

Sri Lanka State Plantation Corporation
Financial Statements
2019

AUDITED

Sri Lanka State Plantations Corporation

STATEMENT OF FINANCIAL POSITION

In LKR.

As at 31st December	Notes	2019	2018
ASSETS			
Non-Current Assets			
Property, Plant and Equipment	8	752,391,710	756,206,267
Biological Assets	9	3,483,783,882	3,466,853,617
Investment Property	10	1,611,520,641	1,611,520,641
Fixed Deposits		8,863,799	8,532,777
Deferred Assets		781,064	781,064
Total Non-current Assets		5,857,341,096	5,843,894,366
Current Assets			
Inventories	11	62,502,640	48,241,155
Trade and Other Receivables	12	175,209,745	115,551,243
Cash and Cash Equivalents	13	37,713,613	53,812,300
Total Current Assets		275,425,998	217,604,698
Total Assets		6,132,767,094	6,061,499,064
EQUITY AND LIABILITIES			
Capital and Reserves			
Contributed Capital	14	5,879,852,850	5,657,852,850
Retained Earnings		(1,570,849,043)	(1,067,273,122)
Total equity		4,309,003,807	4,590,579,728
Non-current liabilities			
Employee Benefit Obligations	15	417,639,183	339,598,126
Total Non-current liabilities		417,639,183	339,598,126
Current liabilities			
Trade and Other Payables	16	1,318,555,797	1,091,072,027
Bank Overdraft		87,568,307	40,249,182
Total Current liabilities		1,406,124,104	1,131,321,209
Total liabilities		1,823,763,287	1,470,919,336
Total equity and liabilities		6,132,767,094	6,061,499,063

The accounting policies and notes on pages 5 through 19 form an integral part of the financial statements.

The undersigned certify that these financial statements are prepared in accordance with Sri Lanka Accounting standards of Sri Lanka.

Mr. S.I.M.Hassan
Deputy General Manager - Finance

Mr. R.G.H.S.Gunathilake
Accountant

The Board of Directors is responsible for the preparation and presentation of these Financial Statements. Approved and signed for and on behalf of Board of Directors of Sri Lanka State Plantations Corporation by,

Mr. Srimal Wijesekara
Chairman/CEO

Mr. S.M.C.S.Siriwardena
Board Member

Mr. D.R.S.Senarathne
Board Member

22th December 2020, Colombo.

Sri Lanka State Plantations Corporation

STATEMENT OF FINANCIAL POSITION

In LKR.			
Year ended 31st December	Notes	2019	2018
Revenue	18	535,933,037	597,950,423
Cost of Sales		(786,607,907)	(720,501,111)
Gross Profit / (Loss)		(250,674,870)	(122,550,687)
Other Income	19	106,974,735	115,508,842
Administrative Expenses	20	(165,473,851)	(128,666,247)
Operating Profit / (Loss)		(309,173,987)	(135,708,092)
Finance Expenses	21	(20,710,404)	(12,090,415)
Profit/ (Loss) for the Period		(329,884,391)	(147,798,507)

The accounting policies and notes on pages 5 through 19 form an integral part of the financial statements.

Sri Lanka State Plantations Corporation

STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY

In LKR.

Year ended 31 December 2019

	Capital	Land Contribution	Accumulated Profit/(Loss)	Total
	Rs.	Rs.	Rs.	Rs.
Balance as at 01 January 2018	3,279,250,925	2,220,601,926	(918,393,477)	4,581,459,374
Grants Received from Treasury	158,000,000	-	-	158,000,000
Loss for the year	-	-	(147,798,507)	(147,798,507)
Prior year adjustments (Note 26)	-	-	(1,081,138)	(1,081,138)
Balance as at 31 December 2018	3,437,250,925	2,220,601,926	(1,067,273,122)	4,590,579,729
Balance as at 01 January 2019	3,437,250,925	2,220,601,926	(1,067,273,122)	4,590,579,729
Grants Received from Treasury	222,000,000			
Loss for the year			(329,884,391)	
Prior year adjustments (Note 26)			(173,295,586)	
Balance as at 31 December 2019	3,659,250,925	2,220,601,926	(1,570,453,099)	4,590,579,729

The accounting policies and notes on pages 5 through 19 form an integral part of the financial statements.

AUDITED

Sri Lanka State Plantations Corporation

STATEMENT OF CASH FLOWS

In LKR.

Year ended 31st December	Notes	2019	2018
Cash Flows from Operating Activities			
Net Profit /(Loss) Before Taxation		(329,884,391)	(147,798,507)
Adjustments for :			
Depreciation of Biological Assets	9.2	3,910,779	3,333,614
Depreciation of Assets	8	8,804,754	8,453,297
Road Rehabilitation Fund			-
Finance Expense	21	20,710,404	12,090,415
Gratuity Provision	16	33,828,923	25,853,232
Loan Interest		(1,600,000)	(1,600,000)
Audit fee Provisions			208,000
Insurance Provision			204,055
Management Fee Expenses			-
Over Provision of Holiday Pay			-
Prior year adjustments	26	(173,295,586)	(1,240,487)
Identified Difference			
Profit before Working Capital Changes		(437,525,117)	(100,496,382)
Changes in Working Capital			
(Increase) / Decrease in Inventories		(14,261,485)	(23,058,701)
(Increase) / Decrease in Trade and Other Receivables		(59,658,502)	(9,158,581)
(Increase) / Decrease in Other Deposits			1,935,020
Increase / (Decrease) in Current Liabilities		227,483,769	(65,771,625)
Cash generated from operations		153,563,782	(96,053,887)
TRADE AND OTHER RECEIVABLES			
Gratuity Paid		(14,384,929)	(9,024,774)
Finance Cost Paid		(19,110,404)	(10,490,415)
Treasury Grants Received		222,000,000	158,000,000
Net cash generated from operating Activities		188,504,667	138,484,811
Cash flows from Investing Activities			
Additions to Property, Plant and Equipment	8	3,814,557	(13,913,013)
Additions to Biological Assets	9.2	(16,930,264)	(11,013,089)
Deferred Assets		-	347,867
Investment in capital WIP		-	335,347
Investment in FDs		(331,022)	(343,785)
Net cash Used in Investing Activities		(13,446,730)	(24,586,674)
Increase / (Decrease) in Cash and Cash Equivalents		(108,903,397)	(82,652,131)
Movement in cash and cash equivalents			
At the beginning of the period		13,563,118	96,215,249
Increase/(Decrease) for the year		(108,903,397)	(82,652,131)
Cash & Cash Equivalents at end of the year		(95,340,279)	13,563,118

Refer Separate MS Word

AUDITED

d file

AUDITED

Sri Lanka State Plantations Corporation

NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS

8 PROPERTY, PLANT AND EQUIPMENT

Head office	Freehold land	Buildings	Equipment	Furniture	Motor Vehicles	Computer	Total
Cost or Valuation							
At 1st January 2019	4,031,845	4,959,427	11,735,966	4,965,787	66,115,401	3,942,710	95,751,135
Additions							
Disposals							
Transfer	-	-	-	-	-	-	-
At 31st December 2019	4,031,845	4,959,427	12,048,866	5,232,864	66,115,401	4,420,010	96,808,412
Depreciation							
At 1st January 2019	-	4,959,384	10,068,554	2,285,768	66,094,153	2,973,070	86,380,929
Depreciation Charge for the year		- #	289,952 #	318,614 #	- #	465,092 #	1,073,658
Previous Year Adjustment							
Disposals							
Transfer							
At 31st December 2019	-	4,959,384	10,358,506	2,604,383	66,094,153	3,438,162 #	87,454,588
Net book value							
At 31st December 2019	4,031,845 #	43 #	1,690,360 #	2,628,481 #	21,247 #	981,848 #	9,353,825
Estates	Lands	Buildings	Equipment, Furniture & Fittings	Motor Vehicles	Other Vested Assets	Machinery	Total
Cost or Valuation							
At 1st January 2019	645,345,972	170,049,025	24,436,218	80,752,692	6,672,973	117,017,392	1,044,274,272
Additions	- #	3,554,269 #	346,365 #	- #	32,286 #	- #	3,932,920
Previous Year Adjustment							
Transfers							
Disposals							
At 31st December 2019	645,345,972	173,603,294	24,782,583	80,752,692	6,705,259	117,017,392	1,048,207,192
Depreciation and Impairment							
At 1st January 2019	-	104,834,455	18,647,901	69,709,160	6,672,972	97,633,072	297,438,210
Depreciation Charge for the year		4,085,009	477,822	434,532		2,733,733	7,731,096
Previous Year Adjustment							
Disposals							
Transfer							
At 31st December 2019		108,919,463 #	19,125,722 #	70,143,692 #	6,672,972 #	100,366,805	305,169,306
Net book value							
At 31st December 2019	645,345,972 #	64,683,831 #	5,656,860 #	10,609,000 #	32,287 #	16,650,588 #	743,037,886
Net book value Head office and Estate At 31st December 2019 (Head office and Estates Total)	649,377,816	64,683,874	7,347,220	13,237,481	53,534	17,632,436	752,391,710

Sri Lanka State Plantations Corporation

NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS

9 BIOLOGICAL ASSETS

9.1 Consumable Biological Assets

Timber

	As at 31.12.2019	As at 31.12.2018
	Rs.	Rs.
	3,314,581,133	3,314,581,133

No valuation done during the year 2019 since some of this timber areas falling under Knuckles Conservation range and demarcation by Forest department is not completed. Also the valuation will require huge cash outflow and due to the prevailing tight cash flow situation SLSPC is not in a position to incur these costs at this time.

9.2 Bearer Biological Assets

Bearer biological assets would be carried at cost less any accumulated depreciation.

Cost	Tea	Coconut	Pepper	Rubber	Coffee	Other	Reforestation	Total
Cost or valuation								
As at 1st January 2019	470,852,820	3,809,207	3,238,219	15,270,484	1,501,242	4,485,155	24,505,428	523,662,555
Additions	14,147,029	-	303,874	-	-	582,224	5,807,917	20,841,044
Previous year adjustment								
Transfer								
Disposals								
As at 31st December 2019	484,999,849	3,809,207	3,542,092	15,270,484	1,501,242	5,067,379	30,313,346	544,503,598

Depreciation	Tea	Coconut	Pepper	Rubber	Coffee	Other	Reforestation	Total
At 1st January 2019	359,057,094	2,668,938	2,034,117	3,119,337	1,411,788	745,906	2,352,890	371,390,070
Depreciation Charge for the Year	2,074,377	38,690	96,827	370,329	5,132	223,890	1,101,536	3,910,779
Previous year adjustment								
Disposals								
As at 31st December 2019	361,131,471	2,707,628	2,130,944	3,489,666	1,416,920	969,796	3,454,426	375,300,850

Net book value								
As at 31st December 2019	123,868,378	1,101,579	1,411,149	11,780,818	84,322	4,097,583	26,858,920	169,202,749

TOTAL BIOLOGICAL ASSETS (Note 9.1 + 9.2)								3,483,783,882
---	--	--	--	--	--	--	--	---------------

Sri Lanka State Plantations Corporation

NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS

10 INVESTMENT PROPERTY	As at 31.12.2019 Rs.	As at 31.12.2018 Rs.
Land Contribution from Government	1,600,601,926	1,600,601,926
Land for Capital Appreciation	10,918,715	10,918,715
	<u>1,611,520,641</u>	<u>1,611,520,641</u>

According to the Gazette number 181/12 dated 27th February 1982, the ownership of some estates was vested to Sri Lanka State Plantations Corporation by the Government of Sri Lanka. These were handed over to nineteen (19) regional Plantation Companies (RPCs) in 1992 on long term lease. Management is of the view that the cost of such land as of the date these lands were handed over to the RPCs reflects reasonably the cost of land and such amounts are carried forward in the books.

As per LKAS 40, an investment property shall be measured initially (at the point of transfer) at its cost and subsequently using either the fair value model or the cost model. At the time of converting to SLFRS the Management was not in a position to get the monetary values as at the date of transfer and instead the values as at handing over the lands to RPCs were considered to be the fair value of the estates. Therefore the land value was extracted proportionately from the balance sheets of RPCs as at 1992.

These Investment properties were not valued this year too, since valuation will require large sum of money and the present cash flow situation of SLSPC does not allow a huge expenditure of this nature at a time where even the large amounts of statutory dues are not being settled to date.

11 INVENTORIES	As at 31.12.2019 Rs.	As at 31.12.2018 Rs.
Finished Product	46,371,519	38,764,682
Consumable Stock	16,131,121	9,476,474
	<u>62,502,640</u>	<u>48,241,155</u>

Inventory value was calculated after considering the lower of Cost and the Net Realizable Value (NRV).

12 TRADE AND OTHER RECEIVABLES	As at 31.12.2019 Rs.	As at 31.12.2018 Rs.
Trade Debtors - Head office (a)	37,326,686	49,756,365
Less : Specific Impairment of Head office debtors	(15,404,568)	(15,404,568)
Trade Debtors - All Estates (b)	131,312,469	64,303,903
Less : Specific Impairment of estate debtors	(49,128,420)	(49,128,420)
Other Receivables - Head office	22,173,326	21,822,783
Other Receivables - All Estates	48,930,252	44,201,179
	<u>175,209,745</u>	<u>115,551,243</u>

a). Trade Debtors - Head office includes the following

B.C.C. Company	15,404,568	15,404,568
Less : Specific Impairment of Head office debtors	(15,404,568)	(15,404,568)
Receivables from Green Leaf Buyers	13,720,320	25,899,588
Elkaduwa Plantation	1,916,092	1,916,092
Woodside Estate	992,125	992,125
Dukwarie	2,500,000	2,500,000
Sundry and Other Debtors	2,793,581	3,043,992
	<u>21,922,118</u>	<u>34,351,797</u>

b). Trade Debtors - Estates includes the following

Sundry Debtors	28,869,876.77	7,754,648
Consumer debtors	41,071,407.24	41,071,407
Sundry Income Debtors	2,588,529.73	2,588,530
J.E.D.B	1,668,268.80	1,668,269
Debtors for Produce	726,643.77	752,520
Less : Specific Impairment of estate debtors	(47,537,070.19)	(47,537,070)
Less : Provision for Bad Debts	(1,591,349.49)	(1,591,349)
Interplantation Current Account	1,930,180.28	1,930,180
Other Debtors	54,457,562.84	8,538,349
	<u>82,184,050</u>	<u>15,175,484</u>

Sri Lanka State Plantations Corporation

NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS

	As at 31.12.2018	As at 31.12.2018
	Rs.	Rs.
13 CASH AND CASH EQUIVALANTS		
Favourable Balances :		
Cash in hand and at bank		
- Head Office	36,406,748	52,932,601
- Estates	1,306,864	879,699
	<u>37,713,613</u>	<u>53,812,300</u>
14 CONTRIBUTED CAPITAL		
	As at 31.12.2019	As at 31.12.2018
	Rs.	Rs.
Government Contribution	3,263,262,947	3,041,262,947
Land Contribution from Government	2,616,589,903	2,616,589,903
	<u>5,879,852,850</u>	<u>5,657,852,850</u>

Total Government contribution consists of cash received from government(Treasury) and the lands transferred to Sri Lanka State Plantations Corporation by the government through gazette notifications. During the year Under review treasury grants of Rs. 222 Million received for operational expenditures of the SLSPC.

	As at 31.12.2019	As at 31.12.2018
	Rs.	Rs.
15 EMPLOYEE BENEFIT OBLIGATIONS	<u>417,639,183</u>	<u>339,598,127</u>

Sri Lanka State Plantations Corporation

NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS

16 TRADE AND OTHER PAYABLES	As at	As at
	31.12.2019	31.12.2018
	Rs.	Rs.
Head office (a)	296,618,062	277,029,870
Estates (b)	1,020,004,690	812,109,113
Non Operative Balance	1,933,044	1,933,044
	1,318,555,797	1,091,072,027

a). Trade and other payables for Head office includes the following	As at	As at
	31.12.2019	31.12.2018
Advance - Opalgala (Lease Advance)	4,480,000	4,480,000
Timber Advance	786,379	786,379
Poly Chemix	715,389	715,389
Perth Estate	6,932,399	6,932,399
Janatha Estates Development Board (JEDB)	97,709,342	97,709,342
Brokers - LCBL & CTB	16,030,780	8,968,682
Advance Received - Green Leaf Buyers	11,756,571	15,369,689
State Resources Management Corporation	28,709,029	28,709,029
Fertilizer Corporation	35,931,679	35,931,679
Chilaw Plantation	34,810,959	33,210,959
Loan - Lanka Mineral Sands	25,000,000	25,000,000
Accrued Expenses	5,576,019	2,903,924
EPF - Payable	6,340,558	235,607
ESPS - Payable	-	442,729
CPPS - Payable	-	421,371
E.T.F	157,034	123,447
Gratuity Payable	-	290,420
Other Payables	18,880,925	11,997,826
Credit On Tree Sales	2,801,000	2,801,000
Total	296,618,062	277,029,870

b). Trade and other payables for Estates includes the following	As at	As at
	31.12.2019	31.12.2018
Sundry Creditors	70,854,109	48,154,401
Elkaduwa Plantation	172,137	172,137
Refundable Tender Deposits	6,379,570	6,379,570
Other Liabilities	21,325,404	19,646,826
Trade Unions	6,595,773	7,585,493
Staff and Workers Payables	33,408,555	30,758,462
Prov. for Audit Fees & Insurance	7,289,573	4,789,355
E. P. F. Payable	421,921,940	367,667,260
E.S.P.S Payable	7,552,308	2,817,215
C.P.P.S. Payable	128,830	104,263
E.T.F. Payable	14,380,082	8,189,921
Gratuity Payable	364,540,128	245,328,735
Accrued Expenses	1,489,328	3,718,286
Attendance Bonus Payable	1,843,993	1,762,706
E.P.F Surcharges Payable	42,020,364	49,970,387
E.T.F Surcharges Payable	1,195,465	292,830
Gratuity Surcharges Payable	14,525,548	7,832,287
Other Payables	4,381,580	6,938,979
Total	1,020,004,690	812,109,113

Sri Lanka State Plantations Corporation

NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS

17 REVENUE	31.12.2019	31.12.2018
	Rs.	Rs.
Tea	233,893,034	211,586,544
Green Leaf	292,842,800	376,969,092
Minor Crops	2,262,052	1,238,100
Rubber	6,935,151	8,156,688
Total Revenue	535,933,037	597,950,423

Tea Sales Includes Income received from sale of refuse tea. Income from Refuse tea, Minor Crops and Trees are shown after deducting the relevant expenditures /Cost of sales.

18 OTHER INCOME	31.12.2019	31.12.2018
	Rs.	Rs.
Tree Tender	55,499,615	55,095,950
Lease Rentals	28,019,892	30,448,900
Management Fee	15,743,339	16,189,644
Interest Income	2,324,060	3,197,413
Income from Hunnas Water Falls Leisure Park	1,332,494	3,451,097
Other Income - Estates & Head Office	3,132,140	6,535,510
Guest Bungalow Income	923,195	590,328
Total Other Income	106,974,735	115,508,842

19 ADMINISTRATION EXPENSES	31.12.2019	31.12.2018
	Rs.	Rs.
Personnel Cost	46,850,831	41,954,687
Defined Contributions - EPF, CPPS & ESPS	4,500,999	3,149,081
Defined Contributions - ETF	1,125,250	788,778
Depreciation - Head office	1,073,658	818,234
Gratuity Expense Head office and Estates	33,828,923	25,853,232
Sale Expenses	6,826,920	3,518,478
Other Administration Cost - Estates and Head Office	71,267,271	52,583,757
Total Administrational Expenses	165,473,851	128,666,247

20 FINANCE EXPENSES	31.12.2019	31.12.2018
	Rs.	Rs.
Commissions on Cash	5,049,882	4,694,004
Interest on Tea Brokers' Advances	3,767,109	4,620,075
Bank Charges	72,139	50,177
Bank O / D Interest & Cash Commission	10,221,274	1,126,160
Other Loan Interest - Chilaw Plantation	1,600,000	1,600,000
Total Finance Expenses	20,710,404	12,090,415

21 INCOME TAX

Income tax calculations are not appearing in the annual accounts of SLSPC for the past eighteen years. Due to

Sri Lanka State Plantations Corporation

NOTES TO THE FINANCIAL STATEMENTS

23 RELATED PARTY TRANSACTIONS

Transactions with State and State Controlled Entities

In the normal course of its operations, the Corporation enters into transactions with related parties. Related parties include the Government of Sri Lanka (State as the ultimate owner of the Corporation), various

	2019 Rs.	2018 Rs.
Outstanding Balances:		
Payable to		
State Resources Management Corporation	28,709,029	28,709,029
Fertilizer Corporation	35,931,679	35,931,679
Chilaw Plantations	34,810,959	31,610,959
Lanka Mineral Sands Limited	25,000,000	25,000,000
Elkaduwa Plantation	172,137	172,137
Janatha Estates Development Board (JEDB)	97,709,342	97,709,342
Perth Estate	6,932,399	6,932,399
Receivable from		
Elkaduwa Plantation	1,916,092	1,916,092
Janatha Estates Development Board (JEDB)	41,071,407	41,071,407
Janatha Estates Development Board (JEDB)	1,668,269	1,668,269

24 COMMITMENTS AND CONTINGENCIES

As at date over 516 legal cases have been filed against the SLSPC's Management which includes the cases claiming the unpaid EPF, ETF and Gratuity. The Corporation has been advised by its lawyers that it is only possible, but not probable, that the action will succeed. Accordingly, no provision for any contingent liability has been made in these financial statements. However in the year 2019 too, SLSPC continued to pay part of the statutory Liabilities from the funds received in 2019 from the Treasury. Simultaneously from 01.01.2018 steps were taken to pay these liability on a monthly basis and the 2019 EPF & ETF contributions were paid on time upto July 2019 without any delay.

25 EVENTS AFTER THE BALANCE SHEET DATE

All the material events after the balance sheet date have been considered and appropriate adjustments and disclosures have been made in to the financial statements, where necessary.

26 PRIOR YEAR ADJUSTMENTS

Prior year adjustments includes the following transactions relating to the previous financial years and these adjustments were made during this year by the plantations.

Details	2019 Rs.	2018 Rs.
Salaries Arrears	-	641,567
EPF/ETF Surcharges	-	439,572
Gratuity (Surcharges, Under / Over Provision)	163,532,580	-
Other Expenditures/Adjustments	9,763,006	-
Total	173,295,586	1,081,138

Bank Accounts:Head Office Bank Accounts:BOC 2327539
Bank Accounts:Head Office Bank Accounts:BOC 2327549
Bank Accounts:Head Office Bank Accounts:BOC 2327550
Bank Accounts:Head Office Bank Accounts:BOC 8546995
Bank Accounts:Head Office Bank Accounts:Normal Saving 2349701
Bank Accounts:Head Office Bank Accounts:P / B 046-1001-5-0000933
Bank Accounts:Head Office Bank Accounts:P / B 046-1002-4-0000933
Bank Accounts:Head Office Bank Accounts:P / B Saving 046-2005-9-0000933
Bank Accounts:Head Office Bank Accounts:P/ B 046201110000933
Bank Accounts:Head Office Bank Accounts:P/B Savings 046-2003-1-0000933
Bank Accounts:R / O 211-1001-200-43660
Cash Balances:Regional Office - Cash Book
Bank Accounts:R / O 211-1001-200-43660
Cash Balances:Regional Office - Cash Book
Cash Balances:Regional Office Petty Cash Book
Accounts Receivable-Broker Advance
Accounts Receivable-Green Leaf Buyers
Green Leaf Receivables
Other Receivables
Accounts Receivable-Other
* Estate Assets:(1) Nurseries:(1.1) Nurseries
* Estate Assets:(1) Nurseries:(1.2) Tree Expenses
* Estate Assets:(1) Nurseries:(1.3) Timber Block
* Estate Assets:(3) Stcok
* Estate Assets:(4) Check Roll:(4.1) Festival Advance
* Estate Assets:(4) Check Roll:(4.2) Other Check Roll Debts
* Estate Assets:(4) Check Roll:(4.3) Check Roll Recovarable
* Estate Assets:(5) Pre Payments:(5.2) ETF Deposit
* Estate Assets:(5) Pre Payments:(5.3) Other Deposit
* Estate Assets:(6) Other Debtors
* Estate Assets:(7) Cash & Cash Equivalents:(7.1) Cash at Bank
* Estate Assets:(7) Cash & Cash Equivalents:(7.2) Cash in Hand
* Estate Assets:(7) Cash & Cash Equivalents:(7.3) Postage
Consumer Debtors
Debtors for Produces
J.E.D.B. Receivable
Road Rehabilitation & Main..
Stock - Made Tea
Sundry Income Debtors
B/A- Arecanut Planting
B/A- Mango Plants
B/A- Peper Planting
B/A- Reforestration
B/A- Rubber Planting
B/A- Valuation of Timber
B/A-Banana Planting
B/A-Cinnamon Planting
B/A-Cloves Planting

B/A-Cocoa Planting.
B/A-Coconut Planting
B/A-Coffee Planting
B/A-Ginger
B/A-Immature & Mature Plantatio
B/A-Nursaries
Estate - Building
Estate - Compter & Printer
Estate - Compter Software
Estate - Equipment
Estate - Furniture & Fittings
Head Office - Fixed Assets:01-01 Building
Head Office - Fixed Assets:01-02 Equipment
Head Office - Fixed Assets:01-03 Furniture & Fittings
Head Office - Fixed Assets:01-04 Land
Head Office - Fixed Assets:01-05 Motor Vehicles
Head Office - Fixed Assets:01-06 Forestry Management
Head Office - Fixed Assets:01-07 Computer Software
Head Office - Fixed Assets:01-09 Computers & Printers
Head Office - Fixed Assets:01-22 Equipment
Improvements of Land
Land-Walahanduwa Estate
Mechinery
Other Vasted Asstes
Vehicles
04-01 Advance
04-02 Advance Pay.Fertilizer Co
04-10 B.C.C.Co.
04-16 Elkaduwa Plantation
04-17 Festival Advance
04-22 Perth Estate
04-25 Vat Recovarble
04-27 Land Leased Rent Recoverb
04-46 Refundable Deposit B C C
05-80 Woodside Estate
05-81 Duckwari
Biological Assets
Estate Fuel Deduction
G G Mahendrarathna
Investment Property (Land)
Peoples Bank Fixed Deposit
Salary Advance.
Sansta Madurukooru
Sanstha Tea Debtors
SansthaTea Stock
Trade Debtors
Accounts Payable
* Liabilities:(1) Check Roll Payable
* Liabilities:(1) Check Roll Payable:(1.1) Wages Payable
* Liabilities:(1) Check Roll Payable:(1.2) Staff Salaries Payable

* Liabilities:(1) Check Roll Payable:(1.3) Contact Plucking
* Liabilities:(1) Check Roll Payable:(1.4) Check Roll Recovery
* Liabilities:(1) Check Roll Payable:(1.5) Staff Other Payable
* Liabilities:(1) Check Roll Payable:(1.6) Other Payables
* Liabilities:(2) Accrued Expenses
* Liabilities:(3) Payables:(3.1) EPF Payable
* Liabilities:(3) Payables:(3.2) CPPS Payable
* Liabilities:(3) Payables:(3.3) ESPS Payable
* Liabilities:(3) Payables:(3.4) ETF Payable
* Liabilities:(3) Payables:(3.5) Gratuity Payable
* Liabilities:(3) Payables:(3.6) Staff Medicle Payable
* Liabilities:(3) Payables:(3.7) Insurance Premium Payable
* Liabilities:(3) Payables:(3.8) Executive / Staff Bills
* Liabilities:(3) Payables:(3.9) Holiday Pay
* Liabilities:(4) Other Payables:(4.1) Ceylon Electricity Board
* Liabilities:(4) Other Payables:(4.2) Sri Lanka Telecom
* Liabilities:(4) Other Payables:(4.3) Water Bills Payable
* Liabilities:(4) Other Payables:(4.4) Other Payables
* Liabilities:(4) Other Payables:(4.5) Corperative Society
* Liabilities:(4) Other Payables:(4.6) Bank Loan Payable
* Liabilities:(4) Other Payables:(4.7) Union Payable
* Liabilities:(4) Other Payables:(4.8) Cash Commision Payable
* Liabilities:(5) Provisions:(5.1) Gratuity Provision
* Liabilities:(5) Provisions:(5.2) Holiday Pay Provision
* Liabilities:(5) Provisions:(5.3) Attendance Bonus
* Liabilities:(7) Surcharges Payable:(7.1) EPF Surcharges
* Liabilities:(7) Surcharges Payable:(7.2) ETF Surcharges
* Liabilities:(7) Surcharges Payable:(7.3) Gratuity Surcharges
05-01 Accrued A/C
05-02 Auidt Fees
05-100 Chilaw Plantation
05-103 U.M.Wilsam
05-11 Fertilizer Corporation
05-12 J.E.D.B Current A/C
05-14 Ingiriya Current A/C
05-19 Salary Deduction
05-20 Refundable Deposit
05-22 Welfare Society
05-24 Opalgalla SP Lease Rent
05-27 Unidentified Balance
05-30 Poly Chemix
05-32 Lanka Mineral Sand
05-89 Estate Fuel
05-94 Gratuity Payable
05-95State Resources Management
05-97 PAYE Tax Payable
05-98 VAT Payable
06- 02 Buildings - Dep
06- 05 Motor Vehicle - Dep
06- 07 Govenment Contribution

