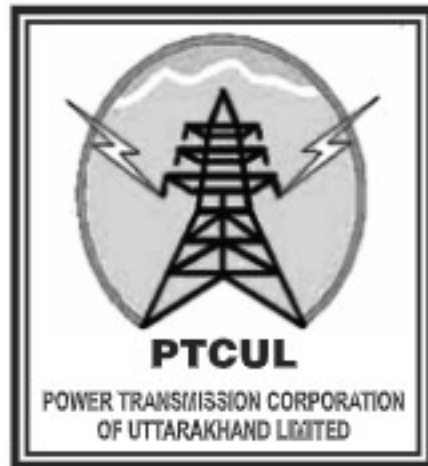


वार्षिक आख्या 2023-24



POWER TRANSMISSION CORPORATION OF UTTARAKHAND LIMITED

(An Undertaking of Government of Uttarakhand)

Corporate & Registered Office

Vidyut Bhawan, Near ISBT Crossing, Saharanpur Road,

Majra, Dehradun-248001 (U.K.)

Website : www.ptcul.org

CORPORATE ID : U40101UR2004SGC028675



POWER TRANSMISSION CORPORATION OF UTTARAKHAND LIMITED

Directors on the Board of Directors of PTCUL as on Date of Annual General Meeting 26.09.2024

Chairperson

Smt. Radha Raturi, Chief Secretary, GoU

Managing Director

Shri P.C. Dhyani

Independent Director

Shri N. Ravi Shanker

Shri Parag Gupta

Shri Arvind Kumar Barthwal

Directors

Shri Anand Bardhan

Dr. R.M Sundaram

Shri Vinay Shankar Pandey

Dr. Ahmed Iqbal

Shri Sandeep Singhal

Shri Anil Kumar

Shri P.C. Dhyani

Shri Gajendra Singh Budiya

Company Secretary

Shri Arun Sabharwal

Statutory Auditor

Amit Ray & Company

Chartered Accountant (FRN No: 000483C)



पॉवर ट्रांसमिशन कॉर्पोरेशन ऑफ उत्तराखण्ड लि०

वार्षिक आम बैठक की तिथि 26.09.2024 को पिटकूल के निदेशक
मण्डल के निदेशक

अध्यक्ष

श्रीमती राधा रतूड़ी, मुख्य सचिव, उत्तराखण्ड सरकार

प्रबन्ध निदेशक

श्री पी. सी. ध्यानी

स्वतन्त्र निदेशक

श्री एन. रविशंकर

श्री पराग गुप्ता

श्री अरविंद कुमार बर्थवाल

निदेशक

श्री आनंद बर्धन

डॉ. आर.एम. सुंदरम

श्री विनय शंकर पांडे

डॉ. अहमद इकबाल

श्री संदीप सिंघल

श्री अनिल कुमार

श्री पी.सी. ध्यानी

श्री गजेंद्र सिंह बुदियाल

कंपनी सचिव

श्री अरुण सभरवाल

सांविधिक लेखा परीक्षक

अमित रे एंड कंपनी

चार्टर्ड अकाउंटेंट (एफआरएन संख्या: 000483सी)



POWER TRANSMISSION CORPORATION OF UTTARAKHAND LIMITED

INDEX

S.No.	CONTENTS	PAGE NO.
1	Financial Statements along with Statutory Annexures appended to Balance Sheet	06
2	Board Report	130
3	Statutory Auditor's Report and Management reply on the observations	160
4	Secretarial Auditor's Report and Management reply on the Observations	208
5	Cost Audit Report	250
6	Report of Comptroller and Auditor General of India and Management reply on the observations	282
7	Annual General Meeting Notice	294
8	Annual General Meeting Minutes	298

पॉवर ट्रांसमिशन कॉर्पोरेशन ऑफ उत्तराखण्ड लि०

विषय सूची

क्र.सं.	विवरण	पृष्ठ सं.
1	वित्तीय विवरण बैलेंस शीट के वैधानिक अनुलग्नक सहित	07
2	निदेशक मण्डल आख्या	131
3	वैधानिक लेखा परीक्षक की रिपोर्ट और टिप्पणियों पर प्रबंधन का उत्तर	161
4	सचिवीय लेखा परीक्षक की रिपोर्ट और टिप्पणियों पर प्रबंधन का उत्तर	209
5	लागत लेखा परीक्षा आख्या	251
6	भारत के नियंत्रक और महालेखा परीक्षक की आख्या और टिप्पणियों पर प्रबंधन का उत्तर	283
7	वार्षिक आम बैठक की सूचना	295
8	वार्षिक आम बैठक का कार्यवृत्त	299



POWER TRANSMISSION CORPORATION OF UTTARAKHAND LIMITED

POWER TRANSMISSION CORPORATION OF UTTARAKHAND LIMITED

(An Undertaking of Government of Uttarakhand)

CORPORATE ID No.:- U40101UR2004SGC028875

VIDYUT BHAWAN 133 KV MAJRA CAMPUS, DEHRADUN, UTTARAKHAND

BALANCE SHEET AS AT 31st March 2024

(Amount in Rs. Lakhs)

Particulars	Note	As at 31.03.2024	As at 31.03.2023
ASSETS			
I Non Current Assets			
(a) Property, Plant and Equipment	2	1,57,893.86	1,61,070.82
(b) Right to Use Assets	3	5,035.48	5,149.91
(c) Capital Work-in-Progress	4	77,251.15	51,922.77
(d) Financial Assets			
(i) Other Financial Assets	5	6,010.64	6,010.64
(e) Other Non Current Assets	6	4,704.34	6,497.88
Total Non-Current Assets		2,50,895.47	2,30,652.02
II Current Assets			
(a) Inventories	7	5,601.88	4,443.87
(b) Financial Assets			
(i) Trade Receivables	8	19,727.28	6,635.18
(ii) Cash and Cash Equivalent	9	37,082.12	15,477.05
(iii) Other Bank Balances	10	11,000.00	37,018.00
(iv) Other Financial Assets	11	809.46	995.36
(c) Other Current Assets	12	3,199.66	2,370.44
Total Current Assets		77,420.29	65,137.89
Total Assets		3,28,315.76	2,95,789.91
EQUITY AND LIABILITIES			
I EQUITY			
(a) Equity Share Capital	13	77,387.73	72,387.73
(b) Other Equity	14	63,619.13	63,955.80
		1,41,006.86	1,25,743.53
II Liabilities			
A Non-Current Liabilities			
(a) Financial Liabilities			
(i) Borrowings	15	1,09,570.87	98,638.42
(ii) Other Financial Liabilities	16	18,945.83	17,383.95
(b) Long Term Provisions	17	1.18	529.75
(c) Deferred Tax Liabilities	18	1,466.68	1,505.50
(d) Other Non Current Liabilities	19	17,001.75	14,445.22
Total Non-Current Liabilities		1,46,985.33	1,32,502.84
B Current Liabilities			
(a) Financial Liabilities			
(i) Short Term Borrowings	20	6,780.02	8,824.83
(ii) Other Financial Liabilities	21	23,642.44	25,952.34
(iii) Trade Payable	22	3,788.89	3,495.05
(b) Short Term Provisions	23	6,632.48	3,139.74
(c) Other Current Liabilities	24	568.69	531.58
Total Current Liabilities		40,822.52	41,943.54
Total Equity and Liabilities		3,28,315.76	2,95,789.91

