

37th

ANNUAL REPORT

2018-19



37 वीं
वार्षिक रिपोर्ट

उत्तर पूर्वी क्षेत्रीय कृषि विपणन निगम लिमिटेड

**NORTH EASTERN REGIONAL AGRICULTURAL
MARKETING CORPORATION LIMITED**

(A GOVT. OF INDIA ENTERPRISE)



37th

ANNUAL REPORT

2018-19



**North Eastern Regional Agricultural
Marketing Corporation Limited**

Contents

• Chairman Speech	4
• Notice :	5
• Director Report	8
• Corporate Governance reports	18
• Managment Discussion & Analysis Report	24
• Extract of Annual Return Form No. MGT-9	27
• Managment Replies	33
• Certificate on corporate governacne	35
• Independent Auditor's report	39
• Balance Sheet & Profit and Loss Accounts & Schedules	47

VISION

To promote aggregation of all agricultrual & horticultural produce of North Eastern Region including floriculture, spices, herbs, minor forest produces, aromatic & medicinal plant etc - both fresh & processed- in India & abroad.

MISSION

- To facilitate developing effective value chain right from producers to end consumers.
- To encourage forward linkages to terminal marketing of horticultural produce.
- To promote processing of agro-horticultural produce.

BOARD OF DIRECTORS

CHAIRMAN	DIRECTORS	MANAGING DIRECTORS
Shri Saurabh Endley	Prof. Charu Lata Mahanta Shri. Rajendra Prasad Gurung Shri Rajan Rohia Shri. M. Iboyaima Meitei Shri. Atul Basumatary Shri. Gautam Chintey Shri. Zothan Khuma	Shri Pankaj Kumar Prasad
COMPANY SECRETARY	BANKERS	STATUTORY
Shri Sanjiv Kumar Rai	State Bank of India Union Bank of India United Bank of India, Axis Bank, UCO Bank, Syndicate Bank, Punjab National Bank	Keshri & Associates, Chartered Accountants Bharalumukh, Railway Gate No. 08, Above SBI, 2 nd Floor, Guwahati-781009, Assam.
REGISTERED OFFICE		
9. Rajbari Path, Ganeshguri, G.S. Road, Guwahati-781005, Assam		

From the Desk of the Chairman

With immense pleasure I take this opportunity to present the 37th Annual Report of NERAMAC. During the year, the Corporation as per its mandate has been striving to work in the service of the farmers and small entrepreneurs of NER. Though the performance of the Company in terms of revenue generation may not appear encouraging, however, the handholding and support by NERAMAC to the farmers of the region has been above par.

During the year, a number of initiatives were undertaken by the Corporation with the objective of attaining a paradigm shift in the approach to marketing. These included, building backward linkages by enrolling the FPOs/ FPCs, collaborating with the big retail chains like Safal, Big Bazaar to E-auctioning of Agri-Horti produces. Towards branding and promotion, during the year, NERAMAC participated in a number of events/ exhibitions as well with an aim to promote Agri-Horti products of NER. NERAMAC has launched an umbrella brand 'ONE-Organic North East' and obtained the Geographical Indication (G.I.) tag for 13 Agri-Horti produces of NER. These steps will act as catalyst for NERAMAC to emerge as the premier Agri-Horti Marketing Agency in the NER in the years to come.

With the implementation of the Revival Package and projects that are in the pipeline, I am certain NERAMAC is well on its path to achieving its dual objectives towards social responsibilities and that as a self-sustaining Company.

Notice

Notice is hereby given that the 37th Adjourned Annual General Meeting of NORTH EASTERN REGIONAL AGRICULTURAL MARKETING CORPORATION LTD is to be held on Wednesday, the 17th Day of August, 2022 at the registered office of the Company at 9, Rajbari Path, G.S. Road, Guwahati-781005, Assam at 11 a.m. through Video Conferencing Mode to transact the following unfinished business of the 37th Annual General Meeting:

ORDINARY BUSINESS:

1. To consider, approve and adopt the Audited Financial Statement of the Company as on 31st March, 2019 together with the Reports of the Board of Directors and the Statutory Auditors.

The Members will be requested to pass the following resolution with or without modification as Ordinary resolution.

“RESOLVED THAT the Audited Financial Statement as on 31st, March, 2019 together with the Reports of the Board of Directors and the Statutory Auditors thereon be and is hereby received, considered and adopted”

By Order of Board of
Directors
NERAMAC Ltd

Encl : Attendance Slip

Date : 25/07/2022

Place : Guwahati.

sd/-
Sanjiv Kumar Rai
Company Secretary

NOTE

1. IN THE VIEW OF COVID-19 PANDEMIC SITUATION, MINISTRY OF CORPORATE AFFAIRS HAS VIDE GENERAL CIRCULARS DATED APRIL 8, 2020, APRIL 13, 2022 AND 5TH MAY, 2022 (COLLECTIVELY REFERRED AS 'MCA CIRCULARS') PERMITTED THE HOLDING OF THE ANNUAL GENERAL MEETING THROUGH VIDEO CONFERENCING MODE TILL 31ST DECEMBER, 2022. IN COMPLIANCE WITH THE PROVISIONS OF THE COMPANIES ACT, 2013 AND MCA CIRCULARS, THE AGM WILL BE HELD THROUGH VIDEO CONFERENCING MODE. THE DEEMED VENUE FOR THE MEETING WILL BE THE REGSITERED OFFICE OF THE COMPANY.
2. LINK AND OTHER DETAILS FOR CONNECTING THROUGH VC MODE WILL BE SHARED SEPARATELY OVER REGISTERED EMAIL IDS.
3. AS PER THE AFORESAID GENERAL CIRCULAR, WHEN A POLL IS REQUIRED TO BE TAKEN DURING THE MEETING ON ANY RESOLUTION, THE MEMBERS SHALL CONVEY THEIR VOTE OVER THE RESOLUTION PUT TO VOTE THROUGH EMAIL AT THE TIME OF THE MEETING. THE DESIGNATED EMAIL TO CONVEY THE VOTE IS secretary.neramac@gmail.com
4. AS PER THE AFORESAID GENERAL CIRCULAR FACILITY FOR APPOINTMENT OF PROXY AS PRESCRIBED UNDER SECTION 105 OF THE COMPANIES ACT, 2013 WILL BE NOT AVAILABLE FOR THE GENERAL MEETING CONDUCTED THROUGH VC OR AOVM. HOWEVER IN PURSUANT TO SECTION 112 AND SECTION 113 OF THE COMPANIES ACT, 2013, REPRESENTATIVES OF THE MEMBERS MAY BE APPOINTED FOR THE PURPOSE OF PARTICIPATION AND VOTING IN THE MEETING.
5. DURING THE MEETING HELD THROUGH VC OR OAVM FACILITY, WHERE A POLL ON ANY ITEM IS REQUIRED, THE MEMBERS MAY CAST THEIR VOTE ON THE RESOLUTIONS ONLY BY SENDING EMAILS THROUGH THEIR EMAIL ADDRESSES REGISTERED WITH COMPANY. THE SAID EMAILS SHALL ONLY BE SENT TO THE DESIGNATED EMAIL ADDRESS CIRCULATED BY THE COMPANY IN ADVANCE.
6. FOR ANY QUERY/CLARIFICATION RELATING TO CONNECTION THROUGH VC OR CASTING VOTE THROUGH EMAIL AT THE MEETING PLEASE CONTACT COMPANY SECRETARY at secretary.neramac@gmail.com OR CALL +91-9954172236.

By order of the Board of Directors

M/s North Eastern Regional Agricultural Marketing Corporation Ltd

sd/-

Sanjiv Kumar Rai
Company Secretary

To,

1. The President of India.
C/o Angshuman Dey, Joint Secretary to the Govt. of India.
Ministry of Development of North Eastern Region,
Vigyan Bhawan Annexe, Maulana Azad Road,
New Delhi-110011, Delhi.
Email: angshuman.dey@nic.in
2. The Secretary,
North Eastern Council.
NEC Secretariat, New office Complex,
Nongrim Hills, Shillong-793003, Meghalaya,
Email: sect-nec-meg@nic.in
3. The Deputy Secretary,
North Eastern Council.
NEC Secretariat, New office Complex
Nongrim Hills, Shillong-793003, Meghalaya
Email: l.beimopha@gov.in

DIRECTORS' REPORT

To

The Members,
M/s North Eastern Regional Agricultural Marketing Corporation Ltd
Rajbari Path, G.S. Road, Ganeshguri, Guwahati-781005, Assam.

Your Directors have the privilege to presenting the 37th Annual Report of the Company alongwith the audited financial statement for the financial year 2018-19.

- **FINANCIAL PERFORMANCE**

The financial performance of the Company based on the audited accounts for the financial year 2018-19 produced hereunder:

Particulars	2018-19 (Rs.)	2017-18 (Rs.)
Revenue from operations	11,877,000/-	47,913,000/-
Other income	3,347,000/-	28,267,000/-
Total Revenue	15225,000/-	76,181,000/-
Total Expenses	97,267,000/-	158,965,000/-
Profit before exceptional items	(82,042,000/-)	(82,785,000/-)
Exceptional items	0.00	0.00
Profit before tax	(82,042,000/-)	(82,785,000/-)
<u>Tax expenses</u>		
Current tax	0.00	0.00
Deferred tax	0.00	0.00
Profit for the year	(82,042,000/-)	(82,785,000/-)

- **BRIEF DESCRIPTION OF THE COMPANY'S AFFAIR WORKING DURING THE YEAR/
STATE OF COMPANY'S AFFAIR.**

During the year under review the performance of the Company was not satisfactory, revenue from operation was Rs. 1.18 Crore only which is 3.61 Crore less than the previous year. However the expenditure of the Company has also reduced from Rs. 15.89 Crore to 9.72 Crore in compared

to the previous year. The Company has incurred a net loss of Rs. 8.20 Crore which is nearly same as compared to the previous year.

The revenue fall during the year under review directly and indirectly caused by the following factors:

- i. **High fluctuation in the prices of the Agri-Horti produces,** the procurement activities during the year was approximately equal to the procurement volume of the last two financial years. However reduction in the market rates, particularly to the common items like Ginger, Large Cardamom, and Black rice has largely impacted the revenue during the year.
- ii. **Procurement activities were restricted to prevent the major anticipated losses:** Due to high fluctuation in prices, number of procurement activities was avoided where the volume of anticipated losses was high.
- iii. **No order for Agri- Input supply:** Supply of Agri-input to the farmers on behalf of State Governments is one of the major businesses since past few years and service charged earned from such business is one of the important contributor to the revenue. However no such Agri-Input supply order received for the year 2018-19.
- iv. **Lack of adequate funds for large scale procurements:** With limited working capital the procurement activities are very much restricted, low volume procurements often resulted in less revenue generation with losses.

Your Directors are working to overcome the above mentioned challenges and ensured for better performance of the Company and confident of satisfactory business volume and reduction of expenditures in the years to come.

• **HIGHLIGHTS OF MAJOR ACTIVITIES DONE DURING THE YEAR**

- Opening of NERAMAC outlet at Bipanan Khetr;
- Enrolment of more than 70 no's of Farmer Producer Organization (FPOs) to create backward linkages;
- Enrolment of 16 no's of small Entrepreneurs for providing branding and marketing of their products like pickles, jam, juice etc.
- Collaboration and agreement with the big retail chains viz. Safal, New Delhi, Big Bazar, Guwahati for sale of Pineapples and kiwi
- E-auction of 5.6 MT of Black Rice of Manipur.

During the year under review, the Company has not entered into any contract and arrangement covered under section 188 of the Act.

- **CHANGE IN THE NATURE OF THE BUSINESS IF ANY**

During the reporting period, there was no change in the nature of the business.

- **NAMES OF COMPANIES WHICH HAVE BECOME OR CEASED TO BE SUBSIDIARIES, JOINT VENTURES OR ASSOCIATE COMPANIES DURING THE YEAR.**

Organization/Participation in Events and Promotion Activities

- Indus Food- Indian Expo Mart, Greater Noida from 18th -19th January, 2018;
- Seminar on value edition of GI products at NEDFi House, Guwahati, March, 2018
- Participated in Emerging North-East, Guwahati
- Tripura Queen Pineapple Festival IN Guwahati, May 2018
- North-East India- Myanmar Reserve EXIM Conclave
- Queen Pineapple Festival in Dilli Haat, 29th June – 1st July, 2018
- Kew Pineapple Festival in Dilli Haat from 14th -16th July, 2018
- Pineapple Festival in Imphal, Manipur, 14th -19th July, 2018
- Experiencing North-East, New Delhi, October, 2018.
- North East Festival , New Delhi, October, 2018
- Indus Food, Noida, January, 2019
- Ardh Kumbh, Prayagraj, January -February, 2019.

- **DIVIDEND**

As the company has not earned any profits during the reporting financial year and the company has no any accumulated profits in its reserves, therefore the Board do not recommends the payments of dividend for the financial year 2018-19.

- **TRANSFER TO GENERAL RESERVE**

As there were no profits earned during the reporting financial year, therefore no amount proposed to be transferred to General Reserve.

- **SHARE CAPITAL**

During the year under review, there was no change in the share capital of the Company.

The authorised share capital of the Company during the year was Rs. 10,00,00,000/- comprised of 100000 equity shares of Rs. 1,000/- each.

The issued, subscribed and paid-up share capital of the Company during the year under review was Rs. 7,62,00,000/- comprised of 76200 fully paid-up equity shares of Rs. 1,000/- each.

- **EXTRACT OF ANNUAL RETURN**

Extract of Annual Return for the FY 2018-19 in the format prescribed annexed with this report as **Annexure-C**. Copy of the same available at www.neramac.com

- **DETAILS OF DIRECTORS OR KEY MANAGERIAL PERSONNEL WHO WERE APPOINTED OR RESIGNED DURING THE YEAR.**

During the year under review the following Directors/KMPs were appointed and resigned:

Shri Saurabh Endley, Joint Secretary, Ministry of DoNER was nominated as Director and Chairman of the Board of Directors vide Ministry of DoNER order no. 5/2/2015-DoNER (NERAMAC) dated 27.07.2018 in place of Shri Jitendra Kumar Sinha, Nominee Director and Chairman

Shri Atul Basumatary, Director, Ministry of DoNER was nominated as the Director on the Board of Directors vide Ministry of DoNER order no. 5/2/2015-DONER (NERAMAC) dated 10.10.2018 in place of Shri.Brij Nandan Prasad, Director, Ministry of DoNER.

Shri Sanjiv Kumar Rai was appointed as the Company Secretary w.e.f. 29.08.2018.

- **NUMBER OF MEETINGS OF BOARD AND ITS COMMITTEE**

The disclosures have been made under the Corporate Governance report annexed to this report as **Annexure A.**

- **PARTICULARS OF LOANS, GUARANTEES OR INVESTMENTS UNDER SECTION 186**

The Company has not granted any Loan and provided no guarantee and made no investment under section 186 of the Act.

- **PARTICULARS OF CONTRACT AND ARRANGEMENTS WITH THE RELATED PARTIES UNDER SECTION 188**

During the year under review, the Company has not entered into any contract and arrangement covered under section 188 of the Act.

- **CHANGE IN THE NATURE OF THE BUSINESS IF ANY**

During the reporting period, there was no change in the nature of the business.

- **NAMES OF COMPANIES WHICH HAVE BECOME OR CEASED TO BE SUBSIDIARIES, JOINT VENTURES OR ASSOCIATE COMPANIES DURING THE YEAR.**

During the year under review, no company became or ceased to become the subsidiary, joint venture or associate of NERAMAC Ltd.

- **MATERIAL CHANGES IF ANY, AFFECTING THE FINANCIAL POSITION OF THE COMPANY WHICH HAVE OCCURRED WHICH HAVE OCCURRED BETWEEN THE END OF THE FINANCIAL YEAR UNDER REVIEW AND THE DATE OF REPORTING.**

There is no material change to report affecting the financial position of the Company that has been occurred between the close of the financial year and the date of reporting.

- **DETAILS RELATING TO DEPOSITS COVERED UNDER CHAPTER V OF THE ACT**

The Company have not accepted or renewed any deposited covered under chapter V of the Act.

- **DETAILS OF SIGNIFICANT AND MATERIAL ORDER PASSED BY THE REGULATORS OR COURTS OR TRIBUNALS IMPACTING THE GOING CONCERN STATUS AND COMPANY'S OPERATIONS IN FUTURE**

During the year under reporting, no significant and material order passed by any Regulators or courts or Tribunals impacting the going concern status and Company's operations in future.

- **RISK MANAGEMENT SYSTEM**

The management in consultation with the financial heads of the organization evaluates the involvement of risks before any business transactions.

- **INTERNAL FINANCIAL CONTROLS**

The Company has internal financial control system is in place, the Corporation is working to strengthen its Internal Financial control system.

- **CORPORATE SOCIAL RESPONSIBILITY**

During the financial year under reporting, as the turnover/net worth/net profit of the Company were below the threshold limit as prescribed under section 135 of the Act, hence the clause is not applicable to the Company.

- **STATUTORY AUDITORS OF THE COMPANY FOR THE FY 2018-19**

M/s Keshri & Associates, Chartered Accountants, Guwahati were appointed by the Comptroller & Auditor General of India as the Statutory Auditors for the FY 2018-19 as per section 139 of the Act.

QUALIFICATION OF AUDITORS REPORT

The Auditors report contains few adverse remarks, qualifications, each of such remarks/ qualifications of the Statutory Auditors has been duly replied by the Management and the management reply is annexed as **Annexure-D**

- **COMPTROLLER & AUDITOR GENERAL OF INDIA AUDIT**

The comptroller & Auditor General (C&AG) has conducted supplementary Audit under section 143(6)(a) of the financial statements for the year ending 31/03/2019. Certificate of the C&AG enclosed as **Annexure- E**

- **CORPORATE GOVERNANCE**

A Corporate Governance Report prepared in accordance with Guideline on Corporate Governance for Central Public Sector Enterprises issued by Department of Public Enterprises (DPE) enclosed as **Annexure A**

- **MANAGEMENT DISCUSSION AND ANALYSIS**

In accordance with the DPE Guidelines on Corporate Governance, 2010, Management Discussion and Analysis Report is forming integral part of this report and annexed as **Annexure B**.

- **CONSERVATION OF ENERGY, TECHNOLOGY ABSORPTION AND FOREIGN EXCHANGE EARNINGS AND OUTGO**

Conservation of Energy

Your Company at it level has adopted best practices for conservation of energy.

Technology absorption

There were no such events of technology absorption during the reporting financial year.

Foreign exchange and outgo

The Company during the reporting financial year does not have any foreign exchange and outgo

- **PARTICULARS OF EMPLOYEES**

The Company did not employ any such person whose particulars are required to be given under Rule 5(2) and (3) of the Companies (Appointment and Remuneration of Management Personnel) Rules, 2014.

- **DISCLOSURE UNDER SEXUAL HARRASSEMENT OF WOMEN AT WORKPLACE (PREVENTION , PROHIBITION & REDRESSAL) ACT, 2013**

The Company has constituted the Internal Complaint Committee in the manner as prescribed under section 4 of the Sexual Harassment of Women at Workplace (Prevention, Prohibition and Redressal) Act, 2013.

During the year under review, no complaint was reported relating to the sexual harassment of women at workplace.

- **DIRECTORS' RESPONSIBILITY STATEMENT**

As required under Section 134 of the Companies Act 2013, the Directors hereby confirm that:

- i. in the preparation of the annual accounts for the Financial year ending 31st March, 2019, the applicable accounting standards have been followed along with proper explanation relating to material departures;

- ii. the Directors have 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 as on 31st March, 2019 and of the profit or loss of the Company for that period ;
- iii. the Directors have 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.
- iv. the Directors have prepared the annual accounts on a going concern basis.
- v. 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.

• **MAINTENANCE OF COST RECORDS**

Provisions of section 148(1) of the Companies Act, 2013 are not applicable to the Company hence no cost records are maintained.

• **DETAILS OF FRAUD REPORTED BY THE AUDITORS UNDER SECTION 143(12)**

The Auditors for the Financial Year 2018-19 has not reported any fraud suspected or actual for the year under review.

ACKNOWLEDGEMENT

Your Directors take this opportunity to express their gratitude to the shareholders, Ministry of DoNER, North Eastern Council, Ministry of Agriculture & Farmers Welfare and other Ministries and State Governments and other Government Agencies who have maintained trust and lend their support to NERAMAC. Your Directors also place on record their sincere thanks and appreciation to Company's Bankers for their assistance, co-operation and encouragement and to the Dealers, Business Associates for their continuing support and unstinting efforts and to the Employees of the Corporation in ensuring efficient performance during the year.

**For and on behalf of the Board of Directors
NERAMAC Ltd**

**Sd/-
Cmde Rajiv Ashok (Retd)
Managing Director
DIN: 09598427**

**Sd/-
Rajendra Prasad Gurung
Director
DIN: 06711139**

**Date: 22/07/2022
Place: Gangtok**



Procurement of 5 MT Organic Kiwi Fruits from Arunachal Pradesh



Procurement of 30 MT Ginger from Mizoram.



Sale of Queen Pineapple of Tripura at Guwahati Market.



Strawberry of Meghalaya Supplied by NERAMAC to Big Bazar.



Destination North-East at Varanasi.



Input Supply to Assam Government by NERAMAC



International Buyer Seller Meet at Imphal, Manipur and Agartala, Tripura

ANNEXURE-A

CORPORATE GOVERNANCE REPORT

I. Company's Philosophy on Corporate Governance

Your Company's philosophy on Corporate Governance strive to meet its business objectives efficiently and accomplishing its responsibility towards its stakeholders. Your Company believes that Corporate Governance is not just complying with regulatory requirements but also to create highest standards of transparency in its every endeavour. In our commitment to practice sound governance principles, we are guided by the following core principles:

- ✓ Transparency
- ✓ Commitment
- ✓ Accountability
- ✓ Ethical conduct
- ✓ Safeguarding Stakeholders' interests

II. Board of Directors & their Committees

The Board of your Company consists of Nine members, the Board has the pool of such Directors each of them either having expertise in the field of core business of the Corporation or in the management and Governance. Therefore the Board has been perfectly constituted for efficient operation of the Corporation.

A. Board of Directors

- *Composition of Board of Directors*

The Board of Directors comprises of the Chairman, One Functional Director, four Part Time Government Directors and three Part Time Non-Official Directors/Independent Directors with a total of nine Directors in the Board as on 31.03.2019.

• ***Number of Board Meeting***

During the Financial Year 2018-19, the Board of Directors Meeting was held four times on the following dates:

S.I. No	Number of Meeting	Date of Meeting
1.	128 th Board Meeting	24/04/2018
2.	129 th Board Meeting	31/08/2018
3.	130 th Board Meeting	16/10/2018
4.	131 st Board Meeting	15/02/2019

Following is the list of Directors of the Company showing their categories and also attendance in the Board Meeting of the Company:

Sl. No	Name	Category	Date of Appointment	No of Board meetings held	No of Board meetings attended
1	Shri Saurabh Endley	Non-Executive	27/07/2018	03	03
2	Shri. Pankaj Kumar Prasad	Executive	03/10/2016	04	04
3	Shri Rajendra Prasad Gurung	Independent Non-Executive	12/09/2013	04	01
4	Prof. Charu Lata Mahanta	Independent Non-Executive	08/12/2006	04	00
5	Shri. Rajan Lohia	Independent Non-Executive	12/09/2013	04	01
6	Shri. Mangsatabam Iboyaima Meitei	Nominee Director	11/11/2013	04	03
7	Shri Atul Basumatary	Nominee Director	10/10/2018	02	02
8	Shri. Zothan Khuma	Non-Executive	01/12/2015	04	00
9	Shri. Gautam Chintey	Nominee Director	24/08/2016	04	01

During the year following Directors were appointed on the Board of Directors of the Company.

1. Shri Saurabh Endley was nominated as Director and Chairman vide Ministry of DoNER order no. 5/2/2015-DoNER (NERAMAC) dated 27.07.2018. He is serving as the Joint Secretary, Govt. of India in the Ministry of DoNER.
2. Shri Atul Basumatary was nominated as the Director vide Ministry of DoNER order no. 5/2/2015-DONER (NERAMAC) dated 10.10.2018. He was serving as the Director in the Ministry of DoNER.

- **Code of Conduct**

The Company is committed to conducting business in accordance with the highest standard of business ethics and complying with applicable laws, rules and regulations.

- **Remuneration**

Our Company being a Central Public Sector Undertaking, the appointment, tenure and remuneration of Directors are decided by the President of India (delegated power to Ministry of DoNER). Hence, the Board does not decide remuneration of the Directors. Independent Directors are paid only sitting fees for attending the Board Meetings. During the financial year remuneration paid to the following Directors:

Name of Director	Designation	Remuneration
Pankaj KumarPrasad,	Managing Director	Rs. 21,53,583/-

B. COMMITTEES OF THE BOARD

In order to carry out the responsibilities & decision making smoothly and in prudent manner, the Board has constituted an Audit Committee which is headed by an Independent Director of the Board having expertise and of experience in the field of finance, legal, accounts, marketing, etc.

AUDIT COMMITTEE

Audit Committee has been constituted as per the DPE guidelines on the Corporate Governance. All the members of the committee are financially literate and have decent accounting or related knowledge.

- **Terms of Reference**

The terms of reference of the Audit Committee is in consistency with the DPE Guidelines and other statutory requirements, the gist of terms of reference is as follows:

- a) The Audit Committee has power, to investigate any activity, seek information from any employee and to obtain outside legal or other professional advice when ever consider fit and proper by the Committee.

- b) Oversight of the Company's financial reporting process and the disclosure of its financial information to ensure that the financial statement is correct, sufficient and credible.
- c) Recommending the Board, the fixation of audit fees and other payments payable to Auditor for other services rendered by him.
- d) Reviewing, with the management, the annual financial statements before submission to the Board for approval.
- e) Reviewing, with the management and performance of statutory and internal. auditors, and adequacy of the internal control systems and internal audit function, if any, including staffing and seniority of the official heading the department, reporting structure coverage.
- f) Reviewing the findings of any internal investigations by the internal auditors into matters where there is suspected fraud or irregularity or a failure of internal control systems of a material nature and reporting the matter to the Board.
- g) To review the functioning of the Whistle Blower mechanism, in case the same is existing.
- h) To review the follow up action on the audit observations of the CAG audit.
- i) The Audit Committee is empowered to review the Management Discussion and Analysis of financial condition and results of operations, statement of significant related party transactions, submitted by management, internal audit reports relating to internal control weaknesses, etc.

- **Composition**

The Audit Committee is headed by Shri. Rajendra Prasad Gurung as the Chairman who is also an Independent Director. During the reporting financial year the Audit Committee consists of three members and all the members of the Committee are Independent Directors of the Board.

- **Meetings**

During the Financial year 2018-19 the Audit Committee meet only once on **11/03/2019**. The following is the list of audit committee members along with their attendance in the meetings held:

Sl. No.	Name of the Member	Designation in Committee	Category	Attendance
1	Sh. Rajendra Prasad Gurung	Chairman	Independent Director	1/1
2	Prof. C.L.Mahanta	Member	Independent Director	1/1
3	Shri. Rajan Lohia	Member	Independent Director	0/1

III. GENERAL BODY MEETINGS

- *Annual General Meeting*

The details of the last three AGMs held are as follows:

Sl. No	Year	Date of AGM	Day & Time	Venue	Details of Special Resolution, if any
1	2015-16	28.09.2018	Friday, 1:00 P.M.	Registered Office i.e. at 9, Rajbari Path, Ganeshguri, G.S.Road, Guwahati	Nil
2	2016-17	28.09.2018	Friday, 2:00 P.M.	Registered Office i.e. at 9, Rajbari Path, Ganeshguri, G.S.Road, Guwahati	NIL
3	2017-18	28.09.2018	Friday, 3:00 P.M.	Registered Office i.e. at 9, Rajbari Path, Ganeshguri, G.S.Road, Guwahati	NIL

- Extra-ordinary General Meeting.

One Extra-Ordinary General Meeting was held on 06.11.2018.

IV. DISCLOSURES

There were no transactions of material nature with the promoters or Directors or the Management etc, which have potential conflict with the interest of the Company at large. The Company has been particular in adhering to the provisions of the laws and guidelines of regulatory authorities.

V. MEANS OF COMMUNICATION

The Financial Results & other information about the Company are available on its website www.neramac.com .

VI. AUDIT QUALIFICATIONS

The qualification of the Statutory Auditors in its report has been duly replied by the Management and has been attached as **Annexure - D** to this report.

DISCLOSURES AND COMPLIANCE

- i. During the Financial year under review, there were no materially significant related party transactions that may have potential conflict with the interests of company at large.
- ii. During the year, no expenses were incurred which are personal in nature and incurred for the Board of Directors and Top Management.
- iii. Administrative and office expenses as a percentage of total expenses were 53.07 % during the year.
- iv. The Company has framed Whistle Blower Policy to report about unethical behavior, actual or suspected fraud. During the year under review no personnel has been denied access to the Audit Committee.

VII. WHISTLE BLOWER POLICY

The Company framed the “*Whistle Blower Policy*” for employees to report to the management concerns about unethical behaviour, actual or suspected fraud, or violation of the company’s General guidelines on conduct or ethics policy. The Whistle Blower Policy is available at the website of the Company at www.neramac.com.

For and on behalf of the Board of Directors

NERAMAC Ltd

Sd/-

**Cmde Rajiv Ashok (Retd)
Managing Director
DIN: 09598427**

Sd/-

**Rajendra Prasad Gurung
Director
DIN: 06711139**

Date: 22/07/2022

Place: Gangtok

ANNEXURE-B

MANAGEMENT DISCUSSION & ANALYSIS REPORT

Industry Structure & Development:

Agriculture being the predominant business of the region, NERAMAC is playing vital role to support and grow the said business to the maximum reach. Particularly the horticulture sector of the region constitutes the major portion of the business and huge potential for growth. The agro-climatic conditions of the North-Eastern Region (NER) is favourable for production of good quality Agri-Horti produces like Pineapple, Jackfruit, Orange, Lemon, Chilli, Ginger and some exotic fruits like kiwi, Passion Fruit and Dragon Fruit.

North Eastern Region accounts for 72.3% of the area under pineapple production and 54.5% of India's pineapple production. NER accounts for 10% of the India Orange Production. Out of the total jackfruit production in the Country about 23.6% is contributed from the two north eastern State of Assam and Tripura, Tripura with 300,000 MT of production is the second largest producer in the country. India is the largest producer of Lemon, the NER produces nearly 226 thousand tons which is around 9% of the India's total lemon production. Ginger is the Key agricultural crops that is grown in almost all eight states of NER, together the region accounts for 24.1% of India's ginger production. NER is famous for its Naga King Chilli and Cherry pepper. The cultivation of Bhut Jholokiya is mainly practiced in Manipur and Assam. Arunachal Pradesh is the highest producer of kiwi in India producing around 6000 MT followed by Nagaland which is producing 2400 MT.

Despite the huge potential there are number of challenges, which hinders the growth of Industry like remoteness of farm lands, hilly terrain, lack of proper infrastructure, lack of post-harvest management facilities, cluster based farmers, underdevelopment facilities for fruits and vegetables markets.

With the Intervention of number of programmes/schemes launched by the Government of India many of above mentioned problems are being addressed and NERAMAC under such programmes/schemes playing essential roles to elevate the Agri-Horti sector of the NER.

The performance of the Corporation is not satisfactory as far as the business volumes are concern, however the Corporation has explored the market for all of the above produces during the year and performed the business operations at it level. It is worthwhile to mention that NERAMAC has facilitated the GI tagging of Queen Pineapple, Memang Narang (Orange), Arunachal Orange, Kachai Lemon, Karbi Anglong Ginger, Mizo Chilli.

Strengths

The Corporation has presence and is operating in all eight states of the region and procuring the locally grown produces directly from the farmers and working in collaboration with the State Governments, FPOs/FPCs, entrepreneurs and SHGs creating widespread linkages in different corners of the region. The Corporation has vast experience in operating in the agro-horti sector of the region and also acting as the nodal agency in implementing the Central Government schemes and programmes. Working on Branding and GI tagging of ethnic food produces of the Region.

Weakness

Lack of adequate funds to undertake large scale operations as the Corporation is facing financial distress, besides the Corporation has no post harvest management facilities of its own, has insufficient employees to perform different tasks and lack of proper co-ordination with the state Governments. No processing plants are in operation.

Opportunities

The Corporation has number of opportunities in the sector to explore in the region. As the region is emerging as the organic basket, the corporation has all possibilities to become the market leader in organic food sector. Whereas, under the “Act East policy” of the Government, new ventures can be explored and export promotions can be encouraged. Introduction of e-auction and e-marketing facilities by the Corporation helps to reach out to the larger markets and easy marketing of the produces/products.

Threats:

The potential threats are existence of the middle man and participation of Corporate Groups and local entrepreneurs in the marketing of agri-horticultural produce of the region, high cost of maintaining the supply chain due to geographical remoteness and lack of infrastructure in the region , unpredictable price fluctuation of agro-commodity and chances of early damages of the produces procured as being the highly perishable in nature as lack of proper back-end infrastructure to maintain and preserve the produces.

Performance:

The Corporation achieved a turnover of Rs.1.18 Crore during 2018-2019 as compared to Rs.4.79 Crore during 2017-18. whereas the Net Loss of the Corporation during the year 2018-19 stands at Rs.8.20 Crore which is nearly same as compared to the previous year.