06- 15 Computer & Equipmnts - Dep
06-01 Capital Reserves
06-02 Equipments - Dep
06-04 Furniture - Dep
06-08 Grants
06-09 Gratuity Provision
06-10 Profit & Loss Appropriatio
06-11 Compter Software
06-13 Galphille Gangalaw - Dep
A.M.P. Ceylon Pvt Ltd - Advance
Accounts Payable Control A/C
Advance Payable:Eranda Janaka
Advance Received
Agrahara Insurance
Creditors on Tree Sale
* Estate Assets:(5) Pre Payments:(5.1) EPF Deposit
777. Estate Current Account
Current Accounts:Alakolla
Current Accounts:Alakolla:Alakolla Ex.Salaries
Current Accounts:Alakolla:Alakolla Expenses (Bills)
Current Accounts:Alakolla:Alakolla Lodgment
Current Accounts:Cottaganga
Current Accounts:Cottaganga:Cottaganga Ex. Salaries
Current Accounts:Cottaganga:Cottaganga Expenses (Bills)
Current Accounts:Cottaganga:Cottaganga Lodgment
Current Accounts:Galphelle
Current Accounts:Galphelle:Galphelle Ex. Salaries
Current Accounts:Galphelle:Galphelle Expenses (Bills)
Current Accounts:Galphelle:Galphille Lodgment
Current Accounts:Goomera
Current Accounts:Goomera:Goomera Ex. Salaries
Current Accounts:Goomera:Goomera Expenses (Bills)
Current Accounts:Goomera:Goomera Lodgment
Current Accounts:Hagala
Current Accounts:Hagala:Hagala Ex. Salaries
Current Accounts:Hagala:Hagala Expenses (Bills)
Current Accounts:Hagala:Hagala Lodgment
Current Accounts:Harepark
Current Accounts:Harepark:Harepark Ex. Salaries
Current Accounts:Harepark:Harepark Expenses (Bills)
Current Accounts:Harepark:Harepark Lodgment
Current Accounts:Hunngasgiriya
Current Accounts:Hunngasgiriya:Hunngasgiriya Ex. Salaries
Current Accounts:Hunngasgiriya:Hunngasgiriya Expenses (Bills)
Current Accounts:Hunngasgiriya:Hunngasgiriya Lodgment
Current Accounts:Kellabokka
Current Accounts:Kellabokka:Kellabokka Ex. Salaries
Current Accounts:Kellabokka:Kellabokka Expenses (Bills)
Current Accounts:Kellabokka:Kellabokka Lodgment
Current Accounts:Kudaoya:Kudaoya Ex. Salaries

Current Accounts:Kudaoya:Kudaoya Lodgment
Current Accounts:Mildlands
Current Accounts:Mildlands:Midland Ex. Salaries
Current Accounts:Mildlands:Midland Expenses (Bills)
Current Accounts:Mildlands:Midland Lodgment
Current Accounts:Nicholoya
Current Accounts:Nicholoya:Nicholoya Ex. Salaries
Current Accounts:Nicholoya:Nicholoya Expenses (Bills)
Current Accounts:Nicholoya:Nicholoya Lodgment
Current Accounts:Opalgalla
Current Accounts:Opalgalla:Opalgalla Ex. Salaries
Current Accounts:Opalgalla:Opalgalla Expenses (Bills)
Current Accounts:Opalgalla:Opalgalla Lodgment
Current Accounts:Rangala
Current Accounts:Rangala:Rangala Ex. Salaries
Current Accounts:Rangala:Rangala Expenses (Bills)
Current Accounts:Rangala:Rangala Lodgment
Current Accounts:Waithalawa
Current Accounts:Waithalawa:Waithalawa Ex. Salaries
Current Accounts:Waithalawa:Waithalawa Expenses (Bills)
Current Accounts:Waithalawa:Waithalawa Lodgment
Current Accounts:Walahanduwa
Current Accounts:Walahanduwa:Walahanduwa Ex. Salaries
Current Accounts:Walahanduwa:Walahanduwa Expenses (Bills)
Current Accounts:Walahanduwa:Walahanduwa Lodgment
Current Accounts:Wiharagala:Wiharagala Ex. Salaries
Current Accounts:Wiharagala:Wiharagala Expenses (Bills)
Current Accounts:Wiharagala:Wiharagala Lodgment
Current Accounts:Woodside
Current Accounts:Woodside:Woodside Ex. Salaries
Current Accounts:Woodside:Woodside Expenses (Bills)
Current Accounts:Woodside:Woodside Lodgment

ETF Payables

Excess Cash.
Executive Medical Payables
Gammaduwa Plataion Pvt Ltd
Gratuity Payable
Insurance
Inter Plantations
Medical Payable

Mount Leisure Lanka (Pvt) Ltd
Nutmag Planting
PAYE Payable
Provision for Arricanut
Provision for Attendance Bonus
Provision for Audit Fees
Provision for Bad Debtors-BCC
Provision for Bad Debtors-Other
Provision for Cinnemon
Provision for Cloves
Provision for Cocoa
Provision for Coconut
Provision for Coffee
Provision for Debtors
Provision for Depreciation
Provision for Depreciation-Othe
Provision for Forestration
Provision for Ginger
Provision for Nutmeg
Provision for Pepper
Provision for Rubber
Provision for Tea
Refundable Deposit (Old)
Refunderble Deposit
Regional Office Current Account
S D Trainee Fund.
Salary Arrears Payable
Salary Control Account
Salary Control Account R / O
Salary Control Head office
Stamp Duty Payables
Sumanasiri Builders
Survey Expences Payable
Tree Tender Advance
Valuation Fees
Weerakkodi Plantation Sec. Dep
Welfare Payable
Work Man Compensation Payable
06 -10 Prior Years Adjustments
Opening Balance Equity
Retained Earnings
Treasury Grants
Revenue:Agricuture Income:Green Leaf Income
Revenue:Agricuture Income:Rubber Income
Revenue:Other Agricuture Income:Banana Sales
Revenue:Other Agricuture Income:Cocunut Income
Revenue:Other Agricuture Income:Minor Crop Income
Revenue:Other Income:Bungalow Booking
Revenue:Other Income:Documentation Chargers
Revenue:Other Income:Fine Chargers

Revenue:Other Income:Fire Wood Income
Revenue:Other Income:Hunnasfall Income
Revenue:Other Income:Income from Tree Tender
Revenue:Other Income:Interest Income
Revenue:Other Income:Management Fees Income
Revenue:Other Income:Mosquito Sticks Sales
Revenue:Other Income:Other Income
Revenue:Other Income:Registration Fee
Revenue:Other Income:Rent Income
Revenue:Other Income:Sundry Income
Revenue:Other Income:Ticketing Income
Revenue:Processed Income:Made Tea Income
Revenue:Processed Income:Rufuse Tea Income
Revenue:Processed Income:Sanstha Tea Income
Cost of Goods Sold
Cost of Goods Sold:Made Tea Sales Expenses
Cost of Goods Sold:Sansta Tea Stock
Cost of Sales
Estate Expenses:Direct Cost - Labour & Others
Estate Expenses:Direct Cost - Labour & Others:(50) Plucking
Estate Expenses:Direct Cost - Labour & Others:(50.1) Contract Plucking
Estate Expenses:Direct Cost - Labour & Others:(50.2) Tapping
Estate Expenses:Direct Cost - Labour & Others:(51) Leaf Transport
Estate Expenses:Direct Cost - Labour & Others:(51.1) Scrap Collection
Estate Expenses:Direct Cost - Labour & Others:(52) Power
Estate Expenses:Direct Cost - Labour & Others:(52.1) Tapping Utencils
Estate Expenses:Direct Cost - Labour & Others:(53) Fuel for Drier
Estate Expenses:Direct Cost - Labour & Others:(53.1) Latex Transport
Estate Expenses:Direct Cost - Labour & Others:(54) Factory Labour
Estate Expenses:Direct Cost - Labour & Others:(61) Packing Materials
Estate Expenses:Direct Cost - Labour & Others:(62) Transport of Produce
Estate Expenses:Direct Cost - Labour & Others:Other Labour Wages
Estate Expenses:Direct Cost -Field Works & Cul.:(30) Boundaries
Estate Expenses:Direct Cost -Field Works & Cul.:(31) Terraces
Estate Expenses:Direct Cost -Field Works & Cul.:(32) Weeding
Estate Expenses:Direct Cost -Field Works & Cul.:(33) Artificial Manure
Estate Expenses:Direct Cost -Field Works & Cul.:(34) Pruning
Estate Expenses:Direct Cost -Field Works & Cul.:(35) Bush Sanitation
Estate Expenses:Direct Cost -Field Works & Cul.:(36) Forking
Estate Expenses:Direct Cost -Field Works & Cul.:(37) Drains
Estate Expenses:Direct Cost -Field Works & Cul.:(37.1) Marking
Estate Expenses:Direct Cost -Field Works & Cul.:(39) Shade & Organices
Estate Expenses:Direct Cost -Field Works & Cul.:(40) Pests & Diseases
Estate Expenses:Direct Cost -Field Works & Cul.:(41) Tools
Estate Expenses:Direct Cost -Field Works & Cul.:(43) Blister Blight
Estate Expenses:Direct Cost -Field Works & Cul.:(44) Timber
Estate Expenses:General Chargers
Estate Expenses:General Chargers:(1) Salaries & Allowances
Estate Expenses:General Chargers:(10) Roads
Estate Expenses:General Chargers:(11) Bangalow

Estate Expenses:General Chargers:(12) Lines
Estate Expenses:General Chargers:(13) Minor Buildings
Estate Expenses:General Chargers:(14) Schools
Estate Expenses:General Chargers:(15) Medical
Estate Expenses:General Chargers:(16) Welfare & Sports
Estate Expenses:General Chargers:(19) Holiday Pay
Estate Expenses:General Chargers:(2) Supervision Vehicle
Estate Expenses:General Chargers:(24) Crèche
Estate Expenses:General Chargers:(24) Leaves Subscription
Estate Expenses:General Chargers:(27) Depreciation
Estate Expenses:General Chargers:(28) Attendance Bonus
Estate Expenses:General Chargers:(28.1) Attendance Incentives
Estate Expenses:General Chargers:(29) Price Share Supplement
Estate Expenses:General Chargers:(29.1) Production Incentives
Estate Expenses:General Chargers:(3) Contingencies
Estate Expenses:General Chargers:(9) Watcher
Estate Expenses:Indirect Cost - Factory:(56) Factory Staff
Estate Expenses:Indirect Cost - Factory:(57) Factory Wacher
Estate Expenses:Indirect Cost - Factory:(58) Factory Upkeep
Estate Expenses:Indirect Cost - Factory:(59) Machinery Up Keep
Estate Expenses:Indirect Cost - Factory:(60) Factory Sundries
Estate Expenses:Indirect Cost - Factory:(63) Warehousing

Sales Expenses

Discount

Expenditures:Estate Administrational Expense:(22) Managment Fees

Expenditures:Estate Administrational Expense:(25) Gratuity

Expenditures:Estate Administrational Expense:(26) Audit Fees

Expenditures:Estate Administrational Expense:(29.A) Sundry / Gratis

Expenditures:Estate Administrational Expense:(5) Legal

Expenditures:Estate Administrational Expense:(6) Stationary & Communication

Expenditures:Estate Administrational Expense:(8) Insurance

Expenditures:Estate Finance Expenses:(7) Commision on Cash Trn.

Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-02 Bonus

Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-04 Chairman Emoluments

Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-05 Directors Payments

Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-07 E.P.F. Contribution

Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-09 E.T.F Contribution

Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-10 Gratuity

Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-11 Overtime

Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-12 Salaries

Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-20 Advertisement

Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-21 Annual Registration

Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-22 Audit Fees

Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-24 Cleaning Service

Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-26 Donation

Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-27 Electricity

Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-30 Executive Staff Medical

Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-31 Legal Expenses

Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-33 Office Vehicle Fuel

Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-36 Non Executive Medical

Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-37 Office Maintenance
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-38 Office Rent
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-39 Postage & Courier
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-41 Welfare Expenditure
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-42 Stationery & Printing
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-43 Stamp Duty
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-46 Telephone charges
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-49 Valuation Fees
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-51 Water Bill
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-52 Workshop & Training
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-53 Staffs Welfare
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-64 Audit Committee Allowance
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-80 Labour Allowances
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-81 Gratuity Surcharges
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-83 Translation Expenses
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:Cash Commission
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:Chaiman Bangalow Expenses
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:Fixed Assts Valuation Expenses
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:GM Bangalow Expenses
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:Gratuity/Settlement of Leagal C
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:Insurance Expenses
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:Others
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:Regional Office Expenses
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:Vehicle Insurance/License
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:WHT Expenses
Expenditures:Head Office:Finance & Other Expenses:03-100 Other Loan Interest
Expenditures:Head Office:Finance & Other Expenses:03-55 Compensation
Expenditures:Head Office:Finance & Other Expenses:03-58 Broker Interest
Expenditures:Head Office:Finance & Other Expenses:03-61 Bank Charges
Expenditures:Head Office:Finance & Other Expenses:03-62 Bank Over Draft Interest
Expenditures:Head Office:Sales & Distributional Expenses:03-25 Depreciation
Expenditures:Head Office:Sales & Distributional Expenses:03-28 Entertainment & Refreshme
Expenditures:Head Office:Sales & Distributional Expenses:03-29 Equipment Maintenance
Expenditures:Head Office:Sales & Distributional Expenses:03-35 Motor Vehicle Maintenance
Expenditures:Head Office:Sales & Distributional Expenses:03-48 Transport
Expenditures:Head Office:Sales & Distributional Expenses:03-54 Travelling & Subsistances
Expenditures:Head Office:Sales & Distributional Expenses:03-73 Parking Charges
Expenditures:Head Office:Sales & Distributional Expenses:03-85 Exhibition & Business Pro
Expenditures:Head Office:Sales & Distributional Expenses:08-06 Sanstha Tea
Expenditures:Head Office:Sales & Distributional Expenses:08-07 Sales Promotions
Expenditures:Head Office:Sales & Distributional Expenses:08-Sales Expences
Expenditures:Head Office:Sales & Distributional Expenses:Stores Rent & Storage Cost
Expenditures:Head Office:Sales & Distributional Expenses:Vehicle Rent Allowance
TOTAL

Interplataation Adjustment

AUDITED

Dec 31, 19

<u>Debit</u>	<u>Credit</u>		
907,361			
43,676			
	923,000		
61,142			
19,603			
	86,645,307		
310,844		310,843.85	-
33,830,706			
600,000			
633,418			
462,463		462,801.65	462801.65
339			
-			Need to Pass an enti
	-		Need to Pass an enti
	-		Need to Pass an enti
	16,030,780		
	11,756,571		
13,720,320			
4,997,761			
9,684,193			
665,816			
948,791			
4,544,665			
25,621,609			
141,430			
61,211			
5,098,723			
215,647			
22,890,029			
813,462			
26,827			
3,773			
41,071,407			
726,644			
1,668,269			
781,064			
45,238,955			
2,588,530			
73,135			
54,656			
3,542,092			
30,313,346			
15,270,484			
3,085,476,424			
40,206			
1,526,044			
2,086,931			

AUDITED

1,279,365
3,809,207
1,501,242
7,040
484,999,849
293,210
173,603,294
809,772
15,000
18,954,326
5,003,485
4,959,427
11,450,924
5,232,864
2,386,505
66,115,401
1,645,340
587,000
3,833,010
597,942
25,345,972
620,000,000
117,017,392
6,705,259
80,752,692
308,450
1,918,815
15,404,568
1,916,092

658,981
15,780,848
1,260,000
992,125
2,500,000
229,104,709
325
102,140
1,611,520,641
8,863,799
-
1,609,054
120,941
1,132,565
880,434

61,450
6,932,399

4,285,458
1,942,470
26,407,238
111,977

AUDITED

1,318,541	
412,848	
178,296	78,354,859.04
53,724,658	74,431,000.57
1,195,264	3,923,858.47
421,921,940	
128,830	
7,552,308	
14,380,082	
364,540,128	43,665,366.36
3,037,185	
1,384,461	
1,196,726	
5,820,174	
266,512	
27,553	
7,464,324	
1,050,902	
6,534,323	
45,200	
397,512,099	
21,325,404	
1,843,993	
42,020,364	
1,195,465	
14,525,548	
1,017,941	
-	
34,810,959	
648,879	
35,931,679	
97,709,342	
918,330	
880,921	
4,558,077	
1,102	
4,480,000	
1,933,044	
715,389	
25,000,000	
-	
-	
28,709,029	
39	
3,486,444	
4,959,384	
66,094,153	
2,616,589,903	5,515,801,162.78

	3,388,163	5,657,852,850.35
	142,051,688	
	10,204,411	
	2,604,383	
	2,899,211,260	
	20,127,084	
1,067,669,067		
	49,999	
	154,095	
	136,866	
-		
	700,000	
	719,210	
75,000		
	2,801,000	
114,351,816		
	30,765,125	
233,347,496		
3,451,217		
11,266,254		
52,313,224		
	17,923,741	
3,877,119		
4,891,605		
33,528,253		
133,121,417		
3,012,266		
19,691,788		
48,202,134		
121,601,487		
2,599,894		
8,210,786		
54,121,339		
	170,544,293	
2,462,113		
6,105,054		
33,023,144		
	17,550,754	
1,487,181		
3,725,827		
27,552,491		
	94,432,778	
2,805,929		
6,071,300		
46,442,809		
1,665,559,913		
4,573,230		
26,838,647		
149,719,369		
348,627		

AUDITED

1,147,245	
139,529,547	
3,132,318	
10,880,539	
67,289,926	
25,184,919	
1,537,482	
1,701,561	
15,177,160	
385,745,716	
1,726,812	
2,230,794	
31,689,861	
61,919,290	
2,963,034	
11,655,269	
63,306,502	
	2,633,311
1,775,929	
336,904	
14,209,760	
630,670,126	
2,035,767	
152,800	
13,801,772	
901,782	
339,801	
3,415,284	
	1,773,128
1,978,274	
286,985	
6,553,532	
144,255,963	
	1,178,710,360
	2,885,886,541
25,876	
	3,844,953
	243,000
	-
	172,137
	6,340,558
	157,034
	179
-	
-	
-	
	204,055
1,930,180	
	1,374,569

AUDITED

	200,000	
9,083		
1,029		
	4,051	
89,250		
	7,085,518	
	15,404,568	
	1,591,349	
	194,501	
	147,339	
	555,027	
	2,707,628	
	1,416,920	
	47,537,070	
	60,629	
	305,169,306	
	3,454,426	
	7,041	
	1,208	
	2,130,944	
	3,489,666	
	361,131,471	
	6,379,570	
	-	
	504,292	
	461,000	
	2,546,748	
	939,588	
127,230		
2,023,151		
	8,550	
	990,030	
	90,000	
	786,379	
	32,863	
	102,504	
-		
	126,320	
173,295,586		
233,544		
1,352,135		
		TB!C96+TB!C164+TB!C236+TB!C243+TB
	222,000,000	
	292,842,800	
	6,935,151	Trade Debtors
	1,845	Agrahara Insurance
	85,760	Debtors Produce Dep
	2,262,052	Nutmag Planting
	923,195	PAYE Payable
	220,000	Provision for Attend
	79,938	Salary Control Accou

	26,900	Other Debtors
	1,332,494	
	55,499,615	
	2,324,060	Opening Balance Equ
	15,743,339	Retained Earnings
	19,110	Provision for Arricant
	800,236	
	259,500	
	28,019,892	
	393,575	
	1,245,276	
	206,936,595	
	2,591,300	
	32,201,293	
	6,473,658	
3,524,515		
	1,084,049	
52,980		
3,706		
275,290,607		
55,400,796		
4,131,274		
6,993,491		
17,140		
9,545,962		
1,300		
8,489,960		
321,679		
10,067,366		
2,122,273		
1,597,278		
1,978,954		
518,910		
136,421		
75,245,228		
13,023,739		
11,156,735		
5,560,096		
393,972		
428,393		
450		
1,185,419		
106,271		
179,593		
3,793,043		
8,656		
	28,535,265	
103,241,177		
1,351,726		
39,426,661		

AUDITED

11,656,342
756,079
511,906
12,094,160
6,132,970
33,573,626
20,815,150
15,446,152
591,320
11,465,557
1,964,337
1,476,837
24,266,135
4,602,766
322,189
26,804,316
5,311,200
7,695,770
1,197,821
4,079,936
165,054
-
139,901
7,836,154
15,169,064
32,711,538
760,180
15,322,815
1,418,422
6,650,023
1,593,107
5,049,882
285,417
375,191
1,056,660
4,500,999
1,125,250
1,117,385
566,528
46,284,303
384,036
257,066
55,000
145,500
10,000
229,156
739,685
1,846,643
1,431,902
474,608

Need to Pass an entry from Head Office Gratuity Calculation

AUDITED

375,151
5,999,245
210,036
703,596
1,053,454
51,000
1,073,544
151,000
183,867
140,800
120,030
110,000
20,700
258,664
40,693
79,347
2,068,257
235,606
2,118,000
555,370
10,901
26,453
1,415,256
158,249
2,304,527
1,600,000
-
3,767,109
72,139
10,221,274
1,073,658
2,255
208,450
588,536
114,497
901,077
355
1,170
2,093,584
39,850
220,316
807,229
1,784,238
13,623,130,798
-
-
10,557,434

AUDITED

13,623,130,798

13,237,472,449

385,658,349

AUDITED

76317.7

ry to estate account current foe the closing balance of R/O Bank
ry to estate account current foe the closing balance of R/O Cash
ry to estate account current foe the closing balance of R/O Cash

AUDITED

AUDITED

AUDITED

114,351,815.80

AUDITED

AUDITED

AUDITED

132163090.6	1,515,448,594.27	1,515,448,594.27
4,471,836,381		
4,357,484,565.01	4,400,220,032.15	(42,735,467)
		(21,367,733.57)

Dr	Cr	Balance
!C245+TB! !C247+TB! !C252+TB! !C253+TB! !C255+		(85,470,934.28)

- 880,434
- 75,000
- 25,876
- 9,083
- 1,029
- 89,250
- 127,230

1,585,679

233,544
1,352,135

.jt

786,607,907

AUDITED

AUDITED

1,047,185.00
4,480,400.50

AUDITED

786,607,907	-	-
-------------	---	---

Bank Accounts:Head Office Bank Accounts:BOC 2327539
Bank Accounts:Head Office Bank Accounts:BOC 2327549
Bank Accounts:Head Office Bank Accounts:BOC 2327550
Bank Accounts:Head Office Bank Accounts:BOC 8546995
Bank Accounts:Head Office Bank Accounts:Normal Saving 2349701
Bank Accounts:Head Office Bank Accounts:P / B 046-1001-5-0000933
Bank Accounts:Head Office Bank Accounts:P / B 046-1002-4-0000933
Bank Accounts:Head Office Bank Accounts:P / B Saving 046-2005-9-0000933
Bank Accounts:Head Office Bank Accounts:P/ B 046201110000933
Bank Accounts:Head Office Bank Accounts:P/B Savings 046-2003-1-0000933

Bank Accounts:R / O 211-1001-200-43660

Cash Balances:Regional Office - Cash Book

Cash Balances:Regional Office Petty Cash Book

Accounts Receivable-Broker Advance

Accounts Receivable-Green Leaf Buyers

Green Leaf Receivables

Other Receivables

Accounts Receivable-Other

* Estate Assets:(1) Nurseries:(1.1) Nurseries

* Estate Assets:(1) Nurseries:(1.2) Tree Expenses

* Estate Assets:(1) Nurseries:(1.3) Timber Block

* Estate Assets:(3) Stcok

* Estate Assets:(4) Check Roll:(4.1) Festival Advance

* Estate Assets:(4) Check Roll:(4.2) Other Check Roll Debts

* Estate Assets:(4) Check Roll:(4.3) Check Roll Recoverable

* Estate Assets:(5) Pre Payments:(5.2) ETF Deposit

* Estate Assets:(5) Pre Payments:(5.3) Other Deposit

* Estate Assets:(6) Other Debtors

* Estate Assets:(7) Cash & Cash Equivalents:(7.1) Cash at Bank

* Estate Assets:(7) Cash & Cash Equivalents:(7.2) Cash in Hand

* Estate Assets:(7) Cash & Cash Equivalents:(7.3) Postage

Consumer Debtors

Debtors for Produces

J.E.D.B. Receivable

Road Rehabilitation & Main..

Stock - Made Tea

Sundry Income Debtors

B/A- Arecanut Planting

B/A- Mango Plants

B/A- Peper Planting

B/A- Reforestration

B/A- Rubber Planting

B/A- Valuation of Timber

B/A-Banana Planting

B/A-Cinnamon Planting
B/A-Cloves Planting
B/A-Cocoa Planting.
B/A-Coconut Planting
B/A-Coffee Planting
B/A-Ginger
B/A-Immature & Mature Plantatio
B/A-Nursaries
Estate - Building
Estate - Compter & Printer
Estate - Compter Software
Estate - Equipment
Estate - Furniture & Fittings
Head Office - Fixed Assets:01-01 Building
Head Office - Fixed Assets:01-02 Equipment
Head Office - Fixed Assets:01-03 Furniture & Fittings
Head Office - Fixed Assets:01-04 Land
Head Office - Fixed Assets:01-05 Motor Vehicles
Head Office - Fixed Assets:01-06 Forestry Management
Head Office - Fixed Assets:01-07 Computer Software
Head Office - Fixed Assets:01-09 Computers & Printers
Head Office - Fixed Assets:01-22 Equipment
Improvements of Land
Land-Walahanduwa Estate
Mechinery
Other Vasted Asstes
Vehicles
04-01 Advance
04-02 Advance Pay.Fertilizer Co
04-10 B.C.C.Co.
04-16 Elkaduwa Plantation
04-17 Festival Advance
04-22 Perth Estate
04-25 Vat Recovarble
04-27 Land Leased Rent Recoverb
04-46 Refundable Deposit B C C
05-80 Woodside Estate
05-81 Duckwari
Biological Assets
Estate Fuel Deduction
G G Mahendrarathna
Investment Property (Land)
Peoples Bank Fixed Deposit
Salary Advance.
Sansta Madurukooru
Sanstha Tea Debtors
SansthaTea Stock

Trade Debtors

Accounts Payable

- * Liabilities:(1) Check Roll Payable
- * Liabilities:(1) Check Roll Payable:(1.1) Wages Payable
- * Liabilities:(1) Check Roll Payable:(1.2) Staff Salaries Payable
- * Liabilities:(1) Check Roll Payable:(1.3) Contact Plucking
- * Liabilities:(1) Check Roll Payable:(1.4) Check Roll Recovery
- * Liabilities:(1) Check Roll Payable:(1.5) Staff Other Payable
- * Liabilities:(1) Check Roll Payable:(1.6) Other Payables
- * Liabilities:(2) Accrued Expenses
- * Liabilities:(3) Payables:(3.1) EPF Payable
- * Liabilities:(3) Payables:(3.2) CPPS Payable
- * Liabilities:(3) Payables:(3.3) ESPS Payable
- * Liabilities:(3) Payables:(3.4) ETF Payable
- * Liabilities:(3) Payables:(3.5) Gratuity Payable
- * Liabilities:(3) Payables:(3.6) Staff Medicine Payable
- * Liabilities:(3) Payables:(3.7) Insurance Premium Payable
- * Liabilities:(3) Payables:(3.8) Executive / Staff Bills
- * Liabilities:(3) Payables:(3.9) Holiday Pay
- * Liabilities:(4) Other Payables:(4.1) Ceylon Electricity Board
- * Liabilities:(4) Other Payables:(4.2) Sri Lanka Telecom
- * Liabilities:(4) Other Payables:(4.3) Water Bills Payable
- * Liabilities:(4) Other Payables:(4.4) Other Payables
- * Liabilities:(4) Other Payables:(4.5) Cooperative Society
- * Liabilities:(4) Other Payables:(4.6) Bank Loan Payable
- * Liabilities:(4) Other Payables:(4.7) Union Payable
- * Liabilities:(4) Other Payables:(4.8) Cash Commission Payable
- * Liabilities:(5) Provisions:(5.1) Gratuity Provision
- * Liabilities:(5) Provisions:(5.2) Holiday Pay Provision
- * Liabilities:(5) Provisions:(5.3) Attendance Bonus
- * Liabilities:(7) Surcharges Payable:(7.1) EPF Surcharges
- * Liabilities:(7) Surcharges Payable:(7.2) ETF Surcharges
- * Liabilities:(7) Surcharges Payable:(7.3) Gratuity Surcharges

