वार्षिक अहवाल
2021-22

महाराष्ट्र शासन | रेल्वे मंत्रालय

-महा रेल-
MRIDC

RAILWAY MAP OF MAHARASHTRA

AUGUST 2018.

SCALE : NOT TO SCALE

STATE ROUTE KILOMETRES

B.G. 1.676 m	M.G.	N.G.	TOTAL
5686.02	105.00	407.61	6198.63

RAILWAY DIVISION WISE ROUTE KILOMETRES

DIVISION	COLOUR	B.G. 1.676 m	M.G.	N.G.	TOTAL
MUMBAI (CR)		192.25	—	20.29	212.54
MUMBAI (WR)		351.89	—	—	351.89
PUNE		531.15	—	—	531.15
SOLAPUR		968.57	—	—	968.57
BHUSAVAL		800.46	—	243.90	1044.36
NAGPUR (CR)		958.70	—	34.42	993.12
NAGPUR (SEC)		512.00	—	109.00	621.00
NANDED		810.00	105.00	—	915.00
SECUNDERABAD		132.00	—	—	132.00
HYDERABAD		55.00	—	—	55.00
KONKAN RAILWAY		374.00	—	—	374.00

MAHARASHTRA RAIL INFRASTRUCTURE DEVELOPMENT CORPORATION LIMITED

2ND FLOOR, HOECHST HOUSE, NCPA ROAD, NARIMAN POINT, MUMBAI - 400 021

LEGENDS :-

- NEW LINES IN PROGRESS
- DOUBLING IN PROGRESS
- 3rd / 4th LINE IN PROGRESS
- GAUGE CONVERSION IN PROGRESS
- QUADRUPLE LINE
- DOUBLE LINE (B.G.)
- SINGLE LINE (B.G.)
- NARROW GUAGE
- B.G. ELECTRIFIED LINE

अनुक्रमणिका

आमच्याबद्दल माहिती ०२
व्यवस्थापकीय संचालक यांचे मनोगत ०३
संचालक मंडळ ०५
संक्षिप्त सूचना ०६
संचालकांचा अहवाल १४
स्वतंत्र लेखापरीक्षकांचा अहवाल २२
भारतीय नियंत्रक आणि महालेखापरीक्षकांच्या टिप्पण्या ३४
ताळेबंद ३१ मार्च २०२२ पर्यंत ३६
३१ मार्च २०२२ रोजी संपलेल्या वर्षाचा नफा व तोटा यांचे विधान ३७
रोख प्रवाह विधान ३८
२०२१-२२ आर्थिक वर्षाच्या वित्तीय आकडेवारीच्या टिप्पण्या ३९

आमच्याबद्दल माहिती

प्रस्तावना

महाराष्ट्र रेल इनफ्रास्ट्रक्चर डेवलपमेंट कॉर्पोरेशन लिमिटेड (एमआरआयडीसी किंवा महारेल) हे सहकारी संघराज्याच्या त्वावर महाराष्ट्र राज्यातील पायाभूत सुविधांचा विकास करण्याच्या उद्दिष्ट आहे. महाराष्ट्र राज्यातील अनेक विभागांमध्ये नवीन रेल्वे मार्गांच्या बांधकामाची मागणी प्रलंबित आहत. महाराष्ट्रातील विविध शहरांना जोडण्यासाठी आणि त्या शहरांची कार्यक्षमता वाढवण्यासाठी रेल्वे पायाभूत सुविधांच्या विकासाची आवश्यकता आहे. या अनुषंगाने, राज्यातील असे रेल्वे प्रकल्प ओळखून त्यांचा विकास आणि अंमलबजावणी करणे हे आमचे ध्येय आहे.

संपूर्ण महाराष्ट्र राज्यात उड्डाणपूल /भुयारी मार्ग बांधण्याची जबाबदारी देखील महारेलकडे सोपविण्यात आली आहे. रेल्वे फाटकांमुळे रेल्वे / रोड अपघाताचा धोका तर निर्माण होतोच पण वाहतूकही मंद होऊन प्रवाशांची गैरसोय होते. ह्या समस्या दूर करण्यासाठी महारेल तर्फे महाराष्ट्रातील अशी अनेक महत्वाची रेल्वे फाटके निवडून तेथे तीन टप्प्यांमध्ये उड्डाणपूल बांधण्याचे निश्चित केले आहे.

स्थापना

महाराष्ट्र राज्यात नवीन रेल्वे प्रकल्पांच्या अंमलबजावणीसाठी व सध्या सुरू असलेल्या प्रकल्पांना गती देण्यासाठी रेल्वे मंत्रालयाने रेल्वे प्रकल्पांचा विकास, वित्तपुरवठा व देखरेखीसाठी राज्य शासनाबरोबर संयुक्त उपक्रम / एसपीव्ही या माध्यमातून स्थापन केली. त्यानुसार, महाराष्ट्र शासनाने महाराष्ट्र रेल इनफ्रास्ट्रक्चर डेवलपमेंट कॉर्पोरेशन लिमिटेड (एमआरआयडीसी किंवा महारेल) नावाचे संयुक्त उपक्रम तयार केले. ह्या महामंडळाने जुलै २०१८ पासून कार्य करण्यास सुरुवात केली. महारेलने महाराष्ट्रामधील विविध रेल्वे प्रकल्पांची अंमलबजावणी व उड्डाणपूल बांधण्याचे काम हाती घेतले.

महारेलचे अधिकृत भागभांडवल १०० कोटी रुपये इतके आहे त्यामध्ये ५० कोटी रुपये महाराष्ट्र शासनाने आणि ५० कोटी रुपये रेल्वे मंत्रालयाने योगदान केले आहे. या महामंडळाला संघटनेचा मसुदयामध्ये नमूद केल्यानुसार विस्तृतअधिकार क्षेत्र आहे आणि कार्य करण्याची आणि वाढण्याची अपार क्षमता आहे. तथापि, महामंडळ सामान्यपणे महाराष्ट्राच्या कार्यक्षेत्रातच व्यवसाय करेल.

व्यवस्थापकीय संचालक राजेश कुमार जायसवाल यांचे मनोगत

या वर्षभरात महामारी आणि इतर आव्हाने असतांनादेखील, महारेलने महाराष्ट्र राज्यातील रेल्वेच्या पायाभूत सुविधांना चालना देण्यासाठी रेल्वे सुविधांशी निगडित कामे पूर्ण करण्यासाठी खंबीरपणे उभे आहे.

प्रिय भागधारक,

महाराष्ट्र रेल इनफ्रास्ट्रक्चर डेवलपमेंट कॉर्पोरेशन लिमिटेडचा (एमआरआयडीसी म्हणजेच महारेल म्हणून ओळखले जाते) २०२१-२२ या आर्थिक वर्षाचा ५वा वार्षिक अहवाल सादर करताना मला खूप आनंद होत आहे.

कोविड–१९ महामारीच्या प्रतिकूल परिणामांमुळे आलेल्या आव्हानांना तोंड देऊन देखील गेल्या वर्षभरात महारेलच्या वाढीमध्ये उल्लेखनीय कामगिरी झाली. महामंडळाने आपल्या यादीमध्ये अनेक नवीन प्रकल्प समाविष्ट करून आपले महत्वाचे टप्पे यशस्वीरित्या गाठले आहेत. या सर्व संकटांमध्ये खंबीरपणे उभे राहून महामंडळाच्या यशात योगदान देणाऱ्या सर्व संबंधितांचे मी आभार मानू इच्छितो.

महामंडळाची कामगिरी आणि गेल्या वर्षात गाठलेले महत्त्वाचे टप्पे ठळकपणे मांडताना मला अतिशय आनंद होत आहे.

रेल्वे लाईन प्रकल्प

मला तुम्हाला कळविण्यात आनंद होत आहे की, महाराष्ट्र राज्य शासनाने या प्रतिष्ठित पुणे–नाशिक सेमी हाय – स्पीड ब्रॉडगेज नवीन दुहेरी रेल्वे लाईन प्रकल्प (२३५ कि.मी.) साठी १५ एप्रिल २०२१ रोजी शासन निर्णय क्रमांक आरएलवाय- ०२१२/१८०/फाइल क्रमांक ३७/परिवहन– ५ द्वारे त्यांचे ५०% आर्थिक योगदान देण्याचे मान्य केले आहे. मुद्रांक शुल्क आकारणी रद्द करण्याचेही मान्य केले आहे हे शुल्क राज्याच्या आर्थिक योगदानामध्ये समाविष्ट केले जाईल. पुढे, महाव्यवस्थापक मध्य रेल्वे आणि सदस्य (वित्त), रेल्वे बोर्ड यांनी देखील सविस्तर प्रकल्प अहवालाला अंतिम मंजुरी दिली आहे आणि प्रस्ताव नीती आयोगाकडे सादर केला आहे. या प्रकल्पाची अंदाजे किंमत रु. १६,०३९ कोटी आहे

ह्या सेमी हायस्पीड ट्रेन मुळे पुणे ते नाशिक हा प्रवास फक्त १ तास ३० मिनिटांत पूर्ण केला जाईल. तसेच या नवीन रेल्वे लाईन प्रकल्पामुळे या विभागातील आर्थिक विकास वाढण्यासही मदत होईल. ही रेल्वे लाईन पुणे, अहमदनगर आणि नाशिक या तीन जिल्ह्यांतून जाते. तसेच, मुंबई, पुणे आणि नाशिक यांना एकत्रितपणे महाराष्ट्राचा सुवर्ण त्रिकोण म्हणून संबोधले जाते, जिथे सामाजिक–आर्थिक विकासाचा वेग अतिशय वेगवान आहे.

एमआरआयडीसीला नागपूर (इतवारी) – नागभीड (११६ किमी) दरम्यानच्या नॅरो ते ब्रॉडगेज रेल्वे लाईनच्या गेज रूपांतरणाच्या कामासाठी राज्य शासनाच्या आर्थिक सहभागासाठी मंत्रिमंडळाची मान्यता आधीच मिळाली आहे, या प्रकल्पाची अंदाजे किंमत १,४०० कोटी रुपये आहे. गेज रूपांतरणाचे काम वेगाने सुरू आहे, एमआरआयडीसी आधुनिक तंत्रज्ञानाचा वापर करून म्हणजेच एनटीसी मशीनच्या मदतीने रेल्वे लाईन टाकणार आहे. ही नवीन ब्रॉडगेज रेल्वे लाईन नागपूर स्थानकावर होणारी गर्दी कमी करण्यास मदत करेल, त्याचबरोबर कोळशाच्या खाणींमधून कोळसा वाहतूक जलद होण्यास आणि या मार्गावरील प्रवासी गाड्यांची तसेच मालवाहतूक गाड्यांची जलद वाहतूक सुनिश्चित करण्यात मदत होईल.

एमआरआयडीसीने गडचांदूर – आदिलाबाद आणि लातूर – नांदेड या नवीन रेल्वे लाईन प्रकल्पांचा व्यवहार्यता अभ्यास अहवाल (एफएसआर) तयार केला आहे. हा अहवाल महाराष्ट्र शासनाकडे मंजुरीसाठी सादर करण्यात आला आहे व यावर मंजूरी मिळाल्यावर, एमआरआयडीसी पुढील मंजुरी मिळवण्याकरीत सविस्तर प्रकल्प अहवाल तयार करेल आणि त्यानुसार प्रकल्पाची अंमलबजावणी करेल.

उड्डाणपूल भुयारीमार्ग कामे

महाराष्ट्र शासनाच्या सार्वजनिक बांधकाम विभागाने राज्याला "रेल्वे फाटकमुक्त" करण्याच्या दृष्टीकोनातून संपूर्ण महाराष्ट्र राज्यामध्ये विविध लेव्हल क्रॉसिंगच्या ऐवजी उड्डाणपूल भुयारीमार्ग बांधण्याची जबाबदारी एमआरआयडीसीकडे सोपवली आहे. भारत सरकारच्या परिवहन आणि महामार्ग मंत्रालयाने त्यांच्या सेतू बंधन योजनेंतर्गत नागपूर विभागात ५ उड्डाणपूल प्रकल्पांचे बांधकाम नियुक्त केले आहे.

सध्या, एमआरआयडीसी ९० ठिकाणी उड्डाणपूल/भुयारीमार्ग बांधण्याचे कार्य करत आहे आणि लवकरच हे उड्डाणपूल/भुयारीमार्ग बांधून पूर्ण केले जातील व ते वाहतुकीसाठी खुले होतील. या वर्षात एमआरआयडीसीने मध्य रेल्वेच्या तुर्भे रेल्वे स्थानकाजवळील व्यस्त उपनगरीय रेल्वे मार्गावरील रेल्वे स्पॅनवर ५५ मीटर लांब प्रीस्ट्रेस्ड बॉक्स गर्डर (एओबी) डी–लॉंच करून मैलाचा दगड गाठला आहे. भारतीय रेल्वेमध्ये अशा प्रकारची ही पहिलीच घटना आहे.

एमसीजीएम सोबत सामंजस्य करारावर स्वाक्षरी केल्याप्रमाणे एमआरआयडीसीला मुंबई आणि त्याच्या उपनगरी भागात १० केबल स्टेड ब्रिज आणि १ भुयारीमार्ग बांधण्याची जबाबदारी सोपविण्यात आली. त्याबरोबर, एमआरआयडीसीला भायखळा, रे रोड, घाटकोपर आणि दादर – टिळक केबल स्टेड रोड ओव्हर ब्रिज येथे बांधकाम सुरू करण्यासाठी स्थानिक प्राधिकरणांकडून मंजुरी मिळाली आहे.

मुंबई आणि उपनगरातील जीर्ण ब्रिटीशकालीन उड्डाणपूलांची पुनर्बांधणी करण्याची जबाबदारी बृहन्मुंबई महानगरपालिकाने एमआरडीसीवर सोपवली. रस्त्यावरील वाहतुकीमध्ये झालेली मोठ्या प्रमाणावरील वाढ लक्षात घेता, एमआरआयडीसीने विद्यमान पुलांना लागून नवीन केबल–स्टेड ब्रिज बांधण्याची योजना आखली आहे. या योजनेमध्ये नवीन केबल–स्टेड ब्रिज पूर्ण झाल्यानंतर जुने पूल पाडण्यात येणार आहेत. पादचाऱ्यांना होणारे अडथळे कमी करण्यासाठी तसेच होणारे व्यत्यय कमी करण्यासाठी ही एक योजना आखण्यात आली आहे.

सध्या, रे रोड आणि भायखळा केबल स्टेड ब्रिजचे काम सुरू झाले आहे तर इतर पुलांचे काम लवकरच सुरू होणार आहे. याव्यतिरिक्त, एमआरआयडीसीला एमएमआरडीए, केडीएमसी, एनएमसी, एमओआरटीएच कडून संपूर्ण महाराष्ट्रात विविध विभागांमध्ये उड्डाणपूल बांधण्याची जबाबदारी सोपविण्यात आली आहे. या आर्थिक वर्षात महारेलद्वारे राबविण्यात येणारे प्रकल्प पुढीलप्रमाणे आहेत.

१. महाराष्ट्र शासनाचे सार्वजनिक बांधकाम विभाग आणि रेल्वे मंत्रालय यांच्या खर्च सामायीकरण तत्वावर आधारित संपूर्ण महाराष्ट्रातील ६९ उड्डाणपूल/भुयारीमार्गांचे बांधकाम.
२. एमओआरटीएचच्या सेतू बंधन योजनेच्या सीआरआयएफ अंतर्गत मोमीनपुरा, नागपूर येथे उड्डाणपुलाचे बांधकाम.
३. कल्याण–डोंबिवली महानगरपालिका क्षेत्रात टिटवाळा उड्डाणपुलाचे बांधकाम.

बोर्डावरील माझ्या सहकाऱ्यांच्या वतीने, मी आमचे भागधारक, केंद्र आणि राज्य शासन, रेल्वे मंत्रालय, ग्राहक आणि इतर नियामक प्राधिकरणे एजन्सी यांनी सतत सहकार्य केल्याबद्दल त्यांचे आभार व्यक्त करू इच्छितो.

धन्यवाद.

राजेश कुमार जायसवाल
व्यवस्थापकीय संचालक
महारेल

संचालक मंडळ

डॉ. नितीन करीर	माननीय मुख्य सचिव, महाराष्ट्र शासन व अध्यक्ष एमआरआयडीसी
श्री ओम प्रकाश गुप्ता	अतिरिक्त मुख्य सचिव (वित्त) महाराष्ट्र शासन आणि पार्ट टाइम संचालक, एमआरआयडीसी
श्री संजय सेठी	अतिरिक्त मुख्य सचिव (परिवहन व बंदरे) महाराष्ट्र शासन आणि पार्ट टाईम संचालक, एमआरआयडीसी
श्री राजेश कुमार गर्ग	कार्यकारी संचालक / गती शक्ती /सी – १ आणि पार्ट टाइम संचालक, एमआरआयडीसी
श्री एस के झा	मुख्य अभियंता (सी) दक्षिण/मध्य रेल्वे, मुंबई आणि नामनिर्देशित भागधारक
श्री. ए. के. पांडे	मुख्य प्रशासकीय अधिकारी (सी) मध्य रेल्वे आणि नामनिर्देशित भागधारक
श्री दिव्यकांत चंद्राकर :	मुख्य अभियंता – नियोजन, मध्य रेल्वे आणि नामनिर्देशित भागधारक
श्री एच. एस. चतुर्वेदी	सीई (सी) – एमटीपी, मध्य रेल्वे आणि नामनिर्देशित भागधारक

संक्षिप्त सूचना

कार्यसूची

महाराष्ट्र रेल इनफ्रास्ट्रक्चर डेवलपमेंट कॉर्पोरेशन लिमिटेडची पाचवी वार्षिक सर्वसाधारण सभा

महाराष्ट्र रेल इनफ्रास्ट्रक्चर डेवलपमेंट कॉर्पोरेशन लिमिटेडच्या (एमआरआयडीसी) पाचव्या वार्षिक सर्वसाधारण सभेचा कार्यसूची मंगळवार, १९ मार्च २०२४ रोजी सहावा मजला, मंत्रालय, मुंबई – ४०००३२ येथे संध्याकाळी ०४.३० वाजता अल्प सूचनेवर आयोजित करण्यात आला आहे.

सामान्य व्यवसाय :

१. एमआरआयडीसीचे ३१ मार्च २०२२ पर्यंतचे लेखापरीक्षण केलेले वित्तीय विवरण (परिशिष्ट– अ) आणि लेखापरीक्षण समितीने शिफारस केल्याप्रमाणे आणि संचालक मंडळाने मंजूर केल्यानुसार संचालक मंडळ आणि त्यावरील स्वतंत्र लेखापरीक्षकांचा अहवाल प्राप्त करणे, विचार करणे आणि स्वीकारणे.

२. २०२२-२३ या आर्थिक वर्षासाठी वैधानिक लेखापरीक्षक, ग्रँडमार्क अँड असोसिएट्स, चार्टर्ड अकाऊंटंट यांचे मानधन लेखापरीक्षण समितीने शिफारशीनुसार व संचालक मंडळाने मंजूर केल्यानुसार निश्चित करणे.

विशेष व्यवसाय :

३. संघटनेच्या मसुद्यातील वस्तू खंडामधील जोडणीचा विचार करणे आणि त्यास मान्यता देणे

४. आर्थिक वर्ष २०२१-२२ च्या पुरवणी लेखापरीक्षणावर भारताचे नियंत्रक व महालेखापरीक्षक (सी अँड एजी) (परिशिष्ट ब) यांच्या अभिप्रायांचा आढावा घेणे व त्यावर चर्चा करणे.

५. अध्यक्षांच्या परवानगीने इतर कोणतेही कामकाज करणे.

यासाठी : महाराष्ट्र रेल इनफ्रास्ट्रक्चर डेवलपमेंट कॉर्पोरेशन लिमिटेड

एसडी /–
राजेश कुमार जायसवाल
व्यवस्थापकीय संचालक
डीआयएन : ०८१९७९२८
दिनांक : १२/०३/२०२४
स्थळ : मुंबई

संक्षिप्त सूचना

संक्षिप्त सूचना दिली जाते की, महाराष्ट्र रेल इनफ्रास्ट्रक्चर डेवलपमेंट कॉर्पोरेशन लिमिटेडच्या सदस्यांची पाचवी वार्षिक सर्वसाधारण सभा ही फेरफारसह किंवा त्याशिवाय अनुज्ञेय असेल त्याप्रमाणे खालील व्यवसाय करण्यासाठी मंगळवार, १९ मार्च २०२४ रोजी सायंकाळी ०४.३० वाजता मंत्रालय, मुंबई येथील सहाव्या मजल्यावर होणार आहे. खालील व्यवसाय, अनुज्ञेय असल्यास दुरुस्तीसह किंवा न करता व्यवहार करणे.

साधारण व्यवसाय :

१. एमआरआयडीसीचे ३१ मार्च, २०२२ पर्यंतचे लेखापरीक्षण केलेले वित्तीय विवरण (परिशिष्ट अ) आणि लेखापरीक्षण समितीने शिफारस केल्याप्रमाणे आणि संचालक मंडळाने मंजूर केल्यानुसार संचालक मंडळ आणि स्वतंत्र लेखापरीक्षकांचा अहवाल प्राप्त करणे, विचार करणे आणि स्वीकारणे, खालील ठराव सामान्य ठराव म्हणून सुधारणेसह किंवा न करता मंजूर करणे:

कंपनी कायदा, २०१३ चे कलम १७९(३) आणि त्याअंतर्गत नियम, वार्षिक लेखा आणि लेखा धोरण आणि त्यावरील नोट्ससह वार्षिक हिशेब आणि लेखा धोरण आणि एमआरआयडीसीच्या संचालक मंडळ आणि स्वतंत्र लेखापरीक्षकांच्या अहवालासह १ एप्रिल २०२१ पासून ३१ मार्च २०२२ रोजी संपणाऱ्या पाचव्या आर्थिक वर्षासाठी निर्णय घेण्यात आला आहे. या बैठकीसमोर २०२२ ची तारीख ठेवण्यात आली असून, लेखा विषयक धोरणे आणि नोट्स सह त्यावर विचार केला जाईल आणि स्वीकारला जाईल.

२. लेखा परीक्षण समितीच्या शिफारशीनुसार व २०२२-२३ या आर्थिक वर्षासाठी वैधानिक लेखापरीक्षणासाठी संचालक मंडळाने मंजूर केलेल्या वैधानिक लेखापरीक्षक, मेसर्स ग्रँडमार्क अँड असोसिएट्स, चार्टर्ड अकाऊंटंट यांचे मानधन सर्वसाधारण ठराव म्हणून खालील ठरावासह किंवा न करता संमत करून निश्चित करणेरू

कंपनी कायदा २०१३ च्या कलम १३९ (५) आणि १४२ नुसार २०२२-२३ या आर्थिक वर्षासाठी वैधानिक लेखापरीक्षणासाठी वैधानिक लेखापरीक्षक, ग्रँडमार्क अँड असोसिएट्स, चार्टर्ड अकाउंटंट (एफआरएनरू ०११३१७ एन) यांचे मानधन जीएसटी वगळून १,५०,०००/- रुपये निश्चित करण्यात यावे.

विशेष व्यवसाय :

३. संघटनेच्या मसुद्यातील वस्तू खंडामधील जोडणीचा विचार करणे आणि त्यास मान्यता देणे
विचार करणे आणि योग्य वाटल्यास खालील गोष्टी विशेष ठराव म्हणून दुरुस्तीसह किंवा दुरुस्ती न करता संमत करणे.

कंपनी अधिनियम, २०१३ च्या कलम १३ व इतर लागू तरतुदींच्या तरतुदीनुसार, त्याअंतर्गत करण्यात आलेल्या नियमांसह (सध्या लागू असलेल्या कोणत्याही वैधानिक सुधारणा किंवा पुनर्कायद्यासह) समासदांची संमती कंपनीच्या संघटनेच्या मसुद्याच्या कलम ३ (अ) १ च्या जागी खालील कलमाने घेण्यास संमती देण्यात यावी :

१. व्यवहार्य रेल्वे प्रकल्प आणि रेल्वेशी संबंधित इतर पायाभूत सुविधा प्रकल्प आणि / किंवा प्रकल्पांचा विकास, वित्तपुरवठा आणि अंमलबजावणी करणे ज्यासाठी महत्त्वपूर्ण कनेक्टिव्हिटी, क्षमता वृद्धी, सर्वेक्षण करणे, रेल्वे प्रकल्प आणि रेल्वेशी संबंधित इतर पायाभूत प्रकल्पांची व्यवहार्यता तपासण्यासाठी सविस्तर प्रकल्प अहवाल (डीपीआर) तयार करणे आवश्यक आहे. रेल्वे प्रकल्प आणि रेल्वेशी संबंधित इतर पायाभूत सुविधा प्रकल्पांना मंजुरी देणे, रेल्वे प्रकल्प आणि रेल्वेशी संबंधित इतर पायाभूत सुविधा प्रकल्प हाती घेण्यासाठी सहाय्यक / विशेष हेतू वाहनांचा समावेश आणि निधी देणे आणि वर नमूद न केलेल्या परंतु पक्षांच्या हेतूस अंमलात आणण्यासाठी आवश्यक अशा सर्व कृती करणे.

वरील ठरावाची अंमलबजावणी करण्यासाठी आवश्यक वाटणारी कोणतीही कृत्ये आणि गोष्टी करण्याचा अधिकार व्यवस्थापकीय संचालकांना असावा आणि आहे.

४. आर्थिक वर्ष २०२१-२२ च्या पुरवणी लेखापरीक्षणावर भारताचे नियंत्रक व महालेखापरीक्षक (सी अँड एजी) (परिशिष्ट ब) यांच्या अभिप्रायांचा आढावा घेणे आणि त्यावर चर्चा करणे

५. अध्यक्षांच्या परवानगीने इतर कोणतेही कामकाज करणे.

यासाठी : महाराष्ट्र रेल इनफ्रास्ट्रक्चर डेवलपमेंट कॉर्पोरेशन लिमिटेड

एसडी /-
राजेश कुमार जायसवाल
व्यवस्थापकीय संचालक
डीआयएन : ०८१९७९२८
दिनांक : १२/०३/२०२४
स्थळ : मुंबई

टिपा :

१. वार्षिक सर्वसाधारण सभेला उपस्थित राहण्याचा आणि मतदान करण्याचा अधिकार असलेला सदस्य त्याच्या वतीने उपस्थित राहण्यासाठी आणि मतदान करण्यासाठी सदस्य असण्याची आवश्यकता नसलेल्या प्रॉक्सीची नेमणूक करू शकतो

कंपनी कायदा २०१३ च्या कलम १०५ मधील तरतुदींनुसार एखादी व्यक्ती जास्तीत जास्त पन्नास सदस्यांच्या वतीने प्रॉक्सी म्हणून काम करू शकते आणि महामंडळाच्या भागभांडवलाच्या एकूण दहा टक्क्यांपेक्षा जास्त धारण करू शकत नाही. महामंडळाच्या भागभांडवलाच्या दहा टक्क्यांपेक्षा अधिक हिस्सा असणारे सदस्य इतर कोणत्याही सदस्यासाठी प्रॉक्सी म्हणून एकाच व्यक्तीची नेमणूक करू शकतात. प्रॉक्सीचे साधन, प्रभावी होण्यासाठी, सभा सुरू होण्याच्या ४८ तासांपूर्वी विधिवत पूर्ण आणि स्वाक्षरी केलेल्या महामंडळाच्या नोंदणीकृत कार्यालयात जमा केले पाहिजे. मर्यादित कंपन्या, सोसायट्या इत्यादींच्या वतीने सादर करण्यात आलेल्या प्रस्तावांना योग्य ठराव प्राधिकरणाचे समर्थन असणे आवश्यक आहे.

