महानिर्मिती

महाराष्ट्र राज्य वीज निर्मिती कंपनी मर्यादित

वार्षिक अहवाल २०२१-२०२२

वीजनिर्मिती पिढ्यान्‌पिढ्यांसाठी

महाराष्ट्र राज्य वीज निर्मिती कंपनी मर्यादित

महाराष्ट्र राज्य वीज निर्मिती कंपनी मर्यादित

वार्षिक अहवाल

२०२१-२०२२

वार्षिक अहवाल २०२१-२०२२

अनुक्रमणिका

तपशील	पृष्ठ क्रमांक
संचालक मंडळ (वार्षिक सर्वसाधारण सभेच्या तारखेपर्यंत)	०१
संचालक मंडळाचा अहवाल	०३
महानियंत्रक व महालेखा परिक्षक यांचे भाष्य	३१
लेखा परिक्षकांचा अहवाल (स्वायत्त)	३७
ताळेबंद (स्वायत्त)	५१
नफा-तोटा विवरण (स्वायत्त)	५२
समभाग भांडवलाचे विवरणपत्र (स्वायत्त)	५३
रोकड प्रवाह विवरण (स्वायत्त)	५४
वित्तिय विवरण पत्रात येणाऱ्या अनुसूची (स्वायत्त)	५६
लेखा परिक्षकांचा अहवाल (एकत्रित)	११०
ताळेबंद (एकत्रित)	१२०
नफा-तोटा विवरण (एकत्रित)	१२१
समभाग भांडवलाचे विवरणपत्र (एकत्रित)	१२२
रोकड प्रवाह विवरण (एकत्रित)	१२३
वित्तिय विवरण पत्रात येणाऱ्या अनुसूची (एकत्रित)	१२५
दिर्घ मुदतीची कर्जे	१७९
अल्प मुदतीची कर्जे	२०७
महानिर्मिती प्रकल्प	२०९

महाराष्ट्र राज्य वीज निर्मिती कंपनी मर्यादित

संचालक मंडळ

(१-०४-२०२१ पासून वार्षिक सर्वसाधारण सभेची दिनांक २७.०३.२०२३ पर्यंत)

अध्यक्ष व व्यवस्थापकीय संचालक	:	डॉ. श्री. पी. अन्बलगन ३०.०९.२०२२ पासून) श्री. संजय खंदारे (१०.०८.२०२२ पासून ३०.०९.२०२२ पर्यंत)
संचालक (संचलन)	:	श्री. संजय मारूडकर (अतिरिक्त भार २३.०८.२०२२ पासून) श्री. सी. एस. थोटवे (१६.०३.२०२१ पासून २२.०८.२०२२ पर्यंत)
संचालक (वित्त)	:	श्री. बाळासाहेब थिटे (१५.०९.२०२० पासून)
संचालक (खनिकर्म)	:	श्री. दिवाकर गोखले (०१.११.२०२२ पासून) श्री. पी. व्ही. जाधव (०१.०६.२०१९ पासून ३१.१०.२०२२ पर्यंत)
संचालक (प्रकल्प)	:	श्री. संजय मारूडकर (२९.०६.२०२२ पासून)
संचालक	:	श्रीमती आभा शुक्ला (२१.११.२०२२ पासून) श्री. डी. टी. वाघमारे (२९.०१.२०२१ पासून २१.११.२०२२ पर्यंत)
संचालक	:	श्री. विश्वास पाठक (२३.०८.२०२२ पासून)
संचालक	:	श्रीमती स्वाती व्यवहारे (२२.०१.२०२१ पासून)

संचालकांचा अहवाल

प्रिय सदस्य,

आपल्या कंपनीचा १७ वा वार्षिक अहवाल आणि त्यासोबत दि.३१ मार्च २०२२ रोजी संपलेल्या वर्षाचे लेखापरिक्षित वार्षिक लेखे सादर करण्यास, आपल्या संचालक मंडळाला आनंद होत आहे.

वित्तीय निष्कर्ष (स्वायत्त)

(₹ कोटीत)

तपशील	२०२१-२२	२०२०-२१ पुनर्लिखित*
उत्पन्न		
वीज विक्री पासून महसूल (निव्वळ)	२१९५१	२०८९२
इतर उत्पन्न	१५६५	२७३४
एकत्रित उत्पन्न	**२३५१६**	**२३६२६**
खर्च		
वापरलेल्या मालाचा खर्च	१५६२४	१३४९४
कर्मचारी खर्च	१६६३	१४२९
वित्त खर्च	३५२४	३६३७
घसारा/कर्जफेडीची तरतूद	२७८८	२७४८
इतर खर्च	२०२१	१९१६
करपूर्व नफा/(तोटा)	**(२१०४)**	**४०२**
कर (निव्वळ) (स्थगीत कर खर्चासहीत चालू कर)	(४७२)	१४७
निव्वळ करोत्तर नफा/(तोटा)	**(१६३२)**	**२५५**
इतर सर्वकष उत्पन्न/(खर्च) नफा आणि तोटा यामध्ये पूनर्वर्गीकरण न होणाऱ्या बाबी	(५१)	१
कालावधीतील एकूण सर्वकष उत्पन्न	**(१६८३)**	**२५६**

* भारतीय लेखा मानकानुसार, मागील वर्षातील एखादी नोंद चालू वर्षात केली असल्यास, मागील वर्षातील आकडेवारी नफा व तोटा आणि ताळेबंद पत्रकात सादर करण्यासाठी 'पुनर्लिखित' करण्यात येतात.

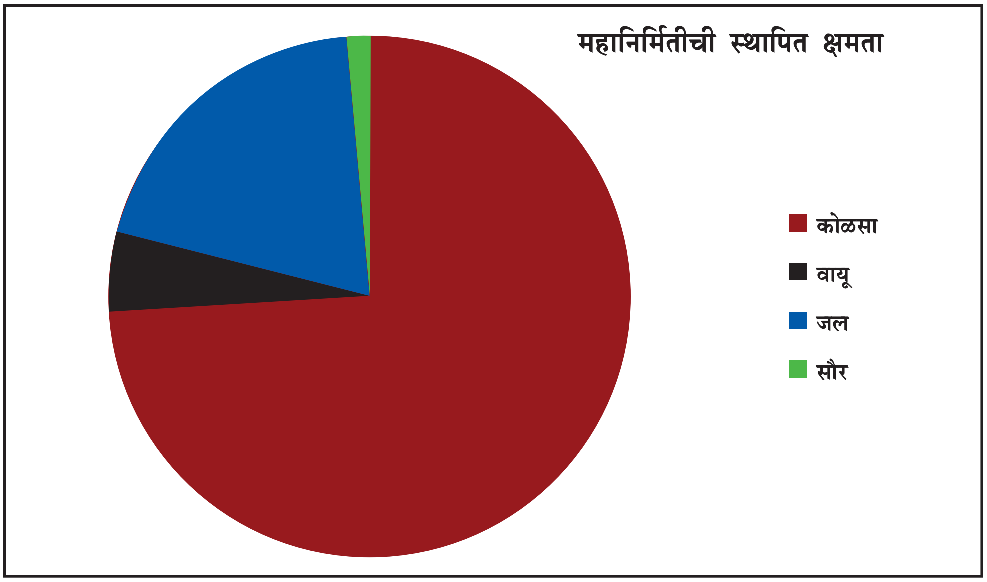
वित्तीय कामगिरी

आढाव्याच्या वर्षात वीज विक्रीचे उत्पन्न आणि इतर प्रवर्तनीय महसूल त्यात ५.०६ टक्के भर झाली. सदर उत्पन्नात ₹ २०,८९२/- कोटी वरुन ₹ २१,९५१/- कोटी अशी वाढ झाली. उत्पन्नातील ही वाढ प्रामुख्याने वीज निर्मिती उत्पादन वाढल्यामुळे झाली आहे. मुख्यत: महावितरणाच्या अधिभाराच्या मोजणीच्या पद्धतीतील बदलामुळे या कालावधीतील इतर उत्पन्न मागील वर्षीच्या ₹ २७३४/- कोटींवरून ₹ १५६५/- कोटी रुपयांवर घसरले. त्यामुळे एकूण उत्पन्न मागील वर्षीच्या तुलनेत ₹ २३६२६/- कोटी रुपयांवरून ₹ २३५१६/- कोटी रुपयांपर्यंत कमी झाले आहे. इंधन वापर आणि कोळसा हाताळणी शुल्कात वाढ झाल्यामुळे वापरलेल्या मालाचा खर्च ₹ १३४९४/- कोटी रुपयांवरून १५.७८% ने वाढून ₹ १५६२४/- कोटी रुपये झाला आहे. कर्मचारी खर्च मागील वर्षातील ₹ १४२९/- कोटींवरून ₹ १६६३/- कोटी झाला आहे. महागाई भत्त्यात झालेली वाढ आणि सेवानिवृत्ती लाभांसाठी केलेली वाढीव तरतुदींचा हा परिणाम आहे. दीर्घ मुदतीच्या कर्जावरील व्याजात कपात केल्यामुळे मागील वर्षीच्या ₹ ३६३७/- कोटींच्या तुलनेत चालू वर्षाचा वित्त खर्च ₹ ३५२४/- कोटी होता. खापरखेडा आणि चंद्रपूर येथे काही नवीन मत्ताची स्थापना केल्यामुळे घसारा/कर्जफेड १.४५% वाढले आहे. विविध औष्णिक विद्युत केंद्र आणि इतर प्रशासकीय खर्च व दुरुस्ती आणि देखभाल खर्चात वाढ झाल्यामुळे इतर खर्च मागील वर्षी ₹ १९१६/- कोटी रुपयांवरून (५.४८%) वाढून ₹ २०२१/- कोटी रुपये झाला आहे.

परिणामी, कंपनीचा कर पूर्व तोटा ₹ २१०४/- कोटी झाला आहे. मागील वर्षी तो नफा ₹ ४०२/- कोटी (पुनर्लिखित) होता. आयकर तरतूद आणि इतर सर्वकष उत्पनासाठी (निव्वळ) समायोजन केल्यानंतर गतवर्षीच्या ₹ २५६/- कोटी (पुनर्लिखित) नफ्यावरून यावर्षी ₹ १६८३/- कोटी निव्वळ तोटा झाला आहे.

प्रवर्तनातील कामगिरी

महानिर्मिती कंपनीची एकूण स्थापित क्षमता दिनांक ३१ मार्च २०२२ रोजी १२९७२ मेगावॅट होती. यामध्ये कोळसा आधारित औष्णिक वीज निर्मिती क्षमता ९५४० मेगावॅट; वायु आधारित स्थापित क्षमता ६७२ मेगावॅट, जल विद्युत निर्मिती क्षमता २५८० मेगावॅट आणि सौर वीज प्रकल्पांची क्षमता १८० मेगावॅट होती.



वित्तीय वर्ष २०२१-२२ साठी(महानिर्मितीच्या केंद्राचा) संयंत्र भार अंक (पीएलएफ) ५६.५९% होता, जो मागील वर्षी ५१.३८% होता. वायु आधारित वीज निर्मिती केंद्रासाठी वायूची सरासरी उपलब्धता वित्तीय वर्ष २०२१-२२ मध्ये ७४.६१% आणि त्याचा संयंत्र भार अंक (पीलएफ) ३५.१८% होता. कारण उरण येथील केंद्रास वीज निर्मितीसाठी कमी वायु मिळाला. वित्तीय वर्ष २०२१-२२ मध्ये कोळशाची प्राप्ती ७२.०१% होती. ती मागील वर्षी ७०.०४ % होती. वित्तीय वर्ष २०२१-२२ साठी विशिष्ट कोळशाचा वापर ०.८०० किलोग्रॅम वरून ०७६९ किलोग्रॅम इतका कोळशाच्या गुणवत्ता वाढीमुळे कमी झाला. वित्तीय वर्ष २०२१-२२ साठी कोळशाचे सरासरी सकल उष्मांक मूल्य ३१७६ के कॅलरी / केजी होते, जे मागील वर्षी ३०८१ के कॅलरी / केजी होते. बॉयलर ट्यूब गळतीची टक्केवारी वित्तीय वर्ष २०२१-२२ मध्ये गेल्या वर्षीच्या २.६५% वरून ३.२४% पर्यंत वाढली आहे. तसेच वित्तीय वर्ष २०२१-२२ मध्ये विशिष्ट तेलाचा वापर १.७३ एमएल / केडब्लूएच होता. मागील वर्षी तो १.०९ एमएल /केडब्लूएच होता. सहयोगी वीज वापर वित्तीय वर्ष २०२१-२२ मध्ये ८.६३ % होता, तो मागील वर्षी ८.२७% होता, कारण काही यूनिटस् आरक्षणानुसार बंद ठेवावी लागली (आरएसडी - रिजर्व शट डाऊन) याशिवाय (एलडी- लॉकडाऊन) ताळेबंदी तसेच कोळशाची टंचाई आणि कमी दर्जाचा कोळसा मिळाला. यामुळे सुद्धा काही यूनिट कमी प्रमाणात कार्यरत होती.

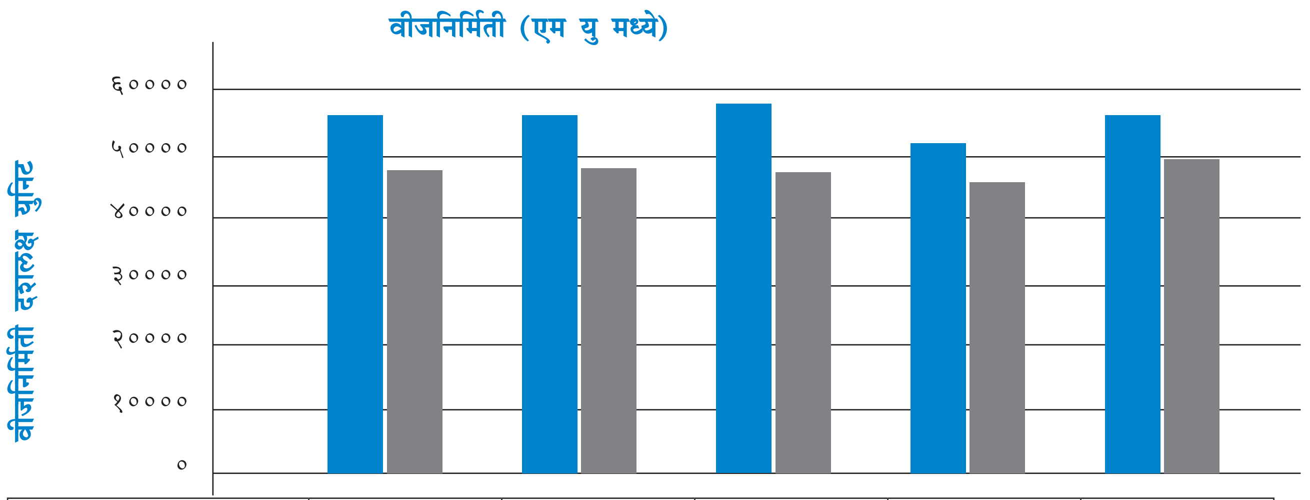
वित्तीय वर्ष २०२१-२२ आणि २०२०-२१ मधील महानिर्मितीची वीज निर्मितीची स्थापित क्षमता आणि वीज निर्मिती:

वीजनिर्मिती स्त्रोत	३१.०३.२०२२ रोजी स्थापित क्षमता मे.वॅ.मध्ये	वर्ष २०२१-२२ वीज निर्मिती द.ल.यू.मध्ये	वर्ष २०२०-२१ मधील वीज निर्मिती द.ल.यू.मध्ये
औष्णिक	९५४०	४७६३६	४३८८०
वायू	६७२	२०७१	२००८
जलविद्युत	२५८०	४५१४	४०३३
सौर	१८०	२५५	२६८
एकूण	**१२९७२**	**५४४७६**	**५०१८९**

महाराष्ट्र विद्युत नियामक आयोगाचे मापदंड

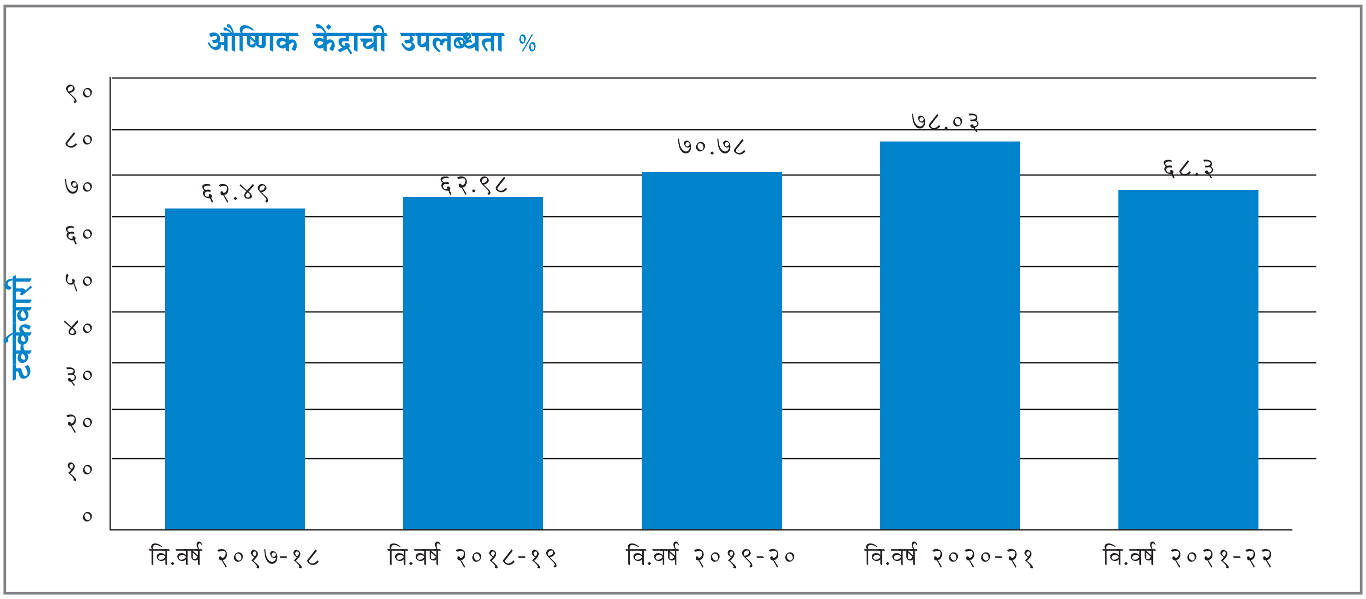
अनु. क्र.	मापदंड	२०२१-२२		२०२०-२१	
		प्रमाणक	प्रत्यक्ष	प्रमाणक	प्रत्यक्ष
१.	उपलब्धता अंक (एवीएफ)%	८३.२९	एचडीएस - ६९.५० एलडीएस - ६७.८१	८३.०२	७८.०३
२.	उष्णता दर (केकॅल/केडब्ल्युएच)	२४६५	२६५७	२४६८	२४७५
३.	सहयोगी वीज वापर %	७.६१	८.६३	७.७२	८.२७
४.	विशिष्ट तेल वापर (एमएल/केडब्ल्युएच)	०.७६	१.७३	१.१०	१.०९
५.	कोळशाची प्रवासातील हानी %	०.८०	०.७७	०.८०	०.७४

एकूण वीज निर्मिती दशलक्ष युनिटमध्ये



	२०१७-१८	२०१८-१९	२०१९-२०	२०२०-२१	२०२१-२२
महाजेनको निर्मिती	५३१०५	५२७५०	५३०७४	५०१८९	५४४७६
औष्णिक निर्मिती	४६०६४.३८	४६१३५.२६	४५६४०	४३८८०	४७६३६

महाराष्ट्र विद्युत नियामक आयोग उपलब्धता:



लाभांश

समीक्षाधीन वर्षात कंपनीला ₹ १६८३ कोटी तोटा झाला आहे. म्हणूनच, आपल्या संचालकांनी आढावा वर्षासाठी लाभांशाची शिफारस केलेली नाही.

१. क्षमता वाढीचे कार्यक्रम:

औष्णिक वीज निर्मिती प्रकल्प :

महानिर्मिती कंपनीने ऊर्जा निर्मितीच्या क्षेत्रात विविधता आणण्याचे मिशन 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 तंत्रज्ञानाचे अधिष्ठान असेल जे महानिर्मितीच्या जुन्या स्थापित क्षमतेची जागा घेतील.

अ. विद्यमान औष्णिक वीज निर्मिती केंद्रे

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

या प्रकल्पाची आणि त्याच्या प्रगतीचे ठळक वैशिष्ट्ये खालीलप्रमाणे आहे.

- 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. या प्रकल्पाची कार्यान्वयाची नियोजित तारीख जून २०२२ मध्ये होती, परंतु कोव्हिड -१९ या महामारीच्या परिस्थितीमुळे, हा प्रकल्प जून २०२३ मध्ये पूर्ण होण्याची अपेक्षा आहे.

ब. औष्णिक वीज निर्मिती प्रकल्पाच्या योजना नियोजनाखाली –

I) उरण वायु औ. वि. केंद्रात यंत्रणा पुर्नस्थापित करणे / बदलणे प्रकल्प:

- मुंबई ग्रीडच्या बळकटीकरणाच्या दृष्टीने, उरण वायु औ. वि. केंद्र येथे क्षमता वाढीचा प्रस्ताव महानिर्मितीने ने दिला आहे. मंडळाने उरणच्या जीटीपीएस ८५०मे.वॅट च्या कम्बाइन्ड सायकल पॉवर प्लांटच्या रिप्लेसमेंट प्रोजेक्ट, फिजिबिलिटी रिपोर्ट आणि डिटेल प्रोजेक्ट रिपोर्ट (डीपीआर) ला दोन नवीन प्रगत एफ-क्लास (२×२×१-सीसीपीपी) मशीन कॉन्फिगरेशन बसविण्यासह मंजुरी दिली आहे. प्रस्तावित प्रकल्प जीटीपीएस उरण येथे विद्यमान ६७२ मेगावॅट क्षमतेच्या समोर असेल.
- महावितरण कंपनी सोबत वीज खरेदी करार, भांडवलासाठी महाराष्ट्र शासणासोबत संपर्क साधणे, पर्यावरण मंजुरी, एव्हिएशन क्लीअरन्स इ. सारख्या वैधानिक परवानग्या मिळविणे साठी कामे चालू आहेत

II) कोराडी औष्णिक विद्युत निर्मिती प्रकल्प (२×६६० मेगावॅट):

- महानिर्मितीने कोळसा आधारित आणि अत्याधुनिक तंत्रज्ञानाचे दोन वीज निर्मिती प्रकल्प (२×६६० मेगावॅट) प्रदूषण नियंत्राच्या एफजीडी आणि एससीआर प्रणालीसहित महाजेनकोच्या विविध सेवानिवृत्त / सेवानिवृत्त होणाऱ्या युनिट्स ऐवजी स्थापित करण्याचा प्रस्ताव केला आहे. महाराष्ट्र शासन / महाराष्ट्र विद्युत नियामक आयोगाकडून प्रकल्पासाठी प्रारंभिक मंजुरी प्राप्त झाली आहे. त्यानंतर महाराष्ट्र शासनाच्या निर्देशानुसार हा प्रकल्प रखडला होता. भविष्यातील वीज परिस्थितीचा तपशीलवार अभ्यास करून प्रकल्पाच्या अंमलबजावणीसंदर्भात सुधारित प्रस्ताव, महाराष्ट्र शासनाला सादर केला जाईल.

III) चंद्रपूर औष्णिक विद्युत प्रकल्प (१×६६० मेगावॅट):

- संचालक मंडळाने चंद्रपूर १×६६० मेगावॉटच्या प्रकल्पाच्या व्यवहार्यतेचा अभ्यास करण्यास मान्यता दिली आहे. महानिर्मिती कंपनीने व्यवहार्यता अभ्यास करण्यासाठी मेसर्स स्टेग या कंपनीला सल्लागार नियुक्त केले होते . मेसर्स स्टेग यांनी अभ्यास करून प्रकल्पाच्या व्यवहार्यतेचा अहवाल दिला आहे. ऊर्जा विभाग, महाराष्ट्र शासन यांनी दिनांक १७.०६.२०२० च्या पत्राद्वारे असे म्हटले आहे की पुढील पाच वर्षात कोणत्याही औष्णिक वीज प्रकल्पाचा प्रस्ताव दिला जाणार नाही. तथापि, भविष्यातील वीज परिस्थिती, आणि त्यावरील प्रकल्पाच्या अंमलबजावणीची आवश्यकता यावर तपशीलवार अभ्यास केल्यानंतर, व्यवहार्यता अहवालाच्या मूल्यांकनाचा प्रस्ताव उच्च अधिकाऱ्यांकडे सादर केला जाईल.

२. प्रदूषण नियंत्रण उपकरणे स्थापना प्रकल्प:

६६० मे वॅ /५०० मे वॅ /२५० मे वॅ /२१० मे वॅ औ. वि. केंद्राच्या यूनिट मध्ये निगंधकिकरण यंत्रणा स्थापना करणे:

पर्यावरण रक्षणासाठी नव्या निकषांचे अनुसरण करण्याच्या दृष्टीने महानिर्मिती कंपनीने फ्लू गॅस डिससल्फरायझेशन प्रणाली (FGD)

अर्थात बाहेर सोडल्या जाणाऱ्या वायुतील गंधकाचे प्रमाण कमी करणारी यंत्रणा कोळसा आधारित औष्णिक वीज निर्मिती केंद्रात स्थापित करण्याचे ठरविले आहे.

१) ६६० मेगावॅट औ. वि. केंद्रातील एफजीडी प्रणालीची स्थापना

महाजेनकोने युनिट क्रमांक ८,९ आणि १० साठी ३×६६० मेगावॅट कोराडी टीपीएसवर वेट एफजीडी प्रणाली बसविण्याचा प्रस्ताव दिला आहे. एमओपी आणि एमओएफच्या अलीकडील मार्गदर्शक तत्त्वांनुसार बदल समाविष्ट करून आणि उलट बोली लावणाऱ्या यंत्रणेसह देशांतर्गत खुल्या निविदेमार्फत सुधारित पात्र आवश्यकता पुन्हा सादर केली. दिनांक १८.०५.२०२१ रोजी उलट लिलाव करण्यात आला.

२) ५०० मेगावॅट औ. वि. केंद्रातील एफजीडी प्रणालीची स्थापना

चंद्रपूर (युनिट-५,६,७,८ आणि ९), भुसावळ (युनिट-४ आणि ५), खापरखेडा युनिट-५ या ५०० मेगा वॅट क्षमतेच्या ८ संचा मध्ये एफजीडी प्रणाली स्थापन करण्याच्या निविदा ०८.१२.२०२१ रोजी प्रसिद्ध झाल्या . कार्य पूर्ण करण्यासाठी वेळ: एलओएच्या तारखेपासून २६ महिने

३) २५० मेगावॅट औ. वि. केंद्रातील एफजीडी प्रणालीची स्थापना

पारस युनिट - ३ आणि ४ येथे वेट एफजीडी प्रणाली बसविण्यासाठी दिनांक २८.०३.२०२२ रोजी स्विकारपत्र (एलओए) जारी करण्यात आले. काम पूर्ण होण्याची नियोजित तारीख जुलै-२०२४ आहे. (नोटीसेच्या तारखेपासून २६ महिने पुढे). परळी युनिट ६, ७ व ८ साठी दिनांक ३१.१२.२०२१ रोजी निविदा काढण्यात आल्या. कार्य पूर्ण होण्याचा कालावधी हा एलओएच्या तारखेपासून १६ महिने आहे.

४) २१० मेगावॅट औ. वि. केंद्रातील एफजीडी प्रणालीची स्थापना

खापरखेडा युनिट ३ आणि ४ साठी: ड्राय एफजीडी सिस्टम बसविण्यासाठी २९.०३.२०२२ रोजी स्विकारपत्र (एलओए) जारी केले. काम पूर्ण होण्याची नियोजित तारीख मार्च २०२३ आहे. (एलओएच्या तारखेपासून १२ महिने).

कोराडी युनिट ६ साठी: ड्राय एफजीडी प्रणाली स्थापित करण्यासाठी २९.०३.२०२२ रोजी स्विकारपत्र (एलओए)जारी केले. काम पूर्ण होण्याची नियोजित तारीख मार्च २०२३ आहे.

खापरखेडा युनिट १ व २ साठी: महाराष्ट्र विद्युत नियामक आयोगाच्या दिनांक १४.०३.२०२२ पत्रानुसार नवीन डीपीआर सादर करण्यासाठी आरएलए अभ्यास केला जात आहे.

चंद्रपूर युनिट ३ व ४ साठी: महाराष्ट्र विद्युत नियामक आयोगाच्या दिनांक १४.०३.२०२२ च्या पत्रानुसार आरएलए अभ्यास प्रस्तावित आहे जेणेकरून महाराष्ट्र विद्युत नियामक आयोगास नवीन डीपीआर सादर करता येईल.

नाशिक युनिट ३ व ४ साठी: महाराष्ट्र विद्युत नियामक आयोगाच्या दिनांक. १४.०३.२०२२ च्या पत्रानुसार आरएलए अभ्यास प्रस्तावित आहे जेणेकरून महाराष्ट्र विद्युत नियामक आयोगास नवीन डीपीआर सादर करता येईल.

५) ई एस पी रेट्रोफिटिंग

उत्सर्जनाचा स्त्रोत प्रमांणकानुसार ठेवण्यासाठी, महानिर्मितीने खापरखेडा यूनीट १ आणि २ (२१० मेगावॅट) आणि चंद्रपूर यूनीट - ५ आणि ६ (५०० मेगावॅट) येथे ई. एस. पी. रेट्रोफिटिंग स्थापित करण्याचा प्रस्ताव केला आहे. त्यासाठी निविदा काढण्यात आली आहे. महाराष्ट्र विद्युत नियामक आयोगाच्या मंजुरीची प्रतीक्षा आहे आणि तद्नंतर महाराष्ट्र विद्युत नियामक आयोग मंजुरी / निर्देशांनुसार पुढील उपक्रम हाती घेतले जातील.

३. इतर विद्यमान प्रकल्पातील पर्यावरण संरक्षणाच्या आणि नव्या तंत्रज्ञानाच्या योजना:

औष्णिक वीज केंद्रातील कोळशाची भूपृष्ठावरून थेट वाहतुक केल्यामुळे होणारे प्रदूषण कमी करण्यासाठी, कोळशाच्या संक्रमण तोट्यात बचती साठी, तसेच कोळशाचे प्रमाण आणि खात्रीशीर दर्जा मिळविणे यासाठी महानिर्मितीने पाइप कन्व्हेयर प्रकल्पाची अमंल बाजवणी सुरू केली आहे.

१. चंद्रपूर महाऔष्णिक वीज केंद्रासाठी भाताडी येथील कोळसा खाणीपासून पदमापूर येथील विद्यमान वॅगन लोडिंग स्टेशनपर्यंत कोळसा वाहतुक करण्यासाठी, महानिर्मिती कंपनीने पाईप कन्व्हेअर योजना सुरू केली आहे. तिचे कार्यान्वयन पूर्ण झाले असून ती ही प्रणाली चालवण्यासाठी संचलन व व्यवस्थापने शाखेकडे सुपूर्द करण्यात आली आहे. ही यंत्रणा दिनांक ६ ऑक्टोबर २०२१ पासून भाताडी कोळसा खाण ते चंद्रपूर महाऔष्णिक वीज केंद्रापर्यंत कोळसा पोहोचवण्यासाठी नियमित कार्यरत आहे.

२. खापरखेडा आणि कोराडी येथील औष्णिक वीज केंद्रासाठी गोंदेगाव, भानेगाव व सिंगोरी येथील कोळसा खाणीतून पाइप कन्व्हेयर व्यवस्था सुरू करण्यात येईल . पहिला टप्पा (भानेगाव ते खापरखेडा - कोराडी) कार्यान्वयित होण्याची अंदाजित तारीख आर्थिक वर्ष २०२२-२३ मध्ये आहे आणि दुसऱ्या टप्प्यातील (सिंगोरी व गोंदेगाव ते आयपी) कार्यान्वयित होण्याची तारीख ३०.०९.२०२३ आहे. पाइप कन्व्हेयरचे काम सुरू झाले आहे; ज्याची स्थिती खालीलप्रमाणे आहे:

डी अँड ई काम: १००% स्थापत्य पुरवठा: ८८.५८% स्थापत्य कामे: ६९.७२%

पुरवठा ई अँड एम: ९२.८५% उभारणी: ५८.५८% पूर्ण

सौर ऊर्जा निर्मिती

सौर ऊर्जा प्रकल्पः

१. महानिर्मितीने ''राष्ट्रीय सौर ऊर्जा सोबत ऊर्जा विषयक विविधता'' कार्यक्रमाची अमंलबजावणी सुरू केली आहे.

२. 'हरित महाराष्ट्र' यासाठी महानिर्मिती योगदान देत आहे. आत्तापर्यंत २३२ मेगावॅट सौर वीज निर्मितीचे प्रकल्प कार्यान्वयीत झाले आहेत आणि समाधानकारकरित्या कार्यरत आहेत. भारत व महाराष्ट्र शासन यांचे निर्देश आणि लक्ष्यांनुसार भविष्यात क्षमता वाढ केली जाईल. सध्या एकूण २७९५ मेगावॅट क्षमतेचे सौर वीज निर्मिती प्रकल्प उभारणीच्या विविध टप्प्यांवर आहेत.

अ. क्र.	सौर प्रकल्प योजना	क्षमता (मे.वॅ.)	सौर वीज प्रकल्प कार्यान्वयनाचे वेळापत्रक- मेगावॅट मध्ये				
			वि वर्ष २०-२१	वि वर्ष २१-२२	वि वर्ष २२-२३	वि वर्ष २३-२४	वि वर्ष २४-२५
१.	मुख्यमंत्री सौर कृषी योजना	५८८	१६	७	१२३	१४२	३००
२	इ पी सी पद्धत	६०२		१५	१०७	११०	३७०
३	दोंडाईचा, धुळे येथील सोलर पार्क (सौर ऊर्जा उद्यान)	२५०				२५०	
४	एन टी पी सी सह सयुक्त साहस - यू. एम. आर.ई.पी.पी.	१२५०				६२५	६२५
५	ईराई धरणावर तरंगता सौर प्रकल्प	१०५					१०५
	एकूण (मे वॅ)		**१६**	**२२**	**२३०**	**११२७**	**१४००**

* टीपः ईपीसी मोड अंतर्गत २५ मेगावॅट साक्री-२ ला वरील तक्त्यात विचारात घेतले जाते कारण त्याची कार्यपद्धती लवकरच बदलली जाईल

अ. सध्या कार्यरत प्रकल्पः

१. ई. पी.सी प्रकल्पः

१.१ ५० मेगावॅट कौडगाव सौर प्रकल्पः

कौडगाव येथे ५० मेगावॅटचा सौर प्रकल्प कार्यान्वयीत करण्यासाठी एकूण २४५.७९ कोटी रुपये (म्हणजे जमीन, सल्लागार आणि निर्वासन यासह) खर्च आहे. या प्रकल्पासाठी मेसर्स भेलला स्विकारपत्र (एलओए) देण्यात आले आहे. आतापर्यंत १५ मेगावॅट चे काम सुरू करण्यात आले आहे आणि ते राज्याच्या वीज जाळ्यात संक्रमित केले गेले आहे. ५० मेगावॅट पैकी शिल्लक ३५ मेगावॅट पूर्ण करण्याचे काम प्रगतीपथावर आहे.

१.२ साक्री २५ मेगावॅट - १:

साक्री येथे २५ मेगावॅट क्षमतेच्या सौर प्रकल्प कार्यान्वयीत करण्यासाठी एकूण खर्च ९३.१२ कोटी रुपये (म्हणजे जमीन, सल्लागार आणि निर्वासनासहित) असून काम प्रगतीपथावर आहे. मेसर्स गोदरेज अँड बोईस यांना स्वीकारपत्र (एलओए) देण्यात आले आहे. महावीतरणसोबत ३५० मेगावॅट क्षमतेसाठी वीज खरेदी करार ₹ २.९०/ के डब्ल्यु एच . दराने उपलब्ध आहे. वीज खरेदी करारावरील स्वाक्षरी प्रक्रिया चालू.

१.३ ६० मेगावॅट लातूर:

लातूर जिल्ह्यात ६० मेगावॅट क्षमतेच्या सौर प्रकल्पाचा एकूण खर्च २३३.६९ कोटी रुपये (म्हणजे जमीन, कन्सल्टन्सी व निर्वासन सहित) असून येथे काम प्रगतीपथावर आहे. मेसर्स गोदरेज अँड बोईस यांना स्वीकारपत्र (एलओए) देण्यात आले आहे.

महावीतरणसोबत ३५० मेगावॅट क्षमतेसाठी वीज खरेदी करार ₹ २.९०/ के डब्ल्यु एच . दराने उपलब्ध आहे. वीज खरेदी करारा वरील स्वाक्षरी प्रक्रिया चालू.

१.४ ५२ मेगावॅट औ. वि. केंद्राच्या जमीनीवर:

औ. वि. केंद्राच्या जमीनीवर ५२ मेगावॅट प्रकल्पासाठी एकूण १८३.६० कोटी रुपये खर्च (म्हणजे जमीन, सल्लामसलत आणि निर्वासन यासह) असून येथे काम प्रगतीपथावर आहे. मेसर्स रेफेक्स एनर्जी लिमिटेड मुंबई यांना स्विकारपत्र (एलओए) जारी करण्यात आले आहे. महावीतरणसोबत ३५० मेगावॅट क्षमतेसाठी वीज खरेदी करार ₹ २.९०/ के डब्ल्यु एच . दराने उपलब्ध आहे. वीज खरेदी करारावरील स्वाक्षरी प्रक्रिया चालू.

२. मुख्यमंत्री कृषी फीडर (सीएमएजीएफ) योजनेतील प्रकल्प:

२.१ मुख्यमंत्री कृषी फीडर प्रकल्प १८४ मेगावॅट:

महानिर्मिती ही मुख्यमंत्री कृषी फीडर योजनेत अंमलबजावणी करणारी संस्था आहे. मेसर्स वारी एनर्जीज लिमिटेड यांना प्रकल्प देण्याचे स्विकारपत्र (एलओए) दिनांक १८.०१.२०२० रोजी दिले. या प्रकल्पाची विभागणी अशी- विदर्भ (३४ मेगावॉट), मराठवाडा (५० मेगावॉट), पश्चिम महाराष्ट्र (५० मेगावॉट), उत्तर महाराष्ट्र (५० मेगावॉट). मेसर्स वारी एनर्जीज लिमिटेड सोबत नोव्हेंबर-२० ते जून-२१ साठी वीज खरेदी करार केले आहेत. महावितरण सोबत दिनांक १८.०८.२०२१ रोजी पी एस ए वर स्वाक्षरी केली. मेसर्स वारी यांच्याकडे १०८ मेगावॉट क्षमतेसाठी २९ जागा सुपूर्द करण्यात आल्या आहेत आणि उर्वरित प्रक्रियेत आहे.

२.२ मुख्यमंत्री कृषी फीडर प्रकल्प १७९ मेगावॅट:

मेसर्स एनर्जी एफिशियन्सी सर्व्हिसेस लिमिटेड (ईईएसएल) यांना दिनांक ०२.०९.२०२० रोजी स्वीकार पत्र (एलओए) देण्यात आले आहे. या प्रकल्पासाठी महावितरणकडून खुल्या निविदेद्वारे देण्यात येणारे स्विकारपत्र (एलओए) ₹ ०.१९ /केडब्ल्यूएच एवढ्या व्यापारी तफावतीने (नफ्याने) महानिर्मितीला उपलब्ध असून त्याला महाराष्ट्र विद्युत नियामक आयोगाची मंजूरी मिळाली आहे. मेसर्स ई ई एस एल ने वीज दर ₹ ३.११/ केडब्ल्यूएच च्या दराने वीज खरेदी करारावर दिनांक १८.०९.२०२० रोजी स्वाक्षरी केली. महावितरणसोबत सोबत पी एस ए रुपये ३.३०/ केडब्ल्यूएचच्या दराने दि. ३०.०९.२०२० रोजी स्वाक्षरी केली. १२.०८ मेगावॅट क्षमतेचा प्रकल्प कार्यान्वयसाठी तयार आहे, तथापि मेडा नोंदणी प्रलंबित आहे. आत्तापर्यंत मेसर्स ई ई एस एल कडे १५५ मेगावॅटसाठी ३८ जागा सुपूर्द केल्या आहे.

२.३ मुख्यमंत्री कृषी फीडर प्रकल्प १०० मेगावॅट:

मेसर्स एनर्जी एफिशियन्सी सर्व्हिसेस लिमिटेड (ईईएसएल) यांना दि. १०.०८.२०२० चे स्विकार पत्र (एलओए) देण्यात आले आहे. महानिर्मिती ही मुख्यमंत्री कृषी फीडर योजनेत अंमलबजावणी करणारी संस्था आहे. यात पश्चिम महाराष्ट्र (अ) आणि उत्तर महाराष्ट्रातील विविध जिल्ह्यांचा समावेश आहे. महावितरण सोबत पीएसए दि. १०.०८.२०२० रोजी करण्यात आले आणि दि. ०३.०९.२०२१ रोजी वीज खरेदी करारावर स्वाक्षरी झाली. आत्तापर्यंत मेसर्स ई ई एस एल कडे १७ मेगावॅटसाठी ३ जागा सुपूर्द केल्या आहेत.

२.४ मुख्यमंत्री कृषी फीडर प्रकल्प १०९ मेगावॅट

हा १०९ मेगावॅट क्षमतेचा प्रकल्प ई ओ आय मार्फत खालील विकासकांना दिला.

१. १०० मेगावॅट मेसर्स कर्नाटक रेस्को रूफटॉप सोलर कंपनी मर्यादित

२. ७ मेगावॅट मेसर्स ग्रो सोलर एनर्जी खाजगी मर्यादित

३. २ मेगावॅट मे.श्री. शेतकरी ऊर्जा निर्मिती सहकारी सोसायटी मर्यादित

अनुक्रमांक १ व २ या विकासकांसोबत वीज खरेदी करारावर अनुक्रमे दि ३१.१०.२०१९ आणि १३.०१.२०२० रोजी सह्या झाल्या. पी एस ए वर महावितरणचीही स्वाक्षरी झाली आहे. मेसर्स ग्रो – सोलर यांनी देगाव, जि.धुळे ७ मेगावॅट सौर प्रकल्प येथे २५.०६.२०२१ रोजी पूर्णपणे कार्यान्वयित केला आहे. सर्व १० साइट्स कर्नाटक रेस्कोने अधिग्रहित केल्या असून प्राप्त झालेल्या सर्व १० साइटसाठी मेडा नोंदणी झाली आहे. मेसर्स कर्नाटक रेस्का रूफटॉपद्वारे १०० मेगावॅट क्षमता कार्यान्वयित होणे ही आर्थिक वर्ष २०२२-२३ मध्ये अपेक्षित आहे.

२.५ सौर उद्यान:

महानिर्मितीने संपादित केलेल्या २५० मेगावॅट दोंडाईचा येथे हे ५०४.७१ हेक्टर जमिनीवर सौर उद्यान प्रस्तावित केले आहे. महानिर्मितीने मेसर्स टीपी सौर्याला दि. १७.१२.२०२१ रोजी स्विकारपत्र (एलओए) जारी केले. महानिर्मिती साठी व्यापारी (नफा) तफावत म्हणून ₹०.०७/के.डब्ल्यू.एच. ठेवून महाराष्ट्र विद्युत नियामक आयोगाने ₹ २.५१/केडब्ल्यूएचच्या दरास मान्यता दिली.

ब. भविष्यातील प्रकल्पः

१. **ईपीसी प्रकल्पः ३९० मेगावॅट ईपीसी आधारित सौर प्रकल्पः** महाराष्ट्र शासनाने शासन निर्णय क्र. जीआर- सौरप्र – २०२०/१३० /ऊर्जा - ७ दि. २९/०९/२०२१ या प्रकल्पाला मान्यता दिली आहे. ३९० मेगावॅट प्रकल्प हे केएफडब्ल्यू यांच्या नवीन कर्जाद्वारे विकसित केले जातील ज्यात गुंतवणीकिवर परतावा दर (आरओआय) ०.०५% नाविन्यपूर्ण पद्धतीने आहे. त्यासाठी निविदा प्रक्रिया सुरू आहे. महानिर्मितीसाठी व्यापारी तफावत (नफा) म्हणून ₹ ०.०७ /के.डब्ल्यू.एच. ठेवून महाराष्ट्र विद्युत नियामक आयोगाने ₹ २.५१/केडब्ल्यूएचच्या दरास मान्यता दिली.

२. **महसुली विभाजन आधारावर वीज खरेदी करारः**

२५ मेगावॅट साक्री-२ प्रकल्प खर्चः तात्पुरता अंदाज ₹ ८५ कोटी (म्हणजे जमीन, सल्लामसलत आणि निर्वासन यासह). महावितरणसोबत ३५० मेगावॅट क्षमतेसाठी वीज खरेदी करार उपलब्ध असून त्यात वीज दर ₹ २.९० रुपये प्रति केडब्ल्यूएच आहे. निविदा प्रसारीत केली आहे.

३. **तरंगता सौर प्रकल्प :**

ईराई धरणावर १०५ मेगावॅटचा तरंगता सौर प्रकल्प : हा प्रकल्प सौर उद्यान पद्धतीनुसार – यूएमआरइपीपी योजनेअंतर्गत राबविण्यात येत आहे. सविस्तर प्रकल्प अहवाल मंडळाने मंजूर केला आहे . इतर उपक्रम सुरू आहेत.

४. **राष्ट्रीय औद्योगिक विदूत महामंडळ सोबत संयुक्त साहस उपक्रमः**

अल्ट्रा-मेगा रिन्युएबल एनर्जी पॉवर पार्क (यूएमआरईपी): अतिप्रचंड – नविकरण ऊर्जा वीज प्रकल्पाची अमंलबजावणी पद्धती - ८ या प्रकारे व्हावी यासाठी एम एन आर ई ने कार्यालयीन टिपणी १५ जून २०२० मध्ये अधिसूचित केले आहे. हा प्रकल्प विद्यमान सौर उद्यान होण्याची सूचना आहे. महानिर्मिती आणि एन टी पी सी यांच्यात दि. २०.०२.२०२० रोजी मुंबईत येथे सामंजस्याचा करार झाला असून महाराष्ट्रात २५०० मेगावॅट क्षमतेची नवीकरणीय ऊर्जा प्रकल्प स्थापना करण्याचा प्रस्ताव आहे. महाराष्ट्र शासनाची या संयुक्त साहस प्रकल्पात मान्यतेची प्रतीक्षा आहे.

इंधन व्यवस्थापन

अ. १. इंधन पुरवठ्यासाठी करार:

महानिर्मितीचे कोळसा कंपन्या डब्ल्यूसीएल, एमसीएल, एसईसीएल सोबत दिर्घकालीन करार असून कोराडी ३×६६० मेगावॅट चंद्रपूर २×५०० मेगावॅट आणि परळी यू -८ साठी डब्ल्यूसीएल आणि एससीसीएल सह मार्च २०२४ पर्यंत कोळसा खाणीच्या “गारे-पाल्मा” विरुद्ध कोळसा खाणीशी झीज ब्लोकेज आणि वर्षासाठी एससीसीएल आणि डब्ल्यूसीएलबरोबर अल्पकालीन सामंजस्य करार आहेत.

आर्थिक वर्ष २०२१-२२ साठी टीपीएसनुसार, कोळसा कंपनीनुसार एकूण जोडणी खालीलप्रमाणे आहे.

(एफएसए + बीएल + एमओयू) २०२१-२२ साठी संख्या एमएमटी मध्ये					
औष्णिक विकास केंद्र	**डब्ल्यूसीएल**	**एमसीएल**	**एसइसीएल**	**एससीसीएल**	**एफएसए संख्या**
चंद्रपूर	१५.९२२	०	०	०	१५.९२२
कोराडी	५.१७७	०.७४५	१.२५४	१.३	८.४७६
खापरखेडा	१.४३२	३.८७९	२.००१	०	७.३१२
नाशिक	२.३५४	०	०.७२४	०	३.०७८
भुसावळ	३.२१३	०	२.३१२	०	५.५२५
परळी	२.८४८	०	०	०.८६५	३.७१३
पारस	२.५०३	०	०	०	२.५०३
सर्व औ.वि.केंद्रांसाठी	४.४०			२.८३५	७.२३५
एकूण	**३७.८४९**	**४.६२४**	**६.२९१**	**५**	**५३.७६४**

२. **भुसावळ ६६० मेगावॅट कोळसा जोडणीः**

- कोळसा मंत्रालयाने कोळसा जोडणी मंजूर केली आहे. कोल इंडिया लिमिटेड कडून शक्ती धोरणाच्या पॅरा बी(१) अंतर्गत ३.१८

एमएमटीपीए भुसावळ युनिट-६ साठी सामंजस्य करार याद्वारे दि. ३१.१२.२०१९ आणि सीआयएलच्या उपकंपन्यांकडून पुढील वाटपासाठी सीआयएल ला निर्देश दिले.

- महानिर्मितीने कोल इंडिया लिमिटेड (सीआयएल) शी वारंवार संपर्क साधला आहे आणि एमओसी आणि एमओपी च्या प्रतींसह भुसावळ औ. वि. (१×६६० मे. वॅ.) येथील आगामी युनिटसाठी कोळसा वाटप प्रक्रियेची गती वाढवण्यासाठी भारताच्या कोळसा नियंत्रक यांना विनंती केली आहे.

ब. महानिर्मिती वित्तीय वर्ष २०२१-२२ मधील कोळसा पुरवठा

कोळसा कंपनी नीहाय - जोडणी आणि प्रत्यक्ष टक्केवारी खालील प्रमाणे:

संख्या: टीएचएमटी मध्ये

कोळसा कंपन्या	वित्तीय वर्ष २०२१-२२		
	जोडणी	प्राप्ती	%
डब्ल्यूसीएल	३७८४९	२७९३७	७३.८१
एमसीएल	४६२४	३०६९	६६.३७
एसइसीएल	६२९१	४७२०	७५.०२
एससीसीएल	५०००	२९९०	५९.७९
एकूण	**५३७६४**	**३८७१५**	**७२.०१**

क) आयात कोळसा:

आर्थिक वर्ष २०२१-२२ मध्ये कोळशाच्या तीव्र टंचाईच्या पार्श्वभूमीवर, महानिर्मितीच्या सर्व वीज केंद्रांवरील सुपरक्रिटिकल कोळशाचा साठा, देशांतर्गत कोळशाचा तुटवडा कमी करण्यासाठी आणि एमओपी, भारत सरकारच्या निर्देशांनुसार, महाजेनकोने विविध औ. वि. केंद्रांसाठी ५०% प्रमाण विस्तार तरतुदीसह २.० एमएमटी नॉन कुकिंग कोळशाच्या खरेदीसाठी आंतरराष्ट्रीय निविदा प्रक्रिया केली.

एमओपी ने महानिर्मितीला आयात केलेल्या कोळशाच्या खरेदीची प्रक्रिया जलद करण्याचा सल्ला दिला, जेणेकरून ऑर्डर ३१ मार्च २०२२ पूर्वी मिळू शकेल आणि पावसाळा सुरू होण्यापूर्वी वितरण सुरू केले जाऊ शकेल जेणेकरून पावसाळ्यात कोळशाचा पुरेसा साठा असेल. वित्तीय वर्षे २०२२-२३ मध्ये केंद्रिय विद्युत प्राधीकरण ऊर्जा मंत्रालयाने दिलेल्या उद्दिष्टानुसार आयात कोळशाच्या पुरवठ्यासाठी ऑर्डर देण्यात आली आहे.

ड) उरण केंद्रांसाठी वायुचा पुरवठा:

महानिर्मितीची वायु केंद्राची एकूण स्थापित क्षमता ६७२ मे. वॅ. आहे. त्यासाठी एकूण इंधनाची आवश्यकता ३.५ एमएमएससीएमडी इतकी आहे. एपीएम गॅसच्या कमी उत्पादन पातळीमुळे, ३.५ एमएमएससीएमडी च्या तुलनेत मे. गेल कडून एपीएम गॅसचे सध्याचे वाटप खूपच कमी आहे. २०२१-२२ या वर्षात महानिर्मितीला उरण केंद्रासाठी मेसर्स मे. गेल कडून १.५२ एमएमएससीएमडी इतका गॅस मिळाला आहे. पुढे, ०१.१०.२०२१ पासून, पेट्रोलियम आणि नैसर्गिक वायू मंत्रालय, भारत सरकारने एपीएम गॅसची किंमत पूर्वीच्या $ १.७९ /एमएमबीटीयू (जीसीवी) वरून $ २.९०/एमएमबीटीयू (जीसीवी) पर्यंत वाढवली आहे.

अशा प्रकारे, जोपर्यंत एपीएम + नॉन - एपीएम गॅस पुरवठ्यात कोणतीही सुधारणा होत नाही, तोपर्यंत गॅसची कमतरता ३ जिटी संचलनासाठी सुमारे एक (१) एमएमएससीएमडी आणि आर्थिक वर्ष २०२२-२३ साठी ४ जिटी संचलनासाठी सुमारे दोन (२) एमएमएससीएमडी असणे अपेक्षित आहे.

महानिर्मिती सध्याच्या अत्यंत उच्च स्पॉट गॅसच्या किमती आणि उरण येथील एमओडी/ उत्पादन खर्चावर होणाऱ्या परिणामाच्या पार्श्वभूमीवर मे. गेलकडून RLNG/स्पॉट गॅस खरेदी करण्याची शक्यता शोधत आहे.

फ) कोळशाच्या साठ्याची स्थिती सुधारण्यासाठी आणि स्वस्त वीज निर्माण करण्यासाठी घेतलेल्या उपाययोजना:

रस्ता/आरसीआर मार्गाने वाहतूक सुरू करण्याचे निर्देश

- सचिव (कोळसा), कोळसा मंत्रालय, भारत सरकार यांनी २१.०९.२०१७ रोजी रस्ता किंवा रेल्वे सह रस्ता (आरसीआर) मार्गाने कोळशाचा साठा तयार करण्यासाठी उपाययोजना सुरू करण्याचे निर्देश दिले आहेत. कोळसा मंत्रालय, ने खाणींपासून ६० किमीच्या

परिघात असलेल्या औ. वि. केंद्रांसाठी अतिरिक्त कोळशाचे वाटप देखील केले आहे. त्यानुसार, महाजेनकोने कोळशाची प्राप्ती जास्तीत जास्त करण्यासाठी रस्त्यांद्वारे कोळशाच्या वाहतुकीचे काम सुरू केले आहे आणि ६० किमीपर्यंत रस्त्याच्या मार्गाने कोळशाच्या वाहतुकीसाठी विविध आदेश दिले आहेत. कोराडी, खापरखेडा आणि चंद्रपूर या औ. वि. केंद्रांसाठी साठी वेगवेगळ्या खाणींमधून रस्त्याने वाहतूक केल्या जाणाऱ्या कोळशाची सरासरी दैनिक प्राप्ती आर्थिक वर्ष २०२१-२२ मध्ये ८६६३ मेट्रिक टन होती

- कोराडी ३×६६० मे. वॅ. हे युनिट ३६२० जीसीवी साठी डिझाइन केलेले आहेत. मात्र, कोराडीला निकृष्ट दर्जाचा कोळसा मिळत होता. तिथे अतिरिक्त चांगल्या दर्जाचा कोळसा मिळविण्यासाठी, एसईसीएल च्या कुसमुंडा खाणीपासून कोराडी औ. वि. केंद्रा पर्यंत रेल्वे सह रस्ता (आरसीआर) मार्गाने कच्च्या कोळशाच्या वाहतुकीसाठी ऑर्डर देण्यात आली आहे. या व्यवस्थेद्वारे कोराडी औ. वि. केंद्राला दररोज चांगल्या दर्जाचे अतिरिक्त दोन कोळसा रेकस मिळाले ज्यामुळे सरासरी मासिक निर्मितीत वाढ झाली आणि कमी कोळसा या कारणाने होणाऱ्या वीजदराच्या वजावटीत घट झाली.
- महाजेनकोने फेब्रुवारी २०२१ पासून एक वर्षाच्या कालावधीसाठी चंद्रपूर, कोराडी आणि परळी केंद्राला ५ एमएमटी कोळशाचा पुरवठा करण्यासाठी एसईसीएल सोबत सामंजस्य करार केला आहे.

ग) धुतलेला कोळसा:

- **धुतलेला कोळसा करार :**

चांगल्या दर्जाचा कोळसा मिळवण्यासाठी, वीज केंद्राची उपलब्धता वाढवण्यासाठी आणि अनुपलब्धतेमुळे होणारी अस्वीकृती कमी करण्यासाठी, महानिर्मितीने मे. एमएसएमसीची सोबत करार केला आहे, डब्ल्यूसीएल, एसईसीएल, आणि एमसीएल खाण क्षेत्रांमधून कच्चा कोळसा उचलण्यासाठी आणि महाजेनकोच्या विविध वीज केंद्रांना त्याचा लाभदायक कोळसा पुरवठा करण्यासाठी नोडल एजन्सी म्हणून मे. एमएसएमसीची नियुक्ती केली आहे.

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

कोळसा कंपनी कच्च्या कोळशाचे प्रमाण (एमएमटीपीए)				
	डब्ल्यूसीएल	**एससीएल**	**एमसीएल**	**एकूण**
सुरूवातीचे ८०%	८	५.६	३.९८	१७.५८
बाकी २०% प्रमाण	२	१.२१८	१.००	४.२१८
एकूण	**१०**	**६.८१८**	**४.९८**	**२१.७९८**

वॉशरी सर्किटद्वारे कच्च्या कोळशाची उचल ०८.०३.२०२१ पासून सुरू झाली

फायदे:

धुतलेला कोळसा वापरण्याचे फायदे खाली सूचीबद्ध आहेत.

- राख सामग्री @ ३१% राख एकाग्रतेसह कोळसा प्राप्ती
- एमओइफ आणि एमपीसीबी मार्गदर्शक तत्त्वांचे पालन
- वीज केंद्राची कामगिरी सुधारणे (कोराडी युनिट ८, ९ आणि १०)

मूर्त फायदे

- कोळशाच्या जीसीवी मध्ये वाढ, त्यामुळे भारनियमन आणि प्लांट लोड फॅक्टरमध्ये वाढ झाल्यामुळे उत्पादन वाढेल
- कोराडी औष्णिक विद्युत केंद्रामध्ये होणारी नियामक अस्वीकृती कमी झाली

इतर अमूर्त फायदे

- अतिरिक्त राख वाहतूक प्रमाण टाळल्यामुळे मालवाहतुकीत घट
- राख विल्हेवाट खर्चात कपात
- बॉयलर, सीएचपी आणि एएचपी सिस्टीमची झीज कमी करणे
- चिमणीचे कमी उत्सर्जन (एसपीएम) किंवा चांगले अनुपालन

वार्षिक परताव्याचा उतारा / सारांश

कलम ९२ अंतर्गत प्रदान केल्यानुसार वार्षिक परतावा कंपनीच्या वेबसाइटवर उपलब्ध आहे - www.mahagenco.in.

मंडळाच्या बैठकीची संख्या

वर्ष २०२१-२२ मध्ये संचालक मंडळाच्या एकूण ०७ (सात) बैठका संपन्न झाल्या.

संचालक नियुक्तीचे धोरण

कंपनीचे कार्यकारी संचालक आणि स्वतंत्र संचालक यांची नेमणूक मराविमं सूत्रधारी कंपनी लि. तर्फे केल्या जातात. कार्यकारी संचालक यांची पात्रता 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 २०१३ चे कलम १८६ यातील कर्जे, हमी किंवा प्रतिभूती देणे या विषयीच्या तरतुदी कंपनीला लागू नाहीत. कंपनीने तिच्या उपकंपन्यांना प्रवर्तनांच्या गरजांसाठी कर्जे पुरविली आहेत. या गुंतवणूकीची माहिती कंपनीच्या स्वायत्त वित्तीय विवरण पत्राची टिपा मध्ये दिली आहे.

संबंधितांशी केलेल्या कंत्राटांचा / करारांचा तपशील

महानिर्मिती कंपनी तिने निर्माण केलेली बहुतांश वीज 'मराविमं सूत्रधारी कंपनी लि. ची दुसरी 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 राज्य विद्युत वितरण 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 तारखेपर्यंच्या 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 संबध हे शांततेचे आहेत त्यांचा परस्पर विश्वास आणि सुसंवाद आहे.

संचालक मंडळातील बदल

डॉ.पी.अन्बलगन, भा.प्र.से.यांची श्री.संजय खंदारे भा.प्र.से.यांच्या जागी अध्यक्ष आणि व्यवस्थापकीय संचालक या पदावर दि.३०.०९.२०२२ पासून नियुक्ती करण्यात आली. श्री.डी.टी.वाघमारे यांच्या जागी श्रीमती आभा शुक्ला, भा.प्र.से. यांची प्रधान सचिव (उर्जा) महाराष्ट्र शासन, यांची दि.२१.११.२०२२ रोजी नियुक्ती झाली. श्री.संजय मारुडकर यांची संचालक (प्रवर्तन) या पदावर दि.२९.०६.२०२२ रोजी नियुक्ती करण्यात आली. श्री.विश्वास पाठक यांची स्वतंत्र संचालक म्हणून दि.२३.०८.२०२२ रोजी नियुक्ती करण्यात आली. श्री.व्ही.थंगपंडियन, श्री. सी.एस.थोटवे, डॉ.मानवेंद्र रामटेके आणि श्री.पी.व्ही.जाधव अनुक्रमे दि.०९.०४.२०२२, दि.२२.०६.२०२२, दि.३०.०८.२०२२ आणि दि.३१.१०.२०२२ पासून संचालक पदावर नाहीत. श्री.दिवाकर गोखले यांची दि.०१.११.२०२२ पासुन संचालक (खनिकर्म) म्हणून नियुक्ती करण्यात आली.

लेखा परिक्षण समिती

भारत सरकारचे कंपनी व्यवहार मंत्रालयाने जारी केलेल्या अधिसुचना क्रमांक जी एस आर ८८०(इ) दि.१३.०७.२०१७ नुसार लेखा परिक्षण समिती, नामनिर्देशन आणि पारिश्रमिक समितीची अनिवार्य स्थापना बंधनकारक नाही. कंपनीने लेखापरिक्षण समिती स्थापन केली आहे. ज्यामध्ये स्वतंत्र संचालक, श्री.विश्वास पाठक, अध्यक्ष म्हणून श्रीमती स्वाती व्यवहारे आणि श्री.संजय मारूडकर समितीचे सदस्य आहेत.

कंपनीची सामाजिक जबाबदारी - समिती (वित्तीय)

महानिर्मितीने कंपनीची सामाजिक जबाबदारी पार पाडण्यासाठी एक समिती गठित केली आहे. तिथे सदस्य असे आहेत, श्री.संजय खंदारे (अध्यक्ष), श्री.सी.एस.थोटवे (सदस्य), श्री.व्ही.थंगपंडियन (सदस्य), श्री.बाळासाहेब थिटे (सदस्य), आणि श्री.पुरूषोत्तम जाधव (सदस्य)

महानिर्मिती कंपनीने सी एस आर चे धोरण तयार केले असुन त्याला कंपनीचे संचालक मंडळ आणि समितीने मंजुरी दिली आहे. कंपनीचे ध्येय व उद्दिष्टे खालील प्रमाणे आहेत.

१. प्रकल्प बाधीत व्यक्ती (पी ए पी) याच्या सामाजिक आणि आर्थिक स्थितीत 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 सल्ल्याने 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.

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.३१.०३.२०२० 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 अनियमितता रोखणे यासाठी कंपनी अधिनियम २०१३ मध्ये ज्या तरतुदी केल्या आहेत. त्यानुसार लेख्यांचे अभिलेखांचे जतन करण्यासाठी महानिर्मिती कंपनीच्या संचालकांनी योग्य प्रकारे आणि पुरेशी काळजी घेतली आहे.

४. ''महानिर्मिती'' ही सतत कार्यरत असलेली संस्था आहे या तत्त्वांच्या आधारे वार्षिक लेखे तयार करण्यात आलेले आहेत.

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

ऊर्जा संवधर्न, तंत्रज्ञानाचा वापर आणि परदेशी चलनातील मिळकत व खर्च

कंपनी अधिनियम २०१३ मधील कलम १३४(एम) ज्याचे सहवाच कंपनी (लेखे) नियमावली २०१४ 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 लेखापरिक्षण अहवालात लिहिलेली निरीक्षणे व अभिप्राय यांना कंपनीने दिलेली उत्तरे या अहवालाचे **'परिशिष्ट-३'** यामध्ये जोडली आहेत.

मुदतींच्या ठेवी

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

व्यय लेखापरिक्षक

सांघिक प्रकरण विभाग मंत्रालय भारत सरकार यांच्या मंजुरीने महानिर्मिती कंपनीने दि.३१.०३.२०२२ रोजी संपणाऱ्या वर्षासाठी कंपनीचे ''व्यय लेखा परिक्षक'' म्हणून मेसर्स पाठक पालीवाल आणि कंपनी यांची 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 २०२१-२२ या आर्थिक वर्षासाठी संयुक्त वैधानिक लेखापरिक्षक म्हणून नियुक्ती करण्यात आली वैधानिक लेखा परिक्षकांच्या अहवालाअंतर्गत लेखापरिक्षण निरीक्षणांना व्यवस्थापनाचे उत्तर या अहवालाच्या 'परिशिष्ट ३' यामध्ये दिलेली आहेत.

बाह्य कंपनी सेक्रेटरी कृत परिक्षण

महानिर्मिती कंपनीच्या संचालक मंडळाने वित्तीय वर्ष २०१९-२० साठी स्वतंत्र कंपनी सेक्रेटरी यांचेकडून परिक्षण करण्यासाठी **मेसर्स ए.वाय.साठे अँड कंपनी या कंपनी सेक्रेटरी** (सी/२०२, कोहीनूर अपार्टमेंटस्, दुसरा गाळा, एन.सी.केळकर मार्ग, कबुतर 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 यावर भारताचे लेखा नियंत्रक आणि महालेखापरिक्षकांच्या टिप्पण्या प्राप्त कराव्या लागतात, दिनांक ३१.०३.२०२२ रोजी भारतीय लेखा नियंत्रक आणि महालेखापरिक्षकांच्या टिपण्ण्या प्राप्त झाल्यानंतरच वार्षिक लेख 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, प्रधिकारी, 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 तेथे नोंदवित आहे.

संचालक मंडळाच्या वतीने

अध्यक्ष व व्यवस्थापकीय संचालक

स्थळ: मुंबई
दिनांक: २३.१२.२०२०

संचालकांचे अहवालाचे परिशिष्ट क्र-१

कंपनीची सामाजिक जबाबदारी यांचा वार्षिक अहवाल ३१.०३.२०२२ 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.	संचालकांची नावे	पद/संचलनाचे स्वरूप	वर्षभरातील सभांची संख्या	उपस्थिती
१	श्री संजय खंदारे	अध्यक्ष आणि व्यवस्थापकीय संचालक	-	-
२	श्री.बाळासाहेब थिटे	संचालक (वित्त)	-	-
३	श्री.सी.एस.थोटवे	संचालक (संचलन)	-	-
४	श्री व्ही.थांगपांडियन	संचालक (प्रकल्प)	-	-
५	श्री पी.व्ही.जाधव	संचालक (खनिकर्म)	-	-

*** आर्थिक वर्ष २०२१-२२ मध्ये सीएसआर समितीची बैठक झाली नाही.**

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

४. कंपनी (सीएसआर धोरण) नियम, २०१४ च्या नियम ८ च्या उप-नियम (३) नुसार केलेल्या सीएसआर प्रकल्पांच्या प्रभाव मूल्यांकनाचे तपशील, लागू असल्यास प्रदान करा: लागू नाही

५. कंपनी (सीएसआर धोरण) नियम, २०१४ च्या नियम ७ च्या उप-नियम (३) नुसार सेट ऑफसाठी उपलब्ध 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	२०२१-२२	२७.८३	०.९७

६. कलम १३५(५) नुसार कंपनीचा सरासरी निव्वळ नफा: ₹ १४४.९८/३ =४८.३३ कोटी

७. (अ) कलम १३५(५) नुसार कंपनीच्या सरासरी निव्वळ नफ्याच्या दोन टक्के - ₹ ०.९७ कोटी

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

(क) वित्तीय वर्षासाठी राखून ठेवायची रक्कम - ₹ ०.९७ कोटी

(ड) वित्तीय वर्षासाठी एकूण सीएसआर बंधन (७ अ +७ ब +७ क). शून्य

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

आर्थिक वर्षात खर्च केलेली एकूण रक्कम (₹ मध्ये)	खर्च न केलेली रक्कम (रु. मध्ये)				
	कलम १३५(६) नुसार न खर्च केलेल्या सीएसआर खात्यात हस्तांतरित केलेली एकूण रक्कम		कलम १३५(५) च्या दुसऱ्या तरतुदीनुसार अनुसूची ७ अंतर्गत निर्दिष्ट केलेल्या कोणत्याही निधीमध्ये हस्तांतरित केलेली रक्कम		
	रक्कम	हस्तांतरणाची तारीख	निधीचे नाव	रक्कम	हस्तांतरणाची तारीख
३,६६,५२,१७५	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	रक्कम मध्ये हस्तांतरित केले खर्च न केलेला सीएसआर साठी खाते नुसार प्रकल्प कलम १३५(६)	अंमल बजावणी प्रत्यक्ष थेट होय/ नाही	अंमल बजावणीची पद्धत - अंमल बजावणी द्वारे एजन्सी	
				राज्य	जिल्हा						नाव	सीएसआर क्रं
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		प्रकल्पाची दिलेली रक्कम (₹ मध्ये)	अंमल बजावणी प्रत्यक्ष थेट होय/नाही	अंमल बजावणीची पद्धत - अंमल बजावणी द्वारे एजन्सी	
				राज्य	जिल्हा			नाव	सीएसआर क्रं
१.	प्रशिक्षण योजना आयटीआय पीएपी अंतर्गत स्टायपेंड	२	होय	महाराष्ट्र	नागपूर	२९५५९२६४	होय	लागू नाही	लागू नाही
२.	भुसावळ औष्णिक वि. केंद्र येथे पाणी पुरवठा शुल्क आणि पाईपलाईन आणि पाणी पुरवठा लाईनची देखभाल	१	होय	महाराष्ट्र	भुसावळ	७०९२९११	होय	लागू नाही	लागू नाही
	एकूण					३६६५२१७५			

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

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

फ) आर्थिक वर्षासाठी खर्च केलेली एकूण रक्कम – ३६६५२१७५

(८(ब)+८(क)+८(ड)+८(इ))

ग) जादा खर्च केला असल्यास

अनु. क्र.	तपशील	रक्कम ₹ मध्ये
१	कलम १३५(५) नुसार कंपनीच्या सरासरी निव्वळ नफ्याच्या दोन टक्के	९६६५०८६
२	आर्थिक वर्षासाठी खर्च केलेली एकूण रक्कम	३६६५२१७५
३	आर्थिक वर्षासाठी खर्च केलेली जादा रक्कम (२)-(१).	२६९८७०८९
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).	२६९८७०८९

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

अ. क्र.	आधीचे आर्थिक वर्ष	रक्कम मध्ये हस्तांतरित केले खर्च न केलेला सीएसआर साठी खाते नुसार प्रकल्प कलम १३५(६)	अहवालाच्या वित्तीय वर्षात खर्च केलेली रक्कम (₹ मध्ये)	निर्दिष्ट केलेल्या कोणत्याही निधीमध्ये हस्तांतरित केलेली रक्कम			पुढील वर्षात खर्च करण्यासाठी उर्वरित रक्कम (₹ मध्ये)
				निधीचे नाव	रक्कम (₹ मध्ये)	हस्तांतरणाची तारीख	
१.	२०२०-२१	लागू नाही	लागू नाही	लागू नाही	लागू नाही	लागू नाही	लागू नाही
२.	२०१९-२०	लागू नाही	लागू नाही	लागू नाही	लागू नाही	लागू नाही	लागू नाही
३.	२०१८-१९	लागू नाही	लागू नाही	लागू नाही	लागू नाही	लागू नाही	लागू नाही
	एकूण						

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

अ. क्र.	प्रकल्प आयडी	प्रकल्पाचे नाव	प्रकल्प सुरू झाला ते वित्तीय वर्ष	प्रकल्पाची मुदत	प्रकल्पाची एकूण दिलेली रक्कम	अहवालाची वि. वर्षात प्रकल्पावर खर्च केलेली रक्कम (रु मध्ये)	संचयी रक्कम खर्च केली च्या शेवटी अहवाल देणे आर्थिक वर्ष (रु)	पुढील वर्षात खर्च करण्यासाठी उर्वरित रक्कम (रु 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 मालमत्तेच्या निर्मितीची किंवा संपादनाची तारीख.

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

(क) संस्था किंवा सार्वजनिक प्राधिकरण किंवा लाभार्थीचा तपशील ज्यांच्या नावाखाली भांडवली मालमत्ता नोंदणीकृत आहे, त्यांचा पत्ता इत्यादी

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

११. कलम 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 आणि व्यवस्थापकीय संचालक

सीएसआर समितीचे अध्यक्ष

दिनांक: २३.१२.२०२२

स्थळ: मुंबई

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

अ) ऊर्जा संवर्धन

वर्ष २०२१ – २०२२ 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.
- चंद्रपूर, कोराडी, परळी आणि उरण या वीज केंद्रात एनर्जी ऑडिट केले.

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
- पारस, खापरखेडा आणि चंद्रपूर येथे कोळसा फीडरसाठी व्हीएफडीची स्थापना
- खापरखेडा २१० मेगावॅट युनिटमध्ये सीईपी इंपेलर स्टेज मध्ये कपात
- आरई बंडलिंग – एपीसी कमी करण्यासाठी सौर उर्जेचा वापर

प्रकाश योजना

- सर्व ठिकाणी एलईडी लाइटिंगची तरतूद

उष्णता ऊर्जा

- ओव्हरहॉलमध्ये एअर हीटर बास्केट बदलणे
- ओव्हरहॉलमध्ये कंडेनसर बुलेट शॉट क्लीनिंग
- 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.
- शून्य पाणी/वाफेची गळती धोरण लागू केले

वंगण

- सर्व वीज केंद्रात शून्य गळतीची संकल्पना सुरू करण्यात आली आहे
- ऑइल स्किमर नाल्यांमधून इंधन तेल पुनर्प्राप्त करण्यासाठी डिझाइन केलेले आणि विकसित केले आहेत

- गळणारे इंधन तेल पुन: प्राप्त करण्यासाठी ऑईल स्किमर व्यवस्था विकसित केली गेली आहे
- सर्व 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

- चंद्रपूर साठी ५०० टिपिएच क्षमतेचे पाईप कन्व्हेयर चालू केले
- कोराडी आणि खापरखेडा साठी १२०० टिपिएच क्षमतेचे पाईप कन्व्हेयर अंमलबजावणीच्या अंतिम टप्प्यात
- खापरखेडा युनिट १ आणि २, चंद्रपूर युनिट ५ आणि ६ साठी इएसपी अपग्रेडेशन
- कोराडी आणि खापरखेडा साठी नागपूर शहरातून प्रक्रिया केलेल्या महापालिकेच्या सांडपाण्याचा वापर
- महानिर्मिती मुख्यालय व वीज केंद्रे येथे साहित्य प्रापणासाठी इ-निविदा संकल्पना सुरू केली.

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	४५५९९
२.	परकीय चलन कमावलेले	शून्य

संचालकांच्या अहवालाचे परिशिष्ट - ३

सांविधिक लेखापरिक्षकांच्या निरिक्षणांना कंपनीची उत्तरे:

अ. क्र.		मुख्य निरिक्षण	कंपनीची उत्तरे
१.	१.	*कंपनीने चालू आर्थिक वर्षासाठी 'महाराष्ट्र राज्य विद्युत वितरण कंपनी लिमिटेड' (महावितरण) कडून विलंबित प्रदान अधिभार द्वारे व्याज उत्पन्न नोंदणे सुरू ठेवले आहे, ज्याची रक्कम ₹ ११०८.१६ कोटी आहे (वित्तीय वर्ष २००९-१० ते वित्तीय वर्ष २०२१-२२ पर्यंतचा संचित विलंबित प्रदान अधिभार ₹ १५९७०.२६ कोटी). महावितरणने अशी बिले स्वीकारली नाहीत आणि भरली नाहीत आणि त्यावर वाद व्यक्त केला आहे. ₹ १५९७०.२६ कोटी रुपयांच्या अशा थकबाकीच्या विरोधात कंपनीने अपेक्षित पत हानी साठी कोणतीही तरतूद केलेली नाही. दोन्ही कंपन्यांमधील अंतिम समझोत्याच्या अनुपस्थितीत आम्ही अशा विलंबित प्रदान अधिभारच्या पुर्नप्राप्तीबद्दल आणि परिणामी व्यापार प्राप्ती आणि कंपनीच्या तोट्यावर होणाऱ्या परिणामाबद्दल भाष्य करू शकत नाही (संदर्भ टिप क्रमांक ४३ ए)*	कंपनीने आर्थिक वर्ष २००९-१० ते आर्थिक वर्ष २०२०-२१ पर्यंत ₹ १४८६२ कोटी, आधी व्याज आणि मुद्दल ावरील शिल्लक निधी विनियोग करण्याच्या पद्धतीवर आधारित, विलंबित प्रधान अधिभाराचे उत्पन्न लिखित केले आहे. भारत सरकारच्या उर्जा मंत्रालयाने जास्तीत जास्त ४८ समान हप्त्यांमध्ये थकबाकी भरून काढण्यासाठी वीज (विलंब प्रधान अधिभार आणि संबंधित बाबी) नियम २०२२ तयार केले आहेत. महावितरणशी चर्चा सुरू आहे. प्रथम मुद्दलासाठी आणि त्यानंतर व्याजासाठी देयके विनियोग करून विलंब अधिभार ची गणना करण्याचा कंपनी विचार करत आहे. आर्थिक वर्ष २०२१-२२ साठी, कंपनीने तात्पुरती नवीन पद्धतीचा अवल ंब करून ₹ ११०८ कोटी ची अधिभार म्हणून गणना केली आहे. तथापि, मागील वर्षांच्या फरकाच्या तरतुदीतील कोणतीही बदल, महावितरणशी औपचारिक आणि दृढ करार केल्यानंतर केला जाईल. समायोजन प्रलंबित असल्यामुळे या संदर्भात कोणतीही तरतूद करण्यात आलेली नाही
	२.	*कंपनीला ₹ १२३९७.०१ कोटी रुपयांच्या थकित वीज विक्रीच्या बिलासाठी महावितरण कडून व्यापार येणी बाबत खातरजमा आणि मेळ प्राप्त झालेले नाही. खातरजमा आणि मेळ यासारख्या पुरेशा आणि योग्य लेखापरीक्षण पुराव्याअभावी आम्ही वरील व्यापारी येणी शिल्लक आणि कंपनीच्या या वर्षासाठी झालेल्या नुकसानावरील परिणामांवर भाष्य करण्यास अक्षम आहोत.*	महावितरणशी सामंजस्य आणि शिल्लक पुष्टीकरण प्रगतीपथावर आहे आणि वरील शिलकींमध्ये होणारे कोणतेही विचलन समेट पूर्ण झाल्यानंतर खात्रीच्या वर्षात जमा केले जाईल.
	३.	*कोळसा कंपन्यांनी दावा केल्यानुसार कामगिरी प्रोत्साहन देयके / कोळशाच्या कमी उचलण्या बद्दल, कंपनीने कोणतीही तरतूद केलेली नाही. कंपनीने कोळसा कंपन्यांवर काही प्रतिदावे देखील दाखल केले आहेत जसे की कमी पुरवठा, दर्जाची घसरण इ. दावे आणि प्रतीदावे विवादित असल्याने, त्याचा परिणाम शिल्लकांवर अनिश्चित आहे. कोळसा पुरवठा करणाऱ्या कंपन्यांची खालील शिल्लकी खातरजमा आणि मेळ यांच्या अधीन आहेत:*	काही आंतर-कंपनी समस्यांमुळे, कोळसा कंपन्यांशी मेळ होण्यास विलंब झाला होता. तथापि, सध्या कंपनीने बिजके आधारित सामंजस्य विधान तयार केले आहे आणि पुष्टीकरणासाठी कोळसा कंपन्यांकडे पाठवले आहे. आगामी वर्षात, कंपनी लेखा वह्यातील शिल्लकीचे मेळ पूर्ण करेल.

