# vallibel Finance

## 2016 மார்ச் 31இல் முடிவடைந்த ஆண்டிற்கான நிதி அறிக்கைகள்

| நிதி நிலைமை அறிக்கை<br>மார்ச் 31இல் இருந்தவாறு | 2016<br>ரூ. | 2015<br>ரூ. | மாற்றம்<br>% |
|---|---|---|---|
| **சொத்துக்கள்** | | | |
| காசும் காசுக்குச் சமமானவைகளும் | 519,315,084 | 357,722,928 | 45.2 |
| வங்கிகள் மற்றும் நிதி நிறுவனங்களின் வைப்பிலுள்ளவை | 1,312,169,859 | 1,768,499,428 | (25.8) |
| நேர்மாற்ற மீள்கொள்வனவு ஒப்பந்தங்கள் | 1,679,716,852 | 1,353,477,948 | 24.1 |
| நிதி முதலீடுகள் - வர்த்தகத்திற்கு வைக்கப்பட்டுள்ளவை | 4,067,378 | 4,822,336 | (15.7) |
| ஏனைய வாடிக்கையாளர்களுக்கான கடன்கள் மற்றும் வருமதிகள் | 7,251,676,658 | 3,307,495,086 | 119.2 |
| குத்தகை வாடகை மற்றும் வாடகைக் கொள்வனவு வருமதிகள் | 11,228,228,344 | 9,261,379,875 | 21.2 |
| நிதி முதலீடுகள் - விற்பனைக்குள்ளவை | 104,658,351 | 120,529,779 | (13.2) |
| நிதி முதலீடுகள் - முதிர்ச்சி வரை வைக்கப்பட்டுள்ளவை | 300,794,154 | 296,296,416 | 1.5 |
| ஏனைய நிதிச் சொத்துக்கள் | 15,968,593 | 11,806,411 | 35.3 |
| காணிகள், இயந்திரங்கள், உபகரணங்கள் | 194,787,387 | 181,172,558 | 7.5 |
| அருவச் சொத்துக்கள் | 4,129,612 | 4,188,589 | (1.4) |
| ஒத்திவைக்கப்பட்ட வரிச் சொத்துக்கள் | 37,147,476 | 66,516,415 | (44.2) |
| ஏனைய சொத்துக்கள் | 114,516,593 | 159,599,520 | (28.2) |
| **மொத்தச் சொத்துக்கள்** | **22,767,176,341** | **16,893,507,289** | **34.8** |
| **பொறுப்புக்கள்** | | | |
| வங்கி மேலதிக பற்றுக்கள் | 1,224,665,038 | 463,536,788 | 164.2 |
| முன்கூட்டியே பெறப்பட்ட வாடகை | 208,870,398 | 170,421,167 | 22.6 |
| வாடிக்கையாளர்களுக்குச் செலுத்த வேண்டிய வைப்புக்கள் | 14,804,037,141 | 12,162,096,690 | 21.7 |
| வட்டி கொண்ட கடன்கள் | 2,243,116,105 | 299,522,795 | 648.9 |
| கீழ்நிலைப்படுத்திய காலக் கடன்கள் | 1,917,563,133 | 1,859,653,357 | 3.1 |
| நடப்பு வரிப் பொறுப்புக்கள் | 38,687,596 | 93,290,845 | (58.5) |
| ஒத்திவைக்கப்பட்ட வரிப் பொறுப்புக்கள் | 182,865,531 | 88,459,437 | 106.7 |
| ஏனைய பொறுப்புக்கள் | 190,776,252 | 220,230,653 | (13.4) |
| ஓய்வுகால அனுகூலக் கடப்பாடுகள் | 27,669,222 | 22,125,917 | 25.1 |
| **மொத்தப் பொறுப்புக்கள்** | **20,838,250,416** | **15,379,337,649** | **35.5** |
| **பங்குரிமை** | | | |
| அறிக்கையிடப்பட்ட மூலதனம் | 287,153,000 | 287,153,000 | - |
| சட்டபூர்வ ஒதுக்கங்கள் | 383,176,899 | 280,523,995 | 36.6 |
| விற்பனைக்குள்ள ஒதுக்கம் | (8,009,097) | 9,257,510 | (186.5) |
| பொது ஒதுக்கம் | 7,500,000 | 7,500,000 | - |
| தேக்கிய சம்பாத்தியங்கள் | 1,259,105,123 | 929,735,135 | 35.4 |
| **மொத்தப் பங்குரிமை** | **1,928,925,925** | **1,514,169,640** | **27.4** |
| **மொத்தப் பொறுப்புக்கள் மற்றும் பங்குரிமை** | **22,767,176,341** | **16,893,507,289** | **34.8** |
| **பங்கொன்றின் நிகர சொத்துப் பெறுமதி (ரூ.)** | **46.42** | **36.44** | **27.4** |

