



महाराष्ट्र राज्य यंत्रमाग महामंडळ मर्यादित, नवी मुंबई-४०० ७०६.
(महाराष्ट्र शासनाचा अंगिकृत व्यवसाय)

५१ वा वार्षिक अहवाल
२०२२-२०२३

हॅण्डलूम हवेली, १ ला मजला, साईप्रसाद शॉपिंग कॉम्प्लेक्स, सेक्टर-८, प्लॉट नं.१७,
सारसोळे बस डेपोजवळ, नेरुळ (पश्चिम),
नवी मुंबई -४००७०६.

दुरध्वनी क्रं. ०२२-२७७०३६१२ / २७७०३६१३
फॅक्स - ०२२-२७७०३६१२
Wed Site - www.mspsc.org.in
Email ID - info@mspsc.org.in

**MAHARASHTRA STATE POWERLOOMS CORPORATION LIMITED,
NAVI MUMBAI-400 706.
[A Government of Maharashtra Undertaking]**

51th ANNUAL REPORT

2022-2023

**Handloom Haveli, 1st Floor, Saiprasad Shopping Complex, Sector-8,
Plot No. 17, Sarsole Bus Depot, Nerul (West),
Navi Mumbai-400 706.**

**Telephone :- 022-27703612 / 27703613
Fax :- 022-27703612**

Web Site - www.mspsc.org.in
Email ID - info@mspsc.org.in

महाराष्ट्र राज्य यंत्रमाग महामंडळ मर्यादित,
नवी मुंबई - 400 706.
(महाराष्ट्र शासनाचा अंगिकृत व्यवसाय)

५१ वा वार्षिक अहवाल

२०२२-२०२३

" अनुक्रमाणिका "

	पृष्ठ क्रमांक
१. संचालक मंडळ	... १
२. संचालक मंडळाचा अहवाल	... २ ते १४
३. लेखा परीक्षकांचा अहवाल	... १५ ते ३२
४. ताळेबंद	... ३३
५. नफा तोटा पत्रक	... ३४
६. रोख प्रवाह पत्रक	... ३५
७. टीप क्रमांक २ ते २४	... ३६ ते ५७
८. टीप क्रमांक १ ते ३८	... ५८ ते ६९
९. भारताचे नियंत्रक व महालेखापरिक्षक भाष्य	... ७० ते ७१

*_*_*_*_*

टीप :- मराठी वार्षिक अहवाल मुळ इंग्रजी वार्षिक अहवालाचे भाषांतर असून सर्व विवादामध्ये मुळ इंग्रजी वार्षिक अहवाल ग्राह्य मानण्यात येईल.

महाराष्ट्र राज्य यंत्रमाग महामंडळ मर्यादित, नवी मुंबई -०४०० ७६

(महाराष्ट्र शासनाचा अंगिकृत व्यवसाय)

हॅण्डलूम हवेली, १ ला मजला, साईप्रसाद कॉम्प्लेक्स, सेक्टर-८, प्लॉट नं.१७, सारसोळे बस डेपोजवळ,
नेरुळ (पश्चिम), नवी मुंबई - ४०० ७०६

संचालक मंडळ २०२२-२३

१)	आयुक्त, वस्त्रोद्योग, महाराष्ट्र राज्य, नागपूर	..	संचालक	
२)	श्री. श्रीकृष्ण बा. पवार, उप सचिव, महाराष्ट्र शासन, सहकार, पणन व वस्त्रोद्योग विभाग, मंत्रालय, मुंबई - ४०० ०३२	..	संचालक आणि व्यवस्थापकीय संचालक	०१.०६.२०२३ पासून
३)	श्रीमती गौरी रा. म्हस्के, अवर सचिव, महाराष्ट्र शासन, सहकार, पणन व वस्त्रोद्योग विभाग, मंत्रालय, मुंबई - ४०० ०३२	..	संचालिका	०५.१०.२०१७ पासून

लेखापरीक्षक

मे. आर. सी. जैन अँड असोसिएट्स,
सनदी लेखापाल,
एलएलपी नं. AAG-७०९८
६२२-६२४ द कॉर्पोरेट सेंटर, निर्मल लाईफस्टाईल,
एल.बी.एस.मार्ग, मुंबई (पश्चिम) ४०० ०८०
दूरध्वनी क्रं. ९१२२ -२५६२८२९०/९१/६७७०
०१०७/६७०८ १०३१
ई-मेल - info@rcjainca.com

बँकर्स

- १) कॅनरा बँक, न्यू मरिन लाईन्स शाखा, मुंबई ४०० ०२०
- २) स्टेट बँक ऑफ इंडिया, चर्चगेट शाखा, मुंबई ४०० ०२०
- ३) कॅनरा बँक, नवी मुंबई शाखा, नवी मुंबई ४०० ७०६

महाराष्ट्र राज्य यंत्रमाग महामंडळ मर्यादित, नवी मुंबई - ४०० ७०६.
(महाराष्ट्र शासनाचा अंगिकृत व्यवसाय)
संचालक मंडळाचा भागधारकांना सादर केलेला अहवाल.

प्रति: सदस्य

महाराष्ट्र राज्य यंत्रमाग महामंडळ नवी मुंबई.

आपले संचालक महाराष्ट्र राज्य यंत्रमाग महामंडळाचा ५१ वा वार्षिक अहवाल तसेच ३१ मार्च, २०२३ रोजी संपलेल्या आर्थिक वर्षाचे लेखापरीक्षित लेखे व त्यावरील लेखापरीक्षकांचा अहवाल सादर करित आहे.

१. वित्तीय कामगिरी:

अहवाल वर्षातील महामंडळाची वित्तीय कामगिरी, मागील वर्षाच्या आकडेवारीसह खाली सादर केली आहे.

वित्तीय कामगिरी व महामंडळाचे कामकाज याबाबतची माहिती.

(रु. लाखात)

	तपशील	२०२२-२०२३	२०२१-२२
१.	विक्री आणि सेवा.	२६०५.६६	१५७४.९५
२.	इतर उत्पन्न.	४७.२८	५८.२३
३.	एकूण उत्पन्न	२६५२.९४	१६३३.१८
४.	व्याज, घसारा व इतर तरतूदीपूर्व नफा / (तोटा).	३७.५१	(०.५१)
५.	व्याज व इतर वित्तीय खर्च.	०.००	१.०५
६.	घसारा.	०.४३	०.६२
७.	इतर खर्च.	२६.८३	२१.१६
८.	चालू वर्षातील कर, अपवादात्मक बाबी व असाधारण बाबी या पूर्वीचा निव्वळ नफा / (तोटा)	१०.२५	(२३.३४)
	अपवादात्मक बाबी.		
	संशयास्पद कर्जाच्या तरतूदीत घट	०.००	५८.५२
९.	रजेच्या पगाराच्या तरतूदीत घट	०.००	०.००
१०.	असाधारण बाबी : मालमत्तेच्या मूल्य हानासाठी केलेल्या तरतूदीत घट.	१.३५	४.००
११.	कर पूर्व नफा	११.६०	३९.१८
१२.	कराची तरतूद	०.००	०.००
१३.	मागील वर्षातील कराची तरतूद.	०.००	०.००
	ताळेबंदात वर्ग केलेला चालू वर्षातील निव्वळ नफा/ (तोटा)	११.६०	३९.१८

परिचालन :-

मागील वर्षाच्या रु.१०.२५ लाखांच्या निव्वळ नफ्याच्या तुलनेत कंपनीला वर्षभरातील रु. २३.३४ लाख (अपवादात्मक बाबी, असाधारण वस्तू आणि कर या पुर्वी) तोटा सहन करावा लागला. तथापि वर्षभरात करानंतर निव्वळ नफा रु.११.६० लाख (मागील वर्षी रु. ३९.१८ लाख) होता. हे प्रामुख्याने अपवादात्मक बाबींच्या काही समायोजनांमुळे झाले.

संशयास्पद कर्जाच्या तरतुदीत घट रु.०.०० लाख (मागील वर्षी ६५.९६), रजेच्या पगाराच्या तरतुदीत घट निरंक (मागील वर्षी निरंक) आणि रु. १.३५ लाख (मागील वर्षी ४.०० लाख) मालमत्तेच्या या मुल्यात घट होण्याच्या काही समायोजनांमुळे असे झाले.

गतवर्षी अपवादात्मक बाबी, असाधारण बाबी यामुळे अतिरिक्त क्रेडीट या वर्षीच्या क्रेडीटच्या तुलनेत कमी होते. त्यामुळे जरी चालू वर्षी महामंडळाने गतवर्षीच्या कार्यचालन तोट्यासमोर चालू वर्षी निव्वळ कार्यचालन नफा (अपवादात्मक बाबी, असाधारण बाबी व यानंतर) कमी मिळवला. वर्षातील कर देयता निरंक होती मागील वर्षी निरंक वर्षभरात विक्री आणि सेवांमधून मिळणारा महसूल सुमारे ६५.४४% ने वाढून रु. २६०५.६६ लाख (मागील वर्षी रु. १५७४.९५ लाख) झाला आहे. हे प्रामुख्याने कृषी विभाग, महाराष्ट्र शासन यांना स्वच्छ कापूस वेचणी पिशव्या पुरवल्यामुळे साध्य झाले. रु. ८६६.५० लाख (मागील वर्षी निरंक) दोन वर्षे तोटा सहन केल्यानंतर, तुमच्या कॉर्पोरेशनने सुधारणा करून (turned the corner) रु. १०.२५ लाख (अपवादात्मक वस्तू, असाधारण वस्तू आणि कर या आधी) नफा मिळवला आहे.

गतवर्षीच्या रु.५८.२२ लाख अन्य उत्पन्नासमोर चालू वर्षी अन्य उत्पन्न रु.४७.२८ लाख होते. दि.३१ मार्च, २०२३ रोजी एकूण संचित तोटा रु.१७४०.५२ लाख इतका होता. गतवर्षी (रु.१७५०.१२ लाख)

आपल्या कंपनीची गेल्या पाच वर्षातील वित्तीय कामगिरी खालीलप्रमाणे आहे.

अनुक्रमांक	आर्थिक वर्ष	उलाढाल रु. लाखात	* एकूण नफा / (तोटा)	# निव्वळ नफा / (तोटा)
१.	२०१८-१९	९९५.४३	(५९.०९)	(५९.०९)
२.	२०१९-२०	२२७४.०८	१०.०७	१.६२
३.	२०२०-२१	११८३.१३	(६६.५६)	४.६३
४.	२०२१-२२	१५७४.९५	(२३.३४)	३९.१८
५.	२०२२-२३	२६०५.६६	१०.२५	११.६०

* एकूण नफा = आधीच्या कालावधीच्या वस्तू, अपवादात्मक वस्तू, असाधारण वस्तू आणि कर या पूर्वीचा नफा

निव्वळ नफा = आधीच्या कालावधीच्या वस्तू, अपवादात्मक वस्तू, असाधारण वस्तू आणि कर या नंतरचा नफा

या रुपये रु.२६०५.६६ लाख या उलाढालीवर वर्षभरातील परिचालन तोटा, ०.५१ लाख झाला यांच्या तुलनेत गतवर्षी रु.१५७४.९५ लाख या उलाढालीवर रु. ३७.५१ लाख परिचालन तोटा झाला.

मागील वर्षात कंपनीची उलाढाल वाढवण्यासाठी व्यवस्थापनाने घेतलेले प्रयत्न वर्षभरात चालू ठेवण्यात आले.

- विविध सरकारी विभागांशी पत्रव्यवहार.
- सरकारी विभागांना व्यक्तिगत भेटी.
- राज्य आणि केंद्र सरकारच्या ऑनलाईन निविदेत सहभाग.
- जीईएम पोर्टलद्वारे भाग घेणे.

२. लाभांश आणि राखीव निधी यांचे हस्तांतरण करणे :

संचित तोटा व अहवाल वर्षात झालेला तोटा विचारात घेता, आपल्या संचालकांनी दिनांक ३१ मार्च, २०२३ रोजी संपलेल्या वर्षाकरीता लाभांशाची शिफारस केलेली नाही किंवा कोणतीही रक्कम सर्वसाधारण राखीव निधीत हस्तांतरीत केली नाही.

३. **महत्वाचे बदल आणि बध्दता, असल्यास, त्यांचा महामंडळाच्या वित्तीय स्थितीवर होणारा परिणाम :**
महामंडळाच्या वित्तीय विवरणाशी पत्रकांशी संबंधित वित्तीय वर्ष अखेर आणि या अहवालाच्या तारखेच्या दरम्यान महामंडळाच्या वित्तीय स्थितीवर परिणाम करणारे महत्वाचे बदल आणि बध्दता आढळत नाहीत.
४. **व्यवसायाच्या स्वरूपात बदल :**
अहवालाधीन वर्षामध्ये महामंडळाच्या व्यवसायात कोणताही बदल झालेला नाही.
५. **जोखीम व्यवस्थापन धोरण आणि संचालक मंडळाकडून सदर धोरणाच्या कार्यक्षमतेचे वार्षिक मूल्यांकन :**
महाराष्ट्र शासनाने वेळोवेळी घेतलेल्या धोरणात्मक नियंत्रणाखाली महामंडळ कार्यरत आहे. महामंडळाकडे स्वतंत्र जोखीम व्यवस्थापन धोरण नाही. महामंडळाच्या संचालक मंडळातील सदस्यांची नियुक्ती मा. राज्यपाल करतात. संचालक मंडळातील सदस्य शासकीय अधिकारी असतात. संचालक मंडळाद्वारे कार्यक्षमतेच्या मूल्यांकनाची स्वतंत्र पध्दती अस्तित्वात नाही.
६. **भागभांडवल :**
दिनांक ३१.०३.२०२३ रोजी कंपनीचे अधिकृत भाग भांडवल रुपये २०.०० कोटी होते ते प्रत्येकी १००/- रुपयाच्या - २० लाख भागात विभागलेले आहे. त्या तारखेला भरणा केलेले भागभांडवल रु. १७.५७३० कोटी आहे., प्रत्येकी १००/- चे १७,५७,३०० समभाग विभाजित केले. वर्षभरात आपल्या कंपनीला महाराष्ट्र शासनाकडून भागभांडवलाद्वारे रु.९०.०० लाख प्राप्त झाले आहेत. या अहवाल वर्षात महामंडळाच्या भरणा झालेल्या भाग भांडवलाच्या भागधारणा संरचनेत कोणताही बदल झालेला नाही.
आढावा घेण्यात येत असलेल्या या अहवाल वर्षात महामंडळाने स्वतःच्या कोणत्याही प्रतीभूती विकत घेतलेल्या नाहीत. आढावा घेण्यात येत असलेल्या या अहवाल वर्षात महामंडळाने कोणतेही बक्षीस समभाग वितरित केलेले नाहीत. आढावा घेण्यात येत असलेल्या या अहवाल वर्षात बोनस भागही वितरित केलेले नाहीत. महामंडळाने कर्मचाऱ्यांकरीता भाग विकल्प योजना उपलब्ध केलेली नाही.
७. **संचालक मंडळाची संरचना महत्वाच्या व्यवस्थापकीय संचालकांचा तपशील आणि संचालक मंडळाने घेतलेल्या सभांचा तपशील :**
महाराष्ट्र शासन यांनी मा. राज्यपालांनी महामंडळाच्या संस्थापन नियमावलीनुसार आपल्या संचालकांची नेमणूक केलेली आहे. या अहवाल वर्षामध्ये संचालक मंडळ खालील प्रमाणे आहे.

संचालकाचे नाव	DIN	हूदा	नियुक्ती दिनांक	नियुक्ती संपल्याचा दिनांक
श्री. स.दि. खरात	०००९००७२००	व्यवस्थापकीय संचालक	२४.१२.२०२१	०१.०६.२०२३
श्रीमती. गौरी राहूल म्हस्के	०८०१५७५१	संचालक	०५.१०.२०१७	आजपर्यंत
श्री. पी. शिवशंकर भाप्रसे*	०८७८६६९३	संचालक	१७.११.२०२२	०३.०५.२०२३

टीप : श्रीमती. उगले मॅडम यांच्यानंतर आम्ही वस्त्रोद्योग आयुक्त असलेल्या कोणत्याही भाप्रसे अधिकाऱ्याचा डीआयआर 12 दाखल केलेला नाही.

* पदसिध्द संचालक वस्त्रोद्योग आयुक्त, महाराष्ट्र शासन

वर्षभरात श्री. सखाराम दि. खरात. उपसचिव (वस्त्रोद्योग) महाराष्ट्र शासन यांनी दि.२४.१२.२०२१ पासून व्यवस्थापकीय संचालक म्हणून पद धारण केले आहे. श्री. स.दी.खरात हे शासनाच्या सेवेतून दि.०१.०६.२०२३ पासून निवृत्त झाले आहेत.

श्री पी. शिव शंकर, भा.प्र.से. हे महाराष्ट्र शासनाचे वस्त्रोद्योग आयुक्त म्हणून आपल्या महामंडळाचे पदसिद्ध संचालक होते. त्यांची सेवा बदली दि.४ मे, २०२३ पासून झाली. महाराष्ट्र राज्य यंत्रमाग महामंडळाच्या संचालक मंडळात अन्य कोणताही बदल झालेला नाही.

या अहवाल वर्षात आपल्या महामंडळाने कंपनी कायद्याच्या तरतुदीनुसार दिनांक २४.०६.२०२२, दिनांक २९.०९.२०२२, दिनांक २९.११.२०२२ आणि ०३.०३.२०२३ रोजी संचालक मंडळाच्या चार सभा आयोजित केल्या. सर्व बैठकांना गणपूर्ती होती. कंपनी कायद्यातील तरतुदीनुसार संचालक मंडळाच्या बैठका झाल्या. बैठकांमध्ये कंपनीच्या कामकाजाबाबत चर्चा झाली.

८. **लेखापरीक्षण समिती , स्वतंत्र संचालक, महिला संचालक यांची नियुक्ती.**
तुमचे महामंडळ ही खाजगी कंपनी असल्याने, लेखापरीक्षण समिती आणि स्वतंत्र संचालकाच्या नियुक्तीची संबंधित महामंडळाच्या अधिनियम, २०१३ मधील तरतुदी महामंडळास लागू होत नाहीत. कंपनी कायदानुसार आवश्यक नसले तरी संचालक समितीवर एक महिला संचालक आहे.
९. **कोरपोरेट सामाजिक जबाबदारी [Corporate Social Responsibility (CSR)] :**
कंपनी कायदा, २०१३ कलम १३५ मधील विहित नियमांच्या कक्षेत महामंडळ येत नाही. त्यामुळे कोरपोरेट सामाजिक जबाबदारी बाबतच्या कायद्यातील तरतुदी आपल्या महामंडळाला लागू नाहीत.
१०. **लेखापरीक्षक :-**
या अहवाल वर्षाकरीता भारत सरकारचे नियंत्रक व महालेखापरीक्षक, नवी दिल्ली यांच्या कार्यालयाने मे. आर. सी. जैन आणि असोसिएट्स एलएलपी, सनदी लेखापाल, मुंबई यांची वैधानिक लेखापरीक्षक म्हणून नेमणूक केली. लेखापरीक्षकांचा अहवाल वित्तीय पत्रकांसोबत जोडलेला आहे.
११. **वार्षिक विवरणाचा तपशील :**
कंपनी कायदा २०१३ च्या कलम ९२ मधील तरतुदी सहपठित कंपनी (व्यवस्थापन व प्रशासन) नियम, २०१४ च्या नियम १२ च्या अनुषंगाने वार्षिक विवरणाचा तपशील परिशिष्ट-अ मध्ये सादर करण्यात आला आहे व सादर परिशिष्ट सोबत जोडलेले आहे.
१२. **महामंडळाने दिलेली कर्जे, हमी आणि गतवणूक याबाबतचा तपशील :**
अहवालाधीन वर्षात आपल्या महामंडळाने कोणत्याही महामंडळात किंवा इतर संस्थांमध्ये हमी दिली नाही किंवा कोणत्याही प्रकारे गुंतवणूक केली नाही किंवा कर्जरूपाने अग्रीम दिला नाही.
१३. **संबंधित संस्थांबरोबर केलेले करार किंवा व्यवस्था याबाबतचा तपशील :**
कंपनी कायदा, २०१३ कलम १८६ अनुसार या अहवाल वर्षात आपल्या महामंडळाने संबंधित संस्थांबरोबर कोणतेही करार किंवा व्यवस्था केलेली नाही.
१४. **कायदानुसार आवश्यक असलेले इतर प्रकटीकरण :**
अ) सार्वजनिक ठेवी - कंपनीने अहवालाधीन वर्ष भरात कोणत्याही ठेवी स्वीकारल्या नाहीत.
ब) व्यवस्थापकीय मोबदला - एमजीटी ९ चा मुद्दा क्रमांक VI पहा.
क) उप कंपनी - कंपनीची कोणतीही उपकंपनी नाही.
ड) संयुक्त उपक्रम आणि सहयोगी कंपनी : कंपनीचा कोणताही संयुक्त उपक्रम नाही आणि सहयोगी कंपनी नाही.
१५. **नियमकानी पारित केलेले महत्वपूर्ण आदेश :**
वर्षभरात नियामकांनी किंवा न्यायालयानी कोणतेही महत्वपूर्ण आदेश दिले गेले नाहीत की जे कंपनीची चालू कंपनी ही स्थिती किंवा भविष्यातील कामकाज यावर परिणाम करतात.

१६. कामाच्या ठिकाणी महिलांचा लैंगिक छळ(प्रतिबंध, मनाई आणि निवारण) कायदा, २०११ अंतर्गत प्रकटीकरण :-
कामाच्या ठिकाणी महिलांचा लैंगिक छळ (प्रतिबंध, मनाई आणि निवारण) कायदा, २०११ अंतर्गत महामंडळाने नियुक्त केलेल्या समितीकडे अहवालाधीन वर्षभरात कोणतीही तक्रार प्राप्त झाली नाही.
१७. साचिविक लेखापरीक्षण :
कंपनी कायदा, २०१३ च्या कलम २०४ सह पठित कंपनी (व्यवस्थापन व प्रशासन) नियम २०१४ च्या नियम ९ तरतुदींच्या पुर्वावलोकनाच्या अंतर्गत कंपनी येत नाही, त्यामुळे सदर तरतुदी या महामंडळाला लागू होत नाही.
१८. अंतर्गत वित्तीय नियंत्रणे :
२०१९-२० च्या वित्तीय वर्षासाठी कंपनीच्या वित्तीय विवरणाच्या संदर्भात कंपनी कायदा, २०१३ द्वारे अनिवार्य केलेल्या अंतर्गत वित्तीय नियंत्रणाच्या आवश्यकतांचे योग्य पालन सुनिश्चित करण्यासाठी कंपनीकडे प्रणाली आहेत.
१९. वित्तीय वर्षात कंपनी कायदा, २०१३ च्या (१२) अंतर्गत वैधानिक लेखापरीक्षकांनी नोंदिवलेले फसवणुकीचे तपशील :
वैधानिक लेखापरीक्षकांनी आपल्या अहवालात कोणतेही घोटाळे नमूद केले नाहीत, ज्यासाठी कंपनी कायदा, २०१३ च्या कलम १४३ (१२) अंतर्गत माहिती आवश्यक आहे.
२०. संचालकाच्या जबाबदारीचे विधान :
आमच्या मते व विश्वासानुसार, आणि आम्हांला दिलेल्या माहिती व खुलाश्याच्या अनुषंगाने, कंपनी कायदा, २०१३ कलम १३४ (३) (सी) अनुसार आपले संचालक खालीलप्रमाणे निवेदन सादर करीत आहेत.
- अ) असे की दिनांक ३१ मार्च, २०२३ रोजी संपलेल्या वित्तीय वर्षाचे लेखे तयार करतांना लागू असलेल्या लेखांकन तत्वांचे पालन केले आहे तसेच वास्तविक तफावत किंवा त्रुटी, असल्यास, योग्य तो खुलासा दिला आहे.
- ब) असे की संचालकांनी योग्य लेखांकन तत्त्वे नियमितपणे अंमलात आणलेली आहेत. महामंडळाच्या दिनांक ३१ मार्च, २०२१ रोजीची वित्तीय स्थिती व ३१ मार्च, २०२३ रोजीच्या नफा/तोट्याबाबत यथार्थ व सत्य वस्तुस्थिती दर्शविणारे योग्य व उचित अंदाज व निर्णय घेतले.
- क) असे की संचालकांनी कंपनी कायदा, २०१३ मधील तरतुदीनुसार महामंडळाची मालमत्ता व कारभार, संरक्षित व सुयोग्य ठेवण्यासाठी आणि अफरातफर व अनियमितता टाळण्यासाठी व शोधून काढण्यासाठी, पर्याप्त हिशोब पुस्तके ठेवण्याची आवश्यक व योग्य ती खबरदारी घेतलेली आहे.
- ड) असे की महामंडळ ही चालू कंपनी आहे या तत्वांनुसार महामंडळाचे वार्षिक लेखे तयार केलेले आहेत.
- इ) असे की संचालकांनी अंतर्गत वित्तीय नियंत्रण पध्दती विहित केली आहे, महामंडळ सदर वित्तीय नियंत्रण पध्दती अनुसरित आहे. सदर वित्तीय नियंत्रण पध्दती पर्याप्त आहे व प्रभावीपणे कार्यरत आहे. आणि
- फ) असे की संचालकांनी लागू असलेल्या कायद्यातील तरतुदींचे पालन करण्यासाठी योग्य पध्दती विहित केली आहे. सदर पध्दती पर्याप्त आहे व प्रभावीपणे कार्यरत आहे.
२१. विमा :
महामंडळाची विक्री न झालेली सर्व मालमत्ता आणि विमायोग्य सामुग्री तसेच इमारत, कार्यालयीन उपकरणे व वाहने यांचा पर्याप्त विमा उतरविलेला आहे.

२२. कर्मचा-यांचा तपशील :

महामंडळातील कोणत्याही कर्मचा-यांस कंपनी कायदा, २०१३ कलम १९७(१२) मधील तरतूदीनुसार कंपनी (व्यवस्थापकीय कर्मचा-यांची नियुक्ती आणि मोबदला) अधिनियम, २०१४ मधील नियम ५ अंतर्गत विहित केलेल्या मर्यादेपेक्षा जास्त वेतन देण्यात आलेले नाही.

२३. इंधन बचत, तांत्रिक देवाणघेवाण व परकीय चलन आवक-जावक :

महामंडळ शक्य तेथे इंधन बचत करण्यासाठी प्रयत्नशील आहे. कंपनी कायदा, २०१३ कलम १३४ मधील तरतूदीनुसार कंपनी (लेखा) अधिनियम, २०१४ चे नियम ८ अनुसार आवश्यक असलेली इंधन बचत (Conservation of Energy), तांत्रिक देवाणघेवाण (Technology Absorption) व परकीय चलन आवक-जावक (Foreign Exchange Earnings and Outgo) बाबतची माहिती निरंक आहे.

२४. ऋणनिर्देश :

- १) महाराष्ट्र शासनाकडून वेळोवेळी जे सहाय्य, आर्थिक मदत व मार्गदर्शन मिळाले, त्याबद्दल आपले संचालक त्यांचे आभारी आहेत.
- २) भारताचे नियंत्रक आणि लेखापरीक्षक, वैधानिक लेखापरीक्षक आणि इतर लेखापरीक्षकांना त्यांच्या मौल्यवान सुचना आणि त्यांच्या सहकार्याबद्दल संचालक त्यांचे आभारी आहेत.
- ३) संचालकांनी आर्थिक पाठिंब्याबद्दल कॅनरा बँक आणि स्टेटबँक यांचे आभार मानले आहेत.
- ४) संचालकांनी महामंडळाच्या मौल्यवान ग्राहक आणि सोसायट्या त्यांच्या समर्थनासाठी आभार मानले आणि महामंडळावर विश्वास आहे आणि भाविष्यातही असेच सुरु राहण्याची अपेक्षा आहे.
- ५) महामंडळाची उद्दिष्टे पूर्ण करण्यासाठी विविध स्तरांवर कर्मचा-यांनी दाखवलेल्या उच्च समर्पण आणि चिकाटीबद्दल संचालक त्यांचे प्रामाणिक आभार व्यक्त करतात.

संचालक मंडळाच्या वतीने व आदेशानुसार,

सही/-
(श्रीकृष्ण पवार)
कार्यकारी संचालक
डीआयएन १०१२५९७३

सही/-
(गौरी म्हस्के)
संचालिका
डीआयएन ०८०१५७५१

ठिकाण :- मुंबई.

दिनांक : ३ जून, २०२४

परिशिष्ट-अ
वार्षिक विवरणपत्रकाचा सारांश.

फॉर्म नंबर एमजीटी-९

दिनांक ३१ मार्च, २०२३ रोजी संपलेल्या वित्तीय वर्षाकरीता
(कंपनी अधिनियम, २०१३ कलम ९२ (३) आणि कंपनी (व्यवस्थापन व प्रशासन) नियम, २०१४ मधील नियम १२
(१) अनुसार)

१) नोंदणीचा तपशील :

१.	कंपनीचा ओळख क्रमांक.	..	U51504MH1972SGCO15583.
२.	नोंदणीचा दिनांक.	..	०१.०२.१९७२.
३.	कंपनीचे नाव.	..	महाराष्ट्र राज्य यंत्रमाग महामंडळ मर्यादित.
४.	कंपनीचा वर्ग / उपवर्ग.	..	भाग मर्यादित कंपनी / राज्य शासन कंपनी.
५.	नोंदणीकृत कार्यालयाचा पत्ता व संपर्काचा तपशील.	..	हॅण्डलुम हवेली, १ ला मजला, साईप्रसाद कॉम्प्लेक्स, सेक्टर-८, प्लॉट नं.-१७, सारसोळे बस डेपोजवळ, नेरुळ (पश्चिम), नवी मुंबई - ४०० ७०५. दूरध्वनी : ०२२-२७७० ३६ १२ / ०२२-२७७० ३६ १२. ई-मेल : info@mspc.org.in
६.	कंपनी स्टॉक एक्सचेंजच्या यादीत समाविष्ट आहे कां?	..	नाही.
७.	निबंधक व हस्तांतरण मध्यस्थ असल्यास, त्यांचे नांव, पत्ता व संपर्काचा तपशील.	..	लागू नाही.

२) कंपनीचा प्रमुख व्यवसाय/उपक्रम :

अहवाल वर्षात कंपनीला व्यवसायातून रुपये २६०५.६६ लाख महसूल प्राप्त झाला.

अनुक्रमांक	मुख्य उत्पादन /सेवा यांचे नांव व तपशील.	उत्पादन/सेवा यांचा एनआयसी कोड नंबर.	कंपनीच्या एकूण उलाढालीतील टक्केवारी.
१.	कापड विक्री	४६४१	१०० %

३) भागधारक कंपनी, उपकंपनी व सहयोगी कंपनीचा तपशील.

अनुक्रमांक	कंपनीचे नांव व पत्ता.	सीआयएन / जीएलएन.	भागधारक/उपकंपनी/सहयोगी कंपनी.	धारण केलेले भाग. %	संबंधित कलम.
-	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक

४) भागधारणा संरचना (एकूण समभागांच्या टक्केवारीनुसार भाग भांडवलाचा तपशील)

४.१) वर्ग निहाय भागधारणा :

भागधारकांचा वर्ग.	वर्षाच्या आरंभीस धारण केलेले भाग.				वर्षाच्या अखेरीस धारण केलेले भाग.				वर्षातील बदल %
	डिमॅट	फिजीकल	एकूण	एकूण भागांची %	डिमॅट	फिजीकल	एकूण	एकूण भागांची %	
अ) प्रवर्तक.									
१) भारतीय.									
१) वैयक्तिक/अविभक्त कुटुंब.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
२) केंद्र शासन.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
३) राज्य शासन.	निरंक	१६६७३००	१६६७३००	१००%	निरंक	१७५७३००	१७५७३००	१००%	निरंक

४) संयुक्त कंपनी	-	-	-	-	-	-	-	-	-
५) बँक/वित्तीय संस्था	-	-	-	-	-	-	-	-	-
६) इतर, असल्यास	-	-	-	-	-	-	-	-	-
एकूण (अ) (१)	निरंक	१६६७३००	१६६७३००	१००%	निरंक	१७५७३००	१७५७३००	१००%	निरंक
२) विदेशी.									
१) अनिवासी वैयक्तिक.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
२) इतर वैयक्तिक.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
३) संयुक्त कंपनी	-	-	-	-	-	-	-	-	-
४) बँक/वित्तीय संस्था	-	-	-	-	-	-	-	-	-
५) इतर, असल्यास	-	-	-	-	-	-	-	-	-
एकूण (अ) (२)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ब) सार्वजनिक भागधारणा.									
१) संस्था.									
१) म्युच्युअल फंड.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
२) बँक/वित्तीय संस्था.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
३) केंद्र शासन.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
४) राज्य शासन.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
५) व्हेनचर भांडवल निधी.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
६) विमा कंपनी.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
७) वित्तीय संस्था.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
८) विदेशी व्हेनचर भांडवल निधी.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
९) इतर.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
एकूण (ब) (१)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
२) बिगर संस्था.									
१) संयुक्त कंपनी.									
अ) भारतीय.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ब) विदेशी.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

२) वैयक्तिक भागधारक.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
अ) रु. १.०० लाख पर्यन्त नाममात्र भाग धारण करणारा.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ब) रु. १.०० लाख पेक्षा जास्त नाममात्र भागधारण करणारा.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
क) इतर (तपशील)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
एकूण (ब) (२)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
एकूण सार्वजनिक भागधारणा.									
(ब)=(ब)(१)+(ब)(२)									

क)परिरक्षका- कडे असलेले भाग.									
एकूण : (अ) +(ब)+(क)	निरंक	१६६७३००	१६६७३००	१००%	-	१७५७३००	१७५७३००	१००%	निरंक

प्रवर्तकांची भागधारणा :

अ. क्र.	भागधारकाचे नांव	वर्षाच्या आरंभीस धारण केलेले भाग.			वर्षाच्या अखेरीस धारण केलेले भाग.			वर्षातील भाग धारणा तील बदल %
		धारण केलेल्या समभागांची संख्या.	कंपनीच्या एकूण समभागां- पैकी टक्केवारी	कंपनीच्या तारण / दावा / मालकी हक्क असलेल्या समभागांची टक्केवारी	धारण केलेल्या समभागांची संख्या.	कंपनीच्या एकूण समभागां- पैकी टक्केवारी	कंपनीच्या तारण / दावा / मालकी हक्क असलेल्या समभागांची टक्केवारी	
१.	मा. राज्यपाल, महाराष्ट्र राज्य	१६६७३००	१००%	०%	१६६७३०० १७५७३००	१००%	०%	निरंक
	एकूण.	१६६७३००	१००%	०%	१७५७३००	१००%	०%	निरंक

प्रवर्तकांच्या भागधारणेतील बदल (बदल नसल्यास तसे दर्शवावे) :

तपशील	वर्षाच्या आरंभीची भागधारणा		वर्षातील संचित भागधारणा	
	समभाग संख्या	कंपनीच्या एकूण समभागांपैकी टक्केवारी	समभाग संख्या	कंपनीच्या एकूण समभागांपैकी टक्केवारी
वर्षाच्या आरंभीस	१६६७३००	१००%	१६६७३००	१००%
वर्षातील प्रवर्तकांच्या भागधारणेतील दिनांक निहाय वाढ / घट. समभागांतील वाढ / घट बाबत उदा. वितरण / हस्तांतरण / बोनस / बक्षीस समभागांबाबत सकारण तपशील द्यावा	१०,००० महाराष्ट्राच्या राज्यपालांना असलेल्या अधिकारांतर्गत केलेल्या दिनांक २४/०६/२०२२ च्या वाटपानुसार		१०,००० महाराष्ट्राच्या राज्यपालांना असलेल्या अधिकारांतर्गत केलेल्या दिनांक २४/०६/२०२२ च्या वाटपानुसार	
वर्षाच्या अखेरीस.	१७५७३००	१००%	१७५७३००	१००%

**iii. संचालक, प्रवर्तक आणि जीडीआर आणि एडीआर धारकांव्यतिरिक्त शीर्ष १० भागधारकांचा
समभागधारण नमुना :-**

संपूर्ण भरणा केलेले भागभांडवल हे महाराष्ट्राचे राज्यपाल आणि त्यांनी नामांकित केलेल्या व्यक्तींकडे असते.

तपशील	वर्षाच्या आरंभीची भागधारणा		वर्षातील संचित भागधारणा	
	समभाग संख्या	कंपनीच्या एकूण समभागांपैकी टक्केवारी	समभाग संख्या	कंपनीच्या एकूण समभागांपैकी टक्केवारी
वर्षाच्या आरंभीस	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक
वर्षातील प्रवर्तकांच्या भागधारणेतील दिनांक निहाय वाढ / घट. समभागांतील वाढ / घट बाबत उदा.	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक

वितरण / हस्तांतरण / बोनस / बक्षीस समभागांबाबत सकारण तपशील द्यावा				
वर्षाच्या अखेरीस.	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक

४) दायित्वे (Indebtedness):- कंपनीची दायित्वे - यात अदायगीसाठी देय नसलेले थकीत / उपार्जित व्याज अंतर्भूत आहे.

	ठेवीव्यतिरिक्त तारण कर्जे	विनातारण कर्जे	ठेवी	एकूण दायित्वे
वित्तीय वर्षाच्या आरंभीची दायित्वे	कॅनरा बँके कडून सुरक्षा ठेवी विरुद्ध	महाराष्ट्र शासनाकडून		
१) मुद्दल रक्कम.	निरंक	२३,०८,५०४	निरंक	२३,०८,५०४
२) देय परंतू अदायगी न केलेले व्याज.	निरंक	१७,२८,०००	निरंक	१७,२८,०००
३) उपार्जित परंतू देय नसलेले व्याज.	निरंक	६,९७,९३,९०२	निरंक	६,९७,९३,९०२
एकूण (१+२+३)	निरंक	७,३८,३०,४०६	निरंक	७,३८,३०,४०६
वित्तीय वर्षात दायित्वांमध्ये झालेले बदल.				
१) वाढ.	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक
२) घट.	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक
३) निव्वळ बदल.	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक
वित्तीय वर्षाच्या अखेरीची दायित्वे.	कॅनरा बँकेकडून मुदत ठेवीवर	महाराष्ट्र शासना- कडून.		
१) मुद्दल रक्कम.	निरंक	२३,०८,५०४	निरंक	२३,०८,५०४
२) देय परंतू अदायगी न केलेले व्याज.	निरंक	१७,२८,०००	निरंक	१७,२८,०००
३) उपार्जित परंतू देय नसलेले व्याज.	निरंक	६,९७,९३,९०२	निरंक	६,९७,९३,९०२
एकूण (१+२+३)	निरंक	७,३८,३०,४०६	निरंक	७,३८,३०,४०६

५) संचालक आणि प्रमुख व्यवस्थापकीय व्यक्तींचे वेतन :

अ) व्यवस्थापकीय / कार्यकारी संचालक, पूर्णवेळ संचालक आणि/किंवा व्यवस्थापकांचे वेतन.

अ.क्र.	वेतनाचा तपशील	व्यवस्थापकीय / कार्यकारी संचालक, पूर्णवेळ संचालक / व्यवस्थापक.	एकूण रक्कम.
		श्री. स. दि. खरात	
१.	ढोबळ वेतन : अ) आयकर कायदा, १९६१ कलम १७ (१) मधील तरतुदीनुसार वेतन.	१८,०००/-	१८,०००/-
	ब) आयकर कायदा, १९६१ कलम १७ (२) मधील तरतुदीनुसार अवांतर लाभाचे मूल्य.	०.००	०.००
	क) आयकर कायदा, १९६१ कलम १७ (३) मधील तरतुदीनुसार वेतनाऐवजी नफा.	०.००	०.००
२.	भाग विकल्प.	०.००	०.००
३.	बक्षीस समभाग.	०.००	०.००

४.	कमिशन.	०.००	०.००
	अ) नफ्याच्या टक्केवारीनुसार	०.००	०.००
	ब) इतर असल्यास तपशील.	०.००	०.००
५.	इतर असल्यास तपशील.		
	एकूण (अ)	१८,०००/-	१८,०००/-
	कायदानुसार मर्यादा.	यंत्रमाग महामंडळ शासकीय कंपनी आहे तरी कायद्याच्या तरतुदी लागू नाहीत.	

* अतिरिक्त शुल्क भत्ता दर्शवते

ब) इतर संचालकांचे वेतन.

अ.क्र.	वेतनाचा तपशील	व्यवस्थापकीय / कार्यकारी संचालक, पूर्णवेळ संचालक / व्यवस्थापक.	एकूण रक्कम.
	नाव		
१.	ढोबळ वेतन :		
	अ) आयकर कायदा, १९६१ कलम १७ (१) मधील तरतुदीनुसार वेतन.		
	ब) आयकर कायदा, १९६१ कलम १७ (२) मधील तरतुदीनुसार अवांतर लाभाचे मूल्य.		
	क) आयकर कायदा, १९६१ कलम १७ (३) मधील तरतुदीनुसार वेतनाऐवजी नफा.		
२.	भाग विकल्प.		
३.	बक्षीस समभाग.		
४.	कमिशन.		
	अ) नफ्याच्या टक्केवारीनुसार		
	ब) इतर असल्यास तपशील.		
५.	इतर असल्यास तपशील.		
	एकूण (अ)		
	कायदानुसार मर्यादा.		

अ) व्यवस्थापकीय / कार्यकारी संचालक/ व्यवस्थापक / पूर्णवेळ संचालक यांच्या व्यतिरिक्त प्रमुख व्यवस्थापकीय व्यक्तींचे वेतन.

अ.क्र.	वेतन तपशील	प्रमुख व्यवस्थापकीय व्यक्ती.		एकूण
		शरद आफळे कंपनी सचिव		
१.	ढोबळ वेतन :	निरंक	निरंक	निरंक
	अ) आयकर कायदा, १९६१ कलम १७ (१) मधील तरतुदीनुसार वेतन.	२,४०,०००.००	०.००	२,४०,०००.००
	ब) आयकर कायदा, १९६१ कलम १७ (२) मधील तरतुदीनुसार अवांतर लाभाचे मूल्य.	०.००	०.००	०.००
	क) आयकर कायदा, १९६१ कलम १७ (३) मधील	०.००	०.००	०.००

	तरतूदीनुसार वेतनापोटी नफा.			
२.	भाग विकल्प.	०.००	०.००	०.००
३.	बक्षीस समभाग.	०.००	०.००	०.००
	कमिशन.	०.००	०.००	०.००
	अ) नफ्याच्या टक्केवारीनुसार.	०.००	०.००	०.००
	ब) इतर असल्यास तपशील	०.००	०.००	०.००
४.	इतर असल्यास तपशील.	०.००	०.००	०.००
५.	एकूण (अ)	२,४०,०००.००	०.००	२,४०,०००.००
	कायदानुसार मर्यादा.	यंत्रमाग महामंडळ शासकीय कंपनी आहे तरी कायद्याच्या तरतुदी लागू नाहीत.		

६) दंड / शिक्षा / तडजोड करता येण्याजोगा अपराध :-

वर्ग	कंपनी कायदा कलम.	सारांश	दंड/शिक्षा/ तडजोडीच्या अपराधाचा तपशील.	प्राधिकार.	अपील केला असल्यास, त्याचा तपशील.
अ) कंपनी					
दंड	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक
शिक्षा	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक
तडजोड करता येण्याजोगा अपराध.	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक
ब) संचालक					
दंड	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक
शिक्षा	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक
तडजोड करता येण्याजोगा अपराध.	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक
क) इतर कसूरदार अधिकारी.					
दंड	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक
शिक्षा	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक
तडजोड करता येण्याजोगा अपराध.	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक

फॉर्म नंबर अेओसी-२

(कंपनी अधिनियम कलम १३४, उपकलम (३) पोट कलम (एच) व कंपनीज (लेखा) नियम, २०१४, नियम ८ (२) अनुसार)

कंपनी अधिनियम, २०१३ मधील कलम १८८ उपकलम (१) मध्ये निर्देशित केल्यानुसार कंपनी संबंधित संस्थांबरोबर केलेल्या कंत्राट/व्यवस्थेचा, त्यांच्या दिर्घ व्यवहारासह तपशील प्रकटीकरण नमूना.

१) अल्पमुदतीच्या कंत्राट / व्यवस्था / व्यवहाराचा तपशील :

अ.क्र.	तपशील	माहिती
१.	संबंधित संस्थेचे नाव व संबंधाचे स्वरूप	निरंक
२.	कंत्राट / व्यवस्था / व्यवहार यांचे स्वरूप	निरंक
३.	कंत्राट / व्यवस्था / व्यवहार यांचा कालावधी.	निरंक
४.	कंत्राट /व्यवस्था यांच्या प्रमुख अटी किंवा मुल्यासहीत व्यवहार, तसे असल्यास.	निरंक
५.	प्रत्येक कंत्राट / व्यवस्था / व्यवहार करण्याबाबतचे स्पष्टीकरण.	निरंक

२) दिर्घमुदतीच्या कंत्राट/ / व्यवस्था / व्यवहाराचा तपशील :-

अ.क्र.	तपशील	माहिती
१	संबंधित संस्थेचे नाव व संबंधाचे स्वरूप	निरंक
२	कंत्राट / व्यवस्था / व्यवहाराचे स्वरूप	निरंक
३	कंत्राट / व्यवस्था / व्यवहार यांचा कालावधी	निरंक
४	कंत्राट / व्यवस्था यांच्या प्रमुख अटी किंवा मुल्यासहीत व्यवहार, तसे असल्यास.	निरंक
५	संचालक मंडळाच्या मान्यतेचा दिनांक.	निरंक
६	अदा करण्यात आलेली अग्रिम रक्कम, तसे असल्यास.	निरंक

संचालक मंडळाच्या वतीने व आदेशानुसार,

सही/-
(श्रीकृष्ण पवार)
कार्यकारी संचालक
डीआयएन १०१२५९७३

सही/-
(गौरी म्हस्के)
संचालिका
डीआयएन ०८०१५७५१

ठिकाण :- मुंबई.

दिनांक : ३ जून, २०२४

आर.सी. जैन अँड असोसिएट्स एलएलपी

सनदी लेखापाल

एलएलपी नं. AAG - ७०९८

६२२-६२४, द कॉर्पोरेट सेंटर, निर्मल लाईफस्टाईल,

एल.बी.एस. मार्ग, मुंबई (पश्चिम) - ४०० ०८०

दूरध्वनी क्र. +९१ २२ - २५६२ ८२९० / ९१ / ६७७० ०१०७ / ६७०८ १०३१

ई-मेल - info@rcjainca.com

लेखापरीक्षकांचा स्वतंत्र अहवाल.

प्रति,

भागधारक/सभासद,

महाराष्ट्र राज्य यंत्रमाग महामंडळ मर्यादित.

एकल वित्तीय विवरणपत्रकांवरील अहवाल.

आम्ही सोबत जोडण्यात आलेल्या महाराष्ट्र राज्य यंत्रमाग महामंडळ मर्यादित, (कंपनी) च्या वित्तीय विवरणपत्रकांचे लेखापरीक्षण केले आहे. सदर विवरणपत्रकांत दिनांक ३१.३.२०२३ रोजीचा ताळेबंद, दिनांक ३१.०३.२०२३ रोजी संपणा-या वर्षाअखेरचे नफातोटा पत्रक, रोकड प्रवाह, वित्तीय विवरणाच्या टिप्पण्या लेखांकनांच्या तत्वांचा सारांश, व इतर स्पष्टीकरणात्मक माहितीचा समावेश आहे.

सशर्त मत:-

आम्ही सोबत जोडण्यात आलेल्या महाराष्ट्र राज्य यंत्रमाग महामंडळ मर्यादित, (कंपनी) च्या वित्तीय विवरणपत्रकांचे लेखापरीक्षण केले आहे. सदर विवरणपत्रकांत दिनांक ३१.३.२०२३ रोजीचा ताळेबंद, दिनांक ३१.०३.२०२३ रोजी संपणा-या वर्षाअखेरचे नफातोटा पत्रक, रोकड प्रवाह, वित्तीय विवरणाच्या टिप्पण्या लेखांकनांच्या तत्वांचा सारांश, व इतर स्पष्टीकरणात्मक माहितीचा समावेश आहे.

१. आमच्या मते आणि आमच्या उत्कृष्ट माहितीनुसार आणि खाली दिलेल्या सशर्त मताच्या परिच्छेदासाठी आधारभूत विषयावर वर्णन केलेल्या प्रकरणावरील परिणाम वगळता, वरील स्वतंत्र वित्तीय विधाने कंपनी कायदा २०१३ च्या अधिनियमाव्दारे आवश्यक असलेली माहिती देतात. तसेच ती भारतात सर्वसामान्यपणे स्वीकारलेल्या लेखा तत्वांनुसार आहेत व ही वित्तीय विवरणे कंपनीच्या दिनांक ३१ मार्च, २०२३ रोजीच्या वित्तीय स्थितीचे वर्णन व दिनांक ३१ मार्च २०२३ रोजी संपलेल्या वर्षाच्या कंपनीच्या फायद्याचे व रोख प्रवाहाचे योग्य व सत्य स्थिती दाखवतात.

सशर्त मताचा आधार :-

१. वित्तीय विवरणांच्या टिप्पणी क्र.६.१ मध्ये नमूद केल्याप्रमाणे, महाराष्ट्र शासनाकडून महामंडळाने घेतलेल्या कर्जासमोरील “दंडात्मक व्याजासाठी प्रावधान” व महाराष्ट्र शासनाच्या कर्जावरील संचित व देय व्याज हे “सुरक्षित व्याज” म्हणून वर्गीकृत केली आहेत. तथापि, त्यासाठी समोरुन बोजा (सेक्युरिटी) निर्माण केली नाहीत. यासंबंधी एक कार्यालयीन टिप्पणी आहे. ऑक्टोबर, २००३ मध्ये मूळ मुद्दल परत केले असल्याने व्याज व दंडात्मक व्याज हे असुरक्षित व्याजाच्या सूचीत दाखवले आहे. मूळ उपलब्ध असलेले सुरक्षा / बोजा (सेक्युरिटी) हे कंपनीच्या अचल मालमत्तेवरील प्रथम व स्थिर बोजा आहे की नाही तसेच कंपनीच्या चल मालमत्तेवर तरंगता बोजा आहे किंवा कसे याबाबत स्पष्टता नाही. तसेच ही स्पष्टता व्याजाच्या भंगाबाबत आहे. सध्या हे न दिलेले व्याज “सुरक्षित कर्ज” या खाली वर्गीकृत केले आहे. तथापि, हे वर्गीकरण बरोबर आहे की नाही, याबाबत आम्ही मत देऊ शकत नाही.

२. वित्तीय विवरणांच्या “मालमत्ता, संयंत्रे व उपकरणे” यांच्याबद्दलच्या टिप्पणी क्र.९ मध्ये दिल्याप्रमाणे असे दिसून येते की, त्यावर कंपनी कायदा, २०१३ व त्या अंतर्गत घालून दिलेल्या दरांऐवजी घसान्यानंतरच्या मूल्यावर (written down

values) आयकर कायदा, १९६१ नुसार विहित केलेल्या दरांनुसार घसारा आकारला गेला आहे. तसेच कंपनीकडे मालमत्तेची मूळ किंमत, खरेदी केल्याचे वर्ष व स्थिर मालमत्ता विकल्याबाबतचे संख्यात्मक अभिलेख व तपशील उपलब्ध नाही की, ज्याद्वारे लागू असलेल्या मानकांनुसार घसाऱ्याचा पुन्हा हिशेब करता येईल. त्यामुळे त्याच्या परिणामांचा हिशेब करता येत नाही व वित्तीय विवरणातील माहितीची पडताळणी करता येत नाही.

३. उपरोक्त मुद्याबरोबरच की आयकर कायदा नियम यानुसार घसारा आकारणे हा लेखा मानकांचा भंग आहे. लेखा टिप्पणी २५.१७ नुसार असे दिसून आले की, आयकर विवरण भरत असताना वेळेच्या फरकाबाबत कोणतीही सूट / सूट नसणे (Allowance / disallowance) यांचा विचार केला नाही. त्यामुळे लेखा पुस्तकांमध्ये कोणत्याही स्थगित करांबाबत प्रावधान केलेले नाही.
४. TRACES या पोर्टलमध्ये दिल्याप्रमाणे कंपनीची उद्गम कर कपात थकित रक्कम रु.४,८१,७८०/- आहे. त्यांचे वर्षनिहाय वर्गीकरण खालीलप्रमाणे आहे.

