ತಾನು, ಪ್ರಗತಿಯಲ್ಲಿರುವ ಕಾಮಗಾರಿಗಳು ಹಾಗೂ ವ್ಯಾಪಾರವ್ಯವಹಾರದಲ್ಲಿನ ಬದಲಾವಣೆಗಳು		
ಪ್ರಾರಂಭಿಕ ದಾಸ್ತಾನು	42,83,548	21,96,437
ಕಳೆಯುವುದು : ಅಂತಿಮ ದಾಸ್ತಾನು	22,70,989	42,83,548
	20,12,559	**(20,87,111)**
24.ಉದ್ಯೋಗಿಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಪ್ರಯೋಜನಗಳಿಗಾಗಿ ವೆಚ್ಚಗಳು		
ಸಂಬಳಗಳು ಮತ್ತು ಕೂಲಿ ವೆಚ್ಚಗಳು	21,65,38,009	21,22,70,090
ಭವಿಷ್ಯ ನಿಧಿ ಮತ್ತು ಇತರೆ ನಿಧಿಗಳಿಗೆ ಕಾಣಿಕೆ	3,80,07,187	2,63,11,302
ಸಿಬ್ಬಂದಿ ಕ್ಷೇಮಾಭಿವೃದ್ಧಿಗಾಗಿ ವೆಚ್ಚಗಳು	85,15,220	70,55,240

	26,30,60,416	**24,56,36,632**
25. ಸಾಲಗಳನ್ನು ಪಡೆಯುವುದಕ್ಕೆ/ಹಣಕಾಸು ಸಂಬಂಧಿತ ವೆಚ್ಚಗಳು		
ಅವಧಿ ಸಾಲಗಳ ಮೇಲಿನ ಬಡ್ಡಿ	–	–
ಇತರವುಗಳ ಮೇಲಿನ ಬಡ್ಡಿ	12,50,000	12,50,229
	12,50,000	**12,50,229**
26.ಸವಕಳಿ ಹಾಗೂ ಮೂಲ ಬೆಲೆ/ವೆಚ್ಚಗಳನ್ನು ಕ್ರಮೇಣ ತಗ್ಗಿಸಿದ್ದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿತ ವೆಚ್ಚಗಳು		
ಸವಕಳಿ	1,74,47,554	1,47,66,870
ಕ್ರಾಕರಿ–ಕಟ್ಲರಿ, ಹಾಸುಹೊದಿಕೆಗಳು, ಇತ್ಯಾದಿಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಮೂಲ ಬೆಲೆ/ವೆಚ್ಚಗಳನ್ನು ಕ್ರಮೇಣ ತಗ್ಗಿಸಿದ್ದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿತ ವೆಚ್ಚಗಳು – ಟಿಪ್ಪಣಿ ಸಂಖ್ಯೆ 15ನ್ನು ಉಲ್ಲೇಖಿಸುವುದು.	28,38,290	30,21,368
ಗುತ್ತಿಗೆ ಆಧಾರದ ಮೇಲಿನ ಕಟ್ಟಡಗಳ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ಕಾರ್ಯಗಳಿಗೆ (ಕಾರ್ಯಾಗಾರ ಮತ್ತು ಕಂಪನಿಯ ಪ್ರಧಾನ ಕಚೇರಿ) ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಮೂಲ ಬೆಲೆ/ವೆಚ್ಚಗಳನ್ನು ಕ್ರಮೇಣ ತಗ್ಗಿಸಿದ್ದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿತ ವೆಚ್ಚಗಳು	24,45,972	27,81,850
	2,27,31,816	**2,05,70,088**
27. ಇತರೆ ವೆಚ್ಚಗಳು		
ಇಂಧನ ಮತ್ತು ವಿದ್ಯುತ್	6,68,69,370	6,84,03,764
ರಾಜಧನ	4,49,16,754	4,38,76,806
ಬಾಡಿಗೆ	1,91,45,107	1,74,41,124
ರಿಪೇರಿಗಳು ಮತ್ತು ನಿರ್ವಹಣೆ:		
–ಕಟ್ಟಡಗಳು	1,14,96,723	50,97,907
–ವಾಹನಗಳು	1,53,39,370	1,66,81,390
–ಇತರವುಗಳು	18,82,640	33,98,605
ಕಮಿಷನ್ನು/ರಿಯಾಯಿತಿ ವೆಚ್ಚಗಳು	1,56,90,791	1,20,85,410
ವಸತಿ/ತಂಗುವಿಕೆ ವ್ಯವಸ್ಥೆಗಳಿಗಾಗಿನ ವೆಚ್ಚಗಳು	2,50,62,532	2,19,17,452
ಚಾಲಕರುಗಳಿಗೆ ಬ್ಯಾಟ	1,18,73,622	1,05,07,956
ವಾಹನಗಳ ಮೇಲಿನ ತೆರಿಗೆ ಮತ್ತು ಪರವಾನಿಗೆಗಳು	2,84,28,574	2,42,39,615
ದರ್ಶನ ಶುಲ್ಕಗಳು	1,21,58,700	1,21,64,400
ಜಾಹೀರಾತು ಮತ್ತು ಪ್ರಚಾರ ವೆಚ್ಚಗಳು	14,16,585	1,52,94,013
ವಿಮೆ	22,10,133	63,64,859
ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನಾ ಶುಲ್ಕಗಳೂ	3,27,730	2,90,000
ವೃತ್ತೀಯ ಮತ್ತು ಕಾನೂನು ಸೇವೆಗಳ ಶುಲ್ಕಗಳು	47,27,067	48,42,784
ನಿರ್ದೇಶಕರುಗಳ ಮಂಡಳಿಯ ಸಭೆಗಳಿಗೆ ಹಾಜರಾದುದಕ್ಕಾಗಿ ಶುಲ್ಕಗಳು	45,000	48,000
ದರಗಳು ಮತ್ತು ತೆರಿಗೆಗಳು	37,79587	13,06,956
ನಿರ್ವಹಣೆ ಮತ್ತು ಸೇವಾ ಶುಲ್ಕಗಳು	61,67,802	70,23,385
ಪ್ರವಾಸ ಮತ್ತು ಸಾರಿಗೆ ವೆಚ್ಚಗಳು	81,41,406	75,17,974
ಬ್ಯಾಂಕು ಶುಲ್ಕಗಳು	84,44,141	–
ಗೋಲ್ಡನ್ ಚಾರಿಯೇಟ್ ವೆಚ್ಚ	84,46,948	–

ಇತರೆ ವೆಚ್ಚಗಳು*	2,38,73,045	2,62,59,372
	32,04,43,627	**30,47,61,772**
28. ಪೂರ್ವವಧಿ ಐಟಂಗಳು		
ಪೂರ್ವಾವಧಿ ವರಮಾನ	**8,72,087**	**–**
ಕಳೆಯುವುದು : ಪೂರ್ವಾವಧಿ ವೆಚ್ಚಗಳು	38,71,303	26,91,415 **–**
ಒಟ್ಟು ;	**(29,99,216)**	**26,91,415**

*ಇತರೆ ವೆಚ್ಚಗಳು ವಹಿವಾಟಿನ ಶೇಕಡಾ 1ಕ್ಕಿಂತಲೂ ಕಡಿಮೆ ಪ್ರಮಾಣದಲ್ಲಿರುವಂತಹ ವಿವಿಧ ವೆಚ್ಚಗಳ ಒಟ್ಟಾರೆ ಮೊತ್ತವನ್ನು ಪ್ರತಿನಿಧಿಸುತ್ತವೆ.

ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರುಗಳಿಗೆ ಪಾವತಿಗಳನ್ನು ಕಾನೂನಾತ್ಮಕ ಮತ್ತು ವೃತ್ತೀಯ ಶುಲ್ಕಗಳ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ (ಸೇವಾ ತೆರಿಗೆ ಮತ್ತು ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರುಗಳು ತಮ್ಮ ಹಣಕಾಸಿನಿಂದ ಭರಿಸಿರುವ ವೆಚ್ಚಗಳನ್ನು ಹೊರತುಪಡಿಸಿದಂತೆ, ಸಂಚಿತ ಆಧಾರದ ಮೇರೆಗೆ) ಸೇರಿಸಲಾಗಿರುವುದು.

ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರುಗಳು :		
ಶಾಸನಬದ್ಧ ಹಾಗೂ ತೆರಿಗೆ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನಾ ಶುಲ್ಕಗಳು	2,90,000	2,90,000
	2,90,000	**2,90,000**

ಕಟ್ಟಡ/ಭೂಮಿ, ಯಂತ್ರಗಳು/ಸ್ಥಾವರ ಮತ್ತು ಉಪಕರಣಗಳು, ಪ್ರಗತಿಯಲ್ಲಿರುವ ಬಂಡವಾಳ ಕಾಮಗಾರಿಗಳು, ಸ್ಪರ್ಶಿಸಲಾಗದ ಆಸ್ತಿಗಳು ಮತ್ತು ಅಭಿವೃದ್ಧಿಯ ಅಡಿಯಲ್ಲಿರುವ ಸ್ಪರ್ಶಿಸಲಾಗದ ಆಸ್ತಿಗಳು

ಕ್ರಮ ಸಂಖ್ಯೆ	ಆಸ್ತಿಗಳ ವಿವರ	ಒಟ್ಟಾರೆ ಬ್ಲಾಕು				ಕ್ರೋಡೀಕೃತ ಸವಕಳಿ				ನಿವ್ವಳ ಬ್ಲಾಕು	
		31.03.2019 ರಲ್ಲಿದ್ದಂತೆ ಮೌಲ್ಯ	ಪ್ರಸಕ್ತ ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ಸೇರ್ಪಡೆಗಳು	ಪ್ರಸಕ್ತ ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ತೆಗೆದು ಹಾಕಿರುವುದು	31.03.2020 ರಲ್ಲಿದ್ದಂತೆ ಮೌಲ್ಯ	31.03.2019 ರಲ್ಲಿದ್ದಂತೆ ಮೌಲ್ಯ	ಪ್ರಸಕ್ತ ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ಸೇರ್ಪಡೆಗಳು	ಪ್ರಸಕ್ತ ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ತೆಗೆದು ಹಾಕಿರುವುದು	31.03.2020 ರಲ್ಲಿದ್ದಂತೆ ಮೌಲ್ಯ	31.03.2020 ರಲ್ಲಿದ್ದಂತೆ ಮೌಲ್ಯ	31.03.2019 ರಲ್ಲಿದ್ದಂತೆ ಮೌಲ್ಯ
ಎ	ಭೂಮಿ/ಕಟ್ಟಡ , ಸ್ಥಾವರ/ಯಂತ್ರಗಳು ಉಪಕರಣಗಳು ಮುಂತಾದ ಆಸ್ತಿಗಳು										
	ಭೂಮಿ	26,57,967	–	–	26,57,967	–	–	–	–	26,57,967	26,57,967
	ಕಟ್ಟಡಗಳು	16,40,87,494	2,68,57,177	– 3,69,26,952	15,40,17,719	1,99,25,983	27,74,889	–7,99,457	2,19,01,415	13,21,16,304	14,41,61,511
	ಮೋಟಾರು ವಾಹನಗಳು	11,20,24,203	23,68,513	–11,61,932	11,32,30,784	8,05,52,661	88,20,839	–	8,93,73,500	2,38,57,284	3,14,71,542
	ಮೋಟಾರು ದೋಣಿಗಳು	19,93,028	–	–	19,93,028	19,56,258	–	–	19,56,258	36,771	36,771
	ಪೀಠೋಪಕರಣ ಮತ್ತು ನೆಲೆವಸ್ತುಗಳು	5,72,40,590	25,31,175	–	5,97,71,765	4,40,19,449	45,35,226	–	4,85,54,675	1,12,17,091	1,32,21,142
	ಕಾರ್ಯಾಗಾರ ಮತ್ತು ವಿದ್ಯುತ್ ಉಪಕರಣಗಳು	6,18,93,872	39,95,090	–	6,58,88,962	2,62,74,252	20,42,319	–	2,83,16,571	3,75,72,391	3,56,19,620
	ಒಟ್ಟು (ಎ)	39,98,97,155	3,57,51,955	–3,80,88,884	39,75,60,226	17,27,28,603	1,81,73,273	–7,99,457	19,01,02,419	20,74,57,807	22,71,68,552
ಬಿ	ಸ್ಪರ್ಶಿಸಲಾಗದ /ಅಗೋಚರ ಆಸ್ತಿಗಳು										
	ತಂತ್ರಾಂಶ ಅನ್ವಯಗಳು	40,54,648	1,17,999	–28,42,735	13,29,912	15,29,768	73,738	–5,68,547	10,34,959	2,94,953	25,24,880
	ಒಟ್ಟು (ಬಿ)	**40,54,648**	**1,17,999**	**–28,42,735**	**13,29,912**	**15,29,768**	**73,738**	**–5,68,547**	**10,34,959**	**2,94,953**	**25,24,880**
	ಒಟ್ಟಾರೆ ಮೊತ್ತ	**40,39,51,803**	**3,58,69,954**	**– 4,09,31,619**	**39,88,90,138**	**17,42,58,371**	**1,82,47,011**	**–13,68,004**	**19,11,37,378**	**20,77,52,760**	**22,96,93,432**
ಸಿ	**ಪ್ರಗತಿಯಲ್ಲಿರುವ ಬಂಡವಾಳ ಕಾಮಗಾರಿಗಳು**	**2,15,87,374**	**46,21,342**	**– 2,16,07,919**	**46,00,779**	–	–	–	–	**46,00,797**	**2,15,87,374**
ಡಿ	ಅಭಿವೃದ್ಧಿಯ ಅಡಿಯಲ್ಲಿರುವ ಸ್ಪರ್ಶಿಸಲಾಗದ /ಅಗೋಚರ ಆಸ್ತಿಗಳು*	–	53,24,855	–	53,24,855	–	–	–	–	53,24,855	–

*ಅಭಿವೃದ್ಧಿಯ ಅಡಿಯಲ್ಲಿರುವ ತಂತ್ರಾಂಶ ಅನ್ವಯಗಳನ್ನು 2018–19 ಹಣಕಾಸು ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ಬಂಡವಾಳೀಕರಿಸಲಾಯಿತು – ರೂ.28,42,735/–. ಅಭಿವೃದ್ಧಿಯು ಪ್ರಗತಿಯಲ್ಲಿ ಇದ್ದಿತಾದ್ದರಿಂದ ಪ್ರಸಕ್ತ ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ಅದರ ನಮೂದುಗಳನ್ನು ಲೆಕ್ಕಪತ್ರ ಪುಸ್ತಕಗಳಲ್ಲಿ ಹಿಂದುಮುಂದು (ರಿವರ್ಸ್) ಮಾಡಲಾಯಿತು.

***2018–19 ಹಣಕಾಸು ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ಕೊಡಚಾದ್ರಿಯ ಹೋಟೆಲು ಆಸ್ತಿಯನ್ನು ಕರಾಪ್ರಅನಿದ ಆಸ್ತಿ ಎಂಬುದಾಗಿ ಬಂಡವಾಳೀಕರಿಸಲಾಯಿತು. ಆದಾಗ್ಯೂ, ನಿಗಮವು ಅದಕ್ಕಾಗಿ ಅನುದಾನವನ್ನು ಸ್ವೀಕರಿಸಿರುವುದು. ಆದ್ದರಿಂದ, 2019–20 ಹಣಕಾಸು ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ರೂ.3,69,26,952/–ರಷ್ಟು ಮೊತ್ತವನ್ನು ಭೂಮಿ ಮತ್ತು ಕಟ್ಟಡಗಳಿಂದ ಕಳೆಯುವ ಮೂಲಕ ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳ ಪುಸ್ತಕಗಳಲ್ಲಿ ನಮೂದುಗಳನ್ನು ಹಿಂದುಮುಂದು (ರಿವರ್ಸ್) ಮಾಡಲಾಯಿತು.**

ಟಿಪ್ಪಣಿ 15 ಇತರ್ತೆ ಚಾಲ್ತಿಯೇತರ ಆಸ್ತಿಗಳು

ವಿವರಗಳು	31.03.2019ರಲ್ಲಿದ್ದಂತೆ	ಪ್ರಸಕ್ತ ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ಸೇರ್ಪಡೆಗಳು	ಪ್ರಸಕ್ತ ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ತೆಗೆದುಹಾಕಲಾಗಿರುವುದು	ಒಟ್ಟು	ಅಮಾರ್ಟಿಸೇಷನ್	31.03.2020ರಲ್ಲಿದ್ದಂತೆ
ಕ್ರಾಕರಿ ಮತ್ತು ಕಟ್ಲರಿ	21,05,506	12,52,628	–	33,58,134	9,40,278	24,17,856
ಹಾಸಿಗೆ–ಹೊದಿಕೆಗಳು	44,15,100	12,72,909	–	56,88,009	18,77,043	98,10,966
ಕಲಾಕೃತಿಗಳು	83,877	–	–	83,877	20,969	62,914
ಒಟ್ಟು (ಎ)	66,04,483	25,25,537	–	91,30,020	28,38,290	62,91,736
ಗುತ್ತಿಗೆ ಹಿಡುವಳಿ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ಪಡಿಸಿರುವವುಗಳು – ಮುಂದೂಡಲ್ಪಟ್ಟಿರುವ ಬಂಡವಾಳ ವೆಚ್ಚಗಳು						
ಯಶವಂತಪುರ – ಹೊಸ ಕಾರ್ಯಾಗಾರ	94,59,380	–	–	94,59,380	9,45,938	85.,13,442
ಕೇಂದ್ರ ಕಚೇರಿಯಲ್ಲಿ ಒಳಾಂಗಣ ಅಲಂಕರಣ ಕಾಮಗಾರಿಗಳು	75,00,170	–	–	75,00,170	15,00,034	60,00,134
ಒಟ್ಟು (ಬಿ)	1,69,59,550	–	–	1, 69,59,550	24,45,972	1,45,13,576
ಒಟ್ಟಾರೆ ಮೊತ್ತ	2,35,64,64,033	25,25,537	–	2,60,89,570	52,84,262	2,08,05,312

ಟಿಪ್ಪಣಿ 12 ಪ್ರಗತಿಯಲ್ಲಿರುವ ಬಂಡವಾಳ ಕಾಮಗಾರಿಗಳು

ವಿವರಗಳು	31.03.2019ರಲ್ಲಿದ್ದಂತೆ	ಪ್ರಸಕ್ತ ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ಸೇರ್ಪಡೆಗಳು	ಪ್ರಸಕ್ತ ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ತೆಗೆದುಹಾಕಲಾಗಿರುವುದು	31.03.2020ರಲ್ಲಿದ್ದಂತೆ
ಹೋಟೆಲು ನಿರ್ಮಾಣ ಕಾಮಗಾರಿಗಳು : ಆನೇಕಲ್ಲು ಮತ್ತು ಬಿಳಿಗಿರಿರಂಗನ ಬೆಟ್ಟಗಳು	2,15,87,374	46,21,342	2,16,07,919	46,00,797
ಕಾನ್‌ವಾಕ್ಸ್ ಕಾಲ್ ಸೆಂಟರ್ ತಂತ್ರಾಂಶ ಅನ್ವಯ	–	10,50,672	–	10,50,672
ಅಭಿವೃದ್ಧಿಯ ಅಡಿಯಲ್ಲಿರುವ ತಂತ್ರಾಂಶ ಅನ್ವಯಗಳು : ಕರಾಪ್ರಅನಿಕ್ಕೆ ಇಆರ್‌ಪಿ	–	42,74,183	–	42,74,183
ಒಟ್ಟು	2,15,87,374	99,46,197	2,16,07,919	99,25,652

ಅನುದಾನಗಳ ಪೈಕಿಯಿಂದ ಸೃಷ್ಟಿಸಲಾಗಿರುವ ಆಸ್ತಿಗಳು											
ಕ್ರಮ ಸಂಖ್ಯೆ	ಆಸ್ತಿಗಳ ವಿವರ	ಒಟ್ಟಾರೆ ಬ್ಲಾಕು				ಕ್ರೋಡೀಕೃತ ಸವಕಳಿ				ನಿವ್ವಳ ಬ್ಲಾಕು	
		31.03.2019 ರಲ್ಲಿದ್ದಂತೆ ಮೌಲ್ಯ	ಪ್ರಸಕ್ತ ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ಸೇರ್ಪಡೆಗಳು	ಪ್ರಸಕ್ತ ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ತೆಗೆದು ಹಾಕಿರುವುದು	31.03.2020 ರಲ್ಲಿದ್ದಂತೆ ಮೌಲ್ಯ	31.03.2019 ರಲ್ಲಿದ್ದಂತೆ ಮೌಲ್ಯ	ಪ್ರಸಕ್ತ ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ಸೇರ್ಪಡೆಗಳು	ಪ್ರಸಕ್ತ ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ತೆಗೆದು ಹಾಕಿರುವುದು	31.03.2020 ರಲ್ಲಿದ್ದಂತೆ ಮೌಲ್ಯ	31.03.2020 ರಲ್ಲಿದ್ದಂತೆ ಮೌಲ್ಯ	31.03.2019 ರಲ್ಲಿದ್ದಂತೆ ಮೌಲ್ಯ
1	ಕಟ್ಟಡಗಳು – ಮಲ್ಪೆ, ಮಡಿಕೇರಿ ಮೈಸೂರು, ಮುತ್ಯಾಲಮಡುವು, ನಂದೀ ಬೆಟ್ಟಗಳಲು, ಕೊಡಚಾದ್ರಿ, ಊಟಿ, ಬಾದಾಮಿ ಮತ್ತು ಕೃಷ್ಣರಾಜ ಸಾಗರ	14,57,34,981	6,07,49,109	–	20,64,54,090	1,80,61,315	30,71,291	–	2,11,32,606	18,53,51,484	12,76,73,666
2	ಪೀಠೋಪಕರಣಗಳು	77,11,938	–	–	77,11,938	73,72,150	40,367	–	74,12,517	2,99,421	3,39,788
5	ವಿದ್ಯುತ್ ಉಪಕರಣಗಳು	1,06,93,163	2,36,27,886	–	3,43,15,049	93,42,804	14,15,926	–	10,07,58,730	2,35,56,319	13,50,359
4	ಟಿಜಿಸಿ – ಸುವರ್ಣ ರಥ ವಿಲಾಸಿ ಟ್ರೈನು	25,46,42,551	–	–	25,46,42,551	19,32,25,504	38,69,274	–	19,70,94,778	5,75,47,773	6,14,17,047
5	ಉಪಕರಣಗಳು	6,47,846	–	–	6,47,846	6,15,965	504	–	6,16,469	31,377	31,881
6	ಗಣಕಯಂತ್ರಗಳು	30,30,332	–	–	30,30,332	29,10,639	37,907	–	29,48,546	81,786	1,19,693
7	ಸೂಚನಾ ಫಲಕ	2,30,573	34,49,638	–	36,80,211	1,71,135	1,66,681	–	3,37,816	33,42,395	59,438
8	ಮೋಟಾರು ದೋಣಿಗಳು	29,74,440	–	–	29,74,440	20,11,809	52,271	–	20,64,080	9,10,360	9,62,631
9	ಮಿನಿ ವಾಹನಗಳು	56,84,269	–	–	56,84,269	61,07,306	–	–	61,07,306	–4,23,037	–4,23,037
10	ಪ್ರವಾಸಿ ಕೋಚುಗಳು	9,72,59,883	–	–	9,72,59,883	2,31,14,198	24,09,735	–	2,55,23,932	7,17,35,951	7,41,45,685
11	**ಪ್ರಗತಿಯಲ್ಲಿರುವ ಬಂಡವಾಳ ಕಾಮಗಾರಿಗಳು**	–	**8,81,64,905**	–	**8,81,64,905**	–	–	–	–	**8,81,64,905**	–
	ಒಟ್ಟು	**52,76,09,977**	**17,59,85,538**	–	**70,45,95,515**	**26,29,32,825**	**1,10,63,956**	–	**27,39,96,781**	**43,05,98,734**	**26,56,77,1511**

ಟಿಪ್ಪಣಿ 29 – ಆಕಸ್ಮಿಕ ಜವಾಬ್ದಾರಿಗಳು

ಲಕ್ಷ ರೂಪಾಯಿಗಳಲ್ಲಿ

ಕ್ರಮ ಸಂಖ್ಯೆ	ವಿವರಗಳು	2019–20	2018–19
1	ಬಂಡವಾಳ ಲೆಕ್ಕದಲ್ಲಿ ಕಾರ್ಯಗತಗೊಳಿಸಲು ಬಾಕಿ ಉಳಿದಿರುವಂತಹ ಗುತ್ತಿಗೆಗಳ ಅಂದಾಜು ಮೊತ್ತ	**129.84**	**146.82**
2	ಸಿಇಎಸ್‌ಟಿಎಟಿ	**1498.78**	
3	ಆದಾಯ ತೆರಿಗೆಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ – ಕರನಿರ್ಧಾರಣಾ ಸಾಲು 2004–05	**24.87**	–
4	ಆದಾಯ ತೆರಿಗೆಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ – ಕರನಿರ್ಧಾರಣಾ ಸಾಲು 2005–06	**105.53**	–
5	ಆದಾಯ ತೆರಿಗೆಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ – ಕರನಿರ್ಧಾರಣಾ ಸಾಲು 2008–09	**81.52**	–
6	ಆದಾಯ ತೆರಿಗೆಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ – ಕರನಿರ್ಧಾರಣಾ ಸಾಲು 2010–11	**44.75**	–
7	ಆದಾಯ ತೆರಿಗೆಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ – ಕರನಿರ್ಧಾರಣಾ ಸಾಲು 2012–13	**78.91**	–
8	ಆದಾಯ ತೆರಿಗೆಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ – ಕರನಿರ್ಧಾರಣಾ ಸಾಲು 2013–14	**37.58**	–
9	ಆದಾಯ ತೆರಿಗೆಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ – ಕರನಿರ್ಧಾರಣಾ ಸಾಲು 2015–16	**148.31**	–
10	ಆದಾಯ ತೆರಿಗೆಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ – ಕರನಿರ್ಧಾರಣಾ ಸಾಲು 2017–18	**646.08**	–
11	ಆದಾಯ ತೆರಿಗೆಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ – ಕರನಿರ್ಧಾರಣಾ ಸಾಲು 2018–19	**295.16**	–
12	ತೋಟಗಾರಿಕೆ ಇಲಾಖೆ, ಕಬ್ಬನ್ ಪಾರ್ಕ್, ಇವರಿಗೆ ಪಾವತಿಸಬೇಕಾಗಿರುವುದು	**38.62**	**38.62**
13	ಐಸಿಎಫ್, ಚೆನ್ನೈ, ಇವರಿಗೆ ಅಬಕಾರಿ ಸುಂಕ	**358.00**	**358.00**
14	ಮುಜರಾಯಿ ಇಲಾಖೆಗೆ ಪಾವತಿಸಬೇಕಿರುವ ವಿದ್ಯುತ್ ಶುಲ್ಕಗಳು	**1.87**	**1.87**
15	ಸರ್ಕಾರಿ ಸಾಲದ ಮೇಲೆ ಸುಸ್ತಿ ಬಡ್ಡಿ	**32,50**	**32.50**
16	ಕೆಮ್ಮಣ್ಣುಗುಂಡಿಯಲ್ಲಿ ಕಾಮಗಾರಿಗಾಗಿ ಗುತ್ತಿಗೆದಾರರಿಗೆ ಪಾವತಿಸಬೇಕಿರುವ ಬಾಕಿ ಮೊತ್ತ	**251.65**	**251.65**
	ಒಟ್ಟು		

ಆದಾಗ್ಯೂ, ನಿಗಮವು 31 ಮಾರ್ಚ್ 2020ರಲ್ಲಿದ್ದಂತೆ ರೂ.4,55,11,997/–ರಷ್ಟು ಮೊತ್ತದಾ ಮೂಲದಲ್ಲಿಯೇ ಕಡಿದುಕೊಳ್ಳಲಾದಂತಹ ತೆರಿಗೆಗಳನ್ನು ಸ್ವೀಕರಿಸಬೇಕಾದವುಗಳನ್ನು ಹೋಂದಿದ್ದಿತು ಹಾಗೂ 2017–18 ನಿರ್ಧಾರಣಾ ಸಾಲಿಗೆ ಮನವಿಯನ್ನು ಸಲ್ಲಿಸಿ ತಗಾದೆಯ ಮೊತ್ತದ ಪ್ರತಿಯಾಗಿ ರೂ.1,29,21,526/–ರಷ್ಟು ಮೊತ್ತವನ್ನು ಠೇವಣಿ ಇಟ್ಟಿರುವುದು.

30. ಬಡ್ಡಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ನಿರ್ದಿಷ್ಟ ನಿರ್ದೇಶನಗಳು ಇಲ್ಲವಾದ್ದರಿಂದ, ಪ್ರವಾಸೋಧ್ಯಮ ಇಲಾಖೆಯಿಂದ ಮತ್ತು ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರದಿಂದ ಪಡೆದುಕೊಳ್ಳಲಾದ ಒಟ್ಟಾರೆ ಸಾಲದ ಮೊತ್ತದ ಮೇಲೆ ಬಡ್ಡಿ ಪಾವತಿಗಾಗಿ ಅನುವು ಮಾಡಿರಲಿಲ್ಲ ಹಾಗೂ ಅದನ್ನು ಈಕ್ವಿಟಿಯನ್ನಾಗಿ ಪರಿವರ್ತಿಸುವಂತೆ ಕೋರಿರುವುದು, ಆ ಕೋರಿಕೆಯು ತೀರ್ಮಾನವನ್ನು ತೆಗೆದುಕೊಳ್ಳಲು ಬಾಕಿಯಿರುವುದು.

31 (ಎ) ಟಿಪ್ಪಣಿ ಸಂಖ್ಯೆ 11ರಲ್ಲಿ (ಸ್ಥಿರಾಸ್ತಿಗಳು) ನಮೂದಿಸಲಾಗಿರುವ ಕಟ್ಟಡಗಳನ್ನು ಒಳಗೊಂಡಂತೆ ಬಿಳಿಗಿರಿರಂಗನ ಬೆಟ್ಟಗಳಲ್ಲಿನ ಯಾತ್ರಿ ನಿವಾಸವನ್ನು ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರವು ನಿಗಮಕ್ಕೆ ವಹಿಸಿಕೊಟ್ಟಿತು, ಅದಕ್ಕಾಗಿ ಹಕ್ಕು ಪತ್ರಗಳನ್ನು ನಿಗಮದ ಪರವಾಗಿ ನೋಂದಣಿ ಮಾಡಿಸಿರಲಿಲ್ಲ.

31 (ಬಿ) ಸ್ಥಿರಾಸ್ತಿಗಳು, ಬೆಂಗಳೂರಿನ ಚಳ್ಳಘಟ್ಟ ಗ್ರಾಮದಲ್ಲಿ ಭೂ ಸ್ವಾಧೀನ ಪ್ರಕ್ರಿಯೆಯ ಮೂಲಕ ಕರ್ನಾಟಕ ರಾಜ್ಯ ಪ್ರವಾಸೋಧ್ಯಮ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ಪ್ರಾಧಿಕಾರವು ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರದ ಅಧಿಸೂಚನೆ ಸಂಖ್ಯೆ ಎಲ್‌ಎಕ್ಯು.ಎಸ್‌ಆರ್.256/81–82

ದಿನಾಂಕ 12.11.1987ರ ಮೂಲಕ ಸ್ವಾಧೀನಪಡಿಸಿಕೊಂಡಂತಹ ಹಾಗೂ 5 ಎಕರೆಗಳು 9 ಗುಂಟೆಗಳಷ್ಟು ವಿಸ್ತೀರ್ಣದ ರೂ.26.16 ಲಕ್ಷ ಮೌಲ್ಯದ ಭೂಮಿಯನ್ನು ಒಳಗೊಂಡಿರುತ್ತದೆ, ಇದನ್ನು ಯೂನಿವರ್ಸಲ್ ರೆಸಾರ್ಟ್ಸ್ ಲಿಮಿಟೆಡ್‌ಗೆ ಗುತ್ತಿಗೆಗೆ ನೀಡಲಾಗಿದ್ದಿತು. ಈ ಪೈಕಿ 1 ಎಕರೆ 3 ಗುಂಟೆಗಳನ್ನು 2012ರಲ್ಲಿ ಮೂಲ ಭೂ ಮಾಲೀಕರಾದ ಶ್ರೀ ಜಯರಾಮ ರೆಡ್ಡಿಯವರಿಗೆ ಹಿಂತಿರುಗಿಸಲಾಯಿತು. ಸರ್ವೇ ಸಂಖ್ಯೆ 122ರ (ಮೇಲೆ ತಿಳಿಸಲಾದ ಭೂಮಿಯ ಒಂದು ಭಾಗ) ಭೂ ಮಾಲೀಕರುಗಳಾದಂತಹ ಶ್ರೀ ರಾಮಯ್ಯ ರೆಡ್ಡಿ ಹಾಗೂ ಶ್ರೀ ನಾಗರಾಜ ರೆಡ್ಡಿಯವರು ತಮ್ಮ ಜಮೀನನ್ನು ತಮಗೆ ಪುನರ್–ಕೊಡಿಸುವಂತೆ ಕರ್ನಾಟಕದ ಉಚ್ಚ ನ್ಯಾಯಾಲಯದಲ್ಲಿ ಮನವಿಯನ್ನು ಸಲ್ಲಿಸಿರುವರು. ಮನವಿಯು ವಿಲೆವಾರಿಗಾಗಿ ಬಾಕಿಯಿರುವುದು. ಯೂನಿವರ್ಸಲ್ ರೆಸಾರ್ಟ್ಸ್ ಲಿಮಿಟೆಡ್ 2 ಎಕರೆಗಳು 26 ಗುಂಟೆಗಳಿಗೆ ನಿರ್ದಿಷ್ಟ ದರಗಳಲ್ಲಿ ನಿಗಮಕ್ಕೆ ಗುತ್ತಿಗೆ ಬಾಡಿಗೆಯನ್ನು ಪಾವತಿಸುತ್ತಿರುವುದು.

31 (ಸಿ) ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರವು, ,ಸುವರ್ಣ ರ'ಥ' (,ದಿ ಗೋಲ್ಡನ್ ಚಾರಿಯಟ್') ಎಂಬ ಹೆಸರಿನ ವಿಲಾಸಿ ಪ್ರವಾಸಿ ರೈಲನ್ನು ಕಾರ್ಯಾಗತಗೊಳಿಸುವ ಸಲುವಾಗಿ ಕರ್ನಾಟಕ ಪ್ರವಾಸೋಧ್ಯಮ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ನಿಗಮವನ್ನು ಒಂದು ಸಂಪರ್ಕಸೇತು ಸಂಸ್ಥೆಯನ್ನಾಗಿ ನಾಮನಿರ್ದೇಶನ ಮಾಡಿತು, ಈ ರೈಲಿನ ಕಾರ್ಯಾಗತಗೊಳಿಸುವಿಕೆಯನ್ನು ಭಾರತೀಯ ರೈಲ್ವೇ ಜೊತೆಯಲ್ಲಿ ಜಂಟಿಯಾಗಿ ಕೈಗೆತ್ತಿಕೊಳ್ಳಲಾಗಿರುವುದು. ಈ ನಿಟ್ಟಿನಲ್ಲಿ ಪ್ರಾರಂಭಿಕವಾಗಿ 5 ವರ್ಷಗಳಿಗೆ ಪರಸ್ಪರ ತಿಳಿವಳಿಕೆ ಪತ್ರವನ್ನು 2002ರಲ್ಲಿ ಮಾಡಿಕೊಳ್ಳಲಾಗಿರುವುದು, ಒಂದು ಒಡಂಬಡಿಕೆಯನ್ನು ಮಾಡಿಕೊಳ್ಳುವುದನ್ನು ಈ ಪರಸ್ಪರ ತಿಳಿವಳಿಕೆ ಪತ್ರವು ಚಿಂತಿಸಿದ್ದಿತು. ಆದಾಗ್ಯೂ, ತದನಂತರದಲ್ಲಿ ಈ ನಿಟ್ಟಿನಲ್ಲಿ ಯಾವುದೇ ಒಡಂಬಡಿಕೆಯನ್ನೂ ಮಾಡಿಕೊಂಡಿರುವುದಿಲ್ಲ ಹಾಗೂ ಭಾರತೀಯ ರೈಲು ವೆಚ್ಚಗಳನ್ನು ಪಾವತಿಸುವಂತೆ ಕಾಲಾನುಕಾಲಕ್ಕೆ ಮಾಡುವ ಒತ್ತಾಯಗಳ ಆಧಾರದ ಮೇರೆಗೆ ಸಾಗಾಣಿಕೆ ವೆಚ್ಚಗಳನ್ನು ಪಾವತಿಸುವ ಮೂಲಕ ಸುವರ್ಣ ರಥ ವಿಲಾಸಿ ಟ್ರೈನನ್ನು ಕಾರ್ಯಾಚರಣೆಗೊಳಿಸುತ್ತಿರುವುದು.