**சான்றளிப்பு**

இந்த நிதியறிக்கைகள், 2007ஆம் ஆண்டின் 07ஆம் இலக்க கம்பனிகள் சட்டத்தின் தேவைகளுக்கு அமைவாகவே தயாரிக்கப்பட்டு வழங்கப்படுகின்றன என்பதை நான் உறுதிப்படுத்துகின்றேன்.

(ஒப்பம்)
**கே.டி. மேனகா சமீர**
உதவிப் பொது முகாமையாளர் நிதி மற்றும் நிர்வாகம்

இந்த நிதியறிக்கைகளின் தயாரிப்பு மற்றும் வழங்கலுக்குப் பணிப்பாளர்கள் சபை பொறுப்பாக இருக்கிறது. சபையின் சார்பில் அங்கீகரித்துக் கையொப்பமிடுவோர்:

(ஒப்பம்)
**தம்மிக பெரேரா**
நிறைவேற்றுப் பணிப்பாளர்

(ஒப்பம்)
**எஸ்.பீ. ரணகமுவ**
முகாமைப் பணிப்பாளர்

2016 மே 27,
கொழும்பு.

| தெரிவுசெய்யப்பட்ட செயற்பாட்டுக் குறிகாட்டிகள்<br>(ஒழுங்குபடுத்தல் அறிக்கையிடலுக்கு அமைவாக) மார்ச் 31இல் | 2016 | 2015 |
|---|---|---|
| **ஒழுங்குபடுத்தல் மூலதனப் போதுமை** | | |
| கரு மூலதனம் (அடுக்கு 1 மூலதனம்), ரூ.'000 | 1,936,935 | 1,504,912 |
| மொத்த மூலதன அடித்தளம் ரூ.'000 | 2,905,403 | 2,257,368 |
| கரு மூலதனப் போதுமை விகிதம், இடர் நிறையேற்றிய சொத்துக்களின் % ஆக (குறைந்தபட்ச தேவை 5%) | 10.58% | 11.53% |
| மொத்த மூலதனப் போதுமை விகிதம், இடர் நிறையேற்றிய சொத்துக்களின் % ஆக (குறைந்தபட்ச தேவை 10%) | 15.86% | 17.29% |
| மூலதன நிதிகள் எதிர் வைப்புப் பொறுப்புகள் விகிதம் (குறைந்தபட்சத் தேவை 10%) | 19.63% | 18.56% |
| **சொத்துக்களின் தரம் (கடன் செயற்பாடுகளின் தரம்)** | | |
| மொத்த செயற்படாத கடன் வசதிகள் ரூ.'000 | 721,150 | 673,113 |
| மொத்த செயற்படாத கடன் வசதிகள் விகிதம் % | 3.76% | 5.11% |
| நிகர செயற்படாத கடன் வசதிகள் விகிதம் % | 0.52% | 0.95% |
| **இலாபத்தன்மை %** | | |
| வட்டி எல்லை | 8.86% | 10.38% |
| சொத்துக்களின் மீதான வருமானம் (வரிக்கு முன்) | 3.95% | 3.79% |
| பங்குரிமை மீதான வருமானம் (வரிக்குப் பின்) | 29.81% | 27.67% |
| **ஒழுங்குபடுத்தல் திரவத்தன்மை (ரூ.'000)** | | |
| தேவையான திரவச் சொத்துக்களின் குறைந்தபட்ச தொகை | 1,610,083 | 1,353,441 |
| கிடைக்கப்பெறும் திரவச் சொத்துக்களின் தொகை | 3,077,482 | 3,248,895 |
| தேவையான அரச பிணையங்களின் குறைந்தபட்ச தொகை | 847,503 | 610,144 |
| கிடைக்கப்பெறும் அரச பிணையங்களின் தொகை | 1,974,577 | 1,649,883 |
| **நிறுவனத் தகவல்கள்** | | |
| ஊழியர்களின் எண்ணிக்கை | 600 | 517 |
| கிளைகளின் எண்ணிக்கை | 20 | 17 |
| சேவை நிலையங்களின் எண்ணிக்கை | 8 | 7 |

