महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळ मर्यादित

(महाराष्ट्र शासनाचा अंगीकृत व्यवसाय)

५६वा वार्षिक अहवाल
२०२१ - २०२२

Maharashtra State Textile Corporation Limited

(A Government of Maharashtra Undertaking)

56th Annual Report
2021 - 2022

महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळ मर्यादित

संचालक मंडळ

श्री. विशाल मदने	व्यवस्थापकीय संचालक (दि. ५/५/२०२१ पर्यंत)
श्री. पराग जैन नैनूटीया	व्यवस्थापकीय संचालक (दि. ५/५/२०२१ पासून)
श्रीमती गौरी राहुल म्हस्के	संचालक (दिनांक २६/३/२०१८ पासून)
श्रीमती शितल तेली-उगले	संचालक (दिनांक १६/२/२०२१ पासून)

बॅन्कर्स

स्टेट बँन्क ऑफ इंडिया
बँक ऑफ इंडिया
कॅनरा बँक

वैधानिक लेखापरिक्षक

एस. व्ही. शेट्टी आणि असोशिएटस्
सनदी लेखापाल
डी-२१७, निळकंठ बिझनेस पार्क,
विद्याविहार (पश्चिम), मुंबई - ४०० ०८६.
फोन : ०२२-२५१३ ३७०४,
०२२-६७९८ ३६४७,
०२२-७९६२ ५६९९
E-Mail : easvshetty@gmail.com

नोंदणीकृत कार्यालय

रेवा चेंबर
कुषेश मेंशन, २रा माळा,
२२, कावसजी पटेल स्ट्रीट,
४८/५४ घोगा स्ट्रीट (जन्मभूमी मार्ग),
फोर्ट, मुंबई - ४०० ००१.
E-Mail : mstcmumabi@gmail.com

भागधारकांसाठी संचालकांचा अहवाल

आपले संचालक **दिनांक ३१ मार्च २०२२** रोजी संपलेल्या लेखा वर्षासाठी महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळ मर्यादितचा **५६वा वार्षिक अहवाल** आणि त्या सोबत त्या वर्षाचे लेखा परिक्षण केलेले लेखे लेखापरीक्षकांच्या अहवालासह सादर करीत आहेत. कंपनी अधिनियम २०१३ चा भाग १२९(३) मध्ये आवश्यक असल्यानुसार महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळ मर्यादितची उपकंपनी असलेल्या दि प्रताप स्पिनिंग विव्हींग आणि मॅन्यू. कंपनी लि. सोबतचे **दि. ३१ मार्च २०२२** रोजी संपणाऱ्या वर्षात एकत्रित वित्तिय विवरणपत्र आणि त्या सोबत लेखा परिक्षकांचा अहवाल ही सोबत जोडला आहे.

१. कामाची फलिते :

अहवाल वर्षातील महामंडळाची वित्तीय फलश्रूती मागील वर्षाच्या आकडेवारीसह खाली देत आहोत.

वित्तिय फलश्रूती व महामंडळाच्या कामकाजाबाबतचे निवेदन (₹ हजारात)

अ. क्र.	तपशील	महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळ मर्यादित स्वतंत्र		एकत्रित प्रताप स्पिनिंग आणि मॅन्यू.कं.लि. सोबत	
		२०२१-२२	२०२०-२१	२०२१-२२	२०२०-२१
१.	विक्री आणि सेवा	—	—	—	—
२.	इतर उत्पन्न	६३,२२७.०३	५०,५०७.३५	६३,२३८.३२	५०,५२०.४९
३.	व्याज, घसारा आणि इतर तरतुदी पूर्वीचा नफा / (तोटा)	६२,४८३.००	३८,५२०.१८	४९,३०९.९९	३८,४१३.२४
४.	व्याज	४,१८,७८७.७८	४१३,५७०.५६	४१८,७८७.७८	४१३,५७०.५६
५.	घसारा	३२३.४१	२४०.९५	३२३.४०	२४०.९५
६.	शंकास्पद ऋणे / अग्रिमे करिता तरतुद	६६.८६	७५.७९	६६.८६	७५.७९
७.	बुडित कर्जे / अग्रिमे	—	३०१.५२	—	३०१.५२
८.	वर्षातील निव्वळ नफा / (तोटा)	(३६९,७९३.९७)	(३७५,६६८.६४)	(३६९,८६८.०५)	(३७५,७७५.५८)
९.	मागील वर्षातील समायोजन उत्पन्न / (खर्च)	(१५.३२)	(१,४०९.९४)	(१५.३२)	(१,४०९.९४)
१०.	ताळेबंदात वर्ग केलेला वर्षातील निव्वळ नफा/(तोटा)	(३६९,८०९.२९)	(३७७,०७८.५७)	(३६९,८८३.३७)	(३७७,१८५.५१)

गतवर्षाच्या ₹ ३७७,०७८.५८ हजाराच्या निव्वळ तोट्याच्या तुलनेने महामंडळाला स्वतंत्रपणे अहवाल वर्षात ₹ ३६९,८०९.२९ हजाराचा निव्वळ तोटा झाला. एकत्रित निव्वळ तोटा सदर कालावधीत रु. ३६९,८८३.३७ हजार (मागील वर्षी रु. ३७७,१८५.५१) हजार इतका होता. अहवाल वर्षात उत्पादन व विक्री प्रक्रिया नसल्यामूळे निव्वळ तोटा हा शासकीय कर्जावरील व्याज भार व महामंडळाचे कार्य बंद करण्यासाठी केलेला खर्च दर्शवितो. सध्या महामंडळाच्या हजेरीपटावर कोणीही कर्मचारी नाही. कायम अटी तत्वावर सल्लागारांची नियुक्ती करुन महामंडळ बंद करण्यानंतरची कार्यवाही पूर्ण करण्यांत येत आहे.

आपले महामंडळ प्रशासकीय व इतर खर्च कमी करण्यासाठी सातत्याने प्रयत्न करीत आहे. परिणामी गतवर्षात झालेल्या ₹ १२,१९७.६७ हजाराच्या इतर खर्चाच्या तुलनेत अहवाल वर्षात तो ₹ १३,२३२.६४ हजार इतका वाढला आहे. गतवर्षाच्या तुलनेने शंकास्पद ऋणे आणि अग्रिमे या करिता केलेली तरतुद ₹ ७५.७९ हजारावरुन चालू वर्षात ती ₹ ६६.८६ हजार करण्यांत आली आहे.

इतर उत्पन्नामध्ये अहवाल वर्षात मिळालेल्या ₹ ६३,२२७.०३ (मागील वर्षी ₹ ५०,५०७.३५ हजार) च्या उत्पन्नात प्रामुख्याने मुदत ठेवीवर महामंडळाला मिळालेले व्याज उत्पन्न ₹ ४६,२२२.८६ हजाराचे व्याज (मागील वर्षी ₹ ५०,००२.९६ हजार) आहे कीं जे महामंडळाचे फक्त नियमित उत्पन्न आहे. अहवाल वर्षात मालमत्ता विक्रीपोटी महामंडळाने ₹ निरंक हजार नफा मिळवला आहे. (मागील वर्षी निरंक हजार).

दिनांक ३१/३/२०२२ रोजी महामंडळाने विविध बँकाकडे ठेवलेल्या मुदत ठेवींची मुद्दल रक्कम ₹ ९,०७,९६०.२५ हजार इतकी होती (मागील वर्षी ₹ ८,३६,६३४.७८ हजार) नागपूर येथील जागेच्या ३ प्लॉटची विक्री केल्यामूळे प्राप्त झालेल्या अर्ध्या रकमेमूळे ठेवीत वाढ झाली आहे.

उपकंपनी, महामंडळ आणि एकत्रित वित्तिय विवरणपत्र :

आपल्या महामंडळाची उपकंपनी असलेल्या दि प्रताप स्पिनींग विव्हींग आणि मॅन्यू. कंपनी लिमिटेडचे (प्रताप मिल्स् CIN U17100MH1906SGC000241) दि. ३१ मार्च २०२२ रोजी समाप्त होणाऱ्या वर्षाचे कामकाज परिणाम खालीलप्रमाणे :-

(₹ हजारात)

तपशील	प्रताप मिल्स अमळनेर
निव्वळ नफा / (तोटा)	(७४.०८)
संचित नफा / (तोटा)	(६३९,२४९.२१)
ज्या वित्तिय वर्षापासून महामंडळाची उपकंपनी झाली तेव्हापासून तोट्यातील महामंडळाची भागधारणा	(६३८,९९३.५५)
अहवाल वर्षात महामंडळाची उपकंपनीला कर्जे व अग्रिमे	६५.१५

आपल्या महामंडळाने गत वर्षात दि प्रताप स्पिनींग विव्हींग आणि मॅन्यू. कंपनी लिमिटेड या उपकंपनीत गतवर्षी केलेल्या ₹ ६५.१५ हजाराच्या गुंतवणूकीच्या तुलनेने अहवाल वर्षात ₹ ७४.१३ हजाराचा आर्थिक भार वाढविला आहे.

दि. ५/७/२०१८ रोजीच्या पत्रातील शासनाच्या आदेशानुसार दि प्रताप स्पिनिंग विव्हींग आणि मॅन्यु. कंपनी लिमिटेड या आपल्या उपकंपनीतील महामंडळाच्या नावे असलेल्या ९२,६२,९१० समभागाची विक्री करण्यांकरिता माहे जुलै २०२० मध्ये पुनश्च इ-निविदा मागविण्यांत आल्या असून इ-निविदा प्रक्रिया कार्याधिन आहे.

२. लाभांश :

अहवाल वर्षात झालेला तोटा व संचित तोटा लक्षात घेता आपल्या संचालकांनी दि. ३१ मार्च २०२२ रोजी संपलेल्या वर्षाकरिता लाभांशाची किंवा कोणतीही रक्कम सामान्य राखीव निधी मध्ये वळती करण्याची शिफारस केलेली नाही.

३. बंद गिरण्यांच्या जागा विकण्यातील प्रगतीसह कंपनीच्या कारभाराबाबत निवेदन :

अ) यापुर्वी अहवालात सादर केल्यानुसार महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळाने निविदेतील अटीनुसार रक्कम भरण्याची पुर्तता न केल्यामुळे मे. सुनील मंत्री रिॲलिटी लिमिटेड (SMRL) यांना नागपूर, कोल्हापूर व सोलापूर या गिरण्यांच्या जागेवर गारमेन्ट पार्क स्थापण्यासाठी देण्यांत आलेली स्विकृती पत्रके रद्द करण्यांत आली. आता मे. सुनील मंत्री रिॲलिटी लिमिटेड (SMRL) यांनी कोल्हापूर आणि सोलापूर दिवाणी न्यायधीश वरिष्ठ विभाग यांच्याकडे पहिले अपील सादर केले आहे. तथापि गारमेन्ट पार्कच्या स्थापनेकरिता किंवा जागेच्या विक्रीकरिता मुंबई उच्च न्यायालय किंवा महामंडळाविरुद्ध प्रकरणे असलेल्या इतर कोणत्याही न्यायालयाकडून निर्बंधनात्मक आदेश नाहीत. तथापि दिवाणी न्यायाधीश, वरिष्ठ विभाग, नागपूर यांनी दिलेल्या आदेशाविरुद्ध मे. सुनील मंत्री रिॲलिटी लिमिटेड (SMRL) यांनी कोणतेही अपील दाखल केलेले नाही.

असे समजते कीं मे. सुनील मंत्री रिॲलिटी लिमिटेड (आता मंत्री रिॲलिटी लिमिटेड) ही कंपनी दिवाळखोरीत आहे. त्यामूळे दिवाळखोर संस्थेने अपील करणारा बदलला आहे.

ब) महाराष्ट्र शासनाने त्याच्या २०१८-२३ मध्ये जाहीर केलेल्या वस्त्रोद्योग धोरणांत असे ठरविले कीं नगरसिंगजी मिल्स, सोलापूर आणि एम्प्रेस मिल्स, नागपूर या गिरण्यांच्या जमीन विक्रीतून उपलब्ध होणाऱ्या निधीतून नागपूर व सोलापूर येथे गारमेन्ट पार्कची उभारणी केली जाईल. उर्वरीत निधी ''वस्त्रोद्योग विकास निधीत'' हस्तांतरीत करण्यांत येईल. शासनाने दिलेल्या आदेशानुसार नागपूर महापालिकेने मंजूर केलेल्या नकाशानुसार प्लॉट नंबर १,२ व ८ च्या विक्रीकरिता मार्च २०१९ मध्ये निविदा काढण्याच्या दृष्टीने पावले उचलली गेली. प्लॉट विक्रीकरिता प्राप्त झालेले देकार संचालक मंडळाच्या मान्यतेनंतर उच्चाधिकार समितीच्या मंजुरीसाठी पाठविण्यांत आले होते. दिनांक २०/६/२०१९ रोजी झालेल्या उच्चाधिकार समितीच्या बैठकीत यास मान्यता देण्यांत आली आहे.

क) देकारदारांकडून अनामत रक्कम व अतिरीक्त अनामत रक्कम म्हणून १०% रक्कम प्राप्त झाल्यावर यशस्वी देकारदाराना स्विकृती पत्रके निर्गमित करण्यांत आली. परंतु यशस्वी देकारदारानी दिलेल्या वेळेत १ल्या आणि २ऱ्या हप्त्याचा भरणा केलेला नाही. एकूण प्राप्त व्हावयाची रक्कम व प्राप्त झालेली रक्कम याचा तपशील खाली दिला आहे.

(₹ हजारात)

प्लॉट नंबर	यशस्वी देकारदाराचे नांव	१ल्या व २ऱ्या हप्त्याची (अनामत रक्कम धरुन) अतिरीक्त सुरक्षा रकमेची दि. ३१/३/२०२२ पर्यंत प्राप्त झालेली रक्कम
प्लॉट नंबर १	रॉयल संदेश बिझनेस पार्क एल.एल.पी.	२५५,२४०.00
प्लॉट नंबर २	ऑरेन्ज सिटी गारमेन्ट पार्क	३,७०,000.00
प्लॉट नंबर ८	आचार्य विद्यासागर गारमेन्ट व्यापारी वेल्फेअर सोसायटी	१८१,८९१.00

ड) दि. २९/६/२०२१ रोजी मा. मुख्य सचिव महाराष्ट्र शासन यांच्या अध्यक्षतेखाली झालेल्या उच्चाधिकार समितीच्या बैठकीत यशस्वी देकारदाराकडून करण्यांत आलेल्या विविध सुचनांचा विचार करुन खालील निर्णय घेण्यांत आले.

१) निविदेतील अट क्रमांक १.३ आणि २३ अनुसार प्लॉटच्या जागेवरील झाडांची छाटणी करण्यांसाठी लागणारी फी आकार नागपूर म्युनिसिपल कार्पोरेशनला भरणा करण्यांची जबाबदारी यशस्वी देकारदाराची राहील.

२) निविदेतील अट क्रमांक २३ अनुसार त्यांच्या प्लॉटमधील योजनेनुसार रस्ता/जोड रस्ता बांधण्याची जबाबदारी यशस्वी देकारदाराची आहे. महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळ फक्त परवानगी घेण्यांस मदत करील.

३. निविदाकारानी प्लॉटची नवीन मोजणी करण्याच्या विनंतीबाबत असे ठरविण्यांत आले कीं महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळाने प्लॉटची मोजणी शासनाच्या संबंधित विभागाकडून केली आहे. त्याचे ड्राईंग्स, नकाशे, स्केच देकारदाराना उपलब्ध करुन दिले जातील. निविदेच्या अट क्रमांक २४ अनुसार निविदाकाराना असे सुचित करण्यांत येते कीं त्यांनी निविदा सादर करण्यापूर्वी प्लॉटचे क्षेत्रफळ, ठिकाण, जागेचा वापरदार आणि इतर तपशील जाणून स्वताः खात्री करुन घ्यावी. त्यामूळे कोणतीही तफावत येत असल्यास त्याला महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळ जबाबदार नाही.

४) निविदेतील अटी व शर्तीनुसार यशस्वी देकारदार पहिला व दुसरा हप्ता अनुक्रमे ३० सप्टेंबर २०१९ व ३० नोव्हेंबर २०१९ पुर्वी भरणा करण्यांस असमर्थ ठरल्यास उच्चाधिकार समिती रिझर्व्ह बॅन्क ऑफ इंडियाने कोविड १९ चा प्रादुर्भाव आणि त्यादृष्टीने निर्गमित केलेली मार्गदर्शक तत्वे लक्षात घेता नवीन प्रस्ताव उच्चाधिकार समितीसमोर मागविण्यांबाबत निर्णय घेतला.

दिनांक ९/११/२०२१ रोजी उच्चाधिकार समितीच्या बैठकीसमोर नवीन प्रस्ताव सादर करण्यांत आला, ज्याच्या बैठकीचे वृत्त प्रतिक्षाधिन आहे.

इ) यापुर्वी शासनाने नागपूर आणि सोलापूर येथील वाणिज्य जागेचा वापर गारमेन्ट पार्क / कापड पार्क स्थापण्याचा निर्णय घेताना याचा तपशीलवार प्रकल्प अहवाल (DPR) तयार करण्यांसाठी प्रकल्प व्यवस्थापन सल्लागारांची नियुक्ती केली होती. तथापि सल्लागारांकडून प्रकल्प अहवाल सादर करण्यांस विलंब झाल्यामूळे महामंडळाने दोन्ही सल्लागारांची नियुक्ती रद्द केली.

फ) महाराष्ट्र शासनाने नागपूर येथे झालेल्या हिवाळी अधिवेशनात दि. १८/१२/२०१२ रोजी घेतलेल्या निर्णयानुसार राजश्री शाहु महाराज यांचे स्मारक बांधण्यासाठी लागणारी जागा संबंधित शासकीय विभागाला प्रत्यार्पित करण्याची प्रक्रिया अद्याप प्रलंबित आहे.

४. भौतीक बदल आणि जबाबदाऱ्या, जर असतील तर त्याचा महामंडळाच्या वित्तिय स्थितीवर होणारा परिणाम :

महामंडळाच्या वित्तिय वर्ष अखेर संपलेल्या कालावधीपर्यंत भौतीक बदल आणि जबाबदाऱ्या दिसून आलेल्या नाहीत कीं ज्यांचा संबंध वित्तिय पत्रकाशी आहे आणि या अहवालाच्या तारखेपर्यंत ज्याचा परिणाम महामंडळाच्या वित्तिय स्थितीवर होईल.

५. उद्योगाचे स्वरुप बदलले असल्यास :

सन २०२१-२२ या वित्तिय वर्षात कंपनीच्या उद्योगाचे स्वरुप बदललेले नाही.

६. जोखीम व्यवस्थापन धोरण आणि मंडळाकडून त्याच्या वार्षिक कार्यक्षमतेचे मुल्यांकन :

महाराष्ट्र शासनाने वेळोवेळी घेतलेल्या धोरणात्मक निर्णयाच्या नियंत्रणाखाली महामंडळ आहे. महामंडळाकडे स्वतंत्र जोखीम व्यवस्थापन धोरण नाही. महामंडळाच्या संचालकांची नियुक्ती राज्यपालांकडून केली जाते, जे शासनाचे अधिकारी आहेत. महामंडळाकडून कार्यक्षमतेचे मुल्यांकन करण्याची स्वतंत्र पद्धती नाही.

७. भाग भांडवल :

अहवाल वर्षात महामंडळाच्या भरणा झालेल्या भांडवलाच्या भागधारणा ढाच्यात कोणताही बदल झालेला नाही. अहवाल वर्षात महामंडळाने कोणतेही रोखे परत घेतलेले नाहीत. महामंडळाने अहवाल वर्षात कोणतेही बक्षीस समभाग दिलेले नाहीत. तसेच अहवाल वर्षात बोनस भागही वितरीत केलेले नाहीत. महामंडळाने कर्मचाऱ्यांकरिता भाग विकल्प योजना तयार केलेली नाही.

८. ठेवी :

अहवाल वर्षात आपल्या महामंडळाने कंपनी (ठेवींचा स्विकार) नियम २०१४ अनुसार कोणत्याही ठेवी स्विकारलेल्या नाहीत.

९. संचालक आणि मंडळाच्या सभा :

आपल्या संचालकांची नियुक्ती महाराष्ट्राच्या राज्यपालांकडून संस्थेच्या नियमावलीनुसार करण्यांत आली आहे. दि. ३१ मार्च २०२२ रोजी आपल्या संचालक मंडळाच्या संचालक मंडळावर खालील संचालक होते.

संचालकाचे नांव	संचालक ओळख क्रमांक	हुद्दा
श्री. पराग जैन नैनुटीया	00295846	व्यवस्थापकीय संचालक
श्रीमती गौरी राहुल म्हस्के	08015751	महिला संचालक
श्रीमती शितल बसवराज तेली-उगले	08352169	संचालक

अहवाल वर्षात आपल्या कंपनीच्या खालील संचालकांचे संचालकत्व खंडीत झाले.

संचालकाचे नांव	हुद्दा	खंडीत झाल्याची तारीख	कारण
श्री. विशाल मदने	व्यवस्थापकीय संचालक	०५/०५/२०२१	बदली झाल्यामुळे

अहवाल वर्षात आपल्या कंपनीच्या संचालक मंडळावर खालील संचालकांची नियुक्ती करण्यांत आली.

संचालकाचे नांव	संचालक ओळख क्रमांक	हुद्दा	नियुक्ती तारीख
श्री. पराग जैन नैनुटीया	00295846	व्यवस्थापकीय संचालक	५/५/२०२१

शासनाने श्री. विशाल मदने, अवरसचिव, वस्त्रोद्योग यांची व्यवस्थापकीय संचालक म्हणून केलेली नियुक्ती रद्द करुन व्यवस्थापकीय संचालक पदाचा कार्यभार श्री. पराग जैन नैनुटीया, भाप्रसे, सचिव (वस्त्रोद्योग) यांच्याकडे सोपविण्यांत आला. आपले संचालक मंडळ निवृत्त संचालकानी दिलेल्या अमुल्य सेवाबाबत आपल्या दप्तरी प्रशंसनिय नोंद घेत आहे.

अहवाल वर्षात महामंडळाच्या संचालक मंडळाच्या दिनांक २३/४/२१, ३०/६/२१, १०/८/२१, २९/११/२१ व १२/१/२०२२ रोजी ५ सभा झाल्या. याशिवाय लेखापरिक्षण समितीच्या २ सभा झाल्या.

संस्थेच्या नियमावलीनुसार आपल्या महामंडळाच्या संचालकांची नियुक्ती महाराष्ट्राच्या राज्यपालांकडून करण्यांत आली आहे. महामंडळाच्या संचालक मंडळावर स्वतंत्र संचालकाची नियुक्ती करावी म्हणून शासनाला विनंती करण्यांत आली आहे. शासनाचे आदेश प्रतिक्षाधिन आहेत.

यापूर्वी कळविल्यानुसार महामंडळ ही न चालणारी संस्था आहे. त्यामूळे मंडळाने नियुक्ती आणि वेतन समिती आणि स्टॉकहोल्डर्स संबंध समितीची नेमणूक केलेली नाही. संचालकाची नियुक्ती करणे हा महाराष्ट्राच्या राज्यपालांच्या विशेष हक्क असल्याने महामंडळाकडे कंपनी अधिनियम भाग १७८ चा उपभाग (३) मधील तरतुदीनुसार संचालकांच्या नियुक्ती आणि वेतन याबाबत स्वतंत्र धोरण नाही कीं ज्यामध्ये पात्रता निश्चित करण्याची पद्धती, सकारात्मक गुणधर्म, संचालकाचे स्वातंत्र्य आणि इतर बाबींचा समावेश आहे.

१०. संयुक्त सामाजिक जबाबदारी (सीएसआर) :

आपल्या महामंडळास मोठया प्रमाणात संचित तोटा असल्यामूळे ती न चालणारी संस्था आहे. आपल्या महामंडळाने मागील ५ वर्षे किंवा अधिक वित्तिय वर्षात तोटा केलेला असल्यामुळे महामंडळाने कोणतीही संयुक्त सामाजिक जबाबदारीचे धोरण तयार केलेले नाही.

११. लेखापरिक्षक :

अहवाल वर्षाकरिता भारताचे नियंत्रक व महालेखाकार, न्यु दिल्ली यांच्या कार्यालयाकडून आपल्या महामंडळाकरिता वैधानिक लेखापरिक्षक म्हणून मे. एस. व्ही. शेट्टी आणि असोशिएटस् यांची सनदी लेखापाल, मुंबई यांची नियुक्ती केली आहे.

१२. मंडळाने प्रत्येक पात्रता, आरक्षण किंवा लेखापरिक्षकांनी त्यांच्या अहवालात केलेली अस्विकृती किंवा प्रतिकूल शेरे याबाबत केलेले स्पष्टीकरण किंवा मतप्रदर्शन.

वैधानिक लेखापरिक्षकाच्या आवश्यक त्या अर्हतेनुसार किंवा त्यांनी त्यांच्या अहवालात दिलेल्या प्रतिकूल शेर्याबाबत मंडळाच्या अहवालातील परिशिष्ठ 'ड' मध्ये स्पष्टीकरण व खुलासा करण्यांत आला आहे.

१३. भाग १४३चा उपभाग (१२) अनुसार केन्द्र सरकारला सादर करण्याच्या व्यतिरीक्त इतर फसवणूकीबाबत लेखापरिक्षकांनी अहवालात केलेल्या तपशीलाबाबत :

अहवाल वर्षात कंपनीच्या लेखापरिक्षकांनी फसवणूकीबाबत कोणताही अहवाल सादर केलेला नाही.

१४. व्यय दफ्तर ठेवणे :

आपली कंपनी 'न चालणारी संस्था' आहे. तेथे उत्पादन कार्य नाही. कंपनीची उलाढाल शुन्य आहे. त्यामुळे कंपनी अधिनियम २०१३ च्या आवश्यकतेनुसार आपल्या कंपनीने व्यय दफ्तर ठेवलेले नाही.

१५. वार्षिक विवरणाचा उतारा :

कंपनी (व्यवस्थापन आणि प्रशासन) नियम २०१४ चा नियम १२ आणि भाग ९२ मधील तरतुदीचे एकत्रित वाचन केले असता, वार्षिक विवरणाचा उतारा अहवालासोबत परिशिष्ट 'अ' म्हणून जोडला आहे.

१६. सचिविय लेखापरिक्षण अहवाल :

कंपनी अधिनियम २०१३ चा भाग २०४ मधील तरतुदी आणि त्यानुसार केलेले नियमानुसार महामंडळाने महामंडळाचे सन २०२१-२२ चे सचिविय लेखापरिक्षण करण्यासाठी मे. जयप्रकाश आर. सिंह आणि असोशिएटस्, सराव कंपनी सचिव (सभासद क्रमांक एफसीएस-७३९१ आणि सी.पी. नं. ४४१२) यांची नियुक्ती केली आहे. कंपनी अधिनियम २०१३ चा भाग १३४ चा उपभाग (१) अनुसार सचिविय लेखापरिक्षण अहवाल सोबत जोडला आहे.

पात्रता, आरक्षण किंवा प्रतिकूल शेरे किंवा अस्विकृती याबाबत संचालक मंडळाने केलेले भाष्य, खुलासा परिशिष्ठ ''इ'' म्हणून संचालक मंडळाच्या अहवालासोबत जोडले आहे.

१७. मंडळाच्या लेखापरिक्षण समिती आणि इतर समित्यांची नियुक्ती :

कंपनी अधिनियम २०१३चा भाग १७७ मध्ये आवश्यक असल्यानुसार आपल्या मंडळाने व्यवस्थापकीय संचालक श्री. पराग जैन नैनुटिया यांच्या नियुक्तीवेळी लेखापरिक्षण समिती पुर्नरगठित केली आहे. समितीच्या नियमितपणे सभा होत आहेत.

१८. महामंडळाने दिलेली कर्ज हमी आणि गुंतवणूकीबाबतचा तपशील :

अहवाल वर्षात आपल्या महामंडळाने कोणत्याही महामंडळात अगर इतर संस्थेस कोणतीही हमी किंवा त्यामध्ये कोणतीही गुंतवणूक केलेली नाही. तथापि महामंडळाने आपल्या उपकंपनीस तिच्या बंद करण्याच्या प्रक्रिया चालू ठेवण्यासाठी कर्ज म्हणून ₹ ६५.१५ हजाराची (मागील वर्षी ₹ ७४.१३ हजार) रक्कम दिली आहे.

१९. संबंधित संस्थाबरोबर केलेले करार किंवा व्यवस्था याबाबतचा तपशील :

अहवाल वर्षात आपल्या महामंडळाने कंपनी अधिनियम २०१३ चा भाग १८८ अनुसार संबंधित संस्थाबरोबर कोणतेही करार अगर व्यवस्था केलेली नाही.

२०. संचालकांच्या जबाबदारी बाबतचे वक्तव्य :

आमच्या समजूतीप्रमाणे आणि त्यांच्याकडून आम्हाला मिळालेल्या माहिती व स्पष्टीकरणानुसार कंपनी अधिनियम २०१३ चा भाग १३४(३)(सी) मधील अटीनुसार आपले संचालक खालील निवेदन करत आहेत.

अ) किं दि. ३१/३/२०२२ अखेर संपणाऱ्या वर्षाकरिता वार्षिक लेखे तयार करताना लागू असलेले लेखांकन प्रमाणक पाळण्यांत आलेले आहेत आणि त्यात वास्तवतेपासून कोणतीही तफावत नाही.

ब) किं निवडक लेखांकन पद्धती नियमितपणे अंमलात आणल्या आणि संचालकांनी महामंडळाच्या दि. ३१ मार्च २०२२ पर्यतच्या सर्वसामान्य परिस्थितीबाबत तसेच त्या दिवशी संपणाऱ्या वर्षात झालेल्या तोटयाबाबत खरे व उचित दर्शन घडेल याकरिता योग्य व उचित निर्णय घेतले.

क) किं कंपनी अधिनियम २०१३ मधील तरतुदीनुसार महामंडळाच्या मालमत्तेचे संरक्षण करण्यासाठी, तसेच लबाडी व इतर गैरमार्ग शोधून काढण्यासाठी आणि ते रोखण्यासाठी आवश्यक ते पुरेसे लेखे अभिलेख ठेवण्याची काळजी महामंडळाने घेतली आहे.

ड) किं वार्षिक लेखे ''न चालणारी संस्था'' आधारे तयार करण्यांत आले आहेत.

इ) किं संचालकांनी अंतर्गत वित्तिय नियंत्रण पद्धती घालून दिली आहे, जी महामंडळाकडून पाळली जात आहे व सदर अंतर्गत वित्तिय नियंत्रण पद्धती पुरेशी असून परिणामकतेने वापरली जात आहे आणि

फ) किं संचालकानी लागू असलेल्या कायद्यातील तरतुदींची पुर्तता करण्यासाठी योग्य पद्धती आखली असून ती कामकाज चांगल्या रितीने चालण्यास पूरेशी आहे.

२१. विमा :

महामंडळाची सर्व विक्री न झालेली मालमत्ता आणि विमायोग्य हितसंबंध तसेच इमारती, कार्यालयीन उपकरणे आणि वाहने यांचा पर्याप्तपणे विमा उतरवला आहे.

२२. कर्मचाऱ्यांचा तपशील :

महामंडळाकडे कोणीही कर्मचारी नाही कीं ज्यांच्या बाबत अधिनियमाचा भाग १९७ अनुसार निवेदन करावयाचे आहे. महामंडळ हे १०० टक्के शासनाचा भाग असल्यामुळे ते महाराष्ट्र शासनाची कंपनी असून त्याचे व्यवस्थापकीय संचालक व इतर संचालक आहेत, ज्यांचे वेतन परस्पर वस्त्रोद्योग विभाग, महाराष्ट्र शासन यांच्याकडून दिले जाते. त्यामूळे कंपनी अधिनियम २०१३ चा भाग १९७ येथे लागू होत नाही.

टीप : महामंडळाने कंत्राटी पद्धतीने सल्लागार नियुक्त केले आहेत. त्यांचे वेतन कंपनी अधिनियम २०१३ चा भाग १९७(१२) याचे कंपनी नियम २०१४ चा (नियुक्ती आणि व्यवस्थापकीय कर्मचाऱ्यांचे वेतन) नियम ५ खाली दर्शविलेल्या मर्यादेत येत नाही.

अहवाल वित्त वर्षात कामाच्या ठिकाणी महिलांचा लैंगिक छळ (प्रतिबंध आणि निवारण) अधिनियम २०११ अनुसार महामंडळाला कोणतीही तक्रार प्राप्त झालेली नाही.

२३. इंधन बचत, तांत्रिक देवाणघेवाण आणि परकिय चलन आवकजावक :

आपल्या महामंडळाने कोणतेही उत्पादन कार्य हाती घेतलेले नाही. कंपनी (लेखे) नियम २०१४ मधील नियम ८ व अधिनियमाचा भाग १३४ मध्ये आवश्यक असल्यानुसार इंधन बचत, तांत्रिक देवाणघेवाण व परकीय चलन, आवकजावक याबाबतची माहिती निरंक आहे. (मागील वर्षी निरंक)

२४. उपकंपनीचा तपशील / संयुक्त उपक्रम / सहयोगी कंपनी :

अधिनियमाचा भाग १२९/३ चे अधिनियम २०१४ चा कंपनी (लेखे) नियम ५ सोबत वाचन केले असता त्यानुसार महामंडळाची दि. प्रताप स्पिनींग विव्हींग आणि मॅन्यु. कंपनी मर्यादित ही उपकंपनी आहे. महामंडळाच्या उपकंपनीचे वित्तिय पत्रकावरील आगामी वैशिष्ट्ये जी सादर करावयाची आहेत ती फॉर्म अेओसी-१ हे परिशिष्ठ 'ब' मध्ये संचालक मंडळाच्या अहवालासोबत जोडले आहे.

२५. गुंतवणूकदार शिक्षण आणि संरक्षण निधीत हस्तांतरण :

सन २०२१-२२ या आर्थिक वर्षात गेल्या ७ वर्षात भरणा न केलेला किंवा दावा न केलेला असा कोणताही निधी कंपनीकडे नाही. त्यामूळे गुंतवणूदार शिक्षण व संरक्षण निधीत गुंतवणूक करणे आवश्यक आहे असा कोणताही निधी नाही.

२६. आभार :

महाराष्ट्र शासनाकडून वेळोवेळी जे सहाय्य, आर्थिक मदत व मार्गदर्शन मिळाले, त्याबद्दल संचालक त्यांचे आभारी आहेत.

संचालक मंडळाकरिता व च्यावतीने

(पराग जैन नैनुटिया)	(गौरी म्हस्के)
व्यवस्थापकीय संचालक	संचालक
(DIN - 00295846)	(DIN -08015751)

स्थल : मुंबई

दिनांक : २३ मार्च, २०२३

परिशिष्ठ - अ

वार्षिक विवरणाचा उतारा

फॉर्म नंबर एमजीटी - ९

दि. ३१ मार्च २०२२ रोजी संपलेल्या वर्षाकरिता
कंपनी अधिनियम २०१३ मधील भाग ९२(३) अन्वये आणि कंपनी
(व्यवस्थापन आणि प्रशासन) नियम २०१४ मधील नियम १२(१) अन्वये

१. **नोंदणीचा तपशील**

१) कंपनीचा ओळख क्रमांक	U17120MH1966SGC013568
२) नोंदणीचा दिनांक	०६/०९/१९६६
३) कंपनीचे नाव	महाराष्ट्र स्टेट टेक्स्टाईल कॉर्पोरेशन लिमिटेड
४) कंपनीचा वर्ग/उपवर्ग	भाग मर्यादित कंपनी / राज्यशासन कंपनी
५) नोंदणीकृत कार्यालयाचा पत्ता आणि संपर्काचा तपशील	कुशेष मॅन्शन, २रा माळा, २२, कावसजी पटेल स्ट्रीट, ४८/५४, घोगा स्ट्रीट (जन्मभुमी मार्ग), फोर्ट, मुंबई शहर - ४०० ००१. ई-मेल : mstcmumbai@gmail.com
६) कंपनी स्टॉकएक्सेंजच्या यादीत समाविष्ठ आहे का	नाही
७) निबंधक आणि हस्तांतरण दलाल असल्यास त्यांचे नांव, पत्ता व संपर्काचा तपशील	लागू होत नाही.

२. **कंपनीचे प्रमुख उद्योग कार्य**

कंपनीच्या कार्यातून अहवाल वर्षात मिळालेला महसुल निरंक होता. कंपनीचे उत्पन्न हे ''इतर उत्पन्न'' दर्शवते.

अनुक्रमांक	मुख्य उत्पादन/सेवेचे नांव आणि वर्णन	उत्पादन/सेवेचा NIC Code	कंपनीच्या एकूण उलाढालीच्या टक्केवारी
१	निरंक	निरंक	निरंक

३. **सूत्रधारी, उपकंपनी आणि सहकारी कंपनीचा तपशील :**

अनु. क्र.	कंपनीचा नांव व पत्ता	कंपनी ओळख क्रमांक/ जीएलएन	सूत्रधारी उपकंपनी सहकारी कंपनी	धारण केलेले भाग	लागू असलेला भाग
१.	दि प्रताप स्पिनिंग विव्हिंग ॲन्ड मॅन्युफॅक्चरिंग कंपनी लिमिटेड प्रताप नगर, पो.बॉ.नं. ३६, अमळनेर, जिल्हा - जळगांव, महाराष्ट्र - ४२५४०१.	U17100MH1906SGC000241	उपकंपनी	९९.९६%	८७(ii)

४. भाग धारणा ढाचा (एकूण समभागाच्या टक्केवारीनुसार भागभांडवलाचा तपशील)

१) वर्ग निहाय भागधारणा :

	भागधारकांचा वर्ग	वर्षाच्या सुरुवातीस धारण केलेले भाग				वर्ष अखेरीस धारण केलेले भाग				टक्केवारी वर्षातील बदल
		डिमॅट	फिजीकल	एकूण	एकूण भागाची टक्केवारी	डिमॅट	फिजीकल	एकूण	एकूण भागाची टक्केवारी	
अ)	**प्रवर्तक**									
१)	भारतीय									
अ)	वैयक्तिक/अविभक्त कुटूंब	0	0	0	0	निरंक	0	0	0	निरंक
ब)	केन्द्र शासन	0	0	0	0	0	0	0	0	0
क)	राज्य शासन	निरंक	२३६१५७४५	२३६१५७४५	१००%	निरंक	२३६१५७४५	२३६१५७४५	१००%	निरंक
ड)	संयुक्त कंपन्या	0	0	0	0	0	0	0	0	0
इ)	बॅन्क/वित्तिय संस्था	0	0	0	0	0	0	0	0	0
फ)	इतर असल्यास	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	एकूण (अ)(१)	निरंक	२३६१५७४५	२३६१५७४५	१००%	निरंक	२३६१५७४५	२३६१५७४५	१००%	निरंक
२)	विदेशी									
ग)	अनिवासी भारतीय वैयक्तिक	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ह)	इतर वैयक्तिक	0	0	0	0	0	0	0	0	0
आय)	संयुक्त कंपन्या	0	0	0	0	0	0	0	0	0
जे)	बॅन्क / वित्तिय संस्था	0	0	0	0	0	0	0	0	0
के)	इतर असल्यास	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	एकूण (अ)(२)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ब)	**सार्वजनिक भागधारणा**									
१)	संस्था									
अ)	म्युच्यूअल फंड	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ब)	बँन्क/वित्तिय संस्था	0	0	0	0	0	0	0	0	0
क)	केन्द्र सरकार	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ड)	राज्य सरकार	0	0	0	0	0	0	0	0	0
इ)	व्हेन्चर भांडवल निधी	0	0	0	0	0	0	0	0	0
फ)	विमा कंपन्या	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ग)	वित्तिय संस्था	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ह)	विदेशी व्हेन्चर भांडवल निधी	0	0	0	0	0	0	0	0	0
आय)	इतर	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	एकूण (ब)(१)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
२.	बिगर संस्था									
अ)	संयुक्त कंपन्या	0	0	0	0	0	0	0	0	0
१)	भारतीय									
२)	विदेशी									

ब) वैयक्तिक

१)	वैयक्तिक भागधारक जो रु. १ लाखापर्यंत नाममात्र भागभांडवल धारण करणारा	0	0	0	0	0	0	0	0	0
२)	वैयक्तिक भागधारक जो रु. १ लाखापेक्षा अधिक नाममात्र भागभांडवल धारण करणारा	0	0	0	0	0	0	0	0	0
क)	इतर दर्शवावे)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	एकूण ब(२)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	एकूण सार्वजनिक भागधारणा (ब) = (ब)(१) + (ब)(२)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
क)	काळजी वाहकाकडे असलेले भाग	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	एकूण (अ+ब+क)	निरंक	२३६१५७४५	२३६१५७४५	१००%	निरंक	२३६१५७४५	२३६१५७४५	१००%	निरंक

२) प्रवर्तकांची भागधारणा :

अनु क्र.	भागधारकाचे नांव	वर्षाच्या सुरुवातीस असलेली भागधारणा			वर्ष अखेरीस असलेली भागधारणा			
		भाग संख्या	कंपनीच्या भागांची एकूण टक्केवारी	एकूण भागापैकी तारण/भार म्हणून ठेवलेल्या भागांची टक्केवारी	भाग संख्या	कंपनीच्या भागांची एकूण टक्केवारी	एकूण भागापैकी तारण / भार म्हणून ठेवलेल्या भागांची टक्केवारी	अहवाल वर्षात भाग धारणेत झालेला बदल टक्केवारी
१.	महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळ मर्यादित	२३६१५७४५	१००%	0%	२३६१५७४५	१००%	0%	निरंक
	एकूण	२३६१५७४५	१००%	0%	२३६१५७४५	१००%	0%	निरंक

प्रवर्तकांच्या भागधारणेत झालेले बदल (बदल नसल्यास कृपया तसे दर्शवावे.)

अ.क्र.		वर्षाच्या सुरवातीस असलेली भागधारणा		वर्षातील संचित भागधारणा	
		भागांची संख्या	कंपनीच्या एकूण भागांची टक्केवारी	भागांची संख्या	कंपनीच्या एकूण भागांची टक्केवारी
	वर्षाच्या सुरुवातीस	२३६१५७४५	१००%	२३६१५७४५	१००%
	वर्षातील प्रवर्तकांच्या भागधारणेत झालेली वाढ /घट (वितरण/हस्तांतरण /बोनस / थेट समभाग इत्यादिचे) त्याच्या कारणासहीत दर्शवावीत.	अहवाल वर्षात भागधारणेत बदल झालेला नाही		अहवाल वर्षात भागधारणेत कोणताही बदल झालेला नाही	
	वर्षाच्याअखेरीस	२३६१५७४५	१००%	२३६१५७४५	१००%

३) संचालक, प्रवर्तक आणि जीडीआरएस आणि एडीआरएस याचे धारक वगळता प्रमुख १० भाग धारकांचा भागधारणा ढाचा.

भरणा झालेले संपूर्ण भागभांडवल महाराष्ट्राचे राज्यपाल आणि त्यांच्या ९ प्रतिनिधींनी धारण केले आहे.

अनुक्रमांक	वर्षाच्या सुरवातीची भागधारणा		वर्षातील संचित भागधारणा	
	भाग संख्या	कंपनीच्या एकूण भागांची टक्केवारी	भाग संख्या	कंपनीच्या एकूण भागांची टक्केवारी
वर्षाच्या सुरुवातीस	–	–	–	–
वर्षात प्रवर्तकांच्या भागधारणेत झालेल्या वाढ/ घटीचा दिनांक निहाय तपशील वाढ/घटीच्या/ (वितरण/हस्तांतरण/ बोनस समभाग कारणांसह दर्शवावा इत्यादि)	–	–	–	–
वर्ष अखेरीस	–	–	–	–

४) INDEBTNESS उपकृतता :

थकीत /उपार्जित व्याजासह परंतु जे अदायगीसाठी देय्य नाही अशी कंपनीची उपकृतता

(रु. हजारात)

	ठेवींसह प्रतिभूत कर्जे रु.	अप्रतिभूत कर्जे रु.	ठेवी रु.	एकूण उपकृतता रु.
वित्तीय वर्षाच्या सुरवातीस उपकृतता		महाराष्ट्र शासनाकडून		
१) मुद्दल रक्कम	निरंक	१७,४०,६५६.०९	निरंक	१७,४०,६५६.०९
२) देय्य परंतु अदायगी न केलेले व्याज	निरंक	७९,५०,२४५.८१	निरंक	७९,५०,२४५.८१
३) उपार्जित परंतू देय्य नसलेले व्याज	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक
एकूण (१ + २ + ३)	निरंक	९६,९०,९०१.८९	निरंक	९६,९०,९०१.८९
वित्तिय वर्षातील उपकृततेतील बदल	निरंक		निरंक	
– वाढ	निरंक	४,१८,७८७.७८	निरंक	४,१८,७८७.७८
– घट	निरंक	(निरंक)	निरंक	(निरंक)
निव्वळ बदल	निरंक	४,१८,७८७.७८	निरंक	४,१८,७८७.७८
वित्तिय वर्षअखेरीस उपकृतता		महाराष्ट्र शासनाकडून		
१) मुद्दल रक्कम	निरंक	१७,४०,६५६.०९		१७,४०,६५७.०९
२) देय्य परंतु अदायगी न केलेले व्याज	निरंक	८३,६९,०३३.५९		८३,६९,०३३.५९
३) उपार्जित परंतु देय्य नसलेले व्याज	निरंक	निरंक		निरंक
एकूण (१ + २ + ३)	निरंक	१,०१,०९,६८९.६८	निरंक	१,०१,०९,६८९.६८

५) संचालक आणि प्रमुख व्यवस्थापकीय व्यक्तींचे वेतन : निरंक

अ) व्यवस्थापकीय संचालक, पूर्ण वेळ संचालक आणि किंवा व्यवस्थापकांचे वेतन

(रु. हजारात)

अनु. क्र.	वेतनाचा तपशील	व्यवस्थापकीय संचालक / पूर्ण वेळ संचालक/ व्यवस्थापक			एकूण रक्कम	
१.	ढोबळ वेतन	0	0	0	0	0
	अ) आयकर कायदा १९६१ चा भाग १७(१) मधील तरतुदीनुसार वेतन					
	ब) आयकर कायदा १९६१ भाग १७(२) खाली अवांतर प्राप्तीचे मुल्य					
	क) आयकर कायदा १९६१ चा भाग १७(३) खाली वेतनातून नफा					
२.	भाग विकल्प	0	0	0	0	0
३.	समभाग	0	0	0	0	0
४.	कमिशन – नफ्याच्या टक्केवारीनुसार – इतर असल्यास दर्शवावे	0	0	0	0	0
५.	इतर, कृपया दर्शवावे	0	0	0	0	0
६.	एकूण (अ)	0	0	0	0	0
	कायद्यानुसार मर्यादा	व्यवस्थापकीय वेतन अदायगी न केल्यामूळे लागू नाही.				

ब) इतर संचालकांचे वेतन

अनु. क्र.	वेतनाचा तपशील	व्यवस्थापकीय संचालक / पूर्ण वेळ संचालक/ व्यवस्थापक			एकूण रक्कम	
	स्वतंत्र संचालक मंडळाच्या समिती सभाना हजर राहाण्याचे शुल्क कमिशन इतर – कृपया दर्शवावे	0	0	0	0	0
	एकूण (१)					
	इतर बिन कार्यकारी संचालक मंडळाच्या समिती सभांना हजर राहण्याचे शुल्क कमिशन इतर असल्यास, दर्शवावे	0	0	0	0	0
	एकूण २	0	0	0	0	0
	एकूण (ब) = (१ + २)	0	0	0	0	0
	एकूण व्यवस्थापकीय वेतन	0	0	0	0	0
	कायद्यानुसार सर्वसाधारण मर्यादा	व्यवस्थापकीय वेतन अदायगी नसल्यामुळे लागू होत नाही.				

क) व्यवस्थापकीय संचालक/व्यवस्थापक/पूर्णवेळ संचालका व्यतिरीक्त प्रमुख व्यवस्थापकीय व्यक्तींचे वेतन

(रु. हजारात)

अ. क्र.	वेतनाचा तपशील	प्रमुख व्यवस्थापकीय व्यक्ती प्रमुख कार्यकारी अधिकारी	कंपनी सचिव	मुख्य वित्त अधिकारी	एकूण
१	ढोबळ वेतन	0	0	0	0
	अ) आयकर कायदा १९६१ चा भाग १७(१) मधील तरतुदीनुसार वेतन				
	ब) आयकर कायदा १९६१ चा भाग १७(२) खाली अवांतर प्राप्तीचे मुल्य	0	0	0	0
१.	क) आयकर कायदा १९६१ मधील भाग १७(३) खाली वेतनातून नफा	0	0	0	0
२.	भाग विकल्प	0	0	0	0
३.	समभाग	0	0	0	0
४.	कमिशन — नफ्याची टक्केवारी — इतर दर्शवावे	0	0	0	0
५.	इतर कृपया दर्शवावे	0	0	0	0
६.	एकूण	0	0	0	0

६. दंड / शास्ती / अपराधाना बंधन : निरंक

(रु. हजारात)

वर्ग	कंपनी कायद्याचा भाग	थोडक्यात वर्णन	दंड/शास्ती/ लादलेले शुल्क	प्राधिकार	जर अपील केले असेल तर तपशील द्यावा
अ. कंपनी					
दंड	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक
शास्ती	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक
कंपाऊडींग	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक
ब. संचालक					
दंड	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक
शास्ती	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक
कंपाऊडींग	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक
क. इतर कसूरदार अधिकारी					
दंड	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक
शास्ती	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक
कंपाऊडींग	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक

संचालक मंडळाकरिता व च्यावतीने

(पराग जैन नैनुटिया)
व्यवस्थापकीय संचालक
(DIN - 00295846)

(गौरी म्हस्के)
संचालक
(DIN -08015751)

स्थल : मुंबई

दिनांक : २३ मार्च, २०२३

फॉर्म नंबर अेओसी - १

भाग १२९चा उपभाग ३ मधील पहिल्या तरतुदीनुसार कंपनी (लेखे) अधिनियम २०१४ च्या नियम ५ सोबत वाचावा.

उपकंपन्या / सहभागी कंपन्या / संयुक्त कंपन्यांच्या वित्तिय पत्रकाचे ठळक आकडेवारी दर्शविणारे विवरण पत्र.

भाग ''अ'' उपकंपन्या

रक्कम (रुपयात)

अ.क्र.	तपशील	
१.	उपकंपनीचे नांव	प्रताप स्पिनिंग विव्हींग अॅन्ड मॅन्युफॅक्चरींग कंपनी लिमिटेड
२.	जर उपकंपनीच्या बाबतीत सादरीकरणाचा कालावधी सुत्रधारी कंपनीपेक्षा वेगळा असल्यास	अेप्रिल ०१, २०२१ ते मार्च ३१, २०२२
३.	विदेशीच्या बाबतीत संबंधित आर्थिक वर्षाच्या शेवटच्या तारखेनुसार चलन आणि विनिमय दर नोंदविणे.	भारतीय रुपयात
४.	भाग भांडवल	२३१,६७२.६३
५.	राखीव व अतिरिक्त	(६३९,२४९.२१)
६.	एकुण मत्ता	८०.१५
७.	एकुण दायित्वे	४०७,६५६.७३
८.	गुंतवणूका	0.१०
९.	उलाढाल	–
१०.	करपूर्व नफा	(७४.०८)
११.	करासाठी तरतुद	–
१२.	करानंतरचा नफा	(७४.०८)
१३.	प्रस्तावित केलेला लाभांश	लागू नाही.
१४.	भागधारणेची टक्केवारी	९९.९६%

भाग - ब : सहभागी व सुंयक्त कंपन्या : लागू होत नाही.

फॉर्म नंबर अेओसी - २

अधिनियमाचा भाग १३४ चा उपभाग (३) चे कलम (एच) आणि कंपनी (लेखे) नियम २०१४ चा नियम ८(२) अन्वये

कंपनीअधिनियम २०१३ चा भाग १८८ चा उपभाग (१) मध्ये संदर्भ दिलेल्या व कंपनीने संबंधित संस्थाबरोबर केलेल्या कंत्राटाचा/व्यवस्थेचा तपशील त्याच्या काही दिर्घ व्यवहारासह प्रकटीकरण नमुना.

१. दिर्घ मुदतीच्या नसलेल्या कंत्राट किंवा व्यवस्था किंवा व्यवहारांचा तपशील :

अ.क्र.	तपशील	माहिती
	संबंधित संस्थेचे नांवे आणि संबंधाचे स्वरुप	निरंक
	कंत्राट / व्यवस्था / व्यवहाराचे स्वरुप	निरंक
	कंत्राट / व्यवस्था / व्यवहाराचा कालावधी	निरंक
	कंत्राट / व्यवस्था किंवा व्यवहाराच्या ठळक अटी कोणतेही मुल्य असल्यास ते धरुन	निरंक
	प्रत्येक कंत्राट / व्यवस्था किंवा व्यवहार करण्याबाबतचे स्पष्टीकरण	निरंक
	मंडळाकडून मान्यतेची तारीख	निरंक
	आगाऊ रक्कम आदा केलेली असल्यास	निरंक
	भाग १८८ मधील पहिल्या तरतुदीनुसार आवश्यक असल्याप्रमाणे विशेष ठराव ज्या सर्वसाधारण सभेत मंजुर करण्यांत आली त्या सभेची तारीख	निरंक

२. दिर्घ मुदतीच्या कंत्राट / व्यवस्था किंवा व्यवहाराचा तपशील :

अ.क्र.	तपशील	माहिती
	संबंधित संस्थेची नांवे आणि संबंधाचे स्वरुप	निरंक
	कंत्राट / व्यवस्था / व्यवहाराचे स्वरुप	निरंक
	कंत्राट / व्यवस्था / व्यवहाराचा कालावधी	निरंक
	कंत्राट / व्यवस्था किंवा व्यवहाराच्या ठळक अटी कोणतेही मुल्य असल्यास ते धरुन	निरंक
	मंडळाकडून मान्यतेची तारीख	निरंक
	आगाऊ रक्कम आदा केलेली असल्यास	निरंक

संचालक मंडळाकरिता व च्यावतीने

(पराग जैन नैनुटिया)
व्यवस्थापकीय संचालक
(DIN - 00295846)

(गौरी म्हस्के)
संचालक
(DIN -08015751)

स्थल : मुंबई
दिनांक : २३ मार्च, २०२३

लेखापरिक्षकांच्या स्वतंत्र अहवालातील परिशिष्ठ - 'ड'

अ. क्र.	वैधानिक लेखापरिक्षकांद्वारा पात्रता	संचालक मंडळाचे भाष्य
अ)	कंपनीने तिचे स्वतंत्र वित्तिय पत्रके ''न चालणारी संस्था'' आधारे तयार केली आहेत. (कृपया महत्वपूर्ण लेखा धोरण टीपा क्रमांक १-ए-२ पहावी). त्यामूळे कंपनी तिचे लेखे ऐतिहासिक परिव्ययानुसार वाढी आधारे तयारी करीत आहे (कृपया महत्वपूर्ण लेखाधोरणे मुद्दा क्रमांक १.२ बी पहावा) जी दिवाळखोरी आधारे ऐवजी चालू संस्था आधारे तयार केली असती. तथापी कंपनीच्या अधिकतर मालमत्तेवर मोठ्या प्रमाणात खटले प्रलंबित असल्याने प्राप्त होणारी मालमत्तेची रक्कम निश्चित करु शकत नाही. (कृपया टीप क्र. १८ पहावी).	कंपनी ही न चालणारी संस्था आहे. कंपनी बाबतचे खटले अनिर्णित आहेत आणि त्याचा निर्णय कंपनीच्या बाजूने लागेल असा संचालक मंडळाला विश्वास आहे.
ब)	शासकीय कर्जावरील उपार्जित व देय्य व्याज, सामान्य व्याज व दंडनीय व्याज हे जून्या दैय्य तारखा व व्याजदर आधारे आकडेमोड करण्यात आले आहे (कारण निर्देशित केलेल परतफेड कालावधी संपुष्टात आला आहे) व त्यानुसार ताळेबंद आणि नफा-तोटा पत्रकात दर्शविण्यांत आले आहेत. शासकीय कर्जाची मुद्दल रक्कम आणि व्याज आणि भाग भांडवल हे लेखापुस्तकाप्रमाणे दर्शविण्यात आले असून ते शासनाच्या पडताळा व मान्यतेधिन आहे. (कृपया इतर चालू दायित्वाची टीप ४ पहावी).	लेखे ऐतिहासिक परिव्ययानुसार तयार केले आहेत आणि आकडेवारी कंपनीच्या प्रचलित धोरणानुसार पुढे घेण्यांत आली आहे.
क)	इतर चालू दायित्वे मधील टीप क्रमांक ४ च्या संदर्भान्वये महाराष्ट्र शासनाकडून नुकसान भरपाई व उपदानाची रक्कम आदा करण्यांकरिता देण्यांत आलेली रक्कम ही लेखापुस्तकाप्रमाणे दर्शविण्यात आली असून ती महाराष्ट्र शासनाच्या पडताळणी व मान्यतेधीन आहे.	कंपनीने त्यांच्या दि. ६/३/२०१३ च्या पत्राद्वारा शासकीय कर्जाच्या पडताळणीबाबत भारताचे नियंत्रक व महालेखापरिक्षक याना दिनांक ३१/३/२०१२ पर्यंत ठेवलेल्या दप्तरानुसार माहिती दिली आहे. तथापी कंपनीला सन २००४ पासून महाराष्ट्र शासनाकडून कोणतेही कर्ज मिळालेले नाही.

अ. क्र.	वैधानिक लेखापरिक्षकांद्वारा पात्रता	संचालक मंडळाचे भाष्य
ड)	स्वतंत्र वित्तिय पत्रकातील टीप क्रमांक ४.२ मध्ये दर्शविल्यानुसार कंपनीने नरसिंगगिरजी मिल्सच्या काही जागेचा ताबा सोलापूर महानगरपालिकेला दिला आहे. कंपनीला अद्यापही सोलापूर महानगरपालिकेकडून टीडीआर/एफएसआय च्या स्वरुपात भरपाई मिळावयाची आहे. याचा परिणाम योग्यरितीने निश्चित किंवा प्रमाणित केला जावू शकत नाही आणि किती टीडीआर मंजुर केला आहे याची माहिती नाही.	अ) रस्ता रुंदीकरणासाठी दिलेल्या जागेकरिता सोलापूर महानगरपालिकेकडून टीडीआर प्रमाणपत्र प्राप्त झाले आहे. ब) जागेवरील विस्थापित रहिवाशांना घरे बांधण्यासाठी दिलेल्या जागेचे टीडीआर प्रमाणपत्र सोलापूर महानगर पालिकेकडून मिळावयाचे प्रलंबित आहे, जी जागा सोलापूर महानगरपालिकेने डॉ. द्वाकरनाथ कोटणीस स्मारकासाठी ताब्यात घेतली आहे. डॉ. द्वारकानाथ कोटणीस स्मारकासाठी दिलेल्या जागेचे टीडीआर प्रमाणपत्र मिळावे म्हणून पाठपुरावा करण्यात येत आहे.
इ)	स्वतंत्र वित्तिय पत्रकातील टीप क्रमांक ४.२ मध्ये दर्शविल्या नुसार आणि कंपनी वापरत असलेल्या लेखा धोरणानुसार स्थावर मालमत्तेची /इमारत ढाच्यांची विक्री करताना पूर्ण रक्कम प्राप्त झाल्यानंतरच त्या मालमत्तेचा प्रत्यक्ष ताबा दिला जातो. तथापी नरसिंगगिरजी मिल्सच्या बाबतीत पूर्ण रक्कम प्राप्त झाल्यावर जागेचा ताबा सोसायटीला देण्यात आला. परंतु शासनाच्या परवानगीसाठी कनव्हीयन्स डीड/ प्रलंबित असल्यामूळे जागेची विक्री समजली जावू शकत नाही.	कनव्हीयन्स शासनाच्या परिवानगीसाठी प्रलंबित आहे, ज्यापोटी शासनाला न मिळालेल्या रकमेची अदायगी करावयाची आहे.
फ)	स्वतंत्र वित्तिय पत्रकातील टीप क्रमांक ४.३ मध्ये दर्शविल्या नुसार विजय मिल्स बडनेराची संपूर्ण जागा कामगारांच्या चाळीसह महाराष्ट्र शासनाच्या आदेशानुसार जिल्हाधिकारी अमरावती यांच्या ताब्यात देण्यांत आली आहे. तथापि कामगारांकडून चाळीपोटी मिळालेली रु. ४०७ हजाराची रक्कम अद्यापही हस्तांतरीत / ठरवावयाची आहे. वरील बाबीचा परिणाम निश्चित करु शकत नाही. कारण सदर रक्कम ही इमारतीकरिता किंवा प्रस्थापित जागेकरीता प्राप्त झाली आहे याची विभागणी करणे कठीण आहे. त्यामूळे वित्तिय पत्रकावर याचा काय वित्तिय परिणाम होतो यावर भाष्य करण्यांस आम्ही असमर्थ आहोत.	नोंद घेतली आहे.
ग)	स्वतंत्र वित्तिय पत्रकातील टीप क्रमांक ५.१ मध्ये दर्शविल्यानुसार श्री शाहु छत्रपती मिल्सच्या काही जागेचा ताबा त्रयस्थ संस्थेला देण्यांत आला आहे.	नोंद घेतली आहे.

अ. क्र.	वैधानिक लेखापरिक्षकांद्वारा पात्रता	संचालक मंडळाचे भाष्य
ह)	टीप क्रमांक ५.७ मध्ये दर्शविल्यानुसार कंपनीच्या बंद झालेल्या घटक गिरणी असलेल्या वेस्टर्न इंडिया मिल्स मुंबईच्या विक्रोळी येथील हरियाली व्हिलेज मधील काही जागा कंपनीच्या ताब्यात नाही, जी सदर घटक गिरणीच्या राष्ट्रकरणांनतर पुर्वीपासून अनधिकृत व्यक्तींनी अतिक्रमण करुन बळकावली आहे. अधिकृत परिसमापकानी कंपनीच्या मत्तेचा ताबा देताना प्रत्यक्ष जागेचा ताबा दिलेला नाही. जमिनीचे हक्क गिरणीच्या नावे नसल्याने सदर जागेच्या किंमतीचे लेखांकन लेखा पुस्तकात करण्यांत आलेले नाही. कंपनीने सदर जागेचे प्रॉपर्टी कार्ड कंपनीच्या नावे मिळवले आहे.	प्रॉपर्टी कार्ड कंपनीच्या नावे आहे. सदर घटक गिरणीच्या जागेत गिरणीच्या राष्ट्रीयकरणापूर्वी अनधिकृत व्यक्तींनी केलेल्या अतिक्रमणाची बाब उच्च न्यायालय, मुंबई यांच्याकडे प्रलंबित आहे.
आय)	स्वतंत्र वित्तियपत्रकातील टीप क्रमांक ४.५ मध्ये दर्शविल्यानुसार कंपनीला रु. ८,०७,१३१.८१ हजाराची अग्रिमे नागपूर येथील विविध प्लॉटच्या विक्रीपोटी प्राप्त झाली आहेत. तथापी ग्राहकांकडून अंतिम पोच व शासनाकडून निर्णय प्रलंबित असल्यामूळे विक्री प्रलंबित आहे.	नोंद घेतली आहे. महाराष्ट्र शासनाने नेमेल्या उच्चाधिकार समितीकडे निर्णय घेण्यासाठी ही बाब प्रलंबित आहे.
जे)	कंपनीच्या मालकीच्या जागेसंदर्भात अतिरीक्त एफएसआय मंजुरी किंवा जेथे आवश्यक आहे तेथे विकास हक्कांचे हस्तांतरण हे सद्या निश्चित करु शकत नाही आणि आवश्यक ते समायोजन आणि मान्यता मिळाल्यानंतरच लेखापुस्तकात घेतले जाईल कीं जेव्हा अतिरीक्त एफएसआय/टीडीआर कंपनीला मंजुर केला जाईल.	नोंद घेतली आहे. टीडीआर प्रमाणपत्र प्राप्त झाले आहे. परंतु सदर टीडीआर / एफएसआयचे मुल्यांकन प्रलंबित आहे.
के)	शासन निर्णय क्रमांक मवम-३१०४/सी-५/५/टेक्स-४ अनुसार रहिवाशांना हस्तांतरीत करावयाच्या गिरणीतील चाळींवरील स्टॅम्पड्युटीची रक्कम कंपनीने खर्च केली आहे. कंपनीने भरणा केलेली स्टॅम्पड्युटीची रक्कम कंपनीकडून शासनाला देय्य असलेल्या शासकीय कर्जापोटी समायोजित करावयास हवी होती. तथापी बाकी चाळींचे अंतिम हस्तांतरण बाकी असल्यामूळे दि. ३१ मार्च २०२२ पर्यंत स्टॅम्पड्युटीवर करण्यांत आलेला खर्च रु. ३६७२.१७ हजार ही शासनाकडून मिळावयाची रक्कम म्हणून दर्शवण्यात आली आहे.	ही बाब उर्वरित गिरण्यांच्या चाळी हस्तांतरीत करावयाच्या आणि शासकीय कर्जाचे समायोजनासाठी महाराष्ट्र शासनाच्या परवानगीसाठी प्रलंबित आहे.

अ. क्र.	वैधानिक लेखापरिक्षकांद्वारा पात्रता	संचालक मंडळाचे भाष्य
एल)	शासकीय कर्जे ज्यांचा परतफेड कालावधी संपुष्टात आला आहे जी चालू दायित्वे म्हणून दर्शविण्यांत आली आहेत. कर्जाचा परतफेड कालावधी संपुष्टात आल्यानंतर आजतागायत कंपनीने सदर कर्जावर १५म व्याज व २म दंडनीय व्याज आकारणे चालू ठेवले आहे.	नोंद घेतली आहे. लेखे ऐतिहासिक परिव्ययाआधारे तयार करण्यांत आले आहेत.
एम)	लेखापरिक्षणाच्यावेळी मुळ मुदत ठेव पावत्या सादर करण्यांत आलेल्या नाहीत. तथापी व्यवस्थापनाने अप्रत्यक्षपणे शिल्लक ताबापत्रे सादर केली कीं ज्यावर लेखापरिक्षकांनी विश्वास ठेवला आहे.	नोंद घेतली आहे. मुदत ठेवींची मुदत संपत असल्याने त्या नुतनीकरणासाठी सादर करण्यांत आल्या होत्या. त्यामूळे मूळ पावत्या लेखापरिक्षणाच्या तारखेला पडताळणीसाठी सादर करता आल्या नाहीत.
एन)	नियूक्तीपत्र उशिरा सादर केल्यामुळे दिनांक ३१ मार्च २०२२ रोजीची रोख रक्कमेची प्रत्यक्ष पडताळणी करण्यास आम्ही असमर्थ होतो.	नोंद घेतली आहे.
ओ)	आकस्मिक दायित्व व विवादीत दावे याबाबतच्या पुरेशा माहितीअभावी त्यांची रक्कम निश्चित केली जाऊ शकत नाही.	नोंद घेतली आहे.
पी)	वरील परिच्छेद ए ते एल मध्ये दर्शविलेल्या वरील बाबीसंबंधात दि. ३१ मार्च २०२२ रोजी संपणाऱ्या वर्षाकरिता होणाऱ्या निव्वळ तोट्यावर याचा काय वित्तिय परिणाम होईल यावर भाष्य करण्यांस आम्ही असमर्थ आहोत.	नोंद घेतली आहे.

लेखापरिक्षकांच्या स्वतंत्र अहवालातील परिशिष्ठ - 'इ'

सचिविय लेखापरिक्षकांनी दिलेल्या सचिविय लेखापरिक्षण अहवालाच्या पात्रतेवर संचालक मंडळाचे भाष्य.

अ. क्र.	सचिविय लेखापरिक्षकांद्वारा पात्रता	संचालक मंडळाचे भाष्य
अ)	लेखापरिक्षण समिती घटनेत स्वतंत्र संचालकांचा समावेश नाही. त्यामूळे लेखापरिक्षण समिती अधिनियमातील तरतुदीनुसार नाही.	शासनाने कंपनीसाठी स्वतंत्र संचालकाची नियुक्ती केलेली नाही.
ब)	कंपनी अधिनियम २०१३ चा भाग २०३ मधील तरतुदीनुसार कंपनीने पूर्ण वेळ कंपनी सचिव किंवा मुख्य वित्तिय अधिकारी यांची नियुक्ती केलेली नाही.	शासनाने अद्यापही कंपनी सचिव किंवा मुख्य वित्तिय अधिकारी यांची नियुक्ती केलेली नाही.
क	कंपनीने सन २०२१-२२ च्या वित्तिय लेख्यांच्या आवश्यक तेकरिता वार्षिक सर्वसाधारण सभा पुढे ढकली नाही आणि त्यामूळे वार्षिक लेखे लेखापरिक्षकांच्या अहवालासह आणि नियंत्रक व महालेखापरिक्षकांच्या अहवालासह वार्षिक सर्वसाधारण सभेत भागधारकांच्या मान्यतेसाठी ठेवण्यांस विलंब झाला.	सभा लेखे पूर्ण न झाल्यामूळे पुढे ढकलण्यात आली होती.
ड	कंपनीने असे जाहीर केले आहे कीं कंपनीकडे महाराष्ट्र शासनाच्या कर्जाव्यतिरिक्त कोणतीही प्रतिभूत कर्जे नाहीत. तथापी कार्पोरेट व्यवहार मंत्रालयाच्या पोर्टलवर सन १९७०-७१ ते १९९३-९४ या कालावधीत ९ आकार दर्शविण्यांत आले आहेत; ज्यामध्ये भारतीय स्टेट बँक (५ आकार) सेन्ट्रल बँक ऑफ इंडिया (१ आकार) बँक ऑफ इंडिया (२ आकार) व देना बँक (१ आकार) यांचा समावेश आहे. कंपनीने कंपनी निबंधक मुंबई, महाराष्ट्र यांनी दप्तरी ठेवलेले उपरोक्त आकार काढून टाकण्याच्या दृष्टीने योग्य ती पावले उचलणे आवश्यक आहे.	आकार फार जूने असून बँकांची कर्जे यापुर्वीच परतफेड करण्यात आली आहेत कीं ज्यांची नावे कार्पोरेट व्यवहार मंत्रालयाच्या पोर्टलवर दिसून येतात. कंपनीची बँकाकडून ''कोणतीही देणी नाहीत'' म्हणून बँकाकडून आवश्यक ते प्रमाणपत्र मिळवण्यासाठी पाठपूरावा करीत आहे.
इ	कंपनीच्या लेखापरिक्षीत वित्तिय पत्रकाप्रमाणे सन २०२१-२२ करिता कंपनीची उपकंपनी असलेल्या दि प्रताप स्पिनिंग विव्हींग आणि मॅन्यु. कंपनी लिमिटेडला दिलेले थकीत कर्ज अंदाजे रु. ६५.१६ हजार आहे. तथापी अहवाल कालावधीत कंपनीने सदर कर्ज देण्यासाठी कोणताही संचालक मंडळाचा ठराव केलेला नाही.	सदर बाब पुढील वित्तिय वर्षाच्या संचालक मंडळाच्या बैठकीत सुधारली जाईल.

संचालक मंडळाकरिता व च्यावतीने

(पराग जैन नैनुटिया)
व्यवस्थापकीय संचालक
(DIN - 00295846)

(गौरी म्हस्के)
संचालक
(DIN -08015751)

स्थल : मुंबई

दिनांक : २३ मार्च, २०२३

जयशंकर आर. सिंह आणि असोशिएटस्

कंपनी सचिव

फॉर्म नंबर एमआर-३

सचिविय लेखापरिक्षण अहवाल

(दिनांक ३१ मार्च २०२२ रोजी संपणाऱ्या वित्तिय वर्षाकरिता)

कंपनी अधिनियम २०१३ चा भाग २०४(१) व कंपनी नियम क्रमांक ९

(नियुक्ती आणि मानव्यांचे वेतन) नियम २०१४ चा नियम ९ अन्वये)

प्रति,
सभासद
महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळ मर्यादित,
कुषेश मेंशन, २रा माळा, २२, कावसजी पटेल स्ट्रीट,
४८/५४ घोगा स्ट्रीट (जन्मभूमी मार्ग),
फोर्ट, मुंबई - ४०० ००१.

मी महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळ मर्यादित (CIN: U17120MH1966SGCO13568) (यानंतर कंपनी असे संबोधले जाईल) कडून निष्ठापूर्वक केलेल्या संयुक्त कामकाजाची लागू असलेल्या वैधानिक तरतुदींची पुर्तता करण्याच्या दृष्टीने सचिविय लेखापरिक्षण केले. संयुक्त व्यवहाराचे रास्त आधारे मुल्यांकन / वैधानिक पुर्तता आणि त्यावर माझे भाष्य व्यक्त करण्यांकरिता सचिविय लेखापरिक्षण करण्यांत आले.

कंपनीची पुस्तके, कागदपत्रे, सभापुस्तिका, फॉर्मस आणि सादर करण्यांत आलेली वार्षिक विवरणे आणि कंपनीकडून ठेवण्यांत आलेले इतर अभिलेख आणि कंपनीकडून / त्यांच्या अधिकाऱ्यांकडून, एजंट आणि प्राधिकृत प्रतिनिधींकडून सचिविय लेखापरिक्षणासाठी पुरविण्यांत आलेल्या माहितीच्या पडताळणी आधारे असा अहवाल देतो कीं माझ्या मते दि. ३१ मार्च २०२२ रोजी संपणाऱ्या वित्तिय वर्षअखेर म्हणजेच लेखापरिक्षण कालावधीत वैधानिक तरतुदींची पूर्तता केली आहे आणि कंपनीकडे योग्य ती मंडळ-प्रक्रिया आणि पुर्तता कौशल्य याबाबतीत आणि या अहवालात यानंतर केलेल्या सादरीकरणाशी अधीन राहून आहे.

१) आम्ही दि. ३१ मार्च २०२२ रोजी संपणाऱ्या वित्तिय वर्षाकरिता महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळ मर्यादित (कंपनी) पुस्तके, कागदपत्रे, सभापुस्तके, फॉर्मस, वार्षिक विवरणपत्रे इतर ठेवलेल्या नोंदवहया यांची तरतुदीप्रमाणे तपासणी केली.

१) कंपनी अधिनियम २०१३ (अधिनियम) आणि त्याखाली तयार करण्यांत आलेली नियमावली.

२) दि सेक्यूरिटीज कॉन्ट्रॅक्ट (रेग्यूलेशन) ॲक्ट १९५६ (एससीआरए) आणि त्याखाली तयार करण्यांत आलेली नियमावली (पुनरावलेकन कालावधीत हे लागू होत नाही).

३) दि डिपॉझीटरी ॲक्ट १९९६ आणि त्याखाली तयार करण्यांत आलेली नियमावली व पोटनियम (पुनरावलोकन कालावधीत हे लागू होत नाही).

४) फॉरीन एक्सचेंज मॅनेजमेंट ॲक्ट, १९९९ विदेशी गुंतवणूक, परदेशात थेट गुंतवणूक, बाह्य व्यावसायिक कर्ज, फॉरीन एक्सचेंज मॅनेजमेंट ॲक्ट १९९९ आणि त्याखाली तयार करण्यांत आलेले नियम आणि नियमन. (लागू होत नाही).

५) सेक्यूरिटीज आणि एक्सचेंज बोर्ड ऑफ इंडिया अधिनियम १९९२ (सेबी अधिनियम) आजच्या तारखेपर्यंत सुधारीत केलेल्या अधिनियमातील तरतुदीनुसार खाली नियम आणि मार्गदर्शक तत्वे या कंपनीला लागू होत नाहीत.

अ) दि सेक्यूरिटीज आणि एक्सचेंज बोर्ड ऑफ इंडिया (शेअर्स आणि टेकओव्हरचे लक्षणीय संपादन) रेग्यूलेशन २०११.

ब) दि सेक्यूरिटीज आणि एक्सचेंज बोर्ड ऑफ इंडिया (अंतर्गत व्यवहार बंदी) रेग्यूलेशन २०१५.

क) दि सेक्यूरिटीज आणि एक्सचेंज बोर्ड ऑफ इंडिया (भांडवल आणि प्रकटीकरण आवश्यकतांचा मुद्दा) रेग्यूलेशन २०१८.

ड) दि सेक्यूरिटीज आणि एक्सचेंज बोर्ड ऑफ इंडिया (कर्मचारी स्टॉक पर्याय योजना आणि कर्मचारी स्टॉक खरेदी योजना) गाईडलाईन्स १९९९.

इ) दि सेक्यूरिटीज आणि एक्सचेंज बोर्ड ऑफ इंडिया (कर्ज सिक्यूरिटीज जारी करणे व सुचिबद्ध करणे) रेग्यूलेशन २००८.

फ) दि सेक्यूरिटीज आणि एक्सचेंज बोर्ड ऑफ इंडिया (निर्गमन आणि भाग हस्तांतरण एजंटचे निबंधक) रेग्यूलेशन १९९३ कंपनी अधिनियम व गिऱ्हाईकांशी व्यवहार करणे.

ग) दि सेक्युरिटीज आणि एक्सजेंच बोर्ड ऑफ इंडिया (डी लिस्टींग ऑफ इक्वीटी शेअर्स) रेग्युलेशन २००९.

ह) दि सेक्युरिटीज आणि एक्सजेंच बोर्ड ऑफ इंडिया (बाय बॅक ऑफ सेक्युरिटीज) रेग्युलेशन १९९८.

आय) दि सेक्युरिटीज आणि एक्सजेंच बोर्ड ऑफ इंडिया (दायित्वे आणि प्रकटीकरण आवश्यकता सुचिबद्ध करणे) रेग्युलेशन २०१५.

६) कंपनीला इतर लागू असलेले अधिनियम व कायदे याची माहिती अहवालातील परिशिष्ठ ३ मध्ये दिली आहे.

मी खालीलप्रमाणे लागू असलेल्या कलमांचे अनुपालन केले आहे किंवा नाही याची तपासणी केली आहे.

१) इन्स्टीट्यूट ऑफ कंपनी सेक्रेटरीज ऑफ इंडियाने निर्गमित केलेल्या सचिविय प्रमाणके जेथे लागू असतील तेथे.

२) कंपनीने स्टॉक एक्सचेंज बरोबर केलेले सुची करार (लागू होत नाही).

कंपनी आणि तिच्या प्रणालीकरिता शिर्षक आणि कंपनीने तयार केलेले तंत्र हे कंपनीला इतर लागू असलेले कायदे व नियमावली यांचे अनुपालन करते का हे कंपनीने दिलेल्या निवेदनावर अवलंबून आहे.

२. मी पुढे असा अहवाल देतो कीं आमच्या मते कंपनी अधिनियम आणि त्याखाली करण्यात आलेली नियमावली आणि कार्पोरेट व्यवहार मंत्रालयाने दर्शविलेल्या तरतुदी आणि कंपनीच्या मेमोरेनम ऑफ आर्टीकल ऑफ असोशिएशन प्रमाणे सर्व तरतुदींची पुर्तता कंपनीने केली आहे.

अ) कंपनीने तिच्या सभासद लेखापरिक्षण आणि कंपनी निबंधक यांना कागदपत्रांची सेवा दिली आहे.

ब) मंडळाच्या सभांचा कार्यक्रम संचालकाना प्रचलित पद्धतीनुसार सभेपुर्वी ७ दिवस आगावू सभाविषयाबाबत माहिती व स्पष्टीकरण मिळवण्यांकरिता आणि सभेत योग्य सहभाग देण्याकरिता पुरेशी सुचना देण्यांत आली आहे.

क) जास्तीत जास्त निर्णय संचालक मंडळाच्या मंजुरीने व बहुमताने घेण्यांत आले आहेत आणि सभासदांनी व्यक्त केलेल्या मतांची नोंद सभावृत्त नोंद वहीत घेण्यात आली आहे.

