



लिडकॉम

संत रोहिदास चर्मोद्योग व चर्मकार विकास महामंडळ मर्यादित, मुंबई

महाराष्ट्र शासनाचा उपक्रम



४५ वा वार्षिक अहवाल आणि

**नफा तोटा पत्रक व तालेबंद
२०१८-२०१९**

-: नोंदणीकृत कार्यालय :-

बॉम्बे लाईफ बिल्डींग, ५ वा मजला, ४५, वीर नरीमन रोड,
फोर्ट, मुंबई-४०० ००१.

दूरध्वनी क्रमांक - ०२२-२२०४ ७१५७, २२०४ ४१८६

फॅक्स : ०२२-२२८३ ५८८१

E-mail : mktprod@lidcom.co.in / admin@lidcom.co.in

Website : www.lidcom.co.in



लिडकॉम

संत रोहिदास चर्मोद्योग व चर्मकार विकास महामंडळ मर्यादित, मुंबई

महाराष्ट्र शासनाचा उपक्रम



४५ वा वार्षिक अहवाल आणि

नफा तोटा पत्रक व तालेबंद
२०१८-२०१९

-: नोंदणीकृत कार्यालय :-

बॉम्बे लाईफ बिल्डींग, ५ वा मजला, ४५, वीर नरीमन रोड,
फोर्ट, मुंबई-४०० ००१.

दूरध्वनी क्रमांक - ०२२-२२०४ ७१५७, २२०४ ४१८६

फॅक्स : ०२२-२२८३ ५८८१

E-mail : mktprod@lidcom.co.in / admin@lidcom.co.in

Website : www.lidcom.co.in



(महाराष्ट्र शासनाचा उपक्रम)

अनुक्रमणिका

क्र.	विषय	पृष्ठ क्र.
१.	संचालक मंडळ.....	०४
२.	संचालक मंडळाचा अहवाल.....	०५ ते ११
३.	वैधानिक लेखापरिक्षकांचा अहवाल.....	१२ ते ३०
४.	भारताचे नियंत्रक व महालेखा परिक्षक यांचे भाष्य.....	३१ ते ३४
५.	३१ मार्च २०१९ रोजीचे ताळेबंद व नफा तोटा पत्रक.....	३५ ते ३९
६.	लेख्यांचा भाग असलेल्या लेख्यांवर टीपण्या.....	४० ते ५६



- | | | |
|-----|---|---------------------|
| १) | श्री. दिनेश वाघमारे, (भा.प्र.से) (दि. २३/१/२०२० पर्यंत) | अध्यक्ष |
| २) | श्री. राजेश ढाबरे, (भा.रा.से) (दि. ३०/६/२०२० पर्यंत) | व्यवस्थापकीय संचालक |
| ३) | प्रधान सचिव | संचालक |
| | सामाजिक न्याय व विशेष सहाय्य विभाग, मंत्रालय, मुंबई | |
| ४) | व्यवस्थापकीय संचालक | संचालक |
| | महात्मा फुले मागासवर्ग विकास महामंडळ मर्यादित, मुंबई | |

- | | |
|--|---------------------|
| १) श्री. सुमंत भांगे, (भा.प्र.से) | अध्यक्ष |
| २) श्री. दिनेश डिंगळे | व्यवस्थापकीय संचालक |
| ३) सचिव | संचालक |
| सामाजिक न्याय व विशेष सहाय्य विभाग, मंत्रालय, मुंबई | |
| ४) व्यवस्थापकीय संचालक | संचालक |
| महात्मा फुले मागासवर्ग विकास महामंडळ मर्यादित, मुंबई | |

बँकर्स
स्टेट बँक ऑफ इंडिया, मुंबई

अंतर्गत लेखा परीक्षक
मे. सिंघानिया आणि असोसिएट्स
सनदी लेखापाल, मुंबई

वैधानिक लेखा परीक्षक
मे. मेहता कोठारी आणि कंपनी
सनदी लेखापाल, मुंबई

संचालक मंडळाचा अहवाल

प्रति

सन्माननीय सदस्य,

संत रोहिदास चर्मोद्योग व चर्मकार विकास महामंडळ,

मर्यादित, मुंबई - ४००००१.

महोदय,

महामंडळाच्या ३१ मार्च २०१९ ला संपलेल्या वर्षासाठी ४५ वा वार्षिक अहवाल आणि लेखापरिक्षित लेखा अहवाल आपणापुढे सादर करण्यात आम्हाला आनंद होत आहे.

१) वित्तीय निष्कर्ष :

महामंडळाच्या चालू वर्षातील आणि मागील वर्षातील आर्थिक कामगिरीसंबंधी आढाव्यानुसार आकडेवारी खालीलप्रमाणे आहे.

तपशील	३१.०३.२०१९ (रु.)	३१.०३.२०१८ (रु.)
घसारा पूर्व आणि तरतुदीपूर्व नफा - तोटा	१५,१३,४१,०९७	१७,६६,११,३१६
चालू वर्षासाठी घसारा आणि तरतूद	१,५५,८२,१५०	५१,३०,८३५
घसारा व तरतूदीनंतर निव्वळ नफा / तोटा	१३,५७,५८,९४७	१७,१४,८०,४८१
अपवादात्मक बाबी	०	०
अपवादात्मक बाबी पूर्व व करपूर्व नफा	१३,५७,५८,९४७	१७,१४,८०,४८१
असाधारण बाबी	०	०
करपूर्व नफा	१३,५७,५८,९४७	१७,१४,८०,४८१
चालू कर खर्च	०	०
स्थगित कर खर्च	४९,१३,१६६	१४,३५१
चालू काळातील कार्यरत परिचालनातील नफा / तोटा	१४,०६,७२,११३	१७,१४,९४,८३२
अकार्यरत परिचालनातील नफा/तोटा	०	०
अकार्यरत परिचालनातील कर खर्च	०	०
अकार्यरत परिचालनातील करोत्तर नफा	०	०
सर्वसाधारण राखीव निधीत वर्ग केलेला/समायोजित नफा/तोटा	०	०
मूळ प्रतिभाग उपार्जन	३२.५६	३९.६९
विरलीकृत प्रतिभाग उपार्जन	३२.५६	३९.६९



(महाराष्ट्र शासनाचा उपक्रम)



(महाराष्ट्र शासनाचा उपक्रम)



(महाराष्ट्र शासनाचा उपक्रम)

आढावा वर्षात परकीय चलनातील कोणतीही रक्कम महामंडळाकडे आलेली नाही आणि खर्चही झालेली नाही.

महामंडळाच्या अस्तित्वाला धोका निर्माण होईल असा कोणताही जोखीम अगदी नगण्य असल्यामुळे महामंडळाचे कोणतेही जोखीम व्यवस्थापन धोरण ठरलेले नाही. मात्र, संचालक मंडळ आवश्यक असेल तेव्हा जोखीम व्यवस्थापन धोरणाचा आढावा घेत असते.

कंपनी अधिनियम २०१३ नुसार महामंडळाच्या निगमीय सामाजिक जबाबदारी पुढाकार विषयक धोरणाचा विकास करण्याची प्रक्रिया महामंडळात सुरू आहे.

कंपनी अधिनियम २०१३ नुसार महामंडळाने संबंधित पक्षकार यांच्याशी कोणतेही करार अथवा व्यवस्था केलेल्या नाहीत.

लेखापरीक्षकांच्या लेख्यांबाबतच्या अहवाला संदर्भात सांगायचे तर, त्यांनी माल साठा नोंदी ठेवण्याबाबत, इ. बाबतीत काही विसंगती नोंदविल्या होत्या. व्यवस्थापनाने त्याबाबत आवश्यक असतील ती पावले उचलण्याचा आणि कृती करण्याचा निर्णय घेतलेला आहे..

कंपनी (व्यवस्थापन आणि प्रशासन) नियमावली २०१४ मधील उपविधी ९२ आणि नियम १२ च्या तरतुदीला अनुसरून सादर केलेल्या वार्षिक विवरणपत्राचा सारांश परिशिष्ट - १ मध्ये सादर केला असून तो या अहवालास जोडलेला आहे.



(महाराष्ट्र शासनाचा उपक्रम)



(महाराष्ट्र शासनाचा उपक्रम)

୨୦



(महाराष्ट्र शासनाचा उपक्रम)

- [illegible]



(महाराष्ट्र शासनाचा उपक्रम)

९१३, हबटाउन सोलारिस, एन.एस. फडके मार्ग,
तेल्ली गल्ली समोर, अंधेरी (पूर्व),
मुंबई- ४०० ०६९.



लिडकोम

संत रोहिदास चर्मोद्योग व चर्मकार विकास महामंडळ मर्यादित, मुंबई

(महाराष्ट्र शासनाचा उपक्रम)

३) लेखापरीक्षकांची जबाबदारी

अ) लेखापरीक्षक या नात्याने आम्ही केलेल्या लेखापरीक्षणानुसार उपरोल्लेखित वित्तीय विवरणपत्रांबाबत मत व्यक्त करणे ही आमची लेखापरीक्षक म्हणून जबाबदारी आहे. भारतीय सनदी लेखापाल संस्थेने जारी केलेल्या मानकांनुसार आम्ही लेखापरीक्षण केले आहे. या मानकांनुसार आम्ही नैतिक जबाबदारीचे भान ठेवून वित्तीय विवरणपत्रे कोणत्याही असत्य कथनापासून मुक्त आहे की कसे याची हमी देता येईल अशा प्रकारे लेखापरीक्षणाचे नियोजन करून ते पार पाडणे आम्हाला अनिवार्य आहे.

ब) लेखापरीक्षणांत समाविष्ट बाबी

लेखापरीक्षणात वित्तीय विवरणपत्रातील रकमा व प्रकट केलेल्या बाबी यांच्या पुष्टी सादर केलेल्या पुराव्यांच्या तपासणीचा समावेश होतो. लेखापरीक्षण पद्धती लेखापरीक्षकांची निर्णय-पद्धती, ज्यात वित्तीय विवरणपत्रातील असत्य कथनाचा धोका त्रुटीमुळे आहे की अफरातफरीमुळे याच्या मूल्यमापनाचा समावेश होतो. आमच्या मतानुसार आवश्यक ते लेखापरीक्षण व आम्हास दिलेल्या वाजवी माहितीवरून व अंतर्गत नियंत्रण व महामंडळाचे सादरीकरण तसेच सादर केलेली वित्तीय विवरणपत्रे यांच्या अवलोकनावरून वरीलप्रमाणे धोक्यांचे मूल्यमापन करण्यासाठी आम्ही सुयोग्य लेखापरीक्षण कार्यपद्धती निश्चित करतो. लेखे तयार करण्यासाठी उपयोगात आणलेली धोरणे आणि लेख्यांनुसार व्यवस्थानाने व्यक्त केलेले अंदाज आणि सादर केलेल्या वित्तीय विवरणपत्रांचे एकूण मूल्यमापन यांचा लेखापरीक्षणात समावेश केलेला आहे.

क) आमच्या मतानुसार केलेले आवश्यक लेखापरीक्षण आणि आम्हास दिलेली माहिती व स्पष्टीकरणानुसार त्या आधारे अहवाल विनिर्दिष्ट बाबीवरील लेखापरीक्षण मत प्रदर्शन केले आहे.

४) अभ्यासपूर्ण मताचा पाया

अ) आम्ही आपले लक्ष पुढील बाबींकडे वेधू इच्छितो.

(I) राखीव व अतिरिक्त निधी

(१) टिपणी २८- विशेष केंद्रीय सहाय्य (एससीए) आणि गटई निधी ही दोन प्रकारची अनुदाने केंद्र सरकार/राज्य सरकार यांचेकडून महामंडळाला मिळतात. पुरेसा तपशील उपलब्ध नसल्याने अवितरित अंशदानापोटी काही दायित्व उपर्जित झाले आहे की नाही, याची खातरजमा आम्ही करू शकलेलो नाही, राज्य सरकार/केंद्र सरकार यांच्या विशेष केंद्रीय सहाय्य (एससीए) आणि गटई निधीतील खर्च न केलेली रक्कम त्या - त्या अधिकाऱ्यांना पुनर्देय आहे. उपरोल्लेखित अनुदान ही भांडवली अंशदान स्वरूपात असून त्यापैकी अवितरित रक्कम परतावा देण्यासाठी महामंडळाचे दायित्व ठरत नसून अशा अवितरित अंशदानाची रक्कम राज्य सरकार/केंद्र सरकार यांनी पुढील वर्षीचे अनुदान देताना विचारात घ्यायची आहे.



(महाराष्ट्र शासनाचा उपक्रम)

१४



लिडकोम

संत रोहिदास चर्मोद्योग व चर्मकार विकास महामंडळ मर्यादित, मुंबई

(महाराष्ट्र शासनाचा उपक्रम)

- (२) टिपण क्र.३२ (ब)-महामंडळाने दिलेल्या कर्जपैकी बुडित व शंकास्पद येणी निश्चित करण्यासंबंधी महामंडळाने अद्याप धोरण ठरवले नाही. ज्या प्रकरणांतील कर्जे कायदेशीर दृष्ट्या वसुलीसाठी कार्यमर्यादा ओलांडलेल्या स्थितीत पोचली आहेत ती निर्लेखित करण्यासाठी अथवा अशा येण्याबाबत कोणतीही तरतूद महामंडळाने केलेली नाही. वरील बाब लक्षात घेता बुडित व शंकास्पद येणी (अनुत्पादक मालमत्ता) या संदर्भात काहीही तरतूद केलेली नाही. महामंडळाकडे वर्षाअखेर येणे शिल्लक असलेल्या रु. ७६,१०,३८,७४८ या रकमेबाबत (दि. ३१ मार्च २०१८ अखेर रु. ७७,१८,०९,४८८) पक्षकार निहाय तपशील नाही. महामंडळ हा तपशील गोळा करत आहे. यामुळे वर्षाच्या कामकाजातील नफा, राखीव व अतिरिक्त निधी व व्यावसायिकांना दिलेले कर्ज यावर त्यांचा होणारा परिणाम निर्धारित करता आलेला नाही.
- (३) टिपण क्र. ३२ (क) सर्वसाधारण खतावणीतील शिलकी आणि लाभार्थीच्या वैयक्तिक खतावणीतील शिलकी एकमेकांशी जुळत नाहीत, कारण वैयक्तिक खतावण्या अद्यावत नाहीत. सर्व प्रकरणांत कर्जवसुलीतील मूळ रकमेची वसुली आणि व्याज यांची स्वतंत्र माहिती उपलब्ध नाही. विविध प्रकरणात वैयक्तिक लाभार्थीच्या खतावणीतील व्याजाचे गणन चुकीचे आहे. यामुळे वर्षाच्या कामकाजातील नफा, राखीव व अतिरिक्त निधी व्यावसायिकांना दिलेले कर्ज यांवर वर्ष अखेरीस झालेला परिणाम निर्धारित करता आलेला नाही.

(V) कर्ज आणि अग्रीमे

- (१) टिपणी क्र. ३३ (अ) सर्वसाधारण खतावणीतील शिलकी आणि महामंडळ कर्मचाऱ्यांना दिलेल्या कर्ज व उचली यासंबंधी शिलकी परस्परांशी जुळत नाहीत कारण विद्यमान खतावण्या अद्यावत नाहीत. कर्जवसुलीतील मूळ रक्कम आणि व्याज यांचा स्वतंत्र उपलब्ध नाही. कर्मचाऱ्यांना दिलेल्या रु. ९२,६४,२३५ (३१ मार्च २०१८ अखेर रु. ८९,९०,९१८) यातील पक्षकार निहाय बुडित आणि शंकास्पद रकमांचा तपशील उपलब्ध नाही. मात्र यासाठी चालू वर्षात निरंक तरतूद करण्यात आली आहे. व्यवस्थापन वरील तपशील गोळा करण्याची प्रक्रिया राबवीत आहे. यामुळे याचा चालू वर्षातील नफा, राखीव व अतिरिक्त निधी आणि कर्मचाऱ्यांना दिलेली कर्जे यावर वर्षाअखेर काय परिणाम होईल, हे निर्धारित करता आलेले नाही.
- (२) आमचे निरीक्षण आहे की, कर्मचाऱ्यांना दिलेल्या कर्जासंबंधी सुरक्षा कागदपत्रांचे कार्यान्वयन करण्यात आलेले नाही, म्हणून कर्जाचा अंतिम वापर कसा झाला हे निर्धारित करता आलेले नाही. तसेच कर्मचाऱ्यांना दिलेल्या कर्जावरील व्याज हिशेबात घेतलेले नाही, त्यासाठी तरतूद केलेली नाही व कर्मचारी कल्याण कर्जातील वसूल रकमेचे कर्जाची परतफेड आणि व्याज परतफेड असे विलगीकरण केलेले नाही. यामुळे कर्मचाऱ्यांना दिलेले कर्ज कमी दर्शवले जाते आणि त्या कर्जावरील व्याजाची तरतूद न केल्यामुळे महामंडळाचे उत्पन्न आहे त्याहून कमी दर्शविले जाते. (याची नेमकी रकम निर्धारित करता आलेली नाही.) परिणामी महसूल निश्चिती संबंधी लेखा मानक-९ या तरतूदीचे पालन महामंडळाने केलेले नाही.



(महाराष्ट्र शासनाचा उपक्रम)



लिडकोम

संत रोहिदास चर्मोद्योग व चर्मकार विकास महामंडळ मर्यादित, मुंबई

(महाराष्ट्र शासनाचा उपक्रम)

(IX) अन्य

(१) कंपनी अधिनियमानुसार केलेल्या नियमांनी बद्ध अशा कंपनी निबंधकाकडे वार्षिक विवरणपत्र भरण्यासह विविध नमुन्यातील माहिती विहित नमुन्यात सादर करण्याच्या तरतुदींचे महामंडळाने दीर्घकाळापासून पालन केलेले नाही. या संदर्भातील फायलिंग शुल्क आणि दंड या बाबतीत लेखे नोंदवहीतही काही तरतूद केलेली नाही. याचा परिणाम चालू वर्षाचा नफा, राखीव व अतिरिक्त निधी आणि अन्य तरतुदी यांवर वर्ष अखेर कोणता परिणाम होईल हे आम्ही निर्धारित करू शकलेले नाही..

५) लेखा मानकांसंबंधी वैशिष्ट्ये

- (अ) लाभार्थ्यांना दिलेल्या कर्जावरील व्याज रोखीच्या तत्वावर गणले जाते. याबाबत तपशील उपलब्ध नसल्याने आम्ही व्याजाचे गणन आणि त्याचा उत्पन्नावर होणारा परिणाम (असल्यास), त्याचे संख्यात्मक मूल्य याची खातरजमा करू शकत नाही. ही बाब लेखा मानक (एएस) ९-महसूल निश्चिती या मानकाप्रमाणे नाही. अशा विचलनामुळे या बाबीचा चालू वर्षातील नफा, राखीव निधी, शिलकी निधी आणि वर्षअखेर येणे असलेले व्याज यावर होणारा परिणाम निर्धारित करता आलेला नाही.
- (ब) कर्मचाऱ्यांना दिलेल्या कर्जावरील व्याजाचे गणन केलेले नाही/गणन उपलब्ध केलेले नाही आणि कर्मचाऱ्यांकडील कर्जाच्या वसुलीतील मूळ रक्कम व व्याज यांची स्वतंत्र नोंद उपलब्ध नाही. यामुळे कर्मचाऱ्यांना दिलेल्या कर्जाबाबत अपुरी माहिती उपलब्ध होते व यामुळे महामंडळाच्या उत्पन्नाबाबत मिळालेल्या व्याजाची तरतूद या बाबीपुरती अपुरी माहिती उपलब्ध होते (व्याजाची रक्कम निर्धारित करता येत नाही.) परिणामी, महामंडळाने याबाबतीत लेखा मानक (एएस) ९-महसूल निश्चिती याचे पालन केलेले नाही.
- (क) उपदान आणि रजा रोखीकरण (एक निश्चित केलेली लाभ योजना) या संदर्भातील दायित्वाचे रोख तत्वावर गणन केले जाते, ही बाब कंपनी (लेखा मानक) नियम २००६ नुसार अधिसूचित केलेल्या लेखा मानक (एएस-१५) (सुधारित २००५) या मानकाशी सुसंगत नाही. या मानकानुसार विभागणीतीय मूल्यांकनानुसार उपार्जित झाल्याचे मानून उपदानाचे गणन केले पाहिजे. या विचलनामुळे उपदान रकमांचा चालू वर्षातील नफा, राखीव निधी, शिलकी निधी आणि उपदानासाठी तरतूद यावर वर्षअखेर काय परिणाम होईल हे निर्धारित करता आलेले नाही.
- (ड) महामंडळाने लेखा मानक २८-मत्तेची हानी अनुसार व्यावसायिकांना दिलेल्या कर्जासंबंधात करावयाचे हानी विश्लेषण केलेले नाही. त्यामुळे अशा हानीचा काही परिणाम (असल्यास) महामंडळाच्या उत्पन्न व खर्च खात्यांवर आणि ताळेबंदात किती प्रमाणात होईल हे निर्धारित करता आलेले नाही.
- (इ) महामंडळाने दाखल केलेली व महामंडळाविरुद्ध दाखल अशा न्यायालयीन खटले व दाव्यांची माहिती महामंडळाने लेखापरीक्षणासाठी उपलब्ध केलेली नाही. प्रलंबित खटले व दाव्यांची यादी व त्याबाबत तपशीलवार माहिती उपलब्ध नसल्याने आम्ही यासंबंधात महामंडळाने केलेल्या तरतूदी किंवा महामंडळाचे आकस्मिक दायित्व यांच्या अचूकतेबाबत मत व्यक्त करण्यास असमर्थ आहोत. थोडक्यात, महामंडळाने लेखा मानक २९- तरतुदी, आकस्मिक दायित्वे या तरतुदींचे पालन केलेले नाही.