31 (ಡಿ)(i) ಭಾರತ ಸರ್ಕಾರದಿಂದ ರೂ.7.66 ಕೋಟಿ ಹಾಗೂ ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರದಿಂದ ರೂ.16.38 ಕೋಟಿ, ಈ ರೀತಿಯಾಗಿ ಒಟ್ಟಾರೆ ರೂ.24.04 ಕೋಟಿ ಮೊತ್ತದಷ್ಟು ಅನುದಾನಗಳನ್ನು ಹಿಂದಿನ ಸಾಲುಗಳಲ್ಲಿ ಸ್ವೀಕರಿಸಲಾಗಿರುವುದು ಹಾಗೂ ಈ ಮೊತ್ತಗಳನ್ನು ವಿಲಾಸಿ ಟ್ರೈನಿನ ಕೋಚುಗಳ ಒಳ ಭಾಗವನ್ನು ಅಲಂಕರಿಸುವ ಉದ್ದೇಶಕ್ಕಾಗಿ ಬಳಸಿಕೊಳ್ಳಲಾಗಿರುವುದು. ಸ್ಥಿರಾಸ್ತಿಗಳ ಷೆಡ್ಯೂಲಿನಲ್ಲಿ ವಿಲಾಸಿ ಟ್ರೈನು – ಸುವರ್ಣ ರಥ, ಇದರ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ತೋರಿಸಲಾಗಿರುವಂತಹ ಮೊತ್ತವು ರೈಲ್ವೇ ಇಲಾಖೆಯು ಸರಬರಾಜು ಮಾಡಿದ ಖಾಲಿ ಕೋಚುಗಳನ್ನು ಸಿದ್ಧಗೊಳಿಸುವ ಸಲುವಾಗಿ ಹಾಗೂ ಪೀಠೋಪಕರಣ ಮತ್ತು ಅಲಂಕರಣ ಸಾಮಗ್ರಿಗಳನ್ನು ಅಳವಡಿಸುವ ಸಲುವಾಗಿ ಮೇಲೆ ತಿಳಿಸಲಾದಂತಹ ಮೊತ್ತವನ್ನು ಒಳಗೊಂಡಿರುತ್ತದೆ. ಆಸ್ತಿಗಳು ವಿದ್ಯುತ್ ಅಳವಡಿಕೆಗಳು, ಉಪಕರಣಗಳು, ಪೀಠೋಪಕರಣಗಳು, ಸಜ್ಜುಗೊಂಡಿರುವಂತಹ ಅಲಂಕರಣ ಸಾಧನಗಳು, ಕ್ರಾಕರಿ, ಕಟ್ಲರಿ, ಹಾಸುಹೊದಿಕೆಗಳು, ಜಿಮ್ ಮತ್ತು ಸ್ಪಾ ಉಪಕರಣಗಳು, ಇತ್ಯಾದಿಗಳನ್ನು ಒಳಗೊಂಡಿರುತ್ತವೆ ಹಾಗೂ ಇವುಗಳು ಕಂಪನಿಗಳ ಅಧಿನಿಯಮ, 2013ರ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ಬಳಸಬಹುದಾದಂತಹ ವಿವಿಧ ಅವಧಿಗಳನ್ನು ಹೊಂದಿರುತ್ತವೆ. ವೈಯಕ್ತಿಕ ಆಸ್ತಿಗಳ ವಿಭಜನೆ/ವಿಘಟನೆಯು ದಾಖಲೆಗಳಲ್ಲಿ ಲಭ್ಯವಿರುವುದಿಲ್ಲವಾದ್ದರಿಂದ, ಕಂಪನಿಯು ವೈಯಕ್ತಿಕ ಆಸ್ತಿಗಳ ಬಳಸಬಹುದಾದ ಅವಧಿಯನ್ನು ಪರಿಗಣಿಸದೆಯೇ ಒಟ್ಟಾರೆಯಾಗಿ 15 ವರ್ಷಗಳ ಒಂದು ಅವಧಿಯಾದ್ಯಂತ ಒಂದು ಕ್ರೋಡೀಕೃತ ಮೊತ್ತವನ್ನು ಸವಕಳಿಗೆ ಅನುವು ಮಾಡಿರುತ್ತದೆ.

(ii) ಸುವರ್ಣ ರಥಕ್ಕಾಗಿ ಕ್ರಾಕರಿ, ಕಟ್ಲರಿ, ಹಾಸುಹೊದಿಕೆ, ಇತ್ಯಾದಿಗಳ ತದನಂತರದ ಖರೀದಿಗಳನ್ನು ನಿಗಮದ ಹೋಟೆಲು ವ್ಯವಹಾರಗಳಿಗಾಗಿ ಖರೀದಿಸಲಾಗುವಂತಹ ಅಂತಹುದೇ ಬಾಬುಗಳಿಗೆ 5 ವರ್ಷಗಳ ಒಂದು ಅವಧಿಯಾದ್ಯಂತ ದಾಖಲೆಗಳಿಂದ ಕ್ರಮೇಣ ಮೌಲ್ಯವನ್ನು ತಗ್ಗಿಸುವ ಕಾರ್ಯನೀತಿಯ ಪ್ರತಿಯಾಗಿ ಖರೀದಿಸಲಾದಂತಹ ಸಾಲಿನ ಲಾಭ ಮತ್ತು ನಷ್ಟ ತ:ಖ್ತೆಯಲ್ಲಿ ಖರ್ಚಿಗೆ ಹಾಕಲಾಗುತ್ತಿದೆ.

(iii) ಪ್ರಸಕ್ತ ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ಟಿಜಿಸಿಯನ್ನು 15 ನವಂಬರ್ 2019ರ ಒಂದು ಒಡಂಬಡಿಕೆಯ ಮೂಲಕಐಆರ್‌ಸಿಟಿಸಿಗೆ ನವೀಕರಿಸು, ಕಾರ್ಯಾಚರಣೆಗೊಳಿಸು, ನಿರ್ವಹಿಸು ಮತ್ತು ವರ್ಗಾಯಿಸು ಆಧಾರದ ಮೇರೆಗೆ 10 ವರ್ಷಗಳ ಒಂದು ಅವಧಿಗೆ ವಹಿಸಿಕೊಡಲಾಗಿರುವುದು. ಒಡಂಬಡಿಕೆಯ ಅನುಸಾರ, ಐಆರ್‌ಸಿಟಿಸಿ ನಿಗದಿತ ವಾರ್ಷಿಕ ಪಾವತಿಗಳಿಗಿಂತ ಅಧಿಕ ಮೊತ್ತ ಅಥವಾ ಐಆರ್‌ಸಿಟಿಸಿಯ 31 ಮಾರ್ಚ್ 2020ರಲ್ಲಿದ್ದಂತೆ ನಿವ್ವಳ ವರಮಾನದ ಒಂದು ಶೇಕಡಾವಾರಿನ ಮೊತ್ತವನ್ನು ಪಾವತಿಸತಕ್ಕದ್ದು.

32 (i) ಕರ್ನಾಟಕ ಗಾಲ್ಫ್ ಅಸೋಸಿಯೇಷನ್‌ಗೆ ನೀಡಿರುವಂತಹ ರೂ.9.33 ಲಕ್ಷ ಮೊತ್ತವನ್ನು ಸಾಲಗಳು ಮತ್ತು ಮುಂಗಡಗಳು ಎಂಬುದಾಗಿ ತೋರಿಸಲಾಗಿರುವುದು. ಈ ಮೊತ್ತವನ್ನು ಹೊಂದಾಣಿಕೆ ಮಾಡುವ ಸಲುವಾಗಿ, ರೂ.10.00 ಲಕ್ಷ ಮೊತ್ತದಷ್ಟು ಅನುದಾನವನ್ನು ಮಂಜೂರು ಮಾಡುವಂತೆ ನಿಗಮವು ಸರ್ಕಾರವನ್ನು ಕೋರಿರುವುದು.

(ii) ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರವು ತನ್ನ 26–12–2000 ದಿನಾಂಕದ ಆದೇಶದ ಮೂಲಕ ಬೆಳಗಾವಿಯಲ್ಲಿ ಗಾಲ್ಫ್ ಕೋರ್ಸನ್ನು ಅಭಿವೃದ್ಧಿಪಡಿಸುವುದಕ್ಕಾಗಿ 167 ಎಕರೆಗಳು ಹಾಗೂ 35 ಗುಂಟೆಗಳಷ್ಟು ಭೂಮಿಯನ್ನು ವರ್ಗಾಯಿಸಿತು. ಅದನ್ನು ಮೆ. ಬೆಳಗಾವಿ ಗಾಲ್ಫ್ ಅಸೋಸಿಯೇಷನ್ನಿಗೆ 19–03–2001ರಿಂದ 30 ವರ್ಷಗಳ ಅವಧಿಗೆ ಬೆಂಗಳೂರಿನ ಕರ್ನಾಟಕ ಗಾಲ್ಫ್ ಅಸೋಸಿಯೇಷನ್ನಿಗೆ ವಿಧಿಸಿದ್ದಂತೆಯೇ ಷರತ್ತುಗಳು ಹಾಗೂ ನಿಬಂಧನೆಗಳ ಆಧಾರದ ಮೇರೆಗೆ ಅದನ್ನು ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳಲ್ಲಿ ಅನುವು ಮಾಡಿರುವುದಿಲ್ಲ. ನಿಗಮವು 167 ಎಕರೆಗಳು ಹಾಗೂ 35 ಗುಂಟೆಗಳಷ್ಟು ಭೂಮಿಯನ್ನು ರೂ.168/–ರಷ್ಟು ಅತ್ಯಲ್ಪ ಮೌಲ್ಯದಲ್ಲಿ ಸ್ಥಿರಾಸ್ತಿಗಳ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ತೋರಿಸಿರುವುದು ಹಾಗೂ ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡುವುದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಮಾನದಂಡ 12ರ ಪ್ರಕಾರ ಅದರ ಅನುಗುಣವಾದ ಜಮೆಯನ್ನು ಬಂಡವಾಳ ಅನುದಾನಗಳಿಗೆ ಕೊಡಲಾಗಿರುವುದು. ವರ್ಷ ಒಂದಕ್ಕೆ ಎಕರೆ ಒಂದಕ್ಕೆ ರೂ.1ರ ಪರವಾನಿಗೆ ಶುಲ್ಕದೊಂದಿಗೆ ಗುತ್ತಿಗೆಗೆ ನೀಡಲಾಗಿರುವುದು. ಮುಂದುವರೆದು, ಗುತ್ತಿಗೆ ಒಡಂಬಡಿಕೆಯ ಕಾರ್ಯಗತಗೊಳಿಸುವಿಕೆಯ ಬಾಕಿಯಿರುವಂತೆ 20 ಎಕರೆಗಳಷ್ಟು ಭೂಮಿಯನ್ನು ಹಿಂಪಡೆದುಕೊಳ್ಳಲಾಯಿತು ಹಾಗೂ ಅದನ್ನು ಮೆ. ಜಂಗಲ್ ಲಾಡ್ಜಸ್ ಅಂಡ್ ರೆಸಾರ್ಟ್ಸ್, ಇವರಿಗೆ ನೀಡಲಾಗಿರುವುದು. ಗುತ್ತಿಗೆ ಒಡಂಬಡಿಕೆಯನ್ನು ಮಾಡಿಕೊಳ್ಳುವುದು ಬಾಕಿಯಿರುವಂತೆ, ಮೆ. ಬೆಳಗಾವಿ ಗಾಲ್ಫ್ ಅಸೋಸಿಯೇಷನ್ನಿನಿಂದಾಗಲೀ ಅಥವಾ ಮೆ. ಜಂಗಲ್ ಲಾಡ್ಜಸ್ ಅಂಡ್ ರೆಸಾರ್ಟ್ಸ್, ಇವರಿಂದಾಗಲೀ ಬರಬೇಕಾಗಿರುವ ಬಾಡಿಗೆ ವರಮಾನದ ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಟ್ಟಿರುವುದಿಲ್ಲ.

33. ಕಾರ್ಯಾಗಾರದಲ್ಲಿರುವ ಲೂಬ್ರಿಕೆಂಟುಗಳು, ಬಿಡಿಭಾಗಗಳು ಮತ್ತು ಘಟಕಗಳಲ್ಲಿರುವ ಸರಕುಸಾಮಗ್ರಿಗಳನ್ನು ವರ್ಷದ ಅಂತ್ಯದಲ್ಲಿ ಮೂಲ ಬೆಲೆಯಲ್ಲಿ ಮೌಲ್ಯಮಾಪನ ಮಾಡಲಾಗಿರುವುದು. ಮಾರಾಟ ಮಾಡಿದಲ್ಲಿ ಪಡೆಯಬಹುದಾದ ಮೌಲ್ಯವನ್ನು ಖಚಿತಪಡಿಸಿಕೊಳ್ಳುವ ಸಲುವಾಗಿ ಮಾರುಕಟ್ಟೆ ಮೌಲ್ಯವನ್ನು ಪರಿಗಣಿಸಿರುವುದಿಲ್ಲ.

34. ಚಿಲ್ಲರೆ ಸಾಲಗಾರರು, ಸಾಲಗಳು ಮತ್ತು ಮುಂಗಡಗಳು, ಭದ್ರತಾ ಠೇವಣಿಗಳು, ಮುನ್ನೆಚ್ಚರಿಗೆ ಹಣ ಠೇವಣಿಗಳು, ಚಿಲ್ಲರೆ ಸಾಲದಾತರು ಹಾಗೂ ಇತರೆ ಜವಾಬ್ದಾರಿಗಳನ್ನು ಖಚಿತಪಡಿಸಿಕೊಂಡಿರುವುದಿಲ್ಲ ಮತ್ತು ಸಮನ್ವಯಗೊಳಿಸಿರುವುದಿಲ್ಲ.

35. ಗುತ್ತಿಗೆಗಳು

ಹಣಕಾಸು ಸಂಬಂಧಿತ ಗುತ್ತಿಗೆ

ಕಂಪನಿಯು ,ಗುತ್ತಿಗೆಗಳನ್ನು ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡುವಿಕೆ'ಗೆ ಸ ಂಬಂಧಿತ ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡುವುದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಮಾನದಂಡ–19ರ ಪ್ರಕಾರ ಬಹಿರಂಗಪಡಿಸುವ ಅಗತ್ಯತೆಯನ್ನು ಹೊಂದಿರುವ ಯಾವುದೇ ಬಾಬುಗಳನ್ನೂ ಹೊಂದಿರುವುದಿಲ್ಲ.

ಕಾರ್ಯಾಚರಣೆಯ ಗುತ್ತಿಗೆ – ಕಂಪನಿಯು ಮಾಡಿಕೊಂಡಿರುವಂತಹ ಗಮನಾರ್ಹವಾದ ಗುತ್ತಿಗೆ ವ್ಯವಸ್ಥೆಗಳು ಈ ಕೆಳಗಿನವುಗಳನ್ನು ಒಳಗೊಂಡಿರುತ್ತವೆ :

- ಕಚೇರಿ ಕಟ್ಟಡ/ಸ್ಥಳಗಳಿಗಾಗಿ ಕಾರ್ಯಾಚರಣೆ ಗುತ್ತಿಗೆ ಆಧಾರದ ಮೇರೆಗೆ ತೆಗೆದುಕೊಳ್ಳಲಾಗಿರುವ ಕಟ್ಟಡಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಅಂತಹ ಒಡಂಬಡಿಕೆಯನ್ನು ಎರಡು ತಂಡಗಳ ಪೈಕಿ ಯಾರಾದರೊಬ್ಬರು ರದ್ದುಪಡಿಸಿಕೊಳ್ಳಬಹುದು.

- ಷೇರು ಲಾಭಾಂಶಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿರುವುದು, ಇವೇ ಮುಂತಾದ ಗುತ್ತಿಗೆ ವ್ಯವಸ್ಥೆಗಳು ವಿಧಿಸಿರುವ ಯಾವುದೇ ನಿರ್ಬಂಧನೆಗಳಿರುವುದಿಲ್ಲ,

- ಕಾರ್ಯಾಚರಣೆ ಗುತ್ತಿಗೆ ಪಾವತಿಗಳನ್ನು ಪ್ರಸಕ್ತ ಸಾಲಿನ ಲಾಭ ಮತ್ತು ನಷ್ಟ ತ:ಖ್ತೆಯಲ್ಲಿ ಬಾಡಿಗೆ ವೆಚ್ಚಗಳು ಎಂಬುದಾಗಿ ಪರಿಗಣಿಸಲಾಗುವುದು:

ವಿವರಗಳು	2019–20	2018–19
ಕೇಂದ್ರ ಕಚೇರಿಯ ಬಾಡಿಗೆ ವೆಚ್ಚಗಳು	1,91,45,107	1,74,41,124/–

- ಆಸ್ತಿ–ಜವಾಬ್ದಾರಿ ತ:ಖ್ತೆಯ ದಿನಾಂಕದಲ್ಲಿದ್ದಂತೆ ರದ್ದುಗೊಳಿಸಲು ಸಾಧ್ಯವಿಲ್ಲದ ಗುತ್ತಿಗೆಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಪಾವತಿಸಬೇಕಿರುವ ಭವಿಷ್ಯದ ಕನಿಷ್ಠ ಗುತ್ತಿಗೆ ಬಾಡಿಗೆಗಳು——––ಯಾವುದೂ ಇರುವುದಿಲ್ಲ.
- ನಿಗಮವು ಕೆಲವು ಹೋಟೆಲು ಆಸ್ತಿಗಳನ್ನು ಕಾರ್ಯಾಚರಣೆ ಗುತ್ತಿಗೆ ಆಧಾರದ ಮೇರೆಗೆ ಬಾಡಿಗೆಗೆ ನೀಡಿರುವುದು. ಸ್ವೀಕರಿಸಲಾಗಿರುವ ಬಾಡಿಗೆ ಮೊತ್ತಗಳನ್ನು ಆರ್‌ಒಎಂಟಿ ವರಮಾನದ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ಲಾಭ ಮತ್ತು ನಷ್ಟ ತ:ಖ್ತೆಯಲ್ಲಿ ಪರಿಗಣಿಸಲಾಗಿರುವುದು.

ವಿವರಗಳು	2019–20	2018–19
ಆರ್‌ಒಎಂಟಿ ಅಡಿಯಲ್ಲಿ ಪರಿಗಣಿಸಲಾಗಿರುವ ಬಾಡಿಗೆ ವರಮಾನ	ರೂ.16,99,926/–	18,10,859/–

36 ನಿಗಮವು ತನ್ನ ಉದ್ಯೋಗಿಗಳಿಗಾಗಿ ಗ್ರಾಚುಯಿಟಿ ಯೋಜನೆಯ ಕಡೆಗೆ ಜೀವವಿಮಾ ನಿಗಮದಿಂದ ಒಂದು ಮಾಸ್ಟರ್ ಪಾಲಿಸಿಯನ್ನು ತೆಗೆದುಕೊಂಡಿರುವುದು ಹಾಗೂ ಪ್ರೀಮಿಯಂಗಳನ್ನು ತಾತ್ಪೂರ್ತಿಕ ಆಧಾರದ ಮೇರೆಗೆ ಪಾವತಿಸುತ್ತಿರುವುದು. ಜೀವವಿಮಾ ನಿಗಮವು ಒದಗಿಸಿರುವ ಮೌಲ್ಯಮಾಪನದ ಅನುಸಾರ ಗ್ರಾಚುಯಿಟಿಗಾಗಿನ ಜವಾಬ್ದಾರಿಯನ್ನು ಲೆಕ್ಕಪತ್ರಗಳ ಪುಸ್ತಕಗಳಲ್ಲಿ ಅನುವು ಮಾಡಲಾಗಿರುವುದು. ಜೀವವಿಮಾ ನಿಗಮವು ಅನುಸರಿಸುತ್ತಿರುವಂತಹ ಮೌಲ್ಯಮಾಪನ ಪದ್ಧತಿ ಎಂದರೆ ,ಪ್ರಕ್ಷೇಪಿಸಲ್ಪಟ್ಟಿರುವಂತಹ ಯೂನಿಟ್ಟು ಜಮೆ ಪದ್ಧತಿ'. ಜೀವವಿಮಾ ನಿಗಮವು ಉಪಯೋಗಿಸುತ್ತಿರುವ ಊಹೆಗಳು/ಕಲ್ಪನೆಗಳನ್ನು ಈ ಕೆಳಗೆ ನೀಡಲಾಗಿರುವುದು:

ವಿವರಗಳು	2018–19	2017–18
ಮರಣ ದರ	ಜೀವ ವಿಮಾ ನಿಗಮ (2006–08) ಅತ್ಯಂತ ಹೆಚ್ಚಿನ ಪ್ರಮಾಣದಲ್ಲಿ	ಜೀವ ವಿಮಾ ನಿಗಮ (1994–96) ಅತ್ಯಂತ ಹೆಚ್ಚಿನ ಪ್ರಮಾಣದಲ್ಲಿ
ಹಿಂಪಡೆಯಬಹುದಾದ ದರ	ವಯಸ್ಸಿನ ಆಧಾರದ ಮೇರೆಗೆ ಶೇಕಡಾ 1ರಿಂದ ಶೇಕಡಾ 3	ವಯಸ್ಸಿನ ಆಧಾರದ ಮೇರೆಗೆ ಶೇಕಡಾ 1ರಿಂದ ಶೇಕಡಾ 3
ರಿಯಾಯಿತಿ ದರ	ವರ್ಷ ಒಂದಕ್ಕೆ ಶೇಕಡಾ 7.5	ವರ್ಷ ಒಂದಕ್ಕೆ ಶೇಕಡಾ 7.5
ವೇತನ ಹೆಚ್ಚಳ ದರ	ಶೇಕಡಾ 7	ಶೇಕಡಾ 7

37. ನಿಗಮವು, ಕಂಪನಿಯ ಉದ್ಯೋಗಿಗಳ ನಿವೃತ್ತಿ/ಪ್ರತ್ಯೇಕತೆ, ಇಂತಹ ಸಂದರ್ಭಗಳಲ್ಲಿ ರಜೆ ನಗದೀಕರಣಕ್ಕಾಗಿ ಲೆಕ್ಕಪುಸ್ತಕಗಳಲ್ಲಿ ಅನುವು ಮಾಡಿರುವುದಿಲ್ಲ ಆದರೆ, ರಜೆ ನಗದೀಕರಣ ಅನುಕೂಲತೆಯನ್ನು ಕಾಲಾನುಕಾಲಕ್ಕೆ ನೀಡಲಾಗುವ ಸರ್ಕಾರಿ ಆದೇಶದ ಅನುಸಾರ ಕಾಲಾನುಕಾಲಕ್ಕೆ ಪಾವತಿಸಲಾಗುತ್ತಿದೆ.

38 (ಎ) ಲಾಭ ಮತ್ತು ನಷ್ಟ ತ:ಖ್ತೆಯು ಈ ಕೆಳಗಿನವುಗಳನ್ನು ಒಳಗೊಂಡಿರುತ್ತದೆ :

ವಿವರಗಳು	2019–20	2018–19
ಪೂರ್ವಾವಧಿ ವೆಚ್ಚಗಳು	ರೂ.38,71,303/–	ರೂ.27,44,000/–
ಪೂರ್ವಾವಧಿ ವರಮಾನಗಳು	ರೂ.8,72,087	––ಯಾವುದೂ ಇರುವುದಿಲ್ಲ.

38 (ಬಿ) ಅಧ್ಯಕ್ಷರು ಮತ್ತು ವ್ಯವಸ್ಥಾಪಕ ನಿರ್ದೇಶಕರವರು ಭರಿಸಿರುವ ವೆಚ್ಚವು ಈ ಕೆಳಗಿನಂತಿರುತ್ತದೆ :

ವಿವರಗಳು	**2019–20**	**2018–19**
ಎ ಸ್ಥಳೀಯ ಪ್ರವಾಸ ಮತ್ತು ಸಾರಿಗೆ ವೆಚ್ಚ		
ಅಧ್ಯಕ್ಷರು	–	3,486
ವ್ಯವಸ್ಥಾಪಕ ನಿರ್ದೇಶಕರು	6,70,478/–	1,69,909
ಬಿ) ವಿದೇಶ ಪ್ರವಾಸ		
ಅಧ್ಯಕ್ಷರು	ಯಾವುದೂ ಇರುವುದಿಲ್ಲ	ಯಾವುದೂ ಇರುವುದಿಲ್ಲ
ವ್ಯವಸ್ಥಾಪಕ ನಿರ್ದೇಶಕರು	25,19,638/–	4,66,958
ಸಿ) ಅತಿಥಿ ಸತ್ಕಾರ		
ಅಧ್ಯಕ್ಷರು	ಯಾವುದೂ ಇರುವುದಿಲ್ಲ	ಯಾವುದೂ ಇರುವುದಿಲ್ಲ
ವ್ಯವಸ್ಥಾಪಕ ನಿರ್ದೇಶಕರು	4,50,395/–	2,94,445/–

39. ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧಕರುಗಳಿಗೆ ಪಾವತಿ

ವಿವರಗಳು	2019–20	2018–19
ಶಾಸನಬದ್ಧ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆ	2,00,000/–	2,00,000
ತೆರಿಗೆ ಲೆಕ್ಕಪರಿಶೋಧನೆ	90,000/–	90,000
ಮೇಲಿನವುಗಳ ಮೇಲೆ ಸರಕುಗಳು ಮತ್ತು ಸೇವೆಗಳ ಮೇಲಿನ ತೆರಿಗೆ	52,200/–	52,200
ಸ್ವಂತ ಜೇಬಿನಿಂದ (ಔಟ್ ಆಫ್ ಪಾಕೇಟ್) ವೆಚ್ಚಗಳು	–	–
ಒಟ್ಟು	**3,42,200**	**3,42,200**

40. ರೂ.1,00,00,000/–ಮೊತ್ತದಷ್ಟು ಅವಧಿ ಮೀರಿರುವ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ಸಾಲದ ಮೇಲಿನ ವರ್ಷ ಒಂದಕ್ಕೆ ಶೇಕಡಾ 12.50 ಬಡ್ಡಿಯು ಪ್ರಸಕ್ತ ಸಾಲಿಗೆ ರೂ.12,50,000/– ಆಗಿದ್ದು, ಈ ಸಾಲದ ಮೊತ್ತವನ್ನು ಅನುದಾನ/ಈಕ್ವಿಟಿಯನ್ನಾಗಿ ಪರಿವರ್ತಿಸುವಂತೆ ನಿಗಮವು ಮಾಡಿರುವ ಮನವಿಗೆ ಪ್ರತಿಯಾಗಿ ಕರ್ನಾಟಕ ಸರ್ಕಾರದ ಪರಿಗಣನೆಯು ಬಾಕಿಯಿರುವಂತೆ ಅನುವು ಮಾಡಲಾಗಿರುವುದು.

41. ವಿದೇಶಿ ಕರೆನ್ಸಿಯಲ್ಲಿ ವ್ಯವಹಾರಗಳು

ಪ್ರಸಕ್ತ ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ ವಿದೇಶಿ ಕರೆನ್ಸಿಯಲ್ಲಿ ಯಾವುದೇ ವ್ಯವಹಾರಗಳನ್ನೂ ಮಾಡಲಾಗಿರುವುದಿಲ್ಲ. (ಹಿಂದಿನ ಸಾಲಿನಲ್ಲಿ – ಯಾವುದೂ ಇರುವುದಿಲ್ಲ––).

42. ಷೇರುವೊಂದರ ಗಳಿಕೆ :–.

ವಿವರಗಳು	**31–03–2020ರಲ್ಲಿದ್ದಂತೆ (ರೂಪಾಯಿಗಳು ಲಕ್ಷದಲ್ಲಿ)**	**31–03–2019ರಲ್ಲಿದ್ದಂತೆ (ರೂಪಾಯಿಗಳು ಲಕ್ಷದಲ್ಲಿ)**
ಪ್ರಸಕ್ತ ವರ್ಷಕ್ಕೆ ನಿವ್ವಳ ಲಾಭ/(ನಷ್ಟ)	681.16	338.10
ಈಕ್ವಿಟಿ ಷೇರುದಾರರುಗಳಿಗೆ ಲಭ್ಯವಿರುವ ಮೊತ್ತ	681.16	338.10
ಷೇರುಗಳ ಒತ್ತು ನೀಡಲ್ಪಟ್ಟ/ತೂಗಲ್ಪಟ್ಟ ಸರಾಸರಿ ಸಂಖ್ಯೆ	1,28,272	1,28,272
ಷೇರು ಒಂದಕ್ಕೆ ಗಳಿಕೆ ಮೂಲ ಹಾಗೂ ದುರ್ಬಲಗೊಳಿಸಲ್ಪಟ್ಟ (ರೂ)	531.03	263.58
ಈಕ್ವಿಟಿ ಷೇರು ಒಂದರ ಮುಖ ಬೆಲೆ (ರೂ)	500	500

43. ಲೆಕ್ಕವನ್ನಿಡುವುದಕ್ಕೆ ಸಂಬಂಧಿತ ಮಾನದಂಡ 18ರ ಅನುಸರಣೆಯಂತೆ ಸಂಬಂಧಿತ ತಂಡಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಬಹಿರಂಗಪಡಿಸುವಿಕೆಗಳು :

ಎ) ಪ್ರಮುಖ ವ್ಯವಸ್ಥಾಪನಾ ಅಧಿಕಾರಿಗಳು

- ಶ್ರೀಮತಿ ಶ್ರುತಿ ಕೃಷ್ಣ – ಅಧ್ಯಕ್ಷರು – 20.01.2020ರಿಂದ ಈ ದಿನಾಂಕದವರೆಗೆ
- ಶ್ರೀ ಟಿ.ಕೆ. ಅನಿಲ್ ಕುಮಾರ್ – ಅಧ್ಯಕ್ಷರು – 29.07.2019ರಿಂದ 20.01.2020
- ಶ್ರೀ ವಿಜಯ್ ಶರ್ಮ – ವ್ಯವಸ್ಥಾಪಕ ನಿರ್ದೇಶಕರು – 18.11.2020ರಿಂದ ಈ ದಿನಾಂಕದವರೆಗೆ
- ಶ್ರೀ ಕುಮಾರ್ ಪುಷ್ಕರ್ – ವ್ಯವಸ್ಥಾಪಕ ನಿರ್ದೇಶಕರು – 16.07.2016ರಿಂದ 18.11.2020

ಬಿ) ನಿಗಮವು ಗಮನಾರ್ಹ ಪ್ರಭಾವವನ್ನು ಹೊಂದಿರುವ ಉದ್ದಿಮೆಗಳು

ಮೆ. ಜಂಗಲ್ ಲಾಡ್ಜಸ್ ಅಂಡ್ ರೆಸಾರ್ಟ್ಸ್ ಲಿಮಿಟೆಡ್

ಸಂಬಂಧಿತ ತಂಡಗಳೊಂದಿಗೆ ವ್ಯಾಪಾರವ್ಯವಹಾರಗಳ ಒಂದು ಸಾಮಾನ್ಯ ಸಂದರ್ಭದಲ್ಲಿ ನಡೆಸಿಕೊಂಡು ಹೋಗಲಾದಂತಹ ವ್ಯಾಪಾರವ್ಯವಹಾರಗಳ ವಿವರಗಳು ಹಾಗೂ ಬಾಕಿಯಿರುವ ಶಿಲ್ಕುಗಳು :

ಕ್ರಮ ಸಂಖ್ಯೆ	**ವ್ಯವಹಾರ**	**ನಿಗಮವು ಗಮನಾರ್ಹ ಪ್ರಭಾವವನ್ನು ಹೊಂದಿರುವಂತಹ ಉದ್ದಿಮೆಗಳು**		**ಪ್ರಮುಖ ವ್ಯವಸ್ಥಾಪನಾ ಅಧಿಕಾರಿಗಳು**	
	1.	22019–20	2018–19	2019–20	2018–19
1	ಸಂಬಳ/ಸಂಭಾವನೆ :				
ಎ	ರಾಜ ವೆಂಕಟಪ್ಪ ನಾಯಕ್			9,31,613/–	–
	ಶ್ರುತಿ ಕೃಷ್ಣ			1,53,064/–	
	ಕುಮಾರ್ ಪುಷ್ಕರ್			33,76,059/–	29,09,544/–
ಬಿ	ಬಿ) ನಿರ್ದೇಶಕರುಗಳ ಮಂಡಳಿಯ ಸಭೆಗೆ ಹಾಜರಾದುದಕ್ಕಾಗಿ ಶುಲ್ಕ			45,000/–	48,000/–
2	ಜಂಗಲ್ ಲಾಡ್ಜಸ್ ಅಂಡ್ ರೆಸಾರ್ಟ್ಸ್				
ಎ	ಷೇರು ಲಾಭಾಂಶ	8,41,200/–	8,41,200/–		
ಬಿ	ಬಾಡಿಗೆ ವರಮಾನ	11,80,000/–	10,00,000/–		

ಸಿ	ಸಿ) ಬಾಕಿಯಿರುವ ಶಿಲ್ಕುಗಳು	52,63,042/–	52,63,042/–		
I	ವ್ಯಾಪಾರವ್ಯವಹಾರಗಳಿಗೆ ಸಂಬಂಧಿಸಿದಂತೆ ಸ್ವೀಕರಿಸಬೇಕಾದವುಗಳು	10,57,042/–	10,57,042/–		
II	ಹೂಡಿಕೆಗಳು	42,06,000/–	42,06,000		

44. ಪ್ರಸಕ್ತ ಸಾಲಿನ ಅಂಕಿಸಂಖ್ಯೆಗಳ ಜೊತೆಯಲ್ಲಿ ಹೋಲಿಕೆ ಮಾಡಬಹುದಾದಂತಹ ರೀತಿಯಲ್ಲಿ ಅಗತ್ಯವಿರುವಂತಹ ಕಡೆಗಳಲ್ಲಿ ಹಿಂದಿನ ಸಾಲುಗಳ ಅಂಕಿಸಂಖ್ಯೆಗಳನ್ನು ಪುನರ್–ಗುಂಪು ಮಾಡಲಾಗಿರುವುದು ಹಾಗೂ ಪುನರ್–ವರ್ಗೀಕರಿಸಲಾಗಿರುವುದು.

45. ಕೋವಿಡ್ – 19ರ ಪ್ರಭಾವ

ಏಪ್ರಿಲ್ 2020ರಿಂದ ಅಕ್ಟೋಬರ್ 2020ರ ಅವಧಿಯಲ್ಲಿ, ಹಿಂದಿನ ಸಾಲಿನ ಅದೇ ಅವಧಿಗೆ ಹೋಲಿಸಿದಂತೆ ವರಮಾನವು ಶೇಕಡಾ 84ರಷ್ಟು ಇಳಿಮುಖಗೊಂಡಿರುವುದು. ಮುಂದುವರೆದು, ಈ ಅವಧಿಯ ನಂತರ ನಿಗಮದ ವ್ಯಾಪಾರವ್ಯವಹಾರವು ನಿಧಾನವಾಗಿ ಉತ್ತಮಗೊಳ್ಳುತ್ತಿರುವುದು. ನಿಗಮದ ಯಾವುದೇ ಸ್ಥಿರಾಸ್ತಿಗಳು ಕ್ರಮೇಣ ದುರ್ಬಲಗೊಂಡಿರುವುದಿಲ್ಲ (ಇಂಪೈರ್‌ಮೆಂಟ್) ಹಾಗೂ ನಿಗಮದ ಸ್ವೀಕರಿಸಬೇಕಾಗಿರುವವುಗಳು ಮತ್ತು ಇತರೆ ಆಸ್ತಿಗಳ ಮೇಲೆ ಯಾವುದೇ ಗಮನಾರ್ಹ ಪ್ರಭಾವವು ಉಂಟಾಗಿರುವುದಿಲ್ಲ. ಆದ್ದರಿಂದ ಈ ಪಾಂಡಮಿಕ್ ಘಟನೆಯ ಕಾರಣ ನಿಗಮದ ವ್ಯಾಪಾರವ್ಯವಹಾರಗಳು ಮುಂದುವರೆದುಕೊಂಡು ಹೋಗುತ್ತಿರುವ ಸಂಸ್ಥೆಯ ಸ್ಥಾನಮಾನದ ಮೇಲೆ ಯಾವುದೇ ಪ್ರಭಾವವು ಉಂಟಾಗಿರುವುದಿಲ್ಲ.