अ.क्र.	सदर कसुरीचे वित्तीय वर्ष	TRACES या पोर्टलवर दिलेली कसुरीची रक्कम
१.	२००९-१०	१,०२,९५०/-
२.	२०१०-११	४,४४०/-
३.	२०११-१२	२,०००/-
४.	२०१२-१३	९५,२७०/-
५.	२०१३-१४	२२,८९०/-
६.	२०१४-१५	२९,३२०/-
७.	२०१५-१६	२९,५४०/-
८.	२०१६-१७	३,८५०/-
९.	२०१७-१८	२१०/-
१०.	२०१८-१९	५९०/-
११.	२०१९-२०	१,०९,०४०/-
१२.	२०२०-२१	७,६२०/-
१३.	२०२१-२२	६९,८६०/-
१४.	२०२२-२३	४,२००/-
एकूण		४,८१,७८०/-

उपरोक्त कसुरी लेखापुस्तकात नोंदल्या गेल्या नाहीत. त्यामुळे त्या प्रमाणात नफा / तोटा तसेच चालू देयता त्या प्रमाणात कमी दाखवल्या गेल्या आहेत. तथापि, त्या देयता (मागील वर्षाप्रमाणेच) घटनासापेक्ष देयता म्हणून नोंदल्या गेल्या आहेत. तथापि, सदर देयता ही पुढील घटनांवर अवलंबून नाहीत. त्यामुळे सदर देयता घटनासापेक्ष देयता म्हणून वर्गीकृत करण्याऐवजी लेखापुस्तकात नोंदली जाणे आवश्यक होते.

५. वित्तीय विवरणातील व्यापारी प्राप्य रकमेसंबंधीच्या टिप्पणी क्र. १३ नुसार एकूण रु.१८,३२,५२,२४०/- प्राप्य रकमेपैकी रु.३०,५८,१५०/- ही रक्कम ही संशयास्पद मानली गेली आहे. त्यासाठी केलेल्या तरतुदीमध्ये रु.६,३१,५८१/- तूट आहे. ही रक्कम तरतुदीच्या १००% पेक्षा कमी आहे. अशी कमी तरतूद केल्यामुळे चालू देयता कमी दाखवली गेली आहे व त्या प्रमाणात नफा / तोटा खात्यातील शिल्लक जास्त दाखवली आहे.
६. त्याचबरोबर प्रत्येक शाखेचे व्यापारी येणे व व्यापारी देणे यांचा विचार केल्यावर आमच्या असे लक्षात आले आहे की,

अ) चांगले म्हणून समजलेल्या तीन वर्षांपेक्षा जास्त थकित कर्जदारांपैकी बरेचसे कर्जदार पाच वर्षांपेक्षा जास्त काळ थकित आहे. अशा कर्जदारांची बराच समजलेल्या तीन वर्षांपेक्षा जास्त थकित कर्जदारांपैकी बरेचसे कर्जदार तीन

वर्षापेक्षा जास्त काळ ठेवल्यामुळे कंपनी ज्या पायावर कर्जदारांचे वर्गीकरण चांगले व वसूल करता येतील असे थकबाकीदार हे शासकीय विभाग आहेत याचा विचार केला तरीही त्या पायाबद्दल प्रश्नचिन्ह निर्माण होतो.

ब) बाह्यपक्षकारांनी पुष्टीकरण करण्याबाबतच्या लेखामानक ५०५ नुसार कंपनीने बाह्यपक्षकारांना पुष्टीकरण करण्यासाठी पाठवलेल्या पत्रांपैकी काहींची उत्तरे आली आहेत तर काहींची नाही. तथापि, असे समजते की, बाहेरच्या काही शाखा जसे खरेदी व भांडार विभाग (DPS) कराड, इचलकरंजी, मालेगाव, नागपूर, धुळे, सर्व शिक्षा अभियान (SSA) आणि अल्पसंख्यांक विभाग (Minority Department) यांच्या धनको व ऋणको यांच्या कोणत्याच पक्षकारांचे पुष्टीकरण प्राप्त झाले नाही व सदर शाखांकडे धनको व ऋणकोंच्या बाबतीत कोणताही तपशील उपलब्ध नाही.

उपरोक्त मुद्यांचा विचार करताना कंपनीचे धनको व ऋणको यांच्या चांगल्या व प्राप्त होणाऱ्या अशा वर्गीकरणाबाबत अनिश्चितता उद्भवते. त्यामुळे अशा अनिश्चितेमुळे अशा राशींच्या परिणामांचे मोजमाप करणे व त्यांचे वित्तीय विवरणांवरील परिणाम ठरवणे हे शक्य नाही.

७. वित्तीय विवरणांच्या टीप क्र.१५ व २५.२५ यानुसार असे लक्षात आले आहे की, संशयास्पद अल्प मुदतीची कर्जे व अग्रिम यांच्या आढावा घेताना कंपनीने त्यांचे वर्गीकरण दोन प्रकारात केले आहे. “रोख किंवा वस्तूचया स्वरूपामध्ये किंमत प्राप्त होण्यासाठीचे अग्रिम” आणि “महाराष्ट्र शासनाच्या आदेशानुसार यंत्रमागाच्या सहकारी संस्थांना दिलेला अग्रिम” तथापि, त्यांच्यासाठी केलेली तरतूद ही अशी संशयास्पद अग्रिमाच्या रकमेच्या १००% पेक्षा कमी आहे. याच्या तुटीच्या तपशीलासाठी खालील तक्ता पहा. अशा कमी तरतुदीमुळे देणेकऱ्यांचा समावेश असलेली चालू मालमत्ता जास्त दाखवली आहे व नफा तोटा खात्यातील शिल्लक त्या प्रमाणात जास्त दाखवली आहे.

ही संघटना (एंटीटी) ही अशी बँकींग किंवा वित्तीय संस्था नाही की जिला कडक मानके विहित केली नाहीत. या उद्योगाला अशा तरतुदी करण्याबाबत काही मार्गदर्शक तत्वे घालून दिली नाहीत. त्यामुळे असे अग्रिम वसूल होण्याबाबतची शक्यता लक्षात घेऊन त्यांच्याबाबत तरतूद करणे आवश्यक आहे. असे निर्धारण केले गेले नाही व त्यामुळे आम्ही याचा वित्तीय विधानांवरील परिणाम निश्चित करण्यास असमर्थ आहोत.

अ.क्र.	कर्ज व अग्रिम	संशयात्मक असे वर्गीकरण केलेली रक्कम (रुपयात)	अशा संशयास्पद कर्ज व अग्रिम यांच्यासमोर केलेली तरतूद (रुपयात)	तरतुदीमधील फरक (रुपयात)
१.	रोख किंवा वस्तूचया स्वरूपामध्ये किंमत प्राप्त होण्यासाठीचे अग्रिम	९,६६,१००/-	८,४६,०९०/-	१,२०,०१४/-
२.	महाराष्ट्र शासनाच्या आदेशानुसार यंत्रमागाच्या सहकारी संस्थांना दिलेला अग्रिम	३,२२,१८,१६०/-	१,९५,३८,३८०/-	१,२६,७९,७७३/-
	एकूण	३,३१,८४,२५८/-	२,०३,८४,४७१/-	१,२७,९९,७८७/-

८. मालसाठ्याशी संबंधित असलेल्या टिप्पणी क्र.१२ नुसार असे दिसते की, दिनांक ३१ मार्च, २०२३ रोजी लेखा पुस्तकात नोंदलेला मालसाठा (जो सर्वसाधारणपणे तृतीय पक्षकारांकडे असतो) हा रु.११,७८,२९०/- आहे. उपरोक्त वर्गीकरणानुसार या मालसाठ्यापैकी रु.९,४३,५००/- चा साठा सुताचा आहे व रु.२,३४,७९०/- चा साठा हा प्रक्रिया केलेल्या कापडाचा साठा आहे. कंपनीच्या अधिकाऱ्यांबरोबर चर्चा केल्यावर वित्तीय विवरणांमधील टिप्पणी क्र.२५.२८ वाचल्यावर असे आढळते की, वर्षाच्या शेवटचा साठा म्हणून वर्गीकृत केलेला सर्व मालसाठा अस्तित्वात आहे का याबद्दल विवाद होतो व तो प्राप्त होण्याची शक्यता फार कमी होती अशा तोट्यासाठी कोणतीही तरतूद केलेली नाही. तसेच असा तोटा निर्लेखित केला गेला नाही. त्यामुळे मालसाठा जास्त दाखवला गेला आहे व नफा तोटा खात्यासाठी शिल्लक जास्त दाखवली गेली आहे.

९. खरेदीसंबंधातील वित्तीय विवरणातील टिप्पणी क्र.१९ बदल असे आढळून आले की, कंपनीने अशी खर्ची करताना आयकर कायदा, १९८१ नुसार आवश्यक असा (कलम १९४ Q वर) उद्गम कर कपात न केल्यामुळे, ती न नोंदल्यामुळे व त्याच्या देयतेचे प्रदान न केल्यामुळे कंपनीवर कर, व्याज व दंड अशी फार मोठी देयता उद्भवली आहे. आता सदर उद्गम कर रक्कम पक्षकारांकडून वसूल करता येईल का की सर्व रकमेचा भुर्दंड कंपनीलाच सोसावा लागेल हे सध्या ठरवता येत नाही. व्याज व दंड याचा हिशेब करण्यासारखा नाही व त्यामुळे आम्ही याचा वित्तीय विवरणांवर काय परिणाम होतो हे सांगण्यास आम्ही असमर्थ आहोत.
१०. उपरोक्त मुद्याबरोबरच वित्तीय लेख्यांच्या टिप्पणी क्र.२५.२७ नुसार वस्तू आणि सेवाकराबाबत असे समजले आहे की, वस्तू व सेवाकराच्या पोर्टलवर कंपनीच्या व्यवसायाची जागा फक्त “मुंबई” अशीच नोंदली आहे. तथापि, पडताळणी करताना असे आढळून आले आहे की, कंपनी इतर ठिकाणांहून ही विक्रीचा व्यवसाय करते. जसे इचलकरंजी, कराड इत्यादी. तथापि, सदर जागा “व्यवसायाच्या अन्य जागा” या सदराअंतर्गत नोंदल्या नाहीत. कायद्याच्या अशा पूर्तता न करण्याने कंपनी स्वतःहून दंड ओढवून घेते, तसेच या ठिकाणाहून केलेल्या खरेदीला कंपनीला इनपुट क्रेडीट मिळत नाही.
११. कंपनीने दिनांक ३१ मार्च, २०२३ रोजीच्या वित्तीय स्थितीबाबत पुरवलेल्या माहितीनुसार प्रलंबित कायदेशीर खटल्यांचा वित्तीय परिणाम रु.२१,०६,८३३/- ही कंपनीने केलेल्या दाव्याची रक्कम आहे व कंपनीविरुद्ध केलेल्या दाव्यांची रक्कम रु.५४,३४,०३४/- आहे. एकूण रक्कम रु.७५,४०,८६७/-. तथापि, तरतुदी, घटनासापेक्ष तरतुदी व घटनासापेक्ष मालमत्ता याबाबतच्या ए.एस. २९ नुसार कंपनीने अशा खटल्यांच्या निकालाबाबत ते खटले कंपनीने जिंकण्याची कितपत शक्यता आहे याचा कोणताही तपशील उपलब्ध झाला नाही. अशा माहितीच्या अभावी किती तरतूद करावी लागेल हे ठरवता येत नाही व त्यामुळे त्याचा वित्तीय विधानांवर काय परिणाम होतात हे ठरवण्यास आम्ही असमर्थ आहोत.

उपरोक्त बाबींचा वित्तीय विवरणात दिलेल्या माहितीवर व प्रकटनांवर परिणाम होतो. हा परिणाम दिनांक ३१ मार्च, २०२३ रोजी संपलेल्या वर्षासाठी वर्षाचा कर, नफा व दंड व भागधारकांचा निधी पण इतक्यापुरताच नाही. कंपनी अधिनियम, २०१३ च्या कलम १४३ (१०) नुसार निर्दिष्ट केलेल्या लेखापरीक्षण (एएस ए) नुसार आमचे लेखापरीक्षण केले. त्या मानकांअंतर्गत असलेल्या आमच्या पुढील जबाबदा-या यांचे लेखांकन यांचे स्वतंत्र वित्तीय विधान लेखापरीक्षकाच्या जबाबदा-यात पुढे वर्णन केले आहे. आमचा अहवाल कंपनी कायदा कलम २०१३ आणि नियमांच्या तरतुदीनुसार स्वतंत्र वित्तीय विधान आमच्या लेखापरीक्षणाशी संबंधित असलेल्या नैतिक आवश्यकतांसह भारताच्या चार्टर्ड अकाउंटंट्स संस्थेने जारी केलेल्या आचारसंहितेनुसार केले गेले. आम्ही कंपनीपासून स्वतंत्र आहोत. आम्ही या आवश्यकता आणि आचारसंहितेनुसार आमच्या इतर नैतिक जबाबदा-या पूर्ण केल्या आहेत. आमचा विश्वास आहे की आम्हाला मिळालेले लेखापरीक्षण पुरावे वित्तीय विवरणावरील आमच्या मताचा आधार देण्यासाठी पुरेसे आणि योग्य आहेत.

बाबीवरील भर :-

आम्ही वित्तीय विवरणाच्या टिप्पण्यांमध्ये खालील बाबींकडे लक्ष वेधतो —

१. कंपनीच्या आयकर परताव्याची पडताळणी करताना असे लक्षात आले आहे की, या परताव्यासाठी जोडलेल्या वित्तीय विवरणावर वैधानिक लेखापरीक्षक व कर परतावा सादर करणाऱ्या व्यक्तीऐवजी कंपनीच्या लेखा अधिकाऱ्यांनी स्वाक्षरी केली आहे. एवढेच नव्हे तर वित्तीय वर्ष २०२२-२३ च्या कर लेखापरीक्षण अहवाल हा वैधानिक लेखापरीक्षणाची सुरुवात होणे व पूर्तता होणे या आधी सादर केला आहे. अशी कायद्याची पूर्तता न करण्यामुळे कंपनीला कर, व्याज व दंड या स्वरूपात मोठा दंड होऊ शकतो.
२. संचित तोट्यासंबंधातील वित्तीय विवरणाच्या टीप क्र.२५.३ नुसार आमच्या असे लक्षात आले की, चालू वर्ष २०२२-२३ मध्ये करोत्तर निव्वळ नफा रु.१०,२५,४४५/- इतका झाला आहे. या निव्वळ नफ्यामुळे संचित तोटा कमी होऊन तो रु.१७,४०,५१,९१४/- इतका झाला आहे. याची तुलना कंपनीच्या निव्वळ मूल्याबरोबर केली तर संचित तोटा हा निव्वळ मूल्यांचा एक मोठा भाग होता. संच कंपनीचे प्रतिकूल गुणोत्तर (रेशो) हे कंपनीची परिस्थिती प्रतिकूल आहे असे दर्शवतो त्यामुळे कंपनी चालू कंपनी राहू शकण्यावर प्रश्नचिन्ह निर्माण होतो. तथापि वित्तीय विवरणाच्या टीप क्र.२५.३ मध्ये

दिल्याप्रमाणे कंपनीने आपल्या भागधारकांकडून पाठिंबा / आधार प्राप्त होईल याची खात्री आहे. तसेच कंपनीचा असा विश्वास आहे की, भविष्यातील योजना व पाठिंबा यावर अवलंबून कंपनी भविष्यातही चालू कंपनी म्हणून काम करील.

३. कंपनी कायदा, २०१३ च्या कलम १७७(१) व (२) या प्रावधानानुसार ज्या सार्वजनिक कंपन्यांचे भरलेले भागभांडवल रु.१०.०० कोटीपेक्षा जास्त आहे किंवा ज्यांची थकित कर्जे रु.५०.०० कोटीपेक्षा जास्त आहेत त्यांनी लेखापरीक्षण समिती नेमणे आवश्यक आहे. तथापि, आम्हाला दिलेल्या माहितीनुसार व खुलाशानुसार व आमच्या माहितीनुसार कंपनीने कंपनी कायदा, २०१३ च्या कलम १७७ नुसार लेखापरीक्षण समिती गठित केली नाही. त्यामुळे कंपनीला दंड होऊ शकतो.

४. कंपनीला दिनांक १० एप्रिल, २०२२ रोजी (वित्तीय वर्ष २०२२-२३) भागभांडवल रु.९०,००,०००/- (महाराष्ट्र शासनाकडून प्राप्त झाले त्याच्यासमोर रु.१००/- दर्शनी मूल्याचे ९०,००० समभाग कंपनीने ठराव क्रमांक ७६६ नुसार दिनांक २४ जून, २०२२ रोजी आर्बाटित केले. तसेच कंपनीला भागभांडवलापोटी दिनांक २८ मार्च, २०२३ रोजी (वित्तीय वर्ष २०२२-२३) प्राप्त झालेल्या समभाग अर्ज निधीसमोर रु.१००/- दर्शनी मूल्याचे ६४,००० समभाग कंपनीने ठराव क्रमांक ७८२ अन्वये दिनांक १४ जून, २०२३ रोजी (वित्तीय वर्ष २०२२-२३) आर्बाटित केले.

कंपनी कायदा, २०१३ च्या प्रावधानानुसार कंपनीला समभाग अर्ज निधी प्राप्त झाल्यावर कंपनीने समभागांचे आर्बाटन ६० दिवसांत करणे आवश्यक आहे. तसेच सदर निधी समभागांचे आर्बाटन होईपर्यंत (खात्यात समभाग अर्ज निधी खात्यात) ठेवणे आवश्यक आहे. तथापि, कंपनीने या प्रावधानाची पूर्तता केली नाही. कंपनी कायद्याच्या तरतुदींच्या अशा भंगामुळे (वेगळ्या बँक खात्यात पैसे न ठेवणे व समभागांचे उशिरा आर्बाटन करणे यामुळे कंपनीला व तिच्या अधिकाऱ्यांना दिरंगाई शुल्क, दंड इत्यादींसाठी मोठ्या देयता उद्भवतात. कंपनीने यासाठी काही तरतूद केली नाही. हा खर्च ज्यावेळी होईल त्यावेळी त्याची लेखा करण्याचे व्यवस्थापनाने ठरवले आहे. आमचे मत याबाबत सशर्त नाही किंवा बदलले नाही.

वित्तीय विवरणपत्रकांबाबत आणि लेखापरीक्षणाच्या अहवालाशिवाय अन्य माहिती:-

कंपनीचे संचालक मंडळ इतर माहिती तयार करण्यासाठी जबाबदार आहे. इतर माहितीमध्ये व्यवस्थापन चर्चा आणि विश्लेषण, बोर्डाचा अहवाल, व्यवसायाचे उत्तरदायित्व अहवाल, Corporate Governanace आणि समभागधारकांच्या माहितीशी संबंधित असलेल्या मंडळाचा अहवाल यामध्ये समाविष्ट इतर माहितीचा समावेश आहे. परंतु त्यामध्ये वित्तीय विधाने आणि त्यावरील आमच्या लेखापरीक्षणाचा अहवाल समाविष्ट नाही.

वित्तीय विवरणपत्रकांवरील आमचे मत इतर माहितीचा समावेश करित नाही आणि आम्ही त्यावर कोणत्याही प्रकारचे आश्वासन / निष्कर्ष व्यक्त करित नाही.

वित्तीय विवरणपत्रकांच्या आमच्या लेखापरीक्षणसंदर्भात, आमची जबाबदारी ही इतर माहिती वाचण्याची आहे आणि असे करतांना, इतर माहिती वित्तीय विवरणपत्रकांसंबंधित नसल्यास आमच्या लेखाच्या तपासणी दरम्यान प्राप्त झालेल्या आमच्या माहितीशी महत्वपूर्ण विसंगत आहे की नाही याचा विचार करणे व ते चुकीच्या पध्दतीने सादर केले आहे का हे पाहणे ही आमची जबाबदारी आहे.

आम्ही केलेल्या कामावरून आम्हाला जर असे आढळले की अन्य माहिती मधे मोठी चूक आहे तर त्याचा अहवाल देणे ही आमची जबाबदारी आहे. याबद्दल आम्ही काही अहवाल देत नाही.

स्वतंत्र वित्तीय विधानांसाठी व्यवस्थापनाची जबाबदारी :-

कंपनीचा संचालक मंडळ आर्थिक स्थितीबद्दल खरा आणि योग्य दृष्टिकोन देणा-या वित्तीय विवरणपत्रकांच्या तयारी संदर्भात कंपनी अधिनियम २०१३ च्या कलम १३४ (५) मध्ये नमूद केलेल्या बाबींसाठी व्यवस्थापन जबाबदार आहे. कायद्याच्या कलम १३३ नुसार लेखा मानदंडासह, सर्वसाधारणपणे भारतात स्वीकारलेल्या लेखाच्या तत्वांनुसार कंपनीची आर्थिक कामगिरी आणि रोख प्रवाह या बाबी त्यामध्ये समाविष्ट आहेत.

या जबाबदा-यांमध्ये कंपनीच्या मालमत्तेचे रक्षण करण्यासाठी तसेच फसवणूकी आणि इतर अनियमितता रोखण्यासाठी व कायद्याच्या तरतुदीनुसार पुरेसे लेखा अभिलेखांची देखभाल करणे देखिल समाविष्ट आहे. योग्य लेखा धोरणांची निवड करणे आणि वाजवी व विवेकी आहेत असे निष्कर्ष आणि अंदाज तयार करणे आणि पुरेसे अंतर्गत आर्थिक नियंत्रणे तयार करणे, त्याची अंमलबजावणी करणे आणि देखभाल करणे, लेखाच्या नोंदीची अचूकता आणि सुपूर्णता सुनिश्चित करण्यासाठी प्रभावीपणे कार्य करीत राहणे इत्यादी जबाबदाऱ्या या वित्तीय विवरणपत्रकांची पूर्तता आणि सादरीकरणांशी संबंधित आहेत. या व्यवस्थापनाच्या जबाबदाऱ्या आहेत. वित्तीय विवरणपत्रके तयार करतांना व्यवस्थापनाला कंपनीची कार्यवाही थांबविण्याचा किंवा कंपनी बंद करण्याचा हेतू नसल्यास किंवा त्याखेरीज अन्य पर्याय नसल्यास चालू कंपनी या स्वरूपात कंपनी चालू ठेवणे, लागू होणारे प्रकटीकरण करणे, चालू कंपनीशी संबंधित व कंपनीच्या आधारे लेखे करणे, आणि कंपनीच्या क्षमतेचे मूल्यांकन करणे यासाठी व्यवस्थापन जबाबदार आहे. संचालक मंडळामधील सदस्य कंपनीच्या आर्थिक अहवाल प्रक्रियेवर देखरेख ठेवण्यासही जबाबदार आहेत.

वित्तीय विधानांसाठी लेखापरीक्षकांची जबाबदारी :-

आमच्या लेखापरीक्षणावर आधारीत या वित्तीय विवरणपत्रकांबाबत आमचे मत व्यक्त करणे ही आमची जबाबदारी आहे. लेखापरीक्षण करतांना कंपनी अधिनियमातील तरतुदी, लेखांकन व लेखापरीक्षण तत्वे, कंपनी अधिनियम व त्या अंतर्गत तयार करण्यात आलेल्या नियमांच्या तरतुदी अनुसार लेखापरीक्षण अहवालांमध्ये समाविष्ट करणे आवश्यक असणा-या बाबीं आम्ही विचारांत घेतल्या आहेत.

कंपनी अधिनियम, २०१३ कलम १४३ उपकलम १० मध्ये विहित केलेल्या लेखांकन तत्वांनुसार आम्ही लेखापरीक्षण केलेले आहे. लेखांकनांच्या तत्वांनुसार, आम्ही नैतिकतेचे पालन करून नियोजनबद्ध लेखापरीक्षणाच्या व्दारे वित्तीय विवरणपत्रके सत्य वस्तुस्थितीची निदर्शक असल्याची व त्रुटीमुक्त असल्याची योग्य हमी प्राप्त करून घेणे अपेक्षित आहे. लेखापरीक्षणात विहित कार्यपध्दतीनुसार वित्तीय विवरणपत्रकात दर्शविण्यात आलेल्या रकमा व विवरण यांचे बाबत लेखापरीक्षणासाठी ग्राह्य पुरावे प्राप्त करून घेणे अंतर्भूत आहे. लेखापरीक्षणात वित्तीय विवरणपत्रकातील अपहार किंवा त्रुटींबाबतच्या सत्य वस्तुस्थिती निर्देशित करणाऱ्या विधानाबाबत असलेल्या जोखमीचे मूल्यमापन करणे अंतर्भूत असल्याने लेखापरीक्षकांच्या अंदाजानुसार कार्यपध्दती अनुसरण्यात येते. परिस्थिती अनुरूप योग्य लेखापरीक्षण कार्यपध्दतीचा अवलंब करण्यासाठी, विवरणपत्रकांचे मूल्यमापन करतांना, सत्य व यथार्थ वस्तुस्थिती दर्शविणारी विवरण पत्रके तयार करण्यासाठी कंपनीने अनुसरलेल्या अंतर्गत नियंत्रणाचा विचार लेखापरीक्षक करतात. परंतुकंपनीच्या अंतर्गत वित्तीय नियंत्रण परीणामकारकतेच्या आधारे मत व्यक्त केले जात नाही. लेखापरीक्षणात व्यवस्थापनाने अनुसरलेल्या लेखांकन पध्दतीची समुचितता, संयुक्तिक वित्तीय अंदाज तसेच वित्तीय विवरणपत्रकाचे सादरीकरण यांचे मूल्यमापन अंतर्भूत असते.

"सशर्त मतास आधारभूत माहिती" परिच्छेदात नमूद केलेल्या बाबी वगळता, आमच्या विश्वासानुसार, आम्ही प्राप्त केलेले लेखापरीक्षणासाठी लागणारे आवश्यक व समुचित पुरावे आमच्या सक्षम लेखापरीक्षण मतास आधारभूत आहेत.

आमची उद्दीष्टे पुढील प्रमाणे आहेत :- संपूर्ण वित्तीय विवरणपत्र महत्वाच्या चुकीच्या विधानापासून मुक्त आहेत की नाही या विषयी वाजवी आश्वासन मिळवणे, सदर विधान फसवणूक किंवा त्रुटीमुळे झाले आहे की नाही हे ठरविणे आणि ज्यात आमचे मत आहे असा एखादया लेखाचा अहवाल जारी करणे. हे नेहमीच महत्वाचे वाजवी आश्वासन ही उच्च पातळीची हमी असते, परंतु लेखामांनकानुसार केलेले लेखापरीक्षण हे नेहमीच महत्वाची चूक दाखवेल असे नाही. जर घोटाळा किंवा महत्वाच्या चुकांमुळे चुकीची विधाने झाली तर ती वैयक्तिकरीत्या किंवा एकत्रित वित्तीय विवरणावर परिणाम करतील त्यावर वित्तीय विवरणे वापरणारे वित्तीय निर्णय घेतील तर ती महत्वाची समजली जातील.

वैधानिक लेखापरीक्षण हा लेखापरीक्षणाचा एक भाग म्हणून आम्ही व्यावसायिक निवाडा करतो आणि लेखापरीक्षणांमध्ये व्यावसायिक संशयास्पदता राखत असतो :-

- फसवणुकीमुळे किंवा त्रुटीमुळे, आर्थिक जोखमीच्या चुकीच्या माहितीच्या जोखमीस ओळखणे व त्याचे मूल्यांकन करणे, त्या जोखमीसाठी अनुकूल अशी लेखापरीक्षणाची प्रक्रिया तयार करणे आणि ती पार पाडणे आणि आमच्या मतासाठी आधार प्रदान करण्यासाठी पुरेसे आणि योग्य असे लेखापरीक्षण पुरावे सादर करणे. फसवणुकीमुळे उदभवणाऱ्या महत्वाची चुकीची माहिती शोधण्याचा धोका कमी होण्याचा धोका जास्त असतो कारण फसवणुकीमध्ये एकत्रीकरण, बनावटपणा, हेतुपुरस्पर चूक, चुकीचे भाष्य करणे हे अधिलिखित असू शकते.
- कंपनी अधिनियम २०१३ च्या कलम १४३ (३) (i) च्या अंतर्गत कंपनीकडे पर्याप्त अंतर्गत आर्थिक नियंत्रण प्रणाली आहे की नाही अशा नियंत्रणाची कार्यक्षमता प्रभावी आहे की नाही यावर आपले मत व्यक्त करण्यासही आम्ही जबाबदार आहोत.
- वापरलेल्या लेखा धोरणांची योग्यता आणि व्यवस्थापनाव्दारे केलेल्या लेखा अंदाज आणि संबंधित प्रकटीकरणाच्या वाजवीपणाचे मूल्यांकन करणे.
- लेख्यांच्या चालू असलेली कंपनी या आधारावर व्यवस्थापनाच्या वापराच्या योग्यतेनुसार आणि प्राप्त केलेल्या लेखापरीक्षण पुराव्यांच्या आधारे, एखादी महत्वाची अनिश्चितता घटनांशी किंवा परिस्थितीशी संबंधित आहे की नाही यावर कंपनीच्या चालू कंपनी म्हणून चालू रहाण्याच्या क्षमतेवर लक्षणीय शंका येऊ शकते. जर आपण असा निष्कर्ष काढला आहे की एखादी महत्वाची अनिश्चितता अस्तित्वात आहे, तर आमच्या लेखाच्या अहवालात आम्ही आर्थिक अभिव्यक्त्यांमधील संबंधित प्रकटीकरणाकडे लक्ष वेधले पाहिजे किंवा असे खुलासे अपुरे पडल्यास आपले मत सुधारणे.
- वित्तीय विवरणपत्रकांचे संपूर्ण सादरीकरण, रचना आणि सामग्रीचे मूल्यांकन करणे आणि वित्तीय विवरणपत्रक योग्य प्रकारे सादरीकरण साध्य करण्याच्या पध्दतीने अंतर्निहित व्यवहार आणि कार्यक्रमांचे प्रतिनिधित्व करतात की नाही याचे मूल्यांकन करणे.
- आम्ही आमच्या लेखापरीक्षणादरम्यान ओळखल्या जाणा-या नियंत्रणातील कोणत्याही महत्वपूर्ण कमतरतांसह अन्य गोष्टींबरोबरच लेखापरीक्षणाची नियोजित व्याप्ती आणि लक्षणीय लेखापरीक्षण निष्कर्षाविषयी प्रशासन आणि जबाबदार लोकांशी आम्ही संवाद साधतो.
- आम्ही जबाबदार प्रशासकीय व्यक्तींना देखील असे कळवतो की, आम्ही स्वातंत्र्या संबंधित नैतिक आवश्यकतांचे पालन केले आहे, आणि आमच्या स्वातंत्र्याबद्दल वाजवी मानल्या जाणा-या इतर बाबींशी संवाद साधू शकतो.
- कंपनीच्या कारभारासाठी जबाबदार असलेल्या व्यक्ती बरोबर संवाद साधलेल्या बाबीमधून आम्ही अशा बाबी निश्चित करतो ज्या सध्याच्या काळाच्या वित्तीय विधानांच्या लेखापरीक्षणामध्ये सर्वात महत्वाच्या होत्या आणि म्हणूनच मुख्य लेखापरीक्षण बाबी आहेत. कायदा किंवा नियमन यासंदर्भात सार्वजनिक प्रकटीकरण थांबविण्याशिवाय किंवा अत्यंत दुर्मिळ परिस्थितीत, आमच्या अहवालात एखाद्या प्रकरणांची माहिती दिली जाऊ नये असे आम्ही ठरवतो कारण असे केल्यामुळे प्रतिकूल परिणाम होऊ शकतात.

इतर कायदेशीर आणि नियामक आवश्यकतांवर अहवाल :-

कंपनी कायदा कलम १४३ उपकलम ३ मधील तरतुदीनुसार लागू असल्याच्या प्रमाणात आमचा अहवाल खालीलप्रमाणे आहे :-
 कंपनी कायदा, २०१३ च्या कलम १४३ (११) अंतर्गत (केंद्र सरकारने जारी केलेल्या कंपनी (लेखापरीक्षकांचा अहवाल) आदेश २०२० (आदेश) यानुसार आम्ही आदेशाच्या परिच्छेद ३ व ४ मध्ये दिलेल्या बाबींबद्दल परिशिष्ट "न" मध्ये विवरण देत आहोत.

अ) “सशर्त मत” या परिच्छेदाच्या आधारावर वर्णन केलेल्या बाबी सोडल्यास आम्ही आमच्या लेखापरीक्षण हेतूसाठी आवश्यक असलेल्या सर्व माहिती आम्हाला मिळाली.

ब) “सशर्त मत” या परिच्छेदाच्या आधारावर वर्णन केलेल्या बाबी सोडल्यास आम्ही आमच्या मते आमच्या पुस्तक तपासणी कायदयानुसार आवश्यक असलेली लेखा पुस्तके कंपनीने ठेवली आहेत.

क) कंपनीची शाखा नसल्यामुळे सदर कलम लागू नाही.

ड) “सशर्त मत” या परिच्छेदाच्या आधारावर वर्णन केलेल्या बाबी सोडल्यास कंपनीचा ताळेबंद, नफा व तोटा पत्रक आणि रोख प्रवाह पत्रक लेखापुस्तकांशी सहमत आहेत

ई) “सशर्त अभिप्राय” या परिच्छेदात वर्णन केलेल्या बाबी वगळता आमच्या मते, कंपनी अधिनियम, २०१३ च्या कलम १३३ सहपठित कंपनी (लेखा) नियम, २०१४ या मधील लेखा मानांकनाचे पालन कंपनीने केले आहे.

फ) आमच्या मते पुढील बाबींचा कंपनीच्या कारभारावर विपरित परिणाम होऊ शकतो.

१. वरील “सशर्त मत” या परिच्छेद मधील नमूद केलेल्या बाबी.

२. वरील परिच्छेदात उल्लेख केलेल्या बाबी.

ग) आम्हाला देण्यात आलेल्या माहिती व स्पष्टीकरणानुसार आम्हाला कळविण्यात आले आहे की, अधिसूचना जी.एस.आर. ४६३(ई) कलम, दिनांक ०५.०६.२०१५ नुसार केंद्र सरकारने, अधिनियमाच्या कलम ४६२ च्या उपकलम (१) च्या खंड (अ) आणि (ब) ने बहाल केलेल्या अधिकारांच्या उपयोगात केंद्र सरकारने सरकारी कंपनीला उपकलम २ लागू करण्यास सूट दिली आहे. कायद्याच्या कलम १६४ लक्षात घेता कायद्याच्या कलम १६४ च्या पोट कलम २ च्या तरतुदी कंपनीला लागू नाहीत.

घ) उपरोक्त परिच्छेद “ सशर्त मताचा पाया ” व “ बाबींवर भर” या परिच्छेदामध्ये अहवाल दिलेल्या आक्षेपांखेरीज किंवा प्रतिकूल मताव्यतिरिक्त कोणतेही महत्वाचे आक्षेप नाहीत.

ड) कंपनीच्या वित्तीय अहवाला वरील अंतर्गत वित्तीय नियंत्रणाबाबतच्या आणि त्याचा प्रभावशाली परिणाम होण्याबाबतची अधिसूचना क्रं. ५८३ E(e) दिनांक १३.०६.२०१७ नुसार सदर तरतूद कंपनीला लागू नाही.

२) कंपनी (लेखापरीक्षण व लेखापरीक्षक) नियम २०१४ च्या नियम ११ अनुसार आमच्या लेखापरीक्षण अहवालात समाविष्ट करण्याच्या बाबी बद्दल आमच्या मते व आम्हाला दिलेल्या खुलाश्यानुसार

- i. मार्च, २०२३ रोजी प्रलंबित असलेल्या प्रलंबित खटल्यांचा परिणाम कंपनीने आपल्या वित्तीय विवरणामध्ये त्याच्या आर्थिक स्थितीवर निवेदन केल्याच्या खुलासा केला आहे. वित्तीय विधानांची २५.०१ टीप पहा.
- ii. कंपनीकडे व्युत्पन्न करारासह कोणतेही दीर्घकालीन करार नव्हते ज्यासाठी कोणतेही महत्वपूर्ण पूर्वानुमानयोग्य नुकसान होते.
- iii. आम्हाला देण्यात आलेल्या माहितीनुसार आणि स्पष्टीकरणानुसार कंपनीकडून गुंतवणूकदार शिक्षण आणि संरक्षण कोषात कोणतीही रक्कम हस्तांतरित करण्याची आवश्यकता नाही.

I. अग्रिम :-

अ) व्यवस्थापनाने असे निवेदन केले आहे की, कंपनीच्या सर्वोत्तम ज्ञानानुसार व विश्वासानुसार कंपनीने उधार घेतलेल्या निधीतून किंवा समभाग अधिमूल्यानुसार किंवा अन्य कोणत्याही निधी स्रोतातून कंपनीने कोणत्याही व्यक्तीला किंवा एंटीटीला (ज्यात परदेशी एंटीटीचा समावेश आहे) कर्ज दिले नाही / अग्रिम दिला नाही / गुंतवणूक केली

नाही की सदर मध्यस्थ परस्पर संमतीने (लेखी किंवा अन्य मार्गाने) की, प्रत्यक्ष किंवा अप्रत्यक्षरीत्या कंपनीतर्फे अन्य व्यक्तींना किंवा एंटीटींना कोणत्याही अन्य मार्गाने ओळखलेल्यांना ("अंतिम लाभार्थी") कर्ज देणार नाही किंवा गुंतवणूक करणार नाही ओळखल्या गेलेल्या इतर व्यक्ती किंवा संस्थांना कर्ज दिले नाही किंवा गुंतवणूक केली नाही, किंवा अंतिम लाभार्थींना कोणतीही हमी, सुरक्षा देणार नाही किंवा त्यांच्या वतीने कोणतीही हमी, सुरक्षा देणार नाही.

- आ) ब) व्यवस्थापनाने असे निवेदन केले आहे की, कंपनीच्या सर्वोत्तम ज्ञानानुसार व विश्वासानुसार कंपनीला अशा कोणत्याही व्यक्तीकडून / एंटीटीकडून (ज्यात परदेशी एंटीटीचा समावेश आहे) निधी प्राप्त झाला नाही अशा परस्पर संमतीने की, कंपनी परस्पर संमतीने (लेखी किंवा अन्य मार्गाने) प्रत्यक्ष किंवा अप्रत्यक्षरीत्या किंवा निधी देणाऱ्या पक्षकाराच्या वतीने अंतिम लाभार्थींना कर्ज देणार नाही किंवा गुंतवणूक करणार नाही, किंवा अंतिम लाभार्थींना कोणतीही हमी, सुरक्षा देणार नाही किंवा त्यांच्या वतीने कोणतीही हमी, सुरक्षा देणार नाही.
- क) वाजवी आणि परिस्थितीमध्ये योग्य मानल्या गेलेल्या लेखापरीक्षण पद्धतीमध्ये उपकलम (अ) आणि (ब) अंतर्गत सादरीकरणामध्ये कोणतेही महत्वाचे चुकीचे विधान आहे असा आम्हाला विश्वास वाटण्यास कारणीभूत असे काहीही आमच्या निदर्शनास आले नाही.
- ड) लेखापरीक्षण प्रक्रियेच्या आधारे, ज्यांना वाजवी आणि परिस्थितीमध्ये योग्य मानले गेले आहे, असे काहीही आमच्या निदर्शनास आले नाही ज्यामुळे आम्हाला विश्वास वाटला की नियम ११ (E) च्या उपखंड (I) आणि (II) अंतर्गत सादरीकरणे आहेत., वर दिल्याप्रमाणे, कोणतीही सामग्री समाविष्ट आहे.
- इ) आम्हाला दिलेल्या माहितीनुसार आणि स्पष्टीकरणानुसार आणि आमच्या निरीक्षणानुसार कंपनीने लेखापुस्तके ठेवताना ऑडीट ट्रेल (ए एडीट लॉग) सुविधा वापरली नाही.
३. कंपनी कायद्याच्या कलम १४३ (५) च्या प्रावधानानुसार आणि आमच्या सर्वोत्तम माहितीनुसार व आम्हाला दिलेल्या खुलाशानुसार आम्हाला तपासणीसाठी / पडताळणीसाठी दिलेल्या अभिलेखांच्या व लेखापुस्तकांच्या तपासणीनुसार / पडताळणीनुसार व व्यवस्थापनाच्या प्रतिनिधित्वानुसार सहपठित कंपनीची लेखा धोरणे खालील दिली आहेत.

अ.क्र.	भारताचे महालेखापरीक्षक व निरीक्षक यांनी दिलेले आदेश	टिप्पणी
१.	माहिती तंत्रज्ञान (आयटी) प्रणालीद्वारे (टॅली ईआरपी – ९) सर्व लेखा व्यवहारांवर प्रक्रिया करण्यासाठी कंपनीकडे यंत्रणा आहे का ? – होय असल्यास, लेख्यांच्या सचोटी बाबत तसेच माहिती तंत्रज्ञान (IT) प्रणालीबाहेरील लेखा व्यवहारांच्या प्रक्रियेचे परिणाम आणि आर्थिक परिणाम, जर काही असतील तर सांगावे.	मुंबई बाहेरील प्रादेशिक कार्यालये उदा. कराड, इचलकरंजी, मालेगाव, धुळे, नागपूर हिशेबपुस्तके हस्तलिखित पध्दतीने सांभाळत आहेत आणि मुंबईतील मुख्य कार्यालय इलेक्ट्रॉनिक पध्दतीने हिशेब ठेवत आहेत. कामकाजाचे स्वरूप आणि पातळी पाहता, आमच्या मते, लेख्यांच्या सचोटीबाबत किंवा आर्थिक परिणामांवर कोणताही प्रतिकूल परिणाम अपेक्षित नाही.
२.	सध्याच्या कर्जाची पुनर्रचना किंवा कर्जाची परतफेड करण्यास कंपनीच्या अक्षमतेमुळे कर्जदाराने कंपनीला केलेले कर्ज/ कर्जव्याज इत्यादी माफ/ निलंबित करण्याची पुनर्रचित प्रकरणे आहेत काय ? अशा बाबींची योग्य लेखा केली आहे काय ? (जर कर्ज देणारी शासकीय कंपनी असेल तर हा आदेश त्या कर्ज देणाऱ्यांच्या वैधानिक लेखापरीक्षकांना लागू आहे.	कंपनीने महाराष्ट्र शासनाकडून घेतलेल्या कर्जाची ऑक्टोबर, २००३ मध्ये परतफेड केली आहे. तथापि, व्याज जरी तेवढेच राहिले असले तरी परत केले नाही.
३.	केंद्र आणि राज्य सरकार कडून प्राप्त निधीचा त्याच्या अटी व शर्तीनुसार योग्य रीतीने लेखाजोखा / उपयोग केला गेला का? विचलन झालेल्या प्रकरणाची यादी करा.	विशिष्ट योजनांमधून कोणतेही अनुदान / निधी मिळालेला नाही. तथापि कंपनीला भांडवली योगदान म्हणून निधी मिळाला आहे.

अ.क्र.	भारताचे महालेखापरीक्षक व निरीक्षक यांनी दिलेले विभागशः विशेष उप आदेश	टिप्पणी
१.	लेखापरीक्षण अहवालात नमूद केलेला नफा / तोटा कंपनीच्या नफ्यात किंवा तोटाच्या विधानानुसार आहे का?	लेखापरीक्षण अहवालात नमूद केलेला नफा तोटा कंपनीच्या नफा तोटा विधानानुसार आहे. सशर्त मतासाठी (काही असल्यास) काही असल्यास समायोजनाच्या अधीन आहे.
२.	कंपनीकडे मालसाठ्याची प्रत्यक्ष पडताळणी, मालसाठ्याचे मुल्यांकन, हालचाली नसलेल्या मालसाठ्याची लेखा प्रत्यक्ष पडताळणी या मध्ये दिसून कमतरता / अधिक यांची लेखा करण्याबाबत काही परिणामकारक यंत्रणा आहे का?	कंपनी प्राथमिकरित्या तयार कपड्यांचे व्यवहार करते आणि वर्षाच्या शेवटी कोणतीही मालसाठ्याची कोणतीही सूची नसते; त्यामुळे कोणतीही भौतिक पडताळणी आवश्यक नाही.
३.	खराब झालेल्या स्टोअर्सचा परिणाम आणि बंद गिरण्यांच्या सुटे वस्तुंचा परिणाम पुस्तकांमध्ये योग्य प्रकारे केला गेला आहे का?	कंपनी तयार कापडाच्या खरेदीचा व विक्रीचा व्यवसाय करते. त्यामुळे हा प्रकार उद्भवत नाही.
४.	उप-उत्पादने आणि तयार उत्पादनांच्या मुल्यांकनाची प्रणाली कोणती आहे? त्याच्या घोषित धोरणापासून विचलनाच्या प्रकरणांची यादी करा.	कंपनी तयार कापडाच्या खरेदीचा व विक्रीचा व्यवसाय करते. त्यामुळे हा प्रकार उद्भवत नाही.
५.	कंपनीने सामान्य नुकसानीचे निकष निश्चित केले आहेत आणि उपचारात्मक कारवाईसाठी असामान्य तोट्याचे मुल्यांकन करण्यासाठी एक प्रणाली अस्तित्वात आहे का?	कंपनी तयार कापडाच्या खरेदीचा व विक्रीचा व्यवसाय करते. त्यामुळे हा प्रकार उद्भवत नाही.
६.	कारपोरेट सामाजिक जबाबदारीच्या क्रिया कलपांचा अहवाल आणि खुलासा करताना कंपनी कायद्यांतील तरतुदींचे पालन केले गेले नाही ते तपासा.	लागू नाही.

आर. सी. जैन असोसिएट्स करीता
सनदी लेखापाल
फर्म रजिस्टर नं. १०३९५२W/ W१००१५६

सीए आर. सी. जैन
भागीदार
सदस्य क्र.०३८०९६

UDIN :- २४०३८०९६BKANYS७७३६

ठिकाण — मुंबई
दिनांक — ०४.०६.२०२४

कंपनी कायदा, २०१३ च्या कलम १४३ (१) अंतर्गत जारी केलेल्या कंपनी (लेखापरीक्षकांचा अहवाल) आदेश अ परिच्छेद ३ व ४ मध्ये दिलेल्या बाबींबद्दल परिशिष्ट अ मध्ये विवरण देत आहोत.

स्वतंत्र लेखापरीक्षकांच्या अहवालाचे परिशिष्ट अ

(आमच्या सम तारखेच्या अहवालाच्या इतर कायदेशीर आणि नियामक आवश्यकतांवरील अहवाल अंतर्गत परिच्छेद ४ मध्ये संदर्भित

दिनांक ३१ मार्च, २०२३ रोजी संपलेल्या वर्षाच्या एकल वित्तीय विवरणावर.

१) मालमत्ता, संयंत्रे आणि उपकरणे आणि अमूर्त मालमत्ता :-

अ) अभिलेख.

अ) आम्हाला दिलेल्या माहितीनुसार आणि स्पष्टीकरणानुसार आणि आम्ही तपासलेल्या नोंदीच्या आधारे कंपनीने धारण केलेल्या स्थिर मालमत्तेसाठी स्थावर मालमत्ता नोंदवही ठेवली आहे. तथापि, स्थावर मालमत्ता नोंदणीमध्ये संख्यात्मक नोंदी व मूळ किंमत, खरेदीचे वर्ष, मालमत्तेच्या विक्रीसंबंधी तपशील नाहीत.

ब) कंपनीकडे कोणतीही अमूर्त मालमत्ता नाही.

ब) प्रत्यक्ष पडताळणी.

आम्हाला दिलेल्या माहितीनुसार व खुलाशानुसार स्थिर मालमत्तेची प्रत्यक्ष पडताळणी दरवर्षी करण्यात येते. तथापि, याचे अधिकृत व औपचारिक अभिलेख ठेवले नाही की ज्याद्वारे आम्ही त्याची पडताळणी करू शकत नाही आमच्या मते कंपनीचा आकार व मालमत्तेचे स्वरूप लक्षात घेतल्यावर ही प्रत्यक्ष तपासणीची वारंवारता योग्य आहे. मात्र हे काम अधिक औपचारिकरीत्या व्हावे व या पडताळणीचे औपचारिक व अधिकृत अभिलेख ठेवावेत. आम्हाला दिलेल्या माहितीनुसार व खुलाशानुसार प्रत्यक्ष पडताळणीनंतर कोणत्याही महत्वाच्या त्रुटी/फरक आढळले नाहीत.

क) स्थावर मालमत्ता.

आम्हाला दिलेल्या माहितीनुसार आणि स्पष्टीकरणानुसार आणि आम्ही तपासलेल्या नोंदीच्या आधारे आणि आम्हाला दिलेल्या नोंदणीकृत विक्री करार / हस्तांतरण करार यांच्या तपासणीच्या आधारे, आम्ही अहवाल देतो की, मालकी हक्काच्या कागदपत्रात पुढील सर्वांचा समावेश आहे:- जमीन आणि इमारतीच्या स्थावर मालमत्ता ज्या फ्रिहोल्ड आहेत(ज्या मालमत्ते शिवाय कंपनी भाडेतत्वावर आहे आणि भाडेपट्टेदाराच्या नावे लीज करारनामा योग्यरित्या अमंलात आणला जातो.) त्या कंपनीच्या नावावर वित्तीय विवरणामध्ये उघड केल्या जातात.

ड) आम्हाला दिलेल्या माहिती आणि स्पष्टीकरणानुसार आणि आम्ही तपासलेल्या नोंदीच्या आधारे, कंपनीने वर्षभरात तिची कोणतीही मालमत्ता, संयंत्रे आणि उपकरणे (मालमत्तेच्या वापराच्या आधिकारासह) यांचे आणि अमूर्त मालमत्तेचे पुनर्मूल्यांकन केलेले नाही.

इ) बेनामी मालमत्ता

आम्हाला दिलेल्या माहिती आणि स्पष्टीकरणानुसार आम्ही तपासलेल्या नोंदीच्या आधारे, दिनांक ३१ मार्च, २०२३ पर्यंत बेनामी व्यवहार कायदा, १९८८ (१९८८ चा ४५) (२०१६ मध्ये सुधारणा केल्यानुसार) आणि त्याखाली बनवलेले नियम या अंतर्गत कंपनी विरुद्ध कोणतीही कारवाही सुरू केली नाही किंवा प्रलंबित नाही आणि त्यामुळे आदेशाच्या कलम ३ (i) (क) अंतर्गत अहवाल देणे हे कंपनीला लागू नाही.

२)

अ) मालसाठ्याशी संबंधित असलेल्या टिप्पणी क्र.१२ नुसार असे दिसते की, दिनांक ३१ मार्च, २०२३ रोजी लेखा पुस्तकात नोंदलेला मालसाठा तृतीय पक्षकारांकडे आहे. कंपनीच्या अधिकाऱ्यांबरोबर चर्चा केल्यावर वित्तीय विवरणांमधील टिप्पणी क्र.२५.२८ वाचल्यावर असे आढळते की, वर्षाच्या शेवटचा साठा म्हणून वर्गीकृत केलेला सर्व मालसाठा अस्तित्वात आहे का याबद्दल विवाद होता व तो प्राप्त होण्याची शक्यता फार कमी होती अशा तोट्यासाठी कोणतीही तरतूद केलेली नाही. तसेच असा तोटा निर्लेखित केला गेला नाही. त्यामुळे मालसाठ्याची प्रत्यक्ष पडताळणी करता येत नाही व त्याबद्दल टिप्पणी करता येत नाही.

ब) आम्हाला दिलेल्या माहितीनुसार आणि स्पष्टीकरणानुसार आणि आम्ही तपासलेल्या नोंदीच्या आधारे, कंपनीला, चालू मालमत्तेच्या सुरक्षिततेच्या आधारे एकंदरीत, वर्षभरात कोणत्याही वेळी, बँका किंवा वित्तीय संस्थांकडून खेळत्या भांडवलाची मर्यादा मंजूर केलेली नाही आणि किंवा त्यांच्यात गुंतवणूक केली नाही म्हणून आदेशाच्या कलम ३(ii)(b) अंतर्गत अहवाल देणे लागू नाही.

३) कर्ज, गुंतवणूक सुरक्षा :-

अ) आम्हाला दिलेल्या माहिती आणि स्पष्टीकरणानुसार आणि आम्ही तपासलेल्या नोंदीच्या आधारे, कंपनीने कंपनी, फर्म, मर्यादीत दायित्व भागीदारी आणि इतरांना सुरक्षित किंवा असुरक्षित, कर्जाच्या स्वरूपात अग्रिम किंवा आगाऊ रक्कम मंजूर केले नाहीत. सहाय्यक कंपनी, संयुक्त उपक्रम आणि सहयोगी आणि इतरांना अशा कर्जाच्या किंवा अॅडव्हान्सच्या संदर्भात वर्षभरातील एकूण रक्कम आणि ताळेबंद तारखेला शिल्लक असलेली शिल्लक खालीलप्रमाणे आहे.