लिडकॉम

संत रोहिदास चर्मोद्योग व चर्मकार विकास महामंडळ मर्यादित, मुंबई

(महाराष्ट्र शासनाचा उपक्रम)

६) सशर्त मत

(अ) आमच्या मते आणि आम्हाला मिळालेली माहिती व आम्हाला देण्यात आलेली स्पष्टीकरणे यानुसार वरील परिच्छेद ४ व परिच्छेद ५ मध्ये वर्णन केलेल्या बाबींचे अनिवार्य परिणाम वगळता, अभ्यासपूर्ण मत या परिच्छेदासाठी पाया म्हणून सोबतच्या टिपणींसह महामंडळाची वित्तीय विवरणपत्रे कायदानुसार देणे आवश्यक असलेली जशा स्वरूपात हवी तशी देतात आणि भारतात सर्वसाधारणपणे वापरल्या जाणाऱ्या लेखाविषयक तत्वांशी सुसंगत प्रकारे, पुढील बाबींच्या बाबतीत खरी आणि रास्त स्थिती दर्शवितात, त्याबाबी पुढीलप्रमाणे....

(१) ताळेबंदासंदर्भात, ३१ मार्च २०१९ अखेर महामंडळाच्या कामकाजाची स्थिती.

(२) नफा-तोटा पत्रकासंदर्भात, वरील दिनांकास झालेला नफा, आणि...

(३) रोख चलन विवरणपत्रक संदर्भात, वरील दिनांकाला संपलेल्या वर्षातील रोख चलन,

७) विशेष बाबी

(अ) आमच्या अभिप्रायाच्या तरतुदीशिवाय आम्ही खालील बाबींकडे आपले लक्ष वेधू इच्छितो

(१) महामंडळाचे प्रधान कार्यालय आणि इतर केंद्राच्या उपलब्ध असलेल्या केंद्राचे लेखे लेखा अंतर्गत लेखापरिक्षकांनी नुकत्याच केलेल्या अंतर्गत लेखापरीक्षणाच्या प्रायोगिक प्रतीवर आधारित करण्यात आले आहेत.

(२) टिपणी क्र. २७-पूर्वीच्या आर्थिक वर्षात राज्य शासनाकडून आवेदित भागभांडवल स्वीकारले आहे. यामुळे महामंडळाचे भरणा झालेले परंतु भागवाटप प्रलंबित असलेले आवेदित भागभांडवल सहित एकूण अभिदत्त भागभांडवल रु. ३०६२१.०० लाख (२०१७-१८ मध्ये रु. ३०६२१.०० लाख) इतके झाले असून ३१.०३.२०१९ अखेर अधिकृत भांडवल रु. ५०००.०० लाख आहे. आवेदित भागभांडवलाच्या बदल्यात भागवाटप करणेबाबत कोणतीही स्पष्टता नाही. तसेच ही बाब अधिनियमच्या उपविधी ६२ चे पालन करणारी नसून त्यामुळे महामंडळाच्या अधिकृत आणि भरणा झालेल्या भाग भांडवलात होणाऱ्या संबंधित बदलाबाबत मत व्यक्त करण्यास आम्ही असमर्थ आहोत.

(३) देवनार गांव येथील सर्वेक्षण क्र. ९३ या महामंडळाच्या ताब्यात असलेल्या भूखंडाची उपलब्ध असलेल्या माहितीवर खातरजमा करता आली नाही. सन १९७८ ते २०१२ या कालावधीशी संबंधित या भूखंडाकहा मालमत्ता कर रु. ७२,१९,८७३ हा आर्थिक वर्ष २०१२-१३ मध्ये भरला आहे. महामंडळाच्या लेखा पुस्तकांत सदर भूखंडाबाबत कोठेही नोंद आढळली नाही.

(४) कंपनी अधिनियम २०१३ मधील पुढील तरतुदींचे अनुपालन केलेले नाही.

(अ) कंपनी अधिनियम २०१३ मधील निगमीय सामाजिक जबाबदारी विषयक उपविधी १३५ च्या तरतुदींचे पालन केलेले नाही.

(ब) लेखा समिती नेमण्यासंबंधी, कंपनी अधिनियम २०१३ मधील उपविधी १७७ च्या तरतुदींचे महामंडळाने पालन केलेले नाही.



(महाराष्ट्र शासनाचा उपक्रम)

- ८) इतर बाबी

महामंडळाच्या मुदत ठेवीसंबंधी काही अफरातफर झाल्याचे आढळले होते आणि त्याच्या तपासाची प्रक्रिया सुरु आहे. त्या अनुषंगाने या अफरातफरीवर आणि तिचा महामंडळाच्या आर्थिक स्थितीवर काय परिणाम होईल, याबाबत आम्ही मत व्यक्त करू शकत नाही.

९) अन्य कायदेशीर आणि नियमनविषयक आवश्यकता याबाबतचा अहवाल

- (अ) कंपनी अधिनियम (लेखापरीक्षण अहवाल) आदेश २०१६ (आदेश) या केंद्र शासनाने काढलेल्या आदेशाच्या आणि अधिनियमातील उपविधी १४३, उप-उपविधी (११) च्या अटीनुसार आवश्यक असल्याप्रमाणे आम्ही परिशिष्ट 'अ' मध्ये, आदेशातील परिशिष्ट ३ व परिशिष्ट ४ येथे नमूद करण्यात आलेल्या बाबींसाठी विवरण देत आहोत.
- (ब) अधिनियमातील उपविधी १४३ (३) नुसार आवश्यक असल्यानुसार आम्ही अहवाल देत आहोत की,
- (१) आमच्या माहितीप्रमाणे आणि विश्वासानुसार उपरोक्त परिच्छेदांना अनुरूप राहून वर उल्लेख केलेल्या काही बाबी वगळता लेखापरीक्षणासाठी आवश्यक अशी सर्व माहिती व स्पष्टीकरणे आम्हाला मिळाली आहेत..



(महाराष्ट्र शासनाचा उपक्रम)

- (२) उपरोक्त परिच्छेदांना अनुरूप राहून, वरील परिच्छेदांत उल्लेख केलेल्या बाबी वगळता, आम्ही महामंडळाच्या केलेल्या परीक्षणावरून, आमच्या मते, महामंडळाने संबंधित अधिनियमानुसार आवश्यक असलेली योग्य ती लेखा पुस्तके यथास्थित ठेवली आहेत.
- (३) या अहवालात विचारात घेण्यात आलेला ताळेबंद, नफा-तोटा पत्रक व रोख चलन विवरणपत्र वरील परिच्छेदांतील निरीक्षणांच्या व्यतिरिक्त, लेखा पुस्तकांशी सुसंगत आहेत.
- (४) परिच्छेद (६) व (७) मधील अनिर्धारित परिणामाव्यतिरिक्त, आमच्या मते अहवालात विचारात घेण्यात आलेला ताळेबंद नफा-तोटा पत्रक व रोख चलन विवरणपत्र हे कंपनी अधिनियम २०१३ च्या उपविधी १३३ आणि कंपनी (लेखे) नियमावली २०१४ मधील नियम ७ ने निर्दिष्ट केलेल्या लेखा मानकांनुसार आहेत.
- (५) आमच्या मते, वरील 'अभ्यासपूर्ण मताचा पाया' मध्ये वर्णन केलेल्या बाबींचा महामंडळाच्या कामकाजावर विपरित परिणाम होऊ शकेल.
- (६) महामंडळ हे शासकीय कंपनी असल्यामुळे निगमीय व्यवहार मंत्रालय, भारत सरकार यांचे परिपत्रक क्र. १/२/२०१४-सी. एल. व्ही. दि. ०५.०६.२०१६ नुसार कंपनी अधिनियम २०१३ मधील उपविधी १६४ मधील उप-उपविधी (२) मधील तरतुदी महामंडळाला लागू नाहीत.
- (७) लेखे ठेवणे आणि त्याच्याशी अनुषंगिक बाबी या संदर्भातील अर्हता वरील परिच्छेदात मंडलेली आहे.
- (८) महामंडळाच्या वित्तीय अहवाल देण्याबाबत अंतर्गत नियंत्रणाच्या बाबतीत पुरेसे ठरणाऱ्या बाबी आणि अशा नियंत्रणाची परिणामकारकता यांचा स्वतंत्र अहवाल परिशिष्ट 'ब' मध्ये पहा आणि
- (९) कंपनी (लेखापरीक्षण आणि लेखा परीक्षक) नियमावली, २०१४ मधील नियम ११ ला अनुसरून लेखापरीक्षकांच्या अहवालात समावेश करण्यायोग्य अन्य प्रकरणांबाबत आमच्या मते आणि आम्हाला मिळालेल्या माहितीनुसार आणि आम्हाला दिलेल्या स्पष्टीकरणांनुसार;



(महाराष्ट्र शासनाचा उपक्रम)

- [illegible]



(महाराष्ट्र शासनाचा उपक्रम)



लिडकोम

संत रोहिदास चर्मोद्योग व चर्मकार विकास महामंडळ मर्यादित, मुंबई

(महाराष्ट्र शासनाचा उपक्रम)

उपविधी १८५ नुसार कोणतीही कर्जे मंजूर केलेली नाहीत आणि कंपनी अधिनियम २०१३ मधील उपविधी १८६ मधील तरतुदींचे लागू असलेल्या मर्यादितपणे पालन केलेले आहे.

५) अधिनियमच्या उपविधी १४८ (१) नुसार खर्चाचे अभिलेख ठेवणे केंद्र सरकारने महामंडळासाठी विहित केलेले नाही.

६) अधिनियमच्या उपविधी १४८ (१) नुसार खर्चाचे अभिलेख ठेवणे केंद्र सरकारने महामंडळासाठी विहित केलेले नाही.

७) संविधानिक देणी

अ) महामंडळाने सर्वसाधारणपणे भविष्य निर्वाह निधी, मुंतवणूकदार शैक्षणिक आणि सुरक्षा निधी, कामगार राज्य विमा, आयकर, विक्री कर संपत्ती कर, सेवा कर, सीमा शुल्क, अबकारी कर, उपकर आणि इतर कर इ. अविवादीत देणी सर्वसाधारण नियमितपणे समुचित प्राधिकरणांकडे भरणा करते. आम्हांस दिलेली माहिती व स्पष्टीकरणांच्या आधारे आमच्या मते, संविधानिक देणी प्रलंबित नाही, फक्त वाहतूक खर्चाशी संबंधित असा व्युत्क्रमी भार (रिव्हर्स चार्ज) तत्वावरील सेवा कर आणि त्या सेवा करांवरील शुल्क खर्च, आर्थिक व्यवहार याबाबत रकमेची माहिती अनिच्छित आहे.

ब) आम्हांस दिलेली माहिती व स्पष्टीकरणांच्या आधारे आमच्या मते, महामंडळाने कोणत्याही प्रकारची आक्षेपार्ह नसलेली देणी जसे भविष्य निर्वाह निधी, गुंतवणूकदार शैक्षणिक आणि सुरक्षा निधी, कामगार राज्य विमा, आयकर, विक्री कर, संपत्ती कर, सेवा कर, सीमाशुल्क कर, अबकारी कर, उपकर आणि इतर कर इत्यादी संविधानिक देणी आणि थकित रकम दिनांक ३१ मार्च २०१९ अखेरच्या कालावधीत सहा महिन्यांपेक्षा प्रलंबित नाही.

क) लेखापुस्तके व माहिती तपासणीच्या आधारे व आम्हांस दिलेल्या माहिती व स्पष्टीकरणांच्या आधारे विवादित वैधानिक देणी अद्याप देण्यात आलेली नाहीत. त्याची माहिती खालीलप्रमाणे-

अ.क्र .	वैधानिक कायद्याचे नाव	देय रकमेचे स्वरूप	रक्कम रु.	ज्या काळवधीशी रक्कम संबंधित आहे तो कालावधी	दावा कोणत्या मंचावर प्रलंबित आहे तो मंच
१	महाराष्ट्र मूल्य वर्धित कर अधिनियम २००२	मूल्य वर्धित कर/व्याज/दंड	३०,०३,२९५	आर्थिक वर्ष २००५-०६	विक्री कर आयुक्त (दाद) मुंबई
२	महाराष्ट्र मूल्य वर्धित कर अधिनियम २००२	मूल्य वर्धित कर/व्याज/दंड	३१,२३,३९०	आर्थिक वर्ष २०१३-१४	विक्री कर आयुक्त (दाद) मुंबई
३	आयकर अधिनियम १९६१	१४३(३) अंतर्गत मूल्यमापनानुसार देय आकारणी	४,१४,६९,३२१	आर्थिक वर्ष २०१६-१७	आयकर आयुक्त दाद (अपील)
४	आयकर अधिनियम १९६१	१४३(३) अंतर्गत मूल्यमापनानुसार देय आकारणी	२,७६,९४,५४०	आर्थिक वर्ष २०१७-१८	आयकर आयुक्त दाद (अपील)



लिडकॉम

संत रोहिदास चर्मोद्योग व चर्मकार विकास महामंडळ मर्यादित, मुंबई

(महाराष्ट्र शासनाचा उपक्रम)

- ८) आम्ही तपासलेले महापालिकेचे अभिलेख आणि आम्हाला प्राप्त झालेल्या माहिती आणि स्पष्टीकरणाच्या आधारे राष्ट्रीय अनुसूचित जाती वित्त विकास महामंडळाकडून (एन.एस.एफ.डी.सी.) कडून घेतलेल्या कर्जापैकी दिनांक ३१/३/२०१९ अखेर देय असलेली रकमेची परतफेड करण्यात कुचराई झालेली आहे. तसेच पुरेशा माहिती/अभिलेख यांच्या अभावी चालू वर्षात परतफेड करण्यात किती विलंब झाला हे निश्चित करता येत नाही.
- ९) आमच्याकडील माहिती आणि आमचा विश्वास आणि आम्हाला प्राप्त झालेल्या माहिती व दिलेल्या स्पष्टीकरणाच्या आधारे महामंडळाने प्राथमिक सार्वजनिक प्रस्तावाद्वारे समभाग भांडवल उभारणी केलेली नाही किंवा पुढे सार्वजनिक प्रस्तावाद्वारे (कर्ज साधन स्वरूपातील साधनासह) भांडवल उभारणी केलेली नाही. आमच्या मते आम्हाला दिलेली माहिती व स्पष्टीकरणानुसार महामंडळाने वित्तीय संस्थांकडून घेतलेली मुदत कर्जे आणि त्या कर्जासाठी कोणत्या कारणास्तव मागणी अर्ज दिला याची एकास-एक संगती स्पष्ट करेल असे तपशील उपलब्ध नाहीत, यामुळे सदर मुदत कर्जे ज्या उद्देशाने घेतली त्याच उद्देशासाठी संबंधित कर्जाची मागणी केली होती किंवा कसे याबाबत आम्ही मत व्यक्त करू शकत नाही.
- १०) ज्याचा तपास सुरू आहे असा महामंडळाच्या मुदत ठेवीबाबत झालेला एक गैरव्यवहार वगळता आमच्याकडील माहिती आणि आमचा विश्वास आणि आम्हाला प्राप्त झालेल्या माहिती व दिलेल्या स्पष्टीकरणाच्या आधारे, महामंडळाने आपले अधिकारी किंवा कर्मचारी यांच्याविरुद्ध कोणतीही फसवणूक केल्याचे आम्हाला दिसलेले नाही किंवा तपासणी वर्षात कोणत्याही अधिकारी किंवा कर्मचारी यांनी महामंडळाची फसवणूक केल्याचे दिसलेले नाही.
- ११) सरकारी परिपत्रक क्र. जी एस आर ४६३ (इ) डी. ५ जून २०१५ च्या दृष्टिकोनातून कंपनी अधिनियम २०१३ मधील उपविधी १९७ लागू होण्यापासून सरकारी कंपन्यांन सूट आहे. याच अनुषंगाने संबंधित आदेशातील उप-उपविधी ३(xi) हे महामंडळाला लागू नाही.
- १२) आम्हाला प्राप्त झालेल्या माहिती आणि स्पष्टीकरणाच्या आधारे निधी महामंडळ नाही, आदेशातील परिच्छेद ३(xii) या महामंडळास लागू नाही.
- १३) आमच्या मते आम्हांला प्राप्त झालेल्या माहिती आणि स्पष्टीकरणाच्या आधारे या महामंडळाने संबंधित पक्षकारांशी व्यवहार केलेले नाहीत, त्यामुळे अधिनियमातील उपविधी १७७ अन १८८ हे या महामंडळास लागू नाहीत.
- १४) आम्हांला प्राप्त झालेल्या माहिती आणि स्पष्टीकरणानुसार आणि महामंडळाच्या अभिलेखांच्या आम्ही केलेल्या परीक्षणानुसार महामंडळाने या वर्षात प्राधान्य वाटप केलेले नाही किंवा समभागांचे खासगी वाटप केलेले नाही किंवा अंशतः परिवर्तनीय कर्जरोखे जारी केलेले नाहीत.



(महाराष्ट्र शासनाचा उपक्रम)

- 24



(महाराष्ट्र शासनाचा उपक्रम)



लिडकॉम

संत रोहिदास चर्मोद्योग व चर्मकार विकास महामंडळ मर्यादित, मुंबई

(महाराष्ट्र शासनाचा उपक्रम)

वित्तीय नियंत्रणाच्या मूल्यमापनातील पुढील कालावधीसाठी केलेल्या अंदाजाबाबत; स्थिती बदलल्यामुळे किंवा धोरणे आणि कार्यपद्धती यांच्या पालनाचे प्रमाण बदलल्यामुळे वित्तीय अहवालावरील अंतर्गत वित्तीय नियंत्रण अपुरे ठरण्याचा धोका असतो आणि त्यामुळे स्थिती बिघडू शकते.

अभ्यासपूर्ण मत

आम्हांला प्राप्त झालेल्या माहिती आणि स्पष्टीकरणानुसार आणि महामंडळाच्या अभिलेखांच्या आम्ही केलेल्या परीक्षणानुसार दि. ३१ मार्च २०१९ या दिवशी असलेल्या वित्तीय अहवालावरील अंतर्गत वित्तीय नियंत्रणाच्या परिचालनातील परिणामकारकतेच्या संदर्भात पुढील दुर्बलता आम्ही शोधल्या आहेत.

- अ) काही बँक खाती, कर्ज खाती, प्रतिभूत कर्जे, अप्रतिभूत कर्जे तसेच मुख्य कार्यालय जिल्हा कार्यालये, विभागीय कार्यालये यांची बँक खाती व आंतर कार्यालयीन बँक खाती यांच्यातील शिल्लक रकमा आणि दायित्वे पुष्टि आणि ताळमेळ होण्यास पात्र आहेत. याशिवाय, मुदतबाह्य धनादेश, बँक शुल्क, बचत खात्यांवरील व्याज इ. बाबी ताळमेळ विवरणपत्रात दर्शविल्या आहेत. काही प्रसंगी या बाबी वर्षाअखेरच्या शिलकीवर परिणाम करतात, परंतु आवश्यक तपशील / कागदपत्रे यांच्या अभावी त्यांचा वर्षाअखेरच्या उत्पन्नावर संख्यात्मक दृष्ट्या किती होईल हे आम्ही निर्धारित करू शकलेलो नाही.
- ब) काही हिशेब पुस्तके, नोंदवह्या, सर्वसाधारण खतावण्या, दुय्यम खतावण्या आणि अन्य अभिलेख जसे बँकेची खातेपुस्तके, बँकेची ताळमेळ पत्रके, कर्जदारांची खतावणी या बाबी अपूर्ण होत्या किंवा आमच्या पडताळणीस उपलब्ध नव्हत्या. अशा अभिलेखांच्या अनुपस्थितीत आम्ही मुख्य कार्यालय / विभागीय कार्यालये आणि जिल्हा कार्यालये यांच्याकडील माहितीवर अवलंबून होतो आणि त्याच अनुषंगाने आम्ही हिशेब पूर्ण केले, तरीही जिथे अशी काहीच माहिती उपलब्ध नव्हती, तिथे आम्ही त्यांनी दिलेल्या प्रायोगिक शिलकींच्या आकड्यांवर अवलंबून होतो.
- क) वयाच्या निकष उत्पन्न प्रमाणपत्र, जातीचे प्रमाणपत्र आणि एका उमेदवारास एकाच व्यवसायविशेषाचे प्रशिक्षण याबाबत विशेष केंद्रीय सहाय्य योजनेद्वारे प्रशिक्षण देताना योग्य माहिती घेण्याबाबत अंतर्गत नियंत्रणात आम्हाला काही त्रुटी आढळल्या आहेत. याशिवाय, महामंडळाने प्रशिक्षण दिलेल्या उमेदवारांची माहिती योग्यरीत्या गोळा करून ठेवलेली नाही. तसेच प्रशिक्षण घेतलेल्या उमेदवाराला लाभदायक रोजगार मिळाला का याबाबतही योग्य माहिती गोळा करून ठेवलेली नाही. नोंदणीकृत प्रशिक्षणार्थ्यांची उपस्थिती चांगली रहावी म्हणून प्रशिक्षण संस्थांची आवर्ती तपासणी आवश्यक असूनही अशी तपासणी केलेली नाही.

- ड) विभागीय आणि जिल्हा कार्यालयांमधील रोख रकमेची प्रत्यक्ष भौतिक खातरजमा नियमित



(महाराष्ट्र शासनाचा उपक्रम)

[illegible]



(महाराष्ट्र शासनाचा उपक्रम)

30



लिडकोम

संत रोहिदास चर्मोद्योग व चर्मकार विकास महामंडल मर्यादित, मुंबई (महाराष्ट्र शासनाचा उपक्रम)



भारतीय लेखापरीक्षा और लेखा विभाग
INDIAN AUDIT AND ACCOUNTS DEPARTMENT
प्रधान महालेखाकार (लेखापरीक्षा)-I का कार्यालय
OFFICE OF THE PRINCIPAL ACCOUNTANT GENERAL (AUDIT)-I,
प्रतिष्ठा भवन, १०१, महर्षी कर्वे मार्ग, मुंबई - ४०० ०२०
PRATISHTHA BHAVAN, 101, MAHARSHI KARVE MARG, MUMBAI - 400 020



क्र./ No.