२. बैठकीला उपस्थित राहण्यासाठी, सदस्यांना विनंती आहे की त्यांनी परिशिष्ट–१ म्हणून येथे जोडलेली योग्य रितीने भरलेली हजेरी स्लिप आणावी.

३. महामंडळाचा मसुदा व संघटनेचे लेख, कंपनी कायद्यांतर्गत वैधानिक रजिस्टर वार्षिक सर्वसाधारण सभेच्या (एजीएम) तारखेपर्यंत सर्व कामकाजाच्या दिवशी (सोमवार ते शुक्रवार) सकाळी १० ते सायंकाळी ६ या वेळेत महामंडळाच्या नोंदणीकृत कार्यालयात भागधारकांच्या तपासणीसाठी उपलब्ध राहतील.

४. सचिवीय मानकांनुसार वार्षिक सर्वसाधारण सभेचा मार्ग नकाशा परिशिष्ट २ म्हणून जोडला गेला आहे .

५. बैठकीला उपस्थित राहणाऱ्या संयुक्त धारकांच्या बाबतीत, कंपनीच्या सदस्यांच्या नोंदणीनुसार नावांच्या क्रमाने ज्या सदस्यांचे नाव प्रथम धारक म्हणून दिसून येईल ते मतदानास पात्र असतील.

६. कंपनी कायदा, २०१३ च्या कलम १०२ च्या अनुषंगाने आयटम क्रमांक ३ आणि ४ च्या संदर्भात स्पष्टीकरणात्मक विधान यासोबत जोडले आहे.

<u>कंपनी अधिनियम, २०१३ च्या कलम १०२ च्या अनुषंगाने स्पष्टीकरणात्मक विधान (विशेष व्यवसायासाठी)</u>

आयटम नंबर ३ :

संघटनेच्या मसुद्याच्या ऑब्जेक्ट्स कलमात भर :

महाराष्ट्र राज्यात रेल्वे मार्ग प्रकल्पांच्या अंमलबजावणीसाठी दिनांक ०५-०१-२०१६ रोजी भारत सरकारकडून मंत्रिमंडळाची मंजुरी मिळाल्यानंतर, महाराष्ट्र शासन आणि रेल्वे मंत्रालय यांच्यात संयुक्त उपक्रम महामंडळ म्हणून महाराष्ट्र रेल इनफ्रास्ट्रक्चर डेवलपमेंट कॉर्पोरेशन लिमिटेड (महारेल) अर्थात महारेल ची स्थापना करण्यात आली. दिनांक २२-१२-२०१६ रोजी महाराष्ट्र शासन आणि रेल्वे मंत्रालय यांच्यात ५०:५० तत्वावर व्यवहार्यता अंतर निधी प्रकल्पांसह व्यवहार्य रेल्वे प्रकल्पांचा (स्वत: किंवा सहाय्यक / विशेष उद्देश वाहनांद्वारे) विकास करण्यासाठी बैठक झाली. महाराष्ट्र शासनाने दिनांक २४.०१.२०१७ च्या महाराष्ट्र शासन निर्णयाद्वारे त्याबाबतचा शासन निर्णय जारी केला आहे. दिनांक ०८.०८.२०१७ रोजी महारेलची स्थापना झाली. या महामंडळाचे नोंदणीकृत कार्यालय मुंबई येथे आहे.

एमआरआयडीसीने संचालक मंडळाच्या मान्यतेने व्यवहार्य रेल्वे मार्ग प्रकल्पांच्या विकासासाठी सर्वेक्षण आणि सविस्तर प्रकल्प अहवाल तयार करण्याचे काम हाती घेतले आहे आणि त्यासाठी लागणारी आवश्यक मंजुरी देखील मिळवली आहे.

राज्य शासनाच्या गुंतवणुकीसह नवीन रेल्वे लाईन प्रकल्पांच्या अंमलबजावणी, वित्तपुरवठा आणि विकासासाठी एमआरआयडीसीची स्थापना करण्यात आली आहे. त्यानुसार, एमआरआयडीसीने कार्यालये स्थापन केली असून पायाभूत सुविधा निर्माण केल्या आहेत आणि प्रकल्पांच्या अंमलबजावणीसाठी मनुष्यबळ नियुक्त केले आहे.

स्वयं-शाश्वत तत्त्वावर स्पर्धात्मक व्यावसायिक वातावरणात टिकून राहण्यासाठी आणि कार्य करण्यासाठी, एमआरआयडीसीला कॉर्पोरेशनच्या व्यवसाय/प्रकल्पांच्या संदर्भात वस्तूंच्या विस्तारासाठी ऑब्जेक्ट क्लॉजमध्ये भर घालणे आवश्यक आहे आणि पुढे उदयोन्मुख व्यवसायाच्या संधींचा वापर करणे आणि व्यवसायाच्या संभाव्य नवीन क्षेत्रांचा शोध घेणे आवश्यक आहे.

महामंडळाच्या संघटनेचा मसुद्यानुसार महामंडळाने पाठपुरावा करावयाची मुख्य उद्दिष्टे पुढीलप्रमाणे आहेत;

व्यवहार्य रेल्वे प्रकल्प आणि/किंवा अशा प्रकल्पांचा विकास, वित्तपुरवठा आणि अंमलबजावणी करणे ज्यासाठी महत्त्वपूर्ण कनेक्टिव्हिटी, क्षमता वृद्धी, सर्वेक्षण करणे, रेल्वे प्रकल्पांची व्यवहार्यता तपासण्यासाठी तपशीलवार प्रकल्प अहवाल तयार करणे, रेल्वे प्रकल्पमंजूर करण्यासाठी प्रक्रिया करणे, रेल्वे प्रकल्प हाती घेण्यासाठी सहाय्यक/विशेष हेतू वाहनांचा समावेश आणि निधी देणे आणि अशा सर्व कृती करणे वर नमूद केलेले नाही परंतु पक्षकारांच्या हेतूला अंमलात आणण्यासाठी आवश्यक आहे. संघटनेचा मसुद्यामधील ऑब्जेक्ट्स क्लॉजमध्ये रेल्वेशी संबंधित इतर पायाभूत सुविधा प्रकल्प हा शब्द जोडण्याचा प्रस्ताव आहे जेणेकरून स्वयं-शाश्वत आधारावर टिकून राहण्यासाठी महामंडळाची व्याप्ती वाढवता येईल.

संचालक मंडळाने ०३ जुलै २०२३ रोजी झालेल्या बैठकीत संघटनेचा मसुद्याच्या ऑब्जेक्ट क्लॉजमध्ये भर घालण्यास मान्यता दिली आहे. महामंडळाच्या संघटनेचा मसुद्याच्या ऑब्जेक्ट क्लॉजमध्ये भर घालण्यासाठी महामंडळाला विशेष ठरावाद्वारे सदस्यांची मंजुरी आवश्यक असते.

महामंडळाचे संचालक किंवा प्रमुख व्यवस्थापकीय कर्मचारी किंवा त्यांचे संबंधित नातेवाईक या ठरावात आर्थिक किंवा इतर कोणत्याही प्रकारे संबंधित किंवा स्वारस्य बाळगत नाहीत.

त्यामुळे वरील ठराव विशेष ठराव म्हणून मंजूर करण्यासाठी सदस्यांची संमती घेण्यात येत आहे.

आयटम नंबर ४ :

आर्थिक वर्ष २०२१-२२ च्या पुरवणी लेखापरीक्षणाबाबत भारताचे नियंत्रक व महालेखापरीक्षक (सी अँड एजी) (परिशिष्ट ब) यांच्या अभिप्रायांचा आढावा घेणे व त्यावर चर्चा करणे :

भारताचे नियंत्रक व महालेखापरीक्षक (सीअँडएजी) यांनी २०२१-२२ या आर्थिक वर्षाच्या पुरवणी लेखापरीक्षणावर कोणतेही लक्षणीय भाष्य (परिशिष्ट ब) नसल्याचे नमूद केले आहे. सदस्यांनी याची दखल घ्यावी, असे आवाहन करण्यात आले आहे.

यासाठी : महाराष्ट्र रेल इनफ्रास्ट्रक्चर डेवलपमेंट कॉर्पोरेशन लिमिटेड

एसडी /-
राजेश कुमार जायसवाल
व्यवस्थापकीय संचालक
डीआयएन : ०८१७९७२८
तारीख : १२/०३/२०२४
जागा : मुंबई

परिशिष्ट– १

पाचवी वार्षिक सर्वसाधारण सभा दिनांक १९ मार्च २०२४ रोजी दुपारी ०४.३० वाजता होणार आहे.

नोंदणीकृत फोलिओ क्र. ____________________

धारण केलेल्या समभागांची संख्या ____________________

महामंडळाच्या नोंदणीकृत भागधारकासाठी मी नोंदणीकृत भागधारक/प्रॉक्सी असल्याचे मी प्रमाणित करतो आणि सोमवार, २५ जुलै २०२२ रोजी मंत्रालयात सकाळी ११:१० वाजता महाराष्ट्र रेल इनफ्रास्ट्रक्चर डेवलपमेंट कॉर्पोरेशन लिमिटेडच्या पाचव्या वार्षिक सर्वसाधारण सभेला उपस्थित राहण्याची नोंद करतो.

____

____

ब्लॉक लेटरमध्ये सदस्याचे / प्रॉक्सीचे नाव | सदस्य/प्रॉक्सीची स्वाक्षरी

टीप : कृपया ही हजेरी स्लिप भरून सभागृहाच्या प्रवेशद्वारावर द्यावी.

परिशिष्ट–२

कार्यक्रमस्थळाचा मार्ग नकाशा

पत्ता:

महाराष्ट्र शासन,
सहावा मजला, मंत्रालय,
मुंबई : ४०००३२.

संचालकांचा अहवाल

प्रति,
सदस्य,
महाराष्ट्र रेल इनफ्रास्ट्रक्चर डेवलपमेंट कॉर्पोरेशन लि.,

महाराष्ट्र रेल इनफ्रास्ट्रक्चर डेवलपमेंट कॉर्पोरेशन लिमिटेडचा (एमआरआयडीसी/महामंडळ) ३१ मार्च २०२२ या आर्थिक वर्षातील लेखा परीक्षित विवरणपत्रासह व्यवसाय आणि कामकाजाचा पाचवा संचालक अहवाल सादर करताना संचालकांना आनंद होत आहे.

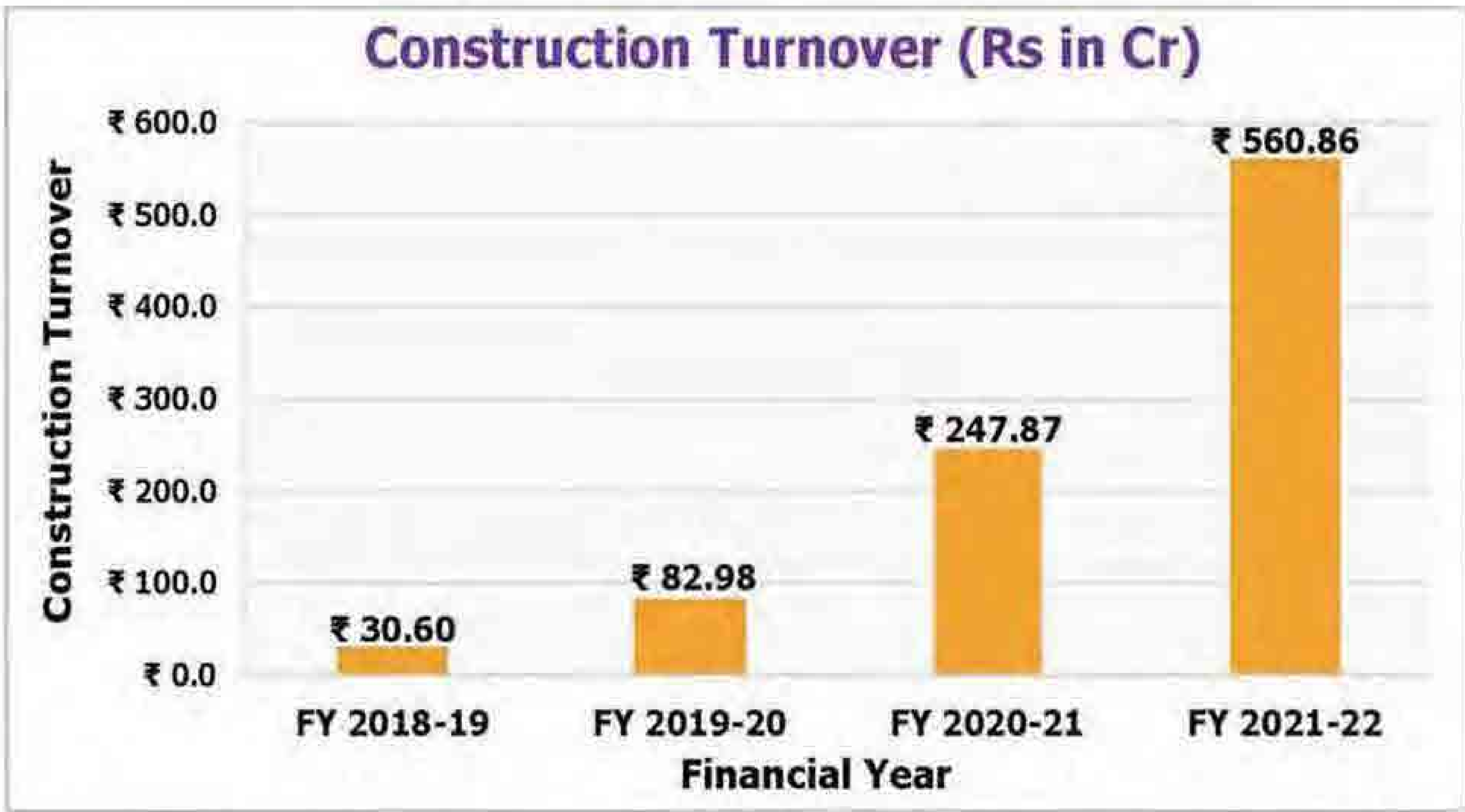
१. आर्थिक परिणाम आणि कामगिरी :

२०२१-२२ या आर्थिक वर्षाचे आर्थिक निकाल पुढीलप्रमाणे :

(रुपये लाखांमध्ये)

तपशील	आर्थिक वर्ष २०२१-२२ (₹)	आर्थिक वर्ष २०२०-२१ (₹)
एकूण उत्पन्न	१८११	११८१
वजा : ऑपरेटिंग खर्च	१२४२	८९९
वजा : अवमूल्यन	१०९	५७
वजा : आर्थिक खर्च	१	४४
वजा : अपवादात्मक वस्तू	-	-
करपूर्व नफा/(तोटा)	४५९	१८१
वजा : कर खर्च	११८	५३
निव्वळ नफा/(तोटा) करानंतरचा तोटा	३४१	१२८
जनरल रिझर्व्हमध्ये हस्तांतरण	-	-
ताळेबंदात पुढे नेण्यात आलेला नफा	३४१	१२८

महामंडळाच्या स्थापनेपासून विविध उड्डाणपूल आणि रेल्वे लाईन प्रकल्पांच्या बांधकामाची उलाढाल खालीलप्रमाणे आहे;



टीप : बांधकाम उलाढालीमध्ये इतर गोष्टींबरोबरच केलेले काम, नफा, इतर उत्पन्न यांचा समावेश होतो.

२. जनरल रिझर्व्हमध्ये हस्तांतरण :

बोर्डाने कोणतीही रक्कम सर्वसाधारण राखीव विभागामध्ये हस्तांतरित केलेली नाही

३. लाभांश :

प्रकल्पांच्या अंमलबजावणीसाठी संसाधनांचे जतन करण्यासाठी संचालक ३१ मार्च २०२२ रोजी संपलेल्या आर्थिक वर्षासाठी कोणत्याही लाभांशाची शिफारस करत नाहीत.

४. व्यवसायाच्या स्वरुपात बदल :

३१ मार्च २०२२ रोजी संपलेल्या आर्थिक वर्षात कंपनीच्या व्यवसायाच्या स्वरूपामध्ये कोणताही बदल झालेला नाही.

५. भाग भांडवल :

३१ मार्च, २०२२ पर्यंत, महामंडळाचे अधिकृत शेअर भांडवल रु. १००,००,००,००० (रुपये शंभर कोटी फक्त) आहे ज्यामध्ये प्रत्येकी १० रुपयांचे १०,००,००,००० (दहा कोटी) इक्विटी शेअर्स आहेत आणि रु. १००,००,००,००० (रुपये शंभर कोटी फक्त) चे पेड–अप शेअर भांडवल आहे ज्यामध्ये प्रत्येकी १० रुपयांचे १०,००,००,००० (दहा कोटी) रुपयांचे शेअर्स आहेत.

समीक्षाधीन वर्षात, महामंडळाने प्रत्येकी १०/– रुपयांचे १,४५,८०,००० (एक कोटी पंचेचाळीस लाख ऐंशी हजार) इक्विटी शेअर्सचे वाटप केले असून महामंडळाच्या विद्यमान इक्विटी सममागांच्या बरोबरीने एकूण १४,५८,००,००० रुपये (केवळ चौदा कोटी ५८ लाख रुपये) मानांकन दिले आहे.

समीक्षाधीन वर्षात, महामंडळाला महाराष्ट्र शासन आणि रेल्वे मंत्रालयाकडून शेअर अर्जाच्या रकमेपोटी ४००,००,००,००० रुपयांची रक्कम प्राप्त झाली असून त्याचे वाटप प्रलंबित आहे.
समीक्षाधीन वर्षात संचालक मंडळाने २५ जुलै २०२२ रोजी झालेल्या बैठकीत सर्वानुमते रु. २,००,००,००० च्या लाभांशाच्या समायोजनास मान्यता दिली आणि महामंडळाने महाराष्ट्र शासन आणि रेल्वे मंत्रालयाच्या भविष्यातील सममाग योगदानामध्ये समान प्रमाणात समायोजन केले.

६. कंपनीचे कामकाज :

समीक्षाधीन वर्षात, खालील उपक्रम राबविले गेले आहेत ज्यामुळे कंपनीच्या कार्याला चालना मिळू शकेल आणि त्यामुळे अपेक्षित परिणाम मिळतील:

• गृह विभाग, महाराष्ट्र शासनाने १५ एप्रिल २०२१ रोजीचा शासन निर्णयाद्वारे प्रस्तावित पुणे–नाशिक सेमी हायस्पीड रेल्वे लाईन प्रकल्पासाठी आर्थिक योगदानासाठी त्यांच्या मंजुरीची अधिसूचना देणारा सरकारी ठराव पारित केला आहे.

• मे २०२१ मध्ये, महाराष्ट्र शासन आणि एमआरआयडीसी यांनी बहुप्रतिक्षित पुणे–नाशिक प्रकल्पासाठी पुणे, संगमनेर आणि नाशिक जिल्ह्यांमध्ये भूसंपादनाच्या दिशेने प्राथमिक उपक्रम सुरू केले. भूसंपादन प्रक्रियेसाठी सर्व ३ जिल्ह्यांमध्ये सक्षम प्राधिकरणाची (Cala) नियुक्ती करण्यात आली आहे. तीनही जिल्ह्यातील कॉरिडॉरच्या बाजूने १०२ गावांमध्ये भूसंपादन प्रस्तावित आहे आणि ८५ गावांचे संयुक्त मोजमाप सर्वेक्षण (JM) पूर्ण झाले आहे. प्रकल्पाच्या लाभाबाबत जमीन मालकांना प्रबोधन करण्यासाठी गावोगावी संयुक्त बैठका घेण्यात आल्या आहेत. भूसंपादनाधीन जमिनीचे मूल्यांकन, संबंधित मालमत्ता आणि कायदेशीर शोध अहवाल (LSR) कामांची प्रक्रिया सुरू आहे. या प्रकल्पासाठीची जमीन १२ मे २०१५ आणि ३० सप्टेंबर २०१५ आणि महाराष्ट्र शासनाच्या दिनांक २५ जानेवारी २०१७ च्या परिपत्रकानुसार खाजगी वाटाघाटीद्वारे थेट खरेदी योजनेअंतर्गत संपादित केली जाईल. एमआरआयडीसीने जमीनमालकांसोबत विक्री कराराची अंमलबजावणी सुरू केली आहे.

• नागपूर (इतवारी) – नागभीड रेल्वे मार्गाच्या गेज परिवर्तनाच्या कामासाठी भूसंपादनाचे काम जोरात सुरू आहे.

• एमआरआयडीसीने नागपूर (इतवारी) आणि नागभीड – रेल्वे फाटक मुक्त करण्याच्या उद्देशाने ०४ लेव्हल क्रॉसिंगवर म्हणजेच रेल्वे फटकांवर उड्डाणपूल बांधण्यास सुरुवात केली आहे, त्यामध्ये कळमना मार्केट ते नागपूर शहर जोडणारा रेल्वे फाटक क्रमांक – ७३, मांडेवाडी जवळील रेल्वे फाटक क्रमांक – ६९, उमरेड बस स्टँड जवळील रेल्वे फाटक क्रमांक – ३४ आणि उमरेड – भिवापूर बायपास रोड दरम्यान फाटक क्रमांक – ३३ येथील उड्डाणपूल आहेत. या सर्व ठिकाणी उड्डाणपूल बांधण्याचे कामही सुरू झाले आहे.

• जुलै २०२१ मध्ये एमआरआयडीसीने नागपूर (मोमीनपुरा) मधील कडबी चौक ते गोळीबार चौक दरम्यान उड्डाणपूल बांधण्याचे काम सुरू केले आहे.

• बृहन्मुंबई महानगरपालिकेने जुलै २०२० मध्ये स्वाक्षरी केलेल्या सामंजस्य करारानुसार, एमआरआयडीसीने दादर टिळक उड्डाणपूल, रे रोड उड्डाणपूल आणि भायखळा उड्डाणपूलांचे बांधकाम सुरू केले आहे.

• एमएमआरडीए बरोबरे केलेल्या सामंजस्य करारानुसार, एमआरआयडीसीने शिवडी उड्डाणपूल, एल्फिन्स्टन उड्डाणपूल आणि टिटवाळा उड्डाणपूलाचे बांधकाम सुरू केले आहे.

• मार्च २०२२ मध्ये, एमआरआयडीसीने अमळनेर आणि टाकरखेडे स्थानकांदरम्यान अमळनेर – चोपडा रोडवर पश्चिम रेल्वेच्या उघना – जळगाव विभागात रेल्वे फाटक क्रमांक १३६ येथे २ लेन उड्डाणपुलाचे बांधकाम यशस्वीरित्या पूर्ण केले आहे. तर, टप्पा – १ मधील अनेक उड्डाणपूलांचे बांधकाम अर्थात ६९ पुलांचे बांधकाम पूर्णत्वाच्या प्रगत अवस्थेत आहे.

७. संचालक मंडळ आणि प्रमुख व्यवस्थापकीय कर्मचारी :

हे महामंडळ हा महाराष्ट्र शासन आणि रेल्वे मंत्रालय यांच्यातील ५०:५० या खर्च सामायिकरण तत्वावरील संयुक्त उपक्रम आहे. व्यवस्थापकीय संचालक आणि पूर्णवेळ संचालक (प्रकल्प आणि नियोजन) वगळता उर्वरित मंडळात अर्धवेळ संचालक असतात ज्यांची नियुक्ती महाराष्ट्र शासन आणि रेल्वे मंत्रालय यांच्यातील संयुक्त उपक्रम करारानुसार केली जाते. कंपनी कायदा, २०१३ सरकारी मालकीच्या कॉर्पोरेशनला कलम १७० अंतर्गत, संचालक आणि प्रमुख व्यवस्थापकीय कर्मचारी नोंदणी ठेवण्यापासून आणि कंपनीच्या निबंधक, कॉर्पोरेट व्यवहार मंत्रालय, नामांकित अर्धवेळ संचालकांसाठी विवरणपत्र भरण्यापासून सूट देते.

समीक्षाधीन वर्षात, श्री राजू मडके, संचालक (प्रकल्प आणि नियोजन) यांनी २१ नोव्हेंबर २०२१ पासून प्रतिनियुक्तीचा कार्यकाळ पूर्ण केल्यानंतर महामंडळाचे संचालक राहणे बंद केले. श्री आश घरोड यांची ७ ऑक्टोबर २०२१ पासून महामंडळाचे कंपनी सचिव म्हणून नियुक्ती करण्यात आली आणि त्यांनी २८ फेब्रुअरी २०२२ ला या पदाचा राजीनामा दिला. महामंडळाच्या प्रमुख व्यवस्थापकीय कर्मचाऱ्यांचे तपशील खालीलप्रमाणे आहेत :

नाव	पदनाम	नियुक्तीची तारीख	राजीनाम्याची तारीख
श्री राजेश कुमार जायसवाल	व्यवस्थापकीय संचालक	१३/०८/२०१८	विराप
श्री राजू मडके	संचालक (प्रकल्प आणि नियोजन)	२०/११/२०१८	२१/११/२०२१
श्री आश घरोड	कंपनी सचिव	०७/१०/२०२१	१८/०१/२०२२

मुख्य व्यवस्थापकीय कर्मचाऱ्यांना दिलेल्या मोबदल्याचा तपशील तुमच्या संदर्भासाठी आर्थिक विवरणांमध्ये प्रदान केला आहे.

८. मंडळाच्या बैठकीचा तपशील :

२०२१-२२ या आर्थिक वर्षात संचालक मंडळाची दोन (२) वेळा बैठक झाली, ज्याचा तपशील खालीलप्रमाणे आहे :

मंडळाच्या सभेची संख्या	मंडळाच्या बैठकीची तारीख	उपस्थित संचालकांची संख्या
९ वी बोर्ड बैठक	१७ जून, २०२१	६
१० वी बोर्ड मिटिंग	७ ऑक्टोबर, २०२१	७

समीक्षाधीन वर्षात आढावा घेण्यासाठी महामंडळाने संचालकांच्या उपलब्धतेनुसार दोन बैठका घेतल्या. ९व्या आणि १०व्या बोर्ड बैठकांमधील वेळेचे अंतर १२० दिवसांपेक्षा जास्त नव्हते. मंडळाच्या सर्व सभांना पुरेसा कोरम उपस्थित होता.

९. लेखापरीक्षण समिती :

महामंडळाच्या संचालक मंडळाने चांगल्या अंतर्गत नियंत्रण प्रणालीसाठी लेखापरीक्षण समिती स्थापन केली आहे. लेखापरीक्षण समितीचा कोरम दोन सदस्यांचा असतो.

लेखापरीक्षण समितीची रचना खालीलप्रमाणे आहे :
१ माननीय मुख्य सचिव, महाराष्ट्र शासन आणि अध्यक्ष, एमआरआयडीसी – समितीचे अध्यक्ष.

२ अतिरिक्त मुख्य सचिव/प्रधान सचिव (परिवहन आणि बंदरे), महाराष्ट्र शासन आणि अर्धवेळ संचालक, एमआरआयडीसी – समितीचे सदस्य.

३ अतिरिक्त मुख्य सचिव (वित्त), महाराष्ट्र शासन आणि अर्धवेळ संचालक, एमआरआयडीसी – समितीचे सदस्य.

४ कार्यकारी संचालक, ट्रॅक, रेल्वे बोर्ड आणि अर्धवेळ संचालक, एमआरआयडीसी – समितीचे सदस्य.