**महाराष्ट्र राज्य यंत्रमाग महामंडळ मर्यादीत नवी मुंबई.
स्वतंत्र लेखा परीक्षकाच्या अहवालाशी संलग्न "अ"- दिनांक ३१ मार्च, २०२३**

	हमी	सुरक्षा	कर्ज	आगाऊ रक्कम (०००)
एकूण रक्कम				
१. उपकंपनी	-	-	-	-
२. संयुक्त उपक्रम	-	-	-	-
३. सहयोगी	-	-	-	-
४. इतर	-	-	-	-
शिल्लक थकबाकी				
१. उपकंपनी	-	-	-	-
२. संयुक्त उपक्रम	-	-	-	-
३. सहयोगी	-	-	-	-
४. इतर	-	-	-	३,३१,८४,२५८

आम्हाला दिलेल्या माहितीनुसार आणि आम्ही तपासलेल्या नोंदीच्या आधारे आणि आमच्या मते, कंपनी, फर्म, मर्यादीत दायित्व भागीदारी आणि इतर पक्षांना कोणतीही हमी किंवा सुरक्षा प्रदान केलेली नाही, किंवा त्यांच्यात गुंतवणूक केली नाही म्हणून खंड ३ (i) (b) अंतर्गत अहवाल देणे, त्या प्रमाणात लागू नाही.

ब) आम्हाला दिलेल्या माहितीनुसार आणि स्पष्टीकरणानुसार आणि आम्ही तपासलेल्या नोंदीच्या आधारे आणि आमच्या मते, कर्जाच्या स्वरूपातील सर्व अग्रिम आणि आगाऊ रक्कम देण्याच्या अटी व शर्ती कंपनीच्या हितासाठी प्रतिकूल आहेत, कारण त्यापैकी बहुतेक कर्जे व आगाऊ रकमा संशयास्पद किंवा वाईट झाले आहेत, आणि त्याची तरतूद संशयास्पद रकमेच्या १००% पेक्षा कमी टीप क्रं. २५.२७ मध्ये संदर्भित लेखा पुस्तकामध्ये केली गेली आहे आणि ती आर्थिक विवरणांचा भाग आहे. या संदर्भात वित्तीय विवरणाच्या टिप्पणी क्र.२५.२५ पहा व स्वतंत्र लेखापरीक्षकांच्या अहवालातील सशर्त मताचा मुद्दा ७ पहा)

क) आम्हाला दिलेल्या माहिती आणि स्पष्टीकरणानुसार आम्ही तपासलेल्या नोंदीच्या आधारे, कर्ज आणि कर्जाच्या स्वरूपातील आगाऊ रकमेच्या संदर्भात, मुद्दालाची परतफेड आणि व्याज भरण्याचे वेळापत्रक निश्चित केले नाही आणि मूळ रक्कम आणि व्याजाची परतफेड नियमित केली जात नाही.

- ड) आमच्याद्वारे तपासलेल्या नोंदीच्या आधारे आम्हाला दिलेल्या माहिती आणि स्पष्टीकरणानुसार, कर्जाच्या स्वरूपातील अग्रिमे आणि कर्जापैकी बहुतेक रक्कम नव्वद दिवसांपेक्षा जास्त काळ थकीत आहेत, संदर्भ टीप क्रमांक २५.२५ चा भाग आहे. आणि आमच्या मते, कंपनीने मुद्दल आणि व्याज वसूल करण्यासाठी वाजवी पावले उचलणे आवश्यक आहे.
- इ) आम्हाला दिलेल्या माहितीनुसार आणि स्पष्टीकरणानुसार आणि आमच्या द्वारे तपासलेल्या नोंदीच्या आधारे, वर्षभरात देय झालेल्या कर्जाच्या स्वरूपातील कोणतेही अग्रिम यांना, नूतनीकरण किंवा मुदत वाढ दिली गेली नाही किंवा नवीन कर्ज दिले गेले नाही. त्याच पक्षकारांना दिलेल्या विद्यमान कर्जाच्या थकीत कर्जाची पूर्तता करण्यासाठी नवे कर्ज दिले गेले नाही.
- फ) आम्हाला दिलेल्या माहिती आणि स्पष्टीकरणानुसार आणि आम्ही तपासलेल्या नोंदीच्या आधारे, कंपनीने मागणीनुसार परतफेड करण्यायोग्य किंवा कोणत्याही अटी किंवा कालावधी निर्दिष्ट न करता कर्जाच्या स्वरूपाचे कोणतेही कर्ज किंवा अग्रिम मंजूर केले आहे. वित्तीय विवरणाच्या भाग असलेल्या टीप क्रमांक २५.२५ मध्ये संदर्भ पहा.

अ. क्र.	कर्जदाराचा प्रकार	थकबाकी	% एकूण कर्ज आणि आगाऊ
१	प्रवर्तक	-	-
२	संचालक	-	-
३.	प्रमुख व्यवस्थापकीय कर्मचारी (KMP)	-	-
४	संबंधित पक्ष	-	-
५	इतर	३,३१,८४,२५८	१००%

- (४) आम्हाला दिलेल्या माहिती आणि स्पष्टीकरणानुसार आणि आम्ही तपासलेल्या नोंदीच्या आधारे, कंपनीने कंपनी कायदा, २०१३ आणि कलम १८५ आणि १८६ च्या तरतुदीनुसार कोणतेही कर्ज दिले नाही, गुंतवणूक केली नाही किंवा हमी आणि सुरक्षा प्रदान केली नाही. म्हणून कलम ३ (४) अंतर्गत अहवाल देणे लागू नाही.
- (५) कंपनीने ठेवी समजल्या जाणा-या कोणत्याही ठेवी किंवा रक्कम स्वीकारल्या नाहीत, म्हणून कलम ३ (५) अंतर्गत अहवाल देणे लागू नाही.
- (६) आमच्या माहितीनुसार आणि आम्हाला दिलेल्या माहितीनुसार आणि स्पष्टीकरणानुसार, केंद्र सरकारने कंपनी कायद्याच्या कलम १४८ (१) अंतर्गत कंपनीने दिलेल्या व्यावसायिक क्रियाकलापांच्या संदर्भात, परिव्ययाच्या नोंदी ठेवण्याचे विहित केलेले नाही. त्यामुळे आदेशाच्या ३ (६) अंतर्गत अहवाल देणे कंपनीला लागू होणार नाही.
- (७) वैधानिक देयक रकमेच्या संदर्भात आम्हाला दिलेल्या माहितीनुसार आणि स्पष्टीकरणानुसार :-
- (८) (अ) आम्हाला दिलेल्या माहितीनुसार आणि स्पष्टीकरणानुसार आणि आम्ही तपासलेल्या नोंदीच्या आधारे, कंपनी सामान्यतः वस्तू आणि सेवा कर, भविष्य निर्वाह निधी, कर्मचा-यांचा राज्य विमा, आयकर विक्री यासह निर्विवाद वैधानिक देय योग्य प्राधिकरणांकडे जमा करत आहे कर, सीमा शुल्क, अबकारी शुल्क, मूल्यवर्धित कर, उपकर आणि त्यावर लागू होणारे कोणतेही वैधानिक देय, अशा वैधानिक देयांची कोणतीही थकबाकी संबंधित आर्थिक वर्षाच्या शेवटच्या दिवशी ते देय झाल्याच्या तारखेपासून सहा महिन्यांपेक्षा जास्त कालावधीसाठी नव्हती. खरेदीसंबंधातील वित्तीय विवरणातील टिप्पणी क्र.१९ बदल असे आढळून आले की, कंपनीने अशी खर्ची करताना आयकर कायदा, १९८१ नुसार आवश्यक असा (कलम १९४ Q वर) उद्गम कर कपात न केल्यामुळे, ती न नोंदल्यामुळे व त्याच्या देयतेचे प्रदान न केल्यामुळे कंपनीवर कर, व्याज व दंड अशी फार मोठी देयता उद्भवली आहे. आता सदर उद्गम कर रक्कम पक्षकारांकडून वसूल करता येईल का की सर्व रकमेचा भुर्दंड कंपनीलाच सोसावा लागेल हे सध्या ठरवता येत नाही. व्याज व दंड याचा हिशेब करण्यासारखा नाही व त्यामुळे आम्ही याचा वित्तीय विवरणांवर काय परिणाम होतो हे सांगण्यास आम्ही असमर्थ आहोत.

(ब) आम्हाला दिलेल्या माहिती आणि स्पष्टीकरणानुसार आणि आम्ही तपासलेल्या नोंदीच्या आधारे, खंड ३ (७) (अ) नमूद केल्यानुसार निषेध म्हणून दिलेल्या खाली दिलेल्या कमी रकमा वगळता दिनांक ३१ मार्च, २०२३ रोजी वर्षाच्या देय असूनही सहा महिन्यांपेक्षा जास्त थकीत अशा रकमा नाहीत.

अ.क्र.	कायदयाचे नाव	थकबाकीचे स्वरूप	मंच जेथे विवाद प्रलंबित आहे.	रक्कम ज्या कालावधीशी संबंधित आहे.	विवादातील रक्कम रु. (०००)	देय दिनांक
१	आयकर कायदा १९६१	थकबाकीदार आयकर मागणी **	आयकर-DCIT	मूल्यांकन वर्ष २०१०-११	५,९१,५३०	१५ ऑक्टोबर, २०१०
२	आयकर कायदा १९६१	थकबाकी उद्गम कर कपात *	आयकर Traces	आर्थिक वर्ष २०२२-२३	४,२००	-
३	आयकर कायदा १९६१	थकबाकी उद्गम कर कपात *	आयकर Traces	आर्थिक वर्ष २०२१-२२	६९,८६०	-
४	आयकर कायदा १९६१	थकबाकी उद्गम कर कपात *	आयकर Traces	आर्थिक वर्ष २०२०-२१	७,६२०	-
५	आयकर कायदा १९६१	थकबाकी उद्गम कर कपात *	आयकर Traces	आर्थिक वर्ष २०१९-२०	१,०९,०४०	-
६	आयकर कायदा १९६१	थकबाकी उद्गम कर कपात *	आयकर Traces	आर्थिक वर्ष २०१८-१९	५९०	-
७	आयकर कायदा १९६१	थकबाकी उद्गम कर कपात *	आयकर Traces	गत वर्ष	२,९०,४७०	-

* आयकर पोर्टलनुसार उद्गम कर कपातीची देये तारीख पुढील महिन्याची ७ तारीख

** ट्रेसेस संकेतस्थळावर दिसत असल्यामुळे

(९) आम्ही दिलेल्या माहितीनुसार आणि स्पष्टीकरणानुसार, आयकर कायदा, १९६१ अंतर्गत कर आकारणीत वर्षभरात समर्पण केलेले किंवा उत्पन्न म्हणून जाहीर केलेल्या पूर्वीच्या नोंद न केलेल्या उत्पन्नाशी संबंधित कोणतेही व्यवहार कंपनीकडे नव्हते.

(१०)

(अ) आम्हाला दिलेल्या माहितीनुसार आणि स्पष्टीकरणानुसार आणि आम्ही तपासलेल्या नोंदीच्या आधारे, कंपनीने २०२२-२३ या वित्तीय वर्षात कोणत्याही सावकाराकडून कर्ज घेतलेले नाही. तथापि, कंपनीने आधी घेतलेल्या कर्जाचे संचित व्याज (देय व देय नसलेले) व दंडात्मक व्याज अद्याप दिले नाही.

(ब) आम्हाला दिलेल्या माहिती नुसार आणि स्पष्टीकरणानुसार आणि आम्ही तपासलेल्या नोंदीच्या आधारे, कंपनीला कोणत्याही बँक किंवा वित्तीय संस्थेने किंवा कोणत्याही सावकाराने कर्जाची मुद्दामहून परतफेड न करणारे म्हणून घोषित केलेले नाही.

(क) आम्हाला दिलेल्या माहिती नुसार आणि स्पष्टीकरणानुसार आणि आम्ही तपासलेल्या नोंदीच्या आधारे, कंपनीने कोणतेही मुदत कर्ज घेतलेले नाही त्यामुळे हे कलम लागू होत नाही. त्यामुळे आदेशाच्या कलम ३ (९) (क) खाली अहवाल देणे कंपनीला लागू नाही.

(ड) आम्हाला दिलेल्या माहितीनुसार आणि स्पष्टीकरणानुसार आणि आम्ही तपासलेल्या नोंदीच्या आधारे, कंपनीने अल्प मुदतीच्या आधारावर कोणताही निधी उभारला नाही त्यामुळे हे कलम लागू होत नाही. त्यामुळे आदेशाच्या कलम ३ (९) (अ) खाली अहवाल देणे कंपनीला लागू नाही.

- (इ) आम्हाला दिलेल्या माहितीनुसार आणि स्पष्टीकरणानुसार आणि आम्ही तपासलेल्या नोंदीच्या आधारे, कंपनीने कोणत्याही संस्था किंवा व्यक्तीकडून तिच्या उपकंपन्या, सहयोगी किंवा संयुक्त उपक्रमांच्या जबाबदा-या पूर्ण करण्यासाठी त्यांच्याकडून कोणताही निधी घेतलेला नाही.
- (फ) आम्हाला दिलेल्या माहितीनुसार आणि स्पष्टीकरणानुसार आणि आम्ही तपासलेल्या नोंदीच्या आधारे, कंपनीने तिच्या उपकंपन्या, संयुक्त उपक्रम किंवा सहयोगी कंपन्यांमध्ये ठेवलेल्या रोख्यांच्या तारणावर वर्षभरात कोणतेही कर्ज उभारले नाही.
- (१०) अ) आम्हाला दिलेल्या माहितीनुसार आणि स्पष्टीकरणानुसार आणि आम्ही तपासलेल्या नोंदीच्या आधारे, कंपनीने प्रारंभिक सार्वजनिक प्रस्ताव किंवा पुढील सार्वजनिक प्रस्ताव (कर्ज साधनांसह) किंवा प्राधान्य वाटप केले नाही.
- ब) तसेच शेअर्स किंवा परिवर्तनीय डिबेंचर (पूर्णपणे, अशंत: किंवा वैकल्पिकरित्या परिवर्तनीय) च्या खाजगी प्लेसमेंटद्वारे कोणतेही पैसे उभे केलेले नाहीत. वर्षादरम्यान. त्यानुसार, आदेशाचे खंड ३ (१०) लागू होत नाही.
- (११) फसवणूक :-**
- (अ) आम्हाला दिलेल्या माहितीनुसार आणि स्पष्टीकरणानुसार आणि आम्ही तपासलेल्या नोंदीच्या आधारे, कंपनीने कोणतीही फसवणूक केलेली नाही आणि कंपनीची कोणतीही महत्वाची फसवणूक वर्षभरात लक्षात आली नाही किंवा नोंदवली गेली नाही.
- (ब) कंपनीच्या लेखा परिक्षकांनी, कंपनी कायदा, २०१३ च्या कलम १४३ (१२) अंतर्गत कंपनी (ऑडिट आणि ऑडिटर्स) नियम, २०१४ च्या नियम १३ अंतर्गत विहित केलेल्या ADT-४ फॉर्ममध्ये कोणताही अहवाल आम्ही केंद्र सरकारकडे दाखल केलेला नाही. त्यामुळे आदेशाचे हे कलम लागू होत नाही.
- (क) व्यवस्थापनाद्वारे आम्हाला सूचित केल्याप्रमाणे वर्षभरात आणि या अहवालाच्या तारखेपर्यंत कंपनीला कोणतीही व्हिसल-ब्लोअर तक्रार प्राप्त झालेली नाही. त्यामुळे आदेशाचे हे कलम ३ (११) (क) लागू होत नाही.
- (१२) आमच्या मते, आणि आम्हाला प्रदान केलेल्या माहितीनुसार आणि स्पष्टीकरणानुसार, कंपनी ही निधी कंपनी नाही म्हणून आदेशाचे कलम ३ (१२) लागू होत नाही.
- (१३) आमच्या मते आणि आम्हाला प्रदान केलेल्या माहितीनुसार आणि स्पष्टीकरणानुसार, कंपनी कायद्याच्या कलम १८८ आणि १७७ चे पालन, जेथे लागू असेल तेथे करीत आहे. संबंधित पक्षकारां सोबतच्या सर्व व्यवहारांसाठी आणि संबंधित पक्षाच्या व्यवहारांचे तपशील यामध्ये उघड केले गेले आहेत.
- (१४) कंपनीमध्ये अंतर्गत लेखापरीक्षण करण्याची आवश्यकता नाही. त्यामुळे आदेशाच्या खंड ३ (१४) वर अहवाल देणे लागू नाही.
- (१५) आम्हाला प्रदान केलेल्या माहिती आणि स्पष्टीकरणानुसार आणि आम्ही तपासलेल्या नोंदीच्या आधारे, कंपनी कायदा २०१३ कलम १९२ मध्ये प्रावधान केल्यानुसार, कंपनीने तिचे संचालक किंवा त्याच्याशी संबंधित व्यक्तीसोबत कोणतेही गैर-रोखीचे व्यवहार केलेले नाहीत,
- (१६)**
- (अ) आम्हाला प्रदान केलेल्या माहिती आणि स्पष्टीकरणानुसार आणि आम्ही तपासलेल्या नोंदीच्या आधारे, कंपनीला भारतीय रिझर्व्ह बँक कायदा, १९३४ च्या ४५-IA अंतर्गत नोंदणीकृत असणे आवश्यक नाही. म्हणून कलम, ३ (१६) (अ) कंपनीला लागू नाही.

(ब) आम्हाला प्रदान केलेल्या माहिती आणि स्पष्टीकरणानुसार आणि आम्ही तपासलेल्या नोंदीच्या आधारे, कंपनीने वर्षभरात कोणतेही गैर-बँकिंग वित्तिय किंवा गृहनिर्माण वित्तविषयक क्रियाकलाप केले नाहीत. त्यामुळे कलम ३ (१६) (ब) अंतर्गत अहवाल देणे कंपनीला लागू नाही.

(क) आम्हाला प्रदान केलेल्या माहिती आणि स्पष्टीकरणानुसार आणि आम्ही तपासलेल्या नोंदीच्या आधारे, कंपनी भारतीय रिझर्व बँकेने केलेल्या नियमांमध्ये परिभाषित केल्यानुसार मूळ गुंतवणूक कंपनी (CIC) नाही.

(ड) आम्हाला प्रदान केलेल्या माहिती आणि स्पष्टीकरणानुसार आणि आम्ही तपासलेल्या नोंदीच्या आधारे, कंपनी एक किंवा अधिक मूळ गुंतवणूक कंपनी असलेल्या समूहाचा भाग नाही.

(१७) आम्हाला प्रदान केलेल्या माहिती आणि स्पष्टीकरणानुसार आणि आम्ही तपासलेल्या नोंदीच्या आधारे, आणि वित्तीय विवरणांच्या निरीक्षणामधून असे दिसते की, कंपनीने वित्तीय वर्ष २०२२-२३ मध्ये नफा मिळवला आहे. तथापि, कंपनीला वित्तीय वर्ष २०२१-२२ मध्ये रोख रक्कम रु.२२,७१,७४०/- इतके रोख नुकसान झाले आहे.

(१८) वर्षभरात कंपनीच्या वैधानिक लेखा परीक्षकांनी कोणताही राजीनामा दिलेला नाही.

(१९) टिप्पणी क्र. २५.३ मध्ये प्रदर्शित केलेल्या गुणोत्तरावर देण्याच्या वयोमानावर, वित्तिय मालमत्तेचे पैसे प्राप्त होण्याच्या अपेक्षित तारखा व वित्तिय देयक देण्याच्या अपेक्षित तारखा, यावर अवलंबून तसेच संचालक मंडळाचे व व्यवस्थापनाबाबत आमचे ज्ञानानुसार तसेच ही कंपनी शासकीय कंपनी आहे यावर अवलंबून आमच्या लेखापरीक्षणात आमच्या निर्देशनाला अशी एकही गोष्ट आली नाही की अहवालाच्या दिवशी कंपनी चालू कंपनी म्हणून काम करण्याबाबत महत्वाची अनिश्चितता निर्माण झाली आहे. कंपनीच्या देयता ताळेबंदाच्या दिवसापासून एक वर्षात देय होतील त्यावेळी देण्यासाठी कंपनी असमर्थ असेल अशी शंका निर्माण व्हावी असे आमच्या निरीक्षणात आले नाहीत.

संचित तोट्यासंबंधातील वित्तीय विवरणाच्या टीप क्र. २५.३ नुसार आमच्या असे लक्षात आले की, चालू वर्ष २०२२-२३ मध्ये करोत्तर निव्वळ नफा रु.१०,२५,४४५/- इतका झाला आहे. या निव्वळ नफ्यामुळे संचित तोटा कमी होऊन तो रु.१७,४०,५१,९१४/- इतका झाला आहे. याची तुलना कंपनीच्या निव्वळ मूल्याबरोबर केली तर संचित तोटा हा निव्वळ मूल्यांचा एक मोठा भाग होता. संच कंपनीचे प्रतिकूल गुणोत्तर (रेशो) हे कंपनीची परिस्थिती प्रतिकूल आहे असे दर्शवतो त्यामुळे कंपनी चालू कंपनी राहू शकण्यावर प्रश्नचिन्ह निर्माण होतो. तथापि वित्तीय विवरणाच्या टीप क्र. २५.३ मध्ये दिल्याप्रमाणे कंपनीने आपल्या भागधारकांकडून पाठिंबा / आधार प्राप्त होईल याची खात्री आहे. तसेच कंपनीचा असा विश्वास आहे की, भविष्यातील योजना व पाठिंबा यावर अवलंबून कंपनी भविष्यातही चालू कंपनी म्हणून काम करील.

तथापि आम्ही असे विधान करतो की कंपनीच्या भविष्यातील फायदेशीरपणाबाबत कोणतीही निश्चिती नाही. आम्ही पुढे असे विधान करतो की आमच्या अहवालाच्या सत्य बाबींवर आधारावर आहे आणि आम्ही अशी कोणतीही हमी देत नाही की कंपनीच्या देयता ताळेबंदाच्या दिवसापासून एक वर्षात देय होतील त्यावेळी त्याचे प्रदान करण्यासाठी कंपनी समर्थ असेल.

(२०) **व्यावसायिक सामाजिक जबाबदारी :-**

कंपनीला कॉर्पोरेट सोशल रिस्पॉन्सिबिलिटीसाठी कोणतीही रक्कम खर्च करण्याची आवश्यकता नाही. त्यामुळे आदेशाचे खंड ३ (२०) लागू होत नाही.

(२१) **एकत्रित आर्थिक विवरण :-**

कंपनीला एकत्रित आर्थिक विवरणपत्रे तयार करण्याची आवश्यकता नाही. त्यामुळे आदेशाचे खंड ३ (२१) लागू होत नाही.

स्वतंत्र लेखापरीक्षकांच्या अहवालाचे परिशिष्ट ब

महाराष्ट्र राज्य यंत्रमाग महामंडळाच्या सदस्यांना महामंडळाच्या दिनांक ३१ मार्च, २०२३ रोजी संपलेल्या वित्तीय वर्षाच्या वित्तीय विवरणांवर सादर केलेल्या वित्तीय विवरणाच्या समदिनांकाच्या अंतर्गत वित्तीय नियंत्रणावरील अहवालाच्या कायदेशीर आणि नियामक आवश्यकता विभागाच्या परिच्छेद क्र. ९ (फ) चा संदर्भ केलेले.

वित्तीय विवरणपत्रावरील लेखापरीक्षकांच्या अहवालाचे जोडपत्र :

कंपनी कायदा २०१३ ("अधिनियम") च्या कलम १४३ च्या उप कलम ३ च्या (i) विधानांतर्गत वित्तीय नियंत्रणबाबतचा अहवाल :

आम्ही महाराष्ट्र राज्य यंत्रमाग महामंडळाच्या अंतर्गत वित्तीय नियंत्रणाचे दिनांक ३१ मार्च, २०२३ रोजी संपलेल्या वित्तीय वर्षाच्या अहवालावरील अंतर्गत वित्तीय नियंत्रणाचेही लेखापरीक्षण केले आहे.

अंतर्गत वित्तीय नियंत्रणाकरिता व्यवस्थापनाचे दायित्व :

भारतीय सनदी लेखापाल संस्था (आयसीएआय) यांनी वित्तीय अहवालासंदर्भात अंतर्गत वित्तीय नियंत्रणाबाबतच्या लेखापरीक्षणाबाबतच्या मार्गदर्शक टिप्पणीत नमूद केल्यानुसार, अंतर्गत नियंत्रणाचे आवश्यक घटक विचारात घेऊन अंतर्गत वित्तीय नियंत्रणावर आधारीत वित्तीय अहवाल तयार करण्याचे निकष स्थापित करणे आणि राखणे, याकरिता तसेच अंतर्गत वित्तीय नियंत्रणाकरिता कंपनीचे संचालक मंडळ जबाबदार असते. या दायित्वामध्ये संकल्पन, कंपनीचा व्यवसाय सुव्यवस्थित आणि प्रभावीपणे चालण्याची खातरजमा करण्याकरिता पुरेसे अंतर्गत वित्तीय नियंत्रणाची अंमलबजावणी आणि देखभाल करणे, कंपनीच्या धोरणांच्या अनुपालनासह, तिची मत्ता सुरक्षित ठेवणे, फसवणूक आणि त्रुटी शोधणे तसेच त्यांना प्रतिबंध करणे, लेखा नोंदीची अचूकता आणि परिपूर्णता आणि कंपनी कायदा, २०१३ अनुसार आवश्यक अशी विश्वसनीय वित्तीय माहिती वेळेत तयार करणे यांचा समावेश होतो.

लेखापरीक्षकांचे दायित्व :

आमच्या लेखापरीक्षणावर आधारून वित्तीय अहवालावर गटाच्या अंतर्गत वित्तीय नियंत्रणाबाबत आमचे मत मांडणे हे आमचे दायित्व आहे. आम्ही भारतीय सनदी लेखापाल संस्था (आयसीएआय) यांनी जारी केलेल्या वित्तीय अहवालावरील वित्तीय नियंत्रणाच्या लेखापरीक्षणाकरिता लागू असलेल्या मार्गदर्शक टिप्पणीनुसार व लेखापरीक्षणावरील मानके यावरील मार्गदर्शक टिप्पणीनुसार आमचे लेखापरीक्षण केले आहे. या दोन्ही टिप्पणी वित्तीय अहवालावरील वित्तीय नियंत्रणाच्या लेखापरीक्षणाकरिता लागू आहेत व दोन्ही टिप्पणी भारतीय सनदी लेखापाल संस्था (आयसीएआय) यांनी जारी केलेल्या आहेत. या कंपनी कायदा, २०१३ च्या कलम १४३ (१०) अंतर्गत लागू असतील त्या प्रमाणात विहित केल्या आहेत असे समजले जाते. आम्ही ती मानके आणि मार्गदर्शक टिप्पणी यांचे अनुपालन नैतिकतेने करणे आवश्यक आहे. तसेच वित्तीय अहवालावर पुरेसे अंतर्गत वित्तीय नियंत्रण स्थापित केले गेले आहे की नाही आणि त्यांची देखभाल करण्यात आली होती की नाही त्याचप्रमाणे अशी नियंत्रणे सर्व महत्वपूर्ण संदर्भात प्रभावीपणे कार्यरत होती की नाही याबाबतची खातरजमा करण्याकरिता आम्ही लेखापरीक्षणाची योजना आखतो आणि सादर करतो. आमच्या लेखापरीक्षणामध्ये अंतर्गत नियंत्रण प्रणालीचे वित्तीय अहवालावरचे नियंत्रण आणि कार्यकारी प्रभावीशीलता पुरेशी आहे का, याबाबतचा लेखापरीक्षण पुरावा प्राप्त करण्याकरिता करावयाच्या प्रक्रिया करण्याचा अंतर्भाव असतो. आमच्या अंतर्गत वित्तीय नियंत्रणाच्या लेखापरीक्षणामध्ये अंतर्गत नियंत्रण प्रणालीचे वित्तीय अहवालावरचे नियंत्रण समजून घेणे, महत्वपूर्ण कमकुवतपणाची जोखीम असल्यास तिचे मूल्यांकन करणे आणि या जोखमीच्या मूल्यांकनाच्या आधारे अंतर्गत नियंत्रणाचे संकल्पन आणि कार्यकारी प्रभावीशीलतेची चाचणी आणि मूल्यमापन करणे यांचा समावेश असतो. लेखापरीक्षकांच्या निर्णयानुसार तसेच फसवणूक वा त्रुटीमुळे एकल वित्तीय विधानातील महत्वपूर्ण चुकीच्या विवरणपत्राच्या जोखमीच्या मूल्यांकनानुसार अवलंबून याकरिता प्रक्रिया निवडण्यात येतात. आमचा असा विश्वास आहे की, आम्ही प्राप्त केलेला लेखापरीक्षण पुरावा पुरेसा असून वित्तीय अहवालावरील गटाचे अंतर्गत नियंत्रण प्रणालीवरील आमच्या लेखापरीक्षण मताला संयुक्तिक आधार देत आहे.

वित्तीय अहवालावर अंतर्गत वित्तीय नियंत्रणाचा अर्थ :

वित्तीय अहवाल तयार करण्यावरचे गटाचे अंतर्गत वित्तीय नियंत्रण म्हणजे सर्वसाधारणपणे स्वीकृत लेखा तत्वांना अनुसरून बाह्य उद्दिष्टांकरिता संकलित वित्तीय विवरणपत्र तयार करणे आणि वित्तीय अहवालाच्या वाजवी विश्वासाहतेबद्दल किमान आश्वस्त करण्याकरिता संकल्पित केलेली प्रक्रिया होय. कंपनीच्या वित्तीय अहवालावरील अंतर्गत वित्तीय नियंत्रणामध्ये पुढील धोरणांचा आणि प्रक्रियांचा समावेश होतो :

१. नोंदीच्या देखरेखी संबंधात, कंपनीच्या मालमत्तेचे आणि व्यवहाराच्या स्वरूपाची तपशीलवार, अचूक आणि प्रामाणिक माहिती प्रतिबिंबित करतात याची खात्री करणे,
२. सर्वसाधारणपणे स्वीकृत लेखा तत्वांना अनुसरून वित्तीय विवरणपत्र तयार करता येण्याकरिता आवश्यकतेनुसार व्यवहारांची नोंद केली असण्याबाबत आश्वासन प्रदान करणे आणि केलेले खर्च आणि प्राप्ती व्यवस्थापन तसेच कंपनीचे संचालक मंडळ यांच्या अधिकृततेने केल्याचे वाजवीपणे आश्वासन प्रदान करणे आणि
३. कंपनीच्या मालमत्तेचा अनधिकृत ताबा घेणे, वापर करणे किंवा विल्हेवाट लावणे जेणेकरून या बाबीचा कंपनीच्या एकल वित्तीय विधानावर महत्वपूर्ण परिणाम होण्याची शक्यता आहे, अशा बाबी प्रतिबंधित करणे किंवा वेळीच शोधून काढण्याबाबत वाजवीपणे आश्वासन प्रदान करणे.

वित्तीय अहवालावरील अंतर्गत वित्तीय नियंत्रणाच्या विहित मर्यादा :

वित्तीय अहवाल तयार करण्याबाबत अंतर्गत वित्तीय नियंत्रणाला काही विहित मर्यादा असल्याने, यामध्ये व्यवस्थापन संगनमताने किंवा अयोग्य बाबींनी अंतर्गत नियंत्रणाची पायमल्ली करण्याची शक्यता असते, त्रुटी किंवा फसवणूक यामधून साहित्याबाबत चुकीचे विवरणपत्र आणि शोधता येणार नाही अशा त्रुटींचा समावेश असू शकतो. तसेच भविष्यात वित्तीय अहवाल तयार करण्याबाबतची अंतर्गत वित्तीय नियंत्रण परिस्थिती बदलल्याने किंवा धोरणे किंवा प्रक्रियासोबतचे अनुपालन न राहिल्याने अंतर्गत वित्तीय विवरण अधिक वाईट होण्याची किंवा अपुरे ठरू शकण्याची शक्यता आहे.

मत :

आमच्या मते आणि सर्वोत्तम माहितीनुसार आणि आम्हाला दिलेल्या स्पष्टीकरणानुसार कंपनीच्या वित्तीय अहवाल यंत्रणेवर महत्वाच्या बाबतीत कंपनीचे अंतर्गत वित्तीय नियंत्रण आहे व असे वित्तीय अहवाल यंत्रणेवरील कंपनीचे अंतर्गत वित्तीय नियंत्रण दि.३१ मार्च, २०२३ रोजी परिणामकारकरीत्या काम करीत होते. भारतीय सनदी लेखापाल संस्थेने जारी केलेल्या वित्तीय अहवाल यंत्रणेवरील अंतर्गत वित्तीय नियंत्रणाच्या लेखापरीक्षणाबाबत जारी केलेल्या मार्गदर्शक टिप्पणीमध्ये घालून दिलेल्या महत्वाच्या निकषावर आधारून कंपनीने सदर अंतर्गत वित्तीय नियंत्रणाचे निकष तयार केले आहेत.

आर. सी. जैन असोसिएट्स करीता

सनदी लेखापाल

फर्म रजिस्टर नं. १०३९५२W/ W१००१५६

ठिकाण — मुंबई

दिनांक — ०४.०६.२०२४

सीए आर. सी. जैन

भागीदार

सदस्य क्र. ०३८०९६

UDIN :- २४०३८०९६BKANYS७७३६

महाराष्ट्र राज्य यंत्रमाग महामंडळ मर्यादित, नवी मुंबई - ४०० ७०६.
दिनांक ३१ मार्च २०२३ अखेरचा ताळेबंद

सीआयएन - U51504MH19725GC015583

(रुपये '०००)

	तपशील	टीप क्रमांक	दिनांक ३१.०३.२०२३ रोजी.	दिनांक ३१.०३.२०२२ रोजी.
(१)	समभाग आणि दायित्वे.		रुपये	रुपये
(१)	भागधारक निधी.			
(अ)	भाग भांडवल.	२	१७५७३०,०००	१६६७३०,०००
(ब)	राखीव आणि अधिशेष.	३	(१७४०५१.९१)	(१७५२१२.०२)
			(१६७८.०९)	(८४८२.०२)
(२)	वाटप प्रलंबित असलेली समभाग अर्ज रक्कम		६४००.००	-
			६४००.००	-
(३)	अप्रचलित दायित्वे.			
(अ)	इतर अप्रचलित दायित्वे.	४	७१६९८.२०	७१५२३.२०
(ब)	दीर्घ मुदत कर्जे.	५	८९५३.६७	७९२९.०३
			८०६५१.८७	७९४५२.२३
(४)	चालू दायित्वे.			
(अ)	अल्प मुदत कर्जे	६	४०३६.५०	४०३६.५०
(ब)	व्यापारी देय धनराशी.			
	१) सुक्ष्म व लघु उपक्रमांची प्रलंबित देणी.	७	९५३०६.९०	१४०२०.१९
	२) सुक्ष्म व लघु उपक्रमांची व्यतिरीक्त इतर धनकर्जांची प्रलंबित देणी.		११२७२५.५८	१३४४९९.७६
(क)	इतर चालू दायित्वे.	८	५४५६.४९	४६०७.०२
			२१७५२५.४८	१५७१६३.४७
	एकूण :-		३०६२५५.४४	२२८१३३.६८
(२)	मालमत्ता.			
(१)	चालू नसलेली मालमत्ता.			
(अ)	मालमत्ता, संयत्रे आणि उपकरणे / साधने.			
	(१) मालमत्ता, संयत्रे आणि उपकरणे / साधने	९	३०२.३०	३४७.४२
(ब)	चालू नसलेली गुंतवणूक.	१०	३४५५६.८२	३४४९७.२६
(क)	दीर्घ मुदतीची कर्जे व अग्रिम.	११	८७६३.९८	६१३८.१८
			४३६२३.१०	४०९८२.८७
(२)	चालू मालमत्ता.			
(अ)	मालसाठा.	१२	११७८.२९	११८७.८९
(ब)	व्यापारी प्राप्य धनराशी.	१३	१८३२५२.२४	९३६८१.३०
(क)	रोख व बँक शिल्लक.	१४	५७०६५.७४	७१९७७.१८
(ड)	अल्प मुदत कर्जे व अग्रिम.	१५	२११३६.०७	२०३०४.४४
			२६२६३२.३४	१८७१५०.८१
	एकूण :-		३०६२५५.४४	२२८१३३.६८
	लेखांकनाची महत्वाची तत्वे व धोरण यांचा सारांश व इतर टिपा.	१ आणि २५		

सोबत जोडण्यात आलेल्या टिपा वित्तीय विवरणपत्रकांचे अविभाज्य भाग आहेत.

जोडलेल्या आमच्या सम दिनांकित अहवालानुसार.
आर. सी. जैन आणि असोसिएट्स एलएलपी करिता.
फर्म रजिस्टर नं. १०३९५२W / W१००१५६

संचालक मंडळाच्या वतीने व करिता.

सही/-
(सी. ए. सी. आर. जैन)
भागीदार.
(सदस्य क्र. ०३८०९६)
स्थळ : मुंबई.
दिनांक :
UDIN :- 24038096BKANY57736

सही/-
कार्यकारी संचालक

सही/-
संचालक.

सही/-
संचालक

सही/
प्र. वित्त सल्लागार व मुख्य लेखाधिकारी
सही/-
कंपनी सचिव

महाराष्ट्र राज्य यंत्रमाग महामंडळ मर्यादित, नवी मुंबई - ४०० ७०६.
दिनांक ३१ मार्च २०२३ रोजी संपणा-या वर्षाचे नफा तोटा पत्रक

सीआयएन - U51504MH19725GC015583

		(रुपये '०००)			
	तपशील	टीप क्रमांक	दिनांक ३१.०३.२०२३ रोजी.	दिनांक ३१.०३.२०२२ रोजी.	
(१)	उत्पन्नातून महसूल	१६	२६०५६६.३२	१५७४९५.००	
(२)	इतर उत्पन्न	१७	४७२७.७३	५८२२.७९	
(३)	एकूण महसूल उत्पन्न (१+२) :-		२६५२९४.०५	१६३३१७.७९	
(४)	खर्च		-	-	
(अ)	वापरण्यात आलेला माल परिव्यय	१८	-	-	
(ब)	मालसाठ्याची खरेदी	१९	२४४३३१.९१	१४७०७१.९३	
(क)	शिल्लक पक्क्या मालातील बदल.	२०	९.६०	३.५७	
(ड)	कर्मचारी लाभ खर्च	२१	१७२००.६७	१६२९१.६६	
(इ)	वित्तीय खर्च	२२	०.००	१०५.४२	
(फ)	घसारा व ऋण मुक्ती	२३	४३.४१	६२.५४	
(ग)	इतर खर्च	२४	२६८३.०२	२११६.९५	
	एकूण खर्च		२६४२६८.६१	१६५६५२.०७	
(५)	अपवादात्मक व असाधारण वस्तू आणि करपूर्व नफा (३-४)		१०२५.४५)	(२३३४.२८)	
(६)	अपवादात्मक बाबी. संशयित ऋणकोच्या तरतुदी मध्ये घट. रजेच्या पगारातील तरतुदीत घट		०.०० -	५८५२.२८ ०.००	
(७)	नफा / तोटा असाधारण वस्तू आणि कर आदी (५+६)		१०२५.४५	३५१८.००	
(८)	असाधारण बाबी. मालमत्तेच्या मूल्यात घट होण्याच्या तरतुदीत घट.		१३४.६६	४००.००	
(९)	करपूर्व नफा. (७+८)		११६०.११	३९१८.००	
(१०)	कर खर्च : चालू कर मागील वर्ष		- -	- -	
	वर्षाचा नफा / (तोटा) (६-७)		११६०.११	३९१८.००	
	प्रत्येक समभागाचे अर्जित मूल्य. (प्रत्येक भागाची मूळ किंमत रुपये १००/-) (मागील वर्षी रुपये १००/-)				
(११)	मुलभूत सौम्य लेखांकनाची महत्वाची तत्वे व धोरण यांचा सारांश	१ आणि २५	०.६६ ०.६६	२.३५ २.३५	

सोबत जोडण्यात आलेल्या टिपा वित्तीय विवरणपत्रकांचे अविभाज्य भाग आहेत.

जोडलेल्या आमच्या सम दिनांकित अहवालानुसार.
आर. सी. जैन आणि असोसिएट्स एलएलपी करिता.
फर्म रजिस्टर नं. १०३९५२W / W१००१५६

सही/-
(सी. ए. सी. आर. जैन)
भागीदार.
(सदस्य क्र. ०३८०९६)
स्थळ : मुंबई.
दिनांक :
UDIN :- 24038096BKANYS7736

संचालक मंडळाच्या वतीने व करिता.

सही/-
कार्यकारी संचालक

सही/-
संचालक.

सही/-
संचालक

सही/
प्र. वित्त सल्लागार व मुख्य लेखाधिकारी

सही/-
कंपनी सचिव

महाराष्ट्र राज्य यंत्रमाग महामंडळ मर्यादित, नवी मुंबई - ४०० ७०६.
दिनांक ३१ मार्च २०२३ रोजी संपलेल्या वर्षाचे रोख प्रवाह पत्रक

सीआयएन - U51504MH1972SGC015583

(रुपये '०००)

	तपशील	दिनांक ३१.०३.२०२३ रोजी संपणाऱ्या वर्षाकरिता	दिनांक ३१.०३.२०२२ रोजी संपणाऱ्या वर्षाकरिता
(अ)	कार्यकारी क्रियाकलापापासून रोख प्रवाह नफा(+) / तोटा (-) करपूर्व समायोजन पुढीलसाठी : घसारा व अमोर्टायझेशन. मुदतठेवीवरील व्याज व अन्य स्रोतातून उत्पन्न वित्तीय खर्चावरील व्याज खेळते भांडवल बदलण्याअगोदरचा नफा खेळते भांडवलाच्या हालचाली (वाढ) / घट व्यापारी प्राप्य धनराशी. (वाढ) / घट कर्ज व अग्रीम (वाढ) / घट मालसाठा (वाढ) / घट इतर चालू दायित्वे (वाढ) / घट व्यापारी देय धनराशी	११६०.११ ४३.४१ (४७२३.६१) ०.०० (३५२०.१०) ८९५७०.९४ (३४५७.४२) ९.६० ८४९.४७ ५९५१२.५४	३९१८.०० ६२.५४ (५०३६.४७) १०५.४२ (९५०.५२) १६५३३४.४० ५२२.१७ ३.५७ २४७८.३८ (१३२७६७.३३)
(ब)	करापूर्वीचा रोख प्रवाह दिलेला प्रत्यक्ष कर चालू उपक्रमातून निव्वळ रोख व्युत्पन्न / (वापर)	(३६१७६.८५) -	३४६२०.६८ -
(क)	गुंतवणूक उपक्रमातून रोख प्रवाह कर्ज व अग्रीमे चालू नसलेली गुंतवणूक अचल मालमत्तेची (खरेदी) / विक्री (निव्वळ) मुदतठेवीवरील व अन्य स्रोतातून उत्पन्न. निव्वळ रोख व्युत्पन्न गुंतवणूक उपक्रमातून आर्थिक उपक्रमातून रोख प्रवाह इतर चालू नसलेली दायित्वे वाटप प्रलंबित असलेली समभाग अर्ज रक्कम कर्जातून मिळणारे उत्पन्न समभाग जारी करण्यापासून मिळणारे उत्पन्न कर्ज घेण्याच्या खर्चावरील व्याज आर्थिक उपक्रमात गुंतवलेली निव्वळ रक्कम निव्वळ वाढ/(घट) रोख आणि रोख समतुल्यात रोख आणि रोख समतुल्य वर्षाच्या सुरुवातीला रोख आणि रोख समतुल्य वर्षाच्या शेवटी	(३६१७६.८५) - (५९.५६) १११.३५ ४७२३.६१ ४७७५.४० ११९९.६४ ६४००.०० ०.०० ९०००.०० ०.०० १६५९९.६४ (१४८०१.८०) ७१९७७.१८ ५७९७५.३८	३४६२०.६८ - (१८१८.०८) १११.३५ ४९८२.५५ ३२७५.८२ १४९७.०५ ०.०० ०.०० ०.०० (१०५.४२) १३९१.६३ ३९२८८.१३ ३२६८९.०५ ७९९७७.१८

सोबत जोडण्यात आलेल्या टिपा वित्तीय विवरणपत्रकांचे अविभाज्य भाग आहेत.

जोडलेल्या आमच्या सम दिनांकित अहवालानुसार.
आर. सी. जैन आणि असोसिएट्स एलएलपी करिता.
फर्म रजिस्टर नं. १०३९५२W / W१००१५६
सही/-
(सी. ए. सी. आर. जैन)
भागीदार.
(सदस्य क्र. ०३८०९६)
स्थळ : मुंबई.
दिनांक :
UDIN :- 24038096BKANYS7736

संचालक मंडळाच्या वतीने व करिता.

सही/-
कार्यकारी संचालक

सही/-
संचालक.

सही/-
संचालक

सही/
प्र. वित्त सल्लागार व मुख्य लेख्याधिकारी
सही/-
कंपनी सचिव

महाराष्ट्र राज्य यंत्रमाग महामंडळ मर्यादित, नवी मुंबई - ४०० ७०६.
दिनांक ३१ मार्च २०२३ रोजी संपणा-या वर्षाच्या वित्तीय विवरणपत्रावरील टीप.

(रुपये '०००)

टीप क्रमांक	तपशील	दिनांक ३१.०३.२०२३ रोजी	दिनांक ३१.०३.२०२२ रोजी
(२)	भाग भांडवल.		
	अधिकृत भांडवल :-		
(अ)	अधिकृत समभागांची संख्या व रक्कम २०,००,००० समभाग प्रत्येकी रुपये १००/- प्रमाणे.	२०,००,००,०.००	२०,००,०००.००
	एकूण :-	२०,००,००,०.००	२०,००,००,०.००
	निर्गमित केलेले, अभिदत्त व वसूल झालेले :-		
(ब)	निर्गमित केलेले, अभिदत्त व पूर्ण भरलेल्या १७,५७,३०० समभागांची रक्कम प्रत्येकी रुपये १००/- प्रमाणे	१७,५७,३०.००	१६,६७,३०.००
	एकूण :-	१७,५७,३०.००	१६,६७,३०.००

(२.१) अहवाल कालावधीच्या आरंभी व अखेरीस अदत्त असलेल्या समभागांच्या समायोजनेचा तपशील

तपशील	दिनांक ३१.०३.२०२३ रोजी	दिनांक ३१.०३.२०२२ रोजी
	समभागांची संख्या	समभागांची संख्या
अहवाल वर्षाच्या आरंभीचे अदत्त समभाग.	१६,६७,३००	१६,६७,३००
अधिक - अहवाल वर्षात निर्गमित केलेले नवीन समभाग.	९०,०००	-
अहवाल वर्षाच्या अखेरीस असलेले समभाग.एकूण :-	१७,५७,३००	१६,६७,३००

(२.२) समभागाशी संलग्न अटी / हक्क :-

कंपनीकडे प्रतिभाग रुपये १००/- प्रमाणे सममूल्य असलेले फक्त एकाच श्रेणीचे समभाग आहेत. कंपनीच्या भागधारकांना कंपनीच्या प्रत्येक ठरावावर मत देण्याचे तसेच लाभांश मिळण्याचे अधिकार आहेत. भागधारकांना धारण करीत असलेल्या समभागांच्या प्रमाणात मतदानाच्या वेळी मत देण्याचे अधिकार आहेत. कंपनी परिसमापनात गेल्यास, सर्व अग्रहक्क रक्कमांची वाटणी केल्यानंतर भागधारकांचा कंपनीच्या इतर मालमत्तेवर अधिकार राहिल. भागधारकांनी धारण केलेल्या समभागांच्या प्रमाणात वाटा मिळेल. संचालक मंडळाने समभागांवर लाभांशाची शिफारस केलेली नाही.

(२.३) कंपनीत ५% पेक्षा अधिक भाग धारण केलेल्या भागधारकांचा तपशील :-

(रुपये '०००)

भागधारकांचे नांव	दिनांक ३१.०३.२०२३ रोजी		दिनांक ३१.०३.२०२२ रोजी	
	धारण केलेल्या समभागांची संख्या	धारण केलेली टक्केवारी.	धारण केलेल्या समभागांची संख्या	धारण केलेली टक्केवारी.
१) मा. राज्यपाल, महाराष्ट्र राज्य. (वस्त्रोद्योग सचिव, महाराष्ट्र शासन, सहकार, पणन व वस्त्रोद्योग विभाग यांच्या प्रतिनिधीत्वाने)	१७,५७,२९८	९९.९९	१६,६७,२९८	९९.९९

कंपनीच्या नोंदीनुसार, लाभार्थ / हित याबाबत भागधारकांकडून निवेदन प्राप्त झाल्यास, उपरोक्त भागधारक समभागाचे कायदेशीर व लाभार्थ मालकी हक्कांचे प्रतिनिधीत्व करतात.

(रुपये '०००)			
टीप क्रमांक	तपशील	दिनांक ३१.०३.२०२३ रोजी	दिनांक ३१.०३.२०२२ रोजी
(३)	राखीव आणि आधिक्य नफा तोटा पत्रकातील तूट. आरंभीची शिल्लक. वर्षातील नफा. वर्ष अखेरीची शिल्लक.	(१७५२१२.०२) ११६०.११	(१७९१३०.०२) ३९१८.००
		(१७४०५१.९१)	(१७५२१२.०२)
		एकूण :- (१७४०५१.९१)	(१७५२१२.०२)

(रुपये '०००)			
टीप क्रमांक	तपशील	दिनांक ३१.०३.२०२३ रोजी	दिनांक ३१.०३.२०२२ रोजी
(४)	इतर चालू नसलेली दायित्वे.		
	(अ) ठेवी.	१९०४.३०	१७२९.३०
	(ब) संचित पण देय नसलेले व्याज (संदर्भ :- टिप क्रमांक २५ / मुद्दा क्रमांक - ६)	६९७९३.९०	६९७९३.९०
		एकूण :- ७१,६९८.२०	७१५२३.२०

महाराष्ट्र राज्य यंत्रमाग महामंडळ मर्यादित, नवी मुंबई - ४०० ७०६.
दिनांक ३१ मार्च २०२३ रोजी संपणा-या वर्षाच्या वित्तीय विवरणपत्रावरील टीप

(रुपये '०००)			
टीप क्रमांक	तपशील	दिनांक ३१.०३.२०२३ रोजी	दिनांक ३१.०३.२०२२ रोजी
(५)	दीर्घ मुदत तरतूदी.		
	(अ) कर्मचा-यांच्या सवलतीकरीता तरतूदी.	८९५३.६७	७९२९.०३
		एकूण :- ८९५३.६७	७९२९.०३

(रुपये '०००)			
टीप क्रमांक	तपशील	दिनांक ३१.०३.२०२३ रोजी	दिनांक ३१.०३.२०२२ रोजी
(६)	अल्प मुदत कर्जे (संरक्षित)		
	(अ) महाराष्ट्र शासनाकडून प्राप्त झालेले तारण कर्जे. *		
	संचित व देय व्याज.	२,३०८.५०	२,३०८.५०
	दंडनीय व्याजाची तरतूद.	१,७२८.००	१,७२८.००
	(ब) कॅनरा बँकेकडून घेण्यात आलेले अधिकर्ष.	-	-
		एकूण :- ४,०३६.५०	४,०३६.५०

(६.१) संरक्षित कर्जाचा तपशील :-

महाराष्ट्र शासनाचे तारण कर्जाचे प्रथम व कायम तारण महामंडळाच्या स्थावर मालमत्तेवर आणि अस्थायी तारण जंगम मालमत्तेवर आहे. परंतु तारण हक्क निर्माण केलेला नाही.

