COLOMBO TRUST FINANCE PLC

කලම්බු ට්‍රස්ට් ෆිනෑන්ස් පී.එල්.සී.

මූල්‍ය ප්‍රකාශන

2016 මාර්තු මස 31 දිනෙන් අවසන් වූ වර්ෂය සඳහා

ලාභ අලාභ සහ වෙනත් විස්තීරණ ආදායම් ප්‍රකාශනය (විගණනය කරන ලද)

මාර්තු 31 අවසන් වූ වර්ෂය සඳහා	2016 රු.	2015 රු.
පොලී ආදායම	163,871,924	173,413,528
පොලී වියදම	(72,245,887)	(87,048,368)
ශුද්ධ පොළී ආදායම	**91,626,037**	**86,365,160**
ගාස්තු සහ කොමිස් ආදායම	1,649,745	2,475,706
ගාස්තු සහ කොමිස් වියදම	(452,390)	(598,849)
ශුද්ධ ගාස්තු සහ කොමිස් ආදායම	**1,197,355**	**1,876,857**
වෙළඳාමෙන් ලද ශුද්ධ ඉපැයීම්/(අලාභ)	(166,607)	2,910,308
වෙනත් මෙහෙයුම් ආදායම්	9,695,928	11,146,806
මූළු මෙහෙයුම් ආදායම්	102,352,713	102,299,131
ණය සහ අත්තිකාරම් සඳහා හානිකරණ වියදම්	(22,892,921)	(19,668,687)
ශුද්ධ මෙහෙයුම් ආදායම	79,459,792	82,630,444
මෙහෙයුම් වියදම්		
කාර්ය මණ්ඩල වියදම්	(39,185,080)	(40,484,308)
ක්ෂය සහ ක්‍රමික්ෂය	(5,260,662)	(4,401,627)
වෙනත් වියදම්	(37,683,121)	(37,154,448)
බදුවලට පෙර මෙහෙයුම් ලාභය/අලාභය (මූල්‍ය සේවා මත එකතු කළ අගය බදු)	(2,669,071)	590,061
මූල්‍ය සේවා මත එකතු කළ අගය බදු	(3,320,968)	(2,671,548)
ආදායම් බදුවලට පෙර ලාභය / අලාභය	**(5,990,039)**	**(2,081,487)**
ආදායම් බදු වියදම්/ඉපැයීම්	2,895,617	10,847,887
වසරේ ලාභය (අලාභය)	**(3,094,422)**	**8,766,400**
වෙනත් විස්තීරණ ආදායම්, ශුද්ධ බදු මත		
ලාභ අලාභ සඳහා යළි ප්‍රතිවර්ගීකරණය නොකරන අයිතමයන්		
නිශ්චිත ප්‍රතිලාභ සැලසුම් මත ආයුගණන	846,428	121,243
ආයුගණන ලාභ මත විලම්බිත බදු	(237,000)	(33,948)
	609,428	**87,295**
ලාභ අලාභ සඳහා යළි ප්‍රතිවර්ගීකරණය කළ හැකි අයිතමයන්		
දේපළ පිරියත හා උපකරණ මත ප්‍රත්‍යාගණන අතිරික්තය	-	3,500,000
	-	**3,500,000**
වෙනත් විස්තීරණ ආදායම්, ශුද්ධ බදු මත		**3,587,295**
වසරේ මූළු විස්තීරණ ආදායම්	(2,484,994)	12,353,695
කොටසක ඉපැයීම් රු.	(0.07)	0.23

මූල්‍ය තත්ව ප්‍රකාශනය (විගණනය කරන ලද)