प्र म ले /ले प -I/ ले प्र स -I(अ)(i)/LIDCOM/18-19/नं० ७७

दिनांक/ Date : 13/10/2022

गोपनीय

सेवा में,

प्रबंध निदेशक,

संत रोहिदास चर्मोद्योग व चर्मकार विकास महामंडल मर्यादित
मुंबई लाइफ इमारत ,पांचवा मजला,
वीर नरीमन रोड,
मुंबई 400001



विषय: 31 मार्च 2019 को समाप्त हुए वर्ष के संत रोहिदास चर्मोद्योग व चर्मकार विकास महामंडल मर्यादित, मुंबई, के लेखों पर कंपनी अधिनियम, 2013 की धारा 143(6)(b) के अंतर्गत भारत के नियंत्रक एवं महालेखापरीक्षक की टिप्पणियाँ

महोदय,

31 मार्च 2019 को समाप्त हुए वर्ष के संत रोहिदास चर्मोद्योग व चर्मकार विकास महामंडल मर्यादित, मुंबई, के लेखों पर कंपनी अधिनियम, 2013 की धारा 143(6)(b) के अंतर्गत भारत के नियंत्रक एवं महालेखापरीक्षक की टिप्पणियाँ (comments) संलग्न हैं।

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

04 NOV 2022

भवदीय,

संलग्नक : यथोपरि

(एस. के. जयपुरियार)

प्रधान महालेखाकार (लेखापरीक्षा)-I



(महाराष्ट्र शासनाचा उपक्रम)



लिडकोम

संत रोहिदास चर्मोद्योग व चर्मकार विकास महामंडळ मर्यादित, मुंबई

(महाराष्ट्र शासनाचा उपक्रम)

excess provision, the profit for the year is understated and Current Liabilities are overstated by Rs 44.56 lakh.

B. COMMENTS ON FINANCIAL POSITION

Equity and Liabilities

Other Current Liabilities (Note 8): Rs 29.70 crore

2. The above head does not include Rs 3.97 crore¹ being the amount of dividend not provided for by the Company since 2011-12. As per Resolution (21/06/2010 and 22/02/2012) of Government of Maharashtra (GoM) all the profit making Companies of the GoM are mandated to pay a minimum dividend of five *per cent* of their net profits, to the State Government. If the Companies do not want to pay, they are mandated to pass a Board Resolution regarding the same and get it approved from the Ministry of Finance of the GoM. The Company has neither passed any board resolution regarding non-payment of dividend to the GoM nor provided for the dividend, despite earning profit since the issue of the G.R.(22/02/2012). Non-provision of dividend liability has led to the understatement of Current Liabilities and overstatement of Reserves and Surplus by Rs 3.97 crore.

Equity & Liabilities

Other Current Liabilities (Note 8) Rs 29.70 crore

3. The above does not include Rs 73.58 lakh being penalty on delayed payment of lease rent demanded (September 2016) by Municipal Corporation of Greater Mumbai (MCGM) against the land (survey No.93) at Deonar, Mumbai. The Company was allotted the above mentioned land in 1978, however it paid the annual lease rent for the same only in 2012. MCGM demanded the penalty of Rs 73.58 lakh for the delayed payment of annual lease rent in September 2016. The Company has neither paid nor provided for the same. This has led to the understatement of Other Current Liabilities and overstatement of Reserves and Surplus by Rs 73.58 lakh.

C. COMMENT ON DISCLOSURE

4. As per Section 42(6) of the Companies Act, 2013 (the Act), the Company is required to allot the shares within sixty days from the date of receipt of share application money failing which it shall be liable to repay that money with interest at the rate of twelve *per cent* per

¹ five *per cent* of Rs 79.37 crore - cumulative profit of the Company from 2011-12 to 2018-19



लिडकोम

संत रोहिदास चर्मोद्योग व चर्मकार विकास महामंडळ मर्यादित, मुंबई (महाराष्ट्र शासनाचा उपक्रम)

annum from the expiry of sixtieth day. Also, the share application money is mandated to be kept in a separate bank account in a scheduled bank. Further Section 42(10) of the Act stipulated that in case of non-compliance with the above provisions, the company, its promoters and directors are liable for a penalty which may extend to the amount involved in the offer or invitation or two crore rupees, whichever is higher.

The Company's share application money of Rs 263 crore was pending allotment since June 2014. The Company's authorised Share Capital was not increased due to delay in finalisation of its accounts. The Company has also not kept the share application money in a separate bank account as mandated in the Act. As per the Accounting Standard (AS) 29 *Provisions, Contingent Liabilities and Contingent Assets*, the Company is liable to provide for the liabilities or at least disclose the same in full. The Company has neither disclosed nor made any provision pertaining to the violation of Section 42 (b) of the Act as required under AS 29.

D. COMMENT ON STATUTORY AUDITOR'S REPORT

5. A reference is invited to point a(iii) under Emphasis of Matter in the Auditor's Report. The Auditor has stated the Company has paid property tax of Rs 72.19 lakh against the land at Deonar, Mumbai for the years 1978 to 2012. However, the above mentioned amount pertains to the Lease Rent for the land and not the Property Tax. The Municipal Corporation of Greater Mumbai (MCGM) demanded (September 2016) a penalty of Rs 73.58 lakh from the Company for delayed payment of lease rent. The Company has neither paid nor provided for the same. The Statutory Auditors have not qualified these facts in their report and thus their Report is deficient to this extent.

For and on behalf of

The Comptroller and Auditor General of India

(S.K. JAIPURIYAR)

PRINCIPAL ACCOUNTANT GENERAL
(AUDIT)-I

Date: 13-10-2022

Place: Mumbai

३१ मार्च २०१९ रोजीचा ताळेबंद

टिपणी	३१ मार्च २०१९ रोजी		३१ मार्च २०१८ रोजी	
	₹	₹	₹	₹
समभाग आणि दायित्वे				
समभाग धारकांचा निधी				
समभाग भांडवल	३	४३,२०,९९,६००.००	४३,२०,९९,६००.००	
राखीव निधी आणि गंगाजळी	४	१,२२,६७,६८,३२३.८९	१,०४,९४,५६,०६४.७८	
		१,६५,८८,६७,९२३.८९	१,४८,१५,५५,६६४.७८	
आवेदित व प्रलंबित भाग रक्कम	५	२,६३,००,००,०००.००	२,६३,००,००,०००.००	
अ - विद्यमान दायित्वे				
दीर्घकालीन कर्जे	६	४,५८,२६,६४७.००	२२,५८,२५,०९०.००	
विद्यमान दायित्वे				
व्यापारी देणी	७	२,१७,२१,५७७.१४	३,०२,५७,८३८.६४	
इतर विद्यमान दायित्वे	८	२९,६९,५०,४८२.००	१५,२०,६३,०९६.५०	
		३१,८६,७२,०५९.१४	१८,२३,२०,९३५.१४	
एकूण		४,६५,३३,६६,६३०.०३	४,५१,९७,०१,६८९.९२	
मत्ता				
अ - विद्यमान मत्ता				
स्थिर मत्ता	९			
मूल मत्ता		१,७१,४५,०४४.००	३,२०,२३,७११.००	
अ - मूल मत्ता		०.००	०.००	
		१,७१,४५,०४४.००	३,२०,२३,७११.००	
स्थगित कर मत्ता	१०	५०,८०,४६९.००	१,६७,३०३.००	
चालू कामातील भांडवल		०.००	०.००	
दीर्घकालीन कर्जे आणि अग्रीमे	११	२६,६४,८९,७४२.५८	२६,५४,६४,७३३.४३	
इतर अ - विद्यमान मत्ता	१२	९,००,००,०००.००	९,००,००,०००.००	
		३७,८७,१५,२५५.५८	३८,७६,५५,७४७.४३	

३१ मार्च २०१९ रोजीचा ताळेबंद

टिपणी	३१ मार्च २०१९ रोजी		३१ मार्च २०१८ रोजी	
	र	र	र	र
विद्यमान मत्ता				
मालसाठा	१३	३,८४,७६,२९४.२९	३,८७,६१,८८१.५२	
व्यापारी येणी	१४	८,३९,८२,९८९.५६	८,७२,७३,४०९.४४	
रोख आणि रोखजन्य	१५	३,३९,०४,५८,३२६.६२	३,२७,३७,५७,६०९.६२	
अल्पकालीन कर्जे आणि अग्रीमे	१६	७२,८७,५२,८२४.०६	६८,९६,४८,९३२.९१	
इतर विद्यमान मत्ता	१७	३,२९,८०,९४०.००	४,२६,०४,१०९.००	
		४,२७,४६,५१,३७४.४५		४,९३,२०,४५,९४२.४९
		४,६५,३३,६६,६३०.०३		४,५१,९७,०९,६८९.९२
एकूण				

ही टिपणे हा वित्तीय विवरणपत्रांचा एकात्मिक भाग आहे.

यांच्या समदिनांकाच्या अहवालात उल्लेख केलेला ताळेबंद हा आहे.

मेहता कोठारी आणि कंपनी करिता संचालक मंडळाच्या करिता आणि वतीने

पक्षकार नोंदणी क्र १०६२४८ डब्ल्यू

सनदी लेखापाल

सही/- सही/- सही/-

(सुमंत भांगे) (दिनेश डिंगळे)

अध्यक्ष व्यवस्थापकीय संचालक

सनदी लेखापाल मर्याद कोठारी

भागीदार

सदस्य क्र. १२०२६६

ठिकाण - मुंबई ठिकाण - मुंबई ठिकाण - मुंबई

दिनांक दिनांक २३/०६/२०२२ दिनांक २३/०६/२०२२ दिनांक २३/०६/२०२२

UDIN : 22120266ALSLKS5005

३१ मार्च २०१९ अखेर संपलेल्या वर्षाचे नफा तोटा पत्रक

टिपणी	३१ मार्च २०१९ ला संपलेले वर्ष	३१ मार्च २०१८ ला संपलेले वर्ष
उत्पन्न		
महसुली कार्यरत उत्पन्न	१८ ९,९१,०६,६६१.०९	८,४१,८२,४०४.७९
वजा - अवकारी कर	०.००	०.००
निव्वळ महसुली कार्यरत उत्पन्न	९,९१,०६,६६१.०९	८,४१,८२,४०४.७९
इतर उत्पन्न	१९ २२,१७,०७,३६१.८०	२२,७८,७९,३९७.७०
एकूण महसूल	३२,०८,१४,०२२.८९	३१,२०,६१,८०२.४९
खर्च		
मालाच्या साठ्यातील फरक	२० २६,७५,९५४.०३	-७,३३,९१९.८६
व्यावसायिक मालाची खरेदी	१,१८,३३३.००	२,२३,२०,१७५.००
अंतिम उत्पादनाच्या साठ्यातील फरक, चालू कामात		
वापरातील साठा व बाजारात पाठवलेला माल	२१ -३,७५,४८८.२०	-१३,८८,७४७.००
कर्मचारी कल्याण खर्च	२२ ४,९८,६२,५२९.००	४,४६,४४,८३९.००
वित्तीय खर्च	२३ ४,२७,३८,०२३.००	१,२८,२८,६४४.००
घसारा आणि कर्जमाफी खर्च	९ १,५५,८२,१५०.००	५१,३०,८३५.००
इतर खर्च	२४ ७,४४,५३,५७४.९५	५,७७,७९,४९४.७९
एकूण खर्च	१८,५०,५५,०७५.७८	१४,०५,८९,३२०.९३
असाधारण विशेष बाबीपूर्व आणि करपूर्व नफा/तोटा	१३,५७,५८,९४७.११	१७,१४,८०,४८१.४८
असाधारण विशेष बाबी	२५ ०.००	०.००
करपूर्व नफा	१३,५७,५८,९४७.११	१७,१४,८०,४८१.४८
करविषयक खर्च		
विद्यमान वर्षातील		
चालू कर	-	-
प्रलंबित कर	-४९,१३,१६६.००	-१४,३५१.००
	-४९,१३,१६६.००	-१४,३५१.००
मागील वर्षातील - चालू कर	-	-
चालू वर्षातील नफा	-४९,१३,१६६.००	-१४,३५१.००
	१४,०६,७२,९१३.११	१७,१४,९४,८३२.४८
प्रतीभाग उपार्जन - मूळ आणि विरलीकृत	३२.५६	३९.६९
प्रत्येकी रु. १००/- च्या प्रत्येक भागासाठी		
टिपणी क्र. ३९ पहा		
या टिपण्या वित्तीय विवरणपत्राचे एकात्मिक भाग आहेत		
हे आमच्या समदिनांकाला दिलेल्या अहवालाशी संबंधित नफा - तोटा पत्रक आहे.		
मेहता कोठारी आणि कंपनी करिता	संचालक मंडळाच्या करिता आणि वतीने	
पक्षकार नोंदणी क्र १०६२४८ डब्ल्यू		
सनदी लेखापाल		
सही/-	सही/-	सही/-
(सुमंत भांगे)	दिनेश डिंगळे	दिनेश डिंगळे
अध्यक्ष	व्यावस्थापकीय संचालक	व्यावस्थापकीय संचालक
सनदी लेखापाल मर्याद कोठारी		
भागीदार		
सदस्य क्र. १२०२६६		
ठिकाण - मुंबई	ठिकाण - मुंबई	ठिकाण - मुंबई
दिनांक : २३/०६/२०२२	दिनांक : २३/०६/२०२२	दिनांक : २३/०६/२०२२
UDIN : 22120266/ALSLKS5005		

३१ मार्च २०१९ अखेर रोख चलन विवरण पत्रक

तपशील	२०१८-२०१९	२०१७-२०१८
	₹	₹
अ परिचालनातील रोख चलन		
करपूर्व आणि पूर्वकालीन तसेच असाधारण बाबीसंबंधी निव्वळ नफा	१३,५७,५८,९४७.११	१७,१४,८०,४८१.४८
समायोजन		
स्थिर मत्तेवरील घसारा	१,५५,८२,१५०.००	५१,३०,८३५.००
एन.एस.एफ.डी.सी. कर्जावरील व्याज - वित्तीय खर्च	१,०४,००,८२९.००	७२,२९,६६२.००
स्थिर मत्ता विक्रीतील तोटा	०.००	०.००
व्याज व इतर उत्पन्न	-२२,१५,५८,३५१.८०	-२२,७७,४६,६९८.१४
खेळत्या भांडवलात बदलापूर्वीचा परिचालन नफा	-५,९८,१६,४२५.६९	-४,३९,०५,७९९.६६
खेळत्या भांडवलातील बदलाचे समायोजन :		
मालसाठ्यातील बदल	२,८५,५८७.३१	-६४,६५,५२६.२८
व्यापारी येण्यांमधील बदल	३२,९०,४१९.८८	९७,५१,४१८.२९
अल्प मुदतीची कर्जे व अग्रिम यातील बदल	-३,९१,०३,८९१.१५	४,२०,४१,२६१.००
अन्य चालू मत्तेतील बदल	९६,२३,१६९.००	-१,९६,७३,०९९.४९
दीर्घ मुदतीची कर्जे व अग्रिम यातील बदल	५,१२,३५,९३२.८५	१,७६,६९,३७२.०४
व्यापारी देण्यांमधील बदल	-८५,३६,२६१.५०	५४,३१,०३४.६६
अन्य पूर्वप्रत्येय चालू मत्तेतील बदल	१४,४८,८७,३८५.५०	१,७४,५०,०८०.००
परिचालनातून प्राप्त झालेली रोख रक्कम	१०,१८,६५,९१६.२०	२,२२,९८,८२०.५६
भरलेला प्राप्तीकर (निव्वळ परतावा	-५,२२,६०,९४२.००	-६,०९,३४,९५९.९७
पूर्वकालीन आणि असाधारण बाबीपूर्वीचे रोख चलन	४,९६,०४,९७४.२०	-३,८६,३६,१३९.४१
पूर्वकालीन आणि असाधारण बाबीपूर्वीचे रोख चलन	-	-
परिचालन कार्यातील निव्वळ रोख चलन ... (अ))	४,९६,०४,९७४.२०	-३,८६,३६,१३९.४१
ब गुंतवणुकीतून निर्माण झालेले रोख चलन		
स्थिर मत्तेची खरेदी	-७,०३,४८३.००	-२५,८८,२६४.००
चालू कामाच्या खर्चातील वाढ / घट	०.००	०.००
व्याज आणि अन्य उत्पन्न	२२,१५,५८,३५१.८०	२२,७७,४६,६९८.१४
बँकांमधील मुदत ठेवी	-१४,३०,०६,४५७.००	-१६,२६,८७,२५५.००
गुंतवणूक संबंधी बाबींतील निव्वळ रोख चलन ... (ब)	७,७८,४८,४१९.८०	६,२४,७१,१७९.४४

३१ मार्च २०१९ अखेर रोख चलन विवरण पत्रक

तपशील	२०१८-२०१९	२०१७-२०१८
	₹	₹
क वित्तीय बाबींतील रोख चलन		
प्राप्त आवेदित भागभांडवल	०.००	०.००
गटई आणि विशेष केंद्रीय सहाय्य संबंधित उलाढाल	३,६६,४०,१४६.००	२,६७,३६,५७७.००
एनएसएसएफडीसी घेतलेले / (फेडलेले) कर्ज (निव्वळ)	-१७,९९,९८,४४३.००	-८,४३,७६,३६२.००
एनएसएसएफडीसी कर्जावरील व्याज	-१,०४,००,८२९.००	-७२,२९,६६२.००
वित्तीय बाबींतील निव्वळ रोख चलन ... (क)	-१५,३७,५९,१२६.००	-६,४८,६९,४४६.००
रोख आणि रोखजन्य बाबींमधून निव्वळ वाढ (अ+ब+क)	-२,६३,०५,७४०.००	-४,१०,३४,४०६.२७
वर्षाच्या सुरुवातीच्या रोख आणि रोखजन्य बाबी	८,५४,३५,७५३.६२	१२,६४,७०,१६०.८९
वर्षाअखेरच्या रोख आणि रोखजन्य बाबी	५,९१,३०,०१३.६२	८,५४,३५,७५३.६२
हाती असलेली रोकड	१३,४९,३९९.८५	१७,७३,०५६.८०
बँकांमधील शिल्लक	५,७७,८०,६१३.७७	८,३६,६२,६९६.८२
बँकांमधील अल्प मुदत ठेवी	०.००	०.००
एकूण	५,९१,३०,०१३.६२	८,५४,३५,७५३.६२

या टिपण्या वित्तीय विवरणपत्राचे एकात्मिक भाग आहेत

हे आमच्या समदिनांकाला दिलेल्या अहवालाशी संबंधित रोख चलन विवरणपत्र आहे.

संचालक मंडळाच्या करिता आणि वतीने

मेहता कोठारी आणि कंपनी करिता
पक्षकार नोंदणी क्र १०६२४८ डब्ल्यू
सनदी लेखापाल

सही/-

सनदी लेखापाल मर्यादित कोठारी
भागीदार
सदस्य क्र. १२०२६६
ठिकाण - मुंबई
दिनांक : 23.06.2022
UDIN : 22120266ALSLKS5005

सही/-
(सुमंत भांगे)
अध्यक्ष

सही/-
(दिनेश डिंगळे)
व्यवस्थापकीय संचालक

ठिकाण - मुंबई
दिनांक : 23.06.2022

ठिकाण - मुंबई
दिनांक : 23.06.2022



(महाराष्ट्र शासनाचा उपक्रम)



(महाराष्ट्र शासनाचा उपक्रम)

୪୭



(महाराष्ट्र शासनाचा उपक्रम)

(ii) परिभाषित लाभ योजना

(ग) उत्पन्नावरील कर

जेव्हा सुनिश्चित केलेल्या काही रकमांचा प्रतितोल करण्याचा कायदेशीर आणि अंमलात आणता येण्याजोगे अधिकार असतील आणि संबंधित मत्ते आणि दायित्वे यांचा विवाद निव्वळ पायावर मिटवायचा हेतू असतो तेव्हा चालू कर मत्ता आणि चालू करदायित्व यांचा प्रतितोल केला जाईल. जेव्हा मत्तेच्या बदल्यात विद्यमान कराचे प्रतिनिधित्व करणाऱ्या दायित्वात वजावट मिळण्याचा कायदेशीरपणे अंमलात आणता येण्याजोगा अधिकार असेल आणि जेव्हा स्थगित कर मत्ता व स्थगित कर दायित्व त्याच करासंबंधित असलेल्या कर अधिनियमानुसार उत्पन्नावर आकारलेला असतो तेव्हा स्थगित कर मत्ता आणि स्थगित कर दायित्व यांचा प्रतितोल केला जाईल.