Product-wise Performance

Sl No	PRODUCTS	2018-19	
		QTY	VALUE (RS)
1.	Large Cardamom	7329 kg	4,378,064.00
2.	Fresh Ginger	66691 kg	2,545,322.00
3.	Black Pepper	1686 kg	5,22,600.00
4.	Black Rice	5712 kg	4,62,179.00
5	Fresh Kiwi	1469 kg	2,36,138.00
6.	Processed Food Items & other mis. sale	-	1,145,000.00
7.	Sale at the Dilli Haat Outlet	-	1,905,035.00
	Total (Rs)		11,194,338.00

Internal Control System & their adequacy:

The Company formed the Audit Committee as a sub-committee of the Board of Directors on 13/12/2011 after the Ministry of DoNER has reconstituted the Board of Directors. Company has appointed Internal Auditor to put its best endeavour to strengthen the internal control system to ensure adequate control.

There is an adequate internal control system commensurate with the size of the Company and the nature of its business, for the purchase of inventory and fixed assets and for the sale of goods and services. The Audit Committee and the Internal Auditors put in their best endeavour to strengthen the internal control system to keep adequate control.

For and on behalf of the Board of Directors

NERAMAC Ltd

Sd/-

**Cmde Rajiv Ashok (Retd)
Managing Director
DIN: 09598427**

Sd/-

**Rajendra Prasad Gurung
Director
DIN: 06711139**

ANNEXURE C

FORM NO. MGT 9

EXTRACT OF ANNUAL RETURN

As on financial year ended on 31.03.2019

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	U01409AS1982GOI001932
2	Registration Date	31-03-1982
3	Name of the Company	NORTH EASTERN REGIONAL AGRICULTURAL MARKETING CORPN LTD
4	Category/Sub-category of the Company	Company limited by Shares Union Govt company
5	Address of the Registered office & contact details	RAJBARI PATH, G.S.ROAD, DISPUR, GUWAHATI, Kamrup AS 781005 IN
6	Email	secretary.neramac@gmail.com
7	Whether listed company	No
8	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) Nil			
S. No.	Name and Description of main products / services	NIC Code of the Product/service	% to total turnover of the company
1	Support activities to agriculture and post harvest crop activates	0161/0163	78
1	Other income	Nil	22

III. PARTICULARS OF HOLDING, SUBSIDIARY AND ASSOCIATE COMPANIES					
SN	Name and address of the Company	CIN/GLN	Holding/ Subsidiary/ Associate	% of shares held	Applicable Section
1	Nil	Nil	Nil		

IV. SHARE HOLDING PATTERN	
(Equity share capital breakup as percentage of total equity)	

(i) Category-wise Share Holding

Category of Shareholders	No. of Shares held at the beginning of the year [As on 01-April-2018]				No. of Shares held at the end of the year [As on 31-March-2019]				% Change during the year
	Demat	Physical	Total	% of Total Shares	Demat	Physical	Total	% of Total Shares	
A. Promoters & Promoters Group									
(1) Indian									
a) Individual/ HUF		-	-	0.00%			-	0.00%	0.00%
b) Central Govt		76,200	76,200	100.00%		76,200	76,200	100.00%	0.00%
c) State Govt(s)			-	0.00%			-	0.00%	0.00%
d) Bodies Corp.			-	0.00%			-	0.00%	0.00%
e) Banks / FI			-	0.00%			-	0.00%	0.00%
f) Any other			-	0.00%			-	0.00%	0.00%
Sub Total (A) (1)	-	76,200	76,200	100.00%	-	76,200	76,200	100.00%	0.00%
(2) Foreign									
a) NRI Individuals			-	0.00%			-	0.00%	0.00%
b) Other Individuals			-	0.00%			-	0.00%	0.00%
c) Bodies Corp.			-	0.00%			-	0.00%	0.00%
d) Any other			-	0.00%			-	0.00%	0.00%
Sub Total (A) (2)	-	-	-	0.00%	-	-	-	0.00%	0.00%
TOTAL (A)	-	76,200	76,200	100.00%	-	76,200	76,200	100.00%	0.00%
B. Public									
1. Institutions									
a) Mutual Funds			-	0.00%			-	0.00%	0.00%
b) Banks / FI			-	0.00%			-	0.00%	0.00%
c) Central Govt			-	0.00%			-	0.00%	0.00%
d) State Govt(s)			-	0.00%			-	0.00%	0.00%
e) Venture Capital Funds			-	0.00%			-	0.00%	0.00%
f) Insurance			-	0.00%			-	0.00%	0.00%
g) FIIs			-	0.00%			-	0.00%	0.00%
h) Foreign Venture Capital Funds			-	0.00%			-	0.00%	0.00%
i) Others (specify)			-	0.00%			-	0.00%	0.00%
Sub-total (B)(1):-	-	-	-	0.00%	-	-	-	0.00%	0.00%

2. Non-Institutions									
a) Bodies Corp.									
i) Indian			-	0.00%			-	0.00%	0.00%
ii) Overseas			-	0.00%			-	0.00%	0.00%
b) Individuals									
i) Individual shareholders holding nominal share capital upto Rs. 1 lakh		-	-			-	-	0.00%	0.00%
ii) Individual shareholders holding nominal share capital in excess of Rs 1 lakh		-	-				-		0.00%
c) Others (specify)									
Non Resident Indians			-	0.00%			-	0.00%	0.00%
Overseas Corporate Bodies			-	0.00%			-	0.00%	0.00%
Foreign Nationals			-	0.00%			-	0.00%	0.00%
Clearing Members			-	0.00%			-	0.00%	0.00%
Trusts			-	0.00%			-	0.00%	0.00%
Foreign Bodies - D R			-	0.00%			-	0.00%	0.00%
Sub-total (B)(2):-	-	-	-	0.00%	-	-	-	0.00%	0.00%
Total Public (B)	-	-	-	0.00%	-	-	-	0.00%	0.00%
C. Shares held by Custodian for GDRs & ADRs			-	0.00%				0.00%	0.00%
Grand Total (A+B+C)	-	76,200	76,200	100.00%	-	76,200	76,200	100.00%	0.00%

(ii) Shareholding of Promoter

SN	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 shares	No. of Shares	% of total Shares of the company	% of Shares Pledged / encumbered to total shares	
1	The President of India	76,180	99.97%		76,180	99.97%	0	0.00%
2	The Secretary, North Eastern Council	10	0.01%		10	0.01%	0	0.00%
3	The Deputy Secretary, North Eastern Council	10	0.01%		10	0.01%	0	0.00%
	Total	76,200	100.00%		76,200	100.00%	0	

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

There was no change in the promoters shareholding during the year

SN	Particulars	Date	Reason	Shareholding at the beginning of the year		Cumulative Shareholding during the year	
				No. of shares	% of total shares	No. of shares	% of total shares
	At the beginning of the year	01-04-2018		76,200	100.00%	76,200	100.00%
	Changes during the year			-	0.00%	-	0.00%
				-	0.00%	-	0.00%
				-	0.00%	-	0.00%
	At the end of the year	31-03-2019		76,200	100.00%	76,200	100.00%

(iv) Shareholding Pattern of top ten Shareholders

(NIL)

(Other than Directors, Promoters and Holders of GDRs and ADRs):

SN	For each of the Top 10 shareholders	Date	Reason	Shareholding at the beginning of the year		Cumulative Shareholding during the year	
				No. of shares	% of total shares	No. of shares	% of total shares
1							
	At the beginning of the year	01-04-2018		-	0.00%	-	0.00%
	Changes during the year			-	0.00%	-	0.00%
	At the end of the year	31-03-2019		-	0.00%	-	0.00%

(v) Shareholding of Directors and Key Managerial Personnel:

(NIL)

SN	Shareholding of each Directors and each Key Managerial Personnel	Date	Reason	Shareholding at the beginning of the year		Cumulative Shareholding during the year	
				No. of shares	% of total shares	No. of shares	% of total shares
1							
	At the beginning of the year	01-04-2018		-	0.00%	-	0.00%
	Changes during the year			-	0.00%	-	0.00%
	At the end of the year	31-03-2019		-	0.00%	-	0.00%

V. INDEBTEDNESS

Indebtedness of the Company including interest outstanding/accrued but not due for payment.

(Amt. Rs./Lacs)

Particulars	Secured Loans excluding deposits	Unsecured Loans	Deposits	Total Indebtedness
Indebtedness at the beginning of the financial year				
i) Principal Amount	-	22,13,00,000.00		22,13,00,000.00
ii) Interest Accrued & due but not paid	-	17,29,38,000.00		17,29,38,000.00
iii) Penal Interest accrued and due on Borrowings	-	2,91,41,000.00		2,91,41,000.00
Total (i+ii+iii)	-	42,33,79,000.00	-	42,33,79,000.00
Change in Indebtedness during the financial year				
* Addition	-	3,41,32,000.00		3,41,32,000.00
* Reduction				-
Net Change	-	3,41,32,000.00	-	3,41,32,000.00
Indebtedness at the end of the financial year				
i) Principal Amount	-	22,13,00,000.00		22,13,00,000.00
ii) Interest accrued & due but not paid	-	19,80,79,000.00		19,80,79,000.00
iii) Penal Interest accrued and due on Borrowings	-	3,81,32,000.00		3,81,32,000.00
Total (i+ii+iii)	-	45,75,11,000.00	-	45,75,11,000.00

VI. 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
	Name	Pankaj Kumar Prasad	
	Designation	Managing Director	
1	Gross salary		
	(a) Salary as per provisions contained in section 17(1) of the Income-tax Act, 1961	21,53,583.00	21,53,583.00
	(b) Value of perquisites u/s 17(2) Income-tax Act, 1961	-	-
	(c) Profits in lieu of salary under section 17(3) Income- tax Act, 1961	-	-
2	Stock Option	-	-
3	Sweat Equity	-	-
	Commission	-	-
4	- as % of profit	-	-
	- others, specify	-	-
5	Others, please specify	-	-
	Total (A)	21,53,583.00	- 21,53,583.00
	Ceiling as per the Act		

B. Remuneration to other Directors

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

C. Remuneration to Key Managerial Personnel other than MD/Manager/WTD/Director

SN.	Particulars of Remuneration	Name of Key Managerial Personnel			Total Amount (Rs)
	Name	SANJIV KUMAR RAI			
	Designation	COMPANY SECRETARY			
1	Gross salary				
	(a) Salary as per provisions contained in section 17(1) of the Income-tax Act, 1961	2,48,387.00	-	-	2,48,387.00
	(b) Value of perquisites u/s 17(2) Income-	-	-	-	-
	(c) Profits in lieu of salary under section 17(3) Income- tax Act, 1961	-	-	-	-
2	Stock Option	-	-	-	-
3	Sweat Equity	-	-	-	-
	Commission	-	-	-	-
4	- as % of profit	-	-	-	-
	- others, specify	-	-	-	-
5	Others, please specify	-	-	-	-
	Total	2,48,387.00	-	-	2,48,387.00

VII. PENALTIES / PUNISHMENT/ COMPOUNDING OF OFFENCES: NIL

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

**MANAGEMENT
REPLY TO THE ADVERSE OPINIONS OF THE STATUTORY AUDITORS (2018-19)**

S.I. NO.	Adverse opinions/Qualifications	Management Reply
1.	No confirmation of Trade Receivables and Trade Payables.	Noted.
2	The company's Revenue is on a downward trend, a material amount of debt is outstanding for more than three years, the accumulated losses of the Company exceeds hundred percent of its net worth as on 31.03.2018. The company has not repaid principal as well as interest during the year relating to Working Capital loans availed by it and the Company irregular in depositing undisputed Statutory dues. These events indicate a material uncertainty that may cast significant doubts on the Company's ability to continue as a going concern and therefore it may be unable to realize its assets and discharge its liabilities in the normal course of business.	The Govt. of India has approved the revival package of RS. 77.45 Cr. in August, 2021 for financial restructuring and attain the self sustainability of the Corporation. As per the Revival package, outstanding working capital loan of Rs. 28.23 Cr. has been converted into equity and interest and penal interest of Rs. 32.22 Cr. has been written off.
3	Capital work in progress includes the investment of cashew processing plant at Mankacahar, which needs further investment and has never been operational.	Due to cost escalation the project was not completed. Hence the construction work has been put on halt. Request for the financial assistance has made to NEC for completion of the remaining work of the plant.
Emphasis of Matter		
4.	Few cases were observed where TDS was not deducted as per the IT Act.	Noted and will be taken care in future.
Report on the Internal Financial Controls under 143(3)(i) of the Companies Act, 2013.		
Reply on Companies Auditor Report Order Rules (CARO)		
5.	Manual records of inventory are maintained by the management. The discrepancies noticed on verification between physical stocks and the book records were not properly dealt with in the books of accounts.	Inventory records are maintained manually as well as in Tally. There are minor discrepancies due to natural weight loss/damage.

6.	<p>According to the information and explanations given to us and based on the company examined by us, the extent of arrears of outstanding on the last day of the financial year for a period of more than six months from the date they become payable are given below.</p> <p>TDS : Rs. 8, 588/- Professional Tax: Rs. 47,913/-</p> <p>Income Tax: Disputed amount against which protest amount is paid.</p>	<p>1)TDS Rs.8,588/- : This liability is appearing in the books since 2013-14 but no documentary evidence available in the records and hence payments could not be released.2) Professional Tax: Rs. 47,913/- : This amount has been paid in the FY 2019-20. 3) Income Tax: For the FY 2011-12 the matter has been resolved and closed by the Dept. For the FY 2009-10, payment has been made Against the demand. However the payment has been made against the TAN instead PAN. We have already submitted the request to Dept. for Correction.</p>									
7.	<p>According to the records of the Company examined by us and as per the information and explanations given to us, the Company has taken working capital loan from NEDFi/DoNER. No repayment of principal or interest has been made till date.</p> <table border="1" data-bbox="351 1080 1323 1284"> <thead> <tr> <th>Particulars</th><th>Period (since)</th><th>Amount (Rs.)</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Principal</td><td>01/04/2016</td><td>22, 13, 00, 000.00</td></tr> <tr> <td>Interest</td><td>01/04/2016</td><td>20,20,78,923.59</td></tr> </tbody> </table> <p><u>Management Reply:</u> In the revival package sanctioned by the Govt. of India all outstanding working capital loan has been converted into equity and interest and penal interest has been written off</p>		Particulars	Period (since)	Amount (Rs.)	Principal	01/04/2016	22, 13, 00, 000.00	Interest	01/04/2016	20,20,78,923.59
Particulars	Period (since)	Amount (Rs.)									
Principal	01/04/2016	22, 13, 00, 000.00									
Interest	01/04/2016	20,20,78,923.59									

Certificate on Corporate Governance

To,

The Members,

North Eastern Regional Agricultural Marketing Corporation Limited,

9 , Rajbari Path, Ganeshguri, G.S.Road, Guwahati-781005

We have examined the compliance of the conditions of Corporate Governance by North Eastern Regional Agricultural Marketing Corporation Limited (hereinafter as 'the Company') for the year ended 31st March, 2018 as stipulated in 'Guidelines on Corporate Governance for Central Public Sector Enterprises 2010 vide Notification No.1 No.18 (8) 2005- GM originally issued in June 2007 and revised guidelines vide office memorandum dated 14th May, 2010 by the Department of Public Enterprises, Ministry of Heavy industries and Public Enterprises, Government of India and Annexures mentioned there under (hereinafter referred to as 'Guidelines').

The Compliance of conditions of Corporate Governance is the responsibility of the management. Our examination was limited to procedures and implementation thereof, adopted by the Company for ensuring the compliance of the conditions of corporate governance as stipulated in above mentioned guidelines. It is neither an audit nor an expression of opinion on the financial statements of the company.

In our opinion and to the best of our information and according to the explanations given to us, we hereby certify that Company has complied with the conditions of corporate governance as stipulated in the above mentioned Guidelines except the following clause:

Clause 3.3.1 relating to Number of Board Meetings- gap between two Board meetings more than 3 months,

Clause 3.3.3 relating to compliances of laws to be reviewed- No documentary proof relating to Review of compliance of various laws,

Clause 3.4.2 relating to affirmation of Compliance with Code of Conduct on an annual basis- no documentary proof regarding affirmations by the board as to compliance of Code of Conduct could be traced.

Clause 3.6 relating to Risk Management- The company has not highlighted about the Risks effecting the company and measures/ policy to mitigate the Risk and Risk Management,

Clause 3.7 relating to Training of Directors- Various Training to Directors to enable them to impart their roles and regulations have not be provided and recorded,

Clause 4.4 relating to Meeting of Audit Committee Only one meeting instead of minimum 4 Audit committee meetings were held

We further state that compliance is neither an assurance as to the further viability of the Company nor the efficiency or the effectiveness with which the Management has conducted the affairs of the Company

For SUDHA & Associates

Sd/-

CS Sudha Sarma

Practicing Company Secretaries

M.No. F6278

COP: 15754

UDIN : F006278D000682998

Dated : 25th July 2022

Place : Guwahati

**कार्यालय महानिदेशक लेखा परीक्षा (गृह, शिक्षा एवं कौशल विकास)
Office of the Director General of Audit (Home, Education and Skill Development)
जी सी आर भवन, इन्द्रप्रस्थ एस्टेट, नई दिल्ली - 110002
DGACR Building, Indraprastha Estate, New Delhi-110002**

No. AMG-II/PSU/NERAMAC/2-36/2021-22/929

Dated : 11.03.2022

To,

The Managing Director,

North Eastern Regional Agricultural Marketing Corporation Limited

9, Rajbari Path, G.S. Road, Ganeshguri

Guwahati

Sub: *Comments of the Comptroller & Auditor General of India under Section 143(6) (b) of the Companies Act, 2013 on the financial Statements of North Eastern Regional Agricultural Marketing Corporation limited for the year ended 31st March 2019.*

Sir,

I forward herewith the comments of the Comptroller & Auditor General of India under Section 143(6) (b) of the Companies Act, 2013 on the Financial Statements of North Eastern Regional Agricultural Marketing Corporation Limited for the year Ended 31st March 2019.

The Receipt of this letter may please be acknowledged.

Encl: As above

Yours faithfully,

Sd/-

(Pravir Pandey)

PJacc: New Delhi

DIRECTOR GENERAL OF AUDIT

Dated: 11/03/2022

(Home, Education & Skill development)

COMMENTS OF THE COMPTROLLER AND AUDITOR GENERAL OF INDIA UNDER SECTION 143(6) OF THE COMPANIES ACT, 2013 ON THE FINANCIAL STATEMENTS OF NORTH EASTERN REGIONAL AGRICULTURAL MARKETING CORPORATION LIMITED FOR THE YEAR ENDED 31 MARCH 2019

The preparation of financial statements of North Eastern Regional Agricultural Marketing Corporation Limited for the year ended 31 March 2019 in accordance with the financial reporting framework prescribed under the companies Act, 2013 (Act) is the responsibility of the management of the company. The statutory auditors appointed by the Comptroller and Auditor General of India under section 139(5) of the Act is responsible for expressing 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 22nd November 2021.

I, on behalf of the Comptroller and Auditor General of India, have conducted a supplementary audit of the financial statements of **North Eastern Regional Agricultural Marketing Corporation Limited** for the year ended 31 March 2019 under section 143(6) (a) of the Act. this supplementary audit has been carried out independently without access to the working papers of the statutory auditors and is limited primarily to inquiries of the statutory auditors and company personnel and a selective examination of some of the accounting records .

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

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

Sd/-

(Pravir Pandey)

DIRECTOR GENERAL OF AUDIT

(Home, Education & Skill development)

Place : New Delhi
Dated : 11/03/2022

INDEPENDENT AUDITORS' REPORT

TO

THE MEMBERS OF NORTH EASTERN REGIONAL AGRICULTURAL MARKETING CORPORATION LIMITED

Report on the Financial Statements

We have audited the financial statements of North Eastern Regional Agricultural Marketing Corporation Limited for the year ended 31.03.2019 which comprise Balance Sheet and notes to the financial statements, including a summary of significant accounting policies.

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 the Accounting Standards specified under Section 133 of the Act, read with Rule 7 of the Companies (Accounts) Rules, 2014 as amended. This responsibility also includes maintenance of adequate accounting records in accordance with the provision of the Act; for safeguarding of the assets of the Company; preventing and detecting the 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 control, 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 responsibility is to express an opinion on these financial statements based on our audit. 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 thereunder.

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 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 of the financial statements that give true and fair view in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances. An audit also includes evaluating the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of the accounting estimates made by 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, because of the significance of the matter described in the basis for adverse opinion section of our report, the financial statements:

- do give a true and fair view of the state of the affairs as at 31.03.2019
- have been properly prepared in accordance with Accounting Standards and
- have been prepared in accordance with the requirements of the Companies Act 2013, subject to basis of adverse opinion.

Basis of Adverse Opinion

1. No confirmation of balances of Trade Receivables and Trade Payables are available with the company.
2. The Company's Revenue is on a downward trend, a material amount of debt is outstanding for more than three years, the accumulated losses of the Company exceeds hundred percent of its net worth as on 31.03.2019. The company has not repaid principal as well as interest during the year relating to Working Capital loans availed by it and the Company is irregular in depositing undisputed Statutory dues. These events indicate a material uncertainty that may cast significant doubts on the Company's ability to continue as a going concern and therefore it may be unable to realize its assets and discharge its liabilities in the normal course of business.
4. Capital work in progress includes the investment of cashew processing plant at Mankachar, which needs further investment. And has never been operational.

Emphasis of Matter

Few cases were observed where TDS was not deducted as per the provision of IT Act.

Report on Other Legal and Regulatory Requirements

1. As required by the Companies (Auditor's Report) Order, 2016 (the Order) issued by the Central Government of India in terms of sub section 11 of section 143 of the Act, we give in the Annexure a statement on the matters specified in paragraph 3 and 4 of the Order.
2. Based on verification of books of accounts of the company and according to information and explanations given to us, we give below a report on the Directions and Sub-directions issued by the Comptroller and Auditor General of India in terms of Section 143 (5) of the Act.

Directions / Sub-Directions u/s 143(5) for the year 2018-19	
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.	Yes the Company has system in place to process all the accounting transactions through IT system namely Tally ERP .Based on the Audit procedure carried out and as per the explanations and information given to us ,no transactions have been processed / carried outside the IT system . Accordingly there are no implications on the integrity of the Accounts.
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.	<p>Loan / Debt where company is a borrower:Based on the audit procedures carried out and as per the information and explanations given to us, there were no cases of restructuring or waivers / write-off of debts/loans/interest etc by any lender, due to company's ability to repay the loan during the FY 2019-20.</p> <p>Loan / Debt where Company is lender : Based on the audit procedures carried out and as per information and explanations given to us, there were no cases of restructuring or waivers / write-off of debts/loans/interest etc during the year 2019-20 with regards to amounts lent by the company to the other parties.</p>
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.	Based on the audit procedures carried out and as per the information and explanations given to us, the funds (Grant / Subsidy) received / receivable for specific schemes from Central / State Agencies were properly accounted for / utilized as per its term and conditions.

1. AS required by section 143(3) of the Act, we further report that:

- a) We could not provide all the information and explanations which to the best of our knowledge and belief were necessary for the purpose of our audit;
- b) In our opinion proper books of accounts as required by law have been kept by the Company so far as appears from our examination of those books;
- c) The Balance Sheet, Statement of Profit and Loss and Cash Flow Statement dealt with by this report are in agreement with the books of account;
- d) Except for the matter described in the Basis for Adverse Opinion paragraph, in our opinion, the Balance Sheet, Statement of Profit and Loss and Cash Flow Statement comply with the Accounting Standards specified under section 133 of the Act, read with rule 7 of the companies (Accounts) Rules 2014.
- e) The directors of the Government Companies were exempted from the provisions of Section 164(2) of the Companies Act 2013, vide notification no GSR 463 dated 5th June, 2015.
- f) In our opinion and to the best of our information and according to the explanations given to us, we report as under with respect to other matters to be included in the Auditor's Report in accordance with Rule 11 of the Companies (Audit and Auditors) Rules, 2014;
 - (i) The Company has pending litigations in different forums which may impact its financial position depending upon the verdict.
 - (ii) The Company did not have any longterm contracts including derivative contracts; as such the question of commenting on any material foreseeable losses thereon does not arise
 - (iii) No amount was required to be transferred to the Investor Education and Protection Fund by the Company.

Annexure to the Independent Auditor's Report of Even Date on the Standalone Financial Statement of North Eastern Regional Agricultural Marketing Corporation Limited

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

We have audited the Internal Financial Controls over Financial Reporting of **NORTH EASTERN REGIONAL AGRICULTURAL MARKETING LIMITED** as of **March 31, 2019** 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 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 ("ICAI"). 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") and the Standards on Auditing, issued by ICAI and deemed to be prescribed under section 143(10) of the Companies Act, 2013, to the extent applicable to an audit of Internal Financial Controls, both applicable to an audit of Internal Financial Controls and, both issued by the ICAI. Those Standards and the Guidance Notes 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.

An 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 judgment, including the assessment of the risks of material misstatement of the Standalone Financial Statements, whether due to fraud or error.

We believe that the audit evidence 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 Standalone 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, accurate 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 Standalone Financial Statements in accordance with Generally Accepted Accounting Principles, and that Receipts and Expenditures of the Company are being made only in accordance with authorizations of management and Directors of the Company; and (3) provide reasonable assurance regarding prevention or timely detection of unauthorized acquisition, use, or disposition of the Company's Assets that could have a material effect on the Standalone 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.

Adverse Opinion

In our opinion and according to the information and explanations given to us, the Internal Control System is not commensurate with the size of the Company and the nature of its Business with regard to purchase of Inventory, Fixed Assets and Sale of Goods & Services. During the course of our audit, we have observed continuing failure to correct major weakness in Internal Control System of the Company.

Date: 01/12/2021

Place: Guwahati

For Keshri & Associates

(Chartered Accountants)

FRN: 310006E

UDIN: 21309196AAAAER4500

sd/-

Pritam Agarwal

(Partner), Membership No: 309196

Annexure referred to in Paragraph VI of the report of even date of the Auditor's Report to the members of North Eastern Agricultural Marketing Corporation Limited on the accounts for the year ended 31.03.2019.

- (i)
- (a) According to the information & explanations provided to us the Fixed Assets Register of the Company is generally maintained records showing particulars of assets.
 - (b) According to the information and explanations provided to us the Fixed Assets are physically verified at reasonable intervals and discrepancies noticed on such verifications and consequential adjustments are carried out on completion of reconciliation. According to information and explanations given by the management and in our opinion the same are not material.
 - (c) On the basis of the information to the extent compiled by the company, we report that the Title Deeds of immovable properties are held in the name of the Company.
- (ii)
- (a) According to the information and explanations provided to us the inventories are physically verified at reasonable intervals and the discrepancies found in physical inventory verification report are taken into adjustments for the preparation of Standalone Financial Statements for the year ended 31.03.2019.
 - (b) The procedures of Physical verification of inventories followed by the management are in relation to the size of the company and nature of its business as such inventories are not verified at regular intervals.
 - (c) Manual records of inventory are maintained by the management. The discrepancies noticed on verification between physical stocks and the book records are properly dealt with in the books of account.
- (iii) The Company has not granted any loans secured or unsecured to companies, firms, Limited Liability Partnerships or other parties covered in the Register maintained under Section 189 of the Companies Act, 2013.
- (iv) According to the information & explanations given to us and records of the Company examined by us the Company has not made any loans, guarantees and security covered under Section 185 of the Act during the year.

- (v) The Company has not accepted any deposits from the public, as such ; the directives issued by Reserve Bank of India and provisions of section 73 to 76 of Companies Act, 2013 or any other relevant provisions of the Act and the Companies (Acceptance of Deposits) Rules, 2014 with regard to the deposits accepted from public are not applicable.
- (vi) As informed to us the Central Government has not prescribed maintenance of cost records by the company under sub-section (1) of Section 148 of the Companies Act 2013.
- (vii) According to the information and explanations given to us, in respect of statutory dues:
 - (a) The company is not regular in depositing the undisputed statutory dues, including Provident Fund, Employees' State Insurance, Income-tax, Sales-tax, Wealth Tax, Service Tax, Custom Duty, Excise Duty, value added tax, cess and other material statutory dues, as applicable to it, with the appropriate authorities.
- (viii) **According to the information and explanations given to us and based on the records of the company examined by us, the extent of arrears of outstanding statutory dues as on the last day of the financial year for a period of more than six months from the date they become payable are given below.**

North Eastern Regional Agricultural Marketing Corporation

BALANCE SHEET AS AT 31st MARCH, 2019

Particulars	N	As at 31.03.2019 (Rs. In '000)	As at 31.03.2018 (Rs. In '000)
I. EQUITY AND LIABILITIES			
1 Shareholders' funds			
(a) Share capital	1	76200	76200
(b) Reserves and surplus	2	-477598	-398482
		<u>-401398</u>	<u>-322282</u>
2 Non-current liabilities			
(a) Long Term Borrowings	3	242370	243571
		<u>242370</u>	<u>243571</u>
3 Current liabilities			
(a) Short Term Borrowings		0	0
(b) Trade payables	4	120601	136346
(c) Other current liabilities	5	336405	319720
		<u>457006</u>	<u>456066</u>
TOTAL		<u>297978</u>	<u>377356</u>
II. ASSETS			
1 Non-current assets			
(a) Fixed assets			
(i) Tangible assets	6	13374	12860
(ii) Work In Progress		29733	27800
(b) Long-term loans and advances		-	-
(c) Miscellaneous expenditure		-	-
		<u>43108</u>	<u>40661</u>
2 Current assets			
(a) Inventory	7	4031	5550
(b) Trade Recivables	8	88704	89237
(c) Cash and Bank Balance	9	125746	206353
(d) Short-term loans and advances	#	31516	31171
(e) Other Current Assets	#	4873	4384
		<u>254870</u>	<u>336695</u>
TOTAL		<u>297978</u>	<u>377356</u>

The Accompanying Notes 1 to 20 are an integral part of the Financial Statements.

For, North Eastern Regional Agricultural Marketing Corporation

Sd/-
Manoj Kumar Das
Managing Director
DIN: 07693956

Sd/-
Charu Lata Mahanta
Director
DIN: 02566552

Sd/-
Sanjiv Kumar Rai
Company Secretary
M.No. A52998

Chartered Accountants
Sd/-
Pritam Agarwal
Partner
Membership No. 309196
Date : 01/12/2021

Date : 25/ 08 / 2021
Place : Guwahati

North Eastern Regional Agricultural Marketing Corporation
NOTE 1 SHARE CAPITAL

Particulars	As at 31.03.2019 (Rs. In '000)	As at 31.03.2018 (Rs. In '000)
Authorised		
100000 Equity Shares of 1000/- each	1,00,000	1,00,000
Issued, Subscribed & Paid -UP		
76200 Equity Shares of 1000/- each (Previous Year)	76,200	76,200
Total	76,200	76,200

The Company has only one class of shares referred to as equity share having a par value of `1000/-. Each holder of equity shares is entitled to one vote per share.

NOTE 1 A

The reconciliation of the number of shares outstanding and the amount of share capital as at March 31, 2019 and March 31, 2018 is set out below:

Particulars	As at 31.03.2019		As at 31.03.2018	
	Equity Shares Number	(Rs. In '000)	Equity Shares Number	(Rs. In '000)
Shares outstanding at the beginning of the year	76,200	76,200	76,200	76,200
Add:- Issued during the Year	-	-	-	-
Shares outstanding at the end of the year	76,200	76,200	76,200	76,200

NOTE 1 B

The Shareholders holding more than 5% of total paid up capital as at March 31, 2019 and March 31, 2018 are as under :

SI No	Name of Shareholder	As at 31.03.2019		As at 31.03.2018	
		No. of Shares held	% Holding	No. of Shares held	% Holding
1	President of India	76,180	99.97	76,180	99.97
2	Secretary ,North Eastern Council	10	0.01	10	0.01
3	Deputy Secretary,North Eastern Council	10	0.01	10	0.01

For, North Eastern Regional Agricultural Marketing Corporation

Sd/-
Manoj Kumar Das
Managing Director
DIN: 07693956

Sd/-
Charu Lata Mahanta
Director
DIN: 02566552

Sd/-
Sanjiv Kumar Rai
Company Secretary
M.No. A52998

Chartered Accountants
Sd/-
Pritam Agarwal
Partner
Membership No. 309196
Date : 01/12/2021

Date : 25/ 08 / 2021

Place : Guwahati

Notes forming part of the Financial Statements for the Year ended 31.03.2019(contd.)

NOTE 2 RESERVE & SURPLUS

Particulars	As at 31.03.2019 (Rs. In '000)	As at 31.03.2018 (Rs. In '000)
Surplus/(Deficit) in the Profit & Loss Statement		
Opening balance	-402149	-319364
(+) Net Profit/(Net Loss) For the current year	-81013	-82785
Revaluation of Provision for Interest		
Closing Balance	-483162	-402149
Building Grant	2014	81
Capital Reserve- For Employes Benefit (VRS)	0	15
Depreciation Reserve	-358	-337
Subsidy Reserve- Sale Subsidy	3852	3852
Grant-in Aid-Seminar under NMFP	56	56
Total	-477598	-398482

NOTE 3 LONG TERM BORROWINGS

Particulars	As at 31.03.2019 (Rs. In '000)	As at 31.03.2018 (Rs. In '000)
Unsecured		
Ministry of DoNER	201300	201300
NEDFI	20000	20000
Long Term Provision		
Provision for Gratuity	13396	14190
Provision for Leave Encashment	7674	8081
Total	242370	243571

For, North Eastern Regional Agricultural Marketing Corporation

Sd/-
Manoj Kumar Das
Managing Director
DIN: 07693956

Sd/-
Charu Lata Mahanta
Director
DIN: 02566552

Sd/-
Sanjiv Kumar Rai
Company Secretary
M.No. A52998

Date : 25/ 08 / 2021
Place : Guwahati

Chartered Accountants
Sd/-
Pritam Agarwal
Partner
Membership No. 309196
Date : 01/12/2021

Notes forming part of the Financial Statements for the Year ended 31.03.2019(contd.)