<table>
<tr>
<td></td>
<td>
(रक्कम ₹ कोटीत)
<table>
<tr><th>पुरवठादारांची नावे</th><th>महानिर्मितीच्या लेख्याप्रमाणे ३१.०३.२०२२ रोजीची शिल्लक</th></tr>
<tr><td>साऊथ इस्टर्न कोलफिल्ड लिमिटेड</td><td>₹ ५४३.८४ (नावे नोंद)</td></tr>
<tr><td>महानदी कोलफिल्ड्स लिमिटेड</td><td>₹ ६३.२९ (नावे नोंद)</td></tr>
<tr><td>सिंगरेनी कोलरीज लिमिटेड</td><td>₹ ४०.०६ (जमा नोंद)</td></tr>
<tr><td>वेस्टर्न कोलफिल्ड्स लिमिटेड</td><td>₹ १८२८.०२ (जमा नोंद)</td></tr>
<tr><td>एकूण</td><td>₹ १२६०.९५ (जमा नोंद)</td></tr>
</table>
</td>
<td></td>
</tr>
<tr>
<td></td>
<td>४. कर्जाची शिल्लक आणि आगाऊ रक्कम, ठेवी, व्यापारी देणी, वस्तू आणि सेवा कर, धारणा, इतर आर्थिक दायित्वे, जागतिक बँकेचे कर्ज संबंधित पक्षांकडून खातरजमा आणि मेळ यांच्या अधीन आहे. पुरेशा आणि योग्य लेखा परीक्षण पुराव्याअभावी, आम्ही या शिल्लकी आणि कंपनीच्या या वर्षासाठी झालेल्या नुकसानावरील परिणामांवर भाष्य करण्यास अक्षम आहोत.</td>
<td>
वीज निर्मिती व्यतिरिक्त, कंपनी औष्णिक आणि सौर आधारित श्रेणींमध्ये नवीन ऊर्जा प्रकल्पांच्या स्थापनेद्वारे क्षमता देखील वाढवत आहे. त्यानुसार, कंपनी विविध कंत्राटदार/विक्रेते आणि इतर भागधारकांमध्ये प्रवेश करते. विद्यमान कार्यपद्धतीनुसार, कंपनी विविध विक्रेते / ग्राहक / सावकार इत्यादींना शिल्लक पुष्टीकरण पत्र जारी करते.
कंपनी विक्रेत्यांशी देखील ताळमेळ करत असतात परंतु अशा प्रकारचे उपक्रम सतत चालू असतात. मात्र ज्याला केवळ महानिर्मिती कंपनी कारणीभूत नाही जसे विक्रेत्यांद्वारे बिल सादर करण्यास उशीर होणे, शिल्लक पुष्टीकरण विनंत्यांना प्रतिसाद न मिळणे, विक्रेत्याने दिलेले चुकीचे तपशील, दावे/प्रतिदावे इत्यादी कारणांमुळे, काही बाबतीत सामंजस्य किंवा समायोजनास अधिक वेळ लागतो. कंपनी आवश्यक तेथे विक्रेत्याच्या शिल्लक रकमेसाठी आवश्यक तरतुदी देखील करते.
कंपनी जीएसटी दायित्व/इनपुट टॅक्स क्रेडिट इत्यादींच्या काही शिलकींचा ताळमेळ घालण्याच्या प्रक्रियेत आहे. कंपनीचा ताळमेळ पूर्ण करण्याचा आणि आगामी वर्षात प्रलंबित शिल्लकीचे समायोजन करण्याचा प्रस्ताव आहे.
</td>
</tr>
<tr>
<td>२.</td>
<td>₹ ३५३.१३ कोटी ची मोकळी जमीन. वर्षअखेरीस अजूनही पूर्वीच्या महाजेनको कार्यालयाच्या नावावर आहेत. कंपनी संबंधित टायटल डीडमध्ये नाव दुरुस्त करण्याच्या प्रक्रियेत आहे</td>
<td>
कंपनीने संपादित केलेल्या जमिनीचा खुलासा आर्थिक विवरणपत्रात करण्यात आला आहे. तथापि, काही प्रकरणांमध्ये, काही टायटल डीड पूर्वीच्या महाराष्ट्र राज्य विद्युत मंडळाच्या नावावर आहेत किंवा महानिर्मिती (महाजेनकोची मराठी आवृत्ती) किंवा महानिर्मितीच्या कार्यालयांच्या नावावर आहेत, कंपनीने कंपनीच्या नोंदणीकृत नावावर हस्तांतरणाची प्रक्रिया आधीच हाती घेतली आहे.
भुसावळ, कोराडी आणि पारस येथे कंपनीच्या नोंदणीकृत नावावर टायटल डीडची नोंदणी करण्याचे काम पूर्णत्वाच्या मार्गावर आहे आणि इतर ठिकाणी नाव बदलण्याचे काम सुरू आहे.
</td>
</tr>
</table>

३.	*आम्हाला दिलेल्या माहिती आणि स्पष्टीकरणानुसार आणि आमच्या लेखापरीक्षणाच्या आधारे, ३१ मार्च २०२२ पर्यंत खालील भौतिक कमकुवतपणा ओळखल्या गेल्या आहेत ज्यात अंतर्गत आर्थिक नियंत्रणे प्रभावीपणे कार्यरत नव्हती.* *१) पुरवठादारांना दिलेली अग्रिमे रक्कम व त्यांचे वेळेवर समायोजन आणि त्यांच्याविरूद्ध केलेल्या दायित्वांसाठी तरतूद*	कोळसा कंपन्यांकडून दावे आणि प्रतिदावे करण्यात आले आहेत. ग्रेड स्लिपेज, शॉर्ट डिलिव्हरी इत्यादी दाव्यांच्या संदर्भात कोळसा पुरवठादारांकडे दाखल केलेले विविध प्रकारचे दावे आणि डीम्ड डिलिव्हरी / कार्यप्रदर्शन प्रोत्साहन आणि दाव्यांवर व्याज इत्यादीचे प्रतिदावे अद्याप पूर्णपणे निकाल ी काढणे बाकी आहे. परिणामी, कंपनी कोळसा कंपन्यांना विवादित देय रक्कम आकस्मिक दायित्व म्हणून ओळखते. त्याच धर्तीवर, कंपनीने आकस्मिक मालमत्तेचा देखील खुलासा केला आहे. नियंत्रण याच्या संदर्भात, डेटाच्या वेळेवर बुकींग/अग्रिमे आणि दायित्वांचे समायोजन, कंपनीच्या लेखापुस्तकांमध्ये थकबाकी, न जुळलेल्या अग्रिमे यांची योग्य ती विल्हेवाट, या सततच्या प्रक्रिया आहेत आणि आगामी वर्षात त्या आणखी वेगवान केल्या जातील.
	२) परिसमपणतील नुकसानीचे वेळेवर अंतिमीकरण आणि वसूली यावर कंपनीचे अंतर्गत वित्तीय नियंत्रण/धोरण.	मोठ्या प्रकल्पांचे विलंब विश्लेषण करणे हा एक वेळ घेणारे काम आहे कारण त्यासाठी, कंत्राटदार, दुसरा कंत्राटदार किंवा मालक यान मुळे होणाऱ्या विलंबाची कारणे अभ्यासणे आवश्यक आहे. जिथे कामाच्या अंमलबजावणीतील विल ंब ह्यासाठी कंत्राटदार कारणीभूत आहेत आणि अशा विल ंबाचे प्रमाण असल्याचे स्थापित केल्यावर, उक्त कंत्राटदाराच्या संदर्भात परिसमपणतील नुकसान निश्चित केले जाते. परिणामी, जेव्हा अशा मालमत्ता तयार केल्या जाता तेव्हा मालमत्तेचा हिशेब कंपनीच्या लेखापुस्तकात केला जातो, तथापि परिसमपणतील नुकसान त्याच्या अंतिमीकरणानंतरच मोजला जातो.
	३) कर्मचाऱ्यांच्या संबंधित दस्तऐवज जतन करणे तसेच एसएपी निर्मित वेळापत्रक या मानव संसाधन पद्धती सोबत वित्तीय पद्धतीची एकात्मता साधलेली आहे परंतु तसे दिसणे किंवा मेळ असणे याबाबत कंपनीचे अंतर्गत नियंत्रण असणे.	कंपनीने केंद्रीय वेतन प्रक्रिया यापूर्वीच सुरू केली आहे. कर्मचारी संबंधित व्यवहारासाठी कंपनी संबंधित एसएपी निर्मित पद्वत वापरत आहे. मात्र कंपनीने असा प्रस्ताव केला आहे की पुढील काही वर्षात असे अहवाल निघू शकतील ज्यामध्ये वित्तीय पद्धतीचे मानव संसाधन पद्वती सोबत मेळ करता येईल.
	४) रॅन्सम वेअरच्या दुर्भावनायुक्त संसर्गापासून किंवा इतर कोणत्याही व्हायरस हल्ल्यापासून सर्व्हरचे संरक्षण करण्यासाठी आयटी प्रणालींच्या संबंधात	कंपनी तिच्या माहिती तंत्रज्ञान पायाभूत सुविधांच्या संरक्षणासाठी गंभीर आहे आणि त्यासाठी आधीच उपाययोजना सुरू केल्या आहेत. कंपनी आगामी वर्षात आवश्यक सुरक्षा यंत्रणा कार्यरत असल्याची खात्री करेल.

संचालकांचे अहवालाचे परिशिष्ट क्र.४
फॉर्म क्र. एम आर ३
सेक्रेटरीयल लेखापरिक्षण अहवाल
३१ मार्च २०२२ 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,
प्रा. 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 व्यवसायला 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 २०२२ 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 आही 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 २०२२ 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, २०१३ (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

कंपनी अधिनियम २०१३ अंतर्गत:

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 २०२१ रोजी संपलेल्या आर्थिक वर्षासाठी भारताचे नियंत्रक आणि महालेखा परीक्षक यांच्या टिप्पण्यांसह लेखा परीक्षित वित्तीय विवरणे, त्यावरील संचालक आणि लेखापरीक्षकांचा अहवाल ३१.०३.२०२२ रोजी 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	रचना	शासन निर्णय क्रमांक
११.०६.२०२१	४,२५,००,०००	रु.४२,५०,००,०००	निविधी२०२१/प्र.क्र.६३/ऊर्जा-४ दिनांक ०८.०२.२०२१
			निविधी२०२१/प्र.क्र.१३/ऊर्जा-४ २६.०३.२०२१

मी पुढे अहवाल देतो की, लेखापरीक्षण कालावधीत कंपनीने ११ जून २०२१ रोजी झालेल्या कंपनीच्या सदस्यांच्या विशेष सर्वसाधारण सभेत, कंपनी कायदा, २०१३ च्या कलम १४ च्या तरतुदींचे पालन करून संगठन विखलेखात बदल करण्याचे विशेष ठराव मंजूर केले आहेत.

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 :एफ००२८९९डी००२६८९६६०

स्थळ: मुंबई
दिनांक: १२.१२.२०२२

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 तरतुदींचे 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
यूडीआएन :एफ००२८९९डी००२६८९६६०

स्थळ: मुंबई
दिनांक: १२.१२.२०२२

भारताचे लेखा नियंत्रक आणि महालेखापरिक्षक यांनी कंपनी अधिनियम २०१३ चे कलम १४३(६)(ब) यानुसार महाराष्ट्र राज्य वीज निर्मिती कंपनी मर्यादितच्या दि.३१ मार्च २०२२ रोजी संपलेल्या वर्षाच्या स्वायत्त वित्तीय विवरण पत्रकांवर व्यक्त केलेले अभिप्रायः

कंपनी अधिनियम २०१३ यात विहित केलेल्या वित्तीय अहवाल सादर करण्यासाठी आकृती बंधानुसार **महाराष्ट्र राज्य वीज निर्मिती कंपनी मर्यादित (मुंबई) च्या दि. ३१ मार्च २०२२** रोजी संपलेल्या वर्षाचे स्वायत्त वित्तीय विवरण पत्रके तयार करणे, ही या कंपनीच्या व्यवस्थापनाची जबाबदारी आहे. भारताचे लेखानियंत्रक आणि महालेखापरिक्षक यांनी सदर अधिनियमाचे कलम १३९(५) नुसार नियुक्त केलेले सांविधिक लेखापरिक्षक यांनी अधिनियमाचे कलम १४३ यानुसार, त्यांचा स्वतंत्र लेखा परिक्षणाच्या आधारे आणि अधिनियमाचे कलम १४३(१०) यात विहित केलेल्या लेखापरिक्षणाचे मानके याला सुसंगत अशाप्रकारे या वित्तीय विवरण पत्रकावर अभिप्राय व्यक्त करण्याची जबाबदारी आहे. त्यांनी त्याप्रकारे लेखापरिक्षण केलेले आहे, असे त्यांचा लेखापरिक्षणाचा अहवाल **दि. २० सप्टेंबर २०२२** यात नमूद केले आहे.

मी, भारताचे लेखा नियंत्रक आणि महालेखापरिक्षक यांच्या वतीने, **महाराष्ट्र राज्य वीज निर्मिती कंपनी मर्यादित, मुंबई या कंपनीच्या दि.३१ मार्च २०२२** रोजी संपलेल्या वर्षाच्या स्वायत्त वित्तीय विवरणपत्रकांचे पूरक लेखापरिक्षण, अधिनियमाचे कलम १४३(६)(ए) यानुसार केले. सदर पूरक लेखापरिक्षण स्वतंत्रपणे करण्यात आलेले आहे, त्यासाठी सांविधिक लेखापरिक्षकांकडील कागदपत्रे मिळविलेली नाहीत आणि हे लेखापरिक्षण प्रामुख्याने सांविधिक लेखापरिक्षक यांच्याकडे तसेच कंपनीच्या अधिकारी वृंदाकडे विचारणा करणे आणि लेख्यांच्या काही दस्ताऐवजांचे निवडक परिक्षण करणे या मर्यादित करण्यात आलेले आहे.

माझ्या या पूरक लेखापरिक्षणांच्या आधारे, कंपनी अधिनियमांचे कलम १४३(६)(बी) यानुसार माझ्या लक्षात आलेल्या खालील महत्वाच्या प्रकरणांकडे लक्ष वेधू इच्छितो, माझ्या मते कंपनीची वित्तीय विवरणपत्रके आणि संबंधित लेखा परिक्षण अहवाल अधिक चांगल्याप्रकारे समजून घेण्यास ते आवश्यक आहे.

अ) नफ्यासंबंधी अभिप्रायः

नफा व तोटा पत्रक

उत्पन्न

इतर उत्पन्न (टिपा क्र. २४) : ₹ १३३१.६८ कोटी

१) यामध्ये सन २०२१-२२ मध्ये वाहून आणलेल्या धुतलेला कोळसा / कोळसा या वरील वाहतूक खर्चावर आकारण्यात आलेले परिसमापनातील नुकसान ₹ २.४६ कोटी समाविष्ट नाहीत .

याचा परिणाम असा झाला आहे की, ₹ २.४६ कोटींनी इतर उत्पन्नाचे प्रमाण कमी झाले आहे आणि या कालावधीसाठी एकूण सर्वकष तोट्याचे प्रमाण जास्त झाले आहे आणि त्याच प्रमाणात व्यापारी देणी याचे विवरण जास्त झाले.

२) (भुसावळ औष्णिक विद्युत केंद्र) येथील युनिट-४ च्या विद्यमान सिलोमधून ड्राय फ्लाय अ‍ॅश बाहेर काढण्याच्या कामासाठी कंपनीने एका कंत्राटदाराशी करार (जुलै २०१२) केला. करारातील कलम २.३ नुसार महावितरणचे लागू दर यानुसार वीज शुल्क आणि व्यावसायिक दराने पाणी शुल्क आकारले जाणार असून, त्याची परतफेड ठेकेदाराकडून वेळोवेळी कंपनीने ठरवून दिलेल्या दरानुसार केली जाणार आहे. शिवाय, कराराच्या कलम २.३ नुसार, पर्यवेक्षण आणि प्रशासन शुल्क देखील राखेच्या विक्री किंमतीवर १५ टक्के आकारले जाईल. पर्यावरण व वन मंत्रालयाने (नोव्हेंबर २००९) जारी केलेल्या मार्गदर्शक तत्त्वांनुसार, कंपनीने इतर चालू आर्थिक दायित्वांतर्गत फ्लाय अ‍ॅश वापर निधी तयार केला होता ज्यामध्ये फ्लाय अ‍ॅशच्या विक्रीतून मिळणारे उत्पन्न हस्तांतरित केले जाते.

सन २०२१-२२ मध्ये कंत्राटदाराने बीटीपीएस युनिट - ४ मधून १९०५२६.९८ मेट्रिक टन फ्लाय अ‍ॅश उचलले आणि ₹ ५.३८ कोटी भरले ज्यात वीज शुल्क, पाणी शुल्क आणि पर्यवेक्षण शुल्कासाठी ₹ २.४८ कोटी रुपये समाविष्ट होते. फ्लाय अ‍ॅश विक्रीमुळे हे उत्पन्न नसून कंत्राटदाराने केलेल्या खर्चाची प्रतिपूर्ती कंपनीने केलेली आहे. इतर उत्पन्नांतर्गत याचा हिशोब ठेवणे आणि ते फ्लाय अ‍ॅश वापर निधी कडे हस्तांतरित केल्यामुळे या कालावधीसाठी एकूण सर्वकष तोटा जास्त झाला आणि इतर चालू आर्थिक दायित्वांचे प्रमाण ₹ २.४८ कोटी रुपयांनी जास्त झाले.

खर्च

वापरलेल्या साहित्याची किंमत / वीज खरेदी (टीप २५) : ₹ १५६२४.४४ कोटी

३) २०२१-२२ मध्ये धुतलेल्या कोळशाचे सहा रेक प्राप्त झाले आणि स्टॉक म्हणून त्याची नोंद केली गेली. ह्या नोंदीत ₹ १.७६ कोटी रुपयांचे उपकारक शुल्क (कोळसा धुलाई शुल्क) समाविष्ट नाही. यामुळे कोळशाशी संबंधित खर्चासाठी चालू व्यापारी देणी (टिपा क्र. १८) अंतर्गत तरतूद कमी करण्यात आली आहे आणि या कालावधीसाठी एकूण सर्वकष तोटा ₹ १.७६ कोटी या मर्यादेपर्यंत कमी नोंदवला गेला.

इतर खर्चः (टिपा क्र. २८) : ₹ २०२०.६७ कोटी

दुरुस्ती व देखभालः ₹ १३३०.२५ कोटी

४) यामध्ये फेब्रुवारी २०२२ ते जानेवारी २०२३ या कालावधीसाठी एसएपी- ईआरपी प्रणाली चालविण्यासाठी एसएपी हाना एंटरप्राइझ क्लाऊड (एचईसी) सेवांच्या नूतनीकरण आणि सॅप वार्षिक तांत्रिक सहाय्याच्या संदर्भात देण्यात आलेल्या ₹ ८.३९ कोटींचा समावेश आहे. एप्रिल २०२२ ते जानेवारी २०२३ या कालावधीतील खर्चाचा लेखाजोखा यावर्षभरात ₹ ६.९९ कोटी रुपयांच्या मर्यादेपर्यंत केल्याने एकूण सर्वकष तोटा कमी झाला आणि इतर चालू मालमत्ता अंतर्गत प्रीपेड खर्च ₹ ६.९९ कोटींनी कमी नोंदवण्यात आला.

ब) आर्थिक स्थितीवरील टिप्पण्या

व्यापारी येणी (टिपा क्र. ६): ₹ २७,२३१.८९ कोटी

५) भुसावळ औष्णिक विद्युत केंद्र येथील युनिट-४ च्या विद्यमान सिलोमधून ड्राय फ्लाय ॲश बाहेर काढण्याच्या कामासाठी कंपनीने मेसर्स ओरिएंट सिमेंटशी (जुलै २०१२) २५ वर्षांचा करार केला. करारातील कलम २.३ नुसार महावितरणचे लागू दर यानुसार वीज शुल्क आणि व्यावसायिक दराने पाणी शुल्क आकारले जाणार असून, त्याची परतफेड मेसर्स ओरिएंट सिमेंटकडून वेळोवेळी निश्चित करण्यात आलेल्या दराने करण्यात येणार आहे. २०१५-१६ ते २०२०-२१ या कालावधीत मेसर्स ओरिएंट सिमेंटकडून वचनबद्ध ड्राय फ्लाय ॲश उचल करण्यात अपयशी ठरल्यामुळे कंपनीने वीज शुल्क, पाणी शुल्क, पर्यवेक्षण शुल्क आणि दंडाची प्रलंबित वसुली ₹ ३.३५ कोटीची लेखा पुस्तकात नोंद नोंद केली नाही.

याचा परिणाम असा झाला आहे की चालू मत्तेअंतर्गत व्यापारी येणी (टिपा क्र. ६) कमी लेखले गेले आहेत आणि इतर समभाग (टिपा क्र. १२) अंतर्गत मागील वर्षांच्या ताळेबंदानुसार नकारात्मक ठेवलेली मिळकतीचे प्रमाण ₹ ३.३५ कोटी ने जास्त झाले.

चालू मत्ता- इतर मत्ता (टिपा क्र. १०): ₹ ८९५.६९ कोटी

इंधन पुरवठादार/ इतरांसाठी अग्रिमे ₹ ७३६.३४ कोटी

६) यामध्ये चालू आर्थिक वर्षात पुरविल्या जाणाऱ्या कोळशाच्या वाहतूक शुल्कासाठी (आर.सी.आर.) रेल्वे प्राधिकरणाला देण्यात येणारे आगाऊ (मालवाहतुकीचे शुल्क) ₹ ३८.०४ कोटी (टीपीएस परळी ₹ १.०७ कोटी आणि टीपीएस कोराडी ₹ ३६.९७ कोटी) यांचा समावेश आहे. परिवहन सेवा पूर्ण झाल्यामुळे, त्यासाठी दिलेली आगाऊ रक्कम प्राप्त सेवांच्या दायित्वाच्या तुलनेत समायोजित केली गेली पाहिजे होती. २०२१-२०२२ मध्ये कोळशाच्या पुरवठ्या संदर्भात देय असलेल्या व्यापारी देणी सोबत आगाऊ रकमेचे समायोजन न केल्यामुळे चालू व्यापारी देणी (टिपा क्र. १८) आणि चालू मत्ता (टिपा क्र. १०) चे ₹ ३८.०४ कोटी ने जादा विवरण झाले.

संचालन व सुव्यवस्था पुरवठा/ कामे अग्रिमे ₹ ३३६ कोटी

७) वरील मध्ये ₹ २.२४ कोटी रुपये (टीपीएस कोराडी-०.२५ कोटी रुपये, टीपीएस भुसावळ ₹ १.०३ कोटी रुपये आणि टीपीएस परळी ₹ ०.९६ कोटी रुपये) ची पत शिल्लक आहे जी व्यापार देय / चालू दायित्वांकडे हस्तांतरित केली गेली पाहीजे होती.

याचा परिणाम असा झाला आहे की चालू मत्ता आणि चालू दायित्व यांचे ₹ २.२४ कोटीने कमी विवरण झाले आहे.

८) २०१२ ते २०१४ या कालावधीत विविध संचालन व सुव्यवस्था पुरवठादार / विक्रेत्यांना देण्यात आलेल्या आगाऊ रकमेसाठी ₹ ७.४५ कोटींचा समावेश आहे, ज्याखातीर साहित्य पुरवठा केला गेला आणि बिजके प्राप्त झाली. विक्रेत्यांना सामग्रीच्या पुरवठ्यासाठी आगाऊ रक्कम दिल्यावर कंपनीने वरील खाते तयार केले. पुरवठा पूर्ण झाल्यावर, व्यापार देणी अंतर्गत दायित्व निर्माण केले जाते

आणि योग्य पडताळणी व बिजकांच्या मंजुरीनंतर, चालू मत्ता आणि चालू दायित्वे यांचे समायोजन केले जाते. साहित्य पुरवठासाठी दिलेले अग्रिमे आणि प्राप्त बिजके यांचे समायोजन न केल्यामुळे चालू मत्ता अंतर्गत संचालन व सुव्यवस्था पुरवठादारास अग्रिमे आणि चालू दायित्वांतर्गत व्यापारी देणी यांचे ₹ ७.४५ कोटीने जादा विवरण झाले.

क) प्रकटीकरणावर टिप्पणी

मत्ता

चालू नसलेल्या मत्ता

मत्ता कारखाने आणि साधने (टिपा क्र.-१): ₹ ३२७७४.७२ कोटी

९) वर कोराडी आणि परळी टीपीएस येथील ओ २ उत्पादन आणि पुनर्भरणा यंत्राचा खर्च म्हणून ₹ १९.७१ कोटी रुपयांचा समावेश आहे. राज्यातील कोविड महामारीची परिस्थिती लक्षात घेता महाराष्ट्र शासनाच्या निर्देशानुसार हे यंत्रे बसविण्यात आले होते. वरील कामावरील खर्च एकतर कंपनीच्या सीएसआर निधीतून भागवला जाणार होता किंवा कंपनीच्या मागणीनुसार महाराष्ट्र सरकार, राज्य आपत्ती मदत निधीतून किंवा मुख्यमंत्री मदत निधीतून परतफेड करायचा होता. विविध टीपीएस येथे ओ २ उत्पादन आणि पुनर्भरणा यंत्राचा पुरवठा, स्थापना आणि कार्यान्वित करण्यासाठी काम (०५.०५.२०२१) देण्यात आले.

सीएसआर निधीअभावी, कंपनीने महाराष्ट्र शासनाकडे मागणी न करता ₹ १९.७१ कोटी रुपयांचा भांडवली खर्च केला. आकस्मिक मालमत्ता अंतर्गत वित्तीय विवरण पत्रकात ही वस्तुस्थिती उघड केली पाहिजे.

१०) यामध्ये खापरखेडा आणि पारस टीपीएस येथील विद्यमान ओझोनायझेशन यंत्राच्या मूल्यासाठी ₹ ४.५० कोटींचा समावेश आहे, जे एप्रिल २०२१ मध्ये राज्यातील कोव्हिड महामारीची परिस्थिती हाताळण्यासाठी परतीच्या आधारावर सरकारी रुग्णालयात स्थापित केले गेले (महाराष्ट्र शासनाच्या निर्देशानुसार). ही मालमत्ता परत केली गेली नव्हती आणि कंपनीच्या आवारात कंपनीच्या प्रत्यक्ष ताब्यात नव्हती, म्हणून ही वस्तुस्थिती वित्तीय विवरण पत्रकात योग्य प्रकारे उघड केली गेली पाहिजे होती.

११) यामध्ये ₹ १४.१४ कोटी ओझोनायझेशन यंत्राची किंमत समाविष्ट आहे. महाराष्ट्र शासनाच्या निर्देशानुसार, एप्रिल २०२१ मध्ये कंपनीने परळी टीपीएस युनिट ८ (टीपीएस येथे पूर्ण झालेल्या यंत्राचा पुरवठा) येथे कूलिंग वॉटर सिस्टम चालविण्यासाठी असलेला ओझोनायझेशन यंत्र स्थलांतरित केले. आणि कंत्राटदाराला अंबाजोगाई आणि परभणी सिव्हिल हॉस्पिटल येथे यंत्राची वाहतूक, उभारणी, चाचणी आणि कार्यान्वय करण्याचे निर्देश दिले. हे यंत्र परत येण्याजोग्या आधारावर हलविले गेले.

ही मत्ता परत केली गेली नव्हती आणि कंपनीच्या आवारात ती प्रत्यक्ष ताब्यात नव्हती, म्हणून ही वस्तुस्थिती वित्तीय विवरण पत्रकात योग्य प्रकारे उघड करायला हवी होती.

भारताचे लेखा नियंत्रक आणि महालेखापरिक्षक
यांचे साठी आणि त्याच्यावतीने

सही/-

(लता मल्लिकार्जुन)
महालेखापाल (लेखापरिक्षण) - दोन (२) महाराष्ट्र

ठिकाणः नागपूर
दिनांकः २९.१२.२०२२

भारताचे लेखानियंत्रक आणि महालेखापरिक्षक यांनी कंपनी अधिनियम २०१३ चे कलम १४३(६)(बी) ज्याचे सहवाचन या अधिनियमाचे कलम १२९(४) सोबत केले जाते, त्यानुसार 'महाराष्ट्र राज्य' वीज निर्मिती कंपनी मर्यादित या कंपनीच्या दि.३१ मार्च २०२२ रोजी संपलेल्या वर्षाच्या एकत्रित वित्तीय विवरण पत्रकांवर व्यक्त केलेले अभिप्रायः

महाराष्ट्र राज्य वीज निर्मिती कंपनी मर्यादित, मंबई या कंपनीच्या दि.३१ मार्च २०२२ 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 २०२२ 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 २०२२ 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, **महागूज कोलायरीज लिमिटेड. महाजेनको ॲश मॅनेजमेट सर्विसेस मर्यादित** आणि **धोपावे कोस्टल पॉवर लिमिटेड** (कंपनीच्या उपकंपन्या) आणि **मेसर्स युसीएल कोल कंपनी लिमिटेड** आणि **छत्तीसगढ काटधोरा 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/-

(आर.तिरूपती वेंकटस्वामी)
महालेखापाल (लेखापरिक्षण) - दोन (२), महाराष्ट्र

ठिकाणः नागपूर
दिनांकः २३.१२.२०२२

वितीय वर्ष २०२१-२०२२ साठी लेखानियंत्रक व महालेखापाल यांच्या अंतिम अभिप्रायांना महानिर्मिती कंपनीच्या व्यवस्थापनाची उत्तरे (आणि सांविधिक लेखापरिक्षकाचे त्यावर मत)

अ. कंपनीच्या एकल वित्तीय विवरणपत्रकावरील अभिप्राय

अ. क्र.	लेखापरिक्षण अभिप्राय	व्यवस्थापनाची उत्तरे	सांविधिक लेखा परिक्षकांचे मत
१. नफ्यासंबंधी अभिप्राय			
१.	**नफा व तोटा पत्रक** **उत्पन्न** **इतर उत्पन्न (टिपा २४)(₹ १३३१.६८ कोटी)** यामध्ये सन २०२१-२२ मध्ये वाहून आणलेल्या धुतलेला कोळसा / कोळसा या वरील वाहतूक खर्चावर आकारण्यात आलेले परिसमापनातील नुकसान रुपये २.४६ कोटी समाविष्ट नाहीत .याचा परिणाम असा झाला आहे की, रु. २.४६ कोटींनी इतर उत्पन्नाचे प्रमाण कमी झाले आहे आणि या कालावधीसाठी एकूण सर्वकष तोट्याचे प्रमाण जास्त झाले आहे आणि त्याच प्रमाणात व्यापारी देणी याचे विवरण जास्त झाले.	महत्त्वपूर्ण लेखा धोरण क्रमांक १४(वि), हयात नमूद केल्यानुसार परिसमापनातिल नुकसान स्पष्ट झाल्यावर इतर उत्पन्नामध्ये जमा केले जाते. परिसमापनातिल नुकसान स्पष्टीकरणाची घटना आर्थिक वर्ष २०२२-२३ मध्ये बिजके झाल्यावर आणि त्यावर प्रक्रिया केल्यावर घडली असल्याने, त्या वर्षात त्याचा योग्य हिशोब केला गेला आहे.	लेखा नोंद ही लेखा धोरण क्र. १४(वि) नुसार आहे., आम्ही कंपनी व्यवस्थापनाच्या उत्तराशी सहमत आहोत.
२.	भुसावळ औष्णिक विद्युत केंद्र येथील युनिट-४ च्या विद्यमान सिलोमधून ड्राय फ्लाय ॲश बाहेर काढण्याच्या कामासाठी कंपनीने एका कंत्राटदाराशी करार (जुलै २०१२) केला. करारातील कलम २.३ नुसार महावितरणचे लागू दर यानुसार वीज शुल्क आणि व्यावसायिक दराने पाणी शुल्क आकारले जाणार असून, त्याची परतफेड ठेकेदाराकडून वेळोवेळी कंपनीने ठरवून दिलेल्या दरानुसार केली जाणार आहे. शिवाय, कराराच्या कलम २.३ नुसार, पर्यवेक्षण आणि प्रशासन शुल्क देखील राखेच्या विक्री किंमतीवर १५ टक्के आकारले जाईल. पर्यावरण व वन मंत्रालयाने (नोव्हेंबर २००९) जारी केलेल्या मार्गदर्शक तत्त्वांनुसार, कंपनीने इतर चालू आर्थिक दायित्वांतर्गत फ्लाय ॲश वापर निधी तयार केला होता ज्यामध्ये फ्लाय ॲशच्या विक्रीतून मिळणारे उत्पन्न हस्तांतरित केले जाते. सन २०२१-२२ मध्ये कंत्राटदाराने बीटीपीएस युनिट - ४ मधून १९०५२६.९८ मेट्रिक टन फ्लाय ॲश उचलले आणि ₹ ५.३८ कोटी भरले ज्यात वीज शुल्क, पाणी शुल्क आणि पर्यवेक्षण शुल्कासाठी २.४८ कोटी रुपये समाविष्ट होते. फ्लाय ॲश विक्रीमुळे हे उत्पन्न नसून कंत्राटदाराने केलेल्या खर्चाची प्रतिपूर्ती कंपनीने केलली आहे.	मेसर्स ओरिएंट सिमेंटबरोबरच्या करारात महावितरणकडून सिमेंट कंपनीला वीज बिल / पाणी बिल / प्रशासकीय खर्चाचे बिल सादर करण्याची कुठेही अट घालण्यात आलेली नाही, जेणेकरून प्रत्यक्षात या खर्चाची प्रतिपूर्ती करण्याची मागणी करता येईल. हे केवळ त्यांना प्रदान केलेल्या अतिरिक्त सुविधांमुळे झालेला खर्च वसूल करण्यासाठी प्रति टन शुल्काच्या रूपात पुनर्प्राप्त केले जाते. परिणामी, हे चलन मूल्याचा एक भाग आहे जे फ्लाय ॲश वापर निधीत हस्तांतरीत केले जाते.	आम्ही व्यवस्थापनाच्या मताशी सहमत आहोत.

	इतर उत्पन्नांतर्गत याचा हिशोब ठेवणे आणि ते फ्लाय ॲश वापर निधी कडे हस्तांतरित केल्यामुळे या कालावधीसाठी एकूण सर्वकष तोटा जास्त झाला आणि इतर चालू आर्थिक दायित्वांचे प्रमाण २.४८ कोटी रुपयांनी जास्त झाले.		
३.	**खर्च** **वापरलेल्या साहित्याची किंमत / वीज खरेदी (टीप २५) : ₹ १५६२४.४४ कोटी** २०२१-२२ मध्ये धुतलेल्या कोळशाचे सहा रेक प्राप्त झाले आणि स्टॉक म्हणून त्याची नोंद केली गेली. ह्या नोंदीत ₹ १.७६ कोटी रुपयांचे उपकारक शुल्क (कोळसा धुलाई शुल्क) समाविष्ट नाही. यामुळे कोळशाशी संबंधित खर्चासाठी चालू व्यापारी देणी (टिपा क्र.१८) अंतर्गत तरतूद कमी करण्यात आली आहे आणि या कालावधीसाठी एकूण सर्वकष तोटा १.७६ कोटी या मर्यादेपर्यंत कमी नोंदवला गेला	वॉश कोळसा प्राप्त झाल्यावर, कंपनीला कोळसा वाशेरी ऑपरेटर्सकडून बेनिफिसिएशन शुल्काच्या दिशेने तपशीलवार बिजके मिळतात. सद्य:स्थितीत जुलै, २२ मध्ये विक्रेत्यांकडून बेफिकेशन शुल्काचे बिजके प्राप्त झाल्यामुळे जुलै २०२२ मध्ये त्यांची लेखा नोंद केली.	आम्ही व्यवस्थापनाच्या मताशी सहमत आहोत.
४.	**इतर खर्चः (टिपा क्र. २८) : ₹ २०२०.६७ कोटी** **दुरुस्ती व देखभालः ₹ १३३०.२५ कोटी** यामध्ये फेब्रुवारी २०२२ ते जानेवारी २०२३ या कालावधीसाठी एसएपी- ईआरपी प्रणाली चालविण्यासाठी एसएपी हाना एंटरप्राइझ क्लाऊड (एचईसी) सेवांच्या नूतनीकरण आणि सॅप वार्षिक तांत्रिक सहाय्याच्या संदर्भात देण्यात आलेल्या ₹ ८.३९ कोटींचा समावेश आहे. एप्रिल २०२२ ते जानेवारी २०२३ या कालावधीतील खर्चाचा लेखाजोखा यावर्षभरात ₹ ६.९९ कोटी रुपयांच्या मर्यादेपर्यंत केल्याने एकूण सर्वकष तोटा कमी झाला आणि इतर चालू मालमत्ता अंतर्गत प्रीपेड खर्च ₹ ६.९९ कोटींनी कमी नोंदवण्यात आला	कंपनी दरवर्षी वित्तीय विवरण पत्रकामध्ये नियमितपणे दुरुस्ती आणि देखभाल खर्च नोंदवत असते. अशा प्रकारे, आर्थिक वर्ष २०२१-२२ दरम्यान, कंपनीने लेखा विवरण पत्रात दुरुस्ती आणि देखभाल खर्च म्हणून ₹ १३३१.३९ कोटी रूपये नोंदविले आहेत. तथापि, एसएपी-ईआरपी प्रणालीसाठी एसएपी हाना सेवांच्या नूतनीकरणाच्या बाबतीत, आर्थिक वर्ष २०२१-२२ च्या आंशिक कालावधीसाठी ₹१.४० कोटी रुपयांची रक्कम, या वर्षात नोंदवली नाही. तथापि, बिजके प्राप्त झाल्यानंतर पुढील वर्षात आवश्यक परिणामांचा लेखा केला जाईल.	आम्ही व्यवस्थापनाच्या मताशी सहमत आहोत.
२.	**आर्थिक स्थितीवरील टिप्पण्या**		
५	**व्यापारी येणी (टिपा क्र. ६): ₹ २७,२३१.८९ कोटी** भुसावळ औष्णिक विद्युत केंद्र येथील युनिट-४ च्या विद्यमान सिलोमधून ड्राय फ्लाय ॲश बाहेर काढण्याच्या कामासाठी कंपनीने मेसर्स ओरिएंट सिमेंटशी (जुलै २०१२) २५ वर्षाचा करार केला. करारातील कलम २.३ नुसार महावितरणचे लागू दर यानुसार वीज शुल्क आणि व्यावसायिक दराने पाणी शुल्क आकारले जाणार असून, त्याची परतफेड मेसर्स ओरिएंट सिमेंटकडून वेळोवेळी निश्चित करण्यात आलेल्या दराने करण्यात येणार आहे.	दंड आणि इतर शुल्काच्या विषया संदर्भात, मेसर्स ओरिएंट सिमेंटशी चर्चा सुरू होती आणि मेसर्स ओरिएंट सिमेंट आणि महानिर्मिती यांच्यात दंड आणि इतर शुल्काच्या अंमलबजावणीबद्दल मतभेद होते. आजतागायत हा प्रश्न सुटलेला नाही. मेसर्स ओरिएंट सिमेंटच्या दंड आणि इतर शुल्काची रक्कम भरण्याच्या हेतूबद्दल स्पष्टता नसल्यामुळे, आणि पुनर्प्राप्तीची दूरस्थ शक्यता असल्याने, लेखा मानकांनुसार लेखा पुस्तकात उत्पन्न / येणी ह्याना कोणतीही मान्यता देण्यात आलेली नाही.	लेखांकन हे लेखा मानकांनुसार केल गेले आहेत, आम्ही कंपनी व्यवस्थापनाच्या उत्तराशी सहमत आहोत.

	२०१५-१६ ते २०२०-२१ या कालावधीत मेसर्स ओरिएंट सिमेंटकडून वचनबद्ध ड्राय फ्लाय ॲश उचल करण्यात अपयशी ठरल्यामुळे कंपनीने वीज शुल्क, पाणी शुल्क, पर्यवेक्षण शुल्क आणि दंडाची प्रलंबित वसुली ₹ ३.३५ कोटीची लेखा पुस्तकात नोंद नोंद केली नाही. याचा परिणाम असा झाला आहे की चालू मत्तेअंतर्गत व्यापारी येणी (टिपा क्र. ६) कमी लेखले गेले आहेत आणि इतर समभाग (टिपा क्र. १२) अंतर्गत मागील वर्षांच्या ताळेबंदानुसार नकारात्मक ठेवलेली मिळकतीचे प्रमाण ₹ ३.३५ कोटी ने जास्त झाले.		
६.	**चालू मत्ता- इतर मत्ता (टिपा क्र. १०): ₹ ८९५.६९ कोटी** **इंधन पुरवठादार/ इतरांसाठी अग्रिमे ₹ ७३६.३४ कोटी** यामध्ये चालू आर्थिक वर्षात पुरविल्या जाणाऱ्या कोळशाच्या वाहतूक शुल्कासाठी (आर.सी.आर.) रेल्वे प्राधिकरणाला देण्यात येणारे आगाऊ (मालवाहतुकीचे शुल्क) ₹ ३८.०४ कोटी (टीपीएस परळी ₹ १.०७ कोटी आणि टीपीएस कोराडी ₹ ३६.९७ कोटी) यांचा समावेश आहे. परिवहन सेवा पूर्ण झाल्यामुळे, त्यासाठी दिलेली आगाऊ रक्कम प्राप्त सेवांच्या दायित्वाच्या तुलनेत समायोजित केली गेली पाहिजे होती. २०२१-२०२२ मध्ये कोळशाच्या पुरवठ्या संदर्भात देय असलेल्या व्यापारी देणी सोबत आगाऊ रकमेचे समायोजन न केल्यामुळे चालू व्यापारी देणी (टिपा क्र. १८) आणि चालू मत्ता (टिपा क्र. १०) चे ₹ ३८.०४ कोटी ने जादा विवरण झाले.	एकीकडे विक्रेत्याना दिलेली आगाऊ रक्कम नोंदविली गेली आहे आणि दुसरीकडे अशा विक्रेत्यांचे दायित्व नोंदवले गेले आहे. शिवाय, ३८.०४ कोटी रुपयांची शिल्लकी चे पुढील वर्षात समायोजन करण्यात आले आहे.	आम्ही व्यवस्थापनाच्या मताशी सहमत आहोत.
७.	**संचालन व सुव्यवस्था पुरवठा/कामे अग्रिमे ₹ ३३६ कोटी** वरील मध्ये २.२४ कोटी रुपये (टीपीएस कोराडी-०.२५ कोटी रुपये, टीपीएस भुसावळ १.०३ कोटी रुपये आणि टीपीएस परळी ०.९६ कोटी रुपये) ची पत शिल्लक आहे जी व्यापार देय / चालू दायित्वांकडे हस्तांतरित केली गेली पाहीजे होती. याचा परिणाम असा झाला आहे की चालू मत्ता आणि चालू दायित्व यांचे ₹ २.२४ कोटीने कमी विवरण झाले आहे.	हे आंतर व्यवसाय क्षेत्रातील व्यवहार आहेत जेथे शिल्लकीचा एक संच एका व्यवसाय क्षेत्रात दिसून येतो तर संबंधित विरुद्ध शिल्लक दुसऱ्या व्यवसाय क्षेत्रात दिसून येतो. तथापि, विक्रेता स्तरावर शिल्लकची योग्य स्थिती प्रतिबिंबित होते जी त्वरित प्रकरणात घडली आहे.	आम्ही व्यवस्थापनाच्या मताशी सहमत आहोत.

८.	२०१२ ते २०१४ या कालावधीत विविध संचालन व सुव्यवस्था पुरवठादार / विक्रेत्यांना देण्यात आलेल्या आगाऊ रकमेसाठी ७.४५ कोटी रुपयांचा समावेश आहे, ज्याखातीर साहित्य पुरवठा केला गेला आणि बिजके प्राप्त झाली. विक्रेत्यांना सामग्रीच्या पुरवठ्यासाठी आगाऊ रक्कम दिल्यावर कंपनीने वरील खाते तयार केले. पुरवठा पूर्ण झाल्यावर, व्यापार देणी अंतर्गत दायित्व निर्माण केल जाते आणि योग्य पडताळणी व बिजकांच्या मंजुरीनंतर, चालू मत्ता आणि चालू दायित्वे यांचे समायोजन केले जाते. साहित्य पुरवठासाठी दिलेले अग्रिमे आणि प्राप्त बिजके यांचे समायोजन न केल्यामुळे चालू मत्ता अंतर्गत संचालन व सुव्यवस्था पुरवठादारास अग्रिमे आणि चालू दायित्वांतर्गत व्यापारी देणी यांचे ₹ ७.४५ कोटीने जादा विवरण झाले.	आगाऊ रक्कम पुरवणे, साहित्य प्राप्त झाल्यावर दायित्वाची नोंद करणे आणि अशा आगाऊ रक्कम आणि दायित्वाचे समायोजन करणे ही सतत चाल णारी प्रक्रिया आहे. तथापि विक्रेता पातळीवर निव्वळ शिल्लक लेखा पुस्तकात योग्य प्रकारे दिसून येत आहे.	आम्ही व्यवस्थापनाच्या मताशी सहमत आहोत.
९.	**प्रकटीकरणावर टिप्पणी** **मत्ता** **चालू नसलेल्या मत्ता** **मत्ता कारखाने आणि साधने (टिपा क्र.-१): ₹ ३२७७४.७२ कोटी** वर कोराडी आणि परळी टीपीएस येथील ओ २ उत्पादन आणि पुनर्भरणा यंत्राचा खर्च म्हणून ₹ १९.७१ कोटी रुपयांचा समावेश आहे. राज्यातील कोविड महामारीची परिस्थिती लक्षात घेता महाराष्ट्र शासनाच्या निर्देशानुसार हे यंत्रे बसविण्यात आले होते. वरील कामावरील खर्च एकतर कंपनीच्या सीएसआर निधीतून भागवला जाणार होता किंवा कंपनीच्या मागणीनुसार महाराष्ट्र सरकार, राज्य आपत्ती मदत निधीतून किंवा मुख्यमंत्री मदत निधीतून परतफेड करायचा होता. विविध टीपीएस येथे ओ २ उत्पादन आणि पुनर्भरणा यंत्राचा पुरवठा, स्थापना आणि कार्यान्वित करण्यासाठी काम (०५.०५.२०२१) देण्यात आले. सीएसआर निधीअभावी, कंपनीने महाराष्ट्र शासनाकडे मागणी न करता ₹ १९.७१ कोटी रुपयांचा भांडवली खर्च केला. आकस्मिक मालमत्ता अंतर्गत वित्तीय विवरण पत्रकात ही वस्तुस्थिती उघड केली पाहिजे.	कोव्हिड रुग्णांसाठी ऑक्सिजनची कमतरता आणि मुख्यमंत्र्यांसोबत (जीओएम) झालेल्या बैठकीतील सूचना लक्षात घेता, कंपनीने ऑक्सिजन प्लांट उभारण्याच्या कामाचे आदेश जारी केले आणि त्यावर खर्च केला. सरकारी सूचनांनुसार हे काम करण्यात आले असले, तरी या संदर्भात आर्थिक मदत देण्यासाठी कोणताही औपचारिक सरकारी ठराव झाल ला नाही. लेखा धोरण क्रमांक २० च्या संदर्भात, जेथे अनुदान प्राप्त होईल असे वाजवी आश्वासन असेल तेथे सरकारी अनुदानांना मान्यता दिली जाते. तथापि, सद्य परिस्थितीत, महाराष्ट्र सरकारच्या वचनबद्धतेचा कोणताही कागदोपत्री पुरावा नसताना, सरकारकडून येणी याची नोंद केली जाऊ शकत नाही. म्हणूनच, कंपनीने, नेहमीच्या प्रथेनुसार महाराष्ट्र विद्युत नियामक आयोगाला सादर केलेल्या टॅरिफ याचिके मध्ये या खर्चाची मागणी केली आहे. लेखा मानक या संदर्भात कोणत्याही लेखा प्रभाव किंवा कोणत्याही प्रकारचे स्वतंत्र प्रकटीकरण अनिवार्य करत नाही. म्हणूनच या हेतूसाठी पुढील कारवाईची आवश्यकता नाही.	आम्ही व्यवस्थापनाच्या मताशी सहमत आहोत.

१०.	यामध्ये खापरखेडा आणि पारस टीपीएस येथील विद्यमान ओझोनायझेशन यंत्राच्या मूल्यासाठी ₹ ४.५० कोटींचा समावेश आहे, जे एप्रिल २०२१ मध्ये राज्यातील कोव्हिड महामारीची परिस्थिती हाताळण्यासाठी परतीच्या आधारावर सरकारी रुग्णालयात स्थापित केले गेले (महाराष्ट्र शासनाच्या निर्देशानुसार). ही मालमत्ता परत केली गेली नव्हती आणि कंपनीच्या आवारात कंपनीच्या प्रत्यक्ष ताब्यात नव्हती, म्हणून ही वस्तुस्थिती वित्तीय विवरण पत्रकात योग्य प्रकारे उघड केली गेली पाहिजे होती.	अभिप्रायामध्ये नमूद केल्याप्रमाणे, कंपनीने ओझोनायझेशन प्लांट परत येण्याच्या आधारावर सिव्हिल हॉस्पिटलमध्ये हलविण्याची परवानगी दिली आहे. दुसर् या शब्दांत, ही व्यवस्था कायमस्वरुपी नाही आणि या यंत्र आणि कारखान्याची मालकी / अधिकार कंपनीकडेच आहेत. अशा परिस्थितीत, कोणताही व्यावसायिक व्यवहार झाला नसल्यामुळे, लेखा मानक या संदर्भात कोणत्याही प्रकारचा लेखा प्रभाव किंवा स्वतंत्र प्रकटीकरण अनिवार्य करत नाही. म्हणूनच या हेतूसाठी पुढील कारवाईची आवश्यकता नाही.	आम्ही व्यवस्थापनाच्या मताशी सहमत आहोत.
११	यामध्ये ₹ १४.१४ कोटी रुपये ओझोनायझेशन यंत्राची किंमत समाविष्ट आहे. महाराष्ट्र शासनाच्या निर्देशानुसार, एप्रिल २०२१ मध्ये कंपनीने परळी टीपीएस युनिट ८ (टीपीएस येथे पूर्ण झालेल्या यंत्राचा पुरवठा) येथे कूलिंग वॉटर सिस्टम चालविण्यासाठी असलेला ओझोनायझेशन यंत्र स्थलांतरित केले. आणि कंत्राटदाराला अंबाजोगाई आणि परभणी सिव्हिल हॉस्पिटल येथे यंत्राची वाहतूक, उभारणी, चाचणी आणि कार्यान्वय करण्याचे निर्देश दिले. हे यंत्र परत येण्याजोग्या आधारावर हलविले गेले. ही मत्ता परत केली गेली नव्हती आणि कंपनीच्या आवारात ती प्रत्यक्ष ताब्यात नव्हती, म्हणून ही वस्तुस्थिती वित्तीय विवरण पत्रकात योग्य प्रकारे उघड करायला हवी होती.	कंपनीने ओझोनायझेशन प्लांट अंबेजोगाई आणि परभणी येथील सिव्हिल हॉस्पिटलमध्ये परत येण्याच्या आधारावर हलविण्यास परवानगी दिली आहे. दुसऱ्या शब्दांत, ही व्यवस्था कायमस्वरुपी नाही आणि या यंत्र आणि कारखान्याची मालकी / अधिकार कंपनीकडेच आहेत. अशा परिस्थितीत, कोणताही व्यावसायिक व्यवहार झाला नसल्यामुळे, लेखा मानक या संदर्भात कोणत्याही प्रकारचा लेखा प्रभाव किंवा स्वतंत्र प्रकटीकरण अनिवार्य करत नाही. म्हणूनच या हेतूसाठी पुढील कारवाईची आवश्यकता नाही.	आम्ही व्यवस्थापनाच्या मताशी सहमत आहोत.

स्वतंत्र लेखा परिक्षकांचा अहवाल

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

३१ मार्च २०२२ रोजी संपलेल्या वर्षासाठी स्वायत्त वित्तीय विवरण पत्रकांच्या लेखापरीक्षणाचा अहवाल सादर करण्यात येत आहे.

पात्र मत

आम्ही, महाराष्ट्र राज्य वीज निर्मिती कंपनी मर्यादित (''महानिर्मिती/सदर कंपनी'') यांचा येथे जोडलेल्या स्वायत्त वित्तीय विवरण पत्रकाचे लेखा परिक्षण केले आहे. यामध्ये दि.३१ मार्च २०२२ रोजीचा ताळेबंद, याच तारखेला संपलेल्या वर्षासाठी कंपनीचे नफा आणि तोटा पत्रक (इतर सर्वकष उत्पन्नासह), समभागात झालेले बदल आणि रोकडता प्रवाहाची विवरण पत्रके आणि स्वायत्त वित्तीय विवरण पत्रकांवरील टिपा महत्त्वपूर्ण 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, उपरोक्त वित्तीय विवरण पत्रके, समभागा मधील बदलांचे पत्रक आणि संपलेल्या वर्षासाठी रोख प्रवाहाचे विवरण, कंपनी कायदा, २०१३ ('अधिनियम')) द्वारे आवश्यक असलेल्या कार्यपद्धती नुसार आणि भारतात सामान्यत: स्वीकारल्या जाणाऱ्या लेखा तत्त्वांच्या अनुसार ३१ मार्च २०२२ रोजी कंपनीच्या स्थितीबद्दल, यथार्थ आणि रास्त दर्शन घडवतात.

पात्र मतांचा आधार

१. *कंपनीने चालू आर्थिक वर्षासाठी 'महाराष्ट्र राज्य विद्युत वितरण कंपनी लिमिटेड' (महावितरण) कडून विलंबित प्रदान अधिभार द्वारे व्याज उत्पन्न नोंदणे सुरू ठेवले आहे, ज्याची रक्कम ₹ ११०८.१६ कोटी आहे (वित्तीय वर्ष २००९-१० ते वित्तीय वर्ष २०२१-२२ पर्यंतचा संचित विलंबित प्रदान अधिभार ₹ १५९७०.२६ कोटी). महावितरणने अशी बिले स्वीकारली नाहीत आणि भरली नाहीत आणि त्यावर वाद व्यक्त केला आहे. ₹ १५९७०.२६ कोटी रुपयांच्या अशा थकबाकीच्या विरोधात कंपनीने अपेक्षित पत हानी साठी कोणतीही तरतूद केलेली नाही. दोन्ही कंपन्यांमधील अंतिम समझोत्याच्या अनुपस्थितीत आम्ही अशा विलंबित प्रदान अधिभारच्या पुर्नप्राप्तीबद्दल आणि परिणामी व्यापार प्राप्ती आणि कंपनीच्या तोट्यावर होणाऱ्या परिणामाबद्दल भाष्य करू शकत नाही (संदर्भ टिप क्रमांक ४३ ए).*

२. *कंपनीला ₹ १२३९७.०१ कोटी रुपयांच्या थकित वीज विक्रीच्या बिलासाठी महावितरण कडून व्यापार येणी बाबत खातरजमा आणि मेळ प्राप्त झालेले नाही. खातरजमा आणि मेळ यासारख्या पुरेशा आणि योग्य लेखापरीक्षण पुराव्याअभावी आम्ही वरील व्यापारी येणी शिल्लक आणि कंपनीच्या या वर्षासाठी झालेल्या नुकसानावरील परिणामांवर भाष्य करण्यास अक्षम आहोत.*

३. *कोळसा कंपन्यांनी दावा केल्यानुसार कामगिरी प्रोत्साहन देयके / कोळशाच्या कमी उचलण्या बद्दल, कंपनीने कोणतीही तरतूद केलेली नाही. कंपनीने कोळसा कंपन्यांवर काही प्रतिदावे देखील दाखल केले आहेत जसे की कमी पुरवठा, दर्जाची घसरण इ. दावे आणि प्रतीदावे विवादित असल्याने, त्याचा परिणाम शिल्लकांवर अनिश्चित आहे. कोळसा पुरवठा करणाऱ्या कंपन्यांची खालील शिल्लकी खातरजमा आणि मेळ यांच्या अधीन आहेत:*

(₹ कोटीत)

पुरवठादारांची नावे	*महानिर्मितीच्या लेख्याप्रमाणे ३१.०३.२०२२ रोजीची शिल्लक*
साऊथ इस्टर्न कोलफिल्ड लिमिटेड	₹ *५४३.८४ (नावे नोंद)*
महानदी कोलफिल्ड्स लिमिटेड	₹ *६३.२९ (नावे नोंद)*
सिंगरेनी कोलरीज लिमिटेड	₹ *४०.०६ (जमा नोंद)*
वेस्टर्न कोलफिल्ड्स लिमिटेड	₹ *१८२८.०२ (जमा नोंद)*
एकूण	₹ ***१२६०.९५ (जमा नोंद)***

हे लक्षात घेता, आम्ही कंपनीच्या आर्थिक विवरणांवर परिणामांवर भाष्य करण्यास अक्षम आहोत.

४. *कर्जाची शिल्लक आणि आगाऊ रक्कम, ठेवी, व्यापारी देणी, वस्तू आणि सेवा कर, धारणा, इतर आर्थिक दायित्वे, जागतिक बँकेचे कर्ज संबंधित पक्षांकडून खातरजमा आणि मेळ यांच्या अधीन आहे. पुरेशा आणि योग्य लेखा परीक्षण पुराव्याअभावी, आम्ही या शिल्लकी आणि कंपनीच्या या वर्षासाठी झालेल्या नुकसानावरील परिणामांवर भाष्य करण्यास अक्षम आहोत.*

आम्ही आमचे लेखापरीक्षण कंपनी अधिनियम, २०१३ चे कलम १४३(१०) अंतर्गत निर्दिष्ट केलेल्या लेखापरीक्षणाची मानके या नुसार केले आहे. त्या मानकांखालील आमच्या जबाबदाऱ्यांचे अधिक तपशीलवार वर्णन आमच्या अहवालातील स्वायत्त वित्तीय विवरण पत्रकाचे लेखापरीक्षणा संबंधी लेखा परीक्षकाच्या जबाबदाऱ्या या विभागात दिल्या आहेत. आम्ही कंपनी कायदा, २०१३ आणि

नियमांच्या तरतुदींच्या अंतर्गत स्वतंत्र वित्तीय विवरण पत्रकांच्या आमच्या लेखापरीक्षणाशी 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 आमच्या मताला आधार देण्यासाठी पुरेसे आणि योग्य आहेत.

भर देण्याची प्रकरणे

खालील बाबींवर लक्ष आमंत्रित केले आहे:

१. केंद्र सरकारने जाहीर केलेल्या विद्युत (विलंबित देयक अधिभार आणि संबंधित बाबी) नियम २०२२ या योजनेच्या पार्श्वभूमीवर आर्थिक वर्ष २०२१-२२ साठी विलंबित देयक अधिभाराच्या गणनेचा आधार बदलण्याबाबत टीप क्रमांक ४३(ए).

२. टीप क्रमांक ४५(ए-ए) महाराष्ट्र शासनासोबत विविध जलविद्युत निर्मिती सुविधांच्या संदर्भात भाडेतत्त्वावरील करार, ज्यांची अद्याप अंमल बजावणी व्हायची आहे.

३. 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 दृष्टिकोन अद्याप ठरलेला नसल्यामुळे, त्याचा परिणाम निश्चित करता आलेला नाही.

वरील विषयावर आम्ही पात्र मत दिलेले नाही.

मुख्य लेखापरीक्षण बाबी

मुख्य लेखापरीक्षण बाबी म्हणजे त्या बाबी ज्या आमच्या व्यावसायिक निर्णयामध्ये, सध्याच्या कालावधीच्या स्वायत्त वित्तीय विवरण पत्रकांच्या आमच्या लेखापरीक्षणात सर्वात महत्त्वाच्या होत्या. या बाबी आमच्या संपूर्णपणे स्वायत्त वित्तीय विवरण पत्रकांच्या लेखापरीक्षणाच्या संदर्भात आणि त्यावर आमचे मत तयार करताना संबोधित करण्यात आल्या होत्या आणि आम्ही या प्रकरणांवर वेगळे मत देत नाही. आम्ही खालील बाबी मुख्य लेखापरीक्षण प्रकरण म्हणून निश्चित केल्या आहेत.

मुख्य लेखापरीक्षण बाबी	आमच्या लेखापरीक्षणाने मुख्य लेखापरीक्षण प्रकरण कसे हाताळले
आकस्मिक दायित्व / आकस्मिक मालमत्ता कंपनीच्या विरुद्ध विविध मंचांसमोर अनेक खटले प्रलंबित आहेत आणि आकस्मिक दायित्व म्हणून उघड करावयाच्या रकमेचा अंदाज घेण्यासाठी व्यवस्थापनाचा निर्णय आवश्यक आहे. आम्ही हे मुख्य लेखापरीक्षण प्रकरण म्हणून ओळखले कारण ज्या अंदाजांवर या रकमा आधारित आहेत त्यामध्ये प्रकरणांचा अर्थ लावण्यात व्यवस्थापनाच्या निर्णयाचा एक महत्त्वाचा अंश असतो आणि तो व्यवस्थापन पूर्वाग्रहाच्या अधीन असू शकतो. हे सांगितलेले दावे आणि प्रतिदाव्यांना व्यवस्थापन अंदाज आणि विविध बाबींचा अर्थ लावणे आवश्यक आहे, समस्या गुंतलेल्या आहेत आणि स्वभावाने व्यक्तिनिष्ठ आहेत. (स्वायत्त वित्तीय विवरण पत्रकांच्या साठी टीप क्रमांक ४१ पहावी आणि ती लेखा धोरणे परिच्छेद २१ सोबत वाचावी)	आकस्मिक उत्तरदायित्व आणि आकस्मिक मालमत्तेचा अंदाज आणि प्रकटीकरण संदर्भात आम्ही कंपनीच्या अंतर्गत सूचना आणि कार्यपद्धती समजून घेतल्या आहेत आणि खालील लेखापरीक्षण प्रक्रिया स्वीकारल्या आहेत: - प्रलंबित खटल्यांसाठी सर्व संबंधित माहिती मिळविण्यासाठी व्यवस्थापनाने स्थापित केलेल्या नियंत्रणांची रचना आणि कार्यक्षमता समजून घेतली आणि तिचे परीक्षण केले, - व्यवस्थापनाशी कोणत्याही भौतिक घडामोडी आणि कायदेशीर बाबींची नवीनतम स्थिती यावर चर्चा केली; - व्यवस्थापनाने प्राप्त केलेले विविध पत्रव्यवहार आणि संबंधित दस्तऐवज, कायदेशीर प्रकरणांशी संबंधित दस्तऐवज व व्यवस्थापनाने मिळवलेली संबंधित बाह्य कायदेशीर मते (जर असतील तर) वाचणे, आकस्मिक दायित्वे आणि आकस्मिक मालमत्तेच्या प्रकटीकरणास समर्थन देणाऱ्या गणनांवर ठोस प्रक्रिया पार पाडणे; - तरतुदी आवश्यक आहेत की नाही हे व्यवस्थापनाचे निर्णय आणि मूल्यांकन तपासले; - प्रकटीकरणांची पर्याप्तता आणि पूर्णता यांचे पुनरावलोकन केले; उपरोक्त केलेल्या प्रक्रियेच्या आधारे, आकस्मिक दायित्वे आणि आकस्मिक मालमत्तेचा अंदाज व खुलासे पुरेसे आणि वाजवी मानले जातात.

''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 आणि आम्ही त्यावर कोणत्याही प्रकारचे आश्वासन निष्कर्ष व्यक्त करत नाही.

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

आम्हाला सूचित करण्यात आले आहे की ३१ मार्च २०२२ रोजी संपलेल्या वर्षासाठी संचालकांचा अहवाल आणि संबंधित परिशिष्ठाचे अंतिमिकरण झाल्यावर त्यानंतरच्या मंडळाच्या बैठकीत स्वीकारली जातील आणि त्यामुळे आम्हाला आजच त्या विषयी मत देता येणे शक्य झालेले 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 सर्वसाधारण 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 आणि रास्त दर्शन घडविणारी स्वायत्त 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 स्वायत्त 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 पत्रकच्या परीक्षणसाठी लेखापरीक्षकांच्या जबाबदाऱ्या

आमचे लेखापरीक्षणाचे उद्दिष्ट, असे आहे की, स्वायत्त वित्तीय विवरणपत्रे फसवणूक किंवा त्रुटीमुळे होऊ शकणाऱ्या भौतिक 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 लेखमानका नुसार केलेले लेखापरीक्षण नेहमीच चुकीचे विधान शोधून काढेल याची हमी देता नाही. फसवणूक किंवा त्रुटीमुळे गैर विवरण उद्भवू शकतात आणि जेव्हा वापर कर्त्याच्या आर्थिक निर्णयावर त्यांचा एकत्रित पणे मोठा प्रभाव पडत असेल तर ते मोठ्या प्रमाणातील गैर विवरण आहे असे समजण्यात येते.

लेखमानका नुसार परीक्षणचा एक भाग म्हणून, आम्ही व्यावसायिक निर्णय घेतो आणि संपूर्ण परीक्षणमध्ये व्यावसायिक साशंकता राखतो. आम्ही खालील बाबी अनुसरल्या आहेत:

- स्वायत्त 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. लबाडी मधून होणाऱ्या गैरविवरणाचे धोके शोधणे हे चुकीने निर्माण झालेल्या गैर विवरणपेक्षा मोठे असतात. कारण लाबाडीमध्ये संगनमत, बनावट दस्त ऐवज 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)(i) 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 जबाबाबदरी आहे.
- कंपनीने वापरलेल्या लेखा धोरणाच्या योग्यतेचे मूल्यमापन करणे, तसेच व्यवस्थापनाने केलेल्या लेखाचे 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 यांच्यावरुन 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 स्वायत वित्तीय विवरण पत्रकाच्या संबंधित प्रकटनात तसे उल्लेख असले पाहिजे. आमचे मतात रुपभेद करण्यासाठी ही प्रकटने अपूर्ण असतील तर त्याकडे लक्ष वेधणे ही आमची जबाबाबदरी 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.

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

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

संबंधितांशी या विषयी संपर्क केल्यानंतर आम्ही विद्यमान कालावधीत स्वायत वित्तीय विवरण पत्रकांच्या लेखा परिक्षणसाठी महत्वाचे विषय निश्चित केले. आम्ही या महत्वाच्या विषयांचे वर्णन आमच्या लेखा परीक्षकांच्या अहवालात केले आहे मात्र जर अन्य कायदा किंवा नियमने 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 कायदेशीर आणि नियामक आवश्यकतांबद्दल अहवाल

१. कंपनी कायदा, २०१३ चे कलम १४३(५) अन्वये आवश्यकतेनुसार, भारताचे लेखानियंत्रक 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 कलम१४३ (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 शिलकींची 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 वर्णत 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 कल म क्र. १३३ अंतर्गत विनिर्देशित लेखा मानकांचे अनुपालन करतात.

इ) महानिर्मिती शासकीय कंपनी असल्याने, भारत सरकारने जारी केलेली अधिसूचना क्र. जी एस आर ४६३ (इ) दिनांक ०५ जून २०१५ यानुसार कंपनी अधिनियम २०१३ मधील कलम १६४ (२) यामधील ''संचालकाची अपात्रता'' याविषयीच्या तरतुदी महानिर्मिती कंपनीला लागू होत नाही.

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

जी) कंपनीचे वित्तीय अहवाला संबंधित 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. 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) महानिर्मिती कंपनीने तिच्या स्वायत्त वित्तीय विवरण पत्रामध्ये प्रलंबित कायदेशीर बाबींचे परिणाम प्रकट केले आहेत. त्यासाठी स्वायत्त वितिय विवरण पत्रकाची टीप क्र. ४१ पहावी.

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

३) कंपनीद्वारे या वर्षी गुंतवणूकदार शिक्षण आणि रक्षण निधीत स्थानांतरीत करण्यास आवश्यक रकमा 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 स्रोतातून किंवा प्रकारच्या निधीतून) दिलेला नाही किंवा गुंतवलेला नाही किंवा या समजुतीने, लेखी किंवा अन्यथा नोंदवलेले असले तरी, मध्यस्थ इतर व्यक्तींना प्रत्यक्ष किंवा अप्रत्यक्षपणे कर्ज देईल किंवा गुंतवणूक करेल किंवा कंपनी ('अंतिम लाभार्थी') द्वारे किंवा त्यांच्या वतीने कोणत्याही प्रकारे ओळखल्या जाणार्या 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 ('फंडिंग पार्टीज') कोणत्याही व्यक्ती (व्यक्ती) किंवा संस्थांकडून कंपनीला कोणताही निधी प्राप्त झालेला नाही. हे समज, लेखी किंवा अन्यथा नोंदवलेले असले तरी, कंपनी, प्रत्यक्ष किंवा अप्रत्यक्षपणे, फंडिंग पार्टी ('अंतिम लाभार्थी') द्वारे किंवा त्यांच्या वतीने कोणत्याही प्रकारे ओळखल्या गेलेल्या इतर व्यक्ती किंवा संस्थांना कर्ज देईल किंवा गुंतवणूक करेल किंवा कोणतीही तरतूद 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 महत्वपूर्ण चुकीचे विधान असलेबाबत आम्हांला आढळले नाही.

(५) कंपनीने ३१ मार्च २०२२ रोजी संपलेल्या वर्षात कोणताही लाभांश घोषित किंवा वितरित केलेला नाही.

शहा आणि टपारिया यांच्यासाठी
सनदी लेखापाल
एफआरएन १०९४६३ डब्ल्यु

सी.ए.भरत जोशी
भागीदार
आयसीएआय एम नं.१३०८६३
यूडीआयएन: २२१३०८६३एटीपीएकेसी३३४०

उम्मैद जैन आणि कंपनीसाठी
सनदी लेखापाल
एफआरएन ११९२५० डब्ल्यु

सी.ए.यू.एम.जैन
भागीदार
आयसीएआय एम नं.०७०८६३
यूडीआयएन: २२०७०८६३एटीपीसीटीवाय७३९५

स्थळ: मुंबई
दिनांक: २० सप्टेंबर, २०२२

जोडपत्र क्र.१: महाराष्ट्र राज्य वीज निर्मिती कंपनी मर्यादित यांच्या स्वायत्त वित्तीय विवरण पत्रकांवरील स्वंतत्र लेखापरिक्षकांच्या अहवालात संदर्भित केल्याप्रमाणे दि. ३१ मार्च २०२२ 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 आंम्हाला दिलेल्या माहितीनुसार आणि स्पष्टीकरणानुसार, कंपनीने तिच्या आयटी प्रणालीबाहेरील कोणत्याही लेखा व्यवहारावर प्रक्रिया केलली नाही.

२) कंपनीच्या कर्जाची परतफेड करण्यास असमर्थतेमुळे विद्यमान कर्जाची पुनर्रचना 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?

आमच्या सर्वोत्तम माहितीनुसार, आम्हाला दिलेली माहिती आणि स्पष्टीकरण आणि लेखापुस्तकांद्वारे दर्शविल्याप्रमाणे, कर्जदात्याने केलेल्या विद्यमान कर्जाची किंवा माफीची/कर्ज/व्याज इत्यादी प्रकरणांची पुनर्रचना किंवा निर्लेखन केलेली नाही.

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

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

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

१. कंपनीकडे, मागणी केलेल्या आणि प्राप्त झालेल्या कोळशाचे प्रमाण/गुणवत्ता आणि कोळशाची श्रेणी/ओलावा इ. हिशोबाच्या पुस्तकांमध्ये योग्यरित्या नोंदवलेले आहे का?

आमच्या सर्वोत्तम माहितीनुसार, कंपनीकडे कोळसा कंपन्यांनी दिलेली बिले आणि कंपनीला प्राप्त झालेल्या बिलांमध्ये सामंजस्य करण्याची एक प्रणाली आहे. तथापि, मागणी केलेल्या आणि प्राप्त झालेल्या कोळशाच्या प्रमाण/गुणवत्तेच्या संदर्भात, सामंजस्याची सध्याची प्रक्रिया मजबूत करणे आवश्यक आहे. कंपनीने एक मान्यताप्राप्त कोळसा विश्लेषक कंपनी म्हणजेच सेंट्रल इन्स्टिट्यूट ऑफ मायनिंग अँड फ्युएल रिसर्च (सीआयएमएफआर) नियुक्त केली आहे. (सीआयएमएफआर) कोळसा कंपनीच्या माल भरण्याच्या जागेवरून कोळसा श्रेणीचे तांत्रिक विश्लेषण करते. (सीआयएमएफआर), द्वारे सादर केलेल्या विश्लेषण अहवालाच्या आधारे, कंपनीचे कोळसा कार्यालय, नागपूर हे अहवालात नमूद केलेल्या दर्जाशी मेळ करते आणि दर्जा घसरला असेल तर कोळसा कंपन्यांकडे त्याचे दावे केले जातात

कोळसा पुरवठादारांनी महानिर्मिती द्वारे विवादित कमी माल उचलणे, कार्यप्रदर्शन प्रोत्साहन आणि व्याज यास्तव कंपनीकडून ₹ ३९६३.५६ कोटी (या मागील वर्षी ₹ ३१६०.४५ कोटी) चा दावा केला आहे. पुरेसे आणि योग्य परीक्षण पुरावे उपलब्ध नसल्यामुळे, कोणत्याही पक्षाकडून दाव्यांच्या अचूकतेबद्दल निष्कर्षापर्यंत पोहोचणे कठीण आहे. कंपनीने ३१ मार्च २०२२ रोजी कोळसा पुरवठादारांचे हे दावे ‘आकस्मिक दायित्व’ म्हणून घोषित केले आहेत.

कोळसा पुरवठादारांविरुद्ध कंपनीचे दावे, दर्जा घसरण, अपुरा पुरवठा दावे, आर्द्रता दावे, कमी माल भरणे दावे आणि कराराच्या अटींनुसार व्याजाचे दावे ३१ मार्च २०२२ रोजी ₹ ७२१६.३३ कोटी रुपये (या मागील वर्षी ₹ ७६३३.४२ कोटी) आहेत. कंपनी द्वारे याचा हिशोब लेख पुस्तकात नोंद केला जात नाही कारण कोळसा कंपन्यांशी ते विवादित आहेत. त्यांना ३१ मार्च २०२२ रोजी ’आकस्मिक मालमत्ता’ म्हणून घोषित केले 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 माहितीनुसार, आम्हाला दिलेल्या माहितीनुसार आणि स्पष्टीकरणानुसार, कोणत्याही कराराअंतर्गत, राज्य सरकारचा मोफत विजेचा कोणताही वाटा नाही.

३. वस्तुमाल सूचीमध्ये भंगार, अप्रचलित साहित्य इत्यादीचे मूल्यांसह योग्य वर्गीकरण केले आहे का?

आमच्या माहितीनुसार, 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 केव्हा 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 अहवालात 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 ₹ २१०३.६१ कोटी आहे, ज्यावर आम्ही आमचा योग्य परीक्षण अहवाल दिनांक २० सप्टेंबर, २०२२ जारी केला आहे.

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

आमच्या माहितीनुसार, आम्हाला दिलेली माहिती आणि स्पष्टीकरण नुसार राज्य सरकारच्या जलसंपदा विभागाद्वारे (WRD) पाण्याचा विसर्ग नियंत्रित केला जातो आणि आम्हाला कळवल्याप्रमाणे, कंपनीची यात कोणतीही भूमिका 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 तरतुदींनुसार, गेल्या तीन आर्थिक वर्षांमध्ये कंपनीचा सरासरी निव्वळ नफा ₹ ४८.३३ कोटी आहे (या मागील वर्षी तोटा ₹ ७८.१७ कोटी). म्हणून, विहित सीएसआर खर्च जो सरासरी नफ्याच्या २% आहे ₹ ०.९७ कोटी आहे, तथापि कंपनीने ₹ ३.७१ कोटी खर्च केला आहे. (आर्थिक विवरणांपैकी नोट क्र. ४०).