45. ಪ್ರಸಕ್ತ ಸಾಲಿನ ಅಂಕಿಸಂಖ್ಯೆಗಳ ಜೊತೆಯಲ್ಲಿ ಹೋಲಿಕೆ ಮಾಡಬಹುದಾದಂತಹ ರೀತಿಯಲ್ಲಿ ಅಗತ್ಯವಿರುವಂತಹ ಕಡೆಗಳಲ್ಲಿ ಹಿಂದಿನ ಸಾಲುಗಳ ಅಂಕಿಸಂಖ್ಯೆಗಳನ್ನು ಪುನರ್–ಗುಂಪು ಮಾಡಲಾಗಿರುವುದು ಹಾಗೂ ಪುನರ್–ವರ್ಗೀಕರಿಸಲಾಗಿರುವುದು.

ಟಿಪ್ಪಣಿಗಳು ,1'ರಿಂದ ,45'ರವರೆಗೆ ಸಹಿ ಮಾಡಲಾಗಿದೆ.

ಆರ್.ಸಿಂಘ್ವಿ ಅಂಡ್ ಅಸೋಸಿಯೇಟ್ಸ್‌ಗಾಗಿ
ಚಾರ್ಟರ್ಡ್ ಅಕೌಂಟೆಂಟ್‌ಗಳು

ಮಂಡಳಿಯ ನಿರ್ದೇಶಕರುಗಳಿಗಾಗಿ ಹಾಗೂ ಅವರುಗಳ ಪರವಾಗಿ
ಕರ್ನಾಟಕ ರಾಜ್ಯ ಪ್ರವಾಸೋದ್ಯಮ ಅಭಿವೃದ್ಧಿ ನಿಗಮ ನಿಯಮಿತ

ಸಿ.ಎ. ಪ್ರದೀಪ್ ಹೆಗ್ಡೆ
ಪಾಲುದಾರರು
ಸದಸ್ಯತ್ವ ಸಂಖ್ಯೆ 231733

ಶ್ರೀಮತಿ ಶ್ರುತಿ ಕೃಷ್ಣ
ಅಧ್ಯಕ್ಷರು
ಡಿಐಎನ್ ಸಂಖ್ಯೆ 08719381

ವಿಜಯ ಶರ್ಮ, ಭಾಆಸೇ
ವ್ಯವಸ್ಥಾಪಕ ನಿರ್ದೇಶಕರು
ಡಿಐನ್ ಸಂಖ್ಯೆ 07096296

ಕುಮಾರ್ ಪುಷ್ಕರ್
ನಿರ್ದೇಶಕರು
ಡಿಐನ್ ಸಂಖ್ಯೆ: 07606517

ದಿನಾಂಕ: 23.11.2020
ಸ್ಥಳ : ಬೆಂಗಳೂರು

50th ANNUAL REPORT 2019-20

THE KARNATAKA STATE TOURISM DEVELOPMENT CORPORATION LIMITED., BENGALURU

THE KARNATAKA STATE TOURISM DEVELOPMENT CORPORATION LIMITED., BENGALURU

LIST OF BOARD OF DIRECTORS

DESIGNATION	NAME	DIN	TENURE	
			FROM	TO
Chairman	Sri. Raja Venkatappa Nayak	08436680	26/02/2019	29/07/2019
	Sri. T.K. Anil Kumar, IAS	06704577	29/07/2019	20/01/2020
	Smt. Shruthi Krishna	08719381	20/01/2020	Till Date
Managing Director	Sri. Kumar Pushkar, IFS	07606517	16/07/2016	12/11/2020
	Sri. Vijay Sharma, IFS	07096296	12/11/2020	Till Date
Directors	Sri. T.K. Anil Kumar, IAS	06704577	20/01/2020	Till Date
	Sri. Kumar Pushkar, IFS	07606517	12/11/2020	Till Date
	Sri. Vijay Sharma, IFS	07096296	01/08/2018	12/11/2020
	Sri. B.L. Ramesh	07634018	01/08/2018	29/06/2019
	Dr. P C Jaffer, IAS	08574909	29/09/2019	Till Date
	Sri. K N Ramesh, IAS	06424513	01/07/2019	Till Date
	Smt. C. Hemalatha	08569406	18/06/2019	Till Date
	Dr. Prapulla Malladi	08991971	08/10/2020	Till Date
	Sri. K G Rudrappaiah	08991308	08/10/2020	Till Date
	Sri. Srikant Itagi	09024928	08/10/2020	Till Date
	Sri. B M Nagaraja Bedre	08995752	08/10/2020	Till Date
	Sri. Sathyanarayana Kulkarni	08995783	08/10/2020	Till Date
	Smt. Prerana B K	09006423	08/10/2020	Till Date

THE KARNATAKA STATE TOURISM DEVELOPMENT CORPORATION LTD., BENGALURU

REGISTERED OFFICE: K.S.T.D.C.LTD
Ground Floor, B.M.T.C. Yeshwanthpur,
T.T.M.C. – Bus Stand, Yeshwanthpur Circle,
Bangalore – 560 022

BANKER'S

Sl No:	Name of the Bank	Address
01	CANARA BANK	Lavelle Road, Bangalore
02	CORPORATION BANK	Race Course Road, Bangalore
03	YES BANK	Kasturaba Road, Bangalore
04	HDFC BANK	HRBR Layout, Bangalore
05	VIJAYA BANK	Bannerghatta, Bangalore

STATUTORY AUDITORS's: M/s R.SINGHVI & ASSOCIATES
CHARTERED ACCOUNTANTS
No: 28, Singhvi House, R.V.Layout,
V.S.Raju Road, Palace Guttahalli,
Near BDA Head Office, Kumara Park West,
Bangalore: 560 020
E.Mail: admin@singhvi.com
Web: www.rsinghvi.com

Karnataka State Tourism Development Corporation Limited

CIN:U63040KA1971SGC002003

Registered Office: BMTC, Ground Floor& 1st Floor , Yeshwanthpur, T.T.M.C Bus Stand, Yeshwanthpur Circle, Bengaluru 560022

Email: md@karnatakaholidays.net, Website: www.kstdc.co

No. KSTDC/50-AGM/2019-20

SHORTER NOTICE TO THE 50th ANNUAL GENERAL MEETING

To

ALL THE SHAREHOLDERS

NOTICE is hereby given that the **50th Annual General Meeting** of the Members of M/s. Karnataka State Tourism Development Corporation Limitedwill be held onThursday, the31st Dayof December2020at 3.00 P.Mat New Kumar Krupa State Guest House, High Grounds, Kumara Krupa Road, Bangalore 560001to transact the following business:

ORDINARY BUSINESS

01. TO RECEIVE, CONSIDER AND ADOPT:

a) The audited standalone financial statements of the Company for the financial year ended 31st March, 2020together with the Report and comments of the Auditors and Comptroller & Auditor General of India.

b) The audited consolidated financial statements of the Company for the financial year ended 31st March, 2020together with the Report and comments of the Auditors and Comptroller & Auditor General of India.

If thought fit to pass with or without modification(s) the following resolution as an **Ordinary Resolution**:

"**RESOLVED THAT**, pursuant to the provisions of Section 134 of the Companies Act, 2013, the Audited Standalone and Consolidated Balance Sheet, the Statement of Profit and Loss Account and Cash Flow Statement for the financial year ended March 31, 2020 together with the Directors'

Report and Statutory Auditor's Report as circulated to the shareholders and laid before the meeting, be received, approved and adopted."

02. APPOINTMENT OF STATUTORY AUDITORS:

To note the appointment of Statutory Auditors of the Company **M/s. R. Singhvi& Associates, Chartered Accountants, Bengaluru (FRN: 03870S),**and fix their Remuneration for the financial year 2020-21 by the Comptroller and Auditor General of India, New Delhi and to pass the following resolution with or without modifications as an **Ordinary Resolution:**

"**RESOLVED THAT** pursuant to the provisions of Section 139 read with applicable rules if any, other provisions of the Companies Act, 2013 and relevant Rules framed there under, as amended from time to time,**M/s. R. Singhvi& Associates, Chartered Accountants, Bengaluru (FRN: 03870S)**,be and are hereby appointed by the Comptroller and Auditor General of India as the Statutory Auditors of the Company for the financial year 2020-21, who shall hold office from the conclusion of this Annual General Meeting until the conclusion of the 51stAnnual General Meeting at such remuneration to be recommended by the Comptroller and Auditor General of India, New Delhi."

By order of the Board
For Karnataka State Tourism Development Corporation Limited

Place: Bangalore
Date: 24/12/2020

SHEELA ARVIND
PRACTICING COMPANY SECRETARY

NOTES:

a) A member entitled to attend and vote at the meeting is entitled to appoint a proxy to attend and vote instead and the proxy need not be a member of the company.

Proxy so appointed shall be entitled to vote only on a poll. The instrument appointing a proxy should, however, be deposited at the Registered Office of the company before forty-eight hours of the commencement of the meeting.

A person can act as a proxy on behalf of members not exceeding fifty and holding in aggregate not more than ten percent of the total share capital of the company carrying voting rights. A member holding more than ten percent of the total share capital of the company may appoint a single person as proxy and such person shall not act as a proxy for any other person or shareholder

b) The Company being a Government Company, the Comptroller and Auditor General of India, New Delhi has appointed **M/s. R**. **Singhvi& Associates, Chartered Accountants, Bengaluru (FRN: 03870S)**,Chartered Accountants, Bengaluru as Statutory Auditors of the Company for the financial year 2020-21pursuant to the provisions of sub-section (5) of Section 139 of the Companies Act, 2013.

Form No. MGT-11
Proxy form

[Pursuant to section 105(6) of the Companies Act, 2013 and Rule 19 (3) of the Companies (Management and Administration) Rules, 2014]

CIN: U63040KA1971SGC002003

Name of the company: M/s. Karnataka State Tourism Development Corporation Limited

Registered office: BMTC, Ground & First Floor, Yeshwanthpur T.T.M.C Bus Stand, Yeshwanthpur Circle, Bengaluru 560022.

Name of the member (s): ....

Registered address: ....

....

Email id: ....

Folio No./ Client Id: ....

DP Id: ....

I / We, being the Member(s) Karnataka State Tourism Development Corporation Limited and holding shares of the above named Company, hereby appoint:

1. Name: ....

Address: ....

....

E-mail Id: ....

Signature: .... or failing him

2. Name: ....

Address: ....

....

E-mail Id: ....

Signature: .... or failing him

2. Name: ....

Address: ....

....

E-mail Id: ....

Signature: .... or failing him

as my/our proxy to attend and vote (on a poll) for me / us and on my / our behalf at the 50th Annual General Meeting of the Company, to be held on Thursday, 31st December 2020 at 3.00 PM at the Registered office of the Company at BMTC, Ground & First Floor, Yeshwanthpur T.T.M.C Bus Stand, Yeshwanthpur Circle, Bengaluru 560022 and /or at any adjournment thereof in respect of such resolutions as are indicated below:

Ordinary Business:

01. TO RECEIVE, CONSIDER AND ADOPT:

a. The audited standalone financial statements of the Company for the financial year ended 31st March, 2020 together with the Report and comments of the Auditors and Comptroller & Auditor General of India.

b. The audited consolidated financial statements of the Company for the financial year ended 31st March, 2020 together with the Report and comments of the Auditors and Comptroller & Auditor General of India.

02. APPOINTMENT OF STATUTORY AUDITORS:

Signed this .... day of .... 2020.

AFFIX REVENUE STAMP

Signature of shareholder(s)

Signature of Proxy holder(s)

Notes:

This form of proxy in order to be effective should be duly completed and deposited at the Registered Office of the Company, not less than 48 hours before the commencement of the Meeting.

BOARD'S REPORT

To

The Members,
M/s. Karnataka State Tourism Development Corporation Limited.,
Bangalore

Your Directors have immense pleasure in presenting their 50th Annual Report of the Company together with the Audited Financial Statements of the Company for the Financial Year ended 31st March, 2020.

1. **FINANCIAL SUMMARY/HIGHLIGHTS, OPERATIONS AND STATE OF AFFAIRS OF THE COMPANY**

a) Operating Position:

FINANCIAL PARTICULARS	FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH, 2020			
	STANDALONE		CONSOLIDATED	
	2019-20	2018-19	2019-20	2018-19
Revenue from Operations	73,59,69,677	63,87,42,412	73,59,69,677	63,87,42,412
Other Income	2,62,69,852	2,92,63,334	2,62,69,852	2,92,63,334
Profit/loss before Depreciation, Finance Costs, Exceptional items and Tax Expense	8,45,78,882	4,49,38,842	8,45,78,881	4,49,38,842
Less: Depreciation/ Amortisation/ Impairment	2,27,31,816	2,05,70,088	2,27,31,816	2,05,70,088
Profit /loss before Finance Costs, Exceptional items and Tax Expense	6,18,47,066	2,43,68,754	6,18,47,066	2,43,68,754
Less: Finance Costs	12,50,000	12,50,229	12,50,000	12,50,229
Profit /loss before Exceptional items and	6,05,97,066	2,31,18,525	6,05,97,066	2,31,18,525

Tax Expense				
Add/(less): Exceptional items	(29,99,216)	(26,91,415)	(29,99,216)	(26,91,415)
Profit /loss before Tax Expense	5,75,97,850	2,04,27,110	5,75,97,850	2,04,27,110
Less: Tax Expense (Current & Deferred)	1,23,31,066	56,82,822	1,23,31,066	56,82,822
Profit /loss for the year (1)	**4,52,66,784**	**1,47,44,288**	**4,52,66,784**	**1,47,44,288**
Total Comprehensive Income/loss (2)	-	-	-	-
Transfer to General Reserve	-	-	-	-
Surplus carried to Balance Sheet	-	-	-	-
Total (1+2)	**4,52,66,784**	**1,47,44,288**	**4,52,66,784**	**1,47,44,288**
Balance of profit /loss for earlier years	**(16,59,07,093)**	**(18,06,51,381)**	**12,03,81,658**	**8,65,71,228**
Add: Profit	**4,52,66,784**	**1,47,44,288**	**6,81,16,034**	**3,38,10,430**
Less: Transfer to Debenture Redemption Reserve	-	-	-	-
Transfer to Reserves	-	-		
Less: Dividend paid on Equity Shares	-	-	-	-
Less: Dividend paid on Preference Shares	-	-	-	-
Less: Dividend Distribution Tax	-	-	-	-
Balance carried forward	**(12,06,40,309)**	**(16,59,07,093)**	**18,84,97,692**	**12,03,81,658**

(Amount in Rs./-)

b) Financial Position:

Sources of Funds	2019-20	2018-19
Shareholders fund including GOK Funds converted into Equity	6,41,36,000	6,41,36,000
Reserves & Surplus	86,64,98,653	69,13,69,297
Non Current Liabilities	14,16,72,960	13,99,40,352
Current Liabilities	41,12,18,461	39,79,32,683
Total	**1,48,35,26,074**	**1,29,33,78,332**

c) Application of Funds:

Particulars	2019-20	2018-19
Property, Plant & Equipment	64,36,76,348	49,53,70,584
Current Assets, Loans and Advances	72,50,40,371	67,52,46,420
Long term Loans and Advances	8,51,97,245	7,34,03,921
Capital work in Progress	46,00,797	2,15,87,374
Non-Current Investments	42,06,000	42,06,000
Other Non-Current Assets	2,08,05,312	23,54,033
Total	**1,48,35,26,074**	**1,29,33,78,332**

2. AMOUNTS TRANSFERRED TO RESERVES:

No amount was transferred to the Reserves for the year under review.

3. DIVIDEND:

The Board of Directors of your company has not declared any Dividend for the year under review.

4. COMPANY'S PERFORMANCE:

Your Company, on standalone basis, has booked a revenuefor the FY 2019-20ofRs.73,59,69,677/- with an increase of 15.22% and the other Income of Rs. 2,69,69,852/- as compared to Rs. 63,87,42,412/-and other income of Rs. 2,92,63,334/- for FY 2018-19.

On consolidated basis, total income for the financial year 2019-20 is Rs.73,59,69,677/- compared to previous year revenue of Rs. 63,87,42,412/-. The Profit before tax earned by the Company during the year under report was Rs.5,75,97,850/-.

5. MATERIAL CHANGES AND COMMITMENTS AFFECTING THE FINANCIAL POSITION BETWEEN THE END OF THE FINANCIAL YEAR AND DATE OF REPORT.

Your Company has no such material changes and commitments affecting the financial position between the end of the financial year and date of report.

6. CHANGES IN THE CAPITAL STRUCTURE OF THE COMPANY DURING THE YEAR

The Authorized Share capital of the Company at the beginning and end of the Financial Year March 31, 20 was Rs. 10,00,00,000/-(Rupees Ten Croresonly) divided into 2,00,000(Two Lakh only) shares of Rs.500/-(Rupees Five Hundred only) each.

The Paid-Up Share capital of the Company at the beginning and end of the Financial Year March 31, 2020 was Rs. 6,41,36,000/-(Rupees Six Crore Forty One Lakh Thirty Six Thousand only) divided into 1,28,272(One Lakh Twenty Eight Thousand Two Hundred and Seventy Two Only) shares of Rs.500/-(Rupees Five Hundred only) each.

The Company has not issued Sweat Equity Shares, Employee Stock Options, debentures, bonds, share warrants or any other non-convertible securities during the year under review.

7. INVESTOR EDUCATION ANDPROTECTION FUND :

Your company has not transferred any unclaimed dividend to Investor Education and Protection Fund during the year under review. Hence, the provisions of Section 125(2) of the Companies Act, 2013 do not apply.

8. DIRECTORS AND KEY MANAGERIAL PERSONNEL

Being a Government Corporation, the Directors who are the Nominee Directors of the Company, shall be only on deputation. The following changes in the composition of the Board of Directors have taken place as per the direction of the Government of Karnataka.

Sl. No	Name of the Director & DIN	Designation	Appointment/ Cessation	Date of Appointment	Date of Cessation
1	BasavanLakshmanaiahRamesha (DIN:07634018)	Nominee Director	Appointment	01/08/2018	29/06/2019

2	Raja Venkatappa Nayak (DIN:08436680)	Nominee Director	Appointment	26/02/2019	29/07/2019
3	Dr. P C Jaffer (DIN: 08574909)	Nominee Director	Appointment	29/09/2019	-
4	Sri. Kumar Pushkar, IFS (DIN: 07606517)	Nominee Director on Additional Charge	Appointment	02/04/2019	01/07/2019
5	K N Ramesh (DIN: 06424513)	Nominee Director	Appointment	01/07/2019	-
6	ThichempullyKrishnadas Anil Kumar (DIN:06704577	Chairman	Change in Designation	29/07/2019	-
7	Smt. Chikkasubbanna Hemalatha (DIN: 08569406)	Nominee Director	Appointment	18/06/2019	-
8	Smt. Shruthi Krishna (DIN: 08719381)	Chairman	Appointment	20/01/2020	-
9	ThichempullyKrishnadas Anil Kumar (DIN:06704577	Nominee Director	Change in Designation	-	20/01/2020

9. BOARD MEETINGS AND GENERAL MEETINGS

(i) The Board of Directors duly met**4 (Four)** times during the financial year 2019-20.The details of the Board Meetings are tabled below:

Board Meeting No.	Board Meeting Date
208th BM	25/04/2019
209th BM	29/08/2019
210th BM	30/09/2019
211th BM	31/12/2019

The Company has exceeded a gap of more than 120 days between two board meeting conducted on 25/04/2019 and 29/08/2019.

ii) Annual General Meeting:

The Company has convened the 49th Annual General Meeting for the financial year 2018-19 originally on 30th September 2019. At the said meeting, the Consolidated Financial Statement of the Company was deferred and adjourned sine-die as the comments from the Comptroller and Auditor General of India was delayed and all the other agenda items were considered by the members. However, the Company has applied to the Registrar of Companies seeking extension of time for convening the 49th Annual General Meeting of the Company pursuant to provisions of Section 96 of the Companies Act, 2013 and has granted extension of two months i.e., upto 30th November 2019 to convene the adjourned Annual General Meeting.

Further, the Company after obtaining the 'Nil' comments from C&!G on the Consolidated Financial Statements for the FY 2018-19 has re-convened the 48th Adjourned Annual General Meeting on 31st December 2019 to consider the Agenda item regarding consideration of the Audited Consolidated Financial Statements for the FY 2018-19at a shorter notice after obtaining consent from the Shareholders of the Company.

(ii) The Company has not held any Extra-ordinary General Meeting during the year under review.

The Company has complied with applicable Secretarial Standards and its respective guidance notes while conducting the Board Meetings and General Meetings. The required quorum was present in all the Board Meetings and General Meetings and respective notices were dispatched with adequate time period.

10. COMMITTEES

(i) Audit Committee:

The Audit Committee is not required to beconstituted under Section 177 of the Companies Act, 2013.

(ii) Corporate Social Responsibility Committee:

The Corporate Social Responsibility Committee is not required to be constituted under Section 135 of the Companies Act, 2013as it is not applicable to your Company.

(iii)Nomination and Remuneration Committee:

The provisions of Section 178(1) relating to constitution of Nomination and Remuneration Committee are not applicable to the Company.

(iv)Stakeholders Relationship Committee:

The Company is not required to form this Committee under the provisions of the Act as it does not have more than 1000 shareholders. However, steps have been taken to ensure smooth communication with the stakeholders and redress their grievances in a timely manner.

11. COMPANY'S POLICY ON DIRECTOR'S APPOINTMENT AND REMUNERATION

The Company is the Government Company and in pursuance of Section 2(45) of the Companies Act, 2013, the appointment of Directors and Key Managerial Personnel is as per the Government Notification and Remuneration paid to such Directors and Key Managerial Personnel is as per the norms of Government of Karnataka.

12. BOARD'S EVALUATION

All Directors of the Company are nominated by the Government of Karnatakaand hence the evaluation is also made by the Government Level.

.

13. DIRECTORS' RESPONSIBILITY STATEMENT

Following is the Directors' Responsibility Statement pursuant to the provisions of sub-section (5) of section 134 of the Companies Act, 2013, referred to in clause (c) of sub-section (3) of the said section, in respect of the financial statements of the Company:

a) In the preparation of the annual accounts, the applicable accounting standards has been followed along with proper explanation relating to material departures;

b) The Directors has adopted such accounting policies and applied them consistently and made judgments and estimates that are reasonable and prudent so as to give a true and fair view of the state of affairs of the Company at the end of the financial year and of the profit and loss of the Company for that period;

c) The Directors has taken proper and sufficient care for the maintenance of adequate accounting records in accordance with the provisions of this Act for safeguarding the assets of the Company and for preventing and detecting fraud and other irregularities;

d) The Directors has prepared the annual accounts on a going concern basis

e) The Directors has devised proper systems to ensure compliance with the provisions of all applicable laws and that such systems were adequate and operating effectively.

14. ADEQUACY OF INTERNAL FINANCIAL CONTROL:

Your Company has certain shortfall in the internal financial controls with reference to financial statements. During the year, such controls were tested and few reportable material weaknesses were noticed and taken appropriate action for the same.

15. DETAILS IN RESPECT OF FRAUDS REPORTED BY AUDITORS

There are no frauds reported by the Auditors under Sub-section (12) of Section 143 of the Companies Act, 2013.

16. DISCLOSURES RELATING TO SUBSIDIARIES, ASSOCIATES AND JOINT VENTURES

Your Company has an Associate Company M/s. Jungle Lodges & Resorts Limited., as defined under section 2(6) of the Companies Act, 2013. The financial performance of the Associate Company is given in the annexure in the Form AOC -1.

Type	Name of the Company	Percentage of holding
Associate	M/s. Jungle Lodges and Resorts Limited	34.69%

17. DEPOSITS

During the year under review, your Company has neither accepted nor renewed any deposits from the public within the meaning of Section 73 of the Act and the Companies (Acceptance of Deposits) Rules, 2014.

18. PARTICULARS OF LOANS, GUARANTEES OR INVESTMENTS UNDER SECTION 186;

The provisions of Section 186 of the Companies Act, 2013 is not applicable to the Government Company.

19. PARTICULARS OF CONTRACTS OR ARRANGEMENTS MADE WITH RELATED PARTIES.

During the year under review, there were no contracts or arrangements entered into by the Company with related parties in accordance with provisions of section

188 of the Companies Act, 2013. However, disclosure in Form AOC-2 is attached as **Annexure** along with this report.

20. CORPORATE SOCIAL RESPONSIBILITY

The provisions of Section 135 of the Companies Act, 2013 regarding Corporate Social Responsibility is not applicable to the Corporation during the year under review as it has not exceeded the thresholds as prescribed under the Act.

21. CONSERVATION OF ENERGY, RESEARCH AND DEVELOPMENT, TECHNOLOGY ABSORPTION, FOREIGN EXCHANGE EARNINGS AND OUTGO

a.	**Steps taken or impact on energy Conservation**	**The Company is taking every step for conservation of Energy wherever required.**
b.	**the steps taken by the company for utilizing alternate sources of energy**	**NIL**
c.	**the capital investment on energy conservation equipment**	**NIL**

Technology Absorption:

a.	**The efforts made towards technology absorption**	**-NIL-**
b.	**The benefits derived like product improvement, cost reduction, product development or import substitution**	**-NIL-**
c.	**In case of imported technology imported during the last three years reckoned from the beginning of the financial year)** **(a) the details of technology imported;** **(b) the year of import;** **(c) whether the technology been fully absorbed;**	**-NIL-**

	(d) if not fully absorbed, areas where absorption has not taken place, and the reasons thereof	
d.	**The expenditure incurred on Research and Development**	

A. Foreign Exchange earnings and outgo:

a.	**Foreign Exchange earned in terms of actual inflows during the year under report**	**-NIL-**
b.	**Foreign Exchange outgo in terms of actual outflows during the year under report**	**-NIL-**

22. RISK MANAGEMENT

The Company is yet to implement the risk management policy for the Company.

23. ESTABLISHMENT OF VIGIL MECHANISM

The establishment of Vigil Mechanism to facilitate Directors and employees to report genuine concerns to the Company pursuant to the provisions of Sub-section (10) of Section 177 of the Companies Act, 2013 is not applicable to the Company.

24. MATERIAL ORDERS OF JUDICIAL BODIES OR REGULATORS

Your Board of Directors report that during the year under review, there are no significant and material orders passed by the regulators or courts or tribunals impacting the going concern status and Company's operations in future.

i) Statutory Auditors

M/s. R. Singhvi & Associates, Chartered Accountants, Bangalore(FRN : 03870S) were appointed as Statutory Auditors of the Company to audit the accounts for the Financial Year 2019-20 by the Comptroller and Auditor General of India in accordance with the provisions of Sub-section (5) of the Section 139 of the Companies Act, 2013.

ii) Internal Auditors

The Internal audit of Head Office for the year under review was conducted by M/s. Badri, Madhusudhan, &Srinivasan., Chartered Accountants, Bengaluru and Internal audit of branches by Auditors based in the respective locations.

iii) Cost Auditors

The provisions of Section 148 of Companies Act, 2013 is not applicable to the Company during the year under review. Hence, there no Cost Auditors appointed for the Company in this regard.

iv) Secretarial Auditors

Provisions of Section 204 of the Act and the rules made there under is not applicable to the Company during the year under review. Hence, no Company Secretary is appointed.

25. EXPLANATIONS OR COMMENTS BY THE BOARD ON EVERY QUALIFICATION, RESERVATION OR ADVERSE REMARK OR DISCLAIMER MADE BY THE STATUTORY AUDITORS IN THEIR REPORT :

Enclosed separately as Annexure.

26. DISCLOSURE ON COMPLIANCE WITH SECRETARIAL STANDARDS

Your Directors confirm that the Secretarial Standards along with their respective guidance notes issued by the Institute of Company Secretaries of India have been complied with.

27. ANNUAL RETURN

The Company is having website i.e. https://kstdc.co/and annual return of the Company has been published on such website. Link of the same is given.

28. DISCLOSURES PERTAINING TO THE SEXUAL HARASSMENT OF WOMEN AT WORKPLACE (PREVENTION, PROHIBITION AND REDRESSAL) ACT, 2013 ("POSH ACT");

The company has in place a Policy for prevention of Sexual Harassment at the Workplace in line with the requirements of the Sexual Harassment of Women at the Workplace (Prevention, Prohibition & Redressal) Act, 2013 ("POSH !CT"). The Policy aims to provide protection to employees at workplace and prevent and redress complaints of sexual harassment and for matters connected or incidental thereto, with the objective of providing a safe working environment, where employees feel secure. All employees are covered under this policy.

The following is a summary of sexual harassment complaints received and disposed of during the year:

(a) Number of complaints pending at the beginning of the year-00

(b) Number of complaints received during the year-00
(c) Number of complaints disposed off during the year-00
(d) Number of cases pending at the end of the year-00

The Company has not set up Internal Complaints Committee.

29. DETAILS OF PENALT IES/PUNISHMENT/ COMMITMENTS AFFECTING THE FINANCIAL POSITION OF THE COMPANY BETWEEN THE END OF THE FINANCIAL YEAR AND THE DATE OF THE DIRECTORS' REPORT .

There are no penalties/punishment/Commitments affecting the financial position of the Company between the end of the financial year and the date of Director's Report.

30. EMPLOYEES AND LABOUR WELFARE

(i) Total employees:

The total employees as on 31.03.2020 is 911. The break-up of employees is given below:

1. Permanent Employees:	163
2. Contract Employees:	626
3. Outsource Employees:	118
4. Employees on Deputation basis:	04
TOTAL	**911**

(ii) Staff-Management Relationship:

The staff-management relationship during the year under review has been quite cordial and harmonious.

31. ACKNOWLEDGEMENTS:

Your Directors place on record their appreciation for the support and co-operation received from State Government, various other Government Authorities including the Ministry of Tourism, Banks, Financial Institutions and Shareholders of the Company.

Your Directors wish to place on record deep appreciation for the untiring efforts, contributions and services made by all the company's Executives, Staff, workers and employees at all levels.

By the Order of the Board of Directors of
KARNATAKA STATE TOURISM DEVELOPMENT CORP ORATION LIMITED

Sd/-
Vijay Sharma
Managing Director
DIN:07606517

Place: Bengaluru
Date : 24/12/2020

Form AOC-1

(Pursuant to first proviso to sub-section (3) of Section 129 read with rule 5 of Companies (Accounts) Rules, 2014)

Statement containing salient features of the financial statement of subsidiaries or associate companies or joint ventures:

Part-B Associate Company:

Statement pursuant to Section 129 (3) of the Companies Act, 2013 related to Associate Companies:

Name of the Associate Company	M/s. Jungle Lodges & Resorts Limited
1. Latest Audited Balance Sheet Date	2019-20 Dated 02/12/2020
2. Date on which the Associate or Joint Venture was associated or acquired	08/04/1981
3. Shares of Associate or Joint Ventures held by the Company on the year end No.	42,060
Amount of Investment in Associate	42.06 Lakhs
Extent of Holding (in percentage)	34.69%
4. Description of how there is significant influence	As per Government Direction
5. Reason why the associate is not consolidated	**Consolidated**
6. Net worth attributable to shareholding as per latest Audited Balance Sheet	43,00,77,134
7. Profit or Loss for the year 2019-20	6,58,47,983
i. Considered in Consolidation	**Yes**
ii. Not Considered in Consolidation	-

1. Name of associate which are yet to commence operation – Not Applicable
2. Name of associate which have been liquidated or sold during the year – Not Applicable.

By the order of the Board
For and on behalf of Karnataka State Tourism Infrastructure Limited

Sd/-
Vijay Sharma
Managing Director
DIN: 07096296

Place: Bengaluru
Date: 24/12/2020

Karnataka State Tourism Development Corporation Limited
CIN: U63040KA1971SGC002003
Registered Office: BMTC, Ground & 1st Floor , Yeshwanthpur, T.T.M.C Bus Stand, Yeshwanthpur Circle, Bengaluru 560022
Email: md@karnatakaholidays.net, Website: www.kstdc.co

SHAREHOLDING PATTERN OF THE COMPANY FOR THE YEAR ENDING 31.03.2020

Sl. No.	Name of the Share Holders	No. of Shares held (equity Shares of Rs. 500/- each)
1.	Hon'ble Governor of Karnataka	1,28,267
2.	Managing Director	1
3.	Finance Secretary (Expenditure)	1
4.	Director, Department of Tourism	1
5.	Joint Secretary, Department of Tourism	1
6.	Deputy secretary - II (Finance)	1
	TOTAL	**1,28,272**

For and on behalf of the Board
Karnataka State Tourism Development Corporation Limited

Sd/-
Vijay Sharma
Managing Director
DIN : 07096296

Karnataka State Tourism Development Corporation Limited
CIN: U63040KA1971SGC002003
Registered Office: BMTC, Ground & 1st Floor , Yeshwanthpur, T.T.M.C Bus Stand, Yeshwanthpur Circle, Bengaluru 560022
Email: md@karnatakaholidays.net, Website: www.kstdc.co

Form No. AOC-2

(Pursuant to clause (h) of sub-section (3) of section 134 of the Act and Rule 8(2) of the Companies (Accounts) Rules, 2014)

Form for disclosure of particulars of contracts/arrangements entered into by the company with related parties referred to in sub-section (1) of section 188 of the Companies Act, 2013 including certain arms length transactions under third proviso thereto

1; Details of contracts or arrangements or transactions not at arm's length basis

(a) Name(s) of the related party and nature of relationship: NIL

(b) Nature of contracts/arrangements/transactions : Nil

(c) Duration of the contracts / arrangements/transactions : Nil.