NOTE 4 TRADE PAYABLES

Particulars	As at 31.03.2019 (Rs. In '000)	As at 31.03.2018 (Rs. In '000)
Others	120601	136346
Total	120601	136346

NOTE 5 OTHER CURRENT LIABILITIES

Particulars	As at 31.03.2019 (Rs. In '000)	As at 31.03.2018 (Rs. In '000)
Interest Accrued and due on Borrowings	198079	172938
Penal Interest accrued and due on Borrowings	38132	29141
Other Payables*	96487	110955
Provision for Damage of Stock	7	3064
Provision for Gratuity	2580	2333
Provision for Leave Encashment	1121	1289
Total	336405	319720

*Include Statutory dues , security deposit and advances from customers.

NOTE 6 FIXED ASSETS

Particulars	As at 31.03.2019 (Rs. In '000)	As at 31.03.2018 (Rs. In '000)
Opening Balance	12860	13150
Add: Additions	1,622	427
Less: Transferred to Depreciation Reserve	21	
Less: Depreciation	1,087	717
	13374	12860

NOTE 7 INVENTORIES

Particulars	As at 31.03.2019 (Rs. In '000)	As at 31.03.2018 (Rs. In '000)
Raw Materials	-	
Finished Goods	3580	5099
Stores and Spares	182	182
Others*	269	269
Total	4031	5550

*Others includes Stocks of packing Materials and Stock of Power and fuel
Inventories are carried at cost

*Include Statutory dues , security deposit and advances from customers.

Notes forming part of the Financial Statements for the Year ended 31.03.2019(contd.)

Notes forming part of the Financial Statements for the Year ended 31.03.2019(contd.)

NOTE 8 TRADE RECEIVABLES

Particulars	As at 31.03.2019 (Rs. In '000)	As at 31.03.2018 (Rs. In '000)
Trade receivables outstanding for a period less than six months from the date they are due for payment	-	-
Trade receivables outstanding for a period exceeding six months from the date they are due for payment	88704	89237
Total	88704	89237

NOTE 9 CASH & BANK BALANCES

Particulars	As at 31.03.2019 (Rs. In '000)	As at 31.03.2018 (Rs. In '000)
a. Balances with banks	40883	133142
b. Cash in hand	215	49
c. Remittance in Transit	-	-
d. Fixed Deposits with Banks	80477	69230
e. Fixed Deposits held against B.G.pledge with PNB,Zoo Road.BRh	4171	3932
Total	125746	206353

NOTE 10 SHORT-TERM LOANS & ADVANCES

Particulars	As at 31.03.2019 (Rs. In '000)	As at 31.03.2018 (Rs. In '000)
b. Others		
Deposits	2397	2247
Loans and Advances	23402	23207
Others	5718	5718
Total	31516	31171

NOTE 11 OTHER CURRENT ASSETS

Particulars	As at 31.03.2019 (Rs. In '000)	As at 31.03.2018 (Rs. In '000)
Tax Deducted at Source Refundable	4873	4384
Total	4873	4384

For, North Eastern Regional Agricultural Marketing Corporation

Sd/-
Manoj Kumar Das
Managing Director
DIN: 07693956

Sd/-
Charu Lata Mahanta
Director
DIN: 02566552

Sd/-
Sanjiv Kumar Rai
Company Secretary
M.No. A52998

Chartered Accountants
Sd/-
Pritam Agarwal
Partner
Membership No. 309196
Date: 01/12/2021

Date : 25/ 08 / 2021
Place : Guwahati

North Eastern Regional Agricultural Marketing Corporation Limited
STATEMENT OF PROFIT & LOSS FOR THE YEAR ENDED 31st MARCH, 2019

Particulars	Note No.	For the year ended 31.03.2019 (Rs. in '000)	For the year ended 31.03.2018 (Rs. in '000)
Continuing Operations (1)			
I Revenue from operations	12	11,877	47,913
II Other income	13	3,347	28,267
III Total Revenue (1+ 2)		15,225	76,181
IV Expenses:			
Cost of Material Consumed		-	-
Purchase of Stock-in-Trade	14	8,910	37,674
Changes in inventories of Stock-in-Trade	15	1,519	2,890
Employee benefits expenses	16	36,688	29,846
Finance costs	17	34,131	32,488
Depreciation	6	1,087	717
Other expenses	18	14,932	55,270
Total expenses		97,267	1,58,886
V Profit / (-) Loss before exceptional and extraordinary items and tax (III-IV)		-82,042	-82,705
VI Exceptional items		-	-
VII Profit / (-) Loss before extraordinary items and tax (V-VI)		-82,042.49209	-82,705
VIII Extraordinary Items Prior Period Adjustment		-2,815	-80
IX Profit before tax (VII+VIII)		-84,858	-82,785
X Tax expense:			
(1) Current tax		-	-
(2) Deferred tax		-	-
XI Profit for the Year from Continuing Operations (IX-X)		-84,858	-82,785

Sd/-
Manoj Kumar Das
Managing Director
DIN: 07693956

Sd/-
Charu Lata Mahanta
Director
DIN: 02566552

Sd/-
Sanjiv Kumar Rai
Company Secretary
M.No. A52998

Chartered Accountants
Sd/-
Pritam Agarwal
Partner
Membership No. 309196
Date : 01/12/2021

Date : 25/ 08 / 2021
Place : Guwahati

XII Profit for the Year from Discontinuing Operations	-	-
XIII Tax Expense for Discontinuing Operations	-	-
XIV Profit for the Year from Discontinuing Operations after Tax (XII-XIII)	-84,858	-82,785
XV Profit for the Year	-84,858	-82,785
XVI Earnings per equity share (of Rs 1,000 each):		
1.Basic	-1.11	-1.09
2.Diluted	-1.11	-1.09
XVII Earnings per equity share (excluding extraordinary items) (of Rs 1,000 each):		
1.Basic	-1.08	-1.09
2.Diluted	-1.08	-1.09

The Accompanying Notes 1 to 20 are an integral part of the Financial Statements

For, North Eastern Regional Agricultural Marketing Corporation

Sd/-
Manoj Kumar Das
Managing Director
DIN: 07693956

Sd/-
Charu Lata Mahanta
Director
DIN: 02566552

Sd/-
Sanjiv Kumar Rai
Company Secretary
M.No. A52998

Chartered Accountants
Sd/-
Pritam Agarwal
Partner
Membership No. 309196
Date : 01/12/2021

Date : 25/ 08 / 2021

Place : Guwahati

North Eastern Regional Agricultural Marketing Corporation Limited

Notes forming part of the Financial Statements for the Year ended 31.03.2019(cont...)

NOTE 12

REVENUE FROM OPERATIONS

Particulars	For the year ended 31.03.2019 (Rs. In '000)	For the year ended 31.03.2018 (Rs. In '000)
Sales	11,194	40,525
Other Operating Revenue	683	7,388
Sale of Services	-	-
Total	11,877	47,913

NOTE 13

OTHER INCOME

Particulars	For the year ended 31.03.2019 (Rs. In '000)	For the year ended 31.03.2018 (Rs. In '000)
Franchisee Fees	116	116
Interest	2,475	5,689
Income from Hiring of Vehicles	-	251
Misc. Receipt	404	721
Sundry Creditor Written Off	-	21,491
Event and Exhibition Project	352	-
Total	3,347	28,267

For, North Eastern Regional Agricultural Marketing Corporation

Sd/-
Manoj Kumar Das
Managing Director
DIN: 07693956

Sd/-
Charu Lata Mahanta
Director
DIN: 02566552

Sd/-
Sanjiv Kumar Rai
Company Secretary
M.No. A52998

Chartered Accountants
Sd/-
Pritam Agarwal
Partner
Membership No. 309196
Date : 01/12/2021

Date : 25/ 08 / 2021

Place : Guwahati

North Eastern Regional Agricultural Marketing Corporation Limited

Notes forming part of the Financial Statements for the Year ended 31.03.2019(cont...)

NOTE 14 PURCHASE OF STOCK IN TRADE

Particulars	For the year ended 31.03.2019 (Rs. In '000)	For the year ended 31.03.2018 (Rs. In '000)
Purchase of Stock	8910	37674
Net Purchase	8910	37674

NOTE 14 CHANGES IN INVENTORIES OF STOCK-IN-TRADE

Particulars	For the year ended 31.03.2019 (Rs. In '000)	For the year ended 31.03.2018 (Rs. In '000)
Closing Stock	3,580	5,099
Opening Stock	5,099	7,990
Total	1,519	2,890

NOTE 15 EMPLOYEE BENEFITS EXPENSES

Particulars	For the year ended 31.03.2019 (Rs. In '000)	For the year ended 31.03.2018 (Rs. In '000)
Wages and Salaries (Including Bonus)	32,973	26,431
Staff Welfare	1,034	706
Contribution to Provident & Other Funds	2,680	2,709
Total	36,688	29,846

NOTE 16 FINANCE COST

Particulars	For the year ended 31.03.2019 (Rs. In '000)	For the year ended 31.03.2018 (Rs. In '000)
Interest on Working Capital Loan	25,637	25,141
Penal Interest on Working Capital Loan	8,495	7,347
Total	34,131	32,488

For, North Eastern Regional Agricultural Marketing Corporation

Sd/-
Manoj Kumar Das
Managing Director
DIN: 07693956

Sd/-
Charu Lata Mahanta
Director
DIN: 02566552

Sd/-
Sanjiv Kumar Rai
Company Secretary
M.No. A52998

Chartered Accountants
Sd/-
Pritam Agarwal
Partner
Membership No. 309196
Date : 01/12/2021

Date : 25/ 08 / 2021
Place : Guwahati

North Eastern Regional Agricultural Marketing Corporation Limited
Notes forming part of the Financial Statements for the Year ended 31.03.2019(cont...)
NOTE 17 OTHER EXPENSES

Particulars	For the year ended 31.03.2019 (Rs. In '000)	For the year ended 31.03.2018 (Rs. In '000)
Advertisement Expenses	796	641
Administrative Expenses	251	
Auction Expenses	60	4
Bank Charges	33	26
Bad Debts	-	43,905
Board Meeting Expenses	23	23
Books & Periodicals	6	13
Consultancy Charges	17	77
Electricity Expenses	398	354
Exhibition & Trade Fair	426	393
Freight and Transportation	694	65
Fuel Cost (Coal, LPG and Diesel)	273	266
Insurance	-	24
Internal Audit Fees	75	75
Lease Rent	83	83
Legal Fees	679	179
Loss on Damage Stock	-	3,063
Meeting & Conference	186	415
Miscellaneous Expenses	154	77
Office Expenses	129	59
Packing Materials	195	72
Postage & Courier	39	13
Printing & Stationery	315	201
Professional Fees	353	326
Rate, Licence and Taxes	468	68
Renewal Fees	208	35
Rent	4,875	1,467
Repairs and Maintenances	391	214
Sales Commission	86	59
Statutory Audit Fees	175	100
TA Expenses	2,983	2,469
Telephone and Internet Expenses	400	456
Vehicle Hiring & Running Expenses	161	49
Total	14,932	55,270

For, North Eastern Regional Agricultural Marketing Corporation

Sd/-
Manoj Kumar Das
Managing Director
DIN: 07693956

Sd/-
Charu Lata Mahanta
Director
DIN: 02566552

Sd/-
Sanjiv Kumar Rai
Company Secretary
M.No. A52998

Chartered Accountants
Sd/-
Pritam Agarwal
Partner
Membership No. 309196
Date : 01/12/2021

Date : 25/08/2021
Place : Guwahati

**NORTH EASTERN REGIONAL AGRICULTURAL MARKETING CORPORATION LTD.
CASH FLOW STATEMENT
For the year ended 31st March, 2019**

Particulars	(Rs in '000)	(Rs in '000)
<u>Cash Flows from Operating activities</u>		
Net Profit during the year	(84,858)	
Add:		
Depreciation	1,087	
Provision for Gratuity	(547)	
Provision for Leave Encashment	(575)	
Provision for Damage stock	(3,057)	
Interest	34,131	
Interest Received	(2,475)	
Cash Generated from operations before working capital changes	(56,294)	
(Increase)/ Decrease in Debtors	533	
(Increase)/ Decrease in Advances	(704)	
(Increase)/Decrease in Other Current Assets	(489)	
Increase/(Decrease) in Trade Creditors	(15,746)	
Increase/(Decrease) in Reserve & Surplus	1,918	
Increase/(Decrease) in Current Liabilities & Provisions	23,868	
(Increase)/Decrease in Stock	1,519	
	(45,395)	
<u>Net Cash Flow from Operating activities (A)</u>		(45,395)
<u>Cash Flows from Investing activities</u>		
Purchase of Fixed Assets	(1,622)	
Interest Received	2,475	
Increase in Capital Work-in- Progress	(1,933)	
<u>Net Cash Flow from Investing activities (B)</u>		(1,081)
<u>Cash Flows from Financing activities</u>		
Borrowing of long term loan		
Interest on Long Term Borrowings	(34,131)	
<u>Net Cash Flow from Financing activities (C)</u>		(34,131)
Net Decrease in Cash (A+B+C)		(80,607)
Cash at the beginning of the period		2,06,353
Cash at the end of the period		1,25,746

For, North Eastern Regional Agricultural Marketing Corporation

Sd/-
Manoj Kumar Das
Managing Director
DIN: 07693956

Sd/-
Charu Lata Mahanta
Director
DIN: 02566552

Sd/-
Sanjiv Kumar Rai
Company Secretary
M.No. A52998

Chartered Accountants
Sd/-
Pritam Agarwal
Partner
Membership No. 309196
Date : 01/12/2021

Date : 25/ 08 / 2021
Place : Guwahati

Depreciation Schedule as on 31.03.2019

Sl No.	Particulars	Opeing WDV As on 01/0/2018	Additions During the year	Depreciation	Adjusted with Retained Earning	WDV as on 31/03/2019
1	Bulding	8,734.340.00	-	339,052.00	-	8,395,288.00
2	Office Equipments	43,903.00	363,373.00	92,247.00	82.00	344,947.00
3	Computer	144,773.00	826,801.00	403,190.00	11.00	568,373.00
4	Electricals	243,514.00	369,234.00	57,242.00	1.00	555,505.00
5	Furnitures	546,073.00	62,984.00	151,988.00	330.00	456,739.00
6	Electrical Equipments	73,121.00	-	14,373.00	-	58,748.00
7	Plant & Machinery	488,522.00	-	8,283.00	1.00	480,238.00
8	Vehicle	101,939.00	-	20,841.00	20,476.00	60,622.00
9	Land	2,453,932.00	-	-	-	2,453,932.00
Total		12,860,117.00	1,622,392.00	1,087,216.00	20,901.00	13,374,392.00

NORTH EASTERN AGRICULTURAL MARKETING CORPORATION LTD. GUWAHATI
NOTES FORMING PART OF THE FINANCIAL STATEMENT AS AT 31.03.2019

Note: 19

SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES

a) BASIS OF PREPARATION OF FINANCIAL STATEMENT

- The Financial Statements have been prepared in accordance with on the historical cost convention on an accrual basis and in conformity with the relevant Accounting Standards as notified under the Companies (Accounting Standard) Rules, 2006 as amended by Companies (Accounting Standards) Amended Rules, 2016 and the Companies Act, 2013.
- The Company follows the mercantile system of accounting and recognizes Income & Expenditure on accrual basis.
- Accounting policies unless specifically stated to be otherwise are consistent and are in consonance with generally accepted accounting principles.

b) USE OF ESTIMATE:

The preparation of financial statement in conformity with generally accepted accounting principles require the management to make estimates and assumptions that affect the reported balances of assets and liabilities as of the date of the financial statement and reported amounts of income and expenses during the reporting period. Management believes that the estimates used in the preparation of financial statement are prudent and reasonable. Difference between actual result and estimates are recognized in the period in which result are known/materialized.

c) FIXED ASSETS (PROPERTY, PLANT & EQUIPMENT):

- Property, plant and equipment is stated at acquisition cost net of accumulated depreciation and accumulated impairment losses, if any. Subsequent costs are included in the asset's carrying amount or recognized as a separate asset, as appropriate, only when it is probable that future economic benefits associated with the item will flow to the Company and the

cost of the item can be measured reliably. All other repairs and maintenance are charged to the Statement of Profit and Loss during the period in which they are incurred.

- Gains or losses arising on retirement or disposal of property, plant and equipment are recognized in the Statement of Profit and Loss.
- Property, plant and equipment (if any) which are not ready for intended use as on the date of Balance Sheet are disclosed as “Capital work-in-progress”.
- Depreciation is provided on a pro-rata basis on written down value method based on estimated useful life as prescribed under Part C of Schedule II to the Companies Act, 2013. However, the assets costing Rs 5,000 or less are fully depreciated in the year of purchase.
- Freehold land is not depreciated.
- The residual values, useful lives and method of depreciation of property, plant and equipment is reviewed at each financial year end and adjusted prospectively, if appropriate.
- The figures in balance sheet doesn't includes three leasehold land details as mentioned below because the ownership and title deed are not transferred in the name of NERAMAC
 - a) Land on lease at Silchar measuring 2,30,400 sq ft allotted by Govt of Assam on 05.01.2009
 - b) Land on lease at Byrnihaat measuring 4000 sq meter allotted by Govt of Meghalaya on 30.03.2001
 - c) Land on lease at Nalkata measuring 3.64 hectare allotted by Govt of Tripura on 05.09.1986

d) DEPRECIATION:

Depreciation has been provided based on the useful life as referred to in the Part C of Schedule II of the Companies Act, 2013.

e) IMPAIRMENT OF ASSETS:

An asset is treated as impaired when the carrying the cost of assets exceed its recoverable value. An impairment loss is charged to the profit & loss account in the year in which an asset is identified as impaired.

f) INVENTORIES:

Inventories are valued at the lower of cost (on FIFO/ Weighted Average, as the case may be) and the net realizable value after providing for obsolescence and other losses, where considered necessary. Cost includes all charges in bringing the goods to the point of sale, including octroi and other levies, transit insurance and receiving charges. Stocks of consumable stores are valued at lower of cost or net realizable value.

g) REVENUE RECOGNITION:

Revenue from the sale of goods is recognized, net of returns and trade discounts, when the significant risks & rewards of ownership of the goods/services has been transferred to the buyer, which generally Revenue coincides with the delivery of goods to customers.

Other Incomes like interest income is recognized on accrual / time basis whereas dividend (if any) is recognized when the Company's right to receive the payment has been established.

Interest on refund of any tax, duty or cess etc are accounted for as and when they are received.

h) EMPLOYEE BENEFITS:

Short-term employee benefits based on expected obligation on undiscounted basis are recognized as expenses in the statement of profit & loss of the period in which the related service is rendered.

Post-Employment Benefits:

Defined Contribution Plan:

Post-employment and other long term employee benefits are recognized as an expense in the profit & loss account for the year in which the employee has rendered services. The employees of the Corporation make monthly fixed contributions to the above schemes equal to a specified percentage of the covered employee's salary.

Defined Benefit Plan:

Gratuity: Provision towards gratuity is made on the basis of actuarial valuation at the end of the financial year, by an actuary in terms of Accounting Standards (AS) 15 – Employees Benefits

Leave Encashment: Provision towards Leave Encashment is made on the basis of actuarial valuation at the end of the financial year, by an actuary in terms of Accounting Standard (AS) 15- Employees benefits

i) EMPLOYEE SEPARATION COST:

Compensation to employees who have opted for retirement under the voluntary retirement scheme of the Company is charged to the Profit & Loss account in the year of option.

j) EARNING PER SHARE:

Basic earnings per share is computed by dividing the profit / (loss) after tax (including the post tax effect of extraordinary item, if any) by the weighted average number of equity shares outstanding during the year. Diluted earning per share is computed by dividing the profit / (loss) after tax (including the post tax effect of extraordinary item, if any) as adjusted for dividend, interest and other charges to expense or income relating to the dilutive potential equity shares,) by the weighted average number of equity shares considered for deriving basic earnings per share and the weighted average number of equity shares which could have been issued on the conversion of all dilutive potential equity shares.

k) GOVERNMENT GRANTS AND SUBSIDIES:

Government Grants or Subsidies relating to an expense item are recognized as income at the time of its receipt. Government Grants in relation to Fixed Assets are reduced from the actual cost of concerned Fixed Assets.

l) PROPOSED DIVIDEND

In compliance with Revised Accounting Standard 4 “Contingencies and Events Occurring after the Balance Sheet Date”, Proposed Dividend on equity shares and tax thereon subject to the approval of the shareholders of the Company at the Annual General Meeting is not recognized as liability as at the Balance Sheet date and will be recognized as and when it is declared.

m) BORROWING COST:

Borrowing cost that attributable to the acquisition or construction of qualifying assets are capitalized as part of such assets. A qualifying asset is an asset that necessarily takes substantial period of time to get ready for its intended use or sale. Other borrowing costs are recognized as an expense in which they are incurred.

n) CONTINGENT LIABILITIES:

Contingent liabilities are disclosed in respect of present possible obligation that arise from past events but their existence is confirmed by the occurrence or non-occurrence of one or more uncertain future events not wholly within the control of the company.

o) SEGMENT REPORTING:

The company has single business segment namely "Processing & marketing of agriculture based products". As such the company business does not fall under the different segment reporting as defined in AS-17 issued under the Companies (Accounting Standards) Rules, 2006

p) ACCOUNTING FOR INVESTMENT:

Investments are carried at cost. Investments in Fixed Deposit represent unutilized funds to be deployed for capital expenditure as well as revenue expenditures.

q) RELATED PARTY DISCLOSURES:

As per Accounting Standard 18, the disclosures of transaction with the related parties are given below:

Key Managerial Person	Particular	Amount in Rupees
Pankaj Prasad (Managing Director)	Salary	21,53,583.00

NORTH EASTERN AGRICULTURAL MARKETING CORPORATION LTD. GUWAHATI
NOTES FORMING PART OF THE FINANCIAL STATEMENT AS AT 31.03.2019 Contd.

Note : 20

ADDITIONAL INFORMATION TO THE FINANCIAL STATEMENTS

1. The figures have been regrouped/reclassified whenever necessary to confirm with current year presentation.
2. The Corporation owns 4000 Sq. m. a plot bearing No. 12 in the EPIP, Byrnihat for setting up a Ginger Processing Unit, which has been provisionally allotted by the Govt. of Meghalaya and whose value has been taken as nil.
3. The Corporation owns 1.54 Bighas of land under Dispur Revenue Circle in the District of Kamrup, Assam for construction of Office building which has been allotted by the Govt. of Assam for a total cost of Rs. 22,50,000/-. This payment was released in the month of May 2011 along with land revenue and taxes for twenty five years amounting to Rs. 28,210/-.
4. The Corporation owns 6 bighas 2 khata and 4 lacha land at Mankachar, District Dhubri for setting up of Cashew nut factory which is valued at Rs. 2,03,932/-.
5. The Corporation is establishing Mancachar Cashew Processing Plant which is Sanctioned through Central Financial Assistance under NLCPR towards the project of "Establishment of Cashew processing plant at Mancachar" in Assam amounting to Rs.248.34 Lac out of which total amount received is Rs 203.19 Lac till the end of FY 2018-2019. Due to escalation of the Project Cost, the construction could not be completed and is at halt. Request for the financial assistance has made to NEC for completion of the remaining work due to the escalation.
6. NERAMAC is Constructing Marketing Complex at Six Mile, Guwahati which is being sanctioned by North Eastern Council (NEC) vide letter Dtd.14/03/2017, NEC with provision of B+G+5 for Office Cum Commercial Building (Block 1) and G+3 for Guest House (Block 2) with a total built up area of 6040.00 sq. m. The Architect Consultant, M/s Designers' Guild was appointed on

16/11/2017 through competitive bidding. Considering the commercial viability of the site and permissible F.A.R. Considering the commercial viability of the site and permissible F.A.R. with provision of B+G+7 for Office Cum Commercial Building and B+G+5 for Guest House, total built up area of 6835.45 Sq.m was approved by the Board of Directors on 31/01/2018 and placed for obtaining necessary permission for construction to GMDA/GMC Authorities on 28/03/2018.

7. In the absence of Taxable Profits no deferred Tax liability has been created. Also because of uncertainty of future profits no deferred tax Asset has been created.
8. During the financial year 2004 – 05 the Company has issued two Bank Guarantee drawn on Punjab National Bank, Zoo Road Branch, Guwahati in favour of the Registrar General, Calcutta High Court (Appellate Suite) for an amount of Rs.19,62,430.85 against pledging Term Deposit bearing No. 18/2004 dt. 06.08.2004 and 1/2005 dt. 11.01.2005. Subsequently renewed on yearly basis as the case is still sub-judice.
9. The Corporation has claimed sales subsidy pertaining to the processing and production of pineapple juice concentrate at FJCP, Nalkata during the year 1993–1994 to 2009–2010 amounting to Rs.8.66 Crores. The long pending claim has been received on 21/03/2018.
10. The carrying amounts of assets are reviewed at each Balance Sheet date. If there is any indication of impairment based on internal/external factors, an impairment is recognized whenever the carrying amount of an asset exceeds its recoverable amount.
11. Trade receivables includes receivables from West Bengal State Seed Corporation Limited amounting Rs 496.97 Lakhs towards supply of 1500.76 MT certified wheat seeds vide order reference no 920/WBSSC dated 31.10.2011, The amount is yet to settled even after 7 years and also the matter is under litigation and the receipt of the amount is doubtful.

Contingent liabilities not provided for

(Rs in '000)

Creditors	Amount Claimed	Liabilities Provided	Contingent Liabilities
Sobhayaga Advertising, Kolkata	1,990.00	1,262.00	728.00
Total	1,990.00	1,262.00	728.00

13. On approval from the board with the consent of audit committee, provision for bad/doubtful debtors outstanding for more than five years as on 31st March 2017 has been accounted for in the accounts. Provision for Sundry Creditors exceeding more than five years as on 31st March, 2017 is also accounted for in the books as per the approval.
14. Actuarial Valuation of Liability in respect of Gratuity payable to Employees at the time of Retirement has been worked out & provided for as per requirements of AS-15 amounting to Rs 1,58,80,685.00 (Previous Year Rs 1,65,23,259.00).

DISCLOSURE RELATING TO EMPLOYEE BENEFIT IN ACCORDANCE WITH ACCOUNTING STANDARD 15:

A. Expenses recognized in the Statement the period ended 31.03.19	2018-2019	2017-2018 of P & L for
1. Current Service Cost	5,85,522.00	4,87,082.00
2. Interest Cost	12,22,721.00	12,51,605.00
3. Expected return on plan assets	—	—
4. Past Service Cost	—	17,35,367.00
5. Actuarial Loss/ (Gains)	(1,62,753.00)	(26,47,457.00)
Total expenses recognized in the Statement of Profit & Loss	16,45,490.00	8,26,597.00
B. Net Asset/(Liability) recognized in the Balance Sheet – 31.03.2019	2018-2019	2017-2018
1. Present value of Defined Benefit Obligation	1,58,80,685.00	1,65,23,259.00
2. Fair Value of Plan Asset	—	—
3. Funded Status (Surplus/(Deficit)	(1,58,80,685)	(1,65,23,259)
4. Net Asset/ (Liabilities) recognized in the Balance Sheet	(1,58,80,685)	(1,65,23,259)

C. Change in Defined Benefit Obligations:

1. Present Value of DBO on 01.04.2018	1,65,23,259.00
2. Current Service Cost	5,85,522.00
3. Interest Cost	12,22,721.00
4. Past Service Cost (Vested Benefits)	—
5. Actuarial (Gains)/ Losses	(1,62,753.00)
6. Benefits Paid	(22,88,064.00)
	<hr/>
Present Value of DBO on 31.03.2019	1,58,80,685.00

D. Actuarial Assumption:

1. Discounting Rate	7.10%p.a
2. Rate of increase in Salaries	5.00%p.a
3. Expected Rate of Return on Plan Asset	NA
4. Mortality	100% of IALM 2006-08
5. Withdrawal Rate	2.00%p.a

15. Actuarial Valuation of Liability in respect of Leave Encashment payable to Employees at the time of Retirement has been worked out & provided for as per requirements of AS-15 amounting to Rs.88,70,311.00 (Previous Year Rs. 1,00,17,130.00).