Notes no. 1 to 58 form the part of these Financial Statements
Previous year's figures have been regrouped/reclassified wherever applicable
As per our report of even date attached

For Anil Ray & Co.
Chartered Accountants
PRN: 000483C

For & On behalf of the Board of Directors of
Power Transmission Corporation of Uttarakhand Ltd.

(CA. Pradeep Mukherjee)
Partner
M. No.: 070683

Manoj Kumar
(CFO)

Arun Babbarwal
Company Secretary
FCS No. :- 2069

Gajender Singh Budiyal
Director
(Operations)
DIN:- 10515787

UDIN: 24070693BKFPZ2906
Place: Dehradun
Date: 18th July 2024

P.C.Dhyani
Managing Director
DIN:- 07538685



POWER TRANSMISSION CORPORATION OF UTTARAKHAND LIMITED

POWER TRANSMISSION CORPORATION OF UTTARAKHAND LIMITED

(An Undertaking of Government of Uttarakhand)

CORPORATE ID No.: U40101UR2004SGC028675

VIDYUT BHAWAN 132 KV MAJRA CAMPUS, DEHRADUN, UTTARAKHAND

STATEMENT OF PROFIT & LOSS FOR THE YEAR ENDED ON 31st March 2024

(Amount in Rs. Lakhs)

Particulars	Note	As at 31.03.2024	As at 31.03.2023
A. Income:			
(i) Revenue From Operations	25	52,058.89	37,267.65
(ii) Other Income	26	5,165.26	5,983.63
Total Income (A)		57,224.15	43,251.28
B. Expenses:			
(i) Employee Benefit Expenses	27	13,807.00	13,563.94
(ii) Repairs & Maintenance Expenses	28	5,788.44	4,514.99
(iii) Administrative & General Expenses	29	4,115.22	3,705.83
(iv) Finance Costs	30	5,598.89	5,580.39
(v) Depreciation and Amortization Expenses	31	13,748.99	13,186.36
Total Expenses (B)		43,056.54	40,551.51
C. Profit Before Tax (A-B)		14,167.61	2,699.77
D. Tax Expense	32		
(i) Current Tax (Net)		2,443.57	388.60
(ii) MAT Credit Utilized / (Carried forward)		1,316.25	(49.09)
(iii) Deferred Tax Liability / (Asset)		(38.82)	172.95
Total Tax Expenses (i+ii+iii)		3,721.00	512.46
E. Net Profit after Tax (C-D)		10,446.61	2,187.31
F. Other Comprehensive Income			
a. (i) Items that will not be reclassified to Profit or Loss			
Re-measurement of Gains/(Losses) on Defined Benefit Plans		(316.92)	475.64
Total (F)		(316.92)	475.64
G. Total Comprehensive Income (E+F)		10,763.53	1,711.67
H. Earning Per Equity Share:	43		
(1) Basic (Rs.)		142.87	26.01
(2) Diluted (Rs.)		142.87	26.01

Notes no. 1 to 58 form the part of these Financial Statements.
Previous year's figures have been regrouped/reclassified wherever applicable.
As per our report of even date attached.

For Amit Ray & Co.
Chartered Accountants
FRN: 000483C

For & On behalf of the Board of Directors of
Power Transmission Corporation of Uttarakhand Ltd.

(CA. Pradeep Mukherjee)
Partner
M. No.: 070692

Manoj Kumar
(CFO)

Arun Sabharwal
Company Secretary
FCS No.: 2069

Gajender Singh Budhwal
Director
(Operations)
DIN:- 10515787

UDIN: 24070693BKFFZ2000
Place: Dehradun
Date: 18th July 2024

P.C.Dhyani
Managing Director
DIN:- 07538586



पॉवर ट्रांसमिशन कॉर्पोरेशन ऑफ उत्तराखण्ड लि०

पॉवर ट्रांसमिशन कॉर्पोरेशन ऑफ उत्तराखण्ड लिमिटेड

(उत्तराखण्ड सरकार का एक उपक्रम)

कॉर्पोरेट आईडी नंबर:- U40101UR2004SGC028675

विद्युत गवन 132KV माजरा परिसर देहरादून उत्तराखण्ड

31 मार्च 2024 को समाप्त वर्ष के लिए लाग और हाजि का विवरण

(राशि लाख रुपये में)

विवरण	नोट	31.03.2024 तक	31.03.2023 तक
A. आय:			
(i) राजस्व से राजस्व	25	52,058.89	37,267.65
(ii) अन्य आय	26	5,165.26	5,983.63
कुल आय (A)		57,224.15	43,251.28
B. खर्च:			
(i) करीवरी लाग व्यय	27	13,807.00	13,563.94
(ii) मरम्मत और रखरखाव व्यय	28	5,788.44	4,514.99
(iii) प्रशासनिक और सामान्य व्यय	29	4,115.22	3,705.83
(iv) शिष्ट लागत	30	5,596.89	5,590.39
(v) मूल्यह्रास और परिशोधन व्यय	31	13,748.99	13,186.36
कुल व्यय (B)		43,056.54	40,551.51
C. कर पूर्व लाभ (A-B)		14,167.61	2,699.77
D. कर व्यय	32		
(i) वर्तमान कर (रुड)		2,443.57	388.60
(ii) उपवास किया गया मीट क्रेडिट / (आग बचाया गया)		1,316.25	(49.09)
(iii) आस्थित कर वेपना / (राशि)		(38.82)	172.95
कुल कर व्यय (ii+iii)		3,721.00	512.46
E. कर के बाद शुद्ध लाभ (C-D)		10,446.61	2,187.31
F. अन्य व्यापक आय			
a (i) वस्तु निर्देश लाग का हाजि में पुनर्वर्द्धित नहीं किया जाएगा			
परिभाषित लाग योजनाओं पर लाग / (हाजि) का मुल भाग		(316.92)	475.64
कुल (F)		(316.92)	475.64
G. कुल व्यापक आय (E-F)		10,763.53	1,711.67
H. प्रति इक्विटी शेयर आय:	43		
(i) कुल (रु)		142.87	26.01
(ii) डाइविडेंड (रु)		142.87	26.01

