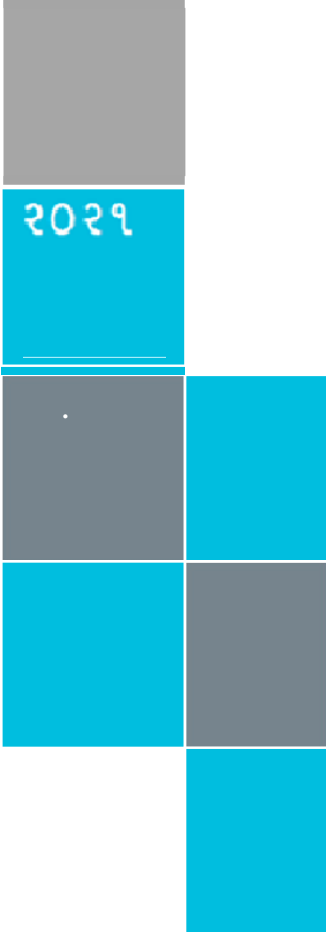


સંબંધિત પાર્ટી ટ્રાંઝેક્શન પોલિસી વર્ઝન ૧.૧



આ દસ્તાવેજમાં એનબીએફસી (નોન બેંકિંગ ફાઇનાન્સિયલ કંપની) માટે સંબંધિત પાર્ટી ટ્રાંઝેક્શન્સના મુખ્ય લક્ષણની વિગતો છે



1. પ્રસ્તાવના

કેપફ્લોટ(કેપિટલ ફ્લોટ) ફાઈનાન્સિયલ સર્વિસીસ પ્રાઈવેટ લિમિટેડ માન્યતા આપે છે કે સંબંધિત પક્ષ વ્યવહારોમાં સંભવિતક્ષમતા અથવા વાસ્તવિક પરસ્પર હિતોનીવચ્ચે મતભેદ/તકરાર હોઈ શકે છે અને તે પ્રશ્નો ઉભા કરી શકે છે કે કેમ કે આ પ્રકારના વ્યવહાર, કંપની અને તેના શેરહોલ્ડરોના શ્રેષ્ઠ હિત સાથે સુસંગત છેખરા અને કંપનીઓના અધિનિયમ, ૨૦૧૩("અધિનિયમ") ની જોગવાઈઓનું પાલન કરે છે. અને નિપુણ નિર્દેશન- નોન બેંકિંગ ફાઈનાન્સિયલ કંપની - પદ્ધતિસરની અગત્યની નોન-ડિપોઝિટ લેતી કંપની અને ડિપોઝિટ લેતી કંપની (રિઝર્વ બેંક) દિશા નિર્દેશો, ૨૦૧૬ (" દિશાઓ ").

કંપનીના બોર્ડ ઓફ ડિરેક્ટર્સ દ્વારા ઓડિટ કમિટીની ભલામણોને આધારે સમયાંતરે પોલિસીમાં થયેલા સુધારાઓને, જો કોઈ હોય તો, ધ્યાનમાં લેવામાં આવશે.

આ પોલિસી કંપની અને તેની સંબંધિત એક અથવા વધુ પક્ષો વચ્ચેના વ્યવહારોને લાગુ પડે છે. તે સંબંધિત પાર્ટીના વ્યવહારો સહિત, વ્યવહારોના શાસન અને અહેવાલ માટે એક માળખું પ્રદાન કરે છે.