(६.२) अधिक माहिती :-

महाराष्ट्र शासन निर्णय क्रमांक पीएलएम /१२८३/३८६२८ /२८/२३-सी दिनांक ३०.१२.१९८७ अन्वये कंपनीस रु.१५.०० लाखाचे तारण कर्ज सन १९८७-८८ मध्ये देण्यात आलेले होते. कंपनीची उलाढाल वाढविण्यासाठी महाराष्ट्र शासनाने कंपनीला खेळते भांडवल म्हणून आर्थिक साहाय्य केलेले होते. कंपनीने सदर कर्जाच्या मुद्दल रकमेची ऑक्टोबर, २००३ पर्यंत महाराष्ट्र शासनास परतफेड केलेली आहे. तथापि आर्थिक अडचणीमुळे कंपनीने डिसेंबर, १९८७ ते ऑक्टोबर, २००३ या कालावधीतील सदर कर्जावरील संचित व देय व्याज रु.२३,०८,५०४/- (मागील वर्षी रु.२३,०८,५०४/-) व जानेवारी, १९९० ते ऑक्टोबर, २००३ या कालावधीचे त्यावरील दंडनीय व्याज रु.१७,२८,०००/- (मागील वर्षी रु.१७,२८,०००/-) यांची परतफेड केलेली नाही.

महाराष्ट्र राज्य यंत्रमाग महामंडळ मर्यादित, नवी मुंबई -४०० ७०६.
दिनांक ३१ मार्च २०२३ रोजी संपणा-या वर्षाच्या वित्तीय विवरणपत्रावरील टीप

(रुपये '०००)

टिप क्रमांक	तपशील	दिनांक ३१.०३.२०२३ रोजी	दिनांक ३१.०३.२०२२ रोजी
७	व्यापारी देय धनराशी :- सूक्ष्म उद्योग आणि लघु उद्योगाची एकूण थकबाकी (खालील नोंद पहा) सूक्ष्म आणि लघु उद्योगाव्यतिरिक्त इतर कर्जदारांची थकबाकी.	९५३०६.९० ११२७२५.५८	१४०२०.१९ १३४४९९.७६
	एकूण :-	२०८०३२.४८	१४८५१९.९४
अ) सूक्ष्म, मध्यम आणि लघु उद्योगांना देय रकमेचा तपशील: -			
i.	मूळ रक्कम आणि त्यावर देय असलेले व्याज (स्वतंत्रपणे दाखवायचे) बाकी कोणालाही न भरलेले. लेखा वर्षाच्या शेवटी पुरवठादार. सूक्ष्म आणि लघु उद्योगांरना वरील व्याज देय असलेली मुळ रक्कम (खालील नोंदी पहा.)	९५३०६.९०	१४०२०.१९
ii.	सूक्ष्म लघु आणि मध्यम उद्योग विकास कायदा, २००६ च्या कलम १६ नुसार खरेदीदाराने भरलेल्या व्याजाची रक्कम, प्रत्येक लेखा वर्षात पुरवठादाराला नियुक्त केलेल्या दिवसाच्या पुढे दिलेल्या देयकाच्या रक्कमेसह.	-	-
iii.	देय आणि देय व्याजाची रक्कम पेमेंट करण्यात विलंबाच्या कालावधीसाठी (जे भरले गेले आहे परंतु वर्षभरात नियुक्त केलेल्या दिवसाच्या पुढे) परंतु सूक्ष्म लघु आणि मध्यम उद्योग विकास कायदा, २००६ अंतर्गत निर्दिष्ट व्याज जोडल्याशिवाय.	-	-
iv.	प्रत्येक लेखा वर्षाच्या शेवटी व्याजाची रक्कम आणि उर्वरित न भरलेली रक्कम.	-	-
v.	पुढील व्याजाची रक्कम शिल्लक आहे आणि त्यानंतरच्या वर्षात देखील देय आहे, अशा तारखांपर्यंत जेव्हा वरील क्षेत्राप्रमाणे व्याज देय रक्कम लघु उद्योगांना सूक्ष्म लघु आणि मध्यम कलम २३ अंतर्गत वजा करण्यापेक्षा खर्च म्हणून नामंजूर करण्याच्या हेतूने दिली जाते. उपक्रम कायदा, २००६.	-	-

महाराष्ट्र राज्य यंत्रमाग महामंडळ मर्यादित, नवी मुंबई - ४०० ७०६.
दिनांक ३१ मार्च २०२३ रोजी संपणा-या वर्षाच्या वित्तीय विवरणपत्रावरील टीप
टीप क्र. ७.१ दिनांक ३१.०३.२०२३ रोजी इतर संकीर्ण कर्जदार

(रुपये '०००)

अनु क्रं	सोसायटीचे नाव	एक वर्षापेक्षा कमी	१-२ वर्षे	२-३ वर्षे	३ वर्षापेक्षा जास्त	एकूण
१	पणन	३७५१६.९६	३६२०.२३	३९४३.८४	३५८०१.५३	८०८८२.५५
२	कराड	६२१.१०	४९५.०३	१४६.०४	२४६.३७	१५०८.५४
३	इचलकरंजी	२२३८.१५	२०४.६८	०.००	११४.२५	२५५७.०८
४	मालेगांव	-	-	-	१,२३,७४५.४४	१२३.७५
५	इतर	१३७०.११	०.००	०.००	२६२८३.५५	२७६५३.६६
	एकूण	४१७४६.३२	४३१९.९४	४०८९.८८	६२५६९.४४	११२७२५.५८

देय तारखेपासून पुढील कालावधीसाठी थकबाकी
एम एस एमई देयके

(रुपये '०००)

	पक्षाचे नाव	एक वर्षापेक्षा कमी	१-२ वर्षे	२-३ वर्षे	३ वर्षापेक्षा जास्त	एकूण
१	अष्टविनायक एंटरप्राइजेस घाटकोपर मुंबई	२८५९.७६				२८५९.७६
२	अशरफी क्रिएशन अमरावती	१८.२३	०.००	०.००	०.००	१८.२३
३	फार्मटेक सोल्युशन्स नाशिक	१२७२९.९७				१२७२९.९७
४	कार्टेक कम्फर्टस् प्रा. लि. अहमदनगर	०.००	०.००	२९८५.२४	०.००	२९८५.२४
५	महावीर सिंटेक्स घाटकोपर	३४११.३४				३४११.३४
६	नमिता गारमेन्ट्स पॉवरलूम. आणि टेक्सटाईल्स कोल्हापूर.	०.००	३०९.९३	०.००	०.००	३०९.९३
७	पदमावती एंटरप्राइजेस पनवेल	२९१.८५				२९१.८५
८	प्रकाश अॅग्री प्लास्ट नाशिक	४२१८०.८६				४२१८०.८६
९	प्रेसटीज टेक्सटाईल्स सोलापूर	३३८१.५३	२०३.६२			३५८५.१६
१०	रामवरदायिनी एंटरप्राइजेस, नवी मुंबई	५००१.७५				५००१.७५
११	एसडी एंटरप्राइजेस ठाणे.	१२७५६.८९	२६.३३			१२७८३.२२
१२	श्रुती टेक्सटाईल्स, नालासोपारा, पालघर	४७०६.९४				४७०६.९४
१३	विजय टेक्सटाईल्स सोलापूर	७३६.७७	२६२८.६९			३३६५.४६
१४	विराट उद्योग मुंबई	१०७७.१९		०.००	०.००	१०७७.१९
	एकूण	८९१५३.०९	३१६८.५७	२९८५.२४	०.००	९५३०६.९०

महाराष्ट्र राज्य यंत्रमाग महामंडळ मर्यादित, नवी मुंबई - ४०० ७०६.
दिनांक ३१ मार्च २०२३ रोजी संपणा-या वर्षाच्या वित्तीय विवरणपत्रावरील टीप

टीप क्र. ७.१ दिनांक ३१.०३.२०२३ रोजी इतर संकीर्ण कर्जदार

अ.क्र.	पक्षाचे नाव	एक वर्षापेक्षा कमी	१-२ वर्षे	२-३ वर्षे	३ वर्षापेक्षा जास्त	एकूण
	कापड विभाग					
१	अहिल्या महीला घोंगडी उत्पादक सह.संस्था मर्या.	३२,५५,०७६.७२	८,८५,३७३.६४	-	-	४१,४०,४५०.३६
२	अमरदीप उद्योग	-	-	-	१,७१,९६५.६२	१,७१,९६५.६२
३	अंबिका यंत्रमाग वस्त्र उत्पादक सहकारी संस्था	-	-	२१,७८,८१७.७२	-	२१,७८,८१७.७२
४	अमोल सेल्स कॉर्पोरेशन	-	-	-	२,२३,९१३.९७	२,२३,९१३.९७
५	अरविंद कुमार तेजराज मुंबई.	-	-	-	१,५७,१७९.००	१,५७,१७९.००
६	बाबुजी यंत्रमाग औद्योगिक सह-संस्था	-	-	-	४२,७५२.००	४२,७५२.००
७	भैरवनाथ यंत्रमाग औद्योगिक	७७,५३,३५८.४०	२०,८९,९२४.००	३,५६,९५८.००	३१,८०,१९१.५०	१,३३,८०,४३१.९०
८	बिरदेव घोंगडी उत्पादक सह.संस्था कोल्हापूर	१,२६,५८,४८६.००	-	-	-	१,२६,५८,४८६.००
९	बिरु आणि बिरु टेक्सटाईल्स	-	-	-	१८,५९१.००	१८,५९१.००
१०	धवल टेक्सटाईल्स	-	-	-	१९,७५,६२०.७५	१९,७५,६२०.७५
११	युरोलाईन इंडस्ट्रीज प्रा.लि.	-	-	-	१,१६,१०,९८५.५०	१,१६,१०,९८५.५०
१२	गिरिश यंत्रमाग औद्यो. सह. संस्था मर्या.	-	-	-	४५,७३८.००	४५,७३८.००
१३	जगदंबा दारिद्र्य महिला हस्त कला निर्तींग गारमेन्ट वस्त्रो उत्पादक औद्यो सह संस्था..	१८,३२,१५३.००	-	-	-	१८,३२,१५३.००
१४	गुणिना वेंचर (इंडिया) प्रा. लि.	-	-	-	२०,२३,७४३.००	२०,२३,७४३.००
१५	हरीओम प्रोसेसरर्स (प्रो. चार्जेस)	-	-	-	९०,९७०.१५	९०,९७०.१५
१६	जयंत कमर्शियल कॉर्पोरेशन	-	-	-	५,६३,३८१.७१	५,६३,३८१.७१
१७	जय अशोक यंत्रमाग औद्योगिक सह संस्था मर्या.	-	८२,८९९.८२	-	-	८२,८९९.८२
१८	कुमार इंटरप्राईजेस.	-	-	-	२०,९५,८८९.००	२०,९५,८८९.००
१९	कुमार इंटरप्राईजेस (शिलाई)	-	-	-	४,५०,१३९.००	४,५०,१३९.००
२०	महावीर फॅब्रीकस.	-	-	-	४४,५१,९६८.६५	४४,५१,९६८.६५
२१	मुकादम पावरलूम को-ऑ सोसयटी धुळे.	-	-	६१,६०६.२४	-	६१,६०६.२४
२२	निर्मलकुमार दिनेश कुमार	-	-	-	३,९४,९२२.००	३,९४,९२२.००
२३	पंचगंगा ऑटो लूमस टेक्सटाईल्स को-ऑ सो. लि. इचलकरंजी.	-	-	-	१,६४,९३०.००	१,६४,९३०.००
२४	परेश ट्रेडिंग कंपनी प्रा.लि.	-	-	-	८,५०,३९६.००	८,५०,३९६.००
२५	रघुनाथ टी. वाणी.	-	-	-	१५,९०९.००	१५,९०९.००
२६	राजमाता यंत्रमाग सह-सो. मर्या इचलकरंजी.	-	९०,३३९.००	-	-	९०,३३९.००
२७	आर. रणछोडदास	-	-	-	१५,४००.००	१५,४००.००
२८	सावित्रीबाई महिला विणकर वस्त्रोद्योग औद्योगिक उत्पादक	-	-	६०,६०३.०४	-	६०,६०३.०४
२९	शारदा टेक्सटाईल्स.	-	-	-	२,२५,५५२.००	२,२५,५५२.००
३०	शिवशक्ती यंत्रमाग विणकर सह संस्था नागपूर.-	८३,०७,१८६.४०	-	-	-	८३,०७,१८६.४०
३१	श्री. नाईकबा सह घोंगडी उत्पादक संस्था मर्या.	१३,९३,५६६.८८	-	-	-	१३,९३,५६६.८८
३२	सुनिल इंडस्ट्रीज	२,१०,१०७.००	-	-	-	२,१०,१०७.००

३३	सुयश यंत्र. औद्यो सह. संस्था मर्या इचलकरंजी.	४,७८,१४४.००	४,७९,६९२.००	१२,८५,८५६.००	२३,७२,८३४.५२	४६,०८,५२६.५२
३४	टेक्सक्लॉथ असोशियन.	-	-	-	८४,९०८.००	८४,९०८.००
३५	द.पियदर्शनी टेक्सटाईल्स इंडस्ट्रियल को. ऑ नागपूर.	-	-	-	८५,५४७.००	८५,५४७.००
३६	वि. जि.आय. मार्केटिंग डिविजन.	-	-	-	७,७७,२४६.००	७,७७,२४६.००
३७	विनायक विणकर सह-संस्था.	-	-	-	१०,८३,२९४.००	१०,८३,२९४.००
३८	विंटेक्स यंत्रमाग औद्यो. सह संस्था.	१६,२८,८८०.००	-	-	२५,०९,४१०.६६	४१,३८,२९०.६६
३९	यशवंत को-ऑ प्रोसेसरर्स मर्या. (प्रो.चार्जस).-	-	-	-	३६,४९३.००	३६,४९३.००
४०	यशवंत वस्त्रोद्योग औद्यो. उत्पादक सह. संस्था	-	-	-	८१,६५५.०४	८१,६५५.०४
	उप बेरीज अ	३,७५,१६,९५८.४०	३६,२०,२२८.४६	३९,४३,८४१.००	३,५८,०१,५२६.०७	८,०८,८२,५५३.९३
	आर ओ कराड					
१	श्री.भैरवनाथ यंत्रमाग विणकर औद्यो.सह-संस्था मर्या. इचल.	३,८७,८९०.००	४,२८,१७०.००	१,४६,०३६.००	१,५६,३३०.१६	११,१८,४२६.१६
२	कलाकृती यंत्रमाग औद्यो. सह-संस्था इचलकरंजी.	-	-	-	३१,८४७.००	३१,८४७.००
३	अंबिका यंत्रमाग वस्त्रो-उत्पादक सह-संस्थामर्या.अहमदनगर.	-	-	-	३६,१५६.००	३६,१५६.००
४	जय अशोक यंत्रमाग संस्था मर्या. इचलकरंजी	२,३३,२११.००	६६,८६२.००	-	-	३,००,०७३.००
५	मे श्री. रामवरदायिनी एंटरप्रायझेस नवी मुंबई	-	-	-	४,६१०.००	४,६१०.००
६	इतर	-	-	-	१७,४२८.००	१७,४२८.००
	उप बेरीज ब	६,२१,१०१.००	४,९५,०३२.००	१,४६,०३६.००	२,४६,३७१.१६	१५,०८,५४०.१६
	आर ओ इचलकरंजी					
१	श्री. भैरवनाथ यंत्रमाग विणकर औद्यो. सह संस्था मर्या इचलकरंजी.	-	१,९२,२४७.००	-	-	१,९२,२४७.००
२	अंबिका यंत्रमाग वस्त्र उत्पादक सह संस्था मर्या. अहमदनगर.	-	-	-	४४,२७३.००	४४,२७३.००
३	गिरिश यंत्रमाग विणकर सह संस्था इचलकरंजी.	-	-	-	४६९.००	४६९.००
४	अहिल्या महिला घोंगडी उत्पादक संस्था मर्या पेठवडगाव.	-	१२,४३३.००	-	-	१२,४३३.००
५	श्री. बिरदेव घोंगडी उत्पादक सह. संस्था कागल, जि. कोल्हापूर	२२,३७,०३१.००	-	-	-	२२,३७,०३१.००
६	जय अशोक यंत्रमाग औद्योगिक सह संस्था इचलकरंजी	१,१२१.००	-	-	-	१,१२१.००
७	इतर	-	-	-	६९,५०४.५४	६९,५०४.५४
	उप बेरीज क	२२,३८,१५२.००	२,०४,६८०.००	-	१,१४,२४६.५४	२५,५७,०७८.५४
	मालेगाव					
१	भैरवनाथ यंत्रमाग सह संस्था	-	-	-	१,३१४.१४	१,३१४.१४
२	सुयश यंत्रमाग सह संस्था	-	-	-	९,७४०.००	९,७४०.००
३	अंबिका यंत्रमाग सह संस्था.	-	-	-	९४,३९०.९१	९४,३९०.९१
४	इतर	-	-	-	१८,३००.३९	१८,३००.३९
	उप एकूण ड	-	-	-	१,२३,७४५.४४	१,२३,७४५.४४

	इतर					
१	धुळे	-	--	-	३४,९१८.८९	३४,९१८.८९
२	एस.एस.ए.	-	-	-	२,५४,६४,०३२.७४	२,५४,६४,०३२.७४
३	अल्पसंख्यांक	-	-	-	७,८४,५९९.७५	७,८४,५९९.७५
४	आगाऊ १% टेक्सटाईल विभागास देय.	३,९५,११०.२३	-	-	-	३,९५,११०.२३
५	बँक गॅरंटी विरुद्ध निविदा	९,७५,०००.००	-	-	-	९,७५,०००.००
	सब बेरीज इ	१३,७०,११०.२३	-	-	२,६२,८३,५५१.३८	२,७६,५३,६६१.६१
	बेरीज (अ+ब+क+ड+इ)	४,१७,४६,३२१.६३	४३,१९,९४०.४६	४०,८९,८७७.००	६,२५,६९,४४०.५९	११,२७,२५,५७९.६८

देय तारखेपासून पुढील कालावधीसाठी थकबाकी
एम एस एमई देयके

(रुपये '०००)

	पक्षाचे नाव	एक वर्षापेक्षा कमी	१-२ वर्षे	२-३ वर्षे	३ वर्षापेक्षा जास्त	एकूण
१	अष्टविनायक एंटरप्राईजेस घाटकोपर मुंबई	२८,५९,७५९.००	-	-	-	२८,५९,७५९.००
२	अशरफी क्रिएशन अमरावती	१८,२२८.००	-	-	-	१८,२२८.००
३	फार्मटेक सोल्युशन्स नाशिक	१,२७,२९,९७३.००	-	-	-	१,२७,२९,९७३.००
४	कार्टेक कम्फर्टस् प्रा. लि. अहमदनगर	-	-	२९,८५,२४४.५६	-	२९,८५,२४४.५६
५	महावीर सिंटेक्स घाटकोपर	३४,११,३३९.००	-	-	-	३४,११,३३९.००
६	नमिता गारमेन्ट्स पॉवरलूम. आणि टेक्सटाईल्स कोल्हापूर.	-	३,०९,९२८.००	-	-	३,०९,९२८.००
७	पदमावती एंटरप्राईजेस पनवेल	२,९१,८५३.००	-	-	-	२,९१,८५३.००
८	प्रकाश अॅग्री प्लास्ट नाशिक	४,२१,८०,८६१.००	-	-	-	४,२१,८०,८६१.००
९	प्रेसटोज टेक्सटाईल्स सोलापूर	३३,८१,५३२.००	२,०३,६२३.६४	-	-	३५,८५,१५५.६४
१०	रामवरदायिनी एंटरप्राईजेस, नवी मुंबई	५०,०१,७४८.००	-	-	-	५०,०१,७४८.००
११	एसडी एंटरप्राईजेस ठाणे.	१,२७,५६,८८७.००	२६,३३४.००	-	-	१,२७,८३,२२१.००
१२	श्रुती टेक्सटाईल्स, नालासोपारा, पालघर	४७,०६,९४४.४०	-	-	-	४७,०६,९४४.४०
१३	विजय टेक्सटाईल्स सोलापूर	७,३६,७७०.००	२६,२८,६८६.१०	-	-	३३,६५,४५६.१०
१४	विराट उद्योग मुंबई	१०,७७,१९१.४४	-	-	-	१०,७७,१९१.४४
	एकूण	८,९१,५३,०८५.८४	३१,६८,५७१.७४	२९,८५,२४४.५६	-	९,५३,०६,९०२.१४

महाराष्ट्र राज्य यंत्रमाग महामंडळ मर्यादित, नवी मुंबई - ४०० ७०६.
दिनांक ३१ मार्च २०२३ रोजी संपणा-या वर्षाच्या वित्तीय विवरणपत्रावरील टीप

- आर्थिक विवरणपत्राचा भाग असलेल्या इतर टिपण्यांचा टीप क्रमांक २५.१३ चा संदर्भ घ्या.

(रुपये '०००)

टिप क्रमांक	तपशील	दिनांक ३१.०३.२०२३ रोजी	दिनांक ३१.०३.२०२२ रोजी
(८)	इतर चालू दायित्वे :-		
	दीर्घ मुदतीच्या कर्जाची सध्याची परीपक्वता.	-	-
	कायदेशीर दायित्वे.	१८१७.६३	५८०.९४
	कर्मचारी लाभ खर्च.	२५६.९०	२५४.९३
	ग्राहकांकडून अग्रीम.	-	-
	इतर चालू दायित्वे	३३८१.९६	३७७१.१६
	एकूण :-	५४५६.४९	४६०७.०२

महाराष्ट्र राज्य यंत्रमाग महामंडळ मर्यादित, नवी मुंबई - ४०० ७०६ महाराष्ट्र.
दिनांक ३१ मार्च २०२३ रोजी संपणा-या वर्षाच्या वित्तीय विवरणपत्रावरील टिप.

टीप क्रमांक :- (९)

अ. क्र.	मालमत्तेचा तपशील.	दर	सुरवातीची घसा-या नंतरची किंमत				घसारा				घसा-या नंतरची अंतिम निव्वळ किंमत	
			१.४.२०२२ रोजी	समायोजन	भर	३१.३.२०२३ रोजी (४-५+६)	१.४.२०२२ रोजी	समायोजन	चालू वर्षाकरीता	३१.३.२०२३ पर्यंत (८-९+१०)	३१.३.२०२३ रोजी (७-११)	३१.३.२०२२ रोजी (४-८)
१	२	३	४	५	६	७	८	९	१०	११	१२	१३
१	इमारत (सदनिका)		१३९.९४	-	-	१३९.९४	१२५.०२	-	०.७२	१२५.७४	१४.१९	१५.६७
२	वाहने.		१०३९.५९	-	-	१०३९.५९	१०५१.२५	-	-	१०५१.२५	-	१०२.८२
३	कार्यालयीन उपकरणे.		३४८.३६	-	-	३४८.३६	३०४.४१	-	३.६९	३०८.११	२०.९३	२८.९७
४	वातानुकूलित यंत्रे		२२७.१०	-	-	२२७.१०	२०३.५३	-	३.५४	२०७.०६	१८.५३	२७.७४
५	विद्युत पंखे व फिटींग		६४.८८	-	-	६४.८८	४१.८८	-	२.३०	४४.१८	२०.७०	१५.९४
६	यंत्रे व संयंत्रे		३९०.४६	-	-	३९०.४६	३३६.७३	-	८.०६	३४४.७९	४५.६७	५३.७३
७	फर्निचर व फिक्स्चर		१७१३.०५	-	-	१७१३.०५	१५५५.८५	-	१५.७२	१५७१.५७	१४१.२७	१५७.२०
८	संगणक.		१५२४.००	-	-	१५२४.००	१३९३.८०	-	२.९१	१३९८.०९	४.३७	१.४६
९	प्रिन्टर		२३२.२१	-	-	२३२.२१	२०१.७२	-	६.४७	२०९.२१	३६.६४	३०.४८
	एकूण :-		५६७९.५८	०.००	०.००	५६७९.५८	५२१४.१९	-	४३.४१	५२६०.०१	३०२.३०	४३४.००
	मागील वर्षी :-		५७८२.४०	-	-	५७८२.४०	५३१५.०१	-	६२.५४	५३७७.५४	३४७.४२	४६७.३९

टीप - कंपनीने कंपनी कायदा, २०१३ मध्ये नमूद केलेल्या दरांऐवजी आयकर कायदा, १९६१ मध्ये निर्दिष्ट केलेल्या दरांनुसार घसारा देण्याची तरतूद केली आहे.

महाराष्ट्र राज्य यंत्रमाग महामंडळ मर्यादित, नवी मुंबई - ४०० ७०६, महाराष्ट्र
दिनांक ३१ मार्च २०२३ रोजी संपणा-या वर्षाच्या वित्तीय विवरणपत्रावरील टीप

(रुपये '०००)

टीप क्रमांक	तपशील	दिनांक ३१.०३.२०२३ रोजी		दिनांक ३१.०३.२०२२ रोजी	
		समभाग संख्या	रक्कम	समभाग संख्या	रक्कम
(१०)	अप्रचलित गुंतवणूक :- दिर्घ मुदतीची गुंतवणूक (अनिर्देशित)				
	अ) व्यापारी गुंतवणूक :- समभागामध्ये गुंतवणूक :-				
	१) रत्नागिरी पॉवरलूमस विव्हर्स को-ऑ, स्पिनींग मिल्स ली. रत्नागिरी, समभाग प्रत्येकी रु. १०००/-	०.०१	१०.००	०.०१	१०.००
	२) इचलकरंजी इंडस्ट्रियल को-ऑ इस्टेट ली. इचलकरंजी, समभाग प्रत्येकी रु. १००/-.	०.०१	०.५०	०.०१	०.५०
	३) यशवंत को-ऑ प्रोसेर्स ली. इचलकरंजी, समभाग प्रत्येकी रु. ५००/-.	०.००	१.००	०.००	१.००
	४) भिवंडी को-ऑ स्पिनींग मिल्स ली. भिवंडी समभाग रु. १०००/-.	०.००	१.००	०.००	१.००
			१२.५०		१२.५०
	ब) अग्रहक्क भागामध्ये गुंतवणूक :-				
	विमोचनयोग्य अग्रहक्क भाग रु. २५/- प्रत्येकी (पूर्ण भरणा केलेले) - यशवंत यंत्रमाग विणकर सहकारी संस्था मर्यादित, नांदगांव.	८.००	२००.००	८.००	२००.००
	विमोचनयोग्य अग्रहक्क भाग रु. २५/- प्रत्येकी (पूर्ण भरणा केलेले) - रघुवीर यंत्रमाग विणकर सहकारी संस्था मर्यादित, नांदगांव.	८.००	२००.००	८.००	२००.००
	विमोचनयोग्य अग्रहक्क भाग रु. २५/- प्रत्येकी (पूर्ण भरणा केलेले) - कुंडल यंत्रमाग विणकर सहकारी संस्था मर्यादित, कुंडल.	-	-	०.००	०.००
	विमोचनयोग्य अग्रहक्क भाग रु. २५/- प्रत्येकी (पूर्ण भरणा केलेले) - नवजीवन यंत्रमाग विणकर सहकारी संस्था मर्यादित, कुंडल.	-	-	०.००	०.००
	विमोचनयोग्य अग्रहक्क भाग रु. २५/- प्रत्येकी (पूर्ण भरणा केलेले) - श्री रामदास पॉवरलूमस विव्हर्स को-ऑ. सोसायटी मर्यादित, चाफळ.	८.००	२००.००	८.००	२००.००
	विमोचनयोग्य अग्रहक्क भाग रु. २५/- प्रत्येकी (पूर्ण भरणा केलेले) - अजिंक्यतारा पॉवरलूमस विव्हर्स को-ऑ. सोसायटी मर्यादित, चाफळ.	८.००	२००.००	८.००	२००.००
	विमोचनयोग्य अग्रहक्क भाग रु. २५/- प्रत्येकी (पूर्ण भरणा केलेले) - कुठरे यंत्रमाग विणकर सहकारी संस्था मर्यादित, कुठरे.	८.००	२००.००	८.००	२००.००
	विमोचनयोग्य अग्रहक्क भाग रु. २५/- प्रत्येकी (पूर्ण भरणा केलेले) देबेवाडी विभाग यंत्रमाग विणकर सहकारी संस्था मर्यादित, कुठरे.	८.००	२००.००	८.००	२००.००
			१२००.००		१२००.००
	क) अंतरिम ठेवींमध्ये गुंतवणूक -				
	मुदत ठेवींमध्ये मुदत ठेवींची परिपक्वता १२ महिन्यांपेक्षा जास्त. (बँकेत तारण स्वरूपात जमा)		३४५५६.८२		३४४९७.२६
	वजा :- गुंतवणूकीच्या मुल्यातील घटाची तरतूद.		(१२१२.५०)		(१२१२.५०)
	एकूण:-		३४५५६.८२		३४४९७.२६

महाराष्ट्र राज्य यंत्रमाग महामंडळ मर्यादित, नवी मुंबई - ४०० ७०६.
दिनांक ३१ मार्च २०२३ रोजी संपणा-या वर्षाच्या वित्तीय विवरणपत्रावरील टीप.

(रुपये '०००)

टीप क्रमांक	तपशील	दिनांक ३१.०३.२०२३ रोजी	दिनांक ३१.०३.२०२२ रोजी
(११)	दीर्घ मुदत कर्जे व अग्रिम. :-		
	प्राप्त करण्यायोग्य उद्दम कर कपात	१७९४.५०	२८६८.८४
	मुदत ठेवीवरील संचित व्याज	६९६९.४८	३२६९.३४
	एकूण :-	८७६३.९८	६१३८.१८

(रुपये '०००)

टीप क्रमांक	तपशील	दिनांक ३१.०३.२०२३ रोजी	दिनांक ३१.०३.२०२२ रोजी
(१२)	मालसाठा.		
	कच्चा माल :-		
	(अ) सूत	९४३.५०	९४३.५०
	तयार माल :-		
	(अ) ग्रे कापड	-	-
	(ब) प्रक्रिया केलेले कापड (पहा टिप क्रमांक - २५ / मुद्दा क्रमांक २८	२३४.७९	२४४.३९
	एकूण :-	११७८.२९	११८७.८९

(रुपये '०००)

टीप क्रमांक	तपशील	दिनांक ३१.०३.२०२३ रोजी रुपये	दिनांक ३१.०३.२०२२ रोजी रुपये
(१३)	व्यापारी प्राप्य धनराशी :-		
	(अ) सुरक्षित चांगले मानले गेलेले	१८२६२०.६६	९३०४९.७२
	(ब) संशयित किंवा वाईट मानले गेलेले	३०५८.१५	३०५८.१५
	वजा :- संशयित ऋणाकरिता तरतूद.	(२,४२६.५७)	(२,४२६.५७)
	एकूण :-	१८३२५२.२४	९३६८१.३०

महाराष्ट्र राज्य यंत्रमाग महामंडळ मर्यादित, नवी मुंबई - ४०० ७०६.
दिनांक ३१ मार्च २०२३ रोजी संपणा-या वर्षाच्या वित्तीय विवरणपत्रावरील टीप

टीप क्र.१३.१
वर्षनिहाय तक्ता

(रुपये '०००)

विशेष	देय तारखेपासून पुढील कालावधीसाठी थकबाकी					
	६ महिन्यांपेक्षा कमी	१ वर्षा पेक्षा कमी	१-२ वर्षे	२-३ वर्षे	३ वर्षा पेक्षा जास्त	एकूण
सुरक्षित मानलेले चांगले						
पणन	११६८७९.०८	२४४३.५६	८०५८.९०	३९०१.७०	२१०४०.६१	१५२३२३.८५
कराड	२१०.५०	८५.६९	९४.६७	३७.७७	११८०.५८	१६०९.२१
इचलकरंजी	१८६.५२	-	११.६३	-	३०३.२४	५०१.३८
मालेगाव	-	-	-	-	१०२३.९०	१०२३.९०
नागपूर	-	-	-	-	२४५.९६	२४५.९६
धुळे	-	-	-	-	११०.७४	११०.७४
एस एस ए	-	-	-	-	२६६२२.५१	२६६२२.५१
अल्पसंख्यांक	-	-	-	-	१८३.११	१८३.११
एकूण	११७२७६.०९	२५२९.२५	८१६५.२०	३९३९.४७	५०७१०.६५	१८२६२०.६६
असुरक्षित चांगले मानलेले						
संशयास्पद किंवा वाईट						
पणन	-	-	-	-	३९८.२७	३९८.२७
कराड	-	-	-	-	१०१०.४७	१०१०.४७
इचलकरंजी	-	-	-	-	९२३.२९	९२३.२९
मालेगाव	-	-	-	-	१९७.९१	१९७.९१
नागपूर	-	-	-	-	१३.२८	१३.२८
धुळे	-	-	-	-	३९५.९३	३९५.९३
यार्न	-	-	-	-	११९.००	११९.००
एकूण	-	-	-	-	३०५८.१५	३०५८.१५
उणे : संशयास्पद आणि वाईट व व्यापारी प्राप्तीसाठी.						
पणन	-	-	-	-	(३९८.२७)	(३९८.२७)
कराड	-	-	-	-	(४९७.९०)	(४९७.९०)
इचलकरंजी	-	-	-	-	(९२३.२९)	(९२३.२९)
मालेगाव	-	-	-	-	(१९७.९१)	(१९७.९१)
नागपूर	-	-	-	-	(१३.२८)	(१३.२८)
धुळे	-	-	-	-	(३९५.९३)	(३९५.९३)
एकूण	-	-	-	-	(२४२६.५७)	(२४२६.५७)
एकूण प्राप्य व्यापारी येणी						१८३२५२.२४

महाराष्ट्र राज्य यंत्रमाग महामंडळ मर्यादित, नवी मुंबई - ४०० ७०६.
दिनांक ३१ मार्च २०२३ रोजी संपणा-या वर्षाच्या वित्तीय विवरणपत्रावरील टीप

(रुपये '०००)

टीप क्रमांक	तपशील	दिनांक ३१.०३.२०२३ रोजी	दिनांक ३१.०३.२०२२ रोजी
(१४)	रोख व रोखतुल्य धनराशी :-		
	रोख व रोखतुल्य धनराशी :-		
	बँकेतील शिल्लक.		
	चालू खात्यामध्ये	२११३.१४	३१७५.२७
	तीन महिन्यांपेक्षा कमी परिपक्व कालावधी असलेल्या मुदत ठेवी		
	हातातील रोख शिल्लक.	३५.४५	८१.१५
		२१४८.५९	३२५६.४२
	बँकेतील इतर शिल्लक.		
	तीन महिन्यांपेक्षा जास्त परंतु सुरुवातीला बारा महिन्यांपेक्षा कमी मूळ परीपक्व कालावधी असलेल्या बँकेतील ठेवी.	५४९१७.१५	६,८७,२०,७५८
	तीन महिन्यांपेक्षा जास्त परंतु धारणाधिकाराखाली सुरू असताना बारा महिन्यांपेक्षा कमी मूळ परीपक्व कालावधी असलेल्या बँकेतील मुदत ठेवी.	-	-
	एकूण :-	५७०६५.७४	७१९७७.१८

(रुपये '०००)

टीप क्रमांक	तपशील	दिनांक ३१.०३.२०२३ रोजी	दिनांक ३१.०३.२०२२ रोजी
(१५)	अल्प मुदत कर्जे व अग्रिम.		
	(अ) रोख अगर वस्तुरूपाने वसूल होणारे अग्रिम किंवा मूल्य प्राप्त होणारे अग्रिम	-	-
	संशयास्पद किंवा वाईट	९६६.१०	९६६.१०
	वजा :- तरतूद (पहा :- टीप क्रमांक -२५.२५)	(८४६.०९)	(८४६.०९)
	(ब) महाराष्ट्र शासनाच्या आदेशानुसार यंत्रमाग विणकर सहकारी संस्थांना दिलेल्या अग्रिम रक्कमा.		
	संशयित.	३२२१८.१६	३३२१८.१६
	वजा :- तरतूद (पहा :- टीप क्रमांक -२५.२५)	(१९५३८.३८)	(१९५३८.३८)
	(क) कर्मचा-यांना देण्यात आलेली कर्जे.	५२१.९९	५९९.६७
	(ड) ठेवी.	७३३८.०६	५४४१.९३
	(ई) अन्य अग्रिम	४७६.२३	४६३.०६
	एकूण :-	२११३६.०७	२०३०४.४४

महाराष्ट्र राज्य यंत्रमाग महामंडळ मर्यादित, नवी मुंबई - ४०० ७०६.
दिनांक ३१ मार्च २०२३ रोजी संपणा-या वर्षाच्या वित्तीय विवरणपत्रावरील टीप

(रुपये '०००)

टीप क्रमांक	तपशील	दि. ३१.०३.२०२३ रोजी संपणाऱ्या वर्षाकरिता	दि. ३१.०३.२०२२ रोजी संपणाऱ्या वर्षाकरिता
(१६)	कार्यातून उत्पन्न.		
	उत्पादन विक्री.		
	कापड विक्री.	२६०५६६.३२	१५७४९५.००
	एकूण :-	२६०५६६.३२	१५७४९५.००

(रुपये '०००)

टीप क्रमांक	तपशील	दि. ३१.०३.२०२३ रोजी संपणाऱ्या वर्षाकरिता	दि. ३१.०३.२०२२ रोजी संपणाऱ्या वर्षाकरिता
(१७)	इतर उत्पन्न. :-		
	बँकेतील मुदत ठेवीवरील व्याज.	४५७०.९८	४९६२.७९
	इतर व्याज.	१५२.६३	१९.७६
	निर्लेखित केलेल्या विविध धनकॉची शिल्लक.	०.३२	७७८.०२
	मालमत्तेच्या विक्रीवर नफा	-	५३,९२०
	संकीर्ण उत्पन्न.	३.८०	८.३०
	एकूण :-	४७२७.७३	५८२२.७९

(रुपये '०००)

टीप क्रमांक	तपशील	दि. ३१.०३.२०२३ रोजी संपणाऱ्या वर्षाकरिता	दि. ३१.०३.२०२२ रोजी संपणाऱ्या वर्षाकरिता
(१८)	वापरण्यात आलेल्या मालाचा परिव्ययमुल्य :-		
	माल :-		
	आरंभीचा मालसाठा	९४३.५०	९४३.५०
	अधिक :- खरेदी.	-	-
	अखेरचा शिल्लक मालसाठा	(९४३.५०)	(९४३.५०)
	एकूण :-	-	-

(रुपये '०००)

टीप क्रमांक	तपशील	दि. ३१.०३.२०२३ रोजी संपणाऱ्या वर्षाकरिता	दि. ३१.०३.२०२२ रोजी संपणाऱ्या वर्षाकरिता
(१९)	मालाची खरेदी.		
	ग्रे कापड.	-	-
	प्रक्रिया केलेले कापड.	२४४३३१.९१	१४७०७१.९३
	एकूण :-	२४४३३१.९१	१४७०७१.९३

(रुपये '०००)

टीप क्रमांक	तपशील	दि. ३१.०३.२०२३ रोजी संपणाच्या वर्षाकरिता	दि. ३१.०३.२०२२ रोजी संपणाच्या वर्षाकरिता
(२०)	शिल्लक मालसाठयातील बदल :-		
	अखेरचा शिल्लक मालसाठा -		
	ग्रे कापड	-	-
	प्रक्रिया केलेले कापड	२३४.७९	२४४.३९
	वजा :- आरंभीचा शिल्लक मालसाठा		
	ग्रे कापड.	-	-
	प्रक्रिया केलेले कापड.	२४४.३९	२४७.९६
	एकूण :-	९.६०	३.५७

(रुपये '०००)

टीप क्रमांक	तपशील	दि. ३१.०३.२०२३ रोजी संपणाच्या वर्षाकरिता	दि. ३१.०३.२०२२ रोजी संपणाच्या वर्षाकरिता
(२१)	कर्मचा-यांचे वेतन व लाभ खर्च :-		
	वेतन व भत्ते.	१३६९७.१४	१२८९९.२८
	कार्यकारी संचालक व अध्यक्ष यांचे वेतन व भत्ते.	१८.००	१७.६६
	भविष्य निर्वाह निधी व इतर निधी याला योगदान.	१६३१.२९	१४२५.३८
	कर्मचारी कल्याण खर्च.	१९८.७०	२००.०९
	उपदान	-	४०२.२१
	रजा वेतन.	१६५५.५४	१३,४७,०४
	एकूण :-	१७२००.६७	१६२९१.६६

महाराष्ट्र राज्य यंत्रमाग महामंडळ मर्यादित, नवी मुंबई - ४०० ७०६.
दिनांक ३१ मार्च २०२३ रोजी संपणा-या वर्षाच्या वित्तीय विवरणपत्रावरील टीप

(रुपये '०००)

टीप क्रमांक	तपशील	दि. ३१.०३.२०२३ रोजी संपणाच्या वर्षाकरिता	दि. ३१.०३.२०२२ रोजी संपणाच्या वर्षाकरिता
(२२)	वित्तीय परिव्यय :-		
	विनातारण कर्जावरील व्याज.	-	१०५.४२
	एकूण :-	-	१०५.४२

(रुपये '०००)

टीप क्रमांक	तपशील	दि. ३१.०३.२०२३ रोजी संपणाच्या वर्षाकरिता	दि. ३१.०३.२०२२ रोजी संपणाच्या वर्षाकरिता
(२३)	घसारा व अमोर्टायझेशन खर्च :-		
	मालमत्तेवरील घसारा	४३.४१	६२.५४
	एकूण :-	४३.४१	६९.२९

महाराष्ट्र राज्य यंत्रमाग महामंडळ मर्यादित, नवी मुंबई - ४०० ७०६.
दिनांक ३१ मार्च २०२३ रोजी संपणा-या वर्षाच्या वित्तीय विवरणपत्रावरील टीप

(रुपये '०००)

टीप क्रमांक	तपशील	दि. ३१.०३.२०२३ रोजी संपणाच्या वर्षाकरिता	दि. ३१.०३.२०२२ रोजी संपणाच्या वर्षाकरिता
(२४)	कार्यालयीन, प्रशासकीय व इतर खर्च :-		
	भाडे, कर व शुल्क	५६०.७५	५९३.४४
	विक्री खर्च	-	२.७८
	दुरूस्ती, देखभाल व सोसायटी आकार	१३५.४७	१४२.५३
	कायदेविषयक व व्यावसायिक आकार.	२८८.९५	१७९.८२
	छपाई व स्टेशनरी.	१२४.१२	१४५.४८
	टपाल व दूरध्वनी खर्च	१०३.७०	१२२.५९
	वाहतूक आकार व जकात खर्च.	-	०.००
	लेखापरीक्षकांचे मानधन.	१८५.१२	१७५.८२
	संकीर्ण खर्च	३९३.२०	२६३.४६
	वाहतूक, प्रवास खर्च व वाहन खर्च.	७४२.८६	२०८.९३
	विद्युत खर्च.	९९.४५	७६.८६
	प्रक्रिया शुल्क, शिलाई आकार व वेष्टन खर्च.	-	०.००
	वसूल न होणारी निलेखित करण्यात आलेली विविध ऋणकर्तोची थकबाकी.	-	०.००
	सी.जी. एसटी शुल्क/ एस. जी. एसटी. शुल्क	२१.२६	२१.५२
	पूर्वीच्या कालावधीतील खर्च	१८.००	१७२.९६
	चेकिंग, फोल्डींग, व रीवायन्डींग खर्च.	०.००	८.१३
	विव्हींग, कनव्हर्शन व सायझिंग, स्टीचींग व वार्षिक खर्च.	१०.१४	१०.७५
	एकूण :-	२६८३.०२	२११६.९५

गुणोत्तराची सूची								
अनु.क्र.	गुणोत्तराचे नाव	सुत्र	तपशील				टक्केवारी आणि बदल	२५% पेक्षा जास्त बदल झाल्यास कारणे
			वित्तीय वर्ष २२-२३	वित्तीय वर्ष २१-२२	वित्तीय वर्ष २०-२१	वित्तीय वर्ष १९-२०		
१	चालू गुणोत्तर	चालू मालमत्ता भागिले चालू दायित्वे	१.२१	१.१९	१.१०	१.१३	९.७८%	
२	कर्ज-समभाग प्रमाण	एकूण कर्ज भागिले समभागधारकांचे समभाग	२.४१	-०.४८	-०.३३	-०.१७	-८३८.९४%	कर्ज स्थिर झाले आहे तर तोट्यामुळे भागधारकांचे समभाग कमी झाले आहेत.
३	कर्ज सेवा समावेश प्रमाण	कर्ज सेवेसाठी उपलब्ध मिळकत भागिले कर्ज सेवा	०	३८.७६	६.३३	१०.२०	-१००.००%	कंपनीच्या कर्जाची परतफेड करण्याच्या क्षमतेसाठी हा एक महत्वाचा उपाय आहे. महामंडळाने कर्जाची परतफेड करण्याची क्षमता सुधारली आहे कारण त्यांना त्यांच्या कर्ज दायित्वाची पूर्तता करण्यासाठी निधिची पर्याप्तता सुधारली आहे.
४	समभागावर परतावा	करानंतर निव्वळ नफा भागिले समभागधारकांचे सरासरी समभाग	२.८३	-०.३०	-०.०४	-०.०१	-६४८७.६७%	मोट्या प्रमाणात असाधारण खर्च आणि काही प्रमाणात घसारा वाढला आहे ज्यामुळे निव्वळ उत्पन्न कमी होते आणि त्या बदल्यात ROE लक्षणीयरीत्या कमी होते.
५	मालाच्या उलाढालीचे प्रमाण	विकलेल्या वस्तूची किंमत किंवा विक्रीचा परिव्यय भागिले सरासरी मालसाठा	२१९.९१	१३२.३८	८९.३९	१५३.६०	१४६.०१%	कंपनीने आपली विक्री क्षमता सुधारली आहे त्यामुळे उत्पादनाची वेळेवर विक्री होते, ज्याचा अर्थ असा होतो की दिलेल्या कालावधीत विक्री चांगली होते.
६	व्यापारीप्राप्य उलाढाल प्रमाण	निव्वळ पत विक्री भागिले सरासरी खाती प्राप्त करण्यायोग्य रक्कम	१.१८	०.८९	०.५०	१.५२	१३६.८६%	कंपनीने त्यांचे संकलन चक्र सुधारलेले आहे त्यामुळे दर्जेदार ग्राहकांना कार्यक्षम आणि उच्च दर्जा मिळाला आहे.
७	व्यापार देय उलाढाल प्रमाण	निव्वळ पत खरेदी भागिले सरासरी व्यापार देय	१.००	०.६८	०.४४	१.३५	१२४.६६%	कंपनीने आपल्या देयक चक्रामध्ये (पेमेंट सायकलमध्ये) सुधारणा केली आहे ज्यामुळे देयके कमी प्रमाणात भरता येतात
८	निव्वळ भांडवल उलाढालीचे प्रमाण	निव्वळ विक्री भागिले सरासरी खेळते भांडवल	७.०६	५.३७	४.११	८.५२	७१.७९%	कंपनी मागील ट्रेडपेक्षा मोठ्या प्रमाणात विक्री

								निर्माण करण्यासाठी सक्षम आहे.
९	निव्वळ नफ्याचे प्रमाण	निव्वळ नफा भागिले निव्वळ विक्री	०.००४५	०.०२	०.००३९	०.०००७	१३.८६%	कंपनीने आपल्या किंमतीवर नियंत्रण ठेवण्याचा प्रयत्न केला आहे ज्यामुळे त्याच्या मागील ट्रेडपेक्षा थोडे चांगले गुणोत्तर प्राप्त झाले आहे.
१०	नियोजित भांडवलावर परतावा	व्याज आणि कर यांच्या आधीची मिळकत भागिले वापरलेले भांडवल	०.२०	-०.९१	-०.०७	-०.०१	-४०१.८६%	कंपनीने गेल्या वर्षांच्या ट्रेडच्या संदर्भात केलेल्या भांडवली गुंतवणुकीवर परतावा सुधारण्याचा प्रयत्न केला आहे. हे प्रमाण ऋणात्मक असणा-या परिणाम रोख नुकसानीच्या मोठ्या प्रमाणात आहे.