05-01 Accrued A/C

05-02 Audit Fees

05-100 Chilaw Plantation

05-103 U.M.Wilsam

05-11 Fertilizer Corporation

05-12 J.E.D.B Current A/C

05-14 Ingiriya Current A/C

05-19 Salary Deduction

05-20 Refundable Deposit

05-22 Welfare Society

05-24 Opalgalla SP Lease Rent

05-27 Unidentified Balance

05-30 Poly Chemix

05-32 Lanka Mineral Sand

05-89 Estate Fuel
05-94 Gratuity Payable
05-95 State Resources Management
05-96 E.T.F. Payable
05-97 PAYE Tax Payable
05-98 VAT Payable
06- 02 Buildings - Dep
06- 05 Motor Vehicle - Dep
06- 07 Government Contribution
06- 15 Computer & Equipments - Dep
06-01 Capital Reserves
06-02 Equipments - Dep
06-04 Furniture - Dep
06-08 Grants
06-09 Gratuity Provision
06-10 Profit & Loss Appropriation
06-11 Computer Software
06-13 Galphille Gangalaw - Dep
A.M.P. Ceylon Pvt Ltd - Advance
Accounts Payable Control A/C
Advance Payable: Eranda Janaka
Advance Received
Agrahara Insurance
Creditors on Tree Sale
* Estate Assets:(5) Pre Payments:(5.1) EPF Deposit
777. Estate Current Account
Current Accounts: Alakolla
Current Accounts: Alakolla: Alakolla Ex. Salaries
Current Accounts: Alakolla: Alakolla Expenses (Bills)
Current Accounts: Alakolla: Alakolla Lodgment
Current Accounts: Cottaganga
Current Accounts: Cottaganga: Cottaganga Ex. Salaries
Current Accounts: Cottaganga: Cottaganga Expenses (Bills)
Current Accounts: Cottaganga: Cottaganga Lodgment
Current Accounts: Galphelle
Current Accounts: Galphelle: Galphelle Ex. Salaries
Current Accounts: Galphelle: Galphelle Expenses (Bills)
Current Accounts: Galphelle: Galphille Lodgment
Current Accounts: Goomera
Current Accounts: Goomera: Goomera Ex. Salaries
Current Accounts: Goomera: Goomera Expenses (Bills)
Current Accounts: Goomera: Goomera Lodgment
Current Accounts: Hagala
Current Accounts: Hagala: Hagala Ex. Salaries
Current Accounts: Hagala: Hagala Expenses (Bills)
Current Accounts: Hagala: Hagala Lodgment
Current Accounts: Harepark

Current Accounts:Harepark:Harepark Ex. Salaries
Current Accounts:Harepark:Harepark Expenses (Bills)
Current Accounts:Harepark:Harepark Lodgment
Current Accounts:Hunngasgiriya
Current Accounts:Hunngasgiriya:Hunngasgiriya Ex. Salaries
Current Accounts:Hunngasgiriya:Hunngasgiriya Expenses (Bills)
Current Accounts:Hunngasgiriya:Hunngasgiriya Lodgment
Current Accounts:Kellabokka
Current Accounts:Kellabokka:Kellabokka Ex. Salaries
Current Accounts:Kellabokka:Kellabokka Expenses (Bills)
Current Accounts:Kellabokka:Kellabokka Lodgment
Current Accounts:Kudaoya:Kudaoya Ex. Salaries
Current Accounts:Kudaoya:Kudaoya Lodgment
Current Accounts:Mildlands
Current Accounts:Mildlands:Midland Ex. Salaries
Current Accounts:Mildlands:Midland Expenses (Bills)
Current Accounts:Mildlands:Midland Lodgment
Current Accounts:Nicholoya
Current Accounts:Nicholoya:Nicholoya Ex. Salaries
Current Accounts:Nicholoya:Nicholoya Expenses (Bills)
Current Accounts:Nicholoya:Nicholoya Lodgment
Current Accounts:Opalgalla
Current Accounts:Opalgalla:Opalgalla Ex. Salaries
Current Accounts:Opalgalla:Opalgalla Expenses (Bills)
Current Accounts:Opalgalla:Opalgalla Lodgment
Current Accounts:Rangala
Current Accounts:Rangala:Rangala Ex. Salaries
Current Accounts:Rangala:Rangala Expenses (Bills)
Current Accounts:Rangala:Rangala Lodgment
Current Accounts:Waithalawa
Current Accounts:Waithalawa:Waithalawa Ex. Salaries
Current Accounts:Waithalawa:Waithalawa Expenses (Bills)
Current Accounts:Waithalawa:Waithalawa Lodgment
Current Accounts:Walahanduwa
Current Accounts:Walahanduwa:Walahanduwa Ex. Salaries
Current Accounts:Walahanduwa:Walahanduwa Expenses (Bills)
Current Accounts:Walahanduwa:Walahanduwa Lodgment
Current Accounts:Wiharagala:Wiharagala Ex. Salaries
Current Accounts:Wiharagala:Wiharagala Expenses (Bills)
Current Accounts:Wiharagala:Wiharagala Lodgment
Current Accounts:Woodside
Current Accounts:Woodside:Woodside Ex. Salaries
Current Accounts:Woodside:Woodside Expenses (Bills)
Current Accounts:Woodside:Woodside Lodgment
Sundry Assets
Sundry Liabilities
Regional Current A/C

Debtors Produce Department
Deffered Income - (Road Maint.)
Deffered Income - (Road Maint.)
E.S.P.S. Payables
Elkaduwa Plantation
EPF Payables
ETF Payables
Excess Cash.
Executive Medical Payables
Gammaduwa Platation Pvt Ltd
Gratuity Payable
Insurance
Inter Plantations
Medical Payable
Mount Leisure Lanka (Pvt) Ltd
Nutmag Planting
PAYE Payable
Provision for Arricanut
Provision for Attendance Bonus
Provision for Audit Fees
Provision for Bad Debtors-BCC
Provision for Bad Debtors-Other
Provision for Cinnemon
Provision for Cloves
Provision for Cocoa
Provision for Coconut
Provision for Coffee
Provision for Debtors
Provision for Depreciation
Provision for Depreciation-Othe
Provision for Forestration
Provision for Ginger
Provision for Nutmeg
Provision for Pepper
Provision for Rubber
Provision for Tea
Refundable Deposit (Old)
Refunderble Deposit
Regional Office Current Account
S D Trainee Fund.
Salary Arrears Payable
Salary Control Account
Salary Control Account R / O
Salary Control Head office
Stamp Duty Payables
Sumanasiri Builders
Survey Expences Payable

AUDITED

Tree Tender Advance
Valuation Fees
VAT Payables
Weerakkodi Plantation Sec. Dep
Welfare Payable
Work Man Compensation Payable
06 -10 Prior Years Adjustments
Opening Balance Equity
Retained Earnings
Treasury Grants
Revenue:Agricuture Income:Green Leaf Income
Revenue:Agricuture Income:Rubber Income
Revenue:Other Agricuture Income:Banana Sales
Revenue:Other Agricuture Income:Cocunut Income
Revenue:Other Agricuture Income:Minor Crop Income
Revenue:Other Income:Bungalow Booking
Revenue:Other Income:Documentation Chargers
Revenue:Other Income:Fine Chargers
Revenue:Other Income:Fire Wood Income
Revenue:Other Income:Hunnasfall Income
Revenue:Other Income:Income from Tree Tender
Revenue:Other Income:Interest Income
Revenue:Other Income:Management Fees Income
Revenue:Other Income:Mosquito Sticks Sales
Revenue:Other Income:Other Income
Revenue:Other Income:Registration Fee
Revenue:Other Income:Rent Income
Revenue:Other Income:Sundry Income
Revenue:Other Income:Ticketing Income
Revenue:Processed Income:Made Tea Income
Revenue:Processed Income:Rufuse Tea Income
Revenue:Processed Income:Sanstha Tea Income
Cost of Goods Sold
Cost of Goods Sold:Made Tea Sales Expenses
Cost of Goods Sold:Sansta Tea Stock
Cost of Sales
Estate Expenses:Direct Cost - Labour & Others
Estate Expenses:Direct Cost - Labour & Others:(50) Plucking
Estate Expenses:Direct Cost - Labour & Others:(50.1) Contract Plucking
Estate Expenses:Direct Cost - Labour & Others:(50.2) Tapping
Estate Expenses:Direct Cost - Labour & Others:(51) Leaf Transport
Estate Expenses:Direct Cost - Labour & Others:(51.1) Scrap Collection
Estate Expenses:Direct Cost - Labour & Others:(52) Power
Estate Expenses:Direct Cost - Labour & Others:(52.1) Tapping Utencils
Estate Expenses:Direct Cost - Labour & Others:(53) Fuel for Drier
Estate Expenses:Direct Cost - Labour & Others:(53.1) Latex Transport
Estate Expenses:Direct Cost - Labour & Others:(54) Factory Labour

Estate Expenses:Direct Cost - Labour & Others:(61) Packing Materials
Estate Expenses:Direct Cost - Labour & Others:(62) Transport of Produce
Estate Expenses:Direct Cost - Labour & Others:Other Labour Wages
Estate Expenses:Direct Cost -Field Works & Cul.:(30) Boundaries
Estate Expenses:Direct Cost -Field Works & Cul.:(31) Terraces
Estate Expenses:Direct Cost -Field Works & Cul.:(32) Weeding
Estate Expenses:Direct Cost -Field Works & Cul.:(33) Artificial Manure
Estate Expenses:Direct Cost -Field Works & Cul.:(34) Pruning
Estate Expenses:Direct Cost -Field Works & Cul.:(35) Bush Sanitation
Estate Expenses:Direct Cost -Field Works & Cul.:(36) Forking
Estate Expenses:Direct Cost -Field Works & Cul.:(37) Drains
Estate Expenses:Direct Cost -Field Works & Cul.:(37.1) Marking
Estate Expenses:Direct Cost -Field Works & Cul.:(39) Shade & Organics
Estate Expenses:Direct Cost -Field Works & Cul.:(40) Pests & Diseases
Estate Expenses:Direct Cost -Field Works & Cul.:(41) Tools
Estate Expenses:Direct Cost -Field Works & Cul.:(43) Blister Blight
Estate Expenses:Direct Cost -Field Works & Cul.:(44) Timber
Estate Expenses:General Chargers
Estate Expenses:General Chargers:(1) Salaries & Allowances
Estate Expenses:General Chargers:(10) Roads
Estate Expenses:General Chargers:(11) Bangalow
Estate Expenses:General Chargers:(12) Lines
Estate Expenses:General Chargers:(13) Minor Buildings
Estate Expenses:General Chargers:(14) Schools
Estate Expenses:General Chargers:(15) Medical
Estate Expenses:General Chargers:(16) Welfare & Sports
Estate Expenses:General Chargers:(19) Holiday Pay
Estate Expenses:General Chargers:(2) Supervision Vehicle
Estate Expenses:General Chargers:(24) Crèche
Estate Expenses:General Chargers:(24) Leaves Subscription
Estate Expenses:General Chargers:(27) Depreciation
Estate Expenses:General Chargers:(28) Attendance Bonus
Estate Expenses:General Chargers:(28.1) Attentance Incentives
Estate Expenses:General Chargers:(29) Price Share Suppliment
Estate Expenses:General Chargers:(29.1) Production Incentives
Estate Expenses:General Chargers:(3) Contingencies
Estate Expenses:General Chargers:(9) Watcher
Estate Expenses:Indirect Cost - Factory:(56) Factory Staff
Estate Expenses:Indirect Cost - Factory:(57) Factory Wacher
Estate Expenses:Indirect Cost - Factory:(58) Factory Upkeep
Estate Expenses:Indirect Cost - Factory:(59) Machinery Up Keep
Estate Expenses:Indirect Cost - Factory:(60) Factory Sundries
Estate Expenses:Indirect Cost - Factory:(63) Warehousing
Sales Expenses
Discount
Expenditures:Estate Administrational Expense:(22) Managment Fees
Expenditures:Estate Administrational Expense:(25) Gratuity

Expenditures:Estate Administrational Expense:(26) Audit Fees
Expenditures:Estate Administrational Expense:(29.A) Sundry / Gratis
Expenditures:Estate Administrational Expense:(5) Legal
Expenditures:Estate Administrational Expense:(6) Stationary & Communication
Expenditures:Estate Administrational Expense:(8) Insurance
Expenditures:Estate Finance Expenses:(7) Commision on Cash Trn.
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-02 Bonus
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-04 Chairman Emoluments
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-05 Directors Payments
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-07 E.P.F. Contribution
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-09 E.T.F Contribution
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-10 Gratuity
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-11 Overtime
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-12 Salaries
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-20 Advertisement
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-21 Annual Registration
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-22 Audit Fees
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-24 Cleaning Service
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-26 Donation
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-27 Electricity
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-30 Executive Staff Medical
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-31 Legal Expenses
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-33 Office Vehicle Fuel
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-36 Non Executive Medical
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-37 Office Maintenance
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-38 Office Rent
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-39 Postage & Courier
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-41 Welfare Expenditure
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-42 Stationery & Printing
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-43 Stamp Duty
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-46 Telephone charges
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-49 Valuation Fees
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-51 Water Bill
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-52 Workshop & Training
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-53 Staffs Welfare
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-64 Audit Committee Allowance
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-80 Labour Allowances
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-81 Gratuity Surcharges
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-83 Translation Expenses
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:Cash Commission
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:Chaiman Bangalow Expenses
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:Fixed Assts Valuation Expenses
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:GM Bangalow Expenses
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:Gratuity/Settlement of Leagal C
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:Insurance Expenses
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:Others
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:Regional Office Expenses

Expenditures:Head Office:Administration Expenses:Vehicle Insurance/License
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:WHT Expenses
Expenditures:Head Office:Finance & Other Expenses:03-100 Other Loan Interest
Expenditures:Head Office:Finance & Other Expenses:03-55 Compensation
Expenditures:Head Office:Finance & Other Expenses:03-58 Broker Interest
Expenditures:Head Office:Finance & Other Expenses:03-61 Bank Charges
Expenditures:Head Office:Finance & Other Expenses:03-62 Bank Over Draft Interest
Expenditures:Head Office:Sales & Distributional Expenses:03-25 Depreciation
Expenditures:Head Office:Sales & Distributional Expenses:03-28 Entertainment & Refreshme
Expenditures:Head Office:Sales & Distributional Expenses:03-29 Equipment Maintenance
Expenditures:Head Office:Sales & Distributional Expenses:03-35 Motor Vehicle Maintenance
Expenditures:Head Office:Sales & Distributional Expenses:03-48 Transport
Expenditures:Head Office:Sales & Distributional Expenses:03-54 Travelling & Subsistances
Expenditures:Head Office:Sales & Distributional Expenses:03-73 Parking Charges
Expenditures:Head Office:Sales & Distributional Expenses:03-85 Exhibition & Business Pro
Expenditures:Head Office:Sales & Distributional Expenses:08-06 Sanstha Tea
Expenditures:Head Office:Sales & Distributional Expenses:08-07 Sales Promotions
Expenditures:Head Office:Sales & Distributional Expenses:08-Sales Expences
Expenditures:Head Office:Sales & Distributional Expenses:Stores Rent & Storage Cost
Expenditures:Head Office:Sales & Distributional Expenses:Vehicle Rent Allowance

TOTAL

Interplation Adjustment

AUDITED

Dec 31, 19

<u>Debit</u>	<u>Credit</u>
907,360.56	
43,675.77	
	923,000.00
61,142.30	
19,602.76	
	86,645,306.92
234,526.15	
33,830,705.66	
600,000.00	
633,417.54	
1,213,675.87	
	1,070,883.22
	3,943.53
	16,030,779.82
	11,756,571.27
13,720,319.78	
4,997,760.55	
9,684,192.56	
665,816.09	
948,790.85	
4,544,664.88	
25,621,608.92	
141,430.11	
61,211.26	
5,098,723.46	
215,647.00	
22,890,029.45	
813,462.11	
26,827.07	
3,773.25	
41,071,407.24	
726,643.77	
1,668,268.80	
781,063.77	
45,238,954.50	
2,588,529.73	
73,135.12	
54,656.25	
3,542,092.17	
30,313,345.91	
15,270,483.74	
3,085,476,423.89	
40,206.20	

Need to Pass an entry to estate ac
Need to Pass an entry to estate ac
Need to Pass an entry to estate ac

AUDITED

1,526,044.37
2,086,931.33
1,279,365.32
3,809,206.80
1,501,241.78
7,040.32
484,999,849.01
293,210.33
173,603,294.24
809,772.00
15,000.00
18,954,325.95
5,003,484.83
4,959,426.81
11,450,923.93
5,232,863.75
2,386,505.00
66,115,400.71
1,645,339.66
587,000.00
3,833,010.00
597,942.25
25,345,971.70
620,000,000.00
117,017,392.24
6,705,258.71
80,752,692.15
308,450.24
1,918,815.00
15,404,568.11
1,916,092.22

658,980.54
15,780,848.49
1,260,000.00
992,125.00
2,500,000.00
229,104,709.00
325.00
102,140.00
1,611,520,641.00
8,863,798.97
20,000.00
1,609,053.58
120,940.50
1,132,564.57

AUDITED

211,450.00
6,932,399.16

880,434.49

	4,285,457.98	
	1,942,470.00	
	26,407,237.97	
	111,976.75	
	1,318,541.49	
	412,847.86	
	178,296.42	78,354,859.04
		74,431,000.57
	1,195,263.68	3,923,858.47
	421,921,939.66	
	128,830.05	
	7,339,535.61	
	14,359,980.89	
	364,540,128.49	43,665,366.36
	3,037,184.55	
	1,384,460.51	
	1,196,726.16	
	5,820,174.33	
	266,511.81	
	27,552.86	
	7,464,323.83	
	1,050,901.91	
	6,534,323.00	
	45,199.74	
	439,103,879.98	
	21,325,403.70	
	1,843,993.32	
	42,020,364.45	
	1,195,465.38	
	14,525,547.94	
	1,017,941.29	
-		
	34,810,958.90	
	648,879.00	
	35,931,679.00	
	97,709,341.88	
	918,329.71	
	1,498,490.40	
	3,981,600.00	
	1,102.25	
	4,480,000.00	
	1,933,043.71	
	715,388.50	
	25,000,000.00	

-	290,420.00	
	28,709,028.90	
	123,446.61	
	38.60	
	3,486,443.89	
	4,959,383.77	
	66,094,153.23	
	2,616,589,902.95	5,515,801,162.78
	3,388,162.83	5,657,852,850.35
	142,051,687.57	
	10,204,411.37	
	2,604,382.60	
	2,899,211,259.83	
	14,599,498.46	
1,067,669,067		
	49,999.03	
	154,094.68	
	136,865.66	
-		
	700,000.00	
	719,210.00	
75,000.00		
	2,801,000.00	
61,177,428.51		
	30,765,125.47	
233,347,495.64		
3,451,217.35		
11,266,254.18		
52,313,224.00		
	17,923,740.57	
3,877,119.35		
4,891,604.93		
33,528,252.64		
133,121,417.22		
3,012,266.30		
19,691,787.60		
48,202,134.10		
121,601,486.67		
2,599,893.69		
8,210,785.93		
54,121,338.56		
	170,544,293.38	
2,462,113.10		
6,105,053.59		
33,023,144.00		
	17,550,754.28	

AUDITED

1,487,181.13	
3,725,826.63	
27,552,490.99	
	94,432,777.53
2,805,929.05	
6,071,300.12	
46,442,808.53	
1,665,559,912.99	
4,573,229.70	
26,838,647.24	
149,719,368.51	
348,626.75	
1,147,245.00	
139,529,546.93	
3,132,317.60	
10,880,539.29	
67,289,926.17	
25,184,918.99	
1,537,481.95	
1,701,560.88	
15,177,160.40	
385,745,715.96	
1,726,811.75	
2,230,794.29	
31,689,861.24	
61,919,290.46	
2,963,033.99	
11,655,268.85	
63,306,502.13	
	2,633,311.29
1,775,928.90	
336,903.78	
14,209,760.00	
630,670,125.66	
2,035,767.35	
152,799.79	
13,801,771.92	
901,782.40	
339,800.64	
3,415,284.00	
	1,773,127.96
1,978,273.65	
286,985.26	
6,553,532.00	
144,255,963.29	
	1,178,710,360.26
	2,885,886,541.41

AUDITED

25,876.00	3,844,953.11
	243,000.00
	212,772.87
	172,137.34
	6,577,016.52
182,769.68	
	179.48
23,870.20	
-	
290,420.00	
	204,055.00
1,930,180.28	
	1,374,569.48
	200,000.00
9,082.67	
1,029.00	
	4,050.80
89,250.00	
	7,085,518.38
	15,404,568.11
	1,591,349.49
	194,500.81
	147,338.89
	555,027.11
	2,707,627.85
	1,416,919.68
	47,537,070.19
	60,629.00
	305,169,305.94
	3,454,425.73
	7,041.00
	1,208.45
	2,130,943.58
	3,489,665.51
	361,131,471.22
	6,379,570.30
	576,477.43
	504,292.16
	461,000.00
	2,546,748.34
	939,587.96
127,229.85	
2,023,150.83	
	8,550.00
	990,030.00
	90,000.00

	786,379.00	
	32,862.50	4,357,484,565.01
	188,325.00	
	102,504.00	
617,568.98		
	126,320.00	
167,088,145.54		Dr
233,543.77		
1,352,135.44		
	222,000,000.00	
	292,842,799.50	
	6,935,151.48	
	1,845.00	
	85,760.00	
	2,262,052.49	
	923,195.00	
	220,000.00	
	79,938.48	
	26,900.00	
	1,332,494.13	
	55,499,615.00	
	2,324,059.58	
	15,743,338.58	
	19,110.00	
	800,235.69	
	259,500.00	
	28,019,892.00	
	393,575.08	
	1,245,276.00	
	206,936,594.83	
	2,591,299.60	
	32,201,293.19	
	6,473,657.66	
3,524,514.88		
	1,084,048.57	
52,980.40		
3,706.13		
275,290,606.84		
55,400,795.80		
4,131,274.35		
6,993,491.32		786,607,907
17,140.00		
9,545,962.05		
1,300.00		
8,489,960.00		
321,679.32		
10,067,365.57		

2,122,272.79
1,597,277.64
1,978,954.32
518,910.43
136,420.55
75,245,228.28
13,023,739.48
11,156,735.13
5,560,096.11
393,972.33
428,392.51
450.00
1,185,418.59
106,270.54
179,593.19
3,793,043.46
8,655.92

28,535,265.48

103,241,177.33
1,351,725.92
39,426,660.98
11,656,341.74
756,079.31
511,905.87
12,094,159.78
6,132,970.06
33,573,625.57
20,815,150.05
15,446,151.87
591,320.32
11,465,556.77
1,964,337.08
1,476,837.03
24,266,134.93
4,602,766.05
322,189.29
26,804,316.19
5,311,199.54
7,695,769.92
1,197,821.28
4,079,935.64
165,053.58
-
139,900.55
7,836,153.78
15,169,064.30
32,711,537.87

AUDITED

760,180.00
15,322,815.26
1,418,422.00
6,650,022.56
1,593,107.16
5,049,881.98
285,416.67
375,190.58
1,036,660.00
4,500,998.88
1,125,249.70
70,200.00
566,528.02
46,284,302.67
384,035.50
257,065.63
55,000.00
145,500.00
10,000.00
229,156.25
715,814.65
1,846,643.00
1,431,902.03
474,607.70
375,151.00
5,999,245.00
210,036.00
703,596.00
1,053,454.10
51,000.00
1,073,543.62
151,000.00
183,867.17
140,800.00
120,030.00
110,000.00
20,700.00
258,664.24
40,692.50
79,347.28
2,068,256.88
235,605.50
2,117,999.98
555,370.32
10,900.57
26,453.00
1,415,255.76

Need to Pass an entry from Head Office Gratuity Calculation

AUDITED

158,249.03
2,304,526.95
1,600,000.00
1,727,040.00
3,767,108.87
72,138.97
10,221,273.74
1,073,658.10
2,255.00
208,449.93
588,536.01
114,497.00
901,077.47
355.00
1,170.00
2,093,583.98
39,850.10
220,316.00
807,229.26
1,784,237.67

13,566,194,140.06

(41,591,780.52)

(41,591,780.52)

13,607,785,920.58

786,607,907

10,557,434

AUDITED

:count current for the closing balance of R/O Bank
:count current for the closing balance of R/O Cash
:count current for the closing balance of R/O Cash

AUDITED

AUDITED

AUDITED

61,177,428.51

AUDITED

AUDITED

AUDITED

1,515,448,594.27 1,515,448,594.27

4,400,220,032.15	(42,735,467)
	(85,470,934.28)
	(21,367,733.57)

Cr

Balance

(85,470,934.28)

AUDITED

AUDITED

AUDITED

AUDITED

Accounts Receivable Classification

A M P Ceylon (Pvt) Ltd	O
Abbotsleigh Estate	G
Amazon Trading (Pvt) Ltd	O
Asia Broadcasting Corporation Pvt Ltd	
Barangala Tea Factory	
Basils Tea Company Pvt Ltd	G
Biofoods (Pvt) Ltd.	G
Canora Lanka Pvt Ltd	G
Carolina Estate	G
Ceylon Tea Brokers PLC	T
Deenside Tea Factory	O
Dialog Broadband Networks (Pvt) Ltd.	
Dipped Products PLC	O
E.A.P. Broad Casting Private Limited	
Euro Ventures (Pvt) Ltd	
Forbes & Walker Tea Brokers	T
Gammaduwa Plantation (Pvt) Ltd.	O
Getagahawela Tea Factory	G
Hills Aroma Tea Factory Pvt Ltd	O
Hunnasfall Hotel Private Limited	O
Independent Television Network Ltd.	O
Insite Tea Factory Pvt Ltd	
Iththagala Tea Factory	G
Kurugama Tea Factory	G
Lanka Commodity Brokers Ltd	T
M.T.V. Chanel (Pvt) Ltd	
MECC Plantations (Pvt) Ltd	G
Medagoda Tea Factory	G
Meezan Ankumbra	
Mercantile Produce Brokers (Pvt) Ltd	T
Mount Eliza Tea Factory	G
Nanuoya Tea Factory	G
Nildalukanda Factory	G
Pussathenna Tea Factory	G
Pussellawa Plantations Ltd	
Raxawa Tea Factory	G
Rhienland Tea Factory	
Sansta Tea- Regional Office	O
Sansta Tea Customer	O
Santa Tea- Mr. Hemantha (Mulleriyawa)	O
Santa Tea-Commercial Bank-Welfare Soceity	O
Santa Tea - Staff Creidt	O
St. Anthony's Enterprises	O
Strathdon Estate	G
Tender Customers - 2019	
40-SLSPC/PL/Tb/T-040/2019	O

41-SLSPC/PL/Tb/T-041/2019	O
Tender Customers - 2019 - Other	O
Total Tender Customers - 2019	
Timber (Walahanduwa)	O
Udapussellawa Plantations Ltd	O
Value Plantations (Pvt) Ltd	
Walters Bay Tea Factory (Pvt) Ltd	G
Weerakkodi Plantation (Pvt) Ltd	O
TOTAL	

Account Current Estate Liability Transfers

As per BS

Insurance Premium Ex. Staff

Sundry Creditors Account

CIC Agri Business

Sundry Income

Tea Sale to Employees

Ten. Trees Sale 302 Management Plant

Fines

Tea Packeting Cost

Deposit Payble

As per TB

* Liabilities:(4) Other Payables:(4.4) Other Payables

* Liabilities:(3) Payables:(3.7) Insurance Premium Payable

* Liabilities:(1) Check Roll Payable:(1.6) Other Payables

* Liabilities:(1) Check Roll Payable

Assets

* Estate Assets:(5) Pre Payments:(5.1) EPF Deposit

Prior Year Adjustmets

Gratuity Under Provided

	Memo	Balance
E.S.P.S. Payables		0.00
Refund of Provident Fund Contributions - Mrs.S.Sharmila		5,302.00

Refund of ESPS Contribution to Mr.M M T M Malage.	51,854.00
Refund of provident fund contributions(R S Selvam 10406/-,H M S C Sada	107,418.66
Refund of provident fund contributions Mr.M M T M Malage	113,237.66
Refund of Provident fund Contrybutions	139,252.66
Refund of provident fund contributions Mr.R G N Sampath.	144,636.06
Refund of provident fund contribution-Mr.M M T M Malage Rs.17457/- & M	177,008.33
Refund of provident fund contribution-Mr.P Komadi	<u>212,772.87</u>
Total E.S.P.S. Payables	<u>212,772.87</u>
TOTAL	<u>212,772.87</u>

AUDITED

TOTAL

106,815.66
(2,823,996.00)
(1,890,000.00)
-
-
64,000.00
154,440.00
71,289.76
(1,086,015.40)
(62,732.11)
-
-
516,206.70
-
-
(6,183,715.99)
2,678,300.00
(337,883.00)
425,000.00
44,500.00
587,000.00
-
242,502.80
653,678.00
(6,422,595.79)
-
5,041,873.00
555,334.54
-
(3,361,735.93)
112,969.42
5,136,191.81
797,132.01
655,279.50
-
235,628.94
-
422,233.71
17,700.50
471,289.00
35,625.00
270,566.25
(236,087.50)
(4,264,036.20)

(500,000.00)

Broker Advance

Green Leaf Advance (11,756,571.27)
Green Leaf Buyers 13,720,319.78
Made Tea (16,030,779.82)
Other 4,997,760.55
(9,069,270.76)

AUDITED

(921,000.00)
1,795,823.30

374,823.30
(18,438.16)
(2,071.67)
-
(3,244,640.67)
1,194,297.76

(9,069,270.76)

26,701,131.88
24,581,617.19
5,083,000.00
10,949,910.50
10,626,753.54
163,000.00
139,770.92
106,175.01
3,500.00