ड) अहवाल वर्षात सन २०२०-२१ च्या वित्तिय वर्षाची वार्षिक सर्वसाधारण सभा दि. २८ सप्टेंबर, २०२१ रोजी आयोजित करण्यांत आली होती, जी लेखे पूर्ण होईपर्यंत पुढे ढकळण्यात आली होती.

इ) वार्षिक सर्वसाधारण सभा, संचालक मंडळाच्या सभा, सभासदांची मान्यता, याबाबतचे सभावृत्त संचालक मंडळाकडून व शासन प्राधिकाराकडून जेथे आवश्य आहे तेथे ठेवण्यांत आले आहे.

अेफ) संचालकांची घटना आस्थापनेच्या शासन निर्णयानुसार आहे. ज्यामध्ये व्यवस्थापकीय संचालक आणि इतर संचालकांची महाराष्ट्राच्या राज्यपालाच्या आदेशानुसार नियुक्ती याचा समावेश आहे. तथापी स्वतंत्र संचालकांची नियुक्ती संचालक मंडळावर व लेखापरिक्षण समितीवर अद्याप व्हावयाची आहे.

जी) वर उल्लेखिल्याप्रमाण कंपनीकडे लेखापरिक्षण समितीची परिपूर्ण घटना नाही ज्यामूळे स्वतंत्र संचालकाचा अभाव आहे. त्यामूळे अधिनियमातील तरतुदीनुसार लेखापरिक्षण समितीची घटना नाही.

एच) कंपनी अधिनियमाच्या भाग १७३ अनुसार संचालक मंडळाच्या २ सभामध्ये १२० दिवसापेक्षा अधिक अंतर असता कामा नये. तथापी संचालक मंडळाच्या दि. ४ सप्टेंबर, २०२० आणि १२ जानेवारी २०२१ रोजी झालेल्या सभेत हे अंतर वाढल्याचे दिसून येते.

आय) कंपनीच्या संचालकांचे वार्षिक प्रगटीकरण पडताळणी करिता प्राप्त झालेले नाही.

जे) कंपनी अधिनियम २०१३ चा भाग २०३ मधील तरतुदीनुसार आवश्यक असल्याप्रमाणे कंपनीने कंपनी सचिव किंवा मुख्य वित्तिय अधिकारी यांची नियुक्ती केलेली नाही.

के) कंपनी अधिनियम २०१३ चा भाग १६४(२) अनुसार संचालकांच्या नियुक्तीबाबत अपात्रता यातून परिपत्रक क्रमांक जीएसआर नंबर ४८३ दि. १५/६/२०१५ प्रमाणे शासकीय कंपन्याना वगळयांत आले आहे.

एल) दिनांक २२ जानेवारी २०१९ च्या परिपत्रकानुसार असुचिबद्ध शासन सार्वजनिक कंपन्याना भागांच्या विक्रीच्या पुर्ततेबाबत वगळण्यात आले आहे.

एम) संचालक मंडळाने कंपनी अधिनियम २०१३ चा भाग १७८ अनुसार नामनिर्देशन आणि वेतन समितीची घटना केलेली नाही. कारण वरिष्ठ व्यवस्थापन व इतर कर्मचाऱ्यांच्या नियुक्तीकरिता शासकीय कंपनीला हे लागू होत नाही. कंपनी चालू संस्था नाही आणि कंपनी वरिष्ठ व्यवस्थापन व कोणीही कर्मचारी नाही. त्यामूळे कंपनी अधिनियम २०१३ चा भाग १७८(२)(३) आणि (४) मधील तरतुदी तसेच भाग १७८ या शासकीय कंपनीला लागू होत नाहीत.

एन) कंपनीने असे जाहीर केले आहे कीं कंपनीकडे महाराष्ट्र शासनाच्या कर्जाव्यतीरिक्त प्रतिभूत कर्जे नाहीत. तथापि कार्पोरेट व्यवहार मंत्रालयाच्या पोर्टलवर सन १९७०-७१ ते १९९३-९४ ९ आकार दिसून येतात. यामध्ये स्टेट बँक ऑफ इंडिया (५ आकार), सेन्ट्रल बँक ऑफ इंडिया (१) आकार आणि बँक ऑफ इंडिया (३ आकार) यांचा समावेश आहे. कंपनीने याबाबत हे आकार काढून टाकण्यासाठी कंपनी निबंधक, मुंबई, महाराष्ट्र यांच्याकडे योग्य तो पाठपुरावा करणे आवश्यक आहे.

ओ) कंपनीचे विविध न्यायालयात आणि विविध अधिनियमाखाली दावे प्रलंबित आहेत, ज्याकरिता व्यवस्थापनाकडून आम्ही निवेदन मिळवले आहे. ही बाब न्यायालयाधिन असल्यामूळे आम्ही त्यावर भाष्य करत नाही.

पी) कंपनी अधिनियम २०१३ अनुसार संचालक मंडळाच्या २ सभांमधील अंतर १२० दिवसापेक्षा जास्त असू नये. तथापी कार्पोरेट व्यवहार मंत्रालयाच्या सर्वसाधारण परिपत्रक क्र. ०८/२०२१ दि. ३/५/२१ अनुसार हे अंतर १२० दिवसावरुन १८० दिवस करण्यांत आले आहे. अहवाल वर्षात कंपनीने ४ संचालक मंडळाच्या सभाऐवजी ५ सभा घेतल्या आहेत.

क्यू) कंपनीने कंपनी अधिनियम २०१३ अनुसार विविध बाबतीत इ-फॉर्म एमजीटी-१४ सादर करणे आवश्यक होते. परंतू कंपनीने अद्यापही तो सादर केलेला नाही.

आर) कार्पोरेट व्यवहार मंत्रालयाच्या पोर्टलवर कंपनीच्या मुख्य माहितीत सभासद संख्या १० आहे. (कंपनी भाग भांडवलाशिवाय असल्यास हे लागू होते). कंपनीकडे भाग भांडवल असल्यामूळे सदर वर्गवारी निरंक असेल.

एस) कंपनीच्या लेखापरिक्षण झालेल्या सन २०२१-२२ च्या वित्तिय पत्रकानुसार उपकंपनी असलेल्या दि प्रताप स्पिनिंग विव्हींग आणि मॅन्यु. कंपनी मर्यादितला दिलेले अंदाजे रु. ६५.१५ हजाराचे (रुपये पासष्ट हजार लाख सोळा हजार फक्त) चे कर्ज थकबाकी शिल्लक आहे. तथापी पुनरावलोकन कालावधीत दिलेल्या कर्जासाठी संचालक मंडळाचा ठराव करण्यांत आलेला नाही.

टी) सन २०२१-२२ या वित्तिय वर्षाची वार्षिक सर्वसाधारण सभा लेख्यांच्या आवश्यकतेमूळे पुढे ढकललेली नाही. त्यामूळे वार्षिक लेखे सादरीकरण लेखापरिक्षक आणि भारताचे नियंत्रक व लेखापरिक्षकांच्या अहवालासह वार्षिक सर्वसाधारण सभेत भागधारकांना अंमलबजावणी करणे शक्य झाले.

अहवाल वर्षात वर उल्लेखिलेल्या बाबी वगळता अधिनियमातील नियम, नियमावली, मार्गदर्शक तत्वे, प्रमाणक इत्यादींची कंपनीने पुर्तता केली आहे.

कंपनी १००% राज्य सरकारच्या मालकीची कंपनी आहे. ज्यांचे सभावृत्त मराठी लिहिले जाते आणि प्रमुख व्यवस्थापकीय व्यक्तींची जसे अध्यक्ष, उपाध्यक्ष यांची नियुक्ती परस्पर महाराष्ट्र शासनाकडून शासकीय निर्णय निर्गमित करुन केली जाते. सर्व नियुक्त्यांचा कालावधी व्यवस्थापकीय संचालकांसह महाराष्ट्राच्या राज्यपालांकडून ठरविला जातो. दि. ५ जून २०१५ च्या परिपत्रकानुसार संचालकांचे व व्यवस्थापकीय संचालकांचे संमतीपत्रके आणि इतर सर्व सवलतीना सुट देण्यांत आली आहे.

३. मी पुढे असा अहवाल देतो कीं ही शासकीय कंपनी आहे आणि स्थापनेचे प्रमाणपत्र कंपनी निबंधक, मुंबई यांनी निर्गमित केले आहे.

४. मी पुढे असा अहवाल देतो कीं
मिळालेल्या माहिती आणि दप्तराआधारे कंपनीकडे तिचा व्यवहार व कार्यक्षेत्र यानुसार पुरेशी पद्धती व यंत्रणा आहे. लागू असलेले कायदे, नियमावली, नियमन आणि मार्गदर्शक तत्वे यांचे प्रतिनिधीत्व व त्याचे अनुपालन करावे.

टीप : कंपनी प्रादेशिक भाषा मराठीत सभावृत्त लिहिते.

अस्विकरण : पात्रता, आरक्षण, प्रतिकूल शेरे असतील तर ते स्पष्टपणे वरील लेखापरिक्षण अहवालातील संबंधित परिच्छेदात दर्शविले आहे.

जयप्रकाश रामचरित्र सिंह

कंपनी सचिव

जयप्रकाश आर. सिंह आणि असोशिएटस्

संस्था नोंदणी क्रमांक : ७३९१

सीपी क्रमांक : ४४१२

UDIN : F007391D003312044

स्थळ : मुंबई

दिनांक : २३ मार्च, २०२३.

परिशिष्ठ - १

महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळ मर्यादितच्या सचिविय लेखापरिक्षण अहवालावरील टीपा :

आमच्या समदिनांकाच्या अहवालासोबत खालील टीपा वाचल्या जाव्यात.

अ) सचिविय अभिलेख ठेवणे हे कंपनीच्या व्यवस्थापनाची जबाबदारी आहे. आमची जबाबदारी आमच्या लेखापरिक्षणाआधारे या सचिविय अभिलेखावर भाष्य करण्याची आहे.

ब) आम्ही सचिविय अभिलेख्यांच्या घटकांची सत्यतेबाबत पुरेशी खातरजमा करण्यासाठी लेखापरिक्षण पद्धती व प्रक्रिया वापरली आहे. सचिविय अभिलेख्यात सत्य स्थिती दर्शविण्यांत आली आहे किंवा नांही याची खात्री करण्यांसाठी चाचणी आधारे पडताळणी केली आहे. आमच्या समजुतीनुसार व आमच्या मते आम्ही वापरलेल्या पद्धती व प्रक्रिया योग्य आधारे आहेत.

क) आम्ही कंपनीच्या वित्तिय अभिलेख आणि लेखापुस्तकांच्या योग्यतेची व अचूकतेची पडताळणी केलेली नाही.

ड) जेथे आवश्यक आहे तेथे अधिनियम, नियम आणि नियमावली आणि घडलेल्या घटना इत्यादिबाबत व्यवस्थापनाकडून निवेदन घेतलेले आहे.

इ) संयुक्त आणि इतर लागु असलेले अधिनियम, नियम, प्रमाणक इत्यादिच्या तरतुदीबाबत पुर्तता करण्याची जबाबदारी व्यवस्थापनाची आहे. आमचे परिक्षण हे पद्धतीचे चांचणी आधारे मर्यादित पडताळणी करणे आहे.

फ) सचिविय लेखापरिक्षण अहवाल हा कंपनीच्या जीवनक्षमतेची खात्री देत नाही किंवा व्यवस्थापनाने चालविलेल्या कंपनीच्या कारभाराचे सामर्थ्य किंवा परिणाम वाढवत नाही.

जयप्रकाश रामचरित्र सिंह

कंपनी सचिव

जयप्रकाश आर. सिंह आणि असोशिएटस्

संस्था नोंदणी क्रमांक : ७३९१

सीपी क्रमांक : ४४१२

UDIN : F007391D003312044

स्थळ : मुंबई

दिनांक : २३ मार्च, २०२३.

परिशिष्ठ - २-अ
लेखापरिक्षण कालावधीत कंपनीने ठेवलेल्या वैधानिक नोंदवह्यांची यादी

कंपनी अधिनियम २०१३ मधील तरतुदीच्या पुर्ततेसाठी कंपनीने ठेवलेल्या वैधानिक नोंदवह्या व दप्तराची यादी खालीलप्रमाणे:-

अनु. क्र.	संबंधित भाग	नोंदवह्या ठेवल्याचा तपशील	नोंदवह्या परिपूर्ण आहेत का? (हो/नाही)
१.	८५(१)	आकाराची नोंदवही	नाही.
२.	८८(१)(अ)	सभासदांची नोंदवही.	अद्यावत नाही.
३.	५६	भाग हस्तांतरण नोंदवही	नाही.
४.	१७०	संचालक, व्यवस्थापकीय संचालक आणि सचिवांची नोंदवही.	होय
५.	१८९	संचालकाना ज्या कंत्राटात स्वारस्य आहे अशी नोंदवही.	लागू होत नाही.
६.	१७०	संचालकांच्या भाग धारणेची नोंदवही.	होय.
७.	११८	सर्वसाधारण सभा व संचालक मंडळाच्या सभांचे इतिवृत्त नोंदवही.	होय.

परिशिष्ठ - २-ब
लेखापरिक्षण कालावधीत कार्पोरेट व्यवहार मंत्रालयाला सादर केलेल्या फॉर्मची यादी

अनु. क्र.	इ-फॉर्म	तपशील	सादरी करणाची तारीख
1.	DIR-12	व्यवस्थापकीय संचालक श्री. विशाल मदने यांच्या सेवा समाप्तीनंतर श्री. पराग जैन नैनुटिया यांची झालेली नियुक्ती.	०५-०६-२०२१
2.	DIR-12	संचालक म्हणून श्रीमती शीतल तेली-उगले यांची झालेली नियुक्ती व श्रीमती माधवी सुरेश चावरे यांची झालेली नियुक्ती	३०-०७-२०२१
3.	CFSS	कंपनीच्या नवीन प्रारंभ योजना २०२० खाली प्रतिकारशक्ती प्रमाणपत्र करिता अर्ज.	२५-०६-२०२१

परिशिष्ठ - ३

कंपनी आणि त्यांच्या शाखाना लागू असलेल्या इतर अधिनियमांची यादी (वर दिलेल्या यादीतील अधिनियमा व्यतिरीक्त)

अ) किमान वेतन अधिनियम १९४८.

ब) वेतन अदायगी अधिनियम १९३६.

क) उपदान अदायगी अधिनियम १९७२.

ड) पर्यावरण संरक्षण अधिनियम १९८६.

इ) आयकर अधिनियम १९६१.

एफ) कामगार नुकसान भरपाई अधिनियम १९२३.

जा) बोनस अदायगी अधिनियम १९६५.

एच) प्रसुती सवलती अधिनियम १९६१.

आय) सम वेतन अधिनियम १९७६.

जे) रोजगार विनिमय (रिक्त पदांची अनिवार्य सुचना) अधिनियम १९७६.

के) कंपनी अधिनियम २०१३.

एल) औद्योगिक विवाद अधिनियम १९४७.

एम) औद्योगिक रोजगार (स्थायी आदेश) अधिनियम १९४६.

एन) शिकावू उमेदवार अधिनियम १९७६.

ओ) कामाच्या ठिकाणी महिलांवर लैंगिक अत्याचार (प्रतिबंध, मनाई आणि निवारण) अधिनियम २०१३.

पी) अवैध सावकारी प्रतिबंध अधिनियम २००२.

क्यू) योग्य नुकसानभरपाई आणि जमीन संपादनात पारदर्शकता, पुनर्वसन आणि पुनरविचाराचा अधिकार अधिनियम २०१३.

आर) प्रत्यक्ष आणि अप्रत्यक्ष करासाठी निर्देशित केलेले अधिनियम.

एस) माहिती अधिकार अधिनियम २००५.

एस. व्ही. शेट्टी आणि असोशिएटस्

सनदी लेखापाल

डी-२१७, निळकंठ बिझनेस पार्क, विद्याविहार (पश्चिम), मुंबई - ४०० ०८६. ● दुरध्वनी : ०२२-२५१३३७०४, ०२२-६७९८३६४७, ०२२-७९६२५६९९ ● फॅक्स : ०२२-२५१३३८०२ ● **E-Mail :** casvshetty@gmail.com

लेखापरिक्षकांचा स्वतंत्र अहवाल

महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळ मर्यादितच्या भागधारकाना स्वतंत्र वित्तिय पत्रकावरील लेखापरिक्षणावरील अहवाल

आम्ही महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळ मर्यादित यांची सोबत जोडलेली स्वतंत्र वित्तिय विवरणपत्रे आम्ही तपासली आहेत, ज्यामध्ये दि. ३१ मार्च २०२२ रोजीचा एकत्रित ताळेबंद, एकत्रित नफा आणि तोटा विवरणपत्र आणि एकत्रित रोख ओघ विवरणपत्र आणि महत्त्वाच्या लेखा धोरणांचे वर्णन व इतर स्पष्टीकरणात्मक माहितीचा समावेश आहे. (ज्याचा यानंतर 'वित्तिय विवरणपत्र'' म्हणून संदर्भ केला जाईल).

सिमीत मत :

आमच्या मते आणि आम्हाला दिलेल्या माहिती व स्पष्टीकरणानुसार वित्तिय पत्रकावर सिमीत मताच्या परिच्छेदा आधारे या बाबींवर वर्णन केल्यानुसार आवश्यक तो परिणाम वगळता कंपनी अधिनियम २०१३ मध्ये दर्शविलेल्या लेखाप्रमाणकानुसार सर्वसाधारणपणे भारतात स्विकारलेल्या लेखा तत्वानुसार कंपनीची दि. ३१ मार्च २०२२ अखेरची कंपनीच्या कारभाराची, तिचा तोटा आणि स्वतंत्र रोख ओघ याची सत्य व यथार्थ माहिती देतात.

सिमीत मताकरिता आधार :

अ) कंपनीने तिचे स्वतंत्र वित्तिय विवरणपत्र 'न चालणारी संस्था' आधारे तयार केले आहे. (कृपया महत्वपूर्ण लेखा धोरणे टीप क्रमांक १(अे-२) पहावी. तरीसुद्धा कंपनीने ऐतिहासिक परिव्ययानुसार वाढीआधारे लेखे तयार करणे चालू ठेवले आहे (कृपया महत्वपूर्ण लेखा धोरणे मधील टीप क्रमांक १.२(बी) पहावी) हे लेखे दिवाळखोरी आधारे तयार न करता ते ''चालू संस्था'' आधारे तयार करता आले असते. तथापि कंपनीच्या मालमत्तेबाबत बरेच दावे प्रलंबित असल्यामूळे (कृपया टीप क्रमांक १८ पहावी). मालमत्तेची प्राप्त होणारी रक्कम निश्चित करु शकत नाही.

ब) शासकीय कर्जावरील उपार्जित देय्य झालेले व्याज, सामान्य व्याज आणि दंड व्याज हे जून्या देय्य तारखा व दरानुसार गणीत करण्यांत आले आहे. त्यानुसार ताळेबंद व नफातोटा पत्रकात व्याज (ठरविण्यांत आलेला परतफेड कालावधी संपुष्टात आल्याने) दर्शविण्यांत आले आहे. शासकीय कर्जाची मुद्दल रक्कम आणि व्याज व समभाग भांडवल हे महाराष्ट्र शासनाच्या पडताळणीधीन व मान्यताधीन असल्यामूळे लेखापुस्तकाप्रमाणे दर्शविण्यांत आले आहे. कृपया याबाबत वित्तिय विवरणपत्रावरील टीपा क्रमांक ४ 'इतर चालू दायित्वे' पहावी.

क) वित्तिय विवरणपत्रावरील टीपा क्रमांक ४ ''चालू दायित्वे'' च्या अनुषंगाने महाराष्ट्र शासनाकडून कमी केलेल्या कामगारांना देण्यासाठी मिळालेली नुकसान भरपाई व उपदानाची रक्कम ही महाराष्ट्र शासनाच्या पडताळाधिन व मान्यताधिन असल्यामूळे लेखापुस्तकानुसार दर्शविण्यांत आली आहे.

ड) स्वतंत्र वित्तिय विवरणपत्रातील टीपा क्रमांक ४.२ मध्ये दर्शविल्यानुसार कंपनीने काही जागेचा ताबा सोलापूर महानगरपालिकेला (एसएमसी) दिला आहे. या जागेकरिता सोलापूर महानगरपालिकेकडून कंपनीला टीडीआर किती मंजुर केला जाईल हे माहित नसल्यामूळे तो प्रमाणित केला जावू शकत नाही.

इ) स्वतंत्र वित्तिय विवरणपत्रातील टीपा क्रमांक ४.२ मध्ये नमुद केल्यानुसार व कंपनीने राबविलेल्या लेखांकन धोरणानुसार स्थावर मालमत्ता / इमारती ढाचे यांच्या विक्रीपोटी मिळणारी रक्कम ही पूर्णपणे मिळाल्यानंतर व संबंधित मालमत्तेचा पूर्ण प्रत्यक्ष ताबा दिल्यानंतरच गृहीत धरण्यांत येईल. तथापि नरसिंगगिरजी मिल्स बाबत (एनजीएम) जागेची पूर्ण रक्कम घेवून सोसायटीला जागेचा ताबा देण्यांत आला आहे. परंतु बेचनपत्र (कनव्हीयन्स) शासनाकडे प्रलंबित असल्यामूळे विक्री गृहीत धरण्यांत आलेली नाही.

फ) स्वतंत्र वित्तिय विवरणपत्रावरील टीपा क्रमांक ४.३ मध्ये दर्शविल्यानुसार विजय मिल्स, बडनेराची संपूर्ण जागा कामगार चाळींसह महाराष्ट्र शासनाच्या आदेशानुसार जिल्हधिकारी, अमरावती यांच्याकडे हस्तांतरीत करण्यांत आली आहे. तथापि कामगारांकडून चाळींच्या किंमतीपोटी प्राप्त झालेली ठेवीची रक्कम रु. ४०७ हजार अद्यापही वळती/हिशेब चुकता करावयाचा आहे. त्यामूळे ''इमारतीकरिता प्राप्त झालेली रक्कम'' आणि ''त्याठिकाणी असलेल्या जागेसाठी मिळालेली रक्कम'' याची विभागणी करणे कठीण असल्याने त्याचा एकत्रित वित्तिय विवरणपत्रावर काय परिणाम होईल हे निश्चित करता येत नाही.

ग) स्वतंत्र वित्तिय विवरणपत्रातील टीप क्रमांक ५.१ मध्ये दर्शविल्यानुसार श्री. शाहु छत्रपती मिल्स, कोल्हापूर या गिरणीच्या जागेचा काही हिस्सा त्रयस्थ संस्थेच्या ताब्यात आहे.

ह) टीप क्रमांक ५.७ मध्ये दर्शविल्यानुसार वेस्टर्न इंडिया मिल्स, मुंबई या गटातील बंद झालेल्या गिरणीच्या हरियाली व्हिलेज येथे असलेल्यसा जागेचा काही भाग गटाच्या ताब्यात नाही. कारण सदर जागा या गिरणीच्या राष्ट्रीयकरणापुर्वीच अनधिकृत व्यक्तींकडून बळकावण्यांत आली आहे. या गिरणी मालमत्तेचा ताबा समापकांकडून गटाकडे देताना प्रत्यक्ष जागेचा ताबा दिलेला नव्हता. तसेच करारपत्र वेस्टर्न इंडिया मिल्स, मुंबईच्या नावे नसल्यामुळे सदर जागच्या मुल्यांचे गटाच्या लेखापुस्तकात लेखांन करण्यांत आलेले नव्हते. गटाकडे कंपनीच्या नावे असलेले आवश्यक ते मालमत्ता कार्ड आहे.

आय) स्वतंत्र वित्तिय विवरणपत्रातील टीप क्रमांक ४.५ मध्ये दर्शविल्यानुसार गटाला नागपूर येथील विविध प्लॉटच्या विक्रीपोटी रु. ८०७,१३१.८१ हजराची अग्रिमे प्राप्त झाली आहेत. तथापी सर्व ग्राहकांकडून अंतिम पोच व शासन निर्णय प्रलंबित असल्यामूळे विक्री प्रलंबित आहे.

जे) गटाच्या मालकीच्या जागेसंबंधात अतिरिक्त एफएसआय मंजुरी किंवा हस्तांतरणीय विकास हक्क (टीडीआर) जेथे लागू आहेत ते सध्या निश्चित करु शकत नाही आणि आवश्यक ते समायोजन आणि मान्यता या ज्यावेळी गटाला अतिरीक्त एफएसआय/टीडीआर मंजूर केला जाईल त्यावेळी लेखापुस्तकात गृहीत धरला जाईल.

के) शासन निर्णय क्रमांक मवम/३१०४/सी-५/५/टेक्स-४ अनुसार गिरण्यांच्या चाळीतील रहिवाशांची हस्तांतरणाची स्टॅम्पड्युटी गटाने खर्च केली आहे. गटाने भरलेली स्टॅम्पड्युटी शासनाला देय्य असलेल्या कर्जापोटी गटाने समायोजित करावयाची आहे. तथापी बाकी चाळींचे अंतिम हस्तांतरण प्रलंबित असल्यामुळे दि. ३१/३/२०२२ पर्यंत स्टॅम्पड्युटीवर करण्यांत आलेला खर्च रु. ३६७२.१७ हजार हा शासनाकडून प्राप्त होणारी रक्कम म्हणून दर्शविण्यांत आला आहे.

एल) ज्या शासकीय कर्जाचा परतफेड कालावधी संपुष्टात आला आहे ती कर्जे चालू दायित्वे म्हणून दर्शविण्यांत आली आहेत. गटाने आपल्या लेखा पुस्तकात आजच्या तारखेपर्यंत उपार्जित व्याज @१५% व दंडनीय व्याज @२% दरसाल तरतुद करणे चालू ठेवले आहे. परिणामी वर्षाचा तोटा जास्त दर्शविण्यांत आाला आहे.

एम) लेखापरिक्षण कालावधीत मूळ मुदत ठेव पावत्या सादर करण्यांत आलेल्या नाहीत. तथापी व्यवस्थापनाने अप्रत्यक्ष शिल्लक पडताळा दाखविला त्यावर लेखापरिक्षकांनी विश्वास ठेवला आहे.

एन) नियुक्तिपत्र उशिरा प्रदर्शित झाल्यामुळे आम्ही दि. ३१ मार्च २०२२ रोजीच्या प्रत्यक्ष रोख पडताळ्यास समर्थ नव्हतो.

ओ) आकस्मिक दायित्वाबाबतच्या पुरेशा माहिती अभावी दाव्यांची रक्कम निश्चित करु शकत नाही.

पी) दि. ३१ मार्च २०२२ रोजी संपलेल्या वर्षाकरिता परिच्छेद (अे) ते (एल) मध्ये दर्शविलेल्या वरील बाबीसंबंधात आम्ही वित्तिय परिणामावर भाष्य करण्यास असमर्थ आहोत.

बंद संस्थेशी संबंधित भौतिक अनिश्चितता :

आम्ही दि. ३१ मार्च २०२२ रोजी संपलेल्या वर्षाच्या सोबत जोडलेल्या स्वतंत्र वित्तिय विवरण पत्राकडे लक्ष वेधू इच्छितो. ज्यामध्ये गटाने केलेल्या रु. ३,६९,८०९.२९ हजाराच्या निव्वळ तोट्याचे वर्णन केले आहे. गटाचा संचित तोटा रु. १२,३६,०५,२०४.३८ हजार आहे. ज्याचा परिणाम गटाचे निव्वळ मुल्य संपण्यात झाला असून दि. ३१ मार्च २०२२ रोजी गटाची चालू दायित्वे ही चालू मत्तेपेक्षा रु. १००,२६,२४९.८५ हजारानी वाढली आहेत. या परिस्थितीत आणि संबंधित टीपामध्ये उल्लेखिलेल्या, इतर बाबीसंबंधात भौतिक अनिश्चितता दर्शवते. त्यामूळे गट ''चालू संस्था'' म्हणून चालू राहाण्यांस समर्थ आहे किंवा नाही याबाबत संशय येतो.

विशेष महत्वाच्या बाबी :

आम्ही एकत्रित वित्तिय पत्रकातील टिपांमधील खालील बाबींकडे लक्ष वेधू इच्छितो.

अ) गटाकडे प्रतिभूत कर्जे नाहीत. तथापि कंपनी अधिनियम २०१३ आणि पुर्वीचा कंपनी अधिनियम १९५६ अनुसार रजिस्ट्रार ऑफ कंपनीकडे सादरीकरणासबधात एकूण ९ आकार दर्शवितो, जे कंपनीच्या मालमत्ते संबंधात रू. १००,८०० हजार आहे. कंपनीने याबाबत रजिस्ट्रार ऑफ कंपनी, महाराष्ट्र मुंबई ने केलेल्या आकार नोंदवहीत बदल करण्यासाठी पुरेशी उपाययोजना करणे आवश्यक आहे.

ब) कंपनी अधिनियम २०१३ मधील भाग २०३ च्या तरतुदीनुसार कंपनीने गट सचिव किंवा मुख्य वित्तिय अधिकारी यांची नियुक्ती केलेली नाही.

या बाबींबाबत आम्ही मत प्रदर्शित करीत नाही.

क) रु. ८१२३.१२ हजाराची दिर्घ मुदत कर्जे आणि अल्प मुदत कर्जे आणि अग्रिमे रु. ४२१४.१७ हजार यांचा शिल्लक पडताळा प्रलंबित आहे.

ड) बँकेच्या चालू खात्याची शिल्लक रु. २१.५१ हजार पडताळ्यासाठी प्रलंबित आहे.

स्वतंत्र वित्तिय विवरणपत्राकरिता व्यवस्थापनाची जबाबदारी :

अधिनियमातील भाग १३४(५) मध्ये दर्शविल्यानुसार वर उल्लेखिलेल्या बाबींकरिता ही स्वतंत्र वित्तिय विवरणपत्रे तयार करताना ती स्वतंत्र वित्तिय स्थितीची, वित्तिय कार्यक्षमता आणि स्वतंत्र रोख ओघ विवरणपत्राची, गटाची माहिती (त्याच्यासह गटासह) सर्वसाधारणपणे भारतात स्विकारलेल्या आणि अधिनियमातील भाग १३३ मध्ये निर्देशील्यानुसार लेखे प्रमाणकासह खरी व योग्य माहिती देतील याची सर्वस्वी जबाबदारी संचालक मंडळाची आहे. या जबाबदारीत अधिनियमातील तरतुदीनुसार पुरेसे लेखा दप्तर ठेवणे ज्यामूळे गटाची मालमत्ता सुरक्षित राहिल आणि भ्रष्टाचार आणि इतर अनियमितता शोधून काढणे आणि त्यास प्रतिबंध करणे, योग्य त्या लेखा धोरणांची निवड करुन त्याची अंमलबजावणी करणे, निवाडा आणि रास्त व योग्य अंदाज व्यक्त करणे, पुरेशा अंतर्गत नियंत्रणाची अंमलबजावणी व परिक्षण यांचा वापर योग्यरित्या करणे याकरिता पुरेसे लेखा अभिलेख ठेवण्याचा समावेश आहे, ज्यायोगे लेखा अभिलेख्यात अचुकता व परिपुर्णता येईल आणि संबंधित विवरणपत्रे योग्यरित्या तयार करुन ती सादर केल्यानंतर सत्य व यथार्थ चित्र देतील आणि जी वास्तवतेच्या विसंगतीपासून मग ती लबाडी वा चुकापासून मुक्त असतील.

वित्तिय विवरणपत्राचे लेखापरिक्षणासाठी लेखापरिक्षकांची जबाबदारी :

स्वतंत्र वित्तिय विवरणपत्रे पूर्णपणे वास्तवतेतील विसंगती मग ती लबाडी किंवा चूकामूळे असो आणि त्यानुसार आमच्या भाष्यासही लेखापरिक्षण अहवाल देणे याची योग्य ती खात्री मिळवणे हा आमचा हेतू आहे. वाजवी हमी ही उच्च पातळीची हमी आहे. परंतु लेखापरिक्षणाच्या मानकानुसार आयोजित केलेल्या लेखापरिक्षणात नेहमीच एखादी सामुग्री चुकीची विधाने अस्तित्वात असताना आढळून येतील याची हमी नाही. चुकीची विधाने फसवणूक किंवा त्रूटीमूळे उद्‌भवू शकतात आणि वैयक्तिकरित्या किंवा एकत्रितपणे, या एकत्रित आर्थिक विधानांच्या आधारे घेतलेल्या वापरकर्त्यांच्या आर्थिक निर्णयावर एकत्रित वित्तिय विवरणपत्राच्या आधारे प्रभाव टाकण्याची वाजवी अपेक्षा केली जाऊ शकते.

लेखापरिक्षकाच्या मानकानुसार लेखापरिक्षणाचा भाग म्हणून आम्ही व्यावसायीक निर्णय घेतो आणि संपूर्ण लेखापरिक्षणात व्यावसायिक संशय कायम ठेवतो.

आम्ही सुद्धा :-

१) फसवणुक किंवा चूकीमूळे स्वतंत्र वित्तिय विवरणपत्राच्या भौतिक चुकीच्या विधानाच्या जोखमीची ओळख करुन त्याचे मुल्यांकन करणे व त्या जोखमीना प्रतिसाद देणारी लेखापरिक्षण प्रक्रिया तयार करणे आणि पार पाडणे आणि आमच्या मताआधारे पुरेसे आणि योग्य पुरावे मिळवणे. फसवणुकीमूळे उद्‌भवलेल्या भौतिक चुकीच्या विधानाचा शोध न लागण्याची जोखीम त्रुटीच्या परिणामी एकापेक्षा जास्त आहे. कारण फसवणुकीमध्ये संगनमत, खोटेपणा, आंतरराष्ट्रीय वगळणे, चुकीचे सादरीकरण किंवा अंतर्गत नियंत्रणावरील नियमांची पायमल्ली यांचा समावेश असू शकतो.

२) परिस्थितीत योग्य असलेल्या लेखापरिक्षण प्रक्रियेची रचना करण्यांसाठी लेखापरिक्षणासंबंधी अंतर्गत नियंत्रणाची समज मिळवणे. अधिनियमातील भाग १४३(३)(१) अनुसार वित्तिय पत्रकाच्या संबंधात कंपनीचे पूरेसे अंतर्गत वित्तिय नियंत्रण आहे का आणि याचा कार्यक्षमरित्या वापर केला जात आहे का हे पाहाण्याची व त्यावर आमचे मत व्यक्त करण्याची आमची जबाबदारी आहे.

३) वापरलेल्या लेखा धोरणांच्या योग्यतेचे मुल्यांकन करणे आणि लेखा अंदाज आणि व्यवस्थापनाद्वारे केलेल्या संबंधित सादरीकरणाचे मुल्यांकन करणे.

४) व्यवस्थापनाच्या वापराच्या योग्यतेवर निष्कर्ष काढणे, लेखांकनाच्या ''चालू संस्था'' आधारावर आणि मिळालेल्या लेखापरिक्षण पुराव्याच्या आधारावर, एखादी भौतिक अनिश्चित घटना किंवा परिस्थितीशी संबंधित आहे किंवा नाही, ज्यामूळे कंपनीच्या ''चालू संस्था'' म्हणून चालू ठेवण्याच्या क्षमतेवर महत्वपूर्ण शंका येवू शकते. जर आम्ही असा निष्कर्ष काढला की भौतिक अनिश्चितता अस्तित्वात आहे, संकलित एकत्रित वित्तिय विवरणपत्रात संबंधित खुलासे किंवा जर असे खुलासे अपूरे असतील तर आमचा पर्याय सुधारण्यासाठी आम्हाला आमच्या लेखापरिक्षकांच्या अहवालात लक्ष ठेवून घेणे आवश्यक आहे. आमचे निष्कर्ष आमच्या लेखापरिक्षकांच्या अहवालाच्या तारखेपर्यंत मिळालेल्या लेखापरिक्षण पुराव्यावर आधारित आहेत. तथापि भविष्यातील घडामोडी किंवा परिस्थितीमूळे कंपनी ''चालू संस्था'' म्हणून चालू ठेवणे थांबवू शकते.

५) प्रकटीकरणासह स्वतंत्र वित्तिय विवरणपत्राचे एकूण सादरीकरण, रचना आणि सामुग्री तसेच एकत्रित वित्तिय विवरणपत्राचे योग्य सादरीकरण साध्य करण्यासाठी अंतर्निहित व्यवहार आणि घटनांचे प्रतिनिधीत्व करतात किंवा नाही याचे मुल्यमापन करणे.

भौतिकता म्हणजे एकत्रित वित्तिय विवरणपत्रामधील चुकीच्या विधानांची परिमाण आहे जी वैयक्तिकरित्या किंवा एकत्रितपणे एकत्रित वित्तिय विवरणपत्राच्या वाजवी ज्ञान असलेल्या वापरकर्त्याच्या आर्थिक निर्णयावर प्रभाव पडण्याची शक्यता निर्माण करते. आम्ही १) आमच्या लेखापरिक्षण कार्याच्या व्याप्तीचे नियोजन आणि आमच्या कामाच्या परिणामांचे मुल्यमापन करताना आणि २) एकत्रित वित्तिय विवरणपत्रातील कोणत्याही ओळखल्या गेलेल्या चुकीच्या विधानांच्या परिणामाचे मुल्यांकन करण्यासाठी आम्ही परिमाणात्मक भौतिकता आणि गुणात्मक घटकांचा विचार करतो.

आम्ही आमच्या लेखापरिक्षणा दरम्यान ओळखल्या जाणाऱ्या अंतर्गत नियंत्रणातील कोणत्याही महत्वाच्या कमतरतांसह, इतर बाबींसह लेखापरिक्षणाची नियोजित व्याप्ती आणि वेळ आणि महत्वपूर्ण लेखापरिक्षण निष्कर्षाबाबत प्रशासनावर आरोप असलेल्यांशी आम्ही संवाद साधतो.

आम्ही स्वातंत्र्याशी संबंधित नैतिक आवश्यकतांचे पालन केल्याचे आणि आमच्या स्वातंत्र्यावर वाजवीपणे विचार करता येईल अशा सर्व संबंधित आणि इतर बाबींशी संवाद साधण्यासाठी आणि जेथे लागू असेल तेथे संबंधित सुरक्षा उपाययोजनांचे पालन केले आहे अशा विधानासह आम्ही शासनाचा आरोप असलेल्यांना प्रदान करतो.

इतर कायदेशीर आणि नियामक आवश्यकतेवरील अहवाल :

१) अधिनियमातील भाग १४३(११) अनुसार भारताच्या केंद्रशासनाने निर्गमित केलेल्या कंपनीज (लेखापरिक्षण अहवाल) आदेश २०२० (आदेश) मध्ये आवश्यक असल्यानुसार मधील परिच्छेद ३ आणि ४ मध्ये दर्शविलेल्या बाबींचे विवरणपत्र परिशिष्ठ 'अ' मध्ये देत आहोत.

२) (अ) कायद्यातील भाग १४३(३) मध्ये आवश्यक असल्यानुसार आम्ही असा अहवाल देतो कीं

अ) आमच्या संपूर्ण माहितीप्रमाणे व विश्वासाप्रमाणे पात्र मत परिच्छेदात वर्णन केलेल्या बाबी व्यतिरीक्त सदर वित्तिय विवरणपत्रावरील आमच्या लेखापरिक्षेसाठी आवश्यक असलेली सर्व माहिती व स्पष्टीकरणे आम्हास मिळालेली आहेत.

ब) आमच्या मते आणि पात्र मत परिच्छेदात वर्णन केलेल्या बाबी व्यतिरीक्त आम्ही केलेल्या लेखापुस्तकांच्या तपासणींच्यावेळी आम्हास आढळून आल्याप्रमाणे आणि इतर लेखापरिक्षकानी दिलेल्या अहवालानुसार कायद्यानुसार आवश्यक असलेली योग्य ती लेखापुस्तके कंपनीने ठेवली आहेत.

क) सदर अहवालामध्ये नमुद केलेले ताळेबंद, नफा-तोटा पत्रक आणि रोख ओघ विवरणपत्रे लेखांपुस्तकांशी मिळतीजुळती आहेत. आम्ही कंपनीच्या कोणत्याही घटक गिरणीला भेट दिलेली नाही. कारण आम्हाला अशी माहिती देण्यात आली की सर्व घटक गिरण्या / शाखा बंद झाल्या असून त्यांचे उत्पादन कार्य बंद आहे.

ड) आमच्या मते एकत्रित वित्तिय विवरणपत्रे कंपनी कायद्यातील भाग १३३ च्या तरतुदीनुसार व कंपनी (लेखे) नियम २०१४ सुधारीतचा नियम ७ सोबत वाचल्यास बंधनकारक असलेल्या लेखे प्रमाणकाची पुर्तता करतात.

इ) ''चालू संस्था'' बाब ही वरील परिच्छेदात ''चालू संस्थेबाबत भौतिक अनिश्चितता'' याखाली वर्णन केली आहे. आमच्या मते याचा प्रतिकूल परिणाम कंपनीच्या कार्यावर होवू शकतो.

फ) कंपनी अधिनियम २०१३ चा भाग १६४(२) अनुसार संयुक्त कामकाज मंत्रालयाने निर्गमित केलेल्या अधिसुचना क्रमांक जीएसआर४६३(इ) दि. ५/६/२०१५ अन्वये या सुचना शासकीय कंपनीला लागू होत नाहीत.

ग) कंपनीच्या वित्तिय सादरीकरणावरील अंतर्गत वित्तिय नियंत्रण पुरेसे असल्याबाबत या वित्तिय पत्रकासंदर्भात आणि परिमाणात्मक कार्याबाबत प्रत्येक नियंत्रणासाठी आमचा स्वतंत्र अहवाल या अहवालात ''परिशिष्ठ क'' पहावा. आमच्या अहवाल सादरणीकरणावरील कंपनीचे अंतर्गत वित्तिय नियंत्रण व कार्यरत प्रभाव पुरेसा आहे का यावर पात्र मत दर्शवतो.

ह) कंपनीकडे स्वतंत्र संचालका अभावी संचालक मंडळाची आदर्श घटना नाही. त्यामूळे अधिनियमातील तरतुदीनुसार लेखापरिक्षण समितीची घटना नाही.

ब) आमच्या मते आणि आमच्या माहितीनुसार आणि आम्हाला दिलेल्या स्पष्टीकरणानुसार कंपनी (लेखापरिक्षण आणि लेखापरिक्षक) नियम २०१४ मधील नियम ११ अनुसार लेखापरिक्षण अहवालात इतर बाबीसंबंधात खालील बाबींचा समावेश केला जावा.

i) प्रलंबित दाव्यांचा कंपनीच्या वित्तीय स्थितीवर काय परिणाम होतो (जे ठरवण्या योग्य आणि निश्चित करण्याजोगे आहे) हे वित्तिय विवरणपत्रे प्रकट करतात. (कृपया कंपनी वित्तिय विवरणपत्रातील टीपामधील टीप क्रमांक १८ पहावी).

ii) कंपनीकडे दिर्घ मुदत करारावर (साधीत करारासह) कोणतेही पुढे होणारे तोटे नाहीत.

iii) गुंतवणूक, शिक्षण व सुरक्षा निधीत हस्तांतरीत करणे आवश्यक होते अशी कोणतीही रक्कम कंपनीकडे नव्हती.

iv) अ) व्यवस्थापनाने त्यांच्या माहिती आणि विश्वासाने असे सादरीकरण केले की कंपनीने कोणताही निधी (जे वैयक्तिकरित्या किंवा एकत्रितपणे भौतीक आहेत). कोणाही व्यक्तीला परदेशी संस्थासह (मध्यस्थ) किंवा संस्थेला अग्रिम, कर्ज किंवा गुंतवणूक (उभारलेल्या निधीतून, भाग रक्कम किंवा निधीच्या इतर उपलब्धतेतून) केलेला नाही. किंवा याबाबतचा समझोता किंवा लेखी नोंदणी व इतर मध्यस्थांमार्फत ओळखल्या जाणाऱ्या परस्पर किंवा अपरस्परपणे इतर व्यक्ती किंवा संस्था यांना कर्ज किंवा गुंतवणूक गटाच्या वतीने केलेली नाही (अंतिम लाभार्थी) किंवा कोणतीही हमी किंवा सुरक्षा अंतिम लाभार्थीच्यावतीने दिलेली नाही.

ब) व्यवस्थापनाने असे सादरीकरण केले कीं आमच्या ज्ञान आणि विश्वासानुसार कंपनीला कोणताही निधी (वैयक्तिकरित्या वा एकत्रितपणे भौतीक आहेत) कोणत्याही व्यक्ती किंवा संस्था, परदेशी संस्थासह (निधी देणाऱ्या संस्था) कोणत्याही समझोत्यासह किंवा लेखी नोंदणी करुन परस्पर वा अपरस्परपणे निधी पुरवणाऱ्या संस्थेच्या वतीने प्राप्त झालेली नाही. (अंतिम लाभार्थी) किंवा त्याला कोणतीही हमी, सुरक्षा किंवा तशीच व्यवस्था अंतिम लाभार्थीच्यावतीने केलेली नाही.

v) मागील वर्षी कंपनीने लाभांश प्रस्तावित केलेला नाही. किंवा अदा केलेला नाही. त्यामुळे अधिनियमातील भाग १२३ मधील तरतुदी कंपनीला लागू होत नाहीत. गुंतवणूक, शिक्षण व सुरक्षा निधीत हस्तांतरीत करणे आवश्यक होते अशी कोणतीही रक्कम कंपनीकडे नव्हती.

३. अधिनियमातील भाग १४३(११) अनुसार भारताच्या केंद्रशासनाने निर्गमित केलेल्या कंपनीज (लेखापरिक्षण अहवाल) आदेश २०२० (आदेश) मध्ये आवश्यक असल्याप्रमाणे आम्ही आदेशातील परिच्छेद ३ व ४ मध्ये लागू असलेल्या बाबी संबंधात विवरणपत्र परिशिष्ठ 'ब' म्हणून देत आहोत.

४. आम्ही अधिनियमातील भाग १४३(५) अनुसार अहवाल सोबत जोडत आहोत. लेखापुस्तके आणि कंपनीचे दप्तर यांच्या तपासणी आधारे आम्ही असे मानतो की आम्हाला मिळालेल्या माहिती व स्पष्टीकरणानुसार भारताचे नियंत्रक आणि महालेखापरिक्षक यांनी निर्गमित केलेल्या आदेश आणि उपआदेशाचे **परिशिष्ठ 'क'** सोबत जोडत आहोत.

५. कंपनी अधिनियम (सुधारीत) चा भाग १९७(१६) अनुसार दिलेल्या लेखापरिक्षण अहवालात समाविष्ठ केलेल्या बाबीसंबंधात आमच्या मते आणि आम्हाला मिळालेल्या माहिती व स्पष्टीकरणानुसार गटाने अहवाल वर्षात संचालकांना कोणतेही वेतन दिलेले नाही. त्यामूळे गटाला अधिनियमातील भाग १९७(१६) लागू होत नाही.

एस. व्ही. शेट्टी आणि असोशिएटस् करिता

सनदी लेखापाल

संस्था नोंदणी क्र. ११०११० डब्ल्यू

(श्रीनिवास व्ही. शेट्टी)

भागीदार

सभासद क्र. ०४२५५०

UDIN : 23042550BG42AWU4865

स्थळ : मुंबई

दिनांक : ८ फेब्रुवारी, २०२३

एस. व्ही. शेट्टी आणि असोशिएटस्

सनदी लेखापाल

डी-२१७, निळकंठ बिझनेस पार्क, विद्याविहार (पश्चिम), मुंबई - ४०० ०८६. ● दुरध्वनी : ०२२-२५१३३७०४, ०२२-६७९८३६४७, ०२२-७९६२५६९९ ● फॅक्स : ०२२-२५१३३८०२ ● **E-Mail :** casvshetty@gmail.com

स्वतंत्र लेखापरिक्षण अहवालातील परिशिष्ट 'अ'

महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळ मर्यादितच्या भागधारकांना दिनांक ३१ मार्च २०२२ रोजी संपणाऱ्या वर्षाकरिता वित्तिय पत्रकावरील समदिनांकाच्या स्वतंत्र लेखापरिक्षकांच्या अहवालातील इतर कायदेशीर आणि नियामक आवश्यकतेवरील अहवालाचा परिच्छेद १ कृपया पहावा.

आम्ही असा अहवाल देतो कीं

१. अ) **कंपनीच्या मालमत्ता, संच व उपकरणे आणि अमुर्त मत्ता :**

कंपनीने संपूर्ण तपशीलवार संख्यात्मक तपशीलासह आणि मालमत्तेची परिस्थिती, संच व उपकरणे आणि संबंधित मालमत्तेच्या वापरासह तपशीलाचे योग्य ते दप्तर ठेवले आहे. तथापी स्थिर मत्तेचे ठेवण्यांत आलेले दप्तर अद्यावत ठेवलेले नाही आणि ते वित्तिय दप्तराशी ताळमेळ केलेले नाही.

ब) कंपनीकडे कोणत्याही अमूर्त मत्ता नाहीत.

१ ब) कंपनीकडे आवश्यक त्या अंतराने मालमत्ता, संच आणि उपकरणे यांची प्रत्यक्ष पडताळणी करण्याची कार्यक्रम आहे. त्यानुसार अहवाल वर्षात मालमत्ता, संच व उपकरणे यांची प्रत्यक्ष पडताळणी करण्यांत आली आहे. आमच्या मते कंपनीचा व्याप आणि तिच्या मालमत्तेचे स्वरुप पाहाता ही पद्धती अनुरुप आहे. आम्हाला दिलेल्या माहिती व स्पष्टीकरणानुसार पडताळणीच्यावेळी खालील बाबी वगळता कोणत्याही भौतिक विसंगती निदर्शनास आलेल्या नाहीत.

अ) टीप क्रमांक ५.१ मध्ये दर्शविल्यानुसार श्री शाहु छत्रपती मिल्स, कोल्हापूरच्या जागेचा काही भाग कंपनीच्या ताब्यात नाही.

ब) टीप क्रमांक ५.२ स्थिरमत्तामध्ये दर्शविल्यानुसार नरसिंगगिरजी मिल्स, सोलापूरच्या बाबतीत जमिनीचा काही भाग कंपनीच्या ताब्यात नाही.

क) टीप क्रमांक ५.७ मध्ये दर्शविल्यानुसार हरियाली व्हिलेज, विक्रोळी येथील जागेचा काही भाग कंपनीच्या ताब्यात नाही. कारण तहसिलदारांनी जागा नावावर हस्तांतरीत करण्यांसाठी व ७/१२ उतारा व मालमत्ता कार्डावर नाव लावण्यासाठी केलेला अर्ज नामंजुर केला आहे.

ड) नागपूर येथील जागेतील प्लॉटचा काही भाग कंपनीच्या ताब्यात नाही.

इ) महाराष्ट्र शासनाच्या आदेशानुसार विजय मिल्स, बडनेरा या गिरणीच्या जागेचा संपूर्ण भाग जिल्हाधिकारी, अमरावती यांच्याकडे हस्तांतरीत करण्यांत आला आहे. तथापी चाळीच्या पोटी कामगारांकडून ठेव प्रलंबित असल्यामूळे विक्री अद्यापही निश्चित व्हावयाची आहे.

क) अचल मालमत्तेचे मूळ हक्क करारपत्र लेखापरिक्षण कालावधीत देण्यांत आले. आमच्या परिक्षणाआधारे आणि आम्हाला शासकीय दप्तरातून उपलब्ध करुन दिलेल्या मालमत्ता कार्डच्या प्रतीनुसार अचल मालमत्तेची करारपत्रे कंपनीच्या नांवे आहेत. फक्त प्रत्यक्ष ताबा आणि जागेवरील नियंत्रण हे कलम i(b) मध्ये वर उल्लेखिल्याप्रमाणे आहे.

वर्णन	स्थुळ धारण मुल्य (रु. हजारात)	च्या नावाने आयोजित	प्रवर्तक, संचालक किंवा त्यांचे नातेवाईक किंवा कर्मचारी	आयोजित कालावधी	लेखापरिक्षण निरीक्षण
श्री शाहु छत्रपती मिल्स, कोल्हापूर, महाराष्ट्र	४४५.०३	महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळ मर्यादित	नाही	सन १९६५ पासून	स्वतंत्र लेखापरिक्षणा आधारे पात्र मत मुद्दा क्र. (जी) पहावा.
नरसिंगगिरजी मिल्स, नागपूर, महाराष्ट्र	४७५.००	महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळ मर्यादित	नाही	–	स्वतंत्र लेखापरिक्षणा आधारे पात्र मत मुद्दा क्र. (डी) (इ) पहावा.
विजय मिल्स, अमरावती, महाराष्ट्र	निश्चित करता येत नाही.	महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळ मर्यादित	नाही	–	स्वतंत्र लेखापरिक्षणा आधारे पात्र मत मुद्दा क्र. (एफ) पहावा.
हरियाली व्हिलेज, विक्रोळी मधील जागा, महाराष्ट्र	निश्चित करता येत नाही.	महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळ मर्यादित	नाही	–	स्वतंत्र लेखापरिक्षणा आधारे पात्र मत मुद्दा क्र. (एच) पहावा.
नागपूर येथील प्लॉट महाराष्ट्र	६१.७६	महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळ मर्यादित	नाही	दि. ३/१०/१९८६ पासून	स्वतंत्र लेखापरिक्षणा आधारे पात्र मत मुद्दा क्र. (आय) पहावा.

ड) कंपनीचे तिच्या मालमत्तेचे संच व उपकरणे आणि मूर्त मत्तेचे अहवाल वर्षात पुनर्रमुल्यांकन केलेले नाही.

इ) बेनामी व्यवहार (प्रतिबंध) अधिनियम १९८८ (२०१६ मध्ये सुधारीत केल्यानुसार) आणि त्याखाली केलेली नियमावली अनुसार कंपनीच्या विरोधात दि. ३१/३/२२ पर्यंत बेनामी मालमत्ता धारणे बाबत अहवाल वर्षात कोणत्याही सूनावण्या चालू नाहीत.

२) आम्हाला वर्णन केल्यानुसार कंपनीकडे उद्योग बंद असल्यामूळे कच्चा माल, चालू कामे व तयार मालाचा साठा नव्हता. त्यामूळे कंपनीला हे कलम लागू होत नाही.

३) कंपनीने यापुर्वीच्या वर्षात उपकंपनीला अप्रतिभूत कर्जे दिले आहेत. वर्षअखेर थकीत कर्ज रु. ४०५,०१६.५५ हजार इतके आहे. उपकंपनीला दिलेले कर्ज हे शंकास्पद मानण्यात आले असून त्याकरिता तरतुद करण्यांत आली आहे. हे कर्ज शंकास्पद मान्यण्यात आल्यामूळे त्यावर व्याज आकारण्यांत आलेले नाही. उपकंपनीने तिच्या सर्व उत्पादित मत्ता निकालात काढल्या असून ती सद्या बंद कंपनी आहे.

४) कंपनी शासकीय कंपनी असल्यामूळे कंपनी अधिनियम २०१३ चा भाग १८५ व १८६ मधील तरतुदी कंपनीला लागू होत नाहीत.

५) आमच्या मते आणि आम्हाला दिलेल्या माहिती व स्पष्टीकरणानुसार कोणत्याही ठेवी किंवा ठेवीसारखी कोणतीही रक्कम स्विकारलेली नाही. त्यामूळे आदेशातील कमल ३(५) कंपनीला लागू होत नाही.

६) आम्हाला दिलेल्या माहिती व स्पष्टीकरणानुसार केन्द्र शासनाने कंपनी करत असलेल्या कोणत्याही कार्यासाठी अधिनियमाता भाग १४८(१) अनुसार व्यय दप्तर ठेवण्यासाठी विहित केलेले नाही. त्यामूळे आदेशातील परिच्छेद ३(६) कंपनीला लागू होत नाही.

७ अ) आम्हाला दिलेल्या माहिती व स्पष्टीकरणानुसार आणि कंपनीच्या दप्तराचे परिक्षण केल्यानुसार अमाच्या मते कंपनी भविष्यनिर्वाह निधी, राज्य विमा योजना, आयकर, सेवाकर, उत्पादन शुल्क, आयात शुल्क, मुल्यावर्धीत कर, माल व सेवाकर, सेस आणि इतर वैधानिक देणी जी लागू आहेत अशा अविवादित वैधानिक देण्यांचा भरणा रु. १५८५.०८ हजाराचा मालमत्ता कर वगळता संबंधित प्राधिकाराकडे नियमितपणे केला आहे.

ब) आम्हाला दिलेल्या माहिती व स्पष्टीकरणानुसार भविष्यनिर्वाह निधी, राज्य विमा योजना, आयकर, विक्रीकर, सेवाकर, मुल्यावर्धित कर, माल व सेवाकर, उत्पादन शुल्क, आयात शुल्क इतर भौतिक वैधानिक देणी यासारखी अविवादित देणी ती देय्य झाल्यापासून ६ महिन्यापेक्षा अधिक कालावधीकरिता दि. ३१ मार्च २०२२ पर्यंत थकीत नव्हती.

क) आम्हाला दिलेल्या माहिती व स्पष्टीकरणानुसार आयकर, विक्रीकर, सेवाकर, कस्टमड्यूटी, उत्पादन शुल्क, मुल्यावर्धित कर, माल व सेवाकर इत्यादि कोणत्याही विवादास्तव थकीत असलेल्या देण्यांचा तपशील खाली दिला आहे.

अधिनियमाचे नांव	देण्याचे स्वरुप	ज्या आस्थापनाकडे विवाद प्रलंबित आहे.	केव्हापासून प्रलंबित	गुंतलेली रक्कम (हजारात)
केन्द्रीय उत्पादन शुल्क अधिनियम	८७,७९७/-	सूत व कापसावरील उत्पादन शुल्क	१९९९	उच्च न्यायालय
महाराष्ट्र मुल्यावर्धीत कर केन्द्रीय विक्रीकर	२,४४,०००/-	विक्रीकर / मुल्यावर्धीत कर / उलाढाल	१९७६ पासून	उच्च न्यायालय
एकूण	३,३१,७९७/-			

८) आयकर अधिनियम १९६१ (१९६१ चा ४३) मधील तरतुदीनुसार अहवाल वर्षात कर निर्धारणामध्ये असे कोणतेही व्यवहार नाहीत कीं जे उत्पन्न पूर्वी नोंदलेले नव्हते कीं जे आता जमा केले आहे किंवा दर्शविले आहे.

९) अ) कंपनीने कोणत्याही वित्तिय संस्था वा बँकेकडून कोणतीही कर्जे किंवा ऋण घेतलेले नाही. तथापी कंपनीने शासनाची खालील देणी देण्यास कसूर केली आहे.

तपशील	कालावधी	मुद्दल (रु. हजारात)	व्याज (रु. हजारात)
महाराष्ट्र शासन	कर्ज रक्कम सन २०१० पासून पडताळा व मान्यतेसाठी प्रलंबित आहे, ज्याचा कसूर कालावधी कंपनीला माहिती नाही.	१७,३९,१०१.१५	८३,६९,०३३.५९

ब) कोणतीही बँक, वित्तिय संस्था किंवा शासन किंवा कोणत्याही शासन प्राधिकाराकडून कंपनीला जाणूबूजून कसुरदार म्हणून जाहीर करण्यांत आलेले नाही.

क) कंपनीने कोणत्याही वित्तिय संस्था वा बँकेकडून कोणतेही मुदत कर्ज घेतलेले नाही.

ड) कंपनीच्या वित्तिय विवरणपत्राचे सर्वसाधारण परिक्षण करता कंपनीने तिच्या मालकीच्या उपकंपनीकरीता तिचे हेतू साध्य करण्यांकरिता महाराष्ट्र शासनाकडून निधी घेतला आहे, त्याचा तपशील खालीलप्रमाणे :-

घेतलेल्या निधीचे स्वरुप	दात्याचे नांव	रक्कम (रु. हजारात)	उपकंपनीचे नांव, सहकंपनी, सहकारी	नाते	व्यवहाराचे स्वरुप ज्याकरिता निधी वापरला
अप्रतिभूत कर्जे	महाराष्ट्र शासन	अहवाल वर्षात रु. ६५.१५ आणि वर्षअखेर थकीत रु. ४०५,०१६.५६	प्रताप स्पिनिंग विव्हींग आणि मॅन्यु. कंपनी लिमिटेड	उपकंपनी	उपकंपनीची गरज पूर्ण करण्यासाठी

इ) आम्हाला दिलेल्या माहिती व स्पष्टीकरणानुसार आणि कंपनीच्या दप्तराचे परिक्षण केल्याआधारे कंपनीला खेळते भांडवल म्हणून रु. ५०,००० हजाराची रक्कम बँक किंवा वित्तिय संस्था यांच्याकडून चालू मत्तेच्या तारणाआधारे मंजूर करण्यांत आलेली नाही.

१०) अ) कंपनीने अहवाल वर्षात प्रारंभिक सार्वजनिक देकार किंवा अतिरीक्त सार्वजनिक देकाराद्वारा (कर्ज साधनासह) कोणताही निधी उभारलेला नाही.

आम्हाला दिलेल्या माहिती व स्पष्टीकरणानुसार आणि आमच्या कंपनीच्या दप्तराचे परिक्षणाआधारे कंपनीने भागांचे प्राधान्य वाटप किंवा खाजगी वाटप किंवा पूर्ण वा अर्ध परिवर्तनीय रोखे याची अहवाल वर्षात विक्री केलेली नाही. त्यामूळे आदेशातील परिच्छेद ३(१४) कंपनीला लागू होत नाही.

११ अ) आम्हाला दिलेल्या माहिती व स्पष्टीकरणानुसार आणि आमच्या कंपनीच्या दप्तराचे परिक्षणाआधारे भारतात सर्वसाधारणपणे स्विकारलेल्या लेखापरिक्षण पद्धतीनुसार आमच्या लेखापरिक्षण कालावधीत अशी कोणतीही बाब निदर्शनास आली नाही कीं कंपनीकडून किंवा त्यांचे अधिकारी वा कर्मचारी यांच्याकडून फसवणूक करण्यांत आली आहे, कीं ज्याची माहिती व्यवस्थापनाने आम्हाला दिली आहे.

ब) कंपनी अधिनियमातील भाग १४३ चा उपभाग (१२) अनुसार कंपनीने अहवाल वर्षात या अहवालाच्या तारखेपर्यंत कंपनीज (लेखापरिक्षा व लेखापरिक्षक) नियम २०१४ अन्वये विहित केलेल्या फॉर्म एडीटी-४ मध्ये केन्द्र सरकारला सादरीकरण करण्यांत आलेले नाही.

क) कंपनीकडे व्हिसल ब्लोअर औपचारिक व्हिसल ब्लोअर धोरण आणि तंत्रज्ञान नाही. त्यामूळे त्यावर भाष्य करण्यांस आम्ही असमर्थ आहोत.

१२) आमच्या मते आणि आम्हाला दिलेल्या माहिती व स्पष्टीकरणानुसार कंपनी निधी कंपनी नाही आणि तिला निधी नियम २०१४ लागू नाहीत. त्यामूळे आदेशातील परिच्छेद ३(१२) कंपनीला लागू होत नाही.

१३) आमच्या मते आणि आम्हाला दिलेल्या माहिती व स्पष्टीकरणानुसार आणि कंपनीच्या दप्तराचे परिक्षणाआधारे संबंधित संस्थाबरोबरचे व्यवहार अधिनियमातील भाग १८८ चा भाग आहेत. सदर संबंधित संस्थाबरोबरचे व्यवहाराचा तपशील अधिनियमातील भाग १३३ मध्ये दर्शविल्यानुसार व कंपनीज (लेखे) नियम २०१४ चा नियम ७ सोबत वाचन केले असता लेखेप्रमाणक (एएस) १८ मध्ये आवश्यक असल्यानुसार वित्तिय विवरणपत्रात सादर करण्यांत आला आहे.

१४) कंपनी (लेखे) नियम, २०१४ चा नियम १३ चे कंपनी अधिनियम २०१३ चा भाग १३८ सोबत वाचन केले असता त्यामधील तरतुदीनुसार कंपनीने अंतर्गत लेखापरिक्षकांची नियुक्ती केली आहे. तथापी कंपनीकडे परिमाणात्मक अंतर्गत लेखापरिक्षण पद्धती नाही कीं ज्यामध्ये मोठ्या प्रमाणात सर्व प्रमुख जागा अंतर्भूत असतील. याचा परिणाम संभाव्यता कमकुवत तपासणी आणि शिल्लक आणि अहवाल न केलेल्या आर्थिक अनियमिततेमध्ये होवू शकतो आणि शेवटी विकृत अहवाल तयार होवू शकतो.

१५) आमच्या मते अहवाल वर्षात कंपनीने त्यांचे संचालक किंवा त्यांच्याशी संबंधित व्यक्ती यांच्याशी कोणतेही नगदी व्यवहार केलेले नाहीत. त्यामूळे कंपनी अधिनियम २०१३ चा भाग १९२ मधील तरतुदी कंपनीला लागू होत नाहीत.

१६) आम्हाला दिलेल्या माहिती व स्पष्टीकरणानुसार कंपनी रिझर्व्ह बँक ऑफ इंडिया अधिनियम १९३४ चा भाग ४५-IA अनुसार नोंदणी करण्याची आवश्यकता नाही. त्यामूळे आदेशातील परिच्छेद ३(१६) कंपनीला लागू होत नाही.

१७) अ) कंपनीने आमच्या लेखापरिक्षण कालावधीतील वित्तिय वर्षात रु. ३७०,१९९.५५ हजाराचा रोख तोटा केला आहे. आणि मागील वर्षात रु. ३७७,६९६.८२ हजाराचा रोख तोटा केला आहे.

ब) मुख्य गुंतवणूक कंपनी (रिझर्व बँक) आदेश २०१६ मध्ये दर्शविल्यानुसार आमच्या मते कंपनीकडे मुख्य गुंतवणूक कंपनी नाही. त्यामूळे आदेशातील कलम ३(१६)(डी) चे सादरीकरण कंपनीला लागू होत नाही.

१८) अहवाल वर्षात वैधानिक लेखापरिक्षकांनी राजीनाम दिला आणि आम्ही जाणाऱ्या लेखापरिक्षकांनी उपस्थित केलेल्या समस्या, आक्षेप आणि चिंता विचारात घेतल्या आहेत.

१९) आमच्या मुख्य लेखापरिक्षण अहवालातील भौतिक अनिश्चितेत चालू संस्था संबंधित संदर्भ केल्याप्रमाणे आणि वित्तिय विवरणामध्ये उघड केल्याप्रमाणे ज्यामध्ये आर्थिक गुणोत्तर, वयोमान आणि वित्तिय मत्तांच्या अपेक्षित परिपूर्तीच्या तारखा आणि वित्तिय दायित्वाची अदायगी, आर्थिक विवरणासह इतर माहिती, संचालक मंडळ आणि व्यवस्थापन योजनाबद्दलचे आमचे ज्ञान आणि गृहीतकाना समर्थन देणाऱ्या पुराव्यांच्या आमच्या तपासणीवर आधारीत एक भौतिक अनिश्चितता अस्तित्वात आहे कीं कंपनी तिच्या दायित्वाची पुर्तता करण्यास सक्षम नसू शकते. ताळेबंदाच्या तारखेला अस्तित्वात आहे, आणि जेव्हा ते ताळेबंदाच्या तारखेपासून १ वर्षाच्या कालावधीत देय्य असेल.

आम्ही पुढे असे निवेदन करतो कीं कंपनीच्या भविष्यातील व्यवहार्यतेची ही खात्री आहे आणि आमचा अहवाल लेखापरिक्षण अहवालाच्या तारखेपर्यंतच्या तथ्यांवर आधारीत आहे आणि आम्ही कोणतीही हमी किंवा खात्री देत नाही. ताळेबंद तारखेपासून १ वर्षाच्या कालावधीत देय्य असलेली सर्व दायित्वे, जेव्हा ती देय्य होतील तेव्हा कंपनीद्वारे सोडवली जातील.

२०) कार्पोरेट सामाजिक जबाबदारी कंपनीला लागू नाही आणि म्हणून आदेशाच्या कलम (२०) अंतर्गत अहवाल देणे लागू होत नाही.

एस. व्ही. शेट्टी आणि असोशिएटस् करिता

सनदी लेखापाल

संस्था नोंदणी क्र. ११०११० डब्ल्यू

(श्रीनिवास व्ही. शेट्टी)

भागीदार

सभासद क्र. ०४२५५०

UDIN : 23042550BG42AWU4865

स्थळ : मुंबई

दिनांक : ८ फेब्रुवारी, २०२३

लेखापरिक्षकांच्या स्वतंत्र अहवालातील परिशिष्ठ - 'ब'

महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळ मर्यादितच्या वित्तिय पत्रकावरील सम तारखेचा स्वतंत्र लेखापरिक्षकांचा अहवाल.

कंपनी अधिनियम २०१३ (अधिनियम) चा भाग १४३चा उपभाग ३ चे कलम (i) अनुसार अंतर्गत वित्तिय नियंत्रणावर अहवाल.

आम्ही महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळ मर्यादितच्या अंतर्गत वित्तिय नियंत्रणावरील वित्तिय सादरीकरणाचे संयोगाने कंपनीच्या दिनांक ३१ मार्च २०२२ रोजी संपणाऱ्या वर्षाच्या वित्तिय पत्रकांचे लेखापरिक्षण केले आहे.

अंतर्गत वित्तिय नियंत्रणाकरिता व्यवस्थापनाची जबाबदारी :

इन्स्टीट्यूट ऑफ चार्टड अकाऊंन्टन्टस् ऑफ इंडियाने निर्गमित केलेल्या वित्तिय अहवालावरील अंतर्गत वित्तिय नियंत्रणाचे लेखापरिक्षणावरील मार्गदर्शन टिपामध्ये नमुद केलेले आवश्यक घटक गृहीत धरून कंपनीने प्रस्थापित केलेल्या वित्तिय अहवालावरील अंतर्गत नियंत्रणाआधारे अंतर्गत वित्तिय नियंत्रण प्रस्थापित करण्याची व ते तयार करण्याची जबाबदारी कंपनीच्या संचालक मंडळाची आहे. जबाबदारीत कंपनी अधिनियमात आवश्यक असल्यानुसार अंतर्गत वित्तिय नियंत्रण धोरणाची अंमलबजावणी, त्याचा पूरेसा वापर ज्यामूळे कंपनीचा उद्योग परिणामकारकरित्या व कार्यक्षमतेने चालविला जाईल. कंपनीच्या धोरणांचे निष्ठेने पालन केले जाईल ज्यामूळे कंपनी अधिनियम २०१३ मध्ये आवश्यक असल्यानुसार कंपनीच्या मालमत्तेची सुरक्षा आणि गैरव्यवहार व इतर उणिवा रोखण्यासाठी, त्या शोधून काढण्यासाठी, लेखे अभिलेख तंतोतंत आणि परिपूर्ण ठेवण्यासाठी तसेच वेळोवेळी आवश्यक ती वित्तिय माहिती तयार करण्याचा समावेश आहे.

लेखापरिक्षकांची जबाबदारी :

आमची जबाबदारी आमच्या लेखापरिक्षणा आधारे वित्तिय माहितीवरील कंपनीच्या अंतर्गत वित्तिय नियंत्रणावर उपकंपनीच्या लेखापरिक्षण अहवाला आधारे आमचे मत व्यक्त करण्याची आहे. आम्ही आमचे लेखापरिक्षण इन्स्टीट्यूट ऑफ चार्टड अकाऊन्टटस ऑफ इंडियाने जारी केलेल्या वित्तिय अहवालावरील अंतर्गत आर्थिक नियंत्रणाच्या लेखापरिक्षणाच्या (मार्गदर्शन टीपा) आणि कायद्याच्या कलम १४३(१०) अंतर्गत विहित केलेल्या व अंतर्गत आर्थिक नियंत्रणाच्या लेखापरिक्षणासाठी लागू असलेल्या लेखापरिक्षणावरील मानांकनानुसार केले. त्या मानके आणि मार्गदर्शक टीपासाठी आम्ही नैतिक आवश्यकतांचे पालन करणे आवश्यक आहे आणि आर्थिक अहवालावर पुरेशी आर्थिक नियंत्रणे स्थापीत करुन ती राखली गेली आहेत की नाही आणि असे नियंत्रण सर्व भौतिक संदर्भात प्रभावीपणे चालवले गेले आहे किंवा नाही याबाबत वाजवी हमी मिळवण्यासाठी लेखापरिक्षणाची योजना केली आहे.

आमची लेखापरिक्षण पद्धती अवलंबिताना त्यामध्ये वित्तिय अहवालावरील अंतर्गत वित्तिय नियंत्रण पूरेसे आहे आणि त्याचा वापर कार्यक्षमरित्या केला जात आहे याबाबतचे पुरावे मिळवण्याचा समावेश आहे.

आमचे वित्तिय अहवालावरील अंतर्गत वित्तिय नियंत्रणाचे लेखापरिक्षणामध्ये वित्तिय अहवालावरील अंतर्गत वित्तिय नियंत्रणाबाबतची माहिती मिळवणे, जोखमीचे निर्धारण करून दोष निवारण करणे आणि निर्धारण केलेल्या जोखमांआधारे अंतर्गत नियंत्रणाचा परिणाम किती आहे याचे मुल्यांकन व चाचणी करणे इत्यादिचा समावेश आहे. निवडलेली पद्धती ही लेखापरिक्षांच्या निवाड्यावर अवलंबून आहे, ज्यामध्ये वित्तिय पत्रकावरील गैरविधानामूळे झालेल्या जोखमीचे निर्धारण मग ते लबाडी वा चूकामूळे असो याचा समावेश आहे.

आम्ही असे समजतो कीं एकत्रित वित्तिय अहवालावरील गटाच्या अंतर्गत वित्तिय नियंत्रणाबाबत आम्ही मिळवलेले पुरावे आणि इत जे लेखापरिक्षण मता आधारे योग्यरित्या पुष्टी देतात.

वित्तिय पत्रकावरील अंतर्गत वित्तिय नियंत्रणाचा उद्देश :

सर्वसाधारणपणे स्किारलेल्या लेखांकन तत्वानुसार कंपनीच्या वित्तिय पत्रकावरील अंतर्गत वित्तिय नियंत्रण ही तयार केलेली एक प्रक्रिया असून ज्याद्वारा वित्तिय अहवालाबाबत योग्यता पडताळण्याबाबत आणि बाह्य कारणाकरिता वित्तिय पत्रके तयार करण्यासाठी पुरेशी खात्री मिळेल. कंपनीच्या वित्तिय अहवालावरील अंतर्गत वित्तिय नियंत्रणामध्ये खालील धोरणे आणि पद्धतीचा समावेश आहे.

१. कंपनीच्या मालमत्तेबाबत योग्य त्या तपशीलासह अभिलेख ठेवणे, ज्याचे तंतोतंत व योग्य प्रतिबिंब कंपनीच्या मालमत्तेबाबतच्या व्यवहारावर व मांडणीवर दिसेल.

२. सर्वसाधारणपणे स्विकारलेल्या लेखांकन तत्वानुसार व्यवहाराची नोंदणी झाली आहे आणि वित्तिय पत्रके तयार करण्यासाठी ते आवश्यक आहे आणि कंपनीच्या जमा आणि खर्चाबाबत कंपनीच्या व्यवस्थापनाने आणि संचालकानी प्राधिकृत केल्यानुसार ते केले जात आहे, किंवा नाही याची पुरेशी खात्री देतात.

३. कंपनीच्या मालमत्तेबाबत, मांडणी, वापर, प्रतिबंध, समयोचित प्रतिशोध, अनधिकृत संपादन इत्यादिबाबत पुरेशी खात्री देते कीं ज्यायोगे वित्तिय पत्रकावर त्याचा परिणाम दिसेल.

वित्तिय पत्रकावरील अंतर्गत वित्तिय नियंत्रणावरील स्वाभाविक मर्यादा :

वित्तिय अहवालावरील अंतर्गत वित्तिय नियंत्रणावरील स्वाभाविक मर्यादेची कारणे ज्यामध्ये संगनमताची शक्यता किंवा नियंत्रणाची पायमल्ली करणारे अयोग्य व्यवस्थापन, गैरव्यवहार व उणीवामूळे सामुग्रीचे केले जाणारे गैरनिवेदन शोधले जावू शकत नाही. याशिवाय वित्तिय अहवालावरील अंतर्गत वित्तिय नियंत्रणाचे कोणत्याही मुल्यांकनाचे भावी कालावधीसाठी प्रस्तावित अंदाज हे जोखमीधिन असल्यामूळे वित्तिय अहवालावरील अंतर्गत वित्तिय नियंत्रण अपूरे होवू शकते. कारण परिस्थितीतील बदल किंवा धोरणानुसार होणारी कमी किंवा पद्धतीमूळे झीज होवू शकते.

पात्र मत :

आम्हाला दिलेल्या माहिती व स्पष्टीकरणानुसार आणि आमच्या लेखापरिक्षणाआधारे दि. ३१/३/२०२२ रोजी केलेल्या वित्तिय सादरीकरणावरील अंतर्गत वित्तिय नियंत्रणात कंपनीच्या कार्यपद्धतीत खालील भौतीक चूका आढळून आल्या आहेत.

अ) कंपनीकडे विविध ठिकाणी मोठ्या जागा आहेत ज्यापैकी काहीवर खटले चालू आहेत. याची विक्री आणि विकास हा महाराष्ट्र शासनावर अवलंबून आहे. याचे दप्तर ठेवणे ते अद्यावत करणे करारपत्रे आणि देण्यांची पुर्तता नजिकच्या भविष्यात शक्य दिसत नाही.

ब) इतर चालू दायित्वे (इतर देणी, ठेवी आणि अग्रिमे प्राप्य झालेली) शासकीय प्राधिकारी आणि इतरंकडील शिल्लका याबाबत शिलकांची बँकाकडील कालावधीन मान्यता आणि पाठपुरावा लेखे नोंद पुस्तकात पडताळणी झाल्याचे दिसून येत नाही.

क) व्यापारी येणी, विक्रेते आणि कर्मचारी इत्यादिबाबतच्या शिलकेच्या ताब्याबाबतची लेखाधोरणांची अंमलबजावणी अकार्यक्षम दिसून आली.

ड) कंपनीकडे पूर्णवेळ कर्मचारी आणि वरिष्ठ व्यवस्थापन कर्मचारी नाही. त्वरीत लक्ष देणे आवश्यक असलेल्या बाबींवर निर्णय घेण्यांस विलंब झाला किंवा काही बाबी थांबवाव्या लागल्या. त्यामूळे तेथे कंपनीचे व्यवस्थापकीय नियंत्रण अकार्यक्षम आहे.

इ) विस्तृत व्याप्ती असलेल्या प्रमुख क्षेत्रात कंपनीकडे कार्यक्षम अंतर्गत लेखापरिक्षण पद्धती नाही. याचा परिणाम संभवता तपासणी आणि शिल्लका आणि न नोंदवलेल्या आर्थिक नियमिततेमध्ये होवू शकतो आणि शेवटी विकृत आर्थिक अहवाल तयार होवू शकतो.

पात्र मत :

आमच्या मते नियंत्रण निकषांच्या साध्य उद्दिष्टांवर वर उल्लेखिलेल्या भौतीक कमकुवतपणाचा परिणाम वगळता कंपनीकडे सर्व बाबतीत वित्तिय अहवालावरील अंतर्गत नियंत्रण पद्धत पुरेशी आहे. आणि वित्तिय अहवालावरील अंतर्गत वित्तिय नियंत्रण पद्धती दिनांक ३१ मार्च २०२२ पर्यंत वापरली जात होती. सदर पद्धती कपंनीने ठरविलेल्या प्रस्थावित प्रमाणकानुसार वित्तिय अहवालावरील अंतर्गत वित्तिय नियंत्रणाआधारे आणि इन्स्टीट्यूट ऑफ चार्टड अकाउन्टट्स ऑफ इंडियाने निर्गमित केलेल्या वित्तिय अहवालावरील अंतर्गत वित्तिय नियंत्रणाच्या लेखापरिक्षणावर असलेल्या मार्गदर्शन टीपामध्ये नमुद केल्यानुसार आणि आवश्यक घटकांचा विचार करुन वापरली जात होती.

