



कोंकण विकास महामंडळ मर्यादित (महाराष्ट्र शासनाचा अंगिकृत उपक्रम)

युनिट क्र.१६, आरे दुग्ध वसाहत,
गोरेगांव (पूर्व), मुंबई - ४०००६५

४५ वा वार्षिक अहवाल

२०१५-२०१६

कोंकण विकास महामंडळ मर्यादित
(महाराष्ट्र शासनाचा अंगिकृत उपक्रम)
२०१५-१६

अनुक्रमणिका

	पान क्र.
संचालक मंडळ	२
नोटीस	३
संचालकाचा अहवाल	४
लेखा परीक्षकांचा अहवाल	६
ताळेबंद	१४
नफा-तोटा पत्रक	१५
रोख प्रवाह तपशिल	१६
परिशिष्टे : १ ते २०	१८
भारताचे नियंत्रक व महालेखापाल यांचा अहवाल	३५

कोंकण विकास महामंडळ मर्यादित
(महाराष्ट्र शासनाचा अंगिकृत उपक्रम)
२०१५-२०१६

संचालक मंडळ

श्री.शि. वि.पाटील	...	व्यवस्थापकीय संचालक	दिनांक १ जानेवारी, २०१३ पासून
श्री. ए.आर.चांदोरीकर	...	संचालक	दिनांक ८ ऑगस्ट, २०१२ पासून
श्री. संजय देगांवकर		संचालक	दिनांक १० मार्च, २०१५ पासून

लेखापरीक्षक
विरेन गांधी अँड कंपनी
सनदी लेखापाल, मुंबई.

सॉलीसीटर्स

मे. दिवेकर आणि कंपनी, मुंबई.
मे.लता देसाई आणि सॉलीसीटरर्स

बँकर्स

स्टेट बँक ऑफ इंडिया, बँक ऑफ महाराष्ट्र, कॅनरा बँक, बँक ऑफ बरोडा, बँक ऑफ इंडिया

नोंदणीकृत कार्यालय

युनिट नं. १६, आरे दुग्ध वसाहत, गोरेगाव (पु.), मुंबई-४०० ०६५.

कोंकण विकास महामंडळ मर्यादित (महाराष्ट्र शासनाचा अंगिकृत उपक्रम)

सूचना

विषय — तहकूब झालेल्या ४५ व्या वार्षिक सर्वसाधारण सभेची सूचना

कोंकण विकास महामंडळाच्या भागधारकांची दिनांक २२ जूलै, २०१६ दुपारी ३.०० वाजता महामंडळाच्या नोंदणीकृत कार्यालयात येथे बोलाविणेत आली आहे. सभेपुढील कामकाजाचे विषय खालील प्रमाणे आहेत:—

(१) दिनांक ३१ मार्च २०१६ अखेरचा ताळेबंद आणि त्याच तारखेस संपलेल्या वर्षाचे नफा—तोटा पत्रक आणि त्याच वर्षासाठीचा संचालक मंडळाचा अहवाल सांविधानिक लेखा परीक्षकांचा अहवाल आणि भारताचे नियंत्रक व महालेखापरीक्षक यांचा अहवाल स्वीकृत करणे व मंजूर करणे

(२) मा. अध्यक्षंच्या परवानगीने येणारे आयत्या वेळेचे विषय.

कोंकण विकास महामंडळ मर्यादित करिता,

शि.वि.पाटील
व्यवस्थापकीय संचालक

नोंदणीकृत कार्यालय:

क्र.कोंविम.वासस/४५/२०१५—१६/४६७

दिनांक १२.०७.२०१६.

टीप: ज्या सभासदांना या सभेस उपस्थित राहण्याचा व मतदानाचा हक्क आहे, ते स्वतः ऐवजी एक अथवा अनेक बदली व्यक्तीस या संस्थेच्या सभेस उपस्थित राहून मतदान करण्याचा हक्क प्रदान करू शकतात व ही व्यक्ती कोंविमचा भागधारक असणे आवश्यक नाही.

कोंकण विकास महामंडळ मर्यादित

संचालकांचा अहवाल

२०१५-२०१६

प्रति,

सभासद,

कोंकण विकास महामंडळ मर्यादित,

१. कोंकण विकास महामंडळाचा ४४ वा वार्षिक अहवाल व ३१ मार्च २०१६ रोजी संपलेल्या वित्तीय वर्षाचे सनदी लेखापालांनी तपासलेले, महामंडळाच्या लेखाचे विवरणपत्रक त्यांच्या अहवालासहीत सादर करताना संचालक मंडळास आनंद होत आहे.

२. उद्दीष्टे:- मेमोरँडम आणि आर्टिकल्स ऑफ असोसिएशनमध्ये नमूद केल्याप्रमाणे आपल्या महामंडळाची उद्दीष्टे कोंकणात उद्योग आणि औद्योगिकरणाची सुबत्ता स्थापना करून त्याच्या वाढीस मदत करणे अशी आहेत. तसेच महामंडळाने ठाणे, रायगड, रत्नागिरी आणि सिंधुगुदरुग ह्या कोंकणच्या चार जिल्हाच्या विकासासाठी स्वतः अगर कंपन्या, संस्था, व्यक्ति यांच्या सहभागाने प्रकल्प हाती घेऊन त्यांचे प्रवर्तन करणे आहे.

३. आर्थिक परिणाम:- अहवालासंबंधीत वर्षात महामंडळाला महाराष्ट्र शासनाकडून कोणत्याही प्रकारे वित्त पुरवठा झालेला नाही. महामंडळाच्या जैविक केंद्रामधील उत्पन्नातून आणि विविध प्रकल्पांच्या संयुक्त कंपनी स्थापनेसाठी मागविलेल्या निविदासाठी प्राप्त अनामत रक्कम यातून बँकेत ठेवलेल्या मुदत ठेवीच्या व्याजातून महामंडळाच्या प्रशासकिय बाबींवरील खर्च भागविण्यांत येत आहे. चालू वित्तीय वर्षात लेखा विवरणपत्रानुसार महामंडळास रु.३८६१९८१/- इतका तोटा (घसारा तरतुदीसह रु.१७८५१/-) झाला आहे. एकत्रित संचित तोटा रु.१५०३२००२४/- इतका असून तो ताळेबंद पत्रकांत पुढे ओढलेला आहे.

हे विभागीय विकास महामंडळ असल्यामुळे केवळ व्यावहारिक बाबींवर महामंडळाच्या कामकाजाचे मूल्यमापन करताना पुढील बाबींचा विचार करणे आवश्यक आहे :-

- (१) कोंकण हा अविकसित विभाग असल्यामुळे उपक्रमशीलतेचा अभाव आहे. या गुणांची जोपासना करण्याचे काम खडतर व दीर्घ मुदतीचे आहे.
- (२) अविकसित विभागामुळे बाजारपेठेचा अभाव.
- (३) मुंबई, पुणे व इतर मोठ्या शहरांत संधी उपलब्ध असल्यामुळे कुशल कामगार तेथे स्थलांतर करत असल्याने कामगारांचा अभाव.
- (४) औद्योगिकरण व त्याच्या वाढीसाठी पाणी, वीज, दळणवळण, वाहतूक इत्यादी आवश्यक पूरक सोयींची कमतरता.
- (५) उद्योगधंद्याचा कोंकणासारख्या अविकसित भागात विकसित भागापेक्षा जास्त असणारा गर्भवहन कालावधी.
- (६) तसेच आपल्या महामंडळाकडे विकसनशील कार्यक्रम सुपुर्द केला असल्यामुळे त्यावर होणारा सततचा खर्च योग्य प्रमाणात आर्थिक फायदा किंवा उत्पन्न प्राप्त करू शकत नाही.

४. कार्यक्रम:- आपल्या उद्दीष्टांच्या पूर्ततेसाठी महामंडळ खालील कार्य करते:-

- (i) उद्योजकांना त्यांच्या ह्या विभागातील प्रकल्पासाठी जमीन, पाणी व वीज इत्यादी आवश्यक पूरक सोयी उपलब्ध होण्यासाठी मदत करून उद्योगाचे प्रवर्तन करणे. लहान उद्योजकांना राज्य शासनाच्या अनेक योजनांमधून आर्थिक मदत मिळवून देणे.
- (ii) संयुक्त क्षेत्रातील कंपन्यांद्वारे स्थानिक उद्योजकांशी भागीदारी करून उद्योजकतेसाठी आवश्यक असणारे गुण वाढविण्यास मदत करणे.
- (iii) स्वतः उद्योजक बनून कोंकणाच्या नैसर्गिक साधन संपत्तीचा विकास करणे. कार्यक्रमाद्वारे आपले महामंडळ सदर विभागातील उद्योजकतेस प्रोत्साहन देण्यास प्रत्यक्ष किंवा अप्रत्यक्ष मदत करते. बेरोजगारांना, लहान उद्योजकांना व गरीबातल्या गरीब घटकांना त्यांचे जीवनमान सुधारण्यासाठी मदत करते.

५. उद्योजकांना सहाय्य:-

(१) भांडवली सहभाग योजना-

या योजनेतर्गत महामंडळाने रु.२,०१,२३,०३०/- एवढी गुंतवणूक ४० उद्योजकांमध्ये केली.

६. कोविमचे प्रकल्प:-

(अ) मीठ प्रकल्प- महाराष्ट्र शासनाने या महामंडळास सफाळे, ता.पालघर जिल्हा ठाणे येथे १८९८ हेक्टर खार जमीन मीठ उत्पादनासाठी दिली होती. यापैकी ४७८ हेक्टर मध्ये महामंडळाने मीठ प्रकल्प कार्यान्वित केला होता. सदर प्रकल्प तोट्यात चालत होता आणि सदर जमीनी कोळंबी उत्पादनासाठी योग्य असल्याचे अहवाल प्राप्त झाल्यावर, मीठ प्रकल्प सन १९९५-९६ साली मे. किंग्ज प्रॉन लि. यांना ४७८ हेक्टर जमीन आणि मीठ प्रकल्पाची चल अणि अचल मालमत्तेसह शासन आदेशानुसार पोटभाडे तत्वावर सुपुर्द करणेत आला.

(ब) कोविम आणि पंचम अँक्वाकल्चर फार्म लि. यांचा संयुक्त कोळंबी उत्पादन प्रकल्प:- महामंडळाकडील १८९८ हेक्टर खार जमीनीपैकी किंग्ज प्रॉन प्रा. लि. यांना दिलेल्या ४७८ हेक्टर वगळून महामंडळाला कडील १४२० हेक्टर पैकी ६०० हेक्टर खार जमीन कोविम आणि पंचम अँक्वाकल्चर फार्म लि. यांच्या कोळंबी उत्पादन संयुक्त प्रकल्पास १९९९ साली शासन आदेशानुसार पोटभाडे तत्वावर देणेत आली. या प्रकल्पांत महामंडळाचे २६% समभाग जमीनीच्या स्वरूपात आहेत. उर्वरित ७४% मध्ये २५% खाजगी प्रवर्तकाचे समभाग व ४९% खाजगी गुंतवणूकदाराचे आहेत. सदर प्रकल्पाच्या दैनंदिन कार्यात महामंडळाचा सहभाग नसून, प्रकल्पावर देखरेखीचे काम हे महामंडळ शासनातर्फे पहाते. सदर संयुक्त प्रकल्पसुरुवातीपासून तोट्यांत चालत आहे. संयुक्त कंपनीने आजपर्यंत

लाभांश जाहिर केलेला नाही. कोविम आणि पंचम अॅक्वाकल्चर फार्म लि.यांच्या संयुक्त प्रकल्प ६०० हेक्टर खार जमीन देऊन उर्वरित ८२० हेक्टर पैकी ४११ हेक्टर जमीन १३खाजगी उद्योजकांना कोळंबी उत्पादनासाठी शासन निर्णयानुसार पोटभाड्याने देणेत आली. उरलेल्या ४०८.७७ हे.पैकी ४०० हेक्टर खार जमीन सुरुवातीस मे कॅसल रॉक फिशरीज यांना कोळंबी उत्पादनासाठी आणि नंतर मे.सफाळे कोळंबी उत्पादन प्रकल्पासाठी शासन निर्णयाप्रमाणे पोटभाड्याने देणेत आली.

(क) जैविक केंद्र:- महामंडळाचा सदर प्रकल्प गट क्र.१६, आरे दुग्ध वसाहत, गोरेगाव (पूर्व), मुंबई.६५ येथे सन १९७६ पासून कार्यान्वित आहे. सध्या प्रकल्पांत ४८ उत्तम रक्तगटाचे वळू विर्य उत्पादनासाठी जोपासलेले आहेत.

या प्रकल्पाचा मुख्य उद्देश कोंकण आणि उर्वरित महाराष्ट्रमध्ये स्थानिक गाईंना कृत्रिमरित्या उत्कृष्ट रक्तगटांच्या वळूचे विर्य प्रदान करून उत्तम दुधाळ गाई निर्माण करणे हे आहे. या प्रकल्पांतर्गत गोठीत रेतमात्रा निर्मिती हे प्रमुख कार्य आहे. या प्रकल्पांतर्गत तयार झालेल्या विर्यमात्रा महाराष्ट्र व इतर जवळचे राज्यामधील दुध महासंघ, दूध डेअरी आणि खाजगी पशुवैद्यकिय तज्ञ यांना नाममात्र शुल्क आकारून पुरविल्या जातात. या संस्था रेतमात्रा वापरून कृत्रिम गर्भ धारणेद्वारे उत्कृष्ट वंशावळीची वासरे निर्माण करतात. लेखा अहवाल संबंधी वर्षात एकूण ५४७७३२ रेतमात्रा निर्मिती करून ५३०७७५ रेतमात्रांची विक्री करणेत आली. एकूण विक्रीमध्ये मागील वर्षाच्या शिल्लक रेत मात्रांचा समावेश आहे. या महामंडळाकडे रेतमात्रा निर्मिती आणि संवर्धनासाठी आवश्यक द्रवणत्र निर्मिती यंत्रे होती. परंतु ती यंत्रे जुनी झाल्याने, महामंडळाने यापूर्वीच विक्री केली आहेत. त्यामुळे रेतमात्रा निर्मिती व संवर्धन आणि विक्री यासाठी आवश्यक द्रवणत्र स्थानिक बाजारपेठेतून दरपत्रके मागवून निम्नस्तरीय दर पुरवठादारांकडून द्रवणत्र खरेदी केले जाते. खरेदी केलेले द्रवणत्र मुख्यतः रेतमात्रा निर्मिती आणि संवर्धनासाठी वापरले जाते. उर्वरित द्रवणत्र स्थानिक खरेदरीकरांना विकले जाते. चालू वर्षी १६५३२ लिटर्स द्रवणत्र वायु स्थानिक बाजारातून खरेदी करणेत आला तसेच यावर्षी ३१६१ लि.द्रवणत्रवायु किरकोळ विक्री करणेत आला. महामंडळाला चालूवर्षी रेतमात्रा आणि द्रवणत्र विक्री तून रु. ४९४८७५१ उत्पन्न मिळाले आहे.

(इ) तेलताड प्रकल्प:- या महामंडळास केंद्र सरकार आणि महाराष्ट्र शासन पुरस्कृत तेलताड प्रात्यक्षिक प्रकल्प राबविण्याचे काम सन १९८८-८९ मध्ये सोपविण्यात आले होते. महामंडळाने सिंधुदुर्ग जिल्ह्यातील सावंतवाडी कुडाळ,कणकवली वैभववाडी तालुक्यातली सुमारे १००० हेक्टर जमीनीवर तेलताड झाडे लावली. या प्रकल्पास एकूण खर्च रु. १२५३.०३ लाख आला. केंद्र सरकार आणि महाराष्ट्र शासन यांना अनुक्रमे ५०% प्रमाणे हा खर्च करावयाचा होता. ३१ मार्च १९७८ पर्यंत महामंडळाकडे ८९६.६४ लाख केंद्र सरकार आणि महाराष्ट्र शासनाकडून प्राप्त झाले. या प्रकल्पावर महामंडळाने १२५३.०३ लाख खर्च केला आहे. तेलताडाच्या यशस्वी लागवडीनंतर ताडांच्या पुढील मशागतीसाठी आणि पाम तेल उत्पादनासाठी सदर प्रकल्प सन १९९७-९८ मध्ये काविम आणि मे साईंधाराअॅग्री प्लॅटेशन प्रा. लि. यांच्या संयुक्त कंपनीस हस्तांतर करणेत आला. या प्रकल्पातील महामंडळाचा समभाग २६% आणि खाजगी प्रवर्तकाचा ७४% होता, परंतु महामंडळ प्रकल्पाच्या दैनंदिन कामकाजात सहभागी नव्हते. महामंडळशासनातर्फे देखरेखीचे काम पहात होते.

सदर प्रकल्प पुढे खाजगी प्रवर्तकांने व्यवस्थित चालविला नाही. तेलताडांचे संगोपन व्यवस्थित झाले नाही. आणि फळांपासून तेलकाढणीसाठी सुयोग्य तेलगिरणी खाजगी प्रवर्तक उभारू शकला नाही. प्रवर्तकांने जमीनीचे भाडे अदा केले नाही. स्थानीक मजुरांना कामावर ठेवले नाही.यामुळे शेतकरी आणि स्थानीक जनतेने शासनाकडे मोठयाप्रमाणावर तक्रारी केल्या. त्यामुळे शासनाने चौकशी समिती नेमून आणि समितीचा अहवाल प्रवर्तकांच्या विरुद्ध असल्याने खाजगी प्रवर्तका बरोबर केलेला संयुक्त कंपनीकरार रद्द केला. पुढे महामंडळाने नवीन प्रवर्तक शोधून प्रकल्प चालविण्याचा प्रयत्न केले. परंतु ते यशस्वी ठरले नाही त्यामुळे शासन आदेशानुसार शेतक-यांच्या जमीनी तेलताडासह परत करून सदर प्रकल्प सन २००३ साली बंद केला. या प्रकल्पांतर्गत जमीनी परत करणेचे काम २००६ अखेर पूर्ण करण्यांत आले. . जरी मे.साईंधारा अॅग्री प्लॅटेशन (उच्च न्यायालयाच्या निकालायाच्या आदेशाला आव्हान देणारी याचिका दाखल केली असली तरीही.)

७. संचालक:- या वर्षामध्ये संचालकांची निवृत्ती किंवा नेमणूक झालेली नाही.

८. लेखा परीक्षक:- कंपनी विधी मंडळ- भारताचे नियंत्रक आणि लेखा परिक्षण महालेखाकार, दिल्ली यांनी मे विरेन गांधी अॅन्ड कंपनी सनदी लेखापाल मुंबई यांची संविधानिक लेखापाल म्हणून सन २०१२-१३ ते २०१५-१६ या वर्षासाठी नेमणूक केलेली आहे.

