

૬૧૮

ગુજરાત વિચરતી અને વિમુક્ત જાતિ વિકાસ નિગમ, ગાંધીનગરના નાણાકીય વર્ષ
૨૦૧૯-૨૦ના રોજ પૂરા થતાં વર્ષનો ભારતીય કંપની ધારા ૨૦૧૩ની કલમ ૩૯૪(૨)
હેઠળનો વાર્ષિક વહીવટી અહેવાલ.

૧. ગુજરાત વિચરતી અને વિમુક્ત જાતિ વિકાસ નિગમની સંપૂર્ણ માલિકીની સરકારી કંપની તરીકે
તા.૦૨/૦૨/૨૦૧૫ ના રોજ રચના કરવામાં આવી હતી. આ નિગમની સ્થાપનાનું પાંચમું વર્ષ છે.

૨. નિગમની અધિકૃત શેરમૂડી અને ભરપાઈ થયેલી શેરમૂડીની વિગતો નીચે મુજબ છે.

વર્ષ	અધિકૃત શેરમૂડી	ભરપાઈ થયેલ શેરમૂડી
૨૦૧૯-૨૦	રૂ. ૧૦.૦૦ કરોડ	રૂ. ૪.૦૦ કરોડ

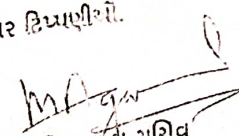
ઉપરોક્ત શેરમૂડી પ્રત્યેક શેર રૂ. ૧૦૦/- ના ભાગમાં વહેંચાયેલ છે.

૩. મેમોરેન્ડમ ઓફ એસોશિએશન અને આર્ટિકલ્સ ઓફ એસોશિએશન મુજબ, ગુજરાત વિચરતી અને
વિમુક્ત જાતિ વિકાસ નિગમનો હેતુ વિચરતી અને વિમુક્ત જાતિના ગરીબ અને કસ્ટોડિયાતમંદ લોકોને
વિરાણના માધ્યમથી આર્થિક ઉત્કર્ષનો છે.

૪. કંપની અવિનિયમ, ૨૦૧૩ હેઠળ ડોમસ્ટીક અને એડિટર જનરલ દ્વારા નિમણૂકા વૈધાનિક ઓડિટર
એ ડી રૂપારેલ એન્ડ કંપની, આઈકે એકાઉન્ટન્ટ્સ દ્વારા નાણાકીય વર્ષ ૨૦૧૯-૨૦ માટેના નિગમના
વાર્ષિક ફિસાલોનું ઓડિટ કરવામાં આવેલ છે.

૫. નીચેના અહેવાલો વાર્ષિક વહીવટી અહેવાલ સાથે જોડાયેલ છે:

- ૧) ૩૧ માર્ચ ૨૦૨૦ના રોજનું પાકું સરવૈયું
- ૨) નાણાકીય વર્ષ ૨૦૧૯-૨૦ માટે આવક-જવક માનું
- ૩) એકાઉન્ટ્સ પર વૈધાનિક ઓડિટરના અહેવાલ.
- ૪) ભારતના ડોમસ્ટીક અને એડિટર જનરલ દ્વારા એકાઉન્ટ્સ પર વિધાણીનો
- ૫) બોર્ડનો અહેવાલ


 અધિક મુખ્ય સચિવ
 સામાજિક ન્યાય અને અવિભક્તિતા વિભાગ
 ગુજરાત સરકાર

ગુજરાત વિચરતી અને વિમુક્ત જાતિ વિકાસ નિગમ

(સીઆઈએન-યુ૭૪૯૯૯જી૪૨૦૧૫એનપીએલ૦૮૪૨૧૫)

પાંચમો વાર્ષિક અહેવાલ

૨૦૧૯ - ૨૦૨૦

(૧ એપ્રિલ ૨૦૧૯ થી ૩૧મી માર્ચ ૨૦૨૦)

:: રજીસ્ટર્ડ ઓફિસ ::

બ્લોક નં. ૧૯, બીજો માળ, ડૉ.જીવરાજ મહેતા ભવન,

સેક્ટર-૧૦, ગાંધીનગર-૩૮૨૦૧૦

ઈમેઈલ : md-ntdnt-gnr@gujarat.gov.in ફોન : ૦૭૯ ૨૩૨૫૮૭૭૬

વિષય સૂચિ

અનુક્રમ	વિગતો	પાન નં.
૧	નિગમની માહિતી	૧
૨	પાંચમી મોકુફ રહેલ વાર્ષિક સાધારણ સભાની નોટીસ	૨
૩	પાંચમી વાર્ષિક સાધારણ સભાની નોટીસ	૫
૪	નિયામક મંડળનો અહેવાલ	૯
૫	કોમ્ટ્રોલર અને ઓડિટર જનરલ (સી.એન્ડ.એ.જી)ના ટીકા ટિપ્પણ	૩૨
૬	સ્વતંત્ર અન્વેષકનો અહેવાલ	૩૪
૭	પાકુ સરવૈયું	૫૭
૮	આવક અને ખર્ચનું નિવેદન	૫૯
૯	રોકડ પ્રવાહનું પત્રક	૬૧
૧૦	મહત્વની હિસાબી નીતિઓ અને હિસાબો અંગેની નોંધ	૬૪
૧૧	પ્રોકસી ફોર્મ (એમજીટી -૧૧)	૮૦
૧૨	એટેન્ડન્સ સ્લીપ	૮૨

૧. નિગમની માહિતી

નિયામક મંડળ (તા. ૦૮/૦૧/૨૦૨૧ ના રોજ)

અ.નં.	નામ	હોદ્દો
૧	શ્રી એન. એ. નિનામા, આઈ.એ.એસ. (નિયામક, વિકસતી જાતિ કલ્યાણ)	નિયામક
૨	શ્રી આસવ ગઢવી (નાણાકીય સલાહકાર)	નિયામક
૩	શ્રી વિષ્ણુભાઈ વી.પટેલ (નાયબ સચિવ, સામાજિક ન્યાય અને અધિકારીતા વિભાગ)	નિયામક
૪	શ્રી આઈ. એમ. ઘાંચી (ઉપ સચિવ, સામાજિક ન્યાય અને અધિકારીતા વિભાગ)	નિયામક
૫	શ્રી હિતેન્દ્રભાઈ વાઘાણી (સંયુક્ત નિયામક, વિકસતી જાતિ કલ્યાણ)	નિયામક
૬	શ્રી એચ. બી. પટેલ (કમિશ્નર, કુટીર અને ગ્રામોદ્યોગ, ગાંધીનગરના પ્રતિનિધિ)	નિયામક
૭	કુમારી દિવ્યંકા જાની (વહીવટી નિયામક)	વહીવટી નિયામક

૨. પાંચમી મોકુફ રહેલ વાર્ષિક સાધારણ સભાની નોટીસ**સભાસદોને નોટીસ**

આથી નોટિસ આપવામાં આવે છે કે, ગુજરાત વિચરતી અને વિમુક્ત જાતિ વિકાસ નિગમના સભાસદોની પાંચમી મોકુફ રહેલ વાર્ષિક સામાન્ય સભા તા. ૧૨ જાન્યુઆરી ૨૦૨૧ ના રોજ ૧૩.૩૦ કલાકે, ગુજરાત ગોપાલક વિકાસ નિગમ, બ્લોક નં ૭, ત્રીજો માળ, ડો. જીવરાજ મહેતા ભવન, સેક્ટર ૧૦, ગાંધીનગર-૩૮૨૦૧૦ મુકામે નીચે જણાવેલ મુદ્દાઓના નિર્ણય અર્થે મળશે.

સામાન્ય મુદ્દાઓ :**ભાગલ : ૧**

વાર્ષિક નાણાકીય પત્રકો જેમ કે, ૩૧ માર્ચ, ૨૦૨૦ નાં રોજનું સરવૈયુ (સ્ટેન્ડઅલોન) પ્રાપ્ત કરવા અને પૂરા થતા વર્ષનું આવક અને ખર્ચ અંગેનું પત્રક, ઓડિટ થયેલ સરવૈયુ, ખાતાની નોંધો, મહત્વપૂર્ણ હિસાબી નીતિઓ, વૈધાનિક ઓડિટ રિપોર્ટ, નિયામક મંડળનો અહેવાલ અને ભારતના ઓડિટર જનરલના અહેવાલ મેળવવાં, ધ્યાનમાં લેવા અને મંજૂર કરવાં.

નિયામક મંડળના નામે અને તેમના વતી
ગુજરાત વિચરતી અને વિમુક્ત જાતિ વિકાસ નિગમ

સ્થળ : ગાંધીનગર

તા. ૦૮/૦૧/૨૦૨૧

સહી

વહીવટી નિયામક

નોંધ :

૧. આગામી સામાન્ય સભામાં કોઈ ખાસ કામકાજના વ્યવહારો નથી અને તેથી કંપની ધારા, ૨૦૧૩ની કલમ ૧૦૨ (૧) ની જોગવાઈઓ મુજબ ખાસ કામકાજ માટે લાગુ પડતું સમજૂતીનું સૂચન પત્ર લાગુ પડતું નથી. બાકી રહેતી બાબતો માટેનું સમજૂતી પત્રક પરિશિષ્ટ-ક માં સામેલ છે.
૨. જે સભાસદ હાજર રહેવા તથા મત આપવા હકદાર છે તે હાજરી તથા મત આપવા માટે પોતાના અવેજની નિમણુંક કરી શકે છે અને આ નિમાયેલા અવેજ નિગમનો સભાસદ હોય તે જરૂરી નથી. અવેજ પત્ર માન્ય ગણી શકાય તે માટે અવેજપત્ર સભા શરૂ થયાના ૪૮ (અડતાલીસ) કલાક પહેલાં નિગમને મળી જવું જોઈએ.
૩. કોઈ એક વ્યક્તિ, કંપનીની શેરમૂડીના ૧૦% થી વધુ મતાધિકાર ધરાવતી શેરમૂડી ધારણ કરેલ ના હોય, તે વધુમાં વધુ ૫૦ (પચાસ) થી વધારે સભ્યોના અવેજ તરીકે રહી શકે છે. જો કોઈ એક વ્યક્તિએ કંપનીની શેરમૂડીના ૧૦% થી વધુ મતાધિકાર ધરાવતી શેરમૂડી ધારણ કરેલ હોય, તો તે અન્ય કોઈ વ્યક્તિ કે સભ્યના અવેજ તરીકે કામ કરી શકશે નહિ.
૪. સભાસદોને વિનંતી છે કે સભામાં હાજરીની કાપલીમાં જરૂરી વિગતો ભરીને અને સહી કરીને સાથે લઈ આવવી.
૫. જો સભામાં સંયુક્ત સભાસદો હાજર હશે તો જેનું નામ ક્રમ મુજબ પ્રથમ આવતું હશે તે મત આપી શકશે.
૬. નોટીસમાં જણાવેલ સંબંધિત દસ્તાવેજો સભાસદોની ચકાસણી અર્થે, સભાની તારીખ સુધી કામકાજના કલાકો દરમિયાન દરેક કામકાજના દિવસે (એટલે કે શનિવાર, રવિવાર અને જાહેર રજાના દિવસો સિવાય), નિગમની નોંધાયેલી કચેરી ખાતે ઉપલબ્ધ રહેશે.
૭. જે સભાસદો હિસાબોને લગતા જો કોઈ પ્રશ્ન પૂછવા માંગતા હોય તો તેમને વિનંતી છે કે, તેઓ અગાઉથી તે વિષે નિગમને લખી મોકલવે, જેથી વ્યવસ્થાપક મંડળ તેના જવાબો સભા સમયે તૈયાર રાખે.

પરિશિષ્ટ-ક

કંપનીની પાંચમી મોકુફ રહેલ વાર્ષિક સામાન્ય સભાના સામાન્ય મુદ્દાઓને લગતી સમજૂતી માટેનું પત્રક

બાબત : ૧

નિગમના તા. ૩૧મી માર્ચ, ૨૦૨૦ ના રોજ પુરા થયેલ નાણાકીય વર્ષ ના ઓડિટ થયેલા નાણાકીય પત્રકો, એટલે કે, પાકું સરવૈયુ, નફા અને નુકશાન ખાતું, હિસાબી અંગેની નોંધો અને મહત્વની હિસાબ નીધિ, વૈધાનિક અન્વેષકનો અહેવાલ, ભારતના કોમ્પ્રોલર અને ઓડિટરનો અહેવાલ તેમજ નિયામકોનો અહેવાલની સ્વીકૃતિ, વિચારણા તથા મંજૂર કરવા.

તા. ૨૨/૧૦/૨૦૨૦ ના રોજ નિયામક મંડળ દ્વારા હિસાબો મંજૂર થયા હતા અને તા. ૦૭/૧૧/૨૦૨૦ ના રોજ વૈધાનિક ઓડિટરનો અહેવાલ મેળવી લેવામાં આવ્યો હતો. ત્યારબાદ વૈધાનિક ઓડિટરના અહેવાલ સહિત એકાઉન્ટન્ટ જનરલ રાજકોટની કચેરીને મોકલી આપવામાં આવેલ. સી એન્ડ એ જ દ્વારા ઓડિટ પૂર્ણ થયેથી તેઓશ્રીના પત્ર ક્રમાંક. તકનીકી સેલ/એસ -૨/જીએનડીટીડીસી/૨૦૧૯-૨૦/ઓડબ્લ્યુ નંબર -૨૧૭ તા. ૦૫/૦૧/૨૦૨૧ થી કંપની અધિનિયમ ૨૦૧૩ની ધારા ૧૪૩(૬) હેઠળ કંપનીને બિન સમીક્ષા પ્રમાણપત્ર પ્રાપ્ત થયેલ છે. આ ધ્યાને લેતા હિસાબો મંજૂર કરવા શેરધારકોને વિનંતી છે. જેથી કરીને આ હિસાબો કંપનીના રજિસ્ટ્રાર (કોર્પોરેટ અફેર્સ મંત્રાલય) સાથે ફાઇલ થઈ શકે તેમજ વિધાનસભામાં તે રજૂ કરી શકાય.

સૂચિત ઠરાવ :

“આથી ઠરાવવામાં આવે છે કે, વાર્ષિક નાણાકીય પત્રકો જેમ કે, ૩૧માર્ચ, ૨૦૨૦નાં રોજનું સરવૈયુ (સ્ટેન્ડઅલોન), પૂરા થતા વર્ષનું આવક અને ખર્ચ અંગેનું પત્રક, ઓડિટ થયેલ સરવૈયુ, ખાતાની નોંધો, મહત્વપૂર્ણ હિસાબી નીતિઓ, વૈધાનિક ઓડિટ રિપોર્ટ, નિયામક મંડળનો અહેવાલ અને ભારતના ઓડિટર જનરલના અહેવાલ મેળવ્યા, ધ્યાનમાં લીધા અને મંજૂર કર્યા;

વધુમાં ઠરાવવામાં આવે છે કે, હિસાબો કંપનીના રજિસ્ટ્રાર (કોર્પોરેટ અફેર્સ મંત્રાલય) સાથે ફાઇલ કરવા, નાણાકીય પત્રકો છપાવવા તેમજ વિધાનસભામાં રજૂ કરવા અને આને લગતી તમામ બાબતો અને અન્ય તમામ જરૂરી કાર્યવાહી કરવા માટે વહીવટી નિયામકને અધિકૃત કરવામાં આવે છે.”

પ્રતિ,

સભ્યશ્રીઓ,

૧. શ્રી એન. એ. નિનામા, આઈ.એ.એસ - નિયામકશ્રી, વિકસતી જાતિ કલ્યાણ, ગાંધીનગર
૨. શ્રી એ. પી. ગઢવી, નાણાકીય સલાહકારશ્રી, સામાજિક ન્યાય અને અધિકારીતા વિભાગ, સચિવાલય, ગાંધીનગર
૩. શ્રી વિષ્ણુભાઈ પટેલ, નાયબ સચિવશ્રી, સામાજિક ન્યાય અને અધિકારીતા વિભાગ, ગાંધીનગર
૪. શ્રી એચ. બી. પટેલ, કમિશ્નરશ્રી, કુટીર અને ગ્રામોદ્યોગ, ગાંધીનગર
૫. શ્રીમતી યુ. કે. પાઠક, ઉપ સચિવશ્રી, સામાજિક ન્યાય અને અધિકારીતા વિભાગ, સચિવાલય, ગાંધીનગર
૬. શ્રી એચ. એમ. વાઘાણી, સંયુક્ત નિયામકશ્રી, વિકસતી જાતિ કલ્યાણ, ગાંધીનગર,
૭. કુ.દિવ્યંકા જાની, વહીવટી નિયામકશ્રી, ગુજરાત વિચરતી અને વિમુક્ત જાતિ વિકાસ નિગમ, ગાંધીનગર
૮. ઉપ સચિવશ્રી, સામાજિક ન્યાય અને અધિકારીતા વિભાગ, ગાંધીનગર, માનનીય ગુજરાતના રાજ્યપાલશ્રીનાં પ્રતિનિધિ

૩. પાંચમી વાર્ષિક સાધારણ સભાની નોટીસ

સભાસદોને નોટીસ

આથી નોટિસ આપવામાં આવે છે કે, ગુજરાત વિચરતી અને વિમુક્ત જાતિ વિકાસ નિગમના સભાસદોની પાંચમી વાર્ષિક સામાન્ય સભા તા. ૩૦મી ડિસેમ્બર, ૨૦૨૦ ના રોજ ૧૨:૦૦ કલાકે, બ્લોક નં ૧૯, બીજો માળ, ડો. જીવરાજ મહેતા ભવન, સેક્ટર ૧૦, ગાંધીનગર મુકામે નીચે જણાવેલ મુદ્દાઓના નિર્ણય અર્થે યોજાશે:

સામાન્ય મુદ્દાઓ:

૧. વર્ષ ૨૦૧૯-૨૦૨૦નાં વાર્ષિક નાણાકીય પત્રકો જેમ કે, ૩૧માર્ચ, ૨૦૨૦નાં રોજનું ઓડિટ થયેલ સરવૈયુ, ૩૧માર્ચ, ૨૦૨૦ સુધીનું આવક અને ખર્ચ અંગેનું પત્રક, અનુસૂચિઓ, એકાઉન્ટ્સ અને નોંધપાત્ર હિસાબી નીતિઓની નોંધો અને તેના પરનાં વૈધાનિક ઓડિટરનો અહેવાલ, નિયામક મંડળનો અહેવાલ અને ભારતના ઓડિટર જનરલના અહેવાલ મેળવવાં, ધ્યાનમાં લેવા અને મંજૂર કરવાં.
૨. નાણાકીય વર્ષ ૨૦૨૦-૨૧ માટે સી.એન્ડ.એ.જી દ્વારા નિયુક્ત કરેલ વૈધાનિક ઓડિટર્સનું મહેનતાણું નક્કી કરવું.

નિયામક મંડળના નામે અને તેમના વતી
ગુજરાત વિચરતી અને વિમુક્ત જાતિ વિકાસ નિગમ

સ્થળ : ગાંધીનગર
તા. ૨૩/૧૨/૨૦૨૧

સહી
વહીવટી નિયામક

નોંધ :

૧. આગામી સામાન્ય સભામાં કોઈ ખાસ કામકાજના વ્યવહારો નથી અને તેથી કંપની ધારા, ૨૦૧૩ની કલમ ૧૦૨ (૧) ની જોગવાઈઓ મુજબ ખાસ કામકાજ માટે લાગુ પડતું સમજૂતીનું સૂચન પત્ર લાગુ પડતું નથી. બાકી રહેતી બાબતો માટેનું સમજૂતી પત્રક પરિશિષ્ટ-ક માં સામેલ છે.
૨. જે સભાસદ હાજર રહેવા તથા મત આપવા હકદાર છે તે હાજરી તથા મત આપવા માટે પોતાના અવેજની નિમણુંક કરી શકે છે અને આ નિમાયેલા અવેજ નિગમનો સભાસદ હોય તે જરૂરી નથી. અવેજ પત્ર માન્ય ગણી શકાય તે માટે અવેજપત્ર સભા શરૂ થયાના ૪૮ (અડતાલીસ) કલાક પહેલા નિગમને મળી જવું જોઈએ.
૩. કોઈ એક વ્યક્તિ, કંપનીની શેરમૂડીના ૧૦% થી વધુ મતાધિકાર ધરાવતી શેરમૂડી ધારણ કરેલ ના હોય, તે વધુમાં વધુ ૫૦ (પચાસ) થી વધારે સભ્યોના અવેજ તરીકે રહી શકે છે. જો કોઈ એક વ્યક્તિએ કંપનીની શેરમૂડીના ૧૦% થી વધુ મતાધિકાર ધરાવતી શેરમૂડી ધારણ કરેલ હોય, તો તે અન્ય કોઈ વ્યક્તિ કે સભ્યના અવેજ તરીકે કામ કરી શકશે નહિ.
૪. સભાસદોને વિનંતી છે કે સભામાં હાજરીની કાપલીમાં જરૂરી વિગતો ભરીને અને સહી કરીને સાથે લઈ આવવી.
૫. જો સભામાં સંયુક્ત સભાસદો હાજર હશે તો જેનું નામ ક્રમ મુજબ પ્રથમ આવતું હશે તે મત આપી શકશે.
૬. નોટીસમાં જણાવેલ સંબંધિત દસ્તાવેજો સભાસદોની ચકાસણી અર્થે, સભાની તારીખ સુધી કામકાજના કલાકો દરમિયાન દરેક કામકાજના દિવસે (એટલે કે શનિવાર, રવિવાર અને જાહેર રજાના દિવસો સિવાય), નિગમની નોંધાયેલી કચેરી ખાતે ઉપલબ્ધ રહેશે.
૭. જે સભાસદો હિસાબોને લગતા જો કોઈ પ્રશ્ન પૂછવા માંગતા હોય તો તેમને વિનંતી છે કે, તેઓ અગાઉથી તે વિષે નિગમને લખી મોકલવે, જેથી વ્યવસ્થાપક મંડળ વહીવટ તેના જવાબો સભા સમયે તૈયાર રાખે.

પરિશિષ્ટ-ક

સામાન્ય કામકાજને લગતી સમજૂતી પત્રક

બાબત નં. ૧.

તા. ૩૧મી માર્ચ, ૨૦૨૦ ના રોજ ઓડિટ થયેલ સરવૈયું કંપનીના ઓડિટ થયેલ નાણાકીય પત્રકો (સ્ટેન્ડઅલોન) જેમ કે, તા. ૧ એપ્રિલ, ૨૦૧૯ થી ૩૧મી માર્ચ, ૨૦૨૦ સુધીનું આવક અને ખર્ચ અંગેનું પત્રક, અનુસૂચિઓ, એકાઉન્ટ્સ અને નોંધપાત્ર હિસાબી નીતિઓની નોંધો અને તેના પરનાં વૈધાનિક ઓડિટરનો અહેવાલ, નિયામક મંડળનો અહેવાલ અને ભારતના ઓડિટર જનરલના અહેવાલ મેળવવાં, ધ્યાનમાં લેવા અને મંજૂર કરવાં.

કંપની અધિનિયમ, ૨૦૧૩ ની કલમ ૯૬ અને ૧૨૯ ની જોગવાઈઓ મુજબ, નાણાકીય વર્ષ ૨૦૧૯-૨૦ માટે નિગમનાં ઓડિટ થયેલ નાણાકીય પત્રકો તા. ૩૦/૦૯/૨૦૨૦ પહેલાં શેરહોલ્ડરો દ્વારા મંજૂર કરાવવા આવશ્યક છે. પરંતુ કોવિડ-૧૯ ને કારણે, વાર્ષિક સામાન્ય સભા યોજવાની નિયત તા. ૩૧/૧૨/૨૦૨૦ સુધી લંબાવાઈ છે. જો કે, નાણાકીય પત્રકો શેરહોલ્ડરો સમક્ષ મૂકતા પહેલા, નિયામક મંડળ દ્વારા સ્વીકારેલ અને તેના પર સી.એન્ડ.એ.જીનો અહેવાલ મેળવવો જરૂરી છે.

૩૧મી માર્ચ, ૨૦૨૦ ના રોજ પૂરા થતા વર્ષના ઓડિટેડ નાણાકીય પત્રકો સી.એન્ડ.એ.જી ઓડિટ હેઠળ છે.

આમ, ઓડિટ થયેલ નાણાકીય પત્રકો, સી.એન્ડ.એ.જીનો રિપોર્ટ ન આવે ત્યા સુધી શેરહોલ્ડરો દ્વારા અપનાવી શકાતા નથી. માટે, પાંચમી વાર્ષિક સામાન્ય સભા બોલાવવામાં આવે અને સી.એન્ડ.એ.જીના અંતિમ અહેવાલ/ટિપ્પણીઓ પ્રાપ્ત ન થાય ત્યાં સુધી મોકૂફ રાખવામાં આવે.

દરખાસ્ત :

ઉપર જણાવેલી માહિતી ધ્યાનમાં લઈને, સભાસદોને નીચે મુજબનો ઠરાવ સુધારા સાથે/વિના મંજૂર કરવા વિનંતી છે.

સૂચિત ઠરાવ:

“આથી ઠરાવવામાં આવે છે કે, નિગમની પાંચમી વાર્ષિક સામાન્ય સભા, મુદ્દા નં. ૨ ને ધ્યાનમાં લઈને મોકૂફ રાખવામાં આવે છે અને સી.એન્ડ.એ.જીના અંતિમ અહેવાલ / ટિપ્પણીઓ મળ્યા પછી સ્થગિત વાર્ષિક સામાન્ય સભા બોલાવવામાં આવશે;

વધુમાં ઠરાવવામાં આવે છે કે, સી.એન્ડ.એ.જીનો રિપોર્ટ આવ્યેથી સ્થગિત વાર્ષિક સામાન્ય સભા ટૂંકી નોટીસ પર બોલાવવામાં આવી શકે છે.”

બાબત નં. ૨.

નાણાકીય વર્ષ ૨૦૨૦-૨૧ માટે સી.એન્ડ.એ.જી દ્વારા નિયુક્ત કરેલ વૈધાનિક ઓડિટર્સનું મહેનતાણું નક્કી કરવું.

કંપની અધિનિયમ, ૨૦૧૩ ની કલમ ૧૩૯ મુજબ ભારતના કોમ્પ્રોલર અને ઓડિટર જનરલને નિગમના વૈધાનિક ઓડિટર્સની નિમણૂક કરવાની સત્તા મળેલ છે. તેમજ કંપની અધિનિયમ, ૨૦૧૩ ની કલમ ૧૪૨ (૧) ની જોગવાઈ મુજબ વૈધાનિક ઓડિટર્સનું મહેનતાણું વાર્ષિક સામાન્ય સભામાં શેરહોલ્ડરો દ્વારા નક્કી કરવામાં આવે છે.

સી.એન્ડ.એ.જીએ તેમના પત્ર નંબર. સી.એ.વી./સી.ઓ.વાય./ગુજરાત,જી.એન.ડી.ટી.ડી.(૧)/૭૯૮, તા.૨૪/૦૮/૨૦૨૦ ના રોજ નાણાકીય વર્ષ ૨૦૨૦-૨૧ માટે કંપનીના વૈધાનિક ઓડિટર્સ તરીકે મેસર્સ અલ્પા ભાવેશ શાહ એન્ડ કું. ને નિયુક્ત કરેલ છે.

આથી વર્ષ ૨૦૨૦-૨૧ માટે કંપનીના વૈધાનિક ઓડિટર્સ મહેનતાણું નક્કી કરવા અને સામાન્ય ઠરાવ તરીકે નીચે મુજબનો ઠરાવ સુધારા સાથે/વિના મંજૂર કરવા વિનંતી છે.

સુચિત ઠરાવ:

“આથી ઠરાવવામાં આવે છે કે, નિયામક મંડળ, સી.એન્ડ.એ.જીએ તેમના પત્ર નંબર. સી.એ.વી./સી.ઓ.વાય. / ગુજરાત, જી.એન.ડી.ટી.ડી.(૧)/૭૯૮, તા.૨૪/૦૮/૨૦૨૦ ના રોજ નાણાકીય વર્ષ ૨૦૨૦-૨૧ માટે કંપનીના વૈધાનિક ઓડિટર્સ તરીકે નિયુક્ત કરેલ મેસર્સ અલ્પા ભાવેશ શાહ એન્ડ કું. ને મહેનતાણું પૂરું પાડવાની મંજૂરી આપે છે.”

પ્રતિ,**સભ્યશ્રીઓ,**

૧. શ્રી એન. એ. નિનામા, આઈ.એ.એસ.
નિયામકશ્રી, વિકસતી જાતિ કલ્યાણ, ગાંધીનગર
૨. શ્રી એ. પી. ગઢવી,
નાણાકીય સલાહકારશ્રી, સામાજિક ન્યાય અને અધિકારીતા વિભાગ, સચિવાલય, ગાંધીનગર
૩. શ્રી વિષ્ણુભાઈ પટેલ,
નાયબ સચિવશ્રી, સામાજિક ન્યાય અને અધિકારીતા વિભાગ, ગાંધીનગર
૪. શ્રી એચ.બી.પટેલ,
કમિશ્નરશ્રી, કુટીર અને ગ્રામોદ્યોગ, ગાંધીનગર
૫. શ્રી આઈ. એમ. ઘાંચી,
ઉપ સચિવશ્રી, સામાજિક ન્યાય અને અધિકારીતા વિભાગ, સચિવાલય, ગાંધીનગર
૬. શ્રી એચ. એમ. વાઘાણી,
સંયુક્ત નિયામકશ્રી, વિકસતી જાતિ કલ્યાણ, ગાંધીનગર,
૭. કુ. દિવ્યંકા જાની,
વહીવટી નિયામકશ્રી, ગુજરાત વિચરતી અને વિમુક્ત જાતિ વિકાસ નિગમ, ગાંધીનગર
૮. માનનીય ગુજરાતના રાજ્યપાલશ્રીનાં પ્રતિનિધિ

૪. નિયામક મંડળનો અહેવાલ

પ્રતિ,

સભ્યશ્રીઓ,

આપણા નિયામકો તા. ૧ એપ્રિલ, ૨૦૧૯ થી ૩૧ માર્ચ, ૨૦૨૦ ના રોજ પૂરા થયેલા નાણાકીય વર્ષ માટેના ઓડિટ કરેલા એકાઉન્ટ્સ સાથે તેમનો નિયામક મંડળનો અહેવાલ રજૂ કરવામાં હર્ષની લાગણી અનુભવે છે.

૧. નાણાકીય સારાંશ અથવા નિગમની કામગીરીની ઝલક (સ્ટેન્ડઅલોન):

(રકમ રૂ. લાખમાં)

અ.નં.	વિગતો	૨૦૧૯-૨૦	૨૦૧૮-૧૯
૧	ધંધાકીય આવકો - અનુદાન	૧૫૩.૦૪	૧૬૭.૨૪
૨	અન્ય આવકો અન્ય કામગીરીમાંથી થયેલ આવક	૨૨.૭૮	૭.૯૬
૩	કુલ આવક (૧ + ૨)	૧૭૫.૮૨	૧૭૫.૨૦
૪	ખર્ચાઓ વપરાયેલ માલસામાનની પડતર કર્મચારી લાભના ખર્ચ નાણાં ખર્ચ અન્ય ખર્ચ ઘસારો અને ડૂબતી નિધિઓ	૦ ૩૬.૫૩ ૧૧૯.૦૦ ૪૮.૬૦ ૦	૦ ૩૨.૨૪ ૫૪.૪૨ ૩૩.૦૨ ૦
	કુલ ખર્ચાઓ	૨૦૪.૧૩	૧૧૯.૬૮
૫	અસાધારણ અને અસામાન્ય બાબતો પહેલાનો નફો (૩-૪)	(૨૮.૩૧)	૫૫.૫૩
૬	અસાધારણ બાબતો	૦	૦
૭	અસામાન્ય બાબતો પહેલાનો નફો	૦	૦
૮	અસામાન્ય બાબતો	૦	૦
૯	કરવેરા પહેલાનો નફો	(૨૮.૩૧)	૫૫.૫૩
૧૦	કરવેરા ખર્ચ ચાલુ કરવેરા વિલંબિત કરવેરા	૦ ૦ ૦	૦ ૦ ૦
૧૧	ચાલુ કામગીરીમાંથી આ સમય માટેનો નફો / (નુકશાન) (૯-૧૦)	(૨૮.૩૧)	૫૫.૫૩
૧૨	બંધ કરેલ કામગીરીમાંથી નફો / (નુકશાન)	૦	૦
૧૩	બંધ કરેલ કામગીરીનો કરવેરા ખર્ચ	૦	૦
૧૪	બંધ કરેલ કામગીરીમાંથી નફો / (નુકશાન) (કરવેરા બાદ) (૧૨-૧૩)	૦	૦
૧૫	આ સમયગાળા માટે નફો / (નુકશાન) (૧૧ + ૧૪)	(૨૮.૩૧)	૫૫.૫૩
૧૬	શેર દીઠ કમાણી મૂળ ફેરફાર બાદ	(૭.૦૮) (૭.૦૮)	૧૩.૮૮ ૧૩.૮૮

૨. નિગમની કામગીરીનું સંક્ષિપ્તમાં વર્ણન

૧. નિગમ દ્વારા વિચરતી અને વિમુક્ત જાતિ સમુદાયના લાભાર્થીઓને વિવિધ લોન આપવામાં આવેલ છે.

(રકમ રૂ. લાખમાં)

અ.નં.	યોજનાનું નામ	લાભાર્થીઓની સંખ્યા	મંજૂર થયેલ રકમ
૧	ટર્મ લોન	૧૧૧	૧૦૧.૨૭
૨	લઘુ ધિરાણ	૪૪૦	૨૦૭.૨૯
૩	શૈક્ષણિક લોન	૩૨	૩૯.૪૮
૪	મહિલા સમૃદ્ધિ	૧૫૩	૭૫.૫૦
૫	ન્યુ સ્વર્ણિમ યોજના	૯	૮.૨૫
	કુલ	૭૪૫	૪૩૧.૭૯

રાજ્ય સરકાર દ્વારા નીચે જણાવેલ ફંડ ફાળવવામાં આવેલ છે.

ક. શેર મૂડી : રૂ. ૧.૦૦ કરોડ

ખ. વહીવટી અનુદાન : રૂ. ૫૦.૦૦ લાખ

ગ. ગુજરાત સરકાર દ્વારા લાભાર્થીઓને આપવા માટે લોન : રૂ. ૧૨૦૦.૦૦ લાખ

ઘ. ગુજરાત સરકાર તરફથી મળતો સમાન ફાળો : રૂ. ૫૦.૦૦ લાખ

૩. કામકાજના મૂળ સ્વરૂપમાં જો કોઈ ફેરફાર હોય તો :

તા. ૧લી એપ્રિલ, ૨૦૧૯ થી તા. ૩૧મી માર્ચ, ૨૦૨૦ ના રોજ પુરા થયેલ નાણાકીય વર્ષ દરમિયાન કામકાજના મૂળ સ્વરૂપમાં કોઈ ફેરફાર થયેલ નથી.

૪. ડિવિડન્ડ

તા. ૧લી એપ્રિલ, ૨૦૧૯ થી તા. ૩૧મી માર્ચ, ૨૦૨૦ ના રોજ પુરા થયેલ નાણાકીય વર્ષ માટે નિયામક મંડળ કોઈ ડિવિડન્ડની દરખાસ્ત કરતુ નથી.

૫. થાપણ

આપણી નિગમે તા. ૧લી એપ્રિલ, ૨૦૧૯ થી તા. ૩૧મી માર્ચ, ૨૦૨૦ ના રોજ પુરા થયેલ નાણાકીય વર્ષ દરમિયાન કોઈ જાહેર જનતા, બેન્ક કે નાણાકીય સંસ્થા પાસેથી થાપણ સ્વીકારેલ નથી.

૬. અનામત

નાણાકીય વર્ષ દરમિયાન આપના નિગમે રૂ. ૨૮,૩૧,૪૮૨/- ની ખોટ કરેલ છે. આ સમગ્ર ખોટની રકમને અનામત અને પુરાંત ખાતાના સદર હેઠળ દર્શાવવામાં આવેલ છે. તેથી તા. ૩૧મી માર્ચ, ૨૦૨૦ ના રોજ કુલ અનામત અને પુરાંત રૂ. ૫૪,૭૨,૭૧૪/- છે.

૭. નામમાં ફેરફાર

તા. ૧લી એપ્રિલ, ૨૦૧૯ થી તા. ૩૧મી માર્ચ, ૨૦૨૦ ના રોજ પુરા થયેલ નાણાકીય વર્ષમાં નિગમના નામમાં કોઈ ફેરફાર થયેલ નથી.

૮. શેર મૂડી

તા. ૩૧મી માર્ચ, ૨૦૨૦ ના રોજ નિગમની અધિકૃત શેર મૂડી રૂ. ૧૦,૦૦,૦૦,૦૦૦/- (રૂ. દસ કરોડ) છે. જે કુલ રૂ. ૧૦૦/- નો એક એવા ૧૦,૦૦,૦૦૦ શેરમાં વિભાજિત થયેલ છે અને નિગમની બહાર પડેલ , સ્વીકારેલ અને ભરપાઈ થયેલ શેરમૂડી રૂ. ૪,૦૦,૦૦,૦૦૦/- (રૂ. ચાર કરોડ) છે. જે કુલ રૂ. ૧૦૦/- નો એક એવા ૪,૦૦,૦૦૦ શેર માં વિભાજિત થયેલ છે.

૯. નિયામકો અને મુખ્ય વહીવટી અધિકારીઓ (કે. એમ. પી)

તા. ૦૧/૦૪/૨૦૧૯ થી અહેવાલની તારીખ સુધી રાજ્ય સરકારના હુકમો દ્વારા નિયામક મંડળમાં વખતો વખત જે ફેરફાર થયેલ છે તેની વિગતો પરિશિષ્ટ-કમાં આપવામાં આવેલ છે.

૧૦. કર્મચારીઓની વિગતો

ગુજરાત વિચરતી અને વિમુક્ત જાતિ વિકાસ નિગમ લિસ્ટેડ કંપની નહિ હોવાથી કંપની અધિનિયમ, ૨૦૧૩ ની કલમ ૧૯૭ (૧૨) અને કંપની (વહીવટી અધિકારીઓની નિમણુંક અને મહેનતાણા) નિયમો, ૨૦૧૪ ની જોગવાઈઓ મુજબ કર્મચારીઓની વિગતોના પત્રકને લગતી જોગવાઈઓ કંપનીને લાગુ પડતી નથી.

૧૧. બેઠકો

બેઠકોની નોટિસ આગોતરી તૈયાર કરીને રવાના કરવામાં આવે છે. વર્ષ દરમિયાન નિયામક મંડળની ચાર બેઠકો બોલાવવામાં આવી હતી અને તા. ૦૬/૦૭/૨૦૧૯, ૧૮/૧૦/૨૦૧૯, ૧૮/૧૨/૨૦૧૯, અને ૨૪/૦૧/૨૦૨૦ ના રોજ આ બેઠકો મળી હતી.

૧૨. નિયામક મંડળનું મૂલ્યાંકન

કંપની અધિનિયમ, ૨૦૧૩ની જોગવાઈઓ મુજબ ગુજરાત વિચરતી અને વિમુક્ત જાતિ વિકાસ નિગમ, રાજ્ય સરકારની કંપની છે. નિયામક મંડળની નિમણુંક રાજ્ય સરકાર દ્વારા કરવામાં આવે છે. મંત્રાલયના તા.૦૫/૦૬/૨૦૧૫ના અધિનિયમથી સરકારી કંપનીઓને કલમ ૧૩૪(૩) ની પેટા કલમ (પી) ની જોગવાઈઓમાંથી મુક્તિ આપવામાં આવી છે.

૧૩. ઓડિટર્સ

મેસર્સ એ. ડી. રૂપારેલ એન્ડ કું. ચાર્ટર્ડ એકાઉન્ટન્ટ્સને, સી.એન્ડ.એ.જી ના પત્ર ક. નં. સી.એ.વી./ સી.ઓ.વાય./ ગુજરાત, જી.એન.ડી.ટી.ડી.(૧)/૧૫૧૩ તા. ૨૩/૦૮/૨૦૧૯ થી વર્ષ ૨૦૧૯-૨૦ માટે ઓડિટર તરીકે નીમવામાં આવ્યા હતા.

૧૪. વૈધાનિક ઓડિટર અને સી. એન્ડ. એ. જી ની ટિપ્પણીનો જવાબ

વૈધાનિક ઓડિટર દ્વારા કરવામાં આવેલ ટિપ્પણી અને વ્યવસ્થાપક મંડળ દ્વારા આપવામાં આવેલ જવાબો પરીશિષ્ટ - ખ માં દર્શાવેલ છે.

૧૫. આંતરિક અન્વેષણ અને નિયંત્રણ

આંતરિક ઓડિટર, મેં. કુશાલ વી. શાહ એન્ડ કંપની દ્વારા જે શોધ અહેવાલ રજૂ થાય તેની ચર્ચા જે તે કાર્યવાહીના કાર્યવાહક જોડે કરવામાં આવે છે અને સુધારક પગલાં સતત લેવાતા રહે છે. જેથી કરીને કંપનીની કાર્યવાહી વધુ સુદૃઢ બની શકે.

૧૬. વાર્ષિક માહિતીપત્રકનું તારવણી પત્રક

કંપની ધારા, ૨૦૧૩ ની કલમ ૯૨ (૩) અને કંપની (વહીવટ અને સંચાલન) નિયમો, ૨૦૧૪ના નિયમ ૧૨ (૧) ની જોગવાઈઓ મુજબ વાર્ષિક માહિતી પત્રકની તારવણી પત્રક નિયત નમૂના એમ.જી.ટી -૯ માં આ સાથે પરીશિષ્ટ - ગ માં સામેલ છે.

૧૭. નાણાકીય વર્ષના અંતથી અહેવાલની તારીખ સુધીમાં કંપનીની નાણાકીય પરિસ્થિતિને અસર કરે એવા કોઈ ભૌતિક ફેરફારો કે જવાબદારીઓ, જો હોય તો : શૂન્ય
૧૮. નિગમના ચાલુ ધંધાની સ્થિતિ અને ભાવી કામગીરી પર અસર કરે તેવા કોઈ મહત્વના અને પ્રત્યક્ષ હૂકમો વર્ષ દરમિયાન રેગ્યુલેટર્સ અથવા કોર્ટ અથવા ટ્રીબ્યુનલે બહાર પાડ્યા હોય તો તેની વિગતો : લાગૂ પડતું નથી
૧૯. કલમ ૧૮૬ હેઠળ ધિરાણ, રોકાણ અને બાંહેધરીની વિગતો
ધિરાણની વિગતો : શૂન્ય
રોકાણની વિગતો : શૂન્ય
આપેલ બાંહેધરીની વિગતો : શૂન્ય
૨૦. સંબંધિત પાર્ટીઓ સાથે કરેલા કરારો અથવા ગોઠવણોની વિગતો
કંપની ધારા, ૨૦૧૩ ની કલમ ૧૮૮ ની પેટા કલમ ૧ માં દર્શાવેલ હોય તેવા સંબંધિત પાર્ટીઓ સાથે કરેલા કરારો અથવા ગોઠવણો, આર્મ્સ લેન્થ સહિતના વ્યવહારોની માહિતી શૂન્ય છે.
૨૧. ઉર્જા જાળવણી, પ્રૌદ્યોગિકી અપનાવવા બાબત, વિદેશી હૂંડિયામણની કમાણી અને વ્યય
ઉર્જાની જાળવણી, ટેકનોલોજી ગ્રહણ કરવા અંગેના ધ કંપની (ડિસ્કોઝર ઓફ પર્ટિક્યુલર્સ અંડર રિપોર્ટ ઓફ ડીરેક્ટર્સ) નિયમ, ૧૯૮૮ આ કંપનીને લાગૂ પડતા નથી કારણ કે, તે ઉત્પાદન કે પ્રક્રિયાને લગતી પ્રવૃત્તિ કરતી નથી.
કંપની એવા કોઈ ઉદ્યોગો અંગેની કામગીરી કરતી નથી. જેમાં રોજબરોજની પ્રવૃત્તિઓમાં સામાન્ય રીતે પાકૃતિક શક્તિના ઉપયોગની જરૂર પડે.
ઉર્જા શક્તિની જાળવણી, પ્રૌદ્યોગિકી, વિદેશી હૂંડિયામણની કમાણી અને ખર્ચ સંબંધિત કંપની અધિનિયમની કલમ ૧૩૪ (૩)(એમ) ની જોગવાઈઓ મુજબની માહિતી શૂન્ય છે.
૨૨. નિગમિત સામાજિક જવાબદારીઓ (સી. એસ. આર)
કંપની (સામાજિક જવાબદારી નીતિ) ૨૦૧૪, નિયમોના નિયમ ૯ ની જોગવાઈઓ ગુજરાત વિચરતી અને વિમુક્ત જાતિ વિકાસ નિગમને લાગૂ પડતી નથી.
૨૩. નિયામકશ્રીઓની જવાબદારીનું વિધાન
અમો, ગુજરાત વિચરતી અને વિમુક્ત જાતિ વિકાસ નિગમ, ગાંધીનગરના નિયામકશ્રીઓએ કંપની અધિનિયમ, ૨૦૧૩ ની કલમ-૧૩૪ ની પેટા કલમ (૩) ના ખંડ (સી) માં જણાવવામાં આવેલ નિયામકશ્રીઓની જવાબદારી દર્શાવતા નિવેદન અન્વયે જણાવીએ છીએ કે -
- ક) વાર્ષિક હિસાબો તૈયાર કરવામાં લાગૂ પડતા હિસાબી ધોરણોનું પાલન કર્યું છે તેમજ તેનાથી કંઈક અલગ કર્યું હોય તો તે અંગે યોગ્ય ખુલાસા કરવામાં આવ્યા છે.
- ખ) નાણાકીય વર્ષના અંતે કંપનીની પરિસ્થિતિ અને તે નુકશાનનો ખરો અને વ્યાજબી ખ્યાલ આપી શકાય, એ માટે નિયામકશ્રીઓએ એવી હિસાબી નીતિઓ પસંદ કરી છે અને તેમને સાતત્યપૂર્ણ લાગૂ પાડી છે તથા એવા અનુમાનો તેમજ અંદાજો કર્યા છે, જે તર્કબદ્ધ અને સમજ પૂર્વકના હોય.
- ગ) નિયામકશ્રીઓએ કંપનીની અસ્ક્યામતોના રક્ષણ માટે તેમજ કોઈપણ પ્રકારની છેતરપિંડી અને અન્ય અનિયમિતતાઓ નિવારવા અને શોધી કાઢવા માટે ધારાની જોગવાઈઓ મુજબ પૂરતા હિસાબી રેકર્ડ નિભાવવા માટે યોગ્ય અને પર્યાપ્ત કાળજી લીધી છે.
- ઘ) નિયામકોએ વાર્ષિક હિસાબો એકમ કાર્યરત છે એ આધારે બનાવ્યા છે.
- ચ) નિયામકશ્રીઓએ બધા લાગૂ પડતા કાયદાઓની જોગવાઈઓની પૂર્તતા તથા તેની ખાતરી કરવા યોગ્ય પદ્ધતિઓ ઘડી હતી અને આવી પદ્ધતિઓ પૂરતી હતી અને અસરકારક કામગીરી બજાવી હતી તેની ખાતરી કરી હતી.

૨૪. રોકાણકર્તા શિક્ષણ અને સુરક્ષા કોષમાં રકમની તબદીલી

કંપની અધિનિયમ, ૨૦૧૩ની કલમ-૧૨૫ હેઠળ, સાત વર્ષથી વધુ સમયગાળા સુધી વણચૂકવાયેલ અથવા હકદાવો કર્યા વિનાની પડી રહી હોય તેવી કુલ રકમ કંપની પાસે ન હતી. તેથી રોકાણકર્તા શિક્ષણ અને સુરક્ષા કોષમાં તબદીલ કરવું જરૂરી હોય તેવું કોઈ ભંડોળ ન હતું.

૨૫. ઋણ સ્વીકાર

નિયામક મંડળ ભારત સરકાર, ગુજરાત સરકાર અને વિવિધ બેંકનો તેમના સહકાર બદલ આભાર માને છે. અહેવાલ હેઠળના વર્ષ દરમિયાન કંપનીના કર્મચારીઓ અને તેના વહીવટી નિયામકો દ્વારા જે સારું યોગદાન આપવામાં આવ્યું તે બદલ નિયામક મંડળ તેની નોંધ લે છે.