DISCLOSURE RELATING TO EMPLOYEE BENEFIT IN ACCORDANCE WITH ACCOUNTING STANDARD 15:

A. Expenses recognized in the Statement for the period ended 31.03.19	2018-2019	2017-2018 of P & L
1. Current Service Cost	4,02,059.00	831604.00
2. Interest Cost	7,41,268.00	6,21,515.00
Expected return on plan assets	—	—
3. Actuarial Loss/ (Gains)	(3,94,026)	(2,03,441)
	<hr/>	<hr/>
Total expenses recognized in the Statement of Profit & Loss	7,49,301.00	16,56,560.00

B. Net Asset/(Liability) recognized in the Balance Sheet – 31.03.2019	2018-2019	2017-2018
1. Present value of Defined Benefit Obligation	88,70,311.00	1,00,17,130.00
2. Fair Value of Plan Asset	—	—
3. Funded Status [Surplus/(Deficit)]	(88,70,311)	(1,00,17,130)
4. Net Asset/ (Liabilities) recognized in the Balance Sheet	(88,70,311)	(1,00,17,130)
C. <u>Change in Defined Benefit Obligations:</u>		
1. Present Value of DBO on 01.04.2018	1,00,17,130.00	
2. Current Service Cost	4,02,059.00	
3. Interest Cost	7,41,268.00	
4. Actuarial (Gains)/ Losses	(39,40,26.00)	
5. Benefit Paid	(18,96,120.00)	
	<hr/>	
Present Value of DBO on 31.03.2019	88,70,311.00	
D. <u>Actuarial Assumption:</u>		
1. Discounting Rate	7.10%p.a	
2. Rate of increase in Salaries	5.00%p.a	
3. Expected Rate of Return on Plan Asset	NA	
4. Mortality	IALM 06-08 Ultimate	
5. Withdrawal Rate	2.00%p.a	



37 वी वार्षिक रिपोर्ट 2018-19



उत्तर पूर्वी क्षेत्रीय कृषि विपणन निगम लिमिटेड

सूची

क्र.सं.	रिपोर्ट/विवरण	पृष्ठ संख्या
1	अध्यक्ष महोदय की मेज से	72
2	सूचना	73
3	निदेशक रिपोर्ट	76
4	कार्पोरेट शासन	82
5	प्रबंधन की चर्चा एवं विश्लेषण	87
6	वार्षिक रिटर्न (MGT-9)	90
7	कार्पोरेट शासन संबंधी प्रमाण-पत्र	98
8	लेखापरीक्षकों की प्रबंधन रिपोर्ट पर प्रतिकूल टिप्पणी	100
9	भारत के महा लेखाकार की मंतव्य	101
10	स्वतंत्र लेखाकार रिपोर्ट	102
11	वित्तीय विवरण और खातों के लिए नोट	116

विजन

- उत्तर पूर्व क्षेत्र कृषि बागवानी के विकास में योगदान देना खरीद, प्रसंस्करण और विपणन द्वारा उस उत्पादों को जिसे किसानों को कठिनाई होती है बिक्री में जैसे की अदरक, अनानास, संतरा, सेब, कीवी और कटहल आदि।

मिशन

- उत्तर पूर्वी क्षेत्र के कृषि-उद्यान में सीधे उत्पादकों से अंतिम उपभोक्ताओं के लिए प्रभावी मूल्य श्रृंखला विकसित करने की सुविधा प्रदान करना।
- कृषि-उद्यान उत्पाद के सीमांतक विपणन के लिए उन्नत संपर्कों को प्रोत्साहित करना।
- उत्तर पूर्वी क्षेत्र के कृषि-उद्यान उत्पाद के प्रक्रमण को बढ़ावा देना।

निदेशक मंडल

अध्यक्ष	निदेशक	प्रबंध निदेशक
श्री सौरभ एन्डले	प्रो. चारू लता महंत श्री राजेन्द्र प्रसाद गुर्खा श्री राजन लोहिया श्री एम ईबोयाइम मेइती श्री अतुल बसुमतारी श्री गौतम चिन्तेय श्री जोथान खुमा	श्री पंकज कुमार प्रसाद
कंपनी सचिव	बैंकर्स	वैधानिक
श्री संजीव कुमार राय	स्टेट बैंक ऑफ इंडिया यूनियन बैंक ऑफ इंडिया यूनाइटेड बैंक ऑफ इंडिया एक्सिस बैंक, यूको बैंक सिंडिकेट बैंक पंजाब नेशनल बैंक	केशरी एंड एसोसिएट्स, चार्टर्ड एकाउंटेंट्स भरलुमुख, रेलवे गेट नंबर 08 एसबीआई के ऊपर, दूसरा तल्ला गुवाहाटी-781009, असम
पंजीकृत कार्यालय		
9. राजबाड़ी पथ, गणेशगुड़ी, जी.एस. रोड गुवाहाटी-781005, असम		

अध्यक्ष महोदय की मेज से

मुझे आनंद है कि नेरामेक की 37वीं वार्षिक रिपोर्ट प्रस्तुत करने का अवसर मिल रहा है। वर्ष के दौरान निगम ने अपनी और से किसानों और छोटे उद्यमियों की सेवा में काम करने का प्रयास किया है। हाल ही में पूर्वोत्तर क्षेत्र पर राजस्व वृद्धि के मामले में कंपनी का प्रदर्शन उत्साहजनक नहीं है। हालांकि क्षेत्र के किसानों को नेरामेक द्वारा समर्थन और सामान्यतः से उपर रहा है।

वर्ष के दौरान निगम के जरिए विपणन के दृष्टिकोण में एक आदर्श बदलाव प्राप्त करने के उद्देश्य से कई पहल की गई है। इनमें शामिल है एफ पी ओ/एफ पी सी का नामांकन करके बैकवर्ड लिंकेज बनाना। सफल, बिग बाजार जैसी बड़ी खुदरा श्रृंखलाओं के साथ जुड़ने से लेकर कृषि-बागवानी उत्पादों की ई-निलामी करना। वर्ष के दौरान नेरामेक ने ब्रांडिंग और प्रचार के लिए पूर्वोत्तर के कृषि-बागवानी उत्पादों को बढ़ावा देने के उद्देश्य कई कार्यक्रम/प्रदर्शनियों में भाग लिया है। नेरामेक ने एक आम्ब्रेला ब्रांड वन-आर्गेनिक नार्थ इस्ट लॉन्च किया है और पूर्वोत्तर के 13 कृषि-बागवानी उत्पादों के लिए भौगोलिक संकेत (जीआई) टैग प्राप्त किया है। ये पहल आने वाले वर्षों में नेरामेक के लिए प्रमुख कृषि-बागवानी विपणन एजेंसी के रूप में उभरने के लिए उत्प्रेरक के रूप में कार्य करेंगे।

मुझे यकीन है कि पुनरुद्धार पैकेज और परियोजनाओं के कार्यान्वयन के साथ जो पाइपलाइन में हैं, नेरामेक सामाजिक जिम्मेदारियों के प्रति अपने दोहरे उद्देश्यों को प्राप्त करने के लिए अच्छी तरह से पथ पर है और एक आत्मनिर्भर कंपनी के रूप में उभर आएंगे।

सूचना

एतद्वारा सूचित किया जाता है कि उत्तर पूर्वी क्षेत्रीय कृषि विपणन निगम लिमिटेड की 37 वीं स्थगित वार्षिक आम बैठक 9, राजबाड़ी पथ, जी. एस. रोड, गुवाहाटी- 781005, असम स्थित कंपनी के पंजीकृत कार्यालय में बूधवर, 7 अगस्त, 2022 को प्रातः 11.00 बजे वीडियो कान्फ्रेंस के माध्यम से आयोजित होगी जिसमें 35 वीं सामान्य वार्षिक बैठक के निम्नलिखित अनिर्णीत मामलों पर चर्चा की जाएगी:

सामान्य कार्य :

1. कंपनी की 31 मार्च, 2019 तक की लेखा परीक्षित बैलेंस- शीट तथा 31 मार्च, को समाप्त इसी वर्ष के लाभ-हानि लेखा और निदेशकों एवं लेखा परीक्षकों की तत्संबंधित रिपोर्ट पर विचार करना, उनका अनुमोदन करना और उनको स्वीकार्य करना।

सदस्यों से अनुरोध किया जाएगा कि वे सामान्य संकल्प के रूप में संशोधन के साथ या बिना संशोधन के निम्नलिखित प्रस्ताव पारित करें।

यह निर्णय लिया गया कि 31.03.2019 को कंपनी की लेखापरिषद बैलेंस शीट और उस तारीख को समाप्त वर्ष के लिए लाभ हानि खातों के साथ-साथ निदेशकों और लेखा परीक्षकों की रिपोर्ट को एतद्वारा प्राप्त, माना और अपनाया जाता है।

निदेशक मंडल, नेरामेक लिमिटेड के आदेशानुसार

हस्ता/-
संजीव कुमार राय
कंपनी सचीव

सलंगन : उपस्थिति पची

दिनांक : 25/08/2021

स्थान : गुवाहाटी

टिप्पणी :

1. कोविड-19 वैश्विक महामारी के लिए अपेक्षित सामाजिक दूरी बनाए रखने के कारण कार्पोरेट कार्य मंत्रालय ने सामान्य परिपत्र सं0 8, 2020, अप्रैल 13, 2022 और 5 मई, 2022 दिनांक 31 दिसंबर, 2022 के तहत वीडियो कॉन्फ्रेंस अथवा अन्य ऑडियो वीडियो साधनों के माध्यम से आम बैठकें उक्त परिपत्रों में यथा निर्धारित तरीके से आयोजित करने की अनुमति दी है।
2. वीडियो कॉन्फ्रेंस के माध्यम से जुड़ने के लिए लिंक और अन्य विस्तृत ब्यौरा आपको पंजीकृत ईमेल आई डी द्वारा अलग से भेजा जाएगा।
3. उपर्युक्त सामान्य परिपत्र के अनुसार, बैठक के दौरान किसी भी संकल्प पर मत लिया जाना अपेक्षित होने पर, सदस्य उस संकल्प पर अपने मत की सूचना बैठक के समय ईमेल के माध्यम से देंगे। उक्त मत की सूचना देने के लिए निर्दिष्ट ईमेल SECRETARYNERAMAC@GMAIL.COM है।
4. उपर्युक्त सामान्य परिपत्र के अनुसार कंपनी अधिनियम, 2013 की धारा 105 के अनुसार प्रतिनिधि की नियुक्ति की सुविधा वीडियो कॉन्फ्रेंस अथवा किसी अन्य ऑडियो वीडियो साधन के माध्यम से संचालित की गई सामान्य बैठक के लिए उपलब्ध नहीं होगी। तथापि, कंपनी अधिनियम, 2013 की धारा 112 और धारा 113 के अनुसरण में बैठक में भाग लेने और अपना मत देने के प्रयोजन से सदस्यों के प्रतिनिधियों की नियुक्ति की जा सकती है।
5. वीडियो कॉन्फ्रेंस अथवा अन्य ऑडियो वीडियो साधन के माध्यम से आयोजित बैठक के दौरान, जहां किसी मद पर मत लेना अपेक्षित है, वहां सदस्य केवल कंपनी में पंजीकृत अपने ईमेल पत्तों के माध्यम से ही ई-मेल भेजकर संकल्पों पर अपने मत दे सकते हैं। इस प्रकार की ईमेल कंपनी द्वारा आगे से परिचालित निर्दिष्ट ईमेल पत्तों पर ही भेजी जाएंगी।
6. वीडियो कॉन्फ्रेंस के माध्यम से जुड़ने अथवा बैठक में ईमेल के माध्यम से मत देने के संबंध में किसी प्रकार की जानकारी/स्पष्टीकरण के लिए कृपया SECRETARYNERAMAC@GMAIL.COM पर कंपनी सचिव से संपर्क करें या 91-9954172236 पर बात करें।

सेवा में,

1. भारत के महामहिम राष्ट्रपति,
मार्फत- रामवीर सिंह, संयुक्त सचिव, भारत सरकार
उत्तर पूर्व क्षेत्र विकास मंत्रालय,
विज्ञान भवन एनेक्सी, मौलाना आजाद रोड,
नई दिल्ली-110011
मेईल -angshuman.dey@nic.in
2. सचिव,
उत्तर पूर्व परिषद,
एन ई सी सचिवालय, नया कार्यालय परिसर,
नंगरीम हिल्स, शिलांग -793003, मेघालय
मेईल -sect-nec-meg@nic.in
3. उप सचिव,
उत्तर पूर्व परिषद
एन ई सी सचिवालय, नया कार्यालय परिसर
नंदरीम हिल्स, शिलांग -793003, मेघालय
मेईल- v.beimopha@gov.in

निदेशक की रिपोर्ट

सेवा में
सदस्य गण,
उत्तर पूर्वी क्षेत्रीय कृषि विपणन निगम लिमिटेड
राजबाड़ी पथ, जी.एस.रोड, गणेशगुरी, गुवाहाटी-781005, असम

आपके निदेशकों को वित्त वर्ष 2018-19 के लेखा परीक्षित वित्तीय विवरण के साथ कंपनी की 37 वीं वार्षिक रिपोर्ट प्रस्तुत करने का कृतज्ञ है।

• वित्तीय निष्पादन

वित्त वर्ष 2018-19 के लेखा परीक्षित लेखों पर आधारित कंपनी के वित्तीय निष्पादन का संक्षिप्त विवरण नीचे प्रस्तुत है-

विवरण	2018-19 (रु.)	2017-18 (रु.)
प्रचालन से राजस्व	11,877,000/-	47,913,000/-
अन्य आय	3,347,000/-	28,267,000/-
कुल राजस्व	15225,000/-	76,181,000/-
कुल खर्च	97,267,000/-	158,965,000/-
आपवादिक मदों से पहले लाभ	(82,042,000/-)	(82,785,000/-)
विशेष मद	0.00	0.00
कर के पहले लाभ	(82,785,000/-)	(82,785,000/-)
कर व्यय		
चालू कर	0.00	0.00
आस्थगित कर	0.00	0.00
वर्ष के लाभ	(82,042,000/-)	(82,785,000/-)

• वर्ष के दौरान कंपनी के कार्य संचालन/कंपनी की कार्य स्थिति का संक्षिप्त विवरण:

समीक्षाधीन वर्ष के दौरान कंपनी का वित्तीय कार्य निष्पादन संतोषजनक नहीं था, कंपनी के राजस्व प्रचालन से केवल 1.18 था। पिछले वर्ष की तुलना घटकर में 3.61 कम रहा। हालांकि कंपनी के खर्च भी घटाकर पिछले वर्ष की तुलना में रु.15.89 करोड़ से घटकर 9.72 हो गया। कंपनी का शुद्ध घाटा 8.20 करोड़ था जो पिछले वर्ष की सामान्य था।

समीक्षाधीन वर्ष के दौरान प्रत्यक्ष और अप्रत्यक्ष रूप से निम्न लिखित कारणों से राजस्व में कमी आयी =

- i. कृषि-बागवानी उत्पादों में अधिक उतार-चढ़ाव - वर्ष के दौरान प्रापण कार्य पिछले दो वित्तीय वर्षों की तरह प्रापण परिमाण आनुमानिक समान ही रहा। जो कि बाजार दर घटने के कारण खासकर कुछ उत्पाद जैसे अदरक, बड़ी ईलायसी और ब्लेक राईस वार्षिक राजस्व प्रभावित रहा।
- ii. बड़ी प्रत्याशित घाटा के वचाव के लिए प्रापण कार्य सिमित रखना, अधिक दाम होने के कारण ज्यादातर प्रापण कार्य से दूर रहना पड़ा कि और ज्यादा घाटा न हो।
- iii. कृषि उत्पाद सामग्री हेतु न कोई आदेश = पिछले कुछ सालों से एक व्यवसाय था कि कृषकों को वर्ष में का राज्य सरकार की ओर से आपूर्ति, उससे आनेवाला सेवा रकम कंपनी को मिलता था राजस्व के योगदान होता था, हालांकि वर्ष 2018-19 में कोई आपूर्ति आदेश कंपनी को नहीं मिली हैं।
- iv. अपर्याप्त निधि के कारण बड़े पैमाने पर न प्रापण= सिमित कार्यमूलधन के कारण प्रापण कार्य को ज्यादातर संकुचित, कम संख्या में खड़ीद जिसके कारण राजस्व पर प्रभाव और ज्यादा घाटा सामने आया है।

आपके निदेशकों ने उल्लेखित चुनौतियों को दूर करने के लिए कार्यवद्ध है और निश्चित करते हैं कंपनी के बेहतर प्रदर्शन का और संतोषजनक कारोबारी आंकड़ा के लिए आस्वस्त और आनेवाले वर्षों खर्चों में कमी करना।

➤ **वर्ष के दौरान हुए मुख्य प्रदर्शन पर प्रमुखता**

- विपणन क्षेत्र में नेरामेक विपणी प्रारंभ,
- 16 शुद्ध उद्यमी की ब्रांदिंग और विपणन जैसे उनके उत्पाद आचार, जाम, फल-रस आदि के लिए नामंकन किया है,
- अननास और किवी बिक्री हेतु दिल्ली, बीग बाजार, गुवाहाटी के साथ सहयोग हेतु समझौता.
- मणीपूर के ब्लेक राईस की ई-अक्सन,

➤ **इवेंट की प्रस्तुति/ भागिदारी और प्रोत्साहन :**

- इंदूर फूड - इंडीयन एक्सपो मार्ट, ग्रेटर नोएडा 18 -19 जनवरी, 2018,
- नेडफी हाउस, गुवाहाटी, 2018, मार्च में जी आई उत्पाद के मूल्य संस्करण पर चेमिनर,
- इमारजींग नर्थ-इष्ट, गुवाहाटी पर भागिदारी
- 2018, मई गुवाहाटी में त्रीपूरा कूर्डन अननास फेष्टिभेल,
- नर्थ-इष्ट ईंडीया -म्यानमार रीजर्व इ एक्स आई एम कनक्लेव
- 29 जून - 1 जूलाई, 2018 कूर्डन अननास फेष्टिभेल, दिल्ली हाट
- कीरु अननास फेष्टिभेल दिल्ली हाट 14 - 16 जूलाई, 2018
- अननास फेष्टिभेल इम्फाल, मणीपूर 14 - 19 जूलाई, 2018
- एक्स्पेरिएन्सींग नर्थ-इष्ट, नई दिल्ली, अक्तुबर, 2018
- नर्थ-इष्ट फेष्टिभेल, नई दिल्ली, अक्तुबर, 2018
- इंदूर फूड, नोयेदा, नई दिल्ली, जनवरी, 2019
- अर्ध कूंभ, प्रयागराज, जनवरी-फरवरी, 2019

➤ **लाभांश**

क्योंकि कंपनी ने रिपोर्ट के मुताबिक वित्त वर्ष में कोई लाभ अर्जित नहीं किया है और कंपनी के पास अपने आरक्षित धन में कोई संचित लाभ नहीं है, इसलिए यह बोर्ड वित्त वर्ष 2018 -19 के लिए लाभांश के भुगतान की सिफारिश नहीं करता है।

➤ **सामान्य आरक्षित निधि में अंतरण**

क्योंकि वित्त वर्ष के दौरान कोई लाभ अर्जित नहीं किया गया था, इसलिए सामान्य आरक्षित निधि में कोई भी राशि अंतरित किया जाना प्रस्तावित नहीं है।

➤ **शेयर पूंजी**

समीक्षाधीन वर्ष के दौरान कंपनी की शेयर पूंजी में कोई परिवर्तन नहीं था। वर्ष के दौरान कंपनी की प्राधिकृत शेयर पूंजी रुपए 10,00,00,000/ थी जिसमें प्रत्येक 1000/ के 100000 इक्विटी शेयर हैं।

समीक्षाधीन वर्ष में कंपनी की जारी, अंशदान की हुई और प्रदत्त शेयर पूंजी रु. 7,62,00,000/ थी जिसमें प्रत्येक 1000/ के 76200 पूर्ण प्रदत्त इक्विटी शेयर हैं।

➤ **वार्षिक प्राप्ति का सार**

निर्धारित प्रपत्र में वित्त वर्ष 2018-19 की वार्षिक प्राप्ति का सार संलग्नक-ग के रूप में इस रिपोर्ट के साथ संलग्न है। 222.neramac.com पर इसके सदस्य प्रति है।

➤ **उन निदेशक अथवा महत्वपूर्ण प्रबंधकीय कार्मिकों का विस्तृत ब्यौरा जिन्हें वर्ष के दौरान नियुक्त किया गया अथवा जिन्होंने त्यागपत्र दिया**

समीक्षाधीन वर्ष के दौरान निदेशक मंडल में नियुक्त किए जाने वाले और त्यागपत्र देने वाले निदेशक निम्नलिखित थे: श्री सौरभ एंडले, संयुक्त सचिव, डोनर मंत्रालय को निदेशक एवं अध्यक्ष के रूप में डोनर मंत्रालय के आदेश संख्या 5/2/2015 डोनर (नेरामेक) दिनांक 27/07/2018 के तहत श्री जीतेन्द्र कुमार सिंहा, निदेशक एवं अध्यक्ष, के स्थान पर नियुक्त किया है।

श्री अतुल बसूमतारी, निदेशक, डोनर मंत्रालय को बोर्ड निदेशक के रूप में डोनर मंत्रालय के आदेश संख्या 5/2/2015 डोनर (नेरामेक) दिनांक 10/10/2018 के तहत श्री ब्रिज नंदन प्रसाद, निदेशक, डोनर, मंत्रालय, के स्थान पर नियुक्त किया है।

➤ **निदेशक मंडल और उसकी समिति की बैठकों की संख्या**

इसकी जानकारी इस रिपोर्ट के साथ संलग्नक - क के रूप में संलग्न कॉर्पोरेट शासन रिपोर्ट के तहत दी गई है

➤ **धारा 186 के तहत ऋण, गारंटियों अथवा निवेशों का विवरण**

कंपनी ने धारा 186 के तहत कोई ऋण नहीं दिया है और कोई गारंटी नहीं दी है तथा कोई निवेश नहीं किया है।

➤ **धारा 188 के तहत संविदा के विवरण और संबंधित पार्टियों के साथ व्यवस्थाएं**

कंपनी ने समीक्षाधीन वर्ष में अधिनियम की धारा 188 के तहत कोई संविदा और व्यवस्था नहीं की है।

- **कारोबार के स्वरूप में परिवर्तन, यदि कोई हो**
रिपोर्ट वर्ष की अवधि के दौरान, कारोबार के स्वरूप में कोई परिवर्तन नहीं हुआ था।
- **उन कंपनियों के नाम जो वर्ष के दौरान सहायक कंपनियां, संयुक्त प्रतिष्ठान अथवा सहयोगी कंपनियां बनीं अथवा उनका बने रहना समाप्त हुआ**

समीक्षाधीन वर्ष के दौरान, कोई भी कंपनी उत्तर नेरामेक की सहायक कंपनी, संयुक्त प्रतिष्ठान अथवा सहयोगी कंपनी नहीं बनी अथवा उनका बने रहना समाप्त नहीं हुआ।

- **कंपनी की वित्तीय स्थिति पर प्रतिकूल प्रभाव डालने वाले ऐसे महत्वपूर्ण परिवर्तन यदि कोई हों, जो समीक्षाधीन वित्त वर्ष की समाप्ति और रिपोर्ट देने की तारीख के बीच हुए हैं:**

रिपोर्ट देने के लिए कंपनी की वित्तीय स्थिति को प्रभावित करने वाला ऐसा कोई महत्वपूर्ण परिवर्तन नहीं है जो वित्त वर्ष की समाप्ति और रिपोर्ट देने की तारीख के बीच हुआ है।

- **अधिनियम के अध्याय V के अंतर्गत शामिल जमा राशियों से संबंधित ब्यौरा**
कंपनी ने अधिनियम के अध्याय V के अंतर्गत शामिल कोई जमा राशि स्वीकार नहीं की है अथवा उसका नवीकरण नहीं किया है।
- **प्रतिष्ठान की जारी स्थिति और कंपनी के भावी प्रचालनों पर प्रतिकूल प्रभाव डालने से संबंधित विनियामकों अथवा न्यायालयों अथवा अधिकरणों द्वारा पारित महत्वपूर्ण और मुख्य आदेशों का विस्तृत ब्यौरा**
वर्ष के दौरान, प्रतिष्ठान की जारी स्थिति और कंपनी के भावी प्रचालनों पर प्रतिकूल प्रभाव डालने से संबंधित कोई भी महत्वपूर्ण और मुख्य आदेश किसी विनियामक अथवा न्यायालय अथवा अधिकरण द्वारा पारित नहीं किया गया है।
- **जोखिम प्रबंधन प्रणाली**
कंपनी प्रबंधन कारोबार संबंधी कोई लेन-देन करने से पहले निहित जोखिमों का संगठन के वित्तीय प्रमुखों के परामर्श से मूल्यांकन करता है।
- **आंतरिक वित्तीय नियंत्रण**
कंपनी में आंतरिक वित्तीय नियंत्रण प्रणाली विद्यमान है, और निगम अपनी आंतरिक वित्तीय नियंत्रण प्रणाली को मजबूत करने में लगा हुआ है।
- **कार्पोरेट सामाजिक दायित्व**
रिपोर्ट वित्त वर्ष के दौरान, क्योंकि कंपनी की कुल पूंजी/निवल मूल्य/निवल लाभ कंपनी अधिनियम की धारा 135 के अंतर्गत यथा विहित निर्धारित सीमा से कम था, इसलिए, यह खंड कंपनी पर लागू नहीं होता है।
- **वित्त वर्ष 2018-19 के लिए कंपनी के सांविधिक लेखा परीक्षक**
भारत के नियंत्रक एवं महा लेखा परीक्षक द्वारा मैसर्स केसरी एंड एसोसिएट्स, चार्टर्ड लेखाकार, गुवाहाटी को अधिनियम की धारा 139 के तहत वित्त वर्ष 2018-19 के लिए सांविधिक लेखा परीक्षकों के रूप में नियुक्त किया गया था।
- **लेखा परीक्षक की रिपोर्ट की अर्हता**
लेखा परीक्षक की रिपोर्ट में प्रतिकूल अभियुक्तियां, कमियां होती हैं, इसलिए सांविधिक लेखा परीक्षकों की इस

प्रकार की प्रत्येक थिएलि का विधिवत जवाब प्रबंधन द्वारा दिया गया है और प्रबंधन का जवाब संलग्नक- घ के रूप में संलग्न है।

➤ **भारत के नियंत्रक एवं महालेखा परीक्षक**

नियंत्रक एवं महालेखा परीक्षक (सीएजी) ने धारा 143 (6) (क) के अंतर्गत 31 / 03 / 2018 को समाप्त वर्ष के वित्तीय विवरण की पूरक लेखा परीक्षा की है। नियंत्रक एवं महालेखा परीक्षक का प्रमाण पत्र संलग्नक-ड के रूप में संलग्न है।

➤ **कॉरपोरेट शासन**

केंद्र सरकार के सार्वजनिक क्षेत्र के उद्यमों के लिए कॉरपोरेट शासन के संबंध में लोक उद्यम विभाग द्वारा जारी दिशा निर्देशों के अनुसार तैयार की गई कॉरपोरेट्स शासन रिपोर्ट संलग्नक-क के रूप में संलग्न है।

➤ **प्रबंधन चर्चा और विश्लेषण**

लोक उद्यम विभाग के कॉरपोरेट शासन, 2010 के संबंध में दिशा निर्देशों के अनुसार, प्रबंधन चर्चा और विश्लेषण रिपोर्ट इस रिपोर्ट का एक अभिन्न अंग है और यह संलग्नक-ख के रूप में संलग्न है।

➤ **ऊर्जा संरक्षण, प्रौद्योगिकी आमेदन और विदेशी विनिमय आय तथा व्यय**

ऊर्जा संरक्षण

आपकी कंपनी में अपने स्तर पर ऊर्जा संरक्षण के लिए सर्वोत्तम पद्धतियां अपनायी हैं।

प्रौद्योगिकी आमेदन

वित्त वर्ष के दौरान प्रौद्योगिकी आमेदन की कोई ऐसी घटना नहीं थी।

वैदेशिक विनिमय और व्यय

वित्त वर्ष के दौरान कंपनी के पास कोई विदेशी विनिमय और व्यय नहीं है।

कर्मचारियों का विवरण

कंपनी ने किसी ऐसे कर्मचारी को नियुक्त नहीं किया जिसका विवरण कंपनी (प्रबंधन कार्मिक की नियुक्ति और पारश्रमिक) नियमावली, 2014 के नियम 5 (2) और (3) के अंतर्गत दिया जाना अपेक्षित हो।

➤ **कार्य स्थल पर महिलाओं का यौन उत्पीड़न (रोकथाम, निषेध और निवारण) अधिनियम, 2013 के अंतर्गत प्रकटीकरण**

निगम ने निर्धारित भाग 4 के अनुसार कार्य स्थल पर महिलाओं का यौन उत्पीड़न (रोकथाम, निषेध और निवारण) अधिनियम, 2013 के अंतर्गत एक आंतरिक समिति का गठन किया है।

समीक्षाधीन वर्ष के दौरान, कार्य स्थल पर महिलाओं के यौन उत्पीड़न से संबंधित किसी भी शिकायत की सूचना नहीं थी।

➤ **निदेशकों के दायित्व संबंधी विवरण**

कंपनी अधिनियम 2013 की धारा 134 के अंतर्गत यथा अपेक्षित के अनुसार, निदेशक एतद् द्वारा निम्नलिखित पुष्टि करते हैं:

- i. 31 मार्च, 2019 को समाप्त वित्त वर्ष के लिए वार्षिक लेखा तैयार करते समय, सामग्री निर्गत से संबंधित उचित स्पष्टीकरण के साथ-साथ लागू लेखांकन मानकों का अनुसरण किया गया है।
- ii. निदेशकों ने इस प्रकार की लेखांकन नीतियों का चयन किया है और संगत रूप से लागू किया है तथा उन पर ऐसे

- निर्णय लिए हैं और उनका आकलन किया है जो तर्कसंगत तथा विवेकपूर्ण हों ताकि कंपनी के कार्यों की 31 मार्च, 2019 तक की स्थिति और इस अवधि के दौरान के कंपनी के लाभ एवं हानि की स्थिति का वास्तविक और यथार्थ चित्र प्रस्तुत किया जा सके।
- iii. कंपनी की परिसंपत्तियों के रक्षोपाय के लिए और धोखाधड़ी एवं अन्य प्रकार की अनियमितताओं का पता लगाने तथा उनकी रोकथाम करने के लिए, निदेशकों ने इस अधिनियम के उपबंधों के अनुसार पर्याप्त लेखांकन अभिलेखों के रखरखाव के लिए उचित और पर्याप्त सावधानी वरती है।
 - iv. निदेशकों ने वार्षिक लेखा -जोखा प्रचलित पद्धतियों को दृष्टिगत रखते हुए तैयार किया है।
 - v. निदेशकों ने सभी लागू कानूनों के उपबंधों का अनुपालन सुनिश्चित करने के उद्देश्य से यथोचित पद्धतियां विकसित की थीं और इस प्रकार की पद्धतियां पर्याप्त थी तथा प्रभावी रूप से प्रचालन में हैं।

लागत अभिलेखों का रखरखाव

कंपनी अधिनियम 2013 की धारा 148 (1) के उपबंध कंपनी पर लागू नहीं होते हैं, इसलिए लागत संबंधी अभिलेख नहीं रखे जाते हैं।

- **लेखा परीक्षकों द्वारा धारा 143(12) के तहत सूचित धोखाधड़ी का विस्तृत ब्यौरा**
वित्त वर्ष 2018-19 के दौरान लेखा परीक्षकों ने समीक्षाधीन वर्ष में किसी संदेहास्पद अथवा वास्तविक धोखाधड़ी की सूचना नहीं दी है

आभारोक्ति

इस शुभ अवसर पर निदेशकगण पणधारियों, डोनर मंत्रालय, उत्तर पूर्व परिषद, कृषि मंत्रालय औ फारमार वेलफेयर और अन्य राज्य सरकार के मंत्रालय और अन्य सरकारी एजेंसियों तथा कंपनी को अपना हार्दिक आभार प्रकट करते हैं जिन्होंने नेरामेक को उनके कार्य निर्वहन में सहायता, सहयोग और प्रोत्साहन प्रदान किया। कंपनी के कुशलता पूर्वक कार्य निष्पादन सुनिश्चित करने में डीलर, बिजनेस एसोसिएट और कंपनी के बैंकरों को अपने निरंतर समर्थन और निगम के कार्मिकों को अथक प्रयास और पर्याप्त प्रदर्शन के लिए धन्यवाद और बधाई के पात्र हैं।

उत्तर पूर्वी क्षेत्रीय कृषि विपणन निगम लिमिटेड के निदेशक मंडल के लिए और उनकी ओर से

हस्ता/-

सीएमडीइ राजीव अशोक(अवकास प्राप्त)

प्रबंध निदेशक

डीआइएन - 09598427

हस्ता/-

राजेंद्र प्रसाद गुरूंग

निदेशक

डीआइएन 06711139

दिनांक - 22/07/2022

स्थान - गंगटोक

कॉरपोरेट शासन पर रिपोर्ट

I. कॉर्पोरेट शासन प्रणाली पर कंपनी की धारणा :

कॉरपोरेट शासन के संबंध में आपकी कंपनी की धारणा के अंतर्गत अपने कारोबार संबंधी उद्देश्यों को दक्षता पूर्वक पूरा करने और अपने पणधारियों के प्रति अपनी जिम्मेदारी को पूरा करने के लिए प्रयास करना है। आपकी कंपनी यह मानती है कि कॉरपोरेट शासन विनियामक अपेक्षाओं का पालन करना मात्र नहीं है बल्कि अपने प्रत्येक प्रयास में पारदर्शिता के उच्चतम मानक सृजित करना भी है। सशक्त शासन सिद्धांतों को व्यवहार में लाने के लिए हमारी प्रतिबद्धता में, हम निम्नलिखित महत्वपूर्ण सिद्धांतों से मार्गदर्शन लेते हैं:

- पारदर्शिता
- प्रतिवद्धता
- जवाबदेही
- नैतिक आचरण
- पणधारियों के हितों का रक्षोपाय

II. निदेशक मंडल और उनकी समितियाँ

आपकी कंपनी के बोर्ड में नौ सदस्य हैं, बोर्ड में ऐसे निदेशकों का समूह है जिसमें प्रत्येक निदेशक या तो निगम के महत्वपूर्ण कारोबार के क्षेत्र में विशेषज्ञता रखता है अथवा प्रबंधन और शासन के क्षेत्र में विशेषज्ञता रखता है। अतः इस बोर्ड का गठन निगम के पूर्णतः कुशल प्रचालन के लिए किया गया है।

क. निदेशक मंडल

- **निदेशक मंडल का संघटन**

कंपनी का निदेशक मंडल में अध्यक्ष, एक कार्यात्मक निदेशक, चार अंशकालीन सरकारी निदेशक और तीन अंशकालीन गैर सरकारी निदेशक/स्वतंत्र निदेशक हैं और 31-03-2019 की स्थिति के अनुसार इस बोर्ड में निदेशकों की कुल संख्या नौ है।

- **बोर्ड बैठकों की संख्या**

वित्त वर्ष 2018-19 में निदेशक मंडल की तीन बैठकें हुई थीं जिनकी तारीखें निम्नलिखित हैं -

क्र. सं.	बैठक की संख्या	बैठक की दिनांक
1.	128 वीं बोर्ड बैठक	24/04/2018
2.	129 वीं बोर्ड बैठक	31/08/2018
3.	130वीं बोर्ड बैठक	16/10/2018
4.	131वीं बोर्ड बैठक	15/02/2019

नीचे कंपनी के निर्देशकों की सूची दी गई है जिसमें उनकी श्रेणी और कंपनी की बोर्ड बैठक में उपस्थिति को भी दर्शाया गया है:

क्र.सं.	नाम	श्रेणी	नियुक्ति की तिथि	आयोजित बोर्ड बैठक की संख्या	बोर्ड बैठक की संख्या जिनमें उपस्थिति दर्ज की गई
1	श्री सौरभ एंडले	गैर- कार्यपालक	27/07/2018	03	03
2	श्री पंकज कुमार प्रसाद	कार्पालक	03/10/2016	04	04
3	श्री राजेंद्र प्रसाद गुरूंग	स्वतंत्र गैर कार्यपालक	12/09/2013	04	01
4	प्रो, चारुलता मंहत	स्वतंत्र गैर कार्यपालक	08/12/2006	04	00
5	श्री राजन लोहिया	स्वतंत्र गैर कार्यपालक	12/09/2013	04	01
6	श्री एम आई माइति	नामांकित निदेशक	11/11/2013	04	03
7	श्री अतूल बसुमतारी	नामांकित निदेशक	01/12/2015	04	00
8	श्री जोथाम खुमा	गैर कार्यपालक	01/12/2015	04	00
9	श्री गौतम चिंतेई	नामांकित निदेशक	24/08/2016	04	01