९. कृतज्ञता:- संचालक मंडळ, भारत सरकार व महाराष्ट्र शासन यांनी महामंडळाच्या कामकाजात घेतलेल्या स्वारस्याबाबत, त्यांचे मनःपूर्वक कृतज्ञता व्यक्त करित आहे. तसेच माननीय खासदार व आमदार यांचेबद्दल कृतज्ञता व्यक्त करित आहे. सचिव (उद्योग) ह्यांचे अधिकारी तसेच उद्योग आयुक्त आणि त्यांचे अधिकारी तसेच शासनाचे इतर खाती या सर्वांनी दिलेले सहकार्य, मदत आणि अमूल्य मार्गदर्शन याबद्दल संचालक मंडळ त्यांचे आभारी आहेत. महामंडळाचे सॉलिसिटर्स मे.दिवेकर कंपनी आणि मे. लता देसाई. आणि सॉलिसिटर्स यांनी वेळोवेळी दिलेल्या कायदेविषयक सल्ल्याबद्दल मंडळ यांचेही आभारी आहे. महामंडळाच्या विविध योजना यशस्वीरीत्या राबविण्यासाठी घेतलेल्या परिश्रमाबद्दल महामंडळ कर्मचारी वर्गाबद्दल कृतज्ञता व्यक्त करित आहे.

संचालक मंडळासाठी व त्याच्या वतीने,

व्यवस्थापकीय संचालक

ठिकाण: मुंबई

दिनांक:

कोंकण विकास महामंडळ मर्यादित.

विरेन गांधी अँन्ड कंपनी
सनदी लेखापाल
१०३ विकास कर्मर्शियल,
भक्ती मार्ग, मुलूंड (पू.)
मुंबई-४०० ०८०.

स्वतंत्र लेखापरीक्षकांचा अहवाल सन- २०१५-१६

प्रति,

सभासद

कोंकण विकास महामंडळ मर्यादित

- १.आम्ही सोबत जोडलेल्या एकमात्र कोंकण विकास महामंडळाचा वित्तिय अहवालाचे लेखा परिक्षण केले आहे (संबंधित कंपनी)या वित्तिय अहवालामध्ये दि.३१ मार्च, २०१६ पर्यंत असलेल्या ताळेबंद, नफा तोटा पत्रक या सपलेल्या वर्षाचे रोख प्रवाह अहवाल आणि प्रचलित लेखा परिक्षण पध्दती आणि इतर खुलासेवजा माहिती याचा सारांश या बाबींचा समावेश आहे.
- २.कंपनी कायदा २०१३ मधील उपभाग १३४(५) मधील महत्वाच्या तरतुदीवर आधारित हा वित्तिय अहवाल पूर्ण करण्यासंबंधित महत्वाच्या तरतुदीवर आधारित अहवाल तयार करणे ज्यामध्ये आर्थिक स्थिती, वित्तिय कार्य आणि अवलोकन याचा समावेश असलेला आणि भारतामधील प्रचलित लेखा परिक्षण मानदंडावर आधारित वित्तिय अहवाल तयार करणे ही कंपनी संचालक मंडळाची जबाबदारी आहे. तसेच हा वित्तिय अहवाल कंपनी कायदा २०१४ च्या नियम ७ मध्ये नमुद केलेल्या लेखा मानदंडानुसार आहे.
कंपनी कायद्यामधील तरतुदीनुसार आवश्यक लेखा अभिलेखा ठेवणे, ज्यामुळे मालमत्तेचे हीत जपता येईल आणि गैरव्यवहार रोखणे व शोधणे शक्य होईल आणि ईतर अनियमितता शोधणे यासाठी योग्य लेखा परिक्षण पध्दतीची निवड अवलंबणे उपयुक्त राहिल. लेखा पध्दतीमध्ये न्याय अभिप्राय नोंदविणे, अंदाज वर्तविणे योग्य होईल आणि ज्या पध्दतीमुळे कंपनाला आर्थिक उलाढालीवर योग्य नियंत्रण ठेवणे लेखा पध्दतीचा वापर परिणामकारक आणि अचुक राहिल, ज्यामुळे लेखाहिशोब ठेवणे शक्य होईल अशा पध्दतीमुळे अद्वितीय परिपूर्ण वित्तिय अहवाल करणे शक्य होते, ज्यामध्ये वास्तविक आणि योग्य दृष्टीकोन समजतो आणि अश्या पध्दतीचा अवलंबामुळे साहित्याचा गैरव्यवहार/गैरवापर किंवा दोषमुक्त आणि घोटालेमुक्त वित्तिय अहवालावर मत प्रदर्शित करणे, ही आमची जबाबदारी आहे.
- ३.आमच्या लेखा परिक्षणावर आधारित या वित्तिय अहवालावर मत प्रदर्शित करणे, ही आमची जबाबदारी आहे.
- ४.आम्ही लेखा परिक्षण करताना कंपनी कायदा, त्यामधील तरतुदी प्रचलीत मानदंडानुसार लेखाकंन पध्दती आणि लेखापरिक्षण पध्दती ज्याचा लेखापरिक्षणांत समावेश आवश्यक आहे आणि ज्या कंपनीकायद्यात नमुद आहेत त्यानुसार लेखापरिक्षण केले आहे.
- ५.आम्ही लेखा परिक्षण करताना कंपनी कायदा, उपभाग १४३(१०) मध्ये नमुद लेखापरिक्षकांच्या निर्देशित मापदंडानुसार केले आहे. आम्ही लेखा परिक्षण करताना नितिशास्त्र तत्वावर आधारित लेखापरिक्षण आराखडा वापरला ज्यामुळे कंपनी वित्तिय अहवाल गैरव्यवहार किंवा घोटालेमुक्त आहे.
- ६.लेखा परिक्षण करताना अश्या पध्दतीचा अवलंब केला जातो की, ज्यामुळे कंपनीचा स्वतंत्र वित्तिय अहवालामधील एकुण रक्कमेचे अवलोकन होणे आणि त्याचे प्रकटन अहवालात असणे शक्य होते. लेखापध्दतीची निवड ही लेखापरिक्षकाच्या निर्णयशक्तीवर असते, ज्यामुळे ताळेबंदातील साहित्याबाबत चुकीची माहिती/गैरवापर हे त्रुटीमुळे किंवा लबाडीमुळे हे कळणे शक्य व्हावे. अशा पध्दतीच्या लेखापरिक्षण निवडवेळी, लेखा परिक्षक कंपनीने स्वतंत्र वित्तिय अहवाल तयार करताना, कंपनीचा आर्थिक व्यवहार व्यवस्थापनेचे नियंत्रण आहे किंवा नाही हे विचारात घेतले जाते, ज्यामुळे कंपनीच्या ताळेबंदामध्ये सुस्पष्ट व अचुक चित्र समोर येते. आमच्या लेखा परिक्षणात कंपनीच्या मंडळाने योग्य लेखापध्दतीचा अवलंब केला आहे की नाही तसेच लेखा पध्दत निवडतांना कंपनीच्या लेखाहिशोबाचे अंदाज केले आहेत की नाही यांचे मुल्यांकन करणे याचा समावेश असतो. त्याच प्रमाणे या सर्व बाबी ताळेबंद करताना विचारात घेतल्या आहेत आणि त्या ताळेबंदात मुर्त स्वरुपात आल्या आहेत याचेपण मुल्यांकन केले जाते.

७. आमच्यामते आम्हाला कंपनीने सादर केलेले लेखा पुरावे हे समाधानकारक आणि योग्य आहेत जेणेकरून या वित्तिय अहवालाचे लेखा परिक्षण करताना लेखा परिक्षणासाठी आमचे मत देण्यासाठी पुरेसा आधार आहे.

८. आम्ही खालीलप्रमाणे मते नोंदवित आहोत.

- अ) लेखा परिक्षणामध्ये नमुद किरकोळ ऋणको, किरकोळ धणको, कर्ज, चालू दायित्व, अग्रीम ठेवी, कर्मचा-यां-कडील अग्रीम आणि धनको या संबंधीत संस्था, व्यक्ती कडून खातर जमा केलेली नाही. अथवा सुसंगती लावलेली नाही. या स्थितीमध्ये पुराव्या अभावी आणि माहिती अभावी लेखाबुकामध्ये जुळणी करणे (Adjustments) अनिश्चित आहे. (टिप्पणी क्र. ३५ जो या वित्तिय अहवालाचा भाग आहे, त्याचे अवलोकन करावे.
- ब) या महामंडळाच्या वित्तिय अहवालामध्ये मालमत्ता विभागामध्ये अनेक साहित्य, वस्तू, मत्ता आणि खाली निर्देशित केलेले दायित्व, लेखा बुकांत गेली कित्येक वर्षे नमुद आहेत. या दायित्वांमध्ये घेतलेले कर्ज, दिलेले कर्ज चालू मत्ता दायित्व आणि वर्तमान मत्ता ईत्यादींचा समावेश आहे यामधील ब-याच मत्तांचा हिशेब टिप्पणीमध्ये कंपनी व्यवस्थापनाने समावेश केला असून, त्या या वित्तिय अहवालाचा एक भाग झालेला आहे. कंपनीचे लेखापरिक्षणादरम्यान भरपूर कालावधी व्यतित झालेला असल्याने, लेखापरिक्षणादरम्यान कंपनीकडे या संबंधीची कागदपत्रे उपलब्ध नव्हती, परिणामी या मत्तांची पडताळणी करणे शक्य झालेले नसून, कंपनीने हीशेब टिप्पणीमध्ये केलेले तपशिल स्विकारून परिक्षण पूर्ण करणेत आले आहे. या मत्तांची पडताळणी व्यवस्थापनाने पुरविलेल्या तपशिलानुसार करणेत आल्याची बाब ठळकपणे नमुद करणेत आली आहे. अशारितीने या मत्तांच्या पडताळणीबाबत टिप्पणी करण्यास असमर्थ असल्याने (खालील परिशिष्टामधील उल्लेख केलेल्या बाबी , त्याची माहिती व्यवस्थापनाने दिलेली असल्याने) या मत्ता चालू वर्षाच्या ताळेबंदामध्ये मागील वर्षाप्रमाणे समाविष्ट आहेत. या बाबींचा तपशिल खालील प्रमाणे आहे.
- (i). असुरक्षित दिर्घ मुदतीची कर्जे (टिप्पणी क्र. ४ (ब)) जो या वित्तिय अहवालाचा भाग आहे, त्याचे अवलोकन करावे.
- (ii). किरकोळ ऋणको कडील रक्कम रु.२२,१६,९८०/- (टिप्पणी क्र. ५ (ii), (iii) आणि (iv) जो या वित्तिय अहवालाचा भाग आहे, त्याचे अवलोकन करावे.)
- (iii). इतर वर्तमान दायित्व (टिप्पणी क्र. ६ जो या वित्तिय अहवालाचा भाग आहे, त्याचे अवलोकन करावे.)
- (iv) गुंतवणूक (टिप्पणी क्र. ८ जो या वित्तिय अहवालाचा भाग आहे, त्याचे अवलोकन करावे.)
- (v) कर्ज आणि अग्रिम ज्या खरेदीदार/पुरवठादार आणि ठेवी संबंधी (टिप्पणी क्र. १२ (अ) आणि (ड) जो या वित्तिय अहवालाचा भाग आहे त्याचे अवलोकन करावे.)
- (vi) इतरांना दिलेली कर्ज आणि अग्रिमा रक्कम रु.३,४१,१०,८७९/- (टिप्पणी क्र. १२ (ब) जो या वित्तिय अहवालाचा भाग आहे त्याचे अवलोकन करावे.)
- (vii) व्यापार विक्रीतून संशयास्पद येणे बाकी (टिप्पणी क्र. १० (ब) जो या वित्तिय अहवालाचा भाग आहे त्याचे अवलोकन करावे.)
- क. दि. ३१.३.२०१६ रोजी वस्तुसूचीमध्ये समाविष्ट बाबी आणि स्थीर मत्तेची पडताळणी शक्य झालेली नाही.
- ड . या कंपनीने खालील बाबींसाठी लेखा पुस्तकात नोंद केलेली नाही.
- (i) कंपनी उपदान कायदा १९७२ नुसार कर्मचा-याना देय संभाव्य उपदानासाठी जी रक्कम रु.२६,०६,१९७/- होत आहे, त्यासाठी तरतूद केलेली नाही (गतवर्षी ही रक्कम रु.३१,७३,९७४/- होती) (पहा टिप्पणी क्र.२१ जो या वित्तिय अहवालाचा भाग आहे).
- (ii) या कंपनीच्या कर्मचा-यांच्या रजा रोखीकरण दायित्वाची रक्कम अनिश्चित आहे. (पहा वित्तिय अहवालाची टिप.क्र.२१)
- (iii) समभागामधील संशयास्पद वसूली प्राप्त गुंतवणूकीसाठी येणारी तूट आणि चिपळूण पावरलूम विणकर सह लो. ला दिलेली अग्रीम रक्कम अनुक्रमे रु.२,००,०२५ आणि रु.५,३४,५२२ साठी तरतूद केलेली नाही (पहा वित्तिय अहवालाची टिप.क्र.२३).
- (iv) कंपनीने इतर मत्तेसाठी “ वैधता परिक्षण ” (Impairment test) लेखा परिक्षण मानांकण २८ च्या नुसार मत्तेची वैधता नुसार केलेले नसल्याने त्यावर आधारीत मत्तेच्या मुल्यांकना मधील -हास ठरविणे अनिश्चित झाले आहे (पहा वित्तिय अहवालाची टिप.क्र.७)

- (v) या कंपनीने दुय्यम कंपनीच्या समभाग आणि निवडक शेअर मधील केलेली गुंतवणूक रु.४९,३५,६००/- आणि २,५०,०००/- मिळून एकत्रित गुंतवणूक ५१,८५,६००/- आणि दुय्यम कंपनींना दिलेली अग्रीम आणि कर्जे यांची एकत्रित बेरीज रु.५३,४४९,२९२ (पहा वित्तीय अहवालाची टिप.क्र.२५) या गुंतवणूकीच्या संभाव्य तोटयासाठी तरतूद केलेली नाही. वर उल्लेख केलेल्या गुंतवणूकीमध्ये रु.२४,३५,०००/- आणि २,५०,०००/- आणि ४२,६८३,४६६ या मे.सहयाद्री ग्लास वर्क्सच्या समभाग, निवडक शेअरमध्ये गुंतविलेल्या आणि सहयाद्रीला दिलेल्या कर्ज आणि अग्रीमचा समावेश आहे. मे.सहयाद्री ग्लास वर्क्स ही बीआयएफआर च्या आदेशानुसार समापनांत आहे. मे.सहयाद्री ग्लास वर्क्स लि. च्या समापकानी चल,अचल मत्ता हिची विल्हेवाट लावली आहे. परंतु महामंडळाला समापकाकडून मत्ता विक्रीतून आलेल्या रक्कमेपैकी काहीही रक्कम मिळाली नाही. कंपनी रजिष्ट्रार यांनी उरलेल्या,३ दुय्यम कंपनीची नावे कंपनी बुकातून काढून टाकली आहेत.
- (vi) ऋणकोकडील थकबाकी येणी रु.३८,२०,७७६/- आणि संशयित कर्ज आणि अग्रीम (उपकंपन्यांकडील येणे वगळता) रु. ४७,९२,६६०/- एकत्रित रक्कम रु.८६,९३,४३६/-खर्च तरतूद केलेली नाही. (पहा वित्तीय अहवालाची टिप.क्र.२८) वरील संशयित येणीमध्ये महाराष्ट्र स्टेट को ऑ.फर्टीलाइजर लि. यांचे कडील रु.१४,४६,५२५/-आणि महाराष्ट्र स्टेट इलेक्ट्रीसिटी बोर्ड यांचेकडील रु.१३,३६,९५९/-या रकमेचा समावेश आहे.
- (vii) या कंपनीने कांही वर्षापूर्वी बंद पडलेल्या जहाज तोडणी प्रकल्पामधील गुंतवणूक रु.१९,२३,०८२/- लेखाबुकांतून काढून टाकलेली नाही. (पहा वित्तीय अहवालाची टिप.क्र.३०)
- (viii) बँक ऑफ कराडमध्ये गुंतविलेल्या रु. १.०० कोटीसाठी लेखाबुकात तरतूद केलेली नाही. हि बँक समापनामध्ये आहे. (पहा वित्तीय अहवालाची टिप.क्र.२६)
- वर नमूद केल्याप्रमाणे आणि इतर जमेस न धरलेले तोटे वगळतां ,कंपनीने रु.८,२५,९२,०७४/- एकत्रित तोटयासाठी लेखाबुकांत तरतूद केलेली नाही. ज्यामध्ये उपदान, चाल भांडवली कामावरील -हास, मुदत ठेवी वरील संशयित येणी आणि गुंतवणूकमधील मुल्यांकनावरील -हास, कर्ज, अग्रीम , आणि येणी याचा समावेश आहे.
- इ. कंपनी निबंधक कार्यालयाच्या वेबसाईटमधील संशोधनामधुन प्राप्त माहितीप्रमाणे महामंडळाने गुंतवणूक केलेल्या कंपन्यांची स्थिती (जी माहिती या वित्तीय अहवालाचा भाग असलेल्या टिप्पणी क्र.८ खाली नमूद केली आहे).