लेखापरीक्षण समिती आपल्या कर्तव्याच्या पूर्ततेसाठी नियमित अंतराने बैठक घेते .
कॉर्पोरेशनच्या लेखापरीक्षण समितीची ७ ऑक्टोबर २०२१ रोजी रीतसर बैठक झाली आणि समितीच्या चार (४) सदस्यांच्या उपस्थितीत बैठक आयोजित करण्यात आली.

१०. नामनिर्देशन आणि मोबदला समिती:

महामंडळाच्या संचालक मंडळाने नामनिर्देशन व मोबदला समिती स्थापन केली आहे.

नामनिर्देशन आणि मानधन समितीची रचना खालीलप्रमाणे आहे :

१. अतिरिक्त मुख्य सचिव (वित्त), महाराष्ट्र सरकार आणि अर्धवेळ संचालक, एमआरआयडीसी – समितीचे अध्यक्ष.

२. अतिरिक्त मुख्य सचिव/प्रधान सचिव (परिवहन आणि बंदर), महाराष्ट्र सरकार आणि अर्धवेळ संचालक, एमआरआयडीसी – समितीचे सदस्य.

३. कार्यकारी संचालक, ट्रॅक, रेल्वे बोर्ड आणि अर्धवेळ संचालक, एमआरआयडीसी – समितीचे सदस्य.

११. व्यावसायिक सामाजिक जबाबदारी :

कंपनी कायदा, २०१३ च्या तरतुदींचे पालन करून मागील आर्थिक वर्ष आणि आर्थिक वर्ष २०२१-२२ च्या सीएसआर दायित्वांची पूर्तता करण्यासाठी ३ जून, २०२२ रोजी ३४,११,८१५/- रुपये पीएम केअर्स फंडमध्ये जमा करण्यात आले होते, ज्यामध्ये खालीलप्रमाणे तरतूद आहे. :

"पाचशे कोटी रुपये किंवा त्यापेक्षा अधिक निव्वळ संपत्ती असलेल्या किंवा एक हजार कोटी रुपये किंवा त्याहून अधिक उलाढाल असलेल्या किंवा त्याआधीच्या आर्थिक वर्षात पाच कोटी रुपये किंवा त्यापेक्षा अधिक निव्वळ नफा असलेल्या प्रत्येक कंपनीने प्रत्येक आर्थिक वर्षात कंपनीच्या सरासरी निव्वळ नफ्याच्या किमान दोन टक्के रक्कम खर्च करावी."

१२. वार्षिक मूल्यमापन :

कंपनी ही खाजगी कंपनी असल्याने कंपनी अधिनियम, २०१३ च्या कलम १३४ (३) (पी) आणि कंपनी (लेखा) नियम, २०१४ च्या नियम ८ (४) मधील तरतुदींमध्ये समाविष्ट नाही आणि म्हणूनच संचालक मंडळाने स्वतःच्या कामगिरीचे आणि वैयक्तिक संचालकांचे वार्षिक मूल्यमापनाचे तपशील दिलेले नाहीत.

१३. भौतिक बदल आणि वचनबद्धता, जर काही असतील तर, कंपनीच्या आर्थिक स्थितीवर परिणाम करतात जे कंपनीच्या आर्थिक वर्षाच्या अखेरीस आणि अहवालाच्या तारखेदरम्यान झाले आहेत.

अहवालाच्या तारखेपर्यंत महामंडळाच्या आर्थिक स्थितीवर परिणाम करणारे कोणतेही महत्त्वपूर्ण आणि भौतिक बदल किंवा वचनबद्धता झोली नाही.

१४. नियामक किंवा न्यायालये किंवा न्यायाधिकरणाने दिलेल्या महत्त्वपूर्ण आणि भौतिक आदेशांचा तपशील भविष्यात चालू चिंता स्थिती आणि कंपनीच्या कामकाजावर परिणाम करतो.

आढावा घेत असलेल्या वर्षभरात कोणतेही महत्त्वपूर्ण आणि भौतिक आदेश देण्यात आलेले नाहीत, ज्याचा परिणाम भविष्यात महामंडळाच्या किंवा त्याच्या कामकाजाच्या चालू स्थितीवर होतो.

१५. ठेवी :

महामंडळाने समीक्षाधीन वर्षभरात एकही ठेवी घेतलेली नाही, स्वीकारली नाही. शिवाय, कंपनी (ठेवी स्वीकारणे) नियम, २०१४ च्या कक्षेत येणारी कोणतीही रक्कम थकीत नाही.

१६. वैधानिक लेखापरीक्षक :

सरकारी महामंडळ असल्याने कंपनी कायदा २०१३ च्या कलम १३९(५) मधील तरतुदींनुसार कंपनीच्या वैधानिक लेखापरीक्षकांची नेमणूक भारताचे नियंत्रक व महालेखापरीक्षक (कॅग) यांच्या कार्यालयामार्फत केली जाते.

कॅगने २०२१-२२ या आर्थिक वर्षासाठी महामंडळाचे वैधानिक लेखापरीक्षक म्हणून मेसर्स व्हीपीएच अँड असोसिएट्स एलएलपी, चार्टर्ड अकाउंटंट (फर्म नोंदणी क्रमांक : १२६५७३ डब्ल्यू) यांची नियुक्ती केली होती.

कॅगने मे. ग्रँडमार्क अँड असोसिएट्स, सनदी लेखापाल (एनआर ०७०६) हे आर्थिक वर्ष २०२२-२३ साठी कंपनीचे वैधानिक लेखापरीक्षक म्हणून कंपनीच्या आगामी वार्षिक सर्वसाधारण सभेत त्यांच्या लेखापरीक्षण शुल्काच्या संदर्भात कंपनीच्या सदस्यांनी मंजूरी आणि पुष्टी केली आहे.

शिवाय, वैधानिक लेखापरीक्षकांनी कंपनी कायदा, २०१३ च्या कलम १४३ (१२) अन्वये कोणत्याही फसवणुकीची नोंद केलेली नाही, ज्याचा खुलासा संचालक अहवालात करणे किंवा केंद्र सरकारला अहवाल देणे आवश्यक आहे, तर वैधानिक लेखापरीक्षकांनी सादर केलेला उर्वरित अहवाल स्वयंस्पष्ट आहे.

१७. वैधानिक लेखापरीक्षकांच्या अहवालावरील टिप्पण्या :

वैधानिक लेखापरीक्षकांनी या अहवालात कोणतेही प्रतिकूल भाष्य केलेले नाही आणि त्यांची निरीक्षणे लेखा आणि लेखा धोरणांच्या संबंधित नोट्ससह वाचली असता ती स्वयंस्पष्ट आहेत आणि पुढील टिप्पण्या मागवत नाहीत.

१८. नियंत्रक व महालेखापरीक्षकांचा (कॅग) अहवाल :

भारताचे नियंत्रक व महालेखापरीक्षक (कॅग) यांच्या ३१ मार्च २०२२ रोजी संपलेल्या आर्थिक वर्षाच्या पुरवणी लेखापरीक्षणाबाबतचे अभिप्राय आगामी वार्षिक सर्वसाधारण सभेत मांडले जातील.

१९. अंतर्गत लेखापरीक्षकांची नियुक्ती :

सन २०२१-२२ या आर्थिक वर्षात महामंडळाचे अंतर्गत लेखापरीक्षक म्हणून मेसर्स जैन चौधरी अँड कंपनी, चार्टर्ड अकाऊंटंट, मुंबई यांची नियुक्ती करण्यात आली आहे. अंतर्गत लेखापरीक्षकांनी आपला अहवाल कंपनीच्या संचालक मंडळाला आणि लेखापरीक्षण समितीला सादर केला आणि त्यांच्या निष्कर्षांमध्ये कोणतेही भौतिक अंतर्गत घोटाळे नोंदवले गेले नाहीत.

कंपनीने २०२२-२३ या आर्थिक वर्षासाठी महामंडळाचे अंतर्गत लेखापरीक्षक म्हणून मेसर्स जैन चौधरी अँड कंपनी, चार्टर्ड अकाऊंटंट, मुंबई यांची पुन्हा नियुक्ती केली आहे.

२०. सचिवीय लेखापरीक्षकांची नियुक्ती :

कंपनी कायदा, २०१३ च्या कलम २०४ नुसार प्रत्येक "सूचीबद्ध कंपनी आणि इतर वर्गातील कंपन्यांशी संबंधित कंपनी" मध्ये नमूद केलेल्या निकषांची पूर्तता करणे आवश्यक आहे, त्यांना सेक्रेटेरियल ऑडिट करणे आणि व्यवहारात कंपनी सचिवाकडून सचिवीय लेखापरीक्षण अहवाल घेणे आवश्यक आहे.

कंपनी कायदा, २०१३ च्या कलम २०४ मधील तरतुदींनुसार आमचे महामंडळ त्यात नमूद केलेल्या निकषांची पूर्तता करीत नाही आणि म्हणूनच आर्थिक वर्ष २०२१-२२ दरम्यान कोणतेही सचिवीय लेखापरीक्षण करण्याची आवश्यकता नाही.

२१. ऊर्जेचे संवर्धन, तंत्रज्ञान आत्मसात आणि परकीय चलन उत्पन्न आणि खर्च :

समीक्षाधीन वर्षात, उर्जेचे संवर्धन, तंत्रज्ञान आत्मसात आणि परकीय चलन उत्पन्न आणि खर्चाचे तपशील खालीलप्रमाणे आहेतः

अ) ऊर्जेचे संवर्धन :	
(१) ऊर्जा संवर्धनावर उचललेली पावले किंवा परिणाम;	नवे महामंडळ असल्याने पुढील काळात आपत्कालीन परिस्थितीनुसार पावले उचलली जातील.
(२) ऊर्जेच्या पर्यायी स्त्रोतांचा वापर करण्यासाठी कंपनीने उचललेली पावले;	
(३) ऊर्जा संवर्धन उपकरणांवर भांडवली गुंतवणूक;	
ब) तंत्रज्ञान आत्मसात :	
(१) तंत्रज्ञान आत्मसात करण्याच्या दिशेने केलेले प्रयत्न;	नवे महामंडळ असल्याने पुढील काळात गरजेनूसार पावले उचलली जातील.
(२) उत्पादन सुधारणा, खर्चात कपात, उत्पादन विकास किंवा आयात प्रतिस्थापन यासारखे फायदे मिळतात;	
(३) आयात तंत्रज्ञानाच्या बाबतीत (आर्थिक वर्षाच्या सुरुवातीपासून गेल्या तीन वर्षात आयात केलेले)	
(अ) आयात केलेल्या तंत्रज्ञानाचा तपशील	
(ब) आयातीचे वर्ष	
(क) तंत्रज्ञान पूर्णपणे आत्मसात केले गेले आहे की नाही	
(ड) जर पूर्णपणे आत्मसात गेले नसेल तर ज्या भागात आत्मसात झाले नाही आणि त्याची कारणे आणि	
(४) संशोधन आणि विकासावर झालेला खर्च	
क) परकीय चलनाचे उत्पन्न आणि खर्च	
वर्षभरात प्रत्यक्ष आवक आणि प्रत्यक्ष बहिर्वाहाच्या दृष्टीने वर्षभरात मिळणारे परकीय चलन या दृष्टीने मिळालेले परकीय चलन	काहीही नाही

२२. कर्ज, हमी आणि गुंतवणुकीचा तपशील :

समीक्षाधीन वर्षात कंपनीने कंपनी कायदा, २०१३ च्या कलम १८६ मधील तरतुदींच्या कक्षेत येणारे कोणतेही कर्ज /हमी दिलेली नाही/गुंतवणूक केलेली नाही.

२३. वार्षिक परताव्याचा उतारा :

एमसीएच्या ५ मार्च, २०२१ च्या अधिसूचनेनुसार, कंपनी (व्यवस्थापन आणि प्रशासन) नियम, २०१४ चा नियम १२ बदलण्यात आला आहे आणि म्हणूनच फॉर्म क्र. एमजीटी–९ पूर्णपणे बंद करण्यात आली आहे. त्यामुळे फॉर्म क्रमांक एमजीटी – ९ मधील वार्षिक परताव्याचा उतारा संचालक अहवालात जोडला जात नाही.

तथापि, कंपनी (व्यवस्थापन आणि प्रशासन) नियम, २०१४ च्या नियम १२ सह कायद्याच्या कलम १३४ (३) (ए) आणि कलम ९२ (३) मधील दुरुस्तीनुसार, ३१ मार्च २०२१ रोजी संपलेल्या आर्थिक वर्षाचे वार्षिक विवरणपत्र (फॉर्म एमजीटी – ७) महामंडळाच्या वेबसाइटवर https://www.maharail.com/ उपलब्ध आहे. महामंडळाने २०२१–२२ या आर्थिक वर्षाचे वार्षिक विवरणपत्र दाखल केल्यानंतर लगेचच ते आपल्या महामंडळाच्या संकेतस्थळावर उपलब्ध करून द्यावे.

२४. कर्मचाऱ्यांचा तपशीलः

कंपनी अधिनियम, २०१३ च्या कलम १९७ (१२) अन्वये कंपनी (व्यवस्थापकीय कर्मचारी यांची नियुक्ती व मोबदला) नियम, २०१४ च्या नियम ५ (२) व ५ (३) अन्वये नोंदविणे आवश्यक असलेल्या कर्मचारी या श्रेणीत येणारे कोणतेही कर्मचारी कंपनीत नाहीत. कार्यकारी संचालकांना देण्यात येणाऱ्या मानधनाचा तपशील वित्तीय विवरणात नमूद केल्याप्रमाणे आहे.

२५. लैंगिक अत्याचार धोरण :

कंपनीत कोणत्याही कर्मचाऱ्यासोबत अशा प्रकारची घटना घडू नये यासाठी कंपनीने लैंगिक छळा विरोधी धोरण आखले आहे. समीक्षाधीन वर्षात, कोणत्याही कर्मचाऱ्याकडून लैंगिक छळाची कोणतीही प्रकरणे नोंदवली गेली नाहीत.

२६. जोखीम व्यवस्थापन धोरण :

जोखीम व्यवस्थापन हा महामंडळाच्या धोरणात्मक नियोजनाचा अविभाज्य भाग आहे, याचा हेतू मालमत्ता आणि संसाधनांचे संरक्षण करणे आणि जोखीम सततच्या आधारावर स्वीकार्य आणि व्यवस्थापित करण्यायोग्य पातळीवर कमी करणे आहे व याची खात्री करणे आहे. आमची कंपनी संभाव्य जोखीम होण्यापूर्वी ओळखण्यास वचनबद्ध आहे.

महामंडळाचे कार्यक्षम जोखीम व्यवस्थापन धोरण तयार करण्याच्या प्रक्रियेत आहे जे मंडळाच्या मते कंपनीचे अस्तित्व धोक्यात आणू शकते.

२७. अंतर्गत वित्तीय नियंत्रणे :

संचालक मंडळ इतर गोष्टींबरोबरच वित्तीय विवरणपत्रांसंदर्भात महामंडळाची अंतर्गत धोरणे आणि कार्यपद्धतींचा आढावा घेते जेणेकरून घोटाळे आणि त्रुटी असतील तर त्यांचा व्यवस्थित आणि कार्यक्षम शोध घेता येईल. शिवाय, लेखा नोंदींची अचूकता आणि परिपूर्णता निश्चित करण्यासाठी अंतर्गत धोरणे आणि कार्यपद्धती आहेत.

२८. संचालकांच्या जबाबदारीचे निवेदनः

कंपनी अधिनियम, २०१३ च्या कलम १३४ (३) (सी) आणि १३४(५) अन्वये संचालकांच्या उत्तरदायित्व विधानासंदर्भात आवश्यकतेनुसार, संचालक याद्वारे पुष्टी करतात :

(अ) वार्षिक हिशेब तयार करताना भौतिक प्रस्थानासंबंधी योग्य स्पष्टीकरणासह लागू लेखांकन मानकांचे पालन करण्यात आले आहे

(ब) संचालकांनी अशी हिशेब धोरणे निवडली आहेत आणि ती सातत्याने लागू केली आहेत आणि वाजवी आणि विवेकी निर्णय आणि अंदाज तयार केले आहेत जेणेकरून आर्थिक वर्षाच्या अखेरीस कंपनीची स्थिती आणि त्या कालावधीसाठी कंपनीच्या नफा-तोट्याचा खरा आणि न्याय्य दृष्टीकोन मिळेल

(क) कंपनीच्या मालमत्तेचे रक्षण करण्यासाठी आणि फसवणूक व इतर अनियमितता रोखण्यासाठी व शोधण्यासाठी या कायद्या. तील तरतुदींनुसार पुरेशा लेखानोंदी ठेवण्यासाठी संचालकांनी योग्य व पुरेशी काळजी घेतली आहे

(ड) संचालकांनी वार्षिक हिशेब नियमितपणे तयार केले होते आणि

(इ) संचालकांनी सर्व लागू कायद्यांच्या तरतुदींचे पालन सुनिश्चित करण्यासाठी योग्य प्रणाली तयार केली आहे आणि अशा प्रणाली पुरेशा आणि प्रभावीपणे कार्यरत आहेत.

२९. दक्षता यंत्रणा :

कंपनी कायदा, २०१३ च्या आवश्यकतेच्या अनुषंगाने, फसवणूक आणि गैरव्यवस्थापनाच्या घटना घडल्यास त्यास सामोरे जाण्यासाठी महामंडळ कार्यक्षम दक्षता यंत्रणा धोरण तयार करण्याच्या प्रक्रियेत आहे.

३०. कंपनीला लागू नसलेल्या तरतुदी :

कंपनी कायदा, २०१३ मधील तरतुदींनुसार काही तरतुदी महामंडळाला लागू होत नाहीत, परंतु मंडळाच्या अहवालात त्या जाहीर करणे आवश्यक आहे :

1. कंपनी ही सरकारी कंपनी आहे आणि त्यामुळे कंपनी कायदा, २०१३ च्या कलम १८८ च्या उपकलम (१) मधील तरतुदी त्याला लागू होत नाहीत.

2. ३१ मार्च, २०२२ पर्यंत कंपनीची कोणतीही उपकंपनी / सहयोगी / संयुक्त उद्यम कंपनी नाही.

3. कंपनीला इन्व्हेस्टर एज्युकेशन अँड प्रोटेक्शन फंड (आयईपीएफ) मध्ये कोणतीही रक्कम हस्तांतरित करण्याची आवश्यकता नाही.

4. ही कंपनी महाराष्ट्र शासन आणि रेल्वे मंत्रालयाचा ५०:५० संयुक्त उपक्रम असून स्वतंत्र संचालकांची नेमणूक करण्यापासून तिला सूट देण्यात आली आहे.

३१. पोचपावती :

महाराष्ट्र सरकार, रेल्वे मंत्रालय, एमएमआरडीए, एमसीजीएम आणि इतर सरकारी यंत्रणांनी दिलेल्या पाठिंब्याबद्दल आम्ही त्यांचे आभार मानतो आणि भविष्यातही त्यांच्या पाठिंब्याची अपेक्षा करतो.

सर्व स्तरावरील सर्व कर्मचाऱ्यांनी दिलेल्या योगदानाचे आम्ही मनापासून कौतुक करतो.
महाराष्ट्र रेल इनफ्रास्ट्रक्चर डेवलपमेंट कॉर्पोरेशन लिमिटेड साठी

राजेश कुमार जायसवाल
व्यवस्थापकीय संचालक
डीआयएन : ०८११७१२८

(संचालकाचे नाव)
संचालक
डीआयएन : ००२९५८४६

स्थळ : २४ जानेवारी २०२३
दिनांक : मुंबई

स्वतंत्र लेखापरीक्षकाचा अहवाल

प्रति,
महाराष्ट्र रेल इनफ्रास्ट्रक्चर डेवलपमेंट कॉर्पोरेशन लिमिटेडच्या सदस्यांनी वित्तीय विवरणांच्या लेखापरीक्षणाचा अहवाल दिला.

मत

आम्ही महाराष्ट्र रेल इनफ्रास्ट्रक्चर डेवलपमेंट कॉर्पोरेशन लिमिटेड (महामंडळ) च्या सोबतच्या आर्थिक विवरणांचे लेखापरीक्षण केले आहे, ज्यामध्ये ३१ मार्च २०२२ पर्यंतचा ताळेबंद, त्यानंतर संपलेल्या वर्षातील नफा आणि तोटा आणि रोख प्रवाहाचे विवरण त्यानंतर संपलेल्या वर्षासाठी, आणि महत्त्वपूर्ण लेखा धोरणांचा सारांश आणि इतर स्पष्टीकरणात्मक माहितीसह आर्थिक स्टेटमेन्टच्या नोट्स समाविष्ट आहे.

आमच्या मते आणि आमच्या सर्वोत्कृष्ट माहितीनुसार आणि आम्हाला दिलेल्या स्पष्टीकरणानुसार, उपरोक्त आर्थिक विवरणे कंपनी कायदा, २०१३ (अधिनियम) नुसार आवश्यक असलेली माहिती देतात आणि खरा आणि न्याय दृष्टिकोन देतात. ३१ मार्च २०२२ रोजी संपलेल्या वर्षातील नफा आणि त्या तारखेला संपलेल्या वर्षासाठीचा रोख प्रवाह, कंपनीच्या कारभाराची तत्त्वे भारतात सामान्यतः स्वीकारली जातात.

मताचा आधार –

आम्ही आमचे लेखापरीक्षण कंपनी अधिनियम, २०१३ च्या कलम १४३ (१०) अंतर्गत निर्दिष्ट लेखापरीक्षणाच्या मानकांनुसार केले. त्या मानकांखालील आमच्या जबाबदाऱ्या आमच्या अहवालाच्या आर्थिक विवरण विभागाच्या लेखापरीक्षणासाठी लेखापरीक्षकाच्या जबाबदाऱ्यांमध्ये वर्णन केल्या आहेत. आम्ही कंपनीपासून स्वतंत्र आहोत भारतीय चार्टर्ड अकाउंटंट्स संस्थेने जारी केलेल्या आचारसंहितेनुसार आणि कायद्याच्या तरतुदींखालील आर्थिक विवरणांच्या आमच्या लेखापरीक्षणाशी संबंधितअसलेल्या नैतिक आवश्यकतांनुसार आणि त्याखालील नियम, आणि या आवश्यकता आणि आचारसंहितेनुसार आम्ही आमच्या इतर नैतिक जबाबदाऱ्या पूर्ण केल्या आहेत.

आमचा विश्वास आहे की आम्हाला मिळालेले लेखापरीक्षण पुरावे आमच्या मताला आधार देण्यासाठी पुरेसे आणि योग्य आहेत.

मुख्य लेखापरीक्षण बाबी

मुख्य लेखापरीक्षण बाबी म्हणजे त्या बाबी ज्या, आमच्या व्यावसायिक निर्णयानुसार, सध्याच्या काळातील वित्तीय स्टेटमेंटच्या आमच्या लेखापरीक्षणात सर्वात महत्त्वाच्या होत्या. या बाबी आमच्या संपूर्ण आर्थिक स्टेटमेन्टच्या लेखापरीक्षणाच्या संदर्भात आणि त्यावर आमचे मत तयार करताना संबोधित करण्यात आल्या होत्या आणि आम्ही या प्रकरणांवर वेगळे मत देत नाही.

एस ए 701 नुसार मुख्य लेखापरीक्षण बाबींचा अहवाल देणे, मुख्य लेखापरीक्षण बाबी कंपनीला लागू होत नाहीत कारण ती असूचीबद्ध कंपनी आहे.

वित्तीय विवरणे आणि त्यावरील लेखापरीक्षकाच्या अहवालाव्यतिरिक्त इतर माहिती–

इतर माहिती तयार करण्यासाठी कंपनीचे संचालक मंडळ जबाबदार आहे. इतर माहितीमध्ये मंडळाच्या अहवालात समाविष्ट केलेल्या माहितीचा समावेश आहे, ज्यात मंडळाच्या अहवालाचे परिशिष्ट, व्यवसाय जबाबदारी अहवाल यांचा समावेश आहे परंतु त्यामध्ये वित्तीय विवरणे आणि आमच्या लेखा परीक्षकाचा अहवाल समाविष्ट नाही.

आर्थिक स्टेटमेन्टवरील आमचे मत इतर माहितीचा अंतर्भाव करत नाही आणि आम्ही त्यावर कोणत्याही प्रकारचे आश्वासन निष्कर्ष व्यक्त करत नाही.

आमच्या वित्तीय विवरणांच्या लेखापरीक्षणाच्या संबंधात, आमची जबाबदारी इतर माहिती वाचण्याची आहे आणि असे करताना, इतर माहिती आमच्या लेखापरीक्षणादरम्यान प्राप्त झालेल्या वित्तीय विवरणांशी किंवा आमच्या ज्ञानाशी भौतिकदृष्ट्या विसंगत

आहे का किंवा अन्यथा दिसून येते याचा विचार करणे. भौतिकदृष्ट्या चुकीचे वर्णन करणे. जर, आम्ही केलेल्या कामाच्या आधारे, आम्ही असा निष्कर्ष काढतो की या इतर माहितीचे भौतिक चुकीचे विधान आहे आम्हाला त्या वस्तुस्थितीचा अहवाल देणे आवश्यक आहे.

या संदर्भात आमच्याकडे तक्रार करण्यासारखे काहीही नाही.

आर्थिक विवरणांसाठी व्यवस्थापनाची जबाबदारी–

कंपनीचे संचालक मंडळ कायद्याच्या कलम १३४ (५) मध्ये नमूद केलेल्या बाबींसाठी जबाबदार आहेत या वित्तीय विवरणपत्रे तयार करण्याच्या संदर्भात जे कंपनीची आर्थिक स्थिती, आर्थिक कामगिरी आणि रोख प्रवाह यांचे खरे आणि न्याय्य दृश्य देतात. कायद्याच्या कलम १३३ अंतर्गत निर्दिष्ट केलेल्या लेखा मानकांसह, भारतात सामान्यतः स्वीकारल्या जाणाऱ्या लेखा तत्त्वांनुसार. या जबाबदारीमध्ये कंपनीच्या मालमत्तेचे रक्षण करण्यासाठी आणि फसवणूक आणि इतर अनियमितता रोखण्यासाठी आणि शोधण्यासाठी कायद्याच्या तरतुदींनुसार पुरेशा लेखा नोंदी ठेवण्याचा समावेश आहे योग्य लेखा धोरणांची निवड आणि अर्ज वाजवी आणि विवेकपूर्ण निर्णय आणि अंदाज करणे आणि पुरेशा अंतर्गत वित्तीय नियंत्रणांची रचना, अंमलबजावणी आणि देखभाल, जे लेखा नोंदींची अचूकता आणि पूर्णत्ता सुनिश्चित करण्यासाठी प्रभावीपणे कार्यरत होते, वित्तीय विवरण तयार करणे आणि सादरीकरणाशी संबंधित जे खरे आणि न्याय्य दृश्य देतात आणि विनामूल्य आहेत. भौतिक चुकीच्या विधानातून, फसवणूक किंवा त्रुटीमुळे

वित्तीय विवरणपत्रे तयार करताना, व्यवस्थापन एकतर कंपनीला संपुष्टात आणण्याचा किंवा व्यवस्थापनाचा हेतू असल्याशिवाय, चालू चिंता म्हणून पुढे चालू ठेवण्याच्या कंपनीच्या क्षमतेचे मूल्यांकन करण्यासाठी, लागू असल्याप्रमाणे, पुढे जाणाऱ्या चिंतेशी संबंधित बाबी उघड करण्यासाठी आणि लेखासंबंधीच्या गोंग चिंतेचा आधार वापरण्यासाठी जबाबदार आहे. ऑपरेशन्स बंद करा, किंवा तसे करण्याशिवाय कोणताही वास्तववादी पर्याय नाही.

