महानिर्मिती

महाराष्ट्र राज्य वीज निर्मिती कंपनी मर्यादित

वार्षिक अहवाल

२०२३-२४

वीजनिर्मिती पिढ्यान्‌पिढ्यांसाठी

महानिर्मिती

महाराष्ट्र राज्य वीज निर्मिती कंपनी मर्यादित

महाराष्ट्र राज्य वीज निर्मिती कंपनी मर्यादित

वार्षित अहवाल
२०२३-२०२४

अनुक्रमणिका

तपशील	पृष्ठ क्रमांक
संचालक मंडळ (वार्षिक सर्वसाधारण सभेच्या तारखेपर्यंत)	०१
संचालक मंडळाचा अहवाल	०३
महानियंत्रक व महालेखा परिक्षक यांचे भाष्य	३२
लेखा परिक्षकांचा अहवाल (स्वायत्त)	४०
ताळेबंद (स्वायत्त)	६१
नफा-तोटा विवरण (स्वायत्त)	६३
समभाग भांडवलाचे विवरणपत्र (स्वायत्त)	६४
रोकड प्रवाह विवरण (स्वायत्त)	६५
वित्तिय विवरण पत्रात येणाऱ्या अनुसूची (स्वायत्त)	६७
लेखा परिक्षकांचा अहवाल (एकत्रित)	१३३
ताळेबंद (एकत्रित)	१४७
नफा-तोटा विवरण (एकत्रित)	१४८
समभाग भांडवलाचे विवरणपत्र (एकत्रित)	१५१
रोकड प्रवाह विवरण (एकत्रित)	१५२
वित्तिय विवरण पत्रात येणाऱ्या अनुसूची (एकत्रित)	१५४
दिर्घ मुदतीची कर्जे	२२६
अल्प मुदतीची कर्जे	२५१
महानिर्मिती प्रकल्प	२५३

महाराष्ट्र राज्य वीज निर्मिती कंपनी मर्यादित

संचालक मंडळ

(०१-०४-२०२३ पासून वार्षिक सर्वसाधारण सभेची दिनांक २७-०१-२०२५ पर्यंत)

अध्यक्ष व व्यवस्थापकीय संचालक	:	राधाकृष्णन बी. (२६.१२.२०२४ पासून) डॉ. श्री. पी. अन्बलगन (अतिरिक्त भार ६.०१.२०२५ पासून ३१.०१.२०२५ पर्यंत) डॉ. श्री. पी. अन्बलगन (३०.०९.२०२२ पासून २६.१२.२०२४ पर्यंत)
संचालक (वित्त)	:	श्री. बाळासाहेब थिटे (१५.०९.२०२० पासून)
संचालक (संचलन)	:	श्री. संजय मारूडकर (०७.०२.२०२३ पासून)
संचालक (प्रकल्प)	:	श्री. अभय हरणे (२०.०६.२०२३ पासून) श्री. अभय हरणे (अतिरिक्त भार ०९.०२.२०२३ ते २०.०६.२०२३ पर्यंत)
संचालक (इंधन)	:	श्री. अभय हरणे (अतिरिक्त भार २६.०९.२०२४ पासून) श्री. धनंजय सावळकर (अतिरिक्त भार १७.०७.२०२३ ते २६.०९.२०२४ पर्यंत) श्री. राजेश पाटील (अतिरिक्त भार ०३.०४.२०२३ पासून ते १७.०७.२०२३ पर्यंत)
संचालक	:	श्रीमती आभा शुक्ला (२१.११.२०२२ पासून)
संचालक	:	श्री. विश्वास पाठक (२३.०८.२०२२ पासून) श्रीमती स्वाती व्यवहारे (२२.०१.२०२१ पासून २१.०१.२०२४ पर्यंत)

संचालकांचा अहवाल

प्रिय सदस्य,

आपल्या कंपनीचा १९ वा वार्षिक अहवाल आणि त्यासोबत दि. ३१ मार्च २०२४ रोजी संपलल्या वर्षाचे लेखापरिक्षित वार्षिक लेखे सादर करण्यास, आपल्या संचालक मंडळाला आनंद होत आहे.

वित्तीय निष्कर्ष (स्वायत्त)

(₹ कोटीत)

तपशील	२०२३-२४	२०२२-२३ पुनर्लिखित*
उत्पन्न		
वीज विक्री पासून महसूल (निव्वळ)	२९६७३	२८८८८
इतर प्रवर्तन महसूल	४०३	२३४
इतर उत्पन्न	३०१२	४२०१
एकत्रित उत्पन्न	**३३०८८**	**३३३२३**
खर्च		
वापरलेल्या मालाचा खर्च	२२६७५	२३९८८
कर्मचारी खर्च	२२५७	१७०७
वित्त खर्च	३६११	३४७०
घसारा	२६८८	२८४७
इतर खर्च	२२९८	२३०५
अपवादात्मक बाबी व करपूर्व नफा/(तोटा)	(४४१)	(९९४)
अपवादात्मक बाबी (आर्थिक वर्ष २०२२-२३ साठी अधिभाराच्या वाजवी मूल्यमापनासाठी तात्पुरते परत लिहिले)	७९६	(१५९१)
अपवादात्मक बाबी नंतर नफा /(तोटा)	३५५	(२५८५)
वजा : कर निव्वळ (स्थगित कर खर्चासहीत चालू कर)	१८२	६२१
निव्वळ करोत्तर नफा/(तोटा)	१७३	(१९६३)
इतर सर्वकष उत्पन्न /(खर्च) (नफा आणि तोटा यामध्ये पुनवर्गीकरण न होणाऱ्या बाबी)	(१२८)	(१५)
कालावधीतील एकूण सर्वकष उत्पन्न	**४५**	**(१९७८)**

* मागील वष २०२२-२३ मध्ये, वैधानिक लेखापरीक्षकाने पत्र ठरविले होते की, भारतीय लेक मानक १०९ नुसार चालू नसलेल्या अधिभाराची रक्कम वाजवी मूल्यावर दर्शविली गेली नाही. त्या प्रमाणात कंपनीचे नुकसान पैशाच्या वेळेच्या मूल्याच्या मर्यादेर्पंयत कमी दर्शविले गेले. ही तरतूद अर्थिक वर्ष २०२२-२३ साठी करण्यात आली अणि चालू वर्षात तरतुदीच्या समोर मिळालेली रक्कम परत लिहिली. म्हणून मागील वर्ष २०२२-२३ चे आकडे पुनिर्लिखित केले गेले आहेत.

अ) वित्तीय कामगिरी

आढाव्याच्या वर्षात निव्वळ वीज निर्मिती ५४०१३ दशलक्ष यूनिट वरून ५६४३३ दशलक्ष यूनिट वाढल्यामुळे, वीज विक्रितून मिळणारे उत्पन्न किंचित २.७१% ने म्हणजेच ₹२८,८८८ कोटींवरून ₹२९,६७३ कोटी इतके वाढले आहे. वित्तीय वर्ष २०२३-२४ साठी इंधन समायोजन शुल्क (एफएसी) व्यतिरिक्त इतर वीज विक्री ₹ ३०५८९ कोटी (मागील वर्षी ₹ २४१०५ कोटी) आणि इंधन समायोजन शुल्क (एफएसी) (-) ₹९२५ कोटी (मागील वर्षी ₹४७८२ कोटी) होते.

विलंब अधिभार भरणा बिले कमी झाल्यामुळे इतर उत्पन्न १,१८९ कोटींनी कमी झाले यामुळे मागील वर्षीच्या ₹ ३३,३२३ कोटींवरून एकूण उत्पन्न ₹३३,०८८ कोटींवर कमी झाले.

कोळसा खर्च ₹१ ३४७ कोटी, गॅस खर्च ₹७ कोटी, तेल खर्च ₹३ ६७ कोटीची घट आणि पाणी व वीज खरेदी खर्च अनुक्रमे ₹१ ३०कोटी, ₹२७८ कोटीच्या वाढीमुळे वापरलेल्या साहित्याच्या किंमतीत ₹२ ३,९८८ कोटींवरून ₹२ २,६७५ कोटी इतकी घट झाली.

१ एप्रिल २०२३ पासून वेतनश्रेणी आणि भत्यांच्या सुधारणांमुळे कर्मचाऱ्यांचा खर्च ₹१,७०७ कोटींवरुन ₹२,२५७ कोटींवर पोहोचला आहे.

मध्यम मुदतीच्या कर्जावरील जास्त व्याज खर्चामुळे वित्त खर्च ₹३,४७० कोटींवरून ₹३,६११ कोटींवर पोहोचला. तर दीर्घकालीन कर्जावरील व्याज कमी झाले.

घसारा ५.५८% कमी झाली कारण चंद्रपूर येथे मालमत्ता त्यांया कमाल घसारायोग्य मल्यापर्यंत पोहोचली.

प्रामुख्याने डीएसएम कमी शुल्कांमुले उतर कर्च ₹२,३०५ कोटींवरून किंचित कमी होऊन ₹२,२९८ कोटी झाला.

परिणामी आयकर तरतूद आणि इतर सर्वकष उत्पनासाठी (निव्वळ) समायोजन केल्यानंतर गतवर्षाच्या ₹१९७८ कोटी तोट्यारून यावर्षी ₹४५ कोटी निव्वळ नफा झाला आहे.

(ब.) प्रवर्तनातील कामगिरी

(१) महानिर्मिती कंपनीची स्थापित क्षमता दिनांक ३१ मार्च २०२४ रोजी :

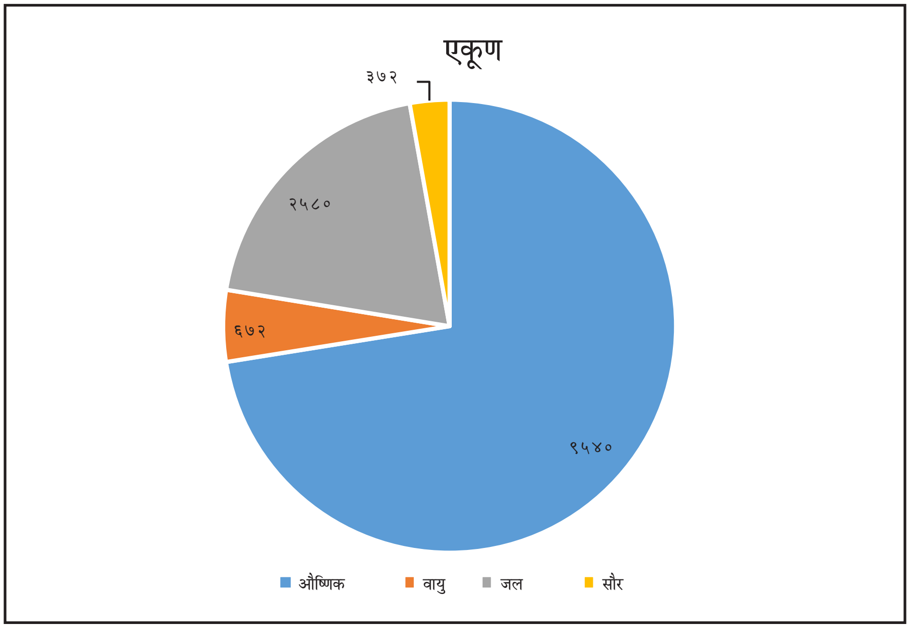
एकूण स्थापित क्षमता : १३१७० मेगावॅट

कोळसा आधारित औष्णिक वीज निर्मिती क्षमता : ९५४० मेगावॅट

वायु आधारित स्थापित क्षमता : ६७२ मेगावॅट

जल विद्युत निमिती क्षमता : २५८० मेगावॅट

सौर वीज प्रकल्पांची क्षमता : ३७८ मेगावॅट होती.

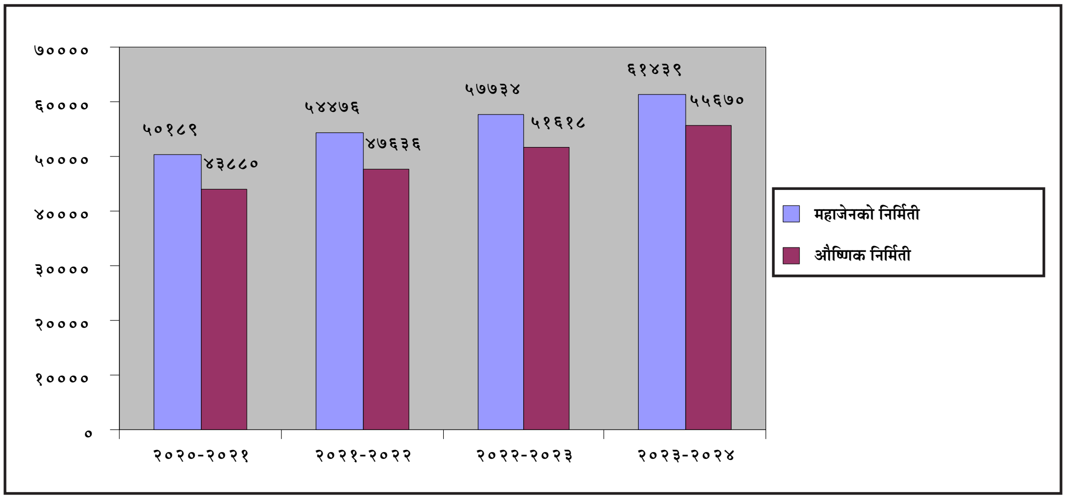


२. प्रवर्तनातील कामगिरी

आढाव्याच्या वर्षात, महानिर्मितीने आर्थिक वर्ष २०२२-२३ मधील सर्वोच्च वीज निर्मिती (५७७३४ द. ल. यूनिट) तुलनेत आर्थिक वर्ष २०२३-२४ मध्ये आतापर्यंतची ऐतिहसिक सर्वोच्च वीज निर्मिती (६१४३९ द. ल. यूनिट) गाठली (वाढ ६.४२%). वार्षिक औष्णिक वीज निर्मिती देखील अर्थिक वर्ष २०२२-२३ मधील सर्वोच्च वीज निर्मिती (५१६१८ द. ल. यूनिट) तुलनेत अर्थिक वर्ष २०२३-२४ मध्ये आतापर्यंतची ऐतिहसिक सर्वोच्च वीज निर्मिती (५५६७० द. ल. यूनिट) होती (वाढ ७.८५%). अर्थिक वर्ष २०२३-२४ मध्ये औष्णिक ऑन बार उपलब्धता घटक ८६.१९% पर्यंत सुधारला आहे, जो अर्थिक वर्ष २०२२-२३ मध्ये ८५.२३% होता. वित्तीय वर्ष २०२३-२४ साठी संयंत्र भार अंक (पीलएफ) ६६. ४३% होता, जो मागील वर्ष ६१.७७% होता. वायु आधारित वीज निर्मिती केंद्रसाठी वायूची सरासरी उपलब्धता वित्तीय वर्ष २०२३-२४ मध्ये ३८.७४ % आणि त्याचा संयंत्र भार अंक (पीलएफ) २९.९७% होता. कारण

उरण येथील केंद्रास वीज निर्मितीसाठी कमी वायु मिळाला. वीत्तीय वर्ष २०२३-२४ साठी विशिष्ट कोळशाचा वापर ०. ७८७ केजी / केडब्ल्यूएच होता, जो गेल्या वर्षी ०.८०८ केजी / केडब्ल्यूएच होता. गेल्या वर्षाच्या तुलनेत कोळशाच्या गुणवत्तेत सुधारणा झाल्याने विशिष्ट कोळशाचा वापर सुधारला. वीत्तीय वर्ष २०२३-२४ साठी कोळशाचे सरासरी सकल उष्मांक मूल्य ३१८१ के कॅलरी / केजी होते, जे मागील वर्ष ३१११ के कॅलरी / केजी होते. तसेच वीत्तीय वर्ष २०२३-२४ मध्ये विशिष्ट तेलाचा वापर १.२६ एमएल / केडब्लूएच होता. मागील वर्ष तो २.५० एमएल /केडब्लूएच होता. सहयोगी वीज वापर वित्तीय वर्ष २०२३-२४ मध्ये ८.८४% होता, तो मागील वर्षी ८.८७ % होता. स्टेशन उष्णता दर (एचआर) मागील वर्षीच्या २५३८ किलोकॅलरी / किलोवॅटच्या तुलनेत २५१६ किलोकॅलरी / किलोवॅट पर्यंत कमी झाला आहे.

३. एकूण वीज निर्मिती – दशलक्ष यूनिटमध्ये



लाभांश

समीक्षाधीन वर्षात कंपनीला ४५ कोटी रूपयांचा नफा झाला आहे. आपल्या संचालकांनी आढाव्याच्या वर्षासाठी लाभांशाची शिफारस केलेली नाही.

१. क्षमता वाढीचे कार्यक्रम :

औष्णिक वीज निर्मिती प्रकल्प :

महानिर्मिती कंपनीने ऊर्जा निर्मितीच्या क्षेत्रात विविधता आणण्याचे ध्येय यापूर्वीच ठरविलेले असून महाराष्ट्र राज्याची भविष्यातील ऊर्जेच्या गरजा पूर्ण करणारी जबाबदार वीज निर्मिती संस्था होण्याचे ध्येय अंगिकारले आहे. त्याला अनुसरून महानिर्मितीने कोळश्यावर आधारित वीज निर्मिती करणारे नवे प्रकल्प हाती घेतले आहेत- तसे प्रस्थापित केले आहेत. या प्रकल्पासाठी अत्यंत कार्यक्षम व अद्ययावत तंत्रज्ञनाचे अधिष्ठान असेल जे महानिर्मितीच्या जुन्या स्थपित क्षमतेची जागा घेतील .

अ. विद्यामान औष्णिक वीज निर्मिती केंद्र

भुसावळ औष्णिक वीज केंद्रातील युनिट ६ (१×६६० मेगावॅट) :

हा प्रकल्प एकूण ३ (प्रत्येकी २१० मे.वॅट क्षमता) बंद यूनिटस् च्या बदली वीज निर्मिती करणारा प्रकल्प आहे. या प्रकल्पाचा आरंभ किवा तांत्रिक भाषेत “शून्य दिनांक” ३१.१२.२०१८ आहे. १७.०१.२०२४ रोजी युनिटचे पहिले कार्यान्वय करण्यात आले अणि ४३ मेगावॅट वीज ग्रीडला देण्यात आली. हा प्रकल्प वित्तीय वर्ष २०२४-२५ मध्ये पूर्ण होण्याची अपेक्षा आहे.

ब. औष्णिक वीज निर्मिती प्रकल्पाच्या योजना नियोजनाखाली –

१. उरण वायु आधारित वीज केंद्रातील यंत्रणा पुनरस्थापित करणे /बदलणे प्रकल्प :

महानिर्मितीने उरण वायु आधारित वीज व केंद्र येथे सध्याच्या ६७२ मेगावॅट क्षमतेच्या जागी नवीन एफ-क्लास मशीन जुळवणीसह ८५० मेगावॅट क्षमतेची वाढ प्रस्तवित केली आहे. सर्व मंजुऱ्या मिळाल्यानंतर या प्रकल्पासाठी निविदा काढल्या जातील.

२. **कोराडी औष्णिक वीज निर्मिती प्रकल्प (२×६६० मेगावॅट):**

महानिर्मितीने कोराडी येथे २×६६० मेगावॅटचा अल्ट्रा-सुपरक्रिटिकल कोळसा आधारित ऊर्जा प्रकल्प प्रस्तावित केला आहे. प्रकल्पाची सुधारित किंमत १३,२०० कोटी करण्यात आली.महाराष्ट्र सरकारने १.१२.२०२३ रोजी २०% भाग भांडवला सह हा प्रकल्प स्थापित करण्यास मान्यता दिली आहे. बीटीजी आणि बिओपी साठी निविदा जारी केल्या.

३. **चंद्रपूर औष्णिक विद्युत प्रकल्प (१× ८०० मेगावॅट) :**

संचालक मंडळाने चंद्रपूर प्रकल्पासाठी व्यवहार्यता अभ्यास करण्यास मान्यता दिली आहे. व्यवहार्यता आणि डीपीआर तयार करण्यासाठी सल्लागार नेमला आहे . चंद्रपूर येथील प्रस्तावित १×८०० मे. वॅ. क्षमतेच्या प्रकल्पासाठी सल्लागाराने तांत्रिक-आर्थिक व्यवहार्यता अहवालाचा मसुदा सादर केला आहे. त्याचा आढावा घेतला जात आहे आणि पुढील उपक्रम प्रगतीपथावर आहेत.

२. **६६० मे वॅ/५०० मे वॅ/२५० मे वॅ/२१० मे वॅ औष्णिक विद्युत केंद्राच्या यूनिट मध्ये निगंधकिकरण यंत्रणा स्थापना करणे :-**

नवीन पर्यावरणीय नियमांचे पालन करण्यासाठी, महनिर्मितीने कोळसा-आधारित वीज केंद्रामध्ये निगंधकिकरण प्रणाली स्थापित करण्याची योजना आखली आहे. महनिर्मिताच्या कोराडी औष्णिक विद्युत केंद्रातील युनिट क्रमांक ८, ९ आणि १० (३×६६० मेगावॅट) साठी वेट एफजीडी प्रणाली स्थापित केली जाईल आणि मे २०२६ पर्यंत पूर्ण होईल. याव्यतिरिक्त, चंद्रपूर, भुसावळ आणि खापरखेडा येथे ५०० मेगावॅट क्षमतेच्या आठ युनिट्समध्ये निगंधकिकरण प्रणाली स्थापित केली जाईल.आणि ते जानेवारी ते जुलै २०२६ दरम्यान पूर्ण होणे अपेक्षित आहे. पारस युनिट ३ आणि ४ मध्ये जुलै २०२५ पर्यंत निगंधकिकरण प्रणाली स्थापना पूर्ण होईल, तर परळी येथे २५० मेगावॅटच्या तीन युनिट्समध्ये डीएसआय निगंधकिकरण प्रणाली जानेवारी २०२५ पर्यंत स्थापित केली जाईल. महाराष्ट्र वीज नियामक आयोगाच्या मंजूरी नंतर खापरखेडा युनिट १-४ (२१० मेगावॅट), चंद्रपूर युनिट ३ आणि ४ आणि कोराडी युनिट ६ साठी, स्वीकार पत्र देण्यात आली. शिवाय, खापरखेडा युनिट १ आणि २ आणि चंद्रपूर युनिट ५ आणि ६ येथे ईएसपी रेट्रेफिटिंग मंजूर करण्यात आले आहे आणि स्वीकार पत्र देण्यात आली.

३. **पर्यावरण संरक्षणाच्या आणि नव्या तंत्रज्ञनाचा अवलंब प्रकल्प:**

प्रदूषण कमी करण्यासाठी आणि कोळसा वाहतूक कार्यक्षमता सुधारण्यासाठी महनिर्मितीने पाइप कन्व्हेयर प्रकल्पाची अमंलबाजवणी सुरू केली आहे. भाताडी येथील कोळसा खाणीपासून चंद्रपूर महाऔष्णिक वीज केंद्रापर्यंत कोळसा पोहोचवण्यासाठी चंद्रपूर पाईप कन्व्हेअर योजना कार्यरत आहे. भानेगाव आणि सिंघोरी खाणींसाठी कन्व्हेयर सिस्टीम कार्यरत आहेत आणि गोंदेगाव खाणीतून कोळसा वाहतूक लवकरच सुरू होण्याची अपेक्षा आहे.

४. **पंप स्टोरेज प्रकल्प : सार्वजनिक खाजगी सहभागाद्वारे (पिपिपि)**

महाराष्ट्र सरकारने सार्वजनिक-खाजगी भागीदारी (पिपिपि) द्वारे पंप स्टोरेज प्रकल्प (पि एस पि एस) विकसित करण्यासाठी २० डिसेंबर २०२३ रोजी एक शासकीय ठराव जारी केला. पंप स्टोरेज प्रकल्पाच्या स्वरूपात मेगा वॅट पातळीवर ऊर्जा साठवण प्रणाली विकसित करणे, सह-स्थित पंप हायड्रो-सोलर हायब्रीड पॉवर प्रकल्पांना प्रोत्साहन देणे आणि पीएसपी-कम-लार्ज एलआयएसला आंतर-बेसिन जल हस्तांतरणासाठी प्रात्सहित करणे, हे धोरणाचे उद्दिष्ट आहे. तसेच पंप स्टोरेज प्रकल्प विकासामध्ये खाजगी क्षेत्रातील गतुंवणूक आकर्षित करयासाठी अनुकूल वातावरण निर्माण करण्याच्या प्रयत्न करते. महाराष्ट्र सरकारच्या जलसंपदा विभागाने (डब्लु आर डी) आणि मेसर्स एसजीवीएन सह संयुक्त उपक्रमाद्वारे महानिर्मिती द्वारे पंप स्टोरेज प्रकल्प विकासासाठी योग्य जागा शोधल्या आहेत. हे उपक्रम ऊर्जा साठवण क्षमता आणि शाश्वत पाणी व्यवस्थापन वाढवण्याच्या व्यापक प्रयत्नांचा एक भाग आहेत.

अ. क्र.	प्रकल्पाचे नाव	क्षमता मे वॅ	अंमलबजावणीची पद्धत
१	कोयना लेफ्ट बँक डॅम फुट प्रकल्प	(२×४० मे वॅ)	संयुक्त उपक्रम जलसंपदा विभाग, महाराष्ट्र सरकार
२	घाटघर पंप स्टोरेज स्टेज II	(१×१२५ मे वॅ)	संयुक्त उपक्रम मेसर्स एसजीवीएन
३	कोडाळी पंप स्टोरेज योजना	(२×११० मे वॅ)	संयुक्त उपक्रम मेसर्स एसजीवीएन
४	वरसगाव पंप स्टोरेज योजना	(४×३०० मे वॅ)	संयुक्त उपक्रम मेसर्स एसजीवीएन
५	पानशेत पंप स्टोरेज योजना	(४×४०० मे वॅ)	संयुक्त उपक्रम मेसर्स एसजीवीएन
	एकूण	३२२५ मे वॅ	

मंडळाच्या मान्यतेनंतर मेसर्स एसजीवीएन लिमिटेड सह संयुक्त उपक्रम स्थापन करण्याचा प्रस्ताव महाराष्ट्र सरकार कडे मंजुरीसाठी सादर केला. तसेच ५ साईट्सच्या वाटपाचा प्रस्ताव महाराष्ट्र सरकार कडे आहे. इतर उपक्रम उदा. व्यवहार्यता अभ्यासासाठी सल्लागाराची नियुक्ती आणि डीपीआर तयार करण्याची प्रक्रिया सुरू आहे.

५. **ऊर्जा मंत्रालय, भारत सरकार यांच्या सल्ल्यानुसार तणावग्रस्त ऊर्जा मालमत्तेच्या संपादनाद्वारे क्षमता वाढ सिन्नर थर्मल प्लांट (५×२७० मे.वॅ):**

ऊर्जा विभाग, महाराष्ट्र सरकारने, ऊर्जा मंत्रालय, भारत सरकार कडून ०१.११.२०२३ रोजी, तणावग्रस्त उर्जा मालमत्तेबद्दल एक सल्लागार पाठवला आणि त्यानुसार कार्य करण्याची महनिर्मितीला विनंती केली. ऊर्जा मंत्रालयने राज्य कंपन्यांना अशी मालमत्ता मिळवण्यासाठी एनसीएलटीच्या सीआयआरपीमध्ये सामील होण्याचा सल्ला दिला. २१.११.२०२३ रोजी महानिर्मितीने एनसीएलटीच्या मार्गाने नाशिकच्या सिन्नर येथे रतन इंडियाचा ५×२७० मे. वॅ क्षमतेच्या पॉवर प्लांट घेण्याच्या आपल्या इरादयाबद्दल महाराष्ट्र सरकारला कळवले. एनसीएलटीची बोली प्रक्रिया सुरू झाली आहे आणि एनटिपीसी लिमिटेड सह महानिर्मितीने एच १ बोली जिंकली आहे. संकल्प आराखड्याची पुढील मंजुरी प्रगतीपथावर आहे.

६. **नूतनीकरण आणि आधुनिकीकरण प्रकल्प**

केंद्रीय विद्युत प्राधिकरणाच्या मार्गदर्शक तत्वांनुसार, महानिर्मितीने तीच्या १७ जुन्या युनिट्स (४६०० मे.वॅ.) च्या नूतनीकरण आणि आधुनिकिकरण /एलई च्या टप्याटप्याने अंमलबजावणी करण्याचा निर्णय घेतला आहे. यापैकी, सध्या महानिर्मितीने खालील प्रमाणे फेज I आणि II मध्ये नमूद केलेल्या जुन्या सहा थर्मल युनिट्सचे नूतनीकरण आणि आधुनिकिकरण / एलई कामाची अंमलबजावणी हाती घेण्याचे प्रस्तावित केले आहे. :

अ. क्र.	टप्पा आणि वेळापत्रक	औ. वी. केंद्राचे नाव	यूनिट	क्षमता (मे. वॅ)	एकूण (मे. वॅ)
१	फेज–१ (०१.१२.२०२४ ते ३०.०६.२०२६)	चंद्रपुर	३	२१०	१०५०
		नाशिक	३ आणि ४	२×२१०	
		नाशिक	५	२१०	
		भुसावळ	३	२१०	
२	फेज-२ (०१.०६.२०२६ ते ३०.१२.२०२८	चंद्रपुर	४	२१०	२१०
	एकूण		६ यूनिट्स		१२६०

संचालक मंडळाने, त्याच्या ठराव क्रमांक-२०२४/३८८२ दि. १२.०७.२०२४, द्वारे केंद्रीय विद्युत प्राधिकरण मार्गदर्शक तत्वांनुसार टप्याटप्याने महानिर्मिती च्या जुन्या थर्मल युनिट्सच्या/ नूतनीकरण आणि आधुनिकीकरण/ एलई कामांच्या अंमलबजावणीसाठी मान्यता दिली आहे.

सौर ऊर्जा निर्मिती

१. सौर ऊर्जा प्रकल्प :

महानिर्मितीने "राष्ट्रीय सौर ऊर्जा सोबत ऊर्जा विषयक विविधता" कार्यक्रमाची अमंलबजावणी सुरू केली आहे. 'हरित महाराष्ट्र' यासाठी महानिर्मिती योगदान देत आहे. आत्तपर्यंत ४२८.०२ मेगावॅट सौर वीज निर्मितीचे प्रकल्प कार्यान्वयीत झाले आहेत आणि समाधानकारकीत्या कार्यतर आहेत. भारत व महाराष्ट्र शासन यांचे निर्देश आणि लक्ष्यांनुसार भविष्यात क्षमता वाढ केली जाईल. २०३० पर्यंत एकूण ८००० मेगावॅट क्षमतेचे सौर प्रकल्प अंमलबजावणीच्या विविध टप्प्यात आहेत.

अ. सध्या कार्यरत प्रकल्प :

१. ई. पी.सी प्रकल्प :

महानिर्मितीचे अनेक अक्षय ऊर्जा प्रकल्प प्रगतीपथावर आहेत. लातूरमध्ये ₹२३३.६९ कोटी खर्चाचा ६० मेगावॅटचा सौर प्रकल्प गोदरेज आणि बॉयस एमएफजी कंपनी लिमिटेडद्वारे हाताळला जात आहे, स्थानिक प्रतिष्ठापन अडथळयांमुळे ते स्थलांतरित केले जाऊ शकते. औष्णिक वीज केंद्रच्या जमिनीवर ₹ १८९.६० कोटी खर्चाच्या ५२ मे.वॅ. क्षमतेच्या सौर प्रकल्पाने रेफएक्स एनर्जी लिमिटेडला जारी केलेल्या स्वीकार पत्रासह त्याची ४३% अंमलबजावणी पूर्ण केली आहे. आणि२.९०/केडब्लुएच दराने महावितरणसह वीज करार केलेला आहे. पारस, अकोला येथे, आरई बंडलिंग योजनेंर्तगत जेनसोल इंजिनिअरंग लि. सोबत ₹३०१.५५ कोटी खर्चाचा ६२ मेगावॅटचा सौर प्रकल्प गतीपथावर आहे. याव्यतिरिक्त, भुसावळ औ. वी. केंद्र येथे ०.५ मे. वॅं. सौर घटकासह २०एनएम३/तास ग्रीन हायड्रोजन प्रकल्प, याची किंमत ₹१५.०७ कोटी आहे, ओरईपल सोबत जमीन हस्तांतरण, माती तपासणी आणि डिझाइन अभियांत्रिकी पूर्ण करत आहे.

२. मुख्यमंत्री सौर कृषी वीज (एमएमएसकेवीवाय) योजनेंतर्गत प्रकल्प :

महानिर्मिती अनेक (एमएमएसकेवीवाय) फीडर आणि सौर प्रकल्पांसह प्रगती करत आहे. विदर्भ, मराठवाडा, पश्चिम आणि उत्तर महाराष्ट्रचा समावेश असलेल्या १८४ मेगावॅटचा एमएमएसकेवीवाय फीडर प्रकल्प वारी एनर्जी लिमिटेडला देण्यात आला आहे. ई ई एस एल ला देण्यात आलेया १७९ मेगावॅटच्या प्रकल्पात ३७ मेगावॅट कार्यन्वित झालेले आहेत आणि उर्वरित निविदा प्रक्रियेत आहे. १०९ मेगावॅटचा प्रकल्प विविध विकासकांना ईओआय द्वारे प्रदान करण्यात आला. औरंगाबाद, नाशिक, अमरावती, नागपूर आणि पुणे विभागांसाठी एमएमएसकेवीवाय प्रकल्पांतर्गत (५०० मे. वॅ.) स्वीकार मेसर्स एललूमए सोलार पॉवर प्रायवेट लिमिटेड ला जारी केले. एमएमएसकेवीवाय २.० (१०७१ मे. वॅ.) मध्ये ५६९ मे. वॅ. आणि ५०२ मे. वॅ. च्या निविदांचा समावेश आहे, यामध्ये ७१ साइट्ससाठी यशस्वी बोलीदारांना स्वीकार पत्र जारी करण्यात आले आहेत. उर्वरित १३४ मेगावॅट क्षमतेची निविदा ४ ऑक्टोबर २०२४ रोजी प्रसिद्ध झाली.

ब : बोली अंतर्गत प्रकल्प

१. ई.पी.सी प्रकल्प

महाराष्ट्र सरकारने ने मंजूर केलेल्या महनिर्मितीच्या ३९० मे. वॅ. ई.पी.सी सौर प्रकल्पांना के एफ डब्लु कर्जाद्वारे निधी दिला जातो आणि तो दोन टप्प्यांत विकसित केला जाईल (टप्पा।: २४५ मे. वॅ., दुसरा टप्पा: १४५ मे. वॅ.). ४० मेगावॅट वाशिम आणि ५० मेगावॅट यवतमाळ प्रकल्पांसाठी मेसर्स बोंडाडा इंजिनिअरींग मर्यादित ला स्वीकार पत्र जारी करण्यात आले .

जमिनीसह ६०० मेगावॅट फेज-। ई.पी.सी साठी, ११.१०.२०२३ रोजी निविदा प्रसिद्ध करण्यात आल्या होत्या. केपीआय ग्रीन एनर्जी लिमिटेड, प्रोझेल ग्रीन एनर्जी प्रायव्हेट लिमिटेड, जेन्सॉल इंजिनिअरिंग लिमिटेड (हरजी इंजिनिअरिंगसह), आणि इम्पेरिअम प्रोजेक्ट्स प्रायव्हेट लिमिटेड, सर्जन रिॲलिटिज प्रायव्हेट लिमिटेड सह) यांना ४०० मेगावॅट (४×१०० मेगावॅट) साठी स्वीकार पत्र देण्यात आले.

६०० मेगावॅट (ई पी.सी+ जमीन) फेज II बंडलिंग प्रकल्पांमध्ये, ५०० मेगावॅट (प्रत्येक १०० मेगावॅटचे दोन आणि प्रत्येकी १५० मेगावॅटचे दोन) चार बोलीदारांना ३०० मेगावॅट (टप्पा I पासून २०० मेगावॅट आणि दुसरा टप्पा १०० मेगावॅट) अतिरिक्त निविदांसह स्वीकार पत्र जारी करण्यात आले.

चंद्रपूरमधील ६५ मेगावॅटचा लखमापूर ईपीसी प्रकल्प, ३७३.२१ कोटी खर्चाचा, आरई-बंडिलंग योजनेअंतर्गत विकासासाठी मंजूर करण्यात आला आहे. मेसर्स बीव्हीजी इंडिया लि. चा एल १ बोलीदार म्हणून निवड करण्यात आली आणि स्वीकार पत्र ०९.१०.२०२४ रोजी जारी करण्यात आले.

२. **सौर उद्यान**

महानिर्मितीने अधिग्रहित केलेल्या ५०४.७१ हेक्टर जमिनीवर २५० मेगावॅटच्या दोंडाईचा सोलर पार्कची योजना नियोजीत आहे. सुरुवातीला, मेसर्स टीपी सौर्य लि. ला एक स्वीकार पत्र जारी करण्यात आले होते, ज्याने फेब्रुवारी २०२३ मध्ये साइट डिमोबिलाइझ केली होती आणि जमीन हस्तांतरीत विलंब झाल्यामुळे समाप्तीची नोटीस बजावली होती. त्यानंतर संचालक मंडळाने दोंडाईचा सोलर पार्क येथे बंडलिंगसाठी मोड-८ अंतर्गत २५० मे. वॅ. चा ई.पी.सी सौर प्रकल्प विकसित करण्यास मान्यता दिली, नवीन आणि नवीकरणीय ऊर्जा मंजुरी मिळाली. तथापि, एमईआरसीने मेसर्स टीपी सौर्य लिमिटेडला प्रकल्प क्रियाकलाप पुन्हा सुरू करण्याचे निर्देश दिले आहेत.

३. **तरंगता सौर प्रकल्प**

इराई धरणावर १०५ मे. वॅ चा तरंगता सौर प्रकल्प: हा प्रकल्प सोलर पार्क मोड, नवीन आणि नवीकरणीय ऊर्जा मंत्रालायच्या यूएमआरईपीपी योजनेंतर्गत दर आधारित स्पर्धात्मक बोलीद्वारे राबविण्यात येत आहे. प्रकल्पाची किंमत ₹ ७४.९० कोटी आहे.

४. **सामंजस्य करार मोड अंतर्गत प्रकल्प :**

महानिर्मिती आणि एमकेपीव्ही राहुरी यांच्यात मुंबईतील सौर प्रकल्पासाठी सामंजस्य करार करण्यात आला, एमकेपीव्ही राहुरी १०० मे. वॅ. सोलर पीव्ही प्लांटसाठी ४०० एकर जागा उपलब्ध करून देईल. याव्यतिरिक्त, मेडा ने भाडेतत्वावर घेतलेल्या जमिनीवर महानिर्मिती सोबत आरई हायब्रिड प्रकल्प विकसित करण्याचा प्रस्ताव दिला. पहिल्या टप्प्यात चाळकेवाडी, पाटण, सातारा येथे २५.६० मेगावॅटचा विंड-सोलर हायब्रीड प्लांट (१६ मेगावॅट सोलर + ९.६ मेगावॅट विंड) कार्यान्वित होणार आहे.

क : **नियोजन अवस्थेतील प्रकल्प : (व्यवहार्यता आणि भूसंपादन)**

१. **एनटीपीसी (यूएमआरईपीपी) सह संयुक्त उपक्रमांतर्गत:** महाराष्ट्र सरकारच्या मान्यतेने, महानिर्मितीने मेसर्स एनटीपीसी ग्रीन एनर्जी लिमिटेड (एनजीईएल) सोबत महाराष्ट्रात २५०० मेगावॅटचा यूएमआरईपीपी विकसित करण्यासाठी ५०:५० समभागाच्या गुणोत्तरासोबत जेव्ही कंपनी स्थापन केली आहे.

२. **मेसर्स एसजेव्हीएन सह संयुक्त उपक्रमांतर्गत ५००० मे. वॅ.:** महानिर्मितीने मेसर्स एसजेव्हीएन सोबत पीएसपी प्रकल्पांसह ५००० मेगावॅट सौर प्रकल्प विकसित करण्यासाठी सामंजस्य करार केला आहे. या घडामोडी पुढे नेण्यासाठी दोन्ही संस्था महाराष्ट्र सरकार आणि भारत सरकारकडून संयुक्त उपक्रम करारासाठी मंजुरी मिळवत आहेत.

इंधन सुरक्षा

अ. **कोळसा कंपनी आणि त्याच्या सहाय्यक कंपन्यांकडून इंधन पुरवठा-**

१. **इंधन पुरवठा करार:** महानिर्मितीचे डब्लुसीएल, एमसीएल आणि एसईसीएल सह दीर्घकालीन करार असून, कोराडी (३×६६0 मे. वॅ.), चंद्रपूर (२×५०० मे. वॅ.), आणि परळी यु-८ साठी गारे-पालमा कोळसा खाणीच्या जागी डब्लुसीएल, आणि एससीसीएल सोबत ब्रिज लिंकेज मार्च २०२४ पर्यंत आहे. याव्यतिरिक्त, महानिर्मितीने वर्षासाठी एससीसीएल आणि डब्लुसीएल सोबत अल्पकालीन सामंजस्य करार केले आहेत.

वित्तीय वर्ष २०२३-२४ औ. वी. केंद्रानुसार आणि कोळसा कंपनीनुसार विद्यमान सामंजस्य करार आणि ब्रिज लिंकेज अनुसार एकूण जोडणी

(एफएसए +बीएल +एमओयू) २०२३-२४ साठी संख्या एमएमटी मध्ये					
औष्णिक विद्युत केंद्र	डब्लुसीएल	एमसीएल	एसईसीएल	एससीसीएल	एकूण जोडणी
	विशिष्ठ कोळसा खाण व अधिक खर्च				
चंद्रपुर (-३ ते ७) (यु-८,९) (बीएल+एमओयु)	१५.८६१	०	०	०	१५.८६१
कोराडी (यु-६) (यु-८,९,१०)(बीएल)	५.४७४८	०.३७२५	०.६२७	१.३	७.७७४३
खापरखेडा (यु-१ ते ५)	१.४३२	३.८७९	२.००१	०	७.३१२
नाशिक (यु-३ ते ५)	२.३५४	०	०.७२४	०	३.०७८
भुसवाळ (यु-३ ते ५)	३.२१३	०	२.३१२	०	५.५२५
परळी (यु-६ ते ७) (यु-८(बीएल)	१.७०७५	०	०	०.८६५	२.५७२५
पारस (यु-३ ते ४)	२.५०३	०	०	०	२.५०३
अधिक एमओयु - सर्व औ. वी. केंद्रासाठी	४.०	०	०	३.८३५	७.८३५
एकूण	३६.५४५३	४.२५२	५.६६४	६.०००	५२.४६०८

महाजनकोने गारे पाल्मा-II एंड-यूज प्लांटसाठी डब्लुसीएल सोबत ८.८४०८ एमटीपीए साठी ब्रिज लिंकेज सामंजस्य करार केला. याव्यतिरिक्त, एससीसीएल सह २.१६५ एमटीपीए आणि आर्थिक वर्ष २०२२-२३ ते आर्थिक वर्ष २०२४-२५ पर्यंत अतिरिक्त ३.८३५ एमटीपीए साठी ब्रिज लिंकेज सामंजस्य करार स्वाक्षरी करण्यात आला. याशिवाय, आर्थिक वर्ष २०२३-२४ साठी खर्च अधिक खाणींमधून ४.० एमटीपीए पुरवण्यासाठी डब्लुसीएल सोबत सामंजस्य करार करण्यात आला.

२. वित्तीय वर्ष २०२३-२४ मध्ये महानिर्मितीला कोळसा पुरवठा:

कोळसा कंपनीनिहाय वार्षिक कराराचे प्रमाण (एसीक्यु), प्राप्ती आणि टक्केवारी भौतिकीकरण खालीलप्रमाणे आहे:

कोळसा कंपन्या	वित्तीय वर्ष		
	एसीक्यु (एमएमटी)	प्राप्ती (एमएमटी)	टक्केवारी
डब्लुसीएल	३६.५५	२९.७६	८१%
एमसीएल	४.२५	५.६४	१३३%
एसईसीएल	५.६६	६.५७	११६%
एससीसीएल	६.००	३.४५	५७%
आयात	१.८४	१.८७	१०२%
एकूण महानिर्मिती	५४.३०	४७.२९	८७%

३. **आयात कोळसा :** ऊर्जा मंत्रालय, भारत सरकार, आयातित कोळशाच्या ६% मिश्रणासाठी दिनांक ०९.०१.२०२३ च्या निर्देशानुसार, महानिर्मितीने खापरखेडा, चंद्रपूर, भुसावळ आणि नशिक औ. वी. केंद्रा साठी विदेशी मूळचा २.०८ एमएमटीपीए नॉन-कोकिंग (स्टीम) कोळसा दोन वर्षासाठी फॉर डेस्टिनेशन टिपीस तत्वावर आंतरराष्ट्रीय निविदाद्वारे खरेदी करण्यासाठी स्वीकार पत्र जारी केले आहेत.

४. **उरण वायु केंद्रासाठी वायु पुरवठा-**

महानिर्मितीची एकूण स्थापित क्षमता ६७२ मे. वॅ आहे, त्यासाठी ३.५ एमएमएससीमडी इंधनाची आवश्यकता आहे. तथापि, एपीएम गॅसच्या कमी उत्पादन पातळीमुळे, मेसर्स गेल कडून सध्याचे वाटप आवश्यक डीसीक्यु पेक्षा लक्षणीयरित्या कमी आहे. २०२३-२४ मध्ये, महानिर्मितीला उरण वायु केंद्रसाठी मेसर्स गेलकडून १.१८ एमएमएससीमडी गॅस मळाला.

५. **कोळशाच्या साठ्याची स्थिती सुधारण्यासाठी आणि स्वस्त वीज निर्माण करण्यासाठी घेतलेल्या उपाययोजना.**

५.१. **आरसीआर मार्गाने कोळसा वाहतूक :** २१.०९.२०१७ रोजी सचिव (कोळसा), कोळसा मंत्रालय, भारत सरकार यांच्या निर्देशानंतर, महानिर्मितीने कोळशाचा साठा तयार करण्यासाठी रस्त्याने किंवा आरसीआर मार्गाने कोळशाची वाहतूक सुरू केली आहे. केंद्रीय विद्युत प्राधिकरणाने खाणींपासून ६० किमीच्या परिघात औष्णिक वीज केंद्राला अतिरिक्त कोळसा वाटप केला. कोराडी, खापरखेडा, आणि चंद्रपूर औ. वी. केंद्रासाठी रस्त्याने कोळशाची प्राप्ती जास्तीत जास्त करण्याचे आदेश देण्यात आले होते. २०२३-२४ या आर्थिक वर्षात विविध खाणींमधून या औष्णिक वीज केंद्रासाठी रस्त्याने वाहतूक केल्या जाणाऱ्या कोळशाची सरासरी दैनिक पावती ६.२११ मेट्रिक टन होती.

५.२. **एमसीएल कोळशाची रेल-समुद्री-रेल्वे वाहतूक :** कोळसा मालाच्या रेल-सी-रेल उपक्रमाचा उद्देश ऑल रेल रोड चळवळीच्या तुलनेत गर्दी कमी करणे आणि कार्बनचे ठसे कमी करणे हे आहे. महानिर्मितीने एमसीएल च्या तालचेर भागातून नाशिक आणि भुसावळ औ. वी. केंद्रामध्ये रेल-समुद्री-रेल्वेद्वारे कोळशाची वाहतूक केली. सुरूवातीला ६.३७ एलएमटी कोळशाची वाहतूक गंधार कोल अँड माईन्स प्रा. लि. सोबत कराराने केली त्यानंतर महानिर्मितीने गंधार कोल अँड माईन्स प्रा.लि. आणि मोहित मिनरल्स लि. सोबत भुसावळ औ. वी. केंद्रामध्ये ५.७६ एलएमटी आणि ३.८४ एलएमटी कोळसा वाहून नेण्यासाठी करार केला.

६. **धुतलेला कोळसा करार :**

डब्यूसीएल, एसईसीएल आणि एमसीएल खाण क्षेत्रांमधून कच्चा कोळसा उचलून चांगल्या दर्जाचा कोळसा सुनिश्चित करण्यासाठी, प्लांटची उपलब्धता वाढवण्यासाठी आणि अनुपलब्धतेमुळे होणारी अस्वीकृती कमी करून त्यांच्या वीज केंद्रांना लाभदायक कोळसा पुरवठा करण्यासाठी नोडल एजन्सी म्हणून मेसर्स एमएसएमसी सोबत करार केला आहे.

लाभार्थी/ धुतलेल्या कोळसा कराराचा कोळसा कंपनीनहाय तपशील खाली सारांशित आणि सारणीबद्ध केला आहे :

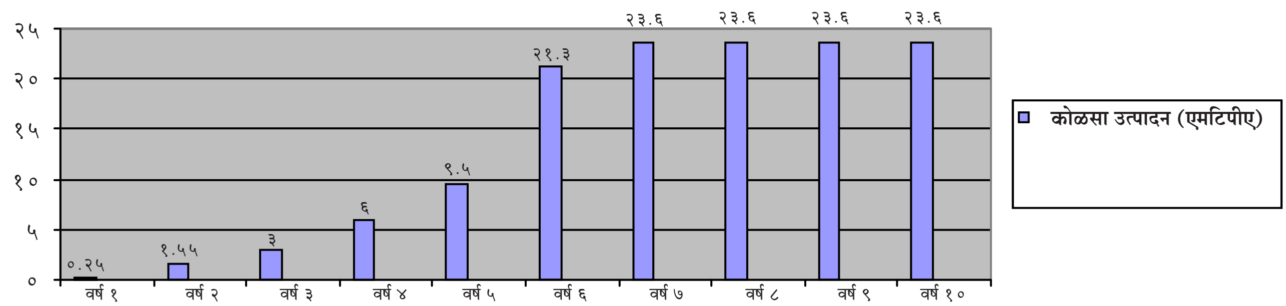
कोळसा कंपनी कच्च्या कोळश्याचे प्रमाण (एमएमटपीए)				
	डब्लुसीएल	एसईसीएल	एमसीएल	एकूण
सुरुवातीची ८०% संख्या	८	५.६	३.९८	१७.५८
उर्वरित २०% संख्या	२	१.२१८	१.००	४.२१८
एकूण संख्या	१०	६.८१८	४.९८	२१.७९८

ब : महानिर्मिती-गारे पाल्मा-II (जीपी-II) कोळसा खाणीला वाटप केलेले कॅप्टिव्ह कोळसा ब्लॉक.

कोळसा मंत्रालयाने २४.०३.२०१५ रोजी ६५५.१५२ एमएमटी काढण्यायोग्य साठा आणि २३.६ एमटिपीए शिखर क्षमतेसह जीपी-II कोळसा खाण (२५८३.४८७ हेक्टर) महानिर्मितीला वाटप केली. अंतिम वापराच्या प्रकल्पांमध्ये चंद्रपूर (२×५०० मे. वॅ), कोराडी (३×६०० मे. वॅ), आणि परळी (१×२५० मे. वॅ) यांचा समावेश होतो. ३१.०३.२०२१ रोजी कोळसा खाण करारावर स्वाक्षरी करून मेसस अदानी एंटरप्राइझ लिमिटेडची एमडिओ म्हणून नियुक्ती करण्यात आली. १३.०८.२०२४ रोजी अंतिम पर्यावरण मंजुरी मिळाली आणि टप्पा-II वन मंजुरी २७.०८.२०२४ रोजी मिळाली. छीत्तीसगड सरकारने १३.११.२०२४ रोजी खाण भाडेपट्टी मंजूर केली होती. खाण भाडेपट्टीच्या मंजूरी नंतर भूसंपादन आणि खाणकाम सुरू करण्याच्या परवानगीसाठी पुढील उपक्रम सुरू केले जातील.

कोळसा उत्पादन वेळापक

एकदा खाण सुरू झाल्यानंतर, मंजूर खाण योजनेनुसार पुढील १० वर्षांसाठी अपेक्षित कोळसा उत्पादन आणि खाण बंद करण्याची योजना खालीलप्रमाणे आहे :



पर्यावरणाचे संरक्षण

पर्यावरण धोरणाच्या उद्दिष्टांचा पाठपुरावा करण्यासाठी महानिर्मितीने वर्ष-२०२३-२४ मध्ये हाती घेतलेले महत्त्वाचे उपक्रम

१. प्रदूषण नियंत्रण प्रणाली: पार्टिक्युलेट मॅटर कंट्रोलसाठी उच्च कार्यक्षमतेचे इलेक्टोस्टॅटिक प्रीसिपिटेटर, लो एनओएक्स बर्नर्स, ओव्हर फायर/ अंडर फायर सिस्टीम्स औष्णिक वीज केंद्रावर स्थापित केल्या आहेत. वेळोवेळी प्रदूषण नियंत्रण प्रणालीचे सुधारणा आणि रेट्रोफिटिंग देखील केले जाते.

२. सभोवतालची हवा गुणवत्ता, स्टॅक उत्सर्जन, सांडपाणी उत्सर्जन यासाठी सतत ऑनलाइन देखरेख प्रणाली सर्व औष्णिक वीज केंद्रावर कार्यरत आहे आाणि ती सीपीसीबी / एमपीसीबी शी जोडलेली आहे. विविध ठिकाणी सभोवतालच्या हवेच्या गुणवत्तेवर लक्ष ठेवण्यासाठी मोबाईल व्हॅनची सुविधा उपलब्ध आहे.

३. जल प्रदूषण नियंत्रण प्रणाली : राख पाण्याचा पुनर्वापर करणारी यंत्रणा, एफ्लुएंट ट्रीटमेंट प्लांट, सीवेज वॉटर रिसायकलिंग प्लांट औष्णिक वीज केंद्रमध्ये बसवण्यात आला आहे.

४. इष्टतम अंमलबजावणी खर्चासह कार्बन जप्त करण्याच्या शक्यतांचा शोध घेण्यासाठी सर्व औष्णिक वीज केंद्रावर कार्बन फूट प्रिंट अभ्यास केला जातो.

५. महानिर्मितीने पाण्याचा जास्तीत जास्त पुनर्वापर करण्यासाठी सर्व वीज केंद्रावर ‘शून्य पाणी सोडण्याचे’ धोरण स्वीकारले आहे.

६. महानिर्मितीचे सर्व औष्णिक वीज केंद्रावर खुल्या क्षेत्रात किमान ३३% वृक्ष लागवडीचे नियम पूर्ण करतात.

७. महानिर्मितीने सर्व वीज केंद्रामध्ये शून्य अपघात धोरण स्वीकारले आहे.

८. सुरक्षिततेसाठी जागरूकता निर्माण करण्यासाठी, सुरक्षित कार्य संस्कृती निर्माण करण्यासाठी औष्णिक वीज केंद्र येथे मूलभूत आणि प्रगत सुरक्षा प्रशिक्षण देणे.

राख वापर आणि महसूल निर्मिती

महानिर्मितीने ३१.१२.२०२१ च्या पर्यावरण आणि वन मंत्रालयाच्या अधिसूचनेवर आधारित राख धोरण तयार केले आहे. नाशिक, भुसावळ, परळी, आणि पारस औष्णिक वीज केंद्र येथे ई-लिलावाद्वारे आर्थिक वर्ष २०२३-२४ मध्ये राख विक्रीतून मिळणारा महसूल ₹७१.७२ कोटींवरून १३५.५२ कोटी झाला. ड्राय फ्लाय ऍश (डीएफए) वापर गेल्या तीन वर्षाच्या सरासरी ३३% वरून ४८.७९% पर्यंत वाढला आहे. कोराडी, खापरखेडा, आण चंद्रपूर औष्णिक वीज केंद्रा सारख्या संचावर १००% राख वापरण्याचे निरंतर प्रयत्नांचे उद्दिष्ट आहे, ज्यामुळे पर्यावरणीय शाश्वततेमध्ये योगदान होते. या संचामध्ये राखेचा वापर वाढवण्यासाठी, ऑगट २०२४ पासून तलावातील राख वाहतुकीसाठी ‘१२५/एमटी ची आर्थिक मदत प्रदान करण्यात आली आहे.

संचालक मंडळाया बैठकांची संख्या

वर्ष २०२३-२४ मध्ये संचालक मंडळाच्या एकूण ५ बैठका संपन्न झाल्या.

संचालक नियुक्तीचे धोरण

कंपनीचे कार्यकारी संचालक आणि स्वतंत्र संचालक यांची नेमणूक सुत्रधारी कंपनी लि. तफे केल्या जातात. कार्यकारी संचालक यांची पात्रात व नेमणूकीचे इतर निकष याची माहिती कंपनीच्या संघटनात्मक संस्थापक नियमावलीमध्ये दिली आहे.

कलम १८६ अनुसार कर्जे, हमी आणि गुंतवणूकीचा तपशील

महानिर्मिती कंपनी पायाभूत सुविधा पुरविणे या उद्योगात कार्यरत असल्याने कंपनी अधिनियम २०२३ चे कलम १८६ यातील कर्जे, हमी किंवा प्रतिभूती देणे या विषयीच्या तरतुदी कंपनीला लागू नाहीत. कंपनीने तिच्या उपकंपन्यांना उपकंपन्यांना प्रवर्तनांच्या गरजांसाठी कर्जे पुरविली आहेत.या गुंतवणूकीची माहिती कंपनीच्या स्वायत वित्तीय विवरण पत्राची टिपा मध्ये दिली आहे.

संबंधितांशी केलेल्या कंत्राटांचा / करारांचा तपशील

महानिर्मिती कंपनी तिने निर्माण केलेली बहुतांश वीज 'मराविमं सूत्रधारी कंपनी लि. ची दूसरी उपकंपनी' "महाराष्ट्र राज्य विद्युत वितरण कं. लि. (महावितरण)" या सहोदर कंपनीला विकते. या वीज विक्रीचे दर विद्युत अधिनियम २००३ च्या तरतुदीप्रमाणे महाराष्ट्र विद्युत नियामक आयोग यांचेकडून निश्चित केले जातात. तसेच महानिर्मिती कंपनी रिॲक्टीव्ह एनर्जी चार्जेस यांचे देयक मेसर्स महाराष्ट्र राज्य विद्युत पारेषण कं. लि. (महापारेषण) कंपनीला आकारते. या वीज विक्रीचे दर सुद्धा विद्युत अधिनियम २००३ च्या तरतुदीप्रमाणे विद्युत नियामक म्हणजे महाराष्ट्र विद्युत नियामक आयोग यांचेकडून निश्चित केले जातात.

वित्तीय वर्ष अखेर आणि अहवालाची तारीख दरम्यान कंपनीच्या वित्तीय स्थितीवर परिणाम करणारे महत्वाचे बदल आणि बांधिलकी (असल्यास) :

वित्तीय वर्ष संपल्यानंतर अहवाल तारखेपर्यच्या कालावधीत कंपनीच्या वित्तीय स्थितीला बाधक ठरू शकतील असे कोणतेही मोठे बदल किंवा बांधिलकी झालेली नाहीत.

औद्योगिक संबंध

या वर्षभरात कंपनीच्या व्यवस्थापनाने आपल्या कर्मचारी वृदांशी असलेले संबंध नेहमीप्रमाणे सलोख्याचे ठेवले आहेत. कर्मचाऱ्यांना त्यांच्या कामाच्याबाबत तसेच कल्याणाच्या कार्यक्रमात उत्साहाने सहभागी होण्यासाठी प्रोत्साहीत केले जाते. प्रकल्पातील कर्मचाऱ्यांच्या सर्व थरात प्रतिनिधी सोबत कार्यशाळा घेवुन त्यांना कंपनी समोरील व्यावसायिक बदल, संधी, जोखीमा आणि आव्हाने याबाबत अवगत करण्यात आले. कंपनीत सर्व थरातील औद्योगीक संबंध हे शांततेचे आहेत त्यांच्या परस्पर विश्वास आणि सुसंवाद आहे.

महाराष्ट्र राज्य वीज निर्मिती कंपनी मर्यादित (महानिर्मिती) मधील धोरणे

१. **सामाजिक जबाबदारी (सीएसआर)**

महाराष्ट्र राज्य वीज निर्मिती कंपनी मर्यादित (महानिर्मिती) कडे राज्याच्या मालकीच्या वीज निर्मिती केंद्राचे संचालन आणि देखभाल तसेच महाराष्ट्र राज्याला शाश्वत आधारावर वीज उपलब्ध करून देण्यासाठी राज्य क्षेत्रांतर्गत नवीन वीज निर्मिती प्रकल्प उभारण्याची जबाबदारी सोपवण्यात आली आहे.

महानिर्मितीच्या सीएसआर धोरणाचा उद्देश स्थानिक समुदाय आणि समाजाच्या शाश्वत सामाजिक-आर्थिक विकासासाठी सक्रियपणे योगदान देणे हे आहे.

२. **व्हिसल ब्लोअर पॉलिसी आणि दक्षता यंत्रणा**

महानिर्मितीची व्हिसल ब्लोअर पॉलिसी आणि दक्षता यंत्रणा कर्मचाऱ्यांना शिक्षेच्या भीतीशिवाय सिस्टमचे उल्लंघन, गैरव्यवहार, सत्तेचा गैरवापर, पालन न करणे आणि फसवणूक यासारख्या संशयित गैरवर्तनाची तक्रार करण्यास प्रोत्साहित करते. धोरण गोपनीयतेची खात्री देते आणि व्हिसल ब्लोअर्सना अपमान किंवा छळ यांसारख्या प्रतिशोधात्मक कृतींपासून संरक्षण करते. या दृष्टिकोनाचा उद्देश सर्वोच्च नैतिक मानकांचे पालन करणे आणि कंपनीच्या प्रतिष्ठेचे रक्षण करणे आहे.

३. **जोखीम व्यवस्थापन धोरण**

महानिर्मितीच्या जोखीम व्यवस्थापन धोरणाचे उद्दिष्ट सर्व वर्तमान आणि भविष्यातील भौतिक जोखीम एक्पोजर ओळखणे, मूल्यांकन करणे, परिमाण करणे, कमी करणे, कमी करणे आणि व्यवस्थापित करणे, मजबूत जोखीम व्यवस्थापन प्रणाली सुनिश्चित करणे हे आहे. हे जोखीम व्यवस्थापन प्रक्रियेसाठी एक फ्रेमवर्क स्थापित करते, अंमलबजावणी सुनिश्चित करते आणि सर्वोत्तम पद्धतींद्वारे संबंधित नियमांचे पालन करण्यास सक्षम करते. याव्यतिरिक्त, हे आर्थिक स्थिरतेसह व्यवसाय वाढीची खात्री देते.

महानिर्मितीच्या उप कंपन्या

१. **महाजेनको रीन्यूएबल एनर्जी लिमटेड (एमआरईएल)**

नवनिर्माण ऊर्जा व्यवसाय हाती घेण्यासाठी कंपनी कायद्यांर्तगत नोंदणी केलेली महाजेनका रीन्यूएबल एनर्जी लिमिटेड (एमआरईएल) ही महानिर्मितीची पूर्ण मालकीची उपकंपनी आहे.

२. **महागुज कॉलीरीज लिमिटेड**

ओरिसा राज्यातील अगुल जिल्यातील मच्छकाटा येथे कोळसा खाणींच्या कॅप्टिव्ह खाणकामासाठी ही कंपनी महानिर्मिती आणि गुजरात स्टेट इलेक्ट्रिसिटी कंपनी लिमिटेड यांच्यातील ६० :४० च्या प्रमाणात संयुक्त उपक्रम आहे.

भारताच्या माननीय सर्वोच्च न्यायालयाच्या निर्देशांनुसार, ओरिसा राज्यात वाटप करण्यात आलेल्या कोळसा खाणीचे वाटप रद्द करण्यात आले आहे.

३. **धोपावे कोस्टल पॉवर कंपनी लिमिटेड .**

भारत सरकारच्या ऊर्जा मंत्रालयाच्या मार्गदर्शक तत्वांनुसार प्रकरण-२ अंतर्गत विविध औष्णिक ऊर्जा प्रकल्पांना हरित क्षेत्र प्रकल्प म्हणून कार्यान्वित करण्यासाठी या कंपनीचा समावेश करण्यात आला आहे. सध्या ही कंपनी कार्यरत नसलेली कंपनी आहे. महानिर्मितीने धोपावे कोस्टल पॉवर कंपनी लिमिटेड बंद करण्याच्या मंजुरीसाठी महाराष्ट्र सरकारकडे अर्ज केला आहे.

संचालक मंडळातील बदल

वर्षभरात श्री अभय हरणे यांची २०.६.२०२३ पासून संचालक (प्रकल्प) म्हणून नियुक्ती झाली. श्रीमती. स्वाती व्यवहारे यांनी २१.०१.२०२४ पासून संचालकपद सोडले.

लेखा परिक्षण समिती

भारत सरकाचे कंपनी व्यवहार मंत्रालयाने जारी केलेल्या अधिसुचना क्रमांक जी एस आर ८८०(इ) दि. २३.०७.२०१७ नुसार लेखा परिक्षण समिती, नामनिर्देशन आणि परिश्रमिक समितीची अनिवार्य स्थापना बंधनकारक नाही. कंपनीने लेखापरिक्षण समिती स्थापन केली आहे. ज्यामध्ये स्वतंत्र संचालक, श्री. विश्वास पाठक, अध्यक्ष - श्रीमती स्वाती व्यवहारे आणि श्री. संजय मारूडकर समितीचे सदस्य आहेत. श्रीमती स्वाती व्यवहारे यांनी २१.०१.२०२४ पासून संचालकपद सोडले. वर्षभरात लेखापरिक्षण समितीची तीन बैठका झाल्या.

कंपनीची सामाजिक जबाबदारी - समिती

महानिर्मिती कंपनीची सामाजिक जबाबदारी पार पाडण्यासाठी एक समिती गठित केली आहे. ३१.०३.२०२४ रोजी समितीचे सदस्य असे आहेत, श्री. पी. अन्बलगन (अध्यक्ष), श्री. संजय मारूडकर (सदस्य), श्री. अभय हरणे (सदस्य), श्री. बाळासाहेब थिटे (सदस्य), महानिर्मिती कंपनीने सी.एस.आर. चे धोरण तयार केले असुन त्याला कंपनीचे संचालक मंडळ आणि समितीने मंजूरी दिली आहे. कंपनीचे ध्येय व उद्दिष्टे खालील प्रमाणे आहेत.

१. प्रकल्प बाधीत व्यक्ती (पी ए पी) यांची सामाजिक आणि आर्थिक सुधारणा घडविणे.

२. कायम स्वरूपी सुधारणा साठीच्या संधी पुढील क्षेत्रात पुरविणे-उत्पन्नाची निर्मिती, आरोग्य, शिक्षण, पाणी व वीज, स्वच्छता, संवाद व इतर क्षेत्रे.

३. प्रकल्प ग्रस्तांच्या सामुदायिक विकासासाठी व्यापक दृष्टिकोन बाळगणे आणि अशा क्षेत्रात प्रकल्पग्रस्तांना किमान त्यांची पूर्वीची जीवन शैली पुन्हा प्राप्त होईल याची हमी घेणे.

४. सामुदायिक विकासाची कामे पारदर्शक व सहभाग पद्धतीने अंमलात आणणे.

५. स्थानीक लोकप्रतीनिधींच्या सहभागाने व सल्लयाने समितीच्या कामाचे आयोजन करण्याची हमी घेणे आणि प्रकल्पग्रस्त क्षेत्रे व वीज केंद्राचा परिसर यात कंपनीच्या सामाजिक जबाबदारीच्या कार्यासाठी संस्थात्मक स्वरूपाची यंत्रणा तयार करणे.

सामाजिक जबाबदारी बाबत तपशील अहवाल **'परिशिष्ठ-१'** येथे जोडण्यात आला आहे. कंपनी कायदा २०१३ च्या कलम १९८ नुसार मागील तीन आर्थिक वर्षासाठी कंपनीचा सरासरी निव्वळ नफा ऋणात्मक (तोटा असल्याने) कायद्याच्या १३५ अंतर्गत विहीत कंपनीचे कोणतेही अनिर्वाय सामाजिक जबाबदारीचे दायित्वे नव्हते.

संचालकांच्या जबाबदारीचे निवेदन

कंपनी अधिनियम २०१३ चे कलम १३४(३)(सी) नुसार, कंपनीच्या संचालकांच्या जबाबदारीचे विवरण पत्राच्या संदर्भात खालील बाबींची हमी देण्यात येते.

१. कंपनीला लागू होणाऱ्या लेखामानकांचे अनुसरण करण्यात आले आहे. जर काही प्रत्यक्ष विचलन झाले असेल तर, त्याबाबत योग्य स्पष्टीकरणे देण्यात आली आहेत.

२. निवडलेली लेखा धोरण सातत्याने लागू केली होती आणि दि. ३१.०३.२०२४ रोजी कंपनीच्या स्थितीचे रास्त आणि योग्य दर्शन घडावे यासाठी न्याय्यबुद्धीने तसेच सुज्ञतेने निर्णय घेण्यात आले व अंदाज करण्यात आले.

३. कंपनीच्या मत्तांचे संरक्षण करणे तसेच लबाडी व अनिययिमतता रोखणे यासाठी कंपनी अधिनियम २०१३ मध्ये ज्या तरतुदी केल्या आहेत, त्यानुसार लेख्यांचे अभिलेखांचे जतन करण्यासाठी महानिर्मिती कंपनीने योग्य प्रकारे आणि पुरेशी काळजी घेतली आहे.

४. 'सतत कार्यरत असलेली संस्था' या तत्त्वाच्या आधारे वार्षिक लेखे तयार करण्यात आलेले आहेत.

५. कंपनीला लागू होणारे सर्व कायद्यातील तरतूदीचे अनुपालन करण्याची हमी मिळवी या दृष्टीने योग्य कार्य पद्धतीची रचना, संचालकांनी केलेली होती आणि ही कार्यपद्धती पुरेशी असुन प्रभावी कार्यरत होती.

ऊर्जा संवर्धन, तंत्रज्ञान वापर आणि परदेशी चलनातील मिळकत व खर्च

कंपनी अधिनियम २०१३ मधील कलम १३४(एम) ज्याचे सहवाच कंपनी (लेखे) नियमावली १९८८ यातील नियम क्र. ८(३) या सोबत होते. त्यानुसार "ऊर्जा संवर्धन, तंत्रज्ञान स्वीकार आणि परदेशी चलनातील मिळकत व खर्च" या संबंधीची आवश्यक असलेली माहिती या अहवालाचा भाग असलेले, **'परिशिष्ट-२'** यामध्ये दिलेली आहे.

सांविधिक लेखा परिक्षक यांची निरीक्षणे/अभिप्राय यांची उत्तरे

सांविधिक लेखा परिक्षक यांनी त्यांच्या लेखपरिक्षण अहवालात लिहिलेली निरीक्षणे व अभिप्राय यांना कंपनीने दिलेली उत्तरे या अहवालाचे **'परिशिष्ट-३'** यामध्ये जोडली आहेत.

मुदतींच्या ठेवी

अहवाल वर्षात कंपनीने जनतेकडून कोणत्याही मुदतीच्या ठेवी मागविल्या नाहीत/स्वीकारल्या नाहीत.

व्यय लेखापरिक्षक

सांघिक प्रकरण विभाग मंत्रालय भारत सरकार यांच्या मंजुरीने महानिर्मिती कंपनीने दि. ३१.०३.२०२४ रोजी संपणाऱ्या वर्षासाठी कंपनीचे

"व्यय लेखा परिक्षक" म्हाणून मेसर्स ए. जी. अनिकहींडी आणि कंपनी याची नेमणूक केली आहे.

सांविधिक लेखापरिक्षक

कंपनीच्या वैधानिक लेखा परिक्षकांची नियुक्ती भारतीय लेखानियंत्रक आणि महालेखापरिक्षक करतात. मे. शहा आणि टपारिया, मुंबई आणि मे. उम्मेद जैन आणि कंपनी, मुंबई यांची २०२३-२४ या आर्थिक वर्षासाठी संयुक्त वैधानिक लेखापरिक्षक म्हणून नियुक्ती करण्यात आली. वैधानिक लेखा परिक्षकांच्या अहवालअंतर्गत लेखापरिक्षण निरीक्षणांना व्यवस्थापनाचे उत्तर या अहवालाच्या 'परिशिष्ट ३' यामध्ये दिलेली आहेत.

बाह्य कंपनी सेक्रेटरी कृत परिक्षण

महानिर्मिती कंपनीच्या संचालक मंडळाने वर्ष २०२३-२४ साठी स्वतंत्र कंपनी सेक्रेटरी यांचेकडून परिक्षण करण्यासाठी मेसर्स ए.वाय.साठे आणि कंपनी या कंपनी सेक्रेटरी (सी/२०२, कोहीनूर अपार्टमेंटस्, दुसरा गाळा, एन. सी. केळकर मार्ग, कबूतर खान्याजवळ, दादर (पश्चिम), मुंबई - ४०० ०२८) यांची नियुक्ती केली आहे. त्यांचा अहवाल **परिशिष्ट-**४ यामध्ये आहे.

सचिवीय लेखापरिक्षण अहवालातील निरिक्षणांना उत्तर: महानिर्मिती सरकारी कंपनी असल्याने, महानिर्मितीला वैधानिक लेखापरिक्षणानंतर तिच्या वार्षिक लेखे भारताचे लेखा नियंत्रक आणि महालेखापरिक्षकांच्या टिप्पण्या प्राप्त कराव्या लागतात, दिनांक २३.०२.२०२४ रोजी भारतीय नियंत्रक आणि महालेखापरिक्षकांच्या टिपण्ण्या प्राप्त झाल्यानंतरच वार्षिक लेखे स्वीकारण्यात आली आहेत.

ऋणनिर्देश

महानिर्मिती कंपनीला आपल्या कार्यामध्ये विविध केंद्र व राज्य सरकार विभाग/संस्था यांचे तसेच वित्तीय संस्था आणि बँका, सांविधिक लेखा परिक्षक, व्यय लेखा परिक्षक, भारताचे लेखानियंत्रक आणि महालेखापरिक्षक, नवी दिल्ली तसेच महालेखापाल (वाणिज्य) मुंबई, केंद्रीय/राज्य विद्युत नियामक, प्राधिकारी, सेक्रेटरीयल, ऑडीटर्स, अपीलासाठीची न्यायाधिकरणे आणि कंपनीचे भागधारक यांनी जी मदत व सहकार्य केले त्याबद्दल संचालक त्यांची कृतज्ञतापूर्वक प्रशंसा व धन्यवाद नोंदवित आहेत. तसेच कंपनीच्या सर्व कर्मचाऱ्यांनी तळमळीने व समर्पित वृत्तीने त्याचे कार्य केले त्याबद्दल मंडळ त्यांची प्रशंसा करीत असून ती येथे नोंदवित आहे.

संचालक मंडळाच्या वतीने

अध्यक्ष व व्यवस्थापकीय संचालक

स्थळ : मुंबई
दिनांक : २७.०१.२०२५

संचालकांचे अहवालाचे परिशिष्ट-१

कंपनीची सामाजिक जबाबदारी यांचा वार्षिक अहवाल ३१.०३.२०२४ रोजी संपलेल्या वर्षासाठी

१. कंपनीच्या सीएसआर धोरणाची संक्षिप्त रूपरेषा - स्थानिक समुदाय आणि समाजाच्या शाश्वत सामाजिक-आर्थिक विकासासाठी सक्रियपणे योगदान देण्याचे महानिर्मितीचे धोरण आहे.

२. **सीएसआर समितीची रचना :**

अ. क्र.	संचालाकांची नावे	पद/संचलाचे स्वरूप	वर्षभरातील संभाची संख्या*	उपस्थिती
१	डॉ. श्री. पी. अन्बलगन	अध्यक्ष आणि व्यवस्थापकीय संचालक	–	–
२	श्री. बाळासाहेब थिटे	संचालक (वित्त)	–	–
३	श्री. संजय मारूडकर	संचालक (संचलन)	–	–
४	श्री. अभय हरणे	संचालक (प्रकल्प)	–	–

★ आर्थिक वर्ष २०२३-२४ मध्ये सीएसआर समितीची बैठक झाली नाही.

३. कंपनीच्या संचालक मंडळाने मंजूर केलेली सीएसआर समितीची रचना, सीएआर धोरण आणि सीएआर प्रकल्प यांचे प्रकटन ज्या वेबसाइटवर केलेले आहे. तिचा **https://www.mahagenco.in/uploads/CSR/MSPGCL%20New%20CSR%20policy.pdf**

४. कंपनी (सीएसआर धोरण) नियम, २०१४ च्या उप-नियम (३) नुसार केलेल्या सीएसआर प्रकल्पांच्या प्रभाव मूल्यांकनाचे तपशील, लागू असल्यास प्रदान करा : लागू नाही

५. कंपनी (सीएसआर धोरण) नियम, २०१४ च्या ७ च्या उप-नियम (३) नुसार सेट ऑफसाठी उपल्ब्ध रकमेचा तपशील आणि आर्थिक वर्षासाठी सेट ऑफ करण्यासाठी आवश्यक असलेली रक्कम, जर असेल तर

अ. क्र.	आर्थिक वर्ष	सेट-ऑफसाठी उपलब्ध रक्कम मागील आर्थिक वर्षे पासून (रक्कम कोटीत)	वित्तीय वर्षांपासून उपलब्ध करण्यासाठी आवश्यक रक्कम (रक्कम कोटीत)
१	२०२०-२१	२७.८३	०
२	२०२१-२२	२.६९	०
३	२०२२-२३	१०.३२	०

६. कलम १३५(५) नुसार कंपनीचा सरासरी निव्वळ नफा : ₹ (२७६२.९७) /३ - ₹ (९२०.९९) कोटी

७. (अ) कलम १३५(५) नुसार कंपनीच्या सरासरी निव्वळ दोन टक्के - ₹ निरंक

(ब) सीएसआर प्रकल्प किंवा मागील आर्थिक वर्षातील कार्यक्रम यातील अधिक्याची रक्कम-लागू नाही

(क) वित्तीय वर्षासाठी राखून ठेवायची रक्कम - ₹ निरंक

(ड) वित्तीय वर्षासाठी एकुण सीएसआर बंधन (७ अ + ७ ब +७ क) ₹ निरंक

८ (अ) आर्थिक वर्षासाठी सीएसआर साठी खर्च केलेली किंवा न खर्च केलेली रक्कम

आर्थिक वर्षात खर्च केलेली एकूण रक्कम (₹ मध्ये)	खर्च न केलेली रक्कम (₹ मध्ये)				
	कलम १३५(६) नुसार न खर्च केलेल्या सीएसआर खात्यात हस्तांतरित केलेली एकूण रक्कम		कलम १३५(५) च्या दुसऱ्या तरतुदीनुसार अनुसूची ७ अंतर्गत निर्दिष्ठ केलेया कोणत्याही निधीमध्ये हस्तांतरित केलेली रक्कम		
	रक्कम	हस्तांतरणाची तारीख	निधीचे नाव	रक्कम	हस्तांतरणाची तारीख
१०,४३,६६,९६६	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक

(ब) आर्थिक वर्षासाठी चालू असलेल्या प्रकल्पांवर खर्च केलेल्या सीएसआर रकमेचा तपशील

(१)	(२)	(३)	(४)	(५)	(६)	(७)	(८)	(९)	(१०)	(११)	
अ. क्र.	प्रकल्पाचे नाव	कार्यक्षेत्र सूची ७ च्या लाभांच्या यादी नुसार	स्थानिक क्षेत्र (होय/ नाही)	प्रकल्प जागा	प्रकल्पाची मुदत	प्रकल्पाची दिलेली रक्कम (₹ मध्ये)	चालू वित्तीय वर्षात खर्च केलेली रक्कम (₹ मध्ये)	खर्च न केलेली सिएसआर प्रकल्पाची रक्कम कलम १३५(६) नुसार खर्च न केलेल्या सिएसआर खात्यात हस्तांतरित	अंमल बजावणी प्रत्यक्ष थेट होय/ नाही	अंमल बजावणी अन्य संस्थे मार्फत केली असल्यास	
				राज्य	जिल्हा					नाव	सीएसआर क्र.
१	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक	निरंक	लागू नाही	लागू नाही	लागू नाही
	एकूण										

(क) आर्थिक वर्षासाठी चालू असलेल्या प्रकल्पांव्यतिरिक्त खर्च केलेल्या सीएसआर रकमेचा तपशील :

(१)	(२)	(३)	(४)	(५)		(६)	(७)	(८)	
अ. क्र.	प्रकल्पाचे नाव	कायद्याच्या सूची ७ मधील यादीतील बाब क्रं.	स्थानिक क्षेत्र (होय/ नाही)	प्रकल्प जागा		प्राकल्पाची दिलेली रक्कम (₹ मध्ये)	अंमल बजावणी प्रत्यक्ष थेट होय/नाही	अंमल बजावणी पद्वत - संस्थे अन्य मार्फत केली असल्यास	
				राज्य	जिल्हा			नाव	सीएसआर क्र.
१	प्रशिक्षण योजना आयटीआय पीएपी अंदर्गत स्टायपेंड	२	होय	महाराष्ट्र	नागपुर	२,९०,८९,६०१	होय	लागू नाही	लागू नाही
२	भूसावळ औष्णिक वि. केंद्र येथील जवळच्या फेकरी व निंभोरा या गावाना पाणीपुरवठा	१	होय	महाराष्ट्र	भुसावळ	६,१२,८३१	होय	लागू नाही	लागू नाही

३	कोराडी औष्णिक विद्युत केंद्र येथील तलाव क्र. ३चे सुशोभिकरण	-	होय	महाराष्ट्र	नागपुर	२,६५,२२,८१९	होय	लागू नाही	लागू नाही
४	विकास जीर्णोध्दार आणि सुशोभीकरण	-	होय	महाराष्ट्र	भुसावळ	२,५४।८२,७७८	होय	लागू नाही	लागू नाही
५	फेकरी दिपनगर भूसावळ येथील प्रकल्पग्रस्त गावासाठी कॉंक्रीट मार्ग/अंदर्गत रस्ते आणि रस्त्याच्या कडेला नाल्यासाठी काम	-	होय	महाराष्ट्र	भुसावळ	३८,०५,१८४	होय	लागू नाही	लागू नाही
६	राष्ट्रीय शाळा मैदानी खेळासाठी	-	होय	महाराष्ट्र	चंद्रपुर	५,००,०००	होय	लागू नाही	लागू नाही
७	यात्री शेडचे बांधकाम	-	होय	महाराष्ट्र	कोराडी	१,८३,५३,६८१	होय	लागू नाही	लागू नाही
				एकूण		१०,४३,६६,९६६			

ड) प्रशासकीय कामासाठी खर्च केलेली रक्कम - **लागू नाही**

इ) लागू असल्यास, प्रभाव मूल्यांकनावर खर्च रक्कम - **लागू नाही**

फ) आर्थिक वर्षासाठी खर्च केलेली एकूण रक्कम - **१०,४३,६६,९६६**
(८(ब)+८(क)+८(ड)+८(इ))

ग) जादा खर्च केला असल्यास

अ. क्र.	तपशील	रक्कम ₹ मध्ये
१	कलम १३५(५) नुसार कंपनीच्या सरासरी निव्वळ नफ्याच्या दोन टक्के	०
२	आर्थिक वर्षासाठी खर्च केलेली अकूण रक्कम	१०,४३,६६,९६६
३	आर्थिक वर्षासाठी खर्च केलेली जादा रक्कम (२) - (१)	१०,४३,६६,९६६
४	सीएसआर प्रकल्प किंवा मागील आर्थिक वर्षातील कार्यक्रम किंवा उपक्रम, जर काही असेल तर त्यातून उद्भवणारे अधिशेष	निरंक
५	पुढील आर्थिक वर्षामध्ये सेट ऑफसाठी उपलब्ध रक्कम (३) - (४)	१०,४३,६६,९३३

९. (अ) मागील तीन आर्थिक वर्षासाठी न खर्च केलेल्या सीएसआर रकमेचा तपशील

अ. क्र.	आधीचे आर्थिक वर्ष	खर्च न केलेला सीएसआर साठी हस्तांतरित केलेली रक्कम कलम १३५(६)	अहवालच्या वित्तीय वर्षात खर्च केलेली रक्कम (₹ मध्ये)	अनुसूची VII अंतर्गत निर्दिष्ट केलेल्या कोणत्याही निधीमध्ये हस्तांतरित केलेली रक्कम कलम १३५(६) जर असेल तर			पुढील वर्षात खर्च करण्यासाठी उर्वरित रक्कम (₹ मध्ये)
				निधीचे नाव	रक्कम (₹ मध्ये)	हस्तांतरणाची तारीख	
१	२०२१-२२	लागू नाही	लागू नाही	लागू नाही	लागू नाही	लागू नाही	लागू नाही
	२०२०-२१	लागू नाही	लागू नाही	लागू नाही	लागू नाही	लागू नाही	लागू नाही
	२०१९-२०	लागू नाही	लागू नाही	लागू नाही	लागू नाही	लागू नाही	लागू नाही
	एकूण						

(ब) मागील आर्थिक वर्षातील चालू प्रकल्पांसाठी आर्थिक वर्षात केलेल्या सीएसआर रकमेचा तपशील

अ. क्र.	प्रकल्प आयडी	प्रकल्पाचे नाव	प्रकल्प सुरू झाला ते वित्तीय वर्ष	प्रकल्पाची मुदत	प्रकल्पाची एकूण दिलेली रक्कम	अहवालाची वित्तीय वर्षात प्रकल्पावर खर्च केलेली रक्कम (₹ मध्ये)	संचयी रक्कम खर्च केली च्या शेवटी अहवाल देणे आर्थिक वर्ष (₹ मध्ये)	पुढील वर्षात खर्च करण्यासाठी उर्वरित रक्कम (₹ मध्ये)
१	लागू नाही	लागू नाही	लागू नाही	लागू नाही	लागू नाही	लागू नाही	लागू नाही	लागू नाही
२	लागू नाही	लागू नाही	लागू नाही	लागू नाही	लागू नाही	लागू नाही	लागू नाही	लागू नाही
३	लागू नाही	लागू नाही	लागू नाही	लागू नाही	लागू नाही	लागू नाही	लागू नाही	लागू नाही
	एकूण							

१०. जर सीएसआर रकमेतून वित्तीय वर्षात भांडवली मत्ता निर्माण किंवा संपादित केल्या असतील त्याच्या निर्मितीच्या संपादन याचा खर्च : **लागू नाही**

(अ) भांडवली मालमत्तेची किंवा संपादनाची तारीख.

(ब) भांडवली मालमत्तेच्या निर्मितीसाठी किंवा संपादनासाठी खर्च केलेल्या सीएसआर ची रक्कम

(क) संस्था किंवा सार्वजनिक प्राधिकरण किंवा लाभार्थींचा तपशील ज्यांचा नावाखाली भांडवली मालमत्ता नोंदवणीकृत आहे, त्यांचा पत्ता इत्यादी

(ड) तयार केलेल्या किंवा अधिग्रिहत केलेल्या भांडवली मालमत्तेचे तपशील प्रदान करा (संपूर्ण पत्ता आणि भांडवली मालमत्तेच्या स्थानासह)

११. कमल १३५(५) नुसार कंपनी सरासरी निव्वळ नफ्याच्या दोन टक्के खर्च करण्यात अयशस्वी झाल्यास कारणे निर्दिष्ट करा. **लागू नाही कारण मागील तीन आर्थिक वर्षांमध्ये कंपनीला सरासरी नफा नाही.**

अध्यक्ष व व्यवस्थापकीय संचालक

सीएसआर समितीचे अध्यक्ष

दिनांक : २७.०१.२०२५

स्थळ : मुंबई

संचालकांचे अहवालाचे परिशिष्ट क्र. २
(कंपनी (लेखे) नियम २०१४ अंतर्गत आवश्यक असलेले तपशील)

अ) ऊर्जा संवर्धन

वर्ष २०२३–२०२४ या वर्षात ऊर्जा बचतीचे उपक्रम खालीलप्रमाणे आहेत.

- कॉम्प्रेस्ड एअर, फीड वॉटर, कूलिंग वॉटर सिस्टीम, हीटर्स इ. सारख्या क्षेत्रांमध्ये अंतर्गत ऊर्जा अंकेक्षण करण्यात आले.
- वीज निर्मिती केंद्रात कर्मचारी जागरुकता/प्रशिक्षण कार्यक्रम आयोजित केले गेले.
- ऊर्जा संवर्धनावर पोस्टर / निबंध स्पर्धेद्वारे जागरूकता निर्माण केली जाते.
- महानिर्मिती कंपनीकडे प्रशिक्षित अभियंताचा ताफा आहे. ते ऊर्जा अंकेक्षण आणि प्रमाणित ऊर्जा व्यवस्थापक आहेत. त्यांचे ज्ञान केंद्राच्या संचालन व सुव्यवस्थेच्या नित्य कामात उपयोगात आणण्यात येते.
- दरवर्षी २ वेळा कर्मचाऱ्यांना एलईडी दिव्यांचे मोफत वाटप. कर्मचाऱ्यांना सवलतीच्या दरात एलईडी बल्बचे वाटप.

सहाय्यक वीज वापर

- ०.२ वर्ग ऊर्जा मीटर वापरून सहाय्यक वापराचे अचूक मूल्यांकन.
- दिवसाच्या प्रकाशाचा जास्तीत जास्त वापर करण्यात येतो.
- उपकरणे / मशीन निष्क्रियपणे चालवणे टाळणे.
- ऊर्जा कार्यक्षम दिवे वापरून प्रकाश प्रणालीमध्ये सुधारणा केल्या जातात.
- संपीडित हवा, स्टीम पाईपिंग, कूलिंग वॉटर सिस्टम आणि इलेक्ट्रिकल सिस्टममधील गळती रोखणे.
- डी. एम . वॉटर फ्लो मिटरची स्थापना केली.
- उरण येथील जी.टी. युनिटसाठी नैसर्गिक कूलिंग व्यवस्था.
- सहाय्यकांची स्थिती निरीक्षण आणि वेळेवर प्रतिबंधात्मक देखभाल वेळापत्रक.
- पॉवर स्टेशनच्या वेगवेगळ्या भागात पंप, कॉम्प्रेसर आणि पंखे यासाठी व्हीएफडीची ची स्थापना.
- खापरखेडा २१० मेगावॅट युनिटमध्ये सीईपी इंपेलर स्टेज मध्ये कपात.

प्रकाश योजना

- सर्व ठिकाणी एलईडी लाइटिंगची तरतूद.
- इलेक्ट्रॉनिक बॅलास्ट आणि सीएफएल दिवे वापरणे.
- सर्व्हिस बिल्डींग, स्टेअरकेस आणि टर्बाइन बेसमेंट भागात शक्य असेल तिथे वैयक्तिक चालू/बंद लाईटिंग स्विचेस प्रदान केले.

उष्णता ऊर्जा

- ऑन-लाइन कंडेन्सर ट्यूब क्लिनिंग सिस्टमवर योग्य लक्ष.
- थर्मल इन्सुलेशनची त्वरित दुरुस्ती.
- जेव्हा शक्य असेल तेव्हा एअर-प्रीहीटर्स आणि भट्टी साफ करणे.
- बॉयलरच्या अतिरिक्त हवेच्या ऑप्टिमायझेशनचे निरीक्षण.

वंगण

- सर्व वीज केंद्रात शून्य गळतीची संकल्पना सुरू करण्यात आली आहे.
- ऑइल स्किमर नाल्यांमधून इंधन तेल पुनर्प्राप्त करण्यासाठी डिझाइन आणि विकसित केले आहेत.
- भुसावळ व नाशिक औष्णिक विद्युत केंद्रांवर सेंट्रीफ्यूग करून टर्बाइन आणि बीईपी ऑइल फिल्टरेशन.

डीएम वॉटर

- डीएम वॉटर, फीड लाइन आणि वाफेची गळती प्राधान्याने हाताळली जाते.
- खापरखेडा येथे सोनिक बॉयलर ट्यूब डिटेक्शन सिस्टीम बसवण्यात आली आहे.

अन्य पाण्याचा वापर

- कोराडी, नाशिक, खापरखेडा, चंद्रपूर औष्णिक विद्युत केंद्रातील राखेच्या पाण्याचा पुर्नवापर केला जातो.
- अग्निशामक पाण्याचे हेडर्स गळती होण्यासाठी भूगर्भातून जमिनीच्या पातळीवर आणले.

ब) तंत्रज्ञान अंगिकार आणि नवीन शोध स्विकार

अ) तंत्रज्ञान आत्मसात करण्यासाठी केलेले प्रयत्न.

- कोराडी ६६० मेगावॅट युनिटसाठी नागपूर शहरातून प्रक्रिया केलेल्या महानगरपालिकेच्या सांडपाण्याचा वापर.
- कोराडी युनिट-६ ऊर्जा कार्यक्षम नूतनीकरण आणि आधुनिकीकरण पार पडले.
- महानिर्मिती मुख्यालय व वीज केंद्रे येथे साहित्य प्रापणासाठी इ-निविदा संकल्पना सुरू केली.
- खापरखेडा युनिट-२ मध्ये डिव्हिआर यंत्रणा बसवली.
- कोराडी ६६० आणि खापरखेडा ५०० मेगावॅट युनिट मध्ये कमी एनओएक्स बर्नर बसवले

ब) कंपनीने कोणतेही आयात केलेले तंत्रज्ञान वापरलेले नाही.

क) परकीय चलनातील मिळकत व खर्च

अ) निर्यातीशी संबंधित उपक्रम, निर्यात वाढवण्यासाठी घेतलेला पुढाकार, उत्पादने आणि सेवांसाठी नवीन निर्यात बाजारांचा विकास आणि निर्यात योजना: निरंक.

ब) वापरलेले आणि मिळवलेले एकूण परकीय चलन.

अनु. क्र.	वापरलेले / कमावलेले एकूण परकीय चलन	₹
१.	परकीय चलनातील खर्च	शून्य
२.	परकीय चलन कमावलेले	शून्य

संचालकांच्या अहवालाचे परिशिष्ट - ३

सांविधिक लेखापरिक्षकांच्या निरिक्षणांना कंपनीची उत्तरे:

अ. क्र.	मुख्य निरिक्षण	कंपनीची उत्तरे
१.	**(अ) वादग्रस्त व्यापारी येणीवर अपेक्षित तोट्याची नोंद नाही** कंपनीने आर्थिक वर्ष २००९-१० पासून महाराष्ट्र राज्य विद्युत वितरण कंपनी मर्यादित (महावितरण) कंपनीद्वारे विवादित असलेल्या विलंबित भरणा अधिभार उत्पन्नाशी संबंधित बिले देणे सुरू ठेवले आहे. विलंबित भरणा अधिभाराचे गणना पद्धतीबद्दल मतभेदाचे अदयाप निराकारण झाले नाहीत. जे आर्थिक वर्ष २०२२-२३ साठी महावितरणाच्या लेखापरीक्षित वित्तीय वितरणमध्ये जे आकस्मिक दायित्वा अंतर्गत विवादित थकबाकी म्हणून ₹ १४३३८.१६ कोटी दर्शविली आहे. विशेष म्हणजे, थकबाकी भरण्यासाठी केंद्र सरकारणे विद्युत (विलंब भरणा अधिभार आणि संबंधित बाबी) नियम २०२२ अधिसूचित करूनही कंपनीने दावा केलेल्या ₹ १५५९३.६३ कोटीच्या वादग्रस्त व्यापारी येणीवर अपेक्षित पतहानीची तरतूद केली गेली नाही. याव्यतिरिक्त, कंपनीने विवादित थकबाकी वसूल करण्यासाठी कोणतीही कायदेशीर कारवाई केलेली नाही. महावितरण द्वारे प्राप्त करण्यायोग्य व्यापारी येणीची पोचपावती न दिल्यामुळे, आम्ही अशा विवादित व्यापारी येणीवरील अपेक्षित पतहानीच्या तरतुदीवर आणि कंपनीच्या आर्थिक स्थितीवर त्याचा होणारा परिणाम, यावर भाष्य करण्यास अक्षम आहोत (संदर्भ टीप ४३ (ए) पहावी)	महानिर्मिती, महावितरण कडून मिळालेली प्राप्ती प्रथम विलंबित भरणा अधिभार साठी आणि उर्वरित मुख्य थकबाकीसाठी विनियोग करत आहे. या तत्वाला विलंब भरणा अधिभार नियम, २०२२ द्वारे देखील मान्यता दिली आहे. प्राप्त रकमेचे अंतिम स्वरूप देण्याचे काम महावितरणकडे सुरु आहे. त्यामुळे कंपनीच्या व्यवस्थापनाचे असे मत आहे की संपूर्ण रक्कम वसूल करण्यायोग्य आहे आणि या खात्यावर तरतूद करण्याची आवश्यकता नाही.
	(ब) विलंबित भरणा अधिभार उत्पन्नाची नोंद कंपनीने आर्थिक वर्ष २०२३-२४ मध्ये ₹ २६७४.१८ कोटी (मागील वर्षी ₹ ३९४९.२५ कोटी) चे विलंबित भरणा अधिभार उत्पन्न नोंदवले आहे. जे महावितरण कंपनीने मान्य केले नाही. चालू वर्षाच्या विलंबित भरणा अधिभाराची गणना महावितरणच्या ₹ १३,८०१ कोटी थकबाकी वगळता व्यापारी येणीवर करण्यात आली आहे. जे महावितरणने ४८ मासिक हप्त्यांमध्ये ०५.०८.२०२२ पासून विद्युत (विलंब भरणा अधिभार आणि इतर बाबी) नियम २०२२ च्या योजनेनुसार देण्यास सुरूवात केली आहे. महानिर्मितीच्या संविधानिक लेखा परीक्षकांनी आर्थिक वर्ष २०१२-१३ पासून कंपनीने नोंद केलेल्या विवादित विलंबित भरणा अधिभार उत्पन्नावर वारंवार पात्र मत व्यक्त केले आहे. या विवादित विलंबित भरणा अधिभार रकमांच्या वसुलीच्या अनिश्चिततेमुळे आणि व्यापाराच्या प्राप्तीवरील संभाव्या परिणामामुळे आम्ही अशा विलंबित भरणा अधिभार रकमेची पुर्नप्राप्ती आणि त्याचा कंपनीच्या नफ्यावर होणाऱ्या परिणामावर टिप्पणी देण्यास अक्षम आहोत, (संदर्भ टीप ४३(ए) पहावी)	विलंब भरणा अधिभार नियमांच्या अटी व शर्ती लक्षात घेता, महावितरणने अद्याप पालन केले नाही तसेच महावितरणकडून मिळणाऱ्या रकमेचे आकडे अद्यापन निश्चित झालेले नाहीत, कंपनीने अधिभाराची गणना करण्यासाठी आपले तत्व आणि कार्यपद्धती लागू करणे सुरु ठेवले आहे आणि त्यानुसार आर्थिक वर्ष २३-२४ साठी प्राप्त होणारे ₹ १३८०१ कोटी. रक्कम वगळून अधिभार बिल जारी केले आहे.
	(क) काही व्यापारी येण्याची वर्गीकरण चालू नसलेल्या येणी असे केलेले नाही कंपनीने वरील खंड १(अ) मध्ये नमूद केल्यानुसार विवादित व्यापारी येणी यांचे "चालू नसलेल्या मत्ता" म्हणून विचारात घेतलेल्या नाही आणि "चालू मत्ता" प्रमाणेच मान्य केले आहे जी भारतीय लेखा मानक १ मध्ये नमूद केलेल्या प्रकटीकरण आवश्यकतांच्या विरूद्ध आहे.	

२	**परतावा कोळशाच्या संख्याची हमी नसणे :** कंपनीने वॉशरीजकडे पडून असलेल्या ₹ ४५०.१५ कोटी रूपयांचा कच्चा कोळसा मालमत्ता म्हणून दर्शविला आहे. कोळसा वॉशरीजने पुरवलेल्या कमी दर्जीच्या कोळशामुळे महाराष्ट्र स्टेट मायनिंग कंपनी लि. (एमएसएमसी) कडून वसूल करण्यायोग्य (पुनर्प्राप्त) कोळशाचे प्रमाण १६.६६ लाख मेट्रिक टन आहे तथापि, एमएसएमसीद्वारे असा दावा मान्य करण्याबाबत पुरेशा आणि योग्य लेखपरिक्षित पुराव्या अभावी अशा कोळशाच्या प्रमाणाच्या पुनर्प्राप्तीबाबत आम्ही भाष्य करण्यास अक्षम आहोत.	एमएसएमसी सह धुतलेला कोळसा पुरवठ्यासाठीच्या कराराच्या अटींच्या अनुषंगाने आणि भारताचे लेखानियंत्रक आणि महालेखापाल यांच्या आर्थिक वर्ष २०२२-२३ च्या लेखापरीक्षण अहवालातील निरीक्षणाचे पालन करून, कंपनीने ३१-०३-२०२४ रोजी एमएसएमसी द्वारे पुरवठा न केलेल्या कोळशाची परतफेड रक्कम, लेखा पुस्तकामध्ये मान्य केली आहे. कंपनीला टप्प्याटप्प्याने कोळशाची परतफेड करण्यात येत आहे आणि कराराच्या अटींनुसार कराराच्या कालावधी पूर्ण होईपर्यंत विक्रेत्याकडून परत मिळालेल्या रकमेचा पुरवठा करणे अपेक्षित आहे. पुढे, कराराचा कालावधी पूर्ण झाल्यावर, कंपनी परत मिळालेल्या कोळशाच्या शिल्लक अपुऱ्यतेचे पुनरावलोकन करेल, जर असेल तर, आणि तो कराराच्या अटींनुसार उक्त विक्रेत्याकडून वसूल केला जाईल.
३	**सूक्ष्म लघू मध्यम उद्योग विक्रेत्यांना व्याज न देणे.** कंपनीने सूक्ष्म लघू आणि मध्यम उदयोग विकास कायदा २००६ नुसार आवश्यक असलेल्या कालावधीपेक्षा विलंबित भरणासाठी एमएसएमई विक्रेत्यांना देय असलेले ₹ १.६८ कोटी (मागील वर्षी ₹ ०.७८ कोटी) व्याज दाखवले आहे. परंतु कंपनीने संबंधित विक्रेत्यांना असे व्याज दिले नाही जे उपरोक्त कायद्याचे उल्लंघन करत आहे. (संदर्भ टीप ३५ पहावी) सॅप प्रणालीमध्ये विक्रेत्यांना देय अशा व्याजाचा लेखाजोखा हिशेबाची पडताळणी करू शकलो नाही.	निरीक्षणात विक्रेत्याची सूक्ष्म, लघु आणि मध्यम उद्योग स्थिती एकदाच तपासण्याची सूचना केली असली तरी, कंपनी, प्रत्येक निविदा कराराच्या प्रारंभी, विक्रेता सूक्ष्म, लघु आणि मध्यम उद्योग श्रेणी अंतर्गत येत असल्याच्या आणि सूक्ष्म, लघु आणि मध्यम उद्योग कायद्यांसाठी पात्र आहे या पुराव्याच्या समर्थनार्थ आवश्यक नोंदणी कागदपत्रे मागवते. जे विक्रेता स्थितीतील बदल ज्ञात होण्याचा धोका कमी करते. पुढे, कंपनीने सूक्ष्म, लघु आणि मध्यम उद्योग कायद्यानुसार सूक्ष्म, लघु आणि मध्यम उद्योग विक्रेत्यांना देय असलेले व्याज लेखापुस्तकांमध्ये आधीच नोंदवले आहे. अशा व्याजाच्या आवश्यक पेमेंट क्रियाकलाप, आगमी वर्षात केले जातील.
४	**फ्लाय ॲश निधीचा वापर** कंपनीने ₹ ३१९.३६ कोटी (मागील वर्षी ₹ २२३.९९ कोटी) या फ्लाय ॲश निधी जमा केला आहे. परंतु हा निधी कंपनीत स्वत:च्या कामांसाठी वापरला जात आहे. जे भारत सरकारच्या पर्यावरण आणि वन मंत्रालयाने (एमोईफ) जारी केलेल्या ३ नोव्हेंबर २००९ च्या राजपत्र अधिसूचनेचे उल्लंघन आहे ज्यासाठी फ्लाय ॲशच्या विक्रितून जमा झालेली रक्कम १००% फ्लाय ॲशचा वापर पातळी गाठेपर्यत पायाभूत सुविधा किंवा सुविधांच्या विकासासाठी, फ्लाय ॲशच्या वापरासाठा प्रोत्साहन आणि सुविधा उपक्रमांसाठी वापरली जाणे आवश्यक आहे. उपरोक्त सूचनेचे पालन करून, कंपनीने लेखापुस्तकात असा निधी तयार केला आहे. परंतु निधी स्वतंत्रपणे ठेवला नाही (संदर्भ टीप ३१ पहावी)	पर्यावरण आणि वन मंत्रालयच्या अधिसूचनेनुसार, कंपनीने फ्लाय ॲशच्या विक्रीतून मिळालेल्या लेखा महसूलासाठी स्वतंत्र खाते हेड तयार केले आहे तसेच एक स्वतंत्र खातेवही खाते देखील ठेवले आहे ज्यामध्ये राखेच्या विक्रीतून मिळणारा महसूल हस्तांतरीत केला जातो ज्याचे नाव आहे फ्लाय ॲश वापर निधी. फ्लाय ॲश वापर निधीतून, पायाभूत सुविधांच्या विकासाशी संबंधित सर्व उपक्रम या विषयाखालील अधिसूचनेचे पालन करण्यातसाठी हाती घेतली जातात. स्वतंत्र बँक खात्यात निधी ठेवण्याची अट नाही.

५	**प्रलंबित खातरजमा आणि मेळ** व्यापारातील देय शिल्लक, पुरवठादारांना आगाऊ रक्कम, सुरक्ष ठेव, राखीव ठेवी आणि महाराष्ट्र सरकारची खाती पुष्टी, सामंजस्य आणि परिणामी समायोजनाच्या अधीन आहेत. पुरेशा आणि योग्य लेखापरीक्षण पुराव्या अभावी, आम्ही अशा तडजोडीमुळे होणारे परिणाण आणि संभाव्या नफा/तोटा जो वसुली न केल्यामुळे, अशा देयांची आंशिक वसुली आणि दायित्वांची पुर्तता न केल्यामुळे उद्भवू शकतो.	दरवर्षी, कंपनी विक्रेत्यांशी समेट घडवून आणते मात्र ज्याला केवळ महानिर्मिती कंपनी कारणीभूत नाही, जसे विक्रेत्यांकडून बिल सादर करण्यास उशीर होणे, शिल्लक पुष्टीकरण विनंत्याना प्रतिसाद न मिळणे, विक्रेत्यांने दिलेले चुकीचे तपशील, दावे, प्रतिदावे इत्यादि कराणामुळे काही बाबतीत सामंजस्य किंव्हा समायोजनास अधिक वेळ लागतो. कंपनी आवश्यक तेथे विक्रेत्याच्या शिल्लक रकमेसाठी आवश्यक तरतुदी देखील करते. कंपनीने जीएसटी दायित्वाची शिल्लक सामंजस्य करणयाची प्रक्रिया देखील पार पाडली आहे. आगामी वर्षात, कंपनी सामंजस्य आणि शिल्लक पुष्टीकरणाची प्रक्रिया आणखी मजबूत करेल.

अंतर्गत आर्थिक नियंत्रणासंबंधीत

अ. क्र.	मुख्य निरिक्षण	कंपनीची उत्तरे
१.	पुरवठादारांना दिलेले अग्रिम आणि त्यासाठी केलेल्या दायित्वांची तरतूद यांचे वेळेवर समायोजन विविध खात्यांमध्ये पार्क केलेल्या नोंदींचे समायोजन/समांज्स्य/मंजूरी जसे की ओळखले विक्रेता, अज्ञात विक्रेता, दायित्व नोंदणी. अयशस्वी बँक व्यवहार, जुन्या खुल्या शिल्लकांचे समायोजन / सामंज्स/मंजूरी.	मुख्यत: कंपनी तिच्या प्रघाता नुसार प्रकल्प विक्रेते आणि रेल्वेला आगाऊ रक्कम देते. या विक्रेत्यांकडून चक्रीय पद्धतीने बिले घेतली जातात. त्यामुळे आगाऊ रक्कम समायोजित होण्यास वेळ लागतो. तथापी, काळाच्या ओघात, अशा आगाऊ देयतेसह समायोजित केले जातात. पुस्तकांमध्ये इतर काही अग्रिमे जुन्या स्वरूपाच्या आहेत आणि कंपनी शिल्लक शोधण्यासाठी आणि समायोजित करण्यासाठी काम करत आहे.
२	औष्णिक बीज केंद्रांसाठी बीज खरेदी करारानुसार एलपीएसची बिले वेळेवर न देण्याच्या संदर्भात म्हणजेच एलपीएससाठी मासिक बिले.	कंपनीने आर्थिक वर्ष २०२३-२४ च्या काही भागासाठी मासिक बिले जारी केली आहेत.
३	परिसमापनातील नुकसान वेळेवर अंतिमीकरण आणि आकारणी करण्याच्या संदर्भात	मोठ्ठ्या प्रकल्पांचे विलंब विश्लेषण हा वेळ लागणरे काम आहे कारण त्यासाठी कंत्राटदार किंवा मालकास कारणीभूत असलेल्या विलंबाच्या कारणांचा अभ्यास करणे आवश्यक आहे. विलंब स्थापित करण्यासाठी कंपनीच्या निर्णयाबाबत कंत्राटदाराशी सहमत नसलेल्या बाबीचे, प्रकरण बऱ्याच वेळा तृतीय पक्ष विश्लेणाकडे पाठवले जाते जे स्वतंत्र एजन्सी आहेत. पुढे, कंत्राटदाराकडे कंपनीच्या उच्च व्यवस्थापनाकडे अपील किंवा लवाद इत्यादीसारखे इतर पर्याय आहेत ज्यात वेळ लागतो.
४	धनको, कर्ज आणि अग्रिम, रिटेंशन मनी आणि ऋणको यांच्या कार्यकाल संबंधित प्रणाली आधारित अहवाल संबंधात	महावितरण कडून तात्पुरते देयके मिळतात तसेच महानिर्मिती ही देयके प्रथम विलंब भरण अधिभार मध्ये समायोजित करते आणि उर्वरित मुख्य थकबाकीसाठी विनियोग करते म्हणून व्यापारी येणी वगळता निरीक्षणात नमूद केलेल्या सर्व प्रकारासाठी एस ए पी प्रणालीकडून वयानूसार अहवाल प्राप्त केले जातात.
५	स्वायत्त वित्तीय विवरण पत्रकांच्या दायित्वाच्या बाजूला धनको शिल्लक आणि मालमत्तेच्या बाजूला ॠणको शिल्लकीची नोंद.	सिस्टीममध्ये विशेष जनरल लेजर इंडिकेटर विकसित केले आहेत आणि सर्व कार्यालयांना पूर्वीच्या नोंदी दुरुस्त करण्यासाठी आणि यापुढे विशेष निर्देशकांसह नोंदी पास करण्यासाठी आवश्यक सूचना देण्यात आल्या आहेत. जेणेकरून विक्रेत्याच्या डेबिट शिल्लक चालू मालसत्तेत दिसून येईल. चालू वर्षात बहुतांश दुरुस्ती करण्यात आली आहे.
६	कंपनीने कोणतीही जोखीम मूल्यांकन प्रक्रिया पार पाडलेली नाही विविध प्रक्रियांसाठी कोणतीही जोखीम नियंत्रण मॅट्रिक्स प्रदान केलेले नाहीत. यामुळे कमकुवत चेक आणि बॅलन्स आणि ऑपरेशन्समध्ये देखील अकार्यक्षमता येऊ शकते.	कंपनीकडे आधीच जोखीन नियंत्रण मॅट्रिक्स आहे. त्याचा आढावा घेऊन आगामी वर्षात त्यानुसार आवश्यक ती कार्यवाही केली जईल.
७	अंतर्गत लेखापरीक्षकांची नियुक्ती करण्यात आणि अहवाल प्राप्त होण्यास विलंब.	अंतर्गत लेखापरीक्षाकाची नियुक्तीसाठी कार्यवाही आणि अंतर्गत लेखापरीक्षण अहवाल वेळेवर प्राप्त करण्यासाठी आगामी वर्षात कार्यवाही केली र्जाईल.
८	तृतीयपक्षाकडून वॉशरीजमध्ये पडलेल्या कोळशाची प्रत्यक्ष पडताळणी नाही.	वॉशरीजमध्ये पडलेल्या कोळशाच्या साठयाची पडताळणी करण्यासाठी समाग्रीच्या प्रत्यक्ष पडताळणीची व्याप्ती वाढवली जाईल.
९	कर्जच्या खर्चाच्या भांडवली करणाबाबत कर्ज विभाग, प्रकल्प कार्यालये, नागरी कार्यालये आणि वीज केंद्रे यांच्यातील समन्वयावरील अंतर्गंत नियंत्रण मजबूद करणे आवश्यक आहे.	आगामी वर्षात कर्ज खर्चाचे भांडवलीकरण आणि समन्वय यावर अंतर्गत नियंत्रण मजबूत केले जाईल.

संचालकांचे अहवालाचे परिशिष्ट क्र.४
फॉर्म क्र. एम आर ३
सेक्रेटरीयल लेखापरिक्षण अहवाल
३१ मार्च २०२४ रोजी संपलेल्या वित्तीय वर्षांसाठी

कंपनी अधिनियम २०१३ चे कलम २०४(१) आणि कंपनी (व्यवस्थापकीय कर्मचाऱ्यांची नियुक्ती आणि मोबदला) नियम २०१४ च्या नियम क्रं. ९ नुसार

प्रति,

मा. सदस्य,

महाराष्ट्र राज्य वीज निर्मिती कंपनी लिमिटेड

प्रकाशगड, भुखंड जी-९,
अनंत काणेकर मार्ग, वांद्रे(पूर्व),
मुंबई - ४०० ०५१.

मी अजित साठे, ए.वाय.साठे अँड कंपनीचे मालक, व्यावसायिक कंपनी सेक्रेटरी, मुंबई, आपणांस नमुद करतो की, **मी महाराष्ट्र राज्य वीज निर्मिती कंपनी लिमिटेड (सीआयएन यु४०१००एमएच२००५एसजीसी१५३६४८)** (यापुढील मजकुरात हिचा उल्लेख ''कंपनी'' असा केला आहे) या कंपनीकडून तिला लागू होणाऱ्या सांविधिक तरतुदींचे पालन आणि कंपनी व्यवयसायला धरून राहण्याची निष्टा यासाठी सेक्रेटरीयल ऑडिट केले आहे. या कंपनीच्या व्यावसायिक वर्तनाचे/ अनुपालनाचे मूल्यांकन करण्यासाठी मला योग्य आधारतत्व मिळावे आणि त्यावर अभिप्राय द्यावा याप्रकारे मी हे परीक्षण केले.

कंपनीची पुस्तके, कागदपत्रे, मिनिट बुक्स, फॉर्म आणि रिटर्न भरलेले आणि कंपनीने ठेवलेल्या इतर नोंदी आणि सेक्रेटरीयल ऑडिट करताना कंपनी, तिचे अधिकारी, एजंट आणि अधिकृत प्रतिनिधींनी दिलेल्या माहितीच्या आधारे स्पष्टीकरण आणि आम्हाला दिलेले स्पष्टीकरण, व्यवस्थापनाने केलेले निवेदन, मी याद्वारे अहवाल देतो की, माझ्या मते, कंपनीने ३१ मार्च २०२४ रोजी संपलेल्या आर्थिक वर्षाच्या लेखापरीक्षण कालावधीत ('ऑडिट कालावधी') सांविधिक तरतुदींचे पालन केले आहे. तसेच या कंपनीकडे योग्य बोर्ड-प्रक्रिया आहे आणि त्या मर्यादेत आणि कार्यपद्धतीत अनुपालन करण्याची यंत्रणा अस्तित्वात आहे आणि ती खालील अहवालाच्या अधीन आहे.

कंपनीची पुस्तके, कागदपत्रे, मिनिट बुक्स, फॉर्म आणि रिटर्न आणि कंपनीने ठेवलेल्या इतर नोंदी यांची इ-मेल आणि प्रत्यक्ष पडताळणी केली.

मी ३१ मार्च २०२४ रोजी संपलेल्या आर्थिक वर्षासाठी कंपनीने भरलेली पुस्तके, कागदपत्रे, मिनिट बुक्स, फॉर्म आणि रिटर्न आणि इतर नोंदी तपासल्या आहेत. त्यांचे पुढील कायदा व नियमे आदींच्या तरतुदीनुसार परीक्षण केले.

१) कंपनी कायदा, २०१४ (अधिनियम) आणि कंपनी कायदा, १९५६ (लागू मर्यादेपर्यंत) आणि त्याखाली बनवलेले नियम

२) दि सिक्युरिटीज कॉन्ट्रॅक्ट्स (रेग्युलेशन) कायदा, १९५६ (एससीआरए) आणि त्याखाली बनवलेले नियम; (कंपनी सार्वजनिक असूचीबद्ध कंपनी असल्याने लागू नाही)

३) दि डिपॉझिटरीज कायदा, १९९६ आणि विनियम आणि त्याअंतर्गत तयार केलेले उप-कायदे; (कंपनीचे शेअर्स प्रत्यक्ष स्वरूपात असल्याने लागू नाही)

४) परकीय चलन व्यवस्थापन कायदा, १९९९ आणि त्याअंतर्गत थेट परकीय गुंतवणूक, परदेशी थेट गुंतवणूक आणि बाह्य व्यावसायिक कर्जाच्या मर्यादेपर्यंत केलेले नियम आणि नियम; (ऑडिट कालावधी दरम्यान कंपनीला लागू नाही)

५) सिक्युरिटीज अँड एक्स्चेंज बोर्ड ऑफ इंडिया कायदा, १९९२ ('सेबी कायदा') अंतर्गत विहित केलेले खालील नियम आणि मार्गदर्शक तत्त्वे लेखापरीक्षण कालावधीत लागू होत नाहीत कारण कंपनी सूचीबद्ध नसलेली सार्वजनिक कंपनी आहे.

(अ) भारतीय सिक्युरिटीज अँड एक्स्चेंज बोर्ड (शेअर्स संपादन आणि अधिग्रहण) नियम, २०११

ब) भारतीय सिक्युरिटीज अँड एक्स्चेंज बोर्ड (इनसाइडर ट्रेडिंग प्रतिबंध) विनियम, २०१५

क) भारतीय सिक्युरिटीज अँड एक्स्चेंज बोर्ड (भांडवल आणि प्रकटीकरण आवश्यकता) विनियम, २००९

ड) भारतीय सिक्युरिटीज अँड एक्सचेंज बोर्ड (सूचीबद्ध दायित्वे आणि प्रकटीकरण आवश्यकता) नियम, २०१५

इ) भारतीय सिक्युरिटीज आणि एक्सचेंज बोर्ड (कर्मचारी स्टॉक पर्याय योजना आणि कर्मचारी स्टॉक खरेदी योजना) मार्गदर्शक तत्त्वे, १९९९.जी आता भारतीय सिक्युरिटीज आणि एक्सचेंज बोर्ड (शेअर आधारित कर्मचारी लाभ) नियमावली, २०१४ आणि सिक्युरिटीज आणि एक्सचेंज बोर्ड ऑफ इंडिया सिक्युरिटीज आहे. आणि एक्सचेंज बोर्ड ऑफ इंडिया (शेअर आधारित कर्मचारी लाभ) (सुधारणा) विनियम, २०१५

ई) भारतीय सिक्युरिटीज अँड एक्स्चेंज बोर्ड (डेट सिक्युरिटीजचे इश्यू आणि लिस्टिंग) नियम, २००८

उ) भारतीय सिक्युरिटीज अँड एक्स्चेंज बोर्ड (इश्यू आणि शेअर ट्रान्सफर एजंटचे रजिस्ट्रार) कंपनी कायदा आणि आणि क्लायंटशी व्यवहार करण्याबाबत, १९९३

ऊ) भारतीय सिक्युरिटीज अँड एक्सचेंज बोर्ड (इक्विटी शेअर्सचे डिलिस्टिंग) नियम, २००९; आणि

ए) सिक्युरिटीज अँड एक्सचेंज बोर्ड ऑफ इंडिया (बायबॅक ऑफ सिक्युरिटीज) विनियम, १९९८

ऐ) विशेषत: कंपनीला लागू होणाऱ्या इतर कायद्यांच्या संदर्भात, खाली नमूद केलेला इतर कायदा विशेषत: कंपनीला लागू आहे

विद्युत अधिनियम २००३

मी खालील लागू असलेल्या कलमांचे पूर्ततेचेही परिक्षण केले.

१) दि इन्स्टिट्युट ऑफ कंपनी सेक्रेटरी ऑफ इंडिया यांनी जारी केलेले सेक्रेटरीयल स्टँडर्स (१ जुलै २०१५ आणि १ ऑक्टोबर २०१७ पासून लागू)

२) कंपनीने बी एस इ लिमिटेड आणि नॅशनल स्टॉक एक्सचेंज ऑफ इंडिया लिमिटेड यांचे सोबत लिस्टिंग करार (सार्वजनिक असूचीबद्ध कंपनी असल्याने ऑडिट कालावधी दरम्यान कंपनीला लागू होणार नाही) आढावा वर्षात कंपनीने वर नमूद केलेल्या कायद्यातील तरतुदी, नियम, विनियम, मार्गदर्शक तत्त्वे, मानके इत्यादींचे पालन केले आहे आणि ते खालील निरिक्षणाच्या अधीन आहे.

मी माझ्या लेखापरीक्षणादरम्यान कंपनीने तयार केलेल्या माहितीवर / अभिलेख यावर विसंबून राहिलो आहे आणि अहवाल खालील निरीक्षणाच्या अधीन आहे त्या मर्यादेपर्यंत मर्यादित आहे.