कंपनीचे नांव	गुंतवलेली रक्कम	एम.सी.ए. प्रमाणे कंपनीची स्थिती
कोंकण सी. फूडस लि.	१९९९२००	नाव काढून टाकले आहे
कोंकण दुग्ध विकास महामंडळ (अ)	२५०७००	नाव काढून टाकले आहे
कोंकण क्रिस्टल सॉल्ट अँड मरीन केमिकल्स लि.	२५०७००	नाव काढून टाकले आहे
सह्याद्री ग्लास वर्क्स लि.	२४३५०००	निष्क्रिय
साई धारा डीसीके अँड प्रॉडक्ट व प्लॅन्टेशन लि.	१२६८३००	निष्क्रिय
प्रेसिशन ज्युवेल्स लि.	१६००००	परिसमापनात आहे
रेवा इग्ज अँड केमिकल्स लि.	३०००००	निष्क्रिय
वेस्ट एंड बॉबीन्स प्रा.लि.	१००,०००	नाव काढून टाकले आहे
अनंत मरीन सर्व्हिसेस लि.	९७०००	इ.फायलींगसाठी उपलब्ध नाही
मे. फेअर लेदर इंड. लि.	३०००००	इ.फायलींगसाठी उपलब्ध नाही
अगस्ती यिस्ट अँड केमिकल्स प्रा.लि.	४८०००	निष्क्रिय
राजसूत पॅकेजिंग प्रा. लि.	१७००००	निष्क्रिय
कोंकण ब्रीक्स प्रा. लि.	१३५०००	निष्क्रिय
पायोनियर शीप ब्रेकर्स प्रा.लि.	९८७८०	निष्क्रिय
सुकेतू कोंकण शीप ब्रेकर्स प्रा.लि.	९८८००	निष्क्रिय
साई धारा डीसीके अँड प्रॉडक्ट व प्लॅन्टेशन लि.	५४९६५००	निष्क्रिय
सह्याद्री ग्लास वर्क्स लि.	२५००००	निष्क्रिय
डेक्कन प्लास्टी-केम प्रा. लि.	२२५०००	निष्क्रिय
प्रेसिजन ज्युवेल्स लि.	२४००००	परिसमापनात आहे
जावा इंजि. इंडिया प्रा. लि. (देसाई अँड कं. मेटल इंड प्रा. लि.)	९९०००	नाव काढून टाकले आहे

सरौगी प्लास्टिक इंड. प्रा. लि.	१४९०००	निष्क्रीय
नुरु लॅमिनेटर्स अॅण्ड केमिकल्स पॅकोजिंग प्रा. लि.	८७०००	निष्क्रीय
वेस्टर्न इंडिया ज्युट लॅमिनेटर्स प्रा.लि.	८६०००	निष्क्रीय
निखिल पॅकेजिंग प्रा. लि.	१०००००	निष्क्रीय
शेष इंजिनिअरिंग प्रा. लि.	९६०००	परिसमापनात आहे
आदित्य ड्रग हाऊस प्रा. लि.	९८०००	नाव काढून टाकले आहे
अॅलासन पल्प अॅन्ड पेपर्स लि.	५०००००	नाव काढून टाकले आहे
एकूण	१५१३७९८०	

वरील प्रमाणे अवलोकीत गुंतवणूकीच्या मूल्यांकन -हासासाठी तरतूद केलेली नाही.

- फ. तसेच कंपनीने कुठलेही कर भरलेले नाहीत जे विहित कायदानुसार आवश्यक आहेत जसे आयकर आणि विक्रीकर त्यामुळे या संबधी कंपनीचे काही दायित्व असल्यास त्याची निश्चिती करणे शक्य झालेले नाही.
०९. अहवाल अर्तता अभिप्रायापुर्वी आम्ही टिप्पणी क्र.४३ कडे लक्ष वेधू इच्छितो, जी या वित्तिय अहवालाचा भाग आहे त्यानुसार आणि प्रचलित लेखाध्दतीला अनुसरून कंपनीने या वर्षातील पाणीपट्टी रु.३५९९६८/- (जी ३९.३.२०१६ रोजी देय आहे) आणि विवादास्पत आहे त्यासाठी तरतूद केलेली नाही.
१०. कंपनीने शहापूर येथील लघु औद्योगिक वसाहतीमधील गाळयांची भाडेपट्टा प्राप्त रक्कमेची विभागणी उत्पन्न आणि अग्रीम भाडेपट्टा अशी केलेली नाही. सदर रक्कम रु.५७,०००/- आहे सदर रक्कम उत्पन्न म्हणून दाखविली आहे. हे उत्पन्न यावर्षी रोख उत्पन्न असे आहे ते तंतोतंत स्थितीवर नाही.
११. या कंपनीने चालू गृहितावर आधारीत मार्च ३१.३.२०१६ ला संपलेल्या आर्थीक वर्षासाठी वित्तिय अहवाल तयार केला आहे. परंतु कंपनीच्या जमा शिलकेचा पूर्ण -हास झालेला असल्याने (जरी मागील वर्षी कंपनी फायद्यांत असली तरी) हि कंपनी वर्षानुवर्ष तोटयांत चालत असल्याने आणि वर्तमानांत या परिस्थितीत आर्थीक स्त्रोत/मदत मिळण्याची शक्यता मुख्य व्यवसाय बंद झाल्याने सुधारणा होण्याची शक्यता अत्यंत धुसर आहे. वरील वस्तुस्थिती आणि लेख्यांवरिल टिपणीमध्ये नमूद केलेल्या बाबी लक्षांत घेता, कंपनी सुस्थितीत चालेल या विषयी अनिश्चतता जाणवते. तसेच कंपनी आपली मालमत्ता विकून देणी पूर्ण करू शकेल असे वाटत नाही. त्यामुळे कंपनीची नोंद झालेली मालमत्ता आणि देणी यासाठी तरतूद आवश्यक आहे. कंपनीच्या आर्थीक अहवाल आणि नोंदीमध्ये या बाबीचा समावेश नाही.
- १२) आमचा अहवाल योग्य त्या दष्टीने पूर्ण करणे आधी टिपणी क्र.३८ कडे लक्ष वेधू इच्छितो. त्यानुसार या कंपनीने एमआयडीसी रत्नागिरी विभागाला कंपनीने सदनिका हस्तांतर केले आहे. या विषयी कंपनीकडे सध्या माहिती उपलब्ध नाही. परंतु या सदनिकांचा लेखाबुकामधील स्थिर मत्तेमधील समावेश लक्षांत घेता, कंपनीने नफा, तोटा पत्रकामध्ये या सदनिकेचा -हास यांचा समावेश ३१.३.२०१६ रोजी संपत असलेल्या पत्रकांत केला आहे

अर्हता अभिप्राय

१३. आमच्या मते आम्हाला प्राप्त माहिती आणि स्पष्टीकरणानुसार अपवाद आम्ही अर्हता अभिप्रायासाठी आधार या परिच्छेद नमुद केल्याप्रमाणे किंवा संभाव्य परिणामा वगळता या कंपनीच्या स्वतंत्र वित्तिय अहवालाचे मुल्यमापन/परिक्षण करण्यासाठी योग्य माहिती प्राप्त झाली आहे. भारतांमधील प्रचलीत लेखापरिक्षण तत्वावर आधारीत आणि कंपनीच्या ३१ मार्च, २०१६ पर्यंतच्या व्यवहाराचा समावेश असलेला आणि परिक्षणासाठी कायद्यामधील तरतुदींचा विचार करतां, कंपनीचा ताळेबंद विषयी योग्य आणि समर्पक दृष्टिकोन तयार होतो. त्याच प्रमाणे कंपनीच्या ३१ मार्च, २०१६ पर्यंतच्या नफा/तोटाचा आकलन आणि रोकड व्यवहार यांचा तपशिल असलेली माहिती आणि स्पष्टीकरणे प्राप्त झाली आहेत. इतर कायदेशिर आणि विनिमयत बांबींवर प्रतिवेदन.

१४. कंपनीने ऑक्टोबर, २०१६ मध्ये दिलेल्या आदेशानुसार आवश्यक आणि केंद्र सरकारने जारीकेलेल्या कंपनी कायदा २०१३ मधील १४३ उपविभागामधील ११ पोटकलमानुसार आम्ही जोडपत्रात दिलेले महत्वाचे निवेदन हे आदेशामधील परिच्छेद ३ आणि ४ यांच्या पुरते मर्यादित आहे.

१५. कंपनी कायदा, उपभाग १४३(३) नुसार आवश्यक प्रमाणे आम्ही खालील निवेदन करत आहोत.

अ. या कंपनीने यादर केलेल्या स्वतंत्र लेखा परिक्षणाची अपवाद आम्ही अर्हता अभिप्राय देण्याचे आधार परिच्छेद वगळता आम्हाला संपुर्ण माहिती आणि स्पष्टीकरण मिळाले याचा आम्हाला विश्वास आहे.

ब. आम्ही कंपनीच्या केलेल्या परिक्षणावरून या कंपनीने कायदानुसार आवश्यक लेखा बुके आणि माहिती ठेवलेली

आहे अपवाद आम्ही अर्हता अभिप्राय देण्याच्या मंजुर परिच्छेदात नमुद परिणाम आणि संभाव्य परिणाम वगळता, सर्व माहिती प्राप्त झाली आहे.

क. कंपनीचा ताळेबंद आणि नफा - तोटा पत्रक आणि रोख प्रवाह हे लेखा बुकांमधील नोंदीवर आधारित आहे.

ड. आमच्या मते खालील बाबी या प्रचलित लेखा परिक्षण पध्दती नुसार नाहीत.

i) भारत सरकार आणि महाराष्ट्र शासन यांच्या कडून प्रकल्पासाठी आणि भांडवली मत्ता म्हणून मिळालेले अनुदान निधी यांची नोंद भारतीय लेखा मापदंड १२ नुसार “शासकीय निधी लेखा हिशोब ” ची एकत्रिक बेरीज रू.४३,४०,४९५/- होत आहे. प्रकल्प, भांडवली मत्तेतून वजा करता शिल्लक आणि अतिरिक्त (परीशिष्ट ३) शिर्षकाखाली दाखविणे योग्य राहिले असते.

ii) लाभांश, व्याज यापासून मिळणारे उत्पन्न (मुदत ठेवीवरील व्याज वगळून) आणि कराड बँकेतील गुंतवणूक वगळून आणि भाडे व सेवाकर याची वेगळी नोंद लेखा मापदंड १ नुसार रोखीच्या स्वरूपात “ प्रकट लेखा धोरण ” या शिर्षकाखाली पाहिजे होते. आणि ते तंतोतंत पध्दतीवर काढणे योग्य नव्हते.

iii) समभागावर केलेल्या गुंतवणूकीचे मुल्यांकन हे अश्या किंमतीवरआधारीत आहे की त्यामध्ये त्यांच्या किंमती मधील तूट गृहीत धरलेली नसून ते तत्कालीन किंमतीवर आधारीत आहे हि तूट लेखा बुकांत नमूद गुंतवणूकीच्या किंमतीमध्ये गृहीत धरलेली नाही, जे लेखा परिक्षण मानदंड १३ नुसार “ गुंतवणूकीचा लेखा हिशोब ” पाहिजे होते.

iv) लेखापरिक्षण मानांकन-२२ “ उत्पन्नावरील करांचे लेखे ”

ताळेबंद आणि नफा-तोटा पत्रक ज्याचा या अहवालामध्ये उल्लेख आहे ते प्रचलित लेखा परिक्षण मानांकनाच्या कंपनी (लेखा) कायदा २०१४ मधील उपविभागामधील ७ अंतर्गत नियम १३३ विभागानुसार केलेले आहे.

फ. या कंपनीच्या संचालकांचे लेखी निवेदन दि. ३१.३.२०१६ चे उपलब्ध नसल्याने, कायदा १६४ चा उपकायदा (२) च्या कलम नुसार दि. ३१.३.२०१५ रोजी नियुक्त संचालकांपैकी एखादया संचालकाची नियुक्ती अयोग्य असल्याविषयी भाष्य करतां येत नाही.

ग. कंपनीचे वित्तीय व्यवहारांवरील नियंत्रण पुरेसे आहे किंवा नाही आणि नियंत्रण पध्दती परिणामकारक आहे किंवा नाही हे आम्ही आमच्या जोडपत्रामध्ये स्वतंत्ररित्या नमुद केले आहे.

ह. कंपनी कायदा, २०१४ नुसार कलम ११ मधील तरतुदी नुसार आमच्या मते आणि तपशिला नुसार खाली नमुद करत आहोत.

i. कंपनीने न्यायालयात प्रलंबित दाव्यांचा वित्तीय स्थितीवर होणारा परिणाम वित्तीय अहवालात नमुद केला आहे. कृपया या अहवालाचा भाग असलेली टिप २० मधील संभाव्य दायित्व पहावे.

ii. कंपनीने कुठल्याही प्रकारचे दिर्घ मुदतीचे संविदा केलेली नाही किंवा प्राप्त संविदा नाही. त्यामुळे साहित्याचे पूर्वानुमित कमतरता या विषयी प्रश्न उद्भवत नाही.

iii. विविधता शिक्षण आणि संरक्षित निधी मध्ये गुंतविणे आवश्यक रक्कम कंपनीकडे नाही.

विरेन गांधी अँड कंपनी

सनदी लेखापाल

संस्था नों.क्र.१११५५८ डब्ल्यु

चितन वि. गांधी

भागीदार

नं.१३७०७९

ठिकाण: मुंबई

दि.: २३.०७.२०१६

विरेन गांधी अॅन्ड कंपनी सनदी लेखापाल

लेखापरिक्षण अहवालाचे जोडपत्र

दि.३१/३/२०१६ रोजी संपलेल्या वर्षाच्या कोंकण विकास महामंडळ मर्यादित चा वित्तीय अहवालाचा आमच्या लेखापरिक्षण अहवाला सोबतचे परिशिष्ट याच लेखापरिक्षण अहवालाचा परिच्छेद ३ ला अनुसरून

i) स्थावर मत्ते संबंधी :

- अ. या कंपनीने स्थिर मत्तेची नोंद असलेली नोंदपुस्तके ठेवलेली नाही. तसेच स्थिर मत्तेची संख्या, स्थिती या विषयी नोंद केलेली नाही.
- ब. व्यवस्थापनाने दिलेली माहिती/स्पष्टीकरणानुसार कंपनीने परिक्षणांत अंतर्गत अहवालामध्ये नमूद स्थिर मत्तेची तपासणी ठराविक कालावधीत केलेली आहे. व्यवस्थापनानुसार स्थिर मत्तेच्या नोंदी आणि प्रत्यक्ष तपासणी दरम्यान तफावत आढळून आलेली नाही. परंतु योग्य नोंदी बुकाअभावी या विषयी भाष्य करणे शक्य नाही.
- क उचित अभिलेख आणि दस्तऐवज अनउपलब्धतेमुळे कंपनीच्या अचल मालमत्तेच्या कराराची तपासणी करता न आल्याने, त्यावर भाष्य करता येत नाही.

- ii) आम्हाला प्राप्त स्पष्टीकरणानुसार कंपनी वर्षाच्या शेवटी स्थिरमत्तेची तपासणी करते. आम्हाला प्राप्त स्पष्टीकरणानुसार स्थिरमत्तेच्या नोंदीमध्ये कमतरता आढळून आलेली नाही तसेच बुकांमधील नोंदी आणि प्रत्यक्ष मोजणी यांत तफावत आढळून आली नाही.

- (iii) कंपनीने दिलेल्या माहितीनुसार कंपनी कायदा २०१३ मधील उपविभाग १८९ नुसार सुरक्षित अथवा असुरक्षित कर्ज दिली किंवा कंपनीना/संस्थाना कर्ज दिल्याची किंवा घेतल्याची नोंद संबंधी.

- अ) आम्हाला प्राप्त माहिती आणि स्पष्टीकरणानुसार या कंपनीने आपल्या ४ दुय्यम कंपनीनां बिनव्याजी व असुरक्षित कर्ज वितरीत केले आहे. यांची नोंद यु/ एस ३०१ मध्ये केली आहे. या वर्षा अखेर एकूण वितरीत केलेले थकीत रक्कम रु.५३,४४९,२१२/- होत आहे.

ब) आम्हाला प्राप्त माहिती नुसार आणि स्पष्टीकरणानुसार आणि टिप्पणी क्र. २५ जो या वित्तीय अहवालाचा भाग आहे मधील वस्तुस्थितीचे अवलोकन करता ह्या कर्जा वरील व्याजदर हा कंपनीच्या हिताला बाधक आहे.

क) आम्हाला प्राप्त माहिती नुसार आणि स्पष्टीकरणानुसार आणि टिप्पणी क्र.२५ जो या वित्तीय अहवालाचा भाग आहे मध्ये नोंदविलेल्या मतानुसार या कर्जाची परतफेड आणि व्याज भरणा यामध्ये नियमितता आढळून आली नाही.

ड) आम्हाला प्राप्त माहिती नुसार आणि स्पष्टीकरणानुसार आणि टिप्पणी क्र.२५ जो या वित्तीय अहवालाचा भाग आहे मध्ये नोंदविलेल्या मतानुसार वरील कर्जे मुदतीपेक्षा जास्त काळ प्रलंबित आहेत.तसेच कंपनीने ही कर्जे वसूलीसाठी उचलेली पावले समर्थनीय नाहीत.

इ) या महामंडळाने महाराष्ट्र शासनाकडून असुरक्षित बिनव्याजी कर्ज, घेतले आहे. सभासदाची नोंद कलम कायदा ३०१ अंतर्गत नोंद बुकांत ठेवली आहे. या वर्षाच्या शेवटी अश्या कर्जाची जास्तीत जास्त कमाल थकीत रक्कम रु.५९,२४३,६२०/- होत आहे.

फ) आम्हाला प्राप्त स्पष्टीकरणप्रमाणे, आमच्या मते कंपनीच्या उपरोक्त निर्देशित कर्जाच्या अटी व शर्ती कंपनीच्या हिताला बाधक नाहीत.

ग) हे महामंडळ महाराष्ट्र शासनाकडून घेतलेल्या असुरक्षित कर्जाच्या परत फेडी बाबत अनियमित आहे.

iv) या कंपनीने लेखापरिक्षण चालू असलेल्या या वर्षात कर्ज, गुंतवणूक, हमी आणि प्रतिभुती दिलेली नाही, ज्यामुळे कंपनी कायदा २०१३ मधील उपविभाग १८५ आणि १८६ मधील तरतुद आवश्यक नाही. यापुर्वी घेतलेली/दिलेली कर्जा, गुंतवणूक, हमी, सुरक्षा रक्कम जी १० वर्षे पुर्वी घेतलेली / दिली आहेत आणि त्यासंबंधी लेखा बुकात स्थलांतर झालेली नाह त्यासाठी कंपनी कायद्यामधील उपविभाग १८५ आणि १८६ मध्ये अनुपालन आवश्यक नाही.

v) या कंपनीने जनतेकडून ठेवी घेतलेल्या नाहीत ज्याची नोंद कंपनी कायदा २०१३ च्या सेक्शन ७३ ते ७६मध्ये होउ शकते.

vi) आमच्या मते आणि आम्हाला प्राप्त स्पष्टीकरणानुसार केंद्र सरकारने रोकड रक्कमेची नोंद ठेवणे कायद्यातील १४८ सेक्शनच्या उपसेक्शन (१) मध्ये नमूद केले नाही.

vii) सांविधानिक देणी विषयी

अ) कंपनी: विवादीत देणी सांविधानिक देणी अदा करणेबाबतीत नियमित आहे. या देण्यामध्ये भ.नि.निधी, सेवाकर, इतर कामगार नियमानुसार यांचा समावेश आहे. चालू वर्षामधील उपरोक्त निर्देशित देण्यांपैकी कुठलीही देणी प्रलंबित नाहीत. या आर्थिक वर्षाच्या नियमानुसार देय दिवसापासून सहा महिनेपर्यंत कसल्याही सांविधानिक देणीची थकबाकी नाही. जरी या कंपनीने राजकोषीय अधिनियमाचे पालन केलेले नसले तरीही.