शहा आणि टपारिया यांच्यासाठी
सनदी लेखापाल
एफआरएन १०९४६३ डब्ल्यु

सी.ए.भरत जोशी
भागीदार
आयसीएआय एम नं.१३०८६३
यूडीआयएनः २२१३०८६३एटीपीएकेसी३३४०

उम्मैद जैन आणि कंपनीसाठी
सनदी लेखापाल
एफआरएन ११९२५० डब्ल्यु

सी.ए.यू.एम.जैन
भागीदार
आयसीएआय एम नं.०७०८६३
यूडीआयएनः २२०७०८६३एटीपीसीटीवाय७३९५

स्थळ: मुंबई
दिनांक: २० सप्टेंबर, २०२२

परिशिष्ट क्र.२: महाराष्ट्र राज्य वीज निर्मिती कंपनी मर्यादित यांच्या स्वायत्त वित्तीय विवरण पत्रकांवरील स्वंतत्र लेखापरिक्षकांच्या अहवालात संदर्भित केल्याप्रमाणे दि. ३१ मार्च २०२२ रोजी संपलेल्या वर्षासाठी.

१. स्थिर मालमत्तेच्या संदर्भात:

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

अ) १. कंपनीने निश्चित मालमत्तेची 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 नोंदींच्या तपासणीच्या आधारावर, कंपनीचे तीन वर्षातून एकदा स्थिर मालमत्तेची प्रत्यक्ष पडताळणी करण्याचे धोरण आहे. कंपनीने २०१९-२० या आर्थिक वर्षात स्थिर मालमत्तेचे प्रत्यक्ष पडताळणी, मुंबई येथील मुख्य कार्यालय वगळता कंपनीच्या सर्व वीज केंद्रे आणि इतर ठिकाणांसाठी, व्यवस्थापनाने नियुक्त केलेल्या सनदी लेखापालांच्या बाह्य संस्थांमार्फत केली आहे आणि त्यामुळे चालू आर्थिक वर्षात स्थिर मालमत्तेची अशी कोणतीही प्रत्यक्ष पडताळणी केली नाही.

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

रू.३५३.१३ कोटी किंमतीची मोकळी जमीन वर्षाअखेरीस अजूनही पूर्वीच्या महाजेनको कार्यालय च्या नावावर आहेत. कंपनी संबंधित टायटल डीडमध्ये नाव दुरुस्त करण्याच्या प्रक्रियेत आहे, ज्याचा तपशील खालीलप्रमाणे दर्शविला आहे:

मालमत्तेचे वर्णन	एकूण वहन मूल्य (कोटी)	च्या नावावर	संचालक किंवा त्याचे नातेवाईक किंवा कर्मचारी यांच्या नावावर आहे का?	केव्हापासून	कंपनीच्या नावावर न ठेवण्याचे कारण योग्य असेल तेथे श्रेणी दर्शवा
भुसावळ येथील जमीन	१.३९	महाजेनको कार्यालय	नाही	कंपनी स्थापन झाल्यापासून	कंपनीच्या नोंदणीकृत नावाने शीर्षक हस्तांतरीत करण्याची प्रक्रिया सुरू आहे
चंद्रपूर येथील जमीन	१७८.३६	महाजेनको कार्यालय	नाही	कंपनी स्थापन झाल्यापासून	कंपनीच्या नोंदणीकृत नावाने शीर्षक हस्तांतरीत करण्याची प्रक्रिया सुरू आहे
कोराडी येथील जमीन	२.२८	महाजेनको कार्यालय	नाही	कंपनी स्थापन झाल्यापासून	कंपनीच्या नोंदणीकृत नावाने शीर्षक हस्तांतरीत करण्याची प्रक्रिया सुरू आहे
नाशिक येथील जमीन	१०.७७	महाजेनको कार्यालय	नाही	कंपनी स्थापन झाल्यापासून	कंपनीच्या नोंदणीकृत नावाने शीर्षक हस्तांतरीत करण्याची प्रक्रिया सुरू आहे
पारस येथील जमीन	५.८३	महाजेनको कार्यालय	नाही	कंपनी स्थापन झाल्यापासून	कंपनीच्या नोंदणीकृत नावाने शीर्षक हस्तांतरीत करण्याची प्रक्रिया सुरू आहे
परळी येथील जमीन	३१.२२	महाजेनको कार्यालय	नाही	कंपनी स्थापन झाल्यापासून	कंपनीच्या नोंदणीकृत नावाने शीर्षक हस्तांतरीत करण्याची प्रक्रिया सुरू आहे
कापरखेडा येथील जमीन	४१.४०	महाजेनको कार्यालय	नाही	कंपनी स्थापन झाल्यापासून	कंपनीच्या नोंदणीकृत नावाने शीर्षक हस्तांतरीत करण्याची प्रक्रिया सुरू आहे
भाटघर येथील जमीन	०.०३	महाजेनको कार्यालय	नाही	कंपनी स्थापन झाल्यापासून	कंपनीच्या नोंदणीकृत नावाने शीर्षक हस्तांतरीत करण्याची प्रक्रिया सुरू आहे
मुख्य कार्यालय सौर प्रकल्प आणि नागरी	२८.५१	महाजेनको कार्यालय	नाही	कंपनी स्थापन झाल्यापासून	कंपनीच्या नोंदणीकृत नावाने शीर्षक हस्तांतरीत करण्याची प्रक्रिया सुरू आहे

साक्री सोलर येथील जमीन	४२.०३	महाजेनको कार्यालय	नाही	कंपनी स्थापन झाल्यापासून	कंपनीच्या नोंदणीकृत नावाने शीर्षक हस्तांतरीत करण्याची प्रक्रिया सुरू आहे
शिरसुफळ येथील जमीन	११.३१	महाजेनको कार्यालय	नाही	कंपनी स्थापन झाल्यापासून	कंपनीच्या नोंदणीकृत नावाने शीर्षक हस्तांतरीत करण्याची प्रक्रिया सुरू आहे

ड) कंपनीने चालू आर्थिक वर्षात तिच्या मालमत्तेचे, सयंत्राचे आणि उपकरणांचे 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 वास्तुमाला साठी प्रत्यक्ष पडताळणी केला गेला आहे. व्यवस्थापनाद्वारे नियुक्त केलेल्या सनदी लेखापालांच्या बाह्य संस्थांद्वारे वर्षभरात वास्तुमाल साठ्याची प्रत्यक्ष पडताळणी करण्यात आली. आमच्या मते व्यवस्थापनाद्वारे अशा सत्यापनाची व्याप्ती आणि प्रक्रिया योग्य आहे. निदर्शनास आलेली तफावत हिशेबाच्या वहीत योग्य पद्धतीने हाताळण्यात आली 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 रिटर्न भरले आहेत, त्याचे तपशील खालीलप्रमाणे आहेत.

बँकेचे नाव	एकूण कार्यरत भांडवल मर्यादा मंजूर (₹ कोटीत)	सिक्युरीटी म्हणून ऑफर केलेल्या चालू मालमत्तेचे स्वरूप	त्रैमासिक शेवट	स्वरूप तिमाही रिटर्न/स्टेटमेंटनुसार उघड केल ेल रक्कम (₹ कोटीत)	हिशोबाच्या वह्यांनुसार रक्कम (₹ कोटीत)	फरक (₹ कोटीत)	फरकाची कारणे
कन्सोर्टियम बँक्स	१०,५००/-	संदर्भ नोट	३० जूनच्या २०२१ खाली	२३,९३५.९९	२४,३६९.७९	-४३३.८०	उर्जा बिले नंतर ओळखली गेली इन्व्हेंटरीमध्ये मूल्य समायोजन
कन्सोर्टियम बँक्स	१०,५००/-	संदर्भ नोट	३० सप्टेंबर २०२१ खाली	२६,१९०.९३	२६,१६८.९०	२२.०३	उर्जा बिले नंतर ओळखली गेली इन्व्हेंटरीमध्ये मूल्य समायोजन
कन्सोर्टियम बँक्स	१०,५००/-	संदर्भ नोट	३१ डिसेंबर २०२१ खाली	१९,०३१.०८	२७,६४३.०५	-८,६११.९७	उर्जा बिले नंतर ओळखली गेली इन्व्हेंटरीमध्ये मूल्य समायोजन
कन्सोर्टियम बँक्स	१०,५००/-	संदर्भ नोट	३१ मार्च २०२२ खाली	१९,५६४.४९	२६,८९२.३१	-७,३२७.८२	उर्जा बिले नंतर ओळखली गेली इन्व्हेंटरीमध्ये मूल्य समायोजन

टीप: कंपनीची संपूर्ण चालू मालमत्ता म्हणजे कच्च्या मालाचा साठा, उपभोग्य वस्तूमाल साठा आणि येणी इत्यादि, बँकेच्या नावे तारण दिले आहे.

स्वायत्त वित्तीय विवरण पत्रकातील टीप १७ देखील पहा.

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

उपकंपनी / सहयोगी कंपनी यांचे नाव	वर्षभरात दिलेले कर्ज (₹ कोटीत)	कर्जाच्या रकमेची थकबाकी ३१-०३-२०२२ (₹ कोटीत)
धोपावे कोस्टल पॉवर कंपनी लि.	०.००३५	६.१९
महागुज कोलरीज लि.	२.०५	४०.८०
महाजेनको ॲश मॅनेजमेंट सर्व्हिसेस लि.	०.१८	१.७२
यूसीएम लि.	०.००	०.४६

ब) आम्हाला कळविल्याप्रमाणे, प्रदान केलेल्या कर्जे आणि हमी, हे अर्ध-इक्विटीच्या स्वरूपातील असल्याने कंपनीच्या हितासाठी प्रतिकूल नाहीत.

क) आम्हाला कळविल्याप्रमाणे, सदरील कर्ज हे अर्ध इक्विटी स्वरुपात असल्याने, मुद्दलाची परतफेड करण्याचे वेळापत्रक आणि उपरोक्त कर्जाच्या संदर्भात व्याज भरण्याचे वेळापत्रक, नमूद केलेले नाही.

ड) कर्ज अर्ध-इक्विटी स्वरूपाचे असल्याने, मुद्दलाची परतफेड आणि 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 (ए) 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 तरतुदींचे 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 १४८(१) नुसार व्यय नोंदींची 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. तथापि, 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, कंपनी सामान्यत: भविष्य निर्वाह निधी, कर्मचारी राज्य विमा, प्राप्तिकर, विक्री कर, सेवा कर, सीमा शुल्क, उत्पादन शुल्क, मूल्यवर्धित कर, वस्तू आणि सेवा कर (जीएसटी) आणि उपकर आणि योग्य प्राधिकरणांना इतर कोणतीही वैधानिक देयके शुल्कासह निर्विवाद वैधानिक देय जमा करते. आम्हाला दिलेल्या माहितीनुसार आणि स्पष्टीकरणानुसार, भविष्य निर्वाह निधी कर्मचारी राज्य विमा, प्राप्तिकर, विक्रीकर, सेवा कर, सीमा शुल्क, उत्पादन शुल्क, मूल्यवर्धित कर, जीएसटी आणि उपकर यांच्या संदर्भात, देय झाल्याच्या तारखेपासून सहा महिन्यांपेक्षा जास्त कालावधीसाठी कोणतीही निर्विवाद रक्कम ३१ मार्च, २०२२ रोजी थकीत नव्हती.

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

देय संविधानचे नाव	देयकाचे प्रकार	देय रक्कम (कोटीमध्ये)	देय रकमेचा कालावधी	कोणत्या संचावर प्रलंबित विवाद आहे
आयकर कायदा	सेवाकर स्त्रोतापाशी कपात	०.०९	२००६-०७ आणि २००७-०८	आयटीएटी, पुणे
आयकर कायदा	आयकर दंड	०.००४	२०१२-१३	सीआयटीए (ए), मुंबई
आयकर कायदा	मागणी कलम १४८ नुसार	२३४.५६	२०१३-१४	मुंबई उच्च न्यायालय
आयकर कायदा	दंड कलम १४८ नुसार	१४.६९	२०१४-१५	सीआयटीए (ए), मुंबई
आयकर कायदा	मागणी ट्रेस नुसार	१.०१	२००८-०९ ते २०२१-२२	एओ मुंबई
आयकर कायदा	एओ कलम १४३(३) नुसार	०.९०	२०१८-१९	सीआयटी (ए), एनएफएसी
केंद्रिय सेवा कर	पाणी हक्कावर सेवा कर - कोल्हापूर	५.६०	२०१६-१७	सेवाकर आयुक्त, मुंबई
सीइसटीएटी, मुंबई	आयुक्त सीजीएसटी, सीएक्स, नागपूर	०.०२	२०१९	सीइसटीएटी, मुंबई
आयकर कायदा	टीडीएस चंद्रपूर प्रकल्प	५.८१	२००८-०९, २००९-१०, २०१०-११	नागपूर बेंच, मुंबई उच्च न्यायालय

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) आम्हाला कळविल्याप्रमाणे, मुदत कर्जे ज्या उद्देशाने मिळवली होती त्यासाठी वापरलेली आहेत.

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 को-णत्याही संस्था किंवा व्यक्तीकडून कोणताही निधी घेतलेला नाही.

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

उ) कंपनीने तिच्या उपकंपन्या, संयुक्त उपक्रम किंवा सहयोगी कंपन्यांमध्ये ठेवलेल्या रोख्यांच्या तारणावर वर्षभरात कोणतेही कर्ज उभारलेले नाही.

१०. अ) आम्हाला कळविल्याप्रमाणे, वर्षभरात कंपनीने प्रारंभिक सार्वजनिक ऑफर (आयपीओ) किंवा पुढील सार्वजनिक ऑफर डएफपओ. (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 कर्मचाऱ्याकडून कोणतीही भौतिक 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) केंद्र सरकारचे नियम, २०१४ अन्वये कोणताही अहवाल लेखापरीक्षकांनी फॉर्म एडीटी-४ मध्ये विहीत केल्यानुसार 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 मानकां प्रमाणे आवश्यकतेनुसार स्वायत्त वित्तीय विवरण 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 व्यक्तींसोबत 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 कंपनीला लागू नाही.

ब) कंपनीने रिझर्व्ह बँक ऑफ इंडिया कायदा १९३४ नुसार रिझर्व्ह बँक ऑफ इंडियाच्या नोंदणीच्या वैध प्रमाणपत्राशिवाय नॉन-बँकिंग वित्तीय किंवा गृहनिर्माण वित्त क्रियाकलाप केलेले नाहीत.

क) भारतीय रिझर्व्ह बँकेने बनवलेल्या नियमांमध्ये परिभाषित केल्यानुसार कंपनी कोर इन्व्हेस्टमेंट कंपनी (सीआयसी) नाही आणि म्हणून क्लॉज (c) लागू नाही.

१७. आम्हाला कळविल्याप्रमाणे आणि रेकॉर्डच्या 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 माल मत्तेची वसुली आणि आर्थिक दायित्वे भरण्याच्या अपेक्षित तारखा, वित्तीय विवरणांसह इतर माहिती, संचालक मंडळ आणि व्यवस्थापनाच्या योजना बाबत परीक्षकाचे ज्ञान, आधारे लेखापरीक्षण अहवालाच्या तारखेपर्यंत 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.

२०. आम्हाला दिलेल्या माहितीनुसार आणि स्पष्टीकरणानुसार, कंपनीने कायद्याच्या कलम १३५ च्या उपकलम (५) सांघिक सामाजिक जबाबदारी या वर खर्च केलेल्या आहे आणि कंपनी कायद्याच्या कलम १३५ च्या उपकलम (५) व कलम १३५ च्या उपकलम (६) अंतर्गत असलेली कोणतीही रक्कम अखर्चित राहिलेली नाही.

शहा आणि टपारिया यांच्यासाठी
सनदी लेखापाल
एफआरएन १०९४६३ डब्ल्यु

सी.ए.भरत जोशी
भागीदार
आयसीएआय एम नं.१३०८६३
यूडीआयएन: २२१३०८६३एटीपीएकेसी३३४०

उम्मैद जैन आणि कंपनीसाठी
सनदी लेखापाल
एफआरएन ११९२५० डब्ल्यु

सी.ए.यू.एम.जैन
भागीदार
आयसीएआय एम नं.०७०८६३
यूडीआयएन: २२०७०८६३एटीपीसीटीवाय७३९५

स्थळ: मुंबई
दिनांक: २० सप्टेंबर, २०२२

जोडपत्र क्र.३: महाराष्ट्र राज्य वीज निर्मिती कंपनी मर्यादित यांच्या स्वायत्त वित्तीय विवरण पत्रकांवरील स्वंतत्र लेखापरिक्षकांच्या अहवालात संदर्भित केल्याप्रमाणे दि. ३१ मार्च २०२२ रोजी संपलेल्या वर्षासाठी.

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

आम्ही ३१ मार्च २०२२ पर्यंत महाराष्ट्र राज्य वीज निर्मिती कंपनी मर्यादित (कंपनी) च्या आर्थिक वर्षासाठी कंपनीच्या स्वतंत्र आर्थिक विवरणांच्या आमच्या लेखापरीक्षणाच्या संयोगाने तसेच अंतर्गत आर्थिक नियंत्रणांचे लेखापरीक्षण करण्यासाठी नेमलो आहोत.

अंतर्गत आर्थिक नियंत्रणासाठी व्यवस्थापनाची जबाबदारी

कंपनीचे व्यवस्थापन आर्थिक अहवालाच्या निकषांवरील 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 जबाबदाऱ्यांमध्ये 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 विश्वासार्ह आर्थिक माहिती वेळेवर पूर्ण करून देणे यांचा समावेश आहे.

लेखापरिक्षकांची जबाबदारी

आमच्या लेखापरीक्षणाच्या आधारे वित्तीय अहवालावर कंपनीच्या अंतर्गत आर्थिक नियंत्रणांवर मत व्यक्त करणे ही आमची जबाबदारी आहे. आम्ही आमचे अंतर्गत आर्थिक नियंत्रणांचे 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. त्या मानके आणि मार्गदर्शक सूचनांनुसार आम्ही नैतिक आवश्यकतांचे पालन करणे आवश्यक आहे आणि आर्थिक अहवालावर पुरेशी अंतर्गत आर्थिक नियंत्रणे स्थापित आणि राखली गेली आहेत 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 मूल्यांकन 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 पुरेसे 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 स्वीकारल्या गेलेल्या लेखा तत्त्वांशी सुसंगत असल्याची वाजवी हमी देण्यासाठी आहे. वित्तीय अहवालावरील कंपनीच्या अंतर्गत आर्थिक नियंत्रणामध्ये ज्या धोरणे आणि प्रक्रियांचा समावेश होतो त्या खालीलप्रमाणे:

१. अभिलेख जात करणे, त्यात कंपनीचे व्यवहार आणि मत्ता कामी लावणे बद्दल तपशीलवार अचूक व योग्य माहिती असावी.

२. सामान्यत: स्वीकृत लेखा तत्त्वांशी सुसंगत तयार करण्यासाठी व्यवहार नोंदी केल्या आहेत आणि कंपनीच्या प्राप्ती आणि खर्च केवळ व्यवस्थापन आणि संचालकांच्या अधिकृततेनुसार 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.

आर्थिक अहवालावरील अंतर्गत आर्थिक नियंत्रणाच्या अंगभूत मर्यादा

आर्थिक अहवालावरील अंतर्गत आर्थिक नियंत्रणांच्या काही अंगभूत मर्यादा आहेत, या मर्यादांमध्ये अयोग्य व्यवस्थापनाद्वारे नियंत्रणांना

ओलांडणे त्रुटी किंवा फसवणूक करणे, गैरमाहिती देणे आणि त्यांचा शोध न घेणे याची शक्यता असते. तसेच भविष्याविषयी वित्तीय नियंत्रण यंत्रणेकडून जे काही अंदाज केले जातात ते जोखीमाच्या 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 २०२२ रोजी जेथे अंतर्गत नियंत्रणे प्रभावीपणे कार्यरत नव्हती अशा जागा आढळलेल्या आहेत.

१. पुरवठादारांना दिलेल्या अग्रिमे यांचे वेळेवर समायोजन आणि त्याविरूद्ध केलेल्या दायित्वासाठी तरतूद.

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

३. कर्मचाऱ्यांशी संबंधित उपलेखे यांची आणि सॅप निर्मित पेरोलच्या एचआर मॉड्यूल संबंध जोडणे किंवा त्यात मेळ असणे.

४. माहिती तंत्रज्ञान प्रणाली संबंधात सर्व्हरला संसर्गापासून किंवा इतर कोणत्याही व्हायरस हल्ल्यापासून संरक्षण करण्यासाठी.

५. कर्ज आणि अग्रिमे, रिटेन्शन, धनको, ऋणको यांच्या कार्यकाल संबंधित प्रणाली आधारित अहवाल संबंधात.

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

महानिर्मितीही सरकारी उपक्रम असल्याने, कंपनीची आर्थिक अहवालावरील अंतर्गत नियंत्रण प्रक्रिया विविध नियमावली, नियम, परिपत्रके, सॅप एचआर प्रणालीची अंगभूत नियंत्रणे आणि वेळोवेळी जारी केलेल्या सूचनांद्वारे तयार केली गेली आहे आणि आमचे मत आर्थिक अहवाल ावरील अंतर्गत नियंत्रण प्रक्रियेवर आधारित आहे. आमच्या आर्थिक विवरणांच्या लेखापरीक्षणादरम्यान, आम्ही चाचणी तत्वावर तपासले 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/संभाव्य परिणाम यांचा अपवाद करता कंपनीची वित्तीय अहवालासाठी नियंत्रणे ३१ मार्च २०२२ रोजी प्रभावीपणे कार्यरत होती. आम्ही ओळख निश्चिती केलेल्या मोठ्या दुर्बळ जागांचा विचार केला आणि त्याची वर नोंद केली.

कंपनीच्या ३१ मार्च २०२२ च्या स्वायत्त वित्तीय विवरण पत्रकांच्या आमच्या परीक्षणामध्ये परीक्षणचाचण्यांचे स्वरूप, वेळ आणि व्याप्ती आणि आम्ही वर नमूद केलेल्या दुर्बलतांचा विचार केला आहे.

''पात्र मताचा आधार'' च्या परिच्छेद(१) मध्ये दुर्बलता नमूद केलेल्या आहेत. यात पुरवठादारांना अग्रिमचे वेळेवर समायोजन आणि त्यांच्या साठी केलेल्या दायित्वांच्या तरतुदीच्या संदर्भात वरील कमतरतांच्या 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, ३,४ आणि ५) मध्ये नमूद केलेल्या इतर दुर्बलता, कंपनीच्या स्वतंत्र वित्तीय विवरण पत्रकांवरील आमच्या मतावर परिणाम करत नाहीत

शहा आणि टपारिया यांच्यासाठी
सनदी लेखापाल
एफआरएन १०९४६३ डब्ल्यु

सी.ए.भरत जोशी
भागीदार
आयसीएआय एम नं.१३०८६३
यूडीआयएन: २२१३०८६३एटीपीएकेसी३३४०

उम्मैद जैन आणि कंपनीसाठी
सनदी लेखापाल
एफआरएन ११९२५० डब्ल्यु

सी.ए.यू.एम.जैन
भागीदार
आयसीएआय एम नं.०७०८६३
यूडीआयएन: २२०७०८६३एटीपीसीटीवाय७३९५

स्थळ: मुंबई
दिनांक: २० सप्टेंबर २०२२

३१ मार्च २०२२ रोजी संपलेल्या वर्षाचे ताळेबंद पत्रक (स्वायत्त)

(₹ कोटीत)

तपशील	टिपा क्र.	३१.०३.२०२२	३१.०३.२०२१	०१.०४.२०२०
मत्ता				
चालू नसलेल्या मत्ता				
मालमत्ता, कारखाने व साधने	१	३२,७७४.७२	३४,२४२.३७	३६,२४१.८४
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे	२	४,७०३.५१	३,६७६.६९	२,११९.६३
मत्ता वापरण्याचे हक्क	१अ	३,६७३.०६	३,९२८.६९	४,१८२.७३
अमूर्त मत्ता	१ब	३.१४	२.६३	४.३०
अमूर्त मत्ता विकसनशील	२	३७८.०७	२३९.६८	१३३.९३
वित्तीय मत्ता				
उपकंपन्या, सहयोगी कंपन्या यातील गुंतवणूकी	३	२.२९	२.११	२.१०
इतर चालू नसलेल्या मत्ता	४	४३१.९६	४९६.२०	५०५.७३
एकूण चालू नसलेल्या मत्ता		**४१,९६६.७५**	**४२,५८८.३७**	**४३,१९०.२७**
चालू मत्ता				
वस्तूमाल सूची	५	१,२५५.७६	९३०.०९	१,७६३.०३
वित्तीय मत्ता				
व्यापारी येणी	६	२७,२३१.८९	२४,५१८.१८	१७,८०३.६८
रोख व रोख समतूल्य	७	१००.८५	५७.५१	४.९३
कर्जे	८	५.३६	५.७७	७.६५
इतर वित्तीय मत्ता	९	१,५५२.०८	३,०५८.८०	२,७८४.७५
इतर चालू मत्ता	१०	८९५.६९	६४८.४९	१,०८२.५३
एकूण चालू मत्ता		**३१,०४१.६४**	**२९,२१८.८४**	**२३,४४६.५६**
इतर मत्ता				
विक्री/विल्हेवाटीसाठी वर्गीकरण केलेल्या मत्ता	१क	१२१.०४	२२२.६१	२२५.८३
एकूण इतर मत्ता		**१२१.०४**	**२२२.६१**	**२२५.८३**
एकूण मत्ता		**७३,१२९.४३**	**७२,०२९.८२**	**६६,८६२.६६**
एकूण समभाग आणि दायित्वे				
समभाग				
समभाग भांडवल	११	२५,४५०.४५	२५,४०७.९५	२५,३४३.९५
इतर समभाग	१२	(७,७५५.०२)	(६,४९७.६८)	(६,७३२.३४)
एकूण समभाग		**१७,६९५.४३**	**१८,९१०.२६**	**१८,६११.६१**
दायित्वे				
चालू नसलेली दायित्वे				
वित्तीय दायित्वे				
कर्जे	१३	२२,२११.१९	२२,४५२.२०	२२,७२७.०१
भाडेपट्टीचे दायित्वे	१३अ	३,०६९.९०	३,२३१.२८	३,३८४.७३
तरतूद	१४	१,१११.५४	१,०६२.६६	१,०५५.७७
स्थगित कर दायित्वे	१५	५५६.६७	१,०२८.९०	८३६.१८
इतर चालू नसलेली दायित्वे	१६	२८९.४६	-	-
एकूण चालू नसलेली दायित्वे		**२७,२३८.७६**	**२७,७७५.०४**	**२८,००३.६९**
चालू दायित्वे				
वित्तीय दायित्वे				
कर्जे	१७	१७,२९९.४३	१४,४७१.९८	११,४४२.२५
भाडेपट्टीचे दायित्वे	१७अ	१६१.३८	१५६.०२	१५३.६१
व्यापारी देणी (सूक्ष्म, लघू, मध्यम उद्योजक)	१८	१.९६	-	०.०३
व्यापारी देणी (सूक्ष्म, लघू, मध्यम उद्योजक व्यतिरिक्त)	१८	६,६५१.४८	६,०३६.५०	४,४७१.१५
इतर वित्तीय दायित्वे	१९	३,७००.७७	४,३२४.५०	३,८१०.१२
इतर चालू दायित्वे	२०	११५.००	१०७.४२	८२.८९
तरतूद	२१	२६५.२२	२४८.१०	२८७.३०
एकूण चालू दायित्वे		**२८,१९५.२४**	**२५,३४४.५२**	**२०,२४७.३६**
एकूण समभाग आणि दायित्वे		**७३,१२९.४३**	**७२,०२९.८२**	**६६,८६२.६६**

सोबत जोडलेल्या आमच्या अहवालानुसार
शहा आणि टपारीया यांच्याकरिता
सनदी लेखापाल
(एफआरएन - १०९४६३ डब्ल्यु)

सी.ए. भरत रमेश जोशी
भागीदार (आयसीएआयएम नं. १३०८६३)

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

सी.ए.यू.एम.जैन
भागीदार (आयसीएआयएम नं. ०७०८६३)
मुंबई, दि. २० सप्टेंबर २०२२

महाराष्ट्र राज्य वीज निर्मिती कंपनी लिमिटेड करिता

डी.सी.पाटील
संचालक (वित्त) आणि मुख्य वित्त अधिकारी
डी.आय.एन.नं. ०९७३६६१७

संजय खंदारे
अध्यक्ष आणि व्यवस्थापकीय संचालक
डी.आय.एन.नं. ०२२४४९८५

पंकज शर्मा
मुख्य महाव्यवस्थापक (लेखा)

राहुल दुबे
कंपनी सचिव
एम नं. ए१४२१३

३१ मार्च २०२२ रोजी संपलेल्या वर्षाचे नफा आणि तोटा पत्रक (स्वायत्त)

(₹ कोटीत)

तपशील	टिपा क्र.	२०२१-२०२२	२०२०-२०२१ पुर्नलिखित
महसूल			
प्रवर्तनातील महसूल			
वीज विक्री	२२	२१,९५१.०३	२०,८९१.५८
इतर प्रवर्तन महसूल	२३	२३२.९७	१७२.३७
इतर उत्पन्न	२४	१,३३१.६८	२,५६२.०६
एकूण उत्पन्न		**२३,५१५.६७**	**२३६२६.०२**
खर्च			
वापरलेल्या साहित्याचा खर्च	२५	१५,६२४.४४	१३,४९३.७४
कर्मचारी लाभ खर्च	२६	१,६६२.५५	१,४२९.४४
वित्त खर्च	२७	३,५२३.५४	३,६३७.०४
घसारा आणि कर्जफेड तरतूद	१ व १अ	२,७८८.०८	२,७४८.१२
इतर खर्च	२८	२,०२०.६७	१,९१६.३७
एकूण खर्च		**२५,६१९.२८**	**२३,२२४.७२**
करपूर्व नफा/(तोटा)		**(२,१०३.६१)**	**४०१.३०**
कर खर्च:			
नफा व (तोटा) बाबींवर चालू कर		-	(४६.८३)
स्थगित कर खर्च/(प्राप्ती)	१५	(४५९.२७)	१९२.५३
एकूण कर खर्च		(४५९.२७)	१४५.७१
कालावधीतील नफा/(तोटा)		**(१,६४४.३४)**	**२५५.५९**
इतर सर्वकष उत्पन्न			
नफा किंवा तोटा यात विवरण न केलेल्या बाबी:			
व्याख्यांकित लाभ योजनांची पूर्नमोजणी	२६अ	(५१.५१)	०.७५
इतर सर्वकष उत्पन्नावरील स्थगित कर खर्च लाभ/(व्यय)	२८अ	१२.९६	(०.१९)
कालावधीतील इतर सर्वकक्ष उत्पन्नांकडून (करांची मिळकत)		**(३८.५४)**	**०.५६**
कालावधीतील एकूण सर्वकक्ष उत्पन्न (करांची निव्वळ)		**(१,६८२.८८)**	**२५६.१६**
प्रतिभाग मिळकत (मूळ) (समभाग प्रत्येकी रु १०)		**(०.६४)**	**०.१०**
प्रतिभाग मिळकत (सौम्यकृत - प्रतिभाग) (समभाग प्रत्येकी रु १०)		**(०.६४)**	**०.१०**

सोबत जोडलेल्या आमच्या अहवालानुसार
शहा आणि टपारीया यांच्याकरिता
सनदी लेखापाल
(एफआरएन - १०९४६३ डब्ल्यु)

सी.ए. भरत रमेश जोशी
भागीदार (आयसीएआय नं. १३०८६३)

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

सी.ए.यू.एम.जैन
भागीदार (आयसीएआयएम नं. ०७०८६३)
मुंबई, दि. २० सप्टेंबर २०२२

महाराष्ट्र राज्य वीज निर्मिती कंपनी लिमिटेड करिता

डी.सी.पाटील
संचालक (वित्त) आणि मुख्य वित्त अधिकारी
डी.आय.एन.नं. ०९७३६६१७

संजय खंदारे
अध्यक्ष आणि व्यवस्थापकीय संचालक
डी.आय.एन.नं. ०२२४४९८५

पंकज शर्मा
मुख्य महाव्यवस्थापक (लेखा)

राहुल दुबे
कंपनी सचिव
एम नं. ए१४२१३

समभागातील बदलांचे विवरण पत्रक (स्वायत्त)

१. समभाग भांडवल

तपशील	रक्कम (₹ कोटीत)
दि. ३१.०३.२०२० रोजी	**२५,३४३.९५**
समभाग भांडवलीतील बदल	६४.००
दि. ३१.०३.२०२१ रोजी	**२५,४०७.९५**
समभाग भांडवलीतील बदल	४२.५०
दि. ३१.०३.२०२२ रोजी	**२५,४५०.४५**

२. इतर समभाग

(₹ कोटीत)

तपशील	वाटप प्रलंबित असलेल्या समभागाचे अर्ज	ठेवलेली मिळकत	इतर सर्वकष उत्पन्न	एकूण इतर समभाग
दि. ३१.०३.२०२० रोजी	**६४.००**	**(६,४५८.५३)**	**(२२०.४२)**	**(६,६१४.९५)**
लेखा धोरणातील बदल किंवा पूर्वीच्या कालावधीतील त्रुटी		(११७.३९)		(११७.३९)
पुनर्लिखित शिल्लक ०१.०४.२०२० रोजी	**६४.००**	**(६,५७५.९२)**	**(२२०.४२)**	**(६,७३२.३४)**
वर्षातील नफा किंवा तोटा		२७५.६३		२७५.६३
वर्षातील इतर सर्वकष उत्पन्न			०.५६	०.५६
वाटप प्रलंबित असलेले समभागाचे अर्जातील भर	४२.५०			४२.५०
वर्षभरात वितरण केलेले समभाग	(६४.००)			(६४.००)
दि. ३१.०३.२०२१ रोजी	**४२.५०**	**(६,३००.२९)**	**(२१९.८६)**	**(६,४७७.६५)**
लेखा धोरणातील बदल किंवा पूर्वीच्या कालावधीतील त्रुटी		(२०.०३)		(२०.०३)
पुनर्लिखित शिल्लक ०१.०४.२०२१ रोजी	**४२.५०**	**(६,३२०.३३)**	**(२१९.८६)**	**(६,४९७.६८)**
वर्षातील नफा किंवा तोटा		(१,६४४.३४)		(१,६४४.३४)
वर्षातील इतर सर्वकष उत्पन्न			(३८.५४)	(३८.५४)
वाटप प्रलंबित असलेले समभागाचे अर्जातील भर	४६८.०५			४६८.०५
वर्षभरात वितरण केलेले समभाग	(४२.५०)			(४२.५०)
दि. ३१.०३.२०२२ रोजी	**४६८.०५**	**(७,९६४.६७)**	**(२५८.४०)**	**(७,७५५.०२)**

सोबत जोडलेल्या आमच्या अहवालानुसार
शहा आणि टपारीया यांच्याकरिता
सनदी लेखापाल
(एफआरएन - १०९४६३ डब्ल्यु)

सी.ए. भरत रमेश जोशी
भागीदार (आयसीएआयएम नं. १३०८६३)

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

सी.ए.यू.एम.जैन
भागीदार (आयसीएआयएम नं. ०७०८६३)
मुंबई, दि. २० सप्टेंबर २०२२

महाराष्ट्र राज्य वीज निर्मिती कंपनी लिमिटेड करिता

डी.सी.पाटील
संचालक (वित्त) आणि मुख्य वित्त अधिकारी
डी.आय.एन.नं. ०९७३६६१७

संजय खंदारे
अध्यक्ष आणि व्यवस्थापकीय संचालक
डी.आय.एन.नं. ०२२४४९८५

पंकज शर्मा
मुख्य महाव्यवस्थापक (लेखा)

राहुल दुबे
कंपनी सचिव
एम नं. ए१४२१३

३१ मार्च २०२२ रोजी संपलेल्या वर्षाचा रोकडता प्रवाह (स्वायत्त)

(₹ कोटीत)

तपशील	२०२१-२०२२	२०२०-२०२१ (पुनर्लिखित)
अ) प्रवर्तन कार्यापासूनचा रोकडता प्रवाह		
करोत्तर नफा/तोटा	**(१,६८२.८८)**	**२५६.१६**
कर पूर्व नफ्याचा प्रवर्तन कार्यात वापरलेल्या निव्वळ रोखींशी मेळ करण्यासाठीची समायोजने		
मालमत्ता, कारखाना व उपकरणे आणि अमूर्त मत्तावरील घसारा	२,७८८.०८	२,७४८.१२
वित्त खर्च	३,५२३.५४	३,६३७.०४
विनमय दरातील वसूल न झालेला फरक	१.३४	(१०.६५)
अपेक्षीत पत तोटा तरतूद	१०६.७५	७४.२०
व्याजाचे उत्पन्न	(०.१७)	(१.९१)
निकामी वस्तू मालासाठी तरतूद	५४.४४	(१९.७९)
खेळत्या भांडवलातील बदलापूर्वीचा प्रवर्तनातील नफा (उपबेरीज-)१	**४,७९१.१०**	**६,६८३.१७**
खेळत्या भांडवलातील स्थलांतर		
व्यापारी येण्यातील (वाढ)/घट	(२,८२०.४६)	(६,७८८.७०)
कर्जे, अग्रिमे व इतर मत्ता यातील (वाढ)/घट	१,४२५.७४	१७४.६०
वस्तू माल सूचीतील (वाढ) घट	(३८०.१२)	८५२.७४
दायित्वे व इतर येणी यातील (वाढ)/घट	(९६४.८५)	१,३५८.०७
(उपबेरीज २)	**(२,७३९.६९)**	**(४,४०३.२९)**
प्रवर्तनातून निर्माण झालेली रोकड ((१)+(२))	**२,०५१.४१**	**२,२७९.८८**
वजा: थेट कर/एफ बी टी परतावा / भरलेले - निव्वळ		
प्रवर्तनातून निर्माण झालेली निव्वळ रोकड प्रवाह (अ)	**२,०५१.४१**	**२,२७९.८८**
ब) गुंतवणूक कार्यापासूनचा रोकड प्रवाह		
मालमत्ता, कारखाना व उपकरणे यांची खरेदी	(२,२३०.५३)	(२,१५५.७५)
उपकंपन्यातील गुंतवणूक	(०.१८)	(०.००)
मिळालेले व्याज	०.१७	१.९१
गुंतवणूक कार्यातून निर्मिलेला/(वापरलेला) निव्वळ रोकड प्रवाह (ब)	**(२,२३०.५४)**	**(२,१५३.८५)**
क) वित्तीय कार्यापासूनचा रोकडता प्रवाह		
दीर्घ मुदतीच्या कर्जाची मिळकत	३,३८८.३५	३,७५६.६५
दीर्घ मुदतीच्या कर्जाची परतफेड	(४,०४१.०९)	(३,३७३.४९)
समभागाच्या वितरणातून मिळालेली मिळकत	४६८.०५	४२.५०
अल्पमुदतीच्या कर्जाची मिळकत/(परतफेड)	३,२४५.९८	२,३७३.७०
भांडवली अनुदान प्राप्ती	-	३३.४६
वित्तीय खर्च (दिलेला)	(३,३४५.६०)	(३,४१७.९२)
भाडेपट्टी	५१३.५८	५१३.५८
वित्तीय कामातून निर्माण झालेली/वापरलेली निव्वळ रोकड प्रवाह (क)	**२२९.२७**	**(७१.५१)**
रोख व रोख समतूल्य यातील निव्वळ वाढ/(घट)	**५०.१४**	**५४.५३**
वर्षारंभीची रोख व रोख समतूल्य	**५९.४६**	**४.९३**
वर्षाच्या अखेरीस रोख व रोख समतूल्य	**१०९.६०**	**५९.४६**
वर्षाच्या अखेरीस रोख व रोख समतूल्य यांचा तपशील		

रोख व रोख समतूल्य रोजी		
बँकातील शिलकी		
- चालू खाते	११.७७	-
- रोख समतूल्य	८९.०६	५७.४९
ओव्हर ड्राफ्ट	८.७५	१.९५
हातातील रोख	०.०२	०.०२
वर्षाअखेरची रोख व रोख समतूल्य	**१०९.६०**	**५९.४६**

सोबत जोडलेल्या आमच्या अहवालानुसार
शहा आणि टपारीया यांच्याकरिता
सनदी लेखापाल
(एफआरएन - १०९४६३ डब्ल्यु)

सी.ए. भरत रमेश जोशी
भागीदार (आयसीएआयएम नं. १३०८६३)

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

सी.ए.यू.एम.जैन
भागीदार (आयसीएआयएम नं. ०७०८६३)
मुंबई, दि. २० सप्टेंबर २०२२

महाराष्ट्र राज्य वीज निर्मिती कंपनी लिमिटेड करिता

डी.सी.पाटील
संचालक (वित्त) आणि मुख्य वित्त अधिकारी
डी.आय.एन.नं. ०९७३६६१७

संजय खंदारे
अध्यक्ष आणि व्यवस्थापकीय संचालक
डी.आय.एन.नं. ०२२४४९८५

पंकज शर्मा
मुख्य महाव्यवस्थापक (लेखा)

राहुल दुबे
कंपनी सचिव
एम नं. ए१४२१३

दि.३१ मार्च २०२२ रोजी संपलेल्या वर्षाच्या वित्तीय विवरणपत्रावर टिपा

कंपनीचे स्वरूप आणि महत्वाची लेखा धोरणे:

अ) कंपनीची माहिती

'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 काही सूची वरील कंपनी नाही आणि तिचे सर्व शेअर्स म्हणजे १०० टक्के शेअर्स महाराष्ट्र राज्य विद्युत मंडळ सूत्रधारी कंपनी लिमिटेड या कंपनीने धारण केले आहेत.

कंपनी वीज निर्मिती करते यासाठी औष्णिक, जलविद्युत, वायू 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.

ब) महत्वाची धोरणे:

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

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) १३३, ज्याचे सहवाचन 'कंपन्यासाठी (भारतीय लेखा मानके) नियमावली २०१५', यातील नियम क्र.३ आणि कंपन्यांची (भारतीय लेखा मानके) दुरूस्त केलेली नियमावली २०१६ यासोबत होते. त्यानुसार अधिसूचित केल्याप्रमाणे तसेच कंपनी अधिनियम 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.

या कंपनीवर विद्युत अधिनियम २००३ चा अंमल आहे. विद्युत अभिनियम २००३ मधील तरतुदींचे त्यातील नियमावली सोबत सहवाचन केले जाते आणि जेव्हा त्या कंपनी अधिनियम २०१३ च्या लागू होणाऱ्या तरतुदींशी सुसंगत 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 रास्त मूल्य वजा विक्रीचा खर्च असे केले आहे, त्यांचे मापन प्रत्येक अहवाल कालावधीच्या अखेरीस रास्त मुल्याने केले जाते; याबाबतचे स्पष्टीकरण खाली दिलेल्या लेखा धोरणात केले आहे.

४. सुज्ञ निर्णय आणि 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 समायोजन 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 महत्वाचे परिणाम खाली दिले आहेत.

- मालमत्ता, कारखाने, साधने आणि अमूर्त मत्ता यांचे उपयुक्त आणि उर्वरित आयुष्य याविषयीचे अंदाज करणे.
- वित्तीय मत्ता कमी 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 वित्तीय विवरण पत्राच्या कालावधीकरिता भविष्यातील परिणाम विचारात 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.

५. मत्ता, कारखाने आणि साधने

१. मालकीची जमीन खरेदी किंमती प्रमाणे नमूद केली जाते. मत्ता, कारखाने आणि साधने यांचे मूल्य हे 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 शूल्क, 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 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 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 बांधकाम 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. बांधकाम पूर्ण झाल्यावर वरील भांडवली खर्चाचे भांडवलीकरण केले जाईल आणि त्याचे समायोजन 'कंपनीच्या मालकीच्या नसलेल्या मत्ता' यांच्या तरतुदीत केले जाईल. कंपनीची मालकी नसलेला मत्ता आणि कंपनीच्या सामाजिक जबाबादाऱ्यांच्या कार्यासाठी दिलेले अंशदान जेव्हा खर्च होईल तेव्हा त्याची आकारणी नफा-तोटा पत्रकात केली जाईल.

४. पूरक मालमत्ता: (प्रकरण निहाय तत्वानुसार) 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 भविष्यात 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 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 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 स्थापणे 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 सुट्टया भागाचे मूल्य त्यांच्या विहीत मर्यादापेक्षा 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 आकरणी 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 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 मुळ भागाचे कमी झालेली मूल्य माहिती नसेल तर. मत्ता/यंत्र यांचा नव्या भागाांची/भांडवली सुट्ट्या भागांची किंमत/निव्वळ पुस्तकी मूल्य निर्लेखित केले जाईल.

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

६. 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 मुल्यांकन केले जाते. सॉफ्टवेअरच्या घसाराची तरतूद. महाराष्ट्र विद्युत नियामक आयोग यांनी विहीत केलेल्या आयुष्यासाठी केली जाते. अमूर्त मत्तांचे घसारा व मूल्यघट यांची नोंद नफा व तोटा पत्रकात करण्यात येते.

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

७. प्रगतीपथावरील भांडवली कामे

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 बद्दलचे 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 आकारणी नफा-तोटा पत्रकात करण्यात येते.

अ) वेतनावरील खर्च थेट प्रकल्पांशी संबंधित असेल तर त्यांना बॉयलर टर्बाइन जनरेटर संबंधित कामे आणि कारखाना संबंधित इतर कामे 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) कोराडी येथील निर्मिती बांधकाम कार्यालयाचे आणि मुख्यालयाचे खर्चाचे कोणतेही 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 कोराडी निर्मिती बांधकाम कार्यालय आणि मुख्य कार्यालय येथील सामाईक खर्चांचे वाटप वर्षभरातील प्रगती पथावरील कामातील वाढीच्या आधारे केले जाईल.

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

९. कर्ज खर्च

कर्ज खर्चांमध्ये, 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 मत्ता तयार होतील तो पर्यंतचा खर्चाचा भाग म्हणून केले जाते.

जोपर्यंत दीर्घमुदतीचा निधी मिळत नाही तोपर्यंत पात्रता मालमत्तासाठी घेतलेल्या सर्वसामान्य कर्जावरच्या व्याजाचे सुद्धा भांडवलीकरण केली 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 ज्या कालावधीमध्ये केले जातात तेव्हा त्यांची नोंद नफा-तोटा पत्रकात खर्च म्हणून केली जाते.

१०. 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 त्यांच्या वजा विल्हेवाटीचा खर्च आणि वापराचा खर्च यापेक्षा जास्त असावी एखादी मत्ता इतर मत्तांपासून किंवा मत्तांच्या गटापासून वेगळी असून रोखीचा प्रवाह आत आणत नसेल तर त्या मत्तेची वसूली योग्य किंमत निश्शित केली जाते.

जेवह 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 मूल्य 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 मूल्यांकनाचे प्रारूप वापरले जाते.

११. घसारा तरतूद

अ) भाडेपट्टीच्या जमिनीसाठी महाराष्ट्र विद्युत नियामक आयोग, नियमनाने विहित केलेल्या सरळ रेखा तत्व पद्धतीनुसार ३.३४ टक्के दराने घसाराची तरतूद 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. त्याचप्रमाणे 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 कृतींच्या महिन्यात 'यथा प्रमाण' तत्वाने केला जातो. ग्रीन फिल्ड/ब्राऊन फिल्ड यांचे वाणिज्यिक कार्य सुरू होण्याच्या तारखेपासून त्यांचे भांडवलीकरण तोटा पत्रकात आकारले जाते.

३. ज्या मत्तांच्या (खालील परिच्छेद ४ यात नमूद केलेल्या मत्ता वगळून) कार्यान्वयानंतर घसारा ७० टक्क्यापर्यंत आकारलेला नाही, त्यांच्या ठोक किमतीवर घसाऱ्याची आकारणी ७० टक्के होण्याचा 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 व वायू आधारीत 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, वायू आधारीत वीज निर्मिती केंद्रातील कारखाने व यंत्रे, कुलींग टॉवर्स, जलविद्युत 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 मूल्यांचा ९० टक्के पर्यंत घसारा खालील दराने आकारला जातो.

मत्तांचा प्रकार	घसारा टक्केवारी	मत्तांचे आयुष्यमापन
फर्नीचर जोडणी व कार्यालयाचे साहित्य	६.३३%	१४ वर्षे
वाहने	९.५०%	९.५ वर्षे
माहिती तत्रंज्ञान साधने	१५.००%	६ वर्षे

५. मालमत्ता, कारखाने व साधने यातील ज्या वस्तू नगांचा खर्च कंपनीने विहित केलेल्या मर्यादेपेक्षा जास्त नाही. त्यांचा 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.

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 आयुष्यमापन
सॉफ्टवेअर	३०%	३ वर्षे

१२. 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 त्यांच्या 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, त्यांचा घसाऱ्याची किंवा कर्जफेडीची तरतूद केली जात नाही.

१३. वस्तूसूची

वीज निर्मितीसाठीचे साहित्य व इतर बाबी यांचे लेखन किंमतीपेक्षा कमी दराने केले जात नाही. कारण विजेची विक्री निर्मिती खर्चा इतक्या किंवा त्यापेक्षा जास्त दराने केले जाते. खर्चामध्ये खरेदी खर्च (मिळण्याजोग्या इनपूट टॅक्स क्रेडीटची निव्वळ) आणि त्या वस्तू त्यांच्या सध्याच्या जागी व स्थितीत आणण्याचा इतर खर्च समाविष्ट असतात. भांडारातील सामान, सुटे भाग यासह 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 अचल वस्तूमालासाठी ८०% या दराने तरतूद केली जाते. निकामी वस्तूमालासाठी पूर्णपणे तरतूद केली जाते. या हेतूसाठी, कंपनी मंद हलणाऱ्या वस्तूमालासाठी ३०%, २ वर्षापर्यंत अचल वस्तूमालासाठी ६०% आणि २ वर्षापेक्षा जास्त अचल वस्तूमालासाठी ८०% या दराने केली जाते. निकामी वस्तूमालासाठी तरतूद केली जाते.

१४. 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, कंपनी विलंबित भरणा अधिभाराला स्टेट बँक ऑफ इंडियाच्या १.२५ टक्के दराने प्रति महिना मार्जिन कॉस्ट ऑफ फंड बेस्ट लेडिंग रेट (एमसीएलआर) अधिक ३५० बेसिक पॉइंटस 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 ग्राहकाने मान्य केलेला दराने केला जातो. त्याची रक्कम फ्लाय ॲश वापर निधी या वेगळ्या लेखा शीर्षात आणि पर्यावरण व वन मंत्रालयाने दि. ०३.११.२००९ रोजी दिलेल्या मार्गदर्शक तत्वानुसार केला जातो. या निधीचा वापर राख वापराच्या प्रोत्साहनासाठी करावयाच्या खर्चासाठी केला जातो.

५. अन्य उत्पन्नाला उपार्जन तत्वावर मान्यता दिली जाते. भंगार व नाकारलेला कोळसा इत्यादीची विक्री जेव्हा खरेदीदार 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 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.

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 त्याचे उपार्जन मूल्य आणि प्रत्यक्ष मूल्य याचे समायोजन करून ते प्रत्यक्ष विक्रीच्या वर्षाच्या नफा-तोटा पत्रकात दाखविले जाते.

१५. 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.

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

१६. 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.

१७. 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.

१८. 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.

नियुक्तिनंतरचे लाभ

व्याख्यांकित लाभ योजना

अ) भविष्य निर्वाह निधी व वेगळा विश्वस्त संस्थेत महाराष्ट्र राज्य विद्युत मंडळ गटातील कंपन्याच्या अंशदानाचे व्यवस्थापन होते, 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 मूल्यांकनानूसार ठरविले जाते. हे मूल्यांकन स्वतंत्र विमागणित तंज्ञाकडून वर्षाच्या अखेरीला प्रोजेक्टेड युनीट क्रेडिट मेथड वापरून करून घेण्यात येते.

पुनर्मापन केलेल्या निव्वळ व्यांख्यांकित 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) यांचा समावेश होतो.

क) **इतर दिर्घ मुदतीचे कर्मचारी लाभ**

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

१९. 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 इन्क्रीमेंटल 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 क्रंमाक ११६ यामध्ये विहीत केलेल्या पद्धतीने केले जातात.

२०. शासकीय अनुदान

शासकीय अनुदानाबाबत जेव्हा ते मिळण्याची योग्य हमी असेल आणि जेव्हा संलग्न शर्तींचे 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 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 मत्तांच्या मुल्यांकन अनुदाने वजा करण्याचा पर्याय निवडला आहे.

२१. 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 विश्वासनीय 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 दायित्वे प्रकट केली जातात.

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

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

२२. 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 योग्य माहिती मिळवून तिचा उपयोग करते,

मूल्यमापनाच्या तंत्रात वापरल्या जाणाऱ्या निविष्टी यांच्या आधारे रास्त मूल्याच्या क्रमवारीमधील श्रेणी यामध्ये खालीलप्रमाणे स्तर असल्यास

स्तर १ - समान मत्ता/दायित्वे यांच्या कार्यशील बाजारपेठेतील उद्‌धृत केल्या जाणाऱ्या 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.

२३. 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 उपकंपन्यातील समभाग गुंतवणूक व त्यांना कर्जे आणि दीर्घ मुदतीची येणी इत्यादी.

वित्तीय मत्ता

अ) प्रारंभिक मत्ता व मोजणी

सर्व वित्तीय मत्ता नफा व तोटाद्वारे रास्त मूल्यांमध्ये त्याची नंतर मोजणी केली जात नाही यांना प्रारंभी त्याचे रास्त मूल्य अधिक त्या संपादनासाठी केलेल्या व्यवहाराचे खर्च यानुसार मान्य करण्यात येतात. वित्तीय मत्तांचे व्यवहाराचे खर्च हे 'नफा व तोटा' यातील रास्त मूल्य यानुसार काढून ते नफा व तोटा पत्रकात खर्च म्हणून दाखविले जातात.

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

i) इतर सर्वकष उत्पन्नामार्फत रास्त मूल्य किंवा

ii) नफा किंवा तोटाद्वारे रास्त मूल्य

वित्तीय मत्तांचे व्यवस्थापनासाठी कंपनीचे बिझनेस मॉडेलच्या आणि वित्तीय मत्तांच्या कंत्राटातील वैशिष्ट्यानुसार केलेल्या रोकडता प्रवाहांच्या आधारे

घसारा खर्च

कर्जाचे विलेख मुल्यमापन घसारा तरतूदी नंतर खालील अटींची पूर्तता झाली तरच केली जाते.

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.

प्रारंभिक मान्यतेनंतर अशा वित्तीय मत्ता पुन्हा घसारा 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 याद्वारे 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 मूल्य नुसार 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 मत्ताची 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 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 आयुष्याच्या ''अपेक्षित पत तोटा'' च्या समान रक्कम यानुसार मापन केले जते. 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.

वित्ताय 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 करण्यात येतो:

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 स्वतः 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 समभाग विलेख असे करते,

समभाग विलेख

कंत्राटातील समभाग विलेख म्हणजे ज्यात संबंधित अस्तित्वात असलेल्या संस्थेची सर्व दायित्वे वजा केल्यानंतर मत्तांमधील उरलेला हिताच्या भागाचा पुराव दाखविला जाणारा भाग होय. समभाग विलेखाच्या वितरणानंतर कंपनी त्याबद्दल मिळालेल्या रक्कमेच्या प्रमाणात समभाग विलेख दर्शविते.

वित्तीय दायित्वे

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

प्रांरभिक मान्यता आणि मोजणी

सर्व वित्तीय दायित्वे (नफा किंवा तोटा यांच्या रास्त मुल्यानुसार 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 कर्ज 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 मर्यादेत ही मान्यता असते. अशा प्रकारणी 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 विवरण पत्रे 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 दायित्त्वाचे बंधन चुकते केले जाते किंवा रद्द केले जाते किंवा त्याची मुदत संपते तेव्हा त्या वित्तीय दायित्तवाची नोंद रद्द करण्यात येते. जेव्हा एका विद्यमान दायित्त्वाची जागा, त्याच कर्जदाराने वेगळ्या अटीनुसार दिलेले दुसरे दायित्त्वे घेते किंवा जर विद्यमान दायित्वाच्या अटींमध्ये महत्त्वाची रूपभेद सुधारणा केल्या 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 वित्तीय मत्ता आणि वित्तीय दायित्त्व यांचे समायोजन होणार असेल तर अशा मत्ता व दायित्त्व यांची वजावट केल्यानंतर निव्वळ तत्त्वावर वित्तीय मत्ता आणि वित्तीय दायित्त्व ताळेबंद पत्रकात दर्शविण्यात येतात.

२४. 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.

२५. 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.

२६. 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.

२७. कर

अधिभाराच्या खर्चात चालू कर खर्च आणि वर्षभरातील स्थगित कर मत्ता किंवा दायित्त्व 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 किवां 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 जाते.

ब) स्थगित कर

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

स्थगित कर दायित्त्वे 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 वापरण्यास 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 दायित्त्वे 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 दायित्त्वे या समवेत चुकता करण्याचा कायदेशीर अंमलबजावणी योग्य हक्क असला आणि स्थगित कर या संबंधित कराची अस्तित्त्वातील बाबींशी संलग्न असेल आणि त्या समान कर प्राधिकरणाकडे असतील तर स्थगित कर दायित्त्व कर मत्ता यांची भरपाई करता येते.

२८. व्यापारी येणी

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

२९. दुरूस्ती नियमने प्रभावी नाहीत

सांघिक व्यवहार मंत्रालय, वेळोवेळी कंपनी (भारतीय लेखा मानके) नियमांतर्गत नवीन मानक किंवा विद्यमान मानकांमध्ये सुधारणा सूचित करून जारी करते. २३ मार्च २०२२ रोजी, सांघिक व्यवहार मंत्रालयाने कंपनी (भारतीय लेखा मानके) दुरूस्ती नियम, २०२२ मध्ये सुधारणा केली, जी १ एप्रिल २०२२ पासून खालीलप्रमाणे लागू होते.

१) भारतीय लेखा मानक १६- मालमत्ता कारखाने आणि साधने

दुरूस्ती नियमने स्पष्ट करतात की, मालमत्तेच्या उद्देशित वापरासाठी (असल्यास) तयार करताना चाचणीची किंमत, उत्पादित वस्तूंच्या निव्वळ विक्री उत्पन्नापेक्षा जास्त असल्यास ती नफा किंवा तोटा पत्रकात नोंदवली जाणार नाही तर मालमत्तेच्या किमंतीचा भाग मानल्या जाणाऱ्या थेट श्रेय खर्चातून वजा केली जाते. कंपनीने दुरूस्ती नियमनाचे मूल्यमापन केले आहे आणि तिचा स्वायत्त वित्तीय विवरण पत्रकातील मालमत्ता कारखाने आणि साधने यांच्यावर कोणताही परिणाम झालेला नाही.

२) भारतीय लेखा मानक ३७-तरतूदी आकस्मिक दायित्व आणि आकस्मिक मत्ता

दुरूस्ती नियमने असे नमूद केले आहे की कराराची 'पूर्तीची किंमत' मध्ये 'कंत्राटाशी थेट संबंधित असलेल्या खर्चाचा' समावेश होतो. कराराशी थेट संबंधित खर्च एकतर त्या कराराची पूर्तता करण्यासाठीचा वाढीव खर्च असू शकतात (उदाहरणार्थ थेट श्रम, साहित्य) किंवा इतर खर्चाचे वाटप जे करार पूर्ण करण्याशी थेट संबंधित आहे (उदाहरणार्थ कराराची पूर्तता करण्यासाठी वापरल्या जाणाऱ्या मालमत्ता कारखाने आणि साधने यातील घसारा शुल्काचे वाटप). दुरूस्ती नियमने हे मुलत: एक स्पष्टीकरण आहे आणि कंपनीला त्याच्या स्वायत्त वित्तीय विवरणपत्रकावर दुरूस्तीचा कोणताही महत्वपूर्ण परिणाम होण्याची अपेक्षा नाही.

३) भारतीय लेखा मानक १०९ - वित्तीय विलेख

एखादी संस्था आर्थिक दायित्व रद्द करायची की विद्यमान आर्थिक उत्तरदायित्वात फेरबदल म्हणून विचार करायची याचे मूल्यांकन करण्यासाठी भारतीय लेखा मानक १०९ ची '१०%' चाचणी लागू करते तेव्हा कोणत्या शुल्काचा समावेश होतो हे दूरूस्ती स्पष्ट करते. कंपनीला अपेक्षा नाही की या दुरूस्तीचा तिच्या स्वायत्त वित्तीय विवरण पत्रकावर कोणताही महत्वपूर्ण प्रभाव पडेल.

टिपा क्र.१: मालमत्ता, कारखाने आणि साधने

(₹ कोटीत)

मूर्त मत्ता																
किमत	जमीन विकासासह		इमारती		हायड्रॉलीक कामे	इतर स्थापत्त कामे		कारखाने यंत्र व साधने	लाईन व केबल नेटवर्क	वाहने	फर्निचर व जोडणी	कार्यालयीन साधने	कंपनीच्या मालकीच्या न-सलेल्या मत्तासाठी भांडवली खर्च	एकूण मूर्त मत्ता	वजा: घसारा भांडवली करण	नफा तोटा पत्रकात आकारलेला घसारा
	मालकीची	भाड्याची	कारखानाच्या इमारती	इतर		रेल्वे लाईन साइडींग	रस्ते व इतर									
दि.३१.०३.२०२० रोजी	**१,६५४.३०**	**१०६.११**	**८८३.७८**	**१,१०६.४०**	**२,४८३.१७**	**१,४८०.२०**	**५८६.८१**	**३६,९७४.१८**	**४८९.२६**	**२२.३६**	**३०.८९**	**५१.५५**	**५७.४९**	**४५,९२६.५०**		
भर	२.२७	-	०.७७	५७.९८	२७.०५	१०६.०५	१०४.२४	१७८.९७	-	६.४७	३.१०	६.३८	-	४९३.२८		
कपात	-	-	-	-	-	-	-	०.०४	-	०.२१	-	०.९५	-	१.२०		
दि.३१.०३.२०२१ रोजी	**१,६५६.५६**	**१०६.११**	**८८४.५५**	**१,१६४.३८**	**२,५१०.२२**	**१,५८६.२५**	**६९१.०५**	**३७,१५३.१२**	**४८९.२६**	**२८.६२**	**३४.००**	**५६.९८**	**५७.४९**	**४६,४१८.५८**		
भर	९.५७	-	१.५०	५१.७८	११६.१७	२४.५९	४९८.२०	७७१.००	६१.४३	१०.३५	१.७६	५.९८	-	१,५५२.३४		
कपात	-	-	-	०.७०	४.१९	४२६.८४	५.३८	५३२.६८	२.९३	०.१४	-	०.०९	-	९७२.९६		
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**		
संचीत घसारा																
दि.३१.०३.२०२० रोजी	-	**२१.८८**	**९१.३८**	**३१९.७६**	**६२७.७५**	**२७५.९८**	**१०३.९७**	**८,०५७.९८**	**१३४.१७**	**३.१३**	**८.५९**	**१८.२१**	**२१.८६**	**९,६८४.६६**		
भर	-	४.३८	३६.७०	७५.२३	१३९.२०	६४.५७	२५.९७	२,१०६.६४	२३.९२	२.६५	३.००	५.९०	४.५४	२,४९२.६९	०.२९	२,४९२.४०
कपात / समायोजने	-	-	-	-	-	-	-	०.०३	-	०.१९	-	०.९१	-	१.१३		
दि.३१.०३.२०२१ रोजी	-	**२६.२६**	**१२८.०८**	**३९४.९९**	**७६६.९५**	**३४०.५४**	**१२९.९४**	**१०,१६४.५८**	**१५८.०९**	**५.५९**	**११.५९**	**२३.२०**	**२६.४०**	**१२,१७६.२२**		
भर	-	४.९२	३६.७३	८०.६१	१४०.१२	९०.१४	२५.९६	२,११०.४१	२३.६५	३.४६	२.९९	६.०५	४.८९	२,५२९.९४	०.२३	२,५२९.७१
कपात / समायोजने	-	-	०.०६	०.६४	३.३०	१०५.३८	(९६.२९)	४८५.५६	(१५.९५)	०.१२	(०.०१)	०.०८	०.०२	४८२.९२		
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**		
पुढे नेलेल्या रकमा																
दि.३१.०३.२०२० रोजी	**१,६५४.३०**	**८४.२३**	**७९२.४०**	**७८६.६४**	**१,८५५.४२**	**१,२०४.२२**	**४८२.८३**	**२८,९१६.२१**	**३५५.०८**	**१९.२३**	**२२.३१**	**३३.३५**	**३५.६३**	**३६,२४१.८४**		
दि.३१.०३.२०२१ रोजी	**१,६५६.५६**	**७९.८५**	**७५६.४७**	**७६९.३९**	**१,७४३.२७**	**१,२४५.७०**	**५६१.११**	**२६,९८८.५४**	**३३१.१६**	**२३.०३**	**२२.४१**	**३३.७९**	**३१.०९**	**३४,२४२.३७**		
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**		

टिप: वर नमूद केल्याप्रमाणे एकूण जमिनींपैकी ₹ ३५३ कोटीची जमीन महाराष्ट्र राज्य वीज निर्मिती कंपनी मर्यादित ऐवजी कंपनीच्या कार्यालयाच्या नावावर आहे.

कंपनीच्यानोंदणीकृत नावावर मालकी हक्क दस्त हस्तांतरित करण्याच्या प्रक्रियेत आहे.

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

खर्च	एकूण
ठोक रक्कम	
दि.३१.०३.२०२० रोजी	४,४३६.६७
भर	-
कपात	(३.५२)
दि.३१.०३.२०२१ रोजी	४,४४०.२०
भर	-
कपात	०.५५
दि.३१.०३.२०२२ रोजी	४,४३९.६५
संचित घसारा तरतूद	
दि.३१.०३.२०२० रोजी	२५३.९४
भर	२५४.०४
कपात/समायोजने	(३.५२)
दि.३१.०३.२०२१ रोजी	५११.५१
भर	२५५.६३
कपात/समायोजने	०.५५
दि.३१.०३.२०२२ रोजी	**७६६.५९**
पुढे नेलेल्या रकमा	
दि.३१.०३.२०२० रोजी	**४,१८२.७३**
दि.३१.०३.२०२१ रोजी	**३,९२८.६९**
दि.३१.०३.२०२२ रोजी	**३,६७३.०६**

टिपा क्र.१ब: अमूर्त मत्ता - सॉफ्टवेअर परवाना (₹ कोटीत)

खर्च	एकूण
ठोक रक्कम	
दि.३१.०३.२०२० रोजी	३३.९३
भर	०.४२
कपात	०.२१
दि.३१.०३.२०२१ रोजी	३४.१४
भर	३.२६
कपात	-

दि.३१.०३.२०२२ रोजी	३७.४१
संचित घसारा	
दि.३१.०३.२०२० रोजी	२९.६२
भर	२.०३
कपात/समायोजने	०.१४
दि.३१.०३.२०२१ रोजी	३१.५१
भर	२.७५
कपात/समायोजने	-
दि.३१.०३.२०२२ रोजी	**३४.२६**
पुढे नेलेल्या रकमा	
दि.३१.०३.२०२० रोजी	**४.३०**
दि.३१.०३.२०२१ रोजी	**२.६३**
दि.३१.०३.२०२२ रोजी	**३.१४**

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

तपशील	३१.०३.२०२२	३१.०३.२०२१ पुनर्लिखित
कारखाने व यंत्रसामग्री	१२३.९२	१९६.६७
कारखाना - इमारती आणि इतर	२.५४	६.६३
हायड्रॉलीक कामे	९.०३	१३.७७
रेल्वे लाईन साईडिंग रस्ते व इतर	४.३७	२६.२६
लाईन व केबलचे नेटवर्क	०.८१	१.८३
वाहने	०.३०	०.३५
फर्निचर व जोडण्या	०.१४	०.४५
कार्यालयीन साधने	०.४४	१.०१
इतर संकीर्ण मत्ता	०.०४	०.०७
वजा: निकामी साहित्यासाठी तरतूद	(२०.५५)	-२४.४१
एकूण	**१२१.०४**	**२२२.६१**

सूचना: कोराडी औ.वि.केंद्रातील युनीट क्र. ७ आणि परळी औ.वि.केंद्रातील युनीट क्र. ४ आणि ५, भुसावळ केंद्रातील युनीट 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 २०२२ रोजीच्या रास्त मूल्यांपेक्षा जास्त असेल. (यासारख्या मालमत्तांच्या विद्यमान बाजार मूल्यांच्या आधारे)

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

ताळेबंदामधील संबंधीत लाइन आयटम	मत्तेचा तपशील	एकूण वहन मूल्य (रू कोटीत)	च्या नावावर शीर्षक	शीर्षक धारक प्रवर्तक, संचालक आणि प्रवर्तक/ संचालककाचा नातेवाईक किंवा प्रवर्तक/संचाल काचा कर्मचारी आहे की नाही	मालमत्ता कोण्त्या तारखेपासून ठेवली आहे	कंपनीच्या नावावर न ठेवण्याची कारणे
भुसावळ	जमीन	१.३९	महानिर्मितीचे कार्यालय	नाही	०५.०६.२००५	कंपनीच्या नोंदणीकृत नावावर शीर्षक हस्तांतरित करण्याची प्रक्रिया सुरू आहे
चंद्रपूर	जमीन	१७८.३६	महानिर्मितीचे कार्यालय	नाही	०५.०६.२००५	कंपनीच्या नोंदणीकृत नावावर शीर्षक हस्तांतरित करण्याची प्रक्रिया सुरू आहे
कोराडी	जमीन	२.२८	महानिर्मितीचे कार्यालय	नाही	०५.०६.२००५	कंपनीच्या नोंदणीकृत नावावर शीर्षक हस्तांतरित करण्याची प्रक्रिया सुरू आहे
नाशिक	जमीन	१०.७७	महानिर्मितीचे कार्यालय	नाही	०५.०६.२००५	कंपनीच्या नोंदणीकृत नावावर शीर्षक हस्तांतरित करण्याची प्रक्रिया सुरू आहे
पारस	जमीन	५.८३	महानिर्मितीचे कार्यालय	नाही	०५.०६.२००५	कंपनीच्या नोंदणीकृत नावावर शीर्षक हस्तांतरित करण्याची प्रक्रिया सुरू आहे
परळी	जमीन	३१.२२	महानिर्मितीचे कार्यालय	नाही	०५.०६.२००५	कंपनीच्या नोंदणीकृत नावावर शीर्षक हस्तांतरित करण्याची प्रक्रिया सुरू आहे
खापरखेडा	जमीन	४१.४	महानिर्मितीचे कार्यालय	नाही	०५.०६.२००५	कंपनीच्या नोंदणीकृत नावावर शीर्षक हस्तांतरित करण्याची प्रक्रिया सुरू आहे
भाटघर	जमीन	०.०३	महानिर्मितीचे कार्यालय	नाही	०५.०६.२००५	कंपनीच्या नोंदणीकृत नावावर शीर्षक हस्तांतरित करण्याची प्रक्रिया सुरू आहे
सौर व स्थापत्य - मुख्य कार्यालय	जमीन	२८.५१	महानिर्मितीचे कार्यालय	नाही	०५.०६.२००५	कंपनीच्या नोंदणीकृत नावावर शीर्षक हस्तांतरित करण्याची प्रक्रिया सुरू आहे
साक्री सौर	जमीन	४२.०३	महानिर्मितीचे कार्यालय	नाही	०५.०६.२००५	कंपनीच्या नोंदणीकृत नावावर शीर्षक हस्तांतरित करण्याची प्रक्रिया सुरू आहे
शीरसूफळ	जमीन	११.३१	महानिर्मितीचे कार्यालय	नाही	०५.०६.२००५	कंपनीच्या नोंदणीकृत नावावर शीर्षक हस्तांतरित करण्याची प्रक्रिया सुरू आहे
एकूण		**३५३.१३**				

टिपा क्र.२: प्रगतीपथावरील भांडवली कामे (₹ कोटीत)

तपशील	एकूण मूर्त मत्ता	भाड्याची जमीन	कारखान्याच्या इमारती	इतर इमारती	हायड्रॉलिक कामे	रेल्वे लाइनसाईडींग	रस्ते व इतर	कारखाने यंत्र व साधने	फर्निचर व जोडणी	कार्यालयीन साधने	अमुर्त मत्ता
३१.०३.२०२० रोजी	**२,१५१.४८**	**१.०३**	**१,०१३.३६**	**१८.९२**	**१३.६८**	**१.९८**	**१०८.९२**	**९९१.४७**	**१.१८**	**०.९५**	**१३३.९३**
भर	१,५९६.६६	-	३४४.६२	१०.०४	४.०५		२८.०९	१,२०६.१६	०.४०	३.३२	१०५.७५
कमी	१६.१०	-	८५.२१	१.५३	३.६४		९३.१४	(१६९.४९)	१.१७	०.८९	-
३१.०३.२०२१ रोजी	**३,७३२.०५**	**१.०३**	**१,२७२.७६**	**२७.४२**	**१४.०९**	**१.९८**	**४३.८७**	**२,३६७.१२**	**०.४०**	**३.३८**	**२३९.६८**
भर	१,७१५.३५	-	२७६.२५	७.८८	०.९९		१५.४५	१,४१४.३३	-	०.४६	१३८.३९
कमी	६७३.१९	-	१९०.२२	१.३४	१४.०९		२१.५२	४४२.२४	०.४०	३.३८	-
३१.०३.२०२२ रोजी	**४,७७४.२१**	**१.०३**	**१३५८.७९**	**३३.९६**	**०.९९**	**१.९८**	**३७.७९**	**३,३३९.२०**	**०.००**	**०.४६**	**३७८.०७**
निव्वळ प्रगतीपथावरील भांडवली कामे											
वजा: निकामी साहित्यांसाठी तरतूद	३१.८५							३१.८५			
३१.०३.२०२० रोजी	**२,११९.६३**	**१.०३**	**१,०१३.३६**	**१८.९२**	**१३.६८**	**१.९८**	**१०८.९२**	**९५९.६२**	**१.१८**	**०.९५**	**१३३.९३**
वजा: निकामी साहित्यांसाठी तरतूद	५५.३६							५५.३६			
३१.०३.२०२१ रोजी	**३,६७६.६९**	**१.०३**	**१,२७२.७६**	**२७.४२**	**१४.०९**	**१.९८**	**४३.८७**	**२,३११.७६**	**०.४०**	**३.३८**	**२३९.६८**
वजा: निकामी साहित्यांसाठी 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**	**०.००**	**०.४६**	**३७८.०७**

टिप: अमूर्त मत्तासंबंधीच्या भांडवली कामामध्ये गारे पालमा येथील खाण विकासासाठी मिळालेल्या परवान्यांचा समावेश केलेला आहे.