१) कंपनीने ३१ मार्च २०२३ रोजी संपलेल्या आर्थिक वर्षासाठी भारताचे नियंत्रक आणि महालेखा परीक्षक यांच्या टिप्पण्यांसह लेखा परीक्षित वित्तीय विवरणे, त्यावरील संचालक आणि लेखापरीक्षकांचा अहवाल २३.०२.२०२४ रोजी झालेल्या स्थगित वार्षिक सर्वसाधारण सभेत स्वीकारला

यापुढे मी खालीलप्रमाणे अहवाल देतो की,

कार्यकारी संचालक, अकार्यकारी संचालक यांच्या योग्य संतुलनासह कंपनीच्या संचालक मंडळाची स्थापना केली जाते. पुनरावलोकनाधीन कालावधीत संचालक मंडळाच्या रचनेत झालेले बदल अधिनियमातील तरतुदींचे पालन करून करण्यात आले.

सर्व संचालकांना मंडळाच्या बैठकांचे वेळापत्रक तयार करण्यासाठी पुरेशी सूचना देण्यात आली आहे, कार्यक्रम पत्रिका आणि त्यावरील तपशीलवार टिपा किमान सात दिवस अगोदर पाठवण्यात आल्या आहेत आणि बैठकीपूर्वी आणि बैठक अर्थपूर्ण करण्यासाठी, कार्यक्रम पत्रिके वर अधिक माहिती आणि स्पष्टीकरण मिळविण्यासाठी आणि प्राप्त करण्यासाठी एक प्रणाली अस्तित्वात आहे.

निर्णय बहुमताने घेतले जातात आणि जर काही सदस्यांची असहमती दर्शक मते असली तर ती विचारात घेतली जातात. त्यांची नोंद इतिवृतान्त करण्यात येते.

मी पुढे अहवाल देतो की, कंपनीच्या आकारमानानुसार आणि कार्यपद्धतींनुसार लागू कायदे, नियम, नियम आणि मार्गदर्शक तत्त्वे यांचे निरीक्षण आणि अनुपालन सुनिश्चित करण्यासाठी कंपनीमध्ये पुरेशा प्रणाली आणि प्रक्रिया आहेत

मी पुढे अहवाल देतो की, महानिर्मिती कंपनी म. रा. वि. म, सूत्रधारी कंपनी लिमिटेड संपूर्ण मालकीची उपकंपनी आहे, सूत्रधारी कंपनी ही पूर्णपणे महाराष्ट्र शासनाच्या मालकीची कंपनी आहे आणि तिथे हककाच्या तत्वाच्या आधारे प्रत्येकी ₹१०/- दर्शनी किमतीचे समभाग महाराष्ट्र सरकारच्या शासन निर्णयानुसार (जी आर) वाटप केले होते. त्यांच्या तपशील खालील प्रमाणे आहे.

वाटपाची तारीख	समभागाची संख्या	जारी केलेल्या समभागाचे मूल्य	शासन निर्णय क्रमांक
१५.०५.२०२३	९,११,४१,०००	९१,१४,१०,०००	शासन निर्णय क्रमांक निधीवी-२०१९/प्र. क्र. ८२ (भूसावळ)/ऊर्जा-३ दिनंक १४.०९.२०२२ शासन निर्णय क्रमांक बियूडी-२०२१/प्र. क्र. १५७ (भूसावळ)/ऊर्जा-७ दिनांक ३१.०३.२०२३
०४.१२.२०२३	१०,५७,६०,०००	१,०५,७६,००,०००	शासन निर्णय क्रमांक निधीवी-२०२३/प्र. क्र. ७५ (भूसावळ)/ऊर्जा-३ दिनांक ०१.०९.२०२३ ₹ ५१,९७।२३,०१८/-
			शासन निर्णय क्रमांक निधीवी-२०२३/प्र. क्र. ७५ (भूसावळ)/ऊर्जा-३ दिनांक ०१.०९.२०२३ ₹ ५३,७९,७६,९८२/-

मी पुढे अहवाल देतो की, लेखापरीक्षण कालावधीत असे खालील घटना/प्रसंग घडलेले नाहीत:

१) सार्वजनिक / प्राधान्य शेअर्स / ऋणपत्रे / स्वेट इक्विटी इत्यादींचे वितरण करणे

२) प्रतिभूतीनचे विमोचन/ पुनखरेदी करणे

३) विलिनिकरण/एकत्रीकरण/पुनर्रचना इत्यादी करणे

४) परदेशी तांत्रिक सहयोग करणे

ए.वाय.साठे ॲन्ड कंपनीकरिता
कंपनी सेक्रेटरीज

सी.एस.अजित साठे
मालकः एफसीएस नं. २८९९ सी ओ पी नं. ७३८
पीअर रिव्ह्यू प्रमाणपत्र क्र.१५८५/२०२१
यूडीआएन: एफ००२८९९एफ००२८७७३६४

स्थळ: ठाणे
दिनांक: २७.११.२०२४

हा अहवाल आमचे समान तारखेचे पत्रासोबत वाचावा. हे पत्र, फॉर्म जोडपत्र-१ या अहवालाचा अविभाज्य भाग आहे.

सेक्रेटरीयल लेखापरिक्षणाचे अहवालाचे जोडपत्र क्र.१

प्रति,

मा. सदस्य,

महाराष्ट्र राज्य वीज निर्मिती कंपनी मर्यादित

प्रकाशगड, भुखंड जी-९,

प्रा.अनंत काणेकर मार्ग, वांद्रे (पूर्व),

मुंबई-४०० ०५१.

आमचा समान तारखेचा अहवाल या पत्रासोबत वाचण्यात यावा.

१) सचिवीय संबधित कामाचे अभिलेख जतन करणे ही कंपनीच्या व्यवस्थापनाची जबाबदारी आहे. आमच्या लेखापरीक्षणाच्या आधारे या सचिवीय नोंदींवर मत व्यक्त करणे ही आमची जबाबदारी आहे.

२) सेक्रेटेरिअल रेकॉर्डमधील मजकुराच्या शुद्धतेबद्दल वाजवी हमी मिळविण्यासाठी आम्ही लेखापरीक्षण पद्धती आणि प्रक्रियांचे पालन केले आहे. सचिवीय नोंदींमध्ये योग्य तथ्ये दिसून येतात याची खात्री करण्यासाठी चाचणीच्या आधारावर सत्यापन केले गेले.

आमचा विश्वास आहे की आम्ही अनुसरण केलेल्या प्रक्रिया आणि पद्धती आमच्या मताला वाजवी आधार देतात.

३) आम्ही कंपनीच्या आर्थिक नोंदी आणि लेखाच्या पुस्तकांची शुद्धता आणि योग्यता तपासली नाही.

४) जेथे आवश्यकता आहे तेथे आम्ही कागदे, नियमावली, नियामक आणि घडलेल्या घटना इत्यादी यांच्या पूर्ततेबद्दल आम्ही निवेदने मिळवली आहेत.

५) कंपनी कायदा आणि इतर लागू कायदे, नियम, मानके यांच्या तरतुदीचे पालन करणे ही व्यवस्थापनाची जबाबदारी आहे. आमची परीक्षा चाचणीच्या आधारावर प्रक्रियांच्या पडताळणीपुरती मर्यादित होती.

६) सचिवालय लेखापरिक्षण अहवाल कंपनीच्या भविष्यातील व्यवहार्यतेबद्दल किंवा व्यवस्थापनाने कंपनीच्या कारभाराचे संचालन केलेल्या कार्यक्षमतेची किंवा परीणामकारकतेची खात्री नाही.

ए.वाय.साठे ॲन्ड कंपनीकरिता
कंपनी सेक्रेटरीज

सी.एस.अजित साठे
मालकः एफसीएस नं. २८९९ सी ओ पी नं. ७३८
पीअर रिव्ह्यू प्रमाणपत्र क्र.१५८५/२०२१
यूडीआएनः एफ००२८९९एफ००२८७७३६४

स्थळः ठाणे
दिनांकः २७.११.२०२४

भारताचे लेखानियंत्रक आणि महालेखापरिक्षक यांनी कंपनी अधिनियम २०१३ चे कलम १४३(६)(ब) यानुसार 'महाराष्ट्र राज्य वीज निर्मिती कंपनी मर्यादित' या कंपनीच्या दि.३१ मार्च २०२४ रोजी संपलेल्या वर्षाच्या स्वायत्त वित्तीय विवरण पत्रकांवर व्यक्त केलेले अभिप्राय:

महाराष्ट्र राज्य वीज निर्मिती कंपनी मर्यादित, या कंपनीच्या **दि.३१ मार्च २०२४** रोजी संपलेल्या वर्षाच्या स्वायत्त वित्तीय विवरण पत्रके कंपनी अधिनियम २०१३ यातील वित्तीय अहवाल देण्याचा आकृतीबंधानुसार सादर करणे ही या कंपनीच्या व्यवस्थापनाची जबाबदारी असते. भारताचे लेखानियंत्रक आणि महालेखापरिक्षक यांनी कंपनी अधिनियमाचे कलम १३९(५) यानुसार नियुक्त केलेल्या सांविधिक लेखापरिक्षक यांनी अधिनियमाचे कलम १४३(१०) यात विहित केलेल्या मानकानुसार केलेल्या स्वतंत्र लेखापरिक्षणाच्या आधारे या वित्तीय विवरण पत्रकावर अभिप्राय देण्याची जबाबदारी असते. त्यांनी तसे केलेले आहे हे त्यांच्या लेखापरिक्षणाच्या दि. २० सप्टेंबर २०२४ रोजीच्या अहवालात नमूद केले आहे.

मी, भारताचे लेखा नियंत्रक आणि महालेखापरिक्षक यांच्या वतीने, **महाराष्ट्र राज्य वीज निर्मिती कंपनी मर्यादित, मुंबई या कंपनीच्या दि.३१ मार्च २०२४** रोजी संपलेल्या वर्षाच्या स्वायत्त वित्तीय पत्रकांचे पूरक लेखापरिक्षण, अधिनियमाचे कलम १४३(६)(अ) नुसार केले. हे लेखापरिक्षण स्वतंत्रपणे केले आहे. त्यासाठी सांविधिक लेखापरिक्षकांकडून कागदपत्र मिळविली नाहीत. हे लेखापरिक्षण सांविधिक लेखा परिक्षक आणि कंपनीचे कर्मचारी यांचेकडे विचारणा करणे, लेखा दस्ताऐवजचा निवडक परिक्षण यांच्या मर्यादीत करण्यात आले आहे.

माझ्या पूरक लेखापरिक्षणाच्या आधारे, मी अधिनियमाचे कलम १४३(६)(ब) नुसार माझ्या लक्षात आलेल्या खालील महत्वाच्या बाबींवर लक्ष वेधू इच्छितो. माझ्या मते वित्तीय विवरणपत्रके आणि संबंधित लेखा परिक्षण अधिक चांगले समजावून घेण्यासाठी ते आवश्यक आहे.

अ) आर्थिक स्थितीवर टिप्पण्या:

नफ्या संबंधी अभिप्राय :

नफा व तोटा पत्रक

खर्च

वापरलेल्या साहित्याचा खर्च (टीप क्र. २५): ₹२२११९.३० कोटी

कोळसा : ₹२००५०.५५ कोटी

१. वरील मध्ये वॉशरीजमध्ये पडून असलेल्या १६.६६ लाख मेट्रिक टन कोळशाच्या (₹ ४५०.१५ कोटी) शेवटच्या शिलक्की सहित समायोजन समाविष्ट आहे, कोळसा वॉशरीजने पुरवलेल्या निम्न-दर्जाच्या कोळशामुळे महाराष्ट्र राज्य खाण महामंडळ (एमएसएमसी) कडून वसूल करण्यायोग्य (पुनर्प्राप्त) कोळशाचे हे प्रमाण आहे. तथापि, कोळसा कार्यालय नागपूर द्वारे प्रदान केल्यानुसार, धुतल्या नंतर कोळश्याची पुनर्प्राप्ती १५.०१ (खर्च ₹३९५.१४ कोटी) लाख मेट्रिक टन होती.

यामुळे वापरलेल्या साहित्याचा खर्चात वाढ, वार्षिक नफा कमी लेखणे आणि चालू मत्ता-वस्तुमाल सूची अंतर्गत तृतीय पक्षांसोबत कोळशाचा साठा ₹ ५५.०१ कोटीने वाढले आहे.

२. महानिर्मिती आणि महाराष्ट्र राज्य खाण महामंडळ मर्यादित (एमएसएमसी) (१०.१२.२०२०) यांच्यात अंमलात आणलेल्या करार कराराच्या कलम ६ (ई) (अनुसूची-ए, सामान्य अटी आणि शर्ती) नुसार, "एमएसएमसी हे सुनिश्चित करेल की कोणत्याही परिस्थितीत लाभ प्राप्त कोळशाची एकूण किंमत एमएसएमसीद्वारेमहानिर्मितीच्या संबंधित औष्णिक विद्युत केंद्रासाठी(टीपीएस) ऑफर केलेल्या एकूण किमतीपेक्षा जास्त नसावी." टीपीएसवर एकूण किंमत जास्त प्रमाणात आढळल्यास, "एमएसएमसी" वसुली साठी जबाबदार असेल आणि अशी जास्तीची रक्कम महानिर्मिती त्याच बीजकातून आणि/किंवा बँक हमींच्या समोर वसूल करेल. टीपीएस कोराडीने २०२४-२५ च्या आर्थिक वर्षात मूळ टर्मिनल चार्जेस (ओटीसी), २०२१-२२, २०२२-२३ आणि २०२३-२४ साठी अनुक्रमे ₹६.२६

कोटी, ₹ ७.५५ कोटी आणि ₹ ६.१४ कोटीची वसुली केली.

यामुळे २०२३-२४ साठी इतर उत्पन्न ₹ ६.१४ कोटींनी कमी केले आहे आणि पूर्वीच्या कालावधीच्या उत्पन्नात ₹ १३.८१ कोटी कमी मिळकत केले आहे, परिणामी राखून ठेवलेल्या कमी नोंदवली आणि वर्तमान देय व्यापार चालू व्यापारी देणी (टीप१८)[१]. ₹ १९.९५ कोटींनी वाढवले आहे.

३. आर्थिक खर्च (टीप२७): ₹ ३६१०.९४ कोटी

इतर कर्ज खर्च: ₹१६.४४ कोटी

वरील मध्ये जानेवारी २०२३ ते मार्च २०२३ या कालावधीसाठी ₹ १.१९ कोटी निर्दिष्ट कर्जदार शुल्क (कोणत्याही वेळी ₹ १०,००० कोटींपेक्षा जास्त कर्ज घेण्यासाठी कन्सोर्टियम बँकांना दिलेले) समाविष्ट आहे, तथापि, २०२३-२४ मध्ये लेखापुस्तकात नोंद केली.

यामुळे अगोदरच्या कालावधीच्या खर्चाला कमी लेखण्यात आले आहे आणि राखून ठेवलेला कमाई आणि वित्त खर्चाच्या अंतर्गत इतर कर्ज घेण्याच्या खर्चात ₹ १.१९ कोटी वाढ झाली आहे.

४. खर्च

इतर खर्च (टीप-२८) ₹ २२९७.६८ कोटी

भाडे: ₹१.१७ कोटी

भुसावळ थर्मल पॉवरस्टेशन येथे ०९.०२.२०२४ ते३१.०३.२०२४ पर्यंत रेल्वे साइडिंग जमिनीसाठी ₹०.१५ कोटी परवाना शुल्क (भाड्याच्या अंतर्गत) समाविष्ट नाही. यामुळे वर्षभरातील नफ्याचे प्रमाण वाढले आहे आणि इतर चालू आर्थिक दायित्वे (टिपा -१९) ₹ ०.१५ कोटींनी[२] कमी केले आहेत

ब. आर्थिक स्थितीवर टिप्पणी

दायित्वे

५. इतर चालू आर्थिक दायित्वे (टीप १९): ₹४३३३.५२ कोटी

इतर ठेवी: ₹१८७.४३ कोटी

सुरक्षा ठेवी (जीएल ९९११३, ९९११४): ₹१०६.०५ कोटी

वरील मध्ये ₹ २.०३ कोटी सुरक्षा ठेवी (₹ १.३१ कोटी) आणि ईएमडी (₹ ०.७२ कोटी) समाविष्ट आहेत जी तीन वर्षांहून अधिक काळ (२०१६ ते २०२१) दावे न केलेल्या आहेत.अशा दावे न केलेल्या ठेवी ३ वर्षांनंतर वेळ प्रतिबंधित होतात आणि इतर उत्पन्नांतर्गत संकीर्ण येणी म्हणून गणल्या गेल्या जातात.

जप्ती न केल्यामुळे, इतर चालू आर्थिक दायित्वे (टीप १९) अंतर्गत इतर ठेवींची नोंद जास्त झाली आहे आणि इतर उत्पन्न (टीप २४) अंतर्गत महसूल ₹ २.०३ कोटींनी नोंद कमी केली आहे.

क. प्रकटीकरणावर टिप्पण्या

६. वित्तीय विवरणपत्रात येणाऱ्या अनुसूची अपवादात्मक वस्तू (टीप २८ ब)

वाजवी मूल्य समायोजन आणि उलट नोंदणी केलेले व्याज

कंपनीने महाराष्ट्र राज्य विद्युत वितरण कंपनी लिमिटेडकडून ऑगस्ट २०२२ पासून सुरू झालेल्या ₹२८७.५२[३] कोटी रुपयांच्या विलंबित भरणा अधिभाराच्या हप्त्यांसाठी वार्षिक ९.४५ टक्के सवलत घटक आर्थिक वर्ष २०२३-२४ पासून भारतीय लेखा मानक

[१] चालू दायित्व मध्ये एमएसएमसी विक्रेता समाविष्ट आहे

[२] ५१ दिवस ९.०२.२०२४ पासून ३१.०३.२०२४ @ १०४९४४००/३६५ दिवस = २८७५१.७८×५१ दिवस×५१ दिवस.

[३] ४८ हप्ते ₹२८७.५२ कोटी प्रती महिना.

११६ नुसार लागू केला आहे आणि वाजवी मूल्य समायोजनानंतर ₹७९६.३४ कोटी अपवादात्मक बाबी म्हणुन नफा तोटा पत्रकात नोंदवले. हे समायोजन केल्यानंतर, आर्थिक वर्ष २०२३-२४ मध्ये ₹ ४४०.४१ कोटीचा तोटा ₹ ३५५.९३ कोटीच्या नफ्यात बदलला. तथापि कंपनीने भारतीय लेखा मानक ११६ अंगीकार केल्याचा किंवा वाजवी मूल्य समायोजन आणि व्याजाची उलट नोंदणी करण्यासाठी सवलत देणारा ९.४५% स्विकारण्याचा आधार उघड केला नाही ज्यामुळे वाजवी मूल्य समायोजनाची अचूकता लेखापरीक्षाद्वारे प्रमाणित केली जाऊ शकत नाही. यामुळे भारतीय लेखा मानका (परिच्छेद ११७) सह वाचलेल्या भारतीय लेखा मानक १०७ (परिच्छेद ११) चे उल्लंघन देखील झाले आहे ज्यामध्ये असे म्हटले आहे की "एखादी संस्था तिच्या महत्त्वपूर्ण लेखा धोरणांमध्ये, वित्तीय विवरणे तयार करताना वापरण्यात येणारा मापन आधार" उघड करेल.

तसेच, चालू वर्षांच्या आर्थिक विवरणांशी तुलना करता येण्यासाठी आणि कंपनी कायदा, २०१३ च्या अनुसूची तीन चे पालन सुनिश्चित करण्यासाठी पुनर्वर्गीकरण/पुनर्स्थितीकरणाच्या कारणास्तव मागील वर्षाच्या पुनर्स्थित केलेल्या आकडेवारीची तुलनात्मक आकडेवारी उघड करण्यात कंपनी अयशस्वी ठरली कंपनीच्या वित्तीय विवरण पत्राच्या टिपा वरील मर्यादेपर्यंत कमी आहेत

७. **आकस्मिक मत्ता (टीप ४१)**

भांडवली बांधिलकी

टीप ४२ ब च्या संदर्भ प्रमाणे,जी आकस्मिक दायित्वे प्रत्तेकी ₹ एक कोटी पेक्षा जास्त आहे ते नमूद केले आहे.या धोरणाचे विचलन करून कंपनीने, किंमत वाढ, पीक नुकसान भरपाई, नाला क्रॉसिंगसाठी पीडब्ल्यूडी ठेवी कामे, अतिरिक्त सर्वेक्षण आणि साफसफाईचे काम आणि तापी पाटबंधारे विकास महामंडळाने ओझरखेडा धरण ते दीपनगर (टीपीएसभुसावळ) पाइपलाइन टाकण्यासाठी प्रस्तावित अतिरिक्त दर सूचीमुळे ₹ २४.६१ कोटींची अतिरिक्त मागणी उघड केली नाही (टीआइडिसी). तसेच, कंपनीच्या संचालक मंडळाने टीआइडिसीकडे ₹ २४.६१ कोटी जमा करण्याचा ठराव (२३.०६.२०२२) केला आहे. ही वस्तुस्थिती आकस्मिक दायित्वे आणि भांडवली बांधिलकी (टीप ४१) अंतर्गत समाविष्ट केलेली नाही. अशा प्रकारे, टिपा ४१ मध्ये वरील प्रमाणात कमतरता आहे.

८. **आर्थिक मालमत्ता आणि आर्थिक दायित्वांचे वर्गीकरण (टीप ४४)**

पत जोखीमा (टीप ४४ ब१)

भारतीय लेखा मानके १०७ आर्थिक साधनांशी संबंधित माहितीचे प्रकटीकरण, विशेषत: वापरकर्त्यांसाठी आर्थिक साधनांशी संबंधित जोखमींचे स्वरूप आणि व्याप्ती यांचे मूल्यांकन करण्यासाठी आवश्यक आहे. भारतीय लेखा मानके १०७ अंतर्गत प्रकटीकरणांमध्ये पत, सुलभता आणि बाजारातील जोखीमा समाविष्ट आहेत.

एमएसएमसी (१०.१२.२०२०) सह अंमलात आणलेल्या कार्यान्वित कोळशाचा लाभ कराराच्या कलम ३१(ब) नुसार आणि पूरक करार (२२.०३.२०२४) एमएसएमसीच्या ताब्यात असलेल्या कच्च्या कोळशाच्या प्रमाणानुसार, १५ दिवसांसाठी जास्तीत जास्त शेड्यूल केलेल्या प्रमाणात कोळसा एमएसएमसीच्या ताब्यात असणे अपेक्षित आहे यावर 'ते कोळशाच्या किमतीसाठी सिक्युरिटी-कम-गॅरंटी बॉण्डची रक्कम सादर करेल

₹२६२.६६ कोटी च्या आवश्यक बँक हमीच्या समोर, कंपनीला एमएसएमसी कडून एससीजीबी म्हणून फक्त ₹ ११८.८८ कोटी मध्ये बँक हमी प्राप्त झाले. अशा प्रकारे, ₹ १४४ कोटीच्या बँक हमी मूल्याची कमतरता होती जी पत जोखीम दर्शवते आणि ही वस्तुस्थिती टीप ४४ मध्ये योग्यरित्या प्रकट केली गेली पाहिजे.

भारताचे लेखा नियंत्रक आणि महालेखापरिक्षक
यांचे साठी आणि त्याच्यावतीने

सही/-

(दत्तप्रसाद एस. शिरसाट)
महालेखापाल (लेखापरिक्षण) - दोन, महाराष्ट्र

ठिकाण: नागपूर
दिनांक: २७/१२/२०२४

वित्तीय वर्ष २०२३ -२४ साठी लेखानियंत्रक व महालेखापाल यांच्या अंतिम अभिप्रायावर महानिर्मिती कंपनीच्या व्यवस्थापनाची उत्तरे

अ. क्र .	लेखा परीक्षण अभिप्राय	व्यवस्थापनाची उत्तरे	सांविधिक लेखा परीक्षकांचे मत
१	**नफ्या संबंधी अभिप्राय :** **नफा व तोटा पत्रक** **खर्च** **वापरलेल्या साहित्याचा खर्च (टीप क्र. २५)** **₹ २२११९.३० कोटी** **कोळसा : ₹ २००५०.५५ कोटी** वरील मध्ये वॉशरीजमध्ये पडून असलेल्या १६.६६ लाख मेट्रिक टन कोळशाच्या (₹ ४५०.१५ कोटी) शेवटच्या शिलक्की सहित समायोजन समाविष्ट आहे, कोळसा वॉशरीजने पुरवलेल्या निम्न-दर्जाच्या कोळशामुळे महाराष्ट्र राज्य खाण महामंडळ (एमएसएमसी) कडून वसूल करण्यायोग्य (पुनर्प्राप्त) कोळशाचे हे प्रमाण आहे. तथापि, कोळसा कार्यालय नागपूर द्वारे प्रदान केल्यानुसार, धुतल्या नंतर कोळश्याची पुनर्प्राप्ती १५.०१ (खर्च ₹३९५.१४ कोटी) लाख मेट्रिक टन होती. यामुळे वापरलेल्या साहित्याचाखर्चात वाढ, वार्षिक नफा कमी लेखणे आणि चालू मत्ता-वस्तु माल सूची अंतर्गत तृतीय पक्षांसोबत कोळशाचा साठा ₹ ५५.०१ कोटीने वाढले आहे.	१५.०१ लाख मेट्रिक टन ही संख्या धुतलेल्या कोळशाच्या संदर्भात दर्शवते. वॉशरी ऑपरेटर जेव्हा पुनर्प्राप्ती कोळश्याचा पुरवठा करेल तेव्हा तो कोळसा धुतलेल्या कोळशाच्या स्वरूपात असेल. कच्च्या कोळशाची धुण्याची प्रक्रिया पूर्ण झाल्यावर हे घडेल आणि त्यानुसार चालान केले जाईल. अशी वॉशिंग प्रक्रिया प्रलंबित असताना, उक्त कोळसा कच्च्या कोळशाच्या स्वरुपात राहतो. परिणामी, कंपनीला लेखा-पुस्तकांमध्ये जो साठा नोंदवणे आवश्यक आहे, तो कच्च्या कोळशाच्या स्वरूपाचा असावा जो वॉशिंग क्रियाकलापांसाठी प्रलंबित आहे. या उद्देशांसाठी कच्च्या कोळशाचे प्रमाण १६.६६ लाख मेट्रिक टन आहे. त्यानुसार, कंपनीने १६.६६ लाख मेट्रिक टन पुनर्प्राप्त कच्च्या कोळशाची योग्य नोंद केली असून हिशोबाच्या पुस्तकात त्याचे मूल्य ₹ ४५०.१५ कोटी आहे	आम्ही ₹ ४५०.१५ कोटी मूल्याच्या परत मिळालेल्या कोळशाच्या प्रमाणाची नोंद पुस्तकां मध्ये करण्या संदर्भात पात्र मत हे एमएसएमसी द्वारे असा दावा मान्य करण्या बाबत पुरेशा आणि योग्य लेखापरीक्षण पुराव्याच्या अनुपस्थितीथी मुळे जारी केले आहे
२	महानिर्मिती आणि महाराष्ट्र राज्य खाण महामंडळ मर्यादित (एमएसएमसी) (१०.१२.२०२०) यांच्यात अंमलात आणलेल्या करार कराराच्या कलम ६ (ई) (अनुसूची-ए, सामान्य अटी आणि शर्ती) नुसार, "एमएसएमसी हे सुनिश्चित करेल की कोणत्याही परिस्थितीत लाभ प्राप्त कोळशाची एकूण किंमत एमएसएमसीद्वारे महाजनकोच्या संबंधित औष्णिक विद्युत केंद्रासाठी(टीपीएस) ऑफर केलेल्या एकूण किमतीपेक्षा जास्त नसावी." टीपीएसवर एकूण किंमत जास्त प्रमाणात आढळल्यास, "एमएसएमसी" वसुली साठी जबाबदार असेल आणि अशी जास्तीची रक्कम महानिर्मिती त्याच बीजकातून आणि/किंवा बँक हमींच्या समोर वसूल करेल. टीपीएस कोराडीने२०२४-२५ च्या आर्थिक वर्षात मूळ टर्मिनल चार्जेस (ओटीसी), २०२१-२२, २०२२-२३ आणि २०२३-२४ साठी अनुक्रमे ६.२६ कोटी, ₹७.५५ कोटी आणि ₹ ६.१४ कोटीची वसुली केली. यामुळे२०२३-२४ साठी इतर उत्पन्न ₹ ६.१४ कोटींनी कमी केले आहे आणि पूर्वीच्या कालावधीच्या उत्पन्नात ₹ १३.८१ कोटी कमी केले आहे, परिणामी राखून ठेवलेल्या मिळकत कमी नोंदवली आणि वर्तमान देय व्यापार चालू व्यापारी देणी (टीप१८)[१]. ₹ १९.९५ कोटींनी वाढवले आहे.	ओटीसी शुल्कासंबंधित प्रकरणाची स्पष्टता नसल्यामुळे, आर्थिक वर्ष २०२३-२४ मध्ये लेखांकन होऊ शकले नाही. तात्पुरते, कंपनीने ऑक्टोबर २०२४ मध्ये पुनर्प्राप्ती कारवाई केली आहे आणि त्याचा हिशोबाचे संदर्भ दस्तऐवज क्र. ११४१४१४ दिनांक ३०.०९.२०२४ आणि ११४१४६५ दिनांक ०१.१०.२०२४ नोंदवले आहेत. तथापि, या प्रकरणातील अंतिमीकरण अंतिम निकालावर अवलंबून असेल.	आम्ही व्यवस्थापनाच्या मताशी सहमत आहोत.

[१]चालू दायीत्वा मध्ये एसएसएसी विक्रेता समाविष्ट आहे.

३	**आर्थिक खर्च (टीप२७) : ₹ ३६१०.१४ कोटी** **इतर कर्ज खर्च : ₹ १६.४४ कोटी** वरील मध्ये जानेवारी २०२३ ते मार्च २०२३ या कालावधीसाठी ₹ १.१९ कोटी निर्दिष्ट कर्जदार शुल्क (कोणत्याही वेळी ₹ १०,००० कोटींपेक्षा जास्त कर्ज घेण्यासाठी कन्सोर्टियम बँकांना दिलेले) समाविष्ट आहे, तथापि, २०२३-२४ मध्ये लेखापुस्तकात नोंद केली. यामुळे अगोदरच्या कालावधीच्या खर्चाला कमी लेखण्यात आले आहे आणि राखून ठेवलेला कमाई आणि वित्त खर्चाच्या अंतर्गत इतर कर्ज घेण्याच्या खर्चात ₹ १.१९ कोटी वाढ झाली आहे.	विनिर्दिष्ट कर्जदर शुल्काचा हिशोब आर्थिक वर्ष २०२२-२३ मध्ये असायला हवा होता, तथापि, तेच आर्थिक वर्ष २०२३-२४ मध्ये जमा झाले होते. तथापि, शेवटी त्याचा कंपनीच्या राखून ठेवलेल्या मिळकतीवर कोणताही परिणाम होणार नाही आणि ती ३१.०३.२०२४ ला सारखीच राहील.	आम्ही व्यवस्थापनाच्या मताशी सहमत आहोत.
४	**खर्च** **इतर खर्च (टीप-२८) ₹ २२९७.६८ कोटी** **भाडे : ₹ १.१७ कोटी** भुसावळ थर्मल पॉवरस्टेशन येथे ०९.०२.२०२४ ते ३१.०३.२०२४ पर्यंत रेल्वे साइडिंग जमिनीसाठी ₹ ०.१५ कोटी परवाना शुल्क (भाड्याच्या अंतर्गत) समाविष्ट नाही. यामुळे वर्षभरातील नफ्याचे प्रमाण वाढले आहे आणि इतर चालू आर्थिक दायित्वे (टिपा-१९) ₹ ० .१५ कोटींनी[२] कमी केले आहेत	कंपनीने इतर खर्च (दुरुस्ती आणि देखभाल, प्रशासकीय खर्च इ.) ₹ २२९७.६८ कोटी नोंदविले आहेत. ₹ १४.६६ लाखाची तरतूद करणे आवश्यक होते, परंतु अनवधानाने त्याचा हिशोब करणे बाकी आहे. आवश्यक सुधारणा नोंद आगामी वर्षात केली जाईल.	आम्ही व्यवस्थापनाच्या मताशी सहमत आहोत.
५	**आर्थिक स्थितीवर टिप्पणी** **दायित्वे** **इतर चालू आर्थिक दायित्वे (टीप १९) :** **₹ ४३३३.५२ कोटी** **इतर ठेवी : ₹ १८७.४३ कोटी** **सुरक्षा ठेवी (जीएल ९९११३, ९९११४) :** **₹ १०६.०५ कोटी** वरील मध्ये ₹ २.०३ कोटी सुरक्षा ठेवी (₹ १.३१ कोटी) आणि ईएमडी (₹ ०.७२ कोटी) समाविष्ट आहेत जी तीन वर्षांहून अधिक काळ (२०१६ ते २०२१) दावे न केलेल्या आहेत. अशा दावे न केलेल्या ठेवी ३ वर्षांनंतर वेळ प्रतिबंधित होतात आणि इतर उत्पन्नांतर्गत संकीर्ण येणी म्हणून गणल्या गेल्या जातात. जप्ती न केल्यामुळे, इतर चालू आर्थिक दायित्वे (टीप १९) अंतर्गत इतर ठेवींची नोंद जास्त झाली आहे आणि इतर उत्पन्न (टीप २४) अंतर्गत महसूल ₹ २.०३ कोटींनी नोंद कमी केली आहे.	कंपनीने मार्च २०२४ मध्ये तीन वर्षाहुन अधिक काळ असलेल्या सुरक्षा ठेवी / ईएमडी, ना हरकत प्रमाणपत्र मिळवणे, नोटीस लावणे इत्यादी औपचारीकता पूर्ण केल्यानंतर, दावा न केलेल्या सुरक्षा ठेवी रु. ४६ लाख आणि ₹ २७ लाखांच्या ईएमडी जप्त केल्या आहेत. तथापि, ३१.०३.२०२४ पर्यंत तीन वर्षाहून अधिक काळ शिल्लक असलेल्या रकमेच्या संदर्भात, ती ना हरकत प्रमाणपत्र घेणे या सारख्या औपचारिकता पूर्ण करण्याच्या प्रक्रियेत होती आणि पुढील वर्षात उक्त औपचारिकता पूर्ण केल्यावर जप्त केली जाऊ शकते	आम्ही कंपनी व्यवस्थापनाच्या उत्तराशी सहमत आहोत.

[२] ५१ दिवस ०९.०२.२०२४ पासून ३१.०३.२०२४ @ १०४९४४००/३६५ दिवस = २८७५१.७८×५१ दिवस

६	**प्रकटीकरणावर टिप्पण्या** **वित्तीय विवरणपत्रात येणाऱ्या अनुसूची अपवादात्मक वस्तू (टीप २८ ब)** **वाजवी मूल्य समायोजन आणि उलट नोंदवणी केलेले व्याज** कंपनीने महाराष्ट्र राज्य विद्युत वितरण कंपनी लिमिटेडकडून ऑगस्ट २०२२ पासून सुरू झालेल्या ₹२८७.५२[३] कोटी रुपयांच्या विलंबित भरणा अधिभाराच्या हप्त्यांसाठी वार्षिक ९.४५ टक्के सवलत घटक आर्थिक वर्ष २०२३-२४ पासून भारतीय लेखा मानक ११६ नुसार लागू केला आहे आणि वाजवी मूल्य समायोजनानंतर ₹७९६.३४ कोटी अपवादात्मक बाबी म्हणून नफा तोटा पत्रकात नोंदवले. हे समायोजन केल्यानंतर, आर्थिक वर्ष २०२३-२४ मध्ये ₹ ४४०.४१ कोटीचा तोटा ₹ ३५५.९३ कोटीच्या नफ्यात बदलला. तथापि कंपनीने भारतीय लेखा मानक ११६ अंगीकार केल्याचा किंवा वाजवी मूल्य समायोजन आणि व्याजाची मुक्तता करण्यासाठी सवलत देणारा ९.४५% स्विकारण्यात आधार उघड केला नाही. ज्यामुळे वाजवी मूल्य समायोजनाची अचूकता लेखापरीक्षाद्वारे प्रमाणित केली जाऊ शकत नाही. यामुळे भारतीय लेखा मानक 1 (परिच्छेद ११७) सह वाचलेल्या भारतीय लेखा मानक १०७ (परिच्छेद २१) चे उल्लंघन देखील झाले आहे ज्यामध्ये असे म्हटले आहे की "एखादी संस्था तिच्या महत्त्वपूर्ण लेखा धोरणांमध्ये, वित्तीय विवरणे तयार करताना वापरण्यात येणारा मापन आधार" उघड करेल. तसेच, चालू वर्षांच्या आर्थिक विवरणांशी तुलना करता येण्यासाठी आणि कंपनी कायदा, २०१३ च्या अनुसूची III चे पालन सुनिश्चित करण्यासाठी पुनर्वर्गीकरण / पुर्नस्थितीकरणाच्या कारणास्तव मागील वर्षाच्या पुर्नस्थित केलेल्या आकडेवारीची तुलनात्मक आकडेवारी उघड करण्यात कंपनी अयशस्वी ठरली कंपनीच्या विलिय विवरण पत्राच्या टिपा वरील मर्यादेपर्यंत कमी आहेत	भारतीय लेखा मानक ११६ परिच्छेद २६, खालील प्रमाणे सवलतीच्या दरावर मार्गदर्शन प्रदान करतो. सुरू होण्याच्या तारखेला, भाडेपट्टे दार त्या तारखेला न भरलेल्या भाडेपट्टी कराराच्या सध्याच्या मूल्यावर भाडेपट्टीचे दायित्व मोजेल. भाडेपट्टी मध्ये अंतर्निहित व्याज दर वापरून सूट दिली जाईल, जर तो दर सहजपणे निर्धारित केला जाऊ शकतो. जर तो दर तात्काळ ठरवता येत नसेल, तर भाडेकरू भाडेपट्टीचा वाढीव कर्जदर वापरेल. पैशाच्या वेळेचे मूल्य ओळखण्या साठी कोणतेही व्याज दर अंतर्भूत नसल्या मुळे, कंपनी वाढीव कर्जदर (आर्थिक वर्षाच्या शेवटच्या महिन्यात कर्ज काढण्याचा दर म्हणजे सध्याच्या बाबतीत९.४५ %) भाडेपट्टी, अनुदान, येणी इत्यादी सर्व प्रकरणांमध्ये पैशाच्या वेळेचे मूल्य मोजण्या साठी सवलत देण्याच्या उद्देशाने वरील दर वापरण्यात आला आहे.हे भारतीय लेखा मानकचे पुरेसे अनुपालन असल्याने, या संदर्भात आणखी खुलासाकरण्याची आवश्यकता नाही. पुढे, कंपनीने आर्थिक वर्ष२०२३-२४च्या तुलनेत आर्थिक वर्ष २०२२-२३ साठी नफा आणि तोटा विवरणपत्रक आणि ताळेबंद पुन्हा सादरीकरण केले आहे.	आम्ही कंपनी व्यवस्थापनाच्या उत्तराशी सहमत आहोत.
७	**आकस्मिक मत्ता (टीप ४१)** **भांडवली बांधिलकी** टीप ४२ ब च्या संदर्भ प्रमाणे,जी आकस्मिक दायित्वे प्रत्तेकी ₹ एक कोटी पेक्षा जास्त आहे ते नमूद केले आहे.या धोरणाचे विचलन करून कंपनीने, किंमत वाढ, पीक नुकसान भरपाई, नाला क्रॉसिंगसाठी पीडब्ल्यूडी ठेवी कामे, अतिरिक्त सर्वेक्षण आणि साफसफाईचे काम आणि तापी पाटबंधारे विकास महामंडळाने ओझरखेडा धरण ते दीपनगर (टीपीएसभुसावळ) पाइपलाइन टाकण्यासाठी प्रस्तावित अतिरिक्त दर सूचीमुळे ₹२४.६१ कोटींची अतिरिक्त मागणी उघड केली नाही (टीआइडिसी). तसेच, कंपनीच्या संचालक मंडळाने टीआइडिसीकडे ₹ २४.६१ कोटी जमा करण्याचा ठराव (२३.०६.२०२२) केला आहे .ही वस्तुस्थिती आकस्मिक दायित्वे आणि भांडवली बांधिलकी (टीप ४१) अंतर्गत समाविष्ट केलेली नाही. अशा प्रकारे, टिपा ४१ मध्ये वरील प्रमाणात कमतरता आहे.	कंपनीने या पूर्वीच ₹ ३६३३.६१ कोटीच्या भांडवली बांधिलकीचा खुलासा केला आहे. अतिरिक्त मागणी २४.६१ कोटी न भरल्यास आगामी वर्षात भांडवली बांधिलकीचा भाग म्हणून नोंदवले केले जातील.	आम्ही कंपनी व्यवस्थापनाच्या उत्तराशी सहमत आहोत.

[३] ४८ हप्ते २८७.५२ कोटी प्रती महिना.

८	**आर्थिक मालमत्ता आणि आर्थिक दायित्वांचे वर्गीकरण (टीप ४४)** **पत जोखीमा** भारतीय लेखा मानक (टीप ४४ब-१) १०७ आर्थिक साधनांशी संबंधित माहितीचे प्रकटीकरण, विशेषत: वापरकर्त्यांसाठी आर्थिक साधनांशी संबंधित जोखमींचे स्वरूप आणि व्याप्ती यांचे मूल्यांकन करण्यासाठी आवश्यक आहे. भारतीय लेखा मानके १०७ अंतर्गत प्रकटीकरणांमध्ये पत, सुलभता आणि बाजारातील जोखीमा समाविष्ट आहेत. एमएसएमसी (१०.१२.२०२०) सह अंमलात आणलेल्या कार्यान्वित कोळशाचा लाभ कराराच्या कलम ३१(ब) नुसार आणि पूरक करार (२२.०३.२०२४) एमएसएमसीच्या ताब्यात असलेल्या कच्च्या कोळशाच्या प्रमाणानुसार, १५ दिवसांसाठी जास्तीत जास्त शेड्यूल केलेल्या प्रमाणात कोळसा एमएसएमसीच्या ताब्यात असणे अपेक्षित आहे यावर 'ते कोळशाच्या किमतीसाठी सिक्युरिटी-कम-गॅरंटी बॉण्डची रक्कम सादर करेल ₹ २६२.६६ कोटी च्या आवश्यक बँक हमीच्या समोर, कंपनीला एमएसएमसी कडून एससीजीबी म्हणून फक्त ₹ ११८.८८ कोटी मध्ये बँक हमी प्राप्त झाले. अशा प्रकारे, ₹१४४ कोटीच्या बँक हमी मूल्याची कमतरता होती जी पत जोखीम दर्शवते आणि ही वस्तुस्थिती टीप ४४ मध्ये योग्यरित्या प्रकट केली गेली पाहिजे.	कंपनी आधीच मे. एमएसएमसी कडून अतिरिक्त बँक हमींसाठी पाठपुरावा करत आहे ३१.०३.२०२५ रोजीच्या स्थितीनुसार, आवश्यक असल्यास, पुढील वर्षात आवश्यक प्रकटीकरण केले जाईल	आम्ही कंपनी व्यवस्थापनाच्या उत्तराशी सहमत आहोत.

भारताचे लेखानियंत्रक आणि महालेखापरिक्षक यांनी कंपनी अधिनियम २०१३ चे कलम १४३(६)(ब) ज्याचे सहवाचन या अधिनियमाचे कलम १२९(४) सोबत केले जाते, त्यानुसार 'महाराष्ट्र राज्य वीज निर्मिती कंपनी मर्यादित' या कंपनीच्या दि.३१ मार्च २०२४रोजी संपलेल्या वर्षाच्या एकत्रित वित्तीय विवरण पत्रकांवर व्यक्त केलेले अभिप्रायः

महाराष्ट्र राज्य वीज निर्मिती कंपनी मर्यादित, या कंपनीच्या **दि. ३१ मार्च २०२४** रोजी संपलेल्या वर्षाच्या एकत्रित वित्तीय विवरण पत्रके कंपनी अधिनियम २०१३ यातील वित्तीय अहवाल देण्याचा आकृतीबंधानुसार सादर करणे ही या कंपनीच्या व्यवस्थापनाची जबाबदारी असते. भारताचे लेखानियंत्रक आणि महालेखापरिक्षक यांनी कंपनी अधिनियमाचे कलम १३९(५) ज्याचे वाचन पत्र अधिनियमाचे कलम १२९(४) सोबत होते; त्यानुसार नियुक्त केलेल्या सांविधिक लेखापरिक्षक यांनी अधिनियमाचे कलम १४३(१०) यात विहित केलेल्या मानकानुसार केलेल्या स्वतंत्र लेखापरिक्षणाच्या आधारे अधिनियमाच्या कलम १४३ ज्याचे सहवाचन कलम १२९(४) सोबत केले जाते. या अंतर्गत वित्तीय विवरण पत्रकावर अभिप्राय देण्याची जबाबदारी असते. त्यांनी तसे केलेले आहे हे त्यांच्या लेखापरिक्षणाच्या दि. **२० सप्टेंबर** २०२४ रोजीच्या अहवालात नमूद केले आहे.

मी, भारताचे लेखा नियंत्रक आणि महालेखापरिक्षक यांच्या वतीने, **महाराष्ट्र राज्य वीज निर्मिती कंपनी मर्यादित**, या कंपनीच्या **दि. ३१ मार्च २०२४** रोजी संपलेल्या वर्षाच्या एकत्रित वित्तीय पत्रकांचे पूरक लेखापरिक्षण, अधिनियमाचे कलम १४३(६)(अ), ज्याचे वाचन पत्र अधिनियमाचे कलम १२९(४) सोबत केले जाते, त्यानुसार आयोजित केले होते. आम्ही,महाराष्ट्र राज्य वीज निर्मिती कंपनी मर्यादित यांचे वित्तीय विवरण पत्रकाचे पुरक लेखापरिक्षण केले परंतु, **महागूज कोलायरीज लिमिटेड, महाजेनको रिनीवेबल एनर्जी लिमिटेड** आणि **धोपावे कोस्टल पॉवर लिमिटेड** (कंपनीच्या उपकंपन्या) आणि **मेसर्स युसीएल कोल कंपनी लिमिटेड** आणि **छत्तीसगढ कटघोरा डोंगरगढ रेल्वे लिमिटेड** (कंपनीच्या सहयोगी कंपन्या) यांच्या त्याच तारखेला संपलेल्या वर्षाच्या वित्तीय विवरण पत्रकांचे पूरक लेखा परिक्षण केलेले नाही. हे पूरक लेखापरिक्षण स्वतंत्रपणे करण्यात आले. त्यासाठी सांविधिक लेखा परिक्षकांची कामकाज कागदपत्र मिळविण्यात आलेले नाहीत आणि हे पूरक लेखापरिक्षण प्रामुख्याने सांविधिक लेखा परिक्षक यांच्याकडे चौकशी करणे, कंपनी कर्मचारी वृंदाकडे विचारणा करणे आणि लेख्यांच्या काही दस्ताऐवजांचे निवडक परिक्षण करणे या मर्यादित केले आहे.

माझ्या पूरक लेखापरिक्षणात, ज्यावर अधिनियमांचे कलम १४३(६)(ब) यानुसार अभिप्राय द्यावेत किंवा सांविधिक लेखापरिक्षकांनी दिलेल्या अहवालावर पूरक अभिप्राय/शेरे द्यावेत असे कोणतेही महत्वाचे विषय माझ्या निरिक्षणात आलेले नाहीत.

भारताचे लेखा नियंत्रक आणि महालेखापरिक्षक
यांचे साठी आणि त्याच्यावतीने

सही/ -

(दत्तप्रसाद एस शिरसाठ)

महालेखापाल (लेखापरिक्षण) - दोन, महाराष्ट्र

ठिकाण: नागपूर

दिनांक: १२.१२.२०२४

स्वतंत्र लेखा परिक्षकांचा अहवाल

प्रति, मा. सदस्य, महाराष्ट्र राज्य वीज निर्मिती कंपनी मर्यादित, मुंबई

३ १ मार्च २ ० २ ३ रोजी संपलेल्या वर्षासाठी स्वायत्त वित्तीय वितरण पत्रकांच्या लेखापरिक्षणाचा अहवाल.

पात्र मत

आम्ही **महाराष्ट्र राज्य वीज निर्मिती कंपनी मर्यादित** (यापुढे "महानिर्मिती / सदर कंपनी") यांचा येथे जोडलेल्या स्वायत्त वित्तीय वितरण पत्रकांचे लेखापरिक्षण केले आहे, ज्यामध्ये दिनांक ३ १ मार्च २ ० २ ४ रोजीचा ताळेबंद याच तारखेला संपलेल्या वर्षासाठी कंपनीचे नफा आणि तोटा पत्रक (इतर सर्वकष उत्पन्नासह), समभागात झालेले बदल आणि रोकडता प्रवाहाची विवरण पत्रके आणि स्वायत्त विवरण पत्रकावरील टीपा, महत्वपूर्ण लेखा धोरणांचा सारांश आणि इतर स्पष्टीकरणात्मक माहिती यांचा समावेश आहे. (येथुन पुढे या सर्वांचा "स्वायत्त वित्तीय विवरण पत्रके" असा उल्लेख केला आहे.)

आमच्या मते आणि आमच्या सर्वोतोपरी माहिती तसेच आम्हाला दिलेल्या स्पष्टीकरणानुसार, आमच्या अहवालाच्या 'पात्र मताचा आधार' विभागात वर्णन केलेल्या बाबींचे परिणाम /संभाव्य परिणाम वगळता, "भर देण्याची प्रकरण" परिच्छेद, उपरोक्त स्वायत्त वित्तीय वितरण पत्रके, ही कंपनी "अधिनियम" २ ० १ ३ (कायदा) यात विहीत केलेल्या कार्य पद्धतीनुसार कायद्याच्या १ ३ ३ अंतर्गत विहीत केलेल्या भारतीय लेखा मानकांसह, कंपनीचे (भारतीय लेखा मानक नियम २ ० १ ५ सह वाचलेल्या कायद्यातील १ ३ ३ सुधारित (("भारतीय लेखा मानक") आणि इतर लेखा तत्वे भारतात सामान्यत : स्वीकारली जातात, ३ १ मार्च २ ० २ ४ पर्यंत कंपनीची स्थिती, आणि तिचा नफा एकूण सर्वासमावेश उत्पन्न (आर्थिक कामगिरी) त्या तारखेला संपलेल्या वर्षासाठी समभागाचे (इक्वीटी) यातील बदलांचे आणि तिच्या रोकडता प्रवाहाचे यथार्थ आणि रास्त दर्शन घडवतात.

पात्र मतांचा आधार

आम्ही खालील परिच्छेद १ ते ५ मध्ये केलेल्या बाबीकडे लक्ष वेधतो. स्वायत्त वित्तीय विवरण पत्रकांच्या लेखापरीक्षणाच्या बाबीचे परिणाम (पात्र किंवा इतर) वैयक्तिकरित्या किंवा एकत्रिपणे जे काही प्रकरणांमध्ये पुरेसे आणि योग्य लेखा परिक्षण पुरावे मिळविण्यात अक्षमतेमुळे अज्ञात आहेत, ते महत्वपूर्ण आहेत.

१. (अ) वादग्रस्त व्यापारी येणीवर अपेक्षित तोट्याची नोंद नाही

कंपनीने आर्थिक वर्ष २ ० ० ९-१ ० पासून महाराष्ट्र राज्य विद्युत वितरण कंपनी मर्यादित (महावितरण) कंपनीद्वारे विवादित असलेल्या विलंबित भरणा अधिभार उत्पन्नाशी संबंधित बिले देणे सुरू ठेवले आहे. विलंबित भरणा अधिभाराचे गणना पद्धतीबद्दल मतभेदाचे अदयाप निराकारण झाले नाहीत. जे आर्थिक वर्ष २ ० २ २-२ ३ साठी महावितरणाच्या लेखापरीक्षित वित्तीय वितरणमध्ये जे आकस्मिक दायित्वा अतंर्गत विवादित थकबाकी म्हणून ₹ १ ४ ३ ३ ८.१ ६ कोटी दर्शविली आहे. विशेष म्हणजे, थकबाकी भरण्यासाठी केंद्र सरकारने " विद्युत (विलंब भरणा अधिभार आणि संबंधित बाबी) नियम २ ० २ २" अधिसूचित करूनही कंपनीने दावा केलेल्या ₹ १ ५ ५ ९ ३.६ ३ कोटीच्या वादग्रस्त व्यापारी येणीवर अपेक्षित पतहानीची तरतूद केली गेली नाही. याव्यतिरिक्त, कंपनीने विवादित थकबाकी वसूल करण्यासाठी कोणतीही कायदेशीर कार्यवाही केलेली नाही. महावितरण द्वारे प्राप्त करण्यायोग्य व्यापारी येणीची पोचपावती न दिल्यामुळे, आम्ही अशा विवादित व्यापारी येणीवरील अपेक्षित पतहानीच्या तरतुदीवर आणि कंपनीच्या आर्थिक स्थितीवर त्याचा होणारा परिणाम, यावर भाष्य करण्यास अक्षम आहोत (संदर्भ टीप ४ ३ (ए) पहावी)

१ (ब) विलंबित भरणा अधिभार उत्पन्नाची नोंद

कंपनीने आर्थिक वर्ष २०२३-२४ मध्ये ₹ २६७४.१८ कोटी (मागील वर्षी ₹ ३९४९.२५ कोटी) चे विलंबित भरणा अधिभार उत्पन्न नोंदवले आहे. जे महावितरण कंपनीने मान्य केले नाही. चालू वर्षाच्या विलंबित भरणा अधिभाराची गणना महावितरणच्या ₹ १३,८०१ कोटी थकबाकी वगळता व्यापारी येणीवर करण्यात आली आहे. जे महावितरणने ४८ मासिक हप्त्यांमध्ये ०५.०८.२०२२ पासून विद्युत (विलंब भरणा अधिभार आणि इतर बाबी) नियम २०२२ च्या योजनेनुसार देण्यास सुरूवात केली आहे. महानिर्मितीच्या संविधानिक लेखा परीक्षकांनी आर्थिक वर्ष २०१२-१३ पासून कंपनीने नोंद केलेल्या विवादित विलंबित भरणा अधिभार उत्पन्नावर वारंवार पात्र मत व्यक्त केले आहे. या विवादित विलंबित भरणा अधिभार रकमांच्या वसुलीच्या अनिश्चिततेमुळे आणि व्यापाराच्या प्राप्तीवरील संभाव्या परिणामामुळे आम्ही अशा विलंबित भरणा अधिभार रकमेची पुर्नप्राप्ती आणि त्याचा कंपनीच्या नफ्यावर होणाऱ्या परिणामावर टिप्पणी देण्यास अक्षम आहोत, (संदर्भ टीप ४३(ए) पहावी)

१. (क) काही व्यापारी येण्याची वर्गीकरण चालू नसलेल्या येणी असे केलेले नाही

कंपनीने वरील खंड १(अ) मध्ये नमूद केल्यानुसार विवादित व्यापारी येणी यांचे "चालू नसलेल्या मत्ता" म्हणून विचारात घेतलेल्या नाही आणि "चालू मत्ता" प्रमाणेच मान्य केले आहे जी भारतीय लेखा मानक १ मध्ये नमूद केलेल्या प्रकटीकरण आवश्यकतांच्या विरूद्ध आहे.

२) परतावा कोळशाच्या संख्याची हमी नसणे :

कंपनीने वॉशरीजकडे पडून असलेल्या ₹ ४५०.१५ कोटी रूपयांचा कच्चा कोळसा मालमत्ता म्हणून दर्शविला आहे. कोळसा वॉशरीजने पुरवलेल्या कमी दर्जीच्या कोळशामुळे महाराष्ट्र स्टेट मायनिंग कंपनी लि. (एमएसएमसी) कडून वसूल करण्यायोग्य (पुनर्प्राप्त) कोळशाचे प्रमाण १६.६६ लाख मेंट्रिक टन आहे तथापि, एमएसएमसीद्वारे असा दावा मान्य करण्याबाबत पुरेशा आणि योग्य लेखपरिक्षित पुराव्या अभावी अशा कोळशाच्या प्रमाणाच्या पुनर्प्राप्तीबाबत आम्ही भाष्य करण्यास अक्षम आहोत.

३. सूक्ष्म लघू मध्यम उद्योग विक्रेत्यांना व्याज न देणे.

कंपनीने सूक्ष्म लघू आणि मध्यम उदयोग विकास कायदा २००६ नुसार आवश्यक असलेल्या कालावधीपेक्षा विलंबित भरणासाठी एमएसएमई विक्रेत्यांना देय असलेले ₹ १.६८ कोटी (मागील वर्षी ₹ ०.७८ कोटी) व्याज दाखवले आहे. परंतु कंपनीने संबंधित विक्रेत्यांना असे व्याज दिले नाही जे उपरोक्त कायद्याचे उल्लंघन करत आहे. (संदर्भ टीप ३५ पहावी) सॅप प्रणालीमध्ये विक्रेत्यांना देय अशा व्याजाचा लेखाजोखा हिशेबाची पडताळणी आम्ही करू शकलो नाही.

४. फ्लाय ॲश निधीचा वापर

कंपनीने ₹ ३१९.३६ कोटी (मागील वर्षी ₹ २२३.९९ कोटी) या फ्लाय ॲश निधी जमा केला आहे. परंतु हा निधी कंपनीत स्वत:च्या कामांसाठी वापरला जात आहे. जे भारत सरकारच्या पर्यावरण आणि वन मंत्रालयाने (एमोईफ) जारी केलेल्या ३ नोव्हेंबर २००९ च्या राजपत्र अधिसूचनेचे उल्लंघन आहे ज्यासाठी फ्लाय ॲशच्या विक्रितून जमा झालेली रक्कम १००% फ्लाय ॲशचा वापर पातळी गाठेपर्यंत पायाभूत सुविधा किंवा सुविधांच्या विकासासाठी, फ्लाय ॲशच्या वापरासाठी प्रोत्साहन आणि सुविधा उपक्रमांसाठी वापरली जाणे आवश्यक आहे. उपरोक्त सूचनेचे पालन करून, कंपनीने लेखापुस्तकात असा निधी तयार केला आहे. परंतु निधी स्वतंत्रपणे ठेवला नाही (संदर्भ टीप ३१ पहावी)

५. **प्रलंबित खातरजमा आणि मेळ**

व्यापारातील देय शिल्लक, पुरवठादारांना आगाऊ रक्कम, सुरक्ष ठेव, राखीव ठेवी आणि महाराष्ट्र सरकारची खाती पुष्टी, सामंजस्य आणि परिणामी समायोजनाच्या अधीन आहेत. पुरेशा आणि योग्य लेखापरीक्षण पुराव्या अभावी, आम्ही अशा तडजोडीमुळे होणारे परिणाण आणि संभाव्या नफा/ तोटा जो वसुली न केल्यामुळे, अशा देयांची आंशिक वसुली आणि दायित्वांची पुर्तता न केल्यामुळे उद्भवू शकतो.

वरील परिच्छेद १ते ५ मध्ये सूचीबद्द केलेल्या विविध पात्र मतांचा स्थगित करावर परिणामकारक परिणाम होऊ शकतो. एकूण परिणाम किती हे सांगता येत नाही.

आम्ही आमचे लेखापरीक्षण कंपनी अधिनियम २०१३ चे कलम १४३(१०) अंतर्गत केलेल्या लेखापरीक्षणाची मानके यानुसार केले आहे. त्या मानकांखालील आमच्या जबाबदाऱ्यांचे अधिक तपशीलवार वर्णन आमच्या अहवालातील स्वायत्त वित्तीय वितरण पत्रकाचे लेखापरीक्षण संबंधी लेखा परीक्षकाच्या जबाबाऱ्या या विभागात दिल्या आहेत. आम्ही कंपनी कायदा २०१३ आणि नियमाच्या तरतुदींच्या अंतर्गत स्वतंत्र वित्तीय वितरण पत्रकांच्या आमच्या लेखापरिक्षणाशी संबंधित असलेल्या नैतिक आवश्यकतांसह भारताच्या सनदी लेखापाल संस्थेने जारी केलेल्या आचारसंहितेनुसार कंपनीपासून स्वतंत्र आहोत. आणि या आवश्यकता आणि आचारसंहितेनुसार आम्ही आमच्या इतर नैतिक जबाबऱ्या पूर्ण केल्या आहेत. आम्हाला विश्वास आहे की आम्हाला मिळालेले लेखापरीक्षण पुरावे आमच्या मताला आधार देण्यासाठी पुरेसे आणि योग्य आहेत

भर देण्याची प्रकरणे

खालील बाबीवर लक्ष आमंत्रित केले आहे.

१. टीप क्रमांक ४५(ए-ए) महाराष्ट्र शासनासोबत विविध जलविद्युत निर्मिती सुविधांच्या संदर्भात भाडेतत्वावरील करार. ज्यांची अद्याप अंमलबजावणी व्हायची आहे.

२. भविष्य निर्वाह निधीमध्ये योगदान देण्यासाठी पात्र कमाईचा एक भाग म्हणून विचारात घेण्यासाठी कर्मचाऱ्यांना दिलेल्या काही भत्त्यांच्या समावेश बाबत सर्वोच्च न्यायालयाच्या निर्णयाबाबत टीप क्रमांक ४३ (डी) या संदर्भात कंपनी व्यवस्थापनाचा दृष्टीकोन अद्याप ठरलेला नसल्यामुळे त्याचा परिणाम निश्चित करता आलेला नाही.

३. टिप क्रमांक ४१ कोळसा कंपन्यांनी दावा केल्यानुसार कामगिरी प्रोत्साहन देयके/ कोळशाच्या कमी उचलण्याबद्दल, आणि विलंबित देयकावरील व्याज इ. आकस्मिक दायित्वे म्हणून दर्शविले आहेत आणि महानिर्मितीने कोळसा कंपन्यांवर काही प्रतिदावे देखील दाखल केले आहेत जसे की कमी पुरवठा, दर्जाची घसरण, व्याज इ. ते आकस्मिक मत्ता म्हणून दर्शविले आहेत आणि संबंधित कोळसा कंपन्यांनी केलेले सामंजस्ये मेळ :

पुरवठादारांची नावे	कोळसा कंपन्यांचे दावे आकस्मिक दायित्व म्हणून दाखवले आहेत (₹ कोटी मध्ये)	महानिर्मितीने दावे आकस्मिक माल मत्ता म्हणून दाखवले आहेत (₹ कोटी मध्ये)
वेर्स्टन कोलफिलड्स लिमिटेड	३२३५.९४	४३६६.५९
साउथ ईस्टर्न कोलफिल्ड लिमिटेड	९४५.९९	३६८१.०७
महानदी कोलफिल्ड लिमिटेड	२१२.३६	८२०.२०
सिंगरेनी कोलायरीज कंपनी लिमिटेड	११३.७२	७२.१६

४. टिप क्र. ४३ (जी) संचालक मंडळाने २८.०४.२०२२ रोजी ऊर्जा मंत्रालय भारत सरकारद्वारे जारी केलेल्या सल्यानुसार आणि त्यानंतरच्या सल्यानुसार देशांतर्गत कोळशासह आयातीत कोळशाच्या मिश्रित मर्यादेला मान्यता दिली आहे.

वरील परिच्छेद १ ते ४ मधील नमूद केलेल्या बाबींच्या संदर्भात आम्ही पात्र मत दिलेले नाही.

"स्वायत्त वित्तीय विवरण पत्रके आणि त्यावरील लेखापरीक्षकांच्या अहवालाव्यतिरिक्त इतर माहिती"

इतर माहिती तयार करण्यासाठी कंपनीचे संचालक मंडळ जबाबदार आहे.कंपनीच्या इतर माहितीमध्ये संचालकांचा अहवाल आणि त्यावरील परिशिष्ट समाविष्ट आहे परंतु स्वायत्त वित्तीय विवरण पत्रके आणि त्यावरील लेखापरीक्षकांच्या अहवालाचा समावेश नाही.

स्वायत्त वित्तीय विवरण पत्रकावरील आमच्या मतात इतर माहितीचा अंतर्भाव करत नाही आणि आम्ही त्यावर कोणत्याही प्रकारचे आश्वासन निष्कर्ष व्यक्त करत नाही.

स्वायत्त वित्तीय विवरण पत्रकाच्या आमच्या परिक्षणा संदर्भात, आमची जबाबदारी ही आहे की इतर माहिती वाचणे आणि असे करताना, इतर माहिती स्वायत्त वित्तीय विवरण पत्रकांशी भौतिकदृष्ट्या विसंगत आहे किंवा कसे किंवा लेखापरीक्षणात आम्ही मिळालेले ज्ञान यात काही मोठ्या प्रमाणात गैर विवरण झाले किंवा नाही याचा विचार करावा लागतो.

जर, आम्ही केलेल्या कामावर आधारित, आम्ही असा निष्कर्ष काढतो की या इतर माहितीचे एक भौतिक चुकीचे विधान आहे, आम्हाला हे प्रकरण ज्यांच्यावर शासनाचा आरोप आहे त्यांच्याशी संवाद साधणे आवश्यक आहे. लेखापरीक्षकांच्या अहवालच्या तारखेनंतर वार्षिक अहवाल आम्हाला उपलब्ध करून देणे अपेक्षित आहे. त्यामुळे या संदर्भात आम्ही भाष्य करत नाही.

स्वायत्त वित्तीय विवरण पत्रकासाठी व्यवस्थापन आणि प्रशासनाच्या जबाबदाऱ्या

कंपनी कायदा २०१३ ("अधिनियम") चे कलम १३४ (५) या मधील दिलेल्या विषयासाठी कंपनीचे संचालक मंडळ जबाबदार आहेत. त्यामध्ये भारतातील सर्वसाधरण पणे स्वीकृत केलेली लेखा विषयी तत्वे आणि कलम १३३ यात विहित केलेली लेखा मानके यांच्याशी सुसंगत असे कंपनीची वित्तीय स्थिती, वित्तीय कामगिरी, समभागातील बदल, रोकडता प्रवाह यांचे यथार्थ ७ आणि रास्त दर्शन घडविणारी स्वायत वित्तीय विवरण पत्रके तयार करण्याची जबाबदारी समाविष्ट आहे.

यामध्ये कंपनीच्या मत्ताचे संरक्षण करणे, फसवणूक आणि इतर अनियमितता यांना शोधणे किंवा आळा घालणे. योग्य लेखा धोरणे निवडून ती लागू करणे, प्रमाणाबद्ध व सुज्ञ असे निर्णय व अंदाज करणे, अंतर्गत आर्थिक नियंत्रणाची रचनेची अंमलबजावणी करून ती कार्यरत ठेवणे आणि कंपनीचे सत्य व योग्य दर्शन घडवणारी आणि अन्य कोणतीही मोठी लबाडी किंवा चूकभूल यापासून मुक्त असलेली स्वागत वित्तीय विवरणपत्रे तयार करणे या कामाचा समावेश असतो.

स्वायत्त वित्तीय विवरणपत्रे तयार करताना, जर कंपनीचे परिसमापन करावे किंवा काम थांबवावे किंवा तसे करण्यापासून अन्य पर्याय नाही असे जर संचालक मंडळाचे मत नसेल तर, संचालक मंडळाला सतत कार्यरत असलेली संस्था असे काम करण्यासाठी कंपनी समर्थ असल्याबद्दल निर्धारित करावे लागते. सतत कार्यरत संस्था संबंधी प्रकटन करणे व त्या आधारे लेखे करणे ही संचालक मंडळाची जबाबदारी असते.

कंपनीच्या आर्थिक अहवाल प्रक्रियेवर देखरेख करण्यासाठी देखील संचालक मंडळ जबाबदार आहे.

स्वायत्त वित्तीय विवरण पत्रकाच्या परीक्षणासाठी लेखापरीक्षकांच्या जबाबदाऱ्या

आमचे लेखापरीक्षणाचे उद्दिष्ट असे आहे की, स्वायत्त वित्तीय विवरण पत्रे फसवणूक किंवा त्रुटीमुळे होऊ शकणाऱ्या भौतिक चूकीच्या विधानापासून संपूर्णत : मुक्त आहेत की नाही याबद्दल वाजवी आश्वासन मिळवणे आणि आमचे मत समाविष्ट करणारा लेखापरीक्षकांचा अहवाल जारी करणे हे आहेत. वाजवी हमी ही उच्च पातळीची हमी आहे. परंतु लेखामानका नुसार केलेले लेखापरीक्षण नेहमीच चुकीचे विधान शोधून काढेल याची हमी देता येत नाही. फसवणूक किंवा त्रुटीमुळे गैर विवरण उद्धवू शकतात आणि जेव्हा वापर कर्त्यांच्या आर्थिक निर्णयावर त्यांचा एकत्रितपणे मोठा प्रभाव पडत असेल तर ते मोठ्या प्रमाणातील गैर विवरण आहे असे समजण्यात येते.

लेखामानका नुसार परीक्षणाचा एक भाग म्हणून, आम्ही व्यावसायिक निर्णय घेतो आणि संपूर्ण परीक्षणामध्ये व्यावसायिक साशंकता राखतो आम्ही खालील बाबी अनुसरल्या आहेत :

- स्वायत्त वित्तीय विवरण पत्रकातील महत्वाची गैरविवरणाचे धोके शोधणे आणि त्यांचे मुल्यमापन करणे, ही गैरविववरणे लबाडी मुळे किंवा चुकीमुळे झालेली आहेत किंवा कसे ते शोधणे, या जोखिमांना प्रतिबंधात्मक लेखा परीक्षण पध्दतीची संरचना करणे व त्याददृष्टीने काम करणे आणि आमच्या मतांना आधार देणारे पुरेसे व योग्य पुरावे लेखापरीक्षणातून मिळवणे, लबाडी मधून होणाऱ्या गैरविवरणांचे धोके शोधणे हे चुकीने निर्माण झालेल्या गैर विवरणपेक्षा मोठे असतात. कारण लबाडीमध्ये संगनमत, बनावट दस्त ऐवज हेतुपूरस्पर माहिती वगळणे, चुकीचा अर्थ लावणे, विपर्यास करणे किंवा अंतर्गत नियंत्रणांचे उल्लंघन करणे आदि कृतीचा समावेश असतो.
- आम्ही लेखा परीक्षणासंबंधीची अंतर्गत नियंत्रणे समजावून घेतली आहेत त्यामुधून परिस्थितिनुरूप योग्य लेखा परीक्षण कार्यपद्धतीची रचना केली आहे. कंपनी कायदा २०१३ चे कलम १४३ (३) (आय) नुसार आम्ही कंपनीमध्ये अंतर्गत वित्तीय नियंत्रण प्रणाली आहे किंवा कसे आणि वित्तीय विवरण पत्रके नियंत्रणे योग्य व प्रभाविरीत्या कार्यरत आहेत किंवा कसे यावर आमची मते देण्याची आमच्यावर जबाबदारी आहे.
- कंपनीने वापरलेल्या लेखा धोरणाच्या योग्यतेचे मूल्यमापन करणे, तसेच व्यवस्थापनाने केलेल्या अंदाज आणि प्रकटणे समर्थनीय असल्याने निश्चित करणे.
- कंपनी ही सतत चालू राहणारी संस्था आहे असे गृहीत धरून व्यवस्थापनाने त्याच्या आधारे मांडलेल्या लेख्यांच्या योग्यते विषयी निष्कर्ष काढणे, त्यासाठी लेखा परीक्षणात्मक पुरावे मिळविणे, कंपनीमध्ये घडलेल्या संबंधित घटना आणि स्थिती यांच्यावरून मोठी अनिश्चितता अस्तित्वात आहे किंवा कसे या आधारे कंपनीकडे कार्यरत संस्था यासाठी सामर्थ्य आहे किंवा कसे या बाबतचे निष्कर्ष नोंदवणे.

  जर कंपनी विषयी अशी अनिश्चितता मोठ्या प्रमाणात अस्तित्वात आहे असा आमचा निष्कर्ष असेल तर आम्ही त्याकडे आमच्या लेखापरीक्षण अहवालात लक्ष्य वेधणे आवश्यक असते आणि स्वायत्त वित्तीय विवरण पत्रकाच्या संबंधित प्रकटनात तसे उल्लेख असले पाहिजे. आमचे मतात रूपभेद करण्यासाठी ही प्रकटने अपूर्ण असतील तर त्याकडे लक्ष वेधणे ही आमची जबाबदारी आहे. आमच्या लेखा

परीक्षणाच्या अहवालाच्या तारखेपर्यंत जे लेखापरीक्षणाचे पुरावे आम्ही मिळविले, त्यावर आमचे निष्कर्ष आधारलेले आहे. मात्र भविष्यात अन्य काही घटना किंवा स्थिति यांचा सुद्धा परिणाम होवून कंपनी "सतत चालू राहणारी संस्था" या प्रमाणे काम करणे थांबू शकते.

- स्वायत्त वित्तीय विवरण पत्रकांचे सर्वागीण सादरीकरण, रचना आणि त्यातील समाविष्ट विषय यांचे मूल्यांकन करणे, यात प्रकटणे ही येतात आणि या स्वायत्त वित्तीय विवरण पत्रकातून कंपनीचे व्यवहार आणि प्रसंग यांचे योग्यरित्या दर्शन होते आहे. त्याबद्दल मत देणे.

स्वायत्त वित्तीय विवरण पत्रकामधील चुकीच्या विधानाचे परिणाम म्हणजे भौतिकता, वैयक्तिकरीत्या किंवा एकत्रिपणे, स्वायत्त वित्तीय विवरण पत्रकामधील ज्ञान असलेल्या वापरकर्त्याच्या आर्थिक निर्णयांवर परिणाम होण्याचे शक्यता निर्माण होते. १) आमच्या लेखापरीक्षण कार्याच्या व्याप्तीचे नियोजन करताना आणि कामाच्या परिणामांचे मूल्यमापन करताना २) स्वायत्त वित्तीय विवरण पत्रकामधील कोणत्याही ओळखल्या गेलेल्या चुकीच्या विधांनाच्या परिणामाचे मूल्यांकन करण्यासाठी आम्ही परिणामात्मक, भौतिकता आणि गुणात्मक घटकांचा विचार करतो.

आम्ही ज्यांच्याकडे कंपनीचा प्रशासनाचा कारभार आहे, अशा सर्वासोबत संपर्क केला त्यामध्ये इतर विषयांसोबत लेखा परीक्षणाची व्याप्ती, वेळ आणि आढळलेली महत्वाची माहीती यावर चर्चा केली. यात आमच्या लेखा परीक्षणात आम्हाला आढळलेल्या अंतर्गत नियंत्रणातील महत्वाच्या उणिवांचीही समावेश होता.

तसेच आम्हाला आवश्यक असलेल्या आमच्या स्वातंत्र्यसंबंधीच्या नैतिक आवश्यकतेची पूर्तता करण्यासाठी आम्ही संबंधित कार्यभार सांभाळणाऱ्यांना एक निवेदनपत्र दिले. आमच्या स्वतंत्र कामाच्या जबाबदारीसाठी आम्हाला सर्व नाते हितसंबंध आणि इतर विषयी माहिती दिली तसेच जेथे लागू असेल तेथे सुरक्षेसंबंधीची माहिती दिली.

इतर कायदेशीर आणि नियामक आवश्यकतांबद्दल अहवाल

१. कंपनी कायदा, २०१३ चे कलम १४३ (५) अन्वये आवश्यकतेनुसार, भारताचे लेखानियत्रंक आणि महालेखा परीक्षक यांनी दिलेल्या निर्देशानुसार जोडपत्र (१) देत आहोत. लेखापरीक्षणासाठी सुचविलेल्या कार्यपद्धतीचे पालन केल्यानंतर, केलेल्या कारवाईच्या आणि तिचा कंपनीच्या लेख्यावर आणि स्वायत्त वित्तीय विवरण पत्रकावर होणारा परिणाम या जोडपत्रात दिले आहेत.

२. कंपनी कायदा २०१३ चे कलम १४३ मधील उप-कलम (११) या मधील अटीनुसार, भारताच्या केंद्र शासनाने जारी केलेल्या कंपन्यांचे (लेखा परीक्षितांचे अहवाल) आदेश २०२० ("आदेश") च्या आवश्यकतेनुसार आम्ही परिच्छेद ३ आणि ४ मध्ये निर्दिष्ट केलेल्या प्रकरणा संबंधी जोडपत्र (२) मध्ये अहवाल देतो.

३. अधिनियम कलम १४३ (३) नुसार आम्ही अहवाल देत आहेत.

ए) आमचे सर्वोतोपरी ज्ञान आणि विकास यानुसार आमचे लेखा परीक्षणाच्या हेतुसाठी आवश्यक ती सर्व माहिती आणि स्पष्टीकरणे मिळविले आहेत. फक्त वरील "पात्र मत्तांचा आधार" या परिच्छेदात वर्णन केलेली तिसऱ्या पक्षांकडील शिलकीची निश्चिती, मेळ आणि समायोजन करणे यांचा अपवाद आहे. त्याचा जर काही परिणाम या वित्तीय विवरण पत्रांवर होणार असेल तर त्याचे अंदाज करता येत नाहीत.

बी) आमच्या मते वरील पात्र मतांचा आधार या परिच्छेदात वर्णन केलेल्या विषयांचा अपवाद करून कायदया प्रमाणे आवश्यक अशाप्रकारे लेख्यांच्या वह्या योग्य प्रकारे जतन केल्या आहेत, असे आम्ही केलेल्या या वह्यांच्या तपासणी मधून दिसून आले.

सी) या अहवालाशी संबंधित वित्तीय विवरण पत्रके म्हणजेच ताळेबंद, नफा-तोटा पत्रक (इतर सर्वकष उत्पन्न यासह) समभागातील बदल आणि रोकडता पत्रक ही कागदपत्रे लेखा वह्यांशी सुसंगत आहे.

डी) वरील आमच्या पात्र मतांचा आधार या परिच्छेदात वर्णन केलेल्या या विषयाचे संभाव्य परिणाम याला अधीन राहून आमचे असे मत आहे की, उपरोक्त स्वायत्त वित्तीय विवरण पत्रके ही आनुषंगिक नियमावली सह वाचल्या जाणाऱ्या कायदयाचे कलम क्र. १ ३ ३ अंतर्गत विनिर्देशित लेखा मानकांचे अनुपालन करतात.

ई) आम्ही वरील पात्र मतांचा आधार या परिच्छेदात देलेली परीक्षणे यांचे कंपनीच्या कामकाजावर विपरीत परिणाम होणार नाही.

एफ) महानिर्मिती शासकीय कंपनी असल्याने, भारत सरकारने जारी केलेली अधिसूचना क्र. जी. एस.आर, ४ ६ ४ (इ) दिनांक ० ५ जून २ ० १ ५ यानुसार कंपनी अधिनियम २ ० १ ३ मधील कलम १ ६ ४ (२) यामधील संचालकाची अपात्रता याविषयीच्या तरतुदी महानिर्मिती कंपनीला लागू होत नाही.

जी) कंपनीचे वित्तीय अहवाल संबंधीत अंतर्गत वित्तीय नियंत्रणाचा पर्याप्तता आणि या नियंत्रणाचा प्रभाव या विषयी आमचा स्वतंत्र अहवाल "जोडपत्र तीन" मध्ये दिला आहे.

एच) ही कंपनी शासकीय असल्याने, भारत सरकारची अधिसूचना क्र, ४ ६ ३ (इ) दिनांक ० ५ जून २ ० १ ५ याप्रमाणे कायद्यातील कलम १ ९ ७ च्या तरतुदी कंपनीला लागू नाहीत.

आय) कंपनी (लेखा परीक्षण व लेखा परीक्षक) नियमावली २ ० १ ४ यातील नियम क्र. १ १ नुसार जे अन्य विषय या अहवालात समाविष्ट करावयाचे असतात त्याबाबत आम्ही आमचे सर्वोत्तपरी ज्ञान आणि आम्हाला दिलेली स्पष्टीकरणे यानुसार आम्ही खालील मते नोंदवितो.

१) महानिर्मिती कंपनीने तिच्या स्वायत्त वित्तीय विवरण पत्रामध्ये प्रलंबित कायदेशीर बाबीचे परिणाम प्रकट केले आहेत. त्यासाठी स्वायत्त वित्तीय विवरण पत्रकाची टीप क्र. ४ १ पहावी.

२) ज्यात भविष्यात तोटे येऊ शकतील असे कोणतेही दीर्घ मुदतीचे करार कंपनीने केलेले नाहीत (यात डेरिव्हेटीव कंत्राटे पण समाविष्ट आहेत.)

३) कंपनीद्वारे या वर्षी गुंतवणूकदार शिक्षण आणि रक्षण निधीत स्थानांनतरीत करण्यास आवश्यकता नाही.

४) अ) व्यवस्थापनाने असे प्रतिनिधित्व केले आहे की, त्याच्या उत्तम ज्ञान आणि विश्वासाप्रमाणे, कंपनीने परदेशी संस्थांसह (मध्यस्थ) कोणत्याही व्यक्ती (व्यक्ती) किंवा संस्थांमध्ये (मध्यस्थ) कोणताही निधी किंवा कर्ज (उधार घेतलेल्या निधीतून किंवा सिक्युरिटीज प्रीमियममधून किंवा इतर कोणत्याही स्त्रोतातुन किंवा अन्य प्रकारच्या निधीतून) दिलेल्या नाही किंवा गुंतवलेला नाही किंवा या समजुतीने, लेखी किंवा अन्यथा नोंदवलेले असले तरी, मध्यस्थ इतर व्यक्तीना प्रत्यक्ष किंवा अप्रत्यक्षपणे कर्ज देईल किंवा गुंतवणूक करेल किंवा कंपनी ("अंतिम लाभार्थी") द्वारे किंवा त्याच्या वतीने कोणत्याही प्रकारे ओळखल्या जाणाऱ्या संस्था किंवा अंतिम लाभार्थ्याच्या वतीने कोणतीही हमी, सुरक्षा किंवा तत्सम प्रदान करतात.

ब) व्यवस्थापनाने असे प्रतिनिधित्व केले आहे की, त्याच्या उत्तम ज्ञान आणि विश्वावासप्रमाणे परदेशी संस्थांसह (फंडिग पार्टीज) कोणत्याही व्यक्ती(व्यक्ती) किंवा संस्थांकडून कंपनीला कोणताही निधी प्राप्त झालेला नाही. हे समज, लेखी किंवा अन्यथा

नोंदवलेले असले तरी, कंपनी, प्रत्यक्ष किंवा अप्रत्यक्षपणे, फंडिग पार्टी (अंतीम लाभार्थी) द्वारे किंवा त्यांच्या वतीने कोणत्याही प्रकारे ओळखल्या गेलेल्या इतर व्यक्ती किंवा संस्थांना कर्ज देईल किंवा गुंतवणूक करेल किंवा कोणतीही तरतूद करेल किंवा अंतिम लाभार्थ्याच्या वतीने हमी, सुरक्षा किंवा यासरखे: आणि

क) परिस्थितीमध्ये वाजवी आणि योग्य मानल्या गेलेल्या अशा लेखापरीक्षण प्रक्रियेच्या आधारे वरील उप-खंड (अ) आणि (ब) अंतर्गत व्यवस्थापन प्रस्तुतीमध्ये कोणतेही महत्वपूर्ण चुकीचे विधान असलेबाबबत आम्हांला आढळले नाही.

५) कंपनीने ३१ मार्च २०२४ रोजी संपलेल्या वर्षात कोणताही लाभांश घोषित किंवा वितरित केलेल्या नाही म्हणून कायदा १२३ अंतर्गत अहवाल देणे लागू नाही.

६) आमच्या परीक्षणाच्या आधारावर, ज्यामध्ये चाचणी तपासण्यांचा समावेश होतो, कंपनीने ३१ मार्च २०२४ रोजी संपलेल्या आर्थिक वर्षासाठी लेखांकन सॉफ्टवेअरचा वापर केला आहे, ज्यामध्ये जतन केलेले पुरावे (एडिट लॉग) सुविधेचे वैशिष्ट आहे. वर्षभरातील सर्व संबंधित व्यवहाराचे जतन त्या सॉफ्टवेअरमध्ये केले जाते. पुढे आमच्या परिक्षणा दरम्यान आम्हाला जतन केलेले पुरावे वैशिष्टयामध्ये छेडछाड केल्याचे कोणतेही उदाहरण आढळेली नाही. सह कंपनी (लेखा) नियम, २०१४ च्या नियम ३(१) च्या तरतुदीनुसार लेखापरीक्षण पुरावे जतन करणे कंपनीला १ एप्रील २०२३ पासून लागू आहे. परंतू वैधानिक आवश्यकतांनुसार ऑडिट ट्रेलच्या जतनाचा अहवाल देणे ३१ मार्च २०२४ रोजी संपलेल्या आर्थिक वर्षासाठी लागू नाही.

शहा आणि टपारिया यांच्यासाठी
सनदी लेखापल
एफआरएन १०९४६३ डब्ल्यु

सी.ए.भरत जोशी
भागीदार
आयसीएआय एम नं. १३०८६३
यूडीआएन : २४१३०८६३ बीकेबीपीजेओ ४५७०

उम्मैद जैन आणि कंपनीसाठी
सनदी लेखापल
एफआरएन ११९२५० डब्ल्यु

सी.ए.यू.एम.जैन
भागीदार
आयसीएआय एम नं. ०७०८६३
यूडीआएन : २४०७०८६३बीकेईएचकेई४०२०

स्थळ: मुंबई
दिनांक: २० सप्टेंबर २०२४

जोडपत्र क्र.१ : महाराष्ट्र राज्य वीज निर्मिती कंपनी मर्यादित यांच्या स्वायत्त वित्तीय विवरण पत्रकांवरील स्वतंत्र लेखापरिक्षकांच्या अहवालात संदर्भित केल्याप्रमाणे दि. ३१ मार्च २०२४ रोजी संपलेल्या वर्षासाठी.

कंपनी कायदा, २०१३ च्या कलम १४३ च्या उप–कलम (५) अंतर्गत निर्देश

१) आयटी प्रणालीद्वारे सर्व लेखा व्यवहारांवर प्रक्रिया करण्यासाठी कंपनीकडे यंत्रणा आहे का? होय असल्यास, खात्यांच्या अखंडतेवर आयटी प्रणालीबाहेरील लेखा व्यवहारांच्या प्रक्रियेचे परिणाम आणि आर्थिक परिणाम, जर काही असतील तर, नमूद करा.

होय, कंपनीकडे सर्व लेखा व्यवहारांवर प्रक्रिया करण्यासाठी सॅप इआरपी प्रणाली आहे. आमच्या सर्वोत्तम माहितीनुसार आणि आम्हाला दिलेल्या माहितीनुसार आणि स्पष्टीकरणानुसार, कंपनीने तिच्या आयटी प्रणालीबाहेर कोणत्याही लेखा व्यवहारावर प्रक्रिया केलेली नाही.

२) कंपनीच्या कर्जाची परतफेड करण्यास असमर्थतेमुळे विद्यमान कर्जाची पूनर्रचना केली आहे किंवा कंपनीच्या कर्जदाराने केलेली कर्जे/व्याज माफी/निर्लेखन इत्यादी प्रकरणे आहेत का? होय असल्यास, आर्थिक परिणाम नमूद करा. अशा प्रकरणांचा योग्य हिशोब घेतला जातो की नाही? (जर कर्ज देणारी सरकारी कंपनी असेल, तर हा निर्देश कर्ज देणाऱ्या कंपनीच्या सांविधिक लेखापरिक्षकांनासुद्धा लागु आहे)

आमच्या सर्वोत्तम माहितीनुसार, आम्हाला दिलेली माहिती आणि स्पष्टीकरण आणि लेखापुस्तकांद्वारे दर्शविल्याप्रमाणे कर्जाची पूर्नरचना करणे किंवा कर्ज /ॠण/व्याज/ यांना सोडून देणे किंवा त्यांचे निर्लेखन करणे असे एकही प्रकरण नाही.

३) केंद्र/राज्य सरकार किंवा त्यांच्या एजन्सीकडून विशिष्ट योजनांसाठी मिळालेला/प्राप्य असलेला निधी (अनुदान इ.) त्याच्या अटी व शर्तीनुसार योग्य रीतीने जमा/वापरण्यात आला होता का ? विचलन प्रकरणांची यादी करा.

आमच्या माहितीनुसार, आम्हाला दिलेली माहिती आणि स्पष्टीकरण नुसार केंद्र/राज्य सरकार किंवा त्यांच्या एजन्सीकडून विशिष्ट योजनांसाठी मिळालेल्या/ प्राप्त असलेल्या खाते निधी (अनुदान/सबसिडी इ.) यांचे, त्याच्या अटी आणि नियमांनुसार योग्य रीतीने लेखाजोखा आणि उपयोग केला गेला.

<u>क्षेत्र विशिष्ट उप-आदेशांवरील टिप्पण्या</u>

१. कंपनीकडे, मागणी केलेल्या आणि प्राप्त झालेल्या कोळशाचे प्रमाण/गुणवत्ता यांची नोंद करायची यंत्रणा आहे का आणि कोळशाची श्रेणी/ओलावा इ. पुस्तकांमध्ये योग्यरीत्या नोंदवलेले आहे का?

आमच्या सर्वोत्तम माहितीनुसार, कंपनीकडे कोळसा कंपन्यांनी दिलेली बिले कंपनीला प्राप्त झालेल्या बिलांमध्ये सामंजस्य करण्याची एक प्रणाली आहे. तथापी, मागणी केलेल्या आणि प्राप्त झालेल्या कोळशाच्या प्रमाण/गुणवत्तेच्या संदर्भात, सामंजस्याची सध्याची प्रक्रिया मजबूत करणे आवश्यक आहे. कंपनीने मान्यताप्राप्त कोळसा विश्लेषक कंपन्यांची नियुक्ती केली आहे. त्या कोळसा कंपनीच्या माल भरण्याच्या जागेवरून कोळसा श्रेणीचे तांत्रिक विश्लेषण करते. या कंपन्या द्वारे सादर केलेल्या विश्लेषण अहवालाच्या आधारे, कंपनीचे कोळसा कार्यालय, नागपूर हे अहवालात नमूद केलेल्या दर्जाशी मेळ करते आणि दर्जा घसरला असेल तर कोळसा कंपन्याकडे त्याचे दावे केले जातात.

कोळसा पुरवठादारांनी महानिर्मिती द्वारे विवादित कमी माल उचलणे, कार्यप्रदर्शन प्रोत्साहन आणि व्याज यास्तव कंपनीकडून ₹ ४५०८.०१ कोटी (मागील वर्षी ₹ ४०१४.३४ कोटी)चा दावा केला आहे. ज्यांना कंपनीने विरोध दर्शविला आहे. पुरेसे आणि योग्य परीक्षण पुरावे उपलब्ध नसल्यामुळे, कोणत्याही पक्षाकडून दाव्यांच्या अचूकतेबद्दल निष्कर्षापर्यंत पोहोचणे कठीण आहे. कंपनीने ३१ मार्च २०२४ रोजी कोळसा पुरवठदारांचे हे दावे आकस्मिक दायित्व म्हणून घोषित केले आहेत.

कोळसा पुरवठादांविरूद्ध कंपनीचे दर्जा घसरण, अपुरा पुरवठा दावे, आर्द्रता दावे, कमी माल भरणे दावे आणि कराराच्या अटीनुसार व्याजाचे दावे ३१ मार्च २०२४ रोजी ₹ ८९४०.०२ कोटी रूपये (मागील वर्षी ₹७३१७.३६ कोटी) आहेत. कंपनी द्वारे याचा हिशोब लेखा पुस्तकात नोंद केला जात नाही कारण कोळसा कंपन्याशी ते विवादित आहेत त्यांना ३१ मार्च २०२४ रोजी आकस्मिक मालमत्ता म्हणून घोषित केले आहे.

कंपनीने मे. एमएसएमसी सोबत कोळसा लाभ आणि वितरण करार केला आहे. मे. एमएसएमसी सोबत लाभदायक कार्याची व्याप्तीमध्ये महानिर्मितीच्या वतीने कोळसा कंपन्यांनी जारी केलेल्या आदेशानुसार खाण प्राधिकरणाकडून कच्च्या कोळशाचे वितरण प्राप्त करून घेणे, कच्च्या कोळशांची वॉशरीपर्यंत वाहतूक करणे, विशिष्ट मापदंड मिळविण्यासाठी कच्च्या कोळशावर प्रक्रिया करणे, लाभदायक कोळशाची रेल्वे साईडिंगपर्यंत वाहतूक, फायदेशीर कोळसा रेल्वे वॅगन्समध्ये भरणे आणि असा लाभदायक कोळसा नियुक्त केलेल्या औष्णिक विद्युतकेंद्राना वितरित करणे यांचा समावेश होतो. कच्च्या कोळशाच्या गुणवत्तेतील कमतरता कमी करण्यासाठी आणि एमओडी (मेरिट ऑर्डर डिस्पॅच) संकल्पनेत राज्याच्या वीजनिर्मितीची मागणी पूर्ण करण्यासाठी सुधारित गुणवत्तेसह (जिसिव्ही आणि राख सामग्री) लाभदायक कोळशाचा वापर केला जातो. गुणवत्ता आणि प्रमाण यामध्ये बिघाड झाल्यामुळे वीज निर्मितीवर विपरीत परिणाम होतो. म्हणून, एमएसएमसी मध्ये तांत्रिक तपशीलानुसार (राख सामग्री, ओलावा इ.) नुसार योग्य कोळसा वितरीत करेल, असे न केल्यास करारामध्ये निर्दिष्ट केलेला दंड एमएसएमसी कडून वसूल केला जाईल. जास्त राख सामग्रीमध्ये दंडाच्या कलमानुसार, राखेचे प्रमाण विहित मर्यादेपेक्षा जास्त वाढल्यास, एमएसएमसीला कच्च्या कोळशाचे प्रमाण उत्पन्नातील फरकाच्या बरोबरीचे म्हणजे राख सामग्रीमध्ये वाढ झाल्यामुळे सुधारित तत्सम उत्पन्न आणि सुधारित मानक उत्पन्न यांच्यातील फरक परतफेड करणे आवश्यक आहे. कंपनीने ३१.०३.२०२४ पर्यंत प्रलंबित कोळसा वसूल कारण्यायोग्य ₹ ४५०.१५ कोटी रकमेची नोंद केली आहे. आमच्या पडताळणीसाठी एमएसएमसीकडून मिळलेले आवश्यक पुष्टीकरण आमच्यासमोर न केल्यामुळे आम्ही हा मुद्दा आमच्या मुख्य अहवालात पात्र ठरविला आहे.

२. राज्य सरकारला मोफत विजेचा किती वाटा होता ? आणि ते मान्य केलेल्या अटींनुसार मोजले गेले आणि स्वीकारलेल्या लेखा नियमांनुसार खात्यांमध्ये चित्रण केले गेले का ?

आमच्या सर्वोतोपरी उत्कृष्ट ज्ञान, आम्हाला दिलेल्या माहिती आणि स्पष्टीकरणानुसार, कोणत्याही कारारअंतर्गत, राज्य सरकारचा मोफत विजेचा कोणताही वाटा नाही.

३. वस्तुमाल सुचीमध्ये भंगार, अप्रचलित साहित्य इत्यादीचे मूल्यासंह योग्य वर्गीकरण केले आहे का ?

आमच्या सर्वोतोपरी उत्कृष्ट ज्ञान, आम्हाला दिलेली माहिती आणि स्पष्टीकरण नुसार भंगार आणि अप्रचलित साहित्य कंपनीने निश्चित केले आहे. तथापि अशी निश्चित ओळख करण्याच्या वेळी त्यांचे लेखे केले जात नाही. हिशेबाच्या पुस्तकात भंगाराचे मूल्य दिले जात नाही आणि लिलाव जेव्हा होईल तेव्हा त्याची वसुली केली जाते. अप्रचलित साहित्याची ऐतिहासिक किंमत मोजली जाते आणि त्याच बरोबर

अप्रचलिततेसाठी १००% तरतूद लेखा पुस्तकात केली जाते. अप्रचलित वस्तूच्या लिलावावर अशा प्रकारे तयार केलेली तरतूद समायोजित केली जाते. कंपनी तांत्रिक मूल्यमापनाच्या आधारे वस्तुमाल अप्रचलित म्हणून ओळखते. आमच्या आयोजित परीक्षण प्रक्रियेच्या आधारे, कंपनीकडे यादीचे वर्गीकरण करण्याची योग्य प्रणाली आहे.

४. **लेखापरीक्षण अहवाल नमूद केलेला नफा/तोटा कंपनीच्या नफा आणि तोटा विवरणानुसार आहे का ?**

कंपनी कायदा, २०१३ अंतर्गत विहित केलेल्या लेखापरीक्षण अहवालात, वर्षासाठी नफा/तोट्याचा आकडा सांगण्याची आवश्यकता नाही. तथापि, आम्ही असे सांगतो की कर खर्चापूर्वी आणि इतर सर्वकष उत्पन्नाची नोंद नुकसान ₹३५५.९३ कोटी आहे. ज्यावर आम्ही आमचा योग्य परीक्षण अहवाल दिनांक २० सप्टेंबर २०२४ जारी केला आहे.

५. **जलविद्युत प्रकल्पांच्या बाबतीत जैवविविधता राखण्यासाठी, पाण्याचा विसर्ग राज्य सरकारने जारी केलेल्या धोरण/मार्गदर्शनुसार आहे की नाही. तो न राखल्यास दंड देयक/ भरले असल्यास त्याची माहिती द्यावी.**

आमच्या सर्वोतोपरी उत्कृष्ट ज्ञान आम्हाला दिलेली माहिती आणि स्पष्टीकरणा नुसार राज्य सरकारच्या जलसंपदा विभागद्वारे (डब्लूआरडी) पाण्याचा विसर्ग नियंत्रित केला जातो आणि आम्हाला कळवल्याप्रमाणे, कंपनीची यात कोणतीही भूमीका नाही. जैवविविधता राखण्यासाठी पाण्याच्या विसर्जनासाठी कोणताही दंड देय/ भरलेला नाही.

६. **कंपनी कायद्यातील सामाजिक जबाबदारी बाबत (सीएसआर) तरतुदी पालन केल्या गेल्या की नाही याचे परिक्षण करावे.**

कंपनी कायद्यातील तरतुदीनुसार गेल्या तीन आर्थिक वर्षामध्ये कंपनीच्या सरासरी निव्वळ तोटा आहे म्हणून विहित सीएसआर खर्च जो सरासरी नफ्याच्या २% आहे, तो निरंक आहे. तथापि कंपनीने ₹१०.०६ कोटी खर्च केला आहे (मागील वर्षी ७.०४ कोटी) आणि स्वायत्त वित्तिय विवरणपत्र टिपा क्र.४० मध्ये दर्शविले आहे.

शहा आणि टपारिया यांच्यासाठी
सनदी लेखापल
एफआरएन १०९४६३ डब्ल्यु

सी.ए.भरत जोशी
भागीदार
आयसीएआय एम नं. १३०८६३
यूडीआएन : २४१३०८६३ बीकेबीपीजेओ ४५७०

उम्मैद जैन आणि कंपनीसाठी
सनदी लेखापल
एफआरएन ११९२५० डब्ल्यु

सी.ए.यू.एम.जैन
भागीदार
आयसीएआय एम नं. ०७०८६३
यूडीआएन : २४०७०८६३बीकेईएचकेई४०२०

स्थळ: मुंबई
दिनांक: २० सप्टेंबर २०२४

परिशिष्ट क्र. २ : महाराष्ट्र राज्य वीज निर्मिती कंपनी मर्यादित यांच्या स्वायत्त वित्तीय विवरण पत्रकांवरील स्वतंत्र लेखापरिक्षकांच्या अहवालात संदर्भित केल्याप्रमाणे दि. ३१ मार्च २०२४ रोजी संपलेल्या वर्षासाठी.

१. मालमत्ता, कारखाने व साधने यांच्या संदर्भात:

आमच्या सर्वोत्तम माहितीनुसार, आम्हाला दिलेल्या माहिती आणि स्पष्टीकरण आणि आमच्या नोंदीच्या तपासणीच्या आधारावर:

अ) १) कंपनीने मालमत्ता, कारखाने व साधने याचा परिमाणवाचक तपशील आणि परिस्थितीसह संपूर्ण तपशील दर्शविणाऱ्या योग्य नोंदी ठेवल्या आहेत.

२) कंपनीने अमूर्त मालमत्तेचे संपूर्ण तपशील दर्शविणारे योग्य लेखे ठेवले आहेत.

ब) आम्हाला दिलेल्या माहितीनुसार आणि स्पष्टीकरणानुसार आणि आमच्या नोंदीच्या तपासणीच्या आधारावर, कंपनीचे तीन वर्षातून एकदा मालमत्ता, कारखाने व साधने यांचे प्रत्यक्ष पडताळणी करण्याचे धोरण आहे. कंपनीने मागील वित्तीय वर्षात मालमत्ता, कारखाने व साधने यांचे प्रत्यक्ष पडताळणी केली आहे. चालू वित्तीय वर्षात मालमत्ता कारखाने व साधने यांची प्रत्यक्ष पडताळणी करण्यात आलेली नाही.

क) आम्हास दिलेल्या माहितीनुसार आणि स्पष्टीकरणानुसार आणि आमच्या नोंदीच्या तपासणीच्या आधारावर, कंपनी काही स्थावर मालमत्ता कंपनीच्या नावावर आहेत की कसे हे निर्धारीत करण्यासाठीस, विलेख (टायटल डिड्स) मिळविण्यासाठी प्रक्रियेत आहे. उपलब्ध माहितीनुसार खालील प्रकरणी विलेख (टायटल डिड्स) कंपनीच्या नावे धारण केलेली नाहीत.

१. ₹१७८.३२ कोटी किंमतीची मोकळी जमीन वर्षाअखेरीस अजूनही पूर्वीच्या महानिर्मिती कार्यालयाच्या नावावर आहेत. कंपनी संबंधित टायटल डीडमध्ये नाव दुरूस्त करण्याच्या प्रक्रियेत आहे, ज्याचा तपशील खालीलप्रमाणे दर्शविला आहे.

मालमत्तेचे वर्णन	एकूण वहन मूल्य (कोटी)	च्या नावावर	प्रवर्तक संचालक किंवा त्याचे नातेवाईक किंवा कर्मचारी यांच्या नाववार आहे का?	केव्हापासून	कंपनीच्या नावावर न ठेवण्याचे कारणे दर्शवा
भुसावळ येथील जमीन	०.६६	महानिर्मिती कार्यालय	नाही	कंपनी स्थापन झाल्यापासून	कंपनीच्या नोंदणीकृत शीर्षक हस्तांतरीत करण्याची प्रक्रिया सुरू आहे
चंद्रपूर येथील जमीन	१.२४	महानिर्मिती कार्यालय	नाही	कंपनी स्थापन झाल्यापासून	कंपनीच्या नोंदणीकृत शीर्षक हस्तांतरीत करण्याची प्रक्रिया सुरू आहे
नाशीक येथील जमीन	३.७५	महानिर्मिती कार्यालय	नाही	कंपनी स्थापन झाल्यापासून	कंपनीच्या नोंदणीकृत शीर्षक हस्तांतरीत करण्याची प्रक्रिया सुरू आहे
पारस येथील जमीन	७,३४	महानिर्मिती कार्यालय	नाही	कंपनी स्थापन झाल्यापासून	कंपनीच्या नोंदणीकृत शीर्षक हस्तांतरीत करण्याची प्रक्रिया सुरू आहे
परळी येथील जमीन	३१.५५	महानिर्मिती कार्यालय	नाही	कंपनी स्थापन झाल्यापासून	कंपनीच्या नोंदणीकृत शीर्षक हस्तांतरीत करण्याची प्रक्रिया सुरू आहे
खापरखेडा येथील जमीन	२३.२२	महानिर्मिती कार्यालय	नाही	कंपनी स्थापन झाल्यापासून	कंपनीच्या नोंदणीकृत शीर्षक हस्तांतरीत करण्याची प्रक्रिया सुरू आहे
भाटघर येथील जमीन	०.०३	महानिर्मिती कार्यालय	नाही	कंपनी स्थापन झाल्यापासून	कंपनीच्या नोंदणीकृत शीर्षक हस्तांतरीत करण्याची प्रक्रिया सुरू आहे
मुख्य कार्यालय सौर प्रकल्प आणि नागरी	१२.९५	महानिर्मिती कार्यालय	नाही	कंपनी स्थापन झाल्यापासून	कंपनीच्या नोंदणीकृत शीर्षक हस्तांतरीत करण्याची प्रक्रिया सुरू आहे
साक्री सोलार येथील जमीन	४२.०३	महानिर्मिती कार्यालय	नाही	कंपनी स्थापन झाल्यापासून	कंपनीच्या नोंदणीकृत शीर्षक हस्तांतरीत करण्याची प्रक्रिया सुरू आहे
नागरी बांधकाम धुळे	५५.५६	महानिर्मिती कार्यालय	नाही	कंपनी स्थापन झाल्यापासून	कंपनीच्या नोंदणीकृत शीर्षक हस्तांतरीत करण्याची प्रक्रिया सुरू आहे

ड) कंपनीने चालू आर्थिक वर्षात तिच्या मालमत्तेचे, साधने आणि कारखाने यांचे पुर्नमुल्यांकन केलेले नाही.

इ) आम्हांला कळवल्याप्रमाणे, बेनामी व्यवहार (प्रतिबंध) कायदा १९८८ अंतर्गत कोणतीही बेनामी मालमत्ता ठेवल्याबद्दल कंपनीविरूद्ध कोणतीही कार्यवाही सुरू केलेली नाही किंवा प्रलंबित नाही.

२. वस्तूमालाच्या संदर्भात

अ) आम्हाला समजावून सांगितल्याप्रमाणे, वर्षभराच्या वाजवी अंतराने, व्यवस्थापनाद्वारे वस्तुमालाची प्रत्यक्ष पडताळणी केली गेली आहे. व्यवस्थापनाद्वारे नियुक्त केलेल्या सनदी लेखापालांच्या बाह्य संस्थांद्वारे वर्षभरात वास्तुमाल साठयाची प्रत्यक्ष पडताळणी करण्यात आली. तथापि, कोल वॉशरीज आणि वाहतुकदारांकडे पडून असलेल्या कोळशाच्या संदर्भात कोणताही महत्वपूर्ण पडताळणी अहवाल प्राप्त झालेला नाही. आमच्या मते कोल वॉशरीज आणि महाराष्ट्र स्टेट मायनिंग कंपनी लिमिटेड (एमएसएमसी) कडे पडलेल्या कोळशाच्या पडताळणीशिवाय व्यवस्थापनादवारे अशा सत्यापनाची व्याप्ती आणि प्रक्रिया योग्य आहे.

ब) आम्हाला कळवल्याप्रमाणे, कंपनीला चालू मालमत्तेच्या सुरक्षेच्या आधारावर बँकांकडून एकत्रितपणे ₹१०,५०० कोटीची खेळते भांडवली कर्ज मर्यादा मंजूर करण्यात आली आहे आणि कंपनीने अशा बँकांकडे आवश्यक त्रैमासिक रिर्टन भरले आहेत, त्याचे तपशील खालीलप्रमाणे आहेत.

बँकेचे नाव	एकूण कार्यरत भांडवल मर्यादा मंजूर (₹ कोटीत)	सिक्युरीटी म्हणून देऊ (ऑफर) केलेल्या चालू मालमत्तेचे स्वरूप	त्रैमासिक शेवट	स्वरूप तिमाही रिटर्न/स्टेटमेंटनुसार उगड केलेली रक्कम (₹ कोटीत)	हिशोबाच्या वहयांनुसार रक्कम (₹ कोटीत)	फरक (₹ कोटीत)	फरकाची कारणे
कन्सोर्टियम बँक	१०,५००/-	संदर्भ नोंद	३० जूनच्या २०२३	३२,२१३.३३	३२८४७.९६	६३४.६३	आर्थिक वर्ष संपल्यावर ऊर्जा बिल जारी केले. व लेखावहीत नोंद केली आहे. वस्तूमाल साठात मूल्य समायोजित केले आहे.
कन्सोर्टियम बँक	१०,५००/-	संदर्भ नोंद	३०सप्टेंबर २०२३	३०७७६.५९	३१५६८.३०	७९१.७१	आर्थिक वर्ष संपल्यावर ऊर्जा बिल जारी केले. व लेखावहीत नोंद केली आहे. वस्तूमाल साठात मूल्य समायोजित केले आहे.
कन्सोर्टियम बँक	१०,५००/-	संदर्भ नोंद	३१ डिसेंबर २०२३	३२९४६.५३	३३४३८.०४	४९१.५१	आर्थिक वर्ष संपल्यावर ऊर्जा बिल जारी केले. व लेखावहीत नोंद केली आहे. वस्तूमाल साठात मूल्य समायोजित केले आहे.
कन्सोर्टियम बँक	१०,५००/-	संदर्भ नोंद	३१मार्च २०२४	३२५३०.२२	३२७४२.००	२११.७८	आर्थिक वर्ष संपल्यावर आधिभार बिल जारी केले विनादेयक महसूलाची तरतूद लेखावहीत केली आहे. वस्तूमाल साठात मूल्य समायोजित केले आहे.

टिप: कंपनीची संपूर्ण चालू मालमत्ता म्हणजे कच्च्या मालाच्या साठा, उपभोग्य वस्तूमाल साठा आणि येणी इत्यादि, समानतेने बँकांच्या नावे तारण दिले आहे.

३. अ) आम्हाला दिलेल्या माहितीनुसार आणि स्पष्टीकरणानुसार, कंपनीने त्याच्या उपकंपन्या आणि सहयोगी कंपन्याना खालील तपशील अनुसार कर्ज दिले आहे.

उपकंपनी/सहयोगी कंपनी यांचे नाव	वर्षभरात दिलेले कर्ज (₹ कोटीत)	कर्जाच्या रकमेची थकबाकी ३१.०३.२०२४ (₹ कोटीत)
धोपावे कोस्टल पॉवर कंपनी लिमिटेड	०.००३	६.२०
महागुज कोलरीज लिमिटेड	०.१६	४१.२५
महाजेनको नविकरणीय उर्जा लिमिटेड (एमआरइएल)	०.२८	२.१०
यूसीएम लिमिटेड	०.०९	०.५६

ब) आम्हाला दिलेल्या माहितीनुसार आणि स्पष्टीकरणानुसार, प्रदान केलेल्या कर्जे आणि हमी, हे समकक्ष समभाग स्वरूपातील असल्याने कंपनीच्या हितासाठी प्रतिकूल नाहीत.

क) आम्हाला दिलेल्या माहितीनुसार आणि स्पष्टीकरणानुसार, सदरील कर्ज हे समकक्ष समभाग स्वरूपात असल्याने, मुद्दलाची परतफेड करण्याचे वेळापत्रक आणि उपरोक्त कर्जाच्या संदर्भात व्याज भरण्याचे वेळापत्रक, नमूद केलेले नाही.

ड) कर्ज-समकक्ष समभाग स्वरूपाचे असल्याने, मुद्दलाची परतफेड व्याज भरण्याचे वेळापत्रक नसल्याने, कोणतीही रक्कम थकीत मानली जाऊ शकत नाही.

इ) कर्जाची परतफेड किंवा व्याज भरण्याचे वेळापत्रक नसल्याने आम्हाला कळविल्याप्रमाणे, या खात्यावर वर्षभरात कोणतीही रक्कम देय/नूतनीकरण झालेली नाही.

फ) आम्हाला सूचित केल्याप्रमाणे, दिलेल्या वरील (अ) (एमआरइएल वगळता) मध्ये नमूद केल्याप्रमाणे कर्जाची संपूर्ण १०० % रक्कम. कोणत्याही अटी किंवा परतफेडीचा कालावधी निर्दिष्ट न करता उक्त कंपन्यांना प्रदान केले आहे.

४. आमच्या मते आणि आम्हाला दिलेल्या माहितीनुसार आणि स्पष्टीकरणानुसार, कंपनीने कर्ज, गुंतवणूक आणि हमी यांच्या संदर्भात कंपनी कायद्याच्या कलम १८५ आणि १८६ मधील तरतुदीचे पालन केले आहे.

५. आम्हाला दिलेल्या माहितीनुसार आणि स्पष्टीकरणानुसार, कंपनी कायदा, २०१३ च्या कलम ७३ ते ७६ मधील तरतुदी आणि त्याखालील नियमांनुसार कंपनीने लोकांकडून ठेवी स्वीकारल्या नाहीत.

६. केंद्र सरकारने कंपनी कायदा २०१३ च्या कलम १४८(१) नुसार खर्चाच्या नोंदीची देखभाल करण्याचे विहित केले आहे. आम्ही कंपनीच्या अशा संबंधित लेखे यांचे व्यापकपणे पुनरावलोकन केले आहे आणि आमच्या मते आणि आम्हाला प्रथमदर्शनी दिलेल्या माहिती आणि स्पष्टीकरणानुसार कंपनीने विहित नोंदी बनवून ठेवल्या आहेत. तथापी आम्ही कंपनी (कॉस्ट अकाउंटिंग रेकॉर्ड) नियम २०१४ अंतर्गत देखरेखीसाठी आवश्यक असलेल्या खर्चाच्या नोंदी अचूक आणि पूर्ण आहेत किंवा कसे हे निर्धारित करण्यासाठी तपासले नाही.

७. वैधानिक देय रकमेच्या संदर्भात:

अ) आम्हाला दिलेल्या माहिती आणि स्पष्टीकरणानुसार आणि पुस्तके आणि नोंदीनुसार, कंपनीने सामान्यत : निर्विवाद स्वरूपाच्या

सांविधिक देणे नियमितपणे योग्य प्राधिकाऱ्यांकडे जमा केले. यामध्ये भविष्यनिर्वाह निधी, कर्मचारी राज्य विमा, आयकर विक्रिकर. सेवा कर, सीमाशुल्क. मुल्य वर्धित कर, वस्तु व सेवा कर (जीएसटी) व उपकर यांशिवाय इतर सांविधिक देणी यांचा सामवेश होतो. आम्हाला दिलेल्या माहितीनुसार आणि स्पष्टीकरणानुसार, भविष्य निर्वाह निधी कर्मचारी राज्य विमा, प्राप्तिकर, विक्रीकर, सेवा कर, सीमा शुल्क, उत्पादन शुल्क, मुल्यवर्धित कर, जीएसटी आणि उपकर यांच्या संदर्भात, देय झाल्याच्या तारखेपासून सहा महिन्यांपेक्षा जास्त कालावधीसाठी कोणतीही निर्विवाद रक्कम ३१ मार्च २०२४ रोजी थकीत नव्हती.

ब) आम्हाला दिलेल्या माहितीनुसार आणि स्पष्टीकरणानुसार प्राप्तिकर, संपत्ती-कर विक्रीकर, सेवा कर, सीमा शुल्क, उत्पादन शुल्क, मुल्यवर्धित कर, जीएसटी आणि उपकर असे कोणतेही देणी, खालील विवादच्या कारणास्तव गोष्टी वगळता, शिल्लक राहिली नव्हती.

देय संविधनचे नाव	देयकाचे प्रकार	देय रक्कम	देय रकमेचा	कोणत्याही संचावर प्रलंबित (कोटीमध्ये) कालावधी विवाद आहे
आयकर कायदा	सेवाकर स्त्रोतापाशी कपात	०.०९	मुल्यांकन वर्ष २००६-०७ आणि २००७-०८	आयटीएटी, पुणे बेंच
आयकर कायदा	कलम १४३(३) नुसार दंड	५.१६	मुल्यांकन वर्ष २०१४-१५	सीआयटीए (ए), मुंबई
आयकर कायदा	मागणी ट्रेस नुसार	१.०१	मुल्यांकन वर्ष २००८-०९ ते २०२१-२२	एओ मुंबई
आयकर कायदा	एओ कलम १४३(३) नुसार	२१.६४	मुल्यांकन वर्ष २०१८-१९	सीआयटी (ए), एनएफएसी
आयकर कायदा	आयकर कायदा १९६१ कलम १४३(३) च्या ३२ एसी अंतर्गत वजावटीच्या अस्वीकृतीचा दावा केला आहे	२,५५८.४९	मुल्यांकन वर्ष २०१७-१८	सीआयटी(ए) एनएफएसी
आयकर कायदा	टीडीएस चंद्रपूर प्रकल्प	५.८१	मुल्यांकन वर्ष २००९-१० आणि २०१०-११	नागपूर खंडपीठ मुंबई उच्च न्यायालय
आयकर कायदा	बँक ऑफ बरोडा बँकने आर्थिक वर्ष २१-२२ चौथ्या तिमाहीत देय देण्यास उशीर केल्यामुळे टीडीएस मागणीचा मागोवा घेत आहे. बँकेने सीआयटी (आयकर आयुक्त) येथे अपील दाखल केले आहे. परंतु सीआयटीची सुनावणी अद्याप सुरू झालेली नाही.	०,०४	मुल्यांकन वर्ष २०२२-२३	सीआयटी (ए) एनएफएसी
आयकर कायदा	पूर्वकालीन खर्च नामंजूर ₹१,७९,४२,२६५/- कर्मचारी निवासस्थान म्हणून वापरल्या जाणाऱ्या इमारतींवर १०% दराने घसार दावा ₹६,६३८४,०९४ नामंजूर आणि ₹४२,६३,९४,७५१/- परकीय चलनाच्या भिन्नतेवरील नफा नामंजूर	५१.०७	मुल्यांकन वर्ष २०१३-१४	सीआयटी (ए) एनएफएसी
आयकर कायदा	कंपनीने दाखल केलेल्या उत्पन्नाच्या सुधारित आयकर रिर्टन विचारात न घेणे तोटा कमी मानला जातो (₹ ९१४६०६४०१), प्राप्तिकर कायदा, १९६१ चे कलम १४ ए (₹ १३३०००) नामंजूर आणि पूर्वकालीन खर्च (₹१५२.४०२०८५७) नामंजूर	२४३.८८	मुल्यांकन वर्ष २०१४-१५	सीआयटी(ए) एनएफएसी

केंन्द्रीय सेवा कर	पाणी हक्कावर सेवा कर- कोल्हापूर	५.६०	मुल्यांकन वर्ष २०१६-१७	सेवाकर आयुक्त, मुंबई
सीईएसटीएटी मुंबई	आयुक्त सीजीएसटी, सीएक्स नागपूर	०.०२	मुल्यांकन वर्ष२०१९-२०	सीईएसटीएटी मुंबई
केंन्द्रीय सेवा कर	मेसर्स बीएसएन जोशी यांनी सेवा करावर ₹५,८३,२३५/- व्याज भरण्यासाठी अर्ज दाखल केला आहे. महानिर्मितीने ₹ ४,२८,०७६/ जिल्हा न्यायालय, नागपूर येथे भरले.	०.०२		सेवाकर आयुक्त, (अपील) मुंबई
केंन्द्रीय सेवा कर	२७ जलविदयुत केंद्रांसाठी पाणी हक्क आणि नागरी देखभाल शुल्कावरील सेवा कराची मागणी	१९.२७	ऑक्टोबर २०१२ ते मार्च २०१६	सेवाकर आयुक्त, मुंबई
केंद्रीय सेवा कर	२७ जलविदयुत केंद्रांसाठी पाणी हक्क आणि नागरी देखभाल शुल्कावरील सेवा कराची मागणी	७.५०	एप्रिल २०१६ ते जून २०१७	सेवाकर आयुक्त मुंबई
केंद्रीय सेवा कर	पाटबंधारे विभाग आणि नागपूर महानगरपालिका कोराडी औ.वि. केंन्द्र आणि खापरखेडा औ.वि. केंद्र यांनी भरलेल्या पाणी शुल्कावरील सेवा कराची मागणी	३.१३	एप्रिल २०१६ ते जून २०१७	सेवाकर आयुक्त मुंबई
केंद्रीय सेवा कर	वित्तीय संस्थाकडून घेतलेल्या कर्जासाठी महाराष्ट्र सरकारला भरलेल्या हमी शुल्कावरील सेवा कराची मागणी.	३.१९	जुलै २०१२ ते मार्च २०१७	सीईएसटीएटी मुंबई
सीईएसटीएडी मुंबई	सीजीएसटी,एसएसटी आणि आइजीएसटी वर व्याज	०.०१		सीईएसटीएटी मुंबई
सीईएसटीएटी मुंबई	आयुक्त सीजीएसटी, सीएक्स नागपूर	०.०२	मुल्यांकन वर्ष २०१९-२०	सीईएसटीएटी मुंबई
सीईएसटीएटी मुंबई	केंन्द्रिय उत्पादन शुल्क कार्यालयाने काढलेल्या आदेशावर उत्पादन शुल्काच्या विरोधात अदा क्र. ३२/२००९/१ दि. २७.११.२००९ आणि २८-३०/२००९/सी दि. २४.११.२००९ या प्रकरणाचा निषेध करण्यात येत आहे	०.२७	मुल्यांकन वर्ष २०२३-२४	सीईएसटीएटी मुंबई
जीएसटी	लिक्विडेट डॅमेंजसाठी राखून ठेवलेल्या रक्कमेवर जीएसटीची मागणी	१६.४७	जूलै २०१७ मार्च २०२२	सीईएसटीएटी मुंबई
जीएसटी	जीएसटी ऑडिट २०१८/१९ नाशिक औ. वि. केंद्र येथील एकलहरे, बॅरेज आणि जमिनीच्या वापरासाठी प्राप्त झालेल्या वार्षिक शुल्कावर आणि विक्रेत्यांना लवकर पेमेंट केल्यावर मिळणारे व्याज यावर जीएसटी देय. जीएसटीवरील व्याज आणि दंडाची मागणी केली	१.०५	एप्रिल २०१८ ते मार्च २०१९	संयुक्त आयुक्त राज्य कर (अपील)
एमव्हॅट	व्हॅट परतावा आणि त्यावरील व्याजाचा जादा भरणा करण्याची मागणी	१३.६३	एप्रिल २००६ ते मार्च २००७	महाराष्ट्र विक्रि कर

८. आम्हाला दिलेल्या माहितीनुसार आणि स्पष्टीकरणांनुसार, आयकर कायदा १९६१ अंतर्गत कर आकारणीमध्ये खात्याच्या पुस्तकांमध्ये पूर्वी नोंदविले नसलेले कोणतेही व्यवहार, उत्पन्न म्हणून दर्शविले नाहीत.