નિયામક મંડળના નામે અને તેમના વતી
ગુજરાત વિચરતી અને વિમુક્ત જાતિ વિકાસ નિગમ

સ્થળ: ગાંધીનગર
તા. ૧૨/૦૧/૨૦૨૧

સહી
વહીવટી નિયામક

સહી
નિયામક

પરિશિષ્ટ-ક

મુખ્ય વહીવટી કર્મચારીઓમાં અને નિયામક મંડળમાં

તા. ૦૧/૦૪/૨૦૧૯ થી ૩૧/૦૩/૨૦૨૦ સુધીમાં થયેલ ફેરફારની વિગતો દર્શાવતું પત્રક :

અ.નં.	નામ, પિતાનું નામ અને સરનામું	ડી. આઈ.એન	હોદ્દો	નિમણૂકની તારીખ	નિમણૂક પૂરી થયા તારીખ
૧	શ્રી કાળુજી ગોબરજી વણઝારા સરનામું : પ્લોટ નં ૩૬૪, સેક્ટર નં ૧ સી, ગાંધીનગર ૩૮૨૦૦૭	૦૦૪૪૬૭૬૯	નિયામક	૧૪/૦૮/૨૦૧૫	૨૦/૦૫/૨૦૧૯
૨	શ્રી નરેશકુમાર અરવિંદભાઈ નિનામા સરનામું : જેસીંગપુર, ભિલોડા, સાબરકાંઠા, ગુજરાત-૩૮૩૨૪૫	૦૮૬૮૧૦૩૩	નિયામક	૧૮/૧૧/૨૦૧૯	---
૩	શ્રી રામજીભાઈ ગણેશભાઈ દેસાઈ સરનામું : પ્લોટ નં. ૬૮૦/૧, સેક્ટર ૪, ખ-૨થી નજીક, ગાંધીનગર - ૩૮૨૦૦૬	૦૭૬૫૧૪૮૩	પ્રતિનિધિ નિયામક	૦૭/૦૮ /૨૦૧૮	૨૪/૦૭/૨૦૨૦
૪	કુમારી દિવ્યંકા જાની સરનામું: ડી-૧૮, દેવભૂમિ રેસીડેન્સી, વિસનગર-મહેસાણા હાઈવે રોડ, મહેસાણા - ૩૮૪૦૦૧	૦૮૨૦૭૧૯૬	વહીવટી નિયામક	૨૮/૦૧/૨૦૧૯	---
૫	શ્રી લક્ષ્મણભાઈ કલિદાસ પટણી સરનામું : ૮/૧૭૧/૧૭૨, પોટલીયા સ્લમ ક્વાર્ટર્સ, સરસપુર, અમદાવાદ- ૩૮૦૦૧૮	૦૮૦૦૯૪૨૫	પ્રતિનિધિ નિયામક	૨૩/૧૦/૨૦૧૭	૨૩/૧૦/૨૦૨૦
૬	શ્રી મહેન્દ્રભાઈ પ્રહલાદજી ઠાકર સરનામું : ૧૧, આલોક બંગ્લોઝ, યોગેશ્વર બંગ્લોઝની સામે, ખોડિયાર મંદિરની પાસે, નવું અમદાવાદ- ૩૮૨૪૭૦	૦૮૩૬૭૩૪૨	પ્રતિનિધિ નિયામક	૨૨/૦૧/૨૦૧૯	૦૯/૦૩/૨૦૨૦
૭	શ્રી હિતેન્દ્રભાઈ માવજીભાઈ વાઘાણી સરનામું : ક્વાર્ટર નંબર ૧૨, બ્લોક નં .૩, ડી -૧ પ્રકારનો સરકારી ક્વાર્ટર, જામ ટાવર રોડ, રેસકોર્સ, રાજકોટ, ગુજરાત-૩૬૦૦૦૧	૦૮૭૯૯૨૧૮	પ્રતિનિધિ નિયામક	૦૯/૦૩/૨૦૨૦	---
૮	શ્રી પી. પી. વૈદ્ય	---	પ્રતિનિધિ નિયામક	૧૩/૦૮/૨૦૧૯	-
૯	શ્રી આઈ. એમ. ઘાંચી	---	પ્રતિનિધિ નિયામક	-	-
૧૦	શ્રીમતી એ. એ. પંડિત	---	પ્રતિનિધિ નિયામક	-	-

પરિશિષ્ટ-ખ

વૈદ્યાનિક અન્વેષક અને સી.એન્ડ.એ.જી તરફથી મળેલ ટિપ્પણી

ક્રમ નં.	વાંધાજનક ટિપ્પણી	જવાબ
૧	કંપની અધિનીયમ, ૨૦૧૩માં દર્શાવેલ નમૂના મુજબ કંપનીએ સ્થાયી સંપત્તિને લગતા ચોપડા છપાવેલ નથી. પરંતુ કંપની અન્ય રીતે કાગળ પર સ્થાયી સંપત્તિની નોંધ દર્શાવેલ નમૂનામાં રાખેલ છે અને છપાવેલ ચોપડામાં આ માહિતી ઉતારી લેવામાં આવશે.	કંપનીને સૂચવ્યા મુજબ સ્થાયી સંપત્તિનો ચોપડો રાખે છે અને ઓડિટરને પૂર્તતા માટે રજૂ કરશે.
૨	ગુજરાત સરકારના માર્ગ અને મકાન વિભાગ કે, જેને કંપનીની કચેરીનું નવીનીકરણ અને વિદ્યુતીકરણની કામગીરી સોંપવામાં આવી છે. તેની પાસેથી જરૂરી માહિતી તેમજ દસ્તાવેજો નહિ મેળવવાના કારણે નાણાકીય વર્ષ ૨૦૧૫-૧૬-૧૭ દરમિયાન તેમને આપવામાં આવેલ રૂ.૩૨,૨૬,૧૦૦/- અને રૂ.૫,૬૭,૨૮૨/- (જેમાંથી રૂ. ૫,૪૧,૭૨૭/- વર્ષ ૨૦૧૯-૨૦ દરમિયાન ઈલેક્ટ્રિક ઈન્સ્ટોલેશનમાં સ્થાનાંતરિત કરવામાં આવ્યા હતા) તેમાથી અગાઉ હિસાબમાં માંડવાળ નહિ થઈ હોવાથી જરૂરી સંપત્તિ પણ કંપનીના ચોપડે ઉભી કરવામાં આવી નથી, જો કે આવી સંપત્તિ ઉભી થઈ ગઈ છે. તેમજ તેનો ઉપયોગ પણ શરૂ થઈ ગયો છે. પરંતુ કંપનીના હિસાબી ચોપડાઓમાં આ સંપત્તિનો હિસાબ લખવામાં આવ્યો નથી. અને તેને કારણે ધિરાણ અને અગાઉ (સંપત્તિ) એટલી રકમથી વધારે આકારાઈ છે અને સ્થાયી સંપત્તિ એટલી રકમથી ઓછી આકારે છે.	કંપની દ્વારા માર્ગ અને મકાન વિભાગને વિદ્યુતીકરણ અને સિવિલના કામોની વિગતો રજૂ કરવા માટે યાદી પાઠવવામાં આવેલ છે. વિદ્યુતીકરણ કામ માટે રૂ. ૫,૬૭,૨૮૨/- નું એડવાન્સ આપેલ છે. જેની માર્ગ અને મકાન વિભાગે વિગતવાર માહિતી આપેલી છે અને તેની હિસાબી ચોપડે નોંધ કરેલ છે. તેમજ રૂ. ૩૨,૨૬,૧૦૦/- નાં એડવાન્સની વિગત માર્ગ અને મકાન વિભાગ અન્વેષણ પૂર્ણ થયા પછી આપેલ છે. તેથી જરૂરી નોંધો આવતા નાણાકીય વર્ષમાં પસાર કરવામાં આવશે અને તે ચકાસણી માટે અન્વેષક સમક્ષ રજૂ કરવામાં આવશે.
૩	નાણાકીય વર્ષ ૨૦૧૬ -૧૭ દરમિયાન કંપની દ્વારા યોજનાકીય ધીરાણો, તેને પરત ચુકવણી, અને પાત્રતા ધરાવનાર લાભાર્થીઓને જે ધિરાણો આપવામાં આવ્યા હોય તેના પર વ્યાજની આકારણી વિગેરે કામગીરી કરવા માટે એક સોફ્ટવેરની ખરીદી કરવામાં આવી હતી. આ સોફ્ટવેરની પ્રારંભિક ચકાસણી દરમિયાન લાભાર્થીઓના ખાતામાં જે વિગતો જેવી કે, લાભાર્થીઓના નામ, વ્યાજની ખતવણી, પાર્ટી કોડ વી. ભરવામાં આવી હોય તેમાં અસમાનતા જોવામાં આવી છે. વધુમાં, આ સોફ્ટવેરમાંથી મળતા અહેવાલોની કોઈ સરખામણી-ચકાસણી/ખરાઈ નાણાકીય હિસાબો સાથે કરવામાં આવતી નથી. આમ, ઈનપુટ અને આઉટપુટની કોઈપણ સમયે મેળવણી અને ખરાઈ નહિ થતી હોવાના કારણે, આ સોફ્ટવેરમાંથી નીકળતા અહેવાલ બાકી ધિરાણો, વ્યાજ અને લાભાર્થીઓના ખાતામાં બાકી સિલકની ભરોસાપાત્ર/સાચી પરિસ્થિતિ દર્શાવતા નથી. આવા પ્રકારની ભૂલોને આંકડાકીય રીતે મુલવવાનું શક્ય નહિ હોવાના કારણે કંપનીની નાણાકીય પરિસ્થિતિ પર તેની અસરોને પણ આંકડાકીય રીતે દર્શાવી શકાય તેમ નથી.	કંપની દ્વારા એવી પદ્ધતિ અપનાવવામાં આવી છે કે, સોફ્ટવેરમાં જે ડેટા નાખવામાં આવેલ હોય તેને હિસાબી ચોપડે નોંધાયેલ વિગતો સાથે સરખાવવા જેથી ખરાઈ કરતી વખતે તફાવતની વિગતો ધ્યાને લઈ શકાય અને જરૂરી સુધારા કરી શકાય. નિગમ દ્વારા સુધારણાના ભાગરૂપે સોફ્ટવેરના ડેટા અને હિસાબી ચોપડે નોંધાયેલ વિગતોની સરખામણી માસિક ધોરણે કરવામાં આવે છે.

૪	<p>વર્ષ દરમિયાન, તા. ૧/૪/૨૦૧૯ ના રોજની રૂ. ૨૦,૮૪,૧૧૨/- ની ઉઘડતી સિલક ઉપરાંત, કંપની દ્વારા “સસ્પેન્સ ખાતા” ના મથાળા હેઠળ રૂ. ૨૬.૨૧ લાખ (ઉધાર) દર્શાવવામાં આવ્યા છે જે ધિરાણના લાભાર્થીઓની ઓળખ પ્રસ્થાપિત કાર્ય વગર યોજનાકીય ધિરાણો આપવામાં આવ્યા હોય તેની રકમ છે. જેના કારણે તા. ૩૧/૦૩/૨૦૨૦ ના રોજ યોગ્ય બાકી દેખાશે નહીં.</p>	<p>કંપનીએ એવું સોફ્ટવેર અપનાવ્યું છે કે, જે એચ. ડી. એફ. સી બેન્કના બેન્ક ખાતા સાથે જોડાયેલ છે. જેથી આગામી વર્ષથી લાભાર્થીઓ પાસેથી વસુલાત માટેનું સસ્પેન્સ ખાતું નહિ રહે. જે લાભાર્થીઓ દેના બેન્કમાં છે, તેઓના માટે, બેન્ક અધિકારીઓ દ્વારા એવી ખાતરી મળેલ છે કે, તેઓ લાભાર્થી દીઠ વસુલાતનો અહેવાલ આપશે જેથી લાભાર્થી દીઠ વસુલાત જાણી શકાય અને આથી સસ્પેન્સ ખાતામાં જે ખતવણી કરવામાં આવે છે તેની રકમ એટલી ઓછી થઈ શકશે.</p>
૫	<p>વર્ષ દરમિયાન, કંપની દ્વારા “સસ્પેન્સ ખાતા” ના મથાળા હેઠળ રૂ. ૨૨.૫૪ લાખ (જમા) દર્શાવવામાં આવ્યા છે જે ધિરાણના લાભાર્થીઓની ઓળખ પ્રસ્થાપિત કાર્ય વગર યોજનાકીય ધિરાણો આપવામાં આવ્યા હોય તેની વસુલાત બાકી હોય તે રકમ છે. તેના કારણે ૩૧/૦૩/૨૦૧૯ ના રોજ વ્યક્તિગત રીતે લાભાર્થીઓને આપવામાં આવેલી લોનની બાકી રકમ યોગ્ય વસુલાતને દેખાશે નહીં. જો કે, વર્ષના અંતે, યોજનાકીય લોન/ વ્યાજ પ્રાપ્ત થાય તેવા વિરુદ્ધ સસ્પેન્સ એકાઉન્ટની બાકીની રકમ લોન અને બાકીના કુલ બેલેન્સને યોગ્ય સ્થાને યોગ્ય સ્થિતિમાં લાવવા માટે પ્રાપ્ત થાય છે.</p>	<p>તેમજ તેનો ઉલ્લેખ કર્યો તેમ, નાણાકીય વર્ષ ૨૦૧૯-૨૦ માં કંપનીએ ઉપલક ખાતાં માં રૂ. ૨૬.૨૧ લાખ ઉધાર કર્યા છે અને રૂ. ૨૨.૫૪ લાખ જમા કર્યા છે. આ સંદર્ભમાં તે જણાવવામાં આવે છે કે, ઉપર જણાવેલ રકમમાથી રૂ. ૧૬.૦૪ લાખનો વધારો બેંકની અન્ય કંપનીઓને લગતી ભૂલને કારણે થયેલ છે. જેમા ભૂલથી બેન્કે કંપનીના બેંક ખાતામાં રકમ જમા કરી દીધી હતી અને ચકાસણી પર તે ઉલટાવી દેવામાં આવી દીધી હતી. તેથી ઉપરોક્ત રકમ માંથી રૂ. ૧૬.૦૪ લાખને ગણવાનાં નથી.</p>
૬	<p>લાભાર્થીઓને ધિરાણના અમુક દસ્તાવેજકરણની અમારા દ્વારા કરવામાં આવેલી ચકાસણી દરમિયાન એવું જોવામાં આવેલ છે કે, ધિરાણ માટે અગાઉથી છપાયેલ જે દસ્તાવેજ વાપરવામાં આવે છે તેમાં ધિરાણની જે બોલીઓ અને શરતો છે જેવી કે, વણચુકવયેલ ધિરાણ પર ચક્રવૃદ્ધિ વ્યાજની આકારણી, ધિરાણ પરત ચૂકવવા માટેના હમ્તાની સંખ્યા (૩૬ કે ૬૦) વી. નો મુસદ્દો બરોબર લખવામાં આવ્યો નથી.</p>	<p>આ મુદ્દો અગાઉથી છપાયેલ ફોર્મને કારણે હતો. પરંતુ હવેથી લાભાર્થીઓ તરફથી ઓનલાઈન અરજીઓ આવી રહી છે. તેના પાલન માટે અન્વેષકને તેના વિશેની વિગતો પ્રદાન કરવામાં આવશે.</p>
૭	<p>ચાલુ વર્ષ દરમિયાન યોજનાકીય ધિરાણના લાભાર્થીઓ પાસેથી કંપનીને લોન પ્રક્રિયાની ફી પેટે રૂ. ૮૧,૭૫૦/- પોસ્ટલ ઓર્ડર દ્વારા પ્રાપ્ત થયેલ છે. તદુપરાંત, વર્ષ દરમિયાન કંપનીને પ્રાપ્ત થયેલ લોન પ્રક્રિયાની ફી કે પોસ્ટલ ઓર્ડરનો કોઈ હિસાબ કંપની દ્વારા તૈયાર કરવામાં આવ્યો નથી. જેના પરિણામે, લોન પ્રક્રિયાની ફી પેટે મળેલ રકમ કે પોસ્ટલ ઓર્ડરને રોકડ પદ્ધતિ આકારવામાં આવી છે. આવી રકમની પ્રાપ્તિ દર્શાવતા કોઈ પણ દસ્તાવેજ ઉપલબ્ધ નહિ હોવાના કારણે તેની ખરાઈ અમો કરી શક્યાં નથી.</p>	<p>કંપનીએ તારીખ ૦૬/૦૩/૨૦૧૯ ના રોજ યોજાયેલી બોર્ડ મીટિંગમાં નિર્ણય લીધો કે, રૂ. ૨૦૦/- પ્રક્રિયા ફી ની રકમને લોનની રકમમાંથી જ બાદ કરી દેવામાં આવે જેથી પ્રક્રિયા ફી ના મુદ્દાનો ઉકેલ આવી જશે.</p>

પરિશિષ્ટ-ગ

ફોર્મ નં. એમ. જી. ટી.-૯

વાર્ષિક પત્રકના અવતરણો

(૩૧-૦૩-૨૦૨૦ ના રોજ પુરા થતા નાણાકીય વર્ષ માટે)

(કંપની અધિનિયમ, ૨૦૧૩ ની કલમ ૯૨ (૩) અને કંપની (વહીવટ અને સંચાલન) નિયમો, ૨૦૧૪ ના નિયમ ૧૨ (૧) મુજબ)

૧. નોંધણી અને અન્ય વિગતો

અ.નં.	વિગતો	૨૦૧૯-૨૦
૧	સી. આઈ. એન	યુ૭૪૯૯૯૯૭૭૨૦૧૫એનપીએલ૦૮૪૨૧૫
૨	નોંધણીની તારીખ	૧૪/૦૮/૨૦૧૫
૩	કંપનીનું નામ	ગુજરાત વિચરતી અને વિમુક્ત જાતિ વિકાસ નિગમ
૪	કંપનીની શ્રેણી / પેટા શ્રેણી	શેર ધરાવતી લિમિટેડ કંપની
૫	નોંધાયેલ કચેરીનું સરનામું અને સંપર્કની વિગતો	હાલ : બ્લોક નં ૧૯, બીજો માળ, ડો. જીવરાજ મહેતા ભવન, સેક્ટર ૧૦, ગાંધીનગર ૩૮૨૦૧૦
૬	લિસ્ટેડ કંપની છે કે નહીં ?	ના
૭	રજીસ્ટ્રાર અને ટ્રાન્સફર એજન્ટ, જો કોઈ હોય તો તેના નામ, સરનામું અને સંપર્કની વિગતો	લાગુ પડતું નથી.

૨. કંપનીના મુખ્ય ધંધાની પ્રવૃત્તિઓ

(કંપનીના કુલ વેચાણના ૧૦ ટકા અથવા વધુ ફાળો આપતી હોય તેવા ધંધાની બધી પ્રવૃત્તિઓ દર્શાવવામાં આવશે)

અ.નં.	મુખ્ય ઉત્પાદન/સેવાઓનું નામ અને વર્ણન	ઉત્પાદનો/સેવાનો એન.આઈ.સી. કોડ	કંપનીના કુલ ટર્નઓવરમાં ટકાવારી
૧	ધિરાણ અને પુનર્ધિરાણ	૬૪	૧૦૦ %

૩. હોલ્ડિંગ, પેટા કંપની અને સહયોગી કંપનીઓની વિગત

(જેટલી કંપનીઓની વિગતો ભરવાની હોય તેની સંખ્યા)

અ.નં.	કંપનીનું નામ અને સરનામું	સી. આઈ. એન/ જી. એલ. એન	હોલ્ડિંગ/ પેટા/ સહયોગી
૧	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય

૪. કંપનીની શેરમૂડી, ડિબેન્યર્સ અને અન્ય સિક્યોરિટીઝ

૧) શેરમૂડી

(ક) અધિકૃત શેરમૂડી

શેરનો વર્ગ	શેરની સંખ્યા	શેર દીઠ નોમીનલ કિંમત (રૂ.)	શેરની કુલ નોમીનલ કિંમત (રૂ.)
ઈકવીટી શેર :-			
વર્ષની શરૂઆતમાં	૧૦,૦૦,૦૦૦	૧૦૦	૧૦,૦૦,૦૦,૦૦૦
વર્ષ દરમિયાન ફેરફાર (વધારો)	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
વર્ષ દરમિયાન ફેરફાર (ઘટાડો)	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
વર્ષના અંતે	૧૦,૦૦,૦૦૦	૧૦૦	૧૦,૦૦,૦૦,૦૦૦
પ્રેફરન્સ શેર :-			
વર્ષની શરૂઆતમાં	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
વર્ષ દરમિયાન ફેરફાર (વધારો)	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
વર્ષ દરમિયાન ફેરફાર (ઘટાડો)	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
વર્ષના અંતે	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
બિનવર્ગીકૃત શેર			
વર્ષની શરૂઆતમાં	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
વર્ષ દરમિયાન ફેરફાર (વધારો)	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
વર્ષ દરમિયાન ફેરફાર (ઘટાડો)	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
વર્ષના અંતે	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
વર્ષની શરૂઆતમાં કુલ અધિકૃત શેરમૂડી	૧૦,૦૦,૦૦૦	૧૦૦	૧૦,૦૦,૦૦,૦૦૦
વર્ષના અંતે કુલ અધિકૃત શેરમૂડી	૧૦,૦૦,૦૦૦	૧૦૦	૧૦,૦૦,૦૦,૦૦૦

(ખ) બહાર પાડેલ મૂડી

શેરનો વર્ગ	શેરની સંખ્યા	શેર દીઠ નોમીનલ કિંમત (રૂ.)	શેરની કુલ નોમીનલ કિંમત (રૂ.)
ઈકવીટી શેર :-			
વર્ષની શરૂઆતમાં	૪,૦૦,૦૦૦	૧૦૦	૪,૦૦,૦૦,૦૦૦
વર્ષ દરમિયાન ફેરફાર (વધારો)	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
વર્ષ દરમિયાન ફેરફાર (ઘટાડો)	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
વર્ષના અંતે	૪,૦૦,૦૦૦	૧૦૦	૪,૦૦,૦૦,૦૦૦

પ્રેફરન્સ શેર :-			
વર્ષની શરૂઆતમાં	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
વર્ષ દરમિયાન ફેરફાર (વધારો)	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
વર્ષ દરમિયાન ફેરફાર (ઘટાડો)	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
વર્ષના અંતે	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
વર્ષની શરૂઆતમાં બહાર પાડેલ કુલ શેરમૂડી	૪,૦૦,૦૦૦	૧૦૦	૪,૦૦,૦૦,૦૦૦
વર્ષ દરમિયાન ફેરફાર (વધારો)	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
વર્ષ દરમિયાન ફેરફાર (ઘટાડો)	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
વર્ષના અંતે બહાર પાડેલ કુલ શેરમૂડી	૪,૦૦,૦૦૦	૧૦૦	૪,૦૦,૦૦,૦૦૦

(ગ) સ્વીકાર થયેલ શેરમૂડી

શેરનો વર્ગ	શેરની સંખ્યા	શેર દીઠ નોમીનલ કિંમત (રૂ.)	શેરની કુલ નોમીનલ કિંમત (રૂ.)
ઈકવીટી શેર :-			
વર્ષની શરૂઆતમાં	૪,૦૦,૦૦૦	૧૦૦	૪,૦૦,૦૦,૦૦૦
વર્ષ દરમિયાન ફેરફાર (વધારો)	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
વર્ષ દરમિયાન ફેરફાર (ઘટાડો)	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
વર્ષના અંતે	૪,૦૦,૦૦૦	૧૦૦	૪,૦૦,૦૦,૦૦૦
પ્રેફરન્સ શેર :-			
વર્ષની શરૂઆતમાં	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
વર્ષ દરમિયાન ફેરફાર (વધારો)	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
વર્ષ દરમિયાન ફેરફાર (ઘટાડો)	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
વર્ષના અંતે	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
વર્ષની શરૂઆતમાં સ્વીકાર થયેલ કુલ શેરમૂડી	૪,૦૦,૦૦૦	૧૦૦	૪,૦૦,૦૦,૦૦૦
વર્ષ દરમિયાન ફેરફાર (વધારો)	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
વર્ષ દરમિયાન ફેરફાર (ઘટાડો)	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
વર્ષના અંતે સ્વીકાર થયેલ કુલ શેરમૂડી	૪,૦૦,૦૦૦	૧૦૦	૪,૦૦,૦૦,૦૦૦

(ઘ) ભરપાઈ થયેલ શેરમૂડી

શેરનો વર્ગ	શેરની સંખ્યા	શેર દીઠ નોમીનલ કિંમત (રૂ.)	શેરની કુલ નોમીનલ કિંમત (રૂ.)
ઈકવીટી શેર :-			
વર્ષની શરૂઆત માં	૪,૦૦,૦૦૦	૧૦૦	૪,૦૦,૦૦,૦૦૦
વર્ષ દરમિયાન ફેરફાર (વધારો)	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
વર્ષ દરમિયાન ફેરફાર (ઘટાડો)	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
વર્ષના અંતે	૪,૦૦,૦૦૦	૧૦૦	૪,૦૦,૦૦,૦૦૦
પ્રેફરન્સ શેર :-			
વર્ષની શરૂઆત માં	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
વર્ષ દરમિયાન ફેરફાર (વધારો)	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
વર્ષ દરમિયાન ફેરફાર (ઘટાડો)	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
વર્ષના અંતે	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
વર્ષની શરૂઆતમાં ભરપાઈ થયેલ કુલ શેરમૂડી	૪,૦૦,૦૦૦	૧૦૦	૪,૦૦,૦૦,૦૦૦
વર્ષ દરમિયાન ફેરફાર (વધારો)	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
વર્ષ દરમિયાન ફેરફાર (ઘટાડો)	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
વર્ષના અંતે ભરપાઈ થયેલ કુલ શેરમૂડી	૪,૦૦,૦૦૦	૧૦૦	૪,૦૦,૦૦,૦૦૦

ચ) (૧) વર્ષ દરમિયાન થયેલ સ્ટોકના વિભાજન કે એકત્રીકરણની વિગતો (દરેક વર્ગના શેર માટે)

શેરનો વર્ગ	વિભાજન કે એકત્રીકરણ થયા પહેલા	વિભાજન કે એકત્રીકરણ થયા પછી
શેરની સંખ્યા	શૂન્ય	શૂન્ય
શેરની મૂળ કિંમત(રૂ.)	શૂન્ય	શૂન્ય

(૨) ડિબેન્ચર્સ

ડિબેન્ચર્સનો પ્રકાર	ડિબેન્ચર્સની સંખ્યા	ડિબેન્ચર્સ દીઠ નોમીનલ કિંમત (રૂ.)	ડિબેન્ચર્સની કુલ નોમીનલ કિંમત (રૂ.)
બિન રૂપાંતરિત (દરેક પ્રકાર માટે) :-			
વર્ષની શરૂઆતમાં	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
વર્ષ દરમિયાન ફેરફાર (વધારો/ ઘટાડો)	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
વર્ષના અંતે	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય

અર્ધ બિન રૂપાંતરિત (દરેક પ્રકાર માટે) :-

વર્ષની શરૂઆતમાં	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
વર્ષ દરમિયાન ફેરફાર (વધારો/ ઘટાડો)	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
વર્ષના અંતે	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય

પૂર્ણ રૂપાંતરિત (દરેક પ્રકાર માટે) :-

વર્ષની શરૂઆતમાં	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
વર્ષ દરમિયાન ફેરફાર (વધારો / રૂપા-તરિત)	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
વર્ષના અંતે	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય

ડિબેન્ચર્સની કુલ રકમ

વર્ષની શરૂઆત માં	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
વર્ષ દરમિયાન ફેરફાર(વધારો / વિમોચન/ રૂપાંતરિત)	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
વર્ષના અંતે	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય

(૩) અન્ય જામીનગીરીઓ

જામીનગીરીનો પ્રકાર	જામીનગીરીની સંખ્યા	દરેક ઘટક નોમીનલ કિંમત (રૂ.)	કુલ નોમીનલ કિંમત (રૂ.)	દરેક ઘટકની ભરપાઈ થયેલ કિંમત (રૂ.)	કુલ ભરપાઈ થયેલ કિંમત (રૂ.)
શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય

(૪) સિક્યોરિટીઝ પ્રિમિયમ ખાતું

જેના પર પ્રિમિયમ મળેલ હોય તે જામીનગીરીનો પ્રકાર	જામીનગીરીની સંખ્યા	દરેક ઘટક પર પ્રિમિયમ (રૂ.)	કુલ પ્રિમિયમ (રૂ.)
ઈકવીટી પર પ્રિમિયમ (દરેક પ્રકાર માટે દર્શાવો) :-			
વર્ષની શરૂઆતમાં	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
વર્ષ દરમિયાન ફેરફાર			
૧. વધારો	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
૧). જાહેર ભરણું	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
૨). ખાનગી રોકાણ / અગ્રહક ફાળવણી	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
૩) ઈ એસ ઓ એસ	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય

૪) રૂપાંતરણ - પ્રેફરન્સ શેર/ડિબેન્ચર્સ	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
૫) ઇક્વીટી માં રૂપાંતરણ	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
૬) જી ડી આર / એ ડી આર	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
૭) અન્ય (દર્શાવો)	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
૨. ઘટાડો			
૧) બોનસ શેર બહાર પાડવા માટે વપરાયેલ	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
૨)	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
૩)	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
વર્ષના અંતે	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
અન્ય પર સિક્યોરિટીઝ પ્રિમયમ			
વર્ષની શરૂઆતમાં	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
વર્ષ દરમિયાન ફેરફાર	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
૧. વધારો -નવું ભરણું	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
૨. ઘટાડો - પરત ચુકવણી પર પ્રિમયમ	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
વર્ષના અંતે	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
કુલ સિક્યોરિટીઝ પર પ્રિમયમ વર્ષની શરૂઆતમાં			
વર્ષ દરમિયાન ફેરફાર	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
વધારો	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
ઘટાડો	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
વર્ષના અંતે કુલ સિક્યોરિટીઝ પર પ્રિમયમ	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય

(પ) કંપનીનું કુલ ટર્નઓવર (આવક) અને ચોખ્ખી કિંમત (કાયદાની વ્યાખ્યા મુજબ)

૧. ટર્નઓવર (આવક)

- નાણાકીય વર્ષના અંતે ટર્નઓવર (આવક) : રૂ. ૧,૫૩,૦૩,૮૪૭/-

૨. કંપનીની ચોખ્ખી કિંમત

- નાણાકીય વર્ષના અંતે કંપનીની ચોખ્ખી કિંમત : રૂ. ૪,૫૪,૭૨,૭૧૪/-

(૬) શેરધારણ કરવાની તરેહ (કુલ ઇક્વિટીની ટકાવારી પ્રમાણે ઇક્વિટી શેરમૂડીનું વિધરન) :
(ક) કક્ષાવાર શેર હોલ્ડીંગ

શેરધારકોની કક્ષા	વર્ષની શરૂઆતમાં ધારણ કરેલ શેર (૧ લી એપ્રિલ, ૨૦૧૯ના રોજ)			વર્ષના અંતે ધારણ કરેલ શેર (૩૧ મી માર્ચ, ૨૦૨૦ના રોજ)			વર્ષ દરમિયાન ફેરફારના %	
	ડિમેટ	ભૌતિક	કુલ	કુલ શેરના %	ડિમેટ	ભૌતિક		કુલ
(ક) પ્રાયોજકો								
૧. ભારતીય								
અ) વ્યક્તિ / હિન્દૂ અવિભક્ત કુટુંબ	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
બ) કેન્દ્ર સરકાર	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
ક) રાજ્ય સરકાર (સરકારો)	શૂન્ય	૪,૦૦,૦૦૦	૪,૦૦,૦૦૦	૧૦૦	શૂન્ય	૪,૦૦,૦૦૦	૪,૦૦,૦૦૦	૧૦૦
ડ) બોડી કોર્પોરેટ	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
ઈ) બેંકો / નાણાકીય સંસ્થાઓ	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
ફ) અન્ય કોઈ	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
પ્રાયોજકોનું કુલ શેર ધારણ (ક)	શૂન્ય	૪,૦૦,૦૦૦	૪,૦૦,૦૦૦	૧૦૦	શૂન્ય	૪,૦૦,૦૦૦	૪,૦૦,૦૦૦	૧૦૦
(ખ) બહેર શેર ધારણ								
૧) સંસ્થાઓ								
અ) મુચ્યુઅલ ફંડો	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
બ) બેંકો/નાણાકીય સંસ્થાઓ	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
ક) કેન્દ્ર સરકાર	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
ડ) રાજ્ય સરકાર (સરકારો)	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
ઈ) વેન્યર કેપિટલ ફંડ	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
ફ) વીમા કંપનીઓ	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
ગ) વિદેશી સંસ્થાઓ	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
હ) વિદેશી વેન્યર કેપિટલ ફંડ	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
આઈ) અન્ય (સ્પષ્ટતા કરવી)	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય

પેટા કુલ (બ) (૧)	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
૨) બિન સંસ્થાઓ													
અ) બોડી કોર્પોરેટ	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
૧) ભારતીય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
૨) દરિયાપારની	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
(બ) વ્યક્તિઓ	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
૧) રૂ. ૧ લાખ સુધીની દાર્શનિક શેરમૂડી ધરાવતા વ્યક્તિગત શેરધારકો	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
૨) રૂ. ૧ લાખથી વધુ દાર્શનિક શેરમૂડી ધરાવતા વ્યક્તિગત શેરધારકો	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
ક) અન્ય (સ્પષ્ટ દર્શાવો)	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
બિન રહેવાસી ભારતીય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
દરિયાપારના બોડી કોર્પોરેટ	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
હિન્દૂ અવિમકત કુટુંબો	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
વિદેશી નાગરિકો	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
કિલયરિંગ સભ્યો	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
ટ્રસ્ટો	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
વિદેશી સંસ્થાઓ (ડી આર)	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
પેટા કુલ (બ) (૩)	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
કુલ જાહેર શેરધારણા	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
બ = (બ)(૧)+(બ)(૨)+(બ)(૩)	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
(ક) જીડીઆર અને એડીઆર વતી કર્તોડીયને ધારણ કરેલ શેર	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
સંપૂર્ણ કુલ (અ) + (બ) + (ક)	શૂન્ય	૪,૦૦,૦૦૦	૪,૦૦,૦૦૦	૪,૦૦,૦૦૦	૪,૦૦,૦૦૦	૪,૦૦,૦૦૦	૪,૦૦,૦૦૦	૪,૦૦,૦૦૦	૪,૦૦,૦૦૦	૪,૦૦,૦૦૦	૪,૦૦,૦૦૦	૧૦૦	શૂન્ય

(ખ) પ્રયોજકોનું શેરધારણ

અ.નં.	શેરધારકોના નામ	વર્ષની શરૂઆતમાં ધારણ કરેલ શેર				વર્ષ ના અંતે ધારણ કરેલ શેર				વર્ષ દરમિયાન ફેરફારની ટકાવારી
		શેરની સંખ્યા	કંપનીના કુલ શેરની ટકાવારી	કુલ શેરની સામે બાંચધરી/ બોબ હેઠળના શેરની ટકાવારી	શેરની સંખ્યા	કંપનીના કુલ શેરની ટકાવારી	કુલ શેરની સામે બાંચધરી/ બોબ હેઠળના શેરની ટકાવારી	શેરની સંખ્યા	કંપનીના કુલ શેરની ટકાવારી	
૧	શ્રી કાણુજી ગોબરજી વણજારા, નિયામક, વિકસતી જાતિ કલ્યાણ, ગાંધીનગર, અને ગુજરાતના માનનીય રાજ્યપાલ સાથે સંયુક્ત રીતે.	૧૦	૦.૦૦૨૫	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	૦.૦૦૨૫	
૨	શ્રી નરેશકુમાર અરવિંદભાઈ નિનામા નિયામક, વિકસતી જાતિ કલ્યાણ, ગાંધીનગર અને ગુજરાતના માનનીય રાજ્યપાલ સાથે સંયુક્ત રીતે.	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	૧૦	૦.૦૦૨૫	શૂન્ય	શૂન્ય	૦.૦૦૨૫	
૩	શ્રી પી. એલ. ઝાલા નાયબ સચિવશ્રી, સામાજિક ન્યાય અને અધિકારીતા વિભાગ, ગાંધીનગર અને ગુજરાતના માનનીય રાજ્યપાલ સાથે સંયુક્ત રીતે.	૧૦	૦.૦૦૨૫	શૂન્ય	૧૦	૦.૦૦૨૫	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	
૪	શ્રી આર.જી. દેસાઈ, નાણાં સલાહકાર, સામાજિક ન્યાય અને અધિકારીતા વિભાગ, સચિવાલય, ગાંધીનગર, અને ગુજરાતના માનનીય રાજ્યપાલ સાથે સંયુક્ત રીતે.	૧૦	૦.૦૦૨૫	શૂન્ય	૧૦	૦.૦૦૨૫	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	

૫	શ્રીમતી એ. એ. પંડિત કમિશ્નર, કુટીર અને ગ્રામોદ્યોગના પ્રતિનિધિ, ગાંધીનગર, અને ગુજરાતના માનનીય રાજ્યપાલ સાથે સંયુક્ત રીતે. સંયુક્ત રૂપે.	૧૦	૦.૦૦૨૫	શૂન્ય	૧૦	૦.૦૦૨૫	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
૬	શ્રીમતી જે.વી.દેસાઈ નાયબ સચિવ, વિકસતી જાતિ, સામાજિક ન્યાય અને અધિકારીતા વિભાગ, સચિવાલય, ગાંધીનગર, અને ગુજરાતના માનનીય રાજ્યપાલ સાથે સંયુક્ત રીતે.	૧૦	૦.૦૦૨૫	શૂન્ય	૧૦	૦.૦૦૨૫	શૂન્ય	શૂન્ય	(૦.૦૦૨૫)
૭	શ્રી આઈ. એમ. ઘાંચી ઉપ સચિવ, વિકસતી જાતિ, સામાજિક ન્યાય અને અધિકારીતા વિભાગ, સચિવાલય, ગાંધીનગર, અને ગુજરાતના માનનીય રાજ્યપાલ સાથે સંયુક્ત રીતે.	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	૧૦	૦.૦૦૨૫	શૂન્ય	શૂન્ય	(૦.૦૦૨૫)
૮	શ્રી કે. આર. ઝાલા, સંયુક્ત નિયામક, વિકસતી જાતિ કલ્યાણ, ગાંધીનગર, અને ગુજરાતના માનનીય રાજ્યપાલ સાથે સંયુક્ત રીતે.	૧૦	૦.૦૦૩૩	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	૦.૦૦૨૫
૯	શ્રી હિતેન્દ્રભાઈ માવજીભાઈ વાઘાણી સંયુક્ત નિયામક, વિકસતી જાતિ કલ્યાણ, ગાંધીનગર, અને ગુજરાતના માનનીય રાજ્યપાલ સાથે સંયુક્ત રીતે.	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	૧૦	૦.૦૦૨૫	શૂન્ય	શૂન્ય	૦.૦૦૨૫

૧૦	કુ. દિવ્યાંકા જાની, વહીવટી નિયામક, ગુજરાત વિચરતી અને વિમુક્ત જાતિ વિકાસ નિગમ અને ગુજરાતના માનનીય રાજ્યપાલ સાથે સંયુક્ત રીતે.	૯૪૦	૦.૨૩૫	શૂન્ય	૯૪૦	૦.૨૩૫	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
૧૧	મહામહીમ ગુજરાતના રાજ્યપાલ	૩,૯૯,૦૦૦	૯૯.૬૬૭	શૂન્ય	૪,૯૮,૦૦૦	૯૯.૭૫	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
	કુલ	૪,૦૦,૦૦૦	૧૦૦	શૂન્ય	૫,૦૦,૦૦૦	૧૦૦	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય

(ગ) પ્રયોજકોના શેરધારણામાં ફેરફાર (કોઈ ફેરફાર ન હોય તો સ્પષ્ટ જણાવવું)

અ. નં.	વિગતો	વર્ષની શરૂઆતમાં ધારણ કરેલ શેર		વર્ષના અંતે ધારણ કરેલ શેર	
		શેરની સંખ્યા	કંપનીના કુલ શેરની ટકાવારી	શેરની સંખ્યા	કંપનીના કુલ શેરની ટકાવારી
૧	વર્ષની શરૂઆતમાં	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
૨	વર્ષ દરમિયાન પ્રયોજકો ના શેર ધારણ માં થયેલ વધારો કે ઘટાડો, વધારા / ઘટાડા ની વિગતો સહીત (જેવી કે ફાળવણી, તબદીલી, બોનસ, સ્વેટ ઇક્વિટી વિ)	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
૩	વર્ષના અંતે	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય

(ઘ) ટોચના દસ શેરધારકોની તરફ (જી.ડી.આર અને એ.ડી.આર નિયામકો, પ્રયોજકો અને હોલ્ડરો સિવાય)

અ. નં.	વિગતો	વર્ષની શરૂઆતમાં ધારણ કરેલ શેર		વર્ષના અંતે ધારણ કરેલ શેર	
		શેરની સંખ્યા	કંપનીના કુલ શેરની ટકાવારી	શેરની સંખ્યા	કંપનીના કુલ શેરની ટકાવારી
૧	વર્ષની શરૂઆતમાં	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
૨	વર્ષ દરમિયાન પ્રયોજકોના શેર ધારણમાં થયેલ તારીખવાર વધારો / ઘટાડો તેના કારણોની વિગતો સહીત (જેમ કે ફાળવણી/તબદીલી/ બોનસ /સ્વેટ ઇક્વિટી શેર વિગેરે)	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
૩	વર્ષના અંતે	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય

(ચ) નિયામકો અને વ્યવસ્થાપકીય અધિકારીઓના શેરધારણ

અ. નં.	દરેક નિયામક અને દરેક વ્યવસ્થાપકીય વહીવટી અધિકારીઓનું શેરધારણ	વર્ષની શરૂઆતમાં ધારણ કરેલ શેર હોલ્ડિંગ		વર્ષના અંતે ધારણ કરેલ શેર હોલ્ડિંગ	
		શેરની સંખ્યા	કંપનીના કુલ ટકાવારી	શેરની સંખ્યા	કંપનીના કુલ શેરની ટકાવારી
૧	વર્ષની શરૂઆતમાં	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
૨	વર્ષ દરમિયાન નિયામકો અને વ્યવસ્થાપકીય અધિકારીઓના શેર ધારણમાં થયેલ તારીખવાર વધારો / ઘટાડો તેના કારણોની વિગતો સહિત (જેમ કે ફાળવણી/તબદીલી/બોનસ/સ્વેટ ઇકવીટી શેર વિગેરે)				
૩	વર્ષના અંતે	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય

(છ) કંપનીનું દેવું, બાકી રહેલા પણ ચુકવવાપાત્ર નહિ થયેલા વ્યાજ સહિત

વિગતો	થાપણો સિવાયની તારણવાળી લોન (રૂ.)	તારણ વિનાની લોન (રૂ.)	થાપણો (રૂ.)	કુલ દેવું (રૂ.)
નાણાકીય વર્ષની શરૂઆતમાં દેવું				
૧) મુખ્ય રકમ	શૂન્ય	૨૬,૨૫,૧૬,૮૨૮	શૂન્ય	૨૬,૨૫,૧૬,૮૨૮
૨) ચુકવવાપાત્ર પણ નહિ ચુકવેલ વ્યાજ	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
૩) ચહેલું પણ ચુકવવાપાત્ર નહિ થયેલ વ્યાજ	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
કુલ = (૧+૨+૩)	શૂન્ય	૨૬,૨૫,૧૬,૮૨૮	શૂન્ય	૨૬,૨૫,૧૬,૮૨૮
દેવામાં થયેલ ફેરફાર				
વધારો	શૂન્ય	૧૩,૨૮,૫૬,૧૪૮	શૂન્ય	૧૩,૨૮,૫૬,૧૪૮
ઘટાડો	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
ચોખ્ખો ફેરફાર	શૂન્ય	૧૩,૨૮,૫૬,૧૪૮	શૂન્ય	૧૩,૨૮,૫૬,૧૪૮
નાણાકીય વર્ષની અંતે દેવું				
૧) મુખ્ય રકમ	શૂન્ય	૩૯,૫૪,૭૨,૯૭૮	શૂન્ય	૩૯,૫૪,૭૨,૯૭૮
૨) ચુકવવાપાત્ર પણ નહિ ચુકવેલ વ્યાજ	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
૩) ચહેલું પણ ચુકવવાપાત્ર નહિ થયેલ વ્યાજ	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
કુલ = (૧+૨+૩)	શૂન્ય	૩૯,૫૪,૭૨,૯૭૮	શૂન્ય	૩૯,૫૪,૭૨,૯૭૮

(બ) નિયામકો અને વ્યવસ્થાપકીય વહીવટી અધિકારીઓનું મહેનતાણું :

(ક) વહીવટી નિયામક, પૂર્ણ સમયના નિયામક અને/અથવા વ્યવસ્થાપકને મહેનતાણું

અ.નં.	મહેનતાણાની વિગતો	વહીવટી નિયામક, પૂર્ણ સમયના નિયામક અને/અથવા વ્યવસ્થાપકને મહેનતાણું				કુલ રકમ (રૂ.)
૧	કુલ પગાર	૮,૫૦,૫૫૦				૮,૫૦,૫૫૦
	અ) આવકવેરા અધિનિયમ, ૧૯૬૧,ની કલમ ૧૭ (૧) માં સમાવિષ્ટ જોગવાઈઓ મુજબનો પગાર	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
	બ) આવકવેરા અધિનિયમ, ૧૯૬૧ ની કલમ ૧૭ (૨) હેઠળ સવલતોનું મૂલ્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
	ક) આવકવેરા અધિનિયમ, ૧૯૬૧ ની કલમ ૧૭ (૨) હેઠળ પગારને બદલે નફો	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
૨	સ્ટોક ઓપશન	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
૩	સ્વેટ ઇક્વીટી	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
૪	કમિશન - નફાના% તરીકે અન્ય,	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
૫	અન્ય, સ્પષ્ટતા કરવી	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
	કુલ	૮,૫૦,૫૫૦	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	૮,૫૦,૫૫૦
	અધિનિયમ મુજબ ટોચ મર્યાદા	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય

(ખ) અન્ય નિયામકોનું મહેનતાણું :

અ.નં.	મહેનતાણાની વિગતો	નિયામકનું નામ				કુલ રકમ (રૂ.)
૧	સ્વતંત્ર નિયામકો	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
	મંડળ સમિતિની બેઠકોમાં હાજરી આપવાની ફી	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
	કમિશન	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
	અન્ય, સ્પષ્ટતા કરવી	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
	કુલ (૧)	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
૨	અન્ય બિનકારોબારી નિયમકો					
	મંડળ સમિતિની બેઠકોમાં હાજરી આપવાની ફી	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
	કમિશન	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
	અન્ય, સ્પષ્ટતા કરવી (માનદ વેતન)	૩,૦૦,૦૦૦	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	૩,૦૦,૦૦૦
	કુલ (૨)	૩,૦૦,૦૦૦	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	૩,૦૦,૦૦૦

કુલ (બ) (૧+૨)	૩,૦૦,૦૦૦	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	૩,૦૦,૦૦૦
કુલ સંચાલકીય મહેનતાણું	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
કાયદા મુજબ મહત્તમ મર્યાદા	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય

(ગ) વહીવટી નિયામક/મેનેજર/પૂર્ણ સમયના નિયમકો સિવાયના વ્યવસ્થાપકીય અધિકારીઓનું મહેનતાણું :

અ.નં.	મહેનતાણાની વિગતો	વ્યવસ્થાપકીય અધિકારીઓનું મહેનતાણું			કુલ રકમ
		સી. ઈ. ઓ.	સી. એસ.	સી. એફ. ઓ.	
૧	કુલ પગાર	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
	અ) આવકવેરા અધિનીયમ, ૧૯૬૧,ની કલમ ૧૭(૧) માં સમાવિષ્ટ જોગવાઈઓ મુજબનો પગાર	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
	બ) આવકવેરા અધિનીયમ, ૧૯૬૧ ની કલમ ૧૭(૨) હેઠળ સવલતોનું મૂલ્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
	ક) આવકવેરા અધિનીયમ, ૧૯૬૧ ની કલમ ૧૭(૨) હેઠળ પગાર ને બદલે નફો	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
૨	સ્ટોક ઓપશન	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
૩	સ્વેટ ઇક્વીટી	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
૪	કમિશન - નફાના % તરીકે અન્ય,	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
૫	અન્ય, સ્પષ્ટતા કરવી	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
	કુલ	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય

(ઠ) દંડ, સજા, ગુનાની માંડવાળ :

પ્રકાર	કંપની અધિનીયમ કલમ	ટૂંકી વિગત	દંડ/સજા/સમાધાન માટે લાદવામાં આવેલી ફીની વિગત	સત્તાવાળા (આરડી/એનસી એલટી/કોર્ટ)	કરેલ અપીલ જો કોઈ હોય તો, વિગતો આપવી
અ. કંપની					
દંડ	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
સજા	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
સમાધાન	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
બ. નિયામકો					
દંડ	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
સજા	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
સમાધાન					શૂન્ય

ક. અન્ય કસૂરવાર અધિકારી

દંડ	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
સજા	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય
સમાધાન	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય	શૂન્ય

નિયામક મંડળના નામે અને તેમના વતી
ગુજરાત વિચરતી અને વિમુક્ત જાતિ વિકાસ નિગમ

સ્થળ: ગાંધીનગર
તા. ૧૨/૦૧/૨૦૨૧

સહી
વહીવટી નિયામક

સહી
નિયામક

प. कोम्प्ट्रोलर अने ओडिटर जनरल (सीओन्डओए)ना टीका टिप्पण

शीघ्र डाक द्वारा



संख्या: तकनीकी सेल/एस-२/GNDTDC/2019-20/040 No - 217

कार्यालय प्रधान महालेखाकार (लेखा परीक्षा- I)

एनेक्स भवन, रेस कोर्स मार्ग, पोस्ट बैग सं. 27, राजकोट 360001

दूरभाष: +91 - 281 - 2446836-37, फ़ैक्स: +91 - 281- 2476921

ई-मेल: agauGujarat2@cag.gov.in

दिनांक: 05/01/2021

सेवा में,
प्रबंध निदेशक,Gujarat Nomadic and Denotified Tribes
Development Corporation
Block No. 19/2 Dr. Jivraj Mehta Bhawan
Gandhinagar-382010.

विषय: Gujarat Nomadic and Denotified Tribes Development Corporation, Gandhinagar के लेखों पर 31 March 2020 को समाप्त वर्ष के लिए भारत के नियंत्रक एवं महालेखापरीक्षक की, कंपनी अधिनियम 2013 की धारा 143(6)(a) के अंतर्गत 'समीक्षा नहीं की गई प्रमाण पत्र' (Non Review Certificate)

महोदय,

Gujarat Nomadic and Denotified Tribes Development Corporation, Gandhinagar के 31 मार्च 2020 को समाप्त हुए वर्ष के संदर्भ में सांविधिक लेखा परीक्षक के द्वारा तैयार की गयी रिपोर्ट और कंपनी के लेखों की जांच की गयी। जिसके आधार पर 'समीक्षा नहीं की गई प्रमाण पत्र' (Non Review Certificate) जारी करने का आदेश हुआ है।

मैं इस पत्र के साथ Gujarat Nomadic and Denotified Tribes Development Corporation, Gandhinagar के लेखों का 31 मार्च 2020 को समाप्त वर्ष के लिए भारत के नियंत्रक एवं महालेखापरीक्षक की, कंपनी अधिनियम 2013 की धारा 143(6)(a) के अंतर्गत 'समीक्षा नहीं की गई प्रमाण पत्र' (Non Review Certificate) सलंग्न कर रहा हूँ।

(यह प्रधान महालेखाकार की अनुमति से जारी किया जा रहा है।)

सलंग्नक: यथोपरि

भवदीय,

उप महालेखाकार
(लेखा परीक्षा प्रबंधन समूह - I)

**ગુજરાત વિચરતી અને વિમુક્ત જાતિ વિકાસ નિગમ, ગાંધીનગરના
તા.૩૧ માર્ચ, ૨૦૨૦ના રોજ પૂરા થતા વર્ષ માટેના હિસાબો પર
કંપની અધિનિયમ, ૨૦૧૩ની ૧૪૩(૬)(બ) અન્વયે, ભારતના
કોમ્પ્રોલર અને ઓડિટર જનરલનાં ટિપ્પણી**

૩૧મી માર્ચ, ૨૦૨૦ના રોજ પૂરા થતા વર્ષ માટેના ગુજરાત વિચરતી અને વિમુક્ત જાતિ વિકાસ નિગમના નાણાંકીય પત્રકો કંપની અધિનિયમ, ૨૦૧૩ હેઠળ નિર્દિષ્ટ કરવામાં આવેલ નાણાંકીય અહેવાલની રૂપરેખા મુજબ તૈયાર કરવાની જવાબદારી કંપનીના વ્યવસ્થાપક મંડળની છે. ઉક્ત અધિનિયમની કલમ ૧૩૮(પ) હેઠળ ભારતના કોમ્પ્રોલર અને ઓડિટર જનરલ દ્વારા નીમવામાં આવેલા વૈધાનિક ઓડિટરોની જવાબદારી, અધિનિયમની કલમ ૧૪૩(૧૦) હેઠળ નિર્દિષ્ટ કરવામાં આવેલા 'ઓડીટીંગ એન્ડ એસ્યોરન્સ સ્ટાન્ડર્ડ્ઝ' ના આધારે, અધિનિયમની કલમ-૧૪૩ હેઠળ આ નાણાંકીય પત્રકો અંગે અભિપ્રાય વ્યક્ત કરવાની છે. જે તેઓના તા. ૦૭/૧૧/૨૦૨૦ ના ઓડિટ અહેવાલ હેઠળ વ્યક્ત કરવામાં આવ્યો હોવાનું જણાવાયું છે.