टिपा क्र.२अ) ३१.०३.२०२२ रोजी प्रगतीपथावरील भांडवली कामांचे वयानुसार वर्गीकरण (₹ कोटीत)

तपशील	या कालावधीसाठी प्रगतीपथावरील भांडवली कामामधील रक्कम:				
	१ वर्षापेक्षा कमी	१-२ वर्ष	२-३ वर्ष	३ वर्षांपेक्षा जास्त	एकूण
ए यू सी - गुंतवणूक उपाय नाही	४.०४	३.६३	०.०५	४१.६९	४९.४२
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - भाड्याची जमीन	-	-	-	१.०३	१.०३
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - कारखान्याच्या इमारती	२७७.७०	३३०.४४	५१२.६९	२३७.९७	१,३५८.८०
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - इतर इमारती	९.७८	७.४९	१६.६४	०.०५	३३.९६
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - हायड्रॉलिक कामे	०.९९	-	-	-	०.९९
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - रेल्वे लाइन साईडिंग	१.४१	-	-	१.९८	३.३९
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - रस्ते व इतर	१५.६१	१६.२९	४.४९	-	३६.३९
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - कारखाने यंत्र व साधने	१,३४९.४९	१,३३४.२०	३९६.९९	२०९.११	३,२८९.७९
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - फर्निचर व जोडणी	-	-	-	-	०.००
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - कार्यालयीन साधने	०.४६	-	-	-	०.४६
३१.०३.२०२२ रोजी प्रगतीपथावरील एकूण प्रकल्प	१,६५९.४८	१,६९२.०५	९३०.८६	४९१.८३	४,७७४.२२
वजा : निकामी साहित्यासाठी तरतूद				७०.७०	७०.७०
एकूण	**१,६५९.४८**	**१,६९२.०५**	**९३०.८६**	**४२१.१३**	**४,७०३.५१**
३१.०३.२०२२ रोजी तात्पुरते स्थगित असलेले प्रकल्प					

टिपा क्र.२अ) ३१.०३.२०२१ रोजी प्रगतीपथावरील भांडवली कामांचे वयानुसार वर्गीकरण (₹ कोटीत)

तपशील	या कालावधीसाठी प्रगतीपथावरील भांडवली कामामधील रक्कम:				
	१ वर्षापेक्षा कमी	१-२ वर्ष	२-३ वर्ष	३ वर्षांपेक्षा जास्त	एकूण
ए यू सी - गुंतवणूक उपाय नाही	३.६३	०.०३	१४.४०	२७.३१	४५.३७
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - भाड्याची जमीन	-	-	-	१.०३	१.०३
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - कारखान्याच्या इमारती	३२३.०१	५४४.४७	१२.०४	३९२.५४	१,२७२.०७
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - इतर इमारती	२२.४२	१७.७८	-	०.०५	४०.२५

प्रगतीपथावरील भांडवली कामे -हायड्रॉलिक कामे	४.०५	१०.०५	-	-	१४.०९
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे -रेल्वे लाइन साईडिंग	-	-	१.९८	-	१.९८
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे -रस्ते व इतर	२३.२०	३.८४	०.२०	४.४९	३१.७३
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे -कारखाने यंत्र व साधने	१,५४६.११	६१३.१७	१४९.२३	१३.२४	२,३२१.७५
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे -फर्निचर व जोडणी	०.४०	०.००	-	-	०.४०
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे -कार्यालयीन साधने	३.२९	०.०२	०.०७	-	३.३८
३१.०३.२०२२ रोजी प्रगतीपथावरील एकूण प्रकल्प	१,९२६.११	१,१८९.३५	१७७.९२	४३८.६६	३,७३२.०४
वजा : निकामी साहित्यासाठी तरतूद				५५.३६	५५.३६
एकूण	**१,९२६.११**	**१,१८९.३५**	**१७७.९२**	**३८३.३१**	**३,६७६.६९**
३१.०३.२०२१ रोजी तात्पुरते स्थगित असलेले प्रकल्प					

टिपा क्र.२अ) विकसनशील अमुर्त मत्ताचे वयानुसार वर्गीकरण (₹ कोटीत)

तपशील	या कालावधीसाठी प्रगतीपथावरील भांडवली कामामधील रक्कम:				
	१ वर्षापेक्षा कमी	१-२ वर्ष	२-३ वर्ष	३ वर्षांपेक्षा जास्त	एकूण
३१.०३.२०२१ रोजी प्रगतीपथावरील प्रकल्प	१०५.७५	०.१७	१.२१	१३२.५५	२३९.६८
३१.०३.२०२१ रोजी तात्पुरते स्थगित असलेले प्रकल्प	-	-	-	-	-
३१.०३.२०२२ रोजी प्रगतीपथावरील प्रकल्प	१३८.३९	१०५.७५	०.१७	१३३.७६	३७८.०७
३१.०३.२०२२ रोजी तात्पुरते स्थगित असलेले प्रकल्प	-	-	-	-	-

टिपा क्र.२ब ३१.०३.२०२२ रोजी प्रगतीपथावरील भांडवली काम पुर्ण करण्याचे वेळापत्रक (₹ कोटीत)

तपशील	या कालावधीमध्ये पूर्ण होणार आहे				
	१ वर्षापेक्षा कमी	१-२ वर्ष	२-३ वर्ष	३ वर्षांपेक्षा जास्त	एकूण
ए यू सी - गुंतवणूक उपाय नाही	२१.१३	२८.२५	-	०.०३	४९.४१
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - भाड्याची जमीन	-	-	-	१.०३	१.०३
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - कारखान्याच्या इमारती	१,२८३.९१	७४.२०	-	०.६९	१,३५८.८०
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - इतर इमारती	४.०१	२९.९०	-	०.०५	३३.९६

प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - हायड्रॉलिक कामे	-	०.९९	-	-	०.९९
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - रेल्वे लाइन साईडिंग	१.४१	१.९८	-	-	३.३९
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - रस्ते व इतर	७.९६	२८.४२	-	-	३६.३९
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - कारखाने यंत्र व साधने	३९७.४७	२,६५५.८६	७८.९१	१५७.५५	३,२८९.७९
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - फर्निचर व जोडणी	०.००	-	-	-	०.००
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - कार्यालयीन साधने	०.४६	-	-	-	०.४६
३१.०३.२०२२ रोजी प्रगतीपथावरील एकूण प्रकल्प	१,७१६.३६	२,८१९.५९	७८.९१	१५९.३५	४,७७४.२१
वजा : निकामी साहित्यासाठी तरतूद				७०.७०	७०.७०
एकूण	**१,७१६.३६**	**२,८१९.५९**	**७८.९१**	**८८.६५**	**४,७०३.५१**

टिपा क्र.२ब ३१.०३.२०२१ रोजी प्रगतीपथावरील भांडवली काम पुर्ण करण्याचे वेळापत्रक (₹ कोटीत)

तपशील	या कालावधीमध्ये पूर्ण होणार आहे				
	१ वर्षापेक्षा कमी	१-२ वर्ष	२-३ वर्ष	३ वर्षांपेक्षा जास्त	एकणू
ए यू सी - गुंतवणूक उपाय नाही	३.२४	०.२९	२७.७८	१४.०५	४५.३६
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - भाड्याची जमीन	-	-	-	१.०३	१.०३
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - कारखान्याच्या इमारती	३२३.०४	१८.८७	३१.५४	८९८.६२	१,२७२.०७
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - इतर इमारती	१३.८५	२६.३४	-	०.०५	४०.२५
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - हायड्रॉलिक कामे	१४.०९	-	-	-	१४.०९
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - रेल्वे लाइन साईडिंग	-	१.९८	-	-	१.९८
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - रस्ते व इतर	८.५०	२२.५४	-	०.६९	३१.७३
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - कारखाने यंत्र व साधने	५४५.५६	४६६.०७	१,३०२.५१	७.६१	२,३२१.७५
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - फर्निचर व जोडणी	०.४०	०.००	-	-	०.४०
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - कार्यालयीन साधने	३.३७	०.०१	-	-	३.३८

३१.०३.२०२१ रोजी प्रगतीपथावरील एकूण प्रकल्प	९१२.०६	५३६.१०	१,३६१.८३	९२२.०५	३,७३२.०४
वजा : निकामी साहित्यासाठी तरतूद				५५.३६	५५.३६
एकूण	**९१२.०६**	**५३६.१०**	**१,३६१.८३**	**८६६.७०**	**३,६७६.६९**

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

तपशील	या कालावधीमध्ये पूर्ण होणार आहे				
	१ वर्षापेक्षा कमी	१-२ वर्ष	२-३ वर्ष	३ वर्षांपेक्षा जास्त	एकणू
३१.०३.२०२१ रोजी				२३९.६८	२३९.६८
३१.०३.२०२२ रोजी				३७८.०७	३७८.०७

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

(₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२२	३१.०३.२०२१ पुनर्लिखित	०१.०४.२०२०
समभाग विलेखातील गुंतवणूकी - किंमत वजा घट यानुसार			
उद्धृत न केलेल्या			
महाजेनको ॲश मॅनेजमेंट सर्विसेस लि. (पूर्वीची धुळे पॉवर लि.) ५०,००० (मागील वर्षी ५०,०००) समभाग प्रत्येक ₹ १० पूर्ण भरलेले	०.०५	०.०५	०.०५
धोपावे कोस्टल पॉवर कंपनी मर्यादित ५०,००० (मागील वर्षी ५०,०००) समभाग प्रत्येक ₹ १० पूर्ण भरलेले	०.०५	०.०५	०.०५
यु.सी.एम. कोल कंपनी मर्यादित ३०,००० (मागील वर्षी ३०,०००) समभाग प्रत्येक ₹ १० पूर्ण भरलेले	०.०३	०.०३	०.०३
महागुज (कोलायरीज) मर्यादित ३०,००० (मागील वर्षी ३०,०००) समभाग प्रत्येक ₹ १० पूर्ण भरलेले	०.०३	०.०३	०.०३
छत्तीसगड - काटघोरा - डोंगरगड रेल्वे मर्यादित ५२०,००० समभाग प्रत्येक ₹ १० पूर्ण भरलेले	०.५२	०.५२	०.५२
उपकंपन्यामध्ये निमसमभाग स्वरूपाची गुंतवणूक (अग्रिम)	५४.०३	५१.७९	५०.५९
एकूण	**५४.७१**	**५२.४७**	**५१.२७**
वजा: अपेक्षित पतहानीसाठी आणि गुंतवणूक कमी होण्यासाठी मत्ता	(५२.४२)	(५०.३६)	(४९.१७)
एकूण	**२.२९**	**२.११**	**२.१०**

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

तपशील	३१.०३.२०२२	३१.०३.२०२१ पुनर्लिखित	०१.०४.२०२०
संचालन व सुव्यवस्था पुरवठा/अग्रिमे वसूली योग्य	३२७.०१	२५४.०६	२५४.०६
वजा : अपेक्षित पतहानीसाठी तरतूद	(३२७.०१)	(२५४.०६)	(२५४.०६)
	०.००	०.००	०.००
महाराष्ट्र शासन जलसिंचन विभागाला अग्रिम	७६.२१	७६.२१	७६.२१
वजा : अपेक्षित पतहानीसाठी तरतूद	(७६.२१)	(७६.२१)	(७६.२१)

	०.००	०.००	०.००
आयकर परवाना योग्य (तरतुदीची निव्वळ)	२६६.७७	२४५.८३	१८५.८८
कर्मचारी वृंदाला अग्रिमे	०.२२	०.८८	०.८८
परिमार्जन करण्यासाठी खर्च	१.६६	१.१६	०.००
भांडवली अग्रिमे	१६३.३०	२४८.३३	३१८.९८
एकूण	**४३१.९६**	**४९६.२०**	**५०५.७३**

टिपा क्र.५: चालू मत्ता वस्तूमाल सूची (₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२२	३१.०३.२०२१ पुनर्लिखित	०१.०४.२०२०
कच्चा माल (कोळसा)	४७०.०४	३१२.३०	९९८.३८
इंधन तेल - एल डी ओ इत्यादी	२८१.९७	१८२.४८	२३०.८२
प्रवासातील मालसाठा (कोळसा व तेल)	७१.८९	४३.०५	७८.१२
भांडारमाल व सुटे भाग	८५६.६४	८७७.३६	९२४.३०
वजा: निकामी माल व सूटे भागांसाठी तरतूद	(४०२.२४)	(४५६.६८)	(४३६.८९)
वजा: चौकशी प्रलंबित असलेल्या साहित्यातील तुटींसाठी तरतूद	(२२.५४)	(२८.४२)	(३१.७१)
एकूण	**१२५५.७६**	**९३०.०९**	**१७६३.०३**

टिपा क्र.६: चालू मत्ता: व्यापारी येणी (₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२२	३१.०३.२०२१ पुनर्लिखित	०१.०४.२०२०
अप्रतिभूत: चांगली मानलेली	२७२३१.८९	२४५१८.१८	१७८०३.६८
संशयास्पद	१८३.६८	१६७.१५	१६७.१५
वजा: अपेक्षित, तोट्यासाठी तरतूद	(१८३.६८)	(१६७.१५)	(१६७.१५)
एकूण	**२७२३१.८९**	**२४५१८.१८**	**१७८०३.६८**

टिपा क्र.६अ): व्यापारी येणी

१) वर्तमान अहवाल कालावधीसाठी व्यापारी येणीचे वयानुसार वर्गीकरण

तपशील	देय तारखेपासून पुढील कालावधीसाठी थकबाकी						
	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	२,०७५.७८	१०,११०.३३	-				१२,१८६.११
ब) अविवादित व्यापारी येणी - ज्यात क्रेडिट जोखीम लक्षणीय वाढली आहे		-	-	-	-	-	-
क) अविवादित व्यापारी येणी - पत मूल्यघट		-	-	-	-	-	-
ड) विवादित व्यापारी येणी - चांगली मानलेली		-	-	२,५११.५१	२,५४४.३०	९,८०६.२९	१४,८६२.१०

इ) विवादित व्यापारी येणी- ज्यात पत जोखीम लक्षणीय वाढली आहे		-	-	-	-	-	-
ई) विवादित व्यापारी येणी- पत मूल्यघट		-	-	-		१८३.६८	१८३.६८

२) मागील अहवाल कालावधीसाठी व्यापारी येणीचे वयानुसार वर्गीकरण (₹ कोटीत)

तपशील	देय तारखेपासून पुढील कालावधीसाठी थकबाकी						
	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	२,१६२.११	९,८३८.३३	-				१२,०००.४४
ब) अविवादित व्यापारी येणी - ज्यात क्रेडिट जोखीम लक्षणीय वाढली आहे		-	-	-	-	-	-
क) अविवादित व्यापारी येणी - पत मूल्यघट		-	-	-	-	-	-
ड) विवादित व्यापारी येणी - चांगली मानलेली		-	-	२,५४४.३०	२,३२०.६९	७,४८५.६०	१२,३५०.५९
इ) विवादित व्यापारी येणी- ज्यात पत जोखीम लक्षणीय वाढली आहे		-	-	-	-	-	-
ई) विवादित व्यापारी येणी- पत मूल्यघट		-	-	-	-	१६७.१५	१६७.१५

टिपा क्र.७: चालू मत्ता रोख व रोख समतूल्य (₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२२	३१.०३.२०२१ पुनर्लिखित	०१.०४.२०२०
शेड्यूल बँकातील शिल्लकी			
- चालू खाती	११.७७	०.००	४.९२
- रोख समतुल्य	८९.०६	५७.४९	०.००
हातातील शिल्लक	०.०२	०.०२	०.०२
एकूण	**१००.८५**	**५७.५१**	**४.९३**

टिपा क्र.८: चालू मत्ता चालू कर्जे (₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२२	३१.०३.२०२१ पुनर्लिखित	०१.०४.२०२०
अप्रतिभूत चांगली मानलेली			
- कर्मचारी कर्जे व अग्रिमे	५.३६	५.७७	७.६५
एकूण	**५.३६**	**५.७७**	**७.६५**

टिपा क्र.९: इतर चालू वित्तीय मत्ता (₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२२	३१.०३.२०२१ पुनर्लिखित	०१.०४.२०२०
अप्रतिभूत, चांगली मानलेली			
कर्मचाऱ्यांकडून वसूली योग्य	२८.६४	३१.५२	५.३१
विनादेयक येणी	१२२५.३८	२७०६.५५	२५१६.९४
कराचे दावे	३०.३७	७७.७६	९६.६७
भाडे मिळण्याजोगी	२.०१	०.४५	०.१२
दावे मिळण्याजोगी	१११.३३	१०९.९१	१२४.१०
महानिर्मितीने संबंधितांकडे दिलेल्या अनामती	१५.८९	१५.८१	४.९४
एनर्जी सेव्हींग सर्टिफिकेटचा साठा	१.९६	१.९६	०.००
कंत्राटदारांकडून येणे (वसूली योग्य) महानिर्मितीची अनामती	१३६.५०	११४.८५	३६.६६
एकूण	**१५५२.०८**	**३०५८.८०**	**२७८४.७५**

टिपा क्र.१०: चालू मत्ता इतर मत्ता (₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२२	३१.०३.२०२१ पुनर्लिखित	०१.०४.२०२०
आगाऊ खर्च	२६.९५	३७.१४	४८.८७
संचालन व सुव्यवस्था पुरवठा/कामे यांची अग्रिमे	३३६.००	३९७.७०	४४०.३७
इंधन पुरवठा/इतर पुरवठा यांची अग्रिमी	७३६.३४	४१७.२५	७२४.०४
वजा - अपेक्षित पतहानीसाठी तरतूद	(२०३.६०)	(२०३.६०)	(१३०.७५)
एकूण	**८९५.६९**	**६४८.४९**	**१०८२.५३**

टिपा क्र.११: भाग व भांडवल

१) अधिकृत भांडवल

समभागाचा वर्ग	सममूल्य	३१.०३.२०२२ रोजी		३१.०३.२०२१ रोजी		३१.०३.२०२० रोजी	
		शेअर्सची संख्या	रक्कम ₹ कोटीत	शेअर्सची संख्या	रक्कम ₹ कोटीत	शेअर्सची संख्या	रक्कम ₹ कोटीत
समभाग	१०	४०,०००,०००,०००	४०,०००,००	४०,०००,०००,०००	४०,०००.००	४०,०००,०००,०००	४०,०००.००

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

समभागाचा वर्ग	सममूल्य	३१.०३.२०२२ रोजी		३१.०३.२०२१ रोजी		३१.०३.२०२० रोजी	
		शेअर्सची संख्या	रक्कम ₹ कोटीत	शेअर्सची संख्या	रक्कम ₹ कोटीत	शेअर्सची संख्या	रक्कम ₹ कोटीत
समभाग	१०	२५,४५,०४,४६,२२६	२५,४५०.४५	२५,४०,७९,४६,२२६	२५,४०७.९५	२५,३४,३९,४६,२२६	२५,३४३.९५

३) शेअर्सच्या संख्येचा केलेला मेळ

समभागाचा वर्ग	३१.०३.२०२२ रोजी		३१.०३.२०२१ रोजी		३१.०३.२०२० रोजी	
	शेअर्सची संख्या	रक्कम ₹ कोटीत	शेअर्सची संख्या	रक्कम ₹ कोटीत	शेअर्सची संख्या	रक्कम ₹ कोटीत
वर्षारंभीचे भागभांडवल	२५,४०,७९,४६,२२६	२५,४०७.९५	२५,३४,३९,४६,२२६	२५,३४३.९५	२५,२८,४१,२६,२२६	२५,२८४.१३
कालावधीतील भर	४,२५,००,०००	४२.५०	६,४०,००,०००	६४.००	५,९८,२०,०००	५९.८२
वर्षाअखेरीस भागभांडवल	२५,४५,०४,४६,२२६	२५,४५०.४५	२५,४०,७९,४६,२२६	२५,४०७.९५	२५,३४,३९,४६,२२६	२५,३४३.९५

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 रु. 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	३१.०३.२०२२ रोजी	३१.०३.२०२१ रोजी	३१.०३.२०२० रोजी
	समभाग	समभाग	समभाग
माराविम सूत्रधारी कंपनी मर्यादित (संख्या)	२५,४५,०४,४६,२२६	२५,४०,७९,४६,२२६	२५,३४,३९,४६,२२६
माराविम सूत्रधारी कंपनी मर्यादित (रक्कम ₹ कोटीत)	२५,४५०.४५	२५,४०७.९५	२५,३४३.९५

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

भागधारकाचे नाव	३१.०३.२०२२ रोजी			३१.०३.२०२१ रोजी			३१.०३.२०२० रोजी		
	समभाग	% शेअर	वर्षभरात टक्केवारीत बदल	समभाग	% शेअर	वर्षभरात टक्केवारीत बदल	समभाग	% शेअर	वर्षभरात टक्केवारीत बदल
माराविम सूत्रधारी कंपनी मर्यादित (संख्या)	२५,४५,०४,४६,२२६	१००	-	२५,४०,७९,४६,२२६	१००	-	२५,३४,३९,४६,२२६	१००	-

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

तपशील	३१.०३.२०२२	३१.०३.२०२१ पुनर्लिखित	०१.०४.२०२०
ठेवलेली मिळकत			
मागील ताळेबंदाप्रमाणे	(६,५४०.१८)	(६,७९६.३४)	(६,७१५.९३)
अधिक वर्षाचा नफा (तोटा)	(१,६८२.८८)	२५६.१६	(८०.४१)

	(८,२२३.०७)	(६,५४०.१८)	(६,७९६.३४)
इतर समभाग (ब) इतर राखीव			
वाटप प्रलंबित असलेला शेअर ॲप्लीकेशन	४६८.०५	४२.५०	६४.००
एकूण बेरीज	**(७७५५.०२)**	**(६४९७.६८)**	**(६७३२.३४)**

टिपा क्र.१३ चालू नसलेली कर्जे (₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२२	३१.०३.२०२१ पुनर्लिखित	०१.०४.२०२०
मुदतीची कर्जे			
प्रतिभूत			
मुदतीची कर्जे वित्तीय संस्थांची	२०३०७.०६	२०५६७.१४	२०५२४.२७
मुदतीची कर्जे - बँकाची	१३८३.६४	१२४८.५४	१४३६.४३
अप्रतिभूत			
मूदतीची कर्जे - वित्तीय संस्थांची	०.००	०.००	०.००
जागतिक बँकेचे कर्ज	२४९.३०	२५४.४२	२७६.८२
सी एस एस ई पी एल कडून कर्ज (बारामती प्रकल्प)	१६५.५६	१७४.१९	१८२.७९
के एफ डब्लयू चे कर्ज	१०५.६२	२०७.९१	३०६.७०
एकूण	**२२२११.१९**	**२२४५२.२०**	**२२७२७.०१**

टिपा क्र.१३ अ) चालू नसलेली भाडेपट्टी (₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२२	३१.०३.२०२१ पुनर्लिखित	०१.०४.२०२०
भाडेपट्टीचे दायित्वे - भारतीय लेखा मानंक ११६	३०६९.९०	३२३१.२८	३३८४.७३
एकूण	**३०६९.९०**	**३२३१.२८**	**३३८४.७३**

टिपा क्र.१४ चालू नसलेल्या तरतूदी (₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२२	३१.०३.२०२१ पुनर्लिखित	०१.०४.२०२०
उपदानासाठी तरतूद	५३९.४७	५१८.२२	५२८.३७
रजा रोखीकरणासाठी तरतूद	५७२.०६	५४४.४४	५२७.४०
एकूण	**१११११.५४**	**१०६२.६६**	**१०५५.७७**

टिपा क्र.१५ स्थगित कर दायित्वे (निव्वळ)

अ) नफा व तोटा यामध्ये नोंदविलेले जमा आणि खर्च (₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२२ संपलेल्या वर्षासाठी	३१.०३.२०२१ संपलेल्या वर्षासाठी
चालू कर खर्च		
चालू वर्ष	१२.९६	(०.१९)

मागील वर्षासंबंधातील अंदाजाचे बदल	-	-
	१२.९६	**(०.१९)**
स्थगित कर खर्च		
मूळ केलेले आणि उलट फिरवलेले हंगामी फरक	(४७२.२३)	१९२.७२
कर दरातील बदल	-	-
मागील वर्षासंबंधातील अंदाजाचे बदल	-	-
	(४७२.२३)	**१९२.७२**
उत्पन्न विवरणपत्रकात मान्य केलेले कर खर्च	**(४५९.२७)**	**१९२.५३**

ब) इतर सर्वकष उत्पन्नात मान्य केलेले कर खर्च (₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२२ रोजी संपलेल्या वर्षासाठी		
	करपूर्व	कर खर्च (लाभ)	निव्वळ कर
नफा किंवा तोटा यात वर्गीकरण होणार नसलेल्या बाबी			
व्याख्यांकित लाभ योजनांचे पुर्नमोजणी	(५१.५१)	१२.९६	(३८.५४)
एकूण	**(५१.५१)**	**१२.९६**	**(३८.५४)**
तपशील	**३१.०२.२०२१ रोजी संपलेल्या वर्षासाठी**		
	करपूर्व	**कर खर्च (लाभ)**	**निव्वळ कर**
नफा किंवा तोटा यात वर्गीकरण होणार नसलेल्या बाबी			
व्याख्यांकित लाभ योजनांची पुर्नमोजणी	**०.७५**	**(०.१९)**	**०.५६**
एकूण	**०.७५**	**(०.१९)**	**०.५६**

क) परिणामकारक कर दराचा मेळ करणे (₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२२ संपलेल्या वर्षासाठी	३१.०३.२०२१ संपलेल्या वर्षासाठी
कर पूर्व नफा	(२,१०३.६१)	४०१.३०
लागू होणारा कर दर	२५.१७%	२५.१७%
कंपनीचा देशातंर्गत कर दरानुसार कर	(५२९.४४)	१०१.००
कर दरातील बदल	**-**	**-**
कराचा खालील बाबींवर परिणाम		
ज्यात कपात होत नाही असे खर्च	२८.५९	४.५८
खालील बाबींसाठी वेळेतील फरक		
- घसारा व इतर बाबी	८२.५५	७२.०६
- वित्तीय मत्तेतील घट	(०.८२)	०.००
- प्रत्यक्ष देण्याच्या तत्वावर मान्य होणारे खर्च	(४२.५९)	(३०.३१)
- भाड्याच्या दायित्वासाठी कर्जफेड तरतुद	३९.२७	३८.०२
मागील वर्षातील स्थगित कराचे समायोजन	(५०.७२)	(०.३४)

कपात न होणारा सी एस आर खर्च	०.९३	७.७२
कर खर्च	**(४७२.२३)**	**१९२.७२**
परिणामकारक कर दर	२२.४५%	४८.०२%

ड) स्थगित कर शिल्लकीचे स्थलांतर (₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२२ रोजी संपलेल्या वर्षासाठी					
	निव्वळ शिलकी १ एप्रिल २०२१	नफा किंवा तोटा यात मान्यता	इतर सर्वकष उत्पन्नामध्ये मान्यता	निव्वळ	स्थगित कर नफा	स्थगित कर दायित्वे
स्थगित कर मत्ता						
मालमत्ता, कारखाने आणि साधने	(४,१६४.९०)	(७२.२५)	-	(४,२३७.१६)	-	(४,२३७.१६)
गुंतवणूकी	१२.३७	०.८२	-	१३.१९	१३.१९	-
वस्तू सूची	-	-	-	-	-	-
भाडेपट्टी दायित्वे	८५२.५१	(३९.२७)		८१३.२५	८१३.२५	
तरतूदी	३२९.८९	३.६५	१२.९६	३४६.५०	३४६.५०	-
अघोषित घसारा	१,७६४.८०	५४३.७९	-	२,३०८.५९	२,३०८.५९	-
कर्जे आणि अग्रिमे/येणी	१७६.४३	२२.५२	-	१९८.९५	१९८.९५	-
कर मत्ता (दायित्वे)	**(१,०२८.९०)**	**४५९.२७**	**१२.९६**	**(५५६.६७)**	**३,६८०.४९**	**(४,२३७.१६)**

तपशील	३१.०३.२०२१ रोजी संपलेल्या वर्षासाठी					
	निव्वळ शिलकी १ एप्रिल २०२०	नफा किंवा तोटा यात मान्यता	इतर सर्वकष उत्पन्नामध्ये मान्यता	निव्वळ	स्थगित कर मत्ता	स्थगित कर दायित्व
स्थगित कर मत्ता						
मालमत्ता, कारखाने व साधने	(४,००१.७०)	(१६३.२०)	-	(४,१६४.९०)	-	(४,१६४.९०)
गुंतवणूकी	१२.६८	(०.३१)	-	१२.३७	१२.३७	-
वस्तू सूची	-	-	-	-	-	-
भाडेपट्टी दायित्वे	८९०.५३	(३८.०२)	-	८५२.५१	८५२.५१	
तरतुदी	३३८.०२	(७.९४)	(०.१९)	३२९.८९	३२९.८९	-
अघोषित घसारा	१,७६६.२०	(१.३९)	-	१,७६४.८०	१,७६४.८०	-
कर्जे व अग्रीमे/येणी	१५८.१०	१८.३३	-	१७६.४३	१७६.४३	-
कर मत्ता (दायित्वे)	**(८३६.१८)**	**(१९२.५३)**	**(०.१९)**	**(१,०२८.९०)**	**३,१३६.०१**	**(४,१६४.९०)**

टिपा क्र १६ इतर चालू नसलेली दायित्वे (₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२२	३१.०३.२०२१ पुनर्लिखित	०१.०४.२०२२
ठेवून घेतलेल्या आणि देय असलेल्या रकमा	२८९.४६	०.००	०.००
एकूण	**२८९.४६**	**०.००**	**०.००**

टिपा क्र.१७ चालू कर्जे (₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२२	३१.०३.२०२१ पुनर्लिखित	०१.०४.२०२०
मागणी केल्यास परतफेड योग्य कर्जे			
प्रतिभूत			
बँकाकडून			
रोख पत कर्जे	७८०९.७३	८६२३.९०	५८५१.७९
खेळते भांडवल	१५१५.५०	७६६.३१	०.००
दिर्घ मुदतीच्या कर्जाची वर्तमान परिपक्वता	३५८६.७०	३९९८.४३	३३४०.४५
अप्रतिभूत			
बँकाकडून			
खेळते भांडवल	३०००.००	-	-
इतर अल्प मुदतीची कर्जे	१३८७.५०	१०८३.३३	२२५०.००
एकूण	**१७२९९.४३**	**१४४७१.९८**	**११४४२.२५**

टिपा क्र.१७ अ) चालू भाडेपट्टी (₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२२	३१.०३.२०२१ पुनर्लिखित	०१.०४.२०२०
भाडेपट्टीचे दायित्वे	१६१.३८	१५६.०२	१५३.६१
एकूण	**१६१.३८**	**१५६.०२**	**१५३.६१**

टिपा क्र.१८ चालू व्यापारी देणी (₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२२	३१.०३.२०२१ पुनर्लिखित	०१.०४.२०२०
सूक्ष्म, लघु व मध्यम उद्योजक	१.९६	०.००	०.०३
सूक्ष्म, लघु व मध्यम - व्यतिरिक्त	६६५१.४८	६०३६.५०	४४७१.१५
एकूण	**६६५३.४४**	**६०३६.५०**	**४४७१.१९**

टिपा क्र.१८ अ) व्यापारी देणी

१) वर्तमान अहवाल कालावधीसाठी व्यापारी देणींचे वयानुसार वर्गीकरण (₹ कोटीत)

तपशील	देय तारखेपासून पुढील कालावधीसाठी थकबाकी				
	१ वर्षापेक्षा कमी	१-२ वर्ष	२-३ वर्ष	३ वर्षांपेक्षा जास्त	एकूण
अ) सूक्ष्म, लघु, मध्यम उद्योजक	१.९६				१.९६
ब) इतर	३,६२१.१२	७०३.७५	४४७.४०	१,८७९.२१	६,६५१.४८
क) विवादीत येणी					
ड) विवादीत येणी - इतर					

२) मागील अहवाल कालावधीसाठी व्यापारी देणींचे वयानुसार वर्गीकरण (₹ कोटीत)

तपशील	देय तारखेपासून पुढील कालावधीसाठी थकबाकी				
	१ वर्षापेक्षा कमी	१-२ वर्ष	२-३ वर्ष	३ वर्षांपेक्षा जास्त	एकूण
अ) सूक्ष्म, लघु, मध्यम उद्योजक	-	-	-	-	-
ब) इतर	३,७२९.३५	४५६.२२	७११.५१	१,१३९.४१	६,०३६.५०
क) विवादीत येणी - सूक्ष्म, लघु, मध्यम उद्योजक					
ड) विवादीत येणी - इतर					

टिपा क्र.१९ इतर चालू वित्तीय दायित्वे (₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२२	३१.०३.२०२१ पुनर्लिखित	०१.०४.२०२०
ठेवून घेतलेल्या आणि देय असलेल्या रकमा	१६५५.३८	१९७०.९५	१६८८.३४
इतर ठेवी	१७९.८२	१४६.६८	१४०.५३
उपार्जित झालेले पण देय नसलेले व्याज	१९८.३०	२२९.९६	२२४.५३
भांडवली मालाची देणी	११३.७६	९२.२८	६८.९४
संबंधितांची देणी	८२५.५३	७८३.६४	७७०.६५
इतर	५६३.००	७९१.६९	६११.९१
कर्मचाऱ्यांची देणी	१६४.९९	३०९.३०	३०५.२२
एकूण	३७००.७७	४३२४.५०	३८१०.१२

टिपा क्र.२० इतर चालू दायित्वे (₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२२	३१.०३.२०२१ पुनर्लिखित	०१.०४.२०२०
भांडवली अनुदान	३६.९१	३०.००	५.९९
सांविधिक देणी			
स्त्रोतापाशी कापलेला आयकर	४१.३३	३७.७९	३२.६१
स्त्रोतापाशी जमा केलेला आयकर	०.२०	५.१३	०.०५
सेवा कर दायित्व आणि देय झालेले वीज शुल्क	०.११	०.०६	०.०८
जी एस टी दायित्वे	३६.३३	३४.३५	४४.०९
व्यवसायिक कराचे दायित्वे	०.१३	०.०९	०.०८
एकूण	११५.००	१०७.४२	८२.८९

टिपा क्र.२१ चालू तरतुदी (₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२२	३१.०३.२०२१ पुनर्लिखित	०१.०४.२०२०
उपदानासाठी तरतूद	११८.५४	१०९.६१	१३२.७२
रजा रोखी करणाची तरतूद	१४६.६८	१३८.४९	१५४.५९
एकूण	२६५.२२	२४८.१०	२८७.३०

टिपा क्र.२२ वीज विक्री (₹ कोटीत)

तपशील	२०२१-२०२२	२०२०-२०२१ पुनर्लिखित
वीज विक्री	२१९५१.०३	२०८९१.५८
एकूण	**२१९५१.०३**	**२०८९१.५८**

टिपा क्र.२३ इतर प्रवर्तन महसूल (₹ कोटीत)

तपशील	२०२१-२०२२	२०२०-२०२१ पुनर्लिखित
संकीर्ण प्रवर्तन महसूल	५१.३१	७.५६
आय पी पी कोळसा विक्री	१८१.६५	१६४.८१
फ्लाय ॲश विक्री	४६.८४	२८.३४
वजा - फ्लाय ॲश दायित्वात स्थानांतरण	(४६.८४)	(२८.३४)
एकूण	**२३२.९७**	**१७२.३७**

टिपा क्र.२४ इतर उत्पन्न (₹ कोटीत)

तपशील	२०२१-२०२२	२०२०-२०२१ पुनर्लिखित
मुल्यघट किमंतीनुसार असलेल्या वित्तीय मत्तांवरील व्याज उत्पन्न		
व्याज उत्पन्न	०.१७	१.९१
	०.१७	**१.९१**
विलंब भरणा अधिकार	११०८.१६	२५११.५१
गाडी, भाड्याचे आकार इत्यादी पासून उत्पन्न	४.८६	३.८४
मत्ता, मालसाठा, भंगार विक्री यांचा नफा	७३.७७	१५.४५
निविदा पत्रिका विक्री	०.०३	१.७५
किरकोळ पत शिल्लक - पुनर्लिखित केलेल्या	२७.१४	५.२३
इतर प्राप्ती	११७.५५	२२.३७
	१३३१.५१	**२५६०.१६**
एकूण इतर उत्पन्न	**१३३१.६८**	**२५६२.०६**

टिपा क्र.२५ वापरलेल्या साहित्याचा खर्च (₹ कोटीत

तपशील	२०२१-२०२२	२०२०-२०२१ पुनर्लिखित
कोळसा	१३९९४.०७	१२१३३.२०
आयपीपी कोळसा खरेदी	१८१.१७	१६५.१५
आयपीपी वीज खरेदी	३८८.११	४२७.७७

वायू	३७७.१६	३०२.७८
तेल	३९५.१०	२०२.६५
पाणी	२८८.८२	२६२.१७
एकूण	**१५६२४.४४**	**१३४९३.७४**

टिपा क्र.२६ कर्मचारी लाभाचे खर्च (₹ कोटीत

तपशील	२०२१-२०२२	२०२०-२०२१ पुनर्लिखित
वेतन, रोजगार, बोनस इ.	११७५.०४	१०७९.९१
भविष्य निर्वाह निधीचे अंशदान	११६.७२	११३.२९
उपदान, रजा रोखीकरण व इतर कर्मचारी लाभ	२३९.२०	१५७.५५
कर्मचारी कल्याण निधी	१३१.५९	७८.७०
एकूण	**१६६२.५५**	**१४२९.४४**

टिपा क्र.२६अ इतर सर्वकष उत्पन्नांतर्गत कर्मचारी लाभ खर्च (₹ कोटीत)

तपशील	२०२१-२०२२	२०२०-२०२१ पुनर्लिखित
व्याख्यांकित लाभ योजनेते पुनर्मापन	५१.५१	(०.७५)
एकूण	**५१.५१**	**(०.७५)**

टिपा क्र.२७ वित्त खर्च (₹ कोटीत)

तपशील	२०२१-२०२२	२०२०-२०२१ पुनर्लिखित
व्याज	३७३८.१४	३७६५.०१
विनिमय फरकाचे कर्ज खर्चात समायोजन	९.४३	१२.९१
इतर कर्ज खर्च	३.३२	७.९५
वजा - व्याजाचे भांडवलीकरण	(२२७.३५)	(१४८.८२)
एकूण	**३५२३.५४**	**३६३७.०४**

टिपा क्र.२८ इतर खर्च (₹ कोटीत)

तपशील	२०२१-२०२२	२०२०-२०२१ पुनर्लिखित
भाडे	२.०५	२.११
जल विद्युत	८४.७९	४६२.५५
दुरूस्ती व देखभाल खर्च		
कारखाने, यंत्रे व इमारती	१,३३०.२५	१,००६.७७
दुरूस्ती व देखभाल (इतर)	१.१४	०.५८
विमा आकार	३२.९०	२६.०१

दर आणि कर	२६.०२	२२.४०
इतर		
वंगणे, वापरलेला स्वायत्त व मालसाठा	१०.९४	२.७०
निकामी माल	-	१९.७९
अंतर्गत पाणी	०.०६	०.०२
कायदेशीर व व्यावसायिक आकार	१४.७४	१३.८८
इतर बँक आकार	२.८३	०.७०
कंपनी सामाजिक जबाबदारी खर्च	३.७१	३०.६७
संशयास्पद अग्रिमांसाठी तरतूद	१०६.७५	७४.२०
इतर सामान्य खर्च	३७५.७३	२४८.४५
निकामी स्थिर मत्तांचा तोटा	२६.६३	४.५२
परकिय चलन - विनिमयातील फरकामुळे तोटा (निव्वळ)	१.३४	-
लेखा परिक्षकांना देय		
- लेखा परिक्षण शुल्क	०.६४	०.८२
- इतर सेवा	-	-
- खर्चाची परतफेड	०.०३	०.०३
- कराची परतफेड	०.१२	०.१५
एकूण	**२,०२०.६७**	**१,९१६.३७**

टिपा क्र २८(अ) स्थगित कर खर्च (₹ कोटीत)

तपशील	२०२१-२०२२	२०२०-२०२१ पुनर्लिखित
इतर सर्वकष उत्पन्नाव्यतिरिक्त स्थगित कर प्राप्ती (खर्च)	(४५९.२७)	१९२.५३
इतर सर्वकष उत्पन्नावरील स्थगित कर प्राप्ती (खर्च)	(१२.९६)	०.१९
एकूण	**(४७२.२३)**	**१९२.७२**

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 वेगळ्या विश्वस्त निधीत जमा होते. ते अंशदान कंपनीच्या नफा व तोटा पत्रकात आकारले जाते. यामध्ये जर शासनाने विनिर्देशित केलेल्या किमान परतावा दराच्या आधारे तूट झाल्यास त्याचा भरणा कंपनी करील आणि तो नफा-तोटा पत्रकात आकारला जाईल.

कंपनी या योजनांचे देय अंशदान योजनांच्या नियमात निर्दिष्ट दराने करते.

(२) उपदान व रजारोखीकरण

दिर्घ मुदतीचे व्याख्यांकित कर्मचारी लाभ रोखीकरण, उपदान यांची निश्चिती स्वतंत्र विमागणितीतज्ञ यांनी वर्षानिहाय केलेल्या विमागणिती मुल्यांकनानुसार केली जाते. त्यासाठी प्रोजेक्टेड युनीट 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 सुरवातीच्या आणि शेवटच्या शिल्लकांचे मेळ पुढील त्तक्त्यात दर्शविला आहे.

निश्चित लाभ दायित्व (₹ कोटीत)

तपशील	व्याख्यांकित लाभ बंधन	
	३१.०३.२०२२	३१.०३.२०२१
आरंभीची शिल्लक	६२७.८२	६६१.०८
नफा किंवा तोटा यात समाविष्ट व्याज खर्च	४२.५६	४५.४२
चालू सेवा खर्च	३२.२८	३२.२२
मागील सेवा खर्च		-
व्याज खर्च (उत्पन्न)		
	७०२.६७	**७३८.७२**
इतर सर्वकष उत्पन्नात समाविष्ट		
पूर्नमोजणी केलेले तोटा (प्राप्ती)		
विमा गणिती तोटा (प्राप्ती) खालील बाबींपासून		
लोकसंख्या गृहिते	(०.२६)	
वित्तीय गृहिते	(१८.००)	१.९७
अनुभव समायोजन	६९.७७	(२.७२)
नियोजन मत्तांचा परतावा (व्याज उत्पन्न वगळून)		
	५१.५१	**(०.७५)**
इतर		
मालकाने भरलेले अंशदान		
दिलेले लाभ	(९६)	(११०.१४)
अखेरची शिल्लक	६५८.०१	६२७.८२
प्रतिनिधित्व केलेले		
निव्वळ व्याख्यांकित लाभ - मत्ता		
निव्वळ व्याख्यांकित लाभ - दायित्व	६५८.०१	६२७.८२
एकूण	**६५८.०१**	**६२७.८२**

ब) व्याख्यांकित लाभ बंधने

१. विमागणिती गृहिते

भविष्यातील मृत्यूदरासंबंधीची गृहिते प्रसिद्ध झालेली आकडेवारी आणि मृत्यू विषयक तत्वे यावर आधारीत आहेत. सध्याची दिर्घायुष्यता यामध्ये व्याख्यांकिंत लाभ बंधने यांचे अहवाल तारखेचे मुल्य खालीलप्रमाणे आहे.

तपशील	३१.०३.२०२२	३१.०३.२०२१
योजनेच्या मालमत्तेवर अपेक्षीत परतावा	लागू नाही	लागू नाही
सवलत दर	७.२३ टक्के	६.८२ टक्के
वेतन वृद्धी दर	५.०० टक्के	५.०० टक्के

कर्मचाारी उलाढालीचा दर	२.००%	२.००%
नोकरी दरम्यान मृत्यू दर	भारतीय सरासरी जीवन मृत्यू प्रमाण (२०१२-१४) शहरी	भारतीय सरासरी जीवन मृत्यू प्रमाण (२००६-०८)

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 २०२२		३१ मार्च २०२१	
	वाढ	घट	वाढ	घट
सवलत दर (०.०५ टक्के स्थलांतर)	-२०.६१	२२.०९	-१९.१४	२०.५२
भविष्यातील वेतनवाढ (०.०५ टक्के स्थलांतर)	२२.४५	-२१.१२	२०.७८	-१९.५४
कर्मचारी उलाढाल (०.०५ टक्के स्थलांतर)	३.९५	-४.१७	२.८७	-३.०४

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 परिपक्कवतेच्या संख्येचे विश्लेषण**

अहवाल तारखेनंतरच्या भविष्यातील वर्षात देय होऊ शकतील असे व्याख्यांकित लाभ

(₹ कोटीत)

तपशील	३१ मार्च २०२२	३१ मार्च २०२१
नंतरच्या १ ल्या वर्षात	११८.५४	१०९.६१
नंतरच्या २ ऱ्या वर्षात	४८.१३	५८.६४
नंतरच्या ३ ऱ्या वर्षात	७०.९८	७०.६०
नंतरच्या ४ थ्या वर्षात	६४.१०	६१.१६
नंतरच्या ५ व्या वर्षात	६२.००	५५.१२
६ ते १० वर्षांची बेरीज	२३७.२१	२१९.५८
११ व त्यावरील वर्षांची बेरीज	६२४.५५	५३३.१५

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.

परिभाषित लाभ बंधन (₹ कोटीत)

तपशील	३१ मार्च २०२२	३१ मार्च २०२१
आरंभीची शिल्लक	६८२.९३	६८१.९९
नफा किंवा तोटा यात समाविष्ट (व्याज खर्च)	४५.१८	४६.८५
चालू सेवा खर्च	१५.०२	१५.६६
मागील सेवा खर्च		
व्याज खर्च (उत्पन्न)		
	७४३.१३	**७४४.५०**

पूनर्मोजणी केलेले तोटा (प्राप्ती)		
खालील बाबींपासून विमा गणिती तोटा (प्राप्ती):		
लोकसंख्या गृहिते	(०.३१)	
वित्तीय गृहिते	(२१.८१)	२.४२
अनुभव समायोजन	१२६.२८	१६.१९
नियोजन मत्ताचा परतावा (व्याज उत्पन्न वगळून)		
	१०४.१६	**१८.६१**
इतर		
मालकाने भरलेले अंशदान		
दिलेले लाभ	(१२८.५४)	(८०.१८)
अखेरची शिल्लक	७१८.७५	६८२.९३
प्रतिनिधित्व केलेले		
निव्वळ व्याख्यांकित लाभ - मत्ता		
निव्वळ व्याख्यांकित लाभ - दायित्व	७१८.७५	६८२.९३
एकूण	**७१८.७५**	**६८२.९३**

ब) व्याख्यांकित लाभ बंधने

१. विमागणिती गृहिते

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

(₹ कोटीत)

तपशील	**३१.०३.२०२२**	**३१.०३.२०२१**
योजनेच्या मालमत्तेवर अपेक्षीत परतावा	लागू नाही	लागू नाही
सवलत दर	७.२३ टक्के	६.८२ टक्के
वेतन वृद्धी दर	५.०० टक्के	५.०० टक्के
कर्मचारी उलाढालीचा दर	२.००%	२.००%
नोकरी दरम्यान मृत्यू दर	भारतीय सरासरी जीवन मृत्यू प्रमाण (२०१२-१४) शहरी	भारतीय सरासरी जीवन मृत्यू प्रमाण (२००६-०८)

२) कंपनीच्या भविष्य निर्वाह निधीचे संचालन ''महाराष्ट्र राज्य वीज निर्मिती कंपनी मर्यादित 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 जाते. या विश्वस्तांकडून लाभधारकांना दरवर्षी शासनाकडून अधिसूचित केलेल्या दराने किमान व्याज देय असते. ट्रस्टच्या गुंतवणूकीचा परवाना आणि अधिसूचित व्याज दर यामध्ये काही तूट झाली तर ती भरून काढण्याचे कंपनीवर बंधन असते. (यावर्षी गुंतवणूकीचे बाजारमूल्य हे ट्रस्टच्या अंशदान दायित्वापेक्षा कमी असल्याने त्यासंबंधी नफा व तोटा पत्रकात या कारणास्तव मान्य केलेले दायित्व ₹ निरंक आहे. (मागील वर्षी ₹ १.२१ कोटी होते.))

नियोजन मत्तांचे वर्णन

(₹ कोटीत)

तपशील	**३१ मार्च २०२२**	**३१ मार्च २०२१**
श्रेणी - १ (अ) भारत सरकार	६.५८ टक्के	७.११ टक्के

श्रेणी - १ (अ) एस डी एल	३२.८३ टक्के	३१.०३ टक्के
श्रेणी - १ (ब) राज्य/केंद्र सरकार हमी	५.८८ टक्के	६.४७ टक्के
श्रेणी - २ (अ) कर्ज साधन	२८.६३ टक्के	२९.९७ टक्के
श्रेणी - २ (ब) शाश्वत बँक बाँड	१.५३ टक्के	१.९८ टक्के
श्रेणी - ४ (क) विनिमय व्यवहारातील निधी	४.४५ टक्के	२.४९ टक्के
विशेष ठेव योजना	२०.०९ टक्के	२०.९५ टक्के

टिपा क्र ३० (₹ कोटीत)

भांडवल / शासकिय अनुदान	
३१.०३.२०२० रोजी	**६.२१**
वित्तीय वर्ष २०२०-२१ दरम्यान प्राप्त	३३.४६
वजा: मत्ता व खर्चात समायोजित अनुदान	९.६७
वजा: वित्तीय वर्ष २०२०-२०२१ मध्ये कर्जफेड केलेले शासकिय अनुदान	
३१.०३.२०२१ रोजी	**३०.००**
वित्तीय वर्ष २०२१-२२ दरम्यान प्राप्त	६.९१
वजा: मत्ता व खर्चात समायोजित अनुदान	-
वजा: वित्तीय वर्ष २०२१-२०२२ मध्ये कर्जफेड केलेले शासकिय अनुदान	-
३१.०३.२०२२ रोजी	**३६.९१**

तपशील	३१.०३.२०२२ रोजी	३१.०३.२०२१ रोजी
चालू	३६.९१	३०.००
चालू नसलेले	-	-
एकूण	**३६.९१**	**३०.००**

टिपा क्र ३१ विकसित होणाऱ्या अमूर्त मत्ता (₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२२ रोजी	३१.०३.२०२१ रोजी
आरंभीची शिल्लक	२३९.६८	१३३.९३
वर्षातील भर	१३८.३९	१०५.७५
अखेरची शिल्लक	३७८.०७	२३९.६८

कंपनीने गारे पालमा, छत्तीसगढ येथील कोळसा खाण विकसित करण्याचे हक्क मिळविले आहेत आणि या हेतूसाठी खाण विकासक नियुक्त करण्याची प्रक्रिया चालू आहे.

टिपा क्र ३२ संबंधित संस्थामधील गुंतवणूकी (₹ कोटीत)

व्यवहाराचा तपशील	महागूज	धोपावे	महाजेम्स	युसीएम	औरंगाबाद	सीकेडीआरएल
३१.०३.२०२० रोजी						
- समभागात गुंतवणूकी	०.०३	०.०५	०.०५	०.०३		०.५२
- समभागात समकक्ष गुंतवणूकी	**३७.५५**	**६.१९**	**१.५३**	**०.४६**	**४.८५**	

वर्षभरात समभाग समकक्ष गुंतवणूक	**१.१९**	**०.००**	**०.००**	**-**	**-**	**-**
३१.०३.२०२१ रोजी						
- समभागात गुंतवणूकी	०.०३	०.०५	०.०५	०.०३		०.५२
- समभागात समकक्ष गुंतवणूकी	३८.७५	६.१९	१.५४	०.४६	४.८५	
वर्षभरात समभाग गुंतवणूक	-	-	-	-	-	-
वर्षभरात समभाग समकक्ष गुंतवणूक	**२.०५**	**०.००**	**०.१८**	**-**	**-**	**-**
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	४.८५	

टिपा क्र. ३३ प्रतिभूतीसाठी गहाण ठेवलेल्या मत्ता

चालू किंवा चालू नसलेल्या कर्जासाठीच्या प्रतिभूती म्हणून/गहाण ठेवलेल्या मत्तांनी रक्कम खालीलप्रमाणे आहेत (₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२२ रोजी	३१.०३.२०२१ रोजी
चालू नसलेल्या कर्जासाठी निर्माण केलेल्या प्रतिभूती		
मत्ता, कारखाना व साधन - भाडेपट्टीच्या जमिनी वगळून	३१,५४६.७३	३३,०२०.२४
चालू कर्जासाठी निर्माण केलेल्या प्रतिभूती		
१) वस्तूमाल सूची	१,२५५.७६	९३०.०९
२) व्यापारी येणी	२७,२३१.८९	२४,५१८.१८
प्रतिभूती म्हणून ठेवलेल्या एकूण मत्ता	**२८,४८७.६५**	**२५,४४८.२६**

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	२०२१-२२	२०२०-२१
१	सूक्ष्म लघू व मध्यम उद्योग विकास कायद्या अंतर्गत पूरवठादारांना देय असलेल्या रकमा ३१/०३/२२ रोजी - मुद्दल - व्याज	 १.९६ ०.४१	 - ०.५०
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 नाही) - मुद्दल - व्याज	 ७.९८ २.८३	 - ०.००

३	चालू वर्षी यापूर्वीच दिलेल्या (सव्याज किंवा व्याजाचा काही भाग यासंह) मुद्दलावर देय असलेले व्याज विलंबाने मुद्दल दिल्यामुळे देय झालेली व्याजाची रक्कम	०.१४	-
४	लेखा वर्षाच्या अखेरीस उपर्जित झालेली आणि देणे प्रलंबित असलेली रक्कम	०.१३	०.०७
५	व्याजाची थकीत व देय असलेली परंतु मागील वर्षानंतर पुढे केलेली रक्कम	०.३६	०.४३

टिपा क्र. ३६ संबंधित संस्था / पक्षाबाबतची प्रकटने

अ) संबंधित संस्था/पक्षाची नावे आणि नातेसंबंध

१. सूत्रधारी संस्था
- मे. मराविमं सूत्रधारी कंपनी मर्यादित

२. सहयोगी संस्था
- मे. युसीएम कंपनी मर्यादित
- मे. छत्तीसगड कटघोरा डोंगरगढ रेल्वे मर्यादित

३. उपकंपन्या
- मे. धोपावे कोस्टल पॉवर मर्यादित
- मे. महाजेनको ॲश मॅनेजमेंट सर्विसेस मर्यादित
- मे. महागूज कोलायरीज मर्यादित

४. सहोदर उपकंपन्या
- मे. महाराष्ट्र राज्य विद्युत वितरण कंपनी मर्यादित
- मे. महाराष्ट्र राज्य विद्युत पारेषण कंपनी मर्यादित

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

१. सहयोगी संस्था
- मे. युसीएम कंपनी मर्यादित
- मे. छत्तीसगढ कटघोरा डोंगरगढ रेल्वे मर्यादित

२. उपकंपन्या
- मे. धोपावे कोस्टल पॉवर मर्यादित
- मे. महाजेनको ॲश मॅनेजमेंट सर्विसेस मर्यादित
- मे. महागूज कोलायरीज मर्यादित

३. सहोदर उपकंपन्या
- मे. महाराष्ट्र राज्य विद्युत वितरण कंपनी मर्यादित
- मे. महाराष्ट्र राज्य विद्युत पारेषण कंपनी मर्यादित

४. व्यवस्थापनातील महत्वाची पदे धारणकर्त्या व्यक्ती व त्यांचा कार्यकाल

अनु. क्र	व्यवस्थापनातील महत्वाच्या पदावरील व्यक्तीचे नाव	पदनाम	कार्यकाळ
१	श्री. संजय जे. खंदारे	अध्यक्ष व व्यवस्थापकीय संचालक	१०.०८.२०२०
२	श्रीमती शैला ए.	अध्यक्ष व व्यवस्थापकीय संचालक	१७.०१.२०२० ते १०.०८.२०२०
३	श्री. चंद्रकांत थोटवे	संचालक (संचलन)	१६.०३.२०२१
४	श्री. व्ही. थंगपांडीयन	संचालक (प्रकल्प)	१०.०४.२०१९
५	श्री. पी. व्ही. जाधव	संचालक (खनिकर्म)	०१.०६.२०१९

६	श्री. बाळासाहेब थिटे	संचालक (वित्त)	१५.०९.२०२० पासून
७	श्री. संतोष आंबेरकर	संचालक (वित्त)	११.०८.२०१७ ते १०.०८.२०२०
८	श्री. मानवेंद्र पी. रामटेके	संचालक (मा.सं.)	१७.०१.२०२२ पासून
९	श्री. राहुल दुबे	कंपनी सचिव	१७.०६.२००६

५. अकार्यकारी संचालक

अनु. क्र	पदनाम	व्यवस्थापनातील महत्वाच्या पदावरील व्यक्तीचे नाव	कार्यकाळ
१	संचालक	श्रीमती स्वाती व्यवहारे	२२.०१.२०२१
२	संचालक	श्री. डी. टी. वाघमारे	२९.०१.२०२१

क. व्यवस्थापनातील महत्वाच्या व्यक्तींना दिलेले पारिश्रमिक (₹ कोटीत)

अनु. क्र	संबंधित व्यक्तींची नाव	संबंधाचे स्वरूप	२०२१-२२	२०२०-२१
१	श्री. संजय जे. खंदारे	अध्यक्ष व व्यवस्थापकीय संचालक	०.३७	०.३१
२	श्रीमती शैला ए.	अध्यक्ष व व्यवस्थापकीय संचालक	०.००	०.१८
३	श्री. चंद्रकांत थोटवे	संचालक (संचलन)	०.६१	१.५३
४	श्री. व्ही. थंगपांडीयन	संचालक (प्रकल्प)	०.४३	०.५०
५	श्री. पी. व्ही. जाधव	संचालक (खनिकर्म)	०.२६	०.३४
६	श्री. बाळासाहेब थिटे	संचालक (वित्त)	०.२५	०.२१
७	श्री. संतोष आंबेरकर	संचालक (वित्त)	०.०६	०.३७
८	श्री. मानवेंद्र पी. रामटेके	संचालक (मा.सं.)	०.०७	
व्यवस्थापनातील महत्वाच्या पदावरील व्यक्तींचे पारिश्रमिक				
१	श्री. राहुल दुबे	कंपनी सचिव	०.३९	०.४१
२	श्री. बी. वाय. मंता	कार्यकारी संचालक (मा.स.)	०.३१	०.४३
४	श्री. राजू बुरडे	कार्यकारी संचालक	०.४७	
५	श्री. कैलास चिरूटकर	कार्यकारी संचालक	१.२५	०.४७
६	श्री. नितीन शशिकांत वाघ	कार्यकारी संचालक	०.३५	-
७	श्री. नितीन चांदूरकर	कार्यकारी संचालक	०.४२	०.४४
८	श्री. संजय मारूडकर	कार्यकारी संचालक	०.४०	०.४६
९	श्री. अभय ए, हरणे	कार्यकारी संचालक	०.३२	०.४४

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

ड. अकार्यकारी संचालकाना बैठक उपस्थिती शुल्क (₹ कोटीत)

बैठकांचा तपशील	श्रीमती स्वाती व्यवहारे
मंडळ बैठका	०.००३५
लेखापरिक्षण समिती	-
एकूण उपस्थितीचे शूल्क प्राप्ती	**०.००३५**

टिपा क्र.: ३७

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

(₹ कोटीत)

तपशील	कंपनीचा देश	गुंतवणूकीचा स्वरूप	मालकीची हिताची टक्केवारी	
			३१.०३.२२ रोजी	३१.०३.२१ रोजी
में. महागूज कोलायरीज मर्यादित	भारत	उपकंपनी	६०.०० %	६०.०० %
में. धोपावे कोस्टल पॉवर मर्यादित	भारत	उपकंपनी	१००.०० %	१००.०० %
में. महाजेनको ॲश मॅनेजमेंट मर्यादित	भारत	उपकंपनी	१००.०० %	१००.०० %
में. यू सी एम कोल कंपनी मर्यादित	भारत	सहयोगी कंपनी	१८.७५ %	१८.७५ %
में. छत्तीसगढ कटघोरा डोंगरगढ रेल्वे मर्यादित	भारत	सहयोगी	२६.०० %	२६.०० %

टिपा क्र. ३८

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

तपशील	गुंतवणूक अग्रीमासह	कर्जाच्या स्वरूपातील एकूण रक्कम आणि आगाऊ रकमेची टक्केवारी	कमी करण्याची तरतूद
मे. महागूज कोलायरीज मर्यादित	४०.८३	१००%	४०.८३
में. यू सी एम कोल कंपनी मर्यादित	०.४९	१००%	०.४९
में. थोपावे कोस्टल पॉवर मर्यादित	६.२४	१००%	६.२४

कोणत्याही अटी किंवा परतफेडीचा कालावधी निर्दिष्ट न करता संबंधित पक्षांना दिलेली कर्जे आणि अग्रिमे वरील व्यतिरिक्त

तपशील	कर्जे आणि अग्रिमे	कर्जाच्या स्वरूपातील एकूण रक्कम आणि आगाऊ रकमेची टक्केवारी
मे. महाजेनको ॲश मॅनेजमेंट मर्यादित	१.७२	१००%

टिपा क्र. ३९

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

तपशील	३१.०३.२२ रोजी	३१.०३.२१ रोजी
महावितरणला देय	५४६.४०	५४५.२१
महापारेषण कडून येणे	२३.३४	१५.३४

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

तपशील	३१.०३.२२ रोजी	३१.०३.२१ रोजी
महावितरण	२७,२५९.११	२४,५३२.३३
महापारेषण	१४३.५२	१४३.५२

टिपा क्र. ४० कंपनीची सामाजिक जबाबदारी

या वर्षभरात कंपनीने कंपन्यांची सामाजिक जबाबदारी अंतर्गत ₹ ३.७१ कोटी खर्च केले (मागील वर्षी ₹ ३०.६७ कोटी). (₹ कोटीत)

अनु. क्र	खर्चाचे लेखाशीर्षक	२०२१-२२	२०२०-२१
१.	सुरक्षा रक्षकांना मृत्यूची भरपाई आणि विद्यावेतन	३.००	२.८४
२.	फेकरी आणि निभोरे गावाचे पाणी शुल्क	०.६८	-
३.	कपील वास्तुनगर पाणीपुरवठा आणि पाइपलाइन	०.०३	
४.	कोविड-१९ मदत निधीसाठी योगदान		०.०१
५.	समुदाय विकास आणि कल्याण खर्च		०.६९
६.	रस्ता बांधकाम/दुरूस्ती, कंपाउंड वॉल, आरसीसी ड्रेन इ.		०.२५
७.	संर्वधनाचे काम, उत्खनन, बांधकामासाठी सविस्तर माती तपासणी, कोराडी महाजेनको तलाव क्रमांक ३ चा विकास आणि सुशोभिकरण		२६.८८
	एकूण	**३.७१**	**३०.६७**

टिपा क्र. ४१ आकस्मिक दायित्वे आणि बांधिलकी (₹ कोटीत)

अ. क्र.	आकस्मिक दायित्वे	३१.०३.२२ रोजी	३१.०३.२१ रोजी
१	महानिर्मिती एसईसीएल, डब्ल्युसीएल, सिंगारेनी आणि एमसीएलच्या ₹ १९४७.४३ कोटी रूपयाच्या व्याज दाव्यासाठी (मागील वर्षी एसईसीएल, डब्ल्युसीएल आणि एमसीएल चे व्याज दावा ₹ १३०९.८९ कोटी). तसेच कार्यक्षमता प्रोत्साहन ₹ ९६२.३६ कोटी (मागील वर्षी ₹ ८३७.६० कोटी). कमी उचल केल्याने ₹ ९८३.३४ कोटी (मागील वर्षी ₹ ९८३.३४) अधिक डब्ल्युसीएल चा दंडाचा दावा ₹ २९.६२ कोटी (मागील वर्षी ₹ २९.६२ कोटी) आणि सिंगारेनी साठी ऋणपत्र सुटीचे पुर्नलेखन ₹ ४०.८१ कोटी यासाठी आकस्मिकपणे जबाबदार असू शकते. एकूण आकस्मित दायित्व ₹ ३९६३.५६ कोटी (मागील वर्षी ₹ ३१६०.४५ कोटी)	३,९६३.५६	३,१६०.४५
२	परळी युनीट-८ प्रकल्पाच्या उर्वरित कारखान्याच्या स्थापत्य पुरवठा, उभारणी आणि कार्यान्वयन यांची विविध कामाच्या कंत्राटासंबंधी मेसर्स सुनील हायटेक इंजि. लि. नागपुर आणि महानिर्मिती यांच्यात बरेच वाद असून ते लवादाकडे आहे. याची रक्कम ₹ ९५३.८६ कोटी आहे. (मागील वषी ₹ ९५३.८६ कोटी)	९५३.८६	९५३.८६
३.	जलसिंचन विभागाचे जादा पाणी आकार व आस्थापना आकार यासाठी दायित्वे ₹ ३०३.१९ कोटी (मा. वर्षी ₹ २८५.५३ कोटी) जादा पाणी आकार ₹ ११८.७४ कोटी + आस्थापना आकार ₹ १८४.४५ कोटी	३०३.१९	२८३.५६

४	महालक्ष्मी इन्फ्रा प्रोजेक्ट मर्यादित कोल्हापूर या कंपनीचे आकस्मिक दायित्वे ₹ ३४५.७५ कोटी अधिक व्याजाचे ₹ ४५.३८ कोटी असे एकूण ₹ ३९०.७५ कोटींचे आकस्मिक दायित्व उद्भवू शकते. (मा. वर्षी ₹ २९३.०१ कोटी अधिक व्याजाचे ₹ ४५ कोटी एकूण ₹ ३३८.०१ 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. ओएसआरबीपी /४६६/२०१५). दावेदाराने अर्ज दाखल केला आहे (अर्ज क्र. ५२६०/२०१५).महानिर्मितीने श्री. एस. आर. नारगोळकर या नवीन अधिकाऱ्यांना नियुक्त केले. मा. मुंबई उच्च न्यायालयाने श्री. ठक्कर यांना एकमेव लवाद म्हणून नियुक्त केले. (उच्च न्यायालय आदेश दिनांक १६.१०.२०२०) महानिर्मिती कंपनीने ₹ ५७ कोटी आणि बँक हमीचे ₹ ४८,४९,२८,६२८/- जमा केले. एकूण आकस्मित दायित्व ३१.०३.२०२२ रोजी ₹ २८५.६४ कोटी (₹ ३४५.७५ + ₹ ४५.३८ - ₹ ५७ - ₹ ४८.४९ = ₹ २८५.६४ कोटी)	२८५.६४	२३२.५१
५	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 चुकीची असल्याबद्दल आहेत. तसेच जादा काम व कंत्राटाच्या कामगिरीसाठी बँक गॅरंटी परत करण्याची मागणी केली आहे. एकूण परत करावयाची बँक हमी - ₹ १८९.०० कोटी एकूण दाव्याची रक्कम - ₹ ११८.१२ कोटी एकूण मागणी केलेले व्याज - ₹ ७९.३४ कोटी (११८.१२ + ७९.३४ कोटी = १९७.४७ कोटी)	१९७.४६	१९७.४६
६	न्या. श्री. व्ही.जी.पळशीकर यांचेकडे लवाद क्र. ए.बी.एन/सी/क्र/६३/२०१४ एकमेव लवाद न्यायाधीश, ॲड. 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. मे. एशियन नॅचरल रिसोर्सेस मर्यादित यांनी प्रलंबित पैशांसाठी लवादाकडे विनंती केली. त्या वर्ष २०१०-११ मध्ये परदेशातून पूरवलेला अखाद्य वापराचा (बाष्प) कोळसा नाशिक, भुसावळ, खापरखेडा आणि चंद्रपूर औष्णिक विद्युत केंद्रांना पुरविण्याचा कंत्राट घेतला होता.	१२७.४५	१२७.४५
	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)(एफएमसी)		

७	आकस्मिक दायित्वे सूमारे ₹ १०३.२० कोटी (मा.वर्षी ₹ १०३.२० कोटी) जलसिचंन विभागाने, रत्नागिरी पॉवर अॅण्ड गॅस कंपनीला, शिराळ पंप हाऊस मधून दिलेला पाण्यासाठी.	१०३.२०	१०३.२१
८	वॉशरी ऑपरेटर यांनी केलेल्या प्रतिदाव्याचे महानिर्मितीवर आकस्मिक दायित्व ₹ ७४.९६ कोटी (मा.वर्षी. ₹ ४१.८१७ कोटी + ₹ ३३.१४९ कोटी)	७४.९६	५९.४४
९	कंपनीच्या विरोधाला इतर संकीर्ण दावे - मात्र त्यांना कर्ज अशी मान्यता नाही.	३८२.९९	२९५.२०
१०	नवे प्रकल्प असे - कोराडी ३×६६० मे.वॅट. चंद्रपूर महा औष्णिक विद्युत केंद्र २×५०० 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 रकमांचा भरणा न केल्याचे आकस्मिक दावे आहेत.	शोध सुरू आहे	शोध सुरू आहे
	एकूण दावे	**६,३९२.३१**	**५,४१३.१४**
	कंपनीच्या मते वादग्रस्त व थकीत कराच्या मागण्या	२६२.६९	२१.४८
	कंपनीने विस्तृत केलेल्या हमी	९२५.६४	९७७.५६
	एकूण आकस्मित दायित्वे	**७,५८०.६५**	**६,४१२.१८**
२	**भांडवली बांधिलकी**		
अ)	भांडवली खात्यात कार्यवाही करावयाची असलेल्या आणि तरतूद नसलेल्या कंत्राटाची अंदाजे किंमत	४३०.२१	७३४.६४
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 त्यांची मुदत वाढविली नाही तर तो पंचवीस वर्षे अंमलात राहील.		
	ब) फ्लाय अॅश विक्री/विल्हेवाटीसाठी महानिर्मितीने मेसर्स 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 कार्पोरेशन ऑफ इंडिया लि. सोबत दि.०६.०७.२०२६ पर्यंत ३.५ एम एम एस सी एम डी गॅस खरेदी व वाहतूकीचा करार केला.		
४.	**आकस्मिक मत्ताः**		
१.	महानिर्मिती कंपनीने वीज खरेदी करारानुसार महावितरण कंपनीला विलंब भरणा अधीभार लावला. या अधिभाराची रक्कम ₹३७२५ 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 कार्यपद्धतीत 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 कोटीची पुनर्स्थापना होण्याची अनुकूलता वाढली आहे. तसा अनुकूल निकाल मिळाला तर महानिर्मितीची मिळकत ₹ ३७२५ कोटी वाढण्याची शक्यता आहे.		

२. महनिर्मितीने कोळसा कंपन्या आणि वॉशरीचे संचालक यांचे विरोधात केलेले प्रतिदावे यांना ऋण मानलेले नाही. त्याचा तपशील खालीलप्रमाणे आहे.

(₹ कोटीत)

अनु. क्र.	तपशील	३१.०३.२०२२	३१.०३.२०२१
१	कोळशातील दगडा संबंधीचे दावे	२९.९२	२९.४१
२	एस आर एन दावे	१००.८१	१००.८१
३	व्याजाचे दावे	२,०३७.९२	१८४६.०४
४	दर्जा कमी होणे	१,६७०.६७	२६६३.१७
५	कोळसा ओला असणे	१९७.६५	१५२.५६३४
६	अपूरा माल देणे	३,१७९.३६	२८४१.४३
	एकूण	**७,२१६.३३**	**७,६३३.४२**

३) महानिर्मितीने तीन संपर्क कंत्राटदार, अनुक्रमे मे. नायर (₹२००.७४ कोटी) मे. नरेश कुमार (₹६२.६० कोटी) आणि मे. करमचंद थापर (₹१५६.६४० कोटी) यांच्या विरोधात ₹ ४०९ कोटीचा (मागील वर्षी ₹४०९.४५ 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. त्याला कर्ज मानलेले नाही. (₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२२	३१.०३.२०२१
कमी पुरवठ्यामुळे 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	३.०६५	३.०६५
एकूण	**१०१.९१**	**१०१.९१**

५) महानिर्मितीने मे. सुनील हायटेक इंजि. लि. नागपूर विरोधात विविध कंत्राटांच्या वादांच्या संबंधात प्रतिदावे दाखल केले. हे दावे परळी युनीट ८ प्रकटनाचे स्थापत्य पुरवठा, उभारणी, परिक्षण आणि कार्यान्वयन यासंबंधीचे तसेच प्लांट पॅकेजमधील शिल्लक कामाचे आहेत त्यांचा तपशील असा (₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२२	३१.०३.२०२१
एस एच इ एल ची देय वसूली	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**

६)	दक्षिण पूर्व रेल्वेकडून जादा माल भाड्याचे ₹ ५.११ कोटी मिळण्याजोगे आहेत, सरडेगा सायडीगच्या दाव्याची रक्कम (एमएफएसजे कॉलरी) एमसीएल.
७)	जादा माल भाड्याचे दावे (रिकाम्या वॅगन्स, जादा टीओआरओ कमी सवलत, जादा डीपीसी डब्ल्यूएल, एफआरटी रेट डीआयएफएफ/सीएएलसी डीआयएफएफ, जादा ऑईल, जादा एफएयूसी, जादा पीसीएएल, जादा ईएनएचसी) ₹ ३.१५ कोटी
८)	२०२१ चा दावा क्र. १२७ - धारीवाल इंटरनॅशनल लिमिटेड सह प्रकरण ४ फेज १ करारासाठी कोळशाच्या किंमतीवरील कमी परिणामातील बदलांसाठी प्रलंबित दावा. ₹ ९.१९ कोटी (महाराष्ट्र विद्युत नियामक आयोगासमोर प्रलंबित)
९)	२०२१ चा दावा क्र. १२८ - धारीवाल इंटरनॅशनल लिमिटेड सह प्रकरण ४ फेज २ करारासाठी कोळशाच्या किंमतीवरील कमी परिणामातील बदलांसाठी प्रलंबित दावा ₹८.७६ कोटी (महाराष्ट्र विद्युत नियामक आयोगासमोर प्रलंबित)
१०)	२०१७ चा दावा क्र. २८१ - एमवायटी टॅरिफ ऑर्डरमधील 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 खालीलप्रमाणे आहे. १) कर्मचाऱ्यांशी संबंधित खर्चाच्या संदर्भात ₹२२५.४६ कोटी रूपयांच्या वास्तविक मूल्यमापनाच्या परिणामास मान्यता न देणे आणि आर्थिक वर्ष २०१४-१५ साठी मंजूर केलेल्या संचालन व सुव्यवस्था खर्चाचा भाग असलेले खर्च ₹२२५.४६ कोटी
११)	२०१९ चा दावा क्र. १३०-१) मानक खेळत्या भांडवलावर व्याजच्या गणनेसाठी कोळसा कंपन्यांना आगाऊ पेमेंटचा विचार केला जात नाही. (मा. ॲपटेल समोर खटला प्रलंबित). २) इतर सर्वसमावेशक उत्पन्नांतर्गत मान्यताप्राप्त खर्चाचा विचार न करणे. ३) आर्थिक वर्ष १५-१६ आर्थिक वर्ष १६-१७ आणि आर्थिक वर्ष १७-१८ मध्ये अतिरिक्त भांडवलीकरणाची अस्वीकृती रू. १७०.१४ कोटी
१२)	२०२० चा दावा क्र. ३५३ - आर्थिक वर्ष २०१६-१७ ते आर्थिक वर्ष २०१९-२० अपिलात मांडलेला मुद्दा खालीलप्रमाणे आहे. (मा. ॲपटेल समोर खटला प्रलंबित) १. प्रतिक्रियाशील ऊर्जा शुल्काच्या पुर्नप्राप्तीस परवानगी देत नाही. २) वास्तविक एलओडब्ल्यूसी विरूद्ध उशीरा पेमेंट अधिभाराने समायोजन आणि अशा प्रकारे आर्थिक वर्ष २०१७-१८ आणि आर्थिक वर्ष २०१८-१९ साठी एलओडब्ल्यूसी चे हक्क कमी करणे ₹९११.२० कोटी
१३)	डब्ल्यू सी एल कडून मार्च २०२२ पर्यंत थकबाकी वसूल करण्यायोग्य रूपये ₹२९.६६ कोटी
१४)	एसटीपी पाण्यावरील जीएसटी नागपूर वेस्ट वॉटर मॅनेजमेंटमधून आर्थिक वर्ष २०२०-२१ साठी वसूल करण्यात येणार आहे. ९.५५ कोटी आणि आर्थिक वर्ष २०२१-२२ साठी ₹१०.७७ कोटी. एकूण आकस्मिक मालमत्ता ₹२०.३२ कोटी

टिपा क्रः ४२ अ विभागः अहवाल देणे

महानिर्मिती कंपनीचे मुख्य कार्य ‘वीज निर्मिती करणे आणि वीज पुरवठा करणे’ हे आहे. या कंपनीची सर्व कामे भारत देशांतर्गतच चालतात. त्यामुळे तिच्या कार्याचा भौगोलिक विभाग एकच आहे. भारतीय लेखा मानक १०८-प्रवर्तन विभाग यातील आवश्यकतानुसार विभागशः माहिती, कंपनीच्या एकत्रित वित्तीय विवरण पत्रकांमध्ये दिलेली आहे.

टिपा क्र.: ४२ ब

वित्तीय विवरण पत्रकाच्या विहीत मर्यादा खाली दिल्या आहेत

विहीत मर्यादांच्या बाबी		मापनाचे एकक	विहीत मर्यादा
मालमत्ता, कारखाना व साधने यांच्या व्याख्येनुसार असलेल्या सुट्या 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	वैयक्तिकरित्या	₹ कोटीत	१.००

ज्यांचा घसारा संपादन वर्षात १००टक्के आहे अशा मत्ता ₹ ५००० पर्यंत आणि सर्व मोबाईल फोन्स वित्त उभारणी साठीची कर्जे, अग्रिमे व त्यांचे खर्च			
वित्त उभारणी साठीची कर्जे, अग्रिमे व त्यांचे खर्च	वैयक्तिक कर्ज	₹ कोटीत	१.००
मत्ता व भाडेपट्टी, दायित्वे वापरण्यास मान्यता देणे			
अ) वार्षिक भाडेपट्टी	प्रत्येक बाबतीस	₹ कोटीत	१.००
बा) संबंधित मत्तांचे मूल्य	प्रत्येक बाबतीस	₹ कोटीत	१०.००

टिपा क्र.४३(अ) विलंबित भरणा अधिभारावर

कंपनीने आर्थिक वर्ष २००९-१० ते आर्थिक वर्ष २०२०-२१ पर्यंत ₹ १४८६२ कोटी विलंबित भरणा अधिभाराचे उत्पन्न बुक केले आहे. जे प्रथम व्याज आणि त्यानंतर शिल्लक निधी मुद्दलावर विनियोग करण्याच्या पद्धतीवर आधारित आहे. भारत सरकारच्या उर्जा मंत्रालयाने जास्तीत जास्त ४८ समान हफ्त्यांमध्ये थकबाकी भरून काढण्यासाठी वीज (विलंब भरणा अधिभार आणि संबंधित बाबी) नियम २०२२ तयार केले आहेत. प्रदान केलेल्या योजनेची निवड करण्याचा विचार करण्यासाठी महावितरणशी चर्चा सुरू आहे. त्यासाठी महानिर्मितीला प्रथम मुद्दलांसाठी आणि त्यानंतर व्याजासाठी देयके विनियोग करून विलंबित भरणा अधिभाराची गणना करावी लागेल. आर्थिक वर्ष २०२१-२२ साठी, कंपनीने नवीन पद्धतीचा अवलंब करून तात्पुरती गणना केलेला अधिकार ₹ ११०८ कोटी आहे. तथापि. मागील वर्षाच्या फरकाच्या तरतुदीतील कोणतीही बदल, महावितरणशी औपचारीक आणि दृढ करार केल्यानंतर केला जाईल. तडजोड प्रलंबित असल्यामुळे या संदर्भात कोणतीही तरतूद करण्यात आलेली नाही.

टिपा क्र.४३(ब) कोविड १९ चे आघात

भारतात आणि संपूर्ण जगात कोवीड - १९ ने सामान्यत: सर्वच आर्थिक व्यवहारांवर आघात केला आहे. वीज निर्मिती करणे वीजग्राहकांसाठी तिची विक्री महावितरण कंपनीला करणे हा महानिर्मितीचा व्यवसाय आहे. वीज मत्तांची उपलब्धता वीज ग्राहकांच्या मागणीनुसार उपलब्ध करून देणे हे कंपनीचे महत्वाचे काम आहे म्हणून कंपनीने लॉकडाऊनच्या अवघड काळातही मागणीप्रमाणे वीज निर्मिती करण्याचे कर्तव्य चालू ठेवले. याशिवाय भारताच्या रिझर्व बँकेने सुरू केलेल्या कर्जफेड सुविधेचाही दिलासा मिळाला, त्यामुळे येत्या वर्षातील रोकड सुलभतेच्या समस्या सुटण्यास हातभार लागला. वीज पुरवठा करणे ही एक जीवनावश्यक सेवा आहे, असे व्यवस्थापन मानते त्याला महासाथीचा गंभीर परिणाम कंपनीवर होऊ दिलेला नाही. त्यातील वित्तीय दायित्वे सुद्धा पूर्ण होऊ शकतील असा व्यवस्थापनाला विश्वास आहे.