९. अ) आमच्या मते आणि आम्हाला दिलेल्या माहितीनुसार आणि स्पष्टीकरणानुसार, कंपनीने कर्ज किंवा इतर कर्जाची परतफेड करण्यात किंवा त्यावरील व्याज देण्यामध्ये कसुर केलेली नाही.

ब) आम्हाला कळविल्याप्रमाणे,कंपनीला कोणत्याही बँक किंवा वित्तीय संस्थेने किंवा इतरांनी कसुरवार (विलफुल डिफॉल्टर) घोषित केलेले नाही:

क) आमच्या मते आणि आम्हाला दिलेल्या माहितीनुसार आणि स्पष्टीकरणानुसार, कंपनी कर्ज मिळविण्यासाठी आणि वापरासाठी नोंदी ठेवत आहे. या नोंदीचे अवलोकन केल्यास असे दिसून येते की प्रथमदर्शनी कर्ज ज्या उद्देशासाठी घेतली गेली आहेत त्यासाठी वापरली जातात. आम्ही कर्जाचे स्त्रोत आणि कर्जाच्या वापराची तपशीलवार तपासणी केलेली नाही.

ड) आम्हाला कळविल्याप्रमाणे, अल्पमुदतीच्या आधारावर उभारलेला निधी दीर्घकालीन उद्देशांसाठी वापरला गेला नाही.

इ) आम्हाला कळविल्याप्रमाणे, कंपनीने तिच्या उपकंपन्या, सहयोगी किंवा संयुक्त उपक्रमांच्या जबाबदाऱ्या पूर्ण करण्यासाठी कोणत्याही संस्था किंवा व्यक्तीकडून कोणतीही निधी घेतलेला नाही.

एफ) आम्हाला कळविल्याप्रमाणे, कंपनीने तिच्या उपकंपन्या, संयुक्त उपक्रम किंवा सहयोगी कंपन्यांमध्ये असलेल्या सिक्युरिटीजच्या तारणावर वर्षभरात कर्ज उभारले नाही.

१० अ) आम्हाला कळविल्याप्रमाणे, वर्षभरात कंपनीने प्रारंभिक सार्वजनिक ऑफर (आयपीओ) किंवा पुढील सार्वजनिक ऑफर (कर्ज साधनांसह) द्वारे कोणतेही पैसे उभे केलेले नाहीत.

ब) आम्हाला कळविल्याप्रमाणे, वर्षभरात कंपनीने कोणतेही समभाग किंवा कन्व्हर्टिबल डिबेंचर प्राधान्य वाटप केलेले नाही.

११. अ) आम्हाला दिलेल्या माहितीनुसार आणि स्पष्टीकरणानुसार, आमच्या लेखापरीक्षणादरम्यान कंपनी किंवा कंपनीच्या अधिकारी किंवा कर्मचाऱ्यांकडून कोणतीही फसवणूक झाल्याचे लक्षात आले नाही किंवा नोंदवले गेले नाही.

ब) आम्हाला दिलेल्या माहितीनुसार आणि स्पष्टीकरणानुसार, कंपनी कायद्याच्या कलम १४३ च्या उप-कलम (१२) अंतर्गत (ऑडिट आणि ऑडिटर्स) नियम, २०१४ अन्वये कोणताही अहवाल लेखापरीक्षकांनी फॉर्म एडीटी-४ मध्ये विहीत केल्यानुसार केंद्र सरकारला दाखल केलेला नाही.

क) आम्हाला कळविल्याप्रमाणे, कंपनीला वर्षभरात कोणतीही व्हिसल-ब्लोअर तक्रार प्राप्त झाली नाही.

१२. आमच्या मते आणि आम्हाला दिलेल्या माहितीनुसार आणि स्पष्टीकरणानुसार कंपनी ही निधी कंपनी नाही. त्यानुसार, आदेशाचा खंड १२ लागू नाही.

१३. आम्हाला दिलेल्या माहितीनुसार आणि स्पष्टीकरणानुसार आणि कंपनीच्या रेकॉर्डच्या आमच्या तपासणीच्या आधारावर. संबंधित पक्षांसोबतचे व्यवहार, कंपनी कायदा २०१३ च्या कलम १७७ आणि १८८ चे नुसार आहेत. संबंधित पक्षांसोबतच्या व्यवहारांचे तपशील संबंधित लेखा मानकाच्या आवश्यकतेनुसार स्वायत वित्तीय पत्रकांमध्ये प्रकट केले आहे.

१४ अ) कंपनीकडे तिच्या व्यवसायाच्या आकार आणि स्वरूपाशी सुसंगत अंतर्गत परीक्षण प्रणाली आहे.

ब) लेखापरीक्षणाधीन कालावधीसाठी अंतर्गत लेखापरीक्षकांचे अहवाल आमच्याद्वारे विचारात घेतले गेले आहेत;

१५. आम्हाला दिलेल्या माहितीनुसार आणि स्पष्टीकरणांनुसार आणि कंपनीच्या रेकॉर्डच्या आमच्या तपासणीच्या आधारे, कंपनीने कंपनी कायदा, २०१३ च्या कलम १९२ नुसार संचालक किंवा त्यांच्याशी संबंधित व्यक्तीसोबत रोखेतर व्यवहार केलेला नाही त्यानुसार, आदेशाचे खंड १५ लागू नाही.

१६. अ) रिझर्व्ह बँक ऑफ इंडिया कायदा १९३४ च्या कलम ४५-आयए अंतर्गत कंपनीची नोंदणी करणे आवश्यक नाही, त्यानुसार आदेशाचे खंड १६ (अ) कंपनीला लागू नाही.

ब) कंपनीचे रिझर्व्ह बँक ऑफ इंडिया कायदा १९३४ नुसार रिझर्व्ह बँक इंडियाच्या नोंदणीच्या वैध प्रमाणपत्राशिवाय नॉन-बँकिंग वित्तीय किंवा गृहनिर्माण वित्त क्रियाकलाप केलेले नाहीत. त्यामुळे आदेशाचे खंड १६(ब) कंपनीला लागू नाही.

क) भारतीय रिझर्व्ह बँकेने बनवलेल्या नियमांमध्ये परिभाषित केल्यानुसार कंपनी कोर इन्व्हेस्टमेंट कंपनी (सीआयसी) नाही आणि म्हणून आदेशाचे खंड १६ (क) कंपनीला लागू नाही.

१७. नोंदीच्या तपासणीवर आधारित, कंपनीला आर्थिक वर्षात आणि तत्काळ आधीच्या आर्थिक वर्षात रोख तोटा झालेला नाही.

१८. वर्षभरात वैधानिक लेखापरीक्षकांचा कोणताही राजीनामा आलेला नाही, त्यामुळे आदेशाचे खंड १८ लागू नाही.

१९. आम्हाला दिलेल्या माहितीनुसार आणि स्पष्टीकरणानुसार आणि आर्थिक गुणोत्तरांच्या आधारावर, थकीत कालावधी आणि आर्थिक मालत्तेची वसुली आणि आर्थिक दायित्वे भरण्याच्या अपेक्षित तारखा, वित्तीय विवरणांसह इतर माहिती, संचालक मंडळ आणि व्यवस्थापनाच्या योजना बाबत परीक्षकांचे ज्ञान, व्यापारी येणी सोडून त्यावर आम्ही स्वतंत्र लेखापरिक्षांच्या अहवालात मते नोंदविली आहेत. या सर्वाआधारे आमचे मत आहे की ताळेबंदाच्या तारखेला अस्तित्वात असलेल्या आणि एक वर्षाच्या कालावधीत देय असलेल्या दायित्वांची पूर्तता करण्यास कंपनी सक्षम नसेल, अशी कोणतीही भौतिक अनिश्चितता, अस्तित्त्वात नाही. तथापि, आम्ही असे सांगतो की हे कंपनीच्या भविष्यातील व्यवहार्यतेचे आश्वासन नाही. आमते मत असे आहे की, आमचा अहवाल लेखापरीक्षण अहवालाच्या तारखेपर्यंतच्या माहितीवर आधारित आहे आणि आम्ही अशी कोणतीही हमी देत नाही की, जी देयके एक वर्षात द्यायची आहेत ती सर्व कंपनी ज्या दिवशी द्यायची आहेत ती देतीलच.

२०. आमहाला दिलेल्या माहितीनुसार आणि स्पष्टीकरणानुसार, कंपनीने कायद्याच्या कलम १३५ च्या उपकलम (५) कंपनीची सामाजिक जबाबदारी अंतर्गत असलेली कोणतीही रक्कम अखर्चित राहिलेली नाही.

२१. कंपनीच्या स्वायत्त वित्तिय अहवालाच्या लेखापरीक्षणाच्या अंतर्गत कलम (२१) लागू होत नाही. त्यानुसार, वरील नमूद केलेल्या कलमाच्या संदर्भात या अहवालात कोणतीही टिप्पणी समाविष्ट केलेली नाही.

शहा आणि टपारिया यांच्यासाठी
सनदी लेखापल
एफआरएन १०९४६३ डब्ल्यु

सी.ए.भरत जोशी
भागीदार
आयसीएआय एम नं. १३०८६३
यूडीआएन : २४१३०८६३ बीकेबीपीजेओ ४५७०

उम्मैद जैन आणि कंपनीसाठी
सनदी लेखापल
एफआरएन ११९२५० डब्ल्यु

सी.ए.यू.एम.जैन
भागीदार
आयसीएआय एम नं. ०७०८६३
यूडीआएन : २४०७०८६३बीकेईएचकेई४०२०

स्थळ: मुंबई
दिनांक: २० सप्टेंबर २०२४

जोडपत्र क्र.३: महाराष्ट्र राज्य वीज निर्मिती कंपनी मर्यादित यांच्या स्वायत्त वित्तीय विवरण पत्रकांवरील स्वतंत्र लेखापरिक्षकांच्या अहवालात संदर्भित केल्याप्रमाणे दि. ३१ मार्च २०२४ रोजी संपलेल्यचा वर्षासाठी

कंपनी कायदा २०१३ (अधिनियम) चे कलम १४३ च्या उपकलम ३ च्या खंड (१) अनुसार आर्थिक नियंत्रणांवरील अहवाल

आम्ही माहाराष्ट्र राज्य वीज निर्मिती कंपनी मर्यादित (कंपनी) च्या ३१ मार्च २०२४ रोजी संपलेल्या वर्षासाठी कंपनीच्या स्वतंत्र वित्तीय विवरणांच्या आमच्या लेखापरीक्षणाच्या सोबत अंतर्गत आर्थिक नियंत्रणांचे लेखापरीक्षण करण्यासाठी नेमलो आहोत.

अंतर्गत आर्थिक नियंत्रणासाठी व्यवस्थापनाची जबाबदारी

कंपनीने व्यवस्थापन आर्थिक अहवालाच्या निकर्षावरील अंतर्गत नियंत्रणाच्या आधारावर अंतर्गत वित्तीय नियंत्रणे स्थापित करण्यासाठी आणि राखण्यासाठी जबाबदार आहे. ज्यामध्ये आर्थिक अहवालावरील अंतर्गत वित्तीय नियंत्रणाच्या बाबत भारताच्या सनदी लेखापाल संस्थेने (आय.सी.ए.आय.) जारी केलेल्या लेखापरीक्षणाच्या मार्गदर्शक नोटमध्ये नमूद केले आहे, असे अंतर्गत नियंत्रणाचे आवश्यक घटक विचारात घेतले आहेत. या जबादाऱ्यांमध्ये कंपनीच्या धोरणांचे पालन करणे, तिच्या मालमत्तेचे रक्षण करणे, फसवणूक आणि त्रुटींना प्रतिबंध करणे आणि शोधणे यासह व्यवसायाचे सुव्यवस्थित आणि कार्यक्षम आचरण, सुनिश्चित करण्यासाठी प्रभावीपणे कार्यरत असलेल्या अंतर्गत आर्थिक नियंत्रणांची रचना, अंमलबजावणी आणि देखभाल, लेख्यांची अचूकता आणि पूर्णता ठेवणे आणि कंपनी कायदा, २०१३ अंतर्गत आवश्यक असलेल्या विश्वासर्ह आर्थिक माहिती वेळेवर पूर्ण करूण देणे यांचा सामवेश आहे.

लेखापरिक्षकांची जबाबदारी

आमच्या लेखापरीक्षणाच्या आधारे वित्तीय अहवालावर कंपनीच्या अंतर्गत आर्थिक नियंत्रणांवर मत व्यक्त करणे ही आमची जबाबदारी आहे. आम्ही आमचे अंतर्गत आर्थिक नियंत्रणाचे लेखापरीक्षण हे वित्तीय अहवालावरील अंतर्गत वित्तीय नियंत्रणांच्या लेखापरीक्षणावरील मार्गदर्शक टिप्पणी (मार्गदर्शक नोट) आणि कंपनी कायदा २०१३ च्या कलम १४३(१०) अंतर्गत विहित केलेल्या लेखापरीक्षणावरील मानकांनुसार केले. ती मानके आणि मार्गदर्शक सूचनांनूसार आम्ही नैतिक आवश्यकतांचे पालन करणे आवश्यक आहे आणि आर्थिक अहवालावर पुरेशी अंतर्गत आर्थिक नियंत्रणे स्थापित आणि राखली गेली ओहत की नाही आणि अशी नियंत्रणे प्रभावीपणे कार्यरत आहेत की नाही याबद्दल वाजवी हमी मिळविण्यासाठी आम्ही योजना आखली आणि परीक्षण केले.

आमच्या लेखापरीक्षणामध्ये आर्थिक अहवालावर अंतर्गत आर्थिक नियंत्रण प्रणालीची पर्याप्तता आणि त्यांच्या कार्यक्षमतेबद्दल लेखापरीक्षण पुरावे मिळविण्यासाठी प्रक्रिया पार पाडणे समाविष्ट आहे. आर्थिक अहवालावरील अंतर्गत आर्थिक नियंत्रणांच्या आमच्या लेखापरीक्षणामध्ये आर्थिक अहवालावरील अंतर्गत आर्थिक नियंत्रणांची समज प्राप्त करणे, कमकुवतपणा अस्तित्वात असलेल्या जोखमीचे मुल्यांकन करणे आणि मूल्यांकन केलेल्या जोखमीवर आधारित अंतर्गत नियंत्रणाची रचना आणि कार्यक्षमतेची चाचणी आणि मूल्यांकन करणे समाविष्ट आहे. निवडलेल्या कार्यपद्धती लेखापरीक्षकाच्या निर्णयावर अवलंबून असतात, ज्यात स्वायत्त वित्तीय विवरणपत्रकांमध्ये फसवणूक किंवा त्रुटीमुळे गैरमाहिती देण्याच्या जोखमीचे निर्धारण करणे, याचा अंतर्भाव केला जातो.

आम्हाला विश्वास आहे की आम्हाला मिळालेले लेखापरीक्षण पुरावे, आर्थिक अहवालावरील कंपनीच्या अंतर्गत आर्थिक नियंत्रण प्रणालीवरील आमच्या लेखापरीक्षण मताचा आधार देण्यासाठी पूरेसे आणि योग्य आहेत.

आर्थिक अहवालावर अंतर्गत आर्थिक नियंत्रणाचा अर्थ

वित्तीय अहवालावरील कंपनीचे अंतर्गत आर्थिक नियंत्रणाची रचना ही आर्थिक अहवालाच्या विश्वासार्हतेबाबत आणि आर्थिक विवरण तयार करण्यासाठी सर्वसाधारणपणे स्वीकरल्या गेलेल्या लेखातत्वांशी सुसंगत असल्याची वाजवी हमी देण्यासाठी आहे. वित्तीय अहवालावरील कंपनीच्या अंतर्गत आर्थिक नियंत्रणामध्ये जी धोरणे आणि प्रक्रियांचा समावेश होतो त्या खालीलप्रमाणे:

१. अभिलेख जतन करणे, त्यात कंपनीचे व्यवहार आणि मत्तेच्या रचने बद्दल तपशीलवार अचूक व योग्य माहिती असावी.

२. सामान्यत:स्वीकृत लेखा तत्त्वांशी सुसंगत वित्तीय विवरणपत्रे तयार करण्यासाठी व्यवहार नोंदी केल्या आहेत आणि कंपनीच्या प्राप्ती आणि खर्च केवळ व्यवस्थापन आणि संचालकांच्या अधिकृतेनुसार केले जात आहेत याची वाजवी हमी मिळवणे.

३. कंपनीच्या मालमत्तेचे अनधिकृत अधिग्रहण, वापर किंवा विल्हेवाट होत असल्यास वेळेवर शोधणे आणि रोखणे यासंबंधी रास्त हमी मिळविणे ज्याचा वित्तीय विवरण पत्रकावर मोठा परिणाम होऊ शकला असता.

वित्तीय अहवालावरील अंतर्गत नियंत्रणाच्या अंगभूत मर्यादा

वित्तीय अहवालावरील अंतर्गत आर्थिक नियंत्रणांच्या काही अंगभूत मर्यादा आहेत, या मर्यादांमध्ये अयोग्य व्यवस्थापनाद्वारे नियंत्रणांना ओलांडणे त्रुटी किंवा फसवणूक करणे, गैर माहिती देणे आणि त्यांचा शोध न घेणे याची शक्यता असते. तसेच भविष्याविषयी वित्तीय नियंत्रण यंत्रणेकडून जे काही अंदाज केले जातात ते जोखमीच्या अधीन असतात परिस्थितीतील बदलांमुळे ते अपूरे ठरतात किंवा धोरणे किंवा अनुपालनाची परिस्थिती खराब होऊ शकते.

पात्र मतांचा आधार

आम्हास दिलेल्या माहिती आणि स्पष्टीकरणे आणि आमच्या लेखापरिक्षणांच्या आधारे ३१ मार्च २०२४ रोजी जेथे अंतर्गत नियंत्रणे प्रभावीपणे कार्यरत नव्हती अशा जागा आढळलेल्या आहेत.

१. पुरवठादारांना दिलेल्या अग्रिमे आणि त्यासाठी केलेल्या दायित्वासाठी तरतूद यांचे वेळेवर समायोजन विविध खात्यांमध्ये नोंद केलेल्या नोंदीचे समायोजन /सामंजस्य/मंजूरी परिचित विक्रेता, अपरिचित विक्रेता, दायित्व नोंदणी अयशस्वी बँन्क व्यवहार, जुन्या शिल्लकांचे समायोजन सामंजस्य / मंजूरी

२. औष्णिक विद्युत केंद्रांसाठी वीज खरेदी करारानुसार विलंब भरणा अधिभारासाठी मासिक बिले दिली जात नाहीत.

३. परिसमापनातील नुकसान वेळेवर अंतिम करणे आणि आकारणी करण्याच्या संदर्भात.

४. कर्ज आणि अग्रिमे, रिटेन्शन, धनको, ऋणको यांच्या कार्यकाल संबधित प्रणाली आधारित अहवाल संबंधात.

५. स्वायत्त वित्तीय विवरण पत्रकांच्या दायित्वाच्या बाजूला धनको शिल्लक आणि मालमत्तेच्या बाजूला ॠणको शिल्लकी नोंद.

६. कंपनीने कोणतीही जोखीम मूल्यांकन प्रक्रिया पार पाडलेली नाही विविध प्रक्रियांसाठी कोणतीही जोखीम नियंत्रण मॅट्रिक्स प्रदान केलेले नाहीत. यामुळे कमकुवत चेक आणि बॅलन्स आणि ऑपरेशन्समध्ये देखील अकार्यक्षमता येऊ शकते.

७. अंतर्गत लेखापरीक्षकांची नियुक्ती करण्यात आणि अहवाल प्राप्त होण्यास विलंब.

८. वॉशरीज / तृतीय पक्षा कडे पडलेल्या कोळशाची कोणतीही भौतिक पडताळणी अहवाल / पुष्टी नाही

९. कर्ज विभाग, प्रकल्प कार्यालये, नागरी कार्यालये आणि वीज केंद्रे यांच्यातील समन्वयावर अंतर्गत नियंत्रण बळकट करणे आवश्यक आहे.

आर्थिक अहवालावरील अंतर्गत आर्थिक नियंत्रणातील दुर्बलता ही एक किंवा अनेक उणिवांचे मिश्रण आहे, ज्यामुळे कंपनीच्या वार्षिक किंवा अंतरिम आर्थिक अहवालामधे गैर विवरणावर आळा न घालणे किंवा वेळेवर शोध घेता येत नाही.

पात्र मत

महानिर्मिती ही सरकारी उपक्रम असल्याने, कंपनीची आर्थिक अहवालावरील अंतर्गत नियंत्रण प्रक्रिया विविध नियमावली, नियम, परिपत्रके, सॅप इआरपी प्रणालीची अंगभूत नियंत्रणे आणि वेळोवेळी जारी केलेल्या सूचनांद्वारे तयार केली गेली आहे आणि आमचे मत आर्थिक अहवालावरील अंतर्गत नियंत्रण प्रक्रियेवर आधारित आहे. आमच्या आर्थिक विवरणांच्या लेखापरीक्षणा दरम्यान, आम्ही चाचणी तत्वावर तपसाले आणि अंतर्गत नियंत्रण प्रक्रियेचा आढावा घेतला. नियंत्रण प्रक्रियेच्या रचनेची पर्याप्तता आणि तिची परिणामकारकता या दोन्हीमध्ये काही कमतरता शोधल्या आणि "पात्र मताचा आधार" मध्ये नोंदविल्या आहेत.

आमच्या मते, "नियंत्रणाच्या निकषांची उद्दिष्टे" या विषयावरील परिच्छेदात वर्णन केलेल्या प्रत्यक्ष कमतरता जागांचे परिणाम / संभाव्या परिणाम यांचा अपवाद करता कंपनीची वित्तीय अहवालासाठी नियंत्रणे ३१ मार्च २०२४ रोजी प्रभावीपणे कार्यरत होती. आम्ही ओळख निश्चिती केलेल्या मोठया दुर्बळ जागांचा विचार केला आणि त्याची वर नोंद केली.

कंपनीच्या ३१ मार्च २०२४ च्या स्वायत्त वित्तीय विवरण पत्रकांच्या आमच्या परीक्षणामध्ये परीक्षण चाचण्यांचे स्वरूप, वेळ आणि व्याप्ती आणि आम्ही वर नमूद केलेल्या दुर्बलतांचा विचार केला आहे.

"पात्र माताचा आधार" च्या परिच्छेद १ आणि ८ मध्ये दुर्बलता नमूद केलेल्या आहेत. यात पुरवठादारांना अग्रिमचे वेळेवर समायोजन आणि त्यांच्या साठी केलेल्या दायित्वांचा तरतुदीच्या संदर्भात भौतिक पडताळणी अहवाल / वॉशरीज/ तृतीय पक्षांकडे पडलेल्या कोळशाची पुष्टी वरील कमतरता मुळे कंपनीच्या स्वतंत्र वित्तीय विवरण पत्रकांवरील आमच्या मतावर परिणाम झाला आहे आणि आमच्या मुख्य लेखा परीक्षण अहवालात पात्र मत दिले आहे.

वरील "पात्र मताचा आधार" च्या परिच्छेद (२ ते ७ आणि ९) मध्ये नमूद केलेल्या इतर दुर्बलता, कंपनीच्या स्वतंत्र वित्तीय विवरण पत्रकांवरील आमच्या मतावर परिणाम करत नाहीत

शहा आणि टपारिया यांच्यासाठी
सनदी लेखापल
एफआरएन १०९४६३ डब्ल्यु

सी.ए.भरत जोशी
भागीदार
आयसीएआय एम नं. १३०८६३
यूडीआएन : २४१३०८६३ बीकेबीपीजेओ ४५७०

उम्मैद जैन आणि कंपनीसाठी
सनदी लेखापल
एफआरएन ११९२५० डब्ल्यु

सी.ए.यू.एम.जैन
भागीदार
आयसीएआय एम नं. ०७०८६३
यूडीआएन : २४०७०८६३बीकेईएचकेई४०२०

स्थळ: मुंबई
दिनांक: २० सप्टेंबर २०२४

३१ मार्च २०२४ रोजी संपलेल्या वर्षाचे ताळेबंद पत्रक (स्वायत्त)

(₹ कोटीत)

तपशील	टिपा क्र.	३१.०३.२०२४	३१.०३.२०२३ (पुनर्लिखित)
मत्ता			
चालू नसलेल्या मत्ता			
मालमत्ता, कारखाने व साधने	१	२९,२५३.३९	३१,०३१.६६
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे	२	७,१९५.१०	५,७५७.२९
मत्ता वापरण्याचे हक्क	१ अ	३,२८८.१८	३,४१९.२४
अमूर्त मत्ता	१ब	२.४७	४.२९
अमूर्त मत्ता विकसनशील	२	६४२.०८	५७४.१६
वित्तीय मत्ता			
उपकंपन्या, सहयोगी कंपन्या यातील गुंतवणूकी	३	२.६७	२.३९
-१२ महिन्यांपेक्षा जास्त मुदतीची बँक ठेवी	३ अ	१५३.९४	९१.२१
व्यापारी येणी	३ ब	४,३४०.३३	७,२५६.१९
इतर चालू नसलेल्या मत्ता	४	७४८.९३	६२१.९३
एकूण चालू नसलेल्या मत्ता		**४५,६२७.०८**	**४८,७५८.३६**
चालू मत्ता			
वस्तुमाल सूची	५	२,९४३.५८	२,११४.७८
वित्तीय मत्ता			
व्यापारी येणी	६	२६,९२४.०५	२२,७२०.४७
रोख व रोख समतूल्य	७	६.८५	२६३.६८
कर्जे	८	१.८९	१.७८
इतर वित्तीय मत्ता	९	५१५.१४	२९८.८०
इतर चालू मत्ता	१०	८३२.७९	९३३.१४
एकूण चालू मत्ता		**३१,२२४.३०**	**२६,३३२.६५**
इतर मत्ता			
विक्री /विल्हेवाटीसाठी वर्गीकरण केलेल्या मत्ता	१ क	४२.१९	११९.५५
एकूण इतर मत्ता		**४२.१९**	**११९.५५**
एकूण मत्ता		**७६,८९३.५७**	**७५,२१०.५७**
एकूण समभाग आणि दायित्वे			
समभाग			
समभाग भांडवल	११	२६,११५.४०	२५,९१८.५०
इतर समभाग	१२	(९,९६७.०३)	(१०,१०९.७०)
एकूण समभाग		**१६,१४८.३७**	**१५,८०८.८०**
दायित्वे			
चालू नसलेली दायित्वे			
वित्तीय दायित्वे			

कर्जे	१३	२४,७२४.५४	२४,६८७.३४
भाडेपट्टीचे दायित्वे	१३ अ	२,८५८.५२	२,९२६.५६
तरतुद	१४	१,५०४.१५	१,१५३.४५
स्थगित कर दायित्वे	१५	६९.६८	(६९.६१)
इतर चालू नसलेली दायित्वे	१६	८४९.९२	६५४.६७
एकूण चालू नसलेली दायित्वे		**३०,००६.८२**	**२९,३५२.४१**
चालू दायित्वे			
वित्तीय दायित्वे			
कर्जे	१७	१६,०४३.८९	१७,२७२.७३
भाडेपट्टीचे दायित्वे	१७अ	१७३.९१	१४३.३४
व्यापारी देणी (सूक्ष्म, लघू, मध्यम उद्योजक)	१८	१.८६	१.००
व्यापारी देणी (सूक्ष्म, लघू, मध्यम उद्योजक व्यतिरिक्त)	१८	९,७४७.६५	८,१०२.१९
इतर वित्तीय दायित्वे	१९	४,३३३.५२	४,१०८.६७
इतर चालू दायित्वे	२०	१५४.९१	१८२.३६
तरतुद	२१	२८२.६४	२३९.०७
एकूण चालू दायित्वे		**३०,७३८.३९**	**३०,०४९.३६**
एकूण समभाग आणि दायित्वे		**७६,८९३.५७**	**७५,२१०.५७**

महत्वाची लेखा धोरणे व १ ते ५० टिपा वित्तीय विवरण पत्राचे महत्वाचे भाग आहेत
सोबत जोडलेल्या आमच्या अहवालानुसार

उम्मेद जैन आणि कंपनीकरिता
सनदी लेखापाल
(एफआरएन-११९२५० डब्लु)

सी.ए. यु. एम. जैन
भागीदार (आयसीएआयएम नं. ०७०८६३)

शहा आणि टपारीया यांच्याकरिता
सनदी लेखापाल
(एफआरएन – १०९४६३ डब्लु)

सी.ए. भरत रमेश जोशी
भागीदार (आयसीआय एम नं. १३०८६३)
मुंबई, २० सप्टेंबर, २०२४

महाराष्ट्र राज्य वीज निर्मिती कंपनी लिमिटेड करिता

बाळासाहेब थिटे
संचालक (वित्त) आणि मुख्य
वित्त अधिकारी
डी.आय.एन.नं.०८९२३६७६

डॉ. पी अन्बलगन
अध्यक्ष आणि व्यवस्थापकीय
संचालक
डी.आय.एन.नं.०५११७७४७

विश्वनाथ कुलकर्णी
मुख्य महाव्यवस्थापक (लेखा)

राहुल दुबे
कंपनी सचिव
एम.नं.ए१४२१३

३१ मार्च २०२४ रोजी संपलेल्या वर्षाचे नफा आणि तोटा पत्रक (स्वायत्त)

(₹ कोटीत)

तपशील	टिपा क्र.	२०२३-२४	२०२२-२३ (पुनर्लिखित)
महसूल			
प्रवर्तनातील महसूल			
वीज विक्री	२२	२९,६७३.३५	२८,८८७.७९
इतर प्रवर्तन महसूल	२३	४०३.२७	२३४.२८
इतर उत्पन्न	२४	३,०११.४१	४,२०१.१५
एकूण उत्पन्न		**३३,०८८.०३**	**३३,३२३.२२**
खर्च			
वापरलेल्या साहित्याचा खर्च	२५	२२,११९.३०	२३,७०९.४९
वीज खरेदी	२५अ	५५५.७२	२७८.२७
कर्मचारी लाभ खर्च	२६	२,२५७.०६	१,७०६.९६
वित्त खर्च	२७	३,६१०.९४	३,४७०.११
घसारा आणि कर्जफेड तरतूद	१,१अ व १ब	२,६८७.७४	२,८४७.२६
इतर खर्च	२८	२,२९७.६८	२,३०४.७१
एकूण खर्च		**३३,५२८.४४**	**३४,३१६.८०**
अपवादात्मक बाबी आणि कराच्या आधी नफा /(तोटा)		४४०.४१	(९९३.५७)
वजा :- अपवादात्मक बाबी	२८ ब	(७९६.३४)	१५९०.७३
करपूर्व नफा/(तोटा)		**३५५.९३**	**(२,५८४.३०)**
कर खर्च:			
नफा व (तोटा) बाबीवर चालू कर		-	–
स्थगित कर खर्च/(प्राप्ती)	१५	१८२.४९	(६२१.३१)
एकूण कर खर्च		**१८२.४९**	**(६२१.३१)**
कालावधीतील नफा /(तोटा)		**१७३.४४**	**(१,९६२.९९)**
इतर सर्वकष उत्पन्न			
नफा किंवा तोटा यात विवरण न केलेल्या बाबी:			
व्याख्याकिंत लाभ योजनांची पूर्नमोजणी	२६अ	(१७१.६२)	(१९.७५)
इतर सर्वकष उत्पन्नावरील स्थगित कर खर्च लाभ /(व्यय)	२८ अ	(४३.१९)	(४.९७)
कालावधीतील इतर सर्वकक्ष उत्पन्नांकडून (करांची मिळकत)		**(१२८.४३)**	**(१४.७८)**
कालावधीतील एकूण सर्वकक्ष उत्पन्न (करांची निव्वळ)		**४५.०२**	**(१,९७७.७७)**
प्रतिभाग मिळकत (मूळ) (समभाग प्रत्येकी ₹१०)		०.०६	(०.७५)
प्रतिभाग मिळकत (सौम्यकत - प्रतिभाग) (समभाग प्रत्येकी ₹ १०)		**०.०६**	**(०.७५)**

सोबत जोडलेल्या आमच्या अहवालानुसार

उम्मेद जैन आणि कंपनीकरिता
सनदी लेखापाल
(एफआरएन-११९२५० डब्लु)

सी.ए. यु. एम. जैन
भागीदार (आयसीएआयएम नं. ०७०८६३)

शहा आणि टपारीया यांच्याकरिता
सनदी लेखापाल
(एफआरएन – १०९४६३ डब्लु)

सी.ए. भरत रमेश जोशी
भागीदार (आयसीआय एम नं. १३०८६३)
मुंबई, २० सप्टेंबर, २०२४

महाराष्ट्र राज्य वीज निर्मिती कंपनी लिमिटेड करिता

बाळासाहेब थिटे
संचालक (वित्त) आणि मुख्य वित्त अधिकारी
डी.आय.एन.नं.०८९२३६७६

डॉ. पी अन्बलगन
अध्यक्ष आणि व्यवस्थापकीय संचालक
डी.आय.एन.नं.०५११७७४७

विश्वनाथ कुलकर्णी
मुख्य महाव्यवस्थापक (लेखा)

राहुल दुबे
कंपनी सचिव
एम.नं.ए१४२१३

समभागातील बदलांचे विवरणपत्रक (स्वायत्त)

१.समभाग भांडवल

तपशील	रक्कम (₹ कोटीत)
दि. ३१.०३.२०२२ रोजी	**२५,४५०.४५**
लेखा धोरणातील बदल किंवा आधीच्या कालावधीतील त्रुटी	-
पुनर्लिखित दि. ०१.०४.२०२२ रोजी	**२५,४५०.४५**
समभाग भांडवलीतील बदल	४६८.०५
दि ३१.०३.२०२३ रोजी	**२५,९१८.५०**
समभाग भांडवलीतील बदल	१९६.९०
दि.३१.०३.२०२४ रोजी	**२६,११५.४०**

२. इतर समभाग

(₹ कोटीत)

तपशील	वाटप प्रलंबित असलेल्या समभागाचे अर्ज	ठेवलेलीमिळकत	इतर सर्वकष उत्पन्न	एकूण इतर समभाग
दि.३१.०३.२२ रोजी	**४६८.०५**	**(७,९६४.६७)**	**(२५८.४०)**	**(७,७५५.०२)**
लेखा धोरणातील बदल किंवा पूर्वीच्या कालावधीतील त्रुटी	–	-	-	–
पुनर्लिखित शिल्लक ०१.०४.२०२२ रोजी	**४६८.०५**	**(७,९६४.६७)**	**(२५८.४०)**	**(७,७५५.०२)**
वर्षातील नफा किंवा तोटा	-	(७९६.०४)		(७९६.०४)
वर्षातील इतर सर्वकष उत्पन्न			(१४.७८)	(१४.७८)
वाटप प्रलंबित असलेले समभागाचे अर्जातील भर	९१.१४			९१.१४
वर्षभरात वितरण केलेले समभाग	(४६८.०५)			(४६८.०५)
दि. ३१.०३.२०२३ रोजी	**९१.१४**	**(८,७६०.७१)**	**(२७३.१८)**	**(८,९४२.७५)**
लेखा धोरणातील बदल किंवा पूर्वीच्या कालावधीतील त्रुटी		(१,१६६.९५)		(१,१६६.९५)
पुनर्लिखित शिल्लक ०१.०४.२०२३ रोजी	**९१.१४**	**(९,९२७.६६)**	**(२७३.१८)**	**(१०,१०९.७०)**
वर्षातील नफा किंवा तोटा		१७३.४४		१७३.४४
वर्षातील इतर सर्वकष उत्पन्न			(१२८.४३)	(१२८.४३)
वाटप प्रलंबित असलेले समभागाचे अर्जातील भर	२९४.५५			२९४.५५
वर्षभरात वितरण केलेले समभाग	(१९६.९०)			(१९६.९०)
दि.३१.०३.२०२४ रोजी	**१८८.७९**	**(९,७५४.२२)**	**(४०१.६१)**	**(९,९६७.०३)**

सोबत जोडलेल्या आमच्या अहवालानुसार

उम्मेद जैन आणि कंपनीकरिता
सनदी लेखापाल
(एफआरएन-११९२५० डब्लु)

सी.ए. यु. एम. जैन
भागीदार (आयसीएआयएम नं. ०७०८६३)

शहा आणि टपारीया यांच्याकरिता
सनदी लेखापाल
(एफआरएन – १०९४६३ डब्लु)

सी.ए. भरत रमेश जोशी
भागीदार (आयसीआय एम नं. १३०८६३)
मुंबई, २० सप्टेंबर, २०२४

महाराष्ट्र राज्य वीज निर्मिती कंपनी लिमिटेड करिता

बाळासाहेब थिटे
संचालक (वित्त) आणि मुख्य
वित्त अधिकारी
डी.आय.एन.नं.०८९२३६७६

डॉ. पी अन्बलगन
अध्यक्ष आणि व्यवस्थापकीय
संचालक
डी.आय.एन.नं.०५११७७४७

विश्वनाथ कुलकर्णी
मुख्य महाव्यवस्थापक (लेखा)

राहुल दुबे
कंपनी सचिव
एम.नं.ए१४२१३

३१ मार्च २०२४ रोजी संपलेल्या वर्षाचा रोकडता प्रवाह (स्वायत्त)

(₹ कोटीत)

तपशील	२०२३-२०२४	२०२२-२०२३ (पुनर्लिखित)
अ) प्रवर्तन कार्यापासूनचा रोकडता प्रवाह		
करोत्तर नफा/तोटा	४५.०२	(१,९७७.७७)
कर पूर्व नफ्याचा प्रवर्तन कार्यात वापरलेल्या निव्वळ रोखींशी मेळ करण्यासाठी समायोजने		
मालमत्ता, कारखाना व उपकरणे आणि अमूर्त मत्तावरील घसारा	२,६८७.७४	२,८४७.२६
वित्त खर्च	३,६१०.९४	३,४७०.११
विनमय दरातील वसूल न झालेला फरक	०.००	५.५१
अपेक्षीत पतहानीसाठी तरतूद	४७.३७	१०.७५
व्याजाचे उत्पन्न	(०.०६)	(०.२३)
निकामी वस्तू मालासाठी तरदूत	(२४.६४)	१६.२९
खेळत्या भांडवलातील बदलापूर्वीचा प्रवर्तनातील नफा (उपबेरीज-) १	**६,३६६.३८**	**४,३७१.९१**
खेळत्या भांडवलातील स्थलांतर		
व्यापारी येण्यातील (वाढ)/ घट	(१,३३५.०९)	(१,५३०.१४)
कर्जे. अग्रिमे व इतर मत्ता यातील (वाढ)/घट	(२२८.४७)	(१९७.९६)
वस्तू माल सूचीतील (वाढ)/घट	(८०४.१५)	(८७५.३१)
दायित्वे व इतर येणी यातील वाढ /(घट)	२,६८९.९९	१,५३२.३८
(उपबेरीज २)	**३२२.२८**	**(१,०७१.०३)**
प्रवर्तनातून निर्माण झालेली रोकड ((१)+(२))	**६,६८८.६६**	**३,३००.८८**
वजा:थेट कर/एफ बी टी परतावा / भरलेले - निव्वळ	-	–
प्रवर्तनातून निर्माण झालेली निव्वळ रोकड प्रवाह (अ)	६,६८८.६६	३,३००.८८
ब) गुंतवणूक कार्यापासूनचा रोकड प्रवाह		
मालमत्ता, कारखाना व उपकरणे यांची खरेदी	(२,२९४.८०)	(२,१०४.५०)
मालमत्ता, कारखाना व उपकरणे यांची विक्री	१२.४८	३.१०
उपकंपन्यातील गुंतवणूक	(०.२८)	(०.१०)
मिळालेले व्याज	०.०६	०.२३
गुंतवणूक कार्यातून निर्मिलेला/(वापरलेला) निव्वळ रोकड प्रवाह (ब)	(२,२८२.५४)	(२,१०१.२७)
क) वित्तीय कार्यापासूनचा रोकडता प्रवाह		
दीर्घ मुदतीच्या कर्जाची मिळकत	५,०२८.३४	५,४४७.१९
दीर्घ मुदतीच्या कर्जाची परतफेड	(५,०६९.३८)	(३,५४९.०५)
समभागाच्या वितरणातून मिळालेली मिळकत	२९४.५५	९१.१४

अल्पमुदतीच्या कर्जाची मिळकत/(परतफेड)	(१,१५०.६०)	५४२.५६
भांडवल अनुदान प्राप्ती	२१०.४९	४०९.९९
वित्तीय खर्च (दिलेला)	(३,४८४.७९)	(३,४०५.७३)
भाडेपट्टी	(४९१.५८)	(४९२.५७)
वित्तीय कामातून निर्माण झालेली/वापरलेली निव्वळ रोकड प्रवाह (क)	(४,६६२.९५)	(९५६.४७)
रोख व रोख समतूल्य यातील निव्वळ वाढ /(घट) (अ+ब+क)	(२५६.८३)	२४३.१४
वर्षारंभीची रोख व रोख समतूल्य	**२६३.६८**	**२०.५३**
वर्षाच्या अखेरीस रोख व रोख समतूल्य	**६.८५**	**२६३.६८**
वर्षाच्या अखेरीस रोख व रोख समतूल्य यांचा तपशील		
रोख व रोख समतूल्य रोजी		
बँकातील शिलकी		
- चालू खाते	६.८४	२६३.६६
हातातील रोख	०.०१	०.०१
वर्षाअखेरीची रोख व रोख समतूल्य	६.८५	२६३.६८

सोबत जोडलेल्या आमच्या अहवालानुसार

उम्मेद जैन आणि कंपनीकरिता
सनदी लेखापाल
(एफआरएन-११९२५० डब्लु)

सी.ए. यु. एम. जैन
भागीदार (आयसीएआयएम नं. ०७०८६३)

शहा आणि टपारीया यांच्याकरिता
सनदी लेखापाल
(एफआरएन – १०९४६३ डब्लु)

सी.ए. भरत रमेश जोशी
भागीदार (आयसीआय एम नं. १३०८६३)
मुंबई, २० सप्टेंबर, २०२४

महाराष्ट्र राज्य वीज निर्मिती कंपनी लिमिटेड करिता

बाळासाहेब थिटे
संचालक (वित्त) आणि मुख्य
वित्त अधिकारी
डी.आय.एन.नं.०८९२३६७६

डॉ. पी अन्बलगन
अध्यक्ष आणि व्यवस्थापकीय
संचालक
डी.आय.एन.नं.०५११७७४७

विश्वनाथ कुलकर्णी
मुख्य महाव्यवस्थापक (लेखा)

राहुल दुबे
कंपनी सचिव
एम.नं.ए१४२१३

दि. ३१ मार्च २०२४ रोजी संपलेल्या वर्षाच्या वित्तीय विवरणपत्रावर टिपा

कंपनीचे स्वरूप आणि महत्वाची लेखा धोरणे :

अ) कंपनीची माहिती

कंपनीचे स्वरूप

'महाराष्ट्र राज्य वीज निर्मिती कंपनी मर्यादित' ('सदर कंपनी') ही एक पब्लिक लिमिटेड कंपनी असून तिची संस्थापना कंपनी अधिनियम १९५६ नुसार झाली आहे आणि ती भारतातील निवासी कंपनी आहे. ही कंपनी सूचीबद्ध कंपनी नाही आणि तिचे सर्व शेअर्स म्हणजे १०० टक्के शेअर्स महाराष्ट्र राज्य विद्युत मंडळ सूत्रधारी कंपनी लिमिटेड या कंपनीने धारण केले आहेत.

कंपनी वीज निर्मितीच्या उद्योगात काम करते. यासाठी औष्णिक, जलविद्युत, वायु आणि सौर या स्त्रोतावर आधारीत कंपनीची वीज निर्मिती केंद्रे महाराष्ट्र राज्यभरात आहेत. महानिर्मिती कंपनीने निर्माण केलेली वीज प्रामुख्याने महाराष्ट्र राज्य विद्युत वितरण कंपनी लिमिटेड (महावितरण) या (सहोदर) उपकंपनीला पूरविते. यासाठीचे वीज दरपत्रक महाराष्ट्र विद्युत नियामक आयोग या नियामक संस्थेतर्फे निश्चित केले जात असते.

त्याचप्रमाणे कंपनी महाराष्ट्रातील सौरऊर्जा आधारीत ऊर्जा प्रकल्पांद्वारे वीज निर्मितीमध्ये गुंतलेली आहे आणि महावितरणसह इतर ग्राहकांना वीज पुरवठा करते.

ब) वित्तीय विवरण पत्रके तयार करण्यासाठीची आधारभूत तत्वे :

१. भारतीय लेखा मानके यांचे अनुपालन केल्याचे निवेदन

ही स्वायत्त वित्तीय विवरण पत्रके सर्वार्थाने भारतीय लेखा मानके (यापुढे ह्याचा उल्लेख भारतीय लेखा मानक असा केला जाईल) यांचे अनुपालन करून तयार केली आहेत. ही भारतीय लेखा मानके कंपनी अधिनियम २०१३ (कायदा) यातील कलम १३३ ज्याचे सहवाचन 'कंपन्यांसाठी (भारतीय लेखा मानके) नियमावली २०१५', यातील नियम क्र. ३ आणि कंपन्यांची (भारतीय लेखा मानके) दुरूस्त केलेली नियमावली २०१६ यामध्ये सूचित केलेले आहेत. तसेच ही लेखा मानके कंपनी अधिधिनयम २०१३ च्या संबंधित तरतुदीचे अनुपालन करतात.

कंपनीचे सादरीकरणासाठी 'भारतीय रूपया' हे चलन वापरले आहे. तसेच तिच्या व्यवहाराचे चलनसुद्धा 'भारतीय रूपया' हेच आहे. वित्तीय विवरण पत्रकातील सर्व रकमांच्या आकडेवारीचे त्याजवळच्या कोटी रूपयामध्ये रूपांतरण केले आहे. (जेथे इतर काही निर्देश असेल त्याला अपवाद)

२. चालू/चालू नसलेल्या मत्ता व दायित्वे यांचे वर्गीकरण

कंपनी अधिनियम २०१३ ची सूची क्र. तीन यात दिलेले निकष आणि कंपनीचे सामान्यत: कार्यचक्र यानुसार कंपनीच्या मत्ता व दायित्वे यांचे वर्गीकरण 'चालू आणि चालू नसणाऱ्या' या प्रकारांमध्ये केले आहे. स्थगित कर मत्ता आणि दायित्वे यांचे त्यांच्या निव्वळ तत्वावर 'चालू नसणाऱ्या' असे वर्गीकरण केले आहे.

वरील हेतूसाठी कंपनीने तिचे कार्यचक्र बारा महिन्यासाठी निश्चित केले आहे, तसेच ते उत्पादनाचे स्वरूप आणि उत्पादनासाठी लागणारे निवेश साहित्य यांचे संपादन करून व त्यांचे रोख आणि रोख समतूल्य यात रूपांतरण करण्यासाठी लागणारा वेळ यावर आधारलेले असते.

ही कंपनी विद्युत अधिनियम २००३ द्वारे शासित आहे. विद्युत अधिनियम २००३ मधील तरतुदींचे त्यातील नियमावली सोबत सहवाचन केले जाते आणि जेव्हा त्या अधिनियम २०१३ च्या तरतुदींशी होत नसतील तेव्हा विद्युत अधिनियम २००३ मधील कलम १७४ च्या अटींनुसार विद्युत अधिनियम २००३ आणि त्याची नियमावली अभिभावी होतील.

३. ऐतिहासिक खर्च संकेतावर टिपा

ऐतिहासिक खर्च संकेतानुसार वित्तीय पत्रके तयार करण्यासाठी कंपनी ही सतत कार्यरत संस्था असल्याचे मानले जाते. तसेच वित्तीय

विवरण पत्रके उपार्जन तत्वावर आधारित आहेत. मात्र त्याला खालील बाबींचा अपवाद आहे.

अ) काही वित्तीय विलेख आणि

ब) रास्त मुल्यावर आधारीत कर्मचारी व्याख्यांकित लाभ योजना आणि

क) विक्रीसाठी काढलेल्या मत्ता, ज्यांचे मापन त्यांच्या चालू रकमांपेक्षा कमी झाले आहे आणि रास्तच मूल्य वजा विक्रीचा खर्च असे केले आहे, त्यांचे मापन प्रत्येक अहवाल कालावधीच्या अखेरीस रास्त मुल्याने केले जाते ; याबाबत स्पष्टीकरण खाली दिलेल्या लेखा धोरणात केले आहे.

४. **सुज्ञ निर्णय अंदाज याचा उपयोग करणे**

कंपनीची वित्तीय विवरण पत्रके तयार करण्यासाठी व्यवस्थापनाला काही न्याय निर्णय, अंदाज करावी लागतात तसेच गृहिते धरावी लागतात. त्याचा परिणाम अहवालात दिलेल्या महसुल, खर्च यांच्या रकमांवर तसेच मत्ता व दायित्वे यावर आणि सोबतची प्रकटने व आकस्मिक दायित्वे यांच्यावर होत असतो. या अंदाज व गृहितकातील अनिश्चिततेचा परिणाम भविष्यकालात मत्ता व दायित्व यांच्या लेखात नोंदविलेल्या रकमांमध्ये प्रभावी समाजोयन असा होऊ शकतो. अंदाज व गृहिते यांचे कंपनी सर्वोतोपरी उपलब्ध झालेल्या माहितीच्या आधारे सतत मूल्यमापन करते.

विशेषत: लेखा धोरणे लागू करताना महत्वाच्या क्षेत्रातील अंदाज व न्याय निर्णय यांच्या माहितीचे वित्तीय विवरण पत्रातील मान्य रकमांवर होणारे परिणाम खाली देले आहेत.

- मालमत्ता, कारखाने, साधने आणि अमूर्त मत्ता यांचे उपयुक्त आणि उर्वरित आयुष्य याविषयीचे अंदाज करणे.
- वित्तीय नसलेले मत्ता कमी करणे.
- वित्तीय विलेखांच्या रास्त मुल्यांची मोजणी.
- व्याख्यांकित लाभ बंधनाचे व महत्वाच्या विमागणित गृहितांचे मापन
- तरतूदी आणि आकस्मिक परिस्थिती
- स्थगित कर मत्ता यांच्या वसुली योग्यतेचे मूल्यमापन

लेखांचे अंदाजामध्ये सुधारणा केल्यास वित्तीय विवरण कालावधीकरिता भविष्यातील परिणाम घेऊन त्यांना प्रक्षेपाने मान्यता दिली जाते, जर भविष्यातील काळात बाधा येणार असेल तर, संबंधित लेखा मानकानुसार त्यांना पूर्वलक्षी प्रभावाने समजणे आवश्यक असेल, तशी मान्यता देण्यात येते.

क) **महत्वाची लेखा धोरणे :**

महानिर्मितीचे स्वायत वित्तीय विवरणपत्रके तयार करण्यासाठी आणि सादरीकरणासाठी खालील महत्वाची लेखा धोरणे अंगिकारण्यात आलेली आहेत. या लेखा धोरणाचे सातत्याने कंपनीद्वारे अनुसरण केले गेले आहे.

१. **मत्ता, कारखाने आणि साधने**

१. मालकीची जमीन खरेदी किंमती प्रमाणे नमूद केली जाते. मत्ता, कारखाने आणि साधने यांचे मूल्य संचित घसारा व मूल्य घट विचारात घेऊन नमूद केले जाते.

२. कोणत्याही मत्तांच्या प्रारंभिक खर्चात पुढील बाबी समाविष्ट असतात, खरेदीची किंमत किंवा मत्ता उभारणीचे खर्च (यांमध्ये आयात शुल्क, माल वाहतूक भाडे, परतावा न मिळणारे कर यांचा अंतर्भाव असतो) याशिवाय सदर मत्ता तिच्या जागेवर आणण्यासाठी प्रत्यक्ष केलेले खर्च, ती इच्छित कामासाठी संचलीत करण्यासाठी केलेले खर्च आणि पात्र मत्तेसाठी कर्ज खर्च (पात्र मत्ता म्हणजेच अशी मत्ता जी त्यांचा इच्छित वापरासाठी आवश्यक असणारा बराच वेळ घेते).

मत्तेचे खरेदी मूल्य म्हणजे एकत्रित दिलेली रक्कम आणि सदर मत्ता संपादनासाठी विचारात घेतलेल्या इतर बाबींचे रास्त मूल्य होय. यंत्राच्या खर्चात यंत्र प्रायोगिक तत्वावर चालविण्याचे खर्च प्रायोगिक तत्वावर चालविण्याच्या कालावधी दरम्यान उत्पादित

कोणत्याही बाबींच्या विक्रीतून मिळणारी रक्कम वजा केल्यावर आणि प्रवर्तनाचे इतर खर्च, म्हणजे वाहतूक खर्च, स्थापन करण्याचे आकार, इत्यादी बांधकाम उभारणी कालावधीतील इतर उत्पन्नाची निव्वळ रक्कम इत्यादी यांचा समावेश केला जातो. ज्या प्रकल्पांचे काम चालू आहे त्याचा प्रचलित खर्च धरला जातो. त्यात थेट खर्च संबंधित प्रवर्तन पूर्व प्रासंगिक खर्च आणि देय व्याज यांचा समावेश असतो.

जर एखाद्या बाबीपासून कंपनीला भविष्यात आर्थिक लाभ मिळणे संभवनीय असेल आणि अशा मत्तांचा खर्च जर विश्वसनीयरीत्या मोजता येत असेल तरच असे नंतरचे खर्च त्या मतांच्या प्रचलीत रकमेत समाविष्ट केले जातात किंवा त्यांना स्वतंत्र मत्ता म्हणून मान्यता देण्यात येते.

३. जर कंपनीने केलेल्या भांडवली खर्चातून जिच्यावर कंपनीची मालकी किंवा नियंत्रण नाही अशी मत्ता निर्माण केली जात असेल तर असे खर्च मत्तांचे बांधकाम चालू असे पर्यंत प्रगतीपथावरील भांडवली कामे यामध्ये दाखविले जातात आणि त्यांच्या समतूल्य रक्कम निकामी मत्तांची तरतूद खर्च म्हणून वजा केली जाते आणि ती ज्यावर्षी खर्च केली त्या वर्षाच्या नफा तोटा पत्रकात आकारली जाते. बांधकाम पूर्ण झाल्यावर वरील भांडवली खर्चाचे भांडवलीकरण केले जाईल आणि त्याचे समायोजन 'कंपनीच्या मालकीच्या नसलेल्या मत्ता' यांच्या तरतुदीत केले जाईल. कंपनीची मालकी नसलेली मत्ता आणि कंपनीच्या सामाजिक जबाबदाऱ्यांच्या कार्यासाठी दिलेले अंशदान जेव्हा खर्च होईल तेव्हा त्याची आकारणी नफा-तोटा पत्रकात केली जाईल.

४. पूरक मालमत्ता : (प्रकरण निहाय तत्वावर) कंपनीला तिच्या अन्य काही मत्तांद्वारे भविष्यात आर्थिक लाभ मिळविण्यासाठी मालमत्ता, कारखाने व साधने यातील काही उपयुक्त बाबी संपादन कराव्या लागतात. (या बाबी स्वत : भविष्यात आर्थिक लाभ मिळवून देतीलच असे नसते) अशा बाबींना मत्ता म्हणून, मालमत्ता , कारखाने व साधने यात पात्रता द्यावी लागते. कारण त्यामुळे कंपनीला अन्य संबंधीत मत्तांद्वारे आर्थिक लाभ मिळविता येतात. या बाबी संपादन केल्या नसल्या तर असे जादा आर्थिक लाभ मिळू शकले नसते. मात्र कंपनी या मत्तांचे त्यांच्या प्रकरण निहाय स्वरूपाची पडताळणी केल्यानंतर, त्यांचे भांडवलीकरण करते.

५. प्रगतीपथावरील भांडवली कामांमध्ये कंत्राटदाराचे देयकाचे अंतिमीकरण करणे जिथे राहिले आहे, त्यांचे भांडवलीकरण हंगामी तत्वावर केले जाते. मात्र ते अंतिम चुकते होण्याच्या वर्षात समायोजन करण्याचे अधीन असते.

६. भांडवली कंत्राटाच्या किमतीच्या विचलनाच्या दाव्यांच्या प्रकरणी, कंपनीचे दावे स्वीकरले तरच त्यांचे लेखे केले जातात.

७. जेव्हा मत्ता, कारखाने व साधने आणि एखादा महत्वाचा भाग ज्याला सुरूवातीपासून 'मत्ता, कारखाने व साधने' म्हणुन मान्यता दिलेली आहे. याची विल्हेवाट केल्यास त्याची मान्यता काढून घेतली जाते किंवा जर अशा मत्ताच्या वापरातून भविष्यात कोणतेही आर्थिक लाभ मिळण्याची अपेक्षा नसते तेव्हा त्यांची मान्यता काढून घेतली जाते. ही मान्यता काढल्यानंतर होणारी प्राप्ती किंवा हानी यांचा समावेश नफा-तोटा पत्रकात समाविष्ट केला जातो.

८. नव्याने कार्यान्वित केलेल्या प्रकल्पांच्या भांडवली खर्चाकरिता कंपनी निम्नलिखित धोरणाचे पालन करते. महाराष्ट्र विद्युत नियामक आयोग यांची बहुवर्षीय वीज दर नियमने २०१९ यांच्याशी हे धोरण सुसंगत आहेत.

कंपनी अधिकचे अनिवार्य जागा भाग / महत्वाचे स्पेअर्स / सुरूवातीचे स्पेअर्स जे मूळ प्रकल्प स्थापने बरोबर घेतले जातात किंवा स्थापने नंतर ३ वर्षात घेतले जातात ज्यांना महाराष्ट्र विद्युत नियामक आयोग यांची परवानगी असते याचे भांडवलीकरण प्रकल्पाच्या ४% इतकी केली जाते.

९. मालमत्ता, कारखाने आणि साधने यांच्या आवश्यक सुट्ट्या भागाचे मूल्य त्यांच्या विहीत मर्यादेपेक्षा जास्त असेल तर त्यांचे भांडवलीकरण मालमत्ता, कारखाने आणि साधने यामध्ये केले जाते. अन्य प्रकरणी सुटे भाग संपादन केल्याबरोबर त्या वस्तूमालासाठी सूचीमध्ये समाविष्ट केल्या जातात आणि त्या वापरल्यानंतर त्यांची आकारणी नफा व तोटा पत्रकात केली जाते.

१०. यंत्रांचे जे सुटे भाग ज्या वर्षी निकामी होतात, त्यावर्षी त्यांचे कमी केलेले लिखित मूल्य नफा-तोटा पत्रकात आकारले जाते. मात्र या जुन्या भागाच्या ऐवजी नवे भाग कार्यान्वित झाले पाहिजेत आणि जुने भाग निरूपयोगी झाले पाहिजेत. जर जुने भाग दुरूस्त करून पुर्नवापरासाठी योग्य झाले तर त्या दोन्ही भागांचे उर्वरित उपयुक्त आयुष्याच्या काळासाठी घसारा करण्यात येईल. जून्या संबंधित भागांच्या दुरूस्तीच्या खर्चाची आकारणी नफा-तोटा पत्रकात होईल.

११. जेव्हा मत्ता किंवा भांडवली सुटे भाग बदल्यास मत्ता/भांडवली सुटे भागाच्या मुळ भागाचे कमी झालेली मूल्य माहिती नसेल तर. मत्ता/यंत्र यांचा नव्या भागांची/भांडवली सुट्ट्या भागांची किंमत ही निव्वळ पुस्तकी मूल्य निर्लेखित केले जाईल आणि त्याची आकारणी नफा-तोटा पत्रकात होईल.

१२. मालमत्ता, कारखाने व साधने नष्ट करणे एखाद्या साईटला त्यांच्या उपयुक्त आयुष्याच्या शेवटी पूर्वीच्या स्थितीत पुर्नसंचयित करण्याचे बंधन (कायदेशीर किंवा रचनात्मक) अस्तित्वात आहे, त्याचे अंदाजे खर्चाचे वर्तमान मूल्य, साइट काढून टाकणे किंवा पुर्नसंचयित करणे हे संपादनाच्या खर्चासह भांडवल केले जाते किंवा बांधकाम पूर्ण झाल्यावर आणि कार्यान्वित नसलेले तरतुदीच्या रूपात संबंधित दायित्व ओळखले जाते. मालमत्ता, कारखाने व साधने या बाबींचा कार्यकाळ पूर्ण होईपर्यंत नफा तोटा पत्रकातील खर्चातून ही निकामी तरतूद रद्द करण्यात आली आहे.

१३. कंपनीने पूर्वीच्या सर्वसामान्य मान्य केलेली लेखा तत्वानुसार मालमत्ता, कारखाने यांचे चालू मुल्य हेच भारतीय लेखा मानकाच्या संक्रमण तारखेस अभिदत्त मूल्य म्हणून मानन्याचे ठरविले आहे.

२. अमूर्त मत्ता

अमूर्त मत्ता या संचित घसारा आणि मूल्यघट हे विचारात घेऊन नोंदल्या जातात. अमूर्त मत्ता (सॉफ्टवेअर व्यतिरिक्त) यांची त्यांचे उपयुक्त आयुष्यासाठी सरळ रेषा पद्धतीने घसाराची तरतूद केली जाते आणि जेव्हा अमूर्त मत्तांचे मूल्यघट झाल्याची चिन्हे असतील तेव्हा त्यांचे मूल्यघट करण्यासाठी मूल्यांकन केले जाते. सॉफ्टवेअरच्या घसाराची तरतूद ही महाराष्ट्र विद्युत नियामक आयोग यांनी विहीत केलेल्या दराप्रमाणे केली जाते. अमूर्त मत्तांचे घसारा व मूल्यघट यांची नोंद नफा व तोटा पत्रकात करण्यात येते.

कंपनीने अस्तित्वातील अमूर्त मत्तांचे पूर्वीच्या सर्वसामान्य मान्य केलेल्या लेखा तत्वानूसार विद्यमान मुल्य यालाच भारतीय लेखा मानकात संक्रमण करण्याच्या तारखेचे अभिदत्ते मूल्य मानण्याचे ठरविले आहे.

३. प्रगतीपथावरील भांडवली कामे

मालमत्ता, कारखाने व साधने यांच्या बाबतीत, नवीन प्रकल्प/क्षमता विस्तारासाठी असे प्रकल्प/विस्तार सुरू होण्याच्या तारखेपर्यंत संबंधित खर्च आणि कर्ज घेण्याच्या खर्चाचे भांडवलीकरण केले जाते.

नवीन प्रकल्प सुरू करणे/प्रकल्पाची क्षमता वाढविणे यांच्या प्रकरणी असे प्रकल्प कार्यान्वित होण्याच्या तारखेपर्यंत मालमत्ता, कारखाना व साधने यांच्या संबंधाचे खर्च आणि कर्जावरील व्याज यांचे भांडवलीकरण केले जाते. तसेच संबंधित प्रकल्पांची इष्टतो बद्दल तांत्रिक आणि वाणिज्य वर्धनक्षमता या विषयीचे अभ्यास पूर्ण करून नंतर त्यांची अंमलबजावणीचा प्रारंभ करण्यासाठी करण्यात येत असलेल्या खर्चाचे कंपनीच्या संचालक मंडळाच्या मंजूरीनंतर भांडवलीकरण करणे सुरू केले जाते. अशा प्रकल्पांच्या शक्यते विषयी अभ्यास करण्याचे खर्च जेव्हा आणि जसे केले जातात, त्याप्रमाणे त्यांची नफा-तोटा पत्रकात करण्यात येते.

अ) वेतनावरील खर्च (उपादान आणि रजा रोखीकरण वगळता) थेट प्रकल्पांशी संबंधित असेल तर त्यांना बॉयलर टबाईल जनरेटर संबंधित कामे आणि कारखाना संबंधित इतर कामे आणि संबंधित योजनेचा खर्च पूर्ण होईपर्यंत केलेला खर्च प्रकल्प खर्चाचा भाग असेल.

ब) प्रकल्प संबंधित शिल्लक कामे पूर्ण होण्याच्या दृष्टिने, प्रकल्प कार्यान्वित झाल्यानंतर ही एक वर्षापर्यंतचे प्रशासकीय व सामान्य खर्च जे प्रकल्प निर्मितीसाठी थेट कारणीभूत असतील त्यांचे भांडवलीकरण केले जाते. त्यानंतर त्याची आकारणी नफा-तोटा पत्रकात केली जाईल.

क) पर्यवेक्षी कार्यालयांचे कोणतेही खर्च लघू भांडवल योजनेमध्ये वाटप होणार नाही. लघू भांडवल योजना म्हणजे ज्या योजनांच्या बांधकामास रचनेला, बारा महिन्यांपेक्षा कमी काळ लागतो अशा योजना आहेत.

ड) जर कंपनी एकापेक्षा जास्त प्रकल्प/भांडवली योजनांची (लघू योजना वगळून) अंमलबजावणी करीत असेल तर पर्यवेक्षी कार्यालय येथील सामाईक खर्चाचे वाटप वर्षभरातील प्रगती पथावरील कामातील वाढीच्या आधारे केले जाईल.

४. **परिसमापनातील नुकसान ज्यावर्षी निश्चित होईल त्यावर्षी मालमत्ता, कारखाने आणि साधने यांच्या खर्चात समायोजित केले जातात.**

५. **कर्ज खर्च**

कर्ज खर्चामध्ये, कर्जाचे घेण्यासंबंधीचे इतर खर्च आणि व्याज यांचा समावेश असतो. ज्या मत्ता यांच्या इच्छित वापरासाठी तयार होण्यास बराच वेळ घेतात, त्यांच्या संपादनासाठी केलेल्या कर्ज खर्चाचे भांडवलीकरण ज्या महिन्यात मालमत्ता इच्छित वापरासाठी तयार होतात त्या महिन्यापर्यंत मालमत्तेचा किमतीचा भाग म्हणून केले जाते.

जोपर्यंत दीर्घमुदतीचा निधी मिळत नाही तोपर्यंत पात्रता मालमत्तासाठी घेतलेल्या सर्वसामान्य कर्जावरच्या व्याजाचे सुद्धा भांडवलीकरण केले जाते. याशिवाय पात्रता मालमत्ता संबंधित बांधिलकी आकारणीचे कर्जाच्या परतफेडीच्या वेळेप्रमाणे नफा तोटा पत्रकात नोंद केली जाते.

भांडवली मत्ता संपादन किंवा उभारणी यांच्या संबंधित नसलेले इतर कर्जासंबंधीचे खर्च हे ज्या कालावधीमध्ये केले जातात तेव्हा त्यांची नोंद नफा-तोटा पत्रकात खर्च म्हणून केली जाते.

६. **अवित्तीय मत्तांची मुल्यघट**

वस्तूसूची, स्थगित कर मत्ता आणि विक्रीस योग्य असे वर्गीकरण केलेल्या चालू नसलेल्या मत्ता वगळून इतर अवित्तीय मत्तांचे ताळेबंदाच्या तारखेस मूल्यघट झाल्याबाबतचा आढावा घेतला जातो.

जर अशी चिन्हे दिसली तर किंवा जर मूल्यघट शोधण्यासाठी वार्षिक परिक्षणांची गरज असेल तर कंपनी समुहातर्फे या मत्ताच्या वसूल होऊ शकणाऱ्या रकमांचा अंदाज केला जातो. अशी वसूली योग्य किंमत अशा मत्ता पासूनचा रोख निर्मितीचे रास्तमूल्य त्यांचा वजा विल्हेवाटीचा खर्च आणि वापराचा खर्च जास्त असावी एखादी मत्ता इतर मत्तांपासून किंवा मत्तांच्या गटापासून वेगळी असून रोखीचा प्रवाह आत आणत नसेल तर त्या मत्तेची वसूली योग्य किंमत निश्चित केली जाते.

जेव्हा एखाद्या मत्तेची किंवा रोकड निर्माण कर्त्या घटकाची काळाप्रमाणे कमी झालेली रक्कम तिच्या वसूली योग्य रकमेपेक्षा जास्त होत असेल तर त्या मत्तांचे मुल्यघट झाले असे समजून, तिचे रास्तमुल्य हे मुल्यघट विचारात घेऊन नोंदले जाते.

वापरमुल्यांचे निर्धारण करताना, भविष्यातील अंदाजित रोकडता प्रवाह हा त्याच्या विद्यमान मुल्य इतका कमी केला जातो, त्यासाठी कर-पूर्व सवलत दर वापरला जातो. कारण करपूर्व दरात, पैशाचे वेळेनूसार मुल्यांचे चालू बाजाराप्रमाणे निर्धारण व मत्तेचे विशिष्ट धोके अंतर्भूत असतात. विल्हेवाटीचा खर्च वजा करून रास्त मूल्य निश्चित करण्यासाठी सध्याच्या बाजारभावातील व्यवहार विचारात घेतले जातात. असे निश्चित व्यवहार ओळखून काढता येत नसेल तर योग्य मूल्यांकनाचे प्रारूप वापरले जाते.

७. **घसारा तरतूद**

अ) **भाडेपट्टीच्या जमिनीसाठी महाराष्ट्र विद्युत नियामक आयोग, नियमनाने विहित केलेल्या सरळ रेखा तत्व पद्धतीनुसार ३.३४ टक्के दराने घसाऱ्याची तरतूद केली जाते.**

ब) **मत्ता, कारखाने आणि साधने**

१. कंपनी ही दर नियम असणारी संस्था असल्याने महाराष्ट्र विद्युत नियामक आयोगाने विहीत केल्याप्रमाणे घसाऱ्याचे दर कार्यपद्धती आणि मत्तांचे आयुष्य मापन अनुसरण्यात येतात. त्याचप्रमाणे कंपनी सरळ रेषा पद्धतीनुसार मत्तांच्या खर्चाच्या ९० टक्के पर्यंत घसारा आकारते.

२. वर्षभरात मालमत्ता, कारखाने आणि साधने यांच्यातील वाढ/विल्हेवाट/काढून टाकणे यासाठीचा घसारा वरील कृतींच्या महिन्यात 'यथा प्रमाण' तत्वाने केला जातो. ग्रीन फिल्ड/ब्राऊन फिल्ड यांचे वाणिज्यिक कार्य सुरू होण्याच्या तारखेपासून त्यांचे भांडवलीकरण नफा तोटा पत्रकात आकारले जाते.

३. ज्या मत्तांचा नफा (खालील परिच्छेद ४ यात नमूद केलेल्या मत्ता वगळून) कार्यान्वयानंतर ७० टक्क्यापर्यंत आकारलेला नाही,

त्यांच्या ठोक किमतीवर घसाऱ्याची आकारणी ७० टक्के होण्याच्या वर्षापर्यंत येथे खाली दिलेल्या घसारा दराने आकारते. घसारा आकारणी ७० टक्के पर्यंत पोहचल्यानंतर मत्तांचे उर्वरीत आयुष्यावर १० टक्के घसारा शिल्लक ठेऊन आकारणी ही केली जाते. महाराष्ट्र राज्य विद्युत नियामक आयोगाच्या आदेशानुसार औष्णिक वायु व सौर आधारीत वीज निर्मिती केंद्रासाठी २५ वर्षे आणि जल विद्युत केंद्रासाठी ३५ वर्षे असे उपयुक्त आयुष्य विहित केले आहे.

मत्तांचा प्रकार	घसारा टक्केवारी
जल विद्दुत, वाफ वीज, वायु आधारीत वीज निर्मिती केंद्रातील कारखाने व यंत्रे, कुलींग टॉवर्स, जलविद्युत बांधकामे, ट्रान्सफॉर्मर्स व इतर स्थापित साधने, पारेषणाच्या तारा, केबल नेटवर्क इ.	५.२८%
इमारती आणि इतर स्थापत्य कामे	३.३४%

४. खालील मत्तांच्या साठी सरळ रेषा पद्धतीने मत्तांच्या मूल्यांचा ९० टक्के पर्यंत घसारा खालील दराने आकारला जातो.

मत्तांचा प्रकार	घसारा टक्केवारी	मत्तांचे आयुष्यमान
फर्नीचर जोडणी व कार्यालयाचे साहित्य	६.३३%	१४ वर्षे
वाहने, पोर्टेबल एअर कंडिशनिंग प्लांट	९.५०%	९.५ वर्षे
माहिती तंत्रज्ञान साधने	१५.००%	६ वर्षे

५. मालमत्ता, कारखाने व साधने यातील ज्या वस्तू नगांचा खर्च, कंपनीने विहित केलेल्या मयदिपेक्षा जास्त नाही. त्यांच्या घसारा संपादन वर्षात १०० टक्के केला जातो. मोबाईल फोन, टॅबलेट खर्चाचे भांडवलीकरण आणि त्यांचा १०० टक्के घसारा, खरेदी वर्षात केला जातो. यासाठी कंपनीची विहित मर्यादा विचारात घेतली जात नाही.

६. माहिती तंत्रज्ञान निगडीत मालमत्ता व उपकरणे तसेच संगणक सॉफ्टवेअर यांची उरलेली रक्कम १००% म्हणुन घसारा हा ज्यावर्षी त्या उपकरण व मत्तांचे आयुष्यमान संपेल त्या वर्षात करण्यात येईल. हे महाराष्ट्र वीज नियामक आयोगा द्वारे सांगितले गेले आहे.

क. अमुर्त मत्ता

नवीन ॲप्लीकेशन सॉफ्टवेअर खरेदी केल्याचा भांडवली खर्च, बाह्य तृतीय पक्ष सल्लागाराकडून तयार केलेल्या सॉफ्टवेअरची अंमलबजावणी, सॉफ्टवेअरच्या परवान्याचे खरेदी, या सर्व मत्तांचे महाराष्ट्र विद्युत नियामक आयोगाने विहित केल्याप्रमाणे खालील दराने घसारा आकारला जातो.

मत्तांचा प्रकार	घसारा टक्केवारी	मत्तांचे आयुष्यमान
सॉफ्टवेअर	३०%	जास्तीत जास्त ४ वर्षे
इतर अमुर्त मत्ता	आधारीत	उपयुक्त आयुषमान

८. चालू नसलेल्या मत्तांची विक्री करणे

चालू नसलेल्या ज्या मत्ता वापरात ठेवण्यापेक्षा विकल्यास त्यांच्या प्रचलीत रकमा वसूल होऊ शकते त्यांचे वर्गीकरण विक्री योग्य चालू मत्ता असे केले जाते. जर विक्रीची चांगली शक्यता असेल आणि मत्ता विद्यमान स्थितीत तात्काळ विक्रीसाठी उपलब्ध असेल तर वरील अट पूर्ण झाली असे मानले जाते. अशा विक्री योग्य चालू नसणाऱ्या मत्तांची मोजणी त्यांचा लेख्यांमधील किंमत आणि रास्त मूल्यातून विक्रीचा खर्च वजा केल्यानंतरची किंमत यापैकी किमान किंमतीस केली जाते. ज्यावेळी विक्रीसाठी योग्य मालमत्ता घसारायोग्य मूल्यापर्यंत पोहचलेली नसते (ठोक मालमत्तेच्या ९०%) त्यावेळी कंपनी कमाल घसारायोग्य मुल्य आणि निव्वळ मालमत्तेच्या फरकाइतकी तरतूद करते.

ज्या मालमत्ता कारखाने व साधने आणि अमूर्त मत्ता विक्रीसाठी काढल्या जातात, त्यांच्या घसाऱ्याची किंवा कर्जफेडीची तरतूद केली जात नाही.

९. वस्तूसूची

वीज निर्मितीसाठीचे साहित्य व इतर बाबी यांचे लेखन किमतीपेक्षा कमी दराने केले जात नाही. कारण विजेची विक्री निर्मिती खर्चा इतक्या किंवा त्यापेक्षा जास्त दराने केली जाते. खर्चामध्ये खरेदी खर्च (मिळण्यायोग्य इनपूट टॅक्स क्रेडीटची निव्वळ) आणि त्या वस्तू त्यांच्या सध्याच्या जागी व स्थितीत आणण्याचा इतर खर्च समाविष्ट असतात.

कोळसा साठा संदर्भात कोळसा साठाच्या पावत्या ओळखण्याच्या दृष्टीने कंपनी कोळशाची खरेदी किंमत व रेल्वे मालवाहतूकीचा खर्च विचारात घेते. धुतलेल्या कोळसा साठा संदर्भात कंपनी कोळशाची खरेदी किंमत तसेच तो कोळसा त्याच्या सध्याच्या जागी व स्थितीत आणण्याचा लाभ शुल्क व खर्च समाविष्ट करते. या व्यतिरिक्त इतर कोणताही आनुषंगिक किंवा कोळसा संबंधित खर्च नफा-तोटा पत्रकात आकारला जातो.

भांडारातील सामान, सुटे भाग यासाह मालसाठ्यांचे मूल्यांकन त्यांच्या खर्च आणि त्यांचे वसुली योग्य मूल्य यापैकी जे कमी असेल त्यानुसार केले जाते आणि खर्च हा वेटेड ॲव्हरेज कॉस्ट मेथडने निश्चित केला जातो. भांडारातील सेवेस निरूपयोगी व निकामी झालेल्या वस्तूंचा आढावा घेऊन त्याबाबतच्या तोट्याची लेख्यात तरतूद केली जाते. या हेतूसाठी, कंपनी मंद हलणाऱ्या वस्तूमालासाठी ३०% , २ वर्षापर्यंत अचल वस्तूमालासाठी ६०% आणि २ वर्षापेक्षा जास्त अचल वस्तूमालासाठी ८०% या दाराने तरतूद केली जाते. निकामी वस्तूमालासाठी पूर्णपणे तरतूद केली जाते.

१०. महसूल मान्यता

१. विजेच्या विक्रीतून मिळणाऱ्या महसुलाचा लेखा महाराष्ट्र विद्युत नियामक आयोगाने वर्षाच्या सुरूवातीस पूर्वनिर्धारित केलेल्या वीज दर पत्रकाच्या आधारे केले जातात. त्यात इंधन समायोजन आकार समाविष्ट असतो, तसेच लेख्यांच्या आधारे कालावधीच्या अखेरीस उपार्जित झालेला विनादेयाचा महसूल सुद्धा समाविष्ट केला जातो. मात्र तो त्यापुढील वर्षात महाराष्ट्र विद्युत नियामक आयोगाने केलेल्या समायोजनाच्या प्रक्रियेच्या अधीन असतो.

२. महावितरण सोबत केलेल्या वीज खरेदी कराराच्या अटींनुसार क्रेडिट कालावधीच्या पलीकडे ऊर्जा बिले मिळण्यास विलंब झाल्यास कंपनी विलंबित भरणा अधिभाराला स्टेट बँक ऑफ इंडियाच्या मार्जिन कॉस्ट ऑफ फंड बेस्ट लेडिंग रेट (एमसीएलआर) अधिक ३५० बेसिक पॉइंटस प्रति महिना दराने उपार्जित त्यानुसार मान्यता देते.

३. व्याजाचे उत्पन्न हे मुद्दल/थकबाकी आणि लागू होणारा व्याज दर यानुसार मान्य केले जाते.

४. फ्लाय ॲश (राख) विक्रीचा लेखा ग्राहका सोबत मान्य केलेला दराने केला जातो. त्याची रक्कम फ्लाय ॲश वापर निधी या वेगळया लेखा शीर्षात आणि पर्यावरण व वन मंत्रालयाने दि. ०३.११.२००९ रोजी दिलेल्या मार्गदर्शक तत्वानुसार केला जातो. या निधीचा वापर राख वापराच्या प्रोत्साहनासाठी करावाच्या खर्चासाठी केला जातो.

५. अन्य उत्पन्नाला उपार्जन तत्वावर मान्यता दिली जाते. भंगार व नाकारलेला कोळसा इत्यादीची विक्री जेव्हा खरेदीदार कंपनीच्या जागेतून मालाची उचल करतो व कंपनी त्याची बीजके तयार करते, तेव्हाच त्याचा लेखा होतो. परिसमापनातील नुकसान जेव्हा ते प्रत्यक्ष ओळखले जातात त्यावर्षी आणि त्याची आकारणी झाल्यावर त्यांच्या वसुलीचे समायोजन प्रकल्पाच्या खर्चात समाविष्ट केले जाते. त्यातून प्रकल्पाचे जादा खर्च काही प्रमाणात कमी होतात. प्रकल्पाच्या कंत्राटदारांना दिलेल्या अग्रिमांच्या समायोजन जेव्हा उपार्जन होईल. त्याप्रमाणे प्रकल्प खर्चात केले जाते. इतर सर्व प्रकरणी, वसूल केलेले परिसमापनातील नुकसान व इतर उत्पन्नात जमा केले जाते.

जेव्हा कंपनी अशा प्रकरणांमध्ये कायदेशीर कार्यरत किंवा कराराच्या आवश्यकतेनुसार खेळत्या भांडवलाच्या कर्जातून व्याज देणाऱ्या साधनांमध्ये निधी आयोजित करते तेव्हा व्याज देय/व्याज प्राप्ती जसे असेल तसे निव्वळ वजा करून त्यानुसार केले जाते.

६. विक्री झाली नाही अशा ऊर्जा बचतींच्या प्रमाणपत्रांच्या मूल्याला कंपनी वित्तीय वर्षाच्या अखेरीस मान्यता देते व ते उपार्जन

तत्त्वानुसार महसूलात जमा करते. ही प्रमाणपत्रे त्याचे उपार्जन मूल्य आणि प्रत्यक्ष मूल्य याचे समायोजन करून ते प्रत्यक्ष विक्रीच्या वर्षाच्या नफा-तोटा पत्रकात दाखविले जाते.

७. उत्पन्न/ खर्च हे कंपनीच्या अहवालात तेव्हाच दाखवली जाते जेव्हा ही शक्यता असते की कंपनी ज्या मोबदल्यात कंपनीला पात्र आहे ते जमा करेल. हे पैसे देणाऱ्या संस्थेच्या हेतु आणि क्षमतेच्या मुल्यांकनावर अवलंबून असेल.

११. खर्च आणि उत्पन्न यांचे लेखे करणे/ वर्गीकरण करणे

जर मागील काही वर्षातील एकत्रीत उत्पन्न/ खर्च प्रारंभीच्या विहित मर्यादेपेक्षा जास्त असेल तर ते पूर्वलक्षी प्रभावाने दुरूस्त केले जाईल.

विम्याचे दावे स्विकारल्यानंतरच त्यांचे लेखे केले जातील.

किंमतीतील फरकाचे दावे खर्चाच्या संदर्भात स्वीकृतीच्या आधारावर केले जातात.

इतर सर्व दावे/ हक्क यांचे लेखे प्रकरणाच्या गुणवत्तेनुसार केले जातात.

१२. उपकंपन्या, सहयोगी आणि संयुक्त उपक्रम कंपन्या यातील गुंतवणूकी

उपकंपन्या आणि संयुक्त उपक्रम कंपन्या तसेच सहयोगी कंपन्या यांच्या समभागातील नोंदणी, खर्च वजा संचित मूल्यघट (जर काही असेल तर) याप्रमाणे केली जाते आणि प्रत्येक अहवाल तारखेला गुंतवणूकीच्या कमतरतेसाठी परिक्षण केले जाते.

कंपनीने जेव्हा पूर्वीच्या सर्वसामान्यपणे मान्य केलेल्या लेखा पद्धतीतून भारतीय लेखा मानक पद्धतीत संक्रमण केले त्यावेळी उपकंपन्या, सहयोगी आणि संयुक्त उपक्रम कंपन्या यातील गुंतवणूकीला त्यांच्या प्रचलीत विद्यमान मूल्यानुसार मान्यता ठरविले होते.

१३. परकीय चलनातील व्यवहार

परकीय चलनातील व्यवहार प्रारंभी त्यांच्या व्यवहाराच्या तारखेला प्रचलीत असलेल्या संबंधित विनिमय दराने नोंदवले जातात.

परकीय चलनानुसार असलेली पैशातील मत्ता व पैशामधील दायित्वे यांचे रूपांतरण अहवाल तारखेला असलेल्या विनिमयाच्या स्पॉटरेट नुसार केले जाते.

हिशेबानंतर किंवा पूनर्लेखनानंतर विनिमयात उद्भवलेले फरकांना नफा व तोटा पत्रकात 'विनिमय दर' विचलन किंवा 'वित्त खर्च' (कर्जाच्या खर्चाचे समायोजन म्हणून विचारात घेतलेल्या मर्यादेपर्यंत) म्हणून मान्यता दिली जाते.

१४. कर्मचारी लाभ

अल्प मुदतीचे कर्मचारी लाभ

कर्मचाऱ्यांनी ज्यावर्षी सेवा दिल्या, त्यावर्षीच्या नफा-तोटा पत्रकात अल्पकालीन कर्मचारी लाभ यांना खर्चाच्या विना सवलत रकमेला मान्यता देण्यात येते.

सानुग्रह अनुदान

कर्मचाऱ्यांकरिता सानुग्रह जसे आणि जेव्हा जाहीर होईल तेव्हा कंपनी याचा व्यय लेखा वह्यांमध्ये उपार्जित करते.

दीर्घ मुदतीचे कर्मचारी लाभ

व्याख्यांकित लाभ योजना

अ) कंपनी भविष्य निर्वाह निधी मध्ये निश्चित योगदान देते. हे योगदान आणि कर्मचाऱ्याचे योगदान वेगळया ट्रस्टमध्ये जमा होते. ही ट्रस्ट इतर एमएसईबी ग्रुप कंपन्यांच्या निधीचे व्यवस्थापन देखील करते. त्यामध्ये कंपनी पूर्व निश्चित दराचे तिचे आणि कर्मचाऱ्यांचे अंशदान भरते. या निधीची गुंतवणूक परवानगी प्राप्त प्रतिभूतीमध्ये केले जाते. या निधीत केलेले प्रत्येक कालावधीतील अंशदान यास 'व्यय' म्हणून मान्यता दिली जाते आणि त्याची आकारणी नफा-तोटा पत्रकात केली जाते.

ब) उपदान या सारख्या व्याख्यांकित कर्मचारी लाभाचे दायित्व विमागणित शास्त्राच्या मूल्यांकनानुसार ठरविले जाते. हे मूल्यांकन

स्वतंत्र विमागणित तज्ञांकडून वर्षाच्या अखेरीला प्रोजेक्टेड युनीट क्रेडिट मेथड वापरून करून घेण्यात येते.

पुनर्मापन केलेल्या निव्वळ व्याख्यांकित लाभ दायित्वांना इतर सर्वकष उत्पन्न यामध्ये मान्यता दिली जाते. या दायित्वामध्ये विमागणिती प्राप्ती व हानी, नियोजन मत्तांचा परतावा (व्याज वगळून) आणि मत्ता मर्यादा (जर काही असेल तर व्याजाशिवाय) यांच्या समावेश होतो.

क) इतर दिर्घ मुदतीचे कर्मचारी लाभ

इतर दीर्घ मुदतीचे लाभ म्हणजे रजेचे रोखीकरण याचे दायित्व प्रोजेक्टेड युनीट क्रेडिट मेथड ही पद्धत वापरून स्वतंत्र विमागणित तज्ञांकडून विमागणिती मूल्यांकनानुसार ठरविले जातात.

१५. भाडेपट्टी

दि. ०१ एप्रिल २०१९ रोजीचे किंवा त्यानंतर जे करार करण्यात आले ते करार भाडेपट्टीचे असल्याबद्दल किंवा त्यात भाडेपट्टी समाविष्ट आहे किंवा कसे याचे कंपनी निर्धारण करते जर कराराच्या मुदतीत संबंधित ओळख निश्चिती केलेल्या मत्तांच्या वापराचे नियंत्रणाचा हक्क मोबदल्याच्या बदल्यात दिले गेले असतील तर तो करार भाडेपट्टीचा आहे याबद्दल निश्चिती करण्यासाठी, कंपनी खालील बाबींचे अंदाज करते.

- संबंधित करारात ओळख निश्चिती केलेल्या मत्तांचा वापर करण्यासंबंधी असल्यास त्यात असा वापर करण्याचे स्पष्ट केलेले असावे किंवा तशी सूचना असावी. त्यात तसा प्रत्यक्ष वापरास नेमकेपणाने मान्यता दिलेली असली पाहिजे किंवा त्यात एका प्रत्यक्ष अस्तित्वातील मत्तेच्या सर्व बाजूने सुस्पष्ट वेगळेपण दर्शविलेले पाहिजे. जर संबंधित मत्ता देणाऱ्याला मोठ्या प्रमाणात पर्यायी वापराचा हक्क त्यात असेल तर अशा मत्तांची तशी ओळख निश्चिती केली जात नाही.
- कंपनीला भाडेपट्टीच्या संपूर्ण कालावधीमध्ये अशा भाडेपट्टीच्या मत्ताच्या वापरातून मिळणारे सर्व आर्थिक लाभ प्राप्त करण्याचा हक्क असलाच पाहिजे.
- अशा मत्तांचा वापर करण्याविषयीचे आदेश देण्याचे हक्क कंपनीकडे असले पाहिजेत.

दि. ०१ एप्रिल २०१९ आधी केलेल्या कराराबद्दल कंपनीने असा निर्णय घेतला की, भाडेपट्टी आधारीत व्यवस्थेमध्ये खालील बाबींचे निर्धारण होते किंवा नाही हे निश्चित केले पाहिजे.

- व्यवस्थेची पूर्तता विशिष्ट मालमत्ता किंवा मालमत्तेच्या वापरावर अवलंबून होतो किंवा कसे.
- या व्यवस्थेत मत्ता वापराचा हक्क दिला आहे किंवा कसे.

१. कंपनी भाडेकरू असल्यास

वापराचा अधिकार मिळालेल्या मत्तांचा घसारा भाडेपट्टीची मुदत संपेपर्यंत ‘सरळ रेषा‘ पद्धतीने केला जातो. याशिवाय अशा वापराचा अधिकार मिळालेल्या मत्तांचे ठराविक अंतराने, जर काही कमी करण्याजोगी हाती असल्यास ती कमी करण्यात येते. तसेच जर काही भाड्याच्या दायित्वाचे संबंधी काही पूनर्मोजणी करावयाची असल्यास ती करून समायोजन केले जाते.

भाडेपट्टीचे दायित्वाच्या प्रारंभी करार सुरू होण्याच्या तारखेला न भरलेल्या भाडेपट्टीचे विद्यमान मूल्याप्रमाणे मोजणी केली जाते आणि कंपनीच्या इन्क्रीमेंट डिस्काउंट रेटनुसार कपात करण्यात येते. भाडेपट्टीचे दायित्व मुल्यघट तत्वानुसार मोजण्यात येते अल्पमुदतीचे भाडेपट्टी करार म्हणजे ज्यांची मुदत बारा महिने किंवा त्यापेक्षा कमी असेल आणि कमी किंमतीच्या भाडेपट्टीचे करार यांना कंपनीने ‘वापरण्याचा अधिकार‘ या मत्तेत मान्यता न देण्याचे ठरविले आहे. कंपनी अशा भाडेपट्टी संबंधित देयकांना खर्च म्हणून मान्यता देते.

२. कंपनी भाड्याने देणारी संस्था असल्यास

ज्यावेळी जागा कंपनी स्वत: भाडेपट्टीने देते. तेव्हा त्यांचे लेखे भारतीय लेखा मानक क्रमांक ११६ यामध्ये विहीत केलेल्या पद्धतीने केले जातात.

१६. शासकीय अनुदान

शासकीय अनुदानाबाबात जेव्हा ते मिळण्याची योग्य हमी असेल आणि जेव्हा संलग्न शर्तीचे अनुपालन करण्यात येते, तेव्हाच त्याला लेख्यांमध्ये मान्यता देण्यात येते.

जेव्हा अनुदान एखाद्या खर्चाच्या बाबींशी निगडीत असते, तेव्हा त्या संबंधित खर्चाच्या मुदतीसाठी आणि त्याच्या हेतुच्या भरपाईसाठी खर्च करण्यात येते तेव्हा तिला नफा व तोटा पत्रकात सुयोग्य पद्धतीच्या आधारे मान्यता दिली जाते.

भारतीय लेखामानक २० यातील तरतुदीनुसार भारत सरकारने २० सप्टेंबर २०१८ रोजी जारी केलेल्या सुधारीत नियमावलीनुसार, मत्तांशी संबंधित शासकीय अनुदाने, स्थगित उत्पन्न म्हणून किंवा मत्तांच्या वहन रकमेतून अनुदान वजा करून त्याप्रमाणे ताळेबंदात दाखवण्यात यावी असे बदल केले, परिणामी, वित्तीय वर्षे २०२०-२१ मध्ये कंपनीने मुल्यांकन मधून अनुदाने वजा करण्याचा पर्याय निवडला आहे.

तथापि, मालमत्ता, काखाने आणि साधने यांच्या संपादनासाठी व्याज नसलेले कर्ज सरकारकडून प्राप्त झाल्यास, कंपनीस प्राप्त झालेल्या वर्षात सदर कर्जाला सध्याच्या मुल्यावर मान्यता देते आणि शिल्लक रक्कम स्थगित अनुदान म्हणून गणली जाते. मालमत्ता, कारखाने आणि साधने यांचा वापर सुरू केल्यानंतर या वस्तुंच्या उपयुक्त आयुष्याच्या कालावधीत स्थगित अनुदान रद्द केले जाते. उपरोक्त कर्जाचा कालावधी पूर्ण होईपर्यंत कंपनी दरवर्षी नफा आणि तोटा विवरणपत्राद्वारे वित्त खर्च ओळखून जी उपरोक्त कर्जाच्या वर्तमान मुल्यात जमा होते. कर्जाच्या कालावधीच्या शेवटी, कर्जाची जमा झालेली शिल्लक (सध्याचे मुल्य म्हणून ओळखले जाते) ताळेबंदतून काढून टाकली जाते.

१७. तरतुदी, आकस्मिक दायित्वे व आकस्मिक मत्ता

जेव्हा एखाद्या भूतकालीन घटनेमुळे सद्यस्थितीत काही बंधने आली असतील तर त्या बंधनाच्या तरतुदींना मान्यता देण्यात येते. ही बंधने पूर्ण करण्यासाठी संसाधनांचे बहिर्गमन होणे संभवनीय असावे. या बंधनातील रकमांचे विश्वसनीय अंदाज केलेले असावेत.

जेव्हा पैशाच्या वेळेच्या मूल्याचा परिणाम महत्वाचा असतो, तेव्हा योग्य कपातीच्या दराने तरतुदीमध्ये कपात केली जाते. आकस्मिक दायित्व म्हणजे भविष्यात घडणाऱ्या घटना ज्यावर कंपनीचे पूर्णपणे नियंत्रण नसल्यामुळे निर्माण झालेले संभाव्य बंधने किंवा ज्यासाठी संसाधनांचे बहिर्गमन आवश्यक असेल अशी शक्यता नाही किंवा ज्या बंधनातील रकमांचे मोजमाप पुरेशा विश्वासर्हतेने करता येत नाही.

आकस्मिक दायित्वांना वित्तीय विवरणपत्रात मान्यता नसते, जर आर्थिक संसाधनाचे बहिर्गमन होण्याची शक्यता खूप कमी किंवा दुरची दुरस्थ मानली जात नाही तर आकस्मिक जात नाही तर आकस्मिक दायित्वे प्रकट केली जातात.

ज्या बाबी प्रत्येक प्रकरणातील कंपनीने विहित केलेल्या मर्यादेपेक्षा जास्त होतात तेव्हा त्या बाबतची आकस्मिक दायित्वे आणि भांडवली बांधिलकी, टीपा स्वरूपात प्रकट केली जाते.

आकस्मिक मत्ता यांना वित्तीय विवरणपत्रात मान्यता दिली जात नाही, परंतु जर आकस्मिक मत्ता या विहीत मर्यादेपेक्षा जास्त असतील आणि त्यातून आर्थिक लाभ मिळण्याची शक्ता असेल तर त्या प्रकट केल्या जातात.

१८. रास्त मूल्याची मोजणी करणे

बाजारपेठेत सहभागी होणाऱ्यांमध्ये मत्ता विक्रीसाठी किंवा दायित्व हस्तांतरणासाठी, यापैकी जसे काही असेल त्या कायदेशीर व्यवहारात मूळ मापनाच्या तारखेला मिळणाऱ्या किंमतीला किंवा तसे नसल्यास कंपनीला सहजप्राप्त असणाऱ्या सर्वात लाभदायक बाजारपेठेला रास्त मूल्य म्हणतात.

कंपनी, मत्ता/दायित्वे यांचे रास्त मूल्य मोजण्यासाठी बाजारपेठेतील निरिक्षण करून योग्य माहिती मिळवून तिचा उपयोग करते मुल्यमापन तंत्रात वापरल्या जाणाऱ्या इनपुटस्च्या आधारे वाजवी मुल्यांचे विविध स्तरांमध्ये वर्गीकरण केले जाते. ते खालील प्रमाणे आहे-

स्तर १ - समान मत्ता/दायित्वे यांच्या कार्यशील बाजारपेठेतील उद्धृत केल्या किंमती (असमायोजित)

स्तर २ - मत्ता/दायित्वे यांच्या वरील स्तर - १ मधील उद्धृत किंमती व्यतिरिक्त अन्य निविष्टी शोधून त्याचे प्रत्यक्ष (किमतीचे) किंवा अप्रत्यक्ष (किंमती व्यतिरिक्त अन्य) निरिक्षण करणे.

स्तर ३ - मत्ता/दायित्वे यांच्या बाजार माहिती निरिक्षणांवर आधारलेल्या नाहीत, अशा निविष्टी विचारात घेणे, (ज्यांचे निरिक्षण करता येत नाही अशा)

वित्तीय विवरणपत्रात मत्ता व दायित्वे यांना आवर्ती तत्वावर मान्यता दिली जाते. त्यासाठी कंपनी श्रेणीकरणाचे पूननिर्धारण करते आणि त्याद्वारे श्रेणीमध्ये स्थानांतरण झाले आहे किंवा कसे, (सर्वव्यापी रास्त मूल्य मोजणीसाठी महत्वपूर्ण असलेल्या सर्वात खालच्या निविष्टीच्या आधारे) याचे प्रत्येक अहवालात कालावधीच्या अखेरीस निश्चिती करते.

१९. वित्तीय विलेख

जेव्हा कंपनी एखाद्या कंत्राटातील विलेखाच्या तरतूदीमध्ये एका बाजूला पक्ष असते तेव्हा वित्तीय मत्ता आणि वित्तीय दायित्वे यांना मान्यता दिली जाते. कंपनीच्या वित्तीय मत्तात खालील बाबींचा समावेश असतो.

१) चालू वित्तीय मत्ता यात व्यापारी येणी, रोख व रोख सममूल्य आणि बँकातील शिल्लक, अल्प मुदतीच्या ठेवी.

२) चालू नसलेल्या मत्ता यात प्रामुख्याने समभाग गुंतवणूक व त्यांना कर्जे आणि दीर्घ मुदतीची येणी इत्यादी.

वित्तीय मत्ता

अ) प्रारंभिक मत्ता व मोजणी

सर्व वित्तीय मत्ता यांना प्रारंभी त्याचे रास्त मूल्य अधिक त्या संपादनासाठी केलेल्या व्यवहाराचे खर्च यानुसार मान्यता देण्यात येते नफा किंवा तोटाद्वारे रास्त मुल्य यामधील सर्व वित्तीय मत्तेचा व्यवहार खर्च नफा आणि तोटा विवरणपत्रात दाखवला जातो.

ब) नंतर केलेली मोजणी

संबंधित वित्तीय मत्ताच्या वर्गीकरणाच्या संदर्भानुसार नंतरची मोजणी केली जाते.

कंपनी वित्तीय मत्तांचे वर्गीकरण खालीलप्रमाणे करते.

अ) घसाऱ्या नंतरची मोजणी करणे

ब) आर्थिक मालमत्ता मोजणी

१) इतर सर्वकष उत्पन्नामार्फत रास्त मूल्य किंवा

२) नफा किंवा तोटाद्वारे रास्त मूल्य

वित्तीय मत्तांचे व्यवस्थापनासाठी कंपनीचे बिझनेस मॉडेलच्या आणि वित्तीय मत्तांच्या कंत्राटातील वैशिष्ट्यांचा विचार केला जातो.

घसारा खर्च

जर खालील दोन्ही अटी पूर्ण केल्या असतील तरच कर्ज साधनांचे मोजमाप परिमार्जन केलेल्या खर्चावर होते.

अशी मत्ता बिझनेस मॉडेलमध्ये खालील उद्दिष्टांसाठी धारण केली असावी.

- कंत्राटानुसार रोकडता प्रवाह गोळा करण्यासाठी मत्ता धारण करणे आणि
- मत्तांच्या कंत्राटातील अटींमुळे मुद्दल रकमेचे आणि व्याज याप्रकारे रोकडता प्रवाह निश्चित तारखेस मिळणे

प्रांरभिक मान्यतेनंतर अशा वित्तीय मत्ता पुन्हा घसारा खर्च तरतुदीच्या वजावट केल्यावर मोजल्या जातात. यासाठी परिणामकारक व्याजदर पद्धती वापरली जाते आणि अशा घसारा तरतुदींना नफा-तोटा पत्रकात मान्यता दिली जाते.

कर्ज विलेख नफा तोटाद्वारे रास्त मुल्यानुसार

नफा व तोटा पत्रकाद्वारे काढलेले रास्त मूल्य हे कर्ज विलेखाच्या मोजणीसाठी उर्वरित श्रेणीचे आहे.

प्रारंभिक मोजणीनंतर रास्त मूल्यामध्ये बदल झाल्यास त्यास नफा व तोटा पत्रकात मान्यता दिली जाते. या बदलामध्ये व्याजाचे उत्पन्न व मूल्य घट यांचा अंर्तभाव असतो.

समभागातील गुंतवणूकी

भारतीय लेखा मानक क्र. १०९ याच्या व्याप्तीत अंतर्भाव होणाऱ्या समभागातील सर्व गुंतवणूकींची मोजणी रास्त मूल्याने केली जाते. समभागाचे जे विलेख व्यापारासाठी धारण केले जातात, त्यांचे वर्गीकरण नफा व तोटा द्वारे रास्त मूल्यनुसार केले जाते. इतर सर्व समभागांच्या विलेखांच्या वर्गीकरणासाठी कंपनीने इतर सर्वकष उत्पन्नाद्वारे रास्त मूल्य किंवा नफा तोटा पत्रकातील रास्त मूल्य अशाप्रकारे वर्गीकरण करण्याबाबत कंपनी निर्णय घेते हे वर्गीकरण प्रारंभीक मान्यतेवर केले जाते आणि ते उपरिवर्तनीय असते.

यानुसार वर्गीकरण केलेल्या समभागांच्या विलेखाच्या रास्त मुल्यातील सर्व बदलांना, (लाभांश वगळून) यांना इतर सर्वकष उत्पन्न यात मान्यता दिली जाते. अशा गुंतवणूकींची विक्री झाली तरी इतर सर्वकष उत्पन्नातील रकमांचा नफा व तोटा पत्रकामध्ये पूनर्चक्रीकरण केले जात नाही.

नफा व तोटा द्वारे रास्त मुल्य या श्रेणीत समाविष्ट केलेल्या समभाग विलेखांचे मापन रास्त मूल्याच्या बदलानुसार केले जाते व त्यांना नफा-तोटा पत्रकात मान्यता दिली जाते. उपकंपन्या, सहयोगी व संयुक्त उपक्रम कंपन्या आदि संस्थांच्या समभाग विलेखातील गुंतवणूकी खर्च वजा मूल्यघट यानुसार नोंदवल्या जातात.

वित्तीय मत्तांची मूल्यघट

भारतीय लेखा मानक १०९ नुसार ज्या वित्तीय मत्तांची मोजणी घसारा तरतूदी नंतर होते आणि ज्या इतर सर्वकष उत्पन्नाद्वारे रास्त मुल्यानुसार नोंदविल्या जातात, त्या मत्तांची मोजणी करणे त्याला मान्यता देणे यासाठी कंपनी “अपेक्षित पत तोटा” हे प्रारूप लागू करते.

व्यापारी येणी यासाठीच्या तोटा भरपाईचे मापन करण्यासाठी “सोपी पद्धती” अनुसरली जाते. प्रत्येक अहवाल तारखेला त्याच्या पूर्ण आयुष्याच्या “अपेक्षित पत तोटा” च्या समान रक्कम यानुसार मापन केले जात. या मत्तांच्या प्रारंभिक किंमती आणि वर्षाखेरीस संभाव्य धोके विचारात घेऊन आलेली किंमत याचा विचार करून कंपनी या मत्तांची मूल्यघट ही नफा-तोटा पत्रकात अपेक्षित मूल्यघट तत्त्वानुसार नोंदविली जाते.

वित्तीय मत्तांची मान्यता रद्द करणे

कंपनीची एखादी वित्तीय मत्ता (किंवा जेव्हा लागू असेल तेव्हा वित्तीय मत्तांचा एक भाग किंवा तत्सम वित्तीय मत्तांच्या गटांचा भाग) हा प्राथमिकरित्या पुढील कारणांकरिता रद्द होतो:

जेव्हा या मत्तांद्वारे रोकडता प्रवाह मिळण्याचे हक्क संपले असतील किंवा

जर कंपनीने अशा मत्तांकडून रोकडता प्रवाह मिळण्याच्या हक्काचे हस्तांतरण केले असेल किंवा मिळालेले रोकडता प्रवाह संपूर्णपणे आणि प्रत्यक्ष विलंबाशिवाय तिसऱ्या पक्षाकडे पाठविण्याचे बंधन एखाद्या करार व्यवस्थेद्वारे स्वीकारले असेल आणि यापैकी

(अ) कंपनीने या मत्तेच्या सर्व जोखीमा व मोबदले भरीवपणे हस्तांतरित केले असतील किंवा

(ब) जर कंपनी या मत्तेच्या सर्व जोखीमा आणि मोबदले भरीवपणे त्याच स्वरूपात हस्तांतरित केल्या नसतील तर किंवा स्वत: कडे ठेवल्या नसतील, मात्र या मत्तेचे नियंत्रण हस्तांतरित केले असेल तर

वित्तीय मत्तांची मान्यता रद्द केल्यानंतर, चालू असलेले मूल्य आणि मिळालेला वाटा यांच्यातील फरकाला नफा तोटा पत्रकात मान्यता मिळते.

वित्तीय दायित्वे

वित्तीय दायित्वे आणि समभाग विलेख

कर्ज किंवा समभाग असे वर्गीकरण

कंपनी जेव्हा एखाद्या विलेखाचे वितरण करते तेव्हा विलेखाच्या कराराच्या भरीवपणानुसार विलेखाचे वर्गीकरण वित्तीय दायित्व किंवा समभाग विलेख असे करते.

समभाग विलेख

कंत्राटातील समभाग विलेख म्हणजे ज्यात संबंधित अस्तित्वात असलेल्या संस्थेची सर्व दायित्वे वजा केल्यानंतर मत्तांमधील उरलेला हिताच्या

भागाचा पुरावा दाखविला जाणारा भाग होय. समभाग विलेखाच्या वितरणानंतर कंपनी त्याबद्दल मिळालेल्या रक्कमेच्या प्रमाणात समभाग विलेख दर्शविते.

वित्तीय दायित्वे

कंपनीच्या विद्यमान वित्तीय दायित्वामध्ये प्रमुख्याने (अ) कर्जे (ब) व्यापारी देणी (क) भांडवली खर्चाची दायित्वे (ड) सुरक्षा अनामती आणि (इ) इतर देणी यांचा समावेश होतो.

प्रारंभिक मान्यता आणि मोजणी

सर्व वित्तीय दायित्वे (नफा किंवा तोटा यांच्या रास्त मूल्यानुसार मोजणी केलेली नाही अशा) यांना प्रारंभी त्यांच्या संबंधित वित्तीय दायित्वाला थेट लागू असणाऱ्या व्यवहार खर्चाच्या रास्त मूल्यानुसार मान्यता दिली जाते. कंपनीच्या वित्तीय दायित्वात व्यापारी आणि इतर देणी, कर्जे आणि उसनवारी यांचा समावेश आहे.

नंतरची मोजणी

वित्तीय दायित्वाची मोजणी त्यांच्या खालीलप्रमाणे केलेल्या वर्गीकरणावर अवलंबून असते.

१) **कर्जे**

कर्जे सुरूवातीला रास्त मूल्ये व केलेल्या व्यवहार खर्चाची निव्वळ याप्रमाणे त्यास मान्यता दिली जाते. नंतर उसनवारी कर्जाच्या फेडीसाठीच्या खर्चानुसार कर्जाची मोजणी केली जाते. उत्पन्न (व्यवहार खर्चाचा निव्वळ रक्कम) व विमोचन रक्कम यात जो काही फरक असेल त्याला परिणामकारक व्याज दराची पद्धत वापरून कर्जाच्या मुदतीसाठी नफा-तोटा पत्रकात मान्यता दिली जाते. कर्ज सुविधा स्थापित करण्यासाठी दिलेल्या शुल्काला कर्जाचा व्यवहार म्हणून मान्यता दिली जाते. मात्र या सुविधा काही प्रमाणात किंवा संपूर्णपणे काढून घेतल्या जाऊ शकतात. हे गृहित धरून त्यांच्या मर्यादित ही मान्यता असते. अशा प्रकरणी सदर सुविधा काढून टाकण्यापर्यंत शुल्क स्थगित ठेवले जाते.

जेव्हा कर्जाच्या करारामध्ये काही बंधने विनिर्दिष्ट असतात. तेव्हा अशी बंधने चुकती/रद्द झाली असतील किंवा मुदत संपली असेल तर ती ताळेबंदातून काढून टाकली जातात. संपलेल्या वित्तीय दायित्वाची रक्कम आणि त्याची चुकती केलेली रक्कम यातील फरक नफा-तोटा पत्रकात इतर प्राप्ती/(तोटे) याप्रमाणे मान्य केला जातो.

जर कंपनीला एखाद्या दायित्वाचा चुकता अहवाल काळापासून किमान बारा महिने स्थगीत ठेवण्याचा विनाअट हक्क नसला, तर त्या दायित्वाचे 'चालू दायित्वे' असे वर्गीकरण केले जाते. जर कंपनीला एखाद्या दीर्घ मुदतीच्या कर्ज व्यवस्थेतील महत्वाच्या तरतुदींचा भंग अहवाल मुदत संपण्याची वेळी किंवा यापूर्वी झाला असला आणि ते दायित्व मागणीनुसार अहवालाच्या तारखेला देय होत असेल आणि जर संबंधित कर्जदारांनी अहवाल तारखेनंतर किंवा वित्तीय विवरणपत्रे मंजूर होण्यापूर्वी करारभंगासाठी कोणत्याही रक्कमेची मागणी करणार नाही असे मान्य केल्यास अशा वित्तीय दायित्वांना 'चालू दायित्वे' असे मानण्यात येणार नाही.

२. **व्यापारी व इतर देणी**

यामध्ये वित्तीय वर्ष संपण्यापूर्वी कंपनीला पुरविलेल्या माल व सेवा यांच्या दायित्वाच्या न दिलेल्या रक्कमा यांचा समावेश होतो. या रक्कमा अप्रतिभूत असतात व त्या निर्देशित केल्यानंतर बारा महिन्यात दिल्या जातात. व्यापारी व इतर देणी जर अहवालाच्या मुदतीनंतर बारा महिन्यात देय नसल्या असे नसेल तर त्यांना चालू दायित्व समजले जाते. त्यांना प्रारंभी त्यांच्या रास्त मूल्यांनुसार मान्यता दिली जाते आणि नंतर परिणामकारक व्याज दर वापरून घसारा वजा करून त्यांची मोजणी केली जाते.

नोंद रद्द करणे

जेव्हा एखाद्या वित्तीय दायित्वाचे बंधन चुकते केले जाते किंवा रद्द केले जाते किंवा त्याची मुदत संपते तेव्हा त्या वित्तीय दायित्वाची नोंद रद्द करण्यात येते. जेव्हा एका विद्यमान दायित्वाची जागा, त्याच कर्जदाराने वेगळ्या अटीनुसार दिलेले दुसरे दायित्वे घेते किंवा जर विद्यमान दायित्वाच्या अटींमध्ये महत्वाची रूपभेद सुधारणा केल्या जातात, अशावेळी मूळ दायित्व रद्द केले जाते आणि नवीन दायित्व मान्य केले आहे असे मानण्यात येते. त्यामुळे पुस्तकी रक्कमेतील फरकाला स्वायत्त नफा व तोटा पत्रकात मान्यता दिली जाते.

वित्तीय विलेखांचे समायोजन

कायदेशीर तरतुदीप्रमाणे किंवा चालू काळातील संकेताप्रमाणे वित्तीय मत्ता आणि वित्तीय दायित्व यांचे समायोजन होणार असेल तर अशा मत्ता व दायित्व यांची वजावट केल्यानंतर निव्वळ तत्वावर वित्तीय मत्ता आणि वित्तीय दायित्व ताळेबंद पत्रकात दर्शविन्यात येतात.

२०. रोख आणि रोख समतूल्यबाबी

रोख आणि रोख समतूल्य बाबींमध्ये हातातील रोख रक्कम, बँकेतील शिल्लक, इतर अल्पमुदतीचे व चांगल्या प्रकारची रोकड सुलभता असलेल्या आणि तीन किंवा कमी महिन्यात मुदतपूर्ण होणाऱ्या मूळ गुंतवणूकी, तात्काळ रोखेत रूपांतर होऊ शकतील अशा आणि तसे करताना मूल्यात फारसा फरक पडणार नाही अशा बाबी समाविष्ट असतात.

२१. रोकडता प्रवाह विवरण पत्रक

भारतीय लेखा मानक क्र. ७ हे रोकडता प्रवाह विवरण पत्रकासंबंधी असुन, ते त्यानुसार अप्रत्यक्ष पद्धतीने तयार केले जाते. त्याच्या हेतुसाठी वरती व्याख्यांकित केलेल्या रोख व रोख समतूल्य बाबी विचारात घेण्यात येतात. तसेच बँकेच्या थकीत ओव्हरड्राफ्टची निव्वळ रक्कमही हिशोबात घेतली जाते कारण ती कंपनीच्या अंतर्गत रोकड व्यवस्थापनाचा एकात्मिक भाग असते.

२२. प्रतिभाग मिळकत

करोत्तर नफा/तोटा रकमेला वर्षभरातील वेटेड ॲव्हरेज इक्विटी शेअर या संख्येने भागून प्रतिभाग मिळकतीचा हिशेब केला जातो. सौम्यकृत प्रतिभाग मिळकत शोधून काढण्यासाठी करोत्तर नफा/तोटाच्या रकमेचे लाभांश, व्याज आणि सौम्यकृत संभाव्य समभागासंबंधीत इतर आकाराचे व्यय किंवा उत्पन्नाचे समायोजन केले जाते. सर्व संभाव्य समभागाचे रुपांतर केल्यानंतर जे सौम्यकृत भाग वितरित केले गेले असते अशा वेटेड ॲव्हरेज इक्विटी शेअर्सची संख्या विचारात घेतली जाते.

प्रतिभाग मिळकतीच्या हिशेबासाठी वाटप प्रलंबित असलेली शेअर अर्ज निधी हा वाटप योग्य आहे असे विचारात घेतले आहे. हा निधी महाराष्ट्र शासनाने दिलेल्या बांधिलकीनुसार सूत्रधारी कंपनीमार्फत आणि निश्चितपणे वाटपासाठी मिळणार आहे.

२३. कर

अधिभाराच्या खर्चात चालू कर खर्च आणि वर्षभरातील स्थगित कर मत्ता किंवा दायित्व यातील निव्वळ बदल यांचा समावेश होतो. चालू आणि स्थगित कर यांना नफा व तोटा पत्रकात मान्यता दिली जाते. मात्र जेव्हा त्यांचा संबंध इतर सर्वकष उत्पन्नातील बाबींशी असतो किंवा थेट समभागाशी असतो, अशा प्रकरणी अपवाद करून, चालू आणि स्थगित कर या दोन्ही बाबींना अनुक्रमे इतर सर्वकष उत्पन्न आणि प्रत्यक्ष समभागात मान्यता दिली जाते.

अ) चालूकर

आयकर कायदा १९६१ नुसार चालू कर निश्चित केले जाते, त्यासाठी परवानगी प्राप्त कर सवलती, वजावट/अमान्य बाबी यांचा विचार केला जातो. कर व जे कायदे तयार झाले आहेत किंवा अहवाल देण्याच्या वेळेपर्यंत अंमलात येतात त्यांचा वापर केला जातो. वित्तीय वर्ष २०१९-२० पासून, कंपनीने आयकर कायदा १९६१ चे कलम ११५ बीएए नुसार नवीन सवलतीच्या दराने कर पद्धती अवलंबवली आहे.

ब) स्थगित कर

ताळेबंदाच्या दृष्टीकोनातून स्थगित कराला मान्यता दिली जाते. मत्ता व दायित्वे यांच्या करांचा आधार आणि त्यांचे वहन मूल्य यातील कपात योग्य आणि यात उद्भवणारे तात्पुरते करपात्र फरक यानुसार स्थगित कर मत्ता आणि दायित्वे यांना मान्यता दिली जाते.

स्थगित कर दायित्वे यातील सर्व तात्पुरते करपात्र फरक मान्य केले जातात.

सर्व कपात योग्य हंगामी फरकाच्या रकमा, वापर न केलेल्या कराच्या जमा, रकमा आणि जर काही वापर केलेले करांचे तोटे असले तर त्यासाठी स्थगित कर मत्तांना मान्यता दिली जाते. कपात योग्य हंगामी फरक, वापर न केलेले कर जमांच्या रकमा आणि न वापरलेल्या कर तोट्याच्या रकमा यासाठी करपात्र नफ्यातून वसूली करण्यास परवानगी मिळेल याची शक्यता असल्यास त्या मर्यादेत मान्यता दिली जाते.

प्रत्येक अहवाल तारखेला स्थगित कर मत्तांच्या पुढे न्यावयाच्या रकमांचा आढावा घेण्यात येतो आणि स्थगित कर मत्ता संपूर्णपणे किंवा तिचा काही भाग वापरण्यांस करपात्र नफा पुरेशा प्रमाणात उपलब्ध नसल्याची शक्यता असल्यास त्या मर्यादेत स्थगित कर मत्तांच्या पुढे न्यावयाच्या रकमांमधे कपात केली जाते. प्रत्येक अहवाल तारखेला अमान्य केलेल्या स्थगित कर मत्तांचा आढावा घेण्यात येतो आणि जर स्थगित कर मत्तांची भविष्यातील करपात्र नफ्यातून वसूली करण्यास परवानगी मिळेल याची शक्यता असल्यास त्या मर्यादेत मान्यता दिली जाते. वर्षभरात जेव्हा मत्ता, वसुली किंवा दायित्वे चुकती केली जातात त्यावेळी लागू होणाऱ्या अपेक्षित कर दराने स्थगित कर मत्ता आणि दायित्वे यांची मोजणी केली जाते. त्यासाठी तोपर्यंत कायद्यानुसार मंजूर झालेले कराचे दर (आणि करांचे फायदे) किंवा अहवाल तारखेपर्यंत केले जाणारे कायदे यांचा आधार घेतला जातो.

जर चालू कर मत्ता व चालू कर दायित्वे या समवेत चुकता करण्याचा कायदेशीर अंमलबजावणी योग्य हक्क असला आणि स्थगित कर या संबंधित कराची अस्तित्वातील बाबींशी संलग्न असेल आणि त्या समान कर प्राधिकरणाकडे असतील तर स्थगित कर दायित्व कर मत्ता यांची भरपाई करता येते.

२४. व्यापारी येणी

व्यापारी येण्यांचे कंपनीने कर्ज फेड खर्चानुसार वित्तीय विलेख असे वर्गीकरण केले आहे. व्यापारी येणी त्यांच्या मुळ बिजकातील रक्कम वजा अपेक्षित पत हानी यांच्या तरतुदीप्रमाणे पुढे नेलेल्या आहेत. अशा वित्तीय मत्ता कमी करण्यास मान्यता देण्याकरीता कंपनी त्यांचे मूळ मान्यतेपासूनच्या काळापासूनच्या पत जोखिमेमध्ये मोठया प्रमाणात वाढ झाली आहे किंवा नाही यांचे मूल्यांकन करते.

२५. दुरूस्ती नियमने प्रभावी नाहीत

सांघिक व्यवहार मंत्रालय, वेळोवेळी कंपनी (भारतीय लेखा मानके) नियमांतर्गत नवीन मानक किंवा विद्यमान मानकांमध्ये सुधारणा सूचित करून जारी करते. ३१ मार्च २०२४ रोजी, सांघिक व्यवहार मंत्रालयाने कंपनीला लागु असलेल्या विद्यमान मानकांमध्ये कोणतेही नवीन मानक किंवा सुधारणा सूचित केलेल्या नाहीत.

२६. ऑडीट ट्रेल

कंपनीने आपल्या लेखापुस्तकाच्या नोंदणीसाठी एसएपी प्रणाली वापरली आहे. ज्यामध्ये ऑडिट ट्रेलच्या नोंदीची सुविधा आहे. आणि ती सॉफ्टवेअरमध्ये नोंद केलेल्या सर्व व्यवहारांसाठी वर्षभर चालते, या लॉग मध्ये बदल संभवत नाही.