वर्ष के दौरान निम्नलिखित निदेशकों को कंपनी के निदेशक मंडल में नियुक्त किया गया -

1. श्री सौरभ एंडले, संयुक्त सचिव, डोनर मंत्रालय को निदेशक एवं अध्यक्ष के रूप में डोनर मंत्रालय के आदेश संख्या 5/2/2015 डोनर (नेरामेक) दिनांक 27/07/2018 के तहत नियुक्त किया है।
 2. श्री अतुल बसुमतारी, निदेशक, डोनर मंत्रालय को बोर्ड निदेशक के रूप में डोनर मंत्रालय के आदेश संख्या 5/2/2015 डोनर (नेरामेक) दिनांक 10/10/2018 के तहत नियुक्त किया है।
- **आचरण संहिता**
आपकी कंपनी कारोबार नीति शास्त्र के उच्च मानक के अनुसार और लागू कानूनों, नियमों और विनियमों का अनुपालन करते हुए कारोबार करने के लिए प्रतिबद्ध है।
 - **पारिश्रमिक**
केंद्र सरकार के सार्वजनिक क्षेत्र का उपक्रम होने के कारण, हमारी कंपनी में निदेशकों की नियुक्ति, अवधि और पारिश्रमिक का निर्णय भारत के राष्ट्रपति (पूर्वोत्तर क्षेत्र विकास मंत्रालय को प्रत्यायोजित शक्ति) द्वारा किया जाता है। इसलिए, बोर्ड में निदेशकों के पारिश्रमिक पर निर्णय नहीं लिया जाता है। स्वतंत्र निदेशकों को केवल बैठकों में उपस्थित होने की फीस का ही भुगतान किया जाता है।

ख. बोर्ड की समितियाँ

विवेकपूर्ण तरीके से जिम्मेदारियों का निर्वहन करने और शीघ्रता से निर्णय लेने के उद्देश्य से, बोर्ड ने एक लेखा परीक्षा समिति

का गठन किया है जिसकी अध्यक्षता बोर्ड के स्वतंत्र निदेशक द्वारा की जाती है जो वित्त, कानून, लेखा, विपणन आदि क्षेत्रों में विशेषज्ञ और अनुभवी होते हैं।

लेखा परीक्षा समिति

लेखा परीक्षा समिति का गठन कॉरपोरेट शासन के संबंध में डी पी ई के दिशा निर्देशों के अनुसार किया गया है। इस समिति के सभी सदस्य फाइनेंस के संबंध में जानकारी रखते हैं और उनको लेखांकन अथवा संबंधित विषय का अच्छा ज्ञान होता है।

• विचारार्थ विषय

लेखा परीक्षा समिति के विचारार्थ विषय डी पी ई के दिशा निर्देशों और अन्य सांविधिक अपेक्षाओं की संगति में हैं-

- क) लेखा परीक्षा समिति को इसके द्वारा जब कभी उपयुक्त और उचित समझे जाने पर किसी गतिविधि के बारे में जांच पड़ताल करने, किसी कर्मचारी से सूचना मांगने तथा बाहरी कानूनी अथवा अन्य व्यावसायिक परामर्श प्राप्त करने का अधिकार है।
- ख) यह सुनिश्चित करने के लिए कि वित्तीय विवरण सही, पर्याप्त और विश्वसनीय है, कंपनी की वित्तीय रिपोर्टिंग प्रक्रिया का अवलोकन करना और इसकी वित्तीय सूचना का प्रकटीकरण करना।
- ग) लेखा परीक्षक के लिए उसके द्वारा की गई अन्य सेवाओं के लिए देय लेखा परीक्षा शुल्क और अन्य भुगतान राशियों के निर्धारण के संबंध में बोर्ड से सिफारिश करना।
- घ) वार्षिक वित्तीय विवरणों को अनुमोदन के लिए बोर्ड के पास प्रस्तुत करने से पहले प्रबंधन के साथ मिलकर उनकी समीक्षा करना।
- ङ) सांविधिक और आंतरिक लेखा परीक्षकों के कार्य निष्पादन और आंतरिक नियंत्रण प्रणालियों की पर्याप्तता तथा आंतरिक लेखा परीक्षा कार्य यदि कोई हो, की प्रबंधन के साथ समीक्षा करना जिसमें विभाग के कर्मचारियों की संख्या और वरिष्ठता, रिपोर्टिंग संरचना भी शामिल है।
- च) जहां संदेहास्पद धोखाधड़ी अथवा अनियमितता हो अथवा किसी महत्वपूर्ण मामले में आंतरिक नियंत्रण पद्धतियों की विफलता का मामला हो, वहां उन मामलों में आंतरिक लेखा परीक्षकों द्वारा की गई किसी आंतरिक जांच पड़ताल के निष्कर्षों की समीक्षा करना और मामले की सूचना बोर्ड को देना।
- छ). विसेल ब्लोवर तंत्र, यदि यह विद्यमान हो, के कार्य संचालन की समीक्षा करना।
- ज) नियंत्रक एवं महालेखा परीक्षक की लेखा परीक्षा की लेखा परीक्षा संबंधी टिप्पणियों पर अनुवर्ती कार्रवाई की समीक्षा करना।
- झ) लेखा परीक्षा समिति प्रबंधन की चर्चा और वित्तीय स्थिति के विश्लेषण तथा प्रचालनों के परिणामों, प्रबंधन द्वारा प्रस्तुत किए गए पार्टी के लेनदेन से संबंधित महत्वपूर्ण विवरण, आंतरिक नियंत्रण कमजोरियों से संबंधित आंतरिक लेखा परीक्षा रिपोर्टों की समीक्षा करने के लिए अधिकृत होती है।

- **संघटन**
लेखा परीक्षा समिति के प्रमुख अध्यक्ष के रूप में श्री राजेंद्र प्रसाद गुरंग हैं जोकि एक स्वतंत्र निदेशक भी हैं। वित्त वर्ष के दौरान इस लेखा परीक्षा समिति में 3 सदस्य हैं और समिति के ये तीनों ही सदस्य बोर्ड के स्वतंत्र निदेशक हैं।
- **बैठकें**
वित्त वर्ष 2018-19 के दौरान लेखा समिति की 1 (एक) बैठक दिनांक 11/03/2019 को हुई थी। नीचे उल्लिखित सूची में लेखा परीक्षा समिति के सदस्यों और आयोजित बैठक में उनकी उपस्थिति को दर्शाया गया है -

क्र. सं.	सदस्य के नाम	समिति में पदनाम	श्रेणी	उपस्थिति
1	श्री राजेंद्र प्रसाद गुरंग	अध्यक्ष	स्वतंत्र निदेशक	1/1
2	प्रो. चारुलता महंत	सदस्य	स्वतंत्र निदेशक	1/1
3	श्री राजन लोहिया	सदस्य	स्वतंत्र निदेशक	0/1

iii. आम निकाय की बैठकें

- **वार्षिक आम बैठक**
अंतिम तीन आम वार्षिक बैठकों का विवरण निम्नानुसार है:

क्र.सं.	वर्ष	आ.वा. बैठक की दिनांक	दिन व समय	स्थान	विशेष प्रस्ताव यदि कोई हो, का ब्यौरा
1.	2015-16	28.09.2018	शुक्रवार 1.00 बजे	पंजीकृत कार्यालय अर्थात 9, राजवारी पथ, गणेशगुरी, जी.एस. रोड, गुवाहाटी	शून्य
2	2016-17	28.09.2018	शुक्रवार 2.00 बजे		शून्य
3	2017-18	28.09.2018	शुक्रवार, 3.00 बजे		शून्य

- **असाधारण आम बैठक**
वित्त वर्ष 2017-18 के दौरान कोई असाधारण आम बैठक नहीं हुई

iv. प्रकटीकरण

वित्तीय वर्ष के दौरान प्रमोटरों, निदेशकों अथवा प्रबंधन आदि के साथ ऐसा कोई महत्वपूर्ण लेन-देन नहीं हुआ था जिसका बड़े पैमाने पर कंपनी के हित से जुड़ा कोई विवाद हो। कंपनी ने कानूनों के सभी उपबंधों और बी विनियामक प्राधिकारियों के दिशानिर्देशों का विशेष रूप से पालन किया है।

v. संचार साधन

कंपनी के बारे में कोई भी वित्तीय परिणाम एवं अन्य जानकारी इसकी वेबसाइट www.neramac.com पर उपलब्ध है।

vi. लेखा परीक्षक की अर्हताएं

कंपनी की अपनी रिपोर्ट में सांविधिक लेखा परीक्षकों की अर्हता के संबंध में प्रबंधन द्वारा विधिवत जवाब दिया गया है जो इस रिपोर्ट के संलग्नक-घ के रूप में संलग्न है।

प्रकटीकरण और अनुपालन

- i. समीक्षाधीन वर्ष के दौरान, किसी भी पार्टी के साथ ऐसा कोई महत्वपूर्ण लेन-देन नहीं हुआ जिसका बड़े पैमाने पर कंपनी के हितों के साथ विवाद है।
- ii. आधार वर्ष के दौरान ऐसा कोई व्यय नहीं हुआ जो व्यक्तिगत स्वरूप का हो और वर्ष के दौरान निदेशक मंडल तथा शीर्ष प्रबंधन के लिए कोई व्यय नहीं किया गया।
- iii. वर्ष में कुल व्यय के प्रतिशत के रूप में प्रशासनिक कार्यालयीन व्यय 53.59 त्र प्रतिशत है।
- iv. कंपनी ने अनैतिक व्यवहार, वास्तविक अथवा संदिग्ध धोखाधड़ी के बारे में सूचना देने के लिए "विसेल ब्लोवर नीति" तैयार की है। समीक्षाधीन वर्ष के दौरान किसी भी कार्मिक को लेखा परीक्षा समिति के पास पहुंचने से इनकार नहीं किया गया है।

VII. विसिल ब्लोवर नीति

कंपनी ने अनैतिक व्यवहार, वास्तविक अथवा संदिग्ध धोखाधड़ी, अथवा आचरण या नीति शास्त्र पॉलिसी के संबंध में कंपनी के सामान्य दिशा निर्देशों के उल्लंघन के बारे में प्रबंधन को सूचना देने के लिए कर्मचारियों के लिए "विसेल ब्लोवर नीति" तैयार की है। यह विसिल ब्लोवर नीति कंपनी की वेबसाइट www.neramac.com पर उपलब्ध है।

नेरामेक लि. के निदेशक मंडल के लिए और उनकी ओर से

हस्ता/-

सीएमडीइ राजीव अशोक(अवकास प्राप्त)

प्रबंध निदेशक

डीआइएन-09598427

हस्ता/-

राजेंद्र प्रसाद गूरूंग

निदेशक

डीआइएन-06711139

दिनांक - 22/07/2022

स्थान - गेंगटोक

प्रबंधन की चर्चा और विश्लेषण रिपोर्ट

उद्योग संरचना तथा विकास:

कृषि इस क्षेत्र का प्रमुख व्यवसाय होने के नाते नेरामेक उक्त व्यवसायको समर्थन देने और अधिकतम शिखर तक पहुँचाने में महत्वपूर्ण भूमिका निभा रहा है। विशेष रूप से इस क्षेत्र का बागवानी व्यवसाय एक वृहद हिस्सा है जहाँ संबृद्धि की अपार संभावनाएं हैं। उत्तम पूर्व क्षेत्र (एनईआर) की कृषि जलवायु और प्राकृतिक व्यवस्था अच्छी गुणवत्ता वाली है जिसके लिए कृषि-बागवानी जैसे- अननास, कठहल, संतरा, नींबू, मिर्च, अदरक और कुछ विदेशी फल जैसे - किवी, पैशन फ्रुट और ड्रेगन फ्रुट आदि के उत्पादन के लिए अनुकूल है।

अननास उत्पादन में उत्तर पूर्व क्षेत्र 72.3% और भारत के अननास उत्पादन का हिस्सा 54.5% है। उत्तर-पूर्व से संतरे के उत्पादन में भारत का हिस्सेदारी 10% है। पूर्वोत्तर के दो राज्य असम और त्रिपुरा में ही कठहल उत्पादन का योगदान लगभग 2306% है। त्रिपुरा में 300 हजार मेट्रिक टन उत्पादन के साथ देश में दूसरा सबसे बड़ा उत्पादक है। भारत नींबू का भी सबसे बड़ा उत्पादक है। लगभग पूर्वोत्तर क्षेत्र ने 226 हजार टन नींबू का उत्पादन करता है जो भारत के कुल नींबू उत्पादन का लगभग 9% है। अदरक एक प्रमुख कृषि फसल है जो पूर्वोत्तर सभी आठ राज्यों उगाया जाता है जो भारत कुल अदरक उत्पादन के हिस्से में से पूर्वोत्तर का 24.1% हिस्सा है। उत्तर-पूर्वी क्षेत्र अपने नागा राजा मिर्च और चैरी काली मिर्च के लिए प्रख्यात है। भूत जलकीया की खेती मुख्य रूप से असम और मणिपुर में की जाती है। अरुणाचल प्रदेश भारत में किवी का सबसे अधिक उत्पादक है जो लगभग 6000 मेट्रिक टन का उत्पादन करता है, जबकि नागालैंड 2400 मेट्रिक टन का उत्पादन कर रहा है।

इतनी विशाल वन संभावनाओं के बावजूद कोई सारी चुनौतियाँ भी हैं जो कि उद्योग समृद्धि में बाधा डालती हैं, जैसे कृषि भूमि की दूरियाँ, दूरगम पहाड़ी इलाके, उचित बुनियादी ढाँचे की कमी, कटाई के बाद के प्रबंधन सुविधों की कमी, क्लस्टर आधारित कृषि, फलों और सब्जियों के बाजारों के लिए अविकसित सुविधाएं।

भारत सरकार द्वारा सुरु किए गए कार्यक्रमों/स्किमों के जरिए उपरोक्त कोई समस्याओं का समाधान किया जा रहा है और नेरामेक ऐसे कार्यक्रमों/स्किमों के तहत पूर्वोत्तर के कृषि-बागवानी क्षेत्र को शीखर तक ले जाने के लिए वश्यक भूमिका निभा रहा है।

चूँकि निगम के बड़े पैमाने पर व्यवसाय के संबंध में स्थिति का प्रदर्शन संतोहजनक नहीं है, जबकि वर्ष के दौरान निगम ने उपरोक्त सभी उत्पादों के लिए बाजार का पता लगाया और अपने स्तर पर व्यवसाय का संचालन किया है। यह कहना सार्थक होगा कि नेरामेक ने कूईन अललास, मेमांग नारंग (संतरा) काचाई लेमन, कार्बा आंगलंग अदरक मिजो चिली की जी आई चैंगिंग की सुवपधा प्रदान की है।

शक्तियाँ

निगम की क्षेत्र के सभी आठों राज्यों में पहुंच है और यह सभी में कार्य कर रहा है तथा स्थानीय रूप से गाए जाने वाले उत्पादों की सीधे किसानों से खरीद कर रहा है, साथ ही राज्य के विभिन्न भागों में राज्य सरकारों, एफ पी ओ/एफ पी सी, उद्यमियों और एस एच जी के साथ मिलकर कार्य कर रहा है। निगम को कृषि उद्यान क्षेत्र में कार्रवाई करने और केंद्र सरकार की स्कीमों तथा कार्यक्रमों के कार्यान्वयन में नोडल एजेंसी के रूप में कार्य करने का अनुभव है। निगम क्षेत्र के मानव जातीय खाद्य उत्पादों की ब्रांडिंग और जी आई टैगिंग पर कार्य कर रहा है।

खामियां

बड़े पैमाने की कार्रवाइयां करने के लिए पर्याप्त निधि की कमी है और निगम वित्तीय संकट का सामना कर रहा है। इसके अतिरिक्त, निगम के पास अपनी फसल कटाई के बाद की कोई प्रबंधन सुविधा नहीं है, और इसमें विभिन्न कार्य निष्पादन के लिए अपर्याप्त कर्मचारी हैं और राज्य सरकारों के साथ उचित समन्वय की कमी है। निगम का कोई भी प्रसंस्करण संयंत्र प्रचालन में नहीं है।

अवसर :

निगम के पास क्षेत्र में खोज करने के लिए इस सेक्टर में अनेक संभावनाएं हैं, क्योंकि यह क्षेत्र एक जैव बास्केट के रूप में उभर रहा है। इसलिए, निगम के पास जैविक खाद्य सेक्टर में बाजार अग्रणी बनने की सभी संभावनाएं हैं। जबकि, सरकार की "पूरब में काम करो नीति" के अंतर्गत, नए जोखिमों की खोज की जा सकती है और निर्यात संवर्धन को प्रोत्साहित किया जा सकता है। निगम द्वारा ई-नीलामी और ई-विपणन सुविधाएं लागू करने से बड़े बाजारों की पहुंच में और उत्पादन/उत्पादों के सुगम विपणन में मदद मिलती है।

खतरे :

भारी जोखिम, क्षेत्र के कृषि उद्यान उत्पादन के विपणन में बिचौलियों की मौजूदगी और कॉरपोरेट्स समूहों एवं स्थानीय उद्यमियों की भागीदारी, भौगोलिक दूरियों और क्षेत्र में अवसंरचना की कमी के कारण आपूर्ति श्रृंखला को बनाए रखने की उच्च लागत, कृषि आवश्यक वस्तुओं की कीमत में अप्रत्याशित उतार चढ़ाव तथा पैदावार के रखरखाव और संरक्षण के लिए उचित अवसंरचना की कमी के कारण अत्यधिक तेजी से नष्ट होने वाले स्वरूप की वस्तुओं के रूप में खरीदे गए उत्पादों में शीघ्र नुकसान होने की संभावना है।

निष्पादन:

निगम ने वित्त वर्ष 2018-19 के दौरान 1.18 करोड़ रुपए की जो कि वित्त वर्ष 2017-18 के दौरान की 4.79 करोड़ रुपए की कुल बिक्री प्राप्त की थी। जबकि पिछले वर्ष की तुलना में वर्ष 2018-19 के दौरान निगम का निवल घाटा 8.20 करोड़ रुपए की है।

उत्पाद वार निष्पादन

क्र.सं.	उत्पाद	2018-19	
		मात्रा	मूल्य (रु.)
1.	बड़ी इलाईची	7329 के.जी.	4,378,064.00
2.	ताजी अदरक	66691 के.जी.	2,545,322.00
3.	काली मिर्च	1686 के.जी.	5,22,6000.00
4.	ब्लेक चावल	5712 के.जी.	4,62,179.00
5.	ताजी किवी	1469 के.जी.	2,36,138.00
6.	प्रसंस्कृत खाद्य सामग्री और अन्यान्य	-	1,145,000.00
7.	दिल्ली हाट पर बिक्री	-	1,905,035.00
	कुल (रु.)	-	11,194,338.00

आंतरिक नियंत्रण प्रणाली तथा उनकी पर्याप्तता:

कंपनी ने डोनर मंत्रालय द्वारा निदेशक मंडल का पुनर्गठन किए जाने के बाद निदेशक मंडल की उप समिति के रूप में लेखा परीक्षा समिति का गठन दिनांक 13/12/2011 को किया था। कंपनी ने पर्याप्त नियंत्रण सुनिश्चित करने के लिए आंतरिक नियंत्रण प्रणाली को सशक्त करने हेतु अपने सर्वोत्तम प्रयास करने के लिए आंतरिक लेखा परीक्षक की नियुक्ति की है।

निगम में व्यापारिक प्रक्रिया सामग्री तथा नियत परिसंपत्तियों की खरीद करने के लिए और सामग्रियों तथा सेवाओं की बिक्री करने के लिए, कंपनी के आकार और इसके कारोबार के स्वरूप के अनुरूप एक पर्याप्त आंतरिक नियंत्रण प्रणाली विद्यमान है। लेखा परीक्षा समिति और आंतरिक लेखा परीक्षक पर्याप्त नियंत्रण बनाए रखने के लिए आंतरिक नियंत्रण प्रणाली को सशक्त करने के लिए अपने सर्वोत्तम प्रयास करते हैं।

हस्ता/-

सीएमडी राजीव अशोक(अवकास प्राप्त)

प्रबंध निदेशक

डीआइएन-09598427

हस्ता/-

राजेंद्र प्रसाद गुरूंग

निदेशक

डीआइएन-06711139

दिनांक - 22/07/2022

स्थान - गेंगटोक

फार्म संख्या एम जी टी 9

वार्षिक विवरणी का सार

31.03.2018 को समाप्त वित्त वर्ष की स्थिति के अनुसार

कंपनी अधिनियम, 2013 की धारा 92 (3) और कंपनी (प्रबंधन और प्रशासन) नियमावली, 2014 के नियम 12 (1) के अनुसरण में।

I. पंजीकरण और अन्य ब्यौरा		
1	सी आई एन	U01409AS1982GO001932
2	पंजीकरण की दिनांक	31/03/1982
3	कंपनी का नाम	उत्तर पूर्वी क्षेत्रीय कृषि विपणन निगम लिमिटेड
4	कंपनी का वर्ग/उप-वर्ग	शेयरों द्वारा सीमित कंपनी केंद्र सरकार की कंपनी
5	पंजीकृत कार्यालय का पता और संपर्क का विस्तृत ब्योरा	राजबारी पथ, जी एस रोड, दिसपुर, कामरुप, गुवाहाटी - 781005, असम
6	ई-मेल	Secretary.neramac@gmail.com
7	क्या सूचीबद्ध कंपनी है	नहीं
8	रजिस्ट्रार और एजेंट यदि कोई हो, का नाम, पता, और संपर्क का विस्तृत विवरण	लागू नहीं

II. कंपनी के मुख्य व्यावसायिक क्रियाकलाप	
(कंपनी की कुल बिक्री में 10% अथवा इससे अधिक योगदान करने वाली सभी व्यावसायिक क्रियाकलापों का उल्लेख किया जाएगा) शून्य	

क्र.सं.	मुख्य उत्पादन/सेवाएं का नाम और विवरण	उत्पाद/सेवा का एन आई सी कोड	कंपनी की कुल बिक्री में प्रतिशत
1	कृषि के लिए सहायता क्रियाकलाप और फसल कटाई के बाद के क्रियाकलाप	0161/0163	78
2	अन्य आय	नहीं	22

III. धारक, सहायक, और एसोसिएट कंपनियों का विवरण					
--	--	--	--	--	--

क्र.सं.	कंपनी का नाम और पता	सीआईएन/जीएलएन	धारक/सहायक/एसोसिएट	धारित शेयरों का त्र	लागू खंड
1	शून्य	शून्य	शून्य	शून्य	शून्य

IV. शेयर धारिता पैटर्न

(कुल इक्विटी के प्रतिशत के रूप में इक्विटी शेयर पूंजी विवरण)

(i) वर्ग वार शेयर धारिता

शेयर धारकों का वर्ग	वर्ष के प्रारंभ में धारित शेयरों की संख्या (1 अप्रैल- 2016 तक)				वर्ष के अंत तक शेयर धारकों की संख्या (31 मार्च, 2017 तक)				वर्ष के दौरान परिवर्तन%
	डिमेट	वास्तविक	कुल	कुल शेयर का %	डिमेट	वास्तविक	कुल	कुल शेयरों का%	
क. प्रमोटर और प्रमोटर समूह									
1. भारतीय									
क) व्यक्ति/एचयूएफ		-	-	0.00%		-	-	-	0.00%
ख) केंद्र सरकार		76,200	76,200	100.00%		76,200	76,200	100.00%	0.00%
ग) राज्य सरकार (सरकारें)				0.00%					0.00%
घ) निकाय निगम				0.00%					0.00%
ङ) बैंक/वित्तीय संस्था				0.00%					0.00%
च) अन्य कोई				0.00%					0.00%
उप जोड़ (क)(1)	-	76,200	76,200	100.00%	-	76,200	76,200	100.00%	0.00%
2. विदेशी									
क) एन आर आई व्यक्ति			-	0.00%					0.00%
ख) अन्य व्यक्ति				0.00%					0.00%
ग) निकाय निगम				0.00%					0.00%
घ) बैंक/वित्तीय संस्था				0.00%					0.00%
उप जोड़(क)(2)				0.00%				0.00%	0.00%
कुल जोड़ (क)	-	76,200	76,000	100.00%	-	76,200	76,200	100.00%	0.00%
ख. सरकारी शेयर धारिता									
1. संस्थाएं									
क) पारस्परिक निधि			-	0.00%			-	0.00%	0.00%
ख) बैंक/वित्तीय संस्थाएं			-	0.00%			-	0.00%	0.00%
ग) केंद्र सरकार			-	0.00%			-	0.00%	0.00%
घ) राज्य सरकार (सरकारें)			-	0.00%			-	0.00%	0.00%
ङ) संयुक्त पूंजी निधि			-	0.00%			-	0.00%	0.00%
च) बीमा कंपनियां			-	0.00%			-	0.00%	0.00%
छ) एफ आई आई			-	0.00%			-	0.00%	0.00%
ज) संयुक्त वैदेशिक पूंजी निधि			-	0.00%			-	0.00%	0.00%
झ) अन्य (विनिर्दिष्ट करें)			-	0.00%			-	0.00%	0.00%

उप - जोड़ (ख) (1) =			-	0.00 %	-	-	-	0.00 %	0.00%
2. गैर संस्थाएं				0.00 %				0.00 %	0.00 %
क) निकाय निगम				0.00 %				0.00 %	0.00 %
i) भारतीय				0.00 %				0.00 %	0.00 %
ii) विदेश				0.00 %				0.00 %	0.00 %
ख) व्यक्तिगत				0.00 %				0.00 %	0.00 %
i) सामान्य शेयर पूंजी धारक				0.00 %				0.00 %	
व्यक्तिगत शेयर धारक									
ii) सामान्य पूंजी धारक								0.00 %	
व्यक्तिगत शेयर धारक									
ग) अन्य (विनिर्दिष्ट करें)				0.00 %				0.00 %	0.00 %
अनिवासी भारतीय				0.00 %				0.00 %	0.00 %
विदेशी कारपोरेट निकाय				0.00 %				0.00 %	0.00 %
विदेशी राष्ट्र				0.00 %				0.00 %	0.00 %
सदस्य				0.00 %				0.00 %	0.00 %
न्यास				0.00 %				0.00 %	0.00 %
विदेशी निकाय- डीआर				0.00 %				0.00 %	0.00 %
उप जोड़ (ख) (2) =				0.00 %				0.00 %	0.00 %
कुल सरकारी (ख)				0.00 %				0.00 %	0.00 %
ग. जीडीआर एवं एडीआर				0.00 %				0.00 %	0.00 %
के लिए संरक्षक द्वारा									
धारित शेयर									
कुल योग (क+ख+ग)	76,200	76,200	100.00 %		76,200	76,200	100.00%		0.00%

(II) प्रमोटर की शेयर धारिता

क्र सं	शेयर धारक का नाम	वर्ष के प्रारंभ में शेयर धारिता		वर्ष के अंत में शेयर धारिता			वर्ष के दौरान शेयर धारिता में परिवर्तन त्र
1	भारत के राष्ट्रपति	76,180	99.97 %	76,180	99.97 %	0	0.00 %
2	सचिव, पूर्वोत्तर परिषद	10	0.01%	10	0.01 %	0	0.00 %
3	उप सचिव पूर्वोत्तर परिषद	10	0.01%	10	0.01 %	0	0.00 %
	कुल	76,200	100.00 %	76,200	100.00 %	0	

(III) प्रमोटर की शेयर धारिता में परिवर्तन (यदि कोई परिवर्तन नहीं हो तो कृपया विनिर्दिष्ट करें)

वर्ष के दौरान प्रमोटरों की शेयर धारिता में कोई परिवर्तन नहीं था

क्र सं.	विवरण	तारीख	कारण	वर्ष के प्रारंभ में शेयर धारिता		वर्ष के दौरान संचित शेयर धारिता	
				शेयरों की संख्या	कुल शेयरों का त्र	शेयरों की संख्या	कुल शेयरों का त्र
	वर्ष के प्रारंभ में	01/04/2018		76,200	100.00 %	76,200	100.00 %
	वर्ष के अंत के दौरान	31/03/2019		76,200	100.00 %	75,200	100.00 %

(IV) शीर्ष दस शेयरधारकों की शेयर धारिता का पैटर्न

(निदेशक, प्रमोटर और जीडीआर तथा एडीआर से भिन्न)

क्र.सं.	प्रत्येक 10 शीर्ष शेयरधारकों के लिए	तारीख	कारण	वर्ष के प्रारंभ में शेयर धारिता		वर्ष के दौरान संचित शेयर धारिता	
				शेयरों की संख्या	कुल शेयरों का त	शेयरों की संख्या	कुल शेयरों का त
1	वर्ष के प्रारंभ में	01/04/2018	-	-	0.00 ल	-	0.00 ल
	वर्ष के दौरान परिवर्तन		-	-	0.00 ल	-	0.00 ल
	वर्ष के अंत में	31/03/2019	-	-	0.00 ल	-	0.00 ल

(V) निदेशकों और महत्वपूर्ण प्रबंधकीय कार्मिकों की शेयर धारिता:

शून्य

क्र.सं.	प्रत्येक निदेशक और प्रत्येक महत्वपूर्ण प्रबंधकीय कार्मिक की शेयर धारिता	तारीख	कारण	वर्ष के प्रारंभ में शेयर धारिता		वर्ष के दौरान संचित शेयर धारिता	
				शेयरों की संख्या	कुल शेयरों का त	शेयरों की संख्या	कुल शेयरों का त
1	वर्ष के प्रारंभ में	01/04/2018	-	-	0.00 ल	-	0.00 ल
	वर्ष के दौरान परिवर्तन		-	-	0.00 ल	-	0.00 ल
	वर्ष के अंत में	31/03/2019	-	-	0.00 ल	-	0.00 ल

VI. ऋणग्रस्तता

कंपनी की ऋणग्रस्तता जिसमें बकाया/प्रोद्भूत किंतु भुगतान के लिए शेष नहीं ब्याज राशि भी शामिल है

विवरण	प्रत्याभूत ऋण जमा राशियों को छोड़कर	गैर प्रत्याभूत ऋण	जमा राशियां	(राशि लाख रुपए में) कुल ऋणग्रस्तता
वित्त वर्ष के प्रारंभ में ऋणग्रस्तता				
i) मूल राशि	-	222,300,000.00		221,300,000.00
ii) प्रोद्भूत और देय किंतु भुगतान नहीं की गई ब्याज	-	172,938,000.00		172,938,000.00
iii) उधार पर और प्रोद्भूत और देय दंड ब्याज	-	29,141,000.00		29,141,000.00
कुल (i+ii+iii)	-	423,379,000.00		423,379,000.00
वित्त वर्ष के दौरान में परिवर्तन ऋणग्रस्तता में परिवर्तन				
* वृद्धि	-	34,132,000.00		34,132,000.00
* कमी	-			-
निवल परिवर्तन	-	34,132,000.00		34,132,000.00
वित्त वर्ष के अंत में ऋणग्रस्तता				
i) मूल राशि	-	221,300,000.00		221,300,000.00
ii) प्रोद्भूत और देय किंतु भुगतान नहीं की गई ब्याज	-	198,079,000.00		198,079,000.00
iii) उधार पर और प्रोद्भूत और देय दंड ब्याज	-	38,132,000.00		38,132,000.00
कुल (i+ii+iii)	-	457,511,000.00		457,511,000.00

VI. निदेशकों और महत्वपूर्ण प्रबंधकीय कार्मिकों के पारिश्रमिक
क. प्रबंध निदेशक, पूर्णकालिक निदेशक और / अथवा प्रबंधक के लिए पारिश्रमिक:

क्र सं	पारिश्रमिक का विवरण	प्रबंध निदेशक/पूर्णकालिक निदेशक/प्रबंधक का नाम	कुल राशि
	नाम	पंकज कुमार प्रसाद	
	पदनाम	प्रबंध निदेशक	
1	कुल वेतन		
	(क) आयकर अधिनियम, 1961 की धारा 17 (1) में दिए गए प्रावधानों के अनुसार वेतन	2,153,583.00	2,153,583.00
	(ख) आयकर अधिनियम, 1961 की धारा 17 (2) के तहत परिलब्धियों का मूल्य		
	(ग) आयकर अधिनियम 1961 की धारा 17 (3) के तहत वेतन के एवज में लाभ		
2	स्टॉक विकल्प		
3	स्वीट इक्विटी		
4	कमीशन		
	लाभ के प्रतिशत के रूप में		
	अन्य, विनिर्दिष्ट करें		
5	अन्य, कृपया विनिर्दिष्ट करें		
	कुल (क)	2,153,583.00	2,153,583.00
	अधिनियम के अनुसार अधिकतम सीमा		

ख. अन्य निदेशक के लिए पारिश्रमिक

क्र.सं.	पारिश्रमिक के विवरण	निदेशकों के नाम	कुल राशि (लाख रुपए)
1	स्वतंत्र निदेशक		
	बोर्ड समिति की बैठकों में उपस्थित होने के लिए फीस		
	कमीशन		
	अन्य, कृपया विनिर्दिष्ट करें		
	कुल (1)		
2	अन्य गैर कार्यपालक निदेशक		
	बोर्ड समिति की बैठकों में उपस्थित होने के लिए फीस		
	कमीशन		
	अन्य, कृपया विनिर्दिष्ट करें		
	कुल (2)		
	कुल (ख) = (1+2)		
	कुल प्रबंधकीय पारिश्रमिक		
	अधिनियम के अनुसार समग्र कुल सीमा		

ग. प्रबंध निदेशक/प्रबंधक/पूर्णकालिक निदेशक/निदेशक से भिन्न महत्वपूर्ण प्रबंधकीय कार्मिकों के लिए पारिश्रमिक			
क्र.सं.	पारिश्रमिक के विवरण	महत्वपूर्ण प्रबंधकीय कार्मिकों के नाम	कुल राशि (रु)
	नाम	संजीव कुमार राय	
	पदनाम	कंपनी सचिव	
1	कुल वेतन		
	(क) आयकर अधिनियम, 1961 की धारा 17 (1) में निहित प्रावधानों के अनुसार वेतन	248,387.00	248,387.00
	(ख) आयकर अधिनियम, 1961 की धारा 17 (2) के तहत परिलब्धियों का मूल्य		
	(ग) आयकर अधिनियम 1961 की धारा 17 (3) के तहत वेतन के एवज में लाभ		
2	स्टॉक विकल्प		
3	स्वीट इक्विटी		
4	कमीशन		
	लाभ के प्रतिशत के रूप में		
	अन्य, विनिर्दिष्ट करें		
5	अन्य, कृपया विनिर्दिष्ट करें		
	कुल	248,387.00	248,387.00