ब) आम्हाला प्राप्त माहिती आणि स्पष्टीकरणानुसार खालील नमूद प्राप्तीकर वगळता या कंपनीकडे सांविधानिक देणी, कर, थकीत नाही किंवा देणी विषयी विवाद संबंधीत अधिका-यामुळे सुणावणी सुरु नाही.

सांविधानिक विषयी	कराचे विश्लेषण	थकबाकी	कालावधी	सुनावणी सुरु असलेली
आयकर कायदा १९६१	आयकर	रु.१५,४००/-	माहिती उपलब्ध नाही.	माहिती नाही.

viii) कंपनीने लेखापरिक्षण तपासनीमधील या वर्षात कुठल्याही बँक/ वित्तिय संस्था यांचेकडून कर्ज/ उसनवार घेतलेले नाही अथवा ऋणपत्राद्वारे निधी घेतलेला नाही.

परंतु या कंपनीने महाराष्ट्र शासनाकडून व्याजमुक्त असुरक्षित कर्ज रु. ५,९२,४३,६२०/- घेतले आहे. या कर्जासाठी कंपनीने अद्याप परतफेड केलेली नाही. हे कर्ज दहावर्षापेक्षा जास्त कालावधीसाठी थकीत असून, लेखा व्यवहारात या बदल कुठलेही स्थलांतर आढळून येत नाही.

ix) आमच्या मते आणि परिक्षणावेळी दिलेल्या माहिती आणि स्पष्टीकरणानुसार कंपनीने सुरुवातीच्या सार्वजनिक मागणीद्वारे अथवा नंतरच्या सार्वजनिक मागणीद्वारे (त्यामधील ऋण सहीत) किंवा अटीवर कर्ज घेतलेले नाही.

x) कंपनीच्या लेखा बुक आणि नोंदी आणि इतर नोंदी तपासताना, असे करताना आम्ही भारतामध्ये सर्वमान्य प्रचलित पध्दतीनुसार केले. त्यामध्ये आम्हाला या कंपनीच्या लेखा बुकात कुठल्याही प्रकारची अफरातफर किंवा भ्रष्टचार आढळून आलेला नाही.

xi) कंपनीने चालू वर्षी व्यवस्थापनावर खर्च केलेला नाही किंवा त्यासाठी तरतुद केलेली नाही.

xii) ही कंपनी निधी कंपनी नसल्याने सदर मुद्दा लागू होत नाही.

xiii) यापूर्वीच्या विचाराधीन संस्था किंवा ग्राहक यांचेबरोबर चालू वर्षी व्यवहार झालेला नाही.

xiv) कंपनीने या वर्षी अधिमान समभाग किंवा समभगाची खाजगी गुंतवणूक किंवा पूर्णतः किंवा अंशतः परिवर्तनीय रोखेद्वारे निधी उभारलेला नाही.

xv) कंपनीने चालू वर्षी संचालक किंवा संबंधीत व्यक्ती समवेत रोख व्यवहार केलेले नाही.

xvi) रिझर्व बँक ऑफ इंडियाच्या कायदा १९३४ नुसार उपविभाग ४५-ए मध्ये कंपनीची नोंद आवश्यक नाही.

विरेन गांधी अँड कंपनी
सनदी लेखापाल
संस्था नों.क्र.१११५५८ डब्ल्यु

चिंतन वि. गांधी
भागीदार
स.नं.१३७०७९

ठिकाण: मुंबई
दि.: २३.०६.२०१६

लेखापरिक्षकाच्या स्वतंत्र लेखापरिक्षण अहवालाबरोबर सादर केलेले जोडपत्र-२
आम्ही कोंकण विकास महामंडळ मर्यादित याच तारखेला सादर केलेला दि.३१.०३.२०१६ पर्यंतच्या वित्तिय
अहवालामधील परिच्छेद १५ ला अनुसरून

कंपनी कायदा २०१३ च्या उपविभाग ३ च्या उपवाक्य (i) नुसार कंपनीच्या वित्तिय अहवालावरील अंतर्गत वित्तिय नियंत्रणाबाबत

या कंपनीच्या दि. ३१.०३.२०१६ रोजी संपलेल्या वर्षाच्या वित्तिय अहवालाचे लेखापरिक्षण आणि कंपनीच्या अंतर्गत वित्तिय नियंत्रणाबाबत अहवाल देण्याचे काम आम्हाला सोपविण्यात आले आहे, त्यास अनुसरून अंतर्गत वित्तिय नियंत्रणावरील आमचा अहवाल सादर करित आहोत.

अंतर्गत वित्तिय नियंत्रणावरील कंपनीवरील कंपनी व्यवस्थापनाची जबाबदारी

भारतीय सनदी लेखापरिक्षक संस्थेने जारी केलेल्या अंतर्गत वित्तिय नियंत्रणामधील महत्वाचा घटकानुसार वित्तिय अहवाल तयार करताना अंतर्गत वित्तिय नियंत्रण प्रस्थापित करणे आणि अंतर्गत वित्तिय नियंत्रणाचे पालन करणे ही कंपनी व्यवस्थापनाची जबाबदारी आहे. या जबाबदारीमध्ये योग्य अंतर्गत वित्तिय नियंत्रण पध्दतीची निवड, आराखडा तयार करणे, त्याचे पालन करणे अंतर्गत वित्तिय नियंत्रण योग्य प्रकारे ठेवणे आणि त्याद्वारे कंपनी व्यवहार आदेशानुसार आणि परिणाम कारक होत आहेत हे पाहणे कंपनी व्यवस्थापनाची जबाबदारी आहे. त्याच प्रमाणे कंपनीच्या धोरणानुसार मालमत्तेची सुरक्षा सांभाळणे गैरव्यवहार किंवा अपहार होऊ नये याची दक्षता घेणे व अशाप्रकरणाचा शोध घेणे कंपनीचे लेखा बुके व्यवहार याची नोंद ठेवणे आणि लेखा बुके तयार करणे या बरोबर विश्वसनिय वित्तिय माहिती वेळेवर तयार करणे जे कंपनी कायदा २०१३ नुसार आवश्यक आहे या सर्व जबाबदारींचा समावेश आहे.

लेखापरिक्षकाची जबाबदारी

सनदी लेखापरिक्षकाची जबाबदारी आहे की वित्तिय अहवालावर आधारीत कंपनीच्या अंतर्गत वित्तिय नियंत्रणावर (वित्तिय अहवालानुसार) मत प्रकट करणे. भारतीय सनदी लेखापरिक्षक संस्थेने जारी केलेल्या अंतर्गत वित्तिय नियंत्रणावरील लेखापरिक्षण या मार्गदर्शक तत्वावर आधारीत लेखापरिक्षण आणि वित्तिय अहवालाचे परिक्षण करतो. या मध्ये अंतर्गत वित्तिय नियंत्रण यासाठी नमुद केलेल्या तत्वानुसार अंतर्गत वित्तिय नियंत्रण याचे लेखा परिक्षण केले जाते.

कारण आम्ही आमच्या अस्वीकार अभिप्राय परिच्छेदामध्ये नमुद केले प्रमाणे, कंपनीच्या वित्तिय अहवालाचे लेखापरिक्षण करताना, आम्हाला अंतर्गत वित्तिय नियंत्रण पध्दतीवर अभिप्राय देणे एवढे पुरावे दिसून आले नाहीत.

वित्तिय अहवालमधील अंतर्गत वित्तिय नियंत्रण या बाबतचा मतितार्थ

भारतामध्ये प्रचलित आणि सर्वमान्य लेखातत्वावर आधारीत वित्तिय अहवाल तयार करताना अंतर्गत वित्तिय नियंत्रण पध्दतीची निवड करताना वित्तिय अहवाल योग्य आणि विश्वसनिय असावा याची काळजी घेतली पाहिजे. कंपनीच्या वित्तिय अहवालावरील अंतर्गत वित्तिय नियंत्रणामध्ये खालील पध्दती आणि मार्गदर्शक तत्वे असली पाहिजेत.

१. यामध्ये कंपनीने मालमत्तेसंबंधी योग्य नोंदी ठेवणे, त्यांचे तपशिल आणि स्थलांतर याची तंतोतंत माहिती ठेवणे आहे.
२. भारतामध्ये सर्वमान्य लेखा पध्दतीनुसार, वित्तिय अहवाल तयार करताना कंपनीला झालेली आर्थिक प्राप्ती आणि कंपनीचा खर्च हे कंपनी व्यवस्थापन आणि संचालक मंडळाच्या मंजरीनुसार आणि आदेशानुसार झालेले आहे, याची खातरजमा करून त्या संबंधी योग्य नोंदी ठेवणे.
३. कंपनीच्या अनाधिकृत मालमत्तेच्या खरेदी, वापर आणि विल्हेवाट याचा शोध घेणे, त्याला प्रतिबंध करणे या बाबींचा समावेश आहे.

अभिप्राय

अंतर्गत वित्तिय नियंत्रण पध्दतीबद्दल पुरेशी माहिती उपलब्ध नसल्याने कंपनीचे अंतर्गत वित्तिय नियंत्रण अचुक आहे की नाही याविषयी भाष्य करता येत नाही. तसेच या वित्तिय अहवालाच्या कालावधित वरील यंत्रणा कंपनीने अमंलात आणली की नाही याविषयी भाष्य करता येत नाही.

या कंपनीचा एकमेव/स्वतंत्र वित्तिय अहवाल तयार करताना आम्ही आमच्या लेखा परिक्षण पध्दतीची निवड, स्वरूप कंपनीचे लेखा परिक्षण करताना आमच्या अस्वीकार अभिप्रायाचा समावेश केला आहे. आम्ही सादर केलेले अस्वीकार अभिप्राय कंपनीच्या स्वतंत्र वित्तिय अहवाल तयार करताना परिणामकारक असल्याने आम्ही स्वतंत्र वित्तिय अहवालवरील अर्हताप्राप्त अभिप्राय सादर केला आहे.

विरेन गांधी अँड कंपनी
सनदी लेखापाल
संस्था नों.क्र.१११५५८ डब्ल्यू

चिंतन वि. गांधी
भागीदार
नं.१३७०७९

ठिकाण: मुंबई
 दि.: २३.०६.२०१६

कोंकण विकास महामंडळ मर्यादित
दिनांक ३१ मार्च २०१६ पर्यंतचा ताळेबंद

	टिपा	३१ मार्च २०१६ रोजी रुपये	३१ मार्च २०१५ रोजी रुपये
१ समभाग आणि दायित्व			
भागधारकांचा निधी			
भाग भांडवल	२	८८०९९६००	८८०९९६००
राखीव निधी व शिल्लक	३	(१४५९७९६०८)	(१४२११७६२८)
		(५७८८०००८)	(५४०१८०२८)
समभाग मिळणेसाठीचा थकीत निधी			
अप्रचलित दायित्व			
दिर्घ मुदतीचे कर्ज	४	५९२४३६२०	५९२४३६२०
		५९२४३६२०	५९२४३६२०
प्रचलित दायित्व			
व्यापार देणी	५	३६२३७३५	३१४००९४
इतर प्रचलित दायित्व	६	१५६३९०२८०	१५६४३०२७९
		१६००१४०१५	१५९५७०३७३
		१६१३७७६२७	१६४७९५९६५
मत्ता			
पूर्वीची मत्ता			
नियत मत्ता			
मुर्त मत्ता	७	७१८०५२	६६७५०४
मागिल गुंतवणूक	८	२०१२३०३०	२०१२३०३०
(२) गुंतवणूक		२०८४१०८२	२०७९०५३४
प्रचलित मत्ता			
वस्तुसुची	९	२६५५७८३	२१८०८०३
शंघातील येणे	१०	५२२४४९१	५१८८४८०
रोख व बँक शिल्लक	११	३७००९९४६	४०९९७५२३
अल्प मुदतीचे कर्ज व आगाऊ रकमा	१२	९५४२२७५४	९५३५०३६५
इतर मत्ता	१३	२२३५७१	२८८२६०
		१४०५३६५४४	१४४००५४३१
एकुण		१६१३७७६२७	१६४७९५९६५
ठळक लेखा धोरणे	१		
आर्थिक अहवालावरील टिपा	१-४६		

उपरोक्त संदर्भीय टिपा आमच्या आर्थिक अहवालाचा भाग आहे.

याच तारखेस आमच्या अहवालाप्रमाणे

कोंकण विकास महामंडळ मर्यादितच्या संचालक मंडळाच्या वतीने

विरेन गांधी अँड कंपनी

सनदी लेखापाल

व्यवस्थापकीय संचालक,

(चिंतन वि. गांधी)

भागीदार

संचालक

एम.नं.१३७०७९

संस्था नों.क्र.१११५५८ डब्ल्यु

ठिकाण: मुंबई

महाव्यवस्थापक

दिनांक: २३.०६.२०१६

कोंकण विकास महामंडळ मर्यादित
दिनांक ३१ मार्च २००१६ रोजी संपलेल्या वर्षाचे नफा-तोटा पत्रक

तपशिल	टिपा	३१ मार्च २०१६ रोजी रुपये	३१ मार्च २०१५ रोजी रुपये
१ माल			
विक्री महसुल	१४	४९४८७५१	५५३३९२३
इतर उत्पन्न	... १५	२५६८३१९	४००३२८६
एकूण महसुल		७५१७०७०	९५३७२०९
२ खर्च			
वापरलेल्या साहित्याची किंमत	... १६	३७२९८२५	३७५२१४८
वस्तुसूचीतील बदल	... १७	(१६५७९५)	(१४५१८)
कर्मचारी हितेषी खर्च	... १८	५२५१०६३	५५६५८४६
वित्तीय किंमत	...	--	--
इतर खर्च	१९	२५४६१०६	१७६५४४३
घसारा किंवा र्हास खर्च	७	१७८५१	११८७३
एकूण खर्च		११३७९०५१	११०८०७९२
अपवादात्मक आणि असाधारणबाबी आणि करासह नफा		(३८६१९८९)	(१५४३५८३)
अपवादात्मक बाब		--	--
असाधारण बाब		--	--
करपुर्व नफा	...	(३८६१९८९)	(१५४३५८३)
वजा : करखर्च			
चालु वर्षी		--	--
मागील वर्षामधील घट/वाढसाठी तरतुद	...	--	--
या वर्षासाठीचा करोत्तर नफा	..	(३८,६१,९८९)	(१५४३५८३)
प्रति समभाग वाढ झालेली मिळकत (दर्शी मुल्य रु.१०० प्रति समभाग)			
१) प्रतिभाग आधारभूत वाढ		(४.३८)	(१.७५)
२) प्रतिभाग सौम्य वाढ		(४.३८)	(१.७५)
ठळक लेखा धोरणे	१		
आर्थिक अहवालावरील टिपा	१-४६		

उपरोक्त संदर्भीय टिपा आमच्या आर्थिक अहवालाचा भाग आहे.

याच तारखेस आमच्या अहवालाप्रमाणे

कोंकण विकास महामंडळ मर्यादितच्या संचालक मंडळाच्या वतीने

विरेन गांधी अॅड कंपनी
सनदी लेखापाल

व्यवस्थापकीय संचालक,

(चिंतन वि. गांधी)

संचालक

भागीदार

एम.नं.१३७०७९

संस्था नों.क्र.१११५५८ डब्ल्यु

ठिकाण: मुंबई

महाव्यवस्थापक

दिनांक: २३.०६.२०१६

□ कोंकण विकास महामंडळ मर्यादित.

दि.३१.०३.२०१६ रोजी संपलेल्या वर्षाचा रोख प्रवाह तपशिल

	३१ मार्च २०१६ रोजी रुपये	३१ मार्च २०१५ रोजी रुपये
अ. प्रवर्तीकार्यातून प्राप्त रोख प्रवाह		
करपुर्व नफा/(तोटा)	(३८६१९८९)	(१५४३५८३)
जुळवणी	--	--
व्याज खर्च	--	--
घसारा	१७८५१	११८७३
आयकर परतावावरील व्याज	--	--
पशुधन विक्रीवरील तोटा	--	८०००
प्रवर्ती नफा/(तोटा)पुर्व खेळत्या भांडवल बदलमुळे	(३८४४१२९)	(१५२३७१०)
खेळत्या भांडवल बदल		
प्रवर्ती मालमत्तेच्या वाढ/घट मुळे समायोजन		
दिर्घ मुदतीचे कर्ज आणि अग्रिमा		
वस्तुसुची	(४७४९८०)	१४६३५४
व्यापार आणि इतर येणे	३६०११	९९०१७
इतर चालू मत्ता	(७७००)	७३४९६०
प्रवर्ती दायित्वांमधील वाढ/घट मुळे समायोजन		
व्यापारी देणी	४८३६४२	(११७२७५०)
इतर चालू दायित्व	(४००००)	४६२३१
अल्प मुदतीची तरतुद		
प्रवर्तामधुन प्राप्त रोकड	..	..
चालू वर्षी अदा केलेले प्रत्यक्षकर	(३९१९१७८)	(१६६९८९८)
आयकर परतावा		
प्रवर्ती कार्यामधुन प्राप्त(वापरलेली)निव्वळ रोकड		
ब. गुंतवणूक कार्यातील रोख प्रवाह		
नियत मत्तेवरील भांडवली खर्च	(६८४००)	..
गुंतवणूक कार्यामधील (वापरलेली)निव्वळ रोकड	(६८४००)	..
क.आर्थिक कार्यामधील रोख प्रवाह		
दिर्घ मुदतीच्या कर्जातुन प्राप्ती		
अल्प मुदतीच्या कर्जांमधील वाढ/घट	..	..
अदा केलेले व्याज	..	..
आर्थिक कार्यातील (वापरलेले)निव्वळ रोकड	..	..
रोख आणि रोख सममुल्यमधील निव्वळ वाढ/घट	(३९८७५७८)	(१६६९८९८)
रोख आणि रोख सममुल्य १एप्रिलनुसार (सुरुवातीची शिल्लक)	४०९९७५२३	४२६६७४२०
रोख आणि रोख सममुल्य ३१मार्च नुसार (अखेरची शिल्लक)	३७००९९४५	४०९९७५२३

याच तारखेस आमच्या अहवालाप्रमाणे

विरेन गांधी अँड कंपनी

सनदी लेखापाल

व्यवस्थापकीय संचालक,

(चितन वि. गांधी)

भागीदार

संचालक

एम.नं.१३७०७९

संस्था नों.क्र.१११५५८ डब्ल्यु

ठिकाण: मुंबई

दिनांक: २३.०६.२०१६

याच तारखेस आमच्या अहवालाप्रमाणेकोंकण विकास महामंडळ मर्यादितच्या संचालक मंडळाच्या वतीने

व्यवस्थापकीय संचालक,

संचालक

महाव्यवस्थापक

कोंकण विकास महामंडळ मर्यादित

३१ मार्च, २०१६ च्या वित्तीय अहवालाचा भाग असलेल्या टिपा

(१) महत्वाची हिशेब धोरणे

२०१५-१६

१. हिशेब संज्ञा

- (१.१) हिशेब धोरणे काही विशिष्ट संदर्भ दिला नसल्यास हे सर्वसाधारण मान्यताप्राप्त धोरणावर आधारित आहे.
- (१.२) खरेदी, विक्री व्यवहार विक्रीकर आणि इतर करांसहीत केलेली आहे.
- (१.३) खर्च व उत्पन्न जे भरण्याजोगे वा प्राप्य आहे ते तंतोतंत तत्वावर काढले आहे. त्याला खालील अपवाद आहेत :-
- (अ) लाभांश, सेवाशुल्क, हमीशुल्क, गुंतवणूकीवरील व्याज, कर्ज व आगाऊ रकमावरील व्याज ई.पी.पी. योजनेसाठीचे अभिकर्ता शुल्क आणि काथ्या प्रकल्पाकडून मिळणारे भाडे वगैरे रकमा रोखीच्या स्वरूपात हिशेबात आहेत.
- (ब) लघु-औद्योगिक वहासातीतमधले गाळ्यांची मिळणारी रक्कम ही आगाऊ मिळालेले रक्कम ही त्या वर्षाचे उत्पन्न म्हणून गणली आहे
- (क) समभाग भांडवलात केलेल्या गुंतवणुकीबाबत करारपत्राप्रमाणे जरी समभाग गुंतवणूक केलेली असली तरी उद्योग घटकांनी लाभांश जाहीर केला नसला तरी त्यांना गुंतवणुकीवरील व्याज द्यावे लागते व जसे जसे मिळेल त्याप्रमाणे हिशेबात घेतले जाते.
- (ड) बँक ऑफ कराड (आता बंद झालेली) मधील रु.१.०० कोटीच्या मुदत ठेवीवरील व्याज हे रोखीच्या तत्वावर जेव्हा आले तेव्हा हिशेबात घेतले आहे.
- (इ) कर आणि इतर सांविधानिक कर जसे विक्रीकर, महापालिका कर, पाणीपट्टी इ.
- (१.४) आर्थिक विधाने ही पूर्वीच्या मुल्यांवर आधारित आहेत. पैशाच्या बदलत्या मूल्यांतील फरक त्याच्या खरेदी करावयाच्या ताकीदीवर परिवर्तित होतो. त्यांचा किमती ठरविताना विचार केला नाही.