(महाराष्ट्र शासनाचा उपक्रम)

		३१ मार्च २०१९ रोजी	३१ मार्च २०१८ रोजी
		₹	₹
३ भाग भांडवल			
अधिकृत			
प्रत्येकी रु. १०० मूल्याचे ५०,००,०० (मागील वर्षी - ५०,००,०००) सममूल्य भाग		५०,००,००,०००.००	५०,००,००,०००.००
जारी केलेले, अभिदत्त आणि भरणा झालेले			
पूर्ण भरणा झालेलेले प्रत्येकी रु. १०० मूल्याचे ४३,२०,९९६ सममूल्य भाग		४३,२०,९९,६००.००	४३,२०,९९,६००.००
		३१ मार्च २०१९ रोजी	३१ मार्च २०१८ रोजी
		समभाग संख्या	समभाग संख्या
		₹	₹
(अ) अ भागांच्या संख्येचा तालमेल			
वर्षाच्या / अहवाल कालावधीच्या सुरुवातीला अदत्त भागांची			
संख्या	४३,२०,९९६.००	४३,२०,९९,६००.००	४३,२०,९९,६००.००
वर्षाच्या / अहवाल कालावधीच्या अखेरीस अदत्त भागांची संख्या	४३,२०,९९६.००	४३,२०,९९,६००.००	४३,२०,९९,६००.००
(ब) प्रतिभाग रु. १००/- सममूल्य देय असलेले भाग हा महामंडळाच्या भागांचा एकच प्रकार आहे. प्रत्येक भागधारकाला त्याने धारण केलेल्या प्रत्येक भागासाठी एक मत देण्याचा अधिकार आहे. अंतरिम लाभदायक वगळता संचालक मंडळाने प्रस्तावित केलेल्या लाभशाला त्यानंतरच्या लगेच पुढील भागधारकांच्या सभेत भागधारकांची समती मिळणे आवश्यक आहे. महामंडळाच्या अवसायनाची वेळ आल्यास प्रस्थाप्याने देय असलेली सर्व देणी रकमा देऊन झाल्यावर शिल्लक राहिलेल्या मतेचा भागधारकांनी धारण केलेल्या भागांच्या प्रमाणानत भाग मिळण्यास भागधारक पात्र असतील.			
(क) तालेबंद दिनांकाला महामंडळाचे ५% हून अधिक भाग धारण करणारे भागधारक			
भागधारकाचे नाव	३१ मार्च २०१९ रोजी	३१ मार्च २०१८ रोजी	
	समभाग संख्या	% धारक ता	समभाग संख्या
मा. राज्यपाल, महाराष्ट्र राज्य.	४३,२०,९९५	९९.९९	४३,२०,९९५
			९९.९९
	३१ मार्च २०१९ रोजी	३१ मार्च २०१८ रोजी	
	₹	₹	₹
४ राखीव आणि अतिरिक्त			
विशेष घटक योजना राखीव निधी			
सुरुवातीची शिल्लक	५६,००५.००	५६,००५.००	
अधिक : अहवाल वर्षात झालेली वाढ	०.००	०.००	
घट : अहवाल वर्षात झालेली घट	०.००	०.००	
		५६,००५.००	५६,००५.००
गटई निधी			
सुरुवातीची शिल्लक	१६,७४,७९,६१०.००	१३,७९,८५,२३०.००	
अधिक : अहवाल वर्षात मिळालेला निधी	४,००,००,०००.००	४,००,००,०००.००	
वजा : अहवाल वर्षात वापरलेला निधी	३,२३,२,५००.००	०.००	
	०.००	२०,७७,९४,८६०.००	१६,७४,७९,६१०.००
विशेष केंद्रीय सहाय्य निधी			
सुरुवातीची शिल्लक			
अधिक : अहवाल वर्षात मिळालेला निधी	२९,०८,७०,४५६.००	२९,३६,२०,२५९.००	
वजा : अहवाल वर्षात वापरलेला निधी	०.००	०.००	
	३६,८३,१०४.००	२८,७९,८७,३५२.००	२९,०८,७०,४५६.००
नफा - तोटा विवरणपत्रात दर्शविलेली अतिरिक्त / (तूट)			
अहवाल वर्षाच्या सुरुवातीची शिल्लक	५९,१०,५७,९९३.७८	४९,९५,६३,१६१.३०	
अहवाल वर्षातील नफा	१४,०६,७२,११३.११	१७,१४,९४,८३२.४८	
अहवाल वर्षाच्या अखेरीची शिल्लक			
		१,२२,६७,७८,३२३.८९	१,०४,९४,५६,०६४.७८

	३१ मार्च २०१९ रोजी	३१ मार्च २०१८ रोजी
	₹	₹
५ अतिरिक्त आवेदित भाग भांडवलाची रक्कम महाराष्ट्र शासनाकडून प्राप्त	२,६३,००,०००.००	२,६३,००,०००.००
६ दीर्घकालीन कर्ज		
प्रतिभूत राष्ट्रीय अनुसूचित जाती आणि विकास महामंडळ मर्यादित (एनएसएफडीसी) कडून घेतलेले दीर्घ मुदतीचे कर्ज	४,५८,२६,६४७.००	२२,५८,२५,०९०.००
अप्रतिभूत राष्ट्रीय अनुसूचित जाती आणि विकास महामंडळ मर्यादित (एनएसएफडीसी), नवी दिल्ली कडून घेतलेले दीर्घ मुदतीचे कर्ज		
	०.००	-
	<u>४,५८,२६,६४७.००</u>	<u>२२,५८,२५,०९०.००</u>
(अ) प्रतिभूतीचे स्वरूप आणि प्रतिभूत कर्जाच्या परतफेडीच्या अटी एनएसएफडीसी कडून घेतलेल्या कर्जाला महाराष्ट्र शासनाने दिलेली हमी ही प्रतिभूती आहे.		
७ व्यापारी देणी		
सूक्ष्म आणि लघु उद्योजकांकडून येणी (टिपणी क्र. २५ पहा)	-	-
अन्य	२,१७,२१,५७७.१४	३,०२,५७,८३८.६४
	<u>२,१७,२१,५७७.१४</u>	<u>३,०२,५७,८३८.६४</u>
८ इतर चालू दायित्वे		
दीर्घकालीन कर्जाची चालू मुदतपूर्ती	१८,०५,९३,४४३.००	८,४३,७६,३६२.००
सुरक्षा ठेव आणि बयाणा रक्कम	५७,९०,९६२.००	५७,९०,९६२.००
अर्जदारांकडून स्वीकारलेले स्व - योगदान	१,०९,९९३.००	८,९८,५९३.००
वैधानिक देणी	१,४१,१६,५९७.००	५,०५,६३०.००
देय हमी शुल्कावरील व्याज	५,०४,९३,३०२.००	५,०४,९३,३०२.००
देय हमी शुल्क	२२,८५,३७२.००	२९,४१,२६२.००
सेवाउपदानची तरतूद	४९,७६,७९६.००	०.००
एनएसएफडीसी (एलडीडीपी आणि एचआरआय)	२,७३,०९,८३३.००	
अन्य संकीर्ण दायित्वे	१,१२,७४,३४४.००	७०,५७,०६५.५०
	<u>२९,६९,५०,४८२.००</u>	<u>१५,२०,६३,०९६.५०</u>

३१ मार्च २०१९ अखेरच्या ताळेबंदाचा भाग असलेले परिशिष्ट '९'

९. स्थावर मत्ता

वर्णन	ढोबळ खंड (किमती प्रमाणे)				घसारा / कर्ममाफी				निवळ खंड	
	१ एप्रिल २०१८ रोजी	वाढ	विलेवाट ३१ मार्च २०१९ रोजी	१ एप्रिल २०१८ रोजी	वर्षासाठी	विलेवाट	३१ मार्च २०१९ रोजी	३१ मार्च २०१९ रोजी	३१ मार्च २०१८ रोजी	३१ मार्च २०१८ रोजी
मूर्त मत्ता										
जमीन - मालकीची	२,४०,०६१.००	०.००	२,४०,०६१.००	०.००	०.००	०.००	०.००	२,४०,०६१.००	२,४०,०६१.००	२,४०,०६१.००
इमारत	२,१५,८१९.००	०.००	२,१५,८१९.००	०.००	६,८५,८१५.००	०.००	१,१७,१३३.८८.००	१,८६,९३६.००	१,०५,५३३.७४१.००	१,०५,५३३.७४१.००
संयंत्र आणि यंत्रसामग्री	४,४६,४२२.००	३८,२९१.००	४,४६,८०३.००	२,८९,०६,०५२.००	१८,८९,९९५.००	०.००	३,८७,९५,२१७.००	५८,८५,९५४.००	१,५७,३६,०५८.००	१,५७,३६,०५८.००
पादद्वानाचे साचे	७९,६८,७०२.००	२,६६,६८०.००	८२,३५,३८२.००	६,५०६,४८१.००	१७,२८,९०१.००	०.००	८२,३५,३८२.००	०.००	१४,६२,२२१.००	१४,६२,२२१.००
कार्यालयीन उपकरणे	१४,७०,४२६.००	३०,५००.००	१५,००,९२६.००	११,१८,७१६.००	३,५१,१७१.००	०.००	१४,६९,८८७.००	३१,०३९.००	३,५१,७१०.००	३,५१,७१०.००
वाहने	३२,९७,५४२.००	०.००	३२,९७,५४२.००	२८,०७,६१९.००	४,६७,२८९.००	०.००	३२,७४,९०८.००	२२,६३४.००	४,८९,९२३.००	४,८९,९२३.००
संगणक	५५,७८,३३२.००	३,३६,८६०.००	५९,१५,१९२.००	४३,७५,२२९.००	१२,८९,६६०.००	०.००	५६,६४,८८९.००	२,५०,३०३.००	१२,०३९,९०३.००	१२,०३९,९०३.००
साजसामान आणि स्थिर रचना	४७,६९,५८६.००	३१,१५२.००	४८,००,७३८.००	२७,८३,६९२.००	१९,७०,११९.००	०.००	३९,५२,८११.००	८,४७,९३७.००	१९,८६,८९४.००	१९,८६,८९४.००
एकूण	८,९५,४७,८३३.००	७,०३,४८३.००	९,०२,५१,३१६.००	५,७५,२४,१२२.००	१,५५,८२,९५०.००	०.००	७,३९,०६,२७२.००	१,७१,४५,०४४.००	३,२०,२३,७११.००	३,२०,२३,७११.००
मागील वर्षी	८,६९,५९,५६९.००	२५,८८,२६४.००	८,९५,४७,८३३.००	५,२३,९३,२८७.००	५१,३०,८३५.००	०.००	५,७५,२४,१२२.००	३,२०,२३,७११.००	०.००	०.००
चालू कयामत : गुंतलेले भांडवल	०.००	०.००	०.००	०.००						

	३१ मार्च २०१९ रोजी	३१ मार्च २०१८ रोजी
	₹	₹
१० स्वर्णित करासंबंधी मत्ता		
स्वर्णित करासंबंधी मत्ता		
स्वर्णित करासंबंधी मत्ता - घसारा / कर्जफेड तरतूद	५०,८०,४६९.००	१,६७,३०३.००
	<u>५०,८०,४६९.००</u>	<u>१,६७,३०३.००</u>
११ दीर्घकालीन कर्जे आणि अग्रिमे (अप्रतिभूत आणि अन्य उत्पन्न नसल्यास वसूल होण्यास पात्र)		
व्यावसायिकांना दिलेली (प्रतिभूत आणि व्यवस्थापकांना वसूल होण्याजोगी वाटणारी) कर्जे		
माया रक्कम घेऊन व्यावसायिकांना दिलेली कर्जे		
सुरुवातीची शिल्लक	४,६७,८९,४१७.००	३,९५,०२,७३१.००
अधिक : चालू वर्षात दिलेली कर्जे	७९,०९,४८३.००	८६,७८,८३०.००
वजा : चालू वर्षात वसूल झालेली कर्जे	१,६७,२५,६८८.००	१३,९२,१४४.००
	<u>३,७९,६५,२१२.००</u>	<u>४,६७,८९,४१७.००</u>
व्यावसायिकांना दिलेली महिला समृद्धी योजनेतील कर्जे		
आरंभीची शिल्लक	१,२३,८८,०४०.००	१,५१,६६,७८०.००
अधिक : चालू वर्षात दिलेली कर्जे	१,४९,५४२.००	४,७०,०९७.००
वजा : चालू वर्षात वसूल झालेली कर्जे	३३,७३,७४४.००	३२,४८,७५७.००
	<u>९१,५५,८३८.००</u>	<u>१,२३,८८,०४०.००</u>
व्यावसायिकांना दिलेली एनएसएफडीसी योजनेतील कर्जे		
आरंभीची शिल्लक	४,९२,७२,७७७.००	६,००,७५५,५०८.००
अधिक : चालू वर्षात दिलेली कर्जे	१,०३,६९,५३७.००	१,१६,३४,३९०.००
वजा : चालू वर्षात वसूल झालेली कर्जे	३,६८,२०,५९९.००	२,२८,२१,७९५.००
	<u>२,२८,२१,७९५.००</u>	<u>४,९२,७२,७७७.००</u>
व्यावसायिकांना दिलेली सूक्ष्म वित्त योजनेतील कर्जे		
आरंभीची शिल्लक	३,०२,५४,७७३.००	३,८९,०५,२८३.००
अधिक : चालू वर्षात दिलेली कर्जे	३,४९,४६९.००	१२,६४,६०६.००
वजा : चालू वर्षात वसूल झालेली कर्जे	१,८९,१३,४७४.००	९१,९५,११६.००
	<u>८,९६,३३,६९३.००</u>	<u>३,०२,५४,७७३.००</u>
ठेवी (अप्रतिभूत आणि वसूल होण्याजोगी)	५१,६४,२४०.००	५१,९९,६५४.००
कर्मचाऱ्यांना दिलेली कर्जे आणि अग्रिमे		
(अप्रतिभूत आणि वसूल होण्याजोगी)	३,८६,५००.००	७,६३,५००.००
(अप्रतिभूत आणि शंकास्पद)	-	-
	<u>३,८६,५००.००</u>	<u>७,६३,५००.००</u>
वजा : शंकास्पद येण्यासाठी तरतूद	-	-
	<u>३,८६,५००.००</u>	<u>७,६३,५००.००</u>
विक्रीकर आणि मूल्यवर्धित कर कार्यालयाकडील शिल्लक	९०,५५,८५०.७५	६१,६४,११८.००
लिडकॉम - कॉर्पोरेशनची पुनर्रचना	१५,४४,२०३.००	
आगाऊ प्राप्तीकर आणि उद्धम करकपात येणे		
आगाऊ प्राप्तीकर आणि उद्धम करकपात आकारणी वर्ष २०१६-१७	३३,२७,३७६.०३	३३,२७,३७६.०३
आगाऊ प्राप्तीकर आणि उद्धम करकपात आकारणी वर्ष २०१७-१८	५,२१,८२,०५८.००	५,२१,८२,०५८.००
आगाऊ प्राप्तीकर आणि उद्धम करकपात आकारणी वर्ष २०१८-१९	६,०९,३४,९५९.९७	६,०९,३४,९५९.८०
आगाऊ प्राप्तीकर आणि उद्धम करकपात आकारणी वर्ष २०१९-२०	५,२२,६०,९४२.००	
वजा : प्राप्तीकरासाठी तरतूद	०.००	११,६४,४४,३९३.८३
शाखा समायोजन खाते	१६,८७,०५,३३६.००	१७,३९,९३९.४०
	<u>२६,६४,८९,७४२.७५</u>	<u>२६,५४,६४,७३३.४३</u>
१२ बँकांमधील मुदत ठेवी	९,००,००,०००.००	९,००,००,०००.००
विजया बँके मुदत ठेवी	९,००,००,०००.००	९,००,००,०००.००
	<u>९,००,००,०००.००</u>	<u>९,००,००,०००.००</u>
१३ मालसाठ		
कच्चा माल	१,६३,७६,६७०.०१	१,७०,३७,७४५.५२
चालू कामातील माल	८,२४,६७६.७५	९,०७,७२५.००
अंतिम उत्पादन	२,१२,७४,९४७.४५	२,०८,१६,४१९.००
	<u>३,८४,७६,२६४.२१</u>	<u>३,८७,६४,८८९.५२</u>
१४ व्यापारी येणी		
सहा महिन्याहून अधिक काळ प्रलंबित असलेली येणी		
(अप्रतिभूत आणि वसूल होण्याजोगी)	८,३७,६८,२७६.९४	८,५१,६२,०८८.६४
सहा महिन्याहून कमी काळ प्रलंबित असलेली येणी		
(अप्रतिभूत आणि वसूल होण्याजोगी)	२,१४,७१२.६२	२,११,३२०.८०
वजा : शंकास्पद येण्यासाठी तरतूद	०.००	८,७२,७३,४०९.४४
अन्य	०.००	०.००
(अप्रतिभूत आणि वसूल होण्याजोगी)	८,३९,८२,९८९.५६	८,७२,७३,४०९.४४
	<u>८,३९,८२,९८९.५६</u>	<u>८,७२,७३,४०९.४४</u>



लिडकोम

संत रोहिदास चर्मोद्योग व चर्मकार विकास महामंडळ मर्यादित, मुंबई

(महाराष्ट्र शासनाचा उपक्रम)

	३१ मार्च २०१९ रोजी ₹	३१ मार्च २०१८ रोजी ₹
१५ रोख रक्कम आणि बँकातील शिल्लक रोख आणि रोखजन्म रक्कम बँकातील चालू खात्यामधील शिल्लक हाती असलेली रोख रक्कम	५,७७,८०,६१३.७७ १३,४९,३९९.८५	८,३६,६२,६९६.८२ १७,७३,०५६.८०
३ महिन्यांहून अधिक पण १२ महिन्यांपेक्षा कमी मुदतीच्या दीर्घ मुदत ठेवी	५,९१,३०,०१३.६२	८,५४,३५,७५३.६२
	३,३३,१३,२८,३९३.००	३,१८,८३,२९,८५६.००
	३,३९,०४,५८,३२६.६२	३,२७,३७,५७,६०९.६२
१६ अल्पकालीन कर्जे आणि अग्रीमे (अप्रतिभूत आणि अन्य उल्लेख नसल्यास वसूल होण्यास पात्र)		
पुरवठ्यादारांना दिलेल्या अग्रीमे	८२,९४४.००	३,४२,६३४.००
समाज कल्याण विभागाकडून येणे	४,००,००,०००.००	४,७९,७४,४००.००
अगाऊ विमा शुल्क	३,८७,०१०.००	०.००
कर्मचाऱ्यांना दिलेली कर्जे आणि अग्रीमे	८८,७७,७३५.२१	८२,२७,४१७.९१
व्यावसायिकांना दिलेली (प्रतिभूत आणि व्यवस्थापकांना वसूल होण्याजोगी वाटणारी) कर्जे		
माया रक्कम घेऊन व्यावसायिकांना दिलेली कर्जे	१६,७८,९६,३२८.००	१५,३६,८५,४७२.००
व्यावसायिकांना दिलेली महिला समुद्धी योजनेतील कर्जे	३,४९,३९,१२५.००	३,३५,८२,९८९.००
व्यावसायिकांना दिलेली नाट्य राशिका योजनातील कर्जे	१,४६,६४२.००	१,७०,२६९.००
व्यावसायिकांना दिलेली एनएसएफडीसी योजनेतील कर्जे	४०,०६,६१,०२५.८५	३८,२५,९८,०४०.००
व्यावसायिकांना दिलेली सूक्ष्म वित्त योजनेतील कर्जे	७,५७,६२,०१४.००	६,३०,६७,७९९.००
	७२,८७,५२,८२४.०६	६८,९६,४८,९३२.९१
१७ अन्य चालू मत्ता		
मुदत ठेवीवर उपार्जित व्याज	२,८७,६३,७३४.००	३,८३,८६,९०३.००
विजया बँककडून येणे व्याज	४२,१७,२०६.००	४२,१७,२०६.००
व्यवस्थापकीय अंशदान, गटई निधी, विशेष केंद्रीय निधी यांपोटी समाज कल्याण विभागाकडून येणे		-
	३,२९,८०,९४०.००	४,२६,०४,१०९.००
१८ परिचालनातून मिळालेला महसूल		
उत्पादनांची विक्री	२७,९६,५८८.०९	२,६९,१६,२५७.७१
परिचालनातून मिळालेला अन्य महसूल		
व्यावसायिकांना दिलेल्या कर्जांवरील व्याज	१,२३,९०,०७३.००	१,५०,१८,९४७.००
भंगार विक्री		
मिळालेले व्यवस्थापकीय अंशदान	८,४०,००,०००.००	४,२२,४८,०००.००
मिळालेले सेवाशुल्क	०.००	०.००
परिचालनातून मिळालेला महसूल (डोबळ)	९,६३,१०,०७३.००	५,७२,६६,१४७.००
वजा : अबकारी कर	९,९१,०६,६६१.०९	८,४१,८२,४०४.७१
परिचालनातून मिळालेला महसूल (निव्वळ)	९,९१,०६,६६१.०९	८,४१,८२,४०४.७१
१९ अन्य उत्पन्न		
ठेवींवरील व्याज	२२,११,१४,०५९.५०	२२,७३,९५,७४२.५७
कार्यालयातील कर्जांवरील व्याज	४,४४,२२२.३०	३,५०,९५५.५७
	२२,१७,१७,३६१.८०	२२,७८,३९,३९८.७०
२० वापरलेल्या मालाची किंमत		
सुरुवातीचा साठा	१,७०,३७,७४५.५२	१,१९,६०,९६७.००
अधिक : खरेदी	२०,१४,८७८.५२	४३,४२,८५८.६६
	१,९०,५२,६२४.०४	१,६३,०३,८२५.६६
वजा : अखेरचा साठा	१,६३,७६,६७०.०१	१,७०,३७,७४५.५२
	२६,७५,९५४.०३	-७,३३,९१९.८६
२१ तयार उत्पादन, चालू कामातील माल, विक्रीसाठी पाठविलेला माल यांच्या मालसाठयातील बदल		
सुरुवातीचा साठा		
चालू कामातील	९,०७,७२५.००	१३,०६,४२०.००
तयार उत्पादन	२,०८,१६,४११.००	१,९०,२८,९६९.००
वर्षाअखेरचा साठा		
	२,१७,२४,१३६.००	२,०३,३५,३८९.००
चालू कामातील	८,२४,६७६.७५	९,०७,७२५.००
तयार उत्पादन	२,१२,७४,९४७.४५	२,०८,१६,४१९.००
	२,२०,९९,६२४.२०	२,१७,२४,१३६.००
	-३,७५,४८८.२०	-१३,८८,७४७.००

**लिडकोम**

संत रोहिदास चर्मोद्योग व चर्मकार विकास महामंडळ मर्यादित, मुंबई

(महाराष्ट्र शासनाचा उपक्रम)

