

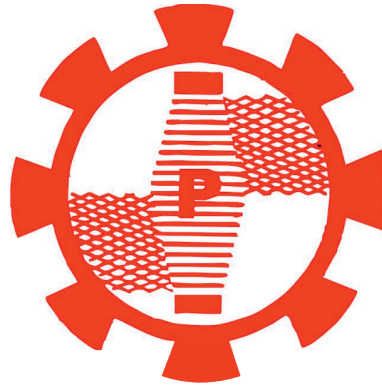
महाराष्ट्र राज्य यंत्रमाग महामंडळ मर्यादित नवी मुंबई -400 706.
(महाराष्ट्र शासनाचा अंगिकृत व्यवसाय)

52 वार्षिक अहवाल
2023-2024

हॅण्डलूम हवेली, 1 ला मजला, साईप्रसाद शॉपिंग कॉम्प्लेक्स, सेक्टर-8, प्लॉट
नं.17, सारसोळे बस डेपोजवळ, नेरुळ (पश्चिम),
नवी मुंबई -400706.

दुरध्वनी क्रं. 022-27703612 / 27703613
फॅक्स - 022-27703612

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



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

52nd ANNUAL REPORT
2023-2024

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.mspc.org.in
Email ID - info@mspc.org.in

महाराष्ट्र राज्य यंत्रमाग महामंडळ मर्यादित,
नवी मुंबई - ४०० ७०६.
(महाराष्ट्र शासनाचा अंगिकृत व्यवसाय)
कंपनी ओळख क्रमांक (सिन) — U51504MH1972SGC015583

५२ वा वार्षिक अहवाल

२०२३-२४

लेखा कालावधी

१ एप्रिल, २०२३ ते ३१ मार्च, २०२४

लेखापरीक्षक

मे. संतोष गुप्ता अँड कंपनी
सनदी लेखापाल
४१७, अटलांटा इस्टेट
ओबेरॉय मॉल जंक्शन जवळ,
जी. एम. लिंक रोड, विट भट्टी,
गोरेगाव पूर्व, मुंबई — ४०० ०६३
मोबाईल — ९८२००३५६८२ / ०२२- ४९७२१४८०
ईमेल: mtgupta@rediffmail.com

" अनुक्रमाणिका "

	पृष्ठ क्रमांक
१. संचालक मंडळ	... १
२. संचालक मंडळाचा अहवाल	... २ ते १८
३. लेखा परीक्षकांचा अहवाल	... १९ ते ४२
४. ताळेबंद	... ४३ ते ४४
५. नफा तोटा पत्रक	... ४५ ते ४६
६. रोख प्रवाह पत्रक	... ४७ ते ४८
७. लेखांकनाची तत्वे व धोरणांचा सारांश	... ४९ ते ५५
८. टीप क्रमांक २ ते २४	... ५६ ते ७२
९. टीप क्रमांक २५	... ७३ ते ८४
१०. भारताचे नियंत्रक व महालेखापरिक्षकांचे भाष्य	... ८५ ते ८६

*_*_*_*_*

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

महाराष्ट्र राज्य यंत्रमाग महामंडळ मर्यादित,

नवी मुंबई - ४०० ७०६.

कंपनी ओळख क्रमांक (सिन) — U51504MH1972SGC015583

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

५२ वा वित्तीय अहवाल

महत्वाच्या व्यवस्थापकीय व्यक्ती	:	श्री. श्रीकृष्ण बाबुराव पवार, व्यवस्थापकीय संचालक श्री. रविंद्र नामदेव पाटील, संचालक श्री. संजय दैने, संचालक श्री. शरद आफळे, कंपनी सचिव
लेखापरीक्षक	:	मे. संतोष गुप्ता अँड कंपनी सनदी लेखापाल ४१७, अटलांटा इस्टेट ओबेराय मॉल जंक्शन जवळ, जी. एम. लिंक रोड, वीट भट्टी, गोरेगाव पूर्व, मुंबई — ४०० ०६३
बँका	:	कॅनरा बँक स्टेट बँक ऑफ इंडिया

“ अनुक्रमणिका ”

१. संचालक मंडळाचा अहवाल
२. लेखापरीक्षकांचा अहवाल
३. ताळेबंद आणि नफा तोटा पत्रक आणि रोख प्रवाह पत्रक व त्याबरोबरीच्या सूची
४. ताळेबंद आणि नफा आणि तोटा पत्रकाचा भाग असलेली सूची

टीप :- मराठी वार्षिक अहवाल मुळ इंग्रजी वार्षिक अहवालाचे भाषांतर असून सर्व विवादांमध्ये मूळ इंग्रजी वार्षिक अहवाल ग्राह्य मानल्यात येईल.

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 ५२ वा वार्षिक अहवाल तसेच ३१ मार्च, २०२४ 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	२०२३-२४	२०२२-२०२३
१.	विक्री आणि सेवा.	११४३२.३१	२६०५.६६
२.	इतर उत्पन्न.	४६२.५५	४७.२८
३.	एकूण उत्पन्न	११८९४.८६	२६५२.९४
४.	व्याज, घसारा व इतर तरतूदीपूर्व नफा / (तोटा).	५७२.२३	३७.५१
५.	व्याज व इतर वित्तीय खर्च.	०.३०	०.००
६.	घसारा.	१.७६	०.४३
७.	इतर खर्च.	५५३.६४	२६.८३
८.	चालू वर्षातील कर, अपवादात्मक बाबी व असाधारण बाबी या पूर्वीचा निव्वळ नफा / (तोटा)	१६.५३	१०.२५
९.	अपवादात्मक बाबी.	०.००	०.००
१०.	असाधारण बाबी : मालमत्तेच्या मूल्य हानासाठी केलेल्या तरतूदीत घट.	०.००	१.३५
११.	कर पूर्व नफा	१६.५३	११.६०
१२.	कराची तरतूद	०.००	०.००
१३.	मागील वर्षातील कराची तरतूद.	०.००	०.००
	ताळेबंदात वर्ग केलेला चालू वर्षातील निव्वळ नफा/ (तोटा)	१६.५३	११.६०

परिचालन :-

अहवालाधीन वर्षात तुमच्या कंपनीने रु.१६.५३ लक्ष नफा कमावला (अपवादात्मक बाबी असाधारण मद व कर या पूर्वी) या उलट गतवर्षी रु.११.६० लक्ष इतका नफा कमावला. या वर्षीचा निव्वळ नफा (अपवादात्मक बाबी असाधारण मद व करानंतर) रु.१६.५३ लक्ष इतका होता (गतवर्षी रु.११.६० लक्ष मालमत्तेचे कमी झालेल्या मूल्यासाठीच्या प्रावधानात झालेल्या घटीमुळे) चालू वर्षात विक्री व सेवा यापासून झालेल्या उत्पादनात लक्षणीय वाढ झाली कारण कंपनीला महाराष्ट्र कॅप्टीव्ह मार्केट योजने अंतर्गत शासनाच्या वस्त्रोद्योग विभागाला साड्या पुरवण्यासाठी मागणी आली. तसेच कृषी विभागाकडून स्वच्छ कापूस वेचणी बॅगांची मागणी आली, आरोग्य विभागाकडून तसेच महाराष्ट्रातील विविध नगरपालिका, शासनाचे विविध विभाग यांच्याकडून कापडासाठी मागणी आली. चालू वर्षी ढोबळ नफा रु.५५३.६४ लाख इतका झाला (गतवर्षी रु.५६.४८ लाख). मात्र निव्वळ नफा रु.१६.५३ लक्ष इतका झाला. कारण तुमच्या संचालक मंडळाने चालू वर्षी रु.४७५.९३ लक्ष इतका खर्ची शिल्लक रकमा (डेबिट बॅलन्स) की ज्या अनावश्यक झाल्या होत्या त्या निर्लेखित केल्या. वर्षामध्ये करापोटी देयता रु. निरंक होती (गतवर्षी रु. निरंक).

वर्षामध्ये विक्री व सेवा यामुळे उत्पन्न ४३८.७५% वाढले. चालू वर्षी रु.११,४३२.३१ लाख (गतवर्षी रु.२६०५.६६ लाख).

व्यवस्थापनाने व्यवसाय वाढविण्यासाठी तसेच खर्चावर परिणामकारक नियंत्रण ठेवण्यासाठी पद्धतशीररीत्या केलेल्या प्रयत्नामुळे हे साध्य झाले. २०२३-२४ या वर्षात तुमच्या कंपनीने महाराष्ट्रातील अंत्योदय कुटुंबांना मोफत साडी वाटपाच्या महाराष्ट्र राज्याच्या कॅप्टीव्ह मार्केट स्कीममध्ये भाग घेतला.

गतवर्षीच्या रु.४७.२८ लक्ष इतक्या अन्य उत्पन्नाशी तुलना करता चालू वर्षीचे अन्य उत्पन्न रु.४६२.५५ लक्ष इतके झाले. दिनांक ३१.०३.२०२४ रोजीच्या संचित तोटा रु.१७२३.९९ लक्ष इतका होता (गतवर्षी रु.१७४०.५२ लक्ष).

आपल्या कंपनीची गेल्या पाच वर्षांतील वित्तीय कामगिरी खालीलप्रमाणे आहे.

अनुक्रमांक	आर्थिक वर्ष	उलाढाल रु. लाखात	* एकूण नफा / (तोटा)	# निव्वळ नफा / (तोटा)
१.	२०१९-२०	२२७४.०८	१०.०७	१.६२
२.	२०२०-२१	११८३.१३	(६६.५६)	४.६३
३.	२०२१-२२	१५७४.९५	(२३.३४)	३९.१८
४.	२०२२-२३	२६०५.६६	१०.२५	११.६०
५.	२०२३-२४	११४३२.३१	१६.५३	१६.५३

* 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.११४३२.३१ लाख या उलाढालीवर वर्षभरातील परिचालन फायदा, रु.५७२.२३ लाख झाला यांच्या तुलनेत गतवर्षी रु.२६०५.६६ लाख या उलाढालीवर रु. ३७.५१ लाख परिचालन फायदा झाला.

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

- अ. विविध सरकारी विभागांशी पत्रव्यवहार.
- ब. सरकारी विभागांना व्यक्तिगत भेटी.
- क. राज्य आणि केंद्र सरकारच्या ऑनलाईन निविदेत सहभाग.
- ड. 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, २०२४ रोजी संपलेल्या वर्षाकरीता लाभांशाची शिफारस केलेली नाही किंवा कोणतीही रक्कम सर्वसाधारण राखीव निधीत हस्तांतरीत केली नाही.

३. महत्वाचे बदल आणि बद्धता, 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 बद्धता 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 पद्धती अस्तित्वात नाही.

६. भागभांडवल :

दिनांक ३१.०३.२०२४ 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. १८.९१३०

कोटी आहे., प्रत्येकी १००/- चे १८,९१,३०० समभाग विभाजित केले. वर्षभरात आपल्या कंपनीला महाराष्ट्र शासनाकडून भागभांडवलाद्वारे रु.१३४.०० 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	डीन	हुद्दा	नियुक्ती दिनांक
श्रीकृष्ण बाबुराव पवार	१०१२५९७३	व्यवस्थापकीय संचालक	०१.०६.२०२३
गौरी राहुल म्हस्के	०८०१५७५१	संचालक	०५.१०.२०१७

वर्षभरात श्री. सखाराम दि. खरात. उपसचिव (वस्त्रोद्योग) महाराष्ट्र शासन यांनी दि.२४.१२.२०२१ पासून व्यवस्थापकीय संचालक म्हणून पद धारण केले आहे. श्री खरात हे शासनाच्या सेवेतून दि.०१.०६.२०२३ पासून निवृत्त झाले आहेत. श्री. श्रीकृष्ण बाबुराव पवार उपसचिव (वस्त्रोद्योग) यांनी दि.०१.०६.२०२३ रोजी व्यवस्थापकीय संचालक या पदाचा पदभार स्वीकारला.

महाराष्ट्र शासनाचे वस्त्रोद्योग आयुक्त हे आपल्या महामंडळाचे पदसिद्ध संचालक असतात. श्री. अविश्यंत पांडा डीन - १०६११६४१ यांनी दिनांक ०८.०२.२०२४ रोजी महाराष्ट्र शासनाचे आयुक्त वस्त्रोद्योग म्हणून पदभार स्वीकारला परंतु त्यांना दिनांक ३०.०४.२०२४ रोजी कंपनीचे संचालक म्हणून नियुक्त करण्यात आले..

या अहवाल वर्षात आपल्या महामंडळाने कंपनी कायद्याच्या तरतुदीनुसार दिनांक १४.०६.२०२३, दिनांक २६.०७.२०२३, दिनांक ०६.१०.२०२३ आणि दिनांक ०७.०३.२०२४ 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 नियुक्ती संबंधित कंपनी अधिनियम, २०१३ मधील तरतुदी महामंडळास लागू होत नाहीत. कंपनी अधिनियम, २०१३ नुसार आवश्यक नसले तरी संचालक समितीवर एक महिला संचालक आहे.

९. कोरपोरेट सामाजिक जबाबदारी [Corporate Social Responsibility (CSR)] :

कंपनी अधिनियम २०१३ कलम १३५ मधील विहित नियमांच्या कक्षेत महामंडळ येत नाही. त्यामुळे कोरपोरेट सामाजिक जबाबदारी बाबतच्या कायद्यातील तरतुदी महामंडळाला लागू नाहीत.

१०. लेखापरीक्षक :-

या अहवाल वर्षाकरीता भारत सरकारचे नियंत्रक व महालेखापरीक्षक, नवी दिल्ली यांच्या कार्यालयाने मेसर्स संतोष गुप्ता अँड कंपनी, सनदी लेखापाल, मुंबई यांची वैधानिक लेखापरीक्षक म्हणून नेमणूक केली. लेखापरीक्षकांचा अहवाल वित्तीय पत्रकांसोबत जोडलेला आहे.

११. वार्षिक विवरणाचा तपशील :

कंपनी अधिनियम २०१३ च्या कलम ९२ मधील तरतुदीं सहपठीत कंपनी (व्यवस्थापन व प्रशासन) नियम, २०१४ च्या नियम १२ च्या अनुषंगाने वार्षिक विवरणाचा तपशील परिशिष्ट-अ मध्ये सादर करण्यात आला आहे व सदर 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. कायद्यानुसार आवश्यक असलेले इतर प्रकटीकरण :

- अ) सार्वजनिक ठेवी - कंपनीने अहवालाधीन वर्ष भरत 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 नियमकांनी 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

आणि मातृत्व लाभ अधिनियम, १९६१ 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.

मातृत्व लाभ अधिनियम, १९६१ व त्या संबंधातील अधिनियम / नियम याबाबतची आपली कटिबद्धता कंपनी सुनिश्चित करते. चालू वर्षामध्ये कोणत्याही महिला कर्मचा-याने मातृत्व रजा घेतली नाही. मातृत्व लाभासंबंधीच्या सर्व कायदेशीर आवश्यकतांची पूर्तता केल्याची कंपनी खात्री करते व सर्व कर्मचा-यांना आधार दायक वातावरण निर्मिती केल्याची खात्री देते.

१७. सचिविक लेखापरीक्षण :

कंपनी अधिनियम, २०१३ च्या कलम २०४ सह पठित कंपनी (व्यवस्थापन व प्रशासन) नियम २०१४ च्या नियम ९ तरतुदीच्या पुर्वावलोकनाच्या अंतर्गत कंपनी येत नाही, त्यामुळे सदर तरतुदी या महामंडळाला लागू होत नाही.

१८. अंतर्गत वित्तीय नियंत्रणे :

२०२३-२४ या वित्तीय वर्षासाठी कंपनीच्या वित्तिय विवरणाच्या संदर्भात कंपनी कायदा, अधिनियम द्वारे अनिवार्य केलेल्या अंतर्गत वित्तीय नियंत्रणाच्या आवश्यकतांचे योग्य पालन सुनिश्चित करण्यासाठी कंपनीकडे प्रणाली आहेत.

१९. वित्तिय वर्षात कंपनी अधिनियम, २०१३ च्या (१२) अंतर्गत वैधानिक लेखापरीक्षकांनी नोर्दिवलेले फसवणुकीचे तपशील :

वैधानिक लेखापरीक्षकांनी आपल्या अहवालात कोणतेही घोटाळे नमूद केले नाहीत, ज्यासाठी कंपनी अधिनियम, 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, २०२४ 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, २०२४ रोजीच्या नफा/तोट्याबाबत यथार्थ व सत्य वस्तुस्थिती दर्शविणारे योग्य व उचित अंदाज व निर्णय घेतले.
- क) असे की संचालकांनी कंपनी कायदा, २०१३ मधील तरतूदीनुसार 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 पद्धती विहित केली आहे, महामंडळ सदर वित्तीय नियंत्रण पद्धती अनुसरीत आहे. सदर वित्तीय नियंत्रण पद्धती पर्याप्त आहे व प्रभावीपणे कार्यरत आहे. आणि
- फ) असे की संचालकांनी लागू असलेल्या कायद्यातील तरतूदींचे पालन करण्यासाठी योग्य पद्धती विहित केली आहे. सदर पद्धती 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 कर्मचाऱ्यांची 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 आयडीबीआय बँक यांचे त्यांनी वित्तीय समर्थन दिल्याबद्दल आभार मानले आहेत.
- ४) संचालकांनी महामंडळाच्या मौल्यवान ग्राहक आणि सोसायट्या त्यांच्या समर्थनासाठी आभार मानले आणि महामंडळाचा विश्वास आहे की भविष्यातही त्यांचे समर्थन 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)
व्यवस्थापकीय संचालक
डीआयएन १०१२५९७३

सही/-
(संगीता शेळके)
संचालिका
डीआयएन ११२४५७०३

ठिकाण :- मुंबई.

दिनांक : २२ ऑगस्ट, २०२५

परिशिष्ट-अ

वार्षिक विवरणपत्रकाचा सारांश.

फॉर्म नंबर एमजीटी-१

दिनांक ३१ मार्च, २०२४ रोजी संपलेल्या वित्तीय वर्षाकरीता

(कंपनी अधिनियम, २०१३ कलम १२ (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 का?	..	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	१७,५७,३००	१७,५७,३००	१००%	निरंक	१८,९१,३००	१८,९१,३००	१००%	निरंक
४) संयुक्त कंपन्या	-	-	-	-	-	-	-	-	-
५) बँक/वित्तीय संस्था	-	-	-	-	-	-	-	-	-
६) इतर, असल्यास	-	-	-	-	-	-	-	-	-
एकूण (अ) (१)	निरंक	१७,५७,३००	१७,५७,३००	१००%	निरंक	१८,९१,३००	१८,९१,३००	१००%	निरंक
२) विदेशी.									
१) अनिवासी वैयक्तिक.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
२) इतर वैयक्तिक.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
३) संयुक्त कंपन्या	-	-	-	-	-	-	-	-	-
४) बँक/वित्तीय संस्था	-	-	-	-	-	-	-	-	-
५) इतर, असल्यास	-	-	-	-	-	-	-	-	-
एकूण (अ) (२)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ब) सार्वजनिक									

भागधारणा.									
१) संस्था.									
१) म्युचुअल 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	१७,५७,३००	१७,५७,३००	१००%	-	१८,९१,३००	१८,९१,३००	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	१७,५७,३००	१००%	०%	१८,९१,३००	१००%	०%	निरंक
	एकूण.	१७,५७,३००	१००%	०%	१८,९१,३००	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	१७,५७,३००	१००%	१७,५७,३००	१००%
वर्षातील प्रवर्तकांच्या भागधारणेतील दिनांक निहाय वाढ / घट. समभागांतील वाढ / घट बाबत उदा. वितरण / हस्तांतरण / बोनस / बक्षीस समभागांबाबत सकारण तपशील द्यावा	६४,००० महाराष्ट्राच्या राज्यपालांना असलेल्या अधिकारांतर्गत केलेल्या दिनांक १४.०६.२०२३ च्या वाटपानुसार		६४,००० महाराष्ट्राच्या राज्यपालांना असलेल्या अधिकारांतर्गत केलेल्या दिनांक १४.०६.२०२३ च्या वाटपानुसार	
	७०,००० महाराष्ट्राच्या राज्यपालांना असलेल्या अधिकारांतर्गत केलेल्या दिनांक ०७.०३.२०२४ च्या वाटपानुसार		७०,००० महाराष्ट्राच्या राज्यपालांना असलेल्या अधिकारांतर्गत केलेल्या दिनांक ०७.०३.२०२४ च्या वाटपानुसार	
वर्षाच्या अखेरीस	१८,९१,३००	१००%	१८,९१,३००	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. वितरण / हस्तांतरण / बोनस / बक्षीस समभागांबाबत सकारण तपशील द्यावा	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक
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 बँकेकडून 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 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

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. श्रीकृष्ण पवार *	
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.	यंत्रणा 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 तरतूदीनुसार वेतन.	२,४०,०००.००	०.००	२,४०,०००.००
	ब) आयकर कायदा, १९६१ कलम १७ (२) मधील तरतूदीनुसार अवांतर लाभाचे मूल्य.	०.००	०.००	०.००
	क) आयकर कायदा, १९६१ कलम १७ (३) मधील तरतूदीनुसार वेतनापोटी नफा.	०.००	०.००	०.००
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.	यंत्रणाग 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 अओसी-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
६.	मंडळाच्या मंजूरीचा दिनांक	निरंक
७.	आगाऊ रक्कम म्हणून अदा केलेली रक्कम, असल्यास	निरंक
८.	कलम १८८ च्या पहिल्या तरतुदीनुसार आवश्यकतेनुसार सर्वसाधारण सभेत विशेष ठराव मंजूर झाल्याचा दिनांक	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)
व्यवस्थापकीय संचालक
डीआयएन १०१२५९७३

सही/-
(संगीता शेळके)
संचालिका
डीआयएन ११२४५७०३

ठिकाण :- मुंबई.