મેં, ભારતના કોમ્પ્રોલર અને ઓડિટર જનરલ વતી, ગુજરાત વિચરતી અને વિમુક્ત જાતિ વિકાસ નિગમ, ૩૧મી માર્ચ, ૨૦૨૦ના રોજ પૂરા થતા વર્ષ માટેના નાણાંકીય પત્રકોનું અધિનિયમની કલમ ૧૪૩(૬)(એ) હેઠળ પૂરક ઓડિટ (સપ્લીમેન્ટરી ઓડિટ) ન કરવાનો નિર્ણય કરેલ છે.

ભારતના કોમ્પ્રોલર અને ઓડિટર જનરલના
નામે અને તેમના વતી

સ્થળ : રાજકોટ
તા. ૦૫/૦૧/૨૦૨૧

સહી/-
(યશવંત કુમાર)
પ્રિન્સિપાલ એકાઉન્ટન્ટ જનરલ (ઓડિટ-૧)
ગુજરાત, રાજકોટ

૬. સ્વતંત્ર અન્વેષકનો અહેવાલ

પ્રતિ,

માન. સભ્યશ્રીઓ,

ગુજરાત વિચરતી અને વિમુક્ત જાતિ વિકાસ નિગમ,

ગાંધીનગર.

નાણાકીય પત્રકો પર અહેવાલ :

અમોએ આ સાથે સામેલ ગુજરાત વિચરતી અને વિમુક્ત જાતિ વિકાસ નિગમના નાણાકીય પત્રકો કે જેમાં તા. ૩૧મી માર્ચ, ૨૦૨૦ ના રોજ પુરા થતા વર્ષનું સરવૈયું, તે જ તારીખનું આવક અને ખર્ચ ખાતું અને રોકડ પ્રવાહ પત્રક, મહત્વની હિસાબી નીતિઓ અને અન્ય સમજૂતી આપતી માહિતીનો સમાવેશ થાય છે તેનું ઓડિટ કરેલ છે.

નાણાકીય પત્રકો બાબતે વહીવટની જવાબદારી :

આ નાણાકીય પત્રકો તૈયાર કરવાના સંદર્ભે કંપની અધિનીયમ, ૨૦૧૩ ની કલમ ૧૩૪(પ) માં જણાવેલ બાબતોની જવાબદારી કંપનીના નિયામક મંડળની છે. જેથી આ નાણાકીય પત્રકો કંપનીની નાણાકીય પરિસ્થિતિ, નાણાકીય કામગીરી અને રોકડ પ્રવાહ વિષે સાચી અને નિષ્પક્ષ ચિતાર ભારતમાં સામાન્ય રીતે સ્વીકૃત હિસાબી સિદ્ધાંતો અને કંપની અધિનીયમ, ૨૦૧૩ ની કલમ ૧૩૩ તથા કંપની (હિસાબો) નિયમો, ૨૦૧૪ ના નિયમ ૭ ની જોગવાઈઓની જરૂરિયાત મુજબના હોય. કંપનીની સંપત્તિની જાળવણી થાય, છેતરપિંડી અને અન્ય અસમતાઓની ભાળ મળે અને તે રોકી શકાય, યોગ્ય હિસાબી નીતિઓ પસંદ કરીને તેનું અમલીકરણ કરી શકાય, વ્યાજબી અને સમજણ પૂર્વકના અંદાજો અને અભિપ્રાયો બાંધી શકાય, આંતરિક નાણાકીય નિયંત્રણના વ્યવસ્થાતંત્રની રૂપરેખા, તેનું અમલીકરણ અને તેની જાળવણી કરવી જેથી કરીને હિસાબી પત્રકોની ખરાઈ અને સંપૂર્ણતા અસરકારક રીતે સચવાઈ રહે જેથી કરીને સાચો અને નિષ્પક્ષ ચિતાર આપતા હોય અને મહત્વના ખોટા વિધાન પછી તે ભૂલથી અથવા છેતરપિંડીથી કરવામાં આવ્યા હોય તેનાથી પર હોય.

અન્વેષકની જવાબદારી :

અમારી જવાબદારી આ નાણાકીય પત્રકો પર અમારા ઓડિટના આધારે અભિપ્રાય આપવાની છે.

અમોએ કાયદાની જોગવાઈઓ, હિસાબી અને ઓડિટના ધોરણો, અને કાયદા અને તેની હેઠળ બનેલા નિયમો અને કલમ ૧૪૩ (૧૧) હેઠળ કરવામાં આવેલ હુકમમાં જણાવેલ ઓડિટ અહેવાલમાં સમાવેશ કરવાની બાબતોને ધ્યાને લીધી છે.

કાયદાની કલમ ૧૪૩ (૧૦) માં જણાવેલ ઓડિટને ધોરણો પ્રમાણે અમોએ ઓડિટ કરેલ છે. આ ધોરણોની જરૂરિયાત એ છે કે અમોએ નિતિમત્તાની જરૂરિયાતનું પાલન કરીએ અને ઓડિટનું આયોજન એવી રીતે કરીએ કે આ નાણાકીય પત્રકો મહત્વના ખોટા વિધાન રહિત છે તે બાબત અંગે વ્યાજબી ખાતરી મેળવીએ.

ઓડિટ પ્રક્રિયામાં નાણાકીય પત્રકમાં સમાવિષ્ટ રકમ અને સ્પષ્ટતાઓ વિષે ઓડિટના પુરાવાઓ મેળવવાની કામગીરીનો સમાવેશ થાય છે. આ પ્રક્રિયાની પસંદગી અમારાએ બાબતના મૂલ્યાંકન પર રહેલી છે, કે નાણાકીય પત્રકોમાં ભૂલથી અથવા છેતરપિંડીથી મહત્વના ગેર વિધાનો કરવાનું જોખમ કેટલું સમાયેલું છે. આ પ્રકારના જોખમનું મૂલ્યાંકન કરવામાં કંપની નાણાકીય હિસાબો સાચો અને નિષ્પક્ષ ચિતાર આપે તે માટે કેવા પ્રકારના આંતરિક નાણાકીય નિયંત્રણો અપનાવવામાં આવ્યા છે તેનો ખ્યાલ રાખવામાં આવે છે અને આ સંજોગોને અનુરૂપ ઓડિટ પ્રક્રિયાની રૂપરેખા બનાવી તેનો અમલ કરવામાં આવે છે. ઓડિટમાં લાગુ કરાયેલ હિસાબી નીતિઓની યોગ્યતા અને કંપનીના સંચાલકો દ્વારા કરવા માં આવેલ અંદાજોનું વ્યાજબીપણું તેમજ નાણાકીય પત્રકોની સમગ્ર રજૂઆતનો સમાવેશ થાય છે.

અમો એવું માનીએ છીએ કે, અમારા દ્વારા જે ઓડિટના પુરાવાઓ મેળવવામાં આવ્યા છે તે પૂરતા છે અને નાણાકીય પત્રકો પર અમારો અભિપ્રાય આપવા માટે યોગ્ય છે.

અભિપ્રાય :

અમારા અભિપ્રાય મુજબ, અને અમોને જેટલી માહિતી છે તેના આધારે, અને અમોને આપવામાં આવેલ ખુલાસાઓના આધારે જણાવેલ નણાંકીય પત્રકો કાયદા હેઠળ જરૂરી બધી માહિતી, જે રીતે આપવાની હોય તે રીતે પુરી પાડે છે અને ભારતમાં સ્વીકૃત સામાન્ય હિસાબી સિદ્ધાંતો પ્રમાણે સાચો અને નિષ્પક્ષ ચિતાર આપે છે.

- (ક) કંપનીની પરિસ્થિતિ બાબતે તા. ૩૧મી માર્ચ, ૨૦૨૦ ના રોજનું સરવૈયું
- (ખ) તેજ તારીખે પૂર્ણ થયેલ વર્ષના કંપનીના આવક અને ખર્ચનું પત્રક
- (ગ) તેજ તારીખે પૂર્ણ થયેલ વર્ષના રોકડ પ્રવાહ વિષે રોકડ પ્રવાહનું પત્રક

અન્ય બાબતો :

અન્ય કોઈ બાબતો અમારા માટે અગત્યની નથી. જે અંગે અમારે ટીકા-ટીપ્પણી કરવા જરૂરી બને.

અન્ય કાનૂની અને નિયંત્રક જરૂરિયાતો અંગેનો અહેવાલ :

૧. કંપની અધિનિયમ, ૨૦૧૩ ની કલમ ૧૪૩ની પેટા કલમ (૧૧) અનુસાર ભારતની કેન્દ્ર સરકાર દ્વારા બહાર પાડવામાં આવેલ કંપનીઓના (ઓડિટરનો અહેવાલ) આદેશ, ૨૦૧૬ (“આદેશ”) માં જણાવેલ બાબતો કંપનીને લાગુ પડતી નથી. કારણ કે કંપની અધિનિયમ, ૨૦૧૩ ની કલમ ૮ હેઠળ કામગીરી કરવાનું લાયસન્સ મળેલું છે.
૨. કાયદાની કલમ ૧૪૩ (૩) ની જરૂરિયાત મુજબ આથી અમો અહેવાલ આપીએ છીએ કે:
 - ક. કંપની અધિનિયમ, ૨૦૧૩ હેઠળ સૂચવેલા પ્રિ-પ્રિન્ટેડ પ્ર-ફોર્મમાં તેનું સ્થાયી અસ્કયામતનું રજિસ્ટર તૈયાર કર્યું નથી અને પ્ર-ફોર્મમાં સ્થાયી અસ્કયામતનો ડેટા તૈયાર કરવામાં આવે છે અને તેને કાગળ પર તૈયાર રાખવામાં આવે છે, જેને પ્રિ-પ્રિન્ટેડ રજિસ્ટરમાં નોંધવામાં આવશે.
 - ખ. ગુજરાત સરકારના માર્ગ અને મકાન વિભાગ કે જેને કંપનીની કચેરીનું નવીનીકરણ અને વિજળીકરણની કામગીરી સોંપવામાં આવી છે. તેની પાસેથી જરૂરી માહિતી તેમજ દસ્તાવેજો નહિ મેળવવાના કારણે નાણાકીય વર્ષ ૨૦૧૫-૧૬-૧૭ દરમિયાન તેમને આપવામાં આવેલ રૂ.૩૨,૨૬,૧૦૦/- અને રૂ.૫,૬૭,૨૮૨/- (જેમાંથી રૂ. ૫,૪૧,૭૨૭/- વર્ષ ૨૦૧૯-૨૦ દરમિયાન ઈલેક્ટ્રિક ઈન્સ્ટોલેશનમાં સ્થાનાંતરિત કરવામાં આવ્યા હતા) ની પેશગીઓ હિસાબમાં માંડવાળ નહિ થઈ હોવાથી જરૂરી અસ્કયામતો પણ કંપનીના ચોપડે ઉભી કરવામાં આવી નથી, જો કે આવી અસ્કયામતો ઉભી થઈ ગઈ છે તેમ જ તેનો ઉપયોગ પણ શરૂ થઈ ગયો છે. પરંતુ કંપનીના હિસાબી ચોપડાઓમાં આ અસ્કયામતોનો હિસાબ લખવામાં આવ્યો નથી. આને કારણે ધિરાણ અને પેશગી (અસ્કયામત) એટલી રકમથી વધારે આકારાઈ છે અને સ્થાયી અસ્કયામત એટલી રકમથી ઓછી આકારે છે.
 - ગ. નાણાકીય વર્ષ ૨૦૧૬-૧૭ દરમિયાન કંપની દ્વારા યોજનાકીય ધીરાણો, તેને પરત ચુકવણી, અને પાત્રતા ધરાવનાર લાભાર્થીઓને જે ધીરાણો આપવામાં આવ્યા હોય તેના પર વ્યાજની આકારણી વિગેરે કામગીરી કરવા માટે એક સોફ્ટવેરની ખરીદી કરવામાં આવી હતી. આ સોફ્ટવેરની પ્રારંભિક ચકાસણી દરમિયાન લાભાર્થીઓના ખાતામાં જે વિગતો જેવી કે, લાભાર્થીઓના નામ, વ્યાજની ખતવણી, પાર્ટી કોડ વી. ભરવામાં આવી હોય તેમાં અસમાનતા જોવામાં આવી છે. વધુમાં, આ સોફ્ટવેરમાંથી મળતા અહેવાલોની કોઈ સરખામણી-ચકાસણી/ખરાઈ નાણાકીય હિસાબો સાથે કરવામાં આવતી નથી. આમ, ઈનપુટ અને આઉટપુટની કોઈ પણ સમયે મેળવણી અને ખરાઈ નહિ થતી હોવાના કારણે, આ સોફ્ટવેરમાંથી નીકળતા અહેવાલ બાકી ધીરાણો, વ્યાજ અને લાભાર્થીઓના ખાતામાં બાકી સિલકની ભરોસાપાત્ર/ સાચી પરિસ્થિતિ દર્શાવતા નથી. આવા પ્રકારની ભૂલોને આંકડાકીય રીતે મુલવવાનું શક્ય નહિ હોવાના કારણે કંપનીની નાણાંકીય પરિસ્થિતિ પર તેની અસરોને પણ આંકડાકીય રીતે દર્શાવી શકાય તેમ નથી. (નોંધ નં. ૮.૫ ધ્યાને લેવી)

- ઘ. વર્ષ દરમિયાન, તા. ૦૧/૦૪/૨૦૧૯ ના રોજ રૂ. ૨૦,૯૪,૧૧૨/- ની ઉઘડતી સિલક ઉપરાંત, કંપની દ્વારા “સસ્પેન્સ ખાતા” ના મથાળા હેઠળ રૂ. ૨૬.૨૧/- લાખ (ઉધાર) દર્શાવવામાં આવ્યા છે. જે ધિરાણના લાભાર્થીઓની ઓળખ પ્રસ્થાપિત કર્યા વગર યોજનાકીય ધીરાણો આપવામાં આવ્યા હોય તેની રકમ છે. જેના કારણે તા. ૩૧/૦૩/૨૦૨૦ ના રોજ લાભાર્થીઓ પાસેથી લોનના બાકી લેણાંની રકમ દેખાશે નહીં.
- ચ. વર્ષ દરમિયાન, કંપની દ્વારા “સસ્પેન્સ ખાતા” ના મથાળા હેઠળ રૂ. ૨૨.૫૪/- લાખ (જમા) દર્શાવવામાં આવ્યા છે. જે ધિરાણના લાભાર્થીઓની ઓળખ પ્રસ્થાપિત કર્યા વગર યોજનાકીય ધીરાણો આપવામાં આવ્યા હોય તેની વસુલાત બાકી હોય તે રકમ છે. જેના કારણે તા. ૩૧/૦૩/૨૦૧૯ ના રોજ લાભાર્થીઓને આપવામાં આવેલ લોનની રકમ એટલી રકમ દેખાશે નહીં. જો કે, વર્ષના અંતે, સ્કીમેટિક લોન/ વ્યાજ પ્રાપ્ત થાય તેવા વિરુદ્ધ સસ્પેન્સ એકાઉન્ટની બાકી રકમની લોન અને બાકીના કુલ બેલેન્સને યોગ્ય સ્થાને લાવવા માટે પ્રાપ્ત થાય છે.
- છ. લાભાર્થીઓને ધિરાણના અમુક દસ્તાવેજીકરણની અમારા દ્વારા કરવામાં આવેલી ચકાસણી દરમિયાન એવું જોવામાં આવેલ છે કે, ધિરાણ માટે અગાઉથી છપાયેલ જે દસ્તાવેજ વાપરવામાં આવે છે. તેમાં ધિરાણની જે બોલીઓ અને શરતો છે જેવી કે, વણચુકવાયેલ ધિરાણ પર ચક્રવૃદ્ધિ વ્યાજની આકારણી, ધિરાણ પરત ચૂકવવા માટેના હમ્મની સંખ્યા (૩૬ કે ૬૦) વી. નો મુસદ્દો બરોબર લખવામાં આવ્યો નથી.
- જ. ચાલુ વર્ષ દરમિયાન યોજનાકીય ધિરાણના લાભાર્થીઓ પાસેથી કંપનીને લોન પ્રક્રિયાની ફી પેટે રૂ. ૮૧,૭૫૦/- પોસ્ટલ ઓર્ડર દ્વારા પ્રાપ્ત થયેલ છે. તદુપરાંત, વર્ષ દરમિયાન કંપનીને પ્રાપ્ત થયેલ લોન પ્રક્રિયાની ફી કે પોસ્ટલ ઓર્ડરનો કોઈ હિસાબ કંપની દ્વારા તૈયાર કરવામાં આવ્યો નથી. જેના પરિણામે, લોન પ્રક્રિયાની ફી પેટે મળેલ રકમ કે પોસ્ટલ ઓર્ડરને રોકડ પદ્ધતિ આકારવામાં આવી છે. આવી રકમની પ્રાપ્તિ દર્શાવતા કોઈ પણ દસ્તાવેજ ઉપલબ્ધ નહિ હોવાના કારણે તેની ખરી અમો કરી શક્યાં નથી.
૩. ક. અમારી ઉત્તમ જાણકારી અને માન્યતા મુજબ અમારા ઓડિટ માટે જરૂરી સઘળી માહિતી અને ખુલાસાઓ અમે પુછ્યા છે અને મેળવ્યા છે.
- ખ. અમારા મત મુજબ, સદર ચોપડાની અમારી ચકાસણી દ્વારા માલુમ પડ્યા પ્રમાણે, કંપનીએ કાયદા મુજબ રાખવા જોઈએ તેવા યોગ્ય હિસાબી ચોપડા રાખ્યા છે.
- ગ. આ અહેવાલમાં જણાવેલું સરવૈયું, આવક અને ખર્ચ પત્રક, રોકડ આવક જાવક પત્રક અને શેરમૂડીમાં ફેરફારોનું પત્રક હિસાબી ચોપડા સાથે મળી રહે છે.
૪. અમારા મત પ્રમાણે, ઉપરોક્ત નાણાકીય પત્રકો કંપની ધારાની કલમ ૧૩૩, અને તે હેઠળ બહાર પડેલા નિયમોના નિયમ ૭ ની જોગવાઈઓ સાથે વાંચતા તે હેઠળ દર્શાવેલા હિસાબી ધોરણોનું પાલન કરે છે.
૫. ૩૧ મી માર્ચ, ૨૦૨૦ ના રોજ નિયામકો પાસેથી મળેલી અને નિયામક મંડળ દ્વારા રેકર્ડ ઉપર લીધેલી લેખિત રજુઆતના આધારે ૩૧ મી માર્ચ, ૨૦૨૦ ના રોજ કોઈ પણ નિયામક ધારાની કલમ ૧૬૪(૨) મુજબ, નિયામક તરીકેની નિમણુંક માટે ગેરલાયક નથી.
૬. કંપનીના નાણાકીય અહેવાલની બાબતમાં આંતરિક નાણાકીય અંકુશના પુર્તિપણા અને આવા અંકુશોની કામગીરીમાં અસરકારકતા અંગે “પરિશિષ્ટ - ૬” માં અમારો અલાયદો અહેવાલ જુઓ.
૭. કંપની ધારા, ૨૦૧૩ની કલમ ૧૪૩ (૫) હેઠળ એકાઉન્ટન્ટ જનરલ (ઈ. એન્ડ આર. એસ. એ) ની કચેરીની સૂચનાઓ અને પેટા સૂચનાઓના પાલનના અહેવાલ સહીતનો અમારો કંપનીના અન્વેષકનો અહેવાલ આ સાથે પરિશિષ્ટ ખ અને પરિશિષ્ટ - આઈ માં રજુ કરીએ છીએ.
૮. કંપનીઓના (ઓડિટ અને ઓડિટર્સ) નિયમો, ૨૦૧૪ ના નિયમ ૧૧ મુજબ, ઓડિટરના અહેવાલમાં સમાવેશ કરવી પડતી અન્ય બાબતો અંગે, અમારા મતે અને અમારી ઉત્તમ માહિતી અને અમને આપવામાં આવેલા ખુલાસા મુજબ :
૧. કંપનીની નાણાકીય પરીસ્થિતિને અસર થાય એવા કોઈ કાનૂની દાવાઓ પડતર નથી.

૨. લાગુ પડતી કાયદાકીય જોગવાઈઓ કે હિસાબી ધોરણો મુજબ કંપની દ્વારા લાંબા ગાળાના કરારમાં કે જેમાં ડેરિવેટિવ જેવા કરારનો પણ સમાવેશ થાય છે. તેમાં સંભવિત થનાર નુકશાન વિષે પણ જોગવાઈઓ હિસાબમાં કરેલ છે.
૩. કંપનીના વ્યુત્પન્ન કરાર સહિત કોઈ લાંબા ગાળાના કરારો નથી કે, જેને લીધે નજીકમાં કોઈ મહત્વનું નુકસાન થાય.
૪. રોકાણકાર કેળવણી અને રક્ષણ ભંડોળમાં તબદીલ કરવી જરૂરી એવી કોઈ રકમો તબદીલ કરવામાં કંપનીએ કોઈ વિલંબ કર્યો નથી.

એ ડી રૂપારેલ એન્ડ કંપની.
ચાર્ટર્ડ એકોઉન્ટન્ટ્સ વતી
(એફ આર એન : ૦૧૨૬૧૮૪૩બલ્યુ)

સ્થળ : અમદાવાદ
તા. ૦૭/૧૧/૨૦૨૦

સહી/-
સીએ અનિલકુમાર ડી. રૂપારેલ
ભાગીદાર
સભ્યપદ નોંધણી ક્રમાંક: ૦૩૫૨૮૮

પરિશિષ્ટ-૬

કંપની ધારા, ૨૦૧૩ ની કલમ ૧૪૩ ની પેટા કલમ ૩ ના ખંડ (૧) અન્વયે તા. ૩૧/૦૩/૨૦૨૦ ના રોજ પુરા થતા નાણાકીય વર્ષ માટે નાણાકીય અહેવાલ પર આંતરિક નાણાકીય નિયંત્રણો પરનો અહેવાલ

અમોએ ગુજરાત વિચરતી અને વિમુક્ત જાતિ વિકાસ નિગમના તા. માર્ચ, ૩૧, માર્ચ ૨૦૨૦ ના રોજના નાણાકીય અહેવાલ પરના આંતરિક નાણાકીય નિયંત્રણોનું અન્વેષણ કંપનીના એજ તારીખના એજ વર્ષના પુરા થતા સ્ટેન્ડઅલોન નાણાકીય પત્રકોની સાથોસાથ કરેલ છે.

આંતરિક નાણાકીય નિયંત્રણો બાબતે વહીવટની જવાબદારી

કંપનીના વહીવટની જવાબદારી છે કે, તે ભારતીય ચાર્ટર્ડ એકાઉન્ટન્ટ્સની સંસ્થા દ્વારા બહાર પાડવામાં આવેલ “નાણાકીય અહેવાલ પરના આંતરિક નાણાકીય નિયંત્રણોના અન્વેષણ બાબતની માર્ગદર્શક નોંધ” ની જોગવાઈઓમાં દર્શાવેલ અગત્યના પાસાઓને ધ્યાને રાખીને કંપની દ્વારા સ્થાપિત નાણાકીય અહેવાલ પરના આંતરિક નાણાકીય નિયંત્રણોના પાસાઓના આધારે આંતરિક નાણાકીય નિયંત્રણો સ્થાપે અને તેને જાળવી રાખે. આ જવાબદારીઓમાં કંપનીનું કામકાજ અસરકાર રીતે તેમજ વ્યવસ્થિત અને કાર્યસાધક રીતે થાય તેની ખાતરી આપતા પૂરતા આંતરિક નાણાકીય નિયંત્રણોની રૂપરેખા તૈયાર કરવી, તેનો અમલ કરવો અને તેને જાળવી રાખવાનો સમાવેશ થાય છે તેમજ તે કંપનીની નીતિઓને વળગી રહે, તેની અસ્ક્યામતોને સુરક્ષિત રાખે, છેતરપિંડી અને ભૂલોને ટાળી શકાય કે પકડી શકાય, હિસાબી ચોપડાઓની ચોકસાઈ અને પૂર્ણતા જળવાઈ રહે અને કંપની ધારા, ૨૦૧૩ ની જોગવાઈઓ મુજબ સમયસર આધારભૂત નાણાકીય માહિતી તૈયાર થાય તે જોવાની છે.

અન્વેષકની જવાબદારી

અમારી જવાબદારી નાણાકીય અહેવાલ પરના આંતરિક નાણાકીય નિયંત્રણોના અન્વેષણના આધારે તેના પર અમારો અભિપ્રાય જણાવવાની છે. અમોએ ભારતીય ચાર્ટર્ડ એકાઉન્ટન્ટ્સની સંસ્થા દ્વારા બહાર પાડવામાં આવેલ “નાણાકીય અહેવાલ પરના આંતરિક નાણાકીય નિયંત્રણોના અન્વેષણ બાબતની માર્ગદર્શક નોંધ” ની જોગવાઈઓ મુજબ તેમજ કંપની ધારા, ૨૦૧૩ ની કલમ ૧૪૩(૧૦) ની જોગવાઈઓમાં જણાવેલ અન્વેષણના ધોરણોની જોગવાઈઓ મુજબ, જ્યાં સુધી આંતરિક નાણાકીય નિયંત્રણોને લાગે વળગે છે ત્યાં સુધી, આ બાબતનું ઓડિટ કરેલ છે. આ ધોરણો અને માર્ગદર્શક નોંધ એવું જણાવે છે કે, અમો નૈતિકતાનું પાલન કરીએ અને તે મુજબ ઓડિટનું આયોજન કરીને ઓડિટ કરીએ જેથી એ ખાતરી મળે કે પૂરતા પ્રમાણમાં નાણાકીય અહેવાલ પરના આંતરિક નાણાકીય નિયંત્રણો સ્થાપિત થયેલ અને જળવાયેલ કે કેમ અને આ નિયંત્રણો દરેક મહત્વની બાબતોમાં લાગુ કરવામાં આવેલ કે કેમ. અમારા ઓડિટમાં નાણાકીય અહેવાલ પરના આંતરિક નાણાકીય નિયંત્રણોની પદ્ધતિઓ પૂરતા પ્રમાણમાં છે કે કેમ અને કામકાજમાં તે કેટલા અસરકારક છે. તે વિશેના ઓડિટ પુરાવા મેળવવા માટે કરવામાં આવતી ઓડિટ પ્રક્રિયાનો સમાવેશ થાય છે. નાણાકીય અહેવાલ પરના આંતરિક નાણાકીય નિયંત્રણો પરના અમારા ઓડિટમાં નાણાકીય અહેવાલ પરના આંતરિક નાણાકીય નિયંત્રણોને સમજવા, મહત્વની નબળાઈઓ હોય તો તેના જોખમની તારવણી કરવી, તારણ કરેલા જોખમના આધારે આંતરિક નિયંત્રણોની રૂપરેખા અને તેની કાર્યકારી અસરકારકતાની પરખ અને મૂલ્યાંકન કરવાનો સમાવેશ થાય છે. આ માટે જે પદ્ધતિ અજમાવી હોય તેનો આધાર અન્વેષકના નિષ્કર્ષ તેમજ નાણાકીય પત્રકોમાં કરવામાં આવેલ મહત્વના ગેરવિધાનો, પછી તે ભૂલ થી કે છેતરવાના આશયથી કરવામાં આવેલ હોય, તેના પર રહેલ છે. અમો માનીએ છીએ કે, અમોએ જે ઓડિટ પુરાવા મેળવ્યા છે તે પૂરતા છે અને કંપનીના નાણાકીય અહેવાલ પરના આંતરિક નાણાકીય નિયંત્રણો પરના અમારા ઓડિટ અભિપ્રાયના આધાર માટે પૂરતા છે.

નાણાકીય અહેવાલ પરના આંતરિક નાણાકીય નિયંત્રણોનો અર્થ

કંપનીના નાણાકીય અહેવાલ પરના આંતરિક નાણાકીય નિયંત્રણો એ એક એવી પ્રક્રિયા છે કે જેની રૂપરેખા એવી બનાવવામાં આવી હોય કે, જેથી નાણાકીય વ્યવહારોના હિસાબની આધારભૂતતા વિષે અને બાહ્ય ઉપયોગ માટે જે નાણાકીય પત્રકો બનાવવામાં આવેલ છે તે બનાવવામાં હિસાબના સામાન્ય રીતે સ્વીકૃત સિદ્ધાંતોનું પાલન કરવામાં આવેલ છે. તે વિષે વ્યાજબી ખાતરી મળી રહે. કંપનીના નાણાકીય અહેવાલ પરના આંતરિક નાણાકીય નિયંત્રણોમાં એવી નીતિઓ અને પ્રક્રિયાનો સમાવેશ થાય છે કે, (૧) દસ્તાવેજોનો જાળવણી એવી રીતે કરવામાં આવેલ છે કે, જેથી કંપનીની અસક્રિયામતોના વ્યવહારો અને તેના નિકાલ વિષે વ્યાજબી વિગતો ચોકસાઈ પૂર્વક અને નિષ્પક્ષ રીતે જાણી શકાય (૨) તેવી વ્યાજબી ખાતરી મળી રહે કે જે વ્યવહારોના હિસાબો જરૂરિયાત મુજબ રાખવામાં આવ્યા છે. જેથી નાણાકીય પત્રકો હિસાબના સામાન્ય રીતે સ્વીકૃત સિદ્ધાંતોનું પાલન કરીને લખવામાં આવેલ છે અને આવક અને ખર્ચ કંપનીના વહીવટ અને સંચાલકો દ્વારા જે રીતે અધિકૃત થયા હોય તે પ્રમાણે જ કરવામાં આવેલ છે અને (૩) વ્યાજબી ખાતરી મળી રહે કે કંપનીના નાણાકીય હિસાબો પર અતિ મહત્વની અસર પડી શકે તેવા કંપનીની અસક્રિયામતોની બિન અધિકૃત ખરીદી, ઉપયોગ કે નિકાલના કિસ્સાઓ ટાળી શકાય કે સમયસર પકડી શકાય.

નાણાકીય અહેવાલ પરના આંતરિક નાણાકીય નિયંત્રણોની સ્વાભાવિક મર્યાદાઓ

નાણાકીય અહેવાલ પરના આંતરિક નાણાકીય નિયંત્રણોની સ્વાભાવિક મર્યાદાઓ હોવાના કારણે, ગેરવહીવટ કે વહીવટી સાંકળાંકને કારણે કે, પછી નિયંત્રણોના ઉલ્લંઘનને કારણે કે, પછી છેતરપિંડી કે ભૂલના કારણે આવી બાબતોને પકડી શકાય નહિ. નાણાકીય અહેવાલ પરના આંતરિક નાણાકીય નિયંત્રણોને જો ભવિષ્યલક્ષી વ્યુહથી મોલવવામાં આવે તો તેમાં એક જોખમ એ રહેલું છે કે હાલના નાણાકીય અહેવાલ પરના આંતરિક નાણાકીય નિયંત્રણો ભવિષ્યના સમયો માટે પરિસ્થિતિમાં બદલવાને કારણે અપૂરતા જણાય અથવા એક જોખમ એ પણ છે કે નીતિઓ અને પ્રક્રિયાઓના પાલનની માત્રા ધીરે ધીરે વણસતી જાય.

અભિપ્રાય

અમારા ઓડિટ નિરીક્ષણો / ટિપ્પણીઓ અને નોંધને આધીન, અમારા મતે, અને અમારી માહિતી મુજબ અને અમોને આપવામાં આવેલ ખુલાસાઓ મુજબ, દરેક મહત્વની બાબતોમાં કંપનીમાં પૂરતા પ્રમાણમાં નાણાકીય અહેવાલ પરના આંતરિક નાણાકીય નિયંત્રણો છે અને તા. ૩૧ મી માર્ચ, ૨૦૨૦ ના રોજ ભારતીય ચાર્ટર્ડ એકાઉન્ટન્ટ્સની સંસ્થા દ્વારા બહાર પાડવામાં આવેલ “નાણાકીય અહેવાલ પરના આંતરિક નાણાકીય નિયંત્રણોના અન્વેષણ બાબતની માર્ગદર્શક નોંધ” ની જોગવાઈઓ આધારિત આવા નાણાકીય અહેવાલ પરના આંતરિક નાણાકીય નિયંત્રણો યોગ્ય રીતે કાર્યરત હતા.

એ ડી રૂપારેલ એન્ડ કંપની.
ચાર્ટર્ડ એકાઉન્ટન્ટ્સ વતી
(એફ આર એન : ૦૧૨૬૧૯૪૩બલ્યુ)

સ્થળ : અમદાવાદ
તા. ૦૭/૧૧/૨૦૨૦

સહી/-
સીએ અનિલકુમાર ડી. રૂપારેલ
ભાગીદાર
સભ્યપદ નોંધણી ક્રમાંક: ૦૩૫૨૮૮

પરિશિષ્ટ-ખ

હિસાબી વર્ષ ૨૦૧૯-૨૦ માટે, કંપની અધિનિયમ, ૨૦૧૩ની કલમ ૧૪૩(પ) હેઠળનો અહેવાલ

ક્રમ નં.	પ્રશ્ન	ઉત્તર / ઉપાચાર્મક પગલા
કંપની અધિનિયમ, ૨૦૧૩ ની કલમ ૧૪૩(પ) ની જોગવાઈઓ મુજબ		
૧	કંપની પાસે બોજામુક્ત અને ભાડાપટ્ટાની જમીનની માલિકીના દસ્તાવેજો/ ભાડા કરારના દસ્તાવેજો છે કે કેમ? જો ના હોય તો, જેના માલિકીના દસ્તાવેજો/ ભાડા કરારના દસ્તાવેજો તેવી બોજામુક્ત અને ભાડાપટ્ટાની જમીનનો વિસ્તાર દર્શાવવો.	લાગુ પડતું નથી
૨	દેવા / ધિરાણ / વ્યાજ માંડવાળના કોઈ કિસ્સા છે કે કેમ? જો હોય તો તેના કારણો અને લાગુ પડતી રકમ દર્શાવવી.	દેવા / ધિરાણ / વ્યાજ માંડવાળના કોઈ કિસ્સા નથી.
૩	ત્રાહિત વ્યક્તિઓ પાસે પડેલા માલ સામાનની અને સરકાર અથવા અન્ય સત્તામંડળ પાસેથી ભેટ રૂપે કે ગ્રાન્ટ રૂપે મળેલ અસ્કયામતનો યોગ્ય હિસાબ રાખવામાં આવ્યો છે કે કેમ?	ત્રાહિત વ્યક્તિઓ પાસે કોઈ માલ સામાન પડેલ નથી. સરકાર અથવા અન્ય સત્તામંડળ પાસેથી ભેટ રૂપે કે ગ્રાન્ટ રૂપે કોઈ અસ્કયામત મળેલ નથી.
કંપની અધિનિયમ, ૨૦૧૩ની કલમ ૧૪૩(પ) હેઠળના સેક્ટર વિશેષ પેટા નિર્દેશો મુજબ		
૧	લેણાની પતાવટ માટે અથવા તેમાં મુદત વધારા માટેની કોઈ યોજના દાખલ કરવામાં આવી હોય તો શું તે કંપની/ સરકારની નીતિ / માર્ગદર્શિકાઓ પ્રમાણે છે કે કેમ?	લાગુ પડતું નથી.
૨	એજન્સીઓ પાસેથી મળેલ યોજનાકીય નાણાભંડોળનો હિસાબ યોજનાને લગતી માર્ગદર્શિકાઓ પ્રમાણે કરવામાં આવ્યો છે કે કેમ અને તેમની બાકી સિલકોનું મેળવણું કરવામાં આવ્યું છે કે કેમ અને જો કોઈ વિસંગતતા ધ્યાન પર આવી હોય તો તેનો નાણાકીય પત્રકોમાં યોગ્ય હિસાબ કરવામાં આવ્યો છે કે કેમ?	એજન્સીઓ પાસેથી મળેલ યોજનાકીય નાણા ભંડોળનો યોગ્ય હિસાબ રાખવામાં આવ્યો છે. આવા ભંડોળની વર્ષાન્તે બાકી સિલકનું જે તે એજન્સી જોડે મેળવણું અને ખરાઈ કરેલ છે.
૩	લાભાર્થી પાસેથી મળતા ચુકવણાનો હિસાબ કરવાની કંપની પાસે કોઈ નીતિ છે કે કેમ અને આવી નીતિ લાભાર્થીએ જે યોજના હેઠળ ભંડોળ મેળવ્યું હોય તે યોજનાની માર્ગદર્શિકાઓનું પાલન કરે છે કે કેમ?	લાભાર્થી પાસેથી મળતા ચુકવણાનો હિસાબ કરવાની કંપની પાસે નીતિ છે અને આવી નીતિ લાભાર્થીએ જે યોજના હેઠળ ભંડોળ મેળવ્યું હોય તે યોજનાની માર્ગદર્શિકાઓનું પાલન કરે છે. આમ છતાં વર્ષ દરમિયાન એવા કિસ્સા ધ્યાન પર આવ્યા છે કે જેમાં ભરપાઈ થયેલ નાણા કયા લાભાર્થી તરફથી મળ્યા છે તે જાણી શકાયું નથી. સંચય વાહકો/કેન્દ્રો થકી ભરપાઈ થતા લાભાર્થીઓના ચુકવણાની પદ્ધતિને વધુ મજબૂત કરવાની જરૂરીયાત જણાય છે એ સારું કે આવા પરત ચુકવણાના હિસાબમાં થતો વિલંબ ટાળી શકાય અને લાભાર્થીઓને થતા વ્યાજ નુકશાનને ટાળી શકાય.

૪	ખર્ચમાં લાભાર્થીનો ફાળો કંપનીને રોકડમાં કે શ્રમદાન થકી મળ્યો છે કે કેમ. જો લાભાર્થીનો ફાળો શ્રમદાન તરીકે મળ્યો હોય તો શ્રમદાનની આંકણી યોગ્ય રીતે કરવામાં આવી છે કે કેમ અને હિસાબી ચોપડે નોંધવામાં આવી છે કે કેમ ?	ખર્ચમાં કોઈ જ ફાળો રોકડમાં કે શ્રમદાન થકી મળેલ નથી, કેવળ ધિરાણનો ૫% ફાળો ધિરાણની નીતી મુજબ લાભાર્થી પાસેથી વસુલવામાં આવે છે.
૫	સરકારની સબસીડી મેળવવા માટે કંપનીને સમયસર દાવા અરજી રજુ કરેલ કે કેમ ? જો દાવા વિલંબથી રજુ કરવામાં આવ્યા હોય તો કંપનીના ચોપડે તેનો યોગ્ય હિસાબ રાખવામાં આવ્યો છે કે કેમ.	લાગુ પડતું નથી.

પરિશિષ્ટ-આઈ

કંપની અધિનિયમ, ૨૦૧૩ની કલમ ૧૪૩(પ) હેઠળનો અહેવાલ

હિસાબી વર્ષ ૨૦૧૯-૨૦

નીચેની બાબતો પર અસરો/ ટિપ્પણી

ક્રમ નં.	પ્રશ્ન	ઉત્તર / ઉપાયાત્મક પગલા
કંપની અધિનિયમ, ૨૦૧૩ની કલમ ૧૪૩(પ) ની જોગવાઈઓ મુજબ		
૧	કોર્પોરેટ ગવર્નન્સ અને ઓડિટ સમિતિ	ઓડિટ હેઠળની કંપની શેરબજારમાં લિસ્ટેડ નથી. આથી, પેટા મુદ્દા નં (૨) અને (૮) ના પ્રશ્નો કે, જે સ્વતંત્ર નિયામક અને મુખ્ય વહીવટી અધિકારી / મુખ્ય નાણાં અધિકારીના પ્રમાણપત્રને લગતા છે તે લાગુ પડતા નથી. અમારી જાણ મુજબ, કંપનીએ, કંપની અધિનિયમ, ૧૯૫૬ ની કલમ ૨૯૨-એ ની જોગવાઈઓ મુજબ, કોઈ ઓડિટ સમિતિની રચના કરી નથી. તેથી, ઓડિટ હેઠળના વર્ષ માટે, કંપનીની હિસાબી અને નાણાકીય કાર્યવાહીઓની કોઈ જ સમીક્ષા થઈ નથી. તેથી, મુદ્દા નં (૧) ના પેટા મુદ્દા નં (૪) અને (૬) પર કોઈ ટિપ્પણી કરી શકાય તેમ નથી.
૨	ધંધાકીય જોખમ	
	(૧) એવી કોઈ કાયદાકીય જોગવાઈ કે સરકારી નીતિ કે જેને કારણે કંપનીની નાણાકીય સ્થિરતા કે નફાકારકતા જોખમાય.	(૧) અમને મળેલ માહિતી અને ખુલાસાઓ મુજબ એવી કોઈ કાયદાકીય જોગવાઈ કે સરકારી નીતિ નથી કે જેને કારણે કંપનીની નાણાકીય સ્થિરતા કે નફાકારકતા જોખમાય. કલમ-૮ હેઠળની કંપની હોવાથી નફાકારકતામાં નુકશાનની બાબત અત્રે ખ્યાલ કે ટિપ્પણી માટે અપ્રસ્તુત છે.
	(૨) એક જ ઔદ્યોગિક ક્ષેત્રમાં કામ કરતી કંપનીઓની તુલનામાં જો તુરંત અસામાન્ય વધારો જો કોઈ હોય તો.	(૨) ઓડિટ હેઠળની કંપની રાજ્ય સરકાર અને કલમ ૮ હેઠળની કંપની હોવાથી અને કંપની રાજ્ય સરકારની ચોક્કસ સૂચનાઓ મુજબ કામ કરતી હોવાથી વિકાસ કે ઔદ્યોગિક ક્ષેત્રની અન્ય કંપનીઓની સાથે તુલનાનો પ્રશ્ન લાગુ પડતો નથી.

<p>(૩) ધંધાકીય જોખમને તારવવા અને તેને ઘટાડવા માટે વહીવટ દ્વારા ઉપયોગમાં લેવામાં આવેલ પ્રક્રિયા</p>	<p>(૩) ઓડિટ હેઠળની કંપની કોઈ “ધંધો” ન કરતી હોવાથી અને કલ્યાણકારી કંપની તરીકે રાજ્ય સરકારની ચોક્કસ સૂચનાઓ મુજબ કામ કરતી હોવાથી ધંધાકીય જોખમને તારવવાનો મુદ્દો અપ્રસ્તુત છે.</p> <p>આમ છતાં, કંપનીના કલ્યાણકારી પગલાંઓને લાગે વળગે છે ત્યાં સુધી, અમારા મંતવ્ય મુજબ, કંપનીએ તેની મુખ્ય કામગીરીને લગતા જોખમો તારવવા જોઈએ અને તેને ઘટાડવા ઉપાયના પગલાં પણ ભરવા જોઈએ.</p>
<p>(૪) આભાસી આક્રમક વેચાણ અથવા નફાકીય લાભોનો કાર્યક્રમ, જો કોઈ હોય તો</p>	<p>(૪) આગળના મુદ્દામાં જણાવ્યા મુજબ, કંપની કલ્યાણકારી કામો માટે કામ કરતી હોવાથી આભાસી આક્રમક વેચાણ અથવા નફાકીય લાભોનો કાર્યક્રમનો મુદ્દો તેને લાગુ પડતો નથી.</p>
<p>(૫) ધંધાકીય યોજનાઓ, ટૂંકા ગાળાની / લાંબા ગાળાની અને વાસ્તવિકતા અને યોજનાની વચ્ચે સમાલોચનાની પદ્ધતિ</p>	<p>(૫) અગાઉના મુદ્દામાં જણાવ્યા મુજબ, કંપની કોઈ ધંધો ના કરતી હોવાથી ધંધાકીય યોજનાઓ બનાવવાની બાબત તેને લાગુ પડતી નથી.</p>
<p>(૬) મૂડીકૃત ખર્ચ/ રોકાણ કરેલ મૂડી વપરાશમાં ન લેવામાં આવી હોય</p>	<p>(૬) કંપનીએ અગાઉના ૨ વર્ષ દરમિયાન તેની કચેરીના નવીનીકરણ અને વિદ્યુતીકરણ માટે મૂડી ખર્ચો કરેલ છે અને તેને વપરાશમાં લેવામાં આવી છે પરંતુ, કામકરનાર એજેન્સી તરફથી જરૂરી માહિતીના અભાવે આવા ખર્ચને જે તે હીસાબી ખર્ચ હેઠળ મજરે લઈ શકાયો નથી.</p> <p>તદુપરાંત, અમોને મળેલ માહિત અને આપેલ ખુલાસાઓ મુજબ, કંપની દ્વારા કોઈ મૂડીકૃત ખર્ચ કરવામાં આવ્યો નથી અથવા વપરાશમાં લેવામાં આવેલ હોય તેવું મૂડીરોકાણ કરવામાં આવેલ નથી.</p>
<p>(૭) મુખ્ય મૂડી ખર્ચો અથવા વધારાનું ખર્ચ - લાભનું વિશ્લેષણ, આઈ. આર. આર અને મૂડી પરત મેળવવાનો સમય વી. સહીત</p>	<p>(૭) કંપની કલ્યાણકારી કામો માટે અને રાજ્ય સરકારની ચોક્કસ સૂચનાઓ મુજબ કામ કરતી હોવાથી ખર્ચ - લાભનું વિશ્લેષણ, આઈ. આર. આર અને મૂડી પરત મેળવવાનો સમયનો મુદ્દો અપ્રસ્તુત છે.</p>
<p>(૮) બૃહદ્, કાર્યક્ષેત્રીય કે કાર્યકારી ભય કે જે ધંધાના મૂળભૂત નમૂનામાં બદલાવ લાવી શકે, ટૂંકાણમાં દર્શાવો</p>	<p>(૮) કંપની કલ્યાણકારી કંપની તરીકે અને રાજ્ય સરકારની ચોક્કસ સૂચનાઓ મુજબ કામ કરતી હોવાથી અને કંપની કોઈ ધંધો ના કરતી હોવાથી કંપનીના ધંધાના મૂળભૂત નમૂનામાં બદલાવ લાવી શકે તેવા પરિબળો અત્રે અપ્રસ્તુત છે.</p>

૩	વિનિવેશ (લાગુ પડતું હોય તો)	લાગુ પડતું નથી.
૪	હિસાબો અને નાણાકીય નિયંત્રણ પદ્ધતિ	
	(૧) વહીવટના વિવિધ સત્તા ધોરણે ફરજો અને જવાબદારીઓની વહેચણી અને સત્તાનું વિકેન્દ્રીકરણ વ્યાજબી/ યોગ્ય/ ન્યાયકૃત છે કે કેમ અને તેને પૂરતી રીતે વ્યાખ્યાનવિત કરેલ છે કે કેમ.	(૧) ઓડિટ હેઠળના વર્ષ દરમિયાન ફરજો અને જવાબદારીઓની વહેચણી અને સત્તા વહેચણી નિયામક મંડળ, અધ્યક્ષ અને વહીવટી નિયામકની કક્ષાએ જ એકત્રિત થયેલ જોવા મળેલ છે.
	(૨) કંપની દ્વારા અમલ કરાયેલ હિસાબો અને નાણાકીય નિયંત્રણની પદ્ધતિ તપાસવી અને તેમની ઉણપો જણાવી તે દૂર કરવાના ઉપાયો માટે મંતવ્યો આપવા	(૨) ઓડિટ હેઠળના વર્ષ દરમિયાન હિસાબો લખવાની કામગીરી માટે બહારથી માનવબળ લાવવામાં આવ્યું હતું અને વર્ષ દરમિયાન આ કામગીરી સમયાંતરે કરવામાં આવી ન હતી. નાણાકીય કામગીરી નિયામક મંડળની દેખરેખ હેઠળ વહીવટી નિયામકને આપવામાં આવી છે. હિસાબો અને નાણાકીય કામગીરીના ભારણ અને વલણને જોતાં, અમારા મંતવ્ય મુજબ, આ કામગીરીને અનુરૂપ કંપની પાસે પૂર્ણ સમયના કર્મચારીઓ હોવા જરૂરી છે.
	(૩) જે તે ઔદ્યોગિક ક્ષેત્ર/ કંપનીને લાગુ પડતી હિસાબી નીતિઓને સંલગ્નના હોય તેવી કંપનીની હિસાબી નીતિઓ વિષે અહેવાલ આપો.	(૩) કંપનીને સોંપવામાં આવેલા કાર્યને અનુરૂપ ધિરાણ લેનાર પાસેથી કંપની રૂ. ૧૦૦/-અથવા રૂ. ૨૦૦/-ની પ્રોસેસ ફી એકઠી કરે છે. આ રકમ રોકડ પદ્ધતિએ હિસાબમાં લેવામાં આવે છે. આ નીતિને યોગ્ય ઓપ આપવો જરૂરી છે અને આ નીતિ આવી બીજી કંપનીઓની નીતિ જોડે સમરૂપ હોય તે જરૂરી છે.
	(૪) છેલ્લા ત્રણ વર્ષની હિસાબો પરની નોંધો, અન્વેષકના અહેવાલમાં કરવામાં આવેલ વિપરીત ટિપ્પણ અને સી.એન્ડ. એ.જીની ટિપ્પણની સમીક્ષા કરવી અને વહીવટ દ્વારા સુધારાત્મક પગલાં લેવામાં આવ્યા છે કે કેમ તે જોવું	(૪) સ્થાપનાથી લઈને અત્યાર સુધી કંપનીનું આ પાંચમું વર્ષ છે. અન્વેષક અને સી.એન્ડ. એ.જીના અહેવાલની સમીક્ષામાં જણાયું છે કે વહીવટ સુધારાત્મક પગલાં લે છે. પરંતુ, આ પગલાંને ઓડિટ સમિતની રચના કરીને અને ત્રિમાસિક/ અર્ધવાર્ષિક આંતરિક ઓડિટ કરીને વધુ મજબૂત કરવાની જરૂરી છે.
	(૫ અને ૬) શું કંપની પાસે ચોક્કસ ધિરાણ નીતિ, શકમંદ દેવા / માંડવાળની જોગવાઈઓ અને નક્કી કરેલ નુકશાની માટેની નીતિ છે કે કેમ? મહત્વના પરચુરણ દેવાદારોના સંદર્ભમાં કામગીરી બજવણી પરીક્ષણ, અટકાયત વેચાણ વી. નું પૃથક્કરણ કરવું.	(૫ અને ૬) કંપનીમાં તેની ધિરાણની પ્રવૃત્તિ માટે ચોક્કસ ધિરાણ નીતિ છે. પરંતુ, હજુ સુધી, કંપનીએ શકમંદ દેવા/ માંડવાળની જોગવાઈઓ કરવા માટે કોઈ નીતિ બનાવી નથી.