(d) Salient terms of the contracts or arrangements or transactions including the value, if any. : Nil

(e) Justification for entering into such contracts or arrangements or transactions : Nil

(f) date(s) of approval by the Board : Nil

(g) Amount paid as advances, if any: Nil

(h) Date on which the special resolution was passed in general meeting as required under first proviso to section 188 : Nil

(i) 2. Details of material contracts or arrangement or transactions at arm's length basis :

Name(s) of the related party and nature of relationship	Nature of contracts/ arrangements/ transactions	Duration of the contracts / arrangements/ transactions	Salient terms of the contracts or arrangements or transactions including the value, if any	Date(s) of approval by the Board, if any	Amount paid as advances, if any
Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil

By the Order of the Board of Directors of
Karnataka State Tourism Development Corporation Limited

Sd/-
Vijay Sharma
Managing Director
DIN: 07096296

Place: Bengaluru
Date: 24/12/2020

Annexure- I

FORM NO. MGT-9

EXTRACT OF ANNUAL RETURN

As on the Financial Year ended on 31.03.2020

[Pursuant to Section 92 (3) of the Companies Act, 2013 and rule 12(1) of the Companies) (Management and Administration) Rules, 2014]

I. *REGISTRATION AND OTHER DETAILS* :

01	CIN	**U63040KA1971SGC002003**
02	Registration Date	**06/02/1971**
03	Name of the Company	**Karnataka State Tourism Development Corporation Limited**
04	Category/Sub-category of the Company	**Company Limited by Shares** **State Government Company**
05	Address of the Registered office & contact details	**BMTC, Ground & First Floor, Yeshwanthpur T.T.M.C Bus Stand, Yeshwanthpur CIRCLE Bengaluru 560022** **Phone number: 080-22352901 / 080-22352963** **Email ID: md@karnatakaholidays.net**
06	Whether listed company	**NO**
07	Name, Address & contact details of Registrar & Transfer Agent, if any.	**NOT APPLICABLE**

II. PRINCIPAL BUSINESS ACTIVITIES OF THE COMPANY:

(All the business activities contributing 10 % or more of the total turnover of the company shall be stated)

Sl. No.	Name and Description of Main Products / Services	NIC Code of the Product / Service	% to Total Turnover of the Company
1	Tourism Development Services	7990	100%

III. PARTICULARS OF HOLDING, SUBSIDIARY AND ASSOCIATE COMPANIES:

Sl. No.	Name & Address of the Company	CIN/GLN	Holding/ Subsidiary/ Associate	% of Shares Held	Applicable section
01	Jungle Lodges & Resorts Ltd	U55103KA1980SGC003775	Associate	34.69%	2(6)

IV. SHARE HOLDING PATTERN (Equity Share Capital Breakup as percentage of Total Equity)

i) Category-wise Share Holding:

Category of Shareholders	No. of Shares held at the beginning of the year				No. of Shares held at the end of the year				% change during the year
	De-mat	Physical	Total	% of Total Shares	De-mat	Physical	Total	% of Total Shares	
A. Promoters									
(1) Indian									
a) Individual/HUF	---	---	---	---	---	---	---	---	---
b) Central Govt.	---	---	---	---	---	---	---	---	---
c) State Govt(s)	---	1,28,272	1,28,272	100%	---	1,28,272	1,28,272	100%	---
d) Bodies Corporates	---	---	---	---	---	---	---	---	---
e) Bank/FI	---	---	---	---	---	---	---	---	---

f) Any other.........	---	---	---	---	---	---	---	---	---
SUB TOTAL:(A) (1)	**---**	**1,28,272**	**1,28,272**	**100%**	**---**	**1,28,272**	**1,28,272**	**100%**	---
(2) Foreign									
a) NRIs - Individuals	---	---	---	---	---	---	---	---	---
b) Other Individuals	---	---	---	---	---	---	---	---	---
c) Bodies Corp.	---	---	---	---	---	---	---	---	---
d) Banks/FI	---	---	---	---	---	---	---	---	---
e) Any other...	---	---	---	---	---	---	---	---	---
SUB TOTAL (A) (2)									
Total Shareholding of Promoter (A) = (A)(1)+(A)(2)	**---**	**1,28,272**	**1,28,272**	**100%**	**---**	**1,28,272**	**1,28,272**	**100%**	**---**
B. PUBLIC SHAREHOLDING									
(1) Institutions									
a) Mutual Funds	--	--	--	--	--	--	--	--	--
b) Banks/FI	--	--	--	--	--	--	--	--	--
C) Central Govt.	--	--	--	--	--	--	--	--	--
d) State Govt(s).	--	--	--	--	--	--	--	--	--
e) Venture Capital Fund	--	--	--	--	--	--	--	--	--
f) Insurance Companies	--	--	--	--	--	--	--	--	--

g) FIIS	--	--	--	--	--	--	--	--	--
h) Foreign Venture Capital Funds	--	--	--	--	--	--	--	--	--
i) Others (specify)	--	--	--	--	--	--	--	--	--
SUB TOTAL (B)(1) :-	---	--	--	--	--	--	--	--	--
(2) Non-Institutions									
a) Bodies corporates	--	--	--	--	--	--	--	--	--
i) Indian	--	--	--	--	--	--	--	--	--
ii) Overseas	--	--	--	--	--	--	--	--	--
b) Individuals	--	--	--	--	--	--	--	--	--
i)Individual shareholders holding nominal share capital upto Rs.1 lakhs	--	--	--	--	--	--	--	--	--
ii)Individuals shareholders holding nominal share capital in excess of Rs. 1 lakhs	--	--	--	--	--	--	--	--	--
c) Others (specify)	--	--	--	--	--	--	--	--	--
SUB TOTAL (B)(2):	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Total Public Shareholding (B)= (B)(1)+(B)(2)	--	--	--	--	--	--	--	--	--
C. Shares held by Custodian for GDRs & ADRs	--	--	--	--	--	--	--	--	--
	--	--	--	--	--	--	--	--	--
Grand Total (A+B+C)	**---**	**1,28,272**	**1,28,272**	**100%**	**--**	**1,28,272**	**1,28,272**	**100%**	**--**

ii) <u>Shareholding of Promoter</u> :

Sl. No	Shareholder's Name	Shareholding at the beginning of the year			Shareholding at the end of the year			% change in shareholding during the year
		No. of Shares	% of Total Shares of the Company	%of Shares Pledged / encumbered to total shares	No. of Shares	% of total Shares of the company	%of Shares Pledged / encumbered to total shares	
01	The Hon'ble Governor of Karnataka	1,28,267	99.99%	Nil	1,28,267	99.99%	Nil	Nil
02	Managing Director - KSTDC	1		Nil	1		Nil	Nil
03	Finance Secretary (Expenditure)	1		Nil	1		Nil	Nil
04	Director, Department of Tourism	1		Nil	1		Nil	Nil

05	Joint Secretary, Department of Tourism	1		Nil	1		Nil	Nil
06	Deputy Secretary-II	1		Nil	1		Nil	Nil
	TOTAL	1,28,272	100%	-	1,28,272	100%	Nil	Nil

iii) Change in Promoters' Shareholding :

Sl. No.	Particulars	Shareholding at the beginning of the year		Cumulative Shareholding during the year	
		No. of shares	% of total shares of the company	No. of shares	% of total shares of the company
01		There are no changes in the promoter's shareholding during the current financial year			
	At the beginning of the year				
	Date wise Increase / Decrease in Promoters Shareholding during the year specifying the reasons for increase / decrease (e.g. allotment /transfer / bonus/ sweat equity etc.):				
	At the end of the year				

iv) Shareholding Pattern of top ten Shareholders (Other than Directors, Promoters and Holders of GDRs and ADRs):

Sl. No.	For Each of the Top 10 Shareholders	Shareholding at the beginning of the year		Cumulative Shareholding during the year	
		No. of shares	% of total shares of the company	No. of shares	% of total shares of the company
01					
	At the beginning of the year	NIL	NIL	NIL	NIL

	Date wise Increase / Decrease in Promoters Shareholding during the year specifying the reasons for increase /decrease (e.g. allotment / transfer / bonus/ sweat equity etc):	NIL	NIL	NIL	NIL
	At the end of the year (or on the date of separation, if separated during the year)	NIL	NIL	NIL	NIL

v) ***Shareholding of Directors and Key Managerial Personnel :***

Sl. No		Shareholding at the beginning of the year		Cumulative Shareholding during the year	
		No. of shares	**% of total shares of the company**	**No. of shares**	**% of total shares of the company**
01					
	At the beginning of the year	-	-	-	-
	Date wise Increase / Decrease in Promoters Shareholding during the year specifying the reasons for increase /decrease (e.g. allotment / transfer / bonus/ sweat equity etc.):	-	-	-	---
	At the end of the year	-	-	-	-
02		-	-	-	-
	At the beginning of the year	-	-	-	-
	Date wise Increase / Decrease in Promoters Shareholding during the year specifying the reasons for increase /decrease (e.g. allotment / transfer / bonus/ sweat equity etc.):	-	-	-	-
	At the end of the year				

V. INDEBTEDNESS:

(Indebtedness of the Company including interest outstanding/accrued but not due for payment)

	Secured Loans excluding deposits	Unsecured Loans	Deposits	Total Indebtedness
Indebtedness at the beginning of the financial year				
i) Principal Amount	-	4,00,00,000	-	4,00,00,000
ii) Interest due but not paid	-	-	-	-
iii) Interest accrued but not due	-	-	-	-
Total (i+ii+iii)	-	4,00,00,000	-	4,00,00,000
Change in Indebtedness during the financial year				
* Addition	-	-	-	-
* Reduction	-	-	-	-
Net Change	-	-	-	-
Indebtedness at the end of the financial year	-	-	-	-
i) Principal Amount	-	4,00,00,000	-	4,00,00,000
ii) Interest due but not paid	-	-	-	-
iii) Interest accrued but not due	-	-	-	-
Total (i+ii+iii)	-	4,00,00,000	-	4,00,00,000

V. REMUNERATION OF DIRECTORS AND KEY MANAGERIAL PERSONNEL:

A. *Remuneration to Managing Director, Whole-time Directors and/or Manager:*

Sl. No.	Particulars of Remuneration	Name of MD/WTD/Manager		Total Amount
		Managing Director	Chairman	
01	Gross salary			
	(a) Salary as per provisions contained in section 17(1) of the Income-tax Act, 1961	33,76,059	1,53,064	35,29,123
	(b) Value of perquisites u/s 17(2) Income-tax Act, 1961	-	-	-
	(c) Profits in lieu of salary under section 17(3) Income-tax Act, 1961	-	-	-

02	Stock Option	-	-	-
03	Sweat Equity	-	-	-
04	Commission - as % of profit - others, specify...	-	-	-
05	Others, please specify	-	-	-
	Total (A)	33,76,059	1,53,064	35,29,123
	Ceiling as per the Act	NIL	NIL	NIL

B. Remuneration to other directors:

Sl No	Name of Directors	Particulars of Remuneration				Total Amount
		Independent directors	Fee for attending board meetings	Commission	Others, (Remuneration and House Rent Allowance)	
-	-	-	-	-	-	-

C. Remuneration to Key Managerial Personnel other than MD/MANAGER/WTD:

NOT APPLICABLE

Sl. No.	Particulars of Remuneration	Key Managerial Personnel			
		CEO	CS	CFO	Total
01	Gross salary	-	-	-	-
	(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	-	-	-	
	(c) Profits in lieu of salary under section 17(3) Income-tax Act, 1961	-	-	-	-
02	Stock Option	-	-	-	-
03	Sweat Equity	-	-	-	-
04	Commission	-	-	-	-

	- as % of profit	-	-	-	-
	others, specify…	-	-	-	-
05	Others, please specify	-	-	-	-
	Total	-	-	-	-

VII. PENALTIES / PUNISHMENT/ COMPOUNDING OF OFFENCES:

Type	Section of the Companies Act	Brief Description	Details of Penalty / Punishment/ Compounding fees imposed	Authority [RD / NCLT/ COURT]	Appeal made, if any (give Details)
A. COMPANY					
Penalty					
Punishment			**NIL**		
Compounding					
B. DIRECTORS					
Penalty					
Punishment			**NIL**		
Compounding					
C. OTHER OFFICERS IN DEFAULT					
Penalty					
Punishment			**NIL**		
Compounding					

By the Order of the Board of Directors of
Karnataka StateTourism Development Corporation Limited

Vijay Sharma

Place: Bengaluru **Managing Director**

Date : 24/12/2020 **DIN: 07096296**

M/S. KARNATAKA STATE TOURISM DEVELOPMENT CORPORATION LIMITED

!DDENDUM TO BO!RD’S REPORT FOR THE FY 2019 -20.

Sl No	!uditor’s Comment	Management Reply
1.	The Corporation has not followed depreciation as per Schedule II of the Companies Act, 2013 for assets capitalized up to 31st March 2014. The impact on the assets due to this cannot be quantified.	The Management is implementing ERP System from the FY 2020-21 and henceforth the legal requirements would be complied with.
2.	In the absence of Fixed Asset Register being maintained by the Corporation, we are unable to comment on the correctness of the Property, Plant and Equipment’s value and depreciation claimed as per Note No. 11 of the financial Statements.	The Management will take appropriate actions for maintenance of Fixed Assets Registers.
3.	The Corporation has not carried out physical verification of closing stock as on 31st March 2020 for all units. In the absence of detailed physical stock verification workings, closing stock as per books as certified by the unit manager is considered in the financial statement.	Due to Covid-19 pandemic physical verification of closing stock was not possible. However, the unit managers have confirmed the balances at the respective units.
4.	In the absence of confirmation of balances, in respect of Government Loans, Trade payables, Other Current Liabilities, Trade Receivables and other current assets and consequent impact of reconciliations thereon, if any, on the profit/loss and assets/liabilities is not ascertainable.	In spite of Management’s best efforts, the balance confirmation from few debtors and creditors were not received. However, suitable action will be considered in the current year.
5.	The Corporation has been entrusted by Government of Karnataka for construction of hotel project out of grants at Aanekal & BR Hills Projects which has been capitalized during the year for a value of Rs. 2,16,07,919and other places which is shown under capital work in progress	Since the project is under progress, the properties shall be capitalized during the current year.
6.	As explained to us, the Corporation has taken in the past unsecured loan from Government of Karnataka amounting to Rs. 4,00,00,000 which overdue for payment as per the original terms of the loan. Further interest accrued as at the Balance Sheet date amounting to Rs. 5,55,49,397 disclosed in Note No.9 Other Current Liabilities. No Confirmation from the concerned department has been made available to us nor any confirmation of final balance due to the Government on these loans as at the end of the year.	The Management has requested the Government to convert the outstanding loan as grant which is still under consideration. Appropriate action will be taken once the confirmation is received from the Government.
7.	We further draw attention to Note 45 of the financial statements, wherein it is stated that there exists certain uncertainty about the impact of Covid-19 on the future operations of the Company. The appropriateness of assumption of going concern is dependent upon realization of the various initiatives undertaken by the Company to mitigate the impact of COVID-19 on the Business operation of the Company.	The operations of the Company are back to normalcy and hence there is no impact of Covid-19 on going concern assumptions of the Company.

भारतीय लेखापरीक्षा और लेखा विभाग
Indian Audit & Accounts Department

सत्यमेव जयते

महालेखाकार का कार्यालय (लेखापरीक्षा-II) कर्नाटक
Office of the Accountant General (Audit-II)
Karnataka

BY REGISTERED POST
CONFIDENTIAL

No. AG (Audit-II)/AMG-II/CA-II/G-64(152)/2020-21/69 **Date: 31.12.2020**

To
The Managing Director
The Karnataka State Tourism Development Corporation Limited,
Ground Floor, B.M.T.C.
Yeshwanthpur, T.T.M.C.-Bus Stand,
Yeshwanthpur Circle,
Bengaluru-560 022.

Sub: Comments of the Comptroller & Auditor General of India under Section 143(6)(b) of the Companies Act, 2013 on the accounts of **Karnataka State Tourism Development Corporation Limited, Bangalore** for the year ended **31 March 2020.**

Sir/Madam,

I forward herewith **Comments** under Section 143(6) (b) of the Companies Act, 2013 on the accounts of **Karnataka State Tourism Development Corporation Limited, Bangalore** for the year ended **31 March 2020.**

2. A copy of the proceedings of the Annual General Meeting adopting the certified accounts, Auditors Report thereon and the Comments of the Comptroller and Auditor General of India may be forwarded to this office immediately after the conclusion of the Annual General Meeting. Six copies of the printed Annual Reports may also be sent to this office.

3. Receipt of the letter and the enclosures may please be acknowledged.

Yours faithfully,

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

ऑडिट भवन ; ए ब्लॉक, डाक थैली सं. 5398, बेंगलूरु - 560 001./ Audit Bhavan, 'A' Block, P.B. No. 5398, Bengaluru - 560 001.
Ph. : 080-22289101 Fax : 080-22253753, E-mail : agauKarnataka2@cag.gov.in, Website : http://www.agkar.cag.gov.in

COMMENTS OF THE COMPTROLLER AND AUDITOR GENERAL OF INDIA UNDER SECTION 143(6)(b) OF THE COMPNIES ACT, 2013 ON THE FINANCIAL STATEMENTS OF KARNATAKA STATE TOURISM DEVELOPMENT CORPORATION LIMITED, BANGALORE, FOR THE YEAR ENDED 31 MARCH 2020

The preparation of financial statements of **Karnataka State Tourism Development Corporation Limited, Bangalore** for the year ended **31 March 2020** in accordance with the financial reporting framework prescribed under the Companies Act, 2013 is the responsibility of the management of the company. The statutory auditor 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 Revised Audit Report dated **30 December 2020** which supersedes their earlier Audit Report dated **18 December 2020.**

I, on behalf of the Comptroller and Auditor General of India, have conducted a supplementary audit of the financial statements of **Karnataka State Tourism Development Corporation Limited, Bangalore** for the year ended **31 March 2020** under section 143(6) (a) of the Act. This supplementary audit has been carried out independently without access to the working papers of the statutory auditors and is limited primarily to inquiries of the statutory auditors and company personnel and a selective examination of some of the accounting records.

In view of the **revisions made to the statutory auditor's report**, to give effect to some of my audit observations raised during supplementary audit, I have no further comments to offer upon or supplement to the statutory auditors' report under section 143(6) (b) of the act.

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

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

Bengaluru
Date:31.12.2020

R. Singhvi & Associates
Chartered Accountants

REVISED INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

TO
THE MEMBERS
KARNATAKA STATE TOURISM DEVELOPMENT CORPORATION LIMITED
(CIN: U63040KA1971SGC002003)
BANGALORE

Report on Standalone Financial Statements

Qualified Opinion

We have audited the accompanying standalone financial statements of **KARNATAKA STATE TOURISM DEVELOPMENT CORPORATION LIMITED**("the corporation"), which comprises the Balance Sheet as at 31 March 2020, the Statement of Profit and Loss for the year ended as on date and Cash Flow Statement for the year ended as on date and a summary of significant accounting policies and other explanatory information (hereinafter referred to as "the standalone financial statements").

In our opinion and to the best of our information and according to the explanations given to us, except for the possible effects of the matters described in the Basis for Qualified Opinion and Emphasis of Matters paragraph, the aforesaid standalone financial statements give the information required by the Act in the manner so required and give a true and fair view in conformity with the accounting principles generally accepted in India, of the state of affairs of the company as at 31st March 2020 and its profit and its cash flows for the year ended on that date.

We have issued an audit report dated 18 December 2020 ("the Original Report") at Bengaluru on the Financial Statement as adopted by the Board of Directors on 23 November 2020. Pursuant to the observation of Comptroller and Auditor General of India under Section 143(6)(a) of the Companies Act, 2013, we have revised the said Audit report. This Audit Report supersedes the original report, which has been suitably revised to consider observations of Comptroller and Auditor General of India.

Basis for Qualified Opinion

1. As specified in Note No. 4 of the Financial Statement, development grants received are stated in Reserves and Surplus in Capital reserve which needs to be reinstated under Current or Non-Current Liability based on the terms and condition of each Grants and as per the direction of use specified by Government of Karnataka of Government of India. In the absence of proper reconciliation of unspent amount and related closing bank balance of grant accounts, we are unable to comment on the treatment of each development grants and its effective utilisation. Further the Corporation has not followed the accounting and disclosure requirements as per AS-12 'Accounting for Government Grants.
2. As specified in Note No.8 of the Financial Statement, Trade payable dues to Micro and Small enterprises not bifurcated and corporation has not obtained registration confirmation from all vendors and service providers. Further long outstanding amount as at the balance sheet date amounting to Rs.38,65,665 (out of balance disclosed in Note 8) and long outstanding advance balance as at the balance sheet date amounting to Rs.9,66,603(out of balance disclosed in Note No.20) no confirmation received from the parties.

R. Singhvi & Associates Bangalore Chartered Accountants

No. 28, Singhvi House, R. V. Layout, V.S. Raju Road, Palace Guttahalli, Near BDA Head Office, Kumara Park West , Bangalore-560020
Tel : +91 80 2346362 / 65 Email : admin@rsinghvi.com, Web : www.rsinghvi.com

R. Singhvi & Associates
Chartered Accountants

3. As disclosed in Note No. 9 Other current Liabilities amounting to Rs. 23,47,65,666 (out of total amount disclosed in Note-9) long outstanding in the books and there is no confirmation available. Liabilities payable more than one year is not segregated and shown as long-term liabilities.
4. No Provision has been made in the books of account for long overdue Income tax refund pertaining to earlier financial years amounting to Rs. 5,08,66,657, out of amount disclosed in Note No.14 Long term loans and advances under Non-current Assets. Further the corporation has not made adequate provision for the all the outstanding Income tax Demand in the books of account. As per the Income tax portal total demand raised by various income tax authority amounting to Rs. 13,59,08,016 for which there is no provision or disclosure of contingent liability in the financial statement as per the provisions of AS-29- "Provisions, Contingent Liabilities and Contingent Assets" not complied.
5. As disclosed in Note No.17 Trade receivable includes long outstanding as at the Balance sheet date amounting to Rs. 2,24,40,972 no confirmation from the party available and there is no provision for doubt full receivable accounted as at the Balance sheet date.
6. Current Assets- Short Term Loans and Advances includes old advances still outstanding as at the Balance sheet date amounting to Rs.40,39,510 and provision for doubtful advances amounting to Rs. 25,17,592. Balance advances outstanding amounting to Rs.15,21,918, there is no confirmation and employee wise recovery action available as at the Balance sheet date.
7. Other Current Assets disclosed in Note No.20 includes long outstanding amount Rs. 24,99,973, for which confirmation is not available and provision for doubtful recovery not determined and accounted in books of account.
8. Other Current Assets disclosed in Note No. 20 includes fixed charges receivable from Taxi Drivers long outstanding amounting to Rs.9,59,496. Communication to Regional Road Transport Officer (RTO) requesting termination of vehicle license and road permit against these drivers given by the corporation. However, there is no provision for doubtful recovery or Bad Debts accounted in the books of account.
9. There are 40 Legal cases pending as at the Balance sheet date in various courts. The Corporation has not estimated probable amount of liability which could arise on the cases pending hence the requirement of the disclosure norms as per AS-29- Provisions, Contingent Liabilities and Contingent Assets not complied. In the absence of the details we are not able to quantify the Contingent Liabilities.
10. With reference to revenue recognition from the units given on Renovating Operating, Managing and Transfer (ROMT) properties should be recognised on accrual basis based on the agreement terms for the property. It is recognised based on the amount received and invoice issued during the financial year in the books of account. Based on the review of agreement terms we observed Revenue related to FY 2019-20 accounted in FY 2018-19 Rs. 49,46,948/-, Revenue related to FY 2020-21 accounted in FY 2019-20 Rs. 59,50,005/- and Revenue related to previous year accounted in FY 2019-20 (Prior period Income) Rs. 27,000/-.
11. The Corporation is engaged various online booking agents for hotel room booking. The revenue collection from customer is directly collected by agent and then paid to corporation net of their commission. However, corporation does not have effective system of tracking customer receipt and receivable from Agents. As at Balance sheet date for one of the online agents the corporation has book Debit balance of Rs.8,98,906 and Credit Book balance of Rs.36,90,365 which is not reconciled.
12. Corporation has not made the provision in respect of Gratuity and Leave encashment on the basis of Actuarial valuation which is in contravention to the requirement of Accounting Standard (AS)-15 (Revised)-"Employee Benefits". In the absence of Actuarial valuation, we are unable to express opinion on the impact of such non-compliance on the financial statement. Further Corporation has taken Group Gratuity Scheme of LIC and LIC had intimated the Corporation that the amount payable towards Group Gratuity Scheme of the employees of the Corporation is Rs. 8,27,13,270. However, as per Note-7(Long term provisions), the provision for employees benefits Gratuity is Rs. 5,57,32,070 only. Hence, provision for employee benefits for Gratuity is understated by Rs. 827.13 lakhs.

R. Singhvi & Associates * Bangalore * Chartered Accountants

2

No. 28, Singhvi House, R. V. Layout, V.S. Raju Road, Palace Guttahalli, Near BDA Head Office, Kumara Park West, Bangalore-560020
Tel : +91 80 2346362 / 65 Email : admin@rsinghvi.com, Web : www.rsinghvi.com

R. Singhvi & Associates
Chartered Accountants

13. The Corporation has not recognised deferred taxes as per the requirement of AS-22 "Accounting for Taxes on Income". The impact thereof on the Financial Statement cannot be quantified as the same is not ascertained by the Corporation.
14. The Corporation has not complied with the requirement of AS-17- "Segment Reporting" and has not identified and disclosed Primary Business segments in the Financial Statement.
15. As per the information and explanation provided to us, the corporation has not accounted the adequate provision for bonus to employees as per the Provision for Bonus Act, 1965 for the year. In the absence of adequate details and working for the short provision we are unable ascertain the impact on financial statement and penal provision for the year.
16. A reference is invited to para no. IX of Significant Accounting Policies relating to treatment of Government Grant states "The Grants received from the government have been accounted as per the guidelines given in AS 12. Accordingly interest earned on Grants Funds which are invested pending utilisation are added to the Grant". The Corporation earned interest of Rs.2,13,85,732/- on Grants Funds during F.Y. 2019-20 shown as other income in Profit & Loss Account instead of adding the same to Development Grants under Reserves and Surplus in Balance Sheet. This has resulted in understatement of Reserves and Surplus by Rs.2,13,85,732/ and overstatement of other income to that extent. Consequently, profit for the year is overstated by Rs.2,13,85,732/-.
17. The Haulage charges paid to South western railways towards the haulage charges for the luxury train 'The Golden Chariot' (TGC). The haulage charges is being paid to railways as per the terms and conditions of the agreement entered between the SWR and the Corporation. On verification of the haulage charges for the year, it was observed, that, the SWR demanded an amount of Rs.95,24,429/- being the fixed haulage charges for the F.Y.2019-20 after allowing the waiver charges Rs.3.81lakh and levy of the interest Rs.5.39lakh. the Corporation should have accounted the above expenditure towards the haulage charges, as against this, the Corporation accounted an amount of Rs.18.66lakh, after adjusting the portion of the expenditure from the GOK grant amounting to Rs.66.43lakh and Rs.23.41lakh from the IRCTC (contractor from Jan-2020 to March-2020) and Rs.18.57lakh towards refund received from the railways for the earlier period. In this regard it is observed, that, netting of the expenditures against the Grant and other receivables has resulted in understatement of the expenditure and overstatement of the profit for the year to an extant of Rs.104.25lakh (Rs.122.91lakh-Rs.18.66lakh).
18. The Corporation requested GOK for release of the haulage charges for the F.Y.2019-20 as there was no revenue from the TGC due to non-operation of the train during the F.Y.based on the request of the Corporation, GOK released an amount of Rs.1,12,40,541/- towards the payment of the haulage charges which is in the nature of the Revenue grant. In this regard it is observed, as the GOK released the Grant for payment of the haulage charges and the same should have been recognised through the P&L Account, instead the Corporation accounted as capital grant. This has resulted in understatement of the other income and Profit for the year to an extant of Rs.104.25 lakhs(Rs.122.91lakhs-Rs.18.66lakhs) further, the understatement of the Other income towards the haulage charges receivable from the IRCTC (Jan-2020 to March-2020) and refund amount of Rs.14.39lakh from Railways.
19. The Property, Plant and Equipment includes Rs. 236.21 lakhs paid towards providing solar lighting facility to all 19 properties of the Corporation. The amount pertains to 65% amount released as material supply. As the project is yet to be commissioned, capitalisation of the same is not in order. This has resulted in overstatement of Property, Plant & Equipment by Rs. 236.21 lakhs, understatement of WIP to that extent. Depreciation of Rs. 14.16 lakhs has also been provided for the said asset and charged off to grant Account. Hence, development grant is understated to that extent.
20. The Corporation has not followed depreciation as per Schedule II of the Companies Act, 2013 for assets capitalised up to 31 March 2014. The impact on the accounts due to this cannot be quantified.
21. In the absence of confirmation of balances, in respect of Government Loans, Trade payables, Other Current Liabilities, Trade Receivable and other current assets and consequent impact of reconciliations thereon, if any, on the profit/loss and assets/liabilities is not ascertainable.

R. Singhvi & Associates Bangalore Chartered

3

No. 28, Singhvi House, R. V. Layout, V.S. Raju Road, Palace Guttahalli, Near BDA Head Office, Kumara Park West , Bangalore-560020
Tel : +91 80 2346362 / 65 Email : admin@rsinghvi.com, Web : www.rsinghvi.com

R. Singhvi & Associates
Chartered Accountants

22. As explained to us, the corporation has taken in the past unsecured loan from Government of Karnataka amounting to Rs.4,00,00,000 which overdue for payment as per the original terms of the loan. Further interest accrued as at the Balance sheet date amounting to Rs.5,55,49,397 disclosed in Note No.9 Other Current Liabilities. No Confirmation from the concerned department has been made available to us nor any confirmation of the final balance due to the Government on these loans as at the end of the year.
23. On Review of Standalone Financial Statement, it was observed that though the outline of the Schedule III has been adopted, the requirement of the Schedule III have not been fully complied with. Some specific observations are detailed below:
    I. Long Term Borrowings as disclosed in Note No. 5, consist of loan taken from different agencies of GOK amounting to Rs. 4 Crore and the balance continued from previous year. Terms disclosed there in shows that these amounts are long overdue and hence should be classified under short term borrowings.
    II. Other Long-Term Liability amounting to Rs. 4,59,40,890 consist of various security deposits from agents, contractors and other rental deposit collected. Outstanding Individual item wise Details with maturity not provided and classification of current and non-current not made.
    III. Trade receivable disclosed in Note No.17 amounting to Rs.4,98,49,654 There is no proper bill wise/party wise ageing of outstanding details maintained by the corporation and proper classification of balance outstanding more than 6 months not made in Financial statement as at 31 March 2020. As mentioned in the above Trade receivable includes long outstanding as at the Balance sheet date amounting to Rs. 2,24,40,972

Emphasis of Matter

1. In the absence of Fixed Asset Register being maintained by the Corporation, we are unable to comment on the correctness of the Property, Plant and Equipment's value and depreciation claimed as per Note No.11 of the financial statements.
2. The Corporation has not carried out physical verification of closing stock as on 31 March 2020 for all units. In the absence of detailed physical stock verification workings, closing stock as per books as certified by the unit manager is considered in the financial statement.
3. The corporation has been entrusted by Government of Karnataka for construction of hotel projects out of grants, at Aanekal & BR Hills Projects which has been capitalised during the year for a value of Rs.2,16,07,919 and other places which is shown under capital work in progress at a value of Rs.46,00,797, according to explanation given to us title deeds of the respective lands are not in the name of the corporation.
4. We further draw attention to Note 45 of the financial statements, wherein it is stated that there exists certain uncertainty about the impact of COVID-19 on the future operations of the company. The appropriateness of assumption of going concern is dependent upon realization of the various initiatives undertaken by the Company to mitigate the impact of COVID-19 on the Business operation of the company.

Information Other than the Standalone Financial Statements and Auditor's Report thereon

The Company's Board of Directors is responsible for the preparation of the other information. The other information comprises the information included in the Management Discussion and Analysis, Board's Report including Annexures to Board's Report and Shareholder's Information but does not include the standalone financial statements and our auditor's report thereon.

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

R. Singhvi & Associates Bangalore Chartered Accountants

4

No. 28, Singhvi House, R. V. Layout, V.S. Raju Road, Palace Guttahalli, Near BDA Head Office, Kumara Park West, Bangalore-560020
Tel : +91 80 2346362 / 65 Email : admin@rsinghvi.com, Web : www.rsinghvi.com

R. Singhvi & Associates
Chartered Accountants

In connection with our audit of the standalone financial statements, our responsibility is to read the other information and, in doing so, consider whether the other information is materially inconsistent with the standalone financial statements or our knowledge obtained during the course of our audit or otherwise appears to be materially misstated.

If, based on the work we have performed, we conclude that there is a material misstatement of this other information; we are required to report that fact. We have nothing to report in this regard.

Management's Responsibility for the Standalone Financial Statements

The Company's Board of Directors is responsible for the matters stated in Section 134(5) of the Companies Act, 2013 ("the Act") with respect to the preparation of these standalone 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 maintenance of adequate accounting records in accordance with the provisions of the Act for safeguarding of the assets of the Company and for preventing and detecting 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 adequate internal financial controls, 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 standalone financial statements, management is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting unless management either intends to liquidate the Company or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

The Board of Directors are responsible for overseeing the Company's financial reporting process.

Auditor's Responsibility for Audit of Standalone Financial Statements

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the standalone 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 standalone financial statements.

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

- Identify and assess the risks of material misstatement of the standalone 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.
- Obtain an understanding of internal financial controls relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances. Under section 143(3)(i) of the Act, we are

R. Singhvi & Associates Bangalore Chartered Accountants

5

No. 28, Singhvi House, R. V. Layout, V.S. Raju Road, Palace Guttahalli, Near BDA Head Office, Kumara Park West , Bangalore-560020
Tel : +91 80 2346362 / 65 Email : admin@rsinghvi.com, Web : www.rsinghvi.com

R. Singhvi & Associates
Chartered Accountants

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.

- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.
- 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 standalone 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 group and its subsidiary to cease to continue as going concern.
- Evaluate the overall presentation, structure and content of the standalone financial statements, including the disclosures, and whether the standalone financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.

Materiality is the magnitude of misstatements in the standalone financial statements that, individually or in aggregate, makes it probable that the economic decisions of a reasonably knowledgeable user of the financial statements may be influenced. We consider quantitative materiality and qualitative factors in (i) planning the scope of our audit work and in evaluating the results of our work; and (ii) to evaluate the effect of any identified misstatements in the financial statements.

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.

Other Matters:

1. The Standalone Financial Statement of the Corporation for the year ended 31 March 2019, included in these standalone financial statements, have been audited by the predecessor auditor who expressed Qualified opinion on those statements on 26 September 2019.
   Our opinion is not qualified in respect of these matters.

Report on Other Legal and Regulatory Requirements

1. As required by Section 143(3) of the Act, based on our audit we report that:
   a. We have sought and except for the described in the Basis for Qualified Opinion and Emphasis of Matters paragraph, obtained all the information and explanations which to the best of our knowledge and belief were necessary for the purposes of our audit.
   b. Except for the possible effects of the matters described in the Basis for Qualified Opinion and Emphasis of matters paragraph above, in our opinion, proper books of account as required by law have been kept by the Company so far as it appears from our examination of those books.
   c. The Balance Sheet, the Statement of Profit and Loss and the Statement of Cash Flow dealt with by this Report are in agreement with the relevant books of account.
   d. Except for the possible effects of the matters described in the Basis for Qualified Opinion and Emphasis of Matters paragraph above, in our opinion, the aforesaid standalone financial

R. Singhvi & Associates * Bangalore * Chartered Accountants

6

No. 28, Singhvi House, R. V. Layout, V.S. Raju Road, Palace Guttahalli, Near BDA Head Office, Kumara Park West , Bangalore-560020
Tel : +91 80 2346362 / 65 Email : admin@rsinghvi.com, Web : www.rsinghvi.com

R. Singhvi & Associates
Chartered Accountants

statements comply with the Accounting Standards specified under Section 133 of the Act, read with Rule 7 of the Companies (Accounts) Rules, 2014.

e. In view of exemption given vide Notification No. G.S.R. 463(E) dated June 5, 2015, issued by Ministry of Corporate Affairs, provisions of Section 164 (2) of the Act regarding disqualification of Directors, are not applicable to the Corporation.

f. With respect to the adequacy of the internal financial controls over financial reporting of the Company and the operating effectiveness of such controls, refer to our separate Report in **"Annexure A"**.

g. In view of exemption given vide Notification No. G.S.R. 463(E) dated June 5, 2015, issued by Ministry of Corporate Affairs, provisions of Section 197 of the Act regarding managerial remuneration, are not applicable to the Corporation. Hence reporting requirements of section 197(16) of the Act, as amended is not applicable.

h. 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, as amended in our opinion and to the best of our information and according to the explanations given to us:

   i. The Corporation has not disclosed the impact of pending litigations on its financial position in its standalone financial statements as at 31 March 2020.
   ii. The Corporation did not have any long-term contracts including derivative contracts for which there are any material foreseeable losses.
   iii. There were no amounts which required to be transferred to the Investor Education and Protection Fund by the Corporation.

2. As required by the Companies (Auditor's Report) Order, 2016 ("the Order") issued by the Central Government in terms of Section 143(11) of the Act, we give in **"Annexure B"** a statement on the matters specified in paragraphs 3 and 4 of the Order.
3. As required by Section 143 (5) of the Act, we give in **Annexure-C**, a statement on the matters specified by the Comptroller and Auditor-General of the India for the Corporation.

For R Singhwi and Associates,
Chartered Accountants,
(Firm's Registration No.003870S)

R. Singhvi & Associates * Bangalore * Chartered Accountants

CA. Pradeep Hegde
Partner
(Membership No.231733)
UDIN: 20231733AAAAEE9168.
Date:30/12/2020.
Place: Bengaluru

7

No. 28, Singhvi House, R. V. Layout, V.S. Raju Road, Palace Guttahalli, Near BDA Head Office, Kumara Park West , Bangalore-560020
Tel : +91 80 2346362 / 65 Email : admin@rsinghvi.com, Web : www.rsinghvi.com

R. Singhvi & Associates
Chartered Accountants

ANNEXURE "A" TO THE INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

(Referred to in paragraph 1(f) under 'Report on Other Legal and Regulatory Requirements' section of our report to the Members of KARNATAKA STATE TOURISM DEVELOPMENT CORPORATION LIMITED of even date)

Report on the Internal Financial Controls Over Financial Reporting under Clause (i) of Sub-section 3 of Section 143 of the Companies Act, 2013 ("the Act")

We have audited the internal financial controls over financial reporting of KARNATAKA STATE TOURISM DEVELOPMENT CORPORATION LIMITED ("the Corporation") as of March 31, 2020 in conjunction with our audit of the standalone financial statements of the Corporation for the year ended on that date.

Management's Responsibility for Internal Financial Controls

The Corporation's management is responsible for establishing and maintaining internal financial controls based on the internal control over financial reporting criteria established by the Corporation 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 respective 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.

Auditor's Responsibility

Our responsibility is to express an opinion on the internal financial controls over financial reporting of the Corporation 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") issued by the Institute of Chartered Accountants of India and the Standards on Auditing prescribed under Section 143(10) of the Companies Act, 2013, to the extent applicable to an audit of internal financial controls. 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.

Our audit involves performing procedures to obtain audit evidence about the adequacy of the internal financial controls system over financial reporting and their operating effectiveness. Our audit of internal financial controls over financial reporting included obtaining an understanding of internal financial controls over financial reporting, assessing the risk that a material weakness exists, and testing and evaluating the design and operating effectiveness of internal control based on the assessed risk. The procedures selected depend on the auditor's judgement, including the assessment of the risks of material misstatement of the standalone financial statements, whether due to fraud or error.

We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our audit opinion on the internal financial controls system over financial reporting of the Corporation.

Meaning of Internal Financial Controls over Financial Reporting

A Corporation'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 standalone financial statements for external purposes in accordance with generally accepted accounting principles. A

R. Singhvi & Associates Bangalore Chartered Accountants

8

No. 28, Singhvi House, R. V. Layout, V.S. Raju Road, Palace Guttahalli, Near BDA Head Office, Kumara Park West , Bangalore-560020
Tel : +91 80 2346362 / 65 Email : admin@rsinghvi.com, Web : www.rsinghvi.com

R. Singhvi & Associates
Chartered Accountants

Corporation's internal financial control over financial reporting includes those policies and procedures that (1) pertain to the maintenance of records that, in reasonable detail, accurately and fairly reflect the transactions and dispositions of the assets of the company; (2) provide reasonable assurance that transactions are recorded as necessary to permit preparation of standalone financial statements in accordance with generally accepted accounting principles, and that receipts and expenditures of the Corporation are being made only in accordance with authorizations of management and directors of the Corporation; and (3) provide reasonable assurance regarding prevention or timely detection of unauthorized acquisition, use, or disposition of the Corporation's assets that could have a material effect on the standalone financial statements.