एस. व्ही. शेट्टी आणि असोशिएटस्

सनदी लेखापाल

संस्था नोंदणी क्र. १९०१९० डब्ल्यू

(श्रीनिवास व्ही. शेट्टी)

भागीदार

सभासद क्र. ०४२५५०

UDIN : 22042550BG42AWV4289

स्थळ : मुंबई

दिनांक : ८ फेब्रुवारी, २०२३

लेखापरिक्षकांच्या स्वतंत्र अहवालातील परिशिष्ठ - 'क'

महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळ मर्यादितच्या वित्तिय पत्रकावरील सम तारखेचा स्वतंत्र लेखापरिक्षकांचा अहवाल. कंपनी अधिनियम २०१३ (अधिनियम) चा भाग १४३चा उपभाग ३ चे कलम (i) अनुसार अंतर्गत वित्तिय नियंत्रणावर अहवाल.

अ. क्र.	आदेश / उपआदेश	लेखापरिक्षकांकडून उत्तर
अ : सुचना		
१.	कंपनीकडे माहिती तंत्रज्ञान पद्धती अंतर्गत सर्व लेखांकन व्यवहार करण्याची प्रक्रिया पद्धती आहे का? असल्यास माहिती तंत्रज्ञान पद्धती व्यतिरिक्त व्यवहाराचे लेखांकन करताना लेख्यांच्या अखंडतेवर काही परिणाम असल्यास ते दर्शवावे.	लेखांकन व्यवहार प्रक्रिया पूर्ण करण्यांकरिता कंपनीकडे टॅली लेखांकन पद्धती आहे. आम्हाला पुरविण्यांत आलेल्या माहिती व स्पष्टीकरणा आधारे माहिती तंत्रज्ञान पद्धती बाहेर असलेले व्यवहार लेखांकन प्रक्रिया लेख्यांच्या अखंडतेच्या दृष्टीने योग्य आहे.
२.	कंपनीची कर्ज परतफेड करण्याची असमर्थता लक्षात घेवून कर्जदाराने कंपनीला दिलेल्या जून्या ऋण / कर्ज / व्याज इत्यादिची पुनर्रचना / माफी किंवा निर्लेखन केले आहे काय? असल्यास वित्तिय परिणाम दर्शवावा. प्रत्येक प्रकरण लेखांकित केले आहे का? (कर्ज देणारे शासन असल्यास हे आदेश कर्ज देणाऱ्या कंपनीला लागू आहेत).	अहवाल वर्षात कोणत्याही जून्या कर्जाचे किंवा माफी / निर्लेखन / व्याज इत्यादिची पुनर्रचना कंपनी कर्ज परतफेड करण्यास असमर्थ असल्यामूळे कर्ज देणाऱ्याने केलेली नाही.
३.	केन्द्र / राज्य शासनाकडून किंवा त्यांच्या एजन्सीकडून कंपनीला निधी / अनुदान एखाद्या योजनेसाठी प्राप्त झाले आहे किंवा व्हावयाचे आहे, जे त्याच्या अटी व शर्तीनुसार योग्यप्रकारे वापरले आहे आणि लेखांकन केले आहे. विचलन प्रकरणांची यादी द्यावी.	सन २००३ पासून कंपनीने त्यांचे वाणिज्य कार्य बंद केल्यामूळे आणि आम्हाला दिलेल्या माहिती व स्पष्टीकरणा आधारे केन्द्र / राज्यशासन किंवा त्यांच्या एजन्सीकडून कोणताही निधी (ग्रॅन्टस् / अनुदान इत्यादी) प्राप्त झालेला नाही किंवा होणार नाही.
ब : उपसुचना		
१.	लेखापरिक्षण अहवालात नमुद केलेला नफा / तोटा कंपनीच्या नफा / तोटा पत्रकाप्रमाणे आहे का?	होय
२.	कंपनीकडे साठा मुल्यांकनाच्या व अचल मत्ताच्या प्रत्यक्ष पडताळणीकरिता आणि प्रत्यक्ष पडताळणीच्यावेळी निदर्शनास येणाऱ्या तूट/वाढीच्या लेखाकंनासाठी कार्यरत पद्धती आहे का?	कंपनीकडे साठा नसल्यामूळे हे लागू होत नाही.

अ. क्र.	सूचना / उपसुचना	लेखापरिक्षकांकडून उत्तर
३.	बंद झालेल्या गिरण्यांतील कमी झालेला कच्चा माल आणि सुटे भाग यांचा योग्य तो परिणाम पुस्तकात योग्यप्रकारे लेखांकित केला आहे का?	कंपनीकडे कोणताही कमी होणारा कच्चा माल आणि सुटे भाग नसल्यामूळे ही सुचना लागू होत नाही.
४.	तयार माल व उपउत्पादनाच्या मुल्यांकनाची काय पद्धती आहे. जाहीर केलेल्या धोरणानुसार अशा वेगळ्या बाबींची यादी करावी.	कंपनीकडे कोणतीही उपउत्पादने नसल्याने लागू होत नाही.
५.	कंपनीने सामान्य तोट्याकरिता प्रमाण निश्चित केले आहे का? आणि असामान्य तोट्याचे मुल्यांकनाकरिता पद्धती / उपाययोजना अस्तित्वात आहे का?	कंपनीच्या सर्व गिरण्या बंद झाल्यामूळे कंपनीने तीचे वाणिज्य कार्य सन २००३ पासून बंद केले. त्यामुळे सामान्य तोट्याकरिता प्रमाण व असामान्य तोट्याकरिता मुल्यांकन निश्चित केलेले नाही.
६.	कंपनी अधिनियमातील तरतुदीनुसार अहवाल सादरीकरण आणि CSR उपक्रमाबद्दलचे प्रकटीकरणाचे परिक्षण.	अधिनियमातील भाग-१३५ मधील अहवाल सादरीकरण व CSR उपक्रमाबाबत प्रकटीकरणच्या अटी कंपनीला लागू होत नाही.

उपरोक्त आदेशांचा वित्तिय पत्रकावर कोणताही परिणाम होत नाही.

एस. व्ही. शेट्टी आणि असोशिएटस्

सनदी लेखापाल
संस्था नोंदणी क्र. ११०११० डब्ल्यू

(श्रीनिवास व्ही. शेट्टी)

भागीदार
सभासद क्र. ०४२५५०
UDIN : 22042550BG42AWV4289

स्थळ : मुंबई

दिनांक : ८ फेब्रुवारी, २०२३

महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळ मर्यादित

३१ मार्च, २०२२ रोजीचा ताळेबंद (₹ हजारात)

	तपशील	टीप क्र.	दि. ३१ मार्च २०२२ रोजी ₹	दि. ३१ मार्च २०२१ रोजी ₹
१.	समभाग आणि दायित्वे :			
१.	भागधारकांचा निधि :			
	अ. भाग भांडवल	२	२,३६१,५ ७४.५०	२,३६१,५७४.५०
	ब. राखीव व अतिरीक्त	३	(१२,३६०,२०४.३८)	(११,९९०,३९५.०९)
२.	दिर्घ कालीन दायित्वे :	४	निरंक	निरंक
३.	चालू दायित्वे :			
	अ) अल्प मुदत कर्जे		निरंक	निरंक
	ब) व्यापारी देणी		निरंक	निरंक
	क) इतर चालू दायित्वे		१०,९५६,०८३.९९	१०,५३५,७३३.९८
		एकूण	९५७,४५४.११	९०६,९१३.३९
२.	मत्ता :			
	१. दिर्घकालीन मत्ता :			
	अ) स्थिर मत्ता (संच व सामुग्री)	५	२,५९६.८५	२,६२०.६८
	ब) जून्या गुंतवणूका	६	१६,९००.00	१६,९००.00
	क) दिर्घ मुदत कर्जे व अग्रिमे	७	८,१२३.१२	८,१३५.८२
	२) चालू मत्ता :			
	अ) रोख व रोखसद्दश्य	८	९२२,०५५.८६	८७०,२७८.३८
	ब) व्यापारी येणी	९	निरंक	निरंक
	क) अल्प मुदत कर्जे आणि अग्रीमे	१०	४,२१४.१८	५,७१०.२८
	ड) इतर चालू मत्ता	११	३,५६४.१०	३,२६८.२३
		एकूण	९५७,४५४.११	९०६,९१३.३९

टीप क्रमांक १ ते २१ या वित्तिय पत्रकाचा भाग आहेत.

आमच्या सोबत जोडलेल्या समदिनांकाच्या अहवालानुसार
एस. व्ही. शेट्टी आणि असोशिएटस् करिता
सनदी लेखापाल
संस्था नोंदणी क्र. ११०११० डब्ल्यू

(सी.ए. - श्रीनिवास व्ही. शेट्टी)
भागीदार
सभासद क्र. ०४२५५०

स्थळ : मुंबई
दिनांक : ८ फेब्रुवारी, २०२३

संचालक मंडळाकरिता व च्यावतीने
महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळ मर्यादित
CIN : U17120MH1966SGCO13568

(गौरी म्हस्के)
संचालिका
(DIN - 08015751)

(विरेंद्र सिंह)
व्यवस्थापकीय संचालक
(DIN - 98158247)

दिनांक : २ फेब्रुवारी, २०२३
स्थळ : मुंबई

महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळ मर्यादित

३१ मार्च, २०२२ रोजी संपणाऱ्या वर्षाकरिता नफा-तोटा पत्रक

(₹ हजारात)

	तपशील	टीप क्र.	दि. ३१-३-२०२२ रोजी संपणाऱ्या वर्षाकरिता	दि. ३१-३-२०२१ रोजी संपणाऱ्या वर्षाकरिता
	उत्पन्न :			
१.	कामकाजातून महसुल		निरंक	निरंक
२.	इतर उत्पन्न	१२	६३,२२७.०३	५०,५०७.३५
३.	एकूण महसुल (१ + २)		६३,२२७.०३	५०,५०७.३५
४.	खर्च			
	कर्मचारी सवलती खर्च	१३	६७७.१७	१६६.८१
	वित्तिय खर्च	१४	४१८,७८७.७८	४१३,५७०.५६
	घसारा व परतफेड खर्च	५	३२३.४१	२४०.९५
	इतर खर्च	१५	१३,२३२.६४	१२,१९७.६७
	एकूण खर्च		४३३,०२१.००	४२६,१७५.९९
५.	अतिरिक्त बाबी आणि करापुर्वीचा नफा/(तोटा) (३-४)		(३६९,७९३.९७)	(३७५,६६८.६४)
६.	पुर्वकालीन बाबी	१६	(१५.३२)	(१,४०९.९४)
७.	करपुर्व नफा/(तोटा) (५-६)		(३६९,८०९.२९)	(३७७,०७८.५८)
८.	कर खर्च			
	१) चालू कर		निरंक	निरंक
	२) प्रलंबित कर		निरंक	निरंक
९.	वर्षातील नफा/(तोटा) (७-८)		(३६९,८०९.२९)	(३७७,०७८.५८)
	प्रत्येकी रु. १००/- दर्शनी मुल्याचे प्रतिभाग उत्पन्न			
	मूळ (रुपयात)		(१५.६६)	(१५.९७)
	विरहित (रुपयात)		(१५.६६)	(१५.९७)
	टीप क्रमांक १ ते २१ या वित्तिय पत्रकाचा भाग आहेत.			

आमच्या सोबत जोडलेल्या समदिनांकाच्या अहवालानुसार

एस. व्ही. शेट्टी आणि असोशिएटस् करिता

सनदी लेखापाल

संस्था नोंदणी क्र. ११०११० डब्ल्यू

(सी.ए. - श्रीनिवास व्ही. शेट्टी)

भागीदार

सभासद क्र. ०४२५५०

स्थळ : मुंबई

दिनांक : ८ फेब्रुवारी, २०२३

संचालक मंडळाकरिता व च्यावतीने

महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळ मर्यादित

CIN : U17120MH1966SGC013568

(गौरी म्हस्के)

संचालिका

(DIN - 08015751)

(विरेंद्र सिंह)

व्यवस्थापकीय संचालक

(DIN - 98158247)

दिनांक : २ फेब्रुवारी, २०२३

स्थळ : मुंबई

महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळ मर्यादित

३१ मार्च, २०२० रोजी संपणाऱ्या वर्षाकरिता रोख ओघ विवरणपत्र

(₹ हजारात)

	तपशील	दि. ३१ मार्च २०२२ रोजी संपणाऱ्या वर्षाकरिता ₹	दि. ३१ मार्च २०२१ रोजी संपणाऱ्या वर्षाकरिता ₹
अ)	चलीत उद्योगापासून रोख ओघ		
	करापूर्वी निव्वळ नफा/(तोटा)	(३६९,८०९.२९)	(३७७,०७८.५८)
	समायोजनाकरिता :-		
	अधिक		
	वित्त आकार	४१८,७८७.७८	४१३,५७०.५६
	घसारा	३२३.४१	२४०.९६
	बुडीत कर्जे व अग्रिमाकरिता तरतुद	६६.८६	७५.७९
		४९,३६८.७६	३८,८०८.७३
	वजा		
	मत्ता विक्रीवरील नफा	१६,९२३.५१	—
	व्याज उत्पन्न	४६,२२२.८६	५०,००२.९६
		(१३,७७७.६१)	(१३,१९४.२३)
	खेळत्या भांडवलाच्या समायोजनानंतर चलीत नफा / (तोटा)	—	—
	समायोजनाकरिता		
	अधिक / (वजा)		
	अल्प मुदत कर्जे व अग्रिमातील (वाढ) / (घट)	१,४७७.७८	(७३५.२२)
	इतर चालू मत्तेतील (वाढ) / (घट)	(२९५.८७)	८,०७५.०७
	इतर दायित्वे / तरतुदीतील वाढ / (घट)	१,५६२.२३	२,०२१.१३
	दिर्घ मुदत कर्ज आणि अग्रिमातील वाढ / (घट)	११.००	०.४०
	कार्यापासून रोख जमा		
	वजा :-		
	परस्पर कर अदायगी (परतावा) / पोच	(११,०२२.४७)	(३,८३२.८५)
	चलीत उद्योगापासून निव्वळ रोख		
		१८.३२	१,४७६.६२
		(११,००४.१५)	(२,३५६.२३)
ब.	गुंतवणूक कार्यातून रोख ओघ	(४७६.०७)	—
	स्थिर मत्तेतील वाढ	(६५.१६)	(७४.१३)
	उपकंपनीला दिलेली कर्जे	(१७,१००.००)	—
	स्थिर मत्तेची विक्री	—	—
	३ महिन्यापेक्षा अधिक मुदतपुर्ती असलेल्या इतर बँक शिलकेतील वाढ / (घट)	(७१,२००.००)	(११९,२४२.७८)
	व्याज उत्पन्न	४६,२२२.८६	५०,००२.९६
	गुंतवणूक कार्यातून निव्वळ ओघ	(८,४१८.३७)	(६९,३१३.९५)
क.	वित्तिय कार्यातून रोख ओघ	—	—
	वित्त आकार	—	—
	रोखीसमान आणि रोखीत निव्वळ वाढ/घट (अ + ब + क)	(१९,४२२.५२)	(७१,६७०.१८)
	रोख आणि रोखीसमान (प्रारंभीची शिल्लक)	४५,२३५.६०	११६,९०५.७८
	रोख आणि रोखीसमान (अखेरची शिल्लक)	२५,८१३.०८	४५,२३५.६०
	रोख आणि रोखीसमानची ताळेबंदाबरोबर पडताळा		
	ताळेबंदाप्रमाणे रोख आणि रोखीसमान (कृपया टीप ८ पहा)	९२२,०५५.८६	८७०,२७८.३८
	वजा : रोख ओघ विवरणपत्रात दर्शविल्यानुसार रोख व रोखसदृश		
	म्हणून गृहीत धरण्यात न आलेल्या बॅन्क शिलका	८९६,२४२.७८	८२५,०४२.७८
	वर्षअखेर रोख व रोख सदृश रकमा	२५,८१३.०८	४५,२३५.६०

आमच्या सोबत जोडलेल्या समदिनांकाच्या अहवालानुसार

एस. व्ही. शेट्टी आणि असोशिएटस् करिता

सनदी लेखापाल

संस्था नोंदणी क्र. ११०११० डब्ल्यू

(सी.ए. - श्रीनिवास व्ही. शेट्टी)

भागीदार

सभासद क्र. ०४२५५०

स्थळ : मुंबई

दिनांक : ८ फेब्रुवारी, २०२३

संचालक मंडळाकरिता व च्यावतीने

महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळ मर्यादित

CIN : U17120MH1966SGC013568

(गौरी म्हस्के)
संचालिका
(DIN - 08015751)

(विरेंद्र सिंह)
व्यवस्थापकीय संचालक
(DIN - 98158247)

दिनांक : २ फेब्रुवारी, २०२३

स्थळ : मुंबई

दिनांक ३१ मार्च २०२२ रोजी संपलेल्या वर्षाच्या स्वतंत्र वित्तिय पत्रकावरील टीपा

१. संयुक्त माहिती :

अ. सर्वसाधारण :

१) महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळ मर्यादित या महाराष्ट्र शासनाच्या पूर्ण मालकीच्या कंपनीची स्थापना दि. ६/९/१९६६ रोजी झाली. कंपनीचे भरणा झालेले संपूर्ण भागभांडवल महाराष्ट्राचे राज्यपाल आणि त्यांचे ९ प्रतिनिधी यांनी धारण केलेले आहे.

२) महामंडळाच्या घटक गिरण्यां आणि उपकंपन्याची अजीवनक्षमता यामूळे महाराष्ट्र शासनाने दि. १०/१/२००१ रोजी झालेल्या मंत्रीमंडळ बैठकीत महामंडळाच्या घटक गिरण्या व उपकंपन्यातील कामगार/कर्मचाऱ्यांना गुजरात पॅटर्नप्रमाणे स्वेच्छानिवृत्ती देवून त्या बंद करण्याचा व महामंडळ गुंडाळण्याचा निर्णय घेतला. त्यानुसार महामंडळाच्या सर्व गिरण्या बंद करण्यांत आल्या आहेत. आणि कायद्यानुसार आवश्यक ती प्रक्रिया पूर्ण करुन सर्व कामगार/कर्मचाऱ्या गुजरात पॅटर्ननुसार नुकसान भरपाई देवून सेवामुक्त करण्यांत आले आहे. तदनंतर कंपनीने तिच्या सर्व सयंत्र व यंत्रसामुग्री निकालात काढल्या. परिणामी उत्पादन प्रक्रिया नसल्यामूळे कंपनी बंद झाली. जमीन आणि इतर मालमत्ता निकालात काढून गुंडाळण्याची प्रक्रिया सुरु करण्यांत आली. कंपनी गुंडाळण्याची पावले उचलण्यापुर्वी जी कायदेशीर प्रकरणे प्रलंबित आहेत कीं ज्यांचे दायित्व मोठे आहे त्याबाबत कंपनी पाठपुरावा करत आहे.

वरील कारणामूळे कंपनीने सन २००६-०७ मध्ये तिचे लेखांकन धोरण ''चालू संस्था'' वरुन 'न चालणारी संस्था'' आधारे बदलले. त्यानुसार कंपनीने सन २००७ मध्ये मान्यताप्राप्त मुल्यांकनकाराकडून तिच्या उर्वरीत सर्व मालमत्ता, इमारती आणि इतर किरकोळ मत्तेचे पुनरमुल्यांकन केले. मुल्याकंनकारानी सादर केलेल्या अहवालानुसार दि. ३१/३/२००७ रोजी जमीन, इमारती व इतर किरकोळ मत्तेचे मुल्य खाली दर्शविल्यानुसार होते.

(₹ हजारात)

मालमत्तेचा प्रकार	दि. ३१ मार्च २००७ रोजी निव्वळ पुस्तकी किंमत	मुल्यांकनकारानी निर्धारीत केलेले प्राप्य मुल्य
अ) जमीन	९८७	१०,७२,१२१*
ब) इमारती	४,४८८	६९,१४१

★ एम्प्रेस मिल्स, नागपूर, नरसिंगगिरजी मिल्स, सोलापूर व शाहु छत्रपती मिल्स, कोल्हापूर यांची जमीन मुल्यांकनकारानी स्वमालकीची जमीन मानली आहे. तथापि शासकीय दप्तरानुसार नागपूर येथील जमीन स्वमालकीची असून कोल्हापूर आणि सोलापूर येथील जमीन खुली व वर्ग-२ आहे.

दि. ३१/३/२००७ रोजी स्थावर मालमत्ता व इमारती यांचे मुल्य पुस्तकी मुल्यापेक्षा कितीतरी जास्त आहे आणि काही किरकोळ मत्तेचे मुल्य पुस्तकी मुल्यापेक्षा कमी आहे. या बाबीच्या लेखांकनाचा एकत्रित विचार करता व किरकोळ मत्तेचे केलेले कमी मुल्यांकनामुळे यासाठी तरतुद करण्यात आली आहे. त्यानुसार पुस्तकात सन २००६-०७ मध्ये मालमत्तेवरील मुल्यामूळे तोट्यातील अवमुल्यनासाठी ₹ १०३६ हजाराची तरतूद करण्यांत आली आहे. तोट्यातील बिघाडाचे मुल्य दि. ३१ मार्च २०२२ रोजी ₹ १३२.९३ हजार आहे. (मागील वर्षी ₹ १३२.९३ हजार)

गारमेन्ट पार्क (एकत्रित वस्त्रोद्योग प्रकल्प) :

शासनाने सन २००५-०६ च्या अर्थसंकल्पीय भाषणात माननीय वित्तमंत्र्यांनी कंपनीच्या ४ बंद झालेल्या गिरण्यांच्या जमिनीवर नागपूर, कोल्हापूर, सोलापूर आणि बडनेरा (अमरावती जिल्हा) येथे महाराष्ट्र औद्योगिक विकास महामंडळामार्फत गारमेन्ट पार्क उभारण्याचे जाहीर केले होते. याबाबतच्या (एकत्रित वस्त्रोद्योग प्रकल्प) पुढील प्रगतीबाबतची माहिती ''एकत्रित वस्त्रोद्योग प्रकल्प'' या शिर्षाखाली संबंधित परिच्छेदात वर्णन करण्यांत आली आहे.

दरम्यान महाराष्ट्र शासनाने सन २०१२ मध्ये कोल्हापूर येथील गिरणीची जमीन ''श्री शाहु महाराज स्मारक'' बांधण्यासाठी नक्की केली. (कृपया स्थिरमत्तेतील टीप क्रमांक ५.६ पहावी). त्यामूळे सदर जागा गारमेन्ट पार्क बांधणीसाठी गृहीत धरण्यांत आलेली नाही.

उर्वरीत मालमत्ता, इमारतींचे रेडी रेकनर प्रमाणे मुल्यांकन / पीडब्ल्युडी मुल्यांकनाप्रमाणे दि. ३१/३/२०२२ रोजी अंदाजे जमा होणारे मुल्याचा तपशील खाली दिला आहे.

(रु. हजारात)

मालमत्तेचे स्वरूप	निव्वळ पुस्तकी किंमत रोजी		मुल्यांकनकाराने निर्धारीत केलेली अंदाजे जमा होणारी रक्कम	
	३१ मार्च २०२२	३१ मार्च २०२१	३१ मार्च २०२२	३१ मार्च २०२१
अ) जमीन	९८१.८१	९८१.८१	३५,३६,८३९.५१	३२,४१,२२७.६१
ब) इमारती ढाचे	६८६.१९	८८४.४७	२,१५,४५१.९०	२,३२,५५१.९०

महाराष्ट्र शासनाच्या कंपनी गुंडाळण्याचा दि. १०/१/२००१ चा निर्णय व मोठ्या प्रमाणात झालेला संचित तोटा लक्षात घेता कर देय्य नफा होत नाही. त्यामूळे नफ्यावरील कर किंवा प्रलंबित कर दायित्व याचा समावेश लेख्यात केलेला नाही.

वरील परिस्थितीनुसार जमिनीच्या उच्चतम किंमतीमूळे होणारी वाढ लेख्यात लेखांकित करण्यांत आलेली नाही. प्रत्यक्ष प्राप्त होणाऱ्या रकमेत वाढ होत असेल तर ती प्राप्त होणाऱ्या वर्षात लेखांकित केली जाईल.

३. शासनाच्या आदेशानुसार कंपनीने तिचे सर्व उत्पादन कार्य बंद केले असून सद्या तिचे कोणतेही उद्योग कार्य नाही. त्यामूळे कंपनीला लेखे प्रमाणक १७ ची आवश्यकता लागू होत नाही.

४. कर्मचारी आणि उत्पादित मालमत्ता नसल्यामूळे सिका कायद्यातील भाग ३(१)(इ) आणि ३(१)(एफ) यांचे भागक्रमांक ३(१)(ओ)शी वाचन केले असता कंपनी औद्योगिक संस्था म्हणून राहाणे बंद झाले आहे.

५. कंपनीच्या व्यवस्थापकीय संचालकांची नियुक्ती महाराष्ट्र शासनाकडून केली जाते किंवा व्यवस्थापकीय संचालक अतिरीक्त कार्यभार सांभाळतात. कंपनीने घेतलेल्या धोरणात्मक निर्णयानुसार कंपनीने पूर्ण वेळ कर्मचाऱ्याना स्वेच्छानिवृत्ती देवून दि. १३/४/०६ पासून सेवानिवृत्त केले आहे. त्यामूळे कंपनी अधिनियम २०१३ चा भाग २०३ अनुसार आवश्यक असल्याप्रमाणे कंपनीत कोणीही पूर्णवेळ व्यवस्थापकीय व्यक्ती नाही

बी. एकत्रित वस्त्रोद्योग प्रकल्प :

१. यापुर्वी महाराष्ट्र शासनाने सन २००५-०६ च्या अर्थसंकल्पीय भाषणात कंपनीच्या बंद झालेल्या ४ गिरण्यांच्या जागेवर महाराष्ट्र औद्योगिक विकास महामंडळामार्फत गारमेन्ट पार्क (एकत्रित वस्त्रोद्योग प्रकल्प) उभारण्याची घोषणा केली.

२. तद्अनुषंगाने महाराष्ट्र शासनाच्या आदेशानुसार कंपनीने नागपूर, कोल्हापूर व सोलापूर येथे एकत्रित वस्त्रोद्योग प्रकल्प (गारमेन्ट पार्क) उभारण्याची प्रक्रिया सुरु केली. विजय मिल्स बडनेराची जागा जिल्हाधिकारी, अमरावती यांना हस्तांतरीत केली असल्याने ती कंपनीला परत करण्यात यावी अशी विनंती जिल्हाधिकारी, अमरावती यांच्या कार्यालयाला करण्यांत आली.

३. महाराष्ट्र शासनाने नियुक्त केलेल्या उच्चाधिकार समितीच्या मान्यतेनंतर कंपनीने मे. सुनिल मंत्री रिऍलीटी प्रा. लिमिटेड यांचा उच्चतम देकार स्विकारला आणि नागपूर, कोल्हापूर आणि सोलापूर येथील प्रकल्पाच्या बाबतीत अनुक्रमे ₹ ४१२,५०० हजार, ₹ १६२,५०० हजार आणि ₹ १०५,००० हजार देकारांच्या स्विकृतीकरिता प्रत्येक प्रकल्पासाठी संबंधित संस्थेला दि. १५-५-२००९ रोजी स्वतंत्रपणे ३ पत्रे निर्गमित केली. सदर संस्था वाढविलेल्या तारखेपर्यंत वा तत्पूर्वी १ ल्या हप्त्याची भरणा करण्याची अट पूर्ण करण्यास असमर्थ ठरल्यामूळे कंपनीने स्विकृतीपत्रे रद्द केली व ₹ २०,००० हजाराची ठेव रक्कम जप्त केली. सदर रक्कम २००९-१० या वर्षात अतिरीक्त सामान्य उत्पन्न म्हणून घेण्यात आली होती.

४. कंपनीच्या स्विकृतीपत्रे रद्द करण्याच्या निर्णयामूळे दुखावलेल्या मे. सुनील मंत्री रिऍलिटी प्रा. लिमिटेड यांनी कंपनीच्या विरोधात ३ स्वतंत्र दावे मा. दिवाणी न्यायाधीश, वरिष्ठ विभाग, नागपूर, कोल्हापूर व सोलापूर यांच्याकडे दाखल केले ज्यांचा दावा क्रमांक ८५६/ २००९, ३३९/२००९ व २२०/२००९ असा आहे.

५. कोल्हापूर प्रकल्पाच्या बाबतीत (दावा क्रमांक २००९चा ३३९) व सोलापूर प्रकल्पाच्या बाबतीत दावा क्रमांक २००९ चा २२०च्या सुनावणीनंतर सर्व पक्षकार आणि दोन्ही बाजुंचे साक्षीदार तपासल्यानंतर, उलटतपासणी व युक्तीवाद झाल्यावर माननीय दिवाणी न्यायालयाने दि. २१/१/२०१३ व दि. ३०/७/२०१३ च्या आदेशानुसार संस्थेने दाखल केलेला विशेष दिवाणी दावे रद्दबातल ठरवले. तथापि न्यायालयाने असे निर्देश दिले कीं संस्थेने कंपनीकडे भरणा केलेली रु. ५०० हजाराची रक्कम १२ टक्के व्याजासह परत करावी. संस्थेचे इतर दावे फेटाळण्यांत आले. संस्थेने या आदेशाविरुद्ध माननीय उच्च न्यायालयापुढे अपील क्रमांक ६२४०/२०१३ (कोल्हापूर करिता) व क्रमांक १७/२०१४ (सोलापूर करिता) दाखल केले. कंपनीने सुद्धा दिवाणी न्यायालयाने कंपनीला दिलेल्या व्याज भरण्याच्या निर्देश आदेशाविरुद्ध माननीय उच्चन्यायालयात आव्हान दिले. सुनावणीनंतर माननीय उच्चन्यायालयाने पहिली दोन्ही अपील दाखल करुन घेतली. परंतु या दोन्हीही अपीलात संस्थेला जमीन विक्रीबाबत कोणतेही स्थगिती आदेश दिलेले नाहीत.

६. सुनावणी नंतर मा. दिवाणी न्यायाधिश, वरिष्ठ विभाग यांनी त्यांच्या दि. १५/७/२०१६ च्या आदेशानुसार नागपूर येथील दिवाणी दावा क्रमांक ८५६/२००९ रद्दबादल ठरवला. सुनील मंत्री रिऍलिटी प्रा.लि. यांनी कोणतेही अपील सादर केलेले नाही. असे समजते की मेसर्स सुनील मंत्री रिऍलिटी प्रा. लि. नावाची कंपनी दिवाळखोरीत गेली आहे. त्यामूळे अर्जदार दिवाळखोर म्हणून बदलण्यात आला आहे.

७. तद्नंतर सुनील मंत्री रिॲलीटी प्रा. लि. यांची स्विकृतीपत्रे रद्दबादल ठरविल्यानंतर नागपूर येथील गारमेन्ट प्रकल्पाबाबत इ-निविदा प्रक्रियेद्वारा सन २०११ मध्ये नवीन देकार मागविण्यात आले होते. परंतु दोनच संस्थानी प्रत्येकी रु. २५ हजार भरुन बोली कागदपत्रे खरेदी केली/दाखल केली. नियंत्रणाबाहेर असलेल्या विविध बाबींमुळे कंपनीला आवश्यक तो प्रतिसाद न मिळाल्यामुळे इ-निविदा प्रक्रिया पूर्ण होऊ शकली नाही. ही बाब शासनाला संदर्भ करण्यात आली दि. २६/३/२०१४ रोजी मा. मुख्य सचिव यांच्या अध्यक्षतेखाली झालेल्या उच्चाधिकार समितीच्या बैठकीत असे ठरविण्यात आले कीं गारमेन्ट पार्कच्या बाबतीत पुढील कार्यवाही करु नये.

८. तद्नंतर मा. मुख्यमंत्र्याच्या अध्यक्षतेखाली झालेल्या दि. ३०/३/२०१६ रोजीच्या सभेत असे ठरविण्यांत आले कीं सोलापूर व नागपूर या गिरण्यांच्या जमिनीवर गारमेन्ट पार्क / वाणिज्य वापरासाठी गणवेश पार्क उभारण्यासाठी विकासकाची नियुक्ती करावी. दि. २२/११/२०१६ रोजी झालेल्या उच्चाधिकार समितीच्या बैठकीत असे ठरविण्यांत आले कीं तपशीलवार प्रकल्प अहवाल तयार करण्यासाठी प्रकल्प व्यवस्थापन सल्लागारांची नियुक्ती करावी आणि नागपूर आणि सोलापूर येथील जागांकरिता स्वतंत्र बोली कागदपत्रे तयार करावीत आणि महामंडळाच्या सहकार्याने प्रकल्पाच्या विकास करारपत्राची अंमलबजावणी महामंडळाच्या सल्लागारांसोबत करावी. कंपनीने निविदा प्रक्रिया सुरु केल्यानंतर आणि उच्चाधिकार समितीच्या मान्यतेनंतर नागपूर येथील जागेकरिता मेसर्स जोन्स लैग लासेल प्रापर्टी कन्सल्टन्टस् (इंडिया) प्रा. लि. (जेएलएल) यांची तर सोलापूर येथील जागेकरिता मे. आयएलएफएस क्लस्टर डेव्हलपमेन्ट इनिशियेटीव्हज् लि. (आयएल ॲन्ड एफएस) यांना नियुक्त केले. आजतागायत कंपनीने मे. जेएलएल यांना रु. २,०६५.00 हजार व मे. आयएलएफएस क्लस्टर यांना रु. १,५८८.७५ हजाराची रक्कम करारपत्रातील अटीनुसार पहिल्या २ पायरीत अदा केली असून ती कायदेशीर व व्यवसाय विषयक शुल्कापोटी खर्ची टाकण्यांत आली आहे. तदनंतर कंपनीने मे. आयएल ॲन्ड एफएस क्लस्टर यांना अनामत रकमेपोटी रु. १००.00 हजाराची रक्कम परत केली आहे.

९. दोन्ही प्रकल्प व्यवस्थापन सल्लागारांनी आपला मसुदा अहवाल देण्यास उशिर केल्यामुळे त्यांच्याबरोबर केलेली दि. २२/८/२०१७ मे. जेएलएल यांच्या बाबत तर दि. १८/९/२०१७ मे. आयएल ॲन्ड एफएस यांच्याबाबतची करारपत्रे रद्द करण्यांत आली.

१०. आजतागायत कंपनीने सन २०१५ पर्यंत गारमेन्ट पार्कवर ₹ १८,६७१ हजाराचा खर्च केला आहे, की जो व्यवस्थापनाने घेतलेल्या धोरणात्मक निर्णयानुसार हा खर्च महसुली खर्च म्हणून मानण्यात आला असून नफा तोटा खात्यास आकारण्यांत आला आहे. सन २०१७-१८ पर्यंत झालेला खर्च ₹ ३,६५३.७५ हजार हा कायदेशीर व्यवसाय शुल्क म्हणून आहे.

११. मे. आयएल ॲन्ड एफएस यांनी करारातील कलम २३ न पाळल्यामूळे करारपत्र रद्द करण्याची बाब मध्यस्थीसाठी महामंडळाचे व्यवस्थापकीय संचालक यांच्यासमोर आहे. मध्यस्थी प्रगतीपथावर आहे.

१२. सन २०१८-२३ च्या वस्त्रोद्योग धोरणात महाराष्ट्र शासनाने, शासन समभाग निधी, राज्य अनुदान, ब्रॅन्डींग आणि विपणनासाठी वस्त्रोद्योग विकास निधी उभारावयाचे ठरविले. शासनाच्या धोरणानुसार नरसिंगगिरजी मिल्स, सोलापूर व एम्प्रेस मिल्स, नागपूर या गिरण्यांच्या जागेतून जमा होणाऱ्या निधीतून नागपूर व सोलापूर येथे गारमेन्ट पार्क उभारले जाईल. उर्वरित निधी ''वस्त्रोद्योग विकास निधीत'' हस्तांतरीत केला जाईल. शासनाच्या वस्त्रोद्योग धोरणानुसार बंद झालेल्या एम्प्रेस मिल्स, नागपूर गिरणीतील सिटी सर्व्हे नंबर १७८/२, शीट नंबर १९६ मधीलजागेपैकी ३ विक्रीयोग्य प्लॉटकरिता इ-निविदा / इ-बोली माहे फेब्रुवारी २०१९ मध्ये निर्गमित करण्यांत आल्या. प्राप्त झालेल्या सर्व इ-बोली राखीव मुल्यापेक्षा कमी होत्या. त्यामूळे निविदा प्रक्रिया रद्द करुन माहे मार्च २०१९ मध्ये तिन्ही प्लॉटकरिता स्वतंत्रपणे पुनश्च इ-निविदा / इ-बोली काढण्यांत आल्या. इ-बोली नंतर प्रत्येक प्लॉटकरिता कंपनीला खालील उच्चतम देकार प्राप्त झाले, जे राखीव मुल्यापेक्षा जास्त होते.

प्लॉट नंबर	प्लॉट एरिया मांडणी आराखड्यानुसार	राखीव मुल्य (रु. हजारात)	प्राप्त झालेला उच्चतम देकार (रु. हजारात)
१	१४,४३९.00	६३६,८००.00	६३८,१०२.00
२	१७,९१०.00	७८९,८००.00	७९०,०००.00
८	४,७९५.00	२११,४००.00	२४२,७२७.00

दि. २०/६/२०१९ रोजी झालेल्या उच्चाधिकार समितीच्या बैठकीत सर्व तिन्ही प्लॉटकरिता आलेले देकार स्विकारण्यांत आले. १०% अनामत रक्कम प्राप्त झाल्यानंतर आणि अतिरीक्त अनामत रकमेकरिता कंपनीने सर्व प्लॉटकरिता दि. २८/७/२०१९ रोजी स्विकृतीपत्रे निर्गमित केली.

दि. २९ जून २०२१ रोजी माननीय मुख्य सचिव यांच्या अध्यक्षतेखाली झालेल्या उच्चाधिकार समितीच्या बैठकित यशस्वी निविदाकारांनी केलेल्या विविध सुचनांबाबत खालील निर्णय घेतले.

१) निविदेतील अट क्रमांक १.३ व २३ अनुसार जमिनीवर असलेल्या झाडांची छाटणी करण्यांकरिता नागपूर महानगर पालिकेला द्याव्या लागणाऱ्या आकार व फी भरण्याची जबाबदारी यशस्वी निविदाकारांची राहिल.

२) निविदेतील अट क्रमांक २३ अनुसार त्यांच्या प्लॉटवर जाण्याकरिता असलेला जोडरस्ता लेआऊट प्रमाणे बांधण्याची जबाबदारी यशस्वी निविदाकारांची राहिल. महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळ फक्त परवानगी घेण्यास मदत करील.

३) प्लॉटची पुनश्च मोजमापे घेण्याच्या निविदाकारांच्या विनंतीनुसार असे ठरविण्यात आले की मोजमापे शासनाच्या संबंधित विभागाकडून महामंडळ करुन घेईल. याबाबतची ड्रॉईंग्स/स्केच/नकाशे निविदाकारांना उपलब्ध करुन दि दिले जातील. निविदेतील अट क्रमांक २४ अनुसार निविदाकारांना असे सुचविण्यात येते की त्यांनी जागा, त्याचे ठिकाण, जागेचा वापर आणि इतर तपशील निविदा सादर करण्यापूर्वी अवगत करुन घ्यावा. त्यामूळे कोणत्याही तफावतीस महामंडळ जबाबदार राहणार नाही.

४) निविदेतील अटी व शर्ती नुसार यशस्वी निविदाकार १ला व २रा हप्ता अनुक्रमे दिनांक ३० सप्टेंबर २०१९ आणि ३० नोव्हेंबर २०१९ पूर्वी भरणा करण्यास असमर्थ ठरल्यास उच्चाधिकार समिती रिझर्व बँक ऑफ इंडियाने निर्गमित केलेल्या मार्गदर्शक तत्वानुसार व कोविड १९ प्रादुर्भाव लक्षात घेऊन नवीन प्रस्ताव मागविण्याबाबत विचार करायचे ठरवेल.

दिनांक ९-११-२०२१ रोजी झालेल्या उच्चाधिकार समितीच्या बैठकित पुनश्च प्रस्ताव ठेवण्यात आला, ज्याचे सभावृत्त अद्याप कायम करण्यात आलेले नाही.

१.२ वित्तियपत्रके तयार करण्यांचा आधार :

१) ही एकत्रित वित्तिय विवरणपत्रे सर्वसाधारणपणे भारतात स्विकारलेल्या लेखांकन तत्वानुसार तयार करण्यांत आली असून जी कंपनी अधिनियम २०१३ (अधिनियम २०१३) चा भाग १३३ खाली दर्शविलेल्या लेखे प्रमाणक यांचे कंपनी अधिनियम २०१३ मधील संबंधीत तरतुदी व कंपनी (लेखे) नियम २०१४ मधील नियम ७ सोबत वाचन केले असता त्याची पुर्तता करतात.

२) गटाने आपले लेखे या धोरणात इतरत्र उल्लेखिल्या व्यतिरिक्त ऐतिहासिक परिव्ययानुसार वाढीआधारे तयार केले आहेत.

३) बंद संस्था गृहीतक :

दिनांक ३१/३/२०२२ रोजी संपलेल्या वर्षाकरिता कंपनीने रु. ३६९,८०९.२९ हजाराच निव्वळ तोटा केला आहे. आजतागायत कंपनीचा संचित तोटा रु. १२,४२८,९७१.०६ हजार असून ज्याचा परिणाम कंपनीचे दि. ३१/३/२०२२ चे निव्वळ मुल्य घसरण्यात आणि चालू दायित्वेमूळे तिच्या चालू मत्ता रु. १०,०२६,२४९.८६ हजारानी वाढण्यांत झाला आहे. याशिवाय उत्पादन कार्य नसल्यामूळे कंपनी बंद कंपनी आहे. या सर्व परिस्थितीमूळे भौतिक अनिश्चिततेचे अस्तित्व दर्शविते. त्यामूळे कंपनी चालू संस्था म्हणून सुरु राहाण्यास कंपनी समर्थ आहे किंवा नाही याबाबत महत्वपूर्ण शंका निर्माण होवू शकते.

४) गंभीर लेखे अंदाज व निर्णय :

ही वित्तिय पत्रके तयार करताना व्यवस्थापनाने असे निर्णय अंदाज आणि गृहीतके घेतली आहेत कीं ज्याचा परिणाम लेखे धोरणांचा वापर आणि सादर केलेल्या मालमत्ता रकमा, दायित्वे, जमा व खर्च यावर दिसून येतो. प्रत्यक्ष परिणाम या अंदाजापेक्षा भिन्न असू शकतात. अंदाज आणि अंर्तनिहित गृहीतके यांचे चालू संस्था आधारे पुनरावलोकन केले आहे. लेखे अंदाजातील बदल संभाव्यपने ओळखले जातील.

५) कार्यरत प्रक्रिया आणि चालू व चालू नसलेल्यांचे वर्गीकरण :

कंपनीची मालमत्ता आणि दायित्वे ही चालू व चालू नसलेल्या वर्गीकरणाच्या आधारे ताळेबंदात सादर केली आहेत. मालमत्ता ही चालू गृहीत धरण्यांत आली असून ती –

- सामान्य कार्यरत प्रक्रियेमध्ये जमा होईल व वापरली जाईल अशी अपेक्षा आहे.
- प्रामुख्याने व्यापाराच्या उद्देशाने आयोजित.

- अहवाल कालावधीनंतर १२ महिन्यात जमा होईल अशी अपेक्षा आहे.

  किंवा

- रोख किंवा रोखीसमान याना बदल करण्यांस अडथळा आल्यास किंवा दायित्वे पूर्ण करण्यासाठी वापर करावा लागल्यास अहवाल कालावधीनंतर साधारणपणे १२ महिने .

  इतर सर्व मत्ता चालू नसलेल्या म्हणून वर्गीकरण केल्या आहेत. जेव्हा दायित्वे चालू आहेत.

- सामान्य कार्यरत प्रक्रियेत समझोता होण्याची आवश्यकता आहे.
- प्रामुख्याने व्यापारी कारणाकरिता आयोजित केली आहे.
- अहवाल कालावधीनंतर १२ महिन्यात मान्य करण्यासाठी देय्य असली पाहिजे किंवा
- अहवाल कालावधीनंतर कमीतकमी १२ महिन्याकरिता दायित्वाचा समझोता प्रलंबित करण्यासाठी विनाअट हक्क असणार नाही. कंपनीने इतर सर्व दायित्वांचे चालू नसलेली दायित्वे म्हणून वर्गीकरण केले आहे.
- प्रलंबित करमत्ता आणि दायित्वे यांचे वर्गीकरण चालू नसलेल्या मत्ता आणि दायित्वे म्हणून करण्यांत आले आहे.

६) कार्यात्मक चलन :

ही वित्तिय पत्रके भारतीय हजार रुपयात (आयएनआर) सादर करण्यांत आली आहेत, जे कंपनीचे कार्यशील चलन व सादरीकरण चलन आहे. इतरत्र उल्लेख केलेला नसल्यास सर्व मुल्ये जवळच्या हजारात दर्शविण्यांत आली आहेत.

१.३ महत्वपूर्ण लेखा धोरणे :

अ) कर्जमुल्य :

कर्जमुल्य हे परस्पर जमीनधारणा किंवा ज्या मलमत्तांचे बांधकाम चालू आहे, संच आणि उपकरणे ज्यांचा वापर करण्यासाठी तयार होण्याचा कालावधी लक्षणीय आहे व ज्यांचे भांडवलीकरण करावयाचे आहे. इतर सर्व कर्ज मुल्य ही त्या कालावधीत खर्चिला असून ती नफा-तोटा पत्रकात खर्ची दाखविली आहेत.

ब) थकीत खर्च / उत्पन्न :

लेखे अंतिमतः पूर्ण करण्यापूर्वी निदर्शनास आल्यास किंवा वर्ष संपल्यानंतर १५ एप्रिलपूर्वी जे अगोदर असेल त्यानुसार जमा / खर्च लेखांकित केले जातात.

क) निवृत्तीचे फायदे :

१) पुर्वीच्या वर्षासंबधात वैधानिक देण्याबाबत मागणी आल्यास ती ज्यावेळी रक्कम आदा करण्यात येते त्या वर्षात लेखांकित करण्यांत येते.

२) माजी कर्मचाऱ्यांकडून अंतिम देण्यांबाबत मागणी आल्यास ती न्यायालयीन प्रकरणाचा समझोता झाल्यानंतरच लेखांकित करण्यांत येते.

३) शासन निर्णयानुसार भारतीय प्रशासन सेवेतील अधिकाऱ्यांची व्यवस्थापकीय संचालक म्हणून नियुक्त झाल्यानंतर त्यांच्या सेवा कालावधीनुसार निवृत्ती वेतन व रजेचा पगार यासाठी आवश्यक ती तरतुद करण्यांत आली आहे.

ड. मालमत्ता, संच आणि उपकरणे :

१ दि. १/४/१९७६ रोजी ताब्यात घेण्यांत आलेल्या नरसिंगगिरजी मिल्स, सोलापूर व श्री शाहु छत्रपती मिल्स, कोल्हापूर, तसेच दि. २४/८/८२ रोजी ताब्यात घेण्यात आलेल्या वेस्टर्न इंडिया स्पिनिंग विव्हींग आणि मॅन्यु. मिल्स व विजय मिल्स बडनेरा आणि दि. ३/१०/१९८६ रोजी ताब्यात घेण्यांत आलेल्या एम्प्रेस मिल्स, नागपूर या गिरण्यांच्या मत्तेचे पुस्तकी मुल्य मूळ रकमेइतके मानण्यांत आले आहे.

२ कंपनी अधिनियम २०१३ मधील तरतुदी व अनुसूची २ मध्ये निर्देशिल्यानुसार वापरयोग्य कालावधीसाठी स्थिरमत्तेवर सरळ रेषा पद्धतीने घसारा आकारण्यांत आला आहे आणि संचित घसारा मूळ किंमतीच्या ९५% इतका मर्यादित करण्यांत आला आहे. वापरयोग्य कालावधी ठरविण्यासाठी मत्तेचा ताबा घेतल्याची तारीख गृहीत धरण्यांत आली असून मत्तेमध्ये झालेली वाढ किंवा विक्री निकालात काढलेल्या मत्ता या मत्तेच्या स्थापना / खरेदी तारखेस तसेच विक्री / निकालात काढलेली मत्ता जशी बाब असेल त्यानुसार गृहीत धरण्यांत आल्या आहेत.

३) कंपनी अधिनियम २०१३ मधील अनुसूचि २ मध्ये निर्देशिल्यानुसार कंपनीच्या सर्व मालमत्तेवरील घसारा मालकी हक्काची जमीन वगळता निर्लेखित किंमत वजा वापरयोग्य मुल्य धरून सरळ रेषा पद्धतीने घसारा आकारला आहे. व्यवस्थापनाकडून उर्वरीत मुल्य पुर्नविचार करुन मानण्यात आले आहे. स्थिरमत्तेतील मोठ्या बाबींचे सर्वसाधारण अघोषित/अंदाजे वापरायोग्य कालावधी खालीलप्रमाणे :-

मत्ता	सुधारीत वापरायोग्य कालावधी
इमारती	
कारखाना इमारती	३० वर्षे
कार्यालयीन इमारती	६० वर्षे
मालमत्तेचा विकास (रस्ते)	५ वर्षे
विहिरी	५ वर्षे
संरचना आणि अवजारे	१५ ते १९ वर्षे
फर्निचर व फिक्शर	१० वर्षे
कार्यालयीन उपकरणे	५ वर्षे
वाहाने	८ वर्षे
संगणक	३ वर्षे

४) स्थिर मत्तेचे मुल्य हे त्याच्या ताब्यात घेतलेल्या तारखेस / स्थापनेच्या तारखेस गृहीत धरण्यांत आले आहे. काही मत्तांच्या बाबतीत जेथे मिळणारे अपेक्षीत मुल्य हे पुस्तकी किंमतीपेक्षा कमी आहे अशाकरिता पुस्तकात पुरेशी तरतुद करण्यांत आली आहे.

५) मालमत्तेच्या बाबी, संच आणि उपकरणे यांच्या विक्रीतून मिळणारा नफा किंवा तोटा हा नफा किंवा तोट्यात ओळखला जाईल.

इ. गुंतवणूक :

१) दुय्यम कंपन्यातील गुंतवणूक परिव्यय किंमतीने मुल्यांकित केली आहे. तथापि भाग किंमतीत होणाऱ्या घटीसाठी तरतूद करण्यात आलेली आहे.

२) इतर व्यापारी गुंतवणूक परिव्यय किंमतीने मूल्यांकित केली आहे. तथापि ज्या ठिकाणी कायम घट आहे तेथे आवश्यक तेथे तरतूद करण्यात आली आहे.

एफ. शंकास्पद ऋणे व अग्रिमा करीता तरतुद :

अ) दुय्यम कंपन्यांकडून प्राप्त करावयाची देणी वगळता व्यवहाराच्या दिनांकापासून ३ वर्षापेक्षा अधिक काळाकरिता असलेल्या किरकोळ ऋणको व अग्रिमांना शंकास्पद मानण्यात येते आणि त्यानुसार उचित तरतूद करण्यात येते.

ब) दुय्यम कंपन्यांकडून प्राप्त करावयाच्या कर्ज, अग्रिमे व इतर रकमांबाबत त्यांचा थकीत कालावधी लक्षात न घेता शंकास्पद मानण्यांत आले आहे. आणि त्यानुसार उचित तरतुद करण्यांत आली आहे.

जी. रोख व रोख स्वरुप :

रोख आणि रोख स्वरुपमध्ये हातातील रोख, बँकेकडील ठेवी मागण्या, इतर अल्पमुदत गुंतवणूका (मूळ समाप्तीसह ३ महिने किंवा कमी कालावधीकरिता).

एच. आगाऊ करण्यात आलेला खर्च :

संपुष्टात न आलेल्या कालावधी करिता करण्यात आलेला खर्च प्रत्येक बाबतीत जर ₹ २५,००० पेक्षा जास्त असेल तर अशा प्रकारचा खर्च हा आगाऊ करण्यात आलेला खर्च मानण्यात आलेला आहे.

आय. मालमत्तेचे अवमुल्यन :

धारण केलेली रक्कम ज्यावेळी निर्धारण करण्याची आवश्यकता असते त्यावेळी ती प्रत्येक ताळेबंदाच्या तारखेस गणली जाते. त्याच्या वसुली रकमेपेक्षा जेव्हा ती जास्त नोंदली जाते आणि जेव्हा धारण मुल्य हे त्याच्या अंदाजित वसुली रकमेपेक्षा वाढते त्यावेळी मालमत्तेचे मुल्य त्याच्या वसुली मुल्यापर्यंत कमी केले जाते.

जे. महसुल ओळख :

१) स्थिर मालमत्तेच्या किरकोळ वस्तु / अतिरीक्त सामान इत्यादिच्या विक्रीचे सामान्य विक्री करानंतर निव्वळ प्रासंगिक शुल्क म्हणून लेखांकन केले आहे. सदर विक्रीची गणना बिलाच्या तारखेपासून गेटपास निर्गमित केलेल्या तारखेपर्यंत केली आहे.

२) जमीन मालमत्ता / इमारती ढाचे यांची विक्री ही पूर्ण रक्कम प्राप्त झाल्यावर व सदर मालमत्तेचा ताबा प्रत्यक्षपणे हस्तांतरीत झाल्यानंतर गणले गेले आहे.

३) नसुल जमीन / शासकीय जमीन यांची विक्रीची प्राप्त झालेली रक्कम ही निव्वळ न मिळालेले उत्पन्नाच्या निव्वळ शासकीय प्राधिकाराला अदा / देय्य म्हणून मानण्यांत आली आहे.

४) उपकंपनीच्या समभागातील गुंतवणूकीची विक्री ही करारपत्र केलेल्या तारखेस व खरेदीदारास भाग हस्तांतरीत केल्यानंतर गणली गेली आहे.

५) व्याज उत्पन्न हे वाढीआधारे मानण्यांत आले आहे.

के. दावे :

अ) विमा कंपनी, रेल्वे प्राधिकरण इत्यादी विरुद्ध कंपनीने केलेले दावे संबंधित संस्थांनी मान्य केलेल्या रकमेने समाविष्ट करण्यांत आले आहेत.

एल. दावे आणि अग्रिमा वरील व्याज :

अ) अग्रिमे, दावे जे न्याय प्रविष्ठ आहेत, अशा रकमेवर व्याजाच्या उत्पन्नाची गणना करण्यात आलेली नाही. अशा रकमेवर प्रत्यक्ष वसूलीच्या वेळी व्याजाचा हिशेब करण्यात येतो.

ब) दावा दाखल केलेल्या ज्या संस्थाची प्रकरणे प्रलंबित आहेत, अशा दाव्यावर व्याज आकारणी गृहीत धरलेली नाही. ज्या वेळी या प्रकरणांचा अंतिम निकाल लागेल / किंवा समझोता होईल त्यावेळी अशा दाव्यावर व्याजाची गणना केली जाईल.

एम. मागील वर्षाच्या कालावधीचे समायोजन :

लेखे पूर्ण करण्यापूर्वी ध्यानात येणाऱ्या पूर्वीच्या कालावधीतील बाबी ₹ १०,००० पेक्षा कमी असल्यास चालू वर्षाच्या उत्पन्न / खर्चात समाविष्ठ करण्यात येतात. ज्यावेळी सदर रक्कम प्रत्येक प्रकरणी ₹ १०,००० पेक्षा जास्त असल्यास, मागील वर्षाच्या कालावधीचे समायोजन खात्यामध्ये समाविष्ठ करण्यात येतात.

एन. प्रतिभाग उत्पन्न :

प्रतिभाग मूळ उत्पन्न हे वर्षअखेर असलेल्या भारीत सरासरी समभाग संस्थेने समभागधारकाना झालेल्या निव्वळ नफ्यात भागून गणना करण्यात आली आहे. प्रतिभाग विरहीत उत्पन्न हे निव्वळ नफ्याला भारीत सरासरी समभाग संस्थेने भागून प्रतिभाग मूळ उत्पन्न आणि भारीत सरासरी समभाग संख्या जे सर्व कमी संभाव्य समभागाच्या रुपांतरणानंतर जारी केले जावू शकते. प्रतिभाग विरहीत उत्पन्नाची गणना करताना फक्त संभाव्य समभाग हे विरहीत आहेत आणि त्यामूळे प्रतिभाग उत्पन्न कमी होवू शकते किंवा प्रतिभाग तोटा वाढू शकतो याचा समावेश केला आहे.

ओ.: आकस्मिक दायित्व :

आकस्मिक दायित्वाकरीता प्रकटीकरण करताना ज्याठिकाणी शक्य ते बंधन आहे किंवा सद्याचे बंधन ज्याची कदाचित संसाधनांच्या बर्हिप्रवासाची आवश्यकता भासणार नाही. जेव्हा तेथे शक्य किंवा सद्य बंधन आहे, जेथे शक्यता आहे व संसाधनाचा प्रवाह दूरवर आहे अशासाठी कोणतीही तरतुद करण्यांत आलेली नाही.

टीप क्रमांक २ : भाग भांडवल

(₹ हजारात)

तपशील	दि. ३१ मार्च २०२२ रोजी नंबर	दि. ३१ मार्च २०२२ रोजी ₹	दि. ३१ मार्च २०२१ रोजी नंबर	दि. ३१ मार्च २०२१ रोजी ₹
अधिकृत				
समभाग रु. १००/- चे	२४,०००,०००	२,४००,०००.००	२४,०००,०००	२,४००,०००.००
विक्रीस काढलेले, अभिदत्त आणि भरणा झालेले :-				
समभाग रु. १००/- चे	२३,६१५,७४५	२,३६१,५७४.५०	२३,६१५,७४५	२,३६१,५७४.५०
एकूण	२३,६१५,७४५	२,३६१,५७४.५०	२३,६१५,७४५	२,३६१,५७४.५०

टीप क्रमांक २ (अ) अहवाल कालावधीच्या सुरवातीस व अखेरीस अदत्त असणाऱ्या भागांचा पडताळा

तपशील	समभाग दि. ३१ मार्च २०२२ रोजी नंबर्स	समभाग दि. ३१ मार्च २०२१ रोजी नंबर्स
वर्षाचे सुरवातीस असणारे अदत्त भाग	२३,६१५,७४५	२३,६१५,७४५
अधिक : वर्षात विक्रीस काढलेले भाग -	निरंक	निरंक
वजा : अहवाल वर्षात परत घेतलेले भाग -	निरंक	निरंक
वर्षअखेरीस असणारे अदत्त भाग एकूण	२३,६१५,७४५	२३,६१५,७४५

टीप क्रमांक २ (ब) ५% पेक्षा अधिक भागधारणा असलेले भागधारक :

तपशील	दि. ३१ मार्च २०२२ रोजी ₹	दि. ३१ मार्च २०२१ रोजी ₹
वर्ष अखेरीस समभागाची संख्या	२३,६१५,७४५	२३६१५७४५
भागधारणेची टक्केवारी	१००%	१००%

टीप क्रमांक २ (क) समभागाचे हक्क व अटी :-

कंपनीकडे एकाच प्रकारचे समभाग असून त्याचे मुल्य प्रतिभाग रु. १००/- आहे. सर्व भाग महाराष्ट्राचे राज्यपाल आणि त्यांनी नामनिर्देशीत केलेल्या व्यक्तींच्या नावे आहेत.

टीप क्रमांक २ (ड) कंपनीचे ५% पेक्षा अधिक भाग धारणा केलेल्या भागधारकांचा तपशील :-

१००% भाग महाराष्ट्राचे राज्यपाल आणि त्यांच्या नामनिर्देशीत ९ व्यक्तींनी प्रत्येकी १ भाग धारण केला आहे.

टीप क्रमांक ३: राखीव व अतिरीक्त

(₹ हजारात)

तपशील	दि. ३१ मार्च २०२२ रोजी ₹	दि. ३१ मार्च २०२१ रोजी ₹
३.१ भांडवली राखीव		
प्रारंभीची शिल्लक	६८,७६६.६८	६८,७६६.६८
अधिक वर्षातील वाढ	—	—
अखेरची शिल्लक	६८,७६६.६८	६८,७६६.६८
३.२ नफा-तोटा खात्याच्या विवरणपत्रातील अतिरीक्त / (तूट)		
प्रारंभीची शिल्लक (तूट)	(१२,०५९,१६१.७७)	(११,६८२,०८३.१९)
(+) वर्षातील निव्वळ तोटा	(३६९,८०९.२९)	(३७७,०७८.५८)
अखेरची शिल्लक	(१२,४२८,९७१.०६)	(१२,०५९,१६१.७७)
एकूण	(१२,३६०,२०४.३८)	(११,९९०,३९५.०९)

३.३ घटक गिरण्यांबाबत त्या ताब्यात घेताना चालू मालमत्तेबाबत प्राप्ती आणि वसुली याबाबतची किंमत निश्चित करण्यांत आली नसल्याने सदर रकमा भांडवली राखीव खाली जमा दर्शविण्यांत आल्या आहेत.

टीप क्रमांक ४ : इतर चालू दायित्वे

(₹ हजारात)

तपशील	दि. ३१ मार्च २०२२ रोजी ₹	दि. ३१ मार्च २०२१ रोजी ₹
अ) अल्प मुदत कर्जे	—	—
ब) व्यापारी देणी	—	—
क) **इतर चालू दायित्वे**		
अ) शासन कर्जाची चालू परिपक्वता	१७,३९,१०१.१६	१७,३९,१०१.१६
ब) ऋणावरील उपार्जित परंतु देय्य झालेले व्याज	८३,६९,०३३.५८	७९,५०,२४५.८०
क) महाराष्ट्र शासनाने उपदान व नुकसान भरपाईकरिता दिलेले कर्ज (निव्वळ)	१,५५४.९३	१,५५४.९३
ड) इतर देणी (कृपया दर्शवावे)	—	—
नागपूर येथील जागेची विक्रीकरिता	८,०७,१३१.८०	८,०७,१३१.८०
उपकंपनीच्या समभाग विक्रीकरीता	२,९४०.००	२,९४०.००
संत्रा बाजार चाळ, नागपूर करिता	१९१.६८	१९१.६८
वैधानिक देणी	१५१.१७	१२२.६५
न वटलेले / परत आलेले धनादेश	४,४३१.६३	४,४३१.६३
माजी कर्मचाऱ्यांची देणी	१,८०७.८३	१,८०७.८३
इतर दायित्वे (संकिर्ण दायित्वे)	४,६३९.१३	४,३६७.३८
चालू दायित्वे (खर्चाकरिता दायित्वे)	२,१८३.४०	९७१.४४
इतरांकडून ठेवी	२२,९१७.६८	२२,८६७.६८
एकुण	१०,९५६,०८३.९९	१०,५३५,७३३.९८

४.१ कंपनीला महाराष्ट्र शासनाकडून वेळोवेळी रोख तोट्याच्या प्रतिपूर्तीसाठी आणि स्वेच्छानिवृत्तीची रक्कम अदा करण्यांकरिता ₹ २८,०१,९२२.०० हजाराचे कर्ज मिळाले, ज्यापैकी दि. ३१.३.२०२१ रोजी अदत्त रक्कम ₹ १७,३९,१०१.१६ हजार (मागील वर्षी ₹ १७,३९,१०१.१६ हजार) आहे, ज्याचा परतफेड कालावधी संपुष्टात आला आहे. संपुर्ण अदत्त कर्ज देय्य आहे. कर्जाच्या बाबतीत जेथे परतफेड कालावधी संपुष्टात आला आहे त्यावर उपार्जित आणि देय्य व्याज, उपार्जित परंतु देय्य न झालेले व्याज वार्षिक १५% दराने आणि दंडनीय व्याज वार्षिक २% दराने जून्या देय्य तारखाआधारे आकारले आहे. (महाराष्ट्र शासनाकडून सुधारीत आदेश न मिळाल्यामुळे) शासकीय कर्जाची मुद्दल रक्कम/समभाग आणि व्याजाची रक्कम महाराष्ट्र शासनाच्या पडताळा व मान्यतेधिन आहेत. समभागातील ₹ १३,७०० हजाराचा व कर्जातील ₹ १५०१०० हजाराचा फरक ज्याची आंकडेवारी वित्त लेखा अहवालात म्हणजेच शासकीय लेख्यात प्रदर्शित केली जाते आणि जी कंपनीच्या पुस्तकात दिसते त्याची ताळमेळाची प्रक्रिया सन २०१० पासून सुरु आहे.

४.२ महाराष्ट्र शासनाने महामंडळाच्या व्यवस्थापनाखालील ६ गिरण्यांच्या (४ घटक गिरण्या धरुन) चाळीतील सध्या रहाणाऱ्या रहिवाशाना चाळींची मालकी हस्तांतरीत करण्याचे ठरविले. शासनाने असेही ठरविले कीं २२५ चौ. फुटाची जागा मोफत देण्यांत यावी व त्यावरील जागेची किंमत रहिवाशांकडून वसुल करण्यांत यावी. सदर २२५ चौ. फुट मोफत हस्तांतरणाची सवलत महामंडळ वेतनश्रेणीतील अधिकाऱ्यांना लागू नाही. त्यानुसार सर्व चाळींचा ताबा रहिवाशाना त्यांनी स्थापन केलेल्या सहकारी संस्थाना देण्यांत आला आहे. परंतु एम्प्रेस मिलमधील २ रहिवाशांचे, नरसिंगगिरजी मिल्समधील ३११ रहिवाशांचे (ज्या ठिकाणी जागेचा ताबा यापुर्वीच सोसायटीकडे देण्यांत आला आहे) बाबत शासनाच्या परवानगीकरिता जागेचे हस्तांतरण प्रलंबित आहे. प्रलंबित अभिहस्तांतरण / काही बाबतीत व जागेचा ताबा देण्याची अंमलबजावणी प्रलंबित असल्यामूळे रहिवाशांकडून जमा केलेल्या ₹ २२,७३१.९३ हजाराच्या (मागील वर्षी ₹ २२,७३१.९३ हजार) ठेवी या इतरांकडून ठेवी म्हणून दर्शविण्यांत आल्या आहेत.

४.३ विजय मिल्स, बडनेरा बाबत तिची सर्व जागा कामगारांच्या चाळीसह शासनाच्या आदेशानुसार जिल्हाधिकारी अमरावती यांच्या ताब्यात देण्यांत आली आहे. त्यामूळे कामगारांकडून ठेवीपोटी चाळीची किंमत म्हणून प्राप्त झालेली रक्कम रू. ४०६.५२ हजार (मागील वर्षी रू. ४०६.५२ हजार) ही अद्याप हस्तांतरीत/निकालात निघावयाची आहे.

४.४ महाराष्ट्र शासनाने नुकसान भरपाई व उपदानाकरिता दिलेले अदत्त कर्ज ₹ १,५५४.९३ हजार (मागील वर्षी ₹ १,५५४.९३ हजार) हे महाराष्ट्र शासनाकडून प्राप्त झालेले ₹ ५३,३४५.५० हजाराचे कर्ज (मागील वर्षी ₹ ५३,३४५.५० हजार) आणि एम्प्रेस मिल्स करिता महाराष्ट्र कायदा १९८६ चा XLVI चे कलम १२(४) अनुसार शासनाचे दायित्व पूर्ण करण्यासाठी नुकसान भरपाई आणि उपदानाची करण्यांत आलेली अदायगी रक्कम ₹ ५१,७९०.५७ हजार (मागील वर्षी ₹ ५१,७९०.५७ हजार) यातील फरक आहे.

४.५ कंपनीला नागपूर येथील प्लॉट विक्रीपोटी रु. ८०,७१,३१.८१ ची अनामत रक्कम प्राप्त झाली. प्लॉट नंबर १ करिता रु. २५५,२४०.८० हजार, प्लॉट नंबर २ करिता रु. ३७०,०००.०० हजार आणि प्लॉट नंबर ३ करिता १८१,८९१.०० हजार निविदेनुसार असे ठरविण्यांत आले होते कीं १ला व २रा हप्ता मिळणे कमप्राप्त होते. परंतु तद्नंतर कोणतीही रक्कम मिळालेली नाही.

टीप क्र. ५ : स्थिर मत्ता

(₹ हजारात)

अ. क्र.	तपशील	स्थूलमत्ता					घसारा			निव्वळ मत्ता		दुर्बल तोटा		निव्वळ मत्ता दुर्बल तोट्यानंतर	
		दिनांक १.४.२१ रोजी	वर्षातील वाढ	वर्षातील घट	दिनांक ३१.३.२२ रोजी	दिनांक ३१.३.२१ पर्यंत	वर्षा करिता	वर्षातील वजाती	दिनांक ३१.३.२२ पर्यंत	दिनांक ३१.३.२२ रोजी	दिनांक ३१.३.२१ रोजी	दिनांक ३१.३.२२ रोजी	दिनांक ३१.३.२१ रोजी	दिनांक ३१.३.२२ रोजी	दिनांक ३१.३.२१ रोजी
अ)	स्थिर मत्ता														
१)	खरी मत्ता														
अ)	जमीन (खालील टीप पहा)	९८१.८१	—	—	९८१.८१	—	—	—	—	९८१.८१	९८१.८१	—	—	९८१.८१	९८१.८१
ब)	इमारती														
१)	कारखाना इमारती	१२,५४९.४५	—	१,१२६.३४	११,४२३.११	११,८६४.३२	८.३१	१,०७०.०२	१०,८०२.६१	६२०.५०	६८५.१३	—	—	६२०.५०	६८५.१३
२)	इतर इमारती व गिरणीच्या चाळी	१,६४४.०२	—	३३०.९३	१,३१३.०९	१,४५८.१६	—	२१०.७६	१,२४७.४०	६५.६९	१८५.८६	—	—	६५.६९	१८५.८६
३)	मालमत्तेचा विकास (रस्ते)	११७.९२	—	—	११७.९२	७२.६२	—	—	७२.६२	४५.३०	४५.३०	४५.३०	४५.३०	—	—
४)	कुपनलिका	१५३.५७	—	—	१५३.५७	१२५.४३	—	—	१२५.४३	२८.१४	२८.१४	२२.३६	२२.३६	५.७७	५.७७
क)	संच आणि उपकरणे	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
ड)	फर्निचर व फिक्शर	११६.३७	९.५०	—	१२५.८७	९४.०५	३.९६	—	९७.९१	२७.९६	२२.३२	—	—	२७.९६	२२.३२
इ)	वाहने	२,६९०.५०	—	—	२,६९०.५०	१,९९९.९०	२२१.१३	—	२,२२१.०३	४६९.४७	६९०.६०	—	—	४६९.४७	६९०.६०
फ)	कार्यालयीन उपकरणे	९५२.४३	४६६.५७	—	१,४१९.००	८३७.९७	९०.११	—	९२८.०८	४९०.९२	११४.४६	६५.२७	६५.२७	४२५.६५	४९.१९
	एकूण खरी मत्ता	१९,२०६.०६	४७६.०७	१,४५७.२७	१८,२२४.८६	१६,४५२.४५	३२३.४१	१,२८०.७८	१५,४९५.०८	२,७२९.७८	२,७५३.६१	१३२.९३	१३२.९३	२,५९६.८५	२,६२०.६८
	मागील वर्षी	१९,२४४.८४	४.६०	४३.३८	१९,२०६.०६	१५,९७३.६४	२६४.०७	२६.२२	१६,२११.४९	२,९९४.५७	३,२७१.२०	१३२.९३	१३४.६४	३,१३६.५५	—

५.१ श्री शाहु छत्रपती मिल्स, कोल्हापुरच्या मालकीच्या १०३२.९९ चौ.मी. क्षेत्रफळाच्या जागेपैकी काही जागेचा ताबा महाराष्ट्र राज्य विद्यूत महामंडळाकडे आहे. त्यांच्या म्हणण्यानुसार सदर जागेचा वापर सामाजिक कार्याकरिता गिरणीच्या पूर्व परवानगीशिवाय करण्यांत येत आहे. याबाबत महाराष्ट्र राज्य विद्यूत मंडळाकडे पाठपुरावा करण्यांत येत आहे.

टीप क्र. ५ : स्थिर मत्ता

(₹ हजारात)

५.२ महाराष्ट्र शासनाने नियुक्त केलेल्या उच्चाधिकार समितीच्या मान्यतेने आणि खाली दिलेल्या अटींच्या अधीन राहून कंपनीने तिचे युनिट असलेल्या नरसिंगगिरजी मिल्स सोलापूर या गिरणीच्या जागेपैकी अंदाजे ३१०० चौ.मी. जागेच्या भागाचा आगावू ताबा सोलापूर महानगरपालिकेला द्वारकानाथ कोटणीस स्मारक उभारण्याकरिता सोलापूर महानगरपालिकेने ताब्यात घेतलेल्या जागेवरील ग्रस्त रहिवाशाना घरे बांधण्यासाठी दिला आहे.

अ) सोलापूर महानगरपालिकेने कंपनीला अतिरीक्त विकास हस्तांतरण हक्क (टीडीआर) मंजुर करावा.

ब) शासनाला न मिळणाऱ्या उत्पन्नाची रक्कम आदा करण्यांस सोलापूर महानगरपालिका जबाबदार राहील.

५.३ सोलापूर महानगरपालिकेने नरसिंगगिरजी मिल्स, सोलापूर या गिरणीच्या जागेपैकी अंदाजे १३९४.७६ चौ. मीटरचा काही भाग रस्तारुंदीसाठी ताब्यात घेतला आहे. ज्याकरिता सोलापूर महानगरपालिकेने कंपनीला अतिरीक्त एफएसआय मंजुर करावयाचा आहे. दरम्यान नरसिंगगिरजी मिल्स, सोलापूर या गिरणीच्या जागेवर कंपनी गारमेन्ट पार्क विकसीत करण्याच्या प्रक्रियेत आहे. अतिरीक्त टीडीआर व एफएसआय गारमेन्ट पार्कच्या प्रस्तावावर परिणाम करु शकतो. सोलापूर महानगरपालिकेने कंपनीला अद्यापही टीडीआर/एफएसआय मंजुर केलेला नाही. ज्यावेळी सोलापूर महानगरपालिकेकडून अतिरीक्त टीडीआर/एफएसआय मंजुर केला जाईल आणि गारमेन्ट पार्कचा प्रस्ताव पुर्णत्वास जाईल त्यावेळी लेखापुस्तकात आवश्यक ते समायोजन केले जाईल.

५.४ शाहू छत्रपती मिल्स, कोल्हापूर या गिरणीच्या जागेचा काही भाग अंदाजे २३७३५.७ चौ.मीटर्स जागा ज्यावेळी या गिरणीची जागा महाराष्ट्र शासनाच्या मालकीची होती त्यावेळी कोल्हापूर जिल्हाधिकाऱ्यांनी छत्रपती कामगार औद्योगिक सहकारी संस्था यांना ₹४ हजाराच्या वार्षिक भाडेपट्टीने दि. ७/११/६७ पासून ९९ वर्षाकरिता दिली आहे.

५.५ तोट्यातील अवमुल्यन – व्यवस्थापनाने निर्धारण केल्या नुसार चालू वर्षात स्थिर मत्तेच्या किंमतीत बदल झालेला नाही. त्यामूळे मुल्यांकनकारांकडून मुल्यांकन अहवाल घेण्यांत आलेला नाही व त्यासाठी अधिकची तरतुद करण्यांत आलेली नाही.

५.६ महाराष्ट्र विधानमंडळाच्या २०१२च्या हिवाळी अधिवेशनात माननीय मुख्यमंत्र्यांनी श्री. शाहु छत्रपती मिल्स, कोल्हापूरची जागा ''शाहु महाराज स्मारक'' बांधण्याकरिता घोषित केली आहे. शासनाने निर्णय क्रमांक स्मारक–३११२/प्र.क्र. ४४४/२०१२/२९ दि. १२/३/२०१३ अन्वये जागेपोटी कंपनीला भरपाई अदायगी देण्याचे ठरविले आहे. (कृपया संयुक्त माहितीची टीप क्रमांक १ पहावी). सन २००५ मध्ये कोल्हापूर महानगरपालिकेने शाहु छत्रपती मिल्सची संपुर्ण मालमत्ता ''पहिल्या प्रतीची वारसा मालमत्ता'' म्हणून जाहीर केली आहे.

५.७ कंपनीच्या बंद झालेल्या घटक गिरणी वेस्टर्न इंडिया मिल्स, मुंबईची हरीयाली व्हिलेज विक्रोळी येथील जागेचा काही भाग अंदाजे २०३३८.९६ चौरस मीटर असलेली ही कंपनीच्या ताब्यात नाही. कारण सदर घटक गिरणीचे राष्ट्रीयकरण होण्यापूर्वीच या जागेवर अनधिकृत अतिक्रमण करण्यांत आले होते. या मालमत्तेचा ताबा देताना परिसमापकानी या जागेचा प्रत्यक्ष ताबा दिलेला नाही. या जागेचे कायदेशीर हक्क वेस्टर्न इंडिया मिल्सच्या नावे नसल्यामुळे सदर जागेच्या मुल्याचे लेखांकन लेखापुस्तकात करण्यांत आलेले नाही. जागेच्या मूळ मालकाने वेस्टर्न इंडिया मिल्स बरोबर जागेच्या व्यवस्थेबाबतचे करारपत्र केले होते त्यानुसार मालकी वेस्टर्न इंडिया मिल्सकडे हस्तांतर व्हावयास हवी होती परंतु ती राष्ट्रीयकरणापूर्वी पूर्ण करण्यांत आलेली नाही. कंपनीने याबाबत दि. २१/११/१२ रोजी मुंबई जिल्हाधिकाऱ्याना सदर जागेच्या मालमत्ता पत्रावर कंपनीचे नाव लावावे म्हणून विनंती केली. नुकतेच महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळाचे नांव मालमत्ता कार्डावर नोंदण्यात आले. आणि सदर नांव ७ X १२ उताऱ्यावर लावण्यासाठी प्रक्रिया सुरु आहे. नोंदणीमध्ये सर्व्हेनुसार जागेची नोंद नसल्याने कंपनीचा नाव बदलाचा अर्ज तहसिलदारांनी नामंजुर केला आहे. रेडी रेकनरनुसार दि. ३१/३/२२ रोजी जागेचे मुल्य रु. १५,९१,९३३.५० हजार इतके आहे.