दिनांक : २२ ऑगस्ट, २०२५

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 ३१.३.२०२४ रोजीचा ताळेबंद, दिनांक ३१.०३.२०२४ 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 ३१.३.२०२४ रोजीचा ताळेबंद, दिनांक ३१.०३.२०२४ 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, २०२४ रोजीच्या वित्तीय स्थितीचे वर्णन व दिनांक ३१ मार्च २०२४ 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 महामंडळाच्या मालमत्तेवर समोरून 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 घसान्याचा 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. वित्तीय विवरणपत्राची टीप २५.१ नुसार, कर निर्धारण वर्ष २०१०-११ पासूनची थकित आयकर मागणी रु.५,९१,५३०.०० इतकी होती (गतीवर्षी रु.५,९१,५३०.००). कंपनीने त्या कराच्या मागील सूचनेला प्रतिसाद दिला आहे. कंपनीने विभागीय कर निर्धारण अधिका-यांना त्या कर निर्धारणामधील सुधारणा सादर केल्या आहेत.
- TRACES या पोर्टलमध्ये दिल्याप्रमाणे कंपनीची उद्गम कर कपात थकित रक्कम रु.५,५५,२१०/- 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/-
१५.	२०२३-२४	७३,४३०/-
एकूण		५,५५,२१०/-

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.१७,६६,७१,६६१.८८/-, प्राप्य रकमेपैकी रु.३०,५८,१५०/- ही रक्कम ही संशयास्पद मानली गेली आहे. त्यासाठी रु.२४,२६,५६८.२९/- इतकी तरतूद केली आहे व त्यात रु.६,३१,५८१.२१/- तूट आहे. ही रक्कम तरतूदीच्या 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 असे आहेत की ज्यांची कर्जे पाच वर्षांपेक्षा जास्त काळ थकित आहे. अशी कर्जे तीन वर्षांपेक्षा जास्त काळ थकित ठेवल्यामुळे कंपनी ज्या पायावर कर्जदारांचे वर्गीकरण चांगले व वसूल करता येतील अशा पायाबद्दल प्रश्नचिन्ह निर्माण होतो. असे थकबाकीदार हे शासकीय विभाग आहेत असा विचार केला तरीही असे प्रश्नचिन्ह निर्माण होते.

ब) बाह्यपक्षकारांनी पुष्टीकरण करण्याबाबतच्या लेखामानक ५०५ नुसार कंपनीने बाह्यपक्षकारांना पुष्टीकरण करण्यासाठी पाठवलेल्या पत्रांपैकी काहींची उत्तरे आली आहेत तर काहींची उत्तरे आली 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 मुद्द्यांचा विचार करताना कंपनीचे धनको व ऋणको यांच्या चांगल्या व प्राप्त होणाऱ्या अशा वर्गीकरणाबाबत अनिश्चितता उद्भवते. त्यामुळे अशा अनिश्चिततेमुळे 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 वस्तूंचया 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 वस्तूंच्या 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, २०२४ रोजी लेखा पुस्तकात नोंदलेला मालसाठा (जो सर्वसाधारणपणे तृतीय पक्षकारांकडे असतो) हा रु.११,७७,३५८.८८/- आहे. उपरोक्त वर्गीकरणानुसार या मालसाठ्यापैकी रु.९,४३,५०१.०६/- चा साठा सुताचा आहे व रु.२,३३,८५७.८२/- चा साठा हा प्रक्रिया केलेल्या कापडाचा साठा आहे. कंपनीच्या अधिकाऱ्यांबरोबर चर्चा केल्यावर व वित्तीय विवरणांमधील टिप्पणी क्र.२५.२३ वाचल्यावर असे आढळते की, वर्षाच्या शेवटचा साठा म्हणून वर्गीकृत केलेला सर्व मालसाठा अस्तित्वात आहे का याबद्दल विवाद होता व तो सर्व मालसाठा 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. उपरोक्त मुद्याबरोबरच वित्तीय लेख्यांच्या टिप्पणी क्र.२५.२६ 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 सुद्धा 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.

तसेच जी.एस.टी. पोर्टलवर फाईल केलेल्या लेखापुस्तकानुसार सादर केलेली देय जी.एस.टी. / इनपुट टॅक्स क्रेडीट / जी.एस.टी. परतावा यांचा जी.एस.टी. पोर्टल / अन्य अभिलेख्या यांच्याबरोबर ताळमेळ केला नाही. त्यामुळे त्याच्या परिणामांची परिगणना करता येत नाही. त्यामुळे त्याचा वित्तीय विवरणामधील त्या वर्षाचा नफा तोटा, ताळमेळातील भागधारकांचा निधी या माहितीच्या प्रकटनावर काय परिणाम होतो याची परिगणना करता येत नाही.

१०. कंपनीने दिनांक ३१ मार्च, २०२४ रोजीच्या वित्तीय स्थितीबाबत पुरवलेल्या माहितीनुसार प्रलंबित कायदेशीर खटल्यांचा वित्तीय परिणाम रु.२१,०६,८३२.७१/- ही कंपनीने केलेल्या दाव्याची रक्कम आहे व कंपनीविरुद्ध केलेल्या दाव्यांची रक्कम रु.५५,९६,२२३.७८/- आहे. एकूण रक्कम रु.७७,०३,०५६.४९/-. 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, २०२४ रोजी संपलेल्या वर्षासाठी वर्षाचा कर, नफा व दंड व भागधारकांचा निधी यावर होतो .(पण इतक्यापुरताच नाही)

कंपनी अधिनियम, २०१३ च्या कलम १४३ (१०) नुसार निर्दिष्ट केलेल्या लेखापरीक्षण (ए एस) मानकांनुसार आम्ही आमचे लेखापरीक्षण केले. त्या मानकांतर्गत असलेल्या "आमच्या जबाबदा-या" यांचे वर्णन "स्वतंत्र वित्तीय विधान लेखापरीक्षकाच्या जबाबदा-यात" यामध्ये 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 केला आहे.. 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. वित्तीय विवरणातील टिप्पणी क्र. २५.१६ नुसार वित्तीय वर्ष २०२३-२४ साठी 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 २०२३-२४ 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 २०२३-२४ मध्ये करोत्तर निव्वळ नफा रु.१६,५३,२६१.०७/- इतका झाला आहे. या निव्वळ नफ्यामुळे संचित तोटा कमी होऊन तो रु.१७,२३,९८,६५०/- 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. वित्तीय विवरणातील टिप्पणी क्र.२५.१५ नुसार कंपनीला दिनांक २८ मार्च, २०२३ रोजी (वित्तीय वर्ष २०२२-२३) रु.६४,००,०००/- महाराष्ट्र शासनाकडून भागभांडवलापोटी प्राप्त झाले. त्याच्यासमोर कंपनीने ठराव क्रमांक ७८२ नुसार दिनांक १४ जून, २०२३ रोजी रु.१००/- दर्शनी मूल्याचे ६४,००० समभाग आबंटित केले. तसेच कंपनीला भागभांडवलापोटी दिनांक २३ फेब्रुवारी, २०२४ रोजी (वित्तीय वर्ष २०२३-२४) रु ७०,००,०००/- रु. सत्तर लाख) प्राप्त झाले. त्याच्यासमोर कंपनीने ठराव क्रमांक ७९२ नुसार दिनांक ७ मार्च २०२४ रोजी रु.१००/- दर्शनी मूल्याचे ७०,००० समभाग आबंटित केले..

कंपनी कायदा, २०१३ च्या प्रावधानानुसार कंपनीला समभाग अर्ज निधी प्राप्त झाल्यावर कंपनीने समभागांचे आबंटन ६० दिवसांत करणे आवश्यक आहे. तसेच सदर निधी समभागांचे आबंटन 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 आबंटन 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 Governance 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 करीत नाही आणि आम्ही त्यावर कोणत्याही प्रकारचे आश्वासन / निष्कर्ष व्यक्त करीत 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 मध्ये मोठी चूक आहे तर त्याचा अहवाल देणे ही आमची जबाबदारी आहे. याबद्दल आम्ही काही अहवाल देत नाही.

स्वतंत्र वित्तीय विधानांसाठी व्यवस्थापनाची आणि व्यवस्थापनासाठी जबाबदार असलेल्यांची 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.

कंपनीच्या वित्तीय विधानांच्या लेखापरीक्षणासाठी 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 विहीत केलेल्या लेखांकन तत्वांनुसार आम्ही लेखापरीक्षण केलेले आहे. लेखांकनांच्या तत्वांनुसार, आम्ही नैतिकतेचे पालन करून नियोजनबद्ध लेखापरीक्षणाच्या द्वारे वित्तीय विवरणपत्रके सत्य वस्तुस्थितीची निदर्शक असल्याची व त्रुटीमुक्त असल्याची योग्य हमी प्राप्त करून घेणे अपेक्षित आहे.

लेखापरीक्षणात विहीत कार्यपद्धतीनुसार वित्तीय विवरणपत्रकात दर्शविण्यात आलेल्या रकमा व विवरण यांचे बाबत लेखापरीक्षणासाठी ग्राह्य पुरावे प्राप्त करून घेणे अंतर्भूत आहे. लेखापरीक्षणात वित्तीय विवरणपत्रकातील अपहार किंवा त्रुटीबाबतच्या सत्य वस्तुस्थिती निर्देशित करणाऱ्या विधानाबाबत असलेल्या जोखमीचे मूल्यमापन करणे अंतर्भूत असल्याने लेखापरीक्षकांच्या अंदाजानुसार कार्यपद्धती अनुसरण्यात येते. परिस्थिती अनुरूप योग्य लेखापरीक्षण कार्यपद्धतीचा 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 पद्धतीची 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 लेख्याचा अहवाल जारी करणे. हे नेहमीच महत्वाचे वाजवी आश्वासन ही उच्च पातळीची हमी असते, परंतु लेखामानंकानुसार 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, हेतुपुरस्च 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 व्यवस्थापनाद्वारे 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 पद्धतीने 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 :-

१. 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 “अ” मध्ये विवरण देत आहेत.

२. कंपनी कायदा कलम १४३ उपकलम ३ मधील तरतुदीनुसार लागू असल्याच्या प्रमाणात आमचा अहवाल खालीलप्रमाणे आहे :-

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 ए(ए) 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 बदल आमच्या मते व आम्हाला दिलेल्या खुलाश्यानुसार

- i. मार्च, २०२४ 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.
- iv. व्यवस्थापनाने असे सादर केले आहे की, त्यांच्या सर्वोत्तम माहितीनुसार आणि विश्वासानुसार लेखांच्या टिप्पण्यांमध्ये प्रकट केलेल्या व्यतिरिक्त

अ) व्यवस्थापनाने असे निवेदन केले आहे की, कंपनीच्या सर्वोत्तम ज्ञानानुसार व विश्वासानुसार कंपनीने उधार घेतलेल्या निधीतून किंवा समभाग अधिमूल्यानुसार किंवा अन्य कोणत्याही निधी स्त्रोतातून 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.

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) 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 सादरी करणे आहेत., वर दिल्याप्रमाणे, कोणतीही सामग्री समाविष्ट आहे.

- v. आम्हाला दिलेल्या माहितीनुसार व खुलाशानुसार कंपनीने या वर्षी लाभांश जाहीर केला नाही.
- vi. आम्हाला दिलेल्या माहितीनुसार व खुलाशानुसार आणि आमच्या निरीक्षणानुसार कंपनीने लेखे हाताळताना ऑडीट ट्रेल (एडीट लॉग) या सुविधेचा वापर केला 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 प्रतिनिधीत्वानुसार 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, लेखांच्या 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 पद्धतीने सांभाळत आहेत आणि मुंबईतील मुख्य कार्यालय इलेक्ट्रॉनिक पद्धतीने हिशेब ठेवत आहेत. कामकाजाचे स्वरूप आणि पातळी पाहता, आमच्या मते, लेखांच्या 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/ निर्लेखित 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 मूल्यांकन, हालचाली नसलेल्या मालसाठ्याची लेखा प्रत्यक्ष पडताळणी या मध्ये दिसून कमतरता / अधिक यांची लेखा करण्याबाबत काही परिणामकारक यंत्रणा आहे का?	दि.३१.०३.२०२४ रोजीचा मालसाठा म्हणून प्रकट केलेला सर्व मालसाठा त्याच्या अस्तित्वाबाबत संशयास्पद आहे. तो वसूल होण्याची शक्यता फारच कमी आहे. सदर मालसाठा निर्लेखित केला नाही व त्यासाठी कोणतीही तरतूद केली 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 मूल्यांकन 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.	सी.एस.आर — आम्हाला सांगितल्यानुसार लागू नाही. कार्पोरेट गव्हर्नन्स — आम्हाला सांगितल्यानुसार लागू नाही. लेखापरीक्षण समिती गठित करणे व त्याच्या बैठका घेणे — नाही.
७.	सार्वजनिक क्षेत्र उपक्रम सक्रीय आहे की नाही.	सक्रिय आहे.

संतोष गुप्ता आणि कंपनी करीता
सनदी लेखापाल
फर्म रजिस्टर नं. ००९७१३ एन

सीए मनोजकुमार निझवान
भागीदार
सदस्य क्र.५१२६५९

UDIN :- २५५१२६५९BMGYVV८४१८

ठिकाण — नवी मुंबई
दिनांक — २२.०८.२०२५

स्वतंत्र लेखापरीक्षकांच्या अहवालाचे परिशिष्ट अ

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

दिनांक ३१ मार्च, २०२४ रोजी संपलेल्या वर्षाच्या एकल वित्तिय विवरणावर.

१) मालमत्ता, संयत्रे 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, स्थिर मालमत्तेचे अधिकृत व औपचारिक अभिलेख ठेवले नाही. त्यामुळे 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 वित्तिय विवरणामध्ये उघड केल्या जातात.

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

इ) बेनामी मालमत्ता

आम्हाला दिलेल्या माहिती आणि स्पष्टीकरणानुसार आम्ही तपासलेल्या नोंदींच्या आधारे, दिनांक ३१ मार्च, २०२४ पर्यंत बेनामी व्यवहार कायदा, १९८८ (१९८८ चा ४५) (२०१६ मध्ये सुधारणा केल्यानुसार) आणि त्याखाली बनवलेले नियम या अंतर्गत कंपनी विरुद्ध कोणतीही कारवाही सुरु 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, २०२४ रोजी लेखा पुस्तकात नोंदलेला मालसाठा तृतीय पक्षकारांकडे आहे. कंपनीच्या अधिकाऱ्यांबरोबर चर्चा केल्यावर तसेच वित्तीय विवरणांमधील टिप्पणी क्र.२५.२७ वाचल्यावर असे आढळते की, वर्षाच्या शेवटचा साठा म्हणून वर्गीकृत केलेला सर्व मालसाठा अस्तित्वात आहे का याबद्दल विवाद होता व तो सर्व मालसाठा 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 नोंदींच्या 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 नोंदींच्या आधारे, कंपनीने कंपनी कायदा, २०१३ च्या कलम १८९ च्या अंतर्गत ठेवलेल्या नोंदवहीत समावेश होत असलेल्या कंपन्या, फर्म्स, मर्यादीत दायित्व भागीदारी आणि इतरांना सुरक्षित किंवा असुरक्षित, कर्जाच्या स्वरूपात अग्रिम किंवा आगाऊ रक्कम मंजूर केले नाहीत. सहाय्यक कंपन्या, संयुक्त उपक्रम आणि सहयोगी आणि इतरांना अशा कर्जाच्या किंवा अँडव्हान्सच्या 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, २०२४

	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	-	-	-	३,२२,१८,१५६

आम्हाला दिलेल्या माहितीनुसार आणि आम्ही तपासलेल्या नोंदीच्या आधारे आणि आमच्या मते, महामंडळाने 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 संदर्भित लेखा पुस्तकामध्ये संशयास्पद रकमेच्या १००% पेक्षा कमी केली गेली आहे (टीप क्र. २५.२७) आणि ती टीप आर्थिक विवरणांचा भाग आहे. या संदर्भात वित्तीय विवरणाच्या टिप्पणी क्र.२५.२४ 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, मुद्दलाची 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 २५.२४) आणि आमच्या मते, कंपनीने मुद्दल आणि व्याज वसूल करण्यासाठी कंपनीने उचललेली पाऊले अपुरी आहेत.

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 २५.२४ 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	३,२२,१८,१५६	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) आम्हाला दिलेल्या खुलाशाप्रमाणे आणि आमच्या माहितीप्रमाणे कंपनी अधिनियम २०१३ च्या कलम ७३ ते ७६ यांच्या तरतुदीनुसार व त्या अंतर्गत घालून दिलेल्या नियमांनुसार कंपनीने कोणत्याही सार्वजनिक ठेवी स्वीकारल्या नाहीत. त्यामुळे कलम ३ (५) हे कंपनीला 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 :-

(अ) आम्हाला दिलेल्या माहितीनुसार आणि स्पष्टीकरणानुसार आणि आम्ही तपासलेल्या नोंदीच्या आधारे, कंपनी सामान्यतः भविष्य निर्वाह निधी, कर्मचा-यांचा राज्य विमा, उत्पन्न कर, विक्री कर, वस्तू आणि सेवा कर, सीमाशुल्क, उत्पादन शुल्क, मूल्यवर्धित कर, उपकर, व्यावसायिक कर आणि इतर लागू असलेल्या निर्विवाद वैधानिक देय योग्य प्राधिकरणांकडे जमा करत आहे.

(ब) आम्हाला दिलेल्या माहिती आणि स्पष्टीकरणानुसार आणि आम्ही तपासलेल्या नोंदीच्या आधारे भविष्य निर्वाह निधी, कर्मचारी राज्य विमा, उत्पन्न कर, विक्री कर, सेवा कर, वस्तु आणि सेवा कर, सीमाशुल्क, उत्पादन शुल्क, मूल्यवर्धित कर, उपकर, व्यावसायिक कर आणि इतर लागू असलेल्या निर्विवाद वैधानिक देयके यांच्या संदर्भात देय असलेली कोणतीही निर्विवाद रक्कम, खाली दिलेल्या कमी रकमा वगळता दिनांक ३१ मार्च, २०२४ पर्यंत देय झाल्याच्या तारखेपासून सहा महिन्यांपेक्षा जास्त कालावधीसाठी 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

(८) 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.

(९)

(अ) आम्हाला दिलेल्या माहितीनुसार आणि स्पष्टीकरणानुसार आणि आम्ही तपासलेल्या नोंदीच्या आधारे, कंपनीने २०२३-२४ 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 (ऑडीट 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) आणि (ब) कंपनीला लागू नाही.
- (ब) आमच्या मतानुसार कोअर गुंतवणूक कंपनी (रिझर्व्ह बँक) आदेश २०१६ मध्ये व्याख्या दिलेल्याप्रमाणे गटामध्ये कोणतीही कोअर गुंतवणूक कंपनी नाही. त्यानुसार आदेशाच्या कलम ३ (१६) (क) आणि (ड) अंतर्गत अहवाल करणे लागू नाही.
- (१७) कंपनीला वित्तीय वर्षात आणि त्याच्या लगतच्या मागील वित्तीय वर्षात रोख नुकसान झालेले नाही.
- (१८) वर्षभरात कंपनीच्या वैधानिक लेखापरीक्षकांनी कोणताही राजीनामा दिलेला नाही.
- (१९) टिप्पणी क्र. २५.३ मध्ये प्रदर्शित केलेल्या गुणोत्तरावर देण्याच्या वयोमानावर, वित्तीय मालमत्तेचे पैसे प्राप्त होण्याच्या अपेक्षित तारखा व वित्तीय देयक देण्याच्या अपेक्षित तारखा, यावर अवलंबून तसेच संचालक मंडळाचे व व्यवस्थापनाबाबत आमचे ज्ञानानुसार तसेच ही कंपनी शासकीय कंपनी आहे यावर अवलंबून आमच्या लेखापरीक्षणात आमच्या निर्दर्शनाला 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 २०२३-२४ मध्ये करोत्तर निव्वळ नफा रु.१६,५३,२६१, ०७ /- इतका झाला आहे. या निव्वळ नफ्यामुळे संचित तोटा कमी होऊन तो रु १७,२३,९८,६५०/- 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 व्यावसायिक सामाजिक जबाबदारी (कॉर्पोरेट सोशल रिस्पॉन्सिबिलिटी) साठी 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, २०२४ 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, २०२४ 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 लेखापरीक्षणा वरील 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, २०२४ 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.

संतोष गुप्ता आणि कंपनी करीता
सनदी लेखापाल
फर्म रजिस्टर नं. ००९७१३ एन

ठिकाण — नवी मुंबई
दिनांक — ३०.०६.२०२५

सीए मनोजकुमार निझवान
भागीदार
सदस्य क्र.५१२६५९
UDIN :- २५५१२६५९BMGYVV८४१८

महाराष्ट्र राज्य यंत्रमाग महामंडळ मर्यादित, नवी मुंबई - ४०० ७०६.