VII. अपराधों की शास्तियां/दंड/समझौता: शून्य

किस्म	कंपनी अधिनियम की धारा	संक्षिप्त विवरण	लगाई गई शास्त्रि/दंड/समझौता शुल्क /न्यायालय)	प्राधिकारी (आरडी/एनसीएलटी)	की गई अपील, यदि कोई हो (विस्तृत ब्यौरा दें)
क. कंपनी					
शास्त्रि					
दंड					
समझौता					
ख.					
शास्त्रि					
दंड					
समझौता					
ग. चूककर्ता अन्य अधिकारी					
शास्त्रि					
दंड					
समझौता					

सांविधिक लेखा परीक्षकों की प्रतिकूल राय के संबंध में प्रबंधन का जवाब (2018 -19)

क्रसं.	प्रतिकूल राय/अर्हताएं	प्रबंधन का जवाब
1	व्यापार संबंधी प्राप्ति योग्य और व्यापार संबंधी भुगतान योग्य शेष राशियों की कोई भी पुष्टि उपलब्ध नहीं हैं।	नोट किया गया।
2	कंपनी का राजस्व अधोगामी रुझान पर है और ऋण की बड़ी राशि 3 वर्ष से अधिक समय से बकाया है। कंपनी का संचित घाटा 31-03- 2018 तक की स्थिति के अनुसार इसके निवल मूल्य का 100% बढ़ गया है। कंपनी ने इस वर्ष के दौरान इसके द्वारा लिए गए कार्यकारी पूंजी ऋणों से संबंधित मूलधन और ब्याज राशि की अदायगी नहीं की है तथा कंपनी गैर विवादित सांविधिक देयताओं को जमा करने में भी अनियमित है। ये घटनाएं ऐसी अनिश्चितता का संकेत देती हैं जिनसे इसे जारी प्रतिष्ठान के रूप में बनाए रखने की कंपनी की क्षमता के संबंध में महत्वपूर्ण संदेह उत्पन्न हो सकते हैं और इसीलिए, यह अपनी परिसंपत्तियों को कार्य में परिणत करने और सामान्य कार्यों में अपनी जिम्मेदारियों का निर्वहन करने में असमर्थ हो सकती है।	भारत सरकार ने निगम को अगस्त, 2021 को वित्तीय पुनर्निर्माण और अपने आपको वाहतीयता हेतु 77.45 कड़ोर रू.की पुनर्उद्धार पैकेज मंजूरी दी है। पैकेज के अनुसार रू. 28.23 कड़ोर है वकाया ऋण जो कि उसे मूलधन में परिवर्तित करने की और की देनेवाले 32.22 कड़ोर व्याज को माफ की मंजूरी है।
3	प्रगतिधीन बड़े कार्य में मनकाचार स्थित काजू प्रसंस्करण संयंत्र का निवेश शामिल है, जिसके लिए और भी निवेश की आवश्यकता है तथा यह कभी भी प्रचालन में नहीं रहा है।	लागत वृद्धि के कारण यह परियोजना पूरी नहीं हुई थी। इसीलिए, निर्माण कार्य को रोका गया है। इस संयंत्र के अधूरे कार्य को पूरा करने के लिए पूर्वोत्तर विकास परिषद की वित्तीय सहायता प्रदान करने का अनुरोध किया गया है।
	अवधारित विषय	
4	आई टी एक्ट के मुताबिक कुछ मूल्यांकन मामला के टीडीएस कटा नहीं।	टिप्पण किया और भविष्य में तक सावधानी बरतने कहा।
	कंपनी अधिनियम, 2013 की धारा 143 (3) (डू) के अंतर्गत आंतरिक वित्तीय नियंत्रणों पर रिपोर्ट।	
कंपनी की लेखा परीक्षक रिपोर्ट, आदेश, नियमों संबंधी जवाब (सी ए आर ओ)		
5	वस्तुओं के दस्ती रिकार्डों का रखरखाव प्रबंधन द्वारा किया जाता है। सत्यापन पर वास्तविक स्टॉकों और पुस्तिकाओं के रिकार्डों के मध्य पाई गई विसंगतियों का निपटान लेखा पुस्तिकाओं में यथोचित रूप से नहीं किया गया था।	सामग्रियों के रिकार्ड को सही रूप से टेली(अडुद्यद्य4) के जरिए रखा है। कुछ विसंगतियाँ है जो कि प्राकृतिक हानि/ नुकसान के वजह से है।

6	<p>हमें दी गई सूचना और स्पष्टीकरणों के अनुसार तथा हमारे द्वारा की गई कंपनी की जांच के आधार पर, वित्त वर्ष के अंतिम दिन को बकाया राशि के देय होने की तारीख से 6 माह से भी अधिक समय से बकाया राशि नीचे दी गई है।</p> <p>टी डी एस - 8,588/- रुपए प्रोफेशनल टेक्स - रू. 47,913/- आय कर - विवादित राशि जिसके खिलाफ विरोध राशि का भुगतान किया गया है।</p>	<p>1) टी डी एस- 8,588/- रू. - वर्ष 2013-14 से ये रकम लेखा खाता पर है, लेकिन कोई तथ्यगत प्रमाणित कागजात न होने के कारण इस रकम को भुगतान नहीं कर पाये हैं।</p> <p>2) प्रोफेशनल टेक्स - रू. 47,913/- ये रकम वित्त वर्ष 2019-20 भुगतान किया गया है।</p> <p>3) वित्त वर्ष 2009-10 के भुगतान को मांग के अनुसार दिया गया, जो कि पीएन के जगह टीएन पर भुगतान हुई है। हमें विभाग को इसको सही करने हेतु तथ्य प्रस्तुत किया है।</p>									
	<p>हमारे द्वारा जांच की गई कंपनी के अभिलेखों के अनुसार और हमें दी गई सूचना और स्पष्टीकरणों के अनुसार, कंपनी के पास एन ई डी एफ आई/ पूर्वोत्तर क्षेत्र विकास मंत्रालय से लिया गया कार्यशील पूंजी ऋण है। आज तक की स्थिति के अनुसार मूलधन तथा उस पर ब्याज राशि की कोई अदायगी नहीं की गई है। कंपनी ने डिवेंचर जारी नहीं किया है।</p>										
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>विवरण</th><th>अवधि (प्रभावी)</th><th>राशि (रुपए)</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>मूलधन</td><td>01/04/2016</td><td>22,13,06,000.00</td></tr> <tr> <td>ब्याज राशि</td><td>01/04/2016</td><td>20,20,78,923.59</td></tr> </tbody> </table>	विवरण	अवधि (प्रभावी)	राशि (रुपए)	मूलधन	01/04/2016	22,13,06,000.00	ब्याज राशि	01/04/2016	20,20,78,923.59	
विवरण	अवधि (प्रभावी)	राशि (रुपए)									
मूलधन	01/04/2016	22,13,06,000.00									
ब्याज राशि	01/04/2016	20,20,78,923.59									
	<p>भारत सरकार ने निगम को वित्तीय पुनर्निर्माण और अपने आपको संचालन हेतु पुनर्गठित पत्रों की मंजूरी के साथ कार्यवोही मूलधन लोन को परिवर्तित करके लेखा बंद किया है।</p>										

कार्पोरेट शासन संबंधी प्रमाण पत्र

सेवा में,
सदस्यगण,
उत्तर पूर्वी क्षेत्रीय कृषि विपणन निगम लिमिटेड,
9, राजबारी पथ, गणेशगुड़ी,
जी. एस. रोड, गुवाहाटी- 781005

हमें मूल रूप से जून 2007 में जारी अधिसूचना संख्या 1 संख्या 18 (8)2005 जी एम के तहत केंद्र सरकार के सार्वजनिक क्षेत्र के उद्यमों के लिए कारपोरेट शासन से संबंधित दिशानिर्देशों में यथा अनुबंधित 31 मार्च, 2018 को समाप्त वर्ष के लिए कार्पोरेट शासन की शर्तों और लोक उद्यम विभाग, भारी एवं लोक उद्यम मंत्रालय, भारत सरकार द्वारा दिनांक 14 मई, 2010 के कार्यालय ज्ञापन और उसमें उल्लिखित संलग्नकों के तहत संशोधित दिशा निर्देशों (जिन्हें इसमें आगे दिशानिर्देश कहा गया है), के उत्तर पूर्वी क्षेत्र कृषि विपणन निगम लिमिटेड (जिसे इसमें आगे कंपनी कहा गया है) द्वारा अनुपालन की जांच की है।

कारपोरेट शासन की शर्तों के अनुपालन की जिम्मेदारी प्रबंधन की है। हमारी जांच उपर्युक्त दिशानिर्देशों में यथा अनुबंधित कार्पोरेट शासन की शर्तों का अनुपालन सुनिश्चित करने के लिए कंपनी द्वारा अपनाई गई पद्धतियों और उनके कार्यान्वयन तक ही सीमित थी। यह जांच न तो लेखा परीक्षा है और न ही कंपनी के वित्तीय विवरणों पर राय की अभिव्यक्ति है।

हमारी राय और हमारी जानकारी के अनुसार तथा हमें दिए गए स्पष्टीकरण के अनुसार, और हमें दिए गए स्पष्टीकरणों के अनुसार, हम यह प्रमाणित करते हैं कि कंपनी ने निम्नलिखित खंड को छोड़कर उपर्युक्त दिशानिर्देशों में निर्धारित कार्पोरेट प्रशासन की शर्तों का अनुपालन किया है।

खंड 3.3.1 बोर्ड की बैठकों की संख्या से संबंधित दो बोर्ड बैठकों के बीच 3 महीने से अधिक का अंतर

खंड 3.3.3 समीक्षा किए जाने वाले कानूनों के अनुपालन से संबंधित – वास्तविक कानूनों के अनुपालन की समीक्षा से संबंधित कोई दस्तावेजी प्रमाण नहीं,

वार्षिक आधार पर आचार संहिता के अनुपालन की पुष्टि से संबंधित खंड 3.4.2 – आचार संहिता के अनुपालन के संबंध में बोर्ड द्वारा पुष्टि के संबंध में कोई दस्तावेजी प्रमाण नहीं मिला

खंड 3.6 जोखिम प्रबंधन से संबंधित। कंपनी ने कंपनी को प्रभावित करने वाले जोखिमों और जोखिम और जोखिम प्रबंधन को कम करने के उपायों/नीतियों के बारे में नहीं बताया है।

निदेशकों से संबंधित खंड 3.7- निदेशकों को उनकी भूमिका और विनियम प्रदान करने में सक्षम बनाने के लिए उन्हें विभिन्न प्रशिक्षण प्रदान और रिकॉर्ड नहीं किए गए हैं,
लेखा परीक्षा समिति की बैठक से संबंधित खंड 4.4 - न्यूनतम 4 लेखापरीक्षा समिति की बैठकों के बजाय केवल एक बैठक आयोजित की गई थी।

हम यह भी उल्लेख करते हैं कि उक्त अनुपालन न तो कंपनी की आगे की जीवन क्षमता से संबंधित है और न ही यह ऐसी क्षमता अथवा प्रभावकारिता से संबंधित है जिनकी सहायता से कंपनी के कार्य संचालित किए गए हैं।

कृते सुधा एंड एसोसिएट्स

कंपनी सचिव सुधा शर्मा

प्रैक्टिस कर्ता कंपनी सचिव

एम संख्या- एफ 6278

सी ओ पी : 15754

यू डी आई एन : एफ006278 डी000682998

दिनांक : 25 जुलाई, 2022

स्थान : गुवाहाटी

कार्यालय महानिदेशक लेखा परीक्षा (गृह, शिक्षा एवं कौशल विकास)
जी सी आर भवन, इन्द्रप्रस्थ एस्टेट, नई दिल्ली - 110002

सं. एएमजी-11/पीएसइऊ/नेरामेक/2-36/2021-22/929

दिनांक-11.03.2022

सेवा में,
प्रबंध निदेशक
उत्तर पूर्वी क्षेत्र कृषि विपणन निगम लिमिटेड
राजाबारी पथ, जी एस रोड, गणेशगुरी
गूवाहाटी

उत्तर पूर्वी क्षेत्र कृषि विपणन निगम लिमिटेड के 31 मार्च, 2019 को समाप्त वर्ष के वित्तीय विवरणों के संबंध में कंपनी अधिनियम, 2013 की धारा 143 (6) (ख) के तहत भारत के नियंत्रक एवं महालेखा परीक्षक की मंटव्य।

मैं इस पत्र के साथ उत्तर पूर्वी क्षेत्र कृषि विपणन निगम लिमिटेड के 31 मार्च, 2019 को समाप्त वर्ष के वित्तीय विवरणों के संबंध में कंपनी अधिनियम, 2013 की धारा 143 (6) (ख) के तहत भारत के नियंत्रक एवं महालेखा परीक्षक की मंटव्य को भेज दिया है।

कृपया प्राप्ति स्वीकार करें।

सलंगन - उपर उल्लेखित

आपकी विश्वासी

(प्रवीर पाण्डे)

महा लेखा निदेशक

गृह, शिक्षा एवं कौशल विकास

स्थान - नई दिल्ली

दिनांक-11/03/2022

उत्तर पूर्वी क्षेत्र कृषि विपणन निगम लिमिटेड के 31 मार्च, 2019 को समाप्त वर्ष के वित्तीय विवरणों के संबंध में कंपनी अधिनियम, 2013 की धारा 143 (6) (ख) के तहत भारत के नियंत्रक एवं महालेखा परीक्षक की टिप्पणियां।

कंपनी अधिनियम, 2013 (अधिनियम) के अंतर्गत वित्तीय रिपोर्टिंग ढांचे के अनुसार, 31 मार्च, 2019 को समाप्त वर्ष के लिए, उत्तर पूर्वी क्षेत्रीय कृषि विपणन निगम लिमिटेड के वित्तीय विवरणों को तैयार करने की जिम्मेदारी कंपनी के प्रबंधन की होती है। भारत के नियंत्रक एवं महालेखा परीक्षकों द्वारा उक्त अधिनियम की धारा 139 (5) के तहत नियुक्त सांविधिक लेखा परीक्षक इस अधिनियम की धारा 143 के तहत वित्तीय विवरणों से संबंधित राय व्यक्त करने के लिए जिम्मेदार होते हैं जो अधिनियम की धारा 143 (10) के अंतर्गत विहित लेखा परीक्षा करने से संबंधित मानकों के अनुसार स्वतंत्र लेखा परीक्षा पर आधारित होती है। कथित रूप से उनके द्वारा दिनांक- 22 नवंबर, 2021 की उनकी लेखा परीक्षा रिपोर्ट के तहत की गई होती है।

मैंने, भारत के नियंत्रक एवं महालेखा परीक्षक की ओर से, उत्तर पूर्वी क्षेत्र कृषि विपणन निगम लिमिटेड के 31 मार्च, 2019 को समाप्त वर्ष के वित्तीय विवरणों की पूरक लेखा परीक्षा इस अधिनियम की धारा 143 (6) (क) के अंतर्गत की है। यह पूरक लेखा परीक्षा सांविधिक लेखा परीक्षकों के कार्य संचालन संबंधी कागजातों की जांच किए बिना स्वतंत्र रूप से की गई है और यह मुख्यतः सांविधिक लेखा परीक्षकों और कंपनी के कार्मिकों से पूछताछ करने तथा कुछ लेखांकन अभिलेखों की नमूना जांच करने तक ही सीमित है। इस लेखा परीक्षा रिपोर्ट को सांविधिक लेखा परीक्षक द्वारा संशोधित किया गया है ताकि पूरक लेखा परीक्षा के दौरान उठाई गई मेरी कुछ लेखा परीक्षा टिप्पणियों को प्रभावी किया जा सके।

इसके अतिरिक्त, मैं अधिनियम की धारा 143 (6) (ख) के तहत महत्वपूर्ण मामलों पर बल देना चाहूंगा जो मेरे ध्यानाकर्षण में आए हैं और जो मेरी दृष्टि में वित्तीय विवरणों और संबद्ध लेखा परीक्षा रिपोर्ट की बेहतर समझ में समर्थ बनाने के लिए आवश्यक हैं।

आपकी विश्वासी
(प्रवीर पाण्डे)
महा लेखा निदेशक
गृह, शिक्षा एवं कौशल विकास

स्थान - नई दिल्ली
दिनांक-11/03/2022

स्वतंत्र लेखा परीक्षकों की संशोधित रिपोर्ट

सेवा में,

उत्तर पूर्वी क्षेत्रीय कृषि विपणन निगम लिमिटेड के सदस्य गण,

वित्तीय विवरणों से संबंधित रिपोर्ट

हमने उत्तर पूर्वी क्षेत्रीय कृषि विपणन निगम लिमिटेड के दिनांक 31-03- 2019 को समाप्त वर्ष के वित्तीय विवरणों की लेखा परीक्षा की है जिसके अंतर्गत महत्वपूर्ण लेखांकन नीतियों के सार सहित, वित्तीय विवरणों से संबंधित बैलेंस शीट और टिप्पणियां भी हैं।

वित्तीय विवरणों के लिए प्रबंधन की जिम्मेदारी

कंपनी का निदेशक मंडल इन वित्तीय विवरणों को तैयार करने के संबंध में कंपनी अधिनियम, 2013 (अधिनियम) की धारा 134 (5) में उल्लिखित मामलों के लिए जिम्मेदार होता है जिससे भारत में सामान्य रूप से स्वीकृत लेखांकन सिद्धांतों के अनुसार कंपनी की वित्तीय स्थिति, वित्तीय कार्य निष्पादन और नकदी प्रवाह की एक वास्तविक और उचित छवि प्राप्त होती है, जिसके अंतर्गत यथा संशोधित, कंपनी (लेखा) नियमावली, 2014 के नियम 7 के साथ पठित, अधिनियम की धारा 133 के अंतर्गत विनिर्दिष्ट लेखांकन मानक भी हैं। इस जिम्मेदारी में कंपनी की परिसंपत्तियों के रक्षोपाय के लिए; धोखाधड़ी और अन्य प्रकार की अनियमितताओं की रोकथाम करने और का पता लगाने के लिए; उपयुक्त लेखांकन नीतियों के चयन और प्रयोग के लिए; ऐसे अधि निर्णय करने और उनका आकलन करने के लिए जो युक्तिसंगत और विवेक पूर्ण हों; और ऐसे पर्याप्त आंतरिक वित्तीय नियंत्रण के अभिकल्प, कार्यान्वयन और रखरखाव के लिए, जो लेखांकन अभिलेखों की यथार्थता और परिपूर्णता सुनिश्चित करने के लिए प्रभावी रूप से लागू थे, और ऐसे वित्तीय विवरणों को तैयार करने और उनके प्रस्तुतीकरण के संगत थे, जिससे एक वास्तविक और उचित छवि प्राप्त होती है और यह वित्तीय विवरण, धोखाधड़ी अथवा किसी गलती के कारण महत्वपूर्ण गलत बयानी से रहित हैं, अधिनियम के उपबंध के अनुसार पर्याप्त लेखांकन अभिलेखों का रखरखाव भी शामिल है।

लेखा परीक्षक की जिम्मेदारी

हमारी जिम्मेदारी इन वित्तीय विवरणों पर हमारी लेखा परीक्षा पर आधारित राय व्यक्त करना है। हमने इस अधिनियम के उपबंधों, लेखांकन और लेखा परीक्षा करने के मानकों तथा ऐसे मामलों को ध्यान में रखा है जिनको इस अधिनियम के उपबंधों तथा उनके अंतर्गत बनाए गए नियमों के तहत लेखा परीक्षा रिपोर्ट में शामिल किया जाना अपेक्षित है।

हमने अपनी लेखा परीक्षा इस अधिनियम की धारा 143 (10) के अंतर्गत विनिर्दिष्ट लेखा परीक्षा करने से संबंधित मानकों के अनुसार की है। उन मानकों के लिए यह अपेक्षित होता है कि हम इस संबंध में युक्तिसंगत आश्वासन प्राप्त करने के लिए इन वित्तीय विवरणों में महत्वपूर्ण गलत बयानी नहीं है, नैतिक अपेक्षाओं का पालन करें और लेखा परीक्षा की योजना बनाकर कार्य निष्पादन करें।

किसी भी लेखा परीक्षा के अंतर्गत वित्तीय विवरणों में राशियों और प्रकटिकरणों के बारे में लेखा परीक्षा साक्ष्य प्राप्त करने के लिए निष्पादन प्रक्रियाएं शामिल होती हैं। चयनित प्रक्रियाएं लेखा परीक्षक के अधिनिर्णय पर निर्भर करती हैं, जिसमें वित्तीय विवरणों की महत्वपूर्ण गलत बयानी के जोखिमों का मूल्यांकन भी शामिल है, भले ही वह धोखाधड़ी के कारण हो अथवा किसी त्रुटि के कारण हो। उन जोखिमों का मूल्यांकन करने में, लेखा परीक्षक वित्तीय विवरण तैयार करने की कंपनी की तैयारी के संगत आंतरिक वित्तीय नियंत्रण पर विचार करता है जो वास्तविक और उचित छवि प्रदान करें ताकि इस प्रकार की लेखा परीक्षा पद्धतियां तैयार की जा सकें जो परिस्थितियों के अनुसार उपयुक्त हों। लेखा परीक्षा में प्रयुक्त लेखांकन नीतियों की उपयुक्तता और कंपनी के निदेशकों द्वारा किए गए लेखांकन आकलनों की युक्ति संगतता का मूल्यांकन करना, साथ ही वित्तीय विवरणों की समग्र प्रस्तुतीकरण का मूल्यांकन करना भी शामिल है।

हमें विश्वास है कि लेखा परीक्षा साक्ष्य जो हमें प्राप्त हुआ है, वित्तीय विवरणों के संबंध में हमारी लेखा परीक्षा राय के लिए एक आधार प्रदान करने के लिए पर्याप्त और उपयुक्त है।

राय

हमारी राय में, हमारी रिपोर्ट के प्रतिकूल राय खंड के लिए आधार में वर्णित मामले के महत्व के कारण:

- वित्तीय विवरणों से 31-03-2019 तक के कार्यों की स्थिति की वास्तविक और उचित छवि मिलती है।
- वित्तीय विवरणों को लेखांकन मानकों के अनुसार यथोचित रूप से तैयार किया गया है।
- वित्तीय विवरणों को कंपनी अधिनियम, 2013 की अपेक्षाओं के अनुसार तैयार किया गया है।

प्रतिकूल राय का आधार

1. व्यापार संबंधी प्राप्ति योग्य राशियों और व्यापार संबंधी देय राशियों के बकाया की कोई पुष्टि कंपनी में उपलब्ध नहीं है।
2. कंपनी का राजस्व अधोगामी स्थिति में है, और ऋण की बड़ी राशि 3 वर्ष से अधिक समय से बकाया है, तथा कंपनी का कुल घाटा दिनांक 31-03-2019 की स्थिति के अनुसार इसके निवल मूल्य का शत प्रतिशत बढ़ गया है। कंपनी ने इसके द्वारा प्राप्त किए गए कार्यशील पूंजी ऋणों से संबंधित वर्ष के दौरान किसी भी मूल धनराशि और ब्याज राशि का भुगतान नहीं किया है और कंपनी गैर विवादित सांविधिक देय राशियों को जमा करने में भी अनियमित है। ये घटनाएं इस प्रकार की अनिश्चितता का संकेत देती हैं जिनसे कंपनी के चालू प्रतिष्ठान के रूप में बने रहने की इसकी क्षमता के संबंध में अत्यधिक संदेह पैदा होते हैं और इसलिए यह अपनी परिसंपत्तियों को कार्य रूप में परिणत करने तथा सामान्य कारोबारी कार्यों में अपनी क्षमताओं के निर्वहन में असमर्थ हो सकती है।
3. चालू पूंजीगत कार्य में मनकाचार स्थित काजू प्रसंस्करण संयंत्र का निवेश भी शामिल है, जिसके लिए और भी निवेश की आवश्यकता है। यह संयंत्र कभी भी चालू नहीं रहा है।

मामले पर जोर

आई टी एक्ट के मुताबिक कुछ मूल्यांकन मामला के टीडीएस कटा नहीं।

कानूनी और विनियामक अपेक्षाओं के संबंध में रिपोर्ट

1. अधिनियम की धारा 143 के उप भाग 11 के शर्तानुसार भारतीय केंद्र सरकार द्वारा जारी कंपनी लेखा परीक्षक की रिपोर्ट आदेश, 2016 आदेश द्वारा यथा अपेक्षित, हम संलग्नक में उक्त आदेश के पैरा 3 और 4 में विनिर्दिष्ट मामलों के संबंध में एक

विवरण प्रस्तुत करते हैं।

2. निगम के लेखा खाता सत्यापन और जानकारी और विवरण के मुताबिक हमें नीचे महा लेखा नियंत्रक और महा लेखाकार की निदेशन/उप-निदेशन भारत सरकार के धारा 143 5 द्वारा यथा अपेक्षित के अनुसार, हम आगे यह भी सूचना देते हैं कि:

निदेशन/उप-निदेशन भारत सरकार के धारा 143 (5) वर्ष 2018-19

<p>1. क्या आईटी प्रणाली के माध्यम से सभी लेखांकन लेनदेन को संसाधित करने के लिए कंपनी के पास प्रणाली है ?</p>	<p>जी हां कंपनी में आईटी प्रणाली टेली ईआरपी के माध्यम से संबंधित करने की व्यवस्था है। की गई लेखा परीक्षा के आधार पर और हमें दिए गए स्पष्टीकरणों और सूचनाओं के अनुसार, आईजी प्रणाली के बाहर कोई लेन-देन संसाधित नहीं किया गया है। तदनुसार, खातों की सत्यनिष्ठा पर कोई प्रभाव नहीं पड़ता है।</p>
<p>2. क्या किसी मौजूदा ऋण की कोई पुनर्रचना है या ऋण चुकाने में कंपनी की अक्षमता के कारण किसी ऋणदाता द्वारा कंपनी को ऋण/ऋण/ब्याज आदि की छूट/बट्टे खाते में डालने के मामले हैं ? यदि हाँ, तो वित्तीय</p>	<p>ऋण/ऋण जहां कंपनी एक दलाल है- की गई लेखा परीक्षा प्रक्रियाओं के आधार पर और हमें दी गई जानकारी और स्पष्टीकरण के अनुसार, किसी भी ऋणदाता द्वारा पुनर्गठन या छूट/बट्टे खाते में डालने की बहस/ऋण/ब्याज आदि का कोई मामला नहीं था। वित्त वर्ष 2018-19 के दौरान ऋण चुकाने की कंपनी की क्षमता है।</p> <p>ऋण/ऋण कंपनी ऋणदाता है- लेखा परीक्षा प्रक्रियों के आधार पर और हमें दी गई जानकारी और स्पष्टीकरण के अनुसार वर्ष 2018-19 के दौरान पुनर्गठन या ऋण/ऋण/ब्याज आदि के पुनर्रचना/बट्टे खाते में डालने का कंपनी द्वारा अन्य पार्टियों को दी गई राशि के संबंध में कोई मामला नहीं था।</p>
<p>3. क्या केंद्र/राज्य एजेंसियों से विशिष्ट योजनाओं के लिए प्राप्त/प्राप्त करने योग्य निधियों को इसके नियमों और शर्तों के अनुसार उचित रूप से लेखा/उपयोग किया गया था ? विचलन के मामलों की सूची बनाएं।</p>	<p>की गई लेखा प्रक्रियों के आधार पर और हमें दी गई जानकारी तथा स्पष्टीकरण के अनुसार केंद्र/राज्य एजेंसियों से विशिष्ट योजनाओं के लिए प्राप्त/प्राप्त करने योग्य निधियों (अनुदान/रियायत) को नियमों और शर्तों के अनुसार उचित रूप से लेखा/उपयोग किया गया था।</p>

अधिनियम 143(3) द्वारा यथा अपेक्षित अनुसार, हम आगे यह भी रिपोर्ट करते हैं कि -

- क) हम ऐसी सभी सूचना और स्पष्टीकरण नहीं दे सके हैं जो हमारी अधिकतम जानकारी और विश्वास के अनुसार हमारी लेखा परीक्षा के प्रयोजनार्थ आवश्यक थी;
- ख) हमारी राय में, विधि द्वारा यथा अपेक्षित उचित लेखा पुस्तिकाएं कंपनी द्वारा रखी गई हैं जैसा कि उन पुस्तिकाओं की हमारी जांच से प्रतीत होता है;

- ग) इस रिपोर्ट के माध्यम से प्रस्तुत किए गए बैलेंस शीट, लाभ और हानि का विवरण तथा नकदी प्रवाह विवरण लेखा पुस्तिकाओं से मेल खाते हैं;
 - घ) प्रतिकूल राय पैरा के लिए आधार में वर्णित मामले को छोड़कर, हमारी राय में, बैलेंस शीट, लाभ और हानि का विवरण तथा नकदी प्रवाह विवरण कंपनी (लेखा) नियमावली 2014 के नियम 7 के साथ पठित, अधिनियम की धारा 133 के अंतर्गत विनिर्दिष्ट लेखांकन मानकों के अनुरूप हैं;
 - ङ) सरकारी कंपनियों के निदेशकों को अधिसूचना संख्या जी एस आर 463 दिनांक 5 जून, 2015 के तहत, कंपनी अधिनियम 2013 की धारा 164 (2) के उपबंधों से छूट प्रदान की गई है;
 - च) हमारी राय में और हमारी सर्वोत्तम जानकारी के अनुसार तथा हमें दिए गए स्पष्टीकरणों के अनुसार, हम कंपनी (लेखा परीक्षा और लेखा परीक्षक) नियमावली, 2014 के नियम 11 के अनुसार लेखा परीक्षक की रिपोर्ट में शामिल किए जाने वाले अन्य मामलों के संबंध में निम्न सूचना देते हैं;
- i) कंपनी में ऐसे लंबित वाद हैं जिनका प्रभाव इस की वित्तीय स्थिति भारदिकट पर निर्भर है।
 - ii) कंपनी के पास अमोलिक संविदाओं सहित कोई दीर्घकालिक संविदा नहीं थी; इस प्रकार से उस पर कोई महत्वपूर्ण आसन्न घाटे के संबंध में टिप्पणी देने का प्रश्न ही उत्पन्न नहीं होता है।
 - iii) कंपनी द्वारा किसी भी राशि को निवेशक शिक्षा और संरक्षण निधि में अंतरित किया जाना अपेक्षित नहीं था।

उत्तर पूर्वी क्षेत्रीय कृषि विपणन निगम लिमिटेड के विशिष्ट वित्तीय विवरणों के संबंध में स्वतंत्र लेखा परीक्षक की सम दिनांकित रिपोर्ट का अनुलग्नक

**(कंपनी अधिनियम, 2013 की धारा 143 की उप धारा 3
के खंड (i) के तहत आंतरिक वित्तीय नियंत्रणों पर रिपोर्ट)**

हमने उत्तर पूर्वी क्षेत्रीय कृषि विपणन लिमिटेड के 31 मार्च, 2019 तक की वित्तीय रिपोर्टिंग पर आंतरिक वित्तीय नियंत्रणों की लेखा परीक्षा कंपनी के इसी तारीख को समाप्त वर्ष के विशिष्ट वित्तीय विवरणों की हमारी लेखा परीक्षा के साथ-साथ की है।

आंतरिक वित्तीय नियंत्रणों के लिए प्रबंधन की जिम्मेदारी

कंपनी का प्रबंधन भारत के चार्टरित लेखाकार संस्थान (आईसीएआई) द्वारा जारी वित्तीय रिपोर्टिंग पर आंतरिक वित्तीय नियंत्रणों की लेखा परीक्षा पर मार्गदर्शी टिप्पणी में उल्लिखित आंतरिक नियंत्रण के अनिवार्य घटकों पर विचार करके फनी द्वारा स्थापित वित्तीय रिपोर्टिंग मानदंड संबंधी आंतरिक नियंत्रण पर आधारित आंतरिक वित्तीय नियंत्रण स्थापित करने और उसे बनाए रखने के लिए जिम्मेदार होता है। इन जिम्मेदारियों में पर्याप्त आंतरिक वित्तीय नियंत्रणों का अभिकल्प, कार्यान्वयन और रखरखाव भी शामिल हैं जिन्हें कंपनी के कारोबार का व्यवस्थित और कार्यक्षम संचालन तथा कंपनी की नीतियों के अनुसरण, इसकी परिसंपत्तियों के रक्षोपाय, धोखाधड़ी एवं त्रुटियों की रोकथाम व उनका पता लगाने, लेखांकन अभिलेखों की यथार्थता और परिपूर्णता तथा कंपनी अधिनियम 2013 के अंतर्गत यथा अपेक्षित, विश्वसनीय वित्तीय सूचना समय पर तैयार करना सुनिश्चित करने के लिए प्रभावी रूप में लागू किया जा रहा था।