टिपा क्र. ४३(क)

महानिर्मिती कंपनी वित्तीय वर्ष २०१३-२०१४ पासून राज्याच्या वीज जाळ्यात रिॲक्टीव्ह वीज पुरवठा करीत आहे. महनिर्मितीने यासाठी महापारेषण कंपनीकडे ₹ १४३.५२ कोटीची वीज देयके वित्तीय वर्ष २०२०-२०२१ पर्यत पाठविला. पंरतू 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 पूर्ण झाली आहे. त्यामुळे आयोगाने त्या कालावधीतील रिॲक्टीव्ह ऊर्जा आकारांना मान्यता दिलेली नाही. (वर्ष २०१८-१९ पर्यंतची). कंपनीने चालू वर्षी (वित्तीय वर्ष २०२०-२१ पर्यंतच्या 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 निधी विरूद्ध विवेकानंद विद्यामंदीर आणि इतर या प्रकरणी निर्णय दिला. भविष्य निर्वाह निधीमध्ये अन्य काही मत्यांचा समावेश करण्यासंबंधीचा हा निर्णय आहे. कंपनी या आदेशाच्या प्रभावाने मूल्यमापन करीत आहे. महाराष्ट्र राज्य विद्युत मंडळ कंपनी समूहाच्या भविष्य निर्वाह निधी विश्वस्त यांच्याशी कर्मचाऱ्यांनाही जो नियमित भरणा दिला जातो त्याचे आकस्मिक दायित्व यामुळे परिणात होऊ शकेल. त्यातील महानिर्मितीच्या रकमेचा अंदाज अद्याप निश्चित नाही. याविषयी स्पष्टता झाल्यावर रक्कम निश्चित होईल. मात्र हा परिणाम खूप मोठा नसेल असे व्यवस्थापनाचे मत आहे.

टिपा क्र. ४४ वित्तीय मत्ता आणि वित्तीय दायित्वे यांचे वर्गीकरण

खालील तक्ता रोकडता प्रवाह दाखवते (₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२२			३१.०३.२०२१ पुर्नलिखित		
	नफा व तोटा या पत्रकाद्वारे रास्त मूल्य	इतर सर्वकष उत्पन्नाद्वारे रास्त मूल्य	कर्जफेडीचा खर्च	नफा व तोटा या पत्रकाद्वारे रास्त मूल्य	इतर सर्वकष उत्पन्नाद्वारे रास्त मूल्य	कर्जफेडीचा खर्च
वित्तीय मता						
(१) व्यापारी येणी	-	-	२७,२३१.८९	-	-	२४,५१८.१८
(२) रोख व रोख सममूल्य	-	-	१००.८५	-	-	५७.५१
(३) बँकेतील शिल्लक व्यतिरिक्त वरील	-	-	-	-	-	-
(४) कर्जे	-	-	५.३६	-	-	५.७७
(५) इतर वित्तीय मत्ता	-	-	१,५५२.०८	-	-	३,०५८.८०
एकूण	**-**	**-**	**२८,८९०.१९**	**-**	**-**	**२७,६४०.२६**
वितीय दायित्वे						
(१) कर्जे - उसनवारी	-	-	३९,५१०.६२	-	-	३६,९२४.१८
(२) व्यापारी देणी	-	-	६,६५३.४४	-	-	६,०३६.५०
(३) इतर वित्तीय दायित्वे	-	-	३,७००.७७	-	-	४,३२४.५०
एकूण	**-**	**-**	**४९,८६४.८३**	**-**	**-**	**४७,२८५.१९**

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. महत्वाच्या जोखीमा संक्षिप्त स्वरूपात खाली दिलेल्या आहेत.

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 उर्जा 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 महसूलावर होतात.

४४ ब. कंपनीचे वित्तीय धोके ओळखून त्याच्या तीन श्रेणी केल्या आहेत त्या अशा १) पत जोखीम २) रोकड सुलभता ३) बाजारातील जोखीमा, 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 कंपनीचा ग्राहक किंवा अन्य व्यवहारातील संस्था तिचे करारानुसार असलेली बंधने पूर्ण करू शकत नाही, तेव्हा कंपनीला वित्तीय नुकसान करणारी पत विषयक जोखीम उद्भवते. त्यामूळे 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 पुरवठ्यांवर होणारे कमाल धोके हे त्यांच्या निर्देशित रकमांच्या संदर्भात मर्यादित केले जातात.

व्यापारी येणी

व्यापारी येण्यांच्या (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 तक्यात दर्शविली आहे.

(₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२२		३१.०३.२०२१ पुर्नलिखित	
	ठोक धरलेली रक्कम	तोट्यासाठी तजवीज	ठोक धरलेली रक्कम	तोट्यासाठी तजवीज
मागील येणे ०-१८० दिवस	२७,२३१.८९	-	२४,५१८.१८	-
मागील येणे १८०-३६० दिवस	-	-	-	-
३६० पेक्षा जास्त दिवस	१८३.६८	१८३.६८	१६७.१५	१६७.१५
एकूण	**२७,४१५.५७**	**१८३.६८**	**२४,६८५.३२**	**१६७.१५**

सूचना: वरील माहितीमधून विनादेयकाचा महसूल वगळला आहे.

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

(₹ कोटीत)

३१.०३.२०२० ची शिल्लक	**१६७.१५**
अधिक: मान्य केलेला अपेक्षित पत तोटा	-
वजा: निलंबित केलेली रक्कम	-
३१.०३.२०२१ ची शिल्लक	**१६७.१५**
अधिक: मान्य केलेला अपेक्षित पत तोटा	१६.५४
वजा: निलंबित केलेली रक्कम	-
३१.०३.२०२२ ची शिल्लक	**१८३.६८**

रोख व रोख सममूल्य

तपशील	३१.०३.२०२२ रोजी	३१.०३.२०२१ रोजी
रोख व रोख सममूल्य	१००.८५	५७.५१

टिपा क्र.४४ ब-रोकड सुलभतेचे धोके

रोकड सुलभतेचे धोके म्हणजे जेव्हा कंपनी तिची वित्तीय बंधने वेळेत 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 बँकातील 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 भांडवली 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 क्रेडीट लोन, स्वच्छ व प्रतिभूती असलेली देशातंर्गत मुदतीची कर्जे (तसेच भारत सरकार व महाराष्ट्र शासनाकडुन व महाराष्ट्र सरकारकडुन परतफेडीची वसुली करण्याच्या तत्त्वावर) 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 **(₹ कोटीत)**

तपशील	कंत्राटचा रोकडता प्रवाह					
	३१.०३.२०२२			३१.०३.२०२१ पुर्नलिखित		
	१ वर्षापर्यंत	१ ते ३ वर्ष	३ वर्षापेक्षा अधिक	१ वर्षापर्यंत	१ ते ३ वर्षापर्यंत	३ वर्षापेक्षा अधिक
डेरिव्हेटीव्ह नसलेले वित्तीय दायित्वे						
कर्जे (दीर्घ मुदतीत)	३,५८६.७०	९,४९२.०५	१२,७१९.१४	३,९९८.४३	६,११०.७६	१६,३४१.४४
खेळत्या भांडवलातील उसनवारी	१७,२९९.४३	-	-	१०,४७३.५५	-	-
व्यापारी येणी	६,६५३.४४	-	-	३,२८१.५७	-	-
इतर दायित्वे	३,७००.७७	-	-	११,२१८.५४	-	-
एकूण	**३१,२४०.३४**	**९,४९२.०५**	**१२,७१९.१४**	**२८,९७२.०९**	**६,११०.७६**	**१६,३४१.४४**

टिपा क्र. ४४ क - १) बाजारपेठेतील धोके २) चलनातील धोके ३) व्याजदरातील धोके

टिपा क्र. ४४ क - १. चलनातील धोके

कंपनीने के एफ डब्ल्यू जर्मनी आणि (जागतिक बँक) आय बी आर डी यांचेकडून परकीय चलनात घेतलेल्या कर्जांना परकीय चलनातील बदलाचे धोके संभवतात. आम्हांला ४.९२ कोटी यूरो आणि ३.८६ 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 ₹ कोटीत	
	३१.०३.२०२२	३१.०३.२०२१ पुर्नलिखित
स्थिर दरांचे विलेख		
वित्तीय मत्ता	-	-
वित्तीय दायित्वे	२०८.४३	४०५.९६
दर बदल होणारे विलेख	**-**	**-**
वित्तीय मत्ता	-	-
वित्तीय दायित्वे	३९,३०२.१९	३६,५१८.२३

दर बदल होणाऱ्या विलेखासाठी रोकडता प्रवाहाचे 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: परकिय 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
	३१.०३.२०२२		३१.०३.२०२१ पुर्नलिखित	
तरता दराचे कर्ज	३९३.०२	(३९३.०२)	३६५.१८	(३६५.१८)
व्याज दर अदलाबदल (संकल्पनेतील मुद्दल रक्कम)	-	-	-	-
रोकडता प्रवाहाची संवेदनशिलता (निव्वळ)	**३९३.०२**	**(३९३.०२)**	**३६५.१८**	**(३६५.१८)**

टिपा क्र.४४ सी - ३ वस्तू संबंधी धोके

कंपनीचे कार्य हे जेथे दराचे नियमन केले जाते अशा वातावरणात 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 भाड्याने 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 भाड्याचे दायित्व यांना मान्यता दिलेली आहे. याचा परिणाम म्हणून भाड्याच्या मत्तांचा घसारा आणि भाडेपट्टीच्या दायित्वांचे व्याज याना नफा-तोटा पत्रकात मान्यता देण्यात आलेली आहे.

अ) भाड्याच्या दायित्वांतील बदल **(₹ कोटीत)**

तपशील	३१.०३.२०२२ रोजी संपलेल्या वर्षाचा	३१.०३.२०२१ रोजी संपलेल्या वर्षाचा
१ एप्रिल २०२० रोजीची शिल्लक	३,३८७.२९	३,५३८.१८
भर		
या मुदतीत उपार्जित वित्त खर्च	३४७.१९	३६२.६९
भाडेपट्टी दायित्वाचा भरणा	५०३.२०	५१३.५८
३१ मार्च २०२१ रोजीची शिल्लक	**३२३१.२८**	**३३८७.२९**

ब) भाडेपट्टी दायित्वाच्या मुदतपूर्तीचे विश्लेषण **(₹ कोटीत)**

तपशील	३१.०३.२०२२ रोजी संपलेल्या वर्षाकरिता	३१.०३.२०२१ रोजी संपलेल्या वर्षाकरिता
मुदतपूर्तीचे विश्लेषण - कंत्राटानुसार विना सवलतीचा रोकडता प्रवाह		
एक वर्षासाठी	४६०.४२	४७१.०५

एक ते पाच वर्षासाठी	१७७९.०८	१७९६.५९
पाच वर्षापेक्षा जास्त	४२५२.६३	४६९५.५४
एकूण विनासवलत भाडे दायित्व	**६४९२.१३**	**६९६३.१८**

क) नफा तोटा पत्रकात मान्यता दिलेल्या रकमा **(₹ कोटीत)**

तपशील	३१.०३.२०२२ रोजी संपलेल्या वर्षाकरिता	३१.०३.२०२१ रोजी संपलेल्या वर्षाकरिता
भाडेपट्टी दायित्वाचे व्याज	३४७.१९	३६२.६९
भाडेपट्टीच्या मत्ताचा घसारा	२५५.६३	२५४.०४

वीज खरेदी व्यवस्थेत भाडेपट्टीची निश्चिती

महानिर्मिती कंपनीने महावितरण या कंपनी सोबत वीज खरेदी करार केलेला आहे. महानिर्मितीने 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 मर्यादेतील 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 भागधारकांना देय असलेल्या वर्षातील निव्वळ नफा किंवा तोटा यास वेटेड ॲव्हरेज इक्विटी शेअर्सच्या संख्येने भागून काढला जातो.

त्यासाठी सौम्य करण्याजोगे जे सर्व संभाव्य इक्विटी शेअर्स दिले गेले असते त्योच वेटेड ॲव्हरेज संख्या विचारात घेण्यात येते प्रतिभाग मिळकतीचा हिशेब करण्यासाठी, महाराष्ट्र शासनाने सूत्रधारी कंपनीमार्फत जी बांधिलकी वाटप प्रलंबित असलेल्या शेअर ॲप्लीकेशन मनीसाठी दिलेला आहे, त्याचे वाटप कायम झालेले आहे असे समजण्यात आले आहे.

तपशील	३१.०३.२०२२	३१.०३.२०२१ पुर्नलिखित
समभाग धारकांना देय नफा: मूळ प्रतिभाग मिळकतीसाठी (₹)	(१६४४.३४)	२५५.५९
समभाग धारकांना देय नफा: सौम्यकृत प्रतिभाग मिळकतीसाठी (₹)	(१६४४.३४)	२५५.५९

२. सामान्य वेटेड ॲव्हरेज शेअर्सची संख्या:

तपशील	३१.०३.२०२२	३१.०३.२०२१ पुर्नलिखित
समभाग ज्याचे नाममात्र मूल्य ₹ १० प्रतिसमभाग	२५,५३,०४,६७,८९७	२५,४१,००,९६,९११
मूळ आणि सौम्यकृत प्रतिभाग मिळकती साठा वेटेड ॲव्हरेज शेअर्सची संख्या	२५,५३,०४,६७,८९७	२५,४१,००,९६,९११
मूळ आणि सौम्यकृत प्रतिभाग मिळकत (₹)	(०.६४)	०.१०

टिपा क्र. ४७ भांडवल 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 २०२१ रोजी कंपनीचे कर्ज समभाग गूणोत्तर खालीलप्रमाणे आहे.

तपशील	३१.०३.२०२२	३१.०३.२०२१ पुर्नलिखित
दिर्घ मुदतीची कर्जे (₹ कोटीत)	२२,२११.१९	२२,४५२.२०
समभाग भांडवल (₹ कोटीत)	२५,४५०.४५	२५,४०७.९५
कर्ज व समभाग यांचे गुणोत्तर	०.८७	०.८८

टिपा क्र. ४८ लाभांश

कंपनीने आतापर्यंत लाभांश घोषित केलेला नाही.

टिपा क्र.४९ मागील वर्षाच्या आकडेवारीचे जेथे गरज असेल तेथे पुनवर्गीकरण केलेले आहे.

टिपा क्र. ४९ अ) वित्तीय वर्ष २०२०-२१ चे पुर्नलेखन

आधीच्या कालावधीतील मुख्यत: घसारा कमी नोंदवल्यामुळे वित्तीय वर्ष २०२०-२१ च्या वार्षिक विवरणपत्राचे पुर्नलेखन करण्यात आले.

टिपा क्र. ४९ ब)

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

अ. क्र.	तपशील	२०२१-२०२२	२०२०-२०२१ पुर्नलिखित	% भिन्नता	भिन्नतेची कारणे जिथे भिन्नता २५% पेक्षा जास्त
	चालू मालमत्ता (अ)	३१,०४१.६४	२९,२१८.८४		
	चालू दायित्वे (ब)	२८,१९५.२४	२५,३४४.५२		
१	**वर्तमान गूणोत्तर (अ/ब)**	**१.१०**	**१.१५**	-५%	
	कर्ज	१७,२९९.४३	१४,४७१.९८		
	समभाग	२५,४५०.४५	२५,४०७.९५		
२	**कर्ज समभाग गुणोत्तर**	**०.६८**	**०.५७**	१९%	
	घसारा व्याज व कर पूर्वीचा नफा (अ)	४,२०८.०१	६,७८६.४७		
	परतफेड व व्याज (ब)	७५६४.६२	७०१०.५३		
३	**कर्जसेवा कव्हरेज प्रमाण (अ/ब)**	**०.५६**	**०.९७**	-४३%	सरचार्जच्या उत्पन्नात ₹ १४०३ कोटीं ने घट झाल्यामुळे आणि इंधनाच्या किमतीत ₹ २१३० कोटी ने वाढ झाल्यामुळे कंपनीचे मागील वर्षाच्या तुलनेत नकारात्मक उत्पन्न ठरले आहे.
	कर नंतरचा नफा (अ)	(१,६८२.८८)	२५६.१६		
	समभाग (ब)	२५,४५०.४५	२५,४०७.९५		
४	**समभागावर परतावा (अ/ब)**	**-६.६१%**	**१.०१%**	-७५६%	सरचार्जच्या उत्पन्नात ₹ १४०३ कोटीं ने घट झाल्यामुळे आणि इंधनाच्या किमतीत ₹ २१३० कोटी ने वाढ झाल्यामुळे कंपनीचा मागील वर्षाच्या तुलनेत कर नंतरचा नफा नकारात्मक झाला आहे.

	उलाढाल (अ)	२१,९५१.०३	२०,८९१.५८		
	वस्तुमाल (ब)	१२५५.७६	९३०.०९		
५	**वास्तुमालचे उलाढालीशी प्रमाण (अ/ब)**	**१७.४८**	**२२.४६**	**-२२%**	
	उलाढाल (अ)	२१,९५१.०३	२०,८९१.५८		
	व्यापारी येणी (ब)	२७२३१.८९	२४५१८.१८		
६	**व्यापारी येणीचे उलाढालीशी प्रमाण (अ/ब)**	**०.८१**	**०.८५**	**-५%**	
	उलाढाल (अ)	२१,९५१.०३	२०,८९१.५८		
	व्यापारी देणी (ब)	६६५३.४४	६०३६.५०		
७	**व्यापारी देणीचे उलाढालीशी प्रमाण (अ/ब)**	**३.३०**	**३.४६**	**-५%**	
	उलाढाल (अ)	२१,९५१.०३	२०,८९१.५८		
	निव्वळ भांडवल (ब)	१७,६९५.४३	१८,९१०.२६		
८	**निव्वळ भांडवल याचे उलाढालीशी प्रमाण (अ/ब)**	**१.२४**	**१.१०**	**१२%**	
	कर नंतरचा नफा (अ)	(१,६८२.८८)	२५६.१६		सरचार्जच्या उत्पन्नात ₹ १४०३ कोटीं ने घट झाल्यामुळे आणि इंधनाच्या किमतीत ₹ २१३० कोटी ने वाढ झाल्यामुळे कंपनीचा मागील वर्षाच्या तुलनेत कर नंतरचा नफा नकारात्मक झाला आहे.
	उलाढाल (ब)	२१,९५१.०३	२०,८९१.५८		
९	**निव्वळ नफ्याचे प्रमाण (अ/ब)**	**-७.६७%**	**१.२३%**	**-७२५%**	
	व्याज व कर पूर्वीचा नफा (अ)	१,४१९.९३	४,०३८.३४		सरचार्जच्या उत्पन्नात ₹ १४०३ कोटीं ने घट झाल्यामुळे आणि इंधनाच्या किमतीत ₹ २१३० कोटी ने वाढ झाल्यामुळे कंपनीचा मागील वर्षाच्या तुलनेत नकारात्मक झाला आहे.
	भांडवलीचे वापर (ब) म्हणजे संपूर्ण मत्ता वजा चालू दायित्वे	४४,९३४.१९	४६,६८५.३०		
१०	**नियोजित भांडवलावर परतावा (अ/ब)**	**३.१६%**	**८.६५%**	**-६३%**	
	व्याज व कर पूर्वीचा नफा (अ)	१,४१९.९३	४,०३८.३४		सरचार्जच्या उत्पन्नात रु. १४०३ कोटीं ने घट झाल्यामुळे आणि इंधनाच्या किमतीत रु. २१३० कोटी ने वाढ झाल्यामुळे कंपनीचा मागील वर्षाच्या तुलनेत कर नंतरचा नफा नकारात्मक झाला आहे.
	गुंतवणूक (ब) म्हणजे संपूर्ण समभाग व चालू दायित्वे	३९,९०६.६२	४१,३६२.४६		
११	**गुंतवणुकीवर परतावा (अ/ब)**	**३.५६%**	**९.७६%**	**-६४%**	

स्वतंत्र लेखा परिक्षकांचा अहवाल

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

एकत्रित वित्तीय विवरण पत्रकांच्या लेखापरिक्षणांचा अहवाल

पात्र मत

आम्ही महाराष्ट्र राज्य वीज निर्मिती कंपनी मर्यादित (यापुढे कंपनीचा उल्लेख ''सूत्रधारी कंपनी'' / 'महानिर्मिती' कंपनी असा केला आहे) आणि या कंपनीच्या तीन उपकंपन्या (ज्याचा पुढे उल्लेख ''कंपनी समूह'' असा केला आहे) आणि दोन सहयोगी कंपन्या यांच्या एकत्रित वित्तीय विवरण पत्रकांचे लेखापरीक्षण केले आहे, ज्यामध्ये ३१ मार्च २०२२ पर्यंतचा एकत्रित ताळेबंद , याच तारखेला संपलेल्या वर्षासाठी एकत्रित नफा आणि तोटा पत्रक (इतर सर्वकष उत्पन्नासह), एकत्रित समभागात झालेले बदल आणि एकत्रित रोकडता प्रवाहाची विवरण पत्रके आणि एकत्रित वित्तीय विवरण पत्रकावरील टीपा, महत्त्वपूर्ण लेखा धोरणांचा सारांश आणि इतर स्पष्टीकरणात्मक माहिती यांचा समावेश आहे. (येथुन पुढे या सर्वांचा ''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 बाबींचे परिणाम/संभाव्य परिणाम वगळता,* उपरोक्त एकत्रित वित्तीय विवरण पत्रके, 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 तत्त्वांच्या अनुसार ३१ मार्च २०२२ रोजी कंपनीच्या स्थितीबद्दल, यथार्थ आणि रास्त दर्शन घडवतात.

पात्र मतांचा आधार

१. *सूत्रधारी कंपनीने चालू आर्थिक वर्षासाठी महाराष्ट्र राज्य विद्युत वितरण कंपनी मर्यादित (महावितरण) कडून विलंबित प्रदान अधिभार द्वारे व्याज उत्पन्न नोंदणे सुरू ठेवले आहे, ज्याची रक्कम ₹ ११०८.१६ कोटी आहे. (वित्तीय वर्ष २००९-१० ते वित्तीय वर्ष २०२१-२२ पर्यंतचा संचित विलंबित प्रदान अधिभार ₹ १५९७०.२६ कोटी). महावितरणने अशी बिले स्वीकारली नाहीत आणि भरली नाहीत आणि त्यावर वाद व्यक्त केला आहे. ₹ १५९७०.२६ कोटी रुपयांच्या अशा थकबाकीच्या विरोधात कंपनीने अपेक्षित पत हानी साठी कोणतीही तरतूद केलेली नाही. दोन्ही कंपन्यांमधील अंतिम समझोत्याच्या अनुपस्थितीत आम्ही अशा अधिभारच्या पुनर्प्राप्तीबद्दल आणि परिणामी व्यापार प्राप्ती आणि कंपनीच्या तोट्यावर होणाऱ्या परिणामाबद्दल भाष्य करू शकत नाही (संदर्भ टीप क्रमांक ४३(ए)).*

२. *सूत्रधारी कंपनीला ₹ १२३९७.०१ कोटी रुपयांच्या थकित वीज विक्रीच्या बिलासाठी महावितरण कडून व्यापार येणी बाबत खातरजमा आणि मेळ प्राप्त झालेले नाही. खातरजमा आणि मेळ यासारख्या पुरेशा आणि योग्य लेखापरीक्षण पुराव्याअभावी, आम्ही वरील व्यापारी येणी शिल्लक आणि कंपनीच्या या वर्षासाठी झालेल्या नुकसानावरील परिणामांवर भाष्य करण्यास अक्षम आहोत.*

३. *कोळसा कंपन्यांनी दावा केल्यानुसार कामगिरी प्रोत्साहन देयके / कोळशाच्या कमी उचलण्या बद्दल, सूत्रधारी कंपनीने कोणतीही तरतूद केलेली नाही. सूत्रधारी कंपनीने कोळसा कंपन्यांवर काही प्रतिदावे देखील दाखल केले आहेत जसे की कमी पुरवठा, दर्जाची घसरण इ. दावे आणि प्रतीदावे विवादित असल्याने, त्याचा परिणाम शिल्लकांवर अनिश्चित आहे. कोळसा पुरवठा करणाऱ्या कंपन्यांची खालील शिल्लक पुष्टी आणि सामंजस्याच्या अधीन आहेत:*

(₹ कोटीत)

पुरवठादारांची नावे	*महानिर्मितिच्या लेख्याप्रमाणे ३१.०३.२०२२ रोजीची शिल्लक*
साऊथ इस्टर्न कोलफिल्ड लिमिटेड	₹ *५४३.८४ (नावे नोंद)*
महानदी कोलफिल्ड लिमिटेड	₹ *६३.२९ (नावे नोंद)*
सिंगरेनी कोलायरीज लिमिटेड	₹ *४०.०६ (जमा नोंद)*
वेस्टर्न कोलफिल्ड लिमिटेड	₹ *१८२८.०२ (जमा नोंद)*
एकूण	***₹१२६०.९५*** *(जमा नोंद)*

हे लक्षात घेता, आम्ही कंपनीच्या आर्थिक विवरणांवर परिणामांवर भाष्य करण्यास अक्षम आहोत.

४. *कर्जाची शिल्लक आणि आगाऊ रक्कम, ठेवी, व्यापारी देणी, वस्तू आणि सेवा कर, धारणा, इतर आर्थिक दायित्वे, जागतिक बँकेचे कर्ज संबंधित पक्षांकडून खातरजमा आणि मेळ यांच्या अधीन आहे. पुरेशा आणि योग्य लेखा परीक्षण पुराव्याअभावी, आम्ही या शिल्लकी आणि कंपनीच्या या वर्षासाठी झालेल्या नुकसानावरील परिणामांवर भाष्य करण्यास अक्षम आहोत.*

आम्ही आमचे लेखापरीक्षण कंपनी अधिनियम, २०१३ चे कलम १४३(१०) अंतर्गत निर्दिष्ट केलेल्या लेखापरीक्षणाची मानके या नुसार केले आहे. त्या मानकांखालील आमच्या जबाबदाऱ्यांचे अधिक तपशीलवार वर्णन आमच्या अहवालातील, एकत्रित वित्तीय विवरण पत्रकाचे लेखापरीक्षणा संबंधी लेखा परीक्षकाच्या जबाबदाऱ्या या विभागात दिल्या आहेत. आम्ही कंपनी कायदा, २०१३ आणि नियमांच्या तरतुदींच्या अंतर्गत एकत्रित वित्तीय विवरण पत्रकांच्या आमच्या लेखापरीक्षणाशी 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 आमच्या मताला आधार देण्यासाठी पुरेसे आणि योग्य आहेत.

भर देण्याची प्रकरणे :

सूत्रधारी कंपनी : महाराष्ट्र राज्य वीज निर्मिती कंपनी मर्यादित

खालील बाबींवर लक्ष आमंत्रित केले आहे.

१. *केंद्र सरकारने जाहीर केलेल्या ''विद्युत (विलंबित देयक अधिभार आणि संबंधित बाबी) नियम २०२२'' या योजनेच्या पार्श्वभूमीवर आर्थिक वर्ष २०२१-२२ साठी विलंबित देयक अधिभाराच्या गणनेचा आधार बदलण्याबाबत टीप क्रमांक ४३(ए)*

२. *टीप क्रमांक ४५(ए-अ) महाराष्ट्र शासनासोबत विविध जलविद्युत निर्मिती सुविधांच्या संदर्भात भाडेतत्त्वावरील करार, ज्यांची अद्याप अंमलबजावणी व्हायची आहे.*

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

वरील बाबींच्या संदर्भात आम्ही पात्र मत दिलेले नाही.

उप कंपनी: महागूज कोलायरीज मर्यादित

अ) मालमत्तेच्या हानीबाबत एकत्रित आर्थिक विवरण पत्रकचा भाग असणारी टीप क्रमांक ४१ अ कंपनीच्या मालमत्तेच्या नुकसानाबाबत व्यवस्थापनाचे मत दर्शवते. कंपनीने मागील आर्थिक वर्षांमध्ये कंपनी स्थापनेचा खर्च, सीएमपीडीआयएलला भूगर्भीय अहवाल खरेदीसाठी तसेच धुलाई क्षमता चाचणी अहवाल, सल्लागार, कायदेशीर आणि व्यावसायिक शुल्क आणि मच्छकाटा - महानदी कोळसा खाणीच्या विकासासाठी विविध कार्यासाठी खर्चासाठी ₹ ५४.४१ कोटी खर्च केले होते. हे नंतर सर्वोच्च न्यायालयाने रद्द केले आणि अद्याप ते पुन्हा वाटप केले गेले नाही आणि कंपनीने केलेल्या खर्चाच्या मूल्यांकनाबाबत कंपनीला कोळसा मंत्रालयाकडून कोणताही संप्रेषण प्राप्त झालेला नाही. हे पाहता, कंपनीची कोणतीही मालमत्ता हानी झाली नाही असे व्यवस्थापनाचे मत आहे. तथापि, एकत्रित आर्थिक विवरणांवर याचा कोणताही परिणाम होत नाही कारण 'लाइन बाय लाइन एकत्रीकरण' सूत्रधारी कंपनीद्वारे केले जाते.

ब) कंपनी आणि अदानी एंटरप्रायझेस लिमिटेड यांच्यातील लवादाच्या कार्यवाहीच्या निकालाची अनिश्चितता असल्याने आणि जेथे की अंतिम निर्णय प्रलंबित आहे, त्यानुसार कंपनीने त्यांचे दावे, दायित्व म्हणून मान्य केलेले नाहीत.

या प्रकरणांबाबत आमचे लेखापरीक्षण मत पात्र नाही.

मुख्य लेखापरीक्षण बाबी

मुख्य लेखापरीक्षण बाबी म्हणजे त्या बाबी ज्या आमच्या व्यावसायिक निर्णयामध्ये, सध्याच्या कालावधीच्या एकत्रित वित्तीय विवरण पत्रकांच्या आमच्या लेखापरीक्षणात सर्वात महत्त्वाच्या होत्या. या बाबी आमच्या संपूर्णपणे एकत्रित वित्तीय विवरण पत्रकांच्या लेखापरीक्षणाच्या संदर्भात आणि त्यावर आमचे मत तयार करताना संबोधित करण्यात आल्या होत्या आणि आम्ही या प्रकरणांवर वेगळे मत देत नाही.

इतर लेखा परीक्षकाच्या कामाचा वापर करण्यासाठीची लेखा परीक्षण मानके (एसए ६००) ची आवश्यकता लक्षात घेऊन, सूत्रधारी कंपनीच्या एकत्रित वित्तीय विवरण पत्रकांच्या लेखापरीक्षणावरील स्वतंत्र लेखापरीक्षकांच्या अहवालातून मुख्य लेखापरीक्षण बाबीं खालील प्रमाणे पुनरुत्पादित केलेल्या आहेत. आम्ही खालील बाबी या वर्षासाठी मुख्य लेखापरीक्षण बाबी म्हणून निश्चित केल्या आहेत.

मुख्य लेखापरीक्षण बाबी	आमच्या लेखापरीक्षणाने मुख्य लेखापरीक्षण प्रकरण कसे हाताळले
सुत्रधारी कंपनी : महाराष्ट्र राज्य वीज निर्मिती कंपनी मर्यादित	
आकस्मिक दायित्व / आकस्मिक मालमत्ता	
कंपनीच्या विरुद्ध विविध मंचांसमोर अनेक खटले प्रलंबित आहेत आणि आकस्मिक दायित्व म्हणून उघड करावयाच्या रकमेचा अंदाज घेण्यासाठी व्यवस्थापनाचा निर्णय आवश्यक आहे.	आकस्मिक उत्तरदायित्व आणि आकस्मिक मालमत्तेचा अंदाज आणि प्रकटीकरण संदर्भात आम्ही कंपनीच्या अंतर्गत सूचना आणि कार्यपद्धती समजून घेतल्या आहेत आणि खालील लेखापरीक्षण प्रक्रिया स्वीकारल्या आहेत:

आम्ही हे मुख्य लेखापरीक्षण प्रकरण म्हणून ओळखले कारण ज्या अंदाजांवर या रकमा आधारित आहेत त्यामध्ये प्रकरणांचा अर्थ लावण्यात व्यवस्थापनाच्या निर्णयाचा एक महत्त्वाचा अंश असतो आणि तो व्यवस्थापन पूर्वाग्रहाच्या अधीन असू शकतो. हे सांगितलेले दावे आणि प्रतिदाव्यांना व्यवस्थापन अंदाज आणि विविध बाबींचा अर्थ लावणे आवश्यक आहे, समस्या गुंतलेल्या आहेत आणि स्वभावाने व्यक्तिनिष्ठ आहेत. (एकत्रित वित्तीय विवरण पत्रकांच्या साठी टीप क्रमांक (४०)१ आणि (४) पहा, लेखा धोरण क्रमांक २० सह वाचा)	- प्रलंबित खटल्यांसाठी सर्व संबंधित माहिती मिळविण्यासाठी व्यवस्थापनाने स्थापित केलेल्या नियंत्रणांची रचना आणि कार्यक्षमता समजून घेतली आणि चाचणी केली; - व्यवस्थापनाशी कोणत्याही भौतिक घडामोडी आणि कायदेशीर बाबींची नवीनतम स्थिती यावर चर्चा केली; - व्यवस्थापनाने प्राप्त केलेले विविध पत्रव्यवहार आणि संबंधित दस्तऐवज, कायदेशीर प्रकरणांशी संबंधित दस्तऐवज व व्यवस्थापनाने मिळवलेली संबंधित बाह्य कायदेशीर मते (जर असतील तर) वाचणे, आकस्मिक दायित्वे आणि आकस्मिक माल मत्तेच्या प्रकटीकरणास समर्थन देणाऱ्या गणनांवर ठोस प्रक्रिया पार पाडणे; - तरतुदी आवश्यक आहेत की नाही हे व्यवस्थापनाचे निर्णय आणि मूल्यांकन तपासले; - प्रकटीकरणांची पर्याप्तता आणि पूर्णता यांचे पुनरावलोकन केले; उपरोक्त केलेल्या प्रक्रियेच्या आधारे, आकस्मिक दायित्वे आणि आकस्मिक मालमत्तेचा अंदाज व खुलासे पुरेसे आणि वाजवी मानले जातात.

''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 आणि आम्ही त्यावर कोणत्याही प्रकारचे आश्वासन निष्कर्ष व्यक्त करत नाही.

एकत्रित वित्तीय विवरण 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 लेखापरीक्षणात आम्ही मिळविलेले ज्ञान यात काही मोठया प्रमाणात गैर विवरण झाले किंवा नाही याचा विचार करावा लागतो.

आम्हाला सूचित करण्यात आले आहे की ३१ मार्च २०२२ रोजी संपलेल्या वर्षासाठी संचालकांचा अहवाल आणि संबंधित परिशिष्ठाचे अंतिमिकरण झाल्यावर त्यानंतरच्या मंडळाच्या बैठकीत स्वीकारली जातील आणि त्यामुळे आम्हाला आजच त्या विषयी मत देता येणे शक्य झालेले नाही.

एकत्रित वित्तीय विवरण पत्रकच्या साठी व्यवस्थापन आणि प्रशासनाच्या जबाबदाऱ्या

कंपनी कायदा, २०१३ (''अधिनियम'') चे कलम १३४(५) या मधील दिलेल्या विषयासाठी कंपनीचे संचालक मंडळ जबाबदार आहेत. त्यामध्ये भारतातील सर्वसाधारण 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 आणि रास्त दर्शन घडवविणारी 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 वित्तीय 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 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.

एकत्रित वित्तीय विवरण पत्रकच्या परीक्षणसाठी लेखापरीक्षकांच्या जबाबदाऱ्या

आमचे लेखापरीक्षणाचे उद्दिष्ट, एकत्रित वित्तीय विवरणपत्रे फसवणूक किंवा त्रुटीमुळे होऊ शकणाऱ्या भौतिक 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 लेखमानका नुसार केलेले लेखापरीक्षण नेहमीच चुकीचे विधान शोधून काढेल याची हमी देता नाही. फसवणूक किंवा त्रुटीमुळे गैर विवरण उद्भवू शकतात आणि जेव्हा वापर कर्त्यांच्या आर्थिक निर्णयावर त्यांचा एकत्रित पणे मोठा प्रभाव पडत असेल तर ते मोठ्या प्रमाणातील गैर विवरण आहे असे समजण्यात येते.

लेखमानका नुसार परीक्षणचा एक भाग म्हणून, आम्ही व्यावसायिक निर्णय घेतो आणि संपूर्ण परीक्षणमध्ये 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. लबाडी मधून होणाऱ्या गैरविवरणाचे धोके शोधणे हे चुकीने निर्माण झालेल्या गैर विवरणपेक्षा मोठे असतात. कारण लाबाडीमध्ये संगनमत, बनावट दस्त ऐवज 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 वत्तीय नियंत्रण प्रणाली आहे किंवा कसे आणि वित्तीय विवरण पत्रके नियंत्रणे योग्य व प्रभाविरीत्या कार्यरत आहेत किंवा कसे यावर आमची मते देण्याची आमच्यावर जबाबाबदरी आहे.
- कंपनीने वापरलेल्या लेखा धोरणाच्या योग्यतेचे मूल्यमापन करणे, तसेच व्यवस्थापनाने केलेल्या लेख्याचे अंदाज आणि ते प्रकटने 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 यांच्यावरुन 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 एकत्रित वित्तीय विवरण पत्रकाच्या संबंधित प्रकटनात तसे उल्लेख असले पाहिजे. आमचे मतात रुपभेद करण्यासाठी ही प्रकटने अपूर्ण असतील तर त्याकडे लक्ष वेधणे ही आमची जबाबाबदरी 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.
- एकत्रित वित्तीय विवरण पत्रकाचे सर्वांगीण सादरीकरण, रचना आणि त्यातील समाविष्ट विषय यांचे मूल्यांकन करणे, यात प्रकटणे ही येतात आणि या एकत्रित वित्तीय विवरण पत्रकातून कंपनीचे 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 क्रियाकलापांसंबंधी 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 कामगिरीसाठी 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.

आम्ही ज्याच्याकडे सूत्रधारी कंपनीचा प्रशासनाचा कारभार आहे, अशा सर्वासोबत 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 आवश्यक असलेल्या आमच्या स्वातंत्र्यसंबंधीच्या नैतिक आवश्यकतेची पूर्तता करण्यासाठी आम्ही संबंधित कार्यभार सांभाळणाऱ्यांना एक निवेदनपत्र दिले. आमच्या स्वतंत्र कामाच्या जबाबाबदारीसाठी आम्हाला सर्व नाते हितसंबंध आणि इतर विषयी माहिती दिली तसेच जेथे लागू असेल तेथे सुरक्षेसंबंधीची माहिती दिली.

संबंधितांशी या विषयी संपर्क केल्यानंतर आम्ही विदयमान कालावधीत स्वायत वित्तीय विवरण पत्रकांच्या लेखा परिक्षणसाठी महत्वाचे विषय निश्चित केले. आम्ही या महत्वाच्या विषयांचे 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 सहाय्यक कंपन्यांची आर्थिक विवरणे/आर्थिक माहिती इतर लेखापरीक्षकांद्वारे लेखापरीक्षण करण्यात आली आहे ज्यांचे अहवाल आम्हाला या व्यवस्थापनाने दिले आहेत जे आम्ही विचारात घेतले आहेत. एका अन्य सहयोगी कंपनी जिचे लेखापरीक्षण केलेले नाही, अशा हंगामी वित्तीय विवरणे/आर्थिक माहिती यांच्यावर त्याची माहीती आधारीत आहे.

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 परीक्षकांच्या केलेल्या कामकाजावर आणि अहवालांवर तसेच व्यवस्थापनाने प्रमाणित केलेल्या आर्थिक विवरणे /आर्थिक माहिती संदर्भात आमचे मत पात्र 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) मध्ये अहवाल देतो.

२. कायद्याच्या कलम १४३ (३) नुसार, आमच्या लेखापरीक्षणाच्या आधारे आणि वरील 'इतर बाबी' परिच्छेदामध्ये संदर्भित केलेल्या इतर लेखापरीक्षकांच्या अहवालाच्या विचारावर आम्ही अहवाल देतो, लागू मर्यादेपर्यंत, की:

(ए) आमचे सर्वोतोपरी ज्ञान आणि विश्वास यानुसार आमचे लेखा परीक्षणाच्या हेतुसाठी आवश्यक ती सर्व माहिती आणि स्पष्टीकरणे मिळविले आहेत. फक्त वरील *पात्र मत्तांचा आधार या परिच्छेदात वर्णन केलेली तिसऱ्या पक्षांकडील शिलकींची 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) एकत्रित ताळेबंद, एकत्रित नफा तोट्याचे विवरण (इतर सर्वसमावेशक उत्पन्नासह), एकत्रित समभागा मधील बदलांचे विवरण आणि एकत्रित रोख प्रवाह विवरण, खाते पुस्तकांशी सहमत आहेत.

(डी) *वरील आमच्या पत्र मतांचा आधार या परिच्छेदात वर्णत केलेल्या 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. १३३ अंतर्गत विनिर्देशित लेखा मानकांचे अनुपालन करतात.

(इ) महानिर्मिती शासकीय कंपनी असल्याने, भारत सरकारने जारी केलेली अधिसूचना क्र. जी एस आर ४६३ (इ) दिनांक ०५ जून २०१५ यानुसार कंपनी अधिनियम २०१३ मधील कलम १६४ (२) यामधील "संचालकाची अपात्रता" याविषयीच्या तरतुदी महानिर्मिती कंपनीला लागू होत नाही.

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

(जी) समूह कंपनीचे वित्तीय अहवालासंबंधित अंतर्गत वित्तीय नियंत्रणाचा पर्याप्तता आणि या नियंत्रणाचा प्रभाव या विषयी आमचा स्वतंत्र अहवाल जोडपत्र दोन मध्ये दिला आहे.

(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) समूहाच्या एकत्रित वित्तीय विवरण पत्रामध्ये प्रलंबित कायदेशीर बाबींचे परिणाम प्रकट केले आहेत. त्यासाठी स्वायत्त वितिय 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) सूत्रधारी, उपकंपन्या तसेच सहयोगी कंपनी यांनी या वर्षी गुंतवणूकदार शिक्षण आणि रक्षण निधीत स्थानांतरीत करण्यास आवश्यक रकमा 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 स्रोतातून किंवा प्रकारच्या निधीतून) दिलेला नाही किंवा गुंतवलेला नाही किंवा या समजुतीने, लेखी किंवा अन्यथा नोंदवलेले असले तरी, मध्यस्थ इतर व्यक्तींना प्रत्यक्ष किंवा अप्रत्यक्षपणे कर्ज देईल किंवा गुंतवणूक करेल किंवा कंपनी ('अंतिम लाभार्थी') द्वारे किंवा त्यांच्या वतीने कोणत्याही प्रकारे ओळखल्या जाणार्या 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 ('फंडिंग पार्टीज') कोणत्याही व्यक्ती (व्यक्ती) किंवा संस्थांकडून कंपनीला कोणताही निधी प्राप्त झालेला नाही. हे समज, लेखी किंवा अन्यथा नोंदवलेले असले तरी, कंपनी, प्रत्यक्ष किंवा अप्रत्यक्षपणे, फंडिंग पार्टी ('अंतिम लाभार्थी') द्वारे किंवा त्यांच्या वतीने कोणत्याही प्रकारे ओळखल्या गेलेल्या इतर व्यक्ती किंवा संस्थांना कर्ज देईल किंवा गुंतवणूक करेल किंवा कोणतीही तरतूद 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 चुकीचे विधान असले बाबत आम्हाला आढळले नाही

५) समूह कंपनीने ३१ मार्च २०२२ रोजी संपलेल्या वर्षात कोणताही लाभांश घोषित किंवा वितरित केलेला नाही.

शहा आणि टपारिया यांच्यासाठी
सनदी लेखापाल
एफआरएन १०९४६३ डब्ल्यु

सी.ए.भरत जोशी
भागीदार
आयसीएआय एम नं.१३०८६३
यूडीआयएन: २२१३०८६३एटीपीसीडब्ल्युएच३०९९

उम्मैद जैन आणि कंपनीसाठी
सनदी लेखापाल
एफआरएन ११९२५० डब्ल्यु

सी.ए.यू.एम.जैन
भागीदार
आयसीएआय एम नं.०७०८६३
यूडीआयएन: २२०७०८६३एटीपीएफईई२५७९

स्थळ: मुंबई
दिनांक: २० सप्टेंबर २०२२

जोडपत्र १ – महाराष्ट्र राज्य वीज निर्मिती कंपनी मर्यादित यांच्या एकत्रित वित्तीय विवरण पत्रकांवरील स्वतंत्र लेखापरीक्षकांच्या अहवालात संदर्भित केल्याप्रमाणे, ३१ मार्च २०२२ 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 बाबींवरील विधान.

xxi. 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	सूत्रधारी कंपनी/उपकंपनी/ सहयोगी/संयुक्त उपक्रम	कलम क्रमांक परीक्षितांचे अहवाल जे आहे पात्र किंवा प्रतिकूल
१.	महाराष्ट्र राज्य वीज निर्मिती कंपनी मर्यादित	यु४०१००एमएच२००५एसजीसी१५३६४८	सूत्रधारी कंपनी	(१)(क), (२)(ब) आणि (७)(ब)
२.	महागुज कॉलीरीज मर्यादित	यु१०१०२एमएच२००६एसजीसी१६५३२७	**उपकंपनी**	(१७) आणि (१९)
३.	धोपावे कोस्टल पॉवर कंपनी मर्यादित	यु४०१०८एमएच२००७एसजीसी१६८८३६	**उपकंपनी**	(१)(अ)(ए), (१७) आणि (१९)
४.	महाजेनको ॲश मॅनेजमेंट सर्विस मर्यादित	यु४०१०५एमएच२००७एसजीसी१७३४३३	**उपकंपनी**	(१७)
५.	यूसीएम कोल कंपनी मर्यादित	यु१०१००युपी२००८पीएलसी०३६१६९	**सहयोगी कंपनी**	आतापर्यंत लेखापरीक्षण झालेले नाही
६.	छत्तीसगड कटघोराडोंगरगढ रेल्वे मर्यादित	यु७४९९९सीटी२०१८एसजीसी००८५६३	**सहयोगी कंपनी**	निरंक

शहा आणि टपारिया यांच्यासाठी
सनदी लेखापाल
एफआरएन १०९४६३ डब्ल्यु

सी.ए.भरत जोशी
भागीदार
आयसीएआय एम नं.१३०८६३
यूडीआयएन: २२१३०८६३एटीपीसीडब्ल्युएच३०९९

उम्मैद जैन आणि कंपनीसाठी
सनदी लेखापाल
एफआरएन ११९२५० डब्ल्यु

सी.ए.यू.एम.जैन
भागीदार
आयसीएआय एम नं.०७०८६३
यूडीआयएन: २२०७०८६३एटीपीएफईई२५७९

स्थळ: मुंबई
दिनांक: २० सप्टेंबर २०२२

महाराष्ट्र राज्य वीज निर्मिती कंपनीच्या दि. ३१ मार्च २०२२ रोजी 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 सूत्रधारी कंपनी असा उल्लेख केला आहे) आणि तिच्या सर्व उपकंपन्या आणि तिच्या सर्व उपकंपन्या आणि सहयोगी कंपनी या सर्व भारतात संस्थापित झालेल्या कंपन्या असून त्यांच्या दि. ३१ मार्च २०२२ रोजी संपलेल्या वर्षाचा वित्तीय अहवाल 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 ''(आय्.सी.ए.आय्.)'' वित्तीय अहवाल लेखासंदर्भात अंतर्गत वित्तीय नियंत्रणाचे लेखा परिक्षण करावे या विषयावर, एक मार्गदर्शक टिप्पणी (सदर मार्गदर्शक टिप्पणी) दिली आहे. त्यामध्ये दिलेल्या अंतर्गत नियंत्रणाचे आवश्यक घटक विचारात घेऊन कंपनीने निश्चित केलेल्या वित्तीय अहवाल देण्याबाबतचे निकषावर आधारित अंतर्गत वित्तीय नियंत्रणाची 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 औद्योगिक व्यवहारात शिस्त आणि कार्यक्षमता यांची हमी देणे, कंपनीच्या धोरणांना धरून राहणे, तिची मत्ता सुरक्षित ठेवणे, 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 यासंबंधीची मार्गदर्शक टिपणी यानुसार लागू होणाऱ्या मर्यादेत 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 प्रभावीरित्या कार्यरत आहेत किंवा नाही आणि ती सुस्थापित असून त्याचे पालन केले जात आहे याची खातरजमा करावी लागते.

वित्तीय अहवाल देण्यासाठी असलेल्या अंतर्गत वित्तीय नियंत्रणे पुरेशी असल्याबाबत 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 निर्धारीत 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 देण्याच्या धोक्यांचे निर्धारण करणे याचासुद्धा अंतर्भाव लेखापरिक्षणात केला जातो.

आमचा विश्वास आहे की, आम्ही आमच्या लेखा परिक्षणातून मिळविलेले पुरावे तसेच, खाली दिलेल्या 'इतर विषय' या परिच्छेदासह संदर्भानूसार उपकंपन्याचे (ह्या कंपन्या भारतात समाविष्ट आहेत) लेखापरिक्षण करणारे अन्य लेखा परिक्षक यांनी लेखा परिक्षणात्मक मिळविलेले पुरावे हे सूत्रधारी व तिच्या सर्व उपकंपन्या यांचे वित्तीय अहवाल देण्यासाठी केलेल्या अंतर्गत वित्तीय नियंत्रण प्रणालीचे लेखापरिक्षण करून त्यावर आमचा लेखापरिक्षणाचा अभिप्राय देण्यास पूरेसा आणि योग्यप्रकारे आधार देतात.

वित्तीय अहवालाकरीता असलेल्या अंतर्गत वित्तीय नियंत्रणाचा अर्थ:

कंपनीच्या वित्तीय अहवालावरील अंतर्गत वित्तीय नियंत्रणाची रचना कंपनीच्या अहवालाच्या विश्वसनीयते संबंधी आणि ही वित्तीय विवरणपत्रे तयार करण्याचे कार्य हे भारत देशात सर्वसाधारणपणे स्वीकारल्या गेलेल्या लेखा मानकांशी सुसंगत असल्याची रास्त हमी देण्यासाठी आहे. वित्तीय अहवाल देण्यासाठीच्या कंपनीने केलेल्या अंतर्गत वित्तीय नियंत्रणामध्ये खालील धोरणे व कार्यपद्धती यांचा समावेश असतो.

१. अभिलेख/दस्तऐवज जतन करणे, त्यात कंपनीचे व्यवहार आणि मत्ता कामी लावणे याबद्दल तपशीलवार व अचूक माहिती असावी.

२. भारतात सर्वसाधारणपणे 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 विवरण पत्रकावर मोठा परिणाम होऊ शकला असता अशा प्रकारच्या कंपनीच्या मालमत्तेचे अनधिकृत अधिग्रहण, वापर किंवा विल्हेवाट होत असल्यास वेळेवर शोधणे आणी रोखणे यासंबंधी रास्त हमी मिळवणे.

वित्तीय विवरणपत्रकावरील अंतर्गत वित्तीय नियंत्रणाच्या अंतर्निहित मर्यादा:

वित्तीय विवारांपत्रकावरील अंतर्गत वित्तीय नियंत्रणाच्या अंतर्निहित मर्यादा आहेत, यामध्ये अयोग्य व्यवस्थापनाद्वारे नियंत्रणांना ओलांडणे, त्रुटी किंवा फसवणुक करणे, गैर माहिती देणे आणी त्यांचा शोध न घेणे याची शक्यता असते. तसेच, भविष्याविषयी वित्तीय नियंत्रण यंत्रणे बाबत जे अंदाज केले जातात ते परिस्थितीतील बदलांमुळे अपुरे ठरणे व किंवा धोरणे किंवा कार्यपद्धतींचे पालन करण्याचे प्रमाण बिघडणे या जोखमीच्या अधीन असतात.

पात्र मतांचा आधार:

आम्हास दिलेली माहिती व स्पष्टीकरणे आणि आमच्या लेखापरिक्षणांच्या आधारे दि. ३१ मार्च २०२२ रोजी जेथे नियंत्रणे प्रभावीपणे कार्यरत नव्हती अशा जागा सूत्रधारी कंपनीच्या बाबतीत आढळलेल्या आहेत :

१. पुरवठादारांना दिलेल्या अग्रिम आणि त्यासंबंधी केलेल्या दायित्वांसाठी तरतूद यांचे वेळेवर समायोजन;

२. परिसमापानतील नुकसानीचे वेळेवर अंतिमीकरण आणि आकारणी करण्याच्या संदर्भात;

३. कर्मचार्यांशी संबंधित उपलेखे यांची आणि सॅप प्रणाली निर्मित मानव संसाधन मॉड्यूल मधील वेतन पत्रकाची माहिती जी वित्तीय प्रणाली सोबत एकत्रित केली आहे. ते पाहणे व मेळ करणे.

४. माहिती तंत्रज्ञान प्रणाली संबंधात सर्व्हरला रॅन्सम-वेअरच्या संसर्गापासून किंवा इतर कोणत्याही व्हायरस हल्ल्यापासून संरक्षण करण्यासाठी

५. प्रणाली आधारित कर्ज आणि अग्रिम, धारणा रक्कम, धनको, ऋणको यांच्या कार्यकाल संबंधित अहवाल संबंधात.

आमच्याद्वारे लेखापरीक्षण न केलेले, महागुज कोलायरीज लिमिटेड या उपकंपनीच्या बाबतीत, इतर लेखापरीक्षकांनी खालीलप्रमाणे अहवाल दिला आहे:

मताचा अस्वीकार

आम्हास दिलेली माहिती आणि स्पष्टीकरणे, यानुसार भारताच्या सनदी लेखापाल संस्थेने वित्तीय अहवालासाठी अंतर्गत वित्तीय नियंत्रणे यांचे लेखा परिक्षण विषयी केलेल्या मार्गदर्शक सूचनामधे अंतर्गत नियंत्रणाचे आवश्यक घटक दिले आहेत. त्यातील निकषांच्या नुसार या कंपनीने वित्तीय अहवालांसाठी अंतर्गत वित्तीय नियंत्रणे स्थापित केलेली नाहीत. या कारणांमुळे, या कंपनीने अंतर्गत वित्तीय नियंत्रणे होती किंवा कसे आणि ती दि. ३१ मार्च २०२२ रोजी प्रभावीरित्या कार्यरत होती किंवा कसे हे कळाले नाही. त्यामुळे कंपनीच्या अंतर्गत नियंत्रणाबद्दल पुरेसे लेखा परिक्षणात्मक पुरावे आम्ही मिळवू शकलो नाही त्या आधारे मत देण्यास आम्ही असमर्थ आहोत.

आम्ही कंपनीच्या वित्तीय विवरण पत्रकावरील आमच्या परीक्षणामध्ये लागू केलेल्या परीक्षण चाचण्यांचे स्वरूप, वेळ आणि व्याप्ती ठरवण्यासाठी वर नोंदवलेल्या अस्वीकरणाचा विचार केला आहे आणि आमच्या मुख्य लेखापरीक्षण अहवालातील ''भर देण्याची प्रकरणे'' परिच्छेद वगळता, वरील अस्वीकरणाचा, कंपनीच्या आर्थिक विवरण पत्रावरील आमच्या मतावर परिणाम होत नाही.

'प्रत्यक्ष दुर्बलता' म्हणजे वित्तीय अहवालावरील अंतर्गत वित्तीय नियंत्रणातील कमतरता किंवा कमतरतांचे मिश्रण, जे की कंपनीच्या वार्षिक किंवा अंतरिम वित्तीय विवरण मधुन वेळेवर शोधता येणार नाही अशी वाजवी शक्यता असते.

पात्र मत:

सूत्रधारी कंपनी एक सरकारी उपक्रम असल्याने, कंपनीची वित्तीय अहवालावरील अंतर्गत नियंत्रण प्रक्रिया विविध नियमावली, नियम, परिपत्रके, आणि वेळोवेळी जारी केलेल्या सूचनांद्वारे तयार केली गेली आहे आणि आमचे मत सॅप इआरपी प्रणालीची अंगभूत नियंत्रणे आणी वित्तीय अहवालावरील अंतर्गत नियंत्रण प्रक्रियेवर आधारित आहे. आमच्या वित्तीय विवरणांच्या लेखापरीक्षणादरम्यान, आम्ही चाचणी तत्वावर 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 २०२२ रोजी पुरेशी अंतर्गत वित्तीय नियंत्रणे प्रभावीपणे कार्यरत होती

कंपनीच्या ३१ मार्च २०२२ च्या एकत्रित वित्तीय विवरण पत्रकांच्या आमच्या परीक्षणामध्ये परीक्षण चाचण्यांचे स्वरूप, वेळ आणि व्याप्ती आणी आम्ही वर नमूद केलेल्या दुर्बलतांचा विचार केला आहे.

वरील 'पात्र मताचा आधार' च्या परिच्छेद(१) मध्ये सांगितलेल्या पुरवठादारांना दिलेल्या अग्रिम आणि त्यासंबंधी केलेल्या दायित्वांसाठी तरतूद यांचे वेळेवर समायोजन या विषयीची प्रत्यक्ष दुर्बलता याचा परिणाम कंपनीच्या एकत्रित वित्तीय विवरण पत्रकांवरील आमच्या मतांवर झाला आहे. त्याचे पात्र मत आमच्या मुख्य लेखा परिक्षण अहवालात दिले आहे.

आम्ही वरीलप्रमाणे दुर्बल घटकांची ओळख निश्चिती केली व ती विचारात घेतली. ३१ मार्च २०२० रोजीचे आम्ही केलेले कंपनीचे भारतीय लेखा मानकाप्रमाणे तयार केलेली एकत्रित वित्तीय विवरण पत्रे यांचे लेखापरिक्षण करताना आमच्या लेखापरिक्षणाच्या चाचण्यांची मर्यादा, स्वरूप व वेळ ठरविण्यासाठी दुर्बल घटक विचारात घेतले.

वरील ''पात्र मतांचा आधार'' च्या परिच्छेद(२, ३, ४ आणि ५) मध्ये नमुद केलेल्या इतर दुर्बलता, कंपनीच्या एकत्रित वितीय विवरण पत्रांवरील आमच्या मतांवर परिणाम करत नाहीत.

कंपनी कायद्याच्या कलम १४३(३)(१) अन्वये आमचा उपरोक्त वित्तीय अहवालावरील अंतर्गत वित्तीय नियंत्रणाची पर्याप्तता आणि कार्यक्षमता ही तीन उपकंपन्या ज्या भारतात संस्थापित झालेल्या कंपन्या आहेत त्यांच्या लेखापरीक्षकांचे संबंधित अहवाल यावर आधारित आहे. आम्ही सांगतो की, कंपनीच्या दोन सहयोगी कंपन्या कडून असे अहवाल प्राप्त झालेले नाहीत.

वरील बाबींच्या संदर्भात आमचे पात्र मत नाही.

शहा आणि टपारिया यांच्यासाठी
सनदी लेखापाल

सी.ए.भरत जोशी
भागीदार
आयसीएआय एम नं.१३०८६३

एफआरएन १०९४६३ डब्ल्यु
यूडीआयएन: २२१३०८६३एटीपीसीडब्ल्युएच३०९९

उम्मैद जैन आणि कंपनीसाठी
सनदी लेखापाल

सी.ए.यू.एम.जैन
भागीदार
आयसीएआय एम नं.०७०८६३

एफआरएन ११९२५० डब्ल्यु
यूडीआयएन: २२०७०८६३एटीपीएफईई२५७९

स्थळ: मुंबई
दिनांक: २० सप्टेंबर २०२२

३१ मार्च २०२२ रोजी संपलेल्या वर्षाचे ताळेबंद पत्रक (एकत्रित)

(₹ कोटीत)

तपशील	टिपा क्र.	३१.०३.२०२२	३१.०३.२०२१ पुर्नलिखित	०१.०४.२०२०
मत्ता				
चालू नसलेल्या मत्ता				
मालमत्ता, कारखाने व साधने	१	३२,७७४.७३	३४,२४२.३७	३६,२४१.८६
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे	२	४,७०३.५१	३,६७६.६९	२,११९.६३
मत्ता वापरण्याचे हक्क	१अ	३,६७३.०६	३,९२८.६९	४,१८२.७३
अमूर्त मत्ता	१ब	३.१४	२.६३	४.३०
अमूर्त मत्ता विकसनशील	२	३७८.०७	२३९.६८	१३३.९३
वित्तीय मत्ता				
उपकंपन्या, सहयोगी कंपन्या यातील गुंतवणूकी	३	(४७.०५)	(४४.९७)	(४३.७२)
इतर चालू नसलेल्या मत्ता	४	४८६.३६	५५०.६१	५६०.१४
एकूण चालू नसलेल्या मत्ता		**४१,९७१.८२**	**४२,५९५.७१**	**४३,१९८.८७**
चालू मत्ता				
वस्तूमाल सूची	५	१,२५५.७६	९३०.०९	१,७६३.०३
वित्तीय मत्ता				
व्यापारी येणी	६	२७,२३१.८९	२४,५१८.१८	१७,८०३.६८
रोख व रोख समतूल्य	७	१०१.०१	५७.५४	४.९६
कर्जे	८	५.३६	५.७७	७.६५
इतर वित्तीय मत्ता	९	१,५५२.२१	३,०५८.९२	२,७८४.८६
इतर चालू मत्ता	१०	८९५.७२	६४८.५०	१,०८२.५३
एकूण चालू मत्ता		**३१,०४१.९५**	**२९,२१८.९९**	**२३,४४६.७०**
इतर मत्ता				
विक्री/विल्हेवाटीसाठी वर्गीकरण केलेल्या मत्ता	१क	१२१.०४	२२२.६१	२२५.८३
एकूण इतर मत्ता		**१२१.०४**	**२२२.६१**	**२२५.८३**
एकूण मत्ता		**७३,१३४.८०**	**७२,०३७.३१**	**६६,८७१.३९**
एकूण समभाग आणि दायित्वे				
समभाग				
समभाग भांडवल	११	२५,४५०.४७	२५,४०७.९७	२५,३४३.९७
इतर समभाग	१२	(७,७७१.६७)	(६,५१३.०८)	(६,७४५.७२)
एकूण समभाग		**१७,६७८.८०**	**१८,८९४.८८**	**१८,५९८.२५**
दायित्वे		**२१.७०**	**२१.४२**	**२१.५३**
चालू नसलेली दायित्वे		**१७,७००.४९**	**१८,९१६.३०**	**१८,६१९.७७**
वित्तीय दायित्वे				
कर्जे	१३	२२,२११.१९	२२,४५२.२०	२२,७२७.०१
भाडेपट्टीचे दायित्वे	१३अ	३,०६९.९०	३,२३१.२८	३,३८४.७३
तरतूद	१४	१,१११.५४	१,०६२.६६	१,०५५.७७
स्थगित कर दायित्वे	१५	५५६.६७	१,०२८.९०	८३६.१८
इतर चालू नसलेली दायित्वे	१६	२८९.४६	०.००	०.००
एकूण चालू नसलेली दायित्वे		**२७,२३८.७६**	**२७,७७५.०४**	**२८,००३.६९**
चालू दायित्वे				
वित्तीय दायित्वे				
कर्जे	१७	१७,२९९.४३	१४,४७१.९८	११,४४२.२५
भाडेपट्टीचे दायित्वे	१७अ	१६१.३८	१५६.०२	१५३.६१
व्यापारी देणी (सूक्ष्म, लघू, मध्यम उद्योजक)	१८	१.९६	-	०.०३
व्यापारी देणी (सूक्ष्म, लघू, मध्यम उद्योजक व्यतिरिक्त)	१८	६,६५१.७४	६,०३७.७९	४,४७१.६५
इतर वित्तीय दायित्वे	१९	३,७००.८१	४,३२४.६६	३,८१०.१९
इतर चालू दायित्वे	२०	११५.००	१०७.४२	८२.८९
तरतूद	२१	२६५.२२	२४८.१०	२८७.३०
एकूण चालू दायित्वे		**२८,१९५.५५**	**२५,३४५.९६**	**२०,२४७.९३**
एकूण समभाग आणि दायित्वे		**७३,१३४.८०**	**७२,०३७.३१**	**६६,८७१.३९**

सोबत जोडलेल्या आमच्या अहवालानुसार
शहा आणि टपारीया यांच्याकरिता
सनदी लेखापाल
(एफआरएन - १०९४६३ डब्ल्यु)

सी.ए. भरत रमेश जोशी
भागीदार (आयसीएआयएम नं. १३०८६३)

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

सी.ए.यू.एम.जैन
भागीदार (आयसीएआयएम नं. ०७०८६३)
मुंबई, दि. २० सप्टेंबर, २०२२

महाराष्ट्र राज्य वीज निर्मिती कंपनी लिमिटेड करिता

डी.सी.पाटील
संचालक (वित्त) आणि मुख्य वित्त अधिकारी
डी.आय.एन.नं. ०९७३६६१७

संजय खंदारे
अध्यक्ष आणि व्यवस्थापकीय संचालक
डी.आय.एन.नं. ०२२४४९८५

पंकज शर्मा
मुख्य महाव्यवस्थापक (लेखा)

राहुल दुबे
कंपनी सचिव
एम नं. ए१४२१३

३१ मार्च २०२२ रोजी संपलेल्या वर्षाचे नफा आणि तोटा पत्रक (एकत्रित)

(₹ कोटीत)

तपशील	टिपा क्र.	२०२१-२०२२	२०२०-२०२१ पुर्नलिखित
महसूल			
प्रवर्तनातील महसूल			
वीज विक्री	२२	२१,९५१.०३	२०,८९१.५८
इतर प्रवर्तन महसूल	२३	२३२.९७	१७२.३७
इतर उत्पन्न	२४	**१,३३१.६८**	**२,५६२.०७**
एकूण उत्पन्न		**२३,५१५.६८**	**२३,६२६.०२**
खर्च			
वापरलेल्या साहित्याचा खर्च	२५	१५,६२४.४४	१३,४९३.७४
कर्मचारी लाभ खर्च	२६	१,६६२.९३	१,४२९.८८
वित्त खर्च	२७	३,५२३.५४	३,६३७.०४
घसारा आणि कर्जफेड तरतूद	१ व १अ	२,७८८.०९	२,७४८.१३
इतर खर्च	२८	२,०२२.२२	१,९१९.२१
एकूण खर्च		**२५,६२१.२२**	**२३,२२८.००**
नफा /(तोटा) सहयोगी कंपन्याच्या नफ्यातील वाटा आणि कर या पूर्वीचा		(२,१०५.५४)	३९८.०२
सहयोगी कंपन्याच्या नफ्यातील वाटा	२४अ	(०.०२)	(०.०५)
करपूर्व नफा/(तोटा)		**(२,१०५.५२)**	**३९७.९७**
कर खर्च:			
नफा व (तोटा) बाबींवर चालू कर		-	(४६.८३)
स्थगित कर खर्च/(प्राप्ती)	१५	(४५९.२७)	१९२.५३
एकूण कर खर्च		**(४५९.२७)**	**१४५.७१**
कालावधीतील नफा/(तोटा)		**(१,६४६.२५)**	**२५२.२६**
इतर सर्वकष उत्पन्न			
नफा किंवा तोटा यात विवरण न केलेल्या बाबी:			
व्याख्यांकित लाभ योजनांची पुर्नमोजणी	२६अ	(५१.५१)	०.७५
इतर सर्वकष उत्पन्नावरील स्थगित कर खर्च लाभ/(व्यय)		१२.९६	(०.१९)
कालावधीतील इतर सर्वकक्ष उत्पन्न (करांची मिळकत)		**(३८.५४)**	**०.५६**
कालावधीतील एकूण सर्वकक्ष उत्पन्न (करांची निव्वळ)		**(१,६८४.७९)**	**२५२.८३**
खालील बाबींना देय			
कंपनीच्या मालकांना		(१,६४५.५४)	२५३.५८
नियंत्रण नसलेले हितसंबंध		(०.७१)	(१.३१)
वर्षभरातील नफा		**(१,६४६.२५)**	**२५२.२७**
इतर सर्वकष उत्पन्न खालील बाबींना देय			
कंपनीच्या मालकांना		(३८.५४)	०.५६
नियंत्रण नसलेले हितसंबंध		-	-
इतर सर्वकष उत्पन		**(३८.५४)**	**०.५६**
एकूण सर्वकष उत्पन्न खालील बाबींना देय			
कंपनीच्या मालकांना		(१,६८४.०८)	२५४.१५
नियंत्रण नसलेले हितसंबंध		(०.७१)	(१.३१)
एकूण सर्वकष उत्पन्न		**(१,६८४.७९)**	**२५२.८४**
प्रतिभाग मिळकत (मूळ)	४४	**(०.६४)**	**०.१०**
प्रतिभाग मिळकत (सौम्यकृत) (समभाग प्रत्येकी रु १०)		**(०.६४)**	**०.१०**

सोबत जोडलेल्या आमच्या अहवालानुसार
शहा आणि टपारीया यांच्याकरिता
सनदी लेखापाल
(एफआरएन - १०९४६३ डब्ल्यु)

सी.ए. भरत रमेश जोशी
भागीदार (आयसीएआयएम नं. १३०८६३)

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

सी.ए.यू.एम.जैन
भागीदार (आयसीएआयएम नं. ०७०८६३)
मुंबई, दि. २० सप्टेंबर, २०२२

महाराष्ट्र राज्य वीज निर्मिती कंपनी लिमिटेड करिता

डी.सी.पाटील
संचालक (वित्त) आणि मुख्य वित्त अधिकारी
डी.आय.एन.नं. ०९७३६६१७

संजय खंदारे
अध्यक्ष आणि व्यवस्थापकीय संचालक
डी.आय.एन.नं. ०२२४४९८५

पंकज शर्मा
मुख्य महाव्यवस्थापक (लेखा)

राहुल दुबे
कंपनी सचिव
एम नं. ए१४२१३

समभागातील बदलांचे विवरण पत्रक (एकत्रित)

१. समभाग भांडवल

तपशील	रक्कम (₹ कोटीत)
दि. ३१.०३.२०२० रोजी	**२५,२८४.१५**
समभाग भांडवलीतील बदल	१२३.८२
दि. ३१.०३.२०२१ रोजी	**२५,४०७.९७**
समभाग भांडवलीतील बदल	४२.५०
दि. ३१.०३.२०२२ रोजी	**२५,४५०.४७**

(₹ 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. ३१.०३.२०२० रोजी	**६४.००**	**(६,४७७.५४)**	**(२२०.४१)**	**२७.०९**	**(६,६०६.८५)**	**(६,६२८.३८)**	**२१.५३**	**(६,६०६.८५)**
लेखा धोरणातील बदल किंवा पूर्वीच्या कालावधीतील त्रुटी		(११७.३४)			(११७.३४)	(११७.३४)		(११७.३४)
पुनर्लिखित शिल्लक ०१.०४.२०२० रोजी	**६४.००**	**(६,५९४.८८)**	**(२२०.४१)**	**२७.०९**	**(६,७२४.१९)**	**(६,७४५.७२)**	**२१.५३**	**(६,७२४.१९)**
वर्षातील नफा किंवा तोटा		२७२.३१			२७२.३१	२७३.६२	(१.३१)	२७२.३१
वर्षातील इतर सर्वकष उत्पन्न			०.५६		०.५६	०.५६	-	०.५६
वाटप प्रलंबित असलेले समभागाचे अर्जातील भर	**४२.५०**			**१.२०**	**४३.७०**	**४२.५०**	**१.२०**	**४३.७०**
वर्षभरात वितरण केलेले समभाग	(६४.००)				(६४.००)	(६४.००)	-	(६४.००)
दि. ३१.०३.२०२० रोजी	४२.५०	(६३२२.५७)	(२१९.८४)	२८.३०	(६४७१.६२)	(६,४९३.०४)	२१.४२	(६४७१.६२)
लेखा धोरणातील बदल किंवा पूर्वीच्या कालावधीतील त्रुटी		(२०.०४)			(२०.०४)	(२०.०४)		(२०.०४)
पुनर्लिखित शिल्लक ०१.०४.२०२१ रोजी	**४२.५०**	**(६,३४२.६१)**	**(२१९.८४)**	**२८.३०**	**(६,४९१.६६)**	**(६,५१३.०८)**	**२१.४२**	**(६,४९१.६६)**
वर्षातील नफा किंवा तोटा		(१,६४६.२५)			(१,६४६.२५)	(१,६४५.५४)	(०.७१)	(१,६४६.२५)
वर्षातील इतर सर्वकष उत्पन्न			(३८.५४)		(३८.५४)	(३८.५४)	-	(३८.५४)
वाटप प्रलंबित असलेले समभागाचे अर्जातील भर	४६८.०५			०.९८	४६९.०३	४६८.०५	०.९८	४६९.०३
वर्षभरात वितरण केलेले समभाग	(४२.५०)				(४२.५०)	(४२.५०)	-	(४२.५०)
दि. ३१.०३.२०२२ रोजी	**४६८.०५**	**(७,९८८.८६)**	**(२५८.३९)**	**२९.२८**	**(७,७४९.९७)**	**(७,७७१.६७)**	**२१.७०**	**(७,७४९.९७)**

सोबत जोडलेल्या आमच्या अहवालानुसार
शहा आणि टपारीया यांच्याकरिता
सनदी लेखापाल
(एफआरएन - १०९४६३ डब्ल्यु)

सी.ए. भरत रमेश जोशी
भागीदार (आयसीएआयएम नं. १३०८६३)

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

सी.ए.यू.एम.जैन
भागीदार (आयसीएआयएम नं. ०७०८६३)
मुंबई, दि. २० सप्टेंबर, २०२२

महाराष्ट्र राज्य वीज निर्मिती कंपनी लिमिटेड करिता

डी.सी.पाटील
संचालक (वित्त) आणि मुख्य वित्त अधिकारी
डी.आय.एन.नं. ०९७३६६१७

संजय खंदारे
अध्यक्ष आणि व्यवस्थापकीय संचालक
डी.आय.एन.नं. ०२२४४९८५

पंकज शर्मा
मुख्य महाव्यवस्थापक (लेखा)

राहुल दुबे
कंपनी सचिव
एम नं. ए१४२१३

एकत्रित ३१ मार्च २०२२ रोजी संपलेल्या वर्षाचा रोकडता प्रवाह

(₹ कोटीत)

तपशील	२०२१-२०२२	२०२०-२०२१ (पुनर्लिखित)
अ) प्रवर्तन कार्यापासूनचा रोकडता प्रवाह		
करोत्तर नफा/तोटा	(१,६८४.८४)	२५२.८३
कर पूर्व नफ्याचा प्रवर्तन कार्यात वापरलेल्या निव्वळ रोखींशी मेळ करण्यासाठीची समायोजने		
मालमत्ता, कारखाना व उपकरणे आणि अमूर्त मत्तावरील घसारा	२,७८८.०९	२,७४८.१३
वित्त खर्च	३,५२३.५४	३,६३७.०४
विनमय दरातील वसूल न झालेला फरक	१.३४	(१०.६५)
अपेक्षीत पत हानीसाठी तरतूद	१०६.७५	७४.२०
व्याजाचे उत्पन्न	(०.१७)	(१.९१)
निकामी वस्तू मालासाठी तरतूद	५४.४४	(१९.७९)
खेळत्या भांडवलातील बदलापूर्वीचा प्रवर्तनातील नफा (उपबेरीज-)१	४,७८९.१५	६,६७९.८५
खेळत्या भांडवलातील स्थलांतर		
व्यापारी येण्यातील (वाढ)/घट	(२,८२०.४६)	(६,७८८.७०)
कर्जे, अग्रिमे व इतर मत्ता यातील (वाढ)/घट	१,४२५.७४	१७४.६०
वस्तू माल सूचीतील (वाढ)/घट	(३८०.१२)	८५२.७४
दायित्वे व इतर येणी यातील (वाढ)/घट	(९६६.००)	१,३५८.९४
(उपबेरीज २)	(२,७४०.८५)	(४,४०२.४२)
प्रवर्तनातून निर्माण झालेली रोकड ((१)+(२))	२,०४८.३०	२,२७७.४३
प्रवर्तनातून निर्माण झालेली निव्वळ रोकड प्रवाह (अ)	**२,०४८.३०**	**२,२७७.४३**
ब) गुंतवणूक कार्यापासूनचा रोकड प्रवाह		
मालमत्ता, कारखाना व उपकरणे यांची खरेदी	(२,२३०.५३)	(२,१५५.७५)
उपकंपन्यातील गुंतवणूक	(०.१६)	०.०५
मिळालेले व्याज	०.१७	१.९१
गुंतवणूक कार्यातून निर्माण झालेली/(वापरलेला) निव्वळ रोकड प्रवाह (ब)	**(२,२३०.५२)**	**(२,१५३.८०)**
क) वित्तीय कार्यापासूनचा रोकडता प्रवाह		
दीर्घ मुदतीच्या कर्जाची मिळकत	३,३९१.५७	३,७५९.०५
दीर्घ मुदतीच्या कर्जाची परतफेड	(४,०४१.०८)	(३,३७३.४८)
समभागाच्या वितरणातून मिळालेली मिळकत	४६८.०५	४२.५०

अल्पमुदतीच्या कर्जाची मिळकत/(परतफेड)	३,२४५.९८	२,३७३.७०
भांडवली अनुदान प्राप्ती	-	३३.४६
वित्तीय खर्च (दिलेला)	(३,३४५.६०)	(३,४१७.९२)
भाडेपट्टी	५१३.५८	५१३.५८
वित्तीय कामातून निर्माण झालेली/वापरलेली निव्वळ रोकड प्रवाह (क)	**२३२.४९**	**(६९.११)**
रोख व रोख समतूल्य यातील निव्वळ वाढ/(घट) (अ+ब+क)	**५०.२७**	**५४.५३**
वर्षारंभीची रोख व रोख समतूल्य	**५९.४९**	**४.९६**
वर्षाच्या अखेरीस रोख व रोख समतूल्य	**१०९.७५**	**५९.४९**
वर्षाच्या अखेरीस रोख व रोख समतूल्य यांचा तपशील		
रोख व रोख समतूल्य रोजी		
बँकातील शिलकी		
- चालू खाते	११.९३	०.०३
- रोख समतूल्य	८९.०६	५७.४९
ओव्हर ड्राफ्ट	८.७५	१.९५
हातातील रोख	०.०२	०.०२
वर्षाअखेरची रोख व रोख समतूल्य	**१०९.७५**	**५९.४९**

सोबत जोडलेल्या आमच्या अहवालानुसार
शहा आणि टपारीया यांच्याकरिता
सनदी लेखापाल
(एफआरएन - १०९४६३ डब्ल्यु)

सी.ए. भरत रमेश जोशी
भागीदार (आयसीएआयएम नं. १३०८६३)

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

सी.ए.यू.एम.जैन
भागीदार (आयसीएआयएम नं. ०७०८६३)
मुंबई, दि. २० सप्टेंबर, २०२२

महाराष्ट्र राज्य वीज निर्मिती कंपनी लिमिटेड करिता

डी.सी.पाटील
संचालक (वित्त) आणि मुख्य वित्त अधिकारी
डी.आय.एन.नं. ०९७३६६१७

संजय खंदारे
अध्यक्ष आणि व्यवस्थापकीय संचालक
डी.आय.एन.नं. ०२२४४९८५

पंकज शर्मा
मुख्य महाव्यवस्थापक (लेखा)

राहुल दुबे
कंपनी सचिव
एम नं. ए१४२१३

दि.३१ मार्च २०२२ रोजी संपलेल्या वर्षाच्या एकत्रित वित्तीय विविरण पत्रांवर टिपा

१. कंपनीचे सर्वांगीण दर्शन आणि महत्वाची लेखा धोरणे:

अ) कंपनीची माहिती

महाराष्ट्र राज्य वीज निर्मिती कंपनी मर्यादित ('सूत्रधारी कंपनी') ही कंपनी अधिनियम १९५६ नुसार संस्थापित झालेली कंपनी 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 विद्युत 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 उर्जेचे 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 महानिर्मिती कंपनी सौर ऊर्जा आधारित महाराष्ट्रात वीज निर्मिती करते आणि ती महावितरण सह इतर ग्राहकांना वीज पुरवठा करते.