78,354,859.04

43,071,492.52
27,368,842.14
3,990,665.91
3,923,858.47

78,354,859.04

-

61,177,428.51

163,532,580.33

AUDITED

	Debit
Bank Accounts:Head Office Bank Accounts:BOC 2327539	907,360.56
Bank Accounts:Head Office Bank Accounts:BOC 2327549	43,675.77
Bank Accounts:Head Office Bank Accounts:BOC 2327550	
Bank Accounts:Head Office Bank Accounts:BOC 8546995	61,142.30
Bank Accounts:Head Office Bank Accounts:Normal Saving 2349701	19,602.76
Bank Accounts:Head Office Bank Accounts:P / B 046-1001-5-0000933	
Bank Accounts:Head Office Bank Accounts:P / B 046-1002-4-0000933	234,526.15
Bank Accounts:Head Office Bank Accounts:P / B Saving 046-2005-9-	33,830,705.66
Bank Accounts:Head Office Bank Accounts:P/ B 046201110000933	600,000.00
Bank Accounts:Head Office Bank Accounts:P/B Savings 046-2003-1-	633,417.54
Bank Accounts:R / O 211-1001-200-43660	1,845,164.13
Cash Balances:Cash Book	0.00
Cash Balances:Petty Cash Book	0.00
Cash Balances:Regional Office - Cash Book	
Cash Balances:Regional Office Petty Cash Book	
Medical Control Account	0.00
Accounts Receivable	
* Estate Assets:(1) Nurseries:(1.1) Nurseries	9,684,192.56
* Estate Assets:(1) Nurseries:(1.2) Tree Expenses	935,301.15
* Estate Assets:(1) Nurseries:(1.3) Timber Block	948,790.85
* Estate Assets:(3) Stcok	4,544,664.88
* Estate Assets:(4) Check Roll:(4.1) Festival Advance	25,621,608.92
* Estate Assets:(4) Check Roll:(4.2) Other Check Roll Debts	141,430.11
* Estate Assets:(4) Check Roll:(4.3) Check Roll Recovarable	61,211.26
* Estate Assets:(5) Pre Payments:(5.1) EPF Deposit	61,177,428.51
* Estate Assets:(5) Pre Payments:(5.2) ETF Deposit	5,098,723.46
* Estate Assets:(5) Pre Payments:(5.3) Other Deposit	215,647.00
* Estate Assets:(6) Other Debtors	22,890,029.45
* Estate Assets:(7) Cash & Cash Equivalent:(7.1) Cash at Bank	813,462.11
* Estate Assets:(7) Cash & Cash Equivalent:(7.2) Cash in Hand	26,827.07
* Estate Assets:(7) Cash & Cash Equivalent:(7.3) Postage	3,773.25
Consumer Debtors	41,071,407.24
Debtors for Produces	726,643.77
J.E.D.B. Receivable	1,668,268.80
Road Rehabilitation & Main..	781,063.77
Stock - Made Tea	45,238,954.50
Sundry Income Debtors	2,588,529.73
B/A- Arecanut Planting	73,135.12
B/A- Mango Plants	54,656.25
B/A- Peper Planting	3,542,092.17

B/A- Reforestration	30,313,345.91
B/A- Rubber Planting	15,270,483.74
B/A- Valuation of Timber	3,085,476,423.89
B/A-Banana Planting	40,206.20
B/A-Cinnamon Planting	1,526,044.37
B/A-Cloves Planting	2,086,931.33
B/A-Cocoa Planting.	1,279,365.32
B/A-Coconut Planting	3,809,206.80
B/A-Coffee Planting	1,501,241.78
B/A-Ginger	7,040.32
B/A-Immature & Mature Plantatio	484,999,849.01
B/A-Nursaries	293,210.33
Estate - Building	173,603,294.24
Estate - Compter & Printer	809,772.00
Estate - Compter Software	15,000.00
Estate - Equipment	18,954,325.95
Estate - Furniture & Fittings	5,003,484.83
Head Office - Fixed Assets:01-01 Building	4,959,426.81
Head Office - Fixed Assets:01-02 Equipment	11,450,923.93
Head Office - Fixed Assets:01-03 Furniture & Fittings	5,232,863.75
Head Office - Fixed Assets:01-04 Land	2,386,505.00
Head Office - Fixed Assets:01-05 Motor Vehicles	66,115,400.71
Head Office - Fixed Assets:01-06 Forestry Management	1,645,339.66
Head Office - Fixed Assets:01-07 Computer Software	587,000.00
Head Office - Fixed Assets:01-09 Computers & Printers	3,833,010.00
Head Office - Fixed Assets:01-22 Equipment	597,942.25
Improvements of Land	25,345,971.70
Land-Walahanduwa Estate	620,000,000.00
Mechinery	117,017,392.24
Other Vasted Asstes	6,705,258.71
Vehicles	80,752,692.15
04-01 Advance	308,450.24
04-02 Advance Pay.Fertilizer Co	1,918,815.00
04-10 B.C.C.Co.	15,404,568.11
04-16 Elkaduwa Plantation	1,916,092.22
04-17 Festival Advance	
04-22 Perth Estate	
04-25 Vat Recovarble	658,980.54
04-27 Land Leased Rent Recoverb	15,780,848.49
04-46 Refundable Deposit B C C	1,260,000.00
05-80 Woodside Estate	992,125.00
05-81 Duckwari	2,500,000.00
Biological Assets	229,104,709.00
Deposit - Perth Case # 124-128	0.00
Estate Fuel Deduction	325.00
G G Mahendrarathna	102,140.00
Investment Property (Land)	1,611,520,641.00

Peoples Bank Fixed Deposit	8,863,798.97
Salary Advance.	20,000.00
Sansta Madurukooru	1,609,053.58
Sanstha Tea Debtors	120,940.50
SansthaTea Stock	1,132,564.57
Special Advance	0.00
Trade Debtors	880,434.49
Accounts Payable	
* Liabilities:(1) Check Roll Payable	
* Liabilities:(1) Check Roll Payable:(1.1) Wages Payable	
* Liabilities:(1) Check Roll Payable:(1.2) Staff Salaries Payable	
* Liabilities:(1) Check Roll Payable:(1.3) Contact Plucking	
* Liabilities:(1) Check Roll Payable:(1.4) Check Roll Recovery	
* Liabilities:(1) Check Roll Payable:(1.5) Staff Other Payable	
* Liabilities:(1) Check Roll Payable:(1.6) Other Payables	
* Liabilities:(2) Accrued Expenses	
* Liabilities:(3) Payables:(3.1) EPF Payable	
* Liabilities:(3) Payables:(3.2) CPPS Payable	
* Liabilities:(3) Payables:(3.3) ESPS Payable	
* Liabilities:(3) Payables:(3.4) ETF Payable	
* Liabilities:(3) Payables:(3.5) Gratuity Payable	
* Liabilities:(3) Payables:(3.6) Staff Medicine Payable	
* Liabilities:(3) Payables:(3.7) Insurance Premium Payable	
* Liabilities:(3) Payables:(3.8) Executive / Staff Bills	
* Liabilities:(3) Payables:(3.9) Holiday Pay	
* Liabilities:(4) Other Payables:(4.1) Ceylon Electricity Board	
* Liabilities:(4) Other Payables:(4.2) Sri Lanka Telecom	
* Liabilities:(4) Other Payables:(4.3) Water Bills Payable	
* Liabilities:(4) Other Payables:(4.4) Other Payables	
* Liabilities:(4) Other Payables:(4.5) Cooperative Society	
* Liabilities:(4) Other Payables:(4.6) Bank Loan Payable	
* Liabilities:(4) Other Payables:(4.7) Union Payable	
* Liabilities:(4) Other Payables:(4.8) Cash Commission Payable	
* Liabilities:(5) Provisions:(5.1) Gratuity Provision	
* Liabilities:(5) Provisions:(5.2) Holiday Pay Provision	
* Liabilities:(5) Provisions:(5.3) Attendance Bonus	
* Liabilities:(7) Surcharges Payable:(7.1) EPF Surcharges	
* Liabilities:(7) Surcharges Payable:(7.2) ETF Surcharges	
* Liabilities:(7) Surcharges Payable:(7.3) Gratuity Surcharges	
05-01 Accrued A/C	
05-100 Chilaw Plantation	
05-103 U.M.Wilsam	
05-11 Fertilizer Corporation	
05-12 J.E.D.B Current A/C	
05-14 Ingiriya Current A/C	
05-19 Salary Deduction	
05-20 Refundable Deposit	

05-22 Welfare Society	
05-24 Opalgalla SP Lease Rent	
05-27 Unidentified Balance	
05-30 Poly Chemix	
05-32 Lanka Mineral Sand	
05-95State Resources Management	
05-97 PAYE Tax Payable	
05-98 VAT Payable	
06- 02 Buildings - Dep	
06- 05 Motor Vehicle - Dep	
06- 07 Govenment Contribution	
06- 15 Computer & Equmnts - Dep	
06-01 Capital Reserves	
06-02 Equipments - Dep	
06-04 Furniture - Dep	
06-08 Grants	
06-09 Gratuity Provision	
06-10 Profit & Loss Appropriatio	1,067,669,066.59
06-11 Compter Software	
06-13 Galphille Gangalaw - Dep	
777. Estate Current Account	
A.M.P. Ceylon Pvt Ltd - Advance	
Advance Payable:Eranda Janaka	
Advance Received	
Agrahara Insurance	
Creditors on Tree Sale	
Current Accounts:Alakolla	233,347,495.64
Current Accounts:Alakolla:Alakolla Ex.Salaries	3,451,217.35
Current Accounts:Alakolla:Alakolla Expenses (Bills)	11,266,254.18
Current Accounts:Alakolla:Alakolla Lodgment	52,313,224.00
Current Accounts:Cottaganga	
Current Accounts:Cottaganga:Cottaganga Ex. Salaries	3,877,119.35
Current Accounts:Cottaganga:Cottaganga Expenses (Bills)	4,891,604.93
Current Accounts:Cottaganga:Cottaganga Lodgment	33,528,252.64
Current Accounts:Galphelle	133,121,417.22
Current Accounts:Galphelle:Galphelle Ex. Salaries	3,012,266.30
Current Accounts:Galphelle:Galphelle Expenses (Bills)	19,691,787.60
Current Accounts:Galphelle:Galphille Lodgment	48,202,134.10
Current Accounts:Goomera	121,601,486.67
Current Accounts:Goomera:Goomera Ex. Salaries	2,599,893.69
Current Accounts:Goomera:Goomera Expenses (Bills)	8,210,785.93
Current Accounts:Goomera:Goomera Lodgment	54,121,338.56
Current Accounts:Hagala	
Current Accounts:Hagala:Hagala Ex. Salaries	2,462,113.10
Current Accounts:Hagala:Hagala Expenses (Bills)	6,105,053.59
Current Accounts:Hagala:Hagala Lodgment	33,023,144.00
Current Accounts:Harepark	

Current Accounts:Harepark:Harepark Ex. Salaries	1,487,181.13
Current Accounts:Harepark:Harepark Expenses (Bills)	3,725,826.63
Current Accounts:Harepark:Harepark Lodgment	27,552,490.99
Current Accounts:Hunngasgiriya	
Current Accounts:Hunngasgiriya:Hunngasgiriya Ex. Salaries	2,805,929.05
Current Accounts:Hunngasgiriya:Hunngasgiriya Expenses (Bills)	6,071,300.12
Current Accounts:Hunngasgiriya:Hunngasgiriya Lodgment	46,442,808.53
Current Accounts:Kellabokka	1,665,559,912.99
Current Accounts:Kellabokka:Kellabokka Ex. Salaries	4,573,229.70
Current Accounts:Kellabokka:Kellabokka Expenses (Bills)	26,838,647.24
Current Accounts:Kellabokka:Kellabokka Lodgment	149,719,368.51
Current Accounts:Kudaoya:Kudaoya Ex. Salaries	348,626.75
Current Accounts:Kudaoya:Kudaoya Lodgment	1,147,245.00
Current Accounts:Mildlands	139,529,546.93
Current Accounts:Mildlands:Midland Ex. Salaries	3,132,317.60
Current Accounts:Mildlands:Midland Expenses (Bills)	10,880,539.29
Current Accounts:Mildlands:Midland Lodgment	67,289,926.17
Current Accounts:Nicholoya	25,164,817.56
Current Accounts:Nicholoya:Nicholoya Ex. Salaries	1,537,481.95
Current Accounts:Nicholoya:Nicholoya Expenses (Bills)	1,701,560.88
Current Accounts:Nicholoya:Nicholoya Lodgment	15,177,160.40
Current Accounts:Opalgalla	385,745,715.96
Current Accounts:Opalgalla:Opalgalla Ex. Salaries	1,726,811.75
Current Accounts:Opalgalla:Opalgalla Expenses (Bills)	2,230,794.29
Current Accounts:Opalgalla:Opalgalla Lodgment	31,689,861.24
Current Accounts:Rangala	61,919,290.46
Current Accounts:Rangala:Rangala Ex. Salaries	2,963,033.99
Current Accounts:Rangala:Rangala Expenses (Bills)	11,655,268.85
Current Accounts:Rangala:Rangala Lodgment	63,306,502.13
Current Accounts:Waithalawa	
Current Accounts:Waithalawa:Waithalawa Ex. Salaries	1,775,928.90
Current Accounts:Waithalawa:Waithalawa Expenses (Bills)	336,903.78
Current Accounts:Waithalawa:Waithalawa Lodgment	14,209,760.00
Current Accounts:Walahanduwa	630,670,125.66
Current Accounts:Walahanduwa:Walahanduwa Ex. Salaries	2,035,767.35
Current Accounts:Walahanduwa:Walahanduwa Expenses (Bills)	152,799.79
Current Accounts:Walahanduwa:Walahanduwa Lodgment	13,801,771.92
Current Accounts:Wiharagala:Wiharagala Ex. Salaries	901,782.40
Current Accounts:Wiharagala:Wiharagala Expenses (Bills)	339,800.64
Current Accounts:Wiharagala:Wiharagala Lodgment	3,415,284.00
Current Accounts:Woodside	
Current Accounts:Woodside:Woodside Ex. Salaries	1,978,273.65
Current Accounts:Woodside:Woodside Expenses (Bills)	286,985.26
Current Accounts:Woodside:Woodside Lodgment	6,553,532.00
Debtors Produce Department	25,876.00
Deffered Income - (Road Maint.)	
Elkaduwa Plantation	

EPF Payables	
ETF Payables	
Excess Cash.	
Executive Medical Payables	23,870.20
Insurance	
Inter Plantations	
Medical Payable	
Mount Leisure Lanka (Pvt) Ltd	
Nutmag Planting	9,082.67
PAYE Payable	1,029.00
Provision for Arricanut	
Provision for Attendance Bonus	89,250.00
Provision for Audit Fees	
Provision for Bad Debtors	
Provision for Cinnemon	
Provision for Cloves	
Provision for Cocoa	
Provision for Coconut	
Provision for Coffee	
Provision for Debtors	
Provision for Depreciation	
Provision for Depreciation-Othe	
Provision for Forestration	
Provision for Ginger	
Provision for Nutmeg	
Provision for Pepper	
Provision for Rubber	
Provision for Tea	
Refundable Deposit (Old)	
Refunderble Deposit	
Regional Current A/C	
Regional Office Current Account	
S D Trainee Fund.	
Salary Arrears Payable	
Salary Control Account	
Salary Control Account R / O	127,229.85
Salary Control Estates	0.00
Salary Control Head office	2,023,150.83
Stamp Duty Payables	
Sumanasiri Builders	
Survey Expences Payable	
Tree Tender Advance	
Valuation Fees	
VAT Payables	
Weerakkodi Plantation Sec. Dep	
Welfare Payable	
Work Man Compensation Payable	

06 -10 Prior Years Adjustments	5,282,605.21
Opening Balance Equity	233,543.77
Retained Earnings	1,352,135.44
Treasury Grants	
Revenue:Agriculture Income:Green Leaf Income	
Revenue:Agriculture Income:Rubber Income	
Revenue:Other Agriculture Income:Banana Sales	
Revenue:Other Agriculture Income:Cocunut Income	
Revenue:Other Agriculture Income:Minor Crop Income	
Revenue:Other Income:Bungalow Booking	
Revenue:Other Income:Documentation Chargers	
Revenue:Other Income:Fine Chargers	
Revenue:Other Income:Fire Wood Income	
Revenue:Other Income:Hunnasfall Income	
Revenue:Other Income:Income from Tree Tender	
Revenue:Other Income:Interest Income	
Revenue:Other Income:Management Fees Income	
Revenue:Other Income:Mosquito Sticks Sales	
Revenue:Other Income:Other Income	
Revenue:Other Income:Registration Fee	
Revenue:Other Income:Rent Income	
Revenue:Other Income:Sundry Income	
Revenue:Other Income:Ticketing Income	
Revenue:Processed Income:Made Tea Income	
Revenue:Processed Income:Rufuse Tea Income	
Revenue:Processed Income:Sanstha Tea Income	
Cost of Goods Sold	
Cost of Goods Sold:Made Tea Sales Expenses	3,524,514.88
Cost of Goods Sold:Sansta Tea Stock	
Cost of Sales	52,980.40
Estate Expenses:Direct Cost - Labour & Others	3,706.13
Estate Expenses:Direct Cost - Labour & Others:(50) Plucking	275,290,606.84
Estate Expenses:Direct Cost - Labour & Others:(50.1) Contract Plucking	55,400,795.80
Estate Expenses:Direct Cost - Labour & Others:(50.2) Tapping	4,131,274.35
Estate Expenses:Direct Cost - Labour & Others:(51) Leaf Transport	6,993,491.32
Estate Expenses:Direct Cost - Labour & Others:(51.1) Scrap Collection	17,140.00
Estate Expenses:Direct Cost - Labour & Others:(52) Power	9,545,962.05
Estate Expenses:Direct Cost - Labour & Others:(52.1) Tapping Utensils	1,300.00
Estate Expenses:Direct Cost - Labour & Others:(53) Fuel for Drier	8,489,960.00
Estate Expenses:Direct Cost - Labour & Others:(53.1) Latex Transport	321,679.32
Estate Expenses:Direct Cost - Labour & Others:(54) Factory Labour	10,067,365.57
Estate Expenses:Direct Cost - Labour & Others:(61) Packing Materials	2,122,272.79
Estate Expenses:Direct Cost - Labour & Others:(62) Transport of Products	1,597,277.64
Estate Expenses:Direct Cost - Labour & Others:Other Labour Wages	1,978,954.32
Estate Expenses:Direct Cost -Field Works & Cul.:(30) Boundaries	518,910.43
Estate Expenses:Direct Cost -Field Works & Cul.:(31) Terraces	136,420.55
Estate Expenses:Direct Cost -Field Works & Cul.:(32) Weeding	75,245,228.28

Estate Expenses:Direct Cost -Field Works & Cul.:(33) Artificial Manu	13,023,739.48
Estate Expenses:Direct Cost -Field Works & Cul.:(34) Pruning	11,156,735.13
Estate Expenses:Direct Cost -Field Works & Cul.:(35) Bush Sanitatio	5,560,096.11
Estate Expenses:Direct Cost -Field Works & Cul.:(36) Forking	393,972.33
Estate Expenses:Direct Cost -Field Works & Cul.:(37) Drains	428,392.51
Estate Expenses:Direct Cost -Field Works & Cul.:(37.1) Marking	450.00
Estate Expenses:Direct Cost -Field Works & Cul.:(39) Shade & Orgar	1,185,418.59
Estate Expenses:Direct Cost -Field Works & Cul.:(40) Pests & Diseas	106,270.54
Estate Expenses:Direct Cost -Field Works & Cul.:(41) Tools	179,593.19
Estate Expenses:Direct Cost -Field Works & Cul.:(43) Blister Blight	3,793,043.46
Estate Expenses:Direct Cost -Field Works & Cul.:(44) Timber	8,655.92
Estate Expenses:General Chargers	
Estate Expenses:General Chargers:(1) Salaries & Allowances	103,241,177.33
Estate Expenses:General Chargers:(10) Roads	1,351,725.92
Estate Expenses:General Chargers:(11) Bangalow	39,426,660.98
Estate Expenses:General Chargers:(12) Lines	11,656,341.74
Estate Expenses:General Chargers:(13) Minor Buildings	756,079.31
Estate Expenses:General Chargers:(14) Schools	511,905.87
Estate Expenses:General Chargers:(15) Medical	12,094,159.78
Estate Expenses:General Chargers:(16) Welfare & Sports	6,132,970.06
Estate Expenses:General Chargers:(19) Holiday Pay	33,573,625.57
Estate Expenses:General Chargers:(2) Supervision Vehicle	20,815,150.05
Estate Expenses:General Chargers:(24) Crèche	15,446,151.87
Estate Expenses:General Chargers:(24) Leaves Subscription	591,320.32
Estate Expenses:General Chargers:(27) Depreciation	11,465,556.77
Estate Expenses:General Chargers:(28) Attendance Bonus	1,964,337.08
Estate Expenses:General Chargers:(28.1) Attentance Incentives	1,476,837.03
Estate Expenses:General Chargers:(29) Price Share Suppliment	24,266,134.93
Estate Expenses:General Chargers:(29.1) Production Incentives	4,602,766.05
Estate Expenses:General Chargers:(3) Contingencies	322,189.29
Estate Expenses:General Chargers:(9) Watcher	26,804,316.19
Estate Expenses:Indirect Cost - Factory:(56) Factory Staff	5,311,199.54
Estate Expenses:Indirect Cost - Factory:(57) Factory Wacher	7,695,769.92
Estate Expenses:Indirect Cost - Factory:(58) Factory Upkeep	1,197,821.28
Estate Expenses:Indirect Cost - Factory:(59) Machinery Up Keep	4,079,935.64
Estate Expenses:Indirect Cost - Factory:(60) Factory Sundries	165,053.58
Estate Expenses:Indirect Cost - Factory:(63) Warehousing	0.00
Sales Expenses	139,900.55
Discount	7,836,153.78
Expenditures:Estate Administrational Expense:(22) Managment Fees	15,169,064.30
Expenditures:Estate Administrational Expense:(25) Gratuity	32,711,537.87
Expenditures:Estate Administrational Expense:(26) Audit Fees	760,180.00
Expenditures:Estate Administrational Expense:(29.A) Sundry / Gratis	15,322,815.26
Expenditures:Estate Administrational Expense:(5) Legal	1,418,422.00
Expenditures:Estate Administrational Expense:(6) Stationary & Com	6,650,022.56
Expenditures:Estate Administrational Expense:(8) Insurance	1,593,107.16
Expenditures:Estate Finance Expenses:(7) Commision on Cash Trn.	5,049,881.98

Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-02 Bonus	285,416.67
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-04 Chairman	375,190.58
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-05 Directors	1,036,660.00
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-07 E.P.F. Cor	4,500,998.88
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-09 E.T.F Coni	1,125,249.70
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-10 Gratuity	70,200.00
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-11 Overtime	566,528.02
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-12 Salaries	46,284,302.67
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-20 Advertiser	384,035.50
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-21 Annual Re	257,065.63
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-22 Audit Fees	55,000.00
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-24 Cleaning &	145,500.00
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-26 Donation	10,000.00
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-27 Electricity	229,156.25
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-30 Executive	715,814.65
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-31 Legal Exp	1,846,643.00
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-33 Office Veh	1,431,902.03
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-36 Non Exec	474,607.70
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-37 Office Mai	375,151.00
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-38 Office Rer	6,249,600.00
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-39 Postage &	210,036.00
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-41 Welfare E	703,596.00
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-42 Stationery	1,053,454.10
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-43 Stamp Du	51,000.00
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-46 Telephone	1,073,543.62
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-49 Valuation	151,000.00
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-51 Water Bill	183,867.17
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-52 Workshop	140,800.00
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-53 Staffs Wel	120,030.00
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-64 Audit Corr	110,000.00
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-80 Labour All	20,700.00
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-81 Gratuity S	258,664.24
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-83 Translatio	40,692.50
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:Cash Commissi	79,347.28
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:Chaiman Banga	2,068,256.88
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:Fixed Assts Val	235,605.50
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:GM Bangalow E	2,117,999.98
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:Gratuity/Settlem	555,370.32
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:Insurance Expe	10,900.57
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:Others	26,453.00
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:Regional Office	1,415,255.76
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:Vehicle Insuran	158,249.03
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:WHT Expenses	2,304,526.95
Expenditures:Head Office:Finance & Other Expenses:03-100 Other L	1,600,000.00
Expenditures:Head Office:Finance & Other Expenses:03-58 Broker Ir	3,767,108.87
Expenditures:Head Office:Finance & Other Expenses:03-61 Bank Ch	72,138.97
Expenditures:Head Office:Finance & Other Expenses:03-62 Bank Ov	10,221,273.74

Expenditures:Head Office:Sales & Distributional Expenses:03-25 Dep	1,073,658.10
Expenditures:Head Office:Sales & Distributional Expenses:03-28 Ent	2,255.00
Expenditures:Head Office:Sales & Distributional Expenses:03-29 Equ	208,449.93
Expenditures:Head Office:Sales & Distributional Expenses:03-35 Mo	588,536.01
Expenditures:Head Office:Sales & Distributional Expenses:03-48 Tra	114,497.00
Expenditures:Head Office:Sales & Distributional Expenses:03-54 Tra	901,077.47
Expenditures:Head Office:Sales & Distributional Expenses:03-73 Par	355.00
Expenditures:Head Office:Sales & Distributional Expenses:03-85 Exl	1,170.00
Expenditures:Head Office:Sales & Distributional Expenses:08-06 Sar	2,093,583.98
Expenditures:Head Office:Sales & Distributional Expenses:08-07 Sal	39,850.10
Expenditures:Head Office:Sales & Distributional Expenses:08-Sales	220,316.00
Expenditures:Head Office:Sales & Distributional Expenses:Stores R	556,874.26
Expenditures:Head Office:Sales & Distributional Expenses:Vehicle F	1,784,237.67
	13,237,472,449.06

AUDITED

TOTAL

AUDITED

Credit

923,000.00

86,645,306.92

1,702,371.48

3,943.53

9,069,270.76

AUDITED

AUDITED

61,450.00
6,932,399.16

8,107,316.45
1,942,470.00
26,407,237.97
111,976.75
1,318,541.49
412,847.86
178,296.42
3,990,665.91
1,195,263.68
421,921,939.66
128,830.05
7,552,308.48
14,359,980.89
408,205,494.85
3,037,184.55
27,368,842.14
1,384,460.51
1,196,726.16
5,820,174.33
266,511.81
27,552.86
53,724,657.52
7,464,323.83
1,050,901.91
6,534,323.00
45,199.74
439,103,879.98
21,325,403.70
1,843,993.32
42,020,364.45
1,195,465.38
14,525,547.94
1,017,941.29
34,810,958.90
648,879.00
35,931,679.00
97,709,341.88
918,329.71
880,831.42
3,981,600.00

AUDITED

1,102.25
4,480,000.00
1,933,043.71
715,388.50
25,000,000.00
28,709,028.90
38.60
3,486,443.89
4,959,383.77
66,094,153.23
2,616,589,902.95
3,388,162.83
142,051,687.57
10,204,411.37
2,604,382.60
2,899,211,259.83
14,599,498.46

49,999.03
154,094.68
721,597,232.95
136,865.66
700,000.00
719,210.00
27,000.00
2,801,000.00

17,923,740.57

170,544,293.38

17,550,754.28

AUDITED

94,432,777.53

2,633,311.29

1,773,127.96

4,087,953.11

172,137.34

AUDITED

6,340,558.21
157,033.81
179.48

204,055.00
4,313,843.02
1,374,569.48
200,000.00

4,050.80

7,085,518.38
16,995,917.60
194,500.81
147,338.89
555,027.11
2,707,627.85
1,416,919.68
47,537,070.19
60,629.00
305,169,305.94
3,454,425.73
7,041.00
1,208.45
2,130,943.58
3,489,665.51
361,131,471.22
6,379,570.30
576,477.43
2,885,896,541.41
494,292.16
461,000.00
2,546,748.34
939,587.96

8,550.00
990,030.00
90,000.00
786,379.00
32,862.50
188,325.00
102,504.00
90.00
126,320.00

AUDITED

222,000,000.00
292,842,799.50
6,935,151.48
1,845.00
85,760.00
2,262,052.49
923,195.00
220,000.00
79,938.48
26,900.00
1,332,494.13
55,499,615.00
2,324,059.58
15,743,338.58
19,110.00
800,235.69
259,500.00
28,019,892.00
393,575.08
1,245,276.00
206,936,594.83
2,591,299.60
32,201,293.19
6,473,657.66
1,084,048.57

AUDITED

28,535,265.48

AUDITED

AUDITED

13,237,472,449.06

AUDITED

AUDITED

Bank Accounts:Head Office Bank Accounts:BOC 2327539
Bank Accounts:Head Office Bank Accounts:BOC 2327549
Bank Accounts:Head Office Bank Accounts:BOC 2327550
Bank Accounts:Head Office Bank Accounts:BOC 8546995
Bank Accounts:Head Office Bank Accounts:Normal Saving 2349701
Bank Accounts:Head Office Bank Accounts:P / B 046-1001-5-0000933
Bank Accounts:Head Office Bank Accounts:P / B 046-1002-4-0000933
Bank Accounts:Head Office Bank Accounts:P / B Saving 046-2005-9-0000933
Bank Accounts:Head Office Bank Accounts:P/ B 046201110000933
Bank Accounts:Head Office Bank Accounts:P/B Savings 046-2003-1-0000933
Bank Accounts:R / O 211-1001-200-43660
Cash Balances:Regional Office - Cash Book
Bank Accounts:R / O 211-1001-200-43660
Cash Balances:Regional Office - Cash Book
Cash Balances:Regional Office Petty Cash Book

Accounts Receivable-Broker Advance
Accounts Receivable-Green Leaf Buyers
Green Leaf Receivables

Other Receivables

Accounts Receivable-Other

- * Estate Assets:(1) Nurseries:(1.1) Nurseries
- * Estate Assets:(1) Nurseries:(1.2) Tree Expenses
- * Estate Assets:(1) Nurseries:(1.3) Timber Block
- * Estate Assets:(3) Stcok
- * Estate Assets:(4) Check Roll:(4.1) Festival Advance
- * Estate Assets:(4) Check Roll:(4.2) Other Check Roll Debts
- * Estate Assets:(4) Check Roll:(4.3) Check Roll Recoverable

- * Estate Assets:(5) Pre Payments:(5.2) ETF Deposit
- * Estate Assets:(5) Pre Payments:(5.3) Other Deposit
- * Estate Assets:(6) Other Debtors
- * Estate Assets:(7) Cash & Cash Equivalent:(7.1) Cash at Bank
- * Estate Assets:(7) Cash & Cash Equivalent:(7.2) Cash in Hand
- * Estate Assets:(7) Cash & Cash Equivalent:(7.3) Postage

Consumer Debtors

Debtors for Produces

J.E.D.B. Receivable

Road Rehabilitation & Main..