		અમારા મત મુજબ અને આવનાર વર્ષોમાં કંપનીની પ્રવૃત્તિઓના જથ્થાને જોતા કંપનીને શકમંદ લેણા/માંડવાળ માટે તથા ઓ.ટી.એસ.ના કિસ્સામાં જોગવાઈઓ કરવાની નીતી બનાવવા વિશે વિચારવું જરૂરી છે.
(૭) પ્રયોજક વેચાણને ડિસ્કાઉન્ટ આપવાની પદ્ધતિ વ્યાજબી છે કે કેમ ? ડિસ્કાઉન્ટ આપવાની સૂચનાઓ લેખિતમાં આપવા આવે છે કે કેમ અને વેચાણ કેન્દ્રોને તેની જાણ કરવામાં આવે છે કે કેમ ?		(૭) કંપનીમાં કોઈ વેચાણ પ્રવૃત્તિ નથી. તેથી આ લાગુ પડતું નથી.
(૮) બાકી લેણાની સમયસર વસુલાત માટે કંપનીમાં યોગ્ય દેખરેખ રાખવાની પદ્ધતિ છે કે કેમ તે ચકાસીને દર્શાવો. આવી વ્યવસ્થામાં જો કોઈ મહત્વની નિષ્ફળતા ધ્યાનમાં આવે તો તે ખાસ બતાવો.		(૮) બાકી લેણાની સમયસર વસુલાત માટે કંપનીમાં યોગ્ય દેખરેખ રાખવાની પદ્ધતિ અમલમાં છે. કાર્યપ્રણાલીની અમુક નિષ્ફળતાનું કારણ સસ્પેન્સ ખાતા છે. અને ઓળખના અભાવે વસુલાતની રકમ આ ખાતે ખતવવી પડે છે.
(૯) લેણદારો અને દેવાદારો અને અન્ય પક્ષકારોની બાકી બોલતી સિલકની પુષ્ટિ કરવાની શી પદ્ધતિ છે? સરકારી વિભાગો/ જાહેર સાહસો અને ખાનગી પક્ષકારો તરફથી પુષ્ટિના થઈ હોય તેવી બાકી રકમો અલગથી બતાવી અને આવી રકમોની કુલ રકમમાં ટકાવારી દર્શાવો.		(૯) અમારા મુજબ કંપનીમાં તેની પાસેથી ધિરાણ લેતા પક્ષકારો પાસેથી પુષ્ટિકરણ મેળવવાની આવી કોઈ પદ્ધતિ નથી. પરંતુ ધિરાણ આપવા માટે ભંડોળ પુરુ પાડતી લેણદાર પક્ષકાર (એટલે કે એન.બી.સી.એફ. ડી.સી) ને લાગે વળગે છે ત્યાંસુધી કંપનીમાં વાર્ષિક મેળવણું અને સિલક પિષ્ટિકરણની પદ્ધતિ અમલમાં છે.
(૧૦) દેવા/ ધિરાણ/ વ્યાજ જતા કરવાના કોઈ કિસ્સા હોય તો તે દર્શાવો અને જો હોય તો તેના કારણ અને તેની રકમ દર્શાવો		(૧૦) દેવા/ ધિરાણ/ વ્યાજ જતા કરવાના કોઈ કિસ્સા નથી.
(૧૧) બહારના પક્ષકારો સામે દાવા સમયસર રજૂ કરવાની કોઈ પદ્ધતિ છે કે કેમ ? શું આવા દાવનું યોગ્ય નિયંત્રણ કરાય છે કે કેમ ?		(૧૧) મુખ્યહેતુ માટે કાર્યનું કંપનીનું આ પાંચમું જ વર્ષ હોવાના કારણે આવા કોઈ કિસ્સા નથી.
(૧૨) જે ધિરાણ (ઓવરડ્રાફ્ટ સમેત) મેળવવામાં આવે છે તેનું બરાબર નિયંત્રણ રાખવામાં આવે છે કે કેમ અને ધિરાણની શરતો એવી નથી કે જેનાથી કંપનીની કમાણી પર વિપરીત અસર પડે. ધિરાણનો અસરકારક ઉપયોગ કરવાની અને કાયદાકીય ફાયદા મેળવવાની પદ્ધતિ ચકાસવી.		(૧૨) કંપનીએ કાર્યકારી મૂડી કે ઓવરડ્રાફ્ટ માટે કોઈ બેંક ધિરાણ લીધું નથી. વધુમાં, કંપનીને કેન્દ્રસ્થ સંસ્થા પાસેથી અત્ર લોકકલ્યાણ કાર્યો માટે જ ધિરાણ લીધેલ છે. અમારી જાણ મુજબ અને માહિતી મુજબ આ ધિરાણ શરતો એવી નથી કે જેનાથી કંપનીની નાણાકીય પરિસ્થિતિ પર વિપરીત અસર થાય. કંપની ધારાથી અન્ય કોઈ ધિરાણ મેળવવામાં આવ્યું નથી.
(૧૩) ભંડોળનો અયોગ્ય વપરાશ કે વ્યયનો કિસ્સો જોવામાં આવેલ છે કે કેમ ?		(૧૩) ઓડિટ હેઠળના વર્ષ દરમિયાન એવો કોઈ કિસ્સો ધ્યાનમાં આવ્યો નથી.

	(૧૪) હિસાબી ધોરણ ૧૫ મુજબ એક્યુરી દ્વારા કર્મચારી લાભોની જોગવાઈની ગણતરી કરતી વખતે જે ધારણાઓ લેવામાં આવી છે તેના વ્યાજબીપણાને ચકાસવું અને તેના પર ટિપ્પણી કરવી	(૧૪) કંપની હિસાબી ધોરણ ૧૫ માં સમાવિષ્ટ કોઈ લાભો પોતાની મેળે તેના કર્મચારીઓને આપતી ના હોવાથી લાગુ પડતું નથી.
	(૧૫) કામનો પ્રવાહ અને દસ્તાવેજનો પ્રવાહ યોગ્ય નિયંત્રણ અને પદ્ધતિસરનો અને કામની વહેંચણીને અનુરૂપ છે કે કેમ ?	(૧૫) અમારા મત મુજબ હાલનો કામનો પ્રવાહ અને દસ્તાવેજનો પ્રવાહ કામની વહેંચણીને અનુરૂપ યોગ્ય નિયંત્રણ અને પદ્ધતિસરનો છે, પરંતુ મુદ્દા નો. (૪)(૮) માં જણાવ્યા મુજબ કંપનીની ધિરાણની કામગીરીના પેટા અને નિયંત્રિત દસ્તાવેજોના મેળવણા પર અને યોજના હેઠળના લાભાર્થીઓને આપવામાં આવેલ ધિરાણની સમયસર વસુલાત પર યોગ્ય દેખરેખ નથી.
૫	છેતરપિંડી / જોખમ	
	(૧) કાયદાકીય જરૂરિયાત અને કંપનીની ધંધાકીય જરૂરિયાતોને ધ્યાને લેતા કંપનીમાં અસરકાર અને વિસ્તૃત છેતરપિંડીના કિસ્સાઓ માટે કોઈ નીતિ છે કે કેમ ?	(૧) કંપનીની મુખ્ય પ્રવૃત્તિ યોજનાકીય વિવિધ હેતુઓસર ધિરાણ આપવાની છે, અને અમારા મત મુજબ આવી પ્રવૃત્તિનું દસ્તાવેજીકરણ જ છેતરપિંડી/ જોખમ નિવારક હોય છે. પરંતુ, કંપનીમાં છેતરપિંડીને લાગતું એવી વિસ્તૃત અન્ય કોઈ નીતિ નથી.
	(૨) ઉપરી વહીવટી અધિકારીઓ માટે કંપનીએ કોડ ઓફ કન્ડક્ટની રચના કરી છે કે કેમ ?	(૨) અમારી જાણ મુજબ અને અમારી સમજણ મુજબ, કંપનીના મેમોરેન્ડમ ઓફ એસોસીએસન અને આર્ટિકલ્સ ઓફ એસોસીએસનમાં અને નિયામક મંડળની બેઠકોની કાર્યવાહી નોંધમાં સમાવેશ થયેલ હોય તે સિવાય કંપનીએ આવા કોઈ કોડની રચના કરી નથી.
	(૩) કંપનીએ નોંધાયેલ છેતરપિંડીના કિસ્સાઓમાં કેવી કામગીરી કરેલ છે અને કેવા પ્રકારના સુધારાત્મક પગલાં લીધા છે જેનાથી ભવિષ્યમાં આવા કિસ્સા ટાળી શકાય.	(૩) કંપનીમાં છેતરપિંડીના કિસ્સા હજુ સુધી નોંધાયા નથી તેથી આ લાગુ પડતું નથી.
	(૪) ઊંડાણપૂર્વક ઓડિટ કરવું પડે એવા કોઈ સોંપાયેલ નાણાકીય સત્તાનું ઉલ્લંઘનના કોઈ કિસ્સા છે કે કેમ ? જો હોય તો, આવા કિસ્સાઓની યાદી આપવી.	(૪) અહેવાલ હેઠળના વર્ષ દરમિયાન આવા કોઈ કિસ્સા ધ્યાનમાં આવ્યા નથી.
	(૫) શું કંપનીમાં અલગથી તકેદારી વિભાગ કે શાખા છે? તો કેટલા પ્રમાણમાં તે પોતાની ફરજોમાં અસરકારક છે અને તેના અહેવાલો શું નિયામક મંડળને રજૂ કરવામાં આવે છે કે કેમ ?	(૫) લાગુ પડતું નથી કારણ કે કંપનીમાં અલગથી તકેદારી વિભાગ કે શાખા નથી.

	(દ) શું વહીવટે છેતરપિંડીને અન્ય ગેરરીતિઓ ટાળી શકાય, ઘટાડી શકાય અને શોધી શકાય તે માટે પૂરતા પ્રમાણમાં નિવારણ અને શોધ નિયંત્રણો બનાવીને અમલમાં મુક્યા છે કે કેમ ?	(દ) અમારી માહિતી અને અમોને આપવામાં આવેલી સમજણ મુજબ કંપનીમાં છેતરપિંડીને અન્ય ગેરરીતિઓ ટાળી શકાય, ઘટાડી શકાય અને શોધી શકાય તે માટે આવા કોઈ અલગથી વિસ્તૃત નિવારણ અને શોધ નિયંત્રણો નથી. પરંતુ, અન્ય ગેરરીતિઓને લાગે વળગે છે ત્યાં સુધી જરૂર જણાય ત્યારે કંપની સુધારાત્મક પગલાં લઈ રહી છે.
	(૭) શું કંપનીમાં વહીસલ બ્લોઈંગ નીતિ છે કે કેમ ?	(૭) અમારી માહિતી અને અમોને આપવામાં આવેલી સમજણ મુજબ કંપનીમાં આવી કોઈ નીતિ નથી.
	(૮) સાનુકૂળ અસરકારકતા પ્રાપ્ત થઈ છે કે કેમ તે ચકાસવા છેતરપિંડીને લગતી નીતિની રૂપરેખા અને તેના અમલીકરણની સમયાંતરે સમાલોચના અને મૂલ્યાંકન કરવામાં આવે છે કે કેમ ?	(૮) અમારી માહિતી અને અમોને આપવામાં આવેલી સમજણ મુજબ કંપનીમાં છેતરપિંડીને લગતી આવી કોઈ નીતિ નથી.
દ	અસ્ક્યામતો (માલસામાન સમેત)	
	(૧) સ્થાયી અસ્ક્યામતોના ચોપડા જેવા દસ્તાવેજો રાખવા માટેની શું પરિસ્થિતિ છે ?	(૧) અગાઉના ત્રણ વર્ષના ઓડિટ અહેવાલમાં દર્શાવ્યા મુજબ, કંપનીને લાગુ પડતા સ્થાયી અસ્ક્યામતોના ચોપડાની લેખિત નોંધ રાખવામાં આવતી નથી. તેના બદલે કંપની દ્વારા મુકરર નમૂનામાં સ્થાયી અસ્ક્યામતોની પરિસ્થિતિ તૈયાર કરવામાં આવે છે.
	(૨) સ્ટોર્સના વહીવટ માટે શું કંપનીએ નીચે છે તે જણાવેલ બાબતો મુકરર કરેલ છે કે કેમ ? (અ) સ્ટોર્સ અને સાધનસામગ્રી વી.ની મહત્તમ અને લઘુત્તમ મર્યાદા (બ) સાધનસામગ્રી ખરીદવા માટેનીની લઘુત્તમ ખરીદ જથ્થો	(૨) કંપનીની પ્રવૃત્તિ લે-વેચ માટે સાધન સામગ્રી ખરીદવાની ના હોવાના કારણે આ લાગુ પડતું નથી.
	(૩) માલસામાનનું નિયંત્રણ કરવા માટે શું કંપનીએ એબીસી પૃથક્કરણ કરેલ છે કે કેમ ? જો ના તો માલસામાનના જથ્થા પર તેની શી અસર છે તેનું વિશ્લેષણ કરવું.	(૩) કંપનીની પ્રવૃત્તિ લે-વેચ માટે માલસામાન ખરીદવાની ના હોવાના કારણે આ લાગુ પડતું નથી.
	(૪) સ્ટોર્સના નિયંત્રણ માટે તેમજ નાણાંકીય વર્ષના અંતે જથ્થાની માપણી, જથ્થાનું સ્ટોર્સ અને ચાલુ કામોનું મૂલ્યાંકન માટે જે નીતિનિયમો બનાવ્યા હોય તે પૂરતા છે અને તેનું પાલન થાય છે કે કેમ ?	(૪) અગાઉના ફકરામાં નોંધ્યા મુજબ, કંપની કોઈ ખરીદ-વેચાણ કે ઉત્પાદન પ્રવૃત્તિમાં રોકાયેલ ના હોવાથી લાગુ પડતું નથી.
	(૫) શું ચાલુ કામોમાં એવી કોઈ કામગીરી છે કે જે વધુ પડતા લાંબા સમય માટે ચાલુ જ રહી હોય ? આવી કામગીરીની યાદી, તેની રકમ, કેટલા સમયથી બાકી છે અને તેને કારણો સહીત દર્શાવો	(૫) કંપનીમાં રેવન્યુ ચાલુ કામ કોઈ નથી. તેથી, લાગુ પડતું નથી.

	(૬) અચલિત અથવા ધીમી ચલિત વસ્તુઓની ભૌતિક ચકાસણી, મૂલ્યાંકન તેમજ તેના નિકાલની પદ્ધતિ અને વસ્તુઓની બંધ સિલકમાં જો અસામાન્ય વધારો કે ઘટાડો જણાય તો તે ચકાસવી અને તેના પર ટિપ્પણી આપવી	(૬) કંપનીની પ્રવૃત્તિ લે-વેચ માટે માલસામાન ખરીદવાની ના હોવાના કારણે આ લાગુ પડતું નથી.
	(૭) સ્થાયી અસ્કયામતોનું મૂલ્યાંકન, મોજણી પ્રક્રિયા, અસ્કયામતો માટે જોગવાઈની પદ્ધતિ ચકાસવી અને તેના પર ટિપ્પણી આપવી અને ખાસ મૂડીકૃત મોજણી કરવામાં આવી હોય તે અસ્કયામત.	(૭) આ કંપની રાજ્ય સરકારની કંપની હોવાના કારણે તેની અસ્કયામતોનો હિસાબ હિસાબી ધોરણ ૧૨ મુજબ રાખવામાં આવે છે. આ સિવાય, સ્થાયી અસ્કયામતોના મૂલ્યાંકન માટે કોઈ પદ્ધતિ અમલમાં મુકવામાં આવી નથી.
	(૮) છેલ્લા ત્રણ વર્ષમાં વધની/ભંગારની કે અચલિત સ્ટોર્સની વસ્તુઓની યાદી આપવી	(૮) કંપનીની પ્રવૃત્તિ લે-વેચ માટે માલસામાન ખરીદવાની ના હોવાના કારણે આ લાગુ પડતું નથી.
	(૯) ત્રાહિત પક્ષકાર કે અન્ય કોઈ સત્તાતંત્ર પાસે પડી રહી હોય તેવા માલસામાનના જથ્થાનો યોગ્ય હિસાબ રાખવામાં આવે છે કે કેમ ?	(૯) કંપનીની પ્રવૃત્તિ લે-વેચ માટે માલસામાન ખરીદવાની ના હોવાના કારણે આ લાગુ પડતું નથી.
	(૧૦) આંતરિક નિયંત્રણ પદ્ધતિમાં માલની ખરીદીથી લઈને કોઈ ક્યાસ રહી છે કે કેમ ? જો હોય તો તેવા કિસ્સા દર્શાવવા.	(૧૦) કંપનીની પ્રવૃત્તિ લે-વેચ માટે માલસામાન ખરીદવાની ના હોવાના કારણે આ લાગુ પડતું નથી.
	(૧૧) જે અસ્કયામતો કે ચંત્ર સામગ્રીનો ઘણા લાંબા સમય માટે (એટલે કે પાંચ વર્ષ) કોઈ ઉપયોગ ના થયો હોય તો તેના કારણો દર્શાવો.	(૧૧) ઓડિટ હેઠળના વર્ષના અંતે આવા કોઈ કિસ્સા નથી.
	(૧૨) સરવૈયાની તારીખે હોય તેના કરતા ઓછી કિંમતે માલ વેચવાથી ઘણું વધારે નુકશાન થવાના કિસ્સાઓ છે કે કેમ ?	(૧૨) કંપનીમાં માલ સમાનના વેચાણની કોઈ પ્રવૃત્તિ નહિ હોવાથી કંપનીને આ લાગુ પડતું નથી.
	(૧૩) સ્ટોર્સમાં નુકશાન માટેના કોઈ ધારા ધોરણો નક્કી કરવામાં આવ્યા છે કે કેમ? કયા આધારે તેને નિયમિત કરવામાં આવે છે? તેની સામે કોઈ અસામાન્ય સ્ટોર્સ હોય તો તે જણાવો.	(૧૩) કંપનીની પ્રવૃત્તિ લે-વેચ માટે માલસામાન ખરીદવાની ના હોવાના કારણે આ લાગુ પડતું નથી.
	(૧૪) વિલંબ શુલ્ક /ધક્કા ભાડું ચુકવ્યું હોય તો તેના કારણો જણાવો	(૧૪) ઓડિટ હેઠળના વર્ષ દરમિયાન આવો કોઈ કિસ્સો નથી.
	(૧૫) શું કંપનીએ વર્ષ દરમિયાન સ્થાયી અસ્કયામતોની ભૌતિક ચકાસણી કરી છે કે કેમ અને તેનો અહેવાલ બનાવવામાં આવ્યો છે કે કેમ ?	(૧૫) ઓડિટ હેઠળના વર્ષ દરમિયાન કંપની દ્વારા અસ્કયામતોની ભૌતિક ચકાસણી કરવામાં આવી નથી.
	(૧૬) અસ્કયામતોના નુકશાનની સમાલોચના કરી તેના અમલીકરણની કોઈ નીતિ છે કે કેમ ?	(૧૬) સ્થાયી અસ્કયામતોના નુકશાનની લગતી કોઈ નીતિ ઘડવામાં આવી નથી.
૭.	રોકાણ	
	(૧) સક્ષમ સત્તા દ્વારા મંજૂર થઈ હોય તેવી રોકાણ નીતિ શું કંપનીએ બનાવી છે ? જો હોય તો, નીચેની બાબતો જણાવો :	(૧) કંપની રાજ્ય સરકારની કંપની હોવાથી ગુજરાત સરકારની સૂચના મુજબ કંપનીએ તેનું વધારાનું ભંડોળ રાજ્ય સરકારની અન્ય સરકારી કંપનીમાં રોકાણ કરવાનું થાય છે અને તેથી કંપનીએ કોઈ રોકાણ નીતિ બનાવી નથી. તેથી પેટા મુદ્દા નં (અ) થી (ક) લાગુ પડતા નથી.

(૨) શું બેંકો / નાણાકીય સંસ્થાઓ અને અન્યો પાસે મુકેલ થાપણો કાયદા, નિયમો, વિનિયમો, લાગુ પડતી સરકારી સૂચનાઓને સમરૂપ છે કે કેમ ?	(૨) નાણાકીય સંસ્થાઓ (એટલે કે જી.એસ. એફ.એસ) માં મુકેલ થાપણો સરકારી સૂચનાઓ મુજબ છે.
(૩) શું કંપનીના ધંધા જોડે સંકળાયેલ ના હોય તેવા અન્ય જાહેર સાહસને મોટી રકમનું ધિરાણ અથવા થાપણો આપવામાં આવી છે કે કેમ ?	(૩) યોજનાકીય લાભાર્થીઓને આપવામાં આવી હોય તે સિવાય કંપનીએ અન્ય કોઈ સંસ્થાને મોટી રકમનું ધિરાણ કરેલ નથી. અન્ય જાહેર સાહસોને સરકાર માન્ય સૂચના મુજબ જ થાપણ આપવામાં આવી છે.
(૪) શું કંપનીએ એવા કોઈ ઉદ્યોગ કે પેદાશોમાં રોકાણ કરેલ છે કે જેમાં ઝડપથી બદલાવ આવે છે?	(૪) કંપનીએ આવું કોઈ રોકાણ કરેલ નથી.
(૫) પેટા કંપનીમાં રોકાણ કરેલ હોય તો રોકાણની રકમ.	(૫) કંપનીએ આવું કોઈ રોકાણ કરેલ નથી.
(૬) વધારાના ભંડોળનું રોકાણ થાય છે કે કેમ ? રોકાણને કારણે કાર્યકારી મૂડીની ઉપલબ્ધીમાં મુશ્કેલી થાય છે કે જેના કારણે ઊંચા વ્યાજના દરે ધિરાણ મેળવવાનું થાય ?	(૬) હા, કંપનીના વધારાના ભંડોળનું રોકાણ કરવામાં આવે છે. પણ તેના કારણે અમારા મત મુજબ કાર્યકારી મૂડીની ઉપલબ્ધીમાં કોઈ અસર થતી નથી.
(૭) કેટલી વખત બજાર કિંમત રોકાણના વેચાણ વખતે.	(૭) ગુજરાત સરકારની સૂચના મુજબ કંપની તેના વધારાના ભંડોળને અન્ય જાહેર સાહસમાં થાપણ તરીકે જ મૂકે છે.
૮ દેવા અને ધિરાણો	
(૧) હિસાબી વર્ષના અંતે ધિરાણ ચુકવણીમાં ચૂક થઈ હોય તેવી લોનની કુલ રકમ (વ્યાજ, શિક્ષાત્મક વ્યાજ, પ્રતિબુદ્ધતા ખર્ચ, સમેત) આપો	(૧) એન.બી.સી.એફ.ડી.સી તરફથી મળેલ લોનની પરત ચુકવણીમાં કોઈ ચૂક થઈ નથી. ઓડિટ હેઠળના વર્ષ માટે કુલ વ્યાજ, રૂ.૪.૭૧/- લાખ જેટલું થાય છે.
(૨) ધિરાણની શરતો મુજબ ભારત સરકારને ચુકવવાની થતી બાંહેધરી ફી નો હિસાબ યોગ્ય રીતે રાખવામાં આવ્યો છે કે કેમ.	(૨) હજી સુધી આવી કોઈ બાંહેધરી ફી ચુકવવામાં આવી નથી.
(૩) સરકાર તરફથી મળેલ લોનની રકમનો કોઈ ભાગ કે તેની પર ચઢેલ વ્યાજને સરકાર દ્વારા ઈકવીટીમાં પરિવર્તિત કે જતી કરવામાં આવેલ છે કે કેમ? જો હોય તો કંપનીની નાણાકીય પરિસ્થિતિ પર તેની અસર દર્શાવો.	(૩) ઓડિટ હેઠળના વર્ષ દરમિયાન એવો કોઈ કિસ્સો ધ્યાનમાં આવ્યો નથી.
(૪) શું ધિરાણની શરતો એવી છે કે, જેથી વ્યાજ દરમાં સુધારા વધારા થાય તો સંસ્થાને અસરગ્રસ્ત બનાવી શકે છે?	(૪) અમારા મત મુજબ ધિરાણની શરતો એવી નથી કે જેથી વ્યાજ દરમાં સુધારા વધારા થાય તો સંસ્થાને અસરગ્રસ્ત બનાવી શકે છે.
(૫) કંપનીની ધિરાણનું ચિત્ર ચકાસો એ જોવા કે કંપનીએ ઊંચા વ્યાજ વાળા ધિરાણને બદલે બજારના નીચા વ્યાજ વાળા ધીરાણ લીધા નથી.	(૫) કંપનીમાં કોઈ બજારમાંથી લીધેલ ધિરાણ નથી.

	(૬) કંપનીના ધંધા સાથે સંકળાયેલ ના હોય તેવા જાહેર સહાય કે સંસ્થા તરફથી મોટી રકમની લોન કંપનીને મળેલ છે કે કેમ ?	(૬) ઓડિટ હેઠળના વર્ષ દરમિયાન એવો કોઈ કિસ્સો ધ્યાનમાં નથી.
	(૭) ઊંચા વ્યાજની લોનના બદલે અન્ય કોઈ ધિરાણના સાધનો કે ડેરિવેટીવ્સનો સ્ત્રોત લેવા માટેના અભ્યાસ હાથ ધરવામાં આવ્યો છે કે કેમ ?	(૭) અમારા મત મુજબ અને અમારી જાણ મુજબ, એવો કોઈ અભ્યાસ કંપની દ્વારા હાથ ધરવામાં આવ્યો નથી.
૯	કામો (કોન્ટ્રાક્ટ) ની સોંપણી અને તેનું અમલીકરણ	
	(૧) કંપનીએ વિવિધ કામો માટે ટેન્ડર બહાર પાડવાની યોગ્ય પદ્ધતિ નિયત કરી છે કે કેમ ?	(૧) વિવિધ કામો માટે ટેન્ડર બહાર પાડવાની યોગ્ય પદ્ધતિ કંપનીએ નિયત કરી છે.
	(૨) ઠેકેદારો/ વ્યાપારીઓને આપવામાં આવેલ પેશગીનું નિયંત્રણ અને સરભર કરવાની અસરકારક પદ્ધતિ કંપનીમાં છે કે કેમ ?	(૨) સામાન્ય રીતે, કંપનીને કોન્ટ્રાક્ટરો અને વ્યાપારીઓને માલસામાન અથવા સેવા મળ્યા બાદ બિલ મળ્યેથી ચુકવણું કરે છે. ચાલુ વર્ષમાં આવી કોઈ અગાઉનું ચુકવણું ધ્યાન પર આવ્યું નથી, પરંતુ અગાઉના વર્ષમાં કંપનીએ રૂ. ૩૨,૨૬,૧૦૦/- અને રૂ. ૫,૬૭,૨૮૨/- રાજ્ય સરકારના વિભાગને આપ્યા હતા.
	(૩) કંપનીએ કામગીરી બાંહેધરી કસોટી, નિર્ધારિત વળતર, નાણાકીય ચુકવણું, વી. જેવા મુદ્દાઓની પતાવટ યોજના કાર્યાન્વિત થાય તે બાદ તુરંત જ કરેલ છે કે કેમ ?	(૩) કંપની કોઈ પ્રોજેક્ટ સ્થાનની પ્રવૃત્તિ નહિ કરતી હોવાથી આ લાગુ પડતું નથી.
	(૪) લાંબા સમય સુધી પતાવટના થઈ શકી હોય તેવા કોઈ પડતર વાંધાઓ/ દાવાઓ છે કે કેમ ?	(૪) નાણાકીય વર્ષના અંતે કંપનીમાં પ્રોજેક્ટને લગતા કોઈ મુદ્દાઓ નથી. તેથી લાગુ પડતું નથી.
	(૫) ખાસ જરૂરીયાતની વસ્તુઓ ખરીદવા માટે કંપની કઈ પ્રક્રિયાને અનુસરે છે ? નક્કી કરવા માટે કઈ પ્રક્રિયા છે.. અને માલસામાન કોઈ ચોક્કસ વ્યાપારી પાસેથી ખરીદવામાં આવે.	(૫) કંપનીમાં નાણાકીય વર્ષના અંતે માલસામાનની ખરીદીને લાગતો કોઈ મુદ્દો નથી.
૧૦	ઉત્પાદન ખર્ચ પદ્ધતિ	
	(૧) કંપનીમાં પડતર ખર્ચને લગતી કોઈ નીતિ છે કે કેમ?	(૧) અમારી જાણ અને સમજણ મુજબ કંપનીમાં આવી કોઈ નીતિ નથી.
	(૨) નાણાકીય હિસાબો સાથે પડતર ખર્ચના હિસાબોનું મેળવણું કરવામાં આવે છે કે કેમ?	(૨) કોઈ વસ્તુના ઉત્પાદન અને વેચાણ માટે કંપનીની સ્થાપના નહિ થઈ હોવાથી લાગુ પડતું નથી.
	(૩) શું કંપની મુખ્ય કામગીરી, કાર્યવાહી, વસ્તુઓ, પ્રક્રિયાઓ અને સેવાઓનો પડતર ખર્ચ નિયમિત રીતે ગણે છે કે કેમ?	(૩) અમારી જાણ અને સમજણ મુજબ કંપની એવો કોઈ કામગીરીનો પડતર ખર્ચ ગણતી નથી. પરંતુ, પડતર ખર્ચની આવી ગણતરીના બદલે કંપની ખર્ચનું વ્યાજબીપણું બજારમાં પ્રસ્થાપિત સેવાઓ અને વસ્તુઓની કિંમતના આધારે અથવા અન્ય પોતાના જેવી સંસ્થાઓમાં થતા આવા ખર્ચના આધારે નિર્ધારિત કરે છે.

	(૪) બેકાર મજૂર કલાકો અને બેકાર યાંત્રિક કલાકો નક્કી કરવાની અસરકારક પદ્ધતિ કંપનીમાં છે કે કેમ.	(૪) કંપની ઉત્પાદનીય કે વ્યાપારી પ્રવૃત્તિ કે સેવા આપતી સંસ્થા ન હોવાના કારણે, મજૂર/યાંત્રિક કલાકોનો આ ખ્યાલ અત્રે પ્રસ્તુત નથી.
	(૫) શું કંપનીમાં ઉત્પાદન પડતર ખર્ચનું અન્વેષણ હાથ ધરવામાં આવેલ છે ? જો હોય તો તાજેતરનો ખર્ચનો અન્વેષક અહેવાલ દર્શાવો.	(૫) કંપની ઉત્પાદનીય કે વ્યાપારી પ્રવૃત્તિ કે સેવા આપતી સંસ્થા ન હોવાના કારણે ઉત્પાદન ખર્ચના ઓડિટની પદ્ધતિ અત્રે લાગુ પડતી નથી.
	(૬) નકારાયેલ અને ભંગારમાં ગણાયેલ વસ્તુઓની પડતર કિંમતની હીસાબી પદ્ધતિ ચકાસવી.	(૬) કંપની ઉત્પાદનીય કે વ્યાપારી પ્રવૃત્તિ કે સેવા આપતી સંસ્થા ન હોવાના કારણે નકારાયેલ અને ભંગારની વસ્તુનો પ્રશ્ન ઉપસ્થિત થતો નથી.
	(૭) અસામાન્ય નુકશાનની સમાલોચના કરવાની પદ્ધતિ છે ? ... એવું નુકશાન	(૭) કંપની ઉત્પાદનીય કે વ્યાપારી પ્રવૃત્તિ કે સેવા આપતી સંસ્થા ન હોવાના કારણે નુકશાનનો પ્રશ્ન ઉપસ્થિત થતો નથી.
	(૮) આનુષંગિક ખર્ચો વિષે કંપની કઈ કાર્ય પદ્ધતિ અનુસરે છે? આનુષંગિક ખર્ચો નિર્ધારિત કેવી રીતે થાય છે ? ખર્ચના કિસ્સામાં,સંપૂર્ણ કે નહિ.	(૮) કંપની ઉત્પાદનીય કે વ્યાપારી પ્રવૃત્તિ કે સેવા આપતી સંસ્થા ન હોવાના કારણે આનુષંગિક ખર્ચોનો પ્રશ્ન ઉપસ્થિત થતો નથી.
૧૧	આંતરિક અન્વેષણ પદ્ધતિ	
	(૧) કંપનીમાં આંતરિક અન્વેષણ માટે તેના પોતાના કર્મચારીઓ છે કે પછી બહારથી ચાર્ટર્ડ અકાઉન્ટન્ટ્સની સેવાઓ આંતરિક અન્વેષક તરીકે લેવામાં આવે છે ? આંતરિક અન્વેષણની પદ્ધતિ વિશે ટિપ્પણી આપો, ખાસ કરીને નિવેદનની રીત, હાલત, કામગીરીનો વ્યાપ, આવડતનું ધોરણ, પૂરતા છે કે કેમ? જો ના હોય તો તેમાં શું ઉણપ છે તે જણાવો. શું કોઈ ઓડિટ અવલોકન છે ?	(૧) વર્ષ ૨૦૧૯ -૨૦ માટે કંપનીએ તેના આંતરિક અન્વેષકો તરીકે ચાર્ટર્ડ અકાઉન્ટન્ટની સેવાઓ લીધેલ છે. અમોને તા. ૦૮/૦૮/૨૦૨૦ નો આંતરિક અન્વેષકનો અહેવાલ ઉપલબ્ધ કરવામાં આવેલ છે.
	(૨) આંતરિક અન્વેષણ માટે શું કોઈ ધોરણ, રૂપરેખા, માર્ગદર્શિકા બનાવવામાં આવ્યા છે કે કેમ અને તેનો ઉપયોગ થાય છે કે કેમ ?	(૨) અમારી જાણ અને અમને આપવામાં આવેલી સમજણ મુજબ અને કામોની ફાઈલ જોતા જણાય છે કે આવા કોઈ ધોરણ, રૂપરેખા, માર્ગદર્શિકા બનાવવામાં આવ્યા નથી.
	(૩) ઓડિટ સમિતિ દ્વારા આંતરિક અન્વેષક અહેવાલની ચર્ચા કરવામાં આવે છે કે કેમ ?	(૩) અમારી જાણ અને અમને આપવામાં આવેલી સમજણ મુજબ કંપનીએ ઓડિટ સમિતિની રચના કરેલ નથી.
	(૪) શું આંતરિક અન્વેષકો સ્વતંત્ર છે અને બરોબર અધ્યક્ષ/કંપનીના મુખ્ય અધિકારીને અહેવાલ આપે છે કે કેમ ?	(૪) આંતરિક અન્વેષણ સ્વતંત્ર છે અને તા. ૦૮/૦૮/૨૦૨૦ નો આંતરિક અન્વેષકનો અહેવાલ કંપનીના વડાને ઉદ્દેશીને આપવામાં આવેલ છે.
	(૫) જો આંતરિક અન્વેષણની કામગીરી બહારથી ઉપલબ્ધ કરવામાં આવી હોય તો પસંદગીની પ્રક્રિયા વ્યાજબી અને પારદર્શક છે કે કેમ ?	(૫) અન્વેષણની કામગીરી બહારથી ઉપલબ્ધ કરવામાં પસંદગીની પ્રક્રિયા અમારા મુજબ વ્યાજબી અને પારદર્શક છે

	(દ) વ્યવસાયિક સંસ્થાના હકુમતમાં ના હોય તેવી સંસ્થાઓને આંતરિક અન્વેષણનું કામ આપવામાં આવે છે કે કેમ ?	(દ) અન્વેષણની કામગીરી માટે બહારથી ઉપલબ્ધ કરવામાં પસંદગી પામેલ સંસ્થા અમારા મત મુજબ વ્યવસાયિક સંસ્થાની હકુમત હેઠળ છે.
	(૭) વહીવટ કે સરકારના તાત્કાલિક ધ્યાને લાવવા જોગ જેવી કોઈ ગંભીર ગેરરીતિનો ઉલ્લેખ આંતરિક અન્વેષણ અહેવાલ કરવામાં આવ્યો છે કે કેમ ?	(૭) હા. આંતરિક અન્વેષણ અહેવાલમાં કેટલીક ગંભીર ગેરરીતિ જેવી કે “લાભાર્થીઓના લોન ખાતાના ચોપડાની જાળવણી” અને “અન્ય અવલોકનો” પ્રોસેસીંગ ફી વિષે, નોંધાયેલ છે.
	(૮) તાજેતરના આંતરિક અન્વેષણ અહેવાલમાં જે ઉણપ/ખામીઓ બતાવવામાં આવી હોય તેની કુલ અસર કેટલી છે અને આજની તારીખ સુધી પાલન કરવા માટે કેટલી પડતર છે ?	(૮) આંતરિક અન્વેષણ દ્વારા બતાવવામાં આવેલ ગંભીર ગેરરીતિઓને આંકી શકાય તેમ ના હોવાથી અને ગંભીર ગેરરીતિના પ્રકારને જોતા વૈધાનિક ઓડિટ દરમિયાન તેની આંકણી કરી શકાઈ નથી.
	(૯) ભૂલો અને ખામીઓ જે તાજેતરના અહેવાલમાં બતાવવામાં આવી હોય તે અગાઉના અહેવાલમાં બતાવવામાં આવી હોય તેવી જ અને તેવા પ્રકારની જ છે ?	(૯) હા
૧૨	કાનુની / લવાઈ કેસ	અમારી માહિતી અને સમજણ મુજબ ઓડિટ હેઠળ કંપનીમાં આવા કોઈ કેસ નથી, તેથી બાબત નં. ૧૨ ના મુદ્દા નં (૧) અને (૪) લાગુ પડતા નથી.
૧૩	ઈ. ડી. પી ઓડિટ	
	(૧) શું સંસ્થા પાસે મંજૂર થયેલ આઈ. ટી યોજના કે વ્યૂહ છે કે કેમ ?	(૧) અમારી માહિતી અને સમજણ મુજબ, સંસ્થા પાસે મંજૂર થયેલ આઈ. ટી યોજના કે વ્યૂહ નથી.
	(૨) જો ઓડિટ હેઠળની કંપનીએ તેની કામગીરીઓનું કે કેટલીક કામગીરીઓનું વીજાણુકરણ કર્યું હોય તો કેટલા પ્રકારની માહિતી કંપની પાસે વિજાણુ માધ્યમમાં ઉપલબ્ધ છે. જેમાંથી મુખ્ય કામગીરીઓ જેવી કે નાણાં, હિસાબ, વેચાણ હિસાબો, કર્મચારી માહિતી, પગાર, માલસામાનનો વહીવટ, વી. નુ વિજાણુકરણ થયું છે કે કેમ તેની સમાલોચના કરી તેના વિષે નિવેદન આપવું.	(૨) અમારી માહિતી અને સમજણ મુજબ, ઓડિટ હેઠળની કંપનીએ તેના નિયંત્રણ હેઠળના હિસાબી ચોપડાનું સંપૂર્ણ વીજાણુકરણ કરેલ છે અને ધિરાણ પ્રવૃત્તિઓ અને કામગીરીને લગતા પેટા ચોપડાઓનું વીજાણુકરણ કરેલ છે.
	(૩) આનાથી તમારી ઓડિટ કામગીરીને કેવી અસર થાય છે અને શું તમારી ઓડિટ કામગીરી કોમ્પ્યુટરથી અને તેની આસપાસ થાય છે કે કેમ તે જણાવો.	(૩) હિસાબી ચોપડાનું સંપૂર્ણ વિજાણુકરણથી ઓડિટમાં ઘણી મદદ અળી રહે છે. વર્ષ દરમિયાનનું કંપનીના હિસાબી ચોપડાનું ઓડિટ કમ્પ્યુટર મારફતે થયું હતું. પરંતુ કંપનીની ધિરાણ પ્રવૃત્તિને લગતા પેટા હિસાબોના વિજાણુકરણનો ઓડિટમાં સામાવેશ થઈ શક્યો ન હતો. કરણકે પાછળ ત્રણ વર્ષના નાણાકીય હિસાબો અને પેટા હિસાબોનું મેળવણું અને પ્રમાણિકરણ થયું ન હતું.

<p>(૪) શું કંપની એ માહિતી/એસ-ડબ્લ્યૂ/એચ - ડબ્લ્યૂ ની સુરક્ષા માટે જરૂરી સુરક્ષા નીતિ બનાવી છે ?</p>	<p>(૪) અમારી માહિતી અને અમોને આપવામાં આવેલ ખુલાસાઓ મુજબ વિસ્તૃત સુરક્ષા નીતિ નથી. પરંતુ, કંપની દ્વારા જરૂરી માહિતી/એસ - ડબ્લ્યૂ/ એચ - ડબ્લ્યૂની સુરક્ષા માટે જરૂરી પગલાં લેવામાં આવે છે.</p>
<p>(૫) કમ્પ્યુટર વાતાવરણમાં બિલ્ટ-ઇન-ચેક્સ અને માન્યતા પર્યાપ્ત નથી અથવા યોગ્ય અધિકારની મદદથી કરવામાં આવી ન હતી તે ક્ષેત્રમાં ઓડિટરનો મત છે. તે વિસ્તારોની ઓળખ આપો.</p>	<p>(૫) કંપની દ્વારા વીજાણકરણ થયેલા હિસાબી ચોપડાના અમારા ઓડિટના આધારે, અમો એવો મત ધરાવીએ છીએ કે હિસાબી માહિતી યોગ્ય રીતે તૈયાર થાય અને લખાય તે માટે સમયાન્તરે અથવા વર્ષના અંતે પેટા હિસાબી ચોપડાનું યોગ્ય મેળવણું કે પ્રમાણીકરણ કરવામાં આવતું નથી.</p>
<p>(૬) કમ્પ્યુટર ફાઇલમાંથી માહિતી કાઢવામાં ભૂતકાળના દસ્તાવેજોની જાળવણીમાં અધુરાશ હોવાના કારણે અથવા દસ્તાવેજ (વીજાણ) ખરાબ થયાના કારણે જો કોઈ મુશ્કેલી પડી હોય તો તેની અવરોધની નિતિ છે?</p>	<p>(૬) જ્યાં સુધી નિયંત્રિત હિસાબી દસ્તાવેજોને લાગે વળગે છે ત્યાં સુધી, કમ્પ્યુટર ફાઇલમાંથી માહિતી કાઢવામાં ભૂતકાળના દસ્તાવેજોની જાળવણીમાં અધુરાશ હોવાના કારણે અથવા દસ્તાવેજ (વીજાણ) ખરાબ થયાના કારણે આવી કોઈ મુશ્કેલી પડી નથી.</p> <p>જો કે, કંપનીમાં જાહેર કરેલ આવી કોઈ નીતિ નથી. પરંતુ, જ્યાં સુધી નિયંત્રિત હિસાબી દસ્તાવેજોને લાગે વળગે છે ત્યાં સુધી, આ વીજાણકૃત હિસાબી દસ્તાવેજો વાર્ષિક ધોરણે નિભાવવામાં આવે છે.</p>
<p>(૭) તાલીમ પામેલ કર્મચારીઓ કે કામગીરી સૂચના સંગ્રહ/ દસ્તાવેજીકરણના અભાવના કારણે શું કોઈ સોફ્ટવેર બિનવપરાએલ કે અંશતઃ વપરાયેલ છે કે કેમ ?</p>	<p>(૭) કંપનીએ કંપનીની ધિરાણ પ્રવૃત્તિઓના પેટા હિસાબો માટે એક અલગ સોફ્ટવેર ખરીદ્યો છે.</p> <p>પરંતુ, અમારી માહિતી અને અમોને આપેલ ખુલાસા મુજબ આ સોફ્ટવેર તાલીમ પામેલ કર્મચારીઓ કે કામગીરી સૂચના સંગ્રહ / દસ્તાવેજીકરણના અભાવના કારણે સંપૂર્ણ રીતે કાર્યન્વિત થયેલ નથી.</p>
<p>(૮) સોફ્ટવેરમાં સુધારા-વધારા માટે શું જરૂરી વહીવટીની મંજૂરી મેળવવામાં આવી છે અને તેનું યોગ્ય દસ્તાવેજીકરણ થયું છે કે કેમ અને તે સંપૂર્ણ કાર્યાન્વિત થાય તે પહેલાં કર્મચારીઓને તેનાથી માહિતગાર થવા માટે પૂરતો સમય આપવામાં આવ્યો છે કે કેમ તેના પર અભિપ્રાય આપવો.</p>	<p>(૮) અમને આપવામાં આવેલી માહિતી અને અમોને આપેલ ખુલાસા મુજબ આ કંપનીમાં સ્થાપિત પેટા કંપનીમાં એકાઉન્ટિંગ સોફ્ટવેરમાં માન્ય ફેરફારો કરવામાં આવ્યા હતા.</p>

	(૯) શું નિયામક મંડળને નિયમિત રીતે, નવી આઈ. ટી વ્યૂહરચના કે, જે સમગ્ર કંપનીમાં લાગુ કરવાની હોય અને જેના માટે મોટું ભંડોળ ફાળવવામાં આવ્યું હોય, તેના વિષે માહિતગાર કરવામાં આવે છે કે કેમ? આ ખાસ એવી સંસ્થાઓને લાગુ પડે છે કે જ્યાં સમયાંતરે સમગ્ર આઈ. ટી પ્રવૃત્તિ ઓનલાઈન કરવાની હોય.	(૯) અમારા મત મુજબ, કંપનીએ આઈ. ટી પ્રવૃત્તિને ઓનલાઈન કરવા કોઈ મોટું ભંડોળ ફાળવેલ નથી. તેથી લાગુ પડતું નથી.
	(૧૦) શું કંપનીમાં અલગથી સિસ્ટમ વિભાગ છે? (બંને કામગીરી અલગ અલગ હોવી જોઈએ કે જેથી ઉપયોગ કરનાર વિભાગ તેમાં સામેલ થઈ શકે.	(૧૦) ઓડિટ હેઠળની કંપનીમાં અલગથી સિસ્ટમ વિભાગ નથી. તેથી ઈ.ડી.પી સામાન ખરીદવાની કે ભાડેથી લેવાની કામગીરી વહીવટીની સીધી જ નિગરાણી હેઠળ થાય છે.
	(૧૧) વપરાશમાં હોય તેવી સિસ્ટમમાંથી કાઢી શક્ય તેવા વિગતવાર/ સમાવેશક અહેવાલ/ પત્રકની યાદી કંપની પાસે છે કે કેમ.	(૧૧) અમારી માહિતી અને સમજણ મુજબ કંપનીમાં આવી કોઈ યાદી નથી.
	(૧૨) શું કોઈ અસરકારક આઈ ટી નિયંત્રણ સમિતિ છે કે કેમ ?	(૧૨) અમને સમજાવ્યા મુજબ, કંપનીમાં મોટા પાયે કોઈ આઈ. ટી પ્રવૃત્તિ નહિ હોવાના કારણે અલગથી આઈ. ટી નિયંત્રણ સમિતિની જરૂર નથી.
	(૧૩) ઈ.ડી.પી વિભાગ પાસે અસરકારક દુર્ઘટના પુનઃપ્રાપ્તિ યોજના છે કે, જેને સમયાંતરે સમાલોચના કે મૂલ્યાંકન થતું હોય.	(૧૩) અમારી માહિતી અને સમજણ મુજબ કંપનીમાં આવી કોઈ યોજના નથી.
	(૧૪) ઈડીપી ઓડિટ અહેવાલમાં જો કોઈ શોધ કે ભલામણ કરવામાં આવી તો તેને મહત્વની ગણીને તેનો સંતોષકારક ઉકેલ લાવવામાં આવ્યો છે કે કેમ.	(૧૪) અમારી માહિતી અને સમજણ મુજબ કંપનીમાં આવું કોઈ ઈડીપી ઓડિટ થયેલ નથી.
૧૪	પર્યાવરણ વ્યવસ્થા	કંપનીની કામગીરી એવી નથી કે જેનાથી પ્રદુષણ થાય. તેથી, લાગુ પડતું નથી.
૧૫	કંપનીની સામાજિક જવાબદારી	કંપનીને કંપની ધારા, ૨૦૧૩ની કલમ ૧૩૫ની સામાજિક જવાબદારીની લગતી જોગવાઈઓ લાગુ પડતી નથી. તેથી આ મુદ્દો અહીં લાગુ પડતો નથી. તેના વિનિયમો પણ લાગુ પડતા નથી.
૧૬	સામાન્ય	
	(૧) શું કંપનીએ તેના વહીવટી મંત્રાલય જોડે સમજૂતી કરાર કર્યા છે કે કેમ? તો તે દર્શાવો.	(૧) અમારી માહિતી અને સમજણ મુજબ કંપનીએ તેના વહીવટી મંત્રાલય જોડે સમજૂતી કરાર કર્યા નથી.
	(૨) કંપની અને કર્મચારીનું ભવિષ્ય નિધિમાં જે ફાળો હોય તેને ધંધાથી અલગ રાખવામાં આવે છે અને તેની સુરક્ષા માટે ધ્યાન રાખવામાં આવે છે કે કેમ?	(૨) હા.
	(૩) શું કંપનીમાં ઉર્જા અન્વેષણ કરવું પડે તેમ છે? નિયત કરેલ એજન્સી	(૩) કંપનીમાં ઉર્જા અન્વેષણ કરવું પડે તેમ નથી. તેથી લાગુ પડતું નથી.

(૪) શું જમીન સંપાદનનો સમાવેશ થાય છે કે કેમ.. રાજકીય પક્ષો સમેત	(૪) કંપની કોઈ પ્રોજેક્ટ સ્થાપનાની કે અન્ય કોઈ કામગીરી જેમાં જમીન સંપાદનનો સમાવેશ થતો હોય તેવી કામગીરીમાં પ્રવૃત્ત નથી. તેથી લાગુ પડતું નથી.
(૫) શું કંપનીએ વર્ષ દરમિયાન વિલીનીકરણ કે સંપાદનની કામગીરી કરેલ છે કે કેમ? સ્વીકૃત નમૂના દર્શાવવા.	(૫) કંપનીમાં વિલીનીકરણ કે સંપાદનનો પ્રસંગ બનેલ નથી. તેથી લાગુ પડતું નથી.

વર્ષ ૨૦૧૯-૨૦ થી કંપની અધિનીયમ, ૨૦૧૩ ની કલમ ૧૪૩ (૫) હેઠળ

આપવાની થતી વધારાની માહિતી

ક્રમ.	પ્રશ્ન	જવાબ / સુધારા માટે કરેલ પ્રયત્ન
૧.	શું કંપનીમાં બધા જ હિસાબી વ્યવહારો આઈ. ટી સિસ્ટમમાંથી કરવાની પદ્ધતિ અમલમાં છે કે કેમ ? જો હોય તો આઈ.ટી સિસ્ટમની બહાર જો કોઈ હિસાબી વ્યવહારો કરવામાં આવે તો હિસાબની વિશ્વસનીયતા અને હિસાબો પર તેની શું અસર પડી છે તે જણાવવી.	હા, જો કે કંપનીમાં તેના હિસાબી વ્યવહારો આઈ.ટી સિસ્ટમમાં નોંધવાની પ્રક્રિયા અમલમાં છે. જો કે, તેના તમામ વ્યવહારો એકજ અને સુગ્રંથીત કાર્યપદ્ધતિથી નોંધવામાં આવતાં નથી. તેની યોજનાકીય ધિરાણ/વસુલાતની પ્રવૃત્તિઓને લગતા વિગતવાર વ્યવહારો અને પૂરક વ્યવહારો એકબીજા આઈ.ટી આધારિત સોફ્ટવેર દ્વારા નોંધવામાં આવે છે. જે હિસાબની મુખ્ય આઈ.ટી સિસ્ટમ છે. તેનાથી બહાર અમારા મતે, કંપની પાસે સરખામણી કરવા કે મેળવણુ કરવા એવી કોઈ પદ્ધતિ ઉપલબ્ધ નથી. અને તેથી આ સોફ્ટવેરના જે પરીણામો છે. તેનું સમયાંતરે મુખ્ય/નિયંત્રણવાળી હિસાબી વ્યવસ્થા જોડે તેનું મેળવણુ કરી શકાતું નથી. પરિણામે, છેલ્લા ત્રણ વર્ષ દરમિયાન ધિરાણ/ વસુલાતની પ્રવૃત્તિઓના બિન-ઓળખાયેલપાત્ર વ્યવહારો ધ્યાને આવેલ છે. અને કંપનીને આ બધા જ બિન-ઓળખાયેલા વ્યવહારોને તેના મુખ્ય હિસાબી સોફ્ટવેરમાં સરખામણી / મેળવેલાને આધિન સસ્પેન્સખાતામાં ખતવણી કરવાની ફરજ પડે છે. આના કારણે તેની ધિરાણ અને વસુલાતની રકમને વધારે દર્શાવાય છે. કે પછી ઓછી દર્શાવાય છે. અને તેની વ્યાજની આવકને એટલી ઓછી દર્શાવવામાં આવે છે.
૨.	કંપનીને ધિરાણ આપનાર દ્વારા શું કોઈ લોનની માફી કે લોન જતી કરવામાં આવી છે કે કેમ અથવા લોન પરના વ્યાજ કે તેના પરત ચુકવણીમાં કંપની લોન ભરપાઈ કરી શકે તેમ ના હોવા ના કારણે માફી આપવામાં આવી છે કે કેમ ? જો હોય તો તેની નાણાકીય અસર શું છે તે જણાવવી	અત્યાર સુધી ધિરાણ/વ્યાજ/લોનના નાણાં જતા કરવા કે, માફ કરવા કે, ઓછા કરવાનો કોઈ બનાવ નોંધાયો નથી.