2. હેતુ

પોલિસીનો ઈરાદો, કેપફ્લોટ (કેપિટલ ફ્લોટ) ફાઈનાન્સિયલ સર્વિસીસ પ્રાઈવેટ લિમિટેડ અને તેની સાથે સંબંધિત પાર્ટીઓ વચ્ચેના વ્યવહારોની યોગ્ય મંજૂરી અને જાણ કરવા માટે શાસન માળખાને નિર્ધારિત કરવાનો છે. કંપનીએ દર વર્ષે નાણાકીય સ્ટેટમેંટ્સની જાણ કરવી જરૂરી છે અને બોર્ડ,કંપની અને સંબંધિત પક્ષો વચ્ચેના તમામ મટિરિયલ વ્યવહારોનો અહેવાલ આપશે. કંપનીએ તેની વેબસાઈટ પર સંબંધિત પાર્ટી સાથે ટ્રાંઝેક્શનસ વ્યવહાર કરવાની પોલિસી અને તેની વાર્ષિક અહેવાલમાં તેની વેબ લિંકને પણ પૂરી પાડવાની રહેશે.

3. વ્યાખ્યાઓ

સંબંધિત પાર્ટી: કોઈ અસ્તિત્વધરાવતી પાર્ટી,કંપની સંબંધિતમાનવામાં આવશે જો:

- આવીઅસ્તિત્વ ધરાવતી પાર્ટી, કંપની એક્ટ, ૨૦૧૩ ની કલમ ૨ (૭૬) હેઠળ સંબંધિત પાર્ટી છે;અથવા
- આવી અસ્તિત્વ ધરાવતી સંબંધિત પાર્ટી, ઈન્સ્ટિટ્યૂટ ઓફ ચાર્ટર્ડ એકાઉન્ટન્ટ્સ ઓફ ઈન્ડિયા (આઈસીએઆઈ) દ્વારા જારી કરવામાં આવતા લાગુ એકાઉન્ટિંગ ધોરણો હેઠળ સંબંધિત પક્ષ છે.

સંબંધિત પાર્ટી ટ્રાંઝેક્શન(સ) અથવા આરપીટી (રિલેટેડ પાર્ટી ટ્રાન્સેક્શન)નો અર્થ કંપની એક્ટ, ૨૦૧૩ની કલમ ૧૮૮ (૧) હેઠળ પૂરી પાડવામાં આવેલ સંબંધિત પાર્ટી સાથે કરાર અથવા ગોઠવાણી છે. અને / અથવા આઈસીએઆઈ (ઈન્સ્ટિટ્યૂટ ઓફ ચાર્ટર્ડ એકાઉન્ટન્ટ્સ ઓફ ઈન્ડિયા) દ્વારા જારી લાગુકરાયેલા હિસાબી ધોરણો, જે સમય-સમય પર સુધારાયેલા(એમેન્ડેડ) છે.

મટિરિયલ રિલેટેડ પાર્ટી ટ્રાન્ઝેક્શનએટલે સંબંધિતપાર્ટી સાથેનો વ્યવહાર, જો નાણાકીય વર્ષ દરમિયાન લેવડદેવડ / વ્યવહારોને વ્યક્તિગત રૂપેકે બધા સાથે પ્રવેશલછે અથવા અગાઉના વ્યવહારો સાથે લેવામાં આવતા હોય તો, તે મુજબ કંપનીના વાર્ષિક કન્સોલિડેટેડ ટર્નઓવરના દસ ટકાથી વધુ હોય તો સંબંધિત પાર્ટી સાથેના સોદાને મટિરિયલ માનવામાં આવશે. કંપનીના છેલ્લા

ઓડિટ થયેલ નાણાકીય નિવેદનો અથવાતેવી મર્યાદાઓ સમય સમય પર કંપની એક્ટ, ૨૦૧૩ માં સૂચવવામાં આવી શકે.

4. સંબંધિત(રિલેટેડ) પાર્ટીની ઓળખ

સેક્ટરીયલ ટીમ, હંમેશાં, કંપનીની સંબંધિત પાર્ટીઓનો ડેટાબેઝ જાળવશે, જેને સંબંધિત પક્ષ માટેની વ્યાખ્યાના આધારે ઓળખાયેલ કંપની એક્ટ ૨૦૧૩ના ૨ (૭૬) હેઠળ નિયુક્ત કરાયેલા બંધાયેલનિયમો સાથે વાંચવામાં આવશે. ડેટાબેઝમાં નામ હોવું જોઈએ જેથી વ્યક્તિઓ અને કંપનીઓ સાથેની તેમની વ્યક્તિગત / કંપની વિગતો સાથે તેમાં કોઈપણ સુધારાઓ શામેલ હોય.

