GHORAHI CEMENT

Ghorahi Cement Industry Limited

Ghorahi-4 , Gogli, Dang, Nepal
Head Office: Thapathali-11, Kathmandu
Tel: 01-5111147, Email: enquiry@ghorahicement.com
Website: www.ghorahicement.com.np

Unaudited Standalone Statement of Financial Position

As on Ashwin 30, 2081 (Oct 16, 2024)

Particulars	As on Ashwin 30, 2081 (Oct 16, 2024)	As on Ashwin 30, 2080 (Oct 17, 2023)
ASSETS		
Non Current Assets:		
Property, Plant and Equipment	18,865,199,328	6,511,701,940
Intangible Assets	82,690,369	27,788,337
Right of Use Asset	1,568,847	1,628,033
Capital Work In Progress	-	12,335,815,000
Investment in subsidiary and associate	165,034,800	83,572,800
Current Assets:		
Inventories	2,090,050,856	2,460,473,838
Trade Receivables	1,713,549,284	2,016,934,811
Contract Assets	6,758,849	7,694,399
Cash and Cash Equivalents	28,627,952	57,235,865
Other Financial Assets	81,943,868	132,687,714
Prepayments	42,221,899	48,726,714
Other Current Assets	221,392,437	427,525,105
Current Tax Asset	6,892,142	7,073,406
Total Assets	**23,305,930,631**	**24,118,857,962**
EQUITY AND LIABILITIES		
Equity:		
Equity Share Capital	4,567,685,700	3,971,900,600
Retained Earnings	1,676,436,035	3,808,127,386
Other Reserve	79,060,000	79,060,000
Share Premium	2,658,468,185	2,658,468,185
Total Equity	**8,981,649,920**	**10,517,556,171**
Liabilities:		
Non Current Liabilities		
Long term Financing		
- Secured	6,790,915,436	6,331,874,018
Non-Current Financial Liability	1,948,459,977	1,389,168,977
Lease liability	2,014,346	1,941,456
Deferred Tax Liability (Net)	201,792,856	201,792,856
Current Liabilities		
Borrowings - Short Term	3,533,732,489	3,329,883,102
Trade Payables	866,881,439	1,179,430,853
Other Financial Liabilities	879,435,298	1,035,758,169
Contractual liabilities	101,048,870	131,452,360
Total Equity & Liabilities	**23,305,930,631**	**24,118,857,962**

Unaudited Standalone Statement of Profit or Loss

For the period ended Aswin 30, 2081 (Oct 16, 2024)

Particular	Period ended Ashwin 30, 2081 (Oct 16, 2024)	Period ended Ashwin 30, 2080 (Oct 17, 2023)
Income		
Revenue from Operations	668,452,284	888,842,502
Cost of Sales	(708,382,718)	(775,091,272)
Gross Profit	**(39,930,434)**	**113,751,230**
Other Income	258,120	588,893
	(39,672,314)	**114,340,123**
Expenses		
Administrative, Selling & Distribution Expenses	(49,991,630)	(91,756,172)
Depreciation and Amortization	(171,696,499)	(96,371,500)
Profit from Operations	**(261,360,443)**	**(73,787,549)**
Finance Costs	(252,401,023)	(124,965,615)
Profit Before Tax	(513,761,466)	(198,753,164)
Income Tax Expense:		
Income Tax	**(13,007)**	**(70,507)**
Net Profit for the year	**(513,774,473)**	**(198,823,671)**

Note:
1. The above mentioned figures are subject to change during the statutory audit of the books of accounts.
2. Previous Period's figures' have been restated, regrouped & rearranged wherever necessary.
3. Deferred Tax Income/Expenses have not been calculated in the above unaudited financial statements.
4. Above mentioned figured are as for NFRS reporting system.
5. Interest & Deprecation related to Unit-1 (Expansion) has been charged as expenses in P&L in this quarter.

धितोपत्र दर्ता तथा निष्काशन नियमावली २०७३ को अनुसुची

(नियम २६ को उपनियम(१) सँग सम्बन्धित) आ.व. २०८१/०८२ को पहिलो त्रैमासिक प्रतिवेदन

१. वित्तिय विवरण :-

क) यस संस्थाको पहिलो त्रैमासिकको वित्तीय विवरण यसै साथ प्रकाशित गरिएको छ। यस अवधिको सम्वद्ध संस्थाहरुसंग भएको कारोवारको विवरण (मु.अ.कर बाहेक) निम्न अनुसार रहेको छ :-

सि.नं	नाम	कारोवारको प्रकार	खरिद रकम	विक्रि रकम	कैफियत
१.	सगरमाथा प्रिकाष्ट सोलुसन्स प्रा.लि	विक्रि		२२,८२३।	
२.	सगरमाथा रेडिमिक्स कंक्रिट प्रा.लि.	खरिद तथा विक्रि	५,६४,८५५।	३१,८४,५६६।	
३.	श्री पशुपति सिमेन्ट्स प्रा.लि.	खरिद तथा विक्रि	१६२,८३५।	१४३,०००।	
४.	रोल्पा चुनढुंगा खानि प्रा.लि	खरिद	२७,३५,७६८।		
५.	त्रिवेणि सिन्प्याक्स प्रा.लि.	खरिद	१,५४,६१,२५०।		
६.	द.भिलेज प्रा.लि.	खरिद	३७८,८४५।		
७.	पुजा कन्स्ट्रक्सन नेपाल प्रा.लि.	खरिद	६,६६,८०७।		
८.	शिव स्वरुप खनिज उद्योग प्रा.लि.	खरिद	६१,९८,६८२।		