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

आर्थिक स्टेटमेन्टच्या ऑडिटसाठी ऑडिटरच्या जबाबदाऱ्या–

आमची उद्दिष्टे म्हणजे संपूर्णपणे आर्थिक विवरणे भौतिक चुकीच्या विधानापासून मुक्त आहेत की नाही, फसवणूक किंवा त्रुटीमुळे, आणि आमच्या मताचा समावेश असलेल्या लेखापरीक्षकाचा अहवाल जारी करणे हे वाजवी आश्वासन मिळवणे आहे. वाजवी हमी ही उच्च पातळीची हमी आहे, परंतु एसए नुसार केलेले ऑडिट नेहमी अस्तित्त्वात असताना भौतिक चुकीचे विधान शोधून काढेल याची हमी नाही. चुकीची विधाने फसवणूक किंवा त्रुटींमधून उद्‌भवू शकतात आणि वैयक्तिकरित्या किंवा एकत्रितपणे, या वित्तीय विधानांच्या आधारे घेतलेल्या वापरकर्त्यांच्या आर्थिक निर्णयांवर परिणाम करण्याची वाजवी अपेक्षा केली जात असेल तर ती सामग्री मानली जाते.

एस ए नुसार ऑडिटचा एक भाग म्हणून, आम्ही व्यावसायिक निर्णय घेतो आणि संपूर्ण ऑडिटमध्ये व्यावसायिक संशय कायम ठेवतो.आम्ही सुद्धा

१) फसवणूक किंवा त्रुटीमुळे, वित्तीय स्टेटमेंट्सच्या भौतिक चुकीच्या स्टेटमेंटच्या जोखमी ओळखा आणि मूल्यांकन करा, त्या जोखमींना प्रतिसाद देणारी ऑडिट प्रक्रिया डिझाइन करा आणि पार पाडा आणि आमच्या मताचा आधार देण्यासाठी पुरेसे पुरावे आणि योग्य ऑडिट पुरावे मिळवा. फसवणुकीमुळे उद्‌भवलेल्या भौतिक चुकीच्या विधानाचा शोध न लागण्याची जोखीम त्रुटीच्या परिणामी एकापेक्षा जास्त आहे, कारण फसवणुकीत संगनमत, खोटारडेपणा, हेतुपुरस्सर वगळणे, चुकीचे सादरीकरण किंवा अंतर्गत नियंत्रण ओव्हरराइड यांचा समावेश असू शकतो.

२) परिस्थितीमध्ये योग्य असलेल्या लेखापरीक्षण प्रक्रियेची रचना करण्यासाठी ऑडिटशी संबंधित अंतर्गत नियंत्रणाची समज मिळवून कंपनी कायदा, २०१३ च्या कलम १४३(३)(५) अंतर्गत, कंपनीकडे पुरेशी अंतर्गत आर्थिक नियंत्रण प्रणाली आहे की नाही आणि अशा नियंत्रणांची कार्यक्षमता प्रभावी आहे किंवा नाही यावर आमचे मत व्यक्त करण्यासाठी आम्ही जबाबदार आहोत.

३) वापरलेल्या लेखा धोरणांच्या योग्यतेचे मूल्यांकन करुन आणि लेखा अंदाज आणि व्यवस्थापनाद्वारे केलेल्या संबंधित प्रकटीकरणांच्या वाजवीपणाचे मूल्यांकन करणे.

४) व्यवस्थापनाच्या वापराच्या योग्यतेवर निष्कर्ष काढा आणि लेखा परीक्षणाच्या पुराव्याच्या आधारावर, घटना किंवा परिस्थितीशी संबंधित अनिश्चितता अस्तित्वात आहे की नाही ज्यामुळे कंपनीच्या चालू बाबी म्हणून चालू ठेवण्याच्या क्षमतेवर महत्त्वपूर्ण शंका येऊ शकते. जर आम्ही असा निष्कर्ष काढला की भौतिक अनिश्चितता अस्तित्वात आहे, तर आम्हाला आमच्या लेखापरीक्षकाच्या अहवालात आर्थिक स्टेटमेन्टमधील संबंधित खुलाशांकडे लक्ष वेधून घेणे आवश्यक आहे किंवा जर असे खुलासे अपुरे असतील तर आमचे मत सुधारण्यासाठी. आमचे निष्कर्ष आमच्या ऑडिटरच्या अहवालाच्या तारखेपर्यंत मिळालेल्या ऑडिट पुराव्यावर आधारित आहेत. आमचे निष्कर्ष आमच्या ऑडिटरच्या अहवालाच्या तारखेपर्यंत मिळालेल्या ऑडिट पुराव्यावर आधारित आहेत.

५) वित्तीय विवरणांचे एकूण सादरीकरण, रचना आणि सामग्रीचे मूल्यमापन करा, ज्यात प्रकटीकरण समाविष्ट आहे आणि आर्थिक विवरणे योग्य सादरीकरण साध्य करण्यासाठी अंतर्निहित व्यवहार आणि घटनांचे प्रतिनिधित्व करतात की नाही.

भौतिकता म्हणजे आर्थिक स्टेटमेंट्समधील चुकीच्या स्टेटमेंट्सचे परिमाण, जे वैयक्तिकरित्या किंवा एकत्रितपणे, आर्थिक स्टेटमेंट्सच्या वाजवीपणे जाणकार वापरकर्त्याचे आर्थिक निर्णय लागू केले जाण्याची शक्यता निर्माण करतात. (१) आमच्या लेखापरीक्षण कार्याच्या व्याप्तीचे नियोजन करताना आणि आमच्या कामाच्या परिणामांचे मूल्यमापन करताना आम्ही परिमाणात्मक भौतिकता आणि गुणात्मक घटकांचा विचार करतोय आणि (२) आर्थिक विवरणांमध्ये ओळखल्या गेलेल्या कोणत्याही चुकीच्या विधानांच्या परिणामाचे मूल्यांकन करणे.

आम्ही आमच्या ऑडिट दरम्यान ओळखल्या जाणाऱ्या अंतर्गत नियंत्रणातील कोणत्याही महत्त्वाच्या नसलेल्या त्रुटींसह, इतर बाबींसह, लेखापरीक्षणाची नियोजित व्याप्ती आणि वेळ आणि महत्त्वपूर्ण लेखापरीक्षणाची वेळ यासंबंधी आम्ही संप्रेषण करतो.

आम्ही स्वातंत्र्याशी संबंधित नैतिक आवश्यकतांचे पालन केल्याचे आणि आमच्या स्वातंत्र्या वर वाजवी रीतीने झेपेल असे मानले जाणारे सर्व संबंध आणि इतर बाबींशी संवाद साधण्यासाठी, आणि जेथे लागू असेल, संबंधित सुरक्षा उपायांचे पालन केले आहे अशा विधानासह आम्ही शासनाचा आरोपही प्रदान करतो. गव्हर्नन्सचा आरोप असलेल्यांशी संवाद साधलेल्या प्रकरणांवरून, सध्याच्या काळातील वित्तीय विवरणांच्या लेखापरीक्षणात सर्वात महत्त्वाच्या असलेल्या आणि त्यामुळे मुख्य लेखापरीक्षणाच्या बाबी आम्ही ठरवतो. आम्ही आमच्या लेखापरीक्षकाच्या अहवालात या बाबींचे वर्णन करतो जोपर्यंत कायदा किंवा नियम या प्रकरणाबद्दल सार्वजनिक प्रकटीकरण प्रतिबंधित करत नाहीत किंवा जेव्हा अत्यंत दुर्मिळ परिस्थितीत, आम्ही ठरवतो की आमच्या अहवालात एखादी बाब कळविली जाऊ नये कारण असे केल्याने प्रतिकूल परिणाम अपेक्षित असतील. अशा संप्रेषणाच्या सार्वजनिक हिताच्या फायद्यांपेक्षा जास्त वजन आहे.

इतर कायदेशीर आणि नियामक आवश्यकतांचा अहवाल

कंपनी कायदा, २०१३ च्या कलम १४३ च्या उप-कलम (११) नुसार भारताच्या केंद्र सरकारने जारी केलेल्या कंपनीज (ऑडिटर्स रिपोर्ट) ऑर्डर, २०२० (ऑर्डर) च्या आवश्यकतेनुसार, आम्ही परिशिष्टात देतो. "ए", आदेशाच्या परिच्छेद ३ आणि ४ मध्ये निर्दिष्ट केलेल्या प्रकरणांवरील विधान, लागू मर्यादेपर्यंत.

कायद्याच्या कलम 143(3) नुसार, आम्ही अहवाल देतो की-

(अ) आम्ही आमच्या लेखापरीक्षणाच्या उद्देशांसाठी आमच्या सर्वोत्तम ज्ञान आणि विश्वासाप्रमाणे आवश्यक असलेली सर्व माहिती आणि स्पष्टीकरणे शोधून काढली आहेत

(ब) आमच्या मते, कायद्यानुसार आवश्यक असलेली योग्य हिशोबाची पुस्तके कंपनीने आत्तापर्यंत ठेवली आहेत कारण ती पुस्तकांच्या आमच्या तपासणीतून दिसून येते

(क) ताळेबंद, नफा आणि तोट्याचे विवरण आणि या अहवालाद्वारे हाताळलेले रोख रकमेचे विवरण खाते पुस्तकांशी सहमत आहे

(ड) आमच्या मते, उपरोक्त आर्थिक विवरणे कायद्याच्या कलम 133 अंतर्गत निर्दिष्ट केलेल्या लेखा मानकांचे पालन करतात.

(इ) भारत सरकारच्या कॉर्पोरेट व्यवहार मंत्रालयाने जारी केलेल्या 5 जून 2015 रोजी जारी केलेल्या अधिसूचना क्रमांक जी एस आर ४६३(इ) नुसार सरकारी कंपनी असल्याने, अधिनियमाच्या कलम १६४ च्या उप–कलम (२) च्या तरतुदी, कंपनीला लागू नाहीत

(फ) कंपनीच्या वित्तीय अहवालावरील अंतर्गत आर्थिक नियंत्रणांची पर्याप्तता आणि अशा नियंत्रणांच्या कार्यक्षमतेच्या संदर्भात, परिशिष्ट "ब" मधील आमचा वेगळा अहवाल पहा.

(ग) भारत सरकारच्या कॉर्पोरेट व्यवहार मंत्रालयाने जारी केलेल्या दिनांक ५ जून, २०१५ रोजी जारी केलेल्या अधिसूचना क्रमांक जी एस आर ४६३(इ) नुसार, कायद्याचे कलम १९७ सरकारी कंपन्यांना लागू होत नाही. त्यानुसार, कायद्याच्या कलम १९७(१६) च्या तरतुदींच्या आवश्यकतेनुसार अहवाल देणे कंपनीवर लागू होणार नाही. त्यानुसार, कायद्याच्या कलम १९७(१६) च्या तरतुदींच्या आवश्यकतेनुसार अहवाल देणे कंपनीवर लागू होणार नाही

(ह) कंपनी (ऑडिट आणि ऑडिटर्स) नियम, २०१४ च्या नियम ११ नुसार लेखापरीक्षकांच्या अहवालात समाविष्ट करावयाच्या इतर बाबींच्या संदर्भात, आमच्या मते आणि आमच्या सर्वोत्तम माहितीनुसार आणि दिलेल्या स्पष्टीकरणानुसार आम्हाला:

१. कंपनीने ३१ मार्च २०२२ रोजी प्रलंबित खटल्यांचा तिच्या आर्थिक स्थितीवर परिणाम उघड केला आहे (आर्थिक स्टेटमेंटसाठी टीप १८ पहा)

२. कंपनीकडे डेरिव्हेटिव्ह कॉन्ट्रॅक्ट्ससह कोणतेही दीर्घकालीन करार नव्हते ज्यासाठी कोणतेही भौतिक नुकसान झाले होते.

३. कंपनीने गुंतवणूकदार शिक्षण आणि संरक्षण निधीमध्ये हस्तांतरित करणे आवश्यक असलेली कोणतीही रक्कम नव्हती.

४. (अ) व्यवस्थापनाने असे प्रतिनिधित्व केले आहे की, आपल्या सर्वोत्तम ज्ञान आणि विश्वासाप्रमाणे, कंपनीकडून किंवा त्यामध्ये कोणताही निधी प्रगत किंवा कर्ज किंवा गुंतवणूक केलेला नाही (एकतर उधार घेतलेल्या निधीतून किंवा शेअर प्रीमियम किंवा इतर कोणत्याही स्रोत किंवा प्रकारच्या निधीतून) परदेशी संस्थांसह ("मध्यस्थ") इतर कोणतीही व्यक्ती(व्यक्ती) किंवा संस्था या समजुतीने, लिखित स्वरूपात किंवा अन्यथा नोंदवलेले असले तरी, मध्यस्थ, प्रत्यक्ष किंवा अप्रत्यक्षपणे इतर व्यक्तींना किंवा संस्थांना कर्ज देईल किंवा गुंतवणूक करेल. कंपनी (अंतिम लाभार्थी) द्वारे किंवा त्यांच्या वतीने कोणत्याही प्रकारे ओळखले गेले किंवा अंतिम लाभार्थ्यांच्या वतीने कोणतीही हमी, सुरक्षा किंवा यासारखे प्रदान केले.

(ब) व्यवस्थापनाने असे प्रतिनिधित्व केले आहे की, आपल्या सर्वोत्तम ज्ञान आणि विश्वासाप्रमाणे, परदेशी संस्थांसह ("निधी पक्ष") सह कोणत्याही व्यक्ती(व्यक्ती) किंवा संस्थांकडून कंपनीला कोणताही निधी प्राप्त झालेला नाही. हे समज, लेखी किंवा अन्यथा रेकॉर्ड केलेले असले तरी, कंपनी, प्रत्यक्ष किंवा अप्रत्यक्षपणे, निधी देणाऱ्या पक्षाद्वारे किंवा त्यांच्या वतीने (अंतिम लाभार्थी) किंवा त्यांच्या वतीने ओळखल्या गेलेल्या इतर व्यक्तींना किंवा संस्थांना कर्ज देईल किंवा गुंतवणूक करेल. अंतिम लाभार्थ्यांच्या वतीने कोणतीही हमी, सुरक्षा किंवा यासारखे प्रदान करणे आणि

(क) आमच्या लेखापरीक्षण प्रक्रियेच्या आधारे ज्याला आम्ही वाजवी आणि योग्य समजले त्या परिस्थितीत, आमच्या निदर्शनास असे काहीही आले नाही ज्यामुळे उपखंड (अ) आणि (ब) अंतर्गत सादरीकरणांमध्ये कोणतेही भौतिक चुकीचे विधान आहे असे आम्हाला वाटू लागले आहे.

५. कंपनीने आधीच्या आर्थिक वर्षात लाभांश घोषित केला आहे जो स्वतंत्र खात्यात दिला नाही किंवा ठेवला नाही परंतु बोर्डाने मंजूर केल्यानुसार वर्षभरात शेअर पब्लिकेशन मनीमध्ये तो समायोजित केला गेला आहे.

६ कंपनी कायदा, २०१३ च्या कलम १४३ (५) नुसार आवश्यकतेनुसार, भारताचे नियंत्रक आणि महालेखा परीक्षक यांनी निर्देश जारी केले आहेत आणि उप-निर्देशांक आमच्या टिप्पण्या परिशिष्ट क मध्ये आहेत.

व्हीपीएच आणि असोसिएट्स एलएलपी साठी
चार्टर्ड अकाउंटंट
फर्मचा नोंदणी क्रमांक : १२६५७३ डब्लू / डब्लू १००७०३

भागीदार
हेमंत शहा
सदस्य संख्या: १११५५२
यू डी आय एन : २३१११५५२बी४डब्लूएक्सपीओ१५४७
ठिकाण : मुंबई
दिनांक : २४ जानेवारी २०२३

स्वतंत्र लेखापरीक्षकांच्या अहवालाचे परिशिष्ट अ

३१ मार्च २०२२ रोजी संपलेल्या वर्षाच्या आर्थिक विवरणांवर कंपनीच्या सदस्यांना स्वतंत्र लेखा परीक्षकांच्या अहवालात संदर्भित केलेल्या परिशिष्ट अ च्या संदर्भात, आम्ही पुढील गोष्टींचा अहवाल देतो :

(१) (अ) (अ) कंपनीने मालमत्ता, प्रकल्प आणि उपकरणे यांचे परिमाणवाचक तपशील आणि परिस्थिती यासह संपूर्ण तपशील दर्शविणारा योग्य रेकॉर्ड ठेवला आहे.

(ब) कंपनीने अमूर्त मालमत्तेचे संपूर्ण तपशील दर्शविणारी योग्य नोंद ठेवली आहे.

(ब) आम्हाला दिलेल्या माहितीनुसार आणि स्पष्टीकरणानुसार, या मालमत्ता, प्रकल्प आणि उपकरणे वाजवी अंतराने व्यवस्थापनाद्वारे भौतिकरित्या सत्यापित केली गेली आहेत आणि अशा पडताळणीमध्ये कोणतीही भौतिक विसंगती लक्षात आली नाही.

(क) आम्हाला दिलेल्या माहितीनुसार आणि स्पष्टीकरणानुसार, कंपनीकडे कोणतीही स्थावर मालमत्ता नाही, त्यानुसार, ऑर्डरच्या खंड ३(१)(क) च्या तरतुदी कंपनीला लागू होत नाहीत.

(ड) कंपनीने वर्षभरात तिची मालमत्ता, प्रकल्प आणि उपकरणे (वापरण्याच्या अधिकारासह) किंवा अमूर्त मालमत्ता किंवा दोन्हीचे पुनर्मूल्यांकन केले नाही.

(इ) कंपनीने वर्षभरात तिची मालमत्ता, प्रकल्प आणि उपकरणे (वापरण्याच्या अधिकारासह) किंवा अमूर्त मालमत्ता किंवा दोन्हीचे पुनर्मूल्यांकन केले नाही.

(२) (अ) कंपनीच्या व्यवसायात इन्व्हेंटरीजचा समावेश नाही आणि त्यानुसार ऑर्डरच्या खंड ३(२) (अ) च्या तरतुदी कंपनीला लागू होत नाहीत.

(३) आम्हाला दिलेल्या माहितीनुसार आणि स्पष्टीकरणांनुसार, कंपनीने कंपन्या, मर्यादित दायित्व भागीदारी किंवा इतर कोणत्याही पक्षांना सुरक्षित किंवा असुरक्षित, कर्जाच्या स्वरुपात कोणतेही कर्ज किंवा आगाऊ गुंतवणूक केलेली नाही किंवा मंजूर केलेली नाही. त्यानुसार ऑर्डरच्या खंड ३(३) (अ).(ब).(क).(ड).(इ). आणि (फ) च्या तरतुदी कंपनीला लागू होत नाहीत.

(४) आमच्या मते आणि आम्हाला दिलेल्या माहितीनुसार आणि स्पष्टीकरणानुसार, कंपनीने कायद्याच्या कलम १८५ आणि १८६ च्या तरतुदीनुसार कर्जे, केलेली गुंतवणूक, हमी आणि सिक्युरिटीज दिलेले नाहीत, त्यानुसार कलम ३ मधील तरतुदी (४) आदेश कंपनीला लागू होत नाहीत.

(५) कंपनीने भारतीय रिज़र्व्ह बँकेने जारी केलेल्या निर्देशांनुसार, कायद्याच्या कलम ७३ ते ७६ मधील तरतुदी, कायद्याच्या इतर कोणत्याही संबंधित तरतुदी आणि त्याखाली तयार केलेल्या संबंधित नियमांच्या अर्थानुसार लोकांकडून कोणत्याही ठेवी स्वीकारल्या नाहीत.

(६) आम्हाला कळवल्याप्रमाणे, कंपनीद्वारे चालवल्या जाणाऱ्या क्रियाकलापांच्या संदर्भात, कायद्याच्या कलम १४८ च्या उप-कलम (१) अंतर्गत केंद्र सरकारने खर्चाच्या नोंदींची देखभाल निर्दिष्ट केलेली नाही.

(७) (अ) आम्हाला दिलेल्या माहितीनुसार आणि स्पष्टीकरणानुसार आणि कंपनीच्या नोंदींच्या आमच्या तपासणीच्या आधारावर, भविष्य निर्वाह निधी, कर्मचाऱ्यांसह निर्विवाद वैधानिक देयांच्या संदर्भात खात्याच्या पुस्तकांमध्ये कपात केलेली / जमा केलेली रक्कम राज्य विमा, प्राप्तिकर, वस्तू आणि सेवा कर, सीमा शुल्क, उपकर आणि इतर भौतिक वैधानिक देय रक्कम कंपनीने वर्षभरात नियमितपणे योग्य प्राधिकरणांकडे जमा केली आहे.

आम्हाला देण्यात आलेल्या माहिती व स्पष्टीकरणानुसार भविष्य निर्वाह निधी, कर्मचारी राज्य विमा, प्राप्तिकर, वस्तू व सेवा कर, सीमा शुल्क, उपकर आणि इतर भौतिक वैधानिक देयकांच्या संदर्भात देय असलेली कोणतीही निर्विवाद रक्कम देय झाल्याच्या तारखेपासून सहा महिन्यांपेक्षा जास्त कालावधीसाठी ३१ मार्च २०२२ पर्यंत थकबाकीत नव्हती.

(ब) आम्हाला दिलेल्या माहितीनुसार आणि स्पष्टीकरणानुसार, वरील उपखंड (अ) मध्ये उल्लेखित कोणतीही देय रक्कम नाही जी कंपनीने विवादांमुळे जमा केली नाही.

(८) (अ) कंपनीने वर्षभरात कर्जाची किंवा इतर कर्जाची परतफेड करण्यात किंवा त्यावरील व्याजाची भरपाई करण्यात कोणतीही चूक केलेली नाही.

(ब) आम्हाला दिलेल्या माहितीनुसार आणि स्पष्टीकरणानुसार, कंपनीला वर्षभरात कोणत्याही बँक किंवा वित्तीय संस्था किंवा इतर कर्जदात्याद्वारे विलफुल डिफॉल्टर म्हणून घोषित केले जात नाही.

(क) कंपनीने घेतलेले मुदत कर्ज ज्या कारणासाठी कर्जे मिळवली होती त्यासाठी अर्ज केला आहे.

(ड) कंपनीच्या नोंदींच्या आधारे, अल्प मुदतीच्या आधारावर उभारलेला निधी दीर्घकालीन उद्देशांसाठी वापरला गेला नाही.

(इ) कंपनीकडे उपकंपनी, सहयोगी किंवा संयुक्त उपक्रम नाहीत त्यानुसार ऑर्डरच्या खंड ३(९)(प) च्या तरतुदी कंपनीला लागू होत नाहीत.

(फ) कंपनीकडे सहाय्यक, सहयोगी किंवा संयुक्त उपक्रम नाहीत त्यानुसार ऑर्डरच्या खंड ३(९)(फ) च्या तरतुदी कंपनीला लागू होत नाहीत.

(१०) (अ) आमच्या मते आणि आम्हाला दिलेल्या माहितीनुसार आणि स्पष्टीकरणानुसार, कंपनीने वर्षभरात आणि मुदतीच्या कज. दिरम्यान प्रारंभिक सार्वजनिक ऑफर किंवा पुढील सार्वजनिक ऑफर (कर्ज साधनांसह) एकही पैसा उभा केला नाही. वर्षाच्या दरम्यान. त्यानुसार, ऑर्डरच्या खंड ३(१०)(अ) च्या तरतुदी कंपनीला लागू होत नाहीत

(ब) कंपनीने सध्याच्या भागधारकांना वर्षभरात इक्विटी शेअर्सचे हक्क जारी केले आहेत. कंपनीला ३१ मार्च २०२२ पर्यंत ४०२ कोटी रुपयांची शेअर अर्जाची रक्कम देखील प्राप्त झाली आहे आणि कंपनी कायदा, २०१३ च्या कलम ६२ च्या आवश्यकतेनुसार नसलेल्या समभागांचे वाटप न करता निधीचा वापर केला आहे.

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

(ब) आम्हाला दिलेल्या माहितीनुसार आणि स्पष्टीकरणानुसार, कंपनीला वर्षभरात कोणत्याही बँक किंवा वित्तीय संस्थेने किंवा इतर कर्जदात्याद्वारे विलफुल डिफॉल्टर म्हणून घोषित केलेले नाही.

(क) आम्हाला दिलेल्या माहितीनुसार आणि स्पष्टीकरणानुसार, कंपनीला वर्षभरात व्हिसल-ब्लोअर तक्रारी प्राप्त झालेल्या नाहीत.

(१२)(अ) आम्हाला दिलेल्या माहितीनुसार आणि स्पष्टीकरणानुसार, आमच्या मते, कंपनी कायद्याच्या कलम ४०६ अन्वये विहित केलेली निधी कंपनी नाही, त्यानुसार, खंड ३(१२)(अ),(ब) आणि (क) ऑर्डर कंपनीला लागू नाही.

(१३) आम्हाला दिलेल्या माहितीनुसार आणि स्पष्टीकरणानुसार आणि कंपनीच्या नोंदींच्या आमच्या तपासणीच्या आधारावर, संबंधित पक्षांसोबतचे सर्व व्यवहार कायद्याच्या कलम १७७ आणि १८८ चे पालन करतात, जेथे लागू असेल आणि अशा व्यवहारांचे तपशील लागू लेखा मानकांनुसार आवश्यकतेनुसार आर्थिक विवरणांमध्ये उघड केले गेले आहे.

(१४)(अ) कंपनीकडे त्याच्या व्यवसायाच्या आकार आणि स्वरूपाशी सुसंगत अंतर्गत ऑडिट प्रणाली आहे.

(ब) आम्हाला दिलेल्या माहितीनुसार आणि स्पष्टीकरणानुसार, कंपनीने भारतीय रिझर्व्ह बँकेच्या वैध नोंदणी प्रमाणपत्राशिवाय (सी.

ओआर) कोणतेही गैर–बँकिंग वित्तीय किंवा गृहनिर्माण वित्तविषयक क्रियाकलाप केले नाहीत.

(क) आम्हाला दिलेल्या माहितीनुसार आणि स्पष्टीकरणानुसार, कंपनी भारतीय रिझर्व बँकेने केलेल्या नियमांमध्ये परिभाषित केल्यानुसार कोअर इन्व्हेस्टमेंट कंपनी (सीआयसी) नाही आणि म्हणून, कलम ३(१४) (क) च्या तरतुदी ऑर्डर कंपनीला लागू नाही

(ड) आम्हाला दिलेल्या माहितीनुसार आणि स्पष्टीकरणानुसार, गटाकडे गटाचा भाग असलेले कोणतेही सी आय सी नाही.

(१७) कंपनीला आर्थिक वर्षात किंवा तत्काळ आधीच्या आर्थिक वर्षात कोणतेही रोख नुकसान झाले नाही.

(१८) वर्षभरात वैधानिक लेखापरीक्षकांनी राजीनामा दिलेला नाही.

(१९) आर्थिक गुणोत्तर, वृद्धत्व आणि आर्थिक मालमत्तेची प्राप्ती आणि आर्थिक दायित्वे भरण्याच्या अपेक्षित तारखा, आर्थिक विवरणपत्रांसोबत असलेली इतर माहिती, संचालक मंडळ आणि व्यवस्थापन योजनांबद्दलचे आमचे ज्ञान या आधारे आम्ही असे मत व्यक्त करतो की लेखापरीक्षण अहवालाच्या तारखेपर्यंत कोणतीही भौतिक अनिश्चितता अस्तित्त्वात नाही की ताळेबंद तारखेपासून एक वर्षाच्या कालावधीत देय असेल तेव्हा कंपनी ताळेबंदाच्या तारखेला अस्तित्वात असलेल्या दायित्वांची पूर्तता करण्यास सक्षम आहे.