टीप क्र. ५ : स्थिर मत्ता (मागील वर्ष)

(₹ हजारात)

अ. क्र.	तपशील	स्थूलमत्ता					घसारा			निव्वळ मत्ता		दुर्बल तोटा		निव्वळ मत्ता दुर्बल तोट्यानंतर	
		दिनांक १/४/२० रोजी	वर्षातील वाढ	वर्षातील घट	दिनांक ३१/३/२१ रोजी	दिनांक ३१/३/२० पर्यंत	वर्षा करिता	वर्षातील वजाती	दिनांक ३१.३.२१ पर्यंत	दिनांक ३१.३.२१ रोजी	दिनांक ३१.३.२० रोजी	दिनांक ३१.३.२१ रोजी	दिनांक ३१.३.२० रोजी	दिनांक ३१.३.२१ रोजी	दिनांक ३१.३.२० रोजी
अ)	स्थिर मत्ता														
१)	खरी मत्ता														
अ)	जमीन (खालील टीप पहा)	९८१.८१	—	—	९८१.८१	—	—	—	—	९८१.८१	९८१.८१	—	—	९८१.८१	९८१.८१
ब)	इमारती	—	—	—	—	—	—	—	—						
१)	कारखाना इमारती	१२,५४९.४५	—	—	१२,५४९.४५	११,८५६.०१	८.३१	—	११,८६४.३२	६८५.१३	६९३.४४	—	—	६८५.१३	६९३.४४
२)	इतर इमारती व गिरणीच्या चाळी	१,६४४.०२	—	—	१,६४४.०२	१,४५२.९९	५.१७	—	१,४५८.१६	१८५.८६	१९१.०३	—	—	१८५.८६	१९१.०३
३)	मालमत्तेचा विकास (रस्ते)	११७.९२	—	—	११७.९२	७२.६२	—	—	७२.६२	४५.३०	४५.३०	४५.३०	४५.३०	—	—
४)	कुपनलिका	१५३.५७	—	—	१५३.५७	१२५.४३	—	—	१२५.४३	२८.१४	२८.१४	२२.३६	२२.३६	५.७७	५.७७
क)	संच आणि उपकरणे	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
ड)	फर्निचर व फिक्शर	११६.३७	—	—	११६.३७	९०.०९	३.९६	—	९४.०५	२२.३२	२६.२८	—	—	२२.३२	२६.२८
इ)	वाहने	२,६९०.५०	—	—	२,६९०.५०	१,७७८.७७	२२१.१३	—	१,९९९.९०	६९०.६०	९११.७३	—	—	६९०.६०	९११.७३
फ)	कार्यालयीन उपकरणे	९५२.४३	—	—	९५२.४३	८३५.५८	२.३९	—	८३७.९७	११४.४६	११६.८५	६५.२७	६५.२७	४९.१९	५१.५८
ग)	इतर	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	एकूण खरी मत्ता	१९,२०६.०६	—	—	१९,२०६.०६	१६,२११.४९	२४०.९६	—	१६,४५२.४५	२,७५३.६१	२,९९४.५७	१३२.९३	१३२.९३	२,६२०.६८	२,८६१.६४
	मागील वर्षी	१९,२४४.८४	४.६०	४३.३८	१९.२०६.०६	१५,९७३.६४	२६४.०७	२६.२२	१६,२११.४९	२,९९४.५७	३,२७१.२०	१३२.९३	१३४.६४	३,१३६.५५	—

५.१ श्री शाहु छत्रपती मिल्स, कोल्हापुरच्या मालकीच्या १०३२.९९ चौ.मी. क्षेत्रफळाच्या जागेपैकी काही जागेचा ताबा महाराष्ट्र राज्य विद्यूत महामंडळाकडे आहे. त्यांच्या म्हणण्यानुसार सदर जागेचा वापर सामाजिक कार्याकरिता गिरणीच्या पूर्व परवानगीशिवाय करण्यांत येत आहे. याबाबत महाराष्ट्र राज्य विद्यूत मंडळाकडे पाठपुरावा करण्यांत येत आहे. त्यासाठी अधिकची तरतुद करण्यांत आलेली नाही.

टीप क्र. ५ : स्थिर मत्ता (मागील वर्ष)

(₹ हजारात)

५.२ महाराष्ट्र शासनाने नियुक्त केलेल्या उच्चाधिकार समितीच्या मान्यतेने आणि खाली दिलेल्या अटींच्या अधीन राहून कंपनीने तिचे युनिट असलेल्या नरसिंगगिरजी मिल्स सोलापूर या गिरणीच्या जागेपैकी अंदाजे ३१०० चौ.मी. जागेच्या भागाचा आगावू ताबा सोलापूर महानगरपालिकेला द्वारकानाथ कोटणीस स्मारक उभारण्याकरिता सोलापूर महानगरपालिकेने ताब्यात घेतलेल्या जागेवरील ग्रस्त रहिवाशाना घरे बांधण्यासाठी दिला आहे.

अ) सोलापूर महानगरपालिकेने कंपनीला अतिरीक्त विकास हस्तांतरण हक्क (टीडीआर) मंजुर करावा.

ब) शासनाला न मिळणाऱ्या उत्पन्नाची रक्कम आदा करण्यांस सोलापूर महानगरपालिका जबाबदार राहील.

५.३ सोलापूर महानगरपालिकेने नरसिंगगिरजी मिल्स, सोलापूर या गिरणीच्या जागेपैकी अंदाजे १३९४.७६ चौ. मीटरचा काही भाग रस्तारुंदीसाठी ताब्यात घेतला आहे. ज्याकरिता सोलापूर महानगरपालिकेने कंपनीला अतिरीक्त एफएसआय मंजुर करावयाचा आहे. दरम्यान नरसिंगगिरजी मिल्स, सोलापूर या गिरणीच्या जागेवर कंपनी गारमेन्ट पार्क विकसीत करण्याच्या प्रक्रियेत आहे. अतिरीक्त टीडीआर व एफएसआय गारमेन्ट पार्कच्या प्रस्तावावर परिणाम करु शकतो. सोलापूर महानगरपालिकेने कंपनीला अद्यापही टीडीआर/एफएसआय मंजुर केलेला नाही. ज्यावेळी सोलापूर महानगरपालिकेकडून अतिरीक्त टीडीआर/एफएसआय मंजुर केला जाईल आणि गारमेन्ट पार्कचा प्रस्ताव पुर्णत्वास जाईल त्यावेळी लेखापुस्तकात आवश्यक ते समायोजन केले जाईल.

५.४ शाहू छत्रपती मिल्स, कोल्हापूर या गिरणीच्या जागेचा काही भाग अंदाजे २३७३५.७ चौ.मीटर्स जागा ज्यावेळी या गिरणीची जागा महाराष्ट्र शासनाच्या मालकीची होती त्यावेळी कोल्हापूर जिल्हाधिकाऱ्यांनी छत्रपती कामगार औद्योगिक सहकारी संस्था यांना ₹ ४ हजाराच्या वार्षिक भाडेपट्टीने दि. ७/११/६७ पासून ९९ वर्षाकरिता दिली आहे.

५.५ तोट्यातील अवमुल्यन – व्यवस्थापनाने निर्धारण केल्या नुसार चालू वर्षात स्थिर मत्तेच्या किंमतीत बदल झालेला नाही. त्यामूळे मुल्यांकनकारांकडून मुल्यांकन अहवाल घेण्यांत आलेला नाही व त्यासाठी अधिकची तरतुद करण्यांत आलेली नाही.

५.६ महाराष्ट्र विधानमंडळाच्या २०१२च्या हिवाळी अधिवेशनात माननीय मुख्यमंत्र्यांनी श्री. शाहु छत्रपती मिल्स, कोल्हापूरची जागा ''शाहु महाराज स्मारक'' बांधण्याकरिता घोषित केली आहे. शासनाने निर्णय क्रमांक स्मारक–३११२/प्र.क्र. ४४४/२०१२/२९ दि. १२/३/२०१३ अन्वये जागेपोटी कंपनीला भरपाई अदायगी देण्याचे ठरविले आहे. (कृपया संयुक्त माहितीची टीप क्रमांक १ पहावी)

५.७ कंपनीच्या बंद झालेल्या घटक गिरणी वेस्टर्न इंडिया मिल्स, मुंबईची हरीयाली व्हिलेज विक्रोळी येथील जागेचा काही भाग अंदाजे २०३३८.९६ चौरस मीटर असलेली ही कंपनीच्या ताब्यात नाही. कारण सदर घटक गिरणीचे राष्ट्रीयकरण होण्यापूर्वीच या जागेवर अनधिकृत अतिक्रमण करण्यांत आले होते. या मालमत्तेचा ताबा देताना परिसमापकानी या जागेचा प्रत्यक्ष ताबा दिलेला नाही. या जागेचे कायदेशीर हक्क वेस्टर्न इंडिया मिल्सच्या नावे नसल्यामुळे सदर जागेच्या मुल्याचे लेखांकन लेखापुस्तकात करण्यांत आलेले नाही. जागेच्या मूळ मालकाने वेस्टर्न इंडिया मिल्स बरोबर जागेच्या व्यवस्थेबाबतचे करारपत्र केले होते त्यानुसार मालकी वेस्टर्न इंडिया मिल्सकडे हस्तांतर व्हावयास हवी होती परंतु ती राष्ट्रीयकरणापूर्वी पूर्ण करण्यांत आलेली नाही. कंपनीने याबाबत दि. २१/११/१२ रोजी मुंबई जिल्हाधिकाऱ्याना सदर जागेच्या मालमत्ता पत्रावर कंपनीचे नाव लावावे म्हणून विनंती केली. नुकतेच महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळाचे नांव मालमत्ता कार्डावर लावण्यांत आले असून ७/१२ उताऱ्यावर नांव हस्तांतरीत करण्याची प्रक्रिया सुरु आहे. नोंदणीमध्ये सर्वेनिहाय जागेची नोंद नसल्याने कंपनीचा नाव बदलाचा अर्ज तहसीलदारानी नामंजूर केला आहे. रेडी रेकनरनुसार दि. ३१/३/२०२२ रोजी जागेचे मुल्य रु. १५,९१,९३३.५० हजार इतके आहे.

टीप क्रमांक ६ : जुन्या गुंतवणुका (₹ हजारात)

तपशील	भागसंख्या	दि. ३१ मार्च २०२२ रोजी ₹	भागसंख्या	दि. ३१ मार्च २०२१ रोजी ₹
गुंतवणुक (उद्धृत न केलेली व्यापारी) (व्ययाने किंवा बाजारीमुल्य जे कमी असेल ते)				
अ) उपकंपनीत				
दि. प्रताप स्पिनिंग विव्हींग आणि मॅन्यु. कंपनी लिमिटेडमध्ये पुर्ण भरणा झालेले प्रत्येकी ₹ २५/- चे समभाग	९,२६२,९१०	२३१,५८२.५८	९,२६२,९१०	२३१,५८२.५८
ब) इतर गुंतवणूक				
मफतलाल इंजिनिअरींग इंन्डस्ट्रीज लि. चे (दिवाळखोरीत गेलेली) पूर्ण भरणा झालेले प्रत्येकी ₹ १००/- चे समभाग	६६०	१६.००	६६०	१६.००
महाराष्ट्र महामंडळ सहकारी भवन लि. चे (दिवाळखोरीत गेलेली) पूर्ण भरणा झालेले प्रत्येकी ₹ १०००/- चे समभाग	५	५.००	५	५.००
	एकूण	२३१,६०३.५८		२३१,६०३.५८
वजा : गुंतवणूकीच्या कमी झालेल्या मुल्यासाठी तरतुद		२१४,७०३.५८		२१४,७०३.५८
	एकुण	१६,९००.००		१६,९००.००

अ) गुंतवणुकीची एकूण दर्शविलेली रक्कम ₹ निरंक हजार (मागील वर्षी ₹ निरंक हजार).

ब) गुंतवणूकीची उद्धृत न केलेली एकूण रक्कम ₹ २३१,६०३.५८ हजार (मागील वर्षी ₹ २३१,६०३.५८ हजार).

क) गुंतवणूकीच्या कमी झालेल्या मुल्यासाठी केलेली एकुण तरतुद रु. २१४,७०३,५८ हजार (मागील वर्षी ₹ २१४,७०३.५८ हजार).

६.१ सन २००५ मध्ये कंपनीने महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळाची दि प्रताप स्पिनिंग विव्हींग आणि मॅन्यु. कंपनीमध्ये असलेली संपूर्ण समभाग धारणा विकण्यासाठी देकार मागविले. याबाबत उच्चतम देकार रु. ७,२००.०० हजाराचा प्राप्त झाला व तो शासनाच्या मंजुरीसाठी पाठविण्यात आला. शासनाकडून मान्यता न मिळाल्यामूळे सदर संस्थेने सादर केलेला आपला देकार साधारणपणे २ वर्षानी मागे घेतला. प्राप्त झालेल्या देकाराच्या आधारे यापुर्वीच्या वार्षिक लेख्यात गुंतवणूक मुल्यात झालेल्या घटीकरिता तरतुद करण्यांत आली होती, जी दिनांक ३१/३/२०१२ पर्यंत कायम होती. सन २०१२-१३ मध्ये कंपनीने सनदी लेखापालांच्या संस्थेमार्फत प्रताप मिल्स, अमळनेरमधील गुंतवणूकीचे मुल्यांकन करुन घेतले. मुल्यांकनकारांनी प्रताप मिल्सच्या समभागाचे मुल्यांकन प्रतिभाग रु. ०.७५ ठरवले. कंपनीच्या गुंतवणूकीचे एकूण मुल्यांकन मुल्यांकनकारांच्या अहवालानुसार रु. ६,९४७ हजार इतके होते. मुल्यांकनकारांच्या अहवालानुसार समभागाचे बाजारी मुल्य रु. ६,९४७ हजार इतके मानण्यांत आले, आणि दि. ३१/३/२०१३ रोजी गुंतवणूक मुल्यात झालेल्या घटीकरिता अतिरिक्त रु. २५३ हजाराची तरतुद करण्यांत आली.

६.२ कंपनीने माहे मार्च २०१४ मध्ये महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळाच्या प्रताप मिल्समध्ये असणाऱ्या संपुर्ण समभागाच्या विक्रीकरिता निविदेद्वारा देकार मागविले. वाटाघाटीनुसार कंपनीला ९२,६२,९१० भागाकरिता रु. १५,१००.00 हजाराचा उच्चतम देकार प्राप्त झाला, जो महाराष्ट्र राज्य शासनाच्या मंजुरीसाठी पाठविण्यांत आला. निविदाकाराने आपला देकार निविदा उघडल्यापासून २४० दिवस खुला ठेवणे आवश्यक होते. परंतु २४० दिवसांच्या वेळेच्या बंधनानुसार शासनाकडून मान्यता न मिळाल्यामूळे निविदा प्रक्रिया बंद करण्यांत आली व प्राप्त झालेली निविदा ठेव रक्कम परत करण्यांत आली. प्राप्त झालेल्या देकाराच्या आधारे ''गुंतवणूक मुल्यात झालेल्या घटीसाठी तरतुद'' दि. ३१/३/२०१५ रोजी योग्यप्रकारे सुधारण्यांत आली.

६.३ कंपनीने माहे मार्च २०१६ मध्ये पुनश्च महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळाच्या प्रताप मिल्स, अमळनेरमध्ये असलेल्या संपूर्ण समभाग विक्रीकरिता इ-निविदाद्वारा देकार मागवले. कंपनीला याबाबत ९२,६२,९१० समभागाकरिता रु. १६,९००.00 हजाराचा उच्चतम देकार प्राप्त झाला, जो महाराष्ट्र शासनाच्या मंजुरीसाठी पाठविण्यांत आला. कंपनीला उच्चतम निविदाकाराकडून निविदा ठेव रक्कम म्हणून रु. १,५००.00 हजाराची रक्कम प्राप्त झाली. याबाबत शासन मान्यतेची प्रतिक्षा आहे. प्राप्त झालेल्या देकाराच्या आधारे ''गुंतवणूक मुल्यात झालेल्या घटीसाठी तरतुद'' दि. ३१/३/२०१६ रोजी योग्यप्रकारे सुधारण्यांत आली. तदनंतर जुलै २०१९ मध्ये पुन्हा इ-निविदेमार्फत देकार मागविण्यांत आले. कंपनीला रु. ९२,६२९.00 हजाराचा उच्चतम देकार प्राप्त झाला आणि महामंडळाच्या संचालक मंडळाने देकारदाराकडून १० टक्के अतिरीक्त ठेवीची विचारणा केली. देकारदाराने अतिरीक्त ठेव ठेवण्यास नकार दिल्याने संचालक मंडळाने इ-निविदा प्रक्रिया रद्द केली व देकारदाराकडून मिळालेली रु. ५००.00 हजाराची रक्कम सन २०१९-२० मध्ये जप्त करण्यांत आली.

६.४ कंपनीने माहे मार्च २०२० मध्ये पुनश्च सूत्रधारी कंपनी असलेल्या महामंडळाने गुंतवणूक केलेल्या इ-निविदा मागविल्या. कंपनीला ९२,९२,९१० समभागाकरिता रु. २९,४०० हजाराचा उच्चतम देकार प्राप्त झाला, जो महाराष्ट्र शासनाच्या मंजुरीसाठी पाठविण्यांत आला आहे.

६.५ उपकंपनीत करण्यांत आलेली गुंतवणूक (जी पूर्ण मालकीची नाही) ही कंपनी अधिनियम २०१३ चा भाग १८६ मध्ये निर्देशित केलेल्या मर्यादेनुसार आहे.

टीप क्रमांक ७ दिर्घमुदत कर्जे आणि अग्रिमे

(₹ हजारात)

	तपशील	दि. ३१ मार्च २०२२ रोजी		दि. ३१ मार्च २०२१ रोजी	
		₹	₹	₹	₹
	(अप्रतिभूत)				
अे)	संबंधित संस्थांना कर्जे (उपकंपनी दि प्रताप स्पिनिंग विव्हींग आणि मॅन्युफॅक्चरिंग कंपनी लि. (बंद)				
	अप्रतिभूत आणि संशयास्पद मानलेली	२३३,४६४.८०		२३३,४६४.८०	
	वजा : बुडीत कर्जाकरिता तरतूद	(२३३,४६४.८०)	—	(२३३,४६४.८०)	—
बी)	संबंधित संस्थांना अग्रिमे : दि प्रताप स्पिनिंग विव्हींग आणि मॅन्युफॅक्चरिंग कंपनी लि. (बंद)				
	अप्रतिभूत व प्राप्य मानलेली	७.९५		९.६५	
	अप्रतिभूत व शंकास्पद मानलेली	१७१,५४३.८२		१७१,४७६.९६	
	वजा : शंकास्पद अग्रिमांकरिता तरतूद	(१७१,५४३.८२)	९.६५	(१७१,४७६.९६)	९.६५
सी)	इतर कर्जे आणि अग्रिमे				
१.	रोख वा वस्तुरुपाने प्राप्य होणारी अग्रिमे ज्याचे मुल्य मिळावयाचे आहे.				
	अप्रतिभूत व योग्य मानलेली	३३०.०८		३३०.०८	
	अप्रतिभूत व संशयास्पद मानलेली	५५४.९३		५५४.९३	
	वजा : संशयास्पद अग्रिमांकरिता तरतुद	(५५४.९३)	३३०.०८	(५५४.९३)	३३०.०८
२.	शासन /शासन प्राधिकाराकडून येणी (अप्रतिभूत व योग्य मानलेली)				
	१) चाळ नोंदणीकरिंता दिलेली स्टॅम्पड्यूटी	३,६७२.१७		३,६७२.१७	
	२) महाराष्ट्र मुल्यावर्धित कर	—		—	
	३) केन्द्रीय विक्रीकर	४६.०५	३,७१८.२२	४६.०५	३,७१८.२२
३.	सेन्ट्रल एक्साईजकडे असलेली शिल्लक				
	अप्रतिभूत व योग्य मानलेली	—		—	
	अप्रतिभूत व शंकास्पद मानलेली	२६.६१		२६.६१	
	वजा : शंकास्पद अग्रिमांकरिता तरतुद	(२६.६१)	—	(२६.६१)	—
४.	किरकोळ ठेवी				
	अप्रतिभूत व योग्य मानलेली	४,०६६.८७		४,०७७.८७	
	अप्रतिभूत व शंकास्पद मानलेली	—		—	
	वजा : शंकास्पद अग्रिमांकरिता तरतुद	—	४,०६६.८७	—	४,०७७.८७
	एकूण		८,१२३.१२		८,१३५.८२
	प्राप्य	८,१२३.१२		८,१३५.८२	
	शंकास्पद	४०५,५९०.१६		४०५,५२३.३०	
	एकूण	४१३,७१३.२८		४१३,६५९.१२	

७.१ कंपनी ही शासकीय कंपनी आहे. कंपनी अधिनियम २०१३ चा भाग १८६ अनुसार उपकंपनीला कर्ज लागू होत नाही.

७.२ कंपनी नियम २००६ (लेखे प्रमाणक) मध्ये दर्शविल्यानुसार व लेखे प्रमाणक (AS-18) अनुसार कंपनीच्या संबंधित संस्थाबाबत उघड करावयाची माहिती खालीलप्रमाणे :-

१) उपकंपनी : दि प्रताप स्पिनिंग विव्हिंग आणि मॅन्यु. कंपनी लि. अमळनेर

व्यवहाराचा तपशील		३१/३/२०२२	३१/३/२०२१
अ)	कंपनीला दिलेला निधी	६५.१५ हजार	७४.१३ हजार
ब)	कंपनीकडून मिळालेला निधी	निरंक	निरंक

७.३ विविध संस्थांना शिल्लक मान्यता पत्रे पाठविण्यांत आली आहेत. विविध संस्थाकडून मिळालेल्या अल्प प्रतिसादामूळे शिल्लक मान्यता पत्रा अभावी विविध खात्यावरील नावे आणि जमा शिल्लका फक्त लेखापुस्तकानुसार आणि संबंधित संस्थाकडून मिळणाऱ्या मान्यता पत्रास अधिन राहून ''दिर्घ मुदत कर्जे आणि अग्रिमे'' या शिर्षाखाली समाविष्ठ केली आहेत.

७.४ शासन निर्णय क्रमांक मवम-३१०४/सी-५/५/टेक्स-४ दि. २३/८/२००४ अनुसार कंपनीने भाडेकरुंच्या मिल चाळीच्या हस्तांतरणावर खर्च केलेली स्टॅम्प ड्यूटीची रक्कम कंपनीने शासनाला देय्य असलेल्या कर्जातून वळती करावयाची आहे. उर्वरीत चाळींचे अंतीम हस्तांतरण प्रलंबित आहे. व दि. ३१ मार्च २०१६ पर्यंत स्टॅम्प ड्यूटीवर खर्च करण्यांत आलेली रक्कम ₹ ३,६७२ हजार ''शासनाकडून येणी'' या शिर्षाखाली दर्शविली आहे.

टीप क्रमांक ८ : रोख आणि रोखसदृश

(₹ हजारात)

तपशील	दि. ३१ मार्च २०२२ रोजी ₹	दि. ३१ मार्च २०२१ रोजी ₹
रोख आणि रोखसदृश		
अ) हातातील रोकड	२०.२९	२५.०७
चालू खात्यावरील बॅन्केतील शिल्लक	१४,०७५.३२	३३,६१८.५३
क) नियत ठेवी (३ महिन्यापेक्षा कमी मुदतपूर्ती असलेल्या)	११,७१७.४७	११,५९२.००
	२५,८१३.०८	४५,२३५.६०
इतर बँन्केतील शिल्लक		
क) नियत ठेवी (३ महिन्यापेक्षा अधिक व १२ महिन्यापेक्षा कमी मुदतपूर्ती असलेल्या)	८९६,२४२.७८	८२५,०४२.७८
एकूण	९२२,०५५.८६	८७०,२७८.३८

टीप क्रमांक ९ : प्राप्त होणाऱ्या व्यापारी रक्कमा

(₹ हजारात)

तपशील	दि. ३१ मार्च २०२२ रोजी ₹	दि. ३१ मार्च २०२१ रोजी ₹
सहा महिन्यापेक्षा अधिक काळ थकीत असणाऱ्या व्यापारी रकमा		
प्रतिभूत व प्राप्य मानलेल्या	–	–
अप्रतिभूत व प्राप्य मानलेल्या	–	–
अप्रतिभूत व शंकास्पद मानलेल्या	२२९.६१	२२९.६१
	२२९.६१	२२९.६१
वजा : शंकास्पद ऋणांकरिता तरतुद	२२९.६१	२२९.६१
एकूण	–	–

टीप क्रमांक १० : अल्प मुदत कर्जे आणि अग्रिमे

(₹ हजारात)

तपशील	दि. ३१ मार्च २०२२ रोजी ₹	दि. ३१ मार्च २०२१ रोजी ₹
शासकीय प्राधिकाराकडील शिलका (आयकर परतावा)	४६०.९७	४७९.२९
आगावु केलेला खर्च - अप्रतिभूत व प्राप्य मानलेला	६०.७१	३९.७०
शासकीय प्राधिकारांकडील शिलका	१,८२९.०९	३,३७०.९०
शासकीय प्राधिकारांकडील शिलका-अप्रतिभूत-प्राप्य मानलेली	१,८०८.३९	१,८०८.३९
रोख व त्यास्वरुपात प्राप्तीयोग्य व इतर अग्रिमे-अप्रतिभूत व प्राप्य मानलेली.	५५.०२	१२.००
एकूण	४,२१४.१८	५,७१०.२८

टीप क्रमांक ११ : इतर चालू मत्ता

(₹ हजारात)

तपशील	दि. ३१ मार्च २०२२ रोजी ₹	दि. ३१ मार्च २०२१ रोजी ₹
बँन्काकडील नियत ठेवीवर उपार्जित झालेले व्याज	३,५६४.१०	३,२६८.२३
एकूण	३,५६४.१०	३,२६८.२३

टीप क्रमांक १२ : इतर उत्पन्न

(₹ हजारात)

तपशील	दि. ३१ मार्च २०२२ रोजी ₹	दि. ३१ मार्च २०२१ रोजी ₹
१. व्याज उत्पन्न (बॅन्काकडील नियत ठेवीवरील)	४६,२२२.८६	५०,००२.९६
२. भाडे	४.०२	४.०२
३. संकिर्ण जमा	५५.८२	८४.९९
४. मालमत्ता विक्रीवरील नफा	१६,९२३.५१	–
५. आयकर परताव्यावरील व्याज	१७.३८	११०.७६
६. आवश्यक नसणाऱ्या तरतुदींचे प्रत्यार्पण	३.४४	३०४.६२
एकूण	६३,२२७.०३	५०,५०७.३५

टीप क्रमांक १३ : कर्मचारी सवलतीवरील खर्च

(₹ हजारात)

तपशील	दि. ३१ मार्च २०२२ रोजी ₹	दि. ३१ मार्च २०२१ रोजी ₹
कर्मचारी खर्च	६७७.१७	१६६.८१
माजी कर्मचाऱ्यांना उपदान	–	–
एकूण	६७७.१७	१६६.८१

टीप क्रमांक १४ : वित्तीय खर्च

(₹ हजारात)

तपशील	दि. ३१ मार्च २०२२ रोजी ₹	दि. ३१ मार्च २०२१ रोजी ₹
शासकीय कर्जावरील व्याज		
सामान्य व्याज	२६०,८६१.८५	२६०,८६१.८५
दंडनीय व्याज	१५७,९२५.९३	१५२,७०८.७१
एकूण	४१८,७८७.७८	४१३,५७०.५६

टीप क्रमांक १५ : इतर खर्च

(₹ हजारात)

तपशील	दि. ३१ मार्च २०२२ रोजी ₹	दि. ३१ मार्च २०२१ रोजी ₹
आदा केलेले भाडे	१,९६२.४८	१,८९६.00
विमा	५७.५५	६0.८८
पट्टी आणि कर	१,५८५.0८	२,८0५.७४
वीज आकार	१६९.९८	८९.१८
बंद करण्यानंतरचा खर्च		
सल्लागारांना व्यवसाय आकार	३,८६६.१0	३,८८७.८१
संरक्षण आकार	२,६६६.३२	१,८३८.0४
वाहन खर्च	१,३0२.५३	३६८.३९
संकिर्ण खर्च	२५३.८४	१00.९२
मनोरंजन खर्च	७७.५५	–
बॅन्क आकार	९.५0	५.६९
गाडीभाडे	३३.४६	११.२९
प्रवास खर्च	५२४.९४	२४.८६
दूरध्वनी व फॅक्स खर्च	८८.७९	४४.७४
टपाल खर्च	६.८0	६.२४
छपाई व स्टेशनरी	३८.४५	२८.९३
कायदेविषयक आणि व्यवसाय खर्च	२८९.६७	४३६.३५
संचालकांचा सभा भत्ता	–	–
वर्गणी	५५.८८	–
संगणक खर्च	८0.७९	६७.६८
इतर दुरुस्ती व परिरक्षण	२.७0	१.९३
जाहीरात खर्च	२३.३७	७५.६९
लेखापरिक्षकाना आदा केलेली रक्कम*	७0.00	७0.00
मत्ताविक्रीवरील तोटा	–	–
शंकास्पद देणी-निर्लेखन	–	३0१.५२
बुडीत कर्जे / अग्रिमांकरिता तरतुद	६६.८६	७५.७९
एकूण	१३,२३२.६४	१२,१९७.६७
*लेखापरिक्षकांना आदा केलेल्या रकमेत समाविष्ठ		
वैधानिक लेखापरिक्षण शुल्क	६0.00	६0.00
वरकड खर्च	१0.00	१0.00
एकूण	७0.00	७0.00

टीप क्रमांक १६ : पुर्वकालीन बाबी

(₹ हजारात)

तपशील	२०२१-२०२२ ₹	२०२०-२०२१ ₹
अ) उत्पन्न		
(कंसातील आकडेवारी ऋण शिल्लक दर्शवते) (निव्वळ)	–	–
संकिर्ण उत्पन्न	–	–
एकूण (अ)	–	–
ब) खर्च		
(कंसातील आकडे यापुर्वी केलेली तरतुद अतिरीक्त असल्यामूळे आता तिचे प्रत्यार्पण केले आहे) (निव्वळ)		
१) कर्मचाऱ्यावरील खर्च (निव्वळ)	१५.३२	–
२) पट्टी व कर	–	१,४०९.९४
एकूण (ब)	१५.३२	१,४०९.९४
निव्वळ उत्पन्न / (खर्च) (अ-ब)	(१५.३२)	(१,४०९.९४)

वित्तिय पत्रकावरील टीपेवरील सह्या
सोबत जोडलेल्या आमच्या अहवालानुसार

एस. व्ही. शेट्टी आणि असोशिएटस्
सनदी लेखापाल
संस्था नोंदणी क्र. ११०११० डब्ल्यू

(श्रीनिवास व्ही. शेट्टी)
भागीदार
सभासद क्र. ०४२५५०

स्थळ : मुंबई
दिनांक : ८ फेब्रुवारी, २०२३

संचालक मंडळाकरिता व च्यावतीने
महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळ मर्यादित
CIN : U17120MH1966SGC013568

(गौरी म्हस्के)
संचालिका
(DIN - 08015751)

(विरेंद्र सिंह)
व्यवस्थापकीय संचालक
(DIN - 08158247)

दिनांक : २ फेब्रुवारी, २०२३

टीप क्रमांक १७ : तरतुदी, आकस्मिक दायित्वे आणि वचनबद्धता :

१७.१ लेखे प्रमाणक (अेएस २८ व २९) मधील तरतुदीनुसार आकस्मिक दायित्वे आणि आकस्मिक मत्ता याबाबतच्या दिनांक ३१/३/२०२२ रोजी संपणाऱ्या वर्षाकरिता लेख्यातील तरतुदीची माहिती खालीलप्रमाणे.

(₹ हजारात)

तरतुदी	प्रारंभीची शिल्लक	वर्षातील वाढ	वर्षातील घट/निर्लेखन	अखेरची शिल्लक
अ) गुंतवणूक मुल्यातील घटीकरीता तरतुद	२१४,७०३.५८ (२१४,७३०.५८)	— (—)	— (—)	२१४,७०३.५८ (२१४,७०३.५८)
ब) शंकास्पद ऋणाकरिता तरतुद	२२९.६१ (२२९.६१)	— (—)	— (—)	२२९.६१ (२२९.६१)
क) शंकास्पद कर्जे व अग्रिमाकरिता तरतुद	४०५,५२३.३० (४०५,७४८.६३)	६६.८६ (७५.७९)	— (३०१.१२)	४०५,५९०.१६ (४०५,५२३.३०)
ड) मालमत्तेच्या नुकसानीकरीता तरतुद	१३२.९३ (१३२.९३)	— (—)	— (—)	१३२.९३ (१३२.९३)

१७.२ **च्या बाबत तरतुद न केलेली आकस्मिक दायित्वे :**

(₹ हजारात)

अनु. क्र.	तपशील	३१.०३.२०२२	३१.०३.२०२१
अ)	कंपनी विरोधात ऋण म्हणून न स्विकारलेल्या मागण्या (व्याज वगळून)	३०४, २७३.३५	३०१,५७३.00
ब)	न्यायप्रविष्ठ कामगार तंटे (न्यायाधिकरणाकडे प्रलंबित असलेले खटले धरुन) (अंदाजे) (व्याज वगळता)	५९,५७८.९६	७०,०७०.00
क)	कंपनी विरोधात इतर दावे	८९,८८५.00	८९,८८५.00

१७.३ कराराची अंदाजित रक्कम (अग्रिमाच्या निव्वळ) ज्याची भांडवली लेख्यात अंमलबजावणी व्हावयाची आहे आणि ज्याकरिता तरतुद केलेली नाही (मागील वर्षी – निरंक).

१७.४ महाराष्ट्र शासनाने घेतलेल्या निर्णयानुसार सोलापूर गिरणीच्या चाळींकरीता न मिळालेले उत्पन्न म्हणून रु. ७.४६ कोटीची रक्कम कामगाराना हस्तांतरीत करण्यांसाठी भरणा करावी अशा आशयाचे पत्र संदर्भ क्रमांक मवम–२०१८/सभा/प्र.क्र. ४२/टेक्स–४ दि. २०/९/२०२१, महाराष्ट्र शासनाकडून प्राप्त झाले.

१७.५ अ) एम्प्रेस मिल्स, नागपूर या घटक गिरणीच्या राष्ट्रीयकरणापूर्वीच्या वीज बिलाचा मुद्दा महाराष्ट्र राज्य विद्युत मंडळ उपस्थित करत आहे. मार्च २००५ पर्यंत बीलाची व्याजासह रक्कम ₹ २९,२१२ हजार आहे. राष्ट्रीयकरण

कायद्यानुसार ही जबाबदारी त्यावेळचे दि. सेन्ट्रल इंडिया स्पिनिंग, विव्हींग ॲन्ड मॅन्युफॅक्चरींग कंपनी लिमिटेड चे मालक यांची असल्यामुळे ही कंपनीची जबाबदारी म्हणून मानण्यांत आलेली नाही. (गिरणी नंबर ४ची जागा विक्री केल्यानंतर या बाबतचे वीज बील कंपनीला प्राप्त झालेले नाही.

ब) महाराष्ट्र राज्य विद्यूत मंडळाने एम्प्रेस मिल्सचा घटक असलेला पेपर विभाग ज्यावेळेपासून कर्मचारी सोसायटीला भाडेपट्टीवर दिला तेव्हापासूनच्या कालावधीकरिता ₹ १३४५२ हजाराच्या (व्याज वगळून) बीलाची मागणी केली आहे. कंपनीने वीजेचा वापर केलेला नसल्यामुळे महामंडळाने हे दायित्व स्विकारलेले नाही. पेपर विभागाबाबतचे दायित्व हे ''कंपनी विरोधात ऋण म्हणून न स्विकारलेल्या मागण्या'' म्हणून गृहित धरण्यांत आले आहे.

१८. मुख्य प्रलंबित खटले :

१८.१ कंपनीच्या मुंबईतील मुख्यालयाच्या भाडेपट्टीवरील जागेबाबत जागामालकाने कंपनीच्या विरोधात लघुवाद न्यायालय मुंबई यांच्यासमोर निष्कासन दावा दाखल केला होता. आणि न्यायालयाच्या दि. १/९/२००६ च्या आदेशानुसार दाव्याचा निकाल कंपनीच्या विरोधात गेला आहे. या आदेशाविरुद्ध कंपनीने सादर केलेल्या अपिलावर वरिष्ठ न्यायासनाने त्यांच्या दि. ११/१/२०१० रोजीच्या हंगामी आदेशाने कंपनीला असे आदेश दिले आहेत की माहे सप्टें. २००६ पासून मासीक भरपाई म्हणून ₹ ४०० हजार न्यायालयाकडे भरणा करावेत.

१८.२ कंपनीने मा. उच्च न्यायालय मुंबई समोर याबाबत रिट पिटीशन सादर केले असून न्यायालयाने त्यांच्या दि. ३/३/२०१० च्या आदेशानुसार माहे सप्टें. २००६ पासून दरमहा ₹ १७५ हजाराची भरपाई ठरविली आहे. त्यानुसार न्यायालयाकडे भरपाईची रक्कम भरणा करण्यांत आली आहे. लघुवाद न्यायालयाच्या वरिष्ठ न्यायासनाने त्यांच्या दिनांक १५/७/२०१० च्या आदेशाद्वारा कंपनीचे अपील रद्दबातल ठरविले आणि असे आदेश दिले की कंपनीने जागा खाली करून तिचा ताबा जागामालकास ३ महिन्याच्या कालावधीत द्यावा. कंपनीने या आदेशा विरोधात मुंबई उच्च न्यायालयाकडे दिवाणी सुधारीत अर्ज सादर केला. माननीय उच्च न्यायालयाने न्यायालयीन कार्यवाहीच्या अंतिम निकालास अधिन राहून दंडनीय नफ्याच्या निश्चितीसाठी दि. २०/१२/२०१० च्या आदेशाद्वारा खालील अटीवर परवानगी दिली. अ) २५०० चौ. फुटाची जागा दि. ३१/१२/२०१४ पर्यंत आपल्याजवळ ठेवावी आणि असे आदेश दिले की, ब) उर्वरीत मोकळया जागेचा ताबा जागामालकाला दि. ३१/१२/२०१० रोजी वा तत्पूर्वी देण्यात यावा, क) माहे डिसेंबर २०१० पर्यंतच्या कालावधीसाठी भरपाईच्या फरकाची रक्कम न्यायालयाकडे जमा करण्यात यावी आणि, ड) मा. उच्च न्यायालयाने ठरविल्यानुसार आपल्याजवळ ठेवलेल्या जागेवर भरपाईच्या प्रमाणात दरमहा ₹ ५१ हजाराच्या प्रमाणानुसार मासीक भरपाई आदा करण्यांत यावी. उर्वरीत जागेचा ताबा जागामालकाला दि. ३१/१२/२०१० रोजी व ताब्यात असलेल्या जागेचा ताबा जागामालकाला दि. ३१/७/२०१४ रोजी देण्यात आला आहे. त्यानुसार कंपनीकडे असलेल्या जागेबाबतची भरपाई ताबा देण्याच्या तारखेपर्यंत न्यायालयाकडे जमा करण्यांत आली आहे.

१८.३ जागा मालकाने त्यांना दिनांक नोव्हेंबर २००१ ते ऑगस्ट २००६ या कालावधीसाठी देण्यात आलेले भाड्याचे ८६७.४३ हजाराचे (मूळातच कापलेला कर धरुन) धनादेश वटविलेले नाहीत. (मागील वर्षी ₹ ८६७.४३ हजार) जमीन मालकाने ₹ ८६७ हजाराचे धनादेश व ₹ २२८ हजाराची कर प्रमाणपत्रे महामंडळाला परत केली आहेत. माहे नोव्हेंबर २००१ ते ऑगस्ट २००६ या कालावधीत परत आलेल्या धनादेशाची रक्कम ₹ ८६७ हजार ही परत आलेले धनादेश म्हणून ''इतर चालू दायित्वे'' या शिर्षाखाली दर्शविण्यांत आली आहे.

१८.४ जागा मालकाने माहे नोव्हेंबर २००१ पासून बाजारभावाने प्रति चौ. फूट ₹ ०.१७० हजार दंडनीय नफ्याची केलेल्या मागणीबाबतची सुनावणी लघुवाद न्यायालय, मुंबई यांच्यापुढे दावा क्रमांक ३८०/४०१/२००१ द्वारा प्रलंबित आहे. फरकाची रक्कम ₹ १६७०६२ हजार (मागील वर्षी ₹ १६७०६२ हजार) (दावा केलेले भाडे वजा मा. उच्च न्यायालयाने ठरविलेली करारपत्रातील दर/भरपाईची रक्कम) ही अनुषंगीक दायित्व म्हणून मानण्यात आली आहे.

१८.५ वित्तिय कायदा १९९४ मध्ये वेळोवेळी झालेल्या सुधारीत तरतुदीनुसार दि. १६ मे २००८ पासून अचल मालमत्ता भाडयावर सेवा कर लागू करण्यात आला आहे. भाडेतत्वावर घेतलेल्या कार्यालयीन जागेच्या बाबतीत जी कंपनीच्या ताब्यात आहे त्यावर वरिष्ठ लघुवाद न्यायालयाने अद्याप मासिक भरपाई ठरवायची आहे, जागा मालकाने सेवा कराचा दावा केलेला नाही आणि मूळ करारपत्रात भाड्याच्या जागेकरिता तशी तरतूद नाही. परिणामी मा. उच्च न्यायालयाने दिलेल्या आदेशानुसार माहे मे २००८ ते डिसेंबर २०१० या कालावधीकरिता ₹ १७५ हजार मासिक भरपाईवर माहे जानेवारी २०११ ते जुलै २०१४ या कालावधीकरिता ₹ ५१ हजार मासिक भरपाईवर एकुण ₹ ३००७१ हजार (मागील वर्षी ₹ ११६९ हजार) इतकी सेवाकराची रक्कम अनुषंगीक दायित्व मानण्यांत आली आहे.

१८.६ करनिर्धारण वर्ष २००९-१० करिंता लेख्यांच्या काळजीपुर्वक छाननीनंतर आयकर सहाय्यक आयुक्त यांनी कंपनीने गारमेन्ट पार्कवर खर्च केलेला ₹ ४२२९ हजाराचा खर्च अमान्य केल्याचे आदेश पारीत केले आहेत, कीं जी रक्कम कंपनीच्या नफा-तोटा लेख्यात खर्ची टाकण्यात आली होती. आयकर सहाय्यक आयुक्तानी कंपनीने उत्पन्नाचे चूकीचे सादरणीकरण केल्याने दंड का आकारु नये याबाबत खुलासा मागविणारी कारणे दाखवा नोटीस निर्गमित केली आहे. कंपनीने उपरोक्त आयकर सहाय्यक आयुक्तांच्या आदेशाविरोधात उच्चस्तर प्राधिकाऱ्यांकडे अपील दाखल केले आहे कीं जे आयकर आयुक्त (अपील्स) - २० मुंबई यांच्याकडून दि. २१/८/१३ च्या आदेशाद्वारा अमान्य करण्यांत आले. या आदेशाविरुद्ध कंपनीने आयकर उच्चतर प्राधिकाऱ्यांकडे अपील दाखल केले आहे. सदर अपील महामंडळाने मागे घेतले आहे.

त्याचप्रमाणे आयकर उपायुक्त यांनी कंपनीने लेखावर्ष २०११-१२ करिता सादर केलेल्या आयकर विवरणपत्राची तपासणी केल्यानंतर गारमेन्ट पार्कवर कंपनीने केलेला ₹ ३,५३३ हजाराचा खर्च त्यांच्या दि. २७/१/१४ च्या आदेशाद्वारा अमान्य केला आहे. कंपनीने सदर आदेशाच्या विरोधात अपील सादर केले होते, जे दि. २७/१२/२०१७ च्या आदेशाद्वारा फेटाळण्यात आले आहे. सहाय्यक आयकर आयुक्तांनी उत्पन्नाचे चूकीचे सादरीकरण केल्यामूळे कंपनीवर दंड का आकारु नये अशा अर्थाची कारणे दाखवा नोटीस कंपनीला पाठविली आहे. आयकर सहआयुक्तांनीसुद्धा उत्पन्नाचे चुकीचे सादरीकरण केल्यामूळे कंपनीवर दंड का आकारु नये अशा अर्थाची नोटीस पाठवून कंपनीकडून स्पष्टीकरण मागविले आहे.

सूत्रधारी कंपनीकडे पूरेसा संचित तोटा असल्यामूळे सध्या वित्तिय दायित्वाचा प्रश्न उद्‌भवत नाही.

सन २०१३-१४ लेखावर्षाकरिता करनिर्धारण सुनावणी पुनश्च सुरु करावी म्हणून कंपनीने मा. मुंबई उच्च न्यायालयाकडे रिट याचिका क्र. ८४१७/२०२२ दाखल केली असून सदर अपिलाची दिनांक २८/३/२०२२ रोजी सुनावणी झाली व न्यायालयाने दि. ३०/४/२२ पर्यंत स्थगिती दिली आहे. पुढील सुनावणी दि. १८/१०/२२ रोजी असून यापुर्वी दिलेला हंगामी आदेश दि. ९/११/२२ पर्यंत कायम राहील.

१८.७ दरम्यान नरसिंगगीरजी मिल्सचे त्यावेळचे मालक यांचे वारसदार म्हणून कंपनीच्या मालमत्तेवर तिचा अधिकार आहे असा श्रीमती रेणूकादेवी यांनी दावा करुन दिवाणी न्यायाधीश, वरिष्ठ विभाग, सोलापूर यांच्याकडे क्रमांक २००९ चा २४३ द्वारा दावा दाखल केला आहे. ही गिरणी दिवाळखोरीत गेल्याने कंपनीची अंगीकृत कंपनी नरसिंगगिरजी मिल्स महाराष्ट्र शासनाच्या अधिकृत परिपत्रकाद्वारे दि. १२/८/१९६६ च्या विक्री कराराद्वारा हस्तांतरीत करण्यात आली. प्रथमतः माननीय न्यायालयाने कंपनीच्या विरोधात जैसे थे स्थितीस मंजुरी दिली आहे. तद्‌नंतर न्यायालयाने हा आदेश उठवला आहे. सुनावणी सुरु आहे.

१८.८ दरम्यान श्रीमती रेणुकादेवी यांनी त्यांच्या दि. २२/४/२०१६च्या दुसऱ्या अर्जानुसार मूळ दिवाणी दावा क्रमांक २००९ चा २४३ मधील मागणी कलमात सुधारणा करण्याची परवानगी मागितली कीं दि. १२/८/१९६६ रोजी नरसिंगगिरी जी

मिल्स, सोलापूर गिरणीच्या मालमत्तेचे हस्तांतर करण्यांकरिता परिसमापक व महाराष्ट्र राज्य यांच्यात करण्यांत आलेले विक्री करारपत्र लबाडीचे आहे आणि त्यामूळे ते रद्द करावे. माननीय दिवाणी न्यायाधीश, वरिष्ठ शाखा, सोलापूर यांनी त्यांच्या दि. २५/८/२०१६ च्या आदेशानुसार सदर सुधारणेस परवानगी दिली.

१८.९ महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळाने (एमएसटीसी) माननीय दिवाणी न्यायाधीश, वरिष्ठ शाखा, सोलापूर यांनी दि. २५/८/२०१६ रोजी दिलेल्या आदेशाविरुद्ध मुंबई उच्च न्यायालयाच्या न्यायाधिकरणाकडे २०१६ चा १४३१९ द्वारा विनंती अर्ज सादर केला. सदर अर्जाची सुनावणी चालू आहे. प्रतिवादीने (दिवाणी न्यायालयातवादी) उच्च न्यायालयासमोर असे निवेदन दिले कीं महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळाने उच्च न्यायालयापूढे दाखल केलेली याचिका सुनावणीसाठी प्रलंबित असल्यामूळे दिवाणी न्यायालय, सोलापूर येथे असलेल्या दाव्यात (फिर्यादीत) सुधारणा करणार नाही. दरम्यान महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळाने परिसमापक व महाराष्ट्र राज्य यांच्यात केलेली दि. १२/८/१९६६ चे विक्री करारपत्र कायदेशीर व योग्य असल्याचा निर्वाळा द्यावा असा स्वतंत्र अर्ज कंपनी न्यायालय, मुंबई यांना सादर केला आहे. कंपनी अर्ज क्र. २०१७ चा ४८६ च्या सुनावणीनंतर सदर अर्ज दिनांक ४/६/२०१८ च्या आदेशाद्वारा रद्दबातल करण्यात आला आहे. या आदेशा विरोधात कंपनीने मा. उच्च न्यायालयापुढे अपील सादर केले आहे.

१८.१० औद्योगिक आस्थापना म्हणून ओळखली जाणारी वेस्टर्न इंडिया मिल्स, ही यापुर्वी वेस्टर्न इंडिया स्पिनिंग आणि मॅन्युफॅक्चरींग कंपनी लिमिटेड यांच्या मालकीची होती. ही गिरणी जुलै १९७६ मध्ये दिवाळखोरीत गेली. तदनंतर केन्द्र शासनाने उद्योग (विकास व अधिनियम) अधिनियम १९५१ अनुसार वेस्टर्न इंडिया मिल्स ही औद्योगिक आस्थापना ताब्यात घेवून दि. ४/३/१९७७ पासून महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळाची ''प्राधिकृत व्यक्ती'' म्हणून नियुक्ती केली. वेस्टर्न इंडिया मिल्सच्या आस्थापनेचे दि. २४/८/१९८२ पासून राष्ट्रीयकरण करण्यांत आले. त्यामूळे सन १९७७ ते १९८२ या कालावधीत महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळ या गिरणीचे मालक नव्हते किंवा ती गिरणी महामंडळाकडे सोपविण्यांत आली नव्हती. मेसर्स वेस्टर्न इंडिया मिल्स कंपनीची अंदाजे २००३९ चौरस मीटरची मालकीची जागा हरियाली व्हिलेज, तालुका – कुर्ला, जिल्हा – मुंबई येथे आहे. (यानंतर ती हरियाली व्हिलेज जागा म्हणून समजली जाईल.)

१८.११ दि. २४/८/१९८२ पासून वेस्टर्न इंडिया मिल्सच्या राष्ट्रीयकरणानंतर महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळाने वेस्टर्न इंडिया मिल्स कंपनीच्या इतर शिल्लक मालमत्तेचा ताबा घेण्यांबाबतचा प्रश्न परिसमापकांकडे उपस्थित केला प्रत्यक्षात दि. १६/७/१९८७ रोजी उच्च न्यायालयाने परिसमापकांमार्फत सदर वेस्टर्न इंडिया मिल्स कंपनीच्या इतर मालमत्तेचा ताबा महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळाकडे सुपूर्द केला. परिसमापकांनी इतर मालमत्तेसह कंपनीच्या कारभाराचा ताबा ''जसे आहे तसे'' या आधारे सुपूर्द केला.

१८.१२ महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळाला परिसमापकांकडून वेस्टर्न इंडिया मिल्सच्या हरियाली व्हिलेज येथील जागेचा फक्त तांत्रिक ताबा मिळाला. याबाबत असे निदर्शनास आले कीं ही संपूर्ण जागा गलिच्छ वस्तीने अतिक्रमीत झाली आहे. तेव्हापासून वेळोवेळी महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळाने हरियाली व्हिलेज येथील जागेच्या मालमत्ता पत्रावर नांव लावण्यांसाठी अनेक प्रयत्न केले. शासकीय प्राधिकारांकडे अनेक वेळा पाठपुरावा करून देखील महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळ तिचे नांव मालमत्ता पत्रावर लावू शकले नाही.

दरम्यान मंत्रालयाच्या नगर विकास विभागाने निर्गमित केलेला शासन निर्णय क्रमांक टीपीबी–४३०७/२३४६/प्र.क्र. १०६/२००८/युडी–११ दि. २ मार्च २००९ अनुसार असे घोषित करण्यांत आले कीं ज्या जागा शासन/निमशासन/म्युनिसिपल कार्पोरेशन ग्रेटर मुंबई, म्हाडा यांच्याकडे आहेत व ज्या प्रस्तावित शहरी नूतनीकरण योजनेमध्ये मोडतात त्या त्या वर्षाकरिता असणाऱ्या रेडी रेकनर दराच्या २५% प्रिमीयमची अदागयी केल्यानंतर प्रकल्पासाठी उपलब्ध करून देण्यांत येतील. सदर शासन निर्णयाचा लाभ घेण्यांसाठी महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळाने निविदा प्रक्रिया पार पाडल्यानंतर हरियाली व्हिलेज येथील जागेची नोंद महामंडळाच्या नांवे मालमत्ता पत्रावर करण्यांसाठी

महामंडळाचे एजंट म्हणून मे. शार्पमाईंड डेव्हलपर्स यांची नियुक्ती केली. मेसर्स शार्पमाईंड डेव्हलपर्स यांना दि. १/१०/२००९ रोजी अधिकारपत्र देण्यांत आले.

तथापी १८ महिन्याचा कालावधी उलटल्यानंतरही सदर एजन्सी महामंडळाच्या नावे दप्तरी नोंद करण्यासाठी समाधानकारक काम करु शकली नाही. त्यामुळे दिनांक २४/६/२०११ रोजी महामंडळाच्या संचालक मंडळाच्या बैठकीत मे. शार्प माइंड डेव्हलपर यांच्या भागीदाराच्या नावे देण्यात आलेले अधिकारपत्र रद्द करण्यात आले, व एजन्सी समाप्त करण्यात आली. व्यथीत झालेल्या एजन्सीने या विरोधात मुंबई उच्च न्यायालयापुढे ६ कोटीचा नुकसानभरपाईचा दावा दाखल केला. महामंडळ याबाबत न्यायालयापुढे बचाव करीत आहे. याबाबत न्यायालयाकडुन कोणतेही पुर्नरस्थापित आदेश कार्यरत नाहीत.

याबाबत असे ठरविण्यांत आले कीं सदर मालमत्ता पत्रावर महामंडळाचे नांव लावण्याबाबत पाठपुरावा करण्यांसाठी महामंडळाच्या सल्लागारांमार्फत कार्यवाही करण्यांत यावी. महामंडळाने व्यवस्थापकीय संचालकांच्या सहीने जिल्हाधिकारी, मुंबई यांना संबंधित जागा मालमत्ता पत्रावर महामंडळाचे नांवे करण्याबाबत अर्धशासकीय पत्र क्र. डीओ/पीईआरएस/७१८ दि. २१/११/२०१२ निर्गमित केले आहे. याबाबतची संबंधित कागदपत्रे सदर पत्रासोबत जोडण्यांत आली आहेत. तदनंतर महामंडळाने खालील कागदपत्रे मिळवली आहेत.

अ) दि. ३०/९/१९७२ च्या मूळ बेचनपत्राची (कनव्हीयन्स डीड) प्रमाणीत प्रत जी दि. ६/१/२०१४ रोजी माहितीच्या अधिकार कायद्याखाली पहिल्या दाव्यात मिळवण्यांत आली.

ब) वेस्टर्न इंडिया मिल्सच्या हरियाली व्हिलेज जागेबाबत प्राप्त झालेली दि. २६/२/२०१३ ची कमी जास्ती प्रत (या कागदपत्रात या जागेची विभागणी / उपविभागणी कशाप्रकारे करण्यांत आली याचा इतिहास आहे.)

क) दि. ३०/९/१९७२ च्या बेचनपत्राबाबत (कनव्हीयन्स डीड बाबत) इंडेक्स २ ची प्रमाणित प्रत जी ३०/४/२०१४ ला प्राप्त झाली.

ड) प्रतापसिंग सुरजी वल्लभदास आणि इतर यांच्या नावे असलेले हरियाली व्हिलेज जागेचे सद्य मालमत्ता पत्र.

इ) दि. २८/४/१९७३ च्या मान्यता पत्राची (पुरवणी) नोंदणी क्रमांक एस/८६०/१९७३ ची प्रमाणित प्रत, जी अद्याप सहनिबंधक (अभिलेख) यांच्या कार्यालयाकडून मिळावयाची आहे, ज्याकरिता पाठपुरावा चालू आहे.

महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळाने यापुर्वीच दि. ६/३/२०१४ रोजी मालमत्ता कार्डावर हरियाली व्हिलेजमधील जागेबाबत महामंडळाचे नांव लावण्यांसाठी तलाठ्याला अर्ज दाखल केला आहे.

दरम्यान गलिच्छ वस्ती पुनर्वसन प्राधिकरण, बांदरा यांनी दि. ५/७/२०१३ रोजी प्रकाशित केलेल्या जाहीर नोटिसमध्ये दिलेल्या माहितीनुसार आंबेवाडी एसआरए को.ऑप. हाऊसिंग सोसायटीने त्यांच्या अर्जासोबत नोटीसमध्ये उल्लेखिलेल्या सीटीएस नंबर १४ अ व १७ ब मध्ये समाविष्ठ असलेल्या मालमत्तेची काही कागदपत्रे दाखल केली आहेत. या मालमत्तेबाबत प्रस्तावित विकास, हक्क, रस असल्यास किंवा ज्यांना यापासून हानी पोहोचत असेल त्यांनी आपली लेखी हरकत नोंदवावी असे आवाहन केले होते त्यानुसार महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळाने आपली हरकत नोंदवली आहे. सदर हरकतीची सुनावणी दि. ३/८/२०१३ रोजी एसआरएच्या मुख्य कार्यकारी अधिकाऱ्यांसमोर झाली. महामंडळाने घेतलेली हरकत प्रामुख्याने महाराष्ट राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळ (एमएसटीसी) (हरकत घेणारे) यानी मूळ हक्क पत्रे सादर केली नाहीत या कारणास्तव गलीच्छ वस्ती पुनर्वसन प्राधिकरणाने त्यांच्या दि. २६/११/२०१३ च्या आदेशाद्वारा फेटाळून लावली. सदर आदेशा विरोधात महामंडळाने पुनरविचार अर्ज

सादर केला, जो एसआरएकडे प्रलंबित आहे. यानंतर महामंडळाच्या व्यवस्थापकीय संचालकांच्या सहीने प्रधान सचिव (गृहनिर्माण), महाराष्ट्र शासन, मुंबई यांना दि. २६/११/२०१३ च्या आदेशास स्थगीती मंजुर करावी असे अर्धशासकीय पत्र दि. १८/१२/२०१३ रोजी निर्गमित करण्यांत आले. तसेच मुख्य कार्यकारी अधिकारी, गलीच्छ वस्ती पुनर्वसन प्राधिकरण, बांदरा (पूर्व), मुंबई – ४०० ०५१ यांना दि. २६/११/२०१३ च्या आदेशास स्थगिती द्यावी अशी विनंती अर्धशासकीय पत्र क्रमांक पीईआरएस/६६२ दि. ३/२/२०१४ द्वारा करण्यांत आली. या पत्रात असेही नमुद करण्यांत आले कीं हरियाली व्हिलेज जागेचे नांव महामंडळाच्या नावे मालमत्ता पत्रावर लागल्यावर महामंडळ झोपडपट्टी पुनर्वसन योजना सादर करील. मे. हरियाली इस्टेट प्रा.लि. यानी त्यावेळच्या जागेच्या मालकाकडून दिलेल्या अधिकार पत्राद्वारे सादर केलेल्या योजनेस महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळाने हरकत घेतल्यामूळे झोपडपट्टी पुनर्वसन योजनेतील सदर योजना प्राधिकरणाने फेटाळली आहे. तथापि माहे जून २०१७ मध्ये पुन्हा झोपडपट्टी पुनर्वसन प्राधिकरणाने विकासकाला स्विकारपत्र निर्गमित केले आहे.

झोपडपट्टी पुनर्वसन प्राधिकरणाचे मुख्य कार्यकारी अधिकारी यांनी त्यांचे दि. ६/१/२०१४ च्या पत्राद्वारा महाराष्ट्र वस्त्रोद्योग महामंडळाला असे कळविले आहे कीं मालमत्तेचे मालमत्ता कार्ड प्रश्नाकिंत असल्यामूळे महामंडळाने आपल्या नावासह ते दाखल केले पाहिजे. याची प्रक्रिया सुरु असून ही बाब महामंडळाकडून प्राधान्याने हाताळण्यांत येत आहे.

महाराष्ट्र वस्त्रोद्योग महामंडळाचे नांव जागेच्या मालमत्ता कार्डवर लावण्याचा मुद्दा प्रश्नांकित असल्याने आणि मे. हरियाली इस्टेट प्रा. लि. ने सादर केलेल्या सदर विकास योजनेला स्थगिती दिल्याने महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळाने मुंबई उच्च न्यायालयाच्या न्यायाधिकरणापुढे क्रमांक २०१७ चा १४५३ द्वारा दावा दाखल केला असून प्रतिवादी म्हणून संबंधित शासकीय अधिकाऱ्यानी आपली बाजू मांडली आहे. प्राथमिक सुनावणीनंतर मा. उच्च न्यायालयाने मे. हरियाली इस्टेट ने सादर केलेल्या गलिच्छ वस्ती निर्मूलन योजनेला स्थगिती दिली आहे. महामंडळ हा दावा लढवत आहे. दरम्यान रिट याचिकेच्या प्रलंबित कालावधीत संबंधित सिटी सर्व्हे कार्यालयाने एकत्रित जागेवर कंपनीच्या नावाची नोंद केली आहे. कंपनीचे नाव ७/१२ उताऱ्यावर लावण्याची बाब तहसिलदारांकडे पाठपुरावा करण्यांत येत आहे. तहसिलदारांनी नोंदणीमध्ये सर्व्हेनुसार जागा नसल्यामुळे कंपनीचा अर्ज फेटाळला आहे. जागेची रेडी रेकनरप्रमाणे किंमत दिनांक ३१/३/२०२१ रोजी रु. १५,९१,९३३.५० इतकी आहे, ती कंपनीच्या लेखापुस्तकामध्ये दर्शविलेली नाही.

१९. प्रतिभाग उत्पन्न :

(₹ हजारात)

अनु. क्र.	तपशील	३१.३.२०२२ ₹	३१.३.२०२१ ₹
१.	करानंतरचा निव्वळ तोटा (₹ हजारात)	३६९,८०९.२९	३७७,०७८.५८
२.	प्रतिभाग सामान्य मुल्य (₹ हजारात)	१००	१००
३.	सामान्य भागांची सरासरी आकडेवारी	२३६,१५.७४५.००	२३६,१५.७४५.००
४.	सामान्य भागावर प्रतिभाग मूळ उत्पन्न (रुपयात)	(–) १५.६६	(–) १५.९७
५.	सामान्य भागांवर प्रतिभाग विरहीत उत्पन्न (रुपयात)	(–) १५.६६	(–) १७.९७

२०. संबंधीत संस्था प्रकटन :

अ) लेखा प्रमाणक १८ - ''संबंधित संस्था सादरीकरण'' अनुसार संबंधित संस्था सादरीकरण केले आहे.

१) उपकंपनी :-

दि प्रताप स्पिनिंग विव्हींग आणि मॅन्यु. कंपनी लिमिटेड, अमळनेर
(प्रताप मिल्स, अमळनेर)

२) प्रमुख मानव्य व्यवस्थापन (अतिरिक्त पदभार सांभाळत असलेले शासकीय अधिकारी)

१) श्री. विशाल मदने : व्यवस्थापकीय संचालक (दि. ५/५/२०२१ पर्यंत)

२) श्री. पराग जैन नैनुटीया : व्यवस्थापकीय संचालक (दि. ५/५/२०२१ पासून)

३) श्रीमती शितल तेली-उगले : संचालक (दि. १६/२/२०२१ पासून)

४) श्रीमती गौरी राहुल म्हस्के : महिला संचालक (दि. २६/३/२०१८ पासून)

प्रमुख मानव्य व्यवस्थापन हे कंपनीच्या उपकंपनीचे संचालक असल्यामुळे त्यांना उपकंपनीची महत्वपूर्ण माहिती असू शकते.

३) कंपनीज / इंटरप्रायझेस ज्यावर प्रमुख मानव्य व्यवस्थापन महत्त्वपूर्ण ओळखीचा वापर करु शकते ?

या सर्व राज्यनियंत्रीत आस्थापना असल्यामुळे लेखे प्रमाणक १८ मधील कलम ९ अनुसार सादरीकरणाची आवश्यकता नाही.

ब. संबंधित संस्थाबरोबर अहवाल वर्षात झालेल्या व्यवहाराचा तपशील :-

(₹ हजारात)

अनु. क्र.	संबंधित संस्था	व्यवहाराचे स्वरुप	२०२१-२२ ₹	२०२०-२१ ₹
१.	श्री. विशाल मदने श्री. पराग जैन नैनुटीया	वेतन अदायगी (रजावेतन व निवृत्ती वेतन सवलती धरुन)	– –	– –
२)	प्रताप स्पिनिंग विव्हींग आणि मॅन्यु. कंपनी लिमिटेड, अमळनेर (प्रताप मिल्स, अमळेनर)	परत मिळालेले कर्ज	–	–
		दिलेले कर्ज	६५.१६	७४.१३
		शंकास्पद कर्जे व अग्रिमांकरिता तरतुद	६६.८६	७५.७९
		अखेरची शिल्लक दिर्घ मुदत अग्रिमे	४०५,०१६.५७	४०४,९५१.४१
		शंकास्पद कर्जे आणि अग्रिमां करिता तरतुद	४०५,००८.६२	४०४,९४१.७६
		भागातील गुंतवणूक	२३१,५८२.५८	२३१,५८२.५८
		गुंतवणूक मुल्यातील घटीसाठी तरतुद	२१४,६८२.५८	२१४,६८२.५८

२१. सर्वसाधारण माहिती :

२१.१ कंपनी अधिनियम २०१३ चा भाग १२९(३) अनुसार आवश्यक असलेले एकत्रित वित्तिय विवरणपत्र कंपनीकडून तयार करण्यात आले आहे.

२१.२ (लेखे प्रमाणक) नियम २००५ मध्ये निर्देशित केल्यानुसार व लेखे प्रमाणक १५ ''कर्मचाऱ्याना लाभ'' (सुधारीत २००५) मध्ये आवश्यक असल्यानुसार असे निवेदन करण्यांत आले आहे की कंपनीकडे व्यवस्थापकीय संचालकांशिवाय (जे महाराष्ट्र शासनाकडून प्रतिनियुक्तिवर आहेत व ज्यांच्याकडे अतिरिक्त पदभार आहे.) ज्यांना कर्मचारी मानण्यात आले आहे असा कोणीही कायम कर्मचारी नाही. याबाबतची आवश्यक ती माहिती खालीलप्रमाणे :-

(₹ हजारात)

	दि. ३१ मार्च २०२२ रोजी	दि. ३१ मार्च २०२१ रोजी
अ) रजा पगार वर्गणी	0.00	0.00
ब) निवृत्ती वेतन वर्गणी	0.00	0.00

२१.३ आयातमुल्य हे सीआयएफ आधारे आकारले जाते. विदेशी चलनातील खर्च, विदेशी विनिमयातील उत्पन्नआणि विदेशी चलनात लाभांशापोटी भरणा केलेली रक्कम इत्यादीची माहिती अहवाल वर्षात निरंक आहे. (मागील वर्षी निरंक).

२१.४ कंपनी कोणताही उद्योग करत नसल्यामुळे देशी आणि विदेशी वस्तु वापराबाबतचा तपशील निरंक आहे. (मागील वर्षी निरंक).

२१.५ लघु उद्योग आस्थापनाना कोणत्याही रकमा देय्य नाहीत. त्यामुळे अणू, लघू आणि मध्यम आस्थापना कायदा २००६ चा भाग २२ अनुसार आवश्यक असलेला तपशील निरंक आहे. कंपनीने शोधलेल्या संस्थाआधारे सादरीकरण निर्धारीत करण्यांत आले आहे.

२१.६ गिरण्या बंद झाल्यानंतरची प्रक्रिया सल्लागारांकडून पार पाडली जात आहे. व्यवसाय आकार हा ''प्रशासकीय खर्च'' म्हणून मानण्यांत आला असून तो ''बंद करण्यानंतरचा खर्च'' या शिर्षाखाली दर्शविण्यात आला आहे. अहवाल वर्षात कंपनीने बंद करण्यानंतरचा खर्च ₹ ३,८८६.१० हजार (मागील वर्षी ₹ ३,८८७.८१ हजार) केला आहे.

२१.७ लेखे प्रमाण :

अ) व्यापारी देण्यांचे कालनिहाय परिशिष्ठ :

(रक्कम रुपयात)

तपशील	अदायगीच्या देय्य तारखेपासून थकीत असलेले				एकूण
	१ वर्षापेक्षा कमी	१ ते २ वर्षे	२ ते ३ वर्षे	३ वर्षापेक्षा कमी	
१) मेस्मे	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक
२) इतर	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक
३) विवादीत देणी मेस्मे	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक
४) विवादीत देणी इतर	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक

२१.७ ब) व्यापारी येणी कालनिहाय परिशिष्ठ :

(रक्कम रुपयात)

तपशील	अदायगीच्या देय्य तारखेपासून थकीत असलेल्या					एकूण
	६ महिन्यापेक्षा कमी	६ महिने ते १ वर्ष	१ ते २ वर्ष	२ ते ३ वर्ष	३ वर्षापेक्षा अधिक	
१) निर्विवाद व्यापारी येणी – प्राप्य मानलेली.	–	–	–	–	–	–
२) निर्विवाद व्यापारी येणी – शंकास्पद मानलेली.	–	–	–	–	–	–
३) विवादित व्यापारी येणी – प्राप्य मानलेली	–	–	–	–	–	–
४) विवादित व्यापारी येणी – शंकास्पद मानलेली	–	–	–	–	२२९.६१	२२९.६१
वजा : शंकास्पदकरिता तरतुद					२२९.६१	२२९.६१
निव्वळ शिल्लक					निरंक	निरंक

२१.७ क) इतर चालू दायित्वे कालनिहाय माहिती :

(रक्कम रुपयात)

तपशील	अदायगीसाठी देय्य असलेल्या खालील कालावधीसाठी थकीत					एकूण
	६ महिन्यापेक्षा कमी	६ महिने ते १ वर्ष	१ ते २ वर्ष	२ ते ३ वर्ष	३ वर्षापेक्षा अधिक	
अ) शासकीय कर्जाची मुदतपूर्ती						
१. शासकीय कर्ज	–	–	–	–	१,७३९,१०१.१६	१,७३९,१०१.१६
२. शासकीय कर्जावरील उपार्जित व देय्य व्याज	५६७,१४९.०१	४१३,५७०.५६	४०८,३५३.३१	४०३,१३६.०७	६,५७६,८२४.६३	८,३६९,०३३.५८
३. नुकसानभरपाई व उपदानासाठी कर्ज	–	–	–	–	१,५५४.९३	१,५५४.९३
४. प्राप्त झालेली अग्रिमे	–	–	२,९४०.००	८०७,१३१.८०	१९१.६८	८१०,२६३.४८
५. वैधानिक प्रेषण	१५१.१७	–	–	–	–	१५१.१७
६. जूने / न वठलेले धनादेश	–	–	–	–	४,४३१.६३	४.४३१.६३
७. माजी कर्मचाऱ्यांची देणी	–	–	–	–	१,८०७.८३	१,८०७.८३
८. इतर दायित्वे (किरकोळ)	-	३२७.२०	२७२.९७	२०८.९७	३,८२९.९९	४,६३९.१३
९. चालू दायित्वे (खर्चाकरिता)	२,१८३.४०	–	–	–	–	२,१८३.४०
इतरांकडून देणी	–	–	–	–	२२,९१७.६८	२२,९१७.६८
एकूण	५६९,४८३.५८	४१३,८९७.७६	४११,५६६.२८	१,२१०,४७६.८४	८,३५०,६५९.५३	१०,९५६,०८३.९९

२१.७ ड) दिर्घमुदत कर्जे आणि अग्रिमे :

(रक्कम रुपयात)

तपशील	अदायगीच्या देय्य तारखेपासून खालील कालावधीसाठी थकीत					एकूण
	६ महिन्यापेक्षा कमी	६ महिने ते १ वर्ष	१ ते २ वर्ष	२ ते ३ वर्ष	३ वर्षापेक्षा अधिक	
उपकंपनीला कर्ज	–	–	–	–	२३३,४६४.८०	२३३,४६४.८०
प्रताप मिल्स, चालू खाते (उपकंपनी)	२३.४९	४१.६६	७४.१३	३९.३२	८,४१७.५५	८,३२६.१५
प्रताप मिल्स, प्राप्त होणारे व्याज खाते (उपकंपनी)	–	–	–	–	१६३,२२५.६३	१६३,२२५.६२
रोख किंवा रोख प्राप्त करण्यायोग्य अग्रिमे	–	–	–	५.००	८८०.०१	८८५.०१
शासकीय प्राधिकाराकडून प्राप्त होण्याजोगी	–	–	–	–	३,७१८.२२	३,७१८.२२
केन्द्रीय उत्पादन शुल्कापोटी शिल्लक	–	–	–	–	२६.६१	२६.६१
किरकोळ ठेवी	२५.००	–	–	७०३.५०	३,३३८.३७	४,०६६.८७
एकूण	४८.४९	४१.६६	७४.१३	७४७.१३	४१२,८०१.१८	४१३,७१३.२८
वजा शंकास्पद करिता तरतुद						४०५,५९०.१६
					निव्वळ	८,१२३.१२

२१.७ इ) अल्प मुदत कर्जे आणि अग्रिमे :

(रक्कम रुपयात)

तपशील	अदायगीच्या देय्य तारखेपासून खालील कालावधीसाठी थकीत					एकूण
	६ महिन्यापेक्षा कमी	६ महिने ते १ वर्ष	१ ते २ वर्ष	२ ते ३ वर्ष	३ वर्षापेक्षा अधिक	
१ मिळणाऱ्या उत्पन्नावर कपात केलेला कर	०.७२	३७४.७१	-	-	८५.५४	४६०.९७
२. आगाऊ केलेले खर्च	६०.७१	-	-	-	-	६०.७१
३. शासकीय प्राधिकाराकडील शिल्लक (जी.एस.टी)	५१३.३९	५१९.०८	७५९.९६	३६.६७	-	१,८२९.१०
४. शासकीय प्राधिकाराकडील शिल्लक	-	-	-	-	१,८०८.३९	१,८०८.३९
५. रोख किंवा रोखसदृश्य स्वरुपात प्राप्त होणारी इतर अग्रिमे	३७.०१	१२.००	-	-	६.००	५५.०१
एकूण	६११.८३	९०५.७९	७५९.९६	३६.६७	१,८९९.९३	४,२१४.१८

२१.७ एफ) प्रमाण :

(रक्कम रुपयात)

अनु. क्र.	तपशील	दि. ३१ मार्च २०२२ रोजी	दि. ३१ मार्च २०२१ रोजी
अ)	चालू प्रमाण	०.०८	०.०८
ब)	ऋण / समभाग प्रमाण	लागू नाही	लागू नाही
क)	कर्ज सेवा कव्हरेज प्रमाण	०.००	०.००
ड)	समभाग प्रमाणावर परतावा	(०.१६)	(०.१६)
इ)	वस्तुसूची उलाढाल प्रमाण	लागू नाही	लागू नाही
फ)	व्यापारी येणी उलाढाल प्रमाण	लागू नाही	लागू नाही
ग)	व्यापारी देणी उलाढाल प्रमाण	लागू नाही	लागू नाही
ह)	निव्वळ भांडवली उलाढाल प्रमाण	लागू नाही	लागू नाही
आय)	निव्वळ नफा प्रमाण	लागू नाही	लागू नाही
जे)	भांवडली गुंतवणूकीवरील परतावा	लागू नाही	लागू नाही
के)	गुंतवणूकीवरील परतावा	लागू नाही	लागू नाही

२१.८ मागील वर्षाची आकडेवारी चालू वर्षाच्या गटमेळासाठी जेथे आवश्यक आहे तेथे पुनरबदल व पुनरगठीत करण्यांत आली आहे. चालू वर्षाची तसेच मागील वर्षाची आकडेवारी ही दशमान पद्धतीने हजारात दर्शविण्यांत आली आहे.

वित्तिय पत्रकावरील टीपेवरील सह्या
सोबत जोडलेल्या आमच्या अहवालानुसार

एस. व्ही. शेट्टी आणि असोशिएटस्
सनदी लेखापाल
संस्था नोंदणी क्र. ११०११० डब्ल्यू

(श्रीनिवास व्ही. शेट्टी)
भागीदार
सभासद क्र. ०४२५५०

संचालक मंडळाकरिता व च्यावतीने
महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळ मर्यादित
CIN : U17120MH1966SGC013568

(गौरी म्हस्के)
संचालिका
(DIN - 08015751)

(विरेंद्र सिंह)
व्यवस्थापकीय संचालक
(DIN - 08158247)

स्थळ : मुंबई
दिनांक : ८ फेब्रुवारी, २०२३

दिनांक : २ फेब्रुवारी, २०२३

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

सत्यमेव जयते

•दूरभाष सं. / Tel.No.: 022-22054022 / 022-22057360 • फैक्स नं.: / Fax No.: 022-22092326
•ई–मेल / E-Mail : agcommauMaharashtra@cag.gov.in

गोपनीय

Dt : 28 / 07 / 2023

मले/लेप–२ / मुंबई शाखा / टेक्निकल सेल / MSTC (Standalone) / 2021-22 / 34

सेवा में,

प्रबंध निदेशक
महाराष्ट्र स्टेट टेक्सटाईल कॉर्पोरेशन लिमिटेड,
मुंबई.

विषय : 31 मार्च 2022 को समाप्त हुए वर्ष के महाराष्ट्र स्टेट टेक्सटाइल कार्पोरेशन लिमिटेड, मुंबई के स्टैंडअलोन लेखो कंपनी अधिनियम 2013 की धारा 143(6)(b) के अंतर्गत भारत के नियंत्रक एवं महालेखापरीक्षक की टिप्पणीयाँ।

महोदय,

31 मार्च, 2022 को समाप्त हुए वर्ष के **महाराष्ट्र स्टेट टेक्सटाइल कार्पोरेशन लिमिटेड, मुंबई के** स्टॅन्डअलोन लेखोंपर कंपनी अधिनियम 2013 की धारा 143(6)(b) के अंतर्गत भारत के नियंत्रक व महालेखापरिक्षक की टिप्पणीयाँ (Comments) संलग्न है।

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

भवदीय,
सही/-
(एच. टी. फूलपाडिया)
वरिष्ठ उपमहालेखाकार/ए.एम.जी.-5

संलग्न – यथोपरि –

कंपनी अधिनियम २०१३ च्या कलम १४३(६)(ब) खाली भारताचे नियंत्रक व महालेखापरिक्षक यांचे महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळ मर्यादितच्या दिनांक ३१ मार्च २०२२ रोजी संपणाऱ्या वर्षाच्या स्वतंत्र वित्तिय पत्रकावरील भाष्य.

कंपनी अधिनियम २०१३ मध्ये निर्देशित केलेल्या वित्तिय सादरीकरण चौकटीनुसार दि. ३१ मार्च, २०२२ रोजी संपणाऱ्या वर्षाकरिता महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळ मर्यादित ची वित्तिय पत्रके तयार करण्याची जबाबदारी कंपनी व्यवस्थापनाची आहे. अधिनियमातील कलम १३९(५) नुसार भारताचे नियंत्रक व लेखापरिक्षक यांनी नियुक्त केलेले वैधानिक लेखापरिक्षक अधिनियमातील भाग १४३ अन्वये व भाग १४३(१०) मध्ये निर्देशित केलेल्या लेखापरिक्षण प्रमाणकानुसार स्वतंत्र लेखापरिक्षणा आधारे या वित्तीय पत्रकावर भाष्य करण्यांस जबाबदार आहेत. वैधानिक लेखापरिक्षकांनी त्यांच्या दि. ८ फेब्रुवारी, २०२३ च्या लेखापरिक्षण अहवालाद्वारा आपले सिमीत मत व्यक्त केले आहे.

मी, भारताचे नियंत्रक व महालेखापरिक्षक यांच्या वतीने कंपनी अधिनियमातील कलम १४३(६)(अ) अनुसार महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळ मर्यादित, मुंबई यांच्या दिनांक ३१ मार्च, २०२२ रोजी संपणाऱ्या आर्थिक वर्षाच्या स्वतंत्र वित्तिय पत्रकांचे पुरवणी लेखापरिक्षण केले. सदर पुरवणी लेखापरिक्षण वैधानिक लेखापरिक्षकांचे कोणतेही कामकाज कागदपत्र न पाहता व प्राथमिक स्वरुपात वैधानिक लेखापरिक्षकांशी व कंपनी अधिकाऱ्यांशी मर्यादित विचारणा करुन तसेच काही निवडक लेखा अभिलेख्यांची तपासणी करुन स्वतंत्रपणे पार पाडण्यांत आले.

माझ्या लेखापरिक्षणाच्या आधारे खालील महत्वाच्या बाबी माझ्या निदर्शनास आणू इच्छितो कीं ज्या वैधानिक लेखा परिक्षकांच्या अहवालावर अधिनियमाचा भाग १४३(६)(ब) अनुसार माझे मत आणि लेखापरिक्षण अहवालातील संबंधित वित्तिय पत्रकाबाबत योग्य ती समज येण्यासाठी उद्युक्त करतील.

अ) वित्तिय स्थितीवर भाष्य :

भाग आणि दायित्वे

चालू दायित्वे

इतर चालू दायित्वे रु. १०९५.६१ कोटी

१) वरील शिर्षकात सन २०२२-२२ अखेर दर्शविलेल्या रु. ३९.०० कोटी रकमेचा समावेश आहे, ज्यामध्ये अनुचित व्याज तरतुद (रु. २९.९९ कोटी) आणि दंडणीय व्याज (रु. ९.०१ कोटी) याचा समोवश आहे. महाराष्ट्र शासनाने (दि. ३१ डिसेंबर २००२) रोजी कंपनीला स्वेच्छा निवृत्ती योजनेची अंमलबजावणी करण्याकरिता रु. ५० कोटीचे कर्ज दिले. डिसेंबर २००२ च्या शासन निर्णयातील अटी व शर्तीनुसार व्याज अदायगीसाठी तरतुद नव्हती. शासन निर्णयामध्ये असे नमुद करण्यांत आले होते कीं कंपनी आपली मालमत्ता विकून प्राप्त होणाऱ्या रकमेतून रु. ५० कोटीची रक्कम २ महिन्यात परत करील. तथापि कंपनीने माहे जानेवारी २००६ ते ऑक्टोबर २००८ या कालावधीत सदर रक्कम परतफेड केली व व्याज आणि दंडणीय व्याजाच्या दायित्वाची तरतुद करणे चालू ठेवले.