टिपा क्र. १ : मालमत्ता, कारखाने आणि साधने

(₹ कोटीत)

किंमत	मूर्त मत्ता															
	मालमत्ता															
	जमीन (विकासासह)		इमारती		हायड्रॉलीक कामे	इतर स्थापत्य कामे		कारखाने यंत्र व साधने	लाईन व केबल नेटवर्क	वाहने	फर्नीचर व जोडणी	कार्यालयीन साधने	कंपनीच्या मालकीच्या नसलेल्या मत्तांसाठी भांडवली खर्च	एकुण मूर्त मत्ता	वजा: घसारा भांडवली करण	नफा तोटा पत्रकात आकारलेला घसारा
	मालकीची	भाड्याची	कारखानाच्या इमारती	इतर		रेल्वे साइडींग	रस्ते व इतर									
दि.३१.०३.२०२२ रोजी	१,६६६.१३	१०६.११	८८६.०५	१,२१५.४७	२,६२२.२०	१,१८३.९९	१,१८३.८७	३७,३९१.४४	५४७.७६	३८.८३	३५.७६	६२.८७	५७.४९	४६,९९७.९६		
भर	१२.६२	-	(०.२८)	१६.७९	१८.०१	३३.७६	४०.८७	६८९.९७	-	१८.३८	१.०८	१४.५१	-	८४५.६९		
कपात	-	-	-	२.८३	-	(७.६६)	-	४.८४	-	(०.१६)	०.००	३.१४	-	२.९९		
दि.३१.०३.२०२३ रोजी	१,६७८.७५	१०६.११	८८५.७६	१,२२९.४४	२,६४०.२१	१,२२५.४१	१,२२४.७४	३८,०७६.५६	५४७.७६	५७.३७	३६.८३	७४.२४	५७.४९	४७,८४०.६६		
भर	९.७५	१२.१२	२.४४	२०.६६	६४.००	२.५७	७३.२७	४५२.६७	२.९२	१२.०८	१.४९	८.८३	-	६६२.८२		
कपात	-	-	-	०.०३	-	०.१२	१.०७	१०.५३	०.००	-	०.१८	०.५५	-	१२.४८		
दि.३१.०३.२०२४ रोजी	१,६८८.५१	११८.२३	८८८.२०	१,२५०.०६	२,७०४.२१	१,२२७.८७	१,२९६.९४	३८,५१८.७१	५५०.६७	६९.४४	३८.१४	८२.५३	५७.४९	४८,४९१.००		
संचीत घसारा आणि मुल्यघट																
दि.३१.०३.२०२२ रोजी	-	३१.१७	१६४.७६	४७४.९६	९०३.७७	३२५.३१	२५२.१९	११,७८९.४३	१९७.६९	८.९२	१४.५९	२९.१७	३१.२७	१४,२२३.२३		
भर	-	४.७४	३६.६५	३०.२१	१४१.२७	३८.९८	४६.७४	२,२५०.८६	२६.८८	४.६९	२.६८	७.१५	३.७५	२,५९४.६१	२.९१	२,५९१.७०
कपात/ समायोजने	-	-	-	२.५४	-	-	-	०.९४	-	२.३६	०.०२	२.९८	-	८.८४		
दि.३१.०३.२०२३ रोजी	-	३५.९१	२०१.४१	५०२.६३	१,०४५.०४	३६४.२९	२९८.९३	१४,०३९.३५	२२४.५७	११.२६	१७.२५	३३.३४	३५.०२	१६,८०९.००		
भरा	-	४.६६	३८.५८	३१.१२	१३४.४०	४५.५६	४६.६१	२,०८४.१८	२६.९३	५.५८	२.६१	९.१८	१.१२	२,४३०.५२	२.२१	२,४२८.३१
कपात/ समायोजने	-	-	०.०८	(०.०५)	-	०.११	०.९७	०.१५	०.००	-	०.१६	०.५०	-	१.९२		
दि.३१.०३.२०२४ रोजी	-	४०.५७	२३९.९२	५३३.८०	१,१७९.४४	४०९.७४	३४४.५७	१६,१२३.३७	२५१.५०	१६.८३	१९.६९	४२.०२	३६.१४	१९,२३७.६१		
पुढे नेलेल्या रकमा																
दि.३१.०३.२०२२ रोजी	१,६६६.१३	७४.९३	७२१.२९	७४०.५१	१,७१८.४३	८५८.६९	९३१.६८	२५,६०२.०१	३५०.०६	२९.९०	२१.१७	३३.७१	२६.२२	३२,७७४.७२		
दि.३१.०३.२०२३ रोजी	१,६७८.७५	७०.१९	६८४.३५	७२६.८१	१,५९५.१७	८६१.१२	९२५.८०	२४,०३७.२२	३२३.१९	४६.११	१९.५८	४०.९०	२२.४७	३१,०३१.६६		
दि.३१.०३.२०२४ रोजी	१,६८८.५१	७७.६६	६४८.२९	७१६.२६	१,५२४.७७	८१८.१२	९५२.३७	२२,३९५.३३	२९९.१७	५२.६१	१८.४५	४०.५१	२१.३४	२९,२५३.३९		

टिप: वर नमूद केल्याप्रमाणे एकूण जमीनीपैकी ₹ १७८ कोटीची जमीन महाराष्ट्र राज्य वीज निर्मिती कंपनी मर्यादित ऐवजी कंपनीच्या कार्यालयाच्या नावावर आहे. कंपनीच्या नोंदणीकृत नावावर मालकी हक्क दस्त हस्तांतरित करण्याच्या प्रक्रियेत आहे.

टिपा क्र. १अ: अमूर्त मत्ता - मत्ता वापराचा हक्क (₹ कोटीत)

खर्च	इमारती	जमीनी	एकूण
ठोक रक्कम			
दि.३१.०३.२०२२ रोजी	११३.१३	४,३२६.५१	४,४३९.६५
भर	-	-	-
कपात	-	-	-
दि.३१.०३.२०२३ रोजी	११३.१३	४,३२६.५१	४,४३९.६५
भर	१२६.४९	-	१२६.४९
कपात/समायोजने	-	-	-
दि.३१.०३.२०२४ रोजी	२३९.६२	४,३२६.५१	४,५६६.१४
संचित घसारा तरतूद			
दि.३१.०३.२०२२ रोजी	७३.७४	६९२.८५	७६६.५९
भर	२४.५८	२२९.२४	२५३.८२
कपात	-	-	-
दि.३१.०३.२०२३ रोजी	९८.३२	९२२.०९	१,०२०.४१
भर	२९.००	२२८.५५	२५७.५५
कपात/समायोजने	-	-	-
दि.३१.०३.२०२४ रोजी	१२७.३२	१,१५०.६४	१,२७७.९६
पुढे नेलेल्या रकमा			
दि.३१.०३.२०२२ रोजी	३९.३९	३,६३३.६७	३,६७३.०६
दि.३१.०३.२०२३ रोजी	१४.८१	३,४०४.४३	३,४१९.२४
दि.३१.०३.२०२४ रोजी	११२.३०	३,१७५.८७	३,२८८.१८

टिपा क्र. १ब: अमूर्त मत्ता (₹ कोटीत)

खर्च	सॉफ्टवेअर परवाना
ठोक रक्कम	
दि.३१.०३.२०२२ रोजी	३७.४१
भर	२.८८
कपात	०.१२
दि.३१.०३.२०२३ रोजी	४०.१७
भर	०.०६
कपात	-
दि.३१.०३.२०२४ रोजी	४०.२३

संचित घसारा	
दि.३१.०३.२०२२ रोजी	**३४.२६**
भर	१.७३
कपात/समायोजने	०.१२
दि.३१.०३.२०२३ रोजी	**३५.८८**
भर	१.८८
कपात/समायोजने	-
दि.३१.०३.२०२४ रोजी	**३७.७६**
पुढे नेलेल्या रकमा	
दि.३१.०३.२०२२ रोजी	**३.१४**
दि.३१.०३.२०२३ रोजी	**४.२९**
दि.३१.०३.२०२४ रोजी	**२.४७**

टिपा क्र. १क: विक्रीसाठी योग्य असे वर्गीकरण केलेल्या मत्ता (₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२४	३१.०३.२०२३ पुनर्लिखित
कारखाने व यंत्रसामग्री	५४.२९	१२३.९२
कारखाना - इमारती आणि इतर	०.४५	२.५४
हायड्रॉलीक कामे	०.९१	९.०३
रेल्वे साईडिंग रस्ते व इतर	३.९०	४.३७
लाईन व केबलचे नेटवर्क	०.७०	०.८१
वाहने	०.२५	०.३१
फर्निचर व जोडण्या	०.०८	०.१४
कार्यालयीन साधने	०.३०	०.४६
इतर संकीर्ण मत्ता	०.०४	०.०४
वजा: निकामी साहित्यासाठी तरतूद	(१८.७३)	(२२.०९)
एकूण	**४२.१९**	**११९.५५**

सूचना: कोराडी औ.वि. केंद्रातील युनिट क्र. ७ आणि भूसावळ केंद्रातील युनिट नं. २ यांचे कार्य खंडीत करण्यात आले आहे. कंपनीने या युनीटच्या मत्तांची विल्हेवाट करण्याचे काम सुरू केले आहे. कंपनीने या मत्तांचे पूर्नवर्गीकरण विक्रीसाठी काढलेल्या मत्ता असे केलेले आहे. या पुर्नवर्गीकरणानंतर कमी केल्याची हानी याला मान्यता दिलेली नाही. कारण कंपनीची अपेक्षा आहे की मत्तांचे रास्त मूल्य वजा त्यांच्या विक्रीचा खर्च ही रक्कम यासारख्या मत्तांच्या दि. ३१ मार्च २०२४ रोजीच्या रास्त मूल्यांपेक्षा जास्त असेल. (यासारख्या मालमत्तांच्या विद्यमान बाजार मूल्यांचा आधारे)

टिपा क्र. १ड: कंपनीच्या नावावर नसलेल्या स्थावर मालमत्तेचे शीर्षक करार

ताळेबंदमधील संबंधीत लाइन आयटम	तोळेबंदमधील श्रेणीतील आयटम	मत्तेचा तपशील	एकूण वहन मूल्य (₹ कोटीत)	च्या नावावर शीर्षक	शीर्षक धारक प्रवर्तक, संचालक आणि प्रवर्तक/संचालकाचा नातेवाईक किंवा प्रवर्तक/संचालकाचा कर्मचारी आहे की नाही	मालमत्ता कोणत्या तारखेपासून ठेवली आहे	कंपनीच्या नावावर न ठेवण्याची कारणे
भूसावळ	मालमत्ता, कारखाने व साधने	जमीन	०.६६	महानिर्मितीचे कार्यालय	नाही	०५.०६.२००५	कंपनीच्या नोंदणीकृत नावावर शीर्षक हस्तांतरित करण्याची प्रक्रिया सुरू आहे.
चंद्रपुर	मालमत्ता, कारखाने व साधने	जमीन	१.२४	महानिर्मितीचे कार्यालय	नाही	०५.०६.२००५	कंपनीच्या नोंदणीकृत नावावर शीर्षक हस्तांतरित करण्याची प्रक्रिया सुरू आहे.
नाशिक	मालमत्ता, कारखाने व साधने	जमीन	३.७५	महानिर्मितीचे कार्यालय	नाही	०५.०६.२००५	कंपनीच्या नोंदणीकृत नावावर शीर्षक हस्तांतरित करण्याची प्रक्रिया सुरू आहे.
पारस	मालमत्ता, कारखाने व साधने	जमीन	७.३४	महानिर्मितीचे कार्यालय	नाही	०५.०६.२००५	कंपनीच्या नोंदणीकृत नावावर शीर्षक हस्तांतरित करण्याची प्रक्रिया सुरू आहे.
परळी	मालमत्ता, कारखाने व साधने	जमीन	३१.५५	महानिर्मितीचे कार्यालय	नाही	०५.०६.२००५	कंपनीच्या नोंदणीकृत नावावर शीर्षक हस्तांतरित करण्याची प्रक्रिया सुरू आहे.
खापरखेडा	मालमत्ता, कारखाने व साधने	जमीन	२३.२२	महानिर्मितीचे कार्यालय	नाही	०५.०६.२००५	कंपनीच्या नोंदणीकृत नावावर शीर्षक हस्तांतरित करण्याची प्रक्रिया सुरू आहे.
भाटघर	मालमत्ता, कारखाने व साधने	जमीन	०.०३	महानिर्मितीचे कार्यालय	नाही	०५.०६.२००५	कंपनीच्या नोंदणीकृत नावावर शीर्षक हस्तांतरित करण्याची प्रक्रिया सुरू आहे.
स्थापत्य व बांधकाम धुळे	मालमत्ता, कारखाने व साधने	जमीन	५५.५६	महानिर्मितीचे कार्यालय	नाही	०५.०६.२००५	कंपनीच्या नोंदणीकृत नावावर शीर्षक हस्तांतरित करण्याची प्रक्रिया सुरू आहे.
सौर व स्थापत्य-मुख्य कार्यालय	मालमत्ता, कारखाने व साधने	जमीन	१२.९५	महानिर्मितीचे कार्यालय	नाही	०५.०६.२००५	कंपनीच्या नोंदणीकृत नावावर शीर्षक हस्तांतरित करण्याची प्रक्रिया सुरू आहे.
साक्री सौर	मालमत्ता, कारखाने व साधने	जमीन	४२.०३	महानिर्मितीचे कार्यालय	नाही	०५.०६.२००५	कंपनीच्या नोंदणीकृत नावावर शीर्षक हस्तांतरित करण्याची प्रक्रिया सुरू आहे.
एकूण			**१७८.३२**		नाही		

टिपा क्र. २ : प्रगतीपथावरील भांडवली कामे

(₹ कोटीत)

तपशील	एकूण मुर्त मत्ता	मोकळी जमीन	भाड्याची जमीन	कारखान्याच्या इमारती	इतर इमारती	हायड्रॉलिक कामे	रेल्वे साईडींग	रस्ते व इतर	कारखाने यंत्र व साधने	फर्निचर व जोडणी	कार्यालयीन साधने	अमूर्त मत्ता
३१.०३.२०२२ रोजी	४,७७४.२१	१.०३	-	१,३५८.७९	३३.९६	०.९९	१.९८	३७.७९	३,३३९.२०	०.००	०.४६	३७८.०७
भर	१,४३९.३७	–	-	२५१.१३	२.०४	(०.००)	-	१२.८२	१,१७२.९९	(०.००)	०.३९	१९६.०९
कमी	३९०.३५	१.०३	-	३९.७५	३.५७	०.९९	–	२८.५६	३१६.४५	०.००	०.०१	-
३१.०३.२०२३ रोजी	५,८२३.२३	(०.००)	-	१,५७०.१८	३२.४२	०.००	१.९८	२२.०६	४,१९५.७५	०.००	०.८४	५७४.१६
भर	१,६७३.९५	-	-	३१७.२९	६.३६	-	-	१९.१४	१,३२८.०६	(०.००)	३.१०	६७.९२
कमी	२३७.४६	-	-	५३.५७	०.२५	-	–	११.९८	१७१.५६	-	०.१०	-
३१.०३.२०२४ रोजी	७,२५९.७१	(०.००)	-	१,८३३.९०	३८.५३	०.००	१.९८	२९.२१	५,३५२.२५	०.००	३.८४	६४२.०८
निव्वळ प्रगतीपथावर भांडवली कामे												
वजा: निकामी साहित्यासाठी तरतूद	७०.७०	-	-	-	-	-	-	-	७०.७०	-	-	-
३१.०३.२०२२ रोजी	४,७०३.५१	१.०३	-	१,३५८.७९	३३.९६	०.९९	१.९८	३७.७९	३,२६८.५०	-	०.४६	३७८.०७
वजा: निकामी साहित्यासाठी तरतूद	६५.९३	-	-	-	-	-	-	-	६५.९३	-	-	-
३१.०३.२०२३ रोजी	५,७५७.२९	(०.००)	-	१,५७०.१८	३२.४२	०.००	१.९८	२२.०६	४,१२९.८२	-	०.८४	५७४.१६
वजा: निकामी साहित्यासाठी तरतूद	६४.६१	-	-	-	-	-		-	६४.६१	–	–	-
३१.०३.२०२४ रोजी	७,१९५.१०	(०.००)	-	१,८३३.९०	३८.५३	०.००	१.९८	२९.२१	५,२८७.६४	-	३.८४	६४२.०८

टिपा :- अमुर्त मत्तासंबंधीच्या भांडवली कामामध्ये गारे पालमा येथील खाण विकासासाठी मिळालेल्या परवान्यांच्या समावेश केलेला आहे.

टिपा क्र. २अ) ३१.०३.२०२४ रोजी प्रगतीपथावील भांडवली कामांचे वयानुसार वर्गीकरण

(₹ कोटीत)

तपशील	या कालावधीसाठी प्रगतीपथावरील भांडवली कामामधील रक्कम				
	१ वर्षापेक्षा कमी	१-२ वर्ष	२-३ वर्ष	३ वर्षापेक्षा जास्त	एकूण
ए यू सी - गुंतवणूक उपाय नाही	१३.१३	१.०१	३.९५	४१.९६	६०.०६
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - कारखान्याच्या इमारती	५२६.०३	१९९.१४	१९६.८४	९११.९०	१,८३३.९०
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - इतर इमारती	६.५५	२.०४	५.७२	२४.२३	३८.५३
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - हायड्रॉलिक कामे					
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - रेल्वे साईडिंग	७.६५	०.१०	१.४१	१.९८	११.१३
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - रस्ते व इतर	१७.५१	२.५३	०.०२	-	२०.०६
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - कारखाने यंत्र व साधने	१,५१३.३४	१,१०७.५०	१,२९०.३७	१,३८०.९८	५,२९२.२०
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे- फर्निचर व जोडणी	०.००	–	–	–	०.००
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - कार्यालयीन साधने	३.८४	-	-	-	३.८४
३१.०३.२०२४ रोजी प्रगतीपथावरील एकूण प्रकल्प	**२,०८८.०४**	**१,३१२.३२**	**१,४९८.३१**	**२,३६१.०५**	**७,२५९.७१**
वजा: निकामी साहित्यासाठी तरतूद				६४.६१	६४.६१
एकूण	**२,०८८.०४**	**१,३१२.३२**	**१,४९८.३१**	**२,२९६.४३**	**७,१९५.१०**

टिपा क्र. २अ) ३१.०३.२०२३ रोजी प्रगतीपथावील भांडवली कामांचे वयानुसार वर्गीकरण

(₹ कोटीत)

तपशील	या कालावधीसाठी प्रगतीपथावरील भांडवली कामामधील रक्कम				
	१ वर्षापेक्षा कमी	१-२ वर्ष	२-३ वर्ष	३ वर्षापेक्षा जास्त	एकूण
ए यू सी - गुंतवणूक उपाय नाही	४.५१	४.००	३.६०	४१.७३	५३.८५
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - मोकळी जमीन	-	-	-	-	-
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - कारखान्याच्या इमारती	२६४.२२	२७६.२९	३०९.६२	७२०.०६	१५७०.१८
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - इतर इमारती	२.०४	५.७७	७.९३	१६.६९	३२.४२
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - हायड्रॉलिक कामे	-	-	-	-	-
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - रेल्वे साईडिंग	२.१८	-	१.४१	१.९८	५.५७

प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - रस्ते व इतर	११.७५	१.९५	३.८८	०.८९	१८.४७
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - कारखाने यंत्र व साधने	१,३०८.८८	१,३२९.५३	१,२१५.४२	२८८.०८	४,१४१.९०
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - फर्निचर आणि जोडणी	-	-	-	-	-
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - कार्यालयीन साधने	०.३९	०.४५	-	-	०.८४
३१.०३.२०२३ रोजी प्रगतीपथावरील एकूण प्रकल्प	**१,५९३.९६**	**१,६१७.९९**	**१,५४१.८५**	**१,०६९.४२**	**५,८२३.२३**
वजा: निकामी साहित्यासाठी तरतूद				६५.९३	६५.९३
एकूण	**१,५९३.९६**	**१,६१७.९९**	**१,५४१.८५**	**१,००३.४९**	**५,७५७.३२९**

टिपा क्र. २अ) विकसनशील अमुर्त मत्तांचे वयानुसार वर्गीकरण

(₹ कोटीत)

विकसनशील अमुर्त मत्ता	या कालावधीसाठी प्रगतीपथावरील भांडवली कामामधील रक्कम				
	१ वर्षापेक्षा कमी	१-२ वर्ष	२-३ वर्ष	३ वर्षापेक्षा जास्त	एकूण
३१.०३.२०२३ रोजी प्रगतीपथावरील प्रकल्प	१९६.०९	१३८.३९	१०५.७५	१३३.९३	५७४.१६
३१.०३.२०२३ रोजी तात्पुरते स्थगित असलेले प्रकल्प	-	-	-	-	-
३१.०३.२०२४ रोजी प्रगतीपथावरील प्रकल्प	७२.०३	१९५.८४	१३४.५३	२३९.६८	६४२.०८
३१.०३.२०२४ रोजी तात्पुरते स्थगित असलेले प्रकल्प	-	-	-	-	-

टिपा क्र. २ब) ३१.०३.२०२४ रोजी प्रगतीपथावरील भांडवली कामे पुर्ण करण्याचे वेळापत्रक

(₹ कोटीत)

तपशील	या कालावधीमध्ये पूर्ण होणार आहे				
	१ वर्षापेक्षा कमी	१-२ वर्ष	२-३ वर्ष	३ वर्षापेक्षा जास्त	एकूण
ए यू सी - गुंतवणूक उपाय नाही	५१.२३	४.२८	-	४.५५	६०.०६
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - मोकळी जमीन	-	-	-	-	–
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - कारखान्याच्या इमारती	१,८३१.७९	०.३७	-	१.७४	१,८३३.९०
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - इतर इमारती	३६.५५	१.९३	-	०.०५	३८.५३
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - रेल्वे साईडिंग	११.१३	-	-	-	११.१३

प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - रस्ते व इतर	२०.०६	-	-	-	२०.०६
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - कारखाने यंत्र व साधने	५,२४६.३४	१८.३०	२७.५५	-	५,२९२.२०
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - फर्निचर व जोडणी	-	-	-	-	–
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - कार्यालयीन साधने	३.८४	-	-	-	३.८४
३१.०३.२०२४ रोजी प्रगतीपथावरील एकूण प्रकल्प	**७,२००.९४**	**२४.८८**	**२७.५५**	**६.३४**	**७,२५९.७१**
वजा: निकामी साहित्यासाठी तरतूद				६४.६१	६४.६१
एकूण	**७,२००.९४**	**२४.८८**	**२७.५५**	**(५८.२८)**	**७,१९५.१०**

टिपा क्र. २ब) ३१.०३.२०२३ रोजी प्रगतीपथावरील भांडवली कामे पुर्ण करण्याचे वेळापत्रक (₹ कोटीत)

तपशील	या कालावधीमध्ये पूर्ण होणार आहे				
	१ वर्षापेक्षा कमी	१-२ वर्ष	२-३ वर्ष	३ वर्षापेक्षा जास्त	एकूण
ए यू सी गुंतवणूक उपाय नाही	४२.४१	५.२४	५.६४	०.५६	५३.८५
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - मोकळी जमीन	-	–	-	-	–
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - कारखान्याच्या इमारती	१,५६१.४३	८.७५			१,५७०.१८
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - इतर इमारती	३२.३७			०.०५	३२.४२
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - हायड्रॉलिक कामे	–	–	–	–	–
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - रेल्वे साईडिंग	२.०८	२.०८	१.४१		५.५७
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - रस्ते व इतर	१६.८०	१.६७			१८.४७
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - कारखाने यंत्र व साधने	३,८४४.९४	२९६.२७	०.२०	०.४९	४,१४१.९०
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - फर्निचर व जोडणी	–	–	–	–	–
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - कार्यालयीन साधने	०.८४				०.८४
३१.०३.२०२३ रोजी प्रगतीपथावरील एकूण प्रकल्प	५,५००.८७	३१४.००	७.२५	१.१०	५,८२३.२३
वजा: निकामी साहित्यासाठी तरतूद	–	–	–	–	६५.९३
एकूण	**५,५००.८७**	**३१४.००**	**७.२५**	**१.१०**	**५,७५७.२९**

टिपा क्र. २ब) विकसनशील अमूर्त मत्ताचे काम पुर्ण करण्याचे वेळापत्रक

(₹ कोटीत)

विकसनशील अमुर्त मत्ता	या कालावधीमध्ये पूर्ण होणार आहे				
	१ वर्षापेक्षा कमी	१-२ वर्ष	२-३ वर्ष	३ वर्षापेक्षा जास्त	एकूण
३१.०३.२०२३ रोजी	४.१०	-	-	५७०.०६	५७४.१६
३१.०३.२०२४ रोजी	६४२.०८	-	-	-	६४२.०८

टिपा क्र. ३ : उपकंपन्या, सहयोगी कंपन्या आणि संयुक्त साहस कंपन्या यामधील चालू नसलेल्या दिर्घ मुदतीच्या गुंतवणूकी

(₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२४	३१.०३.२०२३ (पुनर्लिखित)
समभाग विलेखातील गुंतवणूकी - किंमत वजा घट यानुसार		
उद्धृत न केलेल्या		
महाजेनको नविकरणीय ऊर्जा लि. (पूर्वीची महाजेनको ॲश मॅनेजमेंट सर्विसेस लि.)-१००% मालकीची ५०,०००(मागील वर्षी ५०,०००) समभाग प्रत्येकी १० पूर्ण भरलेले	०.०५	०.०५
समकक्ष समभाग गुंतवणूक	२.१०	१.८२
एकूण	**२.१५**	**१.८७**
धोपावे कोस्टल पॉवर कंपनी मर्यादित - १००% मालकीची ५०,००० (मागील वर्षी ५०,०००) समभाग प्रत्येकी १० पूर्ण भरलेले	०.०५	०.०५
समकक्ष समभाग गुंतवणूक	६.२०	६.२०
वजा: अपेक्षित पतहानी साठी तरतूद आणि गुंतवणुकीच्या मूल्यातील घट	(६.२५)	(६.२५)
एकूण	-	-
यूसीएम कोल कंपनी लिमिटेड - १८.७५% मालकीची ३०,००० (मागील वर्षी ३०,०००) समभाग प्रत्येकी १० पूर्ण भरलेले	०.०३	०.०३
समकक्ष समभाग गुंतवणूक	०.५६	०.४६
वजा: अपेक्षित पतहानी साठी तरतूद आणि गुंतवणुकीच्या मूल्यातील घट	(०.५९)	(०.४९)
एकूण	-	-
महागुज कोलायरीज लिमिटेड - ६०% मालकीची	-	-
३०,००० (मागील वर्षी ३०,०००) समभाग प्रत्येकी १० पूर्ण भरलेले	०.०३	०.०३
समकक्ष समभाग गुंतवणूक	४१.२५	४१.०९
वजा: अपेक्षित पतहानी साठी तरतूद आणि गुंतवणुकीच्या मूल्यातील घट	(४१.२८)	(४१.१२)
एकूण	-	-
छत्तीसगड काटघोरा डोंगरगड रेल्वे लिमिटेड - २६% मालकीची ५,२०,०००समभाग प्रत्येकी १० पूर्ण भरलेले	०.५२	०.५२
एकूण	२.६७	२.३९

टिपा क्र. ३अ: १२ महिन्यांपेक्षा जास्त मुदतीची नसलेली चालू मालमत्ता बँक ठेवी (₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२४	३१.०३.२०२३ पुनर्लिखित
१२ महिन्यापेक्षा जास्त मुदतीची बँक ठेवी	१५३.९४	९१.२१
एकूण	१५३.९४	९१.२१

टिपा क्र. ३ब: चालू नसलेल्या मालमत्ता - व्यापारी प्राप्ती (₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२४	३१.०३.२०२३ पुनर्लिखित
व्यापारी प्राप्ती	४,३४०.३३	७,२५६.१९
एकूण	४,३४०.३३	७,२५६.१९

टिपा क्र. ४: इतर चालू नसलेल्या मत्ता (₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२४	३१.०३.२०२३ पुनर्लिखित
संचालन व सुव्यवस्था पुरवठा/अग्रिमे वसूली योग्य	२८१.०२	२३८.७७
वजा: अपेक्षित पतहानीसाठी तरतूद	(२८१.०२)	(२३८.७७)
	०.००	०.००
इंधन पूरवठादारांना अग्रिम/इतर	२०३.६०	२०३.६०
वजा: अपेक्षित पतहानीसाठी तरतूद	(२०३.६०)	(२०३.६०)
	०.००	०.००
महाराष्ट्र शासन जलसिंचन विभागाला अग्रिम	७६.२१	७६.२१
वजा: अपेक्षित पतहानीसाठी तरतूद	(७६.२१)	(७६.२१)
	०.००	०.००
आयकर परवाना योग्य (तरतूदीची निव्वळ)	३३५.३७	२९६.६०
परिमार्जन करण्यासाठी खर्च	०.००	१.४३
भांडवली अग्रिमे	४१३.५६	३२३.९०
एकूण	७४८.९३	६२१.९३

टिपा क्र. ५ : चालू मत्ता वस्तूमाल सूची

(₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२४	३१.०३.२०२३ पुनर्लिखित
कच्चा माल (कोळसा)	१,३८४.३५	९४७.१६
तृतीय पक्षांकडे कोळशाचा साठा	६४९.६८	२४६.५३
इंधन तेल - एल डी ओ इत्यादी	३१७.०३	३१८.००
प्रवासातील मालसाठा (कोळसा व तेल)	११३.०८	६४.५६
भांडारमाल व सुटे भाग	९७३.१०	९६३.८८
वजा: निकामी माल व सूटे भागांसाठी तरतूद	(४१०.५९)	(३८५.९५)
वजा: चौकशी प्रलंबित असलेल्या साहित्यातील तुटींसाठी तरतूद	(८३.०७)	(३९.४०)
एकूण	**२,९४३.५८**	**२,११४.७८**

टिपा क्र. ६ : चालू मत्ता: व्यापारी येणी

(₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२४	३१.०३.२०२३ पुनर्लिखित
अप्रतिभूत: चांगली मानलेली	२५,४६१.१२	१७,३३९.५३
वजा: अपेक्षित तोट्यासाठी तरतूद	(१८३.६८)	(१८३.६८)
विनादेय येणी	१,६४६.६२	५,५६४.६३
एकूण	**२६,९२४.०५**	**२२,७२०.४७**
विलंब भरणा अधिभार आणि विनादेय येणी क्र. ४३ (अ) पहावी		

टिपा क्र. ६ अ): व्यापारी येणी

१) ३१.०३.२०२४ रोजी व्यापारी येणी वयानुसार वर्गीकरण

तपशील	देय तारखेपासून पुढील कालावधीसाठी थकबाकी							
	बिल न केलेले	देय नाही	६ महिन्यांपेक्षा कमी	६ महिने ते १ वर्ष	१-२ वर्षे	२-३ वर्षे	३ वर्षांपेक्षा जास्त	एकूण
अ) अविवादित व्यापारी येणी - चांगली मानलेली	१६४६.४०	५४०५.४४	१२१८३.२८	११९८७.७२	३०.६३	१०.९२		३१,२६४.३९
ब) अविवादित व्यापारी येणी - ज्यात क्रेडिट जोखीम लक्षणीय वाढली आहे	-	-	-	-	-	-	-	-
क) अविवादित व्यापारी येणी - पत मूल्यघट	-	-	-	-	-	-	-	-
ड) अविवादित व्यापारी येणी - ज्यात चांगली मानलेली	-	-	-	-	-	-	-	-
ई) विवादित व्यापारी येणी - पत जोखीम लक्षणीय वाढली आहे	-	-	-	-	-	-	-	-
इ) विवादित व्यापारी येणी - पत मूल्यघट	-	-	-	-	-	-	१८३.६८	१८३.६८
वजा: अपेक्षित क्रेडिट तोटा साठी भत्ता	-	-	-	-	-	-	१८३.६८	१८३.६८
शिल्लक	१,६४६.४०	५,४०५.४४	१२,१८३.२८	११,९८७.७२	३०.६३	१०.९२	-	३१,२६४.३९

२) ३१.०३.२०२३ रोजी व्यापारी येणी वयानुसार वर्गीकरण

तपशील	देय तारखेपासून पुढील कालावधीसाठी थकबाकी							
	बिल न केलेले	देय नाही	६ महिन्यांपेक्षा कमी	६ महिने ते १ वर्ष	१-२ वर्षे	२-३ वर्षे	३ वर्षांपेक्षा जास्त	एकूण
अ) अविवादित व्यापारी येणी - चांगली मानलेली	५,५६४.६३	४,६४८.६३	१।२००७.५६	७,७४४.६६	-	११.२३	-	२९।९७६.६६
ब) अविवादित व्यापारी येणी - ज्यात क्रेडिट जोखीम लक्षणीय वाढली आहे	-	-	-	-	-	-	-	-
क) अविवादित व्यापारी येणी - ज्यात क्रेडिट जोखिम लक्षणीय वाढली आहे	-	-	-	-	-	-	-	-
ड) अविवादित व्यापारी येणी - ज्यात क्रेडिट बिघडलेले	-	-	-	-	-	-	-	-
इ) विवादित व्यापारी येणी - चांगली मानलेली	-	-	-	-	-	-	-	-
ई) विवादित व्यापारी येणी - ज्यात क्रेडिट बिघडलेले	-	-	-	-	-	-	१८३.६८	१८३.६८
वजा: अपेक्षित क्रेडिट तोटा साठी भत्ता	-	-	-	-	-	-	१८३.६८	१८३.६८
शिल्लक	५,५६४.६	४६४.५९	१२।००७.५६	७,७४४.६६	०.००	११.२३	०.००	२९,९७६.६६

टिपा क्र. ७ : चालू मालमत्ता : रोख आणि रोख समतुल्य

(₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२४	३१.०३.२०२३ पुनर्लिखित
शेड्यूल बँकातील शिल्लकी		
- चालू खाती	६.८४	२६३.६६
हातातील शिल्लक	०.०१	०.०१
एकूण	६.८५	२६३.६८

टिपा क्र. ८ : चालू मत्ता चालू कर्जे

(₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२४	३१.०३.२०२३ पुनर्लिखित
अप्रतिभूत चांगली मानलेली		
कर्मचारी कर्जे व अग्रिमे	१.८९	१.७८
एकूण	१.८९	१.७८

टिपा क्र. ९ : इतर चालू वित्तीय मत्ता

(₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२४	३१.०३.२०२३ पुनर्लिखित
अप्रतिभूत, चांगली मानलेली		
कर्मचाऱ्यांकडून वसूली योग्य	५.२६	३.१४
भाडे मिळण्याजोगी	०.८८	२.९४
दावे मिळण्याजोगी	२३७.७३	१११.८०
दिलेल्या ठेवी	२१४.३५	१५१.८७
ऊर्जा बचत प्रमाणपत्रांचा साठा	०.००	१.७४
कंत्राटदारांकडून येणी	५६.९२	२७.३१
एकूण	५१५.१४	२९८.८०

टिपा क्र. १० : चालू मत्ता इतर मत्ता

(₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२४	३१.०३.२०२३ पुनर्लिखित
आगाऊ खर्च	३७.९५	३५.३१
कराचे दावे	२६.१५	२७.६१
संचालन व सुव्यवस्था पुरवठा/कामे यांची अग्रिमे	२९४.६३	४०८.८५
इंधन पुरवठा/इतर पुरवठा यांची अग्रिमे	४७४.०६	४६१.३७
एकूण	८३२.७९	९३३.१४

टिपा क्र. ११ भाग व भांडवल

१) अधिकृत भांडवल

समभागाचा वर्ग	सममूल्य	३१.०३.२०२४ रोजी		३१.०३.२०२३ रोजी		३१.०३.२०२२ रोजी	
		शेअर्सची संख्या	रक्कम ₹ कोटीत	शेअर्सची संख्या	रक्कम ₹ कोटीत	शेअर्सची संख्या	रक्कम ₹ कोटीत
समभाग	१०	४०,००,००,००,०००	४०,०००.००	४०,००,००,००,०००	४०,०००.००	४०,००,००,००,०००	४०,०००.००

२) दिलेले, अभिदत्त आणि भरलेले भांडवल (पूर्ण भरणा केलेले)

समभागाचा वर्ग	सममूल्य	३१.०३.२०२४ रोजी		३१.०३.२०२३ रोजी		३१.०३.२०२२ रोजी	
		शेअर्सची संख्या	रक्कम ₹ कोटीत	शेअर्सची संख्या	रक्कम ₹ कोटीत	शेअर्सची संख्या	रक्कम ₹ कोटीत
समभाग	१०	२६,११,५३,९७,२२९	२६,११५.४०	२५,९१,८४,९६,२२६	२५,९१८.५०	२५,४५,०४,४६,२२६	२५,४५०.४५

३) शेअर्सच्या संख्येचा केलेला मेळ

समभागाचा वर्ग	३१.०३.२०२४ रोजी		३१.०३.२०२३ रोजी		३१.०३.२०२२रोजी	
	समभाग		समभाग		समभाग	
	शेअर्सची संख्या	रक्कम ₹ कोटीत	शेअर्सची संख्या	रक्कम ₹ कोटीत	शेअर्सची संख्या	रक्कम ₹ कोटीत
वर्षारंभीचे भागभांडवल	२५,९१,८४,९६,२२६	२५,९१८.५०	२५,४५,०४,४६,२२६	२५,४५०.४५	२५,४०,७९,४६,२२६	२५,४०७.९५
कालावधीतील भर	१९,६९,०१,००३	१९६.९०	४६,८०,५०,०००	४६८.०५	४,२५,००,०००	४२.५०
वर्षाअखेरीस भागभांडवल	२६,११,५३,९७,२२९	२६,११५.४०	२५,९१,८४,९६,२२६	२५,९१८.५०	२५,४५,०४,४६,२२६	२५,४५०.४५

४) हक्क, पसंती निर्बंध / लाभांश वितरण आणि भांडवलाची परतफेड यावरील निर्बंध समाविष्ट करून

(१) कंपनीमध्ये फक्त एकाच वर्गातील भाग आहेत ते म्हणजे समभाग ज्याचे नाममात्र मूल्य ₹१०/- प्रति समभाग असे आहे.

(२) कंपनी मरावीम सूत्रधारी कंपनी मर्यादितची १००% उपकंपनी आहे. जी १००% मतासाठी पात्र आहे. संचालक मंडळाने प्रस्तावित केलेला लाभांश, जर असेल तर, वार्षिक सर्वसाधारण सभेत भागधारकांच्या मान्यतेच्या अधीन आहे.

(३) जेव्हा असा लाभांश मंजूर केला जातो तेव्हा कंपनीच्या भागधारकांना लाभांश प्राप्त करण्याचा अधिकार असतो.

(४) जर कंपनीचे परिसमापन झाल्यास, समभागधारकांना सर्व पत धारकाच्या वितरण / परतफेडीनंतर कंपनीची उर्वरित मालमत्ता प्राप्त करण्याचा अधिकार असेल. समभागधारकांना वाटप प्रत्येक भागधारकाच्या समभागांच्या संख्येच्या प्रमाणात असेल.

५) सूत्रधारी कंपनीचे धारण केलेले प्रत्येक वर्गातील समभाग

भागधारकाचे नाव	३१.०३.२०२४ रोजी	३१.०३.२०२३ रोजी	३१.०३.२०२२ रोजी
	समभाग	समभाग	समभाग
मराविम सूत्रधारी कंपनी मर्यादित (संख्या)	२६,११,५३,९७,२२९	२५,९१,८४,९६,२२६	२५,४५,०४,४६,२२६
मराविम सूत्रधारी कंपनी मर्यादित (रक्कम ₹ कोटीत)	२६,११५.४०	२५,९१८.५०	२५,४५०.४५

६) ५ टक्के पेक्षा जास्त शेअर धारण करणाऱ्या प्रत्येक भागधारकाच्या कंपनीतील आणि सूत्रधारी कंपनीकडे असलेले समभाग

भागधारकाचे नाव	३१.०३.२०२४ रोजी			३१.०३.२०२३ रोजी			३१.०३.२०२२ रोजी		
	समभाग	% शेअर	वर्षभरात टक्केवारीत बदल	समभाग	% शेअर	वर्षभरात टक्केवारीत बदल	समभाग	% शेअर	वर्षभरात टक्केवारीत बदल
मराविम सूत्रधारी कंपनी मर्यादित	२६,११,५३,९७,२२९	१००	-	२५,९१,८४,९६,२२६	१००	-	२५,४५,०४,४६,२२६	१००	-

भागधारकांचे शेअर

प्रवर्तकाचे नाव	३१.०३.२०२४ रोजी		३१.०३.२०२३ रोजी		वर्षभरात टक्केवारीत बदल २०२२-२३	३१.०३.२०२२ रोजी	
	समभागांची संख्या	% एकूण शेअर	समभागांची संख्या	% एकूण शेअर		समभागांची संख्या	% एकूण शेअर
मराविम सूत्रधारी कंपनी मर्यादित	२६,११,५३,९७,२२९	१००	२५,९१,८४,९६,२२६	१००	निरंक	२५,४५,०४,४६,२२६	१००

टिपा क्र. १२ इतर समभाग (अ) राखीव आणि अधिक्य

(₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२४	३१.०३.२०२३ पुनर्लिखित
ठेवलेली मिळकत		
मागील ताळेबंदाप्रमाणे	(१०,२००.८४)	(८,२२३.०७)
अधिकः वर्षाचा नफा / (तोटा)	४५.०२	(१,९७७.७७)
	(१०,१५५.८२)	(१०,२००.८४)
(ब) इतर राखीव		
वाटप प्रलंबित असलेला शेअर ॲप्लीकेशन	१८८.७९	९१.१४
एकूण बेरीज	(९,९६७.०३)	(१०,१०९.७०)

टिपा क्र.१३ चालू नसलेली कर्जे

(₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२४	३१.०३.२०२३ पुनर्लिखित
मुदतीची कर्जे		
प्रतिभूत		
मुदतीची कर्जे वित्तीय संस्थांची		
पीएफसी	१०,१३७.८२	८,२५२.००
आरईसी	१२,१९३.६६	१४,७०३.६०
मुदतीची कर्जे - बँकाची	१,९९८.०८	१,३१५.७९
अप्रतिभूत		
जागतिक बँकेचे कर्ज	२४३.५४	२५५.४१
सी एस एस ई पी एल कडून कर्ज	१४४.७६	१५६.४८
महाराष्ट्र शासन - केंद्रीय आर्थिक मदत	६.६९	४.०७
एकूण	२४,७२४.५४	२४,६८७.३४
अ) कर्जाचे स्वरूप. देऊ केलेली सुरक्षा, परतफेडीची पद्धत इ. च्या तपशीलांसाठी परिशिष्ट अ-दीर्घकालीन कर्ज यांचा संदर्भ घ्या.		
ब) कर्ज देणाऱ्या बँकाशी केलेल्या व्यवस्थेनुसार देय तारखांना बँकाकडून थकीत दीर्घ मुदतीच्या कर्जावर ९.०८ ते ११.७६ टक्के प्रतिवर्षे यादरम्यान निश्चित व्याजदर आकारला जातो.		

टिपा. क्र.१३अ) चालू नसलेली भाडेपट्टी

(₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२४	३१.०३.२०२३ पुनर्लिखित
भाडेपट्टीचे दायित्वे - भारतीय लेखा मानंक ११६	२,८५८.५२	२,९२६.५६
एकूण	२,८५८.५२	२,९२६.५६

टिपा क्र. १४ चालू नसलेल्या तरतूदी

(₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२४	३१.०३.२०२३ पुनर्लिखित
उपदानासाठी तरतूद	७१९.८०	५५८.२०
रजा रोखीकरणासाठी तरतूद	७८४.३६	५९५.२५
एकूण	१,५०४.१५	१,१५३.४५

टिपा क्र.१५ स्थगित कर दायित्वे (निव्वळ)

अ) नफा व तोटा पत्रकामध्ये नोंदविलेले कर खर्च

(₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२४ संपलेल्या वर्षासाठी	३१.०३. २०२३ पुनर्लिखित संपलेल्या वर्षासाठी
चालू कर खर्च		
चालू वर्ष	४३.१९	४.९७
मागील वर्षासंबंधातील अंदाजाचे बदल	-	-
एकूण (अ)	४३.१९	४.९७
स्थगित कर खर्च		
मूळ केलेले आणि उलट फिरवलेले हंगामी फरक	१३९.२९	(६२६.२८)
कर दरातील बदल	-	-
मागील वर्षासंबंधातील अंदाजाचे बदल	-	-
एकूण (ब)	१३९.२९	(६२६.२८)
उत्पन्न विवरणपत्रकात मान्य केलेले कर खर्च (अ+ब)	१८२.४९	(६२१.३१)

(ब) इतर सर्वकष उत्पन्न मान्य केलेले कर खर्च

(₹ कोटीत)

तपशील	३१.३.२०२४ रोजी संपलेल्या वर्षासाठी		
	करपूर्व	कर खर्च (लाभ)	निव्वळ कर
नफा किंवा तोटा यात वर्गीकरण होणार नसलेल्या बाबी			
व्याख्यांकित लाभ योजनांचे पुर्नमोजणी	(१७१.६२)	४३.१९	(१२८.४३)
एकूण	(१७१.६२)	४३.१९	(१२८.४३)
तपशील	३१.३.२०२३ रोजी संपलेल्या वर्षासाठी		
	करपूर्व	कर खर्च (लाभ)	निव्वळ कर
नफा किंवा तोटा यात वर्गीकरण होणार नसलेल्या बाबी			
व्याख्यांकित लाभ योजनांचे पुर्नमोजणी	(१९.७५)	४.९७	(१४.७८)
एकूण	(१९.७५)	४.९७	(१४.७८)

(क) परिणामकारक कर दराचा मेळ करणे

(₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२४ संपलेल्या वर्षासाठी	३१.०३.२०२३ संपलेल्या वर्षासाठी
कर पूर्व नफा	३५५.९३	(२,५८४.३०)
लागू होणारा कर दर	२५.१७%	२५.१७%
कंपनीचा देशांतर्गत कर दरानुसार कर	८९.५८	(६५०.४२)
कर दरातील बदल	-	-
कराचा खालील बाबींवर परिणाम		
ज्यात कपात होत नाही असे खर्च	५.६४	६.०३
खालील बाबींसाठी वेळेतील फरक		
- घसारा व इतर बाबी	५९.७६	(३.९८)
- वित्तीय मत्तेतील घट	१.१६	(०.०७)
- प्रत्यक्ष देण्याच्या तत्वावर मान्य होणारे खर्च	(५२.५९)	(१.९०)
- भाड्याच्या दायित्वासाठी कर्जफेड तरतुद	९.४३	३०.६३
मागील वर्षातील स्थगित कराचे समायोजना	२३.७८	(९.१७)
कपात न होणारा सी एस आर खर्च	२.५३	२.६०
कर खर्च	**१३९.२९**	**(६२६.२८)**
परिणामकारक कर दर	३९.१४%	२४.२३%

ड) स्थगित कर शिल्लकीचे स्थलांतर

(₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२४ रोजी संपलेल्या वर्षासाठी					
	निव्वळ शिलकी १, एप्रिल २०२३	नफा किंवा तोटा यात मान्यता	इतर सर्वकष उत्पन्नामध्ये मान्यता	निव्वळ	स्थगित कर नफा	स्थगित कर दायित्वे
स्थगित कर मत्ता						
मालमत्ता, कारखाने आणि साधने	(४,१४१.७८)	५६.४५	-	(४,०८५.३३)	-	(४,०८५.३३)
गुंतवणूकी	१३.२७	(१.१६)	-	१२.११	१२.११	-
वस्तू सूची	-	-	-	-	-	-
भाडेपट्टी दायित्वे	७७२.६३	(९.४३)		७६३.२०	७६३.२०	
तरतूदी	३५०.४७	६८.६६	४३.१९	४६२.३३	४६२.३३	-
अघोषित घसारा	२,४९९.१४	(१०८.४४)	-	२,३९०.७०	२,३९०.७०	-
कर्जे आणि अग्रिमे/येणी	१७५.५२	११.८५	-	१८७.३८	१८७.३८	-
कर मत्ता (दायित्वे)	**६९.६१**	**(१८२.४९)**	**४३.१९**	**(६९.६८)**	**४,०१५.६५**	**(४,०८५.३३)**

तपशील	३१.०३.२०२३ रोजी संपलेल्या वर्षासाठी					
	निव्वळ शिलकी १ एप्रिल २०२२	नफा किंवा तोटा यात मान्यता	इतर सर्वकष उत्पन्नामध्ये मान्यता	निव्वळ	स्थगित कर नफा	स्थगित कर दायित्वे
स्थगित कर मत्ता						
मालमत्ता, कारखाने आणि साधने	(४,२३७.१६)	९५.३८	-	(४,१४१.७८)	-	(४,१४१.७८)
गुंतवणूकी	१३.१९	०.०७	-	१३.२७	१३.२७	-
वस्तू सूची	-	-	-	-	-	-
भाडेपट्टी दायित्वे	८१३.२५	(४०.६२)		७७२.६३	७७२.६३	
तरतूदी	३४६.५०	(१.००)	४.९७	३५०.४७	३५०.४७	-
अघोषित घसारा	२,३०८.५९	१९०.५५	-	२,४९९.१४	२,४९९.१४	-
कर्जे आणि अग्रिमे/येणी	१९८.९५	(२३.४३)	-	१७५.५२	१७५.५२	-
कर मत्ता (दायित्वे)	**(५५६.६७)**	**६२१.३१**	**४.९७**	**६९.६१**	**४,२११.३९**	**(४,१४१.७८)**

टिपा क्र. १६ इतर चालू नसलेली दायित्वे

(₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२४	३१.०३.२०२३ पुनर्लिखित
स्थगित अनुदान - महाराष्ट्र शासन	५६०.२१	३६५.२१
धारणा आणि देय	२८९.७१	२८९.४६
एकूण	८४९.९२	६५४.६७

टिपा. क्र. १७ चालू कर्जे

(₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२४	३१.०३.२०२३ पुनर्लिखित
मागणी केल्यास परतफेड योग्य कर्जे		
प्रतिभूत		
बँकाकडून		
रोख पत कर्जे	११,२८८.४३	१२,५०५.७०
खेळते भांडवल	२,९३०.४७	३,००८.७०
दिर्घ मुदतीच्या कर्जाची वर्तमान परिपक्वता		
अप्रतिभूत		
बँकाकडून	३७.५०	१३७.५०
खेळते भांडवल	१,७८७.५०	१,६२०.८३
एकूण	१६,०४३.८९	१७,२७२.७३

अ) कर्जेची स्वरूप, देऊ केलेली सुरक्षा, परतफेडची पद्धती इ. यासंबंधीच्या तपशीलांसाठी परिशिष्ट - बी अल्पकालीन कर्जाचा संदर्भ घ्या

ब) बँकांकडून थकबाकी असलेल्या अल्प मुदतीच्या कार्यरत भांडवल कर्जावर ७.१५%ते ९.९२% प्र.वा. दरम्यान निश्चित व्याजदर असतो. देय तारखांना परतफेड

टिपा क्र. १७ अ) चालू भाडेपट्टी

(₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२४	३१.०३.२०२३ पुनर्लिखित
भाडेपट्टीचे दायित्वे	१७३.९१	१४३.३४
एकूण	१७३.९१	१४३.३४

टिपा क्र.१८ चालू व्यापारी देणी

(₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२४	३१.०३.२०२३ पुनर्लिखित
सूक्ष्म, लघु व मध्यम उद्योजक	१.८६	१.००
सूक्ष्म, लघु व मध्यम - व्यतिरिक्त	९,७४७.६५	८,१०२.१९
एकूण	९,७४९.५१	८,१०३.१९

टिपा क्र. १८ अ) व्यापारी देणी

१) वर्तमान अहवाल कालावधीसाठी व्यापारी देणींचे वयानुसार वर्गीकरण ३१.०३.२०२४

तपशील	देय तारखेपासून पुढील कालावधीसाठी थकबाकी				
	१ वर्षापेक्षा कमी	१-२ वर्ष	२-३ वर्ष	३ वर्षापेक्षा जास्त	एकूण
अ) सुक्ष्म, लघु, मध्यम उद्योजक	१.८६				१.८६
ब) इतर	४,८५६.५४	१,१२०.०८	५५१.८४	३,२१९.२०	९,७४७.६५
क) विवादीत येणी - सूक्ष्म, लघु, मध्यम उद्योजक					
ड) विवादीत येणी - इतर					

२) मागील अहवाल कालावधीसाठी व्यापारी देणींचे वयानुसार वर्गीकरण ३१.०३.२०२३

(₹ कोटीत)

तपशील	देय तारखेपासून पुढील कालावधीसाठी थकबाकी				
	१ वर्षापेक्षा कमी	१-२ वर्ष	२-३ वर्ष	३ वर्षापेक्षा जास्त	एकूण
अ) सुक्ष्म, लघु, मध्यम उद्योजक	१.००				१.००
ब) इतर	४,२१९.१३	४४४.१२	६७१.७६	२,७६७.१७	८,१०२.१९
क) विवादीत येणी - सूक्ष्म, लघु, मध्यम उद्योजक					
ड) विवादीत येणी - इतर					

टिपा. क्र. १९ इतर चालू वित्तीय दायित्वे

(₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२४	३१.०३.२०२३ पुनर्लिखित
ठेवून घेतलेल्या आणि देय असलेल्या रकमा	१,५४१.६४	१,६१९.७६
इतर ठेवी	१८७.४३	२४५.४८
उपार्जित झालेले पण देय नसलेले व्याज	१२६.१६	१०७.९३
भांडवली मालाची देणी	८२.३७	१०९.२०
संबंधितांची देणी	८७८.५६	८४५.८२
फ्लाय ॲश वापर निधीसाठी तरतूद (नोंद ३० पहा)	३१९.३६	२२३.९९
सरकारची देणी	४७३.५६	४८७.७३
इतर	३४४.६७	३७२.५९
कर्मचाऱ्यांची देणी	३७९.७८	९६.१६
एकूण	४,३३३.५२	४,१०८.६७

टिपा क्र. २० इतर चालू दायित्वे

(₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२४	३१.०३.२०२३ पुनर्लिखित
भांडवली अनुदान	१८.००	८१.६९
सांविधिक देणी		
स्त्रोतापाशी कापलेला आयकर	५७.२६	४२.३३
स्त्रोतापाशी जमा केलेला आयकर	१.३०	०.६१
सेवा कर दायित्व आणि देय झालेले वीज शुल्क	०.१६	०.१०
जी एस टी दायित्वे	७८.०४	५७.४९
व्यावसायिक कराचे दायित्वे	०.१४	०.१४
एकूण	१५४.९१	१८२.३६

टिपा. क्र. २१ चालू तरतुदी

(₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२४	३१.०३.२०२३ पुनर्लिखित
उपदानासाठी तरतुदी	११७.१६	९७.०३
रजारोखीकरणाची तरतूद	१६५.४८	१४२.०४
एकूण	२८२.६४	२३९.०७

टिपा क्र. २२ वीज विक्री

(₹ कोटीत)

तपशील	२०२३-२४	२०२२-२३ पुनर्लिखित
वीज विक्री	३०,५९८.४९	२४,१०५.४६
इंधन समायोजन शुल्क	(९२५.१४)	४,७८२.३३
एकूण	२९,६७३.३५	२८,८८७.७९

टिपा क्र. २३ इतर प्रवर्तन महसूल

(₹ कोटीत)

तपशील	२०२३-२४	२०२२-२३ पुनर्लिखित
नाकारलेला कोळसा	१८४.७१	११७.८८
आय पी पी कोळसा विक्री	२१८.५६	११६.४०
फ्लाय ॲश विक्री	१२६.३४	७०.२९
वजा: फ्लाय ॲश दायित्वात स्थानांतरण	(१२६.३४)	(७०.२९)
एकूण	४०३.२७	२३४.२८

टिपा. क्र. २४ इतर उत्पन्न

(₹ कोटीत)

तपशील	२०२३-२४	२०२२-२३ पुनर्लिखित
मुल्यघट किमंतीनुसार असलेल्या वित्तीय मत्तांवरील व्याज उत्पन्न		
व्याज उत्पन्न	०.०६	०.२३
एकूण	**०.०६**	**०.२३**
विलंब भरण अधिभार (टिपा क्र. ४३(अ) पहा)	२,६७४.१८	३,९४९.२५
स्थिर मालमत्तेच्या विक्रीवर नफा	१४४.६६	१.६४
भाडे, भाड्याचे आकार इत्यादी पासून उत्पन्न	४.५२	४.४३
मत्ता, मालसाठा, भंगार विक्री यांचा नफा	२१.५६	३१.४४
निविदा पत्रिका विक्री	०.०७	०.०१
किरकोळ पत शिल्लक - पुनर्लिखित केलेल्या	१८.४८	८६.२४
इतर प्राप्ती	१४७.८७	१२७.९२
एकूण	**३,०११.३५**	**४,२००.९२**
एकूण इतर उत्पन्न	**३,०११.४१**	**४,२०१.१५**

टिपा क्र.२५ वापरलेल्या साहित्याचा खर्च

(₹ कोटीत)

तपशील	२०२३-२४	२०२२-२३ पुनर्लिखित
कोळसा	२०,०५०.५५	२१,४०४.३६
आय पी पी कोळसा खरेदी	२१८.३९	२११.०३
वायू	९३७.८१	९४५.२४
तेल	४५६.४७	८२२.९९
पाणी	४५६.०९	३२५.८७
एकूण	**२२,११९.३०**	**२३,७०९.४९**

टिपा क्र. २५अ वीज खरीदी केली - एकत्रित

(₹ कोटीत)

तपशील	२०२३-२४	२०२२-२३ पुनर्लिखित
वीज खरेदी	५५५.७२	२७८.२७
एकूण	**५५५.७२**	**२७८.२७**

टिपा क्र. २६ कर्मचारी लाभाचे खर्च

(₹ कोटीत)

तपशील	२०२३-२४	२०२२-२३ पुनर्लिखित
वेतन, रोजगार, बोनस इ.	१,६७०.४९	१,३३०.५०
वजा: पगार भांडवलीकरण	(६७.१८)	(६२.२०)
भविष्य निर्वाह निधीचे अंशदान	१२३.८३	१२३.९६
उपदान, रजा रोखीकरण व इतर कर्मचारी लाभ	४३४.९५	२१४.२२
कर्मचारी कल्याण निधी	९४.९७	१००.४८
एकूण	**२,२५७.०६**	**१,७०६.९६**

टिपा क्र. २६अ इतर सर्वकष उत्पन्नांतर्गत कर्मचारी लाभ खर्च

(₹ कोटीत)

तपशील	२०२३-२४	२०२२-२३ पुनर्लिखित
व्याख्यांकित लाभ योजनेत पुनर्मापन	१७१.६२	१९.७५

टिप. क्र. २७ वित्त खर्च

(₹ कोटीत)

तपशील	२०२३-२४	२०२२-२३ पुनर्लिखित
भाडेपट्टीचे दायित्वावरील व्याज	३२७.६२	३३१.२०
दीर्घ मुदतीच्या कर्जावरील व्याज	३,००६.०१	२,८५७.९९
खेळत्या भांडवली कर्जावर व्याज	६८८.५३	६२७.०२
विनिमय फरक हे कर्ज घेण्याच्या खर्चाचे समायोजन म्हणून मानले जाते	७.५०	२६.२३
वजा:- व्याज भांडवलीकरण	(४३५.१६)	(३८२.१८)
इतर कर्ज खर्च	१६.४४	९.८६
एकूण	३,६१०.९४	३,४७०.११

टिपा क्र. २८ इतर खर्च

(₹ कोटीत)

तपशील	२०२३-२४	२०२२-२३ पुनर्लिखित
भाडे	१.१७	१.७१
जल विद्युत भाडे	८१.४३	८२.८८
दुरूस्ती व देखभाल खर्च		
- कारखाने, यंत्रे व इमारती	१,५६९.२६	१,५२७.९०
- दुरूस्ती व देखभाल (इतर)	०.४९	०.७७
विमा आकार	२६.४२	२६.२२
दर आणि कर	३७.३७	५१.६४
वंगणे, वापरलेला स्वायत्त व मालसाठा	१२.२८	२८.६४
अंतर्गत पाणी	०.१७	०.१८
कायदेशीर व व्यावसायिक आकार	४८.७४	३९.११
बँक आकार	१०.१३	१८.२८
कंपनी सामाजिक जबाबदारी खर्च	१०.०६	७.०४
संशयास्पद अग्रिमांसाठी तरतूद	४७.३७	१०.७५
सुरक्षा खर्च	१६२.६१	१४२.९९

तपशील	२०२३-२४	२०२२-२३ पुनर्लिखित
कार्यालय देखभाल खर्च	७२.१६	७०.१९
टॅक्सी किंवा वाहनाच्या भाड्याच्या शुल्कावरील खर्च	४०.७७	३५.७४
इतर सामान्य खर्च	८३.२८	७५.०१
निकामी स्थिर मत्तांचा तोटा	-	०.३०
परकिय चलन - विनिमयातील फरकामुळे तोटा (निव्वळ)	०.००	५.५१
डेव्हीएशन सेटलमेंट मॅकॅनिझम शुल्क	६८.७८	१७९.०९
लेखापरिक्षकांना देय		
- लेखा परिक्षण शुल्क	०.८९	०.६५
- इतर सेवा	-	-
- खर्चाची परतफेड	०.०२	०.०२
- कराची परतफेड	०.१२	०.१२
एकूण	**२,२९७.६८**	**२,३०४.७१**

टिपा क्र. २८(अ) स्थगित कर खर्च

(₹ कोटीत)

तपशील	२०२३-२४	२०२२-२३ पुनर्लिखित
इतर सर्वकष उत्पन्नाव्यतिरिक्त स्थगित कर प्राप्त / (खर्च)	१८२.४९	(६२१.३१)
इतर सर्वकष उत्पन्नावरील स्थगित कर प्राप्ती / (खर्च)	(४३.१९)	(४.९७)
एकूण	**१३९.२९**	**(६२६.२८)**

टिपा क्र. २८(ब) अपवादात्मक बाबी

(₹ कोटीत)

एकूण	३१.०३.२०२४	३१.०३.२०२३
रास्त मूल्य समायोजन	-	२,२५५.४३
उलटनोंदणी केलेले व्याज	(७९६.३४)	(६६४.७१)
एकूण	**(७९६.३४)**	**१,५९०.७३**

टिपा क्र. २९ वित्तीय विवरण पत्रांवर टिपा

महानिर्मिती कंपनी भारतातील खालील व्याख्यांकित कर्मचारी लाभाच्या योजनांमध्ये अंशदान करीत असते.

व्याख्यांकित लाभ योजना

१) **भविष्य निर्वाह योजना**

भविष्य निर्वाह निधीमध्ये कंपनीचे योगदान पात्र कर्मचाऱ्यांच्या वेतनाच्या निश्चित केलेल्या टक्केवारीनुसार, सर्व ग्रुप कंपन्यासाठी स्थगित केलेल्या एक वेगळया विश्वस्त निधीत जमा होते. ते अंशदान कंपनीच्या नफा व तोटा पत्रकात आकारले जाते. यामध्ये जर शासनाने

विनिर्देशित केलेल्या किमान परतावा दराच्या आधारे तूट झाल्यास त्याच्या भरणा कंपनी करील आणि तो नफा–तोटापत्रकात आकारला जाईल.

कंपनी या योजनांचे देय अंशदान योजनांच्या नियमात निर्दिष्ट दराने करते.

(२) उपदान व रजारोखीकरण

दिर्घ मुदतीचे व्याख्यांकित कर्मचारी लाभ रजारोखीकरण, उपादान यांची निश्चिती स्वतंत्र विमागणितीतज्ञ यांनी वर्षानिहाय केलेल्या विमागणिती मुल्यांकनानुसार केली जाते. त्यासाठी प्रोजेक्टेड यूनीट क्रेडीट मेथड वापरली जाते. रजा रोखीकरण व उपदान या प्रकरणी निश्चित केलेल्या दायित्वाचा निधी नसतो.

उपदान

अ) निव्वळ व्याख्यांकित लाभ (मत्ता) दायित्वामधील स्थानांतरण

निव्वळ व्याख्यांकित लाभ (मत्ता), दायित्व आणि त्यांचे भाग यातील सुरूवातीच्या आणि शेवटच्या शिल्लकांचे मेळ पुढील तक्त्यात दर्शविला आहे.

(₹ कोटीत)

तपशील	व्याख्यांकित लाभ बंधन	
	३१.०३.२०२४	३१.०३.२०२३
आरंभीची शिल्लक	६५५.२४	६५८.०१
नफा किंवा तोटा यात समाविष्ट व्याज खर्च	४९.१०	४७.३०
चालू सेवा खर्च	३४.४९	३३.७०
मागील सेवा खर्च		-
व्याज खर्च (उत्पन्न)		
	७३८.८४	**७३९.०२**
इतर सर्वकष उत्पन्नात समाविष्ट		
पूर्नमोजणी केलेले तोटा (प्राप्ती)		
विमा गणिती तोटा (प्राप्ती) खालील बाबीपासून		
लोकसंख्या गृहिते		
वित्तीय गृहिते	१७	(१३)
अनुभव समायोजन	१५४.२३	३२.८६
नियोजन मत्तांचा परतावा (व्याज उत्पन्न वगळून)		
एकूण	**१७१.६२**	**१९.७५**
इतर		
मालकाने भरलेले अंशदान		
दिलेले लाभ	(७३)	(१०४)
अखेरची शिल्लक	८३६.९७	६५५.२४
प्रतिनिधित्व केलेले		
निव्वळ व्याख्यांकित लाभ - मत्ता		
निव्वळ व्याख्यांकित लाभ - दायित्व	८३६.९७	६५५.२४
एकूण	**८३६.९७**	**६५५.२४**

ब) व्याख्यांकित लाभ बंधने

१. विमागणिती गृहिते

भविष्यातील मृत्यूदरासंबंधीची गृहिते प्रसिद्ध झालेली आकडेवारी आणि मृत्यू विषयक तत्वे यावर आधरीत आहेत. सध्यानी दिर्घायुष्यता यामध्ये व्याख्यांकित लाभ बंधने यांचे अहवाल तारखेचे मुल्य खालीलप्रमाणे आहे.

तपशील	३१ मार्च २०२४	३१ मार्च २०२३
योजनेच्या मालमत्तेवर अपेक्षीत परतावा	लागू नाही	लागू नाही
सवलत दर	७.२२%	७.५२%
वेतन वृद्धी दर	५.००%	५.००%
कर्मचारी उलाढलीचा दर	२.००%	२.००%
नोकरी दरम्यान मृत्यू दर	भारतीय सरासरी जीवन मृत्यू प्रमाण २०१२-१४ (शहरी)	भारतीय सरासरी जीवन मृत्यू प्रमाण २०१२-१४ (शहरी)

२. सूक्ष्मभेद गृहिता विश्लेषण

संबंधित विमा गणिती गृहितांमध्ये अहवाल तारखेला होऊ शकणाऱ्या बदलांचा व्याख्यांकित लाभ बंधनांच्या रकमांवर जे योग्य परिणाम झाले असते ते खाली दर्शविले आहेत. या तारखेला इतर गृहिते स्थिर आहेत असे धरले आहे.

(₹ कोटीत)

तपशील	३१ मार्च २०२४		३१ मार्च २०२३	
	वाढ	घट	वाढ	घट
सवलत दर (०.५ टक्के स्थलांतर)	(२८.६०)	३०.६४	(२१.४१)	२२.९३
भविष्यातील वेतनवाढ (०.५ टक्के स्थलांतर)	३१.१६	(२९.३२)	२३.३८	(२२.००)
कर्मचारी उलाढाल (०.५ टक्के स्थलांतर)	५.४६	(५.७६)	४.७२	(४.९८)

जरी हे विश्लेषण या योजनेतील अपेक्षित रोख प्रवाहाचे पूर्ण वाटप विचारात घेत नसले तरी ते दर्शविलेल्या गृहितांची संवेदनशीलता अंदाजित स्वरूपात निश्चितपणे पुरविते.

३. व्याख्यांकित लाभ बंधनातील परिपक्वतेच्या संख्येचे विश्लेशण

अहवाल तारखेंनंतरच्या भविष्यातील वर्षात देय होऊ शकतील असे व्याख्यांकित लाभ

(₹ कोटीत)

तपशील	३१ मार्च २०२४	३१ मार्च २०२३
नंतरच्या १ ल्या वर्षात	११७.१६	९७.०३
नंतरच्या २ ऱ्या वर्षात	५९.३४	५१.०८
नंतरच्या ३ ऱ्या वर्षात	८९.४१	७०.५७
नंतरच्या ४ थ्या वर्षात	७८.१८	६८.१२
नंतरच्या ५ व्या वर्षात	७४.१५	६०.२९
६ ते १० वर्षांची बेरीज	३१२.०४	२४८.१७
११ व त्यावरील वर्षाची बेरीज	८८४.२९	६८४.५८

रजा रोखीकरण

अ). निव्वळ व्याख्यांकित लाभ (मत्ता) दायित्व यातील स्थलांतर

निव्वळ व्याख्यांकित लाभ (मत्ता) दायित्व आणि त्यांचे घटक यांचे आरंभीच्या शिल्लकीपासून अखेरच्या शिलकीचा मेळ खालील तक्त्यात दिला आहे.

(₹ कोटीत)

तपशील	व्याख्यांकित लाभ बंधन	
	३१ मार्च २०२४	३१ मार्च २०२३
आरंभीची शिल्लक	७३७.२९	७१८.७५
नफा किंवा तोटा यात समाविष्ट (व्याज खर्च)	५३.७९	५०.७८
चालू सेवा खर्च	१७.२७	१६.६७
मागील सेवा खर्च		
व्याज खर्च (उत्पन्न)		
	८०८.३५	७८६.२०
पूनर्मोजणी केलेले तोटा (प्राप्ती)		
खालील बाबींपासून विमा गणिती तोटा (प्राप्ती):		
लोकसंख्या गृहिते		
वित्तीय गृहिते	२१.१२	(१५.८३)
अनुभव समायोजन	२०८.८०	८०.०८
नियोजन मत्ताचा परतावा (व्याज उत्पन्न वगळून)		
	२२९.९१	६४.२६
इतर		
मालकाने भरलेले अंशदान		
दिलेले लाभ	(८८.४३)	(११३.१७)
अखेरची शिल्लक	९४९.४८	७३७.२९
प्रतिनिधित्व केलेले		
निव्वळ व्याख्यांकित लाभ - मत्ता		
निव्वळ व्याख्यांकित लाभ - दायित्व	९४९.४८	७३७.२९
एकूण	९४९.४८	७३७.२९

ब) व्याख्यांकित लाभ बंधने

१. **विमागणिती गृहिते**

अहवालाच्या तारखेला खालील प्रधान गृहिते होती. (वेटेड ॲव्हरेज म्हणून दर्शविली आहेत)

(₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२४	३१.०३.२०२३
योजनेच्या मालमत्तेवर अपेक्षीत परतावा	लागू नाही	लागू नाही
सवलत दर	७.२२%	७.५२%
वेतन वृद्धी दर	५.००%	५.००%
कर्मचारी उलाढालीचा दर	२.००%	२.००%
नोकरी दरम्यान मृत्यू दर	भारतीय सरासरी जीवन मृत्यू प्रमाण २०१२-१४ (शहरी)	भारतीय सरासरी जीवन मृत्यू प्रमाण २०१२-१४ (शहरी)

क) कंपनीच्या भविष्य निर्वाह निधीचे संचालन "महाराष्ट्र राज्य वीज मंडळ अंशदायी कर्मचारी भविष्य निर्वाह निधी विश्वस्त संस्था" (विश्वस्त) यांचे मार्फत केले जाते. पात्र कर्मचाऱ्यांना या भविष्य निर्वाह निधीतून लाभ मिळतात. या योजनेचे संरक्षण प्राप्त कर्मचाऱ्यांच्या मासिक वेतनाच्या विनर्देशित केलेल्या केलेल्या टक्केवारीच्या समान एवढे अंशदान दरमहा कर्मचारी आणि कंपनी या दोघांतर्फे या भविष्य निर्वाह निधीमध्ये केले जोते. या विश्वस्तांकडून लाभधारकांना दरवर्षी शासनाकडून अधिसूचित केलेल्या दराने किमान व्याज देय असते. यावर्षी गुंतवणूकीचे बाजारमूल्य हे ट्रस्टच्या गुंतवणूकीच्या पुस्तकी मुल्यापेक्षा कमी असल्याने त्यासंबंधी नफा व तोटा पत्रकात या कारणास्तव मान्य केलेले दायित्व ₹ ५०.१६ कोटी आहे. (मागील वर्षी ₹ निरंक होते).

नियोजन मत्तांचे वर्णन (₹ कोटीत)

तपशील	३१ मार्च २०२४	३१ मार्च २०२३
श्रेणी - १ (अ) भारत सरकार	४९.४४ टक्के	४२.१३ टक्के
श्रेणी - १ (अ) एस डी एल	०.०० टक्के	५.१४ टक्के
श्रेणी - १ (ब) राज्य/केंद्र सरकार हमी	४.५७ टक्के	२७.८७ टक्के
श्रेणी - २ (अ) कर्ज साधन	२२.५० टक्के	१.९७ टक्के
श्रेणी - २ (ब) शाश्वत बँक बाँड	२.०३ टक्के	०.०० टक्के
श्रेणी - ४ (क) विनिमय व्यवहारातील निधी	४.३८ टक्के	४.४६ टक्के
विशेष ठेव योजना	१७.०८ टक्के	१८.४३ टक्के

टिपा क्र. ३० भांडवल / शासकिय अनुदान (₹ कोटीत)

तपशील	रक्कम
३१.०३.२०२२ रोजी	**३६.९१**
वित्तीय वर्ष २०२२-२३	४५.०३
अधिक: महाराष्ट्र सरकारकडून स्थगित अनुदान-सहाय्य	३६४.९६
वजा: अनुदान परतावा / मत्ता व खर्चात समायोजित अनुदान	
वजा: वित्तीय वर्ष २०२२-२३ मध्ये कर्जफेड केलेले शासकीय अनुदान	
३१.०३.२०२३ रोजी	**४४६.९०**
वित्तीय वर्ष २०२३-२४ दरम्यान प्राप्त	१५.२४
भर: स्थगित अनुदान - महाराष्ट्र शासनाकडून मदत	१९५.२५
वजा: अनुदान परतावा / मत्ता व खर्चात समायोजित अनुदान	७८.९३
वजा: वित्तीय वर्ष २०२३-२४ मध्ये कर्जफेड केलेले शासकीय अनुदान	-
३१.०३.२०२४ रोजी	**५७८.४६**

तपशील	३१.०३.२०२४	३१.०३.२०२३
चालू	१८.००	८१.६९
चालू नसलेले	५६०.४६	३६५.२१
एकूण	**५७८.४६**	**४४६.९०**

टिपा क्र. ३१ फ्लाय ॲश वापरासाठी तरतूद

(₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२४	३१.०३.२०२३
आंभीची शिल्लक	२२३.९९	१७२.४२
अधिक: फ्लाय ॲश विक्री महसूल	१२६.३४	७०.२९
वजा: वर्तमान कालावधीत वापरलेले		
- भांडवाली खर्च	२६.४१	६.०५
- इतर खर्च	५.५१	१२.६७
अखेरची शिल्लक	३१८.४०	२२३.९९
(एम ओ ई अॅन्ड एफ द्वारे ०३-११-२००९ रोजी जारी केलेल्या मार्गदर्शक तत्वांच्या संदर्भ)		

टिपा क्र. ३१ (अ) कंपनीने बँका/वित्तीय संस्थाकडे भरलेले त्रैमासिक वस्तुसूची आणि ऋणकोचे विवरण/परतावे

(₹ कोटीत)

बँकेचे नाव	एकूण कार्यरत भांडवल मर्यादा मंजूर (₹ कोटीत)	सुरक्षा म्हणून देऊ केलेले	त्रैमासिक समाप्ती	त्रैमासिक परतावा/पत्रकानुसार जाहीर केलेली रक्कम	हिशोबाच्या वहयांनुसार रक्कम (₹ कोटीत)	फरक (₹ कोटीत)	फरकाची कारणे
कन्सोर्टियम बँक	१०,५००	संदर्भ नोंद	३०, जून २०२३	३२,२१३.३३	३२,८४७.९६	(६३४.६३)	आर्थिक वर्ष संपल्यावर ऊर्जा बिले जारी केले व त्यानंतर लेखावहीत नोंद केली आहे. वस्तुमाल साठयात मूल्य समायोजन केले आहे.
कन्सोर्टियम बँक	१०,५००	संदर्भ नोंद	३०, सप्टेंबर२०२३	३०,७७६.५९	३१,५६८.३०	(७९१.७१)	आर्थिक वर्ष संपल्यावर ऊर्जा बिले जारी केले व त्यानंतर लेखावहीत नोंद केली आहे. वस्तुमाल साठयात मूल्य समायोजन केले आहे.
कन्सोर्टियम बँक	१०,५००	संदर्भ नोंद	३१, डिसेंबर२०२३	३२,९४६.५३	३३,४३८.०४	(४९१.५१)	आर्थिक वर्ष संपल्यावर ऊर्जा बिले जारी केले व त्यानंतर लेखावहीत नोंद केली आहे. वस्तुमाल साठयात मूल्य समायोजन केले आहे.
कन्सोर्टियम बँक	१०,५००	संदर्भ नोंद	३१, मार्च २०२४	३२,५३०.२२	३२,७४२.००	(२११.७८)	आर्थिक वर्षात अधिभार बिल जारी करून विनादेयक महसूलाची तरतूद नोंद केली आहे. वस्तुमाल सूचीमध्ये मुल्य समायोजित केले आहे.

टिपा क्र. ३२ संबंधित संस्थामधील गुंतवणूक

(₹ कोटीत)

व्यवहाराचा तपशील	महागूज	धोपावे	एमआरईएल	धोपावे	सीकेडीआरएल
३१.०३.२०२२ रोजी					
- समभागात गुंतवणूकी	०.०३	०.०५	०.०५	०.०३	०.५२
- समभागात समकक्ष गुंतवणूकी	४०.८०	६.१९	१.७२	०.४६	
वर्षभरात समभाग समकक्ष गुंतवणूक	०.२९	०.००	०.१०	-	-
३१.०३.२०२३ रोजी					
- समभागात गुंतवणूकी	०.०३	०.०५	०.०५	०.०३	०.५२
- समभागात समकक्ष गुंतवणूकी	४१.०९	६.२०	१.८२	०.४६	
वर्षभरात समभाग गुंतवणूक	-	-	-	-	-
वर्षभरात समभाग समकक्ष गुंतवणूक	०.१६	०.००	०.२८	०.०९	-
३१.०३.२०२४ रोजी					
- समभागात गुंतवणूकी	०.०३	०.०५	०.०५	०.०३	०.५२
- समभागात समकक्ष गुंतवणूकी	४१.२५	६.२०	२.१०	०.५६	

टिपा क्र. ३३ प्रतिभूतीसाठी गहाण ठेवलेल्या मत्ता

चालू किंवा चालू नसलेल्या कर्जासाठीच्या प्रतिभूत म्हणून/गहाण ठेवलेल्या मत्तांची रक्कम खालीलप्रमाणे आहे. (₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२४ रोजी	३१.०३.२०२३ रोजी
चालू नमलेल्या कर्जासाठी निर्माण केलेल्या प्रतिभूती		
मत्ता, कारखाना व साधन - भाडेपट्टीच्या जमिनी वगळून	२८,०५४.८०	२९,८१८.८१
चालू कर्जासाठी निर्माण केलेल्या प्रतिभूती		
१) वस्तूमाल सूची	२,९४३.५८	२,११४.७८
२) व्यापारी येणी	२६,९२४.०५	२२,७२०.४७
प्रतिभूती म्हणून ठेवलेल्या एकूण मत्ता	**२९,८६७.६३**	**२४,८३५.२६**

टिपा क्र.: ३४

आंतर कंपनी व्यवहारांचा मेळ सतत चालू तत्वानुसार केला जातो. मात्र वर्षा अखेरच्या शिलकी या ज्यांचे मोठे परिणाम होणार नाहीत अशा प्रकारे कायम मेळ करणे यांच्या अधीन आहेत.

टिपा क्र.: ३५

सूक्ष्म व लघू उद्योजक ज्या मर्यादेत निश्चित केले त्यानुसार त्यांच्या थकीत रकमा आणि जर ताळेबंद तारखेपर्यंत त्यावर काही व्याज असेल तर ते समाविष्ट करून ते प्रकट केले आहे आणि त्यावर लेखापरिक्षकांनी विश्वास ठेवला आहे.

(₹ कोटीत)

अनु. क्र.	तपशील	२०२३-२४	२०२२-२३
१	सूक्ष लघू व मध्यम उद्योग विकास कायद्या अंतर्गत पूरवठादारांना देय असलेल्या रकमा ३१.०३.२०२४		
	- मुद्दल	०.१८	०.२२
	- व्याज	१.६८	०.७८
२	सूक्ष्म लघू व मध्यम उद्योग विकास कायद्यानुसार "पूरवठादारांना" त्या या वित्तीय वर्ष मध्ये दिलेल्या रकमा (त्या चालू वर्षीच्या किंवा मागील वर्षाच्या आहेत किंवा कसे याचा संबंध आहे.		
	- मुद्दल	७४.७९	४०.११
	- व्याज	-	-
३	चालू वर्षी यापूर्वीच दिलेल्या / (सव्याज किंवा व्याजाचा काही भाग यांसा) मुद्दलावर देय असलेले व्याज /विलंबाने मुद्दल दिल्यामुळे देय झोलेली व्याजाची रक्कम	-	०.२७
४	लेखा वर्षाच्या अखेरीस उपर्जित झालेली आणि देणे प्रलंबित असलेली रक्कम	१.८६	०.५९
५	व्याजाची थकीत व देय असलेली परंतु मागील वर्षानंतर पुढे केलेली रक्कम	०.७८	०.४८

टिपा क्र. ३६ संबंधित संस्था/पक्षाबाबतची प्रकटने

अ) संबंधित संस्था/पक्षाची नावे आणि नातेसंबंध

१. सूत्रधारी संस्था

१. मे. मराविमं सूत्रधारी कंपनी मर्यादित

२. सहयोगी संस्था

१. में. युसीएम कोल कंपनी मर्यादित

२. में. छत्तीसगड कटघोरा डोंगरगढ रेल्वे मर्यादित

३. उपकंपन्या

१. मे. धोपावे कोस्टल पॉवर मर्यादित

२. मे. महाजेनको रिनीव्हेबल एनर्जी लिमिटेड

३. में. महागूज कोलायरीज मर्यादित

४. सहोदर उपकंपन्या

१. मे. महाराष्ट्र राज्य विद्युत वितरण कंपनी मर्यादित

२. मे. महाराष्ट्र राज्य पारेषण कंपनी मर्यादित

ब. कंपनीचे भारतीय लेखामानक २४ ला अनुसार खालील शासन संबंधित संस्थाविषयीचे प्रकटन केलेले नाही.

१. सहयोगी संस्था

१. मे. युसीएम कोल कंपनी मर्यादित

२. मे. छत्तीसगड कटघोरा डोंगरगढ रेल्वे मर्यादित

२. उपकंपन्या

१. मे. धोपावे कोस्टल पॉवर मर्यादित

२. मे. महाजेनको रिनीव्हेबल एनर्जी लिमिटेड

३. में. महागूज कोलायरीज मर्यादित

३. सहोदर उपकंपन्या

१. में महाराष्ट्र राज्य विद्युत वितरण कंपनी मर्यादित

२. मे. महाराष्ट्र राज्य विद्युत परेषण कंपनी मर्यादित

४. व्यवस्थापनातील महत्वाची पदे धारणकर्त्या व्यक्ती व त्यांचा कार्यकाल

अनु. क्र.	व्यवस्थापनातील महत्वाच्या पदावरील व्यक्तीचे नाव	पदनाम	कार्यकाल
१	आयएएस डॉ. पी. अन्बलगन	अध्यक्ष व व्यवस्थापकीय संचालक	३०.०९.२०२२
२	श्री. बाळासाहेब थिटे	संचालक (वित्त)	१५.०९.२०२०
३	डॉ. धनंजय सावळकर	संचालक (खनिकर्म)	१८.०७.२०२३
४	श्री. अभय हरणे	संचालक (प्रकल्प)	२०.०६.२०२३
५	श्री. संजय मारुडकर	संचालक (संचलन)	०७.०२.२०२३
६	श्री. राहुल दुबे	कंपनी सचिव	१७.०१.२००६

५. अकार्यकारी संचालक

अ. क्र.	पदनाम	व्यवस्थापनातील महत्वाच्या पदावरील व्यक्तीचे नाव	कार्यकाल
१	संचालक	श्रीमती. आभा शुक्ला	२१.११.२०२२
२	संचालक	श्री. विश्वास पाठक	२३.०८.२०२२
३	संचालक	श्रीमती. स्वाती व्यवहारे	२२.०१.२०२१-२१.०१.२०२४

क. व्यवस्थानातील महत्वाच्या व्यक्तींना दिलेले पारिश्रमिक

अ. क्र.	संबंधित व्यक्तींची नाव	संबंधाचे स्वरूप	२०२३-२४	२०२२-२३
१	आयएएस डॉ. पी. अन्बलगन	अध्यक्ष व व्यवस्थापकीय संचालक	०.३९	०.१७
२	श्री. संजय जे. खंदारे	अध्यक्ष व व्यवस्थापकीय संचालक	-	०.२०
३	श्री. बाळासाहेब थिटे	संचालक (वित्त)	०.३४	०.२९
४	श्री. संजय मारूडकर	संचालक (संचलन)	०.४८	०.४६
५	श्री. चंद्रकांत थोटवे	संचालक (संचलन)	-	०.२६
६	श्री. अभय हरणे	संचालक (प्रकल्प)	०.३९	०.१३
७	श्री. व्ही. थंगपांडीयन	संचालक (प्रकल्प)	-	०.०१
८	श्री. डी. एम. गोखले	संचालक (खनिकर्म)	-	०.१३
९	श्री. पी. वी. जाधव	संचालक (खनिकर्म)	-	०.१५
१०	श्री. मानवेंद्र प्रफुलचंद्र रामटेके	संचालक (मा. सं.)	-	०.१३
व्यवस्थानातील महत्वाच्या पदावरील व्यक्तींचे पारिश्रमिक				
१	श्री. राहुल दुबे	कंपनी सचिव	०.३७	०.३९
२	डॉ. धनंजय सावळकर	कार्यकारी संचालक (मा. सं.)	०.३६	-
३	श्री. वाय. बी. मंता	कार्यकारी संचालक (मा. सं.)		०.३२
४	श्री. नितीन चांदूरकर	कार्यकारी संचालक	०.४७	०.४३
५	श्री. नितीन वाघ	कार्यकारी संचालक	०.४५	०.३६
६	श्री. राजेश पाटील	कार्यकारी संचालक	०.४४	-
७	श्री. पंकज सपाटे	कार्यकारी संचालक	०.४१	०.२८
८	श्री. विठ्ठल खटारे	कार्यकारी संचालक	-	१.०६

भारतीय लेखा मानक - १९ कर्मचारी लाभ - या मानकानुसार वित्तीय विवरण पत्रकात मान्यता दिलेले, नोकरी नंतरचे लाभ आणि इतर दिर्घ मुदतीचे लाभांश यासाठी व्यवस्थापनातील महत्वाच्या व्यक्ती पात्र आहेत. सदर कर्मचारी लाभ हे विमागणिती मूल्यांकनाप्रमाणे एकत्रित दिले जातात त्यामुळे त्यांचा समावेश वरील माहितीत केलेला नाही.

ड. अकार्यकारी संचालकाना बैठक उपस्थिती शुल्क

बैठकांचा तपशील	श्रीमती स्वाती व्यवहारे	श्री. विश्वास पाठक
मंडळ बैठका	०.०००९	०.००२२
लेखापरिक्षण समिती	०.००१३५	०.००१४
एकूण उपस्थितीचे शुल्क प्राप्ती	**०.००२३**	**०.००३६**

टिपा क्र.: ३७

भारतीय लेखा मानक २७-स्वतंत्र विवरण पत्रके याच्या अनुपालनासाठी आवश्यक माहिती खालील तक्त्यात दिलेली आहे.

तपशील	कंपनीचा देश	गुंतवणूकीचे स्वरूप	मालकीची हिताची टक्केवारी	
			३१.०३.२४ रोजी	३१.०३.२३ रोजी
मे. महागूज कोलायरीज मर्यादित	भारत	उपकंपनी	६०.००%	६०.००%
मे. धोपावे कोस्टल पॉवर मर्यादित	भारत	उपकंपनी	१००.००%	१००.००%
मे. महाजेनको रिनीव्हेबल एनर्जी लिमिटेड	भारत	उपकंपनी	१००.००%	१००.००%
मे. यू सी एम कोल कंपनी मर्यादित	भारत	सहयोग कंपनी	१८.७५%	१८.७५%
मे. छत्तीसगढ कटघोरा डोंगरगढ रेल्वे मर्यादित	भारत	सहयोग कंपनी	२६.००%	२६.००%

टिपा क्र. ३८

खालील सहयोगी उपकंपन्या यांचे निव्वल मोल झाले, त्यामुळे व्यवस्थापनाने त्यांच्या गुंतवणुकीचे मुल्य कमी करण्याचा विचार केला आणि त्यानुसार लेखावह्यात तरतूद करण्यात आली आहे.

तपशील	गुंतणूक अग्रीमसह	कर्जाच्या स्वरूपातील एकूण रक्कम आणि आगाऊ रकमेची टक्केदारी	कमी करण्याची तरतूद
मे. महागूज कोलायरीज मर्यादित	४१.२८	१००%	४१.२८
मे. यू सी एम कोल कंपनी मर्यादित	०.५९	१००%	०.५९
मे. धोपावे कोस्टल पॉवर मर्यादित	६.१६	१००%	६.१६

कोणत्याही अटी किंवा परतफेडीचा कालावधी निर्दिष्ट न करता संबंधित पक्षांना दिलेली कर्जे आणि अग्रिमे उपरोक्त सोडून

तपशील	कर्जे आणि अग्रिमे	कर्जाच्या स्वरूपातील एकूण रक्कम आणि आगाऊ रकमेची टक्केवारी
मे. महाजेनको रिनीव्हेबल एनर्जी लिमिटेड	२.०९	१००%

टिपा क्र. ३९

महानिर्मितीच्या सहोदर कंपन्यासोबत वित्तीय वर्षाअखेरच्या व्यापारी येण्या व्यतिरिक्त अन्य थकीत शिलकी. (₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२४ रोजी	३१.०३.२०२३ रोजी
महावितरणला देय	५४६.००	५४६.५८
महापारेषण कडून येणे	१५३.१४	१३४.८१

टिप क्र. ३९(अ) संबंधित संस्थांकडून व्यापारी येणी (₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२४ रोजी	३१.०३.२०२३ रोजी
महावितरण	३०,३५८.६५	२५,९८६.९८
महापारेषण	१७५.०९	१६०.५५

टिपा क्र. ४० कंपनीची सामाजिक जबाबदारी

वर्ष २०२३-२४ मध्ये, कंपनी कायद्याचे कलम १३५ कंपनीला लागू होत नाही कारण मागील तीन वर्षात कंपनीला सरासरी नफा झालेला नाही. तरीही या वर्षभरात कंपनीने कंपन्यांची सामाजिक जबाबदारी अंतर्गत ₹१०.४४ कोटी खर्च केले (मागील वर्षी ₹१०.३४/-कोटी)

(₹ कोटीत)

अ. क्र.	खर्चाचे लेखाशीर्षक	२०२३-२४	२०२२-२३
	अ) महसूल खर्च		
१	सुरक्षा रक्षकांना मृत्यूची भरपाई आणि विद्यावेतन	२.९१	३.०१
२	फेकरी, निभोरे कपीलवस्ती आणि फुलगाव गावाचे पाणी शुल्क	०.०६	०.८८
३	कोराडी टीपीएस येथील तलावाचे सुशोभिकरण	५.२०	३.०७
४	कृष्णकुंज उत्सवानिमित्त वृक्षारोपण	-	०.०७
५	राष्ट्रीय शाळा-मैदानी खेळ	०.०५	-
६	यात्री शेडचे बांधकाम	१.८४	-
	एकूण (अ)	१०.०६	७.०४
	ब) भांडवली खर्च		
१	प्रकल्पग्रस्त गावांसाठी काँक्रीट मार्ग/अंतर्गत रस्ते आणि रस्त्याच्या कडेला नाला इ.	०.३८	३.२०
२	फेकरी, निंभोरे, कपिलवस्ती आणि फुलगाव गावाचे पाणी शुल्क	-	०.१०
	एकूण (ब)	०.३८	३.३०
	एकूण (अ+ब)	१०.४४	१०.३४

टिप क्र. ४१ आकस्मिक दायित्वे आणि बांधलकी

(₹ कोटीत)

अ.क्र.	आकस्मिक दायिवे	२०२३-२४ रोजी	२०२२-२३ रोजी
१	महानिर्मिती एसईसीएल, डब्ल्युसीएल, सिंगारेनी आणि एमसीएलच्या ₹ २५२३.१६ कोटी रूपयाच्या व्याज दाव्यासाठी (मागील वर्षी एसईएल, डब्लुसीएल आणि एमसीएल चे व्याज दावा ₹१९९४.०४ कोटी) सिंगारेनीच्या व्याज दाव्यासाठी ₹७२.९१ कोटी (मागील वर्षी ₹६३.४५ कोटी), तसेच कार्यक्षमता प्रोत्साहन ₹८३९.६९ कोटी (मागील वर्ष ₹ ८७७.२३ कोटी) आणि कमी उचल केल्याने ₹ १००१.८२ कोटी (मागील वर्षी ₹ १००९.९१ कोटी) अधिक डब्ल्यूसीएल चा दंडाचा दावा ₹२९.६२ कोटी (मागील वर्षी ₹ २९.६२ कोटी) आणि सिंगारेनी साठी ऋणपत्र सुटीचे पुर्नलेखन ₹ ४०.८१ कोटी (मागील वर्षी ₹ ४०.८१ कोटी) यासाठी आकस्मिकपणे जबाबदार असू शकते. एकूण आकस्मिक दायित्व ₹ ४५०८.०१ कोटी (मागील वर्षी ₹ ४०१४.३४ कोटी)	४,५०८.०१	४,०१४.३४
२	अनू क्र.२ प्रकरण क्रमांक ८४/एम पी /२०२४ – एमएसएलडीसी कडून महानिर्मितीच्या स्थानकांना दिलेल्या वेळापत्रकातील विचलनासाठी व्हीएसई शुल्क आकारण्यात आले. त्यापैकी ₹३६५.३९९ कोटी रुपयांची बिले कोयना हायड्रो पॉवर स्टेशनच्या विरुद्ध आकारलेले होते. एमएसपीजीसीएलने बिलिंग पद्धतीला माननीय आयोगासमोर दाखल केलेल्या याचकेद्वारे आव्हान दिले आहे.	३६५.४०	-

३	जलसिंचन विभागाचे जादा पाणी आकार व आस्थापना आकार यासाठी दायित्वे ₹२,६६,२२,६१,१४५/- कोटी (मागील वर्षी ₹ ३,२०,६८,६८,६७६/- कोटी) जादा पाणी आकार ₹ ८१,७७,६१,१४५/- कोटी + आस्थापना आकार ₹ १,८४,४५,००,०००/- कोटी	२६६.२३	३२०.६९
४	महानिर्मिती आणि मे. सुनील हायटेक इंजि. लि. नागपूर यांच्या मध्ये लवाद दाखल केलेले आहेत. हे दावे परळी यूनिट ८ प्रकटनाचे स्थापत्य पुरवठा, उभारणी, परीक्षण आणि कार्यान्वयन यासंबंधीचे तसेच प्लांट पॅकेजमधील शिल्लक कामाचे आहेत. हे दावे ₹९५३.८६ कोटी रुपयांचे आहेत. (मागील वर्षी ₹९५३.८६ कोटी) अंतिम लवादाचा निवाडा १०.०३.२०२३ रोजी घोषित केला गेला. निवाडयानुसार महाजेनकोला मे. एसएचईएलला ₹१४४.७२ कोटी द्यायचे आहेत. अंतिम निवाडयाच्या मूल्यांकनासाठी कार्यालयीन टिप्पणी प्रक्रियेत आहे. या निवाडयाला उच्च न्यायालयात आव्हान दिलेले आहे.	१४४.७२	९५३.८६
५	शहर आणि औद्योगिक विकास महामंडळाने २२.०८.२००७ च्या पत्राद्वारे उरण येथील १९०७९९ चौरस मीटर एवढी जमीन सध्याच्या गॅस पॉवर स्टेशन च्या विस्तारासाठी ६० वर्षांच्या भाडेतत्वावर महानिर्मितीला दिली आहे. यासाठी लीज प्रीमियम आणि इतर शुल्क भरावे लागते. तथापि, पेट्रोलियम आणि नैसर्गिक वायू मंत्रालयाच्या कठोर अनुनयानंतरही, भारत सरकारने गॅस पॉवर स्टेशन प्रकल्पाला गॅस जोडणीचे वाटप केले नाही. महानिर्मितीचे माननीय व्यवस्थापकीय संचालक यांनी १७.०२.२०२२ रोजीच्या पत्र क्र. सीइ (सी) १उरण आणि क्र. २२४५ द्वारे माननीय व्यवस्थापकीय संचालक, शहर आणि औद्योगिक विकास महामंडळ यांना २०१६ पर्यंत कोणत्याही अतिरिक्त प्रीमियम विना मुदत वाढविण्याची विनंती केली. उत्तरादाखल सिडकोने ०३.०६.२०१२ ते ०२.०६.२०१३ या कालावधीसाठी ₹२,१४,६४,८८८/- इतका अतिरिक्त प्रीमियम जमा करण्याची विनंती केली होती. जर विहित मुदतीत महानिर्मितीला नियंत्रणापलीकडील कारणांमुळे प्रकल्प पूर्ण करणे शक्य झाले नाही, तर सिडको ते पूर्ण करण्यासाठी निर्धारित कालावधी वाढवेल. त्यासाठी महानिर्मितीला अतिरिक्त प्रीमियम द्यावा लागेल. ०२.०६.२०१२ ते ३१.०३.२०२१ या कालावधीसाठी अतिरिक्त लीज प्रीमियम ₹९२,८१,०९,१०९/- इतका आहे. मार्च २०२४ पर्यंतचे आकस्मिक देय ₹१३६.८९ कोटी इतके आहे. (मागील वर्षी ₹१३६.८९ कोटी इतके होते.)	१३६.८९	१२१.८६
६	न्या. श्री. व्ही. जी. पळशीकर यांचेकडे लवाद क्र.ए.बी.एन/सी/क्र. ६३/२०१४ एकमेव लवाद न्यायाधीश, अॅड. राठोड एशियन नॅचरल रिसोर्सेस लि. (पूर्वीची मेसर्स भाटीया इंटरनॅशनल लि. इंदूर) विरूद्ध महानिर्मिती, मुख्य प्रलंबित विषय रेल्वे मालवाहतूक आकारातील बदल आणि १६ रेफ्री सॅंपल्स आणि विविध कारणांचे आयात कोळसा संबंधने मधील दावे आहेत. में. एशियन नॅचरल रिसोर्सेस मर्यादित यांनी प्रलंबित पैशांसाठी लवादाकडे विनंती केली त्या वर्षी २०१०-११ मध्ये परदेशातून पूरवलेला अखादय (बाष्प) कोळसा नाशिक, भुसावळ, खापरखेडा आणि चंद्रपूर औष्णिक विद्युत केंद्रांना पुरविण्याचा कंत्राट घेतला होता. एकमेव लवादाधिकारी न्या. व्ही. जी. पळशीकर (सेवानिवृत्त) यांची दोन्ही बाजूच्या संमतीने १७.०४.२०१४ रोजी नियुक्ती झाली. दावे व प्रतिदावे दाखल करण्यात आले. सुनावणीची प्रक्रीया चालू आहे. दाव्याची रक्कम ₹१२७.४५ कोटी (मा. वर्षी ₹१२७.४८ कोटी)(एफएससी)	१२७.४५	१२७.४५

७	महालक्ष्मी इन्फ्रा प्रोजेक्ट मर्यादित कोल्हापूर या कंपनीचे आकस्मिक दायित्वे ₹ ४०७.९९ कोटी अधिक व्याजाचे ₹ ४५.३८ कोटी असे एकूण ₹ ४५२.९९ कोटींचे आकस्मिक दायित्व उद्भवू शकत होते (मागील वर्षी ₹३४५.७५ कोटी अधिक व्याजाचे ₹४५.३८ कोटी एकूण ₹३९१.१३ कोटी). याचा संबंध आरसीसी (लोअर) मून बॅरेजचे बांधकाम आणि संलग्न कामे म्हणजे रेडीयल गेट्स, स्टॉप लॉग गेट, गोलीएथ क्रेन आणि रोप ड्रम आरोहण इ. चे उत्पादन, पुरवठा, उभारणी, परिक्षण आणि कार्यान्वयन करणे, या कामांशी आहे. या कंपनीने लवादातील सदस्यांना निविदाच्या अटीनुसार निर्णय करता यावा यासाठी लवादाने या कंपनीत रकमेचा आधारानुसार मागण्या करण्यास सांगितले. त्यावर लवाद संस्थेचे सदस्य, निविदांच्या अटीनुसार निर्णय करू शकतील. लवाद २०-११-२०१४ रोजी, एकमेव लवाद सदस्य श्री. एस. पी. कुडूरकर यांनी ₹५६ कोटी देण्याचा निर्णय दिला. याला मुंबई उच्च न्यायालयात आव्हान देण्यात आले (संदर्भ क्र. ओएसएआरबीपी /४६६/२०१५). दावेदाराने अर्ज दाखल केला आहे (अर्ज क्र. ५२६०/२०१५). महानिर्मितीने श्री. एस. आर. नारगोळकर या नवीन अधिकाऱ्यांना नियुक्त केले. मा. उच्च न्यायालय मुंबईने श्री. ठक्कर यांना एकमेव लवाद म्हणून नियुक्ती केले. (उच्च न्यायालय आदेश दिनांक १६.१०.२०२०) महानिर्मिती कंपनीने ₹५७ कोटी आणि बँक हमीचे ₹ ४८,४९,२८,६२८/- जमा केले. एकूण आकस्मिक दायित्व ₹२८५.६४ कोटी (₹ ४०७.९९ + ₹ ४५.३८ – ₹५७ – ₹४८.४९ = ₹३४७.४९ कोटी). यासंदर्भात महानिर्मिती ₹२५.४४ कोटी अधिक १४% वार्षिक व्याज यास्वरूपात भरावे असे लवादाने सांगितले आहे. या निकालाला उच्च न्यायालात आव्हान देण्यात आले आहे.	१०६.७७	३४७.४९
८	चंद्रपूर औष्णिक विद्युत केंद्रासंबंधी जलसिंचन विभागाने पाण्याच्या रॉयल्टी शुल्काबाबत विवादित दावा ₹८४.३६ कोटी इतका केलेला आहे. (मागील वर्षी ₹ ८४.३६ कोटी इतका दावा होता)	८४.३६	८४.३६
९.	वॉशरी ऑपरेटर यांनी केलेल्या प्रतिदाव्याचे महानिर्मितीवर आकस्मिक दायित्व ₹ ७४.९७ कोटी वॉशरी ऑपरेटर (₹४१.८१७ कोटी) आणि मे. गुप्ता (₹३३.१४९ कोटी) (मागील वर्षी ₹ ४१.८१७ कोटी + ₹ ३३.१४९ कोटी)	७४.९६	७४.९६
१०	महानिर्मिती आणि मे. टाटा प्रकल्प लि. यांच्यातील वाद लवादाकडे आहे. तो भुसावळ २×५०० मे. वॅ. प्रकल्पासंबंधी आहे. मे. टाटा यांनी दीर्घ कालाचा खर्च. बँक हमी आकार कार्यक्षमता हमीच्या परिक्षणानुसार पैसे देणे आणि बँक गॅरेंटीची जादा रक्कम आकारणी तसेच महानिर्मितीने केलेली वसूली चूकीची असल्याबद्दल आहेत. तसेच जादा काम व कंत्राटाच्या कामगिरीसाठी बँक गॅरंटी परत करण्याची मागणी केली आहे. लवाद न्याधिकरणाने १६.०७.२०२२ रोजी निवाडा जाहीर केला आणि पुढील सुधारीत लवादाचा निवाडा ३०.०८.२०२२ रोजी प्राप्त झाला. महानिर्मितीच्या वकिलाने २९.११.२०२२ रोजी माननीय उच्च न्यायालयात या निवड्याला आव्हान दिले. मे. टाटा प्रकल्प लि. यांनी कॅनव्हेट दाखल केले आहे. अंतरिम अर्जही दाखल केलेला आहे. त्याचा क्रमांक आयए (एसटी) क्र.३७१८४,२०२२ चा आहे. महानिर्मितीवर अपेक्षित भार - प्रलंबित खर्च ₹४,८०,००,०००/- अतिरिक्त कामाचा खर्च ₹९,१४,८३,०२४.०२२/- लवाद खर्च ₹१०,८८,३४२/- प्रत्यक्ष भरावे लागणारे बँक हमी शुल्क ₹३,६८,८८,०००/-, चुकीच्या वसुलीसाठी परत करावी लागणारी राखीव रक्कम - ₹१५,१९,२०,१०३/- आणि ₹९,९२,००,०००/- एकूण ₹४२,८४,७९,४६९.२२/- (मागील वर्षी रक्कम ₹१९७.४६ कोटी आणि निवाड्यानुसार जारी केलेली बँक हमी ₹१८९ कोटी) निवाडयानुसार ₹१८९ कोटीची बँक हमी जारी केली आहे. तसेच ₹४६ कोटी मुंबई उच्च न्यायालात ०४.०७.२०२३ रोजी जमा केले आहेत. आता हे प्रकरण उच्च न्यायालयात प्रलंबित आहे. एकूण ₹४६ कोटी (मागील वर्षी ४२.८६ कोटी)	४६.००	४२.८६

११	कंपनीच्या विरोधाला इतर संकीर्ण दावे - मात्र त्यांना कर्ज अशी मान्यता नाही.	२७४.७६	२५७.३१
१२	नवे प्रकल्प असे- कोराडी मे. वॅट चंद्रपुर महा औष्णिक विद्युत केंद्र २×५०० निश्चित नाही निश्चित नाही मे. वॅट आणि परळी १×२५० मे. बॅट येथे नवीन प्रकल्पाच्या बांधकामावरील बीओसीडब्ल्यू सेस - १ टक्के दराने (बांधकाम व रचना कामगार कल्याण उपकर अधिनियम) याप्रमाणे कंपनीने काही रकामांचा भरणा न केल्याचे आकस्मिक दावे आहेत.	निश्चित नाही	निश्चित नाही
	एकूण दावे	**६,१३५.५५**	**६,३४५.१८**
	कंपनीच्या मते वादग्रस्त व थकीत प्रत्यक्ष व अप्रत्यक्ष कराच्या मागण्या	२,९५७.३७	२९.१८
	कंपनीने विस्तुत केलेल्या हमी	१,५१४.४५	१,९४२.९७
	एकूण आकस्मित दायित्वे	**१०,६०७.३७**	**८,३१७.३४**
२	**भांडवली बांधिलकी**		
अ)	भांडवली खात्यात कार्यवाही करावयाची असलेल्या आणि तरतूद नसलेल्या कंत्राटाची अंदाजे किंमत	३६३३.६९	५६५.७४
३	महत्वाच्या इतर बांधिलकी		
	अ) महानिर्मिती कंपनीने निर्माण केलेल्या वीज विक्रीसाठी महावितरण या कंपनी सोबत करार केला आहे आणि जर हा करार मधेच खंडीत केला नाही किंवा त्याची मुदत वाढविली नाही तर तो पंचवीस वर्षे अंमलात राहील.		
	ब) फ्लाय ॲश विक्री / विल्हेवाटीसाठी महानिर्मितीने मेमर्स अल्ट्राटेक सिमेंट लि. यांचे सोबत वित्तीय वर्ष २०२३-२४ पर्यतचा १५ वर्ष दीर्घ मुदतीचा करार केला आहे/ आदेश दिला आहे.		
	क) कंपनीला ५३.७६४ दशलक्ष मेट्रीक टन कोळशासाठी कोल लिंकेज मिळाले आहे. (यामध्ये ब्रीज लिंकेज व सामंजस्य करार समाविष्ट आहे) त्यानुसार - कोळसा कंपन्याकडून प्रचलीत बाजारभावाने कोळसा घेण्यास बांधील आहे.		
	ड) कंपनीने गॅस ऑथॉरीटी ऑफ इंडिया लि. सोबत दि.०६.०७.२०२६ पर्यत ३.५ एम एम एस सी एस डी गॅस खरेदी व वाहतुकीचा करार केला.		
४.	**आकस्मिक मत्ता**		
१.	महानिर्मिती कंपनीने वीज खरेदी करारानुसार महावितरण कंपनीला विलंब भरणा अधीभार लावला. या अधिभाराची रक्कम ₹३७२५.२९ कोटी याला महाराष्ट्र विद्युत नियामक आयोगाने दर बाह्य उत्पन्न मानले आणि महानिर्मितीची वार्षिक महसूलीची आवश्यकता वित्तीय वर्ष २०१०-२०११ ते २०१५-१६ या कालखंडासाठी कमी केली. या विरोधात कंपनीने अपील न्यायाधिकरणाकडे या कार्यपद्धतील बदल अपील दाखल केले होते, पण ते फेटाळण्यात आले. आता सदर प्रकरण मा. सर्वोच्च न्यायालयात प्रलंबित आहे. नुकतेच अन्य पारेषण परवानाधारकाच्या यासारख्या प्रकरणात लवादाने निर्णय दिला की, विलंब भरणा आकाराला दर-बाह्य (नॉन टॅरीफ) उत्पन्न मानले जाऊ नये आणि त्यामुळे ते वार्षिक महसूल आवश्यकता मधून वजा करू नये. या निकालामुळे महानिर्मितीच्या ₹ ३७२५.२९ कोटीची पुनर्स्थापना होण्याची अनुकूलता वाढली आहे. तसा अनुकूल निकाल मिळाला तर महानिर्मितीची मिळकत ₹ ३७२५.२९ कोटी वाढण्याची शक्यता आहे.		

२

महानिर्मितीने कोळसा कंपन्या आणि वॉशरीचे संचालक यांचे विरोधात केलेले प्रतिदावे याचा तपशील खालील प्रमाणे आहे.

(₹ कोटीत)

अनु. क्र.	तपशील	३१.०३.२०२४ रोजी	३१.०३.२०२३ रोजी
१	कोळशातील दगडा संबधीचे दावे	३७.०६	३६.२७
२	एस आर एन दावे	१००.८१	१००.८१
३	व्याजाचे दावे	३,६४७.४५	२,९७६.२६
४	दर्जा कमी होणे	१,८७१.९३	१,८०३.४०
५	कोळसा ओला असणे	२८१.५०	२४५.९७
६	अपूरा माल देणे	२,१५४.६५	२,१५४.६५
७	कोळशाच्या दर्जा कमी होण्यावर रॉयल्टी, ईएसएफ व एनएमईटी शुल्क (सप्टेंबर २०१६ ते मार्च २०२४)	५७७.२२	-
८	३१.०३.२०२४ पर्यत ढेकूळ कोळसा/ क्रशिंग शुल्काच्या संदर्भात क्रेडिट नोट्स	२६९.४०	-
	एकूण	८,९४०.०२	७,३१७.३६

३

महानिर्मितीने तीन संपर्क कंत्राटदर अनुक्रमे मे. नायर (₹२००.७४ कोटी) मे. नरेश कुमार (₹५२.६० कोटी) आणि मे. करमचंद थापर (₹ १५६.६४ कोटी) यांच्या विरोधात ₹ ४०९.९५ कोटीचा (मागील वर्षी ४०९.९५ कोटी) भरपाईचा अर्ज एन सी एल ए टी नवी दिल्ली यांचेकडे दाखल केले आहे. श्री. के. के. शर्मा केस नं. ९ टी ०२/२०१८.

४

महानिर्मितीने एशियन नॅचरल रिसोर्सेस लि. (पूर्वीच्या भाटीया इंटरनॅशनल लि. इंदूर) यांच्या विरोधात प्रतिदावा दाखल केले आहेत. त्याचा तपशील खालीलप्रमाणे आहे.

(₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२४ रोजी	३१.०३.२०२३ रोजी
कमी पुरवठयामुळे ए एफ सी नामंजूरी	४७.२६	४७.२६
उष्णता दरात वाढ झाल्याने तोटा	२३.०३	२३.०३
साह्यकारी वीज वापर करावा लागल्याने तोटा	२८.५५	२८.५५
माल पाठविण्यातील विलंबासाठी आकार	३.०७	३.०७
एकूण	१०१.९१	१०१.९१

५

महानिर्मितीने मे. सुनिल हायटेक इंजि. लि. नागपूर विरोधात विविध कंत्राटांच्या वादांच्या संबंधात प्रतिदावे दाखल केले. हे दावे परळी युनिट ८ प्रकटनाचे स्थापत्य पुरवठा, उभारणी, परिक्षण आणि कार्यान्वयन यासंबधीचे तसेच प्लांट पॅकेजमधील शिल्लक कामाचे आहेत त्यांचा तपशील असा

(₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२४ रोजी	३१.०३.२०२३ रोजी
एस एच इ एल ची देय वसूल	२२४.२९	२२४.२९
प्रतिवादाने केलेली हानी / तोटा	८१२.४०	८१२.४०
आरक्षित रकमेची कॅरिंग कॉस्ट (वहन किंमत)	७०.५६	७०.५६
प्रतिवादीने केलेला जादा तोटा/हानी	४२३.८०	४२३.८०
एकूण	१,५३१.०५	१,५३१.०५

(₹ कोटीत)

६	जादा मालवाहतुकीसाठी दक्षिण पूर्व रेल्वेकडून वसूल करण्यायोग्य व्याजाची रक्कम ₹ २७७४८२७०/- (₹ ४०७४२९१०× १२% वार्षिक ५ वर्षासाठी ऑक्टोबर २०१९ ते मार्च २०२४ तसेच सरडेगा सायडींगच्या दाव्याची रक्कम (एमएसएफजी कॉलरी) एमसीएल (मागील वर्षी ₹ ५.११ कोटी) आणि दक्षिण-पूर्व रेल्वेकडून एनसीएलच्या सिंगरुली साइडिंग) मालवाहतूक पेमेंट विरूद्ध दावा हा वार्षिक १२ टक्के दराने ₹ ८५०८३९/- वर (मार्च २० ते मार्च २४)	२.८२
७	जादा माल भाडयाचे दावे (रिकाम्या वॅगन्स, जादा टीओआरओ कमी सवलत, जादा डीपीसी डब्लूएल, एफआरटी रेट डीआयएफएफ/सीएएलसी डीआयएफएफ, जादा ऑईल, जादा एफएयूसी, जादा पीसीएएल, जादा ईएनएचसी) ₹ ३.९८ कोटी (मागील वर्षाचे ₹ ३.३६ कोटी)	३.९८
८	२०२२ ची केस क्र. २२७ - दिनांक ३१. ०३. २०२३ आर्थिक वर्ष २०२० – २१ ते आर्थिक वर्ष २०२४ – २५ या कालावधीसाठी एम टी आर वरील व्यापार आदेशविरूद्ध अपील केलेले आहे. अपीलमध्ये मांडलेले मुद्दे खालीलप्रमाणे आहे.	
	१. आर्थिक वर्ष २०१९ – २०, २०२० – २१ आणि २०२१ – २२ साठी – (वास्तविक IoWC विरूद्ध बिल केलेले विलंब भरणा अधिभाराचे समायोजन यामुळे IoWC ची निव्वळ पात्रता कमी होते आणि त्यामुळे खरी रक्कम कमी होते)	१२००
	२. लोडिंगपासून अनलोडिंग पॉइंटपर्यंत जीसीव्हीच्या तोट्यात सूट (मिळाल्याप्रमाणे बिल केले जाते)	
	अ) आर्थिक वर्ष २०२० – २१	४१५.९९
	ब) आर्थिक वर्ष २०२१ – २२	५६०.१०
	३. सक्तीने माजेक्युअरच्या कारणास्तव वास्तविक आणि त्याहून अधिक विशिष्ट खर्चास परवानगी देण्याच्या विनंतीचा विचार न करणे	
	१. हायड्रो रिस्टोरेशन खर्च	
	अ. आर्थिक वर्ष२०१९ – २०	६.८६
	ब. आर्थिक वर्ष२०२० – २१	११.२९
	क. आर्थिक वर्ष२०२१ – २२	३.६१
	२ मृत कर्मचाऱ्यांना कोविडसाठी भरपाई	
	अ. आर्थिक वर्ष २०२० – २१	८.४५
	आ. आर्थिक वर्ष २०२१ – २२	२३.७५
	३ दुसऱ्या कोविड लहरी दरम्यान ऑक्सिजन प्लांटच्या स्थापनेवर झालेला खर्च	
	अ. आर्थिक वर्ष २०२० – २१	७.०१
	आ. आर्थिक वर्ष २०२१ – २२	१२.००
	४ महाराष्ट्र सरकारच्या निर्देशानुसार कामगार वेतन सुधारणा खर्च – ओ आणि एम खर्चाच्या नियमांवर परिणाम	
	अ. आर्थिक वर्ष २०१९ – २०	११.०३
	आ. आर्थिक वर्ष २०२० – २१	६२.२५
	इ. आर्थिक वर्ष २०२१ – २२	५०.४०
	५ कोविड- १९ कालावधीत आर्थिक वर्ष २०२० – २१ मध्ये कर्जाची परतफेड पुढे ढकलल्यामुळे अतिरिक्त भार	२३.००
	एकूण	**२,३९६.७४**
९	२०२७ चा दावा क्र. २८१ - एमवायटी टॅरिफ ऑर्डर मधील विविध समस्या वित्तीय वर्ष २०१४-१५ साठी, वित्तीय वर्ष २०१५-१६, वित्तीय वर्ष २०१६-१७ ते वित्तीय वर्ष २०१९-२० साठी प्रोव्हिजनल अपिलात मांडलेला मुद्दा खालील प्रमाणे आहे. १) कर्मचाऱ्यांशी संबंधित खर्चाच्या संदर्भात ₹ २२५.४६ कोटी रूपयांच्या वास्तविक मूल्यामापनाच्या परिणामास मान्यता न देणे आणि आर्थिक वर्ष २०१४-१५ साठी मंजूर केलेल्या संचालन व सुव्यवस्था खर्चाचा भाग असलेले खर्च.	२२५.४६
१०	२०१९ चा दावा क्रमांक १३० –	
	१. आर्थिक वर्ष २०१६ -१७ ते २०१९ – २० या कालावधीसाठी एमटीआरवरील एमईआरसी आदेशाविरूद्ध अपील. अपीलमध्ये मांडलेला मुद्दा म्हणजे आर्थिक वर्ष २०१६ -१७ मधील आयओडब्ल्यूसी विरूद्ध विलंब भरणा अधिभार याचे अनियंत्रित समायोजन	३६३.०६
	२. मानक आयओडब्ल्यूसीच्या गणनेसाठी कोळसा कंपन्यांना आगाऊ देयकाचा विचार न करणे. (मा. वीज अपीलीय न्यायाधिकरण यांच्या समोर प्रलंबित प्रकरण)	६२.२७
	३ इतर सर्वसमावेशक उत्पन्नांतर्गत मान्यताप्राप्त खर्चाचा विचार न करणे	५८.११
	४ आर्थिक वर्ष २०१५ – १६, २०१६ -१७ ते २०१७ – १८ मध्ये अतिरिक्त कॅपिटलायझेशन नाकारणे	
	१. आर्थिक वर्ष २०१५ – १६	३.३४
	२. आर्थिक वर्ष २०१६ – १७	९.४४
	३. आर्थिक वर्ष २०१७ – १८	३६.९८
	एकूण	**५३३.२०**

११	२०२० चा दावा क्रमांक ३५३ – आर्थिक वर्ष २०१६ -१७ ते २०१९ – २० या कालावधीसाठी. अपीलमध्ये मांडलेले मुद्दे खालीलप्रमाणे आहेत. (मा. वीज अपीलीय न्यायाधिकरण यांच्या समोर प्रलंबित प्रकरण) १. प्रतिक्रियाशील ऊर्जा शुल्काच्या पुनर्प्राप्तीस परवानगी न देणे २. वास्तविक आयओडब्ल्यूसी विरूद्ध उशीरा पेमेंट अधिभाराचे समायोजन आणि अशा प्रकारे आर्थिक वर्ष २०१७ -१८ आणि आर्थिक वर्ष २०१८ –१९ साठी आयओडब्ल्यूसीचे हक्क कमी करणे ३. आर्थिक वर्ष २०१७-१८ आणि आर्थिक वर्ष २०१८-१९ या कालावधीत चंद्रपूर टीपीएस आणि पारस टीपीएस येथे पाणीपुरवठा टंचाईमुळे उपलब्धता कमी झाल्याचा विचार न करणे ४. २०१८ चा दावा क्रमांक ३०३ - आर्थिक वर्ष २०१६ -१७ ते २०१९ – २० या कालावधीसाठी एमटीआरवरील एमईआरसी आदेशाविरूद्ध अपील. अपीलमध्ये मांडलेला मुद्दा म्हणजे आर्थिक वर्ष २०१६ -१७ मधील आयओडब्ल्यूसी विरूद्ध विलंब भरणा अधिभार याचे अनियंत्रित समायोजन	 १३८.३४ ७७२.९३ २५२.४२ ९८८.००
	एकूण	**२,१५१.६९**
१२	मध्य रेल्वे कडून मार्च २०२४ पर्यंत ज्यादा मालवाहतुकीसाठी झालेली थकबाकी वसूल करण्यायोग्य ₹११.४० कोटी	
१३	फाटलेल्या पट्टयासाठी मे. टीकेआयआय कडून वसूलीची तरतूद ₹ ९.९८ कोटी	
१४	के. व्ही. एन नाईक शिक्षण संस्थेकडून वसूल करावयाचे भाडे मार्चपर्यंत ₹ २९,४०,८०९८०.१४/- इतके आहे. (वास्तविक भाडे ₹१,००,२३,२१०/- अधिक भाडयावर व्याज ₹१,९३,८४,८८८.१४/-)	
१५	तुतीयक उपचारित पाण्यासाठी असलेल्या बिलामध्ये नागपूर सांडपाणी यांनी जीएसटीचा दावा केलेला आहे. सदर दावा भांडेवाडी एसटीपी यांच्यावर केलेला आहे (हा जीएसटी आर्थिक वर्ष २०२०-२१ आणि २०२१-२२ यामधील बिलावरचा आहे.) (आगाऊ निर्णयानुसार सर्वसाधारण कारणांसाठी पाण्यावर कर आकारला जात नाही तसेच तृतीयक प्रक्रिया केलेले पाणीसुद्धा जीएसटी सुटसाठी पात्र आहे.) ₹ २२.८४ कोटी	
१६	मे. ओरिएंट सिमेंटकडून वसूल करण्यायोग्य दंड - ₹९.७१ कोटी	
१७	२०११ – १२ ते २०२० – २१ या कालावधीतील शॉर्ट डिलिव्हरी संबंधित क्रेडिट नोट्स न मिळाल्याबद्दल व्याजाचा दावा - ₹४८२.६८ कोटी	
१८	मार्च २०१७ ते मार्च २०२२ या कालावधीतील शॉर्ट डिलिव्हरी संबंधित क्रेडिट नोट्स न मिळाल्याबद्दल व्याजाचा दावा-₹११.१२ कोटी	
१९	एस टी पी पाण्यावरील जी एस टी नागपूर सांडपाणी व्यवस्थापणाकडून (आर्थिक वर्ष २०२०-२१ आणि आर्थिक वर्ष २०२१-२२) वसूल करण्यात येणार आहे. एकूण आकस्मिक मालमत्ता -₹२०.३२ कोटी	
२०	टर्मिनल उत्पादन शुल्क जे मे. भेलला चंद्रपूर प्रकल्पाला माल पुरवण्यासाठी भरले जाते त्याचा परतावा. सहाय्यक परदेश व्यापार महासंचालकांना परतावा पाठविण्याची विनंती केलेली आहे -₹१६.८७ कोटी	

टिपा क्र. ४२ अ विभाग अहवाल देणे

महानिर्मिती कंपनीचे मुख्य कार्य “वीज निर्मिती करणे आणि वीज पुरवठा करणे” हे आहे. या कंपनीची सर्व कामे भारत देशांतर्गत चालतात. त्यामुळे तिच्या कार्याचा भौगोलिक विभाग एकच आहे. भारतीय लेखा मानक १०८ प्रवर्तन विभाग यातील आवश्यकतानुसार विभागश: माहिती, कंपनीच्या एकत्रित वित्तीय पत्रकांमध्ये दिलेली आहे.