नोट संख्या 1 से 28 इन वित्तीय विवरणों का हिस्सा हैं।

जहां लागू हो, पिछले वर्ष के आंकड़ों को पुनर्वर्द्धित / पुनः वर्गीकृत किया गया है।

वित्तिक को समीची रिपोर्ट के अनुसार संलग्न है।

कृते अतिरिक्त एक प्रतिलिपि के लिए

भारतई अकाउंटेंट

कर्म पंजीकरण संख्या: 000483C

(बी.ए. प्रदीप कुशवर्ती)

साक्षीदार

सहस्रपात्र संख्या 070693

सीआईएन: 24070693BKFZFZ2008

स्थान: देहरादून

दिनांक: 31 जुलाई 2024

मनीज कुमार
(सीएफओ)

अरुण कुमार
काफी सचिव
एफसीएल नंबर-2008

वर्गेड सिंह मुदिवाल
निदेशक (परिचालन)
सीआईएन:- 10515767

पी.सी. ज्ञानी
प्रबंध निदेशक
सीआईएन:- 07536865



पॉवर ट्रांसमिशन कॉर्पोरेशन ऑफ़ उत्तराखण्ड लि०

पॉवर ट्रांसमिशन कॉर्पोरेशन ऑफ़ उत्तराखण्ड लिमिटेड

(उत्तराखण्ड सरकार का एक उपक्रम)
 कॉर्पोरेट आईडी नंबर:- U40101UR2004SGC028675
 विद्युत मदन 132KV गाजरा परिसर देहरादून उत्तराखण्ड
 31 मार्च 2023 को बैलेंस शीट

(रुपि लाख रुपये में)

विवरण	नोट	31.03.2024 तक	31.03.2023 तक
अधिसमा			
I गैर सार्वजनिक परिसमा			
(a) राशि, राशि और उधरण	2	1,57,893.86	1,61,070.82
(b) राशि का उपयोग करने का अभिलेख	3	5,035.48	5,149.91
(c) पूंजीगत कार्य-प्रगति	4	77,251.15	51,922.77
(d) विलीय राशि			
(i) अन्य विलीय राशि	5	6,010.64	6,010.64
(ii) अन्य गैर आलु राशि	6	4,704.34	8,497.88
कुल गैर - बीजुता अधिसमा		2,50,895.47	2,30,652.02
II सार्वजनिक परिसमा			
(a) हस्तगती	7	5,601.88	4,443.87
(b) विलीय राशि			
(i) व्यापार राशि	8	19,727.28	9,835.18
(ii) मूल और नगद उपकरण	9	37,082.12	15,477.05
(iii) अन्य बैंक-वलेट	10	11,000.00	37,016.00
(iv) अन्य विलीय राशि	11	809.46	895.35
(c) अन्य वर्तमान राशि	12	3,199.55	2,370.44
कुल वर्तमान राशि		77,420.29	69,137.89
	कुल राशि	3,28,315.76	2,99,789.91
इविपटी और देवता			
I इविपटी			
(a) इविपटी गैर-पुत्री	13	77,367.73	72,387.73
(b) अन्य इविपटी	14	63,619.13	63,355.80
		1,41,086.86	1,35,743.53
II देवताएं			
A गैर-वर्तमान देवताएं			
(a) विलीय देवताएं			
(i) व्यापार	15	1,09,570.97	98,636.42
(ii) अन्य विलीय देवताएं	16	18,945.83	17,383.95
(b) सार्वजनिक सार्वजनिक	17	1.15	529.75
(c) सार्वजनिक देवताएं	18	1,468.68	1,505.50
(d) अन्य गैर आलु देवताएं	19	17,001.75	14,445.22
कुल इविपटी और गैर-वर्तमान देवताएं		1,46,985.35	1,52,502.84
B वर्तमान देवताएं			
(a) विलीय देवताएं			
(i) इविपटी और गैर-वर्तमान देवताएं	20	5,780.02	8,824.83
(ii) अन्य विलीय देवताएं	21	23,542.44	25,552.34
(iii) व्यापार देवता	22	3,798.89	3,495.05
(b) सार्वजनिक सार्वजनिक	23	6,632.48	3,139.74
(c) अन्य वर्तमान देवताएं	24	568.89	531.58
कुल वर्तमान देवताएं		40,322.52	41,543.54
	कुल गैर-वर्तमान देवताएं	3,28,315.76	2,99,789.91

नोट संख्या 1 से 88 इन विलीय विवरणों का विवरण है।
 जहां लागू हो, पिछले वर्ष के आंकड़ों को पुनर्संशोधित/पुन: वर्गीकृत किया गया है।
 विनाश को इविपटी रिपोर्ट के अनुसार दर्शाया है।

कुल अतिरिक्त एक कंपनी के लिए
 आईटी अकाउंटेंट
 फर्म पंजीकरण संख्या: 009483C

(सी.ए. प्रदीप मुखर्जी)
 साक्षी
 संपर्क संख्या: 070893
 पंजीकरण संख्या: 34070693BHUFZF22006
 स्थान: देहरादून
 दिनांक: 18 जुलाई 2024

मनीष मुखर्जी
 (सी.ए.फर्म)

अध्यक्ष संपर्क
 कंपनी सचिव
 एफिलिएट नंबर-2008

पी.सी. ध्यानी
 प्रबंध निदेशक
 डीआईएन- 07538885

पॉवर ट्रांसमिशन कॉर्पोरेशन ऑफ़ उत्तराखण्ड लि०
 के निदेशक मंडल के लिए का उत्तरी क्षेत्र के

गर्जित सिंह बुदियाल
 निदेशक (परिचालन)
 डीआईएन- 10516767



POWER TRANSMISSION CORPORATION OF UTTARAKHAND LIMITED

POWER TRANSMISSION CORPORATION OF UTTARAKHAND LIMITED

(An Undertaking of Government of Uttarakhand)