૩.	કેન્દ્ર કે રાજ્ય સરકારની સંસ્થાઓ પાસે મળેલ કે મળવાપાત્ર યોજનાકીય ભંડોળનો યોગ્ય હિસાબ રાખવામાં આવેલ કે કેમ/ ને યોજનાની શરતો અને બોલીઓ મુજબ વાપરવામાં આવેલ છે કે કેમ ? જો તેમાં કઈ વિપરીત હોય તો તે જણાવવું	હા. કેન્દ્ર કે રાજ્ય સરકારની સંસ્થાઓ પાસે મળેલ કે મળવાપાત્ર યોજનાકીય ભંડોળનો યોગ્ય હિસાબ રાખવામાં આવેલ છે / યોજનાની શરતો અને બોલીઓ મુજબ વાપરવામાં આવેલ છે.
----	---	--

સ્થળ : અમદાવાદ
તા. ૦૭/૧૧/૨૦૨૦

એ ડી રૂપારેલ એન્ડ કંપની.
ચાર્ટર્ડ એકોઉન્ટન્ટ્સ વતી
(એફ આર એન : ૦૧૨૬૧૮૪૩બલ્યુ)

સહી/-
સીએ અનિલકુમાર ડી. રૂપારેલ
ભાગીદાર
સભ્યપદ નોંધણી ક્રમાંક: ૦૩૫૨૮૮

૭. પાકુ સરવૈયું

તા.૩૧મી માર્ચ, ૨૦૨૦ ના રોજનું સરવૈયું

(રકમ રૂ. માં)

ક્રમ	વિગતો	નોંધ	તા.૩૧-૦૩-૨૦૨૦ના રોજ	તા.૩૧-૦૩-૨૦૧૯ના રોજ
૧	ઈકિવટી અને જવાબદારીઓ			
૧)	શેરધારકોનું ભંડોળ			
	અ. શેરમૂડી	૩.૧	૪૦,૦૦૦,૦૦૦	૪૦,૦૦૦,૦૦૦
	બ. અનામત અને પુરાંત	૩.૨	૫,૪૭૨,૭૧૪	૮,૩૦૪,૧૯૬
	ક. શેર વોરન્ટ ની સામે મળેલ રકમ	-	-	-
૨)	ફાળવણી બાકી હોય તેવા શેર અરજીની રકમ		૧૦,૦૦૦,૦૦૦	-
૩)	બિન ચાલુ જવાબદારીઓ			
	અ. લાંબા ગાળાના કરજો	૩.૩	૩૮૧,૮૧૯,૬૩૪	૨૫૮,૮૦૭,૮૪૬
	બ. વિલંબીત કરવેરાની જવાબદારીઓ	-	-	-
	ક. અન્ય લાંબા ગાળાના કરજો	-	-	-
	ડ. લાંબા ગાળા ની જોગવાઈઓ	-	-	-
૪)	ચાલુ જવાબદારીઓ			
	ટૂંકા ગાળાના કરજો	૩.૪	૩,૬૫૩,૩૪૪	૩,૬૦૮,૮૮૩
	વ્યાપારી દેવા		-	-
	અન્ય ચાલુ જવાબદારીઓ	૩.૫	૫૫૪,૮૮૮	૧૪૬,૮૫૪
	ટૂંકા ગાળાની જોગવાઈઓ	૩. ૬	૧૪,૦૧૧,૬૫૧	૭,૦૩૫,૭૭૨
	કુલ		૪૬૫,૫૧૨,૩૪૨	૩૧૮,૦૦૩,૭૫૧
૨	અસ્ક્યામતો			
૧)	બિનચાલુ સંપત્તિ			
	(અ) સ્થાયી અસ્ક્યામતો	૩.૭		
	વાસ્તવિક (દેખીતી) અસ્ક્યામતો	-	૧૧	૯
	બિનવાસ્તવિક (વણદેખીતી) અસ્ક્યામતો	-	૩	૩
	ચાલુ મૂડી કામ	-	-	-
	વિકાસમાં હોય તેવી બિનવાસ્તવિક (વણદેખીતી) અસ્ક્યામતો	-	-	-
	(બ) બિનચાલુ રોકાણો	-	-	-
	(ક) વિલંબિત કરવેરા અસ્ક્યામતો (ચોખ્ખી)	-	-	-

	(ડ) લાંબા ગાળા ની લોન અને અગાઉઓ	૩.૮	૧૮૦,૮૮૯,૦૭૦	૧૪૭,૦૦૦,૮૫૭
	(ઈ) અન્ય બિનચાલુ અસ્ક્યામતો	-	-	-
૨)	ચાલુ અસ્ક્યામતો			
	(અ) ચાલુ રોકાણો	-	-	-
	(બ) જથ્થો	-	-	-
	(ક) વ્યાપારી લહેણા	-	-	-
	(ડ) રોકડ અને રોકડ સમકક્ષ	૩.૮	૨૭૦,૩૦૬,૦૪૫	૧૬૮,૮૩૨,૬૫૯
	(ઈ) ટૂંકા ગાળા ની લોન અને અગાઉઓ	૩.૧૦	૨,૦૧૯,૪૨૩	૪૦,૨૦૦
	(ઐ) અન્ય ચાલુ અસ્ક્યામતો	૩.૧૧	૨,૨૯૭,૭૯૦	૨,૧૩૦,૦૨૩
	કુલ		૪૬૫,૫૧૨,૩૪૨	૩૧૮,૦૦૩,૭૫૧

મહત્વની હિસાબી પધ્ધતિઓ અને હિસાબો પરની નોંધ

૧ થી ૮

એ ડી રૂપારેલ એન્ડ કંપની
ચાર્ટર્ડ એકોઉન્ટન્ટ્સ વતી
(એફ. આર. એન : ૦૧૨૬૧૯૪૩બલ્યુ)
સીએ અનિલકુમાર ડી. રૂપારેલ
ભાગીદાર
સભ્યપદ નોંધણી ક્રમાંક: ૦૩૫૨૮૮
યુડીન: ૨૦૦૩૫૨૮૮એએએએવીએસપ૪૪૯

ગુજરાત વિચરતી અને વિમુક્ત જાતિ વિકાસ નિગમના
નિયામક મંડળના નામે અને તેમના વતી

સહી
નિયામક

સહી
વહીવટી નિયામક

સ્થળ: અમદાવાદ
તા. ૦૭/૧૧/૨૦૨૦

સહી
અધ્યક્ષ

૮. આવક અને જાવક ખાતું

તા. ૩૧મી માર્ચ, ૨૦૨૦ ના રોજ પુરા થયેલ વર્ષનું આવક જાવકનું પત્રક

(રકમ રૂ. માં)

ક્રમ	વિગતો	નોંધ	તા. ૩૧-૦૩-૨૦૨૦ના રોજ	તા. ૩૧-૦૩-૨૦૧૯ના રોજ
૧	ધંધાની પ્રવૃત્તિઓમાંથી આવક (વહીવટી અનુદાન)	૪.૧	૧૫,૩૦૩,૮૪૭	૧૬,૭૨૪,૭૪૬
૨	અન્ય આવકો	૪.૧	૨,૨૭૮,૩૨૮	૭૯૬,૪૯૦
૩	કુલ આવકો(૧+૨)		૧૭,૫૮૨,૧૭૫	૧૭,૫૨૧,૨૩૬
૪	ખર્ચાઓ			
	(અ)વાપરેલ માલની પડતર કિંમત			
	(બ)માલસામાનની ખરીદી			
	(ક)માલના જથ્થામાં ફેરફાર			
	(ડ) ઉત્પાદન અને અન્ય સીધા ખર્ચાઓ			
	(ઈ) કર્મચારી લાભ અંગેના ખર્ચાઓ	૪.૨	૩,૬૫૨,૮૪૫	૩,૨૨૪,૪૯૩
	(ફ) નાણાકીય ખર્ચાઓ	૪.૩	૧૧,૮૦૦,૭૯૫	૫,૪૪૨,૩૬૮
	(ગ)ઘસારો અને ઋણમૂક્તિ અંગેનું ખર્ચ	૪.૪	-	-
	(હ)વહીવટી અને અન્ય ખર્ચાઓ	૪.૫	૪,૮૬૦,૦૧૭	૩,૩૦૧,૫૦૯
	કુલ ખર્ચાઓ		૨૦,૪૧૩,૬૫૭	૧૧,૯૬૮,૩૭૦
૫	અપવાદરૂપ અને બિનસામાન્ય બાબતો તથા કરવેરા પહેલાનો નફો (ખોટ) (૩-૪)		(૨,૮૩૧,૪૮૨)	૫,૫૫૨,૮૬૬
૬	અપવાદરૂપ બાબતો		-	-
૭	અસાધારણ બાબતો અને કરવેરા પહેલાનો નફો (ખોટ) (૫-૬)		(૨,૮૩૧,૪૮૨)	૫,૫૫૨,૮૬૬
૮	બિનસામાન્ય બાબતો		-	-
૯	કરવેરા પહેલાનો નફો/નુકસાન (૭-૮)		(૨,૮૩૧,૪૮૨)	૫,૫૫૨,૮૬૬
૧૦	કરવેરા ખર્ચ			
	(અ) ચાલુ કરવેરા			
	(બ) વિલંબિત કરવેરા			
૧૧	કામગીરીઓમાંથી આ સમયગાળા માટેનો નફો / (નુકસાન) (૯-૧૦)		(૨,૮૩૧,૪૮૨)	૫,૫૫૨,૮૬૬
૧૨	નફો/(નુકસાન) બંધ પ્રવૃત્તિઓમાંથી		-	-
૧૩	બંધ પ્રવૃત્તિઓનો કરવેરા ખર્ચ		-	-

૧૪	નફો / (નુકશાન) બંધ પ્રવૃત્તિઓમાંથી (કરવેરા પછી) (૧૨-૧૩)		-	-
૧૫	ચાલુ સમયગાળા નો નફો / નુકશાન		(૨,૮૩૧,૪૮૨)	૫,૫૫૨,૮૬૬
૧૬	પ્રતિ ઈકવીટી શેર કમાણી			
	(અ) મૂળભૂત કમાણી		(૭.૦૮)	૧૩.૮૮
	(બ) અવમિશ્રિત કમાણી		(૭.૦૮)	૧૩.૮૮

મહત્વની હિસાબી પધ્ધતિઓ અને હિસાબો પરની નોંધ ૧ થી ૮

એ ડી રૂપારેલ એન્ડ કંપની
ચાર્ટર્ડ એકોઉન્ટન્ટ્સ વતી
(એફ. આર. એન : ૦૧૨૬૧૮૪૩બલ્યુ)
સીએ અનિલકુમાર ડી. રૂપારેલ
ભાગીદાર
સભ્યપદ નોંધણી ક્રમાંક: ૦૩૫૨૮૮
યુડીન: ૨૦૦૩૫૨૮૮એએએવીએસ૫૪૪૯

સ્થળ : અમદાવાદ
તા.૦૭/૧૧/૨૦૨૦

ગુજરાત વિચરતી અને વિમુક્ત જાતિ વિકાસ નિગમના
નિયામક મંડળના નામે અને તેમના વતી

સહી
નિયામક

સહી
વહીવટી નિયામક

સહી
અધ્યક્ષ

૯. રોકડ પ્રવાહનું પત્રક

તા. ૩૧મી માર્ચ, ૨૦૨૦ના રોજ પુરા થયેલ વર્ષનું રોકડ પ્રવાહનું પત્રક

(રકમ રૂ. માં)

ક્રમ	વિગતો	૨૦૧૯-૨૦		૨૦૧૮-૧૯	
અ.	સંચાલન પ્રવૃત્તિઓમાંથી રોકડ પ્રવાહ				
	કરવેરા પેહલા અને બિનસામાન્ય બાબતો પેહલાનો નફો		(૨,૮૩૧,૪૮૨)		૫,૫૫૨,૮૬૬
	ઉમેરો :				
	(અ) ઘસારા				
	(બ) સ્થાયી સંપત્તિના વેચાણ પર નુકશાન				
	(ક) પરચુરણ ખર્ચાઓ (અમોરટાઈઝ્ડ)				
	(ડ) વ્યાજ ખર્ચ	૧૧,૯૦૦,૭૯૫		૫,૪૩૩,૧૧૭	
	(ઈ) વિલંબિત કરવેરાની અસર				
	બાદ કરો :				
	(અ) વ્યાજ આવક	૧૦.૮૯૩,૫૯૮	૨૨,૭૯૪,૩૯૩	૧૦,૩૪૨,૧૮૦	૧૫,૭૭૫,૨૯૭
	કાર્યકારી મૂડી માં ફેરફાર પહેલાનો ચાલુ કામગીરી માંથી નફો		૧૯,૯૬૨,૮૧૧		૨૧,૩૨૮,૧૬૩
	ચાલુ કામગીરી માં થતા ફેરફારમાટે ના એડજસ્ટમેન્ટ				
	(અ) જથ્થા માં વધારો				
	(બ) વ્યાપારી અને અન્ય લેણા માં વધારો	(૪૬,૦૩૫,૨૦૩)		(૪૦,૩૬૬,૯૧૧)	
	(ક) વ્યાપારી દેવા માં વધારો				
	(ડ) અન્ય ચાલુ જવાબદારીઓ	૭,૪૨૮,૩૮૫	(૩૮,૬૦૬,૮૧૮)	૩,૬૫૨,૦૬૨	(૩૬,૭૧૪,૮૪૯)
	કામગીરીમાંથી ઉપાર્જિત રોકડ		(૧૮,૬૪૩,૯૦૭)		(૧૫,૩૮૬,૬૮૬)
	બાદ :		-		-

ચુકવાયેલ સીધા કરવેરા (ચોખ્ખા)		(૧૮,૬૪૩,૮૦૭)		(૧૫,૩૮૬,૬૮૬)
ચાલુ કામગીરીમાંથી ચોખ્ખી રોકડ				
બ રોકાણપ્રવૃત્તિ માંથી મળતો રોકડ પ્રવાહ				
જાવક :				
(અ) સ્થાયી સંપત્તિ ની ખરીદી	(૨)		(૪)	
આવક :				
(અ) સ્થાયી સંપત્તિનું વેચાણ				
(બ) મળેલ વ્યાજ	(૧૦,૮૯૩,૫૯૮)		(૧૦,૩૪૨,૧૮૦)	
રોકાણપ્રવૃત્તિ માં વપરાયેલ ચોખ્ખી રોકડ		(૧૦,૮૯૩,૬૦૦)		(૧૦,૩૪૨,૧૮૪)
		(૨૯,૫૩૭,૫૦૭)		(૨૫,૭૨૮,૮૭૦)
ક નાણાકીય પ્રવૃત્તિ માંથી મળતો રોકડ પ્રવાહ				
(અ) ધિરાણ ની આવક (ચોખ્ખી)	૧૩૨૮૧૧૬૮૮		૧૪૭૫૭૩૫૨૧	
(બ) બેન્ક કરજ માં વધારો - કાર્યકારી મૂડી				
(ક) શેર મૂડી ની ફાળવણી	૧૦,૦૦૦,૦૦૦		૧૦,૦૦૦,૦૦૦	
(ડ) શેર પ્રીમિયમ (શેર અરજી ની રકમ) માં વધારો				
જાવક :				
ચુકવેલ વ્યાજ	(૧૧,૯૦૦,૭૯૫)		(૫,૪૩૩,૧૧૭)	
નાણાકીય પ્રવૃત્તિ માંથી મળતો ચોખ્ખો રોકડ પ્રવાહ		૧૩૧,૦૧૦,૮૯૩		૧૫૨,૧૪૦,૪૦૪
રોકડ અને રોકડ સમકક્ષમાં ચોખ્ખો વધારો / ઘટાડો		૧૦૧,૪૭૩,૩૮૬		૧૨૬,૪૧૧,૫૩૪
ઉઘડતી સિલક - રોકડ અને રોકડ સમકક્ષ		૧૬૮,૮૩૨,૬૫૯		૪૨,૪૨૧,૧૨૫
વર્ષના અંતે સિલક - રોકડ અને રોકડ સમકક્ષ		૨૭૦,૩૦૬,૦૪૫		૧૬૮,૮૩૨,૬૫૯
બેંક સાથે ની સિલક		૨૧૧,૮૫૮,૮૨૪		૧૦૫,૯૭૯,૪૮૪

જીએસએફએસ સાથેની થાપણો		૫૬,૦૭૨,૧૨૧		૫૭,૭૬૩,૧૬૫
બેંક સાથે ની થાપણો		૨,૩૭૪,૦૦૦		૫,૦૮૦,૦૦૦

નોંધ : ગઈ સાલના આંકડાઓને જરૂર લાગે ત્યાં પુનઃ વર્ગીકૃત અથવા પુનઃ ગોઠવણ કરવામાં આવ્યા છે.

એ ડી રૂપારેલ એન્ડ કંપની
ચાર્ટર્ડ એકોઉન્ટન્ટસ વતી
(એફ. આર. એન : ૦૧૨૬૧૮૪૩બલ્યુ)

સીએ અનિલકુમાર ડી. રૂપારેલ
ભાગીદાર
સભ્યપદ નોંધણી ક્રમાંક: ૦૩૫૨૮૮
યુડીન: ૨૦૦૩૫૨૮૮એએએવીએસ૫૪૪૯

સ્થળ : અમદાવાદ
તા.૦૭/૧૧/૨૦૨૦

ગુજરાત વિચરતી અને વિમુક્ત જાતિ વિકાસ નિગમના
નિયામક મંડળના નામે અને તેમના વતી

સહી
નિયામક

સહી
વહીવટી નિયામક

સહી
અધ્યક્ષ

૧૦. મહત્વની હિસાબી નીતિઓ અને હિસાબો અંગેની નોંધ

તા.૩૧મી માર્ચ, ૨૦૨૦ના રોજ પુરા થતા વર્ષના હિસાબો પરની નોંધો

૧. પશ્ચાદભૂમિકા :

ગુજરાત વિચરતી અને વિમુક્ત જાતિ વિકાસ નિગમની સ્થાપના ૧૪મી ઓગસ્ટ ૨૦૧૫ ના રોજ થઈ છે. કંપનીની સંપૂર્ણ ભરપાઈ થયેલી શેરમૂડી ગુજરાત સરકાર દ્વારા ધારણ કરવામાં આવેલ છે.

૨. મહત્વની હિસાબી નીતિઓ :

૨.૧ સામાન્ય :

જો કોઈ ખાસ નોંધ ના કરવામાં આવી હોય તો તે સિવાય હિસાબી નીતિઓ હિસાબના સામાન્ય રીતે સ્વીકૃત નિયમો અને ભારતની ચાર્ટર્ડ એકાઉન્ટન્ટ સંસ્થા દ્વારા ફરજિયાત પણે લાગુ કરાયેલા હિસાબી ધોરણોનું પાલન કરે છે.

૨.૨ હિસાબ લખવાનો પાયો :

અન્ય જો કો ઉલ્લેખ ના કરવામાં આવ્યો હોય તો તે સિવાય, હિસાબો કંપની ધારા, ૨૦૧૩ ના પરિશિષ્ટ -૩ માં જણાવેલ હિસાબો જાહેર કરવાની રીતો મુજબ નાણાંકીય પત્રકો લખવામાં આવ્યા છે અને ઐતિહાસિક પડતર કિંમતની પ્રણાલિકા, ચાલુ રહેતો ધંધો અને ચુકવણા પાત્ર ખર્ચના સિદ્ધાંતો લાગુ કરવામાં આવ્યા છે.

૨.૩ સ્થાયી અસ્ક્યામતો :

દ્રશ્ય સ્થાયી અસ્ક્યામતો :

જોઈ શકાય તેવી અસ્ક્યામતો પડતર કિંમતે નોંધવામાં આવી છે જેમાંથી પરત મેળવી શકાય તેવા કરવેરા, ધંધાકીય ડિસ્કાઉન્ટ અને વળતરને બાદ કરવામાં આવેલ છે. જ્યારે પુનઃઆંકણી વખતની પડતરમાંથી ઘસારો અને જો મિલકતને નુકશાન થવાને કારણે થતી ખોટ હોય તો તેને બાદ કરીને જે રકમ આવે તેને ઉમેરવામાં આવી છે. આ અસ્ક્યામતોની કિંમતમાં તેની ખરીદ કિંમત, ધિરાણ ખર્ચ, અને અસ્ક્યામતોને લાગુ પડતા હેતુ માટે ચાલુ સ્થિતિમાં લાવવામાં માટે જે ખર્ચ થાય તે, વિદેશી હૂંડિયામણના જે કરારો હોય તેના ચોખ્ખા ખર્ચ, અને અસ્ક્યામતને લાગુ પડતા હોય તેવા વિદેશી હૂંડિયામણના દરોમાં જે વધ ઘટ થાય તો તેવા વધ ઘટના ખર્ચનો સમાવેશ થાય છે.

અમૂર્ત સ્થાયી અસ્ક્યામતો:

અમૂર્ત અસ્ક્યામતો તેની ખરીદ કિંમતે નોંધવામાં આવી છે. જેમાંથી પરત મેળવી શકાય તેવા કરવેરામાંથી ઋણમૂક્તિ/ ઘટાડો અને જો અસ્ક્યામતોને નુકશાન થવાને કારણે થતી ખોટ હોય તો તેને બાદ કરીને જે રકમ આવે તેને ઉમેરવામાં આવી છે. આ અસ્ક્યામતોની કિંમતમાં તેની ખરીદ કિંમત, ધિરાણ ખર્ચ, અને અસ્ક્યામતને લાગુ પડતા હેતુ માટે ચાલુ સ્થિતિમાં લાવવા માટે જે ખર્ચ થાય તે, વિદેશી હૂંડિયામણના જે કરારો હોય તેના ચોખ્ખા ખર્ચ, અને અસ્ક્યામતને લાગુ પડતા હોય તેવા વિદેશી હૂંડિયામણના દરોમાં જે વધ ઘટ થાય તો તેવા વધ ઘટના ખર્ચનો સમાવેશ થાય છે.

હિસાબી ધોરણ ૧૨ મુજબ, અનુદાનની રકમને જે તે અસ્ક્યામતની મૂળ રકમમાંથી બાદ કરીને દર્શાવામાં આવી છે. જેથી અસ્ક્યામતની પડતર કિંમત બતાવી શકાય. જ્યારે અસ્ક્યામતનો સમગ્ર ખર્ચ અનુદાનની રકમમાંથી કરવામાં આવ્યો હોય ત્યારે જે તે અસ્ક્યામતને સરવૈયામાં પડતર કિંમતે બતાવામાં આવી છે.

૨.૪ કરવેરા :

કંપનીની આવક આવક ધારા, ૧૯૬૧ ની કલમ ૧૦ (૨૬ બ) ની છૂટછાટની મર્યાદામાં હોવાથી ઓડિટ હેઠળના વર્ષ માટે આવક પર કરવેરાની કોઈ જોગવાઈ કરવામાં આવી નથી.

૨.૫ મહેસુલી ખર્ચની આકારણી :

આવકની આકારણી જ્યારે આવક પ્રાપ્તિનો હક ઉભો થયો હોય ત્યારે કરવામાં આવી છે.

લાભાર્થીઓની લોન પ્રોસેસિંગ ફી ની આવક જ્યારે ફી ની આવક થઈ હોય ત્યારે આકારવામાં આવી છે.

વ્યાજની આવક જ્યારે વ્યાજ ચઢ્યું હોય ત્યારે આકારવામાં આવી છે.

૨.૬ ખર્ચાઓ :

ચાલુ વર્ષના કાર્યકારી ખર્ચાઓ જે તે વર્ષની આવક સામે ઉધારવામાં આવ્યા છે.

૨.૭ કર્મચારી લાભો :

લાગુ પડતા સલંગન સરકારી વિભાગોની સેવાઓનો લાભ લેવામાં આવે છે.

૨.૮ શેરદીઠ કમાણી :

મૂળભૂત શેરદીઠ કમાણી ગણવા માટે ઈકવીટી શેરધારકોને લાગુ પડતો કરવેરા પછીનો ચોખ્ખા નફાને વર્ષ દરમિયાન ફાળવવામાં આવેલ ઈકવીટી શેરની ભારિત સરાસરથી ભાગવામાં આવે છે. મિશ્રિત શેરદીઠ કમાણી ગણવા માટે ઈકવીટી શેરધારકોને લાગુ પડતો કરવેરા પછીનો ચોખ્ખા નફાને (મિશ્રિત કમાણીનો મેળ બાદ) વર્ષ દરમિયાન ફાળવવામાં આવેલ ઈકવીટી શેરની ભારિત સરાસરથી ભાગવામાં આવે છે.

૨.૯ જોગવાઈઓ, સંભવિત જવાબદારીઓ અને સંભવિત અસ્ક્યામતો :

જો કોઈ ભૂતકાળની ઘટનાને કારણે વર્તમાનમાં જો કોઈ જવાબદારી ઉભી થઈ હોય તો તે માટે જોઈવાઈઓ પૂરી પાડવામાં આવે છે અને શક્ય છે કે, તેના કારણે આ જવાબદારીઓને સંતોષવા માટે, સ્ત્રોતની જાવક થાય કે, જેમાં આર્થિક લાભ સમાયેલો હોય. સંભવિત જવાબદારીઓની ખતવણી કરવામાં આવી નથી પણ, જરૂર લાગે ત્યાં, નોંધમાં તેને દર્શાવવામાં આવી છે.

૨.૧૦ ઘસારો :

જો કોઈ ઘસારો લાગુ પડતો હોય તો તે કંપની અધિનિયમ, ૨૦૧૩ ના પરિશિષ્ટ ૨ ની જોગવાઈ મુજબ લગાડવામાં આવ્યો છે.

૨.૧૧ રોકડ પ્રવાહના પત્રક :

રોકડની આવક જાવક પરોક્ષ પદ્ધતિથી નોંધવામાં આવ્યા છે, જેમાં બિનરોકડ વ્યવહારો, ભૂતકાળના કોઈ વિલંબિત કે ચઢેલા વ્યવહારો અથવા ભવિષ્યની કાર્યકરી રોકડ આવક અથવા ચુકવણાને અને આવક અને ખર્ચની કોઈ રકમ જે રોકણકીય કે ધીરધારની રોકડ આવક જાવક સાથે સંકળાયેલ હોય તો તેને આ વર્ષના નફાની સામે સરભર કરવામાં આવ્યા છે. કંપનીની કાર્યકારી પ્રવૃત્તિઓ, રોકાણકીય પ્રવૃત્તિઓ અને ધીરધારની પ્રવૃત્તિઓની રોકડ આવક જાવકને અલગ અલગ કરવામાં આવી છે.

૨.૧૨ અનુદાન :

વહીવટી ગ્રાન્ટ અને અન્ય મહેસુલી ગ્રાન્ટને નફા નુકસાન ખાતામાં જમા લેવામાં આવી છે.

ઘસારાપાત્ર અસ્ક્યામતને લગતી ગ્રાન્ટને વિલંબિત આવક ગણવામાં આવી છે અને તેને નફા નુકસાન ખાતા અસ્ક્યામતોના ઉપયોગીતાના વર્ષો દરમિયાન પદ્ધતિસર અને તર્કબદ્ધ રીતે બતાવવામાં આવી છે.

૨.૧૩ વિભાગીકરણ (કાર્યક્ષેત્ર) મુજબ અહેવાલ :

કંપની એકજ વિભાગ, એટલે કે વિચરતી અને વિમુક્ત જાતિને જે તે ધિરાણ કરતી સંસ્થાઓ નક્કી કરે તે મુજબ ઓછા વ્યાજના દરે લોન ધિરાણ આપવાની નાણાકીય સેવાઓમાં કાર્યરત છે. કંપની માત્ર ગુજરાત રાજ્યમાં જ લોન આપવાની પ્રવૃત્તિ કરે છે અને ભૌગોલિક રીતે એક જ કાર્ય ક્ષેત્ર ધરાવે છે.

ભૌગોલિક રીતે અને કામકાજની રીતે એક જ કાર્યક્ષેત્ર હોવાથી, દરેક કાર્યક્ષેત્રનો જુદો જુદો અહેવાલ આપવાની જરૂર નથી. કારણ કે નફા નુકશાન ખાતું અને તેની સાથેના પરિશિષ્ટો જરૂરી બધી જ વિગતો પુરી પાડે છે.

૨.૧૪ સંબંધિત પક્ષકારો સાથે કરેલા વ્યવહારો :

કંપનીએ ઓડિટના સમય દરમિયાન સંબંધિત પક્ષકારો સાથે નોંધ ૮ માં દર્શાવ્યા સિવાયના કોઈ વ્યવહારો કર્યા નથી.

૩. સરથેયામાં સંદર્ભિત નોંધો નીચે મુજબ છે.

૩.૧ શેર મૂડી :

(રકમ રૂ. માં)

અ.નં.	વિગતો	તા. ૩૧-૦૩-૨૦૨૦ ના રોજ	તા. ૩૧-૦૩-૨૦૧૯ ના રોજ
૧	અધિકૃત મૂડી ૧૦,૦૦,૦૦૦ ઇક્વિટી શેર્સ રૂ. ૧૦૦ની મૂળ કિંમત નો એક	૧,૦૦,૦૦૦,૦૦૦	૧,૦૦,૦૦૦,૦૦૦
૨	બહાર પડેલ, સ્વીકારેલ અને ભરપાઈ થયેલ મૂડી ૪,૦૦,૦૦૦ ઇક્વિટી શેર્સ રૂ. ૧૦૦ની મૂળ કિંમત નો એક	૪૦,૦૦૦,૦૦૦	૪૦,૦૦૦,૦૦૦
	કુલ	૪૦,૦૦૦,૦૦૦	૪૦,૦૦૦,૦૦૦

અહેવાલના સમયની શરૂઆતમાં અને અંતમાં ઉભા રહેલ શેરનું મેળવણું

(રકમ રૂ. માં)

વિગતો	તા. ૩૧-૦૩-૨૦૨૦ના રોજ	તા. ૩૧-૦૩-૨૦૧૯ના રોજ
ઇક્વિટી શેર્સ		
અહેવાલ ની શરૂઆત ના સમયે ઇક્વિટી શેર્સ ની સંખ્યા	૪,૦૦,૦૦૦	૩,૦૦,૦૦૦
ઉમેરો : વર્ષ દરમિયાન ફાળવાયેલ ઇક્વિટી શેર્સ	-	૧,૦૦,૦૦૦
બાદ : વર્ષ દરમિયાન પરત ખરીદાયેલ ઇક્વિટી શેર્સ	-	-
અહેવાલ ના અંત ના સમયે ઇક્વિટી શેર્સ ની સંખ્યા	૪,૦૦,૦૦૦	૪,૦૦,૦૦૦

તા. ૩૧મી માર્ચ, ૨૦૨૦ ના રોજ ૫% થી વધુ શેરમૂડી ધારણ કરેલ શેરધારકોની વિગતો:

(રકમ રૂ. માં)

શેરધારક નું નામ	તા. ૩૧-૦૩-૨૦૨૦ ના રોજ શેર ની સંખ્યા
માનનીય ગુજરાત ના રાજ્યપાલ વતી ગુજરાત સરકાર	૩૯૯,૦૦૦

સુધારેલ પરિશિષ્ટ ૬ ની જોગવાઈઓ મુજબ શેરમૂડી બાબતે અન્ય સ્પષ્ટતા :

(રકમ રૂ. માં)

અ.નં.	વિગતો	તા. ૩૧-૦૩-૨૦૨૦ ના રોજ
૧	સરવૈયાની તારીખ પહેલા તુરંત ના પાંચ વર્ષ દરમિયાન બહાર પાડવામાં આવેલ પૂર્ણ ભરપાઈ થયેલ હોય તેવા બોનસ શેર ની કુલ સંખ્યા	-
૨	સરવૈયાની તારીખ પહેલા તુરંત ના પાંચ વર્ષ દરમિયાન પન: ખરીદી કરેલ હોય તેવા શેર ની કુલ સંખ્યા	-

૩.૨ અનામત અને પુરાંત:

(રકમ રૂ. માં)

અ.નં.	વિગતો	તા. ૩૧-૦૩-૨૦૨૦ના રોજ	તા. ૩૧-૦૩-૨૦૧૯ના રોજ
૧	મૂડીકૃત અનામત	-	-
	ઉઘડતી સિલક	-	-
	વધારો : વર્ષ દરમિયાન ઉમેરો	-	-
	ઘટાડો : વર્ષ દરમિયાન માંડવાળ	-	-
	બંધ સિલક	-	-
૨	પુરાંત :		
	ઉઘડતી સિલક	૮,૩૦૪,૧૯૬	૨,૭૫૧,૩૩૦
	વધારો : નફા નુકશાન પત્રક મુજબ નફો / (નુકશાન)	(૨,૮૩૧,૪૮૨)	૫,૫૫૨,૮૬૬
	વધારો : કચેરી નવીનીકરણ માટેની ગ્રાન્ટ	-	-
	વધારો : વિલંબિત કરવેરા જવાબદારી	-	-
	વપરાશ માટે ઊપલબ્ધ નફો	૫,૪૭૨,૭૧૪	૮,૩૦૪,૧૯૬
	બંધ સિલક	૫,૪૭૨,૭૧૪	૮,૩૦૪,૧૯૬
	કુલ	૫,૪૭૨,૭૧૪	૮,૩૦૪,૧૯૬

૩.૩ અન્ય- ચાલુ જવાબદારીઓ

(રકમ રૂ. માં)

અ.નં.	વિગતો	તા. ૩૧-૦૩-૨૦૨૦ના રોજ	તા. ૩૧-૦૩-૨૦૧૯ના રોજ
	ધિરાણ		
૧	સુરક્ષિત		
૨	બિનસુરક્ષિત		
	એન બી સી એફ ડી સી દ્વારા ધિરાણ	૧૦,૨૪૩,૯૬૨	૧૩,૮૮૨,૩૮૨
	ગુજરાત સરકારના લાભાર્થીઓને ધિરાણ	૩૭૦,૦૭૫,૬૭૨	૨૩૮,૫૨૫,૫૫૪
	ગુજરાત સરકાર તરફથી ફાળો	૧૧,૫૦૦,૦૦૦	૬,૫૦૦,૦૦૦
	કુલ	૩૮૧,૮૧૯,૬૩૪	૨૫૮,૯૦૭,૯૪૬

૩.૪ ચાલુ જવાબદારીઓ :

(રકમ રૂ. માં)

વિગતો	તા. ૩૧-૦૩-૨૦૨૦ના રોજ	તા. ૩૧-૦૩-૨૦૧૯ના રોજ
ટૂંકા ગાળાની ધિરાણ		
એન બી સી એફ ડી સી દ્વારા ધિરાણ	૩,૬૫૩,૩૪૪	૩,૬૦૮,૮૮૩
કુલ	૩,૬૫૩,૩૪૪	૩,૬૦૮,૮૮૩

૩.૫ અન્ય ચાલુ જવાબદારીઓ :

(રકમ રૂ. માં)

વિગતો	તા. ૩૧-૦૩-૨૦૨૦ના રોજ	તા. ૩૧-૦૩-૨૦૧૯ના રોજ
૬ મહિનાથી ઓછા એવા પરચુરણ લેણદારો	૫૫૪,૮૮૮	૧૪૬,૮૫૪
કુલ	૫૫૪,૮૮૮	૧૪૬,૮૫૪

૩.૬ ટૂંકા ગાળાની જોગવાઈઓ :

(રકમ રૂ. માં)

વિગતો	તા. ૩૧-૦૩-૨૦૨૦ના રોજ	તા. ૩૧-૦૩-૨૦૧૯ના રોજ
વૈધાનિક ઓડિટર માટેની ફી ની જોગવાઈ		૩૦,૦૦૦
ચૂકવવા પાત્ર ટી ડી એસ	૨૧,૮૩૧	૮,૨૩૦
ચૂકવવા પાત્ર જી પી એફ	૧૦,૦૦૦	૩૫,૦૦૦
ચૂકવવા પાત્ર સરકારી વીમા ફંડ	૬૦૦	૧૮૦
ચૂકવવા પાત્ર માનદ વેતન	૨૫,૦૦૦	૨૫,૦૦૦
ચૂકવવા પાત્ર પગાર	-	૨૩૫,૩૭૬
બહારથી લીધેલ માનવબળનો ચૂકવવા પાત્ર ખર્ચ	-	૧૧૮,૦૪૨
ગુજરાત સરકારને ચૂકવવા પાત્ર વ્યાજ	૧૩,૭૭૨,૪૮૫	૬,૪૨૬,૩૫૮
ચૂકવવા પાત્ર ભાડું	-	-
ચૂકવવા પાત્ર હિસાબી ફી	૮૨,૦૪૦	૭૦,૨૦૦
ચૂકવવા પાત્ર આંતરિક ઓડિટરની ફી	૫૬,૦૫૦	૫૧,૩૦૦
જીએસટી ચૂકવવાપાત્ર	૩,૩૧૧	-
ભરપાઈ થતા ખર્ચની જોગવાઈઓ	-	-
મુસાફરી ખર્ચ	-	-

ચુકવવાપાત્ર વ્યવસાયવેરો	૨,૬૦૦	૩૦૦૦
સી પી એફ	૨૩,૬૩૪	૧૨,૨૩૦
આવકવેરો	૪,૦૦૦	૪,૦૦૦
પેટ્રોલ ખર્ચ પેટે જોગવાઈ	-	૧૧,૨૮૫
કર્મચારી રાજ્ય ભવિષ્ય નિધિ	-	૪૨૦
પાણી ખર્ચ પેટે જોગવાઈ	-	૧,૮૪૦
ઝેરોક્ષ ખર્ચ પેટે જોગવાઈ	-	૨,૩૦૦
કુલ	૧૪,૦૧૧,૬૫૧	૭,૦૩૫,૭૭૨

૩.૭ સ્થાયી સંપત્તિ :

અ. નં.	વિગત	કુલ બ્લોક				ઘસારો				એડમિન ગ્રાન્ટ સામે સમાયોજિત		નેટ બ્લોક	
		૦૧/૦૪/૨૦૧૯ ના રોજ	સમયાગાળા દરમિયાન ઉમેરાઓ/ ગોઠવણો	૩૧/૦૩/૨૦૨૦ ના રોજ	૦૧/૦૪/૨૦૧૯ ના રોજ	સમયાગાળા માટે	સમયાગાળા દરમિયાન કપાત/ નિવૃત્તિ	૩૧/૦૩/૨૦૨૦ ના રોજ	૩૧/૦૩/૨૦૧૯ ના રોજ	૨૦૨૦ ના રોજ	૨૦૧૯ ના રોજ		
૧	સંપત્તિ, પ્લાન્ટ અને ઉપકરણો												
	કમ્પ્યુટર	૩૭૩,૫૮૮	૪૮,૦૨૬	૪૨૧,૬૨૫	-	-	-	-	-	૪૨૧,૬૨૫	૪	૩	
	ઈનોવા કાર	૧,૩૩૮,૩૧૫	-	૧,૩૩૮,૩૧૫	-	-	-	-	-	૧,૩૩૮,૩૧૫	૧	૧	
	ફર્નિચર અને ફિક્સર	૧૧૬,૫૧૭	-	૧૧૬,૫૧૭	-	-	-	-	-	૧૧૬,૫૧૬	૧	૧	
	વિદ્યુત સ્થાપન	-	૫૪૧,૭૨૭	૫૪૧,૭૨૭	-	-	-	-	-	૫૪૧,૭૨૬	૧	-	
	પ્રિન્ટર	૮૫,૬૨૦	-	૮૫,૬૨૦	-	-	-	-	-	૮૫,૬૧૬	૪	૪	
	પેટા-સરવાળો	૧,૮૨૪,૦૫૧	૪૮,૦૨૬	૨,૫૧૩,૮૦૪	-	-	-	-	-	૨,૫૧૩,૭૮૩	૧૧	૮	
૨	અમૂલ્ય સંપત્તિ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	સોફ્ટવેર	૧૮૫,૮૭૬	-	૧૮૫,૮૭૬	-	-	-	-	-	૧૮૫,૮૭૩	૩	૩	
	પેટા-સરવાળો	૧૮૫,૮૭૬	-	૧૮૫,૮૭૬	-	-	-	-	-	૧૮૫,૮૭૩	૩	૩	
૩	મૂડીનું કાર્ય પ્રગતિમાં	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	પેટા-સરવાળો	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
૪	વિકાસ હેઠળ અમૂલ્ય સંપત્તિ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	પેટા-સરવાળો	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	ગ્રાન્ડ-સરવાળો	૨,૧૧૮,૮૨૭	૪૮,૨૦૬	૨,૭૦૮,૬૮૦	-	-	-	-	-	૨,૭૦૮,૬૬૬	૧૪	૧૨	
	પાછલું વર્ષ	૧,૮૩૮,૮૬૦	૨૮૦,૮૬૭	૨,૧૧૯,૮૨૭	-	-	-	-	-	૨,૧૧૯,૮૨૪	૮	૫	

૩.૮ લાંબી મુદતનું ધિરાણ અને પેશગીઓ :

(રકમ રૂ. માં)

વિગતો	તા. ૩૧-૦૩-૨૦૨૦ના રોજ	તા. ૩૧-૦૩-૨૦૧૯ના રોજ
રોકડ કે અન્ય રીતે મળવાપાત્ર અગાઉ (યાદી મુજબ)	૧૯૦,૮૮૯,૦૭૦	૧૪૭,૦૦૦,૮૫૭
કુલ	૧૯૦,૮૮૯,૦૭૦	૧૪૭,૦૦૦,૮૫૭

૩.૯ રોકડ અને રોકડ સમકક્ષ:

(રકમ રૂ. માં)

વિગતો	તા. ૩૧-૦૩-૨૦૨૦ના રોજ	તા. ૩૧-૦૩-૨૦૧૯ના રોજ
બેન્કમાં સિલક	૨૧૧,૮૫૯,૯૨૪	૧૦૩,૯૭૯,૪૯૪
હાથ પર રોકડ	-	-
બેન્કમાં જમા થવામાં	-	૨,૦૦૦,૦૦૦
જીએસએફએસ માં મુકેલ થાપણ (એક વર્ષ થી ઓછા)	૫૬,૦૭૨,૧૨૧	૫૭,૭૬૩,૧૬૫
દેના બેન્ક માં થાપણ	૨,૩૭૪,૦૦૦	૫,૦૯૦,૦૦૦
કુલ	૨૭૦,૩૦૬,૦૪૫	૧૬૮,૮૩૨,૬૫૯

૩.૧૦ ટૂંકા ગાળાનું ધિરાણ અને પેશગી:

(રકમ રૂ. માં)

વિગતો	તા. ૩૧-૦૩-૨૦૨૦ના રોજ	તા. ૩૧-૦૩-૨૦૧૯ના રોજ
અન્ય ટૂંકા ગાળાનું ધિરાણ અને અગાઉ		
સુરક્ષિત	-	-
બિનસુરક્ષિત, સધ્ધર લાગતા (યાદી મુજબ)	૨,૦૧૯,૪૨૩	૪૦,૨૦૦
બિનસુરક્ષિત, શકમંદ	-	-
બાદ : શકમંદ ધિરાણો માટેની જોગવાઈ	-	-
કુલ	૨,૦૧૯,૪૨૩	૪૦,૨૦૦

૩.૧૧ અન્ય ચાલુ અસ્કચામતો :

(રકમ રૂ. માં)

વિગતો	તા. ૩૧-૦૩-૨૦૨૦ના રોજ	તા. ૩૧-૦૩-૨૦૧૯ના રોજ
અગાઉથી ચુકવાયેલ વીમા	૨૪,૯૩૩	૨૮,૬૫૨
મળવાપાત્ર ટી ડી એસ	૧૫,૧૯૦	-
મળવાપાત્ર વ્યાજ	૨,૨૫૭,૬૬૭	૨,૧૦૧,૩૭૧
કુલ	૨,૨૯૭,૭૯૦	૨,૧૩૦,૦૨૩

૪. નફા નુકશાન પત્રકમાં સંદર્ભિત નોંધો નીચે મુજબ છે.

૪.૧ કામગીરીથી આવક:

(રકમ રૂ. માં)

વિગતો	તા. ૩૧-૦૩-૨૦૨૦ના રોજ	તા. ૩૧-૦૩-૨૦૧૯ના રોજ
વહીવટી	૪,૪૧૦,૨૪૮	૬૩૮૨૫૬૬
વ્યાજની આવક - લાભાર્થી	૧૦,૮૮૨,૫૪૮	૧૦,૩૪૨,૧૮૦
વ્યાજની આવક - લાભાર્થી - વાહન ધિરાણ	૧,૦૫૦	-
કુલ	૧૫,૩૦૩,૮૪૭	૧૬,૭૨૪,૭૪૬

અન્ય આવક:

(રકમ રૂ. માં)

વિગતો	તા. ૩૧-૦૩-૨૦૨૦ના રોજ	તા. ૩૧-૦૩-૨૦૧૯ના રોજ
આવકવેરા રીફંડ પર વ્યાજ	૧,૬૬૦	-
વ્યાજ આવક	૨,૧૪૧,૧૧૮	૪૬૩,૦૮૦
પ્રોસેસિંગ ફી - લાભાર્થી	-	૩૬૦૦
પરચુરણ આવક	૧૩૫,૫૫૦	૩૨૮,૮૦૦
કુલ	૨,૨૭૮,૩૨૮	૭૯૬,૪૮૦

૪.૨ કર્મચારી લાભ ખર્ચાઓ :

(રકમ રૂ. માં)

વિગતો	તા. ૩૧-૦૩-૨૦૨૦ના રોજ	તા. ૩૧-૦૩-૨૦૧૯ના રોજ
પગાર અને મહેનતાણું	૩,૬૫૨,૮૪૫	૩,૨૨૪,૪૮૩
કુલ	૩,૬૫૨,૮૪૫	૩,૨૨૪,૪૮૩

૪.૩ નાણાકીય ખર્ચ :

(રકમ રૂ. માં)

વિગતો	તા. ૩૧-૦૩-૨૦૨૦ના રોજ	તા. ૩૧-૦૩-૨૦૧૯ના રોજ
બેન્ક અને અન્ય ખર્ચ	-	૮,૨૫૧
એનબીસીએફડીસી ને વ્યાજ નું ચુકવણું	૩૫૦,૬૭૭	૪૦૦,૭૧૧
ગુજરાત સરકાર ને વ્યાજ નું ચુકવણું	૧૧,૫૫૦,૧૧૮	૫,૦૩૨,૪૦૬
કુલ	૧૧,૯૦૦,૭૯૫	૫,૪૪૨,૩૬૮

૪.૪ ઘસારો અને ઋણમૂકિત ખર્ચ :

(રકમ રૂ. માં)

વિગતો	તા. ૩૧-૦૩-૨૦૨૦ના રોજ	તા. ૩૧-૦૩-૨૦૧૯ના રોજ
સ્થાવર મિલકત પર ઘસારો	-	-
કુલ	-	-

૪.૫ વહીવટી અને અન્ય ખર્ચાઓ :

(રકમ રૂ. માં)

વિગતો	તા. ૩૧-૦૩-૨૦૨૦ના રોજ	તા. ૩૧-૦૩-૨૦૧૯ના રોજ
જાહેરાત ખર્ચ	૧૩૦,૩૦૮	--
એ.સી. મરામત ખર્ચ	૧,૫૦૦	-
હિસાબી ફી	૯૨,૦૪૦	૭૦,૨૦૦
ઓડિટ ફી	-	૩૦,૦૦૦
કેમ્પ ખર્ચ	-	૬૦૦૧૦
વાહન વીમો	૩૦,૯૧૯	૩૩,૯૭૬
કેટરિંગ ખર્ચ	૫૨,૦૫૦	-
વાહન ખર્ચ	૧,૨૬૪	-
વાહન ભાડા ખર્ચ	૨૨૪,૭૭૪	-
વાહન મરામત ખર્ચ	૫૭,૨૮૨	૮૬,૧૧૪
કોમ્પ્યુટર અને પ્રિન્ટર મરામત ખર્ચ	૬૦૦	૩૪,૨૦૧
આકસ્મિક ખર્ચ	-	૫૯,૯૭૧
કુરિયર	૧,૪૯૦	-
વીજળી ખર્ચ	૧૨૯,૫૩૩	-
એચ આર એ	૪૯૩	-
સંચાલકોને માનદ વેતન	૩૦૦,૦૦૦	૩૩૦,૦૦૦
આંતરિક ઓડિટર ફી	૫૬,૦૫૦	૫૧,૩૦૦
ટેલિફોન ખર્ચ	-	૮,૧૪૬
રાઉન્ડ ઓફ	-	૪
બેઠકના ખર્ચ	૧૨૬,૮૭૫	૬૮,૪૪૦
મોબાઈલ ખર્ચ	૧૫,૦૦૦	૧૮,૦૦૦

વર્તમાનપત્ર ખર્ચ	૩,૭૭૬	-
કસાર / વટાવ	(૯)	-
ઓફીસ ખર્ચ	૧૨૦,૦૮૦	૪૧,૯૮૨
અન્ય ખર્ચ	૮૫	-
માનવબળ બહારથી લાવવાનો ખર્ચ	૮૮૬,૧૩૨	૭૭૧,૦૨૫
પેટ્રોલ ખર્ચ	૨૭૦,૦૭૧	૨૪૪,૭૩૯
ફોટોગ્રાફી ખર્ચ	૪૮૬,૨૦૦	૧૯,૬૦૦
પ્લેટ પ્રિન્ટિંગ	૫,૦૫૦	-
લંચ ખર્ચ	-	૩૭,૯૦૫
છપામણી ખર્ચ	૧૪૪,૧૬૮	૧૯૫,૦૧૬
અગાઉના સમયને લગતા ખર્ચ	૧૧૫,૦૨૧	૭૮,૩૮૦
વ્યવસાયિક ખર્ચ	૨૨૨,૦૦૦	૨૪૪,૩૨૦
વળતર ખર્ચ	૩૪,૬૫૦	૪૬,૦૦૦
પ્રિન્ટર રિફિલિંગ ખર્ચ	૧૩,૨૭૫	-
પ્રિન્ટર સેવા ખર્ચ	૫,૫૫૦	-
મરામત ખર્ચો	૫,૪૦૦	-
એસએમએસ સેવા ખર્ચ	૫,૩૧૦	-
સંચાલકો ને સીટિંગ ફી	-	૨૧,૦૦૦
પોસ્ટેજ સ્ટેમ્પ ખર્ચ	૪૦,૦૦૦	૩૦,૦૦૦
સ્ટેશનરી અને છપામણી ખર્ચ	૭૩,૬૧૫	૬૩,૯૧૯
યા અને ભોજન ખર્ચ	૫૯,૯૧૦	૧૦૦,૪૭૦
ભાષાંતર ખર્ચ	૧૪,૨૮૦	૧૪,૨૫૦
મુસાફરી ખર્ચ	૨૫૪,૪૨૭	૪૧૪,૧૩૩
મુસાફરી ભથ્થુ	૨૮૪	૬૫,૪૦૨
પાણી પેટે ખર્ચ	૨૫,૨૦૦	૨૮,૮૮૦
ઝેરોક્ષ ના ખર્ચ	૩૩,૩૯૧	૨૪,૧૨૬
શિબીર ખર્ચ	૮૨૧,૫૦૩	-
રિચાર્જ ખર્ચ	૪૭૦	૧૦૦૦૦
કુલ	૪,૮૬૦,૦૧૭	૩,૩૦૧,૫૦૯

૫. ઓડિટર્સને ચુકવણું :

(રકમ રૂ. માં)

વિગતો	તા. ૩૧-૦૩-૨૦૨૦ના રોજ	તા. ૩૧-૦૩-૨૦૧૯ના રોજ
ઓડિટર તરીકે	-	૩૦,૦૦૦
(ii) કરવેરા બાબતો માટે	-	-
(iii) કંપની કાયદાની બાબતો માટે	-	-
(iv) અન્ય બાબતો માટે	-	-
કુલ	-	૩૦,૦૦૦

૬. શેર દીઠ કમાણીની ગણતરી નીચે મુજબ કરવામાં આવી છે.