5. સંબંધિતપાર્ટીના વ્યવહારો(રિલેટેડ પાર્ટી ટ્રાન્સેક્શન)ની ઓળખ

- આઈસીએઆઈ(ઈન્સ્ટિટ્યૂટ ઓફ ચાર્ટર્ડ એકાઉન્ટન્ટ્સ ઓફ ઈન્ડિયા) દ્વારાજરીકરાયેલાકાયદાનીકલમ૧૮૮પ્રમાણે લાગુ કરેલ કંપની સંબંધિત પાર્ટી વ્યવહારોને અને / અથવા આઈસીએઆઈ(ઈન્સ્ટિટ્યૂટ ઓફ ચાર્ટર્ડ એકાઉન્ટન્ટ્સ ઓફ ઈન્ડિયા) એ જરી કરેલ એકાઉન્ટિંગ ધોરણો અનુસાર ઓળખે છે. કંપની સામાન્ય વ્યાપાર વ્યવહારના માર્ગમાં અને સર્વ સમ્મતિ ના ધોરણે છે કે કેમ તે પણ કંપની નિર્ધારિત કરે છે અને આ હેતુ માટે, કંપની જરૂરી હોય તો બાહ્ય વ્યાવસાયિક અભિપ્રાય મેળવે છે.
- નાણાકીય વર્ષમાં છેલ્લી યોજાયેલી બોર્ડ અને ઓડિટ કમિટીની છેલ્લી મિટિંગ માં, કંપની તરત આવતા નાણાકીય વર્ષ માટે સંબંધિત પાર્ટીના અંદાજિત વ્યવહારોને મંજૂરી આપશે.

6. સંબંધિત પાર્ટી વ્યવહારોની સમીક્ષા અને મંજૂરી

6.1 ઓડિટ કમિટી

6.1.1 આર.પી.ટી.એસ. તરીકે ઓળખાયેલ તમામ વ્યવહારો, ઓડિટ કમિટી દ્વારા મીટિંગમાં અથવા સર્ક્યુલેશન, રેસોલ્યુશન દ્વારા અથવા ઇલેક્ટ્રોનિક પધ્ધતિથી ઠરાવ દ્વારા આવા વ્યવહારમાં પ્રવેશતા પહેલા ઓડિટ કમિટી દ્વારા પૂર્વ મંજૂરી આપવી જોઈએ. ઓડિટ કમિટી તેની મંજૂરી માટે આરપીટીએસ પર વિચાર-વિમર્શ કરતી વખતે તમામ સંબંધિત પરિબળો ધ્યાનમાં લેશે. એ શરતે કે ઉપરોક્ત જોગવાઈઓ, કાયદાની સેક્શન ૧૮૮, કંપની અને હોલ્ડિંગ કંપની વચ્ચે ઉલ્લેખિત ટ્રાન્સેક્શન સિવાય અન્ય કોઈ વ્યવહાર પર લાગુ થશે નહીં

6.1.2 કમિટીનો કોઈપણ સભ્ય કે જેને કોઈ પણ સંબંધિત પક્ષના વ્યવહારમાં સંભવિત રૂચિ છે, તે પોતાને આનાથી અલગ રાખશે અને ચર્ચાવિચારણા થી પોતાને દૂર રાખશે અને મંજૂરી આપી શકે તેવા પક્ષકાર પક્ષને મંજૂરી આપશે નહીં. સંલગ્ન પાર્ટી ટ્રાન્સેક્શન કે

- i. જેસામાન્ય રીતેનાવ્યવસાયમાં ના હોય, અથવા
- ii. સંબંધિત પક્ષો વચ્ચેના વેપાર માટે મુક્તપણે સંમત ન થાય તેવી કિમતે હોય તો ત્યારબાદ ચર્ચા મુજબ બોર્ડ ઓફ ડિરેક્ટર અથવા શેરહોલ્ડરોની મંજૂરીની જરૂર પડશે.