येथे जोडलेले एकत्रित वित्तीय विवरण पत्रके यामध्ये महानिर्मिती आणि तिच्या उपकंपन्याच्या वित्तीय विविरणपत्रकाचा (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 ॲश मॅनेजमेंट सर्व्हिस लिमिटेड	भारत	उपकंपनी	१००%
३)	महागूज कोलायरीज लिमिटेड	भारत	उपकंपनी	६०%
४)	यू. सी. एम.	भारत	सहयोगी	१८.७५%
५)	छत्तीसगड कटघोरा डोंगरगाव रेल्वे लिमिटेड	भारत	सहयोगी	२६%

महत्वाची लेखा धोरणे:

ही एकत्रित वित्तीय विवरणपत्रके तयार करणे आणि सादर करणे यासाठी खालील महत्वाची लेखा धोरणे अंगीकारण्यात आलेली आहेत.

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 यासोबत होते) नुसार अधिसूचित केल्याप्रमाणे 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 धारणकर्त्यांकडे मोठ्या 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 इक्विटी मेथड ऑफ अकाऊंटींग या प्रकारे केले जाते.

एकत्रिकरणासाठी काही व्यवहार वगळणे

एकत्रित वित्तीय विवरण पत्रे तयार करताना कंपनी गटातंर्गत शिलकी, व्यवहार, वसूली न झालेले उत्पन्न व काही खर्च हे पूर्णपणे वगळले 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 वाट्याचे मापन अश्या हितसंबधाकडे असलेल्या संपादनाच्या तारखेला ज्याची निवड ओळख निश्चिती करता येईल अश्या मत्तांच्या भागाच्या 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 अधिनियम २०१३ ची सूची क्र. ३ यात दिलेले निकष आणि कंपनीचे सामान्यत: कार्यचक्र यानुसार गटातील 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 हेतुसाठी कंपनी गटाने कार्यचक्र बारा महिन्यासाठी निश्चित केले आहे. ते उत्पादनाचे स्वरूप आणि उत्पादनासाठी लागणारे 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 तरतूदींशी सुसंगत होत नसतील तेव्हा विद्युत अधिनियम २००३ मधील कलम १७४ च्या अटींनुसार विद्युत अधिनियम २००३ आणि त्यांची 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) रास्त मूल्यावर आधारीत काही वित्तीय विलेख

ब) रास्त मूल्यावर आधारीत कर्मचारी व्याख्यांकित लाभ योजना आणि

क) विक्रीसाठी काढलेल्या मत्ता, ज्यांचे मूल्य मापन त्यांच्या चालू मूल्य आणि रास्त मूल्य वजा विक्रिचा 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 तरतूद) कायदा २०१५ (क्र. १२ वर्ष २०१५ चा) दि. २१.१०.२०१४ पासून पूर्नलक्षी प्रभावाने अमलात

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 सूत्रधारी कंपनीच्या संचालक मंडळाने सदर धोपावे कोस्टल पॉवर कंपनी लिमिटेड या नावाची कंपनी बंद करण्यास मान्यता दिली असून त्याच्या मंजुरीसाठी महाराष्ट्र शासनाशी संपर्क साधला आहे.

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 समुहातर्फे अंदाज व गृहिते यांच्या सर्वोतपरी 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 उपयुक्त आणि 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.

४. मत्ता, कारखाने आणि साधने

१. मालकीची जमीन खरेदी किंमती प्रमाणे नमूद केली जाते. मत्ता, कारखाने आणि साधने यांचे मूल्य हे 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 शूल्क, 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 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 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 बांधकाम 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. बांधकाम पूर्ण झाल्यावर वरील भांडवली खर्चाचे भांडवलीकरण केले जाईल आणि त्याचे समायोजन 'कंपनीच्या मालकीच्या नसलेल्या मत्ता' यांच्या तरतुदीत केले जाईल. कंपनीची मालकी नसलेला मत्ता आणि कंपनीच्या सामाजिक जबाबादाऱ्यांच्या कार्यासाठी दिलेले अंशदान जेव्हा खर्च होईल तेव्हा त्याची आकारणी नफा-तोटा पत्रकात केली जाईल.

४. पुरक मालमत्ता: (प्रकरण निहाय तत्वानुसार) 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 भविष्यात 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 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 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 स्थापणे 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 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. 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 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. कंपनीने पूर्वीच्या सर्वसामान्य मान्य केलेली लेखा तत्वानुसार मालमत्ता, कारखाने यांचे चालू मुल्य हेच भारतीय लेखा मानकाच्या संक्रमण तारखेस अभिदत्त मूल्य म्हणून मानल्याचे ठरविले आहे.

५. 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 मुल्यांकन केले जाते. सॉफ्टवेअरच्या घसाऱ्याची तरतूद महाराष्ट्र विद्युत नियामक आयोग यांनी विहीत 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.

६. प्रगतीपथावरील भांडवली कामे

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 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 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 होईपर्यंत वेतनावर 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) कोराडी येथील निर्मिती बांधकाम कार्यालयाचे आणि मुख्यालयाचे खर्चाचे कोणतेही 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 कोराडी निर्मिती बांधकाम कार्यालय आणि मुख्य कार्यालय येथील सामाईक खर्चाचे वाटप वर्षभरातील प्रगती पथावरील कामातील वाढीच्या आधारे केले जाईल.

७. परिसमापनातील नुकसान ज्यावर्षी निश्चित होईल त्यावर्षी मालमत्ता, कारखाने आणि साधने यांच्या खर्चात समायोजित केले जातील.

८. कर्ज खर्च

कर्ज खर्चामध्ये, कर्जाचे घेण्यासंबंधीचे इतर खर्च आणि व्याज यांचा समावेश असतो. ज्या मत्ता यांच्या इच्छित वापरसाठी तयार होण्यास बराच वेळ घेतात, त्यांच्या संपादनासाठी केलेल्या कर्जाच्या खर्चाचे थेट भांडवलीकरण ज्या महिन्यात या मत्ता तयार होतील तो पर्यंतचा खर्चाचा भाग म्हणून केले जाते. जोपर्यंत दिर्घ मुदतीचा 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 यांच्याशी संबंधित नसलेले इतर कर्जासंबंधीचे खर्च हे त्या कालावधीमध्ये केले जातात तेव्हा त्यांची नोंद नफा - तोटा पत्रकात खर्च म्हणून केली जाते.

९. 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 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 वसूली योग्य किंमत निश्श्चित 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 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 मूल्यांकनाचे प्रारूप वापरले जाते.

मेसर्स महागूजच्या प्रकरणी मा. सर्वोच्च न्यायालय यांनी त्यांचे दि. २५.०८.२०१४ 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 मच्छेकाटा महानदी कोळसा खाणीचा समावेश आहे.

त्यानंतर कोळसा मंत्रालयाने कोळसा खाण ज्यांना आधी मिळाले होते, त्यांच्याकडून मूल्यांकनाचा तपशील मागवीत त्यानंतर, मूल्यांकनाचे तपशील शपथपत्रामधून 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 संस्थांनी केलेल्या खर्चाच्या मूल्यांकनाची प्रक्रिया सूरू केलेली आहे.

मच्छकाटा - महानदी कोळसा खाणीचे पूनर्वाटप दि. ३१ मार्च २०१९ पर्यंत कोणत्याही बोलीदारांना झालेले नव्हते. कंपनीला कोळसा मंत्रालयानेही कंपनीने केलेल्या खर्चाच्या मूल्यांकनाबाबत कळविलेले नव्हते. यामुळे व्यवस्थापनाचे असे मत आहे की, कंपनीच्या कोणत्याही मत्तांची मूल्यघट करावयाची गरज नाही.

वित्तीय वर्ष २०१४-२०१५ पर्यंत केलेल्या खर्चाची रक्कम ₹ ५४,४०,७०,१११/- ही ताळेबंदात इतर चालू 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 कडे 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 पायाभूत 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 (एमजीसीएम) 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. मच्छाकाटा कोळसा ब्लॉक अद्याप कुणाही बोलीदारांना दिलेला नाही, त्यामुळे कोळसा मंत्रालयाने त्याच्या मूल्यांकनाचा विचार सुरू केलेला नाही.

कंपनीने केलेल्या खर्चाची प्रतिपूर्ती, कोळसा खाणी (विशेष तरतूदी) वटहुकूम 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.

१०. घसारा

अ) भाडेपट्टीच्या जमिनीसाठी महाराष्ट्र विद्युत नियामक आयोग, नियमनाने विहित केलेल्या सरळ रेखा तत्त्व पद्धतीनुसार ३.३४ टक्के दराने घसाराची तरतूद 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. त्याचनुसार 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' तत्त्वाने केला जातो. ग्रीन फिन्ड / ब्राऊन फिल्ड यांचे वाणिज्यक कार्य सुरू होण्याच्या तारखेपासुन त्यांचे भांडवलीकरण नफा-तोटा पत्रकात आकारले जाते.

३. ज्या मत्तांच्या (खालील परिच्छेद ४ यात नमुद केलेल्या मत्ता वगळून) कार्यान्वयानंतर घसारा ७० टक्क्यांपर्यंत आकारलेला नाही, त्यांच्या ठोक किंमतीवर घसाऱ्याची आकारणी ७० टक्के होण्याच्या वर्षापर्यंत येथे खाली दिलेल्या घसारा दराने आकारते. घसारा

आकारणी ७०% पर्यंत पोहोचल्यानंतर मत्तांचे उर्वरित आयुष्यावर मत्तांच्या मूल्यांच्या ९० (टक्के) पर्यंत घसारा आकारणी केली आहे. महाराष्ट्र राज्य विद्युत आयोगाच्या आदेशानुसार औष्णिक वायू आधारीत 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 आधारीत 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 मत्ताच्या मूल्यांचा ९० टक्के पर्यंत घसारा खालील दराने आकारला जातो.

मत्तांचा प्रकार	घसारा टक्केवारी	मत्तांचे आयुष्यमापन
फर्नीचर जोडणी व कार्यालयाचे साहित्य	६.३३%	१४ वर्षे
वाहने	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 १०० टक्के केला जातो. मोबाईल फोन टॅब्लेट खर्चाचे भांडवलीकरण आणि त्यांचा १०० टक्के घसारा खरेदी वर्षात केला जातो. यासाठी कंपनीची विहित मर्यादा विचारात घेतली जात नाही.

क) अमूर्त मत्ता:

नवीन ॲप्लीकेशन सॉफ्टवेअर खरेदी केल्याचा भांडवली खर्च, बाह्य तृत्तीय 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 आयुष्यमापन
सॉफ्टवेअर	३०%	३ वर्षे

कंपनी कायदा २०१३ च्या परिशिष्ट - २ मधील मत्तांचे उपयोगी आयुष्य विचारात घेऊन, उपकंपन्यांच्या मत्तांचा घसारा सरळ रेषा पद्धतीने आकारला जातो.

११. चालू नसलेल्या विक्रीयोग्य मत्ता:

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 झाले असे मानले जाते. अशा विक्री योग्य चालू नसणाऱ्या मत्तांची 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 तरतूद केली जात नाही.

१२. वस्तुसूची

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 (मिळण्याजोग्या इनपूट टॅक्स क्रेडीटची निव्वळ) आणि त्या वस्तू त्यांच्या सध्याच्या जागी व स्थितीत आणण्याचा इतर खर्च समाविष्ट असतात. भांडारातील सामान, सुटे भाग यासह मालसाठ्याचे 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 वर्षांपर्यंत अचल वस्तुमालासाठी ६०% आणि २ वर्षांपेक्षा जास्त अचल वस्तुमालासाठी ८०% या दराने तरतुद केली जाते. निकामी वस्तुमालासाठी पुर्णपणे तरतुद केली जाते.

१३. 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 अखेरपर्यंत उपार्जित झालेला विनादेयाच्या महसुल 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, कंपनी निलंबित भरणा अधिभाराला मार्जिन कॉस्ट ऑफ फंड बेस्ट लेंडिंग रेट (एमसीएलआर) अधिक ३५० बेसिक पॉइंट्स 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 वेगळ्या 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 खरेदीदार 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.

६. विक्री झाली नाही अशा ऊर्जा बचतींच्या प्रमाणपत्रांच्या मूल्याला कंपनी वित्तीय वर्षाच्या अखेरीस मान्यता देते व ते उपार्जन तत्त्वानुसार महसूलात जमा करते. ही प्रमाणपत्रे विकल्यास याचे उपार्जन मूल्य आणि प्रत्यक्ष विक्रीच्या वर्षाचा नफा-तोटा पत्रकात दाखविले जाते.

१४. खर्च आणि उत्पन्न यांचे लेखे करणे / वर्गीकरण करणे

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

विम्याचे दावे स्विकारल्यानंतरच त्यांचे लेखे केले जातील.

इतर सर्वदावे / हक्क यांचे लेखे प्रत्येक प्रकरणाच्या गुणवत्तेनुसार केले जातात.

१५. 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.

१६. परकीय चलनातील व्यवहार

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

परकीय चलनानुसार असलेली पैशातील मत्ता व पैशामधील दायित्त्वे यांचे रूपांतरण अहवाल तारखेला असलेल्या विनिमयाच्या स्पॉट रेटस् नुसार केले जाते.

हिशोबानंतर 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.

१७. 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 वह्यांमधे उपार्जित करते.

नियुक्तीनंतरचे लाभः

(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 प्रतिभूतीमधे 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 दायित्त्व विमागणित शास्त्राच्या मूल्यांकनानुसार ठरविले जाते. हे मूल्यांकन स्वतंत्र विमागणित तंज्ञांकडून वर्षाच्या अखेरीला प्रोजेक्टेड युनीट क्रेडिट मेथड वापरुन करुन घेण्यात येते.

पुनर्मापन केलेल्या निव्वळ व्याख्यांकित लाभ दायित्त्वांना इतर सर्वकष उत्पन्न यामध्ये मान्यता दिली जाते. या दायित्त्वामधे 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 दायित्त्व हे प्रोजेक्टेड युनीट क्रेडीट मेथड ही पद्धत वापरून स्वतंत्र विमागणित तज्ञांकडून विमागणिती मूल्यांकनानुसार ठरविले जातात.

१८. भाडेपट्टीः

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 मोबदलाच्या 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 असावे. त्यात तसा प्रत्यक्ष वापरास नेमकेपणाने मान्यता दिलेली असली पाहिजे किंवा त्यात एका प्रत्यक्ष अस्तित्त्वातील मत्तेच्या सर्व बाजूने सुस्पष्ट वेगळेपण दर्शविलेले पाहिजे. जर संबंधित मत्ता देणाऱ्याला मोठ्या 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 नंतर केलेल्या कराराबद्दल कंपनीने असा निर्णय घेतला की, भाडेपट्टी आधारित व्यवस्थेमधे खालील बाबींचे निर्धारण होते किंवा नाही हे निश्चित केले पाहिजे.

- व्यवस्थेची पूर्तता विशिष्ट मालमत्ता किंवा मालमत्तेच्या वापरावर अवलंबून होती 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 करण्याजोगे हानी असल्यास ते कमी करण्यात येते. तसेच जर काही भाड्याच्या दायित्त्वासंबंधी काही पूनर्मोजणी करावयाची असल्यास ती करून समायोजन केले जाते.

भाडेपट्टीचे दायित्त्वाचा प्रारंभी करार सुरु होण्याच्या तारखेला न भरलेल्या भाडेपट्टीचे विद्यमान मूल्याप्रमाणे मोजणी केली जाते आणि कंपनीच्या इन्क्रिमेंटल डिस्काऊंट रेटनुसार कपात करण्यात येते. भाडेपट्टीचे दायित्त्व 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 जागा कंपनी स्वत: भाडेपट्टीने जागा देते तेव्हा त्यांचे लेखे भारतीय लेखा मानक क्रमांक ११६ यामध्ये विहित केलेल्या पद्धतीने केली जातात.

१९. 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 रोजी जारी केलेल्या सुधारीत 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 मुल्यांकन अनुदाने वजा करण्याचा पर्याय निवडलेला आहे.

२०. 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 वेळेच्या मूल्याचा परिणाम महत्त्वाचा असतो; तेव्हा योग्य कपातीच्या दराने तरतुदीमधे कपात केली जाते. आकस्मिक दायित्त्व म्हणजे भविष्यात घडणाऱ्या घटना ज्यावर कंपनीचे पूर्णपणे नियंत्रण नसल्यामुळे निर्माण झालेले संभाव्य बंधने किंवा ज्यासाठी संसाधनाचे बहिर्गमन आवश्यक असेल अशी शक्यता नाही किंवा ज्या बंधनातील रकमांचे मोजमाप पुढे विश्वासर्हतेने करता येत नाही.

आकस्मिक दायित्त्वांना वित्तीय विवरणपत्रात मान्यता नसते, जर आर्थिक संसाधनाचे बहिर्गमन होण्याची शक्यता खूप कमी किंवा दुरची 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 प्रगट केली जाते.

आकस्मिक मत्ता यांना वित्तीय विवरणपत्रात मान्यता दिली जात नाही. परंतु जर आकस्मिक मत्ता या विहित मर्यादेपेक्षा जास्त असतील आणि त्यातून आर्थिक लाभ मिळण्याची शक्यता असेल तर त्या प्रगट केल्या जातात.

२१. रास्त मूल्याची मोजणी करणे

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

कंपनीची मत्ता/दायित्त्वे यांचे रास्त मूल्य मोजण्यासाठी बाजारपेठेतील निरिक्षण योग्य माहिती मिळवून, तिचा उपयोग करते. मूल्यमापनाच्या तंत्रात वापरल्या जाणाऱ्या निविष्टी यांच्या आधारे रास्त मूल्याच्या क्रमवारीमधील श्रेणी यामध्ये खालीलप्रमाणे स्तर असतात.

स्तर १: समान मत्ता / दायित्त्वे यांच्या कार्यशील बाजारपेठेतील उद्‌धृत केल्या जाणाऱ्या किमती (असमायोजित).

स्तर २: मत्ता / दायित्त्वे यांच्या वरील स्तर १ मधील उद्‌धृत किमती व्यतिरिक्त अन्य निविष्टी शोधून त्यांचे प्रत्यक्ष (किमतीचे) किंवा अप्रत्यक्ष (किमती व्यतिरिक्त अन्य) निरीक्षण करणे.

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

वित्तीय विवरणपत्रात मत्ता व दायित्त्वे यांना आवर्ती तत्त्वावर मान्यता दिली जाते. त्यासाठी कंपनी श्रेणीकरणाचे पूर्ननिर्धारण करते आणि त्याद्वारे श्रेणीमधे स्थानांतरण झाले आहे किंवा कसे; (सर्वव्यापी रास्त मूल्य मोजणीसाठी महत्त्वपूर्ण असलेलेल्या सर्वात खालच्या निविष्टीच्या आधारे) याचे प्रत्येक अहवालात कालावधीच्या अखेरीस निश्चिती करते.

२२. वित्तीय विलेख

जेव्हा कंपनी एखाद्या कंत्राटातील विलेखाच्या तरतूदीमधे एका बाजूला पक्ष असेल तेव्हा वित्तीय मत्ता आणि वित्तीय दायित्त्वे यांना मान्यता दिली जाते. समुहाच्या वित्तीय मत्तात खालील बाबींचा समावेश असतो.

१) चालू वित्तीय मत्ता यात व्यापारी येणी, रोख व रोख सममूल्य आणि बँकेतील 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 मत्तांचे 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 सर्वकष उत्पन्नामार्फत रास्त मूल्य किंवा

(ड) नफा किंवा तोटाद्वारे रास्त मूल्य

वित्तीय मत्तांची व्यवस्थापनासाठी कंपनीचे बिझनेस मॉडेलच्या आणि वित्तीय मत्तांच्या कंत्राटातील वैशिष्ट्यानुसार केलेल्या रोकडता प्रवाहाच्या आधारे

घसारा खर्च

वित्तीय विलेख मुल्यवापर घसारा तरतुदी नंतर खालील अटींची पूर्तता झाली तरच केली जाते.

अशी मत्ता बिझनेस मॉडेलमध्ये खालील उद्दिष्ठासाठी धारण केली असावी.

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

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

कर्ज विलेख नफा तोटाद्वारे रास्त मूल्यानुसार

नफा व तोटा याद्वारे 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 बदलामधे व्याजाचे उत्पन्न व मूल्यघट यांचा अंर्तभाव असतो.

समभागातील गुंतवणूकी

भारतीय लेखा मानक क्र.१०९ याच्या व्याप्तीत अंतर्भाव होणाऱ्या समभागातील सर्व गुंतवणूकींची मोजणी रास्त मूल्याने केली जाते. समभागाचे विलेख व्यापारासाठी धारण केले जातात, त्यांचे वर्गीकरण नफा व तोटा द्वारे रास्त मूल्य नुसार 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, (लाभांश वगळून) यांना इतर सर्वकष उत्पन्न यात मान्यता दिली जाते. अशा गुंतवणूकींची विक्री झाली तरी इतर सर्वकष उत्पन्नातील रकमांचा नफा व तोटा पत्रकामधे 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 मत्तांची मोजणी घसारा तरतुदीनंतर होते आणि ज्या इतर सर्वकष उत्पन्नाद्वारे रास्त मुल्यानुसार नोंदविल्या जातात, त्या मत्तांची मोजणी करणे व त्याला मान्यता देणे यासाठी कंपनी ''अपेक्षित पत तोटा'' हे प्रारुप 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 तत्त्वानुसार नोंदविते.

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 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 भरीवपणे हस्तांतरित केले असतील किंवा

(ब) जर कंपनी या मत्तेच्या सर्व जोखीमा आणि मोबदले भरीवपणे त्याच स्वरूपात हस्तांतरित केल्या नसतील तर किंवा स्वतःकडे 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

ब) वित्तीय दायित्त्वे आणि समभाग विलेख

कर्ज किंवा समभाग असे वर्गीकरण:

कंपनी जेव्हा एखाद्या विलेखाचे वितरण करते, तेव्हा विलेखाच्या कराराच्या भरीवपणानुसार विलेखाचे वर्गीकरण वित्तीय दायित्त्व किंवा सम विलेख असे करते.

समभाग विलेख

कंत्राटातील समभाग विलेख म्हणजे ज्यात संबंधित अस्तित्त्वात असलेल्या संस्थेंची 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 दायित्त्वामधे 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 मूल्यानुसार 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 सुरवातीला रास्त मुल्ये 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 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 मर्यादेत ही मान्यता असते. अशा प्रकरणी सदर सुविधा काढून टाकण्यापर्यंत शुल्क स्थगित ठेवले जाते.

जेव्हा कर्जाच्या करारामधे 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 यातील फरक नफा-तोटा पत्रकात इतर प्राप्ती / (तोटे) या प्रमाणे मान्य केला जातो.

जर कंपनीला एखाद्या दायित्त्वाचा चुकता अहवाल काळापासुन किमान बारा महिने स्थगीत ठेवण्याचा बिनाअट हक्क नसला, तर त्या दायित्त्वाचे 'चालू दायित्त्वे' असे वर्गीकरण केले जाते. जर कंपनीला एखाद्या दीर्घ मुदतीच्या कर्ज व्यवस्थेतील महत्त्वाच्या तरतुदींचा भंग अहवाल मुदत संपण्याची वेळी किंवा यापूर्वी झाला असला आणि ते दायित्त्व 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

यामधे 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 मूल्यांनुसार 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 दायित्त्वाच्या अटींमधे महत्त्वाचे रुपभेद 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 समायोजनः

कायदेशीर तरतूदीप्रमाणे किंवा चालू काळातील संकेताप्रमाणे वित्तीय मत्ता आणि वित्तीय दायित्त्व यांचे समायोजन होणार असेल तर अशा मत्ता व दायित्त्व यांची वजावट केल्यानंतर निव्वळ तत्त्वावर वित्तीय मत्ता आणि वित्तीय दायित्त्व ताळेबंद पत्रकात दर्शविण्यात येतात.

२३. रोख आणि रोख समतूल्य बाबी

रोख आणि रोख समतूल्य बाबींमधे 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 फरक पडणार नाही अशा बाबी समाविष्ट असतात.

२४. रोकडता प्रवाह विवरण पत्रक

भारतीय लेखा 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.

२५. 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 ते 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.

२६. कर

आयकराच्या खर्चात चालू कर खर्च आणि वर्षभरातील स्थगित कर मत्ता किंवा दायित्त्व 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 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 करः

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 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 जाते.

(ब) स्थगित कर:

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

स्थगित कर दायित्त्वे 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 रकमा आणि न वापरलेल्या कर तोट्यांच्या 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 वापरण्यास 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 वसूल करण्यास परवानगी मिळेल याची शक्यता असल्यास त्या मर्यादेत मान्यता दिली जाते.

वर्षभरात जेव्हा मत्ता, वसूली किंवा दायित्त्वे चुकती केली जातात त्यावेळी लागू होणाऱ्या अपेक्षित कर दराने स्थगित कर मत्ता आणि दायित्त्वे यांची मोजणी केली जाते. त्यासाठी तोपर्यंत 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 बाबींशी संलग्न असेल आणि त्या समान कर प्राधिकरणाकडे असतील तर स्थगित कर दायित्त्व आणि स्थगित कर मत्ता यांची भरपाई करता येते.

२७. 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 मत्ता कमी करण्यास मान्यता देण्याकरता कंपनी त्यांचे मूळ मान्यतेपासूनच्या पत जोखिममध्ये मोठ्या प्रमाणात वाढ झाली आहे किंवा त्यांचे मूल्यांकन करते.

२८. दुरूस्ती नियमने प्रभावी नाहीत

सांघिक व्यवहार मंत्रालय, वेळोवेळी कंपनी (भारतीय लेखा मानके) नियमांतर्गत नवीन मानक किंवा विद्यमान मानकांमध्ये सुधारणा सूचित करून जारी करते. २३ मार्च २०२२ रोजी, सांघिक व्यवहार मंत्रालयाने कंपनी (भारतीय लेखा मानके) दुरूस्ती नियम, २०२२ मध्ये सुधारणा केली, जी १ एप्रिल २०२२ पासून खालीलप्रमाणे लागू होते.

१) भारतीय लेखा मानक १६- मालमत्ता कारखाने आणि साधने

दुरूस्ती नियमने स्पष्ट करतात की, मालमत्तेच्या उद्देशित वापरासाठी (असल्यास) तयार करताना चाचणीची किंमत, उत्पादित वस्तूंच्या निव्वळ विक्री उत्पन्नापेक्षा जास्त असल्यास ती नफा किंवा तोटा पत्रकात नोंदवली जाणार नाही तर तर मालमत्तेच्या किमंतीचा भाग मानल्या जाणाऱ्या थेट श्रेय खर्चातून वजा केली जाते. कंपनीने दुरूस्ती नियमनाचे मूल्यमापन केले आहे आणि तिचा स्वायत्त वित्तीय विवरण पत्रकातील मालमत्ता कारखाने आणि साधने यांच्यावर कोणताही परिणाम झालेला नाही.

२) भारतीय लेखा मानक ३७-तरतूदी आकस्मिक दायित्व आणि आकस्मिक मत्ता

दुरूस्ती नियमने असे नमूद केले आहे की कराराची 'पूर्तीची किंमत' मध्ये 'कंत्राटाशी थेट संबंधित असलेल्या खर्चाचा' समावेश होतो. कराराशी थेट संबंधित खर्च एकतर त्या कराराची पूर्तता करण्यासाठीचा वाढीव खर्च असू शकतात (उदाहरणार्थ थेट श्रम, साहित्य) किंवा इतर खर्चाचे वाटप जे करार पूर्ण करण्याशी थेट संबंधित आहे (उदाहरणार्थ कराराची पूर्तता करण्यासाठी वापरल्या जाणाऱ्या मालमत्ता कारखाने आणि साधने यातील घसारा शुल्काचे वाटप). दुरूस्ती नियमने हे मुलत: एक स्पष्टीकरण आहे आणि कंपनीला त्याच्या स्वायत्त वित्तीय विवरण पत्रकावर दुरूस्तीचा कोणताही महत्वपूर्ण परिणाम होण्याची अपेक्षा नाही.

३) भारतीय लेखा मानक १०९ - वित्तीय विलेख

एखादी संस्था आर्थिक दायित्व रद्द करायची की विद्यमान आर्थिक उत्तरदायित्वात फेरबदल म्हणून विचार करायची याचे मूल्यांकन करण्यासाठी भारतीय लेखा मानक १०९ ची १०% चाचणी लागू करते तेव्हा कोणत्या शुल्काचा समावेश होतो हे दुरूस्ती स्पष्ट करते. कंपनीला अपेक्षा नाही की या दुरूस्तीचा तिच्या स्वायत्त वित्तीय विवरण पत्रकावर कोणताही महत्वपूर्ण प्रभाव पडेल.

टिपा क्र.१: मालमत्ता, कारखाने आणि साधने (एकत्रित)

(₹ कोटीत)

किमत	मूर्त मत्ता															
	जमीन विकासासह		इमारती		हायड्रॉलीक कामे	इतर स्थापत्य कामे		कारखाने यंत्र व साधने	लाईन व केबल नेटवर्क	वाहने	फर्निचर व जोडणी	कार्यालयीन साधने	कंपनीच्या मालकीच्या न-सलेल्या मत्तांसाठी भांडवली खर्च	एकूण मूर्त मत्ता	वजा: घसारा भांडवली करण	घसारा
	मालकीची	भाड्याची	कारखानाच्या इमारती	इतर		रेल्वे लाईन साइडींग	रस्ते व इतर									
दि.३१.०३.२०२० रोजी	**१,६५४.३०**	**१०६.११**	**८८३.७८**	**१,१०६.४०**	**२,४८३.१७**	**१,४८०.२०**	**५८६.८१**	**३६,९७४.१८**	**४८९.२६**	**२२.४२**	**३०.९०**	**५१.६३**	**५७.४९**	**४५,९२६.६३**		
भर	२.२७	-	०.७७	५७.९८	२७.०५	१०६.०५	१०४.२४	१७८.९७	-	६.४७	३.१०	६.३८	-	४९३.२८		
कपात	-	-	-	-	-	-	-	०.०४	-	०.२१	-	०.९५	-	१.२०		
दि.३१.०३.२०२१ रोजी	**१,६५६.५६**	**१०६.११**	**८८४.५५**	**१,१६४.३८**	**२,५१०.२२**	**१,५८६.२५**	**६९१.०५**	**३७,१५३.१२**	**४८९.२६**	**२८.६८**	**३४.००**	**५७.०६**	**५७.४९**	**४६,४१८.७२**		
भर	९.५७	-	१.५०	५१.७८	११६.१७	२४.५९	४९८.२०	७७१.००	६१.४३	१०.३५	१.७६	५.९८	-	१,५५२.३४		
कपात	-	-	-	०.७०	४.१९	४२६.८४	५.३८	५३२.६८	२.९३	०.१४	-	०.०९	-	९७२.९६		
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**		
संचीत घसारा आणि मूल्यघट										-						
दि.३१.०३.२०२० रोजी	-	**२१.८८**	**९१.३८**	**३१९.७६**	**६२७.७५**	**२७५.९८**	**१०३.९७**	**८,०५७.९८**	**१३४.१७**	**३.१९**	**८.५९**	**१८.२७**	**२१.८६**	**९,६८४.७७**		
भर	-	४.३८	३६.७०	७५.२३	१३९.२०	६४.५७	२५.९७	२,१०६.६४	२३.९२	२.६५	३.००	५.९०	४.५४	२,४९२.७०	०.२९	२,४९२.४१
कपात / समायोजने	-	-	-	-	-	-	-	०.०३	-	०.१९	-	०.९१	-	१.१३		
दि.३१.०३.२०२१ रोजी	-	**२६.२६**	**१२८.०८**	**३९४.९९**	**७६६.९५**	**३४०.५४**	**१२९.९४**	**१०,१६४.५८**	**१५८.०९**	**५.६५**	**११.५९**	**२३.२६**	**२६.४०**	**१२,१७६.३४**		
भर	-	४.९२	३६.७३	८०.६१	१४०.१२	९०.१४	२५.९६	२,११०.४१	२३.६५	३.४६	२.९९	६.०५	४.८९	२,५२९.९४	०.२३	२,५२९.७१
कपात / समायोजने	-	-	०.०६	०.६४	३.३०	१०५.३८	(९६.२९)	४८५.५६	(१५.९५)	०.१२	(०.०१)	०.०८	०.०२	४८२.९२		
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**		
पुढे नेलेल्या रकमा																
दि.३१.०३.२०२० रोजी	१,६५४.३०	८४.२३	७९२.४०	७८६.६४	१,८५५.४२	१,२०४.२२	४८२.८३	२८,९१६.२१	३५५.०८	१९.२३	२२.३१	३३.३६	३५.६३	३६,२४१.८६		
दि.३१.०३.२०२१ रोजी	१,६५६.५६	७९.८५	७५६.४७	७६९.३९	१,७४३.२७	१,२४५.७०	५६१.११	२६,९८८.५४	३३१.१६	२३.०३	२२.४१	३३.७९	३१.०९	३४,२४२.३७		
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		

टिपा क्र.१अ: एकत्रित - मत्ता वापराचा हक्क

(₹ कोटीत)

खर्च	किंमत
ठोक रक्कम	
दि.३१.०३.२०२० रोजी	४,४३६.६७
भर	-
कपात	(३.५२)
दि.३१.०३.२०२१ रोजी	**४,४४०.२०**
भर	-
कपात	०.५५
दि.३१.०३.२०२२ रोजी	**४,४३९.६५**
संचित घसारा	
दि.३१.०३.२०२० रोजी	२५३.९४
भर	२५४.०४
कपात/समायोजने	(३.५२)
दि.३१.०३.२०२१ रोजी	**५११.५१**
भर	२५५.६३
कपात/समायोजने	०.५५
दि.३१.०३.२०२२ रोजी	**७६६.५९**
पुढे निव्वळ वहन रक्कम	
दि.३१.०३.२०२० रोजी	**४,१८२.७३**
दि.३१.०३.२०२१ रोजी	**३,९२८.६९**
दि.३१.०३.२०२२ रोजी	**३,६७३.०६**

टिपा क्र.१ब: अमूर्त मत्ता - एकत्रित

(₹ कोटीत)

खर्च	सॉफ्टवेअर परवाना
ठोक रक्कम	
दि.३१.०३.२०२० रोजी	**३३.९३**
भर	०.४२
कपात	०.२१
दि.३१.०३.२०२१ रोजी	**३४.१४**
भर	३.२६
कपात	-

दि.३१.०३.२०२२ रोजी	**३७.४१**
संचित घसारा	
दि.३१.०३.२०२० रोजी	**२९.६२**
भर	२.०३
कपात/समायोजने	०.१४
दि.३१.०३.२०२१ रोजी	**३१.५१**
भर	२.७५
कपात/समायोजने	-
दि.३१.०३.२०२२ रोजी	**३४.२६**
पुढे नेलेल्या रकमा	
दि.३१.०३.२०२० रोजी	**४.३०**
दि.३१.०३.२०२१ रोजी	**२.६३**
दि.३१.०३.२०२२ रोजी	**३.१४**

टिपा क्र.१कः 'विक्रीसाठी योग्य' असे वर्गीकरण केलेल्या मत्ता - एकत्रित (₹ कोटीत)

तपशील	**३१.०३.२०२२**	**३१.०३.२०२१ (पुनर्लिखित)**
कारखाने व यंत्रसामग्री	१२३.९२	१९६.६७
कारखाना - इमारती आणि इतर	२.५४	६.६३
हायड्रॉलीक कामे	९.०३	१३.७७
रेल्वे लाईन साईडिंग रस्ते व इतर	४.३७	२६.२६
लाईन व केबलचे नेटवर्क	०.८१	१.८३
वाहने	०.३०	०.३५
फर्निचर व जोडण्या	०.१४	०.४५
कार्यालयीन साधने	०.४४	१.०१
इतर संकीर्ण मत्ता	०.०४	०.०७
वजा: निकामी साहित्यासाठी तरतूद	(२०.५५)	-२४.४१
एकूण	**१२१.०४**	**२२२.६१**

सूचना: कोराडी औ.वि.केंद्रातील युनीट क्र. ७ आणि परळी औ.वि.केंद्रातील युनीट क्र. ४ आणि ५ भुसावळ केंद्रातील युनीट 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 २०२२ रोजीच्या रास्त मूल्यांपेक्षा जास्त असेल. (यासारख्या मालमत्तांच्या विद्यमान बाजार मूल्यांच्या आधारे)

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

ताळेबंदामधील संबंधीत लाइन आयटम	मत्तेचा तपशील	एकूण वहन मूल्य (रू 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
भुसावळ	जमीन	१.३९	महानिर्मितीचे कार्यालय	नाही	०५.०६.२००५	कंपनीच्या नोंदणीकृत नावावर शीर्षक हस्तांतरित करण्याची प्रक्रिया सुरू आहे
चंद्रपूर	जमीन	१७८.३६	महानिर्मितीचे कार्यालय	नाही	०५.०६.२००५	कंपनीच्या नोंदणीकृत नावावर शीर्षक हस्तांतरित करण्याची प्रक्रिया सुरू आहे
कोराडी	जमीन	२.२८	महानिर्मितीचे कार्यालय	नाही	०५.०६.२००५	कंपनीच्या नोंदणीकृत नावावर शीर्षक हस्तांतरित करण्याची प्रक्रिया सुरू आहे
नाशिक	जमीन	१०.७७	महानिर्मितीचे कार्यालय	नाही	०५.०६.२००५	कंपनीच्या नोंदणीकृत नावावर शीर्षक हस्तांतरित करण्याची प्रक्रिया सुरू आहे
पारस	जमीन	५.८३	महानिर्मितीचे कार्यालय	नाही	०५.०६.२००५	कंपनीच्या नोंदणीकृत नावावर शीर्षक हस्तांतरित करण्याची प्रक्रिया सुरू आहे
परळी	जमीन	३१.२२	महानिर्मितीचे कार्यालय	नाही	०५.०६.२००५	कंपनीच्या नोंदणीकृत नावावर शीर्षक हस्तांतरित करण्याची प्रक्रिया सुरू आहे
खापरखेडा	जमीन	४१.४	महानिर्मितीचे कार्यालय	नाही	०५.०६.२००५	कंपनीच्या नोंदणीकृत नावावर शीर्षक हस्तांतरित करण्याची प्रक्रिया सुरू आहे
भाटघर	जमीन	०.०३	महानिर्मितीचे कार्यालय	नाही	०५.०६.२००५	कंपनीच्या नोंदणीकृत नावावर शीर्षक हस्तांतरित करण्याची प्रक्रिया सुरू आहे
सौर व स्थापत्य - मुख्य कार्यालय	जमीन	२८.५१	महानिर्मितीचे कार्यालय	नाही	०५.०६.२००५	कंपनीच्या नोंदणीकृत नावावर शीर्षक हस्तांतरित करण्याची प्रक्रिया सुरू आहे
साक्री सौर	जमीन	४२.०३	महानिर्मितीचे कार्यालय	नाही	०५.०६.२००५	कंपनीच्या नोंदणीकृत नावावर शीर्षक हस्तांतरित करण्याची प्रक्रिया सुरू आहे
शीरसूफळ	जमीन	११.३१	महानिर्मितीचे कार्यालय	नाही	०५.०६.२००५	कंपनीच्या नोंदणीकृत नावावर शीर्षक हस्तांतरित करण्याची प्रक्रिया सुरू आहे
एकूण		**३५३.१३**				

टिपा क्र.२: प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - एकत्रित

(₹ कोटीत)

तपशील	एकूण मूर्त प्रगतीपथावरील भांडवली कामे	भाड्याची जमीन	कारखान्याच्या इमारती	इतर इमारती	हायड्रॉलिक कामे	रेल्वे लाइनसाईडींग	रस्ते व इतर	कारखाने यंत्र व साधने	वाहने	फर्निचर व जोडणी	कार्यालयीन साधने	सी डब्ल्यु आय पी अमुर्त मत्ता
३१.०३.२०२० रोजी	**२,१५९.७२**	**१.०३**	**१,०१३.३६**	**१८.९२**	**१३.६८**	**१.९८**	**१०८.९२**	**९९१.७१**	**०.००**	**१.१८**	**०.९५**	**१३३.९३**
भर	१,५९६.६६	-	३४४.६२	१०.०४	४.०५		२८.०९	१,२०६.१६	०.००	०.४०	३.३२	१०५.७५
कमी	१६.१०	-	८५.२१	१.५३	३.६४		९३.१४	(१६९.४९)	०.००	१.१७	०.८९	-
३१.०३.२०२१ रोजी	**३,७४०.२९**	**१.०३**	**१,२७२.७६**	**२७.४२**	**१४.०९**	**१.९८**	**४३.८७**	**२,३७५.३५**	**०.००**	**०.४०**	**३.३८**	**२३९.६८**
भर	१,७१५.३५	-	२७६.२५	७.८८	०.९९		१५.४५	१,४१४.३३	०.००	-	०.४६	१३८.३९
कमी	६७३.१९	-	१९०.२२	१.३४	१४.०९		२१.५२	४४२.२४	०.००	०.४०	३.३८	-
३१.०३.२०२२ रोजी	**४,७८२.४४**	१.०३	१३५८.७९	३३.९६	०.९९	१.९८	३७.७९	३,३४७.४४	०.००	०.००	०.४६	३७८.०७
निव्वळ प्रगतीपथावरील भांडवली कामे												
वजा: निकामी साहित्यांसाठी तरतूद	४०.०९							४०.०९	०.००			
३१.०३.२०२० रोजी	**२,११९.६३**	**१.०३**	**१,०१३.३६**	**१८.९२**	**१३.६८**	**१.९८**	**१०८.९२**	**९५१.६२**	**०.००**	**१.१८**	**०.९५**	**१३३.९३**
वजा: निकामी साहित्यांसाठी तरतूद	६५.५९							६३.५९	०.००			
३१.०३.२०२१ रोजी	**३,६७६.६९**	**१.०३**	**१,२७२.७६**	**२७.४२**	**१४.०९**	**१.९८**	**४३.८७**	**२,३११.७६**	**०.००**	**०.४०**	**३.३८**	**२३९.६८**
वजा: निकामी साहित्यांसाठी तरतूद	७०.७०							७८.९४	०.००			
३१.०३.२०२२ रोजी	**४,७०३.५१**	**१.०३**	**१,३५८.७९**	**३३.९६**	**०.९९**	**१.९८**	**३७.७९**	**३,२६८.५०**	**०.००**	**०.००**	**०.४६**	**३७८.०७**

टिप: अमूर्त मत्तासंबंधीच्या भांडवली कामामध्ये गारे पालमा येथील खाण विकासासाठी मिळालेल्या परवान्यांचा समावेश केलेला आहे.

टिपा क्र.२अ): ३१.०३.२०२२ रोजी प्रगतीपथावरील भांडवली कामांचे वयानुसार वर्गीकरण - एकत्रित (₹ कोटीत)

तपशील	या कालावधीसाठी प्रगतीपथावरील भांडवली कामा मधील रक्कम:				
	१ वर्षापेक्षा कमी	१-२ वर्ष	२-३ वर्ष	३ वर्षापेक्षा जास्त	एकूण
ए यू सी - गुंतवणूक उपाय नाही	३.६३	०.०३	१४.४०	२७.३१	४५.३७
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - भाड्याची जमीन	-	-	-	१.०३	१.०३
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - कारखान्याच्या इमारती	३२३.०१	५४४.४७	१२.०४	३९२.५४	१,२७२.०७
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - इतर इमारती	२२.४२	१७.७८	-	०.०५	४०.२५
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - हायड्रॉलिक कामे	४.०५	१०.०५	-	-	१४.०९
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - रेल्वे लाइन साईडिंग	-	-	१.९८	-	१.९८
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - रस्ते व इतर	२३.२०	३.८४	०.२०	४.४९	३१.७३
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - कारखाने यंत्र व साधने	१,५४६.११	६१३.१७	१४९.२३	१३.२४	२,३२१.७५
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - फर्निचर व जोडणी	०.४०	०.००	-	-	०.४०
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - कार्यालयीन साधने	३.२९	०.०२	०.०७	-	३.३८
३१.०३.२०२२ रोजी प्रगतीपथावरील एकूण प्रकल्प	१,९२६.११	१,१८९.३५	१७७.९२	४३८.६६	३,७३२.०४
वजा : निकामी साहित्यासाठी तरतूद				५५.३६	५५.३६
एकूण	**१,९२६.११**	**१,१८९.३५**	**१७७.९२**	**३८३.३१**	**३,६७६.६९**
३१.०३.२०२२ रोजी तात्पुरते स्थगित असलेले प्रकल्प	-	-	-	-	-

टिपा क्र.२अ): ३१.०३.२०२१ रोजी प्रगतीपथावरील भांडवली कामांचे वयानुसार वर्गीकरण - एकत्रित (₹ कोटीत)

तपशील	या कालावधीसाठी प्रगतीपथावरील भांडवली कामा मधील रक्कम:				
	१ वर्षापेक्षा कमी	१-२ वर्ष	२-३ वर्ष	३ वर्षापेक्षा जास्त	एकूण
ए यू सी - गुंतवणूक उपाय नाही	४.०४	३.६३	०.०५	४१.६९	४९.४२
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे- भाड्याची जमीन	-	-	-	१.०३	१.०३
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे -कारखान्याच्या इमारती	२७७.७०	३३०.४४	५१२.६९	२३७.९७	१,३५८.८०
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - इतर इमारती	९.७८	७.४९	१६.६४	०.०५	३३.९६
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे -हायड्रॉलिक कामे	०.९९	-	-	-	०.९९

प्रगतीपथावरील भांडवली कामे -रेल्वे लाइन साईडिंग	१.४१	-	-	१.९८	३.३९
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे -रस्ते व इतर	१५.६१	१६.२९	४.४९	-	३६.३९
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे -कारखाने यंत्र व साधने	१,३४९.४९	१,३३४.२०	३९६.९९	२०९.११	३,२८९.७९
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे -फर्निचर व जोडणी	-	-	०.००	-	०.००
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे -कार्यालयीन साधने	०.४६	-	-	-	०.४६
३१.०३.२०२२ रोजी प्रगतीपथावरील एकूण प्रकल्प	१,६५९.४८	१,६९२.०५	९३०.८६	४९१.८३	४,७७४.२२
वजा : निकामी साहित्यासाठी तरतूद				७०.७०	७०.७०
एकूण	**१,६५९.४८**	**१,६९२.०५**	**९३०.८६**	**४२१.१३**	**४,७०३.५१**
३१.०३.२०२१ रोजी तात्पुरते स्थगित असलेले प्रकल्प	-	-	-	-	-

टिपा क्र.२अ): विकसनशील अमुर्त मत्ताचे वयानुसार वर्गीकरण - एकत्रित (₹ कोटीत)

तपशील	या कालावधीसाठी प्रगतीपथावरील भांडवली कामा मधील रक्कम:				
	१ वर्षापेक्षा कमी	१-२ वर्ष	२-३ वर्ष	३ वर्षांपेक्षा जास्त	एकूण
३१.०३.२०२१ रोजी प्रगतीपथावरील प्रकल्प	१०५.७५	०.१७	१.२१	१३२.५५	२३९.६८
३१.०३.२०२१ रोजी तात्पुरते स्थगित असलेले प्रकल्प	-	-	-	-	-
३१.०३.२०२२ रोजी प्रगतीपथावरील प्रकल्प	१३८.३९	१०५.७५	०.१७	१३३.७६	३७८.०७
३१.०३.२०२२ रोजी तात्पुरते स्थगित असलेले प्रकल्प	-	-	-	-	-

टिपा क्र.२ब: ३१.०३.२०२२ रोजी प्रगतीपथावरील भांडवली काम पुर्ण करण्याचे वेळापत्रक - एकत्रित (₹ कोटीत)

तपशील	या कालावधीमध्ये पूर्ण होणार आहे				
	१ वर्षापेक्षा कमी	१-२ वर्ष	२-३ वर्ष	३ वर्षांपेक्षा जास्त	एकूण
ए यू सी - गुंतवणूक उपाय नाही	३.२४	०.२९	२७.७८	१४.०५	४५.३६
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - भाड्याची जमीन	-	-	-	१.०३	१.०३
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - कारखान्याच्या इमारती	३२३.०४	१८.८७	३१.५४	८९८.६२	१,२७२.०७
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - इतर इमारती	१३.८५	२६.३४	-	०.०५	४०.२५
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - हायड्रॉलिक कामे	१४.०९	-	-	-	१४.०९

प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - रेल्वे लाइन साईडिंग	-	१.९८	-	-	१.९८
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - रस्ते व इतर	८.५०	२२.५४	-	०.६९	३१.७३
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - कारखाने यंत्र व साधने	५४५.५६	४६६.०७	१,३०२.५१	७.६१	२,३२१.७५
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - फर्निचर व जोडणी	०.४०	०.००	-	-	०.४०
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - कार्यालयीन साधने	३.३७	०.०१	-	-	३.३८
३१.०३.२०२२ रोजी प्रगतीपथावरील एकूण प्रकल्प	९१२.०६	५३६.१०	१,३६१.८३	९२२.०५	३,७३२.०४
वजा : निकामी साहित्यासाठी तरतूद	-	-	-	५५.३६	५५.३६
एकूण	**९१२.०६**	**५३६.१०**	**१,३६१.८३**	**८६६.७०**	**३,६७६.६९**

टिपा क्र.२बः ३१.०३.२०२१ रोजी प्रगतीपथावरील भांडवली काम पुर्ण करण्याचे वेळापत्रक - एकत्रित (₹ कोटीत)

तपशील	या कालावधीमध्ये पूर्ण होणार आहे				
	१ वर्षापेक्षा कमी	१-२ वर्ष	२-३ वर्ष	३ वर्षांपेक्षा जास्त	एकूण
ए यू सी - गुंतवणूक उपाय नाही	२१.१३	२८.२५	-	०.०३	४९.४१
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - भाड्याची जमीन	-	-	-	१.०३	१.०३
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - कारखान्याच्या इमारती	१,२८३.९१	७४.२०	-	०.६९	१,३५८.८०
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - इतर इमारती	४.०१	२९.९०	-	०.०५	३३.९६
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - हायड्रॉलिक कामे	-	०.९९	-	-	०.९९
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - रेल्वे लाइन साईडिंग	१.४१	१.९८	-	-	३.३९
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - रस्ते व इतर	७.९६	२८.४२	-	-	३६.३९
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - कारखाने यंत्र व साधने	३९७.४७	२,६५५.८६	७८.९१	१५७.५५	३,२८९.७९
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - फर्निचर व जोडणी	०.००	-	-	-	०.००
प्रगतीपथावरील भांडवली कामे - कार्यालयीन साधने	०.४६	-	-	-	०.४६
३१.०३.२०२१ रोजी प्रगतीपथावरील एकूण प्रकल्प	१,७१६.३६	२,८१९.५९	७८.९१	१५९.३५	४,७७४.२१
वजा : निकामी साहित्यासाठी तरतूद	-	-	-	७०.७०	७०.७०
एकूण	**१,७१६.३६**	**२,८१९.५९**	**७८.९१**	**८८.६५**	**४,७०३.५१**

टिपा क्र.२ब: विकसनशील अमूर्त मत्ताचे काम पुर्ण करण्याचे वेळापत्रक - एकत्रित (₹ कोटीत)

तपशील	या कालावधीमध्ये पूर्ण होणार आहे				
	१ वर्षापेक्षा कमी	१-२ वर्ष	२-३ वर्ष	३ वर्षांपेक्षा जास्त	एकणू
३१.०३.२०२१ रोजी	-	-	-	२३९.६८	२३९.६८
३१.०३.२०२२ रोजी	-	-	-	३७८.०७	३७८.०७

टिपा क्र.३: उपकंपन्या, सहयोगी कंपन्या आणि संयुक्त साहस कंपन्या यामधील चालू नसलेल्या दिर्घ मुदतीच्या गुंतवणुकी - एकत्रित (₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२२	३१.०३.२०२१ पुनर्लिखित	०१.०४.२०२०
समभाग विलेखातील गुंतवणूकी - किंमत वजा घट यानुसार			
उद्धृत न केलेल्या			
यु.सी.एम. कोल कंपनी मर्यादित ३०,००० (मागील वर्षी ३०,०००) समभाग प्रत्येक ₹ १० पूर्ण भरलेले	(०.४७)	(०.४४)	(०.३९)
छत्तीसगड - काटघोरा - डोंगरगड रेल्वे मर्यादित ५२०,००० समभाग प्रत्येक ₹ १० पूर्ण भरलेले	०.५२	०.५२	०.५२
उपकंपन्यामध्ये निमसमभाग स्वरूपाची गुंतवणूक (अग्रिम)	५.३२	५.३२	५.३२
एकूण	**५.३७**	**५.३९**	**५.४४**
वजा: अपेक्षित पतहानीसाठी आणि गुंतवणूक कमी होण्यासाठी मत्ता	(५२.४२)	(५०.३६)	**(४९.१७)**
एकूण	**(४७.०५)**	**(४४.९७)**	**(४३.७२)**

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

तपशील	३१.०३.२०२२	३१.०३.२०२१ पुनर्लिखित	०१.०४.२०२०
संचालन व सुव्यवस्था पुरवठा/अग्रिमे वसूली योग्य	३२७.०६	२५४.११	२५४.११
वजा : अपेक्षित पतहानीसाठी तरतूद	(३२७.०१)	(२५४.११)	(२५४.११)
	०.००	०.००	०.००
महाराष्ट्र शासन जलसिंचन विभागाला अग्रिम	७६.२१	७६.२१	७६.२१
वजा : अपेक्षित पतहानीसाठी तरतूद	(७६.२१)	(७६.२१)	(७६.२१)
आयकर परवाना योग्य (तरतुदीची निव्वळ)	२६६.७७	२४५.८३	१८५.८८
कर्मचारी वृंदाला अग्रिमे	०.२२	०.८८	०.८८
परिमार्जन करण्यासाठी खर्च	१.६६	१.१६	०.००
भांडवली अग्रिमे	१६३.३०	२४८.३३	३१८.९८
एकूण	**४८६.३६**	**५५०.६१**	**५६०.१४**

टिपा क्र.५: चालू मत्ता वस्तूमाल सूची - एकत्रित (₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२२	३१.०३.२०२१ पुनर्लिखित	०१.०४.२०२०
कच्चा माल (कोळसा)	४७०.०४	३१२.३०	९९८.३८
इंधन तेल - एल डी ओ इत्यादी	२८१.९७	१८२.४८	२३०.८२
प्रवासातील मालसाठा (कोळसा व तेल)	७१.८९	४३.०५	७८.१२
भांडारमाल व सुटे भाग	८५६.६४	८७७.३६	९२४.३०
वजा: निकामी माल व सूटे भागांसाठी तरतूद	(४०२.२४)	(४५६.६८)	(४३६.८९)
वजा: चौकशी प्रलंबित असलेल्या साहित्यातील तुटींसाठी तरतूद	(२२.५४)	(२८.४२)	(३१.७१)
इतर दावे	५४.४१	५४.४१	५४.४१
एकूण	**१२५५.७६**	**९३०.०९**	**१७६३.०३**

टिपा क्र.६: चालू मत्ता: व्यापारी येणी - एकत्रित (₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२२	३१.०३.२०२१ पुनर्लिखित	०१.०४.२०२०
अप्रतिभूत: चांगली मानलेली	२७२३१.८९	२४५१८.१८	१७८०३.६८
संशयास्पद	१८३.६८	१६७.१५	१६७.१५
वजा: अपेक्षित, तोट्यासाठी तरतूद	(१८३.६८)	(१६७.१५)	(१६७.१५)
एकूण	**२७२३१.८९**	**२४५१८.१८**	**१७८०३.६८**

टिपा क्र.६अ): व्यापारी येणी - एकत्रित

१) वर्तमान अहवाल कालावधीसाठी व्यापारी येणीचे वयानुसार वर्गीकरण (₹ कोटीत)

तपशील	देय तारखेपासून पुढील कालावधीसाठी थकबाकी						
	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	२,०७५.७८	१०,११०.३३	-				१२,१८६.११
ब) अविवादित व्यापारी येणी - ज्यात क्रेडिट जोखीम लक्षणीय वाढली आहे		-	-	-	-	-	-
क) अविवादित व्यापारी येणी - पत मूल्यघट		-	-	-	-	-	-
ड) विवादित व्यापारी येणी - चांगली मानलेली		-	-	२,५११.५१	२,५४४.३०	९,८०६.२९	१४,८६२.१०
इ) विवादित व्यापारी येणी- ज्यात पत जोखीम लक्षणीय वाढली आहे		-	-	-	-	-	-
ई) विवादित व्यापारी येणी- पत मूल्यघट		-	-	-		१८३.६८	१८३.६८

२) **मागील अहवाल कालावधीसाठी व्यापारी येणीचे वयानुसार वर्गीकरण एकत्रित** (₹ कोटीत)

तपशील	देय तारखेपासून पुढील कालावधीसाठी थकबाकी						
	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	२,१६२.११	९,८३८.३३	-				१२,०००.४४
ब) अविवादित व्यापारी येणी - ज्यात क्रेडिट जोखीम लक्षणीय वाढली आहे		-	-	-	-	-	-
क) अविवादित व्यापारी येणी - पत मूल्यघट		-	-	-	-	-	-
ड) विवादित व्यापारी येणी - चांगली मानलेली		-	-	२,५४४.३०	२,३२०.६९	७,४८५.६०	१२,३५०.५९
इ) विवादित व्यापारी येणी- ज्यात पत जोखीम लक्षणीय वाढली आहे		-	-	-	-	-	-
ई) विवादित व्यापारी येणी- पत मूल्यघट		-	-	-	-	१६७.१५	१६७.१५

टिपा क्र.७: चालू मत्ता रोख व रोख समतूल्य - एकत्रित (₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२२	३१.०३.२०२१ पुनर्लिखित	०१.०४.२०२०
शेड्यूल बँकातील शिल्लकी			
- चालू खाती	११.९३	०.०३	४.९४
- रोख समतुल्य	८९.०६	५७.४९	-
हातातील शिल्लक	०.०२	०.०२	०.०२
एकूण	**१०१.०१**	**५७.५४**	**४.९६**

टिपा क्र.८: चालू मत्ता चालू कर्जे - एकत्रित (₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२२	३१.०३.२०२१ पुनर्लिखित	०१.०४.२०२०
अप्रतिभूत चांगली मानलेली			
- कर्मचारी कर्जे व अग्रिमे	५.३६	५.७७	७.६५
एकूण	**५.३६**	**५.७७**	**७.६५**

टिपा क्र.९: इतर चालू वित्तीय मत्ता - एकत्रित (₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२२	३१.०३.२०२१ पुनर्लिखित	०१.०४.२०२०
अप्रतिभूत, चांगली मानलेली			
कर्मचाऱ्यांकडून वसूली योग्य	२८.७६	३१.६४	५.४२
विनादेयक येणी	१,२२५.३८	२,७०६.५५	२,५१६.९४
कराचे दावे	३०.३७	७७.७६	९६.६७

भाडे मिळण्याजोगी	२.०१	०.४५	०.१२
दावे मिळण्याजोगी	१११.३३	१०९.९१	१२४.१०
महानिर्मितीने संबंधितांकडे दिलेल्या अनामती	१५.८९	१५.८१	४.९४
एनर्जी सेव्हींग सर्टिफिकेटचा साठा	१.९६	१.९६	-
कंत्राटदारांकडून येणे (वसूली योग्य) महानिर्मितीची अनामती	१३६.५०	११४.८५	३६.६६
एकूण	**१,५५२.२१**	**३,०५८.९२**	**२,७८४.८६**

टिपा क्र.१०: चालू मत्ता इतर मत्ता - एकत्रित (₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२२	३१.०३.२०२१ पुनर्लिखित	०१.०४.२०२०
आगाऊ खर्च	२६.९५	३७.१४	४८.८७
संचालन व सुव्यवस्था पुरवठा/कामे यांची अग्रिमे	३३६.०३	३९७.७१	४४०.३७
	-	-	-
इंधन पुरवठा/इतर पुरवठा यांची अग्रिमी	७३६.३४	४१७.२५	७२४.०४
वजा - अपेक्षित पतहानीसाठी तरतूद	(२०३.६०)	(२०३.६०)	(१३०.७५)
एकूण	**८९५.७२**	**६४८.५०**	**१,०८२.५३**

टिपा क्र.११: भाग व भांडवल

१) अधिकृत भांडवल

समभागाचा वर्ग	सममूल्य	३१.०३.२०२२ रोजी		३१.०३.२०२१ रोजी		३१.०३.२०२० रोजी	
		शेअर्सची संख्या	रक्कम ₹ कोटीत	शेअर्सची संख्या	रक्कम ₹ कोटीत	शेअर्सची संख्या	रक्कम ₹ कोटीत
समभाग	१०	४०,०००,०००,०००	४०,०००.००	४०,०००,०००,०००	४०,०००.००	४०,०००,०००,०००	४०,०००.००

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

समभागाचा वर्ग	सममूल्य	३१.०३.२०२२ रोजी		३१.०३.२०२१ रोजी		३१.०३.२०२० रोजी	
		शेअर्सची संख्या	रक्कम ₹ कोटीत	शेअर्सची संख्या	रक्कम ₹ कोटीत	शेअर्सची संख्या	रक्कम ₹ कोटीत
समभाग	१०	२५,४५,०४,४६,२२६	२५,४५०.४५	२५,४०,७९,४६,२२६	२५,४०७.९५	२५,३४,३९,४६,२२६	२५,३४३.९५

३) थकबाकी असलेल्या समभागाच्या संख्येचा ताळमेळ

समभागाचा वर्ग	३१.०३.२०२२ रोजी		३१.०३.२०२१ रोजी		३१.०३.२०२० रोजी	
	शेअर्सची संख्या	रक्कम ₹ कोटीत	शेअर्सची संख्या	रक्कम ₹ कोटीत	शेअर्सची संख्या	रक्कम ₹ कोटीत
वर्षारंभीचे भागभांडवल	२५,४०,७९,४६,२२६	२५,४०७.९५	२५,३४,३९,४६,२२६	२५,३४३.९५	२५,२८,४१,२६,२२६	२५,२८४.१३
कालावधी-तील भर	४,२५,००,०००	४२.५०	६,४०,००,०००	६४.००	५,९८,२०,०००	५९.८२
वर्षाअखेरीस भागभांडवल	२५,४५,०४,४६,२२६	२५,४५०.४५	२५,४०,७९,४६,२२६	२५,४०७.९५	२५,३४,३९,४६,२२६	२५,३४३.९५

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 रु. 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	३१.०३.२०२२ रोजी	३१.०३.२०२१ रोजी	३१.०३.२०२० रोजी
	समभाग	समभाग	समभाग
मराविम सूत्रधारी कंपनी मर्यादित (संख्या)	२५,४५,०४,४६,२२६	२५,४०,७९,४६,२२६	२५,३४,३९,४६,२२६
मराविम सूत्रधारी कंपनी मर्यादित (रक्कम ₹ कोटीत)	२५,४५०.४५	२५,४०७.९५	२५,३४३.९५

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

भागधारकाचे नाव	३१.०३.२०२२ रोजी			३१.०३.२०२१ रोजी			३१.०३.२०२० रोजी		
	समभाग	% शेअर	वर्षभरात टक्केवारीत बदल	समभाग	% शेअर	वर्षभरात टक्केवारीत बदल	समभाग	% शेअर	वर्षभरात टक्केवारीत बदल
मराविम सूत्रधारी कंपनी मर्यादित (संख्या)	२५,४५,०४,४६,२२६	१००	-	२५,४०,७९,४६,२२६	१००	-	२५,३४,३९,४६,२२६	१००	

टिपा क्र.१२ इतर समभाग (अ) राखीव आणि अधिक्य - एकत्रित (₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२२	३१.०३.२०२१ पुनर्लिखित	०१.०४.२०२०
ठेवलेली मिळकत			
मागील ताळेबंदाप्रमाणे कंपनीच्या मालकांना देय	(६,५५७.६५)	(६,८११.७९)	(६,७२९.९५)
मागील ताळेबंदाप्रमाणे नियंत्रण नसलेल्या हितसंबंधास देय	(४.८१)	(३.५०)	(२.५७)
अधिक : कंपनीच्या मालकांना देय वर्षाचा नफा	(१,६८४.१३)	२५४.१४	(८१.८३)
अधिक : नियंत्रण नसलेल्या हितसंबधास देय वर्षाचा नफा	**(०.७१)**	**(१.३१)**	**(०.९३)**
	(८,२४७.३१)	**(६,५६२.४६)**	**(६,८१५.२९)**
इतर समभाग (ब) इतर राखीव			
इतर समभाग कंपनीच्या मालकांना देय	४७०.१२	४४.५७	६६.०७
इतर समभाग नियंत्रण नसलेल्या हितसंबधास देय	२७.२२	२६.२३	२५.०३
एकूण बेरीज	**(७,७४९.९७)**	**(६,४९१.६६)**	**(६,७२४.१९)**

टिपा क्र.१३ चालू नसलेली कर्जे - एकत्रित (₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२२	३१.०३.२०२१ पुनर्लिखित	०१.०४.२०२०
मुदतीची कर्जे			
प्रतिभूत			
मुदतीची कर्जे वित्तीय संस्थांची	२०,३०७.०६	२०,५६७.१४	२०,५२४.२७
मुदतीची कर्जे - बँकाची	१,३८३.६४	१,२४८.५४	१,४३६.४३

अप्रतिभूत			
मूदतीची कर्जे - वित्तीय संस्थांची			
जागतिक बँकेचे कर्ज	२४९.३०	२५४.४२	२७६.८२
सी एस एस ई पी एल कडून कर्ज (बारामती प्रकल्प)	१६५.५६	१७४.१९	१८२.७९
के एफ डब्लयू चे कर्ज	१०५.६२	२०७.९१	३०६.७०
एकूण	**२२,२११.१९**	**२२,४५२.२०**	**२२,७२७.०१**

टिपा क्र.१३ अ) चालू नसलेली भाडेपट्टी - एकत्रित (₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२२	३१.०३.२०२१ पुनर्लिखित	०१.०४.२०२०
भाडेपट्टीचे दायित्वे - भारतीय लेखा मानंक ११६	३,०६९.९०	३,२३१.२८	३,३८४.७३
एकूण	**३,०६९.९०**	**३,२३१.२८**	**३,३८४.७३**

टिपा क्र.१४ चालू नसलेल्या तरतूदी - एकत्रित (₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२२	३१.०३.२०२१ पुनर्लिखित	०१.०४.२०२०
उपदानासाठी तरतूद	५३९.४७	५१८.२२	५२८.३७
रजा रोखीकरणासाठी तरतूद	५७२.०६	५४४.४४	५२७.४०
एकूण	**१,१११.५४**	**१,०६२.६६**	**१,०५५.७७**

टिपा क्र.१५ स्थगित कर दायित्वे (निव्वळ) - एकत्रित

अ) नफा व तोटा यामध्ये नोंदविलेले जमा आणि खर्च (₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२२ संपलेल्या वर्षासाठी	३१.०३.२१ संपलेल्या वर्षासाठी
चालू कर खर्च		
चालू वर्ष	१२.९६	(०.१९)
मागील वर्षसंबंधातील अंदाजाचे बदल	-	-
	१२.९६	**(०.१९)**
स्थगित कर खर्च		
मूळ केलेले आणि उलट फिरवलेले हंगामी फरक	(४७२.२३)	१९२.७२
कर दरातील बदल	-	-
मागील वर्षसंबंधातील अंदाजाचे बदल	-	-
	(४७२.२३)	**१९२.७२**
उत्पन्न विवरणपत्रकात मान्य केलेले कर खर्च	**(४५९.२७)**	**१९२.५३**

ब) इतर सर्वकष उत्पन्नात मान्य केलेले कर खर्च (₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२२ रोजी संपलेल्या वर्षासाठी		
	करपूर्व	कर खर्च (लाभ)	निव्वळ कर
नफा किंवा तोटा यात वर्गीकरण होणार नसलेल्या बाबी			
व्याख्यांकित लाभ योजनांचे पुर्नमोजणी	(५१.५१)	१२.९६	(३८.५४)
एकूण	**(५१.५१)**	**१२.९६**	**(३८.५४)**

तपशील	३१.०२.२०२१ रोजी संपलेल्या वर्षासाठी		
	करपूर्व	कर खर्च (लाभ)	निव्वळ कर
नफा किंवा तोटा यात वर्गीकरण होणार नसलेल्या बाबी			
व्याख्यांकित लाभ योजनांची पुर्नमोजणी	**०.७५**	**(०.१९)**	**०.५६**
एकूण	**०.७५**	**(०.१९)**	**०.५६**

क) परिणामकारक कर दराचा मेळ करणे (₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२२ संपलेल्या वर्षासाठी	३१.०३.२०२१ संपलेल्या वर्षासाठी
कर पूर्व नफा	**(२,१०३.६१)**	**४०१.३०**
लागू होणारा कर दर	**२५.१७%**	**२५.१७%**
कंपनीचा देशातंर्गत कर दरानुसार कर	**(५२९.४४)**	**१०१.००**
कर दरातील बदल	-	-
कराचा खालील बाबींवर परिणाम		
ज्यात कपात होत नाही असे खर्च	२८.५९	४.५८
खालील बाबींसाठी वेळेतील फरक		
- घसारा व इतर बाबी	८२.५५	७२.०६
- वित्तीय मत्तेतील घट	(०.८२)	०.००
- प्रत्यक्ष देण्याच्या तत्वावर मान्य होणारे खर्च	(४२.५९)	(३०.३१)
- भाड्याच्या दायित्वासाठी कर्जफेड तरतुद	३९.२७	३८.०२
मागील वर्षातील स्थगित कराचे समायोजन	(५०.७२)	(०.३४)
कपात न होणारा सी एस आर खर्च	०.९३	७.७२
कर खर्च	**(४७२.२३)**	**१९२.७२**
परिणामकारक कर दर	२२.४५%	४८.०२%

ड) स्थगित कर शिल्लकीचे स्थलांतर (₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२२ रोजी					
	निव्वळ शिलकी १ एप्रिल २०२१	नफा किंवा तोट्यात मान्यता	इतर सर्वकष उत्पन्नामध्ये मान्यता	निव्वळ	स्थगित कर नफा	स्थगित कर दायित्वे
स्थगित कर मत्ता						
मालमत्ता, कारखाने आणि साधने	(४,१६४.९०)	(७२.२५)	-	(४,२३७.१६)	-	(४,२३७.१६)
गुंतवणूकी	१२.३७	०.८२	-	१३.१९	१३.१९	-
वस्तू सूची	-	-	-	-	-	-
भाडेपट्टी दायित्वे	८५२.५१	(३९.२७)		८१३.२५	८१३.२५	
तरतूदी	३२९.८९	३.६५	१२.९६	३४६.५०	३४६.५०	-
अशोषित घसारा	१,७६४.८०	५४३.७९	-	२,३०८.५९	२,३०८.५९	-
कर्जे आणि अग्रिमे	१७६.४३	२२.५२	-	१९८.९५	१९८.९५	-
कर मत्ता (दायित्वे)	**(१,०२८.९०)**	**४५९.२७**	**१२.९६**	**(५५६.६७)**	**३,६८०.४९**	**(४,२३७.१६)**

तपशील	३१.०३.२०१९ रोजी					
	निव्वळ शिलकी १ एप्रिल २०२०	नफा किंवा तोट्यात मान्यता	इतर सर्वकष उत्पन्नामध्ये मान्यता	निव्वळ	स्थगित कर मत्ता	स्थगित कर दायित्व
स्थगित कर मत्ता						
मालमत्ता, कारखाने व साधने	(४,००१.७०)	(१६३.२०)	-	(४,१६४.९०)	-	(४,१६४.९०)
गुंतवणूकी	१२.६८	(०.३१)	-	१२.३७	१२.३७	-
वस्तू सूची	-	-	-	-	-	-
भाडेपट्टी दायित्वे	८९०.५३	(३८.०२)	-	८५२.५१	८५२.५१	
तरतुदी	३३८.०२	(७.९४)	(०.१९)	३२९.८९	३२९.८९	-
अशोषित घसारा	१,७६६.२०	(१.३९)	-	१,७६४.८०	१,७६४.८०	-
कर्जे व अग्रीमे	१५८.१०	१८.३३	-	१७६.४३	१७६.४३	-
कर मत्ता (दायित्वे)	**(८३६.१८)**	**(१९२.५३)**	**(०.१९)**	**(१,०२८.९०)**	**३,१३६.०१**	**(४,१६४.९०)**

टिपा क्र १६ इतर चालू नसलेली दायित्वे - एकत्रित (₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२२	३१.०३.२०२१ पुनर्लिखित	०१.०४.२०२०
ठेवून घेतलेल्या आणि देय असलेल्या रकमा	२८९.४६	०.००	०.००
एकूण	**२८९.४६**	**०.००**	**०.००**

टिपा क्र १७ चालू कर्जे - एकत्रित (₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२२	३१.०३.२०२१ पुनर्लिखित	०१.०४.२०२०
मागणी केल्यास परतफेड योग्य कर्जे			
प्रतिभूत			
बँकाकडून			
रोख पत कर्जे	७,८०९.७३	८,६२३.९०	५,८५१.७९
खेळते भांडवल	१,५१५.५०	७६६.३१	-
दिर्घ मुदतीच्या कर्जाची वर्तमान परिपक्वता	३,५८६.७०	३,९९८.४३	३,३४०.४५
अप्रतिभूत			
बँकाकडून			
खेळते भांडवल	३,०००.००	-	-
इतर अल्प मुदतीची कर्ज	१,३८७.५०	१,०८३.३३	२,२५०.००
एकूण	**१७,२९९.४३**	**१४,४७१.९८**	**११,४४२.२५**

टिपा क्र.१७ अ) चालू भाडेपट्टी - एकत्रित (₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२२	३१.०३.२०२१ पुनर्लिखित	०१.०४.२०२०
भाडेपट्टीचे दायित्वे	१६१.३८	१५६.०२	१५३.६१
एकूण	**१६१.३८**	**१५६.०२**	**१५३.६१**

टिपा क्र १८ चालू व्यापारी देणी - एकत्रित (₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२२	३१.०३.२०२१ पुनर्लिखित	०१.०४.२०२०
सूक्ष्म, लघु व मध्यम उद्योजक	१.९६	-	०.०३
सूक्ष्म, लघु व मध्यम - व्यतिरिक्त	६,६५१.७४	६,०३७.७९	४,४७१.६५
एकूण	**६,६५३.७१**	**६,०३७.७९**	**४,४७१.६८**

टिपा क्र.१८ अ) व्यापारी देणी - एकत्रित

१) वर्तमान अहवाल कालावधीसाठी व्यापारी देणींचे वयानुसार वर्गीकरण (₹ कोटीत)

तपशील	देय तारखेपासून पुढील कालावधीसाठी थकबाकी				
	१ वर्षापेक्षा कमी	१-२ वर्ष	२-३ वर्ष	३ वर्षांपेक्षा जास्त	एकूण
अ) सूक्ष्म, लघु, मध्यम उद्योजक	१.९६				१.९६
ब) इतर	३,६२१.३९	७०३.७५	४४७.४०	१,८७९.२१	६,६५१.४८
क) विवादीत येणी					
ड) विवादीत येणी - इतर					

२) मागील अहवाल कालावधीसाठी व्यापारी देणींचे वयानुसार वर्गीकरण (₹ कोटीत)

तपशील	देय तारखेपासून पुढील कालावधीसाठी थकबाकी				
	१ वर्षापेक्षा कमी	१-२ वर्ष	२-३ वर्ष	३ वर्षांपेक्षा जास्त	एकूण
अ) सूक्ष्म, लघु, मध्यम उद्योजक	-	-	-	-	-
ब) इतर	३,७३०.६३	४५६.२२	७११.५१	१,१३९.४१	६,०३७.७९
क) विवादीत येणी - सूक्ष्म, लघु, मध्यम उद्योजक					
ड) विवादीत येणी - इतर					

टिपा क्र १९ इतर चालू वित्तीय दायित्वे - एकत्रित (₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२२	३१.०३.२०२१ पुनर्लिखित	०१.०४.२०२०
ठेवून घेतलेल्या आणि देय असलेल्या रकमा	१,६५५.३८	१,९७०.९५	१,६८८.३४
इतर ठेवी	१७९.८२	१४६.६८	१४०.५३
उपार्जित झालेले पण देय नसलेले व्याज	१९८.३०	२२९.९६	२२४.५३
भांडवली मालाची देणी	११३.७६	९२.२८	६८.९४
संबंधितांची देणी	८२५.५३	७८३.६४	७७०.६५
इतर	५६३.०४	७९१.८५	६११.९८
कर्मचाऱ्यांची देणी	१६४.९९	३०९.३०	३०५.२२
एकूण	**३,७००.८१**	**४,३२४.६६**	**३,८१०.१९**

टिपा क्र २० इतर चालू दायित्वे - एकत्रित (₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२२	३१.०३.२०२१ पुनर्लिखित	०१.०४.२०२०
भांडवली अनुदान	३६.९१	३०.००	५.९९

सांविधिक देणी			
स्त्रोतापाशी कापलेला आयकर	४१.३३	३७.७९	३२.६१
स्त्रोतापाशी जमा केलेला आयकर	०.२०	५.१३	०.०५
सेवा कर दायित्व आणि देय झालेले वीज शुल्क	०.११	०.०६	०.०८
जी एस टी दायित्वे	३६.३३	३४.३५	४४.०९
व्यवसायिक कराचे दायित्वे	०.१३	०.०९	०.०८
एकूण	**११५.००**	**१०७.४२**	**८२.८९**

टिपा क्र २१ चालू तरतुदी - एकत्रित (₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२२	३१.०३.२०२१ पुनर्लिखित	०१.०४.२०२०
उपदानासाठी तरतूद	११८.५४	१०९.६१	१३२.७२
रजा रोखी करणाची तरतूद	१४६.६८	१३८.४९	१५४.५९
एकूण	**२६५.२२**	**२४८.१०**	**२८७.३०**

टिपा क्र २२ वीज विक्री - एकत्रित (₹ कोटीत)

तपशील	२०२१-२०२२	२०२०-२०२१ पुनर्लिखित
वीज विक्री	२१,९५१.०३	२०,८९१.५८
एकूण	**२१,९५१.०३**	**२०,८९१.५८**

टिपा क्र २३ इतर प्रवर्तन महसूल - एकत्रित (₹ कोटीत)

तपशील	२०२१-२०२२	२०२०-२०२१ पुनर्लिखित
संकीर्ण प्रवर्तन महसूल	५१.३१	७.५६
आय पी पी कोळसा विक्री	१८१.६५	१६४.८१
फ्लाय ॲश विक्री	४६.८४	२८.३४
वजा - फ्लाय ॲश दायित्वात स्थानांतरण	(४६.८४)	(२८.३४)
एकूण	**२३२.९७**	**१७२.३७**

टिपा क्र २४ इतर उत्पन्न -एकत्रित (₹ कोटीत)

तपशील	२०२१-२०२२	२०२०-२०२१ पुनर्लिखित
मुल्यघट किमंतीनुसार असलेल्या वित्तीय मत्तांवरील व्याज उत्पन्न		
व्याज उत्पन्न	०.१७	१.९१
	०.१७	**१.९१**
विलंब भरणा अधिकार	१,१०८.१६	२,५११.५१
गाडी, भाड्याचे आकार इत्यादी पासून उत्पन्न	४.८६	३.८४
मत्ता, मालसाठा, भंगार विक्री यांचा नफा	७३.७७	१५.४५
निविदा पत्रिका विक्री	०.०३	१.७५

किरकोळ पत शिल्लक - पुनर्लिखित केलेल्या	२७.१४	५.२३
इतर प्राप्ती	११७.५६	२२.३७
	१,३३१.५१	**२,५६०.१६**
एकूण इतर उत्पन्न	**१,३३१.६८**	**२,५६२.०७**

टिपा क्र २४ अ) एकत्रित

(₹ कोटीत)

तपशील	२०२१-२०२२	२०२०-२०२१ पुनर्लिखित
सहयोगी कंपनीच्या नफ्यातील वाटा	(०.०२)	(०.०५)
एकूण	**(०.०२)**	**(०.०५)**

टिपा क्र २५ वापरलेल्या साहित्याचा खर्च - एकत्रित

(₹ कोटीत

तपशील	२०२१-२०२२	२०२०-२०२१ पुनर्लिखित
कोळसा	१३,९९४.०७	१२,१३३.२०
आयपीपी कोळसा खरेदी	१८१.१७	१६५.१५
आयपीपी वीज खरेदी	३८८.११	४२७.७७
वायू	३७७.१६	३०२.७८
तेल	३९५.१०	२०२.६५
पाणी	२८८.८२	२६२.१७
एकूण	**१५,६२४.४४**	**१३,४९३.७४**

टिपा क्र २६ कर्मचारी लाभाचे खर्च - एकत्रित

(₹ कोटीत

तपशील	२०२१-२०२२	२०२०-२०२१ पुनर्लिखित
वेतन, रोजगार, बोनस इ.	१,१७५.४१	१,०८०.३२
भविष्य निर्वाह निधीचे अंशदान	११६.७४	११३.३१
उपदान, रजा रोखीकरण व इतर कर्मचारी लाभ	२३९.२०	१५७.५५
कर्मचारी कल्याण निधी	१३१.५९	७८.७०
एकूण	**१,६६२.९३**	**१,४२९.८८**

टिपा क्र २६अ इतर सर्वकष उत्पन्नांतर्गत कर्मचारी लाभ खर्च - एकत्रित

(₹ कोटीत)

तपशील	२०२१-२०२२	२०२०-२०२१ पुनर्लिखित
व्याख्यांकित लाभ योजनेते पुनर्मापन	५१.५१	(०.७५)
एकूण	**५१.५१**	**(०.७५)**

टिपा क्र २७ वित्त खर्च - एकत्रित

(₹ कोटीत)

तपशील	२०२१-२०२२	२०२०-२०२१ पुनर्लिखित
व्याज	३,७३८.१४	३,७६५.०१
विनिमय फरकाचे कर्ज खर्चात समायोजन	९.४३	१२.९१

इतर कर्ज खर्च	३.३२	७.९५
वजा - व्याजाचे भांडवलीकरण	(२२७.३५)	(१४८.८२)
एकूण	**३,५२३.५४**	**३,६३७.०४**

टिपा क्र २८ वित्त खर्च - एकत्रित

(₹ कोटीत)

तपशील	**२०२१-२०२२**	**२०२०-२०२१ पुनर्लिखित**
भाडे	२.०५	२.११
जल विद्युत भाडेतत्त्वावर	८४.७९	४६२.५५
दुरूस्ती व देखभाल खर्च		
कारखाने, यंत्रे व इमारती	१,३३०.२५	१,००६.७७
दुरूस्ती व देखभाल खर्च	१.१४	०.५८
विमा आकार	३२.९०	२६.०१
दर आणि कर	२६.०२	२२.४०
इतर		
वंगणे, वापरलेला स्वायत्त व मालसाठा	१०.९४	२.७०
निकामी माल	-	**१९.७९**
अंतर्गत पाणी	०.०६	०.०२
कायदेशीर व व्यावसायिक आकार	१६.१२	१६.७०
इतर बँक आकार	२.८३	०.७०
कंपनी सामाजिक जबाबदारी खर्च	३.७१	३०.६७
संशयास्पद अग्रिमांसाठी तरतूद	१०६.७५	७४.२०
इतर सामान्य खर्च	३७५.९०	२४८.४७
निकामी स्थिर मत्तांचा तोटा	२६.६३	४.५२
परकिय चलन - विनिमयातील फरकामुळे तोटा (निव्वळ)	१.३४	-
लेखा परिक्षकांना देय		
- लेखा परिक्षण शुल्क	०.६४	०.८३
- इतर सेवा	-	-
- खर्चाची परतफेड	०.०३	०.०३
- कराची परतफेड	०.१२	०.१५
एकूण	**२,०२२.२२**	**१,९११.२१**

टिपा क्र २८(अ) स्थगित कर खर्च - एकत्रित

(₹ कोटीत)

तपशील	**२०२१-२०२२**	**२०२०-२०२१ पुनर्लिखित**
इतर सर्वकष उत्पन्नाव्यतिरिक्त स्थगित कर प्राप्ती (खर्च)	**(४५९.२७)**	**१९५.७९**
इतर सर्वकष उत्पन्नावरील स्थगित कर प्राप्ती (खर्च)	(१२.९६)	०.१९
एकूण	**(४७२.२३)**	**१९५.९८**

टिपा क्र २९ वित्तीय विवरण पत्रांवर टिपा - एकत्रित

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 वेगळ्या विश्वस्त निधीत जमा होते. ते अंशदान कंपनीच्या नफा व तोटा पत्रकात आकारले जाते. यामध्ये जर शासनाने विनिर्देशित केलेल्या किमान परतावा दराच्या आधारे तूट झाल्यास त्याचा भरणा कंपनी करील आणि तो नफा-तोटा पत्रकात आकारला जाईल.