(રકમ રૂ. માં)

વિગતો	ચાલુ વર્ષ ૨૦૧૯-૨૦	અગાઉનું વર્ષ ૨૦૧૮-૧૯
કરવેરા પછીનો નફો / (નુકશાન)	(૨,૮૩૧,૪૮૨)	૫,૫૫૨,૮૬૬
વધારો / (ઘટાડો) : પ્રેફરેન્સ ડિવિડન્ડ અને તેના પર કરવેરો	-	-
વધારો / (ઘટાડો) : અગાઉના વર્ષની સરભર (ચોખ્ખી)	-	-
અહેવાલ હેઠળના વર્ષનો નફો કે નુકશાન	(૨,૮૩૧,૪૮૨)	૫,૫૫૨,૮૬૬
રૂ. ૧૦ નો એક એવા ઇકવીટી શેર્સની સંખ્યા	૪,૦૦,૦૦૦	૪,૦૦,૦૦૦
રૂ. ૧૦ નો એક એવા ઇકવીટી શેર્સની ભારાંકિત સરેરાશ સંખ્યા, ફેરફાર બાદની દાર્શનિક કિંમત માટે	૪,૦૦,૦૦૦	૪,૦૦,૦૦૦
મૂળ શેર દીઠ કમાણી	(૭.૦૮)	૧૩.૮૮
ફેરફાર સાથે શેર દીઠ કમાણી	(૭.૦૮)	૧૩.૮૮

હિસાબો પરની નોંધ ૧ થી ૮ હિસાબોના અભિન્ન ભાગ છે

એ ડી રૂપારેલ એન્ડ કંપની
ચાર્ટર્ડ એકોઉન્ટન્ટ્સ વતી
(એફ. આર. એન : ૦૧૨૬૧૯૪૩બલ્યુ)

સીએ અનિલકુમાર ડી. રૂપારેલ
ભાગીદાર

સભ્યપદ નોંધણી ક્રમાંક: ૦૩૫૨૮૮
યુડીન: ૨૦૦૩૫૨૮૮એએએવીએસપ૪૪૯

સ્થળ : અમદાવાદ
તા. ૦૭/૧૧/૨૦૨૦

ગુજરાત વિચરતી અને વિમુક્ત જાતિ વિકાસ નિગમના
નિયામક મંડળના નામે અને તેમના વતી

સહી
નિયામક

સહી
વહીવટી નિયામક

સહી
અધ્યક્ષ

હિસાબી નોંધના ભાગરૂપ ખાતાઓની યાદી

લાંબા ગાળાની લોન અને પેશગી

(રકમ રૂ. માં)

વિગતો	તા. ૩૧-૦૩-૨૦૨૦ના રોજ	તા. ૩૧-૦૩-૨૦૧૯ના રોજ
લાભાર્થી લોન	૧૮૭,૬૩૪,૮૧૫	૧૪૩,૨૦૪,૮૭૫
વિદ્યુતીકરણ માટે માર્ગ અને મકાન વિભાગને પેશગી	૨૫,૫૫૫	૫૬૭,૨૮૨
કચેરી નવીનીકરણ માટે માર્ગ અને મકાન વિભાગને પેશગી	૩,૨૨૬,૧૦૦	૩,૨૨૬,૧૦૦
કલ્પતરુ પેટ્રોલ સ્ટેશનમાં થાપણ	૨,૫૦૦	૨,૫૦૦
કુલ	૧૯૦,૮૮૮,૦૭૦	૧૪૭,૦૦૦,૮૫૭

ટૂંકા ગાળાની લોન અને પેશગીઓ :

(રકમ રૂ. માં)

વિગતો	તા. ૩૧-૦૩-૨૦૨૦ના રોજ	તા. ૩૧-૦૩-૨૦૧૯ના રોજ
અન્ય ટૂંકા ગાળા ના ધિરાણો અને એડવાન્સ	-	-
સુરક્ષિત	-	-
બિનસુરક્ષિત સારા ગણાયેલા	૮,૬૦૦	૮૬,૦૦
ભાડા પેટે થાપણ	૨૧,૦૦૦	૨૧,૦૦૦
લાઈટ માટે થાપણ	૧,૮૭૮,૨૨૩	-
દેના બેંકમાંથી પ્રાપ્તી	-	-
મળવાપાત્ર લાભાર્થી ઓ નો ફાળો	૮૬૦૦	૮,૬૦૦
અન્ય એડવાન્સના		
	૨,૦૧૮,૪૨૩	૪૦,૨૦૦
બિનસુરક્ષિત , શંકાસ્પદ ગણાયેલા	-	-
બાદ : શંકાસ્પદ ધિરાણ માટે ની જોગવાઈ	-	-
કુલ	૨,૦૧૮,૪૨૩	૪૦,૨૦૦

નાણાંકીય વર્ષ ૨૦૧૯-૨૦ ના હિસાબોનો ભાગ બનતી નોંધો

- ૧.૦ વર્ષ દરમિયાન કંપનીને રૂ. ૧૦૦,૦૦,૦૦૦/- એપ્લિકેશન નાણાં રૂપે મળ્યા છે, જેની ફાળવણી વર્ષના અંત સુધી કરવામાં આવી નથી.
- ૨.૦ રાજ્ય સરકાર અને કોર્પોરેશન દ્વારા મંજૂર કરેલ એનબીસીએફડીસીની ધિરાણ નીતિ મુજબ, રાજ્ય સરકારએ લાભાર્થીઓને વિતરિત કરેલ લોનનો ૫% / ૧૦% (યોજના મુજબ) મેચિંગ ફાળો આપવો જરૂરી છે. વર્ષ ૨૦૧૯-૨૦ દરમિયાન રાજ્ય સરકારે રૂ. ૧૨,૦૦,૦૦,૦૦૦/- (પાછલા વર્ષમાં રૂ. ૧૪,૦૦,૦૦,૦૦૦) રકમ આપી છે. આ લોનનો મેચિંગ ફાળો રૂ. ૫૦,૦૦,૦૦૦/- (પાછલા વર્ષમાં રૂ. ૩૦,૦૦,૦૦૦/-) આપેલ છે. મેચિંગ ફાળો જે-તે વર્ષની રસીદ ઉપર આધાર રાખે છે.

એજન્સી દ્વારા અથવા રાજ્ય સરકાર તરફથી ધિરાણ પ્રવૃત્તિઓ માટે કંપનીને પ્રાપ્ત થયેલ ભંડોળનું એજન્સી /રાજ્ય સરકાર દ્વારા આપેલ માર્ગદર્શિકા મુજબ હિસાબ કરવામાં આવ્યો છે.

- ૨.૧ એનબીસીએફડીસીની ધિરાણ નીતિ મુજબ, કંપની લાભાર્થીઓને અર્ચમાં ફાળો રોકડમાં જે પ્રાપ્ત કરી શકે છે. આ ફાળાને શરૂઆતના તબક્કે જ મંજૂર થયેલ લોનની રકમ સામે સરભર કરવામાં આવે છે, અને હિસાબી ચોપડે આ રીતે સરભર થયેલી સિલકને બાકી ધિરાણ તરીકે દર્શાવવામાં આવે છે.
- ૨.૨ તારીખ ૧૮/૦૮/૨૦૧૭ ના રોજનાં ઠરાવ નં. વિજ્ઞક/બોની/ગુવિવિવિનિ/સીધા-ધીરાણ/૨૦૧૮-૧૯/૫૮૮-૬૦૬ મુજબ ગુજરાત સરકાર દ્વારા આપવામાં આવેલ શૈક્ષણિક લોન પર વ્યાજનો દર ૩.૫% / ૪% અને અન્ય લોન પર ૪% / ૫% / ૬% વ્યાજનો દર ઠરાવવામાં આવેલ છે. તે મુજબ, હિસાબી ચોપડે આ વ્યાજના દરે લાભાર્થીઓને લોન પરના વ્યાજની જોગવાઈ કરવામાં આવી છે.
- ૨.૩ લોન પર વ્યાજ દર :

નિગમની પ્રવૃત્તિ રાજ્યની વિચરતી અને વિમુક્ત જાતિઓને અલગ-અલગ વાર્ષિક વ્યાજના દરે ધિરાણ આપવાની છે. અને નાણાકીય વર્ષ ૨૦૧૯-૨૦ દરમિયાન લાભાર્થીઓને નીચે જણાવેલ વિવિધ લોન આપવામાં આવેલ છે :

અ. નં.	લાભાર્થી / ધિરાણ લેનારની કક્ષા	નિગમ દ્વારા વસુલવામાં આવતું વ્યાજ
૧.	સુક્ષ્મ ધિરાણ (માઈક્રો ફાઈનાન્સ)	૪% / ૫%
૨.	શૈક્ષણિક લોન	૩.૫% / ૪%
૩.	પરિવહન લોન	૬%

- ૨.૪ અમને સમજાવ્યા મુજબ, અગાઉના વર્ષોમાં જે લાભાર્થીઓને યોજનાકીય લોન આપવામાં આવેલ તે લોન પરના વ્યાજની જોગવાઈઓ હિસાબમાં કરવામાં આવી નથી. કારણકે, લાભાર્થી પ્રમાણે વિવિધ હેતુઓ માટેની માહિતી કાઢતા સોફ્ટવેરનાં ડેટાની ખરાઈ થઈ શકી નથી. આવા વ્યાજની રકમની ગણતરી નહીં થઈ શકી હોવાથી અર્ચની વધ પર તેની શુ અસર છે તેની ગણતરી પણ કરી શકાઈ નથી.
- ૨.૫ એ જ રીતે, યોજનાકીય લોન આપવામાં અને તેની પુનઃ ચૂકવણીનું લાભાર્થી ખાતાઓમાં મેળવણુ નહીં થવાના કારણે કેટલાક લાભાર્થીઓના ખાતાઓ વર્ષના અંતે તેમના ખાતાઓમાં ઉધાર બાકી સિલક હોવી જોઈએ. તેના બદલે જમા બાકી સિલક બતાવે છે.

૨.૬ લાભાર્થીઓને લોનનું ચૂકવણુ અને લાભાર્થીઓ પાસેથી લોનની વસૂલાત :

વર્ષ દરમિયાન કંપનીએ લગભગ રૂ. ૪.૩૦/- કરોડ (પાછલા વર્ષમાં રૂ. ૫.૨૯/- કરોડ) વિવિધ લોન આપેલ છે. જો કે, આ લોનનાં હિસાબકાર્ય દરમિયાન લાભાર્થીઓ અને તેમની લગભગ રૂ. ૨૨.૫૫/- લાખ (જમા) ની રિકવરીની ઓળખ થઈ શકી નથી. પરિણામે, રૂ. ૨૨.૫૫/- લાખની આવી લોનની વસૂલાત સસ્પેન્સ અકાઉન્ટના મથાળા હેઠળ રાખેલ છે. (પાછલા વર્ષમાં રૂ. ૮.૪૨/- લાખ રૂપિયા) માટે તેટલા પુરતા વ્યક્તિગત લાભકર્તા/ લાભાર્થીઓનાં ખાતા તેમને અપાયેલ લોન અને તેના પરનું વ્યાજની વસૂલાતની યોગ્ય સ્થિતિ દર્શાવતા નથી.

૨.૭ કંપનીએ ઓફિસ નવીનીકરણના કામ માટે વર્ષ ૨૦૧૫-૧૬ રૂ. ૩૨,૨૬,૧૦૦/- અને ઓફિસ વિધુત્તિકરણના કામ માટે વર્ષ ૨૦૧૭-૧૮માં રૂ. ૫,૬૭,૨૮૨/- જેટલી રકમ ગુજરાત સરકારના આર.એન્ડ.બી વિભાગને ચૂકવી હતી. (જેમાંથી રૂ. ૫,૪૧,૭૨૭/- વર્ષ ૨૦૧૯-૨૦ દરમિયાન ઈલેક્ટ્રિક ઈન્સ્ટોલેશનમાં ટ્રાન્સફર કરવામાં આવ્યા હતા). ઉક્ત રકમ કંપનીને આપવામાં આવેલા અંદાજિત ખર્ચના આધારે અગાઉથી આપવામાં આવી છે. કંપની દ્વારા આ કામગીરીની સ્થિતિ વિશે સમયાંતરે પુછવા છતાં, આર.એન્ડ.બી વિભાગ દ્વારા કામ પૂર્ણ થવા અંગેની કોઈ વિગતો અથવા દસ્તાવેજો આપવામાં આવ્યા નથી. આ સંજોગોમાં, આર.એન્ડ.બી વિભાગને આપવામાં આવેલ રકમ લાંબા ગાળાની લોન અને એડવાન્સિસ હેઠળ વર્ગીકૃત કરવામાં આવેલ છે.

૨.૮ કંપનીના મતે, કંપની દ્વારા કરવામાં આવી રહેલ કામગીરીની પ્રકૃતિને ધ્યાને લેતા અને સંસ્થાકીય રચનાને જોતા ભારતીય ચાર્ટર્ડ એકાઉન્ટન્ટ્સ સંસ્થા દ્વારા જારી કરવામાં આવેલ દરેક લાગુ પડતા હિસાબી ધોરણોનું પાલન કરવામાં આવ્યું છે.

૨.૯ નિયામકોનું મહેનતાણું :

વિગત	૨૦૧૯-૨૦	૨૦૧૮-૧૯
વહીવટી નિયામકનો પગાર	૮,૫૦,૫૫૦	૬,૪૦,૨૩૨
રજાનો પગાર અને પેન્શન ફાળો	-	-
પેટા-સરવાળો	૮,૫૦,૫૫૦	૬,૪૦,૨૩૨
અધ્યક્ષ અને ઉપાધ્યક્ષને માનદ વેતન	૩,૦૦,૦૦૦	૩,૩૦,૦૦૦
બેઠકની ફી	-	૨૧,૦૦૦
પેટા-સરવાળો	૩,૦૦,૦૦૦	૩,૫૧,૦૦૦
કુલ-સરવાળો	૧૧,૫૦,૫૫૦	૯,૯૧,૨૩૨

૨.૧૦ પાછલા વર્ષની રકમને ચાલુ વર્ષની રકમ સાથે સરખાવી શકાય તે માટે જ્યાં જરૂરી છે ત્યાં ફેરજુથ અને ફેરગોઠવણ કરવામાં આવેલ છે.

૨.૧૧ લોન અને પેશગી લેણદારો, અન્ય જવાબદારીઓ અને મળવાપાત્ર લેણાંની સિલક જે તે વ્યક્તિઓ જોડે ખરાઈ થાય અને મેળવણુ થાય તેને આધિન છે. અને તે મુજબ બધીજ જવાબદારીઓ માટે જે જોગવાઈઓ કરવામાં આવી છે. તે નિગમના મતે પૂરતી છે.

૨.૧૨ વિદેશી ચલણ વ્યવહાર:

૩૧/૦૩/૨૦૨૦ ના રોજ પૂરા થતાં નાણાકીય વર્ષ માટે કોઈ વિદેશી ચલણ વ્યવહાર થયેલ નથી.

- ૨.૧૩ હાલ પૂરતા સમય માટે કંપનીને બેંકીય નાણાકીય કંપનીની નોંધણીની જોગવાઈઓમાંથી રિઝર્વ બેંક ઓફ ઈન્ડિયાએ તેના તા. ૦૮/૦૬/૨૦૧૬ ના પત્ર ક્રમાંક- ૨૮૭૧/૦૧/૦૮.૦૦૧/૨૦૧૫-૧૬ થી છુટ આપેલ છે.
- ૨.૧૪ દરેક જાણમાં આવેલ જવાબદારીઓની જોગવાઈ કરવામાં આવેલ છે. અનિશ્ચિત જવાબદારીઓ જેની જોગવાઈ ના કરવામાં આવી હોય : રૂ. શૂન્ય (અગાઉના વર્ષે રૂ. શૂન્ય)
૧ થી ૮ ખાતાઓની નોંધો નાણાકીય નિવેદનોનું અભિન્ન ભાગ બનાવે છે.

એ ડી રૂપારેલ એન્ડ કંપની
ચાર્ટર્ડ એકોઉન્ટન્ટ્સ વતી

(એફ. આર. એન : ૦૧૨૬૧૮૪૩બલ્યુ)

સીએ અનિલકુમાર ડી. રૂપારેલ
ભાગીદાર

સભ્યપદ નોંધણી ક્રમાંક: ૦૩૫૨૮૮

યુડીન: ૨૦૦૩૫૨૮૮એએએવીએસ૫૪૪૯

સ્થળ : અમદાવાદ

તા. ૦૭/૧૧/૨૦૨૦

ગુજરાત વિચરતી અને વિમુક્ત જાતિ વિકાસ નિગમના
નિયામક મંડળના નામે અને તેમના વતી

સહી
નિયામક

સહી
વહીવટી નિયામક

સહી
અધ્યક્ષ

૧૧. પ્રોક્સી ફોર્મ (એમ જી ટી ૧૧)

(કંપની અધિનીયમ, ૨૦૧૩ ની કલમ ૧૦૫(૬) અને કંપની (વહીવટ અને સંચાલન) નિયમો, ૨૦૧૪ ના નિયમ ૧૯ (૩) ની જોગવાઈઓ મુજબ)

સી. આઈ. એન :

કંપનીનું નામ :

નોંધાયેલ કચેરી :

સભ્યનું નામ :

નોંધાયેલ સરનામું :

ઈ-મેઈલ :

ફોલિયો નં. / ક્લાઈન્ટ આઈ. ડી :

ડી. પી. આઈ. ડી :

હું / અમે, ઉપર જણાવેલ કંપનીનાં _____ શેર ધરાવતા સભ્ય આથી નીચેની વ્યક્તિને તા. ૧૨/૦૧/૨૦૨૧ ના રોજ ૧૩.૩૦ કલાકે યોજનાર કંપનીની વાર્ષિક સામાન્ય સભાની બેઠકમાં મારા / અમારા નામે અને મારા/ અમારા વતી હાજરી આપવા અને મત આપવા માટે મારા/ અમારા પ્રોક્સી તરીકે નીચેની વ્યક્તિને નિયુક્ત કરીએ છીએ.

૧. નામ :

સરનામું :

ઈ મેઈલ આઈ ડી:

સહી : _____ અથવા તેમના બદલે

૨. નામ :

સરનામું :

ઈ મેઈલ આઈ ડી:

સહી : _____ અથવા તેમના બદલે

૩. નામ :

સરનામું :

ઈ મેઈલ આઈ ડી:

સહી : _____ અથવા તેમના બદલે

આ વ્યક્તિઓ નીચે દર્શાવેલા ઠરાવોના સંદર્ભમાં મુલતવી રાખવામાં આવેલી કોઈ પણ બેઠકમાં પણ અમારા પ્રોક્સી તરીકે રહેશે.

ક્રમ	ઠરાવ	મત	
		તરફેણમાં	વિરુદ્ધમાં
૧	તા. ૩૧મી માર્ચ, ૨૦૨૦ ના રોજ પુરા થયેલ નાણાકીય વર્ષના ઓડિટ થયેલા નાણાકીય હિસાબો, એટલે કે, તા. ૩૧મી માર્ચ, ૨૦૨૦ નું ઓડિટ થયેલ પાકું સરવૈયુ, નફા અને નુકશાનનું પત્રક, હિસાબો પરની નોંધો, મહત્વની હિસાબી નીતિઓ, વૈધાનિક અન્વેષકનો અહેવાલ, ભારતના કોમ્પ્રોલર અને ઓડિટરનો અહેવાલ તેમજ સંચાલકોના અહેવાલની સ્વીકૃતિ, વિચારણા તથા મંજૂરી		
૨	ભારતના કોમ્પ્રોલર અને ઓડિટર જનરલ દ્વારા નિમણુંક પામેલ વૈધાનિક અન્વેષકનું વર્ષ ૨૦૨૦-૨૧નું મહેનતાણું નક્કી કરવા બાબત		

* ઈલેક્ટ્રોનિક ફોર્મમાં શેર્સ ધરાવતા રોકાણકારો માટે લાગુ પડે છે.

રૂા. ૧/-
રેવન્યુ સ્ટેમ્પ

રેવન્યુ સ્ટેમ્પ ઉપર
શેરધારકની સહી

આજે તા. _____, ૨૦ _____ ના રોજ સહી કરી

શેર ધારકની સહી _____ પ્રોક્સીની સહી _____

નોંધ :

- (૧) પ્રોક્સીનું આ ફોર્મ અમલી બનાવવા માટે યોગ્ય રીતે પૂરેપૂરું ભરીને, બેઠક શરૂ થવાના ઓછામાં ઓછા ૪૮ કલાક પહેલાં કંપનીની રજીસ્ટર્ડ ઓફીસે જમા કરાવવાનું રહેશે.
- (૨) પ્રોક્સી કંપનીના સભ્ય હોય એ જરૂરી નથી અને બેઠકમાં હાજરી વખતે પોતની ઓળખ સાબિત કરવાની રહેશે.

૧૨. એટેન્ડન્સ સ્લીપ

(બેઠક ખંડના પ્રવેશ દ્વારે આપવી)

૫મી વાર્ષિક સામાન્ય સભાની તારીખ _____

હાજરી આપનાર સભ્યોનું પૂરું નામ :

લેજર ફોલિયો ક્રમાંક / ક્લાઈન્ટ આઈ.ડી નં: _____

ધારણ કરેલ શેરની સંખ્યા : _____

પ્રોક્સીનું નામ : _____

(જો સભ્યના બદલે પ્રોક્સી હાજરી આપે તો ભરવાનું)

૨૦૨૧ના જાન્યુઆરી મહિનાની ૧૨ તારીખના રોજ મળેલ, ૫ મી વાર્ષિક સામાન્ય સભામાં હું મારી હાજરી નોંધવું છું.

(સભ્ય/ પ્રોક્સીની સહી)

નોંધ :

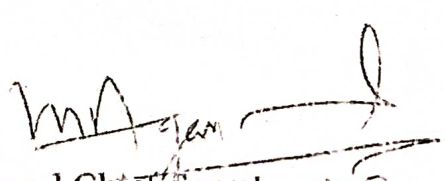
- (૧) વધુ નકલો ઉપલબ્ધ ન હોવાથી સભ્યોને વાર્ષિક અહેવાલની તેઓની નકલો બેઠકમાં સાથે લાવવા વિનંતી છે.
- (૨) પ્રોક્સી ફોર્મ બેઠક શરૂ થવાના ઓછામાં ઓછા ૪૮ કલાક પહેલાં કંપનીની રજીસ્ટર્ડ ઓફિસમાં જમા કરાવવામાં આવેશે તો જ પ્રોક્સી માન્ય ગણાશે.
- (૩) પ્રોક્સીએ કંપનીના સભ્ય હોવું જરૂરી નથી.
- (૪) સંયુક્ત ધારકોના કેસમાં, સિનિયર સભ્ય દ્વારા વ્યક્તિગત રીતે અથવા પ્રોક્સી મારફત આપવામાં આવેલો મત સ્વીકારવામાં આવશે. અન્ય સંયુક્ત ધારકોના મત સ્વીકારવામાં આવશે નહીં. સભ્યોના રજીસ્ટરમાં કર્મવાર નોંધાયેલા નામોના આધારે સિનિયોરીટી નક્કી કરવામાં આવશે.
- (૫) આ પ્રોક્સી ફોર્મ રજૂ કરવામાં આવે તો પણ સંબંધિત સભ્ય બેઠકમાં વ્યક્તિગત રીતે હાજર રહી મત આપી શકશે.

સભ્ય / પ્રોક્સીનું નામ

સભ્ય / પ્રોક્સીની સહી

Report on the working of the Gujarat Nomadic and Denotified Tribes Development Corporation for the financial year 2019-20 under section 392(2) of the Companies Act, 2013.

1. Gujarat Nomadic and Denotified Tribes Development Corporation was established on 02/02/2015 as wholly owned Government Company. This is fifth year of Establishment of the Corporation.
2. The Authorized Share Capital of the Corporation is of Rs.10,00,00,000/- (Rupees Ten Crore only) divided in to 1,00,000/-(Rupees One Lakh only) equity shares of Rs.100/- (rupees One Hundred only) each. The paid up Share Capital is Rs.4,00,00,000/- (Rupees Four Crore only) divided in to 4,00,000/-fully paid up shares of Rs.100/-each.
3. As per the Memorandum of Association and Articles of Association, the objective of the Gujarat Nomadic and Denotified Tribes Development Corporation limited is to provide Loan for economic upliftment of the NT/DNT'S community of those who are poor and needy.
4. A D Ruparel & Co, Chartered accountants who was appointed as Statutory Auditor by C & AG under the Companies act 2013 has audited the accounts of the Corporation for the year 2019-20
5. The following reports are attached with Annual Report 2019-20.
 - (1) Balance Sheet as on 31st March, 2020
 - (2) I & E Accounts for the F.Y., 2019-20.
 - (3) Statutory Auditor's Report on the Accounts.
 - (4) Comments on the Accounts by the Comptroller and Auditor General of India.
 - (5) Board's Report.


Additional Chief Secretary to Government
Social Justice & Empowerment Department

GUJARAT NOMADIC AND DENOTIFIED TRIBES DEVELOPMENT CORPORATION

(CIN- U74999GJ2015NPL084215)

❖ 5th Annual Report ❖
2019 - 2020

(1st April, 2019 to 31st March, 2020)

:: Registered Office ::

Block No. 19, 2nd Floor, Dr. Jivraj Mehta Bhavan,
Sector-10, Gandhinagar-382010

Email : md-ntdnt-gnr@gujarat.gov.in Phone No.: 07923258776

INDEX

Sr. No.	Particulars	Page No.
1.	Corporation Information	1
2.	Notice of 5th Adjourned Annual General Meeting	2
3.	Notice of 5th Annual General Meeting	6
4.	Board's Report	10
5.	C&AG Comment	31
6.	Independent Auditor's Report	33
7.	Balance Sheet	53
8.	Statement of Income & Expenditure	54
9.	Cash Flow Statement	55
10.	Significant Account Policies & Notes to the Accounts	56
11.	Proxy Form (MGT-11)	68
12.	Attendance Slip	70

1. Corporation Information

Board of Directors as on the date: 8th January, 2021

Sr. No:	Name	Designation
1.	Shri N. A. Ninama, IAS (Director, Dev. Caste Welfare)	Director
2.	Shri Asav Gadhvi (Financial Advisor)	Director
3.	Shri Vishnubhai V Patel (Deputy Secretary, SJ&E Dept.)	Director
4.	Shri I. M. Ghanchi (Under Secretary, SJ&E Dept.)	Director
5.	Shri Hitendrabhai Vaghani (Jt. Director, Dev. Cast Welfare)	Director
6.	Shri H. B. Patel (Commissioner, Cottage & Rural Industries, Gandhinagar, Representative)	Director
7.	Kum. Divyanka Jani (Managing Director)	Managing Director

2. Notice of 5th Adjourned Annual General Meeting

NOTICE TO THE MEMBERS

NOTICE is hereby given that the 5th **Adjourned Annual General Meeting** of the Members of the **GUJARAT NOMADIC AND DENOTIFIED TRIBES DEVELOPMENT CORPORATION** will be held on 12th day of January 2021 at 13:30 Hrs at, **Gujarat Gopalak Development Corporation, Ltd.** Block No. 7, 3rd Floor, Dr. Jivraj Mehta Bhavan, Sector-10 Gandhinagar - 382010 to transact the following business:

ORDINARY BUSINESS:

ITEM NO. 1:

To receive, consider and adopt the Audited Financial Statements (Standalone) of the Company i.e. the Audited Balance Sheet as on 31st March, 2020, Statement of Income & Expenditure, Notes to the Account, Significant Accounting Policies, Statutory Auditors Report, Report of Comptroller and Auditor General of India, together with the Board's Report thereon.

**For & on behalf of the Board of Directors of
Gujarat Nomadic and Denotified
Tribes Development Corporation**

Place: Gandhinagar

Date: 08/01/2021

**Sd/-
Managing Director**

NOTES

- 1.. There are no special business to be transacted at the ensuing General Meeting and thus Explanatory Statement pursuant to section 102 (1) of the Companies Act, 2013, in respect of Special Business at the meeting is not required, the relevant explanatory statement in respect of such remaining item of business is as per **Annexure A**.
2. A member entitled to attend and vote at the Annual general Meeting is entitled to appoint a proxy to attend and vote on a poll instead of himself and the proxy need not be a member of the Company. Proxies in order to be effective must be received by the company not later than forty eight (48) hours before the meeting.
3. A person can act as proxy on behalf of Members not exceeding fifty (50) and holding in the aggregate not more than 10% of the total share capital of the Company carrying voting rights. A Member holding more than 10% of the total share capital of the Company carrying voting rights, then such person shall not act as a proxy for any other person or shareholder.
4. Members are requested to bring to the meeting their attendance slips duly completed and signed mentioning therein details.
5. In case of joint holders attending the Meeting, only such joint holder who is higher in the order of names will be entitled to vote at the Meeting.
6. Relevant documents referred to in the Notice are open for inspection by the Members at the Registered Office of the Company on all working days (that is, except Saturdays, Sunday and Public Holidays) during business hours up to the date of the Meeting. The aforesaid documents will be also available for inspection by members at the Meeting.
7. Members seeking any information with regard to the Accounts are requested to write to the Company at an early date, so as to enable the Management to keep the information ready at the meeting.

ANNEXURE-A**EXPLANATION REGARDING THE ORDINARY BUSINESS
TO ADJOURNED THE 5TH ANNUAL GENERAL MEETING OF THE COMPANY****ITEM NO.1:**

To receive, consider and adopt the audited financial statements (Standalone) of the Company i.e. the Audited Balance Sheet as on 31st March, 2020, Statement of Income & Expenditure, Notes to the Account, Significant Accounting Policies, Statutory Auditors Report, Report of Comptroller and Auditor General of India, together with the Board's Report thereon.

The Accounts were approved by Board of Directors on 22/10/2020 and report of Statutory Auditor was obtained on 07/11/2020. The Accounts along with report of Statutory Auditor was then sent to the office of Accountant General, Rajkot. After Audit by C&AG, the Company has received Non Review Certificate under Section 143(6) of the Companies Act, 2013 vide their letter no. Takniki Cell/S-2/GNDTDC/2019-20/OW NO-217 dated 05/01/2021. In view of this, shareholders are requested to approve the accounts so that same can be filed with Registrar of Companies (Ministry of Corporate Affairs) and also can be placed on the floor of assembly.

PROPOSED RESOLUTION:

“RESOLVED THAT the Audited Financial Statements of the Company i.e. Audited Balance Sheet as at 31st March 2020, Statement of Income & Expenditure, Cash Flow Statement for the year ended on that date along with Schedule, Notes to the Account, Significant Accounting Policies, Statutory Auditors Report, Report of Comptroller and Auditor General of India, together with the Board's Reports thereon laid before this meeting, be and are hereby considered and adopted;

RESOLVED FURTHER THAT Managing Director be and is hereby authorised to file the necessary e-Forms with Registrar of Companies (Ministry of Corporate Affairs), get the Accounts printed and place the same on the floor of Assembly and take all other necessary action in this matter.”

To,

The Members,

1. **Shri N A Ninama, IAS**
Director, Developing Caste Welfare, Gandhinagar,
2. **Shri A P Gadhvi ,**
Financial Advisor, Social Justice and Empowerment Department,
Sachivalaya, Gandhinagar
3. **Shri Vishnubhai Patel,**
Dy. Secretary, Social Justice and Empowerment Department, Gandhinagar,
4. **Shri H B Patel,**
Commissioner, Cottage & Rural Industries, Gandhinagar,
5. **Shri I M Ghanchi,**
Under Secretary, Social Justice and Empowerment Department, Sachivalaya,
Gandhinagar,
6. **Shri H M Vaghani,**
Joint Director, Developing Caste Welfare, Gandhinagar,
7. **Kum. Divyanka Jani,**
Managing Director, Gujarat Nomadic and Denotified Tribes Development
Corporation, Gandhinagar,
8. Under Secretary, Social Justice and Empowerment Department, Gandhinagar,
Representative of Hon. Governor of Gujarat

3. Notice of 5th Annual General Meeting

NOTICE TO THE MEMBERS

NOTICE is hereby given that the **5th Annual General Meeting** of the Members of the **GUJARAT NOMADIC AND DENOTIFIED TRIBES DEVELOPMENT CORPORATION** will be held on **Wednesday, 30th day of December, 2020 at 12:00 Hours at Block No.19, 2nd floor, Dr. Jivraj Mehta Bhavan, Gandhinagar** to transact the following business;

ORDINARY BUSINESS:

1. To receive, consider and adopt the financial statement (Standalone) i.e. the Audited Balance Sheet as on 31st March, 2020, Statement of Income & Expenditure for the period from 01/04/2019 to 31/03/2020, Cash Flow Statement for the year ended on 31st March, 2020 together with the Report of the Board of Directors, and Auditors and C & AG thereon.
2. To fix the remuneration of Statutory Auditors for the F.Y. 2020-21 appointed by Comptroller & Auditor General of India.

**For Gujarat Nomadic and Denotified
Tribes Development Corporation**

Place: Gandhinagar

Date: 23/12/2020

**Sd/-
Managing Director**

NOTES

1. There are no special business to be transacted at the ensuing General Meeting and thus Explanatory Statement pursuant to section 102 (1) of the Companies Act, 2013, in respect of Special Business at the meeting is not required, the relevant explanatory statement in respect of such remaining item of business is as per **Annexure A**.
2. A member entitled to attend and vote at the Annual general Meeting is entitled to appoint a proxy to attend and vote on a poll instead of himself and the proxy need not be a member of the Company. Proxies in order to be effective must be received by the company not later than forty eight (48) hours before the meeting.
3. A person can act as proxy on behalf of Members not exceeding fifty (50) and holding in the aggregate not more than 10% of the total share capital of the Company carrying voting rights. A Member holding more than 10% of the total share capital of the Company carrying voting rights, then such person shall not act as a proxy for any other person or shareholder.
4. Members are requested to bring to the meeting their attendance slips duly completed and signed mentioning therein details.
5. In case of joint holders attending the Meeting, only such joint holder who is higher in the order of names will be entitled to vote at the Meeting.
6. Relevant documents referred to in the Notice are open for inspection by the Members at the Registered Office of the Company on all working days (that is, except Saturdays, Sunday and Public Holidays) during business hours up to the date of the Meeting. The aforesaid documents will be also available for inspection by members at the Meeting.
7. Members seeking any information with regard to the Accounts are requested to write to the Company at an early date, so as to enable the Management to keep the information ready at the meeting.

ANNEXURE-A EXPLANATION REGARDING THE ORDINARY BUSINESS

ITEM NO. 1:

To receive, consider and adopt the financial statement (Standalone) i.e. the Audited Balance Sheet as on 31st March, 2020, Statement of Income & Expenditure for the period from 01/04/2019 to 31/03/2020, Cash Flow Statement for the year ended on 31st March, 2020 together with the Report of the Board of Directors, and Auditors and C & AG thereon:

As per provision of section 96 read with section 129 of the Companies Act, 2013, the Audited Financial Statement of the Nigam for the financial year 2019-20 is required to be approved by the shareholders on or before 30/09/2020. Due to COVID-19, the due date to hold Annual General Meeting is extended till 31/12/2020. However, before Audited Financial Statements are placed before shareholders the same is required to be approved by the Board of Directors and obtain report of C & AG.

Audited accounts for the year ending on 31st March, 2020 are under C&AG audit.

Thus, Audited Financial Statements cannot be adopted by the shareholders unless report from C & A G is received. Thus, 5th Annual General Meeting may be convened and shall be adjourned sine-die till receipt of the final report/comments of the C&AG.

PROPOSAL:

The members are requested, after considering above information, to pass, with or without modifications, the following resolution.

RESOLUTION:

“RESOLEVD THAT 5th Annual General Meeting of the Company be adjourned sine-die after considering business at item No.2 and that adjourned Annual General Meeting be convened after the receipt of final report/comments of the C&AG;

RESOLVED FURTHER THAT the adjourned AGM may be convened at shorter notice as soon as report of C & A G is received.”

ITEM NO. 2:

To fix the remuneration of Statutory Auditors for the F.Y. 2020-21 appointed by Comptroller & Auditor General of India:

As per the provisions of Section 139 of the Companies Act, 2013 the appointment of Statutory Auditors of the Company is to be made by the Comptroller & Auditor General of India. As per the provision of Section 142 (1) of the Companies Act, 2013 the remuneration of Statutory Auditor has to be decided by the shareholders at the Annual General Meeting.

The C&AG vide their letter no. CA.V/COY/GUJARAT,GNDTD(1)/798, dated 24/08/2020 has appointed M/s Alpa Bhavesh Shah & Co., Chartered Accountants as the Statutory Auditors of the Company for the Financial Year 2020-21.

The Member are requested to take appropriate decision in this regards for fixation of remuneration of Statutory Auditors for the year 2020-21 and thought fit, to pass with or without modification as an Ordinary Resolution.

PROPOSED RESOLUTION:

“**RESOLVED THAT** the Board of Directors be and are hereby authorized to finalize remuneration of the Statutory Auditor of the Company M/s Alpa Bhavesh Shah & Co., Chartered Accountants, Ahmedabad, appointed by C&AG vide their letter No CA.V/COY/GUJARAT,GNDTD(1)/798, dated 24/08/2020 for the Financial Year 2020-21.”

To,

The Members,

1. **Shri N ANinama, IAS**
Director, Developing Caste Welfare, Gandhinagar,
2. **Shri AP Gadhvi,**
Financial Advisor, Social Justice and Empowerment Department, Sachivalaya, Gandhinagar
3. **Shri Vishnubhai Patel,**
Dy. Secretary, Social Justice and Empowerment Department, Gandhinagar,
4. **Shri H B Patel,**
Commissioner, Cottage & Rural Industries, Gandhinagar,
5. **Shri I M Ghanchi,**
Under Secretary, Social Justice and Empowerment Department, Sachivalaya, Gandhinagar,
6. **Shri H M Vaghani,**
Joint Director, Developing Caste Welfare, Gandhinagar,
7. **Kum. Divyanka Jani,**
Managing Director, Gujarat Nomadic and Denotified Tribes Development Corporation, Gandhinagar
8. **Representative of Hon. Governor of Gujarat**

4. Board's Report

To,
The Members,

Your Directors have pleasure in presenting their Board's Report on the business and operations of the Company along with the accounts for period from 01/04/2019 to the Financial Year ended March 31, 2020.

1. FINANCIAL SUMMARY OR HIGHLIGHTS / PERFORMANCE OF THE COMPANY : (Standalone) (Rs. in Lacs)

Sr. No.	Particulars	2019-20	2018-19
I	Revenue from Operations- Grant	153.04	167.24
II	Other Income Other Non- Operating Income	22.78	7.96
III	Total Revenue (I+II)	175.82	175.20
IV	Expenses Cost of Material Consumed Employees Benefit Expense Finance Costs Other Expenses Depreciation and Amortization	0 36.53 119.00 48.60 0	0 32.24 54.42 33.02 0
	Total Expenses	204.13	119.68
V	Profit before Exceptional & Extraordinary Items and tax (III-IV)	(28.31)	55.53
VI	Exceptional Items		
VII	Profit before extraordinary items and tax		
VIII	Extraordinary Items		
IX	Profit before tax	(28.31)	55.53
X	Tax Expenses Current Tax Deferred Tax Liability	0 0	0 0
XI	Profit/(Loss) for the period from Continuing Operation (IX-X)	(28.31)	55.53
XII	Profit/(Loss) from Discontinuing Operations		
XIII	Tax Expenses of Discontinuing Operations		
XIV	Profit/(Loss) from Discontinuing Operations (after Tax) (XII -XIII)		
XV	Profit/(Loss) for the period (XI+XIV)	(28.31)	55.53
XVI	Earnings per share -Basic -Diluted	(7.08) (7.08)	13.88 13.88

2. BRIEF DESCRIPTION OF THE COMPANY'S WORKING:

1. Nigam has Sanctioned varies loan to the NTDNT community beneficiary as under:

(Rs. in Lacs)

Sr. No.	Name of the Scheme	No of beneficiary	Amount disbursed
1	Term Loan	111	101.27
2.	Micro Finance	440	207.29
3.	Education Loan	32	39.48
4.	Mahila Samriddhi	153	75.50
5.	New Swarnim Scheme	9	8.25
		745	431.79

2. The State Government has provided following funds

- Share Capital: Rs. 1.00Crore
- Administrative grant: Rs.50.00 Lacs
- Loan for Beneficiary by GoG: Rs.1200.00 Lacs
- Matching Contribution by GoG: Rs. 50.00Lacs

3. The National Backward Cast Finance & Development Corporation has provided Loan at Lower rate of Interest amounting to Rs. 30.00 lacs.

3. CHANGE IN THE NATURE OF BUSINESS, IF ANY:

There is no Change in the nature of business, during the period from 1st April, 2019 to the Financial Year ended March 31st, 2020.

4. DIVIDEND:

The Board of Directors of the Company does not recommend any dividend for period from 1st April, 2019 to the Financial Year ended March 31st, 2020.

5. DEPOSIT:

Your Company has not accepted any deposit from Public, Bank or any other financial institution during the period from 1st April, 2019 to the Financial Year ended March 31st, 2020.

6. RESERVES:

During the Financial Year, your company has incurred loss of Rs. 28,31,482/-. The entire amount of loss is shown under the head Reserve and Surplus Account. Therefore, total amount of Reserves and surplus as on March 31st, 2020 is Rs. 54,72,714/-.

7. CHANGE OF NAME:

There is no change in the name of the Company, during the period from 1st April, 2019 to the Financial Year ended March 31st, 2020.

8. SHARE CAPITAL:

The Authorized Share Capital of the Company is Rs. 10,00,00,000/- (Rupees Ten Crore only) divided into 10,00,000 Equity shares of Rs. 100/- each and Issued, Subscribed & Paid up share Capital of the company is Rs. 4,00,00,000/- (Rupees Four Crore only) divided into 4,00,000 Equity shares of Rs. 100/- each as on March 31, 2020.

9. DIRECTORS AND KEY MANAGERIAL PERSONNEL:

From the 1st April, 2019 to till date of report the changes that have been occurred in Board of Directors as per order of State Government from time to time is as per **Annexure A**.

10. PARTICULARS OF EMPLOYEES:

As the Gujarat Nomadic And Denotified Tribes Development Corporation is not a Listed Company therefore, Section 197 (12) and the Companies (Appointment and Remuneration of Managerial Personnel) Rules, 2014, statement of particulars of employees are not applicable to the Company.

11. MEETINGS:

Notice of Meeting is prepared and circulated in advance to the Directors. During the year four Board Meetings were convened and held on 06/07/2019, 18/10/2019, 18/12/2019 and 24/01/2020.

12. BOARD EVALUATION:

Pursuant to the provisions of the Companies Act, 2013, Gujarat Nomadic and Denotified Tribes Development Corporation is a State Government Company. Appointment of Board of Directors is made by the State Government. As per the Ministry notification dated 05.06.2015, Govt. Company are exempted from the provision (p) of section 134(3) of the Act.

13. AUDITORS:

The Auditors, M/s A.D. Ruparel & Co. Chartered Accountants, were appointed by C&AG vide letter NO./CA.V/COY/GUJARAT,GNDTD(1)/1513, dated: 23/08/2019 for the F.Y.2019-20.

14. REPLY TO QUALIFICATIONS OF STATUTORY AUDITORS' and C&AG :

The qualification remarks from Statutory Auditors and replies by management are mentioned in **Annexure B**.

15. INTERNAL AUDIT & CONTROLS:

Internal Auditors M/S Kunal V Shah & Associates, Chartered Accountants' report findings are discussed with the process owners and suitable corrective actions taken as per the directions on an ongoing basis to improve efficiency in operations.

16. EXTRACT OF ANNUAL RETURN:

As required pursuant to Section 92(3) of the Companies Act, 2013 and Rule 12(1) of the Companies (Management and Administration) Rules, 2014, an extract of annual return in **MGT 9** as a part of this Annual Report is placed as **ANNEXURE C**.

17. MATERIAL CHANGES AND COMMITMENTS, IF ANY, AFFECTING THE FINANCIAL POSITION OF THE COMPANY WHICH HAVE OCCURRED BETWEEN THE END OF THE FINANCIAL YEAR OF THE COMPANY TO WHICH THE FINANCIAL STATEMENTS RELATE AND THE DATE OF THE REPORT: NIL

18. DURING THE YEAR NO OF SIGNIFICANT AND MATERIAL ORDERS PASSED BY THE REGULATORS OR COURTS OR TRIBUNALS IMPACTING THE GOING CONCERN STATUS AND COMPANY'S OPERATIONS IN FUTURE: NA

19. PARTICULARS OF LOANS, GUARANTEES OR INVESTMENTS UNDER SECTION 186:

Details of Loans: **NIL**

Details of Investments: **NIL**

Details of Guarantee / Security Provided: **NIL**

20. PARTICULARS OF CONTRACTS OR ARRANGEMENTS WITH RELATED PARTIES:

The particulars of every contract or arrangements entered into by the Company with related parties referred to in sub-section (1) of section 188 of the Companies Act, 2013 including certain Arm's length transactions under third proviso are **NIL**.

21. CONSERVATION OF ENERGY, TECHNOLOGY ABSORPTION AND FOREIGN EXCHANGE EARNINGS AND OUTGO:

The Company (Disclosure of Particulars under Report of Directors) Rule, 1988, regarding the conservation of energy, technology absorption is not applicable to the Company since it is not engaged in any manufacturing or processing activities.

The Company does not deal with any such industries in which generally the natural strength is required to be used in our day-to-day activities. No occasion of foreign exchange has taken place.

Information pursuant to the provisions of section 134(3)(m) of the Companies Act, 2013 regarding Conservation of Energy, Technology Absorption and Foreign exchange earnings and Outgo are **NIL**.

22. CORPORATE SOCIAL RESPONSIBILITY (CSR):

The disclosures as per Rule 9 of the Companies (Corporate Social Responsibility Policy) Rules, 2014 shall not applicable to Gujarat Nomadic and Denotified Tribes Development Corporation.

23. DIRECTORS' RESPONSIBILITY STATEMENT:

The Directors' Responsibility Statement referred to in clause (c) of sub-section (3) of Section 134 of the Companies Act, 2013, shall state that—

- 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 company at the end of the financial year and of the profit and loss of the company 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 company 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.

24. TRANSFER OF AMOUNTS TO INVESTOR EDUCATION AND PROTECTION FUND:

Your Company did not have any funds lying unpaid or unclaimed for a period of seven years under Section 125 of the Companies Act, 2013. Therefore, there were no funds which were required to be transferred to Investor Education and Protection Fund (IEPF).

25. ACKNOWLEDGMENTS:

The Board of Directors records its appreciation to the Government of India, Government of Gujarat and various Banks for their co-operation. The Board also places on record the valuable contribution made at all levels by the employees of the Corporation and Managing Directors during the year under review.