Stock - Made Tea

Sundry Income Debtors

B/A- Arecanut Planting

B/A- Mango Plants

B/A- Peper Planting
B/A- Reforestration
B/A- Rubber Planting
B/A- Valuation of Timber
B/A-Banana Planting
B/A-Cinnamon Planting
B/A-Cloves Planting
B/A-Cocoa Planting.
B/A-Coconut Planting
B/A-Coffee Planting
B/A-Ginger
B/A-Immature & Mature Plantatio
B/A-Nursaries
Estate - Building
Estate - Compter & Printer
Estate - Compter Software
Estate - Equipment
Estate - Furniture & Fittings
Head Office - Fixed Assets:01-01 Building
Head Office - Fixed Assets:01-02 Equipment
Head Office - Fixed Assets:01-03 Furniture & Fittings
Head Office - Fixed Assets:01-04 Land
Head Office - Fixed Assets:01-05 Motor Vehicles
Head Office - Fixed Assets:01-06 Foresty Management
Head Office - Fixed Assets:01-07 Computer Software
Head Office - Fixed Assets:01-09 Computers & Printers
Head Office - Fixed Assets:01-22 Equipment
Improvements of Land
Land-Walahanduwa Estate
Mechinery
Other Vasted Asstes
Vehicles
04-01 Advance
04-02 Advance Pay.Fertilizer Co
04-10 B.C.C.Co.
04-16 Elkaduwa Plantation
04-17 Festival Advance
04-22 Perth Estate
04-25 Vat Recovarble
04-27 Land Leased Rent Recoverb
04-46 Refundable Deposit B C C
05-80 Woodside Estate
05-81 Duckwari
Biological Assets
Estate Fuel Deduction
G G Mahendrarathna
Investment Property (Land)

Peoples Bank Fixed Deposit

Salary Advance.

Sansta Madurukooru

Sanstha Tea Debtors

SansthaTea Stock

Trade Debtors

Accounts Payable

- * Liabilities:(1) Check Roll Payable
- * Liabilities:(1) Check Roll Payable:(1.1) Wages Payable
- * Liabilities:(1) Check Roll Payable:(1.2) Staff Salaries Payable
- * Liabilities:(1) Check Roll Payable:(1.3) Contact Plucking
- * Liabilities:(1) Check Roll Payable:(1.4) Check Roll Recovery
- * Liabilities:(1) Check Roll Payable:(1.5) Staff Other Payable
- * Liabilities:(1) Check Roll Payable:(1.6) Other Payables
- * Liabilities:(2) Accrued Expenses
- * Liabilities:(3) Payables:(3.1) EPF Payable
- * Liabilities:(3) Payables:(3.2) CPPS Payable
- * Liabilities:(3) Payables:(3.3) ESPS Payable
- * Liabilities:(3) Payables:(3.4) ETF Payable
- * Liabilities:(3) Payables:(3.5) Gratuity Payable
- * Liabilities:(3) Payables:(3.6) Staff Medicle Payable
- * Liabilities:(3) Payables:(3.7) Insurance Premium Payable
- * Liabilities:(3) Payables:(3.8) Executive / Staff Bills
- * Liabilities:(3) Payables:(3.9) Holiday Pay
- * Liabilities:(4) Other Payables:(4.1) Ceylon Electricity Board
- * Liabilities:(4) Other Payables:(4.2) Sri Lanka Telecom
- * Liabilities:(4) Other Payables:(4.3) Water Bills Payable
- * Liabilities:(4) Other Payables:(4.4) Other Payables
- * Liabilities:(4) Other Payables:(4.5) Corperative Society
- * Liabilities:(4) Other Payables:(4.6) Bank Loan Payable
- * Liabilities:(4) Other Payables:(4.7) Union Payable
- * Liabilities:(4) Other Payables:(4.8) Cash Commision Payable
- * Liabilities:(5) Provisions:(5.1) Gratuity Provision
- * Liabilities:(5) Provisions:(5.2) Holiday Pay Provision
- * Liabilities:(5) Provisions:(5.3) Attendance Bonus
- * Liabilities:(7) Surcharges Payable:(7.1) EPF Surcharges
- * Liabilities:(7) Surcharges Payable:(7.2) ETF Surcharges
- * Liabilities:(7) Surcharges Payable:(7.3) Gratuity Surcharges

05-01 Accrued A/C

05-02 Auidt Fees

05-100 Chilaw Plantation

05-103 U.M.Wilsam

05-11 Fertilizer Corporation

05-12 J.E.D.B Current A/C

05-14 Ingiriya Current A/C

05-19 Salary Deduction

05-20 Refundable Deposit

05-22 Welfare Society
05-24 Opalgalla SP Lease Rent
05-27 Unidentified Balance
05-30 Poly Chemix
05-32 Lanka Mineral Sand
05-89 Estate Fuel
05-94 Gratuity Payable
05-95 State Resources Management
05-97 PAYE Tax Payable
05-98 VAT Payable
06- 02 Buildings - Dep
06- 05 Motor Vehicle - Dep
06- 07 Government Contribution
06- 15 Computer & Equipments - Dep
06-01 Capital Reserves
06-02 Equipments - Dep
06-04 Furniture - Dep
06-08 Grants
06-09 Gratuity Provision
06-10 Profit & Loss Appropriation
06-11 Computer Software
06-13 Galphille Gangalaw - Dep
A.M.P. Ceylon Pvt Ltd - Advance
Accounts Payable Control A/C
Advance Payable: Eranda Janaka
Advance Received
Agrahara Insurance
Creditors on Tree Sale
* Estate Assets:(5) Pre Payments:(5.1) EPF Deposit
777. Estate Current Account
Current Accounts: Alakolla
Current Accounts: Alakolla: Alakolla Ex. Salaries
Current Accounts: Alakolla: Alakolla Expenses (Bills)
Current Accounts: Alakolla: Alakolla Lodgment
Current Accounts: Cottaganga
Current Accounts: Cottaganga: Cottaganga Ex. Salaries
Current Accounts: Cottaganga: Cottaganga Expenses (Bills)
Current Accounts: Cottaganga: Cottaganga Lodgment
Current Accounts: Galphelle
Current Accounts: Galphelle: Galphelle Ex. Salaries
Current Accounts: Galphelle: Galphelle Expenses (Bills)
Current Accounts: Galphelle: Galphille Lodgment
Current Accounts: Goomera
Current Accounts: Goomera: Goomera Ex. Salaries
Current Accounts: Goomera: Goomera Expenses (Bills)
Current Accounts: Goomera: Goomera Lodgment
Current Accounts: Hagala

Current Accounts:Hagala:Hagala Ex. Salaries
Current Accounts:Hagala:Hagala Expenses (Bills)
Current Accounts:Hagala:Hagala Lodgment
Current Accounts:Harepark
Current Accounts:Harepark:Harepark Ex. Salaries
Current Accounts:Harepark:Harepark Expenses (Bills)
Current Accounts:Harepark:Harepark Lodgment
Current Accounts:Hunngasgiriya
Current Accounts:Hunngasgiriya:Hunngasgiriya Ex. Salaries
Current Accounts:Hunngasgiriya:Hunngasgiriya Expenses (Bills)
Current Accounts:Hunngasgiriya:Hunngasgiriya Lodgment
Current Accounts:Kellabokka
Current Accounts:Kellabokka:Kellabokka Ex. Salaries
Current Accounts:Kellabokka:Kellabokka Expenses (Bills)
Current Accounts:Kellabokka:Kellabokka Lodgment
Current Accounts:Kudaoya:Kudaoya Ex. Salaries
Current Accounts:Kudaoya:Kudaoya Lodgment
Current Accounts:Mildlands
Current Accounts:Mildlands:Midland Ex. Salaries
Current Accounts:Mildlands:Midland Expenses (Bills)
Current Accounts:Mildlands:Midland Lodgment
Current Accounts:Nicholoya
Current Accounts:Nicholoya:Nicholoya Ex. Salaries
Current Accounts:Nicholoya:Nicholoya Expenses (Bills)
Current Accounts:Nicholoya:Nicholoya Lodgment
Current Accounts:Opalgalla
Current Accounts:Opalgalla:Opalgalla Ex. Salaries
Current Accounts:Opalgalla:Opalgalla Expenses (Bills)
Current Accounts:Opalgalla:Opalgalla Lodgment
Current Accounts:Rangala
Current Accounts:Rangala:Rangala Ex. Salaries
Current Accounts:Rangala:Rangala Expenses (Bills)
Current Accounts:Rangala:Rangala Lodgment
Current Accounts:Waithalawa
Current Accounts:Waithalawa:Waithalawa Ex. Salaries
Current Accounts:Waithalawa:Waithalawa Expenses (Bills)
Current Accounts:Waithalawa:Waithalawa Lodgment
Current Accounts:Walahanduwa
Current Accounts:Walahanduwa:Walahanduwa Ex. Salaries
Current Accounts:Walahanduwa:Walahanduwa Expenses (Bills)
Current Accounts:Walahanduwa:Walahanduwa Lodgment
Current Accounts:Wiharagala:Wiharagala Ex. Salaries
Current Accounts:Wiharagala:Wiharagala Expenses (Bills)
Current Accounts:Wiharagala:Wiharagala Lodgment
Current Accounts:Woodside
Current Accounts:Woodside:Woodside Ex. Salaries
Current Accounts:Woodside:Woodside Expenses (Bills)

Current Accounts:Woodside:Woodside Lodgment

Sundry Assets

Sundry Liabilities

Regional Current A/C

Debtors Produce Department

Deffered Income - (Road Maint.)

Deffered Income - (Road Maint.)

E.S.P.S. Payables

Elkaduwa Plantation

EPF Payables

05-96 E.T.F. Payable

ETF Payables

Excess Cash.

Executive Medical Payables

Gammaduwa Platation Pvt Ltd

Gratuity Payable

Insurance

Inter Plantations

Medical Payable

Mount Leisure Lanka (Pvt) Ltd

Nutmag Planting

PAYE Payable

Provision for Arricanut

Provision for Attendance Bonus

Provision for Audit Fees

Provision for Bad Debtors-BCC

Provision for Bad Debtors-Other

Provision for Cinnemon

Provision for Cloves

Provision for Cocoa

Provision for Coconut

Provision for Coffee

Provision for Debtors

Provision for Depreciation

Provision for Depreciation-Othe

Provision for Forestration

Provision for Ginger

Provision for Nutmeg

Provision for Pepper

Provision for Rubber

Provision for Tea

Refundable Deposit (Old)

Refunderble Deposit

Regional Office Current Account

S D Trainee Fund.

Salary Arrears Payable

Salary Control Account

AUDITED

Salary Control Account R / O
Salary Control Head office
Stamp Duty Payables
Sumanasiri Builders
Survey Expences Payable
Tree Tender Advance
Valuation Fees
VAT Payables
Weerakkodi Plantation Sec. Dep
Welfare Payable
Work Man Compensation Payable
06 -10 Prior Years Adjustments
Opening Balance Equity
Retained Earnings
Treasury Grants
Revenue:Agricuture Income:Green Leaf Income
Revenue:Agricuture Income:Rubber Income
Revenue:Other Agricuture Income:Banana Sales
Revenue:Other Agricuture Income:Cocunut Income
Revenue:Other Agricuture Income:Minor Crop Income
Revenue:Other Income:Bungalow Booking
Revenue:Other Income:Documentation Chargers
Revenue:Other Income:Fine Chargers
Revenue:Other Income:Fire Wood Income
Revenue:Other Income:Hunnasfall Income
Revenue:Other Income:Income from Tree Tender
Revenue:Other Income:Interest Income
Revenue:Other Income:Management Fees Income
Revenue:Other Income:Mosquito Sticks Sales
Revenue:Other Income:Other Income
Revenue:Other Income:Registration Fee
Revenue:Other Income:Rent Income
Revenue:Other Income:Sundry Income
Revenue:Other Income:Ticketing Income
Revenue:Processed Income:Made Tea Income
Revenue:Processed Income:Rufuse Tea Income
Revenue:Processed Income:Sanstha Tea Income
Cost of Goods Sold
Cost of Goods Sold:Made Tea Sales Expenses
Cost of Goods Sold:Sansta Tea Stock
Cost of Sales
Estate Expenses:Direct Cost - Labour & Others
Estate Expenses:Direct Cost - Labour & Others:(50) Plucking
Estate Expenses:Direct Cost - Labour & Others:(50.1) Contract Plucking
Estate Expenses:Direct Cost - Labour & Others:(50.2) Tapping
Estate Expenses:Direct Cost - Labour & Others:(51) Leaf Transport
Estate Expenses:Direct Cost - Labour & Others:(51.1) Scrap Collection

Estate Expenses:Direct Cost - Labour & Others:(52) Power
Estate Expenses:Direct Cost - Labour & Others:(52.1) Tapping Utencils
Estate Expenses:Direct Cost - Labour & Others:(53) Fuel for Drier
Estate Expenses:Direct Cost - Labour & Others:(53.1) Latex Transport
Estate Expenses:Direct Cost - Labour & Others:(54) Factory Labour
Estate Expenses:Direct Cost - Labour & Others:(61) Packing Materials
Estate Expenses:Direct Cost - Labour & Others:(62) Transport of Produce
Estate Expenses:Direct Cost - Labour & Others:Other Labour Wages
Estate Expenses:Direct Cost -Field Works & Cul.:(30) Boundaries
Estate Expenses:Direct Cost -Field Works & Cul.:(31) Terraces
Estate Expenses:Direct Cost -Field Works & Cul.:(32) Weeding
Estate Expenses:Direct Cost -Field Works & Cul.:(33) Artificial Manure
Estate Expenses:Direct Cost -Field Works & Cul.:(34) Pruning
Estate Expenses:Direct Cost -Field Works & Cul.:(35) Bush Sanitation
Estate Expenses:Direct Cost -Field Works & Cul.:(36) Forking
Estate Expenses:Direct Cost -Field Works & Cul.:(37) Drains
Estate Expenses:Direct Cost -Field Works & Cul.:(37.1) Marking
Estate Expenses:Direct Cost -Field Works & Cul.:(39) Shade & Organices
Estate Expenses:Direct Cost -Field Works & Cul.:(40) Pests & Diseases
Estate Expenses:Direct Cost -Field Works & Cul.:(41) Tools
Estate Expenses:Direct Cost -Field Works & Cul.:(43) Blister Blight
Estate Expenses:Direct Cost -Field Works & Cul.:(44) Timber
Estate Expenses:General Chargers
Estate Expenses:General Chargers:(1) Salaries & Allowances
Estate Expenses:General Chargers:(10) Roads
Estate Expenses:General Chargers:(11) Bangalow
Estate Expenses:General Chargers:(12) Lines
Estate Expenses:General Chargers:(13) Minor Buildings
Estate Expenses:General Chargers:(14) Schools
Estate Expenses:General Chargers:(15) Medical
Estate Expenses:General Chargers:(16) Welfare & Sports
Estate Expenses:General Chargers:(19) Holiday Pay
Estate Expenses:General Chargers:(2) Supervision Vehicle
Estate Expenses:General Chargers:(24) Crèche
Estate Expenses:General Chargers:(24) Leaves Subscription
Estate Expenses:General Chargers:(27) Depreciation
Estate Expenses:General Chargers:(28) Attendance Bonus
Estate Expenses:General Chargers:(28.1) Attentance Incentives
Estate Expenses:General Chargers:(29) Price Share Suppliment
Estate Expenses:General Chargers:(29.1) Production Incentives
Estate Expenses:General Chargers:(3) Contingencies
Estate Expenses:General Chargers:(9) Watcher
Estate Expenses:Indirect Cost - Factory:(56) Factory Staff
Estate Expenses:Indirect Cost - Factory:(57) Factory Wacher
Estate Expenses:Indirect Cost - Factory:(58) Factory Upkeep
Estate Expenses:Indirect Cost - Factory:(59) Machinery Up Keep
Estate Expenses:Indirect Cost - Factory:(60) Factory Sundries

Estate Expenses:Indirect Cost - Factory:(63) Warehousing

Sales Expenses

Discount

Expenditures:Estate Administrative Expense:(22) Management Fees

Expenditures:Estate Administrative Expense:(25) Gratuity

Expenditures:Estate Administrative Expense:(26) Audit Fees

Expenditures:Estate Administrative Expense:(29.A) Sundry / Gratis

Expenditures:Estate Administrative Expense:(5) Legal

Expenditures:Estate Administrative Expense:(6) Stationary & Communication

Expenditures:Estate Administrative Expense:(8) Insurance

Expenditures:Estate Finance Expenses:(7) Commission on Cash Trn.

Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-02 Bonus

Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-04 Chairman Emoluments

Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-05 Directors Payments

Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-07 E.P.F. Contribution

Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-09 E.T.F Contribution

Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-10 Gratuity

Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-11 Overtime

Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-12 Salaries

Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-20 Advertisement

Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-21 Annual Registration

Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-22 Audit Fees

Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-24 Cleaning Service

Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-26 Donation

Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-27 Electricity

Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-30 Executive Staff Medical

Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-31 Legal Expenses

Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-33 Office Vehicle Fuel

Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-36 Non Executive Medical

Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-37 Office Maintenance

Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-38 Office Rent

Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-39 Postage & Courier

Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-41 Welfare Expenditure

Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-42 Stationery & Printing

Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-43 Stamp Duty

Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-46 Telephone charges

Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-49 Valuation Fees

Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-51 Water Bill

Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-52 Workshop & Training

Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-53 Staffs Welfare

Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-64 Audit Committee Allowance

Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-80 Labour Allowances

Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-81 Gratuity Surcharges

Expenditures:Head Office:Administration Expenses:03-83 Translation Expenses

Expenditures:Head Office:Administration Expenses:Cash Commission

Expenditures:Head Office:Administration Expenses:Chairman Bangalore Expenses

Expenditures:Head Office:Administration Expenses:Fixed Assets Valuation Expenses

Expenditures:Head Office:Administration Expenses:GM Bangalow Expenses
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:Gratuity/Settlement of Leagal C
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:Insurance Expenses
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:Others
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:Regional Office Expenses
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:Vehicle Insurance/License
Expenditures:Head Office:Administration Expenses:WHT Expenses
Expenditures:Head Office:Finance & Other Expenses:03-100 Other Loan Interest
Expenditures:Head Office:Finance & Other Expenses:03-55 Compensation
Expenditures:Head Office:Finance & Other Expenses:03-58 Broker Interest
Expenditures:Head Office:Finance & Other Expenses:03-61 Bank Charges
Expenditures:Head Office:Finance & Other Expenses:03-62 Bank Over Draft Interest
Expenditures:Head Office:Sales & Distributional Expenses:03-25 Depreciation
Expenditures:Head Office:Sales & Distributional Expenses:03-28 Entertainment & Refreshme
Expenditures:Head Office:Sales & Distributional Expenses:03-29 Equipment Maintenance
Expenditures:Head Office:Sales & Distributional Expenses:03-35 Motor Vehicle Maintenance
Expenditures:Head Office:Sales & Distributional Expenses:03-48 Transport
Expenditures:Head Office:Sales & Distributional Expenses:03-54 Travelling & Subsistances
Expenditures:Head Office:Sales & Distributional Expenses:03-73 Parking Charges
Expenditures:Head Office:Sales & Distributional Expenses:03-85 Exhibition & Business Pro
Expenditures:Head Office:Sales & Distributional Expenses:08-06 Sanstha Tea
Expenditures:Head Office:Sales & Distributional Expenses:08-07 Sales Promotions
Expenditures:Head Office:Sales & Distributional Expenses:08-Sales Expences
Expenditures:Head Office:Sales & Distributional Expenses:Stores Rent & Storage Cost
Expenditures:Head Office:Sales & Distributional Expenses:Vehicle Rent Allowance

Interplatation Adjustment

AUDITED

Dec 31, 19

Debit	Credit		
907,361		-	-
43,676		-	-
	923,000	-	-
61,142		-	-
19,603		-	-
	86,645,307	-	-
234,526		-	-
33,830,706		-	-
600,000		-	-
633,418		-	-
462,463		1,382,701	-
339		(339)	-
-		-	-
	-	-	-
	-	-	-
	16,030,780	-	-
	11,756,571	-	-
13,720,320		-	-
4,997,761		-	-
		-	-
9,684,193		-	-
665,816		269,485	-
948,791		-	-
4,544,665		-	-
25,621,609		-	-
141,430		-	-
61,211		-	-
		61,177,429	-
5,098,723		-	-
215,647		-	-
22,890,029		-	-
813,462		-	-
26,827		-	-
3,773		-	-
41,071,407		-	-
726,644		-	-
		#REF!	#REF!
1,668,269		-	-
781,064		#REF!	#REF!
45,238,955		(44,457,891)	-
2,588,530		#REF!	#REF!
73,135		#REF!	#REF!
54,656		#REF!	#REF!

AUDITED

3,542,092		#REF!	#REF!
30,313,346		#REF!	#REF!
15,270,484		#REF!	#REF!
3,085,476,424		#REF!	#REF!
40,206		#REF!	#REF!
1,526,044		#REF!	#REF!
2,086,931		#REF!	#REF!
1,279,365		43,959,589	-
3,809,207		(1,220,677)	-
1,501,242		#REF!	#REF!
7,040		66,095	-
484,999,849		(484,945,193)	-
293,210		3,248,882	-
173,603,294		(143,289,948)	-
809,772		14,460,712	-
15,000		3,085,461,424	-
18,954,326		(18,914,120)	-
5,003,485		(3,477,440)	-
4,959,427		(2,872,495)	-
11,450,924		(10,171,559)	-
5,232,864		(1,423,657)	-
2,386,505		(885,263)	-
66,115,401		(66,108,360)	-
1,645,340		483,354,509	-
587,000		(293,790)	-
3,833,010		169,770,284	-
597,942		211,830	-
25,345,972		(25,330,972)	-
620,000,000		(601,045,674)	-
117,017,392		(112,013,907)	-
6,705,259		(1,745,832)	-
80,752,692		(69,301,768)	-
308,450		4,924,414	-
1,918,815		467,690	-
15,404,568		50,710,833	-
1,916,092		(270,753)	-
	61,450	587,000	-
	6,932,399	3,833,010	-
658,981		(61,038)	-
15,780,848		9,565,123	-
1,260,000		618,740,000	-
992,125		116,025,267	-
2,500,000		4,205,259	-
229,104,709		(148,352,017)	-
325		308,125	-
102,140		1,816,675	-
1,611,520,641		(1,596,116,073)	-

8,863,799	(6,947,707)	-
-	-	-
1,609,054	(1,609,054)	-
120,941	538,040	-
1,132,565	14,648,284	-
880,434	379,566	-
4,285,458	992,125	-
1,942,470	2,500,000	-
26,407,238	229,104,709	-
111,977	-	-
1,318,541	325	-
412,848	102,140	-
178,296	1,611,520,641	-
53,724,658	8,863,799	-
1,195,264	20,000	-
421,921,940	1,609,054	-
128,830	120,941	-
7,552,308	1,132,565	-
14,380,082	-	-
407,325,060	880,434	-
3,037,185	#REF!	#REF!
-	-	-
1,384,461	#REF!	#REF!
1,196,726	#REF!	#REF!
5,820,174	#REF!	#REF!
266,512	#REF!	#REF!
27,553	#REF!	#REF!
-	#REF!	#REF!
7,464,324	#REF!	#REF!
1,050,902	#REF!	#REF!
6,534,323	#REF!	#REF!
45,200	#REF!	#REF!
354,727,168	#REF!	#REF!
21,325,404	-	-
1,843,993	-	-
42,020,364	-	-
1,195,465	-	-
14,525,548	-	-
1,017,941	-	-
-	-	-
34,810,959	-	-
648,879	-	-
35,931,679	-	-
97,709,342	-	-
918,330	-	-
880,921	-	-
4,558,077	-	-

	1,102	-	-
	4,480,000	-	-
	1,933,044	-	-
	715,389	-	-
	25,000,000	-	-
-	-	-	-
	28,709,029	-	-
	39	-	-
	3,486,444	-	-
	4,959,384	-	-
	66,094,153	-	-
	2,616,589,903	-	-
	3,388,163	-	-
	142,051,688	-	-
	10,204,411	-	-
	2,604,383	-	-
	2,899,211,260	-	-
	14,599,498	#REF!	#REF!
1,067,669,067		(1,067,669,067)	-
	49,999	-	-
	154,095	-	-
	136,866	-	-
-	-	-	-
	700,000	-	-
	719,210	-	-
75,000		(75,000)	-
	2,801,000	-	-
114,428,134		(114,428,134)	-
	30,765,125	-	-
233,347,496		(233,347,496)	-
3,451,217		#REF!	#REF!
11,266,254		#REF!	#REF!
52,313,224		(52,313,224)	-
	17,923,741	-	-
3,877,119		(3,877,119)	-
4,891,605		(4,891,605)	-
33,528,253		(33,528,253)	-
133,121,417		(133,121,417)	-
3,012,266		(3,012,266)	-
19,691,788		(19,691,788)	-
48,202,134		(48,202,134)	-
121,601,487		(121,601,487)	-
2,599,894		(2,599,894)	-
8,210,786		(8,210,786)	-
54,121,339		1,013,547,728	-
	170,544,293	-	-

2,462,113		(2,462,113)	-
6,105,054		(6,105,054)	-
33,023,144		(33,023,144)	-
	17,550,754	#REF!	#REF!
1,487,181		(1,487,181)	-
3,725,827		(3,725,827)	-
27,552,491		(27,552,491)	-
	94,432,778	-	-
2,805,929		230,541,567	-
6,071,300		(2,620,083)	-
46,442,809		(35,176,554)	-
1,665,559,913		(1,613,246,689)	-
4,573,230		(4,573,230)	-
26,838,647		(22,961,528)	-
149,719,369		(144,827,764)	-
348,627		33,179,626	-
1,147,245		131,974,172	-
139,529,547		(136,517,281)	-
3,132,318		16,559,470	-
10,880,539		37,321,595	-
67,289,926		54,311,561	-
25,184,919		(22,585,025)	-
1,537,482		6,673,304	-
1,701,561		52,419,778	-
15,177,160		(15,177,160)	-
385,745,716		(383,283,603)	-
1,726,812		4,378,242	-
2,230,794		30,792,350	-
31,689,861		(31,689,861)	-
61,919,290		(60,432,109)	-
2,963,034		762,793	-
11,655,269		15,897,222	-
63,306,502		(63,306,502)	-
	2,633,311	2,805,929	-
1,775,929		4,295,371	-
336,904		46,105,905	-
14,209,760		1,651,350,153	-
630,670,126		(626,096,896)	-
2,035,767		24,802,880	-
152,800		149,566,569	-
13,801,772		(13,453,145)	-
901,782		245,463	-
339,801		139,189,746	-
3,415,284		(282,966)	-
	1,773,128	10,880,539	-
1,978,274		65,311,653	-
286,985		24,877,832	-

6,553,532		(5,016,050)	-
144,255,963		(142,554,402)	-
	1,178,710,360	15,177,160	-
	2,885,886,541	385,745,716	-
25,876		1,700,936	-
	3,844,953	2,230,794	-
	243,000	31,689,861	-
	-	61,919,290	-
	172,137	2,963,034	-
	6,340,558	11,655,269	-
		63,306,502	-
	157,034	-	-
	179	1,775,929	-
-		336,904	-
-		14,209,760	-
-		630,670,126	-
	204,055	2,035,767	-
1,930,180		(1,777,380)	-
	1,374,569	13,801,772	-
	200,000	901,782	-
9,083		330,718	-
1,029		3,414,255	-
	4,051	-	-
89,250		1,889,024	-
	7,085,518	286,985	-
	15,404,568	6,553,532	-
	1,591,349	25,876	-
	194,501	-	-
	147,339	#REF!	#REF!
	555,027	-	-
	2,707,628	-	-
	1,416,920	-	-
	47,537,070	-	-
	60,629	23,870	-
	305,169,306	#REF!	#REF!
	3,454,426	-	-
	7,041	-	-
	1,208	-	-
	2,130,944	-	-
	3,489,666	9,083	-
	361,131,471	1,029	-
	6,379,570	#REF!	#REF!
	-	-	-
	504,292	89,250	-
	461,000	-	-
	2,546,748	-	-
	939,588	-	-