सन २०१४-१५ च्या कंपनीच्या लेख्यावरील भाष्याच्या संदर्भाने लक्ष वेधण्यांत येत आहे, जेथे रु. ३२.३४ कोटीच्या व्याज आणि दंडनीय व्याजाच्या अनुचित तरतुदीवर भाष्य कण्यांत आले आहे. तसेच अद्यापही महाराष्ट्र शासनाकडून कोणत्याही व्याज किंवा दंडनीय व्याजाची मागणी करण्यांत आलेली नाही.

वरील गोष्टीचा परिणाम चालू दायित्वे रु. ३९ कोटीनी जास्त दर्शविण्यांत आली असून संबंधित रक्कम जास्त दर्शविल्यामूळे तितकीच रक्कम राखीव व अतिरीक्त निधीची रक्कम नकारार्थी दर्शविण्यांत झाली आहे.

भारताचे नियंत्रक व महालेखापरिक्षक
यांच्याकरिता व च्यावतीने

(आर. थिरुपथी वेंकटासामी)
महालेखाकार
(लेखापरिक्षा-२) महाराष्ट्र

स्थळ : नागपूर
दिनांक : २६ जुलै, २०२३

महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळ मर्यादित

(महाराष्ट्र शासनाचा अंगीकृत व्यवसाय)

एकत्रित वार्षिक अहवाल २०२१ - २०२२

Maharashtra State Textile Corporation Limited

(A Government of Maharashtra Undertaking)

Consolidated Annual Report 2021- 2022

एस. व्ही. शेट्टी आणि असोशिएटस्

सनदी लेखापाल

डी-२१७, निळकंठ बिझनेस पार्क, विद्याविहार (पश्चिम), मुंबई - ४०० ०८६. ● दुरध्वनी : ०२२-२५१३३७०४, ०२२-६७९८३६४७, ०२२-७९६२५६९९ ● फॅक्स : ०२२-२५१३३८०२ ● **E-Mail :** casvshetty@gmail.com

लेखापरिक्षकांचा स्वतंत्र अहवाल

महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळ मर्यादितच्या भागधारकाना एकत्रित वित्तिय पत्रकावरील लेखापरिक्षणावरील अहवाल

आम्ही महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळ मर्यादित (यानंतर सूत्रधारी कंपनी म्हणून संबोधले जाईल) आणि तिची उपकंपनी (सूत्रधारी आणि तिची उपकंपनी यांचा गट) यांची सोबत जोडलेली एकत्रित वित्तिय विवरणपत्रे आम्ही तपासली आहेत, ज्यामध्ये दि. ३१ मार्च २०२२ रोजीचा एकत्रित ताळेबंद, एकत्रित नफा आणि तोटा विवरणपत्र आणि एकत्रित रोख ओघ विवरणपत्र आणि महत्त्वाच्या लेखा धोरणांचे वर्णन व इतर स्पष्टीकरणात्मक माहितीचा समावेश आहे. (ज्याचा यानंतर ''एकत्रित वित्तिय विवरणपत्र'' म्हणून संदर्भ केला जाईल).

सिमीत मत :

आमच्या मते आणि आम्हाला दिलेल्या माहिती व स्पष्टीकरणानुसार आणि इतर लेखा परिक्षकांनी दिलेल्या अहवालाआधारे उपकंपनीच्या वित्तिय पत्रकावर सिमीत मताच्या परिच्छेदा आधारे या बाबींवर वर्णन केल्यानुसार अधिनियमातील दर्शविलेल्या लेखाप्रमाणकानुसार सर्वसाधारणपणे भारतात स्विकारलेल्या लेखा तत्वानुसार कंपनीची दि. ३१ मार्च २०२२ अखेरची एकत्रित वित्तिय परिस्थिती, एकत्रित वित्तिय क्षमता तिचा तोटा आणि एकत्रित रोख ओघ याची सत्य व यथार्थ माहिती देतात.

सिमीत मताकरिता आधार :

अ) कंपनीने तिचे एकत्रित वित्तिय विवरणपत्र 'न चालणारी संस्था' आधारे तयार केले आहे. (कृपया महत्वपूर्ण लेखा धोरणे टीप क्रमांक १(अे-४) पहावी. तरीसुद्धा कंपनीने ऐतिहासिक परिव्ययानुसार वाढीआधारे लेखे तयार करणे चालू ठेवले आहे (कृपया महत्वपूर्ण लेखा धोरणे मधील टीप क्रमांक (सी-ii) पहावी) हे लेखे दिवाळखोरी आधारे तयार न करता ते ''चालू संस्था'' आधारे तयार करता आले असते. तथापि कंपनीच्या मालमत्तेबाबत बरेच दावे प्रलंबित असल्यामूळे (कृपया टीप क्रमांक १९.३ पहावी). मालमत्तेची प्राप्त होणारी रक्कम निश्चित करु शकत नाही.

ब) शासकीय कर्जावरील देय्य झालेले व्याज, देय्य परंतु न दिलेले व्याज, सामान्य व्याज आणि दंड व्याज हे जून्या देय्य तारखा व दरानुसार गणीत करण्यांत आले आहे. त्यानुसार ताळेबंद व नफातोटा पत्रकात व्याज (ठरविण्यांत आलेला परतफेड कालावधी संपुष्टात आल्याने) दर्शविण्यांत आले आहे. शासकीय कर्जाची मुद्दल रक्कम आणि व्याज व समभाग भांडवल हे महाराष्ट्र शासनाच्या पडताळणीधीन व मान्यताधीन असल्यामूळे लेखापुस्तकाप्रमाणे दर्शविण्यांत आले आहे. कृपया याबाबत एकत्रित विविट विवरणपत्रावरील टीपा क्रमांक ५.१ 'इतर चालू दायित्वे' पहावी.

क) एकत्रित वित्तिय विवरणपत्रावरील टीपा क्रमांक ५.४ ''इतर चालू दायित्वे'' च्या अनुषंगाने महाराष्ट्र शासनाकडून कमी केलेल्या कामगारांना देण्यासाठी मिळालेली नुकसान भरपाई व उपदानाची रक्कम ही महाराष्ट्र शासनाच्या पडताळाधिन व मान्यताधिन असल्यामूळे लेखापुस्तकानुसार दर्शविण्यांत आली आहे.

ड) एकत्रित वित्तिय विवरणपत्रातील टीपा क्रमांक ७.३ मध्ये दर्शविल्यानुसार कंपनीने काही जागेचा ताबा सोलापूर महानगरपालिकेला (एसएमसी) दिला आहे. या जागेकरिता सोलापूर महानगरपालिकेकडून कंपनीला टीडीआर किती मंजुर केला जाईल हे माहित नसल्यामूळे तो प्रमाणित केला जावू शकत नाही.

इ) एकत्रित वित्तिय विवरणपत्रातील टीपा क्रमांक ५.२ मध्ये नमुद केल्यानुसार व कंपनीने राबविलेल्या लेखांकन धोरणानुसार स्थावर मालमत्ता / इमारती ढाचे यांच्या विक्रीपोटी मिळणारी रक्कम ही पूर्णपणे मिळाल्यानंतर व संबंधित मालमत्तेचा पूर्ण प्रत्यक्ष ताबा दिल्यानंतरच गृहीत धरण्यांत येईल. तथापि नरसिंगगिरजी मिल्स बाबत (एनजीएम) जागेची पूर्ण रक्कम घेवून सोसायटीला जागेचा ताबा देण्यांत आला आहे. परंतु बेचनपत्र (कनव्हीयन्स) शासनाकडे प्रलंबित असल्यामूळे विक्री गृहीत धरण्यांत आलेली नाही.

फ) एकत्रित वित्तिय विवरणपत्रावरील टीपा क्रमांक ५.३ मध्ये दर्शविल्यानुसार विजय मिल्स, बडनेराची संपूर्ण जागा कामगार चाळींसह महाराष्ट्र शासनाच्या आदेशानुसार जिल्हधिकारी, अमरावती यांच्याकडे हस्तांतरीत करण्यांत आली आहे. तथापि कामगारांकडून चाळींच्या किंमतीपोटी प्राप्त झालेली ठेवीची रक्कम रु. ४०७ हजार अद्यापही वळती/हिशेब चुकता करावयाचा आहे. त्यामूळे ''इमारतीकरिता प्राप्त झालेली रक्कम'' आणि ''त्याठिकाणी असलेल्या जागेसाठी मिळालेली रक्कम'' याची विभागणी करणे कठीण असल्याने त्याचा एकत्रित वित्तिय विवरणपत्रावर काय परिणाम होईल हे निश्चित करता येत नाही.

ग) एकत्रित वित्तिय विवरणपत्रातील टीप क्रमांक ७.४ मध्ये दर्शविल्यानुसार श्री. शाहु छत्रपती मिल्स, कोल्हापूर या गिरणीच्या जागेचा काही हिस्सा त्रयस्थ संस्थेच्या ताब्यात आहे.

ह) टीप क्रमांक ७.७ मध्ये दर्शविल्यानुसार वेस्टर्न इंडिया मिल्स, मुंबई या गटातील बंद झालेल्या गिरणीच्या हरियाली व्हिलेज येथे असलेल्यसा जागेचा काही भाग गटाच्या ताब्यात नाही. कारण सदर जागा या गिरणीच्या राष्ट्रीयकरणापुर्वीच अनधिकृत व्यक्तींकडून बळकावण्यांत आली आहे. या गिरणी मालमत्तेचा ताबा समापकांकडून गटाकडे देताना प्रत्यक्ष जागेचा ताबा दिलेला नव्हता. तसेच करारपत्र वेस्टर्न इंडिया मिल्स, मुंबईच्या नावे नसल्यामुळे सदर जागच्या मुल्यांचे गटाच्या लेखापुस्तकात लेखांन करण्यांत आलेले नव्हते. गटाकडे कंपनीच्या नावे असलेले आवश्यक ते मालमत्ता कार्ड आहे.

आय) एकत्रित वित्तिय विवरणपत्रातील टीप क्रमांक ५.५ मध्ये दर्शविल्यानुसार गटाला नागपूर येथील विविध प्लॉटच्या विक्रीपोटी रु. ८०७,१३१.८१ हजराची अग्रिमे प्राप्त झाली आहेत. तथापी सर्व ग्राहकांकडून अंतिम पोच व शासन निर्णय प्रलंबित असल्यामूळे विक्री प्रलंबित आहे.

जे) गटाच्या मालकीच्या जागेसंबंधात अतिरिक्त एफएसआय मंजुरी किंवा हस्तांतरणीय विकास हक्क (टीडीआर) जेथे लागू आहेत ते सध्या निश्चित करु शकत नाही आणि आवश्यक ते समायोजन आणि मान्यता या ज्यावेळी गटाला अतिरीक्त एफएसआय/टीडीआर मंजूर केला जाईल त्यावेळी लेखापुस्तकात गृहीत धरला जाईल.

के) शासन निर्णय क्रमांक मवम/३१०४/सी-५/५/टेक्स-४ अनुसार गिरण्यांच्या चाळीतील रहिवाशांची हस्तांतरणाची स्टॅम्पड्युटी गटाने खर्च केली आहे. गटाने भरलेली स्टॅम्पड्युटी शासनाला देय्य असलेल्या कर्जापोटी गटाने समायोजित करावयाची आहे. तथापी बाकी चाळींचे अंतिम हस्तांतरण प्रलंबित असल्यामुळे दि. ३१/३/२०२२ पर्यंत स्टॅम्पड्युटीवर करण्यांत आलेला खर्च रु. ३६७२.१७ हजार हा शासनाकडून प्राप्त होणारी रक्कम म्हणून दर्शविण्यांत आला आहे.

एल) ज्या शासकीय कर्जाचा परतफेड कालावधी संपुष्टात आला आहे ती कर्जे चालू दायित्वे म्हणून दर्शविण्यांत आली आहेत. गटाने आपल्या लेखा पुस्तकात आजच्या तारखेपर्यंत उपार्जित व्याज @१५% व दंडनीय व्याज @२% दरसाल तरतुद करणे चालू ठेवले आहे. परिणामी वर्षाचा तोटा जास्त दर्शविण्यांत आाला आहे.

एम) लेखापरिक्षण कालावधीत मूळ मुदत ठेव पावत्या सादर करण्यांत आलेल्या नाहीत. तथापी व्यवस्थापनाने अप्रत्यक्ष शिल्लक पडताळा दाखविला त्यावर लेखापरिक्षकांनी विश्वास ठेवला आहे.

एन) नियुक्तिपत्र उशिरा प्रदर्शित झाल्यामुळे आम्ही दि. ३१ मार्च २०२२ रोजीच्या प्रत्यक्ष रोख पडताळ्यास समर्थ नव्हतो.

ओ) आकस्मिक दायित्वाबाबतच्या पुरेशा माहिती अभावी दाव्यांची रक्कम निश्चित करु शकत नाही.

पी) दि. ३१ मार्च २०२२ रोजी संपलेल्या वर्षाकरिता परिच्छेद (अे) ते (एल) मध्ये दर्शविलेल्या वरील बाबीसंबंधात आम्ही वित्तिय परिणामावर भाष्य करण्यास असमर्थ आहोत.

बंद संस्थेशी संबंधित भौतिक अनिश्चितता :

आम्ही गटाच्या दि. ३१ मार्च २०२२ रोजी संपलेल्या वर्षाच्या सोबत जोडलेल्या एकत्रित वित्तिय विवरण पत्राकडे लक्ष वेधू इच्छितो. ज्यामध्ये गटाने केलेल्या रु. ३,६९,८८३.३२ हजाराच्या निव्वळ तोट्याचे वर्णन केले आहे. गटाचा संचित तोटा रु. १,२३,६८,०९७.६३ हजार आहे. ज्याचा परिणाम गटाचे निव्वळ मुल्य संपण्यात झाला असून दि. ३१ मार्च २०२२ रोजी गटाची चालू दायित्वे ही चालू मत्तेपेक्षा रु. १००,२८,८१८.४७ हजारानी वाढली आहेत. या परिस्थितीत आणि संबंधित टीपामध्ये उल्लेखिलेल्या, इतर बाबीसंबंधात भौतिक अनिश्चितता दर्शवते. त्यामूळे गट ''चालू संस्था'' म्हणून चालू राहाण्यांस समर्थ आहे किंवा नाही याबाबत संशय येतो.

विशेष महत्वाच्या बाबी :

आम्ही एकत्रित वित्तिय पत्रकातील टिपांमधील खालील बाबींकडे लक्ष वेधू इच्छितो.

अ) गटाकडे प्रतिभूत कर्जे नाहीत. तथापि कंपनी अधिनियम २०१३ आणि पुर्वीचा कंपनी अधिनियम १९५६ अनुसार रजिस्ट्रार ऑफ कंपनीकडे सादरीकरणासब्धात एकूण ९ आकार दर्शवितो, जे कंपनीच्या मालमत्ते संबंधात रू. १००,८०० हजार आहे. कंपनीने याबाबत रजिस्ट्रार ऑफ कंपनी, महाराष्ट्र मुंबई ने केलेल्या आकार नोंदवहीत बदल करण्यासाठी पुरेशी उपाययोजना करणे आवश्यक आहे.

ब) कंपनी अधिनियम २०१३ मधील भाग २०३ च्या तरतुदीनुसार कंपनीने गट सचिव किंवा मुख्य वित्तिय अधिकारी यांची नियुक्ती केलेली नाही.

क) रु. ८१२३.१२ हजाराची दिर्घ मुदत कर्जे आणि अल्प मुदत कर्जे आणि अग्रिमे रु. ४२१४.१७ हजार यांचा शिल्लक पडताळा प्रलंबित आहे.

ड) बँकेच्या चालू खात्याची शिल्लक रु. २१.५१ हजार पडताळ्यासाठी प्रलंबित आहे.

इ) स्थायी दायित्वे आणि खटल्यासंबंधातील माहिती व्यवस्थापनाने तयार केली असून लेखापरिक्षकांनी त्यावर विश्वास ठेवला आहे.

एकत्रित वित्तिय विवरणपत्राकरिता व्यवस्थापनाची जबाबदारी :

अधिनियमातील भाग १३४(५) मध्ये दर्शविल्यानुसार वर उल्लेखिलेल्या बाबींकरिता ही एकत्रित वित्तिय विवरणपत्रे तयार करताना ती एकत्रित वित्तिय स्थितीची, वित्तिय कार्यक्षमता आणि एकत्रित रोख ओघ विवरणपत्राची, गटाची माहिती (त्याच्यासह गटासह) सर्वसाधारणपणे भारतात स्विकारलेल्या आणि अधिनियमातील भाग १३३ मध्ये निर्देशील्यानुसार लेखे प्रमाणकासह खरी व योग्य माहिती देतील याची सर्वस्वी जबाबदारी संचालक मंडळाची आहे. या जबाबदारीत अधिनियमातील तरतुदीनुसार पुरेसे लेखा दप्तर ठेवणे ज्यामूळे गटाची मालमत्ता सुरक्षित राहिल आणि भ्रष्टाचार आणि इतर अनियमितता शोधून काढणे आणि त्यास प्रतिबंध करणे, योग्य त्या लेखा धोरणांची निवड करुन त्याची अंमलबजावणी करणे, निवाडा आणि रास्त व योग्य अंदाज व्यक्त करणे, पुरेशा अंतर्गत नियंत्रणाची अंमलबजावणी व परिक्षण यांचा वापर योग्यरित्या करणे याकरिता पुरेसे लेखा अभिलेख ठेवण्याचा समावेश आहे, ज्यायोगे लेखा अभिलेख्यात अचुकता व परिपुर्णता येईल आणि संबंधित विवरणपत्रे योग्यरित्या तयार करुन ती सादर केल्यानंतर सत्य व यथार्थ चित्र देतील आणि जी वास्तवतेच्या विसंगतीपासून मग ती लबाडी वा चुकापासून मुक्त असतील.

वित्तिय विवरणपत्राचे लेखापरिक्षणासाठी लेखापरिक्षकांची जबाबदारी :

एकत्रित वित्तिय विवरणपत्रे पूर्णपणे वास्तवतेतील विसंगती मग ती लबाडी किंवा चूकामूळे असो आणि त्यानुसार आमच्या भाष्यासही लेखापरिक्षण अहवाल देणे याची योग्य ती खात्री मिळवणे हा आमचा हेतू आहे. वाजवी हमी ही उच्च पातळीची हमी आहे. परंतु लेखापरिक्षणाच्या मानकानुसार आयोजित केलेल्या लेखापरिक्षणात नेहमीच एखादी सामुग्री चुकीची विधाने अस्तित्वात असताना आढळून येतील याची हमी नाही. चुकीची विधाने फसवणूक किंवा त्रूटीमूळे उद्‌भवू शकतात आणि वैयक्तिकरित्या किंवा एकत्रितपणे, या एकत्रित आर्थिक विधानांच्या आधारे घेतलेल्या वापरकर्त्यांच्या आर्थिक निर्णयावर एकत्रित वित्तिय विवरणपत्राच्या आधारे प्रभाव टाकण्याची वाजवी अपेक्षा केली जाऊ शकते.

लेखापरिक्षकाच्या मानकानुसार लेखापरिक्षणाचा भाग म्हणून आम्ही व्यावसायीक निर्णय घेतो आणि संपूर्ण लेखापरिक्षणात व्यावसायिक संशय कायम ठेवतो.

आम्ही सुद्धा :-

१) फसवणुक किंवा चूकीमूळे एकत्रित वित्तिय विवरणपत्राच्या भौतिक चुकीच्या विधानाच्या जोखमीची ओळख करुन त्याचे मुल्यांकन करणे व त्या जोखमीना प्रतिसाद देणारी लेखापरिक्षण प्रक्रिया तयार करणे आणि पार पाडणे आणि आमच्या मताआधारे पुरेसे आणि योग्य पुरावे मिळवणे. फसवणुकीमूळे उद्‌भवलेल्या भौतिक चुकीच्या विधानाचा शोध न लागण्याची जोखीम त्रुटीच्या परिणामी एकापेक्षा जास्त आहे. कारण फसवणुकीमध्ये संगनमत, खोटेपणा, आंतरराष्ट्रीय वगळणे, चुकीचे सादरीकरण किंवा अंतर्गत नियंत्रणावरील नियमांची पायमल्ली यांचा समावेश असू शकतो.

२) परिस्थितीत योग्य असलेल्या लेखापरिक्षण प्रक्रियेची रचना करण्यांसाठी लेखापरिक्षणासंबंधी अंतर्गत नियंत्रणाची समज मिळवणे. अधिनियमातील भाग १४३(३)(१) अनुसार वित्तिय पत्रकाच्या संबंधात कंपनीचे पूरेसे अंतर्गत वित्तिय नियंत्रण आहे का आणि याचा कार्यक्षमरित्या वापर केला जात आहे का हे पाहाण्याची व त्यावर आमचे मत व्यक्त करण्याची आमची जबाबदारी आहे.

३) वापरलेल्या लेखा धोरणांच्या योग्यतेचे मुल्यांकन करणे आणि लेखा अंदाज आणि व्यवस्थापनाद्वारे केलेल्या संबंधित सादरीकरणाचे मुल्यांकन करणे.

४) व्यवस्थापनाच्या वापराच्या योग्यतेवर निष्कर्ष काढणे, लेखांकनाच्या ''चालू संस्था'' आधारावर आणि मिळालेल्या लेखापरिक्षण पुराव्याच्या आधारावर, एखादी भौतिक अनिश्चित घटना किंवा परिस्थितीशी संबंधित आहे किंवा नाही, ज्यामूळे कंपनीच्या ''चालू संस्था'' म्हणून चालू ठेवण्याच्या क्षमतेवर महत्वपूर्ण शंका येवू शकते. जर आम्ही असा निष्कर्ष काढला की भौतिक अनिश्चितता अस्तित्वात आहे, संकलित एकत्रित वित्तिय विवरणपत्रात संबंधित खुलासे किंवा जर असे खुलासे अपूरे असतील तर आमचा पर्याय सुधारण्यासाठी आम्हाला आमच्या लेखापरिक्षकांच्या अहवालात लक्ष ठेवून घेणे आवश्यक आहे. आमचे निष्कर्ष आमच्या लेखापरिक्षकांच्या अहवालाच्या तारखेपर्यंत मिळालेल्या लेखापरिक्षण पुराव्यावर आधारित आहेत. तथापि भविष्यातील घडामोडी किंवा परिस्थितीमूळे कंपनी ''चालू संस्था'' म्हणून चालू ठेवणे थांबवू शकते.

५) प्रकटीकरणासह एकत्रित वित्तिय विवरणपत्राचे एकूण सादरीकरण, रचना आणि सामुग्री तसेच एकत्रित वित्तिय विवरणपत्राचे योग्य सादरीकरण साध्य करण्यासाठी अंतर्निहित व्यवहार आणि घटनांचे प्रतिनिधीत्व करतात किंवा नाही याचे मुल्यमापन करणे.

भौतिकता म्हणजे एकत्रित वित्तिय विवरणपत्रामधील चुकीच्या विधानांची परिमाण आहे जी वैयक्तिकरित्या किंवा एकत्रितपणे एकत्रित वित्तिय विवरणपत्राच्या वाजवी ज्ञान असलेल्या वापरकर्त्याच्या आर्थिक निर्णयावर प्रभाव पडण्याची शक्यता निर्माण करते. आम्ही १) आमच्या लेखापरिक्षण कार्याच्या व्याप्तीचे नियोजन आणि आमच्या कामाच्या परिणामांचे मुल्यमापन करताना आणि २) एकत्रित वित्तिय विवरणपत्रातील कोणत्याही ओळखल्या गेलेल्या चुकीच्या विधानांच्या परिणामाचे मुल्यांकन करण्यासाठी आम्ही परिमाणात्मक भौतिकता आणि गुणात्मक घटकांचा विचार करतो.

आम्ही आमच्या लेखापरिक्षणा दरम्यान ओळखल्या जाणाऱ्या अंतर्गत नियंत्रणातील कोणत्याही महत्वाच्या कमतरतांसह, इतर बाबींसह लेखापरिक्षणाची नियोजित व्याप्ती आणि वेळ आणि महत्वपूर्ण लेखापरिक्षण निष्कर्षाबाबत प्रशासनावर आरोप असलेल्यांशी आम्ही संवाद साधतो.

आम्ही स्वातंत्र्याशी संबंधित नैतिक आवश्यकतांचे पालन केल्याचे आणि आमच्या स्वातंत्र्यावर वाजवीपणे विचार करता येईल अशा सर्व संबंधित आणि इतर बाबींशी संवाद साधण्यासाठी आणि जेथे लागू असेल तेथे संबंधित सुरक्षा उपाययोजनांचे पालन केले आहे अशा विधानासह आम्ही शासनाचा आरोप असलेल्यांना प्रदान करतो.

आम्ही त्यांच्याशी संभाषण करण्यासाठी आणि स्वातंत्र्याशी संबंधित नैतिक आवश्यकता पूर्ण केल्याच्या वक्तव्यासह सुशासनाचा आरोप करणाऱ्यांना देखील त्याचे सर्व नातेसंबंध आणि इतर अशा बाबी आणि जेथे लागू असतील तेथे संबंधित संरक्षण प्रदान करतो. शासनाचा आरोप असलेल्याशी संवाद साधलेल्या कालावधीच्या आर्थिक विवरणपत्राच्या लेखापरिक्षणामध्ये सर्वात महत्वाचे होते. आम्ही या प्रकरणाचे वर्णन आताच्या लेखापरिक्षकांच्या अहवालात करतो. जोपर्यंत कायदा किंवा नियम या प्रकरणाबद्दल सार्वजनिक खुलासे करण्यास प्रतिबंध करत नाहीत किंवा जेव्हा अत्यंत दुर्मिळ परिस्थितीत आम्ही ठरवतो की आमच्या अहवालात एखादी बाब सांगितली जावू नये कारण असे केल्याने होणारे प्रतिकूल परिणाम सार्वजनिक हिताच्या फायद्यापेक्षा वाजवीपेक्षा जास्त असतील अशी अपेक्षा असते.

इतर कायदेशीर आणि नियामक आवश्यकतेवरील अहवाल :

१) केन्द्र शासनाने अधिनियमातील भाग १४३(११) मधील अटीनुसार व कंपनीज (लेखापरिक्षण अहवाल) आदेश २०२० (आदेश) मधील परिच्छेद ३ मधील कलम (२१) मध्ये आवश्यक असल्यानुसार आम्ही असा अहवाल देतो कीं

अनु. क्र.	नांव	कंपनी ओळख क्रमांक	सूत्रधारी कंपनी / उपकंपनी	कंपनी लेखा परिक्षण आदेशानुसार पात्र / अपात्र
1	महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळ मर्यादित	U17120MH1966SGC013568	सूत्रधारी कंपनी	i, iii, vi, ix, xiv, xix
2	प्रताप स्पिनिंग विव्हींग आणि मॅन्यु. प्रा. लिमिटेड	U17100MH1906SGC000241	उपकंपनी	–

२) कायद्यातील भाग १४३(३) मध्ये आवश्यक असल्यानुसार आणि उपकंपनीच्या लेखापरिक्षकांच्या अहवाला आधारे आम्ही असा अहवाल देतो कीं

अ) आमच्या संपूर्ण माहितीप्रमाणे व विश्वासाप्रमाणे पात्र मत परिच्छेदात वर्णन केलेल्या बाबी व्यतिरीक्त सदर एकत्रित वित्तिय विवरणपत्रावरील आमच्या लेखापरिक्षेसाठी आवश्यक असलेली सर्व माहिती व स्पष्टीकरणे आम्हास मिळालेली आहेत.

ब) आमच्या मते आणि पात्र मत परिच्छेदात वर्णन केलेल्या बाबी व्यतिरीक्त आम्ही केलेल्या लेखापुस्तकांच्या तपासणींच्यावेळी आम्हास आढळून आल्याप्रमाणे आणि इतर लेखापरिक्षकानी दिलेल्या अहवालानुसार कायद्यानुसार आवश्यक असलेली योग्य ती लेखापुस्तके कंपनीने ठेवली आहेत.

क) सदर अहवालामध्ये नमुद केलेले ताळेबंद, नफा–तोटा पत्रक आणि रोख ओघ विवरणपत्र याचे एकत्रित वित्तिय विवरणपत्र लेखांपुस्तकांशी संबंधित वित्तिय पत्रकांशी व एकत्रित वित्तिय विवरणपत्रे तयार करण्यासाठी लागणाऱ्या कामकाज विवरणपत्राशी मिळतेजुळते आहेत.

ड) आमच्या मते एकत्रित वित्तिय विवरणपत्रे कंपनी कायद्यातील भाग १३३ च्या तरतुदीनुसार व कंपनी (लेखे) नियम २०१४ सुधारीतचा नियम ७ सोबत वाचल्यास बंधनकारक असलेल्या लेखे प्रमाणकाची पुर्तता करतात.

इ) ''चालू संस्था'' बाब ही वरील परिच्छेदात ''चालू संस्थेबाबत भौतिक अनिश्चितता'' याखाली वर्णन केली आहे. आमच्या मते याचा प्रतिकूल परिणाम गटाच्या कार्यावर होवू शकतो.

फ) कंपनी अधिनियम २०१३ चा भाग १६४(२) अनुसार संयुक्त कामकाज मंत्रालयाने निर्गमित केलेल्या अधिसुचना क्रमांक जीएसआर४६३(इ) दि. ५/६/२०१५ अन्वये या सुचना शासकीय कंपनीला लागू होत नाहीत.

ग) कंपनीच्या वित्तिय सादरीकरणावरील अंतर्गत वित्तिय नियंत्रण पुरेसे असल्याबाबत या वित्तिय पत्रकासंदर्भात आणि परिमाणात्मक कार्याबाबत प्रत्येक नियंत्रणासाठी आमचा स्वतंत्र अहवाल या अहवालात ''परिशिष्ठ अ'' पहावा.

ह) गटाकडे स्वतंत्र संचालका अभावी संचालक मंडळाची आदर्श घटना नाही. त्यामूळे अधिनियमातील तरतुदीनुसार लेखापरिक्षण समितीची घटना नाही.

ब) आमच्या मते आणि आमच्या माहितीनुसार आणि आम्हाला दिलेल्या स्पष्टीकरणानुसार कंपनी (लेखापरिक्षण आणि लेखापरिक्षक) नियम २०१४ मधील नियम ११ अनुसार लेखापरिक्षण अहवालात इतर बाबीसंबंधात खालील बाबींचा समावेश केला जावा.

i) प्रलंबित दाव्यांचा गटाच्या एकत्रित वित्तीय स्थितीवर काय परिणाम होतो (जे निश्चित आणि निश्चित करण्याजोगे आहे) हे एकत्रित वित्तिय विवरणपत्रे प्रकट करतात. (कृपया एकत्रित वित्तिय विवरणपत्रातील टीपामधील टीप क्रमांक १९.३ पहावी).

ii) गटाकडे दिर्घ मुदत करारावर (साधीत करारासह) कोणतेही पुढे होणारे तोटे नाहीत. आणि

iii) अ) सूत्रधारी कंपनी आणि तिची उपकंपनी यांच्या संबंधित व्यवस्थापनाने त्यांच्या ज्ञान आणि विश्वासाने असे सादरीकरण केले की गटाने कोणताही निधी (जे वैयक्तिकरित्या किंवा एकत्रितपणे भौतीक आहेत). कोणाही व्यक्तीला परदेशी संस्थासह (मध्यस्थ) किंवा संस्थेला अग्रिम, कर्ज किंवा गुंतवणूक (उभारलेल्या निधीतून, भाग रक्कम किंवा निधीच्या इतर उपलब्धतेतून) केलेला नाही. किंवा याबाबतचा समझोता किंवा लेखी नोंदणी व इतर मध्यस्थांमार्फत ओळखल्या जाणाऱ्या परस्पर किंवा अपरस्परपणे इतर व्यक्ती किंवा संस्था यांना कर्ज किंवा गुंतवणूक गटाच्या वतीने केलेली नाही (अंतिम लाभार्थी) किंवा कोणतीही हमी किंवा सुरक्षा अंतिम लाभार्थीच्यावतीने दिलेली नाही.

ब) व्यवस्थापनाने असे सादरीकरण केले कीं आमच्या ज्ञान आणि विश्वासानुसार गटाला कोणताही निधी (वैयक्तिकरित्या वा एकत्रितपणे भौतीक आहेत) कोणत्याही व्यक्ती किंवा संस्था, परदेशी संस्थासह (निधी देणाऱ्या संस्था) कोणत्याही समझोत्यासह किंवा लेखी नोंदणी करुन परस्पर वा अपरस्परपणे निधी पुरवणाऱ्या संस्थेच्या वतीने प्राप्त झालेली नाही. (अंतिम लाभार्थी) किंवा त्याला कोणतीही हमी, सुरक्षा किंवा तशीच व्यवस्था अंतिम लाभार्थीच्यावतीने केलेली नाही.

iv) गटाने लाभांश जाहीर किंवा प्रस्तावित केलेला नाही.

v) दि. ३१ मार्च २२ रोजी संपणाऱ्या वर्षात सूत्रधारी कंपनी आणि तिच्या भारतात स्थापन झालेल्या उपकंपन्याकडून गुंतवणूकदार शिक्षण आणि सुरक्षा निधीत वळता करणे आवश्यक होते अशी कोणतीही रक्कम वळती करण्यांत आलेली नाही.

३. सूत्रधारी कंपनी आणि उपकंपनी यांच्यावर संदर्भ दिलेल्या 'इतर बाबी' परिच्छेदानुसार लेखापरिक्षण अहवालावरील भाष्याच्या आधारे आम्ही असा अहवाल देतो कीं सदर परिच्छेद भारताचे नियंत्रक व महालेखापरिक्षक यांनी दिलेल्या निर्देशानुसार अधिनियमाचा भाग १४३(५) अनुसार सूत्रधारी कंपनी व उपकंपनी यांच्या लेखापरिक्षण अहवालात समाविष्ठ करण्यांत आला आहे. त्यानुसार अधिनियमातील भाग १४३(५) अनुसार भारताचे नियंत्रक व महालेखापरिक्षक यांनी निर्देशित केल्यानुसार आम्ही ''परिशिष्ठ ब'' मध्ये अहवाल देत आहोत.

४. कंपनी अधिनियम (सुधारीत) चा भाग १९७(१६) अनुसार दिलेल्या लेखापरिक्षण अहवालात समाविष्ठ केलेल्या बाबीसंबंधात आमच्या मते आणि आम्हाला मिळालेल्या माहिती व स्पष्टीकरणानुसार गटाने अहवाल वर्षात संचालकांना कोणतेही वेतन दिलेले नाही. त्यामूळे गटाला अधिनियमातील भाग १९७(१६) लागू होत नाही.

एस. व्ही. शेट्टी आणि असोशिएटस्

सनदी लेखापाल

संस्था नोंदणी क्र. ११०११० डब्ल्यू

(श्रीनिवास व्ही. शेट्टी)

भागीदार

सभासद क्र. ०४२५५०

UDIN : 23042550BGZAWV4289

स्थळ : मुंबई

दिनांक : ८ फेब्रुवारी, २०२३

लेखापरीक्षकांच्या स्वतंत्र अहवालातील महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळ मर्यादितच्या एकत्रित विवरणपत्रावरील परिशिष्ट 'अ'

कंपनी अधिनियम २०२३ (अधिनियम) चा भाग १४३ चा उपभाग ३ चे कलम (i) अनुसार अंतर्गत वित्तिय नियंत्रणावरील अहवाल.

महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळ मर्यादितच्या दि. ३१ मार्च, २०२२ रोजी संपणाऱ्या वर्षाच्या एकत्रित वित्तिय विवरणपत्राच्या लेखापरिक्षण संबंधात आम्ही गटाचे दि. ३१/३/२०२२ पर्यंतचे अंतर्गत वित्तिय लेखापरिक्षण केले असून वर्षअखेर संपणाऱ्या तारखेपर्यंतचे आमचे वित्तिय विवरणपत्रावरील लेखापरिक्षण गटासंबंधात आहे.

अंतर्गत वित्तिय नियंत्रणाकरिता व्यवस्थापनाची जबाबदारी :

इन्स्टीट्यूट ऑफ चार्टड अकाऊंन्टन्टस् ऑफ इंडियाने निर्गमित केलेल्या वित्तिय अहवालावरील अंतर्गत वित्तिय नियंत्रणाचे लेखापरिक्षणावरील मार्गदर्शन टिपामध्ये नमुद केलेले आवश्यक घटक गृहीत धरून कंपनीने प्रस्थापित केलेल्या वित्तिय अहवालावरील अंतर्गत नियंत्रणाआधारे अंतर्गत वित्तिय नियंत्रण प्रस्थापित करण्याची व ते तयार करण्याची जबाबदारी कंपनी आणि तिच्या उपकंपनीच्या संचालक मंडळाची आहे. जबाबदारीत कंपनी अधिनियमात आवश्यक असल्यानुसार अंतर्गत वित्तिय नियंत्रण धोरणाची अंमलबजावणी, त्याचा पूरेसा वापर ज्यामूळे कंपनीचा उद्योग परिणामकारकरित्या व कार्यक्षमतेने चालविला जाईल. कंपनीच्या धोरणांचे निष्ठेने पालन केले जाईल ज्यामूळे कंपनी अधिनियम २०१३ मध्ये आवश्यक असल्यानुसार कंपनीच्या मालमत्तेची सुरक्षा आणि गैरव्यवहार व इतर उणिवा रोखण्यासाठी, त्या शोधून काढण्यासाठी, लेखे अभिलेख तंतोतंत आणि परिपूर्ण ठेवण्यासाठी तसेच वेळोवेळी आवश्यक ती वित्तिय माहिती तयार करण्याचा समावेश आहे.

लेखापरिक्षकांची जबाबदारी :

आमची जबाबदारी आमच्या लेखापरिक्षणा आधारे वित्तिय माहितीवरील कंपनीच्या अंतर्गत वित्तिय नियंत्रणावर उपकंपनीच्या लेखापरिक्षण अहवाला आधारे आमचे मत व्यक्त करण्याची आहे. आम्ही आमचे लेखापरिक्षण इन्स्टीट्यूट ऑफ चार्टड अकाऊन्टटस ऑफ इंडियाने जारी केलेल्या वित्तिय अहवालावरील अंतर्गत आर्थिक नियंत्रणाच्या लेखापरिक्षणाच्या (मार्गदर्शन टीपा) आणि कायद्याच्या कलम १४३(१०) अंतर्गत विहित केलेल्या व अंतर्गत आर्थिक नियंत्रणाच्या लेखापरिक्षणासाठी लागू असलेल्या लेखापरिक्षणावरील मानांकनानुसार केले. त्या मानके आणि मार्गदर्शक टीपासाठी आम्ही नैतिक आवश्यकतांचे पालन करणे आवश्यक आहे आणि आर्थिक अहवालावर पुरेशी आर्थिक नियंत्रणे स्थापीत करुन ती राखली गेली आहेत की नाही आणि असे नियंत्रण सर्व भौतिक संदर्भात प्रभावीपणे चालवले गेले आहे किंवा नाही याबाबत वाजवी हमी मिळवण्यासाठी लेखापरिक्षणाची योजना केली आहे.

आमची लेखापरिक्षण पद्धती अवलंबिताना त्यामध्ये वित्तिय अहवालावरील अंतर्गत वित्तिय नियंत्रण पूरेसे आहे आणि त्याचा वापर कार्यक्षमरित्या केला जात आहे याबाबतचे पुरावे मिळवण्याचा समावेश आहे.

आमचे वित्तिय अहवालावरील अंतर्गत वित्तिय नियंत्रणाचे लेखापरिक्षणामध्ये वित्तिय अहवालावरील अंतर्गत वित्तिय नियंत्रणाबाबतची माहिती मिळवणे, जोखमीचे निर्धारण करून दोष निवारण करणे आणि निर्धारण केलेल्या जोखमांआधारे अंतर्गत नियंत्रणाचा परिणाम किती आहे याचे मुल्यांकन व चाचणी करणे इत्यादिचा समावेश आहे. निवडलेली पद्धती ही लेखापरिक्षांच्या निवाड्यावर अवलंबून आहे, ज्यामध्ये वित्तिय पत्रकावरील गैरविधानामूळे झालेल्या जोखमीचे निर्धारण मग ते लबाडी वा चूकामूळे असो याचा समावेश आहे.

आम्ही असे समजतो कीं एकत्रित वित्तिय अहवालावरील गटाच्या अंतर्गत वित्तिय नियंत्रणाबाबत आम्ही मिळवलेले पुरावे आणि इत जे लेखापरिक्षण मता आधारे योग्यरित्या पुष्टी देतात.

वित्तिय पत्रकावरील अंतर्गत वित्तिय नियंत्रणाचा उद्देश :

सर्वसाधारणपणे स्विकारलेल्या लेखांकन तत्वानुसार कंपनीच्या वित्तिय पत्रकावरील अंतर्गत वित्तिय नियंत्रण ही तयार केलेली एक प्रक्रिया असून ज्याद्वारा वित्तिय अहवालाबाबत योग्यता पडताळण्याबाबत आणि बाह्य कारणाकरिता वित्तिय पत्रके तयार करण्यासाठी पुरेशी खात्री मिळेल. कंपनीच्या वित्तिय अहवालावरील अंतर्गत वित्तिय नियंत्रणामध्ये खालील धोरणे आणि पद्धतीचा समावेश आहे.

१. कंपनीच्या मालमत्तेबाबत योग्य त्या तपशीलासह अभिलेख ठेवणे, ज्याचे तंतोतंत व योग्य प्रतिबिंब कंपनीच्या मालमत्तेबाबतच्या व्यवहारावर व मांडणीवर दिसेल.

२. सर्वसाधारणपणे स्विकारलेल्या लेखांकन तत्वानुसार व्यवहाराची नोंदणी झाली आहे आणि वित्तिय पत्रके तयार करण्यासाठी ते आवश्यक आहे आणि कंपनीच्या जमा आणि खर्चाबाबत कंपनीच्या व्यवस्थापनाने आणि संचालकानी प्राधिकृत केल्यानुसार ते केले जात आहे, किंवा नाही याची पुरेशी खात्री देतात.

३. कंपनीच्या मालमत्तेबाबत, मांडणी, वापर, प्रतिबंध, समयोचित प्रतिशोध, अनधिकृत संपादन इत्यादिबाबत पुरेशी खात्री देते कीं ज्यायोगे वित्तिय पत्रकावर त्याचा परिणाम दिसेल.

वित्तिय पत्रकावरील अंतर्गत वित्तिय नियंत्रणावरील स्वाभाविक मर्यादा :

वित्तिय अहवालावरील अंतर्गत वित्तिय नियंत्रणावरील स्वाभाविक मर्यादेची कारणे ज्यामध्ये संगनमताची शक्यता किंवा नियंत्रणाची पायमल्ली करणारे अयोग्य व्यवस्थापन, गैरव्यवहार व उणीवामूळे सामुग्रीचे केले जाणारे गैरनिवेदन शोधले जावू शकत नाही. याशिवाय वित्तिय अहवालावरील अंतर्गत वित्तिय नियंत्रणाचे कोणत्याही मुल्यांकनाचे भावी कालावधीसाठी प्रस्तावित अंदाज हे जोखमीधिन असल्यामूळे वित्तिय अहवालावरील अंतर्गत वित्तिय नियंत्रण अपूरे होवू शकते. कारण परिस्थितीतील बदल किंवा धोरणानुसार होणारी कमी किंवा पद्धतीमूळे झीज होवू शकते.

पात्र मत :

आम्हाला दिलेल्या माहिती व स्पष्टीकरणानुसार आणि आमच्या लेखापरिक्षणाआधारे दि. ३१/३/२०२२ रोजी केलेल्या वित्तिय सादरीकरणावरील अंतर्गत वित्तिय नियंत्रणात गटाच्या कार्यपद्धतीत खालील भौतीक चूका आढळून आल्या आहेत.

अ) गटाकडे विविध ठिकाणी मोठ्या जागा आहेत ज्यापैकी काहीवर खटले चालू आहेत. याची विक्री आणि विकास हा महाराष्ट्र शासनावर अवलंबून आहे. याचे दप्तर ठेवणे ते अद्यावत करणे करारपत्रे आणि देण्यांची पुर्तता नजिकच्या भविष्यात शक्य दिसत नाही.

ब) इतर चालू दायित्वे (इतर देणी, ठेवी आणि अग्रिमे प्राप्य झालेली) शासकीय प्राधिकारी आणि इतरंकडील शिल्लका याबाबत शिलकांची बँकाकडील कालावधीन मान्यता आणि पाठपुरावा लेखे नोंद पुस्तकात पडताळणी झाल्याचे दिसून येत नाही.

क) व्यापारी येणी, विक्रेते आणि कर्मचारी इत्यादिबाबतच्या शिलकेच्या ताब्याबाबतची लेखाधोरणांची अंमलबजावणी अकार्यक्षम दिसून आली.

ड) गटाकडे पूर्णवेळ कर्मचारी आणि वरिष्ठ व्यवस्थापन कर्मचारी नाही. त्वरीत लक्ष देणे आवश्यक असलेल्या बाबींवर निर्णय घेण्यांस विलंब झाला किंवा काही बाबी थांबवाव्या लागल्या. त्यामूळे तेथे गटाचे व्यवस्थापकीय नियंत्रण अकार्यक्षम आहे.

इ) विस्तृत व्याप्ती असलेल्या प्रमुख क्षेत्रात गटाकडे कार्यक्षम अंतर्गत लेखापरिक्षण पद्धती नाही. याचा परिणाम संभवता तपासणी आणि शिल्लका आणि न नोंदवलेल्या आर्थिक नियमिततेमध्ये होवू शकतो आणि शेवटी विकृत आर्थिक अहवाल तयार होवू शकतो.

पात्र मत :

आमच्या मते नियंत्रण निकषांच्या साध्य उद्दिष्टांवर वर उल्लेखिलेल्या भौतीक कमकुवतपणाचा परिणाम वगळता गटाकडे सर्व बाबतीत वित्तिय अहवालावरील अंतर्गत नियंत्रण पद्धत पुरेशी आहे. आणि वित्तिय अहवालावरील अंतर्गत वित्तिय नियंत्रण पद्धती दिनांक ३१ मार्च २०२२ पर्यंत वापरली जात होती. सदर पद्धती गटाने ठरविलेल्या प्रस्थावित प्रमाणकानुसार वित्तिय अहवालावरील अंतर्गत वित्तिय नियंत्रणाआधारे आणि इन्स्टीट्यूट ऑफ चार्टड अकाउन्टट्स ऑफ इंडियाने निर्गमित केलेल्या वित्तिय अहवालावरील अंतर्गत वित्तिय नियंत्रणाच्या लेखापरिक्षणावर असलेल्या मार्गदर्शन टीपामध्ये नमुद केल्यानुसार आणि आवश्यक घटकांचा विचार करुन वापरली जात होती.

आम्ही शक्य आहे तेथे भौतिक चूका शोधून त्या वर अहवालीत केल्या आहेत. ज्यामध्ये मर्यादा वेळ आणि दि. ३१/३/२२ रोजी संपणाऱ्या वर्षाचे लागू केलेले चाचणी लेखापरिक्षणाचा समावेश आहे. गटाचे एकत्रित वित्तिय विवरणपत्र आणि या भौतिक त्रूटी यामूळे आमच्या लेखापरिक्षणावर परिणाम झाला आहे आणि आम्ही सदर एकत्रित वित्तिय विवरणपत्रावर आमचे पात्र मत निर्गमित केले आहे.

एस. व्ही. शेट्टी आणि असोशिएटस्

सनदी लेखापाल

संस्था नोंदणी क्र. ११०११० डब्ल्यू

(श्रीनिवास व्ही. शेट्टी)

भागीदार

सभासद क्र. ०४२५५०

UDIN : 23042550BGZAWV4289

स्थळ : मुंबई

दिनांक : ८ फेब्रुवारी, २०२३

लेखापरिक्षकांच्या स्वतंत्र अहवालातील परिशिष्ठ - 'ब'

महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळ मर्यादितच्या भागधारकाना दि. ३१ मार्च २०२२ रोजी संपणाऱ्या वर्षाच्या आमच्या अहवालातील ''इतर कायदेशीर आणि नियामक आवश्यकतेवरील अहवाल परिच्छेद ३ कृपया पहावा.

आम्ही अहवाल देतो कीं वरील आदेशाचा वित्तिय पत्रकावर कोणताही परिणाम नाही.

अ. क्र.	आदेश / उपआदेश	लेखापरिक्षकांकडून उत्तर
अ : सुचना		
१.	कंपनीकडे माहिती तंत्रज्ञान पद्धती अंतर्गत सर्व लेखांकन व्यवहार करण्याची प्रक्रिया पद्धती आहे का? असल्यास माहिती तंत्रज्ञान पद्धती व्यतिरिक्त व्यवहाराचे लेखांकन करताना लेख्यांच्या अखंडतेवर काही परिणाम असल्यास ते दर्शवावे.	लेखांकन व्यवहार प्रक्रिया पूर्ण करण्यांकरिता कंपनीकडे टॅली लेखांकन पद्धती आहे. आम्हाला पुरविण्यांत आलेल्या माहिती व स्पष्टीकरणा आधारे माहिती तंत्रज्ञान पद्धती बाहेर असलेले व्यवहार लेखांकन प्रक्रिया लेख्यांच्या अखंडतेच्या दृष्टीने योग्य आहे.
२.	कंपनीची कर्ज परतफेड करण्याची असमर्थता लक्षात घेवून कर्जदाराने कंपनीला दिलेल्या जून्या ऋण / कर्ज / व्याज इत्यादिची पुनर्रचना / माफी किंवा निर्लेखन केले आहे काय? असल्यास वित्तिय परिणाम दर्शवावा. प्रत्येक प्रकरण लेखांकित केले आहे का? (कर्ज देणारे शासन असल्यास हे आदेश कर्ज देणाऱ्या कंपनीला लागू आहेत).	अहवाल वर्षात कोणत्याही जून्या कर्जाचे किंवा माफी / निर्लेखन / व्याज इत्यादिची पुनर्रचना कंपनी कर्ज परतफेड करण्यास असमर्थ असल्यामूळे कर्ज देणाऱ्याने केलेली नाही.
३.	केन्द्र / राज्य शासनाकडून किंवा त्यांच्या एजन्सीकडून कंपनीला निधी / अनुदान एखाद्या योजनेसाठी प्राप्त झाले आहे किंवा व्हावयाचे आहे, जे त्याच्या अटी व शर्तीनुसार योग्यप्रकारे वापरले आहे आणि लेखांकन केले आहे. विचलन प्रकरणांची यादी द्यावी.	सन २००३ पासून कंपनीने त्यांचे वाणिज्य कार्य बंद केल्यामूळे आणि आम्हाला दिलेल्या माहिती व स्पष्टीकरणा आधारे केन्द्र / राज्यशासन किंवा त्यांच्या एजन्सीकडून कोणताही निधी (ग्रॅन्टस् / अनुदान इत्यादी) प्राप्त झालेला नाही किंवा होणार नाही.
ब : उपसुचना		
१.	लेखापरिक्षण अहवालात नमुद केलेला नफा / तोटा कंपनीच्या नफा / तोटा पत्रकाप्रमाणे आहे का?	होय
२.	कंपनीकडे साठा मुल्यांकनाच्या व अचल मत्ताच्या प्रत्यक्ष पडताळणीकरिता आणि प्रत्यक्ष पडताळणीच्यावेळी निदर्शनास येणाऱ्या तूट/वाढीच्या लेखाकंनासाठी कार्यरत पद्धती आहे का? निर्दशनास आलेल्या रकमा/जास्त बाबींचा योग्य तो परिणाम पुस्तकात योग्यरितीने लेखांकित केला आहे का?	कंपनीकडे साठा नसल्यामूळे उपआदेश हे लागू होत नाही.

३.	बंद झालेल्या गिरण्यांतील कमी झालेला कच्चा माल आणि सुटे भाग यांचा योग्य तो परिणाम पुस्तकात योग्य प्रकारे लेखांकित केला आहे का?	कंपनीकडे कोणताही कमी होणारा कच्चा माल आणि सुटे भाग नसल्यामुळे ही सुचना लागू होत नाही.
४.	तयार माल व उपउत्पादनाच्या मुल्यांकनाची काय पद्धती आहे. जाहीर केलेल्या धोरणानुसार अशा वेगळ्या बाबींची यादी करावी.	कंपनीकडे कोणतीही उपउत्पादने नसल्याने हे लागू होत नाही.
५.	कंपनीने सामान्य तोट्याकरिता प्रमाण निश्चित केले आहे का? आणि असामान्य तोट्याचे मुल्यांकना करिता पद्धती / उपाययोजना अस्तित्वात आहे का?	कंपनीच्या सर्व गिरण्या बंद झाल्यामूळे कंपनीने तिचे वाणिज्य कार्य सन २००३ पासून बंद केले. त्यामूळे सामान्य तोट्याकरिता प्रमाण व असामान्य तोट्याकरिता मुल्यांकन निश्चित केलेले नाही.
६.	कंपनी अधिनियमातील तरतुदीनुसार अहवाल सादरीकरण आणि CSR उपक्रमा बद्दलच्या प्रकटीकरणाचे परिक्षण.	अधिनियमातील भाग १३५ मधील अहवाल सादरीकरण व CSR उपक्रमाबाबत प्रकटीकरणाच्या अटी कंपनीला लागू होत नाहीत.

उपकंपनी

अ. क्र.	सुचना	उपकंपनीच्या लेखापरिक्षकांचे उत्तर
अ : सुचना		
१.	कंपनीकडे सर्व लेखांकन व्यवहार आयकर पद्धतीमार्फत प्रक्रिया करण्याची पद्धती आहे का? असल्यास या पद्धती व्यतिरीक्त व्यवहाराचे लेखांकन करताना लेख्यांच्या अखंडतेवर काही परिणाम असल्यास ते दर्शवावे.	कंपनीकडे सर्व लेखांकन व्यवहार टॅली लेखांकन पद्धतीद्वारा प्रक्रिया करण्याची पद्धती आहे. आमच्या तपासणी आधारे आणि आम्हाला दिलेल्या माहिती व स्पष्टीकरणानुसार आम्ही अशा मताप्रत आहोत कीं लेखांकन व्यवहाराचा वित्तिय परिणाम आयकर पद्धतीच्या बाहेर जाऊन होणार नाही अशाप्रकारे लेख्याचे अखंडत्व अबाधित आहे.
२.	कंपनी कर्जफेडीस असमर्थ ठरल्यामूळे कर्जदाराने मागील कर्जाचे किंवा कर्जमाफी / ऋणांचे निर्लेखन / कर्जे / व्याज इत्यादिचे पुनरनिर्माण केले आहे काय? असल्यास वित्तिय परिणाम दर्शवावा. प्रत्येक प्रकरणाकरिता योग्यप्रकारे लेखांकन केले आहे का? शासकीय कंपनी कर्जदास्त असल्यामूळे याबाबतीत हे आदेश कर्जदाता कंपनीच्या वैधानिक लेखापरिक्षकानासुद्धा लागू होत नाही.	आम्हाला दिलेल्या माहिती व स्पष्टीकरणानुसार अहवाल वर्षात कंपनी कर्ज परतफेड करण्यास असमर्थ आहे. त्यामूळे कर्जमाफी / ऋण निर्लेखन / कर्ज / व्याज इत्यादिसारख्या पुनरनिर्माणाची कोणतीही प्रकरणे नाहीत.
३.	केन्द्र / राज्य संस्थाकडून विविध योजनाखाली मिळालेला / मिळणारा निधी त्यांच्या ठरलेल्या अटी व शर्तीनुसार वापरला आहे का? व त्याचे योग्यप्रकारे लेखांकन केले आहे का? प्रकरणांची यादी द्यावी.	कंपनीने आपले वाणिज्य उत्पादन सन २००३ पासून बंद केल्याने आणि आम्हाला दिलेल्या माहिती व स्पष्टीकरणानुसार केन्द्र व राज्य संस्थाकडून कोणताही निधी मिळालेला / मिळणारा नाही.

ब : उपआदेश

१.	लेखापरिक्षण अहवालात नमुद केलेली नफा/ (तोटा) हा नफा / (तोटा) विवरण पत्रानुसार आहे का?	होय.
२.	कंपनीकडे साठा मुल्यांकन व अचल बाबींची प्रत्यक्ष पडताळणी करण्याची योग्य ती पद्धती आहे का? आणि प्रत्यक्ष पडताळणीच्या वेळी लेखांकनातील कमी / ज्यादा बाबी लक्षात आल्या आहेत का?	कंपनीकडे कोणताही साठा नसल्यामूळे हा उपआदेश कंपनीला लागू होत नाही.
३.	बंद गिरण्यातील खराब झालेला माल व सुटे भाग यांचे लेखापुस्तकात योग्यप्रकारे लेखांकन केले आहे का?	कंपनीकडे खराब झालेला माल व सुटे भाग नसल्यामूळे हा उपआदेश कंपनीला लागू होत नाही.
४.	उपउत्पादनांची मुल्यांकन पद्धती काय आहे. जाहीर केलेल्या धोरणानुसार विचलनाच्या प्रकरणाबाबत यादी द्यावी.	कंपनीकडे उप-उत्पादने नसल्यामूळे हे उप-आदेश लागू होत नाहीत.
५.	कंपनीने सामान्य तोट्याकरिता प्रमाण व त्याच्या मुल्यांकनाची पद्धती कायम केली आहे का? आणि असामान्य तोट्याकरिता आवश्यक ती उपाययोजना अस्तित्वात आहे का?	कंपनीच्या गिरण्या बंद झाल्याने कंपनीने तिचे वाणिज्य कार्य सन २००१ पासून पूर्णपणे थांबविले आहे. त्यामूळे सामान्य तोट्याकरिता प्रमाण व त्याचे मुल्यांकन आणि असामान्य तोट्याकरिता आवश्यक उपाययोजना अस्तित्वात नाही.
६.	कंपनी अधिनियमातील तरतुदींचे उपक्रम सादरीकरण व प्रकटीकरणांकरिता पालन केले जाते का?	कंपनी अधिनियम चा भाग १३५ अनुसार उपक्रम सादरीकरण व प्रकटीकरणाचे उप-आदेश कंपनीला लागू होत नाही.

उपरोक्त आदेशांचा वित्तिय विवरणपत्रांवर कोणताही परिणाम होत नाही.

एस. व्ही. शेट्टी आणि असोशिएटस्करिता

सनदी लेखापाल

संस्था नोंदणी क्र. ११०११० डब्ल्यू

(सी.ए. श्रीनिवास व्ही. शेट्टी)

भागीदार

सभासद क्र. ०४२५५०

UDIN : 23042550BGZAWV4289

स्थळ : मुंबई

दिनांक : ८ फेब्रुवारी, २०२३.

महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळ मर्यादित

३१ मार्च, २०२२ रोजी अखेरचा एकत्रित ताळेबंद (₹ हजारात)

	तपशील	टीप क्र.	दि. ३१ मार्च २०२२ रोजी ₹	दि. ३१ मार्च २०२१ रोजी ₹
१.	समभाग आणि दायित्वे :			
१.	भागधारकांचा निधि :			
	अ. भाग भांडवल	२	२,३६१,५७४.५०	२,३६१,५७४.५०
ब.	राखीव व अतिरीक्त	३	(१२,३६८,०९७.६३)	(११,९९८,२८१.१३)
	क. किरकोळ व्याज		(१७५.६०)	(१७५.५७)
२.	दिर्घ कालीन दायित्वे :		—	—
३.	चालू दायित्वे :			
	अ. व्यापारी देणी	४	१३.६७	१२.१७
	ब. इतर चालू दायित्वे	५	१०,९५८,६७९.३९	१०,५३८,३२९.३८
	क. अल्प मुदत तरतुदी	६	३१.१३	४३.०६
	एकूण		९५२,०२५.४६	९०१,५०२.४१
२.	मत्ता :			
	१. दिर्घकालीन मत्ता :			
	अ) मालमत्ता, संच आणि उपकरणे	७	२,६०५.३४	२,६२९.१८
	ब) एकत्रिकरणावरील पत		११,३९९.१६	११,३९९.१६
	क) जून्या गुंतवणूका	८	०.१०	०.१०
	ड) दिर्घ मुदत कर्जे व अग्रिमे	९	८,११५.१७	८,१२६.१७
	२) चालू मत्ता :			
	अ) रोख व रोखसदृश्य	१०	९२२,०६३.८१	८७०,२८८.०३
	ब) व्यापारी येणी	११	—	—
	क) अल्प मुदत कर्जे आणि अग्रीमे	१२	४,२७७.७८	५,७९१.५४
	ड) इतर चालू मत्ता	१३	३,५६४.१०	३,२६८.२३
	एकूण		९५२,०२५.४६	९०१,५०२.४१

टीप क्रमांक १ ते २० या वित्तिय पत्रकाचा भाग आहेत.

आमच्या सोबत जोडलेल्या समदिनांकाच्या अहवालानुसार

एस. व्ही. शेट्टी आणि असोशिएटस्

सनदी लेखापाल

संस्था नोंदणी क्र. ११०११० डब्ल्यू

(श्रीनिवास व्ही. शेट्टी)

भागीदार

सभासद क्र. ०४२५५०

स्थळ : मुंबई

दिनांक : ८ फेब्रुवारी, २०२३

संचालक मंडळाच्या वतीने व करिता

महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळ मर्यादित

CIN : U17120MH1966SGCO13568

(गौरी म्हस्के)
संचालिका
(DIN - 08015751)

(विरेंद्र सिंह)
व्यवस्थापकीय संचालक
(DIN - 98158247)

दिनांक : २ फेब्रुवारी, २०२३

महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळ मर्यादित

३१ मार्च, २०२२ रोजी संपणाऱ्या वर्षाकरिता नफा-तोटा पत्रकाचे एकत्रित विवरणपत्र (₹ हजारात)

	तपशील	टीप क्र.	३१-३-२०२२ रोजी संपणाऱ्या वर्षाकरिता	३१-३-२०२१ रोजी संपणाऱ्या वर्षाकरिता
	उत्पन्न :			
१.	कामकाजातून महसुल		निरंक	निरंक
२.	इतर उत्पन्न	१४	६३,२३८.३३	५०,५२०.४९
३.	एकूण महसुल (१ + २)		६३,२३८.३३	५०,५२०.४९
४.	खर्च			
	कर्मचारी सवलती खर्च	१५	६७७.१७	१६६.८१
	वित्तिय खर्च	१६	४१८,७८७.७८	४१३,५७०.५६
	घसारा व परतफेड खर्च	७	३२३.४१	२४०.९५
	गुंतवणूक मुल्यातील घटीसाठी तरतुद		–	–
	इतर खर्च	१७	१३,३१८.०१	१२,३१७.७४
	एकूण खर्च		४३३,१०६.३७	४२६,२९६.०६
५.	अतिरिक्त बाबी आणि करापुर्वीचा नफा/(तोटा) (३-४)		(३६९,८६८.०४)	(३७५,७७५.५७)
६.	पुर्वकालीन बाबी	१८	(१५.३२)	(१,४०९.९४)
७.	करपुर्व नफा/(तोटा) (५-६)		(३६९,८८३.३६)	(३७७,१८५.५१)
८.	कर खर्च			
	१) चालू कर		निरंक	निरंक
	२) प्रलंबित कर		निरंक	निरंक
९.	वर्षातील नफा/(तोटा) (७-८)		(३६९,८८३.३६)	(३७७,१८५.५१)
१०.	वजा : किरकोळ व्याज		(०.०३)	(०.०४)
११.	वर्षातील नफा		(३६९,८८३.३३)	(३७७,१८५.४७)
	प्रत्येकी रु. १००/- दर्शनी मुल्याचे प्रतिभाग उत्पन्न			
	मूळ (रुपयात)		(१५.६६)	(१५.९७)
	विरहित (रुपयात)		(१५.६६)	(१५.९७)
	टीप क्रमांक १ ते २० या वित्तिय पत्रकाचा भाग आहेत.			

आमच्या सोबत जोडलेल्या समदिनांकाच्या अहवालानुसार

एस. व्ही. शेट्टी आणि असोशिएटस्

सनदी लेखापाल

संस्था नोंदणी क्र. ११०११० डब्ल्यू

(श्रीनिवास व्ही. शेट्टी)

भागीदार

सभासद क्र. ०४२५५०

स्थळ : मुंबई

दिनांक : ८ फेब्रुवारी, २०२३

संचालक मंडळाच्या वतीने व करिता

महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळ मर्यादित

CIN : U17120MH1966SGCO13568

(गौरी म्हस्के)
संचालिका
(DIN - 08015751)

(विरेंद्र सिंह)
व्यवस्थापकीय संचालक
(DIN - 98158247)

दिनांक : २ फेब्रुवारी, २०२३

महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळ मर्यादित

३१ मार्च, २०२१ रोजी संपणाऱ्या वर्षाकरिता एकत्रित रोख ओघ विवरणपत्र (₹ हजारात)

	तपशील	दि. ३१ मार्च २०२२ रोजी संपणाऱ्या वर्षाकरिता ₹	दि. ३१ मार्च २०२१ रोजी संपणाऱ्या वर्षाकरिता ₹
अ)	चलीत उद्योगापासून रोख ओघ		
	कर पूर्व निव्वळ नफा/(तोटा)	(३६९,८८३.३६)	(३७७,१८५.५१)
	समायोजनाकरिता :-		
	~~अधिक~~		
	वित्त आकार	४१८,७८७.७८	४१३,५७०.५६
	घसारा	३२३.४१	२४०.९५
	मालमत्ता विक्रीतून तोटा	—	—
	स्थिरमत्ता रकमेतील समायोजन	—	—
	बुडीत देणी / अग्रिमे करिता तरतुद	—	७५.७९
	बुडीत देणी	६६.८४	३०१.१२
		४९,२९४.६७	३७,००२.९१
	वजा		
	मत्ता विक्रीवरील नफा	१६,९२३.५१	—
	दिर्घकाळ आवश्यक नसणाऱ्या तरतुदीचे प्रत्यार्पण	—	३०१.१२
	व्याज उत्पन्न	४६,२४७.७३	५०,१२२.९१
	खेळत्या भांडवलाच्या बदलापूर्वी चलीत नफा	(१३,८७६.५७)	(१३,४२१.१२)
	समायोजनाकरिता		
	अधिक / (वजा)		
	अल्प मुदत कर्जे व अग्रिमातील (वाढ) / (घट)	१,४९५.४४	(७२०.८२)
	इतर चालू मत्तेतील (वाढ) / (घट)	३,२६८.२३	११,३४३.३०
	इतर दायित्वे / तरतुदीतील वाढ / (घट)	४२०,३३९.५८	४१५,६०८.४४
	दिर्घ मुदत कर्ज आणि अग्रिमातील वाढ (घट)	११.००	०.४०
	कार्यापासून रोख जमा	४११,२३७.६८	४१२,८१०.२०
	वजा :-		
	परस्पर कर अदायगी (परतावा) / पोच	१८.३२	१,४७६.६२
	चलीत उद्योगापासून निव्वळ रोख	४११,२५६.००	४१४,२८६.८२
ब.	गुंतवणूक कार्यातून रोख ओघ		
	स्थिर मत्तेतील वाढ	(४७६.०७)	—
	स्थिर मत्तेची विक्री	१७,१००.००	—
	३ महिन्यापेक्षा अधिक मुदतपुर्ती असलेल्या इतर बँक शिलकेतील वाढ / (घट)	(७१,२००.००)	(११९,२४२.७८)
	व्याज उत्पन्न	४२,६८३.६३	४६,८५४.६८
	गुंतवणूक कार्यातून निव्वळ ओघ	(११,८९२.४४)	(७२,३८८.१०)
क.	वित्तिय कार्यातून रोख ओघ		
	वित्त आकार	(४१८,७८७.७८)	(४१३,५७०.५६)
		(४१८,७८७.७८)	(४१३,५७०.५६)
	रोखीसमान आणि रोखीत निव्वळ वाढ/घट (अ + ब + क)	(१९,४२४.२२)	(७१,६७१.८४)
	रोख आणि रोखीसमान (प्रारंभीची शिल्लक)	४५,२४५.२५	११६,९१७.०९
	रोख आणि रोखीसमान (अखेरची शिल्लक)	२५,८२१.०३	४५,२४५.२५
	रोख आणि रोखीसमानची ताळेबंदाबरोबर पडताळा		
	ताळेबंदाप्रमाणे रोख आणि रोखीसमान (कृपया टीप १ पहा)	१२२,०६३.८१	८७०,२८८.०३
	वजा : रोख ओघ विवरणपत्रात लेखा प्रमाणक ३ मध्ये दर्शविल्यानुसार रोख व रोखसदृश म्हणून गृहीत धरण्यात न आलेल्या बॅन्क शिलका	८९६,२४२.७८	८२५,०४२.७८
	वर्षअखेर रोख व रोख सदृश रकमा	२५,८२१.०३	४५,२४५.२५

आमच्या सोबत जोडलेल्या समदिनांकाच्या अहवालानुसार

एस. व्ही. शेट्टी आणि असोशिएटस्

सनदी लेखापाल

संस्था नोंदणी क्र. ११०११० डब्ल्यू

(श्रीनिवास व्ही. शेट्टी)

भागीदार

सभासद क्र. ०४२५५०

स्थळ : मुंबई

दिनांक : ८ फेब्रुवारी, २०२३

संचालक मंडळाच्या वतीने व करिता

महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळ मर्यादित

CIN : U17120MH1966SGCO13568

(गौरी म्हस्के)
संचालिका
(DIN - 08015751)

(विरेंद्र सिंह)
व्यवस्थापकीय संचालक
(DIN - 98158247)

दिनांक : २ फेब्रुवारी, २०२३

दिनांक ३१ मार्च २०२२ रोजी संपलेल्या वर्षाच्या वित्तीय पत्रकावरील टीपा

टीप : १ कार्पोरेट माहिती :

अ) गटाची माहिती :

१. महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळ मर्यादित (एमएसटीसी) या महाराष्ट्र शासनाच्या संपूर्ण मालकीच्या कंपनीची स्थापना दि. ६/९/१९६६ रोजी झाली. कंपनीचे सर्व भरणा झालेले भाग भांडवल महाराष्ट्र शासनाने आणि त्याच्या ९ नामनिर्देशित व्यक्तीनी केले आहे. दि प्रताप स्पिनिंग, विव्हींग आणि मॅन्यु. कंपनी लि., अमळनेर (पीएमए) ही फक्त एक उपकंपनी संयुक्त भागधारक कंपनी म्हणून दिनांक १३ ऑगस्ट १९०६ रोजी नोंदण्यात आली. प्रताप मिल्स, अमळनेर ही महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळ मर्यादित या शासनाच्या संपूर्ण मालकीच्या कंपनीची माहे एप्रिल १९७२ पासून उपकंपनी झाली. महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळाने एकूण भरणा झालेल्या भागभांडवलपोटी ९९.९% भाग धारण केले आहेत. कंपनी अधिनियम २०१३ चा भाग २(४५) अनुसार ही कंपनी शासकीय कंपनी आहे.

२. महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळाच्या घटक गिरण्या व उपकंपनीची अजीवनक्षमता यामूळे महाराष्ट्र शासनाने दि. १०/१/२००१ रोजी झालेल्या मंत्रीमंडळ बैठकीत महामंडळाच्या गिरण्यांतील कामगार/कर्मचाऱ्याना गुजरात पॅटर्नच्या धर्तीवर स्वेच्छानिवृत्ती लाभ देवून सर्व गिरण्यां बंद करण्याचा आणि तदनंतर महामंडळ गुंडाळण्याचे ठरविले. त्यानुसार महामंडळाच्या सर्व गिरण्या प्रताप मिल्ससह बंद करण्यांत आल्या आहेत. बीआयएफआरने संदर्भ क्रमांक ६२३/९३ नुसार दिनांक ८/४/१९६६ रोजी गिरणी गुंडाळण्याच्या आदेशास प्रताप मिल्सने अेअेआयएफआरकडे अपील क्रमांक ८८/९६ दाखल केले होते. दिनांक ११/४/२००० च्या आदेशानुसार अेअेआयएफआरने प्रताप मिल्सने दाखल केलेले सदर अपील फेटाळून लावले. सदर बाब बीआयएफआरने दिलेल्या आदेशाच्या मान्यतेसाठी मुंबई उच्च न्यायालयाच्या कंपनी न्यायालयाकडे प्रलंबित आहे.

३. दिनांक १० जानेवारी २००१ रोजी शासनाने गटातील गिरण्या गुंडाळण्याचा घेतलेला निर्णय आणि मोठ्या प्रमाणात झालेला संचित तोटा यामूळे तेथे करपात्र नफा नाही आणि त्यामूळे लेखा पुस्तकात उत्पन्नावरील कराकरिता किंवा प्रलंबित कर मत्तेकरिता लेखांकन करण्यात आलेले नाही.

४. गटाने तिच्या सर्व उत्पादित मत्ता निकालात काढल्यामूळे आणि सद्या बंद संस्था असल्यामूळे गटाचे लेखांकन ''न चालणारी संस्था'' आधारे करण्यांत आले आहे.

५. एकत्रिकरणाचा आधार :

एकत्रित वित्तिय विवरणपत्र हे महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळ मर्यादित (कंपनी) आणि तिची उपकंपनी दि प्रताप स्पिनींग विव्हींग आणि मॅन्यु. कंपनी लिमिटेड यांच्याशी संबंधित आहे. कंपनीच्या कोणत्याही सह संस्था किंवा सहकारी कंपन्या नाहीत. कंपनी आणि तिची उपकंपनी हा एक गट आहे.

६. वित्तिय पत्रके तयार करण्याचा आधार :

वित्तिय विवरणपत्रे ही सर्वसाधारणपणे भारतात स्विकारलेल्या लेखातत्वानुसार व कंपनी अधिनियम २०१३ चा भाग १३३ मध्ये दर्शविलेल्या लेखा प्रमाणकानुसार आणि लागू असलेल्या कंपनी २०१३ मधील संबंधित तरतुदी आणि कंपनी (लेखे) नियमावली २०१४ मधील नियम ७ सोबत वाचन केले असता पुर्तता करतील अशारितीने तयार करण्यांत आली आहेत.

७. अंदाजाचा वापर :

भारतात सर्वसाधारणपणे स्विकारलेल्या मार्गदर्शक तत्वानुसार तयार केलेल्या वित्तिय पत्रकात व्यवस्थापनाने अंदाज आणि गृहीतकांचा वापर करणे आवश्यक आहे कीं ज्याचा परिणाम वित्तिय पत्रकाच्या तारखेस अहवाली मत्ता, दायित्वे, महसुल आणि खर्च आणि अनुषंगिक दायित्वे प्रकट करण्यांवर दिसून येईल. सोबत जोडलेल्या वित्तिय पत्रकातील अंदाज आणि गृहितके ही संबंधित बाबींच्या व्यवस्थापनाच्या मुल्यांकनाआधारे वापरण्यांत आली आहेत जी व्यवस्थापनाच्या मते खरी व योग्य आहेत. या अंदाजाचा प्रत्यक्ष परिणाम वेगळा असू शकतो. लेखांकनातील चालू भविष्यकाळातील कोणताही बदल हा सद्य मानण्यात आला आहे.

८. एकत्रिकरणाची तत्वे :

एकत्रित वित्तिय विवरणपत्रे ही खालील आधाराद्वारे तयार करण्यांत आली आहेत.

१. उपकंपनीची वित्तिय विवरणपत्रे ही एकत्रीकरण करताना कंपनीच्या सादरीकरणाच्या तारखेपर्यंत म्हणजेच दिनांक ३१ मार्च २०२२ रोजी संपणाऱ्या वर्ष अखेरपर्यंत वापरण्यांत आली आहेत.

२. महामंडळ आणि तिची उपकंपनी (प्रताप मिल्स, अमळनेर) यांची वित्तिय विवरणपत्रे ही अनुक्रमाआधारे आणि मालमत्ता, दायित्वे, उत्पन्न, खर्च इत्यादिचे एकत्र मिळवणी करुन त्याचे एकत्रीकरण करण्यांत आले आहे. आंतरगट शिल्लका आणि आंतरगट व्यवहार आणि जमा न झालेला नफा/तोटा पूर्णपणे वगळण्यात आला आहे.

३. उपकंपनीत करण्यांत आलेली गुंतवणूक ही महामंडळाने तिच्या उपकंपनीत केलेल्या गुंतवणूकीचा खर्च हा उपकंपनीच्या समभाग गुंतवणूकीपेक्षा जास्त असल्याने एकत्रित वित्तिय विवरणपत्रात 'सदिच्छा' मालमत्ता म्हणून मानण्यांत आली आहे. त्याचप्रमाणे उपकंपनीचा गुंतवणूक तारखेस असलेला समभाग हा कंपनीच्या गुंतवणूक खर्चापेक्षा जास्त असल्याने तो ''भांडवली राखीव'' म्हणून समजण्यांत आला असून एकत्रित वित्तिय विवरणपत्रात तो ''राखीव व अतिरिक्त'' या शिर्षकाखाली दर्शविण्यांत आला आहे. उपकंपनीने भाग खरेदी केलेल्या तारखेस पूर्ण वित्तिय तपशीलाअभावी वर्षअखेरच्या आकडेमोडीत ज्या खरेदी करण्यांत आल्या आहेत त्या गृहीत धरण्यांत आल्या आहेत.

४. उपकंपनीच्या एकत्रीकरणांच्या निव्वळ मत्तेवरील अल्पसंख्याक/व्याजात महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळाद्वारे उपकंपनीमध्ये ज्या तारखांना गुंतवणूक केली जाते त्या तारखांना अल्पसंख्याक भागधारकांना श्रेय दिलेली समभागाची रक्कम असते आणि वर म्हटल्याप्रमाणे गुंतवणूकीच्या तारखांच्या अनुषंगाने समभागातील त्यांच्या हिश्यात पुढील हालचाली होतात.

५. सर्वसाधारणपणे एकत्रित वित्तिय विवरणपत्रे समान परिस्थितीतील व्यवहार आणि इतर घटनांसाठी समान लेखांकन धोरण वापरुन तयार केली जातात आणि कंपनीच्या स्वतंत्र वित्तिय विवरणपत्राप्रमाणेच सादर केली जातात.

९. अतिरीक्त सादरीकरण :

संस्थेचे नांव	निव्वळ मत्ता (एकूण मत्ता वजा एकूण दायित्वे)		नफा किंवा तोटयातील हिस्सा	
	एकत्रित निव्वळ मत्तेच्या टक्केवारी	रक्कम (रुपयात)	एकत्रित नफा किंवा तोटयाची टक्केवारी	रक्कम (रुपयात)
पालक कंपनी महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळ मर्यादित	९९.९७%	–१०००३३१४.०४	९९.९८%	३६९८१०.०२
उपकंपनी : दि प्रताप स्पिनिंग विव्हींग आणि मॅन्यु. कंपनी मर्यादित	०.०३%	–३१४०.५०	०.०२%	७३.३१
अल्पसंख्य व्याज (उपकंपनीच्या मालमत्तेत)	०.००%	– २४४.१६	०.००%	०.०३
एकत्रित निव्वळ मत्ता / नफा / तोटा		–१०००६६९८.७०		–३६९८८३.३६

१०. खालील उपकंपनी एकत्रित वित्तिय विवरणपत्रात गृहीत धरण्यांत आली आहे.

