

Unaudited Statement of Financial Position

As on 30th Poush 2079, 2nd Quarter FY 2079/80

Amount In NRs.

Equity & Liabilities	FY 2079/80 2 nd Quarter Ending	FY 2079/80 1 st Quarter Ending	FY 2078/79 2 nd Quarter Ending
Shareholder's Fund			
Share Capital	3,500,000,000	3,500,000,000	3,500,000,000
Advance for Share Capital	-	-	-
Reserve and Accumulated Profit/(Loss)	2,314,446,251	2,122,267,090	1,746,995,192
Total Shareholder's Fund	5,814,446,251	5,622,267,090	5,246,995,192
Revaluation Surplus	5,396,290	5,396,290	5,396,290
Non Current Liabilities			
Medium & Long Term Loan	8,363,249,536	7,993,044,384	5,794,848,737
Withholding & Retentions	-	-	316,416,756
Total Non Current Liabilities	8,363,249,536	7,993,044,384	6,111,265,493
Current Liabilities			
Accounts Payables	230,338,879	278,330,655	122,628,702
Withholding & Retentions	478,134,344	453,146,584	33,787,896
Bridge Gap Loan	1,088,877,308	989,949,008	305,031,176
Total Current Liabilities	1,797,350,530	1,721,426,247	461,447,773
Total Equity & Liabilities	15,980,442,607	15,342,134,011	11,825,104,749
Assets			
Non-Current Assets			
Property, Plant and Equipments	213,258,501	213,087,851	176,568,420
Less: Accumulated Depreciation	(73,747,523)	(74,521,485)	(56,544,899)
Total Property, Plant and Equipments	139,510,978	138,566,367	120,023,522
Intangible Assets	287,020	287,020	287,020
Less: Accumulated Amortization	(287,020)	(287,020)	(287,020)
Total Intangible Assets	-	-	-
Intangible Assets under Development	15,104,823,279	14,244,796,479	11,112,747,732
Prepayments	5,693,855	5,782,318	5,563,779
Total Non Current Assets	15,250,028,112	14,389,145,164	11,238,335,033
Current Assets			
Other Current Assets	658,041,079	694,531,758	481,929,384
Cash And Cash Equivalents	65,153,016	251,236,689	97,707,691
Financial Assets measured at Amortized Cost	-	-	-
"Financial Assets held at fair value through Profit or Loss"	7,220,400	7,220,400	7,132,640
Total Current Assets (A)	730,414,495	952,988,847	586,769,716
Total Assets	15,980,442,607	15,342,134,011	11,825,104,749

Unaudited Statement of Profit or Loss and other Comprehensive Income

For the Period from 1st Shrawan 2079 to 30th Poush 2079, 2nd Quarter FY 2079/80

Particulars	FY 2079/80 2 nd Quarter Ending	FY 2079/80 1 st Quarter Ending	FY 2078/79 2 nd Quarter Ending
Revenue	-	-	-
Less: Cost of Goods Sold	-	-	-
Gross Profit	-	-	-
Construction Revenue as per IFRIC 12	1,431,264,944	675,519,050	2,174,646,754
Less: Construction expenses as per IFRIC 12	(1,213,553,455)	(572,765,007)	(1,828,663,601)
Add: Interest Income	-	-	-
Total Income	217,711,490	102,754,042	345,983,153
Less: Administrative Expenses	(1,716,000)	(858,000)	(1,716,000)
Less: Depreciation	-	-	-
Less: Amortisation	-	-	-
Operating Profit/(Loss)	215,995,490	101,896,042	344,267,153
Finance income	-	-	-
Finance costs	-	-	-
Impairment	-	-	-
Net Finance Cost	-	-	-
Profit Before Tax	215,995,490	101,896,042	344,267,153
Deferred Tax - Surplus (Expenses)	-	-	-
Income Tax Expenses	-	-	-
Other Comprehensive Income	-	-	-
Total Comprehensive Income	215,995,490	101,896,042	344,267,153

Notes:

- The Financial Statements are prepared as per the Nepal Financial Reporting Standards (NFRS).
- The revenue is recognized as per the IFRIC 12: Service Concession Arrangement. The profit is recognized with respect to the Internal Rate of Return (IRR) calculated during the revision of the project cost (i.e. 17.94%).