**दिनांक ३१ मार्च २०२४ अखेरचा ताळेबंद
सीआयएन — U51504MH1972SGC015583**

(रुपये '०००)

		तपशील	टीप क्रमांक	दिनांक ३१.०३.२०२४ रोजी.	दिनांक ३१.०३.२०२३ रोजी.
(१)	समभाग आणि दायित्वे.			रुपये	रुपये
	(१)	भागधारक निधी.			
	(अ)	भाग भांडवल.	२	१८९१३०.००	१७५७३०.००
	(ब)	राखीव आणि अधिशेष.	३	(१७२३९८.६५)	(१७४०५१.९१)
				१६७३१.३५	१६७८.०९
	(२)	वाटप प्रलंबित असलेली समभाग अर्ज रक्कम		-	६४००.००
				-	६४००.००
	(३)	अप्रचलित दायित्वे.			
	(अ)	इतर अप्रचलित दायित्वे.	४	१०२४५५.५५	७१६९८.२०
	(ब)	दीर्घ मुदत कर्जे.	५	११५३८.१०	८९५३.६७
				११३९९३.६५	८०६५१.८७
	(४)	चालू दायित्वे.			
	(अ)	अल्प मुदत कर्जे	६	४०३६.५०	४०३६.५०
	(ब)	व्यापारी देय धनराशी.			
		१) सुक्ष्म व लघु उपक्रमांची प्रलंबित देणी.	७	३००२६७.५२	९५३०६.९०
		२) सुक्ष्म व लघु उपक्रमां व्यतिरीक्त इतर धनकोंची प्रलंबित देणी.		८८४३७.२७	११२७२५.५८
	(क)	इतर चालू दायित्वे.	८	३१४११.७२	५४५६.४९
				४२४१५३.०१	२१७५२५.४८
	एकूण :-			५५४८७८.०१	३०६२५५.४४
(२)	मालमत्ता.				
	(१)	चालू नसलेली मालमत्ता.			
	(अ)	मालमत्ता, संयत्रे आणि उपकरणे / साधने.			
		(१) मालमत्ता, संयत्रे आणि उपकरणे / साधने	९	६५२.५४	३०२.३०
	(ब)	चालू नसलेली गुंतवणूक.	१०	६९६९१.२३	३४५५६.८२
	(क)	दीर्घ मुदतीची कर्जे व अग्रिम.	११	४८४७.०८	८७६३.९८
				७५१९०.८५	४३६२३.१०

(२)	चालू मालमत्ता.			
(अ)	मालसाठा.	१२	११७७.३६	११७८.२९
(ब)	व्यापारी प्राप्य धनराशी.	१३	१७६६७१.६५	१८३२५२.२४
(क)	रोख व बँक शिल्लक.	१४	२६४००३.२४	५७०६५.७४
(ड)	अल्प मुदत कर्जे व अग्रिम.	१५	३७८३४.९४	२११३६.०७
			४७९६८७.२०	२६२६३२.३३
	एकूण :-		५५४८७८.०१	३०६२५५.४४
	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.
संतोष गुप्ता आणि कंपनी करिता.
फर्म रजिस्टर नं. ००९७१३ एन

संचालक मंडळाच्या वतीने व करिता.

सही/-
(सी. ए. मनोज कुमार निझवान)
भागीदार.
(सदस्य क्र. ५१२६५९)
स्थळ : नवी मुंबई.
दिनांक : २२.०८.२०२५
UDIN :- २५५१२६५९BMGYVV८४१८

सही/-
(श्रीकृष्ण पवार)
व्यवस्थापकीय संचालक
डीन - १०१२५९७३

सही/-
(संजय दैने)
संचालक
डीन - १०९३०८१२

सही/-
(संगीता शेळके)
डीन - ११२४५७०३ प्र. वित्त सल्लागार व मुख्य लेख्याधिकारी

सही/-
(शरद आफळे)
कंपनी सचिव

महाराष्ट्र राज्य यंत्रमाग महामंडळ मर्यादित, नवी मुंबई - ४०० ७०६.

दिनांक ३१ मार्च २०२४ रोजी संपणा-या वर्षाचे नफा तोटा पत्रक

सीआयएन — U51504MH1972SGC015583

(रुपये '०००)

		तपशील	टीप क्रमांक	दिनांक ३१.०३.२०२४ रोजी.	दिनांक ३१.०३.२०२३ रोजी.
(१)		उत्पन्नातून महसूल	१६	११४३२३०.८३	२६०५६६.३२
(२)		इतर उत्पन्न	१७	४६२५५.११	४७२७.७३
(३)		एकूण महसूल उत्पन्न (१+२) :-		११८९४८५.९५	२६५२९४.०५
(४)		खर्च		-	-
(अ)		वापरण्यात आलेला माल परिव्यय	१८	-	-
(ब)		मालसाठ्याची खरेदी	१९	११००१४१.००	२४४३३१.९१
(क)		शिल्लक पक्क्या मालातील बदल.	२०	०.९३	९.६०
(ड)		कर्मचारी लाभ खर्च	२१	३२१२०.८७	१७२००.६७
(इ)		वित्तीय खर्च	२२	३०.११	-
(फ)		घसारा व ऋण मुक्ती	२३	१७५.६२	४३.४१
(ग)		इतर खर्च	२४	५५३६४.१६	२६८३.०२
		एकूण खर्च		११८७८३२.६९	२६४२६८.६०
(५)		अपवादात्मक व असाधारण वस्तू आणि करपूर्व नफा (३-४)		१६५३.२६	१०२५.४५
(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)		१६५३.२६	१०२५.४५
(८)		असाधारण बाबी. मालमत्तेच्या मूल्यात घट होण्याच्या तरतुदीत घट.		-	१३४.६६
(९)		करपूर्व नफा. (७+८)		१६५३.२६	११६०.११
(१०)		कर खर्च :			
		चालू कर		-	-
		मागील वर्ष		-	-
		वर्षाचा नफा / (तोटा) (६-७)		१६५३.२६	११६०.११
		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	०.८७ ०.८७	०.६६ ०.६६
------	---	-------------	--------------	--------------

सोबत जोडण्यात आलेल्या टिपा वित्तीय विवरणपत्रकांचे अविभाज्य भाग आहेत.

जोडलेल्या आमच्या सम दिनांकित अहवालानुसार.
संतोष गुप्ता आणि कंपनी करिता.
फर्म रजिस्टर नं. ००९७१३ एन

संचालक मंडळाच्या वतीने व करिता.

सही/-
(सी. ए. मनोज कुमार निझवान)
भागीदार.
(सदस्य क्र. ५१२६५९)

सही/-
(श्रीकृष्ण पवार)
व्यवस्थापकीय संचालक
डीन — १०१२५९७३

सही/-
(संजय दैने)
संचालक
डीन — १०९३०८१२

स्थळ : नवी मुंबई.
दिनांक : २२.०८.२०२५
UDIN :- २५५१२६५९BMGYVV८४१८

सही/-
(संगीता शेळके)
डीन — ११२४५७०३ प्र. वित्त सल्लागार व मुख्य लेख्याधिकारी

सही/
(विजय म.पुजारी)

सही/-
(शरद आफळे)
कंपनी सचिव

महाराष्ट्र राज्य यंत्रमाग महामंडळ मर्यादित, नवी मुंबई - ४०० ७०६.
दिनांक ३१ मार्च २०२४ रोजी संपलेल्या वर्षाचे रोख प्रवाह पत्रक

सीआयएन — U51504MH1972SGC015583

(रुपये '०००)

	तपशील	दिनांक ३१.०३.२०२४ रोजी संपणाऱ्या वर्षाकरिता	दिनांक ३१.०३.२०२३ रोजी संपणाऱ्या वर्षाकरिता
(अ)	कार्यकारी क्रियाकलापापासून रोख प्रवाह नफा (+) / तोटा (-) करपूर्व समायोजन पुढीलसाठी : दीर्घकालीन तरतुदीमध्ये वाढ घसारा व अमोर्टायझेशन. मुदतठेवीवरील व्याज व अन्य स्रोतातून उत्पन्न वित्तीय खर्चावरील व्याज	१६५३.२६ २५८४.४३ १७५.६२ (५५३८.२५) ३०.११	११६०.११ - ४३.४१ (४७२३.६१) ०.००
	खेळते भांडवल बदलण्याअगोदरचा नफा	(१०९४.८३)	(३५२०.१०)
	खेळते भांडवलाच्या हालचाली (वाढ) / घट व्यापारी प्राप्त धनराशी. (वाढ) / घट कर्ज व अग्रीम (वाढ) / घट मालसाठा (वाढ) / घट इतर चालू दायित्वे (वाढ) / घट व्यापारी देय धनराशी	६५८०.५९ ०.०० ०.९३ २५९५५.२३ १८०६७२.३१	(८९५७०.९४) (३४५७.४२) ९.६० ८४९.४७ ५९५१२.५४
	करापूर्वीचा रोख प्रवाह	२१२११४.२२	(३६१७६.८४)
	दिलेला प्रत्यक्ष कर	-	-
(ब)	चालू उपक्रमातून निव्वळ रोख व्युत्पन्न / (वापर)	२१२११४.२२	(३६१७६.८४)
	गुंतवणूक उपक्रमातून रोख प्रवाह कर्ज व अग्रीमे चालू नसलेली गुंतवणूक अचल मालमत्तेची (खरेदी) / विक्री (निव्वळ) मुदतठेवीवरील व अन्य स्रोतातून उत्पन्न.	(१२७८१.९८) (३५१३४.४१) (५२५.८६) ५५३८.२५	- (५९.५६) १.७१ ४७२३.६१
(क)	निव्वळ रोख व्युत्पन्न गुंतवणूक उपक्रमातून	(४२९०३.९९)	४६६५.७६
	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	३०७५७.३४ (६४००.००) ०.०० १३४००.०० (३०.११)	११९९.६४ ६४००.०० ०.०० ९०००.०० ०.००
	आर्थिक उपक्रमात गुंतवलेली निव्वळ रक्कम	३७७२७.२३	१६५९९.६४

	निव्वळ वाढ/(घट) रोख आणि रोख समतुल्यात रोख आणि रोख समतूल्य वर्षाच्या सुरुवातीला रोख आणि रोख समतूल्य वर्षाच्या शेवटी	२०६९३७.५०	(१४९११.४४)
		५७०६५.७४	७१९७७.१८
		२६४००३.२४	५७०६५.७४

सोबत जोडण्यात आलेल्या टिपा वित्तीय विवरणपत्रकांचे अविभाज्य भाग आहेत.

जोडलेल्या आमच्या सम दिनांकित अहवालानुसार.

संचालक मंडळाच्या वतीने व करिता.

संतोष गुप्ता आणि कंपनी करिता.

फर्म रजिस्टर नं. ००९७१३ एन

सही/-

(सी. ए. मनोज कुमार निझवान)

भागीदार.

(सदस्य क्र. ५१२६५९)

स्थळ : नवी मुंबई.

दिनांक : २२.०८.२०२५

UDIN :- २५५१२६५९BMGYVV८४१८

सही/-

(श्रीकृष्ण पवार)

व्यवस्थापकीय संचालक

डीन — १०१२५९७३

सही/-

(संगीता शेळके)

डीन — ११२४५७०३

सही/-

(संजय दैने)

संचालक

डीन — १०९३०८१२

सही/

(विजय म.पुजारी)

डीन — ११२४५७०३ प्र. वित्त सल्लागार व मुख्य लेख्याधिकारी

सही/-

(शरद आफळे)

कंपनी सचिव

लेखांकनाच्या महत्वाच्या तत्वांचे विवरण व दिनांक ३१ मार्च, २०२४ 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 ऐतिहासिक मुल्याधारीत लेखांकन पद्धतीने (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 पद्धतीने तयार करण्यात आलेली आहेत. कंपनी व्यापारी लेखांकन पद्धती अनुसरत आहे. कांही महत्वपूर्ण अनिश्चितेच्या बाबी वगळता, उत्पन्न व खर्चाच्या महत्वाच्या बाबी उपार्जित आधारांवर मान्य करण्यात आलेल्या आहेत.

१.२. अंदाजाचा वापर :-

सर्वसाधारण मान्य लेखांकन तत्वांशी सुसंगत पद्धतीने 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 सद्यःपरिस्थितील 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, पद्धतीने 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 राहील 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. **संयंत्रे व उपकरणे / साधने मालमत्ता :-**

संयंत्रे व उपकरणे / साधने मालमत्ता संपादित मूल्य किंवा संरचना मूल्य वजा संचित घसारा व क्षतीग्रस्त तोटा, असल्यास, मालमत्ता, संयंत्रे 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 यूनिटसचे 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 तरतूदीनुसार 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 तरतूदी 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 पर्यंत 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 वसूल 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 वसूल 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 उद्भवलेले असेल

(ब) संभवतः आर्थिक फायदे संपादीत 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 उध्वलेले वर्तमान दायित्व, जेव्हा हे दायित्व पूर्ण करण्यासाठी बहिर्वाहाचा मार्ग आवश्यक असेल अशी शक्यता नसते.

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

१.१२ परकीय चलन व्यवहार -

- i) परकीय चलनातील व्यवहार ज्या दिवशी करण्यात आला त्या दिवशीच्या कार्यकारी चलन व परकीय चलन यांच्या विनिमय दरानुसार नोंदविण्यात येतो किंवा त्या दराच्या अंदाजे जवळपासच्या दरानुसार नोंदविण्यात येतो.
- ii) ताळेबंदात नमूद परकीय चलनातील मौद्रिक मालमत्ता आणि दायित्वे, ताळेबंदाच्या तारखेच्या दिवशीच्या विनिमय दरानुसार परावर्तीत केल्या जातात. ज्या मदांचा समावेश अग्रिम विनिमय करार (Forward Exchange Contract) मध्ये झाला आहे, अशांच्या बाबतीत परकीय चलनाच्या वर्षाअखेरचा दर व ज्यादिवशी तो करार ओळखला जाते तो दर या विनिमय दरातील तफावतीमुळे होणारा फरक हा परकीय चलनातील फरक म्हणून ओळखला जातो व त्या अग्रिम विनिमय करारावर दिलेले अधिमुल्य त्या कराराच्या आयुष्याच्या कालावधीत ओळखला जातो.
- iii) गैर-मौद्रिक परकीय चलन वस्तू किंमतीने वाहून नेल्या जातात.
- iv) दीर्घकालीन देयता, जिथे ते स्थिर मालमत्तेच्या संपादनाशी संबंधित असतात, त्याशिवाय समझोता करण्यावर किंवा अनुवादावर विनिमय फरकामुळे होणारे कोणतेही उत्पन्न किंवा खर्च नफा आणि तोट्याच्या विवरणपत्रात ओळखले जातात, अशा परिस्थितीत ते अशा मालमत्तेच्या वहन खर्चाशी समायोजित केले जातात.

१.१३ भाडेपट्टा करार —

- i) परिचालन भाडेपट्टा (ऑपरेटिंग लिज) हे त्या भाडेपट्टा कराराच्या मुदतीवर सरळ रेषा पद्धतीने नफा तोटा पत्रकामध्ये ओळखला जातो.
- ii) वित्तीय भाडेपट्टा करारा अंतर्गत असलेल्या मालमत्तांचे भाडेपट्टा कराराच्या सुरुवातीला भाड्याने दिलेली / घेतलेली मालमत्ता याची योग्य (fair) किंमत किंवा किमान भाड्याच्या प्रदानाची वर्तमान किंमत (प्रेझेंट व्हॅल्यू) या पैकी जे कमी असेल त्या किंमतीला भांडवलीकरण केले जाते.
- iii) परिचालन भाडेपट्ट्या अंतर्गत भाड्याने दिलेली मालमत्ता अचल स्थिर मालमत्ता या अंतर्गत दाखवली जाते. या मालमत्तेमधून आलेले भाड्याचे उत्पन्न हे भाडेपट्टा कराराच्या मुदतीमध्ये सरळ रेषा पद्धतीने नफा तोटा पत्रकामध्ये ओळखले जाते.

१.१४ कर्जाचा परिव्यय —

कर्जाचा जो परिव्यय पात्र मालमत्तेचे बांधकाम करण्यासाठी किंवा ती मालमत्ता प्राप्त करण्यासाठी केला आहे असे ओळखता येते त्याचे त्या मालमत्तेच्या परिव्ययाचा भाग म्हणून भांडवलीकरण केले जाते. जी मालमत्ता अपेक्षित उपयोगासाठी तयार होण्याला खूप वेळ घेते त्या मालमत्तेला पात्र मालमत्ता असे म्हटले जाते. कर्जाचे अन्य सर्व परिव्यय नफा तोटा पत्रकात खर्ची टाकले जातात.

१.१५ प्रति भाग मिळकत -

प्रतिभाग मिळकत गणना करण्यासाठी, कंपनी समभागधारकांशी जोडता येईल इतका निव्वळ नफा ग्राह्य धरते. मूलभूत प्रतिभाग मिळकत गणण्यासाठी, भागांची संख्या म्हणजे त्या कालावधीत शिल्लक असलेल्या समभागांची भारीत सरासरी संख्या होय.

सौम्यीकृत प्रतिभाग मिळकत गणण्यासाठी कंपनी समभागधारकांशी जोडता येईल इतका निव्वळ नफा व त्या कालावधीत शिल्लक असलेल्या समभागांची सरासरी संख्या यांचे सर्व सौम्यीकरण होऊ शकणाऱ्या समभागांच्या परिणामांसाठी समायोजन केले जाते.

संचालक मंडळाच्या वतीने आणि त्यांच्यावतीने,

महाराष्ट्र राज्य यंत्रमाग महामंडळ मर्यादीत

सही/-
(श्रीकृष्ण पवार)
व्यवस्थापकीय संचालक
डीआयएन १०१२५९७३

सही/-
(संजय दैने)
संचालक
डीआयएन १०९३०८१२

सही/-
(संगीता शेळके)
संचालिका
डीआयएन ११२४५७०३

सही/-
श्री. विजय पुजारी
प्र. वित्त सलागार व मुख्य लेखाधिकारी

सही/-
(शरद आफळे)
कंपनी सचिव

संतोष गुप्ता आणि कंपनी करीता
सनदी लेखापाल
फर्म रजिस्टर नं. ००९७१३ एन

ठिकाण — नवी मुंबई
दिनांक — २२.०८.२०२५

सीए मनोजकुमार निझवान
भागीदार
सदस्य क्र.५१२६५९
UDIN :- २५५१२६५९BMGYVV८४१८

महाराष्ट्र राज्य यंत्रमाग महामंडळ मर्यादित, नवी मुंबई - ४०० ७०६.

दिनांक ३१ मार्च २०२४ रोजी संपणा-या वर्षाच्या वित्तीय विवरणपत्रावरील टीप.

(रुपये '०००)

टीप क्रमांक	तपशील	दिनांक ३१.०३.२०२४ रोजी	दिनांक ३१.०३.२०२३ रोजी
(२)	भाग भांडवल.		
	अधिकृत भांडवल :-		
(अ)	अधिकृत समभागांची संख्या व रक्कम २०,००,००० समभाग प्रत्येकी रुपये १००/- प्रमाणे.	२,००,०००.००	२,००,०००.००
	एकूण :-	२,००,०००.००	२,००,०००.००
	निर्गमित केलेले, अभिदत्त व वसूल झालेले :-		
(ब)	निर्गमित केलेले, अभिदत्त व पूर्ण भरलेल्या १८,९१,३०० समभागांची रक्कम प्रत्येकी रुपये १००/- प्रमाणे	१८९१३०.००	१७५७३०.००
	एकूण :-	१८९१३०.००	१७५७३०.००

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

तपशील	दिनांक ३१.०३.२०२४ रोजी	दिनांक ३१.०३.२०२३ रोजी
	समभागांची संख्या	समभागांची संख्या
अहवाल वर्षाच्या आरंभीचे अदत्त समभाग.	१७,५७,३००	१६,६७,३००
अधिक - अहवाल वर्षात निर्गमित केलेले नवीन समभाग.	१,३४,०००	९०,०००
अहवाल वर्षाच्या अखेरीस असलेले समभाग.एकूण :-	१८,९१,३००	१७,५७,३००

(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 राहील. 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 ३१.०३.२०२४ रोजी		दिनांक ३१.०३.२०२३ रोजी	
	धारण केलेल्या समभागांची संख्या	धारण केलेली टक्केवारी.	धारण केलेल्या समभागांची संख्या	धारण केलेली टक्केवारी.
१) मा. राज्यपाल, महाराष्ट्र राज्य. (प्रधान सचिव, महाराष्ट्र शासन, सहकार, पणन व वस्त्रोद्योग विभाग यांच्या प्रतिनिधीत्वाने)	१८,९१,२९८	९९.९९	१७,५७,२९८	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 ३१.०३.२०२४ रोजी	दिनांक ३१.०३.२०२३ रोजी
(३)	राखीव आणि आधिक्य नफा तोटा पत्रकातील तूट. आरंभीची शिल्लक. वर्षातील नफा. वर्ष अखेरीची शिल्लक.	(१७४०५१.९१) १६५३.२६ (१७२३९८.६५)	(१७५२१२.०२) ११६०.११ (१७४०५१.९१)
	एकूण :-	(१७२३९८.६५)	(१७४०५१.९१)

(रुपये '०००)

टीप क्रमांक	तपशील	दिनांक ३१.०३.२०२४ रोजी	दिनांक ३१.०३.२०२३ रोजी
(४)	इतर चालू नसलेली दायित्वे.		
	(अ) ठेवी.	३२६६१.६४	१९०४.३०
	(ब) संचित पण देय नसलेले व्याज (संदर्भ :- टिप क्रमांक २५ / मुद्दा क्रमांक - ६)	६९७९३.९०	६९७९३.९०
	एकूण :-	१०२४५५.५५	७९,६९८.२०

महाराष्ट्र राज्य यंत्रमाग महामंडळ मर्यादित, नवी मुंबई - ४०० ७०६.
दिनांक ३१ मार्च २०२४ रोजी संपणा-या वर्षाच्या वित्तीय विवरणपत्रावरील टीप

(रुपये '०००)

टीप क्रमांक	तपशील	दिनांक ३१.०३.२०२४ रोजी	दिनांक ३१.०३.२०२३ रोजी
(५)	दीर्घ मुदत तरतूदी.		
	(अ) कर्मचा-यांच्या सवलतीकरीता तरतूदी.	११५३८.१०	८९५३.६७
	एकूण :-	११५३८.१०	८९५३.६७

(रुपये '०००)

टीप क्रमांक	तपशील	दिनांक ३१.०३.२०२४ रोजी	दिनांक ३१.०३.२०२३ रोजी
(६)	अल्प मुदत कर्जे (संरक्षित)		
	(अ) महाराष्ट्र शासनाकडून प्राप्त झालेले तारण कर्ज. *		
	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 २०२४ रोजी संपणा-या वर्षाच्या वित्तीय विवरणपत्रावरील टीप

(रुपये '०००)

टिप क्रमांक	तपशील	दिनांक ३१.०३.२०२४ रोजी	दिनांक ३१.०३.२०२३ रोजी
७	व्यापारी देय धनराशी :- सूक्ष्म उद्योग आणि लघु उद्योगाची एकूण थकबाकी (खालील नोंद पहा) सूक्ष्म आणि लघु उद्योगाव्यतिरिक्त इतर कर्जदारांची थकबाकी.	३००२६७.५२ ८८४३७.२७	९५३०६.९० ११२७२५.५८
एकूण :-		३८८७०४.७९	२०८०३२.४८

वाढीच्या वेळापत्रकासाठी - टिप क्र.७.१ पहा.