अनु.	उपकंपनीचे नांव	स्थापनेचा देश	परस्पर धारणेची टक्केवारी	
			दि. ३१ मार्च २०२२ रोजी	दि. ३१ मार्च २०२१ रोजी
१	दि प्रताप स्पिनिंग विव्हिंग आणि मॅन्यू. कंपनी मर्यादित	भारत	९९.९६%	९९.९६%

११अ) महाराष्ट्र शासनाने दि. १०/१/२००१ रोजी झालेल्या त्याच्या मंत्रीमंडळ बैठकीत महामंडळाच्या व्यवस्थापनाखाली असलेल्या सर्व गिरण्या बंद करुन तदनंतर महामंडळ गुंडाळण्याचा निर्णय घेतला. त्यानुसार कंपनीने तिच्या व्यवस्थापनाखाली असलेल्या सर्व ९ गिरण्या (५ घटक गिरण्यांसह) माहे मार्च २००५ पर्यंत बंद केल्या व आवश्यक ती कायदेशीर प्रक्रिया पूर्ण करुन गुजरात पॅटर्ननुसार स्वेच्छानिवृत्ती देवून सर्व कामगार/कर्मचाऱ्यांना सेवा मुक्त केले. तदनंतर कंपनीने तिची सर्व सयंत्रे व यंत्रसामुग्री निकालात काढली. परिणामी महराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळ मर्यादित ही उत्पादन कार्य नसल्यामूळे कंपनी बंद झाली. तिच्या जमीन आणि इतर मत्ता निकालात काढून कंपनी गुंडाळण्याची प्रक्रिया सुरु करण्यांत आली आहे. गुंडाळण्याची प्रक्रिया चालू करण्यापूर्वी ज्याठिकाणी मोठ्या प्रमाणात आकस्मिक दायित्व आहे अशा प्रलंबित कायदेशीर प्रकरणांचा महामंडळ पाठपुरावा करीत आहे.

सन २००६–०७ पासून महामंडळाने तिचे लेखांकन धोरण ''चालणारी संस्था'' वरुन ''न चालणारी संस्था'' आधारे बदलले आहे. त्यानुसार महामंडळाने तिच्या उर्वरीत मालमत्ता, इमारती ढाचे आणि इतर किरकोळ मत्तेचे मान्यताप्राप्त मुल्यांकनकाराकडून सन २००७ मध्ये पुनरमुल्यांकन केले आहे. मुल्यांकनकारानी दिलेल्या अहवालानुसार दिनांक ३१/३/२००७ रोजी जमीन, इमारती ढाचे व इतर किरकोळ मत्ता यांचे तपशीलवार मुल्यांकन खालीलप्रमाणे होते.

(₹ हजारात)

मालमत्तेचे स्वरुप	दि. ३१ मार्च २००७ रोजी निव्वळ पुस्तकी मुल्य	मुल्यांकनकारानी निर्धारीत केलेले अंदाजित/प्राप्त होणारे मुल्य
अ) जमीन	९८७	*१०,७२,१२१
ब) इमारती ढाचे	४,४८८	६९,१४१

*मुल्यांकनकारानी एम्प्रेस मिल्स, नागपुर, नरसिंगगिरजी मिल्स, सोलापूर आणि श्री शाहु छत्रपती मिल्स, कोल्हापूर यांची जागा स्वमालकीची मानली आहे. परंतु शासकीय दप्तरानुसार नागपूर येथे असलेली जागा स्वमालकीची व कोल्हापूर व सोलापूर येथील जागा वर्ग-२ कार्यकाळाची आहे.

दि. ३१/३/२००७ रोजी स्थिरमत्ता आणि इमारती ढाचे यांचे मुल्य मालमत्तेच्या पुस्तकी मुल्यापेक्षा फार जास्त होते आणि काही किरकोळ मत्तेचे मुल्य हे पुस्तकी मुल्यापेक्षा कमी होते. लेखांकनाच्या पुराणमतवादी धारणेनुसार इतर किरकोळ मत्तेच्या कमी मुल्यांकनामूळे पुढे होणाऱ्या तोट्यासाठी तरतुद करण्यांत आली आहे. त्यानुसार सन २००६-०७ मध्ये मत्तेच्या मुल्यांकनातील तोट्यामूळे लेखापुस्तकात रु. १०३६ हजाराची तरतुद करण्यांत आली आहे. दि. ३१/३/२०२० रोजी तोट्यातील हानीचे मुल्य रु. १३२.९३ हजार (मागील वर्षी रु. १३२.९३ हजार) इतके आहे.

महाराष्ट्र शासनाच्या वित्तमंत्र्यानी सन २००५-०६ च्या त्यांच्या अंदाजपत्रकीय भाषणांत कंपनीच्या बंद झालेल्या ४ गिरण्यांच्या अनुक्रमे नागपूर, कोल्हापूर, सोलापूर आणि बडनेरा (अमरावती जिल्हा) येथील जागेवर महाराष्ट्र राज्य उद्योग विकास महामंडळामार्फत (MIDC) गारमेन्ट पार्क (एकत्रित वस्त्रोद्योग प्रकल्प) उभारण्याची घोषणा केली. याबाबतची पुढील वाटचाल ''एकत्रित वस्त्रोद्योग प्रकल्प'' या शिर्षकाखाली यानंतरच्या परिच्छेदात वर्णन करण्यांत आली आहे.

दरम्यान महाराष्ट्र शासनाने श्री शाहु छत्रपती मिल्स, कोल्हापूरची जागा ''श्री शाहु महाराज स्मारक'' बांधण्याकरिता नियोजित केली. (कृपया स्थिरमत्तेची टीप क्रमांक ७.६ पहावी). म्हणून सदर जागा गारमेन्ट पार्कच्या बांधकामाकरिता गृहीत धरण्यात आलेली नाही.

उर्वरीत मालमत्ता, इमारतींचे रेडी रेकनर प्रमाणे मुल्यांकन / पीडब्ल्युडी मुल्यांकनाप्रमाणे दि. ३१/३/२०२२ रोजी अंदाजे जमा होणारे मुल्याचा तपशील खाली दिला आहे.

(रु. हजारात)

मालमत्तेचे स्वरूप	निव्वळ पुस्तकी किंमत रोजी		मुल्यांकनकाराने निर्धारीत केलेली अंदाजे जमा होणारी रक्कम	
	३१ मार्च २०२२	३१ मार्च २०२१	३१ मार्च २०२२	३१ मार्च २०२१
अ) जमीन	९८१.८१	९८१.८१	३५,३६,८३९.५१	३२,४१,२२७.६१
ब) इमारती ढाचे	६८६.१९	८४७.४७	२,१५,४५१.९०	२,३२,५५१.९०

दि. १० जानेवारी २००१ रोजी शासनाने कंपनी गुंडाळण्याच्या घेतलेल्या निर्णयानुसार आणि मोठ्या प्रमाणात होणारा तोटा लक्षात घेता करपात्र नफा होणार नाही. त्यामूळे उत्पन्नावरील कर किंवा प्रलंबित कर मत्ता यासाठी पुस्तकात लेखांकन करण्यांत आलेले नाही.

वरील कारणामूळे जमिनीचे प्राप्त होणारे उच्चतम मुल्य अधिकतर म्हणून लेख्यामध्ये लेखांकित करण्यांत आलेले नाही. जर शासनाने गारमेन्ट पार्क प्रकल्पाची योजना बदलावयाची ठरविल्यास आणि कंपनीला जागेपोटी भरपाई द्यावयाची ठरविल्यास अधिकतर रक्कम ज्यावेळी प्रत्यक्ष प्राप्त होईल त्यावेळी ती लेखांकित केली जाईल.

(ब) महामंडळ आणि तिच्या व्यवस्थापनाखालील गिरण्या बंद करण्याच्या महाराष्ट्र शासनाने घेतलेल्या निर्णयानुसार कंपनीने सर्व उत्पादन प्रक्रिया बंद केली असून सर्व सयंत्र व यंत्रसामूग्री आणि इमारती ढाचे व गिरण्यांची जमीन मार्च २००२ मध्ये निकालात काढली असून कंपनीच्या सर्व कामगार / कर्मचाऱ्यांना सेवामुक्त केले आहे. सर्व उत्पादित मत्ता निकालात काढल्यानंतर कंपनी बंद कंपनी झाली असून ती बंद करण्याच्या प्रक्रियेत आहे. त्यामूळे कंपनीने तिचे लेखांकन धोरण ''चालू संस्था'' वरून ''न चालणारी संस्था'' आधारे बदलले असून तिच्या सर्व उर्वरीत अचल मत्ता आणि इतर मत्तांचे मान्यताप्राप्त मूल्यांकनकारांकडून पुनरमुल्यांकन केले आहे. अचल मत्ता, इमारती ढाचे आणि इतर मत्ता यांचे मुल्यांकनकारांच्या अहवालानुसार असलेले मूल्य हे दिनांक ३१ मार्च २००७ रोजी असलेल्या पुस्तकी मुल्यापेक्षा कितीतरी जास्त आहे. त्यामूळे या मत्तेच्या मूल्यातील घटीसाठी लेखापूस्तकात तरतूद करण्यात आली नव्हती. अचल आणि इतर मत्तेच्या मूल्यांकनात झालेली वाढ ही प्रत्यक्ष जमा झाल्यावर लेखांकित केली जाईल म्हणून पूस्तकी मूल्याने ती घेण्यात आली आहे. उपकंपनीच्या उर्वरित अचल मत्तेचे अंदाजे जमा होणारे मूल्य हे रेडीरेकनर मूल्यांकनाप्रमाणे दिनांक ३१-३-२०२२ रोजी खाली तपशीलवार दिल्याप्रमाणे आहे.

(रु. हजारात)

मालमत्तेचे स्वरूप	निव्वळ पुस्तकी किंमत रोजी		मुल्यांकनकाराने निर्धारीत केलेली अंदाजे जमा होणारी रक्कम	
	३१ मार्च २०२२	३१ मार्च २०२१	३१ मार्च २०२२	३१ मार्च २०२१
अ) जमीन	८.०३	८.०३	२६,५९१.१०	२५,९१२.००

क) एकत्रित वस्त्रोद्योग प्रकल्प :

१ यापुर्वी कळविल्यानुसार शासनाने सन २००५-०६ च्या अर्थसंकल्पिय भाषणात कंपनीच्या बंद झालेल्या गिरण्यांच्या जागेवर गारमेन्ट पार्क (एकत्रित वस्त्रोद्योग प्रकल्प) उभारण्याची घोषणा केली होती.

२ तदनंतर महाराष्ट्र शासनाने दिलेल्या आदेशानुसार कंपनीने नागपूर, कोल्हापूर व सोलापूर येथे एकत्रित वस्त्रोद्योग प्रकल्प (गारमेन्ट पार्क) उभारण्याची प्रक्रिया सुरु केली. विजय मिल्स बडनेराची जागा जिल्हाधिकारी अमरावती यांना हस्तांतरीत केलेली असल्यामूळे ती जागा कंपनीला परत करावी म्हणून जिल्हाधिकारी अमरावती कार्यालयाला विनंती करण्यांत आली. परंतु अद्यापही सदर जागेचा ताबा कंपनीला मिळालेला नाही.

३ शासनाने नियुक्त केलेल्या उच्चाधिकार समितीच्या मंजुरीनंतर कंपनीने मे. सुनील मंत्री रिॲलीटी प्रा. लि. (SMRL) यांनी दिलेला उच्चतम देकार स्विकारला आणि त्यांना नागपूर, कोल्हापूर आणि सोलापूर या प्रकल्पासाठी अनुक्रमे रु. ४,१२,५०० हजार, रु. १६२,५०० हजार आणि रु. १०५,००० हजार ची ३ स्वतंत्र स्विकृत पत्रे दिनांक १५/५/२००९ रोजी निर्गमित केली. सदर संस्था प्रस्तावित तारखेस वा तत्पुर्वी अटी व शर्तीनुसार पहिला हप्ता भरु शकली नाही. त्यामूळे कंपनीने स्विकृत पत्र रद्द करुन ठेवीची रु. २०,००० हजाराची रक्कम जप्त केली. जप्त करण्यांत आलेली रक्कम त्या वर्षात अतिरीक्त उत्पन्न म्हणून दर्शविण्यांत आली.

४ कंपनीच्या स्विकृती पत्रे रद्द करण्याच्या वरील निर्णयामूळे चिडून मे. सुनील मंत्री रिॲलीटी प्रा. लि. (म) यांनी दिवाणी न्यायाधीश, वरिष्ठ विभाग, नागपूर यांच्याकडे नागपूर, कोल्हापूर व सोलापूर येथील जागांसाठी अनुक्रमे ८५६/२००९, ३३९/२००९ व २२०/२००९ असे ३ स्वतंत्र दिवाणी दावे दाखल केले.

५ कोल्हापूर आणि सोलापूर येथील जागांसाठी असलेले दावे अनुक्रमे ३३९/२००९ व २२०/२००९ यांच्या सुनावणीनंतर कोल्हापूर व सोलापूर येथील मा. दिवाणी न्यायालयाने अनुक्रमे दि. २१/१/२०१३ व ३०/७/२०१३ रोजी सदर दावे फेटाळून लावले. परंतु न्यायालयाने कंपनीला असे आदेश दिले कीं संस्थेने यावुर्वी भरणा केलेली रु. ५०० हजार (प्रत्येकी) ची रक्कम निविदा रकमेचा पहिला हप्ता अदायगी म्हणून भरणा केलेल्या तारखेपासून १२% व्याजासह परत करावी. दोन्ही दाव्यातील संस्थेने केलेले बाकी दावे फेटाळण्यांत आले. या आदेशाविरुद्ध संस्थेने मा. मुंबई उच्चन्यायालयाकडे कोल्हापूरच्या जागेकरिता अपील क्रमांक ६२४०/२०१३ व सोलापूरच्या जागेकरिता अपील क्रमांक १७/२०१४ सादर केले. कंपनीने सुद्धा दोन्ही दिवाणी न्यायालयानी दिलेल्या आदेशाविरुद्ध उच्च न्यायालयात आव्हान दिले कीं कंपनीला व्याज भरण्यासाठी आदेश द्यावेत. सुनावणीनंतर मा. उच्च न्यायालयाने दोन्हीही बाबतीत पहिले अपील दाखल करुन घेतले. परंतु दोन्ही अपीलाबाबत कंपनीला जागा निकालात काढण्यासाठी कोणतेही आदेश दिलेले नाहीत.

६ यानंतर झालेल्या सुनावणीत नागपूर येथील मा. दिवाणी न्यायाधीश, वरीष्ठ शाखा यांनी त्यांच्या दि. १५/७/२०१६ च्या आदेशानुसार दावा क्रमांक ८५६/२००९ फेटाळून लावला. या आदेशाविरोधात आजतागायत या आदेशाविरुद्ध मे. सुनील मंत्री रिॲलिटी प्रा. लि. यांनी कोणतेही अपील सादर केलेले नाही. असे समजते कीं मे. सुनील मंत्री रिॲलिटी प्रा. लिमिटेड या नावाची कंपनी दिवाळखोरीत गेली आहे.

७ मे. सुनील मंत्री रिॲलिटी प्रा. लि. (SMRL) यांना दिलेली स्विकृती पत्रके रद्द केल्यानंतर सन २०११ मध्ये इ-निविदाद्वारा नवीन देकार मागविण्यांत आले होते. नागपूर येथील गारमेन्ट पार्क प्रकल्पाकरिता फक्त २ संस्थांनी प्रत्येकी रु. २५०००/- भरुन निविदापत्रके खरेदी केली. नियंत्रणापलीकडे असलेल्या विविध कारणामूळे कंपनीला पुरेसा प्रतिसाद न मिळाल्यामूळे इ निविदा प्रक्रिया पूर्ण होवू शकली नाही. याबाबत शासनाला संदर्भ करण्यांत आला होता. शासनाने मा. मुख्य सचिव यांच्या अध्यक्षतेखाली दि. २६/३/२०१४ रोजी झालेल्या सचिवांच्या उच्चाधिकार समितीने (High Power Committee) असे ठरविले कीं सद्या गारमेन्ट पार्क प्रकल्पाबाबत पुढील कोणतीही कार्यवाही करु नये.

क. वित्तिय पत्रके तयार करण्याचा आधार :

१) ही एकत्रित वित्तिय विवरणपत्रे सर्वसाधारणपणे भारतात स्विकारलेल्या लेखांकन तत्वानुसार तयार करण्यांत आली असून जी कंपनी अधिनियम २०१३ (अधिनियम २०१३) चा भाग १३३ खाली दर्शविलेल्या लेखे प्रमाणक यांचे कंपनी अधिनियम २०१३ मधील संबंधीत तरतुदी व कंपनी (लेखे) नियम २०१४ मधील नियम ७ सोबत वाचन केले असता त्याची पुर्तता करतात.

२) गटाने आपले लेखे या धोरणात इतरत्र उल्लेखिल्या व्यतिरिक्त ऐतिहासिक परिव्ययानुसार वाढीआधारे तयार केले आहेत.

३) बंद संस्था गृहीतक :

दिनांक ३१/३/२०२२ रोजी संपलेल्या वर्षाकरिता कंपनीने रु. ३६९,८०९.२९ हजाराच निव्वळ तोटा केला आहे. आजतागायत कंपनीचा संचित तोटा रु. १२,४२८,९७१.०६ हजार असून ज्याचा परिणाम कंपनीचे दि. ३१/३/२०२२ चे निव्वळ मुल्य घसरण्यात आणि चालू दायित्वेमूळे तिच्या चालू मत्ता रु. १०,०२६,२४९.८६ हजारानी वाढण्यांत झाला आहे. याशिवाय उत्पादन कार्य नसल्यामूळे कंपनी बंद कंपनी आहे. या सर्व परिस्थितीमूळे भौतिक अनिश्चिततेचे अस्तित्व दर्शविते. त्यामूळे कंपनी चालू संस्था म्हणून सुरु राहाण्यास कंपनी समर्थ आहे किंवा नाही याबाबत महत्वपूर्ण शंका निर्माण होवू शकते.

४) गंभीर लेखे अंदाज व निर्णय :

ही वित्तिय पत्रके तयार करताना व्यवस्थापनाने असे निर्णय अंदाज आणि गृहीतके घेतली आहेत कीं ज्याचा परिणाम लेखे धोरणांचा वापर आणि सादर केलेल्या मालमत्ता रकमा, दायित्वे, जमा व खर्च यावर दिसून येतो. प्रत्यक्ष परिणाम या अंदाजापेक्षा भिन्न असू शकतात. अंदाज आणि अंर्तनिहित गृहीतके यांचे चालू संस्था आधारे पुनरावलोकन केले आहे. लेखे अंदाजातील बदल संभाव्यपने ओळखवले जातील.

५) कार्यरत प्रक्रिया आणि चालू व चालू नसलेल्यांचे वर्गीकरण :

कंपनीची मालमत्ता आणि दायित्वे ही चालू व चालू नसलेल्या वर्गीकरणाच्या आधारे ताळेबंदात सादर केली आहेत. मालमत्ता ही चालू गृहीत धरण्यांत आली असून ती –

- सामान्य कार्यरत प्रक्रियेमध्ये जमा होईल व वापरली जाईल अशी अपेक्षा आहे.
- प्रामुख्याने व्यापाराच्या उद्देशाने आयोजित.
- अहवाल कालावधीनंतर १२ महिन्यात जमा होईल अशी अपेक्षा आहे.

  किंवा
- रोख किंवा रोखीसमान याना बदल करण्यांस अडथळा आल्यास किंवा दायित्वे पूर्ण करण्यासाठी वापर करावा लागल्यास अहवाल कालावधीनंतर साधारणपणे १२ महिने .

  इतर सर्व मत्ता चालू नसलेल्या म्हणून वर्गीकरण केल्या आहेत.

जेव्हा दायित्वे चालू आहेत.

- सामान्य कार्यरत प्रक्रियेत समझोता होण्याची आवश्यकता आहे.

- प्रामुख्याने व्यापारी कारणाकरिता आयोजित केली आहे.
- अहवाल कालावधीनंतर १२ महिन्यात मान्य करण्यासाठी देय्य असली पाहिजे किंवा
- अहवाल कालावधीनंतर कमीतकमी १२ महिन्याकरिता दायित्वाचा समझोता प्रलंबित करण्यासाठी विनाअट हक्क असणार नाही. कंपनीने इतर सर्व दायित्वांचे चालू नसलेली दायित्वे म्हणून वर्गीकरण केले आहे.
- प्रलंबित करमत्ता आणि दायित्वे यांचे वर्गीकरण चालू नसलेल्या मत्ता आणि दायित्वे म्हणून करण्यांत आले आहे.

६) **कार्यात्मक चलन :**

ही वित्तिय पत्रके भारतीय हजार रुपयात (आयएनआर) सादर करण्यांत आली आहेत, जे कंपनीचे कार्यशील चलन व सादरीकरण चलन आहे. इतरत्र उल्लेख केलेला नसल्यास सर्व मुल्ये जवळच्या हजारात दर्शविण्यांत आली आहेत.

ड) महत्वपूर्ण लेखा धोरणे :

अ) कर्जमुल्य :

कर्जमुल्य हे परस्पर जमीनधारणा किंवा ज्या मलमत्तांचे बांधकाम चालू आहे, संच आणि उपकरणे ज्यांचा वापर करण्यासाठी तयार होण्याचा कालावधी लक्षणीय आहे व ज्यांचे भांडवलीकरण करावयाचे आहे. इतर सर्व कर्ज मुल्य ही त्या कालावधीत खर्चिला असून ती नफा-तोटा पत्रकात खर्ची दाखविली आहेत.

ब) थकीत खर्च / उत्पन्न :

लेखे अंतिमतः पूर्ण करण्यापूर्वी निदर्शनास आल्यास किंवा वर्ष संपल्यानंतर १५ एप्रिलपूर्वी जे अगोदर असेल त्यानुसार जमा / खर्च लेखांकित केले जातात.

सी) निवृत्तीचे फायदे :

१) पुर्वीच्या वर्षासंबधात वैधानिक देण्याबाबत मागणी आल्यास ती ज्यावेळी रक्कम आदा करण्यात येते त्या वर्षात लेखांकित करण्यांत येते.

२) माजी कर्मचाऱ्यांकडून अंतिम देण्यांबाबत मागणी आल्यास ती न्यायालयीन प्रकरणाचा समझोता झाल्यानंतरच लेखांकित करण्यांत येते.

३) शासन निर्णयानुसार भारतीय प्रशासन सेवेतील अधिकाऱ्यांची व्यवस्थापकीय संचालक म्हणून नियुक्त झाल्यानंतर त्यांच्या सेवा कालावधीनुसार निवृत्ती वेतन व रजेचा पगार यासाठी आवश्यक ती तरतुद करण्यांत आली आहे.

ड. मालमत्ता, संच आणि उपकरणे :

१ दि. १/४/१९७६ रोजी ताब्यात घेण्यांत आलेल्या नरसिंगगिरजी मिल्स, सोलापूर व श्री शाहु छत्रपती मिल्स, कोल्हापूर, तसेच दि. २४/८/८२ रोजी ताब्यात घेण्यात आलेल्या वेस्टर्न इंडिया स्पिनिंग विव्हींग आणि मॅन्यु. मिल्स व विजय मिल्स बडनेरा आणि दि. ३/१०/१९८६ रोजी ताब्यात घेण्यांत आलेल्या एम्प्रेस मिल्स, नागपूर या गिरण्यांच्या मत्तेचे पुस्तकी मुल्य मूळ रकमेइतके मानण्यांत आले आहे.

२ कंपनी अधिनियम २०१३ मधील तरतुदी व अनुसूची २ मध्ये निर्देशिल्यानुसार वापरयोग्य कालावधीसाठी स्थिरमत्तेवर सरळ रेषा पद्धतीने घसारा आकारण्यांत आला आहे आणि संचित घसारा मूळ किंमतीच्या ९५% इतका मर्यादित करण्यांत आला आहे. वापरयोग्य कालावधी ठरविण्यासाठी मत्तेचा ताबा घेतल्याची तारीख गृहीत धरण्यांत आली असून मत्तेमध्ये झालेली वाढ किंवा विक्री निकालात काढलेल्या मत्ता या मत्तेच्या स्थापना / खरेदी तारखेस तसेच विक्री / निकालात काढलेली मत्ता जशी बाब असेल त्यानुसार गृहीत धरण्यांत आल्या आहेत.

३) कंपनी अधिनियम २०१३ मधील अनुसूचि २ मध्ये निर्देशिल्यानुसार कंपनीच्या सर्व मालमत्तेवरील घसारा मालकी हक्काची जमीन वगळता निर्लेखित किंमत वजा वापरयोग्य मुल्य धरून सरळ रेषा पद्धतीने घसारा आकारला आहे. व्यवस्थापनाकडून उर्वरीत मुल्य पुर्नविचार करुन मानण्यात आले आहे. स्थिरमत्तेतील मोठ्या बाबींचे सर्वसाधारण अघोषित/अंदाजे वापरायोग्य कालावधी खालीलप्रमाणे :-

मत्ता	सुधारीत वापरायोग्य कालावधी
इमारती	
कारखाना इमारती	३० वर्षे
कार्यालयीन इमारती	६० वर्षे
मालमत्तेचा विकास (रस्ते)	५ वर्षे
विहिरी	५ वर्षे
संरचना आणि अवजारे	१५ ते १९ वर्षे
फर्निचर व फिक्शर	१० वर्षे
कार्यालयीन उपकरणे	५ वर्षे
वाहाने	८ वर्षे
संगणक	३ वर्षे

४) स्थिर मत्तेचे मुल्य हे त्याच्या ताब्यात घेतलेल्या तारखेस / स्थापनेच्या तारखेस गृहीत धरण्यांत आले आहे. काही मत्तांच्या बाबतीत जेथे मिळणारे अपेक्षीत मुल्य हे पुस्तकी किंमतीपेक्षा कमी आहे अशाकरिता पुस्तकात पुरेशी तरतुद करण्यांत आली आहे.

५) मालमत्तेच्या बाबी, संच आणि उपकरणे यांच्या विक्रीतून मिळणारा नफा किंवा तोटा हा नफा किंवा तोट्यात ओळखला जाईल.

इ. गुंतवणूक :

१) दुय्यम कंपन्यातील गुंतवणूक परिव्यय किंमतीने मुल्यांकित केली आहे. तथापि भाग किंमतीत होणाऱ्या घटीसाठी तरतूद करण्यात आलेली आहे.

२) इतर व्यापारी गुंतवणूक परिव्यय किंमतीने मूल्यांकित केली आहे. तथापि ज्या ठिकाणी कायम घट आहे तेथे आवश्यक तेथे तरतूद करण्यात आली आहे.

एफ. शंकास्पद ऋणे व अग्रिमा करीता तरतुद :

अ) दुय्यम कंपन्यांकडून प्राप्त करावयाची देणी वगळता व्यवहाराच्या दिनांकापासून ३ वर्षापेक्षा अधिक काळाकरिता असलेल्या किरकोळ ऋणको व अग्रिमांना शंकास्पद मानण्यात येते आणि त्यानुसार उचित तरतूद करण्यात येते.

ब) दुय्यम कंपन्यांकडून प्राप्त करावयाच्या कर्ज, अग्रिमे व इतर रकमांबाबत त्यांचा थकीत कालावधी लक्षात न घेता शंकास्पद मानण्यांत आले आहे. आणि त्यानुसार उचित तरतुद करण्यांत आली आहे.

जी. रोख आणि रोख स्वरुप :

रोख आणि रोख स्वरुपमध्ये हातातील रोख, बँकेकडील ठेवी मागण्या, इतर अल्पमुदत गुंतवणूका (मूळ समाप्तीसह ३ महिने किंवा कमी कालावधीकरिता).

एच. आगाऊ करण्यात आलेला खर्च :

संपुष्टात न आलेल्या कालावधी करिता करण्यात आलेला खर्च प्रत्येक बाबतीत जर ₹ २५,००० पेक्षा जास्त असेल तर अशा प्रकारचा खर्च हा आगाऊ करण्यात आलेला खर्च मानण्यात आलेला आहे.

आय.मालमत्तेचे अवमुल्यन :

धारण केलेली रक्कम ज्यावेळी निर्धारण करण्याची आवश्यकता असते त्यावेळी ती प्रत्येक ताळेबंदाच्या तारखेस गणली जाते. त्याच्या वसुली रकमेपेक्षा जेव्हा ती जास्त नोंदली जाते आणि जेव्हा धारण मुल्य हे त्याच्या अंदाजित वसुली रकमेपेक्षा वाढते त्यावेळी मालमत्तेचे मुल्य त्याच्या वसुली मुल्यापर्यंत कमी केले जाते.

जे. महसुल ओळख :

१) स्थिर मालमत्तेच्या किरकोळ वस्तु / अतिरीक्त सामान इत्यादिच्या विक्रीचे सामान्य विक्री करानंतर निव्वळ प्रासंगिक शुल्क म्हणून लेखांकन केले आहे. सदर विक्रीची गणना बिलाच्या तारखेपासून गेटपास निर्गमित केलेल्या तारखेपर्यंत केली आहे.

२) जमीन मालमत्ता / इमारती ढाचे यांची विक्री ही पूर्ण रक्कम प्राप्त झाल्यावर व सदर मालमत्तेचा ताबा प्रत्यक्षपणे हस्तांतरीत झाल्यानंतर गणले गेले आहे.

३) नझुल जमीन / शासकीय जमीन यांची विक्रीची प्राप्त झालेली रक्कम ही निव्वळ न मिळालेले उत्पन्नाच्या निव्वळ शासकीय प्राधिकाराला अदा / देय्य म्हणून मानण्यांत आली आहे.

४) उपकंपनीच्या समभागातील गुंतवणूकीची विक्री ही करारपत्र केलेल्या तारखेस व खरेदीदारास भाग हस्तांतरीत केल्यानंतर गणली गेली आहे.

५) व्याज उत्पन्न हे वाढीआधारे मानण्यांत आले आहे.

के. दावे :

अ) विमा कंपनी, रेल्वे प्राधिकरण इत्यादी विरुद्ध कंपनीने केलेले दावे संबंधित संस्थांनी मान्य केलेल्या रकमेने समाविष्ट करण्यांत आले आहेत.

एल. दावे आणि अग्रिमा वरील व्याज :

अ) अग्रिमे, दावे जे न्याय प्रविष्ठ आहेत, अशा रकमेवर व्याजाच्या उत्पन्नाची गणना करण्यात आलेली नाही. अशा रकमेवर प्रत्यक्ष वसूलीच्या वेळी व्याजाचा हिशेब करण्यात येतो.

ब) दावा दाखल केलेल्या ज्या संस्थाची प्रकरणे प्रलंबित आहेत, अशा दाव्यावर व्याज आकारणी गृहीत धरलेली नाही. ज्या वेळी या प्रकरणांचा अंतिम निकाल लागेल / किंवा समझोता होईल त्यावेळी अशा दाव्यावर व्याजाची गणना केली जाईल.

एम. मागील वर्षाच्या कालावधीचे समायोजन :

लेखे पूर्ण करण्यापूर्वी ध्यानात येणाऱ्या पूर्वीच्या कालावधीतील बाबी ₹ १०,००० पेक्षा कमी असल्यास चालू वर्षाच्या उत्पन्न / खर्चात समाविष्ठ करण्यात येतात. ज्यावेळी सदर रक्कम प्रत्येक प्रकरणी ₹ १०,००० पेक्षा जास्त असल्यास, मागील वर्षाच्या कालावधीचे समायोजन खात्यामध्ये समाविष्ठ करण्यात येतात.

एन. प्रतिभाग उत्पन्न :

प्रतिभाग मूळ उत्पन्न हे वर्षअखेर असलेल्या भारीत सरासरी समभाग संस्थेने समभागधारकाना झालेल्या निव्वळ नफ्यात भागून गणना करण्यात आली आहे. प्रतिभाग विरहीत उत्पन्न हे निव्वळ नफ्याला भारीत सरासरी समभाग संस्थेने भागून प्रतिभाग मूळ उत्पन्न आणि भारीत सरासरी समभाग संख्या जे सर्व कमी संभाव्य समभागाच्या रुपांतरणानंतर जारी केले जावू शकते. प्रतिभाग विरहीत उत्पन्नाची गणना करताना फक्त संभाव्य समभाग हे विरहीत आहेत आणि त्यामूळे प्रतिभाग उत्पन्न कमी होवू शकते किंवा प्रतिभाग तोटा वाढू शकतो याचा समावेश केला आहे.

ओ.: आकस्मिक दायित्व :

आकस्मिक दायित्वाकरीता प्रकटीकरण करताना ज्याठिकाणी शक्य ते बंधन आहे किंवा सद्याचे बंधन ज्याची कदाचित संसाधनांच्या बर्हिप्रवासाची आवश्यकता भासणार नाही. जेव्हा तेथे शक्य किंवा सद्य बंधन आहे, जेथे शक्यता आहे व संसाधनाचा प्रवाह दूरवर आहे अशासाठी कोणतीही तरतुद करण्यांत आलेली नाही.

टीप क्रमांक २ : भाग भांडवल

(₹ हजारात)

तपशील			दि. ३१ मार्च २०२२ रोजी	दि. ३१ मार्च २०२१ रोजी
अधिकृत :				
समभाग रु.	१००/-	प्रत्येकी	२,४००,०००.००	२,४००,०००.००
चालू वर्षी	२४,०००,०००	समभाग शेअर्स		
मागील वर्षी	२४,०००,०००	समभाग शेअर्स		
भरणा झालेले :				
समभाग रु.	१००/-	प्रत्येकी	२,३६१,५७४.५०	२,३६१,५७४.५०
चालू वर्षी	२३,६१५,७४५	समभाग शेअर्स		
मागील वर्षी	२३,६१५,७४५	समभाग शेअर्स		
समभाग रु. २५/- चे (प्रत्येकी)		समभाग शेअर्स		
		एकूण	२,३६१,५७४.५०	२,३६१,५७४.५०

टीप क्रमांक २ (अ) अहवाल कालावधीच्या सुरवातीस व अखेरीस अदत्त असणाऱ्या भागांचा पडताळा.

तपशील		समभाग	
		दि. ३१ मार्च २०२२ रोजी नंबर	दि. ३१ मार्च २०२१ रोजी नंबर
वर्षाचे सुरवातीस असणारे अदत्त भाग		२३,६१५,७४५	२३,६१५,७४५
अधिक : वर्षात विक्रीस काढलेले भाग		निरंक	निरंक
वजा : अहवाल वर्षात परत घेतलेले भाग		निरंक	निरंक
वर्षअखेरीस असणारे अदत्त भाग	एकूण	२३,६१५,७४५	२३,६१५,७४५

	दि. ३१ मार्च २०२२ रोजी	दि. ३१ मार्च २०२१ रोजी
टीप क्रमांक २ (ब) ५% पेक्षा अधिक भागधारक असलेले भाग		
महाराष्ट्र शासन व त्यांचे नामनिर्देशित	२३,६१५,७४५	२३,६१५,५७४.५०
भागधारणेची टक्केवारी	१००%	१००%

टीप क्रमांक २ (क) समभागाचे हक्क/अटी : कंपनीकडे एकाच प्रकारचे समभाग असून प्रत्येकी रु. १००/- चा भाग आहे. १००% भाग महाराष्ट्राचे राज्यपाल आणि त्यांच्या ९ नामनिर्देशीत व्यक्ती यांनी धारण केले आहेत.

टीप क्रमांक ३: राखीव

(₹ हजारात)

तपशील		दि. ३१ मार्च २०२२ रोजी	दि. ३१ मार्च २०२१ रोजी
३.१ भांडवली राखीव			
प्रारंभीची शिल्लक		६८,७६६.६८	६८,७६६.६८
अधिक वर्षातील वाढ		—	—
अखेरची शिल्लक		६८,७६६.६८	६८,७६६.६८
३.२ नफा-तोटा खात्याच्या विवरणपत्रातील अतिरीक्त वाढ / (तूट)			
प्रारंभीची शिल्लक (तूट)		(१२,६८६,६७२.१५)	(१२,३०९,४८६.६४)
किरकोळ व्याजाचे समायोजन		(०.०३)	(०.०४)
(+) वर्षातील निव्वळ तोटा		(३६९,८८३.३३)	(३७७,१८५.४७)
पुर्वकालीन समायोजन		—	—
अखेरची शिल्लक	एकूण	(१३,०५६,५५५.५१)	(१२,६८६,६७२.१५)

टीप क्रमांक ३ : राखीव व अतिरीक्त (₹ हजारात)

तपशील	दि. ३१ मार्च २०२२ रोजी ₹	दि. ३१ मार्च २०२१ रोजी ₹
३.३ शंकास्पद अग्रिमांकरिता राखीव		
प्रारंभीची शिल्लक	४०४,९४१.७६	४०४,८६५.९७
वर्षातील वाढ (घट)	६६.८६	७५.७९
अखेरची शिल्लक	४०५,००८.६२	४०४,९४१.७६
३.४ गुंतवणूक मुल्यातील घटीसाठी तरतुद		
प्रारंभीची शिल्लक	२१४,६८२.५८	२१४,६८२.५८
वर्षातील वाढ (घट)	—	—
अखेरची शिल्लक	२१४,६८२.५८	२१४,६८२.५८
एकूण	(१२,३६८,०९७.६३)	(११,९९८,२८१.१३)

३.५ चालू मत्तेबाबत जर काही प्राप्ति वा वसुली असेल त्याकरिता घटक गिरण्याबाबत ती ताब्यात घेताना मुल्य निश्चित करण्यांत आली आहे आणि ते भांडवली राखीव खाली जमा दर्शविण्यांतआले आहेत.

टीप क्रमांक ४ : व्यापारी देणी (₹ हजारात)

तपशील	दि. ३१ मार्च २०२१ रोजी ₹	दि. ३१ मार्च २०२० रोजी ₹
अणु, लघु व मध्यम आस्थापना	—	—
इतर	१३.६७	१२.१७
एकूण	१३.६७	१२.१७

टीप क्रमांक ५ : इतर चालू दायित्वे		(₹ हजारात)
तपशील	दि. ३१ मार्च २०२२ रोजी	दि. ३१ मार्च २०२१ रोजी
शासनाला देय्य असलेली		
अ) शासन कर्जाची चालू परिपक्वता	१,७३९,१०१.१६	१,७३९,१०१.१६
ब) ऋणावरील उपार्जित व देय्य झालेले व्याज	८,३६९,०३३.५९	७,९५०,२४५.८०
क) महाराष्ट्र शासनाकडून नुकसान भरपाई व प्रदानाकरिता कर्ज (निव्वळ)	१,५५४.९३	१,५५४.९३
ड) इतर देय्य (स्वरूप दर्शवावे)		
कर्ता प्राप्त झालेली अग्रिमे		
नागपूर येथील जागेची विक्री	८०७,१३१.८०	८०७,१३१.८०
उपकंपनीच्या समभागाची विक्री	२,९४०.००	२,९४०.००
संत्रा मार्केट चाळ नागपूर करता	१९१.६८	१९१.६८
वैधानिक देणी	१५१.१७	१२२.६५
गहाळ / न जमा झालेले धनादेश	४,४३१.६३	४,४३१.६३
माजी कर्मचाऱ्यांना देय्य रकमा	४,४००.२२	४,४००.२२
इतर दायित्वे (संकिर्ण दायित्वे)	४,६४२.१०	४,३७०.३६
चालू दायित्वे (खर्चाकरिता दायित्वे)	२,१८३.४०	९७१.४४
इतरांकडून ठेवी	२२,९१७.६८	२२,८६७.६८
एकुण	१०,९५८,६७९.३९	१०,५३८,३२९.३८

५.१ कंपनीला महाराष्ट्र शासनाकडून वेळोवेळी रोख तोट्याच्या प्रतिपूर्तीसाठी आणि स्वेच्छानिवृत्तीची रक्कम अदा करण्यांकरिता ₹ २८,०१,९२२ हजाराचे कर्ज मिळाले, ज्यापैकी अदत्त रक्कम ₹ १७,३९,१०१.१६ हजार आहे. (मागील वर्षी ₹ १७,३९,१०१.१६ हजार) ज्याचा परतफेड कालावधी संपुष्टात आला आहे. संपुर्ण अदत्त कर्ज देय्य आहे. (महाराष्ट्र शासनाकडून सुधारीत आदेश न मिळाल्यामुळे) कर्जाच्या बाबतीत जेथे परतफेड कालावधी संपुष्टात आला आहे त्यावर उपार्जित आणि देय्य व्याज, उपार्जित परंतु देय्य न झालेले व्याज वार्षिक १५% दराने आणि दंडनीय व्याज वार्षिक २% दराने जून्या देय्य तारखाआधारे आकारले आहे. शासकीय कर्जाची मुद्दल रक्कम/समभाग आणि व्याजाची रक्कम महाराष्ट्र शासनाच्या पडताळा व मान्यतेधिन आहेत. समभागातील ₹ १३,७०० हजाराचा व कर्जातील ₹ १५०,१०० हजाराचा फरक ज्याची आंकडेवारी वित्त लेखा अहवालात म्हणजेच शासकीय लेख्यात प्रदर्शित केली जाते आणि जी कंपनीच्या पुस्तकात दिसते त्याची ताळमेळाची प्रक्रिया सन २०१० पासून सुरु आहे.

५.२ महाराष्ट्र शासनाने महामंडळाच्या व्यवस्थापनाखालील ६ गिरण्यांच्या उपकंपनी चाळीतील, चार घटक गिरण्यातील व पुलगाव कॉटन मिल्सच्या चाळीतील सध्या रहाणाऱ्या रहिवाशाना चाळींची मालकी हस्तांतरीत करण्याचे ठरविले. शासनाने असेही ठरविले कीं २२५ चौ. फुटाची जागा मोफत देण्यांत यावी व त्यावरील जागेची किंमत रहिवाशांकडून वसुल करण्यांत यावी. सदर २२५ चौ. फुट मोफत हस्तांतरणाची सवलत महामंडळ वेतनश्रेणीतील अधिकाऱ्यांना लागू नाही. त्यानुसार सर्व चाळींचा ताबा रहिवाशाना त्यांनी स्थापन केलेल्या सहकारी संस्थाना देण्यांत आला आहे. परंतु एम्प्रेस मिलमधील २ रहिवाशांचे, नरसिंगगिरजी मिल्समधील ३११ रहिवाशांचे (ज्या ठिकाणी जागेचा ताबा यापुर्वीच सोसायटीकडे देण्यांत आला आहे) बाबत शासनाच्या परवानगीकरिता जागेचे हस्तांतरण प्रलंबित आहे. प्रलंबित अभिहस्तांतरण / काही बाबतीत व जागेचा ताबा देण्याची अंमलबजावणी प्रलंबित असल्यामूळे रहिवाशांकडून जमा केलेल्या ₹ २२,७३१.९३ हजाराच्या (मागील वर्षी ₹ २२,७३१.९३ हजार) ठेवी या इतरांकडून ठेवी म्हणून दर्शविण्यांत आल्या आहेत.

उपकंपनीच्या बाबतीत २१६ रहिवाशांपैकी २७ रहिवाश्यांबाबत हस्तांतरण प्रक्रिया पूर्ण करण्यांत आली असून १४० रहिवाशांबाबत ही बाब प्रगतीपथावर आहे. प्रत्येक रहिवाशांकडून प्राप्त झालेल्या रु. २,५९२.३९/- च्या व्याजमुक्त ठेवी ''इतरांकडून ठेवी''या शिर्षाखाली दर्शविल्या आहेत.

५.३ विजय मिल्स, बडनेरा बाबत कामगारांच्या चाळीसह सर्व जागा महाराष्ट्र शासनाच्या आदेशानुसार, जिल्हाधिकारी, अमरावती यांच्याकडे हस्तांतरीत करण्यांत आली आहे. तथापि कामगारांकडून चाळीच्या मुल्यापोटी प्राप्त झालेली ठेव रु. ४०७ हजार (मागील वर्षी रु. ४०७ हजार) अद्याप वळती / चूकती करावयाच्या आहेत.

५.४ महाराष्ट्र शासनाने नुकसान भरपाई व उपदानाकरिता दिलेले अदत्त कर्ज ₹ १,५५४.९३ हजार (मागील वर्षी ₹ १,५५४.९३ हजार) हे महाराष्ट्र कायदा १९८६ चा XLVI चे कलम १२(४) अनुसार एम्प्रेस मिल्स नागपूर बाबत कामगाराना नुकसान भरपाई व उपदानाची रक्कम अदा करण्यासाठी व शासनाचे याबाबतचे दायित्व पूर्ण करण्यासाठी शासनाकडून मिळालेली कर्ज रक्कम रु. ५३,३४५.५० हजार (मागील वर्षी रु. ५३,३४५.५० हजार) व कामगाराना अदा केलेली रक्कम रु. ५१,७९०.५७ हजार (मागील वर्षी रु. ५१,७९०.५७ हजार) यातील फरक दर्शवितो.

५.५ कंपनीला नागपूर येथील प्लॉटच्या विक्रीपोटी अनामत रक्कम म्हणून रुपये ८०,७१,३१.८१ इतकी रक्कम प्राप्त झाली आहे, त्याचा तपशील खालीलप्रमाणे प्लॉट नंबर १ करिता रु. २,५५,२४०.८० हजार, प्लॉट नंबर २ करिता रु. ३७०,०००.०० हजार आणि प्लॉट नंबर ३ करिता रु. १८१,८९१.०० हजार इतकी आहे. यापुढे असेही ठरविण्यांत आले होते कीं निविदेनुसार १ला व २रा हप्ता मिळावयाचा होता. तथापि यापैकी काहीच रक्कम प्राप्त झाली नाही.

टीप क्रमांक ६ : अल्प मुदत तरतुदी (₹ हजारात)

तपशील	दि. ३१ मार्च २०२२ रोजी	दि. ३१ मार्च २०२१ रोजी
अ) कर्मचाऱ्यांच्या सवलतीकरिता तरतुदी	–	–
ब) इतर		
१) खर्चासाठी दायित्वे (२०१९-२०)	०.३५	१२.५९
२) खर्चासाठी दायित्वे (२०१८-१९)	–	१३.५७
३) खर्चासाठी दायित्वे (२०२०-२१)	१६.००	१६.९०
४) खर्चासाठी दायित्वे (२०२१-२२)	१४.७८	–
एकूण	३१.१३	४३.०६

टीप क्र. ७ : मालमत्ता संच आणि उपकरणे

(₹ हजारात)

अ. क्र.	तपशील	स्थूलमत्ता				घसारा				निव्वळ मत्ता		दुर्बल तोटा		निव्वळ मत्ता दुर्बल तोट्यानंतर	
		दिनांक १/४/२१ रोजी	वर्षातील वाढ	वर्षातील घट	दिनांक ३१/३/२२ रोजी	दिनांक ३१/३/२१ पर्यंत	वर्षा करिता	वर्षातील वजाती	दिनांक ३१.३.२२ रोजी	दिनांक ३१.३.२२ रोजी	दिनांक ३१.३.२१ रोजी	दिनांक ३१.३.२२ रोजी	दिनांक ३१.३.२१ रोजी	दिनांक ३१.३.२२ रोजी	दिनांक ३१.३.२१ रोजी
अ)	स्थिर मत्ता														
१)	खरी मत्ता														
अ)	जमीन (खालील टीप पहा)	९८९.८४	—	—	९८९.८४	—	—	—	—	९८९.८४	९८९.८४	—	—	९८९.८४	९८९.८४
ब)	इमारती														
१)	कारखाना इमारती	१२,५४९.४५	—	१,१२६.३४	११,४२३.११	११,८६४.३३	८.३१	१,०७०.०२	१०,८०२.६२	६२०.४९	६८५.१२	—	—	६२०.४९	६८५.१२
२)	इतर इमारती व गिरणीच्या चाळी	१,६४४.०२	—	३३०.९३	१,३१३.०९	१,४५८.१५	—	२१०.७५	१,२४७.४०	६५.६९	१८५.८७	—	—	६५.६९	१८५.८७
३)	मालमत्तेचा विकास (रस्ते)	११७.९२	—	—	११७.९२	७२.६२	—	—	७२.६२	४५.३०	४५.३०	४५.३०	४५.३०	—	—
४)	कुपनलिका	१५३.५७	—	—	१५३.५७	१२५.४४	—	—	१२५.४४	२८.१३	२८.१३	२२.३६	२२.३६	५.७७	५.७७
क)	संच आणि उपकरणे	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
ड)	फर्निचर व फिक्शर	११६.३५	९.५०	—	१२५.८५	९४.०३	३.८६	—	९७.८९	२७.९६	२२.३२	—	—	२७.९६	२२.३२
इ)	वाहने	२,६९०.५०	—	—	२,६९०.५०	१,९९९.९०	२२१.१३	—	२,२२१.०३	४६९.४७	६९०.६०	—	—	४६९.४७	६९०.६०
फ)	कार्यालयीन उपकरणे	९६१.६९	४६६.५७	—	१,४२८.२६	८४६.७६	९०.११	—	९३६.८७	४९१.३९	११४.९३	६५.२७	६५.२७	४२६.१२	४९.६६
ग)	इतर	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	एकूण खरी मत्ता	१९,२२३.३४	४७६.०७	१,४५७.२७	१८,२४२.१४	१६,४६१.२३	३२३.४१	१,२८०.७७	१५,५०३.८७	२,७३८.२७	२,७६२.११	१३२.९३	१३२.९३	२,६०५.३४	२,६२९.१८
	मागील वर्षी	१९,२२३.३४	—	—	१९,२२३.३४	१६,२२०.२८	२४०.९५	—	१६,४६१.२३	२,७६२.११	३,००३.०६	१३२.९३	१३२.९३	२,६२९.१८	२,८७०.१३

७.१ श्री शाहु छत्रपती मिल्स, कोल्हापुरच्या मालकीच्या १०३२.९९ चौ.मी. क्षेत्रफळाच्या जागेचा ताबा महाराष्ट्र राज्य विद्युत महामंडळाकडे आहे. त्यांच्या म्हणण्यानुसार सदर जागेचा वापर सामाजिक कार्याकरिता गिरणीच्या पूर्व परवानगीशिवाय करण्यांत येत आहे. याबाबत महाराष्ट्र राज्य विद्युत मंडळाकडे पाठपुरावा करण्यांत येत आहे.

टीप क्र. ७ : मालमत्ता संच आणि उपकरणे

(₹ हजारात)

७.२ महाराष्ट्र शासनाने नियुक्त केलेल्या उच्चाधिकार समितीच्या मान्यतेने आणि खाली दिलेल्या अटींच्या अधीन राहून कंपनीने तिचे युनिट असलेल्या नरसिंगगिरजी मिल्स सोलापूर या गिरणीच्या जागेपैकी अंदाजे ३१०० चौ.मी. जागेच्या भागाचा आगावू ताबा सोलापूर महानगरपालिकेला द्वारकानाथ कोटणीस स्मारक उभारण्याकरिता सोलापूर महानगरपालिकेने ताब्यात घेतलेल्या जागेवरील ग्रस्त रहिवाशाना घरे बांधण्यासाठी दिला आहे.

अ) सोलापूर महानगरपालिकेने कंपनीला अतिरीक्त विकास हस्तांतरण हक्क (टीडीआर) मंजुर करावा.

ब) शासनाला न मिळणाऱ्या उत्पन्नाची रक्कम आदा करण्यांस सोलापूर महानगरपालिका जबाबदार राहील.

७.३ सोलापूर महानगरपालिकेने नरसिंगगिरजी मिल्स, सोलापूर या गिरणीच्या जागेपैकी अंदाजे १३९४.७६ चौ. मीटरचा काही भाग रस्तारुंदीसाठी ताब्यात घेतला आहे. ज्याकरिता सोलापूर महानगरपालिकेने कंपनीला अतिरीक्त एफएसआय मंजुर करावयाचा आहे. दरम्यान नरसिंगगिरजी मिल्स, सोलापूर या गिरणीच्या जागेवर कंपनी गारमेन्ट पार्क विकसीत करण्याच्या प्रक्रियेत आहे. अतिरीक्त टीडीआर व एफएसआय गारमेन्ट पार्कच्या प्रस्तावावर परिणाम करु शकतो. सोलापूर महानगरपालिकेने कंपनीला अद्यापही टीडीआर/एफएसआय मंजुर केलेला नाही. ज्यावेळी सोलापूर महानगरपालिकेकडून अतिरीक्त टीडीआर/एफएसआय मंजुर केला जाईल आणि गारमेन्ट पार्कचा प्रस्ताव पुर्णत्वास जाईल त्यावेळी लेखापुस्तकात आवश्यक ते समायोजन केले जाईल.

७.४ शाहू छत्रपती मिल्स, कोल्हापूर या गिरणीच्या जागेचा काही भाग अंदाजे २३७३५.७ चौ.मीटर्स जागा ज्यावेळी या गिरणीची जागा महाराष्ट्र शासनाच्या मालकीची होती त्यावेळी कोल्हापूर जिल्हाधिकाऱ्यांनी छत्रपती कामगार औद्योगिक सहकारी संस्था यांना ₹ ४ हजाराच्या वार्षिक भाडेपट्टीने दि. ७/११/६७ पासून ९९ वर्षाकरिता दिली आहे.

७.५ तोट्यातील अवमुल्यन – (स्थिरमत्ता) व्यवस्थापनाने निर्धारण केल्या नुसार चालू वर्षात स्थिर मत्तेच्या किंमतीत बदल झालेला नाही. त्यामूळे मुल्यांकनकारांकडून मुल्यांकन अहवाल घेण्यांत आलेला नाही व त्यासाठी अधिकची तरतुद करण्यांत आलेली नाही.

७.६ महाराष्ट्र विधानमंडळाच्या २०१२च्या हिवाळी अधिवेशनात श्री. शाहु छत्रपती मिल्स, कोल्हापूरची जागा ''शाहु महाराज स्मारक'' बांधण्याकरिता देण्याचे मा. मुख्यमंत्र्यांनी घोषित केले आहे. शासनाने निर्णय क्रमांक स्मारक–३११२/प्र.क्र. ४४४/२०१२/२९ दि. १२/३/२०१३ अन्वये जागेपोटी कंपनीला भरपाई अदायगी देण्याचे ठरविले आहे. (कृपया संयुक्त माहितीची टीप क्रमांक १ पहावी)

७.७ कंपनीच्या बंद झालेल्या घटक गिरणी वेस्टर्न इंडिया मिल्स, मुंबईची हरीयाली व्हिलेज विक्रोळी येथील जागेचा काही भाग अंदाजे २०३३८.९६ चौरस मीटर असलेली ही कंपनीच्या ताब्यात नाही. कारण सदर घटक गिरणीचे राष्ट्रीयकरण होण्यापूर्वीच या जागेवर अनधिकृत अतिक्रमण करण्यांत आले होते. या मालमत्तेचा ताबा देताना परिसमापकानी या जागेचा प्रत्यक्ष ताबा दिलेला नाही. या जागेचे कायदेशीर हक्क वेस्टर्न इंडिया मिल्सच्या नावे नसल्यामुळे सदर जागेच्या मुल्याचे लेखांकन लेखापुस्तकात करण्यांत आलेले नाही. जागेच्या मूळ मालकाने वेस्टर्न इंडिया मिल्स बरोबर जागेच्या व्यवस्थेबाबतचे करारपत्र केले होते त्यानुसार मालकी वेस्टर्न इंडिया मिल्सकडे हस्तांतर व्हावयास हवी होती परंतु ती राष्ट्रीयकरणापूर्वी पूर्ण करण्यांत आलेली नाही. कंपनीने याबाबत दि. २१/११/१२ रोजी मुंबई जिल्हाधिकाऱ्याना सदर जागेच्या मालमत्ता पत्रावर कंपनीचे नाव लावावे म्हणून विनंती केली. मालमत्ता पत्रावर नाव हस्तांतर करण्याची कार्यवाही सुरु आहे. नोंदणीमध्ये सर्व्हेनिहाय जागा नसल्यामूळे तहसिलदारांनी अर्ज फेटाळला आहे. दि. ३१/३/२१ रोजी जागेची रेडी रेकनरनुसार किंमत रु. १५,९१,९३३.५० हजार इतकी आहे.

टीप क्र. ७ : स्थिर मत्ता (मागील वर्ष)

(₹ हजारात)

अ. क्र.	तपशील	स्थूलमत्ता				घसारा				निव्वळ मत्ता		दुर्बल तोटा		निव्वळ मत्ता दुर्बल तोट्यानंतर	
		दिनांक १.४.२० रोजी	वर्षातील वाढ	वर्षातील घट	दिनांक ३१.३.२१ रोजी	दिनांक ३१.३.२० पर्यंत	वर्षा करिता	वर्षातील वजाती	दिनांक ३१.३.२१ रोजी	दिनांक ३१.३.२१ रोजी	दिनांक ३१.३.२० रोजी	दिनांक ३१.३.२१ रोजी	दिनांक ३१.३.२० रोजी	दिनांक ३१.३.२१ रोजी	दिनांक ३१.३.२० रोजी
अ)	स्थिर मत्ता														
१)	खरी मत्ता														
अ)	जमीन (खालील टीप पहा)	९८९.८४	—	—	९८९.८४	—	—	—	—	९८९.८४	९८९.८४	—	—	९८९.८४	९८९.८४
ब)	इमारती														
१)	कारखाना इमारती	१२,५४९.४५	—	—	१२,५४९.४५	११,८५६.०२	८.३१	—	११,८६४.३३	६८५.१२	६९३.४३	—	—	६८५.१२	६९३.४३
२)	इतर इमारती व गिरणीच्या चाळी	१,६४४.०२	—	—	१,६४४.०२	१,४५२.९८	५.१७	—	१,४५८.१५	१८५.८७	१९१.०४	—	—	१८५.८७	१९१.०४
३)	मालमत्तेचा विकास (रस्ते)	११७.९२	—	—	११७.९२	७२.६२	—	—	७२.६२	४५.३०	४५.३०	४५.३०	४५.३०	—	—
४)	कुपनलिका	१५३.५७	—	—	१५३.५७	१२५.४४	—	—	१२५.४४	२८.१३	२८.१३	२२.३६	२२.३६	५.७७	५.७७
क)	संच आणि उपकरणे	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
ड)	फर्निचर व फिक्शर	११६.३५	—	—	११६.३५	९०.०७	३.९६	—	९४.०३	२२.३२	२६.२८	—	—	२२.३२	२६.२८
इ)	वाहने	२,६९०.५०	—	—	२,६९०.५०	१,७७८.७७	२२१.१३	—	१,९९९.९०	६९०.६०	९११.७३	—	—	६९०.६०	९११.७३
फ)	कार्यालयीन उपकरणे	९६१.६९	—	—	९६१.६९	८४४.३८	२.३८	—	८४६.७६	११४.९३	११७.३१	६५.२७	६५.२७	४९.६६	५२.०४
ग)	इतर	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
	एकूण खरी मत्ता	१९,२२३.३४	—	—	१९,२२३.३४	१६,२२०.२८	२४०.९५	—	१६,४६१.२३	२,७६२.११	३,००३.०६	१३२.९३	१३२.९३	२,६२९.१८	२,८७०.१३
	मागील वर्षी	१९,२६३.१३	४.६०	४३.३९	१९,२२३.३४	१५,९८२.४४	१६४.०७	२६.२३	१६,२२०.२८	३,००३.०६	३,२७९.६९	१३२.९३	१३४.६४	२,८७०.१३	३,१४५.०५

७.१ श्री शाहु छत्रपती मिल्स, कोल्हापुरच्या मालकीच्या १०३२.९९ चौ.मी. क्षेत्रफळाच्या जागेचा ताबा महाराष्ट्र राज्य विद्यूत महामंडळाकडे आहे. त्यांच्या म्हणण्यानुसार सदर जागेचा वापर सामाजिक कार्याकरिता गिरणीच्या पूर्व परवानगीशिवाय करण्यांत येत आहे. याबाबत महाराष्ट्र राज्य विद्यूत मंडळाकडे पाठपुरावा करण्यांत येत आहे.

टीप क्र.७ : स्थिर मत्ता (मागील वर्ष)

(₹ हजारात)

७.२ महाराष्ट्र शासनाने नियुक्त केलेल्या उच्चाधिकार समितीच्या मान्यतेने आणि खाली दिलेल्या अटींच्या अधीन राहून कंपनीने तिचे युनिट असलेल्या नरसिंगगिरजी मिल्स सोलापूर या गिरणीच्या जागेपैकी अंदाजे ३१०० चौ.मी. जागेच्या भागाचा आगावू ताबा सोलापूर महानगरपालिकेला द्वारकानाथ कोटणीस स्मारक उभारण्याकरिता सोलापूर महानगरपालिकेने ताब्यात घेतलेल्या जागेवरील ग्रस्त रहिवाशाना घरे बांधण्यासाठी दिला आहे.

अ) सोलापूर महानगरपालिकेने कंपनीला अतिरीक्त विकास हस्तांतरण हक्क (टीडीआर) मंजुर करावा.

ब) शासनाला न मिळणाऱ्या उत्पन्नाची रक्कम आदा करण्यांस सोलापूर महानगरपालिका जबाबदार राहील.

७.३ सोलापूर महानगरपालिकेने नरसिंगगिरजी मिल्स, सोलापूर या गिरणीच्या जागेपैकी अंदाजे १३९४.७६ चौ. मीटरचा काही भाग रस्तारुंदीसाठी ताब्यात घेतला आहे. ज्याकरिता सोलापूर महानगरपालिकेने कंपनीला अतिरीक्त एफएसआय मंजुर करावयाचा आहे. दरम्यान नरसिंगगिरजी मिल्स, सोलापूर या गिरणीच्या जागेवर कंपनी गारमेन्ट पार्क विकसीत करण्याच्या प्रक्रियेत आहे. अतिरीक्त टीडीआर व एफएसआय गारमेन्ट पार्कच्या प्रस्तावावर परिणाम करु शकतो. सोलापूर महानगरपालिकेने कंपनीला अद्यापही टीडीआर/एफएसआय मंजुर केलेला नाही. ज्यावेळी सोलापूर महानगरपालिकेकडून अतिरीक्त टीडीआर/एफएसआय मंजुर केला जाईल आणि गारमेन्ट पार्कचा प्रस्ताव पुर्णत्वास जाईल त्यावेळी लेखापुस्तकात आवश्यक ते समायोजन केले जाईल.

७.४ शाहू छत्रपती मिल्स, कोल्हापूर या गिरणीच्या जागेचा काही भाग अंदाजे २३७३५.७ चौ.मीटर्स जागा ज्यावेळी या गिरणीची जागा महाराष्ट्र शासनाच्या मालकीची होती त्यावेळी कोल्हापूर जिल्हाधिकाऱ्यांनी छत्रपती कामगार औद्योगिक सहकारी संस्था यांना ₹ ४ हजाराच्या वार्षिक भाडेपट्टीने दि. ७/११/६७ पासून ९९ वर्षाकरिता दिली आहे.

७.५ तोट्यातील अवमुल्यन – (स्थिरमत्ता) व्यवस्थापनाने निर्धारण केल्या नुसार चालू वर्षात स्थिर मत्तेच्या किंमतीत बदल झालेला नाही. त्यामूळे मुल्यांकनकारांकडून मुल्यांकन अहवाल घेण्यांत आलेला नाही व त्यासाठी अधिकची तरतुद करण्यांत आलेली नाही.

७.६ महाराष्ट्र विधानमंडळाच्या २०१२च्या हिवाळी अधिवेशनात श्री. शाहु छत्रपती मिल्स, कोल्हापूरची जागा ''शाहु महाराज स्मारक'' बांधण्याकरिता देण्याचे मा. मुख्यमंत्र्यांनी घोषित केले आहे. शासनाने निर्णय क्रमांक स्मारक–३११२/प्र.क्र. ४४४/२०१२/२९ दि. १२/३/२०१३ अन्वये जागेपोटी कंपनीला भरपाई अदायगी देण्याचे ठरविले आहे. (कृपया संयुक्त माहितीची टीप क्रमांक १ पहावी)

७.७ कंपनीच्या बंद झालेल्या घटक गिरणी वेस्टर्न इंडिया मिल्स, मुंबईची हरीयाली व्हिलेज विक्रोळी येथील जागेचा काही भाग अंदाजे २०३३८.९६ चौरस मीटर असलेली ही कंपनीच्या ताब्यात नाही. कारण सदर घटक गिरणीचे राष्ट्रीयकरण होण्यापूर्वीच या जागेवर अनधिकृत अतिक्रमण करण्यांत आले होते. या मालमत्तेचा ताबा देताना परिसमापकानी या जागेचा प्रत्यक्ष ताबा दिलेला नाही. या जागेचे कायदेशीर हक्क वेस्टर्न इंडिया मिल्सच्या नावे नसल्यामुळे सदर जागेच्या मुल्याचे लेखांकन लेखापुस्तकात करण्यांत आलेले नाही. जागेच्या मूळ मालकाने वेस्टर्न इंडिया मिल्स बरोबर जागेच्या व्यवस्थेबाबतचे करारपत्र केले होते त्यानुसार मालकी वेस्टर्न इंडिया मिल्सकडे हस्तांतर व्हावयास हवी होती परंतु ती राष्ट्रीयकरणापूर्वी पूर्ण करण्यांत आलेली नाही. कंपनीने याबाबत दि. २१/११/१२ रोजी मुंबई जिल्हाधिकाऱ्याना सदर जागेच्या मालमत्ता पत्रावर कंपनीचे नाव लावावे म्हणून विनंती केली. मालमत्ता पत्रावर नाव हस्तांतर करण्याची कार्यवाही सुरु आहे. नोंदणीमध्ये सर्व्हेनिहाय जागा नसल्यामूळे तहसिलदारानी अर्ज फेटाळला आहे. दि. ३१/३/२०२१ रोजी जागेची रेडी रेकनरनुसार किंमत रु. १५,९१,९३३.५० हजार इतकी आहे.

टीप क्रमांक ८ : जुन्या गुंतवणूका				(₹ हजारात)
तपशील	भागसंख्या	दि. ३१ मार्च २०२२ रोजी	भागसंख्या	दि. ३१ मार्च २०२१ रोजी
अ) गुंतवणुक (उद्धृत न केलेली-व्यापारी) (व्ययाने किंवा बाजारीमुल्य जे कमी असेल ते)				
ब) इतर गुंतवणूक				
मफतलाल इंजिनिअरिंग इंडस्ट्रिज लि. चे (दिवाळखोरीत गेलेली) पूर्ण भरणा झालेले प्रत्येकी ₹ १००/- चे समभाग.	६६०	१६.००	६६०	१६.००
महाराष्ट्र महामंडळ सहकारी भवन लि. चे (दिवाळखोरीत गेलेली) पूर्ण भरणा झालेले प्रत्येकी ₹ १०००/- चे समभाग.	५	५.००	५	५.००
जळगाव जिल्हा मध्यवर्ती सहकारी बँक मर्यादित	१	०.१०	१	०.१०
एकूण		२१.१०		२१.१०
वजा : गुंतवणूकीच्या कमी झालेल्या मुल्यासाठी तरतुद		२१.००		२१.००
	एकुण	०.१०		०.१०

अ) गुंतवणुकीची एकूण दर्शविलेली रक्कम ₹ निरंक हजार (मागील वर्षी ₹ निरंक हजार)

ब) गुंतवणूकीची उद्धृत न केलेली एकूण रक्कम ₹ २१.१० हजार (मागील वर्षी ₹ २१.१० हजार)

क) गुंतवणूकीच्या कमी झालेल्या मुल्यासाठी केलेली एकुण तरतुद ₹ २१.१० हजार (मागील वर्षी ₹ २१.१० हजार)

टीप क्रमांक ९ : दिर्घमुदत कर्जे आणि अग्रिमे			(₹ हजारात)
	तपशील	दि. ३१ मार्च २०२२ रोजी	दि. ३१ मार्च २०२१ रोजी
	(अप्रतिभूत)		
	इतर कर्जे आणि अग्रिमे		
१.	रोख वा वस्तुरुपाने प्राप्य होणारी अग्रिमे ज्याचे मुल्य मिळावयाचे आहे.		
	अप्रतिभूत व योग्य मानलेली	३३०.०८	३३०.०८
	अप्रतिभूत व संशयास्पद मानलेली	५५४.९३	५५४.९३
	वजा : संशयास्पद अग्रिमांकरिता तरतुद	५५४.९३	५५४.९३
		३३०.०८	३३०.०८
२.	शासन /शासन प्राधिकाराकडून येणी (अप्रतिभूत व योग्य मानलेली)		
	१) चाळ नोंदणीकरिंता दिलेली स्टॅम्पड्यूटी	३,६७२.१७	३,६७२.१७
	२) महाराष्ट्र मुल्यावर्धित कर	—	—
	३) केन्द्रीय विक्रीकर	४६.०५	४६.०५
		३,७१८.२२	३,७१८.२२
३.	सेन्ट्रल एक्साईजकडे असलेली शिल्लक		
	अप्रतिभूत व योग्य मानलेली	—	—
	अप्रतिभूत व शंकास्पद मानलेली	२६.६१	२६.६१
	वजा : शंकास्पद अग्रिमांकरिता तरतुद	२६.६१	२६.६१
		—	—
४.	किरकोळ ठेवी		
	अप्रतिभूत व योग्य मानलेली	४,०६६.८७	४,०७७.८७
	अप्रतिभूत व शंकास्पद मानलेली	—	—
	वजा : शंकास्पद अग्रिमांकरिता तरतुद	—	—
		४,०६६.८७	४,०७७.८७
	एकूण	८,११५.१७	८,१२६.१७
	प्राप्य	८,११५.१७	८,१२६.१७
	शंकास्पद	(५८१.५४)	५८१.५४
	एकूण	७,५३३.६३	८,७०७.७१

९.१ विविध संस्थांना शिल्लक मान्यता पत्रे पाठविण्यांत आली आहेत. विविध संस्थाकडून मिळालेल्या अल्प प्रतिसादामूळे शिल्लक मान्यता पत्रा अभावी विविध खात्यावरील नावे आणि जमा शिल्लका फक्त लेखापुस्तकानुसार आणि संबंधित संस्थाकडून मिळणाऱ्या मान्यता पत्रास अधिन राहून ''दिर्घ मुदत कर्जे आणि अग्रिमे'' या शिर्षाखाली समाविष्ठ केली आहेत.

९.२ शासन निर्णय क्रमांक मवम-३१०४/सी-५/५/टेक्स-४ दि. २३/८/२००४ अनुसार कंपनीने भाडेकरुंच्या मिल चाळीच्या हस्तांतरणावर खर्च केलेली स्टॅम्प ड्यूटीची रक्कम कंपनीने शासनाला देय्य असलेल्या कर्जातून वळती करावयाची आहे. उर्वरीत चाळींचे अंतीम हस्तांतरण प्रलंबित आहे. व दि. ३१ मार्च २०१८ पर्यंत स्टॅम्प ड्यूटीवर खर्च करण्यांत आलेली रक्कम ₹ ३,६७२ हजार ''शासनाकडून येणी'' या शिर्षाखाली दर्शविली आहे.

टीप क्रमांक १० : रोख आणि रोखसदृश		(₹ हजारात)
तपशील	दि. ३१ मार्च २०२२ रोजी	दि. ३१ मार्च २०२१ रोजी
रोख आणि रोखसद्दश		
अ) हातातील रोकड	२२.७७	२८.६६
अनुसूचित बॅन्केकडील रोख		
ब) चालू खात्यावरील बॅन्केतील शिल्लक	१४,०८०.७९	३३,६२४.५९
क) नियत ठेवी (३ महिन्यापेक्षा कमी मुदतपूर्ती असलेल्या)	११,७१७.४७	११,५९२.००
	२५,८२१.०३	४५,२४५.२५
इतर बँन्केतील शिल्लक		
क) नियत ठेवी (३ महिन्यापेक्षा अधिक व १२ महिन्यापेक्षा कमी मुदतपूर्ती असलेल्या)	८९६,२४२.७८	८२५,०४२.७८
एकूण	९२२,०६३.८१	८७०,२८८.०३

टीप क्रमांक ११ : प्राप्त होणाऱ्या व्यापारी रक्कमा		(₹ हजारात)
तपशील	दि. ३१ मार्च २०२२ रोजी	दि. ३१ मार्च २०२१ रोजी
सहा महिन्यापेक्षा अधिक काळ थकीत असणाऱ्या व्यापारी रकमा		
प्रतिभूत व प्राप्य मानलेल्या	–	–
अप्रतिभूत व प्राप्य मानलेल्या	–	–
अप्रतिभूत व शंकास्पद मानलेल्या	२२९.६१	२२९.६१
	२२९.६१	२२९.६१
वजा : शंकास्पद ऋणांकरिता तरतुद	२२९.६१	२२९.६१
एकूण	–	–

टीप क्रमांक १२ : अल्प मुदत कर्जे आणि अग्रिमे		(₹ हजारात)
तपशील	दि. ३१ मार्च २०२२ रोजी	दि. ३१ मार्च २०२१ रोजी
शासकीय प्राधिकाराकडील शिलका (आयकर परतावा)	४६०.९७	४७९.२९
आगावु केलेला खर्च - अप्रतिभूत व प्राप्य मानलेला	६०.७१	३९.७०
शासकीय प्राधिकारांकडील शिलका अप्रतिभूत व प्राप्य असलेल्या	३,६३७.४८	५,१७९.२९
रोख वा त्यास्वरुपात प्राप्तीयोग्य इतर अग्रिमे - अप्रतिभूत व प्राप्य मानलेली	११८.६२	९३.२६
रोख वा त्यास्वरुपात प्राप्तीयोग्य इतर अग्रिमे - अप्रतिभूत व अप्राप्य मानलेली	१६३.१०	१६३.१०
	४,४४०.८८	५,९५४.६४
वजा : बुडीत कर्जे व अग्रिमांकरिता तरतुद	१६३.१०	१६३.१०
एकूण	४,२७७.७८	५,७९१.५४

वरील रकमेत प्रताप मिल्स, अमळनेर ने मे. ओम नारायण इंडस्ट्रिज प्रा.लि. यांच्या वतीने स्टॅम्पडूटी चार्जेस पोटी भरलेली रक्कम रु. ५२.८० हजार अधिक दि. ३१/३/२०२२ पर्यंतचे व्याज रु. ७.४९ हजार (एकूण रु. ६०.२९ हजार) मे. ओमनारायण इंडस्ट्रिज प्रा. लि. यांच्याकडून मिळणारी रक्कम म्हणून दिसून येते. तथापि ओमनारायण इंडस्ट्रिज प्रा. लि. यांनी त्यांचे व्याजाचे दायित्व नाकारले असून मुद्दलाच्या बाबत प्रताप मिल्सच्या संबंधित भाडेधारकांकडून संबंधित रकमेचा भरणा झाल्यानंतर सदर रक्कम कंपनीला परत करण्यांस तयार आहेत.

टीप क्रमांक १३ : इतर चालू मत्ता		(₹ हजारात)
तपशील	दि. ३१ मार्च २०२२ रोजी	दि. ३१ मार्च २०२१ रोजी
बँन्काकडील नियत ठेवीवर उपार्जित झालेले व्याज	३,५६४.१०	३,२६८.२३
एकूण	३,५६४.१०	३,२६८.२३

टीप क्रमांक १४ : इतर उत्पन्न		(₹ हजारात)
तपशील	दि. ३१ मार्च २०२२ रोजी	दि. ३१ मार्च २०२१ रोजी
१. व्याज उत्पन्न (बँन्कांकडील नियत ठेवीवर)	४६,२३०.३५	५०,०१२.१५
२. भाडे	७.८३	७.८३
३. संकिर्ण जमा	५५.८२	८५.१४
४. मालमत्ता विक्रीवरील नफा	१६,९२३.५१	–
५. ठेवींची जप्ती	–	–
६. आवश्यक नसणाऱ्या दिर्घकालिन तरतुदींचे प्रत्यार्पण	३.४४	३०४.६१
७. आयकर परताव्यावरील व्याज	१७.३८	११०.७६
एकूण	६३,२३८.३३	५०,५२०.४९

टीप क्रमांक १५ : कर्मचारी सवलतीवरील खर्च		(₹ हजारात)
तपशील	दि. ३१ मार्च २०२२ रोजी	दि. ३१ मार्च २०२१ रोजी
वेतन	६७७.१७	१६६.८१
इतर निधीतील वर्गणी	–	–
एकूण	६७७.१७	१६६.८१

टीप क्रमांक १६ : वित्तीय खर्च		(₹ हजारात)
तपशील	दि. ३१ मार्च २०२२ रोजी	दि. ३१ मार्च २०२१ रोजी
शासकीय कर्जावरील व्याज		
सामान्य व्याज	२६०,८६१.८५	२६०,८६१.८५
दंडनीय व्याज	१५७,९२५.९३	१५२,७०८.७१
एकूण	४१८,७८७.७८	४१३,५७०.५६

टीप क्रमांक १७ : इतर खर्च		(₹ हजारात)
तपशील	दि. ३१ मार्च २०२२ रोजी	दि. ३१ मार्च २०२१ रोजी
आदा केलेले भाडे	१,९८६.४८	१,९२०.००
विमा	५७.५५	६०.८८
पट्टी आणि कर	१,६०९.६७	२,८३०.३२
वीज आकार	१६९.९८	८९.१८
बंद करण्यानंतरचा खर्च		
सल्लागारांना व्यवसाय आकार	३,८६६.१०	३,८८७.८१
संरक्षण आकार	२,६६६.३२	१,८३८.०४
वाहन खर्च	१,३०२.५३	३६८.३९
संकिर्ण खर्च	२५९.२९	१०३.८८
मनोरंजन खर्च	७७.५५	–
बॅन्क आकार	९.५०	५.६९
गाडीभाडे	३३.४६	११.२९
प्रवास खर्च	५२५.२१	२५.०९
दूरध्वनी व फॅक्स खर्च	९०.९५	४५.७८
टपाल खर्च	१३.८९	८.५७
छपाई व स्टेशनरी	३८.९७	२९.८०
कायदेविषयक आणि व्यवसाय खर्च	२९७.४७	४८४.७५
संचालकांचा सभा भत्ता	–	–
वर्गणी	५५.८८	–
संगणक खर्च	८०.७९	६७.६८
इतर दुरुस्ती व परिरक्षण	२.७०	१.९३
जाहीरात खर्च	२३.३७	७५.६९
लेखापरिक्षकांना आदा केलेली रक्कम*	८३.५०	८५.६६
मत्ता विक्रीवरील तोटा	–	७५.७९
बुडीत कर्जे व अग्रिमांकरिता तरतुद	६६.८५	३०१.५२
एकूण	१३,३१८.०१	१२,३१७.७४
*लेखापरिक्षकाना आदा केलेल्या रकमेत समाविष्ठ		
वैधानिक लेखापरिक्षण शुल्क	७२.००	७२.००
वरकड खर्च	११.५०	११.५०
सामान्य सेवा कर	–	२.१६
एकूण	८३.५०	८५.६६

टीप क्रमांक १८ : पुर्वकालीन बाबी		(₹ हजारात)
तपशील	दि. ३१ मार्च २०२२ रोजी	दि. ३१ मार्च २०२१ रोजी
अ) उत्पन्न :	–	–
एकूण (अ)	–	–
ब) खर्च :		
(कंसातील आकडे यापुर्वी केलेली तरतुद अतिरीक्त असल्यामूळे आता तिचे प्रत्यार्पण केले आहे) (निव्वळ)		
१) कर्मचाऱ्यावरील खर्च (निव्वळ)	१५.३२	–
२) पट्टी आणि कर	–	१,४०९.९४
एकूण (ब)	१५.३२	१,४०९.९४
निव्वळ उत्पन्न / (खर्च) (अ–ब)	(१५.३२)	(१,४०९.९४)

वित्तिय पत्रकाच्या टिपेवरील सह्या

आमच्या सोबत जोडलेल्या समदिनांकाच्या अहवालानुसार

एस. व्ही. शेट्टी आणि असोशिएटस्

सनदी लेखापाल

संस्था नोंदणी क्र. ११०११० डब्ल्यू

(श्रीनिवास व्ही. शेट्टी)

भागीदार

सभासद क्र. ०४२५५०

स्थळ : मुंबई

दिनांक : ८ फेब्रुवारी, २०२३

संचालक मंडळाच्या वतीने व करिता

महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळ मर्यादित

CIN : U17120MH1966SGCO13568

(गौरी म्हस्के)
संचालिका
(DIN - 08015751)

(विरेंद्र सिंह)
व्यवस्थापकीय संचालक
(DIN - 98158247)

दिनांक : २ फेब्रुवारी, २०२३

१९. तरतुदी, आकस्मिक दायित्वे आणि वचनबद्धता :

१९.१ महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळाच्या बाबतीत आकस्मिक दायित्वाची तरतुद केलेली नाही. (₹ हजारात)

अ.क्र.	तपशील	३१/३/२०२२	३१/३/२०२१
	च्याबाबत तरतूद न केलेली आकस्मिक दायित्वे		
अ.	कंपनी विरोधात ऋण म्हणून न स्वीकारलेल्या मागण्या (व्याज वगळता)	३०४,२७३.३५	३०१,५७३.00
ब.	न्यायप्रविष्ट कामगार तंटे (न्यायाधिकरणाकडे प्रलंबित असलेले खटले धरुन) (अंदाजे) (व्याज वगळता)	५९,५७८.९६	७०,०७०.00
क.	कंपनी विरोधात इतर दावे	८९,८८५.00	८९,८८५.00
	भांडवली खात्यावर निष्पादित करावयाचे आणि कराराची अंदाजित रक्कम (निव्वळ अग्रिमे) ज्या करीता लेख्यामध्ये तरतूद करण्यात आलेली नाही.	निरंक	निरंक

१९.२ अ) महाराष्ट्र शासनाने घेतलेल्या निर्णयानुसार सोलापूर गिरणीच्या चाळीसाठी न मिळालेले उत्पन्न म्हणून रु. ७.४६ कोटीची रक्कम शासनाला भरावी म्हणून महाराष्ट्र शासनाकडून संदर्भ क्रमांक मवम-२०१८/मिटींग/प्र.क्र. ४२/टेक्स-४ दि. २०/९/२००१ हे पत्र प्राप्त झाले.