गुणोत्तरासाठी हिशोब :-
१ सध्याची मालमत्ता

(रुपये '०००)

तपशिल	वित्तीय वर्ष २०२२-२०२३	वित्तीय वर्ष २०२१-२०२२	वित्तीय वर्ष २०२०-२०२१	वित्तीय वर्ष २०१९-२०२०
एकूण मालमत्ता	३०६२५५.४४	२२८१३३.६८	३५३००७.५९	२९२५८०.९७
वजा : चालू नसलेली मालमत्ता	४३६२३.१०	४०९८२.८७	३६८५३.५८	३४२१५.४०
चालू मालमत्ता	२६२६३२.३४	१८७१५०.८२	३१६१५४.०१	२५८३६५.५७

२ चालू दायित्वे

(रुपये '०००)

तपशिल	वित्तीय वर्ष २०२२-२०२३	वित्तीय वर्ष २०२१-२०२२	वित्तीय वर्ष २०२०-२०२१	वित्तीय वर्ष २०१९-२०२०
व्यापार देय	२०८०३२.४८	१४८५१९.९४	२८१२८७.२८	२२१७१६.०३
अल्प मुदतीच्या तरतुदी	०.००	०.००	०.००	०.००
अल्प मुदतीची कर्जे	४०३६.५०	४०३६.५०	४०३६.५०	४०३६.५०
इतर चालू दायित्वे	५४५६.४९	४६०७.०२	२१२८.६४	३७४३.५८
चालू दायित्वे	२१७५२५.४८	१५७१६३.४७	२८७४५२.४२	२२९४९६.११

३ एकूण कर्ज

(रुपये '०००)

तपशिल	वित्तीय वर्ष २०२२-२०२३	वित्तीय वर्ष २०२१-२०२२	वित्तीय वर्ष २०२०-२०२१	वित्तीय वर्ष २०१९-२०२०
अल्प मुदतीची कर्जे	४०३६.५०	४०३६.५०	४०३६.५०	४०३६.५०
दीर्घ कालीन कर्ज घेणे	०.००	०.००	०.००	०.००
एकूण कर्ज	४०३६.५०	४०३६.५०	४०३६.५०	४०३६.५०

४ भागीदारांची गुंतवणूक

(रुपये '०००)

तपशिल	वित्तीय वर्ष २०२२-२०२३	वित्तीय वर्ष २०२१-२०२२	वित्तीय वर्ष २०२०-२०२१	वित्तीय वर्ष २०१९-२०२०
भाग भांडवल	१७५७३०.००	१६६७३०.००	१६६७३०.००	१५५७३०.००
राखिव आणि अधिक	(१७४०५१.९१)	(१७१२९४.०२)	(१७९१३०.०२)	(१७९५९२.६६)
भागधारकांचा निधी	१६७८.०९	(४५६४.०२)	(१२४००.०२)	(२३८६२.६६)

५ कर्ज सेवेसाठी मिळकत

(रुपये '०००)

तपशिल	वित्तीय वर्ष २०२२-२०२३	वित्तीय वर्ष २०२१-२०२२	वित्तीय वर्ष २०२०-२०२१	वित्तीय वर्ष २०१९-२०२०
करपूर्व मिळकत	११६०.११	३९१८.००	४६२.६४	१६१.९२
अधिक : घसारा	४३.४१	६२.५४	६९.२९	७९.००
अधिक : बँक व्याज	०.००	१०५.४२	९९.८२	२६.१७
कर्ज सेवेसाठी मिळकत	१२०३.५१	४०८५.९६	६३१.७६	२६७.०९

६ कर्ज सेवा

(रुपये '०००)

तपशिल	वित्तीय वर्ष २०२२-२०२३	वित्तीय वर्ष २०२१-२०२२	वित्तीय वर्ष २०२०-२०२१	वित्तीय वर्ष २०१९-२०२०
व्याज देयके	०.००	१०५.४२	९९.८२	२६.१७
मुद्दल परतफेड	०.००	०.००	०.००	०.००
	०.००	१०५.४२	९९.८२	२६.१७

७ भागधारकांना निव्वळ नफा

(रुपये '०००)

तपशिल	वित्तीय वर्ष २०२२-२०२३	वित्तीय वर्ष २०२१-२०२२	वित्तीय वर्ष २०२०-२०२१	वित्तीय वर्ष २०१९-२०२०
करोत्तर नफा	३१०७.९१	३१०७.९१	४६२.६४	१६१.९२
उणे : प्राधान्य भागधारकांचा लाभांश	०.००	०.००	०.००	०.००
भागधारकांना निव्वळ नफा	३१०७.९१	३१०७.९१	४६२.६४	१६१.९२

८ सरासरी गुंतवणूक

(रुपये '०००)

तपशिल	वित्तीय वर्ष २०२२-२०२३	वित्तीय वर्ष २०२१-२०२२	वित्तीय वर्ष २०२०-२०२१	वित्तीय वर्ष २०१९-२०२०
भाग भांडवल	१७५७३०.००	१६६७३०.००	१६६७३०.००	१५५७३०.००
आरंभीचा राखीव व अधिशेष	(१७५२१२.०२)	(१७९१३०.०२)	(१७९५९२.६६)	(१७९७५४.५८)
अंतिम राखीव व अधिशेष	(१७४०५१.९१)	(१७५२१२.०२)	(१७९१३०.०२)	(१७९५९२.६६)

सरासरी समभाग २१-२२	(रुपये '०००)	(रुपये '०००)	सरासरी समभाग १९-२०	(रुपये '०००)
आरंभीची	(१२४००.०२)	(१२८६२.६६)	उघडणे	(२४०२४.५८)
अंतीम	(८४८२.०२)	(८४८२.०२)	बंद करणे	(२३८६२.६६)
सरासरी	(१०४४१.०२)	(१०६७२.३४)	सरासरी	(२३९४३.६२)

सरासरी समभाग २२-२३	(रुपये '०००)	(रुपये '०००)
आरंभीची	५१७.९८	(८४८२.०२)
अंतीम	१६७८.०९	(४५६४.०२)
सरासरी	१०९८.०३	(६५२३.०२)

९ सरासरी मालसाठा

(रुपये '०००)

तपशिल	वित्तीय वर्ष २०२२-२०२३	वित्तीय वर्ष २०२१-२०२२	वित्तीय वर्ष २०२०-२०२१	वित्तीय वर्ष २०१९-२०२०
आरंभीचा मालसाठा	११९१.४६	११८७.८९	१४५५.६६	१५०५.३०
अंतिम मालसाठा	११७८.२९	११८७.८९	११९१.४६	१४५५.६६
सरासरी मालमत्ता	११८४.८८	११८७.८९	१३२३.५६	१४८०.४८

१० सरासरी व्यापार प्राप्य

(रुपये '०००)

तपशिल	वित्तीय वर्ष २०२२-२०२३	वित्तीय वर्ष २०२१-२०२२	वित्तीय वर्ष २०२०-२०२१	वित्तीय वर्ष २०१९-२०२०
आरंभीची व्यापारी प्राप्य	२५९०१५.७०	२५९०१५.७०	२१६६३४.७५	८१६३२.९७
अंतिम व्यापारी प्राप्य	१८३२५२.२४	९३६८१.३०	२५९०१५.७०	२१६६३४.७५
सरासरी व्यापारी प्राप्य	२२११३३.९७	१७६,३४८.५०	२३७८२५.२२	१४९१३३.८६

११ सरासरी व्यापार देय धनराशी

(रुपये '०००)

तपशिल	वित्तीय वर्ष २०२२-२०२३	वित्तीय वर्ष २०२१-२०२२	वित्तीय वर्ष २०२०-२०२१	वित्तीय वर्ष २०१९-२०२०
आरंभीची देय राशी	२८१२८७.२८	२८१२८७.२८	२२१७१६.०३	९२७६३.६५
अंतिम देश राशी	२०८०३२.४८	१४८५१९.९४	२८१२८७.२८	२२१७१६.०३
सरासरी व्यापार देय	२४४६५९.८८	२१४९०३.६१	२५१५०१.६५	१५७२३९.८४

१२ खेळते भांडवल आणि सरासरी खेळते भांडवल

(रुपये '०००)

तपशिल	वित्तीय वर्ष २०२२-२०२३	वित्तीय वर्ष २०२१-२०२२	वित्तीय वर्ष २०२०-२०२१	वित्तीय वर्ष २०१९-२०२०
चालू मालमत्ता	२६२६३२.३४	१८७१५०.८२	३१६१५४.०१	२५८३६५.५७
चालू दायित्वे	२१७५२५.४८	१५७१६३.४७	२८७४५२.४२	२२९४९६.११
खेळते भांडवल	४५१०६.८६	२९९८७.३५	२८७०१.५८	२८८६९.४६

२१-२२ साठी सरासरी खेळते भागभांडवल	(रुपये '०००)	(रुपये '०००)	२०-२१ साठी सरासरी खेळते भागभांडवल	(रुपये '०००)
आरंभीचे	२८८६९.४६	२८८६९.४६	उघडणे	२४५३४.२६
अंतीम	२८७०१.५८	६२५५४.४१	बंद झालेले	२८८६९.४६
सरासरी	२८७८५.५२	४५७११.९४	सरासरी	२६७०१.८६

२०२२-२३ साठी सरासरी खेळते भागभांडवल	(रुपये '०००)	(रुपये '०००)
आरंभीचे	२८७०१.५८	६२५५४.४१
अंतिम	४५१०६.८६	२९९८७.३५
सरासरी	३६९०४.२२	४६२७०.८८

१३ वापरलेले भांडवल

(रुपये '०००)

तपशिल	वित्तीय वर्ष २०२२-२०२३	वित्तीय वर्ष २०२१-२०२२	वित्तीय वर्ष २०२०-२०२१	वित्तीय वर्ष २०१९-२०२०
निव्वळ मूर्त संपत्ती	१६७८.०९	(४५६४.०२)	(१२४००.०२)	(२३८६२.६६)
कर्ज	४०३६.५०	४०३६.५०	४०३६.५०	४०३६.५०
स्थगित कर दायित्व				
कार्यरत भांडवल	५७१४.५९	(५२७.५२)	(८३६३.५१)	(१९८२६.१६)

तपशिल	वित्तीय वर्ष २०२२-२०२३	वित्तीय वर्ष २०२१-२०२२	वित्तीय वर्ष २०२०-२०२१	वित्तीय वर्ष २०१९-२०२०
निव्वळ विक्री / निव्वळ पत विक्री	२६०५६६.३२	१५७४९५.००	११८३१२.५९	२२७४०८.३३
निव्वळ खरेदी / निव्वळ पत खरेदी	२४४३३१.९१	१४७०७१.९३	१११७९६.१०	२१२३२५.६३

१५ निव्वळ नफा

(रुपये '०००)

तपशिल	वित्तीय वर्ष २०२२-२३	वित्तीय वर्ष २०२१-२०२२	वित्तीय वर्ष २०२०-२०२१
कार्यातून महसूल	२६०५६६.३२	१५७४९५.००	११८३१२.५९
खरेदी केलेला व्यापारी माल	२४४३३१.९१	१४७०७१.९३	१११७९६.१०
थेट खर्च	-	-	-
व्यापारी मालाच्या साठ्यातील बदल	९.६०	३.५७	२६४.२०
कर्मचारी लाभ खर्च	१७२००.६७	१६२९१.६६	१२७११.०७
एकूण नफा	(९७५.८६)	(५८७२.१७)	(६४५८.७७)

१६ व्याज आणि कर व यापूर्वीचे उत्पन्न

(रुपये '०००)

तपशिल	वित्तीय वर्ष २०२२-२०२३	वित्तीय वर्ष २०२१-२०२२	वित्तीय वर्ष २०२०-२०२१	वित्तीय वर्ष २०१९-२०२०
करा नंतरचे उत्पन्न	११६०.११	३९१८.००	४६२.६४	१६१.९२
अधिक भरलेला कर	०.००	०.००	०.००	०.००
अधिक भरलेले व्याज	०.००	१०५.४२	९९.८२	२६.१७
व्याज आणि कर व यापूर्वीचे उत्पन्न	११६०.११	४०२३.४२	५६२.४७	१८८.०९

२५ अन्य टिप्पणी :-

२५.१ घटना सापेक्ष (तरतूद न केलेले) :- (रु. हजार/लक्ष in`०००)

- अ) असे आढळून आले आहे की कंपनीकडे आयकर विभागाकडे आर्थिक वर्ष २०११-१२ साठी ५९१.५३ (गतवर्षी रु.५९१.५३) इतकी थकबाकी आहे. कंपनीने प्रादेशिक मूल्यांकन अधिका-याकडे दाखल केलेल्या सुधारणेच्या मागणी नोटीसच्या उक्त थकबाकीला प्रतिसाद दिला आहे.
- ब) असे आढळून आले आहे की कंपनीकडे रु.४८१.७७ रु.हजार च्या मागणीसाठी विविध वर्षा पासून जमा झालेल्या मागणीची थकबाकी आहे. याला कंपनीने आजपर्यंत प्रतिसाद दिलेला नाही.

तपशिल	२०२२-२३	२०२१-२२
	(रु. '००० मध्ये)	(रु. '००० मध्ये)
दावा कर्ज म्हणून स्वीकारलेले नाहीत (दिनांक ३१ मार्च २०२१ पर्यंतच्या व्याजासह)	५,४३४.०३	५,२७१.८४

कंपनीचे प्रलंबित कायदेशीर खटले खालीलप्रमाणे आहेत :-

तपशिल	दिनांक ३१ मार्च, २०२३ रोजी	दिनांक ३१ मार्च, २०२२ रोजी
	(रु. '००० मध्ये)	(रु. '००० मध्ये)
कंपनीने केलेले दावे.	२,१०६.८३	२,१०६.८३

२५.२ व्यापार प्राप्य, कर्ज आणि आगाऊ रक्कम (रु. हजार) :-

- अ) एकूण रु.१,८३,२५२.२४ (गतवर्षी रु.९३,६८१.३०) व्यापार प्राप्य रक्कमेपैकी रु.३,०५८.१५ (गतवर्षी रु.३,०५८.१५) रक्कम वसूलीसाठी संशयास्पद किंवा वाईट म्हणून वर्गीकृत आहे.
- ब) ३,०५८.१५ (गतवर्षी रु.३,०५८.१५) च्या वसूलीसाठी संशयास्पद किंवा वाईट असलेल्या व्यापारी प्राप्य,संशयास्पद आणि बुडीत कर्जाची तरतूद २४२६.५७ (गतवर्षी २४२६.५७) साठी केली आहे, म्हणजे तरतूद ६३१.५८ पर्यंत कमी आहे.
- क) एकूण रुपये रु.१,८३,२५२.२४ (गतवर्षी रु.९३,६८१.३०) व्यापार प्राप्य रक्कमे पैकी रु.१,८२,६२०.६६ (गतवर्षी रु.९३,०४९.७२) रक्कम चांगली म्हणून वर्गीकृत केली आहे. तथापि, चांगले मानले गेले म्हणून वर्गीकृत केलेल्या व्यापार प्राप्तीपैकी, रु.५०,७१०.६५ (गतवर्षी रु.२०,४१२.७५) ची रक्कम वर्षाच्या अखेरीस ३ वर्षांपेक्षा जास्त काळ थकलेली आहे आणि जिल्हा परिषद, महाराष्ट्र राज्य विद्युत मंडळ (MSEB) व इतर शासकीय विभागाच्या संबंधित आहेत, जरी ३ वर्षांपेक्षा जास्त कालावधीसाठी रक्कम थकबाकी असली तरी, व्यवस्थापनाच्या मते त्या सरकारी विभाग आणि सरकारी उपक्रमाकडील असल्याने त्या चांगल्या मानल्या जातात, जेथे व्यवस्थापनाच्या मूल्यांकनानुसार भविष्यात त्या रकमा वसूल होण्याची शक्यता आहे.

२५.३ संचित तोटा- चालू कंपनी (रु. '००० मध्ये) :-

- अ) ३१ मार्च, २०२३ पर्यंत कंपनीला रु. १,७४,०५१.९१ संचित तोटा झाला. तथापी कंपनीला आपल्या भागधारकांकडून सतत पाठिंबा मिळण्याचा विश्वास आहे.
- ब) भविष्यातील व्यवसायाच्या योजना आणि त्याच्या भागधारकांच्या पाठिंब्यावर आधारित, व्यवस्थापनाचे असे मत आहे की कंपनी आपला व्यवसाय चालू ठेवू शकेल आणि भविष्यात चालू असणारी कंपनी म्हणून काम करेल आणि तिच्या देयतेच्या जबाबदा-या पूर्ण करेल.
- क) त्यानुसार नुकसान आणि कंपनीचे १००% पेक्षा जास्त निव्वळ नुकसान होऊनही लेखे चालू कंपनी या तत्वावर तयार केली गेली आहेत.

२५.४ चालू दायित्वे आणि चालू मालमत्ता यांची पुष्टी :-

- अ) टिप्पणी क्रं.२५.२ नुसार संशयास्पद मानल्या गेलेल्या तृतीय पक्षांसमवेत असलेल्या मालसाठयासह सध्याचे चालू दायित्व आणि चालू मालमत्तेचे शिल्लक पुष्टीकरणाच्या व ताळमेळाच्या अधीन आहेत.
- ब) व्यवस्थापनाचे मत असे आहे की सामान्य व्यवसायाच्या पध्दतीने ताळमेळ झाल्यास नमूद केलेली शिल्लक अंदाजे सांगितलेल्या मूल्यांपैकी आहे. यापुढे कोणतेही समायोजन करण्याची आवश्यकता नाही.
- क) तथापी पुष्टीकरण व ताळमेळाच्या नंतर, कोणतेही मोठे फरक आढळल्यास नफा आणि तोटा खात्यावर याचा परिणाम काय होतो हे सध्या तरी सांगता येत नाही.

२५.५ सूत विभाग यांची बाकी (रु. '००० मध्ये) :-

- अ) विविध खर्चापोटी रु.११९.०० आणि विविध जमा पोटी रु.४.४५ इतकी रक्कम मालमत्ता प्रलंबित बाबींसमोर मागील ३० वर्षांपासून पुढे आणले जात आहेत. (carry forwarded)

- ब) लेखा पुस्तकामध्ये याबाबतीत कोणतेही तरतूद केलेली नाही.

२५.६ शासन कर्ज (रु. '००० मध्ये) :-

- अ) कंपनीला डिसेंबर,१९७७ साली शासन निर्णय क्र.PLM-१०७७/५५३१०- ८-C, दिनांक २९.१२.१९७७ अन्वये रु.२,५२,००,०००/- सेंट्रल बँक ऑफ इंडियाकडून घेतलेले पूर्वीचे कर्ज परतफेड करण्यासाठी कर्ज मिळाले होते.
- ब) ३१ मार्च,१९७७ रोजी सरकारने या कर्जाचे भाग भांडवलात रुपांतर केले. त्यानुसार नमूद केलेल्या तारखेपासून कोणतेही व्याज देय नाही. तथापि कर्ज रु.६,९७,९३,९०२.७१ (मागील वर्ष रु.६,९७,९३,९०२.७१) देय नव्हते कारण महाराष्ट्र शासनाने परतफेडीच्या अटी निश्चित केल्या नव्हत्या. म्हणूनच, वित्तीय निवेदनात हे व्याज जमा झालेले परंतु देय नसलेले म्हणून दर्शविले जाते आणि त्यानुसार कर्जाच्या फंडाऐवजी अन्य अप्रचलित दायित्व अंतर्गत गटबद्ध केले जाते.
- क) कंपनीने पत्र क्रमांक ३१७९, दिनांक ०७.०२.२००८ अन्वये भागभांडवलाचे व्याज भागभांडवलात रुपांतरित करण्यासाठी अर्ज केला आहे. शासनाचे उत्तर प्रतिक्षेत आहे.

२५.७ मालमत्तेची मूल्यहानी :-

व्यवस्थापनाच्या मते, जेथे मालमत्तेचे स्पष्ट मूल्य निश्चित मालमत्तांच्या पुढे नेण्याच्या रकमेपेक्षा कमी असल्याचे दिसत नाही, तेथे पुनर्प्राप्त करण्यायोग्य रकमेचे किंवा मूल्यहानीसाठीच्या तरतुदींचे कोणतेही तपशीलवार मूल्यांकन करणे आवश्यक नाही.

२५.८ विभाग अहवाल :-

कंपनीच्या व्यवसायाचे आणि संचलनाचे स्वरूप लक्षात घेता लेखा मानक १७- विभाग अहवाल च्या आवश्यकतेनुसार स्वतंत्र अहवाल देणारे विभाग नाहीत.

२५.९ संबंधित पक्षकार :-

- अ) महाराष्ट्र राज्य यंत्रमाग महामंडळ मर्यादित हा महाराष्ट्र शासनाचा उपक्रम आहे आणि संपूर्णपणे राज्य शासनाद्वारे नियंत्रित आहे. लेखा मानक (AS) - १८ संबंधित पक्षातील खुलासे कंपनीला सरकारी विभाग आणि इतर व्यवहारांकरिता लेखामानक १८ च्या परिच्छेद क्र.४ आणि ९ च्या अटीनुसार लागू नाही. शासन नियंत्रित उपक्रम आणि सरकार पुरस्कृत संस्था शासनाच्या निर्देशानुसार कंपनी शासकीय ठराव क्रमांक पीएलएम/१०७७/५५३१०/९२/८-क, दिनांक १५.०२.१९७८ अन्वये यंत्रमाग विणकर सोसायट्यांना प्रायोजित करते, त्यांचे नियोजन करते व त्यांना वित्त पुरवठा करते व त्याचे संचालन करते.
- ब) हे उद्दीष्ट साध्य करण्यासाठी कंपनीने अशा सोसायट्यांना (सूची ७ पहा) विणकाम शुल्का सोबत त्यांचे दैनंदिन कामकाज चालवण्यासाठी अग्रिम देते. सदर सोसायट्या शासन पुरस्कृत संस्था आहेत असे समजते व त्यामुळे विणकाम शुल्क व अशा सोसायट्यांना दिलेले अग्रिम हे लेखा मानक १८ च्या परिच्छेद ४ मध्ये प्रकट करण्याची आवश्यकता नाही.

२५.१० कार्यालयीन जागा :-

कार्यालयाच्या जागेबाबत कंपनीची व्यवस्था ही भाडे पट्ट्याच्या स्वरूपात आहे. या मालमत्तेसंदर्भात देय एकूण नफा व तोटा खात्यावर आकारला जातो. ही भाड्याने देण्याची व्यवस्था परस्पर संमतीने नूतनीकरण करण्यायोग्य आहे.

२५.११ :- प्रति समभाग (Basic EPS Per Share) (रु. '००० मध्ये) कमाई

१) प्रति समभाग मूलभूत कमाई (Basic EPS) :-

तपशील	दिनांक ३१ मार्च २०२३ रोजी	दिनांक ३१ मार्च २०२२ रोजी
	(रु. '००० मध्ये)	(रु. '००० मध्ये)
सम भागधारकांना निर्देशित करण्यायोग्य निव्वळ नफा (रु.)	१,१६०.११	३,९१८.००
समभागांची सरासरी संख्या (संख्या)	१,७५७.३०	१,६६७.३०
प्रति शेअरचे दर्शनी मूल्य (रु.)	१००	१००
प्रति शेअर उत्पन्न - मूल्य (रु.)	०.६६	२.३५

२) विरलिकृत प्रतिभाग कमाई (रु. '००० मध्ये) :-

तपशील	दिनांक ३१ मार्च २०२३ रोजी	दिनांक ३१ मार्च २०२२ रोजी
	(रु. '००० मध्ये)	(रु. '००० मध्ये)
सम भागधारकांना निर्देशित करण्यायोग्य निव्वळ नफा (रु.)	१,१६०.११	३,९१८.००
समभागांची सरासरी संख्या (संख्या)	१,७५७.३०	१,६६७.३०
प्रति शेअरचे दर्शनी मूल्य (रु.)	१००	१००
प्रति शेअर उत्पन्न - मूल्य (रु.)	०.६६	२.३५

२५.१२) लेखापरीक्षकांचे पारिश्रमिक (रु. '००० मध्ये) :-

तपशील	दिनांक ३१ मार्च २०२३ रोजी	दिनांक ३१ मार्च २०२२ रोजी
	(रु. '००० मध्ये)	(रु. '००० मध्ये)
संविधानिक लेखापरीक्षण शुल्क.	१,००.००	१,००.००
एकूण :-	१,००.००	१,००.००

२५.१३ सूक्ष्म, लघु व मध्यम उद्योग संस्था बाबत माहिती प्रकटन :-

अ) ताळेबंदाच्या दिनांकास "सूक्ष्म, लघु व मध्यम उद्योग विकास कायदा २००६" मध्ये निश्चित केलेल्या व्याख्येच्या चौकटीत असणा-या कोणत्याही सूक्ष्म, लघु व मध्यम उद्योग संस्थाना कोणतीही रक्कम कंपनीकडून देय नाही. अशा संस्थांना कोणत्याही प्रकारचे व्याज अदा केलेले नाही. सदर बाब कंपनीकडे उपलब्ध असलेल्या माहितीनुसार नमूद करण्यात येत आहे व लेखापरीक्षकांनी त्यावर विश्वास ठेवला आहे ज्या विक्रेत्यांनी MSME कायदा २००६ अंतर्गत त्यांच्या नोंदणी बाबत आवश्यक माहिती सादर केली नाही. त्यांना इतर विक्रेते म्हणून ग्राह्य धरण्यात आले आहे.

ब) कंपनीने सूक्ष्म, लघु व मध्यम उद्योग विकास कायदा २००६ अंतर्गत नोंदणीकृत अशा विक्रेत्यांना MSME कायदा, २००६ मध्ये नमूद केल्यानुसार ४५ दिवसांच्या कालावधी नंतर प्रदान केले आहे, तथापि २० एप्रिल ते २० सप्टेंबर या कालावधीसाठी आवश्यक अर्धवार्षिक परतावे. फॉर्म MSME १ आणि २० ऑक्टोबर ते २१ मार्च, अनुक्रमे ३१ ऑक्टोबर २०२० आणि ३० एप्रिल २०२१ पूर्वी दाखल करणे आवश्यक होते, ते दाखल केलेले नाही परिणामी कंपनी आणि तिच्या संचालकांना कंपनी कायदा, २०१३ च्या तरतुदीनुसार विलंब शुल्क, दंड आणि खटला भरावा लागू शकतो.

क) कंपनीने सूक्ष्म, लघु व मध्यम उद्योग विकास कायदा २००६ अंतर्गत नोंदणीकृत विक्रेत्यांना विलंब झालेल्या प्रदानावरील व्याजाचीही तरतूद केलेली नाही.

ड) याचे परिमाण करता येत नाही आणि याचा परिणाम मापन आणि माहितीच्या प्रकटीकरणावर होतो. ते आर्थिक विवरणे, व्याज, कर इ.च्या संदर्भात परंतु इतकेच मर्यादित नाही, आणि नफा आणि तोटा विवरणपत्रातील वर्षाच्या नफा/तोटा आणि ताळेबंदातील भागभांडवल धारक निधीवर त्याचा प्रभाव, परिमाण आणि निश्चित करता येत नाही.

२५.१४ मागील वर्षाची आकडेवारी :-

मागील वर्षाची आकडेवारी चालू वर्षाच्या वर्गीकरणास अनुरूप करण्यासाठी पुन्हा वर्गीकृत/पुन्हा गटबद्ध केले आहे.

२५.१५ भाग भांडवल आणि भाग अर्ज रक्कम (share Application Money) (रु. '००० मध्ये) :-

- अ) कंपनीला दिनांक २० एप्रिल, २०२२ म्हणजेच वित्तीय वर्ष २०२२-२३ मध्ये समभाग अर्जाची रक्कम या खात्यावर रु.९,०००/- ज्याच्या समोर दर्शनी मूल्याचे ९०,००० (रुपये ९० हजार) समभाग दिनांक २४ जून, २०२२ रोजी म्हणजेच वित्तीय वर्ष २०२२-२३ मध्ये ठराव क्रमांक ७६६ द्वारे रु. १००/- (रुपये शंभर) प्रती समभाग या नुसार ९०,०००/- (नव्वद हजार)समभागांचे आबंटन झाले आहे.. वाटप होईपर्यंत शेअर अर्जाची रक्कम वेगळ्या बँक खात्यात ठेवणे आवश्यक आहे, या तरतुदीचे पालन केले गेले नाही
- ब) कंपनीला दिनांक २८ मार्च, २०२३ म्हणजेच वित्तीय वर्ष २०२२-२३ मध्ये समभाग अर्जाची रक्कम या खात्यावर रु.६,४००/- ज्याच्या विरुद्ध दर्शनी मूल्याचे ६,४०० (रुपये सहा हजार चारशे) समभाग दिनांक १४ जून, २०२३ रोजी म्हणजेच वित्तीय वर्ष २०२३-२४ मध्ये ठराव क्रमांक ७८२ द्वारे रु. १००/- (रुपये शंभर) प्रती समभाग या नुसार ६,४०० (रुपये सहा हजार चारशे) समभागांचे आबंटन झाले आहे.. वाटप होईपर्यंत शेअर अर्जाची रक्कम वेगळ्या बँक खात्यात ठेवणे आवश्यक आहे, ज्याचे पालन केले गेले नाही
- क) स्वतंत्र बँक खाते न ठेवणे, विलंबित वाटप, आवश्यक ई-फॉर्म न भरणे, समभाग प्रमाणपत्रे जारी न करणे, यासाठी कंपनी आणि त्याचे अधिकारी, यांना विलंब शुल्क, दंड इत्यादी केले जाऊ शकते.
- ड) कंपनीने त्यासाठी कोणतीही तरतूद केलेली नाही, म्हणून तो केव्हा आणि कधी खर्च झाला त्याची नोंद ठेवण्याचा निर्णय व्यवस्थापनाने घेतला आहे.
- इ) परिणामी त्याचा परिमाण मोजता येत नाही आणि परिमाण विलंब शुल्क, दंड, कर इत्यादीच्या संदर्भात आर्थिक विवरण पत्रामधील माहितीचे मोज माप आणि प्रकटीकरण यावर परिणाम होतो आणि त्याचा वर्षाभरातील नफ्यावर होणारा परिणाम विवरणपत्रामधील नफा आणि तोटा विवरण आणि शेअर होल्डर्स फंड यांचे परिणाम निश्चित केले जाऊ शकत नाहीत.

२५.१६ आयकराची विवरणपत्रे :-

- अ) आम्ही कंपनीच्या ३ वर्षांचा प्राप्तीकर परतावा म्हणजे वित्तीय वर्ष २०२०-२१ वित्तीय वर्ष २०२१-२२ आणि वित्तीय वर्ष २०२२-२३ म्हणजेच निर्धारण वर्ष २०२१-२२, निर्धारण वर्ष २०२२-२३ आणि निर्धारण वर्ष २०२३-२४ यांचा आढावा घेतला आणि पुढील गोष्टी आमच्या लक्षात आल्या आहेत :-
- ब) प्राप्तीकरण विवरणपत्रासोबत अपलोड केलेली आर्थिक विवरणपत्रे तात्पुरती/ लेखापरीक्षण न केलेली आहेत. आयकर कायदा १९६१ च्या संबंधित तरतुदीनुसार केवळ लेखापरीक्षण केलेली आर्थिक विधाने अपलोड केली पाहिजेत.
- क) या वित्तीय विवरणावर व्यवस्थापनाऐवजी लेखा खात्यातील व्यक्ती आणि आयकर विवरणपत्र/आयकर परीक्षणाची व्यवस्था पाहणारे लेखापरीक्षक हे वैधानिक परीक्षकाऐवजी स्वाक्षऱ्या करतात.
- ड) तात्पुरत्या वित्तीय विधानांची आणि लेखापरीक्षण न केलेल्या वित्तीय विधानांची आकडेवारी जुळत नाही आणि त्यात बरेच फरक आहेत.
- ई) हे अनुपालन केले नसल्यास कंपनी कर, दंड, व्याज इत्यादींसाठी जबाबदार आहे.
- फ) कंपनीने त्यासाठी कोणतीही तरतूद केलेली नाही. व्यवस्थापनाने जेवढा खर्च करावा लागतो तेवढ्याच खर्चाचा लेखा करण्याचा निर्णय घेतला आहे.
- ग) परिणामी, त्याचा परिणाम निश्चित केला जाऊ शकत नाही आणि वित्तीय लेखामधील माहितीचे मोजमाप आणि प्रकटीकरणावर त्याचा परिणाम, उशीरा फी, दंड, कर इत्यादी पुरता मर्यादित नाही परंतु त्यावरील नुकसानीवर होणारा

परिणाम नफा आणि तोटा विवरणपत्रामधील वर्ष आणि ताळेबंद अहवाल भागधाराकांचे फंड, यांचे परिणाम निश्चित केले जावू शकत नाही.

२५.१७ स्थगित कर मालमत्ता व दायित्वे :-

- अ) कंपनीने घसाऱ्याबाबतच्या मानदंडाचे उल्लंघन करून कंपनी अधिनियम, २०१३ मध्ये नमूद केलेल्या दराएवजी प्राप्तीकर अधिनियम १९६१ मध्ये नमूद केलेल्या दराप्रमाणे घसा-याची तरतूद केली आहे.
- ब) आयकर विवरणपत्र भरताना लेखाच्या मानदंडानुसार आवश्यक असणा-या भांडवलाच्या वेळेच्या फरकाबाबत सूट आणि सूट नाकारणे याचा विचार केला नाही.
- क) परिणामी स्थगित कर मालमत्ता/दायित्वही खात्यांच्या पुस्तकात दिले गेले नाही.

२५.१८ :- कर्ज आणि अग्रिम (CARO) :-

कंपनीने कंपनी, मर्यादित दायित्व भागीदारी आणि इतर पक्षकारांना, सुरक्षित किंवा असुरक्षित कर्जांच्या स्वरूपात कर्ज किंवा अग्रिम मंजूर केले आहेत. उपकंपन्या, संयुक्त उपक्रम आणि सहयोगी आणि इतरांना अशा कर्जांच्या किंवा अग्रिमाच्या संदर्भात वर्षभरातील एकूण रक्कम आणि ताळेबंद तारखेला शिल्लक असलेली शिल्लक खालीलप्रमाणे आहे.

	हमी	प्रतिभूती	कर्ज	आगाऊ रक्कम (रु. '००० मध्ये)
एकूण रक्कम				
१. उपकंपनी	-	-	-	-
२. संयुक्त उपक्रम	-	-	-	-
३. सहयोगी	-	-	-	-
४. इतर	-	-	-	-
शिल्लक थकबाकी				
१. उपकंपनी	-	-	-	-
२. संयुक्त उपक्रम	-	-	-	-
३. सहयोगी	-	-	-	-
४. इतर	-	-	-	३३,१८४

२५.१९ :- वरळी येथील जागेचे भाडे. :-

- अ) दुकान / शोरूम उघडण्याच्या उद्देशाने महाराष्ट्र शासनाने वरळी येथे दुकान परिसर कंपनीला आबंटित केला असून कंपनीने जागेचा ताबा घेतला आहे.
- ब) तथापि, महामंडळाने देय बाबत कोणतीही तरतूद केलेली नाही, किंवा लागू असलेल्या आयकर अधिनियम, १९६१ नुसार उगमकरस्रोत कर वजा केला नाही.
- क) परिणामी, त्याचा परिणाम निश्चित केला जावू शकत नाही आणि वित्तीय लेखामधील माहितीचे मोजमाप आणि प्रकटीकरणावर त्याचा परिणाम, उशीरा फी, दंड, कर इत्यादींशी मर्यादित नाही परंतु त्यावरील नुकसानीवर होणारा

परिणाम नफा आणि तोटा विवरणपत्रामधील वर्ष आणि ताळेबंद अहवाल भागधाराकांचे फंड, त्याचे परिणाम निश्चित केले जावू शकत नाही.

२५.२० उद्गमकर कपात प्रदान :-

- अ) कंपनीकडे आयकर कायदा, १९६१ नुसार देयक जेव्हा लेखापुस्तकात नोंदले जाते तेव्हा उद्गम कर कपात करण्या ऐवजी कंपनी खर्चाच्या देयकाचे प्रदान केले जाते तेव्हा वास्तविक देयकाच्या आधारे उद्गमकर कपात करते आणि खर्चाची नोंद खात्यांच्या पुस्तकांमध्ये केव्हा केली गेली आहे या आधारावर नाही. तथापि, कंपनीने केलेल्या खरेदीवर, आयकर कायदा, १९६१ च्या कलम १९४Q अंतर्गत अशा खरेदीने निर्दिष्ट मर्यादा ओलांडलेल्या पक्षांसाठी टीडीएस कापला गेला नाही.
- ब) परिणामी उद्गमकराच्या उत्तरदायित्वाची कपात आणि देयके देण्यास बराच विलंब होतो, परिणामी व्याज, उशीरा फी, दंड आणि खटला यासाठी वैधानिक उत्तरदायित्व निर्माण होते.
- क) परिणामी, त्याचा परिणाम निश्चित केला जावू शकत नाही आणि वित्तीय लेखामधील माहितीचे मोजमाप आणि प्रकटीकरणावर त्याचा परिणाम, उशीरा फी, दंड, कर इत्यादी मर्यादित नाही परंतु त्यावरील नुकसानीवर होणारा परिणाम नफा आणि तोटा विवरणपत्रामधील वर्ष आणि ताळेबंद अहवाला पर्यंत भागधाराकांचे फंड, त्याचे परिणाम निश्चित केले जावू शकत नाही.

२५.२१ उपदान :-

अ) महामंडळ उपदानच्या दायित्वाची तरतूद करीत आहे.

ब) कंपनीने भारतीय जीवन विमा महामंडळाच्या ग्रुप ग्रॅच्युईटी स्कीमची (समूह उपदान योजनेची) निवड केली आहे. त्यासाठी भारतीय जीवन विमा महामंडळाने केलेल्या उपदान दायित्वाबद्दल विमा हप्ता भरला जाईल.

क) त्यानुसार, देय विमा हप्ता दिल्यावर त्याची नफा तोटा खात्यामध्ये उपदानाच्या प्रत्यक्ष तरतुदीच्या जागी लेखा केली जाते.

२५.२२ रजेचा पगार :-

(अ) कंपनी रजेच्या पगाराची तरतूद करत नाही. त्याऐवजी व्यवस्थापनाने प्रदानांच्या आधारे लेखा करण्याचा निर्णय घेतला आहे.

(ब) त्यानुसार, रजेच्या पगारासाठी अॅकच्युरिअल मूल्यमापन अहवाल प्राप्त झाला नाही आणि त्याची लेखा केली गेली नाही.

२५.२३ लेखा पुस्तके :-

अ) महामंडळाचे व्यावसायिक कामकाज करण्यासाठी विविध प्रादेशिक कार्यालये आहेत. ही प्रादेशिक कार्यालये, त्यांच्या हिशोबाची पुस्तके स्वतंत्रपणे ठेवतात. आणि वर्षाच्या शेवटी महामंडळाची वित्तीय विवरणे तयार करण्यासाठी नोंदी एकत्रित केले जातात.

ब) मुंबई बाहेरील प्रादेशिक कार्यालये उदा. कराड, इचलकरंजी, मालेगाव, धुळे, नागपूर यांची हिशोबपुस्तके हस्तलिखित आहेत. आणि मुंबई कार्यालयाचा लेखा पुस्तके नोंदी संगणकीकृत आहेत.

क) कंपनी कायदा, २०१३ च्या कलम १२८ नुसार कंपनीने हिशोबाची पुस्तके संगणकीकृत स्वरूपात ठेवणे देखील आवश्यक आहे. तसेच सर्व प्रादेशिक कार्यालये लेखा पुस्तके संगणकीकृत पध्दतीने ठेवतील याची खात्री करण्यासाठी महामंडळ आवश्यक ती पावले उचलणार आहेत.

२५.२४ घसारा आणि अमोर्त्याझेशन :-

- अ) कंपनी अधिनियम २०१३ मधील तरतुदीच्या ऐवजी आयकर अधिनियम, १९६१ अन्वये घसा-या नंतरचे मूल्य पध्दतीवर ठरविलेल्या दरांवर कंपनी घसारा आकारत आहे.
- ब) व्यवस्थापनाला असे समजले आहे की आयकर कायदा १९६१ नुसार घसा-याची लेखा धोरण पध्दती सध्याच्या लेखा मानकाचे उल्लंघन करीत आहे, परंतु गेल्या अनेक वर्षांपासून ती पाळली जात आहे.

२५.२५ अल्पमुदतीची कर्जे आणि अग्रिम (रु. '००० मध्ये) :-

- अ) एकूण रु.२१,१३६.०७ (गतवर्षी रु.२०,३०४.४४) च्या अल्प मुदतीच्या कर्ज आणि अग्रिमापैकी रु.३२,२१८.१६ (गतवर्षी रु.३३,२१८.१६) ची रक्कम पॉवरलूम विणकर सहकारी संस्थाना महाराष्ट्र सरकारच्या निर्देशानुसार देण्यात आली आहे, ती पुनर्प्राप्तीसाठी संशयास्पद किंवा वाईट आहेत.
- ब) तथापि, रु.३२,२१८.१६ (गतवर्षी रु.३३,२१८.१६) च्या वसूलीसाठी संशयास्पद किंवा वाईट पुनर्प्राप्त न होण्यासारखी अशा रक्कमेची तरतूद रु.१९,५३८.३८ (गतवर्षी रु.१९,५३८.३८) साठी आहे. परिणामी ₹ १२,७७६,७७ (गतवर्षी रु.१३,६७९.७७) ची अल्प तरतूद आहे.
- क) एकूण अल्पमुदतीचे कर्ज रु. २१,१३६.०७ (गतवर्षी रु.२०,३०४.४४) पैकी ₹ ९६६.१० (गतवर्षी रु. ९६६.१०) ची रक्कम इतर अग्रिम म्हणून दिली गेली आहे, जी पुनर्प्राप्तीसाठी संशयास्पद किंवा वाईट म्हणून वर्गीकरण करण्यात आले आहे.
- ड) तथापि रु.९६६.१० (गतवर्षी रु.९६६.१०) च्या वसूलीसाठी संशयास्पद किंवा वाईट रकमेच्या विरुद्ध, संशयास्पद किंवा वाईट अग्रिमाची तरतूद रु. ८४६.०९ (गतवर्षी रु. ८४६.०९) साठी आहे, परिणामी रु. १२०.०१ (गतवर्षी रु.१२०.०१) ची अल्प तरतूद आहे.

२५.२६ खर्चासाठी अग्रिम (कर्मचा-यांना) :- (रु. '००० मध्ये)

- अ) कंपनीने रु.५२१.९९ (गतवर्षी रु.५९९.६७) इतकी रक्कम कंपनीच्या वतीने कर्मचा-यांना करावयाच्या खर्चासाठी अग्रिम म्हणून दिली आहे. ही रक्कम कर्मचा-यांना अंतर्गत कर्मचा-यांना दिलेल्या कर्जांमध्ये समाविष्ट आहे. ही रक्कम कर्ज आणि आगाऊ या लेखाशीर्षकाखाली घेतली आहे.
- ब) वरील पैकी एक मोठी रक्कम १८० दिवसांपेक्षा जास्त कालावधीसाठी थकीत आहे, यासाठी कोणताही खर्च केला गेला नाही, या रक्कमेला लेखापुस्तकात मान्यता दिली गेली नाही लेखाकालावधीत खर्च न केलेली रक्कम संबंधित कर्मचा-यांकडून वसूल केली नाही.

२५.२७ वस्तू व सेवाकर कायदयाचे पालन न करणे :-

- अ) कंपनीकडे इचलकरंजी, कराड, नागपूर इत्यादी विविध शाखामधून विक्री व्यवहार करण्याची कंपनीची प्रथा आहे आणि कंपनी आपल्या सर्व शाखांसाठी मुंबई मुख्यकार्यालय यासाठी एकच GST क्रमांक वापरत आहे.
- ब) मुंबई नोंदणी प्रमाणपत्र (फार्म GST REG- ०६) दिनांक- जुलै-२०१८ मध्ये फक्त मुंबई कार्यालयाचा पत्ता आहे आणि त्यात कंपनीच्या इचलकरंजी, कराड, नागपूर इ. येथील शाखांच्या व्यवसायाची अतिरिक्त ठिकाणे समाविष्ट नाहीत.
- क) सध्याच्या GST नोंदणी प्रमाणपत्रामध्ये विविध शाखांचे पत्ते अतिरिक्त व्यवसायाची ठिकाणे म्हणून जोडणे आवश्यक आहे, याचे पालन न केल्यास या ठिकाणांवरील खरेदीचे इनपुट टॅक्स क्रेडिट (ITC) नाकारले जाऊ शकते.

२५.२८ मालसाठा (रु. १००० मध्ये) :-

- अ) एकूण रु.१,१७८.२९ (मागील वर्षी रु.१,१८७.८९) च्या मालसाठ्यापैकी, सुताचा मालसाठा रु. ९४३.५० (मागील वर्षी रु.९४३.५०) आहे आणि तयार कापडाचा मालसाठा रु. २३४.७९ (मागील वर्षी रु. ३४९.५०) आहे.
- ब) रु.१,१७८.२९ (मागील वर्षी रु.१,१८७.८९) सुताच्या एकूण साठ्याच्या यादी पैकी, तृतीय पक्षाकडे पडून आहे. तो त्यांच्याद्वारे विवादीत आहे. नजीकच्या भविष्यात याची वसूली होण्याची शक्यता फार कमी आहे, तरीही त्यासाठी तरतूद केलेली नाही.

२५.२९ बेनामी मालमत्ता :-

बेनामी व्यवहार प्रतिबंध कायदा,१९८८ आणि त्याअंतर्गत बनवलेल्या नियमांनुसार कोणतीही बेनामी मालमत्ता ठेवल्याबद्दल कंपनीविरुद्ध कोणतीही कार्यवाही चालू नाही किंवा प्रलंबित नाही.

२५.३० कर्जाची परत फेड मुद्दाम होऊन न करणारे (विलफुल डिफॉल्टर) :-

कंपनीला कोणत्याही बँक किंवा वित्तीय संस्थेने किंवा इतर सावकाराने कर्जाची परत फेड मुद्दाम होऊन न करणार म्हणून घोषित केलेले नाही.

२५.३१ काढून टाकलेल्या कंपन्या :-

कंपनी कायदा,२०१३ च्या कलम २४८ किंवा कंपनी कायदा, १९५६ च्या कलम ५६० अंतर्गत कंपनी नोंद वहयामधून काढून टाकलेल्या कंपनी बरोबर कोणताही व्यवहार केला गेला नाही.

२५.३२ बोजाची नोंदणी :-

कंपनीकडे वैधानिक कालावधीच्या पलीकडे कंपनी निबंधकांकडे नोंदणी करण्यासाठी तसेच अद्याप कोणत्याही बोजाची नोंदणी केलेला बोजा उतरवणे हे शिल्लक नाही.

२५.३३ स्तर :-

कंपनीची कोणतीही उपकंपनी नाही.

२५.३४ व्यवस्थेची योजना :-

कंपनी कायदा, २०१३ च्या कलम २३० ते २३७ नुसार कंपनीसाठी कोणतीही व्यवस्था मंजूर केलेली नाही.

२५.३५ मध्यस्थ :-

२५.३५.१ अंतिम लाभार्थीसाठी कंपनीने मध्यस्थामार्फत अग्रिम किंवा कर्ज दिलेले नाही किंवा गुंतवणूक केलेली नाही.

२५.३५.२ कंपनीला अग्रिम किंवा कर्ज देण्यासाठी किंवा अंतिम लाभार्थीसाठी मध्यस्थ म्हणून गुंतवणूक करण्यासाठी किंवा कर्ज देण्यासाठी किंवा गुंतवणूक करण्यासाठी कोणताही निधी प्राप्त झालेला नाही.

२५.३६ अघोषित उत्पन्न :-

कंपनीकडे असा कोणताही व्यवहार नाही जो वर्षभरात समर्पण केला गेला असेल किंवा उत्पन्न म्हणून जाहीर केला गेला नाही.

२५.३७ कॉर्पोरेट सामाजिक जबाबदारी :-

कॉर्पोरेट सामाजिक जबाबदारीच्या तरतुदींशी संबंधित कंपनी कायद्याच्या कलम १३५ अंतर्गत कंपनी समाविष्ट नाही.

२५.३८ क्रिप्टो चलन :-

कंपनीने आर्थिक वर्षात क्रिप्टो करन्सी किंवा आभासी चलनात व्यापार किंवा गुंतवणूक केलेली नाही.

सोबतच्या टीप्पण्या वित्तिय विवरणाच्या अविभाज्य भाग आहेत
संचालक मंडळाच्या वतीने आणि त्यांच्यावतीने,
महाराष्ट्र राज्य यंत्रमाग महामंडळ मर्यादीत
कार्यकारी संचालक

संचालक

संचालक

वित्त सलागार व मुख्य लेखाधिकारी

कंपनी सचिव

आर. सी. जैन असोसिएट्स करीता
सनदी लेखापाल
फर्म रजिस्टर नं. १०३९५२ W/ W१००१५६

ठिकाण – मुंबई
दिनांक -

सीए आर. सी. जैन
भागीदार
सदस्य क्र. ०३८०९६
UDIN :- २४०३८०९६BKANY5७७३६

लेखांकनाच्या महत्वाच्या तत्वांचे विवरण व दिनांक ३१ मार्च ,२०२३ अखेर संपणा-या हिशोबाकरीता व हिशोबाचा एक भाग म्हणून असलेली टिप्पणी.

(१) लेखांकनाची महत्वाची तत्वे / धोरण :-

१.१ लेखापत्रके तयार करण्याचे तत्व :-

सदर वित्तीय विवरण पत्रके भारतात प्रचलित असलेल्या सर्वसाधारण रूढीबद्ध मुल्याधारीत लेखांकन पध्दतीने (GAAP) तयार करण्यात आलेली आहेत. कंपनी अधिनियम, २०१३ मधील कलम १३३ व कंपनीज (अकौन्ट्स) नियम, २०१४ मधील नियम - ७ अंतर्गत प्रमाणित केलेल्या लेखांकन तत्वांशी पूर्णतः सुसंगत पध्दतीने तयार करण्यात आलेली आहेत. कंपनी व्यापारी लेखांकन पध्दती अनुसरत आहे. कांही महत्त्वपूर्ण अनिश्चितेच्या बाबी वगळता, उत्पन्न व खर्चाच्या महत्वाच्या बाबी उपार्जित आधारांवर मान्य करण्यात आलेल्या आहेत.

१.२. अंदाजाचा वापर :-

सर्वसाधारण मान्य लेखांकन तत्वांशी सुसंगत पध्दतीने वित्तीय विवरण पत्रके तयार करतांना, व्यवस्थापनाला केलेले पूर्व अंदाज व गृहीतके विचारात घ्यावी लागतात. त्यांचा परीणाम अहवालात नमूद केलेल्या मालमत्ता व दायित्वे रक्कमांवर तसेच उत्पन्नच्या बाबी व खर्च यांच्या रक्कमांवर अहवाल वर्षाच्या अखेरीस होत असतो. जरी अंदाज व गृहीतके व्यवस्थापनाला ज्ञात असलेल्या सद्यःपरिस्थितीत घटना व कृती यावर आधारीत असली तरी प्रत्यक्षदर्शी परिणाम अंदाजांपेक्षा वेगळे असू शकतात. ज्या कालावधीत सदर परीणाम दिसून आलेले आहेत, त्या कालावधीत प्रत्यक्ष परीणाम व अंदाज यामधील फरक वित्तीय विवरण पत्रकांसोबत जोडलेल्या टीपांमध्ये मान्य केलेले आहेत.

१.३. मालसाठे :-

सर्व मालसाठ्याचे मूल्यांकन मूळ किंमत किंवा अंदाजित निव्वळ वसूली मूल्य, या दोन्हीमध्ये जे कमी असेल ते, पध्दतीने प्रथम आले प्रथम गेले FIFO (First in First out) आधारे करण्यात आलेले आहे. मालमत्तेच्या मूल्यात खरेदी किंमत, प्रक्रिया खर्च, विणाई खर्च, वाहतूक खर्च आणि इतर शुल्क - दळणवळण खर्च व जकात खर्च तसेच मालमत्ता सुस्थितीत व सांप्रत ठिकाणी आणण्यासाठी लागणारे इतर आकस्मिक खर्च अंतर्भूत आहेत. विक्री योग्य तयार मालाच्या उत्पादनासाठी आवश्यक असलेल्या कच्चा माल व इतर पुरवठा मालाचा घसारा मूळ किंमतीपेक्षा कमी केलेला नाही. तथापि ज्या बाबींमध्ये जेथे वास्तविक किंमतीत घट झाली, तेव्हा असा अंदाज केला गेली की विक्री योग्य तयार मालाची किंमत त्याच्या निव्वळ वसूली मूल्यापेक्षा जास्त असेल. सर्वसाधारण व्यापार व्यवहारात निव्वळ वसूली मूल्य हे अंदाजित विक्री किंमत असते.

१.४. महसूल/उत्पन्न ओळखणे :-

संभवतः आर्थिक लाभाचा स्रोत कंपनीकडे येत राहिल या नुसार महसूल/उत्पन्नाची व्याप्ती मान्य केली जाते. सदर उत्पन्नाची खात्री -लायकपणे मूल्यनिर्धारण करता येते. जेव्हा मालाचा मालकी हक्क किंवा सर्व महत्वाच्या जोखीम आणि लाभांसह मालकी हक्क ग्राहकाकडे हस्तांतरीत केला जातो तेव्हा सर्वसाधारण व्यापार व्यवहारात मालाच्या विक्रीतून मिळणारे उत्पन्न ओळखले जाते. अशाप्रकारे मालाच्या विक्रीतून मिळणारे उत्पन्न व उत्पन्नाचा संचय या बाबतीत कोणतीही अनिश्चितता नसते.

व्याजातून मिळणारे उत्पन्न कालावधीच्या प्रमाणात निर्धारित केले जाते व प्रलंबित रक्कम व लागू असणारा व्याजदर विचारात घेतला जातो.

१.५. संयत्रे व उपकरणे/साधने मालमत्ता :-

संयत्रे व उपकरणे /साधने मालमत्ता संपादित मूल्य किंवा संरचना मूल्य वजा संचित घसारा व क्षतीग्रस्त तोटा,असल्यास,मालमत्ता,संयत्रे व उपकरणे/ साधने यांची लेखा यांच्या परिव्यय पध्दतीने स्थिर मालमत्तेचे लेखांकन करण्यात आले आहे.

संपादित मूल्यामध्ये, मालमत्ता सांप्रत ठिकाणी आणण्यासाठी लागणारा खर्च आणि वापरात येण्यासाठी कार्यान्वीत

करण्यासाठी येणारा खर्च, अंतर्भूत आहे. सदर मूल्य संबंधित मालमत्तेचे सेनव्हॅट / व्हॅट आणि कांही विशिष्ट मालमत्तेच्या बाबतीत इतर जमा रक्कम इत्यादींच्या मर्यादेत कमी केलेले आहे.

जे सुटे भाग, जी सेवा उपकरणे व राखीव उपकरणे केवळ कंपनीच्या विशिष्ट संयंत्र / यंत्रणेसाठी वापरता येतात आणि त्यांची नियमित आवश्यकता असू शकेल त्यांचे परिव्ययाला भांडवलीकरण करणे.

मालमत्ता निवृत्त केल्यावर / त्याची विल्हेवाट लावल्यावर होणारे फायदे / नुकसान हे परिव्ययाला वाहून नेला जातात व ते नफा / तोटा पत्रकात ओळखले जातात.

१.६.

घसारा व अमोर्टायझेशन :-

आयकर कायदा, १९६१ च्या तरतुदीनुसार निव्वळ किंमत पध्दतीने घसा-याची तरतूद करण्यात आलेली आहे. अहवाल वर्षात स्थायी मालमत्तेत भर पडल्यास, सहा महिन्यापेक्षा अधिक कालावधीसाठी वापरात असलेल्या स्थिर मालमत्तेवर कंपनी पूर्ण वर्षाच्या घसा-याची तरतूद करते व सहा महिन्यापेक्षा कमी कालावधीसाठी वापरात असलेल्या स्थिर मालमत्तेवर अर्ध वर्षाच्या घसा-याची तरतूद करते. तथापि स्थिर मालमत्तेची विक्री केल्यास सदर वर्षात त्या मालमत्तेच्या घसा-याची त्या कालावधीच्या प्रमाणात तरतूद केली जात नाही.

जे सुटे भाग, जी सेवा उपकरणे व राखीव उपकरणे केवळ कंपनीच्या विशिष्ट संयंत्र / यंत्रणेसाठी वापरता येतात आणि त्यांची नियमित आवश्यकता असू शकेल त्यांचे परिव्ययाला भांडवलीकरण करणे. मालमत्ता निवृत्त केल्यावर / त्याची विल्हेवाट लावल्यावर होणारे फायदे / नुकसान हे परिव्ययाला वाहून नेला जातात व ते नफा / तोटा पत्रकात ओळखले जातात.

१.७.

गुंतवणूक :-

लेखा मानक २०१३ (Accounting Standard २०१३) मधील "गुंतवणूकीचे लेखांकन" (Accounting for Investments) अनुसार गुंतवणूकीचे चालू किंवा दीर्घ मुदतीच्या गुंतवणूक असे वर्गीकरण करण्यात आलेले आहे. एक वर्ष किंवा अधिक कालावधीसाठी गुंतवणूक केलेली असल्यास "दीर्घ मुदतीची गुंतवणूक" आणि एका वर्षाच्या कालावधीपेक्षा कमी कालावधीसाठी गुंतवणूक केलेली असल्यास "चालू गुंतवणूक" असे वर्गीकरण करण्यात आलेले आहे. दीर्घ मुदतीची गुंतवणूक मुल्याधारावर नमूद करण्यात आलेली आहे. तसेच गुंतवणूकीच्या मुल्यात झालेल्या स्थायी घटाची योग्य तरतूद करण्यात आलेली आहे.