127,230		(127,230)	-
2,023,151		(2,023,151)	-
	8,550	-	-
	990,030	-	-
	90,000	-	-
	786,379	-	-
	32,863	-	-
	188,325	-	-
	102,504	-	-
-		-	-
	126,320	-	-
168,815,186		(168,815,186)	-
233,544		(233,544)	-
1,352,135		(1,352,135)	-
	222,000,000	-	-
	292,842,800	-	-
	6,935,151	-	-
	1,845	-	-
	85,760	-	-
	2,262,052	-	-
	923,195	127,230	-
	220,000	-	-
	79,938	2,023,151	-
	26,900	-	-
	1,332,494	-	-
	55,499,615	#REF!	#REF!
	2,324,060	#REF!	#REF!
	15,743,339	-	-
	19,110	#REF!	#REF!
	800,236	-	-
	259,500	-	-
	28,019,892	-	-
	393,575	-	-
	1,245,276	-	-
	206,936,595	-	-
	2,591,300	5,282,605	-
	32,201,293	233,544	-
	6,473,658	1,352,135	-
3,524,515		(3,524,515)	-
	1,084,049	-	-
52,980		(52,980)	-
3,706		(3,706)	-
275,290,607		(275,290,607)	-
55,400,796		(55,400,796)	-
4,131,274		(4,131,274)	-
6,993,491		(6,993,491)	-
17,140		(17,140)	-

9,545,962	(9,545,962)	-
1,300	(1,300)	-
8,489,960	(8,489,960)	-
321,679	(321,679)	-
10,067,366	(10,067,366)	-
2,122,273	(2,122,273)	-
1,597,278	(1,597,278)	-
1,978,954	(1,978,954)	-
518,910	(518,910)	-
136,421	(136,421)	-
75,245,228	(75,245,228)	-
13,023,739	(13,023,739)	-
11,156,735	(11,156,735)	-
5,560,096	(5,560,096)	-
393,972	(393,972)	-
428,393	3,096,122	-
450	(450)	-
1,185,419	(1,132,438)	-
106,271	#REF!	#REF!
179,593	(175,887)	-
3,793,043	271,497,563	-
8,656	55,392,140	-
28,535,265	4,131,274	-
103,241,177	(96,247,686)	-
1,351,726	(1,334,586)	-
39,426,661	(29,880,699)	-
11,656,342	(11,655,042)	-
756,079	7,733,881	-
511,906	(190,227)	-
12,094,160	(2,026,794)	-
6,132,970	(4,010,697)	-
33,573,626	(31,976,348)	-
20,815,150	(18,836,196)	-
15,446,152	(14,927,241)	-
591,320	(454,900)	-
11,465,557	63,779,672	-
1,964,337	11,059,402	-
1,476,837	9,679,898	-
24,266,135	(18,706,039)	-
4,602,766	(4,208,794)	-
322,189	106,203	-
26,804,316	(26,803,866)	-
5,311,200	(4,125,781)	-
7,695,770	(7,589,499)	-
1,197,821	(1,018,228)	-
4,079,936	(286,892)	-
165,054	(156,398)	-

-	-	-
139,901	103,101,277	-
7,836,154	(6,484,428)	-
15,169,064	24,257,597	-
32,711,538	(21,055,196)	-
760,180	(4,101)	-
15,322,815	(14,810,909)	-
1,418,422	10,675,738	-
6,650,023	(517,053)	-
1,593,107	31,980,518	-
5,049,882	15,765,268	-
285,417	15,160,735	-
375,191	216,130	-
1,056,660	10,408,897	-
4,500,999	(2,536,662)	-
1,125,250	351,587	-
70,200	Need to Pass an entry from Hez	24,195,935
566,528	4,036,238	-
46,284,303	(45,962,113)	-
384,036	26,420,281	-
257,066	5,054,134	-
55,000	7,640,770	-
145,500	1,052,321	-
10,000	4,069,936	-
229,156	(64,103)	-
739,685	(739,685)	-
1,846,643	(1,706,742)	-
1,431,902	6,404,252	-
474,608	14,694,457	-
375,151	32,336,387	-
5,999,245	(5,239,065)	-
210,036	15,112,779	-
703,596	714,826	-
1,053,454	5,596,568	-
51,000	1,542,107	-
1,073,544	3,976,338	-
151,000	134,417	-
183,867	191,323	-
140,800	895,860	-
120,030	4,380,969	-
110,000	1,015,250	-
20,700	49,500	-
258,664	307,864	-
40,693	46,243,610	-
79,347	304,688	-
2,068,257	(1,811,191)	-
235,606	(180,606)	-

2,118,000		(1,972,500)	-
555,370		(545,370)	-
10,901		218,256	-
26,453		689,362	-
1,415,256		431,387	-
158,249		1,273,653	-
2,304,527		(1,829,919)	-
1,600,000		(1,224,849)	-
-		6,249,600	-
3,767,109		(3,557,073)	-
72,139		631,457	-
10,221,274		(9,167,820)	-
1,073,658		(1,022,658)	-
2,255		1,071,289	-
208,450		(57,450)	-
588,536		(404,669)	-
114,497		26,303	-
901,077		(781,047)	-
355		109,645	-
1,170		19,530	-
2,093,584		(1,834,920)	-
39,850		842	-
220,316		(140,969)	-
807,229		1,261,028	-
1,784,238		(1,548,632)	-
<u>13,617,603,212</u>	<u>13,617,603,212</u>	(13,615,485,212)	-
-			-
-			-

10,557,434



ජාතික විගණන කාර්යාලය

தேசிய கணக்காய்வு அலுவலகம்

NATIONAL AUDIT OFFICE



මගේ අංකය
எனது இல.
My No.

PAL/C/SLSPC/01/2019/18

ඔබේ අංකය
உமது இல.
Your No.

දිනය
திகதி
Date

2022 ජූලි 01 දින

සභාපති

ශ්‍රී ලංකා රාජ්‍ය වැවිලි සංස්ථාව

ශ්‍රී ලංකා රාජ්‍ය වැවිලි සංස්ථාවේ හි 2019 දෙසැම්බර් 31 දිනෙන් අවසන් වර්ෂය සඳහා වූ මූල්‍ය ප්‍රකාශන සහ වෙනත් නෛතික හා නියාමන අවශ්‍යතා පිළිබඳව 2018 අංක 19 දරන ජාතික විගණන පනතේ 12 වන වගන්තිය ප්‍රකාරව විගණකාධිපති වාර්තාව

යථෝක්ත වාර්තාව මේ සමඟ ඉදිරිපත් කර ඇත.


ඩබ්ලිව්.පී.සී.වික්‍රමරත්න
විගණකාධිපති

S. L. S. P. C.
21 JUL 2022
CHAIRMAN'S OFFICE

- පිටපත- (1) ලේකම් - වැවිලි අමාත්‍යාංශය
- (2) ලේකම් - මුදල් අමාත්‍යාංශය





ජාතික විගණන කාර්යාලය

தேசிய கணக்காய்வு அலுவலகம்

NATIONAL AUDIT OFFICE



මගේ අංකය
எனது இல.
My No.

PAL/C/SLSPC/01/2019/18

ඔබේ අංකය
உமது இல.
Your No.

දිනය
திகதி
Date

2022 ජූලි 01 දින

සභාපති

ශ්‍රී ලංකා රාජ්‍ය වැවිලි සංස්ථාව

ශ්‍රී ලංකා රාජ්‍ය වැවිලි සංස්ථාවේ හි 2019 දෙසැම්බර් 31 දිනෙන් අවසන් වර්ෂය සඳහා වූ මූල්‍ය ප්‍රකාශන සහ වෙනත් තෛතික හා නියාමන අවශ්‍යතා පිළිබඳව 2018 අංක 19 දරන ජාතික විගණන පනතේ 12 වන වගන්තිය ප්‍රකාරව විගණකාධිපති වාර්තාව

1. මූල්‍ය ප්‍රකාශන

1.1. අහිතකර මතය

ශ්‍රී ලංකා රාජ්‍ය වැවිලි සංස්ථාවේ හි 2019 දෙසැම්බර් 31 දිනට මූල්‍ය තත්ත්ව ප්‍රකාශනය සහ එදිනෙන් අවසන් වර්ෂය සඳහා වූ ආදායම් ප්‍රකාශනය, හිමිකම් වෙනස්වීමේ සහ එදිනෙන් අවසන් වර්ෂය සඳහා මුදල් ප්‍රවාහ ප්‍රකාශනය සහ මූල්‍ය ප්‍රකාශන වලට අදාළ සටහන්, සාරාංශගත වැදගත් ගිණුම්කරණ ප්‍රතිපත්තිවලින් සමන්විත 2019 දෙසැම්බර් 31 දිනෙන් අවසන් වර්ෂය සඳහා වූ මූල්‍ය ප්‍රකාශන ශ්‍රී ලංකා ප්‍රජාතාන්ත්‍රික සමාජවාදී ජනරජයේ ආණ්ඩුක්‍රම ව්‍යවස්ථාවේ 154(1) ව්‍යවස්ථාව සමඟ සංයෝජිතව කියවිය යුතු 2018 අංක 19 දරන ජාතික විගණන පනතේ 12 වන වගන්තිය සහ 1971 අංක 38 දරන මුදල් පනතේ විධිවිධාන ප්‍රකාර මාගේ විධානය යටතේ විගණනය කරන ලදී. සංස්ථාවේ වාර්ෂික වාර්තාව සමඟ ප්‍රසිද්ධ යුතු යැයි මා අදහස් කරන මාගේ අදහස් දැක්වීම් හා නිරීක්ෂණයන් මෙම වාර්තාවේ දැක්වේ. ආණ්ඩුක්‍රම ව්‍යවස්ථාවේ 154 (6) ව්‍යවස්ථාව ප්‍රකාරව මාගේ වාර්තාව යථා කාලයේදී පාර්ලිමේන්තුවේ සභාගත කරනු ලැබේ.

මාගේ වාර්තාවේ අහිතකර මතය සඳහා පදනම කොටසේ සාකච්ඡා කර ඇති කරුණුවල වැදගත් බව හේතුවෙන් සංස්ථාවේ මූල්‍ය ප්‍රකාශන තුළින් 2019 දෙසැම්බර් 31 දිනට මූල්‍ය තත්ත්වය සහ එදිනෙන් අවසන් වර්ෂය සඳහා එහි මූල්‍ය ක්‍රියාකාරිත්වය හා මුදල් ප්‍රවාහ ශ්‍රී ලංකා ගිණුම්කරණ ප්‍රමිතීන්ට අනුකූලව සත්‍ය හා සාධාරණ තත්ත්වයක් පිළිබිඹු නොකරන බව මා දරන්නා වූ මතය වේ.





1.2 අභිතකර මතය සඳහා පදනම

1.2.1 ශ්‍රී ලංකා ගිණුම්කරණ ප්‍රමිති වලට අනුකූල නොවීම

- (අ) ප්‍රමිති අංක 13 හි 37 ඡේදය ප්‍රකාරව සංස්ථාව සතු සින්තක්කර ඉඩම් සහ වතු 14 කට අයත් හෙක්ටයාර් 10,917 ක් වූ ඉඩම්වල වටිනාකම ගිණුම්ගත කර නොතිබුණි.
- (ආ) ප්‍රමිති අංක 16 හි 37 ඡේදය ප්‍රකාරව එක සමාන ස්වභාවයක් හා භාවිතයක් පවතින වත්කම් පමණක් බාණ්ඩ කර ගිණුම්ගත කළ යුතු බව දක්වා තිබුණ ද සමාලෝචිත වර්ෂයේ මූල්‍ය තත්ත්ව ප්‍රකාශනයේ සංස්ථාවට අයත් වතුයායන්හි පවතින පරිගණක, උපකරණ, ගෘහ භාණ්ඩ හා සවිකිරීම් යන ස්ථාවර වත්කම් වර්ග සියල්ලම උපකරණ, ගෘහ භාණ්ඩ හා සවිකිරීම් යන තනි අයිතමය යටතේ මූල්‍ය තත්ත්ව ප්‍රකාශනයේ දක්වා තිබුණි.
- (ඇ) ප්‍රමිති අංක 40 හි 75 (අ) ඡේදය ප්‍රකාරව ආයෝජිත දේපළ මිණුම් කිරීමට භාවිතා කරන ආකෘතිය මූල්‍ය ප්‍රකාශන මඟින් හෙළිදරව් කළ යුතු වුවත්, සංස්ථාවේ සමාලෝචිත වර්ෂයේ මූල්‍ය ප්‍රකාශන අනුව හෙළිදරව් කර ඇති ආයෝජිත දේපළ පිරිවැය හෝ සාධාරණ වටිනාකම යන ආකෘති දෙකෙන් කුමන ආකෘතිය භාවිතා කර තිබේද යන්න අනාවරණය කර නොතිබුණු අතර, 1992 වර්ෂයේ ප්‍රාදේශීය වතු සමාගම් ශේෂ පත්‍රවල රු.මිලියන 1,612 ක් ලෙස දක්වා තිබුණු අගයම සමාලෝචිත වර්ෂයේ මූල්‍ය තත්ත්ව ප්‍රකාශනයේ ආයෝජිත දේපළ යටතේ දක්වා තිබුණි.
- (ඈ) ප්‍රමිති අංක 40 හි 75 (ඌ) සහ 78 ඡේද ප්‍රකාරව රු.මිලියන 1,612 ක ආයෝජිත දේපළක (බදු දෙන ලද වතු) ගැණුම්, ඉදිකිරීම් හෝ සංවර්ධනය වන හෝ අලුත්වැඩියා, නඩත්තු හෝ වැඩිදියුණු කිරීම්වලට වන ගිවිසුම්මය බැඳීම් සහ ආයෝජන දේපළෙහි විස්තරයක්,සාධාරණ වටිනාකම විශ්වාසදායී ලෙස නිර්ණය කර හෙළිදරව් කළ යුතු වුවත් සංස්ථාව විසින් 1982 පෙබරවාරි 27 දිනැති අංක 181/12 දරන අතිවිශේෂ ගැසට්පත්‍රය මඟින් ලබා දී ඇති දේපළ පිළිබඳ කිසිදු හෙළිදරව් කිරීමක් සිදු කර නොතිබුණි.
- (ඉ) ප්‍රමිති අංක 16 හි 37 ඡේදය අනුව කෘෂිකාර්මික කටයුතු වලට අදාළ ධාරක ජීව විද්‍යාත්මක වත්කම් මූල්‍ය තත්ත්ව ප්‍රකාශනයෙහි දේපළ පිරියත හා උපකරණ යටතේ වෙනම අයිතමයක් ලෙස ඉදිරිපත් කළයුතු වුවද, ජීව විද්‍යාත්මක වත්කම් යටතේ දක්වා තිබුණි.
- (ඊ) ප්‍රමිති අංක 41 හි 43 , 44 හා 45 ඡේද ප්‍රකාරව ජීව විද්‍යාත්මක වත්කම් පරිනත හා පරිනත නොවූ වගාවන් ලෙස වෙන වෙනම ඉදිරිපත්කළ යුතු වුවත් , සමාලෝචිත වර්ෂයේ මූල්‍ය තත්ත්ව ප්‍රකාශනයේ ජංගම නොවන වත්කම් යටතේ අනාවරණය කර තිබුණු රු. 169,202,749 ක ජීව විද්‍යාත්මක වත්කම් එසේ වර්ගීකරණය කර ඉදිරිපත් කර නොතිබුණි.



- (උ) ප්‍රමිති අංක 41 හි 4 වන ඡේදය ප්‍රකාරව වන වගාව, පාරිභෝජ්‍ය ජීව විද්‍යාත්මක වත්කම් යටතේ ගිණුම්ගත කළ යුතු වුවත්, පිරිවැය රු.30,313,346 ක් වූ වන වගාව ධාරක ජීව විද්‍යාත්මක වත්කම් යටතේ ගිණුම් ගත කර තිබුණි.
- (ඌ) ප්‍රමිති අංක 07 හි (ශ්‍රී ලංකා මූල්‍ය වාර්තාකරණ ප්‍රමිති) ඡේද අංක 07 (අ) සහ (ආ) ප්‍රාකාරව ඇප තැබූ වත්කම් සම්බන්ධයෙන් මූල්‍ය ප්‍රකාශන තුළ ප්‍රමාණවත් හෙළිදරව් කිරීමක් සිදු කළ යුතු වුවත් සමාලෝචිත වර්ෂයේ බැංකු අයිරා සඳහා ඇප ලෙස තැබූ ස්ථාවර තැන්පතු වලට අදාළව මූල්‍ය ප්‍රකාශනවල කිසිදු හෙළිදරව් කිරීමක් සිදු කර නොතිබුණි.
- (එ) ප්‍රමිති අංක 19 හි 57 වගන්තිය ප්‍රකාරව අස්ථිත්වයේ සේවා ප්‍රතිලාභ බැඳීම ගණනයේදී ආයුගණන ක්‍රමය යොදාගැනීම සිදුකළ යුතු නමුත්, සංස්ථාව විසින් සිය ප්‍රතිලාභ ගණනයේදී ආයුගණන ක්‍රමයක් භාවිතා කර නොතිබුණි.

1.2.2 ගිණුම්කරණ ප්‍රතිපත්ති

මූල්‍ය ප්‍රකාශනවල අංක 3.1.4.2 දරන සටහනෙහි දැක්වෙන ගිණුම්කරණ ප්‍රතිපත්තිය අනුව පාරිභෝජ්‍ය ජීව විද්‍යාත්මක වත්කම් සාධාරණ අගයකට හෙළිදරව් කර ඇති බව දක්වා තිබුණද, 2012 වර්ෂයේදී පැවති රු.3,312,160,200 ක ජීව විද්‍යාත්මක වත්කම් හා 2018 වර්ෂයේදී ප්‍රාග්ධනික කරන ලද රු.2,420,933 ක ජීව විද්‍යාත්මක වත්කම් සාධාරණ අගයකට තක්සේරු කර ගිණුම්ගත කර නොතිබුණි. තවද, මෙසේ සාධාරණ අගයකට තක්සේරු කර ගිණුම් ගත කිරීම වෙනුවට සංස්ථාව සතු වතු 11 ක හෙක්ටයාර් 726.73 ක් පුරා විහිදුනු වන වගාවන් සමාලෝචිත වර්ෂය අවසානයට සියයට 4 කින් එනම් රු.1,101,536 කින් ක්‍රමක්ෂය කර ගිණුම්ගත කිරීම නිසා සංස්ථාවේ අලාභයද එම වටිනාකමින් අධි ගණනය වී තිබුණි.

1.2.3 ගිණුම්කරණ අඩුපාඩු

- (අ) සමාලෝචිත වර්ෂයේ සංස්ථාව විසින් රු. 6,189,400 ක ලැබිය යුතු බදු කුලී ආදායමක් හඳුනා නොගැනීම මත එම වටිනාකමින් සංස්ථාවේ අලාභය අධි ගණනය වී ජංගම වත්කම් අඩු වී තිබුණි.
- (ආ) සංස්ථාවේ මුළු තොග වටිනාකමින් සියයට 72ක් නියෝජනය කරනු ලබන කැලැබොක්ක , රංගල සහ මීඩිලන්ඩ් වතුයායන්හි සහ තැඳවිකරුවන් සතුව පවතින රු.45,238,955 වටිනා නිමි තේ තොග සහ රු.1,609,054 ක මදුරු කුරු තොගයක් භෞතිකව සත්‍යාපනය නොකර 2017 වර්ෂයේ වූ පොත් අගයක් පදනම් කර ගෙන මූල්‍ය ප්‍රකාශන පිළියෙල කර තිබුණි.
- (ඇ) මූල්‍ය තත්ත්ව ප්‍රකාශනයේ ජංගම වත්කම් යටතේ ණය ගැනි ශේෂයට වතුයායන් 06 ක රු.8,051,222 ක් වටිනා පැළ තවාන් ඇතුළත්ව තිබුණි. එහෙත් එම පැළ තවාන් භෞතිකව නොමැතිවීම හෝ යල් පැනීම නිසා ඒවායේ වටිනාකම ශුන්‍ය අගයක් ගෙන තිබුණි.



- (ඇ) සංස්ථාවේ වතුයායන් 04 ක සේවක අර්ථසාධක අරමුදල් සහ සේවක භාරකාර අරමුදල් සම්බන්ධයෙන් අධිකරණයේ දී ගෙවන ලද රු.61,393,076 සහ රු.5,098,723 ක මුදල් වසර 05 කට වැඩි කාලයක සිට සදොස් ලෙස වර්ගීකරණය කර අරමුදල් තැන්පතු ලෙස වෙළඳ ලැබිය යුතු දෑ තුළ ඇතුළත් කර ඇති අතර එය ගෙවිය යුතු සේවක අර්ථසාධක අරමුදල් සහ සේවක භාරකාර අරමුදල් වලින් ඉවත් නොකිරීම හේතුවෙන් එම වටිනාකමින් ජංගම වත්කම් සහ ජංගම වගකීම් වැඩි වී තිබුණි. තවද එම ගෙවන ලද අධිභාර ප්‍රමාණය, ගෙවිය යුතු සේවක අර්ථසාධක අධිභාර ගිණුමෙන් සහ ගෙවිය යුතු සේවක භාරකාර අධිභාර ගිණුමෙන් ඉවත් කිරීමට සංස්ථාව කටයුතු කර නොතිබුණි.
- (ඉ) සංස්ථාවේ රු.80,087,086 ක පාරිතෝෂික සඳහා වෙන්කිරීම් වසරේ වියදමක් ලෙස හඳුනාගැනීමකින් තොරව පෙර වර්ෂයන්ගේ ලාභයන්ට ගැලපීමෙන්, එම වටිනාකමින් සමාලෝචිත වර්ෂයේ අලාභය උභය ගණනය වී තිබුණි.
- (ඊ) ජාතිය ගොඩනැගීමේ බද්දට යටත් රු.32,201,293 ක තේ විකුණුම් අදායමක් ජාතිය ගොඩනැගීමේ බදු ගණනයේදී සැලකිල්ලට නොගැනීම හේතුවෙන් රු.644,025 කින් ජාතිය ගොඩනැගීමේ බදු වියදම් අඩුවී තිබුණි.

1.2.4 නොසැසඳුණු පාලන ගිණුම්

- (අ) අන්තර් වතු පාලන ගිණුම්වල හර සහ බැර ශේෂයන් අතර රු.1,930,180 ක වෙනසක් නිරීක්ෂණය විය.
- (ආ) ප්‍රධාන කාර්යාලයේ සහ වතුයායන් අතර සිදුවන භාණ්ඩ සහ මුදල් හුවමාරු කර ගැනීම සඳහා පවත්වාගෙන යනු ලබන ජංගම ගිණුම තුළ එකිනෙකට හිලවී නොවන රු.11,837,880 ක වෙනසක් නිරීක්ෂණය විය.

1.2.5 පැහැදිලි නොකළ වෙනස්කම්

- (අ) මූල්‍ය තත්ත්ව ප්‍රකාශනයේ ජංගම නොවන වත්කම් යටතේ දක්වා ඇති, ධාරක ජීව විද්‍යාත්මක සහ දේපළ පිරිසිදු උපකරණ යන වත්කම්වල, ස්ථාවර වත්කම් ලේඛන සහ අදාළ ලෙජර් ගිණුම් අතර, පිළිවෙලින් රු. 12,147,223ක් සහ රු.105,876,078 ක වෙනසක් නිරීක්ෂණය විය.
- (ආ) සංස්ථාවේ ලෙජර් ගිණුම් අනුව සහ මූල්‍ය ප්‍රකාශනය අනුව ප්‍රධාන කාර්යාලයෙහි ඉඩම්වල වටිනාකමෙහි රු.1,645,340 ක වෙනසක් නිරීක්ෂණය විය.
- (ඇ) සමාලෝචිත වර්ෂයේ අවසානයට වෙනත් අතුරු හෝග සඳහා එකතු කර ඇති වටිනාකම ලෙජරය අනුව හා ජීව විද්‍යාත්මක වත්කම් ලේඛනය අනුව රු. 884,517 ක් වුවද , මූල්‍ය ප්‍රකාශනය අනුව එම ශේෂය රු. 582,224 ක් වූයෙන් මෙම ශේෂ අතර රු. 302,293 ක වෙනසක් නිරීක්ෂණය විය.



- (ඇ) සමාලෝචිත වර්ෂයේදී ලෙජර ගිණුම් අනුව ප්‍රාග්ධනික කරන ලද වනවගා ශේෂය සහ ජීව විද්‍යාත්මක වත්කම් ලේඛනය අනුව ශේෂය අතර රු.192,299 ක වෙනසක් නිරීක්ෂණය විය.
- (ඉ) සංස්ථාවේ පාරිතෝෂික සඳහා වෙන්කිරීම් සහ ගෙවිය යුතු පාරිතෝෂික ගණනය කිරීම මූල්‍ය ප්‍රකාශන අනුව සහ විගණනකගේ ගණනය කිරීම් අතර පිළිවෙළින් රු.142,418,900 සහ රු.75,436,147 ක වෙනසක් නිරීක්ෂණය විය.
- (ඊ) මූල්‍ය ප්‍රකාශන අනුව පාරිතෝෂික සඳහා ගෙවූ මුදල් ශේෂය සහ විගණනය සඳහා ප්‍රධාන කාර්යාලයෙන් ඉදිරිපත් කළ උපලේඛනවල හා සටහන් අනුව එම ශේෂයන් අතර රු.3,489,937 ක වෙනසක් පැවතීණි.

1.2.6 ලැබිය යුතු හා ගෙවිය යුතු ගිණුම්

- (අ) මූල්‍ය තත්ත්ව ප්‍රකාශනයේ ජංගම වත්කම් යටතේ දක්වා ඇති රු.169,015,969 ක ණයගැති ශේෂයන්ගෙන්, වර්ෂ 03 ත් 04 ත් අතර ශේෂය රු.1,199,583 ක් හෙවත් සියයට 0.7 ක් වූ අතර, වර්ෂ 05 ක් ඉක්මවා ඇති ශේෂය රු.83,908,608 ක් හෙවත් සියයට 50 ක් ලෙස වූ අතර මෙම ණය ශේෂ අයකර ගැනීම සඳහා සමාලෝචිත වර්ෂයේදී ඵලදායී ක්‍රියාමර්ග නොතිබීම මත අයකරගැනීමේ අවිනිශ්චිතයක් පැවතීණි.
- (ආ) 2014 ඔක්තෝබර් 15 දින සංස්ථාව විසින් ගිවිසුමකට එළඹීමකින් තොරව රු.මිලියන 6 ක ණය මුදලක් ඇල්කඩුව වැවිලි සමාගමට ලබා දී තිබුණු අතර, 2015 වර්ෂයේ සිට සමාගම විසින් ණය මුදල ගෙවීම පැහැර හැරීම හේතුවෙන් අයවීමට නියමිත ඉතිරි ශේෂයවන රු.1,916,092 ක මුදල සඳහා අඩමාණ ණය වෙන්කිරීමට සංස්ථාව කටයුතු කර නොතිබුණි.
- (ඇ) 2010 හා 2011 වර්ෂ වලට අදාළව ඕපල්ගල වතුයායේ එකතුව රු.786,379 ක ගස් ටෙන්ඩර් තැන්පතු, සමාලෝචිත වර්ෂය අවසාන වන විටත් නිරවුල් නොකිරීම මත සංස්ථාවේ වගකීම් අධි තක්සේරු වීමේ අවදානමක් පැවතීණි.

1.2.7 විගණනය සඳහා සාක්ෂි නොමැති වීම

- (අ) මූල්‍ය තත්ත්ව ප්‍රකාශනයේ රු.1,016,872,943 ක් වූ දේපළ පිරියත හා උපකරණ යටතේ පවතින රු.649,377,817 ක් වූ ඉඩම්, රු.178,562,721 ක් වූ ගොඩනැගිලි වල අයිතිය තහවුරු කර ගැනීම සඳහා ඔප්පු/බලපත්‍ර , තක්සේරු වාර්තා , වරිපනම් ගාස්තු ගෙවීම් වාර්තා සහ , රු.146,868,093 ක් වූ වාහන වල අයිතිය තහවුරු කර ගැනීම සඳහා වාහන ලියාපදිංචි සහතික විගණනයට ඉදිරිපත් කර නොතිබුණි.