ब) एम्प्रेस मिल्स, नागपूर या घटक गिरणीच्या राष्ट्रीयकरणापूर्वीच्या वीज बीलाचा मुद्दा महाराष्ट्र राज्य विद्युत मंडळ उपस्थित करत आहे. मार्च २००५ पर्यंत बीलाची व्याजासह रक्कम ₹ २९,२१२ हजार आहे. राष्ट्रीयकरण कायद्यानुसार ही जबाबदारी त्यावेळचे दि. सेन्ट्रल इंडिया स्पिनिंग, विव्हींग ॲन्ड मॅन्युफॅक्चरींग कंपनी लिमिटेड चे मालक यांची असल्यामुळे ही कंपनीची जबाबदारी म्हणून मानण्यांत आलेली नाही. (गिरणी नंबर ४ची जागा विक्री करताना याबाबतचे वीज बील कंपनीला प्राप्त झालेले नाही.)

क) महाराष्ट्र राज्य विद्यूत मंडळाने एम्प्रेस मिल्सचा घटक असलेला पेपर विभाग ज्यावेळेपासून कर्मचारी सोसायटीला भाडेपट्टीवर दिला तेव्हापासूनच्या कालावधीकरिता ₹ १३४५२ हजाराच्या (व्याज वगळून) बीलाची मागणी केली आहे. कंपनीने वीजेचा वापर केलेला नसल्यामुळे महामंडळाने हे दायित्व स्विकारलेले नाही. पेपर विभागाबाबतचे दायित्व हे ''ऋण म्हणून न स्विकारलेल्या मागण्या'' म्हणून गृहित धरण्यांत आले आहे.

प्रलंबित खटले आणि आकस्मिक दायित्वाबाबतच्या व्यवस्थापनाने तयार केलेल्या माहितीवर लेखापरिक्षक अवलंबून आहेत.

१९.३ गटातील प्रलंबित खटले :

अ. कंपनीच्या मुंबईतील मुख्यालयाच्या भाडेपट्टीवरील जागेबाबत जागामालकाने कंपनीच्या विरोधात लघुवाद न्यायालय मुंबई यांच्यासमोर निष्कासन दावा दाखल केला होता. आणि न्यायालयाच्या दि. १/९/२००६ च्या आदेशानुसार दाव्याचा निकाल कंपनीच्या विरोधात गेला आहे. या आदेशाविरुद्ध कंपनीने सादर केलेल्या अपिलावर वरिष्ठ न्यायासनाने त्यांच्या दि. ११/१/२०१० रोजीच्या हंगामी आदेशाने कंपनीला असे आदेश दिले आहेत की माहे सप्टें. २००६ पासून मासीक भरपाई म्हणून ₹ ४०० हजार न्यायालयाकडे भरणा करावेत.

ब. कंपनीने मा. उच्च न्यायालय मुंबई समोर याबाबत रिट पिटीशन सादर केले असून न्यायालयाने त्यांच्या दि. ३/३/२०१० च्या आदेशानुसार माहे सप्टें. २००६ पासून दरमहा ₹ १७५ हजाराची भरपाई ठरविली आहे. त्यानुसार न्यायालयाकडे भरपाईची रक्कम भरणा करण्यांत आली आहे.

क. लघुवाद न्यायालयाच्या वरिष्ठ न्यायासनाने त्यांच्या दिनांक १५/७/२०१० च्या आदेशाद्वारा कंपनीचे अपील रद्दबातल ठरविले आणि असे आदेश दिले की कंपनीने जागा खाली करून तिचा ताबा जागामालकास ३ महिन्याच्या कालावधीत द्यावा. कंपनीने या आदेशा विरोधात मुंबई उच्च न्यायालयाकडे दिवाणी सुधारीत अर्ज सादर केला. माननीय उच्च न्यायालयाने न्यायालयीन कार्यवाहीच्या अंतिम निकालास अधिन राहून दंडनीय नफ्याच्या निश्चितीसाठी दि. २०/१२/२०१० च्या आदेशाद्वारा खालील अटीवर परवानगी दिली. अ)२५०० चौ. फुटाची जागा दि. ३१/१२/२०१४ पर्यंत आपल्याजवळ ठेवावी आणि असे आदेश दिले की, ब)उर्वरीत मोकळया जागेचा ताबा जागामालकाला दि. ३१/१२/२०१० रोजी वा तत्पूर्वी देण्यात यावा, क)माहे डिसेंबर २०१० पर्यंतच्या कालावधीसाठी भरपाईच्या फरकाची रक्कम न्यायालयाकडे जमा करण्यात यावी आणि, ड) मा. उच्च न्यायालयाने ठरविल्यानुसार आपल्याजवळ ठेवलेल्या जागेवर भरपाईच्या प्रमाणात दरमहा ₹ ५१ हजाराच्या प्रमाणानुसार मासीक भरपाई आदा करण्यांत यावी. उर्वरीत जागेचा ताबा जागामालकाला दि. ३१/१२/२०१० रोजी व ताब्यात असलेल्या जागेचा ताबा जागामालकाला दि. ३१/७/२०१४ रोजी देण्यात आला आहे. त्यानुसार कंपनीकडे असलेल्या जागेबाबतची भरपाई ताबा देण्याच्या तारखेपर्यंत न्यायालयाकडे जमा करण्यांत आली आहे.

ड) जागा मालकाने त्यांना दिनांक नोव्हेंबर २००१ ते ऑगस्ट २००६ या कालावधीसाठी देण्यात आलेले भाड्याचे ८६७ हजाराचे (मूळातच कापलेला कर धरुन) धनादेश वटविलेले नाहीत. (मागील वर्षी ₹ ८६७ हजार) जमीन मालकाने ₹ ८६७ हजाराचे धनादेश व ₹ २२८ हजाराची कर प्रमाणपत्रे महामंडळाला परत केली आहेत. माहे नोव्हेंबर २००१ ते ऑगस्ट २००६ या कालावधीत परत आलेल्या धनादेशाची रक्कम ₹ ८६७ हजार ही परत आलेले धनादेश म्हणून ''इतर चालू दायित्वे'' या शिर्षाखाली दर्शविण्यांत आली आहे.

इ) जागा मालकाने माहे नोव्हेंबर २००१ पासून बाजारभावाने प्रति चौ. फूट ₹ ०.१७० हजार दंडनीय नफ्याची केलेल्या मागणीबाबतची सुनावणी लघुवाद न्यायालय, मुंबई यांच्यापुढे दावा क्रमांक ३८०/४०१/२००१ द्वारा प्रलंबित आहे. फरकाची रक्कम ₹ १६७०६२ हजार (मागील वर्षी ₹ १६७०६२ हजार) (दावा केलेले भाडे वजा मा. उच्च न्यायालयाने ठरविलेली करारपत्रातील दर/भरपाईची रक्कम) ही अनुषंगीक दायित्व म्हणून मानण्यात आली आहे.

एफ) वित्तिय कायदा १९९४ मध्ये वेळोवेळी झालेल्या सुधारीत तरतुदीनुसार दि. १६ मे २००८ पासून अचल मालमत्ता भाडयावर सेवा कर लागू करण्यात आला आहे. भाडेतत्वावर घेतलेल्या कार्यालयीन जागेच्या बाबतीत जी कंपनीच्या ताब्यात आहे त्यावर वरिष्ठ लघुवाद न्यायालयाने अद्याप मासिक भरपाई ठरवायची आहे, जागा मालकाने सेवा कराचा दावा केलेला नाही आणि मूळ करारपत्रात भाड्याच्या जागेकरिता तशी तरतूद नाही. परिणामी मा. उच्च

न्यायालयाने दिलेल्या आदेशानुसार माहे मे २००८ ते डिसेंबर २०१० या कालावधीकरिता ₹ १७५ हजार मासिक भरपाईवर माहे जानेवारी २०११ ते जुलै २०१४ या कालावधीकरिता ₹ ५१ हजार मासिक भरपाईवर एकुण ₹ ३००७१ हजार (मागील वर्षी ₹ ११६९ हजार) इतकी सेवाकराची रक्कम अनुषंगीक दायित्व मानण्यांत आली आहे.

जी) करनिर्धारण वर्ष २००९-१० करिंता लेख्यांच्या काळजीपुर्वक छाननीनंतर आयकर सहाय्यक आयुक्त यांनी कंपनीने गारमेन्ट पार्कवर खर्च केलेला ₹ ४२२९ हजाराचा खर्च अमान्य केल्याचे आदेश पारीत केले आहेत, कीं जी रक्कम कंपनीच्या नफा-तोटा लेख्यात खर्ची टाकण्यात आली होती. आयकर सहाय्यक आयुक्तानी कंपनीने उत्पन्नाचे चूकीचे सादरणीकरण केल्याने दंड का आकारु नये याबाबत खुलासा मागविणारी कारणे दाखवा नोटीस निर्गमित केली आहे. कंपनीने उपरोक्त आयकर सहाय्यक आयुक्तांच्या आदेशाविरोधात उच्चस्तर प्राधिकाऱ्यांकडे अपील दाखल केले आहे कीं जे आयकर आयुक्त (अपील्स) - २० मुंबई यांच्याकडून दि. २१/८/१३ च्या आदेशाद्वारा अमान्य करण्यांत आले. या आदेशाविरुद्ध कंपनीने आयकर उच्चतर प्राधिकाऱ्यांकडे अपील दाखल केले आहे. सदर अपील महामंडळाने मागे घेतले आहे.

त्याचप्रमाणे आयकर उपायुक्त यांनी कंपनीने लेखावर्ष २०११-१२ करिता सादर केलेल्या आयकर विवरणपत्राची तपासणी केल्यानंतर गारमेन्ट पार्कवर कंपनीने केलेला ₹ ३,५३३ हजाराचा खर्च त्यांच्या दि. २७/१/१४ च्या आदेशाद्वारा अमान्य केला आहे. कंपनीने सदर आदेशाच्या विरोधात अपील सादर केले होते, जे दि. २७/१२/२०१७ च्या आदेशाद्वारा फेटाळण्यात आले आहे. सहाय्यक आयकर आयुक्तांनी उत्पन्नाचे चूकीचे सादरीकरण केल्यामूळे कंपनीवर दंड का आकारु नये अशा अर्थाची कारणे दाखवा नोटीस कंपनीला पाठविली आहे. आयकर सहआयुक्तांनीसुद्धा उत्पन्नाचे चुकीचे सादरीकरण केल्यामूळे कंपनीवर दंड का आकारु नये अशा अर्थाची नोटीस पाठवून कंपनीकडून स्पष्टीकरण मागविले आहे.

सूत्रधारी कंपनीकडे पूरेसा संचित तोटा असल्यामूळे सध्या वित्तिय दायित्वाचा प्रश्न उद्‌भवत नाही.

सन २०१३-१४ लेखावर्षाकरिता करनिर्धारण सुनावणी पुनश्च सुरु करावी म्हणून कंपनीने मा. मुंबई उच्च न्यायालयाकडे रिट याचिका क्र. ८४१७/२०२२ दाखल केली असून सदर अपिलाची दिनांक २८/३/२०२२ रोजी सुनावणी झाली व न्यायालयाने दि. ३०/४/२२ पर्यंत स्थगिती दिली आहे. पुढील सुनावणी दि. २७/४/२२ रोजी आहे.

एच) दरम्यान नरसिंगगीरजी मिल्सचे त्यावेळचे मालक यांचे वारसदार म्हणून कंपनीच्या मालमत्तेवर तिचा अधिकार आहे असा श्रीमती रेणूकादेवी यांनी दावा करुन दिवाणी न्यायाधीश, वरिष्ठ विभाग, सोलापूर यांच्याकडे क्रमांक २००९ चा २४३ द्वारा दावा दाखल केला आहे. ही गिरणी दिवाळखोरीत गेल्याने कंपनीची अंगीकृत कंपनी नरसिंगगिरजी मिल्स महाराष्ट्र शासनाच्या अधिकृत परिपत्रकाद्वारे दि. १२/८/१९६६ च्या विक्री कराराद्वारा हस्तांतरीत करण्यात आली. प्रथमतः माननीय न्यायालयाने कंपनीच्या विरोधात जैसे थे स्थितीस मंजुरी दिली आहे. तद्‌नंतर न्यायालयाने हा आदेश उठवला आहे. सुनावणी सुरु आहे.

दरम्यान श्रीमती रेणुकादेवी यांनी त्यांच्या दि. २२/४/२०१६च्या दुसऱ्या अर्जानुसार मूळ दिवाणी दावा क्रमांक २००९ चा २४३ मधील मागणी कलमात सुधारणा करण्याची परवानगी मागितली कीं दि. १२/८/१९६६ रोजी नरसिंगगिरी मिल्स, सोलापूर गिरणीच्या मालमत्तेचे हस्तांतर करण्यांकरिता परिसमापक व महाराष्ट्र राज्य यांच्यात करण्यांत आलेले विक्री करारपत्र लबाडीचे आहे आणि त्यामूळे ते रद्द करावे. माननीय दिवाणी न्यायाधीश, वरिष्ठ शाखा, सोलापूर यांनी त्यांच्या दि. २५/८/२०१६ च्या आदेशानुसार सदर सुधारणेस परवानगी दिली.

महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळाने (एमएसटीसी) माननीय दिवाणी न्यायाधीश, वरिष्ठ शाखा, सोलापूर यांनी दि. २५/८/२०१६ रोजी दिलेल्या आदेशाविरुद्ध मुंबई उच्च न्यायालयाच्या न्यायाधिकरणाकडे २०१६ चा १४३१९ द्वारा विनंती अर्ज सादर केला. सदर अर्जाची सुनावणी चालू आहे. प्रतिवादीने (दिवाणी न्यायालयातवादी) उच्च न्यायालयासमोर असे निवेदन दिले कीं महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळाने उच्च न्यायालयापूढे दाखल केलेली याचिका सुनावणीसाठी प्रलंबित असल्यामूळे दिवाणी न्यायालय, सोलापूर येथे असलेल्या दाव्यात (फिर्यादीत) सुधारणा करणार नाही. दरम्यान महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळाने परिसमापक व महाराष्ट्र राज्य यांच्यात केलेली दि. १२/८/१९६६ चे विक्री करारपत्र कायदेशीर व योग्य असल्याचा निर्वाळा द्यावा असा स्वतंत्र अर्ज कंपनी न्यायालय, मुंबई यांना सादर केला आहे. महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळाच्या विरोधात जैसे थे बाबतचा कोणताही आदेश झालेला नाही.

आय) औद्योगिक आस्थापना म्हणून ओळखली जाणारी वेस्टर्न इंडिया मिल्स, ही यापुर्वी वेस्टर्न इंडिया स्पिनिंग आणि मॅन्युफॅक्चरींग कंपनी लिमिटेड यांच्या मालकीची होती. ही गिरणी जुलै १९७६ मध्ये दिवाळखोरीत गेली. तदनंतर केन्द्र शासनाने उद्योग (विकास व अधिनियम) अधिनियम १९५१ अनुसार वेस्टर्न इंडिया मिल्स ही औद्योगिक आस्थापना ताब्यात घेवून दि. ४/३/१९७७ पासून महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळाची ''प्राधिकृत व्यक्ती'' म्हणून नियुक्ती केली. वेस्टर्न इंडिया मिल्सच्या आस्थापनेचे दि. २४/८/१९८२ पासून राष्ट्रीयकरण करण्यांत आले. त्यामूळे सन १९७७ ते १९८२ या कालावधीत महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळ या गिरणीचे मालक नव्हते किंवा ती गिरणी महामंडळाकडे सोपविण्यांत आली नव्हती. मेसर्स वेस्टर्न इंडिया मिल्स कंपनीची अंदाजे २००३९ चौरस मीटरची मालकीची जागा हरियाली व्हिलेज, तालुका – कुर्ला, जिल्हा – मुंबई येथे आहे. (यानंतर ती हरियाली व्हिलेज जागा म्हणून समजली जाईल.)

दि. २४/८/१९८२ पासून वेस्टर्न इंडिया मिल्सच्या राष्ट्रीयकरणानंतर महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळाने वेस्टर्न इंडिया मिल्स कंपनीच्या इतर शिल्लक मालमत्तेचा ताबा घेण्यांबाबतचा प्रश्न परिसमापकांकडे उपस्थित केला प्रत्यक्षात दि. १६/७/१९८७ रोजी उच्च न्यायालयाने परिसमापकांमार्फत सदर वेस्टर्न इंडिया मिल्स कंपनीच्या इतर मालमत्तेचा ताबा महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळाकडे सुपूर्द केला. परिसमापकांनी इतर मालमत्तेसह कंपनीच्या कारभाराचा ताबा ''जसे आहे तसे'' या आधारे सुपूर्द केला.

महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळाला परिसमापकांकडून वेस्टर्न इंडिया मिल्सच्या हरियाली व्हिलेज येथील जागेचा फक्त तांत्रिक ताबा मिळाला. याबाबत असे निदर्शनास आले कीं ही संपूर्ण जागा गलिच्छ वस्तीने अतिक्रमीत झाली आहे. तेव्हापासून वेळोवेळी महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळाने हरियाली व्हिलेज येथील जागेच्या मालमत्ता पत्रावर नांव लावण्यांसाठी अनेक प्रयत्न केले. शासकीय प्राधिकारांकडे अनेक वेळा पाठपुरावा करून देखील महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळ तिचे नांव मालमत्ता पत्रावर लावू शकले नाही.

दरम्यान मंत्रालयाच्या नगर विकास विभागाने निर्गमित केलेला शासन निर्णय क्रमांक टीपीबी–४३०७/२३४६/प्र.क्र. १०६/२००८/युडी–११ दि. २ मार्च २००९ अनुसार असे घोषित करण्यांत आले कीं ज्या जागा शासन/निमशासन/म्युनिसिपल कार्पोरेशन ग्रेटर मुंबई, म्हाडा यांच्याकडे आहेत व ज्या प्रस्तावित शहरी नूतनीकरण योजनेमध्ये मोडतात त्या त्या वर्षाकरिता असणाऱ्या रेडी रेकनर दराच्या २५% प्रिमीयमची अदागयी केल्यानंतर प्रकल्पासाठी उपलब्ध करून देण्यांत येतील.

सदर शासन निर्णयाचा लाभ घेण्यांसाठी महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळाने निविदा प्रक्रिया पार पाडल्यानंतर हरियाली व्हिलेज येथील जागेची नोंद महामंडळाच्या नांवे मालमत्ता पत्रावर करण्यांसाठी महामंडळाचे एजंट म्हणून मे. शार्पमाईंड डेव्हलपर्स यांची नियुक्ती केली. मेसर्स शार्पमाईंड डेव्हलपर्स यांना दि. १/१०/२००९ रोजी अधिकारपत्र देण्यांत आले.

तथापी १८ महिन्याचा कालावधी उलटल्यानंतरही सदर एजन्सी महामंडळाच्या नावे दप्तरी नोंद करण्यासाठी समाधानकारक काम करु शकली नाही. त्यामुळे दिनांक २४/६/२०११ रोजी महामंडळाच्या संचालक मंडळाच्या बैठकीत मे. शार्प माइंड डेव्हलपर यांच्या भागीदाराच्या नावे देण्यात आलेले अधिकारपत्र रद्द करण्यात आले, व एजन्सी समाप्त करण्यात आली. व्यथीत झालेल्या एजन्सीने या विरोधात मुंबई उच्च न्यायालयापुढे ६ कोटीचा नुकसानभरपाईचा दावा दाखल केला. महामंडळ याबाबत न्यायालयापुढे बचाव करीत आहे. याबाबत न्यायालयाकडुन कोणतेही पुर्नरस्थापित आदेश कार्यरत नाहीत.

याबाबत असे ठरविण्यांत आले कीं सदर मालमत्ता पत्रावर महामंडळाचे नांव लावण्याबाबत पाठपुरावा करण्यांसाठी महामंडळाच्या सल्लागारांमार्फत कार्यवाही करण्यांत यावी. महामंडळाने व्यवस्थापकीय संचालकांच्या सहीने जिल्हाधिकारी, मुंबई यांना संबंधित जागा मालमत्ता पत्रावर महामंडळाचे नांवे करण्याबाबत अर्धशासकीय पत्र क्र. डीओ/पीईआरएस/७१८ दि. २१/११/२०१२ निर्गमित केले आहे. याबाबतची संबंधित कागदपत्रे सदर पत्रासोबत जोडण्यांत आली आहेत. तदनंतर महामंडळाने खालील कागदपत्रे मिळवली आहेत.

अ) दि. ३०/९/१९७२ च्या मूळ बेचनपत्राची (कनव्हीयन्स डीड) प्रमाणीत प्रत जी दि. ६/१/२०१४ रोजी माहितीच्या अधिकार कायद्याखाली पहिल्या दाव्यात मिळवण्यांत आली.

ब) वेस्टर्न इंडिया मिल्सच्या हरियाली व्हिलेज जागेबाबत प्राप्त झालेली दि. २६/२/२०१३ ची कमी जास्ती प्रत (या कागदपत्रात या जागेची विभागणी / उपविभागणी कशाप्रकारे करण्यांत आली याचा इतिहास आहे.)

क) दि. ३०/९/१९७२ च्या बेचनपत्राबाबत (कनव्हीयन्स डीड बाबत) इंडेक्स २ ची प्रमाणित प्रत जी ३०/४/२०१४ ला प्राप्त झाली.

ड) प्रतापसिंग सुरजी वल्लभदास आणि इतर यांच्या नावे असलेले हरियाली व्हिलेज जागेचे सद्य मालमत्ता पत्र.

इ) दि. २८/४/१९७३ च्या मान्यता पत्राची (पुरवणी) नोंदणी क्रमांक एस/८६०/१९७३ ची प्रमाणित प्रत, जी अद्याप सहनिबंधक (अभिलेख) यांच्या कार्यालयाकडून मिळावयाची आहे, ज्याकरिता पाठपुरावा चालू आहे.

महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळाने यापुर्वीच दि. ६/३/२०१४ रोजी मालमत्ता कार्डावर हरियाली व्हिलेजमधील जागेबाबत महामंडळाचे नांव लावण्यांसाठी तलाठ्याला अर्ज दाखल केला आहे.

दरम्यान गलिच्छ वस्ती पुनर्वसन प्राधिकरण, बांदरा यांनी दि. ५/७/२०१३ रोजी प्रकाशित केलेल्या जाहीर नोटिसमध्ये दिलेल्या माहितीनुसार आंबेवाडी एसआरए को.ऑप. हाऊसिंग सोसायटीने त्यांच्या अर्जासोबत नोटीसमध्ये उल्लेखिलेल्या सीटीएस नंबर १४ अ व १७ ब मध्ये समाविष्ठ असलेल्या मालमत्तेची काही कागदपत्रे दाखल केली आहेत. या मालमत्तेबाबत प्रस्तावित विकास, हक्क, रस असल्यास किंवा ज्यांना यापासून हानी पोहोचत असेल त्यांनी आपली लेखी हरकत नोंदवावी असे आवाहन केले होते त्यानुसार महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळाने आपली हरकत नोंदवली आहे. सदर हरकतीची सुनावणी दि. ३/८/२०१३ रोजी एसआरएच्या मुख्य कार्यकारी अधिकाऱ्यांसमोर झाली. महामंडळाने घेतलेली हरकत प्रामुख्याने महाराष्ट राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळ (एमएसटीसी) (हरकत घेणारे) यानी मूळ हक्क पत्रे सादर केली नाहीत या कारणास्तव गलीच्छ वस्ती पुनर्वसन प्राधिकरणाने त्यांच्या दि. २६/११/२०१३ च्या आदेशाद्वारा फेटाळून लावली. सदर आदेशा विरोधात महामंडळाने पुनरविचार अर्ज सादर केला, जो एसआरएकडे प्रलंबित आहे. यानंतर महामंडळाच्या व्यवस्थापकीय संचालकांच्या सहीने प्रधान

सचिव (गृहनिर्माण), महाराष्ट्र शासन, मुंबई यांना दि. २६/११/२०१३ च्या आदेशास स्थगीती मंजुर करावी असे अर्धशासकीय पत्र दि. १८/१२/२०१३ रोजी निर्गमित करण्यांत आले. तसेच मुख्य कार्यकारी अधिकारी, गलीच्छ वस्ती पुनर्वसन प्राधिकरण, बांदरा (पूर्व), मुंबई – ४०० ०५१ यांना दि. २६/११/२०१३ च्या आदेशास स्थगिती द्यावी अशी विनंती अर्धशासकीय पत्र क्रमांक पीईआरएस/६६२ दि. ३/२/२०१४ द्वारा करण्यांत आली. या पत्रात असेही नमुद करण्यांत आले कीं हरियाली व्हिलेज जागेचे नांव महामंडळाच्या नावे मालमत्ता पत्रावर लागल्यावर महामंडळ झोपडपट्टी पुनर्वसन योजना सादर करील. मे. हरियाली इस्टेट प्रा.लि. यानी त्यावेळच्या जागेच्या मालकाकडून दिलेल्या अधिकार पत्राद्वारे सादर केलेल्या योजनेस महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळाने हरकत घेतल्यामूळे झोपडपट्टी पुनर्वसन योजनेतील सदर योजना प्राधिकरणाने फेटाळली आहे. तथापि माहे जून २०१७ मध्ये पुन्हा झोपडपट्टी पुनर्वसन प्राधिकरणाने विकासकाला स्विकारपत्र निर्गमित केले आहे.

झोपडपट्टी पुनर्वसन प्राधिकरणाचे मुख्य कार्यकारी अधिकारी यांनी त्यांचे दि. ६/१/२०१४ च्या पत्राद्वारा महाराष्ट्र वस्त्रोद्योग महामंडळाला असे कळविले आहे कीं मालमत्तेचे मालमत्ता कार्ड प्रश्नाकिंत असल्यामूळे महामंडळाने आपल्या नावासह ते दाखल केले पाहिजे. याची प्रक्रिया सुरु असून ही बाब महामंडळाकडून प्राधान्याने हाताळण्यांत येत आहे.

महाराष्ट्र वस्त्रोद्योग महामंडळाचे नांव जागेच्या मालमत्ता कार्डवर लावण्याचा मुद्दा प्रश्नांकित असल्याने आणि मे. हरियाली इस्टेट प्रा. लि. ने सादर केलेल्या सदर विकास योजनेला स्थगिती देण्यासाठी महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळाने मुंबई उच्च न्यायालयाच्या न्यायाधिकरणापुढे क्रमांक २०१७ चा १४५३ द्वारा दावा दाखल केला असून प्रतिवादी म्हणून संबंधित शासकीय अधिकाऱ्यानी आपली बाजू मांडली आहे. प्राथमिक सुनावणीनंतर मा. उच्च न्यायालयाने मे. हरियाली इस्टेट ने सादर केलेल्या गलिच्छ वस्ती निर्मूलन योजनेला स्थगिती दिली आहे. महामंडळ हा दावा लढवत आहे.

दरम्यान रिट याचिकेच्या प्रलंबित कालावधीत संबंधित सिटी सर्व्हे कार्यालयाने एकत्रित जागेवर कंपनीच्या नावाची नोंद केली आहे. कंपनीचे नाव ७/१२ उताऱ्यावर लावण्याची बाब तहसिलदारांकडे पाठपुरावा करण्यांत येत आहे. तहसिलदारांनी नोंदणीमध्ये सर्व्हेनुसार जागा नसल्यामुळे कंपनीचा अर्ज फेटाळला आहे. जागेची रेडी रेकनरप्रमाणे किंमत दिनांक ३१/३/२०२२ रोजी रु. १५,९१,९३३.५० इतकी आहे. त्याचे मूल्य लेखापुस्तकामध्ये दर्शविलेले नाही.

जे) प्रताप स्पि. वि. ॲन्ड मॅन्यु. कंपनी लिमिटेडच्या (प्रताप मिल्स) मालकीच्या प्लॉट नंबर २१६ मधील ९१७५.२ चौ. मीटर जागेचे संपादनास प्रबुद्ध मागासवर्गीय गृहनिर्माण सोसायटी, अमळनेरच्या समाज कल्याण विभागाने मागणी केल्यानुसार जिल्हाधिकाऱ्यांनी मंजूरी दिली. जमीन संपादनाचा निवाडा सप्टेंबर १९८२ मध्ये देण्यांत आला. परंतु विशेष जमीन संपादन अधिकाऱ्यांनी दिलेला निवाडा समर्थनीय नसल्यामूळे प्रताप मिल्सने निवाडा मुल्य वाढविण्यांची विनंती केली. माहे जुलै २००४ मध्ये न्यायालयाने या प्रकरणात प्रताप मिल्सच्या बाजूने निकाल देवून असे आदेश दिले कीं दि प्रताप मिल्स, अमळनेरला ₹ १०१ हजाराची अतिरीक्त भरपाई घेण्याचा अधिकार राहील. याव्यतिरीक्त अतिरीक्त भरपाई रकमेवर गैरसोयीबद्दल भरपाई म्हणून १५% रक्कम आणि अतिरीक्त भरपाई व गैरसोयीबद्दल भरपाई रकमेवर वार्षिक ९% व्याज दराने जमिनीचा ताबा घेतलेल्या तारखेपासून आणि वाढीव भरपाईची रक्कम न्यायालयात जमा करण्यांच्या तारखेपर्यंत आदा करावयाची आहे. न्यायालयाने असेही आदेश दिले कीं प्रताप मिल्सला जागेचा ताबा देईपर्यंत व रक्कमा भरणा करीपर्यंत मूळ निवाडा रक्कम ₹ १८८ हजारावर वार्षिक ९% व्याज घेण्याचा अधिकार राहील.

के) दि. ३१ डिसेंबर २००८ पर्यंत प्रबुद्ध मागासवर्गीय गृहनिर्माण संस्था, अमळनेरकडून वसुल करावयाची एकूण रक्कम ₹ ५६६.६६ हजार ठरविण्यांत आली होती. याबाबत जळगाव जिल्हाधिकाऱ्यांनी जमीन महसुल पद्धतीनुसार भरपाई रकमेची वसुली करावी असे आदेश तहसिलदार, अमळनेर यांना दिले होते. त्यानुसार प्रबुद्ध मागासवर्गीय गृहनिर्माण संस्थेने ₹ ११० हजाराची रक्कम भरणा केली आहे. यानंतर शिल्लक रकमेच्या वसुलीसाठी तहसीलदार, अमळेनर यांनी दि. १४ जुलै २००९ रोजी लघुत्तम रक्कम रु. ६२१ हजाराकरिता लीलाव आयोजित केला होता. परंतु प्रबुद्ध मागासवर्गीय गृहनिर्माण संस्थेने लीलावा विरुद्ध दिवाणी दावा दाखल केल्याने लीलाव प्रक्रिया पूर्ण होवू शकली नाही. सदर दिवाणी दाव्याचा निकाल माहे ऑक्टोंबर २०११ (दि. १७ ऑक्टोंबर २०११) मध्ये प्रताप मिल्सच्या बाजूने लागला. प्रबुद्ध मागासवर्गीय गृहनिर्माण संस्थेने वरील दि. १७ ऑक्टोबर २०११ च्या आदेशाविरुद्ध संबंधित न्यायालयापुढे अपील दाखल केले. आता प्रबुद्ध मागासवर्गीय गृहनिर्माण संस्थेने दाखल केलेले अपील न्यायालयाने दिनांक ४.४.२०१३ रोजी फेटाळले आहे. सदर प्रकरणाचा पाठपुरावा तहसिलदार, अमळनेर यांच्याकडे करण्यात येत आहे.

एल. दिनांक ३१.३.२०२२ पर्यंत प्रबुद्ध मागासवर्गीय गृहनिर्माण संस्थेकडून वसुलीयोग्य एकुण रक्कम रुपये ५७२ हजार होती. (मागील वर्षी रुपये ५७१ हजार) प्रबुद्ध मागासवर्गीय गृहनिर्माण संस्थेने न्यायालयात रुपये ११० हजाराची रक्कम भरणा केलेली असल्यामुळे रुपये ४६२ हजाराची रक्कम (रुपये ५७२ हजार – रुपये ११० हजार) अद्यापही वसुल व्हावयाची आहे.

१९.४ प्रतिभाग उत्पन्न :

(₹ रुपयात)

अ.क्र.	तपशील	३१.३.२०२२	३१.३.२०२१
१.	करानंतरचा निव्वळ तोटा (000)	३६९,८८३.३६	३७७,१८५.५१
२.	प्रति भाग मुल्य (रु.)	१००	१००
३.	सामान्य भागांची सरासरी संख्या	२३६,१५,७४५	२३६,१५,७४५
४.	प्रति सामान्य भागावर मूळ उत्पन्न (रु.)	(–) १५.६६	(–) १५.९७
५.	सामान्य भागावर विरहीत उत्पन्न (रु.)	(–) १५.६६	(–) १५.९७

२०. लेखांकन प्रमाण :

अ) वर्षनिहाय व्यापारी देणी :

(₹ रुपयात)

अ. क्र.	तपशील	खालील कालावधीसाठी थकीत असलेल्या अदायगीच्या तारखा				एकूण
		१ वर्षापेक्षा कमी	१-२ वर्षे	२-३ वर्षे	३ वर्षापेक्षा कमी	
१)	मेस्मे	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक	0
२)	इतर	१.५०	निरंक	0.७५	११.४२	१३.६७
३)	विवादीत देणी - मेस्मे	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक	0
४)	विवादीत देणी - इतर	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक	0

दिनांक ३१ मार्च २००२ रोजी संपणाऱ्या वर्षाकरिता एकत्रित वित्तिय पत्रकावरील टीपा (सर्व रकमा हजार रुपयात)

ब) व्यापारी येणी वर्षवार परिशिष्ठ :

(₹ रुपयात)

तपशील	खालील कालावधीकरिता थकीत अदायगीच्या देय्य तारखा					एकूण
	६ महिन्यापेक्षा कमी	६ महिने ते १ वर्ष	१-२ वर्ष	२-३ वर्ष	३ वर्षापेक्षा जास्त	
१) अविवादीत व्यापारी येणी - योग्य मानलेली.	-	-	-	-	-	-
२) अविवादीत व्यापारी येणी - शंकास्पद मानलेली.	-	-	-	-	-	-
३) विवादीत व्यापारी येणी - योग्य मानलेली.	-	-	-	-	-	-
४) विवादीत व्यापारी येणी - शंकास्पद मानलेली.	-	-	-	-	२२९.६१	२२९.६१
वजा: शंकास्पदसाठी तरतुद					२२९.६१	२२९.६१
निव्वळ शिल्लक					निरंक	निरंक

आमच्या सोबत जोडलेल्या समदिनांकाच्या अहवालानुसार

एस. व्ही. शेट्टी आणि असोशिएटस्

सनदी लेखापाल

संस्था नोंदणी क्र. ११०११० डब्ल्यू

(श्रीनिवास व्ही. शेट्टी)

भागीदार

सभासद क्र. ०४२५५०

संचालक मंडळाच्या वतीने व करिता

महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळ मर्यादित

CIN : U17120MH1966SGCO13568

(गौरी म्हस्के)

संचालिका

(DIN - 08015751)

(विरेंद्र सिंह)

व्यवस्थापकीय संचालक

(DIN - 98158247)

दिनांक : २ फेब्रुवारी, २०२३

स्थळ : मुंबई

दिनांक : ८ फेब्रुवारी, २०२३

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

सत्यमेव जयते

Pratishtha Bhavan, Gr. Floor, 101, M. K. Road, Mumbai - 400 020. ● दूरभाष सं. / Tel.No.: 022-22054022 / 022-22057360
● फैक्स नं.: / Fax No.: 022-22092326 ● ई-मेल / E-Mail : agcommauMaharashtra@cag.gov.in

गोपनीय

मले/लेप-II / शाखा मुंबई / टेक्नीकल सेल / वस्त्रोद्योग / एकत्रित / 2021-22 / 30 dt. 9 / 7/ 2023

सेवा में,

प्रबंध निदेशक
महाराष्ट्र स्टेट टेक्सटाईल कॉर्पोरेशन लिमिटेड,
मुंबई.

विषय : 31 मार्च 2022 को समाप्त हुए वर्ष के महाराष्ट्र स्टेट टेक्सटाइल कार्पोरेशन लिमिटेड, मुंबई समायोजित (Consolidated) **के लेखोंपर कम्पनी अधिनियम, 2013 की धारा 143(6)(b) के अंतर्गत भारत के नियंत्रक - महालेखापरीक्षक की टिप्पणीयाँ।**

महोदय,

31 मार्च, 2022 को समाप्त हुए वर्ष के **महाराष्ट्र स्टेट टेक्सटाइल कार्पोरेशन लिमिटेड, मुंबई के** समायोजित (Consolidated) लेखोंपर कंपनी अधिनियम 2013 की धारा 143(6)(b) के अंतर्गत भारत के नियंत्रक - महालेखापरीक्षक की निरंक टिप्पणी (Nil Comments Certificate) संलग्न है।

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

भवदीय,
सही/-
(एच. टी. फूलपाडिया)
वरिष्ठ उपमहालेखाकार ए.एम.जी.-5

संलग्न – यथोपरि –

कंपनी अधिनियम २०१३ च्या कलम १४३(६)(ब) खाली भारताचे नियंत्रक व महालेखापरिक्षक यांचे महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळ मर्यादितच्या दिनांक ३१ मार्च २०२२ रोजी संपणाऱ्या वर्षाच्या एकत्रित वित्तिय पत्रकावरील भाष्य.

कंपनी अधिनियम २०१३ मध्ये निर्देशित केलेल्या वित्तिय सादरीकरण चौकटीनुसार दि. ३१ मार्च २०२२ रोजी संपणाऱ्या वर्षाकरिता महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळ मर्यादित ची एकत्रित वित्तिय पत्रके तयार करण्याची जबाबदारी कंपनी व्यवस्थापनाची आहे. अधिनियमातील कलम १३९(५) नुसार व कंपनी अधिनियम २०१३ चा भाग १२९(४) सोबत वाचन केले असता भारताचे नियंत्रक व लेखापरिक्षक यांनी नियुक्त केलेले वैधानिक लेखापरिक्षक अधिनियमातील भाग १४३ अन्वये व भाग १२९(४) सोबत वाचन केले असता अधिनियमातील भाग १४३(१०) मध्ये निर्देशित केलेल्या लेखापरिक्षण प्रमाणकानुसार स्वतंत्र लेखापरिक्षणा आधारे या वित्तीय पत्रकावर भाष्य करण्यांस जबाबदार आहेत. दर्शविल्यानुसार हे काम त्यांचा लेखापरिक्षण अहवाल दिनांक ८ फेब्रुवारी, २०२३ द्वारा करण्यांत आले आहे.

मी, भारताचे नियंत्रक व महालेखापरिक्षक यांच्या वतीने कंपनी अधिनियमातील कलम १४३(६)(अ) अधिनियमाचा भाग १२९(४) सोबत वाचन केले असता महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळ मर्यादित, मुंबई यांच्या दिनांक ३१ मार्च २०२२ रोजी संपणाऱ्या आर्थिक वर्षाच्या एकत्रत वित्तिय पत्रकांचे पुरवणी लेखापरिक्षण केले. आम्ही महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळ मर्यादित आणि दि प्रताप स्पिनिंग विव्हींग आणि मॅन्यु. कंपनी लिमिटेडचे त्या तारखेस संपणाऱ्या वर्षाच्या वित्तिय पत्रकाचे पुरवणी लेखापरिक्षण केले. सदर पुरवणी लेखापरिक्षण वैधानिक लेखापरिक्षकांचे कोणतेही कामकाज कागदपत्र न पाहता व प्राथमिक स्वरुपात वैधानिक लेखापरिक्षकांशी व कंपनी अधिकाऱ्यांशी मर्यादित विचारणा करुन तसेच काही निवडक लेखा अभिलेख्यांची तपासणी करुन स्वतंत्रपणे पार पाडण्यांत आले.

माझ्या पुरवणी लेखापरिक्षणाच्या आधारे कोणत्याही महत्वाच्या बाबी माझ्या निदर्शनास आल्या नाहीत कीं ज्या वैधानिक लेखा परिक्षकांच्या अहवालावर अधिनियमाच्या भाग १४३(६)(ब) खाली कोणतेही भाष्य किंवा पुरवणी करण्यास उधृक्त करतील.

भारताचे नियंत्रक व महालेखापरिक्षक
यांच्याकरिता व च्यावतीने

सही/-

(आर. तिरुप्पथी वेंकटसामी)

महालेखापरिक्षक (लेखापरिक्षण)-२
महाराष्ट्र

स्थळ : नागपूर

दिनांक : १८ जुलै, २०२३

दि प्रताप स्पि. वि. आणि मॅन्यु. कंपनी लिमिटेड, अमळनेर, जिल्हा - जळगांव - ४२५ ४०१.

(महामंडळाची उपकंपनी)

१२१वा वार्षिक अहवाल
२०२१- २०२२

The Pratap Spg. Wvg. & Mfg. Co. Ltd. Amalner, Dist. Jalgaon - 425 401.

(A Subsidiary of MSTC Ltd.)

121st Annual Report
2021-2022

भागधारकांसाठी संचालकांचा अहवाल

प्रिय भागधारक हो,

आपले संचालक दिनांक ३१ मार्च २०२२ रोजी संपलेल्या लेखा वर्षासाठी दि प्रताप स्पिनिंग विव्हिंग ॲन्ड मॅन्यू. कंपनी मर्यादितचा १२१वा वार्षिक अहवाल आणि त्या सोबत त्या वर्षाचे लेखा परिक्षण केलेले लेखे लेखापरीक्षकांच्या अहवालासह सादर करीत आहोत.

१. कामाची फलिते :

कंपनीची अहवालीन वर्षाची वित्तिय कामगिरी मागील वर्षाच्या आकडेवारीसह खाली देत आहोत.

वित्तिय कामगिरी आणि कंपनीच्या कार्याचे स्पष्टीकरण :-

तपशील	२०२१-२०२२	२०२०-२०२१
विक्री	–	–
इतर उत्पन्न	११.२९	१३.१४
व्याज व घसारा पूर्वीचा एकूण ढोबळ नफा / (तोटा)	(७४.०८)	(१०६.९४)
व्याज	–	–
घसारा	–	–
वर्षातील निव्वळ नफा / (तोटा)	(७४.०८)	(१०६.९४)
मागील वर्षातील समायोजन उत्पन्न / (खर्च)	–	–
ताळेबंदात वर्ग केलेला वर्षातील निव्वळ नफा / (तोटा)	(७४.०८)	(१०६.९४)

गतवर्षाच्या ₹ १०६.९४ हजार एवढ्या निव्वळ तोट्याच्या तुलनेने आपल्या कंपनीची चालू अहवाल वर्षातील कामगिरी ₹ ७४.०८ हजार निव्वळ तोटा दर्शविते. अहवाल वर्षात कोणतेही उत्पादन व विक्री प्रक्रिया नाही. कंपनीकडून झालेला प्रशासकीय खर्च व इतर खर्च हा कंपनी बंद करण्याच्या कार्यवाहीसाठी झालेला खर्च निव्वळ तोटा दर्शवितो. गतवर्षाच्या ₹ १२०.०८ हजाराच्या प्रशासकीय खर्चाच्या तुलनेने कंपनी चालू अहवाल वर्षात आपला प्रशासकीय खर्च ₹ ८५.३७ हजाराइतका कमी झाला आहे. अहवाल वर्षात महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळ मर्यादित (मरावमम) (कंपनी ओळख क्रमांक U17120MH1966SGCO13568) ही कायम सूत्रधारी कंपनी राहिली आहे. आपल्या कंपनीचे भरणा झालेले ९९.९६ टक्के भाग महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळ मर्यादितने धारण केले आहेत.

२. लाभांश :

संचित तोटा आणि अहवाल वर्षात तोटा झाल्यामुळे आपल्या संचालकांनी दि. ३१ मार्च २०२२ रोजी संपणाऱ्या वर्षाकरिता लाभांश किंवा सामान्य राखीव मध्ये कोणतीही रक्कम वळती करण्याची शिफारस केलेली नाही.

३. बी.आय.एफ.आर. / ए.ए.आय.एफ.आर. ने कंपनी गुंडाळण्याचा दिलेला आदेश कायम करण्याच्या बाबतीत कंपनी न्यायालयासमोर झालेल्या कार्यवाहीबाबत :

यापूर्वी कळविल्यानुसार ए.ए.आय.एफ.आरने त्यांच्या दिनांक ११/४/२००० च्या आदेशान्वये गिरणी गुंडाळण्याचे बीआयएफआरने दिलेले मत मान्य केले आहे. तथापि गिरणी गुंडाळण्या बाबतची सुनावणी अद्याप उच्च न्यायालयासमोर सुरु झालेली नाही.

४. वित्त व्यवस्था :-

कंपनीच्या दैनंदिन वित्तिय आवश्यकतेची व्यवस्था कंपनीच्या इतर उत्पन्नातून व वित्तिय आवश्यकतेची व्यवस्था सुत्रधारी कंपनी महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळाकडून केली जात आहे.

५. कंपनीच्या वित्तिय स्थितीवर परिणाम करणाऱ्या भौतिक बदल आणि जबाबदारी :-

कंपनीच्या वित्तिय वर्ष अखेरीस आणि अहवालाच्या तारखेस ज्या वित्तिय पत्रकाचा संबंध आहे त्यामध्ये भौतिक बदल आणि जबाबदारी आढळून आलेली नाही, कीं ज्यामूळे कंपनीच्या वित्तिय स्थितीवर परिणाम करतो. कंपनीचे कार्य बंद आहे.

६. जोखीम व्यवस्थापन धोरण आणि तिच्या कार्यक्षमतेचे वार्षिक मुल्यांकन :

महाराष्ट्र शासनाने तिच्या सूत्रधारी कंपनीमार्फत वेळोवेळी घेतलेल्या धोरणात्मक निर्णयाच्या नियंत्रणाखाली कंपनी आहे. कंपनीकडे स्वतंत्र जोखीम व्यवस्थापन धोरण नाही. सूत्रधारी कंपनीने मंडळावरील सदस्यांची नियुक्ती केली आहे जे शासनाचे अधिकारी आहेत. मंडळाकडून कार्यक्षमतेचे मुल्यांकन करण्याची स्वतंत्र पद्धती नाही.

७. भाग भांडवल :

अहवाल वर्षात कंपनीच्या भरणा झालेल्या भांडवलाच्या भागधारणा ढाच्यात कोणताही बदल झालेला नाही. कंपनीने अहवाल वर्षात तिचे कोणतेही सरकारी रोखे परत घेतलेले नाहीत. कंपनीने अहवाल वर्षात कोणतेही समभाग निर्गमित केलेले नाहीत. अहवाल वर्षात बोनस भाग दिलेले नाहीत. कंपनीने तिच्या कर्मचाऱ्याना कोणतीही रोखे विकल्प योजना उपलब्ध करुन दिलेली नाही. कंपनीचे भरणा झालेले भांडवल याआधीच संपुष्टात आले आहे.

८. ठेवी :

अहवाल वर्षात कंपनीने कोणत्याही इतर संस्थाकडून ठेवी स्विकारलेल्या नाहीत.

९. संचालक आणि मंडळाच्या बैठका :

कंपनीच्या संघ नियमावलीनुसार आपल्या कंपनीचे संचालक सुत्रधारी कंपनीने नियुक्त केले आहेत. दिनांक ३१ मार्च २०२२ रोजी आपल्या कंपनीत खालील व्यक्ती संचालक मंडळावर होत्या.

संचालकाचे नांव	संचालक ओळख क्रमांक	हुद्दा
श्री. पराग जैन नैनुटिया	००२९५८४६	व्यवस्थापकीय संचालक
श्रीमती शितल बसवराज तेली-उगले	०८३५२१६९	संचालक
श्रीमती गौरी म्हस्के	०८०१५७५१	महिला संचालिका

अहवाल वर्षात संचालक मंडळात खालील बदल झाले.

संचालकाचे नांव व हुद्दा	संचालक ओळख क्रमांक	बदलाचे स्वरुप★
श्री. विशाल मदने	०८८५९८३७	दिनांक ५/५/२०२१ पासून नियुक्ति परत घेण्यात आली.
श्री. पराग जैन नैनुटिया – भाप्रसे व्यवस्थापकीय संचालक (प्रधान सचिव, वस्त्रोद्योग)	००२९५८४६	दिनांक ५/५/२०१ पासून नियूक्ती करण्यात आली.
श्रीमती शितल बसवराज तेली–उगले – संचालक (वस्त्रोद्योग आयुक्त, महाराष्ट्र)	०८३५२१६९	दिनांक १६/०२/२०२१ पासून नियूक्ती करण्यात आली.
श्रीमती गौरी म्हस्के – महिला संचालक	०८०१५७५१	बदल नाही.

★सर्व नियुक्त्या व नियुक्त्या मागे घेणे हे कंपनी आर्टीकल ऑफ असोशिएशनचे आर्टीकल १३५ अनुसार महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळाने केले आहे.

कंपनीच्या निवृत्त संचालकांनी त्यांच्या कार्य कालावधीत दिलेल्या अमुल्य सेवेबाबत संचालक मंडळ आपल्या दप्तरी प्रशंसनीय नोंद घेत आहे.

अहवाल वर्षात आपल्या कंपनीच्या संचालक मंडळाच्या दि. १०/८/२०२१ व १२/१/२०२२ एकूण दोन (२) सभा झाल्या. याशिवाय लेखा परिक्षण समितीची दि. १२/१/२०२२ रोजी (१) सभा झाली. कोव्हीड–१९ साथीच्या रोगासाठी राष्ट्रीय लॉकडाऊनमूळे पहिल्या तिमाहीत बैठक आयोजित केली जाऊ शकते.

यापुर्वी अहवालीत केल्यानुसार कंपनी एक बंद संस्था आहे, त्यामुळे मंडळाने नियुक्ती आणि वेतन समिती आणि स्टेकहोल्डर्स संबंध समितीची नेमणूक केलेली नाही. सद्या संचालक मंडळावर असलेल्या संचालकाची नियुक्ती सूत्रधारी कंपनीने केलेली असून त्यांच्यावर महाराष्ट्र शासनाचे संपूर्ण नियंत्रण आहे. कंपनीकडे कंपनी अधिनियमाचा भाग १७८ चा उपभाग (३) मधील तरतुदीनुसार संचालकाच्या नियुक्ती आणि वेतन याबाबत स्वतंत्र धोरण नाही कीं ज्यामध्ये पात्रता निश्चित करण्याची पद्धती, सकारात्मक गूणधर्म, संचालकाचे स्वातंत्र्य आणि इतर बाबींचा समावेश आहे.

१०. संयुक्त सामाजिक जबाबदारी (सी.एस.आर.) :

आपल्या कंपनीला मोठया प्रमाणात संचित तोटा असून ती बंद आहे. आपल्या कंपनीला मागील ५ किंवा त्यापेक्षा अधिक वित्तिय वर्षात तोटा होत असल्याने कंपनीने संयुक्त सामाजिक जबाबदारी बाबतचे कोणतेही धोरण ठरविलेले नाही. त्यामूळे कंपनी अधिनियम २०१३ चा भाग १३५ कंपनीला लागू होत नाही.

११. लेखापरिक्षक :

भारताचे नियंत्रक व महालेखापरिक्षक, न्यु दिल्ली यांनी अहवाल वर्षातील कंपनीचे लेखे तपासणीसाठी वैधानिक लेखापरिक्षक म्हणून कसाट तोतला अचलिया आणि असोशिएटस्, सनदी लेखापाल यांची नियुक्ती केली आहे.

१२. मंडळाच्या लेखापरिक्षण समिती व इतर समित्यांची नियुक्ती :

कंपनी अधिनियम २०१३ मधील भाग १७७ अनुसार आवश्यक असल्याप्रमाणे आपल्या मंडळाने लेखा परिक्षण समितीची नियुक्ती केली आहे. अहवाल वर्षात लेखा परीक्षण समितीची दिनांक १२/१/२०२२ रोजी सभा झाली.

१३. वार्षिक विवरणपत्र :

कंपनीची वित्तियपत्रके वार्षिक सर्वसाधारण सभेत मंजुर झाल्यानंतर त्वरीत कंपनी (व्यवस्थापन व प्रशासन) नियम २०१४ चा नियम १२ चे भाग ९२ बरोबर वाचन केल्यास तरतुदीनुसार वार्षिक विवरणपत्र या अहवालासोबत परिशिष्ठ 'अ' म्हणून जोडले आहे.

१४. कंपनीने दिलेल्या कर्ज हमी व गुंतवणूकीबाबतचा तपशील :

आपल्या कंपनीने अहवाल वर्षात कोणतेही कर्ज किंवा हमी दिलेली नाही. तसेच कंपनीने दुसऱ्या कोणत्याही कंपनीत किंवा तत्सम इतर कंपनीत कोणतीही गुंतवणूक केलेली नाही.

१५. संबंधित संस्थेबरोबर केलेले करार किंवा व्यवस्थेचा तपशील :

कंपनी अधिनियम २०१३ चा भाग १८६ अनुसार कंपनीने अहवाल वर्षात संबंधित संस्था बरोबर कोणतेही करार किंवा व्यवस्था केलेली नाही.

१६. संचालकांच्या जबाबदारीबाबतचे वक्तव्य :

आमच्या समजुतीनुसार आणि त्यांच्याकडून आम्हाला मिळालेल्या माहिती व स्पष्टीकरणानुसार व कंपनी अधिनियम २०१३ चा भाग १३४(३)(क) अनुसार आपले संचालक खालीलप्रमाणे निवेदन करत आहेत.

अ) कि दि. ३१ मार्च २०२२ अखेर संपलेल्या वर्षाकरिता लेखे तयार करताना लागू असलेले लेखांकन प्रमाणक योग्य त्या स्पष्टीकरणासह पाळण्यांत आलेले आहेत कीं ज्यामध्ये वास्तवतेपासून तफावत नाही.

ब) कि निवडक लेखापद्धती नियमितपणे अंमलात आणल्या आणि संचालकांनी दि. ३१ मार्च २०२२ पर्यंतच्या आणि त्या तारखेस संपलेल्या वर्षाच्या कंपनीच्या नफ्या-तोटयाबाबत खरे व उचित दर्शन घडेल याकरिता योग्य व उचित अंदाज व निर्णय घेतले.

क) कि कंपनी कायदा २०१३ मधील तरतुदीनुसार कंपनीच्या मालमत्तेचे संरक्षण करण्यासाठी तसेच लबाडी व इतर गैरमार्ग शोधून काढण्यासाठी आणि ते रोखण्यासाठी आवश्यक ते पुरेसे लेखे दप्तर ठेवण्याची काळजी संचालकानी घेतली आहे.

ड) किं वार्षिक लेखे तयार करताना ती 'न चालणारी संस्था' आधारे तयार करण्यांत आले आहेत.

इ) किं संचालकांनी घालून दिलेली अंतर्गत वित्तिय नियंत्रण पद्धती कंपनीने पाळावयाची आहे आणि ही अंतर्गत वित्तिय नियंत्रण पद्धती कामकाज चांगल्याप्रकारे चालण्यास पूरेशी आहे. आणि

फ) किं संचालकांनी लागू असलेल्या कायद्यातील तरतुदीची पुर्तता करण्यासाठी योग्य पद्धती आखली असून ती कामकाज चांगल्या रितीने चालण्यास पुरेशी होती.

१७. कर्मचाऱ्यांचा तपशील :

कंपनीकडे कोणीही कर्मचारी नाही. कंपनीच्या कोणत्याही सल्लागाराला कंपनी अधिनियम २०१३ मधील भाग १९७ (१२) मध्ये निर्देशित केलेल्या व कंपनी (व्यवस्थापकीय व्यक्तीना नियुक्ती व वेतन) नियम २०१४ चा नियम ५ यांचे एकत्रित वाचन केले असता मर्यादेपेक्षा जास्त वेतन / शुल्क देण्यांत आलेले नाही.

१८. इंधन बचत, तांत्रिक देवाणघेवाण आणि परकीय चलन आवक जावक :

आपल्या कंपनीने कोणतेही उत्पादन कार्य हाती घेतलेले नाही. कंपनी (लेखे) नियम २०१४ मधील नियम ८ चे भाग १३४ सोबत वाचन केले असता आवश्यक असल्यानुसार इंधन बचत, तांत्रिक देवाणघेवाण व परकीय चलन, आवक-जावक या बाबतीची माहिती निरंक आहे. (मागील वर्षीही निरंक)

१९. आभार :

महाराष्ट्र शासन, महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळ मर्यादित यांनी वेळोवेळी जे सहाय्य, आर्थिक मदत व मार्गदर्शन केले त्याबद्दल संचालक त्यांचे आभारी आहेत.

संचालक मंडळाच्या वतीने आणि करिता

(गौरी म्हस्के)	**(पराग जैन नैनुटीया)**
संचालिका	व्यवस्थापकीय संचालक
(DIN : 08859837)	(DIN : 00295846)

स्थळ : मुंबई

दिनांक :

कसाट तोतला अचलिया आणि असोशिएटस्

सनदी लेखापाल

लेखापरिक्षकांचा स्वतंत्र अहवाल

प्रति,
भागधारक
दि प्रताप स्पिनिंग विव्हींग आणि मॅन्युक्चरिंग कंपनी लिमिटेड, अमळनेर.

दि. ३१/३/२०२२ रोजी संपणाऱ्या वर्षाकरिता असलेल्या वित्तिय पत्रकावरील लेखापरिक्षण अहवाल

मत :

आम्ही दि प्रताप स्पिनिंग विव्हींग आणि मॅन्युफॅक्चरिंग कंपनी लिमिटेडची सोबत जोडलेली वित्तिय विवरणपत्रे तपसाली आहेत, ज्यामध्ये दि. ३१ मार्च २०२२ रोजीचा ताळेबंद नफा-तोटा पत्रक, दि. १ एप्रील २०२१ ते ३१ मार्च २०२२ या कालावधीचे रोख ओघ विवरणपत्र आणि महत्वाच्या लेखा धोरणांचे वर्णन आणि इतर स्पष्टीकरणात्मक माहितीचा समावेश आहे.

आमच्या मते आणि आम्हाला दिलेल्या माहिती व स्पष्टीकरणानुसार या अगोदर उल्लेखिलेली वित्तिय विवरणपत्रे कंपनी अधिनियम २०१३ अनुसार आवश्यक असलेली माहिती व सर्वसाधारणपणे भारतात स्विकारलेल्या लेखातत्वानुसार दिनांक ३१ मार्च २०२२ रोजीच्या कंपनीच्या कारभाराची तिचा नफा / (तोटा) आणि रोख ओघ यांची वर्षअखेर संपणाऱ्या तारखेपर्यंतची सत्य व रास्त माहिती देतात.

सिमित मताकरिता आधार :

आम्ही आमचे लेखापरिक्षण कंपनी अधिनियम २०१३ चा भाग १४३(१०) मध्ये निर्देशित केलेल्या लेखापरिक्षण प्रमाणकाप्रमाणे केले आहे. आमची जबाबदारी ज्या प्रमाणकानुसार आहे तिचे वर्णन आमच्या अहवालात वित्तिय विवरणपत्राचे लेखापरिक्षणाकरिता लेखा परिक्षकांची जबाबदारी या भागात दिले आहे. आम्ही कंपनीपासून स्वतंत्र आहोत आणि इन्स्टीट्यूट ऑफ चार्टड अकाऊटन्ट ऑफ इंडियानी निर्गमित केलेल्या आचार संहितेनुसार ज्या आवश्यकता आमच्या वित्तिय पत्रकाच्या लेखापरिक्षेबाबत पूर्ण करावयाच्या आहेत त्या आमच्या आचारसंहितेबाबतच्या जबाबदाऱ्या आम्ही पूर्ण केल्या आहेत.

आम्ही असे समजतो कीं आम्ही मिळवलेले लेखापरिक्षण पुरावे हे आमच्या मताच्या आधाराकरिता पुरेसे व योग्य आहेत.

मुख्य लेखापरिक्षण बाबी :

अहवाल कालावधीतील वित्तिय विवरणपत्राचे आमचे लेखापरिक्षणावरील मुख्य लेखापरिक्षण बाबी म्हणजे आमचे व्यावसायिक निर्णय हे सर्वात महत्वाचे आहेत. या बाबी पूर्णपणे वित्तिय पत्रकावरील आमच्या लेखापरिक्षणा संदर्भात संशोधित केलेल्या आणि त्यावर आमचे मत देण्याकरिता आहेत. आम्ही या बाबींवर वेगळे मत देत नाही.

लेखेप्रमाणक ७०१ अनुसार मुख्य लेखापरिक्षण बाबी सादर करण्यांकरिता कंपनी असुचिबद्ध असल्यामुळे तिला मुख्य लेखापरिक्षण बाबी लागू होत नाहीत.

इतर माहिती (वित्तिय विवरणपत्र आणि लेखापरिक्षकांच्या अहवालावरील माहिती) :

इतर माहिती तयार करण्यांकरिता कंपनीचे संचालक मंडळ जबाबदार आहे. इतर माहितीमध्ये संचालक मंडळाच्या अहवालात (परिशिष्टासह) असलेल्या माहितीचा व व्यवसाय जबाबदारी अहवालाचा समावेश आहे. परंतु त्यामध्ये वित्तिय पत्रके आणि आमचा लेखापरिक्षण अहवाल याचा समावेश नाही.

आमचे वित्तिय पत्रकावरील मतात इतर माहितीचा समावेश नाही आणि आम्ही आश्वासन / निष्कर्षाबाबत व्यक्त होवू शकत नाही.

वित्तिय पत्रकाच्या लेखापरिक्षकाच्या बाबतीत आमची जबाबदारी ही इतर माहिती वाचणे आणि सदर माहिती स्वतंत्र वित्तिय पत्रकाशी भौतिकदृष्ट्या विसंगत आहे का हे पाहणे किंवा आम्ही लेखापरिक्षणासाठी मिळवलेल्या माहितीशी न जूळणारी दर्शविली आहे हे पाहाणे.

आम्ही केलेल्या लेखापरिक्षणाच्या कामाच्या आधारे आम्ही अशा निष्कर्षाप्रत आलो आहोत की इतर माहितीबाबत दिलेले चूकीचे निवेदन याबाबत आम्हाला अहवाल देणे आवश्यक आहे. आम्हाला याबाबत कोणताही अहवाल द्यावयाचा नाही.

व्यवस्थापनाची जबाबदारी आणि वित्तिय पत्रकाकरिता शासन आकार :

कंपनी अधिनियम २०१३ (अधिनियम) चा भाग १३४(५) मध्ये नमुद केलेल्या बाबींकरिता वित्तिय विवरणपत्रे तयार करण्याची व सादर करण्याची जबाबदारी कंपनीच्या संचालक मंडळाची आहे. ज्याद्वारा ही वित्तिय पत्रके अधिनियमातील भाग १३३ मध्ये दर्शविलेल्या लेखाप्रमाणकानुसार व सर्वसाधारणपणे भारतात स्विकारलेल्या लेखातत्वानुसार वित्तिय परिस्थिती वित्तिय क्षमता आणि रोख ओघ याची सत्य व यथार्थ माहिती देतात. या जबाबदारीमध्ये अधिनियमातील तरतुदीनुसार कंपनीच्या मालमत्तेची सुरक्षा आणि गैरव्यवहार आणि इतर उणिवा शोधून काढण्यासाठी, योग्य ती लेखाधोरणे निवडणे व राबविणे, निवाडा व अंदाज व्यक्त करणे, पुरेशा अंतर्गत वित्तिय नियंत्रणाची अंमलबजावणी या करिता पुरसे लेखे दप्तर ठेवण्याचा समावेश आहे, ज्यायोगे लेखा अभिलेखात अचूकता व परिपूर्णता येईल आणि संबंधित विवरणे योग्यरित्या तयार करुन ती सादर केल्यानंतर सत्य व यथार्थ चित्र देतील आणि जी वास्तवतेच्या विसंगतीपासून मग ती लबाडी वा चूका यापासून मुक्त असतील.

वित्तिय पत्रके तयार करताना कंपनी ''चालणारी संस्था'' ही कायम राहणार आहे का याबाबत कंपनीची समर्थता व निर्धारण याची जबाबदारी व्यवस्थापनाची आहे. चालणाऱ्या संस्थेबाबतची किंवा व्यवस्थापन कंपनी दिवाळखोरीत काढू इच्छिते किंवा तिचे कार्य बंद करु शकते किंवा योग्य तो स्वतंत्र पर्याय उपलब्ध नाही. याबाबतची माहिती सादर करण्याची जबाबदारी व्यवस्थापनाची आहे.

कंपनीचे वित्तिय सादरीकरण योग्यप्रकारे होते आहे किंवा नाही हे पाहण्याची जबाबदारी व्यवस्थापनाची आहे.

वित्तिय पत्रकांचे लेखापरिक्षण करण्याची लेखापरिक्षकांची जबाबदारी :

वित्तिय पत्रके पूर्णता चूकीच्या निवेदनापासून तसेच लबाडी किंवा चूका यापासून मुक्त आहेत याची खातरजमा करण्याच्या दृष्टीने आमच्या अहवालातील आमचे मत समाविष्ट केले आहे. योग्यरित्या केलेली खातरजमा ही उच्च प्रतीची खातरजमा आहे. परंतु ती लेखापरिक्षण प्रमाणकानुसार केलेल्या लेखापरिक्षणाची हमी देत नाही कारण भौतिक चूका बाहेर येतात त्यावेळी त्या शोधल्या जावू शकतात. चुकीची विधाने फसवणूक किंवा त्रूटीमूळे उद्‌भवू शकतात आणि वैयक्तिक किंवा एकत्रितपणे वापरकर्त्याच्या आर्थिक निर्णयावर या वित्तिय पत्रकाच्या आधारे वाजवीपणे अपेक्षित आहे.

मानक लेखापरिक्षणाच्या अनुषंगाने लेखापरिक्षणाचा भाग म्हणून आम्ही संपूर्ण लेखापरिक्षणामध्ये व्यावसायिक संशय कायम ठेवतो.

आम्ही सुद्धा :

वित्तिय पत्रकाच्या भौतिक चुकातील जोखीमचे निर्धारण करणे व त्या शोधून काढणे कीं ज्या फसवणूक किंवा चूकामूळे असतील त्याकरिता लेखापरिक्षण पद्धती तयार करणे व राबवणे ज्याद्वारा आमच्या मताच्या आधारे आवश्यक व योग्य ते लेखापरिक्षण पूरावे मिळवणे. फसवणुकीमूळे उद्‌भवलेल्या भौतिक चूकीच्या विधानाचा शोध न लागण्याची जोखीम त्रूटीच्या परिणामी एकापेक्षा जास्त आहे. कारण फसवणूकीत संगनमत, खोटेपणा, हेतुपरस्पर वगळणे चुकीचे वर्णन करणे किंवा अंतर्गत नियंत्रणाचे उल्लंघन होवू शकते.

लेखापरिक्षण प्रक्रियेसाठी लेखापरीक्षणाशी संबंधित परिस्थितीत योग्य असलेल्या अंतर्गत नियंत्रणाची समज मिळणे. कंपनी अधिनियम २०१३ मधील भाग १४३(३)(१) अनुसार कंपनीचे जागेवर पुरेसे अंतर्गत वित्तिय नियंत्रण आहे का? आणि अशा नियंत्रणावर कार्यक्षमता आहे का? यावर आमचे मत देण्यास आम्ही जबाबदार आहोत.

वापरलेल्या लेखाधोरणांचे व्यवस्थापनाने केलेले खुलासे आणि संबंधित लेखे अंदाज व त्याची तर्कसंगतता याचे योग्यरित्या मुल्यांकन करणे.

व्यवस्थापनाने चालू संस्था आधारे केलेले लेखांकन आणि लेखापरिक्षण पुराव्या आधारे भौतिक अनिश्चितता आहे का? याबाबत निष्कर्ष काढणे. तसेच अशा घटना किंवा परिस्थितीशी संबंधित जे कंपनीच्या ''चालू संस्था'' च्या क्षमतेवर म्हत्वपूर्ण शंका निर्माण करु शकतात. जर आम्ही भौतिक अनिश्चितता आहे असा निष्कर्ष काढला तर वित्तिय पत्रकातील संबंधित प्रकटीकरणावर आमच्या लेखापरिक्षण अहवालाकडे लक्ष वेधणे आवश्यक आहे किंवा सदर प्रकटीकरण अपूरे असल्यामूळे आम्हाला आमचे भाष्य बदलावे लागेल. आमचे निष्कर्ष हे मिळालेल्या लेखापरिक्षण पुरावे आधारे असून ते लेखापरिक्षण अहवाल दिल्याच्या तारखेपर्यंत आहेत.

संपूर्ण सादरीकरण, ढाचा आणि वित्तिय पत्रकातील माहिती त्याच्या प्रकटीकरणासह यांचे मुल्यांकन करणे आणि आर्थिक विवरणपत्रे अंतर्निहीत व्यवहार आणि घटनांचे अशाप्रकारे प्रतिनिधित्व करतात की योग्य सादरीकरण प्राप्त होते.

आम्ही इतर बाबींबरोबरच लेखापरिक्षकाची नियोजित व्याप्ती आणि वेळेबाबत शासनाचा आरोप असलेल्यांशी संवाद साधतो आणि महत्वपूर्ण लेखापरिक्षण निष्कर्ष ज्यात अंतर्गत नियंत्रणातील कोणत्याही महत्वाच्या कमतरतेचा समावेश आहे, जी आम्ही आमच्या लेखापरिक्षणा दरम्यान ओळखतो.

आम्ही त्यांच्याशी संभाषण करण्यासाठी आणि स्वातंत्र्याशी संबंधित नैतिक आवश्यकता पूर्ण केल्याच्या वक्तव्यासह सुशासनाचा आरोप करणाऱ्याना देखील त्याचे सर्व नातेसंबंध आणि इतर अशा बाबी आणि जेथे लागू असतील तेथे संबंधित संरक्षण प्रदान करतो. शासनाचा आरोप असलेल्यांशी संवाद साधलेल्या कालावधीच्या आर्थिक विवरणपत्राच्या लेखापरिक्षणामध्ये सर्वात महत्वाचे होते. आम्ही या प्रकरणाचे वर्णन आमच्या लेखापरिक्षकांच्या अहवालात करतो, जोपर्यंत कायदा किंवा नियम या प्रकरणाबद्दल सार्वजनिक खुलासे करण्यास प्रतिबंध करत नाहीत किंवा जेव्हा अत्यंत दुर्मिळ परिस्थितीत आम्ही ठरवतो की आमच्या अहवालात एखादी बाब सांगितली जावू नये कारण असे केल्याने होणारे प्रतिकूल परिणाम सार्व जनिक हिताच्या फायद्यापेक्षा वाजवीपेक्षा जास्त असतील अशी अपेक्षा असते.

इतर कायदेशीर आणि नियामक आवश्यकतेनुसार अहवाल :

कंपनी अधिनियम २०१३ चा भाग १४३ चा उपभाग (११) अनुसार भारताच्या केन्द्र शासनाने निर्गमित केलेल्या कंपनीज (लेखापरिक्षकांचा अहवाल) आदेश २०१६ (आदेश) अनुसार आम्ही आदेशावरील परिच्छेद ३ आणि ४ मध्ये निर्देशीत केलेल्या लागू असलेल्या बाबींवरील विवरण परिशिष्ठ 'अ" मध्ये देत आहोत.

अधिनियमातील भाग १४३(५) मध्ये आवश्यक असल्यानुसार भारताचे नियंत्रक व महालेखापरिक्षक यांनी निर्गमित केलेले आदेश / उप-आदेश यांचे विवरणपत्र परिशिष्ठ 'ब' म्हणून दिले आहे.

कायद्यातील भाग १४३(३) मध्ये आवश्यक असल्यानुसार आम्ही असा अहवाल देतो की :-

अ) आमच्या समजुतीनुसार लेखापरिक्षेसाठी आवश्यक असलेली सर्व माहिती व स्पष्टीकरणे आम्हास मिळालेली आहेत.

ब) आमच्या मते, आम्ही केलेल्या लेखापुस्तकांच्या तपासणीच्यावेळी आम्हास आढळून आल्याप्रमाणे कायद्यानुसार आवश्यक असलेली योग्य ती लेखापुस्तके कंपनीने ठेवलेली आहेत.

क) सदर अहवालामध्ये नमुद केलेले ताळेबंद व नफा तोटा आणि रोख ओघ विवरणपत्रक पत्रक लेखापुस्तकांशी मिळतेजुळते आहेत.

ड) आमच्या मते कंपनीची वित्तिय पत्रके कायद्यातील भाग १३३ मध्ये दर्शविल्यानुसार व कंपनी (लेखे) नियम २०१४ मधील नियम ७ शी वाचन केले असता लेखे प्रमाणकांची पूर्तता करतात.

इ) संचालक मंडळाकडून दप्तरी नोंद घेण्यात आलेल्या व संचालकाकडून लेखी आलेल्या निवेदनाआधारे दि. ३१ मार्च २०२२ रोजी कायद्याच्या भाग १६४(२) अनुसार नियुक्त करण्यांत आलेले कोणीही संचालक अपात्र नाहीत.

फ) कंपनीच्या वित्तिय सादरीकरणावर पुरेसे अंतर्गत वित्तिय नियंत्रण आणि प्रत्येक नियंत्रणाचा कार्यरत प्रभाव यासाठी कृपया आमच्या अहवालातील परिशिष्ठ 'क' पहावे. आमचा अहवाल कंपनीच्या वित्तिय सादरीकरणावरील अंतर्गत वित्तिय नियंत्रणाचा कार्यरत प्रभाव पुरसा आहे किंवा नाही यावर अपरिवर्तित मत दर्शवितो.

ग) कंपनी शासकीय कंपनी असल्यामुळे आम्ही नियमातील भाग १९७(१६) मध्ये आवश्यक असल्यानुसार इतर बाबींची समावेश लेखापरिक्षण अहवालात करण्यांत आला आहे. ज्यामध्ये अधिनियमातील भाग १९७ मधील तरतुदीनुसार अहवाल वर्षात कंपनीने त्यांच्या संचालकाना वेतन अदा केले आहे किंवा नाही याचा समावेश आहे.

ह) आमच्या मते आणि आमच्या माहितीनुसार आणि आम्हाला दिलेल्या स्पष्टीकरणानुसार कंपनीज (लेखापरिक्षण व लेखापरिक्षक) नियम २०१४ मधील नियम ११ अनुसार लेखापरिक्षण अहवालात इतर बाबींचा समावेश केला जावा.

१) कंपनीकडे कोणतेही प्रलंबित खटले नाहीत कीं ज्याचा परिणाम वित्तिय स्थितीवर होवू शकतो.

२) कंपनीकडे कोणतेही दिर्घमुदत (साधीत करारासह) करार नाहीत, कीं ज्यामूळे भौतीक नुकसान होईल.

३) कंपनीकडून गुंतवणूकदार शिक्षण आणि सुरक्षा निधीत हस्तांतरीत करण्यासाठी आवश्यक असलेला निधी हस्तांतरीत करण्यास कोणताही विलंब झालेला नाही.

कसाट तोतला अचलिया आणि असोशिएटस्

संस्था नोंदणी क्रमांक : १२२६२५W

सनदी लेखापाल

(प्रविण अचलिया)

भागीदार

सभासद क्र. १११०९३

UDIN : 22111093AOKVTB6546

स्थळ : जळगांव

दिनांक : ६ ऑगस्ट, २०२२

कसाट तोतला अचलिया आणि असोशिएटस्

सनदी लेखापाल

लेखापरिक्षकांच्या स्वतंत्र अहवालाचे परिशिष्ठ 'अ'

दि प्रताप स्पिनिंग, विव्हींग आणि मॅन्यू. कंपनी लिमिटेड (कंपनी) च्या सभासदाना दि. ३१ मार्च २०२१ रोजी संपणाऱ्या वर्षाकरिता वित्तिय पत्रकावरील ''इतर कायदेशीर आणि नियामक आवश्यकतेवरील'' आमचा स्वतंत्र लेखापरिक्षण अहवाल.

आम्ही केलेल्या तपसणी आधारे आणि रास्त मानून तसेच आम्हाला लेखापरिक्षण कालावधीत मिळालेल्या माहिती व स्पष्टीकरणावरुन असा अहवाल देतो की,

१) कंपनीच्या स्थिरमत्तेबाबत :

अ) कंपनीने सर्व मत्तेचा परिमाण दर्शक व मत्तेची परिस्थिती याचा संपूर्ण तपशील दर्शविणारा योग्य तो अभिलेख ठेवलेला आहे.

ब) व्यवस्थापनाने या वर्षामध्ये स्थिर मत्तेची योग्य अंतराने प्रत्यक्ष पडताळणी केलेली आहे. आम्हाला दिलेल्या माहिती व स्पष्टीकरणानुसार पडताळणीच्या वेळी कोणत्याही विसंगती निदर्शनास आल्या नाहीत.

क) वित्तिय पत्रकावरील सत्य व यथार्थ चित्रण अहवालीत करण्यांकरिता आमच्या लेखापरिक्षण पद्धती आधारे आणि आम्हाला मिळालेल्या माहिती व स्पष्टीकरणानुसार आणि आमच्या कंपनीच्या अभिलेख तपासणीआधारे अचल मालमत्तेचे हक्कपत्र कंपनीच्या नावे नाही.

ड) जमीन / मालमत्तेचा अद्यावत ७/१२/ उतारा कंपनीच्या नावे असल्याची दप्तरी नोंद नाही.

२ वस्तुसुचिंची प्रत्यक्ष पडताळणी व्यवस्थापनाने या वर्षामध्ये केलेली नाही. सन २००१-२००२ या आर्थिक वर्षात मालमत्तेची एकत्रितरित्या झालेली विक्री व बंद झालेली उत्पादन प्रक्रिया यामुळे या वस्तुसुचिंचा साठा नाही आणि त्यामूळे कंपनीने वस्तुसुचिंचा अभिलेख ठेवलेला नाही.

३. आम्हाला कळविल्यानुसार कंपनी अधिनियमातील भाग १८९ च्या अंतर्गत कंपनीने ठेवलेल्या नोंदवहीमध्ये नोंदलेल्या कंपन्या व अन्य व्यक्ति याना कंपनीने कोणतीही प्रतिभूत किंवा अप्रतिभूत अग्रिमे दिलेली नाहीत. त्यामुळे कलम ३(iii) मधील आदेश कंपनीला लागू होत नाहीत.