(२०) (अ) कंपनीने सी एस आर योगदान 'प्रधानमंत्री नागरिक सहाय्य आणि आपत्कालीन परिस्थितीत मदत (पी एम केअर्स फंड) मध्ये दिले आहे. तथापि, कायद्यांतर्गत विहित केलेल्या वेळेच्या तुलनेत असे योगदान हस्तांतरित करण्यास विलंब झाला.

(ब) कंपनीकडे कोणताही चालू प्रकल्प नाही आणि त्यामुळे आदेशाच्या कलम ३(२०) (ब) च्या तरतुदी कंपनीला लागू होत नाहीत

(२१) आर्थिक विवरणे ही स्वतंत्र आर्थिक विवरणे आहेत. त्यामुळे, आदेशाच्या खंड ३(२१) च्या तरतुदी कंपनीला लागू होत नाहीत.

व्हीपीएच आणि असोसिएट्स एलएलपी साठी
चार्टर्ड अकाउंटंट
फर्मचा नोंदणी क्रमांक : १२६५७३डब्लू / डब्लू१००७०३

भागीदार
हेमंत शहा
सदस्य संख्या : ११११५२
यू डी आय एन : २३१११५५२बी४डब्लूएक्सपीओ१५४७
ठिकाण : मुंबई
दिनांक : २४ जानेवारी २०२३

स्वतंत्र लेखापरीक्षकांच्या अहवालातील परिशिष्ट – ब

कंपनी कायदा, २०१३ च्या कलम १४३ च्या उपकलम ३ च्या खंड (१) अन्वये अंतर्गत वित्तीय नियंत्रणांचा अहवाल ("अधिनियम")

आम्ही ३१ मार्च २०२२ रोजी महाराष्ट्र रेल इनफ्रास्ट्रक्चर डेवलपमेंट कॉर्पोरेशन लिमिटेड (कंपनी) च्या वित्तीय अहवालावरील अंतर्गत वित्तीय नियंत्रणांचे लेखापरीक्षण केले आहे आणि त्या तारखेला संपलेल्या वर्षासाठी कंपनीच्या वित्तीय स्टेटमेंटच लेखापरीक्षण केले आहे.

अंतर्गत वित्तीय नियंत्रणासाठी व्यवस्थापनाची जबाबदारी

इन्स्टिट्यूट ऑफ चार्टर्ड अकाउंटंट्स ऑफ इंडियाने (आयसीएआय) जारी केलेल्या आर्थिक अहवालावरील अंतर्गत नियंत्रणाच्या लेखापरीक्षणावरील मार्गदर्शन नोटमध्ये नमूद केलेल्या अंतर्गत नियंत्रणाच्या आवश्यक घटकांचा विचार करून कंपनीने स्थापित केलेल्या वित्तीय अहवालाच्या निकषांवरील अंतर्गत नियंत्रणाच्या आधारे अंतर्गत वित्तीय नियंत्रणे स्थापित करणे आणि राखणे ही कंपनीचे व्यवस्थापन जबाबदार आहे. कंपनी कायदा, २०१३ अन्वये आवश्यकतेनुसार या जबाबदाऱ्यांमध्ये कंपनीच्या धोरणांचे पालन, त्याच्या मालमत्तेचे संरक्षण, फसवणूक आणि त्रुटी रोखणे आणि शोधणे, लेखा रेकॉर्डची अचूकता आणि परिपूर्णता आणि विश्वासार्ह आर्थिक माहिती वेळेवर तयार करणे यासह त्याच्या व्यवसायाचे व्यवस्थित आणि कार्यक्षम संचालन सुनिश्चित करण्यासाठी प्रभावीपणे कार्यरत असलेल्या पुरेशा अंतर्गत आर्थिक नियंत्रणांची रचना, अंमलबजावणी आणि देखभाल यांचा समावेश आहे.

लेखापरीक्षकांची जबाबदारी

आमची जबाबदारी आमच्या लेखापरीक्षणावर आधारित वित्तीय अहवालावर कंपनीच्या अंतर्गत वित्तीय नियंत्रणांवर मत व्यक्त करणे आहे. आम्ही आमचे लेखापरीक्षण आयसीएआयने जारी केलेल्या आणि कंपनी अधिनियम, २०१३ च्या कलम १४३ (१०) अंतर्गत वित्तीय नियंत्रणांच्या लेखापरीक्षणास लागू असलेल्या मर्यादेपर्यंत वित्तीय अहवालावरील अंतर्गत वित्तीय नियंत्रणांच्या लेखापरीक्षणावरील मार्गदर्शन नोट (मार्गदर्शन नोट) आणि लेखापरीक्षणावरील मानकांनुसार केले, जे अंतर्गत वित्तीय नियंत्रणांच्या लेखापरीक्षणास लागू आहे आणि, इन्स्टिट्यूट ऑफ चार्टर्ड अकाउंटंट्स ऑफ इंडियाने जारी केलेले दोन्ही. त्या मानके आणि मार्गदर्शन नोटमध्ये आपण नैतिक आवश्यकतांचे पालन करणे आणि आर्थिक अहवालावर पुरेसे अंतर्गत वित्तीय नियंत्रण स्थापित आणि राखले गेले आहे की नाही आणि अशी नियंत्रणे सर्व भौतिक बाबतीत प्रभावीपणे कार्य करतात की नाही याबद्दल वाजवी खात्री मिळविण्यासाठी लेखापरीक्षणाचे नियोजन आणि अंमलबजावणी करणे आवश्यक आहे.

आमच्या लेखापरीक्षणात वित्तीय अहवालावर अंतर्गत वित्तीय नियंत्रण प्रणालीची पर्याप्तता आणि त्यांच्या ऑपरेटिंग परिणामकार. कतेबद्दल लेखापरीक्षण पुरावे मिळविण्यासाठी प्रक्रिया करणे समाविष्ट आहे. वित्तीय अहवालावरील अंतर्गत वित्तीय नियंत्रणांच्या आमच्या लेखापरीक्षणात वित्तीय अहवालावरील अंतर्गत वित्तीय नियंत्रणांची समज मिळविणे, भौतिक कमकुवतपणा अस्तित्वात असलेल्या जोखमीचे मूल्यांकन करणे आणि मूल्यांकन केलेल्या जोखमीच्या आधारे अंतर्गत नियंत्रणाच्या डिझाइन आणि ऑपरेटिंग प्रभावीतेची चाचणी आणि मूल्यांकन करणे समाविष्ट होते. निवडलेली कार्यपद्धती लेखापरीक्षकाच्या निर्णयावर अवलंबून असते, ज्यात फसवणूक किंवा त्रुटीमुळे स्टँडअलोन फायनान्शियल स्टेटमेंटच्या भौतिक चुकीच्या माहितीच्या जोखमीचे मूल्यांकन समाविष्ट आहे.

आमचा असा विश्वास आहे की आम्हाला मिळालेले लेखापरीक्षण पुरावे वित्तीय अहवालावर कंपनीच्या अंतर्गत वित्तीय नियंत्रण प्रणालीवरील आमच्या लेखापरीक्षण मताचा आधार प्रदान करण्यासाठी पुरेसे आणि योग्य आहेत.

वित्तीय अहवालावरील अंतर्गत वित्तीय नियंत्रणांचा अर्थ

वित्तीय अहवालावरील कंपनीच्या अंतर्गत आर्थिक नियंत्रणात अशी धोरणे आणि कार्यपद्धतींचा समावेश आहे जे (१) रेकॉर्डच्या देखभालीशी संबंधित आहेत जे वाजवी तपशीलवार, अचूक आणि निष्पक्षपणे कंपनीच्या मालमत्तेचे व्यवहार आणि स्वभाव प्रतिबिंबित करतातय (२) सामान्यपणे स्वीकारल्या गेलेल्या लेखा तत्त्वांनुसार स्वतंत्र वित्तीय विवरणे तयार करण्यास अनुमती देण्यासाठी आवश्यकतेनुसार व्यवहार नोंदवले जातात आणि कंपनीच्या प्राप्ती आणि खर्च केवळ कंपनीच्या व्यवस्थापन आणि संचालकांच्या अधिकृततेनुसार केले जात आहेत याची वाजवी खात्री प्रदान करणे आणि (३) कंपनीच्या मालमत्तेचे अनधिकृत अधिग्रहण, वापर किंवा प्रवृत्ती प्रतिबंधित करण्यासाठी किंवा वेळेवर शोधण्याबद्दल वाजवी आश्वासन प्रदान करणे ज्याचा स्वतंत्र वित्तीय स्टेटमेंटवर भौतिक परिणाम होऊ शकतो.

वित्तीय अहवालावरील अंतर्गत वित्तीय नियंत्रणांच्या अंतर्निहित मर्यादा

आर्थिक अहवालावरील अंतर्गत आर्थिक नियंत्रणांच्या अंतर्निहित मर्यादांमुळे, नियंत्रणांचे संगनमत किंवा अयोग्य व्यवस्थापन ओव्हरराइड होण्याच्या शक्यतेसह, त्रुटी किंवा फसवणुकीमुळे भौतिक चुकीची विधाने होऊ शकतात आणि शोधली जाऊ शकत नाहीत. तसेच, भविष्यातील कालावधीसाठी वित्तीय अहवालावरील अंतर्गत वित्तीय नियंत्रणांच्या कोणत्याही मूल्यमापनाचे अंदाज परिस्थितीतील बदलांमुळे वित्तीय अहवालावरील अंतर्गत वित्तीय नियंत्रण अपुरे पडू शकतात किंवा धोरणे किंवा कार्यपद्धतींच्या अनुपालनाचे प्रमाण बिघडू शकते या जोखमीच्या अधीन असतात.

मत

आमच्या मते, आमच्या माहितीप्रमाणे आणि आम्हाला दिलेल्या स्पष्टीकरणानुसार, कंपनीकडे, सर्व भौतिक बाबतीत, वित्तीय अहवालावर पुरेशी अंतर्गत वित्तीय नियंत्रण प्रणाली आहे आणि वित्तीय अहवालावरील अशी अंतर्गत वित्तीय नियंत्रणे ३१ मार्च २०२२ पर्यंत प्रभावीपणे कार्यरत होती. आयसीएआयने जारी केलेल्या वित्तीय अहवालावरील अंतर्गत वित्तीय नियंत्रणांच्या लेखापरीक्षणा वरील मार्गदर्शन नोटमध्ये नमूद केलेल्या अंतर्गत नियंत्रणाच्या आवश्यक घटकांचा विचार करून कंपनीने स्थापित केलेल्या वित्तीय अहवालाच्या निकषांवर अंतर्गत वित्तीय नियंत्रणाच्या अंतर्गत नियंत्रणाच्या आधारे.

व्हीपीएच आणि असोसिएट्स एलएलपी साठी
चार्टर्ड अकाउंटंट
फर्मचा नोंदणी क्रमांक : १२६५७३डब्लू / डब्लू१००७०३

भागीदार
हेमंत शहा
सदस्य संख्या: १११५५२
यू डी आय एन : २३१११५५२बी४डब्लूएक्सपीओ१५४७
ठिकाण : मुंबई
दिनांक : २४ जानेवारी २०२३

परिशिष्ट क – स्वतंत्र लेखापरीक्षकांच्या अहवालास

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

महाराष्ट्र रेल इनफ्रास्ट्रक्चर डेवलपमेंट कॉर्पोरेशन लिमिटेडच्या लेखा परीक्षणावर आधारित, आम्ही याद्वारे कंपनी कायदा, २०१३ च्या कलम १४३(५) अंतर्गत सी आणि एजी द्वारे जारी केलेल्या निर्देशांवरील पुरवणी अहवाल देतो.

क्र	सी आणि एजी च्या दिशानिर्देश	आमची निरीक्षणे आणि टिप्पणी
(१)	आयटी प्रणालीद्वारे सर्व लेखा व्यवहारांवर प्रक्रिया करण्यासाठी कंपनीकडे यंत्रणा आहे का? होय असल्यास, खात्यांच्या अखंडतेवर आयटी प्रणालीबाहेरील लेखा व्यवहा. रांच्या प्रक्रियेचे परिणाम आणि आर्थिक परिणाम, जर काही असतील तर, सांगितले जाऊ शकतात.	कंपनी टॅली सॉफ्टवेअरमध्ये खात्यांची पुस्तके सांभाळत आहे. संपूर्ण खाती एकात्मिक प्रणालीखाली आहेत. व्यवहाराची पडताळणी आणि मंजूरी स्वतंत्र नोट शीटवर केली जाते आणि त्यानंतर, एकदा व्यवहार मंजूर झाल्यानंतर ते टॅली सॉफ्टवेअरमध्ये नोंदवले जातात. बँक बुक आणि कॅश बुक्स टॅली सॉफ्टवेअरमध्ये आहेत, पुरवठादारांना केलेले पेमेंट/ग्राहकांकडून मिळालेले पैसे सिस्टीममध्ये व्यवस्थित रेकॉर्ड केले जातात
(२)	कर्जाची परतफेड करण्यात कंपनीच्या अक्षमतेमुळे विद्यमान कर्जाचे पुनर्गठन किंवा कर्ज माफी/कर्ज/व्याज इत्यादी प्रकरणे एखाद्या सावकाराने कंपनीला केली आहेत की नाही? जर होय, तर आर्थिक परिणाम सांगितले जाऊ शकतात. अशा प्रकरणांचा योग्य हिशोब घेतला जातो का? (जर, सावकार ही शासकीय कंपनी असेल, तर ही दिशा सावकार कंपनीच्या वैधानिक लेखापरीक्षकासाठी लागू)	कर्जाची परतफेड करण्यात कंपनीच्या अक्षमतेमुळे विद्यमान कर्जाची पुनर्रचना नाही किंवा कर्जदाराने कंपनीला विद्यमान कर्जाची पुनर्रचना नाही किंवा कर्जदाराने कंपनीला केलेले कर्ज/व्याज माफी इत्यादी प्रकरणे नाहीत.
(३)	केंद्र/राज्य सरकार किंवा त्यांच्या एजन्सींकडून विशिष्ट योजनांसाठी प्राप्त/प्राप्य निधी (अनुदान/सबसिडी इ.) त्याच्या अटी व शर्तींनुसार योग्य रीतीनेध्वापरण्यात आला होता का? विचलन प्रकरणांची यादी करा.	३१ मार्च २०२२ पर्यंत, कंपनीने केंद्र/राज्य सरकार किंवा त्यांच्या एजन्सींकडून कोणतेही अनुदान/सबसिडी इत्यादींचा लाभ घेतला नाही आणि म्हणून, कलम लागू नाही.

(४)	या व्यतिरिक्त लेखापरीक्षकाने कंपनी अधिनियम, 2013 च्या कलम 143(5) अंतर्गत जारी केलेल्या कोणत्याही अतिरिक्त कंपनी/क्षेत्र विशिष्ट निर्देशांचे पालन करणे आवश्यक आहे, ज्याचे फील्ड कार्यालयाने कंपनीच्या पूरक लेखापरीक्षणाची जबाबदारी सोपवली आहे.	फील्ड ऑफिसकडून असे कोणतेही अतिरिक्त कंपनी/क्षेत्र विशिष्ट निर्देश प्राप्त झालेले नाहीत आणि म्हणून, कलम लागू नाही.

व्हीपीएच आणि असोसिएट्स एलएलपी साठी
चार्टर्ड अकाउंटंट
फर्मचा नोंदणी क्रमांक : १२६५७३ डब्लू / डब्लू १००७०३

भागीदार
हेमंत शहा
सदस्य संख्या: १११५५२
यू डी आय एन : २३१११५५२बी४डब्लूएक्सपीओ१५४७
ठिकाण : मुंबई
दिनांक : 24 जानेवारी 2023

महानिदेशकलेखापरीक्षाकाकार्यालय, मध्यरेल
नवीनप्रशासनिकभवन.चौथीमंजिल
दा.नौ.मार्ग, ,मुंबई.छ.शि.ट – 400 001
Office of the Director General of Audit
Central Railway
4th Floor, New Administrative Building
DadabhaiNaoroji, CSMT, Mumbai - 400 001
Phone: 022-2262 1343 Fax: 022-2262 0720
e-mail: pdarlycr@cag.gov.in

संख्या: DGA/CR/MRIDC/Suppl. Audit/2021-22/169 दिनांक:02-05-2023

To

The Director General (Railways)
Office of Comptroller and Auditor General of India
9, Deen Dayal Updadhyay Marg,
New Delhi-110124

Sir,

Sub : Annexure I as per section 143(6)(b) of Companies Act, 2013 on annual accounts of Maharashtra Rail Infrastructure Development Corporation Ltd. for the financial year ended 31st March 2022 – Submission of – Reg.

The Supplementary Audit on Annual Accounts of Maharashtra Rail Infrastructure Development Corporation Ltd. for the financial year 2021-22 has been completed. As per section 143(6)(b) of Companies Act, 2013, a Management Letter has been issued to the company along with Annexure I.

This is for information and further necessary action please.

Thanking you,

Yours sincerely,

Sandip Roy)
Director General of Audit

Annexure-I

COMMENTS OF THE COMPTROLLER AND AUDITOR GENERAL OF INDIA UNDER SECTION 143 (6) (b) OF THE COMPANIES ACT, 2013 ON THE FINANCIAL STATEMENTS OF MAHARASHTRA RAIL INFRASTRUCTURE DEVELOPMENT CORPORATION LIMITED (MRIDC) FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH, 2022

The preparation of financial statements of Maharashtra Rail Infrastructure Development Corporation Limited (MRIDC) for the year ended 31st March, 2022 in accordance with the financial reporting framework prescribed under the Companies Act, 2013 is the responsibility of the Management of the company. The statutory auditors appointed by the Comptroller and Auditor General of India under Section 139 (5) of the Companies Act, 2013 are responsible for expressing opinion on the financial statements under Section 143 of the Companies Act, 2013 based on independent audit in accordance with the standards on auditing prescribed under Section 143 (10) of the Companies Act, 2013. This is stated to have been done by them vide their Audit Report dated 24.01.2023

I, on behalf of the Comptroller and Auditor General of India, have conducted a supplementary audit of the financial statements of Maharashtra Rail Infrastructure Development Corporation Limited (MRIDC) for the year ended 31st March, 2022 under Section 143 (6) (a) of the Companies Act, 2013. This supplementary audit has been carried out independently without access to the working papers of the Statutory Auditors and is limited primarily to inquiries of the statutory auditors and company personnel and a selective examination of some of the accounting records.

On the basis of my supplementary audit nothing significant has come to my knowledge which would give rise to any comment upon or supplement to Statutory Auditors Report under section 143(6) (b) of the Act.

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

Sd 03.05.23

(SANDIP ROY)
DIRECTOR GENERAL OF AUDIT

Place: Mumbai
Date: 03.05.2023

महाराष्ट्र रेल इनफ्रास्ट्रक्चर डेवलपमेंट कॉर्पोरेशन लिमिटेड
दि. ३१ मार्च २०२२ पर्यंत चे ताळेबंद

(रु. लाखांमध्ये)

तपशील		नोट्स	३१ मार्च, २०२२ (₹) प्रमाणे	३१ मार्च, २०२१ (₹) प्रमाणे
१	संभभागमूल्य आणि दायित्वे			
(१)	भागधारकांचे निधी			
	(अ) शेअर भांडवल	३	१०,०००	८,५४२
	(ब) साठा आणि अधिशेष	४	१,२१३	८७२
	(क) शेअर वॉरंटच्या बदल्यात मिळालेले पैसे		-	-
			११,२१३	९,४१४
(२)	प्रलंबित शेअर अर्जाचे पैसे वाटप	५	४०,२००	७२९
(३)	सध्यस्थितीत नसलेले दायित्वे			
	(अ) दीर्घकालीन कर्ज	६	१०,००५	-
	(ब) स्थगित कर देयता (निव्वळ)		-	-
	क) इतर दीर्घकालीन दायित्व	७	५७,७१२	२३,७५४
	(ड) दीर्घकालीन तरतुदी		-	-
			६७,७१७	२३,७५४
(४)	सद्य दायित्व			
	(अ) अल्प मुदतीचे कर्ज		-	-
	(ब) व्यापार देयक			
	१ सूक्ष्म आणि लघु उद्योगांमुळे	८	३९९	१,८६०
	२ सूक्ष्म आणि लघु उद्योगांव्यतिरिक्त अन्य लेनदारांमुळे	८	१,२१८	२,३२२
	(क) इतर सद्य दायित्व	९	८,९४७	४,०३०
	(ड) अल्प मुदतीची तरतूद		-	-
			१०,५६४	८,२१२
		एकूण	१,२९,६९३	४२,१०९
२	मालमत्ता			
(१)	सध्याची नसलेली मालमत्ता			
	(अ) मालमत्ता, प्रकल्प आणि उपकरणे			
	१ मूर्त मालमत्ता	१०	६९५	२८३
	२ अमूर्त मालमत्ता	१०	१२	१७
	३ भांडवल काम प्रागितिपथावर	१०	२८,४६८	७,२११
	४ विकासाचा अंतर्गत अमूर्त मालमत्ता		-	-
	(ब) सध्याची गुंतवणूक नाही		-	-
	(क) विलंबित कर मालमत्ता	११	७	१०
	(ड) दीर्घकालिन कर्ज आणि उचल	१२	३१८	१७८
	(इ) इतर नॉन विद्यमान मालमत्ता	१३	६१,१२१	२५,०१२
			९०,५८१	३२,७११
(२)	सध्याची मालमत्ता			
	(अ) सध्याची गुंतवणूक			
	(ब) यादी		-	-
	(क) व्यापार प्राप्ती	१४	६१८	६१८
	(ड) रोख आणि रोख रक्कमेसमान	१५	३६,७१६	८,२३२
	(इ) अल्प मुदतीची कर्ज आणि उचल	१६	१	-
	(ई) इतर वर्तमान मालमत्ता	१७	१,८१७	४६८
			३९,१५२	९,३९८
		एकूण	१,२९,६९३	४२,१०९
कॉर्पोरेट माहिती		१		
इतर नोट्स		(०२-४०)		

सोबतच्या नोट्स आर्थिक स्टेटमेंटचा अविभाज्य भाग बनतात

आमच्या संलग्न अहवालानुसार व्हीपीएच आणि असोसिएट्स एलएलपी सनदी लेखापाल फर्मची नोंदणी क्रमांक : १२६५७३डब्लू/डब्लू१००७०३ च्या हातांनी	महाराष्ट्र रेल इन्फ्रास्ट्रक्चर डेवलपमेंट कॉर्पोरेशन लिमिटेडच्या संचालक मंडळासाठी आणि वतीने

SD/- हेमंत शाह पार्टनर मेम्बरशिप क्र : ११११५२ युडीआयएन : २३११११५२बीएडब्लूएक्सपीओ१५४७ मुंबई दिनांक : २४ जानेवरी २०२३	SD/- राजेश कुमार जायसवाल व्यवस्थापकीय संचालक डीआयएन : ०८१९७९२८ मुंबई दिनांक : २४ जानेवरी २०२३	SD/- पराग जैन नैनुटिया संचालक डी आय एन : ००२९५८४६	SD/- अभिजीत सिंह कंपनी सचिव एम. क्र. ए३०४५५

महाराष्ट्र रेल इनफ्रास्ट्रक्चर डेवलपमेंट कॉर्पोरेशन लिमिटेड
३१ मार्च २०२२ रोजी संपलेल्या वर्षासाठी नफा आणि तोट्याचे विवरण

(रु. लाखांमध्ये)

तपशील		नोट्स	२०२१-२२	२०२०-२१
१	ऑपरेशनमधून मिळणारा महसूल	१९	१,००१	७०७
२	इतर महसूल	२०	८१०	४७४
३	एकूण महसूल (I+II)		१,८११	१,१८१
४	खर्च :			
	वापरलेल्या साहित्याची किंमत		-	-
	स्टॉक-इन-ट्रेडची खरेदी		-	-
	तयार वस्तूंच्या यादीमध्ये बदल, प्रगतीपथावरचे कामे आणि स्टॉक-इन-ट्रेड		-	-
	कर्मचाऱ्यांना खर्चाचा लाभ	२१	९००	६१०
	आर्थिक खर्च	२२	१	४४
	घसारा आणि परिशोधन आकारणी खर्चमे	१०	१०९	५७
	इतर खच	२३	३४२	२८९
	एकूण खर्च		१,३५२	१,०००
५	अपवादात्मक आणि असाधारण वस्तू आणि कर आधी नफा (III - IV)		४५९	१८१
६	अपवादात्मक वस्तू		-	-
७	असाधारण वस्तू आणि कराआधीचा नफा (V - VI)		४५९	१८१
८	विलक्षण वस्तू		-	-
९	करा आधीचा नफा (VII- VIII)		४५९	१८१
१०	कर खर्च रू :			
	१ चालू कर		११५	४९
	२ स्थगित कर	१०	३	४
११	चालू ऑपरेशन्स पासून कालावधीसाठी नफा (तोटा) (IX - X)		३४१	१२८
१२	ऑपरेशन्स बंद केल्याने नफा/(तोटा).			
१३	ऑपरेशन्स बंद करण्याचा कर खर्च			
१४	ऑपरेशन्स बंद केल्याने नफा/(तोटा) ; कर आकारल्यानंतर (XII-XIII)			
१५	वर्षासाठीचा नफा (तोटा) (XI + XIV)		३४१	१२८
१६	प्रति इक्विटी शेअर कमाई :			
	(फेस व्हॅल्यू १० रुपये प्रति इक्विटी शेअर)	२७		
	१ मूलभूत (रुपया मध्ये)		०.३८	०.१५
	२ सौम्य (रुपया मध्ये)		०.११	०.१५
कॉर्पोरेट माहिती इतर नोट्स		१ ०२-४०		

सोबतच्या नोट्स आर्थिक स्टेटमेंटचा अविभाज्य भाग बनतात

आमच्या संलग्न अहवालानुसार व्हीपीएच आणि असोसिएट्स एलएलपी सनदी लेखापाल फर्मची नोंदणी क्रमांक : १२६५७३डब्ल्यू/डब्ल्यू१००७०३ च्या हातांनी	महाराष्ट्र रेल इन्फ्रास्ट्रक्चर डेवलपमेंट कॉर्पोरेशन लिमिटेडच्या संचालक मंडळासाठी आणि वतीने

SD/- हेमंत शाह पार्टनर मेम्बरशिप क्र : ११११५२ युडीआयएन : २३११११५२बीश्डब्लूएक्सपीओ१५४७ मुंबई दिनांक : २४ जानेवारी २०२३	SD/- राजेश कुमार जायसवाल व्यवस्थापकीय संचालक डीआयएन : ०८१९७१२८ मुंबई दिनांक : २४ जानेवारी २०२३	SD/- पराग जैन नैनुटिया संचालक डी आय एन : ००२९५८४६	SD/- अभिजीत सिंह कंपनी सचिव एम. क्र. ए३०४५५

महाराष्ट्र रेल इनफ्रास्ट्रक्चर डेवलपमेंट कॉर्पोरेशन लिमिटेड
३१ मार्च २०२२ रोजी समाप्त झालेल्या वर्षासाठी रोख प्रवाहाचे विवरण

(रु. लाखांमध्ये)