මාර්තු මස 31 දිනට	2016 රු.	2015 රු.
වත්කම්		
මුදල් හා මුදල්වලට සමාන දෑ	19,506,639	14,744,068
ආයෝජන නඩුවන මිලදී ගැනීමේ ගිවිසුම්	51,888,311	57,373,525
විකිණීමට තිබෙන වත්කම්	1,722,506	1,722,506
ලාභ අලාභ ගිණුමෙන් ගළපන මූල්‍ය උපකරණවල සාධාරණ අගය	1,908,354	2,074,962
ණය සහ අත්තිකාරම්	916,688,860	943,618,257
මූල්‍ය උපකරණ - විකිණීමට තිබෙන	345,775	345,775
මූල්‍ය උපකරණ - රඳවාගත් පරිණත	40,136,637	40,565,220
දේපළ පිරියත හා උපකරණ	46,796,046	49,888,588
අස්පෘශ්‍ය වත්කම්	8,477,993	10,448,352
වෙනත් වත්කම්	22,072,418	25,757,238
විලම්බිත බදු වත්කම්	9,054,732	4,478,232
මූළු වත්කම්	**1,118,598,271**	**1,151,016,723**
වගකීම්		
බැංකු අයිරාව	25,658,498	104,990,538
ගණුදෙනුකරුවන්ගේ තැන්පතු	617,229,310	680,438,675
සේවක ප්‍රතිලාභ	3,288,532	3,066,225
අනෙකුත් වගකීම්	30,076,523	32,995,749
මූළු වගකීම්	**676,252,863**	**821,491,187**
ස්කන්ධය		
ප්‍රකාශිත ප්‍රාග්ධනය	309,888,671	193,590,566
ව්‍යවස්ථාපිත සංචිත අරමුදල	11,123,465	11,123,465
අනෙකුත් සංචිත	74,187,500	74,187,500
රඳවාගත් ඉපැයීම්	47,145,772	50,624,005
මූළු ස්කන්ධය	**442,345,408**	**329,525,536**
මූළු හිමිකම් හා වගකීම්	**1,118,598,271**	**1,151,016,723**

වරහන් තුළ දක්වා ඇති අගයන් අඩුකිරීම් ප්‍රකාශය කරයි.

මූල්‍ය ප්‍රකාශ කට්ටලයේ ප්‍රධාන කොටසක් වන ගිණුම්කරන සටහන් සමඟ මෙම මූල්‍ය ප්‍රකාශ කියවිය යුතුයි.

ඉහත සඳහන් මූල්‍ය ප්‍රකාශන, වර්ෂ 2007 අංක 07 දරණ සමාගම් පනතේ අවශ්‍යතාවයන්ට අනුකූල වේ.

(අත්සන් කළා)
කේ.එම්.යූ. කොස්වත්ත
කළමනාකරු - මූල්‍ය

(අත්සන් කළා)
ඩබ්ලිව්.එල්.එස්. ගොන්සේකා
ප්‍රධාන විධායක නිලධාරී

මෙම මූල්‍ය ප්‍රකාශන පිළියෙල කිරීමේ වගකීම අධ්‍යක්ෂක මණ්ඩලය සතු වේ. අධ්‍යක්ෂක මණ්ඩලය වෙනුවෙන් අත්සන් කළා.

(අත්සන් කළා)
ඊ.එම්.එම්. බෝයගොඩ
අධ්‍යක්ෂක

(අත්සන් කළා)
පී.පී. එදිරිසිංහ
අධ්‍යක්ෂක

කොළඹ
2016 මැයි 19

හිමිකම් වෙනස්වීමේ ප්‍රකාශනය (විගණනය කරන ලද)