ख) प्रमुख वित्तीय अनुपातहरु :-

प्रति शेयर आम्दानि	प्रति शेयर नेटवर्थ	प्रति शेयर कुल सम्पतिको मुल्य	तरलता अनुपात
(११.२५)	१९६.६३	५१०.२३	०.७८

२. व्यवस्थापकिय विश्लेषण :

क) सिमेन्ट उद्योगको बजारमा माग भन्दा बढि उत्पादन भएकोले प्रतिस्पर्धात्मक स्थितीमा विक्रीमा अपेक्षा अनुसार वृद्धि नभएको, बिक्री दर घटेको, लागतमा भएको वृद्धि, यस अवधिमा युनिट १ को व्याज खर्चमा लेखांकन गरेको र सो युनिटको ह्रास खर्चलाई नाफा नोक्सानमा लेखिएकोले यस संस्थाको पहिले त्रैमासिकमा आम्दानी घट्न गएको र तरलता लगायत अन्य कुरा सन्तोषजनक रहेको छ।

ख) आगामी अवधीको व्यवसायिक योजना सम्बन्धमा व्यवस्थापनको विश्लेशणत्मक विवरण :

- आगामी अवधिमा भौतिक संरचनाहरुको निर्माण कार्यमा पनि वृद्धि आउने हुदा सिमेन्टको मागमा वृद्धि आउने समय रहेको विगतको अनुभवबाट अनुमान गर्न सकिन्छ, सो समयमा सिमेन्टको मागमा वृद्धि आउने भएकोले बिक्रि वितरणमा पनि वृद्धि आउने अपेक्षा गर्न सकिन्छ।
- यस अवधिमा सिमेन्टको मागमा वृद्धि आउने भएकोले कम्पनीको क्षमता विस्तारबाट धेरै सहज हुन्छ र विस्तार पश्चात् नयाँ प्लान्टमा लाग्ने प्रत्यक्ष खर्चमा कटौती हुने र उत्पादन लागत समेत घट्नेमा व्यवस्थापक पुर्ण आशावादी छ तर मुल्य वृद्धि, कडा प्रतिशप्रर्धाले सिमेन्टको भाउमा आईरहेको निरन्तर गिरावट समेतले यो आर्थिक वर्षमा तरलता तथा वित्तिय व्यवस्था चुनौती पुर्ण हुनेछ।
- क्षमता विस्तार पश्चात् उत्पादनमा हुने वृद्धिले आगामि अवधिमा निर्यात व्यापारमा पनि सुधार आउनेमा व्यवस्थापकको पुर्ण अपेक्षा रहेको छ।

ग) विगतको अनुभवबाट संगठित संस्थाको मौज्दात, नाफा र नगद प्रवाहमा तात्विक असर पर्नेसक्ने घटना, अवस्था आदी भएमा सोको विश्लेणात्मक विवरण :

बैंकबाट लिएको ऋणमा व्याज अपेक्षा अनुसार नघटेको, विश्व बजारमा सिमेन्टको लागि उपभोग्य सामाग्रि लगायत कच्चा पदार्थको मुल्य वृद्धीको प्रभाव, विकाश निर्माणको कार्यमा आएको ह्रास, लोडसेडिङ र नियमित विद्युत आपुर्ती कटौती, खपतको तुलनामा सिमेन्ट उत्पादन अधिक रहेका कारण विक्री मुल्यमा ह्रास हुनु, जसका कारण संस्थाले आफ्नो क्षमता पुर्ण उपयोग गर्दै बजार प्रर्वधन र विस्तार सँग सम्बन्धित कार्यलाई अझ प्रभावकारी रुपले अघी बढाउन उद्योगलाई समस्या भएको छ। नगद प्रवाह लगायतका कुरालाई तत्काल तात्विक असर पर्न सक्ने घटना, अवस्था भने पाइएको छैन।

३. कानुनी कारवाही सम्बन्धी विवरण :-

(यस संस्थाले वा संस्थाको विरुद्ध कुनै मुद्दा दायर भएको भए सोको जानकारि)

क) यस अवधिमा आफ्नो जग्गामा विजुलिको पोल पर्न गएको दावि गर्दै सम्मानित दाङ्ग जिल्ला अदालतमा बिद्युत पोल हटाई पाउँ भन्दै मिति २०८०/११/१५ मा फिराद पत्र दर्ता भएको मा २०८१/०५/३० मा प्रमाण बुझ्ने आदेश भई तारेखमा रहेको।