२. नियतमत्ता

- (२.१) नियतमत्ता ही प्रत्यक्ष खर्चावर आधारित आहे. यामध्ये वाहतूक भाडे, जकात, कर व इतर अनुषंगिक खर्चाचा समावेश आहे.
- (२.२) परिपत्रक क्र.सी.ओ.एस.१०८१/१०५६३/८१/१५७/४४४, दिनांक २९ डिसेंबर, १९८४ ला पशुधन संवर्धन विभाग, महाराष्ट्र शासन यामधील शर्तीनुसार खरेदी केलेले पशुधन किमतीत मूल्यांकित केले आहे व नवीन जन्मलेल्या पशुधनाची किंमत प्रत्येक वर्षी त्यांच्या दूध देण्याच्या क्षमतेवर काढली आहे.
- (२.३) पामतेल प्रात्यक्षित प्रकल्प (महाराष्ट्र-ओ.पी.डी.एम.) संयुक्त कंपनीच्या स्वाधीन केल्यानंतर आलेली तुट ही या प्रकल्पासाठी मिळालेली महाराष्ट्र शासन केंद्र सरकार कडील विशेष अनुदारामध्ये म्हणजेच 'भांडवली राखीव निधि मध्ये खर्ची दाखविली आहे.

३. घसारा

मालमत्तेची घसारा रक्कम ही मालमत्तेचे मूल्य अथवा मुल्यांपेवजी दिलेले बदली मूल्य वजा मालमत्तेचे अवशिष्ट मूल्य यावर ठरते. कंपनी कायदा २०१३ च्या अनुसूचित दोन मध्ये नमुद मुर्त मालमत्तेची उपयुक्त जीवनावर आधारित आणि सरळ रेषा पध्दतीनुसार घसारा काढण्यात येतो. अनुसूचित दोन मध्ये नमुद उपयुक्त मत्तेच्या जीवनावनुसार घसारा ठरविताना मालमत्तेचे मूल्य वजा अवशिष्ट मूल्य करून घसारा मूल्य ठरविण्यात येते.

४. गुंतवणूक

दिर्घ मुदतीची गुंतवणूक ही गुंतवणूकीच्या किमतीवर आधारित आहे मूल्यांकनातील न्हास विचारात घेतलेला नाही.

५. भांडार साहित्याचे मूल्यमापन

- (i) तयार मालाचे मूल्य हे कमीत कमी किंवा झालेल्या निव्वळ खर्चावर आधारित आहे.
- (ii) कच्चा माल आणि इतर साहित्य यांचे मूल्यांकन प्रत्यक्ष खर्चावर आधारित आहे.

६. सेवानिवृत्ती दायित्व

कर्मचाऱ्यांना देय असलेली रक्कम भविष्य निर्वाह निधीमधील महामंडळाची देय रक्कम खर्च म्हणून दाखविली आहे तसेच ती तंतोतंत पध्दतिने देय आहे, उपदान, रजेचे रोखीकरण हे खर्च दाखवून ज्यावेळी देय असेल त्यावेळी प्रत्यक्ष रोखीच्या स्वरूपात आहे.

७. आनुषंगिक दायित्व:-

कंपनी मागील घडलेल्या घटना किंवा प्रसंग ज्यामध्ये स्त्रोताच्या र्हासाची शक्यता असते ज्यामध्ये निश्चीत देय दायित्वाचा अंदाज करता येतो, अशा दायित्वाची तरतुद करून ठेवते. ज्या आनुषंगिक / प्रासंगिक देय दायित्वामध्ये मोठया प्रमाणावर स्त्रोताची हानी शक्यता नसते, अशा आनुषंगिक दायित्वाची तरतुद केलेली असते ज्या आनुषंगिक / प्रासंगिक दायित्वामध्ये स्त्रोत र्हासाची शक्यता अत्यंत धुसर असते, अशा दायित्वाची तरतुद किंवा प्रकटन आवश्यक नसते.

कोंकण विकास महामंडळ मर्यादित
ताळेबंद २०१५-२०१६ चा भाग असलेली परिशिष्टचे

	३१ मार्च २०१६ रोजी रुपये	३१ मार्च २०१५ रोजी रुपये
२ : भाग भांडवल		
अधिकृत भांडवल		
१०,००,००० प्रत्येकी रु.१०० चे समभाग	१०००००००	१०००००००
एकूण	१०००००००	१०००००००
जारी केलेले हमी पात्र आणि भरणा केलेले भागभांडवल		
८,८०,९९६ (२०१४ : ८,८०,९९६) भरणा झालेले भाग भांडवल (वरील पैकी प्रत्येकी रु.१०० चे ८२६ समभाग हे पैशा व्यतिरिक्त मोबदल्या बदल देण्यात आले आहेत.)	८८०९९६००	८८०९९६००
एकूण भाग भांडवल	८८०९९६००	८८०९९६००

अ : सुरुवातीच्या शिल्लक आणि अहवाल अखेर समभाग समायोजन

समभाग	२०१६		२०१५	
	सख्या	रक्कम	सख्या	रक्कम
सुरुवातीच्या शिल्लकी समभाग	८८,०९,९६०	८८,०९,९६००	८८,०९,९६०	८८,०९,९६००
या वर्षामध्ये जारी केलेले समभाग	--	--	--	--
या वर्षाअखेर समभाग शिल्लक	८८,०९,९६०	८८,०९,९६००	८८,०९,९६०	८८,०९,९६००

ब समभागाबाबतच्या अटी / शर्ती :

या कंपनीकडे प्रति समभाग रु. १०० या एकाच वर्ग किंमतीचे समभाग आहेत. प्रत्येक भागधारक एका समभागासाठी १ मत देवू शकतो हि कंपनी भारतीय चलन रूपयामध्ये लाभांश जाहिर करते आणि अदा करते. कंपनी संचालक मंडळाने सुचविलेला देय लाभांश याची वैधता भागधारकांची होणार्या सर्वसाधारण वार्षिक सभेतील मंजूरीवर असते.

दि. ३१.३.२०१६ रोजी संपलेल्या आर्थिक वर्षासाठी प्रति समभागावरील वितरणासाठी शिफारस केलेला लाभांश किंमत ही रु.० आहे. (२०१५: रु.०) कंपनी समापनाच्यावेळी अधिमानीय रक्कम वितरणानंतर उर्वरित मत्ता भागधारकमध्ये वाटप करणेत येइल मालमत्तेचे वाटप रक्कम भागधारकांकडे असलेल्या समभागांप्रमाणे करणेत येइल.

क या कंपनीची कोणी सूत्रधारी कंपनी किंवा अंतिम सूत्रधारी कंपनी नाही.

ड ५% पेक्षा जास्त भागधारकांचा समभाग.

समभाग	२०१६		२०१५	
	सख्या	% धारक	सख्या	% धारक
(i) महाराष्ट्र शासन	८८०९९६	१००%	८८०९९६	१००%

२०१६

२०१५

३ राखीव निधी व शिल्लक

(i) भांडवली राखीव निधी - अनुदान व सहाय्य

(अ) दुग्ध प्रकल्पासाठी राखीव निधी

	२०१६	२०१५
बायोगॅस यंत्र सामुग्रीसाठी	७४१३९	७४१३९
नत्र वायु सयंत्र	३४७२३१	३४७२३१
दूध काढणे यंत्र	७८६	७८६
पवन चक्की	२९५	२९५
	४२२४५१	४२२४५१

(ब) पाम-तेल प्रात्यक्षिक प्रकल्पासाठी राखीव निधी

(भारत सरकार व महाराष्ट्र शासन यांजकडून मिळालेले देणगी स्वरुपात मिळालेले अनुदान)

संदर्भ टिप्पणी क्र.१-II,(iii)आणि ३१(अ)/(ब)/(क)

३३२९०५५

३३२९०५५

कोंकण विकास महामंडळ मर्यादित
ताळेबंद २०१५-२०१६ चा भाग असलेली परिशिष्टे

	३१ मार्च २०१६ रोजी रुपये	३१ मार्च २०१५ रोजी रुपये
(क) सफाळे मीठ प्रकल्प		
उपमार्ग	५१२६२	५१२६२
आयोडीन युक्त मीठ प्रकल्प	१०२०२७	१०२०२७
खास अनुदान	४३२६००	४३२६००
पवन चक्की	३०२०	३०२०
	५८८९०९	५८८९०९
(ii) नफा तोटा पत्रकांत -हास / वाढ बदल		
मागील ताळेबंदप्रमाणे	(१४६४५८०४३)	(१४४४९०९६८)
जमा नफा / (तोटा) वर्षासाठीचा	(३८६९९८९)	(१५४३५८३)
खुंटलेला घसारा	--	(४२३४९२)
वजा शिल्लक राहणा-या मिळकतीवरील घसारा मुल्य		
	(१५०३२००२४)	(१४६४५८०४३)
एकूण राखीव निधी व शिल्लक	(१४५९७९६०९)	(१४२९१७६२८)
४ दिर्घ मुदतीची कर्जे		
अ. सुरक्षित	..	..
ब. असुरक्षित		
कर्ज प्राप्त झाल्यापासून १५वर्षांनी परतफेड असलेली बिनव्याजी कर्जे (संदर्भ टिप्पणी-क्र. ३४)	१७७९९०००	१७७९९०००
वैधानिक देणी, बँक आणि शैक्षणिक मदत तसेच दुय्यम कंपन्यांचे दायित्व चुकते करण्यासाठी मिळणारी बिनव्याजी कर्जे शासनाने ठरविलेल्या अटी शर्ती प्रमाणे	१६४०००००	१६४०००००
पामतेल प्रकल्पासाठी बिनव्याजी कर्जे	१४१८१०००	१४१८१०००
स्वेच्छा निवृत्ति अंतर्गत बिनव्याजी कर्जे	१०८६३६२०	१०८६३६२०
एकूण दिर्घ मुदतीची कर्जे	५९२४३६२०	५९२४३६२०
५ व्यापार देय		
शिल्लक देय रक्कम - मुख्य कार्यालय	१४०६७५४	९२३११३
शिल्लक देय रक्कम - जैविक केंद्र	४४४५४७	४४४५४७
शिल्लक देय रक्कम - रत्नागिरी	१९२४४८	१९२४४८
सफाळा मिठ प्रकल्प ६	१५७९९८६	१५७९९८६
मालाचे आणि सेवेचे व्यापार देय (संदर्भ टिप्पणी-क्र. ४४)	३६२३७३५	३१४००९४
एकूण व्यापार देय	३६२३७३५	३१४००९४
६ इतर प्रचलित दायित्वे		
ग्राहकांकडील अग्रिमा	८१४०	८१४०
शासकीय देयत्व (संदर्भ टिप्पणी-क्र. ३६)	१४४३१७५७२	१४४३१७५७२
समायोजन करणे अग्रिमा	५२३९७०६	५२३९७०६
ठेवी (दायित्व)	६८२४८६२	६८६४८६२
एकूण इतर चालू दायित्वे	१५६३९०२८०	१५६४३०२७९

नियत मत्ता

भुदृश्य पृष्ठावर उपलब्ध आहे
(Please see Landscape in Marathi)

कोंकण विकास महामंडळ मर्यादित
ताळेबंद २०१५-२०१६ चा भाग असलेली परिशिष्टे

परिशिष्ट ८ : गतकालातील गुंतवणूक

(संदर्भ टिप्पणी क्र. २३, २४, २५ आणि ४१)

व्यापाराशिवाय इतर : नोंद न झालेले

(अ) संयुक्त कंपन्यांच्या समभागांत पूर्ण भरणा झालेले.

कंपनीचे नांव	भाग संख्या	भागाची किंमत	३१ मार्च २०१६ रोजी रुपये	३१ मार्च २०१५ रोजी रुपये
(अ) संयुक्त कंपन्यांच्या भांडवल कंपन्यामधील समभाग पूर्ण झालेला भरणा दुय्यम कंपन्या				
कोंकण सी. फूडस लि. ''''	१९९९२	१००	१९९९२००	१९९९२००
कोंकण दुग्ध विकास महामंडळ (अ) '	२५०७	१००	२५०७००	२५०७००
कोंकण क्रिस्टल सॉल्ट् अँड मरीन केमिकल्स लि.	२५०७	१००	२५०७००	२५०७००
सह्याद्री ग्लास वर्क्स लि. '	२४३५०	१००	२४३५०००	२४३५०००
एकूण (I)			४९३५६००	४९३५६००
(II) इतर-				
साई धारा डीसीके अँग्रे प्रॉडक्ट व प्लॅन्टेशन लि.	१२६८३	१००	१२६८३००	१२६८३००
प्रेसिशन ज्युवेल्स लि.	१६,०००	१०	१६००००	१६००००
रेवा ड्रग्स अँड केमिकल्स लि.	३००००	१०	३०००००	३०००००
वेस्ट एंड बाँबीन्स प्रा.लि.	१०००	१००	१००,०००	१००,०००
चिपळूण स्ट्रॉ प्रॉडक्टस् मॅन्यु. कं. लि.	१५००	१००	१५००००	१५००००
अनंत मरीन सर्व्हिसेस लि.	९७००	१०	९७०००	९७०००
मे. फेअर लेदर इंड. लि.	३००००	१०	३०००००	३०००००
अगस्ती यिस्ट अँड केमिकल्स प्रा.लि.	४८०	१००	४८०००	४८०००
दुर्गा लॅमिनेटर्स प्रा.लि.	६८००	१०	६८०००	६८०००
राजसूत पॅकेजिंग प्रा. लि.	१७००	१००	१७००००	१७००००
कोंकण ब्रीक्स प्रा. लि.	१३५०	१००	१३५०००	१३५०००
महाराष्ट्र इंड अँड टेक्निकल कंसल्टन्सी ऑर्ग. लि.	२००	१००	२००००	२००००
महाराष्ट्र इंड अँड टेक्निकल कंसल्टन्सी ऑर्ग.लि.बोन.	३००	१००	--	--
पायोनियर शीप ब्रेकर्स प्रा.लि.	९८७८	१०	९८७८०	९८७८०
सुकेतू कोंकण शीप ब्रेकर्स प्रा.लि.	९८८०	१०	९८८००	९८८००
साई धारा डीसीके अँग्रे प्रॉडक्ट व प्लॅन्टेशन लि.	५४९६५	१००	५४९६५००	५४९६५००
पंचम अँक्वाकल्चर फार्म लि.	३७०००	१००	३७०००००	३७०००००
एकूण (II)			१२२१०३८०	१२२१०३८०
एकूण (I + II)			१७१४५९८०	१७१४५९८०

कोंकण विकास महामंडळ मर्यादित
ताळेबंद २०१५-२०१६ चा भाग असलेली परिशिष्टे

परिशिष्ट ८ चालू

कंपनीचे नांव	भाग संख्या	भागाची किंमत	३१ मार्च २०१६ रोजी रुपये	३१ मार्च २०१५ रोजी रुपये
संयुक्त भांडवल कंपनीमध्ये पूर्ण भरणा झालेले विमोचन योग्य संचयी अधिमार्ग भाग				
(ब) विमोचित, एकत्रित, अग्रहक्क भागात पूर्ण भरणा झालेले				
(१) दुय्यम कंपनी : सह्याद्री ग्लास वर्क्स लि.	२५००	१००	२५००००	२५००००
(II) इतर -				
चिपळूण अल्युमिनियम प्रा. लि. २:	२०००	१००	२०००००	२०००००
डेक्कन प्लास्टी-केम प्रा. लि. ११:	२२५०	१००	२२५०००	२२५०००
अरुणोदय मेटल इंड. प्रा.लि. ९:	२०५०	१००	२०५०००	२०५०००
प्रेसिजन ज्युवेल्स लि. ११:	२४००	१००	२४००००	२४००००
देसाई अॅण्ड कं. मेटल इंडस्ट्रिज प्रा. लि. ११:	९९००	१०	९९०००	९९०००
सरौगी प्लास्टीक इंड. प्रा. लि. १३.५:	१४९०	१००	१४९०००	१४९०००
दुर्गा लॅमिनेटर्स प्रा. लि. १३.५:	३२००	१०	३२०००	३२०००
नुरु लॅमिनेटर्स अॅण्ड केमिकल्स पॅकोजिंग प्रा. लि. १३.५:	८७०	१००	८७०००	८७०००
अजितकुमार प्लास्टे-फेब्रिक अॅण्ड पॅके. प्रा.लि. १३.५:'''	१५००	१००	१५००००	१५००००
सुवर्णा प्लास्टीक प्रा. लि. १३.५:'''	१५२०	१००	१५२०००	१५२०००
वेस्टर्न इंडिया ज्युट लॅमिनेटर्स प्रा.लि. १३.५:'''	८६०	१००	८६०००	८६०००
इव्हकॉन फार्मास्युटीकल्स प्रा. लि. १३.५:'''	९८०	१००	९८०००	९८०००
निखिल पॅकेजिंग प्रा. लि. १३.५:	१०००	१००	१०००००	१०००००
शेष इजिनिअरिंग प्रा. लि. १३.५:	९६०	१००	९६०००	९६०००
आदित्य ड्रग हाऊस प्रा. लि. १३.५:'''	९८०	१००	९८०००	९८०००
एकूण (२)			२०१७०००	२०१७०००
एकूण (ब) (१+२)			२२६७०००	२२६७०००
(क) संयुक्त भांडवल कंपनीमधील अंशतः विमोचन योग्य संचयी अधिमार्ग भाग				
अॅलासन पल्प अॅण्ड पेपर्स प्रा. लि. ११:	१००००	१००	५०००००	५०००००
एकूण (क)			५०००००	५०००००
सहकारी संस्थामधील पूर्ण भरणा झालेले समभाग				
खेरडी पॉवर लुम विवर्स को.-ऑप सोसायटी लि.	१	२५	२५	२५
चिपळूण पॉवर लुम विवर्स को.ऑप.सोसायटी लि. ''' '''	८००१	२५	२०००२५	२०००२५
महाराष्ट्र महामंडळ भवन सोसायटी लि. '	५	१०००	५०००	५०००
हात कागद सहकारी औद्योगिक उत्पादक संस्था लि.	५०	१००	५०००	५०००
एकूण (ड)			२१००५०	२१००५०
एकूण (अ ते ड)			२०१२३०३०	२०१२३०३०
अल्प मुदतीचे कर्ज			--	--
एकूण गतकालीन गुंतवणूक			२०१२३०३०	२०१२३०३०

टिपा :- ' समापनामधील कंपनी

''ह्यामधील गुंतवणुकीची रक्कम चालू दायित्वे अशी दाखविली आहेत.