- (ආ) මූල්‍ය තත්ත්ව ප්‍රකාශනය තුළ දේපළ පිරිසිදු හා උපකරණ යටතේ පෙර වර්ෂවල සිට ඉදිරියට රැ.1,645,340 ක වන කළමනාකරණ වියදම තහවුරු කිරීම සඳහා අවශ්‍ය ලේඛනගත සාක්ෂි කිසිවක් විගණනයට ඉදිරිපත් කර නොතිබුණි.
- (ඇ) පසුගිය වර්ෂයේ දෙසැම්බර් 31 දිනට ස්ථාවර වත්කම් ලේඛනයෙහි පැවති රු. 15,906,831 ක් වටිනා ස්ථාවර වත්කම් සමාලෝචිත වර්ෂයේ ස්ථාවර වත්කම් ලේඛනයෙන් ඉවත් කර තිබුණද එසේ ඉවත් කිරීමට හේතු වූ කරුණු ස්ථාවර වත්කම් ලේඛනයෙහි සඳහන් කර නොතිබුණි.
- (ඈ) මූල්‍ය තත්ත්ව ප්‍රකාශනයේ ජංගම නොවන වත්කම් යටතේ දක්වා තිබුණු රු.3,314,581,133 ක පාරිභෝජ්‍ය ජීව විද්‍යාත්මක වත්කම් සහ රු.169,202,749 ක ධාරක ජීව විද්‍යාත්මක වත්කම් ශේෂයන් සනාථ කර ගැනීම සඳහා අවශ්‍ය ලේඛන සහ තොරතුරු විගණනයට ඉදිරිපත් කර නොතිබුණි.
- (ඉ) මූල්‍ය තත්ත්ව ප්‍රකාශනයේ ජංගම වත්කම් යටතේ අනාවරණය කර ඇති රු.46,610,451 ක ණයගැති ශේෂ සනාථ කර ගැනීම සඳහා අවශ්‍ය ලේඛනගත සාක්ෂි සංස්ථාව සතුව නොතිබුණි.
- (ඊ) සංස්ථාවේ රු.58,904,418 ක ණය හිමි ශේෂයන් සහ එකතුව රු.121,684,524 ක ණය ගැති ශේෂ 21 ක් සඳහා ශේෂ සනාථන සහ පසුකාලීන ශේෂ නිරවුල් කිරීම් වාර්තා විගණනයට ඉදිරිපත් කර නොතිබුණි.
- (උ) 2012 වර්ෂයටත් පෙර සිට පැවත එන සමාලෝචිත වර්ෂයේදීද මූල්‍ය තත්ත්ව ප්‍රකාශනයේ ණයගැති ශේෂයන් අඩු කර පෙන්වා ඇති රු. 47,537,070 ක විශේෂ භානිකරණය සඳහා වෙන් කිරීම් සහ රු.1,591,349 ක අධිමාණ ණය වෙන්කිරීම් ගණනය සඳහා භාවිතා කළ ගිණුම්කරණ ප්‍රතිපත්තිය පැහැදිලි කර නොතිබීම නිසා එහි නිරවද්‍යතාවය පරීක්ෂා කිරීමට නොහැකි විය.
- (ඌ) 2012 වර්ෂයටත් පෙර සිට පැවත එන රු.1,933,043 ක අක්‍රීය ශේෂයක් සමාලෝචිත වර්ෂයේදී ද මූල්‍ය තත්ත්ව ප්‍රකාශනයේ ජංගම වගකීම් තුළ අනෙකුත් ගෙවිය යුතු දෑ ලෙස දක්වා තිබුණු අතර, මෙම ශේෂය පිළිබඳ පැහැදිලි කිරීමක් විගණනයට ඉදිරිපත් කර නොතිබුණි.
- (ඍ) 2006 වසරේ සිට වතුයායන් 12 කට අයත් රු.6,379,570 ක ආපසු ගෙවිය යුතු ටෙන්ඩර් තැන්පතු ලෙස ශේෂයක් මූල්‍ය තත්ත්ව ප්‍රකාශනයේ ජංගම වගකීම් යටතේ සමාලෝචිත වර්ෂයේදී ද පෙන්වා තිබුණු අතර, මෙම ශේෂ සනාථ කර ගැනීම සඳහා ලේඛනගත සාක්ෂි විගණනයට ඉදිරිපත් කර නොතිබුණි.
- (ඎ) පාරිතෝෂික සඳහා වෙන්කිරීම් ශේෂය ගණනය කිරීමේදී වෙනත් ගනුදෙනු ලෙස අඩුකර ඇති රු.3,140,202 ක් සහ රු. 14,525,548 ක පාරිතෝෂික සඳහා ගෙවිය යුතු අධිභාර මුදල හඳුනා ගැනීමට අදාළ ලේඛනගත සාක්ෂි විගණනයට ඉදිරිපත් කර නොතිබුණි.



(ඔ) වෙළඳ ලැබිය යුතු දෑ හි ඇතුළත් රු.3,567,597 ක බැර ශේෂ පැවතීමට හේතු වූ කරුණු ඉදිරිපත් නොකිරීම හේතුවෙන් සමාලෝචිත වර්ෂයේ වෙළඳ ලැබිය යුතු දෑ ශේෂයෙහි නිරවද්‍යතාවය පිළිබඳ විගණනයේදී සැඟිමකට පත්විය නොහැකිව තිබුණි.

ශ්‍රී ලංකා විගණන ප්‍රමිතීන්ට (ශ්‍රී.ලං.වි.ප්‍ර) අනුකූලව මා විගණනය සිදු කරන ලදී. මෙම විගණන ප්‍රමිතීන් යටතේ වූ මාගේ වගකීම, මෙම වාර්තාවේ මූල්‍ය ප්‍රකාශන විගණනය සම්බන්ධයෙන් විගණකගේ වගකීම යන කොටසේ තවදුරටත් විස්තර කර ඇත. මාගේ මතය සඳහා පදනමක් සැපයීම උදෙසා මා විසින් ලබාගෙන ඇති විගණන සාක්ෂි ප්‍රමාණවත් සහ උචිත බව මාගේ විශ්වාසයයි.

1.3 මූල්‍ය ප්‍රකාශන පිළිබඳ කළමනාකරණයේ සහ පාලනය කරන පාර්ශවයන්ගේ වගකීම

මෙම මූල්‍ය ප්‍රකාශන ශ්‍රී ලංකා ගිණුම්කරණ ප්‍රමිතීන්ට අනුකූලව පිළියෙල කිරීම හා සාධාරණ ලෙස ඉදිරිපත් කිරීම සහ වංචා හෝ වැරදි හේතුවෙන් ඇතිවිය හැකි ප්‍රමාණාත්මක සාවද්‍ය ප්‍රකාශනයන්ගෙන් තොරව මූල්‍ය ප්‍රකාශන පිළියෙල කිරීමට හැකිවනු පිණිස අවශ්‍ය වන අභ්‍යන්තර පාලනයන් තීරණය කිරීම කළමනාකරණයේ වගකීම වේ.

මූල්‍ය ප්‍රකාශන පිළියෙල කිරීමේදී, සංස්ථාව අඛණ්ඩව පවත්වාගෙන යාමේ හැකියාව තීරණය කිරීම කළමනාකරණයේ වගකීමක් වන අතර, කළමනාකාරිත්වය සංස්ථාව ආවර කිරීමට අදහස් කරන්නේ නම් හෝ වෙනත් විකල්පයක් නොමැති විටදී මෙහෙයුම් නැවැත්වීමට කටයුතු කරන්නේ නම් හැර අඛණ්ඩ පැවැත්මේ පදනම මත ගිණුම් තැබීම හා සංස්ථාවේ අඛණ්ඩ පැවැත්මට අදාළ කරුණු අනාවරණය කිරීමද කළමනාකරණයේ වගකීමකි.

සංස්ථාවේ මූල්‍ය වාර්තාකරණ ක්‍රියාවලිය සම්බන්ධව පරීක්ෂා කිරීමේ වගකීම, පාලනය කරන පාර්ශවයන් විසින් දරනු ලබයි.

2018 අංක 19 දරන ජාතික විගණන පනතේ 16 (1) උප වගන්තිය ප්‍රකාරව, සංස්ථාවේ වාර්ෂික සහ කාලීන මූල්‍ය ප්‍රකාශන පිළියෙල කිරීමට හැකිවන පරිදි ස්වකීය ආදායම්, වියදම්, වත්කම් හා බැරකම් පිළිබඳ නිසි පරිදි පොත්පත් හා වාර්තා පවත්වාගෙන යා යුතුය.

1.4 මූල්‍ය ප්‍රකාශන විගණනය සම්බන්ධයෙන් විගණකගේ වගකීම

සමස්තයක් ලෙස මූල්‍ය ප්‍රකාශන, වංචා සහ වැරදි නිසා ඇතිවන ප්‍රමාණාත්මක සාවද්‍ය ප්‍රකාශනයන්ගෙන් තොර බවට සාධාරණ තහවුරුවක් ලබාදීම සහ මාගේ මතය ඇතුළත් විගණන වාර්තාව නිකුත් කිරීම මාගේ අරමුණ වේ. සාධාරණ සහතිකවීම උසස් මට්ටමේ සහතිකවීමක් වන නමුත්, ශ්‍රී ලංකා විගණන ප්‍රමිති ප්‍රකාරව විගණනය සිදු කිරීමේදී එය සෑමවිටම ප්‍රමාණාත්මක සාවද්‍ය ප්‍රකාශනයන් අනාවරණය කරගන්නා බවට වන තහවුරු කිරීමක් නොවනු ඇත. වංචා සහ වැරදි තනි හෝ සාමූහික ලෙස බලපෑම නිසා ප්‍රමාණාත්මක සාවද්‍ය ප්‍රකාශනයන් ඇතිවිය හැකි



අතර, එහි ප්‍රමාණාත්මක භාවය මෙම මූල්‍ය ප්‍රකාශන පදනම් කරගනිමින් පරිශීලකයන් විසින් ගනු ලබන ආර්ථික තීරණ කෙරෙහි වන බලපෑම මත රඳා පවතී.

ශ්‍රී ලංකා විගණන ජර්මිනි ප්‍රකාරව විගණනයේ කොටසක් ලෙස මා විසින් විගණනයේදී වෘත්තීය විනිශ්චය සහ වෘත්තීය සැකමුසුබවින් යුතුව ක්‍රියා කරන ලදී. මා විසින් තවදුරටත්,

- ප්‍රකාශ කරන ලද විගණන මතයට පදනමක් සපයා ගැනීමේදී වංචා හෝ වැරදි හේතුවෙන් මූල්‍ය ප්‍රකාශනවල ඇති විය හැකි ප්‍රමාණාත්මක සාවද්‍ය ප්‍රකාශනයන් ඇතිවීමේ අවදානම් හඳුනාගැනීම හා තක්සේරු කිරීම සඳහා අවස්ථාවෝචිතව උචිත විගණන පරිපාටි සැලසුම් කර ක්‍රියාත්මක කරන ලදී. වරදවා දැක්වීම හේතුවෙන් සිදුවන ප්‍රමාණාත්මක සාවද්‍ය ප්‍රකාශනයන්ගෙන් සිදුවන බලපෑමට වඩා වංචාවකින් සිදුවන්නා වූ බලපෑම ප්‍රබල වන්නේ ඒවා දුස්සන්ධානයෙන්, ව්‍යාජ ලේඛන සැකසීමෙන්, වේතනාන්විත මහභැරීමෙන්, වරදවා දැක්වීමෙන් හෝ අභ්‍යන්තර පාලනයන් මඟ භැරීමෙන් වැනි හේතු නිසා වන බැවිනි.
- අභ්‍යන්තර පාලනයේ සඵලදායීත්වය පිළිබඳව මතයක් ප්‍රකාශ කිරීමේ අදහසින් නොවුවද, අවස්ථාවෝචිතව උචිත විගණන පරිපාටි සැලසුම් කිරීම පිණිස අභ්‍යන්තර පාලනය පිළිබඳව අවබෝධයක් ලබාගන්නා ලදී.
- භාවිතා කරන ලද ගිණුම්කරණ ප්‍රතිපත්තිවල උචිතභාවය, ගිණුම්කරන ඇස්තමේන්තුවල සාධාරණත්වය සහ කළමනාකරණය විසින් කරන ලද සම්බන්ධිත හෙළිදරව් කිරීම් අගයන ලදී.
- සිද්ධීන් හෝ තත්ත්වයන් හේතුවෙන් සංස්ථාවේ අඛණ්ඩ පැවැත්ම පිළිබඳ ප්‍රමාණාත්මක අවිනිශ්චිතතාවයක් තිබේද යන්න සම්බන්ධයෙන් ලබාගත් විගණන සාක්ෂි මත පදනම්ව ගිණුම්කරණය සඳහා ආයතනයේ අඛණ්ඩ පැවැත්ම පිළිබඳ පදනම යොදා ගැනීමේ අදාළත්වය තීරණය කරන ලදී. ප්‍රමාණවත් අවිනිශ්චිතතාවයක් ඇති බවට මා නිගමනය කරන්නේ නම් මූල්‍ය ප්‍රකාශනවල ඒ සම්බන්ධයෙන් වූ හෙළිදරව්කිරීම්වලට මාගේ විගණන වාර්තාවේ අවධානය යොමු කළ යුතු අතර, එම හෙළිදරව්කිරීම් ප්‍රමාණවත් නොවන්නේ නම් මාගේ මතය විකරණය කළ යුතුය. කෙසේ වුවද, අනාගත සිද්ධීන් හෝ තත්ත්වයන් මත අඛණ්ඩ පැවැත්ම අවසන් වීමට හැකිය.
- මූල්‍ය ප්‍රකාශනවල ව්‍යුහය හා අන්තර්ගතය සඳහා පාදක වූ ගනුදෙනු හා සිද්ධීන් උචිත හා සාධාරණව ඇතුළත් වී ඇති බව සහ හෙළිදරව් කිරීම් ඇතුළත් මූල්‍ය ප්‍රකාශනවල සමස්ත ඉදිරිපත් කිරීම අගයන ලදී.

මාගේ විගණනය තුළදී හඳුනාගත් වැදගත් විගණන සොයාගැනීම්, ප්‍රධාන අභ්‍යන්තර පාලන දුර්වලතා හා අනෙකුත් කරුණු පිළිබඳව පාලනය කරනු ලබන පාර්ශවයන් දැනුවත් කරමි.



2. වෙනත් තෛතික හා නියාමන අවශ්‍යතා පිළිබඳ වාර්තාව

2.1 2018 අංක 19 දරන ජාතික විගණන පනතේ පහත සඳහන් අවශ්‍යතාවයන් සම්බන්ධයෙන් විශේෂ ප්‍රතිපාදන ඇතුළත් වේ.

2.1.1 2018 අංක 19 දරන ජාතික විගණන පනතේ 12 (අ) වගන්තියේ සඳහන් අවශ්‍යතාවන් අනුව, මාගේ වාර්තාවේ මතය සඳහා පදනම කොටසේ විස්තර කර ඇති කරුණු වලින් වන බලපෑම හැර, විගණනය සඳහා අවශ්‍ය සියලු තොරතුරු සහ පැහැදිලි කිරීම් මා විසින් ලබාගන්නා ලද අතර, මාගේ පරීක්ෂණයෙන් පෙනී යන ආකාරයට නිසි මූල්‍ය වාර්තා සංස්ථාව පවත්වාගෙන ගොස් නොතිබුණි.

2.1.2 2018 අංක 19 දරන ජාතික විගණන පනතේ 6 (1) (ඇ) (iii) වගන්තියේ සඳහන් අවශ්‍යතාවය අනුව සංස්ථාවේ මූල්‍ය ප්‍රකාශන ඉකුත් වර්ෂය සමඟ අනුරූප වේ.

2.1.3 2018 අංක 19 දරන ජාතික විගණන පනතේ 6 (I) (ඇ) (IV) වගන්තියේ සඳහන් අවශ්‍යතාවය අනුව ඉකුත් වර්ෂයේදී මා විසින් සිදුකරන ලද ලද 1.2.1 (ඇ)(ඇ)(ඊ)(උ) (ඌ)(ඍ), 1.2.2, 1.2.3(ඇ)(ඈ), 1.2.4, 1.2.5.(අ)(ආ), 1.2.6.(ආ)(ඇ)(ඈ) සහ 1.2.7.(අ) (ඇ) (ඈ) (ඊ)(උ)(ඌ)(ඍ)(ඎ) යන නිර්දේශයන් හැර, අනෙකුත් නිර්දේශයන් ඉදිරිපත් කරන ලද මූල්‍ය ප්‍රකාශනවල ඇතුළත්ව ඇත.

2.2 අනුගමනය කරන ලද ක්‍රියාමාර්ග සහ ලබා ගන්නා ලද සාක්ෂි මත හා ප්‍රමාණාත්මක කරුණුවලට සීමා කිරීම තුළ, පහත සඳහන් ප්‍රකාශන කිරීමට තරම් කිසිවක් මාගේ අවධානයට ලක් නොවීය.

2.2.1 2018 අංක 19 දරන ජාතික විගණන පනතේ 12 (ඇ) වගන්තියේ සඳහන් අවශ්‍යතාවය අනුව පහත සඳහන් නිරීක්ෂණ හැර සංස්ථාවේ පාලක මණ්ඩලයේ යම් සාමාජිකයෙකුට සංස්ථාව සම්බන්ධවී යම් ගිවිසුමක් සම්බන්ධයෙන් සෘජුව හෝ අන්‍යාකාරයකින් සාමාන්‍ය ව්‍යාපාරික තත්ත්වයෙන් බැහැරව සම්බන්ධයක් ඇති බව.

2.2.2 2018 අංක 19 දරන ජාතික විගණන පනතේ 12 (ඊ) වගන්තියේ සඳහන් අවශ්‍යතාවය අනුව පහත සඳහන් නිරීක්ෂණ හැර යම් අදාළ ලිඛිත නීතියකට හෝ සංස්ථාවේ පාලක මණ්ඩලය විසින් නිකුත් කරන ලද වෙනත් පොදු හෝ විශේෂ විධානවලට අනුකූල නොවන ලෙස ක්‍රියා කර ඇති බව.



නීතිරීති / විධානයට යොමුව

විස්තරය

- | | |
|---|---|
| <p>(අ) 2018 මාර්තු 19 දිනැති අංක 01/2018 දරන වත්කම් කළමනාකරන වක්‍රලේඛයේ 2 (අ) ඡේදය සහ අංක 02/2015 2015 ජූලි 10 දිනැති රාජ්‍ය මුදල් වක්‍රලේඛයේ 02 ඡේදය</p> | <p>සංස්ථාව සතු වර්තමානය වන විට භාවිතයට ගත නොහැකි අපහරණය කළ යුතු තත්වයේ පවතින ලොරි රථ 13 ක්, ට්‍රැක්ටර් හා ට්‍රේලර් 25 ක්, කාර් රථ 07 ක්, ජීප් රථ 03 ක් හා ගිලන් රථ 04 ක් , ත්‍රිවිල් රථ 01 ක් හා මෝටර් බයිසිකල් 43 ක් 2021 ජූලි 09 දින වන විටත් අපහරණය කිරීමට කටයුතු කර නොතිබුණි.</p> |
| <p>(ආ) 2009 නොවැම්බර් 13 දිනැති අංක 438 දරන රාජ්‍ය මුදල් වක්‍රලේඛයේ 02 ඡේදය</p> | <p>සංස්ථාව සතු තේ කර්මාන්තශාලා 07 ක් වර්ෂ 5 සිට වර්ෂ 40 කට අධික කාලයක සිට භාවිතයට ගෙන නොතිබුණු අතර, මෙම වසා දමා ඇති කර්මාන්තශාලාවන්හි පවතින ගොඩනැගිලි, යන්ත්‍රසූත්‍ර, මෙවලම් හා උපකරණ එම වසා දමා ඇති කාලපරිච්ඡේදය තුළම උපයෝජනය කළ නොහැකිව ඇතත් එම වත්කම් අපහරණය කිරීමට හෝ සංස්ථාවට වඩා ලාභදායී ආයෝජන ක්‍රියාවකට යෙදවීමට කටයුතු කර නොතිබුණි.</p> |
| <p>(ඇ) 2009 අංක 09 දරන ජාතිය ගොඩනැගීමේ බදු පනතේ 02 හා 03 වන වගන්තිය</p> | <p>බද්දට යටත් පිරිවැටුම රු.මි. 3 ඉක්මවන සෑම ආයතනයක්ම බද්ද සඳහා ස්වේච්ඡාවෙන් ලියාපදිංචි විය යුතු වුවත් සංස්ථාව එසේ කිරීමට කටයුතු කර නොතිබුණි.</p> |
| <p>(ඈ) ජාතිය ගොඩනැගීමේ බදු පනතේ 2 (ඇ) වගන්තිය</p> | <p>වෙනත් ආදායම් ශීර්ෂ යටතේ ලබන ආදායම් බද්දට යටත් විය යුතු නමුත් රු. 106,974,735 ක වෙනත් ආදායම් සම්පූර්ණයෙන්ම ජාතිය ගොඩනැගීමේ බදු ගණනය සඳහා සැලකිල්ලට නොගැනීමෙන් රු.2,139,494 ක බදු ගෙවීම් පැහැර හැර තිබුණි.</p> |
| <p>(ඉ) 2006 අංක 10 දරන දේශීය ආදායම් බදු (සංශෝධිත) පනතේ 113</p> | <p>පුද්ගලයෙකු හෝ හවුල් ව්‍යාපාරයක් ස්වයං තක්සේරු පදනම මත කාර්තුවක් අවසානයේ</p> |



වගන්තිය

දේශීය ආදායම් දෙපාර්තමේන්තුවට පිළිවෙලින් අගෝස්තු 15, නොවැම්බර් 15, පෙබරවාරි 15 හා ඊළඟ වර්ෂයේ මැයි 15 යන හෝ ඊට පෙර ද ඉතිරි බදු මුදලක් වෙතොත් එය ඊළඟ වර්ෂයේ සැප්තැම්බර් 30 දින හෝ ඊට පෙර ගෙවිය යුතු නමුත් සංස්ථාව 2019/2020 තක්සේරුවට අදාළ ආදායම් බදු 2021 අප්‍රේල් 22 දින වන විටත් ගෙවා නොමැති අතර ආදායම් බදු වගකීමද ගණනය කර නොතිබුණි.

(ඊ) 2006 අංක 10 දරන දේශීය ආදායම් බදු (සංශෝධිත) පනතේ 106 වගන්තිය

ආදායම් බදු වාර්තාව ඊළඟ වර්ෂයේ නොවැම්බර් 30 හෝ ඊට පෙර දේශීය ආදායම් දෙපාර්තමේන්තුවට භාර දිය යුතු නමුත් සංස්ථාව 2019/2020 තක්සේරු වර්ෂයට අදාළ ආදායම් බදු වාර්තාව 2021 අප්‍රේල් 22 දින වන විටත් දේශීය ආදායම් බදු දෙපාර්තමේන්තුවට භාර දී නොතිබුණි.

(උ) 2006 අංක 13 දරන ආර්ථික සේවා ගාස්තු පනතේ 02 සහ 06 වන වගන්තිය

කාර්තුක ආදායම රු.මිලියන 10 ඉක්මවන සෑම ආයතනයක්ම බද්දට යටත් විය යුතු නමුත් සමාලෝචිත වර්ෂයට අදාළව සංස්ථාව රු.1,339,832ක ආර්ථික සේවා ගාස්තු ගෙවීමට කටයුතු කර නොතිබුණු අතර කාර්තුවක් අවසන් වී එළඹෙන මාසයේ 20 වන දින හෝ ඊට පෙර ආර්ථික සේවා ගාස්තු ගෙවිය යුතු වුවත් සංස්ථාව 2012 වර්ෂයේ සිට 2019 මූල්‍ය වර්ෂය දක්වා වාර්තා භාර දීම හෝ ගාස්තු ගෙවීමක් සිදු කොට නොතිබුණි.



- (ඌ) 2014 පෙබරවාරි 11 දිනැති අංක 01/2014 දරන රාජ්‍ය මුදල් චක්‍රලේඛය 5 (2) ඡේදය සහ 2003 ජුනි 02 දිනැති අංක 12 දරන රාජ්‍ය ව්‍යාපාර චක්‍රලේඛය 5.1.3 වගන්තිය මුදල් වර්ෂය ආරම්භවීමට දින 15 කට කලින් ඉදිරි මුදල් වර්ෂයේදී ක්‍රියාවට නැංවීමට අපේක්ෂිත වාණිජ ක්‍රියාකාරකම් ඇතුළත් ව්‍යාපාරික සැලැස්මක් පිළියෙල කර අධ්‍යක්ෂ මණ්ඩලය අනුමත කිරීමෙන් පසු රේඛීය අමාත්‍යාංශය , රාජ්‍ය ව්‍යවසායකත්වය පිළිබඳ දෙපාර්තමේන්තුව, මහා භාණ්ඩාගාරය සහ විගණකාධිපති දෙපාර්තමේන්තුවට ඉදිරිපත් කළ යුතු නමුත් සංස්ථාව විසින් එවැනි වාර්තාවක් පිළියෙල කර නොතිබුණි.
- (එ) 2003 ජුනි 02 දිනැති අංක 12 දරන රාජ්‍ය ව්‍යාපාර චක්‍රලේඛයේ
- (i) 5.1.3 වගන්තිය මුදල් වර්ෂය ආරම්භවීමට දින 15 කට කලින් ක්‍රියාකාරී සැලැස්මක් පිළියෙල කර අධ්‍යක්ෂ මණ්ඩලය අනුමත කිරීමෙන් පසු රේඛීය අමාත්‍යාංශය වන රාජ්‍ය ව්‍යවසාය සංවර්ධන හා මහනුවර නගර සංවර්ධන, රාජ්‍ය ව්‍යවසායකත්වය පිළිබඳ දෙපාර්තමේන්තුව, මහා භාණ්ඩාගාරය සහ විගණකාධිපති දෙපාර්තමේන්තුවට ඉදිරිපත් කළ යුතු නමුත් සංස්ථාව සමාලෝචිත වර්ෂය වෙනුවෙන් ක්‍රියාකාරී සැලැස්මක් පිළියෙල කර නොතිබුණි.
 - (ii) 4.2.3 හා 4.2.6 වගන්ති කාර්ය සාධන වාර්තා/ ප්‍රගති වාර්තා පිළියෙල කර කාර්තුමය, අර්ධ වාර්ෂික හා වාර්ෂික වශයෙන් ඉදිරිපත්කළ යුතු නමුත් සංස්ථාව එම වාර්තා පිළියෙල කර නොතිබුණි.
 - (iii) 5.2.5 වගන්තිය වාර්ෂික අයවැය මුදල් වර්ෂය ආරම්භ වීමට දින 15 කට කලින් පිළියෙල කර අධ්‍යක්ෂ මණ්ඩලය අනුමත කිරීමෙන් පසු රේඛීය අමාත්‍යාංශය වන රාජ්‍ය ව්‍යවසාය සංවර්ධන හා මහනුවර නගර සංවර්ධන, රාජ්‍ය ව්‍යවසායකත්වය පිළිබඳ දෙපාර්තමේන්තුව, මහා භාණ්ඩාගාරය සහ විගණකාධිපති දෙපාර්තමේන්තුවට ඉදිරිපත් කළ යුතු නමුත් 2019 වර්ෂය වෙනුවෙන්



පිළියෙල කරන ලද ප්‍රාග්ධන අයවැය ලේඛනය 2019 පෙබරවාරි 14 දින අධ්‍යක්ෂ මණ්ඩලය විසින් අනුමත කර තිබුණු නමුත් විගණනයට ඉදිරිපත් කරනු ලැබුවේ 2021 පෙබරවාරි 08 වන දින දීය.

(iv) 6.5.1 වගන්තිය

මූල්‍ය වර්ෂයක් අවසාන වී දින 60 ක් ඇතුළත අස්ථිත්වයට අදාළ වාර්ෂික ගිණුම් විගණකාධිපති වෙත ඉදිරිපත් කළ යුතු වුවද, සමාලෝචිත වර්ෂයේ සංස්ථාවේ ගිණුම් විගණකාධිපති වෙත ඉදිරිපත් කර තිබුණේ 2020 පෙබරවාරි 25 දින වන අතර, ඒ වන විට ගිණුම් ඉදිරිපත් කළ යුතු කාලය වර්ෂයක් ඉක්ම ගොස් තිබුණි.

(ඒ) 2015 ජූලි 14 දිනැති අංක 3/2015 දරන රාජ්‍ය මුදල් වක්‍රලේඛනය

තත්කාර්යය අතුරු අග්‍රිමයක් ලබා ගෙන අදාළ කාර්යය නිම වී දින 10 ක් ඇතුළත එම අතුරු අග්‍රිමය පියවිය යුතු වුවද, 2019 වර්ෂයේදී නිලධාරීන් 14 දෙනෙකු අවස්ථා 50ක දී ලබාගත් එකතුව රු.342,540 ක් වූ අතුරු අග්‍රිම පියවීමට දින 11 සිට දින 321 ක කාල පරාසයක් දක්වා ප්‍රමාද කර තිබුණි.

(ඔ) 1995 ජූලි 25 දින ජනාධිපති ලේකම් කාර්යාලය විසින් නිකුත් කරන ලද අංක එස්ඒඅයි /ඒ /01/34 දරන රජයේ ඉඩම් පැවරීම පිළිබඳ මාර්ගෝපදේශයේ 9 (ආ) වගන්තිය

වසර 5 කට වරක් කලින් නියම කරන ලද බදු මුදලින් සියයට 150 කට අඩු නොවන පරිදි බදුකුලිය ප්‍රතිශෝධනය නොකිරීම සහ රජයේ තක්සේරු වටිනාකමට වඩා අඩු වටිනාකමක් වාර්ෂික බදු කුලි ලෙස සැලකීම හේතුවෙන් සමාලෝචිත වර්ෂය අවසාන දිනට ඕපල්ගල වතුයායේ පර්චස් 39.07 ක් ඩයලෝග් බ්‍රෝඩ්බැන්ඩ් පුද්ගලික සමාගමට සහ හුන්නස්ගිරිය රාජ්‍ය වතුයායේ සහ ගම්මඩුව රාජ්‍ය වතුයායේ ස්වාධීන රූපවාහිනී ආයතනයට බදු පදනමට ලබා දුන් ඉඩම් වලින් රු. 18,482,000 ක බදු මුදලක්ද, මාර්ග නඩත්තු මුදල ලෙස ලැබිය යුතු රු.2,484,000 ක්ද



සංස්ථාවට අහිමි වී තිබුණි.