ICRA தரப்படுத்தல்: BBB-Stable Outlook

**வெலிபல் :பினான்ஸ்**

இல.310. காலி வீதி. கொழும்பு 3. தொ : 0112 370 990

| வருமான அறிக்கை<br>மார்ச் 31இல் முடிவடைந்த ஆண்டிற்கு | 2016<br>ரூ. | 2015<br>ரூ. | மாற்றம்<br>% |
|---|---|---|---|
| **மொத்த வருமானம்** | **3,468,276,901** | **2,896,187,378** | **19.8** |
| வட்டி வருமானம் | 3,241,795,226 | 2,799,745,875 | 15.8 |
| வட்டிச் செலவினம் | (1,558,667,730) | (1,344,337,892) | 15.9 |
| **நிகர வட்டி வருமானம்** | **1,683,127,496** | **1,455,407,983** | **15.6** |
| கட்டண மற்றும் தரகுப்பண வருமானம் | 59,805,642 | 50,314,825 | 18.9 |
| **நிகர கட்டண மற்றும் தரகுப்பண வருமானம்** | **59,805,642** | **50,314,825** | **18.9** |
| வர்த்தகம் மூலம் நிகர ஆதாயம்/(இழப்பு) | (618,563) | (117,290) | 427.4 |
| ஏனைய செற்பாட்டு வருமானம் | 167,294,596 | 46,243,968 | 261.8 |
| **மொத்த செயற்பாட்டு வருமானம்** | **1,909,609,171** | **1,551,849,486** | **23.1** |
| கடன்கள் மற்றும் ஏனைய இழப்புக்களுக்கான சேத அறவீடுகள் | (70,182,156) | (239,203,374) | (70.7) |
| **நிகர செயற்பாட்டு வருமானம்** | **1,839,427,015** | **1,312,646,112** | **40.1** |
| **செயற்பாட்டுச் செலவுகள்** | | | |
| ஆளணிச் செலவுகள் | (436,060,020) | (336,574,216) | 29.6 |
| கட்டட, உபகரண மற்றும் ஸ்தாபனச் செலவுகள் | (87,538,076) | (66,321,159) | 32.0 |
| ஏனைய செலவுகள் | (404,093,342) | (276,808,006) | 46.0 |
| **VAT மற்றும் NBT வரிகளுக்கு முன் செயற்பாட்டு இலாபம்** | **911,735,577** | **632,942,731** | **44.0** |
| நிதிச் சேவைகள் மீதான VAT மற்றும் NBT | (128,112,003) | (74,302,462) | 72.4 |
| **வருமான வரிக்கு முன் இலாபம்** | **783,623,574** | **558,640,269** | **40.3** |
| வருமான வரிச் செலவு | (270,359,053) | (185,853,667) | 45.5 |
| **ஆண்டிற்கான இலாபம்** | **513,264,521** | **372,786,602** | **37.7** |
| **பங்கொன்றின் அடிப்படைச் சம்பாத்தியம்** | **12.35** | **8.97** | **37.7** |

| இலாபம் அல்லது நட்டம் மற்றும் ஏனைய அனைத்துமுள்ளடங்கிய வருமானம் பற்றிய அறிக்கை<br>மார்ச் 31இல் முடிவடைந்த ஆண்டிற்கு | 2016<br>ரூ. | 2015<br>ரூ. | மாற்றம்<br>% |
|---|---|---|---|
| **ஆண்டிற்கான இலாபம்** | **513,264,521** | **372,786,602** | **37.7** |
| **ஆண்டிற்கான ஏனைய அனைத்துமுள்ளடங்கிய வருமானம், வரி நீங்கலாக வருமானம்** | | | |
| **அறிக்கையில் மீள்வகைப்படுத்தப்படாத ஏனைய அனைத்துமுள்ளடங்கிய வருமானம்** | | | |
| ஓய்வுகால அனுகூலக் கடப்பாடுகளின் மீள் கணிப்பீடு | 2,582,738 | (4,183,437) | (161.7) |
| ஒத்திவைக்கப்பட்ட வரி (அறவீடு)/காப்பீட்டுக் கணிப்பு ஆதாயத்தின்/(இழப்பின்) நேர்மாற்றம் | (723,167) | 1,171,362 | (161.7) |
| **வருமான அறிக்கையில் மீள்வகைப்படுத்தப்படாத மொத்த ஏனைய அனைத்துமுள்ளடங்கிய வருமானம்** | **1,859,571** | **(3,012,075)** | **(161.7)** |
| **வருமான அறிக்கையில் மீள்வகைப்படுத்தப்படும் ஏனைய அனைத்துமுள்ளடங்கிய வருமானம்** | | | |
| விற்பனைக்குள்ள நிதிச் சொத்துக்களின் மீள் மதிப்பீடு மூலமான ஆதாயம்/(இழப்பு) | (17,266,607) | 5,202,523 | (431.9) |
| **வருமான அறிக்கையில் மீள்வகைப்படுத்தப்படும் மொத்த ஏனைய அனைத்துமுள்ளடங்கிய வருமானம்** | **(17,266,607)** | **5,202,523** | **(431.9)** |
| **ஆண்டிற்கான மொத்த ஏனைய அனைத்துமுள்ளடங்கிய வருமானம், வரி நீங்கலாக** | **(15,407,036)** | **2,190,448** | **(803.4)** |
| **ஆண்டிற்கான மொத்த அனைத்துமுள்ளடங்கிய வருமானம்.** | **497,857,485** | **374,977,050** | **32.8** |