चालू गुंतवणूक "कमी किंमत किंवा योग्य मूल्य" म्हणून दर्शविलेली आहे. प्रत्येक गुंतवणूकीच्या वर्गानुसार/प्रकारानुसार किंमत आणि योग्य मूल्य याबाबत भिन्नपणे तुलना केलेली आहे. म्युच्युअल फंडमध्ये गुंतवणूक केलेली असल्यास, म्युच्युअल फंडने घोषित केलेले यूनितसचे निव्वळ मत्ता मूल्य "योग्य मूल्य" म्हणून विचारात घेतले आहे. सांप्रत गुंतवणूक रक्कमेतील घट आणि घट कमी झाल्यास नफा/तोटा पत्रकात दर्शविण्यात आलेला आहे.

१.८.

कर्मचारी लाभ :-

कर्मचारी लाभ उदा. वेतन, भत्ते, आर्थिक लाभांखेरीज इतर लाभ, जे कर्मचा-यांनी बारा महिने सेवा दिल्यानंतर देय होतात, ते लाभ नफा/तोटा पत्रकात "खर्च" म्हणून सेवा कालावधीसाठी किंवा जेव्हा खर्च झालेला असल्यास त्या कालावधीसाठी दर्शविण्यात आले आहेत.

१.९.

कर आकारणी :-

आयकर कायदा, १९६१ अंतर्गत तरतुदीनुसार आणि लागू असणारे इतर कर कायदे अनुसार प्रचलित कर दराप्रमाणे अनुज्ञेय वजावटी विचारात घेवून प्रचलित कर अधिनियमाच्या आधारावर प्रचलित कराची तरतूद करण्यात आलेली आहे.

आयकर कायदा, १९६१ तरतुदी अंतर्गत किमान पर्यायी कर Minimum Alternative Tax (MAT) म्हणून देय असेल तर, MAT अदा केला असल्यास मिळणारा लाभ (credit) "मत्ता" म्हणून मान्य केला जातो, जेव्हा MAT चा लाभ सर्वसाधारण कर दायित्वांमध्ये समायोजित करता येतो त्या कालावधीत कंपनीने सर्वसाधारण आयकर अदा केला आहे असा विश्वसनीय पुरावा असला पाहिजे. "मत्ता" म्हणून मान्य करण्यात आलेला MAT च्या लाभाचा

प्रत्येक ताळेबंद तारखेस आढावा घेतला जातो आणि विश्वसनीय पुरावा असे पर्यन्त लाभ मान्य केला जातो.

करपात्र उत्पन्न व लेखा उत्पन्न यामधील काळाच्या फरकाचा कर परिणाम ज्याची लेखा एखाद्या पुढील एका किंवा अधिक काळात उलट करता येऊ शकेल असा कर परिणाम स्थगित कर देयता म्हणून ओळखला जातो. ताळेबंदाच्या दिवशीचे कर कायदानुसारचे दर व सरकारने नंतर बदललेले कराचे दर यांच्या आधारे या स्थगित कराचे मापन केले जाते. ज्या वेळी भविष्यात असे पुरेसे करपात्र उत्पन्न उपलब्ध होईल की ज्याच्या समोर हे स्थगित कर मालमत्ता रिअलाईझ होतील अशी खात्री असते, त्यावेळी ही स्थगित कर मालमत्ता ओळखली जाते.

जेव्हा मागून पुढे आणलेले तोटे किंवा न शोषलेला घसारा उपलब्ध असतो तेव्हा जर भविष्यात करपात्र उत्पन्न उपलब्ध होईल की ज्याच्या समोर अशी स्थगित कर मालमत्ता रिअलाईझ होईल याची खात्री पटवणारा पुरावा उपलब्ध असतो तेव्हा स्थगित कर मालमत्ता ओळखली जाते.

१.१०. क्षतीग्रस्त मालमत्ता :-

प्रत्येक अहवाल तारखेस स्थायी मालमत्तेचा आढावा घेतला जातो आणि मालमत्तेच्या क्षतीग्रस्ततेची छाननी केली जाते. लेखांकन मानके - २८ मधील क्षतीग्रस्त मालमत्ता (Impairment of Assets) अनुसार मालमत्तेची क्षतीग्रस्तता ठरवली जाते.

ज्या मालमत्तेच्या बाबतीत क्षतीग्रस्ततेची लक्षणे दिसून येतात, मालमत्तेची वसूली किंमतीचा अंदाज घेतला जातो. प्रचलित रक्कम वसूली किंमती एवढी कमी केली जाते व झालेली घट क्षतीग्रस्त तोटा म्हणून नफा/तोटा पत्रकात दर्शविला जातो.

१.११. तरतुदी व आकस्मिक दायित्व :-

भूतपूर्व दायित्वांचा वर्तमानात परीणाम होत असल्यास व त्या वर्तमानकालात बंधनकारक होत असल्यास कंपनी सदर बाबतच्या तरतुदी मान्य करते. जर

(अ) गतकालीन घटनेमुळे वर्तमानकाळात दायित्व उद्ध्वलेले असेल

(ब) संभवतः आर्थिक फायदेसंपादीत करणारा निधीचा स्रोत सदर दायित्वांची पूर्तता करण्यास आवश्यक असतो.

(क) या दायित्वाचा निश्चित अंदाज करता येतो.

जेव्हा अशा तरतुदींचे समाधान करण्यासाठी सर्व किंवा काही खर्चाची पूर्णतः किंवा अंशतः प्रतिपूर्ती अन्य पक्षकारांनी करायची असेल तेव्हा जर ती प्रतिपूर्ती होईल अशी खात्री असेल, तिथपर्यंतच ओळखली जाईल. संभवतः आर्थिक फायदे संपादीत करणारा निधीचा स्रोत सदर दायित्वांची पूर्तता करण्यास आवश्यक असतो.

कंपनी आकस्मिक मालमत्तेस मान्यता देत नाही किंवा त्याबाबतची माहिती आर्थिक विवरण पत्रकात देत नाही.

अ. भूतकाळातील घटनांमुळे उद्ध्वलेले वर्तमान दायित्व, जेव्हा हे दायित्व पूर्ण करण्यासाठी बहिवाहाचा मार्ग आवश्यक असेल अशी शक्यता नसते.

ब. संभाव्य दायित्व, जोपर्यंत संसाधनाच्या बहिर्वाहाची संभाव्यता दूर नाही.

आर. सी. जैन असोसिएट्स करीता
सनदी लेखापाल
फर्म रजिस्टर नं. १०३९५२ W/ W१००१५६

ठिकाण — मुंबई
दिनांक -

सीए आर. सी. जैन
भागीदार
सदस्य क्र. ०३८०९६
UDIN :- २४०३८०९६BKANYS७७३६

कंपनी कायदा २०१३ मधील कलम १४३(६)(ब) नुसार भारताचे नियंत्रक व महालेखापरीक्षक यांचे महाराष्ट्र राज्य यंत्रमाग महामंडळ मर्यादित, यांच्या दि.३१ मार्च, २०२३ अखेर संपणाऱ्या वर्षाच्या लेखावरील भाष्य

कंपनी कायदा २०१३ मध्ये वित्तीय अहवालाबाबत निर्देशित केलेल्या चौकटीनुसार दि.३१ मार्च, २०२३ रोजी संपणाऱ्या वर्षाची महाराष्ट्र राज्य यंत्रमाग महामंडळ मर्यादित यांची वित्तीय पत्रके तयार करण्याची जबाबदारी कंपनी व्यवस्थापनाची आहे. कंपनी कायद्यातील कलम १३९ (५) नुसार भारताचे नियंत्रक व महालेखापरीक्षक यांनी नियुक्त केलेल्या वैधानिक लेखापरीक्षक भारतीय सनदी लेखापालांच्या व्यावसायिक संस्थेने निर्देशित केलेल्या लेखापरीक्षण प्रमाणकानुसार तसेच कंपनी कायदा २०१३ च्या कलम १४३ नुसार स्वतंत्र लेखापरीक्षा आधारे कलम १४३ (१०) नुसार किंवा कायद्याप्रमाणे या वित्तीय पत्रकावर त्यांचे वित्तीय मत देण्यास जबाबदार आहेत. हे त्यांच्या दि. ४/६/२०२४ रोजीच्या लेखापरीक्षण अहवालामध्ये दर्शविण्यात आले आहे.

मी भारताचे नियंत्रक व महालेखापरीक्षक यांच्यावतीने असे भाष्य करतो की, कलम १४३ (६) (अ) नुसार महाराष्ट्र राज्य यंत्रमाग महामंडळ मर्यादित, यांच्या दि. ३१ मार्च, २०२३ रोजी संपणाऱ्या वर्षाच्या वित्तीय निष्कर्षावर पुरवणी लेखापरीक्षण आयोजित करावयाचे नाही असे मी ठरवले आहे.

भारताचे नियंत्रक व महालेखापरीक्षक यांच्या वतीने,

**सही
(लता मल्लिकार्जुन)
महालेखाकार (लेखापरीक्षा) - II**

स्थळ : नागपूर
दिनांक : ३१/७/२०२४

प्रधान महालेखाकार का
कार्यालय(लेखापरिक्षा)-III, महाराष्ट्र,
प्रतिष्ठा भवन, तल मंजिल, १०१,
महर्षि कर्वे मार्ग,
मुंबई - ४०० ०२०.

OFFICE OF THE PRINCIPAL
ACCOUNTANT GENERAL (AUDIT)-III
MAHARASHTRA,
Pratishtha Bhavan, Ground Floor,
101, Maharshi Karve Marg,
Mumbai- 400 020.

गोपनीय

संख्या/ No. मले/लेप-III/मुंबई शाखा/टेक्निकल सेल/ Powerlooms/2022-23/1114/37

दिनांक:- ३१.०७.२०२४

सेवा मे,

प्रबंध निदेशक,

महाराष्ट्र स्टेट पॉवरलुम्स कॉर्पोरेशन लिमिटेड,
हॅण्डलूम हवेली, १ ली मंजिल, साईप्रसाद शॉपिंग कॉम्प्लेक्स,
सेक्टर ८, प्लॉट नं.१७, सरसोले बस डेपो के पास,
नेरुल (पश्चिम) नवी मुंबई-४०० ७०६.

विषय - ३१,मार्च २०२३ को समाप्त हुए वर्ष के महाराष्ट्र स्टेट पॉवरलुम्स कॉर्पोरेशन लिमिटेड के लेखों पर कंपनी अधिनियम, २०१३ की धारा १४३(६) (b) के अंतर्गत भारत के नियंत्रक एवं महालेखापरीक्षक की टिप्पणियाँ |

महोदय,

३१ मार्च २०२३ को समाप्त हुए वर्ष के **महाराष्ट्र स्टेट पॉवरलुम्स कॉर्पोरेशन लिमिटेड** के लेखों पर कंपनी अधिनियम, २०१३ की धारा १४३(६) (b) के अंतर्गत भारत के नियंत्रक एवं महालेखापरीक्षक का अ-समीक्षा प्रमाणपत्र (NRC) संलग्न है |

वार्षिक आमसभा (A.G.M.) होने के पश्चात, वार्षिक रिपोर्ट की तीन मुद्रित प्रतियाँ कृपया इस कार्यालय को भेज दे, साथ ही उपरोक्त लेखों के वार्षिक प्रतिवेदन को विधानसभा मे प्रस्तुत करने की तिथि को भी इस कार्यालय को सूचित करे |

भवदीय,

सही/-
(शुभांगी)

व.उप महालेखाकार /AMG-V

संलग्नक : यथोपरि

**MAHARASHTRA STATE POWERLOOMS CORPORATION LIMITED,
NAVI MUMBAI – 400 706
[A Government of Maharashtra Undertaking]**

51th ANNUAL REPORT

2022-2023

CONTENTS.

	Page No.
1] Board of Directors. ...	1
2] Directors' Report. ...	2 - 14
3] Auditors' Report. ...	15 - 35
4] Balance Sheet. ...	36 - 37
5] Profit and Loss Account. ...	38- 39
6] Cash Flow Statement. ...	40 - 41
7] Note No. 2 to 24. ...	42 - 68
8] Note No. 1 & 38. ...	69 – 81
9] Comments of the Computer & Auditor General of India. ...	82 - 83

MAHARASHTRA STATE POWERLOOMS CORPORATION LIMITED,

NAVI MUMBAI – 400 706,

[A Government of Maharashtra Undertaking]

Registered Office,

Handloom Haveli, 1st Floor, Saiprasad Complex, Sector – 8 , Plot No.17,

Opp. Sarsole Bus Depot, Nerul (West)

Navi Mumbai – 400 706.

BOARD OF DIRECTORS During 2022 -2023

1.	Commissioner, Textiles Maharashtra State, Nagpur.	Director	From 01.06.2023 To Till Date
2.	Shri. Shrikrishna .B. Pawar Deputy Secretary to Government of Maharashtra, Textiles Deptt.,Mantralaya, Mumbai – 400 032.	Director. & Managing Director	From 01.06.2023 To Till Date
3.	Smt. Gauri Mahske, Under Secretary to Government of Maharashtra, Coop., Marketing & Textiles Deptt.,Mantralaya, Mumbai – 400 032.	Director	From 05.10.2017 To Till Date

Auditors. :- M/s. Singavi, Oturkar & Kelkar Chartered Accountant, B, Wing, Gurukrupa Building, Opp. Plaza Cinema, N.C. Kelkar Road, <u>Mumbai – 400 028</u>	Bankers :- 1] Canara Bank, New Marine Lines, Branch, <u>Mumbai – 400 020</u> 2] State Bank of India, Churchgate Branch, <u>Mumbai - 400 020</u> 3] Canara Bank, Navi Mumbai, <u>Navi Mumbai – 400 705.</u>
--	--

MAHARASHTRA STATE POWERLOOMS CORPORATION LIMITED.
NAVI MUMBAI-400706.

DIRECTORS' REPORT TO THE SHAREHOLDERS

To the Members

MAHARASHTRA STATE POWERLOOMS CORPORATION LIMITED.
NAVI MUMBAI-400706.

Your Directors are pleased to present herewith the 50th Annual Report and the audited Financial Statements of the **Maharashtra State Powerlooms Corporation Ltd. (MSPC)**, for the financial Year ended on 31st March, 2023 together with Report of Auditors thereon.

1. FINANCIAL PERFORMANCE:-

The Corporation's financial performance for the year under review, along with corresponding previous year's figures is given hereunder:

FINANCIAL PERFORMANCE AND STATE OF CORPORATION'S AFFAIRS

(Rs. in Lakhs)			
No.	Particulars	2022-23	2021-22
1.	Sales and Services	2605.66	1574.95
2.	Other Income	47.28	58.23
3.	Total Income	2652.94	1633.18
4.	Profit/(Loss) before Interest, Depreciation and Other Expenses	37.51	(0.51)
5.	Interest and other Finance Cost	0.00	1.05
6.	Depreciation	0.43	0.62
7.	Other Expenditure	26.83	21.16
8.	Net Profit / (Loss) for the year before Exceptional Items, Extraordinary Items and Tax.	10.25	(23.34)
	Exceptional Items		
	Decrease in provision of doubtful debts	0.00	58.52
9.	Decrease in provision of leave salary	0.00	0.00
10.	Extraordinary Item: Decrease in provision of diminution in value of asset.	1.35	4.00
11.	Profit Before tax	11.60	39.18
12.	Provision for Taxation	0.00	0.00
13.	Provision for Taxation Previous Years	0.00	0.00
	Net Profit/ (Loss) for the Year transferred to the Balance Sheet	11.60	39.18

OPERATIONS:-

During the year under review, your Corporation earned Profits amounting to Rs.10.25 lakhs (before Exceptional Items, Extraordinary Items and Tax) as compared to Loss amounting to Rs. 23.34 lakhs during the previous year. The net profit (after Exceptional Items, Extraordinary Items and Tax) during the year was Rs. 11.60 lakhs (PY Rs 39.18 lakhs). This was mainly due to improved performance during the

year, particularly 65.44% increase in turnover of the Corporation. Certain adjustments of Exceptional Items viz. Decrease in provision of doubtful debts of Rs. 0.00 lakhs (PY 65.96 lakhs) and adjustments of Decrease in provision of diminution in value of asset of Rs 1.35 lakhs (PY Rs 4.00 lakhs).

The additional credit due to Exceptional Items, Extraordinary Items in the previous year were higher compared to current year hence the net profit (after Exceptional Items, Extraordinary Items and Tax) for current year shows decline compared to previous year in spite of your Corporation earning operating profits during the year as against operating loss for the previous year. The tax Liability was Nil during the year (PY NIL).

Revenue from sales and services during the year has increased by around 65.44 % at Rs 2605.66 lakhs (PY Rs 1574. 95 lakhs). This was achieved mainly due to supply of clean cotton picking bags to agricultural department, Govt. of Maharashtra. Rs. 866.50 lacs (P.Y.Nil)After incurring loss for two years, your corporation has turned the corners and earned profits amounting to Rs 10.25 lacs (before Exceptional Items, Extraordinary Items and Tax).

The other income of your Company stood at Rs.47.28 lakhs during the year under review as compared to Rs. 58.22 lakhs for the previous year. The total accumulated loss as on 31.03.2023 stood at Rs. 1740.52 lakhs (Previous Year Rs. 1752.12 lakhs).

Financial Performance of your Company during last five years is given below.

Rs in Lakhs				
Sr. No	Year	Turnover Rs	*Gross Profit/ (Loss) Rs	# Net Profit/ (Loss) Rs
1.	2018-19	995.43	(59.09)	(59.09)
2.	2019-20	2274.08	10.07	1.62
3.	2020-21	1183.13	(66.56)	4.63
4.	2021-22	1574.95	(23.34)	39.18
5.	2022-23	2605.66	10.25	11.60

* Gross Profit = Profit Before Prior Period Items, Exceptional Items, Extraordinary Items and Tax

Net Profit = Profit after Prior Period Items, Exceptional Items, Extraordinary Items and Tax

The operating profit during the year, on the turnover of Rs. 2605.66 lakhs, was Rs.37.51 lakhs as compared to operating loss of Rs.0.51 lakhs on the turnover of Rs. 1574.95 lakhs during previous year.

The efforts taken by the management to increase the turnover of the Company in the previous year were continued during the year.

- a. Correspondence with Various Government Departments.
- b. Personal visits to Government Departments.
- c. Participation in Online Tenders of State & Central Governments.
- d. Participation through GEM Portal.

2. DIVIDEND AND TRANSFERS TO RESERVES:-

In view of accumulated losses and loss suffered during the year under report, your directors do not recommend any dividend nor any transfer of amount to General reserve for the financial year ended on 31st March, 2023.

3. MATERIAL CHANGES AND COMMITMENTS, IF ANY, AFFECTING THE FINANCIAL POSITION OF THE CORPORATION :-

No material changes and commitments have occurred between the end of the financial year of the Corporation to which the financial statements relate and the date of the report; which shall be affecting the financial position of the Corporation.

4. CHANGE IN THE NATURE OF BUSINESS:

There is no change in the nature of the business of the Company during the year under review.

5. RISK MANAGEMENT POLICY AND ANNUAL EVALUATION OF ITS PERFORMANCE BY THE BOARD :

The Company does not have any Risk Management Policy as the elements of risk threatening the Company's existence are very minimal. The Corporation is under control of the policy decisions taken by the Government of Maharashtra from time to time. The Corporation does not have separate risk management policy. The members of the Board are appointed by Hon. Governor Maharashtra. , These Board members are Government officers. There is no separate procedure for evaluation of its performance by the board.

6. Share Capital

The authorized Share Capital of the Company as at 31.03.2023 was Rs 20.00 crores- divided into 20 lac Equity Share of Rs. 100/- each. The paid up Share Capital as on that date was 17.5730 crores, divided 17,57,300 equity shares of 100/- each. During the year your Company received Rs. 90.00 Lakhs lakhs from the Government of Maharashtra by way of share capital. There was no change in the shareholding pattern of the Corporation.

The Corporation has not bought back any of its securities during the year under review. The Corporation has not issued any Sweat Equity Shares during the year under review. No Bonus Shares were issued during the year under review. The Corporation has not provided any Stock Option Scheme to the employees.

7. COMPOSITION OF BOARD OF DIRECTORS, DETAILS OF KEY MANAGERIAL PERSONNEL AND DETAILS OF BOARD MEETINGS HELD:-

As per the articles association of your company, the directors of your company are appointed by the Governor of Maharashtra. During the year, the constitution of the Board of your Company was as under:

Name	DIN	Designation	Date of Appointment	Date of ceasing as Director after 31.03.2023
S.D.KHARAT	0009007200	Managing Director	24/12/2021	01.06.2023
GAURI RAHUL MHASKE	08015751	Director	05/10/2017	Till date
SHRI P. SIVA SANKAR IAS*	08786693	Director	17/11/2022	03.05.2023

Comment : after ugale madam we have not filed DIR 12 of any IAS officer who were Commissioner Textiles

* Ex-officio Director as Commissioner Textiles, Govt. of Maharashtra

During the year Shri Sakharam D Kharat, Dy Secretary (Textiles), Govt. of Maharashtra, was holding the post of Managing Director w.e.f. 24/12/2021. Shri Kharat retired from services of the Government w.e.f. 01.06.2023.

SHRI P. SIVA SANKAR IAS* was Ex-Officio Director your corporation as Commissioner Textiles, Govt. of Maharashtra. His services were transferred w.e.f. 4th May,2023. There was no other change in the constitution of the Board of your Company during the year.

During the year your, Corporation held four Board meetings 1) 24/06/2022, 2) 26/09/2022, 3) 29/11/2022 and 4) 03/03/2023. The quorum was present for all meetings. The Board meetings were held in accordance with the provisions of the Companies Act. The Board met and discussed the affairs of the Company.

8. Appointment of Audit Committee, Independent Directors, Women Director

Your Corporation being Private Company, the provisions of the Company's act, 2013 relating to Appointment of Audit Committee and Independent Directors are not applicable to your Corporation. The Company, though not required under The Act, has a women director on its Board.

9. CORPORATE SOCIAL RESPONSIBILITY (CSR):-

The Corporation is not covered under any of the criterion laid down by the section 135 of the Companies Act, 2013. Hence the provisions of the Act in respect to Corporate Social Responsibility (CSR) are not applicable to your Corporation

10. AUDITORS:-

The Office of Comptroller and Auditor General of India, New Delhi, has appointed M/s. R.C. Jain and Associates LLP, Chartered Accountants, Mumbai as the Statutory Auditors of your Corporation for the year under report. The report of the Auditors is annexed to the Financial Statements.

11. EXTRACT OF THE ANNUAL RETURN :-

The extracts of Annual Return pursuant to the provisions of Section 92 read with Rule 12 of the Companies (Management and administration) Rules, 2014 is furnished in Annexure – A and is attached to this Report.

12. PARTICULARS OF LOANS, GUARANTEE AND INVESTMENT MADE BY THE CORPORATION:-

During the year under review, Your Corporation has not given any Guarantee or has not made any investment or advances by way of Loan in any Corporation or other entity.

13. PARTICULARS OF CONTRACTS OR ARRANGEMENTS WITH RELATED PARTIES :-

During the year Your Corporation has not entered in to any contract or arrangement with related parties as per section 186 of the Companies Act, 2013. The Loan given by the Corporation to its subsidiary is solely for its closure activity.

14. OTHER DISCLOSURES REQUIRED UNDER THE ACT :

- a. Public Deposits: The Company has not accepted any deposits during the year under the review.
- b. Managerial Remuneration: Please refer to point no VI of MGT-9
- c. Subsidiary Company: The Company does not have any subsidiary
- d. Joint Venture and Associate Company: The Company does not have any Joint venture and Associate company
- e.

15. SIGNIFICANT & MATERIAL ORDERS PASSED BY THE REGULATORS:

During the year no significant and material orders were passed by the regulators or courts or tribunals impacting the going concern status of the company and Company's operations in future.

16. DISCLOSURE UNDER THE SEXUAL HARASSMENT OF WOMEN AT WORKPLACE (PREVENTION, PROHIBITION, REDRESSAL) ACT, 2011

No complaints were received by the committee appointed by the corporation under the Sexual Harassment of Women at Workplace (Prevention, Prohibition, and Redressal) Act, 2011 during the year under review.

17. SECRETARIAL AUDIT:

The Company does not fall under the preview of provisions of section 204 of the Companies Act, 2013 read with Rule 9 of the Companies (Appointment and Remuneration of Managerial Personnel) Rules, 2014 and hence these provisions are not applicable to the Company.

18. INTERNAL FINANCIAL CONTROLS

The Company has systems in place to ensure due compliance with the requirements of the Internal Financial Controls as mandated by the Companies Act, 2013 in respect of the Financial Statements of the Company for the Financial Year 2019-20.

19. DETAILS OF FRAUDS REPORTED BY THE STATUTORY AUDITORS U/S 143 (12) OF THE COMPANIES ACT, 2013 DURING THE FINANCIAL YEAR.

No frauds were reported by the Statutory Auditors of the company , requiring intimation U/s 143(12) of the Companies Act, 2013, for the Company.

20. DIRECTORS' RESPONSIBILITY STATEMENT:-

To the best of knowledge and belief and according to the information and explanations obtained by them, your Directors make the following statement in terms of Section 134(3)(C) of the Companies Act, 2013:

- a) that in the preparation of the annual accounts for the year ended March 31, 2023, the applicable accounting standards had been followed along with proper explanation relating to material departures, if any;
- b) that the directors have selected such accounting policies and applied them consistently and made judgments and estimates that are reasonable and prudent so as to give a true and fair view of the state of affairs of the company as at March 31, 2023 and of the profit and loss of the company for the year ended on that date;
- c) that the directors have taken proper and sufficient care for the maintenance of adequate accounting records in accordance with the provisions of the Companies Act, 2013 for safeguarding the assets of the company and for preventing and detecting fraud and other irregularities;
- d) that the annual accounts have been prepared on a going concern basis;

- e) that the directors, had laid down internal financial controls to be followed by the company and that such internal financial controls are adequate and were operating effectively; and
- f) that the directors had devised proper systems to ensure compliance with the provisions of all applicable laws and that such systems were adequate and operating effectively.

21. INSURANCE:-

All the unsold properties of the Corporation and insurable interests including office equipment have been adequately insured.

22. PARTICULARS OF EMPLOYEES :-

None of the Employees of the Corporation has been paid remuneration in excess of the limit prescribed under Section 197 (12) of the Companies Act, 2013 read with rule 5 of the Companies (Appointment & Remuneration to Managerial Personnel) Rules 2014

23. CONSERVATION OF ENERGY, TECHNOLOGY ABSORPTION AND FOREIGN EXCHANGE EARNINGS AND OUTGO :-

The Corporation is taking steps for conservation of energy wherever possible. The information as required by the Section 134 of the Act read with Rule 8 of The Companies (Accounts) Rules 2014 the information pertaining to Conservation of Energy, Technology Absorption and Foreign Exchange Earnings and Outgo is NIL (PY NIL).

24. ACKNOWLEDGEMENTS :

1. The Directors gratefully acknowledge the continuous support and guidance provided to the company from time to time by the Govt. of Maharashtra.
2. The Directors take this opportunity to express their sincere thanks to the Comptroller & Auditors General of India, Statutory Auditors and other Auditors for their valuable suggestions and cooperation.
3. The Directors extend their thanks to Canara Bank & IDBI Bank) for their financial support.
4. The Directors are grateful to the Company's valued customers and suppliers for their support and confidence in the company and look forward to the continuation of the same in future.
5. The Directors express their sincere thanks to the high degree of dedication and perseverance displayed by the employees at various levels towards the accomplishment of the company's goals and objectives.

For and on behalf of the Board of Directors

Shrikrishna Pawar
Managing Director
DIN: 10125973

Gauri Mhaske
Director
DIN:08015751

Place: Mumbai

Date:

EXTRACT OF ANNUAL RETURN
Form No. MGT-9
as on the financial year ended on 31st March,2023

[Pursuant to Section 92(3) of the Companies Act, 2013 and rule 12(1) of the Companies (Management and Administration) Rules, 2014]

I. REGISTRATION AND OTHER DETAILS :-

i.	CIN	U51504MH1972SGC015583
ii.	Registration Date	01/02/1972
iii.	Name of the Company	MAHARASHTRA STATE POWERLOOMS CORPORATION LIMITED
iv.	Category/Sub-Category of the Company	Company Limited By Shares / State Government Company
v.	Address of the Registered office and contact details	Maharashtra State Powerlooms Corp. Ltd. Handloom Haveli , 1 st Floor, Saiprasad Complex , Sector-8, Plot No. 17, Opp. Sarsole Bus Depot. Nerul (West) <u>NAVI MUMBAI -400 706.</u> Tele: 022-27703612/13 e-mail- info@mspc.org.in
vi.	Whether listed company	No
vii.	Name, Address and Contact details of Registrar and Transfer Agent, if any	Not Applicable

II. PRINCIPAL BUSINESS ACTIVITIES OF THE COMPANY :-

The Revenue from Operations of the Company during the year was Rs 2605.66 Lakhs.

Sr. No.	Name and Description of main products/ services	NIC Code of the Product/ service	% to total turnover of the company
1	Sale of Cloth.	4641	100 %

III. PARTICULARS OF HOLDING, SUBSIDIARY AND ASSOCIATE COMPANIES :-

Sr. No.	Name And Address Of The Company	CIN/GLN	Holding/ Subsidiary /Associate	%of shares held	Applicable Section
	NIL	NIL	NIL	NIL	NIL

IV. SHARE HOLDING PATTERN (Equity Share Capital Breakup as percentage of Total Equity) :-

i. Category-wise Share Holding: -

Category of Shareholders	No. of Shares held at the beginning of the year				No. of Shares held at the end of the year				% Change during The year
	Demat	Physical	Total	% of Total Shares	Demat	Physical	Total	% of Total Shares	
A. Promoter									
1) Indian									
a) Individual/ HUF	0	0	0	0	NIL	0	0	0	NIL
b) Central Govt	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c) State Govt(s)	NIL	1667300	1667300	100%	0	1757300	1757300	100%	NIL
d) Bodies Corp	0	0	0	0	0	0	0	0	0
e) Banks / FI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
f) Any Other	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sub-total(A)(1):-	NIL	1667300	1667300	100%		1757300	1757300	100%	NIL
2) Foreign									
g) NRIs Individuals	0	0	0	0	0	0	0	0	0
h) Other Individuals	0	0	0	0	0	0	0	0	0
i) Bodies Corp.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
j) Banks / FI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
k) Any Other....	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sub-total(A)(2):-	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B. Public Shareholding									
1. Institutions									
a) Mutual Funds	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Banks / FI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c) Central Govt	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d) State Govt(s)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
e) Venture Capital Funds	0	0	0	0	0	0	0	0	0
f) Insurance Companies	0	0	0	0	0	0	0	0	0
g) FIs	0	0	0	0	0	0	0	0	0
h) Foreign Venture Capital Funds	0	0	0	0	0	0	0	0	0
i) Others	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sub-total(B)(1)									
2. Non Institutions									
a) Bodies Corp. (i) Indian (ii) Overseas	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Individuals (i) Individual shareholders holding nominal share capital	0	0	0	0	0	0	0	0	0

upto Rs. 1 lakh									
(ii) Individual shareholders holding nominal share capital in excess of Rs1lakh	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c) Others(Specify)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sub-total(B)(2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total Public Shareholding (B)=(B)(1)+(B)(2)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C. Shares held by Custodian for GDRs & ADRs	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Grand Total (A+B+C)	NIL	1667300	1667300	100%		1757300	1757300	100%	NIL

ii. Shareholding of Promoters: -

Sr. No.	Shareholder's Name	Shareholding at the beginning of the year			Shareholding at the end of the year			% change in share holding during the year
		No. of Shares	% of total Shares of the company	%of Shares Pledged / encumbered to total shares	No. of Shares	% of total Shares of the company	%of Shares Pledged / encumbered to total shares	
1.	Governor of Maharashtra Nominees	1667300	100%	0%	1667300 1757300	100%	0%	NIL
	Total	1667300	100%	0%	1757300	100%	0%	NIL

Change in Promoters Shareholding (please specify, if there is no change)

Sr. No.		Shareholding at the beginning of the year		Cumulative Shareholding during the year	
		No. of shares	% of total shares of the company	No. of shares	% of total shares of the company
	At the beginning of the year	1667300	100%	1667300	100%
	Date wise Increase / Decrease in Promoters Share holding during the year specifying the reasons for increase/ decrease (e.g. allotment / transfer / bonus/ sweat equity etc):	90,000 As per allotment dated 24/06/2022 in Right Basis to the Governor of Maharashtra		90,000 As per allotment dated 24/06/2022 in Right Basis to the Governor of Maharashtra	
	At the End of the year	1757300	100%	1757300	100%

iii. Shareholding pattern of top 10 shareholders other than Directors, Promoter and holders of GDRs and ADRs :-

Entire Paid up Share Capital is held by the Governor of Maharashtra and his Nominees

Sr. No.		Shareholding at the beginning of the year		Cumulative Shareholding during the year	
		No. of shares	% of total shares of the company	No. of shares	% of total shares of the company
	At the beginning of the year	NIL	NIL	NIL	NIL
	Date wise Increase / Decrease in Promoters Share holding during the year specifying the reasons for increase / decrease (e.g. allotment / transfer / bonus/ sweat equity etc):	NIL	NIL	NIL	NIL
	At the End of the year	NIL	NIL	NIL	NIL

iv. INDEBTEDNESS :-

Indebtedness of the Company including interest outstanding/accrued but not due for payment

	Secured Loans excluding deposits Rs.	Unsecured Loans Rs.	Deposits Rs.	Total Indebtedness Rs.
Indebtedness at the beginning of the financial year	From Canara Bank against FD	From Government of Maharashtra		
i) Principal Amount	NIL	23,08,504	NIL	23,08,504
ii) Interest due but not paid	NIL	17,28,000	NIL	17,28,000
iii) Interest accrued but not due	NIL	6,97,93,902	NIL	6,97,93,902
Total(i +ii +iii)	NIL	7,38,30,406	NIL	7,38,30,406
Change in Indebtedness during the financial year				
- Addition	NIL	NIL	NIL	NIL
- Reduction	NIL	NIL	NIL	NIL
Net Change	NIL	NIL	NIL	NIL
Indebtedness at the end of the financial year	From Canara Bank against FD	From Government of Maharashtra		
i) Principal Amount	NIL	23,08,504	NIL	23,08,504
ii) Interest due but not paid	NIL	17,28,000	NIL	17,28,000
iii) Interest accrued but not paid	NIL	6,97,93,902	NIL	6,97,93,902
Total(i +ii +iii)	NIL	7,38,30,406	NIL	7,38,30,406

v. REMUNERATION OF DIRECTORS AND KEY MANAGERIAL PERSONNEL :-

A. Remuneration to Managing Director, Whole-time Directors and/or Manager :-

Sr. No	Particulars of Remuneration	Names of Managing Directors	Total Amount
		S D Kharat	
1.	Gross salary		
	(a)Salary as per provisions contained in section 17(1) of the Income-tax Act, 1961 (Additional Charge Allowance)	18,000/-	18,000/-
	(b) Value of perquisites u/s 17(2) Income-tax Act, 1961	0.00	0.00
	(c) Profits in lieu of salaryundersection17(3) Income tax Act,1961	0.00	0.00
2.	Stock Option	0.00	0.00
3.	Sweat Equity	0.00	0.00
	Commission		
	- as % of profit	0.00	0.00
	- others, specify...	0.00	0.00
4.	Others, please specify		
5.	Total(A)	18,000/-	18,000/-
	Ceiling as per the Act	Not Applicable as MSPC is Government Company	

* Represents additional Charge allowance

B. Remuneration to other directors:- NIL

Sr. No	Particulars of Remuneration	Names	Names	Total Amount
	Name			
1.	Gross salary			
	(a)Salary as per provisions contained in section 17(1) of the Income-tax Act, 1961			
	(b) Value of perquisites u/s 17(2) Income-tax Act, 1961			
	(c) Profits in lieu of salaryundersection17(3) Income- taxAct,1961			
2.	Stock Option			
3.	Sweat Equity			
	Commission			
	- as % of profit			
	- others, specify...			
4.	Others, please specify (Perks)			
5.	Total(A)			
	Ceiling as per the Act			

A. Remuneration to Key Managerial Personnel Other Than MD/Manager/WTD :-

Sr. No	Particulars of Remuneration	Names of KMP		Total Amount
	Name / Designation	Sharad Aphale Company Secretary		
1.	Gross salary			
	(a) Salary as per provisions contained in section 17(1) of the Income-tax Act, 1961	2,40,000.00	0.00	2,40,000.00
	(b) Value of perquisites u/s 17(2) Income-tax Act, 1961	0.00	0.00	0.00
	(c) Profits in lieu of salary under section 17(3) Income-tax Act, 1961	0.00	0.00	0.00
2.	Stock Option	0.00	0.00	0.00
3.	Sweat Equity	0.00	0.00	0.00
	Commission			
	- as % of profit	0.00	0.00	0.00
	- others, specify...	0.00	0.00	0.00
4.	Others, please specify	0.00	0.00	0.00
5.	Total(A)	2,40,000.00	0.00	2,40,000.00
	Ceiling as per the Act	Not Applicable as MSPC is Government Company		

vi. PENALTIES/PUNISHMENT/COMPOUNDING OF OFFENCES: NIL

Type	Section of the companies Act	Brief description	Details of Penalty/ Punishment/ Compounding fees imposed	Authority [RD /NCLT/Court]	Appeal made. If any (give details)
A. Company					
Penalty	NIL	NIL	NIL	NIL	NIL
Punishment	NIL	NIL	NIL	NIL	NIL
Compounding	NIL	NIL	NIL	NIL	NIL
B. Directors					
Penalty	NIL	NIL	NIL	NIL	NIL
Punishment	NIL	NIL	NIL	NIL	NIL
Compounding	NIL	NIL	NIL	NIL	NIL
C. Other Officers In Default					
Penalty	NIL	NIL	NIL	NIL	NIL
Punishment	NIL	NIL	NIL	NIL	NIL
Compounding	NIL	NIL	NIL	NIL	NIL

FORM NO. AOC -2

(Pursuant to clause (h) of sub-section (3) of section 134 of the Act and Rule 8(2) of the Companies (Accounts) Rules, 2014.
Form for Disclosure of particulars of contracts/arrangements entered into by the company with related parties referred to in sub section (1) of section 188 of the Companies Act, 2013 including certain arms length transaction under third proviso thereto.

1. Details of contracts or arrangements or transactions not at Arm's length basis.

SL. No.	Particulars	Details
1	Name (s) of the related party & nature of relationship	NIL
2	Nature of contracts/arrangements/transaction	NIL
3	Duration of the contracts/arrangements/transaction	NIL
4	Salient terms of the contracts or arrangements or transaction including the value, if any	NIL
5	Justification for entering into such contracts or arrangements or transactions	NIL
6	Date of approval by the Board	NIL
7	Amount paid as advances, if any	NIL
8	Date on which the special resolution was passed in General meeting as required under first proviso to section 188	NIL

2. Details of contracts or arrangements or transactions at Arm's length basis.

SL. No.	Particulars	Details
	Name (s) of the related party & nature of relationship	NIL
	Nature of contracts/arrangements/transaction	NIL
	Duration of the contracts / arrangements / transaction	NIL
	Salient terms of the contracts or arrangements or transaction including the value, if any	NIL
	Date of approval by the Board	NIL
	Amount paid as advances, if any	NIL

For and on behalf of the Board of Directors

Shrikrishna Pawar
Managing Director
DIN: 10125973

Gauri Mhaske
Director
DIN:08015751

Place: Mumbai
Date: 03.06.2024

Independent Auditor's Report

**TO THE MEMBERS OF
MAHARASHTRA STATE POWERLOOMS CORPORATION LIMITED**

REPORT ON THE AUDIT OF THE STANDALONE FINANCIAL STATEMENTS

We have audited the accompanying financial statements of **Maharashtra State Powerlooms Corporation Limited ("the Company")** which comprise the Balance Sheet as at March 31 2023, the Statement of Profit and Loss and Cash Flow Statement for the year then ended and a summary of significant accounting policies and other explanatory information.

QUALIFIED OPINION

We have audited the accompanying standalone financial statements of **MAHARASHTRA STATE POWERLOOMS CORPORATION LIMITED ("the Company")**, which comprise the Balance Sheet as at 31st March 2023, the Statement of Profit and Loss including the statement of Other Comprehensive Income and notes to the financial statements, including a summary of significant accounting policies and other explanatory information.

In our opinion and to the best of our information and according to the explanations provided to us, **except for the possible effects of the matter described in the Basis for Qualified opinion paragraph** below, the aforesaid financial statements give the information required by the Companies Act, 2013 ("the Act") in the manner so required and give a true and fair view in conformity with the accounting principles generally accepted in India, of the state of affairs of the Company as at 31st March 2023 and its cash flows and the changes in equity for the year ended on that date.

Basis for Qualified Opinion

1. As stated in Note no. 6.1 of the financial statements against the loan borrowed by MSPC from the Government of Maharashtra, "provision for penal interest" and "interest accrued and due on the loan from government of Maharashtra" have been classified as secured borrowings, however no charge has been created on the corresponding security for such interests. There is an office note which states 'Since principal amount stand repaid in October 2003, the interest and penal interest is appearing in Schedule of Unsecured loan since 2003-04'. There is lack of clarity on whether the security originally available as 'first & fixed charge on the immovable properties and floating charges on the movable assets of the company' continues on the interest portion as well or not. Presently the said unpaid interest is classified under 'Secured Loan', however we are not in a position to opine on whether the classification is correct or not.

2. As stated in Note no. 9 of the financial statements with regards to “Property Plant & Equipment” it was seen that rates for depreciation charged were based on rates prescribed as per The Income Tax Act, 1961, on the written down value method in place of the provisions stated in The Companies Act, 2013, and the rules framed thereunder. Furthermore, the company does not possess any quantitative records and particulars of original cost, year of purchase, details regarding sale of Fixed Assets, so as to enable the re-computation of the Depreciation in accordance of the applicable standards and requirements. As a result, the effect thereof cannot be quantified and its consequential impact on measurement and disclosures of information in the financial statements cannot be quantified and ascertained.
3. In addition to the above point of charging depreciation as per Income Tax rules, which is in contravention of the Accounting Standards, as per Note 25.17, it was observed that, no adjustments regarding allowances/disallowances in respect of timing differences have been incorporated while filing the Income Tax Return. Consequently, no deferred tax assets/liabilities have been provided for in the books of accounts.
4. As reflected in the TRACES portal, the company has outstanding TDS arrears, amounting to Rs. 4,81,780/- across all years. Year wise bifurcation of such defaults has been stated below:

Sr. No.	Financial Year of such default	Amount of default as reflected on TRACES portal.
1	2009-10	1,02,950/-
2	2010-11	4,440/-
3	2011-12	2,000/-
4	2012-13	95,270/-
5	2013-14	22,890/-
6	2014-15	29,320/-
7	2015-16	29,540/-
8	2016-17	3,850/-
9	2017-18	210/-
10	2018-19	590/-
11	2019-20	1,09,040/-
12	2020-21	7,620/-
13	2021-22	69,860/-
14	2022-23	4,200/-
	TOTAL	4,81,780/-

The above defaults raised have not been recorded in the books of accounts and thus the Profit and loss and Current Liabilities are understated to such extent. However, it is recorded in the notes to accounts as Contingent Liabilities, as continued from previous year. Just that the liability as such is not dependent on some future course of action and thus, according to us, it should have been recorded in the books itself rather than just a mention under Contingent Liabilities.

5. As per Note 13 of the financial statements, concerned with Trade Receivables, it is being observed that, out of the total trade receivables of Rs. 18,32,52,240/-, receivables amounting to Rs. 30,58,150/- have been classified as doubtful by the company. Out of such amount classified as doubtful, there is a shortfall in provisioning done for such amount, by Rs. 6,31,581/-, which

represents less than 100% provisioning for the doubtful debtors. Such short provision, understates the amount of Current Liabilities, and overstates the balance of Profit and Loss Account by such extent.

6. In addition to the above point in relation to Trade Receivables as well as regarding Trade Payables, during our review of individual debtors of all branches, we observed
- a. Majorly, out of the debtors classified as good, ranging more than 3 years, the same are outstanding for period of 5 years or more. Non-payment by debtors for such long periods brings into question the Company's basis for classifying the debtors as good and recoverable, even after consideration of the fact that the company relies on repayment of such debts due to the debtor's status as government departments.
 - b. In accordance with of Standards of Auditing – 505, dealing with External confirmations, out of the letters issued by the company for external confirmations, we have received replies against few letters, and replies from certain parties have not been received. However, it was learnt that, for the debtors as well as creditors of certain branches, namely DPS, Karad, Ichalkaranji, Malegaon, Nagpur, Dhule, SSA and Minority, no external confirmations could be obtained as no details regarding debtors and creditors of such branches was available with the company, After consideration of the points mentioned above, an uncertainty is raised regarding the company's classification of the debtors as well as the creditors as good and recoverable. Hence, owing to such uncertainty, the subsequent effect on the provisioning for such amount cannot be quantified and hence its consequential impact on measurement and disclosures of information in the financial statements cannot be quantified and ascertained.
7. As per Note 15 and 25.25 to the financial statements, it is being observed while review of the doubtful Short Term Loans and Advances, that majorly, the company has classified two categories of advances as doubtful, namely "Advance recoverable in cash or kind for value to be received" and "Advance to Powerloom's Weavers Co-operative societies as per directives of Govt of Maharashtra". However, the provisions created against such advances are done for less than 100% amount of such doubtful loans and advances. Kindly refer the table below for details of such shortfalls. Due to such short provisions, the Current assets made up of Debtors are overstated and the balance of profit and loss is overstated to such extent. This entity is not a banking or finance institute to whom strict provisioning norms are prescribed. There are no other legal guidelines prevailing to this industry directing them the extent of provisioning in this case. So taking a practical stock of the probability of recovery of the said advances, the provisioning should be created. This assessment has not been conducted and thus we are not in a position to quantify its financial impact on the financial statements

Sr. No.	Loans and Advance Category	Amount classified as doubtful (In Rs.)	Amount of provisioning done against such doubtful loans and Advances (In Rs.)	Difference in provisioning (In Rs.)
1	Advance recoverable in cash or kind for value to be received	9,66,100/-	8,46,090/-	1,20,014/-

2	Advance to Powerloom's Weavers Co-operative societies as per directives of Govt. of Maharashtra	3,22,18,160/-	1,95,38,380/-	1,26,79,773/-
	Total	3,31,84,258/-	2,03,84,471	1,27,99,787/-

8. As per Note 12 of the financial statements which relates to Inventory, it was seen that the total inventory in the books as on 31st March 2023 (which generally lies with third parties), amounts to Rs. 11,78,290/-. As per the mentioned classifications, out of such inventory, Rs. 9,43,500/- pertains to yarn stock, and Rs. 2,34,790/- pertains to inventory of processed cloth. On discussion with the company officials and as stated in Note 25.28 of the financial statements it was learnt that, all stock reflected as closing stock are under dispute with regard to its existence, with remote chances of recovery. No provisions have been created for such losses, and neither have the same been written off, which have in turn overstated the inventory and the balance of the profit by such amount.
9. With regards to Note 19 of the financial statements, in relation to purchases, it was observed the company has not deducted TDS (u/s 194Q of the Income Tax Act, 1961) against purchases made from such parties wherein total amount per party has exceeded Rs. 50 Lakhs, Due to such non-deduction, non-recording and non-payment of TDS liabilities the company attracts a huge liability for tax, interest and penalties etc. Whether this TDS can now be recovered from the respective parties, or the entire amounts with interest/penalties will need to be borne by the Company itself as its expense are not presently determinable. Interest and penalty calculations thereupon are also not ascertainable and thus we are not in a position to quantify the impact of this on the financial statements.
10. In addition to the above point, pertaining to the GST of the company, as per note 25.27 of the notes to financial accounts, it is learnt that, the GST portal of the company only contains Mumbai as its "Principal place of business". However, as observed while verifications, the company also undertakes sales transactions from its other branches i.e Ichalkaranji, Karad etc. Such places however are not listed as "additional places of business". Due to such non-compliance, the company opens itself to heavy penalties and disallowances of Input Tax Credit availed for purchases at these locations.
11. As per data provided by the management of the company, as on 31st March 2023, the financial impact of the pending court cases of the company totalled to Rs. 75,40,867/-. Out of such amount, Rs. 21,06,833/- represent claims made by company, and Rs. 54,34,034/- represent claims made against the company. However, the company in accordance with AS – 29: Provisions, Contingent Liabilities and Contingent Assets, has not created any provisions, after determining the status of success in such court cases. Moreover, no details could be obtained in regards to chances of company's success in relation to outcome for such cases. Due to absence of such data, the amount and extent
12. to which the provisions are to be created cannot be determined, and hence its consequential impact on measurement and disclosures of information in the financial statements cannot be quantified and ascertained.

The matters stated above could have a consequential impact on the measurement and disclosures of information provided in the financial statements, in respect of, but not limited to penalty, tax, on the Profit for the year and shareholders' funds for the year ended March 31, 2023.

We conducted our audit of the Standalone financial statements in accordance with the Standards on Auditing (SAs) specified under section 143(10) of the Act. Our responsibilities under those standards are further described in the Auditor's responsibilities for the Audit of the Standalone financial statements section of our report. We are independent of the company in accordance with the Code of Ethics issued by the Institute of Chartered Accountants of India together with the ethical requirements that are relevant to our audit of the financial statements under the provisions of the Act and the Rules thereunder, and we have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with these requirements and the Code of Ethics. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

Emphasis of Matters

We draw attention to the following matters in the Notes to the Financial Statements:

1. While verifications of the Income Tax Returns of the company, it was observed that the financial statements attached with such returns are signed by accounts officer, and the chartered accountant filing the tax audit return, instead of the statutory auditor. In addition to the mentioned point, the tax audit report for FY 2022-23 has been filled before the initiation and completion of the statutory audit. Consequential to such non compliances, the company attracts a huge liability for tax, interest and penalties etc.
2. As per Note 25.3 to the financial statements, in relation to accumulated losses, we observed that, in the current year of FY 2022-23, the company has a net profit after taxes of Rs. 10,25,445/-. Such net profit has reduced the aggregate amount of accumulated losses down to Rs. - 17,40,51,914/-. This figure of accumulated net losses in comparison with the net worth of the company, forms major portion of such worth. Moreover, the adverse ratios of the company indicate adverse positions and bring into question the company's ability and assumption to continue as a going concern. However, as stated in note 25.3 of the financial statements, the company is confident of support from its shareholders and on the basis of future plans and support, the company believes that it will continue to operate as a going concern in the future.
3. The Section 177 (1) and (2) of the Companies Act 2013 states that all public companies having a paid-up capital of Rs 10 crore or more or a turnover of Rs 100 crore or more or outstanding loans or borrowings in excess of Rs 50 crore are mandatorily required to constitute an audit committee. However, as per the information and explanation obtained and to the best of our knowledge the company has not constituted such audit committee as specified under section 177 of the Companies Act 2013. Therefore, due to such non-compliance, the company may attract penalties.

4. The company has received an amount of Rs. 90,00,000/- on account of Share Application Money on 20th April 2022 (F.Y. 2022-23) , against which 90,000 (Ninety Thousand) shares of Face Value Rs. 100 (Rupees One Hundred) have been allotted on 24th June 2022 (F.Y. 2022-23) vide Resolution No 766. Furthermore the company has received another amount of Rs. 64,00,000/- also on account of Share Application Money on 28th March 2023 (F.Y. 2022-23) against which 64,000 (Sixty Four Thousand) shares of Face Value Rs. 100 (Rupees One Hundred) have been allotted on 14th June 2023 (i.e. F.Y. 2023-24) vide Resolution No 782.

As per the Companies Act, 2013 the allotment of shares is required to be done within 60 days of receiving the application money. Moreover, such share application money is required to be kept in a separate bank account until the allotment takes place. However, the Company has not complied with the aforementioned requirements of the said act.

Consequential to these non-compliances of not maintaining a separate bank account and delayed allotment, the Company and its Officers, attract a huge liability for late fees, penalties

etc. The company has not made any provisions therefore. The management has decided to record the same as and when it is incurred.

Our Opinion is not modified in respect of these matters.