टिपा क्र. : ४२ ब

वित्तीय विवरण पत्रकाच्या विहीत मर्यादा खाली दिल्या आहेत

विहीत मर्यादांच्या बाबी		मापनाचे एकक	विहित मर्यादा
मालमत्ता, कारखाना व साधने यांच्या व्याख्येनुसार असलेल्या सुटया भागांचे भांडवलीकरण	वैयत्तिकरित्या	(₹ कोटीत)	१०.००
मागील वर्षाचे एकूण उत्पन्न / खर्च	संचयी	(₹ कोटीत)	५०.००
आकस्मिक दायित्वाचे प्रकटन	वैयत्तिकरित्या	(₹ कोटीत)	१.००
भांडवली बांधिलकींचे प्रकटन		(₹ कोटीत)	१.००
ज्यांचा घसारा संपादन वर्षात १०० टक्के आहे अशा मत्ता ₹ ५००० पर्यत आणि सर्व मोबाईल फोन्स	वैयक्तिकरित्या		१.००
वित्त उभारणी साठीची कर्जे, अग्रिमे व त्यांचे खर्च	वैयक्तिक कर्ज		
मत्ता व भाडेपट्टी, दायित्वे वापरण्यास मान्यता देणे			
अ) वार्षिक भाडेपट्टी	प्रत्येक बाबतीस	(₹ कोटीत)	१.००
ब) संबंधित मत्तांचे मूल्य	प्रत्येक बाबतीस	(₹ कोटीत)	१०.००

टिपा क्र. : ४३ (अ) विलंबित भरणा अधिभारावर टिप

कंपनीने विलंबित भरणा अधिभार गणना त्यांच्या पुस्तकामध्ये उद्योग मानक पद्धतीनुसार घेतला आहे. लेखांकन करताना महावितरणकडून आलेली विलंबित भरणा अधिभार २०२०-२१ पर्यतची रक्कम प्रथम विलंबित भरणा अधिभारासाठी आणि ऊर्वरीत शिल्लक मुळ थकबाकीसाठी धरण्यात आली आहे ते महावितरणला विलंबित भरणा अधिभार बील देऊन हे नियमितपणे कळवण्यात आली आहे.

वर्ष २०२१-२२ मध्ये महावितरणला वीज मंत्रालयाच्या विलंबित भरणा अधिभार योजनेत सहभागी व्हायचे होते. त्यासाठी महावितरणला विलंबित भरणा अधिभार योजनेचा अवलंब करावा लागतो. महावितरणने नमूद केलेल्या या निकडामुळे भारत सरकारने ऊर्जा प्रधान सचिव आणि सूत्रधारी कंपनीचे व्यवस्थापकीय संचालक यांची भेट घेऊन महानिर्मिती कंपनीला निर्देश दिले. या निर्देशानुसार महावितरणाच्या पावत्या प्रथम मुद्दल आणि उर्वरित रक्कम विलंबित भरणा अधिभाराकडे वळवण्याची पद्धत अवलंबून महावितरणाच्या थकबाकीची गणना केलेली आहे.

विलंबित भरणा अधिभार योजनेत सहभागाच्या अंतिम तारखेपर्यंत महानिर्मिती आणि महावितरण यांच्यात शिल्लक आणि एकमताचा समेट होऊ शकला नाही. म्हणून महावितरणाकडून थकबाकीबाबतची पद्धत सामंजस्य प्रक्रियेत सुरू असल्याची पुष्टी मिळाल्यावर महानिर्मितीने विलंबाने भरलेल्या अधिभाराची रक्कम सुधारित केली आहे.

वर्ष २०२२-२०२३ दरम्यान महानिर्मितीने निरीक्षण केले की महावितरण विलंबित भरणा अधिभार योजनेत निर्दिष्ट केलेल्या अटींचे पालन करत नही. म्हणून कार्यपद्धतीची विसंगती म्हणून महानिर्मितीच्या व्यवस्थापनाने प्रुडंट औद्योगिक पद्धत अवलंब करून विलंबित भरणा अधिभार लावणे सुरू करण्याचा निर्णय घेतला.

त्यानुसार २०२२-२३ साठी तसेच २०२१-२२ च्या शिलकीसाठी विलंबित भरणा शुल्काचे बिल वाढवले ज्यामध्ये कार्यपद्धतीतील बदल आणि विलंबित भरणा अधिभार नियमांच्या अटीचा अवलंब न केल्यामुळे कमी झाली हीच पद्धत पुढे चालू ठेऊन, आर्थिक वर्षे २०२३-२४ मध्येसुद्धा विलंबित भरणा अधिभाराची बिले तयार करून महावितरणला जारी करण्यात आली आहेत.

टिपा क्र. ४३ (ब)

१. कंपनीने आर्थिक वर्ष २०२३-२०२४ मध्ये क्रिप्टो चलन किंवा आभासी चलनात व्यापार किंवा गुंतवणूक केलेली नाही.

२. कंपनीकडे कोणतीही बेनामी मालमत्ता नाही. तसेच बेनामी मालमत्ता धारण करण्याबाबत कंपनीविरूद्ध कोणतीही कार्यवाही सुरू केली गेली नाही किंवा प्रलंबित नाही.

३. असा कोणताही व्यवहार जो आयकर कायदा. १९६१ अंतर्गत कर मुल्यांकनामध्ये दाखवलेला होता किंवा समर्पण केलेला होता, (जसे की शोध किंवा सर्वेक्षण किंवा इतर काही जे आयकर कायदा १९८१ संबंधित तरतूद केलेले आहेत.)

४. कंपनीचे चालू आणि मागील वर्षात बंद पडलेल्या कंपन्यांसोबत भौतिक व्यवहार नाहीत.

५. कंपनीला कोणत्याही बँक किंवा वित्तीय संस्थेने किंवा इतर कोणत्याही सावकारने विलफुल डिफॉल्टर म्हणून घोषित केलेले नाही.

टिपा क्र. ४३ (क)

महानिर्मिती कंपनी वित्तीय वर्ष २०१३-२०१४ पासून राज्याच्या वीज जाळयात रिॲक्टीव्ह वीज पुरवठा करित आहे. महानिर्मितीने यासाठी महापारेषण कंपनीकडे ₹ १४३.५२ कोटीची वीज देयके वित्तीय वर्ष २०२०-२०२१ पर्यत पाठविले. पंरतु महाराष्ट्र विज नियामक आयोगाने त्यांच्या वीज दराच्या आदेशात म्हटले आहे की, भूतकाळात रिॲक्टीव्ह ऊर्जाचा समन्वय करण्याची यंत्रणा पूर्णपणे अंमलात आणली नसल्याने, तसेच वित्तीय वर्ष २०१७-१८ आणि २०१८-१९ यासह मागील वर्षातील समायोजनाची प्रक्रिया झाली आहे. त्यामुळे आयोगाने त्या कालावधीतील रिॲक्टीव्ह ऊर्जा आकारांना मान्यता दिलेली नाही. (वर्ष २०१८-१९ पर्यतची). कंपनीने चालू वर्षी (वित्तीय वर्ष २०२०-२१ पर्यतच्या रिॲक्टीव्ह वीज आकार याच्या समतूल्य रक्कम) ₹ १४३.५२ कोटी इतकी बुडीत कर्जासाठी तरतूद केली आहे. मात्र वरील आदेशाविरोधात ॲपलेट न्यायाधिकरणाकडे तक्रार दाखल केली आहे.

टिपा क्र. ४३ (ड)

सर्वोच्च न्यायालयाने दि. २८ फेब्रुवारी २०१९ रोजी प्रादेशीक भविष्य निर्वाह विरूद्ध विवेकानंद विद्यामंदिर आणि इतर या प्रकरणी निर्णय दिला. भविष्य निर्वाह निधीमध्ये अन्य काही मत्यांचा समावेश करण्यासंबंधीचा हा निर्णय आहे. कंपनी या आदेशाच्या प्रभावाने मूल्यपामन करीत आहे. महाराष्ट्र राज्य विद्युत मंडळ कंपनी समूहाच्या भविष्य निर्वाह निधी विश्वस्त यांच्याशी कर्मचाऱ्यांनाही जो नियमित भरणा दिला जातो त्याचे आकस्मिक दायित्व यामुळे परिणाम होऊ शकेल. त्यातील महानिर्मितीच्या रकमेचा अंदाज निश्चित नाही. याविषयी स्पष्टता झाल्यावर रक्कम निश्चित हाईल मात्र हा परिणाम खूप मोठा नसेल असे व्यवस्थापनाचे मत आहे.

टिपा क्र. ४३ (इ)

जेव्हा एखादी वॅगन लोडिंग किंवा अनलोडिंगसाठी अनुमती दिलेल्या मोकळ्या वेळेच्या पलीकडे रोखली जाते तेव्हा रेल्वेकडून विलंब शुल्क आकारले जाते. हे शुल्क प्रति वॅगन प्रति तास किंवा तासाच्या काही भागासाठी मोजले जाते आणि हे शुल्क रेक त्वरीत सोडले जातील याची खात्री करण्यासाठी च्या हेतुने आकारले जाते. कंपनीला असे शुल्क हे कंपनीने कोळशाच्या वॅगन्सच्या केलेल्या बंचिंगमुळे आणि कोळसा उतरवण्यासाठी प्रतीक्षा केल्यामुळे भरावे लागते. सतत एका मागे एक कोळसा रेक येण्यामुळे अनलोडिंगला विलंब झाल्यास, कंपनी विलंब शुल्क माफ करण्याचा प्रस्ताव ठेवते. अशा विलंब शुल्क माफ करण्यासाठी च्या विनंतीच्या रेल्वेकडूनही विचार होतो.

टिपा क्र. ४३ (फ)

मे. एमएसएमसी सोबत कोळसा लाभ आणि वितरण करार केलेला आहे. या कराराच्या व्याप्तीत एमएसएमसीने महाजेनकोच्या वतीने कोळशा कंपन्यांनी जारी केलेल्या रिलीझ ऑर्डरनुसार खाण प्रधिकरणाकडून कच्च्या कोळशाची डिलिव्हरी घेणे, कच्च्या कोळशाची वॉशरीसाठी वाहतूक करणे, विशिष्ट मापदंड मिळविण्यासाठी कच्च्या कोळशावर प्रक्रिया करणे/ लाभ करणे, लाभदायक कोळशाचे रेल्वे साईडिंगपर्यंत वाहतूक, फायदेशीर कोळसा रेल्वे वॅगन्समध्ये लोड करणे, आणि असा लाभदायक कोळसा नियुक्त केलेल्या थर्मल पॉवर स्टेशनना वितरित करणे याचा समावेश होतो. कच्च्या कोळशाच्या गुणवत्तेतील

कमतरता कमी करण्यासाठी आणि एमओडी (मेरिट ऑर्डर डिस्पॅच) संकल्पनेत राज्याच्या निर्मितीची मागणी पूर्ण करण्यासाठी सुधारित गुणवत्तेसह (जीसीव्ही आणि ॲश सामग्री) लाभदायक कोळशाचा वापर केला जातो. त्यामुळे गुणवत्ता आणि प्राणाणातील अपयशयामुळे वीज निर्मितीवर विपरीत परिणाम झाला आहे. त्यामुळे एमएसएमसी तांत्रिक तपशीलानुसार (ॲश कंटेंट, माउस्टयुअर इ.) लाभार्थी कोळसा वितरीत करेल, असे न केल्यास करारामध्ये निर्दिष्ट केलेला दंड एमएसएमसीकडून वसूल केला जाईल. उच्च राख सामग्रीसाठी दंडाच्या कलमानुसार, राखेचे प्रमाण विहित मर्यादेपेक्षा वाढल्यास, एमएसएमसीला उत्पन्नातील फरकाच्या समतुल्य (म्हणजे सुधारित कॉरोस्पॉन्डन्स उत्पन्न आणि वाढीमुळे सुधारित मानक उत्पन्न यांच्यातील फरक) परतफेड करावी लागेल

टिपा क्र. ४३ (जी)

देशांतर्गत कोळशाच्या उपलब्धतेतील कमतरता भरून काढण्यासाठी, केंन्द्रीय विद्युत प्राधिकरण, उर्जा मंत्रालय, भारत सरकारने अंदाजित वीज निर्मितीच्या आणि अंदाजित कोळसा उत्पादन याच्या आधारे संपूर्ण भारतातील वीज उपयोगितांकडून आयात कोळशाच्या आवश्यकतेचे सूचक मूल्यांकन केले. त्यानुसार, उर्जा मंत्रालय, भारत सरकारने महाजनकोसह विविध उत्पादन सुविधांना कोळशाच्या आयातीसाठी वार्षिक तात्पुरते लक्ष्य दिले आहे. उर्जा मंत्रालय, भारत सरकारने महाजनकोला वजनानुसार ६ टक्के मिश्रणाचे उद्दिष्ट दिले आहे आणि त्याच्या आधारावर, आयात कोळशाची खरेदी केली जाते आणि टॅरिफ प्रभाव आणि योग्यता ऑर्डर डिस्पॅच लक्षात घेऊन त्याचा वापर केला जातो. सध्या, महाजेनको कोराडी, पारस आणि परळी येथील थर्मल पॉवर स्टेशन येथे आयात कोळसा वापरत नाही. त्यामुळे, वजन मिश्रित लक्ष्यामध्ये महाजेनको साठीची पातळी पूर्ण करण्यासाठी खापरखेडा, चंद्रपूर, भुसावळ आणि नाशिक येथील थर्मल पॉवर स्टेशन मधील मिश्रणाची टक्केवारी जास्त आहे.

टिपा क्र. ४४ वित्तीय मत्ता आणि वित्तीय दायित्वे यांचे वर्गीकरण

खालील तक्ता रोकडता प्रवाह दाखवते

(₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२४			३१.०३.२०२३ (पुनर्लिखित)		
	नफा व तोटा या पत्रकाद्वारे रास्त मुल्य	इतर सर्वकष उत्पन्नाद्वारे रास्त मूल्य	कर्जफेडीचा खर्च	नफा व तोटा या पत्रकाद्वारे रास्त मुल्य	इतर सर्वकष उत्पन्नाद्वारे रास्त मूल्य	कर्जफेडीचा खर्च
वित्तीय मत्ता						
१) व्यापारी येणी	७,२५६.१७	-	२४,००८.२२	९,९१०.०७		२०,०६६.५९
२) रोख व रोख सममूल्य	-	-	६.८५	-	-	२६३.६८
३) बँकेतील शिल्लक वरील (२) व्यतिरिक्त	-	-	-	-	-	-
४) कर्जे	-	-	१.८९	-	-	१.७८
५) इतर वित्तिय मत्ता	-	-	५१५.१४	-	-	२९८.८०
एकूण	७,२५६.१७	-	२४,५३२.०९	९,९१०.०७		२०,६३०.८५
वितीय दायित्वे						
१) कर्जे - उसनवारी	-	-	४०,७६८.४४	-	-	४१,९६०.०७
२) व्यापरी देणी	-	-	९,७४९.५१	-	-	८,१०३.१९
३) भाडेपट्टी दायित्व	-	-	३,०३२.४३	-	-	३,०६९.९०
४) इतर वित्तीय दायित्वे	-	-	४,३३३.५२	-	-	४,१०८.६७
एकूण	-	-	५७,८८३.९०	-	-	५७,२४१.८३

वित्तीय जोखीमांचे व्यवस्थापन

जोखीम व्यवस्थापनांचा आकृतीबंध

सर्व सामान्य कार्य करताना, कंपनीच्या कृतींना विविध धोक्यांना सामोरे जावे लागते. त्यातील काही धोके वित्तीय विलेखासंबंधीचे आणि हे विलेख ज्या बाजारपेठेत कार्यरत असतात त्यासंबंधी असतात. महानिर्मिती कंपनीची स्वत:ची जोखीम व्यवस्थापनाची यंत्रणा असून तिचे नियमित अंतराने संचलन केले जाते. महत्त्वाच्या जोखीमा संक्षिप्त स्वरूपात खाली दिलेल्या आहेत

४४ अ नियमकांमुळे जोखिमा

महानिर्मिती कंपनी तिच्या वार्षिक महसूल गरजा महाराष्ट्र विद्युत नियमाक आयोग यांना सादर करते. त्यांनी मंजूर केलेल्या दरपत्रकाच्या आधारे महानिर्मिती ग्राहकांना ऊर्जा देयके देते. महाराष्ट्र विद्युत नियामक आयोगाने निश्चित केलेले दर या आयोगाच्या (बहुवर्षीय वीज दर) पत्रकावर आधारलेले असतात. या दरात ठराविक कालावधीनंतर सुधारणा होते. या आयोगाच्या नियमकांच्या प्रमाणक मापदंडानुसार दर निश्चिती होते. या प्रमाणित मापदंडात किंवा नियमनाच्या मार्गदर्शक तरतुदीमध्ये कोणतेही बदल झाल्यास त्यांचे परिणाम महानिर्मितीच्या वीज विक्रीच्या महसुलावर होतात.

४४ ब. कंपनीचे वित्तीय धोके ओळखून त्याच्या तीन श्रेणी केल्या आहे त्या अशा १) पत जोखीम २) रोकड सुलभता ३) बाजारातील जोखिमा, या प्रत्येक श्रेणीतील धोक्यांचे उगमस्थानाचा तपशील आणि कंपनी या धोक्यांचे करीत असलेले व्यवस्थापन याचे स्पष्टीकरण खालील टिपांमध्ये केले आहे.

टिपा क्र. ४४ ब -१ पत जोखीमा

जेव्हा कंपनीच्या ग्राहक किंवा अन्य व्यवहारातील संस्था तिचे करारानुसार असलेली बंधने पूर्ण करू शकत नाही, तेव्हा कंपनीला वित्तीय नुकसान करणारी पत विषयक जोखीम उद्धवते. त्यामुळे ग्राहकांकडील येणी आणि गुंतवणूकीच्या प्रतिभूती याबाबत धोके निर्माण होतात. म्हणून कंपनी संशयास्पद ऋणे, येणी आणि कमी होणारी प्राप्ती यासाठी भरपाईची तरतूद करते. तसेच व्यापारातून आणि इतर येणी व गुंतवणूकी यांचे तोट्यांचा अंदाज कंपनी करून ठेवते.

खाली दिलेल्या वित्तीय विलेखांच्या प्रकरणी पत पुरवठयांवर होणारे कमाल धोके हे त्यांच्या निर्देशित रकमांच्या संदर्भात मर्यादित केले जातात.

व्यापारी येणी

व्यापारी येण्यांचा (चांगली मानलेल्या) अपेक्षित पत तोट्यांचा अंदाज करण्यासाठी कंपनी शासकीय बॉण्डचा, उत्पन्नाच्या संबधित वर्षासाठी सवलत घटक म्हणून वापर करते आणि अशा व्यापारी येण्यांशी संलग्न असणाऱ्या वेळेच्या मुल्यांच्या धोक्यांचे निर्धारण करते. व्यापारी येण्याचा संबंध महावितरणाला पुरविलेल्या वीजेच्या येण्याशी आहे. ही सहोदर कंपनी असल्याने तसेच सार्वभौम संस्था असल्याने तिच्या व्यवहारात पत संबंधीचा धोका असल्याचे वाटत नाही. पत संबंधातील धोके दर्शन व तोट्यांची तजवीज (अपेक्षित पत तोट्याच्या तरतुदीसह) यांची माहिती खालील तक्त्यात दर्शविली आहे.

तपशील	३१.०३.२०२४		३१.०३.२०२३ (पुनर्लिखित)	
	ठोक धरलेली रक्कम	तोट्यासाठी तजबीज	ठोक धरलेली रक्कम	ठोक धरलेली रक्कम
मागील येणे ०-१८० दिवस	१९,२३५.१२	-	२२,२२०.७८	-
मागील येणे १८०-३६० दिवस	११,९८७.७२	-	७,७४४.६६	-
३६० पेक्षा जास्त दिवस	२२५.२३	१८३.६८	१९४.९१	१८३.६८
एकूण	**३१,४४८.०७**	**१८३.६८**	**३०,१६०.३५**	**१८३.६८**

सूचना : वरील माहितीत विनादेयकाचा महसूल पण धरलेला आहे.

या वर्षात व्यापारी येण्याच्या संदर्भात अपेक्षित पत तोट्यासाठी केलेल्या तजवीजीचे स्थानांतर खालील तक्त्यात दिले आहे.

(₹ कोटीत)

३१.०३.२०२२ ची शिल्लक	**१८३.६८**
अधिक : मान्य केलेला अपेक्षित पत तोटा	-
वजा: निलंबित केलेली रक्कम	
३१.०३.२०२३ ची शिल्लक	**१८३.६८**
अधिक: मान्य केलेला अपेक्षित पत तोटा	-
वजा: निलंबित केलेली रक्कम	
३१.०३.२०२४ ची शिल्लक	**१८३.६८**

रोख व रोख सममूल्य (₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२४ रोजी	३१.०३.२०२३ रोजी
रोख व रोख सममूल्य	६.८५	२६३.६८

टिपा क्र. ४४ ब - रोकड सुलभतेचे धोके

रोकड सुलभतेचे धोके म्हणजे जेव्हा कंपनी तिची वित्तीय बंधने पूर्ण करू शकत नाही ते धोके. कंपनी तिचे व्यवहार आणि वित्तीय आश्वासने वेळेवर पूर्ण करण्याची हमी मिळावी म्हणून रोकड सुलभतेचे प्रभावी व्यवस्थापन करण्यावर लक्ष केंद्रीत करते. कंपनीच्या कर्जावर पूरेशा मर्यादा असतात, त्याला भागधारक व मंडळाची योग्य मान्यता असते. कंपनीच्या रोकड सुलभतेच्या स्त्रोतांमध्ये प्रवर्तनीय रोकडता प्रवाह रोख व समतूल्य बँकाचे निधी व विना निधी आधारीत प्रवाह यांचा समावेश होतो. उद्योग व्यवसायाचे काम सुरळीत व सतत चालू रहावे यासाठी रोख व निधी प्रवाह व्यवस्थापन याकडे लक्ष दिले जाते.

१) वित्तीय रचना :

कंपनीच्या विविध बँकेतील निधी व विनानिधी यावर मर्यादा असतात. कंपनीचे भागधारक आणि मंडळ यांनी मंजूर केलेल्या कर्ज, उसनवारी यांच्या मर्यादा पुरेशा आहेत. कंपनीच्या पतस्थितीला दर्जा देणाऱ्या नामांकित संस्थांकडून चांगला दर्जा देणाऱ्या नामांकित संस्थांकडून चांगला दर्जा मिळाल्यास देशांतर्गत बाजारपेठेकडून निधी प्राप्त होण्यास त्याची मदत मिळते. निधीच्या स्त्रोताची विविधता आणि शक्तीवान रोकडता प्रवाह आवश्यक भांड़वली शिस्त राखण्यासाठी सक्षम असते. महानिर्मिती कंपनीने तिच्या भांडवली शिस्त राखण्यासाठी सक्षम असते. महानिर्मिती कंपनीने तिच्या भांडवली पुरवठ्याच्या रचनेत विविधता ठेवली आहे. यामध्ये कालानुसार मुदत पूर्ण होणाऱ्या ठेवी आणि चलनी पैसा यांच्या वित्तीय उत्पादनाचे मिश्रण आहे. या वित्तीय उत्पादनामध्ये खरेदीदारांचे क्रेडिट लोन, स्वच्छ व प्रतिभूती असलेली देशांतर्गत मुदतीची कर्जे (तसेच भारत सरकार व महाराष्ट्र शासनाकडून व महाराष्ट्र सरकारकडून परतफेडीची वसुली करण्याच्या तत्वावर) इत्यादी यांचा समावेश होतो. महानिर्मिती कंपनी देशातंर्गत तसेच जागतिक बँक, आय.बी.आर.डी.के. एफ. डब्ल्यू यासारख्या परदेशी वित्तीय संस्थांशी संपर्क साधून योग्य प्रकारे विविध स्वरूपात निधी मिळविते. यामध्ये भौगोलिक वैविध्यही आहे.

२) वित्तीय दायित्वांची मुदत पूर्ण होणे

करारानुसार आणि पात्र नसलेल्या रोकडता प्रवाहातील रकमा खालील तक्त्यात प्रकट केल्या आहेत

तपशील	कंत्राटचा रोकडता प्रवाह					
	३१.०३.२०२४			३१.०३.२०२३ (पुनर्लिखित)		
	१ वर्षापर्यंत	१ ते ३ वर्ष	३ वर्षापेक्षा अधिक	१ वर्षापर्यंत	१ ते ३ वर्षापर्यंत	३ वर्षापेक्षा अधिक
डेरिव्हेटीव्ह नसलेले वित्तीय दायित्वे						
कर्जे (दिर्घ मुदतीत)	२,९३०.४७	१२,४१०.५३	१२,३१४.०१	३,००८.७०	१०,४२८.२३	१४,२५९.११
खेळत्या भांडवलातील उसनवारी	१३,११३.४३			१४,२६४.०३	-	-
व्यापारी येणी	९,७४९.५१			८,१०३.१९	-	-
भाडेपट्टी दायित्वे	१७३.९१	३३९.४०	२,५१९.१२	१४३.३४	३१०.७३	२,६१५.८३
इतर दायित्वे	४,३३३.५२			४,१०८.६७	-	-
एकूण	३०,३००.८४	१२,७४९.९३	१४,८३३.१३	२९,६२७.९३	१०,७३८.९६	१६,८७४.९४

टिपा क्र. ४४ क - बाजारपेठेतील धोके पुढीलप्रमाणे

टिपा क्र. ४४ क - १ चलनातील धोके

कंपनीने के. एफ. डब्ल्यू. जर्मनी आणि आय.बी.आर.डी. (जागतिक बँक) यांचेकडून परकीय चलनात घेतलेल्या कर्जांना परकीय चलनातील बदलाचे धोके संभवतात. आम्हांला ०.४६ कोटी यूरो आणि ३.१० कोटी यू एस डॉलर अशी कर्जे आढळली. मात्र कंपनी दर नियमनाच्या वातावरणात काम करते परिणामी

परकीय चलनातील बदलाची समस्या प्रत्यक्ष ग्राहकांकडील वसूलीने हातात येऊ शकते. म्हणून परकीय चलनातील बदलांचा मोठा धोका कंपनीला नाही.

टिपा क्र. ४४ क - २ व्याजदरातील धोके

व्याज दरातील धोके हाताळणे

तपशील	निर्देशित रक्कम रू कोटीत	
	३१.०३.२०२४	३१.०३.२०२३ (पुनर्लिखित)
स्थिर दरांचे विलेख		
वित्तीय मत्ता	-	-
वित्तीय दायित्वे	४१.२४	१२३.५३
दर बदल होणारे विलेख		
वित्तीय मत्ता	-	-
वित्तीय दायित्वे	४०,७२७.१९	४१,८३६.५४

दर बदल होणाऱ्या विलेखाची रोकडता विश्लेषण

अहवालाच्या तारखेला व्याज दरात १०० आधार बिंदू इतका रास्त व शक्य बदल झाला असता तर त्यामुळे नफा किंवा तोटा यात होणारी वाढ / (घट) खालील तक्त्यात दिली आहे. तसेच निदर्शक १०० आधार बिंदू (१ टक्के) स्थलांतर हे केवळ दिशादर्शक आहे आणि त्यातून व्यवस्थापनाचे व्याज दर बदलाचे अंदाज व्यक्त होत नाहीत.

या विश्लेषणात असे गृहित धरले आहे की, इतर सर्व फरक, विचलन विशेषत: परकीय चलन विनिमय दर हे स्थिर आहेत.

तपशील	नफा किंवा तोटा			
	१०० आधार बिंदू वाढ	१०० आधार बिंदू घट	१०० आधार बिंदू वाढ	१०० आधार बिंदू घट
	३१.०३.२०२४		३१.०३.२०२३	
तरता दराचे कर्ज	४०७.२७	(४०७.२७)	४१८.३७	(४१८.३७)
व्याज दर अदलाबदल (संकल्पनेतील मुद्दल रक्कम)	-	-	-	-
रोकडता प्रवाहाची संवेदनशिलता (निव्वळ)	४०७.२७	(४०७.२७)	४१८.३७	(४१८.३७)

टिपा क्र. ४४ क - ३ वस्तु संबंधी धोके

कंपनीचे कार्य हे जेथे दराचे नियमन केले जाते अशा वातावणात चालते. कंपनीच्या खर्चात मुख्य वाटा कोळशाच्या खर्चाचा आहे. कोळसा खर्चातील प्रत्यक्ष बदलाची वसूली ग्राहकांच्या येण्यातून करण्यास परवानगी आहे. मात्र ती कामगिरीचे मापदंड पूर्ण करण्याच्या अटीच्या अधीन आहे. म्हणून कोळसा किंमतीतील बदलाचा कंपनीस मोठा धोका नाही.

टिपा क्र. ४५ भाडेपट्टी

अ) भाडेकरू म्हणून भाडेपट्टी

महानिर्मिती कंपनी जलविद्युत निर्मिती केंद्रे, जमिनी, कार्यालयाच्या जागा, कर्मचाऱ्यांसाठी निवासस्थाने आदि हेतूसाठी भाडयाने जागा कराराने घेते. हे करार रद्द करणे / न करणे अशा स्वरूपाचे असतात. भारतीय लेखा मानक ११६ यातील बंधनकारक तरतूदीनुसार कंपनीने तिच्या ताळेबंदात मत्ता वापरण्याचे हक्क आणि त्यानुसार भाडयाचे दायित्व यांना मान्यता दिलेली आहे. याचा परिणाम म्हणून भाडयाच्या मत्तांचा घसारा आणि भाडेपट्टीच्या दायित्वांचे व्याज याना नफातोटा पत्रकात मान्यता देणायत आलेली आहे. रद्द न करता येणाऱ्या भाडेपट्टीच्या भाडे दायित्वासाठी विनाविलंब रोख प्रवाह खालीलप्रमाणे

अ) भाड्याच्या दायित्वांतील बदल

तपशील	३१.०३.२०२४ रोजी संपलेल्या वर्षाचा	३१.०३.२०३ रोजी संपलेल्या वर्षाचा
१ एप्रिल २०२३ रोजीची शिल्लक	३,०६९.९०	३,२३१.२८
भर	१२६.४९	-
या मुदतीत उपार्जित वित्त खर्च	३२७.६२	३३१.२०
भाड़ेपट्टी दायित्वाचा भरणा	४९१.५८	४९२.५७
३१ मार्च २०२४ रोजीची शिल्लक	३,०३२.४३	३,०६९.९०

ब) भाडेपट्टी दायित्वाच्या मुदतपूर्तीचे विश्लेषण

तपशील	३१.०३.२०२४ रोजी संपलेल्या वर्षाकरिता	३१.०३.२०३ रोजी संपलेल्या वर्षाकरिता
मदुतपूर्तीचे विश्लेषण- कंत्राटानुसार विना सवलतीचा रोकडता प्रवाह		
एक वर्षासाठी	४८४.६३	४५२.३३
एक ते पाच वर्षासाठी	२,२७६.१४	१,७६९.०७
एकूण विनासवलत भाडे दायित्व	२,९६९.२३	३,८१०.३१
एकूण विनासवलत भाडे दायित्व	५,७२९.९९	६,०३१.७१

क) नफा तोटा पत्रकात मान्यता दिलेल्या रकमा

तपशील	३१.०३.२०२४ रोजी संपलेल्या वर्षाकरिता	३१.०३.२०३ रोजी संपलेल्या वर्षाकरिता
भाडेपट्टी दायित्वाचे व्याज	३२७.६२	३३१.२०
भाडपट्टीच्या मत्ताचा घसारा	२५७.५५	२५३.८२

वीज खरेदी व्यवस्थेत भाडेपट्टीची निश्चिती

महानिर्मिती कंपनीने महावितरण या कंपनी सोबत वीज खरेदी करार केलेला आहे. महानिमिर्तीने निर्माण केलेल्या विजेचा बहुतांश वाटा महावितरणला विकण्यात येतो. म्हणून भारतीय लेखा मानक १७ मधील परिशिष्ट सी यातील अटीनुसार कंपनीने वीज खरेदी कारराचे परिक्षण केले. जेणेकरून या व्यवस्थेत भाडेपट्टी संबंधी तरतूद आहे किंवा कसे हे समजावे. त्यातून असे निदर्शनास आले की, या करारानुसार महावितरण कंपनीला मत्ता वापरण्याचा हक्क आहे. मात्र वीज निर्मितीसाठी उपलब्ध वीज केंद्राची देखभाल केलेली नसल्यामुळे होणारे तोटे महानिर्मिती कंपनीला सोसावे लागतील. त्यासाठी या मर्यदितील जोखिमा आणि मोबदले यांचे महावितरणकडे हस्तांतरण केलेले नाही. यामुळे ही व्यवस्था वित्तीय भाडेपट्टीचे निकष पूर्ण करीत नाही.

टिपा क्र. ४६ प्रतिभाग मिळकत

समभाग धारकांना देय असलेल्या प्रतीभाग मिळकतीचा हिशेब वर्षातील नफ्याला त्यावर्षातील वेटेड ॲव्हरेज इक्विटी शेअर्सच्या संख्येने भागून केला जातो. सौम्यकृत प्रतिभाग मिळकतीचा हिशेब भागाधारकांना देय असलेल्या वर्षातील निव्वळ नफा किंवा तोटा यास वेटेड ॲव्हरेज इक्विटी शेअर्सच्या संस्थेने त्यासाठी सौम्य करण्याजोगे जे सर्व संभाव्य इक्विटी शेअर्स दिले गेल असते त्याची वेटड ॲव्हरेज संख्या विचारता घेण्यात येते प्रतिभाग मिळकतीचा हिशेब करण्यासाठी, महाराष्ट्र शासनाने सुत्रधारी कंपनीमार्फत जी बांधिलकी वाटप प्रलंबित असलेल्या शेअर्स ॲप्लीकेशन मनीसाठी दिलेला आहे, त्याचे वाटप कायम झालेले आहे असे समजण्यात आले आहे.

तपशील	३१.०३.२०२४ रोजी	३१.०३.२०३ रोजी
समभाग धारकांना देय नफा : मूळ प्रतिभाग मिळकतीसाठी (₹)	१७३.४४	(१,९६२.९९)
समभाग धारकांना देय नफा : सौम्यकृत प्रतिभाग मिळकतीसाठी (₹)	१७३.४४	(१,९६२.९९)

२. सामान्य वेटेड ॲव्हरेज शेअर्सची संख्या:

तपशील	३१.०३.२०२४	३१.०३.२०२३ (पुनर्लिखित)
समभाग ज्याचे नाममात्र मूल्य ₹१० प्रतिसमभाग	२६,७४,२९,१६,६३२	२६,०९,४३,११,०४८
मूळ आणि सौम्यकृत प्रतिभाग मिळकती साठा वेटेड ॲव्हरेज शेअर्सची संख्या	२६,७४,२९,१६,६३२	२,६०९,४३,११,०४८
मूळ आणि सौम्यकृत प्रतिभाग मिळकत (₹)	०.०६	(०.७५)

टिपा क्र. ४७ भांडवळ व्यवस्थापन

कंपनीच्या भागधारकांना विश्वास कायम असावा आणि भविष्यात उद्योग कायम चालावा यासाठी शक्तीशाली भांडवल पाया असला पाहिजे असे कंपनीचे धोरण आहे. भांडवलाच्या परताव्याकडे व्यवस्थापन लक्ष देत असते.

त्यासाठी कंपनी कर्ज व समभाग यांच्या गुणोत्तराचा उपयोग करून भांडवलाचे निरिक्षण करते दि. ३१ मार्च २०२४ रोजी कंपनीचे कर्ज समभाग गुणोत्तर खालीलप्रमाणे आहे.

तपशील	३१.०३.२०२४	३१.०३.२०२३ (पुनर्लिखित)
दिर्घ मुदतीचे कर्ज (₹ कोटीत)	२४,७२४.५४	२४,६८७.३४
समभाग भांडवळ (₹ कोटीत)	२६,११५.४०	२५,९१८.५०
कर्ज व समभाग यांचे गुणोत्तर	**०.९५**	**०.९५**

टिपा क्र. ४८ लाभांश

कंपनीने आतापर्यंत लाभांश घोषित केलेला नाही.

टिपा क्र. ४९ मागील वर्षाच्या आकडेवारीचे जेथे गरज असेल तेथे पुनवर्गीकरण केलले आहे.

टिपा क्र. ४९ अ)

कंपनी सर्व रक्कम करोड रूपयांमध्ये रूपांतरण केल्यानंतर वार्षिक विवरणपत्र तयार करते. सर्व आकडे, पूर्ण बेरज, आणि उपबेरीज यांच्याशी जुळतात, तथापि कोटीमध्ये सादर करताना गणितीय त्रुटी दिसू शकतात. अशा काल्पनिक गणितीय त्रुटी दूर करण्यासाठी कंपनीकडून कोणतेही समायोजन केले जात नाही.

टिपा क्र. ५० गुणोत्तर विश्लेषण

अ. क्र.	तपशील	२०२३-२०२४	२०२२-२०२३	% भिन्नता	भिन्नतेची कारणे जिथे भिन्नता २५ पेक्षा जास्त
१	चालू मालमत्ता (अ)	३१,२२४.३०	२६,३३२.६५	१६%	
	चालू दायित्वे (ब)	३०,७३८.३९	३०,०४९.३६		
	वर्तमान गूणोत्तर (अ/ब)	**१.०२**	**०.८८**		
२	कर्ज	४०,७६८.४४	४१,९६०.०७	(५%)	
	समभाग	१६,१४८.३७	१५,८०८.८०		
	कर्ज समभाग गुणोत्तर	**२.५२**	**२.६५**		
३	घसारा व्याज व कर पूर्वीचा नफा (अ)	६,६५४.६१	३,७३३.०७	४४%	आयात कोळशाचा वापर कमी केल्यामुळे आणि आर्थिक दुर्बलता तरतुद मागे घेतली आहे.
	परतफेड व व्याज (ब)	८,६८०.३२	७,०१९.१६		
	कर्जसेवा कव्हरेज प्रमाण (अ/ब)	**०.७७**	**०.५३**		
४	कर नंतरचा नफा (अ)	४५.०२	(१,९७७.७७)	(९८%)	आर्थिक वर्षे २०२२-२३ (पुनर्लिखित) मध्ये कंपनीने निव्वळ आर्थिक दुर्बलता तरतुद ही ₹ १५९० कोटी मान्य केलेली आहे. तथापी आर्थिक वर्षे २०२३–२४ मध्ये ₹ ७९६ कोटीची तरतुद केल्यामुळे या वर्षात नफा (तोटा) स्थितीत बदल झाला आहे
	समभाग (ब)	१५,९७८.५८	१६,७५२.११		
	समभागावर परतावा (अ/ब)	**०.२८%**	**-११.८१%**		
५	विक्री केलेल्या वस्तुंचा खर्च	२२,११९.३०	२३,७०९.४९	(३८%)	आयात केलेल्या कोळशाच्या कमी वापरामुळे विक्री केलेल्या मालाची किंमत कमी झाली. मुख्यत: कच्च्या कोळशाच्या साठ्यात वाढ झाल्यामुळे वस्तुमालात वाढ झाली आहे.
	वस्तुमाल (ब)	२,५२९.१८	१,६८५.२७		
	वस्तुमालचे उलाढालीशी प्रमाण (अ/ब)	**८.७५**	**१४.०७**		

६	उलाढाल (अ)	२९,६७३.३५	२८,८८७.७९	६%	
	व्यापारी येणी (ब)	२४,८२२.२६	२५,५८८.८७		
	व्यापारी येणीचे उलाढालीशी प्रमाण (अ/ब)	**१.२०**	**१.१३**		
७	उलाढाल (अ)	२९,६७३.३५	२८,८८७.७९	(१५%)	
	व्यापारी येणी (ब)	८,९२६.३५	७,३७८.३१		
	व्यापारी येणीचे उलाढालीशी प्रमाण (अ/ब)	**३.३२**	**३.९२**		
८	उलाढाल (अ)	२९,६७३.३५	२८,८८७.७९	१%	
	निव्वळ भांडवल (ब)	१६,१४८.३७	१५,८०८.८०		
	निव्वळ भांडवल याचे उलाढालीशी प्रमाण (अ/ब)	**१.८४**	**१.८३**		
९	कर नंतरचा नफा (अ)	४५.०२	(१,९७७.७७)	(१०२%)	आर्थिक वर्षे २०२२-२३ (पुनर्लिखित) मध्ये कंपनीने निव्वळ आर्थिक दुर्बलता तरतुद ही ₹१५९० कोटी मान्य केलेली आहे. तथापी आर्थिक वर्षे २०२३–२४ मध्ये ₹ ७९६ कोटीची तरतुद केल्यामुळे या वर्षात नफा (तोटा) स्थितीत बदल झाला आहे
	उलाढाल (ब)	२९,६७३.३५	२८,८८७.७९		
	निव्वळ नफ्याचे प्रमाण (अ/ब)	**०.१५%**	**-६.८५%**		
१०	व्याज व कर पूर्वीचा नफा (अ)	३,९६६.८७	८८५.८१	३४४%	आर्थिक वर्षे २०२२-२३ (पुनर्लिखित) मध्ये कंपनीने निव्वळ आर्थिक दुर्बलता तरतुद ही ₹१५९० कोटी मान्य केलेली आहे. तथापी आर्थिक वर्षे २०२३–२४ मध्ये ₹ ७९६ कोटीची तरतुद केल्यामुळे या वर्षात नफा (तोटा) स्थितीत बदल झाला आहे
	भांडवलीचे वापर (ब) म्हणजे संपूर्ण मत्ता वजा चालू दायित्वे	४०,८७२.९१	४०,४९६.१४		
	नियोजित भांडवलावर परतावा (अ/ब)	**९.७१%**	**२.१९%**		
११	व्याज व कर पूर्वीचा नफा (अ)	३,९६६.८७	८८५.८१	३४४%	आर्थिक वर्षे २०२२-२३ (पुनर्लिखित) मध्ये कंपनीने निव्वळ आर्थिक दुर्बलता तरतुद ही ₹१५९० कोटी मान्य केलेली आहे. तथापी आर्थिक वर्षे २०२३–२४ मध्ये ₹ ७९६ कोटीची तरतुद केल्यामुळे या वर्षात नफा (तोटा) स्थितीत बदल झाला आहे
	गुंतवणूक (ब) म्हणजे संपूर्ण समभाग व दिर्घ मुदतीचे कर्जे	४०,८७२.९१	४०,४९६.१४		
	गुंतवणुकीवर परतावा (अ/ब)	**९.७१%**	**२.१९%**		

स्वतंत्र लेखा परिक्षकांचा अहवाल

प्रति मा. सदस्य, महाराष्ट्र राज्य वीज निमिती कंपनी मर्यादित, मुंबई

एकत्रित वित्तीय विवरण पत्रकांच्या लेखापरिक्षणांचा अहवाल

पात्र मत

आम्ही **महाराष्ट्र राज्य वीज निर्मिती कंपनी मर्यादित** (यापुढे कंपनीचा उल्लेख "सुत्रधारी कंपनी"/ "महानिर्मित" कंपनी असा केला आहे) आणि या कंपनीच्या तीन उपकंपन्या (लेखापरिक्षण न केलेली उपकंपनी १) आणि दोन सहयोगी कंपन्या (लेखापरिक्षण न केलेली सहयोगी कंपनी २) (सुत्रधारी कंपनी तीच्या उपकंपन्या आणि तिच्या सहयोगी कंपन्या एकत्रितपणे "कंपनी समुह" म्हणून संबोधले जातात). यांच्या एकत्रित वित्तीय विवरण पत्रकांचे लेखापरिक्षण केले आहे. ज्यामध्ये ३१ मार्च २०२४ पर्यंतचा एकत्रित ताळेबंद, याच तारखेला संपलेल्या वर्षासाठी एकत्रित नफा आणि तोटा पत्रक (इतर सर्वकष उत्पन्नासह), एकत्रित रोकडता प्रवाहाची विवरण पत्रके आणि एकत्रित वित्तीय विवरण पत्रकावरील टीपा, महत्वपूर्ण लेखा धोरणांचा सारांश आणि इतर स्पष्टीकरणात्मक यांचा समावेश आहे. (येथुन पुढे या सर्वाचा "एकत्रित वित्तीय विवरण पत्रके" असा उल्लेख केला आहे.)

आमच्या मते आणि आमच्या सर्वोत्तम माहितीनुसार आणि आम्हाला दिलेल्या स्पष्टीकरणानुसार, आमच्या अहवालाच्या "पात्र मताचा आधार" विभागात वर्णन केलेल्या बार्बीचे परिणाम/ संभाव्य परिणाम वगळता, उपरोक्त एकत्रित वित्तीय विवरण पत्रके (इतर सर्वकष उत्पन्नासह) एकत्रित समभागा मधील बदलांचे पत्रक आणि संपलेल्या वर्षासाठी एकत्रित रोख प्रवाहाचे विवरण, कंपनी कायदा, २०१३ ("अधिनियम") द्वारे आवश्यक असलेल्या कार्यपद्धती नुसार आणि भारतात सामान्यत: स्वीकारल्या जाणाऱ्या लेखा तत्वांच्या अनुसार ३१ मा़र्च २०२४ रोजी कंपनीच्या स्थितीबद्दल, यथार्थ आणि रास्त दर्शन घडवतात.

पात्र मताचा आधार

सुत्रधारी कंपनी : महाराष्ट्र राज्य वीज निर्मिती कंपनी मर्यादीत

१. (अ) **वादग्रस्त व्यापारी येणीवर अपेक्षित तोटयाची नोंद नाही**

कंपनीने आर्थिक वर्ष २००९-१० पासून महाराष्ट्र राज्य विद्युत वितरण कंपनी मर्यादित (महावितरण) कंपनीद्वारे विवादित असलेल्या विलंबित भरणा अधिभार उत्पन्नाशी संबंधित बिले देणे सुरू ठेवले आहे. विलंबित भरणा अधिभाराचे गणना पद्धतीबद्दलचे मतभेदाचे अदयाप निराकारण झाले नाहीत. जे आर्थिक वर्ष २०२२-२३ साठी महावितरणाच्या लेखापरीक्षित वित्तीय वितरणमध्ये जे आकस्मिक दायित्वा अतंर्गत विवादित थकबाकी म्हणून ₹ १४३३८.१६ कोटी दर्शविली आहे. विशेष म्हणजे, थकबाकी भरण्यासाठी केंद्र सरकारणे "विद्युत (विलंब भरणा अधिभार आणि संबंधित बाबी) नियम २०२२" अधिसूचित करूनही कंपनीने दावा केलेल्या ₹ १५५९३.६३ कोटीच्या वादग्रस्त व्यापारी येणीवर अपेक्षित पतहानीची तरतूद केली गेली नाही. याव्यतिरिक्त, कंपनीने विवादित थकबाकी वसूल करण्यासाठी कोणतीही कायदेशीर कार्यवाही केलेली नाही. महावितरणने द्वारे प्राप्त करण्यायोग्य व्यापारी येणीची पोचपावती न दिल्यामुळे, आम्ही अशा विवादित व्यापारी येणीवरील अपेक्षित पतहानीच्या तरतुदीवर आणि कंपनीच्या आर्थिक स्थितीवर होणार त्याचा परिणाम, यावर भाष्य करण्यास अक्षम आहोत (संदर्भ टीप ४३ (ए) पहावी)

१ (ब) विलंबित भरणा अधिभार उत्पन्नाची नोंद

कंपनीने आर्थिक वर्ष २०२३-२४ मध्ये ₹ २६७४.१८ कोटी (मागील वर्षी ₹ ३९४९.२५ कोटी) चे विलंबित भरणा अधिभार उत्पन्न नोंदवले आहे. जे महावितरण कंपनीने मान्य केले नाही. चालू वर्षाच्या विलंबित भरणा अधिभाराची गणना महावितरणच्या ₹ १३,८०१ कोटी थकबाकी वगळता व्यापारी येणीवर करण्यात आली आहे. जे महावितरणने ४८ मासिक हप्त्यांमध्ये ०५.०८.२०२२ पासून वीज (विलंब भरणा अधिभार आणि इतर बाबी) नियम २०२२ च्या योजनेनुसार देण्यास सुरूवात केली आहे. महानिर्मितीच्या संविधानिक लेखा परीक्षकांनी आर्थिक वर्ष २०१२-१३ पासून कंपनीने नोंद केलेल्या विवादित विलंबित भरणा अधिभार उत्पन्नावर वारंवार पात्र मत व्यक्त केले आहे. या विवादित विलंबित भरणा अधिभार रकमांच्या वसुलीच्या अनिश्चिततेमुळे आणि व्यापाराच्या प्राप्तीवरील संभाव्या परिणामामुळे आम्ही अशा विलंबित भरणा अधिभार रकमेची पुर्नप्राप्ती आणि त्याचा कंपनीच्या नफ्यावर होणाऱ्या परिणामावर टिप्पणी देण्यास अक्षम आहोत, (संदर्भ टीप ४३(ए) पहावी)

१. (क) काही व्यापारी येण्याची वर्गीकरण चालू नसलेल्या येणी असे केलेले नाही

कंपनीने वरील खंड १(अ) मध्ये नमूद केल्यानुसार विवादित व्यापारी येणी यांचे "चालू नसलेल्या मत्ता" म्हणून विचारात घेतलेल्या नाही आणि "चालू मत्ता" प्रमाणेच मान्य केले आहे जी भारतीय लेखा मानक १ मध्ये नमूद केलेल्या प्रकटीकरण आवश्यकतांच्या विरूद्ध आहे.

२) परतावा कोळशाच्या संख्याची हमी नसणे :

कंपनीने वॉशरीजमध्ये पडून असलेल्या ₹ ४५०.१५ कोटी रूपयांचा कच्चा कोळसा मालमत्ता म्हणून दर्शविला आहे. कोळसा वॉशरीजने पुरवलेल्या कमी दर्जाच्या कोळशामुळे महाराष्ट्र स्टेट मायनिंग कंपनी लि. (एमएसएमसी) कडून वसूल करण्यायोग्य (पुनर्प्राप्त) कोळशाचे प्रमाण १६.६६ लाख मेंट्रिक टन आहे तथापि, एमएसएमसीद्वारे असा दावा मान्य करण्याबाबत पुरेशा आणि योग्य लेखपरिक्षित पुराव्याच्या अभावी अशा कोळशाच्या प्रमाणाच्या पूर्नप्राप्तीबाबत आम्ही भाष्य करण्यास अक्षम आहोत.

३. सूक्ष्म लघू मध्यम उद्योग विक्रेत्यांना व्याज न देणे :

कंपनीने सूक्ष्म, लघू आणि मध्यम उद्योग विकास कायदा २००६ नुसार आवश्यक असलेल्या कालावधीपेक्षा विलंबित भरणासाठी एमएसएमई विक्रेत्यांना देय असलेले ₹ १.६८ कोटी (मागील वर्षी ₹ ०.७८ कोटी) व्याज दाखवले आहे. परंतु कंपनीने संबंधित विक्रेत्यांना असे व्याज दिले नाही जे उपरोक्त कायद्याचे उल्लंघन करत आहे. (संदर्भ टीप ३५ पहावी) सॅप प्रणालीमध्ये विक्रेत्यांना देय अशा व्याजाचा लेखाजोखा हिशेबाची पडताळणी आम्ही करू शकलो नाही.

४. फ्लाय ॲश निधीचा वापर

कंपनीने ₹ ३१९.३६ कोटी (मागील वर्षी ₹ २२३.९९ कोटी) या फ्लाय ॲश निधी जमा केला आहे. परंतु हा निधी कंपनीत स्वत:च्या कामांसाठी वापरला जात आहे. जे भारत सरकारच्या पर्यावरण आणि वन मंत्रालयाने (एमोईफ) जारी केलेल्या ३ नोव्हेंबर २००९ च्या राजपत्र अधिसूचनेचे उल्लंघन आहे. ज्यासाठी फ्लाय ॲशच्या विक्रितून जमा झालेली रक्कम १०० टक्के फ्लाय ॲश वापर पातळी गाठेपर्यंत पायाभूत सुविधांच्या विकासासाठी किंवा, फ्लाय ॲशच्या वापरासाठी प्रोत्साहन आणि सुविधा उपक्रमांसाठी वापरली जाणे आवश्यक आहे. उपरोक्त सूचनेचे पालन करून, कंपनीने लेखापुस्तकात असा निधी तयार केला आहे. परंतु निधी स्वतंत्रपणे ठेवला नाही (संदर्भ टीप ३१ पहावी)

५.   **प्रलंबित खातरजमा आणि मेळ**

व्यापारातील देय शिल्लक, पुरवठादारांना आगाऊ रक्कम, सुरक्षा ठेव, राखीव ठेवी आणि महाराष्ट्र सरकारची खाती पुष्टी, सामंजस्य आणि परिणामी समायोजनाच्या अधीन आहेत. पुरेशा आणि योग्य लेखापरीक्षण पुराव्याअभावी, आम्ही अशा तडजोडीमुळे होणारे परिणाण आणि संभाव्य नफा/ तोटा जे वसुली न केल्यामुळे, अशा देयांची अंशत: वसुली आणि दायित्वांची पुर्तता न केल्यामुळे उद्भवू शकतो.

वरील परिच्छेद १ ते ५ मध्ये सूचिबद्ध केलेल्या विविध पात्र मत्तांचा स्थगित करावर संभाव्य परिणाम होऊ शकतो. एकूण परिणाम किती हे सांगता येत नाही.

आम्ही आमचे लेखापरीक्षण कंपनी अधिनियम २०१३ चे कलम १४३(१०) अंतर्गत केलेल्या लेखापरीक्षणाची मानके यानुसार केले आहे. त्या मानकांखालील आमच्या जबाबदाऱ्यांचे अधिक तपशीलवार वर्णन आमच्या अहवालातील एकत्रित वित्तीय वितरण पत्रकाचे लेखापरीक्षण संबंधी लेखा परीक्षकाच्या जबाबदाऱ्या विभागात दिल्या आहेत. आम्ही कंपनी कायदा २०१३ आणि नियमांच्या तरतुदींच्या अंतर्गत एकत्रित वित्तीय वितरण पत्रकांच्या आमच्या लेखापरिक्षणाशी संबंधित असलेल्या नैतिक आवश्यकतांसह भारताच्या सनदी लेखापाल संस्थेने जारी केलेल्या आचारसंहितेनुसार कंपनीपासून स्वतंत्र आहोत आणि या आवश्यकता आणि आचारसंहितेनुसार आम्ही आमच्या इतर नैतिक जबाबदाऱ्या पूर्ण केल्या आहेत. आम्हाला विश्वास आहे की आम्हाला मिळालेले लेखापरीक्षण पुरावे हे एकत्रित वित्तीय विवरणपत्रावरील आमच्या मताला आधार देण्यासाठी पुरेसे आणि योग्य आहेत.

भर देण्याची प्रकरणे :

सुत्रधारी कंपनी : महाराष्ट्र राज्य वीज निर्मिती कंपनी मर्यादित

खालील बाबींवर लक्ष वेधातो

१.   टीप क्रमांक ४५(ए-ए) महाराष्ट्र शासनासोबत विविध जलविद्युत निर्मिती सुविधांच्या संदर्भात भाडेतत्वावरील करार, ज्यांची अद्याप अंमलबजावणी व्हायची आहे.

२.   भविष्य निर्वाह निधीमध्ये योगदान देण्यासाठी पात्र कमाईचा एक भाग म्हणून विचारात घेण्यासाठी कर्मचाऱ्यांना दिलेल्या काही भत्त्यांचा समावेश बाबत सर्वोच्च न्यायालयाच्या निर्णयाबाबत टीप क्रमांक ४३(डी) या संदर्भात कंपनी व्यवस्थापनाचा दृष्टिकोन अद्याप ठरलेला नसल्यामुळे, त्याचा परिणाम निश्चित करता आलेला नाही.

३.   टीप क्रमांक ४१ कोळसा कंपन्यांनी दावा केल्यानुसार कामगिरी प्रोत्साहन देयके/ कोळशाच्या कमी उचलण्याबद्दल आणि विलंबित देयकावरील व्याज इत्यादी आकस्मित दायित्वे म्हणून दर्शविले आहेत आणि सूत्रधारी कंपनीने कोळसा कंपन्यांवर काही प्रतिदावे देखील दाखल केले आहेत जसे की कमी पुरवठा, दर्जाची घसरण, व्याज इत्यादी ते आकस्मिक मत्ता म्हणून दर्शविले आहेत. संबंधित कोळसा कंपन्यांनी केलेले सामंजस्य मेळ खालीलप्रमाणे :

पुरवठादारांची नावे	कोळसा कंपन्यांचे दावे आकस्मिक दायित्व म्हणून दाखवले आहेत (₹ कोटी मध्ये)	महानिर्मितीने दावे, आकस्मिक मालमत्ता म्हणून दाखवले आहेत (₹ कोटी मध्ये)
वेस्टर्न कोलफिल्ड्स लिमिटेड	३,२३५.९४	४,३६६.५९
साउथ ईस्टर्न कोलफिल्ड लिमिटेड	९४५.९९	३,६८१.०७
महानदी कोलफिल्डस लिमिटेड	२१२.३६	८२०.२०
सिंगरेनी कोलायरीज कंपनी लिमिटेड	११३.७२	७२.१६

४. टीप क्रमांक ४३ (जी) संचालक मंडळाने २८-०४-२०२२ रोजी उर्जा मंत्रालय भारत सरकारद्वारे जारी केलेल्या सल्लयानुसार आणि त्यानंतरच्या सल्लयानुसार देशांतर्गत कोळशासह आयातीत कोळशाच्या ६% मिश्रित मर्यादेला मान्यता दिली आहे.

वरील १ ते ४ बाबींच्या सदर्भात आम्ही पात्र मत दिलेली नाही.

एकत्रित वित्तीय विवरण पत्रके आणि त्यावरील लेखापरीक्षकांच्या अहवालाव्यतिरिक्त इतर माहिती

इतर माहिती तयार करण्यासाठी कंपनीचे संचालक मंडळ जबाबदार आहे. कंपनीच्या इतर माहितीमध्ये संचालकांचा अहवाल आणि त्यावरील परिशिष्ट समाविष्ट आहे परंतु एकत्रित वित्तीय विवरण पत्रके आणि त्यावरील लेखापरीक्षकांच्या अहवालाचा समावेश नाही.

एकत्रित वित्तीय विवरण पत्रकावरील आमच्या मतात इतर माहितीचा अंतर्भाव करत नाही आणि आम्ही त्यावर कोणत्याही प्रकारचे आश्वासक निष्कर्ष व्यक्त करत नाही.

एकत्रित वित्तीय पत्रकाच्या आमच्या परीक्षणा संदर्भात, आमची जबाबदारी ही आहे की इतर माहिती वाचणे आणि असे करताना, इतर माहिती एकत्रित वित्तीय विवरण पत्रकाशी भौतिकदृष्ट्या विसंगत आहे किंवा कसे किंवा लेखापरिक्षणात आम्ही मिळविलेले ज्ञान यात काही मोठया प्रमाणात गैर विवरण झाले किंवा नाही याचा विचार करावा लागतो.

जर आम्ही केलेल्या कामाच्या आधारे आम्ही असे निष्कर्ष काढतो की या इतर माहिती बाबत मोठ्या प्रमाणात चुकीचे विधान असल्यास आम्हांला त्या वस्तुस्थितीचा अहवाल देणे आवश्क आहे.

एकत्रित वित्तीय विवरण पत्रकासाठी व्यवस्थापन आणि प्रशासनाच्या जबाबदाऱ्या

कंपनी कायदा २०१३ ("अधिनियम") च्या आवश्कतेनुसार एकत्रित वित्तिय विवरणपत्रे तयार करण्यासाठी सुत्रधारी कंपनीचे संचालक मंडळ जबाबदार आहेत. त्यामध्ये भारतातील सर्वसाधारणपणे स्वीकृत केलेली लेखा विषयी तत्वे आणि कंपनी (भारतीय लेखा मानक) नियम २०१५ मध्ये सुधारीत केलेल्या कायद्याच्या कलम १३३ यात विहित केलेली लेखा मानके यांच्याशी सुसंगत असे एकत्रित वित्तीय स्थिती, एकत्रित वित्तिय कामगिरी, एकत्रित समभागातील बदल, एकत्रित रोकडता प्रवाह यांचे यथार्थ आणि रास्त दर्शन घडविणारी एकत्रित वित्तीय विवरण पत्रके तयार करण्याची जबाबदारी समाविष्ट आहे. यामध्ये कंपनीच्या मत्ताचे संरक्षण करणे, फसवणूक आणि इतर अनियमितता यांना शोधणे किंवा आळा घालणे, योग्य लेखा धोरणे निवडून ती लागू करणे, प्रमाणबद्ध व सुज्ञ असे निर्णय व अंदाज करणे, अंतर्गत आर्थिक नियंत्रणांची रचनेची

अंमलबजावणी करून ती कार्यरत ठेवणे आणि कंपनीचे सत्य व योग्य दर्शन घडवणारी आणि अन्य कोणतीही मोठी लबाडी किंवा चूकभूल यापासून मुक्त असलेली एकत्रित वित्तिय विवरणपत्रे तयार करणे या कामाचा समावेश असतो.

एकत्रित वित्तीय विवरणपत्रे तयार करताना, जर कंपनीचे परिसमापन करावे किंवा काम थांबवावे किंवा तसे करण्यापासून अन्य पर्याय नाही असे जर समुहात समाविष्ट असलेल्या कंपन्यांच्या संचालक मंडळाचे मत नसेल तर, संचालक मंडळाला सतत कार्यरत असलेली संस्था असे काम करण्यासाठी कंपनी समर्थ असल्याबद्दल निर्धारित करावे लागते. सतत कार्यरत संस्था संबंधी प्रकटन करणे व त्या आधारे लेखे करणे ही संचालक मंडळाची जबाबदारी असते.

समूह आणि तिच्या सहयोगी कंपनीच्या आर्थिक अहवाल प्रक्रियेवर देखरेख करण्यासाठी देखील समूह आणि त्याच्या सहयोगी कंपन्यांचे संचालक मंडळ जबाबदार आहे.

एकत्रित वित्तीय विवरण पत्रकच्या परीक्षणासाठी लेखापरीक्षकांच्या जबाबदाऱ्या

आमचे लेखापरीक्षणाचे उद्दिष्ट, एकत्रित वित्तीय फसवणूक किंवा त्रुटीमुळे होऊ शकणाऱ्या मोठया प्रमाणात चुकीच्या विधानापासून संपूर्णत: मुक्त आहेत की नाही याबद्दल वाजवी आश्वासन मिळवणे आणि आमचे मत समाविष्ट करणारा लेखापरीक्षकांचा अहवाल जारी करणे हे आहेत. वाजवी हमी ही उच्च पातळीची हमी आहे, परंतु लेखामानका नुसार केलेले लेखापरीक्षण नेहमीच चुकीचे विधान शोधून काढेल याची हमी देता येत नाही. आर्थिक विवरण/आर्थिक माहिती/लेखापरिक्षीत वित्तीय विवरणे कंपनीच्या व्यवस्थापनाकडून प्राप्त झालेल्या आर्थिक माहीतीवर आधारित आहेत. फसवणूक किंवा त्रुटीमुळे गैर विवरण उद्धवू शकतात आणि जेव्हा वापर कर्त्यांच्या आर्थिक निर्णयावर त्यांचा एकत्रित पणे मोठा प्रभाव पडत असेल तर ते मोठ्या प्रमाणातील गैर विवरण आहे असे समजण्यात येते.

लेखामानका नुसार परीक्षणाचा एक भाग म्हणून, आम्ही व्यावसायिक निर्णय घेतो आणि संपूर्ण परीक्षणामध्ये व्यावसायिक साशंकता राखतो. आम्ही खालील बाबी अनुसरल्या आहेत :

- एकत्रित वित्तीय विवरण पत्रकातील महत्वाची गैरविवरणाचे धोके शोधणे आणि त्यांचे मूल्यमापन करणे, ही गैरविवरणे लबाडी मुळे किंवा चुकीमुळे झालेली आहेत किंवा कसे ते शोधणे. या जोखीमांना प्रतिबंधात्मक लेखा परीक्षण पध्दतीची संरचना करणे व त्यादृष्टीने काम करणे आणि आमच्या मतांना आधार देणारे पुरेसे व योग्य पुरावे लेखापरीक्षणातून मिळविणे. लबााडी मधून होणाऱ्या गैरविवरणाचे धोके शोधणे हे चुकीने निर्माण झालेल्या गैर विवरणापेक्षा मोठे असतात. कारण लबाडीमध्ये संगनमत, बनावट दस्तऐवज हेतुपूरस्पर माहिती वगळणे. चुकीचा अर्थ लावणे, विपर्यास करणे किंवा अंतर्गत नियंत्रणांचे उल्लंघन करणे आदि कृतींचा समावेश असतो.

- आम्ही लेखा परीक्षणासंबंधीची अंतर्गत नियंत्रणे समजावून घेतली आहेत त्यामधून परिस्थितिनुरूप योग्य लेखा परीक्षण कार्यपध्दतीची रचना केली आहे. कंपनी कायदा २०१३ चे कलम १४३(३)(१) नुसार आम्ही कंपनीमध्ये अंतर्गत वित्तीय नियंत्रण प्रणाली आहे किंवा कसे आणि वित्तीय विवरण पत्रके नियंत्रणे योग्य व प्रभाविरीत्या कार्यरत आहेत किंवा कसे यावर आमची मते देण्याची आमच्यावर जबाबदारी आहे.

- कंपनीने वापरलेल्या लेखा धोरणाच्या योग्यतेचे मूल्यमापन करणे. तसेच व्यवस्थापनाने केलेल्या लेख्याचे अंदाज आणि ते प्रकटने समर्थनीय असल्याने निश्चित करणे.

- समूह व तिच्या सहयोगी कंपन्या ह्या सतत चालू राहणारी संस्था आहे. असे गृहीत धरून व्यवस्थापनाने त्याच्या आधारे मांडलेल्या लेख्यांच्या योग्यते विषयी निष्कर्ष काढणे, त्यासाठी लेखा परीक्षणात्मक पुरावे मिळविणे, कंपनीमध्ये घडलेल्या संबंधित घटना आणि स्थिती यांच्यावरून मोठी अनिश्चितता अस्तित्वात आहे किंवा कसे या आधारे कंपनीकडे कार्यरत संस्था यासाठी सामर्थ्य आहे किंवा कसे या बाबतचे निष्कर्ष नोंदवणे.

  जर कंपनी विषयी अशी अनिश्चितता मोठया प्रमाणात अस्तित्वात आहे असा आमचा निष्कर्ष असले तर आम्ही त्याकडे आमच्या लेखापरीक्षण अहवालात लक्ष्य वेधणे आवश्यक असते आणि वित्तीय विवरण पत्रकाच्या संबंधित प्रकटनात तसे उल्लेख असले पाहिजे. आमचे मतात रूपभेद करण्यासाठी ही प्रकटने अपूर्ण असतील तर त्याकडे लक्ष वेधने ही आमची जबाबदारी आहे. आमच्या लेखा परीक्षणाच्या अहवालाच्या तारखेपर्यंत जे लेखापरीक्षणाचे पुरावे आम्ही मिळविले, त्यावर आमचे निष्कर्ष आधारलेले आहे. मात्र भविष्यात अन्य काही घटना किंवा स्थिति यांचा सुद्धा परिणाम होऊन कंपनी 'सतत चालू राहणारी संस्था' या प्रमाणे काम करणे थांबवू शकते.

- एकत्रित वित्तीय पत्रकाचे सर्वांगीण सादरीकरण, रचना आणि त्यातील समाविष्ट विषय यांचे मूल्यांकन करणे. यात प्रकटणे ही येतात आणि या एकत्रित वित्तीय विवरण पत्रकातून कंपनीने व्यवहार आणि प्रसंग यांचे योग्यरित्या दर्शन होते आहे. त्याबद्दल मत देणे.

- एकत्रित वित्तीय विवरण पत्रकावर मत व्यक्त करण्यासाठी समूह आणि त्याच्या सहयोगी आणि संयुक्तपणे नियंत्रित संस्थांच्या आर्थिक माहिती किंवा व्यावसायिक क्रियाकलपांसंबंधी पुरेसे योग्य लेखापरीक्षण पुरावे मिळवणे. एकत्रित वित्तीय विवरणांमध्ये समाविष्ट असलेल्या संस्था ज्याचे आम्ही स्वतंत्र लेखा परीक्षक आहोत, अशा संस्थांच्या आर्थिक विवरणांच्या लेखापरीक्षणाच्या दिशा, पर्यवेक्षण आणि कामगिरीसांठी आम्ही जबाबदार आहोत. इतर लेखापरीक्षकांद्वारे लेखापरीक्षित केलेल्या एकत्रित वित्तीय विवरणांमध्ये समाविष्ट केलेल्या इतर संस्थांसाठी असे इतर लेखापरीक्षक त्यांच्याद्वारे केलेल्या लेखापरीक्षणांच्या दिशा, पर्यवेक्षण आणि कामगिरीसाठी जबाबदार असतात. आम्ही फक्त आमच्या लेखापरीक्षण मतासाठी जबाबदार आहोत.

  भौतिकता म्हणजे एकत्रित वित्तीय विवरण पत्रकांमधील चुकीच्या विधानाचे परिणाम आहे जे वैयक्तिकरिता किंवा एकत्रितपणे, स्वायत्त वित्तीय पत्रकातील वाजवी ज्ञान असलेल्या वापरकर्त्यांच्या आर्थिक निर्णयांवर प्रभाव टाकू शकतात. आमच्या कामाच्या परिणामांचे मूल्यमापन करताना १) आमच्या लेखापरिक्षण कार्याच्या व्याप्तीचे नियोजन करताना आणि २) एकत्रित वित्तीय विवरण पत्रकांमधील ओळखल्या गेलेल्या कोणत्याही चुकीच्या विधानांच्या परिणामाचे मूल्यांकन करण्यासाठी आम्ही परिणामात्मक भौतिकता आणि गुणात्मक घटकांचा विचार करतो.

आम्ही ज्याच्याकडे सुत्रधारी कंपनीचा प्रशासनाचा कारभार आहे, अशा सर्वांसोबत संपर्क केला. त्यामध्ये इतर विषयांसोबत लेखापरीक्षणाची व्याप्ती, वेळ आणि आढळलेली महत्वाची माहिती यावर चर्चा केली. यात आमच्या लेखा परिक्षणात आम्हाला आढळलेल्या अंतर्गत नियंत्रणातील महत्वाच्या उणिवांचाही समावेश होता.

तसेच आम्हाला आवश्क असलेल्या स्वातंत्र्यसंबंधीच्या नैतिक आवश्यकतेची पूर्तता करण्यासाठी आम्ही संबंधित कार्यभार सांभाळणाऱ्यांशी संवाद साधला. आमच्या स्वतंत्र कामाच्या जबाबदारीसाठी आम्हाला सर्व नाते हितसंबंध आणि इतर विषयी माहिती दिली तसेच जेथे लागू असेल तेथे सुरक्षेसंबंधीची माहिती दिली.

संबंधितांशी या विषयी संपर्क केल्यानंतर आम्ही विद्यमान कालावधीत एकत्रित वित्तीय विवरण पत्रकाच्या लेखी परिक्षणासाठी महत्वाचे विषय निश्चित केले. आम्ही या महत्वाच्या विषयाचे वर्णन आमच्या लेखा परीक्षकांच्या अहवालात केले आहे मात्र जर अन्य कायदा किंवा नियमाने असे

जाहीर प्रकटनास अवरोध करत असेल किंवा अतिशय दुर्मिळ परिस्थितित जी माहिती आमच्या अहवालात आणणे इष्ट नाही. कारण त्याचे विपरीत परिणाम जनहिताला बाधक ठरू शकतील असे आमचे मत झाले तर ती प्रकटने करणे आम्ही टाळत असतो.

इतर बाबी

१. आम्ही नमूद करतो की तीन उपकंपन्या आणि दोन सहयोगींची आर्थिक विवरणे /आर्थिक माहिती आमच्याद्वारे परीक्षित केलेली नाही. या उपकंपन्यांची आर्थिक विविरणे /आर्थिक माहिती इतर लेखापरीक्षकांद्वारे लेखापरीक्षण करण्यात आली आहे ज्यांचे अहवाल व्यवस्थापनाने आम्हांला दिले आहेत जे आम्ही विचारत घेतले आहेत. ज्यात एका उपकंपनी जिचे लेखापरीक्षण केलेले नाही. सहयोगी कंपन्याच्या संदर्भात २ सहयोगी कंपनीच्या लेखापरिक्षण अहवालाशिवाय आर्थिक विवरणे /आर्थिक माहिती /लेखापरिक्षीत वित्तीय विवरणे कंपनीच्या व्यवस्थापणाकडून प्राप्त झालेल्या वित्तिय विवरण / वित्तिय माहितीवर आधारित आहेत.

२. एकत्रित वित्तीय विवरणपत्रकात तसेच त्यामध्ये समाविष्ट केलेल्या उपकंपन्या आणि सहयोगी कंपन्यांच्या रकमा आणि प्रकटने या संबंधित आमचे मत तसेच कायद्याच्या कलम १४३ च्या उप-कलम (३) यातील अटी नुसार उपरोक्त उपकंपन्या संबंधिचे आमचे मत हे पूर्णपणे इतर लेखापरीक्षकांच्या अहवालांवर आधारित आहे.

इतर लेखा परिक्षकांच्या केलेल्या कामकाजावर आणि अहवालांवर तसेच व्यवस्थापनाने प्रमाणित केलेल्या आर्थिक विवरणे /आर्थिक माहिती संदर्भात आमचे पात्र मत नाही.

इतर कायदेशीर आणि नियामक आवश्यकतांबद्दल अहवाल

१. कंपनी कायदा २०१३ चे कलम १४३ मधील उप-कलम (११) या मधील अटीनुसार, भारताच्या केंद्र शासनाने जारी केलेल्या कंपन्यांचे (लेखा परीक्षितांचे अहवाल) आदेश २०२० (आदेश) च्या आवश्यकतेनुसार, आम्ही परिच्छेद ३ आणि ४ मध्ये निर्दिष्ट केलेल्या प्रकरणा संबंधी जोडपत्र (१) अहवाल देतो.

२. कायद्याच्या कलम १४३ (३) नुसार आमच्या लेखापरीक्षणाच्या आधारे आणि वरील 'इतर बाबी' परिच्छेदामध्ये संदर्भित केलेल्या इतर लेखापरीक्षकांच्या अहवालाच्या विचारावर (लागू मर्यादेपर्यंत) आम्ही अहवाल देतो की :

(ए) आमचे सर्वोतोपरी ज्ञान आणि विश्वास यानुसार आमचे एकत्रित वित्तीय विवरणपत्राच्या लेखा परीक्षणाच्या हेतुसाठी आवश्यक ती सर्व माहिती आणि स्पष्टीकरणे मिळविले आहेत. *सुत्रधारी कंपनीच्या बाबतीत फक्त वरील पात्र मतांचा आधार ५ या परिच्छेदात वर्णन केलेली तिसऱ्या पक्षांकडील शिलकीची निश्चित, मेळ आणि समायोजन करणे यांचा अपवाद आहे. त्याचा जर काही परिणाम या एकत्रित वित्तीय विवरण पत्रांवर होणार असेल तर त्याचे अंदाज करता येत नाहीत.*

(बी) आमच्या मते वरील *"पात्र मतांचा आधार" या परिच्छेदात वर्णन केलेल्या विषयांचा अपवाद करून*, एकत्रित वित्तीय विवरणपत्रके तयार करण्यासाठी कायदयाप्रमाणे आवश्यक अशाप्रकारे लेख्यांच्या वह्या योग्य प्रकारे जतन केलेल्या आहेत. असे आम्ही केलेल्या या वह्यांच्या तपासणी मधून दिसून आले.

(सी) एकत्रित ताळेबंद, एकत्रित नफा तोट्याचे विवरण (इतर सर्वसमावेशक उत्पन्नासह), एकत्रित समभागा मधील बदलांचे विवरण आणि एकत्रित रोख विवरण, एकत्रित वित्तीय विवरणपत्रके तयार करण्यासाठी ठेवलेल्या खाते पुस्तकांशी सहमत आहेत.

(डी) वरील आमच्या पात्र मतांचा आधार या परिच्छेदात वर्णन केलेल्या संभाव्य परिणाम आर्थिक अहवालावर परिच्छेद आणि अंतर्गत आर्थिक नियंत्रणे पात्र मतांचा आधार याला अधीन राहून आमचे असे मत आहे की, उपरोक्त एकत्रित वित्तीय विवरण पत्रके ही आनुषंगिक नियमावली सह वाचल्या जाणाऱ्या कायद्याचे कलम क्र. १३३ अंतर्गत विनिर्देशित लेखा मानकांचे अनुपालन करतात.

(इ) महानिर्मिती शासकीय कंपनी असल्याने, भारत सरकारने जारी अधिसूचना क्र. जी. एस. आर. ४६३ (इ) दिनांक ०५ जून २०१५ यानुसार कंपनी अधिनियम २०१३ मधील कलम १६४ (२) यामधील "संचालकांची अपात्रता" याविषयीच्या तरतुदी कंपनीला लागू होत नाही.

(एफ) आम्ही वरील "पात्र मतांचा आधार" या परिच्छेदात देलेली परीक्षणे यांचे सुत्रधारी कंपनीच्या कामकाजावर विपरीत परिणाम होणार नाही.

(जी) समूह कंपनीचे वित्तीय अहवालासंबंधित अंतर्गत वित्तीय नियंत्रणाचा पर्याप्तता आणि या नियंत्रणाचा प्रभाव या विषयी आमचा स्वतंत्र पात्र अहवाल "जोडपत्र दोन" मध्ये दिला आहे. एकत्रित वित्तीय विवरण संदर्भात आमचा अहवाह समूहाच्या अंतर्गत आर्थिक नियंत्रणाच्या पर्याप्तेवर आणि कार्यक्षमतेवर बदल केलेले मत व्यक्त करतो.

(एच) ही कंपनी शासकीय असल्याने, भारत सरकारची अधिसूचना क्र. ४६३ (इ) दिनांक -०५ जून २०१५ याप्रमाणे कायद्यातील कलम १९७ च्या तरतुदी कंपनीला लागू नाहीत.

(आय) कंपनी (लेखा परीक्षण व लेखा परीक्षक) नियमावली २०१४ यातील नियम क्र. ११ नुसार जे अन्य विषय या अहवालात समाविष्ट करावयाचे असतात त्याबाबत आम्ही आमचे सर्वोतोपरी ज्ञान आणि आम्हाला दिलेली स्पष्टीकरणे यानुसार आम्ही खालील मते नोंदवितो.

१) समुहाच्या एकत्रित वित्तीय विवरण पत्रामध्ये प्रलंबित कायदेशीर बाबींचे परिणाम प्रकट केले आहेत. त्यासाठी एकत्रित वित्तीय विवरण पत्रकाची टीप क्र. ४० पहावी.

२) ज्यात भविष्यात तोटे येऊ शकतील असे कोणतेही दीर्घ मुदतीचे करार सुत्रधारी, उपकंपन्या तसेच सहयोगी कंपन्यानी केलेले नाहीत यात डेरिव्हेटीव कंत्राटे पण समाविष्ट आहेत.

३) सुत्रधारी उपकंपन्या तसेच सहयोगी कंपनी यांनी या वर्षी गुंतवणूकदार शिक्षण आणि रक्षण निधीत स्थानांतरीत करण्यास आवश्यक रक्कमा नाहीत.

४) अ) व्यवस्थापनाने असे प्रतिनिधित्व केले आहे की, त्याच्या उत्तम ज्ञान आणि विश्वासाप्रमाणे, कपंनीने परदेशी संस्थांसह (मध्यस्थ) कोणत्याही व्यक्ती (व्यक्ती) किंवा संस्थामध्ये ("मध्यस्थ") कोणताही निधी किंवा कर्ज (उधार घेतलेल्या निधीतुन किंवा सिक्युरिटीज किंवा इतर कोणत्याही स्त्रोतातून किंवा अन्य प्रकारच्या निधीतुन) दिलेला नाही किंवा गुंतवलेला नाही किंवा या समजुतीने, लेखी किंवा अन्यथा नोंदवलेले असेल तरी मध्यस्थ इतर व्यक्तींना प्रत्यक्ष किंवा अप्रत्यक्षपणे कर्ज देईल किंवा गुंतवणूक करेल किंवा कंपनी (अंतिम लाभार्थी) द्वारे किंवा त्यांच्या वतीने कोणत्याही प्राकारे ओळखल्या

जाणाऱ्या संस्था किंवा अंतिम लाभार्थ्यांच्या वतीने कोणतीही हमी, सुरक्षा किंवा तत्सम प्रदान करतात.

ब) व्यवस्थापनाने असे प्रतिनिधित्व केले आहे की, त्याच्या उत्तम ज्ञान आणि विश्वासाप्रमाणे, परदेशी संस्थांसह ("फंडिग पार्टीज") कोणत्याही व्यक्ती (व्यक्ती) किंवा संस्थांकडून कंपनीला कोणताही निधी प्राप्त झालेला नाही. हे समज, लेखी किंवा अन्यथा नोंदवलेले असले तरी, कंपनी प्रत्यक्ष किंवा अप्रत्यक्षपण, फंडिग पार्टी ("अंतिम लाभार्थी") द्वारे किंवा त्यांच्या वतीने कोणत्याही प्रकारे ओळखल्या गेलेल्या इतर व्यक्ती किंवा संस्थांना कर्ज देईल किंवा गुंतवणूक करेल किंवा कोणतीही तरतुद करेल. अंतिम लाभार्थ्यांच्या वतीने हमी, सुरक्षा किंवा यासारखे; आणि

क) परिस्थितीमध्ये वाजवी आणि योग्य मानल्या गेलेल्या अशा लेखापरीक्षण प्रक्रियेच्या आधारे, वरील उप-खंड (अ) आणि (ब) अंतर्गत व्यवस्थापन प्रस्तुतींमध्ये कोणतेही महत्त्वपूर्ण चूकीचे विधान असले बाबत आम्हाला आढळले नाही.

५) समूह कंपनीने ३१ मार्च २०२४ रोजी संपलेल्या वर्षात कोणताही लाभांश घोषित किंवा वितरित केलेला नाही.

६) आमच्या लेखापरीक्षेच्या आधारावर, ज्यामध्ये चाचणी तपासण्यांच्या समावेश होतो, कंपनीने ३१ मार्च २०२४ रोजी संपलेल्या आर्थिक वर्षासाठी लेखाविषयक सॉफ्टवेअरचा वापर केला आहे ज्यामध्ये ऑडिट ट्रेल (एडिट लॉग) सॉफ्टवेअरमध्ये नोंदणी केलेल्या वर्षभरातील सर्व संबधित व्यवहारांसाठी नोदंणीची सुविधा आहे आणि ती संपूर्णपणे कार्यरत आहे. पुढे आमच्या लेखापरीक्षेदरम्यान आम्हाला ऑडिट ट्रेल वैशिष्ट्यामध्ये छेडछाड केल्याचे कोणतेही उदाहरण आढळले नाही. ऑडिट ट्रेल जतन करण्याच्या संदर्भात, कंपनी (लेखा) नियम २०१४ च्या नियम ३(१) ची तरतूद १ एप्रिल २०२३ पासून लागू आहे. रेकॉर्ड ठेवण्यासाठी वैधानिक आवश्यकतांनुसार ऑडिट ट्रेलच्या जतनाचा अहवाल ३१ मार्च २०२४ रोजी संपलेल्या आर्थिक वर्षासाठी लागू नाही.

शहा आणि टपारिया यांच्यासाठी सनदी लेखापल **एफआरएन १०९४६३ डब्ल्यु**	**उम्मैद जैन आणि कंपनीसाठी** सनदी लेखापल **एफआरएन ११९२५० डब्ल्यु**
सी.ए.भरत जोशी भागीदार **आयसीएआय एम नं. १३०८६३** **यूडीआएन : २४१३०८६३ बीकेबीपीजेपी ८७८९**	**सी.ए.यू.एम.जैन** भागीदार **आयसीएआय एम नं. ०७०८६३** **यूडीआएन : २४०७०८६३बीकेईएचकेएफ२८६०**

स्थळ: मुंबई
दिनांक: २०, सप्टेंबर, २०२४

जोडपत्र १ - महाराष्ट्र राज्य वीज निर्मिती कंपनी मर्यादित यांच्या एकत्रित वित्तीय विवरण पत्रकांवरील स्वतंत्र लेखापरीक्षकांच्या अहवालात संदर्भित केल्याप्रमाणे, ३१ मार्च २०२४ रोजी संपलेल्या वर्षासाठी

केंद्र सरकारने जारी केलेल्या कंपन्यांचे (लेखा परीक्षितांचे अहवाल) आदेश २०२० ("आदेश") च्या आवश्यकतेनुसार आमच्या सम तारखेच्या अहवालाच्या 'अन्य कायदेशीर आणि नियामक आवश्यकतांवरील अहवाल' विभाग अंतर्गत परिच्छेद १ मध्ये संदर्भित कायद्याच्या कलम १४३ (११) चे आदेशाच्या परिच्छेद ३ आणि ४ मध्ये निर्दिष्ट केलेल्या बाबीवरील विधान

आमच्या मते आणि आम्हाला दिलेल्या माहितीनुसार आणि स्पष्टीकरणानुसार एकत्रित विवरण पत्रकामध्ये समाविष्ट असलेल्या खालील कंपन्यांच्या बाबतीत, कंपन्यांचे (लेखा परीक्षितांचे अहवाल) आदेश, २०२० अंतर्गत संबंधित लेखापरीक्षकांनी त्यांच्या अहवालांमध्ये प्रतिकूल शेरे दिले आहेत

क्र.	कंपनी	सीआयएन	सुत्रधारी कंपनी/ उपकंपनी/सहयोगी/ संयुक्त उपक्रम	लेखा परिक्षक आदेश अहवालचे, कलम क्रमांक जे पात्र किंवा प्रतिकुल आहे
१	महाराष्ट्र राज्य वीज निर्मिती कंपनी मर्यादित	यु४०१००एमएच२००५एसजीसी१५३६४८	सुत्रधारी कंपनी	(१)(क), (२)(अ) (२)(ब) आणि (७)(ब)
२	महागुज कोलायरीज मर्यादित	यु१०१०२एमएच२००६एसजीसी१६५३२७	उपकंपनी	(१)(ब), (१७) (१९)
३	धोपावे कोस्टल पॉवर कंपनी मर्यादित	यु४०१०८एमएच२००७एसजीसी१६८८३६	उपकंपनी	(१)(अ)(ए) (१७)आणि (१९)
४	महाजेनको रिन्युएबल एनर्जी मर्यादित	यु४०१०५एमएच२००७एसजीसी१७३४३३	उपकंपनी	आतापर्यत लेखापरीक्षण झालेले नाही
५	युसीएम कोल कंपनी मर्यादित	यु१०१००युपी२००८पीएलसी०३६१६९	सहयोगी कंपनी	आतापर्यत लेखापरीक्षण झालेले नाही
६	छत्तीसगड कटघोरा डोंगरगढ रेल्वे मर्यादित	यु७४९९९सीटी२०१८एसजीसी००८५६३	सहयोगी कंपनी	आतापर्यत लेखापरीक्षण झालेले नाही

शहा आणि टपारिया यांच्यासाठी
सनदी लेखापल
एफआरएन १०९४६३ डब्ल्यु

सी.ए.भरत जोशी
भागीदार
आयसीएआय एम नं. १३०८६३
यूडीआएन : २४१३०८६३ बीकेबीपीजेपी ८७८९

उम्मैद जैन आणि कंपनीसाठी
सनदी लेखापल
एफआरएन ११९२५० डब्ल्यु

सी.ए.यू.एम.जैन
भागीदार
आयसीएआय एम नं. ०७०८६३
यूडीआएन : २४०७०८६३बीकेईएचकेएफ२८६०

स्थळ: मुंबई
२०, सप्टेंबर, २०२४

महाराष्ट्र राज्य वीज निर्मिती कंपनीच्या दि. ३१ मार्च, २०२४ राजी संपलेल्या वर्षाची भारतीय लेखा मानकांनुसार तयार केलेल्या एकत्रित वित्तीय विवरण पत्रकावरील स्वतंत्र लेखापरिक्षकांच्या अहवालातील जोडपत्र क्र. २

आमच्या सम तारखेच्या अहवालाच्या 'इतर कायदेशीर आणि नियामक आवश्यकतांवरील अहवाल' विभागांतर्गत परिच्छेद २ (जी) मध्ये संदर्भित, कंपनी कायदा २०१३ ("अधिनियम") चे कलम १४३ चे उप-कलम ३ च्या खंड (१) अनुसार अंतर्गत वित्तीय नियंत्रणांवरील अहवाल

महाराष्ट्र राज्य वीज निर्मिती कंपनी लिमिटेड (यापुढे सुत्रधारी कंपनी असा उल्लेख केला आहे) आणि तिच्या सर्व उपकंपन्या आणि तिच्या सर्व उपकंपन्या आणि सहयोगी कंपनी या सर्व भारतात संस्थापित झालेल्या कंपन्या असून दि. ३१ मार्च २०२४ रोजी संपलेल्या वर्षाचा वित्तीय देण्यासाठी आम्ही अंतर्गत वित्तीय नियंत्रणाचे लेखे परिक्षण पूर्ण केले. हे काम आम्ही या कंपनीच्या एकत्रित लेख्यांचे परिक्षण करताना त्यासोबत पार पाडले.

अंतर्गत वित्तीय नियंत्रणासंबंधी व्यवस्थापनाची जबाबदारी

भारतीय सनदी लेखापालांच्या संस्थेने ("आय.सी.ए.आय") वित्तीय अहवाल लेखासंदर्भात अंतर्गत वित्तीय नियंत्रणाचे लेखा परिक्षण करावे या विषयावर एक मार्गदर्शक टिप्पणी (सदर मार्गदर्शक टिप्पणी) दिली आहे. त्यामध्ये दिलेल्या अंतर्गत नियत्रंणाचे आवश्यक घटक विचारात घेऊन कंपनीने निश्चित केलेल्या वित्तीय अहवाल देण्याबाबतचे निकषावर आधारित अंतर्गत वित्तीय स्थापना करून त्याची कार्यवाही करणे याची जबाबदारी कंपनीच्या आणि उपकंपनीच्या आणि सहयोगी कंपन्याच्या संबंधित संचालक मंडळाची असते. या जबाबदारीमध्ये पुढील कार्ये समाविष्ट असतात, ती अशी अंतर्गत नियंत्रणाची संकल्प रचना चित्र तयार करणे, कंपनीच्या व्यवहारात शिस्त आणि कार्यक्षणता यांची हमी देणे, कंपनीच्या धोरणांना धरून राहणे, तिची मत्ता सुरक्षित ठेणणे , लबाडी व चूका शोधणे व त्यांना आळा घालणे, लेख्यांचे अभिलेख अचूक व परिपूर्ण ठेवणे आणि कंपनी अधिनियम २०१३ नुसार आवश्यक अशी वित्तीय माहिती विश्वासपूर्णरित्या वेळेवर पूर्ण करून देणे.

लेखापरिक्षकांची जबाबदारी

वित्तीय अहवाल देण्यासाठी कंपनीच्या अंतर्गत वित्तीय नियंत्रणावर आमच्या लेखापरिक्षणाच्या आधारे मत व्यक्त करणे ही आमची जबाबदारी असते, कंपनी अधिनियम २०१३ चे कलम १४३ (१०) यात विहीत केलेली आयसीएआय ने जारी केलेले लेखा मानके आणि वित्तीय अहवालासाठी अंतर्गत वित्तीय नियंत्रणाचे लेखापरिक्षण यासंबधीची मार्गदर्शक टिपणी यानुसार लागू होणाऱ्या मर्यादित आम्ही अंतर्गत वित्तीय नियंत्रणाचे लेखा परिक्षण केले. उपरोक्त लेखा मानके व मार्गदर्शक टिपणी यांच्या आवश्यकतेनुसार आम्ही नैतिक गरजांचे अनुपालन करणे आणि वित्तीय अहवाल देण्यासाठी अंतर्गत वित्तीय नियंत्रणे पुरेशी आहेत किंवा कसे याची योग्य व कारणयुक्त हमी मिळविणे या उद्दिष्टाने आम्हाला लेखापरिक्षणाची योजना करून ते पूर्ण करावे लागते, तसेच ही नियंत्रणे प्रत्यक्षात प्रभाविरित्या कार्यरत आहेत किंवा नाही आणि ती सुस्थापित असून त्याचे पालन केले जात आहे याची खातरजमा करावी लागते.

वित्तीय अहवाह देण्यासाठी असलेल्या अंतर्गत वित्तीय नियंत्रणे पुरेशी असल्याबबत आणि ही नियंत्रणे परिणामकारकरित्या कार्यरत असल्याबद्दल लेखापरिक्षणातून पुरावे मिळावेत यादृष्टीने लेखापरिक्षणाच्या कार्यपद्धतीद्वारे कार्य करावे लागते. यामध्ये सदर अंतर्गत वित्तीय नियंत्रणे समजून घेणे, प्रत्यक्ष कार्यवाहीत अस्तित्वात असलेल्या दुर्बल जागा व त्यातील धोके याचे निर्धारण करणे व निर्धारित धोक्यांच्या आधारे अंतर्गत वित्तीय नियंत्रणांची रचना व त्याची परिणामकारकता याचे परिक्षण आणि मूल्यमापन करणे या दृष्टीने आमचे लेखापरिक्षण केले जाते. यासाठी निवडलेली

कार्यपद्धती लेखापरिक्षकांच्या न्याय निर्णय शक्तीवर अवलंबून असते. भारतीय लेखा मानकांनुसार तयार केलेल्या कंपनीच्या एकत्रित वित्तीय विवरणपत्रकांमध्ये लबाडी किंवा चुका यामुळे काही गैरमाहिती देण्याचा धोक्यांचे निर्धारण करणे याचा सुध्दा अंतर्भाव लेखापरिक्षणात केला जातो.

आमचा विश्वास आहे की, आम्ही आमच्या लेखा परिक्षणातून मिळविलेले पुरावे तसेच, खाली दिलेल्या “इतर विषय” या परिच्छेदासह संदर्भानूसार उपकंपन्याचे आणि सहयोगी कंपन्यांचे (ह्या कंपन्या भारतात समाविष्ट आहेत) लेखापरिक्षण करणारे अन्य लेखा परिक्षक यांनी लेखा परिक्षणात्मक मिळविलेले पुरावे हे सुत्रधारी व तिच्या सर्व उपकंपन्या यांचे वित्तीय अहवाल देण्यासाठी केलेल्या अंतर्गत वित्तीय नियंत्रण प्रणालीचे लेखापरिक्षण करूण त्यावर आमचा लेखापरिक्षणाचा अभिप्राय देण्यास पूरेसा आणि योग्यप्रकारे आधार देतात.

वित्तीय अहवालाकरिता असलेल्या अंतर्गत वित्तीय नियंत्रणाचा अर्थ :

कंपनीच्या वित्तीय अहवालावरील अंतर्गत नियंत्रणाची रचना कंपनीच्या अहवालाच्या विश्वसनीयते संबंधी आणि ही वित्तीय विवरणापत्रे तयार करण्याचे कार्य हे भारत देशात सर्वसाधरणपणे स्वीकारल्या गेलेल्या लेखा मानकांशी सुसंगत असल्याची रास्त हमी देण्यासाठी आहे. वित्तीय अहवाल देण्यासाठीच्या कंपनीने केलेल्या अंतर्गत वित्तीय नियंत्रणामध्ये खालील धोरणे व कार्यपध्दती यांचा समावेश असतो.

१. अभिलेख/दस्तऐवज जतन करणे, त्यात कंपनीचे व्यवहार आणि मत्ता कामी लावणे याबद्दल तपशीलवार व अचूक माहिती असावी.

२. भारतात सर्वसाधारपणे स्वीकृत लेखा तत्वानुसार सुसंगत एकत्रित वित्तीय विवरण पत्रके भारतीय लेखा मानकानुसार तयार करण्यासाठी आवश्यक ते सर्व व्यवहार नोंदले गेले आहेत आणि कंपनीची सर्व जमा आणि खर्च ही व्यवस्थापन आणि संचालकांच्या अधिकाराने केलेली आहेत याची रास्त हमी मिळविणे.

३. ज्याचा एकत्रित वित्तीय पत्रकावर मोठा परिणाम होऊ शकला असता अशा प्रकारच्या कंपनीच्या मालमत्तेचे अनधिकृत अधिग्रहण, वापर किंवा विल्हेवाट होत असल्यास वेळेवर शोधणे आणि रोखणे यासंबंधी रास्त हमी मिळवणे.

वित्तीय विवरणपत्रकावरील अंतर्गत वित्तीय नियंत्रणाच्या अंतर्निहित मर्यादा :

वित्तीय विवरण पत्रकावरील अंतर्गत वित्तीय नियंत्रणाच्या अंतर्निहित मर्यादा आहेत यामध्ये अयोग्य व्यवस्थापनाद्वारे नियंत्रणांना ओलांडणे, त्रुटी किंवा फसवणुक करणे, गैर माहिती देणे आणि शोध न घेणे याची शक्यता असते, तसेच भविष्याविषयी वित्तीय नियंत्रण यंत्रणे बाबत जे अंदाज केले जातात ते परिस्थितीतील बदलांमुळे अपुरे ठरणे किंवा धोरणे किंवा कार्यपद्धतीचे पालन करण्याचे प्रमाण बिघडणे या जोखमीच्या अधीन असतात.

पात्र मतांचा आधार

आम्हास दिलेल्या माहिती आणि स्पष्टीकरणे आणि आमच्या लेखापरिक्षणांच्या आधारे, सुत्रधारी कंपनीच्या बाबतीत ३१ मार्च २०२४ रोजी जेथे अंतर्गत नियंत्रणे प्रभावीपणे कार्यरत नव्हती सुत्रधारी कंपनीच्या बाबतीत खालील भौतिक कमकुवतपणा ओळखल्या गेल्या आहेत.

१) पुरवठादारांना अग्रिमांचे वेळेवर समायोजन आणि त्यांच्या विरोधात केलेल्या दायित्वांसाठी तरतुद; विविध खात्यांमध्ये नोंदी केलेल्या नोंदीचे समायोजन /सामंजस्य/मंजूरी जसे की ज्ञात विक्रेता, अज्ञात विक्रेता, दायित्व नोंदणी, अयशस्वी बँक व्यवहार; जुन्या खुल्या शिल्लकांचे समायोजन / सामंजस्य / मंजुरी

२) औष्णिक वीज केद्रांसाठी वीज खरेदी करारानुसार विलंब भरणा अधिभारची बिले वेळेवर न देण्याच्या संदर्भात म्हणजेच विलंब भरणा अधिभाराची मासिक बिले.

३) परिसमापनातील नुकसान वेळेवर अंतिम करणे आणि आकारणी करण्याच्या संदर्भात.

४) कर्ज आणि अग्रिमे, रिटेन्शन, धनको, ऋणको यांच्या कार्यकाल संबंधित प्रणाली आधारित अहवाला संबंधात.

५) स्वायत्त वित्तीय विवरण पत्रकांच्या दायित्वाच्या बाजूला शिल्लक आणि मालमत्तेच्या बाजूला ऋणको शिल्लकीची नोंद.

६) कंपनीने कोणतीही जोखीम मूल्यमापन प्रक्रिया पार पाडलेली नाही आणि विविध प्रक्रियांसाठी कोणतेही जोखीम नियंत्रणे मॅट्रिक्स प्रदान केलेले नाहीत. यामुळे कमकुवत चेक आणि बॅलन्स आणि ऑपरेशन्स मध्ये देखील अकार्यक्षमता येऊ शकते.

७) अंतर्गत लेखापरीक्षकाची नियुक्ती करण्यात विलंब आणि अंतर्गत लेखापरीक्षण अहवाल प्राप्त होण्यास विलंब.

८) वॉशरीज/ तृतीय पक्षांकडे कोळशाचा कोणताही भौतिक पडताळणी अहवाल / पुष्टी नाही.

९) कर्ज विभाग, प्रकल्प कार्यालये, नागरी कार्यालये आणि वीज केंद्रे यांच्यातील समन्वयावरील अंतर्गत नियत्रंण कर्जाच्या भांडवलावर मजबूत करणे आवश्यक आहे.

आर्थिक अहवालावरील अंतर्गत आर्थिक नियंत्रणातील दुर्बलता ही एक किंवा अनेक उणिवांचे मिश्रण आहे, ज्यामुळे कंपनीच्या वार्षिक किंवा अंतरिम आर्थिक अहवालामध्ये गैर विवरणावर आळा न घालणे किंवा वेळेवर शोध घेता येणार नाही याची वाजवी शक्यता असते.

पात्र मत :

सुत्रधारी कंपनी एक सरकारी उपक्रम असल्याने, कंपनीची वित्तीय अहवालावरील अंतर्गत नियंत्रणे प्रक्रिया विविध नियमावली, नियम, परिपत्रके, आणि वेळोवेळी जारी केलेल्या सूचनांद्वारे तचार केली गेली आहे आणि आमचे मत सॅप इआरपी प्रणालीची अंगभूत नियंत्रणे आणी वित्तीय अहवालावरील अंतर्गत नियंत्रण प्रक्रियेवर आधारित आहे. आमच्या वित्तीय विवरणांच्या लेखापरिक्षणादरम्यान, आम्ही चाचणी तत्वार तपासणी केली आणि नियंत्रण प्रक्रियेच्या रचनेची पर्याप्तता आणि तिची परिणामकारकता अंतर्गत नियंत्रण प्रक्रियेचा आढावा घेतला आणी या दोन्हीमध्ये काही कमतरता शोधुन "पात्र मताचा आधार" मध्ये नोंदविल्या आहेत.

नियंत्रण निकषांची उद्दिष्टे वरील "पात्र मताचा आधार" या परिच्छेदात नमूद केलेल्या कमतरतांचे परिणाम /संभाव्य परिणाम वगळता, आमच्या मते, कंपनीमध्ये, ३१ मार्च २०२४ रोजी पुरेशी अंतर्गत वित्तीय नियंत्रणे प्रभावीपणे कार्यरत होती.

कंपनीच्या ३१ मार्च २०२४ च्या एकत्रित वित्तीय विवरण पत्रकांच्या आमच्या परीक्षणामध्ये परीक्षण चाचण्यांचे स्वरूप, वेळ आणि व्याप्ती आणि आम्ही वर नमूद केलेल्या दुर्बलतांचा विचार केला आहे.

वरील "पात्र मतांचा आधार" च्या परिच्छेद (१ व ८) मध्ये सांगितलेल्या पुरवठादारांना दिलेल्या अग्रिम आणि त्यासंबंधी केलेल्या दायित्वांसाठी तरतुद यांचे वेळेवर समायोजन आणि भौतिक पडताळणी अहवाल /वॉशरिज /तृतीय पक्षांकडे पडलेल्या कोळशाची पुष्टी या विषयाची प्रत्यक्ष दुर्बलता याचा परिणाम कंपनीच्या एकत्रित वित्तीय विवरण पत्रकांवरील आमच्या मतांवर झाला आहे. त्याचे पात्र मत आमच्या मुख्य लेखा परिक्षण अहवालात दिले आहे.

वरील "पात्र मतांचा आधार" च्या बाबी कलम (२ते ७ आणि ९) मध्ये नमुद केलेल्या इतर दुर्बलता, कंपनीच्या एकत्रित वित्तीय विवरण पत्रांवरील आमच्या मतांतर परिणाम करत नाहीत.

इतर बाबी

कंपनी कायद्याच्या इतर बाबी कलम १४३(३)(१) अन्वये आमचा उपरोक्त वित्तीय अहवालावरील अंतर्गत वित्तीय नियंत्रणाची पर्याप्तता आणि कार्यक्षमता ही तीन उपकंपन्या आणि दोन सहयोगी कंपन्या, ज्या भारतात संस्थापित झालेल्या कंपन्या आहेत त्यांच्या लेखापरीक्षकांचे संबंधित अहवाल यावर आधारित आहे.

आम्ही सांगतो की, कंपनीच्या एक उपकंपनी व दोन सहयोगी कंपन्या कडून असे अहवाल प्राप्त झालेले नाहीत.

वरील बाबींच्या संदर्भात आमचे पात्र मत नाही.

शहा आणि टपारिया यांच्यासाठी
सनदी लेखापल
एफआरएन १०९४६३ डब्ल्यु

सी.ए.भरत जोशी
भागीदार
आयसीएआय एम नं. १३०८६३
यूडीआएन : २४१३०८६३ बीकेबीपीजेपी ८७८९

उम्मैद जैन आणि कंपनीसाठी
सनदी लेखापल
एफआरएन ११९२५० डब्ल्यु

सी.ए.यू.एम.जैन
भागीदार
आयसीएआय एम नं. ०७०८६३
यूडीआएन : २४०७०८६३बीकेईएचकेएफ२८६०

स्थळ: मुंबई
२०, सप्टेंबर, २०२४

३१ मार्च २०२४ रोजी संपलेल्या वर्षाचे ताळेबंद पत्रक (एकत्रित)

(₹ कोटीत)

तपशील	टिपा क्र.	३१.०३.२०२४	३१.०३.२०२३ (पुनर्लिखित)
मत्ता			
चालू नसलेल्या मत्ता			
मालमत्ता, कारखाने व साधने	१	२९,२५३.३९	३१,०३१.६७
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे	२	७,१९५.१०	५,७५७.२९
मत्ता वापरण्याचे हक्क	१ अ	३,२८८.१८	३,४१९.२४
अमूर्त मत्ता	१ब	२.४७	४.२९
अमूर्त मत्ता विकसनशील	२	६४२.०८	५७४.१६
वित्तीय मत्ता			
उपकंपन्या, सहयोगी कंपन्या यातील गुंतवणूकी	३	(४७.६६)	(४७.३९)
-१२ महिन्यांपेक्षा जास्त मुदतीची बँक ठेवी	३ अ	१५३.९४	९१.२१
व्यापारी येणी	३ ब	४,३४०.३३	७,२५६.१९
इतर चालू नसलेल्या मत्ता	४	८०३.३४	६७६.३४
एकूण चालू नसलेल्या मत्ता		**४५,६३१.१६**	**४८,७६३.००**
चालू मत्ता			
वस्तुमाल सूची	५	२,९४३.५८	२,११४.७८
वित्तीय मत्ता			
व्यापारी येणी	६	२६,९२४.०५	२२,७२०.४७
रोख व रोख समतूल्य	७	६.८७	२६३.७०
कर्जे	८	१.८९	१.७८
इतर वित्तीय मत्ता	९	५१५.२८	२९८.९३
इतर चालू मत्ता	१०	८३२.८२	९३३.१७
एकूण चालू मत्ता		**३१,२२४.४८**	**२६,३३२.८४**
इतर मत्ता			
विक्री /विल्हेवाटीसाठी वर्गीकरण केलेल्या मत्ता	१ क	४२.१९	११९.५५
एकूण इतर मत्ता		**४२.१९**	**११९.५५**
एकूण मत्ता		**७६,८९७.८३**	**७५,२१५.३९**
एकूण समभाग आणि दायित्वे			
समभाग			
समभाग भांडवल	११	२६,११५.४२	२५,९१८.५२
इतर समभाग	१२	(९,९८४.७२)	(१०,१२६.८३)
महानिर्मितीला देय असलेले एकूण समभाग		१६,१३०.७०	१५,७९१.६९
महनिर्मिती व्यतिरिक्त नियंत्रक हितसंबंध		२१.६६	२१.६५
एकूण समभाग		**१६,१५२.३६**	**१५,८१३.३४**

दायित्वे			
चालू नसलेली दायित्वे			
वित्तीय दायित्वे			
कर्जे	१३	२४,७२४.५४	२४,६८७.३४
भाडेपट्टीचे दायित्वे	१३ अ	२,८५८.५२	२,९२६.५६
तरतुद	१४	१,५०४.१५	१,१५३.४५
निव्वळ स्थगित कर दायित्वे	१५	६९.६८	(६९.६१)
इतर चालू नसलेली दायित्वे	१६	८४९.९२	६५४.६८
एकूण चालू नसलेली दायित्वे		**३०,००६.८२**	**२९,३५२.४१**
चालू दायित्वे			
वित्तीय दायित्वे			
कर्जे	१७	१६,०४३.८९	१७,२७२.७३
भाडेपट्टीचे दायित्वे	१७अ	१७३.९१	१४३.३४
व्यापारी देणी (सूक्ष्म, लघू, मध्यम उद्योजक)	१८	१.८६	१.००
व्यापारी देणी (सूक्ष्म, लघू, मध्यम उद्योजक व्यतिरिक्त)	१८	९,७४७.८४	८,१०२.४१
इतर वित्तीय दायित्वे	१९	४,३३३.५२	४,१०८.६७
इतर चालू दायित्वे	२०	१५४.९७	१८२.४१
तरतुद	२१	२८२.६५	२३९.०७
एकूण चालू दायित्वे		**३०,७३८.६५**	**३०,०४९.६४**
एकूण समभाग आणि दायित्वे		**७६,८९७.८३**	**७५,२१५.३९**

महत्वाची लेखा धोरणे व १ ते ५० टिपा वित्तीय विवरण पत्राचे महत्वाचे भाग आहेत
सोबत जोडलेल्या आमच्या अहवालानुसार

उम्मेद जैन आणि कंपनीकरिता
सनदी लेखापाल
(एफआरएन-११९२५० डब्लु)

सी.ए. यु. एम. जैन
भागीदार (आयसीएआयएम नं. ०७०८६३)

शहा आणि टपारीया यांच्याकरिता
सनदी लेखापाल
(एफआरएन – १०९४६३ डब्लु)

सी.ए. भरत रमेश जोशी
भागीदार (आयसीआय एम नं. १३०८६३)
मुंबई, २० सप्टेंबर, २०२४

महाराष्ट्र राज्य वीज निर्मिती कंपनी लिमिटेड करिता

बाळासाहेब थिटे
संचालक (वित्त) आणि मुख्य
वित्त अधिकारी
डी.आय.एन.नं.०८९२३६७६

डॉ. पी अन्बलगन
अध्यक्ष आणि व्यवस्थापकीय
संचालक
डी.आय.एन.नं.०५११७७४७

विश्वनाथ कुलकर्णी
मुख्य महाव्यवस्थापक (लेखा)

राहुल दुबे
कंपनी सचिव
एम.नं.ए१४२१३

३१ मार्च २०२४ रोजी संपलेल्या वर्षाचे नफा आणि तोटा पत्रक (एकत्रित)

(₹ कोटीत)

तपशील	टिपा क्र.	२०२३-२४	२०२२-२३ (पुनर्लिखित)
महसूल			
प्रवर्तनातील महसूल			
वीज विक्री	२२	२९,६७३.३५	२८,८८७.७९
इतर प्रवर्तन महसूल	२३	४०३.२७	२३४.२८
इतर उत्पन्न	**२४**	**३,०११.४२**	**४,२०१.१६**
एकूण उत्पन्न		**३३,०८८.०४**	**३३,३२३.२३**
खर्च			
वापरलेल्या साहित्याचा खर्च	२५	२२,११९.३०	२३,७०९.४९
वीज खरेदी	२५अ	५५५.७२	२७८.२७
कर्मचारी लाभ खर्च	२६	२,२५७.१४	१,७०७.०२
वित्त खर्च	२७	३,६१०.९४	३,४७०.११
घसारा आणि कर्जफेड तरतूद	१,१अ व १ब	२,६८७.७४	२,८४७.२६
इतर खर्च	२८	२,२९८.१२	२,३०५.३३
एकूण खर्च		**३३,५२८.९६**	**३४,३१७.४८**
नफा सहयोगी कंपन्याच्या नफ्यातील वाटा आणि कर या पूर्वीचा		(४४०.९२)	(९९४.२५)
सहयोगी कंपन्याच्या नफ्यातील वाटा	२४अ	(०.१२)	(०.०५)
अपवादात्मक बाबी आणि कराच्या आधी नफा / (तोटा)		(४४१.०४)	(९९४.३०)
वजा :- अपवादात्मक बाबी	२८ ब	(७९६.३४)	१५९०.७३
करपूर्व नफा/(तोटा)		**३५५.३०**	**(२,५८५.०२)**
कर खर्च:			
नफा व (तोटा) बाबीवर चालू कर		-	–
स्थगित कर खर्च/(प्राप्ती)	१५	१८२.४९	(६२१.३१)
एकूण कर खर्च		**१८२.४९**	**(६२१.३१)**
कालावधीतील नफा / (तोटा)		**१७२.८१**	**(१,९६३.७१)**
इतर सर्वकष उत्पन्न			
नफा किंवा तोटा यात विवरण न केलेल्या बाबी:			
व्याख्याकिंत लाभ योजनांची पूर्नमोजणी	२६अ	(१७१.६२)	(१९.७५)
इतर सर्वकष उत्पन्नावरील स्थगित कर खर्च लाभ / (व्यय)		(४३.१९)	(४.९७)
कालावधीतील इतर सर्वकक्ष उत्पन्नांकडून (करांची मिळकत)		**(१२८.४३)**	**(१४.७८)**
कालावधीतील एकूण सर्वकक्ष उत्पन्न (करांची निव्वळ)		**४४.३९**	**(१,९७८.५०)**

खालील बाबींना देय			
कंपनीच्या मालकांना		१७२.८९	(१,९६३.४८)
नियंत्रण नसलेले हितसंबंध		(०.०७)	(०.२३)
वर्ष भरातील नफा		**१७२.८१**	**(१,९६३.७१)**
इतर सर्वकष उत्पन्न खालील बाबींना देय			
कंपनीच्या मालकांना		(१२८.४३)	(१४.७८)
नियंत्रण नसलेले हितसंबंध		-	–
इतर सर्वकष उत्पन्न		**(१२८.४३)**	**(१४.७८)**
एकूण सर्वकष उत्पन्न खालील बाबींना देय			
कंपनीच्या मालकांना		४४.४६	(१९७८.२६)
नियंत्रण नसलेले हितसंबंध		(०.०७)	(०.२३)
एकूण सर्वकष उत्पन्न		**४४.३९**	**(१,९७८.५०)**
प्रतिभाग मिळकत (मूळ) (समभाग प्रत्येकी ₹१०)		**०.०६**	**०.७५**
प्रतिभाग मिळकत (सौम्यकत - प्रतिभाग) (समभाग प्रत्येकी ₹ १०)		**०.०६**	**०.७५**

महत्वाची लेखा धोरणे व १ ते ५० टिपा वित्तीय विवरण पत्राचे महत्वाचे भाग आहेत

सोबत जोडलेल्या आमच्या अहवालानुसार

उम्मेद जैन आणि कंपनीकरिता
सनदी लेखापाल
(एफआरएन-११९२५० डब्लु)

सी.ए. यु. एम. जैन
भागीदार (आयसीएआयएम नं. ०७०८६३)

शहा आणि टपारीया यांच्याकरिता
सनदी लेखापाल
(एफआरएन – १०९४६३ डब्लु)

सी.ए. भरत रमेश जोशी
भागीदार (आयसीआय एम नं. १३०८६३)
मुंबई, २० सप्टेंबर, २०२४

महाराष्ट्र राज्य वीज निर्मिती कंपनी लिमिटेड करिता

बाळासाहेब थिटे
संचालक (वित्त) आणि मुख्य
वित्त अधिकारी
डी.आय.एन.नं.०८९२३६७६

डॉ. पी अन्बलगन
अध्यक्ष आणि व्यवस्थापकीय
संचालक
डी.आय.एन.नं.०५११७७४७

विश्वनाथ कुलकर्णी
मुख्य महाव्यवस्थापक (लेखा)

राहुल दुबे
कंपनी सचिव
एम.नं.ए१४२१३

समभागातील बदलांचे विवरणपत्रक (एकत्रित)

१.समभाग भांडवल

तपशील	रक्कम (₹ कोटीत)
दि. ३१.०३.२०२२ रोजी	**२५,४५०.४५**
समभाग भांडवलीतील बदल	४६८.०५
दि ३१.०३.२०२३ रोजी	**२५९१८.५०**
समभाग भांडवलीतील बदल	१९६.९०
दि.३१.०३.२०२४ रोजी	**२६,११५.४०**

२. इतर समभाग

(₹ कोटीत)

तपशील	वाटप प्रलंबित असलेल्या समभागाचे अर्ज	ठेवलेली मिळकत	इतर सर्वकष उत्पन्न	इतर समभाग	एकूण इतर समभाग	एकूण कंपनीच्या मालकांना देय	नियंत्रित नसलेल्या हितसंबंधास देय	एकूण इतर समभाग
दि.३१.०३.२२ रोजी	४६८.०५	(७,९८८.८६)	(२५८.३९)	२९.२८	(७,७४९.९७)	(७,७७१.६७)	२१.७०	(७,७४९.९७)
लेखा धोरणातील बदल किंवा पूर्वीच्या कालावधीतील त्रुटी	-	-	-	-	-	-	-	-
पुनर्लिखित शिल्लक ०१.०४.२०२२ रोजी	४६८.०५	(७,९८८.८६)	(२५८.३९)	२९.२८	(७,७४९.९७)	(७,७७१.६७)	२१.७०	(७,७४९.९७)
वर्षातील नफा किंवा तोटा	-	(७९६.७६)			(७९६.७६)	(७९६.५३)	(०.२३)	(७९६.७६)
वर्षातील इतर सर्वकष उत्पन्न			(१४.७८)		(१४.७८)	(१४.७८)		(१४.७८)
वाटप प्रलंबित असलेले समभागाचे अर्जातील भर	९१.१४			०.१९	९१.३३	९१.१४	०.१९	९१.३३
वर्षभरात वितरण केलेले समभाग	(४६८.०५)				(४६८.०५)	(४६८.०५)		(४६८.०५)
दि. ३१.०३.२०२३ रोजी	९१.१४	(८,७८५.६२)	(२७३.१६)	२९.४७	(८,९३८.२३)	(८,९५९.८८)	२१.६५	(८,९३८.२३)
लेखा धोरणातील बदल किंवा पूर्वीच्या कालावधीतील त्रुटी		(१,१६६.९५)			(१,१६६.९५)	(१,१६६.९५)		(१,१६६.९५)
पुनर्लिखित शिल्लक ०१.०४.२०२३ रोजी	९१.१४	(९,९५२.५७)	(२७३.१६)	२९.४७	(१०,१०५.१८)	(१०,१२६.८३)	२१.६५	(१०,१०५.१८)
वर्षातील नफा किंवा तोटा		१७२.८१			१७२.८१	१७२.८९	(०.०७)	१७२.८१
वर्षातील इतर सर्वकष उत्पन्न			(१२८.४३)		(१२८.४३)	(१२८.४३)		(१२८.४३)
वाटप प्रलंबित असलेले समभागाचे अर्जातील भर	२९४.५५			०.०९	२९४.६४	२९४.५५	०.०९	२९४.६४
वर्षभरात वितरण केलेले समभाग	(१९६.९०)				(१९६.९०)	(१९६.९०)		(१९६.९०)
दि.३१.०३.२०२४ रोजी	१८८.७९	(९,७७९.७६)	(४०१.५९)	२९.५६	(९,९६३.०५)	(९,९८४.७२)	२१.६६	(९,९६३.०५)

सोबत जोडलेल्या आमच्या अहवालानुसार

उम्मेद जैन आणि कंपनीकरिता
सनदी लेखापाल
(एफआरएन-११९२५० डब्लु)

सी.ए. यु. एम. जैन
भागीदार (आयसीएआयएम नं. ०७०८६३)

शहा आणि टपारीया यांच्याकरिता
सनदी लेखापाल
(एफआरएन – १०९४६३ डब्लु)

सी.ए. भरत रमेश जोशी
भागीदार (आयसीआय एम नं. १३०८६३)
मुंबई, २० सप्टेंबर, २०२४

महाराष्ट्र राज्य वीज निर्मिती कंपनी लिमिटेड करिता

बाळासाहेब थिटे
संचालक (वित्त) आणि मुख्य
वित्त अधिकारी
डी.आय.एन.नं.०८९२३६७६

डॉ. पी अन्बलगन
अध्यक्ष आणि व्यवस्थापकीय
संचालक
डी.आय.एन.नं.०५११७७४७

विश्वनाथ कुलकर्णी
मुख्य महाव्यवस्थापक (लेखा)

राहुल दुबे
कंपनी सचिव
एम.नं.ए१४२१३

३१ मार्च २०२४ रोजी संपलेल्या वर्षाचा रोकडता प्रवाह (एकत्रित)

(₹ कोटीत)

तपशील	२०२३-२०२४	२०२२-२०२३ (पुनर्लिखित)
अ) प्रवर्तन कार्यापासूनचा रोकडता प्रवाह		
करोत्तर नफा/तोटा	४४.३९	(१९७८.५०)
कर पूर्व नफ्याचा प्रवर्तन कार्यात वापरलेल्या निव्वळ रोखींशी मेळ करण्यासाठी समायोजने		
मालमत्ता, कारखाना व उपकरणे आणि अमूर्त मत्तावरील घसारा	२,६८७.७४	२,८४७.२६
वित्त खर्च	३,६१०.९४	३,४७०.११
विनिमय दरातील वसूल न झालेला फरक	०.००	५.५१
अपेक्षीत पत हानीसाठी तरतूद	४७.३७	१०.७५
व्याजाचे उत्पन्न	(०.०६)	(०.२३)
निकामी वस्तू मालासाठी तरतूद	(२४.६४)	१६.२९
खेळत्या भांडवलातील बदलापूर्वीचा प्रवर्तनातील नफा (उपबेरीज-) १	**६,३६५.७५**	**४,३७१.१९**
खेळत्या भांडवलातील स्थलांतर		
व्यापारी येण्यातील (वाढ)/ घट	(१,३३५.०९)	(१,५३०.१४)
कर्जे. अग्रिमे व इतर मत्ता यातील (वाढ)/घट	(२२८.४८)	(१९७.९७)
वस्तू माल सूचीतील (वाढ)/घट	(८०४.१५)	(८७५.३१)
दायित्वे व इतर येणी यातील वाढ /(घट)	२,६८९.९८	१,५३२.३५
(उपबेरीज २)	**३२२.२६**	**(१,०७१.०७)**
प्रवर्तनातून निर्माण झालेली रोकड ((१)+(२))	**६,६८८.०१**	**३,३००.१२**
वजा:थेट कर/एफ बी टी परतावा / भरलेले - निव्वळ	-	–
प्रवर्तनातून निर्माण झालेली निव्वळ रोकड प्रवाह (अ)	६,६८८.०१	३,३००.१२
ब) गुंतवणूक कार्यापासूनचा रोकड प्रवाह		
मालमत्ता, कारखाना व उपकरणे यांची खरेदी	(२,२९४.८०)	(२,१०४.५०)
मालमत्ता, कारखाना व उपकरणे यांची विक्री	१२.४८	३.१०
उपकंपन्यातील गुंतवणूक	(०.१६)	(०.०५)
मिळालेले व्याज	०.०६	०.२३
गुंतवणूक कार्यातून निर्मिलेला/(वापरलेला) निव्वळ रोकड प्रवाह (ब)	(२,२८२.४२)	(२,१०१.२२)
क) वित्तीय कार्यापासूनचा रोकडता प्रवाह		
दीर्घ मुदतीच्या कर्जाची मिळकत	५,०२८.८७	५,४४७.७८
दीर्घ मुदतीच्या कर्जाची परतफेड	(५,०६९.३८)	(३,५४९.०५)
समभागाच्या वितरणातून मिळालेली मिळकत	२९४.५५	९१.१४

अल्पमुदतीच्या कर्जाची मिळकत/(परतफेड)	(११५०.६०)	५४२.५६
भांडवल अनुदान प्राप्ती	२१०.४९	४०९.९९
वित्तीय खर्च दिलेला	(३,४८४.७९)	(३,४०५.७३)
भाडेपट्टी	(४९१.५८)	(४९२.५७)
वित्तीय कामातून निर्माण झालेली/वापरलेली निव्वळ रोकड प्रवाह (क)	(४,६६२.४२)	(९५५.८८)
रोख व रोख समतूल्य यातील निव्वळ वाढ /(घट) (अ+ब+क)	**(२५६.८३)**	**२४३.०१**
वर्षारंभीची रोख व रोख समतूल्य	२६३.७०	२०.६९
वर्षाच्या अखेरीस रोख व रोख समतूल्य	६.८७	२६३.७०
वर्षाच्या अखेरीस रोख व रोख समतूल्य यांचा तपशील		
रोख व रोख समतूल्य रोजी		
बँकातील शिलकी		
- चालू खाते	६.८६	२६३.६९
हातातील रोख	०.०१	०.०१
वर्षाअखेरीची रोख व रोख समतूल्य	६.८७	२६३.७०

महत्वाची लेखा धोरणे व १ ते ५० टिपा वित्तीय विवरण पत्राचे महत्वाचे भाग आहेत

सोबत जोडलेल्या आमच्या अहवालानुसार

उम्मेद जैन आणि कंपनीकरिता
सनदी लेखापाल
(एफआरएन-११९२५० डब्लु)

सी.ए. यु. एम. जैन
भागीदार (आयसीएआयएम नं. ०७०८६३)

शहा आणि टपारीया यांच्याकरिता
सनदी लेखापाल
(एफआरएन – १०९४६३ डब्लु)

सी.ए. भरत रमेश जोशी
भागीदार (आयसीआाय एम नं. १३०८६३)
मुंबई, २० सप्टेंबर, २०२४

महाराष्ट्र राज्य वीज निर्मिती कंपनी लिमिटेड करिता

बाळासाहेब थिटे
संचालक (वित्त) आणि मुख्य
वित्त अधिकारी
डी.आय.एन.नं.०८९२३६७६

डॉ. पी अन्बलगन
अध्यक्ष आणि व्यवस्थापकीय
संचालक
डी.आय.एन.नं.०५११७७४७

विश्वनाथ कुलकर्णी
मुख्य महाव्यवस्थापक (लेखा)

राहुल दुबे
कंपनी सचिव
एम.नं.ए१४२१३

दि. ३१ मार्च २०२४ रोजी संपलेल्या वर्षाच्या एकत्रित वित्तीय विवरण पत्रांवर टिपा

१. कपंनीचे सर्वांगीण दर्शन आणि महत्वाची लेखा धोरणे :

अ) कंपनीची माहिती

महाराष्ट्र राज्य वीज निर्मिती कंपनी मर्यादित ("सूत्रधारी कंपनी") ही कंपनी अधिनियम १९५६ नुसार संस्थापित झालेली कपंनी आहे आणि ती भारत देशातील अधिवासी संस्था आहे. सदर सूत्रधारी कंपनी आणि तिच्या उपकंपन्या या सुचिबद्ध (लिस्टेड) कंपन्या नाहीत. त्याचे १०० टक्के समभाग महाराष्ट्र राज्य विद्धुत मंडळ सूत्रधारी कंपनी लिमिटेड या कंपनीने धारण केलेले आहेत.