	३१ मार्च २०१९ रोजी	३१ मार्च २०१८ रोजी
	₹	₹
२२ कर्मचारी लाभ खर्च		
कर्मचार्यांना दिलेले मजुरी	८,८४,९५७.००	१८,३८,४२२.००
कर्मचार्यांना दिलेले वेतन आणि मजुरी	३,५८,१८८,८२६.००	३,७९,४५५,१६५.००
कर्मचार्यांसाठी दिलेले भविष्य निर्वाह निधी आणि कुटुंब निर्वाह निधी यातील योगदान	१९,८०,७०१.००	२१,४३,०६७.००
उपदानासाठी दिलेले योगदान	७२,३५,६९२.००	१०,५६,७९४.००
कर्मचारी कल्याण खर्च	३९,४२,३५३.००	१६,६१,३९१.००
	<u>४,९८,६२,५२९.००</u>	<u>४,४६,४४८,८३९.००</u>
२३ वित्तीय खर्च		
एनएसएफडीसी कडच्या कर्जांवरील व्याज	१,०४,००,८२९.००	७२,२९,६६२.००
(एलडीडीपी आणि एचआरआय)	२,७३,०९,८३३.००	०.००
हमी शुल्क	५०,२७,३६१.००	५५,९८,९८२.००
	<u>४,२७,३८,०२३.००</u>	<u>१,२८,२८,६४४.००</u>
२४ अन्य खर्च		
जाहिरात खर्च	१७,७३,३३५.००	२,७४,१७५.००
जुळणी खर्च	४,०६,४८५.००	३,००,७४३.००
बँक शुल्क	८०,७९६.५५	१,१३,४५५.४२
संचालक मंडळ बैठकांचा खर्च	०.००	३,०५,३२८.००
व्यवसायाची जाहिरात	७२,१२,६९०.३४	-
वापरत नसलेल्या निव्योपयोगी वस्तूंचा साठा	२,०५,४६३.००	४,३८,९८५.००
विदा प्रक्रिया खर्च	०.००	१,९५,०००.००
सूट	३,०५,८४८.००	-
वीज आणि उर्जा साधने खर्च	११,९५,१०२.००	१०,१५,२५१.००
करमणूक खर्च	०.००	५,२९,०८३.००
वाहतूक भाडेखर्च	१,१३,८१५.००	-
भेट वस्तु आणि व्यवसाय वृद्धी खर्च	०.००	२,९७,९२०.००
अध्यक्षचे मानधन	०.००	-
विमा खर्च	३,३४,२३८.००	२५,०१,८१८.००
अंतर्गत लेखा परीक्षण शुल्क	२,२०,०००.००	२,२५,०००.००
मजुरी	२,०४,४१,२२४.८८	२,४९,३०,४८२.००
कायदेविषयक आणि व्यावसायिक सल्ला खर्च	५६,०३,९६२.१०	३३,१३,२०२.००
वैद्यकीय खर्च	०.००	६०,१८१.००
संकीर्ण खर्च	०.००	५६,५९३.००
कार्यालय खर्च	१०,३६,५८६.९८	१२,७२,११३.००
अन्य खर्च	१८,३६,१३५.००	१८,१६,२०६.३७
इतर कारखाना खर्च	१,२१,१९१.००	-
वैद्यकीय खर्च	९५,०६८.००	-
टपाल व तार	६,५१,१११.००	६,२५,२७०.००
छपाई व लेखन सामग्री	१६,७२,२७८.००	१८,२२,२७४.००
मालमत्ता कर	८,४१,७०४.००	-
भाडे	२०,८४,४५३.५०	२४,२५,५१७.००
विक्री कर	१,२९,६४३.००	११,७४,३२५.००
दुरुस्ती आणि देखभाल	२१,३०,०८३.००	२०,४९,३२२.००
सुरक्षा खर्च	२४,६०,५५७.००	२५,२९,०५७.००
वैधानिक लेखापरीक्षण शुल्क	७५,०००.००	५०,०००.००
वर्गणी खर्च	-	-
दूरध्वनी खर्च	६,३६,७२८.००	७,८७,४२२.००
चाचणी खर्च	०.००	१,३६,९६५.००
मालवाहतूक खर्च	१,७०,९६८.००	८९,५०२.००
प्रवास आणि दैनंदिन प्रवासी खर्च	९५,६२,३२९.००	७७,९३,२००.००
एकसमान खर्च	०.००	१,२०,४३२.००
वाहन चालविणे आणि देखभाल या संबंधी खर्च	३,२७,९७९.००	४,३१,४९०.००
पानी शुल्क	१,३७,८७४.००	९९,१५७.००
पूर्वीच्या कालावधीतील बाबी	-	-
पूर्वीचा कालावधी	-	-
विभागीय कर मागण्यासाठी तरतूद	१,३४,२७,७०८.००	-
शाखा स्टॉक समायोजन	-१७,३१,९३९.४०	-
आर.जी.सी. फाइलिंग फी	७९,२००.००	-
मालमत्ता कर	८,१५,९५८.००	-
निलंबित केलेल्या जुन्या शिलकी	-	-
	<u>७,४४,५३,५७४.९५</u>	<u>५,७७,७९,४९४.७९</u>
२५ अपवादात्मक बाबी		
परिशिष्टित बँकासंबंधी कर्जमाफी	-	-



(महाराष्ट्र शासनाचा उपक्रम)

अ. एनाएसएफडीसी च्या योजनेतील प्रकल्प खर्चानुसार मंजूर कर्जाच्या ५ % रक्कम अर्जदाराचा



(महाराष्ट्र शासनाचा उपक्रम)



(महाराष्ट्र शासनाचा उपक्रम)

43

३५) व्यापारी येणी

महामंडळाने बुडित आणि शंकास्पद येणी निश्चित करण्यासाठी आणि त्यासाठी तरतूद करणेबाबत कोणतेही धोरण निश्चित केलेले नाही. हे लक्षात घेता बुडित आणि शंकास्पद येण्यांसाठी कोणतीही तरतूद केलेली नाही.

३६) रोख आणि रोखजन्य

अनेक बाबी महामंडळाच्या मुख्य कार्यालय, जिल्हा कार्यालये, विभागीय कार्यालये यांच्या बँक खात्यांतील ताळमेळ विवरण पत्रकात दिसून येतात ज्या अनेक वर्षे मागील वर्षातून पुढील वर्षी ओढलेल्या असून त्यांचा परिणाम महामंडळाच्या लेखा पुस्तकांत दर्शवलेला नाही. अशा बाबींत गुंतलेली रक्कम लक्षणीय असून परिशिष्टित बँकांतील शिलकींत सामाजिक कल्याण योजनांसाठी वापरणे अपेक्षित असलेल्या परंतु खर्च न झालेल्या रकमांचा समावेश आहे. फेब्रु. २०१४ नंतर वर्षाअखेरीस एका राष्ट्रीयीकृत बँकेतील महामंडळाच्या खात्यातील रु. ९०० लाख च्या मुदत ठेवीवर एक अनधिकृत उचल (ओव्हरड्राफ्ट) उपलब्ध करून घेण्याची अफरातफर एका तिसऱ्या पक्षकाराने केली असून त्या अधिकर्षातून रु. ८१० लाख इतकी रक्कम निनालित (siphoned) करण्यात आली आहे. महामंडळाने या अफरातफरीबाबत आर्थिक गुन्हे शाखा, मुंबई यांचेकडे एफआयआर/२०४ / २०१४ दि. ०७-०८-२०१४ अन्वये प्रथम माहिती अहवाल स्वरूपात तक्रार दाखल केली असून सदर प्रकरणी सध्या तपास सुरु आहे.

३७) आकस्मिक दायित्वे

तपशील	३१ मार्च २०१९ रोजी रुपये	३१ मार्च २०१८ रोजी रुपये
देणी म्हणून मान्य केले नसलेले महामंडळाकडे केलेले मागणी दावे		
आर्थिक वर्ष २००५-२००६ वर्षातील देय मूल्य वर्धित कर आकारणी संदर्भात विक्रीकर आयुक्त, मुंबई यांचेकडे मागितलेली दाद (अपील)	३०,०३,२९५	३०,०३,२९५
आर्थिक वर्ष २०१३ - २०१४ वर्षातील देय मूल्य वर्धित कर आकारणी संदर्भात विक्रीकर आयुक्त, मुंबई यांचेकडे मागितलेली दाद (अपील)	३१,२३,३९०	३१,२३,३९०
वार्षिक विवरणपत्र, ताळेबंद, नफा-तोटा पत्रक, भागभांडवल वाटप, अधिकृत भागभांडवलातील वाढ, संचालकांच्या नेमणुका/राजीनामे याबाबत कंपनी निबंधकांकडे माहिती सदर (फायलिंग) न केल्याप्रकरणी देय सादरीकरण शुल्क (फायलिंग फी) संबंधित दंड	निश्चित न केलेली रक्कम	निश्चित न केलेली रक्कम
आर्थिक वर्ष २०१६-१७ साठी आयकर कायदा १९६१ अन्वये १४३(३) अंतर्गत देय आकारणी, जी अपील प्राधिकरणाकडे प्रलंबित आहे	४,१४,६९,३२१	
आर्थिक वर्ष २०१७-१८ साठी आयकर कायदा १९६१ अन्वये १४३(३) अंतर्गत देय आकारणी, जी अपील प्राधिकरणाकडे प्रलंबित आहे	२,७६,९४,५४०	



(महाराष्ट्र शासनाचा उपक्रम)



(महाराष्ट्र शासनाचा उपक्रम)

दिनांक : २३/०६/२०२२



Lidcom

**SANT ROHIDAS LEATHER INDUSTRIES & CHARMAKAR
DEVELOPMENT CORPORATION LTD. MUMBAI**

A. Govt. of Maharashtra Undertaking



45th ANNUAL REPORT

AND

**PROFIT & LOSS ACCOUNT AND BALANCE SHEET
FOR THE YEAR 2018-2019**

REGISTERED OFFICE

Bombay Life Building,
5th Floor, 45, Veer Nariman Road, Fort, Mumbai-400 001.
Telephone No. 022-22047157 / 22044186
Fax No. 022-22835881
E-mail : mktprod@lidcom.co.in / admin@lidcom.co.in
Website : www.lidcom.co.in

INDEX

No.	Particulars	Page No.
1)	Board of Directors	04
2)	Director's Report	05 to 12
3)	Statutory Auditors Report	13 to 33
4)	A.G's Comments	34 to 37
5)	Balance Sheet & Profit & Loss A/C As at 31 March 2019	38 to 41
6)	Notes on Accounts	42 to 58



To,
The Members,
Sant Rohidas Leather Industries &
Charmakar Development Corporation Ltd.,
Mumbai.

The Directors have pleasure in submitting their Forty Five Annual Report of the Corporation together with the Audited Statements of Accounts for the year ended 31st of March, 2019.

1. FINANCIAL RESULTS :

The Corporation's financial performance for the year under review along with previous years figures are given hereunder:

Particulars	31/03/2019 (Rupees)	31/03/2018 (Rupees)
Profit/Loss before depreciation and amortization	15,13,41,097	17,66,11,316
Depreciation and amortization for the year	1,55,82,150	51,30,835
Net Profit/Loss after depreciation and amortization	13,57,58,947	17,14,80,481
Exceptional Items	0	0
Profit before extraordinary items and tax	13,57,58,947	17,14,80,481
Extraordinary Items	0	0
Profit before tax	13,57,58,947	17,14,80,481
Current tax expense	0	0
Deferred tax expense	-49,13,166	-14351
Profit/Loss for the period from continuing operations	14,06,72,113	17,14,94,832
Profit/Loss from discontinuing operations	0	0
Tax expense of discontinuing operations	0	0
Profit/Loss from discontinuing operations (after tax)	0	0
Profit/Loss transferred/adjusted to General Reserve	0	0
Basic earnings per equity share	32.56	39.69
Diluted earnings per equity share	32.56	39.69



SHARE CAPITAL:

- As on 31.03.2019 paid up and subscribed share capital of the corporation stands at Rs. 43.21 crores, and share application money pending allotment is Rs. 263.00 crores.

As per G.R. No. LID-1097/C.R. 362/SC-2 dated 17.10.1997 Corporation had implemented various developmental scheme to Schedule Caste Charmakar Communities beneficiaries under 20 points programme. During the financial year 2018-19; the Corporation has disbursed Rs. 179.62 lakhs under various schemes as loan to beneficiaries.

The trade debtors are Rs.839.82 lakhs. Out of this, trade debtors of Nil are considered to doubtful and balance Rs. 872.73 lakhs are good debts. Most of our customers are Government and Semi-Government Departments.

At present, we are mainly manufacturing Ankle Boots required by the Governments Departments namely, Police, Home Guard and Jails, Additional New Products of safety shoes is introduced which are used for industrial safety. The kolhapur chappals are also produced against orders placed by



During the year, three production centres at Kolhapur, Daryapur, Hingoli and one Tanning Centre at Satara were continued.

The turnover during the year was Rs. 27.96 lakhs as against Rs. 269.16 lakhs during the previous year.

There are sales centres at our production centres at Kolhapur, Daryapur and Hingoli. We are also having sales depots at Bandra (Mumbai), Dhule, Solapur; Nanded, Jalgaon & Vashi.

In response to continuous efforts and follow up of the Corporation, the State Government has issued G.R. No. CSPO/1088/(2056)/IND-6, dated 02.01.1992, in which the Government has given directives to Government and Semi- Government Departments to procure all required Leather goods and Foot wear from LIDCOM. The said G.R. has helped us to increase our production and sales during the year. Rate of Products are fixed by the Government appointed Committee.

During the FY 18-19 the Corporation have 4 Board Meetings as on 14-06-2018, 02-11-2018, 13-02-2019, and 28-03-2019.

The Corporation earned net profit of Rs. 1406.72 lakhs as compared to that profit of Rs. 1714.94lakhs in the previous year. Your Directors are hopeful of achieving better results in the current year.

The Corporation is planning to introduce new marketing strategies which are being implemented from time to time, and which will make possible for your Corporation to achieve the targets above par. It is expected that while the growth in profitability would be a challenge, the concrete plans and strategies which are afoot should see growth in turnover and profits in the years to come.

5. MATERIAL CHANGES AND COMMITMENT IF ANY AFFECTING THE FINANCIAL POSITION OF THE CORPORATION OCCURRED BETWEEN THE END OF THE FINANCIAL YEAR TO WHICH THIS FINANCIAL STATEMENT RELATES AND THE DATE OF THE REPORT

No material changes and commitment affecting the financial position of the Corporation occurred between the end of the financial year to which this financial statement relate on the date of the Report.

6. FOREIGN EXCHANGE EARNINGS AND OUTGO

There was no Foreign Exchange inflow or Outflow during the year under review.

7. STATEMENT CONCERNING DEVELOPMENT AND IMPLEMENTATION OF RISK MANAGEMENT POLICY OF THE CORPORATION

The Corporation does not have any Risk Management Policy as the element of Risk threatening the Corporation's Existence is very minimal. However, the Board review the Risk Management Policy as and when Required.

8. DETAILS OF POLICY DEVELOPED AND IMPLEMENTED BY THE CORPORATION ON ITS CORPORATE SOCIAL RESPONSIBILITY INITIATIVES

The Corporation is in process for developing Corporate Social Responsibility initiatives accordance to Companies Act 2013.

9. PARTICULARS OF LOANS, GUARANTEES OR INVESTMENTS MADE UNDER SECTION 186 OF THE COMPANIES ACT, 2013

There were no loans, guarantees or investments made by the Corporation under Section 186 of the Companies Act, 2013 during the year under review and hence the said provision is not applicable.

10. PARTICULARS OF CONTRACTS OR ARRANGEMENTS MADE WITH RELATED PARTIES

There was no contract or arrangements made with related parties as defined under Section 188 of the Companies Act, 2013 during the year under review.



As regards to the report of Auditors on Accounts, they have reported certain discrepancies in stocks, maintenance of records etc. Management have decided to take steps and actions where necessary

The extracts of Annual Return pursuant to the provisions of Section 92 read with Rule 12 of the Companies (Management and Administration) Rules, 2014 is furnished in Annexure 1 and attached to this Report

In accordance with the provisions of Section 134(5) of the Companies Act, 2013 the Board hereby submit its responsibility Statement:

- a. in the preparation of the annual accounts, the applicable accounting standards had been followed along with proper explanation relating to material departures;
- b. the directors had selected such accounting policies and applied them consistently and made judgments and estimates that are reasonable and prudent so as to give a true and fair view of the state of affairs of the Corporation at the end of the financial year and of the profit and loss of the Corporation for that period;
- c. the directors had taken proper and sufficient care for the maintenance of adequate accounting records in accordance with the provisions of this Act for safeguarding the assets of the Corporation and for preventing and detecting fraud and other irregularities;
- d. the directors had prepared the annual accounts on a going concern basis; and
- e. the directors had devised proper systems to ensure compliance with the provisions of all applicable laws and that such systems were adequate and operating effectively.



The Corporation does not have any Subsidiary, Joint venture or Associate Corporation/Company.

The Corporation has not accepted any deposits during the year under review. The details of deposits accepted/renewed during the year under review are furnished hereunder:

Sr. No	Particulars	Amount in Rs.
a)	Amount accepted during the year	0.00
b)	Amount remained unpaid or unclaimed as at the end of the year	0.00
c)	whether there has been any default in repayment of deposits or payment of interest thereon during the year and if so, number of such cases and the total amount involved	
	i) at the beginning of the year	0.00
	i) maximum during the year	0.00
h	iii) at the end of the year	0.00

The procedure of Section 149 pertaining to the appointment of Independent Directors does not apply to our Corporation.

We are thankful to Internal Auditors of the Corporation M/s. Singhania & Associates., Chartered Accountants, Mumbai, for giving us Co-operation and guidance in finalising the Accounts for the year 2018-19.

We are thankful to Statutory Auditors of the Corporation appointed by the department of Company Affairs, New Delhi. M/s. Mehta Kothari & Co. (FRN 106248W), Chartered Accountants, Mumbai, for giving us Co-operation and guidance in finalising the Accounts for the year 2018-19.

The Note on Financial Statements referred to in the Auditors Report are self-explanatory and do not call for any further comments.



In accordance to Section 177 of the Companies Act, 2013 read with Rule 6 and 7 of the Companies (Meetings of the Board and its Powers) Rules, 2013 the Corporation is process to implement audit committee.

a. BUY BACK OF SECURITIES

The Corporation has not bought back any shares during the year under review.

b. SWEAT EQUITY

The Corporation has not issued any Sweat Equity shares during the year under review.

c. BONUS SHARES

No Bonus Shares were issued during the year under review.

d. EMPLOYEES STOCK OPTION PLAN

The Corporation has not provided any Stock Option scheme to the employees.

20. CRORPORATE SOCIAL RESPONSIBILITY(CSR)

This Corporation has been formed with its main objective of upliftment of schedule cast. Upgradation of skills and process used by persons belonging to the schedule casts and all other objective mentioned in corporation's Memorandum and Articles of association which are ancillary to the attainment of the main objects and same is considering the activities for CSR purpose.

21. ACKNOWLEDGEMENTS

The Corporation continued to maintain its record of goods Industrial relations with its employee's in all its Divisions/ Units which has reflected in achieving a good turnover.



A Govt. of Maharashtra Undertaking

Your Directors place on record their sincere thanks to bankers, business associates, consultants, and various Government Authorities for their continued support extended to your Companies activities during the year under review. Your Directors also acknowledges gratefully the shareholders for their support and confidence reposed on your Corporation.

Sd/-

Sd/-

Registered Office
Bombay Life Building,
5th Floor, 45, Veer Nariman Road,
Mumbai – 400 001



A Govt. of Maharashtra Undertaking

913, Hubtown Solaris, N.S. Phadke Marg,
Opp. Telli Galli, Andheri (East),
Mumbai- 400 069.
Tel : 9167041201/02/03
Telefax L 91-22-6725 4625

1. Report on Financial Statements

We have audited the accompanying financial statements of Sant Rohidas Leather Industries and Charmkar Development Corporation Limited (the 'Corporation') as at 31st March 2019 and the related Statement of Profit and Loss and Cash Flow Statement for the year then ended and a summary of significant accounting policies and other explanatory information, which we have signed under reference to this report.

2. Management's Responsibility for the Financial Statements

The corporation's management is responsible for the matters stated in Section 134(5) of the Companies Act, 2013 ("the Act") with respect to the preparation of these financial statements that give a true and fair view of the financial position, financial performance and cash flows of the Corporation in accordance with the accounting principles generally accepted in India, including the Accounting Standards specified under Section 133 of the Act, read with Rule 7 of the Companies (Accounts) Rules, 2014. This responsibility also includes maintenance of adequate accounting records in accordance with the provisions of the Act for safeguarding of the assets of the Corporation and for preventing and detecting frauds and other irregularities; selection and application of appropriate accounting policies; making judgments and estimates that are reasonable and prudent; and design, implementation and maintenance of adequate internal financial controls, that were operating effectively for ensuring the accuracy and completeness of the accounting records, relevant to the preparation and presentation of the financial statements that give a true and fair view and are free from material misstatement, whether due to fraud or error.



- a. Our responsibility is to express an opinion on these financial statements based on our audit. We conducted our audit in accordance with the Standards on Auditing issued by the Institute of Chartered Accountants of India. Those Standards require that we comply with ethical requirements and plan and perform the audit to obtain reasonable assurance about whether the financial statements are free from material misstatement.
- b. An audit involves performing procedures to obtain audit evidence about the amounts and disclosures in the financial statements. The procedures selected depend on the auditor's judgment, including the assessment of the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error. In making those risk assessments, the auditor considers internal control relevant to the Corporation's preparation and fair presentation of the financial statements in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances. An audit also includes evaluating the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of the accounting estimates made by management, as well as evaluating the overall presentation of the financial statements.
- c. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our audit opinion.

a. We draw your attention to the following matters:

i. Note 28 the Corporation receives Grant towards Special Central Assistance (SCA) and Gatai Fund from State Government. In the absence of necessary details we are unable to verify whether any liability for un-disbursed subsidy accrues or not. Unspent amount received under the Special Central Assistance Scheme (SCA) and Gatai Fund from the State Government/Central Government is repayable to the said authorities. The said grant is in the nature of capital subsidy and no liability by way of refund accrues to the Corporation for un-disbursed subsidy but the undisbursed subsidy shall be considered by the Central/ State Government while releasing grant in the subsequent year.



- ## II. Other Current Liabilities and Provisions

- i. Note No. 30(b) regarding Security Deposits and Earnest Money Deposit (EMD) of Rs. 57,90,962 which are outstanding from long time and are subject to confirmation. In the absence of necessary confirmation, we are unable to quantify impact on the expenses and liabilities of the Corporation.
- ii. The corporation has not made provisions for filling fee payable to registrar for increase in authorized capital and issue of equity shares. The Corporation has not made provisions for interest and penalty as required on the same. Due to this Impact on the profit for the year and reserve and surplus and provisions as at year end could not be ascertained.
- iii. The Corporation has not made any provision interest on guarantee fees payable. In the absence of necessary confirmation, we are unable to quantify impact on the expenses and liabilities of the Corporation.

III. Fixed Assets

- i. Note No. 31 regarding non-maintenance of Fixed Assets Register as required by Section 128(1) of the Act. Further due to this physical verification of fixed assets has not been done during the year and in the earlier years. However corporation is in process of preparing fixed asset register as per requirement of Act. In the absence of Fixed Assets Register, the depreciation is calculated based on useful life as per Schedule II of the Companies Act, 2013 but due to lack of supporting evidence we are unable to comment on the correctness of depreciation calculated and written down value of fixed assets and impairment of assets cannot be ascertained.