लेखा परीक्षक की जिम्मेदारी

हमारी जिम्मेदारी हमारी लेखा परीक्षा पर आधारित वित्तीय रिपोर्टिंग पर कंपनी के आंतरिक वित्तीय नियंत्रणों से संबंधित राय व्यक्त करना है। हमने अपनी लेखा परीक्षा आईसीएआई द्वारा जारी और कंपनी अधिनियम, 2013 की धारा 143 (10) के तहत अंतरिक्ष वित्तीय नियंत्रणों की लेखा परीक्षा के लिए लागू परिमाण तक विहित किया जाना समझी गई, वित्तीय रिपोर्टिंग (मार्गदर्शी टिप्पणी) और लेखा परीक्षा करने से संबंधित मानकों पर आंतरिक वित्तीय नियंत्रणों की लेखा परीक्षा पर मार्गदर्शी टिप्पणी के अनुसार की है जो दोनों ही आंतरिक वित्तीय नियंत्रणों की लेखा परीक्षा पर लागू होती हैं तथा दोनों को ही आईसीएआई द्वारा जारी किया गया था। उन मानकों और मार्गदर्शी टिप्पणियों के लिए यह अपेक्षित है कि हम इस संबंध में युक्तिसंगत आश्वासन प्राप्त करने के लिए कि क्या वित्तीय रिपोर्टिंग पर पर्याप्त आंतरिक वित्तीय नियंत्रण स्थापित किए गए थे और क्या उक्त नियंत्रण हर महत्वपूर्ण दृष्टि से प्रभावी रूप से लागू किए गए थे, नैतिक अपेक्षाओं का अनुपालन करें और लेखा परीक्षा की योजना बनाएं और कार्य निष्पादन करें।

किसी लेखा परीक्षा में वित्तीय रिपोर्टिंग और उनकी प्रभावकारिता पर आंतरिक वित्तीय नियंत्रण प्रणाली की पर्याप्तता के बारे में लेखा परीक्षा साक्ष्य प्राप्त करने के लिए निष्पादक प्रक्रियाएं निहित होती हैं। वित्तीय रिपोर्टिंग पर आंतरिक वित्तीय नियंत्रणों की हमारी लेखा परीक्षा में वित्तीय रिपोर्टिंग पर आंतरिक वित्तीय नियंत्रणों की जानकारी प्राप्त करना, उस जोखिम का मूल्यांकन करना जिसमें कोई

महत्वपूर्ण शिथिलता विद्यमान होती है और मूल्यांकित जोखिम पर आधारित आंतरिक नियंत्रण के अभिकल्प और प्रचालन प्रभावकारिता की जांच करना और उसका मूल्यांकन करना भी शामिल होता है। चयनित प्रक्रियाएं लेखा परीक्षक के अधिनिर्णय पर निर्भर करती हैं, जिसमें विशिष्ट वित्तीय विवरणों की महत्वपूर्ण गलत बयानी, चाहे वह धोखाधड़ी के कारण हो अथवा त्रुटि के कारण हुई हो, के जोखिमों का मूल्यांकन भी शामिल है।

हमें विश्वास है कि प्राप्त लेखा परीक्षा साक्ष्य वित्तीय रिपोर्टिंग कंपनी की आंतरिक वित्तीय नियंत्रण प्रणाली पर हमारी लेखा परीक्षा राय के लिए आधार प्रदान करने के लिए पर्याप्त और उपयुक्त है।

वित्तीय रिपोर्टिंग पर आंतरिक वित्तीय नियंत्रणों का अर्थ

किसी कंपनी की वित्तीय रिपोर्टिंग पर आंतरिक वित्तीय नियंत्रण सामान्य रूप से स्वीकृत लेखांकन सिद्धांतों के अनुसार बाहरी प्रयोजनों के लिए वित्तीय रिपोर्टिंग की विश्वसनीयता और विशिष्ट वित्तीय विवरण तैयार करने के संबंध में युक्तिसंगत आश्वासन प्रदान करने के लिए अभिकल्पित एक प्रक्रिया है। वित्तीय रिपोर्टिंग पर कंपनी के आंतरिक वित्तीय नियंत्रण में वे नीतियां और कार्यविधियां शामिल होती हैं जो (1) अभिलेखों अर्थात् युक्तिसंगत विस्तृत विवरण के रखरखाव से संबंधित होती हैं, सटीक होती हैं और जो कंपनी की परिसंपत्तियों के ट्रांजैक्शनों और व्यवस्थाओं को उचित रूप से प्रतिबिंबित करें (2) जो इस संबंध में युक्तिसंगत आश्वासन प्रदान करें कि सामान्य रूप से स्वीकृत लेखांकन सिद्धांतों के अनुसार, विशिष्ट वित्तीय विवरणों को तैयार करने के लिए यथा आवश्यक लेन देन को दर्ज किया जाता है, और कंपनी की प्राप्तियां एवं व्यय प्रबंधन तथा कंपनी के निदेशकों के प्रमाणीकरण के अनुसार ही किए जा रहे हैं, और (3) जो कंपनी की ऐसी परिसंपत्तियों के अप्राधिकृत अर्जन, प्रयोग अथवा व्यवस्था की रोकथाम अथवा उनका समय रहते पता लगाने, के संबंध में युक्तिसंगत आश्वासन प्रदान करें जिनका विशिष्ट वित्तीय विवरणों पर अत्यधिक प्रभाव पड़ सकता है।

वित्तीय रिपोर्टिंग पर आंतरिक वित्तीय नियंत्रणों की अंतर्निहित सीमाएं

वित्तीय रिपोर्टिंग पर आंतरिक वित्तीय नियंत्रणों की अंतर्निहित सीमाओं के कारण, जिनमें नियंत्रणों की मिलीभगत अथवा अनुचित प्रबंधन की संभावना भी है, त्रुटि अथवा धोखाधड़ी के कारण महत्वपूर्ण गलत बयानी हो सकती है और उसका पता नहीं लगाया जा सकता है। भविष्य में वित्तीय रिपोर्टिंग पर आंतरिक वित्तीय नियंत्रण के किसी मूल्यांकन के अनुमान भी इस जोखिम के अधीन होते हैं कि वित्तीय रिपोर्टिंग पर आंतरिक वित्तीय नियंत्रण स्थितियों में परिवर्तन होने के कारण अपर्याप्त हो सकते हैं, अथवा नीतियों या कार्य विधियों के अनुपालन की मात्रा में कमी आ सकती है।

प्रतिकूल राय

हमारी राय में और हमें दी गई सूचना तथा स्पष्टीकरणों के अनुसार, आंतरिक नियंत्रण प्रणाली सामान (इन्वेंटरी), नियत परिसंपत्तियों, की खरीद और माल एवं सेवाओं की बिक्री के संबंध में कंपनी के आकार और इसके कारोबारी स्वरूप के अनुकूल नहीं है। हमारे लेखा परीक्षा कार्य के दौरान, हमने कंपनी के आंतरिक नियंत्रण में बड़ी कमियों को सुधारने की निरंतर विफलता देखी है।

दिनांक: 01/12/2021

स्थान : गुवाहाटी

कृते
केसरी एंड एसोसिएट्स
(चार्टरित लेखाकार)
एफ आर एन:310006 ई
हस्ताक्षर /
प्रीतम अग्रवाल
(भागीदार)
सदस्यता संख्या 309196

दिनांक 31-03- 2019 को समाप्त वर्ष के लेखों के संबंध में उत्तर पूर्वी क्षेत्रीय कृषि विपणन निगम लिमिटेड के सदस्यों को लेखा परीक्षक की सम दिनांकित रिपोर्ट के पैरा VI में उल्लिखित अनुलग्नक।

- (i) (क) हमें प्रदान की गई सूचना और स्पष्टीकरणों के अनुसार कंपनी की नियत परिसंपत्तियों के रजिस्टर सुचारु रूप से प्रचालन किया गया है।
- (ख) हमें प्रदत्त सूचना और स्पष्टीकरणों के अनुसार नियत परिसंपत्तियों का वास्तविक सत्यापन युक्ति संगत अंतराल पर नहीं किया गया है और उक्त सत्यापनों पर देखी गई विसंगतियों का निपटारा लेखा परीक्षा पुस्तिकाओं में यथोचित रूप से नहीं किया गया है।
- (ग) अचल संपत्तियों के वास्तविक हकदारी विलेख हमारे समक्ष प्रस्तुत थे और इसीलिए, कि उक्त संपत्तियां कंपनी के नाम में धारित हैं।
- (ii) (क) हमें दी गई सूचना और स्पष्टीकरणों के अनुसार सामानों (इन्वेंटरी) का वास्तविक सत्यापन युक्तिसंगत अंतराल पर नहीं किया गया है और सामानों की वास्तविक सत्यापन रिपोर्ट में पाई गई विसंगतियों को दिनांक 31-03- 2019 को समाप्त वर्ष के विशिष्ट वित्तीय विवरणों को तैयार करने के लिए समायोजनों में नहीं लिया गया है।
- (ख) सामानों के वास्तविक सत्यापन की प्रबंधन द्वारा अपनाई गई पद्धति कंपनी के आकार और इसके कारोबारी स्वरूप के संबंध में पर्याप्त नहीं है और इस प्रकार से सामानों का सत्यापन नियमित अंतराल पर नहीं किया गया है।
- (ग) इन्वेंटरी/सामानों के दस्ती रिकॉर्ड प्रबंधन द्वारा रखे जाते हैं। सत्यापन करने पर वास्तविक स्टॉक और पुस्तिकाओं में दर्ज अभिलेखों के मध्य पाई गई विसंगतियों का लेखा पुस्तिकाओं में यथोचित निपटान नहीं किया गया था।
- (iii) कंपनी ने कंपनी अधिनियम, 2013 की धारा 189 के तहत रखे गए रजिस्टर में दर्ज कंपनियों, फर्मों, सीमित दायित्व की भागीदारी फर्मों अथवा अन्य पार्टियों को कोई प्रत्याभूत अथवा गैर प्रत्याभूत ऋण नहीं दिया है।
- (iv) हमें दी गई सूचना और स्पष्टीकरणों के अनुसार तथा हमारे द्वारा जांच की गई पनी के अभिलेखों के अनुसार कंपनी ने इस वर्ष के दौरान अधिनियम की धारा 185 के तहत शामिल कोई ऋण, गारंटी और प्रतिभूति नहीं दी है।
- (v) कंपनी ने पब्लिक से कोई जमा राशि स्वीकार नहीं की है, और इस प्रकार से, पब्लिक से स्वीकार की गई जमा राशियों के संबंध में भारतीय रिजर्व बैंक द्वारा जारी निर्देश और कंपनी अधिनियम, 2013 की धारा 73 से 76 तक के उपबंध अथवा अधिनियम के कोई अन्य संगत उपबंध कंपनी (जमा राशियों की स्वीकृति) नियमावली, 2014 के उपबंध लागू नहीं होते हैं।
- (vi) जैसा कि हमें सूचित किया गया है, केंद्र सरकार ने कंपनी अधिनियम, 2013 की धारा 148 (1) की उप धारा के अंतर्गत कंपनी द्वारा लागत अभिलेखों का रखरखाव विहित नहीं किया है।
- (iii) सांविधिक देय राशियों के संबंध में हमें दी गई सूचना और स्पष्टीकरणों के अनुसार,
- (क) कंपनी गैर विवादित सांविधिक देय राशियों को जमा करने में नियमित नहीं है, जिसके अंतर्गत भविष्य निधि, पर निधि, आयकर, बिक्री कर, संपत्ति कर, सेवा कर, सीमा शुल्क, उत्पाद शुल्क, मूल्य वर्धित कर, उपकर तथा उपयुक्त प्राधिकारियों से इस पर यथा लागू अन्य महत्वपूर्ण सांविधिक देय राशियां शामिल हैं।
- (viii) हमें दी गई सूचना और स्पष्टीकरणों के अनुसार और हमारे द्वारा जांच की गई कंपनी के अभिलेखों के आधार पर, वित्त वर्ष की

अंतिम तारीख में देय होने की तारीख से 6 माह से अधिक समय से बकाया सांविधिक देय राशियों की मात्रा नीचे दी गई है।

विवरण	राशि
टीडीएस	8,588 /-
प्रोफेशनल टेक्स	47,913/-
आय कर	विवादित राशि जिसके खिलाफ विरोध था वो राशि के भुगतान किया है।

- (ix) हमारे द्वारा जांच की गई कंपनी के अभिलेखों के अनुसार और हमें दी गई सूचना तथा स्पष्टीकरणों के अनुसार, कंपनी ने नेडफी/डोनार से कार्यशील पूंजी ऋण लिया है। अभी तक मूलधन राशि अथवा ब्याज राशि की कोई अदायगी नहीं की गई है। कंपनी ने डिवेंचर जारी नहीं किया है।

विवरण	अवधि (प्रभावी)	राशि
मूलधन राशि	01 / 04 / 2016	22,13,00,000.00/-
ब्याज राशि	01 / 04 / 2016	23,62,10,122.59/-

- (x) हमारी राय में, और हमें दी गई सूचना तथा स्पष्टीकरणों के अनुसार, कंपनी में वर्ष के दौरान आरंभिक पब्लिक ऑफर और अन्य पब्लिक ऑफर (ऋण लिखत सहित) और आवधिक ऋणों के तरीके से कोई धनराशि नहीं ली है।
- (xi) प्रबंधकीय पारिश्रमिक कंपनी अधिनियम, 2013 की अनुसूची डू के साथ पठित धारा 197 के उपबंधों द्वारा अनिवार्य अपेक्षित अनुमोदनों के अनुसार भुगतान किया गया है अथवा दिया गया है।
- (xii) क्योंकि यह कंपनी कोई निधि कंपनी नहीं है, इसलिए निधि नियम 2014 इस पर लागू नहीं होते हैं। इसलिए आदेश के भाग 3 (xii) का उपबंध कंपनी पर लागू नहीं है।
- (xiii) क्योंकि धारा 189 के तहत रखे जाने वाले रजिस्टर को अद्यतन नहीं किया गया है, इसलिए हम इस संबंध में टिप्पणी देने में असमर्थ हैं कि कंपनी ने संबंधित पार्टियों से लेन देन कंपनी अधिनियम, की धारा 177 और धारा 188 के अनुसार किए हैं।
- (xiv) कंपनी ने लेखा परीक्षाधीन वर्ष के दौरान शेयरों का कोई वरीय आवंटन अथवा निजी स्थापन अथवा पूर्णतः या आंशिक परिवर्तनीय डिवेंचर नहीं किया है।
- (xv) हमें दी गई सूचना और स्पष्टीकरणों के अनुसार तथा हमारे द्वारा जांच की गई कंपनी के अभिलेखों के अनुसार, कंपनी ने निदेशकों अथवा उनसे संबंधित व्यक्तियों के साथ ऐसा कोई गैर नकदी लेन-देन नहीं किया है जिसमें प्रतिफल के लिए उनके द्वारा अथवा उनसे नकदी से भिन्न परिसंपत्तियों का अर्जन सम्मिलित हो।
- (xvi) कंपनी को भारतीय रिजर्व बैंक की धारा 45-1ए के तहत पंजीकृत किया जाना अपेक्षित नहीं है क्योंकि हमारी राय में और हमें दिए गए स्पष्टीकरणों के अनुसार, कंपनी एक गैर बैंकिंग वित्तीय कंपनी है।

दिनांक: 1/12/2021

स्थान: गुवाहाटी

कृते
केशरी एंड एसोसिएट्स
(चार्टरित लेखाकार)
एफ आर एन:310006 ई
हस्ताक्षर/
प्रीतम अग्रवाल
(भागीदार)
सदस्यता संख्या -30916

**उत्तर पूर्वी क्षेत्रीय कृषि विपणन निगम
31 मार्च, 2019 तक की बैलेंस शीट**

विवरण सं.	टिप्पणी	31.03.2019 तक (000 रु.में)	31.03.2018 तक (000 रु.में)
I. इक्विटी और देयताएं			
1. शेयर धारक की निधि			
(क) शेयर मूलधन	1	76200	76200
(ख) आरक्षित और अधिशेष	2	<u>-481443</u>	<u>-398482</u>
		<u>-405243</u>	<u>-322282</u>
2. निवर्तमान देयताएं			
(क) दीर्घ कालीन ऋण	3	<u>242370</u>	<u>243571</u>
		<u>243570</u>	<u>243571</u>
3. वर्तमान देयताएं			
(क) अल्प कालीन ऋण		0	0
(ख) व्यापार देय राशि	4	120601	136345
(ग) अन्य वर्तमान देयताएं	5	<u>340610</u>	<u>319720</u>
(घ) अल्प-कालीन व्यवस्थाएं		<u>461210</u>	<u>456066</u>
	कुल	<u>298338</u>	<u>377356</u>
II. परिसंपत्तियां			
1. निवर्तमान संपत्तियाँ			
(क) नियत परिसंपत्तियां			
(i) मूर्त परिसंपत्तियां	6	13374	12860
(ii) प्रगतिधीन कार्य		29733	27800
(ख) दीर्घकालीन ऋण और अग्रिम		----	----
(ग) विविध व्यय		<u>--</u>	<u>--</u>
		<u>43108</u>	<u>40661</u>

2. वर्तमान परिसंपत्तियां

(क) माल सूची	7	4031	5550
(ख) व्यापार प्राप्तियां	8	88709	89237
(ग) नकद और बैंक में जमा राशि	9	125746	206353
(घ) अल्प कालीन ऋण और अग्रिम	10	31766	31171
(ङ) अन्य वर्तमान परिसंपत्तियां	11	4873	4384
	-	<u>255230</u>	<u>336695</u>
	कुल	<u>298338</u>	<u>377356</u>

1 से 20 तक की सहवर्ती टिप्पणियां वित्तीय विवरणों की अभिन्न अंग हैं।

कृते उत्तर पूर्वी क्षेत्रीय कृषि विवणन निगम

हस्ता/
निदेशक
मनोज कुमार दास

हस्ता/
निदेशक
चारू लता महंत

हस्ता/
कंपनी सचिव
संजीव कुमार राय

शासपत्रीत लेखाकार
हस्ताक्षर /
प्रीतम अग्रवाल
(भागीदार)
सदस्यता संख्या 309196
दिनांक : 1/22/2021

दिनांक : 25/08/2021

स्थान : गुवाहाटी

उत्तर पूर्वी क्षेत्रीय कृषि विपणन निगम

टिप्पणी 1 शेयर पूंजी विवरण	31.03.2019 तक (रु.000 में)	31.03.2018 तक (रु.000 में)
प्राधिकृत		
प्रत्येक 1000/रुपए के 100000 इक्विटी शेयर	100,000	100,000
जारी, अभिदत्त तथा प्रदत्त		
प्रत्येक 1000/- रुपए के 76200/- इक्विटी शेयर विगत वर्ष	76,200	76,200
कुल	76,200	76,200

कंपनी के 1000 के एक समान मूल्य के इक्विटी शेयर के रूप में उल्लिखित एक ही श्रेणी के शेयर हैं।
इक्विटी शेयर का प्रत्येक धारक प्रति शेयर 1 वोट का हकदार होता है।

टिप्पणी 1 क

31 मार्च, 2018 और 31 मार्च 2017 की स्थिति के अनुसार बकाया शेयरों की संख्या और शेयर पूंजी की राशि का समाधान नीचे दिया गया है:

विवरण	31.03.2019 तक इक्विटी शेयर संख्या (रु. 000 में)	31.03.2018 तक इक्विटी शेयर संख्या (रु. 000 में)
वर्ष के प्रारंभ में बकाया शेयर	76,200	76,200
जोड़े: - वर्ष के दौरान जारी	-	-
वर्ष के अंत तक बकाया शेयर	76,200	76,200

टिप्पणी 1 ख

शेयर धारकों की मार्च 31, 2019 और मार्च 31, 2018 तक कुल प्रदत्त पूंजी के 5% से अधिक धारिता निम्नानुसार है:

क्र. सं.	शेयर धारक के नाम	धारित शेयरों की संख्या	31.03.2019 तक % धारिता	31.03.2018 तक धारित शेयरों की संख्या	तदधारिता
1	भारत के राष्ट्रपति	76,180	99.97	76,180	99.97
2	सचिव, एन ई सी	10	0.01	10	0.01
3	उप सचिव, एन ई सी	10	0.01	10	0.01

कृते उत्तर पूर्वी क्षेत्रीय कृषि विपणन निगम।

हस्ता/
निदेशक
मनोज कुमार दास

हस्ता/
निदेशक
चारू लता महंत

हस्ता/
कंपनी सचिव
संजीव कुमार राय

शासपत्रीत लेखाकार
हस्ताक्षर /
प्रीतम अग्रवाल
(भागीदार)

दिनांक : 25/08/2021

स्थान : गुवाहाटी

सदस्यता संख्या 309196
दिनांक : 1/22/2021

उत्तर पूर्वी क्षेत्रीय कृषि विपणन निगम

31- 03- 2018 को समाप्त वर्ष के वित्तीय विवरणों के भाग की टिप्पणी (जारी)

टिप्पणी 2 आरक्षित एवं अधिशेष

विवरण	31.03.2019 तक (रु. 000 में)	31.03.2018 तक (रु .000 में)
लाभ और हानि के विवरण में अधिशेष/(घाटा) आदि शेष	-402149	-319364
(+) निवल लाभ/(निवल हानि इति शेष	-84858 -48700	-82785 -402149
भवन ग्रांट	2014	81
पूँजी आरक्षित- कर्मचारियों के लाभ के लिए (वीआरएस)	0	15
मूल्य ह्रास रिजर्व	-358	-337
सब्सिडी रिजर्व-बिक्री सब्सिडी	3852	3852
सहायता अनुदान- एन एम एफ पी के तहत सेमिनार	56	56
कुल -	-481443	-398482

टिप्पणी 3 दीर्घकालीन ऋण

विवरण	31.03.2019 तक (रु. 000 में)	31.03.2018 तक (रु.000 में)
गैर प्रत्याभूत		
डोनर मंत्रालय	201300	201300
नेडफी	20000	20000
दीर्घकालीन व्यवस्था		
उपदान की व्यवस्था	13396	14190
छुट्टी रियायत की व्यवस्था	7674	8081
कुल	243570	243517

कृते उत्तर पूर्वी क्षेत्रीय कृषि विपणन निगम।

हस्ता/
निदेशक

मनीज कुमार दास

हस्ता/
निदेशक

चारू लता महंत

हस्ता/
कंपनी सचिव

संजीव कुमार राय

शासपत्रीत लेखाकार
हस्ताक्षर /

प्रीतम अग्रवाल
(भागीदार)

दिनांक : 25/08/2021

स्थान : गुवाहाटी

सदस्यता संख्या 309196
दिनांक : 1/22/2021

उत्तर पूर्वी क्षेत्रीय कृषि विपणन निगम
31- 03- 2018 को समाप्त वर्ष के वित्तीय विवरणों के भाग की टिप्पणी (जारी)

टिप्पणी 4 व्यापार भुगतान राशि	31.03.2019 तक (रु. 000 में)	31.03.2018 तक (रु .000 में)
विवरण		
अन्य	120601	136346
कुल	120601	136346

टिप्पणी 5 अन्य वर्तमान देयताएं	31.03.2019 तक	31.03.2018 तक
विवरण	(रु.000 में)	(रु .000 में)
उधार राशियों पर प्रोद्भूत ब्याज और देय	198079	172938
राशियों पर प्रोद्भूत दंड ब्याज और देय	38132	29141
अन्य देय*	100692	110955
खड़ाब स्टॉक व्यवस्था	7	3064
उपदान की व्यवस्था	2580	2333
छुट्टी नकदीकरण प्रावधान	1121	12898
कुल	340610	319720

* सांविधिक देय राशि, प्रतिभूति जमा राशि और ग्राहकों से अग्रिम शामिल हैं।

टिप्पणी 6 नियत परिसंपत्तियां	31.03.2019 तक (रु. 000 में)	31.03.2018 तक (रु .000 में)
विवरण		
आदि शेष	12860	13150
जोड़ें - परिवर्धन	1,622	427
घटाएं - अवमूल्यन रिजर्व में अंतरिक्त	21	-
घटाएं- अवमूल्यन	1,087	717
	13374	12860

टिप्पणी 7 माल सूची

विवरण	31.03.2019 तक (रु. 000 में)	31.03.2018 तक (रु. 000 में)
कच्ची सामग्रियां	—	—
तैयार माल	3580	5099
भंडार और अधिशेष	182	182
अन्य*	269	269
कुल	4031	5550

*अन्य के अंतर्गत पैकिंग सामग्रियां और ईंधन सामग्रियां शामिल हैं जिन्हें लागत पर लाया जाता है।

* इसके अंतर्गत सांविधिक देय राशियां, प्रतिभूति जमा राशियां और उपभोक्ताओं से प्राप्त अग्रिम शामिल हैं।

कृते उत्तर पूर्वी क्षेत्रीय कृषि विवणन निगम।

हस्ता/
निदेशक
मनोज कुमार दास

हस्ता/
निदेशक
चारू लता महंत

हस्ता/
कंपनी सचिव
संजीव कुमार राय

शासपत्रीत लेखाकार
हस्ताक्षर /
प्रीतम अग्रवाल
(भागीदार)
सदस्यता संख्या 309196
दिनांक : 1/22/2021

दिनांक : 25/08/2021

स्थान : गुवाहाटी

उत्तर पूर्वी क्षेत्रीय कृषि विपणन निगम
31- 03- 2018 को समाप्त वर्ष के वित्तीय विवरणों के भाग की टिप्पणी (जारी)
टिप्पणी 8 व्यापार प्राप्त योग्य राशियां
31.03.2019 तक
31.03.2018 तक
(रु. 000 में)
(रु .000 में)
विवरण

भुगतान के लिए देय होने की तारीख से 6 माह से कम समय से बकाया व्यापार प्राप्त योग्य राशियां भुगतान के लिए देय होने की तारीख से 6 माह से अधिक समय से बकाया व्यापार प्राप्त योग्य राशियां

88704

89237

कुल
88704
89237
टिप्पणी 9 नकदी और बैंक में जमा राशि
विवरण
31.03.2019 तक
31.03.2018 तक
(रु. 000 में)
(रु .000 में)

क. बैंक में शेष

40883

133142

ख. उपलब्ध नकदी

215

49

ग. मार्गस्थ प्रेषण

घ. बैंकों में सावधिक जमा

80477

69230

ङ. पी एन बी, जू रोड बी आर एच के तहत

4171

3932

भारत सावधिक जमा

कुल
125746
206353

कृते उत्तर पूर्वी क्षेत्रीय कृषि विपणन निगम।

हस्ता/
निदेशक

मनोज कुमार दास

हस्ता/
निदेशक

चारु लता महंत

हस्ता/
कंपनी सचिव

संजीव कुमार राय

शासपत्रीत लेखाकार
हस्ताक्षर /

प्रीतम अग्रवाल

(भागीदार)

सदस्यता संख्या 309196

दिनांक : 1/22/2021

दिनांक : 25/08/2021

स्थान : गुवाहाटी

टिप्पणी 10- अल्पकालिक-मियादी ऋण और अग्रिम

विवरण	31.03.2019 तक (रु. 000 में)	31.03.2018 तक (रु. 000 में)
ख. अन्य		
जमा	2397	2247
ऋण और अग्रिम	23761	23207
अन्य	5718	5718
कुल	31876	31171

टिप्पणी 11 अन्य वर्तमान परिसंपत्तियां

विवरण	31.03.2019 तक (रु. 000 में)	31.03.2018 तक (रु. 000 में)
स्रोत पर कटौती किए गए वापसी योग्य कर	4873	4384
कुल	4873	4384

कृते उत्तर पूर्वी क्षेत्रीय कृषि विवणन निगम।

हस्ता/
निदेशक
मनोज कुमार दास

हस्ता/
निदेशक
चारु लता महंत

हस्ता/
कंपनी सचिव
संजीव कुमार राय

शासपत्रीत लेखाकार
हस्ताक्षर /
प्रीतम अग्रवाल
(भागीदार)
सदस्यता संख्या 309196
दिनांक : 1/22/2021

दिनांक : 25/08/2021

स्थान : गुवाहाटी

उत्तर पूर्वी क्षेत्रीय कृषि विवणन निगम के
31- 03- 2019 को समाप्त वर्ष के वित्तीय विवरणों के भाग की टिप्पणी

विवरण

चालु प्रचालन(1)			31.03.2019 तक	31.03.2018 तक
			(रु. 000 में)	(रु .000 में)
i.	प्रचालनों से राजस्व	12	11,877	47,913
ii.	अन्य आय	13	3,347	28,267
iii.	कुल राजस्व		15,225	76,181
iv.	खर्चें			
	सामग्री उपलब्ध पर	14	8,910	37,674
	व्यापार पर स्टॉक शड़ीद	15	1,519	2,890
	व्यापार पर सामग्रियों परिवर्तन पर स्टॉक	16	36,688	29,846
	कर्मचारियों के लाभ पर व्यय	17	34,131	32,488
	वित्तीय लागत	6	1,087	717
	ह्रास	18	14,932	55,270
	अन्य व्यय			
	कुल व्यय		97,267	158,886
v.	लाभ/(-)हानि अन्य सामान्य			
	लाभग्रियों पहले कर(iii-iv)		-82,042	-82,705
vi.	विशेष सामग्री			
vii.	लाभ/(-)हानि अन्य सामान्य			
	लाभग्रियों पहले कर(v-vi)		82,042	82,705
Viii.	समायोजन के पहले विशेष			
	सामग्री		-2,815	80
ix.	कर के पहले लाभ (vii+viii)		-84,858	-82,785
x.	कर व्यय			
	(1) चालू कर	-	-	-
	(2) स्थगित कर	-	-	-

xi.	चालू प्रचालन वर्ष से लाभ(द्वि-+×)	-84,858	-82,785
xii.	प्रचालन बंध के वर्ष की लाभ	-	-
xiii.	प्रचालन बंध के वर्ष की कर व्यय	-	-
xiv.	कर के बाद प्रचालन बंध के वर्ष से व्यय (xii - xiii)	-84,858	-82,785
xv.	वर्ष के लाभ	-84,858	-82,785
xvi.	प्रति साम्य पर अर्जन(रु.1,000 प्रति)		
	1. बेसिक	-1.11	-1.09
	2. पतला	-1.11	-1.09
xvii.	प्रति साम्य पर अर्जन (विशेष सामान्य सामग्री सहित) (रु.1,000 प्रति)		
	1. बेसिक	-1.08	-1.09
	2. पतला	-1.08	-1.09

कृते उत्तर पूर्वी क्षेत्रीय कृषि विवणन निगम।

हस्ता/
निदेशक
मनीज कुमार दास

हस्ता/
निदेशक
चारू लता महंत

हस्ता/
कंपनी सचिव
संजीव कुमार राय

शासपत्रीत लेखाकार
हस्ताक्षर /
प्रीतम अग्रवाल
(भागीदार)
सदस्यता संख्या 309196
दिनांक : 1/22/2021

दिनांक : 25/08/2021

स्थान : गुवाहाटी

**उत्तर पूर्वी क्षेत्रीय कृषि विवणन निगम के
31- 03- 2019 को समाप्त वर्ष के वित्तीय विवरणों के भाग की टिप्पणी**

टिप्पणी 12
प्रचालनों से राजस्व

विवरण	31.03.2019 अंत तक (रु. 000 में)	31.03.2018 अंत तक (रु .000 में)
बिक्रियाँ	11,194	40,525
अन्य प्रचालन राजस्व	683	7,388
सेवाओं की बिक्री	—	—
कुल	11,877	47,913

टिप्पणी 13 अन्य आय

विवरण	31.03.2019 अंत तक (रु. 000 में)	31.03.2018 अंत तक (रु .000 में)
मताधिकारी फीस	116	116
ब्याज	2,475	5,689
वाहनों के किराए से आय	—	251
विविध प्राप्ति	404	721
लेखा बंद होने पर देनदार	21,491	—
सम्मेलन और प्रदर्शनी योजना	352	—
कुल	3,347	28,267

कृते उत्तर पूर्वी क्षेत्रीय कृषि विवणन निगम।

हस्ता/
निदेशक

मनोज कुमार दास

हस्ता/
निदेशक

चारू लता महंत

हस्ता/
कंपनी सचिव

संजीव कुमार राय

शासपत्रीत लेखाकार
हस्ताक्षर /

प्रीतम अग्रवाल
(भागीदार)

दिनांक : 25/08/2021

स्थान : गुवाहाटी

सदस्यता संख्या 309196
दिनांक : 1/22/2021

उत्तर पूर्वी क्षेत्रीय कृषि विवणन निगम के

31- 03- 2019 को समाप्त वर्ष के वित्तीय विवरणों के भाग की टिप्पणी

टिप्पणी 14 खरीद पर व्यापार स्टॉक

विवरण	31.03.2019 तक (रु. 000 में)	31.03.2018 तक (रु .000 में)
खरीद स्टॉक	8910	37674
मूल खरीद	8910	37674

टिप्पणी 14 व्यापार स्टॉक में सामग्री सूचियों में परिवर्तन

विवरण	31.03.2019 तक (रु. 000 में)	31.03.2018 तक (रु .000 में)
इति स्टॉक	3,580	5,099
आदि स्टॉक	5,099	7,990
कुल	1,519	2,890

टिप्पणी 15 कर्मचारियों के लाभ पर व्यय

विवरण	31.03.2019 तक (रु. 000 में)	31.03.2018 तक (रु .000 में)
मजदूरी और वेतन (बोनस सहित)	32,973	26,431
स्टॉफ कल्याण	1,034	706
भविष्य निधि के लिए अंशदान प्रभार सहित	2,680	2,709
कुल	36,688	29,846