सदर सूत्रधारी कंपनी ही विजेची निर्मिती करण्याच्या व्यवसायात कार्यरत आहे. त्यासाठी कंपनीची महाराष्ट्र राज्यात सर्वत्र औष्णिक, जलविद्युत, वायु आधारीत आणि सौर ऊर्जेचे वीज निर्मिती केंद्रे आहेत ती प्रामुख्याने तिची सहोदर उपकंपनी महाराष्ट्र राज्य विद्युत वितरण कंपनी लिमिटेड (महावितरण) या कंपनीला महाराष्ट्र वीज नियामक आयोग या नियामक संस्थेने ठरविलेल्या दराने वीज पुरवठा करते. तसेच महानिमिर्ती कंपनी सौर ऊर्जा आधारित महाराष्ट्रात वीज निर्मिती करते आणि ती महावितरण सह इतर ग्राहाकांना वीज पुरवठा करते.

येथे जोडलेले एकत्रित वित्तीय विवरण पत्रके यामध्ये महानिर्मिती आणि तिच्या उपकंपन्याच्या वित्तीय विवरणपत्रकाचा (या सर्व समूहाला एकत्रितपणे "कंपनी गट" असे येथे संबांधले आहे) या गटाचे संयुक्त उपक्रम कंपन्यातील हितसंबंध यांचा समावेश होतो,

एकत्रित गटातील समाविष्ट कंपन्यांची माहिती खाली दिली आहे.

अनु. क्र.	नाव	स्थापनेचा देश	स्वरूप	मालकीचे हितसंबंधाच्या प्रमाणे
१)	धोपावे कोस्टल पॉवर लिमिटेड	भारत	उपकंपनी	१००%
२)	महाजेनको नविकरणीय ऊर्जा मर्यादित	भारत	उपकंपनी	१००%
३)	महागूज कोलायरीज लिमिटेड	भारत	उपकंपनी	६०%
४)	यू. सी. एम.	भारत	सहयोगी कंपनी	१८.७५%
५)	छत्तीसगड कटघोरा डोंगरगाव रेल्वे लिमिटेड	भारत	सहयोगी कंपनी	२६%

ब) वित्तीय विवरण पत्रके तयार करण्यासाठीची आधारभूत तत्वे :

१. भारतीय लेखा मानके यांचे अनुपालन करण्यासंबंधीचे निवेदन

ही एकत्रित वित्तीय विवरण पत्रके सर्वार्थाने भारतीय लेखा मानके यांचे अनुपालन करून तयार केली आहेत ही भारतीय लेखा मानके कंपनी अधिनियम २०१३ (कायदा) यातील कलम १३३, ज्याचे सहवाचन कंपन्यासाठी (भारतीय लेखा मानके) नियमावली २०१५, यातील नियम ३ आणि कंपन्यांची (भारतीय लेखा मानके) दुरूस्त केलेली नियमावली २०१६ यामध्ये सूचित केलेले आहेत. तसेच कंपनी अधिनियम २०१३ च्या तरतुदी यांचे अनुपालन करतात.

कंपनी गटाच्या सादरीकरणासाठी "भारतीय रूपया" हे चलन वापरले आहे. तसेच तिच्या व्यवहाराचे चलनसुद्धा भारतीय रूपया हेच आहे. वित्तीय विवरण पत्रकातील सर्व रकमांच्या आकडेवारीचे त्याजवळच्या कोटी रूपयामध्ये (₹ कोटी) रूपांतरण केले आहे. (जेथे इतर काही निर्देश असेल त्याला अपवाद)

एकत्रिकरणाची तत्वे :

उपकंपन्या

उपकंपन्या म्हणजे कंपनीतर्फे नियंत्रित केल्या जातात अशा सर्व संस्था (यांमध्ये विशेष हेतूसाठी अस्तित्वात आणलेल्या संस्थाचाही समावेश आहे.) जेव्हा अस्तित्वात आणलेल्या संस्था मधील गुंतवणूकीपासून सूत्रधारी कंपनीला परताव्याची अपेक्षा किंवा अधिकार असतो आणि संस्थेवर आपल्या शक्तीचा वापर करून त्या परताव्यांवर परिणाम करण्यासाठी सूत्रधारी कंपनीकडे सामर्थ्य असते तेव्हा ती नियंत्रणे कार्यरत आहेत असे मानले जाते. नियंत्रणाचे मूल्यांकन करण्यासाठी, जर हक्क सबल असतील तरच संभाव्य मतदानाचे हक्क विचारात घेतले जातात. नियंत्रण सुरू होण्याच्या तारखेपासून ते संपण्याच्या तारखेपर्यंतची वित्तीय विवरणपत्रके या एकत्रित वित्तीय विवरण पत्रकामध्ये समाविष्ट केली आहेत. कंपनी, उपकंपन्या व संयुक्त नियंत्रणातील संस्था यांचे एकत्रीकरण करण्यासाठी त्यांचे समान व्यवहार व समान परिस्थितीतील इतर घटना यासाठी "समान लेखा धोरण" वापरले आहे व त्यात नमूद केलेल्या पद्धतीचा उपयोग केला आहे. कंपनी गटाची एकत्रित वित्तीय विवरण पत्रके लाईन बाय लाईन या तत्वाने एकत्रित केली आहेत.

सहयोगी / संयुक्त उपक्रम कंपन्या (समभागात गुंतवणूकीचे लेखे)

संयुक्त उपक्रम कंपनी म्हणजे अशी एक रचना असते ज्यात एका संमत कराराद्वारे कंपनीचे संयुक्त नियंत्रणे संस्थापित केलेली असतात आणि त्यातील वित्तीय व प्रवर्तनाच्या निर्णयासाठी सर्वानुमते संमती आवश्यक असते. नियंत्रणातील संस्थेतील गुंतवणूकीचे लेखे करण्यासाठी इक्विटी मेथड (समभागामध्ये गुंतवणूकदारांचा समावेश) वापरली जाते व प्रारंभी तिला खर्चानुसार मान्यता दिली जाते. अशा संस्थेत जर नियंत्रण नसणाऱ्या हितसंबंधी धारणकर्त्याकंडे मोठया प्रमाणात सहभागी होण्याचे अधिकार असतील आणि त्यामुळे त्यांना सर्वसामान्य व्यवहारातील निर्णयामध्ये प्रभाव मिळत असेल तर कंपनी अश्या संस्थाचे एकत्रीकरण करीत नाही. अशा संस्थेतील गुंतवणूकीचे लेखे इक्किटी मेथड ऑफ अकाऊंटीग या प्रकारे केले जाते.

एकत्रिकरण्यासाठी काही व्यवहार वगळणे

एकत्रित वित्तीय विवरण पत्रे तयार करताना कंपनी गटातंर्गत शिलकी व्यवहार आणि कंपनी गटातंर्गत झालेल्या व्यवहारातून वसूली न झालेले उत्पन्न व काही खर्च हे पूर्णपणे वगळते जातात. ज्यामध्ये गुंतवणूक केली आहे अशा इक्विटीमध्ये गुंतवणूकदारांचा समावेश असणाऱ्या संस्था यामधील व्यवहारातून वसूल न झालेली प्राप्ती किंवा तोटे हे कंपनीचे त्या संस्थेतील गुंतवणूकीच्या प्रमाणात वगळले जातात.

अनियंत्रित हितसंबंधी

अनियंत्रित समभाग धारकांच्या वाटयाने मापन अश्या हितसंबधाकडे असलेल्या संपादनाच्या तारखेला ज्याची निवड ओळख निश्चिती करता येईल अश्या मतांच्या भागच्या प्रमाणात केली जाते. कंपनी समुहातील उपकंपन्याच्या समभागातील हितसंबधात ज्यामुळे बदल होणार नाही अश्या समभाग व्यवहाराचा विचार केला जातो.

२. **चालू / चालू नसलेल्या मत्ता व दायित्वे यांचे वर्गीकरण**

कंपनी अधिधिनयम २०१३ ची परिशिष्ट क्र, ३ यात दिलेले निकष आणि कंपनीचे सामान्यत: कार्यचक्र यानुसार गटातील मत्ता व दायित्वे यांचे वर्गीकरण चालू आणि चालू नसणाऱ्या या प्रकारामध्ये केले आहे. स्थगित कर मत्ता आणि दायित्वे यांचे त्यांच्या निव्वळ तत्वावर चालू नसणाऱ्या असे वर्गीकरण केले आहे.

वरील हेतुसाठी कंपनी गटाने कार्यचक्र बारा महिन्यासाठी निश्चित केले आहे. ते उत्पादनाचे स्वरूप आणि उत्पादनासाठी लागणारी निवेश साहित्य यांचे संपादन करून त्यांचे रोख आणि रोख समतूल्य यात रूपांतरण करण्यासाठी लागणारा वेळ यावर आधारलेले असते.

सुत्रधारी कंपनीवर विद्युत अधिनियम २००३ चा अंमल आहे. विद्युत अधिनियम २००३ व त्याची नियमावली यातील तरतूदी जेव्हा

कंपनी अधिनियम २०१३ च्या अन्वये लागू होणाऱ्या तरतुदींशी सुसंगत होत नसतील तेव्हा विद्युत अधिनियम २००३ मधील कलम १७४ च्या अटीनुसार विद्युत अधिधिनयम २००३ आणि त्यांची नियमावली अभिभावी होतील.

३. ऐतिहासिक खर्च संकेतावर टिपा

ऐतिहासिक खर्च संकेतानुसार वित्तिय पत्रके तयार करण्यासाठी कंपनी ही सतत कार्यरत संस्था असल्याने मानले जाते. तसेच वित्तीय विवरण पत्रके उपार्जन तत्वावर आधारित आहेत. मात्र त्याला खालील बाबींचा अपवाद आहे.

अ) रास्त मूल्यावर आधारीत काही वित्तीय विलेख

ब) रास्त मूल्यावर आधारित कर्मचारी व्याख्याकिंत लाभ योजना आणि

क) विक्रीसाठी काढलेल्या मत्ता, ज्यांचे मूल्य मापन त्यांच्या चालू मूल्य आणि रास्त मूल्य वजा विक्रीचा खर्च यातील किमान मूल्या इतके केले आहे, त्यांचे मापन प्रत्येक अहवाल कालावधीच्या अखेरीस केले जाते; याबाबतचे स्पष्टीकरण खाली दिलेल्या लेखा धोरणात केले आहे.

मेसर्स महागूज कंपनीच्या प्रकरणात मा. सर्वोच्च न्यायालय यांनी त्यांचा आदेश दि. २५.०८.२०१४ (ज्याचे वाचन आदेश

दि. २४.०९.२०१४ सोबत होते) यानुसार, भारत सरकारच्या कोळसा मंत्रालयाने वर्ष १९९३ ते २०१३ या काळातील कोळसा खाणी वाटप रद्द केले. यामध्ये महागूज कंपनीच्या प्रवर्तकांनी दिलेल्या मच्छाकाटा - महानदी कोळसा ब्लॉकचा समावेश आहे. भारत सरकारने कोळसा खाणी (विशेष तरतुद) कायदा २०१५ (क्र. ११ वर्ष २०१५ चा) दि. २१.१०.२०१४ पासून पूर्नलक्षी प्रभावाने अमलाता आणला. त्यानुसार कोळसा मंत्रालय, भारत सरकार यांनी आदेश दिल्यावर या कोळसा ब्लॉकचे पूनर्वाटप व कागदपत्रांचे हस्तांरतण केले जाईल. या कागदपत्रात, भूगर्भशास्त्रीय अहवाल, खाण विकास योजना व नंतर ती बंद करण्याच्या योजना आदिंचा समावेश आहे. वरील कारणामुळे महागुज कंपनीही सतत चालू राहणारी कंपनी आहे. या तत्वानुसार तिची वित्तीय विवरण पत्रके तयार करणे चालू ठेवले आहे.

मे.डी.सी. पी. एल. या कंपनीच्या प्रकरणात लेखे चालू असलेली संस्था या तत्वानुसार केलेले नाहीत. कारण सुत्रधारी कंपनीच्या संचालक मंडळाने सदर धोपावे कोस्टल पॉवर कंपनी लिमिटेड या नावाची कंपनी बंद करण्यास मान्यता दिली असून त्याच्या मंजुरीसाठी महाराष्ट्र शासनाशी संपर्क साधला आहे.

४. न्यायनिर्णय आणि अंदाज

कंपनीची वित्तीय विवरण पत्रके तयार करण्यासाठी व्यवस्थापनाला काही न्याय निर्णय, अंदाज करावे लागतात तसेच गृहिते धरावी लागतात. त्याचा परिणाम अहवालात दिलेल्या महसुल, खर्च, यांच्या रकमा तसेच मत्ता व दायित्वे यांच्यावर आणि त्यासोबतची प्रकटने, आकस्मिक दायित्वे यांच्यावर होतो. या अंदाज व गृहितकातील अनिश्चिततेचा परिणाम, भविष्यकाळात मत्ता व दायित्वे यांच्या लेखात नोंदविलेल्या रकमामध्ये प्रभावी समायोजन असा होऊ शकतो. कंपनी अंदाज व गृहिते यांच्या सर्वोत्तपरी उपलब्ध झालेल्या माहितीच्या आधारे सतत मूल्यमापन करते.

विशेषत: लेखा धोरणे लागू करताना महत्वाच्या क्षेत्रातील अंदाज व न्याय निर्णय यांच्या माहितीचे एकत्रित वित्तीय विवरण पत्रांतील मान्य रकमांवर होणारे महत्वाचे परिणाम खाली दिले आहेत.

- मालमत्ता, कारखाने, साधने आणि अमूर्त मत्ता यांचे उपयुक्तआणि उर्वरित आयुष्य याविषयीचे अंदाज करणे.
- अवित्तीय मत्ताची मूल्यघट करणे.
- वित्तीय विलेखांच्या रास्त मुल्यांची मोजणी.
- व्याख्यांकित लाभ बंधनाचे व महत्वाच्या विमागणिती गृहितांचे मापन

- तरतूदी आणि आकस्मिक परिस्थिती
- स्थगित कर मत्ता यांच्या वसुली योग्यतेचे मूल्य मापन

लेखांचे अंदाजामध्ये सुधारणा केल्यास एकत्रित वित्तीय विवरण पत्रांच्या कालावधीकरिता भविष्यातील परिणाम विचारात घेऊन त्यांना प्रक्षेपाने मान्यता दिली जाते, जर भविष्यातील काळात बाधा येणार असेल तर, संबंधित लेखा मानकांनुसार त्यांना पूर्वलक्षी प्रभावाने समजणे आवश्यक असेल, तशी मान्यता देण्यात येते.

क) महत्वाची लेखा धोरणे

ही एकत्रित वित्तीय विवरणपत्रके तयार करणे आणि सादर करणे यासाठी खालील लेखा धोरणे अंगिकारण्यात आलेली आहेत. या लेखा धोरणांचे कंपनी सातत्याने पालन करत आहे.

१. मत्ता कारखाने आणि साधने

१. मालकीची जमीन खरेदी किंमती प्रमाणे नमूद केली जाते. मत्ता, कारखाने आणि साधने यांचे मूल्य हे खरेदी किमतींमधुन संचित घसारा व मूल्य घट यांची वजावट विचारात घेऊन नमूद केले जाते.

२. कोणत्याही मत्तांच्या प्रारंभिक खर्चात पुढील बाबी समाविष्ट असतात, खरेदीची किंमती किंवा मत्ता उभारणीचे खर्च (यांमध्ये आयात शुल्क, माल वाहतूक भाडे परतावा न मिळणारे कर यांचा अंतर्भाव असतो) याशिवाय सदर मत्ता तिच्या जागेवर आणण्यासाठी प्रत्यक्ष केलेले खर्च, ती इच्छित कामासाठी संचलीत करण्यासाठी केलेले खर्च आणि पात्र मत्तेसाठी कर्ज खर्च. (पात्र मत्ता म्हणजेच अशी मत्ता जी त्यांच्या इच्छित वापरासाठी तयार होण्यासाठी आवश्यक असणारा बराच काळ घेते.)

मत्तेचे खरेदी मुल्य म्हणजे एकत्रित दिलेली रक्कम आणि सदर मत्ता संपादनासाठी विचारात घेतलेल्या इतर बाबीचे रास्त मूल्य होय. यंत्राच्या खर्चात यंत्र प्रायोगिक तत्वावर चालविण्याचे खर्च प्रायोगिक तत्वावर चालवण्याच्या कालावधी दरम्यान उत्पादीत कोणत्याही बाबीच्या विक्रीतून मिळणारी रक्कम वजा केल्यावर आणि प्रवर्तनाचे इतर खर्च म्हणजे वाहतूक खर्च, स्थापन करण्याचे आकार, इत्यादी बांधकाम उभारणी कालावधीतील इतर उत्पन्नाची निव्वळ रक्कम इत्यादी यांचा समावेश केला जातो. ज्या प्रकल्पांचे काम चालू आहे त्याचा प्रचलीत खर्च धरला जातो. त्यात थेट खर्च, संबंधित प्रवर्तन पूर्व प्रासंगिक खर्च आणि देय व्याज यांचा समावेश असतो.

जर एखाद्या बाबीपासून कंपनीला भविष्यात आर्थिक लाभ मिळणे संभवनीय असेल आणि अशा मत्तांचा खर्च जर विश्वसनीयरीत्या मोजता येत असेल तरच असे नंतरचे खर्च त्या मतांच्या प्रचलीत रकमेत समाविष्ट केले जातात किंवा त्यांना स्वतंत्र मत्ता म्हणून मान्यता देण्यात येते.

३. जर कंपनीने केलेल्या भांडवली खर्चातून जिच्यावर कंपनीची मालकी किंवा नियंत्रण नाही अशी मत्ता निर्माण केली जात असेल तर असे खर्च मत्तांचे बांझकाम चालू असे पर्यंत प्रगतीपथावरील भांडवली कामे यामध्ये दाखविले जातात आणि त्यांच्या समतूल्य रक्कम निकामी कंपनीच्या मालकीच्या नसलेल्या मत्तांची तरतूद खर्च म्हणून वजा केली जाते आणि ती ज्यावर्षी खर्च केली त्या वर्षाच्या नफा तोटा पत्रकात आकारली जाते. भांधकाम पूर्ण झाल्यावर वरील भांडवली खर्चाचे भांडवलीकरण केली जाईल आणि त्याचे समायोजन कंपनीच्या मालकीच्या नसलेल्या मत्ता यांच्या तरतुदीत केले जाईल. ख्कंपनीची मालकी नसलेला मत्ता आणि कंपनीच्या सामाजिक जबाबदाऱ्यांना कार्यासाठी दिलेले अंशदान जेव्हा खर्च होईल तेव्हा त्याची आकारणी नफा-तोटा पत्रकात केली जाईल.

४. पुरक मालमत्ता: (प्रकरण निहाय तत्वानुसार) कंपनीला तिच्या अन्य काही मत्ताद्वारे भविष्यात आर्थिक लाभ मिळविण्यासाठी मालमत्ता, कारखाने व साधने यातील काही उपयुक्त बाबी संपादन कराव्या लागतात (या बाबी स्वत: भविष्यात आर्थिक लाभ

मिळवून देतीलच असे नसते) अशा बाबींना मत्ता म्हणून मालमत्ता, कारखाने व साधने यात पात्रता द्यावी लागते. कारण त्यामुळे कंपनीला भविष्यात अन्य संबधीत मत्तांद्वारे आर्थिक लाभ मिळविता येतात. या बाबी संपादन केल्या नसल्या तर असे जादा आर्थिक लाभ मिळू शकले नसते. मात्र कंपनी या मत्तांचे त्यांच्या प्रकरण निहाय स्वरूपाची पडताळणी केल्यानंतर, त्यांचे भांडवलीकरण करते.

५. प्रगतीपथावरील भांडवली कामांमध्ये कंत्राटदाराचे देयकाचे अंतिमीकरण करणे राहिले आहे. त्यांचे भांडवलीकरण हेंगामी तत्वावर केले जाते. मात्र ते अंतीम चुकते होण्याच्या वर्षात समायोजन करण्याचे अधीन असते.

६. भांडवली कंत्राटाच्या किमतीच्या विचलनाच्या दाव्यांच्या प्रकरणी, कंपनीने दावे स्वीकारले तरच त्यांचे लेखे केले जातात.

७. जेव्हा "मत्ता, कारखाने व साधने" आणि एखादा महत्वाचा भाग ज्याला सुरूवातीपासून "मत्ता, कारखाने व साधने" म्हणून मान्यता दिलेली आहे याची विल्हेवाट केल्यास त्याची मान्यता काढून घेतली जाते किंवा जर अशा मत्ताच्या वापरातून भविष्यात कोणतेही आर्थिक लाभ मिळण्याची अपेक्षा नसते तेव्हा त्यांची मान्यता काढून घेतली जाते. ही मान्यता काढल्यानंतर होणारी प्राप्ती किंवा हानी यांचा समावेश नफा-तोटा पत्रकात समाविष्ट केला जातो.

८. नव्याने कार्यान्वित केलेल्या प्रकल्पांच्या भांडवली खर्चाकरिता कंपनी निम्नलिखित धोरणाचे पालन करते. महाराष्ट्र विद्युत नियामक आयोग यांची बहुवर्षीय वीज दर नियमने २०१९ यांच्याशी हे धोरण सुसंगत आहेत.

कंपनी अधिकचे अनिर्वाय जागा भाग / गंभीर स्पेअर्स / सुरूवातीचे स्पेअर्स जे मूळ प्रकल्प स्थापने बरोबर घेतले जातात किंवा स्थापने नंतर ३ वर्षात घेतले जातात ज्यांना महाराष्ट्र विद्युत नियामक आयोग यांची परवानगी असते याचे भांडवलीकरण प्रकल्पाच्या ४ टक्के इतकी केली जाते.

९. मालमत्ता, कारखाने आणि साधने यांच्या आवश्यक सुट्टया भागाचे मूल्य त्यांच्या विहीत मर्यादेपेक्षा जास्त असेल तर त्यांचे भांडवलीकरण मालमत्ता, कारखाने आणि साधने यामध्ये केले जाते. अन्य प्रकरणी सुटे भाग संपादन केल्याबरोबर त्या वस्तूमालसाठा सूचीमध्ये समाविष्ट केले जातात आणि त्या वापरल्यानंतर त्यांची आकारणी नफा व तोटा पत्रकात केली जाते.

१०. यंत्राचे जे सुटे भाग ज्या वर्षी निकामी होतात, त्यावर्षी त्यांचे कमी केलेले लिखित मूल्य नफा-तोटा आकारले जाते, मात्र या जुन्या भागाच्या ऐवजी नवे भाग कार्यान्वित झाले पाहिजे आणि जुने भाग निरूपयोगी झाले पाहिजेत. जर जुने भाग दुरूस्त करुनपुर्नवापरासाठी योग्य झाले तर त्या दोन्ही भागांचे त्यांच्या उर्वरित उपयुक्त आयुष्याच्या काळासाठी घसारा करण्यात येईल. जून्या संबंधीत भागांच्या दुरूस्तीच्या खर्चाची आकारणी नफा-तोटा पत्रकात होईल

११. जेव्हा मत्ता किंवा भांडवली सुटे भाग बदलल्यास मत्ता/भांडवली सुटे भागाच्या मूळ भागाचे कमी झालेली मूल्य माहिती नसेल तर. मत्ता/यंत्र यांचा नव्या भागांची/भांडवली सुट्टया भागांची किंमत/निव्वळ पुस्तकी मूल्य निर्लेखित केले जाईल.

१२. मालमत्ता, कारखाने व साधने नष्ट करणे किंवा एखाद्या साईटला त्याच्या उपयुक्त आयुष्याच्या शेवटी त्याच्या पूर्वीच्या स्थितीत पुर्नसंचयित करण्याचे बंधन (कायदेशीर किंवा रचनात्मक) अस्तित्वात आहे, त्यांचे अंदाजे खर्चाचे वर्तमान मूल्य, साईट काढून टाकणे किंवा पुर्नसंचयित करणे हे संपादनाच्या खर्चासह भांडवल केले जाते, किंवा बांधकाम पुर्ण झाल्यावर आणि कार्यान्वित नसलेले तरतुदीच्या रूपात संबंधित दायित्व ओळखले जाते. मालमत्ता, कारखाने व साधने या बाबींचा कार्यकाळ पूर्ण होईपर्यंत, नफा तोटा पत्रकातील वित्त खर्चातून ही निकामी तरतुद र्‌द्द करण्यात आली आहे.

१३. कंपनीने पूर्वीच्या सर्व सामान्य मान्य केलेली लेखा तत्वानुसार मालमत्ता, कारखाने यांचे चालू मुल्य हेच भारतीय लेखा मानकाच्या संक्रमण तारखेस अभिदत्त मूल्य म्हणून मानल्याचे ठरविले आहे.

२. अमुर्त मत्ता

अमुर्त मत्ता या खरेदी किंमत मधून संचित घसारा आणि मुल्यघट यांची वजावट घेऊन नोंदल्या जातात. अमूर्त मत्ता (सॉफ्टवेअर व्यतिरिक्त) यांची त्यांचे उपयुक्त आयुष्यासाठी सरळ रेषा पद्धतीने घसाराची तरतुद केली जाते आणि जेव्हा अमूर्त मत्तांचे मूल्यघट झाल्याची चिन्हे असतील तेव्हा त्यांचे मूल्यघट करण्यासाठी मुल्यांकन केले जाते. सॉफ्टवेअरच्या घसाऱ्याची तरतूद महाराष्ट्र विद्युत नियामक आयोग यांनी विहित केलेल्या आयुष्यासाठी केली जाते. अमूर्त मत्तांचे घसारा व मूल्यघट यांची नोंद नफा व तोटा पत्रकात करण्यात येते.

कंपनीने अस्तित्वातील अमूर्त मत्तांचे पूर्वीच्या महाराष्ट्र विद्युत नियामक नुसार विद्यमान मुल्य, यालाच भारतीय लेखा मानकात संक्रमण करण्याच्या तारखेचे अभिदत्त मूल्य मानण्याचे ठरविले आहे.

३. प्रगतीपथावरील भांडवली कामे

नवीन प्रकल्प करणे/प्रकल्पाची क्षमता वाढविणे यांच्या प्रकरणी असे प्रकल्प कार्यान्वित होण्याच्या तारखेपर्यंत मालमत्ता, कारखाना व साधने यांच्या संबंधाचे खर्च आणि कर्जावरील व्याज यांचे भांडवलीकरण केले जाते. तसेच संबधित प्रकल्पांची तांत्रिक आणि वाणिज्य वर्धनक्षमता या विषयीचे अभ्यास पूर्ण करून नंतर त्यांची अंमलबजावणीचा प्रारंभ करण्यासाठी करण्यात येत असलेल्या खर्चाचे कंपनीच्या संचालक मंडळाच्या मंजूरीनंतर भांडवलीकरण करणे सुरू केले जाते. अशा प्रकल्पांच्या शक्यते विषयी अभ्यास करण्याचे खर्च जेव्हा आणि जसे केले जातात, त्याप्रामाणे त्यांची आकारणी नफा–तोटा पत्रकात करण्यात येते.

अ) वेतनावरील खर्च थेट प्रकल्पाशी संबंधित असेल तर बॉयलर टर्बाइन जनरेटर संबंधित कामे आणि कारखाना संबंधित इतर कामे पूर्ण होईपर्यत वेतनावर केलेला खर्च प्रकल्प खर्चाचा भाग असेल.

ब) प्रकल्प संबंधित शिल्लक कामे पूर्ण होण्याच्या दृष्टीने, प्रकल्प कार्यान्वित झाल्यानंतर ही एक वर्षापर्यंतचे प्रशासकीय व सामान्य खर्च जे प्रकल्प निर्मितीसाठी थेट कारणीभूत असतील त्यांचे भांडवलीकरण केले जाते. त्यानंतर त्याची आकारणी नफा-तोटा पत्रकात केली जाईल.

क) पर्यवेक्षक कार्यालय खर्चाचे कोणतेही लघू भांडवल योजनेमध्ये वाटप होणार नाही. लघू भांडवल योजना म्हणजे ज्या योजनांच्या बांधकामास रचनेला, बारा महिन्यापेक्षा कमी काळ लागतो अशा योजना आहेत.

ड) जर कंपनी एकापेक्षा जास्त प्रकल्प/ भांडवली योजनांची (लघु योजना वगळून) अंमलबजावणी करीत असेल तर पर्यवेक्षक कार्यालय येथील सामाईक खर्चाचे वाटप वर्षभरातील प्रगती पथावरील कामातील वाढीच्या आधारे केले जाईल.

४. परिसमापनातील नुकसान ज्यावर्षी निश्चित होईल त्यावर्षी मालमत्ता, कारखाने आणि साधने यांच्या खर्चात समायोजित केले जातील.

५. कर्ज खर्च

कर्ज खर्चामध्ये कर्जाचे घेण्यासंबंधीचे इतर खर्च आणि व्याज यांचा समावेश असतो. ज्या मत्ता यांच्या इच्छित वापरासाठी तयार होण्यास बराच वेळ घेतात, त्यांच्या संपादनासाठी केलेल्या कर्जाच्या खर्चाचे थेट भांडवलीकरण ज्या महिन्यात या मत्तातयार होतील तो पर्यंतचा खर्चाचा भाग म्हणून केले जाते. जोपर्यंत दिर्घ मुदतीचा निधी मिळत नाही तोपर्यत पात्रता मालमत्तासाठी घेतलेल्या सर्वसामान्य कर्जावरच्या व्याजाचे सुद्धा भांडवलीकरण केले जाते. याशिवाय पात्रता मालमत्ता संबंधित बांधिलकी आकारणीचे कर्जाच्या परतफेडीच्या वेळेप्रमाणे नफा-तोटा पत्रकात नोंद केली जाते.

भांडवली मत्ता संपादन किंवा उभारणी यांच्याशी संबंधित नसलेले इतर कर्जासंबंधीचे खर्च हे त्या कालावधीमध्ये केले जातात तेव्हा त्यांची नोंद नफा-तोटा पत्रकात खर्च म्हणून केली जाते.

६. अवित्तीय मत्तांची मुल्यघट

वस्तुसूची, स्थगित कर मत्ता आणि विक्रीस योग्य असे वर्गीकरण केलेल्या चालु नसलेल्या मत्ता वगळून इतर अवित्तीय मतांचे ताळेबंदाच्या तारखेस मूल्यघट झाल्याबाबतचा आढावा घेतला जातो.

जर अशी चिन्हे दिसली तर किंवा जर मूल्यघट शोधण्यासाठी वार्षिक परिक्षणांची गरज असेल तर कंपनी समुहातर्फे या मत्तांच्या वसुल होऊ शकणाऱ्या रकमांचा अंदाज केला जातो. अशी वसूली योग्य किंमत अशा मत्ता पासूनचा रोख निर्मितीचे रास्तमूल्य त्यांच्या वजा विल्हेवाटीचा खर्च आणि वापराचा खर्च यापेक्षा जास्त असावी. एखादी मत्ता इतर मत्तांपासून किंवा मत्तांच्या गटापासून वेगळी असून रोखीचा प्रवाह आणत नसेल तर त्या मत्तेची वसुली योग्य किंमत निश्चित केली जाते.

जेव्हा एखाद्या मत्तेची किंवा रोकड निर्माण कर्त्या घटकाची काळाप्रमाणे कमी झालेली रक्कम तिच्या वसूली योग्य रकमेपेक्षा जास्त होत असेल तर त्या मतांचे मुल्यघट झाले असे समजुन तिचे मूल्य हे वसूल करण्यायोग्य रकमेवर नोंदले जाते.

वापरमुल्यांचे निर्धारण करताना, भविष्यातील अंदाजित रोकडता प्रवाह हा त्याच्या विद्यमान मूल्या इतका कमी केला जातो. त्यासाठी कर-पूर्व सवलत दर वापरला जातो. कारण करपूर्व दरात, पैशाचे वेळेनुसार मुल्यांचे चालू बाजाराप्रमाणे निर्धारण व मत्तेचे विशिष्ट धोके अंतर्भूत असतात. विल्हेवाटीचा खर्च वजा करून रास्त मूल्य निश्चित करण्यासाठी सध्याच्या बाजारभावातील व्यवहार विचारात घेतले जातात. असे निश्चित व्यवहार ओळखून काढता येत नसेल तर योग्य मुल्यांकनाचे प्रारूप वापरले जाते.

मेसर्स महागूजच्या प्रकरणी मा. सर्वोच्च न्यायालय यांनी त्यांचे दि. २५.०८२०१४ चे निकालपत्र आणि दि. २४.०९.२०१४ रोजी डब्ल्यू. पी. (क्रिमिनल) नं. १२० वर्ष २०१२ चे इतर संलग्न विषयी दिलेल्या आदेशात स्क्रिनिंग कमिटी आणि सरकारी वितरणाच्या मार्गे, वर्ष १९९३ पर्यंतचे सर्व कोळसा खाण वितरणे बेकायदा ठरवली आणि २०४ कोळसा खाणीचे झालेले वाटप रद्दबातल केले. कोळसा मंत्रालयाने त्याचे पत्र दि. ०१.१०.२०१४ यात त्याची माहिती दिली आणि वेबसाईटवर सुद्धा प्रदर्शित केली. त्यामध्ये मच्छकाटा महानदी कोळसा खाणीचा समावेश आहे.

त्यानंतर कोळसा मंत्रालयाने कोळसा खाण ज्यांना आधी मिळाले होते, त्यांच्याकडून मूल्यंकनाचा तपशील मागवीत त्यानंतर मूल्यांकनाचे तपशील शपथ पत्रामधून सादर करावयाचे होते. तशी माहिती शपथपत्राद्वारे सादर करण्यात आली. ही माहिती कोळसा मंत्रालयाने मागवली आहे कारण त्यांच्याकडे पूर्वीची वाटप झालेल्यांकडून कागदपत्र व हक्क नंतरच्या बोलीदाराकडे हस्तांतरीण करण्याची यत्रंणा आहे. या कागदपत्रात भूगर्भशास्त्रीय अहवाल, खाणी योजना, खाण बंद करण्याची पद्धत इ. समाविष्ट आहे. कोळसा मंत्रालयाने मार्च २०१५ पासून कोळसा ब्लॉकचे पूनर्वाटप केले असून त्यांच्या प्रकरणात पूर्वीच्या खाणकाम मिळालेल्या संस्थानी केलेल्या खर्चाच्या मूल्यांकनाची प्रक्रिया सुरू केलेली आहे.

मच्छकाटा- महानदी कोळसा खाणीचे पूनर्वाटप दि. ३१ मार्च २०१९ पर्यंत कोणत्याही बोलीदारांना झालेले नव्हते. कंपनीला कोळसा मंत्रालयानेही कंपनीने केलेल्या खर्चाच्या मुल्यांकनाबाबत कळविलेले नव्हते. त्यामुळे व्यवस्थापनाचे असे मत आहे की, कंपनीच्या कोणत्याही मत्तांची मुल्यघट करावाची गरज नाही.

वित्तीय वर्ष २०१४-२०१५ पर्यंत केलेल्या खर्चाची रक्कम ₹ ५४,४०,७०,१११/- ही ताळेबंदात इतर चालु नसणाऱ्या मत्ता या शीर्षकाखाली दाखवली आहे. या खर्चात प्रामुख्याने कंपनी गठीत करण्याचे खर्च, सल्लागाराचे शुल्क देणे, भूगर्भशास्त्रीय अहवाल खरेदीसाठी सी.एम.पी.डी.आय.एल. खडे भरलेले शुल्क, वॉशिबिलीटीचा परिक्षा अहवाल, अन्य सल्ला मसलती, कायदेशीर आणि

व्यावसायिक आकार आणि कोळसा खाण विकसित करण्यासाठीचे प्रवर्तन खर्च यांचा समावेश आहे. कंपनीचे असे मत आहे की भूगर्भशास्त्रीय अहवाल खरेदीसाठी मागील काही वर्षात केलेले खर्च यांचा अन्वयार्थ खाणीचे पायाभुत खर्च असा करावा आणि तशी मागणी कोळसा मंत्रालय भारत सरकार यांचे कडे केली आहे.

मा. सर्वोच्च न्यायालयाने, कोळसा ब्लॉक वाटप रद्द केल्यानंतर, कोळसा मंत्रालयाने, कोळसा खाणीत (विशेष तरतूद) वटहुकुम २०१४ नुसार पूर्वीच्या वाटप प्राप्त संस्थाच्या भरपाईचे मूल्यांकन सूरू केले. महागूज कंपनीत (एमजीसीएल) केलेल्या खर्चाची माहिती कळविण्यात आणि याशिवाय जेथे यशस्वी बोलीदारांना पुर्नवाटप/विहीत आदेश देण्यात आले त्या पूर्वीच्या ब्लॉक प्राप्त झालेल्या संस्थाच्या खर्चाच्या मूल्यांकनाची प्रक्रिया सुरू केली आहे. मच्छकाटा कोळसा ब्लॉक अद्याप कुणाही बोलीदारांना दिलेला नाही, त्यामुळे कोळसा मंत्रालयाने त्याच्या मूल्यांकनाचा विचार सुरू केलेला नाही.

कंपनीने केलेल्या खर्चाची प्रतिपूर्ती, कोळसा खाणी (विशेषत तरतुदी) वटहुकुम २०१४ यात दिलेल्या मूल्यांकन प्रक्रिया आणि तरतुदीप्रमाणे गुणवत्तेच्या आधारे होण्याची शक्यता आहे. सध्या कोळसा मंत्रालयाकडून प्रतिपूर्ती केली जाण्याची शक्यता नसलेल्या खर्चासाठी तरतूद केलेली नाही. मात्र कोळसा मंत्रालयाने मूल्यांकन प्रक्रियेचे अंतिमीकरण केल्यानंतर लेख्यांमध्ये आवश्यक ती समायोजना/तरतुदी करण्यात येतील.

७. घसारा

अ) भाडेपट्टीच्या जमिनीसाठी महाराष्ट्र विद्युत नियामक आयोग, नियमनाने विहित केलेल्या सरळ रेखा तत्त्व पद्धतीनुसार ३.३४ टक्के दराने घसाराची तरतुद केली जाते.

ब) मत्ता कारखाने आणि साधने

१. कंपनी ही दर नियमन असणारी संस्था असल्याने महाराष्ट्र विद्युत नियामक आयोगाने विहीत केल्याप्रमाणे घसाऱ्याचे दर, कार्यपद्धती आणि मत्तांचे आयुष्य मापन अनुसरण्यात येतात. याचनुसार कंपनी सरळ रेषा पद्धतीनुसार मत्तांच्या खर्चाच्या ९० टक्के पर्यंत घसारा आकारते.

२. वर्षभरात मालमत्ता, कारखाने आणि साधने यांच्यातील दर /विल्हेवाट/ काढून टाकणे यासाठीचा घसारा वरील कृत्तींच्या महिन्यात "यथा प्रमाण" तत्वाने केला जातो. ग्रीन फिल्ड/ब्राऊन फिल्ड यांचे वाणिज्यक कार्य सुरू होण्याच्या तारखेपासुन त्यांचे भांडवलीकरणा वरील घसारा नफा-तोटा पत्रकात आकारले जाते.

३. ज्या मत्तांच्या (खालील परिच्छेद ४ यात नमुद केलेल्या मत्ता वगळून) कार्यान्वयानंतर घसारा ७० टक्क्यांपर्यत आकारलेला नाही. त्यांच्या ठोक किंमतीवर घसाऱ्याची आकारणी ७० टक्के होण्याच्या वर्षापर्यत येथे खाली दिलेल्या घसारा दराने आकारते. घसारा आकारणी ७० टक्के पर्यंत पोहोचल्यानंतर मतांचे उर्वरित आयुष्यावर मत्तांच्या मूल्यांच्या ९० टक्के पर्यंत घसारा आकारणी केली आहे. महाराष्ट्र राज्य विद्युत आयोगाच्या आदेशानुसार औष्णिक, वायु आणि सौर उर्जा आधारित वीज निर्मिती केंद्रासाठी २५ वर्षे आणि जल विद्युत केंद्रासाठी ३५ वर्षे असे उपयुक्त आयुष्य विहित केले आहे.

मत्तांचा प्रकार	घसारा टक्केवारी
जल, विद्युत, वाफ वीज, वायु आधारित वीज निर्मिती केंद्रातील कारखाने व यंत्रे, कुलींग टॉवर्स, जल विद्युत बांधकामे, ट्रान्स्फॉर्मर्स व इतर स्थापित साधने, पारेषणाच्या तारा, केबल नेटवर्क इ.	५.२८%
इमारती आणि इतर स्थापत्य कामे	३.३४%

४. खालील मत्तांच्या साठी सरळ रेषा पद्धतीने मत्तांच्या ९० टक्के पर्यंत घसारा खालील दराने आकारला जातो.

मत्तांचा प्रकार	घसारा टक्केवारी	मत्तांचे आयुष्यमान
फर्नीचर जोडणी व कार्यालयाचे साहित्य	६.३३%	१४ वर्षे
वाहने, पोर्टेबल एअर कंडिशनिंग प्लान्ट	९.५०%	९.५ वर्षे
माहिती तंत्रज्ञान साधने	१५.००%	६ वर्षे

५. मालमत्ता कारखाने व साधने यातील ज्या वस्तु नगांचा खर्च कंपनीने विहित केलेल्या मर्यादेपेक्षा जास्त नाही, त्यांचा घसारा संपादन वर्षात १००टक्के केला जातो. मोबाईल फोन टॅब्लेट खर्चाचे भांडवलीकरण आणि त्यांचा १०० टक्के घसारा खरेदी वर्षात केला जातो. यासाठी कंपनीची विहित मर्यादा विचारात घेतली जात नाही.

६. माहिती तंत्रज्ञान निगडीत मालमत्ता व उपकरणे तसेच संगणक सॉफ्टवेअर यांची उरलेली रक्कम १०० % म्हणून घसारा हा ज्यावर्षी त्या उपकरण व मत्तांचे आयुष्यमान संपेल त्या वर्षात करण्यात येईल. हे महाराष्ट्र वीज नियामक आयोगाद्वारे सांगितले गेले आहे.

क) अमूर्त मत्ता :

नवीन ॲप्लीकेशन सॉफ्टवेअर खरेदी केल्याच्या भांडवली खर्च बाह्य तृत्तीय पक्ष सल्लागाराकडून तयार केलेल्या सॉफ्टवेअरची अंमलबजावणी, सॉफ्टवेअर परवान्याचे खरेदी, या सर्व मत्तांचे महाराष्ट्र विद्युत नियमामक आयोगाने विहित केल्याप्रमाणे खालील दराने घसारा आकारला जातो.

मत्तांचा प्रकार	घसारा टक्केवारी	मत्तांचे आयुष्यमापन
सॉफ्टवेअर	३०%	जास्तीत जास्त ४ वर्षे
इतर अमूर्त मत्ता	आधारित	उपयुक्त आयुष्यमान

कंपनी कायदा २०१३ च्या परिशिष्ट - २ मधील मत्तांचे उपयोगी आयुष्य विचारात घेऊन, उपकंपन्यांच्या मत्तांचा घसारा सरळ रेषा पद्धतीने आकारला जातो.

८. चालू नसलेल्या विक्री योग्य मत्ता :

चालू नसलेल्या ज्या मत्ता वापरात ठेवण्यापेक्षा विकल्यास त्यांच्या प्रचलीत रक्कम वसूल होऊ शकते त्यांचे वर्गीकरण विक्री योग्य चालू मत्ता असे केले जाते. जर विक्रीची चांगली शक्यता असेल आणि मत्ता विद्यामान स्थितीत तात्काळ विक्रीसाठी उपलब्ध असेल तर वरील अट पूर्ण झाली असे मानले जाते. अशा विक्री योग्य चालू नसणाऱ्या मत्तांचे मोजणी त्यांच्या लेख्यांमधील किंमत आणि रास्त मूल्यातून विक्रीचा खर्च वजा केल्यानंतरची किंमत यांपैकी किमान किंमतीस केली जाते.

ज्या मालमत्ता कारखाने व साधने आणि अमूर्त मत्ता विक्रीसाठी काढल्या जातात, त्यांचा घसाऱ्याची किंवा कर्जफेडीची तरतुद केली जात नाही.

९. वस्तुसुची

वीज निर्मितीसाठीचे साहित्य व इतर बाबी यांचे लेखन किंमतीपेक्षा कमी दराने केले जात नाही. कारण विजेची विक्री निर्मिती खर्चापेक्षा जास्त दराने केली जाते. खर्चामध्ये खरेदी खर्च (मिळणयाजोग्या इनपूट टॅक्स क्रेडीटची निव्वळ) आणि त्या वस्तू त्यांच्या सध्याच्या जागी व स्थितीत आणण्याचा इतर खर्च समाविष्ट असतात. कोळसा साठ्याच्या संदर्भात कंपनी कोळसा साठ्याच्या पावत्या ओळखण्याचे उद्देशाने कोळसा आणि रेल्वे मालवाहतुकीचे बीजक मूल्य ओळखते. कोणताही प्रासंगिक / कोळसा संबंधित खर्च , नफा तोटा पत्रकात जेव्हा होईल तेव्हा दाखविले जाते. धुतलेल्या कोळसा साठा संदर्भात, कंपनी कोळशाचे बिजक मूल्य आणि कोळसा त्याच्या सद्याच्या स्थानावर सध्य स्थितीत आणण्यासाठी लागणारे शुल्क यांचा समावेश करते.

भांडारातील सामान, सुटे भाग यासह मालसाठयांचे मूल्यांकन त्यांच्या खर्च आणि त्यांचे वसुली योग्य मूल्य यापैकी जे कमी असेल त्यानुसार केले जाते आणि खर्च हा वेटेड ॲव्हरेज कॉस्ट मेथडने निश्चित केला जातो. भांडारातील सेवेस निरूपयोगी व निकामी झालेल्या वस्तुंचा आढावा घेऊन त्याबाबच्या तोट्याची लेख्यात तरतूद केली जाते. या हेतुसाठी कंपनी मंद हलणाऱ्या वस्तुमालासाठी ३०%, २ वर्षापर्यंत अचल वस्तुमालासाठी ६०% आणि २ वर्षापेक्षा जास्त अचल वस्तुमालासाठी ८०% या दराने तरतुद केली जाते. निकामी वस्तुमालासाठी पुर्णपणे तरतुद केली जाते.

१०. महसूल मान्यता

१. विजेच्या विक्रीतून मिळणाऱ्या महसूलाचा लेखा महाराष्ट्र विद्युत नियामक आयोगाने वर्षाच्या सुरूवातीस पुर्वनिर्धारित केलेल्या वीज दर पत्रकाच्या आधारे केला जातो. त्यात इंधन समायोजन आकार समाविष्ट असतो. तसेच लेख्यांच्या आधारे कालावधीच्या अखेरपर्यंत उपर्जित झालेला विनादेयाच्या महसुल सुध्दा समाविष्ट केला जातो. मात्र तो त्यापुढील वर्षात महाराष्ट्र विद्युत नियामक आयागाने केलेल्या समायोजनाच्या प्रक्रियेच्या अधीन असतो.

२. महावितरण सोबत केलेल्या वीज खरेदी कराराच्या अटीनुसार, कंपनी निलंबित भरणा अधिभाराला स्टेट बँक ऑफ इंडियाच्या प्रति महिना मार्जिन कॉस्ट ऑफ फंड बेस्ट लेंडिग रेट (एमसीएलआर) अधिक ३५० बेसिक पॉईटस उपार्जिन त्यानुसार मान्यता देते.

३. व्याजाचे उत्पन्न हे मुद्दल/ थकबाकी आणि लागू होणारा व्याज दरनुसार मान्य केले जाते.

४. फ्लॉय ॲश (राख) विक्रीचा लेखा ग्राहकाने मान्य केलेला दराने केला जातो. त्याची रकम फ्लाय ॲश वापर निधी या वेगळया लेखा शीर्षात आणि पर्यावरण व वन मंत्रालयाने दि. ०३.११.२००९ रोजी दिलेल्या मार्गदर्शक तत्त्वानुसार केला जातो. या निधीचा वापर राख वापराच्या प्रोत्साहनासाठी करावयाच्या खर्चासाठी केला जातो.

५. अन्य उत्पनाला उपार्जन तत्त्वावर मान्यता दिली जाते. भंगार व नाकारलेला कोळसा इत्यादींची विक्री जेव्हा खरेदीवर कंपनीच्या जागेतून करतो व कंपनी त्याची बीजके तयार करतो, तेव्हाच त्याचा लेखा होतो. परिसमापनातील नुकसान जेव्हा ते प्रत्यक्ष ओळखले जातात त्यावर्षी आणि त्याची आकारणी झाल्यावर त्यांच्या वसुलीचे समायोजन प्रकल्पाच्या खर्चात समाविष्ट केले जाते. त्यातून प्रकल्पाचे जादा खर्चाकडे प्रमाणात कमी होतात. प्रकल्पाच्या कंत्राटदारांना दिलेल्या अग्रिमांच्या समायोजन जेव्हा उपार्जन होईल त्याप्रमाणे प्रकल्प खर्चात केले जाते. इतर सर्व प्रकरणी, वसूल केलेले परिसमापनातील नुकसान इतर उत्पन्नात जमा केले जाते.

जेव्हा कंपनी अशा प्रकरणांमध्ये कायदेशीर, कार्यरत किंवा कराराच्या आवश्यकतेनुसार खेळत्या भांडवलाच्या कर्जातून व्याज

देणाऱ्या साधनांमध्ये निधी उपायोजित करते तेव्हा व्याज देय/व्याज प्राप्ती जसे असेल तसे निव्वळ वजा करून त्यानुसार केले जाते.

६. विक्री झाली नाही अशा ऊर्जा बचतींच्या प्रमाणपत्रांच्या मूल्याला कंपनी वित्तीय वर्षाच्या अखेरीस मान्यता देते व ते उपार्जन तत्वानुसार महसूलात जमा करते. ही प्रमाणपत्रे विकल्यास याचे उपार्जन मूल्य आणि प्रत्यक्ष विक्रीची किंमत यांच्यातील समायोजनेचा परिणाम त्यांची ज्या वर्षात विक्री केली आहे त्या वर्षाच्या नफा-तोटा पत्रकात दाखवली जाते.

७. उत्पन्न/प्राप्ती हे कंपनीच्या अहवालात तेव्हाच दाखवली जाते जेव्हा ही शक्याता असते की कंपनी ज्या मोबदल्याला पात्र आहे तो मोबदला गोळा करेल. हे पैसे देणाऱ्या संस्थेचा हेतु आणि क्षमतेच्या मूल्यांकनावर अवलंबून असते.

११. खर्च आणि उत्पन्न यांचे लेखे करणे/ वर्गीकरण करणे

जर मागील काही वर्षातील एकत्रीत उत्पन्न / खर्च प्रारंभीच्या विहित मर्यादेपेक्षा जास्त असेल तर ते पूर्वलक्षी प्रभावाने दुरूस्त केले जाईल.

विम्याचे दावे स्विकारल्यानंतरच त्यांचे लेखे केले जातील.

किंमतीतील फरकाचे दावे खर्चाच्या संदर्भात स्वीकृतीच्या आधारावर केले जातात.

इतर सर्वदावे/ हक्क यांचे लेखे प्रत्येक प्रकरणाच्या गुणवत्तेनुसार केले जातात.

१२. उपकंपन्या, सहयोगी आणि संयुक्त उपक्रम कंपन्या यातील गुंतवणूकी

उपकंपन्या आणि संयुक्त उपक्रम कंपन्या तसेच सहयोगी कंपन्या यांच्या समभागातील गुंतवणूकीची नोंदणी, खर्च वजा संचित मूल्यघट (जर काही असेल तर) याप्रमाणे केली जाते आणि प्रत्येक अहवाल तारखेला गुंतवणूकीच्या कमतरतेसाठी परिक्षण केले जाते.

कंपनीने जेव्हा पूर्वीच्या सर्वसामान्यपणे मान्य केलेल्या लेखा पद्धतीतून भारतीय लेखा मानक पद्धतीत संक्रमण केले त्यावेळी उपकंपन्या, सहयोगी आणि संयुक्त उपक्रम कंपन्या यातील गुंतवणूकीला त्यांच्या प्रचलीत विद्यमान मूल्यानुसार मान्यता देण्याचे ठरविले होते.

१३. परकीय चलनातील व्यवहार

परकीय चलनातील व्यवहार प्रांरभी त्यांच्या व्यवहाराच्या तारखेला प्रचलीत असलेल्या संबधित विनिमय दराने नोंदवले जातात.

परकीय चलनानुसार असलेली पैशातील मत्ता व पैशामधील दायित्वे यांचे रूपांतरण अहवाल तारखेला असलेल्या विनिमयाच्या स्पॉटरेटस् नुसार केले जाते.

हिशोबानंतर किंवा पूर्नलेखाननंतर विनिमयात उद्धवलेले फरकांना नफा व तोटा पत्रकात "विनिमय दर" विचलन किंवा "वित्त खर्च" (कर्जाच्या खर्चाचे समायोजन म्हणून विचारात घेतलेल्या मर्यादेपर्यंत) म्हणून मान्यता दिली जाते.

१४. कर्मचारी लाभ

अल्प मुदतीचे कर्मचारी लाभ

कर्मचाऱ्यांनी ज्यावर्षी सेवा दिल्या, त्यावर्षीच्या नफा-तोटा पत्रकात अल्पकालीन कर्मचारी लाभ यांना खर्चाच्या विना सवलत रकमेला मान्यता देण्यात येते.

सानुग्रह अनुदान

कर्मचाऱ्यांकरिता सानुग्रह अनुदान जसे आणि जेव्हा जाहीर होईल तेव्हा कंपनी याचा व्यय लेखा वह्यांमध्ये उपार्जित करते.

दीर्घकालीन कर्मचारी लाभ

(अ) व्याख्यांकित लाभ योजना

भविष्य निर्वाह निधी या वेगळा विश्वस्त संस्थेत महाराष्ट्र राज्य विद्युत मंडळ गटातील कंपन्याच्या अंशदानाचे व्यवस्थापन होते. त्यामध्ये कंपनी पूर्व निश्चित दराने तिचे आणि कर्मचाऱ्यांचे अंशदान भरते . या निधीची गुंतवणूक परवानगी प्राप्त प्रतिभूतीमध्ये केले जाते. या निधीत केलेले प्रत्येक कालावधीतील अंशदान यास व्यय म्हणून मान्यता दिली जाते आणि त्याची आकारणी नफा तोटा पत्रकात केली जाते.

(ब) उपदान या सारख्या व्याख्याकिंत कर्मचारी लाभाचे दायित्व विमागणित शास्त्राच्या मूल्यांकनानुसार ठरविले जाते. हे मूल्यांकन स्वतंत्र विमागणित तंज्ञांकडून वर्षाच्या अखेरीला प्रोजेक्टड युनीट क्रेडीट मेथड वापरून करून घेण्यात येते.

पुनर्मापन केलेल्या निव्वळ व्याख्यांकित लाभ दायित्वांना इतर सर्वकष उत्पन्न यामध्ये मान्यता दिली जाते. या दायित्त्वामध्ये विमागणिती प्राप्ती व हानी, नियोजन मत्तांचा परतावा (व्याज वगळून), आणि मत्ता मर्यादा (जर काही असेल तर व्याजाशिवाय) यांचा समावेश होतो.

क) इतर दीर्घ मुदतीचे कर्मचारी लाभ

इतर दीर्घ मुदतीचे लाभ म्हणजे रजेचे रोखीकरण याचे दायित्व हे प्रोजेक्टेड युनीट क्रेडीड मेथड ही पध्दत वापरून स्वतंत्र विमागणित तज्ञान कडून विमागणिती मूल्यांकनानुसार ठरविले जातात.

१५. भाडेपट्टी:

दि. १ एप्रिल २०१९ रोजीचे किंवा त्यानंतर जे करार करण्यात आले ते करार भाडेपट्टीचे असल्याबद्दल किंवा त्यात भाडेपट्टी समाविष्ट

आहे किंवा कसे याचे कंपनी निर्धारण करते. जर कराराच्या मुदतीत संबंधित ओळख निश्चिती केलेल्या मतांच्या वापराचे नियंत्रणाचा हक्क मोबादलाच्या बदल्यात दिले गेले असतील तर तो करार भाडेपट्टीचा आहे, याबद्दल निश्चित करण्यासाठी, कंपनी खालील बाबींचे अंदाज करते:

- संबंधित करारात ओळख निश्चिती केलेल्या मत्तांचा वापर करण्यासंबंधी असल्यास - त्यात असा वापर करण्याचे स्पष्ट केलेले असावे किंवा तशी सूचना असावी. त्यात तसा प्रत्यक्ष वापरास नेमकेपणाने मान्यता दिलेली असली पाहिजे किंवा त्यात एका प्रत्यक्ष अस्तित्वातील मत्तेच्या सर्व बाजूने सुस्पष्ट वेगळेपण दर्शविलेले पाहिजे जर संबंधित मत्ता देणाऱ्याला मोठया प्रमाणात पर्याय वापराचा हक्क त्यात असेल तर अशा मत्तांची तशी ओळख निश्चिती केली जात नाही.
- कंपनीला भाडेपट्टीच्या संपूर्ण कालावधीमधे अशा भाडेपट्टीच्या मत्ताच्या वापरातून मिळणारे सर्व आर्थिक लाभ प्राप्त करण्याचा हक्क असलाच पाहिजे.
- अशा मत्तांचा वापर करण्याविषयाचे आदेश देण्याचे हक्क कंपनीकडे असले पाहिजेत.

दि. ०१ एप्रिल २०१९ आधी केलेल्या करारABद्दल कंपनीने असा निर्णय घेतला की, भाडेपट्टी आधारित व्यवस्थेमधे खालील बाबीचे निर्धारण होते किंवा नाही हे निश्चित केले पाहिजे.

- व्यवस्थेची पूर्तता विशिष्ट मालमत्ता किंवा मालमत्तेच्या वापरात अवलंबून होती किंवा कसे आणि
- या व्यवस्थेत मत्ता वापराचा हक्क दिला आहे किंवा कसे

१) कंपनी भाडेकरू असल्यास

वापराचा अधिकार मिळालेल्या मत्तांचा घसारा भाडेपट्टीची मुदत संपेपर्यंत "सरळ रेषा" पद्धतीने केला जातो. याशिवाय अशा वापराचा अधिकार मिळालेल्या मत्तांचे ठराविक अंतराने, जर काही कमी करण्याजोगे हानी असल्यास ते कमी करण्यात येते. तसेच जर काही भाडयाच्या दायित्वासंबंधी काही पूनर्मोजणी करावयाची असल्यास ती करून समायोजन केले जाते.

भाडेपट्टीचे दायित्त्वाचा प्रारंभी करार सुरू होण्याच्या तारखेला न भरलेल्या भाडेपट्टीचे विद्यमान मूल्याप्रमाणे मोजणी केली जाते आणि कंपनीच्या इन्क्रिमेंटल डिस्काऊंट रेटनुसार कपात करण्यात येते. भाडेपट्टीचे दायित्व मुल्यघट तत्वानुसार मोजण्यात येते. अल्प मुदतीचे भाडेपट्टी करार म्हणजे ज्यांची मुदत बारा महिने किंवा त्यापेक्षा कमी असेल आणि कमी किंमतीच्या भाडेपट्टीचे करार यांना कंपनीने वापरण्याचा अधिकार या मत्तेत मान्यता न देण्याचे ठरविले आहे. कंपनी अशा भाडेपट्टी संबंधित देयकांना खर्च म्हणून मान्यता देते.

२) कंपनी भाड्यांने देणारी संस्था असल्यास

ज्यावेळी कंपनी स्वत: भाडेपट्टीने जागा देते तेव्हा त्यांचे लेखे भारतीय लेखा मानक क्रमांक ११६ यामध्ये विहित केलेल्या पद्धतीने केली जातात.

१६ शासकीय अनुदान

शासकीय अनुदानाबाबत जेव्हा ते मिळण्याची योग्य हमी असेल आणि जेव्हा संलग्न शर्तीचे अनुपालन करण्यात येते, तेव्हाच त्या लेखांमध्ये मान्यता देण्यात येते.

जेव्हा अनुदान एखाद्या खर्चाच्या बाबींशी निगडीत असते, तेव्हा त्या संबंधित खर्चाच्या मुदतीसाठी आणि त्याच्या हेतुच्या भरपाईसाठी खर्च करण्यात येते तेव्हा नफा व तोटा पत्रकात सुयोग्य पद्धतीच्या आधारे मान्यता दिली जाते.

भारतीय लेखा मानक २० यातील तरतुदीनुसार, भारत सरकारने २० सप्टेंबर २०१८ रोजी जारी केलेल्या सुधारित नियमावलीनुसार मत्तांशी संबंधित शासकीय अनुदाने, स्थगित उत्पन्न म्हणून किंवा मत्तांचा वहन रकमेतून अनुदान वजा करून त्याप्रमाणे ताळेबंदात दाखवण्यात यावी असे बदल केले. परिणामी, वित्तीय वर्ष २०२०-२१ मध्ये कंपनीने मत्तांच्या मुल्यांकनामधून अनुदाने वजा करण्याचा पर्याय निवडलेला आहे. तथापि, मालमत्ता, कारखाने आणि साधने यांच्या संपादनासाठी व्याज नसलेले कर्ज सरकारकडून प्राप्त झाल्यास, कंपनीस प्राप्त झालेल्या वर्षात सदर कर्जाला सध्याच्या मूल्यावर मान्यता देते आणि शिल्लक रक्कम स्थगित अनुदान म्हणून गणली जाते. मालमत्ता, कारखाने आणि साधने यांचा वापर सुरू केल्यानंतर, या वस्तुंच्या उपयुक्त आयुष्याच्या कालावधीत स्थगित अनुदान रद्द केले जाते. उपरोक्त कर्जाच्या कालावधी पूर्ण होईपर्यंत कंपनी दरवर्षी नफा आणि तोटा विवरणपत्राद्वारे वित्त खर्च ओळखून जी उपरोक्त कर्जाच्या मूल्यात जमा होते. कर्जाच्या कालावधीच्या शेवटी, कर्जाची जमा झालेली शिल्लक कालावधीच्या शेवटी, कर्जाची जमा झालेली शिल्लक (सध्याचे मूल्य म्हणून ओळखले जाते.) ताळेबंदातून काढून टाकली जाते.

१७. तरतुदी, आकस्मिक दायित्त्वे व आकस्मिक मत्ता

जेव्हा एखाद्या भूतकालिन घटनेमुळे सद्यस्थितीत काही बंधने आली असतील तर त्या बंधनाच्या तरतुदींना मान्यता देण्यात येते. ही बंधने पूर्ण करण्यासाठी संसाधनांचे बहिर्गमन होणे संभवनीय असावे. या बंधनातील रकमांचे विश्वासनीय अंदाज केलेले असावेत.

जेव्हा पैशाच्या वेळच्या मूल्याचा परिणाम महत्त्वाचा असतो; तेव्हा योग्य कपातीच्या दराने तरतुदीमध्ये कपात केली जाते. आकस्मिक दायित्त्व म्हणजे भविष्यात घडणाऱ्या घटना ज्यावर कंपनीचे पूर्णपणे नियंत्रण नसल्यामुळे निर्माण झालेले संभाव्या बंधने किंवा ज्यासाठी संसाधनाचे बहिर्गमन आवश्यक असेल अशी शक्यता नाही किंवा ज्या बंधनातील रकमांचे मोजमाप पुढे विश्वासर्हतेने करता येत नाही.

आकस्मिक दायित्त्वांना वित्तिय विवरणपत्रात मान्यता नसते, जर आर्थिक संसाधनाचे बहिर्गमन होण्याची शक्यता खूप कमी किंवा दूरची दुरस्थ मानली जात नाही तर आकस्मिक दायित्त्वे प्रगट केली जातात.

ज्या बाबी प्रत्येक प्रकरणातील कंपनीने विहित केलेल्या मर्यादेपेक्षा जास्त होतात तेव्हा त्या बाबतची आकस्मिक दायित्त्वे आणि भांडवल बांधिलकी टीपा स्वरूपात प्रगट केली जाते.

आकस्मिक मत्ता यांना वित्तिय विवरणपत्रात मान्यता दिली जात नाही. परंतु जर आकस्मिक मत्ता या विहित मर्यादेपेक्षा जास्त असतील आणि त्यातुन आर्थिक लाभ मिळण्याची शक्यता असेल तर त्या प्रगट केल्या जातात.

१८. रास्त मूल्याची मोजणी करणे

बाजारपेठेत सहभागी होणाऱ्यांमध्ये मत्ता विक्रीसाठी किंवा दायित्व हस्तांतरणासाठी, यापैकी जसे काही असेल त्या कायदेशीर व्यवहारात मूळ मापनाच्या तारखाला मिळणाऱ्या किमतीला किंवा तसे नसल्यास कंपनीला सहजप्राप्त असणाऱ्या सर्वात लाभदायक बाजारपेठेला रास्त मूल्य म्हणतात.

कंपनीची मत्ता/दायित्त्वे यांचे रास्त मूल्य मोजण्यासाठी बाजारपेठेतील निरिक्षण करून योग्य माहिती मिळवून, तिचा उपयोग करते. मूल्यमापन तत्रांत वापरल्या जाणाऱ्या इनपुट्सच्या आधारे रास्त मुल्यांचे विविध स्तरांमध्ये वर्गीकरण केले जाते. ते खालील प्रमाणे आहे.

स्तर १ : समान मत्ता/दायित्वे यांच्या कार्यशील बाजारपेठेतील उदधृत केल्या जाणाऱ्या किमती (असमायोजित).

स्तर २ : मत्ता / दायित्वे यांच्या वरील स्तर १ मधील उद्धृत किमती व्यतिरिक्त अन्य निविष्टी शोधून त्यांचे प्रत्यक्ष (किमतीचे) किंवा अप्रत्यक्ष (किमती व्यतिरिक्त अन्य) निरीक्षण करणे.

स्तर ३ : मत्ता / दायित्वे यांच्या बाजार माहिती निरिक्षणांवर आधारलेल्या नाहीत, अशा निविष्टी विचारात घेणे. (ज्यांचे निरिक्षण करता येत नाही अशा)

वित्तीय विवरणपत्रात मत्ता व दायित्वे यांना आवर्ती तत्वावर मान्यता दिली जाते. त्यासाठी कंपनी श्रेणीकरणाचे पूर्ननिर्धारण करते आणि त्याद्वारे श्रेणीमधे स्थानंतरण झाले आहे किंवा कसे; (सर्वव्यापी रास्त मूल्य मोजणीसाठी महत्वपूर्ण असलेल्या सर्वात खालच्या निविष्टीच्या आधारे) याचे प्रत्येक अहवालात कालावधीच्या अखेरीस निश्चित करते.

१९. वित्तीय विलेख

जेव्हा कंपनी एखाद्या कंत्राटातील विलेखाच्या तरतुदीमध्ये एका बाजूला पक्ष असेल तेव्हा वित्तीय मत्ता आणि वित्तीय दायित्वे यांना मान्यता दिली जाते. समुहाच्या वित्तीय मत्तात खालील बाबीचा समावेश असतो.

१) चालू वित्तीय मत्ता यात व्यापारी येणी, रोख व रोख सममूल्य आणि बॅंकेतील शिल्लक, अल्प मुदतीच्या ठेवी.

२) चालू नसलेल्या मत्ता यात प्रामुख्याने उपकंपन्यातील समभाग गुंतवणूक व त्यांना कर्जे आणि दीर्घ मुदतीची येणी इत्यादी.

वित्तीय मत्ता :

अ) प्रारंभिक नोंदणी व मोजणी

सर्व वित्तीय मत्ता यांना प्रारंभी त्याचे रास्त मूल्य अधिक त्या संपादनासाठी केलेल्या व्यवहाराचे खर्च यानुसार दर्शविण्यात येतात. वित्तीय मतांचे व्यवहाराचे खर्च हे नफा व तोटा यातील रास्त मूल्य यानुसार काढून ते नफा-तोटा पत्रकात खर्च म्हणून दाखविले जातात.

ब) नंतर केलेली मोजणी

संबंधित वित्तीय मत्ताच्या वर्गीकरणाच्या संदर्भानुसार नंतरची मोजणी केली जाते.

कंपनी वित्तीय मत्ता वर्गीकरण खालीलप्रमाणे करते.

(अ) घसाऱ्या नंतरची मोजणी करणे

(ब) आर्थिक मालमत्ता मोजणी

(क) इतर सर्वंकष उत्पन्नामार्फत रास्त मूल्य किंवा

(ड) नफा किंवा तोटाद्वारे रास्त मूल्य

वित्तीय मत्तांची व्यवस्थापनासाठी कंपनीचे बिझनेस मॉडेलच्या आणि वित्तीय मतांच्या कंत्राटातील वैशिष्टे यांचा विचार केला जातो

परिशोधित खर्च

जर खालील दोन्ही अटी पूर्ण केल्या असतील तरच कर्ज साधनांचे मोजमाप परिमार्जन केलेल्या खर्चावर होते.

अशी मत्ता बिझनेस मॉडेलमध्ये खालील उद्दिष्ठासाठी धारण केलेली असावी

- कंत्राटानुसार रोकडता प्रवाह गोळा करण्यासाठी मत्ता धारण करणे आणि
- मत्तांच्या कंत्राटातील अटीमुळे मुद्दल रकमेचे आणि व्याज या प्रकारे रोकडता प्रवाह निश्चित तारखेस मिळणे,

प्रारंभिक मान्यतेनंतर अशा वित्तीय मत्ता पुन्हा परिशोधित खर्च तरतुदीच्या वजावट केल्यावर मोजल्या जातात. यासाठी परिणामकारक व्याज दर पद्धती वापरली जाते आणि अशा परिशोधित तरतुदींना नफा-तोटा पत्रकात मान्यता दिली जाते.

कर्ज विलेख नफा तोटाद्वारे रास्त मूल्यानुसार

नफा व तोटा पत्रकाद्वारे काढलेले रास्त मूल्य हे कर्ज विलेखाच्या मोजणीसाठी उर्वरित श्रेणीचे आहे.

प्रारंभिक मोजणीनंतर रास्त मूल्यामध्ये बदल झाल्यास त्यास नफा व तोटा पत्रकात मान्यता दिली जाते. या बदलामध्ये व्याजाचे उत्पन्न व मूल्यघट यांचा अंर्तभाव असतो.

समभागातील गुंतवणूकी

भारतीय लेखा मानक क्र. १०९ याच्या व्याप्तीय अंतर्भाव होणाऱ्या समभागातील सर्व गुंतवणूकीची मोजणी रास्त मूल्याने केली जाते. समभागाचे विलेख व्यापारासाठी धारण केले जातात, त्यांचे वर्गीकरण नफा व तोटा द्वारे रास्त मूल्यानुसार केले जाते. इतर सर्व समभागांच्या विलेखांचा वर्गीकरणासाठी कंपनीने इतर सर्वकष उत्पन्नाद्वारे रास्त मूल्य किंवा नफा तोटा पत्रकातील रास्त मूल्य अशाप्रकारे वर्गीकरण करण्याबाबत कंपनी निर्णय घेते. हे वर्गीकरण प्रारंभीक मान्यतेवर केले जाते आणि ते अपरिवर्तनीय असते.

यानुसार वर्गीकरण केलेल्या समभागांच्या विलेखाच्या रास्त मुल्यातील सर्व बदलांना, (लांभाश वगळून) यांना इतर सर्वकष उत्पन्न यात मान्यता दिली जाते. अशा गुंतवणूकीची विक्री झाली तरी इतर सर्वकष उत्पन्नातील रकमांचा नफा व तोटा पत्रकामध्ये पूनर्चक्रीकरण केले जात नाही.

नफा व तोटा द्वारे रास्त मुल्य या श्रेणीत समाविष्ट केलेल्या समभाग विलेखांचे मापन रास्त मूल्याच्या बदलानुसार केले जाते व त्यांना नफा-तोटा पत्रकात मान्यता दिली जाते.

उपकंपन्या, सहयोगी व संयुक्त उपक्रम कंपन्या आदि संस्थांच्या समभाग विलेखातील गुंतवणूकी खर्च वजा मूल्यघट यानुसार नोंदवल्या जातात.

वित्तीय मत्ताची मूल्यघट

भारतीय लेखा मानक १०९ नुसार ज्या वित्तीय मतांची मोजणी घसारा तरतुदीनंतर होते आणि ज्या इतर सर्वकष उत्पन्नाद्वारे रास्त मुल्यानुसार नोंदविल्या जातात, त्या मत्तांची करणे व त्याला मान्यता देणे यासाठी कंपनी “अपेक्षित पत तोटा”हे प्रारूप लागू करते.

व्यापारी येणी यासाठीच्या तोटा भरपाईचे मापन करण्यासाठी “सोपी पद्धती” अनुसरली जाते. प्रत्येक अहवाल तारखेला त्याच्या पूर्ण आयुष्यात “अपेक्षित पत तोटा” समान रक्कम यानुसार मापन केले जाते. या मत्तांच्या प्रारंभिक किंमती आणि वर्षाखेरीस संभाव्य धोके विचारात घेता आलेली किंमत याचा विचार करून कंपनी या मत्तांची त्याची मूल्यघट ही नफा-तोटा पत्रकात अपेक्षित मूल्यघट तत्वानुसार नोंदविते.

वित्तीय मत्ताची मान्यता रद्द करणे

कंपनीची एखादी वित्तीय मत्ता(किंवा जेव्हा लागू असेल तेव्हा वित्तीय मत्तांचा एक भाग किंवा तत्सम वित्तीय मत्तांच्या गटांचा भाग) हा प्राथमिकता पुढील कारणांकरिता रद्द करण्यात येतो.

१. जेव्हा या मत्तांद्वारे रोकडता प्रवाह मिळण्याचे हक्क संपले असतील किंवा

२. जर कंपनीने अशा मत्तांकडून रोकडता प्रवाह मिळण्याच्या हक्काचे हस्तांतरण केले असेल किंवा मिळालेले रोकडता प्रवाह संपूर्णपणे आणि प्रत्यक्ष विलंबाशिवाय तिसऱ्या पक्षाकडे पाठविण्याचे बंधन एखाद्या करार व्यवस्थेद्वारे स्वीकारले असेल आणि यापैकी

   (अ) कंपनीने या मत्तेच्या सर्व जोखीमा आणि मोबदले भरवीपणे हस्तांतरित केले असतील किंवा

   (ब) जर कंपनी या मत्तेच्या सर्व जोखीमा आणि मोबदले भरीवपणे त्याच स्वरूपात हस्तांतरित केल्या नसतील तर किंवा स्वत:कडे ठेवल्या नसतील मात्र या मत्तेचे नियंत्रण हस्तांतरित केले असेल तर

वित्तीय मत्तांची मान्यता रद्द केल्यानंतर, चालू असलेले मूल्य आणि मिळालेला वाटा यांच्यातील फरकाला नफा तोटा पत्रकात मान्यता मिळते.

वित्तीय दायित्त्वे

वित्तीय दायित्त्वे आणि समभाग विलेख

कर्ज किंवा समभाग असे वर्गीकरण :

कंपनी जेव्हा एखाद्या विलेखाचे वितरण करते, तेव्हा विलेखाच्या कराराच्या भरिवपणानुसार विलेखाचे वर्गीकरण वित्तीय दायित्त्व किंवा सम विलेख असे करते.

समभाग विलेख

कंत्राटातील समभाग विलेख म्हणजे ज्यात संबंधित अस्तित्वात असलेल्या संस्थेची सर्व दायित्त्वे वजा केल्यानंतर मत्तांमधील उरलेला हिताच्या भागाचा सुद्धा दाखविला जाणारा भाग होय. समभाग विलेखाच्या वितरणानंतर, कंपनी त्याच्याबद्दल मिळालेल्या रक्कमेच्या प्रमाणात समभाग विलेख दर्शविते.

वित्तीय दायित्त्वे

कंपनीच्या विद्यमान वित्तीय दायित्त्वामध्ये प्रामुख्याने (अ)कर्जे (ब) व्यापारी देणी (क) भांडवली खर्चाची दायित्त्वे (ड) सुरक्षा अनामती आणि (इ) इतर देणी यांचा समावेश होतो.

प्रारंभिक मान्यता आणि मोजणी

सर्व वित्तीय दायित्त्वे (नफा किंवा तोटा यांच्या रास्त मुल्यानुसार मोजणी केलेली नाही अशा) यांना प्रारंभी त्यांच्या संबधित वित्तीय दायित्त्वाला थेट लागू करणाऱ्या व्यवहार खर्चाच्या रास्त मुल्यानुसार मान्यता दिली जाते. कंपनीच्या वित्तीय दायित्त्वात व्यापारी आणि इतर देणी, कर्जे आणि उसनवारी यांचा समावेश आहे.

नंतरची मोजणी

वित्तीय दायित्त्वाची मोजणी त्यांच्या खालीलप्रमाणे केलेल्या वर्गीकरणावर अवलंबून असते.

१) **कर्जे**

कर्जे सुरूवातीला रास्त मूल्ये व केलेल्या व्यवहार खर्चाची निव्वळ याप्रमाणे त्यास मान्यता दिली जाते, नंतर उसनवारी कर्जाच्या कर्ज फेडीसाठीच्या खर्चानुसार कर्जाची मोजणी केली जाते. उत्पन्न (व्यवहार खर्चाचा निव्वळ रक्कम) व विमोचन रक्कम यात जो काही फरक असेल त्याला परिणामाकारक व्याज दराची पद्धत वापरून कर्जाच्या मुदतीसाठी नफा-तोटा पत्रकात मान्यता दिली जाते. कर्ज सुविधा स्थापित करण्यासाठी दिलेल्या शुल्काला कर्जाचा व्यवहार म्हणून मान्यता दिली जाते. मात्र या सुविधा काही प्रमाणात किंवा संपूर्णपणे काढून घेतल्या जाऊ शकतात, हे गृहित धरून त्यांच्या मर्यादेत ही मान्यता असते. अशा प्रकरणी सदर सुविधा काढून टाकण्यापर्यंत शुल्क स्थगित ठेवले जाते.

जेव्हा कर्जाच्या करारामध्ये काही बंधने विनिर्दिष्ट असतात, तेव्हा अशी बंधने चुकती/ रद्द झाली असतील किंवा मुदत संपली असेल तर ती ताळेबंदातून काढून टाकली जातात. संपलेल्या वित्तीय दायित्त्वाची रक्कम आणि त्याची चुकती केलेली रक्कम आणि चुकती केलेली रक्कम यातील फरक नफा-तोटा पत्रकात इतर प्राप्ती/ (तोटे) या प्रमाणे मान्य केला जातो.

जर कंपनीला एखाद्या दायित्त्वाचा चुकता अहवाल काळापासुन किमान बारा महिने स्थगीत ठेवण्याच्या बिनाअट हक्क नसला, तर त्या दायित्त्वाचे "चालू दायित्त्वे" असे वर्गीकरण केली जाते. जर कंपनीला एखाद्या दीर्घ मुदतीच्या कर्ज व्यवस्थेतील महत्त्वाच्या तरतुदीचा भंग अहवाल मुदत संपण्याची वेळी किंवा यापूर्वी झाला असला आणि ते दायित्व मागणीनुसार अहवालाच्या तारखेला देय होत असेल आणि जर संबंधित कर्जदारांनी अहवाल तारखेनंतर किंवा वित्तीय विवरण पत्रे मंजूर होण्यापूर्वी करारभंगासाठी कोणत्याही रक्कमेची मागणी करणार नाही असे मान्य केल्यास अशा वित्तीय दायित्त्वांना चालू दायित्त्वे असे मानण्यात येणार नाही.

२) **व्यापारी व इतर देणी**

यामध्ये वित्तीय वर्ष संपण्यापूर्वी कंपनीला पुरविलेल्या माल व सेवा यांच्या दायित्त्वाच्या न दिलेल्या रक्कमा यांचा समावेश होतो. या रक्कमा अप्रतिभूत असतात व त्या निर्देशित केल्यानंतर बारा महिन्यात दिल्या जातात. व्यापारी व इतर देणी जर अहवालाच्या मुदतीनंतर बारामहिन्यात देय नसल्या असे नसेल तर त्यांना चालू दायित्त्व समजले जाते. त्यांनी प्रारंभी त्यांच्या रास्त मुल्यांनुसार मान्यता दिली जाते आणि नंतर परिणामकारक व्याज दर वापरून घसारा वजा करून त्यांची मागणी केली जाते.

नोंद रद्द करणे

जेव्हा एखाद्या वित्तीय दायित्त्वाचे बंधन चुकते केले जाते किंवा रद्द केले जाते किंवा त्याची मुदत संपते तेव्हा त्या वित्तीय दायित्त्वाची नोंद रद्द करण्यात येते. जेव्हा एका विद्यमान दायित्त्वाची जागा, त्याच कर्जदाराने वेगळ्या अटीनुसार दिलेले दुसरे दायित्त्वे घेते किंवा जर विद्यमान दायित्वाच्या अटीमध्ये महत्त्वाचे रूपभेद सुधारणा केले जातात, अशावेळी मूळ दायित्त्व रद्द केले जाते आणि नवीन दायित्त्व मान्य केले आहे असे मानण्यात येते. त्यामुळे पुस्तकी रक्कमेतील फरकाला स्वायत्त नफा व तोटा पत्रकात मान्यता दिली जाते.

वित्तीय विलेखांचे समायोजन:

कायदेशीर तरतूदीप्रमाणे किंवा चालू काळातील संकेताप्रमाणे वित्तिय मत्ता आणि वित्तीय दायित्व यांचे समायोजन होणार असेल तर अशा मत्ता व दायित्त्व यांची वजावट केल्यानंतर निव्वळ तत्यावर वित्तीय मत्ता आणि वित्तीय दायित्त्व ताळेबंद पत्रकात दर्शविण्यात येतात.

२०) **रोख आणि रोख समतूल्य बाबी**

रोख आणि रोख समतूल्य बाबींमध्ये हातातील रोख रक्कम, बँकेतील शिल्लक, इतर अल्पमुदतीचे व चांगल्या प्रकारची रोकड सुलभता असलेल्या आणि तीन किंवा कमी महिन्यात मुदतपूर्ण होणाऱ्या मूळ गुंतवणूकी, तात्काळ रोखीत रूपांतर होऊ शकतील अशा आणि तसे करताना मूल्यात फारसा पडणार नाही अशा बाबी समाविष्ट असतात.

२१. **रोकडता प्रवाह विवरण पत्रक**

भारतीयलेखा मानक क्र.७ हे रोकडता प्रवाह विवरण पत्रकासंबंधी असून ते त्यानुसार अप्रत्यक्ष पद्धतीने तयार केले जाते. त्याच्या हेतुसाठी वरती व्याख्यांकित केलेल्या रोख व रोख समतूल्य बाबी विचारात घेण्यात येतात. तसेच बँकेच्या थकीत ओव्हरड्राफ्टची निव्वळ रक्कमही हिशेबात घेतली जाते कारण ती कंपनीच्या अंतर्गत रोकड व्यवस्थापनाचा एकात्मिक भाग आहे.

२२. **प्रतिभाग मिळकत**

करोत्तर नफा/ तोटा रकमेला वर्षभरातील वेटेड ॲव्हरेज इक्विटी शेअर या संख्येने भागून प्रतिभाग मिळकतीचा हिशेब केला जातो. सौम्यकृत प्रतिभाग मिळकत शोधून काढण्यासाठी करोत्तर नफा/तोटाच्या रकमेचे लाभांश, व्याज आणि सौम्यकृत संभाव्य समभागासंबंधीत

इतर आकाराचे व्यय किंवा उत्पन्नाचे समायोजन केले जाते. सर्व संभाव्या समभागाचे रूपांतर केल्यानंतर ते सौम्यकृत भाग वितरित केले गेले असते अशा वेटेड इक्विटी शेअर्सची संख्या विचारात घेतली जाते.

प्रतिभाग मिळकतीच्या हिशेबासाठी वाटप प्रलंबित असलेली शेअर अर्ज निधी हा वाटप योग्य आहे असे विचारात घेतले आहे. हा निधी महाराष्ट्र शासनाने दिलेल्या बांधिलकीनुसार सुत्रधारी कंपनीमार्फत आणि निश्चितपणे वाटपासाठी मिळणार आहे.

२३. कर

आयकराच्या खर्चात चालू कर खर्च आणि वर्षभरातील स्थगित कर मत्ता किंवा दायित्व यातील निव्वळ बदल यांचा समावेश होतो. चालू आणि स्थगित कर यांना नफा व तोटा पत्रकात मान्यता दिली जाते. मात्र जेव्हा त्यांचा संबंध सर्वकष उत्पन्नातील बाबीशी असतो किंवा थेट समभागाशी असतो, अशा प्रकरणी अपवाद करून, चालू आणि स्थगित कर या दोन्ही बाबींना अनुक्रमे इतर सर्वकष उत्पन्न आणि प्रत्यक्ष समभागात मान्यता दिली जाते.

(अ) चालू कर :

आयकर कायदा १९६१ नुसार चालू कर निश्चित केले जाते, त्यासाठी परवानगी प्राप्त कर सवलती वजावट/अमान्य बाबी यांचा विचार केला जातो. कर व जे कायदे तयार झाले आहेत किंवा अहवाल देण्याच्या वेळपर्यंत अमलात येतात त्यांचा वापर केला जातो. वित्तीय वर्ष २०१९-२० पासून कंपनीने आयकर कायदा १९६१ चे कलम ११५ बीएए नुसार नवीन सवलतीच्या दराने कर पद्धती अवलंबिली आहे.

(ब) स्थगित कर :

ताळेबंदाच्या दृष्टीकोनातून स्थगित कराला मान्यता दिली जाते. मत्ता व दायित्त्वे यांच्या करांचा आधार त्यांचे वहन मूल्य यातील कपात योग्य आणि यात उद्धवणारे तात्पुरते करपात्र फरक यानुसार स्थगित कर मत्ता आणि दायित्वे यांना मान्यता दिली जाते.

स्थगित कर दायित्वे यातील सर्व तात्पुरते करपात्र फरक मान्य केले जातात.

सर्व कपात योग्य हंगामी फरकाच्या रकमा, वापर न केलेल्या कराच्या जमा रकमा आणि जर काही वापर न केलेले कराचे तोटे असले तर त्यासाठी स्थगित कर मत्तांना मान्यता दिली जाते. कपात योग्य हंगामी फरक, वापर न केलेले कर जमांच्या रक्कमा आणि न वापरलेल्या कर तोट्यांच्या रकमा यासाठी करपात्र नफ्यातून वसूली करण्यात परवानगी मिळेल याची शक्यता असल्यास त्या मर्यादित मान्यता दिली जाते.

प्रत्येक अहवाल तारखेला स्थगित कर मत्तांच्या पुढे न्यावयाच्या रकमांचा आढावा घेण्यात येतो आणि स्थगित कर मत्ता संपूर्णपणे किंवा तिचा काही भाग वापरण्यात करपात्र नफा पुरेशा प्रमाणात उपलब्ध नसल्याची शक्यता असल्यास त्या मर्यादित स्थगित कर मत्तांच्या पुढे न्यावयाच्या रकमांमधे कपात केली जाते. प्रत्येक अहवाल तारखेला अमान्य केलेल्या स्थगित कर मत्तांचा आढावा घेण्यात येतो आणि जर स्थगित कर मत्तांची भविष्यातील करपात्र नफ्यातून वसूल करण्यास परवानगी मिळेल याची शक्यता असल्यास त्या मर्यादेत मान्यता दिली जाते.

वर्षभरात जेव्हा मत्ता, वसुली किंवा दायित्त्वे चुकती केली जातात त्यावेळी लागू होणाऱ्या अपेक्षित कर दराने स्थगित कर मत्ता आणि दायित्त्वे यांची मोजणी केली जाते. त्यासाठी तोपर्यत कायद्यानुसार मंजूर झालेले कराचे दर (आणि करांचे कायदे) किंवा अहवाल तारखेपर्यंत केले जाणारे कायदे यांचा आधार घेतला जातो.

जर चालू कर मत्ता व चालू कर दायित्त्वे या समवेत चुकता करण्याचा कायदेशीर अंमलबजावणी योग्य हक्क असला आणि स्थगित कर संबंधित कराची अस्तित्त्वातील बाबीशी संलग्न असेल आणि त्या समान कर प्राधिकरणाकडे असतील तर स्थगित कर दायित्त्व आणि स्थगित कर मत्ता यांची भरपाई करता येते.

२४. व्यापारी येणी

व्यापारी येण्याचे कंपनीने कर्ज फेड खर्चानुसार वित्तीय विलेख असे वर्गीकरण केलेले असते. व्यापारी येणी त्यांच्या मुळ बिजकातील रक्कम वजा अपेक्षित पत हानी यांच्या तरतुदीप्रमाणे पुढे नेलेल्या असतात. अशा वित्तीय मत्तेवरील अशक्त नुकसान ओळखण्यासाठी, कंपनी प्रारंभिक मान्यता मिळल्यापासून क्रेडिट जोखमीमध्ये लक्षणीय वाढ झाले आहे की नाही याचे मूल्यांकन करते.

२५. दुरूस्ती नियमाने प्रभावी नाहीत

सांधिक व्यवहार मंत्रालय वेळोवेळी कंपनी (भारतीय लेखा मानके) नियमांतर्गत नवीन मानक किंवा विद्यमान मानकांमध्ये सुधारणा सूचित करून जारी करते. ३१ मार्च २०२४ रोजी, सांधिक व्यवहार मंत्रालयाने कंपनीगटाला लागु असलेल्या विद्यमान मानकांमध्ये कोणतेही नवीन मानक किंवा सुधारणा सूचित केलेल्या नाहीत.

२६. ऑडीट ट्रेल

कंपनीने आपल्या लेखापुस्तकाच्या नोंदणीसाठी एसएपी प्रणाली वापरली आहे. ज्यामध्ये ऑडिट ट्रेलच्या नोंदीची सुविधा आहे. आणि ती सॉफ्टवेअरमध्ये नोंद केलेल्या सर्व व्यवहारांसाठी वर्षभर चालते या लॉगमध्ये बदल संभवत नाही.

टिपा क्र. १ : मालमत्ता, कारखाने आणि साधने (एकत्रित)

किंमत	मूर्त मत्ता – मालमत्ता – जमीन (विकासासह) – मालकीची	जमीन (विकासासह) – भाड्याची	इमारती – कारखानाच्या इमारती	इमारती – इतर	हायड्रॉलीक कामे	इतर स्थापत्य कामे – रेल्वे साइडींग	इतर स्थापत्य कामे – रस्ते व इतर	कारखाने यंत्र व साधने	लाईन व केबल नेटवर्क	वाहने	फर्निचर व जोडणी	कार्यालयीन साधने	कंपनीच्या मालकीच्या नसलेल्या मत्तांसाठी भांडवली खर्च	एकुण मूर्त मत्ता	वजा : घसारा भांडवली करण	नफा तोटा पत्रकात आकारलेला घसारा
दि.३१.०३.२०२२ रोजी	१,६६६.१३	१०६.११	८८६.०५	१,२१५.४७	२,६२२.२०	१,१८३.९९	१,१८३.८७	३७,३९१.४४	५४७.७६	३८.८९	३५.७६	६२.९५	५७.४९	४६,९९८.०९		
भर	१२.६२	-	(०.२८)	१६.७९	१८.०१	३३.७६	४०.८७	६८९.९७	-	१८.३८	१.०८	१४.५१	-	८४५.६९		
कपात	-	-	-	२.८३	-	(७.६६)	-	४.८४	-	(०.१६)	-	३.१४	-	२.९९		
दि.३१.०३.२०२३ रोजी	१,६७८.७५	१०६.११	८८५.७६	१,२२९.४४	२,६४०.२१	१,२२५.४१	१,२२४.७४	३८,०७६.५६	५४७.७६	५७.४३	३६.८३	७४.३२	५७.४९	४७,८४०.८०		
भर	९.७५	१२.१२	२.४४	२०.६६	६४.००	२.५७	७३.२७	४५२.६७	२.९२	१२.०८	१.४९	८.८३	-	६६२.८२		
कपात	-	-	-	०.०३	-	०.१२	१.०७	१०.५३	-	-	०.१८	०.५५	-	१२.४८		
दि.३१.०३.२०२४ रोजी	१,६८८.५१	११८.२३	८८८.२०	१,२५०.०६	२,७०४.२१	१,२२७.८७	१,२९६.९४	३८,५१८.७१	५५०.६७	६९.५०	३८.१५	८२.६०	५७.४९	४८,४९१.१३		
संचीत घसारा आणि मुल्यघट																
दि.३१.०३.२०२२ रोजी	-	३१.१७	१६४.७६	४७४.९६	९०३.७७	३२५.३१	२५२.१९	११,७८९.४३	१९७.६९	८.९८	१४.५९	२९.२३	३१.२७	१४,२२३.३६		
भर	-	४.७४	३६.६५	३०.२१	१४१.२७	३८.९८	४६.७४	२,२५०.८६	२६.८८	४.६९	२.६८	७.१५	३.७५	२,५९४.६१	२.९१	२,५९१.७०
कपात/ समायोजने	-	-	-	२.५४	-	-	-	०.९४	-	२.३६	०.०२	२.९८	-	८.८४		
दि.३१.०३.२०२३ रोजी	-	३५.९१	२०१.४१	५०२.६३	१,०४५.०४	३६४.२९	२९८.९३	१४,०३९.३५	२२४.५७	११.३१	१७.२५	३३.४१	३५.०२	१६,८०९.१३		
भरा	-	४.६६	३८.५८	३१.१२	१३४.४०	४५.५६	४६.६१	२,०८४.१८	२६.९३	५.५८	२.६१	९.१८	१.१२	२,४३०.५२	२.२१	२,४२८.३१
कपात/ समायोजने	-	-	०.०८	(०.०५)	-	०.११	०.९७	०.१५	-	-	०.१६	०.५०	-	१.९२		
दि.३१.०३.२०२४ रोजी	-	४०.५७	२३९.९२	५३३.८०	१,१७९.४४	४०९.७४	३४४.५७	१६,१२३.३७	२५१.५०	१६.८९	१९.७०	४२.०९	३६.१४	१९,२३७.७४		
पुढे नेलेल्या रकमा																
दि.३१.०३.२०२२ रोजी	१,६६६.१३	७४.९३	७२१.२९	७४०.५१	१,७१८.४३	८५८.६९	९३१.६८	२५,६०२.०१	३५०.०६	२९.९१	२१.१७	३३.७१	२६.२२	३२,७७४.७३		
दि.३१.०३.२०२३ रोजी	१,६७८.७५	७०.१९	६८४.३५	७२६.८१	१,५९५.१७	८६१.१२	९२५.८०	२४,०३७.२२	३२३.१९	४६.११	१९.५८	४०.९१	२२.४७	३१,०३१.६७		
दि.३१.०३.२०२४ रोजी	१,६८८.५१	७७.६६	६४८.२९	७१६.२६	१,५२४.७७	८१८.१२	९५२.३७	२२,३९५.३३	२९९.१७	५२.६१	१८.४५	४०.५१	२१.३४	२९,२५३.३९		

टिपा क्र. १अ: मत्ता वापराचा हक्क (एकत्रित)

(₹ कोटीत)

खर्च	इमारती	जमीन	एकूण
ठोक रक्कम			
दि.३१.०३.२०२२ रोजी	**११३.१३**	**४,३२६.५१**	**४,४३९.६५**
भर	-	-	-
कपात	-	-	-
दि.३१.०३.२०२३ रोजी	**११३.१३**	**४,३२६.५१**	**४,४३९.६५**
भर	१२६.४९	-	१२६.४९
कपात	-	-	-
दि.३१.०३.२०२४ रोजी	**२३९.६२**	**४,३२६.५१**	**४,५६६.१४**
संचित घसारा			
दि.३१.०३.२०२२ रोजी	**७३.७४**	**६९२.८५**	**७६६.५९**
भर	२४.५८	२२९.२४	२५३.८२
कपात/समायोजने	-	-	-
दि.३१.०३.२०२३ रोजी	**९८.३२**	**९२२.०९**	**१,०२०.४१**
भर	२९.००	२२८.५५	२५७.५५
कपात/समायोजने	-	-	-
दि.३१.०३.२०२४ रोजी	**१२७.३२**	**१,१५०.६४**	**१,२७७.९६**
पुढे नेलेल्या रकमा			
दि.३१.०३.२०२२ रोजी	**३९.३९**	**३,६३३.६७**	**३,६७३.०६**
दि.३१.०३.२०२३ रोजी	**१४.८१**	**३,४०४.४३**	**३,४१९.२४**
दि.३१.०३.२०२४ रोजी	**११२.३०**	**३,१७५.८७**	**३,२८८.१८**

टिपा क्र. १ब: अमूर्त मत्ता (एकत्रित)

(₹ कोटीत)

खर्च	सॉफ्टवेअर परवाना
ठोक रक्कम	
दि.३१.०३.२०२२ रोजी	**३७.४१**
भर	२.८८
कपात	०.१२
दि.३१.०३.२०२३ रोजी	**४०.१७**
भर	०.०६
कपात	-
दि.३१.०३.२०२४ रोजी	**४०.२३**

संचित घसारा	
दि.३१.०३.२०२२ रोजी	**३४.२६**
भर	१.७३
कपात/समायोजने	०.१२
दि.३१.०३.२०२३ रोजी	**३५.८८**
भर	१.८८
कपात/समायोजने	-
दि.३१.०३.२०२४ रोजी	**३७.७६**
पुढे नेलेल्या रकमा	
दि.३१.०३.२०२२ रोजी	**३.१४**
दि.३१.०३.२०२३ रोजी	**४.२९**
दि.३१.०३.२०२४ रोजी	**२.४७**

टिपा क्र. १क: विक्रीसाठी योग्य असे वर्गीकरण केलेल्या मत्ता (एकत्रित) (₹ कोटीत)

तपशील	**३१.०३.२०२४**	**३१.०३.२०२३ पुनर्लिखित**
कारखाने व यंत्रसामग्री	५४.२९	१२३.९२
कारखाने - इमारती आणि इतर	०.४५	२.५४
हायड्रॉलीक कामे	०.९१	९.०३
रेल्वे साईडिंग, रस्ते व इतर	३.९०	४.३७
लाईन व केबलचे नेटवर्क	०.७०	०.८१
वाहने	०.२५	०.३१
फर्निचर व जोडण्या	०.०८	०.१४
कार्यालयीन साधने	०.३०	०.४६
इतर संकीर्ण मत्ता	०.०४	०.०४
वजा: निकामी साहित्यासाठी तरतूद	(१८.७३)	(२२.०९)
एकूण	**४२.१९**	**११९.५५**

सूचना: कोराडी औ.वि. केंद्रातील युनिट क्र. ७ आणि भूसावळ केंद्रातील युनिट नं. २ यांचे कार्य खंडीत करण्यात आले आहे. कंपनीने या युनीटच्या मत्तांची विल्हेवाट करण्याचे काम सुरू केले आहे. कंपनीने या मत्तांचे पूर्नवर्गीकरण विक्रीसाठी काढलेल्या मत्ता असे केलेले आहे. या पुर्नवर्गीकरणानंतर कमी केल्याची हानी याला मान्यता दिलेली नाही. कारण कंपनीची अपेक्षा आहे की मत्तांचे रास्त मूल्य वजा त्यांच्या विक्रीचा खर्च ही रक्कम यासारख्या मत्तांच्या दि. ३१ मार्च २०२४ रोजीच्या रास्त मूल्यांपेक्षा जास्त असेल. (यासारख्या मालमत्तांच्या विद्यमान बाजार मूल्यांचा आधारे)

टिपा क्र. १ड: कंपनीच्या नावावर नसलेल्या स्थावर मालमत्तेचे शीर्षक करार (एकत्रित)

ताळेबंदमधील संबंधीत लाइन आयटम	तोळेबंदमधील श्रेणीतील आयटम	मत्तेचा तपशील	एकूण वहन मूल्य (₹ कोटीत)	च्या नावावर शीर्षक	शीर्षक धारक प्रवर्तक, संचालक आणि प्रवर्तक/संचालकाचा नातेवाईक किंवा प्रवर्तक/संचालकाचा कर्मचारी आहे की नाही	मालमत्ता कोणत्या तारखेपासून ठेवली आहे	कंपनीच्या नावावर न ठेवण्याची कारणे
भूसावळ	मालमत्ता, कारखाने व साधने	जमीन	०.६६	महानिर्मितीचे कार्यालय	नाही	०५.०६.२००५	कंपनीच्या नोंदणीकृत नावावर शीर्षक हस्तांतरित करण्याची प्रक्रिया सुरू आहे.
चंद्रपुर	मालमत्ता, कारखाने व साधने	जमीन	१.२४	महानिर्मितीचे कार्यालय	नाही	०५.०६.२००५	कंपनीच्या नोंदणीकृत नावावर शीर्षक हस्तांतरित करण्याची प्रक्रिया सुरू आहे.
नाशिक	मालमत्ता, कारखाने व साधने	जमीन	३.७५	महानिर्मितीचे कार्यालय	नाही	०५.०६.२००५	कंपनीच्या नोंदणीकृत नावावर शीर्षक हस्तांतरित करण्याची प्रक्रिया सुरू आहे.
पारस	मालमत्ता, कारखाने व साधने	जमीन	७.३४	महानिर्मितीचे कार्यालय	नाही	०५.०६.२००५	कंपनीच्या नोंदणीकृत नावावर शीर्षक हस्तांतरित करण्याची प्रक्रिया सुरू आहे.
परळी	मालमत्ता, कारखाने व साधने	जमीन	३१.५५	महानिर्मितीचे कार्यालय	नाही	०५.०६.२००५	कंपनीच्या नोंदणीकृत नावावर शीर्षक हस्तांतरित करण्याची प्रक्रिया सुरू आहे.
खापरखेडा	मालमत्ता, कारखाने व साधने	जमीन	२३.२२	महानिर्मितीचे कार्यालय	नाही	०५.०६.२००५	कंपनीच्या नोंदणीकृत नावावर शीर्षक हस्तांतरित करण्याची प्रक्रिया सुरू आहे.
भाटघर	मालमत्ता, कारखाने व साधने	जमीन	०.०३	महानिर्मितीचे कार्यालय	नाही	०५.०६.२००५	कंपनीच्या नोंदणीकृत नावावर शीर्षक हस्तांतरित करण्याची प्रक्रिया सुरू आहे.
स्थापत्य व बांधकाम धुळे	मालमत्ता, कारखाने व साधने	जमीन	५५.५६	महानिर्मितीचे कार्यालय	नाही	०५.०६.२००५	कंपनीच्या नोंदणीकृत नावावर शीर्षक हस्तांतरित करण्याची प्रक्रिया सुरू आहे.
सौर व स्थापत्य-मुख्य कार्यालय	मालमत्ता, कारखाने व साधने	जमीन	१२.९५	महानिर्मितीचे कार्यालय	नाही	०५.०६.२००५	कंपनीच्या नोंदणीकृत नावावर शीर्षक हस्तांतरित करण्याची प्रक्रिया सुरू आहे.
साक्री सौर	मालमत्ता, कारखाने व साधने	जमीन	४२.०३	महानिर्मितीचे कार्यालय	नाही	०५.०६.२००५	कंपनीच्या नोंदणीकृत नावावर शीर्षक हस्तांतरित करण्याची प्रक्रिया सुरू आहे.
एकूण			१७८.३२				

टिपा क्र. २ : प्रगतीपथावरील भांडवली कामे (एकत्रित)

(₹ कोटीत)

तपशील	एकूण मुर्त प्रगतीपथावरील भांडवली कामे	मालकी जमीन	कारखान्याच्या इमारती	इतर इमारती	हायड्रॉलिक कामे	रेल्वे साईडींग	रस्ते व इतर	कारखाने यंत्र व साधने	वाहने	फर्निचर व जोडणी	कार्यालयीन साधने	अमूर्त मत्ता
३१.०३.२०२२ रोजी	४७८२.४४	१.०३	१,३५८.७९	३३.९६	०.९९	१.९८	३७.७९	३,३४७.४४	-	-	०.४६	३७८.०७
भर	१,४३९.३७	–	२५१.१३	२.०४	-	-	१२.८२	१,१७२.९९	-	-	०.३९	१९६.०९
कमी	३९०.३५	१.०३	३९.७५	३.५७	०.९९	-	२८.५६	३१६.४५	-	-	०.०१	-
३१.०३.२०२३ रोजी	५,८३१.४६	(०.००)	१,५७०.१८	३२.४२	०.००	१.९८	२२.०६	४,२०३.९८	-	-	०.८४	५७४.१६
भर	१,६७३.९५	-	३१७.२९	६.३६	-	-	१९.१४	१,३२८.०६	-	-	३.१०	६७.९२
कमी	२३७.४६	-	५३.५७	०.२५	-	-	११.९८	१७१.५६	-	-	०.१०	-
३१.०३.२०२४ रोजी	७,२६७.९५	(०.००)	१,८३३.९०	३८.५३	०.००	१.९८	२९.२१	५,३६०.४९	-	-	३.८४	६४२.०८
निव्वळ प्रगतीपथावर भांडवली कामे												
वजा: निकामी साहित्यासाठी तरतूद	७८.९४	-	-	-	-	-	-	७८.९४	-	-	-	-
३१.०३.२०२२ रोजी	४,७०३.५१	१.०३	१,३५८.७९	३३.९६	०.९९	१.९८	३७.७९	३,२६८.५०	-	-	०.४६	३७८.०७
वजा: निकामी साहित्यासाठी तरतूद	७४.१७	-	-	-	-	-	-	७४.१७	-	-	-	-
३१.०३.२०२३ रोजी	५,७५७.२९	(०.००)	१,५७०.१८	३२.४२	०.००	१.९८	२२.०६	४,१२९.८२	-	-	०.८४	५७४.१६
वजा: निकामी साहित्यासाठी तरतूद	७२.८५	-	-	-	-	-	-	७२.८५	-	-	-	-
३१.०३.२०२४ रोजी	७,१९५.१०	(०.००)	१,८३३.९०	३८.५३	०.००	१.९८	२९.२१	५,२८७.६४	-	-	३.८४	६४२.०८

टिपा :- अमूर्त मत्तासंबंधीच्या भांडवली कामामध्ये गारे पालमा येथील खाण विकासासाठी मिळालेल्या परवान्यांच्या समावेश केलेला आहे.