VIDYUT SHAWAN 132 KV MAJRA CAMPUS, DEHRADUN, UTTARAKHAND

CORPORATE ID No.: U40101UR20045GC028675

CASH FLOW STATEMENT FOR THE PERIOD ENDED ON 31.03.2024

(Amount in Rs. Lakhs)

	Particulars	Year ended on 31.03.2024	Year ended on 31.03.2023
A	CASH FLOW FROM OPERATING ACTIVITIES:		
	Total Comprehensive Income before Tax	14,484.53	3,175.41
	Adjustments for:		
	Depreciation	13,748.99	13,186.36
	Interest Income from Fixed Deposits with Banks	(3,345.85)	(2,205.15)
	Interest and Other finance charges	5,598.99	5,580.39
	Operating Profit before adjustments in Liabilities & Assets	30,486.76	19,737.61
	Decrease/(Increase) in Current Assets	13,322.67	(13,130.83)
	Decrease/(Increase) in Other Financial assets	1,890.73	354.50
	Increase/(Decrease) in Current Liabilities	(1,221.02)	1,094.56
	Increase/(Decrease) in Other Financial Liabilities	3,550.89	(7,830.53)
		47,828.13	11.74
	Direct Taxes/TDS paid/(MAT Credit)	(3,721.00)	(512.46)
	Net Cash Flow from Operating Activities (A)	44,107.13	(500.72)
B	CASH FLOW FROM INVESTING ACTIVITIES:		
	Capital Work in Progress	(35,663.17)	(16,151.11)
	Interest Income from Fixed Deposits with Banks	3,345.85	2,205.15
	Net Cash Flow from Investing Activities (B)	(32,317.32)	(13,945.96)
C	CASH FLOW FROM FINANCING ACTIVITIES:		
	Increase in Share Capital	5,000.00	5,889.24
	Borrowings	10,932.55	2,946.03
	Interest and Other finance charges paid	(5,595.89)	(5,580.39)
	Dividend Paid	(500.20)	(500.00)
	Net Cash Flow from Financing Activities (C)	9,835.46	2,754.88
D	Net Increase/(Decrease) in Cash and Cash Equivalents (A+B+C)	21,605.07	(11,710.60)
E	Cash and Cash Equivalents at the beginning of the year	15,477.05	37,187.65
F	Cash and Cash Equivalents at the end of the year	37,082.12	15,477.05
	Reconciliation of Cash and Cash Equivalents with the Balance Sheet:		
	Cash and Cash Equivalents as per Balance Sheet:	37,082.12	15,477.05
	Components of Cash and Cash Equivalents:		
	Balances with Banks:		
	(i) Current Accounts	19,078.50	8,365.05
	(ii) Fixed Deposits with Banks	18,005.52	7,112.00
	Total Cash and Cash Equivalents	37,082.12	15,477.05

Notes no. 1 to 58 form the part of these Financial Statements.

1. Statement of cash flows has been prepared under the indirect method as set out in the Ind AS 7 'Statement of Cash Flows' as specified in the Companies (Indian Accounting Standards) Rules, 2015.

2. Previous year's figures have been regrouped/reclassified wherever applicable.

As per our report of even date attached

For Amit Ray & Co.
Chartered Accountants
FRN: 809683C

For & On behalf of the Board of Directors of
Power Transmission Corporation of Uttarakhand Ltd.

(CA. Pradeep Mishra) (ee)
Partner
M. No.: 870693

Mande Kumar
(CFO)

Arjun Babhanwal
Company Secretary
FCS No. - 2059

Sejender Singh Bhatnagar
Director
(Operations)
DIN:- 10015767

UDIN: 24070853BnFZFZ2069
Place: Dehradun
Date: 18th July 2024

P.C. Bhatnagar
Managing Director
DIN:- 87538885

पॉवर ट्रांसमिशन कॉर्पोरेशन ऑफ उत्तराखण्ड लिमिटेड

(उत्तराखण्ड सरकार का एक उपपत्र)

कॉर्पोरेट आईडी नंबर: U49101UR2004SGC028675

विद्युत गवन 132KV माजरा परिशद बेहवादन उत्तराखण्ड

31.03.2024 को सम्पन्न अवधि के लिए नकदी प्रभाव विवरण

राशि त्वाद्य रूपान्ते मः

विवरण		31.08.2024 (₹)	31.03.2023 (₹)
A	प्रशासन गतिविधियों से उत्पन्न आय		
	आर. पू. कुल आयक आय	14,484.53	3,173.41
	से विप. समझौतागत		
	मुद्रांतरण	13,748.99	13,186.38
	बैंकों में लायबिलिटी में वृद्धि / (कमी)	(3,345.65)	(2,200.15)
	आय और खर्च विप. मुख्य	8,598.99	5,580.39
	सेवादाताओं और प्रतिस्पर्धियों से समझौतागत से पहले परिचालन खर्च	30,484.76	19,737.01
	अन्य वित्तीय सहायता (प्रतिफल आधारित) में वृद्धि / (कमी)	13,322.67	(13,138.83)
	वर्तमान देयताओं में वृद्धि / (कमी)	1,690.73	254.50
	आय वित्तीय समझौतों में वृद्धि / (कमी)	(1,221.02)	1,194.58
	वर्तमान अन्य देयता में वृद्धि / (कमी)	3,550.99	(7,935.51)
		47,828.13	11.74
	वर्षाव आय / (टीबीए) मुद्रांतरण / विप. खर्च	(3,721.00)	(512.48)
	प्रशासन गतिविधियों से शुद्ध नकदी प्रवाह (A)	44,107.13	(600.72)
B	निवेश गतिविधियों से उत्पन्न आय		
	पूरीकरण आय - प्रगति पर	(35,693.17)	(14,150.11)
	बैंकों में लायबिलिटी में वृद्धि / (कमी)	3,345.65	2,200.15
	निवेश गतिविधियों से शुद्ध नकदी प्रवाह (B)	(32,347.52)	(11,949.96)
	वित्तीय गतिविधियों से उत्पन्न नकदी प्रवाह		
C	उत्तर पूंजी में वृद्धि	8,000.00	5,668.24
	प्रकार	10,832.56	2,948.03
	प्रकारात्मक विप. आय और अन्य आय विप. आय	(5,598.89)	(5,580.39)
	प्रकारात्मक विप.	(500.20)	(800.00)
	वित्तीय गतिविधियों से शुद्ध नकदी प्रवाह (C)	9,835.46	2,734.88
D	नकद और नकद समकालीन में शुद्ध वृद्धि / (कमी) (A+B+C)	21,505.07	(11,710.80)
E	इस की शुरूआत में नकद और नकद समकालीन	15,477.05	27,187.85
F	इस की शुरूआत में नकद और नकद समकालीन	37,082.12	15,477.05
	वित्तीय और अन्य आय और नकद समकालीन का विवरण		
	वित्तीय और अन्य आय और नकद समकालीन	37,082.12	15,477.05
	नकद और नकद समकालीन का विवरण		
	वित्तीय और अन्य आय और नकद समकालीन		
	(A) आय और नकद	18,076.60	8,368.08
	(B) आय और नकद समकालीन	18,005.52	7,112.00
	नकद और नकद समकालीन	37,082.12	15,477.05