- (ඕ) 2015 මැයි 25 දිනැති අංක 1/2015 දරන රාජ්‍ය ව්‍යාපාර වකුලේඛය MM -1 බාණ්ඩයට අයත් නිලධාරීන්හට වාහන දීමනාව හිමිනොවන නමුත් සංස්ථාව විසින් සමාලෝචිත වර්ෂයේදී නිලධාරීන් තිදෙනෙකු හට රු.1,350,000 ක නිල වාහන දීමනා හා රු.224,760 ක ඉන්ධන දීමනා ලබාදී තිබුණි.
- (ක) රාජ්‍ය ව්‍යාපාර වකුලේඛ අංක 1/2015 හි 3.2.1 වගන්තිය සභාපතිගේ මාසික ඉන්ධන දීමනාව ලීටර් 170 ක් වුවද එම සීමාවන් ඉක්මවා වර්ෂය තුළදී ඉන්ධන ලීටර් 679ක් ලබා ගෙන තිබූ නමුත් ඒ සඳහා අධ්‍යක්ෂ මණ්ඩල නිර්දේශ සහිතව අදාළ රේඛීය අමාත්‍යාංශ ලේකම්ගේ අනුමැතිය ලබාගෙන නොතිබුණි.
- (ග) 1958 අංක 15 දරන සේවක අර්ථසාධක අරමුදල් පනතේ 15 වන වගන්තිය හා 1980 අංක 46 දරන සේවා නියුක්තිකයින්ගේ භාර අරමුදල් පනතේ ii කොටසේ 16(i) වගන්තිය 2006 වර්ෂයේ සිට රු.421,921,940 ක් වූ සේවක අර්ථසාධක අරමුදල් දායකය සහ රු.14,380,082 ක සේවා නියුක්තිකයින්ගේ භාර අරමුදල් දායකය සමාලෝචිත වර්ෂය අවසන් දින දක්වා ගෙවීමට කටයුතු කර නොතිබුණු අතර, මේ නිසා 2019 වර්ෂය වන විට සංස්ථාවට එකතුව රු.43,215,912 ක අධිභාර පනවා තිබුණි.
- (ජ) 1983 අංක 12 දරන පාරිතෝෂික ගෙවීම් පනතේ ii වන කොටසේ (5) (1) උපවගන්තිය සේවකයකු විශ්‍රාම ගිය හෝ මරණයට පත් දින සිට දින 30 ක් ඇතුළත පාරිතෝෂික ගෙවීම් කළ යුතු වුවත් සංස්ථාව විසින් ඒ පරිද්දෙන් පාරිතෝෂික මුදල් නියමිත දිනට නොගෙවීම හේතුවෙන් 2019 වර්ෂය අවසාන වන විට රු.14,525,548 ක අධිභාර පනවා තිබුණි.

2.2.3 2018 අංක 19 දරන ජාතික විගණන පනතේ 12 (උ) වගන්තියේ සඳහන් අවශ්‍යතාවය අනුව සංස්ථාවේ බලතල, කර්තව්‍ය සහ කාර්යයන්ට අනුකූල නොවන ලෙස කටයුතු කර ඇති බව.

2.2.4 2018 අංක 19 දරන ජාතික විගණන පනතේ 12 (ඌ) වගන්තියේ සඳහන් අවශ්‍යතාවය අනුව පහත සඳහන් නිරීක්ෂණ හැර සම්පත් සකසුරුවම් ලෙස, කාර්යක්ෂම ලෙස සහ ඵලදායී



ලෙස කාලසීමාවන් තුළ අදාළ නීතිරීති වලට අනුකූලව ප්‍රසම්පාදනය කර භාවිතා කර නොමැති බව .

(අ) රජයේ ප්‍රසම්පාදන මාර්ගෝපදේශ සංග්‍රහයේ 4.2.1 (ආ) ප්‍රකාරව අවම වශයෙන් වසර තුනක කාලයක් සඳහා අපේක්ෂිත ප්‍රසම්පාදන කටයුතු ඇතුළත් ප්‍රසම්පාදන සැලැස්මක් විගණනයට ඉදිරිපත් කර නොතිබුණි.

(ආ) මිල ගණන් කැඳවීමකින් තොරව සභාපතිවරයාගේ ප්‍රයෝජනය සඳහා රු.890,680 ක මුදලක් ගෙවා 2019 පෙබරවාරි 23 දින සිට සිට 2019 දෙසැම්බර් 06 දක්වා වූ කාලපරිච්ඡේදය සඳහා වාහනයක් ලබාගෙන තිබුණි.

(ඇ) රජයේ ප්‍රසම්පාදන මාර්ගෝපදේශ සංග්‍රහයේ 7.12.2 (අ) ප්‍රකාරව ලංසු එකක් පමණක් ලැබුණහොත් වෙළඳපල වටිනාකම් සමඟ සසඳා ලංසු මිල සාධාරණ නම් ,එම ලංසුව වලංගු බවට සලකනු ලැබිය හැකි බව දක්වා තිබුණද, සංස්ථාවේ රසායනික ද්‍රව්‍ය ලීටර 120ක් මිලදී ගැනීම සඳහා එක් සැපයුම්කරුවකු පමණක් රු.207,000 ක ලංසු ඉදිරිපත් කර ඇති අවස්ථාවක වෙළඳපොළ වටිනාකම් සමඟ එම මිල සැසඳීමකින් තොරව එම සැපයුම්කරු තෝරාගෙන තිබුණි.

(ඈ) 2017 වර්ෂයේ සිට 2019 වර්ෂය දක්වා ක්‍රියාකාරී අධ්‍යක්ෂකවරයා සඳහා ලබාගෙන ඇති වාහන 03 ක් සඳහා රු.2,740,890 ක මුදලක් කුලිය ලෙස ගෙවා තිබුණු අතර එහි ප්‍රසම්පාදන ක්‍රියාවලියට අදාළව පහත සඳහන් අඩුපාඩු හා විෂමතා නිරීක්ෂණය වී තිබේ.මිල ගණන් කැඳවීම සඳහා සැපයුම්කරුවන් තෝරා ගැනීමේදී ලියාපදිංචි සැපයුම්කරුවන්ගෙන් හෝ ප්‍රසම්පාදන මාර්ගෝපදේශ සංග්‍රහයේ 3.4.4 මාර්ගෝපදේශය පරිදි Yellow pages හෝ Rainbow pages මගින් , විනිවිදභාවයකින් යුතුව සැපයුම්කරුවන් තෝරාගෙන නොතිබුණු අතර ලංසු ලේඛනයක් පිළියෙලකර නොමැති අතර තෝරා ගත් සැපයුම්කරු වෙත 3.4.2 (අ) ප්‍රසම්පාදන මාර්ගෝපදේශය පරිදි අදාළ සේවා ලබාගැනීමේදී තිබිය යුතු කොන්දේසි පිළිබඳව කිසිදු සඳහනක් නොතිබුණ, මිල ගණන් කැඳවීමේ ලිපි ලියාපදිංචි තැපෑලෙන් හෝ 6.3.1 (අ) ප්‍රසම්පාදන මාර්ගෝපදේශය පරිදි වෙනත් පිළිගත හැකි මාර්ගයකින් යොමුකර නොතිබුණ අතර ඉල්ලා ඇති ආයතන හෝ පුද්ගලයින්ගෙන් ලැබුණු මිල ගණන් ලියාපදිංචි තැපෑලෙන් එවා නොතිබුණු බවත් 6.3 (අ) ප්‍රසම්පාදන මාර්ගෝපදේශය ප්‍රකාරව මුද්‍රා තබන ලද ටෙන්ඩර් පෙට්ටියකට බහාලීමක්ද සිදුකර නොමැති අතර, 6.3.3. ප්‍රසම්පාදන මාර්ගෝපදේශය පරිදි ලංසු ප්‍රසිද්ධියේ විවෘත කිරීමට කටයුතු කර නොමැති බවත්, තාක්ෂණික ඇගයීම් කමිටුවක් වෙනුවට , තාක්ෂණික ඇගයීම් කමිටුව ලෙස ප්‍රසම්පාදන කමිටුව කටයුතු කර තිබුණි. KH 1932 වාහනය කුලියට ගැනීමේදී තෝරාගත් ලංසු කරු ඉදිරිපත් කළ මිල ගණන් හැර සෙසු මිල ගණන් දෙකම ව්‍යාජ මිල ගණන් බව විගණනයට තහවුරු වී ඇත. අවස්ථා දෙකෙහිදී ඉදිරිපත්කර ඇති මිල



ගණන් වල එකම පුද්ගලයාගේ අත්සන් වල සැලකිය යුතු වෙනස්කම් නිරීක්ෂණය වී තිබුණි. දුරකථන අංක ඇතුළත් කර නොමැති මෙම මිල ගණන් වල දක්වා ඇති ලිපිනයද ව්‍යාජ ලිපිනයක් බව අනාවරණය කර ගෙන ඇත. මෙම මිල ගණන්වල දක්වා ඇති වාහන අංක පරීක්ෂා කිරීමේදී අනාවරණය වූයේ එම අංක සහිත වාහන මෙම මිල ගණන් ඉදිරිපත් කළ පුද්ගලයන්ට නොව වෙනත් පුද්ගලයින් හෝ ආයතන වලට අයිති වාහන බවයි.

- (ඉ) සංස්ථාවේ ස්ථාවර වත්කම් තක්සේරු කිරීම සඳහා ජාතික තරගකාරී ලංසු ක්‍රමය අනුගමනය කර තිබූ අතර ප්‍රසම්පාදන මාර්ගෝපදේශ සංග්‍රහයේ 6.2.2 ප්‍රකාරව ලංසු කැඳවීමේ අවම කාල සීමාව දින 21 ක් වුවද, කොන්ත්‍රාත්කරුවන්ට දින 14 ක කාලයක් පමණක් ලබා දී තිබුණු අතර , තාක්ෂණික ඇගයීම් කමිටු රැස්වීම සඳහා නිලධාරීන් තිදෙනෙකු සහභාගී වී ඇති නමුත් එම නිලධාරීන් තිදෙනාගෙන් එක් නිලධාරියෙකු අත්සන් කළ දිනයක් දක්වා නොමැති අතර තෝරාගත් තක්සේරුකරු ප්‍රසම්පාදන මාර්ගෝපදේශ සංග්‍රහයේ 5.3.11 ප්‍රකාරව ලංසු සුරක්ෂණ ඉදිරිපත් කර නොතිබුණි. තවද ප්‍රසම්පාදන මාර්ගෝපදේශ සංග්‍රහයේ 8.9.1 (ආ) ප්‍රකාරව දෙපාර්ශවය අතර කොන්ත්‍රාත් ගිවිසුමකට ද එළඹ නොතිබුණි.
- (ඊ) කළුතර දිස්ත්‍රික්කයේ ඉඩම් කැබලි කිරීමට ලංසු කැඳවීම සඳහා ප්‍රසම්පාදන මාර්ගෝපදේශ සංග්‍රහයේ 6.2.2 ප්‍රකාරව ජාතික තරගකාරී ලංසු ක්‍රමයේ ලංසු කැඳවීමේ අවම කාල සීමාව දින 21 ක් වුවද, ඒ සඳහා ලංසු ඉදිරිපත් කිරීමට දින 07 ක කාලයක් පමණක් ලබා දී තිබුණු අතර, ප්‍රසම්පාදන මාර්ගෝපදේශ සංග්‍රහයේ 5.3.11 (අ) ප්‍රකාරව ලංසුකරුවන් විසින් ලංසු සුරක්ෂණයක් ඉදිරිපත් කර නොතිබුණු බවත් ප්‍රසම්පාදන මාර්ගෝපදේශ සංග්‍රහයේ 8.9.1 (ආ) ප්‍රකාරව දෙපාර්ශවය අතර කොන්ත්‍රාත් ගිවිසුමකට එළඹ නොතිබූ බවත් නිරීක්ෂණය විය. තවද තෝරාගත් ලංසුකරු විසින් අදාළ මැණුම් කටයුතු අවසන්ව ඇතිබව දක්වා එකඟ වූ මුදල ලබාදෙන ලෙස ඉල්ලා ඇති නමුත් ප්‍රසම්පාදන මාර්ගෝපදේශ සංග්‍රහයේ 8.12.4 අනුව සේවා සම්බන්ධයෙන් කොන්ත්‍රාත්තුවේ සලසා ඇති ප්‍රතිපාදන වලට අනුකූලව සේවා ඉටුකර ඇති බවට වූ විධිමත් සහතිකයක් ස්ථානභාර නිලධාරියා විසින් නිකුත් කර නොතිබුණි.
- (උ) ගෝමර වතුයායේ ජල සැපයුම් පද්ධතිය නවීකරණය කිරීම සඳහා මිලගණන් කැඳවීමේදී ප්‍රසම්පාදන මාර්ගෝපදේශ සංග්‍රහයේ 6.3.6 වගන්තියේ සඳහන් ආකෘතීන්ට අනුව ලංසු විවෘත කිරීමේ කටයුතු වාර්තා නොකිරීම , ප්‍රසම්පාදන මාර්ගෝපදේශ සංග්‍රහයේ 7.11.1 හි සඳහන් ආකෘතියට ලංසු ඇගයීමේ වාර්තා පිළියෙල නොකිරීම සහ වැඩ අවසන් කරන ලද ප්‍රසම්පාදනයන්හි ප්‍රසම්පාදන මාර්ගෝපදේශ සංග්‍රහයේ 8.12.2 අනුව වැඩ අවසන් කිරීමේ අදාළ ලිපි ගොනුවල නොතිබීම නිරීක්ෂණය විය.



3 අනෙකුත් විගණන නිරීක්ෂණ

3.1 කාර්යසාධනය

- (අ) වැවිලි කර්මාන්ත අමාත්‍යාංශයේ දත්තයන්ට අනුව, 2019 වර්ෂයේ ශ්‍රී ලංකාවේ හෙක්ටයාරයක සම්මත වාර්ෂික නිම් නේ ඵලදාව කිලෝග්‍රෑම් 1482 ක් වුවද, සංස්ථාව විසින් පාලනය කරනු ලබන වතු 13 හි ඵම ඵලදාව කිලෝග්‍රෑම් 174 ත් 727ත් අතර ඉතා පහළ පරාසයක පැවතුණි.
- (ආ) සංස්ථාව සතුව හෙක්ටයාර 4222 ක නේ වගාවක් පවතින නමුත් ඒ අතරින් හෙක්ටයාර 2883 ක් වර්ෂ 100 කට වඩා පැරණි නේ වගාවක් වන අතර හෙක්ටයාර 135 ක පමණක් නැවත නේ වගාව සඳහා යොමු වී තිබුණි.
- (ඇ) සංස්ථාවේ වාර්ෂික කාර්යසාධන වාර්තා අනුව 2017 සිට 2018 වර්ෂය වන විට සංස්ථාව විසින් පාලනය කරනු ලබන වතු 13 ත් වතු 11 ක නේ දළ නිෂ්පාදනය ඉහළ යන විට අලකොල්ල, ගල්පිල්ල, ගෝමර, හුන්තස්ගිරිය හා කැලෑබොක්ක යන වතු පහේ දළ නිෂ්පාදනය පිළිවෙලින් සියයට 1 කින් හා සියයට 9 ක පරාසයකින් අඩු වී තිබුණු අතර 2018 - 2019 කාලයේදී සංස්ථාව සතු සියලුම වතුයායන්හි නිෂ්පාදනය සියයට 2 සිට සියයට 33 පරාසයකින් පහළ ගොස් තිබුණි. සමස්ත නිෂ්පාදනය කිලෝග්‍රෑම් 170,627 ක් ඵනම් සියයට 11.58 කින් පහළ ගොස් තිබුණි.
- (ඈ) බාහිර වැවිලිකරුවන්ට ලබා තිබුණු හෙක්ටයාර් 1391 කින් නිෂ්පාදනය කර තිබුණු සමස්ත නිම් නේ නිෂ්පාදනය 2018 වර්ෂයේදී කිලෝග්‍රෑම් 102,507 වූ අතර ඵය 2019 වර්ෂයේදී කිලෝග්‍රෑම් 99,850 වූ අතර වැවිලි කර්මාන්ත අමාත්‍යාංශය මගින් ඉදිරිපත් කර තිබුණු නේ කර්මාන්තයේ දත්තයන්ට අනුව උක්ත භූමි ප්‍රමාණයේ වාර්ෂික සම්මත නිම් නේ නිෂ්පාදනය කිලෝග්‍රෑම් 2,061,462 ක් වුවත් බාහිර වැවිලිකරුවන් විසින් නිෂ්පාදනය කර තිබුනේ සමස්ත ඵලදාවෙන් සියයට 5 ක ප්‍රමාණයක් වීම මතහේදාත්මක කරුණක් ලෙස නිරීක්ෂණය කෙරේ.
- (ඉ) ජනලේඛන හා සංඛ්‍යාලේඛන දෙපාර්තමේන්තුව විසින් 2018/2019 වර්ෂයට අදාළව නිකුත්කර තිබුණු දත්තයන්ට අනුව ශ්‍රී ලංකාවේ නේ කිලෝග්‍රෑම් ඵකක සාමාන්‍ය නිෂ්පාදන පිරිවැය රු.484 ක් විය යුතු වුවත් සංස්ථාව පාලනය කරනු ලබන වතු 11 ක නේ කිලෝග්‍රෑම් ඵකක නිෂ්පාදන පිරිවැය රු. 416 – 783 ක පරාසයක පැවතුණි. තවද අයවැය වාර්තාවන්ට අනුව නේ කිලෝග්‍රෑම් ඵකක ඇස්තමේන්තුගත නිෂ්පාදන පිරිවැය රු.461 වන අතර සත්‍ය නිෂ්පාදන පිරිවැය රු.605 ක්ව තිබුණි.
- (ඊ) නේ අපනයන සංගමය විසින් 2019 වර්ෂයට අදාළව අන්තර්ජාලය වෙත නිකුත්කර තිබුණු දත්තයන්ට අනුව නේ කිලෝග්‍රෑම් ඵකක සම්මත සාමාන්‍ය විකුණුම් වටිනාකම රු.550 ක් විය යුතු වුවත් සංස්ථාවේ ඵම අගය රු.340 ත් රු.415 ත් අතර පහළ පරාසයක පැවතුණි.
- (උ) සංස්ථාවේ වතුයායන් 13 කට අදාළව සම්පූර්ණ භූමි ප්‍රමාණය හෙක්ටයාර් 11,132 ක් වුවද, ඉන් නේ සඳහා හෙක්ටයාර් 4,223 ක් සහ රබර් සඳහා හෙක්ටයාර් 2577 ක් යොදාගෙන තිබුණි. ඉතිරි



ඉඩම් හෙක්ටයාර් 4332 එනම් සියයට 39 ක් කිසිදු ආදායමක් ඉපයීමට දායක කර නොගෙන නිෂ්කාර්යව පවතින බව නිරීක්ෂණය විය.

- (ඌ) සංස්ථාවේ තේ නිෂ්පාදිත භූමි ප්‍රමාණය වන හෙක්ටයාර් 4233 ක් මඟින් වාර්ෂිකව නිෂ්පාදනය කළ යුතු සම්මත නිම් තේ ප්‍රමාණය කිලෝග්‍රෑම් 6,273,306 විය යුතු වුවත් සංස්ථාව විසින් නිෂ්පාදනය කර තිබුණු නිම් තේ ප්‍රමාණය කිලෝග්‍රෑම් 1,402,979 කි. එනම් සම්මත ඵලදාවෙන් සියයට 22 ක් තරම් ඉතා අසතුටුදායක ඵලදාවක් විය.
- (එ) සමාලෝචිත වර්ෂය සඳහා එක් එක් වතුයායන් වෙත ලබා දී තිබුණු නිෂ්පාදන ඉලක්ක අතුරින් ගෝමර හා ගල්පිල්ල වතුයායන් හැර ඉතිරි සියලුම වතුයායන්වල කාර්යසාධනය සියයට 75 ට අඩු මට්ටමේ පැවතී තිබුණු අතර හෙයාර්පාර්ක් හා වෛශිතලාව යන වතුයායන් සියයට 45 ට වඩා අඩු කාර්යසාධනයක් පෙන්නුම් කොට තිබුණි. අනිකුත් වතුයායන් නවය සියයට 50 ත් සියයට 68 ත් අතර අඩු කාර්යසාධන මට්ටමක පැවතුණි.
- (ඒ) සමාලෝචිත වර්ෂයේ පොහොර මිලදී ගැනීම සඳහා අයවැයෙන් රු.මිලියන 60 ක් වෙන්කර තිබුණු නමුත් සත්‍ය වශයෙන් රු.මිලි.3.56 ක් පමණක් වැය කර තිබුණි. එය අයවැයගත ප්‍රමාණයෙන් සියයට 6 ක් පමණක් විය.
- (ඔ) 2013 වර්ෂයේ රු.852,397ක්ව පැවති ලාභය 2014 වර්ෂයේදී රු.3,177,798 ක අලාභයක් දක්වා පරිවර්තනය වී තිබුණු අතර 2019 වර්ෂයේදී එම අලාභය රු.7,817,916 ක් දක්වා වර්ධනය වී තිබුණි.
- (ඕ) කර්මාන්තයේ සම්මතයන්ට අනුව වලඟන්දූව වතුයායේ හෙක්ටයාර් 65 ක භූමි ප්‍රමාණයක පැවතිය යුතු සාමාන්‍ය රබර් පැළ සංඛ්‍යාව 32,500 ක් වුවත් පැවති රබර් පැළ සංඛ්‍යාව 18,634 කි. එය තිබිය යුතු ප්‍රමාණයෙන් සියයට 57 ක් වන අතර 2019 වර්ෂය තුළ හෙක්ටයාරයක සාමාන්‍ය රබර් නිෂ්පාදනය කිලෝග්‍රෑම් 667ක් වුවත් වලඟන්දූව වතුයායේ හෙක්ටයාරයක සාමාන්‍ය රබර් නිෂ්පාදනය කිලෝග්‍රෑම් 432 ක එනම් සියයට 65 ක තරම් පහළ අගයක් ගෙන තිබුණි.

3.2 කාර්ය මණ්ඩල පරිපාලනය

- (අ) කළමනාකරණ සේවා දෙපාර්තමේන්තුවෙහි 2017 ජූලි 25 දිනැති, 2017 සැප්තැම්බර් 13 දිනැති, 2018 දෙසැම්බර් 21 දිනැති සහ 2019 ඔක්තෝම්බර් 09 දිනැති ලිපි ප්‍රකාරව සංස්ථාවේ ප්‍රධාන කාර්යාලයෙහි 2019 දෙසැම්බර් 31 දින වන විට ස්ථිර තනතුරු 15ක ඌනතාවයක් ද , තනතුරු 2ක අනුමත තනතුරු ඉක්මවා පත්කිරීමක්ද, කොන්ත්‍රාත් තනතුරු 11ක අනුමත තනතුරු ඉක්මවා පත් කිරීමක්ද, තනතුරු 2ක ඌනතාවයක් ද සහ තාවකාලික තනතුරු 2ක ඌනතාවයක්ද තිබුණි. ඊට අමතරව කොන්ත්‍රාත් කාර්ය මණ්ඩලය 03 ක් වුවද, කොන්ත්‍රාත් කාර්ය මණ්ඩලය ඉක්මවා තනතුරු



09 ක් සඳහා ක් වුවද රු.2,736,095 ක් සමාලෝචිත වර්ෂයේ වැටුප් හා දීමනා වශයෙන් ගෙවා තිබුණි.

- (ආ) ආයතන සංග්‍රහයේ 11 පරිච්ඡේදයේ 5.2 වගන්තිය ප්‍රකාරව යම් තනතුරක පුරප්පාඩුවක් ඇති වූ විහාම එම තනතුර සඳහා ස්ථිර නිලධාරියෙකු පත්කළ යුතු වුවත්, 2008 වර්ෂයේ සිට පුරප්පාඩුව පවතින කළමනාකරු නීති සහ නියෝජ්‍ය සාමාන්‍යාධිකාරී වැවිලි යන තනතුරු සඳහා ස්ථිර නිලධාරියෙකු පත් නොකොට කොන්ත්‍රාත් පදනම මත පත්කළ නිලධාරීන් සඳහා 2019 වර්ෂය සඳහා පිළිවෙළින් රු.350,373 ක සහ රු.377,735 ක වැටුප් ගෙවා තිබුණි.
- (ඇ) 2018 ජූලි 18 දිනැති අංක 3/2018 දරන කළමනාකරණ සේවා චක්‍රලේඛයේ II පරිච්ඡේදය අනුව කළමනාකරණ සේවා දෙපාර්තමේන්තුවේ අනුමැතියකින් තොරව, ක්‍රියාකාරී අධ්‍යක්ෂක, උපදේශක, ලිපිකරු, කම්කරු වැනි තනතුරු 12ක් සඳහා කොන්ත්‍රාත් පදනම මත හා ස්ථිර පදනම මත නිලධාරීන් 12 දෙනෙකු බඳවාගෙන තිබුණු අතර, එම නිලධාරීන් සඳහා සමාලෝචිත වර්ෂය තුළදී රු.4,321,049 ක වැටුප් ගෙවා තිබුණි.
- (ඈ) අධ්‍යක්ෂක මණ්ඩලයේ අනුමැතියකින් තොරව ප්‍රධාන කාර්යාලයේ නව බඳවා ගැනීම් 07ක් සහ සේවය උසස් කිරීම් 02ක් සිදුකර තිබුණු අතර ඒ සඳහා රු.2,934,690 ක වැටුප් හා දීමනා ගෙවා තිබුණි.
- (ඉ) 2003 ජූනි 02 දිනැති අංක 12 දරන රාජ්‍ය ව්‍යාපාර චක්‍රලේඛයේ 9.3.1 ඡේදය ප්‍රකාරව කිසියම් තනතුරකට බඳවා ගැනීම සඳහා තිබිය යුතු අධ්‍යාපන සහ අනෙකුත් සුදුසුකම් ඇතුළත් අනුමත බඳවා ගැනීම් හා උසස්කිරීම් කාර්ය පරිපාටියක් සංස්ථාව සතුව නොතිබුණි.
- (ඊ) ආයතන සංග්‍රහයේ VII වන පරිච්ඡේදයේ 10.2 උපවගන්තිය ප්‍රකාරව වැටුප් වර්ධක ගෙවීම ප්‍රතික්ෂේප කරන අවස්ථාවේදී හැර අන් සෑම අවස්ථාවකම 10.1 උප වගන්තිය ප්‍රකාරව වැටුප් වර්ධක දිනට අදාළ වර්ෂයේ වැටුප් වර්ධකය උපයාගත යුතු බව දක්වා ඇත. නමුත් මීට පටහැනිව කළමනාකාරීත්වය විසින් කිසිදු ඇගයීමකින් තොරව 2017, 2018 සහ 2019 වර්ෂ වලදී වැටුප් වර්ධක 01කට වඩා වැඩි වැටුප් වර්ධක ප්‍රමාණයක් ලබාදී තිබුණු බව විගණනයේදී සිදුකළ නියැදි පරීක්ෂාවේදී නිරීක්ෂණය වූ අතර මේ හේතුවෙන් 2019 වර්ෂයේදී සංස්ථාව කාර්යමණ්ඩලයේ 27 දෙනෙකුට රු.1,253,223 ක වැටුප් වර්ධකයක් ගෙවා තිබුණි.
- (උ) ආයතන සංග්‍රහයේ II වන පරිච්ඡේදයේ 3 උපවගන්තිය ප්‍රකාරව රාජ්‍ය සේවයේ සියලුම පුරප්පාඩු සඳහා පත්කිරීම් බලධාරියා විසින් බඳවා ගැනීම් පරිපාටියට අනුකූලව ප්‍රසිද්ධ දැන්වීම් මගින් අයදුම්පත් කැඳවීම් සිදුකළ යුතු වුවත් සංස්ථාව විසින් සමාලෝචිත වර්ෂයේ සිදුකළ නව බඳවා ගැනීම් 23 ක් ප්‍රසිද්ධ දැන්වීම් මගින් අයදුම්පත් කැඳවීම් වලින් පරිබාහිරව සිදුකර තිබුණි.



3.3 කළමණාකරණ ක්‍රියාකාරකම්

- (අ) වතුයායන් 09 ක පර්චස් 782 ක් වූ භූමි ප්‍රමාණයක් හා නිල නිවාස 5 ක් වර්ෂ 50 කට ආසන්න කාලයක සිට අනවසර පදිංචිකරුවන් භුක්ති විඳින බව නිරීක්ෂණය විය.
- (ආ) ඕපල්ගල වතුයායේ පර්චස් 39.07 ක් ඩයලොග් බ්‍රෝඩ්බැන්ඩ් පුද්ගලික සමාගම වෙත රජයේ තක්සේරුගත වටිනාකමට වඩා අඩුවෙන් ලබාදීම හේතුවෙන් සමාලෝචිත වර්ෂයේදී රු.712,500 ක පාඩුවක් ද, උපබදු පදනමට ලබා දීමෙන් ලැබිය යුතු රු.427,500 ක මුදලක්ද අහිමි වී තිබුණි.
- (ඇ) 1996 වසරේ සිට ස්වාධීන රූපවාහිනිය වෙත ලබාදී ඇති හුන්තස්ගිරිය රාජ්‍ය වතුයායේ රුඩ්.02 පර්චස් 01ක භූමිය සහ ගම්මඩුව රාජ්‍ය වතුයායේ රුඩ්.02 පර්චස් 2.87 ක් සඳහා ගිවිසුම් ඇතිකරගෙන නොතිබුණි.
- (ඈ) ගමන්චාරය අවසානයේදී ගමන්ගත් නිලධාරීන් වාහන ධාවන සටහන් අත්සන් තබා නොතිබුණු අතර දෛනික ධාවන සටහන තුළ දෛනිකව ඉන්ධන තුළනය කළ යුතු වුවත් විගණනය සඳහා ඉදිරිපත් කරන ලද වාහන 04 ට අදාළ ධාවන සටහන් තුළ ඉන්ධන තුළනයක් සිදු කර නොතිබුණි.



ඩබ්ලිව්.පී.සී. වික්‍රමරත්න

විගණකාධිපති