धितोपत्र दर्ता तथा निष्काशन नियमावलि २०७३ को अनुसूचि-१४, नियम २६ को उपनियम (१) सँग सम्बन्धित

आ. व. २०७९/०८० को दोस्रो त्रैमासिक प्रतिवेदन

१) वित्तीय विवरण

(क) त्रैमासिक अवधिको वासलात नाफा नोकसान विवरण :

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

(ख) प्रमुख वित्तीय अनुपातहरू/परिसुचकहरू :

प्रति शेयर आमदानी (वार्षिकीकरण गरिएको)	१२.३४	पी.इ. रेसियो (वार्षिकीकरण गरिएको)	४६.०२
प्रति शेयर नेटवर्थ	१६४.१८	तरलता अनुपात	०.४१
प्रति शेयर कुल सम्पतिको मुल्य	४५४.४८		

२) व्यवस्थापकिय विश्लेषण :

(क) त्रैमासिक अवधिमा संस्थाको मौज्जात, आमदानी र तरलतामा कुनै परिवर्तन भए सोको प्रमुख कारण सम्बन्धि विवरण: समिक्षा अवधीमा कम्पनीको नगद मौज्जात र तरलतामा सामान्य परिवर्तन भएको । साथै यस कम्पनीद्वारा प्रवर्द्धित सोलुखोला (दुधकोशी) जलविद्युत आयोजना - ८६ मे.वा. आन्तरिक परिक्षणको क्रममा रहेको हुँदा विद्युत बिक्रीबाट आमदानी सुरु नभइसकेको तथा वित्तीय विवरणमा उल्लेख भएको अन्य आमदानी NFRS प्रणाली अनुसार IFRIC 12: Service Concession Arrangement सिद्धान्त आकर्षित भइ उत्पन्न भएको हुँदा अवास्तविक रहेको ।

(ख) व्यवस्थापनको विश्लेषणात्मक विवरण

कम्पनीद्वारा प्रवर्द्धित सोलुखुम्बु स्थित सोलुखोला (दुधकोशी) जलविद्युत आयोजना-८६ मे.वा. आन्तरिक परिक्षणको क्रममा रहेको तथा हालसम्म गरिएको परिक्षण सफल रहेको छ । सम्पूर्ण शेयरधनीहरूको हितमा काम गर्दै कम्पनीको व्यवस्थापन उपयुक्त र आवश्यकता बमोजिम कम्पनीलाई अगाडि बढाउन प्रतिवद्ध रहेको छ ।

३) कानुनी कारवाहि सम्बन्धि विवरण :

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

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

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

४) संगठित संस्थाको शेयर कारोबार सम्बन्धी विश्लेषण:

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

कम्पनीले यस त्रैमासिक अवधिमा बजार मूल्यमा असाधारण तरिकाले थप/घट हुने प्रकृतिको कुनै पनि निर्णय, सूचना प्रवाह गरेको छैन । शेयरको मुल्य तथा कारोबार वजारले निर्धारण गर्ने हुदाँ यस संस्थाको व्यवस्थापन शेयरको मुल्य तथा कारोबार प्रति तटस्थ छ साथै प्रचलित कानून अनुसार सम्बद्ध निकायहरूलाई उपलब्ध गराउनु पर्ने सुचना तथा जानकारी भने संस्थाले उपलब्ध गराएको छ ।

(ख) त्रैमासिक अवधिको शेयर कारोबार सम्बन्धि विश्लेषण:

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

शेयरको अधिकतम मुल्य रु	६०७.००	कुल कारोबार संख्या	१३,६३३
शेयरको न्युनतम मुल्य रु	४०५.४०	कारोबार भएको कुल शेयर कित्ता	८६४,७४९
शेयरको अन्तिम मुल्य रु	५६८.००	कारोबार भएको कुल दिन	५२

५) समस्या तथा चुनौति :

कम्पनीद्वारा प्रवर्द्धित परियोजना आन्तरिक परिक्षणको क्रममा रहेको हुँदा परिक्षणको क्रममा आउन सक्ने चुनौतिहरूको विद्यमानता रहेको छ ।

कम्पनीको परियोजनाको निर्मित संरचना, जडान भएका उपकरणहरू तथा विद्युत उत्पादनको परिक्षण गर्ने क्रममा आउन सक्ने समस्या, चुनौतीहरूको सामना गर्न ठेकेदारहरू र प्राविधिकहरूसँग छलफल तथा आपर्नि समस्याहरू समाधान गर्न पूर्ण रुपमा तयारी अवस्थामा रहेको ।

६) संस्थागत सुशासन

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

७) सत्य तथ्यता सम्बन्धमा अध्यक्ष/कार्यकारी प्रमुखको उदघोषण :

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