नोट: नं. 1 के 104 इन पिछाई विवरणों का डिम्बक बनते हैं।

[illegible]

2. पिछले बचत का अचकले दान प्रसाद काही लागू हो. सुधारशील/पुनर्बर्धित किया गया है।

कार्बोस की दृष्टांत रिपोर्ट के अनुसार संलग्न

कहते हैं कि यह एक कंपनी के लिए

ਜਾਟੇਜ਼ ਅਕਾਦਮੀ

कर्म परीक्षण संख्या: 0100-0000

100

(ਸੀ.ਐ. ਭਵੀਸ਼ ਮੁਖਾਬਰੀ)

साक्षीबाप

தமிழக அரசு கல்வித் துறை

nonlinear

புதுப்பதிவுகள்

34070835KJZFZ2000
आर. टी. ए. ए. ए.

डिजिटल: 18 मार्च 2024

दिनांक: 10 जुलाई 2020

© 2004 Blackwell Publishing Ltd, *Journal of Internal Medicine* 255: 105–112

पूँजा हाससिनाम लौकपोरेनाम लौक संधाराजमंड रि०

के निर्देशक मंडल के विषय में जवाबी और श्रे

[illegible]

प्रमाण संपादक: राजेश सिंह बुद्धिवाला

कंपनी सचिव निर्देशक (परिवारजन)

सीएस नंबर-2000 सीआईएन- 10515767

© 2004 Blackwell Publishing Ltd
Journal of Internal Medicine 255: 103–111

पा.सी. ध्यानी

ଉତ୍ତମ ନିର୍ଦ୍ଦେଶକ

फ़ोन - 07538886

1597 0721885

202

202



POWER TRANSMISSION CORPORATION OF UTTARAKHAND LIMITED

POWER TRANSMISSION CORPORATION OF UTTARAKHAND LIMITED

Statement of change in Equity for the Year Ended on 31.03.2024

A. Equity Share Capital

Particulars	2023-24		2022-23	
	Number of Shares (Nos)	Amount (Rs. in Lakhs)	Number of Shares (Nos)	Amount (Rs. in Lakhs)
Issued, Subscribed and Fully Paid up Equity Shares Outstanding At the Beginning of the Year (Each Share of Rs. 1000)	72,36,773.00	72,367.73	63,46,824.00	63,468.24
Add: Shares issued / subscribed during the year	5,00,000.00	5,000.00	8,89,949.00	8,899.49
Issued, Subscribed and Fully Paid up Equity Shares at the end of the Year (Each Share of Rs. 1000)	77,36,773.00	77,367.73	72,36,773.00	72,367.73

B. Other Equity

(Amount in Re Lakhs)

Particulars	Share Application money pending allotment	Reserves & Surplus		Total Other Equity
		Capital Reserves	Retained Earnings	
Balance as at 01.04.2022	2,000.00	19,188.80	33,034.29	54,223.09
Total comprehensive income for the year 2022-23			1,711.67	1,711.67
Change in accounting policy or prior period errors			(78.96)	(78.96)
Restated balance at the beginning of the current reporting period	2,000.00	19,188.80	34,667.00	55,855.80
Income Tax adjustments of earlier years 2022-23			-	-
Adjustments on account of opening reserve during the year 2022-23			-	-
Application Money received during the year 2022-23	6,899.49		-	6,899.49
Dividend			(500.00)	(500.00)
Shares allotted during the year 2022-23	(8,899.49)		-	(8,899.49)
Balance as at 31.03.2023	-	19,188.80	34,167.00	53,355.80
Balance at the begining of the current reporting period 01.04.2023	-	19,188.80	34,167.00	53,355.80
Change in accounting policy or prior period errors				
Restated balance at the beginning of the current reporting period	-	19,188.80	34,167.00	53,355.80
Total comprehensive income for the year 2023-24			10,763.53	10,763.53
Income Tax adjustments of earlier years			-	-
Adjustments on account of opening reserve during the year 2023-24			-	-
Dividend			(500.20)	(500.20)
Application Money received during the year 2023-24	5,000.00		-	5,000.00
Shares allotted during the year 2023-24	(5,000.00)		-	(5,000.00)
Balance as at 31.03.2024	-	19,188.80	44,430.33	63,619.13

Notes no. 1 to 58 form the part of these Financial Statements
Previous year's figures have been regrouped/reclassified wherever applicable
As per our report of even date attached

For Amit Ray & Co.
Chartered Accountants
FIRN: 000493C

For & On behalf of the Board of Directors of
Power Transmission Corporation of Uttarakhand Ltd.

(CA, Pradeep Khurherjee)
Partner
M. No.: 079683

Manoj Kumar
(CFO)

Anil Sahbanyal
Company Secretary
FCS No. 12008

Gajender Singh Budiyal
Director
(Operations)
DIN: 10615707

UDIN: 24070603BK7ZFZ2000
Place: Dehradun
Date: 18th July 2024

P.C.Dixani
Managing Director
DIN: 07536885



पॉवर हांसमिशन कॉर्पोरेशन ऑफ उत्तराखण्ड लि०

पॉवर हांसमिशन कॉर्पोरेशन ऑफ उत्तराखण्ड लिमिटेड

31.03.2024 को समाप्त वर्ष के लिए इक्विटी में परिवर्तन का विवरण

A. इक्विटी शेयर पूंजी

विवरण	2023-24		2022-23	
	शेयरों की संख्या (संख्या)	राशि (लाख रुपये में)	शेयरों की संख्या (संख्या)	राशि (लाख रुपये में)
वर्ष की शुरुआत में जारी, समतुल्य और पूरी तरह से चुकता किए गए इक्विटी शेयर (1000 रुपये का प्रत्येक शेयर)	72,36,773.00	72,367.73	63,46,824.00	63,466.24
जोड़े वर्ष के दौरान जारी/समाप्त किए गए शेयर	6,00,000.00	5,000.00	8,89,949.00	8,899.49
वर्ष की अंत में जारी किए गए, समतुल्य और पूरी तरह से चुकता किए गए इक्विटी शेयर (1000 रुपये का प्रत्येक शेयर)	77,36,773.00	77,367.73	72,36,773.00	72,367.73