**For & on behalf of the Board of Directors of
GUJARAT NOMADIC AND DENOTIFIED TRIBES
DEVELOPMENT CORPORATION**

Place: Gandhinagar

Date: 12/01/2021

**Sd/-
Managing Director**

**Sd/-
Director**

ANNEXURE - A

Details of changes in Key Managerial Personnel & Board of Directors from 01/04/2019 to 31/03/2020:

Sr. No	Name, Father Name, Address	DIN	Designation	Date of Appointment	Date of Cessation
1.	Shri Kaluji Gobarji Vanzara Address: Plot No. 364 Sector No 1 C Gandhinagar 382007	00446769	Director	14/08/2015	20/05/2019
2.	Shri Nareshkumar Arvindbhai Ninama Address: Jesingpur, Bhiloda, Sabarkantha, Gujarat-383245	08681033	Director	18/11/2019	-
3.	Shri Ramjibhai Ganeshbhai Desai Address: Plot no 680/1, Sector-4, Near KH-2, Gandhinagar-382006	07651493	Nominee Director	07/09/2018	24/07/2020
4.	Kum. Divyanka Jani Address: D-18, Devbhumi Residency Visnagar-Mehsana Highway Road, Mehsana – 384001	08207196	Managing Director	28/01/2019	--
5.	Shri Laxmanbhai Kalidas Patani Address: 8/171/172 Potaliya Slum QuaterSaraspur Ahmedabad 380018	08009425	Nominee Director	23/10/2017	23/10/2020
6.	Shri Mahendrabhai Prahladi Thakar Address: 11, AlokBunglows, Opp. YogeshwarBunglows, Near Khodiyar Temple, New Ahmedabad -382470	08367342	Nominee Director	22/01/2019	09/03/2020
7.	Shri Hitendrabhai Mavjibhai Vaghani Address: Quarter No. 12, Block No.3, D-1 type Government Quarter, Jam Tower Road, Race Course, Rajkot, Gujarat-360001	08799218	Nominee Director	09/03/2020	--
8.	Shri P P Vaidya	---	Nominee Director	13/09/2019	--
9.	Shri I M Ghanchi	---	Nominee Director	-	--
10.	Smt. A A Pandit	---	Nominee Director	--	--

ANNEXURE - B**Qualification remarks from Statutory Auditor And C &AG**

Sr.	Qualifications	Reply
1	The company has not prepared its Fixed Assets Register in pre-printed pro-forma prescribed under the Companies Act, 2013. The fixed assets data is prepared and kept ready on paper in the pro-forma which will be recorded in the pre-printed register.	The company has already maintained Fixed Asset Register in the prescribed proforma and it will be presented to the auditor for compliance.
2	As a result of not obtaining / receiving necessary details and documents from the executing agency in time, i. e., from R&B department of Govt. of Gujarat, the advances of Rs. 32,26,100/- and Rs. 5,67,282/- (out of which Rs. 541727/- were transferred to electric installation during the year 2019-20) given to this agency in F. Y. 2015-16-17 for Office Renovation and Office Electrification, are not yet settled and necessary assets creation has not been accounted for in the books of the company accounts besides the fact that these assets have already been put to use but they are still non-existent in the books of account of the company. As a result, Loans & Advances (Assets) are overstated and Fixed Assets are understated to that extent.	<p>The Company has made several reminders to R & B Department to submit details for Civil works.</p> <p>In case of advances of Rs. 5,67,282/- for electrification work, R&B Department has provided details for electrification work and necessary entries have been passed in the books of account.</p> <p>Further in case of advances of Rs. 32,26,100/-, R & B Department has provided the details after completion of audit, hence necessary entries will be passed in the next financial year and it will be presented to the auditor for compliance.</p>
3	During the year F. Y. 2016-17, the company had purchased a soft-ware for the preparation and maintenance of subsidiary records of the schematic financing, its recoveries and charging of interest on the loans given to the eligible beneficiaries etc. Test check of the inputs in the beneficiaries accounts in the software reveals mismatch of loan payments, beneficiary name, installments recovery, interest entry, party code etc. Besides, the reports from this soft ware are not compare-checked / verified and reconciled with the financial accounting system. Thus, on account of non-reconciliation and non-validation of its inputs /outputs at any-time, the reports generated from this software, does not show reliable / correct position of the loans outstanding, Interest charging and the balances of beneficiaries' accounts etc. The quantum of such lapses is not identifiable and therefore their effect on the financial position of company could not be quantified.	<p>The company has adopted a strategy to match the data entry entered in the software with the data of accounting records hence on verification of details difference will be identified and necessary corrective action will be taken.</p> <p>Hence, the management has taken corrective action and data of software are being matched on monthly basis with accounting records.</p>

Sr.	Qualifications	Reply
4	During the year, apart from the opening balance of Rs. 20,94,112/- as on 01/04/2019, the company has parked additional sum of Rs. 26.21 Lakh (Dr.) under the head "Suspense A/c." being the release of schematic loans, without the identification of loan beneficiaries. As a result the outstanding balance of loans to beneficiaries (individually) as on 31/03/2020 will not reflect correct outstanding balance.	The company has adopted a software which is linked with bank accounts i.e. HDFC Bank so that suspense account for recovery of beneficiary may not be there in the next year. In case of beneficiary of Dena Bank the officials of the bank has assured to provide beneficiary wise recovery report so that recovery from beneficiary will be identified and entry passed in Suspense Account will be lowered down.
5	During the year the company parked a sum of Rs. 22.54 Lakh (Cr.) under the head "Suspense A/c.", being the recoveries of schematic loans /interests, return of loan release RTGS etc., without the identification of loan beneficiaries. As a result the outstanding balance of loans to beneficiaries individually as on 31/03/2019 will not reflect correct balance recoverable. However, at the end of the year, balance of suspense account is offset against schematic loan / interest receivable in order to bring outstanding balance of loans and advances at correct position in total.	Further to mention that, as specified in the comments, during the period covered under audit i.e FY 2019-2020, the company has parked additional sum of Rs. 26.21 Lakh (Dr.) and sum of Rs. 22.54 Lakh (Cr.) under the head "Suspense A/c.". In this connection it is to mention out of that an amount of Rs. 16.04 Lakh has been included in above as a result of mistake by Bank and is pertaining to other entities. The Bank by mistake has transferred to the company Bank Account and on verification the same has been reversed. So an amount of Rs. 16.04 Lakh needs to be nullified from above mentioned figures.
6	From our test check of the beneficiary loans documentation, it is observed that pre-printed loans documents put to use contain improper drafting of the lending terms and conditions such as charging of compound interest on unpaid loan balance, the number of instalments (36 or 60 instalments) in which the loan is to be repaid actually.	The said issue is because of preprinted forms, but now onwards online applications are being received from the beneficiaries. The details of the same will be provided to auditor for compliance.
7	The company has received Postal Orders Rs. 81750/- from the schematic loan beneficiaries during the current year. Besides this, the company has not prepared / maintained any proper records for Postal Orders collected during the year. As a result, the receipts of postal charges have been accounted for on actual receipt basis. In the absence of any records supporting such receipts, we could not verify such receipts.	The company has made a decision in the Board Meeting held on dated 06/03/2019 to collect Rs. 200/- as processing fees will be directly deducted from the loan granted to the beneficiary hence the matter of processing fees will be resolved.

ANNEXURE C
FORM NO. MGT 9
EXTRACT OF ANNUAL RETURN

As on financial year ended on 31.03.2020
Pursuant to Section 92 (3) of the Companies Act, 2013 and rule 12(1) of the
Company (Management & Administration) Rules, 2014.

I. REGISTRATION & OTHER DETAILS:

1.	CIN	U74999GJ2015NPL084215
2.	Registration Date	14-08-15
3.	Name of the Company	GUJARAT NOMADIC AND DENOTIFIED TRIBES DEVELOPMENT CORPORATION
4.	Category/Sub-category of the Company	COMPANY LIMITED BY SHARES
5.	Address of the Registered office & contact details	Block No. 19, 2nd Floor, Dr. Jivraj Mehta Bhavan, Sector-10, Gandhinagar-382010 GUJARAT
6.	Whether listed company	NO
7.	Name, Address & contact details of the Registrar & Transfer Agent, if any.	NA

II. PRINCIPAL BUSINESS ACTIVITIES OF THE COMPANY:-

(All the business activities contributing 10 % or more of the total turnover of the company shall be stated)

SN	Name and Description of main products / services	NIC Code of the Product/service	% to total turnover of the company
1	FINANCIAL AND RE-FINANCE	64	100%

III. PARTICULARS OF HOLDING, SUBSIDIARY AND ASSOCIATE COMPANIES:-
[No. of Companies for which information is being filled]

Sr. No	NAME AND ADDRESS OF THE COMPANY	CIN/GLN	HOLDING/ SUBSIDIARY / ASSOCIATE
	NIL	NIL	NIL

IV. SHARE CAPITAL, DEBENTURES AND OTHER SECURITIES OF THE COMPANY:-**i. Share Capital:-****a) Authorized Capital:-**

Class of Shares	No. of shares	Nominal Value per share (Rs.)	Total Nominal value of shares [Rs.]
Equity Share:-			
At the beginning of the year	10,00,000	100	10,00,00,000
Changes during the year (Increase)	NIL	NIL	NIL
Changes during the year (Decrease)	NIL	NIL	NIL
At the end of the year	10,00,000	100	10,00,00,000
Preference Share:-			
At the beginning of the year	NIL	NIL	NIL
Changes during the year (Increase)	NIL	NIL	NIL
Changes during the year (Decrease)	NIL	NIL	NIL
At the end of the year	NIL	NIL	NIL
Unclassified Shares:-			
At the beginning of the year	NIL	NIL	NIL
Changes during the year (Increase)	NIL	NIL	NIL
Changes during the year (Decrease)	NIL	NIL	NIL
At the end of the year	NIL	NIL	NIL
Total Authorized Capital at the beginning of the year	10,00,000	100	10,00,00,000
Total Authorized Capital at the end of the year	10,00,000	100	10,00,00,000

b) Issued Share Capital:-

Class of Shares	No. of shares	Nominal Value per share (Rs.)	Total Nominal value of shares [Rs.]
Equity Share:-			
At the beginning of the year	4,00,000	100	4,00,00,000
Changes during the year (Increase)	NIL	NIL	NIL
Changes during the year (Decrease)	NIL	NIL	NIL
At the end of the year	4,00,000	100	4,00,00,000

Preference Share:-			
At the beginning of the year	NIL	NIL	NIL
Changes during the year (Increase)	NIL	NIL	NIL
Changes during the year (Decrease)	NIL	NIL	NIL
At the end of the year	NIL	NIL	NIL
Total Issued Share Capital at the beginning of the year	4,00,000	100	4,00,00,000
Changes during the year (Increase)	NIL	NIL	NIL
Changes during the year (Decrease)	NIL	NIL	NIL
Total Issued Share Capital at the end of the year	4,00,000	100	4,00,00,000

c) Subscribed Share Capital:-

Class of Shares	No. of shares	Nominal Value per share (Rs.)	Total Nominal value of shares [Rs.]
Equity Share :-			
At the beginning of the year	4,00,000	100	4,00,00,000
Changes during the year (Increase)	NIL	NIL	NIL
Changes during the year (Decrease)	NIL	NIL	NIL
At the end of the year	4,00,000	100	4,00,00,000
Preference Share :-			
At the beginning of the year	NIL	NIL	NIL
Changes during the year (Increase)	NIL	NIL	NIL
Changes during the year (Decrease)	NIL	NIL	NIL
At the end of the year	NIL	NIL	NIL
Total Subscribed Share Capital at the beginning of the year	4,00,000	100	4,00,00,000
Changes during the year (Increase)	NIL	NIL	NIL
Changes during the year (Decrease)	NIL	NIL	NIL
Total Subscribed Share Capital at the end of the year	4,00,000	100	4,00,00,000

d) Paid up Share Capital:-

Class of Shares	No. of shares	Nominal Value per share (Rs.)	Total Nominal value of shares [Rs.]
Equity Share :-			
At the beginning of the year	4,00,000	100	4,00,00,000
Changes during the year (Increase)	NIL	NIL	NIL
Changes during the year (Decrease)	NIL	NIL	NIL
At the end of the year	4,00,000	100	4,00,00,000
Preference Share :-			
At the beginning of the year	NIL	NIL	NIL
Changes during the year (Increase)	NIL	NIL	NIL
Changes during the year (Decrease)	NIL	NIL	NIL
At the end of the year	NIL	NIL	NIL
Total Paid up Share Capital at the beginning of the year	4,00,000	100	4,00,00,000
Changes during the year (Increase)	NIL	NIL	NIL
Changes during the year (Decrease)	NIL	NIL	NIL
Total Subscribed Share Capital at the end of the year	4,00,000	100	4,00,00,000

e) (i) Details of stock split / consolidation during the year (for each class of shares):-

Class of shares	Before split /consolidation	After split / Consolidation
Number of shares	NIL	NIL
Face value per share	NIL	NIL

(ii) Debentures:-

Type of Debentures	No. of Debentures	Nominal Value per Debentures (Rs.)	Total Nominal value of Debentures [Rs.]
Non-convertible (for each type):-			
At the beginning of the year	NIL	NIL	NIL
Changes during the year (Increase/Redemption)	NIL	NIL	NIL

At the end of the year	NIL	NIL	NIL
Partly-convertible(for each type):-	NIL	NIL	NIL
At the beginning of the year	NIL	NIL	NIL
Changes during the year (Increase/Redemption)	NIL	NIL	NIL
At the end of the year	NIL	NIL	NIL
Fully-convertible (for each type)	NIL	NIL	NIL
At the beginning of the year	NIL	NIL	NIL
Changes during the year (Increase/ Converted)	NIL	NIL	NIL
At the end of the year	NIL	NIL	NIL
Total Amount of Debentures	NIL	NIL	NIL
At the beginning of the year	NIL	NIL	NIL
Changes during the year (Increase/Redemption/Converted)	NIL	NIL	NIL
At the end of the year	NIL	NIL	NIL

(iii) Other Securities:

Type of Securities	No. of Securities	Nominal Value of each Unit (Rs.)	Total Nominal Value (Rs.)	Paid up Value of each Unit (Rs.)	Total Paid up Value (Rs.)
NIL	NIL	NIL	NIL	NIL	NIL

(iv) Securities Premium Account-

Class of Securities on which premium received	No. of Securities	Premium per unit [Rs.]	Total Premium [Rs.]
Premium on Equity [specify for each type]			
At the beginning of the year	NIL	NIL	NIL
Changes during the year			
1. Increase	NIL	NIL	NIL
i. Public Issue	NIL	NIL	NIL
ii. Private Placement / Preferential Allotment	NIL	NIL	NIL
iii. ESOS	NIL	NIL	NIL

iv. Conversion – Pref. shares/Debentures	NIL	NIL	NIL
v. Conversion into equity	NIL	NIL	NIL
vi. GDR / ADR	NIL	NIL	NIL
vii. Others please specify.....	NIL	NIL	NIL
2. Decrease	NIL	NIL	NIL
i) Utilization for issue of bonus shares	NIL	NIL	NIL
ii)	NIL	NIL	NIL
iii)	NIL	NIL	NIL
At the end of the year	NIL	NIL	NIL
Premium on Other Securities	NIL	NIL	NIL
At the beginning of the year	NIL	NIL	NIL
Changes during the year	NIL	NIL	NIL
1) Increase –Fresh issue	NIL	NIL	NIL
2) Decrease-Premium on redemption	NIL	NIL	NIL
At end of the year	NIL	NIL	NIL
Total securities premium at the Beginning of the year	NIL	NIL	NIL
Change during the year	NIL	NIL	NIL
Increase	NIL	NIL	NIL
Decrease	NIL	NIL	NIL
Total securities premium at the end of the year	NIL	NIL	NIL

(v) **Turnover and net worth of the company (as defined in the Act):-**

i. **Turnover:**

- Turnover(Income) at the end of the financial year: Rs. 1,53,03,847/-.

ii. **Net worth of the Company:**

- Net worth at the end of the financial year: : Rs. 4,54,72,714/-.

(vi) SHARE HOLDING PATTERN (Equity Share Capital Breakup as percentage of Total Equity)**A) Category-wise Share Holding**

Category of Shareholders	No. of Shares held at the beginning of the year [As on 01-April-2019]				No. of Shares held at the beginning of the year [As on 31-March-2020]				% Change during the year
	Demat	Physical	Total	% of Total Shares	Demat	Physical	Total	% of Total Shares	
A. Promoters									
(1) Indian									
a) Individual/ HUF	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil
b) Central Govt	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil
c) State Govt(s)	Nil	4,00,000	4,00,000	100	Nil	4,00,000	4,00,000	100	Nil
d) Bodies Corp.	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil
e) Banks / FI	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil
f) Any other	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil
Total shareholding of Promoter (A)	Nil	4,00,000	4,00,000	100	Nil	4,00,000	4,00,000	100	Nil
B. Public Shareholding									
1. Institutions									
a) Mutual Funds	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil
b) Banks / FI	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil
c) Central Govt	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil
d) State Govt(s)	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil
e) Venture Capital Funds	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil
f) Insurance Companies	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil
g) FIs	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil
h) Foreign Venture Capital Funds	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil
i) Others (specify)	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil
Sub-total (B) (1) :	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil
2. Non-Institutions									
a) Bodies Corp.	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil
i) Indian	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil
ii) Overseas	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil
b) Individuals	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil
i) Individual shareholders holding nominal share capital up to Rs. 1 lakh	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil
ii) Individual shareholders holding nominal share capital in excess of Rs 1lakh	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil
c) Others (specify)	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil
Non Resident Indians	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil
Overseas Corporate Bodies	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil
Foreign Nationals	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil
Clearing Members	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil
Trusts	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil
Foreign Bodies - D R	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil

Sub-total (B) (2):-	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil
Total Public Shareholding (B) = (B)(1)+ (B)(2)	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil
C. Shares held by Custodian for GDRs & ADRs	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil
Grand Total (A+B+C)	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil	Nil

B) Shareholding of Promoter:

Sr. No	Shareholder's Name	Shareholding at the beginning of the year			Shareholding at the end of the year			% change in shareholding during the year
		No. of Shares	% of total Shares of the company	% of Shares Pledged / encumbered to total share	No. of Shares	% of total Shares of the company	% of Shares Pledged / encumbered to total shares	
1	Shri. K. G. Vanzara, Director, Developing Caste Welfare Gandhinagar, Jointly with Hon'ble Governor of Gujarat.	10	0.0025	NIL	NIL	NIL	NIL	(0.0025)
2	Shri. N. A. Ninama, Director, Developing Caste Welfare, Gandhinagar, Jointly with Hon'ble Governor of Gujarat.	NIL	NIL	NIL	10	0.0025	NIL	0.0025
3	Shri P. L. Zala Dy. Secretary, Social Justice And Empowerment Department, Gandhinagar, Jointly with Hon'ble Governor of Gujarat.	10	0.0025	NIL	10	0.0025	NIL	NIL
4	Shri R. G. Desai, Finance Advisor, Social Justice And Empowerment Department, Sachivalaya, Gandhinagar, Jointly with Hon'ble Governor of Gujarat.	10	0.0025	NIL	10	0.0025	NIL	NIL
5	Smt. AA Pandit Representative of Commissioner, Cottage Rural Industries, Gandhinagar, Jointly with Hon'ble Governor of Gujarat.	10	0.0025	NIL	10	0.0025	NIL	NIL
6	Smt J. V. Desai Under Secretary, Developing Caste, Social Justice And Empowerment department, Sachivalaya, Gandhinagar, Jointly with Hon'ble Governor of Gujarat.	10	0.0025	NIL	NIL	NIL	NIL	(0.0025)

7	Shri I M Ghanchi Under Secretary, Developing Caste, Social Justice And Empowerment department, Sachivalaya, Gandhinagar, Jointly with Hon'ble Governor of Gujarat.	NIL	NIL	NIL	10	0.0025	NIL	(0.0025)
8	Shri K.R. Zala Joint Director, Developing Caste Welfare Department, Gandhinagar, Jointly with Hon'ble Governor of Gujarat.	10	0.0033	NIL	NIL	NIL	NIL	(0.0025)
9	Shri H. M. Vaghani Joint Director, Developing Cast Welfare, Gandhinagar, Jointly with Hon'ble Governor of Gujarat.	NIL	NIL	NIL	10	0.0025	NIL	0.0025
10	Kum. Divyanka R. Jani, Managing Director, Gujarat Nomadic And Denotified Tribes Development Corporation Jointly with Hon'ble Governor of Gujarat.	940	0.235	NIL	940	0.235	NIL	NIL
11	Hon'ble Governor of Gujarat	3,99,000	99.667	NIL	4,99,000	99.75	NIL	NIL
	TOTAL	4,00,000	100	NIL	5,00,000	100	NIL	NIL

C) Change in Promoters' Shareholding (please specify, if there is no change)

SN	Particulars	Shareholding at the beginning of the year		Cumulative Shareholding during the year	
		No. of shares	% of total shares of the company	No. of shares	% of total shares of the company
	At the beginning of the year	NIL	NIL	NIL	NIL
	Date wise Increase / Decrease in Promoters Shareholding during the year specifying the reasons for increase / decrease (e.g. allotment /transfer / bonus/ sweat equity etc.):	NIL	NIL	NIL	NIL
	At the end of the year	NIL	NIL	NIL	NIL

**D) Shareholding Pattern of top ten Shareholders:
(Other than Directors, Promoters and Holders of GDRs and ADRs):**

SN	For Each of the Top 10 Shareholders	Shareholding at the beginning of the year		Cumulative Shareholding during the year	
		No. of shares	% of total shares of the company	No. of shares	% of total shares of the company
	At the beginning of the year	NIL	NIL	NIL	NIL
	Date wise Increase / Decrease in Promoters Shareholding during the year specifying the reasons for increase /decrease (e.g. allotment / transfer / bonus/ sweat equity etc.):	NIL	NIL	NIL	NIL
	At the end of the year	NIL	NIL	NIL	NIL

E) Shareholding of Directors and Key Managerial Personnel:

SN	Shareholding of each Directors and each Key Managerial Personnel	Shareholding at the beginning of the year		Cumulative Shareholding during theyear	
		No. of shares	% of total shares of the company	No. of shares	% of total shares of the company
	At the beginning of the year	NIL	NIL	NIL	NIL
	Date wise Increase / Decrease in Promoters Shareholding during the year specifying the reasons for increase /decrease (e.g. allotment / transfer / bonus/ sweat equity etc.):	NIL	NIL	NIL	NIL
	At the end of the year	NIL	NIL	NIL	NIL

F) INDEBTEDNESS -Indebtedness of the Company including interest outstanding/ accrued but not due for payment.

Particulars	Secured Loans excluding deposits	Unsecured Loans (Rs)	Deposits	Total Indebtedness (Rs)
Indebtedness at the beginning of the financial year				
i) Principal Amount	NIL	26,25,16,829	NIL	26,25,16,829
ii) Interest due but not paid	NIL	NIL	NIL	NIL

iii) Interest accrued but due	NIL	NIL	NIL	NIL
Total (i+ii+iii)	NIL	26,25,16,829	NIL	26,25,16,829
Change in Indebtedness during the financial year				
* Addition	NIL	13,29,56,149	NIL	13,29,56,149
* Reduction	NIL	NIL	NIL	NIL
Net Change	NIL	13,29,56,149	NIL	13,29,56,149
Indebtedness at the end of the financial year				
i) Principal Amount	NIL	39,54,72,978	NIL	39,54,72,978
ii) Interest due but not paid	NIL	NIL	NIL	NIL
iii) Interest accrued but due	NIL	NIL	NIL	NIL
Total (i+ii+iii)	NIL	39,54,72,978	NIL	39,54,72,978

(vii) REMUNERATION OF DIRECTORS AND KEY MANAGERIAL PERSONNEL-**A) Remuneration to Managing Director, Whole-time Directors and/or Manager:**

SN.	Particulars of Remuneration	Name of MD/WTD/ Manager				Total Amount Rs
		Managing Director	----	----	---	
	Gross salary	8,50,550	NIL	NIL	NIL	8,50,550
1	(a) Salary as per provisions contained in section 17(1) of the Income-tax Act, 1961	NIL	NIL	NIL	NIL	NIL
	(b) Value of perquisites u/s 17(2) Income-tax Act, 1961	NIL	NIL	NIL	NIL	NIL
	(c) Profits in lieu of salary under section 17(3) Income- tax Act, 1961	NIL	NIL	NIL	NIL	NIL
2	Stock Option	NIL	NIL	NIL	NIL	NIL
3	Sweat Equity	NIL	NIL	NIL	NIL	NIL
4	Commission	NIL	NIL	NIL	NIL	NIL
	- as % of profit					
	- others, specify...					
5	Others, please specify	NIL	NIL	NIL	NIL	NIL
	Total (A)	8,50,550	NIL	NIL	NIL	8,50,550
	Ceiling as per the Act	NIL	NIL	NIL	NIL	NIL

B) Remuneration to other directors

SN.	Particulars of Remuneration	Name of Directors				Total Amount Rs
		----	----	----	---	
1	Independent Directors	NIL	NIL	NIL	NIL	NIL
	Fee for attending board committee meetings	NIL	NIL	NIL	NIL	NIL
	Commission	NIL	NIL	NIL	NIL	NIL
	Others, please specify	NIL	NIL	NIL	NIL	NIL
	Total (1)	NIL	NIL	NIL	NIL	NIL
2	Other Non-Executive Directors/Chairman And Vice Chairman					
	Fee for attending board committee meetings	NIL	NIL	NIL	NIL	NIL
	Commission	NIL	NIL	NIL	NIL	NIL
	Others, please specify (Honorarium)	3,00,000	NIL	NIL	NIL	3,00,000
	Total (2)	3,00,000	NIL	NIL	NIL	3,00,000
Total (B)=(1+2)		3,00,000	NIL	NIL	NIL	3,00,000
Total Managerial Remuneration		NIL	NIL	NIL	NIL	NIL
Overall Ceiling as per the Act		NIL	NIL	NIL	NIL	NIL

C) REMUNERATION TO KEY MANAGERIAL PERSONNEL OTHER THAN MD/MANAGER/WTD

SN	Particulars of Remuneration	Key Managerial Personnel			
		CEO	CS	CFO	Total
1	Gross salary	NIL	NIL	NIL	NIL
	(a) Salary as per provisions contained in section 17(1) of the Income-tax Act, 1961	NIL	NIL	NIL	NIL
	(b) Value of perquisites u/s 17(2) Income-tax Act, 1961	NIL	NIL	NIL	NIL
	(c) Profits in lieu of salary under section 17(3) Income-tax Act, 1961	NIL	NIL	NIL	NIL
2	Stock Option	NIL	NIL	NIL	NIL
3	Sweat Equity	NIL	NIL	NIL	NIL
4	Commission	NIL	NIL	NIL	NIL

	- as % of profit	NIL	NIL	NIL	NIL
	Others, specify...	NIL	NIL	NIL	NIL
5	Others, please specify	NIL	NIL	NIL	NIL
	Total	NIL	NIL	NIL	NIL

(viii) PENALTIES / PUNISHMENT/ COMPOUNDING OF OFFENCES:

Type	Section of the Companies Act	Brief	Details of Penalty / Punishment/ Compounding fees imposed	Authority	Appeal made, if any (give Details)
		Description		[RD / NCLT/ COURT]	
A. COMPANY					
Penalty					
Punishment					
Compounding					
B. DIRECTORS					
Penalty			NIL		
Punishment					
Compounding					
C. OTHER OFFICERS IN DEFAULT					
Penalty					
Punishment					
Compounding					

For & on behalf of the Board of Directors of
GUJARAT NOMADIC AND DENOTIFIED TRIBES
DEVELOPMENT CORPORATION

Place: Gandhinagar

Date: 12/01/2020

Sd/-
Chairman

5. C&AG Comment

शीघ्र डाक द्वारा



संख्या: तकनीकी सेल/एस-2/GNDTDC/2019-20/040 No - 217
 कार्यालय प्रधान महालेखाकार (लेखा परीक्षा- I)
 एनेक्स भवन, रेस कोर्स मार्ग, पोस्ट बैग सं. 27, राजकोट 360001
 दूरभाष: +91 - 281 - 2446836-37, फैक्स: +91 - 281- 2476921
 ई-मेल: agauGujarat2@cag.gov.in
 दिनांक: 05/01/2021

सेवा में,
 प्रबंध निदेशक,
 Gujarat Nomadic and Denotified Tribes
 Development Corporation
 Block No. 19/2 Dr. Jivraj Mehta Bhawan
 Gandhinagar-382010.

विषय: Gujarat Nomadic and Denotified Tribes Development Corporation, Gandhinagar के लेखों पर 31 March 2020 को समाप्त वर्ष के लिए भारत के नियंत्रक एवं महालेखापरीक्षक की, कंपनी अधिनियम 2013 की धारा 143(6)(a) के अंतर्गत 'समीक्षा नहीं की गई प्रमाण पत्र' (Non Review Certificate)

महोदय,

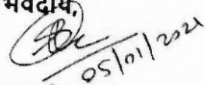
Gujarat Nomadic and Denotified Tribes Development Corporation, Gandhinagar के 31 मार्च 2020 को समाप्त हुए वर्ष के संदर्भ में सांविधिक लेखा परीक्षक के द्वारा तैयार की गयी रिपोर्ट और कंपनी के लेखों की जांच की गयी। जिसके आधार पर 'समीक्षा नहीं की गई प्रमाण पत्र' (Non Review Certificate) जारी करने का आदेश हुआ है।

मैं इस पत्र के साथ Gujarat Nomadic and Denotified Tribes Development Corporation, Gandhinagar के लेखों का 31 मार्च 2020 को समाप्त वर्ष के लिए भारत के नियंत्रक एवं महालेखापरीक्षक की, कंपनी अधिनियम 2013 की धारा 143(6)(a) के अंतर्गत 'समीक्षा नहीं की गई प्रमाण पत्र' (Non Review Certificate) सलंग्न कर रहा हूँ।

(यह प्रधान महालेखाकार की अनुमति से जारी किया जा रहा है।)

सलंग्नक: यथोपरि

भवदीय,

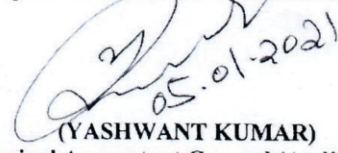

 05/01/2021
 उप महालेखाकार
 (लेखा परीक्षा प्रबंधन समूह - I)

COMMENTS OF THE COMPTROLLER AND AUDITOR GENERAL OF INDIA UNDER SECTION 143(6)(b) OF THE COMPANIES ACT, 2013 ON THE FINANCIAL STATEMENTS OF GUJARAT NOMADIC AND DENOTIFIED TRIBES DEVELOPMENT CORPORATION, GANDHINAGAR FOR THE YEAR ENDED 31 MARCH 2020

The preparation of financial statements of the **Gujarat Nomadic and Denotified Tribes Development Corporation, Gandhinagar** for the year ended 31 March 2020 in accordance with the financial reporting framework prescribed under the Companies Act, 2013 is the responsibility of the management of the Company. The statutory auditor appointed by the Comptroller and Auditor General of India under Section 139(5) of the Act is responsible for expressing an opinion on the financial statements under Section 143 of the Act based on independent audit in accordance with the standards on auditing prescribed under section 143(10) of the Act. This is stated to have been done by them vide their Audit Report dated 07/11/2020.

I, on behalf of the Comptroller and Auditor General of India, have decided not to conduct supplementary audit of the financial statements of **Gujarat Nomadic and Denotified Tribes Development Corporation, Gandhinagar** for the year ended 31 March 2020 under Section 143(6)(a) of the Act.

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


05.01.2021

(YASHWANT KUMAR)
Principal Accountant General (Audit-I),
Gujarat, Rajkot

Place: Rajkot
Date:

6. Independent Auditor's Report

To
**The Members of Gujarat Nomadic And
De-notified Tribes Dev. Corporation,
Gandhinagar**

Report on the Financial Statements

We have audited the accompanying financial statements of **Gujarat Nomadic And De-notified Tribes Development Corporation** (the Company), which comprise the Balance Sheet as at March 31, 2020, Statement of Income and Expenditure and the Cash Flow Statement for the year then ended, and a summary of significant accounting policies and other explanatory information.

Management's Responsibility for the Financial Statements

The Company's Board of Directors 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 Company in accordance with the accounting principles generally accepted in India including Accounting Standards specified under Section 133 of the Act, read with Rule 7 of Companies (Accounts) Rules, 2014. This responsibility includes maintenance of adequate accounting records in accordance with the provisions of the Act 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.

Auditor's Responsibility

Our We have taken into account the provisions of the Act, the accounting and auditing standards and matters which are required to be included in the audit report under the provisions of the Act and the Rules made there under and the Order under section 143 (11) of the Act.

We conducted our audit in accordance with the Standards on Auditing specified under Section 143(10) of the Act. 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.

An audit involves performing procedures to obtain audit evidence about the amounts and the 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 financial control relevant to the Company's preparation and fair presentation of the financial statements that give a true and fair view in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on whether the company has in place an adequate internal financial control system over financial reporting and the operating effectiveness of such controls. An audit also includes evaluating the appropriateness of the accounting policies used and the reasonableness of the accounting estimates made by the Company's Directors, as well as evaluating the overall presentation of the financial statements.

We believe that the audit evidence, we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our audit opinion on the financial statements.

Opinion

In our opinion and to the best of our information and according to the explanations given to us and subject to the audit remarks given in this report, the aforesaid 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; of the state of affairs of the Company as at 31st March, 2020 and its excess of income over expenditure and its cash flows for the year ended on that date.

- (a) In the case of the balance sheet, of the state of affairs of the company as at 31st March 2020;
- (b) In the case of the statement of Income and Expenditure, excess of expenditures over income for the year ended on that date; and
- (c) In the case of the Cash Flow statement, of its cash flow for the year ended on that date.

Other Matters:

No other matters are material to our opinion and require our comment.

Report on other Legal and Regulatory Requirements.

1. As required by the Companies (Auditor's Report) Order, 2016 ("the order") issued by Central Government of India in terms of sub-section (11) of Section 143 of the Act, the matters specified therein are not applicable to the Company as this is a Company licensed to operate u/s. 8 of the Companies Act, 2013.
2. As required by section 143(3) of the Act, we report that:
 - a. The company has not prepared its Fixed Assets Register in pre-printed pro-forma prescribed under the Companies Act, 2013. The fixed assets data is prepared and kept ready on paper in the pro-forma which will be recorded in the pre-printed register.
 - b. As a result of not obtaining / receiving necessary details and documents from the executing agency in time, i. e., from R&B department of Govt. of Gujarat, the advances of Rs. 32,26,100/- and Rs. 5,67,282/- (out of which Rs. 541727/- were transferred to electric installation during the year 2019-20) given to this agency in F. Y. 2015-16-17 for Office Renovation and Office Electrification, are not yet settled and necessary assets creation has not been accounted for in the books of the company accounts besides the fact that these assets have already been put to use but they are still non-existent in the books of account of the company. As a result, Loans & Advances (Assets) are overstated and Fixed Assets are understated to that extent.
 - c. During the year F. Y. 2016-17, the company had purchased a soft-ware for the preparation and maintenance of subsidiary records of the schematic financing, its recoveries and charging of interest on the loans given to the eligible beneficiaries etc. Test check of the inputs in the beneficiaries accounts in the software reveals mismatch of loan payments, beneficiary name, instalments recovery, interest entry, party code etc. Besides, the reports from this soft ware are not compare-checked / verified and reconciled with the financial accounting system. Thus, on account of non-reconciliation and non-validation of its inputs /outputs at any-time, the reports generated from this software, does not show reliable / correct position of the loans outstanding, Interest charging and the balances of beneficiaries' accounts etc. The quantum of such lapses is not identifiable and therefore their effect on the financial position of company could not be quantified. (Refer Note 8.5)
 - d. During the year, apart from the opening balance of Rs. 20,94,112/- as on 01/04/2019, the company has parked additional sum of Rs. 26.21 Lakh (Dr.) under the head "Suspense A/c." being the release of schematic loans, without the identification of loan beneficiaries. As a result the outstanding balance of loans to beneficiaries (individually) as on 31/03/2020 will not reflect correct outstanding balance.
 - e. During the year the company parked a sum of Rs. 22.54 Lakh (Cr.) under the head "Suspense A/c.", being the recoveries of schematic loans /interests, return of loan release RTGS etc., without the identification of loan beneficiaries. As a result the outstanding balance of loans to beneficiaries individually as on 31/03/2019 will not reflect correct

balance recoverable. However, at the end of the year, balance of suspense account is offset against schematic loan / interest receivable in order to bring outstanding balance of loans and advances at correct position in total.

- f) From our test check of the beneficiary loans documentation, it is observed that pre-printed loans documents put to use contain improper drafting of the lending terms and conditions such as charging of compound interest on unpaid loan balance, the number of instalments (36 or 60 instalments) in which the loan is to be repaid actually.
 - g) The company has received Postal Orders Rs. 81750/- from the schematic loan beneficiaries during the current year. Besides this, the company has not prepared / maintained any proper records for Postal Orders collected during the year. As a result, the receipts of postal charges have been accounted for on actual receipt basis. In the absence of any records supporting such receipts, we could not verify such receipts.
3. (a) Subject to the audit qualifications given in this report, we have sought and obtained all the information and explanations which, to the best of our knowledge and belief, were necessary for the purposes of our audit.
 - (b) In our opinion proper books of account as required by law have been kept by the Company so far as appears from our examination of those books;
 - (c) The Balance Sheet, the Income and Expenditure Statement and the Cash flow Statement dealt with by this report are in agreement with the books of accounts.
 4. In our opinion, the aforesaid financial statements, comply with the Accounting Standards specified under Section 133 of the Act, read with Rule 7 of the Companies (Accounts) Rules, 2014.
 5. On the basis of written representations received from the directors as on March 31, 2020 taken on record by the Board of Directors, none of the directors is disqualified as on March 31, 2020 from being appointed as a director in terms of Section 164(2) of the Act.
 6. With respect to the adequacy of the internal financial controls over financial reporting of the Company and the operating effectiveness of such controls, refer to our separate Report in **"Annexure A"**.
 7. We are submitting the Auditor's Report of the Company including the report on compliances on Directions, Sub-Directions and additional Directions issued for the year, issued by the Office of the Accountant General (E&RSA) u/s.143(5) of the Companies Act,2013 in enclosed **"Annexure-B" and "Annexure-I"**.
 8. With respect to the other matters to be included in the Auditor's report in accordance with Rule 11 of the Companies (Audit & Auditors) Rules, 2014, and subject to our other in our opinion and to the best of our information and according to explanations given to us:
 - i. The company has disclosed the impact of the pending litigations, if any, on its financial position in its financial statements.
 - ii. The company has made provisions, as required under the applicable law or accounting standards, for material foreseeable losses, if any, on long term contracts including derivative contracts
 - iii. The Company did not have any long-term contracts including derivative contracts for which there were any material foreseeable losses.
 - iv. There were no amounts which were required to be transferred to the Investor Education and Protection Fund by the Company

Date: 07/11/2020
Place: Ahmedabad

For AD Ruparel & Co.
Chartered Accountants
(FRN: 0126194W)
Sd/-
(CA Anilkumar D. Ruparel)
Partner
M. R. N. 035288

“ANNEXURE A”

Report on the Internal Financial Controls over Financial Reporting under Clause (i) of Sub-section 3 of Section 143 of the Companies Act, 2013 for the year ended on 31/03/2020.

We have audited the internal financial controls over financial reporting of **Gujarat Nomadic And De-notified Tribes Dev. Corporation, Gandhinagar** as of March 31, 2020 in conjunction with our audit of the standalone financial statements of the Company for the year ended on that date.

Management's Responsibility for Internal Financial Controls

The Company's management is responsible for establishing and maintaining internal financial controls based on control criteria of “the internal control over financial reporting criteria established by the Company 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 company'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.

Auditor's Responsibility

Our responsibility is to express an opinion on the Company'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”) issued by the Institute of Chartered Accountants of India and the Standards on Auditing prescribed under Section 143(10) of the Companies Act, 2013, to the extent applicable to an audit of internal financial controls. 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. Our audit involves performing procedures to obtain audit evidence about the adequacy of the internal financial controls system over financial reporting and their operating effectiveness. Our audit of internal financial controls over financial reporting included obtaining an understanding of internal financial controls over financial reporting, assessing the risk that a material weakness exists, and testing and evaluating the design and operating effectiveness of internal control based on the assessed risk. The procedures selected depend on the auditor's judgement, including the assessment of the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our audit opinion on the Company's internal financial controls system over financial reporting.

Meaning of Internal Financial Controls over Financial Reporting

A company'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 company'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 company; (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 company are being made only in accordance with authorisations of management and directors of the company; and (3) provide reasonable assurance regarding prevention or timely detection of unauthorised acquisition, use, or disposition of the company's assets that could have a material effect on the financial statements.

Inherent Limitations of Internal Financial Controls over Financial Reporting

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.

Opinion

Subject to our audit observations / remarks and notes given in our report, in our opinion and to the best of our information and according to the explanations given to us, the Company has, in all material respects, an adequate internal financial controls system over financial reporting and such internal financial controls over financial reporting were operating effectively as at March 31, 2020, based on control criteria of "the internal control over financial reporting criteria established by the Company 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".

Date: 07/11/2020
Place: Ahmedabad

For A D Ruparel & Co.
Chartered Accountants
(FRN: 0126194W)
Sd/-
(CA Anilkumar D. Ruparel)
Partner
M. R. N. 035288

“ANNEXURE B”
GUJARAT NOMADIC AND DENOTIFIED TRIBES DEVELOPEMENT CORPORATION
REPORT UNDER SECTION 143(5) OF THE COMPANIES ACT, 2013
FOR THE ACCOUNTING YEAR 2019-20

Sr	Questionnaire	Response / Remedial measures
As per Directions u/s 143(5) of Companies Act, 2013		
1	Whether the company has clear title / lease deeds for freehold and leasehold land respectively? If not please state the area of freehold and leasehold land for which title/ lease deeds are not available?	Not Applicable.
2	Whether there are any cases of waiver /write off of debts/ loans/ interest etc. If yes, reasons there for and the amount involved.	So far, there are no such case of waiver/ write off of any debts/ loan/ interest etc.
3	Whether proper records are maintained for inventories lying with third parties & assets received as gift/ grant(s) from the Gvt. or other authorities.	There are no inventories lying with third party. No asset has been received as gift from Govt. or other authority.
As per Sector specific Sub-Directions u/s. 143(5) of the Companies Act, 2013		
1	Whether introduction of any Scheme for settlement of dues and extensions thereto complies with policy/ guidelines of Company /Government.	Not Applicable.
2	Whether the funds received from agencies for each scheme have been accounted for as per specific guidelines of the scheme and their balance were periodically reconciled and discrepancies noticed if any have been properly accounted for in the financial statement.	The funds received from external agencies have been accounted properly in the books of accounts. Balance of such fund as at the end of the year is reconciled with the respective agency.
3	Whether the Company has a policy for appropriation of repayments received from beneficiaries and the policy complies with the scheme guidelines under which the beneficiary had received the funds.	The company has a policy for appropriation of repayment received from beneficiaries and the policy comply with the schematic guideline. However, cases have been noticed during the year where repayments received from the beneficiaries are not identified and appropriated to the respective beneficiary account. Repayments received from the beneficiaries through the collection channel / centers needs to be strengthened more to avoid non-appropriation and delayed appropriations of such repayments and to avoid loss of interest from the beneficiaries.

Sr	Questionnaire	Response / Remedial measures
4	Whether the Company has received the beneficiary's share of cost in cash or as labour contribution. If the beneficiary's share of cost is received as labour contribution whether the valuation of labour contribution was properly done and accounted for in the books of Company?	No share of cost has been received either through Cash or Labour except, the 5% contribution of the lending to the beneficiary is recovered from such beneficiaries as per lending policy.
5	Whether the Company had timely submitted the claims on time for grant of subsidy by Government. If the claims were filed with delay whether the same has been properly accounted for in the books of the Company.	NotApplicable.

“ANNEXURE-I”

**GUJARAT NOMADIC AND DENOTIFIED TRIBES DEV. CORPORATION
REPORT UNDER SECTION 143(5) OF THE COMPANIES ACT, 2013
FOR THE ACCOUNTING YEAR 2019-20**

IMPRESSION / COMMENTS ON FOLLOWING AREAS:

Sr	Questionnaire	Response / Remedial measures
As per Directions u/s 143(5) of Companies Act, 2013		
I	Corporate Governance and Audit Committee	<p>The auditee company is not listed on the stock exchange. Accordingly, sub point No. (2) & (8) of the questionnaire for independent directors and CEO/ CFO certificate is not applicable.</p> <p>To the best of our information and explanation given to us the company has not formed any audit committee in compliance with Section 292A of the Companies Act 1956. Therefore, for the year under audit, the accounting and financial affairs of the company are not reviewed at all. Therefore, sub point No. (4) to (6) of point No. I could not be commented upon.</p>
II	<p>Business Risk: (1) Any new Statutory or Regulatory requirement or change in Government policy that could impair the financial stability or profitability of the entity.</p> <p>(2) Unusually rapid growth if any, especially compared with that of other companies in the same industry</p> <p>(3) The process used for identification of business risks and steps taken to mitigate it by the Management.</p> <p>(4) Unrealistically aggressive sales or profitability incentive programs, if any.</p>	<p>(1) To the best of our information and explanations given to us there are no such Statutory or Regulatory requirement or change in Government policy that could impair the financial stability of the company.</p> <p>Since the company is section 08 company, the matter of impairment of profitability is not relevant for impression / comment.</p> <p>(2) Since, the auditee entity is a state Govt. as well as Section 08 company and since it is operating under separate set of directives of the Govt. of Gujarat, the point of growth or comparison to the other companies in the industry is not applicable.</p> <p>(3) Since the auditee company is not doing any “business” and is rather operating as a welfare company as per separate set of directives from state Govt. Therefore, the matter to identify business risks is not relevant.</p> <p>However, so far as its welfare measures are concerned, in our opinion the company needs to identify the risks of its major activity and also needs to take remedial actions well in advance, to mitigate the same.</p> <p>As state in previous point since the company is operating for welfare measures, the point of aggressive sales or profitability incentive programs is not applicable to it.</p>

Sr	Questionnaire	Response / Remedial measures
	(5) The system of making a business plan, short term / long term & reviews of the same vis-à-vis the actual?	(5) As stated in the points herein before, since the company is not engaged in any "business", therefore the matter of making business plans is not applicable to it.
	(6) The capital Expenditure / Capital invested not put to use.	(6) The company has incurred capital Expdt. in previous 2 years on its office renovation and the same is put to use but as informed to us. In the absence of necessary details from the implementing agency, such expenditure could not be appropriated to respective assets head. Apart from this, to the best of our information and explanations given to us, the company does not have any other capital expenditure / capital invested which is not put to use.
	(7) The cost benefits analysis of major capital expenditure / expansion including IRR and pay back period.	(7) Since the company is operating particularly, for welfare measures prescribed by the Govt. of Gujarat and under a separate set of directions from it, the point of cost benefit analysis.....IRR and payback period does not become relevant to the company.
	(8) The existence of Macro, Sector and Operation threats that drive fundamental changes in business model, Indicate in brief.	(8) Since the company is operating particularly, for welfare measures prescribed by the Govt., of Gujarat and also under a separate set of directions from it and is not carrying on any "business" the forces that drive fundamental changes in business model do not become relevant to the company.
III	Disinvestment (if Applicable)	Not Applicable
IV	System of Accounts & Financial Control (1) Whether the allocation of duties and responsibilities including the delegation of powers in various levels of management is fair / proper / justifiable and the same have adequately been defined.	(1) During the year under audit the allocation of duties and delegation of powers, have been seen concentrated to the level of BOD, Chairman and M. D. level only.
	(2) Examine the system of accounts & Financial Control being followed by the company and give your views as regards their deficiencies along with suggestions for remedial measures.	(2) During the year under audit the accounting functions was outsourced and was not evenly operative throughout the year. Financial, functions have been allotted to M. D. level under the supervision of BOD. Looking to the volume and nature of the accounting and financial functions, in our opinion, the company, forthwith needs to have its own full time staff suitable for the purpose.
	(3) Pl. report which of the accounting policies adopted by the company are not in conformity with the accounting policies applicable to the industry / company.	(3) The company, by virtue of the functions allotted to it, is receiving / collection process fee of Rs. 100/- or Rs. 200/- and collection of Postal Orders per a proposed borrower. This amount is

Sr	Questionnaire	Response / Remedial measures
		accounted for on cash basis. Which needs to be documented properly and the suitable policy in this regard needs to be formulated.
	(4) Notes to accounts, qualifications in Auditor's Report and comments of the C&AG may be reviewed for the last 3 years and state whether the management has taken rectification action?	(4) This is the 05th year of the company since its inception. The review of Audit & C&AG reports, comments etc., show that the company is taking rectification actions. However, these actions need to strengthen more by formulating Audit Committee and by the application of quarterly / half yearly internal audit and review of the accounts.
	(5) & (6) Whether the company has a clear credit policy, policy for providing for doubtful debts/ write offs & liquidated damages? Analyze the reasons such as non-completion of performance tests, retention sale, etc. for significant sundry debtors.	(5) The company has clear credit policy for its lending functions. However, so far, the company has not formulated any policy related to providing for Doubtful Debts/ Write offs. In our opinion and looking to the years to come and also looking to the quantum of its activities, the company needs to take up the review for the formulation of policy for providing of Doubtful Debts/ Write offs, OTS as the case may be.
	(7) Pl. report whether the system of giving discount to promoter sale is fair? Whether the instructions for allowing discount are issued in writing and communicated properly to sales outlets?	(7) Company does not have any sales operations. Hence, not applicable.
	(8) Examine and indicate whether the company has a system of monitoring the timely recovery of outstanding dues? Highlight the significant instances of failure of the system if any.	(8) The company has system of monitoring the timely recovery of outstanding dues. Significant instance of failure of the system is reflected in the compulsion of the company to maintain "Suspense A/c", and to park the unidentified lending or recovery transactions to such account.
	(9) What is the system of obtaining confirmation of the balances from debtors/ creditors and other parties? Indicate separately the amount of balances remained unconfirmed from Govt. Departments/ PSUs and private parties and their percentage to total amount under each head,	(9) In our opinion the company does not have any system of obtaining confirmations from its borrowing parties. However, so far as the lending agency giving funds for further lending is concerned (i.e. NBC-FDC) the company has a system of annual reconciliation with this agency.
	(10) Pl. report whether there are any cases of waiver of debts/loan/interest etc. if yes, the reasons therefore and amount involved.	(10) There are no such cases of waiver of debts/ loan/ interest etc.
	(11) Is there any adequate system of timely lodging of claims with outside parties? Whether the claims are properly monitored?	(11) Since this is just fifth year of its operation on the main object, there does not exist any such case.

Sr	Questionnaire	Response / Remedial measures
	(12) Whether the credit obtained (including overdraft) is monitored regularly and the terms of loan are not such that they have a negative impact on the earnings of the company. Examine the system of effective utilization of loans & the system of obtaining statutory benefits.	(12) The company does not have any bank borrowing such as for working capital or for overdraft. Besides, the company is getting loan from central level organization only for public welfare measures. To the best of our knowledge and information the terms of this loan does not have any negative impact on the financial position of the company. There is no other loan borrowed by the company.
	(13) Whether any incidence involving improper use or wastage of funds was noticed?	(13) No such case noticed during the year under audit.
	(14) Examine and comment upon the reasonableness of assumptions made by the Actuary in providing for employees benefits as per accounting standard 15.	(14) Not applicable as the company, on its own, is not providing any benefits covered under AS 15 to its employees.
	(15) Whether work flow and document flow is in place to ensure proper controls and systems commensurate with the delegation of work?	(15) In our opinion the present work flow and document flow is in place to ensure proper controls and the systems is commensurate with the delegation of work except the area of monitoring reconciliation between subsidiary and control records of company's lending activities and timely recovery of loans given to schematic beneficiaries as reported in point No. (IV) (8) above.
V	Fraud / Risk	
	(1) Whether the company has an effective and delineated fraud policy consistent with regulatory requirements as well as the entity's business need?	(1) So far as the company's major activity of lending schematic loans for different purposes is concerned, in our opinion, the documentation of such activity is Fraud / Risk preventive. However, the company does not have any other fraud policy duly delineated.
	(2) Whether the company has formulated "code of conduct" for senior management?	(2) To the best of our information and explanations provided to us, the company does not have any such separately delineated "Code of Conduct" except the written provisions made in the Memorandum, Articles of Asso., as well as provided in the minutes of B.O.D. meetings.
	(3) How the company has dealt with the reported frauds and what are the remedial measures taken for preventing recurrence?	(3) Not applicable as so far, no fraud has been reported to the company.
	(4) Are there any cases of violation of delegated financial powers during the period under report, which warrants "in-depth audit"? If yes pl. give a list of such cases.	(4) So far as no such case is noticed during the year under report.

Sr	Questionnaire	Response / Remedial measures
	(5) Does the company have separate Vigilance Department/wing? To what extent is it effective in its duty and whether its reports are submitted to the Board?	(5) Not applicable as the company does not have separate Vigilance Department / wing?
	(6) Whether the management has designed and put in place an adequate prevention and Detection Controls to prevent, reduce discover the fraud and other irregularities?	(6) To the best of our information and explanations given to us, the company does not have any such separately delineated / designed "Prevention and Detection Controls" to prevent, reduce, discover the fraud and other irregularities. However, so far its other irregularities are concerned, the company has been seen taking rectification measures as and when required.
	(7) Whether the company has "Whistle Blowing' Policy?	(7) To the best of our information and explanations given to us, the company does not have any such policy.
	(8) Whether the fraud policy has been periodically reviewed and evaluated to determine whether it was designed and implemented to achieve optimal effectiveness?	(8) To the best of our information and explanations given to us, the company does not have any such fraud policy.
VI	Assets (Including Inventory) (1) What is the position regarding maintenance of records such as fixed assets register etc? (2) Whether the company has prescribed the following in regard to the management of stores. (a) Maximum and minimum limits of stores and spares etc. (b) Economic order quantity for procurement of stores. (3) Whether ABC analysis has been Adopted to control the inventory? If not, impact on inventory may be analyzed. (4) Whether regulations made for the purpose of control over stores, including stock taking and valuation of stock, stores, & Work –in-progress at the end of the at the end of the fin. year are adequate and duly enforced.	(1) As reported in the audit report of previous three accounting periods, the Fixed Assets Register is not maintained in the hard copy prescribed for the companies. In lieu of this, the fixed assets position is prepared by the company in the format prescribed for the purpose. (2) Since the company does not have any activity requiring procurement of stores for trading, the matter is not applicable to it. (3) Since the company does not have any activity requiring procurement of inventory for trading, the matter is not applicable to it. (4) As noted in previous para, the Company is not required to regulate over trading stores and mfg. / trading W.I.P etc. as it has no such activity.