	दिनांक ३१.०३.२०२४ रोजी	दिनांक ३१.०३.२०२३ रोजी
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.)	३००२६७.५२	९५३०६.९०
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 २०२४ रोजी संपणा-या वर्षाच्या वित्तीय विवरणपत्रावरील टीप

टीप क्र. ७.१ दिनांक ३१.०३.२०२४ 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	२८७०४.२५	१४२५९.४३	१३३९०.२५	२४३४६.५९	८०७००.५३
२	कराड	१६७०.६५	४९०.३१	७८.५३	८३.७५	२३२३.२४
३	इचलकरंजी	४५८९.३२	०.००	१६१.६३	४४.७४	४७९५.६८
४	मालेगांव	-	-	-	१२३.७५	१२३.७५
५	इतर	४५९.१६	०.००	०.००	३४.९२	४९४.०८
	एकूण	३५४२३.३७	१४७४९.७५	१३६३०.४१	२४६३३.७४	८८४३७.२७

**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	१०३.१६	०.००	०.००	०.००	१०३.१६
२	अशरफी क्रिएशन, अमरावती	०.००	१८.२३	०.००	०.००	१८.२३
३	धिरज	६१०.१७	०.००	०.००	०.००	६१०.१७
४	फार्माटिक सोल्युशन्स, नाशिक	५०३८.५०	१५२६०.२६	१९०३०.२४	०.००	३९३२९.००
५	जीएसएन	६५२४५.४४	०.००	०.००	०.००	६५२४५.४४
६	कॉर्टेक कम्फर्टस् प्रा. लि., अहमदनगर	०.००	०.००	०.००	३४३५.२४	३४३५.२४
७	महावीर सिंटेक्स, घाटकोपर	४६८४.९०	१३४.५८	०.००	०.००	४८१९.४८
८	मायक्रो	३९५६९.५०	०.००	०.००	०.००	३९५६९.५०
९	नमिता गारमेन्ट्स पॉवरलूम. आणि टेक्सटाईल्स, कोल्हापूर	०.००	१६४.९९	०.००	०.००	१६४.९९
१०	निखिल	१८८३.२८	०.००	०.००	०.००	१८८३.२८
११	पदमावती एंटरप्राइजेस, पनवेल	२६.६४	०.००	०.००	०.००	२६.६४
१२	प्रकाश अँग्रो प्लास्ट, नाशिक	२०१३४.५७	२३५२५.४१	०.००	०.००	४३६५९.९८
१३	प्रेस्टीज टेक्सटाईल्स, सोलापूर	०.००	०.००	२२४.०१	०.००	२२४.०१
१४	रामवरदायिनी एंटरप्राइजेस, नवी मुंबई	३६०.७०	५०६२.६३	०.००	०.००	५४२३.३३
१५	रेडस्टोन	३२५०९.१३	०.००	०.००	०.००	३२५०९.१३
१६	एसडी एंटरप्राइजेस, ठाणे.	३४८१.६६	०.००	०.००	०.००	३४८१.६६
१७	श्रुती टेक्सटाईल्स, नालासोपारा, पालघर	२६५.९८	०.००	०.००	०.००	२६५.९८
१८	युनायटेड	१३६४४.०८	०.००	०.००	०.००	१३६४४.०८
१९	वीणा	३३०५.१५	०.००	०.००	०.००	३३०५.१५
२०	विजय टेक्सटाईल्स, सोलापूर	०.००	०.००	१६१५.६२	०.००	१६१५.६२
२१	विराट उद्योग, मुंबई	६७३८.८२	१०७७.१९	०.००	०.००	७८१६.०१
२२	व्ही. के.	२४७.९५	०.००	०.००	०.००	२४७.९५
२३	झी	३२८६९.४९	०.००	०.००	०.००	३२८६९.४९
एकूण		२३०७१९.११	४५२४३.२९	२०८६९.८८	३४३५.२४	३००२६७.५२
एकूण (अ + ब)		२६६१४२.४८	५९९९३.०४	३४५००.२९	२८०६८.९९	३८८७०४.७९

महाराष्ट्र राज्य यंत्रमाग महामंडळ मर्यादित, नवी मुंबई - ४०० ७०६.
दिनांक ३१ मार्च २०२४ 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 ३१.०३.२०२४ रोजी	दिनांक ३१.०३.२०२३ रोजी
(८)	इतर चालू दायित्वे :-		
	वैधानिक दायित्वे.	१९०११.११	१८१७.६३
	कर्मचारी लाभ खर्च.	४४९५.५५	२५६.९०
	अन्य प्रदत्त खर्च	४७५२.१४	३३८१.९६
	ग्राहकांकडून अग्रिम.	३१५२.९२	-
	एकूण :-	३१४११.७२	५४५६.४९

महाराष्ट्र राज्य यंत्रमाग महामंडळ मर्यादित, नवी मुंबई - ४०० ७०६ महाराष्ट्र.

दिनांक ३१ मार्च २०२४ रोजी संपणा-या वर्षाच्या वित्तीय विवरणपत्रावरील टिप.

टीप क्रमांक :- (९)

(रुपये '०००)

अ. क्र.	मालमत्तेचा तपशील.	दर	सुरवातीची घसा-या नंतरची किंमत				घसारा				घसा-या नंतरची अंतिम निव्वळ किंमत	
			१.४.२०२३ रोजी	समायोजन	भर	३१.३.२०२४ रोजी (४-५+६)	१.४.२०२३ रोजी	समायोजन	चालू वर्षाकरीता	३१.३.२०२४ पर्यंत (८-९+१०)	३१.३.२०२४ रोजी (७-११)	३१.३.२०२३ रोजी (४-८)
१	२	३	४	५	६	७	८	९	१०	११	१२	१३
१	इमारत (फ्लॅट)	५%	१३९.९४	-	-	१३९.९४	१२५.७४	-	०.६९	१२६.४३	१३.५१	१४.१९
२	वाहने.	१५%	१०३९.५९	(१०३९.५९)	-	-	१०५१.२५	(१०५१.२५)	-	-	-	-
३	कार्यालयीन उपकरणे.	१५%	३४८.३६	(१९.३१)	-	३२९.०४	३०८.११	-	३.१४	३११.२५	१७.७९	२०.९३
४	वातानुकूलित यंत्रे	१५%	२२७.१०	(१.५१)	१७४.३०	३९९.८९	२०७.०६	-	१५.८५	२२२.९१	१७६.९८	१८.५३
५	विद्युत पंखे व फिटिंग	१०%	६४.८८	(१)	-	६४.८८	४४.१८	-	२.०७	४६.२५	१८.६३	२०.७०
६	यंत्रे व संयंत्रे	१५%	३९०.४६	१	-	३९०.४६	३४४.७९	-	६.८५	३५१.६४	३८.८२	४५.६७
७	फर्निचर व फिक्स्चर	१०%	१७१३.०५	(२०६)	३.५६	१७१६.४०	१५७१.५७	-	१४.३०	१५८५.८७	१३०.५३	१४१.२७
८	संगणक.	६०%	१५२४.००	(१,२८,७५०)	२८५.००	१६८७.४६	१३९८.०९	-	११५.७५	१५१३.८४	१७३.६२	४.३७
९	प्रिन्टर	१०%	२३२.२१	१३,६४९	६३.००	३०८.८५	२०९.२१	-	१६.९७	२२६.१९	८२.६७	३६.६४
	एकूण :-		५६७९.५८	(११७५.७२)	५२५.८६	५०३६.९२	५२६०.०१	(१०५१.२५)	१७५.६२	४३८४.३८	६५२.५४	३०२.३०
	मागील वर्षी -		५७८२.४०	-	-	५६७९.५८	५३७७.५४	-	४३.४१	५२६०.०१	३०२.३०	३४७.४२

टीप - कंपनीने कंपनी कायदा, २०१३ मध्ये नमूद केलेल्या दरांऐवजी आयकर कायदा, १९६१ मध्ये निर्दिष्ट केलेल्या दरांनुसार घसारा देण्याची तरतूद केली आहे. टीप क्र.२५.२३ पहा

महाराष्ट्र राज्य यंत्रमाग महामंडळ मर्यादित, नवी मुंबई - ४०० ७०६, महाराष्ट्र
दिनांक ३१ मार्च २०२४ रोजी संपणा-या वर्षाच्या वित्तीय विवरणपत्रावरील टीप

(रुपये '०००)

टीप क्रमांक	तपशील	दिनांक ३१.०३.२०२४ रोजी		दिनांक ३१.०३.२०२३ रोजी	
		समभाग संख्या	रक्कम	समभाग संख्या	रक्कम
(१०)	अप्रचलित गुंतवणूक :- दिर्घ मुदतीची गुंतवणूक (अनिर्देशित) अ) व्यापारी गुंतवणूक :- समभागामध्ये गुंतवणूक :-				
	१) रत्नागिरी पावरलुम्स विहर्स 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 प्रोसेस 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) - श्री रामदास पावरलुम्स विहर्स को-ऑ. सोसायटी मर्यादित, चाफळ.	८.००	२००.००	८.००	२००.००
	विमोचनयोग्य अग्रहक्क भाग रु. २५/- प्रत्येकी (पूर्ण भरणा केलेले) - अजिंक्यतारा पावरलुम्स विहर्स 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) ढेबेवाडी विभाग यंत्रमाग विणकर सहकारी संस्था मर्यादित, कुठरे.	८.००	२००.००	८.००	२००.००
			१२००.००		१२००.००
	एकूण (अ + ब)		१२१२.५०		१२१२.५०
	क) अंतरिम ठेवींमध्ये गुंतवणूक -				
	मुदत ठेवींमध्ये मुदत ठेवीची परिपक्वता १२ महिन्यांपेक्षा जास्त. (बँकेत तारण स्वरूपात जमा)		६९६९१.२३		३४५५६.८२
	वजा :- गुंतवणूकीच्या मुल्यातील घटाची तरतूद.		(१२१२.५०)		(१२१२.५०)
	एकूण:-		६९६९१.२३		३४५५६.८२

महाराष्ट्र राज्य यंत्रमाग महामंडळ मर्यादित, नवी मुंबई - ४०० ७०६.

दिनांक ३१ मार्च २०२४ रोजी संपणा-या वर्षाच्या वित्तीय विवरणपत्रावरील टीप.

(रुपये '०००)

टीप क्रमांक	तपशील	दिनांक ३१.०३.२०२४ रोजी	दिनांक ३१.०३.२०२३ रोजी
(११)	दीर्घ मुदत कर्जे व अग्रिम. :-		
	प्राप्त करण्यायोग्य उद्गम कर कपात	३०४७.४६	१७९४.५०
	मुदत ठेवीवरील संचित व्याज	१७९९.६३	६९६९.४८
	एकूण :-	४८४७.०८	८७६३.९८

(रुपये '०००)

टीप क्रमांक	तपशील	दिनांक ३१.०३.२०२४ रोजी	दिनांक ३१.०३.२०२३ 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 २७)	२३३.८६	२३४.७९
	एकूण :-	११७७.३६	११७८.२९

(रुपये '०००)

टीप क्रमांक	तपशील	दिनांक ३१.०३.२०२४ रोजी रुपये	दिनांक ३१.०३.२०२३ रोजी रुपये
(१३)	व्यापारी प्राप्य धनराशी :-		
	(अ) सुरक्षित चांगले मानले गेलेले	१७६०४०.०७	१८२६२०.६६
	(ब) संशयित किंवा वाईट मानले गेलेले	३,०५८.१५	३०५८.१५
	वजा :- संशयित ऋणाकरिता तरतूद.	(२,४२६.५७)	(२,४२६.५७)
	एकूण :-	१७६६७१.६५	१८३२५२.२४

महाराष्ट्र राज्य यंत्रमाग महामंडळ मर्यादित, नवी मुंबई - ४०० ७०६.

दिनांक ३१ मार्च २०२४ रोजी संपणा-या वर्षाच्या वित्तीय विवरणपत्रावरील टीप

टीप क्र.१३.१

वर्षनिहाय तक्ता

(रुपये '०००)

विशेष	देय तारखेपासून पुढील कालावधीसाठी थकबाकी					
विवाद नसलेल्या व्याप्ती	६ महिन्यांपेक्षा कमी	१ वर्षा पेक्षा कमी	१-२ वर्षे	२-३ वर्षे	३ वर्षा पेक्षा जास्त	एकूण
सुरक्षित मानलेले चांगले						
पणन	१३४७१६.०८	३६००.४६	२४५९६.३१	५३२६.१२	४१८१.५२	१७२४२०.४९
कराड	५३३.९९	-	१९७.९६	०.००	१०५८.०१	१७८९.९५
इचलकरंजी	९७.६९	-	२५०.७९	-	१००.५५	४४९.०३
मालेगाव	-	-	-	-	१०२३.९०	१०२३.९०
नागपूर	-	-	-	-	२४५.९६	२४५.९६
धुळे	-	-	-	-	११०.७४	११०.७४
एस एस ए	-	-	-	-	-	-
सूत	-	-	-	-	-	-
अल्पसंख्यांक	-	-	-	-	-	-
एकूण (अ)	१३५३४७.७६	३६००.४६	२५०४५.०६	५३२६.१२	६७२०.६७	१७६०४०.०७
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
एकूण (अ + ब)	१३५३४७.७६	३६००.४६	२५०४५.०६	५३२६.१२	९७७८.८२	१७९०९८.२२
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 (अ + ब + क)	१३५३४७.७६	३६००.४६	२५०४५.०६	५३२६.१२	७३५२.२५	१७६६७१.६५

महाराष्ट्र राज्य यंत्रमाग महामंडळ मर्यादित, नवी मुंबई - ४०० ७०६.

दिनांक ३१ मार्च २०२४ रोजी संपणा-या वर्षाच्या वित्तीय विवरणपत्रावरील टीप

(रुपये '०००)

टीप क्रमांक	तपशील	दिनांक ३१.०३.२०२४ रोजी	दिनांक ३१.०३.२०२३ रोजी
(१४)	रोख व रोखतुल्य धनराशी :-		
	रोख व रोखतुल्य धनराशी :-		
	चालू खात्यांमध्ये बँकेतील शिल्लक.	२३३७३.४८	२११३.१४
	हातातील रोख शिल्लक.	१३.७६	३५.४५
	बारा महिन्यांपेक्षा कमी परिपक्व कालावधी असलेल्या मुदत ठेवी	२४०६१६.००	५४९१७.१५
	एकूण :-	२६४००३.२४	५७०६५.७४

(रुपये '०००)

टीप क्रमांक	तपशील	दिनांक ३१.०३.२०२४ रोजी	दिनांक ३१.०३.२०२३ रोजी
(१५)	अल्प मुदत कर्जे व अग्रिम.		
	(अ) रोख अगर वस्तुरूपाने वसूल होणारे अग्रिम किंवा मूल्य प्राप्त होणारे अग्रिम		
	चांगले किंवा सुरक्षित	-	-
	संशयास्पद किंवा वाईट	९६६.१०	९६६.१०
	वजा :- तरतूद (पहा :- टीप क्रमांक - २५.२४)	(८४६.०९)	(८४६.०९)
	(ब) महाराष्ट्र शासनाच्या आदेशानुसार यंत्रमाग विणकर सहकारी संस्थांना दिलेल्या अग्रिम रक्कमा.		
	चांगले किंवा सुरक्षित		
	संशयित.	३३२१८.१६	३३२१८.१६
	वजा :- तरतूद (पहा :- टीप क्रमांक - २५.२४)	(१९५३८.३८)	(१९५३८.३८)
	(क) कर्मचा-यांना देण्यात आलेली कर्जे आणि अग्रिम	७५९.४२	५२१.९९
	(ड) ठेवी	९४०४.३९	७३३८.०६
	(इ) किरकोळ धनकांना दिलेले अग्रिम	३१२.४५	-
	(ई) अन्य अग्रिम	१४५५८.९०	४७६.२३
	एकूण :-	३७८३४.९४	२११३६.३२

महाराष्ट्र राज्य यंत्रमाग महामंडळ मर्यादित, नवी मुंबई - ४०० ७०६.

दिनांक ३१ मार्च २०२४ रोजी संपणा-या वर्षाच्या वित्तीय विवरणपत्रावरील टीप

(रुपये '०००)

टीप क्रमांक	तपशील	दि. ३१.०३.२०२४ रोजी संपणाऱ्या वर्षाकरिता	दि. ३१.०३.२०२३ रोजी संपणाऱ्या वर्षाकरिता
(१६)	कार्यातून उत्पन्न.		
	उत्पादन विक्री.		
	कापड विक्री.	११४३२३०.८३	२६०५६६.३२
	एकूण :-	११४३२३०.८३	२६०५६६.३२

(रुपये '०००)

टीप क्रमांक	तपशील	दि. ३१.०३.२०२४ रोजी संपणाऱ्या वर्षाकरिता	दि. ३१.०३.२०२३ रोजी संपणाऱ्या वर्षाकरिता
(१७)	इतर उत्पन्न. :-		
	बँकेतील मुदत ठेवीवरील व्याज.	५४३३.७२	४५७०.९८
	इतर व्याज.	१०४.५३	१५२.६३
	निर्लेखित केलेल्या विविध धनकॉची शिल्लक.	४०६०८.३६	०.३२
	संकीर्ण उत्पन्न.	१०८.५०	३.८०
	एकूण :-	४६२५५.११	४७२७.७३

(रुपये '०००)

टीप क्रमांक	तपशील	दि. ३१.०३.२०२४ रोजी संपणाऱ्या वर्षाकरिता	दि. ३१.०३.२०२३ 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 :-	-	-

महाराष्ट्र राज्य यंत्रमाग महामंडळ मर्यादित, नवी मुंबई - ४०० ७०६.

दिनांक ३१ मार्च २०२४ रोजी संपणा-या वर्षाच्या वित्तीय विवरणपत्रावरील टीप

(रुपये '०००)

टीप क्रमांक	तपशील	दि. ३१.०३.२०२४ रोजी संपणाऱ्या वर्षाकरिता	दि. ३१.०३.२०२३ रोजी संपणाऱ्या वर्षाकरिता
(१९)	मालाची खरेदी.		
	ग्रे कापड.	-	-
	प्रक्रिया केलेले कापड.	११००१४१.००	२४४३३१.९१
एकूण :-		११००१४१.००	२४४३३१.९१

(रुपये '०००)

टीप क्रमांक	तपशील	दि. ३१.०३.२०२४ रोजी संपणाऱ्या वर्षाकरिता	दि. ३१.०३.२०२३ रोजी संपणाऱ्या वर्षाकरिता
(२०)	शिल्लक मालसाठ्यातील बदल :-		
	अखेरचा शिल्लक मालसाठा -		
	ग्रे कापड	-	-
	प्रक्रिया केलेले कापड	२३३.८६	२३४.७९
	वजा :- आरंभीचा शिल्लक मालसाठा		
	ग्रे कापड.	-	-
	प्रक्रिया केलेले कापड.	२३४.७९	२४४.३९
एकूण :-		०.९३	९.६०

(रुपये '०००)

टीप क्रमांक	तपशील	दि. ३१.०३.२०२४ रोजी संपणाऱ्या वर्षाकरिता	दि. ३१.०३.२०२३ रोजी संपणाऱ्या वर्षाकरिता
(२१)	कर्मचा-यांचे वेतन व लाभ खर्च :-		
	वेतन व भत्ते.	२६१३६.५८	१३६९७.१४
	कार्यकारी संचालक व अध्यक्ष यांचे वेतन व भत्ते.	१८.००	१८.००
	भविष्य निर्वाह निधी व इतर निधी याला योगदान.	२१६३.४३	१६३१.२९
	कर्मचारी कल्याण खर्च.	२७४.१२	१९८.७०
	उपदान	९४४.३०	०.००
	रजा वेतन.	२५८४.४३	१६५५.५४
एकूण :-		३२१२०.८७	१७२००.६७

महाराष्ट्र राज्य यंत्रमाग महामंडळ मर्यादित, नवी मुंबई - ४०० ७०६.

दिनांक ३१ मार्च २०२४ रोजी संपणा-या वर्षाच्या वित्तीय विवरणपत्रावरील टीप

(रुपये '०००)

टीप क्रमांक	तपशील	दि. ३१.०३.२०२४ रोजी संपणाऱ्या वर्षाकरिता	दि. ३१.०३.२०२३ रोजी संपणाऱ्या वर्षाकरिता
(२२)	वित्तीय परिव्यय :-		
	बँक शुल्क	९.४९	०.००
	कॅनरा बँकेतील ओव्हरड्राफ्ट खात्यावरील व्याज	२०.६२	०.००
	एकूण :-	३०.११	०.००

(रुपये '०००)

टीप क्रमांक	तपशील	दि. ३१.०३.२०२४ रोजी संपणाऱ्या वर्षाकरिता	दि. ३१.०३.२०२३ रोजी संपणाऱ्या वर्षाकरिता
(२३)	घसारा व अमोर्टायझेशन खर्च :-		
	मालमत्तेवरील घसारा	१७५.६२	४३.४१
	एकूण :-	१७५.६२	४३.४१

महाराष्ट्र राज्य यंत्रमाग महामंडळ मर्यादित, नवी मुंबई - ४०० ७०६.