कंपनी या योजनांचे देय अंशदान योजनांच्या नियमात निर्दिष्ट दराने करते.

(२) उपदान व रजारोखीकरण

दिर्घ मुदतीचे व्याख्यांकित कर्मचारी लाभ रोखीकरण उपदान यांची निश्चिती स्वतंत्र विमागणितीतज्ञ यांनी वर्षानिहाय केलेल्या विमागणिती मुल्यांकनानुसार केली जाते. त्यासाठी प्रोजेक्टेड युनीट 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 सुरुवातीच्या आणि शेवटच्या शिल्लकांचे मेळ पुढील त्तक्त्यात दर्शविला आहे.

निश्चित लाभ दायित्व (₹ कोटीत)

तपशील	व्याख्यांकित लाभ बंधन	
	३१.०३.२०२२	३१.०३.२०२१
आरंभीची शिल्लक	६२७.८२	६६१.०८
नफा किंवा तोटा यात समाविष्ट व्याज खर्च	४२.५६	४५.४२
चालू सेवा खर्च	३२.२८	३२.२२
मागील सेवा खर्च		-
व्याज खर्च (उत्पन्न)		
	७०२.६७	**७३८.७२**
इतर सर्वकष उत्पन्नात समाविष्ट		
पूर्नमोजणी केलेले तोटा (प्राप्ती)		
विमा गणिती तोटा (प्राप्ती) खालील बाबींपासून		
लोकसंख्या गृहिते	(०.२६)	
वित्तीय गृहिते	(१८.००)	१.९७
अनुभव समायोजन	६९.७७	(२.७२)
नियोजन मत्तांचा परतावा (व्याज उत्पन्न वगळून)		
	५१.५१	**(०.७५)**
इतर		
मालकाने भरलेले अंशदान		
दिलेले लाभ	(९६)	(११०.१४)

अखेरची शिल्लक	६५८.०१	६२७.८२
प्रतिनिधित्व केलेले		
निव्वळ व्याख्यांकित लाभ - मत्ता		
निव्वळ व्याख्यांकित लाभ - दायित्व	६५८.०१	६२७.८२
एकूण	**६५८.०१**	**६२७.८२**

ब) व्याख्यांकित लाभ बंधने

१. विमागणिती गृहिते

भविष्यातील मृत्यूदरासंबंधीची गृहिते प्रसिद्ध झालेली आकडेवारी आणि मृत्यू विषयक तत्वे यावर आधारीत आहेत. सध्याची दिर्घायुष्यता यामध्ये व्याख्यांकिंत लाभ बंधने यांचे अहवाल तारखेचे मुल्य खालीलप्रमाणे आहे.

तपशील	३१.०३.२०२२	३१.०३.२०२१
योजनेच्या मालमत्तेवर अपेक्षीत परतावा	लागू नाही	लागू नाही
सवलत दर	७.२३ टक्के	६.८२ टक्के
वेतन वृद्धी दर	५.०० टक्के	५.०० टक्के
कर्मचारी उलाढालीचा दर	२.०० टक्के	२.०० टक्के
नोकरी दरम्यान मृत्यू दर	भारतीय सरासरी जीवन मृत्यू प्रमाण (२०१२-१४) शहरी	भारतीय सरासरी जीवन मृत्यू प्रमाण (२००६-०८)

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 २०२२		३१ मार्च २०२१	
	वाढ	घट	वाढ	घट
सवलत दर (०.०५ टक्के स्थलांतर)	(२०.६१)	२२.०९	(१९.१४)	२०.५२
भविष्यातील वेतनवाढ (०.०५ टक्के स्थलांतर)	२२.४५	(२१.१२)	२०.७८	(१९.५४)
कर्मचारी उलाढाल (०.५ टक्के स्थलांतर)	३.९५	(४.१७)	२.८७	(३.०४)

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 परिपक्कवतेच्या संख्येचे विश्लेषण

अहवाल तारखेनंतरच्या भविष्यातील वर्षात देय होऊ शकतील असे व्याख्यांकित लाभ (₹ कोटीत)

तपशील	३१ मार्च २०२२	३१ मार्च २०२१
नंतरच्या १ ल्या वर्षात	११८.५४	१०९.६१
नंतरच्या २ ऱ्या वर्षात	४८.१३	५८.६४
नंतरच्या ३ ऱ्या वर्षात	७०.९८	७०.६०
नंतरच्या ४ थ्या वर्षात	६४.१०	६१.१६
नंतरच्या ५ व्या वर्षात	६२.००	५५.१२
६ ते १० वर्षांची बेरीज	२३७.२१	२१९.५८
११ व त्यावरील वर्षाची बेरीज	६२४.५५	५३३.१५

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)

परिभाषित लाभ बंधन		
तपशील	३१ मार्च २०२२	३१ मार्च २०२१
आरंभीची शिल्लक	६८२.९३	६८१.९९
नफा किंवा तोटा यात समाविष्ट (व्याज खर्च)	४५.१८	४६.८५
चालू सेवा खर्च	१५.०२	१५.६६
मागील सेवा खर्च		
व्याज खर्च (उत्पन्न)		
	७४३.१३	**७४४.५०**
पूनर्मोजणी केलेले तोटा (प्राप्ती)		
खालील बाबींपासून विमा गणिती तोटा (प्राप्ती):		
लोकसंख्या गृहिते	(०.३१)	
वित्तीय गृहिते	(२१.८१)	२.४२
अनुभव समायोजन	१२६.२८	१६.१९
नियोजन मत्ताचा परतावा (व्याज उत्पन्न वगळून)		
	१०४.१६	**१८.६१**
इतर		
मालकाने भरलेले अंशदान		
दिलेले लाभ	(१२८.५४)	(८०.१८)
अखेरची शिल्लक	७१८.७५	६८२.९३
प्रतिनिधित्व केलेले		
निव्वळ व्याख्यांकित लाभ - मत्ता		
निव्वळ व्याख्यांकित लाभ - दायित्व	७१८.७५	६८२.९३
एकूण	**७१८.७५**	**६८२.९३**

ब) व्याख्यांकित लाभ बंधने

१. विमागणिती गृहिते

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

(₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२२	३१.०३.२०२१
योजनेच्या मालमत्तेवर अपेक्षीत परतावा	लागू नाही	लागू नाही
सवलत दर	७.२३ टक्के	६.८२ टक्के
वेतन वृद्धी दर	५.०० टक्के	५.०० टक्के
कर्मचारी उलाढालीचा दर	२.००%	२.००%
नोकरी दरम्यान मृत्यू दर	भारतीय सरासरी जीवन मृत्यू प्रमाण (२०१२-१४) शहरी	भारतीय सरासरी जीवन मृत्यू प्रमाण (२००६-०८)

२) कंपनीच्या भविष्य निर्वाह निधीचे संचालन ''महाराष्ट्र राज्य वीज निर्मिती कंपनी मर्यादित 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 जाते. या विश्वस्तांकडून लाभधारकांना दरवर्षी शासनाकडून अधिसूचित केलेल्या दराने किमान व्याज देय असते. ट्रस्टच्या गुंतवणूकचा परवाना आणि अधिसूचित व्याज दर यामध्ये काही तूट झाली तर ती भरून काढण्याचे कंपनीवर बंधन असते. (यावर्षी गुंतवणूकीचे बाजारमूल्य हे ट्रस्टच्या अंशदान दायित्वापेक्षा कमी असल्याने त्यासंबंधी नफा व तोटा पत्रकात या कारणास्तव मान्य केलेले दायित्व ₹ निरंक आहे. (मागील वर्षी ₹ १.२१ कोटी होते.))

नियोजन मत्तांचे वर्णन (₹ कोटीत)

तपशील	३१ मार्च २०२२	३१ मार्च २०२१
श्रेणी - १ (अ) भारत सरकार	६.५८ टक्के	७.११ टक्के
श्रेणी - १ (अ) एस डी एल	३२.८३ टक्के	३१.०३ टक्के
श्रेणी - १ (ब) राज्य/केंद्र सरकार हमी	५.८८ टक्के	६.४७ टक्के
श्रेणी - २ (अ) कर्ज साधन	२८.६३ टक्के	२९.९७ टक्के
श्रेणी - २ (ब) शाश्वत बँक बाँड	१.५३ टक्के	१.९८ टक्के
श्रेणी - ४ (क) विनिमय व्यवहारातील निधी	४.४५ टक्के	२.४९ टक्के
विशेष ठेव योजना	२०.०९ टक्के	२०.९५ टक्के

टिपा क्र ३० भांडवल / शासकिय अनुदान (₹ कोटीत)

तपशील	किंमत
३१.०३.२०२० रोजी	**६.२१**
वित्तीय वर्ष २०२०-२१ दरम्यान प्राप्त	३३.४६
वजा: मत्ता व खर्चात समायोजित अनुदान	९.६७
वजा: वित्तीय वर्ष २०२०-२०२१ मध्ये कर्जफेड केलेले शासकिय अनुदान	०.००
३१.०३.२०२१ रोजी	**३०.००**
वित्तीय वर्ष २०२१-२२ दरम्यान प्राप्त	६.९१
वजा: मत्ता व खर्चात समायोजित अनुदान	०.००
वजा: वित्तीय वर्ष २०२१-२०२२ मध्ये कर्जफेड केलेले शासकिय अनुदान	०.००
३१.०३.२०२२ रोजी	**३६.९१**

तपशील	३१.०३.२०२२ रोजी	३१.०३.२०२१ रोजी
चालू	३६.९१	३०.००
चालू नसलेले	-	-
एकूण	**३६.९१**	**३०.००**

टिपा क्र ३१ विकसित होणाऱ्या अमूर्त मत्ता (₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२२ रोजी	३१.०३.२०२१ रोजी
आरंभीची शिल्लक	२३९.६८	१३३.९३
वर्षातील भर	**१३८.३९**	**१०५.७५**
अखेरची शिल्लक	**३७८.०७**	**२३९.६८**

कंपनीने गारे पालमा, छत्तीसगढ येथील कोळसा खाण विकसित करण्याचे हक्क मिळविले आहेत आणि या हेतूसाठी खाण विकासक नियुक्त करण्याची प्रक्रिया चालू आहे.

टिपा क्र ३२ संबंधित संस्थामधील गुंतवणूकी (₹ कोटीत)

व्यवहाराचा तपशील	औरंगाबाद
३१.०३.२०२० रोजी	
- समभागात गुंतवणूकी	
- समभागात समकक्ष गुंतवणूकी	४.८५
वर्षभरात समभाग समकक्ष गुंतवणूक	
३१.०३.२०२१ रोजी	
- समभागात गुंतवणूकी	
- समभागात समकक्ष गुंतवणूकी	४.८५
वर्षभरात समभाग गुंतवणूक	
वर्षभरात समभाग समकक्ष गुंतवणूक	
३१.०३.२०२२ रोजी	
- समभागात गुंतवणूकी	
- समभागात समकक्ष गुंतवणूकी	४.८५

टिपा क्र. ३३ प्रतिभूतीसाठी गहाण ठेवलेल्या मत्ता - एकत्रित

चालू किंवा चालू नसलेल्या कर्जासाठीच्या प्रतिभूती म्हणून/गहाण ठेवलेल्या मत्तांनी रक्कम खालीलप्रमाणे आहेत

(₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२२ रोजी	३१.०३.२०२१ रोजी
चालू नसलेल्या कर्जासाठी निर्माण केलेल्या प्रतिभूती		
मत्ता, कारखाना व साधन - भाडेपट्टीच्या जमिनी वगळून	३१,५४६.७३	३३,०२०.२४
चालू कर्जासाठी निर्माण केलेल्या प्रतिभूती		
१) वस्तूमाल सूची	१,२५५.७६	९३०.०९
२) व्यापारी येणी	२७,२३१.८९	२४,५१८.१८
प्रतिभूती म्हणून ठेवलेल्या एकूण मत्ता	**२८,४८७.६५**	**२५,४४८.२६**

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 संबंधित संस्था / पक्षाबाबतची प्रकटने

अ) संबंधित संस्था/पक्षाची नावे आणि नातेसंबंध

१. सहयोगी संस्था

- मे. युसीएम कंपनी मर्यादित
- मे. छत्तीसगड कटघोरा डोंगरगढ रेल्वे मर्यादित

२. सहोदर उपकंपन्या

- मे. महाराष्ट्र राज्य विद्युत वितरण कंपनी मर्यादित
- मे. महाराष्ट्र राज्य विद्युत पारेषण कंपनी मर्यादित

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

१. सहयोगी संस्था
- मे. युसीएम कोल कंपनी मर्यादित
- मे. छत्तीसगढ कटघोरा डोंगरगढ रेल्वे मर्यादित

२. सहोदर उपकंपन्या
- मे. महाराष्ट्र राज्य विद्युत वितरण कंपनी मर्यादित
- मे. महाराष्ट्र राज्य विद्युत पारेषण कंपनी मर्यादित

३. व्यवस्थापनातील महत्वाची पदे धारणकर्त्या व्यक्ती व त्यांचा कार्यकाल

अनु. क्र	व्यवस्थापनातील महत्वाच्या पदावरील व्यक्तीचे नाव	पदनाम	कार्यकाळ
१	श्री. संजय जे. खंदारे	अध्यक्ष व व्यवस्थापकीय संचालक	१०.०८.२०२०
२	श्रीमती शैला ए.	अध्यक्ष व व्यवस्थापकीय संचालक	१७.०१.२०२० ते १०.०८.२०२०
३	श्री. चंद्रकांत थोटवे	संचालक (संचलन)	१६.०३.२०२१
४	श्री. व्ही. थंगपंडीयन	संचालक (प्रकल्प	१०.०४.२०१९
५	श्री. पी. व्ही. जाधव	संचालक (खनिकर्म)	०१.०६.२०१९
६	श्री. बाळासाहेब थिटे	संचालक (वित्त)	१५.०९.२०२०
७	श्री. संतोष आंबेरकर	संचालक (वित्त)	११.०८.२०१७ ते १०.०८.२०२०
८	श्री. मानवेद्रं पी. रामटेके	संचालक (मा.सं.)	१७-०१-२०२२
९	श्री. राहुल दुबे	कंपनी सचिव	१७.०१.२००६

४. अकार्यकारी संचालक

अनु. क्र	पदनाम	व्यवस्थापनातील महत्वाच्या पदावरील व्यक्तीचे नाव	कार्यकाळ
१	संचालक	श्रीमती स्वाती व्यवहारे	२२.०१.२०२१
२	संचालक	श्री. डी. टी. वाघमारे	२९.०१.२०२१

क. व्यवस्थापनातील महत्वाच्या व्यक्तींना दिलेले पारिश्रमिक (₹ कोटीत)

अनु. क्र	संबंधित व्यक्तींची नाव	संबंधाचे स्वरूप	२०२१-२२	२०२०-२१
१	श्री. संजय जे. खंदारे	अध्यक्ष व व्यवस्थापकीय संचालक	०.३७	०.३१
२	श्रीमती शैला ए.	अध्यक्ष व व्यवस्थापकीय संचालक	०.००	०.१८
३	श्री. चंद्रकांत थोटवे	संचालक (संचलन)	०.६१	१.५३
४	श्री. पी. व्ही. थंगपंडीयन	संचालक (प्रकल्प)	०.४३	०.५०
५	श्री. पी. व्ही. जाधव	संचालक (खनिकर्म)	०.२६	०.३४
६	श्री. बाळासाहेब थिटे	संचालक (वित्त)	०.२५	०.२१
७	श्री. संतोष आंबेरकर	संचालक (वित्त)	०.०६	०.३७
८	श्री. मानवेद्रं पी. रामटेके	संचालक (मा.सं.)	०.०७	
व्यवस्थापनातील महत्वाच्या पदावरील व्यक्तींचे पारिश्रमिक				
१	श्री. राहुल दुबे	कंपनी सचिव	०.३९	०.४१
२	श्री. बी. वाय. मंता	कार्यकारी संचालक (मा.सं.)	०.३१	०.४३

३	श्री. राजू बुरडे	कार्यकारी संचालक	०.४७	-
४	श्री. कैलास चिरूटकर	कार्यकारी संचालक	१.२५	०.४७
५	श्री. नितीन शशिकांत वाघ	कार्यकारी संचालक	०.३५	-
६	श्री. नितीन चांदूरकर	कार्यकारी संचालक	०.४२	०.४४
७	श्री. संजय मारूडकर	कार्यकारी संचालक	०.४०	०.४६
८	श्री. अभय ए. हरणे	कार्यकारी संचालक	०.३२	०.४४

ड. अकार्यकारी संचालकाना बैठक उपस्थिती शुल्क (₹ कोटीत)

बैठकांचा तपशील	श्रीमती स्वाती व्यवहारे
मंडळ बैठका	०.००३५
लेखापरिक्षण समिती	-
एकूण उपस्थितीचे शूल्क प्राप्ती	**०.००३५**

टिपा क्र.: ३६

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

(₹ कोटीत)

तपशील	कंपनीचा देश	गुंतवणूकीचा स्वरूप	मालकीची हिताची टक्केवारी	
			३१.०३.२२ रोजी	३१.०३.२१ रोजी
मे. महागूज कोलायरीज मर्यादित	भारत	उपकंपनी	६०.०० टक्के	६०.०० टक्के
मे. धोपावे कोस्टल पॉवर मर्यादित	भारत	उपकंपनी	१००.०० टक्के	१००.०० टक्के
मे. महाजेनको ॲश मॅनेजमेंट मर्यादित	भारत	उपकंपनी	१००.०० टक्के	१००.०० टक्के
मे. यू सी एम कोल कंपनी मर्यादित	भारत	सहयोगी कंपनी	१८.७५ टक्के	१८.७५ टक्के
मे. छत्तीसगढ कटघोरा डोंगरगढ रेल्वे मर्यादित	भारत	सहयोगी	२६.०० टक्के	२६.०० टक्के

टिपा क्र. ३७

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

तपशील	३१.०३.२२ रोजी	३१.०३.२१ रोजी
महावितरणला देय	५४६.४०	५४५.२१
महापारेषण कडून येणे	२३.३४	१५.३४

टिपा क्र. ३८ संबंधित संस्थांकडून व्यापारी येणी (₹ कोटीत

तपशील	३१.०३.२२ रोजी	३१.०३.२१ रोजी
महावितरण	२७,२५९.११	२४,५३२.३३
महापारेषण	१४३.५२	१४३.५२

टिपा क्र. ३९ कंपनीची सामाजिक जबाबदारी

या वर्षभरात कंपनीने सामाजिक जबाबदारी अंतर्गत ₹ ३०.६७ कोटी खर्च केले (मागील वर्षी ₹ ३.७१ कोटी).

(₹ कोटीत)

अनु. क्र	खर्चाचे लेखाशीर्षक	२०२१-२२	२०२०-२१
१.	सुरक्षा रक्षकांना मृत्यूची भरपाई आणि विद्यावेतन	३.००	२.८४
२.	फेकरी आणि निभोरे गावाचे पाणी शुल्क	०.६८	-
३.	कपील वास्तुनगर पाणीपुरवठा आणि पाइपलाइन	०.०३	
४.	कोविड-१९ मदत निधीसाठी योगदान		०.०१

५.	समुदाय विकास आणि कल्याण खर्च		०.६९
६.	रस्ता बांधकाम/दुरूस्ती, कंपाउंड वॉल, आरसीसी ड्रेन इ.		०.२५
७.	संर्वधनाचे काम, उत्खनन, बांधकामासाठी सविस्तर माती तपासणी, कोराडी महाजेनको तलाव क्रमांक ३ चा विकास आणि सुशोभिकरण		२६.८८
	एकूण	**३.७१**	**३०.६७**

टिपा क्र. ४० आकस्मिक दायित्वे आणि बांधिलकी (₹ कोटीत)

अ. क्र.	आकस्मिक दायित्वे	३१.०३.२२ रोजी	३१.०३.१९ रोजी
१	महानिर्मिती एसईसीएल, डब्ल्युसीएल, सिंगारेनी आणि एमसीएलच्या ₹ १९४७.४३ कोटी रूपयाच्या व्याज दाव्यासाठी (मागील वर्षी एसईसीएल, डब्ल्युसीएल आणि एमसीएल चे व्याज दावा ₹ १३०९.८९ कोटी). कार्यक्षमता प्रोत्साहन ₹ ९६२.३६ कोटी (मागील वर्षी ₹ ८३७.६० कोटी). कमी उचल केल्याने ₹ ९८३.३४ कोटी (मागील वर्षी ₹ ९८३.३४) अधिक डब्ल्युसीएल चा दंडाचा दावा ₹ २९.६२ कोटी (मागील वर्षी ₹ २९.६२ कोटी) आणि सिंगारेनी साठी ऋणपत्र सुटीचे पुर्नलेखन ₹ ४०.८१ कोटी यासाठी आकस्मिकपणे जबाबदार असू शकते. एकूण आकस्मित दायित्व ₹ ३९६३.५६ कोटी (मागील वर्षी ₹ ३१६०.४५ कोटी)	३,९६३.५६	३,१६०.४५
२	परळी युनीट-८ प्रकल्पाच्या उर्वरित कारखान्याच्या स्थापत्य पुरवठा, उभारणी आणि कार्यान्वयन यांची विविध कामाच्या कंत्राटासंबंधी मेसर्स सुनील हायटेक इंजि. लि. नागपुर आणि महानिर्मिती यांच्यात बरेच वाद असून ते लवादाकडे आहे. याची रक्कम ₹ ९५३.८६ कोटी आहे. (मागील वषी ₹ ९५३.८६ कोटी)	९५३.८६	९५३.८६
३.	जादा पाणी आकार आणि आस्थापना आकार यासाठी जलसिंचन विभागाची आकस्मिक दायित्व ₹ ३०३.१९ कोटी इतके आहे. (मा. वर्षी ₹ २८५.५६ कोटी) (जादा पाणी आकार ₹ ११८.७४ कोटी + आस्थापना आकार ₹ १८४.४५ कोटी)	३०३.१९	२८३.५६
४	महालक्ष्मी इन्फ्रा प्रोजेक्ट मर्यादित कोल्हापूर या कंपनीचे आकस्मिक दायित्वे ₹ ३४५.७५ कोटी अधिक व्याजाचे ₹ ४५.३८ कोटी असे एकूण ₹ ३९०.७५ कोटीं (मा. वर्षी ₹ २९३.०१ कोटी अधिक व्याजाचे ₹ ४५ कोटी एकूण ₹ ३३८.०१ 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 कंपनीला लवादाने ज्यावर रकमेंचा आधार असलेल्या मागण्या सादर करण्यास सांगितले होते. त्यावर लवाद संस्थेचे सदस्य, निविदांच्या अटीनुसार निर्णय करू शकतील. लवाद २०-११-२०१४ रोजी, एकमेव लवाद सदस्य श्री. एस.पी. कुरडूकर यांनी ₹ ५६ कोटी देण्याचा निर्णय दिला. याला मुंबई उच्च न्यायालयात आव्हान देण्यात आले (संदर्भ क्र. ओएसआरबीपी /४६६/२०१५). वादातील संस्थेने विनंती अर्ज दाखल केला आहे (अर्ज क्र. ५२६०/२०१५). महानिर्मितीने श्री. एस. आर. नारगोळकर या नवीन अधिकाऱ्यांना नियुक्त केले. मा. मुंबई उच्च न्यायालयाने श्री. ठक्कर यांना एकमेव लवाद म्हणून नियुक्त केले.(उच्च न्यायालय आदेश दिनांक १६.१०.२०२०) महानिर्मिती कंपनीने ₹ ५७ कोटी आणि बँक हमीचे ₹ ४८,४९,२८,६२८/- जमा केले. एकूण आकस्मित दायित्व ३१.०३.२०२२ रोजी ₹ २८५.६४ कोटी (₹ ३४५.७५ + ₹ ४५.३८ - ₹ ५७ - ₹ ४८.४९ = ₹ २८५.६४ कोटी)	२८५.६४	२३२.५१

५	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 चुकीची असल्याबद्दल आहेत. तसेच जादा काम व कंत्राटाच्या कामगिरीसाठी बँक गॅरंटी परत करण्याची मागणी केली आहे. एकूण परत करावयाची बँक हमी - ₹ १८९/- कोटी एकूण दाव्याची रक्कम - ₹ ११८.१२/- कोटी एकूण मागणी केलेले व्याज - ₹ ७९.३४/- कोटी (₹ ११८.१२ + ₹ ७९.३४ = ₹ १९७.४७ कोटी)	१९७.४६	१९७.४६
६	न्या. श्री. व्ही.जी.पळशीकर यांचेकडे लवाद क्र. ए.बी.एन/सी/क्र/६३/२०१४ एकमेव लवाद न्यायाधीश, ॲड. राठोड एशियन नॅचरल रिसोर्सेस लि. (पूर्वीची मेसर्स भाटीया इंटरनॅशनल लि. इंदूर) विरूद्ध महानिर्मिती, मुख्य प्रलंबित विषय रेल्वे मालवाहतूक आकारातील बदल आणि १६ रेफ्री सॅपल्स 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 अखाद्य वापराचा (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)(एफएमसी)	१२७.४५	१२७.४५
७	आकस्मिक दायित्वे सूमारे ₹ १०३.२० कोटी (मा.वर्षी ₹ १०३.२० कोटी) जलसिंचन विभागाने, रत्नागिरी पॉवर ॲण्ड गॅस कंपनीला, शिराळ पंप हाऊस मधून दिलेला पाण्यासाठी.	१०३.२०	१०३.२१
८	वॉशरी ऑपरेटर यांनी केलेल्या प्रतिदाव्याचे महानिर्मितीवर आकस्मिक दायित्व ₹ ७४.९६ कोटी (मा.वर्षी. ₹ ४१.८१७ कोटी + ₹ ३३.१४९ कोटी)	७४.९६	५९.४४
९	कंपनीच्या विरोधाला इतर संकीर्ण दावे - मात्र त्यांना कर्ज अशी मान्यता नाही.	३८२.९९	२९५.२०
१०	मे. अदानी एंटरप्राइजेस लिमिटेडने महागुज कोलायरीज लिमिटेडच्या विरोधात लवाद प्रक्रिया सुरू केली आहे आणि महागुजने अंतिम सुनावणीसाठी प्रलंबित असलेला प्रतिदावा मुंबई उच्च न्यायालयात दाखल केला आहे.	३९९.७९	३९९.४२
११	मे. अदानी एंटरप्राइजेस लिमिटेडने म्हणजेच कोळसा विकास चालकाने युसीएम कोळसा कंपनीविरूद्ध लवाद प्रक्रिया सुरू केली आहे.	१२६.६३	-
१२	कोराडी ३×६६० मे.वॅट. चंद्रपूर महा औ.वि.केंद्र २×५०० 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 रकमांचा भरणा न केल्याचे आकस्मिक दावे आहेत.	शोध सुरू आहे	शोध सुरू आहे
	एकूण दावे	**६,११८.७३**	**५,८१२.५७**
	कंपनीच्या मते वादग्रस्त व थकीत कराच्या मागण्या	२६२.६९	२१.४८
	कंपनीने विस्तृत केलेल्या हमी	९२५.६४	९७७.५६
	एकूण आकस्मित दायित्वे	**८,१०७.०७**	**६,८११.६१**

२	**भांडवली बांधिलकी**		
अ)	भांडवली खात्यात कार्यवाही करावयाची असलेल्या आणि तरतूद नसलेल्या कंत्राटाची अंदाजे किंमत	४३०.२१	७३४.६४
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 त्यांची मुदत वाढविली नाही तर तो पंचवीस वर्षे अंमलात राहील.		
	ब) फ्लाय अॅश विक्री/विल्हेवाटीसाठी महानिर्मितीने मेसर्स अल्ट्राटेक सिमेंट लि. यांचे सोबत वित्तीय वर्ष २०२३-२४ पर्यतचा १५ वर्ष दीर्घ मुदतीचा करार केला आहे/आदेश दिला आहे.		
	क) कंपनीला ५२.५३७ 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 कॉर्पोरेशन ऑफ इंडिया लि. सोबत दि.०५.०७.२०२१ पर्यंत ३.५ एम एम एस सी एम डी गॅस खरेदी व वाहतूकीचा 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 कार्यपद्धतीत 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 कोटीची पुनर्स्थापना होण्याची अनुकूलता वाढली आहे. तसा अनुकूल निकाल मिळाला तर महानिर्मितीची मिळकत ₹ ३७२५ कोटी वाढण्याची शक्यता आहे.

२. महानिर्मितीने कोळसा कंपन्या आणि वॉशरीचे संचालक यांचे विरोधात केलेले प्रतिदावे यांना ऋण मानलेले नाही. त्याचा तपशील खालीलप्रमाणे आहे.

₹ कोटीत

अनु. क्र.	तपशील	३१.०३.२०२२	३१.०३.२०२१
१	कोळशातील दगडा संबंधीचे दावे	२९.९२	२९.४१
२	एस आर एन दावे	१००.८१	१००.८१
३	व्याजाचे दावे	२,०३७.९२	१८४६.०४
४	दर्जा कमी होणे	१,६७०.६७	२६६३.१७
५	कोळसा ओला असणे	१९७.६५	१५२.५६३४
६	अपूरा माल देणे	३,१७९.३६	२८४१.४३
	एकूण	**७,२१६.३३**	**७,६३३.४२**

३) महानिर्मितीने तीन संपर्क कंत्राटदार, 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. त्याला कर्ज मानलेले नाही.

₹ कोटीत

तपशील	३१.०३.२०२२	३१.०३.२०२१
कमी पुरवठ्यामुळे 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	३.०६५	३.०६५
एकूण	**१०१.९१**	**१०१.९१**

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

₹ कोटीत

तपशील	३१.०३.२०२२	३१.०३.२०२१
एस एच इ एल ची देय वसूली	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**

६) दक्षिण पूर्व रेल्वेकडून जादा माल भाड्याचे ₹ ५.११ कोटी (मागील वर्षी ४.०७ कोटी) मिळण्याजोगे आहेत, सरडेगा सायडीगच्या दाव्याची रक्कम (एमएफएसजे कॉलरी) एमसीएल.

७) जादा माल भाड्याचे दावे (रिकाम्या वॅगन्स, जादा टीओआरओ कमी सवलत, जादा डीपीसी डब्ल्यूएल, एफआरटी रेट डीआयएफएफ/सीएएलसी डीआयएफएफ, जादा ऑईल, जादा एफएयूसी, जादा पीसीएएल, जादा ईएनएचसी) ₹ ३.१५ कोटी (मागील वर्षी ३.१५ कोटी)

८) २०२१ चा दावा क्र. १२७ - धारीवाल इंटरनॅशनल लिमिटेड सह प्रकरण ४ फेज १ करारासाठी कोळशाच्या किंमतीवरील कमी परिणामातील बदलांसाठी प्रलंबित दावा ₹ ९.१९ कोटी (महाराष्ट्र विद्युत नियामक आयोगासमोर प्रलंबित)

९) २०२१ चा दावा क्र. १२८ - धारीवाल इंटरनॅशनल लिमिटेड सह प्रकरण ४ फेज २ करारासाठी कोळशाच्या किंमतीवरील कमी परिणामातील बदलांसाठी प्रलंबित दावा ₹ ८.७६ कोटी (महाराष्ट्र विद्युत नियामक आयोगासमोर प्रलंबित)

१०) २०१७ चा दावा क्र. २८१ - एमवायटी टॅरिफ ऑर्डरमधील विविध समस्या वि.व. 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 मूल्यमापनाच्या परिणामास मान्यता न देणे आणि आर्थिक वर्ष २०१४-१५ साठी मंजूर केलेल्या संचालन व सुव्यवस्था खर्चाचा भाग असलेले खर्च ₹ २२५.४६ कोटी

११) २०१९ चा दावा क्र. १३० - मानक खेळत्या भांडवलावर व्याजच्या गणनेसाठी कोळसा कंपन्यांना आगाऊ पेमेंटचा विचार केला जात नाही. (मा. ॲपटेल समोर खटला प्रलंबित). इतर सर्वसमावेशक उत्पन्नांतर्गत मान्यताप्राप्त खर्चाचा विचार न करणे. आर्थिक वर्ष १५-१६ आर्थिक वर्ष १६-१७ आणि आर्थिक वर्ष १७-१८ मध्ये अतिरिक्त भांडवलीकरणाची अस्वीकृती ₹ १७०.१४ कोटी

	१२) २०२० चा दावा क्र. ३५३ - २०१६-१७ ते आर्थिक वर्ष २०१९-२० अपिलात मांडलेला मुद्दा खालीलप्रमाणे आहे. (मा. ॲपटेल समोर खटला प्रलंबित) १. प्रतिक्रियाशील ऊर्जा शुल्काच्या पुर्नप्राप्तीस परवानगी देत नाही. २) वास्तविक एलओडब्ल्यूसी विरूद्ध उशीरा पेमेंट अधिभाराने समायोजना आणि अशा प्रकारे आर्थिक वर्ष २०१७-१८ आणि आर्थिक वर्ष २०१८-१९ साठी एलओडब्ल्यूसी चे हक्क कमी करणे ₹ ९११.२० कोटी
	१३) डब्ल्यू सी एल कडून मार्च २०२२ पर्यंत थकबाकी वसूल करण्यायोग्य ₹ २९.६६ कोटी
	१४) एसटीपी पाण्यावरील जीएसटी नागपूर बेस्ट वॉटर मॅनेजमेंटमधून आर्थिक वर्ष २०२०-२१ साठी वसूल करण्यात येणार आहे ₹ ९.५५ कोटी आणि आर्थिक वर्ष २०२१-२२ साठी ₹ १०.७७ कोटी. एकूण आकस्मिक मालमत्ता ₹ २०.३२ कोटी
	१५) एसटीपी पाण्यावरील जीएसटी नागपूर वेस्ट वॉटर मॅनेजमेंटमधून वसूल केला जाणार आहे. भांडेवाडी एसटीपी खापरखेडा टीपीएसचे पाणी आर्थिक वर्ष २०२०-२१ आणि आर्थिक वर्ष २०२१-२२ साठी ₹ २२.८४ कोटी

टिपा क्रः ४१ अः 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 स्क्रीनिंग कमिटीद्वारे आणि सरकारी वितरण मार्गाने केलेल्या खाणींचे सर्व वाटप बेकायदेशीर असल्याचे घोषित केले आहे आणि २०४ कोळसा खाणींचे वाटप रद्द केले आहे, कोळसा मंत्रालयाने आपल्या संकेतस्थळावर टाकलेल्सर 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 वाटपकर्त्यांकडून हस्तांतरित करण्याची यंत्रणा आहे. कोळसा मंत्रालयाने मार्च, २०१५ पासून स्पर्धात्मक बोलीद्वारे कोळसा खाणींचे पुर्नवाटप केले आहे अशा प्रकरणांमध्ये कोळसा खात्याने पुर्वी केलेल्या खर्चाच्या मूल्यांकनाची प्रक्रिया हाती घेतली आहे.

मच्छकाटा - महानदी कोल ब्लॉक ३१ मार्च २०२० पर्यंत कोणत्याही निविदाकाराला पुन्हा वाटप करण्यात आलेला नाही आणि कंपनीने केलेल्या खर्चाच्या मूल्यांकनाबाबत कंपनीला कोळसा मंत्रालयाकडून कोणतेही पत्र मिळालेले नाही, हे लक्षात घेता, कंपनीच्या कोणत्याही माल मत्तेत बिघाड होऊ नये, असे व्यवस्थापनाचे मत आहे.

आथिक वर्ष २०१४-१५ पर्यंत ₹ 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, ज्याचा 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 एमजीसीएलने 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. मच्छकाटा कोल ब्लॉक अद्याप कोणत्याही निविदाकाराला देण्यात आलेला नसल्यामुळे, एमओसीने मूल्यांकनासाठी त्याचा विचार केलेला नाही. कोळसा खाणी (विशेष तरतुदी) अध्यादेश, २०१४ मधील मूल्यांकन प्रक्रिया आणि तरतुदींनुसार कंपनीला खर्चाची प्रतिभूती गणवत्तेवर असू शकते. सध्या, खर्चासाठी खात्यात कोणतीही तरतूद केली जात नाही. ज्याचा 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

अ) भौगोलिक माहिती:

भौगोकि 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 विभागश: महसूल दाखविला जातो आणि चालू नसलेल्या मत्तांचे भौगोलिक स्थान यांच्या आधारे मतांचे विभागश: विश्लेषण असते.

भूगोल	३१.०३.२०२२ रोजी संपलेल्या वर्षासाठी	३१.०३.२०२१ रोजी संपलेल्या वर्षासाठी
१. महसूल		
भारतामध्ये	२१,८९४.५६	२३,३९२.४९
भारताबाहेर	निरंक	निरंक
२. प्रमुख मोठ्या ग्राहकांची माहिती		
एकत्रित महसूल-१० टक्के पेक्षा जास्त (देणारा प्रत्येक ग्राहक)		
भारत		
महाराष्ट्र राज्य विद्युत वितरण कंपनी मर्यादित	२१८८६.७८	२३३८५.३७
भारताबाहेर	**निरंक**	**निरंक**

टिपा क्र: ४२ ब

वित्तीय विवरण पत्रकाच्या विहीत मर्यादा खाली दिल्या आहेत

विहीत मर्यादांच्या बाबी		मापनाचे एकक	विहीत मर्यादा
मालमत्ता, कारखाना व साधने यांच्या व्याख्येनुसार असलेल्या सुट्या 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	वैयक्तिकरित्या	₹ कोटीत	१.००
ज्यांचा घसारा संपादन वर्षात १००टक्के आहे अशा मत्ता ₹ ५००० पर्यंत आणि सर्व मोबाईल फोन्स वित्त उभारणी साठीची कर्जे, अग्रिमे व त्यांचे खर्च	वैयक्तिकरित्या		
वित्त उभारणी साठीची कर्जे, अग्रिमे व त्यांचे खर्च	वैयक्तिक कर्ज	₹ कोटीत	१.००
मत्ता व भाडेपट्टी, दायित्वे वापरण्यास मान्यता देणे			
अ) वार्षिक भाडेपट्टी	प्रत्येक बाबतीस	₹ कोटीत	१.००
बा) संबंधित मत्तांचे मूल्य	प्रत्येक बाबतीस	₹ कोटीत	१०.००

टिपा क्र.४३(अ) विलंबित भरणा अधिभारावर

कंपनीने आर्थिक वर्ष २००९-१० ते आर्थिक वर्ष २०२०-२१ पर्यंत ₹ १४८६२ कोटी विलंबित भरणा अधिभाराचे उत्पन्न बुक केले आहे. जे प्रथम व्याज आणि त्यानंतर शिल्लक निधी मुद्दलावर विनियोग करण्याच्या पद्धतीवर आधारित आहे. भारत सरकारच्या उर्जा मंत्रालयाने जास्तीत जास्त ४८ समान हफ्त्यांमध्ये थकबाकी भरून काढण्यासाठी वीज (विलंब भरणा अधिभार आणि संबंधित बाबी) नियम २०२२ तयार केले आहेत. प्रदान केलेल्या योजनेची निवड करण्याचा विचार करण्यासाठी महावितरणशी चर्चा सुरू आहे. त्यासाठी महानिर्मितीला

प्रथम मुद्दलांसाठी आणि त्यानंतर व्याजासाठी देयके विनियोग करून विलंबित भरणा अधिभाराची गणना करावी लागेल. आर्थिक वर्ष २०२१-२२ साठी, कंपनीने नवीन पद्धतीचा अवलंब करून तात्पुरती गणना केलेला अधिकार ₹ ११०८ कोटी आहे. तथापि. मागील वर्षाच्या फरकाच्या तरतुदीतील कोणतीही बदल, महावितरणशी औपचारीक आणि दृढ करार केल्यानंतर केला जाईल. तडजोड प्रलंबित असल्यामुळे या संदर्भात कोणतीही तरतूद करण्यात आलेली नाही.

टिपा क्र.४३(ब) कोविड १९ चे आघात

भारतात आणि संपूर्ण जगात कोवीड - १९ ने सामान्यत: सर्वच आर्थिक व्यवहारांवर आघात केला आहे. वीज निर्मिती करणे वीजग्राहकांसाठी तिची विक्री महावितरण कंपनीला करणे हा महानिर्मितीचा व्यवसाय आहे. वीज मत्तांची उपलब्धता वीज ग्राहकांच्या मागणीनुसार उपलब्ध करून देणे हे कंपनीचे महत्वाचे काम आहे म्हणून कंपनीने लॉकडाऊनच्या अवघड काळातही मागणीप्रमाणे वीज निर्मिती करण्याचे कर्तव्य चालू ठेवले. याशिवाय भारताच्या रिझर्व बँकेने सुरू केलेल्या कर्जफेड सुविधेचाही दिलासा मिळाला, त्यामुळे येत्या वर्षातील रोकड सुलभतेच्या समस्या सुटण्यास हातभार लागला. वीज पुरवठा करणे ही एक जीवनावश्यक सेवा आहे, असे व्यवस्थापन मानते त्याला महासाथीचा गंभीर परिणाम कंपनीवर होऊ दिलेला नाही. त्यातील वित्तीय दायित्वे सुद्धा पूर्ण होऊ शकतील असा व्यवस्थापनाला विश्वास आहे.

टिपा क्र. ४३(क)

महानिर्मिती कंपनी वित्तीय वर्ष २०१३-२०१४ पासून राज्याच्या वीज जाळ्यात रिॲक्टीव्ह वीज पुरवठा करीत आहे. महनिर्मितीने यासाठी महापारेषण कंपनीकडे ₹ १४३.५२ कोटीची वीज देयके वित्तीय वर्ष २०२०-२०२१ पर्यत पाठविला. पंरतू 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 पूर्ण झाली आहे. त्यामुळे आयोगाने त्या कालावधीतील रिॲक्टीव्ह ऊर्जा आकारांना मान्यता दिलेली नाही. (वर्ष २०१८-१९ पर्यंतची). कंपनीने चालू वर्षी (वित्तीय वर्ष २०२०-२१) पर्यंतच्या 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 निधी विरूद्ध विवेकानंद विद्यामंदीर आणि इतर या प्रकरणी निर्णय दिला. भविष्य निर्वाह निधीमध्ये अन्य काही मत्यांचा समावेश करण्यासंबंधीचा हा निर्णय आहे. कंपनी या आदेशाच्या प्रभावाने मूल्यमापन 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 अद्याप निश्चित नाही. याविषयी स्पष्टता झाल्यावर रक्कम निश्चित होईल. मात्र हा परिणाम खूप मोठा नसेल असे व्यवस्थापनाचे मत आहे.

टिपा क्र. ४४ वित्तीय मत्ता आणि वित्तीय दायित्वे यांचे वर्गीकरण

खालील तक्ता रोकडता प्रवाह दाखवते **(₹ कोटीत)**

तपशील	३१.०३.२०२२			३१.०३.२०२१ पुर्नलिखित		
	नफा व तोटा या पत्रकाद्वारे रास्त मूल्य	इतर सर्वकष उत्पन्नाद्वारे रास्त मूल्य	कर्जफेडीचा खर्च	नफा व तोटा या पत्रकाद्वारे रास्त मूल्य	इतर सर्वकष उत्पन्नाद्वारे रास्त मूल्य	कर्जफेडीचा खर्च
वित्तीय मता						
(१) व्यापारी येणी	-	-	२७,२३१.८९	-	-	२४,५१८.१८
(२) रोख व रोख सममूल्य	-	-	१०१.०१	-	-	५७.५४
(३) बँकेतील शिल्लक व्यतिरिक्त (१) वरील	-	-	-	-	-	-
(४) कर्जे	-	-	५.३६	-	-	५.७७
(५) इतर वित्तीय मत्ता	-	-	१,५५२.२१	-	-	३,०५८.९२
एकूण	**-**	**-**	**२८,८९०.४७**	**-**	**-**	**२७,६४०.४१**

वित्तीय दायित्वे	-	-	-	-	-	-
(१) कर्जे - उसनवारी	-	-	३९,५१०.६२	-	-	३६,९२४.१८
(२) व्यापारी देणी	-	-	६,६५३.७१	-	-	६,०३७.७९
(३) इतर वित्तीय दायित्वे	-	-	३,७००.८१	-	-	४,३२४.६६
एकूण	**-**	**-**	**४९,८६५.१४**	**-**	**-**	**४७,२८६.६३**

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 महाजेम्स मर्यादित आणि धोपावे कोस्टल पॉवर मर्यादित यांचे बाबत बँका वित्तीय संस्था यांची कोणतीही कर्जे नाहीत.

४४ अ नियमकांमुळे जोखिमा

महानिर्मिती कंपनी तिच्या वार्षिक महसूल गरजा महाराष्ट्र विद्युत नियामक आयोग यांना सादा करते. त्यांनी मंजूर केलेल्या दरपत्रकाच्या आधारे महानिर्मिती ग्राहकांना मासिक उर्जा 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 महसूलावर होतात.

४४ ब. कंपनीचे वित्तीय धोके ओळखून त्याच्या तीन श्रेणी केल्या आहेत त्या अशा १) पत जोखीम २) रोकड सुलभता ३) बाजारातील जोखीमा, 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:

महानिर्मिती : जेव्हा कंपनीचा ग्राहक किंवा अन्य व्यवहारातील संस्था तिचे करारानुसार असलेली बंधने पूर्ण करू शकत नाही, तेव्हा कंपनीला वित्तीय नुकसान करणारी पत विषयक जोखीम उद्भवते. त्यामूळे 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 पुरवठ्यांवर होणारे कमाल धोके हे त्यांच्या निर्देशित रकमांच्या संदर्भात मर्यादित केले जातात.

व्यापारी येणी

महानिर्मिती : व्यापारी येण्यांच्या (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 तक्यात दर्शविली आहे.

(₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२२		३१.०३.२०२१ पुर्नलिखित	
	ठोक धरलेली रक्कम	तोट्यासाठी तजवीज	ठोक धरलेली रक्कम	तोट्यासाठी तजवीज
मागील येणे ०-९० दिवस	२७,२३१.८९	-	२४,५१८.१८	-
मागील येणे ९१-३६० दिवस	-	-	-	-
३६० पेक्षा जास्त दिवस	१८३.६८	१८३.६८	१६७.१५	१६७.१५
एकूण	**२७,४१५.५७**	**१८३.६८**	**२४,६८५.३२**	**१६७.१५**

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

(₹ कोटीत)

३१.०३.२०२० ची शिल्लक	**१६७.१५**
अधिक: मान्य केलेला अपेक्षित पत तोटा	-
वजा: निलंबित केलेली रक्कम	-
३१.०३.२०२१ ची शिल्लक	**१६७.१५**
अधिक: मान्य केलेला अपेक्षित पत तोटा	१६.५४
वजा: निलंबित केलेली रक्कम	-
३१.०३.२०२२ ची शिल्लक	**१८३.६८**

रोख व रोख सममूल्य

तपशील	३१.०३.२०२२ रोजी	३१.०३.२०२१ रोजी
रोख व रोख सममूल्य	१०१.०१	५७.५४

टिपा क्र.४४ ब-रोकड सुलभतेचे धोके

महाजेनको: रोकड सुलभतेचे धोके म्हणजे जेव्हा कंपनी तिची वित्तीय बंधने वेळेत 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:

महाजेनको: कंपनीच्या विविध बँकातील 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 भांडवली 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 क्रेडीट लोन, स्वच्छ व प्रतिभूती असलेली देशातंर्गत मुदतीची कर्जे (तसेच भारत सरकार व महाराष्ट्र शासनाकडुन व महाराष्ट्र शासनाकडुन परतफेडीची वसुली करण्याच्या तत्त्वावर) इत्यादी यांचा समावेश होतो. महानिर्मिती कंपनी देशांतर्गत 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

(₹ कोटीत)

तपशील	कंत्राटचा रोकडता प्रवाह					
	३१.०३.२०२२			३१.०३.२०२१ पुर्नलिखित		
	१ वर्षापर्यंत	१ ते ३ वर्ष	३ वर्षापेक्षा अधिक	१ वर्षापर्यंत	१ ते ३ वर्षापर्यंत	३ वर्षापेक्षा अधिक
डेरिव्हेटीव्ह नसलेले वित्तीय दायित्वे						
कर्जे (दीर्घ मुदतीत)	३,५८६.७०	९,४९२.०५	१२,७१९.१४	३,९९८.४३	६,११०.७६	१६,३४१.४४

खेळत्या भांडवलातील उसनवारी	१७,२९९.४३	-	-	१०,४७३.५५	-	-
व्यापारी येणी	६,६५३.४४	-	-	३,२८१.५७	-	-
इतर दायित्वे	३,७००.७७	-	-	११,२१८.५४	-	-
एकूण	**३१,२४०.३४**	**९,४९२.०५**	**१२,७१९.१४**	**२८,९७२.०९**	**६,११०.७६**	**१६,३४१.४४**

टिपा क्र. ४४ क - बाजारपेठेतील धोके : बाजारातील धोक्यांचे पुढील ३ धोक्यांमध्ये वर्गीकरण केले आहे: १) चलनातील धोके २) व्याजदरातील धोके ३) वस्तुसंबंधी धोके

टिपा क्र. ४४ क - १. चलनातील धोके

कंपनीने के एफ डब्ल्यू जर्मनी आणि (जागतिक बँक) आय बी आर डी यांचेकडून परकीय चलनात घेतलेल्या कर्जांना परकीय चलनातील बदलाचे धोके संभवतात. आम्हांला ४.९२ कोटी यूरो आणि ३.८६ 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 व्याज दर जोखीम कर्ज घेण्यापासून उद्भवते. कंपनीच्या व्यवस्थापनाला दिलेल्या अहवालानुसार कंपनीच्या व्याज पत्करणाऱ्या वित्तीय विलेखाचे व्याज दराने खाली दिल्याप्रमाणे.

तपशील	निर्देशित रक्कम ₹ कोटीत	
	३१.०३.२०२२	३१.०३.२०२१ पुर्नलिखित
स्थिर दरांचे विलेख		
वित्तीय मत्ता	-	-
वित्तीय दायित्वे	२०८.४३	४०५.९६
दर बदल होणारे विलेख	**-**	**-**
वित्तीय मत्ता	-	-
वित्तीय दायित्वे	३९,३०२.१९	३६,५१८.२३

दर बदल होणाऱ्या विलेखासाठी रोकडता प्रवाहाचे 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: परकिय 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
	३१.०३.२०२२		३१.०३.२०२१	
तरता दराचे कर्ज	३९३.०२	(३९३.०२)	३६५.१८	(३६५.१८)
व्याज दर अदलाबदल (संकल्पनेतील मुद्दल रक्कम)	-	-	-	-
रोकडता प्रवाहाची संवेदनशिलता (निव्वळ)	**३९३.०२**	**(३९३.०२)**	**३६५.१८**	**(३६५.१८)**

टिपा क्र.४४ सी - ३ वस्तू संबंधी धोके

कंपनीचे कार्य हे जेथे दराचे नियमन केले जाते अशा वातावरणात 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 भाड्याने 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 भाड्याचे दायित्व यांना मान्यता दिलेली आहे. याचा परिणाम म्हणून भाड्याच्या मत्तांचा घसारा आणि भाडेपट्टीच्या दायित्वांचे व्याज याना नफा-तोटा पत्रकात मान्यता देण्यात आलेली आहे.

रद्द न करण्याचा भाडेपट्टीच्या देय रकमेच्या संदर्भात अघोषित रोख बर्हिगमण खालीलप्रमाणे

अ) भाड्याच्या दायित्वांतील बदल (₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२२ रोजी संपलेल्या वर्षाकरिता	३१.०३.२०२१ रोजी संपलेल्या वर्षाकरिता
१ एप्रिल २०१९ रोजीची शिल्लक	३,३८७.२९	३,५३८.१८
भर	०.००	०.००
या मुदतीत उपार्जित वित्त खर्च	३४७.१९	३६२.६९
भाडेपट्टी दायित्वाचा भरणा	५०३.२०	५१३.५८
३१ मार्च २०२० रोजीची शिल्लक	**३२३१.२८**	**३३८७.२९**

ब) भाडेपट्टी दायित्वाच्या मुदतपूर्तीचे विश्लेषण (₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२२ रोजी संपलेल्या वर्षाकरिता	३१.०३.२०२१ रोजी संपलेल्या वर्षाकरिता
मुदतपूर्तीचे विश्लेषण - कंत्राटानुसार विना सवलतीचा रोकडता प्रवाह		
एक वर्षासाठी	४६०.४२	४७१.०५
एक ते पाच वर्षासाठी	१७७९.०८	१७९६.५९
पाच वर्षापेक्षा जास्त	४२५२.६३	४६९५.५४
एकूण विनासवलत भाडे दायित्व	**६४९२.१३**	**६९६३.१८**

क) नफा तोटा पत्रात मान्यता दिलेल्या रकमा (₹ कोटीत)

तपशील	३१.०३.२०२२ रोजी संपलेल्या वर्षाकरिता	३१.०३.२०२१ रोजी संपलेल्या वर्षाकरिता
भाडेपट्टी दायित्वाचे व्याज	३४७.१९	३६२.६९
भाडेपट्टीच्या मत्ताचा घसारा	२५५.६३	२५४.०४

वीज खरेदी व्यवस्थेत भाडेपट्टीची निश्चिती

महानिर्मिती कंपनीने महावितरण या कंपनी सोबत वीज खरेदी करार केलेला आहे. महानिर्मितीने 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 मर्यादेतील 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.

तपशील	३१.०३.२०२२	३१.०३.२०२१
समभाग धारकांना देय नफा: मूळ प्रतिभाग मिळकतीसाठी (₹)	(१,६४६.२५)	२५२.२६
समभाग धारकांना देय नफा: सौम्यकृत प्रतिभाग मिळकतीसाठी (₹)	(१,६४६.२५)	२५२.२६

२. सामान्य वेटेड ॲव्हरेज शेअर्सची संख्या:

तपशील	३१.०३.२०२२	३१.०३.२०२१
दिलेल्या तारखेला समभागाची संख्या	२५,५३,०४,६७,८९७	२५,४१,००,९६,९११
मूळ आणि सौम्यकृत प्रतिभाग मिळकती साठा वेटेड ॲव्हरेज शेअर्सची संसख्या	२५,५३,०४,६७,८९७	२५,४१,००,९६,९११
मूळ आणि सौम्यकृत प्रतिभाग मिळकत (₹)	(०.६४)	०.१०

टिपा क्र. ४७ भांडवल 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 २०२० रोजी कंपनीचे कर्ज समभाग गूणोत्तर खालीलप्रमाणे आहे.

तपशील	३१.०३.२०२२	३१.०३.२०२१ पुर्नलिखित
दिर्घ मुदतीची कर्जे (₹ कोटीत)	२२,२११.१९	२२,४५२.२०
समभाग भांडवल (₹ कोटीत)	२५,४५०.४५	२५,४०७.९५
कर्ज व समभाग यांचे गुणोत्तर	०.८७	०.८८

टिपा क्र. ४८ लाभांश - एकत्रित

कंपनीने आणि तिच्या सहयोगी कंपन्यांनी आतापर्यत लाभांश घोषित केलेला नाही.

टिपा क्र. ४९ - एकत्रित

मागील वर्षाच्या आकडेवारीचे जेथे गरज असेल तर पुर्नवर्गीकरण केलेले आहे.

टिपा क्र. ५० गुणोत्तर विश्लेषण - एकत्रित

अ. क्र.	तपशील	२०२१-२०२२	२०२०-२०२१ पुर्नलिखित	% भिन्नता	भिन्नतेची कारणे जिथे भिन्नता २५% पेक्षा जास्त
	चालू मालमत्ता (अ)	३१,०४१.९५	२९,२१८.९९		
	चालू दायित्वे (ब)	२८,१९५.५५	२५,३४४.९६		
१	**वर्तमान गूणोत्तर (अ/ब)**	**१.१०**	**१.१५**	-४%	
	कर्ज	१७,२९९.४३	१४,४७१.९७		
	समभाग	२५,४५०.४७	२५,४०७.९५		
२	**कर्ज समभाग गुणोत्तर**	**०.६८**	**०.५७**	१९%	

	घसारा व्याज व कर पूर्वीचा नफा (अ)	४,२०६.०१	६,७८३.१५		सरचार्जच्या उत्पन्नात रु. १४०३ कोटीं ने घट झाल्यामुळे आणि इंधनाच्या किमतीत रु. २१३० कोटी ने वाढ झाल्यामुळे कंपनीचे मागील वर्षाच्या तुलनेत नकारात्मक उत्पन्न ठरले आहे.
	परतफेड व व्याज (ब)	७५६४.६२	७०१०.५३		
३	**कर्जसेवा कव्हरेज प्रमाण (अ/ब)**	**०.५६**	**०.९७**	**-४३%**	
	कर नंतरचा नफा (अ)	(१,६८४.७९)	२५२.५४		सरचार्जच्या उत्पन्नात रु. १४०३ कोटीं ने घट झाल्यामुळे आणि इंधनाच्या किमतीत रु. २१३० कोटी ने वाढ झाल्यामुळे कंपनीचा मागील वर्षाच्या तुलनेत कर नंतरचा नफा नकारात्मक झाला आहे.
	समभाग (ब)	२५,४५०.४७	२५,४०७.९७		
४	**समभागावर परतावा (अ/ब)**	**-६.६२%**	**१.००%**	**-७६५%**	
	उलाढाल (अ)	२१,९५१.०३	२०,८९१.५८		
	वस्तुमाल (ब)	१२५५.७६	९३०.०९		
५	**वास्तुमालचे उलाढालीशी प्रमाण (अ/ब)**	**१७.४८**	**२२.४६**	**-२२%**	
	उलाढाल (अ)	२१,९५१.०३	२०,८९१.५८		
	व्यापारी येणी (ब)	२७२३१.८९	२४५१८.१८		
६	**व्यापारी येणीचे उलाढालींशी प्रमाण (अ/ब)**	**०.८१**	**०.८५**	**-५%**	
	उलाढाल (अ)	२१,९५१.०३	२०,८९१.५८		
	व्यापारी देणी (ब)	६६५३.७१	६०३७.७९		
७	**व्यापारी देणीचे उलाढालींशी प्रमाण (अ/ब)**	**३.३०**	**३.४६**	**-५%**	
	उलाढाल (अ)	२१,९५१.०३	२०,८९१.५८		
	निव्वळ भांडवल (ब)	१७,७००.४९	१८,९१६.३०		
८	**निव्वळ भांडवल याचे उलाढालींशी प्रमाण (अ/ब)**	**१.२४**	**१.१०**	**१२%**	
	कर नंतरचा नफा (अ)	(१,६८४.७९)	२५२.८४		सरचार्जच्या उत्पन्नात रु. १४०३ कोटीं ने घट झाल्यामुळे आणि इंधनाच्या किमतीत रु. २१३० कोटी ने वाढ झाल्यामुळे कंपनीचा मागील वर्षाच्या तुलनेत कर नंतरचा नफा नकारात्मक झाला आहे.
	उलाढाल (ब)	२१,९५१.०३	२०,८९१.५८		
९	**निव्वळ नफ्याचे प्रमाण (अ/ब)**	**-७.६८%**	**१.२१%**	-७३४%	
	व्याज व कर पूर्वीचा नफा (अ)	१,४१८.०२	४,०३५.०२		सरचार्जच्या उत्पन्नात रु. १४०३ कोटीं ने घट झाल्यामुळे आणि इंधनाच्या किमतीत रु. २१३० कोटी ने वाढ झाल्यामुळे कंपनीचा मागील वर्षाच्या तुलनेत नकारात्मक झाला आहे.
	भांडवलीचे वापर (ब) म्हणजे संपूर्ण मत्ता वजा चालू दायित्वे	४४,९३९.२५	४६,६९१.३४		
१०	**नियोजित भांडवलावर परतावा (अ/ब)**	**३.१६%**	**८.६४%**	**-६३%**	
	व्याज व कर पूर्वीचा नफा (अ)	१,४१८.०२	४,०३५.०२		सरचार्जच्या उत्पन्नात रु. १४०३ कोटीं ने घट झाल्यामुळे आणि इंधनाच्या किमतीत रु. २१३० कोटी ने वाढ झाल्यामुळे कंपनीचा मागील वर्षाच्या तुलनेत कर नंतरचा नफा नकारात्मक झाला आहे.
	गुंतवणूक (ब) म्हणजे संपूर्ण समभाग व चालू दायित्वे	३९,९११.६९	४१,३६८.५१		
११	**गुंतवणुकीवर परतावा (अ/ब)**	**३.५५%**	**९.७५%**	**-६४%**	

दीर्घ मुदतीचे कर्जे (जोडपत्र अ)

(₹ कोटीत)

अनु. क्र.	कर्ज देणाऱ्याचा तपशील	कर्जाचे स्वरूप	३१.३.२०२२ रोजीची थकीत शिल्लक	१ वर्षात परतफेड करावयाच्या कर्जांना चालू दायित्व मानावे	दीर्घ मुदतीची निव्वळ कर्ज	परतफेडीची पद्धती	व्याज दर	प्रतिभूतीचे स्वरूप
१	पीएफसी	नवीन परळी विस्तार प्रकल्प युनीट - २	२८५.०७	७१.२८	२१३.७९	६० समान तिमाही हफ्ते एप्रिल २०११ पासून प्रारंभ	९.५०%	भविष्यात प्रकल्पासाठी निर्माण मत्ता, जमिनीसह गहाण/तारण
२	पीएफसी	पारस विस्तार प्रकल्प युनीट - २	३५५.६२	८८.९२	२६६.७०	६० समान तिमाही हफ्ते एप्रिल २०११ पासून प्रारंभ	९.५०%	भविष्यात प्रकल्पासाठी निर्माण मत्ता, जमिनीसह गहाण/तारण
३	पीएफसी	महानिर्मितीच्या विविध औ. वी. केंद्रासाठी आवश्यक असलेले बॉयलर इकॉनॉमायझर / एलटीएसएच कॉइल आणि वॉटर वॉल पॅनेल बदलण्याची आर अँड एम योजना	१.६८	१.६८	(०.००)	४८ समान तिमाही हफ्ते ऑक्टोबर २०१० पासून प्रारंभ	१०.७२%	परळी औ. वि. केंद्राच्या युनिट १ (१×२५० मे.वॅ.) च्या ३८० कोटी रुपयांचे एसजी व टीजी आणि इतर भेल पॅकेजचे जंगम मालमत्ता, गहाण/तारण
४	पीएफसी	चंद्रपूर औ. वी. केंद्राच्या युनिट ५,६ आणि ७ साठी समान सुटा भाग म्हणून एल पी रोटरची खरेदी	७.१६	२.३९	४.७७	४८ समान तिमाही हफ्ते एप्रिल २०१३ पासून प्रारंभ	१०.७२%	परळी औ. वि. केंद्राच्या युनिट १ (१×२५० मे.वॅ.) च्या ३८० कोटी रुपयांचे एसजी व टीजी आणि इतर भेल पॅकेजचे जंगम मालमत्ता, गहाण/तारण
५	पीएफसी	कोराडी औ. वी. केंद्र विस्तार प्रकल्प (३×६६० मे. वॅ.)	६,८३०.३३	६६६.४०	६,१६३.९३	६० समान तिमाही हफ्ते जुलै २०१७ पासून प्रारंभ	९.०५%	३×६६० मे. वॅ कोराडी विस्तार औ. वी. केंद्र च्या 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

अनु. क्र.	कर्ज देणाऱ्याचा तपशील	कर्जाचे स्वरूप	३१.३.२०२२ रोजीची थकीत शिल्लक	१ वर्षात परतफेड करावयाच्या कर्जांना चालू दायित्व मानावे	दीर्घ मुदतीची निव्वळ कर्ज	परतफेडीची पद्धती	व्याज दर	प्रतिभूतीचे स्वरूप
६	पीएफसी	कोराडी औ. वी. केंद्राच्या युनिट ५,६ आणि ७ चा आर अँड एम योजना	४.४३	०.४८	३.९५	६० समान तिमाही हफ्ते ऑक्टोबर २०१६ पासून प्रारंभ	१०.७२%	प्रथम शुल्क परळी औ. वी. केंद्राच्या युनिट ६ (१×२५० मे. वॅ) च्या एसजी आणि टीजी आणि इतर पॅकेजचेच्या जंगम मालमत्ता आणि चंद्रपूर औ.वि. केंद्राच्या युनिट क्र.५,६ आणि ७ साठी समान सुटा भाग म्हणून एल पी रोटर गहाण/ तारण
७	पीएफसी	माजलगाव लिफ्ट इरिगेशन योजनेतून परळी टीपीएसच्या पाणीपुरवठा यंत्रणेचे आर अँड एम.	९२.३०	१४.२०	७८.१०	४० समान तिमाही हफ्ते ऑक्टोबर २०१८ पासून प्रारंभ	१०.७२%	परळी टीपीएस युनिट ७ ची मालमत्ता जमिनीसह एकत्र गहाण/तारण
८	पीएफसी	चंद्रपूर एसटीपीएसच्या बॉयलर अँड टर्बाइन इम्प्रूव्हमेंट स्कीमचे आर अँड एम.	७१.४२	६.२१	६५.२१	६० समान तिमाही हफ्ते ऑक्टोबर २०१८ पासून प्रारंभ	१०.५८%	पारस टीपीएस युनिट ४ ची मालमत्ता जमिनीसह एकत्र गहाण/तारण
९	पीएफसी	सीएसटीपीएसच्या युनिट ५ आणि ६ च्या ॲश हँडलिंग स्कीमचे आर अँड एम	४.००	०.४७	३.५३	६० समान तिमाही हफ्ते ऑक्टोबर २०१५ पासून प्रारंभ	१०.५८%	प्रथम शुल्क परळी औ. वी. केंद्राच्या युनिट ६ (१×२५० मे. वॅ) च्या एसजी आणि टीजी आणि इतर पॅकेजचेच्या जंगम मालमत्ता आणि चंद्रपूर औ.वि. केंद्राच्या युनिट क्र.५,६ आणि ७ साठी समान सुटा भाग म्हणून एल पी रोटर गहाण/ तारण
१०	पीएफसी	सीएसटीपीएसच्या युनिट ५ आणि ६ च्या कंडेन्सर कूलिंग सिस्टमचा आर अँड एम	१३.८३	१.६३	१२.२०	६० समान तिमाही हफ्ते ऑक्टोबर २०१५ पासून प्रारंभ	१०.७२%	प्रथम शुल्क परळी औ. वी. केंद्राच्या युनिट ६ (१×२५० मे. वॅ) च्या एसजी आणि टीजी आणि इतर पॅकेजचेच्या जंगम मालमत्ता आणि चंद्रपूर औ.वि. केंद्राच्या युनिट क्र.५,६ आणि ७ साठी समान सुटा भाग म्हणून एल पी रोटर गहाण/ तारण

अनु. क्र.	कर्ज देणाऱ्याचा तपशील	कर्जाचे स्वरूप	३१.३.२०२२ रोजीची थकीत शिल्लक	१ वर्षात परतफेड करावयाच्या कर्जांना चालू दायित्व मानावे	दीर्घ मुदतीची निव्वळ कर्ज	परतफेडीची पद्धती	व्याज दर	प्रतिभूतीचे स्वरूप
११	पीएफसी	नाशिक टीपीएस टप्पा-२ च्या युनिट ३,४ आणि ५ (३×२१० मेगावॅट) येथील प्रक्रिया सुधारणेसाठी आर अँड एम.	२.१४	०.२९	१.८४	४० समान तिमाही हफ्ते जुलै २०१९ पासून प्रारंभ	१०.३४%	प्रथम शुल्क परळी औ. वी. केंद्राच्या युनिट ६ (१×२५० मे. वॅ) च्या एसजी आणि टीजी आणि इतर पॅकेजचेच्या जंगम मालमत्ता आणि चंद्रपूर औ.वि. केंद्राच्या युनिट क्र.५,६ आणि ७ साठी समान सुटा भाग म्हणून एल पी रोटर गहाण/ तारण
१२	पीएफसी	भुसावळ टी.पी.एस.च्या कोळशाच्या वापराचे मोजमाप आणि देखरेखीसाठी संशोधन आर आणि एम.	०.३९	०.०४	०.३५	६० समान तिमाही हफ्ते ऑक्टोबर २०१९ पासून प्रारंभ	१०.५४%	प्रथम शुल्क परळी औ. वी. केंद्राच्या युनिट ६ (१×२५० मे. वॅ) च्या एसजी आणि टीजी आणि इतर पॅकेजचेच्या जंगम मालमत्ता आणि चंद्रपूर औ.वि. केंद्राच्या युनिट क्र.५,६ आणि ७ साठी समान सुटा भाग म्हणून एल पी रोटर गहाण/ तारण
१३	पीएफसी	भुसावळ टी.पी.एस.च्या बॉयलर अँड टर्बाइन इम्प्रूव्हमेंट (स्टेशन हीट इम्प्रुव्हमेंट) योजनेसाठी आर अँड एम.	४.८५	०.५१	४.३४	६० समान तिमाही हफ्ते ऑक्टोबर २०१६ पासून प्रारंभ	१०.७२%	प्रथम शुल्क परळी औ. वी. केंद्राच्या युनिट ६ (१×२५० मे. वॅ) च्या एसजी आणि टीजी आणि इतर पॅकेजचेच्या जंगम मालमत्ता आणि चंद्रपूर औ.वि. केंद्राच्या युनिट क्र.५,६ आणि ७ साठी समान सुटा भाग म्हणून एल पी रोटर गहाण/ तारण
१४	पीएफसी	भुसावळ टी.पी.एस.च्या टर्बाइन सहाय्यक कामगिरी सुधारणा योजनेसाठी आर अँड एम.	४.९४	०.५२	४.४२	६० समान तिमाही हफ्ते ऑक्टोबर २०१६ पासून प्रारंभ	१०.७२%	प्रथम शुल्क परळी औ. वी. केंद्राच्या युनिट ६ (१×२५० मे. वॅ) च्या एसजी आणि टीजी आणि इतर पॅकेजचेच्या जंगम मालमत्ता आणि चंद्रपूर औ.वि. केंद्राच्या युनिट क्र.५,६ आणि ७ साठी समान सुटा भाग म्हणून एल पी रोटर गहाण/ तारण

अनु. क्र.	कर्ज देणाऱ्याचा तपशील	कर्जाचे स्वरूप	३१.३.२०२२ रोजीची थकीत शिल्लक	१ वर्षात परतफेड करावयाच्या कर्जांना चालू दायित्व मानावे	दीर्घ मुदतीची निव्वळ कर्ज	परतफेडीची पद्धती	व्याज दर	प्रतिभूतीचे स्वरूप
१५	पीएफसी	परळी टीपीएसच्या युनिट ३,४ आणि ५ साठी ऊर्जा कार्यक्षम काडतुसासह बीएफपी (२०० केएचआय) काडतुसे बदलण्यासाठी आर अँड एम.	४.२४	०.५०	३.७४	६० समान तिमाही हफ्ते ऑक्टोबर २०१५ पासून प्रारंभ	१०.७२%	पारस टीपीएस युनिट ४ ची मालमत्ता जमिनीसह एकत्र गहाण/तारण
१६	पीएफसी	जीटी ऑटोमेशन सिस्टमचे नूतनीकरण आणि अपग्रेडेशन, युनिट ७ आणि ८ चे स्टार्टिंग फ्रिक्वेन्सी कन्व्हर्टर आणि स्टॅटिक एक्साइटेशन सिस्टम, उरण जीटीपीएसचा टप्पा - II	९.२१	१.१९	८.०२	६० समान तिमाही हफ्ते जानेवारी २०१५ पासून प्रारंभ	१०.७२%	प्रथम शुल्क परळी औ. वी. केंद्राच्या युनिट ६ (१×२५० मे. वॅ) च्या एसजी आणि टीजी आणि इतर पॅकेजचेच्या जंगम मालमत्ता आणि चंद्रपूर औ.वि. केंद्राच्या युनिट क्र.५,६ आणि ७ साठी समान सुटा भाग म्हणून एल पी रोटर गहाण/ तारण
१७	पीएफसी	खापरखेडा टीपीएस युनिट १ आणि २ साठी उच्च दाब टर्बाइन (एचपीटी मॉड्यूल) ची खरेदी.	२०.२२	१.८४	१८.३८	६० समान तिमाही हफ्ते एप्रिल २०१७ पासून प्रारंभ	१०.७२%	नाशिक टीपीएस युनिट ३,४ व ५ ची जंगम मालमत्ता गहाण/तारण
१८	पीएफसी	टर्बाइन ऑक्झिलरी कन्झम्पशन इम्प्रुव्हमेंटसाठी आर अँड एम स्टेज २ मध्ये (युनिट ३,४ आणि ५ ३×२१० मेगावॅट), नाशिक टी.पी.एस.	१३.०८	१.७४	११.३४	६० समान तिमाही हफ्ते ऑक्टोबर २०१४ पासून प्रारंभ	१०.५६%	नाशिक टीपीएस युनिट ३,४ व ५ ची जंगम मालमत्ता गहाण/तारण
१९	पीएफसी	नाशिक-पुणे हायवे ते नाशिक टीपीएस येथील बूस्टर पंप हाऊसपर्यंत काँक्रीट रोडची निर्मिती	७.०७	०.७३	६.३५	६० समान तिमाही हफ्ते जानेवारी २०१७ पासून प्रारंभ	१०.७२%	नाशिक टीपीएस युनिट ३,४ व ५ ची जंगम मालमत्ता गहाण/तारण
२०	पीएफसी	महाराष्ट्रात अस्तित्वात असलेल्या यंत्रणेचे अपग्रेडेशन करून कोळसा वॅगन्स उतरवण्यास वेग वाढवणे (नाशिक टीपीएसचा डीपीआर)	०.९४	०.११	०.८३	६० समान तिमाही हफ्ते ऑक्टोबर २०१५ पासून प्रारंभ	१०.७२%	नाशिक टीपीएस युनिट ३,४ व ५ ची जंगम मालमत्ता गहाण/तारण
२१	पीएफसी	महाराष्ट्रातील केजीएससी, पोफळीच्या विविध योजना	३.९६	०.४७	३.४९	६० समान तिमाही हफ्ते ऑक्टोबर २०१५ पासून प्रारंभ	१०.७२%	नाशिक टीपीएस युनिट ३,४ व ५ ची जंगम मालमत्ता गहाण/तारण

अनु. क्र.	कर्ज देणाऱ्याचा तपशील	कर्जाचे स्वरूप	३१.३.२०२२ रोजीची थकीत शिल्लक	१ वर्षात परतफेड करावयाच्या कर्जांना चालू दायित्व मानावे	दीर्घ मुदतीची निव्वळ कर्ज	परतफेडीची पद्धती	व्याज दर	प्रतिभूतीचे स्वरूप
२२	पीएफसी	कॉलनी पारस टीपीएस येथे वीजपुरवठा व्यवस्था, बीईएसजी साइडिंगला स्वतंत्र २५ केव्ही ओएचई पुरवठा आहार व्यवस्था आणि प्रवासी लिफ्ट प्रदान करणे	१.१४	०.१३	१.००	६० समान तिमाही हफ्ते ऑक्टोबर २०१५ पासून प्रारंभ	१०.७२%	नाशिक टीपीएस युनिट ३,४ व ५ ची जंगम मालमत्ता गहाण/तारण
२३	पीएफसी	महाराष्ट्रातील छोट्या जलविद्युत केंद्रांच्या विविध योजना . (पुणे एस.एच.पी.सी. आणि नाशिक एस.एच.पी.सी.	३.६७	०.४३	३.२४	६० समान तिमाही हफ्ते ऑक्टोबर २०१५ पासून प्रारंभ	१०.२२%	नाशिक टीपीएस युनिट ३,४ व ५ ची जंगम मालमत्ता गहाण/तारण
२४	पीएफसी	डब्ल्यूसीएल खाणीतून कोराडी आणि खापरखेडा टीपीएसपर्यंत कोळसा वाहतुकीसाठी पाईप कन्व्हेयर सिस्टमची तरतूद	४०८.३३	२७.२२	३८१.११	६० समान तिमाही हफ्ते ऑक्टोबर २०२१ पासून प्रारंभ	९.८१%	कॅपेक्स स्कीममधून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गहाण/ तारण.
२५	पीएफसी	खरेदीदार क्रेडिट लाइन ऑफ क्रेडिट - विद्यमान पॉवर प्लंट्ससाठी कॅपेक्स योजना	५९.२५	३१.५८	२७.६७	४० समान तिमाही हफ्ते ऑक्टोबर २०१३ पासून प्रारंभ	१०.७२%	परळी टीपीएस युनिट ३,४ आणि ५ ची मालमत्ता जमीनी सह गहाण/ तारण.
२६	पीएफसी	भुसावळ टीपीएस येथील नदी पंप हाऊसपासून भोगावती नदीवरील जलवाहिनी व इतर संलग्न पॉवर हाऊसच्या रस्त्याचे काम (आरडब्ल्यूपीएच) पाइपलाईनचे काम	१.२२	-	१.२२	१८० समान तिमाही हफ्ते सप्टेंबर २०२४ पासून प्रारंभ	९.५०%	परळी टीपीएस युनिट ६ च्या यंत्रे व कारखाने गहाण/ तारण.
२७	पीएफसी	कोल हँडलिंग प्लांट (सी.एच.पी.) मधील स्टॅकर रेक्लेमर मशीनचे जीवनमान वाढविणे आणि नाशिक टीपीएस येथील एसडब्ल्यूएस प्रयोगशाळेचे अपग्रेडेशन	१.१२	-	१.१२	१८० समान तिमाही हफ्ते ऑक्टोबर २०२४ पासून प्रारंभ	९.५०%	परळी टीपीएस युनिट ६ च्या यंत्रे व कारखाने गहाण/ तारण.
२८	पीएफसी	जलविद्युत मंडळांच्या ६ योजनेची अंमलबजावणी . नवीकरणीय ऊर्जा मंडळ, पुणे अंतर्गत	०.२५	-	०.२५	१८० समान तिमाही हफ्ते सप्टेंबर २०२४ पासून प्रारंभ	९.५०%	परळी टीपीएस युनिट ६ च्या यंत्रे व कारखाने गहाण/ तारण.