Sr	Questionnaire	Response / Remedial measures
	(5) Whether the work in progress contains any item, which has remained under work in progress, for an unduly long time? Attach a list of such items indication amount, period of pendency and reasons.	(5) The company does not have any Revenue/Trading "Work In Progress" item. Hence, not applicable.
	(6) Examine and comment of the system of physical verification, valuation, treatment of non-moving & slow moving items, their disposal and abnormal al excess & shortages in respect of closing stock items.	(6) Since the company does not have any activity requiring procurement of inventory for trading, the matter is not applicable to it.
	(7) Examine and comment on the system valuation of fixed assets, survey-off procedure & provision for assets & specific capital spares surveyed off.	(7) Since this is a state Govt. company, its assets are accounted for as per provisions of AS 12. Apart from this no valuation system has been formed for Fixed assets etc.
	(8) List out the surplus/obsolete/ non moving items of stores.... Of last 3 years.	(8) Since the company does not have any activity requiring procurement of inventory for trading, the matter is not applicable to it.
	(9) Whether proper records are maintained for inventories lying with third parties.... Or other authorities?	(9) Since the company does not have any activity requiring procurement of inventory for trading, the matter is not applicable to it.
	(10) Are there any lapses in internal control system right from ordering..... of stores? If yes, the same may be highlighted.	(10) Since the company does not have any activity requiring procurement of inventory for trading, the matter is not applicable to it.
	(11) List out the assets Plant & Machinery items, which have not been use over a considerable period of time (Say 5Years) and the reasons thereof.	(11) No such case is there till the end of the year under audit.
	(12) Whether there are instances of huge losses incurred due to sale of goods at prices lower than thebalance sheet date?	(12) Since the company does not have any activity involving sale of goods, the matter is not applicable to it.
	(13) Whether the norms for storage losses have been fixed? What is the basis on whichregularized? Indicate abnormal storage..... realized there against.	(13) Since the company does not have any activity requiring procurement of inventory for trading, the matter is not applicable to it.
	(14) Demurrage / Wharf age incurred..... reasons thereof.	(14) No such case was there during the year under audit.
	(15) Whether the company has conducted physical verification of its fixed assets during the year and a formal report is being prepared for the same?	(15) Company has not conducted physical verification of its F. Assets during the year under audit.
	(16) Whether there is a policy to review and implement impairment of assets.	(16) No such policy is formed for impairment of F. Assets.

Sr	Questionnaire	Response / Remedial measures
VII	<p>Investment</p> <p>(1) Whether the company has laid down an investment policy duly approved by the competent authority ? If yes, pl. indicate the following:</p> <p>(2) Whether the deposits with banks/ financial institutions and others have been in accordance with laws, rules regulations, Govt. Directives, etc., as applicable.</p> <p>(3) Whether there has been grant of large loans / to or placement of deposits with other PSUs or enterprise not related with the business of the company.</p> <p>(4) Whether the company has significant investment in an industry or product line noted for rapid change?</p> <p>(5) Whether the investment made in subsidiaries... in the value of investment.</p> <p>(6) Whether any surplus funds are invested? Is there any effect on availability of funds for working capital because of investment leading to borrowing at higher rates?</p> <p>(7) How often market value is on sale of investment.</p>	<p>(1) The company has not laid down / formed any formal investment policy as this being a state Govt. owned company, is required to invest its surplus fund if any, only to another state gov. owned company as per the directives of the Govt. of Gujarat. Therefore, sub points Nos. (a) to (c) are not applicable.</p> <p>(2) The deposits with financial institutions (i. e., GSFS) are made as per the Govt. directives.</p> <p>(3) There are no large loans to any entity except the company is giving schematic loans to the eligible beneficiaries. The placement of deposits with other PSU has been made as per Govt. Directives only.</p> <p>(4) The company does not have any such investment.</p> <p>(5) The company does not have any such investment.</p> <p>(6) Yes, the surplus funds of the company are invested. However, in our opinion, it has no effect on the availability of funds for working capital.</p> <p>(7) The company is investing its surplus fund as fixed / liquid deposit only to another PSU as per Govt. of Gujarat Directives.</p>
VIII	<p>Liabilities and Loans</p> <p>(1) Give the total amount of loans (including interest, penal interest, & commitment charges separately) where defaults were made in repayment as at the end of the accounting period.</p> <p>(2) Whether guarantee fee payable to the Govt. of India as per terms of loan agreement had been accounted for properly.</p> <p>(3) Whether whole or any part of loans from Govt. and / or interest accrued thereon have been converted in to equity or waived by Govt.: if so, its impact on financial position of the company.</p> <p>(4) Are the terms of loan agreement such that they make the entity especially vulnerable to changes in the interest rate?</p>	<p>(1) No defaults were reported in re-payment of loan from NBCFDC.</p> <p>Total interest for the year is Rs. 4.71 Lac is reported for the year under audit.</p> <p>(2) So far no such guarantee fee is paid.</p> <p>(3) No such case is occurred noticed during the year under audit.</p> <p>(4) In our opinion the terms of loan agreement are not such that changes in interest rate may make the entity vulnerable.</p>

Sr	Questionnaire	Response / Remedial measures
	(5) Check the loan profile of the company to find out whether the high cost debts were swapped with low cost market borrowings?	(5) The company does not have any market borrowing.
	(6) Whether there have been receipts of large loans from other PSUs or enterprise not related with the business of the company?	(6) No such case is noticed during the year under audit.
	(7) Whether any study was conducted to avail any other instruments or derivatives instead of high cost loans?	(7) To the best of our knowledge & belief, no such study was conducted by the company.
IX	Award & Execution of Contracts	
	(1) Whether the company has devised a proper system of tendering for awarding of various contracts.	(1) The company has a system of tendering for awarding of various contracts, if any.
	(2) Whether the company has an efficient system for monitoring & adjusting advances to contractors/suppliers.	(2) Normally, the company makes payment to contractors / suppliers after the services/goods and their bills are received. No such advances are seen paid during the year except Rs.32,26,100/- and Rs. 5,67,282/- paid in previous years to a state Govt. department.
	(3) Whether the company settled all the issues viz., Performance Guarantee (PG) Tests, recovery of Liquidated Damages (LDs) and financial payments etc., soon after the commissioning of the project? Are there any cases of inordinate delay without sufficient jurisdiction?	(3) Not applicable as the company is not for setting up any project.
	(4) Whether there are any disputes/claims unsettled for a long time?	(4) At the end of the financial year, the company does not have any issues related to project. Hence, not applicable.
	(5) What is the procedure followed by the company for purchasing priority items? What is the procedure for ascertainingand goods are purchased from a particular supplier?	(5) At the end of the financial year, the company does not have any issues related to purchase of goods.
X	Costing System	
	(1) Whether the company has any cost policy?	(1) To the best of our knowledge and belief the company does not have any such policy.
	(2) Are the cost accounts being reconciled with financial accounts?	(2) Not applicable as the company is not set up for the production/sale of any product.
	(3) Whether the company is computing the cost of major operations, jobs, products, processes and services regularly? If not describe the failure.	(3) To the best of our knowledge & belief, company is not computing such cost of operation. However, in lieu of computing such costs, the company is arriving at reasonableness of the cost of services / supply prevailing in the market or in other such similar organizations.

Sr	Questionnaire	Response / Remedial measures
	(4) Whether the company has an effective system of identification of idle labour hours and idle machine hours.	(4) Since the company is not a manufacturing / trading or service enterprise, the concept of idle labour / machine hours is not relevant.
	(5) Was cost audit ordered in case of the company? If so,latest cost audit report.	(5) Since the company is not a manufacturing / trading or service enterprise, the cost audit system is not applicable.
	(6) Examine the accounting treatment of rejects & scraps for determination of cost..... determining costs.	(6) Since the company is not a manufacturing / trading or service enterprise, there does not arise the matter of rejects & Scraps.
	(7) Whether there is any system of evaluate the abnormal losses..... Such losses.	(7) Since the company is not a manufacturing / trading or service enterprise, there does not arise the matter of loses.
	(8) What is the method followed by the company to charge overheads? How is the overhead..... arrived at? In case of cost..... completely or not?	(8) Since the company is not a manufacturing / trading or service enterprise, there does not arise question of charging overheads.
XI	<p>Internal Audit System</p> <p>(1) Whether the company is having Internal Audit section manned by staff of their own or whether the company has hired services of CAs as Int'l Auditors? Give your comments o the I. A. system stating whether its reporting, status, scope of work, level of competence, etc., are adequate? If not, describe shortcoming thereof. Is there .audit observations?</p> <p>(2) Whether the Int'l audit standard / manual / guidelines have been prescribed and they are in practice?</p> <p>(3) Whether I. Audit reports were discussed by the Audit Committee.</p> <p>(4) Whether Internal Audit is independent and reports directly to the Chairman / Head of the company. ?</p> <p>(5) If I. Audit was outsourced then whether the selection process is fair and transparent?</p> <p>(6) Whether entities which are not under the jurisdiction of the professional institute are being given the work of internal audit?</p> <p>(7) Does the I. A. report contain any serious irregularity which needs immediate attention of management/ Government?</p>	<p>(1) The company has hired services of CAs as its Internal Auditor for FY 2019-20. Copy of internal audit report dtd. 08/09/2020 is made available to us.</p> <p>(2) To the best of our information and explanations given to us, as well as from the verification of contracts files, we noticed that no such the audit standard / manual / guidelines have been prescribed.</p> <p>(3) To the best of our information and explanations given to us the company has not formed Audit Committee.</p> <p>(4) Internal audit is independent and Internal audit report dtd. 08/09/2020 is addressed to M. D. of the company.</p> <p>(5) In selecting Internal Audit through outsourcing, the selection process, in our opinion, is fair.</p> <p>(6) In selecting the outsourced agency for I. A. the selected entity, in our opinion is within the jurisdiction of professional institute.</p> <p>(7) Yes. The internal audit report contains some serious irregularity on "observations regarding Book Keeping of Loan Accounting of</p>

Sr	Questionnaire	Response / Remedial measures
		Beneficiaries” & “Other Observations” on Processing fees.
	(8) What is the total impact of all shortcomings / deficiencies pointed out in the latest I. Audit report and pending for compliance as on date?	(8) Since the serious irregularities pointed out by the Internal auditor are not quantified and also looking to the nature of the serious irregularities, it was not possible to quantify them during the statutory audit.
	(9) Whether mistakes /short comings pointed out in the latest report is of the same kind / type as pointed out in earlier reports.	(9) Yes.
XII	Legal /Arbitration cases;	To the best of our information and explanations given to us the company does not have any such cases for the end of the year under audit. Therefore sub points (1) to (4) of item No. XII are not applicable to it.
XIII	EDP Audit.	
	(1) Whether the organization has an approved I. T, strategy or plan?	(1) To the best of our information and explanations given to us the company has no I. T. strategy or plan.
	(2) If the auditee has computerized it operations or part of it, assess and report, how much of the data in the company is in electronic format, which of the major areas such as Finance, Accounting, Sales Acctg., Personnel Information Pay Roll, materials / Inventory management, etc have been computerized?	(2) To the best of our information and explanations given to us the auditee company has computerized it control Accounting records in full and subsidiary records of its lending activities / operations.
	(3) Indicate how this impacts on your work of auditing the accounts and whether your audit is through or around the computer?	(3) Computerization of full accounting records certainly help much in conducting the audit. Our audit for the year was through for its control accounting records. However, the computerization of subsidiary records of its lending activities could not be covered under audit for want of non-reconciliation / non-validation it with the control financial records for last three years.
	(4) Has the company evolved proper security policy for Data /S-W/H-W?	(4) To the best of our information and explanations given to us the company does not have security policy duly delineated. However, measures for security of necessary Data /S-W/H-W are taken by the company.
	(5) Identify the areas in which the auditor is of the view that the built-in-checks and validation in the computer environment are not adequate or were not being exercised with proper authority?	(5) Based on our audit of the accounting records computerized by the company, we are of the opinion that either the control or subsidiary accounting records are not being reconciled validated either periodically or at the end of the year to ensure the better preparation & formation of the accounting data.

Sr	Questionnaire	Response / Remedial measures
	(6) Comment on any problem faced in extracting information from computer files due to lack of back up of past records or due to record corruption. Is there a document retention policy?	(6) So far as control accounting records is concerned no such problem was faced in extracting information from computer files due to lack of back up of past records or due to record corruption. Though the company does not have such policy duly delineated. However, so far as the control accounting records is concerned the computerized accounting documents are retained on annual basis.
	(7) Whether any software is unutilized or underutilized due to lack of trained staff or any proper operation manual / documentation etc.	(7) Company has procured a separate S/W for company's lending activities subsidiary accounting records company. However, to the best of our information and explanations given to us this software is not fully operative due to lack of trained staff or any proper operation manual / documentation etc.
	(8) Comment whether changes made in the S/W have the approval of Management and the same has been documented properly and the led time given to the staff to get accustomed to it before making it fully operational?	(8) To the best of our information and explanations given to us, the approved changes were made in subsidiary accounting S/Ws installed at the company.
	(9) Whether the BOD is briefed regularly about the new I T strategy, if any, proposed to be incorporated for the company as a whole, for which large funds are sanctioned. This is particularly relevant to organizations where the entire I T activities is to be made on line in due course.	(9) In our opinion, the auditee company has not spared any large funds for getting its I T activity online. Hence not applicable.
	(10) Whether the systems department . before final payment..... (both functions should be separate with the user department involved in the latter).	(10) The auditee company does not have any separate system department. Therefore the buying / hiring of EDP equipment is done directly under the supervision of the management itself.
	(11) Whether the company has detailed/ comprehensive list of all reports/statements which can be generated by the systems in use.	(11) To the best of our information and explanations given to us the company does not have any such list.
	(12) Whether there is an effective I T steering Committee?	(12) As explained to us, the company does not have any I T activities on large scale which may require having a separate I T Steering Committee.
	(13) Whether there exists effective disaster recovery plan for EDP Department which is periodically reviewed and evaluated?	(13) To the best of our information and explanations given to us the company does not have any such plan.
	(14) Whether any of the findings and recommendations noted in the EDP Audit Report was considered significant and whether the issue satisfactorily resolved?	(14) To the best of our information and explanations given to us the company did not have any such EDP audit.

Sr	Questionnaire	Response / Remedial measures
XIV	Environmental Management	Activities of the company do not involve any operation which is generating pollution. Hence, not applicable.
XV	Corporate Social Responsibility	Provisions of Section 135 of the Companies Act, 2013 related to CSR are not applicable to the company. Therefore point No. XV is not applicable here. CSR Rules are not applicable to the company under.
XVI	General General (1) Indicate whether the company has entered into a Memorandum of Understanding with its administrative ministry? (2) Whether the contribution of employer and employee to P. F. is kept separately out of business and proper safeguard of the same is taken care of? (3) Does the company present a case of energy audit? Specified agency. (4) Where land acquisition is involved including political parties. (5) Whether the company has done any merger and acquisitions during the year?sampling adopted may also be specified.	(1) To the best of our information and explanation given to us, the company has not entered into MOU with its administrative ministry. (2) Yes. (3) The company does not present a case of energy audit. Hence not applicable. (4) The company is not in the project set up activity or any other activity involving land acquisitions. Hence not applicable. (5) The company did not have any such occasion of mergers or acquisitions. Hence not applicable.

**Additional Directions under section 143(5) of Companies Act, 2013
applicable from the year 2019-20 and onwards**

Sr.	Questionnaire	Response / Remedial Measures
1.	Whether the company has system in place to process all the accounting transactions through IT system? If yes, the implications of processing of accounting transactions outside IT system on the integrity of the accounts along with the financial implications, if any, may be stated.	<p>Yes. Though the company has system in place to process its accounting transactions through IT system. However, all its transactions are not processed through a single and integrated system.</p> <p>Detailed and subsidiary transactions of its schematic lending / recovery activities are accounted for and processed through another IT based software which is outside the main IT system of accounting. In our opinion, the company does not have system of comparison / matching and reconciliation of periodical results / output of this software with its main / control accounting system.</p> <p>As a result of this, there are cases of un-identified transactions of lending / recoveries activities are occurring for last three years and the company is compelled to park all such un- identified transactions through “Suspense A/c.” in its main accounting software subject to comparison / matching and reconciliation.</p> <p>This leads to either understatement / overstatement of its lending and recovery position individually and understatement of its interest income.</p>
2.	Whether there is any restructuring of an existing loan or cases of waiver/ write off of debts/loans/interest etc. made by a lender to the company due to the company's inability to repay the loan? If yes, the financial impact may be stated.	So far, there are no such case of restructuring, waiver/ write off of any debts/ loan/ interest etc.
3.	Whether funds received/ receivable for specific schemes from central/ state agencies were properly accounted for/ utilized as per its term and conditions? List the cases of deviation.	Yes. Funds received / receivable for specific schemes from Central / State agencies were properly accounted for / utilized as per its term and conditions

Date: 07/11/2020
Place: Ahmedabad

For A D Ruparel & Co.
Chartered Accountants
(FRN: 0126194W)
Sd/-
(CA Anilkumar D. Ruparel)
Partner
M. R. N. 035288

7. Balance Sheet

Balance Sheet as at 31 March, 2020

(Amt. in Rs.)

Sr.	Particulars	Note No.	As at 31/03/2020	As at 31/03/2019
I	<u>EQUITY AND LIABILITIES</u>			
	(i) <u>Shareholder's Fund</u>			
	(a) Share Capital	3.1	40,000,000	40,000,000
	(b) Reserves and Surplus	3.2	5,472,714	8,304,196
	(c) Money received against Share Warrants		-	-
	(ii) <u>Share Application Money Pending Allotment</u>		10,000,000	-
	(iii) <u>Non Current Liabilities</u>			
	(a) Long Term Borrowings	3.3	391,819,634	262,516,829
	(b) Deferred Tax Liabilities (Net)	-	-	-
	(c) Other Long Term Liabilities		-	-
	(d) Long Term Provisions		-	-
	(iv) <u>Current Liabilities</u>			
	(a) Short Term Borrowings	3.4	3,653,344	3,608,883
	(b) Trade Payables		-	-
	(c) Other Current Liabilities	3.5	554,999	146,954
	(d) Short Term Provisions	3.6	14,011,651	7,035,772
	TOTAL		465,512,342	318,003,751
II	<u>ASSETS</u>			
	(i) <u>Non Current Assets</u>			
	(a) Fixed Assets	3.7		
	- Tangible Assets	-	11	9
	- Intangible Assets	-	3	3
	- Capital Work In Progress		-	-
	- Intangible Assets Under Development		-	-
	(b) Non Current Investments		-	-
	(c) Deferred Tax Assets (Net)		-	-
	(d) Long Term Loans and Advances	3.8	190,889,070	147,000,857
	(e) Other Non Current Assets		-	-
	(ii) <u>Current Assets</u>			
	(a) Current Investments	-	-	-
	(b) Inventories	-	-	-
	(c) Trade Receivables	-	-	-
	(d) Cash and Cash Equivalents	3.9	270,306,045	168,832,659
	(e) Short Term Loans and Advances	3.10	2,019,423	40,200
	(f) Other Current Assets	3.11	2,297,790	2,130,023
	TOTAL		465,512,342	318,003,751

Significant Accounting Policies and Notes to Accounts

1 to 8

As Per Our report of even date

For A D Ruparel & Co.

Chartered Accountants

FRN 0126194W

Sd/-

CA Anilkumar D Ruparel

Partner

MRN : 035288

Place : Ahmedabad

Date : 07/11/2020

For Gujarat Nomadic and
Denotified Tribes Development CorporationSd/-
DirectorSd/-
Managing DirectorSd/-
Chairman

8. STATEMENT OF INCOME & EXPENDITURE

STATEMENT OF INCOME & EXPENDITURE FOR THE YEAR ENDED ON 31ST MARCH 2020 (Amt. in Rs.)

Sr.	Particulars	Note No.	For the year ended 31 st March 2020	For the year ended 31 st March 2019
I	Revenue from Operations (Admin Grant)	4.1	15,303,847	16,724,746
II	Other Income	4.1	2,278,328	796,490
III	Total Revenue (I+II)		17,582,175	17,521,236
IV	Expenses			
	(a) Cost of Materials Consumed		-	-
	(b) Purchase of Stock in Trade		-	-
	(c) Changes in inventories		-	-
	(d) Manufacturing and Other Direct Expenses		-	-
	(e) Employee Benefit Expenses	4.2	3,652,845	3,224,493
	(f) Finance Costs	4.3	11,900,795	5,442,368
	(g) Depreciation and Amortization Expenses	4.4	-	-
	(h) Administrative and Other Expenses	4.5	4,860,017	3,301,509
	Total Expenses		20,413,657	11,968,370
V	Profit /(Loss) before Exceptional and Extraordinary items & Tax (III-IV)		(2,831,482)	5,552,866
VI	Exceptional Items		-	-
VII	Profit /(Loos) before Extraordinary items and Tax (V-VI)		(2,831,482)	5,552,866
VIII	Extraordinary Items		-	-
IX	Profit /(Loss) Before Tax (VII-VIII)		(2,831,482)	5,552,866
X	Tax Expense			
	(a) Current Tax		-	-
	(b) Deferred Tax		-	-
XI	Profit / (Loss) for the period from Continuing Operations (IX-X)		(2,831,482)	5,552,866
XII	Profit / (Loss) from Discontinuing Operations		-	-
XIII	Tax Expense of Discontinuing Operations		-	-
XIV	Profit / (Loss) from Discontinuing Operations after Tax (XII-XIII)		-	-
XV	Profit / (Loss) for the period (XI+XIV)		(2,831,482)	5,552,866
XV	Earnings Per Equity Share			
	(a) Basic		(7.08)	13.88
	(b) Diluted		(7.08)	13.88

Significant Accounting Policies and Notes to Accounts

1 to 8

As Per Our report of even date
For A D Ruparel & Co.
Chartered Accountants
FRN 0126194W

Sd/-
CA Anilkumar D Ruparel
Partner
MRN : 035288

For Gujarat Nomadic and
Denotified Tribes Development Corporation

Sd/-
Director

Sd/-
Managing Director

Place : Ahmedabad
Date : 07/11/2020

Sd/-
Chairman

9. Cash Flow Statement

CASH FLOW STATEMENT FOR THE YEAR 2019-20

PARTICULARS	2019-20		2018-19	
	Amt. in Rs.	Amt. in Rs.	Amt. in Rs.	Amt. in Rs.
A CASH FLOW FROM OPERATING ACTIVITIES				
Net Profit before Tax and Extra Ordinary Items		-2,831,482		5,552,866
Add back:				
(a) Depreciation	-		-	
(b) Loss on Sale of Fixed Asset				
(c) Miscellaneous Expenses (Amortized)				
(d) Interest expenses	11,900,795		5,433,117	
(e) Effect of Deferred Tax	-		-	
Deduct:				
(a) Interest income	10,893,598	22,794,393	10,342,180	15,775,297
OPERATING PROFIT BEFORE WORKING CAPITAL CHANGES		19,962,911		21,328,163
Adjustment For Working Capital Changes:				
(a) Increase in Inventories				
(b) Increase in Trade and Other Receivables	-46,035,203		-40,366,911	
(c) Increase in Trade Payables				
(c) Other Current Liabilities	7,428,385	-38,606,818	3,652,062	-36,714,849
CASH GENERATED FROM OPERATIONS		-18,643,907		-15,386,686
Deduct:				
Direct Taxes paid (Net)		-		-
NET CASH FROM OPERATING ACTIVITIES		-18,643,907		-15,386,686
B CASH FLOW FROM INVESTING ACTIVITIES:				
Outflow:				
(a) Purchase of Fixed Assets	-2		-4	
Inflow:				
(a) Sale of Fixed Asset	-		-	
(b) Interest Received	-10,893,598		-10,342,180	
NET CASH USED IN INVESTING ACTIVITIES		-10,893,600		-10,342,184
		-29,537,507		-25,728,870
C CASH FLOW FROM FINANCING ACTIVITIES:				
Inflow:				
(a) Proceed from Loan (Net)	132911688		147,573,521	
(b) Increase in Bank borrowings - Working Capital				
(c) Issue of share capital	-		10,000,000	
(d) Increase in Share Premium (Share Application Money)	10,000,000			
Outflow:				
(a) Interest Paid	-11,900,795		-5,433,117	
NET CASH USED IN FINANCING ACTIVITIES		131,010,893		152,140,404
		101,473,386		126,411,534
NET INCREASE/ (DECREASE) IN CASH AND CASH EQUIVALENTS				
OPENING BALANCE- CASH AND CASH EQUIVALENT		168,832,659		42,421,125
CLOSING BALANCE- CASH AND CASH EQUIVALENT		270,306,045		168,832,659
Balances with Banks		211,859,924		105,979,494
Deposits with GSFS		56,072,121		57,763,165
Deposits with Banks		2,374,000		5,090,000.00

Note: Previous Year's data has been regrouped or Rearranged wherever necessary

As Per Our report of even date
For A D Ruparel & Co.
Chartered Accountants
FRN 0126194W

Sd/-
CA Anilkumar D Ruparel
Partner
MRN : 035288
Place : Ahmedabad
Date : 07/11/2020

Sd/-
Director

For Gujarat Nomadic and
Denotified Tribes Development Corporation

Sd/-
Managing Director

Sd/-
Chairman

10. Significant Account Policies & Notes to the Accounts

NOTES TO ACCOUNTS FOR THE YEAR ENDED ON 31ST MARCH 2020

1. Background

The Gujarat Nomadic and Denotified Tribes Development Corporation is incorporated on 14th Day of August, 2015. The entire paid-up equity share capital of the Company is held by Government of Gujarat.

2. Significant Accounting Policies:

2.1 General Accounting Policies not specifically referred to otherwise are consistent and in consonance with generally accepted accounting principles and mandatory accounting standards issued by the Institute of Chartered Accountants of India.

2.2 Basis of Accounting

The financial statements are prepared in accordance with the relevant presentation requirements of the Revised Schedule III of the Companies Act, 2013 under the Historical cost convention on the basis of going concern and accrual unless otherwise stated.

2.3 Fixed Assets

Tangible Assets

Tangible Assets are stated at cost net of recoverable taxes, trade discounts and rebates and include amounts added on revaluation, less accumulated depreciation and impairment loss, if any. The cost of Tangible Assets comprises its purchase price, borrowing cost and any cost directly attributable to bringing the asset to its working condition for its intended use, net charges on foreign exchange contracts and adjustments arising from exchange rate variations attributable to the assets, if any.

Intangible Assets

Intangible Assets are stated at cost of acquisition net of recoverable taxes less accumulated amortisation / depletion and impairment loss, if any. The cost comprises purchase price, borrowing costs, and any cost directly attributable to bringing the asset to its working condition for the intended use and net charges on foreign exchange contracts and adjustments arising from exchange rate variations attributable to the intangible assets, if any.

As per Accounting Standard 12, the Grant is shown as deduction from the gross value of the asset concerned in arriving at its book value. Where the whole of the cost of the asset is spent from the grant, the said asset is shown in the balance sheet at nominal value.

2.4 Taxation

The Income of the company is falling within the "Exemption" prescribed under section 10(26B) of the Income Tax Act, 1961, hence no tax liability has been provided for the year under audit.

2.5 Revenue Recognition

Income has been recognized when the right to receive the payment is established. Labharthi Processing Fee receipts have been recognised on the basis of actual receipt. Interest Income has been recognised on the basis of accrual basis.

2.6 Expenditure

Operating expenses of the current year are charged to the revenue in the same year.

2.7 Employees Benefits

The services of associated Govt. Depts. Employees are being taken.

2.8 Earning per Share

Basic earning per share is calculated by dividing net profit after tax for the year attributable to equity share holders of the company by the weighted average number of equity share issued during the year. Diluted earning per share is calculated by dividing net profit attributable to equity share holders (after adjustment for diluted earnings) by average number of weighted equity shares outstanding during the year.

2.9 Provisions, Contingent Liabilities and Contingent Assets

Provisions involving substantial degree of estimation in measurement are recognised when there is a present obligation as a result of past events and it is probable that there will be an outflow of resources. Contingent liabilities are not recognized but are disclosed in the Notes, if any.

2.10 Depreciation

Depreciation, If any, has been provided for current year as per Sch. II of the Companies Act 2013..

2.11 Cash Flow Statements

Cash flows are reported using the indirect method, whereby profit for the period is adjusted for the effects of transactions of a non-cash nature, any deferrals or accruals of past or future operating cash receipts or payments and item of income or expenses associated with investing or financing cash flows. The cash flows from operating, investing and financing activities of the Company are segregated.

2.12 Grant

Administrative Grant and Other Revenue Grants have been credited to profit & Loss Statement. Grants related to depreciable assets are treated as deferred income which is recognized in the Profit & Loss statement on a systematic and rational basis over the useful life of the asset. Such allocation to income is usually made over the periods and in proportions in which depreciation on related asset is charged.

2.13 Segment Reporting

The Company is engaged in only one Segment i.e. Financial Services of Providing Loans at concessional rate of interest as determined by respective lending institution to nomadic and denotified tribes. Company is engaged in providing loans only in State of Gujarat and geographically there is only one segment.

As the geographical and activity wise there is only one segment, separate reporting is not required as all the details of Profit and Loss statement and Schedules attached to it gives the details required.

2.14 Related Party Transactions

The Company has not entered into any related party transaction except as mentioned in Note No. 8

3. Notes referred to in the Balance Sheet are as follows:**3.1 Share Capital**

(Amt. in Rs.)

Particulars	As at 31/03/2020	As at 31/03/2019
(i) <u>Authorized Capital</u> 10,00,000 Equity shares of Rs. 100 Each	1,000,000,000	1,000,000,000
(ii) <u>Issued, Subscribed and Paid Up Capital</u> 4,00,000 Equity shares of Rs. 100 Each, fully paid up	40,000,000	40,000,000
Total	40,000,000	40,000,000

Reconciliation of the number of shares outstanding at the beginning and at the end of the reporting period:

(Amt. in Rs.)

Particulars	As at 31/03/2020	As at 31/03/2019
(i) <u>Equity Shares</u>		
No. of Equity Shares at the beginning of reporting period	400,000	300,000
Add: No. of Equity Shares issued during the period	-	100,000
Less: No. of Equity Shares bought back during the period		-
No. of Equity Shares at the end of the reporting period	400,000	400,000

List of the shareholders holding more than five percent of shares in the company as at the Balance Sheet date:

Names of the shareholder	As at 31/03/2020
	No. of Shares
On behalf of Government of Gujarat H'ble Governor of Gujarat	399,000

Other disclosures related to Share Capital required as per Revised Schedule VI:

Particulars	As at 31/03/2020
(i) Aggregate number of Equity Shares allotted as fully paid up by way of bonus shares during the period of Five years immediately preceding the Balance Sheet date	-
(ii) Aggregate number of Equity Shares bought back during the period of Five years immediately preceding the Balance Sheet date	-

3.2 Reserves and Surplus

(Amt. in Rs.)

Particulars	As at 31/03/2020	As at 31/03/2019
(i) <u>Capital Reserve</u>		
Opening Balance	-	-
Add: Appropriation during the period	-	-
Less: Written back during the period	-	-
Closing Balance	-	-
(iii) <u>Surplus</u>		
Opening Balance	8,304,196	2,751,330
Add: Profit / (Loss) for the year as per P&L Statement	(2,831,482)	5,552,866
Add: Grant for office Renovation	-	-
Add: Differed Tax Liability	-	-
Net Profit available for Appropriation	5,472,714	8,304,196
Closing Balance	5,472,714	8,304,196
Grand Total	5,472,714	8,304,196

3.3 Other Current Liabilities

(Amt. in Rs.)

Particulars	As at 31/03/2020	As at 31/03/2019
<u>Loans</u>		
(i) Secured	-	-
(ii) Unsecured		
Loan by NBCFDC	10,243,962	13,882,392
Loan for Beneficiary by Govt. of Gujarat	370,075,672	238,525,554
Matching Contribution by Govt. of Gujarat	11,500,000	6,500,000
Total	391,819,634	258,907,946

3.4 Current Liabilities**(Amt. in Rs.)**

Particulars	As at 31/03/2020	As at 31/03/2019
Short Term Borrowings		
Loan by NBCFDC	3,653,344	3,608,883
Total	3,653,344	3,608,883

3.5 Other Current Liabilities**(Amt. in Rs.)**

Particulars	As at 31/03/2020	As at 31/03/2019
Sundry Creditors for less than 6 Months	554,999	146,954
Total	554,999	146,954

3.6 Short Term Provisions**(Amt. in Rs.)**

Particulars	As at 31/03/2020	As at 31/03/2019
Provision for Statutory Audit Fees	-	30,000
TDS Payable	21,931	8,230
GPF Payable	10,000	35,000
Govt. Insurance Payable	600	180
Honarium Payable	25,000	25,000
Salary Payable	-	235,376
Manpower Outsourcing Charges Payable	-	119,042
Interest Payable to GoG	13,772,485	6,426,359
Rent Payable	-	-
Accounting Fees Payable	92,040	70,200
Internal Audit Fees Payable	56,050	51,300
GST Payable	3,311	-
Provision for Reimbursement Expenses	-	-
Travelling Expenses	-	-
Professional Tax Payable	2,600	3,000
CPF	23,634	12,230
Income Tax	4,000	4,000
Provision for Petrol Expenses	-	11,295
Employee State Provident fund	-	420
Provision for Water Exp	-	1,840
Provision for Xerox Exp	-	2,300
Total	14,011,651	7,035,772

(Amount in Rs.)

3.7 Fixed Assets

Sr.	Particulars	Gross Block			Depreciation			Net Block	
		As at 01/04/19	Additions/ Adjustments during the period	Deductions/ Retirement during the period	As at 31/03/20	For the period	Deductions/ Retirement during the period	As at 31/03/20	As at 31/03/19
I	Property, Plant & Equipments								
	Computer	373,599	48,026	-	421,625	-	-	421,621	4
	Innova Car	1,338,315	-	-	1,338,315	-	-	1,338,314	1
	Furniture & Fixtures	116,517	-	-	116,517	-	-	116,516	1
	Electric Installatiom	-	541,727	-	541,727	-	-	541,726	1
	Printer	95,620	-	-	95,620	-	-	95,616	4
	Sub-Total	1,924,051	48,026	-	2,513,804	-	-	2,513,793	11
II	Intangible Assets								
	Software	195,876	-	-	195,876	-	-	195,873	3
	Sub-Total	195,876	-	-	195,876	-	-	195,873	3
III	Capital Work In Progress	-	-	-	-	-	-	-	-
	Sub-Total	-	-	-	-	-	-	-	-
IV	Intangible Assets under Development	-	-	-	-	-	-	-	-
	Sub-Total	-	-	-	-	-	-	-	-
	Grand Total	2,119,927	48,026	-	2,709,680	-	-	2,709,666	14
	Previous Year	1,838,960	280,967	-	2,119,927	-	-	2,119,924	8
									5

3.8 Long Term Loans & Advances

(Amt. in Rs.)

Particulars	As at 31/03/20	As at 31/03/19
Advance Receivable in cash or kind (As per List)	190,889,070	147,000,857
Total	190,889,070	147,000,857

3.9 Cash and Cash Equivalents

(Amt. in Rs.)

Particulars	As at 31/03/20	As at 31/03/19
Balances with Banks	211,859,924	103,979,494
Cash on Hand	-	-
Bank in Transit	-	2,000,000
Deposits with GSFS	56,072,121	57,763,165
Deposits with Denabank	2,374,000	5,090,000
Total	270,306,045	168,832,659

3.10 Short Term Loans and Advances

(Amt. in Rs.)

Particulars	As at 31/03/20	As at 31/03/19
(i) Other Short Term Loans and Advances		
(a) Secured	-	-
(b) Unsecured, Considered Good (As per List)	2,019,423	40,200
(c) Unsecured, Considered Doubtful	-	-
Less: Provision for Doubtful Loans	-	-
Total	2,019,423	40,200

3.11 Other Current Assets

(Amt. in Rs.)

Particulars	As at 31/03/20	As at 31/03/19
Prepaid Insurance	24,933	28,652
TDS Receivable	15,190	-
Interest Receivable	2,257,667	2,101,371
Total	2,297,790	2,130,023

4. Notes referred to in the Statement of Profit and Loss are as follows:**4.1 Revenue**

(Amt. in Rs.)

Particulars	As at 31/03/20	As at 31/03/19
Revenue From Operation		
Administrative Grant	4,410,249	6382566
Interest Income - Labarathi	10,892,548	10,342,180
Interest Income - Labarathi - Vehicle Loan	1,050	-
Total	15,303,847	16,724,746

Particulars	As at 31/03/20	As at 31/03/19
Other Income		
Interest on Income Tax Refund	1,660	-
Interest Income	2,141,118	463,090
Processing Fees - Labharathi	-	3,600
Misc Income	135,550	329,800
Total	2,278,328	796,490

4.2 Employee Benefit Expenses

(Amt. in Rs.)

Particulars	For the year ended 31/03/20	For the year ended 31/03/19
Salary & Wages	3,652,845	3,224,493
Total	3,652,845	3,224,493

4.3 Finance Cost

(Amt. in Rs.)

Particulars	For the year ended 31/03/20	For the year ended 31/03/19
Bank & Other Charges	-	9,251
Interest Payment to NBCFDC	350,677	400,711
Interest payment to GoG	11,550,118	5,032,406
Total	11,900,795	5,442,368

4.4 Depreciation and Amortization Expenses

(Amt. in Rs.)

Particulars	For the year ended 31/03/20	For the year ended 31/03/19
Depreciation on Fixed Assets	-	-
Total	-	-

4.5 Administrative and Other Expenses

(Amt. in Rs.)

Particulars	For the year ended 31/03/20	For the year ended 31/03/19
Advertising Exp	130,308	-
AC Repairing	1,500	-
Accounting Fees	92,040	70,200
Audit Fees	-	30,000
Camp Expenses	-	60,010
Car Insurance	30,919	33,976
Catering Exp.	52,050	-
Conveyance Exp.	1,264	-
Car Rent Exp	224,774	-
Car Repair Exp.	57,282	86,114
Computer Printer repair exp	600	34,201
Contingency exp	-	59,971
Courier	1,490	-
Electricity Expenses	129,533	-
HRA	493	-
Honarium to Directors	300,000	330,000
Internal Audit Fees	56,050	51,300
Telephone Exp	-	8,146
Round Off	-	4

Meeting Exp.	126,875	68,440
Moblie Exp	15,000	18,000
News Paper Exps	3,776	-
Kasar / Vatav	(9)	
Office Exp.	120,080	41,982
Other Exp.	85	-
Manpower Outsourcing Charges	886,132	771,025
Petrol Exp	270,071	244,739
Photography Charges	486,200	19,600
Plat Printing Exp.	5,050	-
Launch Exp	-	37,905
Printing Exp.	144,168	195,016
Prior Period Expenses	115,021	78,380
Professional Chareges	222,000	244,320
Reimbursement Exp	34,650	46,000
Printer refillig Exp.	13,275	-
Printer Service Exp.	5,550	-
Repairing Expenses	5,400	-
SMS Service Charges	5,310	-
Sitting Fees to Directors	-	21,000
Postage Stamp Exps.	40,000	30,000
Stationery & Printing Exp	73,615	63,919
Tea & Food Exp	59,910	100,470
Translation Charges	14,280	14,250
Traveling Exp	254,427	414,133
Travelling Allowance	284	65,402
Water Exp.	25,200	28,880
Xerox Exp.	33,391	24,126
Shibir Exp.	821,503	-
Recharge Exp	470	10,000
TOTAL	4,860,017	3,301,509

5. Payment to Auditors:

(Amt. in Rs.)

Particulars	For the year ended 31/03/20	For the year ended 31/03/19
(i) As Auditor	-	30,000
(ii) For Taxation Matters	-	-
(iii) For Company Law Matters	-	-
(iv) For Others	-	-
Total	-	30,000

6. Earnings Per Share has been computed as under:-

Particulars	Current Year 2019-20 Amt. in Rs.	Current Year 2018-19 Amt. in Rs.
Profit/(Loss) After Tax (PAT)	(2,831,482)	5,552,866
Add / (Less): Preference Dividend & Tax thereon.	-	-
Add/(Less):Prior Period Adjustments(Net)	-	-
Profit/Loss For The Reporting Period	(2,831,482)	5,552,866
Number of Equity Shares of Rs. 10/- each	400,000	400,000
Weighted Average Number of Equity Shares of Rs. 10/- each for diluted EPS	400,000	400,000
Basic EPS	(7.08)	13.88
Diluted EPS	(7.08)	13.88

Notes to Accounts 1 to 8 form an integral part of financial statements.

As Per Our report of even date
For A D Ruparel & Co.
Chartered Accountants
FRN 0126194W

For Gujarat Nomadic and
Denotified Tribes Development Corporation

Sd/-
CA Anilkumar D Ruparel
Partner
MRN : 035288

Sd/-
Director

Sd/-
Managing Director

Place : Ahmedabad
Date : 07/11/2020

Sd/-
Chairman

List of Accounts forming part of Notes to Accounts

Long Term Loans and Advances

(Amt. in Rs.)

Particulars	As at 31/03/2020	As at 31/03/2019
Labarathi Loans	187,634,915	143,204,975
Adv. to R & B Deptt. for Electrification	25,555	567,282
Adv. to R & B Deptt. for Office Renovation	3,226,100	3,226,100
Deposit to Kalptaru Filling Station	2,500	2,500
Total	190,889,070	147,000,857

Short Term Loans and Advances

(Amt. in Rs.)

Particulars	As at 31/03/2020	As at 31/03/2019
(i) Other Short Term Loans and Advances		
(a) Secured	-	-
(b) Unsecured, Considered Good		
Deposit for Rent	9,600	9,600
Deposit for Light	21,000	21,000
Recoverable from Dena Bank	1,979,223	-
Other Advances	9,600	9,600
Labarathi Contribution Receivable	-	-
	2,019,423	40,200
(c) Unsecured, Considered Doubtful		
Less: Provision for Doubtful Loans	-	-
Total	2,019,423	40,200

Gujarat Nomadic And De-notified Tribes Dev. Corporation Gandhinagar

NOTES FORMING PART OF THE ACCOUNTS OF F. Y. 2019-20

- 1.0** During the year the company has received Rs.100,00,000/- as application money, allotment of which is not done till year end.
- 2.0** As per lending policy of NBCFDC, as accepted and approved by the State Government and the Corporation, the State Government is required to contribute 5%/10% (Scheme wise) as its matching share of the loans disbursed to beneficiaries. During the year 2019-20, the State Government has given amount of Rs.12,00,00,000/- (P.Y.Rs. 14,00,00,000), towards the matching contribution of loan Rs.50,00,000/- (P.Y. Rs.30,00,000/-). This matching contribution is accounted for on receipt basis only.
- The fund received by the company for its lending activities either from agencies or from State Govt. has been accounted for as per guideline of the scheme provided by the agency / State Govt.
- 2.1** As per lending policy of NBCFDC, the company is required to receive the beneficiary's share of cost in cash. Such contribution is adjusted, at the very outset from the release of sanctioned loan amount and the net outstanding loan is shown at the adjusted balance in the books of account.
- 2.2** As per resolution No.VIJAK/BONI/GUVVVN/SIDHA DHIRAN/2017-18/598-606 dated 18/08/2017, the rate of interest @ 3.5% /4% on educational loan and @ 4% /5% / 6% on other loans disbursed by Govt. of Gujarat has been prescribed. Accordingly, provision of interest on loans to beneficiaries has been accounted for in the books of accounts at these rates.

2.3 Interest rate on Loans:

The Corporation is in the activities of financing to the Nomadic and De-notified tribes of the state at varying interest rate per annum as given below, and the following kind of loans have been disbursed to beneficiaries during the FY 2019-20 :

Sr.	Beneficiary/Borrower Category	Interest charged by Corporation
1	Micro Finance	4% / 5%
2	Education Loan	3.5% / 4%
3	Loan-Vehicle for transportation	6%

- 2.4** As observed from the company accounts, the interest on some Schematic loans accounts to the beneficiaries, to whom the loans were given in the previous years, is not provided on account of non-validation of software data where beneficiary-wise data is processed for different purposes. Since the amount of such interest is not worked out, the effect thereof on Excess of Expenditures of the year could not be measured.
- 2.5** Similarly, due to non-validation of Loan release & recoveries of Schematic Loan to beneficiaries accounts, there are some beneficiaries account which show credit balance, instead of showing debit balances as at the end of the year in their accounts.
- 2.6 Disbursement of Loans to and recovery from beneficiaries:**
- During the year the company has disbursed total sum of about Rs. 4.30Crore (P. Y. Rs.5.29 Crore) towards the disbursement of different loans. However, during the accounting process of these loans, the beneficiaries and their recoveries of about Rs.22.55 Lakh (Cr.) could not be identified. As a result, such loans recoveries of Rs.22.55 Lakh is parked under the head Suspense A/c. (P.Y.Rs. 8.42 Lakh).As a result, the individual borrower / beneficiary accounts do not reflect the correct amount of loans disbursed to the beneficiaries and correct interest charging to that extent.
- 2.7** The company had paid an amount of Rs.32,26,100/-for the work of office renovation in F.Y. 2015-16 and in 2017-18 Rs.5,67,282/- (out of which Rs. 541727/- were transferred to electric installation during the year 2019-20) for the work of office electrification to R&B Department of Govt. Of Gujarat. The said amounts have been given as advance based on the estimated cost given to the Corporation. The work of office renovation and electrification has been completed by R&B Department. However, despite of the

Corporation's follow up, no details or documentation of the work completion has been given by R & B Department. Under the circumstances, the amounts given to R&B department have been classified under Long Term Loans and Advances.

2.8 In the opinion of Company, all applicable Accounting Standards issued by The Institute of Chartered Accountants of India have been followed and complied with, considering the extent of applicability in view of the nature of activities carried on by the Corporation and its organizational set up.

2.9 Remuneration to Directors:

Particulars	2019-20	2018-19
Salary to Managing Director	8,50,550	6,40,232
Leave Salary & Pension Contr.	-	-
Sub-Total	8,50,550	6,40,232
Honorarium to Chairman And Vice Chairman	3,00,000	3,30,000
Sitting Fees	-	21,000
Sub-Total	3,00,000	3,51,000
Grand Total	11,50,550	9,91,232

2.10 Figures of the previous year have been regrouped and rearranged wherever necessary to make them comparable with the current year's figures.

2.11 Balances of Loans & Advances, Creditors, Other Liabilities and Receivables are subject to confirmation and reconciliation, if any, with the respective parties and subject to that, provisions for all liabilities are adequate in the opinion of the corporation.

2.12 Foreign Currency transaction:

There are no foreign currency transactions for the financial year ending on 31/03/2020.

2.13 The Company has been exempted by the Reserve Bank of India from registration as NBFC vide its letter No.2971/01/09.001/2015-16 dated 09-06-2016 for the time being.

2.14 All known liabilities have been provided for except Contingent liabilities not provided for are Rs.Nil. (P.Y. Rs. Nil).

Notes to Accounts 1 to 8 form an integral part of financial statements.

As per our report of even date

**As Per Our report of even date
For A D Ruparel & Co.
Chartered Accountants
FRN 0126194W**

**For Gujarat Nomadic and
Denotified Tribes Development Corporation**

**Sd/-
CA Anilkumar D Ruparel
Partner
MRN : 035288**

**Sd/-
Director**

**Sd/-
Managing Director**

**Place : Ahmedabad
Date : 07/11/2020**

**Sd/-
Chairman**

11. Proxy Form (MGT-11)

[Pursuant to section 105(6) of the Companies Act, 2013 and rule 19(3) of the Companies (Management and Administration) Rules, 2014]

CIN :

Name of Company :

Registered Office :

Name of the Member(s)		
Registered Address		
E-mail Id	Folio No /Client ID	DP ID

I/We, being the member(s) of _____ shares of the above named company. Hereby appoint as my/ our proxy to attend and vote (on a poll) for me/us and on my/our behalf at the 5th Annual General Meeting / Extra-Ordinary General Meeting of the company, to be held on Tuesday , the 12th day of January , 2021 at 13.30 at Board Room, _____, Gandhinagar and at any adjournment thereof in respect of such resolutions as are indicated below:

Name :	E-mail Id:
Address:	
Signature , or failing him	

Name :	E-mail Id:
Address:	
Signature , or failing him	

Name :	E-mail Id:
Address:	
Signature , or failing him	

Resolutions No

Sr.No	Resolution(S)	Vote	
		For	Against
1	Consider and adopt: a) To receive, consider and adopt the financial statement (Standalone) i.e. the Audited Balance Sheet as on 31st March, 2020, Statement of Income & Expenditure for the period from 01/04/2019 to 31/03/2020, Cash Flow Statement for the year ended on 31st March, 2020 together with the Report of the Board of Directors, and Auditors and C & AG thereon. b) To fix the remuneration of Statutory Auditors for the F.Y. 2020-21 appointed by Comptroller & Auditor General of India.		

* Applicable for investors holding shares in Electronic form. Affix Revenue Stamps

Signed this _____ day of _____ 20____

Signature of Shareholder Signature of Proxy holder Signature of the shareholder

**Rs. 1/-
Revenue
Stamp**

Across Revenue Stamp

Note:

- 1) This form of proxy in order to be effective should be duly completed and deposited at the Registered Office of the Company, not less than 48 hours before the commencement of the Meeting.
- 2) The proxy need not be a member of the Company and shall prove his identity at the time of attending the meeting.

12. Attendance Slip

(To be handed over at the entrance of the meeting hall)

5th Annual General Meeting on _____, 2020

Full name of the members attending _____

(In block capitals)

Ledger Folio No. /Client ID No. _____ No. of shares held: _____

Name of Proxy _____

(To be filled in, if the proxy attends instead of the member)

I hereby record my presence at the 5th Annual General Meeting of Gujarat Nomadic and Denotified Tribe Development Corporation on the day of 12th January 2021.

(Member's /Proxy's Signature)

Note:

- 1) Members are requested to bring their copies of the Annual Report to the meeting, since further copies will not be available.
- 2) The Proxy, to be effective should be deposited at the Registered Office of the Company not less than FORTY EIGHT HOURS before the commencement of the meeting.
- 3) A Proxy need not be a member of the Company.
- 4) In the case of joint holders, the vote of the senior who tenders a vote, whether in person or by Proxy, shall be accepted to the exclusion of the vote of the other joint holders. Seniority shall be determined by the order in which the names stand in the Register of Members.
- 5) The submission by a member of this form of proxy will not preclude such member from attending in person and voting at the meeting.

**Member's / Proxy Name
in BLOCK LETTERS**

Member's / Proxy's Signature