6.1.3 . ઓડિટ કમિટી સંબંધિત પક્ષ વ્યવહારો માટે સર્વગ્રાહી મંજૂરી આપી શકે છે જે પ્રકૃતિમાં પુનરાવર્તિત છે અને કંપનીના અધિનિયમ, ૨૦૧૧ ની જોગવાઈઓ હેઠળ જણાવ્યા મુજબ આવા માપદંડ / શરતોને આધિન છે અને જેમ કે તે આ નીતિની સાથે સુસંગત હોઈ શકે અને તે મુજબ કંપનીના હિત. આવી સર્વગ્રાહી મંજૂરી એક વર્ષથી વધુ ન હોય તેવા સમયગાળા માટે માન્ય રહેશે અને એક વર્ષ સમાપ્ત થયા પછી તેને નવી મંજૂરીની જરૂર રહેશે. સર્વગ્રાહી મંજૂરી સ્પષ્ટ કરશે:

- i. સંબંધિતપક્ષનુંનામ(નામો), લેણદેણની પ્રણાલી, વ્યવહારનો સમયગાળો, વ્યવહારોની મહત્તમ રકમ જેમાં દાખલ કરવામાં આવશે; અને
- ii. સૂચકબેઝપ્રાઈસ / વર્તમાનકરારથયેલ ભાવ અને જો કિંમતમાં કોઈ ફેરફાર હોય તો ફોર્મ્યુલા પ્રમાણે.
- iii. આના જેવી અન્ય શરતો ઓડિટ કમિટી યોગ્ય ગણાવી શકે છે: કંપનીનીબાહેધરી વેચવા અથવા નિકાલ કરવાના વ્યવહારો માટે સર્વગ્રાહી મંજૂરી આપવામાં આવશે નહીં.

6.1.4 ઓડિટ કમિટી, ત્રિમાસિક ધોરણે, સર્વગ્રાહી મંજૂરીને અનુસરીને કંપની દ્વારા કરાયેલ સંબંધિત વ્યવહારોની વિગતોની સમીક્ષા કરશે.

6.1.5 કંપની દ્વારા દાખલ કરવામાં આવેલી આરપીટી(રિલેટેડ પાર્ટી ટ્રાન્સેક્શન),જે સર્વવ્યાપક મંજૂરી હેઠળ નથી અથવા તો કમિટી દ્વારા પૂર્વ મંજૂરી આપવામાં આવી છે, તે અધિનિયમની કલમ ૧૭૭ની જોગવાઈઓ અનુસાર બહાલી માટે કમિટી સમક્ષ રખાશે.

6.1.6 લાગુકરેલા કાયદાને આધિન, ઓડિટ સમિતિ પાસે આરપીટીઓ(રિલેટેડ પાર્ટી ટ્રાન્સેક્શન)ને બહાલી, સુધારણા અથવા સમાપ્ત કરવાની ક્ષમતા હશે, જો તે,આરપીટી(રિલેટેડ પાર્ટી ટ્રાન્સેક્શન)આ પોલિસી અનુસાર નથી.

6.2 નિયામક મંડળ(બોર્ડ ઓફ ડિરેક્ટર)

6.2.1 કોઈ પણ આરપીટી(રિલેટેડ પાર્ટી ટ્રાન્સેક્શન) કંપની દ્વારા તેનાઅલગ પ્રકારના ટ્રાંઝેક્શનને કારણે તેની મંજૂરી માટે કંપનીને બોર્ડ દ્વારા મોકલવામાં આવે છેજે

- i. સામાન્યવ્યવસાયમાંનબેસતું હોય, અથવા
- ii. સર્વ સમતિના ભાવપ્રમાણે નહોય, ઓડિટ કમિટીની ભલામણથી કંપનીના ડિરેક્ટર બોર્ડની પૂર્વ મંજૂરીથી જ આવા વ્યવહારો અસરકારકરહેશે.