Internal Limitations of Internal Financial Controls Over Financial Reporting

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.

Qualified Opinion

According to information and explanation given to us and based on our audit, the following material weakness have been identified as at 31 March 2020:

1. The Corporation does not have appropriate internal control systems over maintenance of fixed assets register, physical verification at regular intervals and ascertainment of impairment for appropriate treatment on books of account.
2. The Corporation does not have appropriate internal control systems for timely reconciliation and balance confirmation of receivables, which may have potential impact on realisable amount due to disputes and accounting errors.
3. Centralised Reservation Engine (CRE) ERP System across all the units not implemented effectively. Proper report generation and monitoring of customer reservation across all the units is not made effectively which could lead to revenue leakage.
4. Online reservation is a standalone package and not integrated with accounting software leading to possibility of revenue not being accounted.
5. System of transaction originator, checker and approver roles by different employees is not followed in ERP system for all the entries.
6. The Corporation does not have a costing system and analysis of variance, if any, to take remedial measures wherever loss of profit is identified. The corporation does not have a formal system of budgetary control and comparison of actual with budgets.
7. The Corporation engaged various online booking agents. The revenue collection from customer is directly collected by agent and then paid to corporation net of their commission. However, corporation does not have effective system of tracking customer receipt and receivable from Agents. There could be chances of revenue leakage to the corporation for the recoveries from agents.
8. The Corporation does not have effective system of reviewing the Debit or Credit card payment from customer and actual amount settled by the bank after deducting the charges.

A 'material weakness' is a deficiency, or a combination of deficiencies, in internal financial control over financial reporting, such that there is a reasonable possibility that a material misstatement of the corporate's annual or interim financial statements will not be prevented or detected on a timely basis.

R. Singhvi & Associates Bangalore Chartered Accountants

9

No. 28, Singhvi House, R. V. Layout, V.S. Raju Road, Palace Guttahalli, Near BDA Head Office, Kumara Park West , Bangalore-560020
Tel : +91 80 2346362 / 65 Email : admin@rsinghvi.com, Web : www.rsinghvi.com

R. Singhvi & Associates
Chartered Accountants

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

For R Singhwi and Associates,
Chartered Accountants,
(Firm's Registration No.003870S)

R. Singhvi & Associates Bangalore Chartered Accountants

CA. Pradeep Hegde
Partner
(Membership No. 231733)
UDIN: 20231733AAAAEE9168.
Date: 30/12/2020.
Place: Bengaluru.

10

No. 28, Singhvi House, R. V. Layout, V.S. Raju Road, Palace Guttahalli, Near BDA Head Office, Kumara Park West, Bangalore-560020
Tel : +91 80 2346362 / 65 Email : admin@rsinghvi.com, Web : www.rsinghvi.com

R. Singhvi & Associates
Chartered Accountants

ANNEXURE 'B' TO THE INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

(Referred to in paragraph 2 under 'Report on Other Legal and Regulatory Requirements' section of our report to the Members of KARNATAKA STATE TOURISM DEVELOPMENT CORPORATION LIMITED of even date)

i. In respect of the Corporation's fixed assets:
   a. The Corporation has not maintained proper records showing full particulars, including quantitative details and situation of fixed assets.
   b. As explained to us, the fixed assets have been physically verified by the Management at reasonable intervals as per the assets verification program having regard to the size of the Company and the nature of its assets. In the absence of Fixed Assets Register being maintained by the corporation, we are unable to comment whether the same has been properly dealt with in the books of accounts.
   c. As per the information and explanation given to us, the company has 4 leasehold Lands as disclosed in Note No.11 Property, Plant & Equipment in the Balance Sheet Cost amounting to Rs.26,57,967 for which, Proper title deeds in the name of the Corporation were not made available to us. Hence, we are unable to verify & comment.

   The Company has also constructed buildings for operating hotels on its own or licensed to third parties on Renovate, Operate, Maintain and Transfer basis at various places. As per the information and explanations given to us, the lands on which the buildings are constructed have been transferred to the Company by virtue of Government order. However, the proper transfers of Government orders were not made available to us. Hence, we are unable to verify & comment.

ii. In respect of the Corporation's Inventories:
   a. According to the information and explanations given to us, the stock has been physically verified by the management at the end of the year.
   b. In the absence of documentation of procedure for periodical physical verification and absence of evidence for conduct of periodic physical verification at different units of the corporation, we are unable to comment whether the procedures of physical verification of inventory followed by the management are reasonable and adequate in relation to the size of the Corporation and the nature of its business.
   c. As per the information and explanations given to us, we are not in a position to ascertain any material discrepancy noticed on physical verification and its accounting in the books.

iii. According to information and explanation given to us, the Corporation has not granted any secured or unsecured loans to companies, firms, LLP or other parties covered in the register maintained under section 189 of the Companies Act, 2013.

iv. In our opinion and according to information and explanation given to us, in respect of loans, investments, guarantees and security, the Corporation has neither granted any loans or advances nor made any investments guarantee and security covered under section 185 and section 186 of the Companies Act, 2013. Therefore, the provisions of paragraph 3(iv) of the order is not applicable.

v. In our opinion and according to the information and explanations given to us, the Corporation has not accepted any deposits and accordingly paragraph 3 (v) of the order is not applicable.

vi. The Central Government of India has not prescribed the maintenance of cost records under sub-section (1) of section 148 of the Act for any of the activities of the Corporation and accordingly paragraph 3 (vi) of the order is not applicable.

vii. According to the information and explanations given to us, in respect of statutory dues:
   a. According to the information and explanations given to us and on the basis of our examination of the records of the Company, amounts deducted/ accrued in the books of account in respect of undisputed statutory dues including Provident Fund, Employees' State Insurance, Income-Tax, Goods and Service Tax, Duty of Customs, Cess and other material statutory dues have been generally regularly deposited during the year by the company with the appropriate authorities.

R. Singhvi & Associates * Bangalore * Chartered Accountants

No. 28, Singhvi House, R. V. Layout, V.S. Raju Road, Palace Guttahalli, Near BDA Head Office, Kumara Park West, Bangalore-560020
Tel : +91 80 2346362 / 65 Email : admin@rsinghvi.com, Web : www.rsinghvi.com

R. Singhvi & Associates
Chartered Accountants

According to the information and explanations given to us, no undisputed amounts payable in respect of Provident Fund, Employees' State Insurance, Income-Tax, Goods and Service Tax, Duty of Customs, Cess and other material statutory dues were in arrears as at March 31, 2020 for a period of more than six months from the date they became payable. Except the following:

Nature of Dues	Amount in Rupees
Provident Fund	2,87,000
Employees State Insurance	1,30,889
Tax Deduction at Source	2,42,767
Labour Welfare Cess	31,43,400
Goods and Service Tax	17,91,768

b. According to the information and explanations given to us and based on the examination of the records of the Company, there are no dues in respect of Provident Fund, Employees' State Insurance, Income-Tax, Goods and Service Tax, Duty of Customs, Cess, which have not been deposited with the appropriate authorities on account of any dispute except as stated below:-

Name of Statute	Nature of Dues	Amount Rs. In Lakhs	Forum Where Dispute is pending
Service Tax	Service Tax Liability for FY 2014-15	1498.71	Central Excise and Service Tax Appellate Tribunal
Income Tax	Income tax for AY 2012-13	78.91	CIT (Appeal)
Income Tax	Income tax for AY 2013-14	37.58	ITAT

viii. In our opinion and according to the information and explanations given to us, the Corporation has not made any default in repayment of borrowings to any financial institutions or banks or any government or any debenture holders except in respect of the following loans taken from the government:

Lender	Amount of default (in Rupees)	Period of default
Development loan from GOK	1,00,00,000	From 2006-07 onwards
Development loan from GOK (interest)	3,02,93,715	From 2006-07 onwards
TGC loan from DOT funds	2,00,00,000	From 2010-11 onwards
GOK – KTPCT Complex	1,00,00,000	From 2006-07 onwards

ix. The Corporation has not raised any money by way of initial public offer or further public offer (including debt instruments) and has not taken any term loans during the year. Accordingly, paragraph 3 (ix) of the order is not applicable.

x. To the best of our knowledge and according to the information and explanations given to us, no fraud by the Corporation or no material fraud on the Corporation by its officers or employees has been noticed or reported during the year.

xi. In view of exemption given vide notification no. G.S.R. 463(E) dated June 5 2015, issued by Ministry of Corporate Affairs, provisions of Section 197 read with Schedule V of the Act regarding managerial

R. Singhvi & Associates * Bangalore * Chartered Accountants

12

No. 28, Singhvi House, R. V. Layout, V.S. Raju Road, Palace Guttahalli, Near BDA Head Office, Kumara Park West , Bangalore-560020
Tel : +91 80 2346362 / 65 Email : admin@rsinghvi.com, Web : www.rsinghvi.com

R. Singhvi & Associates
Chartered Accountants

remuneration are not applicable to the Corporation. Accordingly, paragraph 3(xi) of the order is not applicable.

xii. The Corporation is not a Nidhi Company and accordingly, paragraph 3 (xii) of the order is not applicable.

xiii. The provisions of Section 177 is not applicable to the company as its Paid up capital is less than Rs. 10 crore. According to the information and explanations given to us, in our opinion the provisions of Section 188 to the extent applicable to the Corporation has been complied with and the details of such transactions have been disclosed in the standalone financial statements as required by applicable accounting standard.

xiv. According to the information and explanations give to us and based on our examination of the records of the Company, the Company has not made Private Placement of Shares during the year and requirement of Section 42 of the Companies Act 2013 is not applicable to company.

xv. According to the information and explanations given to us and based on our examination of the records of the Corporation, the Corporation has not entered into non-cash transactions with directors or persons connected with them.

xvi. According to the information and explanations given to us and based on our examination of the records of the Corporation, the Corporation is not required to be registered under section 45-IA of the Reserve Bank of India Act 1934.

For R Singhwi and Associates,
Chartered Accountants,
(Firm's Registration No.003870S)

R. Singhvi & Associates * Bangalore * Chartered Accountants *

CA. Pradeep Hegde
Partner
(Membership No. 231733)
UDIN: 20231733AAAAEE9168.
Date: 30/12/2020.
Place: Bengaluru.

13

No. 28, Singhvi House, R. V. Layout, V.S. Raju Road, Palace Guttahalli, Near BDA Head Office, Kumara Park West , Bangalore-560020
Tel : +91 80 2346362 / 65 Email : admin@rsinghvi.com, Web : www.rsinghvi.com

R. Singhvi & Associates
Chartered Accountants

ANNEXURE 'C' TO THE INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

(Referred to in paragraph 3 under 'Report on Other Legal and Regulatory Requirements' section of our report to the Members of KARNATAKA STATE TOURISM DEVELOPMENT CORPORATION LIMITED of even date)

Sl No.	Directions	Action Taken	Impact on financial statement
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.	The Corporation has Tally software for accounting, tailor-made software for Payroll, and Online software for Sales bookings. According to the information and explanations given to us, there are no accounting transactions outside the IT system.	NIL
2.	Please report whether there are any restructuring of an existing loan or cases of waiver/write off debts/loans/interest etc., if yes, the financial impact may be stated.	According to the information and explanations give to us, there are no such restructuring of an existing loan or cases of waiver/write offs.	NIL
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 cases of deviations.	According to the information and explanations given to us, the funds received during the year for schemes from Central/State agencies were properly accounted and utilized as per terms and conditions. In relation to the funds received in the earlier years, due to the absence of proper reconciliation of unspent funds and related closing bank balance of specific funds accounts, we are unable to comment on the deviations of utilization.	Not ascertainable

Additional Corporation specific Directions:

Sl No.	Directions	Action Taken	Impact on financial statement
1.	Whether the grants received for development of tourism infrastructure were utilised for the intended purpose and have been properly accounted based on the utilisation certificates submitted in compliance with applicable Accounting Standards	In the absence of Grant Utilisation Certificates and all the old grants received are pooled into capital reserve, we are unable to comment on effective utilisation of grants. As regards to accounting and compliance of accounting standard we are reproducing relevant portion (Sl. No.1) of Basis for Qualified Opinion in our Audit report, "As specified in Note No. 4 of the Financial Statement, development grants received are	Not Ascertainable.

R. Singhvi & Associates * Bangalore * Chartered Accountants

14

No. 28, Singhvi House, R. V. Layout, V.S. Raju Road, Palace Guttahalli, Near BDA Head Office, Kumara Park West , Bangalore-560020
Tel : +91 80 2346362 / 65 Email : admin@rsinghvi.com, Web : www.rsinghvi.com

		stated in Reserves and Surplus in Capital reserve which needs to be reinstated under Current or Non-Current Liability based on the terms and condition of each Grants and as per the direction of use specified by Government of Karnataka of Government of India. In the absence of proper reconciliation of unspent amount and related closing bank balance of grant accounts, we are unable to comment on the treatment of each development grants and its effective utilisation., Further the Corporation has not followed the accounting and disclosure requirements as per AS-12 'Accounting for Government Grants".	
2.	Whether Outsourcing of services, leasing of tourism infrastructure, etc, was done in accordance with the policy/ guidelines issued by the Government and the Corporation has an effective system for monitoring the contractual obligations.	According to information and explanation given to us, the latest policy regarding outsourcing is the one issued in 2003 by the Government of Karnataka and based on the information and explanation provided us, the Corporation has a system of monitoring the contractual obligations.	NIL
3.	Whether the Corporation is computing the cost of major operations/ jobs including occupancy, products, processes, and services regularly? If not, describe the failures.	The Corporation does not have effective system of computing the cost of major operations/ jobs including occupancy, products, processes and services regularly.	Not Ascertainable.
4.	What are the criteria for giving discounts and whether any cost benefit analysis has been done to ensure recovery of cost? In cases of under recovery, such areas may be identified and loss incurred due to such under recovery may be commented.	According to information and explanation given to us there are criteria fixed for giving discounts. However, for package tour plans tariff is fixed and discounts are given on specific approvals. In the absence of costing information, it is not possible for the Corporation to make cost benefit analysis. Hence, under recovery cannot be identified. We are unable to identify and comment on the loss incurred on this account.	Not Ascertainable.
5.	If the audited entity has computerised its operations or part of it, assess and report, how much of the data in the	The Corporation has Tally software for accounting tailor made software for Payroll and Online software for	Nil

R. Singhvi & Associates Bangalore Chartered Accountants

15

R. Singhvi & Associates
Chartered Accountants

	Corporation is in electronic format, which of the area such as accounting, sales personnel information, pay roll, inventory, etc., have been computerised and the Corporation has evolved proper security policy for data/ software/ hardware?	sales bookings. All the packages are standalone, no integration is implemented. Further as per the information and explanation provided to us the Corporation is in the process of implementing the integrated accounting and reporting ERP System however during the year implementation is not completed and operating effectively. According to information and explanation provided to us, the Corporation does not have proper security policy for policy for data/ software/ hardware.	

For R Singhwi and Associates,
Chartered Accountants,
(Firm's Registration No.003870S)

R. Singhvi & Associates ★ Bangalore ★ Chartered Accountants

CA. Pradeep Hegde
Partner
(Membership No. 231733)
UDIN: 20231733AAAAEE9168.
Date: 30/12/2020.
Place: Bengaluru.

16

No. 28, Singhvi House, R. V. Layout, V.S. Raju Road, Palace Guttahalli, Near BDA Head Office, Kumara Park West , Bangalore-560020
Tel : +91 80 2346362 / 65 Email : admin@rsinghvi.com, Web : www.rsinghvi.com

3.pm NKKUH

KARNATAKA STATE TOURISM DEVELOPMENT CORPORATION LTD
CIN: U63040KA1971SGC002003

BALANCESHEET FOR THE YEAR ENDED 31st MARCH 2020

(All amounts in Rupees, unless otherwise stated)

PARTICULARS	Note No.	For the year ended March 31, 2020	For the year ended March 31, 2019
EQUITY AND LIABILITIES			
Shareholders' Funds			
Share Capital	3	6,41,36,000	6,41,36,000
Reserves and Surplus	4	86,64,98,653	69,13,69,297
		93,06,34,653	75,55,05,297
Non-Current Liabilities			
Long-term Borrowings	5	4,00,00,000	4,00,00,000
Other Non current liabilities	6	4,59,40,890	4,47,09,968
Long-term provisions	7	5,57,32,070	5,52,30,384
		14,16,72,960	13,99,40,352
Current Liabilities			
Trade payables			
(A) Total outstanding dues of micro enterprises and small enterprises	8	-	-
(B) Total outstanding dues of creditors other than micro and small enterprises		11,75,12,859	8,93,90,536
Other Current Liabilities	9	28,61,90,894	29,38,35,121
Short term provisions	10	75,14,708	1,47,07,027
		41,12,18,461	39,79,32,683
		1,48,35,26,074	1,29,33,78,332
ASSETS			
Non-Current Assets			
Property, Plant and Equipment	11		
Tangible Assets		63,80,56,541	49,28,45,704
Intangible assets	11.1	2,94,953	25,24,880
Capital work in Progress	12	46,00,797	2,15,87,374
Intangible assets under development	12	53,24,855	-
Non-Current Investments	13	42,06,000	42,06,000
Long-term loans and Advances	14	8,51,97,245	7,34,03,921
Other Non Current Assets	15	2,08,05,312	2,35,64,033
		75,84,85,702	61,81,31,912
Current Assets			
Inventories	16	56,15,687	72,76,704
Trade receivables	17	4,89,28,464	1,64,52,379
Cash and cash equivalents	18	64,76,51,148	57,09,29,890
Short-term loans and advances	19	26,01,401	35,21,874
Other Current Assets	20	2,02,43,672	7,70,65,573
		72,50,40,371	67,52,46,420
		1,48,35,26,074	1,29,33,78,332

The accompanying notes are an integral part of these financial statements.

For R.Singhvi & Associates
Chartered Accountants

Singhvi & Associates * Bangalore * Chartered Accountants

18/12/2020

CA Pradeep Hegde
Partner
Membership No: 231733
Firm Registration No: 03870S
UDIN:

Date: 23.11.2020
Place: Bengaluru

for and on behalf of the Board of directors of
Karnataka State Toursim Development Corporation Ltd

Smt. Shruthi Krishna
Chairperson
DIN : 08719381

Vijay Sharma, IFS
Managing Director
DIN : 07096296

Kumar Pushkar, IFS
Director
DIN : 07606517

KARNATAKA STATE TOURISM DEVELOPMENT CORPORATION LTD

CIN: U63040KA1971SGC002003

STATEMENT OF PROFIT AND LOSS FOR THE YEAR ENDED 31st MARCH 2020

(All amounts in Rupees, unless otherwise stated)

PARTICULARS	Note No.	For the year ended March 31, 2020	For the year ended March 31, 2019
INCOME			
Revenue from operations	21	73,59,69,677	63,87,42,412
Other income	22	2,62,69,852	2,92,63,334
		76,22,39,529	**66,80,05,746**
EXPENSES			
Cost of Material Consumed	23A	5,86,92,006	4,47,27,091
Purchase of Stock in Trade	23B	3,34,52,040	3,00,28,520
Changes of inventory of finished goods, Work in	23C	20,12,559	(20,87,111)
Employee Benefit Expenses	24	26,30,60,416	24,56,36,632
Finance Cost	25	12,50,000	12,50,229
Depreciation and amortisation expense	26	2,27,31,816	2,05,70,088
Other Expenses	27	32,04,43,627	30,47,61,772
		70,16,42,463	**64,48,87,221**
Profit/(Loss) before Prior Period Items and Tax		**6,05,97,066**	**2,31,18,525**
Prior Period Items	25	(29,99,216)	(26,91,415)
Profit/(Loss) before Tax		**5,75,97,850**	**2,04,27,110**
Tax Expense:			
(a) Current tax expense for Current Year		1,23,31,066	56,82,822
(b) Mat credit		-	-
(c) Current tax expense/Income relating to Prior		-	-
(d) Deferred tax charge/(credit)		-	-
Profit/(Loss) for the year		**4,52,66,784**	**1,47,44,288**
Earning Per Equity Share			
(a) Basic		**352.90**	**114.95**
(b) Dilluted		**352.90**	**114.95**

The accompanying notes are an integral part of these financial statements.

This is the Statement of Profit and Loss referred to in our report of even date

For R.Singhvi & Associates
Chartered Accountants

R. Singhvi & Associates Bangalore Chartered Accountants

8/12/2020

CA Pradeep Hegde
Partner
Membership No: 231733
Firm Registration No: 03870S
UDIN:

Date: 23.11.2020
Place: Bengaluru

for and on behalf of the Board of directors of
Karnataka State Toursim Development Corporation Ltd

Smt. Shruthi Krishna	**Vijay Sharma, IFS**	**Kumar Pushkar, IFS**
Chairperson	Managing Director	Director
DIN : 08719381	DIN : 07096296	DIN : 07606517

ಬೆಂಗಳೂರು -1

KARNATAKA STATE TOURISM DEVELOPMENT CORPORATION LTD

CIN: U63040KA1971SGC002003

Cash Flow Statement For the Year Ending 31.03.2020

	Particulars	As on 31.03.2020		As on 31.03.2019	
		Amount (Rs)	Amount (Rs)	Amount (Rs)	Amount (Rs)
A.	**Cash Flow From OPERATION ACTIVITIES :**				
	Net Profit Before Tax		**5,75,97,850**		**2,04,27,110**
	Add : Grants applied net of receipts	-3,56,27,559		22,44,89,531	
	Proposed Dividend made during the Current Year	-		-	
	Non Operating Expenses	-			
	Depreciation and Amortisation expenses	2,27,31,816		2,05,70,088	
	Interest on borrowings	12,50,000		12,50,229	
	Less : Non Operating Incomes				
	Profit on sale of fixed assets			-2,92,415	
	Interest received	-2,48,77,592		-1,48,05,978	
	Dividend Received	-8,41,200	**-3,73,64,535**	-8,41,200	**23,03,70,255**
	Operating Profit/ (Loss) before changes in Working Capital		**2,02,33,315**		**25,07,97,365**
	Changes in Current Assets				
	Inventories	16,61,018		-22,67,996	
	Trade receivables	-3,24,76,085		13,13,906	
	Short term loans and advances	9,20,473		2,80,654	
	Other current assets	5,68,21,901		2,07,09,819	
	Changes in Current Liabilities				
	Trade payables	2,81,22,323		5,27,25,325	
	Other current liabilities	-76,44,227		-4,05,65,776	
	Short term provisions	-71,92,319	4,02,13,084	10,87,999	3,32,83,931
	Operating Profit after charging Working Capital		**6,04,46,399**		**28,40,81,296**
	Less : Income Tax Paid (Net of Tax refund received)		-1,23,31,066		-56,82,822
	Operating Profit before charging Extraordinary Items		**4,81,15,333**		**27,83,98,474**
	Add/ Less : Extraordinary Items		-		-
	Net Operating Activities / Net Cash Flow from Operating Activities / Profit from Operations (A):		**4,81,15,333**		**27,83,98,474**
B.	**CASHFLOW from INVESTING ACTIVITIES :**				
	Property Plant & Equipment - Tangible Assets	-3,57,51,955		-6,08,79,420	
	Property Plant & Equipment - Inangible Assets	-1,17,999		-28,87,235	
	Capital Work-in-progess	-46,21,342		-2,34,61,274	
	Intangible Assets under development	-53,24,855		-	
	Sale of Fixed Assets	6,25,39,538		7,25,377	
	Long term loand and advances	-1,17,93,324		-61,61,412	
	Other non current assets	-25,25,537		-47,56,163	
	Dividend received	8,41,200		8,41,200	
	Interest Received	2,48,77,592	2,81,23,318	1,48,05,978	-8,17,72,949
	Cash from Investing Activities (B) :		**2,81,23,318**		**-8,17,72,949**

R. Singhvi & Associates Bangalore Chartered Accountants

C.	**CASHFLOW from FINANCING ACTIVITIES :**				
	Long term borrowing	-		-	
	Other non current liabilities	12,30,922		-80,78,747	
	Long term provisions	5,01,686		-71,89,026	
	Interest on borrowings	-12,50,000		-12,50,229	
			4,82,608		**-1,65,18,002**
	Cash from Financing Activities (C) :		**4,82,608**		**-1,65,18,002**
	Net cashflow for the year A + B + C :		**7,67,21,259**		**18,01,07,524**
	Opening Cash and Cash Equivalents				
	Add : Cash in Hand		57,09,29,889		39,08,22,365
	Add : Marketable Securities		-		-
	Closing Cash and Cash Equivalents				
	Add : Cash in Hand		64,76,51,148		57,09,29,889
	Add : Marketable Securities		-		

Notes :

* Cash & Cash Equivalents represents Cash & Bank Balances and deposits with Banks as per Note - 18

* The Cash Flow Statement has been prepared under the "Indirect method " as set out in the Accounting Standard (AS -3)

For R.Singhvi & Associates
Chartered Accountants

R. Singhvi & Associates ★ Bangalore ★ Chartered Accountants
18/12/2020

CA Pradeep Hegde
Partner
Membership No: 231733
Firm Registration No: 03870S
UDIN:

for and on behalf of the Board of directors of
Karnataka State Toursim Development Corporation Ltd

Smt. Shruthi Krishna	**Vijay Sharma, IFS**	**Kumar Pushkar, IFS**
Chairperson	Managing Director	Director
DIN : 08719381	DIN : 07096296	DIN : 07606517

Date: 23.11.2020
Place: Bengaluru

The Karnataka State Tourism Development Corporation Ltd.
Notes forming part of the Financial Statements

Note **Particulars**

1 **Corporate Information**

Karnataka State Tourism Development Corporation Limited, incorporated on 6th February 1971, is a Government of Karnataka undertaking and is involved in the business of developing and promoting tourism in the state of Karnataka and other related activities. The company is focused in providing transport, accommodation and other facilities for both domestic and foreign tourists visiting the state.

2 **Significant Accounting Policies**

I METHOD OF ACCOUNTING :

As defined in the General Instructions in respect of Accounting Standards notified under Companies Act, 2013, the company has generally complied with the Accounting Standards as applicable to Service Industry. The Corporation follows Mercantile System of Accounting, recognizing the Income and Expenditure on accrual basis. The accounts are prepared on historical cost basis. Accounting policies not referred to specifically otherwise are consistent with generally accepted accounting principles.

II Additional Information:

The financial statements of the Company have been prepared in accordance with the Generally Accepted Accounting Principles in India (Indian GAAP) to comply with the Accounting Standards notified under Section 133 of the Companies Act, 2013 read with Rule 7 of the Companies (Accounts) Rules, 2014 and the relevant provisions of the Companies Act, 2013. The financial statements have been prepared on accrual basis under the historical cost convention method. The financial statements are presented in Indian rupees.

III FIXED ASSETS :

Expenditure which is of capital nature are capitalized at cost, which comprises of net purchase price and directly attributable cost of bringing the Assets to its working condition for intended use. Interest on borrowings for Fixed Asset acquisition and revenue expenses incurred for the period prior to the commencement of commercial production / installation are capitalized as part of the cost of the Asset. Intangible assets like software development have been written off at 20% per year. Assets pending registration in the name of the company are capitalized on the basis of Government orders.

IV IMPAIRMENT OF ASSETS:

The carrying amount of assets are reviewed at each Balance Sheet date, if there is any indication of impairment based on internal & external factors an asset is treated as impaired when the carrying cost of the assets exceeds its recoverable value. An impairment loss if any is charged to the statement of Profit & Loss in the year in which the asset is identified as impaired. Reversal of impairment losses recognized in previous year is recorded when there is an indication to the impairment losses recognized for the assets no longer exists or have decreased.

V Depreciation and Amortization

The corporation has adopted the method of providing depreciation on straight line method at the rates prescribed under schedule XIV of the Companies Act,1956 as amended in the Companies (Amendment) Act, 1988 for assets acquired up to 31.03.2014. Only assets acquired from the year 2014-15 have been charged depreciation as per schedule II of The Companies Act 2013. Furniture, furnishing, electrical installation and equipments installed in the Golden Chariot is written off equally over a period of 15 years as per the contract period with Ninth Dimension Hotels & Resorts Pvt Ltd.

Crockery , cutlery, linen and mattress,paintings,lifebuoys at Hotel units are treated as non current assets and amortized over 5 years, except in case of Golden Chariot where addition expensed in the year of purchase.

Amount spent on lease hold improvements for workshop and Head Office situated at Yashwanthpur shown under non current assets consisting of different category of assets has been amortized over the primary lease period of 15 years & 6 years respectively

VI Investments:

The investments that are readily realizable 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, less provision for diminution in value other than temporary diminution.

VII Transaction in Foreign Currencies:

Transactions in foreign currencies are recognized at the rates existing at the time of respective transaction that take place. Year end balances of receivables / payables are translated at the year end rates of exchange. Exchange differences are appropriately dealt with in the statement of profit and loss, except those relating to fixed assets, which are of capital nature.

R. Singhvi & Associates Chartered Accountants Bangalore

ಬೆಂಗಳೂರು-1

21

VIII Inventories
The stocks of lubricants ,Spares at workshop and Inventories at units are valued at cost.

IX Government Grants

The grants received from the government have been accounted as per the guidelines given in AS 12. Accordingly depreciation on assets created out of the grants are charged off from the grants account. Interest earned on Grant funds which are invested pending untilisation are added to the Grant.

X Contingent Liabilities:
All known liabilities are provided for in the accounts except liabilities of contingent nature which have been adequately disclosed in the notes to the Financial Statements.

XI Employee benefits:
(A) Defined contribution plans: Provident fund:
Contribution as per Employee Provident Funds and Miscellaneous Provisions Act, 1952 towards provident fund and Family Pension Fund are provided for and payments in respect thereof are made to the relevant authorities on actual basis.

(B) Defined benefit plan: Gratuity:
The Corporation has taken master policy with the LIC of India for group gratuity covering all employees who are in service. The company provides gratuity in books of accounts as on the basis of actuarial valuation done by LIC in accordance with the payment of gratuity act 1972.

(C) Defined benefit plan : Leave Encashment:
The employees of the company are entitled to encashment as per leave policy of the company and are entitled to encashment of unavailed leave on cessation of employment. Leave Encashment while in service provided for on acrual basis with effect from financial year 2016-17. However, no provision is made for leave encashment on cession..

(D) Bonus:
The Corporation has provided Bonus as per the payment of Bonus Act 1965

XII Recognition of Revenue in respect of Hotels given on long term concession basis:
The corporation has entrusted its units on Renovate Operate Maintain and Transfer (ROMT) basis on long term concession. The revenue relating to this arrangement is accounted on accrual basis in terms of the agreement.Non refundable upfront amount received from such concessionaries is being treated as income for that year.

XIII Taxes on Income:
Current income tax is measured at the amount expected to be paid to the tax authorities in accordance with the Income Tax Act 1961.

XIV Deferred Tax Asset or Liability:
The corporation does not have the policy of ascertaining deferred tax liability or deferred tax asset as per Accounting stanadard-22

XV Lease Hold Assets
Expenditure in respect of Leasehold Assets which is of capital nature are written off over the lease period

R. Singhvi & Associates Bangalore Chartered Accountants

KARNATAKA STATE TOURISM DEVELOPMENT CORPORATION LTD

NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS

	As at March 31, 2020	As at March 31, 2019
3 SHARE CAPITAL		
Authorised:		
2,00,000 Equity shares of Rs.500 each with voting rights	10,00,00,000	10,00,00,000
Issued Capital		
1,28,272 Equity shares of Rs.500 each with voting rights and owned by Government of karnataka (previous year 1,28,272 equity shares of Rs 500 each/-) of the above 14,428equity shares are allloted to the government of Karnataka for consideration other than cash	6,41,36,000	6,41,36,000
Subscribed and fully paid up		
1,28,272 Equity shares of Rs.500 each with voting rights and owned by Government of karnataka (previous year 1,28,272 equity shares of Rs 500 each/-) of the above 14,428 (previous year 14,428) equity shares are allloted to the government of Karnataka for consideration other than cash	6,41,36,000	6,41,36,000

a) Reconciliation of number of shares

	Number of shares	As at March 31, 2020	Number of shares	As at March 31, 2019
Equity shares of Rs. 10 each with voting rights				
Shares outstanding at the beginning of the year	1,28,272	6,41,36,000	1,28,272	6,41,36,000
Additions during the year	-	-	-	-
Shares outstanding at the end of the year	1,28,272	6,41,36,000	1,28,272	6,41,36,000

c) Shares held by holding company and subsidiary of holding company:

	As at March 31, 2020	As at March 31, 2019
Equity shares of Rs. 10 each with voting rights		
1,28,272 shares are held by Government of Karnataka	6,41,36,000	6,41,36,000

As per records of the Company, including its register of shareholders/ members and other declarations received from shareholders, the above shareholding represents legal ownerships of shares.

d) Details of shareholders holding more than 5% of the aggregate shares in the Company:

	As at March 31, 2020		As at March 31, 2019	
Equity Shares:	Number of shares	% of holding	Number of shares	% of holding
Government of Karnataka	1,28,272	100.00%	1,28,272	100.00%

R. Singhvi & Associates ★ Bangalore ★ Chartered Accountants

ಬೆಂಗಳೂರು -1

KARNATAKA STATE TOURISM DEVELOPMENT CORPORATION LTD

NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS

	PARTICUALRS	For the year ended March 31, 2020	For the year ended March 31, 2019
4	**RESERVES AND SURPLUS**		
A	**Capital Reserve**		
	(a) Government of Karnataka - JLR Ltd	28,48,000	28,48,000
		28,48,000	**28,48,000**
	(b) Development Grants		
	Opening balance	85,44,28,389	67,90,73,554
	Add: Additions during the year	80,45,86,643	1,14,56,18,524
	Less: Utilised / transferred during the year	67,47,24,071	97,02,63,688
		98,42,90,962	**85,44,28,389**
	Total	**98,71,38,962**	**85,72,76,389**
	Capital reserves includes Rs.98,71,38,962 representing grants recevied from GOK/GOI, to be utilized as per their directions in due course. As and when the same is utilized it is charged to the Capital reserves directly.		
B	**Surplus in the Statement of Profit and Loss:**		
	Balance as at the beginning of the year	(16,59,07,093)	(18,06,51,381)
	Add: Profit for the year	4,52,66,784	1,47,44,288
	Balance as at the end of the year	(12,06,40,309)	(16,59,07,093)
	Total (A+B)	**86,64,98,653**	**69,13,69,297**
5	**LONG-TERM BORROWINGS**		
	Unsecured Loans		
	Development Loan From Gok	1,00,00,000	1,00,00,000
	Loan repayable in 10 years @ 12.5% Interest-Sanctioned 1996		
	Gok-Ktpc T,Complex	1,00,00,000	1,00,00,000
	Interest Free loan - Sanctioned during 1995-96/1996-97		
	Tgc Loan From Dot Funds	2,00,00,000	2,00,00,000
	Interest Free loan repayable in one year - Received in Mar'09		
		4,00,00,000	**4,00,00,000**
6	**OTHER LONG TERM LIABILITIES**		
	Unsecured		
	Other Long term Liabilities	4,59,40,890	4,47,09,968
		4,59,40,890	**4,47,09,968**
7	**LONG-TERM PROVISIONS**		
	Provision for employee benefits:		
	- Gratuity	5,57,32,070	55,20,30,384
		5,57,32,070	**55,20,30,384**
8	**TRADE PAYABLES**		
	dues to micro enterprises and small enterprises (Refer Note 30)	-	-
	dues to others :		
	for Supply of Goods, services & expenses	11,75,12,859	8,76,36,436
		11,75,12,859	**8,76,36,436**