B. अन्य इक्विटी

(Amount in Re Lakha)

विवरण	साझा करें आवेदन का पैसा अदित आवंटन	गठार और अधिशेष		कुल अन्य इक्विटी
		संपत्ति कोष	प्रतिधारित कमाई	
31.03.2022 तक शेष राशि	2,000.00	19,188.80	33,034.29	54,223.09
वर्ष 2022-23 के लिए मुल्य व्ययक आग	-	-	1,711.67	1,711.67
लेखापाल नीति में परिवर्तन या विपरीत अधि की सुटियाँ	-	-	(73.96)	(73.96)
वर्तमान रिपोर्टिंग अवधि की शुरुआत में पुनर्बंणित शेष राशि	2,000.00	19,188.80	34,687.00	55,855.80
पिछले वर्षों के आचर समावोजन	-	-	-	-
वर्ष 2022-23 के दौरान अधिनित रिजर्व के आग समावोजन	-	-	-	-
वर्ष 2022-23 के दौरान प्राप्त आवंटन राशि	6,899.49	-	-	6,899.49
खनसा	-	-	(500.00)	(500.00)
वर्ष 2022-23 के दौरान आवंटित शेयर	(6,899.49)	-	-	(6,899.49)
31.03.2023 तक शेष राशि	-	19,188.80	34,167.00	53,355.80
वर्तमान रिपोर्टिंग अवधि 01.04.2023 की शुरुआत में शेष राशि	-	19,188.80	34,167.00	53,355.80
लेखापाल नीति में परिवर्तन या विपरीत अधि की सुटियाँ	-	-	-	-
वर्तमान रिपोर्टिंग अवधि की शुरुआत में पुनर्बंणित शेष राशि	-	19,188.80	34,167.00	53,355.80
वर्ष 2023-24 के लिए मुल्य व्ययक आग	-	-	10,783.63	10,783.63
पिछले वर्षों के आचर समावोजन	-	-	-	-
वर्ष के दौरान अधिनित रिजर्व के आग समावोजन 2023-24	-	-	-	-
खनसा	-	-	(500.20)	(500.20)
वर्ष 2023-24 के दौरान प्राप्त आवंटन राशि	5,000.00	-	-	5,000.00
वर्ष 2023-24 के दौरान आवंटित शेयर	(5,000.00)	-	-	(5,000.00)
31.03.2024 तक शेष राशि	-	19,188.80	44,432.33	63,619.13

नोट्स नं 1 से 38 इन वित्तीय विवरणों का हिस्सा बनते हैं।
पिछले वर्ष के ओकड़ों को जारी जारी लागू हो चुकने/पुनर्बंणित किए गए हैं।
विभिन्न वित्तीय रिपोर्ट के अनुसार सलग

कुल अक्षति ने एक रुपये के लिए
वॉल्यूम आउटपुट
वर्ष की समाप्ति तिथि: 06/04/2024

पॉवर हांसमिशन कॉर्पोरेशन ऑफ उत्तराखण्ड लि०
के निदेशक बॉर्डर के लिए या उसकी ओर से

(सी.ए. मनीष मुखर्जी)
साक्षी
सदस्यता संख्या: 070483

मनीष कुमार
(सी.ए.ओ.)

अचल कुमार
संयोजी अधिकारी
एकसीएस नंबर: 2069

गजेंद्र सिंह बुधिया
निर्देशक (परिभाषण)
सीआईएन: 10515787

दूरभाष: 2407069386/2407069387
संख्या: 2407069386
दिनांक: 18 जुलाई 2024

पी.सी. धनी
प्रबंध निदेशक
सीआईएन: 07538888



POWER TRANSMISSION CORPORATION OF UTTARAKHAND LTD

Note 1. Corporate Background and Significant Accounting Policies

Note 1(i): COMPANY'S OVERVIEW

The Power Transmission Corporation of Uttarakhand Limited (herein after referred to as the "Company") is public limited company domiciled and incorporated in India under the Companies Act, 1956 (repealed by Companies Act, 2013). The registered office of the Company is located at Vidyut Bhawan, 132 KV Majra Campus, Dehradun - 248001. The principal business of the Company is Transmission of Electricity and State Load Dispatch Centre (SLDC) function in the state of Uttarakhand.

As a part of Power reform process in the State of Uttarakhand, the Uttarakhand Power Corporation Limited (UPCL) was incorporated by Govt of Uttarakhand (GOU). Consequent to the unbundling of UPCL on 31.05.2004 the Power Transmission Corporation of Uttaranchal Limited (PTCUL) was incorporated on 27.05.2004 as separate company and assigned separately the business of Transmission of Electricity and State Load Dispatch Centre (SLDC) function in the state of Uttaranchal. The scope of the business, Assets & Liabilities of the said Company and other incidental & consequential matters were laid down in the detailed transfer scheme notified by the Govt. of Uttaranchal vide Notification No. 86/1/2004-06(3) 2003 dated 31.05.2004 and 87/1/2004-06 (3) 2003 dated 31.05.2004. The Name of the Company was changed from Power Transmission Corporation Of Uttaranchal Limited to Power Transmission Corporation of Uttarakhand Limited in February, 2007.

Note 1(ii): BASIS OF PREPARATION OF FINANCIAL STATEMENTS

(a) Statement of Compliance

The Company's financial statements have been prepared in accordance with the provisions of Companies Act, 2013 and the Indian Accounting Standards ("Ind AS") notified under the Companies (Indian Accounting Standards) Rules, 2015) and amendments thereof issued by Ministry of Corporate Affairs, Govt. of India in exercise of the powers conferred by section 133 of the Companies Act, 2013 (the "Act"). In addition, the guidance notes / announcements issued by the Institute of Chartered Accountants of India (ICAI) have also been applied in the preparation of accounts except where compliance with other statutory enactment require different treatment.