४. आमच्या मते आणि आम्हाला मिळालेल्या माहिती व स्पष्टीकरणानुसार कर्ज, गुंतवणूका, हमी आणि सुरक्षा इत्यादीसंबंधात कंपनी अधिनियम २०१३ मधील भाग १८५ मधील तरतुदींची पुर्तता कंपनीने केली आहे, आणि कंपनी अधिनियम २०१३ चा भाग १८६ मधील तरतूदी कंपनीला लागू होत नाहीत.

५. कंपनीने जनतेकडून कोणत्याही सार्वजनिक ठेवी स्वीकारलेल्या नाहीत. त्यामूळे रिझर्व बँन्क ऑफ इंडियाने निर्गमित केलेल्या आदेशाची, कंपनी अधिनियम २०१३ मधील भाग ७३ व ७६ किंवा इतर संबंधित तरतुदींची पुर्तता करण्याचा प्रश्न उद्‌भवत नाही. आम्हाला मिळालेले माहिती व स्पष्टीकरणानुसार वर उल्लेखिलेल्या ठेवीसंबंधात कंपनी लॉ बोर्ड किंवा नॅशनल कंपनी लॉ ट्रिब्यूनल किंवा रिझर्व्ह चार्टड बॅन्क ऑफ इंडिया किंवा कोणतेही न्यायालय किंवा न्यायाधिकरण यांनी कंपनीविरोधात कोणतेही आदेश पारीत केलेले नाहीत. त्यामूळे ही बाब कंपनीला लागू होत नाही.

६. कंपनी अधिनियम २०१३ च्या भाग १४८(१) खाली परिव्यय अभिलेख ठेवण्याबाबत केंद्र शासनाच्या आदेशानुसार, कंपनीने वस्त्र निर्माण विभागाच्या उत्पादन संबंधात परिव्यय अभिलेख ठेवलेले नाहीत. आम्हाला दिलेल्या स्पष्टीकरणानुसार अहवाल वर्षात उत्पादन तयार करण्याची प्रक्रिया बंद असल्यामुळे सन २०२१-२२ या आर्थिक वर्षात अशा प्रकारचे अभिलेख ठेवण्यात आलेले नाहीत.

७. <u>वैधानिक देण्यासंबंधात :</u>

अ. आम्हाला दिलेल्या माहिती व स्पष्टीकरणानुसार व कंपनीचे अभिलेख्यानुसार कंपनीने अविवादित वैधानिक देण्याच्या देय रकमा भविष्यनिर्वाह निधी, राज्यविमा, आयकर, सेवाकर, आयात शुल्क मुल्यावर्धित कर, उत्पादन शुल्क व इतर लागू असलेली वैधानिक देणी योग्य त्या प्राधिकरणाकडे नियमितपणे जमा केली आहेत.

ब. आम्हाला दिलेल्या माहिती व स्पष्टीकरणानुसार आयकर, विक्रीकर, सेवाकर, आयात शुल्क, उत्पादन शुल्क आणि मुल्यावर्धित करासारख्या कोणत्याही रक्कमा देय्य नाहीत, ज्या कोणत्याही विवादास्तव समुचित प्राधिकरणाकडे भरणा करण्यांत आलेल्या नाहीत.

८. वित्तिय पत्रकावर सत्य व यथार्थ सादरीकरण करण्यांकरिता आमच्या लेखापरिक्षण पद्धती आधारे आणि आम्हाला दिलेल्या माहिती व स्पष्टीकरणानुसार कर्ज करारपत्र व परतफेडीच्या अनुसूची अभावी आम्ही कंपनीने सूत्रधारी कंपनीला रु. २३१,२१५ हजाराच्या (मागील वर्षी रु. २३१,२१५ हजार) देण्यांची परतफेड करण्यांत कसूर केली आहे किंवा नाही यावर भाष्य करण्यांत असमर्थ आहोत. सदर कर्ज रकमेवर उपार्जित झालेले व देय्य नसलेले व्याज रु. १६३,२२५ हजार आहे (मागील वर्षी रु. १६३,२२५ हजार).

९. कंपनीने प्राथमिक जनता देकाराद्वारा किंवा इतर देकाराद्वारा (ऋणपत्रासह) कोणताही निधी उभारलेला नाही. आणि अहवाल वर्षात कोणतेही मुदत कर्ज घेतलेले नाही. त्यामूळे आदेशातील परिच्छेद ३/९ कंपनीला लागू होत नाही.

१०. आमच्या माहितीनुसार आम्हाला दिलेल्या माहिती व स्पष्टीकरणानुसार अहवाल वर्षात कंपनीकडून किंवा तिच्या अधिकाऱ्याकडून किंवा कर्मचाऱ्यांकडून गैरव्यवहार झालेला नाही. अगर तसे निदर्शनास आलेले नाही.

११. व्यवस्थापनाने दिलेल्या माहिती व स्पष्टीकरणानुसार कंपनी सुचिबद्ध पब्लिक लिमिटेड कंपनी नसल्यामूळे कंपनी अधिनियम २०१३ च्या अनुसूचि ५ सोबत भाग १९७ मध्ये निर्देशित केलेल्या व्यवस्थापकीय वेतनाच्या तरतुदी कंपनीला लागू आहेत. तथापि कंपनीने कोणतेही व्यवस्थाकीय वेतन आदा केलेले नाही.

१२. आमच्या मते कंपनी निधी कंपनी नाही. त्यामूळे आदेशातील कलम ३(१२) मधील तरतुदी कंपनीला लागू होत नाहीत.

१३. आम्हाला व्यवस्थापनाकडून मिळालेल्या माहिती व स्पष्टीकरणानुसार आणि आमच्या लेखापरिक्षण पद्धती आधारे वित्तिय पत्रकावर सत्य व यथार्थ माहिती अहवालित करण्याकरिता संबंधित संस्था बरोबरच्या व्यवहाराची जेथे लागू आहे तेथे कंपनी अधिनियम भाग १७७ आणि १८८ नुसार पूर्तता करण्यात आली आहे आणि याचा तपशील लागू असलेल्या लेखांकन प्रमाणकानुसार वित्तिय पत्रकात उघड करण्यात आला आहे.

१४. आम्हाला दिलेल्या माहिती व स्पष्टीकरणानुसार वित्तिय पत्रकावर सत्य व यथार्थ माहिती अहवालित करण्यांकरिता व आमच्या लेखापरिक्षण पद्धती आधारे कंपनीने अहवाल वर्षात प्राधान्य किंवा खाजगी भाग विक्री किंवा पूर्ण वा अर्ध रुपांतरित होणाऱ्या रोख्यांची विक्री केलेली नाही. त्यामूळे आदेशातील परिच्छेद ३(१४) मधील तरतुदी कंपनीला लागू होत नाहीत.

१५. आम्हाला दिलेल्या माहिती व स्पष्टीकरणानुसार वित्तिय पत्रकांवर सत्य व यथार्थ माहिती अहवालित करण्यांकरिता व आमच्या लेखापरिक्षण पद्धती आधारे व व्यवस्थापनाने दिलेल्या माहिती व स्पष्टीकरणानुसार कंपनीने संचालक वा त्यांच्याशी संबंधीत असणाऱ्या व्यक्तीशी कोणतेही बिनरोखीचे व्यवहार केलेले नाहीत. त्यामूळे आदेशातील परिच्छेद ३(१५) मधील तरतुदी लागू होत नाहीत.

१६. आम्हाला दिलेल्या माहिती व स्पष्टीकरणानुसार आणि आमच्या अभिलेख्याच्या परीक्षणाआधारे कंपनी रिझर्व बँक अधिनियम १९३४ चा भाग ४५ – १अ अनुसार नोंदणी करण्याची आवश्यकता नाही.

कसाट तोतला अचलिया आणि असोशिएटस्

संस्था नोंदणी क्रमांक : १२२६२५W

सनदी लेखापाल

(प्रविण अचलिया)

भागीदार

सभासद क्र. १११०९३

UDIN : 22111093AOKVTB6546

स्थळ : जळगांव

दिनांक : ६ ऑगस्ट, २०२२

लेखापरिक्षकांच्या स्वतंत्र अहवालातील परिशिष्ठ 'ब'

कंपनी अधिनियम २०१३ (अधिनियम) चा भाग १४३ चा उपभाग ५ अनुसार भारताचे नियंत्रक व महालेखापरिक्षक यांनी निर्गमित केलेल्या आदेशानुसार अहवाल.

दि प्रताप स्पिनिंग, विव्हींग आणि मॅन्यू. कंपनी लिमिटेह (कंपनी) च्या सभासदांना आमच्या सम दिनांकाच्या अहवालातील ''इतर कायदेशीर आणि नियामक आवश्यकता'' या शिर्षाखाली परिच्छेद ५(१) मध्ये उल्लेखिलेले परिशिष्ठ.

अ. क्र.	तपासणी करावयाचा भाग	निरीक्षण / निष्कर्ष	वित्तिय पत्रकावरील परिणाम
	अ. आदेश		
१.	कंपनीकडे अशी पद्धती आहे का ? जी सर्व लेखांकन व्यवहार आयकर पद्धतीद्वारा प्रक्रिया केले जातात.	कंपनीकडे टॅली लेखांकन पद्धती द्वारा सर्व लेखांकन व्यवहार प्रक्रिया करण्याची पद्धती आहे. आमचे परिक्षण आणि आम्हाला पुरवण्यात आलेल्या माहिती व स्पष्टीकरणानुसार आम्ही या मतापर्यंत आलो आहोत कीं आयकर पद्धतीबाहेर असलेल्या लेखांकन व्यवहाराचे वित्तिय परिणाम लेख्याच्या सचोटीनुसार योग्य आहेत.	निरंक
२.	कंपनी कर्ज परतफेड करण्यांस असमर्थ असल्यामूळे कर्जदाराने अस्तित्वात असलेल्या कर्जाबाबत करावयाच्या सुधारणा / पुनरबांधणी किंवा ऋण / कर्ज / व्याज माफी किंवा निर्लेखनाची प्रकरणे आहेत.	आम्हाला मिळालेल्या माहिती व स्पष्टीकरणानुसार अहवाल वर्षात ऋण / कर्ज / व्याज इत्यादी माफीची कोणतीही प्रकरणे नाहीत.	निरंक
३.	केन्द्र / राज्य सारख्या एजन्सीकडून विविध योजनांखाली प्राप्त झालेले / प्राप्त व्हावयाचे निधीचा त्याच्या अटी व शर्तीनुसार योग्य प्रकारे वापर / लेखांकन केले आहे किंवा कसे.	आम्हाला दिलेल्या माहिती व स्पष्टीकरणानुसार केन्द्र / राज्य एजन्सीकडून अशा प्रकारचा कोणताही निधी मिळालेला नाही. कंपनीने तिचे वाणिज्य उत्पादन सन २००१ पासून बंद केले आहे.	निरंक

ब - विभाग-विशिष्ठ उप-आदेश

अ. क्र.	तपासणी करावयाचा भाग	निरीक्षण / निष्कर्ष	वित्तिय पत्रकावरील परिणाम
१.	लेखापरिक्षण अहवालात नमुद केलेला नफा/तोटा हा कंपनीच्या नफा आणि तोट्यानुसार आहे.	होय.	निरंक
२.	कंपनीकडे साठ्याच्या मुल्यांकनासाठी अचल बाबींची काळजी घेण्यासाठी आणि प्रत्यक्ष पडताळणीच्या वेळेस नजरेस आलेली भर/तूट याचा परिणाम लेखांकित करण्यांसाठी प्रत्यक्ष पडताळणीकरीता कार्यक्षम पद्धती आहे का ?	कंपनीकडे साठा नसल्यामूळे हे लागू होत नाही.	निरंक

अ. क्र.	तपासणी करावयाचा भाग	निरीक्षण / निष्कर्ष	वित्तिय पत्रकावरील परिणाम
३.	बंद झालेल्या गिरण्यांतील खराब झालेला साठा आणि सुटे भाग यांचे लेखापुस्तकात योग्यप्रकारे लेखांकन करण्यांत आले आहे का?	कंपनीकडे साठा नाही. त्यामूळे हे लागू होत नाही.	निरंक
४.	उप-उत्पादने आणि तयार उत्पादने याच्या मुल्यांकनांची पद्धती काय आहे? जाहीर धोरणानुसार विसंगत प्रकरणांची यादी करावी.	कंपनीकडे कोणतीही उप-उत्पादने नाहीत त्यामूळे हे लागू होत नाही.	निरंक
५.	कंपनीकडे सामान्य तोट्याकरिता कायम प्रमाण आणि अनियमित तोट्याच्या मुल्यांकनाकरीता पद्धती व प्रतिबंधक कार्यवाही अस्तित्वात आहे का?	सन २००१ पासून कंपनीने तिचे वाणिज्य कार्य थांबविले आहे.	निरंक
६	सीएसआर उपक्रम चे सादरीकरण व प्रकटीकरण हे कंपनी अधिनियमातील तरतुदीनुसार अनुसरण केले जाते का?	सीएसआर हे कंपनीला लागू होत नाही.	निरंक

कसाट तोतला अचलिया आणि असोशिएटस्

संस्था नोंदणी क्रमांक : १२२६२५W

सनदी लेखापाल

(प्रविण अचलिया)

भागीदार

सभासद क्र. १११०९३

UDIN : 22111093AOKVTB6546

स्थळ : जळगांव

दिनांक : ६ ऑगस्ट, २०२२

कसाट तोतला अचलिया आणि असोशिएटस्

सनदी लेखापाल

लेखापरिक्षकांच्या स्वतंत्र अहवालाचे परिशिष्ठ 'क'

दि प्रताप स्पिनिंग विव्हींग ॲन्ड मॅन्यु. कंपनी लिमिटेडच्या वित्तिय पत्रकावर सम तारखेचा स्वतंत्र लेखा परिक्षण अहवाल.

कंपनी अधिनियम २०१३ (अधिनियम) चा भाग १४३ चा उपभाग ३ चे कलम (आय) खाली अंतर्गत वित्तिय नियंत्रणावरील अहवाल.

अंतर्गत वित्तिय नियंत्रणावर अहवाल

दि. प्रताप स्पिनिंग विव्हींग आणि मॅन्यु. कंपनी लिमिटेड (कंपनी) च्या दि. ३१ मार्च २०२२ रोजीच्या वित्तिय अहवालावरील अंतर्गत वित्तिय नियंत्रणाची तसेच त्याच्या जोडीने कंपनीच्या त्या तारखेस संपणाऱ्या वर्षाचे वित्तिय पत्रकाचे आम्ही लेखापरिक्षण केले.

अंतर्गत वित्तिय नियंत्रणाकरिता व्यवस्थापनाची जबाबदारी :

इन्स्टीट्यूट ऑफ चार्टड अकाऊंन्टन्टस् ऑफ इंडियाने निर्गमित केलेल्या वित्तिय अहवालावरील अंतर्गत वित्तिय नियंत्रणाचे लेखापरिक्षणावरील मार्गदर्शन टिपामध्ये नमुद केलेले आवश्यक घटक गृहीत धरून कंपनीने प्रस्थापित केलेल्या वित्तिय अहवालावरील अंतर्गत नियंत्रणाआधारे अंतर्गत वित्तिय नियंत्रण प्रस्थापित करण्याची व ते तयार करण्याची जबाबदारी व्यवस्थापनाची आहे. जबाबदारीत कंपनी अधिनियम २०१३ मध्ये आवश्यक असल्यानुसार अंतर्गत वित्तिय नियंत्रण धोरणाची अंमलबजावणी, त्याचा पूरेसा वापर ज्यामूळे कंपनीचा उद्योग परिणामकारकरित्या व कार्यक्षमतेने चालविला जाईल. कंपनीच्या धोरणांचे निष्ठेने पालन केले जाईल ज्यामूळे कंपनीच्या मालमत्तेची सुरक्षा आणि गैरव्यवहार व इतर उणिवा रोखण्यासाठी, त्या शोधून काढण्यासाठी, लेखे अभिलेख तंतोतंत आणि परिपूर्ण ठेवण्यासाठी तसेच वेळोवेळी आवश्यक ती वित्तिय माहिती तयार करण्याचा समावेश आहे.

लेखापरिक्षकांची जबाबदारी :

आमची जबाबदारी आमच्या लेखापरिक्षणा आधारे वित्तिय माहितीवरील कंपनीच्या अंतर्गत वित्तिय नियंत्रणावर आमचे मत व्यक्त करण्याची आहेत. कंपनी अधिनियम २०१३ चा भाग १४३(१०) मध्ये निर्देशित केल्यानुसार आणि इन्स्टीट्यूट ऑफ चार्टड अकाऊन्टटन्ट ऑफ इंडियाने निर्गमित केलेल्या वित्तिय अहवालावरील लेखापरिक्षण प्रमाणक आणि वित्तिय अहवालावरील (मार्गदर्शनपर टीपा) अंतर्गत वित्तिय नियंत्रणाचे आम्ही लेखापरिक्षण केले आहे. सदर प्रमाणक आणि मार्गदर्शनपर टीपा यामूळे आम्ही नैतिक आवश्यकता आणि लेखापरिक्षण योग्य प्रकारे करण्यासाठी ज्यायोगे वित्तिय अहवालावर पूरेसे अंतर्गत वित्तिय नियंत्रण प्रस्थापित केले जात आहे आणि ठेवले जात आहे आणि सर्व बाबतीत नियंत्रणाचा परिणामकारकरित्या वापर केला जात आहे याची पुरेशी खात्री देतात.

आमची लेखापरिक्षण पद्धती अवलंबिताना त्यामध्ये वित्तिय अहवालावरील अंतर्गत वित्तिय नियंत्रण पूरेसे आहे आणि त्याचा वापर कार्यक्षमरित्या केला जात आहे याबाबतचे पुरावे मिळवण्याचा समावेश आहे. आमचे वित्तिय अहवालावरील अंतर्गत वित्तिय नियंत्रणाचे लेखापरिक्षणामध्ये वित्तिय अहवालावरील अंतर्गत वित्तिय नियंत्रणाबाबतची माहिती मिळवणे, जोखमीचे निर्धारण करून दोष निवारण करणे आणि निर्धारण केलेल्या जोखमांआधारे अंतर्गत नियंत्रणाचा परिणाम किती आहे याचे मुल्यांकन व चाचणी करणे इत्यादिचा समावेश आहे. निवडलेली पद्धती ही लेखापरिक्षांच्या निवाड्यावर अवलंबून आहे, ज्यामध्ये वित्तिय पत्रकावरील गैरविधानामूळे झालेल्या जोखमीचे निर्धारण मग ते लबाडी वा चूकामूळे असो याचा समावेश आहे. आम्ही असे समजतो कीं वित्तिय अहवालावरील कंपनीच्या अंतर्गत वित्तिय नियंत्रणाबाबत आम्ही मिळवलेले पुरावे पुरेसे व योग्य आहेत, जे लेखापरिक्षण मता आधारे योग्यरित्या पुष्टी देतात.

वित्तिय पत्रकावरील अंतर्गत वित्तिय नियंत्रणाचा उद्देश :

सर्वसाधारणपणे स्किारलेल्या लेखांकन तत्वानुसार कंपनीच्या वित्तिय पत्रकावरील अंतर्गत वित्तिय नियंत्रण ही तयार केलेली एक प्रक्रिया असून ज्याद्वारा वित्तिय अहवालाबाबत योग्यता पडताळण्याबाबत आणि बाह्य कारणाकरिता वित्तिय पत्रके तयार करण्यासाठी पुरेशी खात्री मिळेल. कंपनीच्या वित्तिय अहवालावरील अंतर्गत वित्तिय नियंत्रणामध्ये खालील धोरणे आणि पद्धतीचा समावेश आहे.

अ) कंपनीच्या मालमत्तेबाबत योग्य त्या तपशीलासह अभिलेख ठेवणे, ज्याचे तंतोतंत व योग्य प्रतिबिंब कंपनीच्या मालमत्तेबाबतच्या व्यवहारावर व मांडणीवर दिसेल.

ब) सर्वसाधारणपणे स्विकारलेल्या लेखांकन तत्वानुसार व्यवहाराची नोंदणी झाली आहे आणि वित्तिय पत्रके तयार करण्यासाठी ते आवश्यक आहे आणि कंपनीच्या जमा आणि खर्चाबाबत कंपनीच्या व्यवस्थापनाने आणि संचालकानी प्राधिकृत केल्यानुसार ते केले जात आहे, किंवा नाही याची पुरेशी खात्री देतात.

क) कंपनीच्या मालमत्तेबाबत, मांडणी, वापर, प्रतिबंध, समयोचित प्रतिशोध, अनधिकृत संपादन इत्यादिबाबत पुरेशी खात्री देते कीं ज्यायोगे वित्तिय पत्रकावर त्याचा परिणाम दिसेल.

वित्तिय पत्रकावरील अंतर्गत वित्तिय नियंत्रणावरील स्वाभाविक मर्यादा

वित्तिय अहवालावरील अंतर्गत वित्तिय नियंत्रणावरील स्वाभाविक मर्यादेची कारणे ज्यामध्ये संगनमताची शक्यता किंवा नियंत्रणाची पायमल्ली करणारे अयोग्य व्यवस्थापन, गैरव्यवहार व उणीवामूळे सामुग्रीचे केले जाणारे गैरनिवेदन शोधले जावू शकत नाही. याशिवाय वित्तिय अहवालावरील अंतर्गत वित्तिय नियंत्रणाचे कोणत्याही मुल्यांकनाचे भावी कालावधीसाठी प्रस्तावित अंदाज हे जोखमीधिन असल्यामूळे वित्तिय अहवालावरील अंतर्गत वित्तिय नियंत्रण अपूरे होवू शकते. कारण परिस्थितीतील बदल किंवा धोरणानुसार होणारी कमी किंवा पद्धतीमूळे झीज होवू शकते.

मत :

आमच्या मते कंपनीकडे सर्व बाबतीत वित्तिय अहवालावरील अंतर्गत वित्तिय नियंत्रण पद्धती पुरेशी आहे आणि वित्तिय अहवालावरील अंतर्गत वित्तिय नियंत्रण पद्धती दि. ३१ मार्च २०१६ पर्यंत वापरली जात होती. सदर पद्धती इन्स्टीट्यूट ऑफ चार्टड अकाउन्टन्ट ऑफ इंडियाने निर्गमित केलेल्या वित्तिय अहवालावरील अंतर्गत वित्तिय नियंत्रणाच्या लेखापरिक्षणावर असलेल्या मार्गदर्शन टीपामध्ये नमुद केल्यानुसार वापरली जात होती.

कसाट तोतला अचलिया आणि असोशिएटस्

संस्था नोंदणी क्रमांक : १२२६२५W

सनदी लेखापाल

(प्रविण अचलिया)

भागीदार

सभासद क्र. १११०९३

UDIN : 22111093AOKVTB6546

स्थळ : जळगांव

दिनांक : ६ ऑगस्ट, २०२२

दि. प्रताप स्पिनिंग विव्हींग आणि मॅन्युफॅक्चरींग कंपनी लिमिटेड

३१ मार्च, २०२२ रोजीचा ताळेबंद

(₹ हजारात)

	तपशील	टीप क्र.	दि. ३१/३/२०२२ रोजी ₹	दि. ३१/३/२०२१ रोजी ₹
१.	समभाग आणि दायित्वे			
	१. भागधारकांचा निधी			
	अ) भाग भांडवल	२.१	२३१,६७२.६३	२३१,६७२.६३
	ब) राखीव व अतिरीक्त	२.२	(६३९,२४९.२१)	(६३९,१७५.१३)
	एकूण		(४०७,५७६.५८)	(४०७,५०२.५०)
२.	भाग आवेदन रकम		–	–
३.	जूनी दायित्वे			
	अ) दिर्घ मुदत कर्जे		–	–
	ब) प्रलंबित कर दायित्व (निव्वळ)		–	–
	एकूण		–	–
४.	चालू दायित्वे			
	अ) व्यापारी देणी	२.३	१३.६६	१२.१६
	ब) इतर चालू दायित्वे	२.४	४०७,६११.९३	४०७,५४६.७८
	क) अल्प मुदत तरतुदी	२.५	३१.१४	४३.०६
	एकूण		४०७,६५६.७३	४०७,६०२.००
	एकूण		८०.१५	९९.५०
२.	मत्ता			
	जून्या मत्ता			
	१. अ) मालमत्ता संच आणि उपकरणे	२.६		
	१) आकलनिय मत्ता		८.४९	८.४९
	२) अनाकलनीय मत्ता		–	–
	एकूण		८.४९	८.४९
	ब) गुंतवणूका	२.७	0.१०	0.१०
	क) प्रलंबित करमत्ता (निव्वळ)		–	–
	एकूण		0.१०	0.१०
	२. चालू मत्ता			
	अ) वस्तुसूची		–	–
	ब) व्यापारी येणी	२.८	–	–
	क) रोख व रोख स्वरूप	२.९	७.९५	९.६५
	ड) अल्प मुदत कर्जे आणि अग्रिमे	२.१०	६३.६१	८१.२६
	एकूण		७१.५६	९०.९१
	महत्वपूर्ण लेखा धोरणे	१		
	एकूण		८०.१५	९९.५०

वर उल्लेखिलेल्या अनुसूची ताळेबंदाचा एक भाग आहेत.
आमच्या समदिनांकाच्या स्वतंत्र अहवालास अधिन राहून
कसाट तोतला अचलिया आणि असोशिएटस्
सनदी लेखापाल
संस्था नोंदणी क्र. १२२६२५डब्ल्यू

(प्रविण अचलिया)
सभासद क्र. १११०९३

स्थळ : जळगाव
दिनांक : ६ ऑगस्ट, २०२२

दि प्रताप स्पिनिंग विव्हींग ॲन्ड मॅन्यु. कंपनी मर्यादितच्या
संचालक मंडळाच्या वतीने व करिता

(गौरी म्हस्के)
संचालिका
(DIN - 08015751)

(पराग जैन नैनुटीया)
व्यवस्थापकीय संचालक
(DIN - 02295846)

स्थळ : मुंबई
दिनांक : २९ जुलै, २०२२

दि. प्रताप स्पिनिंग विव्हींग आणि मॅन्युफॅक्चरींग कंपनी लिमिटेड

दि. ३१/३/२०२२ रोजी संपणाऱ्या वर्षाचे नफा व तोटा पत्रक

(₹ हजारात)

तपशील	टीप क्र.	दि. ३१/३/२०२२ रोजी ₹	दि. ३१/३/२०२१ रोजी ₹
उत्पन्न :			
अ) कार्यातून उत्पन्न		–	–
ब) इतर उत्पन्न	२.११	११.२९	१३.१४
		११.२९	१३.१४
खर्च :			
अ) चालू असलेली कामे - घट/(वाढ)		–	–
ब) कर्मचाऱ्यांच्या सवलतीवरील खर्च		–	–
क) कार्य, कार्यालयीन व प्रशासकीय खर्च	२.१२	८५.३७	१२०.०८
ड) घसारा व परतफेड	२.६	–	–
		८५.३७	१२०.०८
करपूर्व नफा		(७४.०८)	(१०६.९४)
कर खर्च :			
१) चालू कर		–	–
२) प्रलंबित कर		–	–
		–	–
वर्षाकरिता नफा		(७४.०८)	(१०६.९४)
प्रत्येकी रु. २५/- मुल्याचे समभाग मूळ व विरहीत		(0.०१)	(0.०१)
प्रतिभाग उत्पन्नाची गणना करताना लक्षात घेतलेले भाग मूळ व विरहीत		९,२६६,९०५	९,२६६,९०५
महत्वाची लेखा धोरणे	१		

वर उल्लेखिलेल्या अनुसूची ताळेबंदाचा एक भाग आहेत.
आमच्या समदिनांकाच्या स्वतंत्र अहवालास अधिन राहून
कसाट तोतला अचलिया आणि असोशिएटस्
सनदी लेखापाल
संस्था नोंदणी क्र. १२२६२५डब्ल्यू

(प्रविण अचलिया)
सभासद क्र. १११०९३

स्थळ : जळगाव
दिनांक : ६ ऑगस्ट, २०२२

दि प्रताप स्पिनिंग विव्हींग ॲन्ड मॅन्यु. कंपनी मर्यादितच्या
संचालक मंडळाच्या वतीने व करिता

(गौरी म्हस्के)
संचालिका
(DIN - 08015751)

(पराग जैन नैनुटीया)
व्यवस्थापकीय संचालक
(DIN - 02295846)

स्थळ : मुंबई
दिनांक : २९ जुलै, २०२२

दि. प्रताप स्पिनिंग विव्हींग आणि मॅन्युफॅक्चरींग कंपनी लिमिटेड

रोख ओघ विवरणपत्र

(₹ हजारात)

	दि. ३१/३/२०२२ रोजी ₹	दि. ३१/३/२०२१ रोजी ₹
अ) उत्पादन कार्यातून रोख ओघ		
करानंतरचा निव्वळ नफा / (तोटा)	(७४.०८)	(१०६.९४)
अधिक समायोजनाकरिता		
घसारा	–	–
तरतुदीतील वाढ / (घट)	११.९२	१६.७५
	११.९२	१६.७५
खेळत्या भांडवलाच्या बदलापूर्वी झालेला कार्य नफा	(८६.००)	९०.१९
खेळत्या भांडवलाच्या बदलाकरिता समायोजन		
वस्तुसूचित झालेली (वाढ) / घट	–	–
व्यापारी व इतर प्राप्य रकमेत झालेली (वाढ) / घट	१७.६५	१४.४०
कर्जे आणि अग्रिमात झालेली (वाढ) / घट	–	–
व्यापारी देण्यात झालेली (वाढ) / घट	६६.६५	७४.१३
एकूण	८४.३०	८८.५३
कार्यातून जमा झालेली रोख	१.७०	१.६६
वजा : आयकर अदायगी (मूळातच कापलेला कर धरून व निव्वळ परताव्यानंतर)	–	–
उत्पादन कार्यातून निव्वळ रोख ओघ (अ)	१.७०	१.६६
ब) गुंतवणूक कार्यातून रोख ओघ		
स्थिर मत्तेची खरेदी	–	–
स्थिरमत्तेच्या विक्रीतून जमा	–	–
मिळालेले व्याज व लाभांश	–	–
गुंतवणूक कार्यातून निव्वळ रोख ओघ	–	–

दि. प्रताप स्पिनिंग विव्हींग आणि मॅन्युफॅक्चरींग कंपनी लिमिटेड

रोख ओघ विवरणपत्र

(₹ हजारात)

	दि. ३१/३/२०२२ रोजी ₹	दि. ३१/३/२०२१ रोजी ₹
क) वित्तिय कार्यातून रोख ओघ		
भाग वितरणातून मिळालेले उत्पन्न	–	–
दिर्घ मुदत कर्जातून मिळालेले उत्पन्न / (परतफेड) (निव्वळ)	–	–
खेळत्या भांडवलाच्या कर्जापोटी मिळालेले उत्पन्न / (परतफेड) (निव्वळ)	–	–
राखीवमध्ये झालेली वाढ / (घट)	–	–
व्याज अदायगी	–	–
वित्तिय कार्यातून वापरलेली निव्वळ रोख	–	–
ड) रोख व रोख स्वरुपातील निव्वळ वाढ / (घट) (अ + ब + क)	१.७०	१.६६
इ) रोख आणि रोख स्वरुप* प्रारंभीची शिल्लक	९.६५	११.३१
फ) रोख आणि रोख स्वरुप* अखेरची शिल्लक	७.९५	९.६५

वर उल्लेखिलेल्या अनुसूची ताळेबंदाचा एक भाग आहेत.
आमच्या समदिनांकाच्या स्वतंत्र अहवालास अधिन राहून

कसाट तोतला अचलिया आणि असोशिएटस्
सनदी लेखापाल
संस्था नोंदणी क्र. १२२६२५डब्ल्यू

(प्रविण अचलिया)
सभासद क्र. १११०९३

स्थळ : जळगाव
दिनांक : ६ ऑगस्ट, २०२२

दि प्रताप स्पिनिंग विव्हींग ॲन्ड मॅन्यु. कंपनी मर्यादितच्या
संचालक मंडळाच्या वतीने व करिता

(गौरी म्हस्के)
संचालिका
(DIN - 08015751)

(पराग जैन नैनुटीया)
व्यवस्थापकीय संचालक
(DIN - 02295846)

स्थळ : मुंबई
दिनांक : २९ जुलै, २०२२

दि. प्रताप स्पिनिंग विव्हींग आणि मॅन्युफॅक्चरींग कंपनी लिमिटेड

१. महत्त्वाची लेखा धोरणे

१.१ कंपनीची संयुक्त माहिती :

दि प्रताप स्पिनींग विव्हींग आणि मैन्यु. कंपनी लि. अमळनेर (प्रताप मिल अमळनेर) या कंपनीची नोंदणी कंपनी अधिनियम १९५६ अनुसार संयुक्त कंपनी म्हणून स्थापीत झाली आणि जिचे नोंदणीकृत कार्यालय अमळनेर, महाराष्ट्र येथे आहे. ती शासनाच्या पुर्ण मालकीची कंपनी असलेल्या महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळ मर्यादितची माहे एप्रील १९७२ पासून उपकंपनी झाली. कंपनीचे भरणा झालेले भागभांडवल ९९.९६% महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळाने धारण केले आहे.

बी.आय.एफ.आरच्या संदर्भ क्रमांक ६२३/९३ अनुसार दिनांक ८-४-१९९६ च्या कंपनी गुंडाळण्याच्या आदेशा विरोधात कंपनीने अे.अे.आय.एफ.आरकडे अपील क्रमांक ८८/९६ केले होते. अे.अे.आय.अेफ.आर. ने आपल्या दि. ११.४.२००० च्या आदेशाद्वारे कंपनीचे अपील फेटाळले. बीआयएफआर च्या आदेशावर शिक्कामोर्तब होण्यासाठी प्रकरण मुंबई उच्च न्यायालयाच्या कंपनी कोर्टापुढे प्रलंबित आहे. कंपनीकडे कोणीही कर्मचारी नसल्यामूळे आजच्या तारखेस कंपनी बीआयएफआरच्या कक्षेत येत नाही. त्यामूळे मुंबई येथील उच्च न्यायालयाच्या न्यायाधिकरणाने परिसमापकाची नियुक्ति किंवा मालमत्ता विक्रीच्या निर्बंधाबाबत कोणतेही आदेश दिलेले नाहीत.

महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळाच्या व्यवस्थापनाखालील गिरण्यांचे अजीवनक्षम स्वरुपामूळे महाराष्ट्र शासनाने त्याच्या दि. १०/१/२००१ रोजी झालेल्या मंत्रीमंडळ बैठकीत असे ठरविले कीं महामंडळाच्या सर्व घटक गिरण्या व उपकंपन्या (प्रताप मिल्स अमळनेरसह) त्यामधील कामगार/कर्मचाऱ्यांना गुजरात पॅटर्नप्रमाणे स्वेच्छानिवृत्ती लाभ देवून बंद करण्यांत याव्यात व तदनंतर महामंडळ गुंडाळण्यांत यावे.

महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळ आणि तिच्या व्यवस्थापनाखालील गिरण्या बंद करण्याच्या महाराष्ट्र शासनाने घेतलेल्या निर्णयानुसार कंपनीने सर्व उत्पादन प्रक्रिया बंद केली असून मार्च २००२ मध्ये सर्व सयंत्र व यंत्रसामुग्री तसेच इमारती निकालात काढल्या आहेत व कंपनीच्या सर्व कामगार कर्मचाऱ्यांना सेवामुक्त केले आहे. सर्व उत्पादित मालमत्ता निकालात काढल्यानंतर कंपनी अनुत्पादक (मृत) कंपनी झाली आहे आणि ती गुंडाळण्याची प्रक्रिया सुरु आहे. त्यामुळे कंपनीने आपले **चालू संस्था** म्हणून असलेले लेखा धोरण **चालू नसलेली संस्था** आधारे बदलेले असून तिची उर्वरीत स्थावर मालमत्ता व इतर मत्ता मान्यताप्राप्त मुल्यांकनकाराकडून पुर्नमुल्यांकित केली आहे. मुल्यांकनकारांच्या अहवालानुसार दि. ३१ मार्च २००७ रोजी स्थावर मालमत्ता, इमारती व इतर मत्ता यांचे मुल्य हे पुस्तकी मुल्यापेक्षा जास्त आहे. त्यामुळे पुस्तकात कमी झालेल्या मालमत्ता मुल्यासाठी तरतूद केलेली नव्हती. स्थावर आणि इतर मालमत्तेच्या उच्चतम मुल्यांकनातील अधिक वाढ प्रत्यक्ष प्राप्त झाल्यानंतर त्याच्या पुस्तकी मुल्याइतके मुल्य घेवून अधिक वाढ लेखांकित केली जाईल.

मुल्यांकनकारांच्या अहवालानुसार शिल्लक स्थावर मालमत्तेची (मालकीच्या) किंमत ₹ ५९३२ हजार आहे. भाडे नियंत्रण कायदा १९९९ मधील सुधारणेनुसार भाडेपट्टीच्या जागेची स्वतंत्र किंमत अंदाजित करण्यांत आलेली नाही. तथापि मुल्यांकनकारांनी कामगार चाळींचे मुल्य ₹ २२६९ हजारांनी अंदाजित केले आहे. कंपनीने सन २००८-२००९ मध्ये जिनिंग फॅक्टरी व जिन गोडाऊनचा ताबा मूळ भाडेपट्टी धारकाला परत दिला. या इमारती फार पुर्वी बांधलेल्या असल्यामुळे पुस्तकात यांची स्वतंत्र किंमत उपलब्ध नाही.

चालू आर्थिक वर्षात शिल्लक मालमत्ता मुल्यामध्ये कोणताही बदल झालेला नसल्यामूळे व्यवस्थापनाकडून नवीन मुल्यांकन अहवाल घेण्यांत आलेला नाही.

बीआयएफआरच्या शिफारसीनुसार कंपनी गुंडाळण्याची प्रक्रिया मुंबई उच्च न्यायालयाच्या मान्यतेअभावी प्रलंबित आहे. याशिवाय सूत्रधारी कंपनी महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळ मर्यादितने घेतलेल्या धोरणात्मक निर्णयानुसार या कंपनीचे सर्व पूर्ण वेळ कर्मचाऱ्यांना सेवानिवृत्ती देवून ३०/९/२००१ पर्यंत निवृत्त करण्यांत आले आहे. परिणामी संस्थेत कंपनी कायदा २०१३ मधील भाग २०३ नुसार आवश्यक असल्याप्रमाणे पूर्णवेळ कंपनी सचिव नाही.

कंपनी गुंडाळण्याच्या शासनाने घेतलेला निर्णय आणि मोठ्या प्रमाणातील संचित तोटा यामूळे करपात्र नफा नाही. त्यामूळे उत्पन्नावरील कर किंवा प्रलंबित करमत्ता याकरिता पुस्तकांत लेखांकन करण्यात आलेले नाही.

चुकीच्या पद्धतीने मालमत्ता बळकविण्यामुळे महामंडळाने कंपनी अधिनियम १९५६ खाली जीन चाळ भोगवटाधारकाविरुद्ध फौजदारी दावा दाखल केला आहे. या प्रकरणाबाबत महामंडळाला अद्याप निर्णय मिळालेला नाही. निर्णय न झाल्यामुळे महामंडळाने औरंगाबाद उच्चन्यायालयाच्या खंडपीठापुढे फौजदारी रिट याचिका दाखल केली आहे, जी प्रलंबित आहे. महामंडळाने जीन चाळीच्या वीस रहिवाश्यांनी व्यापलेल्या जागेव्यतीरिक्त उर्वरित जमिनीच्या भागाचा ताबा जमिन मालकाला दिला आहे. उर्वरित जीन चाळीच्या जागेचा ताबाही प्रलंबित न्यायालयीन प्रकरणांचा निर्णय झाल्यानंतर जमिन मालकाला हस्तांतरित करण्यात येईल.

१.२ वित्तिय पत्रके तयार करण्याचा आधार :

वित्तिय विवरणपत्रे ही सर्वसाधारणपणे भारतात स्विकारलेल्या लेखातत्वानुसार व कंपनी अधिनियम २०१३ चा भाग १३३ मध्ये दर्शविलेल्या लेखा प्रमाणकानुसार आणि लागू असलेल्या कंपनी अधिनियम २०१३ (अधिनियम २०१३) मधील संबंधित तरतुदी आणि कंपनी (लेखे) नियम २०१४ मधील नियम ७ सोबत वाचन केले असता त्यानुषंगाने तयार करण्यांत आली आहेत. कंपनीने तिच्या सर्व उत्पादित मत्ता निकालात काढल्यामूळे आणि कंपनी सद्या अनुत्पादित संस्था असल्यामूळे कंपनीचे लेखे ''न चालणारी संस्था'' आधारे तयार करण्यांत आले आहेत.

१.३ अंदाजाचा वापर :

सर्वसाधारणपणे भारतात स्विकारलेल्या लेखातत्वानुसार आवश्यक असल्याप्रमाणे व्यवस्थापनाने व्यक्त करावयाचे अंदाज आणि गृहीतके जी वित्तिय पत्रकाच्या तारखेस सादर केलेल्या मत्ता व दायित्वाच्या रकमा व अनुषंगीक दायित्वाचे आणि वर्षअखेरचे कार्यात्मक परिणाम यानुसार वित्तिय पत्रके तयार करण्यांत आली आहेत हे अंदाज व्यवस्थापनाच्या चालू घडामोडीवरील योग्य समजुतीनुसार आधारीत आहेत. कीं ज्याचे प्रत्यक्ष परिणाम या अंदाजापेक्षा वेगळे असतील. लेखे अंदाजात कांही सुधारणा असल्यास त्या चालू आणि पुढील कालावधीसाठी संभाव्य मानण्यांत आल्या आहेत.

१.४ मत्ता आणि घसारा :

स्थिर मत्ता या संपादन खर्च वजा सूचित घसारा आधारे दर्शविण्यांत आल्या आहेत. खरेदी किंमत आणि मालमत्ता त्याच्या उद्देशित वापराकरिता चालू स्थितीत आणणे याचा स्वाभाविक खर्च याचा खर्चात समावेश आहे. खर्चामध्ये अंतर्गत वाहतूक खर्च, कर आणि इतर प्रत्यक्ष स्वाभाविक खर्चाचा समावेश आहे.

स्थिर मत्तेवर सरळ रेषा पद्धतीने वापर कालावधीनुसार धसाऱ्याची तरतुद करण्यांत आली आहे. घसाऱ्याचे दर अधिनियमातील अनुसूची ३ मध्ये निर्देशित केल्यानुसार कंपनीने आकारले आहेत, जे व्यवस्थापनाच्या मते संबंधित स्थिर मत्तेच्या वापर कालावधीत प्रतिबिंबित होतात. अहवाल वर्षात विक्री करण्यांत आलेल्या मत्तेवरील घसारा प्रमाण आधारे विक्रीच्या तारखेपर्यंत नफा आणि तोटा लेख्यात मानण्यांत आला आहे.

चालू भांडवली कामात स्थिर मत्तेची किंमत समाविष्ट आहे कीं ज्या मत्ता ताळेबंदाच्या तारखेपर्यंत उद्देशित वापराकरिता तयार नव्हत्या आणि ताळेबंदाच्या तारखेपूर्वी भांडवली मत्ता संपादीत करण्याकरिंता अग्रिमे अदा केली होती.

स्थावर मालमत्तेचे मुल्य, इमारती ढांचे आणि इतर मत्ता यांचे मुल्य दि. ३१ मार्च २००७ रोजी मुल्यांकनकाराच्या अहवालानुसार पुस्तकी मुल्यापेक्षा फार अधिक आहे. त्यामूळे या मालमत्तांच्या घटीत मुल्यासाठी लेखापुस्तकात तरतुद करण्यांत आलेली नाही.

१.५ मालमत्तेचे नुकसान :

कंपनी धारण करत असलेली मालमत्तेची (जीर्ण मालमत्तेसह) रक्कम मालमत्तेत दुर्बलता आहे किंवा नाही हे निश्चित करण्यांकरिता ताळेबंदाच्या तारखेपर्यंत विचारात घेतले जाते. व्यवस्थापनाच्या मते अशा प्रकारची बाब निदर्शनास आल्यास मालमत्तेची वसुल होणारी रक्कम वापरात असलेल्या किंमतीच्या निव्वळ विक्री मुल्यापेक्षा जास्त किंमतीने अंदाजित केली जाते. ज्यावेळी मालमत्तेची धारण केलेली किंमत व तिचे रोख मुल्य तिच्या वसुल होणाऱ्या रकमेपेक्षा जास्त असते त्यावेळी तोट्यातील दुर्बलता मानली जाते. ताळेबंदाच्या तारखेच्या दिवशी यापूर्वी निर्धारण केलेल्या तोट्यातील दुर्बलता बराच काळ अस्तित्वात नाही असे निदर्शनास आल्यास वसुलीयोग्य रकमेचे पुनरनिर्धारण केले जाते आणि वसुली योग्य रक्कम जास्तीत जास्त घसारायोग्य ऐतिहासिक व्ययाने मालमत्ता पुनरस्थापित केली जाते.

१.६ गुंतवणूका :

दिर्घ मुदतीच्या गुंतवणूका या व्यय वजा इतर कोणत्याही तात्पुरत्या घटीत मुल्याने प्रत्येक वैयक्तिक गुंतवणूकीकरिता स्वतंत्रपणे मानण्यांत आल्या आहेत.

गुंतवणूक विक्रीवरील नफा किंवा तोटा निकालात काढलेल्या गुंतवणूकीची धारणा रक्कम सरासरी आधारे मानण्यात आली आहे.

१.७ महसुल ओळख :

उत्पादन विक्री आणि सेवा

विक्री करारातील अटीनुसार ग्राहकाना सेवा दिली जाते त्यावेळी महसूल मानला जातो. ज्यावेळी मालाची डिलीव्हरी पूर्ण केली जाते आणि मालाचे हस्तांतरण करण्यांत येते.

व्याज व लाभांश

मुदत ठेवीवरील व्याज हे अदत्त रक्कम आणि लागू असलेला दर लक्षात घेतल्यानंतर योग्य सापेक्ष प्रमाणाआधारे मानण्यात येते.

१.८ तरतुदी आणि अनुषंगीक खर्च :

ताळेबंदातील तरतुदी जेव्हा कंपनीची जबाबदारी मागील घटनांच्या परिणामामूळे ओळखली जाते. सद्य जबाबदारी निकालात काढताना संभाव्य अर्थविषयक सवलतीची आवश्यकता असेल आणि जबाबदारीच्या रकमेचे योग्य अंदाज केले जावू शकतात.

तरतुदी तिच्या सद्य किंमतीपेक्षा कमी केल्या जात नाहीत आणि ताळेबंदाच्या तारखेपर्यंत योग्य अंदाजाआधारे जबाबदारी निकालात काढण्याची आवश्यकता निश्चित करण्यांत आली आहे. हे प्रत्येक ताळेबंदाच्या तारखेस पुर्नविलोकन केले जाते आणि चालू अंदाजात प्रतिबिंबित होण्यासाठी समायोजित केले जाते.

अनुषंगीक दायित्वाच्या मार्गाने प्रगटीकरण केले जाते. जेथे शक्य ती जबाबदारी आहे किंवा सद्य जबाबदारी असल्यास परंतु संभाव्य नसल्यास, उत्पन्नाचा बाह्य ओघ आवश्यक. तेथे शक्य ती जबाबदारी किंवा सद्य जबाबदारी, उत्पन्नाचा बाह्य ओघ एकदम कमी, प्रगटीकरणाकरिता तरतुद करण्यांत आलेली नाही.

१.९ आयकर :

शासनाने कंपनी गुंडाळण्याचा घेतलेला निर्णय आणि होणारा मोठा संचित तोटा लक्षात घेता तेथे करपात्र नफा नाही आणि त्यामूळे पुस्तकात उत्पन्नावरील कराकरिता किंवा प्रलंबित करमत्तेकरिता लेखांकन करण्यांत आलेले नाही.

१.१० प्रतिभाग उत्पन्न :

प्रतिभाग मूळ उत्पन्न हे समभागधारकाना स्वाभाविक कालावधीत होणाऱ्या नफा किंवा तोट्याचा अहवाल वर्षात अदत्त असणाऱ्या सरासरी समभागानी भागाकार करून गणले जाते (स्वाभाविक कर कपात केल्यानंतर).

प्रतिभाग विरहीत उत्पन्न हे समभागधारकाना स्वाभाविक कालावधीत होणाऱ्या निव्वळ नफा किंवा तोट्या अनुसार गणले जाते आणि अहवाल वर्षात अदत्त असणारी सरासरी भाग संख्या परिणामाकरिता समायोजित करण्यांत आली आहे.

१.११ रोख व रोख स्वरूप :

रोख व रोख स्वरूप मध्ये बॅन्केतील रोख व हातातील रोख, हातातील धनादेश आणि संक्रमणात असलेल्या रकमा याचा समावेश आहे.

टीप क्रमांक २.१ : भाग भांडवल

(₹ हजारात)

तपशील	दि. ३१ मार्च २०२२ रोजी ₹	दि. ३१ मार्च २०२१ रोजी ₹
अधिकृत		
प्रत्येकी रु. २५/- चे समभाग		
चालू वर्ष - ११,६००,००० समभाग	२९०,०००.००	२९०,०००.००
मागील वर्ष - ११,६००,००० समभाग		
विक्रीस काढलेले अभिदत्त व भरणा झालेले		
प्रत्येकी रु. २५/- चे समभाग पूर्ण भरणा झालेले		
चालू वर्ष - ९,२६६,९०५ समभाग	२३१,६७२.६३	२३१,६७२.६३
मागील वर्ष - ९,२६६,९०५ समभाग		
एकूण	२३१,६७२.६३	२३१,६७२.६३

अदत्त असलेल्या भाग संख्येचा ताळा

(भाग संख्या)

तपशील	समभाग	
	दि. ३१ मार्च २०२२ रोजी ₹	दि. ३१ मार्च २०२१ रोजी ₹
वर्षाच्या सुरवातीस अदत्त भाग	९,२६६,९०५.००	९,२६६,९०५.००
वर्षात विक्रीस काढलेले भाग	–	–
वर्षात परत घेतलेले भाग	–	–
वर्ष अखेरीस अदत्त भाग	९,२६६,९०५.००	९,२६६,९०५.००

कंपनीत ५% पेक्षा अधिक भाग धारण केलेल्या भागधारकांचा तपशील.

(₹ हजारात)

	समभाग	
भाग धारकाचे नांव	दि. ३१ मार्च २०२२ रोजी	दि. ३१ मार्च २०२१ रोजी
महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळ मर्यादित, मुंबई		
वर्षअखेर समभागाची संख्या	९,२६२,९१०	९,२६२,९१०
भागधारणेची टक्केवारी	९९.९६%	९९.९६%

टीप क्रमांक २.२ : राखीव

(₹ हजारात)

तपशील	दि. ३१ मार्च २०२२ रोजी ₹	दि. ३१ मार्च २०२१ रोजी ₹
नफा व तोटा खाते		
सुरुवातीची शिल्लक	(६३९,१७५.१३)	(६३९,०६८.१९)
अधिक : वर्षात झालेला नफा	(७४.०८)	(१०६.९४)
समायोजन :-		
आयकराकरिता (जादा) / कमी केलेली तरतुद	—	—
एकुण	(६९३,२४९.२१)	(६३९,१७५.१३)
इतर राखीव		
किरकोळ देणी राखीव	—	—
चालू कामे राखीव	—	—
एकूण	(६९३,२४९.२१)	(६३९,१७५.१३)

टीप क्रमांक २.३ : व्यापारी देणी

(₹ हजारात)

तपशील	दि. ३१ मार्च २०२२ रोजी ₹	दि. ३१ मार्च २०२१ रोजी ₹
अणु, लघु आणि मध्यम उद्योग	—	—
इतर	१३.६६	१२.१६
एकूण	१३.६६	१२.१६

टीप क्रमांक २.४ : इतर चालू दायित्वे

(₹ हजारात)

तपशील	दि. ३१ मार्च २०२२ रोजी ₹	दि. ३१ मार्च २०२१ रोजी ₹
उपार्जित परंतु देय्य न झालेले व्याज	१६३,२२५.६२	१६३,२२५.६२
पट्टी आणि कर	२.९७	२.९७
देय्य असलेले खर्च		
कर्मचाऱ्यांच्या निवासी गाळयांकरिता ठेवी	२,५९२.४०	२,५९२.४०
शासकीय कर्ज - महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळ मर्यादित	२३१,२१५.००	२३१,२१५.००
चालू खाते - महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळ मर्यादित	१०,५७५.९४	१०,५१०.७९
एकूण	४०७,६११.९३	४०७,५४६.७८

१. महाराष्ट्र शासनाने गिरणींच्या चाळींची मालकी तेथे राहत असलेल्या रहिवाशांना २२५ चौ. फूट जागा मोफत हस्तांतरीत करण्यांत यावी (महामंडळाच्या वेतन श्रेणीतील अधिकारी वगळता) आणि २२५ चौ. फुटावरील जागेची किंमत रहिवाशांकडून वसुल केली जावी असे ठरविले आहे. २१६ रहिवाशांपैकी २७ रहिवाशांबाबत घरांच्या मालकीचे हस्तांतरणाची प्रक्रिया पूर्ण करण्यांत आली असून १४० रहिवाशांबाबत ती सुरु आहे. सदर रहिवाशांकडून मिळालेल्या ₹ २५९२.४० हजाराच्या व्याजमुक्त ठेवी या ''घरासाठी कर्मचाऱ्यांकडून ठेवी'' म्हणून दर्शविल्या आहेत.

२. सूत्रधारी कंपनीने उपदेशिल्यानुसार महामंडळाची सर्व (शासन) कर्जे/लीन मनी ही दि. १/४/२००५ पासून व्याजमुक्त मानण्यांत आली आहेत.

टीप क्रमांक २.५ : अल्प मुदत तरतुदी

(₹ हजारात)

तपशील	दि. ३१ मार्च २०२२ रोजी ₹	दि. ३१ मार्च २०२१ रोजी ₹
अ) कर्मचाऱ्यांच्या सवलतीकरिता तरतुदी	—	—
ब) इतर		
अ) खर्चाकरिता दायित्वे (२०२१-२२)	१४.७८	—
ब) खर्चाकरिता दायित्वे (२०२०-२१)	१६.०१	१६.९०
क) खर्चाकरिता दायित्वे (२०१९-२०)	०.३५	१२.५९
ड) खर्चाकरिता दायित्वे (२०१८-१९)	—	१३.५७
एकूण	३१.१४	४३.०६

स्थिर मत्ता आणि घसारा आणि परतफेडीची आकडेमोड दर्शविणारे विवरणपत्र

टीप क्रमांक २.६ : मालमत्ता संच व उपकरणे

(₹ हजारात)

अ.क्र.	तपशील	दर टक्के %	स्थूलमत्ता				घसारा			निव्वळ मत्ता	
			दि. १ एप्रिल २०२१ रोजी	वाढ	विनियोग	दि. ३१ मार्च २०२२ रोजी	दि. १ एप्रील २०२१ रोजी	वर्षाकरिता	दि. ३१ मार्च २०२२ रोजी	दि. ३१ मार्च २०२२ रोजी	दि. ३१ मार्च २०२१ रोजी
			१	२	३	४	५	६	७	८	९
अ) १	खरी मत्ता (भाड्यावर नसलेली)										
	जमीन	0%	८.०३	–	–	८.०३	–	–	–	८.०३	८.०३
	कार्यालयीन उपकरणे	१८.१०%	९.२६	–	–	९.२६	८.८०	0	८.८०	0.४६	0.४६
	एकूण		१७.२९	–	–	१७.२९	८.८०	0	८.८०	८.४९	८.४९
ब) ६	आकलनीय मत्ता (गुडवील)	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
	एकूण	–	–	–	–	–	–	–	–	–	–
	एकूण		१७.२९	–	–	१७.२९	८.८०	0	८.८०	८.४९	८.४९
	एकूण (मागील वर्ष)		१७.२९	–	–	१७.२९	८.८०	0	८.८०	८.४९	८.४९

दि. १/४/२०१४ पुर्वी ताब्यात घेतलेल्या मत्तेच्या धारण मुल्यावर सुधारित उर्वरीत वापरयोग्य मुल्यानुसार घसारा आकारण्यात आला आहे.

टीप क्रमांक २.७ : जून्या गुंतवणूका

(₹ हजारात)

तपशील	दि. ३१ मार्च २०२२ रोजी ₹	दि. ३१ मार्च २०२१ रोजी ₹
नोंदणीकृत समभागात गुंतवणूक	—	—
उधृत न केलेले पूर्ण भरणा झालेले समभाग	०.१०	०.१०
एकूण	०.१०	०.१०

अ) उधृत केलेली गुंतवणूकीची एकत्रित रक्कम रु. निरंक हजार (मागील वर्षी ₹ निरंक हजार)

ब) उधृत न केलेल्या गुंतवणूकीची एकत्रित रक्कम रु. ०.१ हजार (मागील वर्षी ₹ ०.१ हजार)

क) गुंतवणूक मुल्यातील घटीसाठी एकत्रित तरतुद रु. निरंक हजार (मागील वर्षी ₹ निरंक हजार)

टीप क्रमांक २.८ : व्यापारी येणी

(₹ हजारात)

तपशील	दि. ३१ मार्च २०२२ रोजी ₹	दि. ३१ मार्च २०२१ रोजी ₹
६ महिन्यापेक्षा अधिक	—	—
६ महिन्यापेक्षा कमी	—	—
एकूण	—	—

टीप क्रमांक २.९ : रोख व रोखस्वरुप

(₹ हजारात)

तपशील	दि. ३१ मार्च २०२२ रोजी ₹	दि. ३१ मार्च २०२१ रोजी ₹
अ) बॅन्केतील शिल्लक		
अनुसूचित बॅन्का	५.४७	६.०६
अनुसूचित बॅन्का वगळता	–	–
	५.४७	६.०६
हातातील शिल्लक	२.४८	३.५९
एकूण	७.९५	९.६५

टीप क्रमांक २.१० : अल्प मुदत कर्ज आणि अग्रिमे

(₹ हजारात)

तपशील	दि. ३१ मार्च २०२२ रोजी ₹	दि. ३१ मार्च २०२१ रोजी ₹
अल्प मुदत कर्जे आणि अग्रिमे		
प्रतिभूत व प्राप्य मानलेली	–	–
अप्रतिभूत व प्राप्य मानलेली	६३.६१	८१.२६
शंकास्पद - वेस्टर्न कोल्डफिल्डस् लिमिडेट	१६३.१०	१६३.१०
वजा : शंकास्पद कर्ज आणि अग्रिमांकरिता तरतुद वेस्टर्न कोल्डफिल्डस् लिमिटेड	(१६३.१०)	(१६३.१०)
एकूण	६३.६१	८१.२६

वरीलपैकी ₹ ५२.८० हजाराची रक्कम अधिक दि. ३१/३/२०२२ पर्यंतचे व्याज ₹ ७.४९ हजार (एकूण ₹ ६०.२९ हजार) हे मे. ओमनारायण इंडस्ट्रिज प्रा. लि. (ओनिद) यांच्याकडून येणारी रक्कम म्हणून व त्यांच्यावतिने प्रताप मिल्सने स्टॅम्प ड्यूटी नोंदणी आकार म्हणून आदा केलेली रक्कम दर्शविते. तथापि मे. ओमनारायण इंडस्ट्रीज प्रा. लि. ने व्याजाची जबाबदारी घेण्यास नकार दिला असून मुद्दलाबाबत प्रताप मिल्स चाळीतील संबंधित रहिवाशांकडून सदर रक्कम वसुल झाल्यावर ती परत करण्याची तयारी दर्शविली आहे.

टीप क्रमांक २.११ : इतर उत्पन्न

(₹ हजारात)

तपशील	दि. ३१ मार्च २०२२ रोजी ₹	दि. ३१ मार्च २०२१ रोजी ₹
व्याज उत्पन्न	७.४९	९.२०
प्राप्त झालेले भाडे	३.८०	३.८०
किरकोळ प्राप्त रकमा	–	०.१४
एकूण	११.२९	१३.१४

टीप क्रमांक २.१२ : कार्योत्तर, कार्यालयीन व प्रशासकीय खर्च

(₹ हजारात)

तपशील	दि. ३१ मार्च २०२२ रोजी ₹	दि. ३१ मार्च २०२१ रोजी ₹
लेखा परिक्षण शुल्क (टीप क्र. २.१५ पहा)	१३.५०	१५.६६
संचालकांचा सभा भत्ता (टीप क्र. २.१८ पहा)	—	—
टपाल व तार खर्च	७.०९	२.३३
दूरध्वनी खर्च	२.१६	१.०५
कायदेशीर व व्यवसाय शुल्क	—	४३.६०
भाडे, दर व पट्टी	४८.५८	४८.५८
प्रवास व गाडीभाडे खर्च	०.२७	०.२३
सभा खर्च	२.८०	१.६९
छपाई व स्टेशनरी	०.५१	०.८६
सादरीकरण व नोंदणी शुल्क	७.८०	४.८०
संकिर्ण खर्च	२.६६	१.२८
एकूण	८५.३७	१२०.०८

टीप क्रमांक २.१३ : अनुषंगीक दायित्व

(₹ हजारात)

तपशील	दि. ३१ मार्च २०२२ रोजी ₹	दि. ३१ मार्च २०२१ रोजी ₹
कंपनीकडून न स्विकारलेल्या दाव्यापोटी ऋण म्हणून तरतुद न केलेले दायित्व - निरंक	—	—
एकूण	—	—

टीप क्रमांक २.१४ : कंपनी अधिनियम २०१३ च्या अनुसूचि ३ मध्ये आवश्यक असल्याप्रमाणे अतिरीक्त माहितीचा तपशील खालीलप्रमाणे

(₹ हजारात)

तपशील	दि. ३१ मार्च २०२२ रोजी ₹	दि. ३१ मार्च २०२१ रोजी ₹
अ. च्या बाबत आयातीचे मुल्य		
१. कच्चा माल	निरंक	निरंक
२. सुटेभाग व अंगभूत घटक	निरंक	निरंक
३. भांडवली माल	निरंक	निरंक
ब. विवेकी चलनावरील खर्च - हक्क रक्कम, व्यवसाय आणि सल्लाविषयक फी, व्याज आणि इतर बाबी		
१. व्यवसाय विषयक फी	निरंक	निरंक
क. आयात केलेल्या कच्च्या मालाचे मुल्य, सुटे भाग आणिनिरंक वापरलेले अंगभूत घटक	निरंक	
ड. विदेशी चलनात दिलेला लाभांश	निरंक	निरंक
इ. विदेशी चलनातील प्राप्ती	निरंक	निरंक

टीप क्रमांक २.१५ : लेखापरिक्षकांना अदायगी

(₹ हजारात)

तपशील	दि. ३१ मार्च २०२२ रोजी ₹	दि. ३१ मार्च २०२१ रोजी ₹
अ. वैधानिक लेखापरिक्षण शुल्काकरिता	१२.००	१२.००
ब. अंतर्गत लेखापरिक्षण शुल्काकरिता / इतर खर्च	१.५०	१.५०
क. उपरोक्त बाबींवर सेवाकर / सामान्य सेवाकर	—	२.१६
एकूण	१३.५०	१५.६६

टीप क्रमांक २.१६ : संयुक्त सामाजिक जबाबदारी

कंपनी अधिनियम २०१३ चा भाग १३५ अनुसार संयुक्त सामाजिक जबाबदारीची मर्यादा भागधारणा मर्यादापेक्षा जास्त नाही. त्यामूळे संयुक्त सामाजिक जबाबदारी कार्यावर गेल्या ३ वर्षातील सरासरी निव्वळ नफ्यावर कमीत कमी २% खर्च करण्याची आवश्यकता नाही.

टीप क्रमांक २.१७ : प्रतिभाग उत्पन्न

(₹ हजारात)

अ.क्र.	तपशील	दि. ३१ मार्च २०२२ रोजी ₹	दि. ३१ मार्च २०२१ रोजी ₹
अ.	नफा/तोटा पत्रकानुसार करारानंतरचा निव्वळ नफा (अ)	(७४.०८)	(१०६.९४)
ब.	मूळ प्रतिभाग उत्पन्नाकरिता समभागाची सरासरी संख्या (ब)	९,२६६,९०५	९,२६६,९०५
क.	मूळ प्रतिभाग उत्पन्नाकरिता समभागाची सरासरी संख्या (ब)	९,२६६,९०५	९,२६६,९०५
ड.	प्रति समभागावर मूळ उत्पन्न (रुपयात) (दर्शनी मुल्य रु. २५/- प्रतिभाग) (अ)/(ब)	(0.०१)	(0.०१)
इ.	प्रति समभागावर विरहित उत्पन्न (रुपयात) (दर्शनी मुल्य रु. २५/- प्रतिभाग) (अ)(क)	(0.०१)	(0.०१)

टीप क्रमांक २.१८ : संबंधित संस्थांचे व्यवहार :

अ) मुख्य मानव्य व्यवस्थापन आणि त्यांचे संबंध

अ.क्र.	हुद्दा	नांव
१	व्यवस्थापकीय संचालक	श्री. विशाल मदने (दि. १/५/२०२० ते ४/५/२०२१)
२	व्यवस्थापकीय संचालक	श्री. पराग जैन नैनुटिया (दि. ०४/०५/२०२१ पासून)
३.	संचालक	श्रीमती शितल तेली-उगले (दि. १६/२/२०२१ पासून)
४.	संचालक	श्रीमती गौरी राहुल म्हस्के (पूर्ण वर्ष)

क) संबंधित संस्थाबरोबरचे व्यवहार व शिल्लका याचा तपशील खाली दिला आहे.

(₹ हजारात)

व्यक्तीचे नांव आणि व्यवहाराचे स्वरुप	अहवाल वर्षातील व्यवहार		अखेरची शिल्लक (प्राप्य) / देय्य	
	दि. ३१ मार्च २०२२ अखेर	दि. ३१ मार्च २०२१ अखेर	दि. ३१ मार्च २०२२ अखेर	दि. ३१ मार्च २०२१ अखेर
१ श्री. विशाल मदने अ वेतन	—	—	—	—
२ श्री. पराग जैन नैनुटिया अ वेतन	—	—	—	—
३ श्रीमती शितल तेली-उगले अ वेतन	—	—	—	—
४ श्रीमती गौरी म्हस्के अ वेतन	—	—	—	—

(₹ हजारात)

संस्थेचे नांव आणि व्यवहाराचे स्वरूप	अहवाल वर्षातील व्यवहार		अखेरची शिल्लक ((प्राप्य होणारी)	
	दि. ३१ मार्च २०२२ अखेर	दि. ३१ मार्च २०२१ अखेर	दि. ३१ मार्च २०२२ अखेर	दि. ३१ मार्च २०२१ अखेर
५. महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळ मर्यादित	६५.१५	७४.१३	४०४,०१६.५६	४०४,९५१.४१

टीप क्रमांक २.१९ : संचालक मंडळाच्या मते चालू मत्ता, कर्जे आणि अग्रिमे यांची प्राप्त होणारी रक्कम ही धंद्यातील ओघानुसार सारखीच येईल इतकी दर्शविण्यांत आली आहे.

टीप क्रमांक २.२० : कर्जे आणि अग्रिमे आणि धनको यांच्या रकमा ताळा, समायोजन असल्यास अंतिमतः मान्यताधित आहेत.

टीप क्रमांक २.२१ : मागील वर्षाची तुलना :

अहवाल वर्षाचे सादरीकरण करताना मागील वर्षाची आकडेवारी आवश्यक त्या ठिकाणी पुनरजूळणी व पुनरमांडणी करण्यांत आली आहे.

२.२२ प्रलंबित दावे :

प्रताप स्पि. वि. ॲन्ड मॅन्यु. कंपनी लिमिटेडच्या (प्रताप मिल्स) मालकीच्या प्लॉट नंबर २१६ मधील ९१७५.२ चौ. मीटर जागेचे संपादनास प्रबुद्ध मागासवर्गीय गृहनिर्माण सोसायटी, अमळनेरच्या समाज कल्याण विभागाने मागणी केल्यानुसार जिल्हाधिकाऱ्यांनी मुंजरी दिली. जमीन संपादनाचा निवाडा सप्टेंबर १९८२ मध्ये देण्यांत आला. परंतु विशेष जमीन संपादन अधिकाऱ्यांनी दिलेला निवाडा समर्थनीय नसल्यामूळे प्रताप मिल्सने निवाडा मुल्य वाढविण्यांची विनंती केली. माहे जुलै २००४ मध्ये न्यायालयाने या प्रकरणात प्रताप मिल्सच्या बाजूने निकाल देवून असे आदेश दिले कीं दि प्रताप मिल्स, अमळनेरला ₹ १०१ हजाराची अतिरीक्त भरपाई घेण्याचा अधिकार राहील. याव्यतिरीक्त अतिरीक्त भरपाई रकमेवर गैरसोयीबद्दल भरपाई म्हणून १५% रक्कम आणि अतिरीक्त भरपाई व गैरसोयीबद्दल भरपाई रकमेवर वार्षिक ९% व्याज दराने जमिनीचा ताबा घेतलेल्या तारखेपासून आणि वाढीव भरपाईची रक्कम न्यायालयात जमा करण्यांच्या तारखेपर्यंत आदा करावयाची आहे. न्यायालयाने असेही आदेश दिले कीं प्रताप मिल्सला जागेचा ताबा देईपर्यंत व रक्कमा भरणा करीपर्यंत मूळ निवाडा रक्कम ₹ १८८ हजारावर वार्षिक ९% व्याज घेण्याचा अधिकार राहील.

दि. ३१ डिसेंबर २००८ पर्यंत प्रबुद्ध मागासवर्गीय गृहनिर्माण संस्था, अमळनेरकडून वसुल करावयाची एकूण रक्कम ₹ ५६६.६६ हजार ठरविण्यांत आली होती. याबाबत जळगाव जिल्हाधिकाऱ्यांनी जमीन महसुल पद्धतीनुसार भरपाई रकमेची वसुली करावी असे आदेश तहसिलदार, अमळनेर यांना दिले होते. त्यानुसार प्रबुद्ध मागासवर्गीय गृहनिर्माण संस्थेने ₹ ११० हजाराची रक्कम भरणा केली आहे. यानंतर शिल्लक रकमेच्या वसुलीसाठी तहसीलदार, अमळेनर यांनी दि. १४ जुलै २००९ रोजी लघुत्तम रक्कम रु. ६२१ हजाराकरिता लीलाव आयोजित केला होता. परंतु प्रबुद्ध मागासवर्गीय गृहनिर्माण संस्थेने लीलावा विरुद्ध दिवाणी दावा दाखल केल्याने लीलाव प्रक्रिया पूर्ण होवू शकली नाही. सदर दिवाणी दाव्याचा निकाल माहे ऑक्टोंबर २०११ (दि. १७ ऑक्टोंबर २०११) मध्ये प्रताप मिल्सच्या बाजूने लागला. प्रबुद्ध मागासवर्गीय गृहनिर्माण संस्थेने वरील दि. १७ ऑक्टोबर २०११ च्या आदेशाविरुद्ध संबंधित न्यायालयापूढे अपिल दाखल केले. आता प्रबुद्ध मागासवर्गीय गृहनिर्माण संस्थेने दाखल केलेले अपील न्यायालयाने दि. ४/४/२०१३ रोजी फेटाळले आहे. सदर प्रकरणाचा पाठपुरावा तहसीलदार, अमळनेर यांच्याकडे करण्यांत येत आहे.

दि. ३१/३/२०२१ पर्यंत प्रबुद्ध मागासवर्गीय गृहनिर्माण संस्थेकडून वसुलीयोग्य एकूण रक्कम ₹ ५७२ हजार होती. (मागील वर्षी ₹ ५७२ हजार) प्रबुद्ध मागासवर्गीय गृहनिर्माण संस्थेने न्यायालयात ₹ ११० हजाराची रक्कम भरणा केलेली असल्यामुळे ₹ ४६२ हजाराची रक्कम (₹ ५७२ हजार वजा ₹ ११० हजार) अद्यापही वसुल व्हावयाची आहे.

२.२३ प्रवर्तकांची भागधारणा :

(₹हजारात)

	दि. ३१ मार्च २०२२ रोजी			दि. ३१ मार्च २०२१ रोजी		
	भाग संख्या	भागांची एकूण टक्केवारी	अहवाल वर्षातील बदल	भाग संख्या	भागांची एकूण टक्केवारी	अहवाल वर्षातील बदल
प्रवर्तकाचे नांव :		महाराष्ट्र राज्य वस्त्रोद्योग महामंडळ मर्यादित				
भागांचा वर्ग						
समभाग	९२६२९१०	९९.९६%	निरंक	९२६२९१०	९९.९६%	निरंक
एकूण	९२६२९१०	९९.९६%	निरंक	९२६२९१०	९९.९६%	निरंक

२.२४ व्यापारी देण्यांचा कालनिहाय तपशील :

(₹हजारात)

तपशील	१ वर्ष	२ वर्ष	३ वर्ष	३ वर्षपेक्षा अधिक	एकूण
मेस्मे	–	–	–	–	–
इतर	१.५०	–	०.७५	०.७५	९.७५
मेस्मे (विवादित)	–	–	–	३.९१	३.९१
इतर (विवादित)	–	–	–	–	–
एकूण	१.५०	–	०.७५	११.४१	१३.६६

२.२५ प्रमाण :

(₹हजारात)

अनु. क्र.	तपशील	दि. ३१ मार्च २०२२ रोजी	दि. ३१ मार्च २०२१ रोजी
अ)	चालू प्रमाण	०.०००१८	०.०००२२
ब)	ऋण समभाग प्रमाण	१.७६	१.७६
क)	कर्ज सेवा कव्हरेज प्रमाण	लागू नाही	लागू नाही
ड)	समभाग प्रमाणावर परतावा	०.००५	०.००६
इ)	वस्तुसूची उलाढाल प्रमाण	लागू नाही	लागू नाही
फ)	व्यापारी येणी उलाढाल प्रमाण	लागू नाही	लागू नाही
ग)	व्यापारी देणी उलाढाल प्रमाण	लागू नाही	लागू नाही
ह)	निव्वळ भांडवली उलाढाल प्रमाण	लागू नाही	लागू नाही
आय)	निव्वळ नफा प्रमाण	लागू नाही	लागू नाही
जे)	भांडवली गुंतवणूकीवरील परतावा	लागू नाही	लागू नाही
के)	गुंतवणूकीवरील परतावा	लागू नाही	लागू नाही

कसाट तोतला अचलिया आणि असोशिएटस्
सनदी लेखापाल
संस्था नोंदणी क्र. १२२६२५डब्ल्यू

(प्रविण अचलिया)
सभासद क्र. १११०९३

दि प्रताप स्पिनिंग विव्हींग ॲन्ड मॅन्यु. कंपनी मर्यादितच्या
संचालक मंडळाच्या वतीने व करिता

(गौरी म्हस्के)
संचालिका
(DIN - 08015751)

(पराग जैन नैनुटीया)
व्यवस्थापकीय संचालक
(DIN - 02295846)

स्थळ : जळगांव
दिनांक : ६ ऑगस्ट, २०२२

स्थळ : मुंबई
दिनांक : ६ जुलै, २०२२

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

सत्यमेव जयते

Pratishtha Bhavan, Gr. Floor, 101, M. K. Road, Mumbai - 400 020. ● दूरभाष सं. / Tel.No.: 022-22054022 / 022-22057360
● फैक्स नं.: / Fax No.: 022-22092326 ● ई-मेल / E-Mail : agcommauMaharashtra@cag.gov.in

मले/लेप-II / मुंबई शाखा / टेक्निकल सेल / प्रताप स्पीनिंग / २०२१-२२ / २३९ दि. १९ / १०/ २०२२

सेवा में,
प्रबंध निदेशक,
दि प्रताप स्पीनिंग विव्हींग एण्ड
मॅन्युफॅक्चरिंग कम्पनी लिमिटेड,
अमलनेर - 425 401.

विषय : 31 मार्च 2022 को समाप्त हुए वर्ष दि प्रताप स्पीनिंग विव्हींग एण्ड मॅन्युफॅक्चरिंग कंपनी लिमिटेड के लेखों पर कम्पनी अधिनियम, 2013 की धारा 143(6)(b) के अन्तर्गत भारत के नियंत्रक एवं महालेखापरीक्षक की टिप्पणियाँ।

महोदय,

31 मार्च 2022 को समाप्त हुए वर्ष के दि प्रताप स्पीनिंग विव्हींग एण्ड मॅन्युफॅक्चरिंग कम्पनी लिमिटेड के लेखों पर कम्पनी अधिनियम, 2013 की धारा 143(6)(b) के अंतर्गत भारत के नियंत्रक एवं महालेखापरीक्षक का अ-समीक्षा प्रमाणपत्र (NRC) संलग्न है।

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

भवदीय

(मधुसूदनन के. नायर)
व. उपमहालेखाकार/ए.एम.जी.-V

संलग्न : यथोपरि.

कंपनी अधिनियम २०१३ च्या कलम १४३(६)(ब) खाली भारताचे नियंत्रक व महालेखापरिक्षक यांचे दि प्रताप स्पिनींग विव्हिंग ॲन्ड मॅन्युफॅक्चरींग कम्पनी लिमिटेड, अंमळनेरच्या दिनांक ३१ मार्च, २०२२ रोजी संपणाऱ्या वर्षाच्या लेख्यावरील भाष्य.

कंपनी अधिनियम २०१३ मध्ये निर्देशित केलेल्या वित्तिय सादरीकरण चौकटीनुसार दि. ३१ मार्च, २०२२ रोजी संपणाऱ्या वर्षाकरिता **दि प्रताप स्पिनींग विव्हिंग ॲण्ड मॅन्युफॅक्चरींग कम्पनी लिमिटेड, अंमळनेर** ची वित्तिय पत्रके तयार करण्याची जबाबदारी कंपनी व्यवस्थापनाची आहे. कंपनी अधिनियमाच्या कलम १३९(५) नुसार भारताचे नियंत्रक व लेखापरिक्षक यांनी नियुक्त केलेले वैधानिक लेखापरिक्षक कंपनी अधिनियमातील भाग १४३(१०) मध्ये निर्देशित केलेल्या लेखापरिक्षणावरील प्रमाणकानुसार स्वतंत्र लेखापरिक्षणा आधारे या वित्तिय पत्रकावर भाष्य करण्यांस जबाबदार आहेत. दर्शविल्यानुसार हे काम त्यांचा लेखापरिक्षण अहवाल दिनांक ६ ऑगस्ट, २०२२ द्वारा करण्यांत आले आहे.

मी भारताचे नियंत्रक व महालेखापरिक्षक यांच्यावतीने असे ठरविले आहे की अधिनियमातील कलम १४३(६)(अ) अनुसार प्रताप स्पिनिंग विव्हींग आणि मॅन्यू. कंपनी लिमिटेडच्या दि. ३१ मार्च,२०२२ रोजी संपणाऱ्या वर्षाच्या वित्तिय पत्रकाचे पुरवणी लेखापरिक्षण केले. सदर पुरवणी लेखापरिक्षण वैधानिक लेखापरिक्षकांचे कोणतेही कामकाज कागदपत्र न पाहाता व प्राथमिक स्वरुपात वैधानिक लेखा परिक्षकांशी व कंपनी अधिकाऱ्यांशी मर्यादित विचारणा करुन तसेच काही निवडक लेखा अभिलेख्याची तपासणी करुन स्वतंत्रपणे पार पाडण्यांत आले.

माझ्या लेखापरिक्षणाच्या आधारे खाली महत्वाच्या बाबी माझ्या निदर्शनास आल्या कीं ज्या वैधानिक लेखा परिक्षकांच्या अहवालावर अधिनियमाचा भाग १४३(६)(ब) अनुसार माझे मत आणि लेखापरिक्षण अहवालातील संबंधित वित्तिय पत्रकाबाबत योग्य ती समज देण्यासाठी उद्यूक्त करतील.

भारताचे नियंत्रक व महालेखाकाराकरिंता व च्यावतीने

सही/-

(आर. थिरुपथी वेंकटस्वामी)

महालेखाकार

लेखापरिक्षा - II महाराष्ट्र

स्थळ : मुंबई

दिनांक : १७ ऑक्टोबर, २०२२