तपशील	नोट्स	२०२१-२२	२०२०-२१
अ . कार्यरत उपक्रमामधून रोख रक्कम			
करापूर्वी निव्वळ नफा		४५९	१८१
समायोजनसाठी :			
घसारा आणि परिशोधन आकारणी खर्च		१०९	५७
व्याज उत्पन्न		-४१३	-२९६
व्याज खर्च		१	४४
कार्यरत भांडवल बदलण्यापूर्वी ऑपरेटिंग नफा / (तोटा)		१५६	-१४
व्यापार आणि इतर प्राप्ती मध्ये घट / (वाढ)		-	-६१८
प्रकल्प संबंधित प्रगतीपथावर कामांमध्ये मध्ये (वाढ)/घट		-३६,०२९	-१५,९६३
कर्ज आणि इतर चालू मालमत्ता मध्ये (वाढ) / घट		३२,४७४	२२,१०६
व्यापार आणि इतर देयांमध्ये वाढ/(घट)		२,५२५	४,११५
ऑपरेशन्समधून निर्माण होणारी रोकड		-८७४	९,६२७
निव्वळ आयकर (भरलेले) / परतावा		-८९	-१७२
कार्यरत उपक्रमांमधून (अ) मधून निव्वळ रोख प्रवाह		-९६३	९,४५५
ब. गुंतवणूक उपक्रमांमधून रोख प्रवाह			
मालमत्ता, वनस्पती आणि उपकरणे खरेदी		-२१,६९३	-७,२३७
मिळालले व्याज		४०७	२८५
निव्वळ रोख प्रवाह गुंतवणूक उपक्रम (ब) (मध्ये वापरले)		-२१,२८६	-६,९५२
क. आर्थिक उपक्रमांमधून रोख प्रवाह			
भाग भांडवल जारी केल्यामधून उत्पन्न वाटप		७२९	-
अर्जाच्या पैशातून वाटप		१०,००५	-
अर्जाची रक्कम भरलेले व्याज आर्थिक उपक्रमांमधून (क)		४०,०००	७२९
निव्वळ रोख प्रवाह		-१	-०
आर्थिक उपक्रमांमधून (क) निव्वळ रोख प्रवाह		५०,७३३	७२९
रोख आणि रोख समतुल्य (अ+ब+क) मध्ये निव्वळ वाढ/(घट)		२८,४८४	३,२३२
वर्षाच्या सुरुवातीला रोख आणि रोख समतुल्य		८,२३२	५,०००
वर्षाच्या शेवटी रोख आणि रोख समतुल्य (नोंद १५ पहा)		३६,७१६	८,२३२

नोट्स :
(I) लेखा मानक (एएस) ३. कॅश फ्लो मध्ये नमूद केल्याप्रमाणे अप्रत्यक्ष पद्धती अंतर्गत कॅश फ्लो स्टेटमेंट तयार केले गेले आह

आमच्या संलग्न अहवालानुसार व्हीपीएच आणि असोसिएट्स एलएलपी सनदी लेखापाल फर्मची नोंदणी क्रमांक : १२६५७३डब्लू/डब्लू१००७०३ च्या हातांनी	महाराष्ट्र रेल इनफ्रास्ट्रक्चर डेवलपमेंट कॉर्पोरेशन लिमिटेडच्या संचालक मंडळासाठी आणि वतीने		
SD/- हेमंत शाह पार्टनर मेम्बरशिप क्र : ११११५२ युडीआयएन : २३१११५५२बी४डब्लूएक्सपीओ१५४७ मुंबई दिनांक : २४ जानेवरी २०२३	SD/- राजेश कुमार जायसवाल व्यवस्थापकीय संचालक डीआयएन : ०८११७९२८ मुंबई दिनांक : २४ जानेवरी २०२३	SD/- पराग जैन नैनुटिया संचालक डी आय एन : ००२९५८४६	SD/- अभिजीत सिंह कंपनी सचिव एम. क्र. ए३०४५५

महाराष्ट्र रेल इनफ्रास्ट्रक्चर डेवलपमेंट कॉर्पोरेशन लिमिटेड;
आर्थिक स्टेटमेंटचा भाग बनणाऱ्या नोट्स : २०२१ – २२

टिप १ : कॉर्पोरेट माहिती

महाराष्ट्र रेल इनफ्रास्ट्रक्चर डेवलपमेंट कॉर्पोरेशन लिमिटेड (एमआरआयडीसी) {पूर्वी महाराष्ट्र रेल इनफ्रास्ट्रक्चर डेवलपमेंट लिमिटेड (एमआरआयडीएल) म्हणून ओळखले जाणारे} सीआयएन य७४९९एमएच२०१७एसजीसी२९८३६७ कंपनी कायदा, २०१३ अंतर्गत ०८ ऑगस्ट २०१७ रोजी नोंदणीकृत झाले एमआरआयडीसी ही महाराष्ट्र शासन आणि रेल्वे मंत्रालय, भारत सरकार यांचे संयुक्त उपक्रम कंपनी आहे जे ५०:५० एकसारखे संभागमूल्य सामयिकरण तत्वावर आहे. कंपनी एक स्पेसिअल पर्पस वेहिकल म्हणजेच (एस पी व्ही) आहे , ज्याचे उद्धिष्ट महाराष्ट्र राज्याच्या विविध क्षेत्रातील रहदारी संभाव्यता ओळखणे, शेजारच्या राज्यांशी सर्व कनेक्टिव्हिटी समाविष्ट करणे आणि आर्थिकदृष्ट्या व्यवहार्य प्रकल्प शोधणे आणि फास्ट ट्रॅक बांधकाम आणि कमिशनिंगसह त्यांची अंमलबजावणी करणे हे आहेत.

कंपनीने २०२१–२२ या आर्थिक वर्षात रु. ५४२.७५ कोटी (रेल्वे लाईन प्रकल्पावर रु. २१२.५७ कोटी आणि विविध (आरओबी) प्रकल्पावर रु. ३३०.१८ कोटी) अनुक्रमे अनुसूची क्रमांक १० आणि १३ मध्ये काम केले आहे.

टिप २ : महत्त्वपूर्ण लेखा धोरणे

अ) तयारीचा आधार :

ताळेबंद, नफा – तोट्याचे स्टेटमेंट, रोख प्रवाह स्टेटमेंट आणि महत्त्वपूर्ण लेखा धोरणांचा सारांश आणि इतर स्पष्टीकरणात्मक माहिती (आर्थिक विवरण) भारतातील सामान्यतः स्वीकारलेल्या लेखा तत्त्वांनुसार (इंडियन जीएएपी) तयार केली गेली आहे. कंपनी (लेखा मानक) नियम, २००६ (सुधारित म्हणून) आणि कायद्याच्या संबंधित तरतुदींनुसार अधिसूचित केलेल्या लेखा मानकांचे पालन केले गेले आहे. ऐतिहासिक खर्चाच्या अधिवेशनाअंतर्गत आर्थिक विवरणे जमा झालेल्या आधारावर तयार केली गेली आहेत. वित्तीय विवरण तयार करताना स्वीकारलेली लेखा धोरणे साधारणपणे मागील कालावधीत अनुसरलेल्या धोरणांशी सुसंगत असतात.

ब) आर्थिक विवरणांचे सादरीकरण :

वित्तीय विवरणे तयार केली गेली आहेत आणि कायद्याच्या विभाग १ ते अनुसूची ३ मध्ये निर्धारित स्वरूपात सादर केली आहेत उपरोक्त कायद्याच्या अनुसूची ३ मध्ये नमूद केल्याप्रमाणे वित्तीय विवरणांमधील आयटमच्या संदर्भात प्रकटीकरण आवश्यकता, खात्यांचा भाग बनवणाऱ्या नोट्सद्वारे सादर केल्या जातात

क) अंदाजाचा वापर :

भारतीय जीएएपीच्या अनुरूप वित्तीय विवरण तयार करण्यासाठी व्यवस्थापनाने वर्षभरात नोंदवलेली मालमत्ता आणि दायित्वे (आकस्मिक दायित्वांसह) आणि नोंदवलेले उत्पन्न आणि खर्च यांचा विचार करून काही अंदाज आणि गृहितके तयार करणे आवश्यक आहे. काही अंदाजांसाठी इतरांपेक्षा अधिक उच्च न्यायाचा निर्णय आवश्यक आहे. व्यवस्थापन उपलब्ध माहिती आणि त्याच्या अनुभवावर आधारित सर्व अंदाज आणि निर्णयांचे सतत मूल्यांकन करते आणि ठरवते की वित्तीय विवरण तयार करताना वापरलेले अंदाज विवेकी आणि वाजवी आहेत. भविष्यातील परिणाम या अंदाजांपेक्षा भिन्न असू शकतात आणि वास्तविक परिणाम आणि अंदाज यांच्यातील फरक ज्या कालावधीत परिणाम ज्ञात झाले आहेत त्यामध्ये ओळखले जातात.

ड) चालू/चालू नसलेले वर्गीकरण :

आर्थिक स्टेटमेंट तयार करताना शेड्यूल ३ द्वारे आवश्यक असलेल्या कंपनीला चालू / चालू नसलेले वर्गीकरणावर आधारित ताळेबंदात मालमत्ता आणि दायित्वे सादर करणे आवश्यक आहे. सर्व मालमत्ता आणि दायित्वे कंपनीच्या सामान्य ऑपरेटिंग सायकल आणि कंपनी अधिनियम, २०१३ च्या अनुसूची ३ मध्ये निर्धारित केलेल्या इतर निकषांनुसार चालू किंवा नॉन–करंट म्हणून वर्गीकृत केली गेली आहेत. कंपनीच्या व्यावसायिक क्रियाकलापांसाठी ऑपरेटिंग सायकल त्याच्या मालमत्ता आणि दायित्वांचे चालू / चालू नसलेले नॉन–करंटमध्ये वर्गीकरण करण्यासाठी बारा महिने म्हणून घेतले जाते.

महाराष्ट्र रेल इनफ्रास्ट्रक्चर डेवलपमेंट कॉर्पोरेशन लिमिटेड;
आर्थिक स्टेटमेंटचा भाग बनणाऱ्या नोट्स : २०२१ – २२

इ) कार्यात्मक आणि सादरीकरण चलन :

ही आर्थिक विवरणे भारतीय रुपयांमध्ये तयार केली जातात, जे कंपनीचे कार्यात्मक चलन आहे

फ) महसूल ओळख :

- कंपनीने एएस ९ महसूल मान्यता लागू केली आहे जी महसूल किती, केव्हा आणि केव्हा ओळखायचा हे ठरवण्यासाठी आणि एएस ७ (सुधारित) बांधकाम कराराच्या अनुषंगाने एक व्यापक चौकट स्थापित करते

  - कंपनी ग्राहकांना वचन दिलेले चांगले किवा सेवा हस्तांतरित करुण कार्यप्रदर्शन दायित्व पूर्ण करते तेव्हा ग्राहकाशी केलेल्या करारातून मिळणारा महसूल ओळखते. महसूल हे कार्यप्रदर्शन दायित्वाच्या समाधानासाठी वाटप केले. त्या व्यवहार किमंतीच्या मर्यादिपर्यंत ओळखले जाते. ग्राहकला मालमत्तेचे (वस्तू किंवा सेवा) नियंत्रण कालांतराने हस्तांतरित केले जाते आणि प्रकरणांमधे, कार्यप्रदर्शन दायित्व वेळेनुसार पूर्ण केले जाते. कामगिरीच्या जबाबदाऱ्याला कारणीभूत एकूण अंदाजित खर्चाच्या आधारावर, आजपर्यंत झालेल्या वास्तविक खर्चाच्या प्रमाणात प्रगती मोजली जाते.

- प्रकल्पाच्या कामातून मिळणारा महसूल खालीलप्रमाणे ओळखला जातो:

  निश्चित किंमत करार : महसूल पूर्णत्वाची टक्केवारी वापरून करारावर केलेल्या कामाची किंमत अधिक प्रमाणात मार्जिन दर्शवते. पूर्णत्वाची टक्केवारी एकूण अंदाजित कराराच्या खर्चाच्या आजपर्यंत केलेल्या कामाच्या खर्चाच्या प्रमाणात निर्धारित केली जाते.

  खर्च अधिक करार : खर्चाच्या पात्र कराराच्या बाबी आणि करारानुसार आनुपातिक मार्जिन समाविष्ट करून महसूल ओळखला जातो.

- इतर कार्यरत नसलेले उत्पन्न :
  इतर कार्यरत नसलेले उत्पन्न वसूल आधारावर नोंदवले जातात (म्हणजे स्क्रॅपच्या विक्रीतून उत्पन्न, व्याज उत्पन्न, निविदा आणि बोली शुल्क इ.)

  प्रभावी व्याज दर (इ आई आर) पद्धतीचा वापर करून कंपनीच्या प्रकल्पांच्या खर्च न केलेल्या निधीतून केलेल्या गुंतवणुकीवरील व्याज उत्पन्न ओळखले जाते. नफा आणि तोट्याच्या विवरणपत्रात आर्थिक उत्पन्न इतर उत्पन्नामध्ये समाविष्ट केले जात

ग) मालमत्ता, प्रकल्प आणि उपकरणे :

मालमत्ता, प्रकल्प आणि उपकरणे ऐतिहासिक खर्चात कमी जमा घसारा आणि कमजोरी, जर असेल तर नमूद केली आहेत. मालमत्ता, प्रकल्प आणि उपकरणे यांच्या किंमतीमध्ये कोणतीही आयात शुल्क आणि वसूल करण्यायोग्य करांचे इतर करांचे जाळे, जेथे लागू असेल तेथे आणि थेट कारणीभूत खर्च आणि पात्रता मालमत्ता, प्रकल्प आणि उपकरणे यांच्या संपादनास कारण ीभूत असलेल्या कर्जावरील इतर आनुषंगिक खर्च आणि व्याज यांचा समावेश होतो. कोणत्याही व्यापार सवलती आणि सवलती वापरण्याच्या तारखेपर्यंत. ताळेबंद तारखेनुसार मालमत्ता, प्रकल्प आणि बांधकामाधीन उपकरणे कॅपिटल वर्क–इन–प्रोग्रेस (डब्लूआयपी) म्हणून दर्शविली आहेत.

एच) मालमत्ता, प्रकल्प आणि उपकरणांचे नुकसान :

प्रत्येक ताळेबंदाच्या तारखेला मालमत्ता, प्रकल्प आणि उपकरणाची वाहक मूल्ये हानीसाठी पुनरावलोकन केली जातात. अशा कमतरतेचे कोणतेही संकेत अस्तित्वात असल्यास, अशा मालमत्ता, प्रकल्प आणि उपकरणाची पुनःप्राप्त करण्यायोग्य रक्कम अंदाजित केली जाते आणि कमजोरी ओळखली जाते. ज्या वर्षात मालमत्ता, प्रकल्प आणि उपकर्णनामध्ये बिघाड होतो त्या

महाराष्ट्र रेल इनफ्रास्ट्रक्चर डेवलपमेंट कॉर्पोरेशन लिमिटेड;
आर्थिक स्टेटमेंटचा भाग बनणाऱ्या नोट्स : २०२१ – २२

वर्षातील नफा आणि नुकसानाच्या विधानावर आधारित नुकसान (जर असेल तर) आकारले जातात.

आय) मालमत्ता, प्रकल्प आणि उपकरणांवर घसारा :

कंपनीच्या मूर्त मालमत्तेवर घसारा सरळ रेषेच्या पद्धतीनुसार कायद्याच्या अनुसूची – २ मध्ये विहित केलेल्या उपयुक्त जीवनानुसार वर्षभरात खरेदी केलेल्या मालमत्तेवर, मालमत्तेचा वापर केलेल्या कालावधीसाठी प्रो – रेट आधारावर प्रदान केला गेला आहे.

कंपनी कायदा २०१३ च्या अनुसूची ॥ च्या क्लॉज सी मध्ये विहित केलेल्या मालमत्तेचे उपयुक्त आयुष्य समान मानले जात असल्याने ते स्वतंत्रपणे उघड केले गेले नाही.
रु ५००० रुपयांपेक्षा कमी किंमतीची वैयक्तिक मालमत्ता खरेदीच्या वेळी महसूल म्हणून नोंदविली जातात.
अमूर्त मालमत्ता ३ वर्षे मानल्या जाणाऱ्या त्यांच्या उपयुक्त आयुष्यासाठी सरळ रेषेच्या पद्धतीवर परिशोधित केल्या जातात. प्रत्येक आर्थिक वर्षाच्या शेवटी अमूर्त मालमत्तेचे अंदाजे उपयुक्त आयुष्य आणि कर्जमाफी कालावधीचे पुनरावलोकन केले जाते आणि बदललेला पॅटर्न प्रतिबिंबित करण्यासाठी कर्जमाफीच्या पद्धतीमध्ये सुधारणा केली जाते.

जे) इतर सद्यस्थिती नसलेली मालमत्ता :

हाती घेतलेल्या विविध प्रकल्पांसाठी कंपनीने केलेला खर्च प्रोजेक्ट वर्क–इन–प्रोग्रेस म्हणून दाखवला आहे आणि श्इतर नॉन–करंट सेट्स अंतर्गत उघड केला आहे. प्रकल्पांशी थेट संबंधित खर्च आणि प्रकल्पाच्या विविध घटकांना थेट श्रेय दिलेला खर्च संबंधित शीर्षकाखाली प्रोजेक्ट वर्क–इन–प्रोग्रेस म्हणून गणला जातो. प्रकल्पाच्या क्रियाकलापांशी संबंधित सामान्य खर्च, संबंधित प्रकल्पामध्ये झालेल्या खर्चाच्या प्रमाणात वाटप केले गेले आहेत.

के) रोख आणि रोख समतुल्य :

ताळेबंदमध्ये रोख आणि रोख समकक्ष बँकांमध्ये आणि हाताने आणि अल्प मुदतीच्या ठेवी असतात ज्यांची मूळ परिपक्वता बारा महिने किंवा त्यापेक्षा कमी असते, जे मूल्य बदलण्याच्या क्षुल्लक जोखमीच्या अधीन असता

आय) कर्ज घेण्याची किंमत :

कर्जाची किंमत थेट पात्र मालमत्तेच्या संपादन, बांधकाम किंवा उत्पादनास कारणीभूत असते, ज्या कालावधीसाठी मालमत्ता त्याच्या इच्छित वापरासाठी किंवा विक्रीसाठी पूर्ण करणे आणि तयार करणे आवश्यक असते. पात्रता मालमत्ता ही अशी मालमत्ता आहे जी अपेक्षित वापर किंवा विक्रीसाठी तयार होण्यासाठी अपरिहार्यपणे बराच कालावधी घेते. विशिष्ट कर्जाच्या तात्पुरत्या गुंतवणूकीवर मिळवलेले गुंतवणूक उत्पन्न पात्रता संपत्तीवर त्यांचा खर्च प्रलंबित ठेवून भांडवलीकरणासाठी पात्र उधार खर्चातून वजा केले जाते. ज्या कालावधीत खर्च आहे त्या काळात इतर कर्ज घेण्याची किंमत अपेक्षित आहे

एम) तरतूद, आकस्मिक देयता आणि आकस्मिक मालमत्ता :

कंपनीला भूतकाळातील घटनांचा परिणामी कंपनीचे वर्तमान दायित्व असते तेव्हा एक तरतूद ओळखली जाते आणि संभाव्यतेच्या संसाधनांचा बहिर्वाह आवश्यक असेल आणि संदर्भात दायित्वाची पूर्तता करण्यासाठी संभाव्यतेच्या संदर्भात दायित्वाची पूर्तता करण्यासाठी संसाधनांचा बहिर्वाह करणे आवश्यक असेल. ज्या बाबत विश्वासार्ह अंदाज बांधला जाऊ शकतो. ताळेबंद तारखेला दायित्वाचे निराकरण करण्यासाठी आवश्यक असलेल्या सर्वोत्तम अंदाजानुसार तरतुदी निर्धारित केल्या जातात. प्रत्येक ताळेबंद तारखेला याचे पुनरावलोकन केले जाते आणि वर्तमान सर्वोत्तम अंदाज प्रतिबिंबित करण्यासाठी समायोजित केले जाते.

एक आकस्मिक दायित्व ओळखले जाते जेव्हा संभाव्य बंधन जे मागील घटनांमधून उद्‌भवते ज्याचे अस्तित्व कंपनीच्या नियंत्रणापलीकडे एक किंवा अधिक अनिश्चित घटनांच्या घटना किंवा न घडणाऱ्या घटनांनी पुष्टी केली जाईल किंवा सध्याचे बंधन जे ओळखले जात नाही कारण ते कर्तव्य पूर्ण करण्यासाठी संसाधनांचा बहिर्वाह आवश्यक असण्याची शक्यता आहे

महाराष्ट्र रेल इनफ्रास्ट्रक्चर डेवलपमेंट कॉर्पोरेशन लिमिटेड;
आर्थिक स्टेटमेंटचा भाग बनणाऱ्या नोट्स : २०२१ – २२

आकस्मिक दायित्वे खात्यांवरील नोट्समध्ये उघड केली जातात

आकस्मिक मालमत्ता ना वित्तीय स्टेटमेंटमध्ये ओळखली जाते ना उघड केली जाते. तरतुदी, आकस्मिक दायित्वे आणि आकस्मिक मालमत्तेचे प्रत्येक अहवाल तारखेला पुनरावलोकन केले जात

एन) प्रति शेअर कमाई :

प्रति शेअर मूळ कमाईची गणना संभागमूल्य भागधारकांना दिलेल्या कालावधीसाठी निव्वळ नफ्याची वाटणी करून वर्षभरात थकित संभागमूल्य शेअर्सच्या भारित सरासरी संख्येने केली जाते. रिपोर्टिंग कालावधी दरम्यान थकबाकी असलेल्या संभागमूल्य शेअर्सची भारित सरासरी संख्या इव्हेंटसाठी समायोजित केली जाते जर अहवाल कालावधी दरम्यान काही घडले, ज्याने संसाधनांमध्ये संबंधित बदल न करता, संभागमूल्य शेअर्सची संख्या बदलावी लागली आहे.

प्रति शेअर मंदावलेल्या कमाईची गणना करण्याच्या हेतूने, संभागमूल्य भागधारकांना कारणीभूत असलेल्या वर्षाचा निव्वळ नफा आणि वर्षभरात शिल्लक असलेल्या समभागांची भारित सरासरी संख्या, सर्व सौम्य संभाव्य समभागमूल्य इक्विटी शेअर्सच्या प्रभावांसाठी समायोजित केली जातात.

संचालक मंडळाद्वारे आर्थिक स्टेटमेन्टच्या मंजुरीपूर्वी लागू केलेल्या बदलांसाठी सादर केलेल्या सर्व कालावधीसाठी समभागांची संख्या आणि संभाव्य सौम्य संभागमूल्य शेअर्स पूर्वलक्षीपणे समायोजित केले जातात.

ओ) उत्पन्नावरील कर :

सध्याच्या कालावधीसाठी उत्पन्नावरील कर आयकर अधिनियम, १९६१ च्या तरतुदीनुसार गणना केलेल्या करपात्र उत्पन्न आणि कर क्रेडिटच्या आधारे आणि मूल्यांकन अपीलच्या अपेक्षित परिणामाच्या आधारावर निर्धारित केले जात

लेखा उत्पन्न आणि वर्षासाठी करपात्र उत्पन्न यांच्यातील वेळेच्या फरकांवर स्थगित कर ओळखला जातो आणि ताळेबंदच्या तारखेनुसार लागू केलेले किंवा ठोसपणे लागू केलेले कर दर आणि कर कायदे वापरून प्रमाणित केले जाते
अवशोषित अवमूल्यनध्व्यवसायाच्या नुकसानीशी संबंधित स्थगित कर मालमत्ता ओळखली जाते आणि त्या प्रमाणात पुढे नेली जाते ज्यामध्ये आभासी खात्री असते की भविष्यात करपात्र उत्पन्न उपलब्ध होईल ज्याच्या विरोधात अशा स्थगित कर मालमत्ता वसूल केल्या जाऊ शकतात

इतर स्थगित कर मालमत्ता ओळखल्या जातात आणि त्या मर्यादेपर्यंत पुढे नेल्या जातात की वाजवी खात्री आहे की भविष्यात पूरेसे करपात्र उत्पन्न उपलब्ध होईल ज्याच्या विरोधात अशा स्थगित कर मालमत्ता वसूल केल्या जाऊ शकतात
स्थगित कर मालमत्तेच्या वहन रकमेचे पुनरावलोकन प्रत्येक ताळेबंद तारखेला योग्य मानले जाते म्हणुन कोणत्याही लेखनासाठी केले जातण

पी) कर्मचाऱ्यांचे फायद :

अल्पकालीन कर्मचारी लाभ :
कर्मचारी लाभ, जसे की, वेतन, अल्पकालीन कर्मचारी लाभ म्हणून वर्गीकृत केले जातात आणि कर्मचारी ज्या कालावधीत संबंधित सेवा प्रदान करतात त्या कालावधीत खर्च केला जातो.

भविष्य निधी (कर्मचारी) रु कंपनीचे पात्र कर्मचारी भविष्य निर्वाह निधी योजनेंतर्गत लाभ मिळवण्याचा हक्कदार आहेत ज्यात कर्मचारी आणि कंपनी दोघेही कर्मचाऱ्याच्या पगाराच्या विशिष्ट टक्केवारीवर समान मासिक योगदान देतात. योगदान प्रादेशिक भविष्य निधी आयुक्तांच्या खात्यावर देय आहेत.

महाराष्ट्र रेल इनफ्रास्ट्रक्चर डेवलपमेंट कॉर्पोरेशन लिमिटेड;
आर्थिक स्टेटमेंटचा भाग बनणाऱ्या नोट्स : २०२१ – २२

भविष्य निधी (डेप्युटीज): पात्र प्रतिनियुक्ती (रेल्वेकडून) भविष्य निर्वाह निधी योजनेंतर्गत लाभ मिळवण्याचा हक्कदार आहेत ज्यात प्रतिनियुक्ती केलेल्या पगाराच्या विशिष्ट टक्केवारीनुसार मासिक योगदान देतात. योगदान एफए आणि सीएओ पश्चिम रेल्व/मध्य रेल्वेच्या खात्यात देय आहे.

लिव एनकॅशमेन्ट : सुट्टी घेतल्यावर त्याच्या मोबदल्यावर पैसे देणे हे या महामंडळाचे धोरण आहे . तथापि, ऑपरेशनचे दुसरे वर्ष असल्याने, लिव एनकॅशमेन्ट हक्क मिळालेला नाही आणि त्यानुसार वर्षाच्या अखेरीस त्याची जबाबदारी निश्चित करणे आवश्यक नव्हत.

ग्रॅच्युइटी: महामंडळ, नवीन कंपनी असल्याने (स्थापित झाल्यापासून २रा वर्ष) असल्याने कोणतेही कर्मचारी ग्रॅच्युइटीसाठी पात्र नाहीत आणि म्हणूनच त्या वर्षाचे उत्तरदायित्व शोधणे आवश्यक नव्हते.

परदेशी सेवेतील योगदान: पात्र प्रतिनियुक्ती (रेल्वेकडून) परदेशी सेवेच्या योगदानाचा लाभ घेण्यास पात्र आहेत. पात्र प्रतिनियुक्ती (रेल्वेकडून) परदेशी सेवेच्या योगदानाचा लाभ घेण्यास पात्र आहेत. कंपनीने पश्चिम रेल्वे आणि मध्य रेल्वेकडून मिळालेल्या हिशोबांच्या रकमेवर हिशेबांची पुस्तके दिली आहेत.