दिनांक ३१ मार्च २०२४ रोजी संपणा-या वर्षाच्या वित्तीय विवरणपत्रावरील टीप

(रुपये '०००)

टीप क्रमांक	तपशील	दि. ३१.०३.२०२४ रोजी संपणाऱ्या वर्षाकरिता	दि. ३१.०३.२०२३ रोजी संपणाऱ्या वर्षाकरिता
(२४)	कार्यालयीन, प्रशासकीय व इतर खर्च :-		
	भाडे, कर व शुल्क	६०७.०९	५६०.७५
	विक्री खर्च	८.११	०.००
	दुरुस्ती, देखभाल व सोसायटी आकार	४६५५.२६	१३५.४७
	कायदेविषयक व व्यावसायिक आकार.	१९१.८४	२८८.९५
	छपाई व स्टेशनरी.	२६९.१६	१२४.१२
	टपाल व दूरध्वनी खर्च	९५.१७	१०३.७०
	लेखापरीक्षकांचे मानधन.	१००.००	१००.००
	रिटर्न फायलिंग शुल्क	८४.३२	८५.१२
	विमा	१.४७	-
	संकीर्ण खर्च	६४२.३१	३९३.२०
	वाहतूक, प्रवास खर्च व वाहन खर्च.	९१४.९७	७४२.८६
	विद्युत खर्च.	८७.८४	९९.४५
	सी.जी. एसटी शुल्क / एस. जी. एसटी. शुल्क	२.९७	२१.२६
	पूर्वीच्या कालावधीतील खर्च	३०.४२	१८.००
	विव्हींग, कनव्हर्शन व सायझिंग, स्टीचींग व वार्षिक खर्च.	-	१०.१४
	वसूल न होणारी निलेखित करण्यात आलेली विविध ऋणकोंची थकबाकी.	४७५९३.२८	०.००
	तपासणी शुल्क / निविदा शुल्क	७९.९६	०.००
	एकूण :-	५५३६४.१६	२६८३.०२

गुणोत्तराची सूची						
तपशील						
अनु.क्र.	गुणोत्तराचे नाव	सुत्र	वित्तीय वर्ष २३-२४	वित्तीय वर्ष २२-२३	टक्केवारी आणि बदल	२५% पेक्षा जास्त बदल झाल्यास कारणे
१	चालू गुणोत्तर	चालू मालमत्ता भागिले चालू दायित्वे	१.१३	१.२१	-६.३३%	सत्यस्थितीचे विधान
२	कर्ज-समभाग प्रमाण	एकूण कर्ज भागिले समभागधारकांचे समभाग	०.२४	२.४१	-८९.९७%	सत्यस्थितीचे विधान
३	कर्ज सेवा समावेश प्रमाण	कर्ज सेवेसाठी उपलब्ध मिळकत भागिले कर्ज सेवा	६१.७४	०	१००.००%	सत्यस्थितीचे विधान
४	समभागावर परतावा	करानंतर निव्वळ नफा भागिले समभागधारकांचे सरासरी समभाग	०.१८	-०.३४	-१५२.६७%	सत्यस्थितीचे विधान
५	मालाच्या उलाढालीचे प्रमाण	विकलेल्या वस्तूंची किंमत किंवा विक्रीचा परिव्यय भागिले सरासरी मालसाठा	९७०.६३	२२०.२४	३४०.७१%	सत्यस्थितीचे विधान
६	व्यापारीप्राप्य उलाढाल प्रमाण	निव्वळ पत विक्री भागिले सरासरी खाती प्राप्त करण्यायोग्य रक्कम	६.३५	१.८८	२३७.५८%	सत्यस्थितीचे विधान
७	व्यापार देय उलाढाल प्रमाण	निव्वळ पत खरेदी भागिले सरासरी व्यापार देय	३.६९	१.३७	१६९.०३%	सत्यस्थितीचे विधान
८	निव्वळ भांडवल उलाढालीचे प्रमाण	निव्वळ विक्री भागिले सरासरी खेळते भांडवल	२७.१४	७.०६	२८४.४४%	सत्यस्थितीचे विधान
९	निव्वळ नफ्याचे प्रमाण	निव्वळ नफा भागिले निव्वळ विक्री	०.००१४	०.००४५	-६७.५२%	सत्यस्थितीचे विधान
१०	नियोजित भांडवलावर परतावा	व्याज आणि कर यांच्या आधीची मिळकत भागिले वापरलेले भांडवल	०.०८	०.०९	५४८.१६%	सत्यस्थितीचे विधान

२५ अन्य टिप्पण्यां :-

२५.१ घटना सापेक्ष देयता (तरतूद न केलेले) :- (रु. हजार/लक्ष रु. '००० मध्ये)

- अ) असे आढळून आले आहे की कंपनीकडे आयकर विभागाकडे कर निर्धारण वर्ष २०१०-११ 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 की कंपनीकडे रु.५५५.२१ (गतवर्षी रु.४८१.७७) इतकी विविध वर्षा पासून उद्गम कर कपातीसाठी जमा झालेल्या मागणीची थकबाकी आहे. याला कंपनीने आजपर्यंत प्रतिसाद दिलेला नाही.

तपशिल	२०२३-२४	२०२२-२३
	(रु. '००० मध्ये)	(रु. '००० मध्ये)
दावा कर्ज म्हणून स्वीकारलेले नाहीत (दिनांक ३१ मार्च २०२४ पर्यंतच्या व्याजासह)	५,५९६.२२	५,४३४.०३

कंपनीचे प्रलंबित कायदेशीर खटले खालीलप्रमाणे आहेत :-

तपशिल	दिनांक ३१ मार्च, २०२४ रोजी	दिनांक ३१ मार्च, २०२३ 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.१,७६,६७१.६५ (गतवर्षी रु.१,८३,२५२.२४) व्यापार प्राप्य रक्कमेपैकी रु.३,०५८.१५ (गतवर्षी रु.३,०५८.१५) रक्कम वसूलीसाठी संशयास्पद किंवा वाईट म्हणून वर्गीकृत आहे.
- ब) रु ३,०५८.१५ (गतवर्षी रु.३,०५८.१५) च्या वसूलीसाठी संशयास्पद किंवा वाईट असलेल्या व्यापारी प्राप्य,संशयास्पद आणि बुडीत कर्जाची तरतूद रु २४२६.५७ (गतवर्षी २४२६.५७) साठी केली आहे, म्हणजे तरतूद रु ६३१.५८ पर्यंत कमी आहे.
- क) एकूण रुपये रु.१,७६,६७१.६५ (गतवर्षी रु.१,८३,२५२.२४) व्यापार प्राप्य रक्कमे पैकी रु.१,७६,०४०.०७ (गतवर्षी रु.१,८२,६२०.६६) रक्कम चांगली म्हणून वर्गीकृत केली आहे. तथापि, चांगले मानले गेले म्हणून वर्गीकृत केलेल्या व्यापार प्राप्तीपैकी, रु.६,७२०.६७ (गतवर्षी रु.५०,७१०.६५) ची रक्कम वर्षाच्या अखेरीस ३ वर्षापेक्षा जास्त काळ थकलेली आहे आणि जिल्हा परिषद, महाराष्ट्र राज्य विद्युत मंडळ (MSEB) व इतर शासकीय विभागाच्या संबंधित आहेत, जरी ३ वर्षापेक्षा 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.

ड) व्यापारी प्राप्य राशी पुष्टीच्या व ताळमेळाच्या अधिन आहेत.

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

अ) ३१ मार्च, २०२४ पर्यंत कंपनीला रु. १,७२,३९८.६५ 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 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 शासनाव्दारे 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 १५ 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 २०२४ रोजी	दिनांक ३१ मार्च २०२३ रोजी
	(रु. '००० मध्ये)	(रु. '००० मध्ये)
सम भागधारकांना निर्देशित करण्यायोग्य निव्वळ नफा (रु.)	१,६५३.२६	१,१६०.११
समभागांची सरासरी संख्या (संख्या)	१,८९१.३०	१,७५७.३०
प्रति शेअरचे दर्शनी मूल्य (रु.)	१००	१००
प्रति शेअर उत्पन्न - मूल्य (रु.)	०.८७	०.६६

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

तपशील	दिनांक ३१ मार्च २०२४ रोजी	दिनांक ३१ मार्च २०२३ रोजी
	(रु. '००० मध्ये)	(रु. '००० मध्ये)
सम भागधारकांना निर्देशित करण्यायोग्य निव्वळ नफा (रु.)	१,६५३.२६	१,१६०.११
समभागांची सरासरी संख्या (संख्या)	१,८९१.३०	१,७५७.३०
प्रति शेअरचे दर्शनी मूल्य (रु.)	१००	१००
प्रति शेअर उत्पन्न - मूल्य (रु.)	०.८७	०.६६

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

तपशील	दिनांक ३१ मार्च २०२४ रोजी	दिनांक ३१ मार्च २०२३ 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 सदर्भात आहे. (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 २८ मार्च, २०२३ म्हणजेच वित्तीय वर्ष २०२२-२३ मध्ये समभाग अर्जाची रक्कम या खात्यावर रु.६,४००/- प्राप्त झाले. त्याच्या समोर कंपनीने दर्शनी मूल्या रु १००/- चे ६,४०० (रुपये सहा हजार चारशे) समभाग दिनांक १४ जून, २०२३ रोजी म्हणजेच वित्तीय वर्ष २०२३-२४ मध्ये ठराव क्रमांक ७८२ द्वारे आबंटीत केले. वाटप होईपर्यंत शेअर अर्जाची रक्कम वेगळ्या बँक खात्यात ठेवणे आवश्यक आहे, या तरतुदीचे पालन केले गेले नाही.
- ब) कंपनीला दिनांक २३ फेब्रुवारी, २०२४ रोजी म्हणजेच वित्तीय वर्ष २०२३-२४ मध्ये समभाग अर्जाची रक्कम या खात्यावर रु.७,०००/- . प्राप्त झाले. त्याच्या समोर कंपनीने दर्शनी मूल्या रु १००/- चे ७०,००० (रुपये ७० हजार) समभाग दिनांक ७ मार्च, २०२४ रोजी म्हणजेच वित्तीय वर्ष २०२३-२४ मध्ये ठराव क्रमांक ७९२ द्वारे आबंटीत केले.. वाटप होईपर्यंत शेअर अर्जाची रक्कम वेगळ्या बँक खात्यात ठेवणे आवश्यक आहे, या तरतुदीचे 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 कर निर्धारण वर्ष २०२१-२२, कर निर्धारण वर्ष २०२२-२३ आणि कर निर्धारण वर्ष २०२३-२४ आणि कर निर्धारण वर्ष २०२४-२५ 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 परीक्षकांऐवजी 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 जावू शकत नाही आणि वित्तीय लेखामधील माहितीचे मोजमाप आणि प्रकटीकरणावर त्याचा परिणाम, उशीरा फी, दंड, कर इत्यादीं पुरता मर्यादीत 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 दायित्व :-

- अ) कंपनीने घसाऱ्याबाबतच्या मानदंडाचे उल्लंघन करून कंपनी अधिनियम, २०१३ मध्ये नमूद केलेल्या दराऐवजी 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 कर्जाच्या स्वरूपात कर्जे किंवा अग्रिम मंजूर केले आहेत. उपकंपन्या, संयुक्त उपक्रम आणि सहयोगी आणि इतरांना अशा कर्जाच्या 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	-	-	-	३२,२१८.१६

२५.१९ :- वरळी येथील जागेचे भाडे. :-

- अ) दुकान / शोरूम उघडण्याच्या उद्देशाने महाराष्ट्र सरकारने वरळी येथे दुकान परिसर कंपनीला आबंटित केला असून कंपनीने जागेचा ताबा घेतला आहे.

- ब) तथापि, महामंडळाने देय बाबत कोणतीही तरतुद केलेली नाही, किंवा लागू असलेल्या आयकर अधिनियम, १९६१ नुसार उगमकरस्त्रोत 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 उपदान :-

- अ) महामंडळ उपदानच्या दायित्वाची तरतूद करीत नाही.
- 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.

२५.२१ रजेचा पगार :-

- (अ) कंपनी रजेच्या पगाराची तरतूद करत नाही. त्याऐवजी व्यवस्थापनाने प्रदानांच्या आधारे लेखा करण्याचा निर्णय घेतला आहे.
- (ब) त्यानुसार, रजेच्या पगारासाठी ॲकच्युरिअल मूल्यमापन अहवाल प्राप्त झाला नाही आणि त्याची लेखा केली गेली नाही.

२५.२२ 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 पद्धतीने ठेवतील याची खात्री करण्यासाठी महामंडळ आवश्यक ती पावले उचलणार आहेत.

२५.२३ घसारा आणि अमोर्टायझेशन :-

अ) कंपनी अधिनियम २०१३ मधील तरतुदीच्या ऐवजी आयकर अधिनियम, १९६१ अन्वये घसा-या नंतरचे मूल्य पद्धतीवर ठरविलेल्या दरांवर कंपनी घसारा आकारत आहे.

ब) व्यवस्थापनाला असे समजले आहे की आयकर कायदा १९६१ नुसार घसा-याची लेखा धोरण पद्धती सध्याच्या लेखा मानकांचे उल्लंघन करीत आहे, परंतु गेल्या अनेक वर्षांपासून ती पाळली जात आहे.

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

अ) एकूण रु.३७,८३४.९४ (गतवर्षी रु.२१,१३६.०७) च्या अल्प मुदतीच्या कर्ज आणि अग्रिमापैकी रु.३२,२१८.१६ (गतवर्षी रु.३२,२१८.१६) 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 रु. १२,६७९.७७ (गतवर्षी रु. १२,६७९.७७) ची अल्प तरतूद आहे.

क) एकूण अल्पमुदतीचे कर्ज रु. ३७,८३४.९४ (गतवर्षी रु.२१,१३६.०७) पैकी रु.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.

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

- अ) कंपनीने रु.७५९.४२ (गतवर्षी रु. ५२१.९९) इतकी रक्कम कंपनीच्या वतीने कर्मचा-यांना करावयाच्या खर्चासाठी अग्रिम म्हणून दिली आहे. ही रक्कम कर्मचा-यांना अंतर्गत कर्मचा-यांना दिलेल्या कर्जामध्ये 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.

२५.२६. वस्तू व सेवाकर कायद्याचे 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.

२५.२७ मालसाठा (रु. '००० मध्ये) :-

- अ) एकूण रु.१,१७७.३६ (मागील वर्षी रु. १,१७८.२९) च्या मालसाठ्यापैकी, सुताचा मालसाठा रु. ९४३.५० (मागील वर्षी रु.९४३.५०) आहे आणि तयार कापडाचा मालसाठा रु. २३३.८६ (मागील वर्षी रु. २३४.७९) आहे.
- ब) रु.१,१७७.३६ (मागील वर्षी रु. १,१७८.२९) 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.

२५.२८ बेनामी मालमत्ता :-

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

२५.२९ 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.

२५.३० 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.

२५.३१ बोजाची नोंदणी :-

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

२५.३२ स्तर :-

कंपनीची कोणतीही उपकंपनी नाही.

२५.३३ व्यवस्थेची योजना :-

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

२५.३४ मध्यस्थ :-

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

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

२५.३५ अघोषित उत्पन्न :-

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

२५.३६ कॉर्पोरेट सामाजिक जबाबदारी :-

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

२५.३७ 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

सही/-
(श्रीकृष्ण पवार)
व्यवस्थापकीय संचालक
डीआयएन १०१२५९७३

सही/-
(संजय दैने)
संचालक
डीआयएन १०९३०८१२

सही/-
(संगीता शेळके)
संचालिका
डीआयएन ११२४५७०३

सही/-
श्री. विजय पुजारी
प्र. वित्त सलागार व मुख्य लेखाधिकारी

सही/-
(शरद आफळे)
कंपनी सचिव

संतोष गुप्ता आणि कंपनी करीता
सनदी लेखापाल
फर्म रजिस्टर नं. ००९७१३ एन

सीए मनोजकुमार निझवान
भागीदार

सदस्य क्र.५१२६५९

UDIN :- २५५१२६५९BMGYVV८४१८

ठिकाण — नवी मुंबई

दिनांक — २२.०८.२०२५



भारतीय लेखापरीक्षा और लेखा विभाग
INDIAN AUDIT AND ACCOUNTS DEPARTMENT

प्रधान महालेखाकार का कार्यालय (लेखापरीक्षा) - II महाराष्ट्र, मुंबई शाखा कार्यालय
OFFICE OF THE PRINCIPAL ACCOUNTANT GENERAL (AUDIT) - II MAHARASHTRA
BRANCH OFFICE MUMBAI

दूरभाष सं./ Tel. No. : 022-22054022 / 022-22057360, ई-मेल / E-mail : agcommamMaharashtra@cag.gov.in



मले/लेप-II/शाखा मुंबई/तकनीकी अनुभाग/पॉवरलूम्स/2023-24/1241/ 427 दिनांक: 31/12/2025

सेवा में,

प्रबंध निदेशक,
महाराष्ट्र स्टेट पॉवरलूम्स कार्पोरेशन लिमिटेड,
हैण्डलूम हवेली, 1 ली मंजिल, साईप्रसाद शॉपिंग कॉम्प्लेक्स,
सैक्टर 8, प्लॉट नं 17, सरसोले बस डेपो के पास
नेरुल (पश्चिम), नवी मुंबई-400706

विषय:- 31 मार्च 2024 को समाप्त हुए वर्ष के महाराष्ट्र स्टेट पॉवरलूम्स कार्पोरेशन लिमिटेड के लेखों पर कम्पनी अधिनियम, 2013 की धारा 143(6)(b) के अंतर्गत भारत के नियंत्रक एवं महालेखापरीक्षक की टिप्पणियां।


महोदय,

31 मार्च 2024 को समाप्त हुए वर्ष के महाराष्ट्र स्टेट पॉवरलूम्स कार्पोरेशन लिमिटेड के लेखों पर कम्पनी अधिनियम, 2013 की धारा 143(6)(b) के अंतर्गत भारत के नियंत्रक एवं महालेखापरीक्षक की निरंक टिप्पणी प्रमाणपत्र (Nil Comment Certificate) संलग्न है।

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

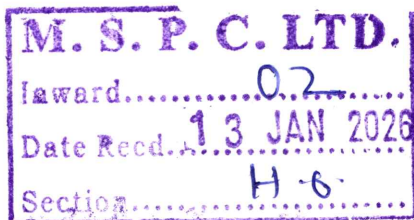
भवदीया,

संलग्नक : यथोपरि।


(शुभांगी, /AAS)

वरिष्ठ उपमहालेखाकार
महालेखाकार (लेखापरीक्षा)-II, महाराष्ट्र का कार्यालय
शाखा कार्यालय मुंबई।





**COMMENTS OF THE COMPTROLLER AND AUDITOR 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 2024.**

The preparation of financial statements of **Maharashtra State Powerlooms Corporation Limited** for the year ended **31 March 2024** 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 **22 August 2025**.

I, on behalf of the Comptroller and Auditor General of India, have conducted a supplementary audit of the financial statements of **Maharashtra State Powerlooms Corporation Limited** for the year ended **31 March 2024** under Section 143(6)(a) of the Act. This supplementary audit has been carried out independently without access to the working papers of the statutory auditors and is limited primarily to inquiries of the statutory auditors and company personnel and a selective examination of some of the accounting records.

On the basis of my supplementary audit nothing significant has come to my knowledge, which would give rise to any comment upon or supplement to Statutory Auditor's report under Section 143(6)(b) of the Act.

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

Place: Nagpur

Date: 31/12/2025

Dattaprasad S. Shirsat
31.12.25

**(Dattaprasad S. Shirsat)
Accountant General (Audit)-II, Maharashtra**

MAHARASHTRA STATE POWERLOOMS CORPORATION LIMITED

COMPANY IDENTIFICATION NUMBER: U51504MH1972SGC015583

52ND ANNUAL REPORT

ACCOUNTING PERIOD

1st APRIL 2023 – 31st MARCH 2024

AUDIT CONDUCTED BY

M/s SANTOSH GUPTA & CO
Chartered Accountants
417, Atlanta Estate,
Near to Oberoi Mall Junction,
G M Link Road, Vitt Bhatti,
Goregaon East, Mumbai – 400063
Mob: 9820035682/022-49721480
Email: mtgupta@rediffmail.com

CONTENTS.

		Page No.
1] Board of Directors.	...	1
2] Directors' Report.	...	2-13
3] Auditors' Report.	...	14-32
4] Balance Sheet.	...	33
5] Profit and Loss Account.	...	34
6] Cash Flow Statement.	...	35
7] Significant Accounting Policies	...	36-39
8] Note No. 2 to 24	...	40-51
9] Note No. 25	...	52-61
10] Comments of the Comptroller & Auditor General of India.	...	62-63

MAHARASHTRA STATE POWERLOOMS CORPORATION LIMITED

CIN: U51504MH1972SGC015583

Add: Handloom Haveli, 1st floor, Saiprasad Shopping Complex,
Sector -8, Plot No.17, Sarsole Bus Depot, Nerul West, Navi Mumbai - 400706

FIFTY SECOND ANNUAL REPORT

KEY MANEGERIAL PERSONS : Mr. Shrikrishna Pawar, Managing Director

Mr. Sanjay Daine, Director

Mrs. Sangita Shelke, Director

Mr. Sharad Aphale, Company Secretary

AUDITOR : SANTOSH GUPTA & CO.
Chartered Accountants
417, Atlanta Estate,
Near to Oberoi Mall Junction,
G M Link Road, Vitt Bhatti,
Goregaon East, Mumbai - 400063

BANKERS : Canara Bank
State Bank of India

C O N T E N T S

1. Director's Report
2. Auditor's Report
3. Balance Sheet and Profit & Loss account & Cash flow statement with schedules
4. Other Notes forming part of Balance Sheet and Profit & Loss Account.

