Gopal Kumar Shrestha
Chartered Accountant

Dev Nagar,
Saithu Ganesh Tole
Lalitpur SMC - 9 Nepal
Phone : 5-537850
gkshrestha@wlingk.com.np

कुबेर मर्चेन्ट फाइनान्स लिमिटेड
पुतलीसडक, काठमाण्डौका
शेयरधनि महानुभावहरू समक्ष
लेखा परीक्षकको प्रतिवेदन

कुबेर मर्चेन्ट फाईनान्स लिमिटेडको यसै साथ संलग्न २०६७ आषाढ मसान्तको वासलात, सो मितिमा समाप्त भएको आर्थिक बर्ष २०६६।६७ को आय विवरण र नगद प्रवाह विवरणको लेखा परीक्षण सम्पन्न गरेको छौ । वित्तीय विवरणहरू प्रतिको उत्तरदायित्व व्यवस्थापनमा रहेको छ । व्यवस्थापनले तयार गरेका ती वित्तीय विवरणहरू उपर लेखा परीक्षणको आधारमा आफ्नो मन्तव्य जारी गर्नु हाम्रो उत्तरदायित्व हो ।

लेखा परीक्षणको सर्वमान्य सिद्धान्तको आधारमा हामीले नेपाल लेखापरीक्षण मान र प्रचलित अन्य लेखापरीक्षण मान अनुरूप लेखापरीक्षण सम्पन्न गरेका छौ । वित्तीय विवरणहरू सारभूत रूपमा गलत आंकडा रहित छ भन्ने कुरामा विश्वस्त हुनको लागि लेखा परीक्षण योजना तयार गरी तदनुसार लेखा परीक्षण सम्पन्न गर्नु पर्दछ । वित्तीय विवरणमा उल्लेखित रकम र खुलाइएका अन्य विवरणलाई पुष्ट्याई गर्ने प्रमाणको छड्के परीक्षण समेत लेखा परीक्षणमा समाबेश हुन्छ । कम्पनीले अबलम्बन गरेको लेखा सिद्धान्त, व्यवस्थापनले गरेका महत्वपूर्ण अनुमान एवं वित्तीय विवरणको प्रस्तुतिको समग्र स्थितिका मुल्याङ्कन पनि लेखा परीक्षणमा समाबेश हुन्छ । लेखा परीक्षणले हाम्रो मन्तव्यलाई पर्याप्त आधार प्रदान गर्ने कुरामा हामी विश्वस्त छौ ।

हाम्रो रायमा

१. माग गर्दा कम्पनीले उपलब्ध गराएको हरहिसाबको विवरण सन्तोषजनक छ ।

२. कम्पनीको हिसाब किताब प्रचलित कानून तथा प्रचलन अनुसार राखेको देखिन्छ ।

३. संलग्न वासलात, नाफा नोक्सान हिसाब कम्पनी ऐन २०६३, बैंक तथा वित्तीय संस्था सम्बन्धी ऐन २०६३ तथा नेपाल राष्ट्र बैंकको निर्देशानुसार छन् र कम्पनीले राखेको हिसाब किताब र अभिलेख संग दुरूस्त रहेका छन् ।

४. हामीलाई प्राप्त सूचना तथा उपलब्ध गराईएको जानकारीहरूको आधारमा एवं यसै साथ संलग्न लेखा सिद्धान्त तथा लेखा टिप्पणीहरू साथै अध्ययन गर्दा ।

क) वासलातले २०६७/०३/३२ गतेको आर्थिक स्थिति

ख) नाफा नोक्सान हिसाबले २०६७/०३/३२ मा समाप्त आर्थिक बर्षको कारोवारको नतीजाको र

ग) नगद प्रवाह हिसाबले २०६७/०३/३२ मा समाप्त आर्थिक वर्षको नगद प्रवाहको यथार्थ तथा उचित चित्रण गर्दछ ।

५. नेपाल राष्ट्र बैंकको निर्देशानुसार कम्पनीले प्रवाह गरेको कर्जा तथा सापटमा जोखिम व्यहोर्ने कोषमा आवश्यक रकमको व्यवस्था गरेको छ ।

६. कम्पनीले आफ्नो अख्तियारी भित्र रहि नेपाल राष्ट्र बैंकको निर्देशानुसार कारोबार गरेको देखिन्छ ।

७. हामीले परीक्षण गरेको हिसाब किताब तथा प्राप्त जानकारीहरूबाट

क) कम्पनीले आफ्नो कारोवार कम्पनीको तथा निक्षेपककर्ताहरूको हितलाई ध्यानमा राखेर गरेको छ ।

ख) कम्पनीका कुनै संचालक तथा कर्मचारीहरूले कानून बिपरीत वा कम्पनीलाई हानी नोक्सानी हुने कार्य गरेको देखिन आएको छैन ।

ग) कम्पनीको कारोवारहरू सन्तोषप्रद रूपमा संचालन भएको छ ।

मिति २०६७/७/३०

सि. ए गोपाल कुमार श्रेष्ठ
चाटर्ड एकाउण्टेण्ट
ICAN M. No. 079