टिपा क्र. २अ) ३१.०३.२०२४ रोजी प्रगतीपथावरील भांडवली कामांचे वयानुसार वर्गीकरण (एकत्रित) (₹ कोटीत)

तपशील	या कालावधीसाठी प्रगतीपथावरील भांडवली कामामधील रक्कम				
	१ वर्षापेक्षा कमी	१-२ वर्ष	२-३ वर्ष	३ वर्षापेक्षा जास्त	एकूण
ए यू सी - गुंतवणूक उपाय नाही	१३.१३	१.०१	३.९५	४१.९६	६०.०६
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - मालकी जमीन	-	-	-	-	-
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - कारखान्याच्या इमारती	५२६.०३	१९९.१४	१९६.८४	९११.९०	१,८३३.९०
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - इतर इमारती	६.५५	२.०४	५.७२	२४.२३	३८.५३
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - हायड्रॉलिक कामे	-	-	-	-	-
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - रेल्वे साईडिंग	७.६५	०.१०	१.४१	१.९८	११.१३
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - रस्ते व इतर	१७.५१	२.५३	०.०२	-	२०.०६
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - कारखाने यंत्र व साधने	१,५१३.३४	१,१०७.५०	१,२९०.३७	१,३८०.९८	५,२९२.२०
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे- फर्निचर व जोडणी	०.००	–	–	–	०.००
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - कार्यालयीन साधने	३.८४	-	-	-	३.८४
३१.०३.२०२४ रोजी प्रगतीपथावरील एकूण प्रकल्प	**२,०८८.०४**	**१,३१२.३२**	**१,४९८.३१**	**२,३६१.०५**	**७,२५९.७१**
वजा: निकामी साहित्यासाठी तरतूद				६४.६१	६४.६१
एकूण	२,०८८.०४	१,३१२.३२	१,४९८.३१	२,२९६.४३	७,१९५.१०
३१.०३.२०२४ रोजी तात्पुरते स्थगित असलेले प्रकल्प	-	-	-	-	-

टिपा क्र. २अ) ३१.०३.२०२३ रोजी प्रगतीपथावील भांडवली कामांचे वयानुसार वर्गीकरण (एकत्रित) (₹ कोटीत)

तपशील	या कालावधीसाठी प्रगतीपथावरील भांडवली कामामधील रक्कम				
	१ वर्षापेक्षा कमी	१-२ वर्ष	२-३ वर्ष	३ वर्षापेक्षा जास्त	एकूण
ए यू सी - गुंतवणूक उपाय नाही	४.५१	४.००	३.६०	४१.७३	५३.८५
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - मालकी जमीन	-	-	-	-	-
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - कारखान्याच्या इमारती	२६४.२२	२७६.२९	३०९.६२	७२०.०६	१,५७०.१८
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - इतर इमारती	२.०४	५.७७	७.९३	१६.६९	३२.४२
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - हायड्रॉलिक कामे	-	-	-	-	-
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - रेल्वे साईडिंग	२.१८	-	१.४१	१.९८	५.५७

प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - रस्ते व इतर	११.७५	१.९५	३.८८	०.८९	१८.४७
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - कारखाने यंत्र व साधने	१,३०८.८८	१,३२९.५३	१,२१५.४२	२८८.०८	४,१४१.९०
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - फर्निचर आणि जोडणी	-	-	-	-	-
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - कार्यालयीन साधने	०.३९	०.४५	-	-	०.८४
३१.०३.२०२३ रोजी प्रगतीपथावरील एकूण प्रकल्प	**१,५९३.९६**	**१,६१७.९९**	**१,५४१.८५**	**१,०६९.४२**	**५,८२३.२३**
वजा: निकामी साहित्यासाठी तरतूद	-	-	-	६५.९३	६५.९३
एकूण	१,५९३.९६	१,६१७.९९	१,५४१.८५	१,००३.४९	५,७५७.२९
३१.०३.२०२३ रोजी तात्पुरते स्थगित असलेले प्रकल्प	-	-	-	-	-

टिपा क्र. २अ) विकसनशील अमुर्त मत्तांचे वयानुसार वर्गीकरण (एकत्रित) (₹ कोटीत)

तपशील	या कालावधीसाठी प्रगतीपथावरील भांडवली कामामधील रक्कम				
	१ वर्षापेक्षा कमी	१-२ वर्ष	२-३ वर्ष	३ वर्षापेक्षा जास्त	एकूण
३१.०३.२०२३ रोजी प्रगतीपथावरील प्रकल्प	१९६.०९	१३८.३९	१०५.७५	१३३.९३	५७४.१६
३१.०३.२०२३ रोजी तात्पुरते स्थगित असलेले प्रकल्प	-	-	-	-	-
३१.०३.२०२४ रोजी प्रगतीपथावरील प्रकल्प	७२.०३	१९५.८४	१३४.५३	२३९.६८	६४२.०८
३१.०३.२०२४ रोजी तात्पुरते स्थगित असलेले प्रकल्प	-	-	-	-	-

टिपा क्र. २ब) ३१.०३.२०२४ रोजी प्रगतीपथावरील भांडवली कामे पुर्ण करण्याचे वेळापत्रक (एकत्रित) (₹ कोटीत)

तपशील	या कालावधीमध्ये पूर्ण होणार आहे				
	१ वर्षापेक्षा कमी	१-२ वर्ष	२-३ वर्ष	३ वर्षापेक्षा जास्त	एकूण
ए यू सी - गुंतवणूक उपाय नाही	५१.२३	४.२८	-	४.५५	६०.०६
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - मालकी जमीन	-	-	-	-	–
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - कारखान्याच्या इमारती	१,८३१.७९	०.३७	-	१.७४	१,८३३.९०
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - इतर इमारती	३६.५५	१.९३	-	०.०५	३८.५३
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - हायड्रॉलिक कामे	-	-	-	-	-

प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - रेल्वे साईडिंग	११.१३	-	-	-	११.१३
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - रस्ते व इतर	२०.०६	-	-	-	२०.०६
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - कारखाने यंत्र व साधने	५,२४६.३४	१८.३०	२७.५५	-	५,२९२.२०
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - फर्निचर व जोडणी	०.००	-	-	-	०.००
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - कार्यालयीन साधने	३.८४	-	-	-	३.८४
३१.०३.२०२४ रोजी प्रगतीपथावरील एकूण प्रकल्प	**७,२००.९४**	**२४.८८**	**२७.५५**	**६.३४**	**७,२५९.७१**
वजा: निकामी साहित्यासाठी तरतूद	-	-	-	-	६४.६१
एकूण	**७,२००.९४**	**२४.८८**	**२७.५५**	**६.३४**	**७,१९५.१०**

टिपा क्र. २ब) ३१.०३.२०२३ रोजी प्रगतीपथावरील भांडवली कामे पुर्ण करण्याचे वेळापत्रक (एकत्रित) (₹ कोटीत)

तपशील	या कालावधीमध्ये पूर्ण होणार आहे				
	१ वर्षापेक्षा कमी	१-२ वर्ष	२-३ वर्ष	३ वर्षापेक्षा जास्त	एकूण
ए यू सी गुंतवणूक उपाय नाही	४२.४१	५.२४	५.६४	०.५६	५३.८५
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - मोकळी जमीन	-	–	-	-	–
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - कारखान्याच्या इमारती	१,५६१.४३	८.७५	-	-	१,५७०.१८
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - इतर इमारती	३२.३७	-	-	०.०५	३२.४२
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - हायड्रॉलिक कामे	–	–	–	–	–
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - रेल्वे साईडिंग	२.०८	२.०८	१.४१		५.५७
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - रस्ते व इतर	१६.८०	१.६७	-	-	१८.४७
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - कारखाने यंत्र व साधने	३,८४४.९४	२९६.२७	०.२०	०.४९	४,१४१.९०
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - फर्निचर व जोडणी	-	-	-	-	-
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - कार्यालयीन साधने	०.८४	-	-	-	०.८४
३१.०३.२०२३ रोजी प्रगतीपथावरील एकूण प्रकल्प	५,५००.८७	३१४.००	७.२५	१.१०	५,८२३.२३
वजा: निकामी साहित्यासाठी तरतूद	-	-	-	-	६५.९३
एकूण	**५,५००.८७**	**३१४.००**	**७.२५**	**१.१०**	**५,७५७.२९**

टिपा क्र. २ब) विकसनशील अमूर्त मत्ताचे काम पुर्ण करण्याचे वेळापत्रक (एकत्रित)

(₹ कोटीत)

विकसनशील अमुर्त मत्ता	या कालावधीमध्ये पूर्ण होणार आहे				
	१ वर्षापेक्षा कमी	१-२ वर्ष	२-३ वर्ष	३ वर्षापेक्षा जास्त	एकूण
३१.०३.२०२३ रोजी	४.१०	-	-	५७०.०६	५७४.१६
३१.०३.२०२४ रोजी	६४२.०८	-	-	-	६४२.०८

टिपा क्र. ३ : उपकंपन्या, सहयोगी कंपन्या आणि संयुक्त साहस कंपन्या यामधील चालू नसलेल्या दिर्घ मुदतीच्या गुंतवणूकी (एकत्रित)

(₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२४	३१.०३.२०२३
समभाग विलेखातील गुंतवणूकी - किंमत वजा घट यानुसार		
धोपावे कोस्टल पॉवर कंपनी मर्यादित - १००% मालकीचे ५०,००० (मागील वर्षी ५०,०००) समभाग प्रत्येकी १० पूर्ण भरलेले	-	-
समकक्ष समभाग गुंतवणूक	-	-
वजा: अपेक्षित तोटयासाठी तरतूद आणि गुंतवणुकीच्या मूल्यातील घट	(६.२५)	(६.२५)
यूसीएम कोल कंपनी लिमिटेड - १८.७५% मालकीचे ३०,००० (मागील वर्षी ३०,०००) समभाग प्रत्येकी १० पूर्ण भरलेले	०.०३	०.०३
समकक्ष समभाग गुंतवणूक	०.०५	(०.००)
वजा: अपेक्षित तोटयासाठी तरतूद आणि गुंतवणुकीच्या मूल्यातील घट	(०.५९)	(०.४९)
एकूण	**(०.५१)**	**(०.४७)**
महागुज कोलायरीज लिमिटेड - ६०% मालकीचे ३०,००० (मागील वर्षी ३०,०००) समभाग प्रत्येकी १० पूर्ण भरलेले	-	-
समकक्ष समभाग गुंतवणूक	-	-
वजा: अपेक्षित तोटयासाठी तरतूद आणि गुंतवणुकीच्या मूल्यातील घट	(४१.२८)	(४१.१२)
छतीसगढ काटघोरा डोंगरगढ रेल्वे लिमिटेड - २६% मालकीचे ५,२०,०००समभाग प्रत्येकी १० पूर्ण भरलेले	०.३८	०.४५
एकूण	(४७.६६)	(४७.३९)

टिपा क्र. ३अ: चालू नसलेली मालमत्ता -१२ महिन्यांपेक्षा जास्त मुदतीच्या बँक ठेवी (एकत्रित)

(₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२४	३१.०३.२०२३ पुनर्लिखित
१२ महिन्यापेक्षा जास्त मुदतीची बँक ठेवी	१५३.९४	९१.२१
एकूण	१५३.९४	९१.२१

टिपा क्र. ३ब: चालू नसलेल्या मालमत्ता - व्यापारी येणी (एकत्रित)

(₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२४	३१.०३.२०२३ पुनर्लिखित
व्यापारी येणी	४,३४०.३३	७,२५६.१९
एकूण	४,३४०.३३	७,२५६.१९

टिपा क्र. ४: इतर चालू नसलेल्या मत्ता (एकत्रित)

(₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२४	३१.०३.२०२३ पुनर्लिखित
संचालन व सुव्यवस्था पुरवठा/अग्रिमे वसूली योग्य	२८१.०७	२३८.८२
वजा: अपेक्षित पतहानीसाठी तरतूद	(२८१.०७)	(२३८.८२)
	-	-
इंधन पूरवठादारांना अग्रिमे/इतर	२०३.६०	२०३.६०
वजा: अपेक्षित पतहानीसाठी तरतूद	(२०३.६०)	(२०३.६०)
	-	-
महाराष्ट्र शासन जलसिंचन विभागाला अग्रिमे	७६.२१	७६.२१
वजा: अपेक्षित पतहानीसाठी तरतूद	(७६.२१)	(७६.२१)
	-	-
आयकर परवाना योग्य (तरतूदीची निव्वळ)	३३५.३७	२९६.६०
परिमार्जन करण्यासाठी खर्च	-	१.४३
भांडवली अग्रिमे	४१३.५६	३२३.९०
इतर दावे	५४.४१	५४.४१
एकूण	८०३.३४	६७६.३४

टिपा क्र. ५ : चालू मत्ता वस्तूमाल सूची (एकत्रित)

(₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२४	३१.०३.२०२३ पुनर्लिखित
कच्चा माल (कोळसा)	१,३८४.३५	९४७.१६
तृतीय पक्षांकडे असलेला कोळशाचा साठा	६४९.६८	२४६.५३
इंधन तेल - एल डी ओ इत्यादी	३१७.०३	३१८.००
प्रवासातील मालसाठा (कोळसा व तेल)	११३.०८	६४.५६
भांडारमाल व सुटे भाग	९७३.१०	९६३.८८
वजा: निकामी माल व सूटे भागांसाठी तरतूद	(४१०.५९)	(३८५.९५)
वजा: चौकशी प्रलंबित असलेल्या साहित्यातील तुटींसाठी तरतूद	(८३.०७)	(३९.४०)
एकूण	२,९४३.५८	२,११४.७८

टिपा क्र. ६ : चालू मत्ता : व्यापारी येणी (एकत्रित)

(₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२४	३१.०३.२०२३ पुनर्लिखित
अप्रतिभूत: चांगली मानलेली	२५,४६१.१२	१७,३३९.५३
वजा: अपेक्षित तोट्यासाठी तरतूद	(१८३.६८)	(१८३.६८)
तरतूद न केलेली मिळकत	१,६४६.६२	५,५६४.६३
एकूण	२६,९२४.०५	२२,७२०.४७
विलंब भरणा अधिभार आणि विनादेय येणी क्र. ४३ (अ) पहावी		

टिपा क्र. ६ अ) : व्यापारी येणी (एकत्रित)

१) ३१.०३.२०२४ रोजी व्यापारी येणी वयानुसार वर्गीकरण

(₹ कोटीत)

तपशील	देय तारखेपासून पुढील कालावधीसाठी थकबाकी							
	बिल न केलेले	देय नाही	६ महिन्यांपेक्षा कमी	६ महिने ते १ वर्ष	१-२ वर्षे	२-३ वर्षे	३ वर्षांपेक्षा जास्त	एकूण
अ) अविवादित व्यापारी येणी - चांगली मानलेली	१,६४६.४०	५,४०५.४४	१२,१८३.२८	११,९८७.७२	३०.६३	१०.९२		३१,२६४.३९
ब) अविवादित व्यापारी येणी - ज्यात क्रेडिट जोखीम लक्षणीय वाढली आहे	-	-	-	-	-	-	-	-
क) अविवादित व्यापारी येणी - पत मूल्यघट	-	-	-	-	-	-	-	-
ड) विवादित व्यापारी येणी - चांगली मानलेली	-	-	-	-	-	-	-	-
ई) विवादित व्यापारी येणी - ज्यात पत जोखीम लक्षणीय वाढली आहे	-	-	-	-	-	-	-	-
इ) विवादित व्यापारी येणी - पत मूल्यघट	-	-	-	-	-	-	१८३.६८	१८३.६८
वजा: अपेक्षित तोटयासाठी तरतूद	-	-	-	-	-	-	१८३.६८	१८३.६८
शिल्लक	१,६४६.४०	५,४०५.४४	१२,१८३.२८	११,९८७.७२	३०.६३	१०.९२	-	३१,२६४.३९

२) ३१.०३.२०२३ रोजी व्यापारी येणी वयानुसार वर्गीकरण

(₹ कोटीत)

तपशील	देय तारखेपासून पुढील कालावधीसाठी थकबाकी							
	बिल न केलेले	देय नाही	६ महिन्यांपेक्षा कमी	६ महिने ते १ वर्ष	१-२ वर्षे	२-३ वर्षे	३ वर्षांपेक्षा जास्त	एकूण
अ) अविवादित व्यापारी येणी - चांगली मानलेली	५,५६४.६३	४,६४८.५९	१२,००७.५६	७,७४४.६६	-	११.२३	-	२९,९७६.६६
ब) अविवादित व्यापारी येणी - ज्यात क्रेडिट जोखीम लक्षणीय वाढली आहे	-	-	-	-	-	-	-	-
क) अविवादित व्यापारी येणी - पत मूल्यघट	-	-	-	-		-	-	-
ड) विवादित व्यापारी येणी - चांगली मानलेली	-	-	-	-	-	-	-	-
ई) विवादित व्यापारी येणी - ज्यात पत जोखीम लक्षणीय वाढली आहे	-	-	-	-	-	-	-	-
इ) विवादित व्यापारी येणी - पत मूल्यघट	-	-	-	-	-	-	१८३.६८	१८३.६८
वजा: अपेक्षित तोटयासाठी तरतूद	-	-	-	-	-	-	१८३.६८	१८३.६८
शिल्लक	५,५६४.६३	४,६४८.५९	१२,००७.५६	७,७४४.६६	-	११.२३	-	२९,९७६.६६

टिपा क्र. ७ : चालू मालमत्ता : रोख आणि रोख समतुल्य (एकत्रित) (₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२४	३१.०३.२०२३ पुनर्लिखित
शेड्यूल बँकातील शिल्लकी		
- चालू खाती	६.८६	२६३.६९
हातातील शिल्लक	०.०१	०.०१
एकूण	६.८७	२६३.७०

टिपा क्र. ८ : चालू मत्ता : चालू कर्जे (एकत्रित) (₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२४	३१.०३.२०२३ पुनर्लिखित
अप्रतिभूत चांगली मानलेली		
- कर्मचारी कर्जे व अग्रिमे	१.८९	१.७८
एकूण	१.८९	१.७८

टिपा क्र. ९ : इतर चालू वित्तीय मत्ता (एकत्रित) (₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२४	३१.०३.२०२३ पुनर्लिखित
अप्रतिभूत, चांगली मानलेली		
कर्मचाऱ्यांकडून वसूली योग्य	५.३९	३.२७
भाडे मिळण्याजोगी	०.८८	२.९४
दावे मिळण्याजोगी	२३७.७३	१११.८०
संबंधितांकडे दिलेल्या अनामती	२१४.३५	१५१.८७
ऊर्जा बचत प्रमाणपत्रांचा साठा	०.००	१.७४
कंत्राटदारांकडून येणी	५६.९२	२७.३१
एकूण	५१५.२८	२९८.९३

टिपा क्र. १० : चालू मत्ता - इतर मत्ता (एकत्रित)

(₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२४	३१.०३.२०२३ पुनर्लिखित
आगाऊ खर्च	३७.९५	३५.३१
कराचे दावे	२६.१८	२७.६४
संचालन व सुव्यवस्था पुरवठा/कामे यांची अग्रिमे	२९४.६३	४०८.८५
इंधन पुरवठा/इतर पुरवठा यांची अग्रिमे	४७४.०६	४६१.३७
एकूण	८३२.८२	९३३.१७

टिपा क्र. ११ भाग व भांडवल (एकत्रित)

१) अधिकृत भांडवल

समभागाचा वर्ग	सममूल्य	३१.०३.२०२४ रोजी		३१.०३.२०२३ रोजी		३१.०३.२०२२ रोजी	
		शेअर्सची संख्या	रक्कम ₹ कोटीत	शेअर्सची संख्या	रक्कम ₹ कोटीत	शेअर्सची संख्या	रक्कम ₹ कोटीत
समभाग	१०	४०,००,००,००,०००	४०,०००.००	४०,००,००,००,०००	४०,०००.००	४०,००,००,००,०००	४०,०००.००

२) दिलेले, अभिदत्त आणि भरलेले भांडवल (पूर्ण भरणा केलेले)

समभागाचा वर्ग	सममूल्य	३१.०३.२०२४ रोजी		३१.०३.२०२३ रोजी		३१.०३.२०२२ रोजी	
		शेअर्सची संख्या	रक्कम ₹ कोटीत	शेअर्सची संख्या	रक्कम ₹ कोटीत	शेअर्सची संख्या	रक्कम ₹ कोटीत
समभाग	१०	२६,११,५३,९७,२२९	२६,११५.४०	२५,९१,८४,९६,२२६	२५,९१८.५०	२५,४५,०४,४६,२२६	२५,४५०.४५

३) थकबाकी असलेल्या समभागाच्या संख्येचा ताळमेळ

समभागाचा वर्ग	३१.०३.२०२४ रोजी		३१.०३.२०२३ रोजी		३१.०३.२०२२रोजी	
	समभाग		समभाग		समभाग	
	शेअर्सची संख्या	रक्कम ₹ कोटीत	शेअर्सची संख्या	रक्कम ₹ कोटीत	शेअर्सची संख्या	रक्कम ₹ कोटीत
वर्षारंभीचे भागभांडवल	२५,९१,८४,९६,२२६	२५,९१८.५०	२५,४५,०४,४६,२२६	२५,४५०.४५	२५,४०,७९,४६,२२६	२५,४०७.९५
कालावधीतील भर	१९,६९,०१,००३	१९६.९०	४६,८०,५०,०००	४६८.०५	४,२५,००,०००	४२.५०
वर्षाअखेरीस भागभांडवल	२६,११,५३,९७,२२९	२६,११५.४०	२५,९१,८४,९६,२२६	२५,९१८.५०	२५,४५,०४,४६,२२६	२५,४५०.४५

४) हक्क, पसंती निर्बंध / लाभांश वितरण आणि भांडवलाची परतफेड यावरील निर्बंध समाविष्ट करून

(१) कंपनीमध्ये फक्त एकाच वर्गातील भाग आहेत ते म्हणजे समभाग ज्याचे नाममात्र मूल्य ₹१०/- प्रति समभाग असे आहे.

(२) कंपनी म रा वी म सूत्रधारी कंपनी मर्यादितची १००% उपकंपनी आहे. जी १००% मतासाठी पात्र आहे. संचालक मंडळाने प्रस्तावित केलेला लाभांश, जर असेल तर, वार्षिक सर्वसाधारण सभेत भागधारकांच्या मान्यतेच्या अधीन आहे.

(३) जेव्हा असा लाभांश मंजूर केला जातो तेव्हा कंपनीच्या भागधारकांना लाभांश प्राप्त करण्याचा अधिकार असतो.

(४) जर कंपनीचे परिसमापन झाल्यास, समभागधारकांना सर्व पत धारकाच्या वितरण / परतफेडीनंतर कंपनीची उर्वरित मालमत्ता प्राप्त करण्याचा अधिकार असेल. समभागधारकांना वाटप प्रत्येक भागधारकाच्या समभागांच्या संख्येच्या प्रमाणात असेल.

५) सूत्रधारी कंपनीचे धारण केलेले प्रत्येक वर्गातील समभाग

भागधारकाचे नाव	३१.०३.२०२४ रोजी	३१.०३.२०२३ रोजी	३१.०३.२०२२ रोजी
	समभाग	समभाग	समभाग
मराविम सूत्रधारी कंपनी मर्यादित (संख्या)	२६,११,५३,९७,२२९	२५,९१,८४,९६,२२६	२५,४५,०४,४६,२२६
मराविम सूत्रधारी कंपनी मर्यादित (रक्कम ₹ कोटीत)	२६,११५.४०	२५,९१८.५०	२५,४५०.४५

६) ५ टक्के पेक्षा जास्त शेअर धारण करणाऱ्या प्रत्येक भागधारकाच्या कंपनीतील आणि सूत्रधारी कंपनीकडे असलेले समभाग

भागधारकाचे नाव	३१.०३.२०२४ रोजी			३१.०३.२०२३ रोजी			३१.०३.२०२२ रोजी		
	समभाग	% शेअर	वर्षभरात टक्केवारीत बदल	समभाग	% शेअर	वर्षभरात टक्केवारीत बदल	समभाग	% शेअर	वर्षभरात टक्केवारीत बदल
मराविम सूत्रधारी कंपनी मर्यादित	२६,११,५३,९७,२२९	१००	-	२५,९१,८४,९६,२२६	१००	-	२५,४५,०४,४६,२२६	१००	-

प्रवर्तकांनी धारण केलेले समभाग

प्रवर्तकाचे नाव	३१.०३.२०२४ रोजी		३१.०३.२०२३ रोजी		वर्षभरात टक्केवारीत बदल
	समभागांची संख्या	% एकूण शेअर	समभागांची संख्या	% एकूण शेअर	
मराविम सूत्रधारी कंपनी मर्यादित	२६,११,५३,९७,२२९	१००	२५,९१,८४,९६,२२६	१००	निरंक

टिपा क्र. १२ इतर समभाग (एकत्रित)

(₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२४	३१.०३.२०२३ पुनर्लिखित
(अ) राखीव आणि अधिक्य		
ठेवलेली मिळकत		
मागील ताळेबंदाप्रमाणे कंपनीच्या मालकांना देय	(१०,२२०.०४)	(८,२४१.७८)
मागील ताळेबंदाप्रमाणे नियंत्रण नसलेल्या हितसंबंधास देय	(५.७५)	(५.५२)
अधिक: कंपनीच्या मालकांना देय वर्षाचा नफा	४४.४६	(१९७८.२६)
अधिक: नियंत्रण नसलेल्या हितसंबंधास देय वर्षाचा नफा	(०.०७)	(०.२३)
	(१०,१८१.४०)	(१०,२२५.७९)
(ब) इतर राखीव		
इतर समभाग कंपनीच्या मालकांना देय	१९०.८६	९३.२१
इतर समभाग नियंत्रण नसलेल्या हितसंबंधास देय	२७.४९	२७.४०
एकूण बेरीज	(९,९६३.०५)	(१०,१०५.१८)

टिपा क्र.१३ चालू नसलेली कर्जे (एकत्रित)

(₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२४	३१.०३.२०२३ पुनर्लिखित
मुदतीची कर्जे		
प्रतिभूत		
मुदतीची कर्जे वित्तीय संस्थांची		
पीएफसी	१०,१३७.८२	८,२५२.००
आरईसी	१२,१९३.६६	१४,७०३.६०
मुदतीची कर्जे - बँकाची	१,९९८.०८	१,३१५.७९
अप्रतिभूत		
जागतिक बँकेचे कर्ज	२४३.५४	२५५.४१
सी एस एस ई पी एल कडून कर्ज	१४४.७६	१५६.४८
महाराष्ट्र शासन - केंद्रीय आर्थिक मदत	६.६९	४.०७
एकूण	२४,७२४.५४	२४,६८७.३४

अ) कर्जाचे स्वरूप, देऊ केलेली सुरक्षा, परतफेडीची पद्धत इ. च्या तपशीलांसाठी परिशिष्ट अ-दीर्घकालीन कर्ज यांचा संदर्भ घ्या.

ब) कर्ज देणाऱ्या बँकाशी केलेल्या व्यवस्थेनुसार देय तारखांना बँकाकडून थकीत दीर्घ मुदतीच्या कर्जावर ९.०८ ते ११.७६ टक्के प्रतिवर्षे यादरम्यान निश्चित व्याजदर आकारला जातो.

टिपा. क्र.१३अ) चालू नसलेली भाडेपट्टी (एकत्रित)

(₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२४	३१.०३.२०२३ पुनर्लिखित
भाडेपट्टीचे दायित्वे - भारतीय लेखा मानके११६	२,८५८.५२	२,९२६.५६
एकूण	२,८५८.५२	२,९२६.५६

टिपा क्र. १४ चालू नसलेल्या तरतूदी (एकत्रित)

(₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२४	३१.०३.२०२३ पुनर्लिखित
उपदानासाठी तरतूद	७१९.८०	५५८.२०
रजा रोखीकरणासाठी तरतूद	७८४.३६	५९५.२५
एकूण	१,५०४.१५	१,१५३.४५

टिपा क्र.१५ स्थगित कर दायित्वे (निव्वळ)-(एकत्रित)

अ) नफा व तोटा पत्रकामध्ये नोंदविलेले कर खर्च

(₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२४ संपलेल्या वर्षासाठी	३१.०३. २०२३ संपलेल्या वर्षासाठी
चालू कर खर्च		
चालू वर्ष	४३.१९	४.९७
मागील वर्षासंबंधातील अंदाजाचे बदल	-	-
एकूण (अ)	४३.१९	४.९७
स्थगित कर खर्च		
मूळ केलेले आणि उलट फिरवलेले हंगामी फरक	१३९.२९	(६२६.२८)
कर दरातील बदल	-	-
मागील वर्षासंबंधातील अंदाजाचे बदल	-	-
एकूण (ब)	**१३९.२९**	**(६२६.२८)**
उत्पन्न विवरणपत्रकात मान्य केलेले कर खर्च (अ+ब)	१८२.४९	(६२१.३१)

(ब) इतर सर्वकष उत्पन्न मान्य केलेले कर खर्च

(₹ कोटीत)

तपशील	३१.३.२०२४ रोजी संपलेल्या वर्षासाठी		
	करपूर्व	कर खर्च (लाभ)	निव्वळ कर
नफा किंवा तोटा यात वर्गीकरण होणार नसलेल्या बाबी			
व्याख्यांकित लाभ योजनांची पुनर्मोजणी	(१७१.६२)	४३.१९	(१२८.४३)
एकूण	**(१७१.६२)**	**४३.१९**	**(१२८.४३)**
तपशील	**३१.३.२०२३ रोजी संपलेल्या वर्षासाठी**		
	करपूर्व	**कर खर्च (लाभ)**	**निव्वळ कर**
नफा किंवा तोटा यात वर्गीकरण होणार नसलेल्या बाबी			
व्याख्यांकित लाभ योजनांची पुनर्मोजणी	(१९.७५)	४.९७	(१४.७८)
एकूण	**(१९.७५)**	**४.९७**	**(१४.७८)**

(क) परिणामकारक कर दराचा मेळ करणे

(₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२४ संपलेल्या वर्षासाठी	३१.०३.२०२३ संपलेल्या वर्षासाठी
कर पूर्व नफा	**३५५.९३**	**(२,५८४.३०)**
लागू होणारा कर दर	**२५.१७%**	**२५.१७%**
कंपनीचा देशांतर्गत कर दरानुसार कर	**८९.५८**	**(६५०.४२)**
कर दरातील बदल	-	-
कराचा खालील बाबींवर परिणाम		
ज्यात कपात होत नाही असे खर्च	५.६४	६.०३
खालील बाबींसाठी वेळेतील फरक		
- घसारा व इतर बाबी	५९.७६	(३.९८)
- वित्तीय मत्तेतील घट	१.१६	(०.०७)
- प्रत्यक्ष देण्याच्या तत्वावर मान्य होणारे खर्च	(५२.५९)	(१.९०)
- भाड्याच्या दायित्वासाठी कर्जफेड तरतुद	९.४३	३०.६३
मागील वर्षातील स्थगित कराचे समायोजन	२३.७८	(९.१७)
कपात न होणारा सी एस आर खर्च	२.५३	२.६०
कर खर्च	**१३९.२९**	**(६२६.२८)**
परिणामकारक कर दर	३९.१४%	२४.२३%

ड) स्थगित कर शिल्लकीचे स्थलांतर

(₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२४ रोजी					
	निव्वळ शिलकी १, एप्रिल २०२३	नफा किंवा तोटा पत्रकात मान्यता	इतर सर्वकष उत्पन्नामध्ये मान्यता	निव्वळ	स्थगित कर नफा	स्थगित कर दायित्वे
स्थगित कर मत्ता						
मालमत्ता, कारखाने आणि साधने	(४,१४१.७८)	५६.४५	-	(४,०८५.३३)	-	(४,०८५.३३)
गुंतवणूकी	१३.२७	(१.१६)	-	१२.११	१२.११	-
वस्तू सूची	-	-	-	-	-	-
भाडेपट्टी दायित्वे	७७२.६३	(९.४३)	-	७६३.२०	७६३.२०	-
तरतूदी	३५०.४७	६८.६६	४३.१९	४६२.३३	४६२.३३	-
अघोषित घसारा	२,४९९.१४	(१०८.४४)	-	२,३९०.७०	२,३९०.७०	-
कर्जे आणि अग्रिमे/येणी	१७५.५२	११.८५	-	१८७.३८	१८७.३८	-
कर मत्ता (दायित्वे)	६९.६१	(१८२.४९)	४३.१९	(६९.६८)	४,०१५.६५	(४,०८५.३३)

तपशील	३१.०३.२०२३ रोजी					
	निव्वळ शिलकी १ एप्रिल २०२२	नफा किंवा तोटा पत्रकात मान्यता	इतर सर्वकष उत्पन्नामध्ये मान्यता	निव्वळ	स्थगित कर नफा	स्थगित कर दायित्वे
स्थगित कर मत्ता						
मालमत्ता, कारखाने आणि साधने	(४,२३७.१६)	९५.३८	-	(४,१४१.७८)	-	(४,१४१.७८)
गुंतवणूकी	१३.१९	०.०७	-	१३.२७	१३.२७	-
वस्तू सूची	-	-	-	-	-	-
भाडेपट्टी दायित्वे	८१३.२५	(४०.६२)	-	७७२.६३	७७२.६३	-
तरतूदी	३४६.५०	(१.००)	४.९७	३५०.४७	३५०.४७	-
अघोषित घसारा	२,३०८.५९	१९०.५५	-	२,४९९.१४	२,४९९.१४	-
कर्जे आणि अग्रिमे/येणी	१९८.९५	(२३.४३)	-	१७५.५२	१७५.५२	-
कर मत्ता (दायित्वे)	(५५६.६७)	६२१.३१	४.९७	६९.६१	४,२११.३९	(४,१४१.७८)

टिपा क्र. १६ इतर चालू नसलेली दायित्वे (एकत्रित)

(₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२४	३१.०३.२०२३ पुनर्लिखित
स्थगित अनुदान - महाराष्ट्र शासन	५६०.२१	३६५.२१
महाराष्ट्र शासन केंद्रीय आर्थिक मदत	-	-
धारणा आणि देय	२८९.७१	२८९.४६
एकूण	८४९.९२	६५४.६८

टिपा. क्र. १७ चालू कर्जे (एकत्रित)

(₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२४	३१.०३.२०२३ पुनर्लिखित
मागणी केल्यास परतफेड योग्य कर्जे		
प्रतिभूत		
बँकाकडून		
खेळते भांडवल	११,२८८.४३	१२,५०५.७०
दिर्घ मुदतीच्या कर्जाची वर्तमान परिपक्वता	२।९३०.४७	३,००८.७०
अप्रतिभूत		
बँकाकडून		
खेळते भांडवल	३७.५०	१३७.५०
इतर अल्प मुदतीची कर्ज	१,७८७.५०	१,६२०.८३
एकूण	१६,०४३.८९	१७,२७२.७३

अ) कर्जाचे स्वरूप, देऊ केलेली सुरक्षा, परतफेडची पद्धती इ. तपशीलांसाठी जोडपत्र - ब अल्प मुदतीचे कर्ज यांचा संदर्भ घ्या

ब) कर्ज देणाऱ्या बँकांशी केलेल्या व्यवस्थेनुसार देय तारखांना परतफेड करण्यायोग्य थकित असलेल्या अल्प मुदतीचे कार्यरत भांडवल कर्जावर ७.१५% ते ९.९२% प्रती वर्षे दरम्यान बँक निश्चित व्याजदर आकारते.

टिपा क्र. १७ अ) चालू भाडेपट्टी (एकत्रित)

(₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२४	३१.०३.२०२३ पुनर्लिखित
भाडेपट्टीचे दायित्वे	१७३.९१	१४३.३४
एकूण	१७३.९१	१४३.३४

टिपा क्र.१८ चालू व्यापारी देणी (एकत्रित)

(₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२४	३१.०३.२०२३ पुनर्लिखित
सूक्ष्म, लघु व मध्यम उद्योजक	१.८६	१.००
सूक्ष्म, लघु व मध्यम उद्योजक - व्यतिरिक्त	९,७४७.८४	८,१०२.४१
एकूण	९,७४९.७०	८,१०३.४२

टिपा क्र. १८ अ) व्यापारी देणी (एकत्रित)

१) व्यापारी देणींचे वयानुसार वर्गीकरण ३१.०३.२०२४ रोजी

(₹ कोटीत)

तपशील	देय तारखेपासून पुढील कालावधीसाठी थकबाकी				
	१ वर्षापेक्षा कमी	१-२ वर्ष	२-३ वर्ष	३ वर्षापेक्षा जास्त	एकूण
अ) सुक्ष्म, लघु, मध्यम उद्योजक	१.८६	-	-	-	१.८६
ब) इतर	४,८५६.७३	१,१२०.०८	५५१.८४	३,२१९.२०	९,७४७.८४
क) विवादीत येणी - सूक्ष्म, लघु, मध्यम उद्योजक	-	-	-	-	-
ड) विवादीत येणी - इतर	-	-	-	-	-

२) व्यापारी देणींचे वयानुसार वर्गीकरण ३१.०३.२०२३ रोजी

(₹ कोटीत)

तपशील	देय तारखेपासून पुढील कालावधीसाठी थकबाकी				
	१ वर्षापेक्षा कमी	१-२ वर्ष	२-३ वर्ष	३ वर्षापेक्षा जास्त	एकूण
अ) सुक्ष्म, लघु, मध्यम उद्योजक	१.००				१.००
ब) इतर	४,२१९.३६	४४४.१२	६७१.७६	२,७६७.१७	८,१०२.४२
क) विवादीत येणी - सूक्ष्म, लघु, मध्यम उद्योजक					
ड) विवादीत येणी - इतर					

टिपा. क्र. १९ इतर चालू वित्तीय दायित्वे (एकत्रित)

(₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२४	३१.०३.२०२३ पुनर्लिखित
ठेवून घेतलेल्या आणि देय असलेल्या रकमा	१,५४१.६४	१,६१९.७६
इतर ठेवी	१८७.४३	२४५.४८
उपार्जित झालेले पण देय नसलेले व्याज	१२६.१६	१०७.९३
भांडवली मालाची देणी	८२.३७	१०९.२०
संबंधितांची देणी	८७८.५६	८४५.८२
फ्लाय ॲश वापर निधीसाठी तरतूद (टिपा क्र.३० पहा)	३१९.३६	२२३.९९
सरकारची देणी	४७३.५६	४८७.७३
इतर	३४४.६७	३७२.५९
कर्मचाऱ्यांची देणी	३७९.७८	९६.१६
एकूण	४,३३३.५२	४,१०८.६७

टिपा क्र. २० इतर चालू दायित्वे (एकत्रित)

(₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२४	३१.०३.२०२३ पुनर्लिखित
भांडवली अनुदान	१८.००	८१.६९
सांविधिक देणी		
स्त्रोतापाशी कापलेला आयकर	५७.२८	४२.३८
स्त्रोतापाशी जमा केलेला आयकर	१.३०	०.६१
सेवा कर दायित्व आणि देय झालेले वीज शुल्क	०.१६	०.१०
जी एस टी दायित्वे	७८.०४	५७.४९
व्यावसायिक कराचे दायित्वे	०.१४	०.१४
इतर देणी	०.०५	०.०१
एकूण	१५४.९७	१८२.४१

टिपा. क्र. २१ चालू तरतुदी (एकत्रित)

(₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२४	३१.०३.२०२३ पुनर्लिखित
उपदानासाठी तरतूद	११७.१६	९७.०३
रजारोखीकरणाची तरतूद	१६५.४९	१४२.०४
एकूण	२८२.६५	२३९.०७

टिपा क्र. २२ वीज विक्री (एकत्रित)

(₹ कोटीत)

तपशील	२०२३-२४	२०२२-२३ पुनर्लिखित
वीज विक्री	३०,५९८.४९	२४,१०५.४६
इंधन समायोजन शुल्क	(९२५.१४)	४,७८२.३३
एकूण	२९,६७३.३५	२८,८८७.७९

टिपा क्र. २३ इतर प्रवर्तन महसूल (एकत्रित)

(₹ कोटीत)

तपशील	२०२३-२४	२०२२-२३ पुनर्लिखित
नाकारलेला कोळसा	१८४.७१	११७.८८
आय पी पी कोळसा विक्री	२१८.५६	११६.४०
फ्लाय ॲश विक्री	१२६.३४	७०.२९
वजा: फ्लाय ॲश दायित्वात स्थानांतरण	(१२६.३४)	(७०.२९)
एकूण	४०३.२७	२३४.२८

टिपा. क्र. २४ इतर उत्पन्न (एकत्रित)

(₹ कोटीत)

तपशील	२०२३-२४	२०२२-२३ पुनर्लिखित
मुल्यघट किमंतीनुसार असलेल्या वित्तीय मत्तांवरील व्याज उत्पन्न		
व्याज उत्पन्न	०.०६	०.२३
	०.०६	**०.२३**
विलंब भरणा अधिभार (टिपा क्र. ४३(अ) पहा)	२,६७४.१८	३,९४९.२५
स्थिर मालमत्तेच्या विक्रीवर नफा	१४४.६६	१.६४
भाडे, भाड्याचे आकार इत्यादी पासून उत्पन्न	४.५२	४.४३
मत्ता, मालसाठा, भंगार विक्री यांचा नफा	२१.५६	३१.४४
निविदा पत्रिका विक्री	०.०७	०.०१
किरकोळ पत शिल्लक - पुनर्लिखित केलेल्या	१८.४८	८६.२४
इतर प्राप्ती	१४७.८८	१२७.९२
	३,०११.३६	**४,२००.९३**
एकूण इतर उत्पन्न	**३,०११.४२**	**४,२०१.१६**

टिपा क्र.२४ (अ) सहयोगी कंपनीच्या नफ्यातील वाटा (एकत्रित)

(₹ कोटीत)

तपशील	२०२३-२४	२०२२-२३ पुनर्लिखित
सहयोगी कंपनीच्या नफ्यातील वाटा	(०.१२)	(०.०५)
एकूण	**(०.१२)**	**(०.०५)**

टिपा क्र.२५ वापरलेल्या साहित्याचा खर्च (एकत्रित)

(₹ कोटीत)

तपशील	२०२३-२४	२०२२-२३ पुनर्लिखित
कोळसा	२०,०५०.५५	२१,४०४.३६
आय पी पी कोळसा खरेदी	२१८.३९	२११.०३
वायू	९३७.८१	९४५.२४
तेल	४५६.४७	८२२.९९
पाणी	४५६.०९	३२५.८७
एकूण	**२२,११९.३०**	**२३,७०९.४९**

टिपा क्र. २५(अ) वीज खरीदी (एकत्रित)

(₹ कोटीत)

तपशील	२०२३-२४	२०२२-२३ पुनर्लिखित
वीज खरेदी	५५५.७२	२७८.२७
एकूण	**५५५.७२**	**२७८.२७**

टिपा क्र. २६ कर्मचारी लाभाचे खर्च (एकत्रित) (₹ कोटीत)

तपशील	२०२३-२४	२०२२-२३ पुनर्लिखित
वेतन, रोजगार, बोनस इ.	१,६७०.५७	१,३३०.५६
वजा: भांडवलीकरण झालेले वेतन	(६७.१८)	(६२.२०)
भविष्य निर्वाह निधीचे अंशदान	१२३.८३	१२३.९६
उपदान, रजा रोखीकरण व इतर कर्मचारी लाभ	४३४.९५	२१४.२२
कर्मचारी कल्याण निधी	९४.९७	१००.४८
एकूण	२,२५७.१४	१,७०७.०२

टिपा क्र. २६अ इतर सर्वकष उत्पन्नांतर्गत कर्मचारी लाभ खर्च (एकत्रित) (₹ कोटीत)

तपशील	२०२३-२४	२०२२-२३ पुनर्लिखित
व्याख्यांकित लाभ योजनेत पुनर्मापन	१७१.६२	१९.७५
एकूण	१७१.६२	१९.७५

टिप. क्र. २७ वित्त खर्च (एकत्रित) (₹ कोटीत)

तपशील	२०२३-२४	२०२२-२३ पुनर्लिखित
भाडेपट्टीचे दायित्वावरील व्याज	३२७.६२	३३१.२०
दीर्घ मुदतीच्या कर्जावरील व्याज	३,००६.०१	२,८५७.९९
खेळत्या भांडवली कर्जावर व्याज	६८८.५३	६२७.०२
विनिमय फरकाचे कर्ज खर्चात समायोजन	७.५०	२६.२३
वजा:- व्याज भांडवलीकरण	(४३५.१६)	(३८२.१८)
इतर कर्ज खर्च	१६.४४	९.८६
एकूण	३,६१०.९४	३,४७०.११

टिपा क्र. २८ इतर खर्च (एकत्रित) (₹ कोटीत)

तपशील	२०२३-२४	२०२२-२३ पुनर्लिखित
भाडे	१.१७	१.७१
जल विद्युत भाडे तत्वावर	८१.४३	८२.८८
दुरूस्ती व देखभाल खर्च		
- कारखाने, यंत्रे व इमारती	१,५६९.२६	१,५२७.९०
- दुरूस्ती व देखभाल खर्च (इतर)	०.४९	०.७७
विमा आकार	२६.४२	२६.२२
दर आणि कर	३७.३७	५१.६४

वंगणे, वापरलेला स्वायत्त व मालसाठा	१२.२८	२८.६४
निकामी माल	२४.१५	-
अंतर्गत पाणी	०.१७	०.१८
कायदेशी व व्यावसायिक आकार	४८.८४	३९.६२
बँक आकार	१०.१३	१८.२८
कंपनी सामाजिक जबाबदारी खर्च	१०.०६	७.०४
संशयास्पद अग्रिमांसाठी तरतूद	४७.३७	१०.७५
सुरक्षा खर्च	१६२.६१	१४२.९९
कार्यालय देखभाल खर्च	७२.१६	७०.१९
टॅक्सी किंवा वाहनाच्या भाड्याच्या शुल्कावरील खर्च	४०.७७	३५.७४
इतर सामान्य खर्च	८३.६२	७५.१०
निकामी स्थिर मत्तांचा तोटा	-	०.३०
परकिय चलन - विनिमयातील फरकामुळे तोटा (निव्वळ)	-	५.५१
डेव्हीएशन सेटलमेंट मेकॅनिझम शुल्क	६८.७८	१७९.०९
लेखापरिक्षकांना देय		
- लेखा परिक्षण शुल्क	०.९०	०.६६
- इतर सेवा	-	-
- खर्चाची परतफेड	०.०२	०.०२
- कराची परतफेड	०.१२	०.१२
एकूण	**२,२९८.१२**	**२,३०५.३३**

टिपा क्र. २८(अ) स्थगित कर खर्च (एकत्रित) (₹ कोटीत)

तपशील	२०२३-२४	२०२२-२३ पुनर्लिखित
इतर सर्वकष उत्पन्नाव्यतिरिक्त स्थगित कर प्राप्ती / (खर्च)	१८२.४८	(६२१.३१)
इतर सर्वकष उत्पन्नावरील स्थगित कर प्राप्ती / (खर्च)	(४३.१९)	(४.९७)
एकूण	**१३९.२९**	**(६२६.२८)**

टिपा क्र. २८(ब) अपवादात्मक बाबी (एकत्रित) (₹ कोटीत)

तपशील	२०२३-२४	२०२२-२३ पुनर्लिखित
वाजवी मूल्य समायोजन	-	२,२५५.४३
उलट नोंदणी केलेले व्याज	(७९६.३४)	(६६४.७१)
एकूण	**(७९६.३४)**	**१,५९०.७३**

टिपा क्र. २९ वित्तीय विवरण पत्रांवर टिपा (एकत्रित)

महानिर्मिती कंपनी भारतातील खालील व्याख्यांकित कर्मचारी लाभाच्या योजनांमध्ये अंशदान करते.

व्याख्यांकित लाभ योजना

१) भविष्य निर्वाह योजना

भविष्य निर्वाह निधीमध्ये कंपनीचे योगदान पात्र कर्मचाऱ्यांच्या वेतनाच्या निश्चित केलेल्या टक्केवारीनुसार, सर्व ग्रुप कंपन्यासाठी स्थापित केलेल्या एक वेगळया विश्वस्त निधीत जमा होते. ते अंशदान कंपनीच्या नफा व तोटा पत्रकात आकारले जाते. यामध्ये जर शासनाने निर्देशित केलेल्या किमान परतावा दराच्या आधारे तूट झाल्यास त्याच्या भरणा कंपनी करते आणि तो नफा–तोटा पत्रकात आकारला जातो.

कंपनी या योजनांचे देय अंशदान योजनांच्या नियमात निर्दिष्ट दराने करते.

(२) उपदान व रजारोखीकरण

दिर्घ मुदतीचे व्याख्यांकित कर्मचारी लाभ रजा रोखीकरण आणि उपदान यांची निश्चिती स्वतंत्र विमागणितीतज्ञ यांनी वर्षानिहाय केलेल्या विमागणिती मुल्यांकनानुसार केली जाते. त्यासाठी प्रोजेक्टेड यूनीट क्रेडीट मेथड वापरली जाते. रजा रोखीकरण व उपदान या प्रकरणी निश्चित केलेल्या दायित्वाचा निधी नसतो.

उपदान

अ) निव्वळ व्याख्यांकित लाभ (मत्ता) दायित्वामधील स्थानांतरण

निव्वळ व्याख्यांकित लाभ (मत्ता), दायित्व आणि त्यांचे भाग यातील सुरूवातीच्या आणि शेवटच्या शिल्लकांचे मेळ पुढील तक्त्यात दर्शविलेले आहे.

तपशील	व्याख्यांकित लाभ बंधन	
	३१.०३.२०२४	३१.०३.२०२३
आरंभीची शिल्लक	**६५५.२४**	**६५८.०१**
नफा किंवा तोटा पत्रकात समाविष्ट व्याज खर्च	४९.१०	४७.३०
चालू सेवा खर्च	३४.४९	३३.७०
मागील सेवा खर्च	-	-
व्याज खर्च (उत्पन्न)	-	-
	७३८.८३	**७३९.०२**
इतर सर्वकष उत्पन्नात समाविष्ट		
पूर्नमोजणी केलेले तोटा (प्राप्ती)	-	-
विमा गणिती तोटा (प्राप्ती) खालील बाबीपासून	-	-
लोकसंख्या गृहिते	-	-
वित्तीय गृहिते	१७.३९	(१३.१०)
अनुभव समायोजन	१५४.२३	३२.८६
नियोजन मत्तांचा परतावा (व्याज उत्पन्न वगळून)		
	१७१.६२	**१९.७५**
इतर		
मालकाने भरलेले अंशदान		
दिलेले लाभ	(७३)	(१०४)
अखेरची शिल्लक	**८३६.९६**	**६५५.२४**
प्रतिनिधित्व केलेले		
निव्वळ व्याख्यांकित लाभ - मत्ता		
निव्वळ व्याख्यांकित लाभ - दायित्व	८३६.९६	६५५.२४
एकूण	८३६.९६	६५५.२४

ब) व्याख्यांकित लाभ बंधने

१. विमागणिती गृहिते

भविष्यातील मृत्यूदरासंबंधीची गृहिते प्रसिद्ध झालेली आकडेवारी आणि मृत्यू विषयक तत्वे यावर आधारीत आहेत. सध्याची दिर्घायुष्यता यामध्ये व्याख्यांकित लाभ बंधने यांचे अहवाल तारखेचे मुल्य खालीलप्रमाणे आहे.

तपशील	३१ मार्च २०२४	३१ मार्च २०२३
योजनेच्या मालमत्तेवर अपेक्षीत परतावा	लागू नाही	लागू नाही
सवलत दर	७.२२%	७.५२%
वेतन वृद्धी दर	५.००%	५.००%
कर्मचारी उलाढालीचा दर	२.००%	२.००%
नोकरी दरम्यान मृत्यू दर	भारतीय सरासरी जीवन मृत्यू प्रमाण २०१२-१४ (शहरी)	भारतीय सरासरी जीवन मृत्यू प्रमाण २०१२-१४ (शहरी)

२. सूक्ष्मभेद गृहिता विश्लेषण

संबंधित विमा गणिती गृहितांमध्ये अहवाल तारखेला होऊ शकणाऱ्या बदलांचा व्याख्यांकित लाभ बंधनांच्या रकमांवर जे योग्य परिणाम झाले असते ते खाली दर्शविले आहेत. या तारखेला इतर गृहिते स्थिर आहेत असे धरले आहे.

(₹ कोटीत)

तपशील	३१ मार्च २०२४		३१ मार्च २०२३	
	वाढ	घट	वाढ	घट
सवलत दर (०.५ टक्के स्थलांतर)	(२८.६०)	३०.६४	(२१.४१)	२२.९३
भविष्यातील वेतनवाढ (०.५ टक्के स्थलांतर)	३१.१६	(२९.३२)	२३.३८	(२२.००)
कर्मचारी उलाढाल (०.५ टक्के स्थलांतर)	५.४६	(५.७६)	४.७२	(४.९८)

जरी हे विश्लेषण या योजनेतील अपेक्षित रोख प्रवाहाचे पूर्ण वाटप विचारात घेत नसले तरी ते दर्शविलेल्या गृहितांची संवेदनशीलता अंदाजित स्वरूपात निश्चितपणे पुरविते.

३. व्याख्यांकित लाभ बंधनातील परिपक्वतेच्या संख्येचे विश्लेशण

अहवाल तारखेनंतरच्या भविष्यातील वर्षात देय होऊ शकतील असे व्याख्यांकित लाभ

(₹ कोटीत)

तपशील	३१ मार्च २०२४	३१ मार्च २०२३
नंतरच्या १ ल्या वर्षात	११७.१६	९७.०३
नंतरच्या २ ऱ्या वर्षात	५९.३४	५१.०८
नंतरच्या ३ ऱ्या वर्षात	८९.४१	७०.५७
नंतरच्या ४ थ्या वर्षात	७८.१८	६८.१२
नंतरच्या ५ व्या वर्षात	७४.१५	६०.२९
६ ते १० वर्षांची बेरीज	३१२.०४	२४८.१७
११ व त्यावरील वर्षाची बेरीज	८८४.२९	६८४.५८

रजा रोखीकरण

अ). निव्वळ व्याख्यांकित लाभ (मत्ता) दायित्व यातील स्थलांतर

निव्वळ व्याख्यांकित लाभ (मत्ता) दायित्व आणि त्यांचे घटक यांचे आरंभीच्या शिल्लकीपासून अखेरच्या शिलकीचा मेळ खालील तक्त्यात दिला आहे.

(₹ कोटीत)

तपशील	व्याख्यांकित लाभ बंधन	
	३१ मार्च २०२४	३१ मार्च २०२३
आरंभीची शिल्लक	**७३६.९३**	**७१८.७५**
नफा किंवा तोटा यात समाविष्ट (व्याज खर्च)	५३.७९	५०.७८
चालू सेवा खर्च	१७.२७	१६.६७
मागील सेवा खर्च		
व्याज खर्च (उत्पन्न)		
	८०७.९९	**७८६.२०**
पूनर्मोजणी केलेले तोटा (प्राप्ती)		
खालील बाबींपासून विमा गणिती तोटा (प्राप्ती):		
लोकसंख्या गृहिते		
वित्तीय गृहिते	२१.१२	(१५.८३)
अनुभव समायोजन	२०८.८०	७९.७३
नियोजन मत्ताचा परतावा (व्याज उत्पन्न वगळून)		
	२२९.९१	**६३.९०**
इतर		
मालकाने भरलेले अंशदान		
दिलेले लाभ	(८८.४३)	(११३.१७)
अखेरची शिल्लक	**९४९.४८**	**७३६.९३**
प्रतिनिधित्व केलेले		
निव्वळ व्याख्यांकित लाभ - मत्ता		
निव्वळ व्याख्यांकित लाभ - दायित्व	९४९.४८	७३६.९३
एकूण	९४९.४८	७३६.९३

ब) व्याख्यांकित लाभ बंधने

१. विमागणिती गृहिते

अहवालाच्या तारखेला खालील प्रधान गृहिते होती. (वेटेड ॲव्हरेज म्हणून दर्शविली आहेत)

(₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२४	३१.०३.२०२३
योजनेच्या मालमत्तेवर अपेक्षीत परतावा	लागू नाही	लागू नाही
सवलत दर	७.२२%	७.५२%
वेतन वृद्धी दर	५.००%	५.००%
कर्मचारी उलाढालीचा दर	२.००%	२.००%
नोकरी दरम्यान मृत्यू दर	भारतीय सरासरी जीवन मृत्यू प्रमाण २०१२-१४ (शहरी)	भारतीय सरासरी जीवन मृत्यू प्रमाण २०१२-१४ (शहरी)

क) कंपनीच्या भविष्य निर्वाह निधीचे संचालन “महाराष्ट्र राज्य विद्युत महामंडळ कर्मचारी भविष्य निर्वाह निधी विश्वस्त संस्था” (विश्वस्त) यांचे मार्फत केले जाते. पात्र कर्मचाऱ्यांना या भविष्य निर्वाह निधीतून लाभ मिळतात. या योजनेचे संरक्षण प्राप्त कर्मचाऱ्यांच्या मासिक वेतनाच्या विनिर्देशित केलेल्या टक्केवारीच्या समान एवढे अंशदान दरमहा कर्मचारी आणि कंपनी या दोघांतर्फे या भविष्य निर्वाह निधीमध्ये केले जोते. या विश्वस्तांकडून लाभधारकांना दरवर्षी शासनाकडून अधिसूचित केलेल्या दराने किमान व्याज देय असते. ट्रस्टच्या गुंतवणूकीवर परतावा आणि अधिसूचित व्याज दर यामध्ये काही तूट झाली तर ती भरुन काढण्याचे कंपनीवर बंधन असते. यावर्षी गुंतवणूकीचे बाजारमूल्य हे ट्रस्टच्या गुंतवणूकीच्या पुस्तकी मुल्यापेक्षा जास्त असल्याने त्यासंबंधी नफा व तोटा पत्रकात या कारणास्तव मान्य केलेले दायित्व ₹ निरंक कोटी इतके आहे. (मागील वर्षी ₹ निरंक कोटी होते).

नियोजन मत्तांचे वर्णन (₹ कोटीत)

तपशील	३१ मार्च २०२४	३१ मार्च २०२३
श्रेणी - १ (अ) भारत सरकार	४९.४४ टक्के	४२.१३ टक्के
श्रेणी - १ (अ) एस डी एल	०.०० टक्के	५.१४ टक्के
श्रेणी - १ (ब) राज्य/केंद्र सरकार हमी	४.५७ टक्के	२७.८७ टक्के
श्रेणी - २ (अ) कर्ज साधन	२२.५० टक्के	१.९७ टक्के
श्रेणी - २ (ब) शाश्वत बँक बाँड	२.०३ टक्के	०.०० टक्के
श्रेणी - ४ (क) विनिमय व्यवहारातील निधी	४.३८ टक्के	४.४६ टक्के
विशेष ठेव योजना	१७.०८ टक्के	१८.४३ टक्के

टिपा क्र. ३० भांडवल / शासकिय अनुदान (एकत्रित)

(₹ कोटीत)

तपशील	रक्कम
३१.०३.२०२२ रोजी	**३६.९१**
वित्तीय वर्ष २०२२-२३ दरम्यान प्राप्त	४५.०३
अधिक: स्थगित अनुदान - महाराष्ट्र सरकारकडून मदत	३६४.९६
वजा: वित्तीय वर्ष २०२२-२३ मध्ये कर्जफेड केलेले शासकीय अनुदान	
३१.०३.२०२३ रोजी	**४४६.९०**
वित्तीय वर्ष २०२३-२४ दरम्यान प्राप्त	१५.२४
अधिक: स्थगित अनुदान - महाराष्ट्र शासनाकडून मदत	१९५.२५
वजा: अनुदान परतावा / मत्ता व खर्चात समायोजित अनुदान	७८.९३
वजा: वित्तीय वर्ष २०२३-२४ मध्ये कर्जफेड केलेले शासकीय अनुदान	-
३१.०३.२०२४ रोजी	**५७८.४६**

तपशील	३१.०३.२०२४	३१.०३.२०२३
चालू	१८.००	८१.६९
चालू नसलेले	५६०.४६	३६५.२१
एकूण	५७८.४६	४४६.९०

टिपा क्र. ३१ फ्लाय ॲश वापरासाठी तरतूद (एकत्रित)

(₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२४	३१.०३.२०२३
आंभीची शिल्लक	२२३.९९	१७२.४२
अधिक: फ्लाय ॲश विक्रीतून मिळणारा महसूल	१२६.३४	७०.२९
वजा: वर्तमान कालावधीत वापरलेले		
- भांडवली खर्च	२६.४१	६.०५
- इतर खर्च	५.५१	१२.६७
अखेरची शिल्लक	३१८.४०	२२३.९९
(एम ओ ई ॲन्ड एफ द्वारे ०३-११-२००९ रोजी जारी केलेल्या मार्गदर्शक तत्वांचा संदर्भ)		

टिपा क्र. ३२ कंपनीने बँका/वित्तीय संस्थाकडे दाखल केलेले त्रैमासिक वस्तुसूची आणि व्यापारी येणी यांचे विवरण/पत्रके (एकत्रित)

(₹ कोटीत)

बँकेचे नाव	एकूण कार्यरत भांडवल मर्यादा मंजूर (₹ कोटीत)	सुरक्षा म्हणून देऊ केलेले	त्रैमासिक समाप्ती	त्रैमासिक विवरण/पत्रकानुसार जाहीर केलेली रक्कम	हिशोबाच्या वहयांनुसार रक्कम (₹ कोटीत)	फरक (₹ कोटीत)	फरकाची कारणे
कन्सोर्टियम बँक	१०,५००	संदर्भ नोंद	३० जून २०२३	३२,२१३.३३	३२,८४७.९६	(६३४.६३)	आर्थिक वर्ष संपल्यावर ऊर्जा बिले जारी केले व त्यानंतर लेखावहीत नोंद केली आहे. वस्तुमाल सूचीमध्ये मूल्य समायोजन केले आहे.
कन्सोर्टियम बँक	१०,५००	संदर्भ नोंद	३० सप्टेंबर२०२३	३०,७७६.५९	३१,५६८.३०	(७९१.७१)	आर्थिक वर्ष संपल्यावर ऊर्जा बिले जारी केले व त्यानंतर लेखावहीत नोंद केली आहे. वस्तुमाल सूचीमध्ये मूल्य समायोजन केले आहे.
कन्सोर्टियम बँक	१०,५००	संदर्भ नोंद	३१ डिसेंबर२०२३	३२,९४६.५३	३३,४३८.०४	(४९१.५१)	आर्थिक वर्ष संपल्यावर ऊर्जा बिले जारी केले व त्यानंतर लेखावहीत नोंद केली आहे. वस्तुमाल सूचीमध्ये मूल्य समायोजन केले आहे.
कन्सोर्टियम बँक	१०,५००	संदर्भ नोंद	३१ मार्च २०२४	३२,५३०.२२	३२,७४२.००	(२११.७८)	आर्थिक वर्ष पूर्ण झाल्यावर अधिभार बिल जारी करून विनादेयक महसूलाची तरतूद नोंद केली आहे. वस्तुमाल सूचीमध्ये मुल्य समायोजित केले आहे.

टिपा क्र. ३३ प्रतिभूतीसाठी गहाण ठेवलेल्या मत्ता (एकत्रित)

चालू किंवा चालू नसलेल्या कर्जासाठीच्या प्रतिभूत म्हणून/गहाण ठेवलेल्या मत्तांची रक्कम खालीलप्रमाणे आहे. (₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२४ रोजी	३१.०३.२०२३ रोजी
चालू नसलेल्या कर्जासाठी निर्माण केलेल्या प्रतिभूती		
मत्ता, कारखाना व साधने - भाडेपट्टीच्या जमिनी वगळून	२८,०५४.८०	२९,८१८.८१
चालू कर्जासाठी निर्माण केलेल्या प्रतिभूती		
१) वस्तूमाल सूची	२,९४३.५८	२,११४.७८
२) व्यापारी येणी	२६,९२४.०५	२२,७२०.४७
प्रतिभूती म्हणून ठेवलेल्या एकूण मत्ता	२९,८६७.६३	२४,८३५.२६

टिपा क्र.: ३४ (एकत्रित)

आंतर कंपनी व्यवहारांचा मेळ सतत चालू तत्वानुसार केला जातो. मात्र वर्षा अखेरच्या शिलकी या, ज्यांचे मोठे परिणाम होणार नाहीत अशा प्रकारे मेळ कायम करणे यांच्या अधीन आहेत.

टिपा क्र. ३५ संबंधित संस्था/पक्षाबाबतची प्रकटने (एकत्रित)

अ) संबंधित संस्था/पक्षाची नावे आणि नातेसंबंध

१. सहयोगी संस्था

१. मे. युसीएम कोल कंपनी मर्यादित

२. मे. छत्तीसगड कटघोरा डोंगरगढ रेल्वे मर्यादित

२. सहोदर उपकंपन्या

१. मे. महाराष्ट्र राज्य विद्युत वितरण कंपनी मर्यादित

२. मे. महाराष्ट्र राज्य पारेषण कंपनी मर्यादित

ब. कंपनीचे भारतीय लेखामानक २४ ला अनुसार खालील शासन संबंधित संस्थाविषयीचे प्रकटन केलेले नाही.

१. सहयोगी संस्था

१. मे. युसीएम कोल कंपनी मर्यादित

२. मे. छत्तीसगड कटघोरा डोंगरगढ रेल्वे मर्यादित

२. सहोदर उपकंपन्या

१. मे महाराष्ट्र राज्य विद्युत वितरण कंपनी मर्यादित

२. मे. महाराष्ट्र राज्य विद्युत पारेषण कंपनी मर्यादित

३. व्यवस्थापनातील महत्वाची पदे धारणकर्त्या व्यक्ती व त्यांचा कार्यकाल

अनु. क्र.	व्यवस्थापनातील महत्वाच्या पदावरील व्यक्तीचे नाव	पदनाम	कार्यकाल
१	आयएएस डॉ. पी. अन्बलगन	अध्यक्ष व व्यवस्थापकीय संचालक	३०.०९.२०२२
२	श्री. बाळासाहेब थिटे	संचालक (वित्त)	१५.०९.२०२०
३	डॉ. धनंजय सावळकर	संचालक (खनिकर्म)	१८.०७.२०२३
४	श्री. अभय हरणे	संचालक (प्रकल्प)	२०.०६.२०२३
५	श्री. संजय मारुडकर	संचालक (संचलन)	०७.०२.२०२३
६	श्री. राहुल दुबे	कंपनी सचिव	१७.०१.२००६

४. अकार्यकारी संचालक

अ. क्र.	पदनाम	व्यवस्थापनातील महत्वाच्या पदावरील व्यक्तीचे नाव	कार्यकाल
१	संचालक	श्रीमती. आभा शुक्ला	२१.११.२०२२
२	संचालक	श्री. विश्वास पाठक	२३.०८.२०२२
३	संचालक	श्रीमती. स्वाती व्यवहारे	२२.०१.२०२१-२१.०१.२०२४

क. व्यवस्थानातील महत्वाच्या व्यक्तींना दिलेले पारिश्रमिक

(₹ कोटीत)

अ. क्र.	संबंधित व्यक्तींची नाव	संबंधाचे स्वरूप	२०२३-२४	२०२२-२३
१	आयएएस डॉ. पी. अन्बलगन	अध्यक्ष व व्यवस्थापकीय संचालक	०.३९	०.१७
२	श्री. संजय जे. खंदारे	अध्यक्ष व व्यवस्थापकीय संचालक	-	०.२०
३	श्री. बाळासाहेब थिटे	संचालक (वित्त)	०.३४	०.२९
४	श्री. संजय मारूडकर	संचालक (संचलन)	०.४८	०.४६
५	श्री. चंद्रकांत थोटवे	संचालक (संचलन)	-	०.२६
६	श्री. अभय हरणे	संचालक (प्रकल्प)	०.३९	०.१३
७	श्री. पी. व्ही. थंगपंडीयन	संचालक (प्रकल्प)	-	०.०१
८	श्री. डी. एम. गोखले	संचालक (खनिकर्म)	-	०.१३
९	श्री. पी. व्ही. जाधव	संचालक (खनिकर्म)	-	०.१५
१०	श्री. मानवेंद्र प्रफुलचंद्र रामटेके	संचालक (मा. सं.)	-	०.१३
व्यवस्थानातील महत्वाच्या पदावरील व्यक्तींचे पारिश्रमिक				
१	श्री. राहुल दुबे	कंपनी सचिव	०.३७	०.३९
२	श्री. धनंजय सावळकर	कार्यकारी संचालक (मा. सं.)	०.३६	-
३	श्री. बी. वाय. मंता	कार्यकारी संचालक (मा. सं.)	-	०.३२
४	श्री. नितीन चांदूरकर	कार्यकारी संचालक	०.४७	०.४३
५	श्री. नितीन वाघ	कार्यकारी संचालक	०.४५	०.३६
६	श्री. राजेश पाटील	कार्यकारी संचालक	०.४४	-
७	श्री. पंकज सपाटे	कार्यकारी संचालक	०.४१	०.२८
८	श्री. विठ्ठल खटारे	कार्यकारी संचालक	-	१.०६

ड. अकार्यकारी संचालकाना बैठक उपस्थिती शुल्क

(₹ कोटीत)

बैठकांचा तपशील	श्रीमती स्वाती व्यवहारे	श्री. विश्वास पाठक
मंडळ बैठका	०.०००९	०.००२२२५
लेखापरिक्षण समिती	०.००१४	०.००१४
एकूण उपस्थितीचे शुल्क प्राप्ती	०.००२३	०.००३६

टिपा क्र.: ३६ (एकत्रित)

भारतीय लेखा मानक २७-स्वतंत्र विवरण पत्रके याच्या अनुपालनासाठी आवश्यक माहिती खालील तक्त्यात दिलेली आहे.

तपशील	कंपनीचा देश	गुंतवणूकीचे स्वरूप	मालकीची हिताची टक्केवारी	
			३१.०३.२४ रोजी	३१.०३.२३ रोजी
मे. महागूज कोलायरीज मर्यादित	भारत	उपकंपनी	६०.००%	६०.००%
मे. धोपावे कोस्टल पॉवर मर्यादित	भारत	उपकंपनी	१००.००%	१००.००%
मे. महाजेनको रिनीव्हेबल एनर्जी लिमिटेड	भारत	उपकंपनी	१००.००%	१००.००%
मे. यू सी एम कोल कंपनी मर्यादित	भारत	सहयोग कंपनी	१८.७५%	१८.७५%
मे. छत्तीसगढ कटघोरा डोंगरगढ रेल्वे मर्यादित	भारत	सहयोग कंपनी	२६.००%	२६.००%

टिपा क्र. ३७ (एकत्रित)

महानिर्मितीच्या सहोदर कंपन्यासोबत वित्तीय वर्षाअखेरच्या व्यापारी येण्या व्यतिरिक्त अन्य थकीत शिलकी.

(₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२४ रोजी	३१.०३.२०२३ रोजी
महावितरणला देय	५४५.८९	५४६.५८
महापारेषण कडून येणे	१५३.१४	१३४.८१

टिपा क्र. ३८ संबंधित संस्थांकडून व्यापारी येणी (एकत्रित)

(₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२४ रोजी	३१.०३.२०२३ रोजी
महावितरण	३०,३६१.३३	२५,९८६.९८
महापारेषण	१७३.८१	१६०.५५

टिपा क्र. ३९ कंपनीची सामाजिक जबाबदारी (एकत्रित)

या वर्षभरात कंपनीने सामाजिक जबाबदारी अंतर्गत ₹१०.४४ कोटी खर्च केले (मागील वर्षी ₹१०.३४/-कोटी)

(₹ कोटीत)

अ. क्र.	खर्चाचे लेखाशीर्षक	२०२३-२४	२०२२-२३
	अ) महसुल खर्च		
१	सुरक्षा रक्षकांना मृत्यूची भरपाई आणि विद्यावेतन	२.९१	३.०१
२	फेकरी, निंभोरे, कपीलवस्ती आणि फुलगाव गावाचे पाणी शुल्क	०.०६	०.८८
३	कोराडी टीपीएस येथील तलावाचे सुशोभिकरण	५.२०	३.०७
४	कृष्णकुंज उत्सवानिमित्त वृक्षारोपण	-	०.०७
५	राष्ट्रीय शाळा मैदानी खेळ	०.०५	-
६	यात्री शेडचे बांधकाम	१.८४	-
	एकूण (अ)	**१०.०६**	**७.०४**

	ब) भांडवली खर्च		
१	प्रकल्पग्रस्त गावासाठी कॉंक्रीट मार्ग, अंतर्गत रस्ते आणि रस्त्याच्या कडेला नाला इ.	०.३८	३.२०
२	फेकरी, निंभोरे, कपीलवस्ती आणि फुलगाव गावाचे पाणी शुल्क	-	०.१०
	एकूण (ब)	**०.३८**	**३.३०**
	एकूण (अ+ब)	**१०.४४**	**१०.३४**

टिपा क्र. ४० आकस्मिक दायित्वे आणि बांधलकी (एकत्रित) (₹ कोटीत)

अ.क्र.	आकस्मिक दायिवे	२०२३-२४ रोजी	२०२२-२३ रोजी
१	महानिर्मिती एसईसीएल, डब्ल्युसीएल, सिंगारेनी आणि एमसीएलच्या ₹ २५२३.१६ कोटी रूपयाच्या व्याज दाव्यासाठी (मागील वर्षी एसईएल, डब्लुसीएल आणि एमसीएल चे व्याज दावा ₹१९९४.०४ कोटी) सिंगारेनीच्या व्याज दाव्यासाठी ₹७२.९१ कोटी (मागील वर्षी ₹६३.४५ कोटी), तसेच कार्यक्षमता प्रोत्साहन ₹८३९.६९ कोटी (मागील वर्ष ₹ ८७७.२३ कोटी) आणि कमी उचल केल्याने ₹ १००१.८२ कोटी (मागील वर्षी ₹ १००९.९१ कोटी) अधिक डब्ल्यूसीएल चा दंडाचा दावा ₹२९.६२ कोटी (मागील वर्षी ₹ २९.६२ कोटी) आणि सिंगारेनी साठी ऋणपत्र सुटीचे पुर्नलेखन ₹ ४०.८१ कोटी (मागील वर्षी ₹ ४०.८१ कोटी) यासाठी आकस्मिकपणे जबाबदार असू शकते. एकूण आकस्मिक दायित्व ₹ ४५०८.०१ कोटी (मागील वर्षी ₹ ४०१४.३४ कोटी)	४,५०८.०१	४,०१४.३४
२	प्रकरण क्रमांक ८४/एम पी / २०२४ – एमएसएलडीसी कडून महानिर्मितीच्या स्थानकांना दिलेल्या वेळापत्रकातील विचलनासाठी व्हीएसई शुल्क आकारण्यात आले. त्यापैकी ₹३६५.३९९ कोटी रुपयांची बिले कोयना हायड्रो पॉवर स्टेशनच्या विरुद्ध आकारलेले होते. एमएसपीजीसीएलने बिलिंग पद्धतीला माननीय आयोगासमोर दाखल केलेल्या याचकेद्वारे आव्हान दिले आहे.	३६५.४०	-
३	जलसिंचन विभागाचे जादा पाणी आकार व आस्थापना आकार यासाठी दायित्वे ₹२,६६,२२,६१,१४५/- कोटी (मागील वर्षी ₹ ३,२०,६८,६८,६७६/- कोटी) जादा पाणी आकार ₹ ८१,७७,६१,१४५/- कोटी + आस्थापना आकार ₹ १,८४,४५,००,०००/- कोटी	२६६.२३	३२०.६९
४	महानिर्मिती आणि मे. सुनील हायटेक इंजि. लि. नागपूर यांच्या मध्ये लवाद दाखल केलेले आहेत. हे दावे परळी यूनिट ८ प्रकटनाचे स्थापत्य पुरवठा, उभारणी, परीक्षण आणि कार्यान्वयन यासंबंधीचे तसेच प्लांट पॅकेजमधील शिल्लक कामाचे आहेत. हे दावे ₹९५३.८६ कोटी रुपयांचे आहेत. (मागील वर्षी ₹९५३.८६ कोटी) अंतिम लवादाचा निवाडा १०.०३.२०२३ रोजी घोषित केला गेला. निवाडयानुसार महाजेनकोला मे. एसएचईएलला ₹१४४.७२ कोटी द्यायचे आहेत. अंतिम निवाडयाच्या मूल्यांकनासाठी कार्यालयीन टिप्पणी प्रक्रियेत आहे. या निवाड्याला उच्च न्यायालयात आव्हान दिलेले आहे.	१४४.७२	९५३.८६

५	शहर आणि औद्योगिक विकास महामंडळाने २२.०८.२००७ च्या पत्राद्वारे उरण येथील १९०७९९ चौरस मीटर एवढी जमीन सध्याच्या गॅस पॉवर स्टेशन च्या विस्तारासाठी ६० वर्षाच्या भाडेतत्वावर महानिर्मितीला दिली आहे. यासाठी लीज प्रीमियम आणि इतर शुल्क भरावे लागते. तथापि, पेट्रोलियम आणि नैसर्गिक वायू मंत्रालयाच्या कठोर अनुनयानंतरही, भारत सरकारने गॅस पॉवर स्टेशन प्रकल्पाला गॅस जोडणीचे वाटप केले नाही. महानिर्मितीचे माननीय व्यवस्थापकीय संचालक यांनी १७.०२.२०२२ रोजीच्या पत्र क्र. सीइ (सी) १उरण आणि क्र. २२४५ द्वारे माननीय व्यवस्थापकीय संचालक, शहर आणि औद्योगिक विकास महामंडळ यांना २०१६ पर्यंत कोणत्याही अतिरिक्त प्रीमियम विना मुदत वाढविण्याची विनंती केली. उत्तरादाखल सिडकोने ०३.०६.२०१२ ते ०२.०६.२०१३ या कालावधीसाठी ₹२,१४,६४,८८८/- इतका अतिरिक्त प्रीमियम जमा करण्याची विनंती केली होती. जर विहित मुदतीत महानिर्मितीला नियंत्रणापलीकडील कारणांमुळे प्रकल्प पूर्ण करणे शक्य झाले नाही, तर सिडको ते पूर्ण करण्यासाठी निर्धारित कालावधी वाढवेल. त्यासाठी महानिर्मितीला अतिरिक्त प्रीमियम द्यावा लागेल. ०२.०६.२०१२ ते ३१.०३.२०२१ या कालावधीसाठी अतिरिक्त लीज प्रीमियम ₹९२,८१,०९,१०९/- इतका आहे. मार्च २०२४ पर्यंतचे आकस्मिक देय ₹१३६.८९ कोटी इतके आहे. (मागील वर्षी ₹१३६.८९ कोटी इतके होते.)	१३६.८९	१२१.८६
६	न्या. श्री. व्ही. जी. पळशीकर यांचेकडे लवाद क्र.ए.बी.एन/सी/क्र. ६३/२०१४ एकमेव लवाद न्यायाधीश, अॅड. राठोड एशियन नॅचरल रिसोर्सेस लि. (पूर्वीची मेसर्स भाटीया इंटरनॅशनल लि. इंदूर) विरूद्ध महानिर्मिती, मुख्य प्रलंबित विषय रेल्वे मालवाहतूक आकारातील बदल आणि १६ रेफ्री सँपल्स आणि विविध कारणांचे आयात कोळसा संबंधने मधील दावे आहेत. मे. एशियन नॅचरल रिसोर्सेस मर्यादित यांनी प्रलंबित पैशांसाठी लवादाकडे विनंती केली त्या वर्षी २०१०-११ मध्ये परदेशातून पूरवलेला अखादय (बाष्प) कोळसा नाशिक, भुसावळ, खापरखेडा आणि चंद्रपूर औष्णिक विद्युत केंद्रांना पुरविण्याचा कंत्राट घेतला होता. एकमेव लवादाधिकारी न्या. व्ही. जी. पळशीकर (सेवानिवृत्त) यांची दोन्ही बाजूच्या संमतीने १७.०४.२०१४ रोजी नियुक्ती झाली. दावे व प्रतिदावे दाखल करण्यात आले. सुनावणीची प्रक्रीया चालू आहे. दाव्याची रक्कम ₹१२७.४५ कोटी (मा. वर्षी ₹१२७.४८ कोटी)(एफएससी)	१२७.४५	१२७.४५
७	महालक्ष्मी इन्फ्रा प्रोजेक्ट मर्यादित कोल्हापूर या कंपनीचे आकस्मिक दायित्वे ₹ ४०७.९९ कोटी अधिक व्याजाचे ₹ ४५.३८ कोटी असे एकूण ₹ ४५२.९९ कोटींचे आकस्मिक दायित्व उद्भवू शकत होते (मागील वर्षी ₹३४५.७५ कोटी अधिक व्याजाचे ₹४५.३८ कोटी एकूण ₹३९१.१३ कोटी). याचा संबंध आरसीसी (लोअर) मून बॅरेजचे बांधकाम आणि संलग्न कामे म्हणजे रेडीयल गेट्स, स्टॉप लॉग गेट, गोलीएथ क्रेन आणि रोप ड्रम आरोहण इ. चे उत्पादन, पुरवठा, उभारणी, परिक्षण आणि कार्यान्वियन करणे, या कामांशी आहे. या कंपनीने लवादातील सदस्यांना निविदाच्या अटीनुसार निर्णय करता यावा यासाठी लवादाने या कंपनीत रकमेचा आधारानुसार मागण्या करण्यास सांगितले. त्यावर लवाद संस्थेचे सदस्य, निविदांच्या अटीनुसार निर्णय करू शकतील. लवाद २०-११-२०१४ रोजी, एकमेव लवाद सदस्य श्री. एस. पी. कुडूरकर यांनी ₹५६ कोटी देण्याचा निर्णय दिला. याला मुंबई उच्च न्यायालयात आव्हान देण्यात आले (संदर्भ क्र. ओएसएआरबीपी /४६६/२०१५). दावेदाराने अर्ज दाखल केला आहे (अर्ज क्र. ५२६०/२०१५). महानिर्मितीने श्री. एस. आर. नारगोळकर या नवीन अधिकाऱ्यांना नियुक्त केले. मा. उच्च न्यायालय मुंबईने श्री. ठक्कर यांना एकमेव लवाद म्हणून नियुक्ती केले. (उच्च न्यायालय आदेश दिनांक १६.१०.२०२०) महानिर्मिती कंपनीने ₹५७ कोटी आणि बँक हमीचे ₹ ४८,४९,२८,६२८/- जमा केले. एकूण आकस्मिक दायित्व ₹२८५.६४ कोटी (₹ ४०७.९९ + ₹ ४५.३८ – ₹५७ – ₹४८.४९ = ₹३४७.४९ कोटी). यासंदर्भात महानिर्मिती ₹२५.४४ कोटी अधिक १४% वार्षिक व्याज यास्वरूपात भरावे असे लवादाने सांगितले आहे. या निकालाला उच्च न्यायालात आव्हान देण्यात आले आहे.	१०६.७७	३४७.४९

८	चंद्रपूर औष्णिक विद्युत केंद्रासंबंधी जलसिंचन विभागाने पाण्याच्या रॉयल्टी शुल्काबाबत विवादित दावा ₹८४.३६ कोटी इतका केलेला आहे. (मागील वर्षी ₹ ८४.३६ कोटी इतका दावा होता)	८४.३६	८४.३६
९.	वॉशरी ऑपरेटर यांनी केलेल्या प्रतिदाव्याचे महानिर्मितीवर आकस्मिक दायित्व ₹ ७४.९७ कोटी वॉशरी ऑपरेटर (₹४१.८१७ कोटी) आणि मे. गुप्ता (₹३३.१४९ कोटी) (मागील वर्षी ₹ ४१.८१७ कोटी + ₹३३.१४९ कोटी)	७४.९६	७४.९६
१०	महानिर्मिती आणि मे. टाटा प्रकल्प लि. यांच्यातील वाद लवादाकडे आहे. तो भुसावळ २×५०० मे. वॅ. प्रकल्पासंबंधी आहे. मे. टाटा यांनी दीर्घ कालाचा खर्च, बँक हमी आकार कार्यक्षमता हमीच्या परिक्षणानुसार पैसे देणे आणि बँक गॅरेंटीची जादा रक्कम आकारणी तसेच महानिर्मितीने केलेली वसूली चूकीची असल्याबद्दल आहेत. तसेच जादा काम व कंत्राटाच्या कामगिरीसाठी बँक गॅरंटी परत करण्याची मागणी केली आहे. लवाद न्याधिकरणाने १६.०७.२०२२ रोजी निवाडा जाहीर केला आणि पुढील सुधारीत लवादाचा निवाडा ३०.०८.२०२२ रोजी प्राप्त झाला. महानिर्मितीच्या वकिलाने २९.११.२०२२ रोजी माननीय उच्च न्यायालयात या निवड्याला आव्हान दिले. मे. टाटा प्रकल्प लि. यांनी कॅनव्हेट दाखल केले आहे. अंतरिम अर्जही दाखल केलेला आहे. त्याचा क्रमांक आयए (एसटी) क्र.३७१८४,२०२२ चा आहे. महानिर्मितीवर अपेक्षित भार - प्रलंबित खर्च ₹४,८०,००,०००/- अतिरिक्त कामाचा खर्च ₹९,१४,८३,०२४.०२२/- लवाद खर्च ₹१०,८८,३४२/- प्रत्यक्ष भरावे लागणारे बँक हमी शुल्क ₹३,६८,८८,०००/-, चुकीच्या वसुलीसाठी परत करावी लागणारी राखीव रक्कम - ₹१५,१९,२०,१०३/- आणि ₹९,९२,००,०००/- एकूण ₹४२,८४,७९,४६९.२२/- (मागील वर्षी रक्कम ₹१९७.४६ कोटी आणि निवाड्यानुसार जारी केलेली बँक हमी ₹१८९ कोटी) निवाडयानुसार ₹१८९ कोटीची बँक हमी जारी केली आहे. तसेच ₹४६ कोटी मुंबई उच्च न्यायालात ०४.०७.२०२३ रोजी जमा केले आहेत. आता हे प्रकरण उच्च न्यायालयात प्रलंबित आहे. एकूण ₹४६ कोटी (मागील वर्षी ४२.८६ कोटी)	४६.००	४२.८६
११	कंपनीच्या विरोधाला इतर संकीर्ण दावे - मात्र त्यांना कर्ज अशी मान्यता नाही.	२७४.७६	२५७.३१
१२	मे. अदानी एंटरप्रायजेस लिमिटेडने महागुज कोलायरीज लिमिटेडच्या विरोधात लवाद प्रक्रिया सुरु केली आहे आणि महागुजने अंतिम सुनावनीसाठी प्रलंबित असलेला प्रतिदावा मुंबई उच्च न्यायालयात दाखल केला आहे.	१८९.७२	२३९.८७
१३	मे. अदानी एंटरप्रायजेस लिमिटेडने (एईएल) म्हणजेच एमडीओने यु.सी.एम. कोल कंपनी विरुद्ध लवाद प्रक्रिया सुरु केलेली आहे.	१२६.६३	१२६.६३
१४	नवे प्रकल्प असे- कोराडी मे. वॅट चंद्रपुर महा औष्णिक विद्युत केंद्र २×५०० निश्चित नाही निश्चित नाही मे. वॅट आणि परळी १×२५० मे. वॅट येथे नवीन प्रकल्पाच्या बांधकामावरील बीओसीडब्ल्यू सेस - १ टक्के दराने (बांधकाम व रचना कामगार कल्याण उपकर अधिनियम) याप्रमाणे कंपनीने काही रकामांचा भरणा न केल्याचे आकस्मिक दावे आहेत.	निश्चित नाही	निश्चित नाही
	एकूण दावे	**६४५१.९०**	**६,७११.६८**

	कंपनीच्या मते वादग्रस्त व थकीत प्रत्यक्ष व अप्रत्यक्ष कराच्या मागण्या	२,९५७.३७	२९.१८
	कंपनीने विस्तुत केलेल्या हमी	१,५१४.४५	१,९४२.९७
	एकूण आकस्मित दायित्वे	**१०,९२३.७३**	**८,६८३.८४**
२	भांडवली बांधिलकी		
अ)	भांडवली खात्यात कार्यवाही करावयाची असलेल्या आणि तरतूद नसलेल्या कंत्राटाची अंदाजे किंमत	३,६३३.६९	५६५.७४
३	महत्वाच्या इतर बांधिलकी		
	अ) महानिर्मिती कंपनीने निर्माण केलेल्या वीज विक्रीसाठी महावितरण या कंपनी सोबत करार केला आहे आणि जर हा करार मधेच खंडीत केला नाही किंवा त्याची मुदत वाढविली नाही तर तो पंचवीस वर्षे अंमलात राहील.		
	ब) फ्लाय ॲश विक्री / विल्हेवाटीसाठी महानिर्मितीने मेमर्स अल्ट्राटेक सिमेंट लि. यांचे सोबत वित्तीय वर्ष २०२३-२४ पर्यतचा १५ वर्ष दीर्घ मुदतीचा करार केला आहे/ आदेश दिला आहे.		
	क) कंपनीला ५३.७६४ दशलक्ष मेट्रीक टन कोळशासाठी कोल लिंकेज मिळाले आहे. (यामध्ये ब्रीज लिंकेज व सामंजस्य करार समाविष्ट आहे) त्यानुसार - कोळसा कंपन्याकडून प्रचलीत बाजारभावाने कोळसा घेण्यास बांधील आहे.		
	ड) कंपनीने गॅस ऑथॉरीटी ऑफ इंडिया लि. सोबत दि.०६.०७.२०२६ पर्यत ३.५ एम एम एस सी एस डी गॅस खरेदी व वाहतुकीचा करार केला.		
४.	**आकस्मिक मत्ता**		
१.	महानिर्मिती कंपनीने वीज खरेदी करारानुसार महावितरण कंपनीला विलंब भरणा अधीभार लावला. या अधिभाराची रक्कम ₹३७२५.२९ कोटी याला महाराष्ट्र विद्युत नियामक आयोगाने दर बाह्य उत्पन्न मानले आणि महानिर्मितीची वार्षिक महसूलीची आवश्यकता वित्तीय वर्ष २०१०-२०११ ते २०१५-१६ या कालखंडासाठी कमी केली. या विरोधात कंपनीने अपील न्यायाधिकरणाकडे या कार्यपद्धतील बदल अपील दाखल केले होते, पण ते फेटाळण्यात आले. आता सदर प्रकरण मा. सर्वोच्च न्यायालयात प्रलंबित आहे. नुकतेच अन्य पारेषण परवानाधारकाच्या यासारख्या प्रकरणात लवादाने निर्णय दिला की, विलंब भरणा आकाराला दर-बाह्य (नॉन टॅरीफ) उत्पन्न मानले जाऊ नये आणि त्यामुळे ते वार्षिक महसूल आवश्यकता मधून वजा करू नये. या निकालामुळे महानिर्मितीच्या ₹ ३७२५.२९ कोटीची पुनर्स्थापना होण्याची अनुकूलता वाढली आहे. तसा अनुकूल निकाल मिळाला तर महानिर्मितीची मिळकत ₹ ३७२५.२९ कोटी वाढण्याची शक्यता आहे.		

२ महानिर्मितीने कोळसा कंपन्या आणि वॉशरीचे संचालक यांचे विरोधात केलेले प्रतिदावे याचा तपशील खालील प्रमाणे आहे.

(₹ कोटीत)

अनु. क्र.	तपशील	३१.०३.२०२४ रोजी	३१.०३.२०२३ रोजी
१	कोळशातील दगडा संबधीचे दावे	३७.०६	३६.२७
२	एस आर एन दावे	१००.८१	१००.८१
३	व्याजाचे दावे	३,६४७.४५	२,९७६.२६
४	दर्जा कमी होणे	१,८७१.९३	१,८०३.४०
५	कोळसा ओला असणे	२८१.५०	२४५.९७
६	अपूरा माल देणे	२,१५४.६५	२,१५४.६५
७	कोळशाच्या दर्जा कमी होण्यावर रॉयल्टी, ईएसएफ व एनएमईटी शुल्क (सप्टेंबर २०१६ ते मार्च २०२४)	५७७.२२	-
८	३१.०३.२०२४ पर्यत ढेकूळ कोळसा/ क्रशिंग शुल्काच्या संदर्भात क्रेडिट नोट्स	२६९.४०	-
	एकूण	८,९४०.०२	७,३१७.३६

३ महानिर्मितीने तीन संपर्क कंत्राटदर अनुक्रमे मे. नायर (₹२००.७४ कोटी) मे. नरेश कुमार (₹५२.६० कोटी) आणि मे. करमचंद थापर (₹ १५६.६४ कोटी) यांच्या विरोधात ₹ ४०९.९५ कोटीचा (मागील वर्षी ४०९.९५ कोटी) भरपाईचा अर्ज एन सी एल ए टी नवी दिल्ली यांचेकडे दाखल केले आहे. श्री. के. के. शर्मा केस नं. ९ टी ०२/२०१८.

४ महानिर्मितीने एशियन नॅचरल रिसोर्सेस लि. (पूर्वीच्या भाटीया इंटरनॅशनल लि. इंदूर) यांच्या विरोधात प्रतिदावा दाखल केले आहेत. त्याचा तपशील खालीलप्रमाणे आहे.

(₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२४ रोजी	३१.०३.२०२३ रोजी
कमी पुरवठयामुळे ए एफ सी नामंजूरी	४७.२६	४७.२६
उष्णता दरात वाढ झाल्याने तोटा	२३.०३	२३.०३
साह्यकारी वीज वापर करावा लागल्याने तोटा	२८.५५	२८.५५
माल पाठविण्यातील विलंबासाठी आकार	३.०७	३.०७
एकूण	१०१.९१	१०१.९१

५ महानिर्मितीने मे. सुनिल हायटेक इंजि. लि. नागपूर विरोधात विविध कंत्राटांच्या वादांच्या संबंधात प्रतिदावे दाखल केले. हे दावे परळी युनिट ८ प्रकटनाचे स्थापत्य पुरवठा, उभारणी, परिक्षण आणि कार्यान्वयन यासंबधीचे तसेच प्लांट पॅकेजमधील शिल्लक कामाचे आहेत त्यांचा तपशील असा

(₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२४ रोजी	३१.०३.२०२३ रोजी
एस एच इ एल ची देय वसूल	२२४.२९	२२४.२९
प्रतिवादाने केलेली हानी / तोटा	८१२.४०	८१२.४०
आरक्षित रकमेची कॅरिंग कॉस्ट (वहन किंमत)	७०.५६	७०.५६
प्रतिवादीने केलेला जादा तोटा/हानी	४२३.८०	४२३.८०
एकूण	१,५३१.०५	१,५३१.०५

(₹ कोटीत)

६	जादा मालवाहतुकीसाठी दक्षिण पूर्व रेल्वेकडून वसूल करण्यायोग्य व्याजाची रक्कम ₹ २७७४८२७०/- (₹ ४०७४२९१०× १२% वार्षिक ५ वर्षासाठी ऑक्टोबर २०१९ ते मार्च २०२४ तसेच सरडेगा सायडींगच्या दाव्याची रक्कम (एमएसएफजी कॉलरी) एमसीएल (मागील वर्षी ₹ ५.११ कोटी) आणि दक्षिण-पूर्व रेल्वेकडून एनसीएलच्या सिंगरुली साइडिंगला (एनसीएल) ₹५०१३६०/- मालवाहतूक पेमेंट विरूद्ध दावा हा वार्षिक १२ टक्के दराने ₹ ८५०८३९/- वर (मार्च २० ते मार्च २४)	२.८२
७	जादा माल भाडयाचे दावे (रिकाम्या वॅगन्स, जादा टीओआरओ कमी सवलत, जादा डीपीसी डब्लूएल, एफआरटी रेट डीआयएफएफ/सीएएलसी डीआयएफएफ, जादा ऑईल, जादा एफएयूसी, जादा पीसीएएल, जादा ईएनएचसी) ₹ ३.९८ कोटी (मागील वर्षाचे ₹ ३.३६ कोटी)	३.९८
८	२०२२ ची केस क्र. २२७ - दिनांक ३१.०३.२०२३	
	आर्थिक वर्ष २०२० – २१ ते आर्थिक वर्ष २०२४ – २५ या कालावधीसाठी एम टी आर वरील व्यापार आदेशविरूद्ध अपील केलेले आहे. अपीलमध्ये मांडलेले मुद्दे खालीलप्रमाणे आहे.	
	१. आर्थिक वर्ष २०१९ – २०, २०२० – २१ आणि २०२१ – २२ साठी –	
	(वास्तविक IoWC विरूद्ध बिल केलेले विलंब भरणा अधिभाराचे समायोजन यामुळे IoWC ची निव्वळ पात्रता कमी होते आणि त्यामुळे खरी रक्कम कमी होते)	१२००
	२. लोडिंगपासून अनलोडिंग पॉइंटपर्यंत जीसीव्हीच्या तोट्यात सूट (मिळाल्याप्रमाणे बिल केले जाते)	
	अ) आर्थिक वर्ष २०२० – २१	४१५.९९
	ब) आर्थिक वर्ष २०२१ – २२	५६०.१०
	३. सक्तीने माजेक्युअरच्या कारणास्तव वास्तविक आणि त्याहून अधिक विशिष्ट खर्चास परवानगी देण्याच्या विनंतीचा विचार न करणे	
	१. हायड्रो रिस्टोरेशन खर्च	
	अ. आर्थिक वर्ष २०१९ – २०	६.८६
	ब. आर्थिक वर्ष २०२० – २१	११.२९
	क. आर्थिक वर्ष २०२१ – २२	३.६१
	२ मृत कर्मचाऱ्यांना कोविडसाठी भरपाई	
	अ. आर्थिक वर्ष २०२० – २१	९.४५
	आ. आर्थिक वर्ष २०२१ – २२	२३.७५
	३ दुसऱ्या कोविड लहरी दरम्यान ऑक्सिजन प्लांटच्या स्थापनेवर झालेला खर्च	
	अ. आर्थिक वर्ष २०२० – २१	७.०१
	आ. आर्थिक वर्ष २०२१ – २२	१२.००
	४ महाराष्ट्र सरकारच्या निर्देशानुसार कामगार वेतन सुधारणा खर्च – ओ आणि एम खर्चाच्या नियमांवर परिणाम	
	अ. आर्थिक वर्ष २०१९ – २०	११.०३
	आ. आर्थिक वर्ष २०२० – २१	६२.२५
	इ. आर्थिक वर्ष २०२१ – २२	५०.४०
	५ कोविड- १९ कालावधीत आर्थिक वर्ष २०२० – २१ मध्ये कर्जाची परतफेड पुढे ढकलल्यामुळे अतिरिक्त भार	२३.००
	एकूण	**२,३९६.७४**
९	२०१७ चा दावा क्र. २८१ - एमवायटी टॅरिफ ऑर्डर मधील विविध समस्या वित्तीय वर्ष २०१४-१५ साठी, वित्तीय वर्ष २०१५-१६, वित्तीय वर्ष २०१६-१७ ते वित्तीय वर्ष २०१९-२० साठी प्रोव्हिजनल अपिलात मांडलेला मुद्दा खालील प्रमाणे आहे. १) कर्मचाऱ्यांशी संबंधित खर्चाच्या संदर्भात ₹ २२५.४६ कोटी रूपयांच्या वास्तविक मूल्यामापनाच्या परिणामास मान्यता न देणे आणि आर्थिक वर्ष २०१४-१५ साठी मंजूर केलेल्या संचालन व सुव्यवस्था खर्चाचा भाग असलेले खर्च.	२२५.४६
१०	२०१९ चा दावा क्रमांक १३० –	
	१. आर्थिक वर्ष २०१६ -१७ ते २०१९ – २० या कालावधीसाठी एमटीआरवरील एमईआरसी आदेशाविरूद्ध अपील. अपीलमध्ये मांडलेला मुद्दा म्हणजे आर्थिक वर्ष २०१६ -१७ मधील आयओडब्ल्यूसी विरूद्ध विलंब भरणा अधिभार याचे अनियंत्रित समायोजन	३६३.०६
	२. मानक आयओडब्ल्यूसीच्या गणनेसाठी कोळसा कंपन्यांना आगाऊ देयकाचा विचार न करणे. (मा. वीज अपीलीय न्यायाधिकरण यांच्या समोर प्रलंबित प्रकरण)	६२.२७
	३ इतर सर्वसमावेशक उत्पन्नांतर्गत मान्यताप्राप्त खर्चाचा विचार न करणे	५८.११
	४ आर्थिक वर्ष २०१५ – १६, २०१६ -१७ ते २०१७ – १८ मध्ये अतिरिक्त कॅपिटलायझेशन नाकारणे	
	१. आर्थिक वर्ष २०१५ – १६	३.३४
	२. आर्थिक वर्ष २०१६ – १७	९.४४
	३. आर्थिक वर्ष २०१७ – १८	३६.९८
	एकूण	**५३३.२०**

११	२०२० चा दावा क्रमांक ३५३ – आर्थिक वर्ष २०१६ -१७ ते २०१९ – २० या कालावधीसाठी. अपीलमध्ये मांडलेले मुद्दे खालीलप्रमाणे आहेत. (मा. वीज अपीलीय न्यायाधिकरण यांच्या समोर प्रलंबित प्रकरण)	
	१. प्रतिक्रियाशील ऊर्जा शुल्काच्या पुर्नप्राप्तीस परवानगी न देणे	१३८.३४
	२. वास्तविक आयओडब्ल्यूसी विरूद्ध उशीरा पेमेंट अधिभाराचे समायोजन आणि अशा प्रकारे आर्थिक वर्ष २०१७ -१८ आणि आर्थिक वर्ष २०१८ –१९ साठी आयओडब्ल्यूसीचे हक्क कमी करणे	
	३. आर्थिक वर्ष २०१७-१८ आणि आर्थिक वर्ष २०१८-१९ या कालावधीत चंद्रपूर टीपीएस आणि पारस टीपीएस येथे पाणीपुरवठा टंचाईमुळे उपलब्धता कमी झाल्याचा विचार न करणे	७७२.९३
	४. २०१८ चा दावा क्रमांक ३०३ - आर्थिक वर्ष २०१६ -१७ ते २०१९ – २० या कालावधीसाठी	२५२.४२
	एमटीआरवरील एमईआरसी आदेशाविरूद्ध अपील. अपीलमध्ये मांडलेला मुद्दा म्हणजे आर्थिक वर्ष २०१६ -१७ मधील आयओडब्ल्यूसी विरूद्ध विलंब भरणा अधिभार याचे अनियंत्रित समायोजन	९८८.००
	एकूण	**२१५१.६९**
१२	मध्य रेल्वे कडून मार्च २०२४ पर्यंत ज्यादा मालवाहतुकीसाठी झालेली थकबाकी वसूल करण्यायोग्य ₹११.४० कोटी	
१३	फाटलेल्या पट्टयासाठी मे. टीकेआयआय कडून वसूलीची तरतूद ₹ ९.९८ कोटी	
१४	के. व्ही. एन नाईक शिक्षण संस्थेकडून वसूल करावयाचे भाडे मार्चपर्यंत ₹ २९,४०,८०,९८०.१४/- इतके आहे. (वास्तविक भाडे ₹१,००,२३,२१०/- अधिक भाडयावर व्याज ₹१,९३,८४,८८८.१४/-)	
१५	तृतीयक उपचारित पाण्यासाठी असलेल्या बिलामध्ये नागपूर सांडपाणी यांनी जीएसटीचा दावा केलेला आहे. सदर दावा भांडेवाडी एसटीपी यांच्यावर केलेला आहे (हा जीएसटी आर्थिक वर्ष २०२०-२१ आणि २०२१-२२ यामधील बिलावरचा आहे.) (आगाऊ निर्णयानुसार सर्वसाधारण कारणांसाठी पाण्यावर कर आकारला जात नाही तसेच तृतीयक प्रक्रिया केलेले पाणीसुद्धा जीएसटी सुटसाठी पात्र आहे.) ₹ २२.८४ कोटी	
१६	मे. ओरिएंट सिमेंटकडून वसूल करण्यायोग्य दंड - ₹९.७१ कोटी	
१७	२०११ – १२ ते २०२० – २१ या कालावधीतील शॉर्ट डिलिव्हरी संबंधित क्रेडिट नोट्स न मिळाल्याबद्दल व्याजाचा दावा - ₹४८२.६८ कोटी	४८२.६८
१८	मार्च २०१७ ते मार्च २०२२ या कालावधीतील शॉर्ट डिलिव्हरी संबंधित क्रेडिट नोट्स न मिळाल्याबद्दल व्याजाचा दावा- ₹११.१२ कोटी	११.१२
१९	एस टी पी पाण्यावरील जी एस टी नागपूर सांडपाणी व्यवस्थापनाकडून (आर्थिक वर्ष २०२०-२१ आणि आर्थिक वर्ष २०२१-२२) वसूल करण्यात येणार आहे. एकूण आकस्मिक मालमत्ता -₹२०.३२ कोटी	२०.३२
२०	टर्मिनल उत्पादन शुल्क जे मे. भेलला चंद्रपूर प्रकल्पाला माल पुरवण्यासाठी भरले जाते त्याचा परतावा. सहाय्यक परदेश व्यापार महासंचालकांना परतावा पाठविण्याची विनंती केलेली आहे -₹ १६.८७ कोटी	१६.८७

टिपा क्र. ४१ अ: मुल्यघट (एकत्रित)

प्रत्येक ताळेबंदाच्या तारखेला, व्यवस्थापनाने मालमत्ता, कारखाने आणि साधने आणि सर्व आर्थिक मालमत्ता यांचे मूल्यांकन केले आणि मूल्यांकनात घट होऊ शकतात की नाही हे निश्चित केले.

माननीय सर्वोच्च न्यायालयाने २५.०८.२०१४ च्या आदेशान्वये आणि इतर संबंधित बाबी, १९९३ पासून स्कीनिंग कमिटीद्वारे आणि सरकारी वितरण मार्गाने केलेल्या खाणींचे सर्व वाटप बेकायदेशीर असल्याचे घोषित केले आहे आणि २०४ कोळसा खाणीचे वाटप रद्द केले आहे, कोळसा मंत्रालयाने आपल्या संकेतस्थळावर टाकलेल्या ०१.१०.२०१४ च्या पत्राद्वारे याची माहिती दिली आहे, ज्यात मच्छकाटा महानदी कोल ब्लॉकचाही समावेश होता.

त्यानंतर कोळसा मंत्रालयाने कोळसा खाणींच्या आधीच्या वाटपाकडून मूल्यांकनाचा तपशील मागविला होता आणि त्यानंतर मूल्यांकनाचा तपशील देखील प्रतिज्ञापत्रावर सादर करणे आवश्यक होते. कोल ब्लॉकच्या विकासाबाबतची ही माहिती एमओसीने मागविली होती कारण भूवैज्ञानिक अहवाल, खाण योजना इत्यादी कागदपत्रे आणि अधिकार यशस्वी निविदाकाराला आधीच्या वाटपकर्त्याकडून हस्तांतरित करण्याची यंत्रणा आहे. कोळसा मंत्रालयाने मार्च २०१५ पासून स्पर्धात्मक बालीद्वारे कोळसा खाणीचे पुर्नवाटप केले आहे अशा प्रकरणांमध्ये कोळसा खात्याने पूर्वी केलेल्या खर्चाच्या मूल्यांकनाची प्रक्रिया हाती घेतली आहे.

मच्छकाटा - महानदी कोल ब्लॉक ३१ मार्च २०२० पर्यंत कोणत्याही निविदाकाराला पुन्हा वाटप कारण्यात आलेला नाही आणि कंपनीने केलेल्या खर्चाच्या मूल्यांकनाबाबत कंपनीला कोळसा मंत्रालयाकडून कोणतेही पत्र मिळालेले नाही, हे लक्षात घेता, कंपनीच्या कोणत्याही माल मत्तेत बिकाड होऊ नये, असे व्यवस्थापनाचे मत आहे.

आर्थिक वर्ष २०१४-१५ पर्यत रू. ५४,४०,७०,१११/- इतका झालेला खर्च ताळेबंदातील इतर चालू नसलेल्या मालमत्ताअंतर्गत दर्शविण्यात आला होता. या खर्चामध्ये प्रामुख्याने कंपनी स्थापनेचा खर्च, भूवैज्ञानिक अहवालाच्या खरेदीसाठी सीएमपीडीआयएलला देयक, वॉशबिलिटी टेस्ट रिपोर्ट, सल्लामसलत, कायदेशीर आणि व्यावसायिक शुल्क आणि कोळसा खाणीच्या विकासासाठी केलेले विविध ऑपरेटिव्ह खर्च यांचा समावेश आहे. कंपनीचे असे मत आहे की मागील वर्षात भूगर्भीय अहवालाच्या खरेदीसाठी केलेल्या खर्चाला खाण पायाभूत सुविधा खर्च म्हणू शकतो, ज्यादा दावा भारत सरकारच्या कोळसा मंत्रालयाकडे केला गेला आहे.

माननीय सर्वोच्च न्यायालयाने कोळसा खाण वाटप रद्द केल्यानंतर, कोळसा खाण (विशेष तरतुद) अध्यादेश २०१४ नुसार आधीच्या वाटपकर्त्यांना नुकसान भरपाईचे मूल्यांकन सुरू केले होते. त्याला उत्तर देताना एमजीएलने कंपनीने केलेल्या खर्चाची माहिती दिली. शिवाय एमओसीने आधीच्या वाटपकर्त्यांच्या खर्चाची मूल्यांकन प्रक्रिया सुरू केली आहे ज्यामध्ये यशस्वी निविदाकारांना पुन्हा वाटप/निहित आदेश जारी करण्यात आले आहेत. मत्छकाटा कोल ब्लॉक अद्याप कोणत्याही निविदाकाराला देण्यात आलेला नसल्यामुळे, एमओसीने मूल्यांकनासाठी त्याचा विचार केलेला नाही. खकोळसा खाणी (विशेष तरतुदी) अध्यादेश, २०१४ मधील मूल्यांकन प्रक्रिया आणि तरतुदीनुसार कंपनी खर्चाची प्रतिभूती गुणवत्तेवर असू शकते. सध्या,खर्चासाठी खात्यात कोणतीही तरतूद केली जात नाही. ज्याता भरपाईसाठी एमओसीद्वारे विचार केला जाणार नाही. तथापि, एमओसीद्वारे मूल्यांकन प्रक्रियेस अंतिम रूप दिल्यानंतर खात्यांमध्ये आवश्यक समायोजन/तरतूद केली जाईल.

टिपा क्र : ४२ अ विभाग अहवाल देणे (एकत्रित)

अ) भौगोलिक माहिती :

भौगोलिक माहितीमध्ये कंपनीच्या महसूल आणि चालू नसलेल्या मत्ता या कंपनीच्या रहीवासी देशात आणि इतर देशात असण्याबद्दलचे विश्लेषण केलेले असते. भौगोलिक माहिती सादर करताना, ग्राहकांची भौगोलिक स्थाने यांच्या आधारे विभागशः महसूल दाखविला जातो आणि चालू नसलेल्या मत्तांचे भौगोलिक स्थान यांच्या आधारे मतांचे विभागश : विश्लेषण असते

भूगोल	दि. ३१.०३.२०२४ रोजी संपलेल्या वर्षासाठी	दि. ३१.०३.२०२३ रोजी संपलेल्या वर्षासाठी
१. महसूल		
भारतामध्ये	३३,०८८.०३	३३,३२३.२२
भारताबाहेर	**निरंक**	**निरंक**
२. प्रमुख मोठ्या ग्राहकांची माहिती		
एकत्रित महसूल -१० टक्के पेक्षा जास्त प्रत्येक ग्राहक		
भारत		
महाराष्ट्र राज्य विद्युत वितरण कंपनी मर्यादित	३२,३०५.८८	३२,७६६.६५
भारताबाहेर	**निरंक**	**निरंक**

टिपा क्र. : ४२ ब (एकत्रित)

वित्तीय विवरण पत्रकाच्या विहीत मर्यादा खाली दिल्या आहेत

विहीत मर्यादांच्या बाबी		मापनाचे एकक	विहीत मर्यादा
मालमत्ता, कारखाना व साधने यांच्या व्याख्येनुसार असलेल्या सुटया भागांचे भांडवलीकरण	वैयक्तिकरित्या	(₹ कोटीत)	१०.००
मागील वर्षाचे एकूण उत्पन्न / खर्च	संचयी	(₹ कोटीत)	५०.००
आकस्मिक दायित्वाचे प्रकटन	वैयक्तिकरित्या	(₹ कोटीत)	१.००
भांडवली बांधिलकींचे प्रकटन		(₹ कोटीत)	१.००
ज्यांचा घसारा संपादन वर्षात १०० टक्के आहे अशा मत्ता ₹ ५००० पर्यत आणि सर्व मोबाईल फोन्स	वैयक्तिकरित्या		
वित्त उभारणी साठीची कर्जे, अग्रिमे व त्यांचे खर्च	वैयक्तिक कर्ज		१.००
मत्ता व भाडेपट्टी, दायित्वे वापरण्यास मान्यता देणे			
अ) वार्षिक भाडेपट्टी	प्रत्येक बाबतीस	(₹ कोटीत)	१.००
ब) संबंधित मत्तांचे मूल्य	प्रत्येक बाबतीस	(₹ कोटीत)	१०.००

टिपा क्र. : ४३ (अ) विलंबित भरणा अधिभारावर टिप

कंपनीने विलंबित भरणा अधिभार गणना त्यांच्या पुस्तकामध्ये उद्योग मानक पद्धतीनुसार घेतला आहे. लेखांकन करताना महावितरणकडून आलेली विलंबित भरणा अधिभार २०२०-२१ पर्यतची रक्कम प्रथम विलंबित भरणा अधिभारासाठी आणि ऊर्वरीत शिल्लक मुळ थकबाकीसाठी धरण्यात आली आहे ते महावितरणला विलंबित भरणा अधिभार बील देऊन हे नियमितपणे कळवण्यात आली आहे.

वर्ष २०२१-२२ मध्ये महावितरणला वीज मंत्रालयाच्या विलंबित भरणा अधिभार योजनेत सहभागी व्हायचे होते. त्यासाठी महावितरणला विलंबित भरणा अधिभार योजनेचा अवलंब करावा लागणार होता. महावितरणने नमूद केलेल्या या निकडामुळे भारत सरकारने ऊर्जा प्रधान सचिव आणि सूत्रधारी कंपनीचे व्यवस्थापकीय संचालक यांची भेट घेऊन महानिर्मिती कंपनीला निर्देश दिले. या निर्देशानुसार महावितरणाच्या पावत्या प्रथम मुद्दल आणि उर्वरित रक्कम विलंबित भरणा अधिभाराकडे वळवण्याची पद्धत अवलंबून महावितरणाच्या थकबाकीची गणना केलेली आहे.

विलंबित भरणा अधिभार योजनेत सहभागाच्या अंतिम तारखेपर्यंत महानिर्मिती आणि महावितरण यांच्यात शिल्लक आणि एकमताचा समेट होऊ शकला नाही. म्हणून महावितरणाकडून थकबाकीबाबतची पद्धत सामंजस्य प्रक्रियेत सुरू असल्याची पुष्टी मिळाल्यावर महानिर्मितीने विलंबाने भरलेल्या अधिभाराची रक्कम सुधारित केली आहे.

वर्ष २०२२-२०२३ दरम्यान महानिर्मितीने निरीक्षण केले की महावितरण विलंबित भरणा अधिभार योजनेत निर्दिष्ट केलेल्या अटींचे पालन करत नाही. म्हणून कार्यपद्धतीची विसंगती म्हणून महानिर्मितीच्या व्यवस्थापनाने प्रुडंट औद्योगिक पद्धतीच्या अवलंब करून विलंबित भरणा अधिभार लावणे सुरू करण्याचा निर्णय घेतला. त्यानुसार २०२२-२३ साठी तसेच २०२१-२२ च्या शिलकीसाठी विलंबित भरणा शुल्काचे बिल वाढवले ज्यामध्ये कार्यपद्धतीतील बदल आणि विलंबित भरणा अधिभार नियमांच्या अटीचा अवलंब न केल्यामुळे कमी झाले हीच पद्धत पुढे चालू ठेऊन, आर्थिक वर्षे २०२३-२४ मध्येसुद्धा विलंबित भरणा अधिभाराची बिले तयार करून महावितरणला जारी करण्यात आली आहेत.

टिपा क्र. ४३ (ब)

१. कंपनीने आर्थिक वर्ष २०२३-२०२४ मध्ये क्रिप्टो चलन किंवा आभासी चलनात व्यापार किंवा गुंतवणूक केलेली नाही.

२. कंपनीकडे कोणतीही बेनामी मालमत्ता नाही. तसेच बेनामी मालमत्ता धारण करण्याबाबत कंपनीविरूद्ध कोणतीही कार्यवाही सुरू केली गेली नाही किंवा प्रलंबित नाही.

३. असा कोणताही व्यवहार जो आयकर कायदा, १९६१ अंतर्गत कर मुल्यांकनामध्ये दाखवलेला होता किंवा समर्पण केलेला होता, (जसे की शोध किंवा सर्वेक्षण किंवा इतर काही जे आयकर कायदा, १९८१ संबंधित तरतूद केलेले आहेत.)

४. कंपनीचे चालू आणि मागील वर्षात बंद पडलेल्या कंपन्यांसोबत भौतिक व्यवहार नाहीत.

५. कंपनीला कोणत्याही बँक किंवा वित्तीय संस्थेने किंवा इतर कोणत्याही सावकाराने विलफुल डिफॉल्टर म्हणून घोषित केलेले नाही.

टिपा क्र. ४३ (क)

महानिर्मिती कंपनी वित्तीय वर्ष २०१३-२०१४ पासून राज्याच्या वीज जाळयात रिॲक्टीव्ह वीज पुरवठा करित आहे. महानिर्मितीने यासाठी महापारेषण कंपनीकडे ₹ १४३.५२ कोटीची वीज देयके वित्तीय वर्ष २०२०-२०२१ पर्यत पाठविले. परंतु महाराष्ट्र वीज नियामक आयोगाने त्यांच्या वीज दराच्या आदेशात म्हटले आहे की, भूतकाळात रिॲक्टीव्ह ऊर्जाचा समन्वय करण्याची यंत्रणा पूर्णपणे अंमलात आणली नसल्याने, तसेच वित्तीय वर्ष २०१७-१८ आणि २०१८-१९ यासह मागील वर्षातील समायोजनाची प्रक्रिया झाली आहे. त्यामुळे आयोगाने त्या कालावधीतील रिॲक्टीव्ह ऊर्जा आकारांना मान्यता दिलेली नाही. (वर्ष २०१८-१९ पर्यतची). कंपनीने चालू वर्षी (वित्तीय वर्ष २०२०-२१ पर्यतच्या रिॲक्टीव्ह वीज आकार याच्या समतूल्य रक्कम) ₹ १४३.५२ कोटी इतकी बुडीत कर्जासाठी तरतूद केली आहे. मात्र वरील आदेशाविरोधात ॲपलेट न्यायाधिकरणाकडे तक्रार दाखल केली आहे.

टिपा क्र. ४३ (ड)

सर्वोच्च न्यायालयाने दि. २८ फेब्रुवारी २०१९ रोजी प्रादेशीक भविष्य निर्वाह विरूद्ध विवेकानंद विद्यामंदिर आणि इतर या प्रकरणी निर्णय दिला. भविष्य निर्वाह निधीमध्ये अन्य काही मत्यांचा समावेश करण्यासंबंधीचा हा निर्णय आहे. कंपनी या आदेशाच्या प्रभावाने मूल्यपामन करीत आहे. महाराष्ट्र राज्य विद्युत मंडळ कंपनी समूहाच्या भविष्य निर्वाह निधी विश्वस्त यांच्याशी कर्मचाऱ्यांनाही जो नियमित भरणा दिला जातो त्याचे आकस्मिक दायित्व यामुळे परिणाम होऊ शकेल. त्यातील महानिर्मितीच्या रकमेचा अंदाज निश्चित नाही. याविषयी स्पष्टता झाल्यावर रक्कम निश्चित हाईल मात्र हा परिणाम खूप मोठा नसेल असे व्यवस्थापनाचे मत आहे.

टिपा क्र. ४३ (इ)

जेव्हा एखादी वॅगन लोडिंग किंवा अनलोडिंगसाठी अनुमती दिलेल्या मोकळ्या वेळेच्या पलीकडे रोखली जाते तेव्हा रेल्वेकडून विलंब शुल्क आकारले जाते. हे शुल्क प्रति वॅगन प्रति तास किंवा तासाच्या काही भागासाठी मोजले जाते आणि हे शुल्क रेक त्वरीत सोडले जातील याची खात्री करण्यासाठी च्या हेतुने आकारले जाते. कंपनीला असे शुल्क हे कंपनीने कोळशाच्या वॅगन्सच्या केलेल्या बंचिंगमुळे आणि कोळसा उतरवण्यासाठी प्रतीक्षा केल्यामुळे भरावे लागते. सतत एका मागे एक कोळसा रेक येण्यामुळे अनलोडिंगला विलंब झाल्यास, कंपनी विलंब शुल्क माफ करण्याचा प्रस्ताव ठेवते. अशा विलंब शुल्क माफ करण्यासाठी च्या विनंतीच्या रेल्वेकडूनही विचार होतो.

टिपा क्र. ४३ (फ)

मे. एमएसएमसी सोबत कोळसा लाभ आणि वितरण करार केलेला आहे. या कराराच्या व्याप्तीत एमएसएमसीने महाजनकोच्या वतीने कोळशा कंपन्यांनी जारी केलेल्या रिलीझ ऑर्डरनुसार खाण प्रधिकरणाकडून कच्च्या कोळशाची डिलिव्हरी घेणे, कच्च्या कोळशाची वॉशरीसाठी वाहतूक करणे, विशिष्ट मापदंड मिळविण्यासाठी कच्च्या कोळशावर प्रक्रिया करणे/ लाभ करणे, लाभदायक कोळशाचे रेल्वे साईडिंगपर्यंत वाहतूक, फायदेशीर कोळसा रेल्वे वॅगन्समध्ये लोड करणे, आणि असा लाभदायक कोळसा नियुक्त केलेल्या थर्मल पॉवर स्टेशनना वितरित करणे याचा समावेश होतो. कच्च्या कोळशाच्या गुणवत्तेतील

कमतरता कमी करण्यासाठी आणि एमओडी (मेरिट ऑर्डर डिस्पॅच) संकल्पनेत राज्याच्या निर्मितीची मागणी पूर्ण करण्यासाठी सुधारित गुणवत्तेसह (जीसीव्ही आणि ॲश सामग्री) लाभदायक कोळशाचा वापर केला जातो. त्यामुळे गुणवत्ता आणि प्रमाणातील अपयशयामुळे वीज निर्मितीवर विपरीत परिणाम झाला आहे. त्यामुळे एमएसएमसी तांत्रिक तपशीलानुसार (ॲश कंटेंट, माउस्टयुअर इ.) लाभार्थी कोळसा वितरीत करेल, असे न केल्यास करारामध्ये निर्दिष्ट केलेला दंड एमएसएमसीकडून वसूल केला जाईल. उच्च राख सामग्रीसाठी दंडाच्या कलमानुसार, राखेचे प्रमाण विहित मर्यादेपेक्षा वाढल्यास, एमएसएमसीला उत्पन्नातील फरकाच्या समतुल्य (म्हणजे सुधारित कॉरोस्पॉन्डन्स उत्पन्न आणि वाढीमुळे सुधारित मानक उत्पन्न यांच्यातील फरक) परतफेड करावी लागेल

टिपा क्र. ४३ (जी)

देशांतर्गत कोळशाच्या उपलब्धतेतील कमतरता भरून काढण्यासाठी, केंन्द्रीय विद्युत प्राधिकरण, उर्जा मंत्रालय, भारत सरकारने अंदाजित वीज निर्मितीच्या आणि अंदाजित कोळसा उत्पादन याच्या आधारे संपूर्ण भारतातील वीज उपयोगितांकडून आयात कोळशाच्या आवश्यकतेचे सूचक मूल्यांकन केले. त्यानुसार, उर्जा मंत्रालय, भारत सरकारने महाजनकोसह विविध उत्पादन सुविधांना कोळशाच्या आयातीसाठी वार्षिक तात्पुरते लक्ष्य दिले आहे. उर्जा मंत्रालय, भारत सरकारने महाजनकोला वजनानुसार ६ टक्के मिश्रणाचे उद्दिष्ट दिले आहे आणि त्याच्या आधारावर, आयात कोळशाची खरेदी केली जाते आणि टॅरिफ प्रभाव आणि योग्यता ऑर्डर डिस्पॅच लक्षात घेऊन त्याचा वापर केला जातो. सध्या, महाजेनको कोराडी, पारस आणि परळी येथील थर्मल पॉवर स्टेशन येथे आयात कोळसा वापरत नाही. त्यामुळे, वजन मिश्रित लक्ष्यामध्ये महाजेनको साठीची पातळी पूर्ण करण्यासाठी खापरखेडा, चंद्रपूर, भुसावळ आणि नाशिक येथील थर्मल पॉवर स्टेशन मधील मिश्रणाची टक्केवारी जास्त आहे.

टिपा क्र. ४४ वित्तीय मत्ता आणि वित्तीय दायित्वे यांचे वर्गीकरण

खालील तक्ता रोकडता प्रवाह दाखवते

तपशील	३१.०३.२०२४			३१.०३.२०२३ (पुनर्लिखित)		
	नफा व तोटा या पत्रकाद्वारे रास्त मुल्य	इतर सर्वकष उत्पन्नाद्वारे रास्त मूल्य	कर्जफेडीचा खर्च	नफा व तोटा या पत्रकाद्वारे रास्त मुल्य	इतर सर्वकष उत्पन्नाद्वारे रास्त मूल्य	कर्जफेडीचा खर्च
वित्तीय मत्ता						
१) व्यापारी येणी	७,२५६.१७	-	२४,००८.२२	९,९१०.०७		२०,०६६.५९
२) रोख व रोख सममूल्य	-	-	६.८७	-	-	२६३.७०
३) बँकेतील शिल्लक वरील (२) व्यतिरिक्त	-	-	-	-	-	-
४) कर्जे	-	-	१.८९	-	-	१.७८
५) इतर वित्तिय मत्ता	-	-	५१५.२८	-	-	२९८.९३
एकूण	७,२५६.१७	-	२४,५३२.२५	९,९१०.०७		२०,६३१.०१
वित्तीय दायित्वे						
१) कर्जे - उसनवारी	-	-	४०,७६८.४४	-	-	४१,९६०.०७
२) व्यापारी देणी	-	-	९,७४९.७०	-	-	८,१०३.४२
३) भाडेपट्टी दायित्व	-	-	३,०३२.४३	-	-	३,०६९.९०
४) इतर वित्तीय दायित्वे	-	-	४,३३३.५२	-	-	४,१०८.६७
एकूण	-	-	५७,८८४.०९	-	-	५७,२४२.०६

वित्तीय जोखीमांचे व्यवस्थापन

जोखीम व्यवस्थापनांचा आकृतीबंध

सर्व सामान्य कार्य करताना, कंपनीच्या कृतींना विविध धोक्यांना सामोरे जावे लागते. त्यातील काही धोके वित्तीय विलेखासंबंधीचे आणि हे विलेख ज्या बाजारपेठेत कार्यरत असतात त्यासंबंधी असतात. महानिर्मिती कंपनीची स्वत:ची जोखीम व्यवस्थापनाची यंत्रणा असून तिचे नियमित अंतराने संचलन केले जाते. महागुज कोलायरीज मर्यादित, महाजेनको रिनीव्हेबल एनर्जी लिमिटेड आणि धोपावे कोस्टल पॉवर मर्यादित यांचे बाबत बँका/वित्तीय संस्था यांची कोणतीही कर्जे नाही. महत्त्वाच्या जोखीमा संक्षिप्त स्वरूपात खाली दिलेल्या आहेत

टिपा क्र. ४४ अ नियमकांमुळे जोखिमा

महानिर्मिती कंपनी तिच्या वार्षिक महसूल गरजा महाराष्ट्र विद्युत नियामक आयोग यांना सादर करते. त्यांनी मंजूर केलेल्या दरपत्रकाच्या आधारे महानिर्मिती ग्राहकांना मासिक ऊर्जा देयके देते. महाराष्ट्र विद्युत नियामक आयोगाने निश्चित केलेले दर या आयोगाच्या (बहुवर्षीय वीज दर) पत्रकावर आधारलेले असतात. या दरात ठराविक कालावधीनंतर सुधारणा होते. या आयोगाच्या नियामकांच्या प्रमाणक मापदंडानुसार दर निश्चिती होते. या प्रमाणित मापदंडात किंवा नियमनाच्या मार्गदर्शक तरतुदीमध्ये कोणतेही बदल झाल्यास त्यांचे परिणाम महानिर्मितीच्या वीज विक्रीच्या महसुलावर होतात.

टिपा क्र. ४४ ब. कंपनीचे वित्तीय धोके ओळखून त्याच्या तीन श्रेणी केल्या आहेत त्या अशा १) पत जोखीम २) रोकड सुलभता ३) बाजारातील जोखिमा. या प्रत्येक श्रेणीतील धोक्यांचे उगमस्थानाचा तपशील आणि कंपनी या धोक्यांचे करीत असलेले व्यवस्थापन याचे स्पष्टीकरण खालील टिपांमध्ये केले आहे.