R. Singhvi & Associates Chartered Accountants Bangalore

9	**OTHER CURRENT LIABILITIES**		
	Interest Accrued and due on Borrowings	3,02,93,715	2,90,43,715
	Employee Remuneration	22,97,482	17,54,100
	Interst payable to COT	2,52,55,682	2,52,55,682
	Statutory payables	2,14,85,230	2,06,02,018
	Dues Payable to Bank	1,17,000	1,55,700
	Advance Received	15,79,20,621	17,19,71,190
	Credit Balance in Receavables group	44,56,945	8,30,705
	Advances to employees-Credit Balances	-	2,05,907
	Kstdc Welfare Fund	31,43,400	2,64,444
	Other Payables	4,12,20,819	3,27,50,560
	Media and publicity grant liability	-	1,27,55,200
		28,61,90,894	**29,55,89,221**
10	**SHORT TERM PROVISIONS**		
	Provision for employee benefits:		
	- Gratuity	-	-
	- Leave encashment	18,27,651	16,53,064
	- Bonus Payable	30,36,246	28,41,424
	Provision for expenses	26,50,811	45,29,717
	Provision for Income tax	-	56,82,822
		75,14,708	**1,47,07,027**
13	**NON CURRENT INVESTMENTS**		
	Trade-Unquoted (At cost) - Associate		
	42060 Equity shares of Rs 100/-each fully paid in M/s Jungle lodges and Resorts Ltd	42,06,000	42,06,000
		42,06,000	**42,06,000**
14	**LONG TERM LOANS AND ADVANCES**		
	Unsecured considered good		
	Security Deposits	1,35,73,195	1,44,99,131
	Advance Taxes	5,84,33,524	4,06,37,519
	Balance With Govt. authorities-Service Tax under Protest & GST	1,31,90,526	1,82,67,271
		8,51,97,245	**7,34,03,921**
16	**INVENTORIES**		
	Inventories	56,15,677	72,76,704
	(Valued at lower of Cost and Net Realisable Value)		
		56,15,677	**72,76,704**

R. Singhvi & Associates * Chartered Accountants * Bangalore

17	**TRADE RECEIVABLES**		
	Unsecured, considered good		
	Outstanding for a period exceeding six months from the due date	-	1,39,02,434
	Others	4,98,49,654	34,71,137
	Less:Provision for Doubtful Debtors	(9,21,192)	(9,21,192)
		4,89,28,462	**1,64,52,379**
18	**CASH AND CASH EQUIVALENTS**		
	Cash on hand	8,27,178	25,25,179
	Bank balances :		
	Balances with Bank	64,68,23,970	56,84,04,711
		64,76,51,148	**57,09,29,890**
19	**SHORT TERM LOANS AND ADVANCES**		
	(Unsecured, considered good, unless otherwise stated)		
	Considered Good	26,01,401	35,21,874
	Considered Doubtful	15,96,400	15,96,400
		41,97,801	**51,18,274**
	Less:Provision for Doubtful Loans and Advances	15,96,400	15,96,400
		26,01,401	**35,21,874**
20	**Other Current Assets**		
	Debit balance in creditors group	17,52,524	57,21,668
	others	1,84,91,148	7,13,43,905
		2,02,43,672	**7,70,65,573**

R. Singhvi & Associates ★ Bangalore ★ Chartered Accountants

PARTICULARS		For the year ended March 31, 2020	For the year ended March 31, 2019
21	REVENUE FROM OPERATIONS		
	a) Transport income	33,98,36,385	32,74,15,529
	b) Hotel income	34,76,12,168	28,08,24,215
	c) The Golden Chariot(TGC) income	4,17,815	35,488
	d) Renovate Operate Maintain &	4,57,51,340	2,40,84,188
	e) Other operating revenue	10,95,998	63,82,992
	f) Roadshow Income	12,55,972	-
		73,59,69,677	**63,87,42,412**
22	OTHER INCOME		
	a) Interst Income	2,48,77,592	1,48,05,978
	b) Dividend income	8,41,200	8,41,200
	c) Other non-operating income	5,51,060	1,36,16,156
		2,62,69,852	**2,92,63,334**

23	PURCHASE OF PROVISIONS		
A	**Raw Material Consumption**		
	Opening stock	29,93,156	22,52,091
	Add : Purchases	5,90,43,547	4,54,68,157
		6,20,36,704	**4,77,20,248**
	Less : Closing stock	33,44,698	29,93,156
	Total (A)	**5,86,92,006**	**4,47,27,091**
B	**Purchase of Stock in trade**	**3,34,52,040**	**3,00,28,520**
C	**Changes of inventory of finished goods, Work in Progress and stock in trade**		
	Opening Stock	42,83,548	21,96,437
	Less: Closing Stock	22,70,989	42,83,548
		20,12,559	**-20,87,111**
24	**Employee Benefits Expenses**		
	Salaries and wages	21,65,38,009	21,22,70,090
	Contribution to Provident and other funds	3,80,07,187	2,63,11,302
	Staff welfare expenses	85,15,220	70,55,240
		26,30,60,416	**24,56,36,632**
25	**Finance Costs**		
	Interest on Term Loan	-	-
	Interest on Others	12,50,000	12,50,229
		12,50,000	**12,50,229**
26	**Depreciation and amortization expenses**		
	Depreciation	1,74,47,554	1,47,66,870
	Crockery,Cutlery,Linen etc.Amortised-Ref Note n	28,38,290	30,21,368
	Lease Hold Improvements Amortised (Workshop and Head Office)	24,45,972	27,81,850
		2,27,31,816	**2,05,70,088**

R. Singhvi & Associates ★ Bangalore ★ Chartered Accountants

27	**OTHER EXPENSES**		
	Power and Fuel	6,68,69,370	6,84,03,764
	Royalties	4,49,16,754	4,38,76,806
	Rent	1,91,45,107	1,74,41,124
	Repair and Maintenance		
	- Buildings	1,14,96,723	50,97,907
	- Vehicles	1,53,39,370	1,66,81,390
	- Others	18,82,640	33,98,605
	Commission/Discount Expenses	1,56,90,791	1,20,85,410
	Accomodation Charges	2,50,62,532	2,19,17,452
	Batta to Drivers	1,18,73,622	1,05,07,956
	Vehicle Taxes and Permit	2,84,28,574	2,42,39,615
	Darshan Charges	1,21,58,700	1,21,64,400
	Advertisement & Publicity exp	14,16,585	1,52,94,013
	Insurance	22,10,133	63,64,859
	Audit fee	3,27,730	2,90,000
	Proffesional and Legal Charges	47,27,067	48,42,784
	Sitting Fee	45,000	48,000
	Rates and Taxes	37,79,587	13,06,956
	Upkeep and Service Cost	61,67,802	70,23,385
	Travel and Conveyance	81,41,406	75,17,974
	Baddebts written off	84,44,141	-
	TGC Expenses	84,46,948	-
	Miscellaneous Expenses*	2,38,73,045	2,62,59,372
	Total	**32,04,43,627**	**30,47,61,772**
28	**Prior period items**		
	Prior Perid Income	8,72,087	-
	Less : Prior Period Expenses	38,71,303	26,91,415
	Total		
	Total	**(29,99,216)**	**(26,91,415)**

*Miscellaneous expenses represents aggregate of various expenses which are less than 1% of turnover.

Payment to auditor included in legal and professional charges (on accrual basis, excluding service tax and out of pocket expenses)		
As Auditors :		
Statutory & Tax Audit Fee	2,90,000	2,90,000
	2,90,000	**2,90,000**

R. Singhvi & Associates, Bangalore, Chartered Accountants

ಬೆಂಗಳೂರು-1

PROPERTY, PLANT AND EQUIPMENT, CAPITAL WORK - IN - PROGRESS, INTANGIBLE ASSSETS AND INTANGIBLE ASSETS UNDER DEVELOPMENT

Si No	ASSET DESCRIPTION	GROSS BLOCK				ACCUMULATED DEPRECIATION				NET BLOCK	
		Cost as at 31.03.2019	Additions during the year	Deletions during the year	Cost as at 31.03.2020	As at 31.03.2019	Additions during the year	Deletions during the year	As at 31.03.2020	As at 31.03.2020	As at 31.03.2019
A	Property, Plant and Equipments										
	Land	26,57,967	-	-	26,57,967	-	-	-	-	26,57,967	26,57,967
	Buildings	16,40,87,494	2,68,57,177	-3,69,26,952	15,40,17,719	1,99,25,983	27,74,889	-7,99,457	2,19,01,415	13,21,16,304	14,41,61,511
	Motor Vehicles	11,20,24,203	23,68,513	-11,61,932	11,32,30,784	8,05,52,661	88,20,839	-	8,93,73,500	2,38,57,284	3,14,71,542
	Motor Boats	19,93,028	-	-	19,93,028	19,56,258	-	-	19,56,258	36,771	36,771
	Furniture & Fittings / Office Equipments	5,72,40,590	25,31,175	-	5,97,71,765	4,40,19,449	45,35,226	-	4,85,54,675	1,12,17,091	1,32,21,142
	Workshop & Elecetrical Equipments	6,18,93,872	39,95,090	-	6,58,88,962	2,62,74,252	20,42,319	-	2,83,16,571	3,75,72,391	3,56,19,620
	Total (A)	39,98,97,155	3,57,51,955	-3,80,88,884	39,75,60,226	17,27,28,603	1,81,73,273	-7,99,457	19,01,02,419	20,74,57,807	22,71,68,552
B	Intangible Assets										
	Software	40,54,648	1,17,999	-28,42,735	13,29,912	15,29,768	73,738	-5,68,547	10,34,959	2,94,953	25,24,880
	Total (B)	40,54,648	1,17,999	-28,42,735	13,29,912	15,29,768	73,738	-5,68,547	10,34,959	2,94,953	25,24,880
	GRAND TOTAL (A+B)	40,39,51,803	3,58,69,954	-4,09,31,619	39,88,90,138	17,42,58,371	1,82,47,011	-13,68,004	19,11,37,378	20,77,52,760	22,96,93,432
C	Capital - work - in progress	2,15,87,374	46,21,342	-2,16,07,919	46,00,797	-	-	-	-	46,00,797	2,15,87,374
D	Intangible Assets Under Development	-	53,24,855	-	53,24,855	-	-	-	-	53,24,855	-

* Software under development was capitalised in the FY 2018-19 Rs. 28,42,735. The same has been revesed during the current year as the development is under progress.

* During the FY 2018-19 Kodachadri property was capitalisaied as KSTDC asset. However, the corporation has received grant for the same. Hence duing the FY 2019-20 the same has been reversed which is treared as decduction from the Land & Building block of asset for Rs. 3,69,26,952/-

R. Singhvi & Associates * Bangalore * Chartered Accountants

NOTE 15: OTHER NON-CURRENT ASSETS

PARTICULARS	As at 31.03.2019	Additions during the year	Deletions during the year	Total	Amortization	As at 31.03.2020
Crockery & Cutlery	21,05,506	12,52,628	-	33,58,134	9,40,278	24,17,856
Linen & Mattresses	44,15,100	12,72,909	-	56,88,009	18,77,043	38,10,966
Paintings	83,877	-	-	83,877	20,969	62,914
TOTAL (A)	**66,04,483**	**25,25,537**	-	**91,30,020**	**28,38,290**	**62,91,736**
Leasehold Improvements: Deferred Capital Expenditure						
Yeashwanthpur - New workshop	94,59,380	-	-	94,59,380	9,45,938	85,13,442
Interior Work at Head Office	75,00,170	-	-	75,00,170	15,00,034	60,00,134
TOTAL (B)	**1,69,59,550**	-	-	**1,69,59,550**	**24,45,972**	**1,45,13,576**
GRAND TOTAL	**2,35,64,033**	**25,25,537**	-	**2,60,89,570**	**52,84,262**	**2,08,05,312**

NOTE 12: CAPITAL WORK-IN-PROGRESS

PARTICULARS	As at 31.03.2019	Additions during the year	Deletions during the year	As at 31.03.2020
Hotel Construction Works: Anekal & BR Hills Projects	2,15,87,374	46,21,342	2,16,07,919	46,00,797
Convox call centre software	-	10,50,672	-	10,50,672
Software under Development: ERP for KSTDC	-	42,74,183	-	42,74,183
TOTAL	**2,15,87,374**	**99,46,197**	**2,16,07,919**	**99,25,652**

R. Singhvi & Associates ★ Bangalore ★ Chartered Accountants

ASSETS OUT OF GRANTS											
Si No	Assets Out of Grants	GROSS BLOCK				DEPRECIATION				As On 31.03.2020	As On 31.03.2019
		As On 01.04.2019	ADDITIONS	DELETIONS	As On 31.03.2020	As On 01.04.2019	ADDITIONS	DELETIONS	As On 31.03.2020		
1	Buildings - Malpe, Madikeri, Mysore, Muthyalmadavu, Nandi Hills, Kodachadri, Ooty, Badami & KRS	14,57,34,981	6,07,49,109	-	20,64,84,090	1,80,61,315	30,71,291	-	2,11,32,606	18,53,51,484	12,76,73,666
2	Furniture and Fixtures	77,11,938	-	-	77,11,938	73,72,150	40,367	-	74,12,517	2,99,421	3,39,788
5	Electrical Equipments	1,06,93,163	2,36,21,886	-	3,43,15,049	93,42,804	14,15,926	-	1,07,58,730	2,35,56,319	13,50,359
4	Luxury Train - TGC	25,46,42,551	-	-	25,46,42,551	19,32,25,504	38,69,274	-	19,70,94,778	5,75,47,773	6,14,17,047
5	Equipments	6,47,846	-	-	6,47,846	6,15,965	504	-	6,16,469	31,377	31,881
6	Computers	30,30,332	-		30,30,332	29,10,639	37,907	-	29,48,546	81,786	1,19,693
7	Sign Board	2,30,573	34,49,638	-	36,80,211	1,71,135	1,66,681	-	3,37,816	33,42,395	59,438
8	Motor Boats	29,74,440	-	-	29,74,440	20,11,809	52,271	-	20,64,080	9,10,360	9,62,631
9	Mini Vehicles	56,84,269	-	-	56,84,269	61,07,306	-	-	61,07,306	-4,23,037	-4,23,037
10	Tourist Coach	9,72,59,883	-	-	9,72,59,883	2,31,14,198	24,09,735	-	2,55,23,932	7,17,35,951	7,41,45,685
11	Capital WIP	-	8,81,64,905	-	8,81,64,905	-	-	-	-	8,81,64,905	-
	TOTAL	52,86,09,977	17,59,85,538	-	70,45,95,515	26,29,32,825	1,10,63,956	-	27,39,96,781	43,05,98,734	26,56,77,151

R. Singhvi & Associates ★ Bangalore ★ Chartered Accountants

Note No: 29 – Contingent Liabilities

Rs. in Lakhs

Si No	PARTICULARS	2019-20	2018-19
1	Estimated amounts of contracts remaining to be executed on capital account and not provided for	129.84	146.82
2	CESTAT	1498.78	-
3	Income tax for AY 2004-05	24.87	-
4	Income tax for AY 2005-06	105.53	-
5	Income tax for AY 2008-09	81.52	-
6	Income tax for AY 2010-11	44.75	-
7	Income tax for AY 2012-13	78.91	-
8	Income tax for AY 2013-14	37.58	-
9	Income tax for AY 2015-16	148.31	-
10	Income tax for AY 2017-18	646.08	-
11	Income tax for AY 2018-19	295.16	-
12	Due to horticulture department – Cubbon park	38.62	38.62
13	Excise duty to IFC Chennai	358	358
14	Electricity charges to endowment department	1.87	1.87
15	Penal interest on Government loan	32.5	32.5
16	Balance amount payable to contractor for work at Kemmangundi	251.65	251.65

However, the corporation has TDS receivables as on 31st March 2020 Rs. 4,55,11,997/- and also has made a deposit of Rs. 1,29,21,526/- as the corporation as filed an appeal against the demand for the AY 2017-18.

30. In the absence of any stipulation as to interest, no provision has been made for Interest on total amount of loans from DoT and Government of Karnataka for which the Corporation has requested for conversion into equity which are pending decision.

31. (a) Govt. of Karnataka has handed over Yathri nivas at B R HILLS included in Buildings under Note No 11 (Fixed Assets) for which the title documents are not registered in favor of the Corporation.

31. (b) Fixed Assets include lands acquired by KSTDC by Land Acquisition process by GoK vide Notification No LAQ.SR.256/81-82 dated 12.11.1987 and 06.04.1989Worth Rs 26.16 lakhs measuring 5 acres 9 guntas at Challaghatta village, Bangalore which are leased to Universal Resorts Limited. In 2012, 1 acre 3 guntas Was restored to the original landlord Sri Jayaram Reddy the landlords at Survey No 122 (part of the land) Sri Ramaiah Reddy and Sri Nagaraj Reddy have Approached Karnataka High Court and filed petitions for restoration of their land which are pending disposal. Universal Resorts Limited is paying lease rent to the Corporation at the stipulated rate for 2 acres 26 guntas.

31. (c) The Government of Karnataka had nominated KSTDC as nodal agency for implementation of Luxury Tourist Train in Karnataka named "THE GOLDEN CHARIOT" (TGC) which was taken up jointly with Indian Railways. The MOU was entered into in the year 2002, initially for a period of 5 years under which an Agreement was envisaged to be entered into. No Agreement has been entered into subsequently and the Corporation continues to operate TGC by paying Karnataka State Tourism Development Corporation haulage charges based on the periodical demands raised by Indian Railways from time to time.

31.(d) (i) Grants of Rs. 7.66 Crore from Government of India and Rs.16.38 Crore from Government of Karnataka, totaling to Rs 24.04 crore was received in earlier years and spent on interior of the coaches of the Luxury Train. The amount shown in Fixed Assets Schedule under Luxury train-TGC consists of amounts spent as stated above in equipping and furnishing the bare coaches supplied by Railways for conversion to luxury coaches. The assets comprise of electrical installations, equipment , furniture, furnishing, crockery, cutlery, linen, gym and spa equipment etc. which has different useful lives under the Companies Act 2013.

R. Singhvi & Associates Chartered Accountants Bangalore

The company is depreciating the consolidated amount over 15 years irrespective of useful life of individual assets as the breakup of individual assets is not available on record.

(ii) Subsequent purchases of crockery, cutlery, linen etc. for Golden Chariot is charged to the Statement of profit and loss in the year of purchase as against the policy of writing off over a period of 5 years in case of similar items procured for Corporation's hotel business.

(iii) During the year TGC train has been let out to IRCTC on ROMT (Renovate, Operate, Maintain and Transfer) basis through an agreement dated 15th November 2019 for a period of ten years. As per the agreement IRCTC shall pay higher of the fixed annual payments or the percentage of net revenue of IRCTC as per the agreement. As on 31st March 2020

32. (i) A sum of Rs. 9.33 lakhs paid to M/s. Karnataka Golf Association (KGA) is shown as Loans and Advances. The Corporation has requested the Government for sanction of Rs. 10.00 lakhs grants against this so that the amount can be set off .

(ii) The Government of Karnataka vide order dated 26.12.2000 had transferred 167acres and 35 guntas of land for development of Golf Course at Belgaum. The Corporation has leased this land to M/s. Belgaum Golf Association for a period of 30 years from 19-03-2001 at an annual license fee at Rs.1 /- per acre per annum, which has not been provided for in the books of the Corporation. The Corporation has accounted the land granted 167 acres and 35 guntas by Government of Karnataka in the books of accounts at a nominal value of Rs.168/-under fixed assets and corresponding credit given to capital grant as per Accounting Standard-12.Out of the area mentioned above, an area of 20 acres has been taken back and leased to M/s Jungle Lodges and Resorts. No rental income has been accounted receivable from M/s. Belgaum Golf Association pending execution of lease deed and determination of rent.

33. Stock of lubricants, spares at workshop and inventories at units is valued at the year end at cost. Market value had not been taken into consideration for ascertaining realizable value.

34. The balances in sundry debtors, sundry creditors, loans and advances, security deposits, EMD deposits and other liabilities have not been confirmed and reconciled.

35. Leases

Finance Leases - The company doesn't have any item covered under finance lease which needs disclosure as per Accounting Standard 19 – Accounting for leases.

Operating Leases – The significant leasing arrangements entered into by the company include the following

- Building taken on operating lease for office premises are cancellable by either party.
- There are no restrictions imposed by lease arrangements, such as those concerning dividends.
- Operating lease rentals are recognized under rental expenses in the statement of Profit & Loss for the year.

Particulars	2019-20	2018-19
Rental expenses of the Head Office	1,91,45,107/-	Rs. 1,74,41,124/-

- Future minimum lease rentals payable in respect of Non – cancellable leases at the balance sheet date are Nil.
- The corporation has also given certain properties on rent on operating leases. The rental amounts received are recognized under ROMT income in the Statement of Profit & Loss.

Particulars	2019-20	2018-19
Rental Income recognized under ROMT	Rs. 16,99,926/-	Rs. 18,10,859/-

R. Singhvi & Associates Bangalore Chartered Accountants

36. The Corporation has taken a master policy with LIC towards Gratuity Scheme for its employees and the premiums are paid on ad-hoc basis. The liability for Gratuity has been provided in the books of accounts as per valuation provided by LIC. The valuation method followed by LIC is that of "Projected Unit credit method". The assumptions used by LIC in the valuation are given below:

Particulars	2019-20	2018-19
Mortality Rate	LIC (2006-08) Ultimate	LIC (2006-08) Ultimate
Withdrawal Rate	1% to 3% depending on age	1% to 3% depending on age
Discount Rate	7.5% p.a.	7.5% p.a.
Salary escalation rate	7%	7%

37.
The Corporation has not provided in the books for leave encashment on Retirement/ Separation. But the leave encashment benefit is paid to employees from time to time as per Govt. order.

38 (a). The statement of Profit & Loss includes:

Particulars	2019-20	2018-19
Prior period expenses	Rs. 38,71,303/-	Rs. 27,44,000/-
Prior Period incomes	Rs. 8,72,087/-	Nil

38 (b). Expenses incurred by Chairman and Managing Director which are as follows

Particulars	2019-20	2018-19
Local travel and conveyance:		
• Chairman	-	3,489/-
• Managing Director	6,70,478/-	1,69,909/-
Foreign Tour:		
• Chairman	Nil	Nil
• Managing Director	25,19,638/-	4,66,958/-
Entertainment Expenses & other allowances:		
• Chairman	Nil	Nil
• Managing Director	4,50,395/-	2,94,445/-

39. Payment to Auditors

Particulars	2019-20	2018-19
Statutory audit fees	2,00,000/-	2,00,000/-
Tax audit fees	90,000/-	90,000/-
GST on the above	52,200/-	52,200/-
Out of pocket expenses	-	-
TOTAL	**3,42,200/-**	**3,42,200/-**

40. The interest on the overdue development loan of Rs. 1,00,00,000/- at 12.5% p.a amounting to Rs. 12,50,000/- for the year has been provided. However, the corporation has requested the Government of Karnataka to convert the same

R. Singhvi & Associates Bangalore Chartered Accountants

41. Foreign currency transactions
Foreign currency transaction during the year is Nil (Previous Year: Nil)

42. Earnings per share:

Particulars	31-3-2020 (Rs in Lakhs)	31-3-2019 (Rs in Lakhs)
Net Profit/(loss) for the year	452.67	147.44
Amount available for equity share holder	452.67	147.44
Weighted average number of shares	1,28,272	1,28,272
Earnings per share basic and diluted (Rs)	352.90	114.95
Face value per equity share (Rs)	500	500

43.Disclosure in respect of Related Parties pursuant to Accounting Standard 18:

a) Key Management Personnel

- Smt. Shruthi Krishna – Chairman – From 20.01.2020 to present
- Shri. T K Anil Kumar – Chairman – From 29.07.2019 to 20.01.2020
- Shri. Vijay Sharma - Managing Director – From 18.11.2020 to present
- Shri. Kumar Pushkar – Managing Director – From 16.07.2016 to 18.11.2020

b) Enterprises in which the corporation has significant influence
M/s Jungle Lodges & Resorts Ltd

Details of transactions carried out with related parties in ordinary course of Business and outstanding balances:

Si No	Transaction	Enterprise in which the corporation has significant influence		Key Management Personnel	
		2019-20	2018-19	2019-20	2018-19
1	**REMUNERATION**				
A	Raja Venkatappa Naik			9,31,613/-	-
	Shruthi Krishna			153,064/-	-
	Kumar Pushkar			33,76,059/-	29,09544/-
B	**SITTING FEES**			45,000/-	48,000/-
2	**JUNGLE LODGES & RESORTS LTD**				
A	Dividend	8,41,200/-	8,41,200/-		
B	Rental Income	11,80,000/-	10,00,000/-		
C	**Outstanding Balances:**	**52,63,042/-**	**52,63,042/-**		
i.	Trade receivables	10,57,042/-	10,57,042/-		
ii.	Investments	42,06,000/-	42,06,000/-		

R. Singhvi & Associates ★ Bangalore ★ Chartered Accountants

44. Previous year's figures have been regrouped & reclassified wherever necessary to make them comparable with the current year's figures.

45. COVID – 19 Impact

There is decline in the revenue by 84% during the period April 20 to October 20 compared to similar period in the previous year. Further business of the corporation slowly resuming post this period. There is no impairment of the fixed asset of the corporation and there is no significant impact on the receivable and other assets of the corporation. Hence the going concern assumption is not impacted due to this pandemic event.

Signature to Notes "1" to "45"

As per our report of even date

For R Singhvi & Associates
Chartered Accountants

R. Singhvi & Associates
Bangalore
Chartered Accountants

CA Pradeep Hegde 18/12/2020

Partner
Membership No: 231733
Firm Reg No: 03870S
UDIN:

For and on behalf of the Board of Directors

Shruthi Krishna	Vijay Sharma, IFS	Kumar Pushkar, IFS
Chairperson	Managing Director	Director
DIN: 08719381	DIN: 07096296	DIN: 07606517

ಬೆಂಗಳೂರು -1

Date: 23rd November 2020
Place: Bengaluru

R. Singhvi & Associates
Chartered Accountants

REVISED INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

TO
THE MEMBERS
KARNATAKA STATE TOURISM DEVELOPMENT CORPORATION LIMITED
(CIN: U63040KA1971SGC002003)
BANGALORE

Report on Consolidated Financial Statements

Qualified Opinion

We have audited the accompanying consolidated financial statements of **KARNATAKA STATE TOURISM DEVELOPMENT CORPORATION LIMITED**("the corporation") its associate **Jungle Lodges and Resorts Limited**, which comprises the Consolidated Balance Sheet as at 31 March 2020, the Consolidated Statement of Profit and Loss for the year ended as on date and Consolidated Cash Flow Statement for the year ended as on date and a summary of significant accounting policies and other explanatory information (hereinafter referred to as "the consolidated financial statements").

In our opinion and to the best of our information and according to the explanations given to us, except for the possible effects of the matters described in the Basis for Qualified Opinion and Emphasis of Matters paragraph, the aforesaid consolidated financial statements give the information required by the Act in the manner so required and give a true and fair view in conformity with the accounting principles generally accepted in India, of the state of affairs of the company as at 31st March 2020 and its profit and its cash flows for the year ended on that date.

We have issued an audit report dated 18 December 2020 ("the Original Report") at Bengaluru on the Consolidated Financial Statement as adopted by the Board of Directors on 23 November 2020. Pursuant to the observation of Comptroller and Auditor General of India under Section 143(6)(a) of the Companies Act, 2013, we have revised the said Audit report. This Audit Report supersedes the original report, which has been suitably revised to consider observations of Comptroller and Auditor General of India.

Basis for Qualified Opinion

1. As specified in Note No. 4 of the Financial Statement, development grants received are stated in Reserves and Surplus in Capital reserve which needs to be reinstated under Current or Non-Current Liability based on the terms and condition of each Grants and as per the direction of use specified by Government of Karnataka of Government of India. In the absence of proper reconciliation of unspent amount and related closing bank balance

R. Singhvi & Associates * Bangalore * Chartered Accountants

R. Singhvi & Associates
Chartered Accountants

of grant accounts, we are unable to comment on the treatment of each development grants and its effective utilisation. Further the Corporation has not followed the accounting and disclosure requirements as per AS-12 'Accounting for Government Grants.

2. As specified in Note No.8 of the Financial Statement, Trade payable dues to Micro and Small enterprises not bifurcated and corporation has not obtained registration confirmation from all vendors and service providers. Further long outstanding amount as at the balance sheet date amounting to Rs. 38,65,665 (out of balance disclosed in Note 8) and long outstanding advance balance as at the balance sheet date amounting to Rs.9,66,603 (out of balance disclosed in Note No.20) no confirmation received from the parties.
3. As disclosed in Note No. 9 Other current Liabilities amounting to Rs. 23,47,65,666 (out of total amount disclosed in Note-9) long outstanding in the books and there is no confirmation available. Liabilities payable more than one year is not segregated and shown as long-term liabilities.
4. No Provision has been made in the books of account for long overdue Income tax refund pertaining to earlier financial years amounting to Rs. 5,08,66,657, out of amount disclosed in Note No.14 Long term loans and advances under Non-current Assets. Further the corporation has not made adequate provision for the all the outstanding Income tax Demand in the books of account. As per the Income tax portal total demand raised by various income tax authority amounting to Rs. 13,59,08,016 for which there is no provision or disclosure of contingent liability in the financial statement as per the provisions of AS-29- "Provisions, Contingent Liabilities and Contingent Assets" not complied.
5. As disclosed in Note No.17 Trade receivable includes long outstanding as at the Balance sheet date amounting to Rs. 2,24,40,972 no confirmation from the party available and there is no provision for doubt full receivable accounted as at the Balance sheet date.
6. Current Assets- Short Term Loans and Advances includes old advances still outstanding as at the Balance sheet date amounting to Rs.40,39,510 and provision for doubtful advances amounting to Rs. 25,17,592. Balance advances outstanding amounting to Rs.15,21,918, there is no confirmation and employee wise recovery action available as at the Balance sheet date.
7. Other Current Assets disclosed in Note No.20 includes long outstanding amount Rs. 24,99,973, for which confirmation is not available and provision for doubtful recovery not determined and accounted in books of account.
8. Other Current Assets disclosed in Note No. 20 includes fixed charges receivable from Taxi Drivers long outstanding amounting to Rs.9,59,496. Communication to Regional Road Transport Officer (RTO) requesting termination of vehicle license and road permit against these drivers given by the corporation. However, there is no provision for doubtful recovery or Bad Debts accounted in the books of account.
9. There are 40 Legal cases pending as at the Balance sheet date in various courts. The Corporation has not estimated probable amount of liability which could arise on the cases pending hence the requirement of the disclosure norms as per AS-29- Provisions, Contingent Liabilities and Contingent Assets not complied. In the absence of the details we are not able to quantify the Contingent Liabilities.
10. With reference to revenue recognition from the units given on Renovating Operating, Managing and Transfer (ROMT) properties should be recognised on accrual basis based on the agreement terms for the property. It is recognised based on the amount received

R. Singhvi & Associates Bangalore Chartered Accountants

No. 28, Singhvi House, R. V. Layout, V.S. Raju Road, Palace Guttahalli, Near BDA Head Office, Kumara Park West, Bangalore-560020
Tel : +91 80 2346362 / 65 Email : admin@rsinghvi.com, Web : www.rsinghvi.com

79

R. Singhvi & Associates
Chartered Accountants

and invoice issued during the financial year in the books of account. Based on the review of agreement terms we observed Revenue related to FY 2019-20 accounted in FY 2018-19 Rs. 49,46,948/-, Revenue related to FY 2020-21 accounted in FY 2019-20 Rs. 59,50,005/- and Revenue related to previous year accounted in FY 2019-20 (Prior period Income) Rs. 27,000/-.

11. The Corporation is engaged various online booking agents for hotel room booking. The revenue collection from customer is directly collected by agent and then paid to corporation net of their commission. However, corporation does not have effective system of tracking customer receipt and receivable from Agents. As at Balance sheet date for one of the online agents the corporation has book Debit balance of Rs.8,98,906 and Credit Book balance of Rs.36,90,365 which is not reconciled.
12. Corporation has not made the provision in respect of Gratuity and Leave encashment on the basis of Actuarial valuation which is in contravention to the requirement of Accounting Standard (AS)-15 (Revised)-"Employee Benefits". In the absence of Actuarial valuation, we are unable to express opinion on the impact of such non-compliance on the financial statement. Further Corporation has taken Group Gratuity Scheme of LIC and LIC had intimated the Corporation that the amount payable towards Group Gratuity Scheme of the employees of the Corporation is Rs. 8,27,13,270. However, as per Note-7(Long term provisions), the provision for employees benefits Gratuity is Rs. 5,57,32,070 only. Hence, provision for employee benefits for Gratuity is understated by Rs. 827.13 lakhs.
13. The Corporation has not recognised deferred taxes as per the requirement of AS-22 "Accounting for Taxes on Income". The impact thereof on the Financial Statement cannot be quantified as the same is not ascertained by the Corporation.
14. The Corporation has not complied with the requirement of AS-17- "Segment Reporting" and has not identified and disclosed Primary Business segments in the Financial Statement.
15. As per the information and explanation provided to us, the corporation has not accounted the adequate provision for bonus to employees as per the Provision for Bonus Act, 1965 for the year. In the absence of adequate details and working for the short provision we are unable ascertain the impact on financial statement and penal provision for the year.
16. A reference is invited to para no. IX of Significant Accounting Policies relating to treatment of Government Grant states "The Grants received from the government have been accounted as per the guidelines given in AS 12. Accordingly, interest earned on Grants Funds which are invested pending utilisation are added to the Grant". The Corporation earned interest of Rs.2,13,85,732/- on Grants Funds during F.Y. 2019-20 shown as other income in Profit & Loss Account instead of adding the same to Development Grants under Reserves and Surplus in Balance Sheet. This has resulted in understatement of Reserves and Surplus by Rs.2,13,85,732/ and overstatement of other income to that extent. Consequently, profit for the year is overstated by Rs.2,13,85,732/-.
17. The Haulage charges paid to South western railways towards the haulage charges for the luxury train 'The Golden Chariot' (TGC). The haulage charges is being paid to railways as per the terms and conditions of the agreement entered between the SWR and the Corporation. On verification of the haulage charges for the year, it was observed, that, the SWR demanded an amount of Rs.95,24,429/- being the fixed haulage charges for the F.Y.2019-20 after allowing the waiver charges Rs.3.81lakh and levy of the interest

R. Singhvi & Associates Bangalore Chartered Accountants

R. Singhvi & Associates
Chartered Accountants

Rs.5.39lakh. the Corporation should have accounted the above expenditure towards the haulage charges, as against this, the Corporation accounted an amount of Rs.18.66lakh, after adjusting the portion of the expenditure from the GOK grant amounting to Rs.66.43lakh and Rs.23.41lakh from the IRCTC (contractor from Jan-2020 to March-2020) and Rs.18.57lakh towards refund received from the railways for the earlier period. In this regard it is observed, that, netting of the expenditures against the Grant and other receivables has resulted in understatement of the expenditure and overstatement of the profit for the year to an extant of Rs.104.25lakh (Rs.122.91lakh-Rs.18.66lakh).

18. The Corporation requested GOK for release of the haulage charges for the F.Y.2019-20 as there was no revenue from the TGC due to non-operation of the train during the FY based on the request of the Corporation, GOK released an amount of Rs.1,12,40,541/- towards the payment of the haulage charges which is in the nature of the Revenue grant. In this regard it is observed, as the GOK released the Grant for payment of the haulage charges and the same should have been recognised through the P&L Account, instead the Corporation accounted as capital grant. This has resulted in understatement of the other income and Profit for the year to an extant of Rs.104.25 lakhs(Rs.122.91lakhs-Rs.18.66lakhs) further, the understatement of the Other income towards the haulage charges receivable from the IRCTC (Jan-2020 to March-2020) and refund amount of Rs.14.39lakh from Railways.
19. The Property, Plant and Equipment includes Rs. 236.21 lakhs paid towards providing solar lighting facility to all 19 properties of the Corporation. The amount pertains to 65% amount released as material supply. As the project is yet to be commissioned, capitalisation of the same is not in order. This has resulted in overstatement of Property, Plant & Equipment by Rs. 236.21 lakhs, understatement of WIP to that extent. Depreciation of Rs. 14.16 lakhs has also been provided for the said asset and charged off to grant Account. Hence, development grant is understated to that extent.
20. The Corporation has not followed depreciation as per Schedule II of the Companies Act, 2013 for assets capitalised up to 31 March 2014. The impact on the accounts due to this cannot be quantified.
21. In the absence of confirmation of balances, in respect of Government Loans, Trade payables, Other Current Liabilities, Trade Receivable and other current assets and consequent impact of reconciliations thereon, if any, on the profit/loss and assets/liabilities is not ascertainable.
22. As explained to us, the corporation has taken in the past unsecured loan from Government of Karnataka amounting to Rs.4,00,00,000 which overdue for payment as per the original terms of the loan. Further interest accrued as at the Balance sheet date amounting to Rs.5,55,49,397 disclosed in Note No.9 Other Current Liabilities. No Confirmation from the concerned department has been made available to us nor any confirmation of the final balance due to the Government on these loans as at the end of the year.
23. On Review of Consolidated Financial Statement, it was observed that though the outline of the Schedule III has been adopted, the requirement of the Schedule III have not been fully complied with. Some specific observations are detailed below:
    I. Long Term Borrowings as disclosed in Note No. 5, consist of loan taken from different agencies of GOK amounting to Rs. 4 Crore and the balance continued

R. Singhvi & Associates * Bangalore * Chartered Accountants

R. Singhvi & Associates
Chartered Accountants

from previous year. Terms disclosed there in shows that these amounts are long overdue and hence should be classified under short term borrowings.