Information Other than the Financial Statements and Auditor's Report Thereon

The Company's Board of Directors are responsible for the other information and notes to accounts. The other information comprises of all information included in the Annual report but does not include the financial statements and our auditor's report thereon.

Our opinion on the financial statements does not cover the other information and we do not express any form of assurance or conclusion thereon.

In connection with our audit of the standalone financial statements, our responsibility is to read the other information and, in doing so, consider whether such other information is materially inconsistent with the standalone financial statements or our knowledge obtained in the audit or otherwise appears to be materially misstated.

If, based on the work we have performed, we conclude that there is a material misstatement of this other information; we are required to report that fact. We have nothing to report in this regard.

Responsibility of Management and those charged with governance for the financial statements

The Company's Board of Directors are responsible for the matters stated in Section 134(5) of the Companies Act, 2013 ("the Act") with respect to the preparation of these standalone financial statements that give a true and fair view of the state of affairs, profit / loss (including other comprehensive income), statement of changes in- equity and cash flows of the Company in accordance with the accounting principles generally accepted in India, including the Accounting Standards (AS) specified under section 133 of the Act. This responsibility also includes

maintenance of adequate accounting records in accordance with the provisions of the Act for safeguarding of the assets of the Company and for preventing and detecting frauds and other irregularities; selection and application of appropriate accounting policies; making judgments and estimates that are reasonable and prudent; and the design, implementation and maintenance of adequate internal financial controls, that were operating effectively for ensuring the accuracy and completeness of the accounting records, relevant to the preparation and presentation of the Standalone financial statements that give a true and fair view and are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the standalone financial statements, management and Board of Directors are responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting unless management either intends to liquidate the Company or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

The Board of Directors are Responsible for overseeing the Company's financial reporting process.

Auditor's Responsibilities for the Audit of the company's Financial Statements

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the standalone financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditor's report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with SAs will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.

As part of an audit in accordance with SAs, we exercise professional judgment and maintain professional skepticism throughout the audit. We also:

- Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances. Under section 143(3)(i) of the Companies Act, 2013, we are also responsible for expressing our opinion on whether the company has adequate internal financial controls system in place and the operating effectiveness of such controls.

- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.
- Conclude on the appropriateness of management’s use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company’s ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditor’s report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditor’s report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.
- Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements, including the disclosures, and whether the financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.

We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.

We also provide those charged with governance with a statement that we have complied with relevant ethical requirements regarding independence, and to communicate with them all relationships and other matters that may reasonably be thought to bear on our independence, and where applicable, related safeguards.

From the matters communicated with those charged with governance, we determine those matters that were of most significance in the audit of the financial statements of the current period and are therefore the key audit matters. We describe these matters in our auditor’s report unless law or regulation precludes public disclosure about the matter or when, in extremely rare circumstances, we determine that a matter should not be communicated in our report because the adverse consequences of doing so would reasonably be expected to outweigh the public interest benefits of such communication.

Report on Other Legal and Regulatory Requirements

1.As required by The Companies (Auditor’s Report) Order, 2020 (“the Order) issued by the Central Government in terms of Section 143 (11) of the Act, we give in “Annexure A” a statement on the matters specified in paragraph 3 and 4 of the Order.

2.As required by Section 143(3) of the Act, we report, to the extent applicable that :

- a. **Except for the possible effects of the matter described in the Basis for Qualified Opinion**, we have sought and obtained all the information and explanations which the best of our knowledge and belief were necessary for the purposes of our audit of the aforesaid financial statements.
- b. **Except for the possible effects of the matter described in the Basis for Qualified opinion**, in our opinion, proper books of account as required by law in preparation of the aforesaid consolidated financial statements have been kept so far as it appears from our examination of those books.
- c. The clause with regards to branches is not applicable as there are no branches of the company, wherein separate branch auditors have been appointed.
- d. **Except for the possible effects of the matter described in the Basis for Qualified opinion**, the Balance Sheet, Statement of Profit and Loss, and Cash Flow Statement dealt with by this Report are in agreement with the books of accounts.
- e. **Except for the possible effects of the matter described in the Basis for Qualified opinion**, our opinion, the aforesaid financial statements comply with the Accounting Standards prescribed under section 133 of the Act, read with Rule 7 of the Companies (Account) Rules, 2014.
- f. In our opinion, the following matters may have an adverse effect on the functioning of the Company.
- i. The matters described in the Basis of Qualified Opinion paragraph
 - ii. The matters described in the Emphasis of Matter paragraph
- g. As per notification No. GSR 463 (3) dated 5th June, 2015 issued by the Ministry of Corporate Affairs, Government of India, Chapter XI, sub section (2) of Section 164 (in relation to Director's Disqualification) of the Companies Act, 2013 is not applicable to the Group.
- h. **Except for the matters mentioned in the Basis for Qualified Opinion paragraph and Emphasis of Matter paragraph**, there are no qualifications, reservations or adverse remarks with regards to maintenance of accounts, or other matters connected herewith.
- i. With respect to the adequacy of the Internal Financial controls with reference to the financial statements and the operating effectiveness of such controls, refer to our separate report in 'Annexure B'.
- j. With respect to the other matters to be included in the Auditor's report in accordance with Rule 11 of the Companies (Audit and Auditors) Rules, 2014 in our opinion and to the best of our information and according to the explanation given to us :
- I. The financial statement disclose the impact of pending litigations as at March 31, 2023 – Refer to Note No 25.01 of the financial statements
- II. The Company did not have any long term contracts including derivative contracts for which there are any material foreseeable losses.

III. There were no amounts which were required to be transferred to the Investor Education and Protection fund by the Company.

IV Advances :

a. The Management has represented that, to the best of its knowledge and belief, no funds (which are material either individually or in the aggregate) have been advanced or loaned or invested (either from borrowed funds or share premium or any other sources or kind of funds) by the Company to or in any other person or entity, including foreign entity ('Intermediaries'), with the understanding, whether recorded in writing or otherwise, that the Intermediary shall, whether, directly or indirectly lend or invest in other persons or entities identified in any manner whatsoever by or on behalf of the Company ('Ultimate Beneficiaries') or provide any guarantee, security or the like on behalf of the Ultimate Beneficiaries;

The Management has represented, that, to the best of its knowledge and belief, no funds (which are material either individually or in the aggregate) have been received by the Company from any person or entity, including foreign entity ('Funding Parties'), with the understanding, whether recorded in writing or otherwise, that the Company shall, whether, directly or indirectly, lend or invest in other persons or entities identified in any manner whatsoever by or on behalf of the Funding Party ('Ultimate Beneficiaries') or provide any guarantee, security or the like on behalf of the Ultimate Beneficiaries;

b. Based on the audit procedures that have been considered reasonable and appropriate in the circumstances, nothing has come to our notice that has caused us to believe that the representations under sub-clause (i) and (ii) of Rule 11(e), as provided above, contain any material misstatement.

V As per the information and explanation given to us, the Company has not declared or paid any dividend during the year.

IV. As per the information and explanation provided, and as per our observation, company has not used the Audit Trail (Edit Log) facility while maintaining their books of accounts.

3. As per the requirements of section 143(5), in our opinion and to the best of our information and according to the explanation given to us, books of accounts and other records produced before us for verification and on the basis of management representation; the said accounts, read together with the company's accounting policies and the notes thereto are given below :

Sr. No.	Directions issued by the Comptroller and Auditor General of India	Comments
1	<p>Whether the company has system in place to process all the accounting transactions through IT system (Tally ERP 9)? If yes, the implications of processing of accounting transactions outside IT system on the integrity of the accounts along with the financial implications, if any, may be stated.</p>	<p>The regional offices outside Mumbai i.e., Karad, Ichalkaranji, Malegaon and Dhule have been maintaining books of accounts manually and the Head Office in Mumbai is maintaining books electronically.</p> <p>In our opinion, from the viewpoint of nature and level of operations, there is no adverse impact with regards to integrity of accounts, however, there are statutory implications.</p>
2	<p>Whether there are any restructuring of an existing loan or cases of waiver / Write off debts / loans/ interest etc. made by lender to the company due to the company's inability to repay the loan? If yes, the financial impact may be stated.</p> <p>Whether such cases are properly accounted for? (in case, lender is a Government company, then its direction is also applicable for statutory auditor of lender company).</p>	<p>The principal amount of the loan taken by the company from The Government of India had been paid back by October 2003, however the interest amount, although remained constant has not been paid back.</p>
3	<p>Whether funds (grants/subsidy etc.) received/ receivable for specific schemes from Central/ State Government or its agencies were properly accounted for/ utilized as per its term and conditions? List the cases of deviation</p>	<p>No grants/funds received from specific schemes. However the company has received funds as capital contribution.</p>

Sr. No.	Sector Specific Sub- Directions issued by the Comptroller and Auditor General of India	Comments
1	Whether Profit/Loss mentioned in Audit report is as per Profit and Loss Statements of the Company.	The Profit and loss in the Audit Report is in accordance with the Profit and Loss Statement of the Company. However, the same is subject to adjustments, if any due to the qualifications stated above in the audit report.
2	Whether the company has effective system for physical verification, valuation of stock, treatment of non-moving items and accounting the effect of shortage/excess stock noticed during physical verification.	The company primarily deals with finished cloth, and does not have any actual physical inventory at year-end; hence no physical verification is required.
3	Whether the effect of deteriorated stores and spares of closed mills has been properly accounted for in the books?	The company is involved in the business of purchase and sale of finished cloth, hence same is not applicable.
4	What is the system of valuation of by-products and finished products? List out the cases of deviations from its declared policy	The company is involved in the business of purchase and sale of finished cloth, hence same is not applicable.
5	Whether the company has fixed norms for normal losses and a system for evaluation of abnormal losses for remedial action is in existence?	The company is involved in the business of purchase and sale of finished cloth, hence same is not applicable.
6	Examine whether provisions of the Companies Act were followed with respect to reporting and disclosure of CSR activities	Not Applicable.

For R.C.Jain Associates LLP
Chartered Accountants
Firm's Registration No: 103952W/W100156

R.C. Jain
Partner
Membership No. : 38096

Place : Mumbai
Date : 04.06.2024
UDIN: 24038096BKANY57736

Annexure A to Independent Auditors' Report

(Referred to in Paragraph 1 UNDER 'REPORT ON Other Legal and Regulatory Requirements' section of our report of even date')

I.(a) (A) According to the information and explanations given to us and on the basis of the records examined by us, the Company has maintained a Fixed Asset Register for Fixed Assets held. However, the Fixed Assets Register does not contain quantitative records and particulars such as Original Cost, Year of Purchase, Details regarding sale of assets.

(B) The Company does not have any intangible assets.

(b) As per the information and explanations provided to us, fixed assets are being physically verified at annual intervals. However, no formal documentation thereof is maintained for us to cross check the same from our end. In our opinion, this periodicity of physical verification is reasonable having regard to the size of the company and the nature of its assets just that this activity should be far more formal having kept appropriate documentation for the same. According to the information and explanation given to us no material discrepancies were noticed on physical verification.

(c) According to the information and explanations given to us and on the basis of our examination of the records of the Company, the title deeds of immovable properties (other than properties where the company is the lessee and the lease agreements are duly executed in favour of the lessee) disclosed in the financial statements are held in the name of the company.

(d) As per the information and explanations provided to us by the management of the company, it has not revalued its property, plant and equipment during the financial year.

e) In our opinion and according to the information and explanations given to us and on the basis of our examination of the records, neither any proceedings have been initiated during the year nor any are pending as at March 31, 2023 for holding any benami property under the Benami Transactions (Prohibition) Act, 1988, as amended, and rules made thereunder and hence reporting under clause 3(i)(e) of the Order is not applicable to the Company.

II.a) According to the information and explanation given to us, the entire inventory as on 31st March 2023 including both yarn and processed cloth lies with third parties. On discussion with the company officials and as stated in Note 25.28 of the financial statements, all stock reflected as closing stock is under dispute with regard to its existence, with remote chances of recovery. No provisions have been created for such losses, and neither have the same been written off. As an effect, physical verification of the inventory cannot be undertaken and hence we are not a position to comment on the same.

b) According to the information and explanations given to us and on the basis of our examination of the records, the Company has not been sanctioned working capital limit in the said audit period and hence reporting under clause 3(ii) (b) of the order is not applicable to the Company.

III. (a) According to the information and explanation given to us, the company has not granted loans, secured or unsecured to companies, firms, limited liability partnerships or other parties covered in the register maintained under section 189 of the Companies Act, 2013 during the year. The aggregate amount during the year, and balance outstanding at the balance sheet date with respect to such loans or advances to subsidiaries, joint ventures and associates and others is as follows –

	Guarantees	Securities	Loans	Advances
Aggregate Amounts	-	-	-	-
1. Subsidiaries	-	-	-	-
2. Joint Venture	-	-	-	-
3. Associate	-	-	-	-
4. Others	-	-	-	-
Balance Outstanding				
1. Subsidiaries	-	-	-	-
2. Joint Venture	-	-	-	-
3. Associate	-	-	-	-
4. Others	-	-	-	3,31,84,258

According to the information and explanations given to us and on the basis of the records examined by us, and in our opinion, the Company has not made investments, provided any guarantee or security to companies, firms, limited liability partnerships and other parties, hence reporting under clause 3(iii)(b), is not applicable to that extent.

(b) According to the information and explanations given to us and on the basis of the records examined by us, the the terms and conditions of the grant of loans and advances in the nature of loans are prejudicial to the company's interest as majority of them have turned either bad or doubtful, also the provision on the same has been made for less than 100% of the doubtful amount. (Refer Note No. 25.25 forming part of the financial statements and point 7 of basis of qualified opinion in the independent auditors report for F.Y. 2022-23).

(c) According to the information and explanations given to us and on the basis of the records examined by us, in respect of loans and advances in the nature of loans, neither schedule of repayments of principal and payment of interest have been stipulated nor are the repayments of principal amount and interest regular.

(d) According to the information and explanations given to us and on the basis of the records examined by us, out of the loans and advances in the nature of loans, majorly, the amounts are overdue for more than ninety days, referred to in Note No 25.25 forming part of the financial statements. The steps taken by the company seems to be inadequate with regards to the recovery of such loan amount.

(e) According to the information and explanations given to us and on the basis of the records examined by us, no loans or advances in the nature of loan granted that have fallen due during the year, have been renewed or extended or no fresh loans have been granted to settle the overdue of existing loans given to the same parties.

(f) According to the information and explanations given to us and on the basis of the records examined by us, the company has granted loans or advances in the nature of loans that are either repayable on demand or without specifying any terms or period of repayment, referred to in Note No 25.25 forming part of the financial statements –

Sr. No	Type of Borrower	Aggregate Amount (₹)	% to Total Loans granted
1	Promoters	-	-
2	Directors	-	-
3	Key Managerial Personnel (KMP)	-	-
4	Related Parties	-	-
5	Others	3,31,84,258	100%

IV. According to the information and explanations given to us, the Company has not granted any Loans, made Investments or provided Guarantees and Security under the provisions of Section 185 and 186 of The Companies Act, 2013 and hence reporting under Clause 3 (iv) of the order is not applicable to the company.

V. According to the information and explanation given to us, the company has not accepted any deposits from the public in accordance with the provisions of section 73 to 76 and rules framed thereunder during the year. Accordingly, clause 3 (v) of the order is not applicable to the company.

VI. In our opinion, the maintenance of cost records under sub-section (1) of section 148 of the Act, read with Companies (Cost records and Audit) Rules, 2014 is not applicable to the Company. Accordingly, clause 3 (vi) of the order is not applicable to the company.

VII. According to the information and explanation given to us, in respect of statutory dues:

(a) According to the information and explanation given to us and the records of the Company examined by us, the company is regular in depositing the undisputed statutory dues including provident fund, employees state insurance, income tax, sales tax, GST, service tax, duty of customs, duty of excise, value added tax, cess, professional tax and other material statutory dues, as applicable,

with appropriate authorities. However, in relation to purchases, it was observed the company has not deducted TDS (u/s 194Q of the Income Tax Act, 1961) against purchases made from such parties wherein total amount per party has exceeded Rs. 50 Lakhs, due to such non-deduction, non-recording and non-payment of TDS liabilities the company attracts a huge liability for tax, interest, penalties etc. Whether this TDS can now be recovered from the respective parties, or the entire amounts with interest/penalties will need to be borne by the Company itself as its expense are not presently determinable. Interest and penalty calculations thereupon are also not ascertainable and thus we are not in a position to quantify the impact of this on the financial statements.

(b) According to the information and explanation given to us, no undisputed amounts payable in respect of provident fund, employees state insurance, income tax, sales tax, service tax, GST, duty of customs, duty of excise, value added tax, cess, professional tax and other material statutory dues were in arrears as at 31st March 2023 for a period of more than six months from the date they became payable, except the following mentioned below:

Name of the Statute	Nature of the Dues	Forum where dispute is pending	Period to which the amount relates	Amount in dispute (Rs.)	Due Date
Income Tax Act 1961	Outstanding Income Tax Demand**	Income Tax – DCIT	A.Y. 2010-11	5,91,530	15 th October 2010
Income Tax Act 1961	TDS Default *	Income Tax – Traces	F.Y. 2022-23	4,200	-
Income Tax Act 1961	TDS Default *	Income Tax – Traces	F.Y. 2021-22	69,860	-
Income Tax Act 1961	TDS Default *	Income Tax – Traces	F.Y. 2020-21	7,620	-
Income Tax Act 1961	TDS Default *	Income Tax – Traces	F.Y. 2019-20	1,09,040	-
Income Tax Act 1961	TDS Default *	Income Tax – Traces	F.Y. 2018-19	590	-
Income Tax Act 1961	TDS Default *	Income Tax – Traces	Prior Years	2,90,470	-

*AS REFLECTED ON THE TRACES WEBSITE
**AS PER INCOME TAX PORTAL
The due date of TDS payment is the 7th of the next month.

- VIII. According to the information and explanations given to us, the Company did not have any transactions relating to previously unrecorded income that have been surrendered or disclosed as income during the year in the tax assessments under the Income Tax Act, 1961.
- IX. (a) In our opinion and according to the information and explanation given to us, the company has not obtained loans or borrowings from any lenders in the financial year 2022-23. However, it was observed that against the loans borrowed earlier by the company, the accrued interests (due and not due) and the penal interest thereupon have not yet been paid.
- (b) The company has not been declared wilful defaulter by any bank or financial institution or other lender.
- (c) In our opinion and according to the information and explanations given to us and on the basis of our examination of the records, the Company has not taken any term loan during the year and hence reporting under clause 3(ix)(c) of the Order is not applicable to the Company.
- (d) In our opinion and according to the information and explanation given to us, the company has not raised any funds on short term basis. Accordingly, clause 3 (ix) (a) of the order is not applicable to the company.
- (e) The company has not taken any funds from any entity or person on account of or to meet the obligations of its subsidiaries, associates or joint ventures; hence this clause is not applicable.
- (f) The company has not raised loans during the year on the pledge of securities held in its subsidiaries, joint ventures or associate companies; hence this clause is not applicable.
- X. (a) According to the information and explanations given to us, the Company has not raised any money by way of initial public offer or further public offer (including debt instruments), hence this clause is not applicable.
- (b) The Company has not made any preferential allotment or private placement of shares or convertible debentures (fully, partially or optionally convertible) during the year, hence this clause is not applicable.
- XI. (a) According to the information and explanations given to us, no material fraud by the Company or on the Company by its officers or employees has been noticed or reported during the course of our audit.
- (b) No report under sub-section (12) of section 143 of the Companies Act has been filed by the auditors in Form ADT-4 as prescribed under rule 13 of Companies (Audit and Auditors) Rules, 2014 with the Central Government, hence this clause is not applicable.

- (c) Based on our audit procedure performed and according to the information and explanations given to us, no whistle blower complaints were received by the Company during the year and hence reporting under clause 3(xi)(c) of the Order is not applicable to the Company.
- XII. In our opinion and according to the information and explanation given to us, the company is not a Nidhi Company. Accordingly, paragraph 3(xii) of the Order is not applicable.
- XIII. According to the information and explanations given to us and based on our examination of the records of the company, transactions with the related parties are in compliance with sections 177 and 188 of the Act, where applicable. The details of such related party transactions have been disclosed in financial statements as required by applicable accounting standards.
- XIV. The Company is not required to conduct internal audit. Accordingly, the provision of clause 3 (xiv) of the Order is not applicable to the Company
- XV. Based upon the audit procedures performed and the information and explanations given by the management, the company has not entered into any non-cash transactions with directors or persons connected with him. Accordingly, the provisions of clause 3 (xv) of the Order are not applicable to the Company and hence not commented upon.
- XVI. (a) In our opinion, the company is not required to be registered under section 45 IA of the Reserve Bank of India Act, 1934.
- (b)The company has not conducted any Non-Banking Financial or Housing Finance activities without a valid certificate of Registration (CoR) from the Reserve Bank of India as per the Reserve Bank of India Act, 1934.
- (c)The company is not a Core Investment Company (CIC) as defined in the regulations made by the Reserve Bank of India.
- (d)The Group has no CIC as part of the Group.
- XVII. As per the information provided by the company, and as observed in the Financial statements, the Company has earned profit in the F.Y. 2022-23. However, the company incurred cash losses amounting to Rs. 22,71,740/- during the preceding F.Y. 2021 -22.
- XVIII. There has been no resignation of the Statutory auditors of the company during the year.
- XIX. According to the information and explanations given to us and on the basis of the financial ratios, ageing and expected dates of realization of financial assets and payment of financial liabilities, other information accompanying the financial statements and our knowledge of the Board of Directors' and management plans and based on our examination of the evidence supporting the assumptions, nothing has come to our attention, which causes us to believe that any material uncertainty exists as on the date of the audit report indicating that the Company is

not capable of meeting its liabilities existing at the date of balance sheet as and when they fall due within a period of one year from the balance sheet date.

Except for the fact that in the current year (FY 2022-23), the company has a net profit after taxes of Rs. 10,25,445/-. Such net profit has reduced the aggregate amount of accumulated losses down to Rs. -17,40,51,914/-. This figure of accumulated net losses in comparison with the net worth of the company, forms major portion of such worth. Moreover, the adverse ratios of the company indicate adverse positions and bring into question the company's ability and assumption to continue as a going concern. However, as stated in note 25.3 of the financial statements, the company is confident of support from its shareholders and on the basis of future plans and support, the company believes that it will continue to operate as a going concern in the future.

We, however, state that this is not an assurance as to the future viability of the Company. We further state that our reporting is based on the facts up to the date of the audit report and we neither give any guarantee nor any assurance that all liabilities falling due within a period of one year from the balance sheet date, will get discharged by the Company as and when they fall due.

XX. Corporate Social Responsibility :-

The company is not required to spend any amount towards Corporate Social Responsibility. Hence, reporting under clause 3(xx) of the order is not applicable to the company.

XXI. Consolidated Financial Statements :-

The company is not required to prepare Consolidated Financial Statements. Hence, reporting under clause 3(xxi) of the order is not applicable to the company.

Annexure “B” to the Independent Auditor’s Report

(Referred to in Para 2(f) ‘Report on Other Legal and Regulatory Requirements’ in our Independent Auditor’s Report of even date to the members of Maharashtra State Powerlooms Corporation Limited on the AS financial statements for the year ended 31st March 2023)

Report on the Internal Financial Controls under Clause (i) of Sub-section 3 of Section 143 of the Companies Act, 2013 (“the Act”)

We have audited the internal financial controls over financial reporting of Maharashtra State Powerlooms Corporation Limited (“the Company”) as of March 31, 2023 in conjunction with our audit of the standalone AS financial statements of the company for the year ended on that date.

Management’s Responsibility for Internal Financial Controls

The Company’s management is responsible for establishing and maintaining internal financial controls based on the internal control over financial reporting criteria established by the Company considering the essential components of internal control stated in the Guidance note on Audit of Internal Financial Controls over Financial Reporting issued by the Institute of Chartered Accountants of India (ICAI). These responsibilities include the design, implementation and maintenance of adequate internal financial controls that were operating effectively for ensuring the orderly and efficient conduct of its business, including adherence to company’s policies, the safeguarding of its assets, the prevention and detection of frauds and errors, the accuracy and completeness of the accounting records, and timely preparation of reliable financial information, as required under Companies Act, 2013.

Auditor’s Responsibility

Our responsibility is to express an opinion on the Company’s internal financial controls over financial reporting based on our audit. We conducted our audit in accordance with the Guidance Note on Audit of Internal Financial Controls over Financial Reporting (the “Guidance Note”) and the Standards on Auditing, issued by the ICAI and deemed to be prescribed under section 143(10) of the Act, to the extent applicable to an audit of internal financial controls, both applicable to an audit of internal financial controls and, both issued by the Institute of Chartered Accountants of India. Those standards and the Guidance note require that we comply with ethical requirement and plan and perform the audit to obtain reasonable assurance about whether adequate internal financial controls over financial reporting established and maintained and if such controls operated effectively in all material respects.

Our audit involves performing procedures to obtain audit evidence about the adequacy of the internal financial controls system over financial reporting and their operating effectiveness. Our audit of internal financial controls over financial reporting included obtaining an understanding of internal financial controls over financial reporting, assessing the risk that a material weakness exists, and testing and evaluating the design and operating effectiveness of the internal controls based on the assessed risks of material misstatement of the Standalone Financial Statements, whether due to fraud or error.

We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our audit opinion on the Company’s internal financial controls over financial reporting’s.

Meaning of Internal Financial Controls over Financial Reporting

A Company's internal financial control over financial reporting is a process designed to provide reasonable assurance regarding the reliability of financial reporting and the preparation of financial statements for external purposes in accordance with generally accepted accounting principles. A company's internal financial control over financial reporting includes those policies and procedures that (1) pertain to the maintenance of records that, in reasonable detail, accurately and fairly reflect the transactions and dispositions of the assets of the company; (2) provide reasonable assurance that transactions are recorded as necessary to permit preparation of financial statements in accordance with generally accepted accounting principles, and that receipts and expenditures of the company are being made only in accordance with authorizations of management and directors of the company; and (3) provide reasonable assurance regarding prevention or timely detection of unauthorized acquisition, use, or disposition of the company's assets that could have a material effect on the financial statements.

Inherent Limitations of Internal Financial Controls over Financial Reporting

Because of the inherent limitations of Internal financial controls over financial reporting, including the possibility of collusion or improper management override of controls, material misstatements due to error or fraud may occur and not be detected. Also, projections of any evaluation of the internal financial controls over financial reporting may become inadequate because of changes in conditions, or that degree of compliance with the policies and procedures may deteriorate.

Opinion

In our opinion, the company has, in all material respects, an adequate internal financial control system over financial reporting and such internal controls over financial reporting were effective as at March 31, 2023 based on the internal control over financial reporting criteria established by the Company considering the essential components of internal control stated in the Guidance Note on Audit of Internal Financial Controls over Financial Reporting issued by "The Institute of Chartered Accountants of India".

For R.C.Jain Associates LLP
Chartered Accountants
Firm's Registration No: 103952W/W100156

R.C. Jain
Partner
Membership No. : 38096

Place : Mumbai
Date : 04.06.2024
UDIN: 24038096BKANYS7736

MAHARASHTRA STATE POWERLOOMS CORPORATION LIMITED.

Balance Sheet as at 31st March,2023.

CIN : U51504MH-1972SGC015583

(₹ in'000)

	Particulars	Note No.	As at 31.03.2023	As at 31.03.2022
I.	EQUITY AND LIABILITIES			
[1]	Shareholder's Fund.			
(a)	Share Capital	2	175730.00	166730.00
(b)	Reserves and surplus	3	(174051.91)	(175212.02)
			1678.09	(8482.02)
[2]	Share Application Money Pending Allotment		6400.00	-
			6400.00	-
[3]	Non-current Liabilities			
(a)	Other non-current liabilities	4	71698.20	71523.20
(b)	Long Term Provisions	5	8953.67	7929.03
			80651.87	79452.23
[4]	Current Liabilities			
(a)	Short-term borrowings	6	4036.50	4036.50
(b)	Trade payables			
	(i) Total Outstanding dues of Micro & Small Enterprises.	7	95306.90	14020.19
	(ii) Total Outstanding dues of creditors other than Micro and Small Enterprises.		112725.58	134499.76
(c)	Other current Liabilities	8	5456.49	4607.02
			217525.48	157163.47
	Total		<u>306255.44</u>	<u>228133.68</u>
II.	Assets			
(1)	Non-Current Assets			
(a)	Property, Plant and Equipment	9	302.30	347.42
	(i)Property, Plant and equipment			
(b)	Non-current Investments	10	34556.82	34497.26
(c)	Long-term loans and advances	11	8763.98	6138.18
			43623.10	40982.87

(2)	Current Assets			
		12	1178.29	1187.89
	(a) Inventories	13	183252.24	93681.30
	(b) Trade receivables	14	57065.74	71977.18
	(c) Cash and Bank Balances	15	21136.07	20304.44
	(d) Short-term loans and advances			
	Total		262632.34	187150.81
	Significant accounting policies and other notes	1 & 25	306255.44	228133.68

For and on behalf of the Board of Directors.

For **R.C Jain and Associates LLP**

Sd/-

Sd/-

Chartered Accountants.

[S.B. Pawar]

[G. R. Mhaske]

Firm Registration No.103952W/W100156.

MANAGING DIRECTOR.

DIRECTOR.

Sd/-

Sd/-

CA R.C.Jain.

Sd/-

[Vijay M. Pujari]

PARTNER.

DIRECTOR.

I/C. FINANCIAL ADVISER

M. No. 038096

AND CHIEF ACCOUNTS OFFICER.

Sd/-

S.D.Aphale

COMPANY SECRETARY

Place : Mumbai.

Dated : 03.06.2024

UDIN : 24038096BKANYS7736

Place : Mumbai.

MAHARASHTRA STATE POWERLOOMS CORPORATION LIMITED.

Statement of Profit & Loss for the year Ended 31st March,2023

CIN : U51504MH-1972SGC015583

(₹ in'000)

	Particulars	Note No.	For the year ended 31.03.2023	for the year ended 31.03.2022
	Income			
I.	Revenue from operations	16	260566.32	157495.00
II.	Other Income	17	4727.73	5822.79
III.	Total Revenue (I+II)		265294.05	163317.79
IV.	Expenses :			
	Cost of Material consumed	18	-	-
	Purchase of stock-in-trade	19	244331.91	147071.93
	Changes in Inventories of finished goods	20	9.60	3.57
	Employee benefits expenses.	21	17200.67	16291.66
	Finance cost	22	0.00	105.42
	Depreciation & Amortisation expenses	23	43.41	62.54
	Other Expenses	24	2683.02	2116.95
	Total Expenses		264268.61	165652.07
V.	Profit Before exceptional and extraordinary items and tax (III-IV)		1025.45	(2334.28)
VI.	<u>Exceptional Items</u>			
	Decrease in provision of doubtful debts		0.00	5852.28
	Decrease in provision of leave salary		-	0.00
VII.	Profit/(Loss) Before extraordinary items and tax (V+VI)		1025.451	3518.00
VIII.	<u>Extraordinary Items</u>			
	Decrease in provision of diminution in value of asset		134.66	400.00

IX.	Profit before tax (VII+VIII)		1160.11	3918.00
X.	Tax Expenses :			
	Current Tax		-	-
	Previous Year		-	-
	Profit/ (Loss) for the year (VI-VII)		<u>1160.11</u>	<u>3918.00</u>
XI.	Earnings per share [Nominal value per share Rs. 100 each (previous year Rs. 100 each)]			
	Basic			
	Diluted		0.66	2.35
			0.66	2.35
	Significated Accounting Policies & other Notes	1 & 25		

The accompanying notes form an integral part of the financial statements.

For and on behalf of the Board of Directors.

For **R.C Jain and Associates LLP**

Sd/-

Sd/-

Chartered Accountants.

[S.B. Pawar]

[G. R. Mhaske]

Firm Registration No.103952W/W100156.

MANAGING DIRECTOR.

DIRECTOR.

Sd/-

Sd/-

CA R.C.Jain.

Sd/-

[Vijay M. Pujari]

PARTNER.

DIRECTOR.

I/C. FINANCIAL ADVISER

M. No. 038096

AND CHIEF ACCOUNTS OFFICER.

Sd/-

S.D.Aphale

COMPANY SECRETARY

Place : Mumbai.

Dated : 03.06.2024

UDIN : 24038096BKANYS7736

MAHARASHTRA STATE POWERLOOMS CORPORATION LIMITED.**CASH FLOW STATEMENT FOR THE YEAR ENDED 31st March**

CIN : U51504MH-1972SGC015583

(₹ in'000)

Particulars.		As at 31.03.2023.	As at 31.03.2022.
A	CASH FLOWS FROM OPERATING ACTIVITIES:		
	PROFIT (+)/LOSS (-) BEFORE TAX	1160.11	3918.00
	Adjustment for:		
	Depreciation and amortization	43.41	62.54
	Interest Income from Fixed Deposits	(4723.61)	(5036.47)
	Interest on borrowing costs	0.00	105.42
	Operating Profit Before Working Capital Changes	(3520.10)	(950.52)
	Movements in Working Capital:		
	(Increase)/Decrease in Trade Receivables		
	(Increase)/Decrease in Loan and advances	(89570.94)	165334.40
	(Increase)/Decrease in Inventories	(3457.42)	522.17
	Increase/(Decrease) in Other Current Liabilities	9.60	3.57
	Increase/(Decrease) in trade payables	849.47	2478.38
		59512.54	(132767.33)
	Cash flow before taxation		
	Direct Taxes paid	(36176.85)	34620.68
		-	-
	NET CASH GENERATED/(USED)IN OPERATING ACTIVITIES	(36176.85)	34620.68
B	CASH FLOW FROM INVESTING ACTIVITIES:		
	Loans & Advances	-	-
	Net Current Investments	(59.56)	(1818.08)
	(Purchase)/Sale of Fixed Assets (net)	111.35	111.35
	Interest income on fixed deposits	4723.61	4982.55
	NET CASH GENRATED IN INVESTING ACTIVITIES:	4775.40	3275.82

C	CASH FLOW FROM FINANCING ACTIVITIES:		
	Other Non Current Liabilities	1199.64	1497.05
	Share Application Money Pending Allotment	6400.00	0.00
	Proceeds from Borrowings	0.00	0.00
	Proceeds from Issue of Shares	9000.00	0.00
	Interest on borrowings costs	0.00	(105.42)
	NET CASH USED IN FINANCING ACTIVITIES	16599.64	1391.63
	NET INCREASE /(DECREASE) IN CASH AND CASH EQUIVALENTS		
	CASH AND CASH EQUIVALENTS AT THE BEGINNING OF THE YEAR	(14801.80)	39288.13
		71977.18	32689.05
	CASH AND CASH EQUIVALENTS AT END OF THE YEAR	57175.38	71977.18

The accompanying notes form an integral part of the financial statements.

For and on behalf of the Board of Directors.

For R.C Jain and Associates LLP

Sd/-

Sd/-

Chartered Accountants.

[S.B. Pawar]

[G. R. Mhaske]

Firm Registration No.103952W/W100156.

MANAGING DIRECTOR.

DIRECTOR.

Sd/-

Sd/-

CA R.C.Jain.

Sd/-

[Vijay M. Pujari]

PARTNER.

DIRECTOR.

I/C. FINANCIAL ADVISER

M. No. 038096

AND CHIEF ACCOUNTS OFFICER.

Sd/-

S.D.Aphale

COMPANY SECRETARY

Place : Mumbai.

Dated : 03.06.2024

UDIN : 24038096BKANYS7736

MAHARASHTRA STATE POWERLOOMS CORPORATION LIMITED.

Notes To Financial Statements for the year ended 31st March,2023.

(₹ in'000)

Note No.	Particulars.	As at 31.03.2023	As at 31.03.2022
2.	Share Capital. :-		
	Authorized Capital		
	(a) Number and amount of shares authorized; 20,00,000 Equity Shares of Rs. 100/- each.	200000.00	200000.00
	Total	200000.00	200000.00
	Issued, Subscribed and Paid up Capital		
	(b) 15,27,300 Equity Shares of Rs.100/- each fully paid. Rs. 155,730,000 Add: 30,000 Equity share of Rs.100/- each fully paid. <u>Rs. 11,000,000</u>	175730.00	166730.00
	Total	17,5730.00	16,67,30.00

2.1. Reconciliation of the number of shares outstanding at the beginning and at the end of the year.

(₹ in'000)

Particulars.	As at □ 31.03.2023	As at □ 31.03.2022
	No. of Shares.	No. of Shares.
Shares outstanding at the beginning of the year.	16,67,300	16,67,300
Add: Fresh issue of share during the year	90,000	-
Equity shares at the end of the year Total.	17,57,300	16,67,300

2.2 Terms/Rights attached to equity shares.

The Company has only one class of Shares referred to as equity shares having a par value of Rs. 100/-. The rights of the equity shareholders rank pari-passu for all the matters, including dividend and each shareholder is entitled to one vote per share. In the event of liquidation of the company the holders of equity shares will be entitled to receive remaining assets of the company, after distribution of all preferential amounts. The distribution will be in proportion to the number of equity shares held by the shareholders. The Board of directors have not recommended any dividend on equity shares in view of accumulated losses.

2.3 Details of shareholders holding more than 5% shares in the Company.

(₹ in'000)

Name of the Shareholder	As at □ 31.03.2023		As at □ 31.03.2022	
	No. of shares held.	% of Holding	No. of shares held.	% of Holding
1] Governor of Maharashtra, [Represented by Principal Secretary, Cooperation, Marketing & Textiles Deptt., Government of Maharashtra.]	17,57,298	99.99	16,67,298	99.99

As per records of the company, including its Shareholders/members and other declarations received from shareholders regarding beneficial interest, the above shareholding represents both legal and beneficial ownership of shares, both legal and beneficial ownership of shares.

MAHARASHTRA STATE POWERLOOMS CORPORATION LIMITED.

Notes To Financial Statements for the year ended 31st March,2023.

(₹ in'000)

Note No.	Particulars.	As at □ 31.03.2023	As at □ 31.03.2022
3.	Reserves and Surplus.		
	Deficit in the statement of profit and loss		
	Balance at the beginning of the year	(175212.02)	(179130.02)
	Loss for the year	1160.11	3918.00
		(174051.91)	(175212.02)
	Balance at the year end		
	Total	(174051.91)	(175212.02)

(₹ in'000)

Note No.	Particulars.	As at □ 31.03.2023	As at □ 31.03.2022
4.	Other non-current liabilities		
		1904.30	1729.30
	(a) Deposits	69793.90	69793.90
	(b) Interest accrued on loan but not due (Refer Note No.25 point No.8)		
	Total	71698.20	71523.20

(₹ in'000)

Note No.	Particulars.	As at □ 31.03.2023	As at □ 31.03.2022
5.	Long – term Provisions		
		8953.67	7929.03
	(a) Provision for employee benefits		
	Total	8953.67	7929.03

6	Short Term Borrowings (secured)		
	Loan from Government Of Maharashtra *	2308.50	2308.50
	Interest accrued & due.	1728.00	1728.00
	Provision for Penal interest (b)Overdraft form Canara Bank		
	Total	4036.50	4036.50

6.1 Details of security

Primary:

Loan from Government of Maharashtra is secured by way of first & fixed charge on the immovable properties and floating charges on the movable assets of the company. However, the charges have not been created.

6.2 Additional Information:-

* The company had received Secured Loan of Rs. 15 Lakhs in 1987-1988 vide Government resolution No. PLM/1283/38628/28/23-C dt. 30th December, 1987. This was Financial Assistance provided by the Government for working capital for increasing turnover of Company. The company has repaid principal amount of the loan completely by October,2003. However, on account of financial constraints the company has not paid the interest accrued and due from December, 1987 to October, 2003 amounting to Rs. 23,08,504/- [previous year Rs.23,08,504/-] along with penal interest from January, 1990 to October,2003 amounting to Rs. 17,28,000/-[previous year Rs. 17,28,000/-]

(₹ in'000)

Note No.	Particulars.	As at □ 31.03.2023	As at □ 31.03.2022
7.	Trade Payables.		
	Total outstanding dues of micro enterprises ans small enterprises (Refer Note below)	95306.90	14020.19
	Total outstanding dues to creditors other than micro and small enterprises.	112725.58	134499.76
	Total	208032.48	148519.94

(₹ in'000)

a) Details of Dues to Micro, Medium And Small Enterprises	As at □ 31.03.2023	As at □ 31.03.2022
a) The principal amount and the interest due thereon (to be shown separately) remaining unpaid to any supplier as at the end of accounting year.		
Principal amount due to micro and small enterprises	95306.90	14020.19
Interest due on above (Refer note Below #)	-	-
ii) The amount of Interest paid by the buyer in terms of Section 16 of the Micro Small and Medium Enterprises Development Act. 2006 along with the amounts of the payment made to the supplier beyond the appointed day during each accounting year.	-	-
iii) The amount of Interest due and payable for the period of delay in making payment(which have been paid but beyond the appointed day during the year) but without adding the interest specified under Micro Small and Medium Enterprises Development Act.2006.	-	-
iv) The amount of Interest accrued and remaining unpaid at the end of each accounting year.	-	-
v) The amount of further interest remaining due and payable even in the succeeding year, until such dates when the interest dues as above area actually paid to small enterprises for the purpose of disallowance as a deductible expenditure under section 23 of the Micro Small and Medium Enterprises Development Act. 2006.	-	-

Refer Note No. 25.13 of Other Notes forming part of Financial statements. (₹ in'000)

Note No.	Particulars.	As at 31.03.2023	As at 31.03.2022
8	Other Current Liabilities.		
	Current Maturity of long term debts.	-	-
	Statutory liabilities	1817.63	580.94
	Employee benefits expenses	256.90	254.93
	Advance from customer	-	-
	Others	3381.96	3771.16
	Total	5456.49	4607.02

MAHARASHTRA STATE POWERLOOMS CORPORATION LIMITED.

Property, Plant & Equipment As on 31.03.2023.

9. PROPERTY, PLANT & EQUIPMENT.

(₹ in'000)

ASSETS	COST					DEPRECIATION				BALANCE	
		As on 01.04.2022	Adjustment	Additions	As on 31.03.2023 (4+5+6)	As on 01.04.2022	Adjustment	For the year	Up to 31.03.2023 (8-9+10)	As at 31.03.2023 (7-11)	As at 31.03.2022 (4+8)
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Building		139.94	-	-	139.94	125.02	-	0.72	125.74	14.19	15.67
Vehicles		1039.59	-	-	1039.59	1051.25	-	-	1051.25	-	102.82
Office equipment		348.36	-	-	348.36	304.41	-	3.69	308.11	20.93	28.97
Air Conditioner		227.10	-	-	227.10	203.53	-	3.54	207.06	18.53	27.74
Electric Fans & Fitting		64.88	-	-	64.88	41.88	-	2.30	44.18	20.70	15.94
Plant and Machinery		390.46	-	-	390.46	336.73	-	8.06	344.79	45.67	53.73
Furniture & Fixture		1713.05	-	-	1713.05	1555.85	-	15.72	1571.57	141.27	157.20
Computer		1524.00	-	-	1524.00	1393.80	-	2.91	1398.09	4.37	1.46
Printer		232.21	-	-	232.21	201.72	-	6.47	209.21	36.64	30.48
Total.		5679.58	0.00	0.00	5679.58	5214.19	-	43.41	5260.01	302.30	434.00
Previous Year		5782.40	-	-	5782.40	5315.01	-	62.54	5377.54	347.42	467.39

MAHARASHTRA STATE POWERLOOMS CORPORATION LIMITED.
Notes To Financial Statements for the year ended 31st March,2023.

(□ in'000)

Particulars.	As at 31.03.2023		As at 31.03.2022	
	No. of shares	Amount	No. of shares	Amount
10. Non Current Investments :				
<u>Long Term Investments (Unquoted)</u>				
<u>Trade Investments :</u>				
<u>A) Investment in Equity Instruments :</u>				
i) shares of Rs. 1,000/- each of Ratnagiri Powerlooms Weavers Coop. Spinning Mills Limited.	0.01	10.00	0.01	10.00
ii) shares of Rs. 100/- each of Ichalkaranji Industrial Coop. Estate Limited.	0.01	0.50	0.01	0.50
iii) shares of Rs. 500/- each of Yashwant Coop. Processing Limited.	0.00	1.00	0.00	1.00
iv) share of Rs. 1,000/- each of Bhivandi Coop. Spinning Mills Limited.	0.00	1.00	0.00	1.00
		12.50		12.50
<u>B) Investment in Preference Shares :</u>				
Redeemable Preference Shares of Rs.25/- each (fully paid up) Yeshwant Yantramag Vinakar Sahakari Society Limited.	8.00	200.00	8.00	200.00
Redeemable Preference Shares of Rs.25/- each (fully paid up) Raghuveer Yantramag Vinakar Sahakari Society Limited.	8.00	200.00	8.00	200.00
Redeemable Preference Shares of Rs.25/- each (fully paid up) Kundal Yantramag Vinakar Sahakari Society Limited.	-	-	8.00	200.00
Redeemable Preference Shares of Rs.25/- each (fully paid up) Navjeevan Yantramag Vinakar Sahakari Society Limited.	8.00	-	8.00	200.00
Redeemable Preference Shares of Rs.25/- each (fully paid up) Shri Ramdas Powerlooms Weavers Sahakari Society Limited.	8.00	200.00	8.00	200.00

Redeemable Preference Shares of Rs.25/- each (fully paid up)				
Ajinkyatara Powerlooms Weavers Sahakari Society Limited.	8.00	200.00	8.00	200.00
Redeemable Preference Shares of Rs.25/- each (fully paid up)				
Kuthare Yantramag Vinakar Sahakari Society Limited.	8.0	200.00	8.00	200.00
Redeemable Preference Shares of Rs.25/- each (fully paid up)				
Dhebewadi Vibhag Yantramag Vinakar Sahakari Society Limited.	8.0	200.00	8.00	200.00
		1200.00		1200.00
C) Investment in Term Deposits: -				
In Term deposits with original maturity of more than 12 months. (Under Lien with the Bank)		34556.82		34497.26
Less :- Provision for diminution in value of investment.		(1212.50)		(1212.50)
Total		34556.82		34497.26

MAHARASHTRA STATE POWERLOOMS CORPORATION LIMITED.

Notes To Financial Statements for the year ended 31st March,2023

(₹ in'000)

Note No.	Particulars.	As at □ 31.03.2023	As at □ 31.03.2022
11.	Long Term Loans and Advances :		
	TDS Receivable	1794.50	2868.84
	Accrued Interest on Fixed Deposit	6969.48	3269.34
	Total	8763.98	6138.18

(₹ in'000)

Note No.	Particulars.	As at □ 31.03.2023	As at □ 31.03.2022
12.	Inventories.		
	Raw Material.		
	(a) Yarn	943.50	943.50
	Finished Goods.		
	(a) Grey Cloth.	-	-
	(b) Processed Cloth.	234.79	244.39
	Total	1178.29	1187.89

(₹ in'000)

Note No.	Particulars.	As at □ 31.03.2023	As at □ 31.03.2022
13.	Trade Receivables.		
	(a) Secured Considered Good	182620.66	93049.72
	(b) Considered Doubtful or Bad	3058.15	3058.15
	Less : Provision For Doubtful Debts	(2426.57)	(2426.57)
	Total	183252.24	93681.30

MAHARASHTRA STATE POWERLOOMS CORPORATION LIMITED.

Notes To Financial Statements for the year ended 31st March,2023.

(₹ in'000)

Note No.	Particulars.	As at 31.03.2023	As at 31.03.2022
14.	Cash and Bank Balances. Cash and Cash Equivalents.		
	Balances with banks. In Current Account. In Term deposits with maturity less than 3 months at inception	2113.14	3175.27
	Cash on hand.	35.45	81.15
	Others bank balances.	2148.59	3256.42
	In Term deposits with original maturity of more than 3 months but less than 12 months at inception.	-	-
	In Term deposits with original maturity of more than 3 months but less than 12 months at inception under lien.	54917.15	6,87,20,758
	Cheque In Transit	-	-
	Total	57065.74	71977.18

(□ in'000)

Note No.	Particulars.	As at □ 31.03.2023	As at □ 31.03.2022
15.	Short-Term Loans and Advances.		
(a)	Advances recoverable in cash or kind for value to be received.		
	Good.	-	0.00
	Doubtful or Bad	966.10	966.10
	Less :- Provision [Refer Note No. 25.25]	(846.09)	(846.09)
(b)	Advances to Power looms Weavers Co-operative Societies as per directives of Government of Maharashtra.	-	-
	Good.		
	Doubtful.	32218.16	33218.16

	Less :- Provision [Refer Note No. 25]	(19538.38)	(19538.38)
(c)	Loan given to Staff.	521.99	599.67
(d)	Deposits.	7338.06	5441.93
(e)	Other Advance	476.23	463.06
	Total	21136.07	20304.44

(₹ in'000)

Note No.	Particulars.	For the year ended 31.03.2023	For the year ended 31.03.2022
16.	Revenue from operation.		
	Sale of Product.		
	Cloth Sale	260566.32	157495.00
	Total	260566.32	157495.00

(₹ in'000)

Note No.	Particulars.	For the year ended 31.03.2023	For the year ended 31.03.2022
17.	Other Income.		
	Interest on Bank FD.	4570.98	4962.79
	Other Interest.	152.63	19.76
	Sundry Credit balance written back.	0.32	778.02
	Profit on Sale of Assets	0.00	53,920
	Miscellaneous Income.	3.80	8.30
	Total	4727.73	5822.79

(₹in'000)

Note No.	Particulars.	As at 31.03.2023	As at 31.03.2022
18.	Cost of Materials Consumed.		
	Materials:		
	Stock at Commencement.	943.50	943.50
	Add: Purchases.	-	-
	Less: Stock at close.	(943.50)	(943.50)
	Total	-	-

(₹ in'000)

Note No.	Particulars.	For the year ended 31.03.2023	For the year ended 31.03.2022
19.	Purchase.		
	Grey Cloth	-	-
	Processed Cloth	244331.91	147071.93
	Total	244331.91	147071.93

(□ in'000)

Note No.	Particulars.	For the year ended 31.03.2023	For the year ended 31.03.2022
20.	Change in Inventory of finished Goods.		
	Stock at closing :		
	Grey cloth.	-	-
	Processed Cloth.	234.79	244.39
	Less: Stock at commencement.		
	Grey cloth.	-	-
	Processed Cloth.	244.39	247.96
	Total	9.60	3.57

(₹ in'000)

Note No.	Particulars.	For the year ended 31.03.2023	For the year ended 31.03.2022
21.	Employee benefits expenses		
	Salary and wages	13697.14	12899.28
	Mg. Director & Chairman Remuneration	18.00	17.66
	Contribution to Provident and other Funds	1631.29	1425.38
	Staff welfare expenses	198.70	200.09
	Gratuity	0.00	402.21
	Leave Salary	1655.54	1347.04
	Total	17200.67	16291.66

(₹ in'000)

Note No.	Particulars.	For the year ended 31.03.2023	For the year ended 31.03.2022
22.	Finance Costs		
	Interest on Unsecured Loans	0.00	105.42
	Total	0.00	105.42

(₹ in'000)

Note No.	Particulars.	For the year ended 31.03.2023	For the year ended 31.03.2022
23.	Depreciation and amortization expenses		
	Depreciation on assets	43.41	62.54
	Total	43.41	69.29

(₹ in'000)

Note No.	Particulars.	For the year ended 31.03.2023	For the year ended 31.03.2022
24.	Office, Administration and other expenses		
	Rent, Rates & Taxes	560.75	593.44
	Selling Exps.	0.00	2.78
	Repairs, Maintenance & Society Charges	135.47	142.53
	Legal and Professional Charges	288.95	179.82
	Printing & Stationery	124.12	145.48
	Postage & Telephone Expenses	103.70	122.59
	Freight & Transport Charges	-	0.00
	Auditors Remuneration	185.12	175.82
	Misc. Expenses	393.20	263.46
	Travel, Conveyance and Vehicle expenses	742.86	208.93
	Electricity Charges	99.45	76.86
	Processing charges, stitching charges and packing charges	-	0.00
	Irrecoverable debit balances & Bad debts written off	-	0.00
	CGST Fee/SGST Fee	21.26	21.52
	Prior period Expenses	18.00	172.96
	Checking & Folding Charges & Rewinding Charges	0.00	8.13
	Weaving, Conversion, Sizing & Warping Charges	10.14	10.75
	Total	2683.02	2116.95

Note No. 7.1 SUNDRY OTHER CREDITORS AS ON 31.03.2023

(₹ in'000)

SR.NO.	PARTY NAME	LESS THAN 1 YEAR	1-2 YEAR	2-3 YEAR	MORE THAN 3 YEAR	Total
1	DPS	37516.96	3620.23	3943.84	35801.53	80882.55
2	Karad	621.10	495.03	146.04	246.37	1508.54
3	Ichalkaranji	2238.15	204.68	0.00	114.25	2557.08
4	Malegaon	-	-	-	1,23,745.44	123.75
5	Others	1370.11	0.00	0.00	26283.55	27653.66
	Grand Total	41746.32	4319.94	4089.88	62569.44	112725.58

MAHARASHTRA STATE POWERLOOMS CORPORATION LIMITED.