**IV. Loans to Entrepreneurs**

- i. Note No. 32(a) regarding Loans to Entrepreneurs represents schemes implemented by the Corporation which are subject to confirmations. In the absence of necessary confirmation, we are unable to quantify impact on the income and assets of the Corporation. Also we are unable to comment on the classification of the said loans.
- ii. Note No. 32(b), the Corporation has not yet framed any policy for identification of Bad and Doubtful Debts and making of any provision thereof or write offs as many cases have become legally time barred for recovery. In view of the above, no provision for Bad and Doubtful Debts (Non-Performing Assets) have been made. Further, the Corporation does not have the party wise details for outstanding balances as at year end Rs. 76,10,38,748 (as at March 31, 2018 Rs. 77,18,09,488). The Management is in the process to collect the details. Due to this, impact on the profit for the year and reserve and surplus and Loans to Entrepreneurs as at year end could not be ascertained.
- iii. Note No. 32(c), balances of General Ledgers does not tally with the Beneficiary's personal ledgers since the personal ledgers are not updated. In all cases, break up of loan recovery such as Principal and Interest, is not available. In various cases, interest calculation in personal ledgers of beneficiaries is incorrect. Due to this, impact on the profit for the year and reserve and surplus and Loans to Entrepreneurs as at year end could not be ascertained.

V. Loans and Advances

- i. Note No. 33(a), The break-up of loan recovery such as Principal and Interest is not available. Further no party wise detail is available to identify the bad and doubtful amount against loans to staff Rs. 92,64,235 (as at March 31, 2018: Rs. 89,90,918). However, no provision has been made for year. The Management is in the process to collect the details. Due to this, impact on the profit for the year and reserve and surplus and Loans to Staff as at year end could not be ascertained.
- ii. We observed that, in case of Loans to Staff, security documents have not been executed and thus, end use of loans is not



- iii. The Corporation has disbursed various loans under different schemes and other advances where chances of recovery are minimum or Nil. The recovery proceedings have been initiated by the Corporation in many of the disbursed loans yet a major amount of the Corporation stands unrecovered. However, we suggest that, reasons for non-settlement of advances should be investigated and the balances duly investigated should be written off from the Books of Account.
- iv. We came across several instances where loan documents were incomplete. In various cases they were not even signed by the concerned district manager. Further, the Loan documents including securities provided, if any, have become time barred and haven't been renewed. It was also observed that Utilization certificates have not been obtained and thus the end use of various loans cannot be established.

i. Note No. 34, the Corporation is not consistently applying the valuation policies as mentioned in note 2(c), which is not in conformity with the provision of Accounting Standard 2 "Valuation of Inventories". Since proper details are not available with the Corporation, due to this, impact on the profit for the year and reserve and surplus and Inventories as at year end could not be ascertained.

i. Note No. 35, The Corporation has not yet framed any policy for identification of Bad and Doubtful Debts and making of any provision thereof. In view of the above, no provision for Bad and



ii. We are unable to comment on the recoverability of sundry debtors due to non-confirmation and reconciliation.

i. According to information and explanations given to us, some bank accounts have become dormant and the balances therein have been transferred to other bank accounts through reconciliation. In the absence of necessary details we are unable to verify its effect there on the account balances as of the year end.

i. The Corporation has not complied with the provisions of filling of various forms including annual returns with the Registrar of Companies as stipulated by the rules framed under the Companies Act since long. No provision for filing fees and penalty for the same has been made in the books of account. Due to this Impact on the profit for the year and reserve and surplus and provisions as at year end could not be ascertained.

a. Interest on Loans to beneficiaries is accounted on cash basis. In the absence of necessary details, we are unable to verify the interest calculations and quantify the effect thereof, if any on income. The same is not as per the Accounting Standard (AS) 9 – ‘Revenue Recognition’. Due to this deviation, impact on the profit for the year and reserve and surplus and Interest Receivable as at year end could not be ascertained.

b. Interest on Loans to Staff has not been accounted/ provided for and the recovery of Loans to Staff has not been segregated into principal and interest. Thus, Loans to Staff are understated and Income of the Corporation is understated to the extent of interest not provided (Amount could not be ascertained). In effect, the Corporation has not complied with the provisions of Accounting Standard – 9 ‘Revenue Recognition’.



- c. Liabilities in respect of gratuity and leave encashment (a defined benefit plan) are accounted for on cash basis which is not in conformity with Accounting Standard (AS-15) (Revised 2005) 'Employee Benefits' as notified by the Companies (Accounting Standards) Rules, 2006 which requires that Gratuity Liabilities to be accounted for on accrual basis based on actuarial valuation. Due to this deviation, impact on the profit for the year and reserve and surplus and provisions as at year end could not be ascertained.
- d. The Corporation has not carried out impairment analysis as per the Accounting Standard 28 – 'Impairment of Assets' in case of 'Loans to Entrepreneurs'. The impact thereof if any, on income and expenditure account and Balance sheet could not be ascertained.
- e. The Corporation has not provided the list of all the legal cases and claims by or against the Corporation for audit. In the absence of list and detailed information regarding pending legal cases and claims, we are unable to comment on the correctness of provisions or contingent liability of the Corporation. In effect, provisions of 'Accounting Standard 29 – Provisions, Contingent Liabilities' have not been complied with by the Corporation.

6. Qualified Opinion

- a. In our opinion and to the best of our information and according to the explanations given to us, except for the indeterminate effects of the matter described in para 4 and 5 above, in the Basis for Qualified Opinion paragraph and together with the notes thereon, the financial statements give the information required by the Act in the manner so required and give a true and fair view in conformity with the accounting principles generally accepted in India:
- i. in the case of the Balance Sheet, of the state of affairs of the Corporation as at 31st March 2019;
 - ii. in the case of the Statement of Profit and Loss, of the profit for the year ended on that date; and

- iii. in the case of the Cash Flow Statement, of the cash flows for the year ended on that date.

7. Emphasis of Matter

- a. Without qualifying our opinion we draw attention to the following matters:
- i. The accounts of these centres have been compiled based on the copy of trial Balance duly audited by Internal Auditors available with the Head Office;
 - ii. Note No. 27, In the earlier years, the Corporation has received Share Application Money from the State Government of Maharashtra. Total paid up and subscribed share capital inclusive of Share Application Money Pending Allotment of the Corporation stands at Rs. 26300.00 lacs (2017-18: 26300.00 Lacs) as against the authorized capital of Rs. 5000.00 Lacs as on 31-03-2019. There is no clarity about the allotment of the shares against the share application money. Also the same is not in compliance with section 62 of the Act and we are unable to comment on corresponding change in authorised and paid-up share capital.
 - iii. A Land, cost of acquisition not ascertainable in the absence of relevant information, situated at survey no 93 (part), village deonar, on which property tax of Rs. 72,19,873/- related to years 1978 to 2012 has been paid in the financial year 2012-2013. The said land has not been recognized in the books of accounts of the Corporation;
 - iv. Non-compliance with the Companies Act 2013 provisions of
 - (a) Corporate Social responsibility as per section 135 of the Act ;
 - (b) Constitution of Audit Committee as required by section 177 of the Act;
 - (c) Appointment of Whole time Corporation secretary, and Chief finance officer as per section 203 of the Act;



- (d) Appointment of women director as per section 149 of the Act;
 - (e) section 96 with regards to the Accounts of a Corporation are to be finalise within six months from the close of the financial year;
 - (f) Filing of intimation of audit appointment as per section 139 of the Act;
- v. Non-compliance with provisions of section 9(3)/(4) of the CGST Act, and section 5(3)/(4) of IGST Act with regards to payment of Goods and Service Tax on reverse charge mechanism.
- vi. The information in respect of dues to Micro, Small and Medium Enterprises which qualify under the definition of medium and small enterprises, as defined under Micro, Small and Medium Enterprises Development Act, 2006 in respect of which necessary information is not available with the Corporation as referred to in Note 26;
- vii. The Corporation has not complied with various observations noted in previous years statutory audit reports and internal audit reports since long;
- viii. The Corporation has not complied with the Provision of Accounting Standard 17 with respect to "Segment Reporting" and Accounting Standard 12 with respect to" Government Grants";

There was a fraud on the Corporation related to fixed deposits with bank for which investigation is under process. Accordingly, we are unable to comment on this fraud and how much financial would be on the Corporation.

a. As required by the Companies (Auditor's Report) Order, 2016 ("the Order") issued by the Central Government of India in terms of sub-section (11) of section 143 of the Act, we give in the annexure "**A**" statement on the matters specified in the paragraphs 3 and 4 of the Order.



- b. As required by Section 143(3) of the Act, we report that:
- i. Subject to our observations in Paras above we have obtained all the information and explanation except mention above, which to the best of our knowledge and belief were necessary for the purpose of our audit;
 - ii. Subject to our observations in Paras above in our opinion proper books of accounts as required by the law have been kept by the Corporation, except as mentioned above, as far as it appears from our examination of books of the corporation;
 - iii. Subject to our observations in Paras above, the Balance Sheet and Statement of Profit and Loss and Cash Flow Statement dealt with by this report are in agreement with the books of accounts;
 - iv. Except for the indeterminate effects of the matters described in para (6) and (7) above, in the Basis for Qualified Opinion paragraph, In our opinion, the Balance Sheet, Statement of Profit and Loss and Cash Flow Statement comply with the Accounting Standards as referred in the section 133 of the Companies Act, 2013 read with Rule 7 of the Companies (Accounts) Rules, 2014;
 - v. The matters described in the Basis for Qualified Opinion paragraph above, in our opinion, may have an adverse effect on the functioning of the Corporation.
 - vi. Being a Government Corporation, pursuant to Notification No. F.No. 1/2/2014-CL.V dated 05.06.2016 issued by Ministry of Corporate Affairs, Government of India, provision of sub section (2) of section 164 of the Companies Act, 2013 are not applicable to the corporation
 - vii. The qualification relating to the maintenance of accounts and other matters connected therewith are as stated in the above Para.
 - viii. With respect to the adequacy of the internal financial controls over financial reporting of the Corporation and the operating effectiveness of such controls, refer our separate report in **Annexure “B”**; and
 - ix. With respect to the other matters to be included in the Auditor’s Report in accordance with Rule 11 of the Companies (Audit and Auditors) Rules, 2014, in our opinion and to the best of our information and according to the explanations given to us:



A Govt. of Maharashtra Undertaking

- For Mehta Kothari & Co**
Chartered Accountants
Firm Registration No. 106248W

Membership No. 120266
UDIN:22120266ALSLKS5005

[illegible]

ANNEXURE “A” TO INDEPENDENT AUDITOR’S REPORT

[REFERRED TO IN PARAGRAPH 9 OF INDEPENDENT AUDITORS’ REPORT OF EVEN DATE TO THE MEMBERS OF SANT ROHIDAS LEATHER INDUSTRIES AND CHARMAKAR DEVELOPMENT CORPORATION LIMITED ON THE FINANCIAL STATEMENTS AS OF AND FOR THE YEAR ENDED 31STMARCH, 2019]

1) In respect of fixed assets:

- a) The Corporation is not maintaining proper records of fixed assets.
- b) The fixed assets of the Corporation have not been physically verified by the Management during the year. Accordingly, the discrepancies, if any, could not be ascertained and therefore, we are unable to comment on whether the discrepancies, if any have been properly dealt with in the books of account.
- c) According to the information and explanations given to us, title deeds of immovable properties are not available during the course of audit. However in absence of adequate audit evidence, we are not in a position to provide the details thereof.

2) In respect of Inventories:

- a) The inventory has been physically verified by the management during the year at reasonable Intervals. In our opinion, the frequency of verification is reasonable;
- b) The procedure followed by the management for physical verification of stocks is reasonable and adequate in relation to the size of the Corporation and the nature of its business;
- c) On the basis of our examination of the inventory records, in our opinion, the Corporation is maintaining proper records of inventory. The discrepancies noticed on physical verification of inventory as compared to book records were not material;

.3) Loans / Advances given to related parties:

The register as required under section 189 of the Companies Act 2013 was not made available for verification. However, we are informed that the Corporation has not granted any loan to Companies, firms or other parties listed in such



- 4) In our opinion and according to the information and explanation given to us, the Corporation has not granted any loan in pursuance to section 185 of the Companies Act, 2013 and has complied with the section 186 of the Companies Act, 2013 to the extent applicable.
- 5) The Central Government has not prescribed the maintenance of cost records under Section 148 (1) of the Act, for the Corporation.
- 6) The Central Government has not prescribed the maintenance of cost records under Section 148 (1) of the Act, for the Corporation.
- 7) **Statutory Dues:**
 - a) According to the information and explanation given to us, the Corporation is generally regular in depositing with appropriate authorities undisputed statutory dues including Provident Fund, Employees' State Insurance, Income-Tax, Sales-Tax, Wealth Tax, Goods and Service tax, Customs Duty, Excise Duty, Cess and other material statutory dues applicable to it except Goods and service tax on reverse charge basis on transportation expenses and amount is not ascertainable in absence of required information ;
 - b) According to the information and explanation given to us, no undisputed amounts payable in respect of the statutory dues including Provident Fund, Employees' State Insurance, Income-Tax, Sales-Tax, Wealth Tax, Service tax, Customs Duty, Excise Duty, Cess and other material statutory dues applicable to the Corporation were in arrears as at 31st March, 2019 for a period of more than six months from the date they became payable except service tax on reverse charge basis on transportation expenses and amount is not ascertainable in absence of required information ;
 - c) According to the information and explanation given to us, the following statutory dues have not been deposited on account of dispute:



- 8) According to the records of the corporation examined by us and the information and explanations given to us, the Corporation has defaulted in repayment of dues to National Schedules Castes Finance and Development Corporation become due on 31.03.2019 Also in absence of adequate information/records, delay in repayment of loan during the year is not ascertainable.
- 9) To the best of our knowledge and belief and according to the information and explanations given to us, the Corporation has neither raised money by way of initial public offer or further public offer (including debt instruments). As there is no details for one to one co-relation between the term loans obtained by the Corporation from financial corporations have been applied for the purposes for which they were obtained. Accordingly, we are unable to comment whether the term loans have been applied for the purposes for which they were obtained.
- 10) To the best of our knowledge and belief and according to the information and explanations given to us, we have not come across any fraud by the Corporation against its officers or employees and no fraud made by the officers or employees on the Corporation was noticed during the year, by or against officers or employees of the Corporation except a fraud in previous year

relating to fixed deposit of the Corporation with bank for which the investigation is under progress.

- 11) In view of the Government Notification No. GSR 463(E) dated 5th June 2015, government companies are exempt from the applicability of section 197 of the Companies Act 2013. Accordingly clause 3(xi) of the order is not applicable to the Corporation.
- 12) In our opinion and according to the information and explanations given to us, the Corporation is not a Nidhi Corporation. Accordingly, paragraph 3 (xii) of the Order is not applicable to the Corporation.
- 13) According to the information and explanation given to us and based on our examination of the records of the Corporation, section 177 and 188 of the Act is not applicable to the Corporation as there is not any related party transactions
- 14) According to the information and explanations give to us and based on our examination of the records of the Corporation, the Corporation has not made any preferential allotment or private placement of shares or fully or partly convertible debentures during the year.



A Govt. of Maharashtra Undertaking

- For Mehta Kothari & Co**
Chartered Accountants
Firm Registration No. 106248W

Sd/-
Mr Mayank Kothari
Partner
Membership No. 120266
UDIN:22120266ALSLKS5005

Place : Mumbai
Date : 23/06/2022



Report on the Internal Financial Controls under Clause (i) of Sub-section 3 of Section 143 of the Companies Act, 2013 (“the Act”)

Management's Responsibility for Internal Financial Controls

The Corporation's management is responsible for establishing and maintaining internal financial controls based on the internal control over financial reporting criteria established by the Corporation considering the essential components of internal control stated in the Guidance Note on Audit of Internal Financial Controls Over Financial Reporting issued by the Institute of Chartered Accountants of India. These responsibilities include the design, implementation and maintenance of adequate internal financial controls that were operating effectively for ensuring the orderly and efficient conduct of its business, including adherence to Corporation's policies, the safeguarding of its assets, the prevention and detection of frauds and errors, the accuracy and completeness of the accounting records, and the timely preparation of reliable financial information, as required under the Companies Act, 2013.

Auditors' Responsibility

Our responsibility is to express an opinion on the Corporation's internal financial controls over financial reporting based on our audit. We conducted our audit in accordance with the Guidance Note on Audit of Internal Financial Controls Over Financial Reporting (the "Guidance Note") and the Standards on Auditing, issued by ICAI and deemed to be prescribed under section 143(10) of the Companies Act, 2013, to the extent applicable to an audit of internal financial controls, both applicable to an audit of Internal Financial Controls and, both issued by the Institute of Chartered Accountants of India. Those Standards and the Guidance Note require that we comply with ethical requirements and plan and perform the audit to obtain reasonable assurance about whether adequate internal financial controls over financial reporting was established and maintained and if such controls operated effectively in all material respects.



We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our audit opinion on the Corporation's internal financial controls system over financial reporting.

A Corporation's internal financial control over financial reporting is a process designed to provide reasonable assurance regarding the reliability of financial reporting and the preparation of financial statements for external purposes in accordance with generally accepted accounting principles. A Corporation's internal financial control over financial reporting includes those policies and procedures that (1) pertain to the maintenance of records that, in reasonable detail, accurately and fairly reflect the transactions and dispositions of the assets of the Corporation; (2) provide reasonable assurance that transactions are recorded as necessary to permit preparation of financial statements in accordance with generally accepted accounting principles, and that receipts and expenditures of the Corporation are being made only in accordance with authorisations of management and directors of the Corporation; and (3) provide reasonable assurance regarding prevention or timely detection of unauthorized acquisition, use, or disposition of the Corporation's assets that could have a material effect on the financial statements.

Because of the inherent limitations of internal financial controls over financial reporting, including the possibility of collusion or improper management override of controls, material misstatements due to error or fraud may occur and not be detected. Also, projections of any evaluation of the internal financial controls over financial reporting to future periods are subject to the risk that the internal financial control over financial reporting may become inadequate because of changes in conditions, or that the degree of compliance with the policies or procedures may deteriorate.



According to the information and explanation given to us and based on our audit, the following material weakness has been identified in the operating effectiveness of the Corporation's internal financial controls over financial reporting as at 31st March, 2019:

- a. Balances of certain Bank Accounts, Borrower Accounts, Secured Loans, Unsecured Loans, Inter Office accounts comprising of Head Office, District Offices and Regional Offices, certain advances and liabilities are subject to confirmation and reconciliation. Further, Stale Cheque(s), Bank Charges, Interest on Saving Accounts are shown in the bank reconciliation statements. In some instances they affect year-end balances; however in the absence of necessary details/ documents we are unable to quantify the effect, if any, on the income of the year.
- b. Certain books of accounts, registers, general ledgers, subsidiary ledgers and other records viz. Bank Books, Bank reconciliation statements, Borrower's ledger were incomplete or unavailable for our verification. In the absence of such records, we have relied on the records/ information that was available with the Head Office/ Regional Offices/ District Offices and accordingly finalised the accounts, however where no information was available, we have relied on the Trial balance figures provided by them.
- c. We observed certain deficiencies in internal controls in case of training under SCA, as to obtaining age criteria, income certificates, caste certificates and training to one candidate under only one trade are not ensured. Further, the Corporation did not maintain proper database of candidates who have been imparted training and ensured that the training has benefited the candidate to secure gainful employment. Further, periodic inspection of the training institutes is not carried out so as to ensure attendance of registered trainees.
- d. We observed certain deficiencies in internal controls as to physical verification of cash at regular intervals at all the Regional and District Offices. In the absence of physical verification of cash, and due to incomplete records, the correctness of cash balance cannot be ensured.



A Govt. of Maharashtra Undertaking

For Mehta Kothari & Co
Chartered Accountants
Firm Registration No. 106248W

Membership No. 120266
UDIN:22120266ALSLKS5005

33



Lidcom

SANT ROHIDAS LEATHER INDUSTRIES & CHARMAKAR DEVELOPMENT CORPORATION LTD.

A Govt. of Maharashtra Undertaking



निराकरणं सत्यमेव
Dedicated to Truth in Public Interest

भारतीय लेखापरीक्षा और लेखा विभाग
INDIAN AUDIT AND ACCOUNTS DEPARTMENT
प्रधान महालेखाकार (लेखापरीक्षा)-I का कार्यालय
OFFICE OF THE PRINCIPAL ACCOUNTANT GENERAL (AUDIT)-I,
प्रतिष्ठा भवन, १०१, महर्षी कर्वे मार्ग, मुंबई - ४०० ०२०

PRATISHTHA BHAVAN, 101, MAHARSHI KARVE MARG, MUMBAI - 400 020



सत्यमेव जयते

क्र./ No.

प्र म ले /ले प -I/ ले प्र स -I(अ)(I)/LIDCOM/18-19/नं-77

दिनांक/ Date : 13/10/2022

14

गोपनीय

सेवा में,

प्रबंध निदेशक,

संत रोहिदास चर्मोद्योग व चर्मकार विकास महामंडल मर्यादित

मुंबई लाइफ इमारत, पांचवा मजला,

वीर नरीमन रोड,

मुंबई 400001



विषय: 31 मार्च 2019 को समाप्त हुए वर्ष के संत रोहिदास चर्मोद्योग व चर्मकार विकास महामंडल मर्यादित, मुंबई, के लेखों पर कंपनी अधिनियम, 2013 की धारा 143(6)(b) के अंतर्गत भारत के नियंत्रक एवं महालेखापरीक्षक की टिप्पणियाँ

महोदय,

31 मार्च 2019 को समाप्त हुए वर्ष के संत रोहिदास चर्मोद्योग व चर्मकार विकास महामंडल मर्यादित, मुंबई, के लेखों पर कंपनी अधिनियम, 2013 की धारा 143(6)(b) के अंतर्गत भारत के नियंत्रक एवं महालेखापरीक्षक की टिप्पणियाँ (comments) संलग्न हैं।

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

04 NOV 2022

भवदीय,

[Handwritten signature]

संलग्नक : यथोपरि

[Handwritten signature]

(एस. के. जयपुरियार)

प्रधान महालेखाकार (लेखापरीक्षा)-I



COMMENTS OF THE COMPTROLLER & AUDITOR GENERAL OF INDIA UNDER SECTION 143(6)(b) OF THE COMPANIES ACT, 2013 ON THE ACCOUNTS OF SANT ROHIDAS LEATHER INDUSTRIES & CHARMAKAR DEVELOPMENT CORPORATION LIMITED, MUMBAI FOR THE YEAR ENDED 31ST MARCH 2019.