ह्या रकमा संपूर्ण भरणा झाल्यावर गुंतवणूक व उत्पन्न यांत वर्ग करण्यात येतील.

''' संदर्भ टीप क्र. २३ पहा.

''''महाराष्ट्र राज्य वित्तीय महामंडळ मर्या. यांनी या कंपन्यांची मालमत्ता ताब्यात घेतली आहे.

'''''' कंपनी निबंधकांनी या कंपन्याची नांवे कंपनी नोंदबुकतून काढून टाकली आहेत.

कोंकण विकास महामंडळ मर्यादित
ताळेबंद २०१५-२०१६ चा भाग असलेली परिशिष्टचे
३१ मार्च २०१६
रोजी रुपये

३१ मार्च २०१५
रोजी रुपये

९ वस्तुसुची

भांडार आणि कच्चा माल	३६४०८३	५४८९९
चालू काम (संदर्भ टीप क्र.३०)	१९२३०८२	१९२३०८२
तयार माल	३६८६१८	२०२८२३
एकुण वस्तुसुची	२६५५७८३	२१८०८०३

१० व्यापार येणी

अ असुरक्षित, वसूलीसाठीयोग्य सहा महिन्यांपेक्षा जास्त कालावधीमधील येणी इतर	१२२५९६७ १७७७४८	१२३२८८५ १३४८१८
ब संशयास्पद मानलेली वसुली संदर्भ टीप क्र. २८, ३३ आणि ३५ पहा.	३८२०७७६	३८२०७७६
एकुण व्यापारी येणी	५२२४४९१	५१८८४८०

३१ मार्च २०१६
रोजी रुपये

३१ मार्च २०१५
रोजी रुपये

११: रोख व बँक शिल्लक

रोख शिल्लक	१६०८०	१४६६२
बँकेतील शिल्लक		
चालू खात्यांतील	३०७०१३	१११०८३१
मुदत ठेव : गुंतवणूक खाते (संदर्भ टीप क्र. २६ पहा)	३६६८६८५३	३९८७२०३१
एकुण रोख व बँक शिल्लक	३७००९९४६	४०९९७५२३

१२: अल्प मुदतीचे कर्जे व आगाऊ रकमा

अ कर्जे व आगाऊ रकमा (संबंधित संस्थाकडील) संयुक्त कंपन्यांना आगाऊ रकमा (संदर्भ टिप २५, २८ आणि ३५)	५३४४९२१२	५३४४९२१२
ब इतराना कर्जे व आगाऊ रकमा वसुली योग्य मानलेली संशयास्पद मानलेली कर्जे (संदर्भ टिप २८ आणि ३२)	२,७६,७९,२९६ ४७९२६६०	२७६८४२९६ ४७९२६६०
वसूली योग्य किंवा त्याच्या मूल्याच्या स्वरूपांत प्राप्त वसूलीसाठी योग्य अग्रीम (संदर्भ टिप २७ आणि ३२)	६४३१५८३	६५७९४९८
(क) संविधानिक देय देणी	२०१०१०७	१७८४८०३
(ड) ठेवी (मत्ता)	१०५९८९६	१०५९८९६
एकुण अल्प मुदतीचे कर्जे व आगाऊ रकमा	९५४२२७५४	९५३५०३६५

कोंकण विकास महामंडळ मर्यादित
ताळेबंद २०१५-२०१६ चा भाग असलेली परिशिष्टे

	३१ मार्च २०१६ रोजी रुपये	३१ मार्च २०१५ रोजी रुपये
१३ इतर चालू मत्ता		
व्याज उपर्जित परंतु देय न झालेले	२२३५७१	२८८२६०
एकूण इतर चालू मत्ता	<u>२२३५७१</u>	<u>२८८२६०</u>
१४ व्यवहारातून कार्यप्रणालीतून प्राप्त महसुल		
विर्यमात्राची विक्री	४७८५९२०	५३२६०२५
द्रवन्नत्रवायुची विक्री	१५५०३४	१९७८५१
वाहतूक आकार	..	१०४
वॉट ५%	७७९७	९९४३
व्यवहारातून एकूण प्राप्त महसुल	<u>४९४८७५१</u>	<u>५५३३९२३</u>
१५: इतर उत्पन्न		
व्याज		
मुदत ठेवीवर व्याज	२३६८६६६	२७०७४७८
पूर्वीच्या गुंतवणूकीवर मिळालेला लाभांश	८००००	८००००
इतर व्यवहार व्यतिरिक्त उत्पन्न	११९६५३	१२१५८०८
एकूण इतर उत्पन्न	<u>२५६८३१९</u>	<u>४००३२८६</u>
१६: वापरलेला कच्चा माल		
सुरुवातीची कच्चा माल शिल्लक	५४८९९	२१५७७०
अधिक : वर्षभरातील साहित्य खरेदी	४०३९००९	३५९१२७७
वजा : वर्षा अखेरीचा शिल्लक माल	३६४०८३	५४८९९
वापरलेल्या मालाची एकूण किंमत	<u>३७२९८२५</u>	<u>३७५२१४८</u>
१७ : मालाच्या साठ्यातील वाढ / घट वस्तूसूची मधील बंदल		
वजा : वर्षप्रारंभिचा साठा तयार माल	२०२८२३	१८८३०५
वर्षा अखेर साठा तयार माल	३६८६१८	२०२८२३
वस्तू सूचीमधील एकूण बदल	<u>(१६५७९५)</u>	<u>(१४५१८)</u>
१८ : कर्मचारी हितेपी खर्च		
वेतन, रोजदारी आणि निवृत्तीचे फायदे	५१०४७३४	५५०३६०८
संचालकाचा बैठक भत्ता	१८०००	२३०००
कर्मचारी व कामगार कल्याण खर्च	१२८३२९	३९२३८
एकूण कर्मचारी हितेपी खर्च	<u>५२५१०६३</u>	<u>५५६५८४६</u>

कोंकण विकास महामंडळ मर्यादित
नफा-तोटा २०१५-२०१६ चा भाग असलेली परिशिष्टे

	३१ मार्च २०१६ रोजी रुपये	३१ मार्च २०१५ रोजी रुपये
१९ इतर खर्च		
लेखापरीक्षक परिक्षण शुल्क		
लेखा परिक्षण शुल्क	३४७६४	४४९४४
इतर प्रकरण शुल्क	--	--
<u>दुरुस्ती आणि देखभाल खर्च</u>		
इमारत	४६२५२	५२८०४
इतर	१७७४५४	१५८१७१
विज आकार	२३३९९०	३१६१७२
परवाना शुल्क	३६६०४८	३४३७२८
वैद्यकीय खर्च	--	२५९२
पाणी पट्टी	१३६५००	१३६५००
मृत जनावरांमुळे झालेला तोटा	--	८०००
छपाई व लेखन सामग्री	१०७१३६	१०८११५
मागिल कालावधीतील खर्च (टिप्पणी)	१३०८७७५	४९६२९०
विधी व व्यवसायीक फी	४०५००	--
निकाली काढलेल्या नियत मत्तेवरील तोटा	--	३५२
किरकोळ खर्च	९४६८७	९७८५५
एकूण इतर खर्च	२५४६१०६	१७६५४४३

टिप्पणी

तपशिल

२०१६

२०१५

रक्कम रू.

रक्कम रू.

मागिल कालावधीतील झालेल्या
खर्चाच्या प्रकाराची माहिती

कंपनी निबंधकाच्या कार्यालयात अहवाल

९०४००

१०५५२२

नोंदणीसाठी झालेला खर्च

विधी व व्यवसायीक फी

१२९८३७५

३९०६८८

एकूण

१३०८७७५

४९६२९०

कोंकण विकास महामंडळ मर्यादित
नफा-तोटा २०१५-२०१६चा भाग असलेली परिशिष्टे

२० आनुषंगिक दायित्व:-

	३१ मार्च २०१६ रोजी रुपये	३१ मार्च २०१५ रोजी रुपये
१. संभाव्य प्रासंगिक दायित्वाची तरतूद नसलेल्या जबाबदा-या		
(अ) मे.साईधारा अॅग्रो प्रा.लि.यांना अदा करणेस सांगितलेली परंतु मान्य न केलेली नुकसान भरपाई रक्कम (लवाद निवाडयानुसार)	--	--
(ब) अंशतः अधिमान्य भागावरील मागणी केलेले दायित्व	५००,०००	५००,०००
(क) इतरांच्या वतीने कंपनीने दिलेली हमी रक्कम	१६,६८६,२००	१६,६८६,२००
(ड) अपिलांत असलेली वादग्रस्त प्राप्ती कराची मागणी	१५,४००	१५,४००
(इ) लवाद निर्णयाप्रमाणे मे.पटेल अॅन्ड कं.यांना देय परंतु महामंडळाने मान्य न केलेली नुकसान भरपाई रक्कम	न ठरवण्याजोगे	
(फ) प्राप्तीकर कायदा, १९६१ भाग ४४ अ.ब. नुसार पुर्तता न केल्यामुळे देण्याच्या दंडाचे दायित्व	न ठरवण्याजोगे	
(ग) प्राप्तीकर कायदा, १९६१ भाग १९४ क प्रमाणे पुर्तता न केल्यामुळे देण्याच्या दंडाचे दायित्व	न ठरवण्याजोगे	
(ह) वैधानिक देणी, जसे भविष्यनिर्वाह निधी प्राप्तीकर वगैरेचे विलंबाबद्दल व्याज, दंड याचे दायित्व	न ठरवण्याजोगे	
२१. कंपनी सेवा कायदा-उपदान १९७२ अंतर्गत कर्मचा-यांना भविष्यात देय रक्कमेच्या दायित्वाची काहीही तरतूद केलेली नाही. परिगणतीचा तक्ता खालील प्रमाणे:		
तपशिल	रक्कम	
दि. ३१.३.२०१६ रोजी आवश्यक तरतूद	रु.२६०६१९७/- (मागिल वर्षी रु.३१७३९७४/-)	

महामंडळाने भविष्यामध्ये देय परंतु अनिश्चित अशी कर्मचा-यांच्या रजा रोखीकरणाच्या रक्कमेची तरतूद केलेली नाही.

२२. सुरवातीच्या काळात महामंडळाने काथ्या प्रकल्पाची यंत्रसामग्री वार्षिक रुपये ६,०००/- भाडेतत्वावर तीन वर्षासाठी सहकारी संस्थेला दिली होती आणि हा कालावधी संपल्यानंतर ही यंत्रसामग्री घसारा वजा जाता खरेदी करण्याची मुभा ठेवली होती. सदर करार संपल्यानंतर ह्या कराराची मुदत ३१ मार्च १९९६ पर्यंत वाढविण्यात आली. त्यापुढे जरी सर्व यंत्रसामग्री सहकारी संस्थेच्या ताब्यात असली तरी वरील कराराचे नूतनीकरण झालेले नाही. सदर संस्थांकडून भाडे मिळण्याबाबत अद्याप तरतूद केलेली नाही. प्रत्यक्षात जेव्हा भाड्याची रक्कम मिळेल तेव्हा लेखांमध्ये जमा धरली जाईल.

२३. महामंडळाने रुपये २५ प्रत्येकी किमतीचे ८००१ पूर्ण भरणा झालेले समभाग एकूण किंमत रुपये २,००,०२५ ची गुंतवणूक चिपळून पॉवर लुम्स विवर्स को.ऑ. सोसायटी लि. मध्ये केली आणि त्या संस्थेस रुपये ५,३४,५२२ कर्जरुपी आगाऊ दिले. सदरहू संस्थेने महाराष्ट्र राज्य वित्तीय महामंडळाकडून रुपये ९,००,००० चे दीर्घ मुदतीचे कर्ज घेतले. त्यास महामंडळाने हमी दिली. दिनांक २ ऑगस्ट १९९३ रोजी महाराष्ट्र राज्य वित्तीय महामंडळाने आपल्या दिनांक २० जुलै १९९३ च्या पत्राप्रमाणे एकुण वसुली रुपये २५,२७,५८७ करण्यासाठी या संस्थेची गहाण असलेली मालमत्ता ताब्यात घेतली. महामंडळाने या संस्थेत केलेल्या गुंतवणुकी वरील मुल्याकनांच्या -हासावरील किंवा आगाऊ रकमाबद्दल हमी दिल्यामुळे निर्माण होणाऱ्या संभाव्य देण्याबद्दल काही तरतूद केलेली नाही.

२४. दुय्यम कंपनीव्यतिरिक्त असलेल्या दुसऱ्या कंपनी व सहकारी संस्था यामध्ये नोंदणीकृत नसलेल्या भागांच्या रूपात केलेल्या गुंतवणुके रु ८१,७२,६३० . (मागील वर्षीची रु.८१,७२,६३०) त्याबद्दल तरतूद केली नाही. एकत्रित रक्कम रुपये अशा अशा गुंतवणुकीचे बाजार मूल्य ठरविणे शक्य नाही. यासाठी महामंडळाने सदर संस्थांच्या संचालकांकडून परतफेडीचे हमीपत्रके घेतलेली आहेत. या परतफेडीबद्दलच्या हमी पत्रानुसार महामंडळाने एकूण रु.४३२३००० (मागील वर्षीची रु.४३२३०००/-) एवढ्या वसुलीसाठी विविध कंपन्यांवर दावे दाखल केले आहेत. टिपणी १३ (अ) आणि (ब) विचारकरता साईधारा मधील गुंतवणूक हि फायदेशिर वाटतेआणि त्यामुळे या कंपनी व्यवस्थापनाला या गुंतवणूकीवरील मुल्याकनांचा -हासावरील तरतूद आवश्यक वाटलेली नाही.

२५. महामंडळाने दुय्यम कंपन्यांना दिलेले बिनव्याजी कर्जाचा तपशील की ज्यामध्ये महामंडळातील काही संचालक नामनिर्देशित संचालक म्हणून आहेत:-

अ) कर्ज आणि आगावू रक्कमा

अ.क्र.	कंपनीचे नांव	३१ मार्च २०१६ रोजी रुपये	३१ मार्च २०१५ रोजी रुपये
१	कोंकण क्रिस्टल सॉल्ट अॅण्ड मरीन केमिकल्स लि.	१३०९२६८	१३०९२६८
२	कोंकण दुग्धविकास महामंडळ मर्यादित	२४२५९७६	२४२५९७६
३	कोंकण सी फूडस् लि.	७०३०५०३	७०३०५०३
४	सह्याद्री ग्लास वर्क्स लि.	४२६८३४६५	४२६८३४६५
	एकूण	५३४४९२१२	५३४४९२१२

ब) समभागामधील गुंतवणूक

अ.क्र.	कंपनीचे नांव	३१ मार्च २०१६	३१ मार्च २०१५
१	कोंकण सी फूडस् लि	१९९९२००	१९९९२००
२	कोंकण दुग्धविकास महामंडळ मर्यादित	२५०७००	२५०७००
३	कोंकण क्रिस्टल सॉल्ट अॅण्ड मरीन केमिकल्स लि.	२५०७००	२५०७००
४	सह्याद्री ग्लास वर्क्स लि.	२४३५०००	२४३५०००
	(I)	४९३५६००	४९३५६००
	(II)	२५००००	२५००००
	एकूण (I) + (II)	५१८५६००	५१८५६००

अधिमाम्य भाग

१ सह्याद्री ग्लास वर्क्स लि.

(II)

एकूण

(I) + (II)

(क) इतर माहिती

(i) महामंडळाकडे अगदी अलीकडचा उपलब्ध अर्थिक उलाढाल तपशिलानुसार असे आढळून येते की, त्यांच्या दुय्यम कंपनी - कोंकण क्रिस्टल सॉल्ट अॅण्ड मरीन केमिकल्स लि., सह्याद्री ग्लास वर्क्स लि. आणि कोंकण दुग्धविकास महामंडळ म. यांचा झालेला तोटा हा त्यांच्या एकूण भरणा झालेल्या भांडवलाच्या व राखीव निधीपेक्षा जास्त झाला आहे.