Basis of Accounting

The Company maintains its accounts on accrual basis following historical cost convention, except for the following assets and liabilities which have been measured at fair value or at revalued amounts in accordance with Ind AS-

- Derivative financial instruments,
- Financial assets and liabilities measured at fair value (Refer to accounting policy regarding financial instruments),
- Employee benefit expenses (Refer to accounting policy regarding Retirement and other employee benefits)



पॉवर ट्रांसमिशन कॉर्पोरेशन ऑफ़ उत्तराखण्ड लिमिटेड

नोट 1. कॉर्पोरेट पृष्ठभूमि और महत्वपूर्ण लेखा नीतियां

नोट 1 (i): कंपनी का अवलोकन

पॉवर ट्रांसमिशन कॉर्पोरेशन ऑफ़ उत्तराखण्ड लिमिटेड (बाद में 'कंपनी' के रूप में संदर्भित) पब्लिक लिमिटेड कंपनी है जो कंपनी अधिनियम, 1956 (कंपनी अधिनियम, 2013 द्वारा रिपील्ड) के तहत भारत में अधिवासी और निगमित है। कंपनी का पंजीकृत कार्यालय विद्युत भवन, 132 केवी माजरा कंपस, देहरादून – 248001 में स्थित है। कंपनी का प्रमुख व्यवसाय उत्तराखण्ड राज्य में बिजली का ट्रांसमिशन और स्टेट लोड डिस्पैच सेंटर (SLDC) कार्य करता है।

उत्तराखण्ड राज्य में बिजली सुधार प्रक्रिया के एक भाग के रूप में, उत्तराखण्ड पॉवर कॉर्पोरेशन लिमिटेड (UPCL) को उत्तराखण्ड सरकार (GOU) द्वारा शामिल किया गया था। 31.05.2004 को UPCL के विघटन के परिणामस्वरूप, पॉवर ट्रांसमिशन कॉर्पोरेशन ऑफ़ उत्तराखण्ड लिमिटेड (PTCUL) को 27.05.2004 को अलग कंपनी के रूप में शामिल किया गया था और उत्तरांचल राज्य में बिजली के ट्रांसमिशन और स्टेट लोड डिस्पैच सेंटर (SLDC) के कार्य को अलग से सौंपा गया था। उक्त कंपनी के व्यवसाय, संपत्ति और देनदारियों और अन्य प्रासंगिक और परिणामी मामलों का दावरा सरकार द्वारा अधिसूचित विस्तृत हस्तांतरण योजना में निर्धारित किया गया था। उत्तरांचल की अधिसूचना संख्या 86/1/2004-06(3) 2003 दिनांक 31.05.2004 और 87/1/2004-06 (3) 2003 दिनांक 31.05.2004 के द्वारा। फरवरी, 2007 में कंपनी का नाम पॉवर ट्रांसमिशन कॉर्पोरेशन ऑफ़ उत्तरांचल लिमिटेड से बदलकर पॉवर ट्रांसमिशन कॉर्पोरेशन ऑफ़ उत्तराखण्ड लिमिटेड किया गया।

नोट 1(ii): वित्तीय विवरण तैयार करने का आधार

(a) अनुपालन का विवरण

कंपनी के वित्तीय विवरण कंपनी अधिनियम, 2013 के प्रावधानों और कंपनी (भारतीय लेखा मानक नियम, 2015) के तहत अधिसूचित भारतीय लेखा मानकों ("Ind AS") और कॉर्पोरेट मामलों के मंत्रालय द्वारा जारी किए गए संशोधनों के अनुसार तैयार किए गए हैं। सरकार कंपनी अधिनियम, 2013 ("अधिनियम") की धारा 133 द्वारा प्रदत्त शक्तियों का प्रयोग करते हुए भारत सरकार। इसके अलावा, भारतीय सनदी लेखाकार संस्थान (आईसीएआई) द्वारा जारी दिशा-निर्देश नोट/घोषणाओं को भी खातों की तैयारी में लागू किया गया है, सिवाय इसके कि जहां अन्य वैधानिक अधिनियमों के अनुपालन के लिए अलग व्यवहार की आवश्यकता होती है।

लेखांकन का आधार

कंपनी निम्नलिखित परिसंपत्तियों और देनदारियों को छोड़कर, जिन्हें उचित मूल्य पर या इंड-एस के अनुसार पुनर्मूल्यांकन राशि पर मापा गया है, को छोड़कर, ऐतिहासिक लागत सम्मेलन के बाद प्रोदसवन के आधार पर अपने खातों का रखरखाव करती है:—

- व्युत्पन्न वित्तीय साधनों,
- उचित मूल्य पर मापी गई वित्तीय आस्तियां और देनदारियां (वित्तीय लिखतों के संबंध में लेखा नीति देखें),
- कर्मचारी लाभ व्यय (सेवानिवृत्ति और अन्य कर्मचारी लाभों के संबंध में लेखा नीति देखें)



Fair value is the price that would be received to sell an asset or paid to transfer a liability in an orderly transaction between market participants at measurement date, regardless of whether that price is directly observable or estimated using another valuation technique. In estimating the fair value of an asset or a liability, the Company takes into account the characteristics of the asset or liability if market participants would take those characteristics into account when pricing the asset or liability at the measurement date.

(b) Presentation of Financial Statements

The Balance Sheet, Statement of Profit and Loss and Statement of Changes in Equity are prepared and presented in the forms prescribed in the Schedule III to the Companies Act, 2013. The Statement of Cash Flow is prepared and presented as per the requirements of Ind AS 7 "Statement of Cash Flows". The disclosure requirements with respect to items in the Balance Sheet and Statement of Profit and Loss, as prescribed in the Schedule III to the Act, are presented by way of notes forming part of the financial statements along with the other notes required to be disclosed under the notified Accounting Standards.

Amounts in the financial statements are presented in Indian Rupees (INR) in lakh [1 lakh = 100 thousand] rounded off to two decimal places as permitted by Schedule III to the Companies Act, 2013, unless otherwise stated.

Per share data are presented in Indian Rupees to two decimals

(c) Use of Estimate, Judgement and Assumptions

The preparation of the financial statements in conformity with recognition and measurement principles of Ind AS requires the management of the Company to make estimates and assumptions that affect the reported amounts of income and expenses of the period, the reported balances of assets and liabilities and disclosure relating to contingent liabilities as on the date of the financial statements. Estimates and underlying assumptions made by management are explained under respective policies and are reviewed on an ongoing basis. Revision of accounting estimates are recognised in the period in which the estimates are revised. Differences, if any, between the actual results and estimates are recognised in the periods in which the results are known.

(d) Operating Cycle for Current and Non-Current Classification

Operating cycle for the business activities of the Company covers the duration of the specific project/contract/product line/service including the defect liability period wherever applicable and extends up to the realisation of receivables (including retention monies) within the agreed credit period normally applicable to the respective lines of business.