The preparation of financial statements of **Sant Rohidas Leather Industries & Charmakar Development Corporation Ltd.** for the year ended **31st March, 2019** 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 **23-06-2022**.

I, on behalf of the Comptroller and Auditor General of India, have conducted a supplementary audit of the financial statements of **Sant Rohidas Leather Industries & Charmakar Development Corporation Ltd.** for the year ended **31st March, 2019** 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.

Based on my supplementary audit, I would like to highlight the following significant matters under Section 143 (6)(b) of the Companies Act, 2013 which have come to my attention and which in my view are necessary for enabling a better understanding of the financial statements and the related audit report.

A. COMMENTS ON PROFITABILITY

Expenses

Finance Costs (Note-23): Rs 4.27 Crore

1. The above head includes Rs 2.73 crore provided for the Liquidity Damages on Defaulted Payments (LDDP) and Higher Rate of Interest (HRI) to be paid to National Scheduled Castes Finance and Development Corporation (NSFDC) as on 30.09.2020. As on 31st March 2019, NSFDC demand for LDDP and HRI was Rs 2,28,53,461 only. Due to the



excess provision, the profit for the year is understated and Current Liabilities are overstated by Rs 44.56 lakh.

B. COMMENTS ON FINANCIAL POSITION

Equity and Liabilities

Other Current Liabilities (Note 8): Rs 29.70 crore

2. The above head does not include Rs 3.97 crore¹ being the amount of dividend not provided for by the Company since 2011-12. As per Resolution (21/06/2010 and 22/02/2012) of Government of Maharashtra (GoM) all the profit making Companies of the GoM are mandated to pay a minimum dividend of five *per cent* of their net profits, to the State Government. If the Companies do not want to pay, they are mandated to pass a Board Resolution regarding the same and get it approved from the Ministry of Finance of the GoM. The Company has neither passed any board resolution regarding non-payment of dividend to the GoM nor provided for the dividend, despite earning profit since the issue of the G.R.(22/02/2012). Non-provision of dividend liability has led to the understatement of Current Liabilities and overstatement of Reserves and Surplus by Rs 3.97 crore.

Equity & Liabilities

Other Current Liabilities (Note 8) Rs 29.70 crore

3. The above does not include Rs 73.58 lakh being penalty on delayed payment of lease rent demanded (September 2016) by Municipal Corporation of Greater Mumbai (MCGM) against the land (survey No.93) at Deonar, Mumbai. The Company was allotted the above mentioned land in 1978, however it paid the annual lease rent for the same only in 2012. MCGM demanded the penalty of Rs 73.58 lakh for the delayed payment of annual lease rent in September 2016. The Company has neither paid nor provided for the same. This has led to the understatement of Other Current Liabilities and overstatement of Reserves and Surplus by Rs 73.58 lakh.

C. COMMENT ON DISCLOSURE

4. As per Section 42(6) of the Companies Act, 2013 (the Act), the Company is required to allot the shares within sixty days from the date of receipt of share application money failing which it shall be liable to repay that money with interest at the rate of twelve *per cent* per

¹ five *per cent* of Rs 79.37 crore - cumulative profit of the Company from 2011-12 to 2018-19



Lidcom

SANT ROHIDAS LEATHER INDUSTRIES & CHARMAKAR DEVELOPMENT CORPORATION LTD.

A Govt. of Maharashtra Undertaking

annum from the expiry of sixtieth day. Also, the share application money is mandated to be kept in a separate bank account in a scheduled bank. Further Section 42(10) of the Act stipulated that in case of non-compliance with the above provisions, the company, its promoters and directors are liable for a penalty which may extend to the amount involved in the offer or invitation or two crore rupees, whichever is higher.

The Company's share application money of Rs 263 crore was pending allotment since June 2014. The Company's authorised Share Capital was not increased due to delay in finalisation of its accounts. The Company has also not kept the share application money in a separate bank account as mandated in the Act. As per the Accounting Standard (AS) 29 *Provisions, Contingent Liabilities and Contingent Assets*, the Company is liable to provide for the liabilities or at least disclose the same in full. The Company has neither disclosed nor made any provision pertaining to the violation of Section 42 (b) of the Act as required under AS 29.

D. COMMENT ON STATUTORY AUDITOR'S REPORT

5. A reference is invited to point a(iii) under Emphasis of Matter in the Auditor's Report. The Auditor has stated the Company has paid property tax of Rs 72.19 lakh against the land at Deonar, Mumbai for the years 1978 to 2012. However, the above mentioned amount pertains to the Lease Rent for the land and not the Property Tax. The Municipal Corporation of Greater Mumbai (MCGM) demanded (September 2016) a penalty of Rs 73.58 lakh from the Company for delayed payment of lease rent. The Company has neither paid nor provided for the same. The Statutory Auditors have not qualified these facts in their report and thus their Report is deficient to this extent.

For and on behalf of

The Comptroller and Auditor General of India

(S.K. JAIPURIYAR)

**PRINCIPAL ACCOUNTANT GENERAL
(AUDIT)-I**

Date: 13-10-2022

Place: Mumbai

Balance Sheet as on 31st March, 2019

		As at 31st March 2019		As at 31st March 2018	
	Note	₹	₹	₹	₹
Equity and Liabilities					
Shareholder's Funds					
Share Capital	3	43,20,99,600.00		43,20,99,600.00	
Reserves & Surplus	4	<u>1,22,67,68,323.89</u>		<u>1,04,94,56,064.78</u>	
			1,65,88,67,923.89		1,48,15,55,664.78
Share Application Money Pending Allotment	5		2,63,00,00,000.00		2,63,00,00,000.00
Non- Current Liabilities					
Long Term Borrowings	6		4,58,26,647.00		22,58,25,090.00
Current Liabilities					
Trade Payables	7	2,17,21,577.14		3,02,57,838.64	
Other Current Liabilities	8	<u>29,69,50,482.00</u>		<u>15,20,63,096.50</u>	
			<u>31,86,72,059.14</u>		<u>18,23,20,935.14</u>
Total			<u><u>4,65,33,66,630.03</u></u>		<u><u>4,51,97,01,689.92</u></u>
Assets					
Non Current Assets					
Fixed Assets	9				
Tangible Assets		1,71,45,044.00		3,20,23,711.00	
Intangible Assets		<u>-</u>		<u>-</u>	
		1,71,45,044.00		3,20,23,711.00	
Deferred Tax Asset	10	50,80,469.00		1,67,303.00	
Capital Work in Progress		-		-	
Long Term Loans and Advances	11	26,64,89,742.58		26,54,64,733.43	
Other Non Current Assets	12	<u>9,00,00,000.00</u>		<u>9,00,00,000.00</u>	
			37,87,15,255.58		38,76,55,747.43
Current Assets					
Inventories	13	3,84,76,294.21		3,87,61,881.52	
Trade Receivables	14	8,39,82,989.56		8,72,73,409.44	
Cash & Cash Equivalents	15	3,39,04,58,326.62		3,27,37,57,609.62	
Short Term Loans and Advances	16	72,87,52,824.06		68,96,48,932.91	
Other Current Assets	17	<u>3,29,80,940.00</u>		<u>4,26,04,109.00</u>	
			<u>4,27,46,51,374.45</u>		<u>4,13,20,45,942.49</u>
Total			<u><u>4,65,33,66,630.03</u></u>		<u><u>4,51,97,01,689.92</u></u>
The Notes are an integral part of the Financial Statements.					
This is the Balance Sheet referred to in our Report of even date.					
For Mehta Kothari & Co.		For and on behalf of the Board			
Firm Registration No. 106248W					
Chartered Accountants					
SD/-		SD/-		SD/-	
CA Mayank Kothari		(Sumant Bhange)		(Dinesh Dingle)	
Partner		Chairman		Managing Director	
Membership No. 120266					
Place : mumbai		Place : mumbai		Place : mumbai	
Date : 23.06.2022		Date : 23.06.2022		Date : 23.06.2022	
UDIN : 22120266ALSLKS5005					

The Notes are an integral part of the Financial Statements.

This is the Balance Sheet referred to in our Report of even date.

For Mehta Kothari & Co.
Firm Registration No. 106248W
Chartered Accountants

For and on behalf of the Board

SD/-
CA Mayank Kothari
Partner
Membership No. 120266
Place : mumbai
Date : 23.06.2022
UDIN : 22120266ALSLKS5005

SD/-
(Sumant Bhangre)
Chairman

Place : mumbai
Date : 23.06.2022

SD/-
(Dinesh Dingle)
Managing Director

Place : mumbai
Date : 23.06.2022

Statement Profit & Loss for the year ended on 31st March, 2019

	Note	Year ended 31st March 2019		Year ended 31st March 2018	
		₹	₹	₹	₹
Revenue					
Revenue from Operations	18	9,91,06,661.09		8,41,82,404.71	
Less: Excise Duty		-		-	
Revenue from Operations (Net)		9,91,06,661.09		8,41,82,404.71	
Other Income	19	22,17,07,361.80		22,78,79,397.70	
Total Revenue			32,08,14,022.89		31,20,61,802.41
Expenses					
Cost of Materials Consumed	20	26,75,954.03		(7,33,919.86)	
Purchases of Stock-in-Trade		1,18,333.00		2,23,20,175.00	
Changes in Inventories of Finished Goods, Work-in-Progress and Stock-in-Trade	21	(3,75,488.20)		(13,88,747.00)	
Employee Benefits Expense	22	4,98,62,529.00		4,46,44,839.00	
Finance Costs	23	4,27,38,023.00		1,28,28,644.00	
Depreciation and Amortisation Expense	9	1,55,82,150.00		51,30,835.00	
Other Expenses	24	7,44,53,574.95		5,77,79,494.79	
Total Expenses			18,50,55,075.78		14,05,81,320.93
Profit before Exceptional Items and Tax			13,57,58,947.11		17,14,80,481.48
Exceptional Items	25		-		-
Profit before Tax			13,57,58,947.11		17,14,80,481.48
Tax Expense					
For the year					
Current Tax		-		-	
Deferred Tax		(49,13,166.00)		(14,351.00)	
		(49,13,166.00)		(14,351.00)	
For earlier years - Current Tax		-		-	
			(49,13,166.00)		(14,351.00)
Profit for the year			14,06,72,113.11		17,14,94,832.48
Earnings per Share - Basic and Diluted (Rs. per Equity Share of Rs. 100 each) [Refer Note 39]			32.56		39.69
The Notes are an integral part of the Financial Statements.					
This is the Statement of Profit and Loss referred to in our Report of even date.					
For Mehta Kothari & Co. Firm Registration No. 106248W Chartered Accountants		For and on behalf of the Board			
SD/- CA Mayank Kothari Partner Membership No. 120266 Place : mumbai Date : 23.06.2022 UDIN : 22120266ALSLKS5005		SD/- (Sumant Bhangne) Chairman Place : mumbai Date : 23.06.2022		SD/- (Dinesh Dingle) Managing Director Place : mumbai Date : 23.06.2022	

**Lidcom****SANT ROHIDAS LEATHER INDUSTRIES & CHARMAKAR DEVELOPMENT CORPORATION LTD.****A Govt. of Maharashtra Undertaking****Cash Flow Statement for the year ended 31st March 2019**

PARTICULARS	2018-2019 ₹	2017-2018 ₹
A Cash Flow from Operating Activities :		
Net Profit before Taxation and Prior Period & Extraordinary Items	13,57,58,947.11	17,14,80,481.48
Adjustments for :		
Depreciation on Fixed Assets	1,55,82,150.00	51,30,835.00
Interest on Loan from NSFDC - Finance Charges	1,04,00,829.00	72,29,662.00
Loss on Sale of Fixed Assets	-	-
Interest and Other Income	(22,15,58,351.80)	(22,77,46,698.14)
Operating Profit before Working Capital Changes	(5,98,16,425.69)	(4,39,05,719.66)
Adjustments for Working Capital Changes :		
Changes in Inventories	2,85,587.31	(64,65,526.28)
Changes in Trade Receivables	32,90,419.88	97,51,418.29
Changes in Short Term Loans and Advances	(3,91,03,891.15)	4,20,41,261.00
Changes in Other Current Assets	96,23,169.00	(1,96,73,099.49)
Changes in Long Term Loans and Advances	5,12,35,932.85	1,76,69,372.04
Changes in Trade Payable	(85,36,261.50)	54,31,034.66
Changes in Other Current Liabilities	14,48,87,385.50	1,74,50,080.00
Net cash generated from Operating Activities	10,18,65,916.20	2,22,98,820.56
Income Taxes Paid (Net of Refund)	(5,22,60,942.00)	(6,09,34,959.97)
Cash Flow before Prior Period and Extraordinary Items	4,96,04,974.20	(3,86,36,139.41)
Cash Flow from Prior Period and Extraordinary Items	-	-
Net Cash Flow from Operating Activities ----- (A)	4,96,04,974.20	(3,86,36,139.41)
B Cash Flow from Investing Activities :		
Purchase of Fixed Assets	(7,03,483.00)	(25,88,264.00)
Increase/decrease in CWIP	-	-
Interest and Other Income	22,15,58,351.80	22,77,46,698.14
Investment In Fixed Deposit	(14,30,06,457.00)	(16,26,87,255.00)
Net Cash Flow from Investing Activities ----- (B)	7,78,48,411.80	6,24,71,179.14
C Cash Flow from Financing Activities :		
Share Application Money Received	-	-
Movement in SCA and Gatai fund	3,66,40,146.00	2,67,36,577.00
Loan taken/ (Repayment) to NSFDC (net)	(17,99,98,443.00)	(8,43,76,362.00)
Interest on Loans - NSFDC	(1,04,00,829.00)	(72,29,662.00)
Net Cash Flow from Financing Activities ----- (C)	(15,37,59,126.00)	(6,48,69,447.00)

**Lidcom****SANT ROHIDAS LEATHER INDUSTRIES & CHARMAKAR DEVELOPMENT CORPORATION LTD.****A Govt. of Maharashtra Undertaking****Cash Flow Statement for the year ended 31st March 2019**

PARTICULARS	2018-2019 ₹	2017-2018 ₹
Net Increase in Cash and Cash Equivalents (A) + (B) + (C)	(2,63,05,740.00)	(4,10,34,407.27)
Cash & Cash Equivalents at the beginning of the period	8,54,35,753.62	12,64,70,160.89
Cash & Cash Equivalents at the end of the period	5,91,30,013.62	8,54,35,753.62
Cash in Hand	13,49,399.85	17,73,056.80
Balances with Banks	5,77,80,613.77	8,36,62,696.82
Short Term Deposits with Banks	-	-
Total	5,91,30,013.62	8,54,35,753.62

The Notes are an integral part of the Financial Statements.

This is the Cash Flow referred to in our Report of even date.

For Mehta Kothari & Co.

Firm Registration No. 106248W

Chartered Accountants

SD/-

CA Mayank Kothari
Partner

Membership No. 120266

Place : mumbai

Date : 23.06.2022

UDIN : 22120266ALSLKS5005

For and on behalf of the Board

SD/-

(Sumant Bhange)

Chairman

Place : mumbai

Date : 23.06.2022

SD/-

(Dinesh Dingle)

Managing Director

Place : mumbai

Date : 23.06.2022





Assessment is done at each balance sheet date as to whether there is any indication that an asset (tangible and intangible) may be impaired. If any such indication exists, an estimate of the recoverable amount of the asset is made. Assets whose carrying value exceeds their recoverable amount are written down to the recoverable amount. Recoverable amount is higher of an asset's net selling price and its value in use.

Inventories are valued at lower of cost and net realisable value. Raw Materials, Stores and Spares and Traded Goods Cost is determined on First In First Out basis. Cost of work-in-progress and finished goods includes labour and manufacturing overheads, where applicable.

a) Managerial Subsidy

The Corporation receives Grant in the nature of Managerial Subsidy from State Government of Maharashtra for meeting day to day administration expenses. The said grant is revenue in nature and treated as 'Other Income' in conformity with the Accounting Standard (AS) – 12 on 'Accounting for Government Grants'.

b) The Corporation receives grant from Central Government in the form of Special Central Assistance (SCA) for the welfare of Scheduled Castes particularly Charmakar community. The said grant is in the nature of capital subsidy and no liability by way of refund accrues to the Corporation for un-disbursed subsidy but the undisbursed subsidy shall be considered by the Central/State Government while releasing grand in the subsequent year.

Considering the nature of grant the said subsidy is credited to 'Reserve and Surplus' and treated as part of 'Shareholder's Funds' in conformity with the Accounting Standard'.

a) Sales are recognised when goods are supplied to customers and are recorded net of sales tax and trade discounts.

b) Interest on Fixed Deposits is accounted for on accrual basis.



- ## F. Employee Benefits

The company has Defined Contribution Plans for post employment benefits in the form of Provident Fund, Employees' Pension Scheme and Employees State Insurance Scheme which are administered through Government of India. Provident Fund, Employees' Pension Scheme and Employees' State Insurance Scheme are classified as Defined Contribution Plans as the company has no further obligation beyond making the

	As at 31st March 2019		As at 31st March 2018	
	₹		₹	
3 Share Capital				
Authorised:				
50,00,000 (Previous year - 50,00,000) Equity Shares of ₹ 100/- each		50,00,00,000.00		50,00,00,000.00
Issued, Subscribed and Paid up	50,00,00,000.00			
43,20,996 Equity Shares of Rs. 100 each fully paid-up		43,20,99,600.00		43,20,99,600.00
	As at 31st March 2019		As at 31st March 2018	
	No. of Shares	₹	No. of Shares	₹
(a) Reconciliation of Number of Shares				
Number of shares outstanding as at the beginning of the year/period	43,20,996.00	43,20,99,600.00	43,20,996.00	43,20,99,600.00
Number of shares outstanding as at the end of the year/period	43,20,996.00	43,20,99,600.00	43,20,996.00	43,20,99,600.00
(b) The company has one class of equity shares having a par value of Rs.100 per share. Each shareholder is eligible for one vote per share held. The dividend proposed by the Board of Directors is subject to the approval of the shareholders in the ensuing Annual General Meeting, except in case of interim dividend. In the event of liquidation, the equity shareholders are eligible to receive the remaining assets of the Company after distribution of all preferential amounts, in proportion to their shareholding.				
(c) Shareholder holding more than 5% shares as at the Balance Sheet date				
Name of Shareholder	As at 31st March 2019		As at 31st March 2018	
	No. of shares	% of Holding	No. of shares	% of Holding
Governor of State of Maharashtra	43,20,995	99.99	43,20,995	99.99
	As at 31st March 2019		As at 31st March 2018	
	₹	₹	₹	₹
4 Reserves And Surplus				
Special Component Plan Reserve				
Opening Balance	56,005.00		56,005.00	
Add: Addition During the Year	-		-	
Less:- Deductions during the year	-		-	
		56,005.00		56,005.00
Gatali Fund				
Opening Balance	16,74,71,610.00		13,79,85,230.00	
Add:- Funds received during the year	4,00,00,000.00		4,00,00,000.00	
Add:- Utilized Funds of Previous Years	3,23,250.00		-	
Less:- Funds Utilized during the year	-	20,77,94,860.00	1,05,13,620.00	16,74,71,610.00
Special Central Assistance Fund				
Opening Balance	29,08,70,456.00		29,36,20,259.00	
Add:- Funds received during the year	-		-	
Less:- Funds Utilized during the year	36,83,104.00	28,71,87,352.00	27,49,803.00	29,08,70,456.00
Surplus/(Deficit) in Statement of Profit and Loss				
Balance as at the beginning of the year	59,10,57,993.78		41,95,63,161.30	
Profit for the year	14,06,72,113.11	73,17,30,106.89	17,14,94,832.48	59,10,57,993.78
Balance as at the end of the year		1,22,67,68,323.89		1,04,94,56,064.78

	As at 31st March 2019 ₹	As at 31st March 2018 ₹
5 Share Application Money pending Allotment		
Received from Government of Maharashtra	<u>2,63,00,00,000.00</u>	<u>2,63,00,00,000.00</u>
6 Long Term Borrowings		
Secured		
Term Loan from 'National Scheduled Castes Finance & Development Corporation Limited	4,58,26,647.00	22,58,25,090.00
Unsecured		
Term Loan from 'National Scheduled Castes Finance & Development Corporation Limited, New Delhi	-	-
	<u>4,58,26,647.00</u>	<u>22,58,25,090.00</u>
(a) Nature of security and terms of repayment for secured borrowings		
Terms Loan from NSCFDC is secured by guarantee given by Government of Maharashtra.		
7 Trade Payables		
Micro and Small Enterprises [Refer Note 25]	-	-
Others	<u>2,17,21,577.14</u>	<u>3,02,57,838.64</u>
	<u>2,17,21,577.14</u>	<u>3,02,57,838.64</u>
8 Other Current Liabilities		
Current maturities of Long Term Borrowings	18,05,93,443.00	8,43,76,362.00
Security & Tender Deposits	57,90,962.00	57,90,962.00
Applicant's Own Contribution Received	1,09,913.00	8,98,513.00
Statutory Dues	1,41,16,517.00	5,05,630.00
Interest on Guarantee Payable	5,04,93,302.00	5,04,93,302.00
Guarantee Fees Payable	22,85,372.00	29,41,262.00
Provision for Gratuity	49,76,796.00	-
NSCFDC (LDDP & HRI)	2,73,09,833.00	-
Others Miscellaneous Liabilities	<u>1,12,74,344.00</u>	<u>70,57,065.50</u>
	<u>29,69,50,482.00</u>	<u>15,20,63,096.50</u>

FIXED ASSETS AND DEPRECIATION FOR PERIOD ENDED 31/03/2019, SCHEDULE '9'

9. Fixed Assets

Description	Gross Block (at cost)			Depreciation/Amortisation			Net Block	
	As at April 1, 2018	Additions	Disposals	As at March 31, 2019	For the year	On Disposals	As at March 31, 2019	As at March 31, 2018
Tangible Assets								
Land	2,40,061	-	-	-	-	-	2,40,061	2,40,061
Building	2,15,81,074	-	-	1,10,27,333	6,85,815	-	98,67,926	1,05,53,741
Plant & Machinery	4,46,42,110	38,291	-	2,89,06,052	98,89,195	-	3,87,95,247	1,57,36,058
Shoe Lasts	79,68,702	2,66,680	-	65,06,481	17,28,901	-	82,35,382	14,62,221
Office Equipments	14,70,426	30,500	-	11,18,716	3,51,171	-	14,69,887	31,039
Vehicles	32,97,542	-	-	28,07,619	4,67,289	-	32,74,908	22,634
Computers	55,78,332	3,36,860	-	43,75,229	12,89,660	-	56,64,889	4,89,923
Furniture & Fixtures	47,69,586	31,152	-	27,82,692	11,70,119	-	39,52,811	12,03,103
Total	8,95,47,833	7,03,483	-	5,75,24,122	1,55,82,150	-	7,31,06,272	3,20,23,711
Previous Year	8,69,59,569	25,88,264	0	5,23,93,287	51,30,835	0	5,75,24,122	3,20,23,711
Capital Work-in-Progress	0	0	0	0	0	0	-	0