क्यु) कॅश फ्लो स्टेटमेंट :

कॅश फ्लो स्टेटमेंट लेखा मानक (एएस) ३ कॅश फ्लो स्टेटमेंटमध्ये नमूद केलेल्या अप्रत्यक्ष पद्धतीनुसार तयार केले जाते

आर) भाग भांडवल :

प्रत्येकी १० रुपयांच्या १० कोटी इक्विटी शेअर्सच्या अधिकृत शेअर कॅपिटलसह कंपनीचा समावेश करण्यात आला आहे. जेव्हा या दोघांकडून वेगवेगळ्या टप्प्यात योगदान मिळते तेव्हा महाराष्ट्र शासन आणि रेल्वे मंत्रालयाला प्रत्येकी ५० टक्के वाटप केले जाते

एस) ताळेबंद तारखेनंतर उद्‌भवणाऱ्या आकस्मिकता आणि घटना :

जेथे साहित्य ताळेबंदाच्या तारखेनंतर घडणाऱ्या घटनांचा विचार संचालक मंडळाकडून खात्यांच्या मंजुरीच्या तारखेपर्यंत केला जातो.

टी) प्राप्त झालेल्या बिलांची कट–ऑफ तारीख :

प्राप्त झालेल्या बिलांसाठी कट–ऑफ तारीख आणि लेखा उद्देश ३०-०४-२२ ही आर्थिक वर्ष २१/२२ शी संबंधित बिलांसाठी ३०/०४/२२ अशी घेतली जाते. आर्थिक वर्ष २१/२२ साठी ०१/०५/२२ रोजी किंवा त्यानंतर प्राप्त झालेली कोणतीही बिले आर्थिक वर्ष २२/२३ मध्ये विचारात घेतली जातात

महाराष्ट्र रेल इनफ्रास्ट्रक्चर डेवलपमेंट कॉर्पोरेशन लिमिटेड;
आर्थिक स्टेटमेंटचा भाग बनणाऱ्या नोट्स : २०२१ – २२

(रु. लाखांमध्ये)

टीप ३ : भाग भांडवल			३१ मार्च, २०२२ (₹) प्रमाणे	३१ मार्च, २०२१ (₹) प्रमाणे
(अ)	अधिकृत :			
	प्रत्येकी रु. १० चे १००००००००० इक्विटी शेअर्स		१०,०००	१०,०००
(ब)	जारी केले, सदस्यता घेतली आणि पूर्ण पैसे भरले गेले आहे:			
	प्रत्येकी रु. १० चे १००००००००० इक्विटी शेअर्स प्रत्येकी रु. १० इतके मागील वर्षी चे ८,५४,२०,००० इक्विटी शेअर्स.		१०,०००	८,५४२
	एकूण जारी केलेले आणि सदस्यता घेतलेले शेअर मांडवल (अ + ब)		१०,०००	८,५४२

(क) अहवाल कालावधीच्या सुरुवातीला आणि शेवटी शिल्लक असलेल्या सदस्यता केलेल्या शेअर्सच्या संख्येचा समेट :

तपशील	३१ मार्च, २०२२ (₹) प्रमाणे		३१ मार्च, २०२१ (₹) प्रमाणे	
	समभागांची संख्या	रुपये	समभागांची संख्या	रुपये
सुरुवातीला शिल्लक असलेल्या शेअर्सची संख्या	८,५४,२०,०००	८,५४२	८,००,००,०००	८,०००
या कालावधीत सदस्यता घेतलेल्या आणि जारी केलेल्या शेअर्सची संख्या	१,४५,८०,०००	१,४५८	५४,२०,०००	५४२
अहवाल कालावधीच्या समाप्तीच्या वेळेची शेअर्सची संख्या	१०,००,००,०००	१०,०००	८,५४,२०,०००	८,५४२

(ड) इक्विटी शेअर्सशी संलग्न अटी/अधिकार

कंपनीकडे शेअर भांडवलाचा फक्त एक वर्ग आहे, म्हणजे, इक्विटी शेअर्स ज्याचे फेस व्हॅल्यू १० रुपये प्रति शेअर आहे. इक्विटी शेअरचा प्रत्येक धारक प्रति शेअर एका मताचा हक्कदार आहे.

(इ) ५ टक्के पेक्षा जास्त समभाग धारण केलेल्या भागधारकांची यादी आणि धारित समभागांच्या संख्येसह :

शेअर धारकाचे नाव	३१ मार्च, २०२२ (₹) प्रमाणे		३१ मार्च, २०२१ (₹) प्रमाणे	
	समभागांची संख्या	रुपये	समभागांची संख्या	रुपये
महाराष्ट्र शासन	५,००,००,०००	५०%	४,२७,१०,०००	५०%
रेल्वे मंत्रालय	५,००,००,०००	५०%	४,२७,१०,०००	५०%

(फ) शेअर्सच्या विक्रीसाठी / निर्गुंतवणुकीसाठी पर्याय आणि करार / वचनबद्धतेअंतर्गत जारी करण्यासाठी कोणतेही शेअर्स आरक्षित केलेले नाहीत.
(ग) वर्षभरात इक्विटीप्राधान्य समभागांमध्ये रूपांतरित होणाऱ्या कोणत्याही सिक्युरिटीज जारी केल्या जात नाहीत.
(ह) जारी केलेल्या शेअर्स मांडवलावर कुठलेहि पैसे घेणे बाकी नाहीत.
(इ) जप्त केलेले शेअर्स नाहीत

Notes:

१ जेव्हा शेअर ॲप्लिकेशन मनीद्वारे रेल्वे मंत्रालयाकडून जुळलेल्या योगदान प्राप्त झाले तेव्हा वर्षभरात महाराष्ट्र शासन आणि रेल्वे मंत्रालयाला प्रत्येकी रु. १० चे १,४५,८०,००० इक्विटी शेअर्स वाटप करण्यात आले. वाटप केलेल्या मांडवलासाठी शेअर सर्टिफिकेटही देण्यात आले

महाराष्ट्र रेल इनफ्रास्ट्रक्चर डेवलपमेंट कॉर्पोरेशन लिमिटेड;
आर्थिक स्टेटमेंटचा भाग बनणाऱ्या नोट्स : २०२१ – २२

(f) प्रवर्तकांचे शेअरहोल्डिंग :-

(रु. लाखांमध्ये)

शेअर धारकाचे नाव	३१ मार्च, २०२२ (₹) प्रमाणे		३१ मार्च, २०२१ (₹) प्रमाणे	
	समभागांची संख्या	रूपये	समभागांची संख्या	रूपये
महाराष्ट्र शासन	५,००,००,०००	५०%	४,२७,१०,०००	५०%
रेल्वे मंत्रालय	५,००,००,०००	५०%	४,२७,१०,०००	५०%

% वर्षभरात शेअर्स होल्डिंगमधील बदलाची टक्केवारी : 0% 0%

टीप ४ : रिझर्व आणि सर्प्लस (अधिशेष)	३१ मार्च, २०२२ प्रमाणे	३१ मार्च, २०२१ प्रमाणे
अधिशेष		
प्रारंभिक शिल्लक	८७२	७४४
अतीरिक्त : नफा आणि तोटयाच्या स्टेटमेंटमधून अधिशेष हस्तांतरित	३४१	१२८
अंतिम शिल्लक	१,२१३	८७२

टीप ५ . अर्ज विक्री रक्कमाची प्रलंबित वाटप	३१ मार्च, २०२२ प्रमाणे	३१ मार्च, २०२१ प्रमाणे
महाराष्ट्र शासन	-	७२९
रेल्वे मंत्रालय	-	
नागपूर – नागभीड प्रकल्प समभाग – महाराष्ट्र शासन	५,१००	
नागपूर – नागभीड प्रकल्प समभाग – रेल्वे मंत्रालय	५,१००	
पुणे – नाशिक प्रकल्प समभाग – महाराष्ट्र शासन	३०,०००	
	४०,२००	७२९

टीप :

अ) वरील रकमेत न भरलेल्या लाभांशाच्या समायोजनासाठी महाराष्ट्र शासन आणि रेल्वे मंत्रालयाच्या प्रत्येकी १ कोटी रुपयांचा समावेश आहे.

ब) प्रत्येकी १० रुपयांचे ४०,२०,००,००० इक्विटी शेअर्स जारी केले जातील.

क) शेअर अर्जाच्या पैशातून शेअर्स वाटप केल्यावर शेअर भांडवलाची रक्कम कव्हर करण्यासाठी कंपनी अधिकृत भागभांडवल वाढवण्याच्या प्रक्रियेत आहे.

ड) त्यानंतरच्या संचालक मंडळाच्या बैठकीत मंडळाच्या मान्यतेनंतर प्रत्येकी १०.२० कोटी शेअर्स महाराष्ट्र सरकार आणि रेल्वे मंत्रालयाला वाटप केले जातील आणि ३० कोटी शेअर्स रेल्वे मंत्रालयाकडून जुळणारे योगदान मिळाल्यानंतर वाटप केले जातील.

टीप ६ : दीर्घकालीन कर्ज	३१ मार्च, २०२२ प्रमाणे	३१ मार्च, २०२१ प्रमाणे
पंजाब नॅशनल बँक – मुदत कर्ज	१०,००५	-
	१०,००५	-

नोट्स : इतवारी–नागभीर दरम्यान रेल्वे लाईन बांधण्यासाठी पंजाब नॅशनल बँकेकडून वरील मुदत कर्जावरील व्याजदर १वाय एमसीएलआर +0.७५% आहे. कर्ज सवलत कराराद्वारे मिळविलेल्या सवलतीच्या अधिकारांवर शुल्क निर्माण करून आणि पुढे कर्जाच्या रकमेच्या ५०% मर्यादेपर्यंत महाराष्ट्र शासनाच्या हमीद्वारे सुरक्षित केले जाते. १० वर्षांसाठी प्रकल्पाचे बांधकाम पूर्ण झाल्यानंतर ३ वर्षांच्या स्थगिती कालावधीनंतर कर्जाची परतफेड सुरू होईल

टीप ७ : इतर दीर्घकालीन दायित्वे	३१ मार्च, २०२२ प्रमाणे	३१ मार्च, २०२१ प्रमाणे
कार्यान्वित केलेल्या कामासाठी प्रगतीशील अग्रिम प्राप्त झाले सार्वजनिक बांधकाम विभाग / रेल्वे / एमएमआरडीए / एमसीजीएम इ	५७,७१२	२३,७५४

महाराष्ट्र रेल इनफ्रास्ट्रक्चर डेवलपमेंट कॉर्पोरेशन लिमिटेड; आर्थिक स्टेटमेंटचा भाग बनणाऱ्या नोट्स : २०२१ – २२

(रु. लाखांमध्ये)

टीप ८ : व्यापार देयक	३१ मार्च, २०२२ प्रमाणे	३१ मार्च, २०२१ प्रमाणे
सूक्ष्म आणि लघु उद्योगांमुळे	३९९	१,८६०
सूक्ष्म आणि लघु उद्योगांव्यतिरिक्त इतर कर्जदारांमुळे	१,२१८	२,३२२
	१,६१७	४,१८३

वृद्धत्वाचे वेळापत्रक					३१ मार्च, २०२२ प्रमाणे
तपशील	देय तारखेपासून पुढील कालावधीसाठी थकबाकी #				
	< १ वर्ष	>१ वर्ष पण < २ वर्ष	>२ वर्ष पण < ३ वर्ष	> ३ वर्ष	एकूण
१) एमएसएमइ	३९९	-	-	-	३९९
२) इतर	१,२१८	-	-	-	१,२१८
३) विवादित देय – एमएसएमइ	-	-	-	-	-
४) विवादित देय – इतर	-	-	-	-	-
एकूण	१,६१७				१,६१७

वृद्धत्वाचे वेळापत्रक					३१ मार्च, २०२२ प्रमाणे
तपशील	देय तारखेपासून पुढील कालावधीसाठी थकबाकी #				
	< १ वर्ष	>१ वर्ष पण < २ वर्ष	>२ वर्ष पण < ३ वर्ष	> ३ वर्ष	एकूण
१) एमएसएमइ	१,८६०	-	-	-	१,८६०
२) इतर	२,३२२	-	-	-	२,३२२
३) विवादित देय – एमएसएमइ	-	-	-	-	-
४) विवादित देय – इतर	-	-	-	-	-
एकूण	४,१८३				४,१८३

टीप ९ : इतर चालू दायित्वे	३१ मार्च, २०२२ प्रमाणे	३१ मार्च, २०२१ प्रमाणे
(अ) अमानत रक्कम ठेवी	४८	४७
(ब) परत करण्यायोग्य एम–पॅनलमेंट शुल्क	११३	६६
(क) सुरक्षा ठेवी	१४	६२
वैधानिक देयके	६७२	३६२
(ड) खर्चाची तरतूद	२,१४४	६६७
(फ) वाटप प्रलंबित शेअर अर्जावर जमा झालेले व्याज	-	१६०
(ग) इतर चालू दायित्वे	१	०
(ह) धारण पैसे	५,९३०	२,६६५
(ई) करासाठी तरतूद (नेट)	२६	-
	८,९४७	४,०३०

महाराष्ट्र रेल इनफ्रास्ट्रक्चर डेवलपमेंट कॉर्पोरेशन लिमिटेड;
आर्थिक स्टेटमेंटचा भाग बनणाऱ्या नोट्स : २०२१ – २२

टीप १० : मालमत्ता, प्रकल्प आणि उपकरणे

(रु. लाखांमध्ये)

तपशील	मूर्त मालमत्ता			अमूर्त मालमत्ता	भांडवली काम प्रगतीपथावर आहे		एकूण
	फर्निचर आणि फिक्चर	कार्यालयीन उपकरणे	कॉम्प्युटर	नेटवर्क आणि सॉफ्टवेअर	भाडेपट्टी सुधारणा . सी डब्लु आय पी	रेल्वे लाईन प्रकल्प सी डब्लु आय पी	
खर्च							
३१ मार्च २०२० रोजी,	१४०	४४	९७	४६	६८	–	३९५
बेरीज	७१	१०	१२	२	–	७,२११	७,३०५
विक्री / विल्हेवाट	-१	–	–	–	-६८	–	-६८
३१ मार्च २०२१ रोजी	२१०	५४	१०९	४८	–	७,२११	७,६३२
बेरीज	३२७	३९	६१	९	३२५	२१,२५७	२२,०१७
विक्री / विल्हेवाट	–	–	–	–	-३२५	–	-३२५
३१ मार्च २०२२ रोजी	५३८	९३	१७०	५६	–	२८,४६८	२९,३२४
घसारा / कर्जमाफी							
३१ मार्च २०२० रोजी	३	६	३४	२१	–	–	६३
वर्षासाठीचा शुल्क	१५	९	२४	९			५७
विक्री विल्हेवाट समायोजनावर	-०	–	–	–	–	–	-०
३१ मार्च २०२१ रोजी	१८	१५	५८	३०	–	–	१२१
वर्षासाठी शुल्क	३७	१२	४६	१४			१०९
विक्री विल्हेवाट समायोजनावर	-०	–	–				-०
३१ मार्च २०२१ रोजी	३७	१२	४६	१४	–	–	१०९
नेट ब्लॉक							
३१ मार्च २०२१ पर्यंत	१९३	३९	५१	१७	–	७,२११	७,५११
३१ मार्च २०२२ पर्यंत	४८३	६६	६६	१२	–	२८,४६८	२९,०१५

*आर्थिक वर्ष २०२१-२२ मध्ये रेल्वे लाईन प्रकल्पावर कार्यान्वित केलेले काम रु. २१२.५७ कोटी (आर्थिक वर्ष २०२०–२१ रु. ७२.११ कोटी)

टीप १० : सीडब्ल्यूआयपी वृद्धत्वाचे वेळापत्रक (रेल्वेमार्ग प्रकल्प)

					३१ मार्च २०२२ पर्यंत
	कालावधीसाठी सीडब्लुआयपी मध्ये रक्कम				
	< १ वर्ष	>१ वर्ष पण < २ वर्ष	>२ वर्ष पण < ३ वर्ष	> ३ वर्ष	एकूण
प्रकल्प प्रगतीपथावर आहेत (रेल्वे लाईन)	२१,२५७	५,४७८	१,५५२	१८१	२८,४६८
प्रकल्प तात्पुरते स्थगित	–	–	–	–	–
एकूण	२१,२५७	५,४७८	१,५५२	१८१	२८,४६८

	कालावधीदरम्यान सीडब्लुआयपी मधील रक्कम				३१ मार्च २०२१ पर्यंत
	< १ वर्ष	>१ वर्ष पण < २ वर्ष	>२ वर्ष पण < ३ वर्ष	> ३ वर्ष	एकूण
प्रकल्प प्रगतीपथावर आहेत (रेल्वे लाईन)	५,४७८	१,५५२	१८१	–	७,२११
प्रकल्प तात्पुरते स्थगित	–	–	–	–	–
एकूण	५,४७८	१,५५२	१८१	–	७,२११

महाराष्ट्र रेल इनफ्रास्ट्रक्चर डेवलपमेंट कॉर्पोरेशन लिमिटेड;
आर्थिक स्टेटमेंटचा भाग बनणाऱ्या नोट्स : २०२१ – २२

(रु. लाखांमध्ये)

टीप ११ : स्थगित कर मालमत्ता (नेट)	३१ मार्च २०२२ पर्यंत	३१ मार्च २०२१ पर्यंत
स्थगित कर दायित्व		
कंपनी कायद्यानुसार आणि आयकरानुसार अवमूल्यनाच्या परवानगीयोग्यतेतील फरकामुळे कर परिणाम	१	३
स्थगित कर दायित्व (अ)	१	३
स्थगित कर मालमत्ता		
प्राप्तिकर कायदा, १९६१ च्या /३५ डी अंतर्गत खर्चाच्या परिशोधनाच्या परवानगीमुळे कर परिणाम	८	१३
स्थगित कर मालमत्ता (बी)	८	१३
निव्वळ स्थगित कर मालमत्ता (बी – अ)	७	१०

टीप १२ : दीर्घकालीन कर्जे आणि आगाऊ रक्कम	३१ मार्च २०२२ पर्यंत	३१ मार्च २०२१ पर्यंत
असुरक्षित, चांगले मानले साधन समुग्रही		
सुरक्षा ठेव – परिसर	२९७	१६१
सुरक्षा ठेव – कामासाठी	२१	१६
सदस्यत्व ठेव	०	०
सुरक्षा ठेव – नवी मुंबई महानगरपालिका	०	०
	३१८	१७८

टीप 13 : इतर चालू नसलेली मालमत्ता	३१ मार्च २०२२ पर्यंत	३१ मार्च २०२१ पर्यंत
जमाव आगाऊ रक्कम	३,४०६	३९४
प्रकल्पाशी संबंधित प्रगतीपथावर असलेली कामे		
प्रकल्प – प्रगती पथावर	५७,७१५	२४,६९७
	६१,१२१	२५,०९२

आर्थिक वर्ष २०२१–२२ मध्ये उड्डाणपूल प्रकल्पावर कार्यान्वित केलेले काम रु. ३३०.१८ कोटी (आर्थिक वर्ष २०२०–२१ रु. १६३.९५ कोटी)

टीप १३ : सीडब्ल्यूआयपी वृद्धत्वाचे वेळापत्रक (उड्डाणपूल प्रकल्प)

	कालावधीदरम्यान सीडब्लूआयपी मधील रक्कम				३१ मार्च २०२२ पर्यंत
	< १ वर्ष	> १ वर्ष पण < २ वर्ष	> २ वर्ष पण < ३ वर्ष	> ३ वर्ष	एकूण
प्रकल्प प्रगतीपथावर आहेत (उड्डाणपूल प्रकल्प)	३३,०१८	१८,१२८	६,२०६	३६३	५७,७१५
प्रकल्प तात्पुरते स्थगित	-	-	-	-	-
एकूण	३३,०१८	१८,१२८	६,२०६	३६३	५७,७१५

	कालावधीदरम्यान सीडब्लूआयपी मधील रक्कम				३१ मार्च २०२१ पर्यंत
	< १ वर्ष	> १ वर्ष पण < २ वर्ष	> २ वर्ष पण < ३ वर्ष	> ३ वर्ष	एकूण
प्रकल्प प्रगतीपथावर आहेत (उड्डाणपूल प्रकल्प)	१८,१२८	६,२०६	३६३	-	२४,६९७
प्रकल्प तात्पुरते स्थगित	-	-	-	-	-
एकूण	१८,१२८	६,२०६	३६३	-	२४,६९७

महाराष्ट्र रेल इनफ्रास्ट्रक्चर डेवलपमेंट कॉर्पोरेशन लिमिटेड;
आर्थिक स्टेटमेंटचा भाग बनणाऱ्या नोट्स : २०२१ – २२

(रु. लाखांमध्ये)

टीप १४ : व्यापार प्राप्ती	३१ मार्च २०२२ पर्यंत	३१ मार्च २०२१ पर्यंत
असुरक्षित मानली गेलेली सामान समुग्रही		
ज्या तारखेपासून ते सहा महिन्यांपेक्षा जास्त कालावधीसाठी देय आहेत त्या तारखेपासून थकबाकी		
(अ) वरिष्ठ विभाग अभियंता / पी–वे / केएलके एन आर – कालका हरियाणा	४९२	२५५
(ब) एनएचएआय/एमओआरटीएच	१२६	-
इतर	-	
(अ) वरिष्ठ विभाग अभियंता / पी–वे / केएलके एन आर – कालका हरियाणा	-	२३७
(ब) एनएचएआय/एमओआरटीएच	-	१२६
संशयास्पद मानले जाणारे	-	-
	६१८	६१८

वृद्धत्वाचे वेळापत्रक

						३१ मार्च २०२२ पर्यंत
तपशील	देय तारखेपासून पुढील कालावधीसाठी थकबाकी #					
	< ६ महिने	> ६ महिने पण < १ वर्ष	> १ वर्ष पण < २ वर्ष	> २ वर्ष पण < ३ वर्ष	> ३ वर्ष	एकूण
१) अविवादित व्यापार प्राप्य – चांगले मानले गेलेले	-	-	६१८	-	-	६१८
२) अविवादित व्यापार प्राप्य – संशयास्पद मानले गेलेले	-	-	-	-	-	-
३) विवादित व्यापार प्राप्य– चांगले मानले गेलेले	-	-	-	-	-	-
४) अविवादित व्यापार प्राप्य– संशयास्पद मानले गेलेले	-	-	-	-	-	-
बिल न केलेले कर्जदार	-	-	-	-	-	-
एकूण	-	-	६१८	-	-	६१८

वृद्धत्वाचे वेळापत्रक

						३१ मार्च २०२१ पर्यंत
तपशील	देय तारखेपासून पुढील कालावधीसाठी थकबाकी #					
	< ६ महिने	> ६ महिने पण < १ वर्ष	> १ वर्ष पण < २ वर्ष	> २ वर्ष पण < ३ वर्ष	> ३ वर्ष	एकूण
१) अविवादित व्यापार प्राप्य – चांगले मानले गेलेले	३६२	२५५	-	-	-	६१८
२) अविवादित व्यापार प्राप्य – संशयास्पद मानले गेलेले	-	-	-	-	-	-
३) विवादित व्यापार प्राप्य – चांगले मानले गेलेले	-	-	-	-	-	-
४) अविवादित व्यापार प्राप्य – संशयास्पद मानले गेलेले	-	-	-	-	-	-
बिल न केलेले कर्जदार	-	-	-	-	-	-
एकूण	३६२	२५५	-	-	-	६१८

टीप १५ : रोख आणि रोख रकमेसमान	३१ मार्च २०२२ पर्यंत	३१ मार्च २०२१ पर्यंत
(अ) शल्लक असलेली बँकांमधील रक्कम		
१) चालू खात्यांमधील रक्कम	२१,२५७	४,१६०
२) ठेव खात्यांमधील रक्कम	२३३	४,०७०
३) पीएनबी एस्क्रो खाते	३,७४९	-
४) बचत खात्यांमधील रक्कम	११,४७२	-
(ब) हातातील रोख रक्कम	५	२
	३६,७१६	८,२३२

महाराष्ट्र रेल इनफ्रास्ट्रक्चर डेवलपमेंट कॉर्पोरेशन लिमिटेड;
आर्थिक स्टेटमेंटचा भाग बनणाऱ्या नोट्स : २०२१ – २२

(रु. लाखांमध्ये)

टीप १६ : अल्प मुदतीची कर्जे आणि आगाऊ	३१ मार्च २०२२ पर्यंत	३१ मार्च २०२१ पर्यंत
असुरक्षित, चांगले मानले जाणारे		
इतर		
कर्मचाऱ्यांना दिलेली आगाऊ रक्कम	१	-
आगाऊ रक्कम रोख किंवा इन काइंड प्रकारात वसूल करता येईल	०	-
	१	-

टीप १७ : इतर चालू मालमत्ता	३१ मार्च २०२२ पर्यंत	३१ मार्च २०२१ पर्यंत
(अ) मुदत ठेवींवर न मिळालेले पण जमा झालेले व्याज	७	१०
(ब) आगाऊ दिलेले खर्च	४७	१९
(क) टीडीएस प्राप्त करण्यायोग्य	-	१२३
(ड) जीएसटी उपलब्ध पत	१,७६३	३१५
	१,८१७	४६८

टीप १८ : लेखा मानक (एएस) २९, तरतुदी, आकस्मिक देयता आणि आकस्मिक मालमत्ता आवश्यकतेनुसार प्रकटीकरण :

तपशील	३१ मार्च २०२२ पर्यंत	३१ मार्च २०२१ पर्यंत
आकस्मिक दायित्वे आणि वचनबद्धता (ज्या प्रमाणात प्रदान केलेली नाही)		
आकस्मिक दायित्वे		
(अ) कंपनीविरुद्धचे दावे जे कर्ज म्हणून स्वीकारले गेले नाहीत	२६	२६
(ब) हमी	-	-
(क) इतर पैसे ज्यासाठी कंपनी आकस्मिकपणे जबाबदार आहे	-	-
वचनबद्धता		
(अ) जे पुरवलेले नाहीत अशे भांडवल खात्यावर चालू करण्यात आलेल्या अंदाजित कंत्राटदारांची संख्या (एकूण आगाऊ रक्कम)	-	-
(ब) इतर	३,२३,६८५	२,०७,०६२
टीप :		
(अ) वरील आकस्मिक दायित्वांच्या संदर्भात कंपनीला कोणत्याही प्रतिपूर्तीची अपेक्षा नाही (ब) वरील बाबत रोख रकमेच्या प्रवाहाच्या वेळेचा अंदाज लावणे व्यावहारिक नाही.		