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 52nd Annual Report and the audited Financial Statements of the **Maharashtra State Powerlooms Corporation Ltd. (MSPC)**, for the financial Year ended on 31st March, 2024 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	2023-24	2022-23
1.	Sales and Services	11432.31	2605.66
2.	Other Income	462.55	47.28
3.	Total Income	11894.86	2652.94
4.	Profit/(Loss) before Interest, Depreciation and Other Expenses	571.93	37.51
5.	Interest and other Finance Cost	0.30	0.00
6.	Depreciation	1.76	0.43
7.	Other Expenditure	553.64	26.83
8.	Net Profit / (Loss) for the year before Exceptional Items, Extraordinary Items and Tax.	16.53	10.25
9.	Exceptional Items	0.00	0.00
10.	Extraordinary Item: Decrease in provision of diminution in value of asset.	0.00	1.35
11.	Profit Before tax	16.53	11.60
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	16.53	11.60

OPERATIONS:-

During the year under review, your Company earned Profits amounting to Rs.16.53 lakhs (before Exceptional Items, Extraordinary Items and Tax) as compared to Profits amounting to Rs.10.25 lakhs during the previous year. The net profit (after Exceptional Items, Extraordinary Items and Tax) during the year was Rs.16.53 lakhs (PY Rs 11.60 lakhs due to Decrease in provision of diminution in value of asset.). The income from Sales and Services during the year increased by considerably during the year mainly because orders from textile department Govt. of Maharashtra for supply of sarees under Captive Market scheme, orders from Cotton Storage Bag for supply of Agriculture Department, order for cloth from health department, and orders from various Municipal Corporation and other Govt. Department in Maharashtra State. The gross profit also increased to Rs.553.64 lakhs (PY Rs.26.83 lakh). However net profits during the year was Rs.16.53 lakh as during the year, your Board decided to write off certain debit balances amounting to Rs 475.93 lakh which had become redundant. The tax Liability was Nil during the year (PY NIL).

Revenue from sales and services during the year has increased by around 438.75 % at Rs. 11,432.31 lakhs (PY Rs 2605.66 lakh).

This was achieved mainly due to systematic efforts of the management and effective control over expenses. During the year 2023-24, your Company participated in the Captive Market scheme of the Government of Maharashtra of distribution of sarees to Antodaya family in Maharashtra State.

The other income of your Company stood at Rs. 462.55 lakhs during the year under review as compared to Rs. 47.28 lakhs for the previous year. The total accumulated loss as on 31.03.2024 stood at Rs. 1723.99 lakhs (Previous Year Rs. 1740.52 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.	2019-20	2274.08	10.07	1.62
2.	2020-21	1183.13	(66.56)	4.63
3.	2021-22	1574.95	(23.34)	39.18
4.	2022-23	2605.66	10.25	11.60
5.	2023-24	11432.31	16.53	16.53

* 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. 11432.31 lakh, was Rs.571.93 lakh as compared to operating profits of Rs. 37.51 lakh on the turnover of Rs. 2605.66 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.

- Successful Implementation of captive Market scheme of Government of Maharashtra. Under this scheme, Our corporation has supplied sarees to Antodaya family in Maharashtra State free of cost.
- Correspondence with Various Government Departments.
- Personal visits to Government Departments.
- Participation in Online Tenders of State & Central Governments.
- Participation through GEM Portal.

2. DIVIDEND AND TRANSFERS TO RESERVRS :-

In view of accumulated losses 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, 2024.

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 31.03.2024 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 18.9130 crores, divided 18,91,300 equity shares of 100/- each. During the year your Company received Rs.134.00 Lakhs lakh 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. As on 31.03.2024 the Composition of the Board of Directors of your Company was as under :

Name	DIN	Designation	Date of Appointment
SHRIKRISHNA BABURAO PAWAR	10125973	Managing Director	01/06/2023
GAURI RAHUL MHASKE	08015751	Director	05/10/2017

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 Shrikrishna Baburao Pawar Dy. Secretary (Textiles), took charge of the Managing Director w.e.f. 01.06.2023.

Commissioner Textiles, Govt. of Maharashtra is Ex-officio Director of your Company Shri Avishyant Panda DIN- 10611641 took charge as Commissioner Textiles, Govt. of Maharashtra w.e.f. 08.02.2024 but he was Appointed as Director of the Company w.e.f. 30/04/2024 dated of his obtaining DIN

During the year your, Corporation held four Board meetings 1) 14/06/2023, 2) 26/07/2023, 3) 06/10/2023 and 4) 07/03/2024. 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. Santosh Gupta & Co, 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

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 AND MATERNITY BENEFIT ACT, 1961

The Company has established Internal Complaints Committee (ICC), under The Sexual Harassment of Women at Workplace (Prevention, Prohibition, Redressal) Act, 2011. During the year, no complaints were received. The company remains committed to maintaining a workplace free from harassment and discrimination.

The Company confirms its commitment to the provisions of the Maternity Benefit Act, 1961, and related regulations. During the financial year, nil women employees availed of maternity leave. The company also ensures compliance with all statutory requirements related to maternity benefits and promotes a supportive environment for all employees. "

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 AUDITOR AND 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 2023-24. The Company is not required to appoint Internal Auditor as per provisions of the Companies Act, 2013.

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, 2024, 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, 2024 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 and insurable interests of the Corporation including Buildings & 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

Sangita Shelke
Director
DIN: 11245703

Place: Mumbai
Date: 22.08.2025

EXTRACT OF ANNUAL RETURN
Form No. MGT-9
as on the financial year ended on 31st March,2024

[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> <u>Tele: 022-27703612/13</u> <u>e-mail- info@mspc.org.in</u>
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	17,57,300	17,57,300	100%	0	18,91,300	18,91,300	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	17,57,300	17,57,300	100%	0	18,91,300	18,91,300	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 upto Rs. 1 lakh	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(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	17,57,300	17,57,300	100%	0	18,91,300	18,91,300	100%	NIL

ii. Share holding of Promoters :-

Sr. No.	Shareholder's Name	Shareholding at the beginning of the year			Shareholding at the end of 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 and Nominees	17,57,300	100%	0%	18,91,300	100%	0%	NIL
	Total	17,57,300	100%	0%	18,91,300	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	17,57,300	100%	17,57,300	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):	64,000 As per allotment dated 14/06/2023 on Right Basis to the Governor of Maharashtra	100%	64,000 As per allotment dated 14/06/2023 on Right Basis to the Governor of Maharashtra	
		70,000 As per allotment dated 07/03/2024 on Right Basis to the Governor of Maharashtra		70,000 As per allotment dated 07/03/2024 on Right Basis to the Governor of Maharashtra	
	At the End of the year	18,91,300	100%	18,91,300	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	Name of Managing Directors	Total Amount
		Shrikrishna Pawar *	
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
	(c) Profits in lieu of salaryundersection17(3) Income tax Act,1961		0.00
2.	Stock Option		0.00
3.	Sweat Equity		0.00
	Commission		
	- as % of profit		0.00
	- others, specify...		0.00
4.	Others, please specify		
5.	Total(A)		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 salaryundersection17(3) Income- taxAct,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

Sangita Shelke
Director
DIN: 11245703

Place: Mumbai
Date: 22.08.2025

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 31st March 2024, the Statement of Profit and Loss and the statement of cash flows for the year ended on that date and notes to the financial statements including a summary of the significant accounting policies and other explanatory information.

Qualified Opinion

We have audited the accompanying financial statements of **MAHARASHTRA STATE POWERLOOMS CORPORATION LIMITED** ("the Company"), which comprise the Balance Sheet as at 31st March 2024, the Statement of Profit and Loss and the statement of cash flows for the year ended on that date and notes to the financial statements including a summary of the significant accounting policies and other explanatory information.

In our opinion and to the best of our information and according to the explanations given 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 2024 and the profit & Loss account, 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 the company 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 per Note 25.1 of the financial statement, 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 Rs.5,91,530.00 (P.Y.Rs.5,91,530.00) The company has responded to the said arrears of demand notice stating rectification filed with the regional assessing officer.

As reflected in the TRACES portal, the company has outstanding TDS arrears, amounting to Rs.5,55,210/- 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. (Amount in Rs.)
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/-
15	2023-24	73,430/-
TOTAL		5,55,210/-

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, in Trade Receivables, it is being observed that, out of the total trade receivables of Rs.17,66,71,661.88/-, the trade receivables amounting to Rs.30,58,149.50/- have been classified as doubtful by the company against which provision has been made for Rs.24,26,568.29/- resulting short provision of Rs.6,31,581.21/-(which represents less than 100% provisioning for the doubtful receivable). Such short provision, understates the amount of Current Liabilities, and overstates the balance of Profit and Loss Account to that extent.

6. With Regards to trade receivables as well as trade payables, during our review, we observed as under
- Out of the total trade receivable which are classified as secured, considered good, but majorly are ranging for more than 3 years, the same are outstanding for period of 5 years or more. non-payment by trade receivable for such long periods brings into question the company's basis for classifying the trade receivable as good and recoverable, even after consideration of the fact that the company relies on repayment of such trade Receivable, due to the trade receivable status as government departments.
 - In accordance with of Standards of Auditing – 505, dealing with External confirmations, out of the letters issued by the company for external confirmations, only few confirmations regarding any trade receivable / trade payable are received / provided.

After consideration of the points mentioned above, an uncertainty is raised regarding the company's classification of the trade receivable as well as the trade payable 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 25.24 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 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 considering 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	9,66,102/-	8,46,088/-	1,20,014/-
2	Advance to Powerloom's Weavers Co-operative societies as per directives of Govt. of Maharashtra	3,22,18,156/-	1,95,38,383/-	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 2024 (which generally lies with third parties), amounts to Rs. 11,77,358.88/-. As per the mentioned classifications, out of such inventory, Rs. 9,43,501.06/- pertains to yarn stock, and Rs. 2,33,857.82/- pertains to inventory of processed cloth. On discussion with the company officials and as stated in Note 25.23 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 overstated the profit to that extent.
9. With regards to GST of the company, as per note 25.26 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 during audit, the company also undertakes sales transactions from its other branches i.e Ichalkaranji & Karad. Such places however are not listed as "additional places of business". Hence due to such non-compliance, company open itself to heavy penalties and disallowances of Input Tax Credit availed for purchases at these locations in terms of extended guidelines of GST Laws.

Further the company GST Payable / Input tax credit/ Return filed with the GST portal as per books of account are not duly tallied and reconciled including with the GST portal / other records etc. 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 profit/ Loss for the year in the Profit and Loss statement and the Share Holders Funds in the Balance Sheet, cannot be quantified and ascertained.

10. As per data provided by the management of the company (Refer Note No 25.1), as on 31st March 2024, the financial impact of the pending court cases of the company total to Rs. 77,03,056.49/-. Out of such amount, Rs. 21,06,832.71/- represent claims made by company, and Rs. 55,96,223.78/- 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 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 as 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, 2024.

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. As per Note 25.16 to the financial statements, while verifications of the Income Tax Returns of the company for the F Y 2023-2024, it was observed that the financial statements attached with such returns are signed by FA & CAO, & accounts officer, and the chartered accountant filing the tax audit return, instead of the statutory auditor. In addition to that, the tax audit report for FY 2023-24 has been filled before the initiation and completion of the statutory audit for the F Y 2023-2024. Consequential to such non-compliances, the company may attract 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 2023-24, the company has a net profit after taxes of Rs. 16,53,261.07/-. Such net profit has reduced the aggregate amount of accumulated losses down to Rs.-17,23,98,650/-. 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 as per Companies Act 2013.
4. As per Note 25.15 to the financial statements, The company has received an amount of Rs.64,00,000/- on account of Share Application Money on 28-Mar-2023, i.e. FY 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. FY 2023-24, vide Resolution No 782. Further the company also received an amount of Rs.70,00,000/- on account of Share Application Money on 23-Feb-2024, i.e. FY 2023-24, against which the 70,000 (Seventy Thousand) shares of Face Value Rs.100/- (Rupees One Hundred) have been allotted on 07-March-2024 i.e. FY 2023-24, vide Resolution No 792.

As per companies act, 2013 the allotment of shares is required to be done within 60 days of receiving 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 aforesaid requirement of the said act.

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. 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 scepticism 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 financial statements have been kept so far as it appears from our examination of those books.
 - c. **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.
 - d. **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.
 - e. 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
 - f. 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 company.
 - g. **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.
 - h. 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'.
 - i. 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 discloses the impact of pending litigations as at March 31, 2024 – Refer to Note No 25.1 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. The Management has represented that, to the best of its knowledge and belief other than as disclosed in the notes to the accounts
 - 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;
 - b. 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;
 - c. 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.
 - VI. 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 :

S. No.	Directions issued by the Comptroller and Auditor General of India	Comments
1	Whether the company has system in place to process all the accounting transactions through IT system? 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>The regional offices outside Mumbai i.e., Karad, Ichalkaranji, Malegaon, Nagapur 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,</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>	The principal amount of the loan taken by the company from The Government of Maharashtra had been paid back by October 2003, however the interest amount, although remained constant has not been paid back.
3	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	No grants/funds received from specific schemes. However, the company has received funds as capital contribution.
S. 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.	all stock reflected as Inventory as on 31.03.2024 are under dispute with regard to its existence, with remote chances of recovery. No provisions have been created for such losses, and neither same been written off

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, corporate governance and formation of Audit Committee and conduct of meeting thereon	CSR: Not Applicable as informed Corporate Governance: NA as informed Formation of Audit Committee and conduct meeting thereon: No
7.	Whether PSU working or inactive	Working

For SANTOSH GUPTA & CO
Chartered Accountants
Firm Reg No: 009713N

CA Manoj Kumar Nijhawan
Partner
M No: 512659
UDIN: 25512659BMGYVV8418

Date: 22.08.2025
Place: Navi Mumbai

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 / report thereof is maintained / provide us for our verification. In our opinion, this periodicity of physical verification is reasonable having regard to the size of the company and the nature of its assets, but 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, 2024 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 2024 including both yarn and processed cloth lies with third parties. On discussion with the company officials and as stated in Note 25.27 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 any 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	-	-	-	3,22,18,156

According to the information and explanations given to us and on the basis of the records examined by us, 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. 25.24 forming part of the financial statements and point 7 of basis of qualified opinion in the independent auditor's report for F.Y. 2023-24).

(b) 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.

(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 are 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 25.24 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 25.24 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	3,22,18,156	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.

(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 2024 for a period of more than six months from the date they became payable, except the following mentioned below:

Name of the Statue	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. 2023-24	73,430	-
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 per Income tax portal

* As per Traces website

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 2023-24.

(b) The company has not been declared willful 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) (d) 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) The Company is not required to be registered under section 45-IA of the Reserve Bank of India Act, 1934. Hence, reporting under clause 3(xvi)(a) & (b) of the Order is not applicable.
- (b) In our opinion, there is no core investment company within the Group (as defined in the Core Investment Companies (Reserve Bank) Directions, 2016) and accordingly reporting under clause 3(xvi)(c) & (d) of the Order is not applicable.
- XVII. Company has not incurred cash losses during the financial year and the immediately preceding financial year.
- 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 2023-24), the company has a net profit after taxes of Rs.16,53,261.07/- Such net profit has reduced the aggregate amount of accumulated losses down to Rs.-17,23,98,650/-. 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 2024)

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

We have audited the internal financial controls over financial reporting of Maharashtra State Powerlooms Corporation Limited (“the Company”) as of March 31, 2024 in conjunction with our audit of the standalone 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, 2024 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 SANTOSH GUPTA & CO
Chartered Accountants
Firm Reg No: 009713N

CA Manoj Kumar Nijhawan
Partner
M No: 512659
UDIN: 25512659BMGYVV8418

Date: 30.06.2025
Place: Navi Mumbai

MAHARASHTRA STATE POWERLOOMS CORPORATION LTD BALANCE SHEET AS AT 31ST MARCH 2024 CIN: U51504MH1972SGC015583				
	Particulars	Note No.	As at 31.03.2024	As at 31.03.2023 (₹ in '000)
I.	Equity and liabilities			
1	Shareholders' funds			
(a)	Share Capital	2	189130.00	175730.00
(b)	Reserves and Surplus	3	(172398.65)	(174051.91)
			16731.35	1678.09
2	Share Application Money Pending Allotment		-	6400.00
			-	6400.00
3	Non-current liabilities			
(a)	Other long term liabilities	4	102455.55	71698.20
(b)	Long-term provisions	5	11538.10	8953.67
			113993.65	80651.87
4	Current liabilities			
(a)	Short-term borrowings	6	4036.50	4036.50
(b)	Trade payables			
	(i) Total Outstanding dues of micro & small enterprises	7	300267.52	95306.90
	(ii) Total Outstanding dues of creditors other than micro and small enterprises		88437.27	112725.58
(c)	Other current liabilities	8	31411.72	5456.49
			424153.01	217525.48
	Total		554878.01	306255.44
II.	Assets			
1	Non-current assets			
(a)	Property , Plant and Equipment	9	652.54	302.30
(b)	Non-current investments	10	69691.23	34556.82
(c)	Long-term loans and advances	11	4847.08	8763.98
			75190.85	43623.10
2	Current assets			
(a)	Inventories	12	1177.36	1178.29
(b)	Trade receivables	13	176671.65	183252.24
(c)	Cash and Cash Equivalents	14	264003.24	57065.74
(d)	Short-term loans and advances	15	37834.94	21136.07
			479687.20	262632.33
	Total		554878.01	306255.44
	Significant accounting policies and other notes	1 & 25	-	-
The accompanying notes form an integral part of the financial statements				
For SANTOSH GUPTA & CO Chartered Accountants Firm Registration No: 009713N		For and on behalf of the Board of Directors		
CA Manoj Kumar Nijhawan Partner Membership No: 512659 Date : 22.08.2025 Place : Navi Mumbai UDIN: 25512659BMGYVV8418		Mr. Shrikrishna Pawar Managing Director DIN - 10125973		
		Mr. Sanjay Daine Director DIN - 10930812		
		Mrs. Sangita Shelke DIN - 11245703 Director		
		Mr. Vijay Pujari I/c Financial Advisor & Chief Accounts Officer		
		Mr. Sharad Aphale Company Secretary		

MAHARASHTRA STATE POWERLOOMS CORPORATION LTD
STATEMENT OF PROFIT AND LOSS FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH 2024
CIN: U51504MH1972SGC015583

(₹ in '000)

	Particulars	Note No.	For the year ended 31.03.2024	For the year ended 31.03.2023
I.	Revenue from operations	16	1143230.83	260566.32
II.	Other income	17	46255.11	4727.73
III.	Total revenue (I+II)		1189485.95	265294.05
IV.	Expenses:			
	i) Cost of materials consumed	18	-	-
	ii) Purchase of stock-in-trade	19	1100141.00	244331.91
	iii) Changes in inventories of finished goods	20	0.93	9.60
	iv) Employee benefits expense	21	32120.87	17200.67
	v) Finance costs	22	30.11	-
	vi) Depreciation and amortisation expense	23	175.62	43.41
	vii) Other expenses	24	55364.16	2683.02
	Total expenses		1187832.69	264268.60
V.	Profit Before exceptional and extraordinary items and tax (III -IV)		1653.26	1025.45
VI.	Exceptional Item			
	Decrease in provision of doubtful debts		-	-
	Decrease in provision of Leave Salary		-	-
VII.	Profit/(Loss) Before extraordinary items and tax (V+VI)		1653.26	1025.45
VIII.	Extraordinary Item			
	Decrease in provision of diminution in value of asset		-	134.66
IX.	Profit before tax (VII+VIII)		1653.26	1160.11
X.	Tax expenses:			
	Current tax		-	-
	Previous Year		-	-
	Profit/(Loss) for the year (VI-VII)		1653.26	1160.11
XI.	Earnings per share [Nominal value per share Rs.100 each (previous year Rs.100 each)]			
	Basic		0.87	0.66
	Diluted		0.87	0.66
	Significant Accounting Policies & Other Notes	1 & 25		

The accompanying notes form an integral part of the financial statements

For SANTOSH GUPTA & CO
Chartered Accountants
Firm Registration No: 009713N

For and on behalf of the Board of Directors

CA Manoj Kumar Nijhawan
Partner
Membership No: 512659
Date : 22.08.2025
Place : Navi Mumbai
UDIN: 25512659BMGYVV8418

Mr. Shrikrishna Pawar
Managing Director
DIN - 10125973

Mr. Sanjay Daine
Director
DIN - 10930812

Mrs. Sangita Shelke
DIN - 11245703
Director

Mr. Vijay Pujari
I/c Financial Advisor
& Chief Accounts Officer

Mr. Sharad Aphale
Company Secretary

MAHARASHTRA STATE POWERLOOMS CORPORATION LTD
CASH FLOW STATEMENT FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH 2024
CIN: U51504MH1972SGC015583

(₹ in '000)

		For the Year ended 31.03.2024	For the Year ended 31.03.2023
A.	CASH FLOWS FROM OPERATING ACTIVITIES:		
	PROFIT (+)/LOSS (-) BEFORE TAX	1653.26	1160.11
	Adjustment for:		
	Increase in long term provisions	2584.43	
	Depreciation and amortization	175.62	43.41
	Interest income from Fixed Deposits and other sources	(5538.25)	(4723.61)
	Interest on borrowing costs	30.11	-
	Operating Profit Before Working Capital Changes	(1094.83)	(3520.10)
	Movements in Working Capital:		
	(Increase) / Decrease in Trade Receivables	6580.59	(89570.94)
	(Increase) / Decrease in Loans and advances	0.00	(3457.42)
	(Increase) / Decrease in Inventories	0.93	9.60
	Increase / (Decrease) in Other current Liabilities	25955.23	849.47
	Increase / (Decrease) in trade payables	180672.31	59512.54
	Cash flow before taxation	212114.22	(36176.84)
	Direct Taxes paid	-	-
	NET CASH GENERATED/ (USED) IN OPERATING ACTIVITIES	212114.22	(36176.84)
B.	CASH FLOW FROM INVESTING ACTIVITIES:		
	Loans & Advances	(12781.98)	-
	Non Current Investments	(35134.41)	(59.56)
	(Purchase)/Sale of Fixed Assets (net)	(525.86)	1.71
	Interest income on fixed deposits and other income	5538.25	4723.61
	NET CASH GENERATED IN INVESTING ACTIVITIES	(42903.99)	4665.76
C.	CASH FLOW FROM FINANCING ACTIVITIES:		
	Other Non Current Liabilities	30757.34	1199.64
	Share Application Money Pending Allotment	(6400.00)	6400.00
	Proceeds from Borrowings	-	-
	Proceeds from Issue of Shares	13400.00	9000.00
	Interest on borrowing costs	(30.11)	-
	NET CASH USED IN FINANCING ACTIVITIES	37727.23	16599.64
	NET INCREASE/(DECREASE) IN CASH AND CASH EQUIVALENTS	206937.50	(14911.44)
	CASH AND CASH EQUIVALENTS AT THE BEGINNING OF THE YEAR	57065.74	71977.18
	CASH AND CASH EQUIVALENTS AT END OF THE YEAR	264003.24	57065.74

The accompanying notes form an integral part of the financial statements

For SANTOSH GUPTA & CO
Chartered Accountants
Firm Registration No: 009713N

For and on behalf of the Board of Directors

CA Manoj Kumar Nijhawan
Partner
Membership No: 512659
Date : 22.08.2025
Place : Navi Mumbai
UDIN: 25512659BMGYVV8418

Mr. Shrikrishna Pawar
Managing Director
DIN - 10125973

Mr. Sanjay Daine
Director
DIN - 10930812

Mrs. Sangita Shelke
DIN - 11245703
Director

Mr. Vijay Pujari
I/c Financial Advisor &
Chief Accounts Officer

Mr. Sharad Aphale
Company Secretary

MAHARASHTRA STATE POWERLOOMS CORPORATION LIMITED
NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS FOR THE YEAR ENDED 31-MARCH-2024

0. CORPORATE INFORMATION

The Company has been incorporated on 1st February, 1972 under the provisions of Companies Act 1956 ('at present 2013'). The Company is engaged in the business of executing contracts and trading of goods & services.