टिपा क्र. ४४ ब - १ पत जोखीमा

जेव्हा कंपनीच्या ग्राहक किंवा अन्य व्यवहारातील संस्था तिचे करारानुसार असलेली बंधने पूर्ण करू शकत नाही, तेव्हा कंपनीला वित्तीय नुकसान करणारी पत विषयक जोखीम उद्भवते. त्यामुळे ग्राहकांकडील येणी आणि गुंतवणूकीच्या प्रतिभूती याबाबत धोके निर्माण होतात. म्हणून कंपनी संशयास्पद ऋणे, येणी आणि कमी होणारी प्राप्ती यासाठी भरपाईची तरतूद करते. तसेच व्यापारातून आणि इतर येणी व गुंतवणूकी यांचे तोटयांचा अंदाज कंपनी करून ठेवते.

खाली दिलेल्या वित्तीय विलेखांच्या प्रकरणी पत पुरवठयांवर होणारे कमाल धोके हे त्यांच्या निर्देशित रकमांच्या संदर्भात मर्यादित केले जातात.

व्यापारी येणी

व्यापारी येण्यांच्या (चांगली मानलेल्या) अपेक्षित पत तोटयांचा अंदाज करण्यासाठी कंपनी शासकीय बॉण्डचा, उत्पन्नाच्या संबधित वर्षासाठी सवलत घटक म्हणून वापर करते आणि अशा व्यापारी येण्यांशी संलग्न असणाऱ्या वेळेच्या मुल्यांच्या धोक्यांचे निर्धारण करते. व्यापारी येण्याचा संबंध महावितरणला पुरविलेल्या वीजेच्या येण्याशी आहे. ही सहोदर कंपनी असल्याने तसेच सार्वभौम संस्था असल्याने तिच्या व्यवहारात पत संबंधीचा धोका असल्याचे वाटत नाही. पत संबंधातील धोके दर्शन व तोटयांची तजवीज (अपेक्षित पत तोटयाच्या तरतुदीसह) यांची माहिती खालील तक्त्यात दर्शविली आहे.

तपशील	३१.०३.२०२४		३१.०३.२०२३ (पुनर्लिखित)	
	ठोक धरलेली रक्कम	तोटयासाठी तजवीज	ठोक धरलेली रक्कम	तोटयासाठी तजवीज
मागील येणे ०-१८० दिवस	१९,२३५.१२	-	२२,२२०.७८	-
मागील येणे १८०-३६० दिवस	११,९८७.७२	-	७,७४४.६६	-
३६० पेक्षा जास्त दिवस	२२५.२३	१८३.६८	१९४.९१	१८३.६८
एकूण	**३१४४८.०७**	**१८३.६८**	**३०,१६०.३५**	**१८३.६८**

सूचना : वरील माहितीत विनादेयकाचा महसूल पण धरलेला आहे.

या वर्षात व्यापारी येण्याच्या संदर्भात अपेक्षित पत तोट्यासाठी केलेल्या तजवीजीचे स्थानांतर खालील तक्त्यात दिले आहे.

(₹ कोटीत)

३१.०३.२०२२ ची शिल्लक	**१८३.६८**
अधिक : मान्य केलेला अपेक्षित पत तोटा	-
वजा: निलंबित केलेली रक्कम	
३१.०३.२०२३ ची शिल्लक	**१८३.६८**
अधिक: मान्य केलेला अपेक्षित पत तोटा	-
वजा: निलंबित केलेली रक्कम	
३१.०३.२०२४ ची शिल्लक	**१८३.६८**

रोख व रोख सममूल्य (₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२४ रोजी	३१.०३.२०२३ रोजी
रोख व रोख सममूल्य	६.८७	२६३.७०

कर्ज रोख्यांमध्ये गुंतवणूक

महाजनकोच्या बाबतीत गुंतवणूक ही उपकंपन्या किंवा संयुक्त सहोदर कंपन्यांमध्ये केलेली आहे.

टिपा क्र. ४४ ब - रोकड सुलभतेचे धोके

रोकड सुलभतेचे धोके म्हणजे जेव्हा कंपनी तिची वित्तीय बंधने पूर्ण करू शकत नाही ते धोके. कंपनी तिचे व्यवहार आणि वित्तीय आश्वासने वेळेवर पूर्ण करण्याची हमी मिळावी म्हणून रोकड सुलभतेचे प्रभावी व्यवस्थापन करण्यावर लक्ष केंद्रीत करते. कंपनीच्या कर्जावर पूरेशा मर्यादा असतात, त्याला भागधारक व मंडळाची योग्य मान्यता असते. कंपनीच्या रोकड सुलभतेच्या स्त्रोतांमध्ये प्रवर्तनीय रोकडता प्रवाह, रोख व समतूल्य, बँकाचे निधी व बँकाकडून विना निधी आधारीत प्रवाह यांचा समावेश होतो. उद्योग व्यवसायाचे काम सुरळीत व सतत चालू रहावे यासाठी रोख व निधी प्रवाह व्यवस्थापन याकडे लक्ष दिले जाते.

१) वित्तीय रचना :

कंपनीच्या विविध बँकेतील निधी व विनानिधी यावर मर्यादा असतात. कंपनीचे भागधारक आणि मंडळ यांनी मंजूर केलेल्या कर्ज, उसनवारी यांच्या मर्यादा पुरेशा आहेत. कंपनीच्या पतस्थितीला दर्जा देणाऱ्या नामांकित संस्थांकडून चांगला दर्जा देणाऱ्या नामांकित संस्थांकडून चांगला दर्जा मिळाल्यास देशांतर्गत बाजारपेठेकडून निधी प्राप्त होण्यास त्याची मदत मिळते. निधीच्या स्त्रोताची विविधता आणि शक्तीवान रोकडता प्रवाह आवश्यक भांड़वली शिस्त राखण्यासाठी सक्षम असते. महानिर्मिती कंपनीने तिच्या भांडवली शिस्त राखण्यासाठी सक्षम असते. महानिर्मिती कंपनीने तिच्या भांडवली पुरवठ्याच्या रचनेत विविधता ठेवली आहे. यामध्ये काळानुसार मुदत पूर्ण होणाऱ्या ठेवी आणि चलनी पैसा यांच्या वित्तीय उत्पादनाचे मिश्रण आहे. या वित्तीय उत्पादनामध्ये खरेदीदारांचे क्रेडिट लोन, स्वच्छ व प्रतिभूती असलेली देशांतर्गत मुदतीची कर्जे (तसेच भारत सरकार व महाराष्ट्र शासनाकडून व महाराष्ट्र सरकारकडून परतफेडीची वसुली करण्याच्या तत्वावर) इत्यादी यांचा समावेश होतो. महानिर्मिती कंपनी देशातंर्गत तसेच जागतिक बँक, आय.बी.आर.डी., के. एफ. डब्ल्यू यासारख्या परदेशी वित्तीय संस्थांशी संपर्क साधून योग्य प्रकारे विविध स्वरूपात निधी मिळविते. यामध्ये भौगोलिक वैविध्यही आहे.

२) वित्तीय दायित्वांची मुदत पूर्ण होणे

करारानुसार आणि पात्र नसलेल्या रोकडता प्रवाहातील रकमा खालील तक्त्यात प्रकट केल्या आहेत

तपशील	कंत्राटचा रोकडता प्रवाह					
	३१.०३.२०२४			३१.०३.२०२३ (पुनर्लिखित)		
	१ वर्षापर्यंत	१ ते ३ वर्ष	३ वर्षापेक्षा अधिक	१ वर्षापर्यंत	१ ते ३ वर्षापर्यंत	३ वर्षापेक्षा अधिक
डेरिव्हेटीव्ह नसलेले वित्तीय दायित्वे						
कर्जे (दिर्घ मुदतीत)	२,९३०.४७	१२,४१०.५३	१२,३१४.०१	३,००८.७०	१०,४२८.२३	१४,२५९.११
खेळत्या भांडवलातील उसनवारी	१३,११३.४३	-	-	१४,२६४.०३	-	-
व्यापारी देणी	९,७४९.५१	-	-	८,१०३.१९	-	-
भाडेपट्टी दायित्वे	१७३.९१	३३९.४०	२,५१९.१२	१४३.३४	३१०.७३	२,६१५.८३
इतर वित्तीय दायित्वे	४,३३३.५२	-	-	४,१०८.६७	-	-
एकूण	३०,३००.८४	१२,७४९.९३	१४,८३३.१३	२९,६२७.९३	१०,७३८.९६	१६,८७४.९४

टिपा क्र. ४४ क - बाजारपेठेतील धोके: बाजारातील धोक्यांचे पुढील ३ धोक्यांमध्ये वर्गीकरण केले आहे. १) चलनातील धोके २) व्याजदारातील धोके ३) वस्तुसंबंधी धोके

टिपा क्र. ४४ क - १ चलनातील धोके

कंपनीने के. एफ. डब्ल्यू. जर्मनी आणि आय.बी.आर.डी. (जागतिक बँक) यांचेकडून परकीय चलनात घेतलेल्या कर्जांना परकीय चलनातील बदलाचे धोके संभवतात. आम्हांला ०.४६ कोटी यूरो आणि ३.१० कोटी यू एस डॉलर अशी कर्जे आढळली. मात्र कंपनी दर नियमनाच्या वातावरणात काम करते परिणामी परकीय चलनातील बदलाची समस्या प्रत्यक्ष ग्राहकांकडील वसूलीने हातात येऊ शकते. म्हणून परकीय चलनातील बदलांचा मोठा धोका कंपनीला नाही.

टिपा क्र. ४४ क - २ व्याजदरातील धोके

व्याज दरातील धोके हाताळणे. कंपनीचे व्याजदर जोखीम कर्ज घेण्यापासून उद्भवते. कंपनीच्या व्यवस्थापनाला दिलेल्या अहवालानूसार कंपनीच्या व्याज पत्करणाऱ्या वित्तीय विलेखाचे व्याज दर खाली दिल्याप्रमाणे

तपशील	निर्देशित रक्कम रू कोटीत	
	३१.०३.२०२४	३१.०३.२०२३ (पुनर्लिखित)
स्थिर दरांचे विलेख		
वित्तीय मत्ता	-	-
वित्तीय दायित्वे	४१.२४	१२३.५३
दर बदल होणारे विलेख		
वित्तीय मत्ता	-	-
वित्तीय दायित्वे	४०,७२७.१९	४१,८३६.५४

दर बदल होणाऱ्या विलेखाची रोकडता विश्लेषण

अहवालाच्या तारखेला व्याज दरात १०० आधार बिंदू इतका रास्त व शक्य बदल झाला असता तर त्यामुळे नफा किंवा तोटा यात होणारी वाढ / (घट) खालील तक्त्यात दिली आहे. तसेच निदर्शक १०० आधार बिंदू (१ टक्के) स्थलांतर हे केवळ दिशादर्शक आहे आणि त्यातून व्यवस्थापनाचे व्याज दर बदलाचे अंदाज व्यक्त होत नाहीत.

या विश्लेषणात असे गृहित धरले आहे की, इतर सर्व फरक, विचलन विशेषत: परकीय चलन विनिमय दर हे स्थिर आहेत.

तपशील	नफा किंवा तोटा			
	१०० आधार बिंदू वाढ	१०० आधार बिंदू घट	१०० आधार बिंदू वाढ	१०० आधार बिंदू घट
	३१.०३.२०२४		३१.०३.२०२३ (पुनर्लिखित)	
तरता दराचे कर्ज	४०७.२७	(४०७.२७)	४१८.३७	(४१८.३७)
व्याज दर अदलाबदल (संकल्पनेतील मुद्दल रक्कम)	-	-	-	-
रोकडता प्रवाहाची संवेदनशिलता (निव्वळ)	४०७.२७	(४०७.२७)	४१८.३७	(४१८.३७)

टिपा क्र. ४४ क - ३ वस्तु संबंधी धोके

कंपनीचे कार्य हे जेथे दराचे नियमन केले जाते अशा वातावणात चालते. कंपनीच्या खर्चात मुख्य वाटा कोळशाच्या खर्चाचा आहे. कोळसा खर्चातील प्रत्यक्ष बदलाची वसूली ग्राहकांच्या येण्यातून करण्यास परवानगी आहे. मात्र ती कामगिरीचे मापदंड पूर्ण करण्याच्या अटीच्या अधीन आहे. म्हणून कोळसा किंमतीतील बदलाचा कंपनीस मोठा धोका नाही.

टिपा क्र. ४५ भाडेपट्टी (एकत्रित)

अ) भाडेकरू म्हणून भाडेपट्टी

महानिर्मिती कंपनी जलविद्युत निर्मिती केंद्रे, जमिनी, कार्यालयाच्या जागा, कर्मचाऱ्यांसाठी निवासस्थाने आदि हेतूसाठी भाडयाने जागा कराराने घेते. हे करार रद्द करणे / न करणे अशा स्वरूपाचे असतात. भारतीय लेखा मानक ११६ यातील बंधनकारक तरतूदीनुसार कंपनीने तिच्या ताळेबंदात मत्ता वापरण्याचे हक्क आणि त्यानुसार भाडयाचे दायित्व यांना मान्यता दिलेली आहे. याचा परिणाम म्हणून भाडयाच्या मत्तांचा घसारा आणि भाडेपट्टीच्या दायित्वांचे व्याज यांना नफातोटा पत्रकात मान्यता देण्यात आलेली आहे. रद्द न करता येणाऱ्या भाडेपट्टीच्या भाडे दायित्वासाठी विनाविलंब रोख प्रवाह खालीलप्रमाणे

अ) भाड्याच्या दायित्वांतील बदल

तपशील	३१.०३.२०२४ रोजी संपलेल्या वर्षाकरिता	३१.०३.२०२३ रोजी संपलेल्या वर्षाकरिता
१ एप्रिल २०२३ रोजीची शिल्लक	**३,०६९.९०**	**३,२३१.२८**
भर	१२६.४९	-
या मुदतीत उपार्जित वित्त खर्च	३२७.६२	३३१.२०
भाड़ेपट्टी दायित्वाचा भरणा	४९१.५८	४९२.५७
३१ मार्च २०२४ रोजीची शिल्लक	३,०३२.४३	३,०६९.९०

ब) भाडेपट्टी दायित्वाच्या मुदतपूर्तीचे विश्लेषण

तपशील	३१.०३.२०२४ रोजी संपलेल्या वर्षाकरिता	३१.०३.२०२३ रोजी संपलेल्या वर्षाकरिता
मदुतपूर्तीचे विश्लेषण- कंत्राटानुसार विना सवलतीचा रोकडता प्रवाह		
एक वर्षासाठी	४८४.६३	४५२.३३
एक ते पाच वर्षासाठी	२,२७६.१४	१,७६९.०७
पाच वर्षपेक्षा जस्त	२,९६९.२३	३,८१०.३१
एकूण विनासवलत भाडे दायित्व	५,७२९.९९	६,०३१.७१

क) नफा तोटा पत्रकात मान्यता दिलेल्या रकमा

तपशील	३१.०३.२०२४ रोजी संपलेल्या वर्षाकरिता	३१.०३.२०२३ रोजी संपलेल्या वर्षाकरिता
भाडेपट्टी दायित्वाचे व्याज	३२७.६२	३३१.२०
भाडपट्टीच्या मत्ताचा घसारा	२५७.५५	२५३.८२

वीज खरेदी व्यवस्थेत भाडेपट्टीची निश्चिती

महानिर्मिती कंपनीने महावितरण या कंपनी सोबत वीज खरेदी करार केलेला आहे. महानिमिर्तीने निर्माण केलेल्या विजेचा बहुतांश वाटा महावितरणला विकण्यात येतो, म्हणून भारतीय लेखा मानक १७ मधील परिशिष्ट सी यातील अटीनुसार कंपनीने वीज खरेदी कराराचे परिक्षण केले. जेणेकरून या व्यवस्थेत भाडेपट्टी संबंधी तरतूद आहे किंवा कसे हे समजावे. त्यातून असे निदर्शनास आले की, या करारानुसार महावितरण कंपनीला मत्ता वापरण्याचा हक्क आहे. मात्र वीज निर्मितीसाठी उपलब्ध वीज केंद्राची देखभाल केलेली नसल्यामुळे होणारे तोटे महानिर्मिती कंपनीला सोसावे लागतील. त्यासाठी या मर्यदितील जोखिमा आणि मोबदले यांचे महावितरणकडे हस्तांतरण केलेले नाही. यामुळे ही व्यवस्था वित्तीय भाडेपट्टीचे निकष पूर्ण करीत नाही.

टिपा क्र. ४६ प्रतिभाग मिळकत (एकत्रित)

समभाग धारकांना देय असलेल्या प्रतीभाग मिळकतीचा हिशेब वर्षातील नफ्याला त्यावर्षातील वेटेड ॲव्हरेज इक्विटी शेअर्सच्या संख्येने भागून केला जातो.

अ. समभाग धारकांना देय नफा

(₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२४ रोजी	३१.०३.२०२३ रोजी (पुनर्लिखित)
समभाग धारकांना देय नफा : मूळ प्रतिभाग मिळकतीसाठी (₹)	१७२.८१	(३७२.९९)
समभाग धारकांना देय नफा : सौम्यकृत प्रतिभाग मिळकतीसाठी (₹)	१७२.८१	(३७२.९९)

ब. सामान्य वेटेड ॲव्हरेज शेअर्सची संख्या:

(₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२४	३१.०३.२०२३ (पुनर्लिखित)
समभाग ज्याचे नाममात्र मूल्य ₹१० प्रतिसमभाग	२६,७४,२९,१६,६३२	२६,०९,४३,११,०४८
मूळ आणि सौम्यकृत प्रतिभाग मिळकती साठा वेटेड ॲव्हरेज शेअर्सची संख्या	२६,७४,२९,१६,६३२	२,६०९,४३,११,०४८
मूळ आणि सौम्यकृत प्रतिभाग मिळकत (₹)	०.०६	(०.१४)

टिपा क्र. ४७ भांडवळ व्यवस्थापन (एकत्रित)

कंपनीच्या भागधारकांना विश्वास कायम असावा आणि भविष्यात उद्योग कायम चालावा यासाठी शक्तीशाली भांडवल पाया असला पाहिजे असे कंपनीचे धोरण आहे. भांडवलाच्या परताव्याकडे व्यवस्थापन लक्ष देत असते. त्यासाठी कंपनी कर्ज व समभाग यांच्या गुणोत्तराचा उपयोग करून भांडवलाचे निरिक्षण करते दि. ३१ मार्च २०२४ रोजी कंपनीचे कर्ज समभाग गुणोत्तर खालीलप्रमाणे आहे.

तपशील	३१.०३.२०२४	३१.०३.२०२३ (पुनर्लिखित)
दिर्घ मुदतीचे कर्ज (₹ कोटीत)	२४,७२४.५४	२४,६८७.३४
समभाग भांडवळ (₹ कोटीत)	२६,११५.४०	२५,९१८.५०
कर्ज व समभाग यांचे गुणोत्तर	**०.९५**	**०.९५**

टिपा क्र. ४८ लाभांश (एकत्रित)

कंपनीने आतापर्यंत लाभांश घोषित केलेला नाही.

टिपा क्र. ४९ मागील वर्षाच्या आकडेवारीचे जेथे गरज असेल तेथे पुनवर्गीकरण केलले आहे.

टिपा क्र. ४९ अ)

कंपनी सर्व रक्कम करोड रूपयांमध्ये रूपांतरण केल्यानंतर वार्षिक विवरणपत्र तयार करते. सर्व आकडे, पूर्ण बेरीज, आणि उपबेरीज यांच्याशी जुळतात, तथापि कोटीमध्ये सादर करताना गणितीय त्रुटी दिसू शकतात. अशा काल्पनिक गणितीय त्रुटी दूर करण्यासाठी कंपनीकडून कोणतेही समायोजन केले जात नाही.

टिपा क्र. ५० गुणोत्तर विश्लेषण (एकत्रित)

अ. क्र.	तपशील	२०२३-२०२४	२०२२-२०२३	% भिन्नता	भिन्नतेची कारणे जिथे भिन्नता २५ पेक्षा जास्त
१	चालू मालमत्ता (अ)	३१,२२४.४८	२६,३३२.८४	१६%	
	चालू दायित्वे (ब)	३०,७३८.६५	३०,०४९.६४		
	वर्तमान गूणोत्तर (अ/ब)	**१.०२**	**०.८८**		
२	कर्ज	४०,७६८.४४	४१,९६०.०७	(४%)	
	समभाग	१६,०८६.४४	१५,८१३.३४		
	कर्ज समभाग गुणोत्तर	**२.५३**	**२.६५**		
३	घसारा व्याज व कर पूर्वीचा नफा (अ)	६,६५३.९८	३,७३२.३४	४४%	आयात कोळशाचा वापर कमी केल्यामुळे आणि आर्थिक दुर्बलता तरतुद मागे घेतली आहे.
	परतफेड व व्याज (ब)	८,६८०.३२	७,०१९.१६		
	कर्जसेवा कव्हरेज प्रमाण (अ/ब)	**०.७७**	**०.५३**		
४	कर नंतरचा नफा (अ)	(२१.५३)	(१९७८.५०)	(९९%)	आर्थिक वर्षे २०२२-२३ (पुनर्लिखित) मध्ये कंपनीने निव्वळ आर्थिक दुर्बलता तरतुद ही ₹ १५९० कोटी मान्य केलेली आहे. तथापी आर्थिक वर्षे २०२३–२४ मध्ये ₹ ७९६ कोटीची तरतुद केल्यामुळे या वर्षात नफा (तोटा) स्थितीत बदल झाला आहे
	समभाग (ब)	१५,९४९.८९	१७,३६४.९६		
	समभागावर परतावा (अ/ब)	**(०.००)**	**(०.११)**		
५	विक्री केलेल्या वस्तुंचा खर्च	२९,६७३.३५	२८,८८७.७९	(३२%)	आयात केलेल्या कोळशाच्या कमी वापरामुळे विक्री केलेल्या मालाची किंमत कमी झाली. मुख्यत: कच्च्या कोळशाच्या साठ्यात वाढ झाल्यामुळे वस्तुमालात वाढ झाली आहे.
	वस्तुमाल (ब)	२,५२९.१८	१,६८५.२७		
	वस्तुमालचे उलाढालीशी प्रमाण (अ/ब)	**११.७३**	**१७.१४**		

६	उलाढाल (अ)	२९,६७३.३५	२८,८८७.७९	६%	
	व्यापारी येणी (ब)	२४,८२२.२६	२५,५८८.८७		
	व्यापारी येणीचे उलाढालीशी प्रमाण (अ/ब)	**१.२०**	**१.१३**		
७	उलाढाल (अ)	२९,६७३.३५	२८,८८७.७९	(१५%)	
	व्यापारी येणी (ब)	८,९२६.५६	७,३७८.५५		
	व्यापारी देणीचे उलाढालीशी प्रमाण (अ/ब)	**३.३२**	**३.९२**		
८	उलाढाल (अ)	२९,६७३.३५	२८,८८७.७९	१%	
	निव्वळ भांडवल (ब)	१६,०८६.४४	१५,८१३.३४		
	निव्वळ भांडवल याचे उलाढालीशी प्रमाण (अ/ब)	**१.८४**	**१.८३**		
९	कर नंतरचा नफा (अ)	(२१.५३)	(१,९७८.५०)	(९९%)	आर्थिक वर्षे २०२२-२३ (पुनर्लिखित) मध्ये कंपनीने निव्वळ आर्थिक दुर्बलता तरतुद ही ₹१५९० कोटी मान्य केलेली आहे. तथापी आर्थिक वर्षे २०२३–२४ मध्ये ₹ ७९६ कोटीची तरतुद केल्यामुळे या वर्षात नफा (तोटा) स्थितीत बदल झाला आहे
	उलाढाल (ब)	२९,६७३.३५	२८,८८७.७९		
	निव्वळ नफ्याचे प्रमाण (अ/ब)	**(०.००)**	**(०.०७)**		
१०	व्याज व कर पूर्वीचा नफा (अ)	३,९६६.२४	८८५.०९	३४५%	आर्थिक वर्षे २०२२-२३ (पुनर्लिखित) मध्ये कंपनीने निव्वळ आर्थिक दुर्बलता तरतुद ही ₹१५९० कोटी मान्य केलेली आहे. तथापी आर्थिक वर्षे २०२३–२४ मध्ये ₹ ७९६ कोटीची तरतुद केल्यामुळे या वर्षात नफा (तोटा) स्थितीत बदल झाला आहे
	भांडवलीचे वापर (ब) म्हणजे संपूर्ण मत्ता वजा चालू दायित्वे	४०,८१०.९८	४०,५००.६८		
	नियोजित भांडवलावर परतावा (अ/ब)	**०.१०**	**०.०२**		
११	व्याज व कर पूर्वीचा नफा (अ)	३,९६६.२४	८८५.०९	३४५%	आर्थिक वर्षे २०२२-२३ (पुनर्लिखित) मध्ये कंपनीने निव्वळ आर्थिक दुर्बलता तरतुद ही ₹१५९० कोटी मान्य केलेली आहे. तथापी आर्थिक वर्षे २०२३–२४ मध्ये ₹ ७९६ कोटीची तरतुद केल्यामुळे या वर्षात नफा (तोटा) स्थितीत बदल झाला आहे
	गुंतवणूक (ब) म्हणजे संपूर्ण समभाग व दिर्घ मुदतीचे कर्जे	४०,८१०.९८	४०,५००.६८		
	गुंतवणुकीवर परतावा (अ/ब)	**०.१०**	**०.०२**		

दीर्घ मुदतीचे कर्जे (जोडपत्र अ)

(₹ कोटीत)

अनु. क्र.	कर्ज देणाऱ्याचा तपशील	कर्जाचे स्वरूप	३१.३.२०२४ रोजीची थकीत शिल्लक	१ वर्षात परत फेड करावयाच्या कर्जांना चालू दायित्व मानावे	दीर्घ मुदतीचे निव्वळ कर्ज	परत फेडीची पद्धती	व्याज दर %	प्रतिभूतीचे स्वरूप
१	पीएफसी	नवीन परळी विस्तार प्रकल्प युनिट २	१३०.६६	७१.२७	५९.३९	६० समान त्रैमासक हप्ते - एप्रील २०११ पासून सरु तथापि, ऑगस्ट२०२२ पासून, समान त्रैमासक हप्ता ₹५.९३ कोटींच्या समान मासिक हप्त्यांमध्ये रुपांतरित केला.	९.४५%	भविष्यात प्रकल्पासाठी निर्माण मालमत्ता जमिनीसह गहाण/ तारण
२	पीएफसी	पारस विस्तार प्रकल्प युनिट २	१६२.९९	८८.९०	७४.०९	६० समान त्रैमासक हप्ते - एप्रील २०११ पासून सरु तथापि, ऑगस्ट२०२२ पासून, समान त्रैमासक हप्ता ₹७.४१ कोटींच्या समान मासिक हप्त्यांमध्ये रुपांतरित केला.	९.४५%	भविष्यात प्रकल्पासाठी निर्माण मालमत्ता जमिनीसह गहाण/ तारण
३	पीएफसी	चंद्रपूर औ. वी. केंद्राच्या युनिट ५,६ आणि ७ साठी समान सुटा भाग म्हणून एल पी रोटरची खरेदी	२.३९	२.३९	०.००	₹ ०.६० कोटीचे ४८ समान त्रैमासिक हप्ते : एप्रिल २०१३ पासून सुरु	१०.१२%	परळी औ. वी. केंद्राच्या युनिट (१×२५० मे. वॅ) या ३८० कोटी रुपयांच्या एसजी आणि टीजी आणि इतर भेल पॅकेजच्या जंगम मालमत्ता गहाण/ तारण
४	पीएफसी	कोराडी औ. वी. केंद्र विस्तार प्रकल्प (३×६६० मे. वॅ)	५,३८६.५२	६६६.३७	४७२०.१५	६० समान त्रैमासक हप्ते - एप्रील २०११ पासून सरु तथापि, ऑगस्ट२०२२ पासून, समान त्रैमासक हप्ता ₹५५.५३ कोटींच्या समान मासिक हप्त्यांमध्ये रुपांतरित केला.	९.००%	३×६६० मे. वॅ कोराडी विस्तार औ. वी. केंद्राच्या सर्व जंगम आणि स्थावर मालमत्तेवर एकाच वेळी आकारणी यामध्ये चल यंत्रे, यंत्राचे सुटे भाग, अवजारे आणि वर्तमान आणि भविष्यातील प्रकल्पाच्या जागेवरील सहाय्यक साधने व सामान शुल्क १.२५ पट कव्हरेजसह
५	पीएफसी	कोराडी औ. वी. केंद्राच्या युनिट ५,६ आणि ७ ची देखभाल व दुरुस्ती योजना	३.५०	०.४७	३.०३	₹ ०.११ कोटचे ६० समान त्रैमासिक हप्ते : ऑक्टोबर २०१६ पासून सुरु	१०.१२%	प्रथम शुल्क परळी औ. वी. केंद्राच्या युनिट ६ (१×२५० मे. वॅ) च्या एसजी आणि टीजी आणि इतर पॅकेजचेच्या जंगम मालमत्ता आणि चंद्रपूर औ. वी. केंद्राच्या युनिट ५,६ आणि ७ साठी समान सुटा भाग म्हणून एल पी रोटर गहाण/ तारण
६	पीएफसी	माजलगाव उपसा सिचंन योजनेतून परळी औ. वी. केंद्राच्या पाणीपुरवठा यंत्रणेची देखभाल व दुरुस्ती	६३.९०	१४.२०	४९.७०	४० समान त्रैमासिक हप्ते : ऑटोबर २०१८ पासून सुरु	१०.१२%	परळी टीपीएस युनिट ७ ची मालमत्ता जमनीसह एकत्र गहाण/ तारण

७	पीएफसी	चंद्रपूर औ. वी. केंद्राच्या बॉयलर अँड टर्बाइन देखभाल व दुरुस्तीसाठी सुधारणा योजना	६१.७९	६.५०	५५.२८	६० समान त्रैमासिक हप्ते : ऑक्टोबर २०१८ पासून सुरु	१०.१२%	पारस टीपीएस युनिट ४ ची मालमत्ता जमनीसह एकत्र गहाण/ तारण
८	पीएफसी	चंद्रपूर औ. वी. केंद्राच्या युनिट ५ आणि ६ च्या राख हाताळणी प्रणालची देखभाल व दुरुस्ती	३.०६	०.४७	२.५९	६० समान त्रैमासिक हप्ते : ऑक्टोबर २०१५ पासून सुरु	१०.१२%	प्रथम शुल्क परळी औ. वी. केंद्राच्या युनिट ६ (१×२५० मे. वॅ) च्या एसजी आणि टीजी आणि इतर पॅकेजचेच्या जंगम मालमत्ता आणि चंद्रपूर औ. वी. केंद्राच्या युनिट ५,६ आणि ७ साठी समान सुटा भाग म्हणून एल पी रोटर गहाण/ तारण
९	पीएफसी	चंद्रपूर औ. वी. केंद्राच्या युनिट ५ आणि ६ च्या कंन्डेसर कूलिंग सिस्टमचा देखभाल व दुरुस्ती	१०.५८	१.६३	८.९५	६० समान त्रैमासिक हप्ते : ऑक्टोबर २०१५ पासून सुरु	१०.१२%	प्रथम शुल्क परळी औ. वी. केंद्राच्या युनिट ६ (१×२५० मे. वॅ) च्या एसजी आणि टीजी आणि इतर पॅकेजच्या जंगम मालमत्ता आणि चंद्रपूर औ. वी. केंद्राच्या युनिट ५,६ आणि ७ साठी समान सुटा भाग म्हणून एल पी रोटर गहाण/ तारण
१०	पीएफसी	नाशिक औ. वी. केंद्र टपा-२ च्या युनिट ३,४ आणि ५ (३×२१० मेगावॅट) येथील या सुधारणेसाठी देखभाल व दुरुस्ती.	१.५५	०.२९	१.२५	४० समान त्रैमात्रिसक हप्ते : जुलै २०१९ पासून सुरु	१०.१२%	प्रथम शुल्क परळी औ. वी. केंद्राच्या युनिट ६ (१×२५० मे. वॅ) च्या एसजी आणि टीजी आणि इतर पॅकेजच्या जंगम मालमत्ता आणि चंद्रपूर औ. वी. केंद्राच्या युनिट ५,६ आणि ७ साठी समान सुटा भाग म्हणून एल पी रोटर गहाण/ तारण
११	पीएफसी	भुसावळ औ. वी. केंद्राच्या कोळशाच्या वापराचे मोजमाप आणि देखरेखीसाठी देखभाल व दुरुस्ती.	०.३१	०.०४	०.२७	६० समान त्रैमासिक हप्ते : ऑक्टोबर २०१६ पासून सुरु	१०.१२%	प्रथम शुल्क परळी औ. वी. केंद्राच्या युनिट ६ (१×२५० मे. वॅ) च्या एसजी आणि टीजी आणि इतर पॅकेजच्या जंगम मालमत्ता आणि चंद्रपूर औ. वी. केंद्राच्या युनिट ५,६ आणि ७ साठी समान सुटा भाग म्हणून एल पी रोटर गहाण/ तारण
१२	पीएफसी	भुसावळ औ. वी. केंद्राच्या बॉयलर आणि टर्बाइन सुधारणेसाठी (स्टेशन हीट इम्प्रुमेंट) देखभाल व दुरुस्ती योजना.	३.८३	०.५१	३.३२	६० समान त्रैमासिक हप्ते : ऑक्टोबर २०१६ पासून सुरु	१०.१२%	प्रथम शुल्क परळी औ. वी. केंद्राच्या युनिट ६ (१×२५० मे. वॅ) च्या एसजी आणि टीजी आणि इतर पॅकेजच्या जंगम मालमत्ता आणि चंद्रपूर औ. वी. केंद्राच्या युनिट ५,६ आणि ७ साठी समान सुटा भाग म्हणून एल पी रोटर गहाण/ तारण

१३	पीएफसी	भुसावळ औ. वी. केंद्राच्या टर्बाइन सहाय्यक कामगिरी सुधारणेसाठी देखभाल व दुरुस्ती योजना.	३.९०	०.५२	३.३८	६० समान त्रैमासिक हप्ते : ऑक्टोबर २०१६ पासून सुरु	१०.१२%	प्रथम शुल्क परळी औ. वी. केंद्राच्या युनिट ६ (१×२५० मे. वॅ) च्या एसजी आणि टीजी आणि इतर पॅकेजच्या जंगम मालमत्ता आणि चंद्रपूर औ. वी. केंद्राच्या युनिट ५,६ आणि ७ साठी समान सुटा भाग म्हणून एल पी रोटर गहाण/ तारण
१४	पीएफसी	परळी औ. वी. केंद्राच्या युनिट३,४ व ५ साठी ऊर्जा कार्यक्षम काडतुसासह बीएफपी (२०० केएचआय) काडतुसे बदलण्यासाठी देखभाल व दुरुस्ती.	३.२४	०.५०	२.७४	६० समान त्रैमासिक हप्ते : ऑक्टोबर २०१६ पासून सुरु	१०.१२%	पारस टीपीएस युनिट ४ची मालमत्ता जमनीसह एकत्र गहाण/ तारण
१५	पीएफसी	उरण जीटीपीएसचा टप्पा - II मधील युनिट ७ आणि ८ चे जीटी स्वयंचलन प्रणाली, स्टार्टिंग फ्रिक्वेन्सी कन्व्हर्टर आणि स्टॅटिक एक्साइटेशन सिस्टम यांचे नूतनीकरण आणि अद्यावतता	६.८३	१.१९	५.६४	६० समान त्रैमासिक हप्ते : जानेवार २०१५ पासून सुरु	१०.१२%	प्रथम शुल्क परळी औ. वी. केंद्राच्या युनिट ६ (१×२५० मे. वॅ) च्या एसजी आणि टीजी आणि इतर पॅकेजच्या जंगम मालमत्ता आणि चंद्रपूर औ. वी. केंद्राच्या युनिट ५,६ आणि ७ साठी समान सुटा भाग म्हणून एल पी रोटर गहाण/ तारण
१६	पीएफसी	खापरखेडा औ. वी. केंद्र युनिट १ आणि २ साठी उच्च दाब टर्बाइन (एचपीटी मॉड्यूल) ची खरेदी.	१६.५४	१.८४	१४.७०	६० समान त्रैमासिक हप्ते: एप्रिल २०१८ पासून सुरु	१०.१२%	नाशिक टीपीएस युनिट ३,४ व ५ ची जंगम मालमत्ता गहाण/ तारण.
१७	पीएफसी	नाशिक औ. वी. केंद्र स्टेज २ युनिट ३,४ आणि ५ (३×२१० मेगावॅट) मधील टर्बाइन सहाय्यक वापर सुधारणेसाठी देखभाल व दुरुस्ती	९.५९	१.७४	७.८५	६० समान त्रैमासिक हप्ते: ऑक्टोबर २०१४ पासून सुरु	१०.१२%	नाशिक टीपीएस युनिट ३,४ व ५ ची जंगम मालमत्ता गहाण/ तारण.
१८	पीएफसी	नाशिक-पुणे हायवे ते नाशिक औ. वी. केंद्र येथील बूस्टर पंप हाऊसपर्यंत कॉंक्रीट रोडची निर्मिती	५.६२	०.७३	४.९०	६० समान त्रैमासिक हप्ते: जानेवार २०१७ पासून सुरु	१०.१२%	नाशिक टीपीएस युनिट ३,४ व ५ ची जंगम मालमत्ता गहाण/ तारण.
१९	पीएफसी	महाराष्ट्रात अस्तित्वात असलेल्या यंत्रणा अद्ययावत करून कोळसा वॅगन्स उतरवण्यास वेग. (नाशिक औ. वी केंद्राचा डीपीआर)	०.७२	०.११	०.६१	६० समान तिमाही हप्ते : ऑक्टोबर २०१५ पासून सुरु	१०.१२%	नाशिक टीपीएस युनिट ३,४ व ५ ची जंगम मालमत्ता गहाण/ तारण.
२०	पीएफसी	महाराष्ट्रातील केजीएससी, पोफळीच्या विविध योजना	३.०३	०.४७	२.५६	६० समान तिमाही हप्ते : ऑक्टोबर २०१५ पासून सुरु	१०.१२%	नाशिक टीपीएस युनिट ३,४ व ५ ची जंगम मालमत्ता गहाण/ तारण.

२१	पीएफसी	पारस औ. वी. केंद्राच्या कॉलनी मध्ये वीजपुरवठा व्ययस्था, बीईएसजी साइडिंगला स्वतंत्र २५ केव्ही ओएचई वीज पुरवठा आणि प्रवासी लिफ्ट प्रदान करणे	०.८७	०.१३	०.७४	६० समान तिमाही हप्ते : ऑक्टोबर २०१५ पासून सुरु	१०.१२%	नाशिक टीपीएस युनिट ३,४ व ५ ची जंगम मालमत्ता गहाण/ तारण.
२२	पीएफसी	महाराष्ट्रतील छोट्या जलविद्दुत केंद्राच्या विविध योजना. (पुणे जलविद्दुत केंद्र आणि नाशिक जलविद्दुत केंद्र	२.८१	०.४३	२.३८	६० समान तिमाही हप्ते : ऑक्टोबर २०१५ पासून सुरु	१०.१२%	नाशिक टीपीएस युनिट ३,४ व ५ ची जंगम मालमत्ता गहाण/ तारण.
२३	पीएफसी	डब्ल्यूसीएल खाणीतून कोराडी आणि खापरखेडा औ. वी. केंद्रापर्यांत कोळसा वाहतुकीसाठी पाईप कन्व्हेयर सिस्टमची तरतूद.	४२५.९७	२९.१२	३९६.८५	६० समान त्रैमासिक हप्ते : ऑक्टोबर २०२१ पासून सुरु	९.३५%	कॅपेक्स स्कीममधनू तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गहाण/ तारण.
२४	पीएफसी	खरेदीदार लाइन ऑफ क्रेडिट - विद्यमान विद्युत केंद्रासाठी कॅपेक्स योजना	८.३४	८.३४	०.००	४० समान तिमाह हप्ते : ऑक्टोबर २०१३ पासून सुरु	१०.१२%	परळी टीपीएस युनिट ३,४ आणि ५ ची मालमत्ता जमीनी सह गहाण/ तारण.
२५	पीएफसी	भुसावळ औ. वी. केंद्र येथील रिव्हर वॉटर पंप हाउस ते भोगावती नदीवरील जलवाहनीपर्यंत पाइपलाइनचे काम व इतर संलग्न पॉवर हाऊस रस्त्याचे काम	३.६२	-	३.६२	१८० मासिक हप्ते (१५ तारखेला) : सप्टेंबर २०२४ पासून सुरु	१०.०४%	परळी टीपीएस युनिट ६ च्या यंत्रे व कारखाने गहाण/तारण.
२६	पीएफसी	नाशिक औ. वी. केंद्र येथील कोळसा हाताळणी प्रणाली (सी.एच.पी.) मधील स्टॅकर रेक्लेमर मशीनचे जीवनमान वाढविणे आणि एसडब्ल्यूएस प्रयोगशाळेचे अपग्रेडेशन	१.७४	-	१.७४	१८० मासिक हप्ते (१५ तारखेला) : ऑक्टोबर २०२४ पासून सुरु	९.८४%	परळी टीपीएस युनिट ६ च्या यंत्रे व कारखाने गहाण/तारण.
२७	पीएफसी	पारस औ. वी. केंद्र यूनिट- ४ मध्ये वॉटर वॉल पॅनेल बदलणे आणि विद्यमान एडी करंट ड्राइव्ह चालित कोळसा फीडरवर व्हेरिएबल फ्रिक्वेन्सी ड्राइव्ह बसवणे	४.४५	-	४.४५	१८० मासिक हप्ते (१५ तारखेला)	९.५०%	परळी औ. वी. केंद्र युनिट ६ च्या यंत्रे व कारखाने गहाण/ तारण.
२८	पीएफसी	परळी औ. वी. केंद्र यूनिट -६ आणि यूनिट ७ येथे वितरित नियंत्रण प्रणाली (डीसीएस) चे मानवी मशीन इंटरफेस अपग्रेडेशन आणि कोळसा गिरण्यांसाठी रेड्युसर गियर बॉक्ससाठी असेम्ब्लीची खरेदी.	१०.६५	-	१०.६५	१८० मासिक हप्ते (१५ तारखेला) : डिसेंबर २०२४ पासून सुरु	९.८५%	परळी टीपीएस युनिट ६ च्या यंत्रे व कारखाने गहाण/तारण.

२९	पीएफसी	जलविद्युत मंडळांच्या ६ योजनेची अंमलबजावणी. नवीकरणीय ऊर्जा मंडळ, पुणे अंतर्गत	५.२२	-	५.२२	१८० मासिक हप्ते (१५ तारखेला) : सप्टेंबर २०२४ पासून सुरु	१०.०२%	परळी टीपीएस युनिट ६ च्या यंत्रे व कारखाने गहाण/तारण.
३०	पीएफसी	भूसंपादन, पुनर्वसन अणि निवासी इमारत, अन्वेषण आणि जीआर खर्च आणि गारे पाल्मा-II कोळसा खाणीसाठी आगाऊ रक्कम	१८०.००	-	१८०.००	१२० मासिक हप्ते (१५ रोजी) : एप्रिल २०२८ पासून सुरु	९.९०%	या कर्जासाठी नाशिक टीपीएस युनिट ३,४ आणि ५ ची चल मालमत्ता प्रस्तावित आहे (डीओएच) लवकरच कार्यान्वित होईल)
३१	पीएफसी	४×२१० मे. वॅ. (युनिट १,२,३, आणि ४) खापरखेडा प्रकल्पावर प्रदूषण नियंत्रण उपकरणे (ड्राय सॉर्बेंट इंजेक्शन आधारित एफजीडी प्रणाली) स्थापित करणे	५२.०२	-	५२.०२	७२ समान मासिक हप्ते : जुलै २०२४ पासून सुरु	९.९८%	जमीनीसह विषय प्रकल्पासाठी तयार केलेल्या / तयार केल्या जाणाऱ्या वर्तमान आणि भविष्यातील मालमत्तेचे तारण / गृहीतक (१.१ पट कव्हरेजसह)
३२	पीएफसी	२×२१० मे. वॅ. (युनिट ६ आणि ७) कोराडी औ. वी. केंद्र येथे प्रदूषण नियंत्रण उपकरणे (ड्राय सॉर्बेंट इंजेक्शन आधारित एफजीडी प्रणाली) स्थापित करणे. कर्ज फक्त यूनिट - ६ साठीच मिळेल	४५.५२	-	४५.५२	७२ समान मासिक हप्ते : जुलै २०२४ पासून सुरु	१०.०३%	जमीनीसह विषय प्रकल्पासाठी तयार केलेल्या / तयार केल्या जाणाऱ्या वर्तमान आणि भविष्यातील मालमत्तेचे तारण / गृहीतक (१.१ पट कव्हरेजसह)
३३	पीएफसी	२×२५० मे वॅ (युनिट ३ व ४) पारस औ. वी. केंद्र येथे प्रदूषण नियंत्रण उपकरणे (एफजीडी) स्थापित करणे	९६.२०	-	९६.२०	११४ समान मासिक हप्ते : एप्रिल २०२६ पासून सुरु	१०.१३%	जमीनीसह विषय प्रकल्पासाठी तयार केलेया / तयार केल्या जाणाऱ्या वर्तमान आणि भविष्यातील मालमत्तेचे तारण / गृहीतक (१.१ पट कव्हरेजसह)
३४	पीएफसी	२५० मे वॅ (युनिट ८) परळी औ. वी. केंद्र येथे प्रदूषण नियंत्रण उपकरणे (एफजीडी) स्थापित करणे	१४.२३	-	१४.२३	१७४ समान मासिक हप्ते : मार्च २०२७ पासून सुरु	१०.४०%	जमीनीसह विषय प्रकल्पासाठी तयार केलेल्या / तयार केल्या जाणाऱ्या वर्तमान आणि भविष्यातील मालमत्तेचे तारण / गृहीतक (१.१ पट कव्हरेजसह)
३५	पीएफसी	खापरखेडा औ. वी. केंद्र १×२१० मेगावॅट (युनिट # १) साठी इलक्ट्रोस्टॅटिक प्रेसिपिटेटर (ईएसपी) अपग्रेडेशन.	०.०३	-	०.०३	७२ समान मासिक हप्ते	१०.२५%	परळी यूनीट ६ आणि ७ या उर्वरित सर्व स्थिर मालमत्तेचे गृहीतक
३६	पीएफसी	खापरखेडा औ. वी. केंद्र १×२१० मेगावॅट (युनिट # २) साठी इलक्ट्रोस्टॅटिक प्रेसिपिटेटर (ईएसपी) अपग्रेडेशन.	०.०३	-	०.०३	७२ समान मासिक हप्ते	१०.२५%	परळी यूनीट ६ आणि ७ या उर्वरित सर्व स्थिर मालमत्तेचे गृहीतक
३७	पीएफसी	चंद्रपूर औ. वी. केंद्र १×५०० मे वॅ (युनिट # ५) साठी इलेक्ट्रोस्टॅटिक प्रेसिपिटेटर (ईएसपी) अपग्रेडेशन.	४.७८	-	४.७८	७२ समान मासिक हप्ते	१०.११%	परळी यूनीट ६ आणि ७ या उर्वरित सर्व स्थिर मालमत्तेचे गृहीतक

३८	पीएफसी	चंद्रपूर औ. वी. केंद्र १× ५०० मे वॅ (युनिट # ५) साठी इलक्ट्रोस्टॅटिक प्रेसिपिटेटर (ईएसपी) अपग्रेडेशन	३०.५२	-	३०.५२	७२ समान मासिक हप्ते	१०.०१%	परळी यूनीट ६ आणि ७ या उर्वरित सर्व स्थिर मालमत्तेचे गृहीतक
३९	पीएफसी	खेळत्या भांडवलची सुविधा	१,७०३.२९	१८३.८५	१५१९.४४	९६ समान मासिक हप्ते :१० सप्टेंबर २०२२ पासून सुरु	९.७५%	कोराडी टीपीएस (३×६६० मेगावॅट) युनिट क्र. ८,९, आणि १० च्या जंगम मालमत्तेचे गहाण/ तारण आरईसीस प्रथम शुल्क आधारावर.
४०	पीएफसी	खेळत्या भांडवलची सुविधा	१,८००.००	०.००	१८००.००	९६ समान मासिक हप्ते :१० सप्टेंबर २०२४ पासून सुरु	९.७५%	सूत्रधारी कंपनीची संयुक्त हमी
४१	पीएफसी	खेळत्या भांडवलची सुविधा	५००.००	०.००	५००.००	९६ समान मसिक हप्ते : १० एप्रिल २०२५ पासून सुरु (२४ महिने स्थगित)	९.५०%	सूत्रधारी कंपनीची संयुक्त हमी
४२	पीएफसी	खेळत्या भांडवलची सुविधा	४४९.००	०.००	४४९.००	९६ समान मासिक हप्ते : १० जून २०२५ पासून सुरु (२४ महिने स्थगित)	९.६९%	सूत्रधारी कंपनीची संयुक्त हमी
४३	आरईसी	भुसावळ विस्तार प्रकल्प	१,२९२.९७	४३०.९९	८६१.९८	४८ समान तिमाही हप्ते : मार्च २०१६ पासून सुरु तथापि, जुलै २०२२ पासून, समान मासिक हप्ता ₹३५.९१ कोटींच्या समान मासिक हप्तांमध्ये रुपांतरित केला	१०.१३%	प्रकल्पासाठी तयार केलेल्या / तयार केल्या जाणाऱ्या वर्तमान आणि भविष्यातील मालमत्तेचे जमीनीसह तारण / गृहीतक
४४	आरईसी	चंद्रपूर विस्तार प्रकल्प	२,८५५.७९	५४३.९६	२३११.८३	४८ समान तिमाह हप्ते : सप्टेंबर २०१७ पासून सुरु तथापि, जुलै २०२२ पासून, समान त्रैमासिक हप्ता ₹४५.३३ कोटींच्या समान मासिक हप्त्यांमध्ये रूपांतरित केला	९.६५%	प्रकल्पासाठी तयार केलेल्या / तयार केल्या जाणाऱ्या वर्तमान आणि भविष्यातील मालमत्तेचे जमीनीसह तारण / गृहीतक

४५	आरईसी	परळी बदली प्रकल्प	६८४.७२	१३६.९२	५४७.८०	४८ समान तिमाही हप्ते : सप्टेंबर २०१७ पासून सुरु तथापि, जुलै २०२२ पासून, समान त्रैमासिक हप्ता ₹११.४१ कोटींच्या समान मासिक हप्त्यांमध्ये रूपांतरित केला	९.९२%	प्रकल्पासाठी तयार केलेल्या / तयार केल्या जाणाऱ्या वर्तमान आणि भविष्यातील मालमत्तेचे जमीनीसह तारण / गृहीतक
४६	आरईसी	कोराडी प्रकल्प (३×६६० मे. वॅ)- कर्ज पुनर्रचना	५१८.९५	२१४.७४	३०४.२१	३८ समान तिमाही हप्ते : जून २०१७ पासून सुरु तथापि, जुलै २०२२ पासून, समान त्रैमासिक हप्ता ₹१७.८९ कोटींच्या समान मासिक हप्त्यांमध्ये रूपांतरित केला	९.६५%	प्रकल्पासाठी तयार केलेल्या / तयार केल्या जाणाऱ्या वर्तमान आणि भविष्यातील मालमत्तेचे जमीनीसह तारण / गृहीतक
४७	आरईसी	कोराडी प्रकल्पातील १३० एमएलडी सांडपाणी प्रक्रिया प्रकल्प (३×६६० मेगावॅट)	७५.७३	१३.१७	६२.५६	४८ समान तिमाही हप्ते : मार्च २०१८ पासून सुरु तथापि, जुलै २०२२ पासून, समान मासिक हप्ता ₹१.०९ कोटींच्या समान मासिक हप्त्यांमध्ये रूपांतरित केला	९.७८%	भुसावळ टीपीएस युनिट क्र. २ व ३ (प्रत्येक २१०मेगावॅट) या जंगम मालमत्तेचे गृहीतक.
४८	आरईसी	भुसावळ जि.जळगाव, महाराष्ट्र येथे भुसावळ बदली प्रकल्प युानिट क्रमांक ६ (६६० मेगावॅट) ची स्थापना.	३,३५३.६४	०.००	३३५३.६४	१८० समान मासिक हप्ते : डिसेंबर २०२३ पासून सुरु	९.२०%	प्रकल्पासाठी तयार केलेल्या / तयार केल्या जाणाऱ्या वर्तमान आणि भविष्यातील मालमत्तेचे जमीनीसह तारण / गृहीतक
४९	आरईसी	भुसावळ बदली प्रकल्प युनिट क्रमांक-६(६६० मेगावॅट) भुसावळ जि. जळगाव येथे प्रदूषण नियंत्रण उपकरणे (एफजीडी) बसविणे.	२१२.२६	०.००	२१२.२६	१८० समान मासिक हप्ते मार्च २०२५ पासून सुरु	१०.९९%	एफजीडी प्रकल्पासाठी तयार केलेल्या / तयार केल्या जाणाऱ्या वर्तमान आणि भविष्यातील मालमत्ता आणि भुसावळ बदली प्रकल्प-६ ची जमीनीचे गृहीतक
५०	आरईसी	कोराडी औ. वी. क्रे. युनिट क्रमांक-८-९-१० (३×६६० मेगावॅट) येथे प्रदूषण नियंत्रण उपकरणे (एफजीडी) बसविणे.	०.१७	०.००	०.१७	१२० समान मासिक हप्ते ३१ मार्च २०२४ पासून सुरु	११.४०%	एफजीडी प्रकल्पासाठी तयार केलेल्या / तयार केल्या जाणाऱ्या वर्तमान आणि भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक आणि परळी टीपीएस युनिट -८(२५० मेगावॅट) च्या विद्यमान जंगम मालमत्तेचे गृहीतक २२५.७५ कोटी रुपये.
५१	आरईसी	गारेपाल्मा प्रकल्प	३५५.७२	०.००	३५५.७२	१२० समान मासिक हप्ते १.१२.२०२६ पासून सुरू	१०.१२%	भुसावळ ४ आणि ५, चंद्रपूर ८ आणि ९ आणि परळी यू ८ च्या उर्वरित सर्व स्थिर मालमत्तांचे गृहीतक

५२	आरईसी	नाशिक औ. वी. केंद्र येथे दहन ऑप्टिमायझेशन आणि प्रक्रिया सुधारणा योजना	४.१३	१.०३	३.०९	७ समान वार्षिक हप्ते १५-जानेवारी २०१८ पासून सरु झाले	१०.६३%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
५३	आरईसी	खापरखेडा औ. वी. केंद्रसाठी स्पेअर एचपीटी मॉड्यूलची खरेदी	-	०.००	०.००	७ समान वार्षिक हप्ते १५ फेब्रवारी २०१८ पासून सुरु झाले		आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
५४	आरईसी	भूसावळ औ.वी.केंद्र, कोराडी औ.वी. केंद्र, चंद्रपूर औ. वी. केंद्र, खापरखेडा औ. वी. केंद्र, परळी औ. वी. केंद्र आणि पारस औ. वी. केंद्र यूनिट येथे एनर्जी एफिशिएंट एचटी मोटर्सची खरेदी.	९.७८	१.५०	८.२७	₹०.३७ कोटीचे ४० समान त्रैमासिक हप्ते : सप्टेंबर २०२० पासून सुरू	९.८६%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
५५	आरईसी	महाराष्ट्र राज्यातील विविध औ.वी.केंद्र येथे सतत सभोवतालच्या वायु गुणवत्ता देखरेख केंद्राचा पुरवठा, स्थापना, चालू करणे आणि संचलन आणि देखभाल सेवा	११.४१	१.५२	९.८९	₹ ०.३८ कोटीचे ४० समान त्रैमासिक हप्ते : सप्टेंबर २०२१ पासून सुरू	९.८६%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक एच क्षमता असलेल्या बीसी-०२ आणि
५६	आरईसी	भुसावळ औ.वी.केंद्र येथे बुलडोझर आणि लोकांच्या खरेदीद्वारे स्टॉक व्यवस्थापन आणि कोळसा हाताळणी प्रकल्प क्षेत्र येथे कामगिरी व अनलोडिंग सुधारण्यासाठी योजना.	६.६९	१.१६	५.५३	₹ ०.३८ कोटीचे ४० समान त्रैमासिक हप्ते: मार्च २०२० पासून सरु	९.८६%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
५७		भुसावळ औ.वी.केंद्र येथे ५००टी पी बीसी-०३ द्वारे २१० मे. वॅ कोळसा बीसी-०३ द्वारे २१० मे. वॅ कोळसा बीसी-०३ द्वारे २१० मे. वॅ कोळसा हाताळणी प्रकल्प ते ५०० मे. वॅ परस्पर जोडणी	६.९०	१.०२	५.८८	₹ ०.२५ कोटीचे ४० समान त्रैमासिक हप्ते : मार्च २०२० पासून सुरू	९.८६%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
५८		चंद्रपूर औ. वी. केंद्र येथील युनिट-५ आणि ६च्या एक्स आर पी-१०४३ कोळसा मिलच्या गिअर बॉक्ससाठी सुट्या भागांचा पुरवठा एक्स आर पी-१०४३ युनिट-५ आणि ६ च्या कोल मिलच्या मिल बॉडीमध्ये वेअर रेझिस्टन्स लायनरचा पुरवठा आणि वापर, युनिट-७ च्या कोळसा मिलसाठी संलग्न सुटे भाग असलेल्या कोल मिल गिअर बॉक्सच्या मुख्य रिड्यूसरचा पुरवठा	६.९६	१.२१	५.७५	₹ ०.३० कोटीचे ४० समान त्रैमासिक हप्ते : मार्च २०२० पासून सुरू	९.८६%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक

५९	आरईसी	चंद्रपुर औ.वी. केंद्र येथे प्राथमिक आणि दुय्यम एअर प्री-हीटरच्या हीटिंग एलिमेंट्स (बास्केट्स) बदलणे	७.४१	१.२३	६.१७	₹ ०.३० कोटीचे ४० समान त्रैमासिक हप्ते : जून २०२०पासून सुरू	९.८६%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
६०	आरईसी	चंद्रपुर औ.वी. केंद्र येथे युनिट क्रमांक ५ व ६ चे अतिरिक्त प्लँटन सुपरहीटर व इको कॉइल व युनिट क्रमांक ७ चे अप्पर व लोअर टेम्परेचर सुपरहीटर (एलटीएसएच) व इको बॉटम असेंब्लीज बदलणे	२२.९१	३.८२	१९.०९	₹ ०.३० कोटीचे ४० समान त्रैमासिक हप्ते : जून २०२०पासून सुरू	९.८६%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
६१	आरईसी	चंद्रपुर औ.वी. केंद्र येथे कंडेन्सर ट्यूब आणि बॉयलर फीडर पंप (बीएफपी) काडतुसे खरेदी आणि बदलणे.	५.९२	१.०३	४.८९	₹ ०.२५ कोटीचे ४० समान त्रैमासिक हप्ते : जून २०२०पासून सुरू	९.८६%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
६२	आरईसी	चंद्रपुर औ.वी. केंद्रामध्ये २१०/५०० मेगावॅट कोळसा हाताळणी प्रकल्प (सीएचपी) कामगिरी सुधारणा.	८.५७	१.४९	७.०८	₹ ०.३७ कोटीचे ४० समान त्रैमासिक हप्ते : मार्च २०२०पासून सुरू	९.८६%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
६३	आरईसी	चंद्रपुर औ.वी. केंद्रामध्ये एलपी टर्बाइन आणि कंट्रोल फ्लुइड पंप आणि एओपि साठी ५०० मेगावॅट युनिट # ५,६आणि ७ साठी मूव्हिंग ब्लेड्सची खरेदी	८.५२	०.००	८.५२	४० समान त्रैमासिक हप्ते : सप्टेंबर २०२४ पासून सुरू	९.७८%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
६४		चंद्रपुर औ.वी. केंद्र येथे ५०० मेगावॅट सी.एच.पी.बी.ची. कार्यक्षमता सुधारणा आणि जीवन वाढ.	१०.५७	१.६९	८.८८	₹ ०.४२ कोटीचे ४० समान त्रैमासिक हप्ते : सप्टेंबर २०२० पासून सुरू	९.८६%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
६५	आरईसी	चंद्रपुर औ.वी. केंद्र युनिट # ३ आणि ४ येथे इलेक्ट्रो–स्टॅटिक प्रेसिपिटेटर कामगिरी सुधार	११.२२	१.८७	९.३५	₹ ०.४६ कोटीचे ४० समान त्रैमासिक हप्ते : जून २०२० पासून सुरू	९.८६%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
६६	आरईसी	चंद्रपुर औ.वी. केंद्रच्या युनिट # ३,४,५ आणि ६ येथे स्थापित विद्यमान एचटी ब्रेकर्सचे रेट्रोफिटिंग.	९.३८	१.३९	७.९९	₹ ०.३४ कोटीचे ४० समान त्रैमासिक हप्ते : डिसेंबर २०२० पासून सुरू	९.८६%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक

६७	आरईसी	चंद्रपुर औ.वी. केंद्र येथे सीआयएसएफ सुरक्षा समाविष्ट करण्यासाठी फेज १ आणि २ मध्ये क्वार्टर गार्ड,बॅचलर निवास आणि संबंधित संरचनांचे बांधकाम	८.४२	१.४०	७.०२	₹ ०.३५ कोटीचे ४० समान त्रैमासिक हप्ते : जून २०२० पासून सुरू	९.८६%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
६८	आरईसी	वारेगाव, खापरखेडा औ. वी. केंद्र येथील राख बंड परिसराचा विकास	१९.६०	३.५६	१६.०४	₹०.८९ कोटीचे ४० समान त्रैमासिक हप्ते : डिसेंबर २०१९ पासून सुरू	९.८६%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
६९	आरईसी	खापरखेडा औ. वी. केंद्र येथे युनिट #३ व ४ साठी एलटीएसएच कॉइल्सच्या संपूर्ण खरेदी आणि बदली.	२.९२	०.५१	२.४१	₹ ०.१२ कोटीचे ४० समान त्रैमासिक हप्ते : मार्च २०२० पासून सुरू	९.८६%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
७०	आरईसी	खापरखेडा १X५०० मेगावॅट युनिट ते नांदगाव ॲश बंडपर्यंत ॲश विल्हेवाटीसाठी काम	३२.५८	५.९२	२६.६६	₹ १.४८ कोटीचे ४० समान त्रैमासिक हप्ते : डिसेंबर २०१९ पासून सुरू	९.८६%	आार आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
७१	आरईसी	खापरखेडा औ.वी.केंद्र येथे युनिट १ साठी ईएसपी अपग्रेडेशन	०.०२	०.००	०.०२	₹०.००१० कोटीचे ४० समान त्रैमासिक हप्ते : जून २०२०पासून सुरू	९.९०%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
७२	आरईसी	खापरखेडा औ.वी.केंद्र येथे ग्रॅव्हिमेट्रिक बेल्ट/रोटरी टाइप फीडरची खरेदी स्थापना आणि चालू करणे, सीईपीसाठी व्हीएफडी, बीटीएस सिस्टमचे अपग्रेडेशन आणि पर्यावरणीय योजनांची अंमलबजावणी	१२.५०	१.९२	१०.५८	₹०.४८ कोटीचे ४० समान त्रैमासिक हप्ते : डिसेंबर २०२० पासून सुरू	९.९०%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
७३	आरईसी	कोराडी औ.वी. केंद्रामधील तलाव क्र.३ च्या गाळ काढून आणि परिधीय मातीचा बांध देऊन जीर्णोद्धार करणे. नाला, प्रशिक्षण, अप्रोच रोड, सी.डी.वर्क्स, पाईप कल्व्हर्ट्स इ. च्या गाळयुक्त मातीच्या गाळाने आणि इतर संबंधित प्रशंसनीय कामांसह	२७.९४	५.०८	२२.८६	₹१.२७ कोटीचे ४० समान त्रैमासिक हप्ते : डिसेंबर २०१९ पासून सुरू	९.८६%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
७४	आरईसी	चंद्रपूर औ.वी.केंद्र विदयुत यंत्रणेत सुधारणा	५.८१	०.९७	४.८४	₹ ०.२४ कोटीचे ४० समान त्रैमासिक हप्ते : जून २०२०पासून सुरू	९.८६%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक

७५	आरईसी	नाशिक औ.वी.केंद्र येथील वॅली क्रमांक ४ अ च्या टी.बी.एल. ५८१.५० ते ५८६.५० मीटर पर्यंत राख बंडचे तिसरे उठाव	६.८४	१.१४	५.७०	₹ ०.२८ कोटीचे ४० समान त्रैमासिक हप्ते : जून २०२०पासून सुरू	९.८६%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
७६	आरईसी	केजीएससी, पोफळी येथे विविध कामगिरी सुधारणा योजना.	७.११	१.२९	५.८२	₹ ०.३२ कोटीचे ४० समान त्रैमासिक हप्ते : डिसेंबर २०१९ पासून सुरू	९.८६%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
७७	आरईसी	नाशिक औ.वी.केंद्र येथील कोळसा हाताळणी प्रकल्पाची कार्यक्षमता आणि जीवन वाढ	८.६५	१.५०	७.१४	₹ ०.३७ कोटीचे ४० समान त्रैमासिक हप्ते : मार्च २०२० पासून सुरू	९.८६%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
७८	आरईसी	नाशिक औ. वी. केंद्र २१० मेगावॅट येथील युनिट-३ बॉयलरमधील संपूर्ण एलटीएसएच कॉइल्स बदलणे आणि युनिट-५ बॉयलरमधील पूर्ण इकॉनॉमायझर कॉइल्स बदलणे.	६.२२	१.०८	५.१३	₹ ०.२७ कोटीचे ४० समान त्रैमासिक हप्ते : मार्च २०२० पासून सुरू	९.८६%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
७९	आरईसी	नाशिक औ.वी.केंद्र येथील बदलीसाठी ६.६ के.व्हि.एच.टी. मोटर्सची अतिरिक्त मोटर्स म्हणून खरेदी	०.००	०.००	०.००	४० समान त्रैमासिक हप्ते : पासून सुरू	९.८६%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
८०	आरईसी	नाशिक औ.वी.केंद्र येथे ६.६ केव्ही ब्रेकर्सची रेट्रोफिटिंग, बॅटरी रिप्लेसमेंट सिस्टिम इम्प्रूव्हमेंट आणि एमपीसीबी संबंधित योजना	७.८६	१.३७	६.५०	₹ ०.३४ कोटीचे ४० समान त्रैमासिक हप्ते मार्च २०२० पासून सुरू	९.८६%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
८१	आरईसी	पारस औ.वी.केंद्रच्या २ ड़ २५० मेगावॅट युनिट्सवर कोळसा हाताळणी संच सुधारणा आणि राखेचे व्यवस्थापन आणि कोळसा गिरणीतील कामगिरित सुधारणा संबंधित विविध योजना	९.७७	१.७०	८.०७	₹ ०.४२ कोटीचे ४० समान त्रैमासिक हप्ते मार्च २०२० पासून सुरू	९.८६%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
८२	आरईसी	पारस औष्णिक विदयुत केंद्रातील बॉटम ॲश मध्ये वाढ आणि फ्लाय ॲश पम्पिंग योजना आणि सध्या अस्तित्वात असलेल्या राखेच्या बंधाऱ्यापासून गाझीपूर येथील नवीन राखेच्या बंधाऱ्यापर्यंत राख पाईप लाईन्सचा विस्तार करणे	२०.५७	३.४३	१७.१५	₹ ०.८५ कोटीचे ४० समान त्रैमासिक हप्ते : जून २०२० पासून सुरू	९.८६%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक

८३	आरईसी	परळी औ.वी केंद्र येथे यूनिट ४ व यूनिट ५ येथील ईएसपीसाठी इंटर्नलची जागा बदल आणि एचटी मोटर प्रोटेक्शन रिलेज, मायक्रोप्रोसेसर आधारित डिजिटल ट्रायव्हेक्टर एनर्जी मीटर्स, आणि एसओ २ चे मोजमाप - यूनिटसाठी एनओ अक्स, सतत सभोवतालच्या एअर क्वालिटी मॉनिटरिंग स्टेशनसाठी.	६.५७	१.०९	५.४७	₹ ०.२७ कोटीचे ४० समान त्रैमासिक हप्ते : जून २०२० पासून सुरू	९.८६%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
८४	आरईसी	यूनिट क्र.४ च्या इकॉनॉमायझर कॉईल्सच्या संपूर्ण संच, युनिट क्रमांक ५ साठी एलटीएसएच कॉईल्स आणि कोल मिलच्या उपलब्धतेत आणि २१० मेगावॅट यूनिट ४ आणि ५ परळी औ.वी. केंद्रच्या कामगिरीत सुधारणा साध्य करण्यासाठी संपूर्ण गिअर बॉक्स असेंब्लीसह मिल बेस आणि गिअर हाऊसिंगची खरेदी आणि बदली	५.४२	०.९०	४.५२	₹ ०.२२ कोटीचे ४० समान त्रैमासिक हप्ते : जून २०२० पासून सुरू	९.८६%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
८५	आरईसी	के.जी.एस. कॉम्प्लेक्स पोफळी येथे रोड नेटवर्क प्रदान करणे, निवासी संकुलाचे आधुनिकीकरण आणि नूतनीकरण आणि पाणीपुरवठा आणि स्वच्छताविषयक स्थापत्य कामे	११.३०	१.९७	९.३४	₹ ०.४९ कोटीचे ४० समान त्रैमासिक हप्ते : मार्च२०२० पासून सुरू	९.८६%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
८६	आरईसी	जीटी-६ उरण जीटीपीएस येथे स्टेज १ आणि २ च्या टर्बाइन रोटर ब्लेड्सची बदली	१२.७८	१.५५	११.२३	₹ ०.१२ कोटीचे १२० समान मासीक हप्ते ३० जून २०२२ पासून सुरू	९.७८%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
८७	आरईसी	पारस केंद्रातील विद्यमान राख बांधाची ऊंची दगडी बांधकाम करून टी बी एल (गॅबियन स्ट्रक्चर) २७३.६३ मिटर्स वरून २७६.६३ मिटर्स वाढविणे	१.७०	०.३१	१.३९	₹ ०.०७ कोटीचे ४० समान त्रैमासिक हप्ते : डिसेंबर२०१९ पासून सुरू	९.८६%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
८८	आरईसी	चंद्रपूर, कोराडी, खापरखेडा, परळी, पारस. नाशिक, भुसावळ औ. वी. केंद्र आणि पोफळी एचपीएस आणि उरण जी.औ.वी. केंद्रासाठी फायर टेंडर बदलणे.	१८.३३	१.९५	१६.३९	₹०.१७ कोटीचे १२० समान मासीक हप्ते : ३१ मार्च २०२३ पासून सुरू	९.७८%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक

८९	आरईसी	महाराष्ट्र राज्यातील चंद्रपूर महा औ.वी. केंद्र मध्ये कोळसा वाहतूक प्रणालीची तरतुद-कोळशाच्या वाहतुकीसाठी पाईप कन्व्हेयर सिस्टम	८६.३५	१३.८१	७२.५४	₹३.४५ कोटीचे ४० समान त्रैमासीक हप्ते : सप्टेंबर २०२० पासून सुरू	९.८०%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
९०	आरईसी	चंद्रपूर महा औ.वी. केंद्र युनिट-५ व ६ मधील इकॉनॉमायझर अप्पर असेंब्लीची आणि युनिट-३ येथील हॉट री-हीटर (एचआरएच) कॉईल खरेदी व बदली	१४.५३	२.३२	१२.२१	₹०.५८ कोटीचे ४० समान त्रैमासीक हप्ते : सप्टेंबर २०२० पासून सुरू	९.८६%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
९१	आरईसी	खापरखेडा औ.वी. केंद्र येथे बुलडोझरची खरेदी आणि एप्रॉन फीडरचे नूतनीकरण	६.६७	१.०७	५.६०	₹०.२६ कोटीचे ४० समान त्रैमासीक हप्ते : सप्टेंबर २०२० पासून सुरू	९.८६%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
९२	आरईसी	खापरखेडा औ.वी. केंद्र येथे युनिट-५ साठी बॅटरी सेट खरेदी, एअर (पीए) फॅन असेब्ली, जॅक ऑईल पंप, टर्बो डिरवेन बॉयलर फीड पंप (बीएफपी), कार्टीज आणि इलेक्ट्रो- स्टॅटिक प्रेसिपिटेटर्स (ईएसपी) इंटरर्नलची जीर्णोद्धार	८.०४	१.१९	६.८५	₹०.२९ कोटीचे ४० समान त्रैमासीक हप्ते : सप्टेंबर २०२१ पासून सुरू	९.८६%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
९३	आरईसी	कोराडी औ.वी.केंद्रामध्ये एमपीसीबी करिता विविध योजनांचा पुरवठा स्थापना आणि चालू करणे तसेच केंद्राच्या इतर गरजा करिता	७.५१	०.८९	६.६२	₹०.०७ कोटीचे १२० समान त्रैमासीक हप्ते : सप्टेंबर २०२० पासून सुरू	९.६७%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
९४	आरईसी	नाशिक औ. वी. केंद्र येथे प्रणाली पुनर्वसन आणि उन्नती	५.९०	०.९४	४.९५	₹०.२३ कोटीचे ४० समान त्रैमासीक हप्ते : सप्टेंबर २०२० पासून सुरू	९.८६%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
९५	आरईसी	पारस औ.वी केंद्र येथे युनिट-३ आणि युनिट-४ साठी बीएफबी कार्टीजची खरेदी	७.८०	१.११	६.६८	₹०.२७ कोटीचे ४० समान त्रैमासिक हप्ते : सप्टेंबर २०२० पासून सुरू	९.८६%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
९६	आरईसी	जीटीआर फाउंडेशन, नवीन परळीकडे जाणारा रस्ता आणि परळी औ.वी. केंद्र येथे कारखाना अंतर्गत रस्ते	८.६८	१.३९	७.२९	₹ ०.३४ कोटीचे ४० समान त्रैमासिक हप्ते : सप्टेंबर २०२० पासून सुरू	९.८६%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
९७	आरईसी	परळी औ. वी केंद्र येथील युनिट-६ व युनिट-७ येथे बॅटरी, ब्रेकर व वजनकाट्याची खरेदी.	१०.२१	१.५१	८.७०	₹०.३७ कोटीचे ४० समान त्रैमासिक हप्ते : मार्च २०२१ पासून सुरू	९.८६%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक

९८	आरईसी	पुणे जलविद्युत केंद्रातील वसाहतीच्या आधुनिकीकरण्यासाठी विविध स्थापत्य योजना	७.०५	१.१३	५.९३	₹ ०.२८ कोटीचे ४० समान त्रैमासिक हप्ते : सप्टेंबर २०२० पासून सुरू	९.८६%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
९९	आरईसी	कोराडी औ.वी.केंद्र येथे विद्यमान ब्रॉडगेज रेल्वे साईंडिगसाठी काम पूर्ण ट्रॅक नुतनीकरण	१.७८	०.००	१.७८	४० समान त्रैमासिक हप्ते : जाणेवारी २०२६ पासून सुरू	९.७०%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
१००	आरईसी	भूसावळ औ.वी. केंद्र येथील टीबीएल (टॉप बंड लेव्हल) २५८ मेट्रिक टन ते २६४ मेट्रिक टन पर्यंत विद्यमान ॲश बंड क्र. ३ च्या पहिल्या उभारणीच्या बांधकामाची तरतूद.	३२.११	५.१४	२६.९७	₹१.२८ कोटीचे ४० समान त्रैमासिक हप्ते : सप्टेंबर २०२० पासून सुरू	९.८६...	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
१०१	आरईसी	भूसावळ औ.वी. केंद्र आणि खापरखेडा औ. वी. केंद्र येथील बीसीडब्ल्यू पंप (बॉयलर सर्क्युलेटिंग वॉटर पंप) मोटर्सची खरेदी आणि राख निर्वासन प्रणालीत वाढ करणे आणि खरेदी करणे. जीईएचओ पंपांसाठी इन्व्हर्टर मॉड्युलसह एव्हीसीएफ ड्राइव्हची खरेदी आणि पुरवठा, भुसावळ औ.वी.केंद्र येथे सीडब्ल्यूपीएचसाठी ३२५ ए एच बॅटरी बँकेसह व्हीडीसी, १०० ए फ्लोट आणि फ्लोट कम बूस्ट बॅटरी चेंजर ची खरेदी	८.१५	१.१६	६.९९	₹ ०.२९ कोटीचे ४० समान त्रैमासिक हप्ते : जून २०२१ पासून सुरू	९.८६%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
१०२	आरईसी	नाशिक औ.वी.केंद्र येथे बॅरेज गेट, एडब्ल्यूआर पाईपलाईन आणि कॉंक्रिट रोडशी संबंधित योजनेची तरतूद	८.१४	१.१६	६.९८	₹ ०.२९ कोटीचे ४० समान त्रैमासिक हप्ते :जून २०२१ पासून सुरू	९.८६%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
१०३	आरईसी	उरण जी.टी.पी.एस. येथे डब्ल्यू. एच. आर.पी.पी.एस (वेस्ट हीट रिकव्हरी प्लांट) युनिट उन्नती करण्यासाठी एओ किंवा बीओ चा पुरवठा	८.३१	०.६२	७.६९	४० समान त्रैमासिक हप्ते : सप्टेंबर २०२३ पासून सुरू	९.७८%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक

१०४	आरईसी	कोयना जनरेटिंग स्टेशन कॉम्प्लेक्स (केजीएससी) येथे स्टेज III वर जनरेटर स्टेटर युनिट क्रमांक ११ (८० मेगावॅट) बदलणे	१६.२८	०.००	१६.२८	४० समान त्रैमासिक हप्ते : डिसेंबर २०२४ पासून सुरू	९.८६%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
१०५	आरईसी	एच २ जनरेटरच्या जागी नवीन हायड्रोजन जनरेटर लावणे आणि चंद्रपूर येथे स्टेज २ आणि ओआरसी औ.वी केंद्रासाठी विद्युत वस्तू घेणे	६.४८	१.००	५.४८	₹१.२७ कोटीचे ४० समान त्रैमासिक हप्ते : डिसेंबर २०१९ पासून सुरू	९.८६%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
१०६	आरईसी	नाशिक औ.वी.केंद्र येथील युनिट क्रमांक ३ येथील ईएसपीचे डीसीएस (डिस्ट्रिब्युटेड कंट्रोल सिस्टिम) अपग्रेडशन व रिफर्बिशमेंट	१०.६९	१.५३	९.१७	₹ ०.३८ कोटीचे ४० समान त्रैमासिक हप्ते : जून २०२१ पासून सुरू	९.८६%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
१०७	आरईसी	खापरखेडा औ.वी. केंद्र येथील इन-प्लांट यार्ड, खापरखेडा आणि कलमूना साठी सिग्नल आणि दूरसंचार यंत्रणा आणि कलमूना यार्ड बदल क्र-५ मध्ये बदल करणे.	०.०३	०.०१	०.०३	₹ ०.००१३ कोटीचे ४० समान त्रैमासिक हप्ते : सप्टेंबर २०२० पासून सुरू	९.८६%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
१०८	आरईसी	तलाव क्रमांक-२ ते तलाव क्र. ३ पर्यंत गरम पाण्याचा कालवा भरण्यावर डब्ल्यूबीएम रस्ता आणि नाला बांधकामाच्या कामाची तरतूद आणि राष्ट्रीय महामार्ग कोराडी औ. वी केंद्राला समांतर असलेल्या तलाव क्रमांक ३ वर ब्रिज कम वेयरचे बांधकाम	६.१४	०.९८	५.१६	₹ ०.२४ कोटीचे ४० समान त्रैमासिक हप्ते : सप्टेंबर २०२० पासून सुरू	९.८६%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
१०९	आरईसी	विद्यमान ॲश बंड फॉम टीबीएल (टॉप बंड लेव्हल)च्या पहिल्या उभारणीचे बांधकाम ४२६ मेट्रिक टन ते ४३२ मेट्रिक टनापर्यंत बांधकाम दौतपूर बॉड क्रमांक २ येथे नाल्याच्या विहिरीची उंची ४२३.७५ मेट्रिक टनांवरून ४३२ मीटर पर्यंत वाढविणे.	१७.३३	२.४८	१४.८५	₹०.६१ कोटीचे ४० समान त्रैमासिक हप्ते : जून २०२१ पासून सुरू	९.८६%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
११०	आरईसी	खापरखेडा औ. वी केंद्र येथील युनिट क्रमांक ३ व ४ येथे मानवी मशीन इंटरफेस प्रणालीचे अपग्रेडेशन	७.२३	१.०७	६.१६	₹ ०.२६ कोटीचे ४० समान त्रैमासिक हप्ते : मार्च २०२१ पासून सुरू	९.८६%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक

१११	आरईसी	खापरखेडा औ. वी केंद्र येथील आरसीसी पेडस्टलच्या अनुषंगिक कामासंह वारेगाव राख बंधाऱ्यातून खापरखेडा औ.वी. केंद्राच्या दिशेने जाणाऱ्या वारेगाव राख बंधाऱ्यातून एम.एस.पाईप लाईन्स उपलब्ध करून देणे, उतरविणे, टाकणे आणि जोडणे या कामाची तरतूद करणे	५.८८	०.९०	४.९७	₹ ०.२२ कोटीचे ४० समान त्रैमासिक हप्ते : डिसेंबर २०२० पासून सुरू	९.८६%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
११२	आरईसी	खापरखेडा औ. वी केंद्र येथे कोळसा हाताळणे संच सुधारणा आणि कार्यक्षमता सर्वोत्तम वापरा संबंधित विविध योजना आणि विद्यमान संमिश्र ओएचईचे पारंपारिक ओएचईमध्ये रूपांतर करण्याची योजना.	५.५१	०.८८	४.६३	₹ ०.२२ कोटीचे ४० समान त्रैमासिक हप्ते : सप्टेंबर २०२० पासून सुरू	९.८६%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
११३	आरईसी	इंटेलिजंट ब्युरोच्या (आयबी) शिफारशीची अंमलबजावणी म्हणून विविध औष्णिक विद्युत केंद्रामध्ये स्थापत्य कार्य	१७.२९	२.४७	१४.८२	₹०.६१ कोटीचे ४० समान त्रैमासिक हप्ते : जून २०२१ पासून सुरू	१०.६६%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
११४	आरईसी	खापरखेडा औ.वी.केंद्र येथील खापरखेडा - कालुमना रेल्वे सायडिंग आणि सावनेर खापरखेडा रेल्वे सायडिंगवर महानिर्मिती बरोबर खर्चाच्या वाटणीच्या आधारावर रेल्वेने अमानांकित रस्ता पातळी क्रॉसिंगवर मर्यादित उंचीच्या सबवेचे बांधकाम करणे	९.४१	१.३४	८.०७	₹ ०.३३ कोटीचे ४० समान त्रैमासिक हप्ते : जून २०२१ पासून सुरू	१०.०८%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
११५	आरईसी	चंद्रपूर औ. वी केंद्राच्या (३X५०० मे. वॅ) फीड सिस्टमची उपलब्धता आणि कार्यक्षमता सुधारण्यासाठी बॉयलर फीड बुस्टर पंप, लो प्रेशर टर्बाइनचे मूव्हिंग ब्लेड आणि कंडेन्सर टयूब्स ची खरेदी	९.५६	१.२३	८.३३	₹ ०.३३ कोटीचे ४० समान त्रैमासिक हप्ते : मार्च २०२२ पासून सुरू	१०.४६%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक

११६	आरईसी	चंद्रपूर येथील वसाहतीचे नूतनीकरण व सुशोभीकरणाची कामे.	५७.६९	८.२४	४९.४५	₹ २.०६ कोटीचे ४० समान त्रैमासिक हप्ते : जून २०२१ पासून सुरू	१०.६३%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
११७	आरईसी	महाराष्ट्र राज्यातील भुसावळ औ. वी. केंद्र, दीपनगर, भुसावळ येथे स्थापत्य कामे	१०.८८	१.५५	९.३३	₹ ०.३८ कोटीचे ४० समान त्रैमासिक हप्ते : जून २०२१ पासून सुरू	१०.३५%	पारस टीपीएस युनिट-३(२५० मेगावॅट) - इतर प्लांट आणि मशीनरी च्या अस्तित्वात असलेल्या जंगम मालमत्तेचे गृहीतक -
११८	आरईसी	भानेगाव ओपन कास्ट खाणीतून न वापरलेल्या पाणी योजनेचा वापर आणि खापरखेडा औ.वी. केंद्र येथील पॉवर हाऊसच्या आतील रस्त्याचे बांधकाम	६.४५	०.९२	५.५३	₹ ०.२३ कोटीचे ४० समान त्रैमासिक हप्ते : जून २०२१ पासून सुरू	१०.०८%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
११९	आरईसी	महाराष्ट्रातील नाशिक जलविद्युत मंडळ येथे स्थापत्य कामे	५.४८	०.७८	४.६९	₹ ०.१९ कोटीचे ४० समान त्रैमासिक हप्ते : जून २०२१ पासून सुरू	१०.४८%	पारस टीपीएस युनिट-३(२५० मेगावॅट) - इतर प्लांट आणि मशीनरी च्या अस्तित्वात असलेल्या जंगम मालमत्तेचे गृहीतक -
१२०	आरईसी	नाशिक औ.वि केंद्र येथील एकलहरे येथील कॉलनीचे नूतनीकरण	६.५२	०.९०	५.६२	₹ ०.२२ कोटीचे ४० समान त्रैमासिक हप्ते : सप्टेंबर २०२१ पासून सुरू	९.८६%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
१२१	आरईसी	उरण जीटीपीएस येथे गॅस टर्बाइन युनिट क्रमांक-८ साठी सर्व १६ टप्प्यांचे कॉम्प्रेसर रोटर ब्लेड्स आणि टाय रॉडची खरेदी	१४.२१	१.१५	१३.०५	₹ ०.१२ कोटीचे ७० समान त्रैमासिक हप्ते : जुलै २०२३ पासून सुरू	९.७८%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
१२२	आरईसी	कोराडी औ. वी. केंद्र आणि खापरखेडा औ.वी.केंद्राला शुद्ध पाणी पुरवठा करण्यासाठी कोराडी तलाव, नागपूरचे संवर्धन.	११.६५	१.७५	९.९०	₹ ०.१४ कोटीचे १२० समान त्रैमासिक हप्ते : डिसेंबर २०२२ पासून सुरू	९.७८%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
१२३	आरईसी	भुसावळ औ.वी. केंद्र येथे २×५०० मेगावॅट युनिटसाठी एअर प्री-हीटर बास्केटची खरेदी आणि बदली एप्रॉन फीडरसाठी इलेक्ट्रोमेकॅनिकल ड्राइव्ह ची स्थापना आणि कोळसा खाणीच्या गिअर बॉक्सची खरेदी.	७.४२	०.००	७.४२	४० समान त्रैमासिक हप्ते : जून २०२४ पासून सुरू	९.७८%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक

१२४	आरईसी	उरण वायु केंद्र येथे जीटी-७ च्या स्वयंचलित प्रणालीचे उन्नतीकरण आणि बिओ युनिटचे स्थिर एक्सिटेशन उपकरणे	-	०.००	०.००	४० समान त्रैमासिक हप्ते पासून सुरू		आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
१२५	आरईसी	खापरखेडा औ. वी.केंद्र येथे युनिट १ ते ४ (२१० मेगावॅट) आणि युनिट ५(५०० मेगावॅट) साठी एपीएच बास्केटची खरेदी आणि युनिट १ ते ४ मधील एचटी रोटर प्रोटेक्शन रिलेची सुधारणा	८.००	१.०७	६.९४	₹ ०.२६ कोटीचे ४० समान त्रैमासिक हप्ते : डिसेंबर २०२१ पासून सुरू	१०.३८%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
१२६	आरईसी	पारस औ.वी.केंद्र येथे २५० मेगावॅट युनिट-४ साठी बॅटरी बँक सेट, एअर प्रो-हीटर बास्केट आणि कोळसा कंपार्टमेंट असेंब्लीजचा दोन संपूर्ण संच बदलणे	६.२७	०.८१	५.४६	₹०.२२ कोटीचे ४० समान त्रैमासिक हप्ते : मार्च २०२२ पासून सुरू	११.२७%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
१२७	आरईसी	२ X ५०० मेगावॅट भुसावळ औ.वी. केंद्रावरील ॲक्सेसरीजसह युनिट क्रमांक ४ व ५ साठी २२० व्ही २०३५ ऐच स्टेशन बॅटरी सेट (०४ क्रमांक) आणि २४ व्ही २२५० एएच, एसजी/टीजी आणि बीओपी बॅटरी सेटस (०८ क्रमांक) यांचा पुरवठा, उभारणी, कार्यान्वय आणि चाचणी.	७.२१	०.९३	६.२८	₹०.२३ कोटीचे ४० समान त्रैमासिक हप्ते : मार्च २०२२ पासून सुरू	१०.२९%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
१२८	आरईसी	परळी औ. वी. केंद्र येथील कॉलनीच्या नूतनीकरणाचे काम	६.७९	०.८१	५.९८	₹ ०.०६ कोटीचे १२० समान त्रैमासिक हप्ते : ३० सप्टेंबर २०२२ पासून सुरू	९.७८%	पारस टीपीएस युनिट-३(२५० मेगावॅट) - इतर प्लांट आणि मशीनरी च्या अस्तित्वात असलेल्या जंगम मालमत्तेचे गृहीतक -
१२९	आरईसी	महाराष्ट्र राज्यातील परळी ओ. वी. केंद्र येथे विविध स्थापत्य कामे	५.२५	०.६८	४.५७	₹ ०.१६ कोटीचे ४० समान त्रैमासिक हप्ते : ३० मार्च २०२२ पासून सुरू	१०.७०%	पारस टीपीएस युनिट-३(२५० मेगावॅट) - इतर प्लांट आणि मशीनरी च्या अस्तित्वात असलेल्या जंगम मालमत्तेचे गृहीतक -
१३०	आरईसी	कोराडी औ.वी.केंद्र कोराडी जिल्ह्यातील खसरा या पुनर्वसित गावात विविध सार्वजनिक सुविधांची तरतुद व बांधकाम	१.५३	०.२०	१.३३	₹०.०५ कोटीचे ४० समान त्रैमासिक हप्ते : डिसेंबर २०२१ पासून सुरू	१०.६३%	पारस टीपीएस युनिट-३(२५० मेगावॅट) - इतर प्लांट आणि मशीनरी च्या अस्तित्वात असलेल्या जंगम मालमत्तेचे गृहीतक -

१३१	आरईसी	कोराडी औ.वी.केंद्र कोराडी जिह्यातील कोराडी या पुनर्वसित गावात विविध सार्वजनिक सुविधांची तरतुद व बांधकाम	६.७५	०.८४	५.९१	₹ ०.२१ कोटीचे ४० समान त्रैमासिक हप्ते : जून २०२२ पासून सुरू	१०.५९%	पारस टीपीएस युनिट-३(२५० मेगावॅट) - इतर प्लांट आणि मशीनरी च्या अस्तित्वात असलेल्या जंगम मालमत्तेचे गृहीतक -
१३२	आरईसी	कोराडी औ.वी.केंद्र जिल्हा कोराडी येथे तलाव क्रमांक-२ आणि तलाव क्र-३ ची शून्य स्त्राव स्थिती कायम ठेवण्याचे काम करणे आणि विजेच्या व्यवस्थेसह रस्ते/ पूल यासारख्या सुविधा तलाव क्रमांक-३ च्या परिघीय. क्षेत्रावर प्रदान करणे	९.२५	१.२८	७.९८	₹ ०.२१ कोटीचे ४० समान त्रैमासिक हप्ते : सप्टेंबर २०२१ पासून सुरू	१०.४४%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
१३३	आरईसी	महानिर्मितीच्या नवीकरणीय ऊर्जा मंडळ, पुणे आणि नाशिक अंतर्गत जलविद्युत केंद्रांच्या १४ योजना	८.०८	१.०१	७.०७	₹ ०.१२ कोटीचे १२० समान त्रैमासिक हप्ते : ऑगस्ट २०२३ पासून सुरू	९.७८%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
१३४	आरईसी	यूनिट ३-२१० मेगावॅट भुसावळ औ.वी केंद्र येथे एच.एम.आय.सिंफनी हार्मनी डीसीएस, बॅटरी रिप्लेसमेंट आणि व्हीसीबीद्वारे एचटी बेरकेर्सचे रेट्रोफिटिंग सुधारणा	८.८७	१.१०	७.७७	₹ ०.०९ कोटीचे १२० समान त्रैमासिक हप्ते : ३१ मे २०२२ पासून सुरू	९.७८%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
१३५	आरईसी	महानिर्मितीच्या विविध औ.वी.केंद्रावर एअर प्री-हीटर बास्केटच्या संपूर्ण संचांची खरेदी	११.९९	१.५५	१०.४४	₹ ०.३८ कोटीचे १२० समान त्रैमासिक हप्ते : मार्च २०२२ पासून सुरू	१०.९५%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
१३६	आरईसी	अकोला जिल्हयातील पारस औ.वी. केंद्र येथे युनिट ३ मधील इकोनॉमिसर वरच्या आणि खालच्या कॉइल असेंब्लीजच्या संपूर्ण संचाची जागा बदलणे आणि कमी तापमान सुपर हीटर (एलटीएसएच) वरच्या आणि खालच्या कॉइल असेंब्लीजच्या संपूर्ण संचाची जागा बदलणे	८.३३	०.२८	८.०५	₹ ०.०७ कोटीचे १२० समान त्रैमासिक हप्ते : डिसेंबर२०२३ पासून सुरू	९.७८%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक

१३७	आरईसी	परळी औ.वी. केंद्रच्या युनिट क्रमांक ६ आणि ७ येथे युनिट ३ मधील इकोनॉमिसर वरच्या आणि खालच्या कॉइल असेंब्लीजच्या संपूर्ण संचाची जागा बदलणे आणि कमी तापमान सुपर हीटर (एलटीएसएच) वरच्या आणि खालच्या कॉइल असेंब्लीजच्या संपूर्ण संघाची जागा बदलणे	१७.९८	०.१८	१७.८०	₹ ०.१८ कोटीचे ४० समान त्रैमासिक हप्ते : मार्च २०२४ पासून सुरू	९.७८%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
१३८	आरईसी	कोयना निर्मिती केंद्र संकुलात विविध भांडवली खर्च योजना	५.१८	०.७१	४.४७	१२० समान मासिक हप्ते : ३१ मार्च २०२३ पासून सुरू	९.७८%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
१३९	आरईसी	महाराष्ट्र राज्यातील कोराडी औ.वी. केंद्र यू-६ आणि ७ येथील कोळसा हाताळणी प्रकल्पाचे नूतनीकरण	१७.३६	२.१९	१५.१७	₹ ०.१८ कोटीचे १२० समान मासिक हप्ते : ३१ मार्च २०२२ पासून सुरू	९.७८%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
१४०	आरईसी	खापरखेडा औ.वी. केंद्र येथे युनिट-३ आणि ४ साठी योग्य असलेल्या एका अतिरिक्त एलपीटी रोटरची खरेदी.	७.८७	०.००	७.८७	१२० समान मासिक हप्ते : फेब्रुवारी २०२६ पासून सुरू	१०.७५%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
१४१	आरईसी	एचटी/एलटी कन्व्हेयर्ससाठी बायपास व्यवस्थेसह एमव्ही/आयएलटी व्हीएफडी पॅनेलची खरेदी आणि कार्यान्वित करणे आणि चंद्रपुर औ.वी.केंद्र येथे सीएचपी-बी मधील कंट्रोल रूमचे ऑटोमेशन	१८.५४	०.००	१८.५४	१२० समान मासिक हप्ते मे :२०२५ पासून सुरू	१०.७५%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
१४२	आरईसी	तलाव क्रमांक-३ च्या सभोवतलाचा हिरवा पट्टा उपलब्ध करून देणे, वीअरचे बांधकाम करणे आणि तलाव क्रमांक-३ पासून कोलार नदीपर्यंत नैसर्गिक प्रवाह पुन्हा ताब्यात घेणे आणि कोराडी औ.वी केंद्र येथील तलाव क्रमांक ३ च्या पश्चिम बाजूच्या खोलीकरण	१७.१२	२.१४	१४.९८	₹ ०.१७ कोटीचे १२० समान मासिक हप्ते : एप्रिल २०२२ पासून सुरू	९.७८%	पारस टीपीएस युनिट-३(२५० मेगावॅट) - इतर प्लांट आणि मशीनरी च्या अस्तित्वात असलेल्या जंगम मालमत्तेचे गृहीतक -

१४३	आरईसी	पारस औ.वी. केंद्र येथे एचएमआय (हयुमन मशीन इंटरफेस) डीसीएस युनिट-३ आणि ४ चे उन्नतीकरण, डब्ल्यूटीपी (वॉटर ट्रीटमेंट प्लांट युनिट ३ आणि ४ संयुक्त पीएलसी सिस्टम) आणि एएचपी (राख हाताळणी संच यूनिट-३ पीएलसी सिस्टम) बाह्य पैलूंशी जुळण्यासाठी तसेच सहाय्यकाच्या इष्टतम उपलब्धतेसाठी गिरथ-गिअर आणि पिनियनच्या प्रक्रिया सुधारणा आणि खरेदी	८.४२	०.७६	७.६६	₹ ०.०७ कोटीचे १२० समान मासिक हप्ते : जून २०२३ पासून सुरू	९.७८%	पारस टीपीएस युनिट-३(२५० मेगावॅट) - इतर प्लांट आणि मशीनरी च्या अस्तित्वात असलेल्या जंगम मालमत्तेचे गृहीतक -
१४४	आरईसी	उरणच्या युनिट-८ साठी एम ओ एच स्पेअर्सची खरेदी	१.२५	०.००	१.२५	१२० समान मासिक हप्ते सप्टेंबर २०२४ पासून सुरू	९.७८%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
१४५	आरईसी	५०० मेगावॅट खापरखेडा औ.वी. केंद्राच्या युनिट क्रमांक-५ चे सी.एच.पी. व २१० मेगावॅटच्या युनिट १ ते ४ च्या एएचपी आणि सी.एच.पी. येथे एचटी व्हॅक्युम सर्किट ब्रेकर्स आणि एसएफ ६ कॉन्टॅक्टर्सचा पुरवठा उभारणी आणि कार्यान्वय आणि २१० मेगावॅट खापखेडा औ.वी. केंद्रच्या युनिट क्रमांक १ ते ४ येथे अग्निशामक पंपांसाठी मोटरसह १६० किलोवॅट व्हीएफडी पॅनेलचा पुरवठा, उभारणी आणि कार्यान्वय.	१२.८३	०.००	१२.८३	१२० समान मासिक हप्ते : एप्रिल २०२४ पासून सुरू	९.७८%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
१४६	आरईसी	कोराडी टी.पी.एस. येथील तलाव क्र.३ च्या परिघीय मातीच्या साठ्यावर मजबुतीकरण आणि डांबरीकरणाचे काम	७.२४	१.१३	६.११	₹ ०.०९ कोटीचे १२० समान मासिक हप्ते : ३० सप्टेंबर २०२२ पासून सुरू	९.७८%	पारस टीपीएस युनिट-३(२५० मेगावॅट) - बॉईलर प्लांट आणि उपरणे एकच ड्रम च्या अस्तित्वात असलेल्या जंगम मालमत्तेचे गृहीतक -
१४७	आरईसी	पारस औ.वी. केंद्र येथे जुन्या कोळसा हाताळणी केंद्राच्या विद्यमान ९०-१०० एल बी एस रेल्वे ट्रॅकचे पूर्ण नूतनीकरण आणि उन्नतीकरण	३.३३	०.००	३.३३	१२० समान मासिक हप्ते डिसेंबर २०२५ पासून सुरू	१०.७५%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक

१४८	आरईसी	परळी औ.वी. केंद्राच्या युनिट क्रमांक ६ आणि ७ च्या बॉयलर फीड पंपांसाठी एनर्जी एफिशिएंट काडतुसे खरेदी	१०.५४	१.५१	९.०४	₹ ०.१२ कोटीचे १२० समान मासिक हप्ते : ३० एप्रिल २०२३ पासून सुरू	९.७८%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
१४९	आरईसी	परळी औ.वी.क्रेंद्र (३ X २५० मेगावॅट) येथील कोळसा हाताळणे प्रकल्पाची कार्यक्षमता वाढविण्याचे काम करते	७.११	१.०७	६.०५	₹ ०.०८ कोटीचे १२० समान मासिक हप्ते : ३१ डिसेंबर २०२२ पासून सुरू	९.७८%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
१५०	आरईसी	स्टेज चार, कोयना जीएसी, पोपळी येथे ४ युनिटसाठी २४ केव्ही जनरेटर सर्किट ब्रेकर्स (एबीबी मेक) चे नुतनीकरण	६.९१	०.८४	७.०७	₹ ०.०७ कोटीचे १२० समान मासिक हप्ते : ३१ डिसेंबर २०२२ पासून सुरू	९.७८%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
१५१	आरईसी	महाराष्ट्र राज्यातील कोयना जनरेटिंग स्टेशन कॉम्प्लेक्स, पोफळी येथे स्टेज १ आणि २ येथे उत्तेजना प्रणालीचे अपग्रेडेशन स्टेज-२ वर पीलसी आणि स्काडा प्रणाली व स्टेज-४ वर डीजी सेट	६.६७	०.००	६.६७	१२० समान मासिक हप्ते ऑगस्ट २०२५ पासून सुरू	१०.८५%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
१५२	आरईसी	कोराडी औ.वी.केंद्र येथील पॅच इनटेक पाइपलाईनच्या इन्स्पेक्शन रोडच्या (नवेगाव ते रोहणा) भागाचे मजबुतीकरण व डांबरीकरणाचे काम	७.८८	०.२९	७.५९	₹ ०.०९ कोटीचे १२० समान मासिक हप्ते : जानेवारी २०२४ पासून सुरू	९.७८%	पारस टीपीएस युनिट-३(२५० मेगावॅट) - इतर प्लांट आणि मशीनरी च्या अस्तित्वात असलेल्या जंगम मालमत्तेचे गृहीतक -
१५३	आरईसी	परळी औ.वी.केंद्राच्या युनिट क्रमांक ६ आणि ७ मध्ये कॉल मिल्ससाठी गिरथ गिअर आणि पिनियनची खरेदी आणि ग्रॅव्हिमेट्रिक फीडरसाठी व्हेरिएबल फ्रिक्वेन्सी ड्राइव्हची खरेदी, स्थापना, कार्यान्वय	५.८९	०.२०	५.६९	₹ ०.०५ कोटीचे १२० समान मासिक हप्ते : डिसेंबर २०२३ पासून सुरू	९.७८%	पारस टीपीएस युनिट-३(२५० मेगावॅट) - इतर प्लांट आणि मशीनरी च्या अस्तित्वात असलेल्या जंगम मालमत्तेचे गृहीतक -
१५४	आरईसी	कोराडी औ.वी.केंद्र युनिट- (१ X२१०) मेगावॅट येथे एनर्जी एफिशिंएट नूतनीकरण आणि आधूनिकीकरण	५.०२	०.८४	४.१८	₹ ०.०६ कोटीचे १२० समान मासिक हप्ते एप्रिल २०२० पासून सुरू	९.७८%	पारस टीपीएस युनिट-३(२५० मेगावॅट) - इतर प्लांट आणि मशीनरी च्या अस्तित्वात असलेल्या जंगम मालमत्तेचे गृहीतक -
१५५	आरईसी	चंद्रपूर महा औ.वी.केंद्रसाठी ३१०० एचपी, डब्ल्यूडीजी-३ ए २ लोकोमोटिव्हच्या खरेदी	१४.२६	२.१७	१२.१०	₹ ०.१८ कोटीचे १२० समान मासिक हप्ते ३० नोव्हेंबर २०२२ पासून सुरू	१०.७८ %	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक

१५६	आरईसी	२१० मेगावॅट खापखेडा औ.वी.केंद्र च्या युनिट १ आणि २ साठी इकॉनॉमायझर कॉइल्सची खरेदी आणि बदली आणि २१० मेगावॅटच्या युनिट नंबर ३ आणि ४ च्या कोळसा गिरण्यासांठी फाउंडेशन डेक स्प्रिंग असेंब्लीची खरेदी आणि बदली	१०.४९	१.२३	९.२६	₹ ०.१० कोटीचे १२० समान मासिक हप्ते ३१ ऑक्टोबर २०२२ पासून सुरू	१०.७५%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
१५७	आरईसी	विद्यमान ग्रेव्हमेट्रिक कोळसा फीर्डस कंट्रोल पॅनलचे एच.एम.आय. आणि मायक्रोप्रोसेसर आधारित कंट्रोलरचे उन्नतीकरण, युनिट ३ आणि ४ वर मोटर आणि वजन मॉड्यूल आणि एएचपी-१ खापरखेडा औ.वी.केद्रासाठी जीईएचओ पंप (मॉडेल टीझेडपीएम ८००) च्या विविध महत्वपूर्ण घटकांची खरेदी	७.६७	०.८५	६.८२	₹ ०.०७ कोटीचे १२० समान त्रैमासिक हप्ते : ३० एप्रिल २०२२ पासून सुरू	१०.७५%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
१५८	आरईसी	कोराडी औ.वी.केद्र यूनिट -५ येथे डी सी एस प्रणालीचे विघटन व स्थलांतर आणि यूनिट-७ २१० मे. वॅ येथे सिम्फनी प्लसमध्ये उन्नती करणासह आरई-कार्यान्वित आणि २१० मे. वॅ कोराडी औ.वी.केद्र येथे सामान्य सेवा वॉटर पंपसाठी रोटेटिंग असेंब्लिचा पूरवठा, उभारणी आणि चालू करणे.	०.००	०.००	०.००	१२० समान हप्ते		आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
१५९	आरईसी	यूनिट ६ आणि ७ मध्ये विविध इलेक्ट्रॉनिक योजना आणि २१० मेगावॅट कोराडी औ.वी.केद्रामध्ये सिस्टम अपग्रेडेशनसाठी बाह्य क्षेत्र	२.८१	०.००	२.८१	१२० समान मासिक हप्ते : सप्टेंबर २०२४ पासून सुरू	१०.५७%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
१६०	आरईसी	पारस औ.वी.केंद्र येथे जुना कोळसा हाताळणे संच येथे २०० टी पी एच वरून ३६० टी पी एच पर्यंत कन्व्हेयर बेल्टच्या संरचनेचे मजबुतीकरण आणि क्षमता वाढवणे. तसेच एक बुलडोझर आणि डिझेल हायड्रॉलिक लोकोमोटिव्हची खरेदी	५.४९	०.००	५.४९	१२० समान मासिक हप्ते : एप्रिल २०२४ पासून सुरू	१०.३९%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक

१६१	आरईसी	चंद्रपूर एस औ.वी.केंद्र, टप्पा-३ यूनिट ५ आणि ६ चे २०० वोल्ट स्टेशन बॅटरी सेट आणि यूपीएस बॅटरी सेट बदलणे आणि यूनिट-५ आणि ६ चे २४ वोल्ट १ जी २ बॅटरी सेट बदलणे	१४.४१	०.२४	१४.१७	₹ ०.१२ कोटीचे १२० समान मासिक हप्ते : फेब्रुवारी २०२४ पासून सुरू	१०.५४%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
१६२	आरईसी	उरण जीटी पी एस येथे डीपीआर योजनेंतर्गत स्थापत्य कामे आणि वसाहतीचे नूतनीकरण	४.८२	-	४.८२	१२० समान मासिक हप्ते : ऑगस्ट २०२५ पासून सुरू	१०.७३%	चंद्रपूर यूनिट ८ आणि ९ च्या सर्व स्थिर मालमत्तांचे गृहितक
१६३	आरईसी	चंद्रपूर महा औ.वी. केंद्र येथे जलप्रवाह निरीक्षण प्रणालीची अंमलबजावणी	३.००	-	३.००	३६ समान मासिक हप्ते : डिसेंबर २०२४ पासून सुरू	९.६४%	चंद्रपूर यूनिट ८ आणि ९ च्या सर्व स्थिर मालमत्तांचे गृहितक
१६४	आरईसी	चंद्रपूर महा औ.वी. केंद्र येथे युनिट ५ आणि ६ मधील एक्सआरपी - १०४३ कोळसा मिलसाठी संपूर्ण गियर बॉक्स असेंबलीचा पुरवठा	७.८१	–	७.९१	१४४ समान मासिक हप्ते : एप्रिल२०२४ पासून सुरू	९.६४%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
१६५	आरईसी	चंद्रपूर महा औ.वी. केंद्र येथे युनिट ५,६,७ साठी बेअरिंगसह सुटे जनरेटर रोटरची खरेदी	२६.९०	३.२३	२३.६७	₹०.२६ कोटीचे १२० समान मासिक हप्ते : ऑगस्ट २०२२ पासून सुरू	१०.४०%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
१६६	आरईसी	नागपूर महानगरपालिकेच्या २०० एमएलडी सांडपाणी प्रक्रिया केंद्रातुन खापरखेडा आणि कोराडीयूनिट साठी तृतीय पुनर्वापर करण्यासाठी अंतर्गत कामे केली जातील	१६.०२	-	१६.०२	१२० समान मासिक हप्ते : सप्टेंबर २०२४ पासून सुरू	१०.४०%	चंद्रपूर यूनिट ८ आणि ९ च्या सर्व स्थिर मालमत्तांचे गृहितक
१६७	आरईसी	महाराष्ट्र राज्यातील भुसावळ औ.वी. केंद्र २ X ५०० मे. वॅ भुसावळ येथे कोळसा हाताळणी संच सुधारणा योजना	३.१०	-	३.१०	१२० समान मासिक हप्ते : सप्टेंबर २०२५ पासून सुरू	११.३५%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
१६८	आरईसी	परळी औ.वी. केंद्र २ X ५०० मे. वॅ (युनिट-६ आणि ७) येथे प्रदुषण नियंत्रण उपकरणे स्थापित करणे	१७.०८	–	१७.०८	१२० समान मासिक हप्ते : नोव्हेंबर २०२५ पासून सुरू	१०.४७%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
१६९	आरईसी	खेळत्या भांडवलाची सुविधा	८१४.२४	१२३.८४	६९०.४०	₹ १०.३१ कोटीचे ९६ समान मासिक हप्ते : १ ऑक्टोबर २०२२ पासून सुरू	९.८९%	भुसावळ टीपीएस युनिट ४ आणि ५ (२× ५०० मेगावॅट) च्या जंगम मालमत्तेचे गृहितक ₹५५१.२८ कोटी मूल्याच्या मर्यादेपर्यंत आणि कोराडी युनिट (३× ६६० मेगावॅट) युनिट क्रमांक ८, ९ आणि १० च्या संपूर्ण मालमत्तेवर पीएफसी प्रथम व त्या नंतर शुल्क ₹ ८७४.३७ कोटी मूल्याच्या मर्यादेपर्यंत गहाण /तारण

१७०	आरईसी	खेळत्या भांडवलाची सुविधा	१,८००.००	०.००	१८००.००	९६ समान मासिक हप्ते : ऑक्टोबर२०२२ पासून सुरू	९.५०%	सूत्रधारी कंपनीची संयुक्त हमी
१७१	आरईसी	खेळत्या भांडवलाची सुविधा	१,०८९.००	०.००	१०८९.७५	३६ समान मासिक हप्ते : नोव्हेंबर २०२५ पासून सुरू	९.७५%	सूत्रधारी कंपनीची संयुक्त हमी
१७२	स्टेट बँक ऑफ इंडिया	खेळत्या भांडवलाची सुविधा	५००.००	०.००	५००.००	२८ समान मासिक हप्ते : एप्रिल२०२४ पासून सुरू	९.६५%	खापरखेडा टीपीएस युनिट-५ (५००) मेगावॅट च्या सर्व जंगम आणि स्थावर मालमत्तेचे गहाण आणि मालमत्तेचे गृहितक तसेच पहिल्या वितरणाच्या तारखेपासून २ महिन्यांच्या आत, कंपनीने एसबीआय कडे नियुक्त केलेल्या खात्यावर महावितरण कडून देय देयके प्राप्त झाल्यामुळे थेट रोख रक्कम जमा करण्यासाठी योग्य व्यवस्था केली जाईल.
१७३	कॅनरा	खेळत्या भांडवलाची सुविधा	३२५.००	०.००	३२५.००	सप्टेंबर २०२४ पासून ₹ २२.५० कोटीचे ४ समान त्रैमासिक हप्ते त्यानंतर ₹ ४६ कोटीचे १० समान त्रैमासिक हप्ते	९.१०%	नाशिक औष्णिक विद्युत केंद्रातील संपूर्ण जमीन आणि संरचना गहाण
१७४	स्टेट बँक ऑफ इंडिया	खापरखेडा विस्तार प्रकल्प (५०० मे. वॅ) साठी पुर्नवित्त कर्ज	८९४.२३	१७२.४०	७२१.८३	₹४३.१०कोटीचे ५१ समान त्रैमासिक हप्ते ऑक्टोबर २०१६ पासून सुरू	९.५५%	खापरखेडा टीपीएस युनिट-५ (५००) मेगावॅट) च्या सर्व जंगम आणि स्थावर मालमत्तेचे गहाण आणि मालमत्तेचे गृहितक
१७५	केएफ डब्लू जर्मन	बारामती व इतर ठिकाणी सौरऊर्जा प्रकल्प उभारणे	४१.२४	४१.२४	०.००	२१ अर्धवार्षिक हप्ते ३०.१२.२०१३ पासून सुरू	१.९६ %	अप्रतिभूत- केंद्र सरकार राज्य सरकार कडून व राज्य सरकार कंपनी कडून परत फेडीची वसूली करेल.
१७६	आय.बी. आर. डी-जागतिक बॅंक	कोराडी औ. वी. केंद्र युनिट-६ ई ई देखभाल व दुरूस्ती साठी निधी	२५९.०५	१५.५०	२४३.५४	१५.१२.२०२४ पासून १५.६.२०३९ पर्यंत ५० अर्धवार्षिक हप्ते	सहा महिने एलआय बी ओ आर + बदलता	अप्रतिभूत- केंद्र सरकार राज्य सरकार कडून व राज्य सरकार कंपनी कडून परत फेडीची वसूली करेल.
१७७	मे. क्लीन सस्टेनेबल अँड प्रा. लिमिटेड	शिर्सुफळ येथील ५० मेगावॅट सौर ऊर्जा प्रकल्पासाठी बांधकाम खर्च	१४९.०६	४.३०	१४४.७६	आर्थिक वर्ष २०१५-१६ पासून २० वर्षामध्ये मासिक हप्त्यात परतफेड केली जाईल		अप्रतिभूत
१७८	महाराष्ट्र सरकार	आर्थिक सहाय्य	६.६९		६.६९	कार्यकाळ ५० वर्षा नंतर मुद्दल रक्कम कार्यकाळाच्या शेवटी पूर्णपणे एकत्रित परतफेड केली जाईल		अप्रतिभूत
		एकूण	२७,६५५.०१	२,९३०.४७	२ ४,७२४.५५			

अल्प मुदतीची कर्जे (जोडपत्र ब)

(₹ कोटीत)

अन. क्र.	धनकोचा तपशील	३१.०३.२०२४ रोजीची थकीत शिल्लक	परत फेडीची पद्धती	व्याज दर	प्रतिभूतीचे स्वरूप
१	बँक ऑफ इंडिया	२,०९६.३४	एक वर्षाच्या कालावधीसाठी मंजूर आणि वार्षिक आधारावर नूतनीकरण	व्याज दर बँकेच्या एमसीएलआरवर आधारित आहे (सध्या ८.३५ %)	१) १०,५०० कोटी रुपयाच्या मर्यादिपर्यंतचे बूक डेबट्स आणि स्टॉक २) चंद्रपूर टीपीएस युनिट ३,४,५,६ आणि ७ ची जमीन आणि इमारत, कारखाने आणि यंत्रे आणि इतर मालमत्ता. ३) साक्री धुळे वीज प्रकल्प आणि उरण जी.टी.पी.एस.ची जंगम मालमत्ता ४) खापरखेडा टीपीएस युनिट १,२,३ आणि ४ च्या जंगम मालमत्तेवर शुल्काच्या स्वरूपात संपार्शिवक सुरक्षा
२	बँक ऑफ माहाराष्ट्र	७३५.००		व्याज दर बँकेच्या एमसीएलआरवर आधारित आहे (सध्या ८.३० %)	
३	कॅनरा बँक	२,९५७.०९		व्याज दर बँकेच्या एमसीएलआरवर आधारित आहे (सध्या ८.२५ %)	
४	इंडियन बँक	७००.००		व्याज दर बँकेच्या एमसीएलआरवर आधारित आहे (सध्या ८.३५ %)	
५	सेंट्रल बँक ऑफ इंडिया	३४०.४८		व्याज दर बँकेच्या एमसीएलआरवर आधारित आहे (सध्या ८.०५ %)	
६	स्टेट बँक ऑफ इंडिया	१,०४०.९७		व्याज दर बँकेच्या एमसीएलआरवर आधारित आहे (सध्या ८.२३ %)	
७	स्टेट बँक ऑफ इंडिया कडून रोख पत २४६५ एस ई सी आर	१३.११		सध्या व्याज दर ९.१५ %	
८	स्टेट बँक ऑफ इंडिया कडून रोख पत ८४२७ एस सी आर	१.०६		सध्या व्याज दर ९.१५ %	
९	स्टेट बँक ऑफ इंडिया कडून रोख पत १६६३ ई सी ओ आर	(०.०१)		सध्या व्याज दर ९.१५ %	
१०	स्टेट बँक ऑफ इंडिया कडून रोख पत १०८१ एस ई आर	(०.४९)		सध्या व्याज दर ९.१५ %	
११	बँक ऑफ इंडिया कडून रोख पत	(०.१४)		सध्या व्याज दर १०.०५ %	
१२	बँक ऑफ महाराष्ट्र कडून रोख पत	(०.०१)		सध्या व्याज दर ८.७५ %	
१३	कॅनरा बँक कडून रोख पत	२२.६६		सध्या व्याज दर १०.५० %	

१४	महाराष्ट्र राज्य सहकारी बँक मर्यादित	५००.००	कार्यकाळ - १ वर्ष २३.०६.२०२३ पासून सुरु होणाऱ्या ६ मासिक समान हप्त्यांमध्ये परतफेड करण्यायोग्य	८.३४%	सूत्रधारी कंपनीची सांघिक हमी
१५	महाराष्ट्र राज्य सहकारी बँक मर्यादित	६००.००	कार्यकाळ - १ वर्ष ३१.१२.२०२२ पासून सुरु होणाऱ्या १२ मासिक समान हप्त्यांमध्ये परतफेड करण्यायोग्य	८.१४%	सूत्रधारी कंपनीची सांघिक हमी
१६	महाराष्ट्र राज्य सहकारी बँक मर्यादित	६५०.००	कार्यकाळ - १ वर्ष २९.०४.२०२३ पासून सुरु होणाऱ्या ६ मासिक समान हप्त्यांमध्य परतफेड करण्यायोग्य	८.६४%	सूत्रधारी कंपनीची सांघिक हमी
१७	बँक ऑफ महाराष्ट्र	४१२.४९	कार्यकाळ - ३ वर्ष ३६ समान मासिक हप्ते	८.००%	खापरखेडा औ. वी. केंद्राच्या युनिट १,२,३ आणि ४ च्या काही प्रमाणात जंगम मालमत्तेवर शुल्क
१८	बँक ऑफ बडोदा	३,००७.३६	कार्यकाळ - ३ वर्ष आर्थिक वर्ष २०२२-२३ पासून सुरु होणाऱ्या सुविधेची ३ वर्षा मध्ये परतफेड करण्याचा प्रस्ताव आहे (वार्षिक बुलेट असमान हप्ते -आर्थिक वर्ष २०२२-२३ आणि आर्थिक वर्ष २०२३-२४ मध्ये प्रत्येकी ₹ ४०० कोटी आणि आर्थिक वर्ष २०२४-२५ मध्ये ₹२०० कोटी	७.८०%	कोराडी औ. वी. केंद्र युनिट ६ आणि ७ च्या काही प्रमाणात जंगम मालमत्तेवर शुल्क
१९	गडचिरोली डीसीसी बँक	३७.५०	कार्यकाळ- ३ वर्ष, मूळ रक्कम २३.०७.२०२१ पासून ३६ समान मासिक हप्त्यांनी परत केली जाईल	७.५५%	अप्रतिभूत
	एकूण	१३११३.४३			

प्रकल्प वैशिष्ट्ये

भुसावळ औष्णिक विद्युत केंद्र

कोराडी औष्णिक विद्युत केंद्र

कोयना जलविद्युत केंद्र

कोयना जलविद्युत केंद्र

चंद्रपूर महा. औ. वि. केंद्र कोळसा पाईप कन्व्हेयर प्रकल्प पीसी०१

सीवेज वॉटर ट्रीटमेंट प्लांट

२६ जानेवारी २०२४ रोजी महानिर्मितीचे चित्ररथ

आमचे ध्येय..

सामाजिक उत्तरदायित्वाच्या भूमिकेतून स्पर्धात्मक दरात महाराष्ट्र राज्यासाठी सातत्याने पुरेशी वीजनिर्मिती करणे.

महानिर्मिती

महाराष्ट्र राज्य वीज निर्मिती कंपनी मर्यादित

महाराष्ट्र राज्य वीज निर्मिती कंपनी मर्यादित
प्रकाशगड, दूसरा मजला, वांद्रे (पूर्व) मुंबई - ४०० ०५१
दूरध्वनी: ०२२-२६४७ ४२११, २६४७ २१३१ फॅक्स: २६४७ ६७४१