6.2.2 બોર્ડ આ પ્રકારના વ્યવહાર, વ્યવહારની પ્રણાલી, મટિરિયલની શરતો, ભાવો નક્કી કરવાની રીત અને આવા વ્યવહારમાં પ્રવેશવા માટેના વ્યવસાયના તર્કને ધ્યાનમાં લેશે. આની ઉપર વિચારણા કરવા પર, બોર્ડ ટ્રાંઝેક્શનને મંજૂરી આપી શકે છે અથવા જે સંજોગોમાં તે યોગ્ય માને છે તે મુજબ વ્યવહારની શરતોમાં આવા ફેરફારોની જરૂર પડી શકે છે.

6.2.3 બોર્ડનો કોઈપણ સભ્ય કે જેને કોઈ પણ સંબંધિત પક્ષના વ્યવહારમાં રુચિ હોય, તે પોતાને અલગ કરશે અને ચર્ચાથી દૂર રહેશે અને સંબંધિત પક્ષના વ્યવહારને મંજૂરી આપવા માટે પોતાનો મત આપશે નહીં.

6.3 શેર હોલ્ડરો

જો સંબંધિત પાર્ટી ટ્રાંઝેક્શન સામાન્યરીતે વ્યવસાયમાં ન હોય, અથવા સર્વ સમ્મત ભાવે ન હોય અને તે મટિરીયલ સંબંધિત પાર્ટી ટ્રાંઝેક્શન છે, તો તેને ઠરાવ દ્વારા શેર હોલ્ડરોની મંજૂરી લેવી પડશે.

6.4 આરપીટી(રિલેટેડ પાર્ટી ટ્રાન્સેક્શન)નો અહેવાલ

6.4.1 દરેક કરાર અથવા વ્યવસ્થા, જેને, આ નીતિ હેઠળ બોર્ડ / શેરહોલ્ડરો દ્વારા મંજૂરી હોવી જરૂરી છે,આવા

કોન્ટ્રાક્ટરની ગોઠવણમાં દાખલ થવાનું વાજબીપણું હોય તે સાથે શેરધારકોને બોર્ડના અહેવાલમાં સંદર્ભિત કરવામાં આવશે.

6.5 આરપીટીઝ (રિલેટેડ પાર્ટી ટ્રાન્સેક્શનો)જે અગાઉ મંજૂર નથીકરેલ

6.5.1 જો કંપની આવા આર.પી.ટી. વિષે વાકેફ થઈ જાય કે જેને આ નીતિ હેઠળ માન્ય અથવા માન્યતાઆપાઈ નથી, તો ટ્રાન્સેક્શન આ સમિતિ અથવા બોર્ડ અથવા શેરહોલ્ડરો સમક્ષ આ નીતિ અનુસાર અને પાલન મુજબ જરૂરી હોય તેટલી વહેલી તકે મૂકવામાં આવશે. લાગુ કાયદા અને નિયમનો સાથે, સમયે સમયે સુધારવામાં આવી શકે છે.

6.5.2 સમિતિ અથવા બોર્ડ અથવા શેરહોલ્ડરો આવા વ્યવહાર સંબંધિત તમામ સંબંધિત તથ્યો અને સંજોગો ધ્યાનમાં લેશે અને કંપનીના ઉપલબ્ધ તમામ વિકલ્પોનું મૂલ્યાંકન કરશે, જેમાં બહાલી, સુધારણા, અથવા આવા વ્યવહારને સમાપ્ત કરવા સહિતકોઈ મર્યાદા નથી, અને કંપની આવી કાર્યવાહી કરશે. જે સમિતિ સંજોગોઅનુસાર યોગ્ય માને છે.