1. 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.

MAHARASHTRA STATE POWERLOOMS CORPORATION LIMITED
NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS FOR THE YEAR ENDED 31-MARCH-2024

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

MAHARASHTRA STATE POWERLOOMS CORPORATION LIMITED
NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS FOR THE YEAR ENDED 31-MARCH-2024

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 balances 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 assets 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: -

Provision 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

1.12 FOREIGN CURRENCY TRANSACTION

i. Transactions denominated in foreign currencies are recorded at the exchange rate prevailing on the date of the transaction or that approximates the actual rate at the date of the transaction.

ii. Monetary items denominated in foreign currencies at the year end are restated at year end rates. In case of items which are covered by forward exchange contracts, the difference between the year end rate and rate on the date of the contract is recognized as exchange difference and the premium paid on forward contracts is recognized over the life of the contract.

MAHARASHTRA STATE POWERLOOMS CORPORATION LIMITED
NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS FOR THE YEAR ENDED 31-MARCH-2024

iii Non monetary foreign currency items are carried at cost.

iv Any income or expense on account of exchange difference either on settlement or on translation is recognized in the Statement of Profit & Loss except in case of long term liabilities, where they relate to acquisition of fixed assets, in which case they are adjusted to the carrying cost of such assets.

1.13 LEASES

(i) Operating Lease Payments are recognized as an expense in the Statement of Profit & Loss on a straight line basis over the lease term. (ii) Assets under Financial Lease are capitalized at the inception of the lease term at the lower of fair value of the leased property and present value of minimum lease payments. (iii) Asset given under operating Leases are included under Fixed Assets. Lease income on these assets is recognized in the statement of Profit & Loss on a straight line basis over the lease term.

1.14 BORROWING COST

Borrowing costs that are attributable to the acquisition or construction of qualifying assets are capitalized as part of the cost of such assets. A qualifying asset is one that necessarily takes substantial period of time to get ready for its intended use. All other borrowing costs are charged to Statement of Profit and Loss.

1.15 EARNING PER SHARE

Basic and diluted earnings per share are computed by dividing the net profit attributable to equity shareholders for the year, by the weighted average number of equity shares outstanding at the end of the year. There are no diluted potential equity shares.

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

Mr. Shrikrishna Pawar
Managing Director
DIN – 10125973

Mr. Sanjay Daine
Director
DIN – 10930812

Mrs. Sangita Shelke
Director
DIN - 11245703

Mr. Vijay Pujari
I/C Financial Advisor & Chief Accounts Officer

Mr. Sharad Aphale
Company Secretary

For SANTOSH GUPTA & CO
Chartered Accountants
FRN: 009713N

CA Manoj Kumar Nijhawan
M NO – 512659
UDIN: 25512659BMGYVV8418
Date: 22.08.2025
Place: Navi Mumbai

MAHARASHTRA STATE POWERLOOMS CORPORATION LTD
NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH 2024

(₹ in '000)

Particulars	As at 31.03.2024	As at 31.03.2023
2. Share capital		
Authorised capital		
(a) Number and amount of shares authorized; 20,00,000 Equity shares of Rs100/- each	200000.00	200000.00
	200000.00	200000.00
Issued, subscribed & paid up capital		
(a) Number of shares issued, subscribed and fully paid 1891300 Equity shares of Rs 100/- each fully paid	189130.00	175730.00
Total	189130.00	175730.00

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

Particulars	As at 31.03.2024	As at 31.03.2023
	No. of Shares	No. of Shares
Shares outstanding at the beginning of the year	17,57,300	16,67,300
Add: Fresh issue of shares during the year	1,34,000	90,000
Equity shares at the end of the year	18,91,300	17,57,300
Refer Note No: 25.15		

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

Name of Shareholder	As at 31.03.2024	As at 31.03.2023
	No. of shares held	No. of shares held
	% of holding	% of holding
1) Governor of Maharashtra (Represented by Principal Secretary, Co-Operation, Marketing & Textile Department, Government of Maharashtra.	18,91,298	17,57,298
	99.99	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.

Particulars	As at 31.03.2024	As at 31.03.2023
3. Reserves and surplus		
Deficit in the statement of profit and loss		
Balance at the beginning of the year	(174051.91)	(175212.02)
Profit for the year	1653.26	1160.11
Balance at the year end	(172398.65)	(174051.91)

Particulars	As at 31.03.2024	As at 31.03.2023
4. Other non-current liabilities		
(a) Deposits	32661.64	1904.30
(b) Interest accrued on loan but not due (Refer Note No. 25.6)	69793.90	69793.90
Total	102455.55	71698.20

MAHARASHTRA STATE POWERLOOMS CORPORATION LTD NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH 2024 (₹ in '000)		
Particulars	As at 31.03.2024	As at 31.03.2023
5. Long- term provisions		
(a) Provision for employee benefits	11538.10	8953.67
Total	11538.10	8953.67
# Refer Note No.25.20 and 25.21		
Particulars	As at 31.03.2024	As at 31.03.2023
6. Short Term Borrowings (secured)		
(a) Loan from Government Of Maharashtra*		
i. Interest accrued & due.	2308.50	2308.50
ii. Provision for penal interest	1728.00	1728.00
(b) Overdraft from 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 has 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/-].		
Particulars	As at 31.03.2024	As at 31.03.2023
7. Trade payables		
Total outstanding dues of micro enterprises and small enterprises(Refer Note below)	300267.52	95306.90
Total outstanding dues to creditors other than micro and small enterprises	88437.27	112725.58
Total	388704.79	208032.48
# For Ageing schedule -Refer note 7.1		
a)Details of Dues to Micro,Medium And Small Enterprises	As at 31.03.2024	As at 31.03.2023
i) 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	300267.52	95306.90
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		
Particulars	As at 31.03.2024	As at 31.03.2023
8. Other current liabilities		
Statutory Dues	19011.11	1817.63
Employee benefits expense	4495.55	256.90
Other expenses payable	4752.14	3381.96
Advance from Customers	3152.92	-
Total	31411.72	5456.49
# Refer Note No.25.26		

MAHARASHTRA STATE POWERLOOMS CORPORATION LTD NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH 2024		
(₹ in '000)		
Particulars	As at 31.03.2024	As at 31.03.2023
11. Long-term loan and advances		
TDS Receivable	3047.46	1794.50
Accured Interest on Fixed Deposit	1799.63	6969.48
Total	4847.08	8763.98
Particulars	As at 31.03.2024	As at 31.03.2023
12. Inventories		
Raw material		
Yarn	943.50	943.50
Finished goods		
(a) Grey cloth	-	-
(b) Processed cloth	233.86	234.79
(Refer Note no 25.27)		
Total	1177.36	1178.29
Particulars	As at 31.03.2024	As at 31.03.2023
13. Trade receivables		
(a) Secured Considered Good	176040.07	182620.66
(b) Considered Doubtful or Bad	3058.15	3058.15
Less: Provision for doubtful debts	(2426.57)	(2426.57)
Total	176671.65	183252.24
# Ageing Schedule -Refer note 13.1 and Refer Note No 25.2		
Particulars	As at 31.03.2024	As at 31.03.2023
14. Cash and cash equivalents		
(a) Balances with banks in Current accounts	23373.48	2113.14
(b) Cash in Hand	13.76	35.45
(c) In Term deposits with maturity period of less than 12 months	240616.00	54917.15
Total	264003.24	57065.74
Particulars	As at 31.03.2024	As at 31.03.2023
15. Short- Term Loans and Advances		
(a) Advance recoverable in cash or kind for value to be received		
Good	-	-
Doubtful or Bad	966.10	966.10
Less: Provisions (Refer note no.25.24)	(846.09)	(846.09)
(b) Advance to Powerlooms Weavers Co-operative societies as per directives of Govt of Maharashtra		
Good	-	-
Doubtful	32218.16	32218.16
Less: Provisions (Refer note no.25.24)	(19538.38)	(19538.38)
(c) Loan and Advances given to staff	759.42	521.99
(d) Deposits	9404.39	7338.06
(e) Advance given to Sundry Creditors	312.45	-
(e) Other Advances	14558.90	476.23
Total	37834.94	21136.07
Particulars	As at 31.03.2024	As at 31.03.2023
16. Revenue from Operations		
Sale of Product		
Cloth sale	1143230.83	260566.32
Total	1143230.83	260566.32
Particulars	As at 31.03.2024	As at 31.03.2023
17. Other income		
Interest on Bank FD	5433.72	4570.98
Other Interest	104.53	152.63
Sundry Credit balance written back	40608.36	0.32
Miscellaneous Income	108.50	3.80
Total	46255.11	4727.73

MAHARASHTRA STATE POWERLOOMS CORPORATION LTD
NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH 2024

(₹ in '000)		
Particulars	As at 31.03.2024	As at 31.03.2023
18. Cost of materials consumed		
Stock at commencement	943.50	943.50
Add: Purchases	-	-
Stock at Close	(943.50)	(943.50)
Total	-	-
Particulars	As at 31.03.2024	As at 31.03.2023
19. Purchase		
Grey Cloth	-	-
Processed Cloth	1100141.00	244331.91
Total	1100141.00	244331.91
Particulars	As at 31.03.2024	As at 31.03.2023
20. Changes in inventory of finished Goods		
Stock at Closing:		
Grey Cloth	-	-
Processed Cloth	233.86	234.79
Less: Stock at Commencement		
Grey Cloth		
Processed Cloth	234.79	244.39
Total	0.93	9.60
Particulars	As at 31.03.2024	As at 31.03.2023
21. Employee benefits expense		
Salaries and wages	26136.58	13697.14
Mg Director & Chairman Remuneration	18.00	18.00
Contribution to Provident and other funds	2163.43	1631.29
Staff welfare expenses	274.12	198.70
Gratuity	944.30	0.00
Leave Salary	2584.43	1655.54
Total	32120.87	17200.67
Particulars	As at 31.03.2024	As at 31.03.2023
22. Finance costs		
Bank charges	9.49	-
Interest on Overdraft A/c with Canara bank	20.62	-
Total	30.11	-
Particulars	As at 31.03.2024	As at 31.03.2023
23. Depreciation and amortisation expense		
Depreciation on assets	175.62	43.41
Total	175.62	43.41
Particulars	As at 31.03.2024	As at 31.03.2023
24. Office, administrative and other expenses		
Rent, Rates & Taxes	607.09	560.75
Selling Exps	8.11	-
Repairs, Maintenance & Society charges	4655.26	135.47
Legal and Professional Charges	191.84	288.95
Printing and Stationery	269.16	124.12
Postage and Telephone Expense	95.17	103.70
Auditors Remuneration	100.00	100.00
Return filing fees	84.32	85.12
Insurance	1.47	-
Miscellaneous Expenses	642.31	393.20
Travel, conveyance and vehicle expenses	914.97	742.86
Electricity Charges	87.84	99.45
CGST Fee / SGST Fee	2.97	21.26
Prior Period Expense	30.42	18.00
Weaving, Conversion, Sizing, stitching & Warping Charges	-	10.14
Sundry Debit Bal W/Off	47593.28	-
Testing Fees / Tender Fees	79.96	-
Total	55364.16	2683.02

MAHARASHTRA STATE POWERLOOMS CORPORATION LTD
Property Plant and Equipment as on 31-03-2024

Note No. 9. PROPERTY, PLANT & EQUIPMENT

(₹ in '000)

Assets	Rate	Opening WDV				Depreciation				Closing WDV	
		As on 01.04.2023	Adjustment	Additions	As on 31.03.2024 (4-5+6)	As on 01.04.2023	Adjustment	For the Year	Upto 31.03.2024 (8-9+10)	As At 31.03.2024 (7-11)	As At 31.03.2023 (4-8)
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1. BUILDING	5%	139.94	-	-	139.94	125.74	-	0.69	126.43	13.51	14.19
2. VEHICLES	15%	1039.59	(1039.59)	-	-	1051.25	(1051.25)	-	-	-	-
3. OFFICE EQUIPMENT	15%	348.36	(19.31)	-	329.04	308.11	-	3.14	311.25	17.79	20.93
4. AIR CONDITIONER	15%	227.10	(1.51)	174.30	399.89	207.06	-	15.85	222.91	176.98	18.53
5. ELECTRIC FANS & FITTING	10%	64.88	(1)	-	64.88	44.18	-	2.07	46.25	18.63	20.70
6. PLANT & MACHINERY	15%	390.46	1	-	390.46	344.79	-	6.85	351.64	38.82	45.67
7. FURNITURE & FIXTURE	10%	1713.05	(206)	3.56	1716.40	1571.57	-	14.30	1585.87	130.53	141.27
8. COMPUTER	60%	1524.00	(1,28,750)	285.00	1687.46	1398.09	-	115.75	1513.84	173.62	4.37
9. PRINTER	10%	232.21	13,649	63.00	308.85	209.21	-	16.97	226.19	82.67	36.64
TOTAL		5679.58	(1175.72)	525.86	5036.92	5260.01	(1051.25)	175.62	4384.38	652.54	302.30
PREVIOUS YEAR		5782.40	-	-	5679.58	5377.54	-	43.41	5260.01	302.30	347.42

Note: 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, Refer Note No 25.23

MAHARASHTRA STATE POWERLOOMS CORPORATION LTD
NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH 2024

Note No. 10 Non Current Investments

(₹ in '000)

Particulars	As at 31.03.2024		As at 31.03.2023	
	No. of Shares	Amount	No. of Shares	Amount
<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.	10	10.00	10	10.00
ii)Shares of Rs.100/- each of Ichalkaranji Industrial Coop. Estate Limited.	5	0.50	5	0.50
iii)Shares of Rs.500/- each of Yashwant Coop.Processing Limited.	2	1.00	2	1.00
iv)Share of Rs.1,000/- each of Bhiwandi Coop.Spinning Mills Limited.	1	1.00	1	1.00
		12.50		12.50
<u>B] Investment in Preference Shares :</u>				
Redeemable Perference Shares of Rs.25/-each(fully paid up) Yeshwant Yantramag Vinkar Sahakari society limited	8000	200.00	8000	200.00
Redeemable Perference Shares of Rs.25/-each(fully paid up) Raghuvveer Yantramag Vinkar Sahakari Soceity Limited.	8000	200.00	8000	200.00
Redeemable Perference Shares of Rs.25/-each(fully paid up) Shri Ramdas Powerlooms Weavers Sahakari Society Limited.	8000	200.00	8000	200.00
Redeemable Perference Shares of Rs.25/-each(fully paid up) Ajinkyatara Powerloomma Weavers Sahakari Society Limited.	8000	200.00	8000	200.00
Redeemable Perference Shares of Rs.25/-each(fully paid up) Kuthare Yantramag Vinkar Sahakari Society Limited.	8000	200.00	8000	200.00
Redeemable Perference Shares of Rs.25/-each(fully paid up) Dhebewadi VibhagYantramag Vinkar.Sahakari Society Limited.	8000	200.00	8000	200.00
		1200.00		1200.00
Total A + B		1212.50		1212.50
<u>C] Investment in Term Deposits :</u>				
In Term deposits with original maturity period of more than 12 months		69691.23		34556.82
Less:- Provision for diminution in value of investment.		(1212.50)		(1212.50)
TOTAL		69691.23		34556.82

MAHARASHTRA STATE POWERLOOMS CORPORATION LTD
NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH 2024

Note No. 7.1

SUNDRY OTHER CREDITORS AS ON 31.03.2024

(₹ in '000)

SR. NO	Name of RO	LESS THAN 1 YEAR	1-2 YEAR	2-3 YEAR	MORE THA 3 YEAR	Total
1	DPS	28704.25	14259.43	13390.25	24346.59	80700.53
2	Karad	1670.65	490.31	78.53	83.75	2323.24
3	Ichalkaranji	4589.32	0.00	161.63	44.74	4795.68
4	Malegaon	-	-	-	123.75	123.75
5	Others	459.16	0.00	0.00	34.92	494.08
Total (A)		35423.37	14749.75	13630.41	24633.74	88437.27

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 THA 3 YEAR	TOTAL
1	Ashtavinayak Enterprises Ghatkopar Mumbai	103.16	0.00	0.00	0.00	103.16
2	Asharfee Creation Amravati	0.00	18.23	0.00	0.00	18.23
3	Dhiraj	610.17	0.00	0.00	0.00	610.17
4	Farmtek Solutions Nasik	5038.50	15260.26	19030.24	0.00	39329.00
5	GSN	65245.44	0.00	0.00	0.00	65245.44
6	Kontak Comforts Pvt Ltd, Ahamadnagar	0.00	0.00	0.00	3435.24	3435.24
7	Mahavir Syntex Ghatkopar	4684.90	134.58	0.00	0.00	4819.48
8	MICRO	39569.50	0.00	0.00	0.00	39569.50
9	Namita Garments Powerloom & Textiles Kolhapur	0.00	164.99	0.00	0.00	164.99
10	NIKHIL	1883.28	0.00	0.00	0.00	1883.28
11	Padmavati Enterprises Panvel	26.64	0.00	0.00	0.00	26.64
12	Prakash Agro Plast Nasik	20134.57	23525.41	0.00	0.00	43659.98
13	Prestige Textiles Solapur	0.00	0.00	224.01	0.00	224.01
14	Ramvardayani Enterprises Navi Mumbai	360.70	5062.63	0.00	0.00	5423.33
15	REDSTONE	32509.13	0.00	0.00	0.00	32509.13
16	S.D.Enterprises Thane	3481.66	0.00	0.00	0.00	3481.66
17	Shruti Textiles Nalasopara Palghar	265.98	0.00	0.00	0.00	265.98
18	UNITED	13644.08	0.00	0.00	0.00	13644.08
19	VEENA	3305.15	0.00	0.00	0.00	3305.15
20	Vijay Textiles Solapur	0.00	0.00	1615.62	0.00	1615.62
21	VIRAT UDYOG MUMBAI	6738.82	1077.19	0.00	0.00	7816.01
22	V K	247.95	0.00	0.00	0.00	247.95
23	ZEE	32869.49	0.00	0.00	0.00	32869.49
Total (B)		230719.11	45243.29	20869.88	3435.24	300267.52

GRAND TOTAL (A+B)		266142.48	59993.04	34500.29	28068.99	388704.79
--------------------------	--	------------------	-----------------	-----------------	-----------------	------------------

MAHARASHTRA STATE POWERLOOMS CORPORATION LTD MUMBAI -20						
SUNDRY MSME CREDITORS AS ON 31.03.2024						
2023-2024						
		(B)				
SR. NO	PARTY NAME	LESS THAN 1 YEAR	1-2 YEAR	2-3 YEAR	MORE THA 3 YEAR	TOTAL
1	Ashtavinayak Enterprises Ghatkopar Mumbai	1,03,162.00				1,03,162.00
2	Asharfee Creation Amravati	-	18,228.00	-	-	18,228.00
3	Dhiraj foam center ulhasnagar thane	6,10,172.00				6,10,172.00
4	Farmtek Solutions Nasik	50,38,499.00	1,52,60,257.00	1,90,30,243.00		3,93,28,999.00
5	Gsn Yantramag Aoud sah Sanstha marya	6,52,45,439.00				6,52,45,439.00
6	Kontak Comforts Pvt Ltd, Ahamadnagar	-	-	-	34,35,244.56	34,35,244.56
7	Mahavir Syntex Ghatkopar	46,84,895.00	1,34,582.52			48,19,477.52
8	Micro Sales India Pune	3,95,69,499.00				3,95,69,499.00
9	Namita Garments Powerloom & Textiles Kolhapur	-	1,64,994.00	-	-	1,64,994.00
10	Nikhil Enterprises Latur	18,83,283.00				18,83,283.00
11	Padmavati Enterprises Parvel	26,635.00				26,635.00
12	Prakash Agro Plast Nasik	2,01,34,574.04	2,35,25,410.00			4,36,59,984.04
13	Prestige Textiles Solapur	-	-	2,24,012.64		2,24,012.64
14	Ramvardayani Enterprises Navi Mumbai	3,60,704.00	50,62,625.20			54,23,329.20
15	Red Stone Ventures LLP Mumbai	3,25,09,129.00				3,25,09,129.00
16	S.D.Enterprises Thane	34,81,656.00	-			34,81,656.00
17	Shruti Textiles Nalasopara Palghar	2,65,979.40				2,65,979.40
18	United Cotton Extracts pvt ltd Nasik	1,36,44,082.00				1,36,44,082.00
19	Veena Associates Sanpada Navi Mumbai	33,05,149.62				33,05,149.62
20	Vijay Textiles Solapur	-	-	16,15,620.10		16,15,620.10
21	VIRAT UDYOG MUMBAI	67,38,816.00	10,77,191.44	-	-	78,16,007.44
22	V.K Enterprises Ulhasnagar Thane	2,47,951.00				2,47,951.00
23	Zee Apparels Mumbai	3,28,69,485.00				3,28,69,485.00
	Grand Total	23,07,19,110.06	4,52,43,288.16	2,08,69,875.74	34,35,244.56	30,02,67,518.52