KPMG

KPMG
(Chartered Accountants)
32A, Sir Mohamed Macan Markar Mawatha,
P. O. Box 186,
Colombo 00300,
Sri Lanka.

Tel : +94 - 11 542 6426
Fax : +94 - 11 244 5872
+94 - 11 244 6058
+94 - 11 254 1249
+94 - 11 230 7345
Internet : www.lk.kpmg.com

## INDEPENDENT AUDITORS' REPORT
### TO THE SHAREHOLDERS OF VALLIBEL FINANCE PLC

**Report on the Financial Statements**

We have audited the accompanying financial statements of Vallibel Finance PLC,("the Company"), which comprise the statement of financial position as at 31st March 2016, and the Income Statement , statement of profit or loss and other comprehensive income, statement of changes in equity and, cash flow statement for the year then ended, and a summary of significant accounting policies and other explanatory information.

**Board's Responsibility for the Financial Statements**

The Board of Directors ("Board") is responsible for the preparation of these financial statements that give a true and fair view in accordance with Sri Lanka Accounting Standards, and for such internal control as Board determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

**Auditors' Responsibility**

Our responsibility is to express an opinion on these financial statements based on our audit. We conducted our audit in accordance with Sri Lanka Auditing Standards. Those standards require that we comply with ethical requirements and plan and perform the audit to obtain reasonable assurance about whether the financial statements are free from material misstatement.

An audit involves performing procedures to obtain audit evidence about the amounts and disclosures in the financial statements. The procedures selected depend on the auditors' judgment, including the assessment of the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error. In making those risk assessments, the auditor considers internal control relevant to the entity's preparation of the financial statements that give a true and fair view in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the entity's internal control. An audit also includes evaluating the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates made by Board, as well as evaluating the overall presentation of the financial statements.

We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our audit opinion.

**Opinion**

In our opinion, the financial statements give a true and fair view of the financial position of the Company as at 31stMarch 2016, and of its financial performance and cash flows for the year then ended in accordance with Sri Lanka Accounting Standards.

**Report on Other Legal and Regulatory Requirements**

As required by section 163 (2) of the Companies Act No. 07 of 2007, we state the following:

a) The basis of opinion and scope and limitations of the audit are as stated above.

b) In our opinion we have obtained all the information and explanations that were required for the audit and, as far as appears from our examination, proper accounting records have been kept by the Company and the financial statements of the Company, comply with the requirements of section 151 of the Companies Act.

KPMG.

**CHARTERED ACCOUNTANTS**
Colombo
27th May 2016

KPMG, a Sri Lankan partnership and a member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative ("KPMG International"), a Swiss entity.

M.R. Mihular FCA, T.J.S. Rajakarier FCA, Ms. S.M.B. Jayasekara ACA, G.A.U. Karunaratne FCA, R.H. Rajan ACA, P.Y.S. Perera FCA, W.W.J.C. Perera FCA, W.K.D.C Abeyrathne FCA, R.M.D.B. Rajapakse FCA, C.P. Jayatilake FCA, Ms. S. Joseph FCA, S.T.D.L. Perera FCA, Ms. B.K.D.T.N. Rodrigo FCA

**Principals** - S.R.I. Perera FCMA(UK), LLB, Attorney-at-Law, H.S. Goonewardene ACA