2016 මාර්තු 31 අවසන් වූ වර්ෂය සඳහා	ප්‍රකාශිත ප්‍රාග්ධනය රු.	ව්‍යවස්ථාපිත සංචිත අරමුදල රු.	වෙනත් සංචිත: ආයෝජන සංචිත අරමුදල රු.	වෙනත් සංචිත: ප්‍රත්‍යාගණන සංචිත රු.	වෙනත් සංචිත: පොදු සංචිත රු.	රඳවාගත් ඉපැයීම් රු.	මූළු එකතුව රු.
2014 අප්‍රේල් 01 වනදාට ශේෂය	193,590,566	10,685,145	1,463,751	10,687,500	60,000,000	40,744,880	317,171,842
වසරේ විස්තීරණ ආදායම							
වසර සඳහා ලාභය	-	-	-	-	-	8,766,400	8,766,400
වෙනත් විස්තීරණ ආදායම්, ශුද්ධ බදු මත	-	-	-	3,500,000	-	87,294	3,587,294
වසරේ මූළු විස්තීරණ ආදායම	-	-	-	3,500,000	-	8,853,694	12,353,694
හිමිකම් මගින් වර්තා කරන අයිතිකරුවන් සමඟ වන ගනුදෙනු							
ව්‍යවස්ථාපිත සංචිත අරමුදලට මාරු කිරීම්	-	438,320	-	-	-	(438,320)	-
රඳවාගත් ඉපැයීම් වලට මාරු කිරීම්	-	-	(1,463,751)	-	-	1,463,751	-
සමාගම් හිමිකරුවන් සමඟ මූළු ගනුදෙනු	-	438,320	(1,463,751)	-	-	1,025,431	-
2015 මාර්තු 31වන දිනට ශේෂය	**193,590,566**	**11,123,465**	**-**	**14,187,500**	**60,000,000**	**50,624,005**	**329,525,536**
2015 අප්‍රේල් 1වන දිනට ශේෂය	193,590,566	11,123,465	-	14,187,500	60,000,000	50,624,005	329,525,536
වසරේ විස්තීරණ ආදායම							
වසර සඳහා අලාභය	-	-	-	-	-	(3,094,422)	(3,094,422)
වෙනත් විස්තීරණ ආදායම්, ශුද්ධ බදු මත	-	-	-	-	-	609,428	609,428
වසරේ මූළු විස්තීරණ ආදායම	-	-	-	-	-	(2,484,994)	(2,484,994)
හිමිකම් මගින් වර්තා කරන අයිතිකරුවන් සමඟ වන ගනුදෙනු			-				
හිමිකම් නිකුතුව යටතේ සාමාන්‍ය කොටස් නිකුතුව	116,298,105	-	-	-	-	-	116,298,105
හිමිකම් නිකුතුව මත වියදම්	-	-		-	-	(993,239)	(993,239)
සමාගම් හිමිකරුවන් සමඟ මූළු ගනුදෙනු	116,298,105	-		-	-	(993,239)	115,304,866
2016 මාර්තු 31 දිනට ශේෂය	**309,888,671**	**11,123,465**	-	**14,187,500**	**60,000,000**	**47,145,772**	**442,345,408**

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 COLOMBO TRUST FINANCE PLC (FORMERLY KNOWN AS CAPITAL ALLIANCE FINANCE PLC)

Report on the Financial Statements
We have audited the accompanying financial statements of Colombo Trust Finance PLC, formerly known as Capital Alliance Finance PLC, ("the Company"), which comprise the statement of financial position as at March 31, 2016, and the statements of profit or loss and other comprehensive income, changes in equity and, cash flows 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 March 31, 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 No 07 of 2007.

CHARTERED ACCOUNTANTS
Colombo
19th 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 ACA, R.H. Rajen ACA, P.Y.S. Perera FCA, W.W.J.C. Perera FCA, W.K.D.C Abeyrathne ACA, R.M.D.B. Rajapakse ACA, C.P. Jayatilake FCA, Ms. S. Joseph FCA, S.T.D.L. Perera FCA, Ms. B.K.D.T.N. Rodrigo ACA
Principals - S.R.I. Perera FCMA(UK), LLB, Attorney-at-Law, H.S. Goonewardene ACA

2011 අංක 42 දරණ මුදල් ව්‍යාපාර පනත යටතේ ශ්‍රී ලංකා මහ බැංකුවේ මුදල් මණ්ඩලය වෙතින් බලපත්‍රලාභී මූල්‍ය සමාගමකි.
සමාගමක් ලෙස ලියාපදිංචි වූ දිනය - 1981 නොවැම්බර් මස 25 වනදා

ප්‍රධාන කාර්යාලය : අංක. 21, කුමාර වීදිය. මහනුවර. **දුරකථන: 081 2 22 46 19**
ශාඛා : අංක. 123, හුණුපිටිය වැව පාර, කොළඹ 2. **දුරකථන: 0114 317 317**