महाराष्ट्र रेल इनफ्रास्ट्रक्चर डेवलपमेंट कॉर्पोरेशन लिमिटेड;
आर्थिक स्टेटमेंटचा भाग बनणाऱ्या नोट्स : २०२१ – २२

(रु. लाखांमध्ये)

टीप १९ : ऑपरेशनमधून मिळालेला महसूल	२०२१-२२	२०२०-२१
व्यवस्थापन शुल्क		
उड्डाणपुलांचे प्रकल्प	१,००१	७०७
	१,००१	७०७

टीप २० : इतर उत्पन्न	२०२१-२२	२०२०-२१
एफडीआर वर मिळणारे व्याज / बचत खाते	४२	२१०
बीआयडी / निविदा प्रक्रिया शुल्क	४९	७३
श्रम उपकर १ टक्के संकलन शुल्क	५	१
आगाऊ जमावावर व्याज		८६
व्याज बचत	४७	
तरलता नुकसान	-	५०
शेअर पब्लिकेशन पैशांना वरील निरलिखित केलेले गेले व्याज		
इतर वसुली / उत्पन्न	२८९	५४
आयकर परताव्यावर व्याज	८	
	८१०	४७४

टीप 21 : कर्मचारी लाभ खर्च	२०२१-२२	२०२०-२१
(अ) पगार आणि वेतन	३,१४४	१,७०४
(ब) भविष्य निर्वाह निधीमध्ये योगदान	२१०	१०९
(क) कर्मचारी कल्याण खर्च	३५	९
एकूण	३,३८९	१,८२२
कमी : प्रकल्प प्रगती पथावरचे कामाची हस्तांतरित केलेली रक्कम	२,४८९	१,२१२
	९००	६१०

टीप 22 : वित्त खर्च	२०२१-२२	२०२०-२१
(अ) वाटप प्रलंबित शेअर अर्जाच्या पैशांवरील व्याज	-	४४
(ब) व्याज – इतर	११०	-
	११०	४४
कमी : प्रकल्प प्रगती पथावरचे कामाची हस्तांतरित केलेली रक्कम	१०९	-
	१	४४

महाराष्ट्र रेल इनफ्रास्ट्रक्चर डेवलपमेंट कॉर्पोरेशन लिमिटेड;
आर्थिक स्टेटमेंटचा भाग बनणाऱ्या नोट्स : २०२१ – २२

(रु. लाखांमध्ये)

टीप २३ : इतर खर्च	२०२१-२२	२०२०-२१
भाडे	५३६	३२९
वीज शुल्क	२०	११
टपाल खर्च	२	१
दुरुस्ती आणि देखभाल	२८	३५
दर आणि कर	८	६
आरओसी शुल्क	०	०
सार्वजनिक सूचना आणि जाहिराती	४६	२०
कार्यालयीन खर्च	१६	६
आउटसोर्सिंग कर्मचाऱ्यांचा खर्च	२१४	१५०
प्रवास आणि वाहतूक खर्च	३७	७
वाहन भाडे शुल्क	१६६	७१
संप्रेषण खर्च	३६	२१
सर्वेक्षण शुल्क	-	६
छपाई आणि स्टेशनरी	२५	१६
कायदेशीर आणि व्यावसायिक शुल्क	५०	७८
लेखापरीक्षकांचे मानधन	५	४
लेखापरीक्षकांचे मानधन	१४	१९
बँक शुल्क	०	०
सीएसआर खर्च	११	९
एकूण	१,२१४	७८६
कमी : प्रकल्पाशी संबंधित काम प्रगतीपथावर हस्तांतरित	८७२	४९७
नफा –तोट्याच्या स्टेटमेंटमध्ये हस्तांतरित	३४२	२८९

टिप २४ : लेखा मानक (एएस) १५, कर्मचारी लाभानुसार आवश्यकते नुसार प्रकटीकरण :
परिभाषित योगदान योजना : रक्कम रु. २०९.१६ हा खर्च म्हणून ओळखला जातो आणि कर्मचारी लाभ खर्चात भविष्य निर्वाह निधीमध्ये योगदान म्हणून परिभाषित योगदान योजनांनुसार समाविष्ट केला जातो
परिभाषित योगदान योजना : कंपनीकडे ग्रॅच्युइटीसाठी पात्र असलेले कोणतेही कर्मचारी नाहीत कारण त्यांनी पाच वर्षांची सतत सेवा पूर्ण केलेली नाही आणि रजा रोखीकरण हा गुंतवणूकीच्या अटींनुसार सेवानिवृत्तीचा लाभ नाही आणि म्हणूनच, वर्षभरात त्याचे दायित्व प्रदान केले गेले नाही.

महाराष्ट्र रेल इनफ्रास्ट्रक्चर डेवलपमेंट कॉर्पोरेशन लिमिटेड;
आर्थिक स्टेटमेंटचा भाग बनणाऱ्या नोट्स : २०२१ – २२

(रु. लाखांमध्ये)

टीप २५ : लेखा मानक (एएस) १८ द्वारे आवश्यक प्रकटीकरण, संबंधित पक्ष प्रकटीकरण :

(अ) संबंध :

संबंधित पक्षाचे नाव आणि संबंधित पक्ष संबंधांचे स्वरूप जेथे नियंत्रण अस्तित्वात आहे

(i) प्रमुख व्यवस्थापकीय कर्मचारी
श्री राजेश कुमार जायसवाल – व्यवस्थापकीय संचालक
श्री राजू भडके – संचालक (प्रकल्प आणि नियोजन) (२१ नोव्हेंबर २०२१ पर्यंत)
श्री मंदार कर्णिक – कंपनी सचिव (२८ मे २०२१ पर्यंत)
श्री आशा घारोड (०७ जुलै २०२१ ते २८ जानेवारी २०२२ पर्यंत)
श्री अभिजीत सिंग (०७ मार्च २०२२ पासून)

(ब) खालील व्यवहार संबंधित पक्षांसोबत सामान्य व्यवसायात पार पडले

क्र	व्यवहार / संबंधांचे स्वरूप	२०२१-२२	२०२०-२१
१	वेतन आणि अनुदानाचा भरणा	८१	८३
	प्रमुख व्यवस्थापकीय कर्मचारी		
		८१	८३

(क) मुख्य व्यवस्थापन कर्मचाऱ्याची भरपाइ

क्र	व्यवहार / संबंधांचे स्वरूप	२०२१-२२	२०२०-२१
१	अल्पकालीन कर्मचारी लाभ	७६	८३
२	रोजगारोत्तर भविष्य निर्वाह निधी योगदान	४	०
		८१	८३

टीप २६ : लेखा मानक (एस) १९, लीज आवश्यकतेनुसार प्रकटीकरण :

१ कंपनीने नॉन–कॅन्सेबल ऑपरेटिंग लीजवर व्यावसायिक परिसर घेतला आहे, भविष्यातील किमान लीज पेमेंटसंदर्भात जे खालीलप्रमाणे आहेत :

क्र	तपशील	३१ मार्च रोजी, २०२२	३१ मार्च रोजी, २०२१
१	१ वर्षामध्ये देयक	६८७	३६०
२	१ वर्षानंतर देय पण ५ वर्षाच्या आधी देयक	१,२००	६०३
३	५ वर्षानंतर देयक	–	–
	एकूण	१,८८७	९६३

२ लीज करारांमध्ये कोणतेही अपवादात्मक / प्रतिबंधात्मक करार नाहीत.

३ ऑपरेटिंग लीजच्या संदर्भात लीज भाडे खर्च रु. ५३५.९५ (मागील वर्ष रु. ३२८.७६)

४ नफा –तोट्याच्या विधानात मान्यताप्राप्त आकस्मिक भाडे रु. शून्यय (मागील वर्षी रु. शून्य)

महाराष्ट्र रेल इनफ्रास्ट्रक्चर डेवलपमेंट कॉर्पोरेशन लिमिटेड;
आर्थिक स्टेटमेंटचा भाग बनणाऱ्या नोट्स : २०२१ – २२

टीप २७ : लेखा मानक (एएस) २० द्वारे आवश्यकतेनुसार प्रकटीकरण, प्रति शेअर कमाई : (रु. लाखांमध्ये)

तपशील	२०२१-२२	२०२०-२१
प्रति शेअर कमाई		
मूलभूत		
इक्विटी भागधारकांना दिलेल्या वर्षासाठी निव्वळ नफा	३४१	१२८
इक्विटी शेअर्सची भारित सरासरी संख्या (संख्या)	९०४	८३३
दर्शनी मूल्य प्रति शेअर (रुपये)	१०	१०
प्रति शेअर कमाई – मूळ (रुपये)	०.३८	०.१५
डायल्यूटेड		
इक्विटी भागधारकांना दिलेल्या वर्षासाठी निव्वळ नफा	३४१	१२८
चालू वर्षासाठी समायोजित निव्वळ नफा	३४१	१२८
इक्विटी शेअर्सची भारित सरासरी संख्या – डाइल्यूटेड (संख्या)	१,७५८	८७१
दर्शनी मूल्य प्रति शेअर (रुपये)	१०	१०
प्रति शेअर कमाई – डाइल्यूटेड (रुपये)	०.१९	०.१५

टीप २८ : लेखापरीक्षकांना पैसे	२०२१-२२	२०२०-२१
कर ऑडिट फी	२	२
खर्चाची परतफेड	०	-
एकूण	२	२

टीप २९ : कंपनी अधिनियम, २०१३ च्या अनुसूची ३ च्या विभाग १ नुसार अतिरिक्त माहिती :

क्र	तपशील	२०२१-२२	२०२०-२१
अ.	आयातीचे मूल्य सीआयएफ आधारावर मोजले जात	-	-
ब.	परकीय चलनात खर्च	-	-
क.	परकीय चलन मध्ये कमाई	-	-
ड.	वापरलेले घटक, सुटे भाग आणि स्टोअरचे मूल्य	-	-

महाराष्ट्र रेल इनफ्रास्ट्रक्चर डेवलपमेंट कॉर्पोरेशन लिमिटेड;
आर्थिक स्टेटमेंटचा भाग बनणाऱ्या नोट्स : २०२१ – २२

(रु. लाखांमध्ये)

टीप ३० : ३१ मार्च २०२२ पर्यंत सूक्ष्म, लघु आणि मध्यम उद्योगांच्या संदर्भात माहिती

क्र	तपशील	२०२१-२२	२०२०-२१
अ.	लेखा वर्षाच्या अखेरीस कोणत्याही पुरवठादाराला न भरलेली रक्कम :		
	मुख्य रक्कम	३९९	१,८६०
	त्यावरील व्याज	-	-
ब.	सूक्ष्म, लघु आणि मध्यम उद्योग विकास अधिनियम, २००६ च्या कलम १६ च्या अनुषंगाने भरलेल्या व्याजाची रक्कम, प्रत्येक लेखा वर्षात ठरवलेल्या दिवसाच्या पलीकडे पुरवठादाराला दिलेल्या रकमेसह	-	-
क.	देय देण्याच्या विलंबाच्या कालावधीसाठी देय आणि देय व्याजाची रक्कम (जी भरली गेली आहे परंतु वर्षभरात निर्धारित दिवसाच्या पलीकडे आहे) परंतु सूक्ष्म, लघु आणि मध्यम उद्योग विकास अधिनियम, 2006 अंतर्गत निर्दिष्ट केलेले व्याज न जोडता.	-	-
ड.	जमा झालेल्या व्याजाची रक्कम आणि लेखा वर्षाच्या अखेरीस न भरलेली	-	-
इ.	सूक्ष्म, लघु आणि मध्यम उद्योग विकास कायदा २००६ कलम 23 अंतर्गत कपात करण्यायोग्य खर्चाच्या रूपात अस्वीकार करण्याच्या हेतूने वरील व्याजाची रक्कम प्रत्यक्षात लघु उद्योगाला अदा केल्यावर, पुढील तारखेपर्यंत देय आणि देय पुढील व्याजाची रक्कम उद्योग विकास कायदा २००६	-	-

टीप :

अशा विक्रेत्यांच्या संदर्भात कंपनीकडे उपलब्ध असलेल्या माहितीच्या आधारावर त्यांना सूक्ष्म आणि लघु उद्योग म्हणून ओळखले जाण्याइतपत माहिती देण्यात आली आहे

टीप ३१ : एएस ७ बांधकाम करारानुसार इतर प्रकटीकरण

क्र	तपशील	२०२१-२२	२०२०-२१
	एस ७ द्वारे आवश्यक असलेले इतर प्रकटीकरण खालीलप्रमाणे आहे		
अ)	कालावधीत महसूल म्हणून ओळखल्या जाणाऱ्या कराराच्या महसुलाची रक्कम	१,००१	७०७
ब)	कालावधीत मान्यताप्राप्त करार महसूल निर्धारित करण्यासाठी वापरली जाणारी पद्धत	% completion method	% completion method
क)	प्रगतीपथावर असलेल्या कराराच्या पूर्णतेचा टप्पा निश्चित करण्यासाठी वापरण्यात येणारी पद्धत	% completion method	% completion method
ड)	अहवालाच्या तारखेपर्यंत झालेल्या खर्चाची आणि मान्यताप्राप्त नफा (कमी मान्यताप्राप्त तोटा) यांची एकूण रक्कम	५७,७९५	२४,६९७
इ)	प्राप्त आगाऊ रक्कम	५७,७१२	२३,७५४
फ)	धारणा रक्कम	-	-

टीप ३२ : वस्तू आणि सेवा कर

कंपनी उड्डाणपुलाच्या बांधकामासाठी एमएमआरडीए /एमसीजीएम / महाराष्ट्र शासनच्या वतीने विविध कंत्राटी कामे राबवत आहे. अंमलात आणलेल्या/सामंजस्य करार तयार केलेल्या कराराच्या अटींनुसार, करार हा संमिश्र खर्च आणि सर्व साहित्य आणि श्रम खर्चासह करार आहे. व्यवस्थापनाच्या मतानुसार, हा करार अधिसूचना क्रमांक २०/२०१७ – केंद्रीय कर (दर) द्वारे सुधारित केल्यानुसार दिनांक २८.०६.२०१७ च्या अधिसूचना क्रमांक ११/२०१७ – केंद्रीय कर (दर) च्या अनुक्रमांक ३ च्या कक्षेत येईल. दिनांक २८.०६.२०१७ आणि अधिसूचना क्रमांक २४/२०१७ – केंद्रीय कर (दर) दिनांक २२.०८.२०१७ त्यानुसार २०१९-२० वर्षापासून कंपनीने आकारलेल्या व्यवस्थापन शुल्कासह कंपनीने चालवलेल्या सर्व कामांवर १२ टक्के जीएसटी दायित्व प्रदान केले आहे आणि त्यावर इनपुट टॅक्स क्रेडिट देखील घेण्यात आला आहे. प्राधिकरणाने कोणतीही मागणी केली असल्यास २०१९-२० पूर्वी कार्यान्वित केलेल्या कामाची जीएसटी देय रक्कम अदा केली जाईल.

टीप ३३ : प्रगतीपथावर असलेली प्रकल्पांची काम

महाराष्ट्र राज्यातील विविध रेल्वे प्रकल्प राबविण्याच्या प्राथमिक उद्देशाने कंपनीची स्थापना करण्यात आली होती. प्रकल्पाच्या विविध घटकांना थेट श्रेय दिलेला खर्च हा प्रकल्पाच्या संबंधित शीर्षाखाली प्रोजेक्ट वर्क–इन–प्रोग्रेस म्हणून गणला जातो. सामान्य खर्च जे प्रकल्पाच्या क्रियाकलापांशी संबंधित आहेत, व्यवस्थापनाच्या सर्वोत्तम अंदाजानुसार सर्व प्रकल्पाच्या संदर्भात वर्षभरात झालेल्या खर्चाच्या प्रमाणात प्रकल्पाला वाटप / वाटप केले गेले आहे.

टीप ३४ : कोविड-१९ मुळे व्यवसायात व्यत्यय

मार्च २०२० मध्ये, कोविड-१९, महामारीचा उद्रेक झाला. परिणामी शासनाने २०२०-२१ च्या काही महिन्यांत संपूर्ण/अंशिक लॉकडाऊन लागू केले होते. कोविड-१९ साथीच्या रोगाचा प्रभाव २०२१-२२ मध्येही कायम राहिला आणि शासकीय अधिकाऱ्यांनी लादलेले लॉकडाऊन देखील कायम ठेवण्यात आला. त्यामुळे कंपनीने हाती घेतलेली कामे पूर्ण होण्यास विलंब होत असल्याने कंपनीने विविध कंत्राटदार आणि पुरवठादारांना वाटप केलेल्या कामांसाठी कराराचा कालावधीही वाढविला आहे.त्यानुसार हाती घेतलेल्या विविध प्रकल्पांच्या अंमलबजावणीसाठी अल्पकालीन विलंब झाला. कंपनीचा अंदाज आहे की प्रकल्पाच्या अंमलबजावणीवर आणि महसुलावर दीर्घकाळापर्यंत फारसा प्रभाव पडणार नाही.

टीप ३५ : कर्ज, आगाऊ आणि गुंतवणूक

परदेशी संस्थांसह ("मध्यस्थ) कंपनीकडून किंवा इतर कोणत्याही व्यक्ती(व्यक्ती) किंवा संस्थांकडे ("मध्यस्थ) कंपनीने किंवा त्यामध्ये कोणताही निधी प्रगत किंवा कर्ज दिलेला किंवा गुंतवलेला नाही (एकतर कर्ज घेतलेल्या निधीतून किंवा शेअर प्रीमियम किंवा इतर कोणत्याही स्रोतातून किंवा प्रकारच्या निधीतून) , हे समजून घेऊन, लेखी किंवा अन्यथा नोंदवलेले असले तरी, मध्यस्थ, कंपनीद्वारे किंवा त्यांच्या वतीने (अंतिम लाभार्थी) कोणत्याही प्रकारे ओळखल्या गेलेल्या इतर व्यक्तींना किंवा संस्थांना प्रत्यक्ष किंवा अप्रत्यक्षपणे कर्ज देईल किंवा गुंतवणूक करेल किंवा अंतिम लाभार्थ्यांच्या वतीने कोणतीही हमी, सुरक्षा किंवा यासारखे प्रदान करणे

टीप ३६ : निधी उधार घेणे

परदेशी संस्थांसह ("निधी पक्ष") कोणत्याही व्यक्ती(व्यक्ती) किंवा संस्थांकडून कंपनीला कोणताही निधी प्राप्त झालेला नाही, हे समजून घेऊन, लिखित स्वरूपात किंवा अन्यथा नोंदवलेले असले तरी, कंपनी, थेट किंवा अप्रत्यक्षपणे, फंडिंग पार्टी (अंतिम लाभार्थी) द्वारे किंवा त्यांच्या वतीने कोणत्याही प्रकारे ओळखल्या गेलेल्या इतर व्यक्ती किंवा संस्थांना कर्ज देणे किंवा गुंतवणूक करणे किंवा अंतिम लाभार्थ्यांच्या वतीने कोणतीही हमी, सुरक्षा किंवा यासारखे प्रदान करणे.

टीप ३७ : गुणोत्तर					(रु. लाखांमध्ये)
क्र	गुणोत्तराचे नाव	३१ मार्च रोजी, २०२२	३१ मार्च २०२१ पर्यंत	फरक	टिप्पणी
अ)	वर्तमान गुणोत्तर	०.७७	१.०४	-०.२६	चालू दायित्वे वाढल्यामुळे घट
ब)	कर्ज इक्विटी प्रमाण	०.८९	लागू नाही	लागू नाही	चालू वर्षात मिळालेल्या कर्जामुळे वाढ झाली आहे
क)	कर्ज सेवा कव्हरेज प्रमाण	०.००	लागू नाही	लागू नाही	चालू वर्षात मिळालेल्या कर्जामुळे वाढ झाली आहे
ड)	इक्विटीवर परतावा प्रमाण	०.०३	०.०१	१.२४	इक्विटी वाढल्यामुळे झालेली वाढ
इ)	इन्व्हेंटरी टर्नओव्हर प्रमाण	लागू नाही	लागू नाही	लागू नाही	-
फ)	व्यापार प्राप्त करण्यायोग्य उलाढाल प्रमाण	१.६२	२.२९	०.२९	कर्जदारांच्या वाढीमुळे आणि विक्रीत वाढ झाल्यामुळे झालेली वाढ
ग)	व्यापार देय उलाढाल प्रमाण	लागू नाही	लागू नाही	लागू नाही	-
ह)	निव्वळ भांडवल उलाढालीचे प्रमाण	०.०४	०.६४	०.९५	खेळते भांडवल वाढल्यामुळे झालेली वाढ
म)	निव्वळ नफ्याचे प्रमाण	०.३४१	०.१८१	०.८९	पीएटी आणि विक्री दोन्ही वाढले
ज)	नियोजित भांडवलावर परतावा	०.०२२	०.०२४	०.०९	

टीप ३८ : सीएसआर खर्च			(रु. लाखांमध्ये)
क्र	तपशील	२०२१-२२	२०२०-२१
अ)	कंपनीने वर्षभरात खर्च करणे आवश्यक असलेली रक्कम	११	९
ब)	केलेल्या खर्चाची रक्कम	-	-
क)	वर्षाच्या अखेरीस कमतरता	११	९
ड)	मागील वर्षीची एकूण कमतरता	२३	१४
इ)	मागील वर्षीची एकूण कमतरता	-	-
फ)	सीएसआर क्रियाकलापांचे स्वरूप	-	-

कंपनी स्वतःक्रियाकलाप करत नाही आणि कंपनी कायदा २०१३ च्या अनुसूची मध्ये निर्दिष्ट केलेल्या निधीमध्ये योगदान देण्याच्या धोरणाचे पालन करते. कंपनीने सीएसआर योगदानासाठी १०.७० लाख रुपये (मागील वर्ष ९.४९ लाख) साठी खात्यांच्या पुस्तकांमध्ये तरतूद केली आहे. ३१.०३.२२ रोजी देय असलेले एकूण योगदान ३४.११ लाख रुपये ०३.०६.२२ रोजी पीएम केअर फंडमध्ये भरले गेले आहे. याशिवाय कंपनीला २८.०९.२०२० च्या अधिसूचना क्रमांक ५४ नुसार समिती स्थापन करण्याची आवश्यकता नाही कारण कंपनी क्रियाकलापांमध्ये थेट गुंतलेली नाही.

टीप ३९ : इतर नोट्स

अ) कंपनीकडे कोणतीही स्थावर मालमत्ता नाही ज्यासाठी कंपनीच्या नावावर टायटल डीड नोंदणीकृत नाही

ब) कंपनीकडे कोणतीही बेनामी मालमत्ता नाही जिथे कोणतीही बेनामी मालमत्ता ठेवल्याबद्दल कंपनीविरुद्ध कोणतीही कार्यवाही सुरू केली गेली आहे किंवा प्रलंबित आहे.

क) कंपनीने बँक ऑफ फायनान्शियल इन्स्टिट्यूटकडून स्टॉक आणि कर्जदारांच्या सुरक्षेसाठी वर्षभरात कोणत्याही वेळी खेळत्या भांडवलाची मर्यादा प्राप्त केलेली नाही.

ड) कंपनीला आर्थिक वर्षात किंवा अहवाल कालावधी संपल्यानंतर कोणत्याही वेळी कंपनीला विलफुल डिफॉल्टर म्हणून घोषित करण्याचा अधिकार असलेल्या कोणत्याही कर्जदात्याद्वारे विलफुल डिफॉल्टर म्हणून घोषित करण्यात आलेले नाही.

इ) बंद पडलेल्या कंपन्यांशी कंपनीचा कोणताही व्यवहार नाही.

फ) कंपनीकडे वैधानिक कालावधीच्या पलीकडे रजिस्ट्रार ऑफ कंपनीज (आरओसी) कडे नोंदणीकृत अद्याप कोणतेही शुल्क किंवा समाधान नाही.

ग) कंपनीने कंपनी कायदा २०१३ च्या कलम २ च्या कलम (८७) अंतर्गत विहित केलेल्या स्तरांच्या संख्येसह कंपनी (स्तरांच्या संख्येवर निर्बंध) नियम, २०१७ पाळले आहे.

ह) कंपनीकडे असे कोणतेही व्यवहार नाहीत जे खात्यांच्या पुस्तकांमध्ये नोंदवलेले नाहीत परंतु आयकर कायदा, १९६१ (जसे की, शोध किंवा सर्वेक्षण किंवा इतर कोणत्याही संबंधित तरतुदी) अंतर्गत कर मूल्यांकनांमध्ये वर्षभरात उत्पन्न म्हणून समर्पण केले गेले किंवा उघड केले गेले. आयकर कायदा, १९६१).

म) कंपनी कायदा, २०१३ च्या कलम २३० ते २३७ (कॉर्पोरेट पुनर्रचना) नुसार सक्षम प्राधिकरणाने वर्षभरात कोणत्याही व्यवस्थेची योजना मंजूर केलेली नाही.

ज) कंपनीने आर्थिक वर्षात क्रिप्टो चलन किंवा आभासी चलनात व्यापार किंवा गुंतवणूक केलेली नाही.

टीप ४० : मागील वर्षांचे आकडे

चालू वर्षाच्या आकड्यांशी संरेखित करण्यासाठी आवश्यक तेथे मागील वर्षाचे आकडे पुनर्वर्गीकृत आणि पुनर्गठित केले गेले आहेत.

टीप १ ते ४० वर स्वाक्षरी

आमच्या संलग्न अहवालानुसार व्हीपीएच आणि असोसिएट्स एलएलपी सनदी लेखापाल फर्मची नोंदणी क्रमांक : १२६५७३डब्लू/डब्लू१००७०३ च्या हातांनी	महाराष्ट्र रेल इनफ्रास्ट्रक्चर डेवलपमेंट कॉर्पोरेशन लिमिटेडच्या संचालक मंडळासाठी आणि वतीने		
SD/- हेमंत शाह पार्टनर मेम्बरशिप क्र : ११११५२ युडीआयएन : २३१११५५२बी४डब्लूएक्सपीओ१५४७ मुंबई दिनांक : २४ जानेवरी २०२३	SD/- राजेश कुमार जायसवाल व्यवस्थापकीय संचालक डीआयएन : ०८१९७९२८ मुंबई दिनांक : २४ जानेवरी २०२३	SD/- पराग जैन नैनुटिया संचालक डी आय एन : ००२९५८४६	SD/- अभिजीत सिंह कंपनी सचिव एम. क्र. ए३०४५५

राज्यातील उड्डाणपूल व भुयारी मार्गांचे प्रस्तावित बांधकम

मुंबईमधील भायखळा रेल्वे स्थानकाजवळील प्रस्तावित केबल स्टेड उड्डाणपुलाचे त्रिमीत छायाचित्र

हिंगोली जिल्ह्यातील हिंगोली डेक्कन रेल्वे स्थानका जवळील एलसी १४४ब येथील उड्डाणपूल

नागपूर (इतवारी) – नागभीड गेज रूपांतीकरण प्रकल्पाचे प्रस्तावित मल्टी मॉडेल इतवारी रेल्वे स्थानक

दक्षिण मध्य रेल्वेचे परभणी स्थानकाजवळील शहरामधून कृषिविद्यापीठाला जोडणाऱ्या रस्त्यावरील फाटक क्र. १२२ बी येथील प्रस्तावित उड्डाणपूल

सांगली जिल्ह्यातील मिरज रेल्वे स्थानकाजवळील एलसी ४६१ येथील प्रस्तावित उड्डाणपुलाचे रात्रीचे दृश्य

ठाणे जिल्ह्यातील नवी मुंबई मधील तुर्भे येथे शिव – पनवेल महामार्गावरील उड्डाणपूल रुंदीकरण

मध्य रेल्वेवरील नागपूर – वर्धा विभागातील बोरखेडी आणि सिंदी रेल्वे स्थानकादरम्यान एलसी १०८ येथील प्रस्तावित उड्डाणपूल

दक्षिण पूर्व मध्य रेल्वेवरील नागपूर – दुर्ग विभागातील रेवराल आणि धारसा रेल्वे स्थानकादरम्यान एलसी ५४८ येथील बोव स्ट्रिंग उड्डाणपूल

महाराष्ट्र रेल इनफ्रास्ट्रक्चर डेव्हलपमेंट कॉर्पोरेशन लि.
महाराष्ट्र शासन आणि रेल्वे मंत्रालय यांचा संयुक्त उपक्रम
२ रा मजला, हेक्स्ट हाऊस, नरीमन पॉईंट, मुंबई ४०००२१.
Email: info@maharail.com | Web: www.maharail.com | Tel.: +91 22 6747 7510/511