SUNDRY MSME CREDITORS AS ON 31.03.2023

Outstanding for following Periods from due date of payment

MSME Dues

(₹ in'000)

SR.NO.	PARTY NAME	LESS THAN 1 YEAR	1-2 YEAR	2-3 YEAR	MORE THAN 3 YEAR	Total
1	Ashtavinayak Enterprises Ghatkopar Mumbai.	2859.76	-	-	-	2859.76
2	Asharfee Creation Amravati.	18.23	0.00	0.00	0.00	18.23
3	Farmtek Solution Nashik.	12729.97				12729.97
4	Kontak Comfort Pvt Ltd, Ahmaadnagar	0.00	0.00	2985.24	0.00	2985.24
5	Mahavir Syntex Ghatkopar	3411.34				3411.34
6	Namita Garments Powerloom & Textile Kolhpur	0.00	309.93	0.00	0.00	309.93
7	Padmavatie Enterprises Panvel.	291.85	-	-	-	291.85
8	Prakash Agro Plast Nashik.	42180.86				42180.86
9	Prestige Textiles Solapur.	3381.53	203.62	-	-	3585.16
10	Ramvardayani Enterprises Navi Mumbai.	5001.75				5001.75
11	S.D. Enterprses Thane	12756.89	26.33	-	-	12783.22
12	Shruti Textiles Nalasopara Palghar.	4706.94				4706.94
13	Vijay Textile Solapur	736.77	2628.69	-	-	3365.46
14	Virat Udyog Mumbai	1077.19	-	0.00	0.00	1077.19
	Grand Total	89153.09	3168.57	2985.24	0.00	95306.90

MAHARASHTRA STATE POWERLOOMS CORPORATION LIMITED.

Notes To Financial Statements for the year ended 31st March,2023.

Note No 7.1. SUNDRY OTHER CREDITORS AS ON 31.03.2023

(₹ in'000)

SR.NO	PARTY NAME	LESS THAN 1YEAR	1-2 YEAR	2-3 YEAR	MORE THE 3 YEAR	TOTAL
	DPS					
1	Ahilya Mahila ghongadi utpadak Sah. Santh Mry	32,55,076.72	8,85,373.64	-	-	41,40,450.36
2	Amardeep Udyog	-	-	-	1,71,965.62	1,71,965.62
3	Ambika yantramag vastra Utpadak Sahkari Sanstha	-	-	21,78,817.72	-	21,78,817.72
4	Amol Sales Corporation	-			2,23,913.97	2,23,913.97
5	ArvindkumarTejraj,Mumbai	-			1,57,179.00	1,57,179.00
6	BabujiYantramag Audhogik Saha.Santha	-			42,752.00	42,752.00
7	Bhairvnath Yantamagh Audhogik	77,53,358.40	20,89,924.00	3,56,958.00	31,80,191.50	1,33,80,431.90
8	Birdev Ghongadi Production Co-op Sanstha Kolhapur	1,26,58,486.00	-	-	-	1,26,58,486.00
9	Biru & Birru Textile				18,591.00	18,591.00
10	Dhaval Textiles	-	-	-	19,75,620.75	19,75,620.75
11	Euroline Industries Pvt Ltd.	-	-	-	1,16,10,985.50	1,16,10,985.50
12	Girish Yantramag Aoud Sah Sanstha Marya				45,738.00	45,738.00
13	Jagdamba Darid Mahila Has Nit Gar Vas Au Ut Sahsa	18,32,153.00			-	18,32,153.00
14	Gunina Ventures (India) Pvt Ltd.				20,23,743.00	20,23,743.00
15	Hari Om Processors (Pro charges)				90,970.15	90,970.15
16	Jayant Commercial Corproration				5,63,381.71	5,63,381.71
17	Jay Ashok Yantramag Audhyogik saha,sanstha Mry Icha	-	82,899.82	-	-	82,899.82
18	Kumar Enterprises				20,95,889.00	20,95,889.00
19	Kumar Enterprises (stiching)				4,50,139.00	4,50,139.00
20	Mahavir Fabrics				44,51,968.65	44,51,968.65
21	Mukadam powerloom Co.op. Society Dhule			61,606.24		61,606.24

22	Nirmalkumar Dineshkumar				3,94,922.00	3,94,922.00
23	Panchganga Auto Looms Textile Co.op. Soc.ltd Ich				1,64,930.00	1,64,930.00
24	Paresh Trading Company Pvt Ltd.				8,50,396.00	8,50,396.00
25	Raghunath T Wani				15,909.00	15,909.00
26	Rajmata Sah soc. Ltd. Ich	-	90,339.00	-	-	90,339.00
27	R Ranchodas				15,400.00	15,400.00
28	Savitribai Mahila Vinkar Vastraodhoug Audhougik utp		-	60,603.04	-	60,603.04
29	Sharada Textile				2,25,552.00	2,25,552.00
30	Shivshakati Mahila Vinkar Saha. Sant Nagpur	83,07,186.40	-	-	-	83,07,186.40
31	Shri Naikba Sahakari Ghongadi utpadak Sansth Mary	13,93,566.88	-	-	-	13,93,566.88
32	Sunil Industies	2,10,107.00	-	-	-	2,10,107.00
33	Suyesh Yant. Aud saha San.Maryadit Ichal	4,78,144.00	4,71,692.00	12,85,856.00	23,72,834.52	46,08,526.52
34	Texcloth Associates	-	-	-	84,908.00	84,908.00
35	The Priyadrshani Tex Industrial Co.op. Nagpur				85,547.00	85,547.00
36	V.G.I. Marketing Division				7,77,246.00	7,77,246.00
37	Vinayak Vinkar Sahakari Sanstha				10,83,294.00	10,83,294.00
38	Vintex Yantramag Audygik saha. sanstha	16,28,880.00	--	-	25,09,410.66	41,38,290.66
39	Yashwant Co.op Processors Ltd. (Pro Charges)				36,493.00	36,493.00
40	Yashwant Vastraodhoug Audygik Utpadak Sath santh				81,655.04	81,655.04
	Sub Total A	3,75,16,958.40	36,20,228.46	39,43,841.00	3,58,01,526.07	8,08,82,553.93
	karad					
1	Shri Bhairavnath Yantramag vinkar Audhyogik s.S. ltd Ichalkarnji	3,87,890.00	4,28,170.00	1,46,036.00	1,56,330.16	11,18,426.16
2	Kalakruti Yantramag Audhyogik S.S. Ichalkarnji	-	-	-	31,847.00	31,847.00

3	Ambika Yantramag Vastra Utpadak S.S.Ltd. Ahmedngar	-	-	-	36,156.00	36,156.00
4	Jay Ashok Yantramag Sanstha Ltd. Ichalkarnji.	2,33,211.00	66862.00	-	-	3,00,073.00
5	M/S Shri- Ramvardayani Enterprise Navi Mumbai	-	-	-	4,610.00	4,610.00
4	Others	-	-	-	17,428.00	17,428.00
	Sub Total B	6,21,101.00	4,95,032.00	1,46,036.00	2,46,371.16	15,08,540.16
	Ichalkaranji					
1	Shri Bhairavnath Yantramag vinkar Audhyogik s.S. ltd Ichalkarnji	-	1,92,247.00	-	-	1,92,247.00
2	Ambika Yantramag Vastra Utpadak S.S.Ltd. Ahmednagar	-	-	-	44,273.00	44,273.00
3	Girish Yantramag Vinkar S.S. Ich	-	-	-	469.00	469.00
4	Ahilya Mahila Ghogadi Utpadak Sanstha ltd Petvadgaon	-	12,433.00	-	-	12,433.00
5	Shri Birdev Ghongadi utpadk S.S. Ltd Kagal Dist:Kolahapur	22,37,031.00	-	-	-	22,37,031.00
6	Jay Ashok Yantramag Audhyogik S S Ichalkaranji	1,121.00	-	-	-	1,121.00
7	Others	-	-	-	69,504.54	69,504.54
	Sub Total C	22,38,152.00	2,04,680.00	-	1,14,246.54	25,57,078.54
	Malegaon					
1	Bhiravanath Yantramag Shah. Sansta.	-	-	-	1,314.14	1,314.14
2	Suyash yantramag shah.Sansta	-	-	-	9,740.00	9,740.00
3	Ambika yantramag shah Sansta.	-	-	-	94,390.91	94,390.91
4	Others	-	-	-	18,300.39	18,300.39
	Sub Total D	-	-	-	1,23,745.44	1,23,745.44
	Others					
1	Dhule	-	-	-	34,918.89	34,918.89
2	SSA	-	-	-	2,54,64,032.74	2,54,64,032.74

3	Minority	-	-	-	7,84,599.75	7,84,599.75
4	Advance 1% payabale to textile Dept	3,95,110.23	-	-	-	3,95,110.23
5	Tender Against Bank Guarantee	9,75,000.00	-	-	-	9,75,000.00
	Sub Total E	13,70,110.23	-	-	2,62,83,551.38	2,76,53,661.61
	Grand Total (A+B+C+D+E)	4,17,46,321.63	43,19,940.46	40,89,877.00	6,25,69,440.59	11,27,25,579.68

MAHARASHTRA STATE POWERLOOMS CORPORATION LIMITED.**SUNDRY MSME CREDITORS AS ON 31.03.2023****Outstanding for following Periods from due date of payment**

SR.NO.	PARTY NAME	LESS THAN 1 YEAR	1-2 YEAR	2-3 YEAR	MORE THAN 3 YEAR	Total
1	Ashtavinayak Enterprises Ghatkopar Mumbai.	28,59,759.00	-	-	-	28,59,759.00
2	Asharfee Creation Amravati.	18,228.00	0.00	0.00	0.00	18,228.00
3	Farmtek Solution Nashik.	1,27,29,973.00				1,27,29,973.00
4	Kontak Comfort Pvt Ltd, Ahmaadnagar	0.00	0.00	29,85,244.56	0.00	29,85,244.56
5	Mahavir Syntex Ghatkopar	34,11,339.00				34,11,339.00
6	Namita Garments Powerloom & Textile Kolhpur	-	3,09,928.00	0.00	0.00	3,09,928.00
7	Padmavatie Enterprises Panvel.	2,91,853.00	-	-	-	2,91,853.00
8	Prakash Agro Plast Nashik.	4,21,80,861.00				4,21,80,861.00
9	Prestige Textiles Solapur.	33,81,532.00	2,03,623.64	-	-	35,85,155.64
10	Ramvardayani Enterprises Navi Mumbai.	50,01,748.00				50,01,748.00
11	S.D. Enterprises Thane	1,27,56,887.00	26,334.00	-	-	1,27,83,221.00
12	Shruti Textiles Nalasopara Palghar.	47,06,944.40				47,06,944.40
13	Vijay Textile Solapur	7,36,770.00	26,28,686.10	-	-	33,65,456.10
14	Virat Udyog Mumbai	10,77,191.44	-	-	-	10,77,191.44
	Grand Total	8,91,53,085.84	31,68,571.74	29,85,244.56	-	9,53,06,902.14

MAHARASHTRA STATE POWERLOOMS CORPORATION LIMITED.

Notes To Financial Statements for the year ended 31st March,2023.

Note No. 13.1

Ageing schedule

(₹ in'000)

Particulars		Outstanding for following periods form due date of Payment					
Undistuped Receivables	Trade	Less than 6 months	Less than 1 year	1-2 years	2- 3years	More than 3 years	Total
Secured Good	Considered						
DPS		116879.08	2443.56	8058.90	3901.70	21040.61	152323.85
Karad		210.50	85.69	94.67	37.77	1180.58	1609.21
Ichalkaranji		186.52	-	11.63	-	303.24	501.38
Malegaon		-	-	-	-	1023.90	1023.90
Nagpur		-	-	-	-	245.96	245.96
Dhule		-	-	-	-	110.74	110.74
SSA		-	-	-	-	26622.51	26622.51
Minority		-	-	-	-	183.11	183.11
Sub Total		117276.09	2529.25	8165.2 0	3939.47	50710.65	182620.66
Unsecured Good	Considered	-	-	-	-	-	-
Doubtful or Bad							
DPS		-	-	-	-	398.27	398.27
Karad		-	-	-	-	1010.47	1010.47
Ichalkaranji		-	-	-	-	923.29	923.29
Malegaon		-	-	-	-	197.91	197.91
Nagpur		-	-	-	-	13.28	13.28
Dhule		-	-	-	-	395.93	395.93
Yarn		-	-	-	-	119.00	119.00
Sub Total		-	-	-	-	3058.15	3058.15
Less : Provision for doubtful and Bad							
DPS		-	-	-	-	(398.27)	(398.27)
Karad		-	-	-	-	(497.90)	(497.90)
Ichalkaranji		-	-	-	-	(923.29)	(923.29)
Malegaon		-	-	-	-	(197.91)	(197.91)

Nagpur	-	-	-	-	(13.28)	(13.28)
Dhule	-	-	-	-	(395.93)	(395.93)
Sub Total	-	-	-	-	(2426.57)	(2426.57)
Total Trade Receivables						183252.24

Ratios Schedule

Sr. No	Name of Ratio	Formula	FY 22-23	FY- 21-22	FY 20-21	FY 19-20	Percent age Change	Reasons if Change than 25%
1	Current Ratio	$\frac{\text{Current Assets}}{\text{Current Liabilities}}$	1.21	1.19	1.10	1.13	9.78%	
2	Debt-Equity Ratio	$\frac{\text{Total Debt}}{\text{Shareholders's Equity}}$	2.41	-0.48	-0.33	-0.17	-838.94%	Debt has remained constant whereas sharaholders equity has reduced due to losses
3	Debt Service Coverage Ratio	$\frac{\text{Earnings Available for Debt Service}}{\text{Debt Service}}$	0	38.76	6.33	10.20	-100.00%	This being a key measure in the companys ability to repay the loans. The Company has improved its ability to repay the loans as they have improved the sufficiency of funds in order to meet their debt obligations.
4	Return on Equity	$\frac{\text{Net Profit After Taxes-Preference Dividend}}{\text{Average Shareholder's Equity}}$	2.83	-0.30	-0.04	-0.01	6487.76%	There is been substantial amount of extraordinary expenses and to some extent depreciation which has lead to a lower net income and in turn, lowers the ROE significantly.
5	Inventory Turnover Ratio	$\frac{\text{Cost of Goods Sold or Sales}}{\text{Average Inventory}}$	219.91	132.38	89.39	153.60	146.01%	The company has improved it selling capabilities thereby resulting selling the product in a timely manner, which typically means that sales are good in a given period.
6	Trade Receivables Turnover Ratio	$\frac{\text{Net Credit Sales}}{\text{Average Accounts Receivables}}$	1.18	0.89	0.50	1.52	136.86%	The company has improved its collection cycle thereby resulting in the efficient and high proportion of quality customers.
7	Trade Paybles	$\frac{\text{Net Credit Purchases}}{\text{Average Trade Payables}}$	1.00	0.68	0.44	1.35	124.66%	The company has improved it s payment cycle thereby resulting in paying off the bills in a shorter amount of time
8	Net capital Turnover Ratio	$\frac{\text{Net Sales}}{\text{Average working Capital}}$	7.06	5.37	4.11	8.52	71.79%	The company is able to generate larger amount of sales than its past trend.
9	Net Profit Ratio	$\frac{\text{Net Profit}}{\text{Net Sales}}$	0.0045	0.02	0.0039	0.0007	13.86%	The company has tried to control its cost thereby resulting in a slight better ratio than its previous trend.
10	Return on Capital Employed	$\frac{\text{Earnings Before Interest and Taxes}}{\text{Capital Employed}}$	0.20	-0.91	-0.07	-0.01	-401.86%	The company has tried to improve its return on the capital investment made with respect to last year trend. The result this ratio being negative is due to high amount of cash losses.

Working for Ratios**1 Current Assets**

(□ in'000)

Particulars	FY 2022-2023	FY2021-2022	FY2020-2021	FY2019-2020
Total Assets	306255.44	228133.68	353007.59	292580.97
Less :Non Current Assets	43623.10	40982.87	36853.58	34215.40
Current Assets	262632.34	187150.82	316154.01	258365.57

2 Current Liabilities

(□ in'000)

Particulars	FY 2022-2023	FY2021-2022	FY2020-2021	FY2019-2020
Trade Payables	208032.48	148519.94	281287.28	221716.03
Short Term Provisions	0.00	0.00	0.00	0.00
Short Term Borrowings	4036.50	4036.50	4036.50	4036.50
Other Current Liabilities	5456.49	4607.02	2128.64	3743.58
Current Liabilities	217525.48	157163.47	287452.42	229496.11

**3 Total Debt
in'000)**

(□

Particulars	FY 2022-2023	FY2021-2022	FY2020-2021	FY2019-2020
Short Term Borrowings	4036.50	4036.50	4036.50	4036.50
Long Term Provisions	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Debt	4036.50	4036.50	4036.50	4036.50

**4 Shareholder's Equity
in'000)**

(□

Particulars	FY 2022-2023	FY2021-2022	FY2020-2021	FY2019-2020
Share Capital	175730.00	166730.00	166730.00	155730.00
Reserves and Surplus	(174051.91)	(171294.02)	(179130.02)	(179592.66)
Shareholder's Funds	1678.09	(4564.02)	(12400.02)	(23862.66)

5 Earnings for Debt Service

(□ in'000)

Particulars	FY 2022-2023	FY2021-2022	FY2020-2021	FY2019-2020
EBT	1160.11	3918.00	462.64	161.92
Add: Depreciation	43.41	62.54	69.29	79.00
Add: Bank Interest	0.00	105.42	99.82	26.17
Earning for Debt Service	1203.51	4085.96	631.76	267.09

6 Debt Service

(□ in'000)

Particulars	FY 2022-2023	FY2021-2022	FY2020-2021	FY2019-2020
Interest Payments	0.00	105.42	99.82	26.17
Principal Repyments	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	105.42	99.82	26.17

7 Net Profit to shareholders
in'000)

(□

Particulars	FY 2022-2023	FY2021-2022	FY2020-2021	FY2019-2020
PAT	3107.91	3107.91	462.64	161.92
Less: pref Div	0.00	0.00	0.00	0.00
Net Profit to shareholder	3107.91	3107.91	462.64	161.92

8 Average Equity
in'000)

(□

Particulars	FY 2022-2023	FY2021-2022	FY2020-2021	FY2019-2020
Share Capital	175730.00	166730.00	166730.00	155730.00
Opening Reserves and Surplus	(175212.02)	(179130.02)	(179592.66)	(179754.58)
Closing Reserves and Surplus	(174051.91)	(175212.02)	(179130.02)	(179592.66)

(□ in'000)

Avg Equity for 21-22	(□ in'000)	(□ in'000)	Avg Equity for 19-20	(□ in'000)
Opening	(12400.02)	(12862.66)	Opening	(24024.58)
Closing	(8482.02)	(8482.02)	Closing	(23862.66)
Avg	(10441.02)	(10672.34)	Avg	(23943.62)
Avg Equity for 20-21	(□ in'000)	(□ in'000)		
Opening	517.98	(8482.02)		
Closing	1678.09	(4564.02)		
Avg	1098.03	(6523.02)		

9 Average Inventory

(□ in'000)

Particulars	FY 2022-2023	FY2021-2022	FY 2020-2021	FY2019-2020
Opening Inventory	1191.46	1187.89	1455.66	1505.30
Closing Inventory	1178.29	1187.89	1191.46	1455.66
Average Inventory	1184.88	1187.89	1323.56	1480.48

10 Average Trade Receivables**(₹ in'000)**

Particulars	FY 2022-2023	FY2021-2022	FY 2020-2021	FY2019-2020
Opening Receivables	259015.70	259015.70	216634.75	81632.97
Closing Receivables	183252.24	93681.30	259015.70	216634.75
Average Receivables	221133.97	176348.50	237825.22	149,133,856

11 Average Trade Payables**(₹ in'000)**

Particulars	FY 2022-2023	FY2021-2022	FY 2020-2021	FY2019-2020
Opening Payables	281287.28	281287.28	221716.03	92763.65
Closing Payables	208032.48	148519.94	281287.28	221716.03
Average Trade Payables	244659.88	214903.61	251501.65	157239.84

12 Working Capital & Avg working Capital**(₹ in'000)**

Particulars	FY 2022-2023	FY2021-2022	FY 2020-2021	FY2019-2020
Current Assets	262632.34	187150.82	316154.01	258365.57
Current Liabilities	217525.48	157163.47	287452.42	229496.11
Working Capital	45106.86	29987.35	28701.58	28869.46

(₹ in'000)

Avg Working Capital for 21-22	(₹ in'000)	(₹ in'000)	Avg Working Capital for 20-21	(₹ in'000)
Opening	28869.46	28869.46	Opening	24534.26
Closing	28701.58	62554.41	Closing	28869.46
Avg	28785.52	45711.94	Avg	26701.86

Avg Working Capital for 22-23	(₹ in'000)	(₹ in'000)
Opening	28701.58	62554.41
Closing	45106.86	29987.35
Avg	36904.22	46270.88

13 Capital Employed**(₹ in'000)**

Particulars	FY 2022-2023	FY2021-2022	FY 2020-2021	FY2019-2020
Tangible Net Worth	1678.09	(4564.02)	(12400.02)	(23862.66)
Debt	4036.50	4036.50	4036.50	4036.50
Deferred Tax Liability				
Capital Employed	5714.59	(527.52)	(8363.51)	(19826.16)

14 Others

(□ in'000)

Particulars	FY 2022-2023	FY2021-2022	FY2020-2021	FY2019-2020
Net Sales/ Net Credit Sales	260566.32	157495.00	118312.59	227408.33
Net Purchases/Net Credit Purchases	244331.91	147071.93	111796.10	212325.63

15 Gross Profit

(□ in'000)

Particulars	FY 2022-2023	FY2021-2022	FY 2020-2021	FY2019-2020
Revenue from Operations	260566.32	157495.00	118312.59	227408.33
Purchases of Stock-in-Trade	244331.91	147071.93	111796.10	212325.63
Direct Expenses				
Change in inventories of Stock –in-Trade	9.60	3.57	264.20	
Employee benefits expense	17200.67	16291.66	12711.07	
Gross Profit	(975.86)	(5872.17)	(6458.77)	

16 Earnings Before Interest and Tax

(□ in'000)

Particulars	FY 2022-2023	FY2021-2022	FY2020-2021	FY2019-2020
Earning After Tax	1160.11	3918.00	462.64	161.92
Add: Taxes Paid	0.00	0.00	0.00	0.00
Add: Interest Paid	0.00	105.42	99.82	26.17
Earning Before Interest and Tax	1160.11	4023.42	562.47	188.09

MAHARASHTRA STATE POWERLOOMS CORPORATION LIMITED.

Notes To Financial Statements for the year ended 31st March,2023.

25 OTHER NOTES: -

25.1 Contingent Liabilities (Not provided) (₹ in '000):-

- a) It has been observed that the company has arrears of outstanding demand with Income Tax Department for the AY 2010-11 to the tune of ₹591.53 (P.Y. ₹591.53). The company has responded to the said arrears of demand notice stating rectification filed with the regional assessing officer.
- b) It has been observed that the company has arrears of outstanding demand accumulated for various years towards TDS Default of ₹481.78 (P.Y. Not Available) The company has not responded to the said defaults till date.

Particulars	2022-23	2021-22
	(₹ in '000)	(₹ in '000)
Claims not acknowledged as debts (including interest up to 31-Mar-2023)	5,434.03	5,271.84

The pending litigations for the company are as under:-

Particulars	As at 31st March,2023	As at 31st March,2022
	(₹ in '000)	(₹ in '000)
Claims made by the Company.	2,106.83	2,106.83

25.2 Trade Receivables, Loans and Advances (₹ in '000):-

- a) Out of the total trade receivables of ₹1,83,252.24 (PY ₹93,681.30), an amount of ₹3,058.15 (PY ₹3,058.15) are classified as Doubtful or Bad for recovery.
- b) As against the Trade Receivables which are Doubtful or bad for recovery of ₹3,058.15 (PY ₹3,058.15), the provision for doubtful and bad debts is made for ₹2,426.57 (PY ₹ 2,426.57) i.e. the provision is short to the extent of ₹631.58 .
- c) Out of the total trade receivables of ₹1,83,252.24 (PY ₹93,681.30), an amount of ₹1,82,620.66 (PY ₹93,049.72) are classified as considered good. However out of the trade receivables so classified as considered good, an amount of ₹50,710.65 (PY ₹20,412.75) is outstanding for more than 3 years as at the year end and are pertaining to the Zilla Parishad's, MSEB and other Government Departments. Though the amounts are outstanding for a period of more than 3 years, the same are considered as Good since they are from the Government Departments and Government Undertakings , where there is a possibility of recovery in the future as per the management assessment .

25.3 Accumulated Losses - Going Concern(₹ in '000):-

- a) As at 31-Mar-2023 the Company has accumulated losses of Rs. 1,74,051.91 However, the Company is confident of continued support from its shareholders.
- b) Based on the future business plans and support from its shareholders, the management is of the view that the Company will be able to continue its business and operate as a "Going Concern" in foreseeable future and meet its liabilities as they fall due for payment.
- c) Accordingly, the accounts have been prepared on "Going Concern" basis.

25.4 Confirmation of Current Liabilities and Current Assets: -

- a) The Balances of Current Liabilities and Current Assets, including Stock lying with Third Parties are subject to balance confirmation and reconciliation, except those which are considered as Doubtful as per Note 25.2;
- b) The management is of the opinion that the said balances are approximately of the value stated, if realized in the ordinary course of business. Hence no further adjustments are required to be made.
- c) However, if on later confirmation and reconciliation, any major differences are located, the consequential impact of the same on the Profit and Loss Account cannot be ascertained.

25.5 Yarn Section Balances (₹ in '000): -

- a) The Sundry Debit balance of ₹119.00 and Sundry Credit balance of ₹4.45 pertaining to Yarn Section are carried forward since last 30 years against the Court Cases.
- b) No provision has been made in the books of accounts.

25.6 Government Loan(₹ in '000): -

- a) The Company had received Loan of ₹ 25,200.00 from Government of Maharashtra in December, 1977 vide G.R.No. PLM-1077/55310-8-C dated 29.12.1977 for paying off the erstwhile loan taken from Central Bank of India.
- b) The Government has converted the said loan into Share Capital as on March 31, 1997. Accordingly, no interest is payable from the said date. However, interest accrued on the said loan up to March 31,1997 amounting to ₹69,793.90(P.Y ₹69,793.90) was not due for payment as the terms of payment were not decided by the Government of Maharashtra. Therefore, it is shown as "Interest accrued but not due" in the financial statements and accordingly grouped under other non-Current Liabilities instead of Loan Funds.
- c) The Company has applied for the conversion of said interest into Share Capital vide Letter No. 3179 dated 7.2.2008 for which Government reply is awaited.

25.7 Impairment of Assets: -

In the opinion of the Management, there being no prima facie indication that the apparent value of assets being lower than the carrying amount of fixed assets, no detailed assessment of recoverable amount or provision for impairment is required to be made.

25.8 Segment Reporting: -

Considering the nature of Company's business and operations, there are no separate reportable segments (business and/of geographical) in accordance with the requirements of Accounting Standard 17 - 'Segment Reporting'.

25.9 Related Parties: -

- a) Maharashtra State Powerlooms Corporation is State Government undertaking and fully controlled by Government of Maharashtra, the accounting standard [AS]-18 Related party disclosures is not applicable to the Company in terms of Para 4 and 9 of AS 18 for transactions with government departments and other State controlled enterprises and government sponsored bodies. The Company, as per Government of Maharashtra directives vide Government Resolution No. PLM/1077/55310/92/8-C dt. 15th February, 1978 sponsors, organizes, finances and operates Powerloom Weavers' Cooperative Societies.
- b) In order to achieve this objective, the Company has provided advances to such societies (Refer to Schedule 7) against weaving charges and to run their day to day affairs. The Company considers such societies as State Government sponsored bodies and therefore, transactions of weaving charges and Loans and advances with such societies are not required to be disclosed under Para 4 of the AS 18.

25.10 Office Premises: -

The Company's significant leasing arrangement in respect of office premises are in the nature of operating lease. The aggregate lease rentals payable in respect of these assets are charged to profit and loss account. These leasing arrangements are renewable only by mutual consent of parties.

25.11 Earnings per share (EPS) (₹ in '000):-

1) Basic EPS:

Particulars	As at	As at
	31 st March, 2023	31 st March, 2022
	(₹ in '000)	(₹ in '000)
Net Profit attributable to Equity Shareholders (Rs.)	1,160.11	3,918.00
Weighted Average Number of Equity Shares [Nos.]	1,757.30	1,667.30
Face value per share (Rs.)	100	100
Earnings per Share Basis - [Rs.]	0.66	2.35

2) Diluted EPS:

Particulars	As at	As at
	31 st March, 2023	31 st March, 2022
	(₹ in '000)	(₹ in '000)
Net Profit attributable to Equity Shareholders (Rs.)	1,160.11	3,918.00
Weighted Average Number of Equity Shares [Nos.]	1,757.30	1,667.30
Face value per share (Rs.)	100	100
Earnings per Share Basis - [Rs.]	0.66	2.35

25.12 Remuneration to the Auditors(₹ in '000): -

Particulars	As at	As at
	31 st March, 2023	31 st March, 2022
	(₹ in '000)	(₹ in '000)
Statutory Audit Fee	1,00.00	1,00.00
Total.	1,00.00	1,00.00

25.13 Disclosure pertaining to Micro, Small and Medium Enterprises: -

- The company has called for information from their vendors regarding their status in respect of the provisions of the MSME Act, 2006. Based on the information submitted by the vendors the company has compiled the classification of the vendors as MSME vendors and other vendors. It has been assumed by the company that the vendors who have not submitted the necessary information regarding their registration under the MSME Act, 2006 have been considered as Other Vendors.
- The timeline of payments made to such vendors registered under the MSME Act, 2006, depends upon the receipt from the corresponding debtors.
- The company has also not provided for the interest on the delayed payments to the vendors registered under the MSME Act, 2006.
- The result of which cannot be quantified and it's consequential impact on the measurement and disclosures of information in the financial statements, in respect of but not limited to, Interest, Tax etc, and its impact on the Profit / Loss of the year in the Profit and Loss Statement and the Share Holders Funds in the Balance Sheet, cannot be quantified and ascertained.

25.14 Previous Years Figures : -

The previous year figures have been re-classified/re-grouped to confirm to current year's classification.

25.15. Share Capital and Share Application Money (₹ in '000):-

- a) The company has received an amount of Rs. 9,000 on account of Share Application Money on 20-Apr-2022 , ie Financial Year 2022-23 , against which the 90,000 (Ninety Thousand) shares of Face Value Rs. 100 (Rupees One Hundred) have been allotted on 24-Jun-2022 i.e. Financial Year 2022-23 , vide Resolution No 766. The share application money is required to be kept in a separate bank account until the allotment, which has not been complied with.
- b) The company has received an amount of Rs. 6,400 on account of Share Application Money on 28-Mar-2023 , i.e. Financial Year 2022-23, against which the 64,000 (Sixty Four Thousand) shares of Face Value Rs. 100 (Rupees One Hundred) have been allotted on 14-June-2023 i.e. Financial Year 2023-24, vide Resolution No 782 . The share application money is required to be kept in a separate bank account until the allotment, which has not been complied with.
- c) Consequential to these non-compliances of not maintaining a separate bank account, delayed allotment, non-filing of necessary e-Forms, non-issue of Share Certificates, the Company and its Officers, attract a huge liability for late fees, penalties etc.
- d) The company has not made any provisions therefore. The management has decided to record the same as and when it is incurred.
- e) As a result the effect thereof cannot be quantified and its consequential impact on measurement and disclosures of information in the financial statements, in respect of, but not limited to, Late Fee, Penalty, Tax etc., and its impact on the Profit for the year in the Profit and Loss statement and the Share Holders Funds in the Balance Sheet, cannot be quantified and ascertained.

25.16. Income Tax Returns: -

- a) With regards to the income tax returns of the company for 3 years i.e. F.Y. 2020-21, F.Y. 2021-22 and F.Y. 2022-23 i.e. A.Y. 2021-22, A.Y. 2022-23 and A.Y. 2023-24 the following is to be taken into consideration:
- b) The financial statements uploaded along with the ITR are provisional/unaudited which should be only Audited Financial Statements as per the relevant provisions of the Income Tax Act, 1961.
- c) These financial statements are signed by the accounts persons instead of the management and a Chartered Accountant taking care of the Income Tax Returns / Income Tax Audit, instead of the Statutory Auditor.
- d) The figures of the said provisional / unaudited financial statements do not match with the Audited Financial Statements and have substantial differences.
- e) Consequential to these non-compliances the Company, attract a huge liability for tax, interest, penalties etc.
- f) The company has not made any provisions therefore, the management has decided to record the same as and when it is incurred.
- g) As a result, the effect thereof cannot be quantified and its consequential impact on measurement and disclosures of information in the financial statements, in respect of, but not limited to, Late Fee, Penalty, Tax etc, and its impact on the Loss for the year in the Profit and Loss statement and the Share Holders Funds in the Balance Sheet, cannot be quantified and ascertained.

25.17. Deferred Tax Asset / Liability: -

- a) The company has provided for depreciation as per the rates specified in the Income Tax Act, 1961 instead of the rates as specified in the Companies Act 2013, in contravention of the Accounting Standards.
- b) While filing the Income Tax Returns the allowances and disallowances in respect of the timing differences have not been done as required by the accounting standards.
- c) Consequently, the deferred tax asset / liability has also not been provided in the books of accounts.

25.18. Loans and Advances CARO

The company has granted loans or advances in the nature of loans, secured or unsecured, to companies, firms, limited liability partnerships and other parties. The aggregate amount during the year, and balance outstanding at the balance sheet date with respect to such loans or advances to subsidiaries, joint ventures and associates and others is as follows –

	Guarantees	Securities	Loans	Advances ('000)
Aggregate Amounts				
1. Subsidiaries	-	-	-	-
2. Joint Venture	-	-	-	-
3. Associate	-	-	-	-
4. Others	-	-	-	-
Balance Outstanding				
1. Subsidiaries	-	-	-	-
2. Joint Venture	-	-	-	-
3. Associate	-	-	-	-
4. Others	-	-	-	33,184

25.19. Rent Worli Premises: -

- a) The Government of Maharashtra has allotted a shop premises at Worli, for the purpose of opening a shop / showroom and the Company has taken possession of the same premises.
- b) However the Company has not made any provision for the Rent payable, nor deducted any tax at source as per the income tax act, 1961, as applicable.
- c) As a result the effect thereof cannot be quantified and its consequential impact on measurement and disclosures of information in the financial statements, in respect of, but not limited to, its impact on the Loss for the year in the Profit and Loss statement and the Share Holders Funds in the Balance Sheet, cannot be quantified and ascertained .

25.20. TDS Payments: -

- a) The company has the practice of deducting and paying the Tax at Source as per the Income Tax Act, 1961 on the basis of actual payments and not on the basis when the expense has been recorded in the books of accounts. However, on the purchases made by the company, TDS has not been deducted for parties wherein such purchases have exceeded the specified limit under section 194Q of the Income Tax Act, 1961
- b) As a result there is a considerable delay in the deduction and payment of the TDS liability, resulting in the statutory liability for interest, late fees, penalty and prosecution.
- c) As a result the effect thereof cannot be quantified and its consequential impact on measurement and disclosures of information in the financial statements, in respect of, but not limited to, Late Fee, Penalty, Tax etc., and its impact on the Loss for the year in the Profit and Loss statement and the Share Holders Funds in the Balance Sheet, cannot be quantified and ascertained

25.21. Gratuity: -

- a) The company does not make the provision for gratuity liability.
- b) However the company has opted for the Group Gratuity Scheme of the Life insurance Corporation of India, where the insurance premium is to be paid against the gratuity liability which is worked out by the Life insurance Corporation of India.
- c) Accordingly, the insurance premium paid is charged to the Profit and Loss account as and when paid, in place of the actual provision of the Gratuity.

25.22. Leave Salary: -

- a) The company does not make the provision for leave salary. Instead the same has been decided to be charged on payment basis by the management.
- b) Accordingly, the actuarial valuation report for the leave salary has not been obtained and accounted for.

25.23. Books of Accounts: -

- a) The company has various regional offices for carrying out its business activities. These regional offices, maintain their books of accounts independently and at the end of the year the records are consolidated to arrive at the financial statements of the company.
- b) The regional offices outside Mumbai viz Karad, Ichalkaranji, Malegaon, Dhule, Nagpur, have been maintaining the books of accounts manually and the regional offices in Mumbai are maintaining the books of accounts electronically.
- c) As per section 128 of the Companies Act, 2013 the company is also required to maintain books of accounts in electronic form. The company will be taking necessary steps to ensure that all the regional offices maintain the books of accounts electronically.

25.24. Depreciation and Amortization: -

- a) The Company has been providing depreciation at the rates prescribed under the Income Tax Act, 1961 on the Written Down Value Method, instead of under the provisions of the Companies Act, 2013 and rules framed there under.
- b) The Management understands that the Accounting Policies of providing depreciation under the Income Tax Act, 1961 is in violation of the prevalent Accounting Standards, however the same is being followed since last several years.

25.25. Short Term Loans and Advances (₹ in '000):-

- a) Out of the total short term loans and advances of ₹ 21,136.07 (P.Y. 20,304.44), an amount of ₹ 32,218.16 (P.Y. 33218.16) are given to Powerlooms weavers co-operative societies as per the directives of the government of Maharashtra, which are fully classified as Doubtful or Bad for recovery.
- b) However as against the doubtful or bad for recovery amount of ₹ 32,218.16 (P.Y. 33218.16), the provision for doubtful or bad advances has been for ₹ 19538.38 (P.Y. 19,538.38), resulting in a short provision of ₹ 12,679.77 (P Y 13,679.77) .
- c) Out of the total short term loans and advances of ₹ 21,136.07 (P.Y. 20,304.44), an amount of ₹ 966.10 (P.Y. 966.10) are given as other advances, which are classified as Doubtful or Bad for recovery.
- d) However as against the doubtful or bad for recovery amount of ₹ 966.10 (P.Y. 966.10), the provision for doubtful or bad advances has been for ₹ 846.09 (P.Y. 846.09), resulting in a short provision of ₹ 120.01 (P.Y. 120.01).

25.26. Advance for Expenses (To Staff) (₹ in '000) : -

- a) The company has given an amount of ₹521.99 (P Y ₹599.67) as an advance for expenses to be incurred on behalf of the company to staff, which is included in the Loans given to Staff under the Head Short Term – Loans and Advances .
- b) Out of the above a major amount has been outstanding for a period of more than 180 days, for which neither, expenditure incurred, if any, has not been recognized in the books of accounts for the relevant accounting period nor the amount unspent is recovered from the concerned staff .

25.27. GST Non-Compliance: -

- a) The company has the practice of executing sales transactions from its various branches at Icchalkaranji, Karad, Nagpur, etc and is using the single GST registration of Mumbai for all the branches .
- b) The Registration Certificate of Mumbai (Form GST REG – 06) dated 28-Jul-2018, bears the address of only Mumbai office and does not include the additional places of business of the company's branches at Icchalkaranji, Karad, Nagpur, etc .
- c) It is necessary to add the various branch addresses as 'Additional Place of Business' in the existing GST registration certificate, non-compliance of which may result in heavy penalties and disallowance of Input Tax Credit (ITC) of purchases at these locations.

25.28. Inventories (₹ in '000) : -

- a) Out of the total inventory of ₹ 1,178.29 (P.Y. ₹ 1,187.89), the inventory of Yarn is ₹ 943.50 (P.Y. ₹ 943.50) and inventory of Processed Cloth is ₹ 234.79 (P.Y. ₹244.39).
- b) The entire inventory of ₹ 1,178.29 (P.Y. ₹ 1,187.89) is lying with third parties, which is disputed by them. There are very remote chances of recovery in the near future, yet the provision for the same has not been made.

25.29. Benami Property:-

There are no proceedings initiated or pending against the company for holding any benami property under the Benami Transactions Prohibition Act, 1988 and the rules made thereunder.

25.30. Wilful Defaulter:-

The Company has not been declared a willful defaulter by any bank or financial institution or other lender.

25.31. Struck off companies:-

The company has no transactions with companies struck off under section 248 of the Companies Act, 2013 or Section 560 of the Companies Act, 1956.

25.32. Registration of Charges:-

The company has no charges or satisfaction yet to be registered with the Registrar of Companies beyond the statutory period.

25.33. Layers :-

The company does not have any subsidiary company.

25.34. Scheme of arrangements:-

There is no Scheme of Arrangements approved for the company in terms of section 230 to 237 of the Companies Act, 2013.

25.35. Intermediary:-

25.35.1. The company has not advanced or loaned or invested any funds through the intermediary for the ultimate beneficiary.

25.35.2. The company has not received any fund to be advanced or loaned or invested for advancing or lending or investing as an intermediary for the ultimate beneficiary.

25.36. Undisclosed Income:-

The company does not have any transaction not recorded in the books of accounts that has been surrendered or disclosed as income during the year.

25.37. Corporate Social Responsibility:-

The company is not covered under section 135 of the companies act regarding the provisions of the Corporate Social Responsibility.

25.38. Crypto currency:-

The company has neither traded nor invested in crypto currency or virtual currency during the financial year.

The accompanying notes are an integral part of the financial statements.

**For and on behalf of the Board of Directors.
Maharashtra State Powerlooms Corporation Limited**

Managing Director

Director

Director

I/C Financial Advisor & Chief Accounts Officer

Company Secretary

For R.C. Jain and Associates LLP
Chartered Accountants
FRN: 103952W/W100156

(CA R.C.Jain)

Membership No.: 038096

UDIN:24038096VKANYS7736

Place: Mumbai

Date:

MAHARASHTRA STATE POWERLOOMS CORPORATION LIMITED.

Notes To Financial Statements for the year ended 31st March,2023.

SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES:-

1.1 Basis of Accounts:-

The Financial statements have been prepared under the historical cost convention in accordance with Indian Generally Accepted Accounting Principles (“GAAP”). These financial statements are prepared to comply in all material respect with the accounting standards notified under section 133 of the Companies Act, 2013 (“the Act”), read together with paragraph 7 of the Companies (Accounts) Rules 2014. The Company follows mercantile system of accounting and recognizes income and expenditure on accrual basis except those with significant uncertainties.

1.2 Use of Estimates:-

The preparation of financial statements in conformity with Generally Accepted Accounting principles requires the management to make judgments, estimates and assumptions that affect the reported amounts of revenues, expenses, assets and liabilities and the disclosure of contingent liabilities, at the end of the reporting period. Although these estimates are based upon management’s best knowledge of current events and actions, actual results could differ from these estimates. Changes in estimates are reflected in the financial statements in the period in which changes are made and, if material, their effects are disclosed in the notes to the financial statements.

1.3 Inventories:-

All items of inventory are valued at cost or the estimated net estimated net realizable value, whichever is less, using FIFO basis. Cost includes the purchase price, processing charges, weaving charges like freight, octroi and any other incidental charges incurred in bringing the inventory to its present condition and location. Raw materials and other supplies held for use in the production of finished products are not written down below cost except in cases where material prices have declined and it is estimated that the cost of the finished products will exceed their net realizable value. Net realizable value is the estimated selling price in the ordinary course of business, less the estimated costs of completion and the estimated costs necessary to make the sale.

1.4 Revenue Recognition:-

Revenue is recognized to the extent that it is probable that the economic benefits will flow to the Company and the revenue can be reliably measured. Revenue from sale of goods in the course of ordinary activities is recognized when property in the goods or all significant risks and rewards of their ownership are transferred to the customer and no significant uncertainty exists regarding the amount of the consideration that will be derived from the sale of the goods and regarding its collection. Interest income is recognized on a time proportion basis taking into account the amount outstanding and the interest rate applicable.

1.5 Property, Plant & Equipment:-

Fixed Assets (tangibles/intangibles) are stated at their cost of acquisition or construction less accumulated depreciation/amortization/ impairment losses, if any. Cost comprises the purchase price, any other applicable cost and also includes borrowing cost as estimated to be attributable to the acquisition and construction of fixed assets upto the date of commencement of commercial production. Spares parts, servicing equipment and standby equipment which can be used only in connection with a particular Plant & Equipment of the Company and use is expected to be regular, are capitalized at cost. Losses/Gain arising from retirement/disposal of fixed assets, which are carried at cost, are recognized in the Statement of Profit and Loss.

1.6. Depreciation and Amortization:-

The Depreciation is provided at the rates prescribed by the Income Tax Act, 1961 on the Written down value method. In case of addition to fixed assets the company provides depreciation for full year where such assets are put to use for more than six months and the company provides depreciation for half year in case such assets are put to use for less than six months. In case of sale of fixed assets no proportionate depreciation is provided for the year in which the asset is sold.

1.7. Investments:-

Investments are classified as current or long-term in accordance with Accounting Standard – 13 on “Accounting for Investments”. Investments which are intended to be held for one year or more are classified as long term investments and investments which are intended to be held for less than one year are classified as current investments. Long term Investments are stated at cost. Provision is made for diminution, other than temporary, in the value of such investments. Current investments are carried at lower of cost or fair value is done separately in respect of each category of investment. In case of investments in mutual funds, the net assets value of units declared by the mutual funds is considered as the fair value. Any reduction in the carrying amount and any reversals of such reductions are charged or credited in the statements of profit and loss.

1.8. Employee Benefits:-

Employee benefits such as salaries, non-monetary benefits, which fall due for payment within a period of twelve months after rendering service, are charged as expenses to the statements of profit and loss in the period in which the service is rendered or as and when they are incurred. Compensation payable under the voluntary retirement scheme is being charged to profit & loss account in the year in which it is incurred.

1.9. Taxation:-

Current tax is determined as the amount of tax payable on taxable income for the year as determined in accordance with the applicable tax rates and provisions of Income Tax Act 1961 and other applicable tax laws. In case of Tax payable as Minimum Alternative Tax (‘MAT’) under the provisions of the Income-Tax Act, 1961, the credit available under the Act in respect of MAT paid is recognized as an asset only when and to the extent there is convincing evidence that the Company will pay normal Income tax during the period for which the MAT credit can be carried forward for set-off against the normal tax liability. MAT credit recognized as an asset is received at each balance sheet date and written down to

the extent the aforesaid convincing evidence no longer exists. The tax effect of the timing differences that result between taxable income and accounting income and are capable of reversal in one or more subsequent periods are recorded as a deferred tax liability. They are measured using the substantively enacted tax rates and tax laws as on the balance sheet date. Deferred tax assets are recognized only when there is a reasonable certainty that sufficient further taxable income will be available against which they will be realized. Where there is carry forward of losses or unabsorbed depreciation, deferred tax asset is recognized only if there is a virtual certainty supported by the convincing evidence of availability of taxable income against which such deferred tax asset can be realized in future.

1.10. Impairment of Assets:-

Fixed assets are reviewed at each reporting date to determine if there is any indication of impairment. An asset is considered as impaired in accordance with Accounting Standard 28 on "Impairment of Assets". If there are indications of impairment and the carrying amount of the asset, or where applicable the cash generating unit to which the asset belongs, exceeds its recoverable amount i.e. the higher of the asset's net selling price and value in use. For assets in respect of which any such indication exists, the asset's recoverable amount is estimated. The carrying amount is reduced to the recoverable amount and the reduction is recognized as an impairment loss in the statement of profit and loss.

1.11. Provision and Contingencies:-

Provisions are recognized for liabilities that can be measured only by using a substantial degree of estimation, if

- a. The Company has a present obligation as a result of a past event.
 - b. Probable outflow of resources is expected to settle the obligation and
 - c. The amount of the obligation can be reliably estimated. Where some or all the expenditure required to settle a provision to be reimbursed by another party, such reimbursement is recognized to the extent of provision or contingent liability as the case may be, only when it is virtually certain that the reimbursement will be received. Contingent liability is disclosed in the case of. A present obligation arising from a past event, when it is not probable that an outflow of resources will be required to settle the obligation.
- b. A possible obligation, unless the probability of outflow of resources is remote

For R.C. Jain and Associates LLP
Chartered Accountants

Firm's Registration No: 103952W/W100156

(CA R.C.Jain) Membership No.: 038096

UDIN: 24038096VKANYS7736

Place: Mumbai:-

Date: 04.06.2024

प्रधान महालेखाकार का कार्यालय(लेखापरिक्षा)-III,
महाराष्ट्र, प्रतिष्ठा भवन, तल मंजिल, १०१, महर्षि कर्वे
मार्ग, मुंबई - ४०० ०२०.

OFFICE OF THE PRINCIPAL ACCOUNTANT
GENERAL (AUDIT)-III MAHARASHTRA,

Pratishtha Bhavan, Ground Floor,
101, Maharshi Karve Marg,

Mumbai- 400 020.

गोपनीय

संख्या/ No. मले/लेप-III/मुंबई शाखा/टेक्निकल सेल/ Powerlooms/2022-23/1114

दिनांक:- ३१.०७.२०२४

सेवा मे,

प्रबंध निदेशक,

महाराष्ट्र स्टेट पॉवरलुम्स कॉर्पोरेशन लिमिटेड,

हॅण्डलूम हवेली, १ ली मंजिल, साईप्रसाद शॉपिंग कॉम्प्लेक्स,

सेक्टर ८, प्लॉट नं.१७, सरसोले बस डेपो के पास,

नेरुल (पश्चिम) नवी मुंबई-४०० ७०६.

विषय - ३१ मार्च २०२३ को समाप्त हुए वर्ष के महाराष्ट्र स्टेट पॉवरलुम्स कॉर्पोरेशन लिमिटेड के लेखों पर कंपनी अधिनियम, २०१३ की धारा १४३(६) (b) के अंतर्गत भारत के नियंत्रक एवं महालेखापरीक्षक की टिप्पणियाँ |

महोदय,

३१ मार्च २०२३ को समाप्त हुए वर्ष के महाराष्ट्र स्टेट पॉवरलुम्स कॉर्पोरेशन लिमिटेड के लेखों पर कंपनी अधिनियम, २०१३ की धारा १४३(६) (b) के अंतर्गत भारत के नियंत्रक एवं महालेखापरीक्षक का अ-समीक्षा प्रमाणपत्र (NRC) संलग्न है |

वार्षिक आमसभा (A.G.M.) होने के पश्चात, वार्षिक रिपोर्ट की तीन मुद्रित प्रतियाँ कृपया इस कार्यालय को भेज दे, साथ ही उपरोक्त लेखों के वार्षिक प्रतिवेदन को विधानसभा मे प्रस्तुत करने की तिथि को भी इस कार्यालय को सूचित करे |

भवदीय,

सही/-

(शुभांगी)

व. उप महालेखाकार /AMG-V

संलग्नक : यथोपरि

COMMENTS OF THE COMPTROLLER AND AUDITORS GENERAL OF INDIA UNDER SECTION 143(6)(b) OF THE COMPANIES ACT, 2013 ON THE FINANCIAL STATEMENTS OF MAHARASHTRA STATE POWERLOOMS CORPORATION LIMITED FOR THE YEAR ENDED 31 MARCH 2023.

The preparation of Financial Statements of **Maharashtra State Powerlooms Corporation Limited** for the year ended **31 March, 2023** in accordance with the financial reporting framework prescribed under the Companies Act, 2013 is the responsibility of the management of the Company. The Statutory Auditors appointed by the Comptroller and Auditor General of India under Section 139(5) of the Act are responsible for expressing opinion on the Financial Statements under section 143 of the Act based on independent audit in accordance with the standards on auditing prescribed under section 143 (10) of the Act. This is stated to have been done by them vide their Audit Report dated **04 June 2024**.

I, on behalf of the comptroller and Auditor General of India, have decided not to conduct the supplementary audit of the Financial Statements of **Maharashtra State Powerlooms Corporation Limited** for the year ended **31 March 2023** under section 143 (6)(a) of the Act.

**For and on behalf of the
The Comptroller and Auditor General of India**

**Sd/-
(Latta Mallikarjuna)
Principal Accountant General (Audit)-II, Maharashtra**

Place : NAGPUR.

Date : 31.07.2024