(ii) या महामंडळाच्या दुय्यम कंपनी कोंकण क्रिस्टल सॉल्ट अॅण्ड मरीन केमिकल्स लि., कोंकण दुग्धविकास महामंडळ म. कोंकण सी फूडस् लि. यांची नांवे कंपनी प्रबंधक यांचे कार्यालयातून मृत कंपनी म्हणून सुलभ निरगमन योजने अंतर्गत काढून टाकलेली आहेत. कंपनी प्रबंधक यांचे कार्यालयाच्या नोंदीनुसार मे.सह्याद्री ग्लास वर्क्स लि. हया कंपनीची निष्क्रीय म्हणून नोंद आहे.

(iii) महाराष्ट्र राज्य वित्तीय महामंडळाने दिनांक ५ जानेवारी १९९३ रोजी रुपये १,४७,०४,५६३ वसुलीसाठी कोंकण सी फूडस् लि. ची सर्व मालमत्ता ताब्यात घेतली आहे. अलिकडचा कोंकण सी फूडस् लि. चा ताळेबंद उपलब्ध झालेला नाही.

(iv) दिनांक २४ नोव्हेंबर १९९३ ला बी.आय.एफ.आर. यांनी आदेश काढून असा निर्णय घेतला की सह्याद्री ग्लास वर्क्स लि. या कंपनीचे समापन करणे आणि स्टेट इंडस्ट्रियल अॅण्ड इन्व्हेस्टमेंट कॉर्पोरेशन ऑफ महाराष्ट्र लि. (सिकॉम) यांची सदरहू कंपनीच्या मालमत्तेची विक्री करण्यासाठी नेमणूक केली. परंतु 'सिकॉम' कडून कोणतीही भरीव ऑफर न आल्यामुळे त्यांची नेमणूक अनुषंगाने 'बी.आय.एफ.आर.' ने रद्द केली आणि त्यानंतर ही बाब माननीय उच्च न्यायालय, मुंबई यांचेकडे कायदेशीर कार्यवाहीसाठी सोपविण्यात आली. आणि न्यायालयाने समापकाची नेमणूक केली या समापकाने मे.सह्याद्री ग्लास वर्क्स मधील चल /अचल संपत्तीची विल्हेवाट लावली. परंतु या महामंडळाला समापकाकडून काहीही रक्कम मिळालेली नाही. इतर दुय्यम कंपनीची नांवे कंपनी प्रबंधकाने नोंदबुकातून मृत म्हणून काढून टाकलेली आहेत.

(इ) दुय्यम कंपन्यांना दिलेल्या कर्ज रकमा, आगाऊ रकमा आणि इतर गुंतवणूकीमधील होणा-या संभाव्य -हासासाठी महामंडळाने तरतूद केलेली नाही.

२६. १९९२-९३ या काळात महामंडळाने रुपये १,००,००,००० बँक ऑफ कराड (आता समापनात असलेली) मध्ये "बील रि-डिस्काऊटींग" योजनेसाठी (बी.आर.डी.एस.) ठेवले व ही रक्कम "अनुसुचित बँकेतील मुदत ठेव" या खाते शीर्षकांत दाखविली (परिशिष्ट-१०) हि बँक समापनामध्ये असल्याने महामंडळाने आपल्या रु.१.०० कोटी ठेवीच्या वसुलीसाठी "प्रभारी परिसमापक" कडे

दावा सुपूर्द केला आहे.. त्यांच्याकडून कार्यवाही अजून अनिर्णित आहे. ह्या व्यवहारातील मूळ मुद्दल व व्याज यांच्या संभाव्य नुकसानीचे स्वरूप तूर्त अनिश्चित आहे.

२७. महामंडळाने कोविम कर्मचारी भविष्य निर्वाह निधी संघटनेला येणा-या तुटीसाठी रु.१०,३९०००/- देणे कबुल केले होते. कंपनीने आधीच्या वर्षामध्ये रु. ९,३२,६१४/- दिले होते. चालू वर्षी रु.१३२६१४/- कंपनीला मिळाले त्यामुळे कजे येणे रु.५०,०००/- (मागील वर्षी रुपये १,८२,६१४/-)सदर रक्कम “अग्रीम रक्कम रोख वसुल प्राप्त किंवा त्या योग्य किंमतीच्या स्वरूपात ” परिशिष्ट-१२ या शिर्षाखाली नोंदविली आहे. महामंडळाने भविष्य निर्वाह निधी संघटनेला दिलेली रक्कम आणि त्यावरील व्याज वसुलीसाठी कार्यवाही सुरु केली आहे.

२८. या कंपनीने संशयास्पद येणी, कर्जे , अग्रीम ज्याची एकत्रित रक्कम रु. ६,२०,६२,६४९ (मागील वर्षी रुपये ६,२०,६२,६४९/-) यासाठी तरतूद केलेली नाही. यामध्ये दुय्यम कंपनीना दिलेली कर्जे आणि अग्रीम रु.५,३४,४९,२१२ चा समावेश (मागील वर्षी रुपये ५,३४,४९,२१२/-) आहे. तसेच संशयास्पद कर्ज आणि अग्रीम रक्कम रु. ४,७९२,६६० (मागील वर्षी रुपये ४,७९२,६६०/-) आणि संशयास्पद येणी रु. ३,८२०,७७६ (मागील वर्षी रुपये ३,८२०,७७६/-) साठी तरतूद केलेली नाही.

२९. (अ) या कंपनीने इ.पी.पी योजने अंतर्गत एजन्सी मोबदला वितरीत केलेले रक्कमेच्या ७.५ % प्रमाणे मिळण्याची मागणी शासनाकडे प्रलंबित असल्याने उद्योजकाकडून एजन्सी मोबदला १/८ प्रमाणे मिळण्याची तरतूद केलेली नाही.

३०. “चालू कामांतील प्रगती” (परिशिष्ट ८) मध्ये नमूद केलेले जहाज तोडणी कामांतील इतर खर्चाचा तपशील खालील प्रमाणे आहे:-

	३१ मार्च २०१६	३१ मार्च २०१५
	रुपये	रुपये
आस्थापना खर्च	७,१७,९९०	७,१७,९९०
कर्मचारी व कामगार कल्याण	१,८९,७२२	१,८९,७२२
जाहिरात	१२,०३०	१२,०३०
करमणूक खर्च	१,२६,४८५	१,२६,४८५
छपाई व लेखनसामग्री	७,८८९	७,८८९
भाडे	९,०९,८८३	९,०९,८८३
दुरुस्ती व देखभाल	१,३७५	१,३७५
दूरध्वनी खर्च	९०२	९०२
प्रवास खर्च	१,७०,५३९	१,७०,५३९
देखभाल खर्च	१२,८५७	१२,८५७
वाहतूक	२३,४००	२३,४००
वापरलेला भांडार	१,९५,६६६	१,९५,६६६
किरकोळ खर्च	१,७२,५८४	१,७२,५८४
व्यवसाय फी	२,२०,९४७	२,२०,९४७
गाडी भाडे	९,४२६	९,४२६
बँक व्याज	३,२३,३७२	३,२३,३७२
दिलेल्या सवलतीचा खर्च	६,१२,१७६	६,१२,१७६
स्थळ विकास खर्च	२,१६,८५१	२,१६,८५१
विक्री कर भरणा	१३,२१८	१३,२१८
आगाऊ रकमा	१,०००	१,०००
	३९,३८,३१२	३९,३८,३१२
वजा : वर्ग केलेले कर्ज व आगाऊ रक्कमा (पेण)	४५,६६४	४५,६६४
वजा : निविदा शुल्क, सेवा शुल्क व भंगार माल विक्रीपोटी मिळालेल्या रकमा	१,६२,४०८	१,६२,४०८
	३७,३०,२४०	३७,३०,२४०

महामंडळाने मे. सी. पटेल आणि कंपनी यांना जहाजाच्या भंगार मालाची उचल रुपये ८६,०७,८६० या किमतीस देण्याचा करार केला. त्यापैकी महामंडळास एकूण रुपये ७७,०३,३८२ त्या कंपनीकडून मिळाले. ही रक्कम चालू भांडवली खर्चातून वजावट दाखविण्यात आली. (परिशिष्ट ९).

मे.पटेल आणि कंपनी यांनी करारनुसार भंगार उचलण्यास दिरंगाई केली, त्यामुळे सदर बाब लवादाकडे सोपविण्यात आली. मे.सी पटेल आणि कंपनी यांनी लवादाकडे महामंडळाकडून रु.२,८६,१०,४३७/- मिळावेत असा दावा केला होता. त्यानंतर लवाद निर्णय प्राप्त होऊन सदर निर्णय महामंडळाचे कायदेशिर सल्लागार यांचेकडे तपशिलाकरिता आणि अंतिम स्वरूप देणेसाठी प्रलंबित आहे. महामंडळाला देय असलेली देणी जर काही असेल त्यांचे अंतिम स्वरूप कायदेशिर सल्लागाराकडून सष्टीकरण मिळाल्यानंतरच ठरविता येईल. महामंडळाचे कायदेशिर सल्लागार यांनी लवाद निर्णया विरुद्ध रु.१९,९०,९४०.५५- आणि त्यावरील व्याज दसादशे रु.१५% प्रमाणे दि.२९.४.१९९७ पासून देय असणारे आणि त्यावरील चालू दायित्वाची येणारी रक्कम रु.१९,२३,०८२/- यासाठी ताळेबंदात तरतूद केलेली नसल्यामुळे परिणामी ताळेबंदातील संचित तोटा त्या प्रमाणात कमी दिसत आहे.

३१. (अ) केंद्र सरकारने, महाराष्ट्र शासनातर्फे महाराष्ट्रातील कोंकण विभागात तेलताडाची लागवड व त्याच्या उपयोगीतेची प्रात्यक्षिके या साठीचा प्रकल्प जो महाराष्ट्र टाड तेल प्रात्यक्षिक प्रकल्प—महाराष्ट्र (ओ.डी.पी.एम.) म्हणून ओळखला जातो. त्याची अंमलबजावणी करण्यासाठी महामंडळाची नेमणूक केली.

या प्रकल्पाचे वार्षिक अहवालानुसार परिक्षण खालील प्रमाणे आहे.

ओडीपीएमसाठी मिळालेले अनुदान	रु. ७५,४८१,५००/-
या प्रकल्पावर दि. १.३.१९९७ पर्यंत झालेला खर्च	रु.१२५,३०३,२७२/-
वजा या प्रकल्पावरील समापित खर्च	रु. १३,१५०,८२७/-
चालू भांडवली खर्च	रु.११२,१५२,४४५/-
वजा संयुक्त कंपनीकडून मिळालेली आगावू रक्कम	रु. ४०,०००,०००/-
प्रकल्प संयुक्त कंपनीकडे हस्तांतरण करताना खर्च झालेली वर्ग केलेली सन १९९६—९७	रु. ७२,१५२,४४५/-

ताळेबंदामध्ये उर्वरित दाखविलेली रक्कम जी

मागील ताळेबंदामध्ये दर्शविलेली होती परिशिष्ट २

रु.३३,२९,०५५/-

या अनुदानामध्ये एक अट अशी आहे की, सदरहू प्रकल्पाची मालमत्ता ही “अनुदान व सहाय्य” मधून उभारली असल्याने ही भारत सरकारची संपत्ती आहे व त्यांच्या परवानगी खेरीज यांची विक्री किंवा त्याबाबत काही हरकत महामंडळ घेऊ शकणार नाही आणि भारत सरकारला योग्य वाटल्यास ही मालमत्ता “मदत घेऊन” चालवत असलेल्या कंपनीस ‘बक्षीस’ म्हणून देण्याचा अधिकार असेल. त्यामुळे संयुक्त कंपनीकडे ओडीपीएम मत्ता हस्तांतरण यादी वैधता भारत सरकारच्या मंजूरीवर ठरेल.

(ब) त्यानंतर ओडीपीएमचे व्यवस्थापन हे दि.३१.१२.१९९६ पर्यंत झालेला खर्च रु.१२५३ लाख ‘भाडेपट्टीचा हक्क राखून’ संयुक्त कंपनीस देणेत आले. त्यांत श्री.अ.के.सिन्हा, भागीदार मे.साईधारा मुंबई हे विकासक म्हणून ७४ टक्के समभाग व कोविमचे यांचे २६ टक्के एकूण मुल्य रु.४००.०० लाख गृहित धरून करार दि.२६.१२.१९९६ नुसार दि.३.१९९७ रोजी संयुक्त कंपनीचे व्यवस्थापन सुरू झाले. सदर करार संयुक्त कंपनीने दि.१७.१२.१९९७ नुसार नियचित मंजूर केला. इतर अटी व शर्तीनुसार मे.साईधारा कंपनीने प्रकल्पाचे मुल्य ४००.०० लाख हे महामंडळाला १३ वर्षांत मुदतीत परतफेड करावयाचे आहेत. व त्यावरील व्याज दर १० टक्के ठरविणेत आला.

करारनाम्या नुसार संयुक्त कंपनीने प्रकल्पाचे व्यवस्थापन दि.१.३.१९९७ पासून सुरू केले. यासाठी करारात नमूद केल्याप्रमाणे मे.साईधारा डिसीके अॅग्रे प्रॉडक्ट प्रा. या नावे संयुक्त कंपनी स्थापनेस आली व प्रकल्पाचे व्यवस्थापन हि कंपनी करित आहे. या कंपनीमधील कोविमचे कांही कामगार संयुक्त कंपनीत घेतले गेले परंतु कामगाराने या एकतर्फी हस्तांतरण विरुद्ध प्रकरण कोर्टात नेले. संयुक्त कंपनीच्या कार्यक्षमतेमुळे व स्थानिक जनतेच्या तक्रारीनुसार महामंडळ व्यवस्थापनाने महाराष्ट्र शासनाच्या आदेशानुसार मे.साईधारा अॅ. फ्लॅ. कं. केलेले दोन संयुक्त कंपनी करार दि.२६.१२.१९९६ व दि.१७.१२.१९९७ सन २००३ मध्ये रद्द केले. हे करार रद्द करण्यापूर्वी महामंडळाला रु. ६५,१४,९००/- खाजगी कंपनीकडून मिळाल होते. तसेच रु.६७,६४,८०० चे समभाग मिळाले होते.अशा रितीने महामंडळास एकूण रु.१,३२,७९,७०० खाजगी कंपनी देणार असलेल्या रु.४००.०० लाख प्रकल्प मुल्याकणापोटी मिळाले या कंपनीकडे रु.२,६७,२०,३०० बाकी राहिली होती. करार रद्द झाल्यावर महामंडळ व्यवस्थापनाने उर्वरित रु.२,६७,२०,३०० थकवाकी खाजगी कंपनीकडे मिळण्यासाठी मागणी केली.

खाजगी कंपनीने करार रद्द करण्याच्या निर्णया विरुद्ध उच्च न्यायालयात दि.२७.४.२००४ रोजी अपिल केले. परंतु उच्च न्यायालयाने खाजगी कंपनीचे अपिल मान्य केले नाही. महामंडळ व्यवस्थापन व संचालक यांच्या मतानुसार रु.२,६७,२०,३०० हि रक्कम खाजगी कंपनीकडून वसूल प्राप्त आहे. त्यामुळे यासाठी तरतूद करण्यांत आलेली नाही. महामंडळाने शासन आदेशानुसार शेतक—यांच्या जमिनी परत केल्या आहेत. या प्रकल्पावरील महामंडळाच्या कर्मचा—यांनी स्वेच्छा निवृत्ती स्विकारली आहे. मे.साईधारा अॅग्रे प्रॉ.आणि फ्लॅन्टेशन यांनी संयुक्त

कंपनी करार रदद करणे विरूद्ध उच्च न्यायालयात २५.०० कोटीचा नुकसान भरपाई दावा दाखल केला. उच्च न्यायालयाने संयुक्त कंपनी करार तरतूदी नुसार लवादाची नेमणूक केली. यासाठी उच्च न्यायालयाने निवृत्त न्यायाधिश श्री. आर.जे. कोचर यांची एक सदस्यिय लवाद म्हणून नेमणूक करण्यात आली. खाजगी कंपनीने केलेल्या २५.०० कोटी चा नुकसान भरपाई विरूद्ध महामंडळाने रू २१.०० कोटी नुकसान भरपाई पोटी प्रति दावा केला. लवादाचे कामकाज २००४ ला सुरू होवून जानेवारी २०१० ला संपले. लवाद मंडळाने आपला निर्णय दि.२.३.२०१० रोजी दिला. त्यानुसार महामंडळाने करार रदद करण्यासाठी खाजगी कंपनीस रू.१८,६६,८८,४८१.५३ व त्यावर १० टक्के व्याज अशी भरपाई ध्यावी असा निर्णय दिला. लवादाचा निर्णय महामंडळावर अन्याय कारक असल्याने लवादाच्या निर्णया विरूद्ध महामंडळाने उच्च न्यायालयांत दावा दाखल केला होता. या दाव्याचा निकाल दि.२५.०२.२०१५ रोजी महामंडळाच्या बाजूने लागला उच्च न्यायालयाने लवादाचा निर्णय रद्द ठरविला आहे. तसेच नुकसानभरपाई पोटी महामंडळाने मे.साईधारा अॅग्री प्रॉ.आणि प्लॅन्टेशन या कंपनीस रू.१८.६६ कोटी आणि त्यावरील व्याज देणेची आवश्यकता नाही असे नमुद केले आहे. सबब आनुषंगिक दायित्वामधून मे.साईधारा अॅग्री प्रॉ.आणि प्लॅन्टेशन या कंपनीस देय नुकसानभरपाई रक्कम काढून टाकली आहे. जरी मे.साईधारा अॅग्री प्लॅन्टेशने (उच्च न्यायालयाच्या निकालायाच्या आदेशाला आव्हान देणारी याचिका दाखल केली असली तरीही.)