टिप्पणी 16 वित्तीय लागत

विवरण	31.03.2019 तक (रु.000 में)	31.03.2018 तक (रु.000 में)
कार्य पूंजी ऋण पर ब्याज	25,637	25,141
कार्यशील पूंजी ऋण पर दंड ब्याज	8,495	7,347
कुल	34,131	32,4880

कृते उत्तर पूर्वी क्षेत्रीय कृषि विवणन निगम।

हस्ता/
निदेशक

मनोज कुमार दास

हस्ता/
निदेशक

चारू लता महंत

हस्ता/
कंपनी सचिव

संजीव कुमार राय

शासपत्रीत लेखाकार

हस्ताक्षर /

प्रीतम अग्रवाल

(भागीदार)

सदस्यता संख्या 309196

दिनांक : 1/22/2021

दिनांक : 25/08/2021

स्थान : गुवाहाटी

उत्तर पूर्वी क्षेत्रीय कृषि विवणन निगम के
31- 03- 2019 को समाप्त वर्ष के वित्तीय विवरणों के भाग की टिप्पणी

टिप्पणी 17 अन्य व्यय

विवरण	31.03.2019 तक (रु. 000 में)	31.03.2018 तक (रु .000)
विज्ञापन व्यय	796	641
प्रशासनिक व्यय	251	-
नीलामी व्यय	60	4
बैंक प्रभार	33	26
बट्टे खाता	-	43,905
बोर्ड बैठक का व्यय	23	23
पुस्तकें और पत्रिकाएं	6	13
परामर्श प्रभार	17	77
विद्युत व्यय	398	354
प्रदर्शनी एवं व्यापार मेला	426	393
भाड़ा और परिवहन	694	65
इंधन लागत (कोल,एलपीजी,डीजल)	273	266
बीमा	-	24
आंतरिक लेखा परीक्षा फीस	75	75
पट्टा भाड़ा	83	83
विधिक खर्च	179	140
बैठक एवं सम्मेलन	186	415
विविध व्यय	154	77
कार्यालय व्यय	129	59
पेकींग सामग्री	195	72
डाक एवं कोरियर	39	13
मुद्रण एवं लेखन सामग्री	315	201
व्यावसायिक शुल्क	353	326
दर एवं अनुज्ञा पत्र कर	468	68

नवीकरण फीस	208	35
किराया	4,875	1,467
मरम्मत और रखरखाव	391	214
बिक्री कमीशन	86	59
सांविधिक लेखा परीक्षा फीस	175	100
यात्रा और भत्ता	2,983	2,469
टेलीफोन और इंटरनेट व्यय	400	456
वाहन किराया प्रभार	161	49
कुल	14,932	55,270

कृते उत्तर पूर्वी क्षेत्रीय कृषि विवणन निगम।

हस्ता/
निदेशक
मनोज कुमार दास

हस्ता/
निदेशक
चारू लता महंत

हस्ता/
कंपनी सचिव
संजीव कुमार राय

शासपत्रीत लेखाकार
हस्ताक्षर /
प्रीतम अग्रवाल
(भागीदार)
सदस्यता संख्या 309196
दिनांक : 1/22/2021

दिनांक : 25/08/2021
स्थान : गुवाहाटी

उत्तर पूर्वी क्षेत्रीय कृषि विपणन निगम लिमिटेड
नकदी प्रवाह विवरण
31 मार्च, 2019 को समाप्त वर्ष

विवरण	31.03.2019 तक (रु. 000 में)	31.03.2018 तक (रु. 000 में)
प्रचालन गतिविधियों से नकदी प्रवाह		
वर्ष के दौरान निवल लाभ	(84,858)	
जोड़े:		
अवमूल्यन	1,087	
ग्रेच्युटी का प्रावधान	(547)	
छुट्टी नकदीकरण के लिए प्रावधान	(575)	
खड़ाब स्टॉक व्यवस्था	(3,057)	
प्राप्त ब्याज	(34,131)	
बड़े परिवर्तन करने से पहले प्रचालनों से उत्पन्न नकदी	(2,475)	
	(56,294)	
देनदारों में (वृद्धि)/कमी	533	
अग्रिमों में (वृद्धि)/कमी	(704)	
अन्य वर्तमान परिसंपत्तियों में (वृद्धि)/कमी	(489)	
व्यापार उधार दाताओं में (वृद्धि)/कमी	(15,746)	
राजस्व और अधिशेष में (वृद्धि)/कमी	(1,918)	
वर्तमान देयताओं में (वृद्धि)/कमी और उपबंध	23,868	
स्टॉक में (वृद्धि)/कमी	1,519	
	(45,395)	
प्रचालन गतिविधियों से निवल नकदी प्रवाह (क)		(45,395)
निवेशक गतिविधियों से नकदी प्रवाह		
नियत परिसंपत्तियों की खरीद	(1,622)	
प्राप्त ब्याज	2,475	
चल रहे पूजी गत कार्यों में वृद्धि	(1,933)	
निवेशक गतिविधियों से निवल नकदी प्रवाह (ख)		(1,081)
फाइनेंस गतिविधियों से नकदी प्रवाह		
दीर्घकालीन ऋण उधार लेना	34,131	
दीर्घकालीन उधार राशियों पर ब्याज		-
फाइनेंस गतिविधियों से निवल नकदी प्रवाह (ग)		(34,131)
नकदी में निवल कमी (क+ ख+ ग)		(80,607)
अवधि के प्रारंभ में नकदी		206,353
अवधि के अंत में नकदी		125,746

हस्ता/
निदेशक

मनोज कुमार दास

हस्ता/
निदेशक

चारू लता महंत

हस्ता/

कंपनी सचिव
संजीव कुमार राय

शासपत्रीत लेखाकार

हस्ताक्षर /

प्रीतम अग्रवाल
(भागीदार)

सदस्यता संख्या 309196

दिनांक : 1/22/2021

दिनांक : 25/08/2021

स्थान : गुवाहाटी

क्र.सं.	विवरण	01/04/2018 डब्लूडीवी खोलने तक	वर्ष के दौरान अतिरिक्त	ह्रास	बरकरार कमाई के साथ समायोजित	31/03/2019 तक डब्लूडीवी
1	भवन	8,734,340.00	-	399,052.00	-	8,395,288.00
2	कार्यालय सामग्री	73,903.00	363,373.00	92,247.00	82.00	344,947.00
3	कम्प्यूटर	144,773.00	826,801.00	403,190.00	11.00	568,373.00
4	वैद्युतिक	243,514.00	369,234.00	57,242.00	1.00	555,505.00
5	फर्निचर	546,073.00	62,984.00	151,988.00	330.00	456,739.00
6	वैद्युतिक सामग्री	73,121.00		14,373.00	-	58,748.00
7	प्लांट और मशीनरी	488,522.00		8,283.00	1.00	480,238.00
8	वाहन	101,939.00		20,841.00	20,476.00	60,622.00
9	भूमि	2,453,932.00				2,453,932.00
कुल		12,453,932.00	1,622,392.00	1,087,216.00	20,901.00	13,374,392.00

उत्तर पूर्वी क्षेत्रीय कृषि विपणन निगम लिमिटेड, गुवाहाटी 31-03- 2019 तक के वित्तीय विवरण भाग की टिप्पणियां

टिप्पणी- 19

महत्वपूर्ण लेखांकन नीतियां

क) वित्तीय विवरण तैयार करने का आधार

- वित्तीय विवरण को कंपनी द्वारा संगत रूप से ग्रहण किए गए अनुसार सामान्यतः स्वीकृत लेखांकन सिद्धांतों और कंपनी अधिनियमों के उपबंधों के अनुसार, ऐतिहासिक लागत परंपरा के तहत (लेखा मानक) नियम 2006 (कंपनी लेखा मानक) कंपनी एक्ट 2013, नियम 2016 एक जारी प्रतिष्ठान के रूप में तैयार किया गया है।
- कंपनी ने प्रतिस्थित आय एवं व्यय बढ़ोत्तरी के आधाप पर व्यापारिक प्रणाली की अनुसरण करते हैं।
- जब कि लेखांकन नीतियाँ विशेष रूप से सुसंगत हैं और आम तौर पर लेखा नीतियों के साथ स्वीकृत है।

ख) आकलन का प्रयोग :

सामान्यतः स्वीकृत लेखांकन सिद्धांतों की अनुरूपता में वित्तीय विवरण तैयार करने के लिए प्रबंधन को ऐसे प्राक्कलन करने और अनुमान लगाने अपेक्षित होते हैं जिनका वित्तीय विवरण की तारीख की परिसंपत्तियों के सूचित शेष और रिपोर्टिंग अवधि के दौरान आय एवं व्यय की सूचित राशियों पर प्रभाव पड़ता है। प्रबंधन को यह विश्वास होता है कि वित्तीय विवरण तैयार करने में प्रयुक्त आकलन विवेक और युक्ति संगत है। वास्तविक परिणाम और आकलनों के मध्य अंतर को उस अवधि में मान्यता दी जाती है जिसमें परिणाम ज्ञात होता है/परिणाम को मूर्त रूप दिया जाता है।

ग) नियत परिसंपत्तियाः(सम्पत्ति,परयोजना और सामग्री)

सम्पत्ति, संयंत्र और सामग्री उपकरण को संचित हानियाँ यदि कोई हो, शुद्ध अधिग्रहण लागत पर बताया गया है। बाद की लागतों को परिसंपत्ति की अग्रणीत राशि में शामिल किया जाता है या उपयुक्त रूप में एक अलग संपत्ति के रूप में मान्यता दी जाती है। केवल तभी जब यह संभव हो कि वस्तु से जुड़े भविष्य के आर्थिक लाभ कंपनी को प्रभावित होंगे और वस्तु की लागत को मजबूती से मापा जा सकता है। अन्य सभी मरम्मत और रखरखाव का शुल्क उस अवधि के दौरान लाभ और हानि के विवरण पर लगाया जाता है जिसमें वे खर्च किए जाते हैं।

- सेवानिवृत्ति या संपत्ति, संयंत्र और उपकरणों के निपटान पर होनेवाले लाभ और हानि को लाभ हानि विवरण में मान्यता दी जाती है।
- संपत्ति, संयंत्र और उपकरण (यदि कोई हो) जो तुलन पत्र की तिथि को इच्छित उपयोग के लिए तैयार नहीं हैं, उन्हें प्रगति में पूंजीगत कार्य के रूप में प्रकट किया जाता है।
- कंपनी अधिनियम 2013 की अनुसूची-II के भाग सी के तहत निर्धारित अनुमानित उपयोगी जीवन के आधार पर लिखित मूल्य पद्धति के आधार पर मूल्यह्रास प्रो-राटा आधार पर प्रदान किया जाता है। हालांकि रुपए की लागत वाली संपत्ति खड़ी के वर्ष में 5.000 या उससे कम का पूरी तरह से मूल्यह्रास किया जाता है।
- फ्री होल्ड जमीन मूल्यहीन नहीं है।

- प्रत्येक वित्तीय वर्ष के अंत में पुर्नमूल्यांकन, उपयोगी जीवन और संपत्ति, सयंत्र और उपकरणों के मूल्यहास विधि की समीक्षा की जाती है और यदि उफयुक्त हो तो संभावित रूप समायोजित किया जाता है।
- तुलन पत्र में दिए गए आंकड़ों में नीचे दिए गए तीन लीजहोल्ड भूमि विवरण शामिल नहीं हैं क्योंकि स्वामित्व और टाइटल डीड नाम नेरामेक में स्थानांतरित नहीं किए गए हैं।

क) 05.01.2009 को 2.30.400 वर्ग फीट आकार के भूमि असम सरकार द्वारा सिलचर में पट्टे पर आवंटित किया है।

ख) 30.03.2001 को 4000 वर्ग मीटर भूमि मेघालय सरकार द्वारा पट्टे पर आवंटित किया गया है।

ग) 05.09.1986 को 3.64 हेक्टर भूमि नालकाटा में त्रिपुरा सरकार द्वारा पट्टे पर आवंटित किया है।

घ) मूल्यहास :

अवमूल्यन कंपनी अधिनियम, 2013 की अनुसूची -II के भाग ग में यथा उल्लिखित उपयोगी जीवन अवधि के आधार पर दिया गया है। कंपनी अधिनियम, 1956 के के परिवर्तन के साथ ही अवमूल्यन के लेखांकन में परिवर्तन हो गया है।

(ङ) परिसंपत्तियों की विरूपण :

किसी परिसंपत्ति को विकृति के रूप में उस समय समझा जाता है जब परिसंपत्तियों की वह क्षमता इसके वसूली योग्य मूल्य से अधिक होती है। विकृति हानि को उस वर्ष में लाभ-हानि लेखा में प्रभावित किया जाता है जिसमें परिसंपत्ति की विकृति पर संपत्ति के रूप में पहचान की जाती है।

च) माल (इन्वेंटरी) :

इन्वेंटरी का मूल्यांकन उनकी लागत पर अथवा निवल वसूली योग्य मूल्य पर जो भी निवेशों का मूल्यांकन लागत कम (फीफो पर) भारित औसत, जैसा भी मामला हो, और अप्रचलन और अन्य हानियों के लिए प्रदान करने के बाद शुद्ध वसूली योग्य मूल्य पर किया जाता है, जहां आवश्यक समझा जाता है। लागत पर माल को बिक्री के स्थान पर लाने के सभी शुल्क शामिल हैं। उपभोज्य भंडारके के स्टॉक का मूल्य कम लागत या शुद्ध वसूली योग्य मूल्य पर किया जाता है।

छ) राजस्व मान्यता :

माल की बिक्री से प्राप्त होने वाले राजस्व को रिटर्न और व्यापार छूट के शुद्ध रूप में मान्यता दी जाती, जब माल/सेवाओं के स्वामित्व का महत्वपूर्ण जोखिम और पारितोषिक खरीदार को हस्तांतरित किए जाते हैं, जो आम तौर पर राजस्व ग्राहकों को माल की डिलीवरी के साथ मेल खाता है। अन्य आय जैसे ब्याज आय को वास्तविक/समय के आधार पर मान्यता दी जाती है जबकी लाभांश (यदि कोई हो) को तब मान्यता दी जाती है जब भुगतान प्राप्त करने का कंपनी का अधिकार स्थापित हो गया हो।

ज) कर्मचारी लाभ :

गैर छूट आधार पर प्रत्याशित दायित्व पर आधारित कर्मचारी के अल्पकालिक लाभों को उस वर्ष में संबंधित अवधि के लाभ एवं हानि के विवरण में खर्चों के रूप में मान्यता दी जाती है जिसमें संबंधित सेवा प्रदान की जाती है।

पश्चात नियोजन लाभ :**परिभाषित अनुदान योजना :**

पश्चात नियोजन और अन्य दीर्घकालीन कर्मचारी लाभों को उस वर्ष के लाभ एवं हानि लेखा में व्यय के रूप में मान्यता दी जाती है जिसमें कर्मचारी ने सेवा की है। निगम के कर्मचारी उपर्युक्त स्कीमों में कर्मचारी के कुल वेतन के विनिर्दिष्ट प्रतिशत के बराबर मासिक नियत अंशदान करते हैं।

परिभाषित लाभ योजना :

उपदान/ग्रेच्युटी : ग्रेच्युटी की व्यवस्था लेखांकन मानक (ए एस) 15-कर्मचारियों के लाभ के शर्तानुसार किसी लिपिक द्वारा, वित्त वर्ष के अंत में बीमांकिक मूल्यांकन के आधार पर की जाती है।

छुट्टी नकदीकरण : छुट्टी नकदीकरण की व्यवस्था लेखांकन मानक (ए एस) 15-कर्मचारियों के लाभ के शर्तानुसार किसी लिपिक द्वारा, वित्त वर्ष के अंत में बीमांकिक मूल्यांकन के आधार पर की जाती है।

झ) कर्मचारी पृथक्करण लागत :

उन कर्मचारियों के लिए क्षतिपूर्ति को जिन्होंने कंपनी की स्वैच्छिक सेवानिवृत्ति योजना अंतर्गत सेवानिवृत्ति के लिए विकल्प दिया है, विकल्प के वर्ष में लाभ एवं हानि लेखा में प्रभारित किया जाता है।

ज) प्रति शेयर कामाई

प्रति शेयर मूल आय की गणना वर्ष के दौरान बकाया इक्विटी शेयरों की भारित औसत संख्या से कर पश्चात लाभ/हानि (असाधारण मद के कर पश्चात प्रभाव, यदि की हो) को विभाजित करके की जाती है। प्रति शेयर पतला ईयरिंग की गणना कर के बाद लाभ/हानि को विभाजित करके (असाधारण आईटम कर के बाद के प्रभाव यदि कोई हो) को विभाजित करके लाभांश, ब्याज और अन्य शुल्कों को व्यय या आय के लिए समायोजित किया जाता है जो कि संभावित साम्य शेयरों से संबंधित है, प्रति शेयर मूल आय प्राप्त करने के लिए विचार किए गए साम्य शेयरों की भारित औसत संख्या और साम्य शेयरों की संख्या जो सभी कमजोर संभावित साम्य शेयरों के रूपांतरण पर जारी किए जा सकते थे।

ट) सरकारी अनुदान और रियायत :

किसी व्यय मद से संबंधित सरकारी अनुदान या रियायत को इसकी प्राप्ति के समय आय के रूप में मान्यता दी जाती है। अचल संपत्तियों के संबंध में सरकारी अनुदान संबंधित अचल संपत्तियों की वास्तविक लागत से कम कर दिया जाता है।

ठ) प्रस्तावित लाभांश :

संशोधित लेखा मानक 4 तुलन पत्र तिथि के बाद होनेवाली आकस्मिकताओं और घटनाओं के अनुपालन में, साम्य शेयरों पर प्रस्तावित लाभांश और वार्षिक आम बैठक में कंपनी के शेयरधारकों के अनुमोदन के अधीन कर को देयता के रूप में मान्यता नहीं दी जाती है। तुलन पत्र की तारीख और ऐसे घोषित होने पर मान्यता दी जाएगी।

ड) उधार लागत :

वह उधार लागतें जो अर्हक परिसंपत्तियों के अर्जन अथवा निर्माण पर आरोप्य होती हैं, उनको इस प्रकार की परिसंपत्तियों के भाग के रूप में पूंजीकृत किया जाता है। अर्हक परिसंपत्ति वह परिसंपत्ति होती है जिसमें इसके निर्दिष्ट प्रयोग अथवा बिक्री के लिए इसे तैयार कराने के लिए काफी समय लगता है। अन्य उधार लागतों को एक ऐसे खर्चे के रूप में माना जाता है जिसमें उनका व्यय किया जाता है।

ढ) आकस्मिक देयताएं :

आकस्मिक देयताएं ऐसे मौजूदा संभावित देयताओं के संबंध में बताई जाती हैं जो पिछली घटनाओं से उत्पन्न होता है किंतु उनके अस्तित्व की पुष्टि एक अथवा एक से अधिक अनिश्चित भावी घटनाओं के घटित होने अथवा घटित नहीं होने से की जाती है जोकि पूर्णतः कंपनी के नियंत्रण में होती हैं।

ण) खंड रिपोर्टिंग :

कंपनी का एकल कारोबार है जिसे उत्पाद आधारित कृषि प्रसंस्करण एवं विपणन के नाम से जाना जाता है। इस प्रकार से कंपनी का कारोबार कंपनी (लेखांकन मानक) नियमावली, 2006 के अंतर्गत जारी ए एस -17 में यथा परिभाषित भिन्न खंड रिपोर्टिंग के अंतर्गत नहीं आता है।

त) निवेश के लिए लेखांकन :

निवेश लागत पर किए जाते हैं। नियत जमा में निवेश पूंजी व्यय और राजस्व व्यय के लिए लगाई जाने वाली उपयोग में लाई गई निधि को निरूपित करता है।

थ) संपर्कित पट्टि प्रकटीकरण :

लेखा मानक 18 के मुताबिक निम्नांकित पट्टी के साथ लेन-देन किया गया है :

प्रबंधकीय कार्मिक	विवरण	राशि (रु.)
पंकज कुमार प्रसाद प्रबंध निदेशक	वेतन	21,53,583.00

कृते उत्तर पूर्वी क्षेत्रीय कृषि विवणन निगम

हस्ता/
निदेशक
मनोज कुमार दास

हस्ता/
निदेशक
चारू लता महंत

हस्ता/
कंपनी सचिव
संजीव कुमार राय

शासपत्रीत लेखाकार
हस्ताक्षर /
प्रीतम अग्रवाल
(भागीदार)

दिनांक : 25/08/2021

स्थान : गुवाहाटी

सदस्यता संख्या 309196

दिनांक : 1/22/2021

उत्तर पूर्वी क्षेत्रीय कृषि विपणन निगम लिमिटेड, गुवाहाटी
31-03- 2019 तक के वित्तीय विवरण भाग की टिप्पणियां (जारी)

टिप्पणी- 20
वित्तीय विवरणों से संबंधित अतिरिक्त सूचना

1. आंकड़ों को मौजूदा वर्ष के प्रस्तुतीकरण से पुष्टि करने के लिए जहां कहीं आवश्यक होने पर दोबारा समूहबद्ध किया गया है/द्वारा वर्गीकृत किया गया है।
2. अदरक प्रसंस्करण यूनिट की स्थापना करने के लिए निगम के पास 4000 वर्ग मीटर का एक अपना भूखंड है जो ई पी आई पी, बिरनीहॉट में संख्या 12 पर स्थित है, जिसे मेघालय सरकार द्वारा अस्थाई रूप से आवंटित किया गया है और जिस का मूल्य शून्य लिया गया है।

कार्यालय भवन के निर्माण के लिए निगम के पास कामरूप ,असम में दिसपुर राजस्व सर्किल के अंतर्गत स्वयं की 1.54 बीघा जमीन है जिसे असम सरकार द्वारा 22,50,000/- रुपए की कुल कीमत पर आवंटित किया गया है। इस राशि का भुगतान 25 वर्ष के लिए भू राजस्व और करों की 28,210/की राशि के साथ मई 2011 में किया गया था।

3. काजू फैक्ट्री की स्थापना के लिए निगम के पास धुबरी जिले के मानकाचार में 6 बीघा 2 कट्टा और चार लेचा जमीन है जिसका मूल्य 2,03,932/- है।
4. निगम ने असम के मानकाछार में काजू संसाधन सयंत्र जो एनएलसीपीआर के तहत सेंट्रल फिनानसीयल एसीसटेंट के अनुमोदन पर काजू प्रोसेसिंग सयंत्र के स्थापन, जिसका रू. 248.34 लाख में से जो कि रकम 203.19 लाख वित्त वर्ष 2018-19 को मिला है। सयंत्र की लागत ज्यादा होने के कारण निर्माण संपूर्ण कर नहीं पाए, और वर्तमान रोक लगाया गया है। उत्तर पूर्व परिषद को सयंत्र को पूरा करने हेतु फंड के लिए अनुरोध किया गया है।
5. नेरामेक ने सिक्स माईल, गुवाहाटी में एक मार्केटिंग काम्प्लेक्स का निर्माण कर रहा है, जिसे उत्तर पूर्व परिषद(एन ई सी) द्वारा स्वीकृत किया जा रहा है। पत्र सं. दिनांक - 14/03/2017, एनईसी कार्यालय सह वाणिज्यिक भवन (ब्लाक 1) के लिए बी+जी+5 और अतिथि गृह (ब्लाक 2) के लिए जी+3 के प्रावधान के साथ 6040.00 वर्ग मीटर के कुल निर्मित क्षेत्र के साथ। आर्किटेक्ट कंसल्टेंट, मेसर्स डिजाईनर्स गिल्ड को दिनांक- 06/11/2017 को प्रतिस्पर्धी बोली के माध्यम से नियुक्त किया गया था। साईट की व्यवसायिक व्यवहार्यता और अनुमेय एफ.ए.आर. कार्यालय सह वाणिज्यिक भवन के लिए बी+जी+7 और अतिथि गृह बी+जी+5 के प्रावधान के साथ, 6835.45 वर्ग मीटर के कुल निर्मित क्षेत्र को 31/01/2018 को निदेशक मंडल द्वारा अनुमोदित किया गया था और दिनांक-28/03/2018 को जीएमडीए/जीएमसी प्राधिकरणों को निर्माण की अनुमति आवश्यक प्राप्त करने के लिए रखा गया था।

6. कर योग्य लाभ के अभाव में कोई भी आस्थगित कर देयता नहीं है। भविष्य में लाभों की अनिश्चितता के कारण भी कोई भी आस्थगित कर परिसंपत्ति सृजित नहीं की गई है।
7. वित्त वर्ष 2004-05 के दौरान कंपनी ने मियादी जमा संख्या 18/2004 दिनांक 06-08-2004 और संख्या 1/2005 दिनांक 11-01-2005 को रहने पर 19,62,430.85/-रुपए की राशि के लिए महा रजिस्ट्रार, कोलकाता उच्च न्यायालय (अपील वाद) के पक्ष में दो बैंक गारंटी जारी किए हैं जो पंजाब नेशनल बैंक, जू रोड शाखा, गुवाहाटी पर आहरित हैं। बाद में इनका वार्षिक आधार पर नवीकरण किया गया है क्योंकि मामला अभी भी न्यायालयाधीन है।
8. निगम ने वर्ष 1993-1994 से लेकर वर्ष 2009-2010 के दौरान का एफ जे सी पी, नालकाटा स्थित अनाना जूस संकेंद्रण के प्रसंस्करण और उत्पादन से संबंधित बिक्री सब्सिडी का दावा किया है जिसकी राशि 8.66 करोड रुपए है। इस दावे का निपटारा अभी तक इस वित्त वर्ष के दौरान नहीं किया गया है। यह राशि दिनांक -21/03/2018 को प्राप्त हुई है।
9. परिसंपत्तियों की वाहक राशियों की समीक्षा प्रत्येक बैलेंस शीट की तारीख पर की जाती है। यदि इसमें आंतरिक/बाहरी कारकों पर आधारित विकृति का कोई संकेत होता है, तो जब कभी किसी परिसंपत्ति की वाहक राशि के इसकी वसूली योग्य राशि से अधिक बढ़ने पर विकृति माना जाता है।
10. व्यापार प्राप्तियों में से बंगाल राज्य बीज निगम निमिटेड से प्राप्त प्राप्तियां शामिल हैं, जो आदेश संख्या 920/WBSSS दिनांक-30.10.2011 के तहत 1500.76 मेट्रीक टन प्रमाणित गेहु के बीज की आपूर्ति के लिए 496.97 लाख रुपये की राशि है, इसका निपटान 7 साल बाद भी किया जाना है और मुकदमा भी चल रहा है और राशि की प्राप्ति संदिग्ध है।
11. गैर उपबंधित आकस्मिक देयताएं रु.000 में

ऋणदाता	दावा का गई राशि	उपबंधित देयताएं	आकस्मिक देयताएं
सौभाग्य एडवरटाइजिंग, कोलकाता	1,990.00	1,262.00	728.00
डी आई सी, सिलचर	3646.00	-	3646.00
कुल	5636.00	1,262.00	4374.00

12. लेखा समिति के सिफारिस पर पाँच वर्षों से ज्यादा संदेहजनक देनदारों के बकाया 31 मार्च 2017 की लेखा के साथ बोर्ड ने व्यवस्थित करने को मंजूरी दी है। साथ ही पाँच साल से ज्यादा हुए सनड्राई क्रेडिटर्स के लेखा को 31 मार्च, 2017 के साथ व्यवस्थित की मंजूरी दी है।
13. सेवानिवृत्ति के समय कर्मचारियों को देय उपदान/ग्रेच्युटी के संबंध में देयता बीमांकित मूल्यांकन एस-15 की अपेक्षाओं के अनुसार 1,58,80,685.00 रुपए किया गया है (जो पिछले वर्ष 1,65,23,259.00 था)।

लेखांकन मानक 15 के अनुसार कर्मचारी लाभ से संबंधित प्रकटीकरण:

क.	31.03.19 को समाप्त अवधि का पी एवं एल के के विवरण में मान्य व्यय	2018- 2019	2017- 2018
1.	वर्तमान सेवा लागत	5,85,522.00	4,87,082.00
2.	ब्याज लागत	12,22,721.00	12,51,605.00
3.	योजना परिसंपत्तियों पर प्रत्याशित प्राप्ति	-	
4.	पहले की सेवा लागत	-	17,35,367.00
5.	बीमांकित हानि/(लाभ)	(1,62,753.00)	(26,47,457.00)
	लाभ और हानि के विवरण में मान्य कुल व्यय	16,45,490.00	8,26,597.00

ख.	31-03-2019 की बैलेंस शीट में मान्य निवल परिसंपत्ति/(देयता)	2018- 2019	2017-2018
1.	परिभाषित लाभ दायित्व का वर्तमान	1,58,80,685.00	1,65,23,259.00
2.	योजना परिसंपत्ति का उचित मूल्य	-	-
3.	निधि की स्थिति (अधिशेष/घाटा)	(1,58,80,685.00)	(65,23,259.00)
4.	बैलेंस शीट में मान्य निवल परिसंपत्ति	(1,58,80,685.00)	(65,23,259.00)

ग. परिभाषित लाभ दायित्वों में परिवर्तन:

1.	दिनांक 01.04.2018 को डी बी ओ का मौजूदा मूल्य	1,65,23,259.00	
2.	वर्तमान सेवा लागत	5,85,522.00	
3.	ब्याज लागत	12,22,721.00	
4.	पहले की सेवा लागत (विशाल मुनाफा)	-	-
5.	बीमांकित (लब्धियां)/हानियां	(1,62,753.00)	
6.	प्रदत्त लाभ	(22,88,064.00)	

31-03- 2019 को डी बी ओ का वर्तमान मूल्य 1,58,80,685.00

घ. बीमांकित अनुमान:

1.	छूट देने की दर	7.10 % वार्षिक
2.	वेतनो में वृद्धि की दर	5.00 % वार्षिक
3.	योजना परिसंपत्ति पर प्राप्ति की प्रत्याशित दर	लागू नहीं
4.	मृत्यु दर	100% आईएलएम 2006-2008
5.	निकासी दर	2.00 % p.a.
15.	सेवानिवृत्ति के समय कर्मचारियों को देय छुट्टी नकदीकरण के संबंध में देयता का बीमा मूल्यांकन लेखांकन मानक-15 की अपेक्षाओं के अनुसार 1,00,17,130.00 निकाला गया है और प्रदान किया गया है (जो कि पिछले वर्ष 88,70,311.00 था)।	

लेखांकन मानक -15 के अनुसार कर्मचारी लाभ से संबंधित प्रकटीकरण

क.	31.03.2019 को समाप्त के विवरण में मान्य व्यय	2018-2019	2017-2018
1.	वर्तमान सेवा लागत	4,02,059.00	831604.00
2.	ब्याज लागत	7,41,268.00	6,21,515.00
	योजना परिसंपत्तियों पर प्रत्याशित प्राप्ति	--	--
3.	बीमांकित हानि/(लब्धि)	(3,94,026)	(2,03,441)
	लाभ एवं हानि के विवरण में मान्य कुल व्यय	7,49,301.00	16,56,560.00
ख.	31.03.2019 की बैलेंस शीट में मान्य निवल परिसंपत्ति/(देयता)	2018-2019	2017-2018
1.	परिभाषित लाभ दायित्व का वर्तमान मूल्य	88,70,311.00	1,00,17,130.00
2.	योजना पर संपत्ति का उचित मूल्य	--	--
3.	वित्त की स्थिति (अधिशेष/घाटा)	(88,70,311)	(1,00,17,130)
4.	बैलेंस शीट में मान्य निवल परिसंपत्ति/(देयताएं)	(88,70,311)	(1,00,17,130)
ग.	परिभाषित लाभ दायित्वों में परिवर्तन:		
1.	01.04.2018 को डी बी ओ का वर्तमान मूल्य	1,00,17,130.00	
2.	वर्तमान सेवा लागत	4,02,059.00	
3.	ब्याज लागत	7,41,268.00	
4.	बीमांकित (लब्धी)/हानियां	(394026.00)	
5.	प्रदत्त लाभ	(18,96,120.00)	
	31.03. 2019 को डी बी ओ का वर्तमान मूल्य	88,70,311.00	
घ.	बीमांकित अनुमान:		
1.	छूट देने की दर	7, 40 % वार्षिक	
2.	वेतन में वृद्धि की दर	5.00 % वार्षिक	
3.	योजना पर संपत्ति पर प्राप्ति की प्रत्याशित दर	लागू नहीं	
4.	मृत्यु दर	आई ए एल एम 06-08	
5.	निकासी दर	2.00 % p.a.	

कृते उत्तर पूर्वी क्षेत्रीय कृषि विवणन निगम।

हस्ता/
निदेशक
मनीज कुमार दास

हस्ता/
निदेशक
चारू लता महंत

हस्ता/
कंपनी सचिव
संजीव कुमार राय

शासपत्रीत लेखाकार
हस्ताक्षर /
प्रीतम अग्रवाल
(भागीदार)
सदस्यता संख्या 309196
दिनांक : 1/22/2021

दिनांक : 25/08/2021

स्थान : गुवाहाटी



उत्तर पूर्वी क्षेत्रीय कृषि विपणन निगम लिमिटेड
NORTH EASTERN REGIONAL AGRICULTURAL
MARKETING CORPORATION LIMITED
(A GOVT. OF INDIA ENTERPRISE)