**Lidcom****SANT ROHIDAS LEATHER INDUSTRIES & CHARMAKAR DEVELOPMENT CORPORATION LTD.****A Govt. of Maharashtra Undertaking**

	As at 31st March 2019		As at 31st March 2018	
	₹	₹	₹	₹
10 Deferred Tax Assets				
Deferred Tax Assets				
Deferred Tax Asset - Depreciation/Amortisation		50,80,469.00		1,67,303.00
		<u>50,80,469.00</u>		<u>1,67,303.00</u>
11 Long term loans and advances (Unsecured and Considered Good)				
Loans to Entrepreneurs (secured and considered good by the management)				
Margin Money Loan to Entrepreneurs				
Opening Balance	4,67,89,417.00		3,95,02,731.00	
Add:- Loans given during the year	71,01,483.00		86,78,830.00	
Less:- Transferred to Short Term Loans & Advances	1,67,25,688.00	3,71,65,212.00	13,92,144.00	
				4,67,89,417.00
Mahila Samridhi Yojna Loan to Entrepreneurs				
Opening Balance	1,23,88,040.00		1,51,66,780.00	
Add:- Loans given during the year	1,41,542.00		4,70,017.00	
Less:- Transferred to Short Term Loans & Advances	33,73,744.00	91,55,838.00	32,48,757.00	
				1,23,88,040.00
NSFDC Loan to Entrepreneurs				
Opening Balance	4,92,72,777.00		6,00,75,508.00	
Add:- Loans given during the year	1,03,69,537.00		1,16,34,390.00	
Less:- Transferred to Short Term Loans & Advances	3,68,20,519.00	2,28,21,795.00	2,24,37,121.00	
				4,92,72,777.00
Micro-Finance Loan to Entrepreneurs				
Opening Balance	3,02,54,773.00		3,81,05,283.00	
Add:- Loans given during the year	3,49,469.00		12,64,606.00	
Less:- Transferred to Short Term Loans & Advances	1,81,13,474.00	1,24,90,768.00	91,15,116.00	
				3,02,54,773.00
		<u>8,16,33,613.00</u>		<u>13,87,05,007.00</u>
Deposits (Unsecured and considered good)		51,64,240.00		51,19,654.00
Employee Loans and Advances				
Unsecured and considered good	3,86,500.00		7,63,500.00	
Unsecured and considered doubtful	-		-	
	<u>3,86,500.00</u>		<u>7,63,500.00</u>	
Less:- Provision for Bad and Doubtful Loans and Advances	-	3,86,500.00	-	7,63,500.00
Balances with Sales Tax & GST and VAT Authorities		90,55,850.75		61,64,118.00
Lidcom - Restructuring Of Corporation		15,44,203.00		
Advance Income-tax and TDS Receivable				
Advance Income-tax and TDS A Y 2016-17	33,27,376.03		33,27,376.03	
Advance Income-tax and TDS A Y 2017-18	5,21,82,058.00		5,21,82,058.00	
Advance Income-tax and TDS A Y 2018-19	6,09,34,959.80		6,09,34,959.80	
Advance Income-tax and TDS A Y 2019-20	5,22,60,942.00			
Less: Income Tax Provision	-	16,87,05,335.83	-	11,64,44,393.83
Branch Adjustment Account		-		(17,31,939.40)
		<u>26,64,89,742.58</u>		<u>26,54,64,733.43</u>
12 Other Non Current Assets				
Fixed Deposits with Vijaya Bank		9,00,00,000.00		9,00,00,000.00
		<u>9,00,00,000.00</u>		<u>9,00,00,000.00</u>
13 Inventories				
Raw Materials		1,63,76,670.01		1,70,37,745.52
Work - In - Progress		8,24,676.75		9,07,725.00
Finished Goods		<u>2,12,74,947.45</u>		<u>2,08,16,411.00</u>
		<u>3,84,76,294.21</u>		<u>3,87,61,881.52</u>
14 Trade Receivables				
Exceeding six months				
Unsecured considered good	8,37,68,276.94		8,51,62,088.64	
Less than six months				
Unsecured considered good	2,14,712.62		21,11,320.80	
Less : Provision for doubtful debts	-	8,39,82,989.56	-	8,72,73,409.44
Others		-		-
Unsecured considered good		<u>8,39,82,989.56</u>		<u>8,72,73,409.44</u>

**Lidcom****SANT ROHIDAS LEATHER INDUSTRIES & CHARMAKAR DEVELOPMENT CORPORATION LTD.****A Govt. of Maharashtra Undertaking**

	As at 31st March 2019		As at 31st March 2018	
	₹	₹	₹	₹
15 Cash and Bank Balances				
A Cash and Cash Equivalents				
Balances with Banks on Current Accounts	5,77,80,613.77		8,36,62,696.82	
Cash on hand	<u>13,49,399.85</u>		<u>17,73,056.80</u>	
B Other Bank Balances		5,91,30,013.62		8,54,35,753.62
Long-term Deposits with maturity more than 3 months				
but less than 12 months		<u>3,33,13,28,313.00</u>		<u>3,18,83,21,856.00</u>
		<u>3,39,04,58,326.62</u>		<u>3,27,37,57,609.62</u>
16 Short term Loans and advances				
(Unsecured, Considered Good unless otherwise stated)				
Advances to Suppliers		82,944.00		3,42,634.00
Receivable from Social Welfare Department		4,00,00,000.00		4,79,74,400.00
Prepaid Insurance Charges		3,87,010.00		-
Employees Loans and Advances		88,77,735.21		82,27,417.91
Loans to Entrepreneurs (secured and considered good by the management)				
Mahila Kisan Yojna Loan to Entrepreneurs				
Margin Money Loan to Entrepreneurs		16,78,96,328.00		15,36,85,472.00
Mahila Samridhi Yojna Loan to Entrepreneurs		3,49,39,125.00		3,35,82,989.00
Natyasha Rashika Loan to Entrepreneurs		1,46,642.00		1,70,261.00
NSFDC Loan to Entrepreneurs		40,06,61,025.85		38,25,98,040.00
Micro-Finance Loan to Entrepreneurs		7,57,62,014.00		6,30,67,719.00
		<u>72,87,52,824.06</u>		<u>68,96,48,932.91</u>
17 Other Current assets				
Interest accrued on Fixed Deposits		2,87,63,734.00		3,83,86,903.00
Interest Receivable from Vijaya Bank		42,17,206.00		42,17,206.00
Receivable from Social Welfare department towards managerial subsidy, Gatai Fund and SCA				
		<u>3,29,80,940.00</u>		<u>4,26,04,109.00</u>
18 Revenue from Operation				
Sale of Products		27,96,588.09		2,69,16,257.71
Other Operating Revenues				
Interest on Loan to Entrepreneurs	1,23,10,073.00		1,50,18,147.00	
Sales of Scrap				
Managerial Subsidy Received	8,40,00,000.00		4,22,48,000.00	
Service Charges Received	-	<u>9,63,10,073.00</u>	-	<u>5,72,66,147.00</u>
Revenue from Operations (Gross)		9,91,06,661.09		8,41,82,404.71
Less: Excise Duty		-		-
Revenue from Operations (Net)		<u>9,91,06,661.09</u>		<u>8,41,82,404.71</u>
19 Other Income				
Interest on Deposits		22,11,14,059.50		22,73,95,742.57
Interest on Office Loan		4,44,292.30		3,50,955.57
Miscellaneous Receipts		<u>1,49,010.00</u>		<u>1,32,699.56</u>
		<u>22,17,07,361.80</u>		<u>22,78,79,397.70</u>
20 Cost of Materials Consumed				
Opening Stock	1,70,37,745.52		1,19,60,967.00	
Add : Purchases	<u>20,14,878.52</u>		<u>43,42,858.66</u>	
	1,90,52,624.04		1,63,03,825.66	
Less : Closing Stock	<u>1,63,76,670.01</u>		<u>1,70,37,745.52</u>	
		<u>26,75,954.03</u>		<u>(7,33,919.86)</u>

**Lidcom****SANT ROHIDAS LEATHER INDUSTRIES & CHARMAKAR DEVELOPMENT CORPORATION LTD.****A Govt. of Maharashtra Undertaking**

	As at 31st March 2019		As at 31st March 2018	
	₹	₹	₹	₹
21 Changes in Inventories of Finished Goods, Work-in-Progress and Stock-in-Trade				
Opening Stock				
Work-in-Progress	9,07,725.00		13,06,420.00	
Finished Goods	<u>2,08,16,411.00</u>		<u>1,90,28,969.00</u>	
		2,17,24,136.00		2,03,35,389.00
Closing Stock				
Work-in-Progress	8,24,676.75		9,07,725.00	
Finished Goods	<u>2,12,74,947.45</u>		<u>2,08,16,411.00</u>	
		<u>2,20,99,624.20</u>		<u>2,17,24,136.00</u>
		<u>(3,75,488.20)</u>		<u>(13,88,747.00)</u>
22 Employee Benefits Expense				
Wages to Workers	8,84,957.00		18,38,422.00	
Salary and Wages to Staff	3,58,18,826.00		3,79,45,165.00	
Employer's Contribution to EPF and FPF	19,80,701.00		21,43,067.00	
Contribution towards Gratuity Scheme	72,35,692.00		10,56,794.00	
Staff Welfare Expenses	<u>39,42,353.00</u>		<u>16,61,391.00</u>	
	<u>4,98,62,529.00</u>		<u>4,46,44,839.00</u>	
23 Finance Costs				
Interest on Loan from NSFDC	1,04,00,829.00		72,29,662.00	
LDDP and HRI	2,73,09,833.00			
Guarantee Fees	<u>50,27,361.00</u>		<u>55,98,982.00</u>	
	<u>4,27,38,023.00</u>		<u>1,28,28,644.00</u>	
24 Other Expenses				
Advertisement Expenses	17,73,335.00		2,74,175.00	
Assembly Expenses	4,06,485.00		3,00,753.00	
Bank Charges	80,796.55		1,13,455.42	
Board Meeting Expenses	-		3,05,328.00	
Business Promotion	72,12,690.34		-	
Building Expenses	-		-	
Consumable Dead Stock	2,05,463.00		4,38,985.00	
Data Processing Charges	-		1,95,000.00	
Discount	3,05,848.00		-	
Electricity and Power Charges	11,95,102.00		10,15,259.00	
Entertainment Expenses	-		5,29,083.00	
Freight Charges	1,13,815.00		-	
Gift Articles & Promotional Expenses	-		2,97,920.00	
Honourarium to Chairman	-		-	
Insurance Charges	3,34,238.00		25,01,818.00	
Internal Audit Fees	2,20,000.00		2,25,000.00	
Labour Charges	2,04,41,224.88		2,49,30,482.00	
Legal and Professional Fees	56,03,962.10		33,13,202.00	
Medical Expenses	-		60,189.00	
Miscellaneous Expenses	-		56,593.00	
Office Expenses	10,36,586.98		12,72,113.00	
Other Expenses	18,36,135.00		18,16,206.37	
Other Factory Expenses	1,21,191.00		-	
Packing Expenses	95,068.00		-	
Postage and Telegram	6,51,111.00		6,25,270.00	
Printing and Stationery	16,72,278.00		18,22,274.00	
Property Tax	8,41,704.00		-	
Rent,	20,84,453.50		24,25,517.00	
Sales Tax	1,29,643.00		11,74,325.00	
Repairs and Maintenance	21,30,083.00		20,49,322.00	
Security Expenses	24,60,557.00		25,29,057.00	
Statutory Audit Fees	75,000.00		50,000.00	
Subscription Fees	-		-	
Telephone Expenses	6,36,728.00		7,87,422.00	
Testing Fees	-		1,36,965.00	
Transport Charges	1,70,968.00		89,502.00	
Travelling and Conveyance	95,62,329.00		77,93,200.00	
Uniform Expenses	-		1,20,432.00	
Vehicle Running & Maintenance Expenses	3,27,979.00		4,31,490.00	
Water Charges	1,37,874.00		99,157.00	
				-
<u>Prior Period Items</u>				
Prior Period				
Provision for departmental tax demands	1,34,27,708.00			
Branch Stock Adjustment	(17,31,939.40)			
ROC Filing Fees	79,200.00			
Property Tax	8,15,958.00			
Old Balances Written off				
	<u>7,44,53,574.95</u>		<u>5,77,79,494.79</u>	
25 Exceptional Items				
Loan Waiver - Schedules Banks		-		-



Lidcom

SANT ROHIDAS LEATHER INDUSTRIES & CHARMAKAR DEVELOPMENT CORPORATION LTD.

A Govt. of Maharashtra Undertaking

26. There are no delayed payments to Micro and Small Enterprises as defined in the Micro, Small and Medium Enterprises Development Act, 2006 during the period. Further, there are no dues to such parties which are outstanding as at the Balance Sheet date. This information has been determined on the basis of information available with the company. This has been relied upon by the auditors.
27. During the Financial Year 2018-19, the Corporation has received Share Application Money of Rs. NIL (2017-18: Rs. NIL) from the State Government of Maharashtra. Thus, the total paid up and subscribed share capital inclusive of Share Application Money Pending Allotment of the Corporation stands at Rs. 26300.00 lacs (2017-18: 26300.00 lacs Lacs) as against the authorized capital of Rs. 5000.00 Lacs as on 31-03-2019. There is no clarity about the allotment of the shares against the share application money.

28. Reserve and Surplus

- a) During the Year, the Corporation received a grant from Central Government towards Special Central Assistance (SCA) of Rs. Nil (2017-18: Rs. Nil) Balance as on 31st March, 2019 is Rs.28,71,87,352/- (2017-18: Rs.29,08,70,456/- The said grant is in the nature of Capital Subsidy and no liability by way of refund accrues to the corporation for the un-disbursed subsidy.
- b) The Corporation receives amounts from time to time under the Special Central Assistance Scheme (SCA) scheme from State Government and the unspent amount of the same is not repaid or returned back to the said authorities. However as informed to us, while releasing grant in the subsequent year the unspent subsidy will be adjusted by the State Government.

29. Secured Loan

- a) Loans from National Schedule Castes and Tribes Finance and Development Corporation (NSFDC) is secured by the guarantee of the Government of Maharashtra of Rs. 5000 lacs.
- b) The Corporation has provided Interest Payable for the year to National Scheduled Castes Finance and Development Corporation Limited (NSFDC) on the basis of yearly statement and account extract received from NSFDC.

**30. Other Current Liabilities**

- a) The Corporation Collects Applicant's Own Contribution @ 5% of Project Cost for Loans sanctioned under NSFDC. The said Contribution is returned to the beneficiary on disbursement of loans. The Corporation does not have the list of contributories for the opening balances. The Management is in the process to collect the details. Further, no proper details are available for current year. However balance as on 31st March, 2019 is Rs.1,01,913/-
- b) Other Current Liabilities consists of Security Deposit and Earnest Money Deposit (EMD) of Rs. 57,90,962 (March 31, 2018: Rs. 57,90,962), which are outstanding from Long time and are subject to confirmation and reconciliation.
- c) The Corporation has outstanding liabilities towards Interest on Guarantee payable amounted to Rs. 5,04,93,302 (Previous Year: Rs. 5,04,93,302) of prior years.

31. Fixed Assets

The Corporation has not maintained Fixed Assets Register as required by Section 128(1) of the Companies Act, 2013. Further due to this physical verification of fixed assets has not been done during the year. Accordingly the Company is not able to calculate depreciation as required by schedule II of Companies Act, 2013.

32. Loan to Entrepreneurs

- a) Loans to Entrepreneurs represents schemes implemented by the Corporation such as Margin Money Loans, Loans under NSFDC. These balances are subject to confirmations.
- b) The Corporation has not yet framed any policy for identification of Bad and Doubtful Debts and making of any provision thereof. In view of the above, no provision for Bad and Doubtful Debts (Non-Performing Assets) have been made. Further, the Corporation does not have the party wise details for outstanding balances as at year end of Rs. 76,10,38,747.85 (as at March 31, 2018: Rs. 77,18,09,488/-). The Management is in the process to collect the details. Due to this, impact on the profit for the year and reserve and surplus and Loans to Entrepreneurs as at year end could not be ascertained.



- c) The Balances of General Ledgers do not tally with the Beneficiary's personal ledgers since the personal ledgers are not updated. In few cases, break up of loan recovery such as Principal and Interest, is not available. In some cases, interest calculation in personal ledgers of beneficiaries is incorrect. Due to this, impact on the profit for the year and reserve and surplus and Loans to Entrepreneurs as at year end could not be ascertained.

33. Loans and Advances

- a) The Balances of General Ledgers do not tally with the 'Loans to Staff' personal ledgers since the personal ledgers are not updated. The break-up of loan recovery such as Principal and Interest is not available. Further no party wise detail is available to identify the doubtful amount against loans to staff as at the end of the year of Rs. 92,64,235/- (as at March 31, 2018: Rs.89,90,918/-). The Management is in the process to collect the details. Due to this, impact on the profit for the year and reserve and surplus and Loans to Staff as at year end could not be ascertained.
- b) The Balances of General Ledgers do not tally with the 'Advances to Staff' personal ledgers since the personal ledgers are not updated. Further no party wise detail is available to identify the doubtful amount against advances to staff as at the end of the year. The Management is in the process to collect the details. Due to this, impact on the profit for the year and reserve and surplus and Loans to Staff as at year end could not be ascertained.

34. Inventories

The Corporation is not consistently applying the valuation policies as mentioned in note 1(c) , which is not in conformity with the provision of Accounting Standard 2 "Valuation of Inventories". Since proper details are not available with the Corporation, due to this, impact on the profit for the year and reserve and surplus and Inventories as at year end could not be ascertained. Unreconciled branch stock adjustment of Rs. 17,31,939/- is written back to profit & Loss account as prior period item.

35. Trade Receivable

The Corporation has not yet framed any policy for identification of Bad and Doubtful Debts and making of any provision thereof. In view of the above, no provision for Bad and Doubtful Debts have been made.

**Lidcom****SANT ROHIDAS LEATHER INDUSTRIES & CHARMAKAR DEVELOPMENT CORPORATION LTD.****A Govt. of Maharashtra Undertaking**

36. Cash and Cash Equivalents

There are many items appearing in the reconciliation statements of Bank Accounts of Head Office, District Offices and Regional Offices, to the extent available, which were carried forward since long and no effects have been given in the books of account of the Corporation. Amount involve for these items in aggregate is substantial.

Balances with Scheduled Banks includes unspent amount of government assistance to be used towards social welfare activities.

Subsequent to the year end in February 2014, a fraud was committed by third party agents, in respect of Fixed Deposits of the Corporation with a nationalized bank worth Rs. 900 Lacs against which an unauthorized overdraft facility was availed and siphoned off an amount of Rs. 810 Lacs. The Corporation has filed 'First Information Report (FIR) with Economic Offences Wing, Mumbai vide FIR No. 204/2014 Dated 07-08-2014. The case is currently under investigation.

37. Contingent Liabilities

Particulars	As at 31st March, 2019 Rupees	As at 31st March, 2018 Rupees
Claims against the Company not acknowledged as Debts		
Appeal before the Commissioner of Sales Tax (Appeals) Mumbai in respect of VAT Assessment Dues for the Financial 2005-2006	30,03,295	30,03,295
Appeal before the Commissioner of Sales Tax (Appeals) Mumbai in respect of VAT Assessment Dues for the Financial 2013-2014	31,23,390	31,23,390
Penalty in respect of Filing Fees payable to ROC due to Non Filing of various Returns such as :	Amount not determined	Amount not determined
Annual Return, Balance Sheet and Profit and Loss Account, Allotment of Share Capital, Increase in Authorised Capital, Director Appointment / Regisnation and Others		
or F.Y 2016-17 under Income Tax Act 1961 for Assessment Dues u/s 143(3), Pending with appeallate Authority	4,14,69,321.00	
For F.Y 2017-18 under Income Tax Act 1961 for Assessment Dues u/s 143(3), Pending with appeallate Authority	2,76,94,540.00	

38. Related Party Disclosure

- a) Other Related Parties with whom the company had transactions during the year

Key Management Personnel Mr. Rajesh F. Dhabre

- b) Disclosure of transactions between the company and related parties and outstanding balances as at the year end :

Year ended **31st March, 2019** Year ended **31st March, 2018**

Rupees

Rupees

Key Management Personnel

Remuneration

16,79,355.00

6,24,848.00

**Lidcom****SANT ROHIDAS LEATHER INDUSTRIES & CHARMAKAR DEVELOPMENT CORPORATION LTD.****A Govt. of Maharashtra Undertaking**

39. Basic earnings per share has been calculated by dividing profit for the year attributable to equity shareholders by the weighted average number of equity shares outstanding during the year. The company has not issued any potential equity shares and accordingly, the basic earnings per share and diluted earnings per share are the same. Earnings per share has been computed as under:

	Year ended 31st March, 2019	Year ended 31st March, 2018
	Rupees	Rupees
Profit for the year (Rs. '000)	1,40,672	1,71,495
Weighted average number of shares	43,20,996	43,20,996
Earnings per Share	32.56	39.69
(Rs. per Equity Share of Rs. 100 each) - Basic and Diluted		

40. Basic earnings per share has been calculated by dividing profit for the year

For Mehta Kothari & Co.

Firm Registration No. 106248W
Chartered Accountants

SD/-

CA Mayank Kothari

Partner

Membership No. 120266

Place : Mumbai

Date :23.06.2022

UDIN: 22120266ALSLKS5005

For and on behalf of the Board

SD/-

(Sumant Bhangе)
Chairman

Place : Mumbai

Date :23.06.2022

SD/-

(Dinesh Dingle)
Managing Director

Place : Mumbai

Date : 23.06.2022