३२. संयुक्त कंपनी करारानामा दि.९.८.१९९० नुसार महामंडळाने पंचम अॅक्वाकल्चर फार्म प्रा.लि. यांना १५०० एकर जमीन (महाराष्ट्र सरकारने दिलेली) कोळंबी उत्पादनासाठी देणेचे मान्य केले. महाराष्ट्र शासनाने सुचविल्याप्रमाणे हि जमीन रू. ५००० प्रति हेक्टर प्रमाणे विकास खर्च पंचम कडून घेण्याचे मान्य केले किंवा महाराष्ट्र शासनाचे संबंधीत विभागाने ठरविलेल्या मुल्यांकन यामध्ये जे मुल्यांकन जादा येईल त्यानुसार संयुक्त कंपनीला जमीन कोळंबी उत्पादनासाठी देण्याचे मान्य केले. महामंडळाने खाजगी प्रवर्तकाला उपलब्ध करून दिलेल्या १५०० एकर जमीनीसाठी रू.७५,००,०००/- या पूर्वीच्या वर्षी मिळालेले आहेत. ती रक्कम ज्या वर्षी मिळाली त्या वर्षाच्या ताळेबंदात उत्पन्न म्हणून दाखविण्यात आलेली आहे. ही रक्कम महामंडळाने त्या वर्षी संयुक्त कंपनीला समभाग खरेदीसाठी दिलेली आहे. या रक्कमेपैकी महामंडळाला खाजगी कंपनीकडून ३७००० समभाग (दर्शनी मुल्य रू.१०० / समभाग) प्राप्त झाले आहेत. उर्वरित रू.३८.०० लाख कंपनीकडे असलेली रक्कम 'समभाग आवेदन रक्कम' म्हणून दिलेली आहे. त्यावर्षी कर्ज आणि अग्रीम रक्कम या शिर्षाखाली सदर रक्कम दाखविण्यात आलेली आहे. महामंडळाला संयुक्त कंपनीकडून यापैकी रू.३६१२५००/- दि.३१.३.२०१५ पर्यंत परत केलेली आहे. सदर रक्कम गुंतवणूकीतून कमी करण्यात आलेली असून उर्वरित रक्कम रू.१८७५००/- कर्ज आणि अग्रीम रक्कम या शिर्षाखाली दाखविण्यात आलेली आहे.

३३. महाराष्ट्र शासनाने आपल्या दिनांक ९ मार्च १९९५ च्या ठराव क्र.भू/२७९३/१९९/क्र.३०/९३ जे-४ प्रमाणे महाराष्ट्रातील पालघर तालुक्यातील सफाळा येथील सफाळा मीठ प्रकल्पामधील कंपनीच्या ताब्यात असलेली ४७६.२३ एकर जमीन (मुदतीच्या भाडे तत्वावरील) ताब्यात घेतली आणि ती खाजगी क्षेत्रातील कंपन्यांना दिली. या ठरावानुसार उपरोक्त कंपनीला द्यावयाचा मोबदला महाराष्ट्र शासन देणार असून त्याबद्दल अदयाप अंतिम निर्णय झालेला नाही. उपरोक्त कंपनीने सदरहू प्रकल्प त्यांच्यामधील यंत्रसामग्रीसह खाजगी कंपनीकडे दिनांक ६ एप्रिल १९९५ रोजी महाराष्ट्र शासनातर्फे ताब्यात दिला. त्यानुसार सफाळा मीठ प्रकल्पाची एकूण मुल्यांकन रुपये ८१,३५,४६० व निव्वळ मुल्यांकन रुपये १४,४६,००३ (म्हणजे वरील मुल्यांकनात रुपये ६६,८९,४५७ निव्वळ घसारा आहे) ही रक्कम लेखा परिक्षण वर्ष १९९६ मध्ये हिशोबांत खर्ची दाखविली/किंवा काढून टाकली. त्याचप्रमाणे निव्वळ मुल्यांकन रुपये १४,४६,५२५ ही महाराष्ट्र शासनाकडे खाजगी कंपनीस हस्तांतरित केलेल्या प्रकल्पाबद्दल किंवा परत घेतलेल्या मालमत्तेबद्दल मागणी केली तसेच मिठ प्रकल्पाची जमिन विकासखर्च रुपये ७७,९०,००० मागितला आहे. महाराष्ट्र शासनाने याबाबत अजून काही नक्की केले नाही किंवा स्वीकार केला नाही किंवा कबूल केले नाही. म्हणून ही बाब अजून अनिश्चित अवस्थेत आहे. या मीठ प्रकल्पाच्या निरनिराळ्या हिशोबांतील राखीव निधी रक्कम रुपये ५,८८,९०९ असून त्यात रुपये ४,३२,६०० विशेष अनुदान सामाविष्ट आहे. ही रक्कम परिशिष्ट '२' मध्ये राखीव निधी व जादा मध्ये खर्ची दाखविली आहे किंवा काढून टाकली आहे. या व्यवहारातून होणारा नफा किंवा तोटा हा कंपनीच्या हिशोबवह्यांत, जेव्हा मिळेल तेव्हा/किंवा निश्चित ठरल्यावर त्याप्रमाणे दर्शविण्यात येईल. खाजगी क्षेत्रातील कंपनीला हस्तांतरण केल्यानंतर महामंडळाने केलेला खर्च रू.२३,७३,०५०/- खाजगी कंपनीकडून येणे दाखविला असून तो परिशिष्ट नं. १२ मध्ये संशयास्पद मानलेली वसुलीसाठी नमूद आहे. सदर रक्कमेची हिशोबात तरतूद केलेली नाही. परिणामी ताळेबंदातील तोटा त्या प्रमाणात कमी दिसत आहे.

३४. महाराष्ट्र शासनाकडून प्राप्त १५ वर्षासाठीच्या अप्रतिभूत कर्ज रुपये १,७७,९९,००० (मागीलवर्षी रुपये १,७७,९९,०००) परत फेडीसाठी दि. ३१ मार्च २०१६ रोजी कालतिथीबाहय झालेले आहे.

३५. किरकोळ ऋणको , इतर चालु दायित्व/धनको, ठेवी, कर्जे व आगाऊ रकमा आणि कर्मचा-याना दिलेली कर्ज ह्याबाबत संबंधीत कंपन्यांकडून निश्चिती करून घेतल्यावर व त्याप्रमाणे मेळ जमविल्यावर नक्की होती. कंपनी जुनी कर्जे किंवा आगाऊ रकमा किंवा येणी याबाबत वसुलीसाठी/माफी करण्यासाठी योग्य ती पावले उचलीत आहे. यापैकी बरीचशी येणी संशयास्पद असून ती त्याप्रमाणे पोट-शीर्षकामध्ये प्रसिध्द केलेली आहेत. अपूर्ण तपशिलामुळे या संबंधी लेखा पुस्तकात जुळवणी शक्य झालेली नाही.

३६. महाराष्ट्र शासनाच्या विशेष प्रोत्साहन योजनेस अंमलात आणण्यासाठी महामंडळ हे फक्त संमती देणारे प्रतिनिधी म्हणून काम बघते. महाराष्ट्र शासनाने मंडळास वेगवेगळ्या कंपन्यांकून इ.पी.पी. योजनेअंतर्गत हप्ते गोळा करण्यासाठीही नेमणूक केली आहे. हे हप्ते शासनाच्या वतीने गोळा करण्यात येत असल्याने ती रक्कम “महाराष्ट्र शासनास देय रक्कम” म्हणून हिशेब पत्रकांत दाखविण्यात येते. टिप्पणी क्र.६, रु. १४,४३,१७,५७२/- (रुपये १४,४३,१७,५७२/-) “इ.पी.पी.” योजनेअंतर्गत प्रत्येक कंपनीकडून बाकी येणे रक्कम ही महामंडळाच्या हिशेब पुस्तकात नोंदणी केली जात नाही. महाराष्ट्र सरकारच्या सुशिक्षित बेरोजगार योजने अंतर्गत सामुहिक प्रोत्साहन योजने अंतर्गतची संबंधीत नोंदपुस्तिका आणि नस्त्या या महाराष्ट्र शासनाच्या दि. १९.५.२००६ च्या आदेशानुसार संबंधीत दफ्तर संबंधीत जिल्हा उद्योग केंद्राकडे हस्तांतरीत करण्यात आलेले आहे.

३७. मिसेस एस.एस.शेख, ज्यांनी ८ सप्टेंबर २००६ मध्ये स्वेच्छा निवृत्ती स्विकारली, त्यांनी कंपनीची निवास सदनिका बेकायदेशिर रित्या ताब्यात ठेवलेली आहे. कंपनीने मिसेस शेख यांचे विरुद्ध मेट्रोपॉलिटन कोर्टात दावा दाखल केला होता. सदर दाव्याचा निकाल कंपनीच्या बाजूने लागला होता. कोर्टाने त्यांच्या दि.१०.३.२०११ च्या आदेशानुसार मिसेस शेख यांनी सदनिकेचा ताबा कंपनीला शांततापूर्ण रित्या द्यावा असा आदेश दिला होता. मिसेस शेख यांनी दि.२.६.२०११ रोजी सदर आदेशा विरुद्ध दिवाणी कोर्टात अपील केले होते. दिवाणी कोर्टाने मिसेस शेख यांची अपिल फेटाळले आणि सदनिका ३ महिन्यात रिक्त करून द्यावी असा निर्णय दिला त्या निर्णया विरुद्ध शेख यांनी उच्च न्यायालयात अपिल नं.३८/२०१४ फेब्रुवारी, २०१४ महिन्यात केलेले आहे. सध्या हे प्रकरण न्यायप्रविष्ट आहे. सदनिका अद्याप मिसेस शेख यांच्या ताब्यात आहे.

३८. काही वर्षापूर्वी कंपनीने रत्नागिरी एमआयडीसी मध्ये असलेल्या सहा सदनिका (पुस्तकी किंमत रु.८७,७५६) एमआयडीसी रत्नागिरी विभागाला हस्तांतर केल्या आहेत. परंतु कंपनीने लेखाबुकांत सदनिका हस्तांतर पूर्ण करणेची प्रक्रिया योग्य त्या शिर्षकाखाली नमूद केलेले नसल्याने, सदर हस्तांतरण प्रलंबित दिसून येत आहे.

३९. या कंपनीला दुग्ध प्रकल्पाची कांही वर्षापूर्वी कांही मालमत्ता देणगी/उपदान स्वरूपात मिळाली होती. मागीलवर्षी कंपनीने देणगीरूपी मिळालेल्या मत्तेपैकी भरीव मत्ता ज्यामध्ये द्रवनत्र यंत्र, विंडमिल ,मिल्कींग मशीन आणि बायोगॅस निर्मिती यंत्र या खराब आणि दुरुस्त न होणारी मत्ता हि लिलाव पध्दतीने २००६-०७ मध्ये विकली आहे. हि मत्ता मिळवितांनाच्या अटी, शर्ती बदलची माहिती उपलब्ध नसल्याने, मत्तेची जुळवणी नोंद बुकांत पास करणे शक्य झाले नाही. त्यामुळे देणगी/उपदान या परिशिष्टा खाली शिल्लक जमा दिसत आहे. मत्ता विकणेतून झालेला तोटा या पूर्वीच्या वर्षात नफा-तोटा पत्रकामध्ये खर्चाच्या बाजूवर नोंदविला आहे.

४० इ.पी.पी.” योजनेअंतर्गत वाटप केलेले बीज भांडवल हे इक्विटी शेअर्सच्या स्वरूपात असून ते महाराष्ट्र शासनाचे प्रतिनिधि म्हणून महामंडळाच्या नावे आहेत. त्याचा परिशिष्ट-गुंतवणूकमध्ये अंतर्भाव केलेला नाही.

कंपनीचे नांव	भाग संख्या	मुल्य रुपये
(१) मॅचेट नाईव्हज अँड अलाईड प्रॉडक्ट्स लि.	१०६०
(२) ट्रीटी केमिकल्स प्रा.लि.	२४७
(३) एस. व्ही. स्टील अँड अलॉय प्रा. लि.	७५०
एकूण	२,०५,७००

४१. गुंतवणूक शिर्षका मधील अंतर्भूत कांही कंपन्या मृत झाल्यामुळे रजिष्ट्रार ऑफ कंपनीने त्यांची नावे काढून टाकली आहेत. परंतु महामंडळाने या कंपन्यांमध्ये समभागापोटी केलेली गुंतवणूक लेखाबुकातून काढून टाकलेली नाही.

४२.व्यावसायिक तोट्यामुळे प्रलंबित कर दायित्वाचे अस्तीत्व मान्य न करणे हे प्रचलित दूरदर्शी लेखापरिसमाला अनुसरून नाही आहे.

४३. पुरवठादारांनी सुक्ष्म, लहान,मध्यम, उद्योग धंदे सुधारणा कायदा २००६ नुसार त्यांची स्थिती कळविली नसल्याने वर्षाअखेर या कायदानुसार देय रक्कम आणि व्याज / देय व्याज या विषयी माहिती दिलेली नाही.

४४. उद्योजक विकास नियम २००६ नुसार पुरवठा दाराने कंपनीला ते अतिसुक्ष्म किंवा मध्यम उद्योजक या वर्गवारी बदल कळविले नसल्याने या संबंधी रक्कम आणि त्या वरील व्याज वर्षाअखेर अदा करणे या विषयानुसार प्रकटन करणे शक्य नाही.

(iv) प्रत्यक्ष उत्पादन—

		२०१५-१६		२०१४-१५	
		प्रक्रिया घट	निव्वळ	प्रक्रिया घट	निव्वळ
गोठविलेले वीर्य (डोस)	...	--	५४७७३२	--	५९९४७७
एकूण			५४७७३२	--	५९९४७७

(V) वर्षारंभीचा साठा—

		२०१५-१६		२०१४-१५	
		घटक संख्या	किंमत रुपये	घटक संख्या	किंमत रुपये
गोठविलेले वीर्य (डोस)	...	२४४९३	२०२८२३	२३६७५	१८८३०५
एकूण			२०२८२३		१८८३०५

(vi) वर्षअखेर शिल्लक माल—

		२०१५-१६		२०१४-१५	
		संख्या	मूल्य रुपये	संख्या	मूल्य रुपये
गोठविलेले वीर्य (डोस)	...	४९३७०	३६८६९८	२४४९३	२०२८२३
एकूण			३६८६९८		२०२८२३

शिल्लक माल तपासण्यात आला असून त्याची किंमत संबंधित खातेअधिकाऱ्यांनी निश्चित केली आहे.

(vii) विक्री —

		२०१५-१६		२०१४-१५	
		संख्या	मुल्य रु.	संख्या	मुल्य रु.
(अ) वर्षअखेर शिल्लक माल—					
द्रवरूप नत्रवायू (लिटर)	...	३९६९	१५५०३४	३९६२	१९७८५२
गोठविलेले वीर्य (डोस)	...	५३०७७५	४७८५९२०	५९८७३९	५३२६०२५
इतर	...	...	७७९७	...	१००४७
एकूण			४९४८७५१		५५३३९२४

(viii) खरेदी: वापरलेली साहित्य/ विकलेल्या मालाची किंमत

		२०१५-१६		२०१४-१५	
		संख्या	मुल्य रु.	संख्या	मुल्य रु.
द्रवरूप नत्रवायू (लिटर)		१६५३२	२९१३९१	१६७१९	३३४१४५
निर्माण प्रक्रियाचे दरम्यान झालेल्या १२७९ -हासासासह) आणि चालू वर्षी विकी		५४००००	५६४४७९	७६३०००	६६३३३३
रिकाम्या नळ्या, बॉल व शीत		५६५६४	२१९३१२९	४९८.०३	२११०८१०
खाद्य व चारा (मे. टन)			६८०८२६		६४३८६०
इतर					
एकूण			३७२९८२५		३७५२१४९

(ix) वापरलेला कच्चा माल आणि इतर साहित्य हे १०० टक्के भारतीय बनावटीचे आहे.

	<u>२०१५-१६</u>	<u>२०१४-१५</u>
(X) आयात मालाची किंमत (सी.आय.एफ.प्रमाणे)	काही नाही	काही नाही
(xi) विदेशी चलनाची प्राप्ती	काही नाही	काही नाही
(xii) विदेशी चलनामध्ये खर्च	काही नाही	काही नाही
(Xiii) पशु-धनाचा तपशील-		

	<u>२०१५-१६</u>	<u>२०१४-१५</u>
	संख्या	संख्या
आरंभिची शिल्लक संख्या	४८	४७
अधिक: नविन खरेदी	०	०
देणगी प्राप्त	१	४
.....	<u>४९</u>	<u>५१</u>
वजा: मृत झालेले	१	३
विकलेले	०	०
वर्षा अखेरील संख्या	<u>४८</u>	<u>४८</u>

४५. मागील वर्षाची आकडेवारीची निश्चित करणे आणि तुला करणे योग्य करणेसाठी आवश्यक असेल तेथे पुर्विभागणी/ किंवा पुर्वआखणी आणि जुळणी करणे तसेच वाढविणे किंवा कमी केलेली आहे.....

वित्तीय अहवालाचा भाग असलेल्या टिपा १ ते ४५ सही.

.....
यांच तारखेच्या आमच्या अहवालाप्रमाणे

विरेन गांधी अॅड कंपनी
सनदी लेखापाल

व्यवस्थापकीय संचालक,

(चिंतन वि. गांधी)

संचालक

भागीदार

एम.नं.१३७०७९

संस्था नॉ.क्र.१११५५८ डब्ल्यु

ठिकाण: मुंबई

महाव्यवस्थापक

दिनांक: २३.०६.२०१६.

परिशिष्ट '२०' कंपनी अधिनियम, २०१३ मधील कलम प्रमाणे दुय्यम कंपनीबाबत द्यावयाचे विवरण

भुदृश्य पृष्ठावर उपलब्ध आहे
(Please see Landscape in Marathi)

कोंकण विकास महामंडळ मर्या.

या महामंडळाच्या दि.३१ मार्च २०१६ रोजी संपलेल्या आर्थिक वर्षातील लेख्यावरील भारताचे नियंत्रक व महालेखापाल यांचे कंपनी कायदा २०१३, चे कलम १४३(६) (ब) च्या अन्वये केलेले परिक्षण.

कोंकण विकास महामंडळ मर्या. मुंबई यांची कंपनी कायदा २०१३, नुसार आर्थिक अहवाल हा वित्तीय साचेबंधात तयार करणे ही महामंडळ व्यवस्थापनाची जबाबदारी आहे. भारताचे नियंत्रक व महालेखापाल यांनी कंपनी कायदा २०१३,च्या कलम १३९(५) नुसार नियुक्त केलेले सनदी लेखापाल यांनी कलम १४३ नुसार स्वतंत्र लेखापरिक्षण व्यावसायिक लेखा परिक्षण यांच्या मापदंडानुसार केले आहे, हे त्यांच्या २३.०६.२०१६ च्या लेखापरिक्षणात नमूद केले आहे.

मी, भारतीय नियंत्रक व लेखापाल यांच्या वतीने, कोंकण विकास महामंडळ मर्या. मुंबई यांचे संपलेल्या आर्थिक वर्षाचे लेखा परिक्षणाचे फेर तपासणी न करण्याचे तसेच कंपनी कलम १४३ (६) (ब) नुसार अंतर्गत मत प्रदर्शित न करण्याचे ठरविले आहे.

भारतीय नियंत्रक आणि महालेखापाल यांच्यावतीने

ठिकाण: मुंबई
दिनांक:

सही /-
प्रधान महालेखाकार
(लेखापरिक्षण) - III