ख) कम्पनिले प्रसिद्ध हार्डवयरका प्रोप्राईटर उषा कार्की विरुद्व चेक अनादर मुद्दा श्री जिल्ला अदालत काठमाडौंमा मिति २०८१/०५/०६ मा दर्ता गरिएको र मिति २०८१/०८/१३ मा सो सम्बन्धमा तारेख रहेको

ग) कम्पनिले रमिला ट्रेडर्सका प्रोप्राईटर दिक्षित श्रेष्ठ विरुद्व चेक अनादर मुद्दा श्री जिल्ला अदालत काठमाडौंमा मिति २०८१/०५/०६ मा दर्ता गरिएको र मिति २०८१/०८/१३ मा सो सम्बन्धमा तारेख रहेको।

घ) विद्युत महशुल निर्धारण आयोगको १०३ औं वैठकवाट लोडसेडिङ्गको अवधिमा डेडिकेटेड लाईनबाट प्रत्येक दिन २४ घण्टा तथा १०८ औं वैठकवाट ६ घण्टा लोडसेडिङ्ग कायम रहे को वखत २० घण्टा वा सो भन्दा बढी विद्युत आपूर्ती लिने ग्राहकले डेडिकेटेडको दरमा महशुल भूक्तान गर्नु पर्ने प्रावधान विपरीत नेपाल विद्युत प्राधिकरणबाट यस कम्पनीले उपभोग नै नगरेको विद्युतको बक्यौँता रकम भूक्तान गर्नका लागि गरिएको पत्राचारको सम्बन्धमा यस कम्पनीको तर्फबाट श्री सर्वोच्च अदालतसमक्ष मिति २०७६/४/५ मा मु.नं. ०७६-WO-००१० को मुद्दा दर्ता गरी विचाराधिन रही मिति २०८१/०९/४ गतेको पेशी तोकिएको अवस्था छ। नेपाल सरकारले डेडिकेटेड र ट्रंक लाइन विद्युत महसुलको विवाद समाधानका लागि सर्वोच्च अदालतका मूर्व मा.न्या. श्री गिरिशचन्द्र लालको अध्यक्षतामा एक छानविन आयोग गठन गरेकोमा उक्त आयोगले नेपाल सरकारसमक्ष आफ्नो प्रतिवेदनसमेत पेश गरी सो प्रतिवेदन बमोजिम विद्युत उपभोगको प्रमाणित आधारमामात्र असुल गर्ने निर्णय गरेको छ।

ङ) कम्पनिको संस्थापक वा संचालक विरुद्व आर्थिक अपराध गरेको सम्बन्धमा कुनै मुद्दा दायर भएको जानकारी प्राप्त नभएको।

४. संस्थाको शेयर कारोवार सम्बन्धि विवरण :-

(क) धितोपत्र बजारमा भएको यस संस्थाको शेयरको कारोवारमा हुने उतार चढाव खुल्ला बजारको सिद्धान्त अनुरुप हुने गरेको छ।

ख) यस त्रैमासिक अवधिको शेयर सम्बन्धी कारोवार विवरण :-

अधिकतम मूल्य रु.	न्यूनतम मूल्य रु.	अन्तिम मूल्य रु.	कारोबार दिन	कारोबार शेयर संख्या
६६८।	४६५।२	५१८।७	५७	६६,७६,२४८।

५. समस्या तथा चुनौतिहरु :-

- आर्थिक मन्दी
- विकाश निर्माणको कार्यमा आएको ह्रास
- प्रतिस्प्रर्धात्मक बजारमा बिक्री मुल्यमा वृद्दी गर्ने नसकिने
- बैंकबाट लिएको ऋणमा अपेक्षा अनुसार व्याजदर नघटेको
- सिमेन्टको कच्चा पदार्थ चुनढुङ्गा उत्खनन् अनुमतिमा धेरै समय लाग्ने
- खपतको तुलनामा सिमेन्ट उत्पादन अधिक हुनुको प्रत्यक्ष असर आम्दानीमा पर्नु

६. संस्थागत सुशासन :-

संस्थागत सुशासनको लागि व्यवस्थापकीय संचालक तथा जिम्मेवार व्यक्तिहरुबाट लेखा परिक्षण समिति तथा आन्तरिक व्यवस्थापन प्रणालि प्रभावकारी बनाउने, आन्तरिक लेखा परिक्षण कार्यलाई प्रभावकारी बनाउने, कारोवारलाई चुस्त दुरुस्त बनाउने र सोमा आकर्षित हुने ऐन तथा नियमहरु पालना गरी संस्था संचालन गरिएको छ।

७. सत्य तथ्य सम्बन्धमा अध्यक्षको उद्घोष :-

आजका मिति सम्म यस प्रतिवेदनमा उल्लेखित जानकारी तथा विवरणहरुको शुद्धता सम्बन्धमा म व्यक्तिगत रुपमा उत्तरदायित्व लिन्छु। साथै म यो उद्घोष गर्दछुकि मैले जाने बुझे सम्म यस प्रतिवेदनमा उल्लेखित विवरणहरु सत्य, तथ्य तथा पुर्ण छन् र लगानिकर्ताहरुलाई सुसुचित निर्णय लिन आवश्यक कुनै विवरण,सुचना तथा जानकारी लुकाएको छैन।