II. Other Long-Term Liability amounting to Rs. 4,59,40,890 consist of various security deposits from agents, contractors and other rental deposit collected. Outstanding Individual item wise Details with maturity not provided and classification of current and non-current not made.

III. Trade receivable disclosed in Note No.17 amounting to Rs.4,98,49,654 There is no proper bill wise/party wise ageing of outstanding details maintained by the corporation and proper classification of balance outstanding more than 6 months not made in Financial statement as at 31 March 2020. As mentioned in the above Trade receivable includes long outstanding as at the Balance sheet date amounting to Rs. 2,24,40,972.

We draw attention to the following qualifications made by the auditor of Associate Company "Jungle Lodges and Resorts Limited" vide its report dated 2nd December 2020 reproduced by us as under:

1. We report that in respect of the impact of COVID-19 on the financial position of the entity:
   a. The business operations, revenues, cash flow etc., of the entity for the year has been appropriately assessed by the management with reference to that the operations of the entity closed from 23rd March 2020 to 31st March 2020, during this period the booking of the resorts were cancelled and refunded to the tune of Rs.3,22,55,703 and as It is estimated comparing to the previous year of the March 2019 amounting Rs. 2,23,60,62,300 loss of revenue due to COVID-19 and perishable stock held on 23rd March 2020 was not material to consider quantum of loss to assess.
   b. The events occurring subsequent to the year end and before the issuance of our report, resorts were open on 8th June 2020 and the management has assessed and estimated comparing to the previous year of the April to June 2020 amounting Rs.15,18,47,277 loss of revenue due to COVID-19 closer. During this period the booking of the resorts were cancelled and refunded to the tune of Rs 28,49,673.
   c. The operations are started from 8th June 2020 and till the date of audit report ie. Till November booking of the resorts were cancelled and refunded to the tune of Rs.40,03,817. Turnover is increased in September as compared with the same period of the previous year is increased by Rs. 42,98,171 which gives indication for company has not suffered for discontinue of the business due to COVID-19, hence as per the nature of business and company brand image and as per our knowledge there is no existence of material uncertainty related to going concern.
   d. Estimated Financial loss occurred due to Covid-19 are disclosed but No adjustments are made in financial statements.
   e. As per information obtained, explanation given and our knowledge and belief, it is noticed that, No assets of the Company become impaired due to closer of business for COVID-19.

R. Singhvi & Associates * Bangalore * Chartered Accountants

No. 28, Singhvi House, R. V. Layout, V.S. Raju Road, Palace Guttahalli, Near BDA Head Office, Kumara Park West , Bangalore-560020
Tel : +91 80 2346362 / 65 Email : admin@rsinghvi.com, Web : www.rsinghvi.com 42

R. Singhvi & Associates
Chartered Accountants

f. The appropriate discloser is made in financial statements under the notes on accounts, regarding the impact and the management assessment including the going concern of accounting.

2. Note No.2 Regarding the treatment and recognition of grants received from government and assets created out of the grants are not in accordance with Accounting Standard-12 of Accounting for government grants.

2.1. Grants received from Governments prior to 31" March 1998 were segregated during the year into capital and revenue a sum of Rs. 2,97,20,876 identified as Capital Grants. Project wise receipt of grant and expenditure thereon for the period prior to 31" March 1998 were not made available, hence we are unable to comment on apportionment of capital and revenue grants.

2.2. The effect of recognition of capital grant Amounting to Rs. 2,97,20,876, the amount of Rs. 39,12,277 depreciation claimed on assets created out of capital grant received up to 31st March 1998 is treated as prior period income. Similarly, capital grant Amounting to Rs.1,72,50,000, the amount of Rs. 22,70,686 depreciation claimed on assets created out of capital grant received up to 31" March 1998 is treated as prior period Income.

During the year the apportionment of proportionate grant which was not credited to PL account is now quantified and accounted to PL account as prior period item and to this extent, the Income of the company is increased. Details as hereunder:

Sl. No.	Particulars	Capital Grants Recognised	Depreciation Treated as Prior Period Income
01	Capita l Grants (GOK)	2,97,20,876	39,12,277
02	Night Safari -Capital Grant (GOK)	1.72,50,000	22,70,686
	TOTAL	**4,69,70,876**	**61,82,963**

2.3 Unutilized capital grants amounting to Rs.17,19,67,979 (Rupees Seventeen Crores, Nineteen lakhs, Sixty-Seven Thousand, Nine Hundred and Seventy-Nine only) and Unspent Revenue Grant of Rs. 4,36,03,280 (Rupees Four Crores, Thirty-Six lakhs, Three Thousand and Two Hundred and Eighty only) is treated as reserves and surplus as against non-current liabilities.

2.4 As a part of compliance of our previous year audit report, the Company has passed necessary entries in books of accounts. Interest income on fixed deposits relating unutilized grants amounting to Rs.57,14,323 (Rupees Fifty-Seven lakhs, Fourteen Thousand, Three Hundred and twenty-three only) is capitalized credited to capital account. This amounts to change in earlier accounting policy as the company was following interest earned on unutilized capital grants was treated as interest Income and credited to profit and loss account.

R. Singhvi & Associates * Bangalore * Chartered Accountants

No. 28, Singhvi House, R. V. Layout, V.S. Raju Road, Palace Guttahalli, Near BDA Head Office, Kumara Park West , Bangalore-560020
Tel : +91 80 2346362 / 65 Email : admin@rsinghvi.com, Web : www.rsinghvi.com

43

R. Singhvi & Associates
Chartered Accountants

2.5. Fixed deposit relating to Unutilized Capital Grant Fund including Interest is Rs.10,73,94,238. (Rupees Ten Crores, Seventy-Three Lakhs, Ninety-Four Thousand, Two Hundred and Thirty-Eight only). Whereas unspent capital grants is Rs.17,19,67,979 (Rupees Seventeen Crores, Nineteen Lakhs, Sixty Seven Thousand, Nine Hundred and Seventy Nine only).

2.6 In continuation of the previous year report, regarding non-provision of impairment assets as required by the Accounting Standard-28 is yet to be complied. It is advised to identify impaired assets which are no more value are used for the purpose of company's business and write off the impaired assets as per accounting standard-28.

2.7 Balances of sundry debtors, sundry creditors and loans and advances are subject to confirmation. In the absence of relevant information, we are unable to comment on the recovery and payment to the Sundry debtors, Sundry creditors and loans and advances.

2.8 In continuation of the previous year report, the provision for doubtful debts for an amount of Rs. 51,45,847 was not made is yet to be complied.

Emphasis of Matter

1. The Corporation has not followed depreciation as per Schedule II of the Companies Act, 2013 for assets capitalised up to 31 March 2014. The impact on the accounts due to this cannot be quantified.
2. In the absence of Fixed Asset Register being maintained by the Corporation, we are unable to comment on the correctness of the Property, Plant and Equipment's value and depreciation claimed as per Note No.11 of the financial statements.
3. The Corporation has not carried out physical verification of closing stock as on 31 March 2020 for all units. In the absence of detailed physical stock verification workings, closing stock as per books as certified by the unit manager is considered in the financial statement.
4. In the absence of confirmation of balances, in respect of Government Loans, Trade payables, Other Current Liabilities, Trade Receivable and other current assets and consequent impact of reconciliations thereon, if any, on the profit/loss and assets/liabilities is not ascertainable.
5. The corporation has been entrusted by Government of Karnataka for construction of hotel projects out of grants, at Aanekal & BR Hills Projects which has been capitalised during the year for a value of Rs.2,16,07,919 and other places which is shown under capital work in progress at a value of Rs.46,00,797, according to explanation given to us title deeds of the respective lands are not in the name of the corporation.
6. As explained to us, the corporation has taken in the past unsecured loan from Government of Karnataka amounting to Rs.4,00,00,000 which overdue for payment as per the original terms of the loan. Further interest accrued as at the Balance sheet date amounting to Rs.5,55,49,397 disclosed in Note No.9 Other Current Liabilities. No Confirmation from the concerned department has been made available to us nor any confirmation of the final balance due to the Government on these loans as at the end of the year.

R. Singhvi & Associates * Bangalore * Chartered Accountants

R. Singhvi & Associates
Chartered Accountants

7. We further draw attention to Note 45 of the financial statements, wherein it is stated that there exists certain uncertainty about the impact of COVID-19 on the future operations of the company. The appropriateness of assumption of going concern is dependent upon realization of the various initiatives undertaken by the Company to mitigate the impact of COVID-19 on the Business operation of the company.

Information Other than the Consolidated Financial Statements and Auditor's Report thereon

The Company's Board of Directors is responsible for the preparation of the other information. The other information comprises the information included in the Management Discussion and Analysis, Board's Report including Annexures to Board's Report and Shareholder's Information but does not include the consolidated financial statements and our auditor's report thereon.

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

In connection with our audit of the consolidated financial statements, our responsibility is to read the other information and, in doing so, consider whether the other information is materially inconsistent with the consolidated financial statements or our knowledge obtained during the course of our audit or otherwise appears to be materially misstated.

If, based on the work we have performed, we conclude that there is a material misstatement of this other information; we are required to report that fact. We have nothing to report in this regard.

Management's Responsibility for the Consolidated Financial Statements

The Company's Board of Directors is responsible for the matters stated in Section 134(5) of the Companies Act, 2013 ("the Act") with respect to the preparation of these consolidated 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 maintenance of adequate accounting records in accordance with the provisions of the Act for safeguarding of the assets of the Company and for preventing and detecting 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 adequate internal financial controls, 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 consolidated financial statements, management is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters

R. Singhvi & Associates * Bangalore * Chartered Accountants

No. 28, Singhvi House, R. V. Layout, V.S. Raju Road, Palace Guttahalli, Near BDA Head Office, Kumara Park West , Bangalore-560020
Tel : +91 80 2346362 / 65 Email : admin@rsinghvi.com, Web : www.rsinghvi.com

HS

R. Singhvi & Associates
Chartered Accountants

related to going concern and using the going concern basis of accounting unless management either intends to liquidate the Company or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

The Board of Directors are responsible for overseeing the Company's financial reporting process.

Auditor's Responsibility for Audit of Consolidated Financial Statements

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the consolidated 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 consolidated financial statements.

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

- Identify and assess the risks of material misstatement of the consolidated 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.
- Obtain an understanding of internal financial controls relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances. Under section 143(3)(i) of the Act, 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.
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.
- 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 consolidated 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 group and its subsidiary to cease to continue as going concern.
- Evaluate the overall presentation, structure and content of the consolidated financial statements, including the disclosures, and whether the consolidated financial

R. Singhvi & Associates * Bangalore * Chartered Accountants

No. 28, Singhvi House, R. V. Layout, V.S. Raju Road, Palace Guttahalli, Near BDA Head Office, Kumara Park West , Bangalore-560020
Tel : +91 80 2346362 / 65 Email : admin@rsinghvi.com, Web : www.rsinghvi.com

46

R. Singhvi & Associates
Chartered Accountants

statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.

Materiality is the magnitude of misstatements in the consolidated financial statements that, individually or in aggregate, makes it probable that the economic decisions of a reasonably knowledgeable user of the financial statements may be influenced. We consider quantitative materiality and qualitative factors in (i) planning the scope of our audit work and in evaluating the results of our work; and (ii) to evaluate the effect of any identified misstatements in the financial statements.

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.

Other Matters:

1. The Consolidated Financial Statement of the Corporation for the year ended 31 March 2019, included in these consolidated financial statements, have been audited by the predecessor auditor who expressed Qualified opinion on those statements on 27 December 2019.
2. The Consolidated Financial Statement of the Corporation for the year ended 31 March 2020 includes share of profit from an Associate entity Rs.2,28,49,250 (Previous year Rs.1,90,66,142) whose accounts are not audited by us and audited by "Vijay Panchappa & Co, Chartered Accountants". Management has provided the audited financial statement and audit report dated 2 December 2020 of the Associate entity. We have relied on the audited financial statement and audit report of the associate entity and incorporated the qualification given by auditor of the associate entity in this consolidated audit report.

Report on Other Legal and Regulatory Requirements

1. As required by Section 143(3) of the Act, based on our audit we report that:
   a. We have sought and except for the described in the Basis for Qualified Opinion and Emphasis of Matters paragraph, obtained all the information and explanations which to the best of our knowledge and belief were necessary for the purposes of our audit.
   b. Except for the possible effects of the matters described in the Basis for Qualified Opinion and Emphasis of matters paragraph above, in our opinion, proper books of account as required by law have been kept by the Company so far as it appears from our examination of those books.
   c. The Balance Sheet, the Statement of Profit and Loss and the Statement of Cash Flow dealt with by this Report are in agreement with the relevant books of account.

R. Singhvi & Associates * Bangalore * Chartered Accountants

R. Singhvi & Associates
Chartered Accountants

d. Except for the possible effects of the matters described in the Basis for Qualified Opinion and Emphasis of Matters paragraph above, in our opinion, the aforesaid consolidated 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. In view of exemption given vide Notification No. G.S.R. 463(E) dated June 5, 2015, issued by Ministry of Corporate Affairs, provisions of Section 164 (2) of the Act regarding disqualification of Directors, are not applicable to the Corporation.

f. With respect to the adequacy of the internal financial controls over financial reporting of the Company and the operating effectiveness of such controls, refer to our separate Report in **"Annexure A"**.

g. In view of exemption given vide Notification No. G.S.R. 463(E) dated June 5, 2015, issued by Ministry of Corporate Affairs, provisions of Section 197 of the Act regarding managerial remuneration, are not applicable to the Corporation. Hence reporting requirements of section 197(16) of the Act, as amended is not applicable.

h. 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, as amended in our opinion and to the best of our information and according to the explanations given to us:

   i. The Corporation has not disclosed the impact of pending litigations on its financial position in its consolidated financial statements as at 31 March 2020.

   ii. The Corporation did not have any long-term contracts including derivative contracts for which there are any material foreseeable losses.

   iii. There were no amounts which required to be transferred to the Investor Education and Protection Fund by the Corporation.

2. As required by Section 143 (5) of the Act, we give in **Annexure-B,** a statement on the matters specified by the Comptroller and Auditor-General of the India for the Corporation.

For R Singhwi and Associates,
Chartered Accountants,
(Firm's Registration No.003870S)

R. Singhvi & Associates * Bangalore * Chartered Accountants

CA. Pradeep Hegde
Partner
(Membership No.231733)
UDIN: 20231733AAAAEF5179.
Date:30/12/2020.
Place: Bengaluru

No. 28, Singhvi House, R. V. Layout, V.S. Raju Road, Palace Guttahalli, Near BDA Head Office, Kumara Park West , Bangalore-560020
Tel : +91 80 2346362 / 65 Email : admin@rsinghvi.com, Web : www.rsinghvi.com

R. Singhvi & Associates
Chartered Accountants

ANNEXURE "A" TO THE INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

(Referred to in paragraph 1(f) under 'Report on Other Legal and Regulatory Requirements' section of our report to the Members of KARNATAKA STATE TOURISM DEVELOPMENT CORPORATION LIMITED of even date)

Report on the Internal Financial Controls Over Financial Reporting under Clause (i) of Sub-section 3 of Section 143 of the Companies Act, 2013 ("the Act")

We have audited the internal financial controls over financial reporting of KARNATAKA STATE TOURISM DEVELOPMENT CORPORATION LIMITED ("the Corporation") as of March 31, 2020 in conjunction with our audit of the consolidated financial statements of the Corporation for the year ended on that date.

Management's Responsibility for Internal Financial Controls

The Corporation's management is responsible for establishing and maintaining internal financial controls based on the internal control over financial reporting criteria established by the Corporation 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 respective 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.

Auditor's Responsibility

Our responsibility is to express an opinion on the internal financial controls over financial reporting of the Corporation 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") issued by the Institute of Chartered Accountants of India and the Standards on Auditing prescribed under Section 143(10) of the Companies Act, 2013, to the extent applicable to an audit of internal financial controls. 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.

Our audit involves performing procedures to obtain audit evidence about the adequacy of the internal financial controls system over financial reporting and their operating effectiveness. Our audit of internal financial controls over financial reporting included obtaining an understanding of internal financial controls over financial reporting, assessing the risk that a material weakness exists, and testing and evaluating the design and operating effectiveness of internal control based on the assessed risk. The procedures selected depend on the auditor's judgement, including the assessment of the risks of material misstatement of the consolidated financial statements, whether due to fraud or error.

R. Singhvi & Associates * Bangalore * Chartered Accountants

R. Singhvi & Associates
Chartered Accountants

We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our audit opinion on the internal financial controls system over financial reporting of the Corporation.

Meaning of Internal Financial Controls over Financial Reporting

A Corporation'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 consolidated financial statements for external purposes in accordance with generally accepted accounting principles. A Corporation's internal financial control over financial reporting includes those policies and procedures that (1) pertain to the maintenance of records that, in reasonable detail, accurately and fairly reflect the transactions and dispositions of the assets of the company; (2) provide reasonable assurance that transactions are recorded as necessary to permit preparation of consolidated financial statements in accordance with generally accepted accounting principles, and that receipts and expenditures of the Corporation are being made only in accordance with authorizations of management and directors of the Corporation; and (3) provide reasonable assurance regarding prevention or timely detection of unauthorized acquisition, use, or disposition of the Corporation's assets that could have a material effect on the consolidated financial statements.

Internal Limitations of Internal Financial Controls Over Financial Reporting

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.

Qualified Opinion

According to information and explanation given to us and based on our audit, the following material weakness have been identified as at 31 March 2020:

1. The Corporation does not have appropriate internal control systems over maintenance of fixed assets register, physical verification at regular intervals and ascertainment of impairment for appropriate treatment on books of account.
2. The Corporation does not have appropriate internal control systems for timely reconciliation and balance confirmation of receivables, which may have potential impact on realisable amount due to disputes and accounting errors.
3. Centralised Reservation Engine (CRE) ERP System across all the units not implemented effectively. Proper report generation and monitoring of customer reservation across all the units is not made effectively which could lead to revenue leakage.
4. Online reservation is a consolidated package and not integrated with accounting software leading to possibility of revenue not being accounted.

R. Singhvi & Associates Bangalore Chartered Accountants

No. 28, Singhvi House, R. V. Layout, V.S. Raju Road, Palace Guttahalli, Near BDA Head Office, Kumara Park West , Bangalore-560020
Tel : +91 80 2346362 / 65 Email : admin@rsinghvi.com, Web : www.rsinghvi.com

R. Singhvi & Associates
Chartered Accountants

5. System of transaction originator, checker and approver roles by different employees is not followed in ERP system for all the entries.
6. The Corporation does not have a costing system and analysis of variance, if any, to take remedial measures wherever loss of profit is identified. The corporation does not have a formal system of budgetary control and comparison of actual with budgets.
7. The Corporation engaged various online booking agents. The revenue collection from customer is directly collected by agent and then paid to corporation net of their commission. However, corporation does not have effective system of tracking customer receipt and receivable from Agents. There could be chances of revenue leakage to the corporation for the recoveries from agents.
8. The Corporation does not have effective system of reviewing the Debit or Credit card payment from customer and actual amount settled by the bank after deducting the charges.

A 'material weakness' is a deficiency, or a combination of deficiencies, in internal financial control over financial reporting, such that there is a reasonable possibility that a material misstatement of the corporate's annual or interim financial statements will not be prevented or detected on a timely basis.

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

For R Singhwi and Associates,
Chartered Accountants,
(Firm's Registration No.003870S)

R. Singhvi & Associates * Bangalore * Chartered Accountants

CA. Pradeep Hegde
Partner
(Membership No. 231733)
UDIN: 20231733AAAAEF5179.
Date: 30/12/2020.
Place: Bengaluru.

No. 28, Singhvi House, R. V. Layout, V.S. Raju Road, Palace Guttahalli, Near BDA Head Office, Kumara Park West , Bangalore-560020
Tel : +91 80 2346362 / 65 Email : admin@rsinghvi.com, Web : www.rsinghvi.com

R. Singhvi & Associates
Chartered Accountants

ANNEXURE 'B' TO THE INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

(Referred to in paragraph 2 under 'Report on Other Legal and Regulatory Requirements' section of our report to the Members of KARNATAKA STATE TOURISM DEVELOPMENT CORPORATION LIMITED of even date)

Sl No.	Directions	Action Taken	Impact on financial statement
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.	The Corporation has Tally software for accounting, tailor-made software for Payroll, and Online software for Sales bookings. According to the information and explanations given to us, there are no accounting transactions outside the IT system.	NIL
2.	Please report whether there are any restructuring of an existing loan or cases of waiver/write off debts/loans/interest etc., if yes, the financial impact may be stated.	According to the information and explanations give to us, there are no such restructuring of an existing loan or cases of waiver/write offs.	NIL
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 cases of deviations.	According to the information and explanations given to us, the funds received during the year for schemes from Central/State agencies were properly accounted and utilized as per terms and conditions. In relation to the funds received in the earlier years, due to the absence of proper reconciliation of unspent funds and related closing bank balance of specific funds accounts, we are	Not ascertainable

R. Singhvi & Associates * Bangalore * Chartered Accountants

No. 28, Singhvi House, R. V. Layout, V.S. Raju Road, Palace Guttahalli, Near BDA Head Office, Kumara Park West, Bangalore-560020
Tel : +91 80 2346362 / 65 Email : admin@rsinghvi.com, Web : www.rsinghvi.com

R. Singhvi & Associates
Chartered Accountants

		unable to comment on the deviations of utilization.	

Additional Corporation specific Directions:

Sl No.	Directions	Action Taken	Impact on financial statement
1.	Whether the grants received for development of tourism infrastructure were utilised for the intended purpose and have been properly accounted based on the utilisation certificates submitted in compliance with applicable Accounting Standards	In the absence of Grant Utilisation Certificates and all the old grants received are pooled into capital reserve, we are unable to comment on effective utilisation of grants. As regards to accounting and compliance of accounting standard we are reproducing relevant portion (Sl. No.1) of Basis for Qualified Opinion in our Audit report, "As specified in Note No. 4 of the Financial Statement, development grants received are stated in Reserves and Surplus in Capital reserve which needs to be reinstated under Current or Non-Current Liability based on the terms and condition of each Grants and as per the direction of use specified by Government of Karnataka of Government of India. In the absence of proper reconciliation of unspent amount and related closing bank balance of grant accounts, we are unable to comment on the treatment of each	Not Ascertainable.

R. Singhvi & Associates Bangalore Chartered Accountants

No. 28, Singhvi House, R. V. Layout, V.S. Raju Road, Palace Guttahalli, Near BDA Head Office, Kumara Park West , Bangalore-560020
Tel : +91 80 2346362 / 65 Email : admin@rsinghvi.com, Web : www.rsinghvi.com

R. Singhvi & Associates
Chartered Accountants

		development grants and its effective utilisation., Further the Corporation has not followed the accounting and disclosure requirements as per AS-12 'Accounting for Government Grants".	
2.	Whether Outsourcing of services, leasing of tourism infrastructure, etc, was done in accordance with the policy/ guidelines issued by the Government and the Corporation has an effective system for monitoring the contractual obligations.	According to information and explanation given to us, the latest policy regarding outsourcing is the one issued in 2003 by the Government of Karnataka and based on the information and explanation provided us, the Corporation has a system of monitoring the contractual obligations.	NIL
3.	Whether the Corporation is computing the cost of major operations/ jobs including occupancy, products, processes, and services regularly? If not, describe the failures.	The Corporation does not have effective system of computing the cost of major operations/ jobs including occupancy, products, processes and services regularly.	Not Ascertainable.
4.	What are the criteria for giving discounts and whether any cost benefit analysis has been done to ensure recovery of cost? In cases of under recovery, such areas may be identified and loss incurred due to such under recovery may be commented.	According to information and explanation given to us there are criteria fixed for giving discounts. However, for package tour plans tariff is fixed and discounts are given on specific approvals. In the absence of costing information, it is not possible for the Corporation to make cost benefit analysis. Hence, under recovery cannot be identified. We are unable to identify and comment on	Not Ascertainable.

R. Singhvi & Associates Bangalore Chartered Accountants

No. 28, Singhvi House, R. V. Layout, V.S. Raju Road, Palace Guttahalli, Near BDA Head Office, Kumara Park West , Bangalore-560020
Tel : +91 80 2346362 / 65 Email : admin@rsinghvi.com, Web : www.rsinghvi.com

R. Singhvi & Associates
Chartered Accountants

		the loss incurred on this account.	
5.	If the audited entity has computerised its operations or part of it, assess and report, how much of the data in the Corporation is in electronic format, which of the area such as accounting, sales personnel information, pay roll, inventory, etc., have been computerised and the Corporation has evolved proper security policy for data/ software/ hardware?	The Corporation has Tally software for accounting tailor made software for Payroll and Online software for sales bookings. All the packages are consolidated, no integration is implemented. Further as per the information and explanation provided to us the Corporation is in the process of implementing the integrated accounting and reporting ERP System however during the year implementation is not completed and operating effectively. According to information and explanation provided to us, the Corporation does not have proper security policy for policy for data/ software/ hardware.	Nil

For R Singhwi and Associates,
Chartered Accountants,
(Firm's Registration No.003870S)

R. Singhvi & Associates Bangalore Chartered Accountants

CA. Pradeep Hegde
Partner
(Membership No. 231733)
UDIN: 20231733AAAAEF5179.
Date: 30/12/2020.
Place: Bengaluru.

No. 28, Singhvi House, R. V. Layout, V.S. Raju Road, Palace Guttahalli, Near BDA Head Office, Kumara Park West , Bangalore-560020
Tel : +91 80 2346362 / 65 Email : admin@rsinghvi.com, Web : www.rsinghvi.com

KARNATAKA STATE TOURISM DEVELOPMENT CORPORATION LTD

CIN: U63040KA1971SGC002003

CONSOLIDATED BALANCESHEET FOR THE YEAR ENDED 31st MARCH 2020

(All amounts in Rupees, unless otherwise stated)

PARTICULARS	Note No.	For the year ended March 31, 2020	For the year ended March 31, 2019
EQUITY AND LIABILITIES			
Shareholders' Funds			
Share Capital	3	6,41,36,000	6,41,36,000
Reserves and Surplus	4	1,17,56,36,655	97,76,58,049
		1,23,97,72,655	**1,04,17,94,049**
Non-Current Liabilities			
Long-term Borrowings	5	4,00,00,000	4,00,00,000
Other Non current liabilities	6	4,59,40,890	4,47,09,968
Long-term provisions	7	5,57,32,070	5,52,30,384
		14,16,72,960	**13,99,40,352**
Current Liabilities			
Trade payables			
(A) Total outstanding dues of micro enterprises and small enterprises	8	-	-
(B) Total outstanding dues of creditors other than micro and small enterprises		11,75,12,859	8,93,90,536
Other Current Liabilities	9	28,61,90,893	29,38,35,121
Short term provisions	10	75,14,708	1,47,07,027
		41,12,18,460	**39,79,32,683**
		1,79,26,64,075	**1,57,96,67,084**
ASSETS			
Non-Current Assets			
Property, Plant and Equipment	11		
Tangible Assets		63,80,56,541	49,28,45,704
Intangible assets	11.1	2,94,953	25,24,880
Capital work in Progress	12	46,00,797	2,15,87,374
Intangible assets under development	12	53,24,855	-
Non-Current Investments	13	31,33,44,002	29,04,94,752
Long-term loans and Advances	14	8,51,97,245	7,34,03,921
Other Non Current Assets	15	2,08,05,312	2,35,64,033
		1,06,76,23,705	**90,44,20,664**
Current Assets			
Inventories	16	56,15,687	72,76,704
Trade receivables	17	4,89,28,463	1,64,52,379
Cash and cash equivalents	18	64,76,51,148	57,09,29,890
Short-term loans and advances	19	26,01,401	35,21,874
Other Current Assets	20	2,02,43,672	7,70,65,573
		72,50,40,370	**67,52,46,420**
		1,79,26,64,075	**1,57,96,67,084**

The accompanying notes are an integral part of these financial statements.

For R.Singhvi & Associates
Chartered Accountants

R. Singhvi & Associates Bangalore Chartered Accountants

18/12/2020

CA Pradeep Hegde
Partner
Membership No: 231733
Firm Registration No: 03870S
UDIN:

Date: 23.11.2020
Place: Bengaluru

for and on behalf of the Board of directors of
Karnataka State Toursim Development Corporation Ltd

Smt. Shruthi Krishna	Vijay Sharma, IFS	Kumar Pushkar, IFS
Chairperson	Managing Director	Director
DIN : 08719381	DIN : 07096296	DIN : 07606517

KARNATAKA STATE TOURISM DEVELOPMENT CORPORATION LTD

CIN: U63040KA1971SGC002003

CONSOLIDATED STATEMENT OF PROFIT AND LOSS FOR THE YEAR ENDED 31st MARCH 2020

(All amounts in Rupees, unless otherwise stated)

PARTICULARS	Note No.	For the year ended March 31, 2020	For the year ended March 31, 2019
INCOME			
Revenue from operations	21	73,59,69,677	63,87,42,412
Other income	22	2,62,69,852	2,92,63,334
		76,22,39,529	**66,80,05,746**
EXPENSES			
Cost of Material Consumed	23A	5,86,92,006	4,47,27,091
Purchase of Stock in Trade	23B	3,34,52,040	3,00,28,520
Changes of inventory of finished goods, Work in Progress and stock in trade	23C	20,12,559	(20,87,111)
Employee Benefit Expenses	24	26,30,60,416	24,56,36,632
Finance Cost	25	12,50,000	12,50,229
Depreciation and amortisation expense	26	2,27,31,816	2,05,70,088
Other Expenses	27	32,04,43,627	30,47,61,772
		70,16,42,464	**64,48,87,221**
Profit/(Loss) before Prior Period Items and Tax		**6,05,97,066**	**2,31,18,525**
Prior Period Items	25	(29,99,216)	(26,91,415)
Profit/(Loss) before Tax		**5,75,97,850**	**2,04,27,110**
Tax Expense:			
(a) Current tax expense for Current Year		1,23,31,066	56,82,822
(b) Mat credit		-	-
(c) Current tax expense/Income relating to Prior Years		-	-
(d) Deferred tax charge/(credit)		-	-
Profit/(Loss) for the year		**4,52,66,784**	**1,47,44,288**
Share of Profit/ (Loss) from associate company		**2,28,49,250**	**1,90,66,142**
Profit for the year		**6,81,16,034**	**3,38,10,430**
Earning Per Equity Share			
(a) Basic		**531.03**	**263.58**
(b) Dilluted		**531.03**	**263.58**

The accompanying notes are an integral part of these financial statements.
This is the Statement of Profit and Loss referred to in our report of even date

For R.Singhvi & Associates
Chartered Accountants

CA Pradeep Hegde 18/12/2020
Partner
Membership No: 231733
Firm Registration No: 03870S
UDIN:

Date: 23.11.2020
Place: Bengaluru

for and on behalf of the Board of directors of
Karnataka State Toursim Development Corporation Ltd

Smt. Shruthi Krishna	**Vijay Sharma, IFS**	**Kumar Pushkar, IFS**
Chairperson	Managing Director	Director
DIN : 08719381	DIN : 07096296	DIN : 07606517

KARNATAKA STATE TOURISM DEVELOPMENT CORPORATION LTD
CIN: U63040KA1971SGC002003

Consolidated Cash Flow Statement For the Year Ending 31.03.2020

	Particulars	As on 31.03.2020		As on 31.03.2019	
		Amount (Rs)	Amount (Rs)	Amount (Rs)	Amount (Rs)
A.	**Cash Flow From OPERATION ACTIVITIES :**				
	Net Profit Before Tax		**8,04,47,100**		**3,94,93,252**
	Add : Grants applied net of receipts	-3,56,27,558		22,44,89,531	
	Proposed Dividend made during the Current Year	-		-	
	Non Operating Expenses	-			
	Depreciation and Amortisation expenses	2,27,31,816		2,05,70,088	
	Interest on borrowings	12,50,000		12,50,229	
	Less : Non Operating Incomes				
	Profit on sale of fixed assets			-2,92,415	
	Interest received	-2,48,77,592		-1,48,05,978	
	Dividend Received	-8,41,200	**-3,73,64,534**	-8,41,200	**23,03,70,255**
	Operating Profit/ (Loss) before changes in Working Capital		**4,30,82,566**		**26,98,63,507**
	Changes in Current Assets				
	Inventories	16,61,018		-22,67,996	
	Trade receivables	-3,24,76,084		13,13,906	
	Short term loans and advances	9,20,473		2,80,654	
	Other current assets	5,68,21,901		2,07,09,819	
	Changes in Current Liabilities				
	Trade payables	2,81,22,323		5,27,25,325	
	Other current liabilities	-76,44,228		-4,05,65,776	
	Short term provisions	-71,92,319	4,02,13,084	10,87,999	3,32,83,931
	Operating Profit after charging Working Capital		**8,32,95,650**		**30,31,47,438**
	Less : Income Tax Paid (Net of Tax refund received)		-1,23,31,066		-56,82,822
	Operating Profit before charging Extraordinary Items		**7,09,64,584**		**29,74,64,616**
	Add/ Less : Extraordinary Items		-		-
	Net Operating Activities / Net Cash Flow from Operating Activities / Profit from Operations (A):		**7,09,64,584**		**29,74,64,616**
B.	**CASHFLOW from INVESTING ACTIVITIES :**				
	Property Plant & Equipment - Tangible Assets	-3,57,51,955		-6,08,79,420	
	Property Plant & Equipment - Inangible Assets	-1,17,999		-28,87,235	
	Capital Work-in-progess	-46,21,342		-2,34,61,274	
	Intangible Assets under development	-53,24,855		-	
	Sale of Fixed Assets	6,25,39,538		7,25,377	
	Change in carrying amount of Investments	-2,28,49,250		-1,90,66,142	
	Long term loand and advances	-1,17,93,324		-61,61,412	
	Other non current assets	-25,25,537		-47,56,163	
	Dividend received	8,41,200		8,41,200	
	Interest Received	2,48,77,592	52,74,068	1,48,05,978	-10,08,39,091
	Cash from Investing Activities (B) :		**52,74,068**		**-10,08,39,091**

R. Singhvi & Associates ★ Bangalore ★ Chartered Accountants

C.	**CASHFLOW from FINANCING ACTIVITIES :**				
	Long term borrowing	-		-	
	Other non current liabilities	12,30,922		-80,78,747	
	Long term provisions	5,01,686		-71,89,026	
	Interest on borrowings	-12,50,000		-12,50,229	
			4,82,608		-1,65,18,002
	Cash from Financing Activities (C) :		**4,82,608**		**-1,65,18,002**
	Net cashflow for the year A + B + C :		**7,67,21,260**		**18,01,07,524**
	Opening Cash and Cash Equivalents				
	Add : Cash in Hand		57,09,29,889		39,08,22,365
	Add : Marketable Securities		-		-
	Closing Cash and Cash Equivalents				
	Add : Cash in Hand		64,76,51,149		57,09,29,889
	Add : Marketable Securities		-		

Notes :

* Cash & Cash Equivalents represents Cash & Bank Balances and deposits with Banks as per Note - 18

* The Cash Flow Statement has been prepared under the "Indirect method " as set out in the Accounting Standard (AS -3)

For R.Singhvi & Associates
Chartered Accountants

R. Singhvi & Associates ★ Bangalore ★ Chartered Accountants
18/12/2020

CA Pradeep Hegde
Partner
Membership No: 231733
Firm Registration No: 03870S
UDIN:

Date: 23.11.2020
Place: Bengaluru

for and on behalf of the Board of directors of
Karnataka State Toursim Development Corporation Ltd

Smt. Shruthi Krishna	**Vijay Sharma, IFS**	**Kumar Pushkar, IFS**
Chairperson	Managing Director	Director
DIN : 08719381	DIN : 07096296	DIN : 07606517

KARNATAKA STATE TOURISM DEVELOPMENT CORPORATION LTD

NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS

	As at March 31, 2020	As at March 31, 2019
3 SHARE CAPITAL		
Authorised:		
2,00,000 Equity shares of Rs.500 each with voting rights	10,00,00,000	10,00,00,000
Issued Capital		
1,28,272 Equity shares of Rs.500 each with voting rights and owned by Government of karnataka (previous year 1,28,272 equity shares of Rs 500 each/-) of the above 14,428equity shares are allloted to the government of Karnataka for consideration other than cash	6,41,36,000	6,41,36,000
Subscribed and fully paid up		
1,28,272 Equity shares of Rs.500 each with voting rights and owned by Government of karnataka (previous year 1,28,272 equity shares of Rs 500 each/-) of the above 14,428 (previous year 14,428) equity shares are allloted to the government of Karnataka for consideration other than cash	6,41,36,000	6,41,36,000

a) Reconciliation of number of shares

	Number of shares	As at March 31, 2020	Number of shares	As at March 31, 2019
Equity shares of Rs. 10 each with voting rights				
Shares outstanding at the beginning of the year	1,28,272	6,41,36,000	1,28,272	6,41,36,000
Additions during the year	-	-	-	-
Shares outstanding at the end of the year	1,28,272	6,41,36,000	1,28,272	6,41,36,000

c) Shares held by holding company and subsidiary of holding company:

	As at March 31, 2020	As at March 31, 2019
Equity shares of Rs. 10 each with voting rights		
1,28,272 shares are held by Government of Karnataka	6,41,36,000	6,41,36,000

As per records of the Company, including its register of shareholders/ members and other declarations received from shareholders, the above shareholding represents legal ownerships of shares.

d) Details of shareholders holding more than 5% of the aggregate shares in the Company:

	As at March 31, 2020		As at March 31, 2019	
Equity Shares:	Number of shares	% of holding	Number of shares	% of holding
Government of Karnataka	1,28,272	100.00%	1,28,272	100.00%

R. Singhvi & Associates Bangalore Chartered Accountants

The Karnataka State Tourism Development Corporation Ltd.
Notes forming part of the Financial Statements

Note	Particulars
1	**Corporate Information**

Karnataka State Tourism Development Corporation Limited, incorporated on 6th February 1971, is a Government of Karnataka undertaking and is involved in the business of developing and promoting tourism in the state of Karnataka and other related activities. The company is focused in providing transport, accommodation and other facilities for both domestic and foreign tourists visiting the state.