अनु. क्र.	कर्ज देणाऱ्याचा तपशील	कर्जाचे स्वरूप	३१.३.२०२२ रोजीची थकीत शिल्लक	१ वर्षात परतफेड करावयाच्या कर्जांना चालू दायित्व मानावे	दीर्घ मुदतीची निव्वळ कर्ज	परतफेडीची पद्धती	व्याज दर	प्रतिभूतीचे स्वरूप
२९	पीएफसी	भूसंपादन, पुनर्वसन निवासी इमारत, अन्वेषण आणि जीआर खर्च आणि गॅरे पाल्मा-२ कोलमाइनच्या दिशेने आगाऊ रक्कम.	७५.००	-	७५.००	१२० समान तिमाही हफ्ते एप्रिल २०२८ पासून प्रारंभ	९.५०%	नाशिक टीपीएस युनिट ३,४ आणि ५ ची चल मालमत्ता या कर्जासाठी प्रस्तावित केली गेली आहे (डीओएच लवकरच अंमलात आणला जाईल)
३०	पीएफसी	खेळत्या भांडवलची सुविधा	२,०००.००	१४५.८३	१,८५४.१७	९६ समान तिमाही हफ्ते १० सप्टेंबर २०२२ पासून प्रारंभ	१०.४०%	कोराडी टीपीएस (३×६६० मेगावॅट) युनिट क्र. ८,९ आणि १० च्या जंगम माल मत्तेचे गहाण/ तारण आरईसीस प्रथम शुल्क आधारावर.
३१	आरईसी	भुसावळ विस्तार प्रकल्प	२,१५४.९६	४३१.००	१,७२३.९६	४८ समान तिमाही हफ्ते मार्च २०१६ पासून प्रारंभ	१०.२२%	जमीनीसह विषय प्रकल्पासाठी तयार केल ेल्या / तयार केल्या जाणाऱ्या वर्तमान आणि भविष्यातील मालमत्तेचे तारण / गृहीतक
३२	आरईसी	चंद्रपूर विस्तार प्रकल्प	३,९४३.७१	५४३.९६	३,३९९.७५	४८ समान तिमाही हफ्ते सप्टेंबर २०१७ पासून प्रारंभ	९.०७%	जमीनीसह विषय प्रकल्पासाठी तयार केल ेल्या / तयार केल्या जाणाऱ्या वर्तमान आणि भविष्यातील मालमत्तेचे तारण / गृहीतक
३३	आरईसी	परळी बदली प्रकल्प	९५८.६०	१३६.९६	८२१.६४	४८ समान तिमाही हफ्ते सप्टेंबर २०१७ पासून प्रारंभ	१०.५०%	जमीनीसह विषय प्रकल्पासाठी तयार केल ेल्या / तयार केल्या जाणाऱ्या वर्तमान आणि भविष्यातील मालमत्तेचे तारण / गृहीतक
३४	आरईसी	कोराडी प्रकल्प (३×६६० मेगावॅट) - कर्ज पुनर्वित्त	९४७.३७	२१०.५२	७३६.८५	३८ समान तिमाही हफ्ते जून २०१७ पासून प्रारंभ	१०.१५%	जमीनीसह विषय प्रकल्पासाठी तयार केल ेल्या / तयार केल्या जाणाऱ्या वर्तमान आणि भविष्यातील मालमत्तेचे तारण / गृहीतक
३५	आरईसी	कोराडी प्रकल्पातील १३० एमएलडी सांडपाणी प्रक्रीया प्रकल्प (३×६०० मे. वॅ.)	१०२.०७	११.४८	९०.५९	४८ समान तिमाही हफ्ते मार्च २०१८ पासून प्रारंभ	१०.१५%	भुसावळ औ. वि. केंद्रातील युनीट २ व ३ (२१० मे वॅ प्रत्येकी) च्या जंगम मालमत्तेचे गृहितक

अनु. क्र.	कर्ज देणाऱ्याचा तपशील	कर्जाचे स्वरूप	३१.३.२०२२ रोजीची थकीत शिल्लक	१ वर्षात परतफेड करावयाच्या कर्जांना चालू दायित्व मानावे	दीर्घ मुदतीची निव्वळ कर्ज	परतफेडीची पद्धती	व्याज दर	प्रतिभूतीचे स्वरूप
३६	आरईसी	भुसावळ जि.जळगाव, महाराष्ट्र येथे भुसावळ बदली प्रकल्प युनिट क्रमांक ६ (६६० मेगावॅट) ची स्थापना.	२,४०८.२४	-	२,४०८.२४	६० समान तिमाही हफ्ते मार्च २०२५ पासून प्रारंभ	९.४९%	जमीनीसह विषय प्रकल्पासाठी तयार केल्या / तयार केल्या जाणाऱ्या वर्तमान आणि भविष्यातील मालमत्तेचे तारण / गृहीतक
३७	आरईसी	भुसावळ जि.जळगाव, महाराष्ट्र येथे भुसावळ बदली प्रकल्प युनिट क्रमांक-६ (६६० मेगावॅट) येथे प्रदूषण नियंत्रण उपकरणे (एफजीडी) बसविणे	४.६९	-	४.६९	६० समान तिमाही हफ्ते * पासून प्रारंभ	१०.२५%	भुसावळ बदली प्रकल्प युनिट क्रमांक-६ च्या जमिनीसह एफजीडी प्रकल्पासाठी तयार केल्या वर्तमान आणि भविष्यातील मालमत्तेचे तारण / गृहीतक
३८	आरईसी	कोराडी टीपीएस युनिट क्रमांक-८-९-१० (३×६६० मेगावॅट) येथे प्रदूषण नियंत्रण उपकरणे (एफजीडी) बसविणे.	०.१७	-	०.१७	१२० समान वार्षिक हफ्ते ३१ मार्च २०२४ पासून प्रारंभ	१०.६६%	एफजीडी प्रकल्पासाठी तयार केलेल्या / तयार केल्या जाणाऱ्या वर्तमान आणि भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक आणि परळी टीपीएस युनिट -८ (२५० मेगावॅट) च्या विद्यमान जंगम माल मत्तेचे गृहीतक २२५.७५ कोटी रुपये.
३९	आरईसी	गारे पाल्मा प्रकल्प	३०६.१४	-	३०६.१४	१२० समान मासिक हफ्ते १ ०१.१२.२०२६ पासून प्रारंभ	९.५०%	भुसावळ ४ आणि ५, चंद्रपूर ८ आणि ९ आणि परळी यू ८ च्या सर्व स्थिर मालमत्तांचे गृहीतक
४०	आरईसी	दहन ऑप्टिमायझेशन अँड प्रोसेस इम्प्रूव्हमेंट स्कीम नाशिक टीपीएस	६.१९	१.०३	५.१६	१२० समान मासिक हफ्ते १ डिसेंबर २०२२ पासून प्रारंभ	११.१२%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
४१	आरईसी	खापरखेडा टीपीएससाठी स्पेअर एचपीटी मॉड्यूल ची खरेदी	५.८४	२.९२	२.९२	७ समान वार्षिक हफ्ते १५ जानेवारी २०१८ पासून प्रारंभ	१०.३५%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक

अनु. क्र.	कर्ज देणाऱ्याचा तपशील	कर्जाचे स्वरूप	३१.३.२०२२ रोजीची थकीत शिल्लक	१ वर्षात परतफेड करावयाच्या कर्जांना चालू दायित्व मानावे	दीर्घ मुदतीची निव्वळ कर्ज	परतफेडीची पद्धती	व्याज दर	प्रतिभूतीचे स्वरूप
४२	आरईसी	आर अँड एम - टी, बर्नर मॅनेजमेंट सिस्टम, उद्दीपन प्रणाली, एचटी मोटर प्रोटेक्शन इ. द्वारे आय अँड सी अप-ग्रेडेशन परळी टीपीएस युनिट ३,४ आणि ५ येथे तयार करणे	१.१७	०.५९	०.५९	७ समान वार्षिक हफ्ते १५ फेब्रुवारी २०१८ पासून प्रारंभ	१०.३५%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
४३	आरईसी	५,६ आणि ७. चंद्रपूर एसटीपीएस ईएसपी जीर्णोद्धार / नूतनीकरण (स्टॅक एम्मिजन कंट्रोल मध्ये सुधारणा)	३.९९	१.९९	२.००	७ समान वार्षिक हफ्ते १५ मार्च २०१८ पासून प्रारंभ	११.२२%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
४४	आरईसी	कोळशाच्या वापराचे मोजमाप आणि देखरेख. नाशिक टी.पी.एस.	३.२०	१.६०	१.६०	७ समान वार्षिक हफ्ते १५ मार्च २०१८ पासून प्रारंभ	११.५७%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
४५	आरईसी	इनपुट सोर्स मापन योजना (इंधन तेल, पाणी, सहाय्यक वीज व कोळसा प्रवाह) - चंद्रपूर एस.टी.पी.एस.	०.५०	०.२५	०.२५	७ समान वार्षिक हफ्ते १५ जानेवारी २०१८ पासून प्रारंभ	१०.३५%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
४६	आरईसी	भुसावळ टीपीएस, कोराडी टीपीएस, चंद्रपूर टीपीएस, खापरखेडा टीपीएस, परळी टीपीएस आणि पारस टीपीएस युनिट येथे एनर्जी एफिशिएंट एचटी मोटर्सची खरेदी	११.२१	१.३२	९.८९	४० समान तिमाही हफ्ते सप्टेंबर २०२० पासून प्रारंभ	९.८७%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
४७	आरईसी	महाराष्ट्र राज्यातील विविध टी.पी.एस.मध्ये सतत सभोवतालच्या हवेच्या गुणवत्तेच्या देखरेख केंद्रांचा (CAAQMS) पुरवठा, स्थापना, कार्यान्वय आणि संचलन आणि देखभाल सेवा	१४.४५	१.५२	१२.९३	४० समान तिमाही हफ्ते सप्टेंबर २०२१ पासून प्रारंभ	१०.०९%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक

अनु. क्र.	कर्ज देणाऱ्याचा तपशील	कर्जाचे स्वरूप	३१.३.२०२२ रोजीची थकीत शिल्लक	१ वर्षात परतफेड करावयाच्या कर्जांना चालू दायित्व मानावे	दीर्घ मुदतीची निव्वळ कर्ज	परतफेडीची पद्धती	व्याज दर	प्रतिभूतीचे स्वरूप
४८	आरईसी	भुसावळ टी.पी.एस. येथे कामगिरी आणि अनलोडिंग सुधारणेसाठी बुलडोझर आणि लोको आणि सी.एच.पी. क्षेत्र योजनांच्या खरेदीद्वारे स्टॅक व्यवस्थापन.	९.०२	१.१६	७.८६	४० समान तिमाही हफ्ते मार्च २०२० पासून प्रारंभ	१०.००%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
४९	आरईसी	भुसावळ टीपीएस येथे ५०० तास क्षमता असलेल्या कन्व्हेयर बीसी-०२ आणि बीसी-०३ च्या माध्यमातून २१० मेगावॅट सी.एच.पी.चे ५०० मेगावॅट सी.एच. पी.ची एकमेकांसोबत जोडणी	८.९५	१.०२	७.९३	४० समान तिमाही हफ्ते मार्च २०२० पासून प्रारंभ	१०.१४%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
५०	आरईसी	चंद्रपूर महा.औ.वि. केंद्राच्या युनीट ५ व ६ यातील कोळसा गिरणीमध्ये एक्स आर पी १०४३ च्या गिअर बॉक्सचे सुटे भाग पुरवठा करण्यासाठी, वेअर रेझिस्टंट ल ायनरचे पुरवठा व वापर करण्यासाठी तसेच युनीट ७ च्या कोळसा गिरणीसाठी मुख्य रिड्युसर आणि संबंधीत सुटे भाग यांचा पुरवठा करण्यासाठी	९.३८	१.२१	८.१७	४० समान तिमाही हफ्ते मार्च २०२० पासून प्रारंभ	९.८८%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
५१	आरईसी	चंद्रपूर टी.पी.एस. येथे प्राथमिक आणि दुय्यम एअर प्री-हीटरच्या हीटिंग एलिमेंट्स (बास्केट्स) ची जागा बदलणे	९.८८	१.२३	८.६४	४० समान तिमाही हफ्ते जून २०२० पासून प्रारंभ	९.७६%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
५२	आरईसी	चंद्रपूर टी.पी.एस. येथे प्राथमिक आणि दुय्यम एअर प्री-हीटरच्या हीटिंग एलिमेंट्स (बास्केट्स) ची जागा बदलणे	३०.५४	३.८२	२६.७२	४० समान तिमाही हफ्ते जून २०२० पासून प्रारंभ	१०.०५%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक

अनु. क्र.	कर्ज देणाऱ्याचा तपशील	कर्जाचे स्वरूप	३१.३.२०२२ रोजीची थकीत शिल्लक	१ वर्षात परतफेड करावयाच्या कर्जांना चालू दायित्व मानावे	दीर्घ मुदतीची निव्वळ कर्ज	परतफेडीची पद्धती	व्याज दर	प्रतिभूतीचे स्वरूप
५३	आरईसी	चंद्रपूर औ. वि. केंद्र येथे युनिट क्रमांक ५ व ६ चे अतिरिक्त प्लॅन्ट सुपर हिटर व इको कॉईल व युनिट क्रमांक ७ चे अप्पर व लोअर टेम्परेचर सुपरहिटर असेंब्लीज बदलणे	७.९८	१.०३	६.९५	४० समान तिमाही हफ्ते मार्च २०२० पासून प्रारंभ	९.९७%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
५४	आरईसी	चंद्रपूर टी.पी.एस.मध्ये २१०/५०० मेगावॅट कोळसा हाताळणी प्रकल्प (सीएचपी) कामगिरी सुधारणा.	११.५६	१.४९	१०.०७	४० समान तिमाही हफ्ते मार्च २०२० पासून प्रारंभ	१०.०६%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
५५	आरईसी	चंद्रपूर टी.पी.एस. येथे ५०० मेगावॅट सी.एच.पी.-बी. ची कार्यक्षमता सुधारणा आणि जीवन वाढ.	१३.९५	१.६९	१२.२६	४० समान तिमाही हफ्ते सप्टेंबर २०२० पासून प्रारंभ	१०.०२%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
५६	आरईसी	चंद्रपूर टी.पी.एस. येथे इलेक्ट्रो-स्टॅटिक प्रेसिपिटेटर कामगिरी सुधार युनिट क्र. ३ आणि ४.	१४.९६	१.८७	१३.०९	४० समान तिमाही हफ्ते जून २०२० पासून प्रारंभ	९.८३%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
५७	आरईसी	चंद्रपूर टीपीएसच्या युनिट क्र. ३, ४, ५ आणि ६ येथे स्थापित विद्यमान एचटी ब्रेकर्सचे रेट्रोफिटिंग.	११.८७	१.३६	१०.५२	४० समान तिमाही हफ्ते डिसेंबर २०२० पासून प्रारंभ	९.८१%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
५८	आरईसी	चंद्रपूर टीपीएस येथे सीआयएसएफ सुरक्षा समाविष्ट करण्यासाठी फेज १ आणि २ मध्ये क्वार्टर गार्ड, बॅचलर निवास आणि संबंधित संरचनांचे बांधकाम.	९.७४	१.२२	८.५२	४० समान तिमाही हफ्ते जून २०२० पासून प्रारंभ	९.९८%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
५९	आरईसी	वारेगाव, खापरखेडा टीपीएस येथील राख बंड परिसराचा विकास	२६.७३	३.५६	२३.१७	४० समान तिमाही हफ्ते डिसेंबर २०१९ पासून प्रारंभ	१०.१५%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
६०	आरईसी	खापरखेडा टीपीएस येथे युनिट क्रं. ३, ४ साठी एलटीएसएच कॉइल्सच्या संपूर्ण संचाची खरेदी आणि बदली.	३.९३	०.५१	३.४३	४० समान तिमाही हफ्ते मार्च २०२० पासून प्रारंभ	१०.१०%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक

अनु. क्र.	कर्ज देणाऱ्याचा तपशील	कर्जाचे स्वरूप	३१.३.२०२२ रोजीची थकीत शिल्लक	१ वर्षात परतफेड करावयाच्या कर्जांना चालू दायित्व मानावे	दीर्घ मुदतीची निव्वळ कर्ज	परतफेडीची पद्धती	व्याज दर	प्रतिभूतीचे स्वरूप
६१	आरईसी	खापरखेडा १×५०० मेगावॅट युनिट ते नांदगाव ॲश बंडपर्यंत ॲश विल्हेवाटीसाठी काम	४४.४३	५.९२	३८.५१	४० समान तिमाही हफ्ते डिसेंबर २०१९ पासून प्रारंभ	१०.०४%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
६२	आरईसी	खापरखेडा टीपीएस येथे युनिट १ साठी ईएसपी अपग्रेडेशन.	०.०३	०.००	०.०३	४० समान तिमाही हफ्ते जून २०२० पासून प्रारंभ	१०.००%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
६३	आरईसी	ग्रॅव्हिमेट्रिक बेल्ट / रोटरी टाइप फीडरची खरेदी, स्थापना आणि चालू करणे, सीईपीसाठी व्हीएफडी, बीटीएस सिस्टमचे अपग्रेडेशन आणि खापरखेडा टीपीएस येथे पर्यावरणीय योजनांची अंमल बजावणी	१६.३४	१.९२	१४.४२	४० समान तिमाही हफ्ते डिसेंबर २०२० पासून प्रारंभ	९.८१%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
६४	आरईसी	कोराडी टी.पी.एस. मधील नाला प्रशिक्षण, अप्रोच रोड, सी.डी. वर्क्स, पाईप कल्व्हर्ट्स इ. च्या गाळयुक्त मातीच्या गाळाने आणि इतर संबंधित प्रशंसनीय कामांसह गाळ काढून आणि परिघीय मातीचा बांध देऊन तलाव क्र.३ चा जीर्णोद्वार करणे	३८.११	५.०८	३३.०३	४० समान तिमाही हफ्ते डिसेंबर २०१९ पासून प्रारंभ	९.९२%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
६५	आरईसी	चंद्रपूर टीपीएस येथे विद्युत यंत्रणेत सुधारणा .	७.७४	०.९७	६.७८	४० समान तिमाही हफ्ते जून २०२० पासून प्रारंभ	९.७९%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
६६	आरईसी	नाशिक टीपीएस येथील वॅली क्रमांक ४ अ च्या टी.बी.एल. ५८१.५० ते ५८६.५० मीटर पर्यंत राख बंडचे तिसरे उठाव.	९.११	१.१४	७.९८	४० समान तिमाही हफ्ते जून २०२० पासून प्रारंभ	१०.०३%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक

अनु. क्र.	कर्ज देणाऱ्याचा तपशील	कर्जाचे स्वरूप	३१.३.२०२२ रोजीची थकीत शिल्लक	१ वर्षात परतफेड करावयाच्या कर्जांना चालू दायित्व मानावे	दीर्घ मुदतीची निव्वळ कर्ज	परतफेडीची पद्धती	व्याज दर	प्रतिभूतीचे स्वरूप
६७	आरईसी	केजीएससी, पोफळी येथे विविध कामगिरी सुधारणा योजना .	८.५२	१.१४	७.३८	४० समान तिमाही हफ्ते डिसेंबर २०१९ पासून प्रारंभ	९.९३%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
६८	आरईसी	नाशिक टीपीएम येथील कोळसा हाताळणी प्रकल्पाची कार्यक्षमता आणि जीवन वाढ	११.६६	१.५०	१०.१५	४० समान तिमाही हफ्ते मार्च २०२० पासून प्रारंभ	१०.०९%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
६९	आरईसी	युनिट-३ बॉयलरमधील संपूर्ण एलटीएसएच कॉइल्स बदलणे आणि नाशिक टीपीएस २१० मेगावॅट येथील युनिट-५ बॉयलरमधील पूर्ण इकॉनॉमायझर कॉइल्स बदलणे.	८.३८	१.०८	७.३०	४० समान तिमाही हफ्ते मार्च २०२० पासून प्रारंभ	९.९८%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
७०	आरईसी	नाशिक टीपीएस येथे ६.६ केव्ही ब्रेकर्स, बॅटरी रिप्लेसमेंट, सिस्टिम इम्प्रूव्हमेंट आणि एमपीसीबी संबंधित योजनांची रेट्रोफिटिंग.	१०.६०	१.३७	९.२३	४० समान तिमाही हफ्ते मार्च २०२० पासून प्रारंभ	९.९९%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
७१	आरईसी	पारस टीपीएसच्या २×२५० मेगावॅट युनिट्सवर सी.एच.पी. इम्प्रूव्हमेंट आणि स्टॅक मॅनेजमेंट अँड कोल मिल परफॉर्मन्स इम्प्रूव्हमेंट स्कीम्सशी संबंधित विविध योजना.	१३.१७	१.७०	११.४७	४० समान तिमाही हफ्ते मार्च २०२० पासून प्रारंभ	९.९९%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
७२	आरईसी	पारस औष्णिक विद्युत केंद्रातील बॉटम अॅश अँड फ्लाय अॅश पम्पिंग योजनेत वाढ करणे आणि सध्या अस्तित्वात असलेल्या राखेच्या बंधाऱ्यापासून गाझीपूर येथील नवीन राखेच्या बंधाऱ्यापर्यंत राख पाईप लाईन्सचा विस्तार करणे.	२७.४३	३.४३	२४.००	४० समान तिमाही हफ्ते जून २०२० पासून प्रारंभ	९.९९%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक

अनु. क्र.	कर्ज देणाऱ्याचा तपशील	कर्जाचे स्वरूप	३१.३.२०२२ रोजीची थकीत शिल्लक	१ वर्षात परतफेड करावयाच्या कर्जांना चालू दायित्व मानावे	दीर्घ मुदतीची निव्वळ कर्ज	परतफेडीची पद्धती	व्याज दर	प्रतिभूतीचे स्वरूप
७३	आरईसी	ईएसपी इंटर्नलची जागा यू -४, यू ५ आणि एचटी मोटर प्रोटेक्शन रिलेज, मायक्रोप्रोसेसर आधारित डिजिटल ट्रायव्हेक्टर एनर्जी मीटर्स, आणि एसओ २ चे मोजमाप - युनिटसाठी एनओसी - युनिट - ४, ५, परळी टीपीएस येथे सतत सभोवतालच्या एअर क्वालिटी मॉ निटरिंग स्टेशनसाठी	८.७६	१.०९	७.६६	४० समान तिमाही हफ्ते जून २०२० पासून प्रारंभ	९.७६%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
७४	आरईसी	युनिट क्र. ४ च्या इकॉ नॉमायझर कॉइल्सच्या संपूर्ण संच, युनिट क्रमांक ५ साठी एल टीएसएच कॉइल्स आणि कोल मिलच्या उपलब्धतेत आणि २१० मेगावॅट युनिट ४ आणि ५ परळी टीपीएसच्या कामगिरीत सुधारणा साध्य करण्यासाठी संपूर्ण गिअर बॉक्स असेंब्ल ीसह मिल बेस आणि गिअर हाऊसिंगची खरेदी आणि बदली	७.२३	०.९०	६.३३	४० समान तिमाही हफ्ते जून २०२० पासून प्रारंभ	१०.००%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
७५	आरईसी	के.जी.एस. कॉम्प्लेक्स पोफळी येथे रोड नेटवर्क प्रदान करणे, निवासी संकुलाचे आधुनिकीकरण आणि नूतनीकरण आणि पाणीपुरवठा आणि स्वच्छताविषयक स्थापत्य कामे.	१५.२३	१.९७	१३.२७	४० समान तिमाही हफ्ते मार्च २०२० पासून प्रारंभ	९.९६%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
७६	आरईसी	जीटी-६ उरण जीटीपीएस येथे स्टेज १ आणि २ च्या टर्बाइन रोटर ब्लेड्सची बदली.	१५.४९	-	१५.४९	१२० समान तिमाही हफ्ते ३० जून २०२२ पासून प्रारंभ	१०.१६%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक

अनु. क्र.	कर्ज देणाऱ्याचा तपशील	कर्जाचे स्वरूप	३१.३.२०२२ रोजीची थकीत शिल्लक	१ वर्षात परतफेड करावयाच्या कर्जांना चालू दायित्व मानावे	दीर्घ मुदतीची निव्वळ कर्ज	परतफेडीची पद्धती	व्याज दर	प्रतिभूतीचे स्वरूप
७७	आरईसी	परास केंद्रातील विद्यमान राख बांधाची ऊंची दगडी बांधकाम करून टी बी एल २७३.६३ मिटर्स वरून २७६.६३ मिटर्स वाढविणे	२.३२	०.३१	२.०१	४० समान तिमाही हफ्ते डिसेंबर २०१९ पासून प्रारंभ	९.९५%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
७८	आरईसी	चंद्रपूर, कोराडी, खापरखेडा, परळी, पारस, नाशिक, भुसावळ टीपीएस आणि पोफळी एचपीएस आणि उरण जीटीपीएससाठी फायर टेंडर बदलणे.	१४.०८	०.१२	१३.९६	१२० समान तिमाही हफ्ते ३१ मार्च २०२३ पासून प्रारंभ	९.८०%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
७९	आरईसी	महाराष्ट्र राज्यातील चंद्रपूर एस.टी.पी.एस. मध्ये कोळसा वाहतूक प्रणालीची तरतूद. कोळशा वाहतुकीसाठी पाईप कन्व्हेयर सिस्टम	११३.९८	१३.८२	१००.१६	४० समान तिमाही हफ्ते सप्टेंबर २०२० पासून प्रारंभ	१०.०६%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
८०	आरईसी	युनिट-५ व ६ मधील इकोनॉमिसर अप्पर असेंब्लीजची आणि चंद्रपूर एसटीपीएसच्या युनिट-३ येथील हॉट री-हीटर (एचआरएच) कॉईल. खरेदी व बदल ी	१९.१८	२.३३	१६.८६	४० समान तिमाही हफ्ते सप्टेंबर २०२० पासून प्रारंभ	९.७५%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
८१	आरईसी	खापरखेडा टीपीएस येथे बुलडोझरची खरेदी आणि एप्रॉन फीडरचे नूतनीकरण	८.८१	१.०७	७.७४	४० समान तिमाही हफ्ते सप्टेंबर २०२० पासून प्रारंभ	९.७५%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
८२	आरईसी	खापरखेडा टीपीएस येथे युनिट-५ साठी बॅटरी सेट, एअर (पीए) फॅन असेंब्ली, जॅक ऑईल पंप, टर्बो डिरवेन बॉयलर फीड पंप (बीएफपी), कार्टीज आणि इलेक्ट्रो-स्टॅटिक प्रेसिपिटेटर्स (ईएसपी) इंटर्नलची जीर्णोद्धार	१०.४२	१.१९	९.२३	४० समान तिमाही हफ्ते मार्च २०२१ पासून प्रारंभ	१०.१७%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक

अनु. क्र.	कर्ज देणाऱ्याचा तपशील	कर्जाचे स्वरूप	३१.३.२०२२ रोजीची थकीत शिल्लक	१ वर्षात परतफेड करावयाच्या कर्जांना चालू दायित्व मानावे	दीर्घ मुदतीची निव्वळ कर्ज	परतफेडीची पद्धती	व्याज दर	प्रतिभूतीचे स्वरूप
८३	आरईसी	कोराडी टी.पी.एस.मध्ये एमपीसीबी आणि स्टेशन गरजेसाठी विविध योजनांचा पुरवठा, स्थापना आणि चालू करणे.	८.९२	०.५२	८.४०	१२० समान मासिक हफ्ते ३० सप्टेंबर २०२२ पासून प्रारंभ	९.७३%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
८४	आरईसी	नाशिक टी.पी.एस. येथे प्रणाली पुनर्वसन आणि उन्नती	७.७८	०.९४	६.८४	४० समान तिमाही हफ्ते सप्टेंबर २०२० पासून प्रारंभ	९.९१%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
८५	आरईसी	पारस टीपीएस येथे युनिट -३ आणि युनिट -४ साठी बीएफपी कार्टीर्जची खरेदी.	१०.०२	१.११	८.९१	४० समान तिमाही हफ्ते जून २०२१ पासून प्रारंभ	१०.१९%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
८६	आरईसी	जीटीआर फाउंडेशन, न्यू परळीकडे जाणारा रस्ता आणि परळी टीपीएस येथे कारखाना अंतर्गत रस्ते	११.४५	१.३९	१०.०७	४० समान तिमाही हफ्ते सप्टेंबर २०२० पासून प्रारंभ	९.८४%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
८७	आरईसी	परळी टीपीएस येथील युनिट-६ व युनिट-७ येथे बॅटरी, ब्रेकर व वजन पुलाचे खरेदी.	१३.२४	१.५१	११.७३	४० समान तिमाही हफ्ते मार्च २०२१ पासून प्रारंभ	१०.००%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
८८	आरईसी	एचपीसी पुणे वसाहतींच्या आधुनिकीकरणासाठी विविध स्थापत्य योजना	९.३१	१.१३	८.१८	४० समान तिमाही हफ्ते सप्टेंबर २०२० पासून प्रारंभ	९.८६%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
८९	आरईसी	भुसावळ टीपीएस येथील टीबीएल (टॉप बंड लेव्हल) २५८ मेट्रिक टन ते २६४ मेट्रिक टन पर्यंत विद्यमान ॲश बंड क्र. ३ च्या पहिल्या उभारणीच्या बांधकाची तरतूद	४२.३९	५.१४	३७.२५	४० समान तिमाही हफ्ते सप्टेंबर २०२० पासून प्रारंभ	९.७५%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक

अनु. क्र.	कर्ज देणाऱ्याचा तपशील	कर्जाचे स्वरूप	३१.३.२०२२ रोजीची थकीत शिल्लक	१ वर्षात परतफेड करावयाच्या कर्जांना चालू दायित्व मानावे	दीर्घ मुदतीची निव्वळ कर्ज	परतफेडीची पद्धती	व्याज दर	प्रतिभूतीचे स्वरूप
९०	आरईसी	परळी केंद्रात विद्यमान राख बांधाची उंची पहिल्यांदा वाढविणे टी बी एल (बांधाचा वरचा स्तर) ४२६ मिटर्स वरून ४३२ मिटर्स उंचावणे. सोबत धरण बांधणे आणि दौतपूर बांधाची नॉम २ येथील निस्सारण विहीरीची उंची ४२३.७५ मिटर्स वरून ४३२ मिटर्स वाढविणे	१०.४८	१.१६	९.३२	४० समान तिमाही हफ्ते जून २०२१ पासून प्रारंभ	१०.११%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
९१	आरईसी	नाशिक टीपीएस येथे बॅरेज गेट, एडब्ल्यूआर पाईपलाईन आणि काँक्रीट रोडशी संबंधित योजनेची तरतूद	१०.४७	१.१६	९.३०	४० समान तिमाही हफ्ते जून २०२१ पासून प्रारंभ	९.९९%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
९२	आरईसी	उरण जीटीपीएस येथे ए किंवा बी डब्ल्यू.एच.आर.पी.पी.एस. (वेस्ट हीट रिकव्हरी प्लांट) युनिट अपग्रेडेशनचा पुरवठा	६.२७	-	६.२७	४० समान तिमाही हफ्ते सप्टेंबर २०२३ पासून प्रारंभ	१०.४७%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
९३	आरईसी	एच २ जनरेटरची जागी नवीन हायड्रोजन जनरेटर लावणे आणि चंद्रपूर येथे स्टेज २ आणि ओआरसी टीपीएससाठी विद्युत वस्तू घेणे	८.४७	१.००	७.४८	४० समान तिमाही हफ्ते डिसेंबर २०२० पासून प्रारंभ	९.९८%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
९४	आरईसी	नाशिक टीपीएस येथील युनिट क्रमांक ३ येथील ईएसपीचे डीसीएस (डीस्ट्रिब्युटेड कंट्रोल सिस्टिम)	१३.७५	१.५३	१२.२२	४० समान तिमाही हफ्ते जून २०२१ पासून प्रारंभ	१०.०९%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
९५	आरईसी	इन प्लांट यार्ड, खापरखेडा आणि कलमूना साठी सिग्नल आणि दूरसंचार यंत्रणा आणि खापरखेडा टी.पी.एस. येथील कलमूना यार्ड बदल क्र. ५ मध्ये बदल करणे	०.०४	०.०१	०.०४	४० समान तिमाही हफ्ते स्प्टेंबर २०२० पासून प्रारंभ	९.७५%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक

अनु. क्र.	कर्ज देणाऱ्याचा तपशील	कर्जाचे स्वरूप	३१.३.२०२२ रोजीची थकीत शिल्लक	१ वर्षात परतफेड करावयाच्या कर्जांना चालू दायित्व मानावे	दीर्घ मुदतीची निव्वळ कर्ज	परतफेडीची पद्धती	व्याज दर	प्रतिभूतीचे स्वरूप
९६	आरईसी	तलाव क्रमांक-२ ते तलाव क्रमांक-३ पर्यंत गरम पाण्याचा कालवा भरण्यावर डब्ल्यूबीएम रस्ता आणि नाला बांधकामाच्या कामाची तरतूद आणि राष्ट्रीय महामार्ग कोराडी टीपीएसला समांतर असलेल्या तलाव क्रमांक ३ वर ब्रिज कम वायरचे बांधकाम	८.१०	०.९८	७.१२	४० समान तिमाही हफ्ते स्प्टेंबर २०२० पासून प्रारंभ	९.७५%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
९७	आरईसी	विद्यमान ॲश बंड फॉम टीबीएल (टॉप बंड लेव्हल) च्या पहिल्या उभारणीचे बांधकाम ४२६ मेट्रिक टन ते ४३२ मेट्रिक टनापर्यंत बांधकाम करणे आणि परळी टीपीएसच्या दौतपूर बॉंड क्रमांक २ येथे नाल्याच्या विहिरीची उंची ४२३.७५ मेट्रिक टनांवरून ४३२ मीटर पर्यंत वाढविणे	२२.२८	२.४८	१९.८०	४० समान तिमाही हफ्ते जून २०२१ पासून प्रारंभ	१०.००%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
९८	आरईसी	खापरखेडा टीपीएस येथील युनिट क्रमांक ३ व ४ येथे ह्युमन मशीन इंटरफेस प्रणाल ोचे अपग्रेडेशन	९.३७	१.०७	८.३०	४० समान तिमाही हफ्ते मार्च २०२१ पासून प्रारंभ	९.७५%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
९९	आरईसी	खापरखेडा टीपीएस येथील आरसीसी पेडस्टलच्या अनुषंगिक कामांसह वारेगाव राख बंधाऱ्यातून खापरखेडा टीपीएसच्या दिशेने जाणाऱ्या वारेगाव राख बंधाऱ्यातून एम. एस. पाईप लाईन्स उपलब्ध करून देणे, उतरविणे, टाकणे आणि जोडणे या कामाची तरतूद करणे.	७.६८	०.९०	६.७८	४० समान तिमाही हफ्ते डिसेंबर २०२० पासून प्रारंभ	९.७५%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक

अनु. क्र.	कर्ज देणाऱ्याचा तपशील	कर्जाचे स्वरूप	३१.३.२०२२ रोजीची थकीत शिल्लक	१ वर्षात परतफेड करावयाच्या कर्जांना चालू दायित्व मानावे	दीर्घ मुदतीची निव्वळ कर्ज	परतफेडीची पद्धती	व्याज दर	प्रतिभूतीचे स्वरूप
१००	आरईसी	सी.एच.पी. सुधारणा आणि कार्यक्षमता ऑप्टिमायझेशनशी संबंधित विविध योजना आणि खापरखेडा टीपीएस येथे विद्यमान संमिश्र ओएचईचे पारंपारिक ओएचईमध्ये रूपांतर करण्याची योजना.	७.२८	०.८८	६.३९	४० समान तिमाही हफ्ते सप्टेंबर २०२० पासून प्रारंभ	१०.०३%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
१०१	आरईसी	इंटेलिजंट ब्युरोच्या (आयबी) शिफारशींची अंमलबजावणी म्हणून विविध औष्णिक विद्युत केंद्रांमध्ये स्थापत्य कार्य	२२.२३	२.४७	१९.७६	४० समान तिमाही हफ्ते जून २०२१ पासून प्रारंभ	११.२८%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
१०२	आरईसी	खापरखेडा - कालुमना रेल्वे सायडिंग आणि खापरखेडा टीपीएस येथील सावनेर - खापरखेडा रेल्वे सायडिंग येथील सावनेर - खापरखेडा रेल्वे सायडिंगवर महानिर्मिती बरोबर खर्चाच्या वाटणीच्या आधारावर रेल्वेने अमानांकित रस्ता पातळी क्रॉसिंगवर मर्यादित उंचीच्या सब-वेचे बांधकाम करणे.	१२.१०	१.३४	१०.७६	४० समान तिमाही हफ्ते जून २०२१ पासून प्रारंभ	१०.०८%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
१०३	आरईसी	फीड सिस्टमची उपलब्धता आणि कार्यक्षमता सुधारण्यासाठी बॉयलर फीड बूस्टर पंपांची खरेदी, लो प्रेशर टर्बाइनचे मूव्हिंग ब्लेड आणि चंद्रपूर टीपीएसच्या कंडेन्सर ट्युब्स (३×५०० मेगावॅट)	१२.०३	१.२३	१०.८०	४० समान तिमाही हफ्ते मार्च २०२२ पासून प्रारंभ	११.३३%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
१०४	आरईसी	चंद्रपूर येथील वसाहतीचे नूतनीकरण व सुशोभीकरणाची कामे.	६८.१५	७.५७	६०.५८	४० समान तिमाही हफ्ते जून २०२१ पासून प्रारंभ	११.०८%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक

अनु. क्र.	कर्ज देणाऱ्याचा तपशील	कर्जाचे स्वरूप	३१.३.२०२२ रोजीची थकीत शिल्लक	१ वर्षात परतफेड करावयाच्या कर्जांना चालू दायित्व मानावे	दीर्घ मुदतीची निव्वळ कर्ज	परतफेडीची पद्धती	व्याज दर	प्रतिभूतीचे स्वरूप
१०५	आरईसी	महाराष्ट्र राज्यातील भुसावळ टीपीएस, दीपनगर, भुसावळ येथे स्थापत्य कामे	१३.९९	१.५५	१२.४३	४० समान तिमाही हफ्ते जून २०२१ पासून प्रारंभ	११.१२%	अस्तित्वात असलेल्या जंगम मालमत्तेचे गृहीतक - पारस टीपीएस युनिट -३ (२५० मेगावॅट) - इतर प्लांट आणि मशीनरी वस्तू
१०६	आरईसी	भनेगाव येथील विनावापर पाणी योजनेचा वापर खुला कास्ट माइन आणि खापरखेडा टीपीएस येथील पॉवर हाऊसच्या काही भागाच्या आत सिमेंट काँक्रिटच्या रस्त्याचे बांधकाम.	८.२९	०.९२	७.३७	४० समान तिमाही हफ्ते जून २०२१ पासून प्रारंभ	११.६५%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
१०७	आरईसी	महाराष्ट्रातील नाशिक जलविद्युत मंडळ येथे स्थापत्य कामे	७.०४	०.७८	६.२६	४० समान तिमाही हफ्ते जून २०२१ पासून प्रारंभ	११.११%	अस्तित्वात असलेल्या जंगम मालमत्तेचे गृहितक पारस टीपीए युनीट ३(२५० मेगावॅट) इतर प्लँट आणि मशीनरी वस्तू
१०८	आरईसी	नाशिक टीपीएस येथील एकलहरे येथील कॉल नीचे नूतनीकरण	८.३१	०.९०	७.४१	४० समान तिमाही हफ्ते सप्टेबर २०२१ पासून प्रारंभ	११.५१%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
१०९	आरईसी	उरण जीटीपीएस येथे गॅस टर्बाइन युनिट क्रमांक-८ साठी सर्व १६ टप्प्यांचे कॉम्प्रेसर रोटर ब्लेड्स आणि टाय रॉडची खरेदी.	१५.३६	-	१५.३६	४० समान तिमाही हफ्ते सप्टेंबर २०२३ पासून प्रारंभ	१०.५०%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
११०	आरईसी	कोराडी टीपीएस आणि खापरखेडा टीपीएसला शुद्ध पाणी पुरवठा करण्यासाठी कोराडी तलाव, नागपूरचे संवर्धन	१२.३१	०.४१	११.८९	१२० समान मासिक हफ्ते ३१ डिसेंबर २०२२ पासून प्रारंभ	१०.९४%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक

अनु. क्र.	कर्ज देणाऱ्याचा तपशील	कर्जाचे स्वरूप	३१.३.२०२२ रोजीची थकीत शिल्लक	१ वर्षात परतफेड करावयाच्या कर्जांना चालू दायित्व मानावे	दीर्घ मुदतीची निव्वळ कर्ज	परतफेडीची पद्धती	व्याज दर	प्रतिभूतीचे स्वरूप
१११	आरईसी	एअर प्री-हीटर बास्केटची खरेदी आणि बदली, एप्रॉन फीडरसाठी इलेक्ट्रो मेकॅनिकल ड्राइव्ह ची स्थापना आणि भुसावळ टीपीएस येथे २×५०० मेगावॅट युनिटसाठी कोळसा खाणीच्या गिअर बॉक्सची खरेदी.	७.४२	-	७.४२	४० समान तिमाही हफ्ते ३१ डिसेंबर २०२४ पासून प्रारंभ	१०.२६%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
११२	आरईसी	खापरखेडा टीपीएस 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 रिलेचे अपग्रेडेशन	७.५५	०.७९	६.७६	४० समान तिमाही हफ्ते डिसेंबर २०२१ पासून प्रारंभ	११.२२%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
११३	आरईसी	पारस टीपीएस येथे २५० मेगावॅट युनिट-४ साठी बॅटरी बँक सेट, एअर प्री-हीटर बास्केट आणि कोळसा कंपार्टमेंट असेंब्लीजचा दोन संपूर्ण संच बदलणे	७.८९	०.८१	७.०८	४० समान तिमाही हफ्ते मार्च २०२२ पासून प्रारंभ	११.६२%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
११४	आरईसी	२×५०० मेगावॅट भुसावळ टीपीएसवरील ॲक्सेसरीजसह युनिट क्रमांक-४ व ५ साठी २२० व्ही, २०३५ एएच स्टेशन बॅटरी सेट (०४ क्रमांक) आणि २४ व्ही, २२५० एएच, एसजी/टीजी आणि बीओपी बॅटरी सेट्स (०८ क्रमांक) यांचा पुरवठा, उभारणी, कमिशनिंग आणि चाचणी	७.४५	०.७६	६.६९	४० समान तिमाही हफ्ते मार्च २०२२ पासून प्रारंभ	११.५०%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक

अनु. क्र.	कर्ज देणाऱ्याचा तपशील	कर्जाचे स्वरूप	३१.३.२०२२ रोजीची थकीत शिल्लक	१ वर्षात परतफेड करावयाच्या कर्जांना चालू दायित्व मानावे	दीर्घ मुदतीची निव्वळ कर्ज	परतफेडीची पद्धती	व्याज दर	प्रतिभूतीचे स्वरूप
११५	आरईसी	परळी टीपीएस येथील कॉलनीच्या नूतनीकरणाचे काम	५.३१	०.३१	५.००	१२० समान मासिक हफ्ते ३० सप्टेंबर २०२२ पासून प्रारंभ	१०.९४%	अस्तित्वात असलेल्या जंगम मालमत्तेचे गृहीतक - पारस टीपीएस युनिट -३ (२५० मेगावॅट) - इतर प्लांट आणि मशीनरी वस्तू
११६	आरईसी	महाराष्ट्र राज्यातील परळी टीपीएस येथे विविध स्थापत्य कामे	५.९९	०.६१	५.३७	४० समान तिमाही हफ्ते; मार्च २०२२ पासून प्रारंभ	११.१०%	अस्तित्वात असलेल्या जंगम मालमत्तेचे गृहीतक - पारस टीपीएस युनिट -३ (२५० मेगावॅट) - इतर प्लांट आणि मशीनरी वस्तू
११७	आरईसी	कोराडी टीपीएस, कोराडी जिल्ह्यातील खसरा या पुनर्वसित गावात विविध सार्वजनिक सुविधांची तरतूद व बांधकाम.	१.९४	०.२०	१.७३	४० समान तिमाही हफ्ते; डिसेंबर २०२१ पासून प्रारंभ	११.१०%	अस्तित्वात असलेल्या जंगम मालमत्तेचे गृहीतक - पारस टीपीएस युनिट -३ (२५० मेगावॅट) - इतर प्लांट आणि मशीनरी वस्तू
११८	आरईसी	कोराडी टीपीएस, कोराडी जिल्ह्यातील कोराडी या पुनर्वसित गावात विविध सार्वजनिक सुविधांची तरतूद व बांधकाम	८.४४	०.८४	७.६०	४० समान तिमाही हफ्ते; जून २०२२ पासून प्रारंभ	१०.६०%	अस्तित्वात असलेल्या जंगम मालमत्तेचे गृहीतक - पारस टीपीएस युनिट -३ (२५० मेगावॅट) - इतर प्लांट आणि मशीनरी वस्तू
११९	आरईसी	तलाव क्रमांक -२ आणि तलाव क्र-३ ची शून्य स्त्राव स्थिती कायम ठेवण्याचे काम करणे आणि कोराडी टीपीएस, कोराडी डिस्कट्रिक्ट येथे लाइटनिंग व्यवस्थेसह रस्ते / पूल यासारख्या तलाव क्रमांक -३ च्या परिघीय क्षेत्रावर सुविधा प्रदान करणे.	११.८०	१.२८	१०.५३	४० समान तिमाही हफ्ते; जून २०२१ पासून प्रारंभ	११.०९%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक

अनु. क्र.	कर्ज देणाऱ्याचा तपशील	कर्जाचे स्वरूप	३१.३.२०२२ रोजीची थकीत शिल्लक	१ वर्षात परतफेड करावयाच्या कर्जांना चालू दायित्व मानावे	दीर्घ मुदतीची निव्वळ कर्ज	परतफेडीची पद्धती	व्याज दर	प्रतिभूतीचे स्वरूप
१२०	आरईसी	महानिर्मितीच्या नवीकरणीय ऊर्जा मंडळ, पुणे आणि नाशिक अंतर्गत जल विद्युत केंद्रांच्या १४ योजना	९.०९	-	९.०९	४० समान तिमाही हफ्ते; डिसेंबर २०३ पासून प्रारंभ	११.००%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
१२१	आरईसी	युनिट-३, २१० मेगावॅट भुसावळ टीपीएस येथे व्हीसीबीद्वारे एच.एम.आय. सिंफनी हार्मनी डीसीएस, बॅटरी रिप्ल समेंट आणि एचटी बेरकेर्सचे रेट्रोफिटिंग अपग्रेडेशन	१०.९७	१.०१	९.९६	१२० समान मासिक हफ्ते; ३१ मे २०२२ पासून प्रारंभ	११.४३%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
१२२	आरईसी	महानिर्मितीच्या विविध टीपीएसवर एअर प्री-हीटर बास्केटच्या संपूर्ण संचांची खरेदी.	१५.०८	१.५५	१३.५४	४० समान तिमाही हफ्ते; मार्च २०२२ पासून प्रारंभ	११.४८%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
१२३	आरईसी	इकोनॉमिसर अप्पर आणि लोअर कॉइल असेंब्लीजच्या संपूर्ण संचाची जागा बदलणे आणि अकोला जिल्ह्यातील पारस टीपीएस येथे युनिट ३ मधील कमी तापमान सुपर हिटर (एल टीएसएच) अप्पर आणि लोअर कॉइल असेंब्ल िजच्या संपूर्ण संचाची जागा बदलणे	३.५९	-	३.५९	४० समान तिमाही हफ्ते; मार्च २०२४ पासून प्रारंभ	१०.४०%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक

अनु. क्र.	कर्ज देणाऱ्याचा तपशील	कर्जाचे स्वरूप	३१.३.२०२२ रोजीची थकीत शिल्लक	१ वर्षात परतफेड करावयाच्या कर्जांना चालू दायित्व मानावे	दीर्घ मुदतीची निव्वळ कर्ज	परतफेडीची पद्धती	व्याज दर	प्रतिभूतीचे स्वरूप
१२४	आरईसी	इकोनॉमिसर अप्पर आणि लोअर कॉइल असेंब्लीजच्या संपूर्ण संचाची जागा बदलणे आणि अकोला जिल्ह्यातील परळी टीपीएस येथे युनिट क्रमांक ६ आणि ७ मधील कमी तापमान सुपर हिटर (एल टीएसएच) अप्पर आणि लोअर कॉइल असेंब्ल जिच्या संपूर्ण संचाची जागा बदलणे	१७.२८	-	१७.२८	४० समान तिमाही हफ्ते; जून २०२४ पासून प्रारंभ	१०.५०%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
१२५	आरईसी	कोयना निर्मिती केंद्र संकुलात विविध भांडवली खर्च योजना	३.२४	०.०३	३.२२	१२० समान तिमाही हफ्ते; ३१ मार्च २०२३ पासून प्रारंभ	१०.७५%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
१२६	आरईसी	महाराष्ट्र राज्यातील कोराडी टीपीएस यूनिट ६ आणि ७ येथील कोळसा हाताळणी प्रकल्पाचे नूतनीकरण	२१.७५	२.१९	१९.५५	१२० समान तिमाही हफ्ते; मार्च २०२२ पासून प्रारंभ	१०.७५%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
१२७	आरईसी	तलाव क्रमांक ३ - च्या सभोवतालचा हिरवा पट्टा उपलब्ध करून देणे, वीअरचे बांधकाम करणे आणि तलाव क्रमांक - ३ पासून कोलार नदीपर्यंत नैसर्गिक प्रवाह पुन्हा ताब्यात घेणे आणि कोराडी टीपीएस येथील तलाव क्रमांक - ३ च्या पश्चिम बाजूच्या खोलीकरण	२१.४०	२.१४	१९.२६	१२० समान मासिक हफ्ते; एप्रिल २०२२ पासून प्रारंभ	१०.७५%	अस्तित्वात असलेल्या जंगम मालमत्तेचे गृहीतक - पारस टीपीएस युनिट -३ (२५० मेगावॅट) बॉयलर प्लांट आणि उपकरणे सिंगल ड्रम

अनु. क्र.	कर्ज देणाऱ्याचा तपशील	कर्जाचे स्वरूप	३१.३.२०२२ रोजीची थकीत शिल्लक	१ वर्षात परतफेड करावयाच्या कर्जांना चालू दायित्व मानावे	दीर्घ मुदतीची निव्वळ कर्ज	परतफेडीची पद्धती	व्याज दर	प्रतिभूतीचे स्वरूप
१२८	आरईसी	एचएमआय (ह्युमन मशीन इंटरफेस) डीसीएस युनिट -३ आणि ४ चे अप-ग्रेडेशन, डब्ल्यूटीपी (वॉटर ट्रीटमेंट प्लांट युनिट ३ आणि ४ संयुक्त पीएलसी सिस्टम) आणि एएचपी (एश हँडलिंग प्लांट युनिट -३ पीएलसी सिस्टम) बाह्य पैलूंशी जुळण्यासाठी तसेच पारस टीपीएस येथे सहाय्यकाच्या इष्टतम उपलब्धतेसाठी गिरथ-गिअर आणि पिनियनच्या प्रक्रिया सुधारणा आणि खरेदी	९.१८	-	९.१८	१२० समान मासिक हफ्ते; जून २०२३ पासून प्रारंभ	१०.७५%	अस्तित्वात असलेल्या जंगम मालमत्तेचे गृहीतक - पारस टीपीएस युनिट -३ (२५० मेगावॅट) बॉयलर प्लांट आणि उपकरणे सिंगल ड्रम
१२९	आरईसी	५०० मेगावॅट खापरखेडा टीपीएसच्या युनिट क्रमांक ५ चे सीएचपी व २१० मेगावॅटच्या युनिट क्रमांक १ ते ४ च्या एएचपी व्हॅक्यूम सर्किट ब्रेकर्स आणि एसएफ ६ कॉन्टॅक्टर्सचा पुरवठा, उभारणी आणि कार्यान्वय आणि २१० मे.वॅ.खापरखेडा टि पी एस च्या युनीट क्र.१ ते ४ येथे अग्निशामक पंपासाठी मोहरसह १६० किलोवॅट व्हीएफडी पॅनेलचा पुरवठा उभारणी आणि कार्यान्वयन करणे.	५.३०	-	५.३०	१२० समान मासिक हफ्ते; एप्रिल २०२४ पासून प्रारंभ		आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
१३०	आरईसी	कोराडी टी.पी.एस. येथील तलाव क्र.-३ च्या परिघीय मातीच्या साठ्यावर मजबुतीकरण आणि डांबरीकरणाचे काम	९.०३	०.५३	८.५०	१२० समान मासिक हफ्ते; ३० सप्टेंबर २०२२ पासून प्रारंभ	१०.७५%	अस्तित्वात असलेल्या जंगम मालमत्तेचे गृहीतक - पारस टीपीएस युनिट -३ (२५० मेगावॅट) बॉयलर प्लांट आणि उपकरणे सिंगल ड्रम

अनु. क्र.	कर्ज देणाऱ्याचा तपशील	कर्जाचे स्वरूप	३१.३.२०२२ रोजीची थकीत शिल्लक	१ वर्षात परतफेड करावयाच्या कर्जांना चालू दायित्व मानावे	दीर्घ मुदतीची निव्वळ कर्ज	परतफेडीची पद्धती	व्याज दर	प्रतिभूतीचे स्वरूप
१३१	आरईसी	परळी टीपीएसच्या युनिट क्रमांक ६ आणि ७ च्या बॉयलर फीड पंपांसाठी एनर्जी एफिशिएंट काडतुसे खरेदी	१२.०५	-	१२.०५	१२० समान मासिक हफ्ते; ३० एप्रिल २०२३ पासून प्रारंभ	१०.७५%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
१३२	आरईसी	परळी टीपीएस (३×२५० मेगावॅट) येथील कोळसा हाताळणी प्रकल्पाची कार्यक्षमता वाढविण्याचे काम करते.	७.९०	०.२६	७.६४	१२० समान मासिक हफ्ते; ३१ डिसेंबर २०२२ पासून प्रारंभ	१०.७५%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
१३३	आरईसी	स्टेज चार, कोयना जीएससी, पोफळी येथे ४ युनिटसाठी २४ केव्ही जनरेटर सर्किट ब्रेकर्स (एबीबी मेक) चे नूतनीकरण	८.४६	०.२८	८.१८	१२० समान मासिक हफ्ते; ३१ डिसेंबर २०२२ पासून प्रारंभ	१०.७५%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
१३४	आरईसी	कोराडी टीपीएस येथील पेंच इनटेक पाइपलाइनच्या इन्स्पेक्शन रोडच्या (नवेगाव ते रोहणा) भागाचे मजबुतीकरण व डांबरीकरणाचे काम	७.१७	-	७.१७	१२० समान मासिक हफ्ते; जानेवारी २०२४ पासून प्रारंभ		अस्तित्वात असलेल्या जंगम मालमत्तेचे गृहीतक - पारस टीपीएस युनिट -३ (२५० मेगावॅट) बॉयलर प्लांट आणि उपकरणे सिंगल ड्रम
१३५	आरईसी	कोल मिल्ससाठी गिरथ गिअर आणि पिनियनची खरेदी आणि स्थापना, परळी टीपीएसच्या युनिट क्रमांक ६ आणि ७ वर ग्रॅव्हिमेट्रिक फीडरसाठी व्हेरिएबल फ्रिक्वेन्सी ड्राइव्ह सुरू करणे	४.०४	-	४.०४	१२० समान मासिक हफ्ते; ३१ डिसेंबर २०२३ पासून प्रारंभ		अस्तित्वात असलेल्या जंगम मालमत्तेचे गृहीतक - पारस टीपीएस युनिट -३ (२५० मेगावॅट) बॉयलर प्लांट आणि उपकरणे सिंगल ड्रम
१३६	आरईसी	एनर्जी एफिशिएंट रिनोव्हेशन अँड मॉडर्नायझेशन १×२१० मेगावॅट कोराडी टीपीएस युनिट-६ वर काम	६.७०	०.८४	५.८६	१२० समान मासिक हफ्ते; एप्रिल २०२० पासून प्रारंभ	१०.६९%	अस्तित्वात असलेल्या जंगम मालमत्तेचे गृहीतक - पारस टीपीएस युनिट -३ (२५० मेगावॅट) बॉयलर प्लांट आणि उपकरणे सिंगल ड्रम

अनु. क्र.	कर्ज देणाऱ्याचा तपशील	कर्जाचे स्वरूप	३१.३.२०२२ रोजीची थकीत शिल्लक	१ वर्षात परतफेड करावयाच्या कर्जांना चालू दायित्व मानावे	दीर्घ मुदतीची निव्वळ कर्ज	परतफेडीची पद्धती	व्याज दर	प्रतिभूतीचे स्वरूप
१३७	आरईसी	चंद्रपूर एसटीपीएससाठी ३१०० एचपी, डब्ल्यूडीजी-३ ए २ लोकोमोटिव्हच्या खरेदी	१७.३३	०.७२	१६.६१	१२० समान मासिक हफ्ते; ३० नोव्हेंबर २०२२ पासून प्रारंभ	१०.७५%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
१३८	आरईसी	२१० मेगावॅट खापरखेडा टीपीएस च्या युनिट १ आणि २ साठी इकॉनॉमायझर कॉ इल्सची खरेदी आणि बदली आणि २१० मेगावॅटच्या युनिट नंबर ३ आणि ४ च्या कोळसा गिरण्यांसाठी फाउंडेशन डेक स्प्रिंग असेंब्लीची खरेदी आणि बदली	१२.३४	०.६२	११.७२	१२० समान मासिक हफ्ते; ३१ ऑक्टोबर २०२२ पासून प्रारंभ	१०.७५%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
१३९	आरईसी	एच.एम.आय. आणि मायक्रोप्रोसेसर आधारित व्हीएफडीसह विद्यमान ग्रेव्हमेट्रिक कोल फीडर्स कंट्रोलर कंट्रोलर, युनिट ३ आणि ४ वर मोटर आणि वजन मॉड्यूल आणि एएचपी -१, खापरखेडा टीपीएससाठी जीएचओ पंप (मॉडेल - टीटीपीएम ८००) च्या विविध महत्त्वपूर्ण घटकांची खरेदी.	८.५२	-	८.५२	१२० समान मासिक हफ्ते; ३० एप्रिल २०२३ पासून प्रारंभ	१०.७५%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
१४०	आरईसी	जुन्या सीएचपी पारस टीपीएस येथे २०० टीपीएस ते ३६० टीपीसीएच पर्यंत जुन्या सीएचपी कोल कन्व्हेयर बेल्ट संरचनेचे मजबुतीकरण आणि कॅपिसिटी वृद्धी आणि पारस टीपीएस येथे एव बुलडोझर आणि डिझेल हायड्रॉलिक लोकोमोटिव्हची खरेदी	२.२२	-	२.२२	१२० समान मासिक हफ्ते; एप्रिल २०२४ पासून प्रारंभ	९.५०%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक

अनु. क्र.	कर्ज देणाऱ्याचा तपशील	कर्जाचे स्वरूप	३१.३.२०२२ रोजीची थकीत शिल्लक	१ वर्षात परतफेड करावयाच्या कर्जांना चालू दायित्व मानावे	दीर्घ मुदतीची निव्वळ कर्ज	परतफेडीची पद्धती	व्याज दर	प्रतिभूतीचे स्वरूप
१४१	आरईसी	२२० व्ही स्टेशन बॅटरी सेट आणि युनिट-५ आणि ६ चे यूपीएस बॅटरी सेट बदलणे आणि चंद्रपूर एसटीपीएस, टप्पा-३ चे युनिट -५ आणि ६ चे २४ व्ही जी १ जी २ बॅटरी सेट बदलणे	८.६९	-	८.६९	१२० समान मासिक हफ्ते; फेब्रुवारी २०२४ पासून प्रारंभ	९.८७%	आर आणि एम योजनेतून तयार केल्या जाणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे गृहीतक
१४२	आरईसी	खेळत्या भांडवलची सुविधा	५००.००	५००.००	(०.००)	२४ समान मासिक हफ्ते; एप्रिल २०२१ पासून प्रारंभ	८.७५%	भुसावळ टीपीएस युनिट ४ आणि ५ (२×५०० मेगावॅट) च्या जंगम मालमत्तेचे १६६.६६ कोटी रुपये आणि पारस टीपीएस युनिट-३ चे मूल्य ₹ ३२२.१६ कोटी एकूण ₹ १२०० कोटी. च्या मर्यादेपर्यंत गहाण/ तारण
१४३	आरईसी	खेळत्या भांडवलची सुविधा	१,०००.००	२५०.००	७५०.००	९६ समान मासिक हफ्ते; १ ऑक्टोबर २०२२ पासून प्रारंभ	१०.०४%	भुसावळ टीपीएस युनिट ४ आणि ५ (२×५०० मेगावॅट) च्या जंगम मालमत्तेचे ५५१.२८ कोटी रुपये मूल्य आणि कोराडी टीपीएस (३×६६० मेगावॅट) युनिट क्रमांक ८,९ आणि १० च्या संपूर्ण मालमत्तेवर पीएफसीकडे पारी पासून चार्जच्या मर्यादेपर्यंत ८७४.३७ कोटी रुपयांच्या मर्यादेपर्यंत गहाण/ तारण
१४४	साऊथ इंडियन बँक	विद्यमान पॉवर स्टेशन्सच्या भांडवली खर्चाच्या निधीसाठी कॅपेक्स (दीर्घ मुदती)	३.६५	३.६५	-	ऑगस्ट २०१२ पासून ३.७५ कोटी रुपयांचे ४० तिमाही हप्ते सुरू	८.७०%	परळी युनिट - ६ ची जंगम मालमत्ता (बीओपी यांत्रिक पॅकेज) गहाण/ तारण

अनु. क्र.	कर्ज देणाऱ्याचा तपशील	कर्जाचे स्वरूप	३१.३.२०२२ रोजीची थकीत शिल्लक	१ वर्षात परतफेड करावयाच्या कर्जांना चालू दायित्व मानावे	दीर्घ मुदतीची निव्वळ कर्ज	परतफेडीची पद्धती	व्याज दर	प्रतिभूतीचे स्वरूप
१४५	हाऊसिंग अँड अर्बन डेव्हलपमेंट कॉर्पोरेशन (हुडको)	कोराडी प्रकल्पात स्टाफ क्वार्टर्सची निर्मिती ३×६६० मेगावॅट	१.७५	१.७५	(०.००)	₹ ४३.७३ लाखांचे ३२ तिमाही हप्ते ३१.५.२०१५ पासून सुरू झाले	९.००%	नागुपर येथील कोराडी प्रकल्पाच्या जागेवरील जमिनीसह कर्मचारी निवासस्थानांच्या बांधकामासाठी तयार करण्यात येणाऱ्या भविष्यातील मालमत्तेचे तारण / गृहीतक
१४६	स्टेट बँक ऑफ इंडिया	खापरखेडा टीपीएस एक्सपॉन युनिट-५ (५०० मेगावॅट) साठी कर्ज पुनर्वित्त कर्ज	१,२३८.९९	१७२.४०	१,०६६.५९	ऑक्टोबर २०१६ पासून ५१ समान तिमाही हप्ते सुरू झाले	८.१५%	खापरखेडा टीपीएस युनिट-५ (५०० मेगावॅट) च्या सर्व जंगम आणि स्थावर मालमत्तेचे तारण आणि गृहीतक
१४७	के एफ डब्ल्यू जर्मनी	साक्री- धुळे येथे १५० मेगावॅट सौर ऊर्जा प्रकल्पाची स्थापना	२०८.४३	१०२.८१	१०५.६२	३०.१२.२०१३ पासून २१ अर्धवार्षिक हफ्ते सुरू झाले	१.९६%	अप्रतिभूत - केंद्र सरकार राज्य सरकार कडून व राज्य सरकार कंपनी कडून परतफेडीची वसूली करेल
१४८	आय बी आर डी जागतिक बँक	कोराडी टीपीएस युनिट-६ ईई आर अँड एम साठी निधी	२६४.०७	१४.७६	२४९.३०	१५.१२.२०१४ पासून ते १५.६.२०३९ पर्यंत ५० अर्धवार्षिक हप्ते सुरू	सहा महिने एल आय बी ओ आर + बदलता व्हेरीएबल सध्या १.८४%	अप्रतिभूत - केंद्र सरकार राज्य सरकार कडून व राज्य सरकार कंपनी कडून परतफेडीची वसूली करेल
१४९	मे. क्लिन सस्टेनेबल अँड सोलार एनर्जी प्रा. लि.	शिरसुफल येथे ५० मेगावॅट सौरऊर्जा प्रकल्पासाठी बांधकाम खर्च	१६९.८६	४.३०	१६५.५६	आर्थिक वर्ष २०१५-१६ पासून २० वर्षात मासिक हप्त्यात परतफेड केली जाईल	१८%	अप्रतिभूत
		एकूण	**२५,७९७.८९**	**३,५८६.७०**	**२२,२११.१९**			

अल्प मुदतीचे कर्जे (जोडपत्र अ)

(₹ कोटीत)

अनु, क्र.	धनकोचा तपशील	३१.३.२०२२ रोजी थकीत शिल्लक	परतफेडीच्या अटी	व्याजाचा दर	प्रतिभूतीचे स्वरूप
१	बँक ऑफ इंडिया	२३९१.१३	एक वर्ष मुदतीसाठी मंजूर नंतर दरवर्षी नुतनीकरण, या तत्वानुसार	व्याजाचा दर बँकेच्या एम सी एल आर वर आधारीत (सध्या ७.२०%)	१) १०५०० कोटी रुपयांच्या मर्यादेपर्यंतचे 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 संपाश्र्विक सुरक्षा
२	बँक ऑफ महाराष्ट्र	७३८.०८		व्याजाचा दर बँकेच्या एम सी एल आर वर आधारीत (सध्या ६.९०%)	
३	कॅनरा बँक	२३८३.४९		व्याजाचा दर बँकेच्या एम सी एल आर वर आधारीत (सध्या ७.२०%)	
४	इंडियन बँक	९०९.००		व्याजाचा दर बँकेच्या एम सी एल आर वर आधारीत (सध्या ७.१०%)	
५	सेंट्रल बँक ऑफ इंडिया	३४२.४७		व्याजाचा दर बँकेच्या एम सी एल आर वर आधारीत (सध्या ६.५५०%)	
६	स्टेट बँक ऑफ इंडिया	१०३६.८१		व्याजाचा दर बँकेच्या एम सी एल आर वर आधारीत (सध्या ६.७५%)	
७	स्टेट बँक ऑफ इंडिया कडून रोख पत २४६५ एस ई सी आर	६.९५		सध्या व्याज दर ७.५५% आहे	
८	स्टेट बँक ऑफ इंडिया कडून रोख पत ८४२७ एस ई सी आर	१.४२		सध्या व्याज दर ७.५५% आहे	
९	स्टेट बँक ऑफ इंडिया कडून रोख पत १६६३ एस ई सी आर	०.००		सध्या व्याज दर ७.५५% आहे	
१०	स्टेट बँक ऑफ इंडिया कडून रोख पत १०८१ एस ई सी आर	०.००		सध्या व्याज दर ७.५५% आहे	
११	स्टेट बँक ऑफ इंडिया कडून रोख पत	-०.२१		सध्या व्याज दर ९.६०% आहे	
१२	स्टेट बँक ऑफ इंडिया कडून रोख पत	-०.१९		सध्या व्याज दर ७.७०% आहे	
१३	स्टेट बँक ऑफ इंडिया कडून रोख पत	०.७९		सध्या व्याज दर ९.५५% आहे	
१४	महाराष्ट्र राज्य सहकारी बँक मर्यादित	१०००.००	कार्यकाळ - १ वर्ष १२.२.२०२१ पासून सुरू होणाऱ्या ६ मासिक समान हप्त्यांमध्ये परतफेड करण्यायोग्य	६.७५%	अप्रतिभूत

अनु, क्र.	धनकोचा तपशील	३१.३.२०२२ रोजी थकीत शिल्लक	परतफेडीच्या अटी	व्याजाचा दर	प्रतिभूतीचे स्वरूप
१५	बँक ऑफ महाराष्ट्र	६२३.००	कार्यकाळ - ६ महिने . वितरणाच्या तारखेपासून ६ महिन्यांच्या अखेरीस बुलेट परतफेड .	७.९५%	खापरखेडा टीपीएस युनिट १,२,३ आणि ४ च्या जंगम मालमत्तेवर परि-पासून शुल्क
१६	बँक ऑफ बडोदा	८७६.००	कार्यकाळ- १ वर्ष . तत्त्वाची रक्कम मुदतीच्या शेवटी 'बुलेट हप्त्याने, परतफेड केली जाईल	६.७२%	कोराडी टीपीएस युनिट ६ आणि ७ च्या जंगम माल मत्तेवर परी-पासू शुल्क
१७	बँक ऑफ बडोदा	३०००.००	कार्यकाळ - ६ महिने . वितरणाच्या तारखेपासून ६ महिन्यांच्या अखेरीस बुलेट परतफेड .	६.७२%	अप्रतिभूत
१८	गडचिरोली डिसीसी बँक	३८७.५०	कार्यकाळ- १ वर्ष . तत्त्वाची रक्कम मुदतीच्या शेवटी 'बुलेट हप्त्याने, परतफेड केली जाईल	७.२५%	अप्रतिभूत
१९	सेंट्रल बँक ऑफ इंडिया -कोविड लोन	५.७४	कार्यकाळ - २ वर्षे . ६ महिन्यांच्या स्थगिती काल अवधीनंतर १८ मासिक समान हप्त्यांमध्ये परतफेड करण्यायोग्य	७.०५%	१) ₹१०५०० कोटी रुपयांच्या मर्यादेपर्यंतचे 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 संपार्श्विक सुरक्षा
२०	इंडियन बँक - कोविड लोन	१०.७७	कार्यकाळ - २ वर्षे . ६ महिन्यांच्या स्थगिती कालावधीनंतर १८ मासिक समान हप्त्यांमध्ये परतफेड करण्यायोग्य	७.३०%	
	एकूण	**१३,७१२.७३**			

महानिर्मिती प्रकल्प

भुसावळ प्रकल्प (१×६६० मे. वॅट)

१४ मे. वॅ. बारामती सौर वीज प्रकल्प

कोराडी औष्णिक वीज केंद्र

कोराडी औष्णिक वीज केंद्र

पोफळी जल विद्युत केंद्र

उरण वायु विद्युत केंद्र युनिट ५

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

प्रकाशगडदुसरा मजला, वांद्रे (पूर्व), मुंबई - ४०० ०५१

दूरध्वनी: ०२२-२६४७ ४२११, २६४७ २१३१ फॅक्स: २६४७ ६७४९