MAHARASHTRA STATE POWERLOOMS CORPORATION LTD
NOTES TO FINANCIAL STATEMENTS FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH 2024

Note No. 13.1
Ageing Schedule

(₹ in '000)

Particulars	Outstanding for following periods from due date of payment					
	Less than 6 months	Less than 1 Year	1-2 years	2-3 years	More than 3 years	Total
Undisturbed Trade Receivables						
<u>Secured Considered Good</u>						
DPS	134716.08	3600.46	24596.31	5326.12	4181.52	172420.49
Karad	533.99	-	197.96	0.00	1058.01	1789.95
Ichalkaranji	97.69	-	250.79	-	100.55	449.03
Malegaon	-	-	-	-	1023.90	1023.90
Nagpur	-	-	-	-	245.96	245.96
Dhule	-	-	-	-	110.74	110.74
SSA	-	-	-	-	-	-
Yarn	-	-	-	-	-	-
Minority	-	-	-	-	-	-
TOTAL (A)	135347.76	3600.46	25045.06	5326.12	6720.67	176040.07
<u>Unsecured Considered Good</u>						
<u>Doubtful or Bad</u>						
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
TOTAL (B)	-	-	-	-	3058.15	3058.15
GRAND TOTAL (A+B)	135347.76	3600.46	25045.06	5326.12	9778.82	179098.22
<u>Less: Provision for doubtful and Bad</u>						
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)
TOTAL@	-	-	-	-	(2426.57)	(2426.57)
GRAND TOTAL (A+B+C)	135347.76	3600.46	25045.06	5326.12	7352.25	176671.65

Ratios Schedule						
Sr. No.	Name of Ratio	Particulars				
		Formula	FY 23-24	FY 22-23	Percentage Change	Reasons if Change greater than 25%
1	Current Ratio	$\frac{\text{Current Assets}}{\text{Current Liabilities}}$	1.13	1.21	-6.33%	Statement of fact
2	Debt - Equity Ratio	$\frac{\text{Total Debt}}{\text{Shareholder's Equity}}$	0.24	2.41	-89.97%	Statement of fact
3	Debt Service Coverage Ratio	$\frac{\text{Earnings Available for Debt Service}}{\text{Debt Service}}$	61.74	-	100.00%	Statement of fact
4	Return on Equity	$\frac{\text{Net Profit After Taxes - Preference Dividend}}{\text{Average Shareholder's Equity}}$	0.18	-0.34	-152.67%	Statement of fact
5	Inventory Turnover Ratio	$\frac{\text{Cost of Goods Sold or Sales}}{\text{Average Inventory}}$	970.63	220.24	340.71%	Statement of fact
6	Trade Receivables Turnover Ratio	$\frac{\text{Net Credit Sales}}{\text{Average Accounts Receivables}}$	6.35	1.88	237.58%	Statement of fact
7	Trade Payables Turnover Ratio	$\frac{\text{Net Credit Purchases}}{\text{Average Trade Payables}}$	3.69	1.37	169.03%	Statement of fact
8	Net Capital Turnover Ratio	$\frac{\text{Net Sales}}{\text{Average Working Capital}}$	27.14	7.06	284.44%	Statement of fact
9	Net Profit Ratio	$\frac{\text{Net Profit}}{\text{Net Sales}}$	0.0014	0.0045	-67.52%	Statement of fact
10	Return on Capital Employed	$\frac{\text{Earnings Before Interest and Taxes}}{\text{Capital Employed}}$	0.08	0.01	548.16%	Statement of fact

Workings for Ratios

1	Current Assets		(₹ in '000)	
	Particulars	FY 2023-2024	FY 2022-2023	FY 2021-2022
	Total Assets	554878.01	306255.44	228133.68
	Less: Non Current Assets	75190.85	43623.10	40982.87
	Current Assets	479687.16	262632.33	187150.82
2	Current Liabilities		(₹ in '000)	
	Particulars	FY 2023-2024	FY 2022-2023	FY 2021-2022
	Trade Payables	388704.79	208032.48	148519.94
	Short Term Provisions	0.00	0.00	0.00
	Short Term Borrowings	4036.50	4036.50	4036.50
	Other Current Liabilities	31411.72	5456.49	4607.02
	Current Liabilities	424153.01	217525.48	157163.47
3	Total Debt		(₹ in '000)	
	Particulars	FY 2023-2024	FY 2022-2023	FY 2021-2022
	Short Term Borrowings	4036.50	4036.50	4036.50
	Long Term Borrowing	0.00	0.00	0.00
	Total Debt	4036.50	4036.50	4036.50
4	Shareholder's Equity		(₹ in '000)	
	Particulars	FY 2023-2024	FY 2022-2023	FY 2021-2022
	Share Capital	189130.00	175730.00	166730.00
	Reserve and Surplus	(172398.65)	(174051.91)	(175212.02)
	Shareholder's Funds	16731.35	1678.09	(8482.02)
5	Earnings for Debt Service		(₹ in '000)	
	Particulars	FY 2023-2024	FY 2022-2023	FY 2021-2022
	EBT	1653.26	1160.11	3918.00
	Add: Depreciation	175.62	43.41	62.54
	Add: Bank Interest	30.11	0.00	105.42
	Earnings for Debt Service	1858.99	1203.51	4085.96
6	Debt Service		(₹ in '000)	
	Particulars	FY 2023-2024	FY 2022-2023	FY 2021-2022
	Interest Payments	30.11	0.00	105.42
	Principal Repayments	0.00	0.00	0.00
		30.11	0.00	105.42
7	Net Profit to shareholders		(₹ in '000)	
	Particulars	FY 2023-2024	FY 2022-2023	FY 2021-2022
	PAT	1653.26	1160.11	3107.91
	Less: Pref Div	0.00	0.00	0.00
	Net Profit to shareholders	1653.26	1160.11	3107.91
8	Average Equity		(₹ in '000)	
	Particulars	FY 2023-2024	FY 2022-2023	FY 2021-2022
	Share Capital	189130.00	175730.00	166730.00
	Opening Reserves and Surplus	(174051.91)	(175212.02)	(179130.02)
	Closing Reserves and Surplus	(172398.65)	(174051.91)	(175212.02)
	Average Equity	9204.72	(3401.97)	(10441.02)
	Avg Equity	(₹ in '000)	(₹ in '000)	(₹ in '000)
	Opening	1678.09	(8482.02)	(12400.02)
	Closing	16731.35	1678.09	(8482.02)
	Avg	9204.72	(3401.97)	(10441.02)
9	Average Inventory		(₹ in '000)	
	Particulars	FY 2023-2024	FY 2022-2023	FY 2021-2022
	Opening Inventory	1178.29	1187.89	1191.46
	Closing Inventory	1177.36	1178.29	1187.89
	Average Inventory	1177.82	1183.09	1189.68

10	Average Trade Receivables			(₹ in '000)
	Particulars	FY 2023-2024	FY 2022-2023	FY 2021-2022
	Opening Receivables	183252.24	93681.30	259015.70
	Closing Receivables	176671.65	183252.24	93681.30
	Avg Receivables	179961.95	138466.77	176348.50
11	Average Trade Payables			(₹ in '000)
	Particulars	FY 2023-2024	FY 2022-2023	FY 2021-2022
	Opening Payables	208032.48	148519.94	281287.28
	Closing Payables	388704.79	208032.48	148519.94
	Avg Trade Payables	298368.64	178276.21	214903.61
12	Working Capital & Avg Working Capital			(₹ in '000)
	Particulars	FY 2023-2024	FY 2022-2023	FY 2021-2022
	Current Assets	479687.16	262632.33	187150.82
	Current Liabilities	424153.01	217525.48	157163.47
	Working Capital	55534.14	45106.86	29987.35
	Avg Working Capital for 23-24	(₹ in '000)	(₹ in '000)	(₹ in '000)
	Opening	45106.86	29987.35	28701.58
	Closing	55534.14	45106.86	29987.35
	Avg	50320.50	37547.10	29344.47
13	Capital Employed			(₹ in '000)
	Particulars	FY 2023-2024	FY 2022-2023	FY 2021-2022
	Tangible Net Worth	16731.35	88729.96	70970.21
	Debt	4036.50	4036.50	4036.50
	Deferred Tax Liability	0.00	0.00	0.00
	Capital Employed	20767.85	92766.46	75006.72
14	Others			(₹ in '000)
	Particulars	FY 2023-2024	FY 2022-2023	FY 2021-2022
	Net Sales/ Net Credit Sales	1143230.83	260566.32	157495.00
	Net Purchases/ Net Credit Purchases	1100141.00	244331.91	147071.93
15	Gross Profit			(₹ in '000)
	Particulars	FY 2023-2024	FY 2022-2023	FY 2021-2022
	Revenue from operations	1143230.83	260566.32	157495.00
	Purchases of Stock-in-Trade	1100141.00	244331.91	147071.93
	Direct Expenses	0.00	0.00	0.00
	Changes in inventories of Stock-in-Trade	0.93	9.60	3.57
	Employee benefits expense	32120.87	17200.67	16291.66
	Gross Profit	10968.04	(975.86)	(5872.17)
16	Earnings Before Interest and Tax			(₹ in '000)
	Particulars	FY 2023-2024	FY 2022-2023	FY 2021-2022
	Earnings After Tax	1653.26	1160.11	3918.00
	Add: Taxes Paid	0.00	0.00	0.00
	Add: Interest Paid	30.11	0.00	105.42
	Earnings Before Interest and Tax	1683.37	1160.11	4023.42

MAHARASHTRA STATE POWERLOOMS CORPORATION LIMITED**Notes to financial statements for the year ended 31-March-2024****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 ₹555.21 (P.Y. Rs.481.78). The company has not responded to the said defaults till date.
- c) Claim not acknowledges as debts and claim made by the company are as follows:

Particulars	2023-24	2022-23
	(₹ in '000)	(₹ in '000)
Claims not acknowledged as debts (including interest up to 31-Mar-2024)	5,596.22	5,434.03

The pending litigations for the company are as under: -

Particulars	As at 31 st March, 2024	As at 31 st March, 2023
	(₹ in '000)	(₹ in '000)
Claims made by the Company	2,106.83	2,106.83

25.2 Trade Receivables (₹ in '000): -

- a) Out of the total trade receivables of ₹1,76,671.65 (PY ₹1,83,252.24), an amount of ₹3,058.15 (PY ₹3,058.15) are classified as Doubtful or Bad for the 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 ₹1,76,671.65 (PY ₹1,83,252.24), an amount of ₹1,76,040.07 (PY ₹1,82,620.66) are classified as considered good. However out of the trade receivables so classified as considered good, an amount of ₹6,720.67 (PY ₹50,710.65) 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.
- d) Trade receivables are subject to confirmation and reconciliation.

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

- a) As at 31-Mar-2024, the Company has accumulated losses of Rs.1,72,398.65 However, the Company is confident of continued support from its shareholders.

MAHARASHTRA STATE POWERLOOMS CORPORATION LIMITED

Notes to financial statements for the year ended 31-March-2024

- 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 above;
- 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) Brokerage payable credit balance of ₹119.00 and Sundry debtors 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’.

MAHARASHTRA STATE POWERLOOMS CORPORATION LIMITED

Notes to financial statements for the year ended 31-March-2024

25.9 Related Parties: -

- a) Maharashtra State Powerlooms Corporation Ltd 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 15) 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 31 st March,2024	As at 31 st March,2023
	(₹ in '000)	(₹ in '000)
Net Profit attributable to Equity Shareholders (Rs.)	1,653.26	1,160.11
Weighted Average Number of Equity Shares [Nos.]	1,891.30	1,757.30
Face value per share (Rs.)	100	100
Earnings per Share Basis - [Rs.]	0.87	0.66

2) Diluted EPS:

Particulars	As at 31 st March,2024	As at 31 st March,2023
	(₹ in '000)	(₹ in '000)
Net Profit attributable to Equity Shareholders (Rs.)	1,653.26	1,160.11
Weighted Average Number of Equity Shares [Nos.]	1,891.30	1,757.30
Face value per share (Rs.)	100	100
Earnings per Share Basis - [Rs.]	0.87	0.66

MAHARASHTRA STATE POWERLOOMS CORPORATION LIMITED**Notes to financial statements for the year ended 31-March-2024****25.12 Remuneration to the Auditors (₹ in '000): -**

Particulars	As at 31 st March,2024	As at 31 st March,2023
	(₹ 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 its 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): -

- The company has received an amount of Rs.6,400 on account of Share Application Money on 28-Mar-2023, i.e. FY 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. FY 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.
- The company has received an amount of Rs.7,000 on account of Share Application Money on 23-Feb-2024, i.e. FY 2023-24, against which the 70,000 (Seventy Thousand) shares of Face Value Rs.100/- (Rupees One Hundred) have been allotted on 07-March-2024 i.e. FY 2023-24, vide Resolution No 792. The share application money is required to be kept in a separate bank account until the allotment, which has not been complied with.
- 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.
- The company has not made any provisions therefore. The management has decided to record the same as and when it is incurred.

MAHARASHTRA STATE POWERLOOMS CORPORATION LIMITED

Notes to financial statements for the year ended 31-March-2024

- 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 fees, penalty, tax etc., and its impact on the profit for the year in the Profit and Loss statement and the shareholders' 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 4 years i.e. F.Y. 2020-21, F.Y. 2021-22, F.Y. 2022-23 and F Y 2023-24 i.e. A.Y. 2021-22, A.Y. 2022-23, A.Y. 2023-24 and A Y 2024-25 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) The company has not made the provision for income tax as per income tax act 1961 during the previous year
- h) 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/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 and provision of Companies Act, 2013
- 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.

MAHARASHTRA STATE POWERLOOMS CORPORATION LIMITED**Notes to financial statements for the year ended 31-March-2024****25.18 Loans and Advances**

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	-	-	-	32,218.16

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 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.

MAHARASHTRA STATE POWERLOOMS CORPORATION LIMITED

Notes to financial statements for the year ended 31-March-2024

25.21 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.

25.22 Books of Accounts: -

- a) The company has various regional offices / accounts 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, and Malegaon have been maintaining the books of accounts manually and the regional offices in Mumbai (HO & DPS), Dhule, Nagpur, SSA, Minority, Yarn 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.

25.23 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 and Companies Act 2013, however the same is being followed since last several years.

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

- a) Out of the total short term loans and advances of ₹ 37,834.94 (P.Y. ₹21,136.07), an amount of ₹ 32,218.16 (P.Y. ₹32,218.16) 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. ₹32,218.16), the provision for doubtful or bad advances has been for ₹ 19,538.38 (P.Y. ₹19,538.38), resulting in a short provision of ₹ 12,679.77 (P Y ₹12,679.77) .
- c) Out of the total short term loans and advances of ₹ 37834.94 (P.Y. 21136.07), an amount of ₹ 966.10 (P.Y. 966.10) are given as other advances, which are classified as Doubtful or Bad for recovery.

MAHARASHTRA STATE POWERLOOMS CORPORATION LIMITED

Notes to financial statements for the year ended 31-March-2024

- 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).

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

- a) The company has given an amount of ₹759.42 (P Y ₹521.99) 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 .

25.26 GST Non-Compliance / Other matter: -

- a) The company has the practice of executing sales transactions from its various branches at Icchalkaranji, Karad, 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.
- d) The company GST Payable / Input tax credit/ Return filed with the GST as per books of account are not duly tallied and reconciled including with the GST portal / other records etc.
- 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, its impact on the profit/ Loss for the year in the Profit and Loss statement and the Share Holders Funds in the Balance Sheet, cannot be quantified and ascertained.

25.27 Inventories (₹ in '000) : -

- a) Out of the total inventory of ₹ 1,177.36 (P.Y. ₹ 1,178.29), the inventory of Yarn is ₹ 943.50 (P.Y. ₹ 943.50) and inventory of Processed Cloth is ₹ 233.86 (P.Y. ₹234.79).
- b) The entire inventory of ₹ 1,177.36 (P.Y. ₹ 1,178.29) is lying with third parties, which is disputed by them. There are very remote chances of recovery in the near future, the provision for the same has not been provided in the books of account

25.28 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.

MAHARASHTRA STATE POWERLOOMS CORPORATION LIMITED

Notes to financial statements for the year ended 31-March-2024

25.29 Willful Defaulter: -

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

25.30 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.

25.31 Registration of Charges: -

The company has not created any charges or satisfaction of charges which is pending with the Registrar of Companies beyond the statutory period except refer schedule 6 (para 6.1) of the financial statement

25.32 Layers: -

The company does not have any subsidiary company.

25.33 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.

25.34 Intermediary: -

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

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

25.35 Undisclosed Income: -

As per information & documents provided to us, 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.

25.36 Corporate Social Responsibility: -

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

25.37 Crypto currency: -

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

MAHARASHTRA STATE POWERLOOMS CORPORATION LIMITED

Notes to financial statements for the year ended 31-March-2024

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

Mr. Shrikrishna Pawar
Managing Director
DIN – 10125973

Mr. Sanjay Daine
Director
DIN – 10930812

Mrs. Sangita Shelke
Director
DIN - 11245703

Mr. Vijay Pujari
I/C Financial Advisor & Chief Accounts Officer

Mr. Sharad Aphale
Company Secretary

For SANTOSH GUPTA & CO
Chartered Accountants
FRN: 009713N

CA Manoj Kumar Nijhawan
M NO – 512659
UDIN: 25512659BMGYVV8418
Date: 22.08.2025
Place: Navi Mumbai



भारतीय लेखापरीक्षा और लेखा विभाग
INDIAN AUDIT AND ACCOUNTS DEPARTMENT

प्रधान महालेखाकार का कार्यालय (लेखापरीक्षा) - II महाराष्ट्र, मुंबई शाखा कार्यालय
OFFICE OF THE PRINCIPAL ACCOUNTANT GENERAL (AUDIT) - II MAHARASHTRA
BRANCH OFFICE MUMBAI

दूरभाष सं./ Tel. No. : 022-22054022 / 022-22057360, ई-मेल / E-mail : agcommauMaharashtra@cag.gov.in



मले/लेप-II/शाखा मुंबई/तकनीकी अनुभाग/पॉवरलूम्स/2023-24/1241/ 427 दिनांक: 31/12/2025

सेवा में,

प्रबंध निदेशक,
महाराष्ट्र स्टेट पॉवरलूम्स कार्पोरेशन लिमिटेड,
हैण्डलूम हवेली, 1 ली मंजिल, साईप्रसाद शॉपिंग कॉम्प्लेक्स,
सैक्टर 8, प्लॉट नं 17, सरसोले बस डेपो के पास
नेरुल (पश्चिम), नवी मुंबई-400706

विषय:- 31 मार्च 2024 को समाप्त हुए वर्ष के महाराष्ट्र स्टेट पॉवरलूम्स कार्पोरेशन लिमिटेड के लेखों पर कम्पनी अधिनियम, 2013 की धारा 143(6)(b) के अंतर्गत भारत के नियंत्रक एवं महालेखापरीक्षक की टिप्पणियां।


महोदय,

31 मार्च 2024 को समाप्त हुए वर्ष के महाराष्ट्र स्टेट पॉवरलूम्स कार्पोरेशन लिमिटेड के लेखों पर कम्पनी अधिनियम, 2013 की धारा 143(6)(b) के अंतर्गत भारत के नियंत्रक एवं महालेखापरीक्षक की निरंक टिप्पणी प्रमाणपत्र (Nil Comment Certificate) संलग्न है।

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

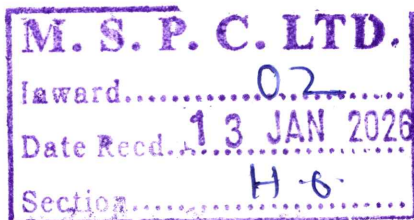
भवदीया,

संलग्नक : यथोपरि।


(शुभांगी, /AAS)

वरिष्ठ उपमहालेखाकार
महालेखाकार (लेखापरीक्षा)-II, महाराष्ट्र का कार्यालय
शाखा कार्यालय मुंबई।





**COMMENTS OF THE COMPTROLLER AND AUDITOR 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 2024.**

The preparation of financial statements of **Maharashtra State Powerlooms Corporation Limited** for the year ended **31 March 2024** 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 **22 August 2025**.

I, on behalf of the Comptroller and Auditor General of India, have conducted a supplementary audit of the financial statements of **Maharashtra State Powerlooms Corporation Limited** for the year ended **31 March 2024** under Section 143(6)(a) of the Act. This supplementary audit has been carried out independently without access to the working papers of the statutory auditors and is limited primarily to inquiries of the statutory auditors and company personnel and a selective examination of some of the accounting records.

On the basis of my supplementary audit nothing significant has come to my knowledge, which would give rise to any comment upon or supplement to Statutory Auditor's report under Section 143(6)(b) of the Act.

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

Place: Nagpur

Date: 31/12/2025

Dattaprasad S. Shirsat
31.12.25

**(Dattaprasad S. Shirsat)
Accountant General (Audit)-II, Maharashtra**