2 **Significant Accounting Policies**

I METHOD OF ACCOUNTING :
As defined in the General Instructions in respect of Accounting Standards notified under Companies Act, 2013, the company has generally complied with the Accounting Standards as applicable to Service Industry. The Corporation follows Mercantile System of Accounting, recognizing the Income and Expenditure on accrual basis. The accounts are prepared on historical cost basis. Accounting policies not referred to specifically otherwise are consistent with generally accepted accounting principles.

II Additional Information:
The financial statements of the Company have been prepared in accordance with the Generally Accepted Accounting Principles in India (Indian GAAP) to comply with the Accounting Standards notified under Section 133 of the Companies Act, 2013 read with Rule 7 of the Companies (Accounts) Rules, 2014 and the relevant provisions of the Companies Act, 2013. The financial statements have been prepared on accrual basis under the historical cost convention method. The financial statements are presented in Indian rupees.

III FIXED ASSETS :

Expenditure which is of capital nature are capitalized at cost, which comprises of net purchase price and directly attributable cost of bringing the Assets to its working condition for intended use. Interest on borrowings for Fixed Asset acquisition and revenue expenses incurred for the period prior to the commencement of commercial production / installation are capitalized as part of the cost of the Asset. Intangible assets like software development have been written off at 20% per year. Assets pending registration in the name of the company are capitalized on the basis of Government orders.

IV IMPAIRMENT OF ASSETS:

The carrying amount of assets are reviewed at each Balance Sheet date, if there is any indication of impairment based on internal & external factors an asset is treated as impaired when the carrying cost of the assets exceeds its recoverable value. An impairment loss if any is charged to the statement of Profit & Loss in the year in which the asset is identified as impaired. Reversal of impairment losses recognized in previous year is recorded when there is an indication to the impairment losses recognized for the assets no longer exists or have decreased.

V Depreciation and Amortization
The corporation has adopted the method of providing depreciation on straight line method at the rates prescribed under schedule XIV of the Companies Act,1956 as amended in the Companies (Amendment) Act, 1988 for assets acquired up to 31.03.2014. Only assets acquired from the year 2014-15 have been charged depreciation as per schedule II of The Companies Act 2013. Furniture, furnishing, electrical installation and equipments installed in the Golden Chariot is written off equally over a period of 15 years as per the contract period with Ninth Dimension Hotels & Resorts Pvt Ltd.

Crockery , cutlery, linen and mattress,paintings,lifebuoys at Hotel units are treated as non current assets and amortized over 5 years, except in case of Golden Chariot where addition expensed in the year of purchase.

Amount spent on lease hold improvements for workshop and Head Office situated at Yashwanthpur shown under non current assets consisting of different category of assets has been amortized over the primary lease period of 15 years & 6 years respectively

VI Investments:
The investments that are readily realizable 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, less provision for diminution in value other than temporary diminution.
VII Transaction in Foreign Currencies:
Transactions in foreign currencies are recognized at the rates existing at the time of respective transaction that take place. Year end balances of receivables / payables are translated at the year end rates of exchange. Exchange differences are appropriately dealt with in the statement of profit and loss, except those relating to fixed assets, which are of capital nature.

R. Singhvi & Associates Chartered Accountants Bangalore

VIII Inventories
The stocks of lubricants ,Spares at workshop and Inventories at units are valued at cost.

IX Government Grants
The grants received from the government have been accounted as per the guidelines given in AS 12. Accordingly depreciation on assets created out of the grants are charged off from the grants account. Interest earned on Grant funds which are invested pending untilisation are added to the Grant.

X Contingent Liabilities:
All known liabilities are provided for in the accounts except liabilities of contingent nature which have been adequately disclosed in the notes to the Financial Statements.

XI Employee benefits:
(A) Defined contribution plans: Provident fund:
Contribution as per Employee Provident Funds and Miscellaneous Provisions Act, 1952 towards provident fund and Family Pension Fund are provided for and payments in respect thereof are made to the relevant authorities on actual basis.

(B) Defined benefit plan: Gratuity:
The Corporation has taken master policy with the LIC of India for group gratuity covering all employees who are in service. The company provides gratuity in books of accounts as on the basis of actuarial valuation done by LIC in accordance with the payment of gratuity act 1972.

(C) Defined benefit plan : Leave Encashment:
The employees of the company are entitled to encashment as per leave policy of the company and are entitled to encashment of unavailed leave on cessation of employment. Leave Encashment while in service provided for on acrual basis with effect from financial year 2016-17. However, no provision is made for leave encashment on cession..

(D) Bonus:
The Corporation has provided Bonus as per the payment of Bonus Act 1965

XII Recognition of Revenue in respect of Hotels given on long term concession basis:
The corporation has entrusted its units on Renovate Operate Maintain and Transfer (ROMT) basis on long term concession. The revenue relating to this arrangement is accounted on accrual basis in terms of the agreement.Non refundable upfront amount received from such concessionaries is being treated as income for that year.

XIII Taxes on Income:
Current income tax is measured at the amount expected to be paid to the tax authorities in accordance with the Income Tax Act 1961.

XIV Deferred Tax Asset or Liability:
The corporation does not have the policy of ascertaining deferred tax liability or deferred tax asset as per Accounting stanadard-22

XV Lease Hold Assets
Expenditure in respect of Leasehold Assets which is of capital nature are written off over the lease period

R. Singhvi & Associates
Bangalore
Chartered Accountants

KARNATAKA STATE TOURISM DEVELOPMENT CORPORATION LTD

NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS

	As at March 31, 2020	As at March 31, 2019
3 SHARE CAPITAL		
Authorised:		
2,00,000 Equity shares of Rs.500 each with voting rights	10,00,00,000	10,00,00,000
Issued Capital		
1,28,272 Equity shares of Rs.500 each with voting rights and owned by Government of karnataka (previous year 1,28,272 equity shares of Rs 500 each/-) of the above 14,428equity shares are allloted to the government of Karnataka for consideration other than cash	6,41,36,000	6,41,36,000
Subscribed and fully paid up		
1,28,272 Equity shares of Rs.500 each with voting rights and owned by Government of karnataka (previous year 1,28,272 equity shares of Rs 500 each/-) of the above 14,428 (previous year 14,428) equity shares are allloted to the government of Karnataka for consideration other than cash	6,41,36,000	6,41,36,000

a) Reconciliation of number of shares

	Number of shares	As at March 31, 2020	Number of shares	As at March 31, 2019
Equity shares of Rs. 10 each with voting rights				
Shares outstanding at the beginning of the year	1,28,272	6,41,36,000	1,28,272	6,41,36,000
Additions during the year	-	-	-	-
Shares outstanding at the end of the year	1,28,272	6,41,36,000	1,28,272	6,41,36,000

c) Shares held by holding company and subsidiary of holding company:

	As at March 31, 2020	As at March 31, 2019
Equity shares of Rs. 10 each with voting rights		
1,28,272 shares are held by Government of Karnataka	6,41,36,000	6,41,36,000

As per records of the Company, including its register of shareholders/ members and other declarations received from shareholders, the above shareholding represents legal ownerships of shares.

d) Details of shareholders holding more than 5% of the aggregate shares in the Company:

Equity Shares:	As at March 31, 2020		As at March 31, 2019	
	Number of shares	% of holding	Number of shares	% of holding
Government of Karnataka	1,28,272	100.00%	1,28,272	100.00%

R. Singhvi & Associates Bangalore Chartered Accountants

KARNATAKA STATE TOURISM DEVELOPMENT CORPORATION LTD

NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS

	PARTICUALRS	For the year ended March 31, 2020	For the year ended March 31, 2019
4	**RESERVES AND SURPLUS**		
A	**Capital Reserve**		
	(a) Government of Karnataka - JLR Ltd	28,48,000	28,48,000
		28,48,000	**28,48,000**
	(b) Development Grants		
	Opening balance	85,44,28,389	67,90,73,554
	Add: Additions during the year	80,45,86,643	1,14,56,18,524
	Less: Utilised / transferred during the year	67,47,24,070	97,02,63,688
		98,42,90,963	**85,44,28,389**
	Total	**98,71,38,963**	**85,72,76,389**
	Capital reserves includes Rs. 98,42,90,963/- representing grants recevied from GOK/GOI, to be utilized as per their directions in due course. As and when the same is utilized it is charged to the Capital reserves directly.		
B	**Surplus in the Statement of Profit and Loss:**		
	Balance as at the beginning of the year	12,03,81,658	8,65,71,228
	Add: Profit for the year	6,81,16,034	3,38,10,430
	Balance as at the end of the year	18,84,97,692	12,03,81,658
	Total (A+B)	**1,17,56,36,655**	**97,76,58,049**
5	**LONG-TERM BORROWINGS**		
	Unsecured Loans		
	Development Loan From Gok	1,00,00,000	1,00,00,000
	Loan repayable in 10 years @ 12.5% Interest-Sanctioned 1996		
	Gok-Ktpc T,Complex	1,00,00,000	1,00,00,000
	Interest Free loan - Sanctioned during 1995-96/1996-97		
	Tgc Loan From Dot Funds	2,00,00,000	2,00,00,000
	Interest Free loan repayable in one year - Received in Mar'09		
		4,00,00,000	**4,00,00,000**
6	**OTHER LONG TERM LIABILITIES**		
	Unsecured		
	Other Long term Liabilities	4,59,40,890	4,47,09,968
		4,59,40,890	**4,47,09,968**
7	**LONG-TERM PROVISIONS**		
	Provision for employee benefits:		
	- Gratuity	5,57,32,070	55,20,30,384
		5,57,32,070	**55,20,30,384**
8	**TRADE PAYABLES**		
	dues to micro enterprises and small enterprises (Refer Note 30)	-	-
	dues to others :		
	for Supply of Goods, services & expenses	11,75,12,859	8,76,36,436
		11,75,12,859	**8,76,36,436**

R. Singhvi & Associates Chartered Accountants Bangalore

9	**OTHER CURRENT LIABILITIES**		
	Interest Accrued and due on Borrowings	3,02,93,715	2,90,43,715
	Employee Remuneration	22,97,482	17,54,100
	Interst payable to COT	2,52,55,682	2,52,55,682
	Statutory payables	2,14,85,230	2,06,02,018
	Dues Payable to Bank	1,17,000	1,55,700
	Advance Received	15,79,20,621	17,19,71,190
	Credit Balance in Receavables group	44,56,945	8,30,705
	Advances to employees-Credit Balances	-	2,05,907
	Kstdc Welfare Fund	31,43,400	2,64,444
	Other Payables	4,12,20,819	3,27,50,560
	Media and publicity grant liability	-	1,27,55,200
		28,61,90,894	**29,55,89,221**
10	**SHORT TERM PROVISIONS**		
	Provision for employee benefits:		
	- Gratuity	-	-
	- Leave encashment	18,27,651	16,53,064
	- Bonus Payable	30,36,246	28,41,424
	Provision for expenses	26,50,811	45,29,717
	Provision for Income tax	-	56,82,822
		75,14,708	**1,47,07,027**
13	**NON CURRENT INVESTMENTS**		
	Trade-Unquoted (At cost) - Associate		
	42060 Equity shares of Rs 100/-each fully paid in M/s Jungle lodges and Resorts Ltd	42,06,000	42,06,000
	Increase in carrying amount of investments	30,99,79,202	28,71,29,952
	Less: Receipt of Dividend	(8,41,200)	(8,41,200)
		31,33,44,002	**29,04,94,752**
14	**LONG TERM LOANS AND ADVANCES**		
	Unsecured considered good		
	Security Deposits	1,35,73,195	1,44,99,131
	Advance Taxes	5,84,33,524	4,06,37,519
	Balance With Govt. authorities-Service Tax under Protest & GST	1,31,90,526	1,82,67,271
		8,51,97,245	**7,34,03,921**
16	**INVENTORIES**		
	Inventories (Valued at lower of Cost and Net Realisable Value)	56,15,677	72,76,704
		56,15,677	**72,76,704**

R. Singhvi & Associates Chartered Accountants Bangalore

17	**TRADE RECEIVABLES**		
	Unsecured, considered good		
	Outstanding for a period exceeding six months from the due date	-	1,39,02,434
	Others	4,98,49,654	34,71,137
	Less:Provision for Doubtful Debtors	(9,21,192)	(9,21,192)
		4,89,28,462	**1,64,52,379**
18	**CASH AND CASH EQUIVALENTS**		
	Cash on hand	8,27,178	25,25,179
	Bank balances :		
	Balances with Bank	64,68,23,970	56,84,04,711
		64,76,51,148	**57,09,29,890**
19	**SHORT TERM LOANS AND ADVANCES**		
	(Unsecured, considered good, unless otherwise stated)		
	Considered Good	26,01,401	35,21,874
	Considered Doubtful	15,96,400	15,96,400
		41,97,801	**51,18,274**
	Less:Provision for Doubtful Loans and Advances	15,96,400	15,96,400
		26,01,401	**35,21,874**
20	**Other Current Assets**		
	Debit balance in creditors group	17,52,524	57,21,668
	others	1,84,91,148	7,13,43,905
		2,02,43,672	**7,70,65,573**

R. Singhvi & Associates
Bangalore

	PARTICULARS	For the year ended March 31, 2020	For the year ended March 31, 2019
21	REVENUE FROM OPERATIONS		
	a) Transport income	33,98,36,385	32,74,15,529
	b) Hotel income	34,76,12,168	28,08,24,215
	c) The Golden Chariot(TGC) income	4,17,815	35,488
	d) Renovate Operate Maintain &	4,57,51,340	2,40,84,188
	e) Other operating revenue	10,95,998	63,82,992
	f) Roadshow Income	12,55,972	-
		73,59,69,677	**63,87,42,412**
22	OTHER INCOME		
	a) Interst Income	2,48,77,592	1,48,05,978
	b) Dividend income	8,41,200	8,41,200
	c) Other non-operating income	5,51,060	1,36,16,156
		2,62,69,852	**2,92,63,334**

23	PURCHASE OF PROVISIONS		
A	**Raw Material Consumption**		
	Opening stock	29,93,156	22,52,091
	Add : Purchases	5,90,43,547	4,54,68,157
		6,20,36,704	**4,77,20,248**
	Less : Closing stock	33,44,698	29,93,156
	Total (A)	**5,86,92,006**	**4,47,27,091**
B	**Purchase of Stock in trade**	**3,34,52,040**	**3,00,28,520**
C	**Changes of inventory of finished goods, Work in Progress and stock in trade**		
	Opening Stock	42,83,548	21,96,437
	Less: Closing Stock	22,70,989	42,83,548
		20,12,559	**-20,87,111**
24	**Employee Benefits Expenses**		
	Salaries and wages	21,65,38,009	21,22,70,090
	Contribution to Provident and other funds	3,80,07,187	2,63,11,302
	Staff welfare expenses	85,15,220	70,55,240
		26,30,60,416	**24,56,36,632**
25	**Finance Costs**		
	Interest on Term Loan	-	-
	Interest on Others	12,50,000	12,50,229
		12,50,000	**12,50,229**
26	**Depreciation and amortization expenses**		
	Depreciation	1,74,47,554	1,47,66,870
	Crockery,Cutlery,Linen etc.Amortised-Ref Note n	28,38,290	30,21,368
	Lease Hold Improvements Amortised (Workshop and Head Office)	24,45,972	27,81,850
		2,27,31,816	**2,05,70,088**

R. Singhvi & Associates
Bangalore
Chartered Accountants

27	**OTHER EXPENSES**		
	Power and Fuel	6,68,69,370	6,84,03,764
	Royalties	4,49,16,754	4,38,76,806
	Rent	1,91,45,107	1,74,41,124
	Repair and Maintenance		
	- Buildings	1,14,96,723	50,97,907
	- Vehicles	1,53,39,370	1,66,81,390
	- Others	18,82,640	33,98,605
	Commission/Discount Expenses	1,56,90,791	1,20,85,410
	Accomodation Charges	2,50,62,532	2,19,17,452
	Batta to Drivers	1,18,73,622	1,05,07,956
	Vehicle Taxes and Permit	2,84,28,574	2,42,39,615
	Darshan Charges	1,21,58,700	1,21,64,400
	Advertisement & Publicity exp	14,16,585	1,52,94,013
	Insurance	22,10,133	63,64,859
	Audit fee	3,27,730	2,90,000
	Proffesional and Legal Charges	47,27,067	48,42,784
	Sitting Fee	45,000	48,000
	Rates and Taxes	37,79,587	13,06,956
	Upkeep and Service Cost	61,67,802	70,23,385
	Travel and Conveyance	81,41,406	75,17,974
	Baddebts written off	84,44,141	-
	TGC Expenses	84,46,948	-
	Miscellaneous Expenses*	2,38,73,045	2,62,59,372
	Total	**32,04,43,627**	**30,47,61,772**
28	**Prior period items**		
	Prior Perid Income	8,72,087	-
	Less : Prior Period Expenses	38,71,303	26,91,415
	Total		
	Total	**(29,99,216)**	**(26,91,415)**

*Miscellaneous expenses represents aggregate of various expenses which are less than 1% of turnover.

Payment to auditor included in legal and professional charges (on accrual basis, excluding service tax and out of pocket expenses)		
As Auditors :		
Statutory & Tax Audit Fee	2,90,000	2,90,000
	2,90,000	**2,90,000**

R. Singhvi & Associates Chartered Accountants Bangalore

PROPERTY, PLANT AND EQUIPMENT, CAPITAL WORK - IN - PROGRESS, INTANGIBLE ASSSETS AND INTANGIBLE ASSETS UNDER DEVELOPMENT

Sl No	ASSET DESCRIPTION	GROSS BLOCK				ACCUMULATED DEPRECIATION				NET BLOCK	
		Cost as at 31.03.2019	Additions during the year	Deletions during the year	Cost as at 31.03.2020	As at 31.03.2019	Additions during the year	Deletions during the year	As at 31.03.2020	As at 31.03.2020	As at 31.03.2019
A	Property, Plant and Equipments										
	Land	26,57,967	-	-	26,57,967	-	-	-	-	26,57,967	26,57,967
	Buildings	16,40,87,494	2,68,57,177	-3,69,26,952	15,40,17,719	1,99,25,983	27,74,889	-7,99,457	2,19,01,415	13,21,16,304	14,41,61,511
	Motor Vehicles	11,20,24,203	23,68,513	-11,61,932	11,32,30,784	8,05,52,661	88,20,839	-	8,93,73,500	2,38,57,284	3,14,71,542
	Motor Boats	19,93,028	-	-	19,93,028	19,56,258	-	-	19,56,258	36,771	36,771
	Furniture & Fittings / Office Equipments	5,72,40,590	25,31,175	-	5,97,71,765	4,40,19,449	45,35,226	-	4,85,54,675	1,12,17,091	1,32,21,142
	Workshop & Elecetrical Equipments	6,18,93,872	39,95,090	-	6,58,88,962	2,62,74,252	20,42,319	-	2,83,16,571	3,75,72,391	3,56,19,620
	Total (A)	39,98,97,155	3,57,51,955	-3,80,88,884	39,75,60,226	17,27,28,603	1,81,73,273	-7,99,457	19,01,02,419	20,74,57,807	22,71,68,552
B	Intangible Assets										
	Software	40,54,648	1,17,999	-28,42,735	13,29,912	15,29,768	73,738	-5,68,547	10,34,959	2,94,953	25,24,880
	Total (B)	40,54,648	1,17,999	-28,42,735	13,29,912	15,29,768	73,738	-5,68,547	10,34,959	2,94,953	25,24,880
	GRAND TOTAL (A+B)	40,39,51,803	3,58,69,954	-4,09,31,619	39,88,90,138	17,42,58,371	1,82,47,011	-13,68,004	19,11,37,378	20,77,52,760	22,96,93,432
C	Capital - work - in progress	2,15,87,374	46,21,342	-2,16,07,919	46,00,797	-	-	-	-	46,00,797	2,15,87,374
D	Intangible Assets Under Development	-	53,24,855	-	53,24,855	-	-	-	-	53,24,855	-

* Software under development was capitalised in the FY 2018-19 Rs. 28,42,735. The same has been revesed during the current year as the development is under progress.

* During the FY 2018-19 Kodachadri property was capitalisaied as KSTDC asset. However, the corporation has received grant for the same. Hence duing the FY 2019-20 the same has been reversed which is treared as decduction from the Land & Building block of asset for Rs. 3,69,26,952/-

R. Singhvi & Associates ★ Bangalore ★ Chartered Accountants

NOTE 15: OTHER NON-CURRENT ASSETS

PARTICULARS	As at 31.03.2019	Additions during the year	Deletions during the year	Total	Amortization	As at 31.03.2020
Crockery & Cutlery	21,05,506	12,52,628	-	33,58,134	9,40,278	24,17,856
Linen & Mattresses	44,15,100	12,72,909	-	56,88,009	18,77,043	38,10,966
Paintings	83,877	-	-	83,877	20,969	62,914
TOTAL (A)	**66,04,483**	**25,25,537**	-	**91,30,020**	**28,38,290**	**62,91,736**
Leasehold Improvements: Deferred Capital Expenditure						
Yeashwanthpur - New workshop	94,59,380	-	-	94,59,380	9,45,938	85,13,442
Interior Work at Head Office	75,00,170	-	-	75,00,170	15,00,034	60,00,134
TOTAL (B)	**1,69,59,550**	-	-	**1,69,59,550**	**24,45,972**	**1,45,13,576**
GRAND TOTAL	**2,35,64,033**	**25,25,537**	-	**2,60,89,570**	**52,84,262**	**2,08,05,312**

NOTE 12: CAPITAL WORK-IN-PROGRESS

PARTICULARS	As at 31.03.2019	Additions during the year	Deletions during the year	As at 31.03.2020
Hotel Construction Works: Anekal & BR Hills Projects	2,15,87,374	46,21,342	2,16,07,919	46,00,797
Convox call centre software	-	10,50,672	-	10,50,672
Software under Development: ERP for KSTDC	-	42,74,183	-	42,74,183
TOTAL	**2,15,87,374**	**99,46,197**	**2,16,07,919**	**99,25,652**

R. Singhvi & Associates * Bangalore * Chartered Accountants

ASSETS OUT OF GRANTS											
Si No	Assets Out of Grants	GROSS BLOCK				DEPRECIATION				As On 31.03.2020	As On 31.03.2019
		As On 01.04.2019	ADDITIONS	DELETIONS	As On 31.03.2020	As On 01.04.2019	ADDITIONS	DELETIONS	As On 31.03.2020		
1	Buildings - Malpe, Madikeri, Mysore, Muthyalmadavu, Nandi Hills, Kodachadri, Ooty, Badami & KRS	14,57,34,981	6,07,49,109	-	20,64,84,090	1,80,61,315	30,71,291	-	2,11,32,606	18,53,51,484	12,76,73,666
2	Furniture and Fixtures	77,11,938	-	-	77,11,938	73,72,150	40,367	-	74,12,517	2,99,421	3,39,788
5	Electrical Equipments	1,06,93,163	2,36,21,886	-	3,43,15,049	93,42,804	14,15,926	-	1,07,58,730	2,35,56,319	13,50,359
4	Luxury Train - TGC	25,46,42,551	-	-	25,46,42,551	19,32,25,504	38,69,274	-	19,70,94,778	5,75,47,773	6,14,17,047
5	Equipments	6,47,846	-	-	6,47,846	6,15,965	504	-	6,16,469	31,377	31,881
6	Computers	30,30,332	-		30,30,332	29,10,639	37,907	-	29,48,546	81,786	1,19,693
7	Sign Board	2,30,573	34,49,638	-	36,80,211	1,71,135	1,66,681	-	3,37,816	33,42,395	59,438
8	Motor Boats	29,74,440	-	-	29,74,440	20,11,809	52,271	-	20,64,080	9,10,360	9,62,631
9	Mini Vehicles	56,84,269	-	-	56,84,269	61,07,306	-	-	61,07,306	-4,23,037	-4,23,037
10	Tourist Coach	9,72,59,883	-	-	9,72,59,883	2,31,14,198	24,09,735	-	2,55,23,932	7,17,35,951	7,41,45,685
11	Capital WIP	-	8,81,64,905	-	8,81,64,905	-	-	-	-	8,81,64,905	-
	TOTAL	52,86,09,977	17,59,85,538	-	70,45,95,515	26,29,32,825	1,10,63,956	-	27,39,96,781	43,05,98,734	26,56,77,151

R. Singhvi & Associates * Bangalore * Chartered Accountants

Note No: 29 – Contingent Liabilities

Rs. in Lakhs

Si No	PARTICULARS	2019-20	2018-19
1	Estimated amounts of contracts remaining to be executed on capital account and not provided for	129.84	146.82
2	CESTAT	1498.78	-
3	Income tax for AY 2004-05	24.87	-
4	Income tax for AY 2005-06	105.53	-
5	Income tax for AY 2008-09	81.52	-
6	Income tax for AY 2010-11	44.75	-
7	Income tax for AY 2012-13	78.91	-
8	Income tax for AY 2013-14	37.58	-
9	Income tax for AY 2015-16	148.31	-
10	Income tax for AY 2017-18	646.08	-
11	Income tax for AY 2018-19	295.16	-
12	Due to horticulture department – Cubbon park	38.62	38.62
13	Excise duty to IFC Chennai	358	358
14	Electricity charges to endowment department	1.87	1.87
15	Penal interest on Government loan	32.5	32.5
16	Balance amount payable to contractor for work at Kemmangundi	251.65	251.65

However, the corporation has TDS receivables as on 31st March 2020 Rs. 4,55,11,997/- and also has made a deposit of Rs. 1,29,21,526/- as the corporation as filed an appeal against the demand for the AY 2017-18.

30. In the absence of any stipulation as to interest, no provision has been made for Interest on total amount of loans from DoT and Government of Karnataka for which the Corporation has requested for conversion into equity which are pending decision.

31. (a) Govt. of Karnataka has handed over Yathri nivas at B R HILLS included in Buildings under Note No 11 (Fixed Assets) for which the title documents are not registered in favor of the Corporation.

31. (b) Fixed Assets include lands acquired by KSTDC by Land Acquisition process by GoK vide Notification No LAQ.SR.256/81-82 dated 12.11.1987 and 06.04.1989Worth Rs 26.16 lakhs measuring 5 acres 9 guntas at Challaghatta village, Bangalore which are leased to Universal Resorts Limited. In 2012, 1 acre 3 guntas Was restored to the original landlord Sri Jayaram Reddy the landlords at Survey No 122 (part of the land) Sri Ramaiah Reddy and Sri Nagaraj Reddy have Approached Karnataka High Court and filed petitions for restoration of their land which are pending disposal. Universal Resorts Limited is paying lease rent to the Corporation at the stipulated rate for 2 acres 26 guntas.

31. (c) The Government of Karnataka had nominated KSTDC as nodal agency for implementation of Luxury Tourist Train in Karnataka named "THE GOLDEN CHARIOT" (TGC) which was taken up jointly with Indian Railways. The MOU was entered into in the year 2002, initially for a period of 5 years under which an Agreement was envisaged to be entered into. No Agreement has been entered into subsequently and the Corporation continues to operate TGC by paying Karnataka State Tourism Development Corporation haulage charges based on the periodical demands raised by Indian Railways from time to time.

31.(d) (i) Grants of Rs. 7.66 Crore from Government of India and Rs.16.38 Crore from Government of Karnataka, totaling to Rs 24.04 crore was received in earlier years and spent on interior of the coaches of the Luxury Train. The amount shown in Fixed Assets Schedule under Luxury train-TGC consists of amounts spent as stated above in equipping and furnishing the bare coaches supplied by Railways for conversion to luxury coaches. The assets comprise of electrical installations, equipment , furniture, furnishing, crockery, cutlery, linen, gym and spa equipment etc. which has different useful lives under the Companies Act 2013.

R. Singhvi & Associates * Bangalore * Chartered Accountants

The company is depreciating the consolidated amount over 15 years irrespective of useful life of individual assets as the breakup of individual assets is not available on record.

(ii) Subsequent purchases of crockery, cutlery, linen etc. for Golden Chariot is charged to the Statement of profit and loss in the year of purchase as against the policy of writing off over a period of 5 years in case of similar items procured for Corporation's hotel business.

(iii) During the year TGC train has been let out to IRCTC on ROMT (Renovate, Operate, Maintain and Transfer) basis through an agreement dated 15th November 2019 for a period of ten years. As per the agreement IRCTC shall pay higher of the fixed annual payments or the percentage of net revenue of IRCTC as per the agreement. As on 31st March 2020

32. (i) A sum of Rs. 9.33 lakhs paid to M/s. Karnataka Golf Association (KGA) is shown as Loans and Advances. The Corporation has requested the Government for sanction of Rs. 10.00 lakhs grants against this so that the amount can be set off .

(ii) The Government of Karnataka vide order dated 26.12.2000 had transferred 167acres and 35 guntas of land for development of Golf Course at Belgaum. The Corporation has leased this land to M/s. Belgaum Golf Association for a period of 30 years from 19-03-2001 at an annual license fee at Rs.1 /- per acre per annum, which has not been provided for in the books of the Corporation. The Corporation has accounted the land granted 167 acres and 35 guntas by Government of Karnataka in the books of accounts at a nominal value of Rs.168/-under fixed assets and corresponding credit given to capital grant as per Accounting Standard-12.Out of the area mentioned above, an area of 20 acres has been taken back and leased to M/s Jungle Lodges and Resorts. No rental income has been accounted receivable from M/s. Belgaum Golf Association pending execution of lease deed and determination of rent.

33. Stock of lubricants, spares at workshop and inventories at units is valued at the year end at cost. Market value had not been taken into consideration for ascertaining realizable value.

34. The balances in sundry debtors, sundry creditors, loans and advances, security deposits, EMD deposits and other liabilities have not been confirmed and reconciled.

35. Leases

Finance Leases - The company doesn't have any item covered under finance lease which needs disclosure as per Accounting Standard 19 – Accounting for leases.

Operating Leases – The significant leasing arrangements entered into by the company include the following

- Building taken on operating lease for office premises are cancellable by either party.
- There are no restrictions imposed by lease arrangements, such as those concerning dividends.
- Operating lease rentals are recognized under rental expenses in the statement of Profit & Loss for the year.

Particulars	2019-20	2018-19
Rental expenses of the Head Office	1,91,45,107/-	Rs. 1,74,41,124/-

- Future minimum lease rentals payable in respect of Non – cancellable leases at the balance sheet date are Nil.
- The corporation has also given certain properties on rent on operating leases. The rental amounts received are recognized under ROMT income in the Statement of Profit & Loss.

Particulars	2019-20	2018-19
Rental Income recognized under ROMT	Rs. 16,99,926/-	Rs. 18,10,859/-

R. Singhvi & Associates * Bangalore * Chartered Accountants

36. The Corporation has taken a master policy with LIC towards Gratuity Scheme for its employees and the premiums are paid on ad-hoc basis. The liability for Gratuity has been provided in the books of accounts as per valuation provided by LIC. The valuation method followed by LIC is that of "Projected Unit credit method". The assumptions used by LIC in the valuation are given below:

Particulars	2019-20	2018-19
Mortality Rate	LIC (2006-08) Ultimate	LIC (2006-08) Ultimate
Withdrawal Rate	1% to 3% depending on age	1% to 3% depending on age
Discount Rate	7.5% p.a.	7.5% p.a.
Salary escalation rate	7%	7%

37.
The Corporation has not provided in the books for leave encashment on Retirement/ Separation. But the leave encashment benefit is paid to employees from time to time as per Govt. order.

38 (a). The statement of Profit & Loss includes:

Particulars	2019-20	2018-19
Prior period expenses	Rs. 38,71,303/-	Rs. 27,44,000/-
Prior Period incomes	Rs. 8,72,087/-	Nil

38 (b). Expenses incurred by Chairman and Managing Director which are as follows

Particulars	2019-20	2018-19
Local travel and conveyance:		
• Chairman	-	3,489/-
• Managing Director	6,70,478/-	1,69,909/-
Foreign Tour:		
• Chairman	Nil	Nil
• Managing Director	25,19,638/-	4,66,958/-
Entertainment Expenses & other allowances:		
• Chairman	Nil	Nil
• Managing Director	4,50,395/-	2,94,445/-

39. Payment to Auditors

Particulars	2019-20	2018-19
Statutory audit fees	2,00,000/-	2,00,000/-
Tax audit fees	90,000/-	90,000/-
GST on the above	52,200/-	52,200/-
Out of pocket expenses	-	-
TOTAL	**3,42,200/-**	**3,42,200/-**

40. The interest on the overdue development loan of Rs. 1,00,00,000/- at 12.5% p.a amounting to Rs. 12,50,000/- for the year has been provided. However, the corporation has requested the Government of Karnataka to convert the same

R. Singhvi & Associates ★ Bangalore ★ Chartered Accountants

41. Foreign currency transactions
Foreign currency transaction during the year is Nil (Previous Year: Nil)

42. Earnings per share:

Particulars	31-3-2020 (Rs in Lakhs)	31-3-2019 (Rs in Lakhs)
Net Profit/(loss) for the year	681,16	338.10
Amount available for equity share holder	681,16	338.10
Weighted average number of shares	1,28,272	1,28,272
Earnings per share basic and diluted (Rs)	531.03	263.58
Face value per equity share (Rs)	500	500

43.Disclosure in respect of Related Parties pursuant to Accounting Standard 18:

a) Key Management Personnel

- Smt. Shruthi Krishna – Chairman – From 20.01.2020 to present
- Shri. T K Anil Kumar – Chairman – From 29.07.2019 to 20.01.2020
- Shri. Vijay Sharma - Managing Director – From 18.11.2020 to present
- Shri. Kumar Pushkar – Managing Director – From 16.07.2016 to 18.11.2020

b) Enterprises in which the corporation has significant influence
M/s Jungle Lodges & Resorts Ltd

Details of transactions carried out with related parties in ordinary course of Business and outstanding balances:

Si No	Transaction	Enterprise in which the corporation has significant influence		Key Management Personnel	
		2019-20	2018-19	2019-20	2018-19
1	**REMUNERATION**				
A	Raja Venkatappa Naik			9,31,613/-	-
	Shruthi Krishna			153,064/-	-
	Kumar Pushkar			33,76,059/-	29,09544/-
B	**SITTING FEES**			45,000/-	48,000/-
2	**JUNGLE LODGES & RESORTS LTD**				
A	Dividend	8,41,200/-	8,41,200/-		
B	Rental Income	11,80,000/-	10,00,000/-		
C	**Outstanding Balances:**	**52,63,042/-**	**52,63,042/-**		
i.	Trade receivables	10,57,042/-	10,57,042/-		
ii.	Investments	42,06,000/-	42,06,000/-		

R. Singhvi & Associates Bangalore Chartered Accountants

44. Previous year's figures have been regrouped & reclassified wherever necessary to make them comparable with the current year's figures.

45. COVID – 19 Impact

There is decline in the revenue by 84% during the period April 20 to October 20 compared to similar period in the previous year. Further business of the corporation slowly resuming post this period. There is no impairment of the fixed asset of the corporation and there is no significant impact on the receivable and other assets of the corporation. Hence the going concern assumption is not impacted due to this pandemic event.

Signature to Notes "1" to "45"

As per our report of even date

For R Singhvi & Associates
Chartered Accountants

R. Singhvi & Associates Chartered Accountants Bangalore
18/12/2020

CA Pradeep Hegde

Partner
Membership No: 231733
Firm Reg No: 03870S
UDIN:

Date: 23rd November 2020
Place: Bengaluru

For and on behalf of the Board of Directors

Shruthi Krishna	Vijay Sharma, IFS	Kumar Pushkar, IFS
Chairperson	Managing Director	Director
DIN: 08719381	DIN: 07096296	DIN: 07606517

ಬೆಂಗಳೂರು-1