(e) Current/Non-Current Classification

Any asset or liability is classified as current if it satisfies any of the following conditions:

- a) the asset/liability is expected to be realized/settled in the Company's normal operating cycle;
- b) the asset is intended for sale or consumption;
- c) the asset/liability is held primarily for the purpose of trading;
- d) the asset/liability is expected to be realized/settled within twelve months after the reporting period;



उचित मूल्य वह मूल्य है जो किसी परिसंपत्ति को बेचने के लिए प्राप्त किया जाएगा या माप तिथि पर बाजार सहभागियों के बीच एक व्यवस्थित लेनदेन में देयता को स्थानांतरित करने के लिए भुगतान किया जाएगा, भले ही वह कीमत सीधे देखने योग्य हो या किसी अन्य मूल्यांकन तकनीक का उपयोग करके अनुमानित हो। किसी परिसंपत्ति या देयता के उचित मूल्य का अनुमान लगाने में, कंपनी परिसंपत्ति या देयता की विशेषताओं को ध्यान में रखती है यदि बाजार सहभागियों ने माप तिथि पर परिसंपत्ति या देयता का मूल्य निर्धारण करते समय उन विशेषताओं को ध्यान में रखा है।

(b) वित्तीय विवरणों की प्रस्तुति

बैलेंस शीट, लाभ और हानि का विवरण और इविडेंटी में परिवर्तन का विवरण कंपनी अधिनियम, 2013 की अनुसूची III में निर्धारित प्रपत्रों में तैयार और प्रस्तुत किया जाता है। Ind AS 7 "नकदी प्रवाह का विवरण" की आवश्यकताओं के अनुसार नकदी प्रवाह का विवरण तैयार और प्रस्तुत किया जाता है। अधिनियम की अनुसूची III में निर्धारित अनुसार, बैलेंस शीट और लाभ और हानि के विवरण में मदों के संबंध में प्रकटीकरण आवश्यकताएं, अधिसूचित लेखा मानकों के तहत प्रकट किए जाने के लिए आवश्यक अन्य नोटों के साथ वित्तीय विवरणों का हिस्सा बनने वाले नोटों के रूप में प्रस्तुत किए जाते हैं।

वित्तीय विवरणों में राशि भारतीय रुपये (INR) में लाख में प्रस्तुत की जाती है [1 लाख = 100 हजार] को दो दशमलव स्थानों तक पूर्णांकित किया जाता है, जैसा कि कंपनी अधिनियम, 2013 की अनुसूची 3 द्वारा अनुमत है, जब तक कि अन्यथा न कहा गया हो।

प्रति शेयर डेटा भारतीय रुपये में दो दशमलव तक प्रस्तुत किया जाता है।

(c) अनुमान, निर्णय और धारणाओं का उपयोग

अनुमान, निर्णय और धारणाओं का उपयोग Ind AS की मान्यता और माप सिद्धांतों के अनुरूप वित्तीय विवरण तैयार करने के लिए कंपनी के प्रबंधन को अनुमान और अनुमान लगाने की आवश्यकता होती है जो अवधि की आय और व्यय की रिपोर्ट की गई मात्रा, संपत्ति और देनदारियों की रिपोर्ट की गई शेष राशि और संबंधित प्रकटीकरण को प्रभावित करते हैं। वित्तीय विवरणों की तारीख के अनुसार आकस्मिक देनदारियों के लिए। प्रबंधन द्वारा किए गए अनुमानों और अंतर्निहित धारणाओं को संबंधित नीतियों के तहत समझाया गया है और निरंतर आधार पर समीक्षा की जाती है। लेखांकन अनुमानों के संशोधन को उस अवधि में मान्यता दी जाती है जिसमें अनुमानों को संशोधित किया जाता है। वार्षिक परिणामों और अनुमानों के बीच अंतर, यदि कोई हो, को उन अवधियों में पहचाना जाता है जिनमें परिणाम ज्ञात होते हैं।

(d) वर्तमान और गैर-वर्तमान वर्गीकरण के लिए संचालन चक्र

कंपनी की व्यावसायिक गतिविधियों के लिए परिचालन चक्र विशिष्ट परियोजना/अनुबंध/उत्पाद लाइन/सेवा की अवधि को शामिल करता है जिसमें दोष देयता अवधि जहां भी लागू हो, शामिल है और सामान्य रूप से व्यापार की संबंधित लाइनों पर लागू होने वाली सहमत क्रेडिट अवधि के भीतर प्राप्तियों (प्रतिधारण घन सहित) की वसूली तक फैली हुई है।

(e) वर्तमान/गैर-वर्तमान वर्गीकरण

किसी भी परिसंपत्ति या देयता को चालू के रूप में वर्गीकृत किया जाता है यदि वह निम्नलिखित में से किसी भी शर्त को पूरा करती है:

- आस्ति/दायित्व को कंपनी के मानक संचालन चक्र में वसूल/निपटाए जाने की उम्मीद है;
- संपत्ति बिक्री या उपभोग के लिए अभिप्रेत है;
- परिसंपत्ति/देयता मुख्य रूप से व्यापार के उद्देश्य के लिए आयोजित की जाती है;
- रिपोर्टिंग अवधि के बाद बारह महीनों के भीतर परिसंपत्ति/देयता की वसूली/निपटान होने की उम्मीद है।



- e) the asset is cash or cash equivalent unless it is restricted from being exchanged or used to settle a liability for at least twelve months after the reporting date;
- f) In the case of a liability, the Company does not have an unconditional right to defer settlement of the liability for at least twelve months after the reporting date.

All other assets and liabilities are classified as non-current.

For the purpose of current/non-current classification of assets and liabilities, the Company has ascertained its normal operating cycle as twelve months.

Note 1(iii): SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES

(a) Property, Plant and Equipments (PPE)

PPE is recognised 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. PPE is stated at original cost net of tax/duty credits availed, if any, less accumulated depreciation and cumulative impairment, if any. All directly attributable costs related to the acquisition of PPE and borrowing costs in case of qualifying assets are capitalised in accordance with the Company's accounting policies herein below explained in respect of capitalisation of expenses during construction of capital works and projects undertaken by the company.

In the case of commissioned assets, deposit works/cost-plus contracts where final settlement of bills with contractors is yet to be effected, capitalization is done on the date of commissioning, subject to necessary adjustments in the year of final settlement.

Transmission system assets are considered as ready for intended use on the date of commercial operation declared in terms of UERC tariff regulations and capitalized accordingly.

PPE Cost includes purchase price (after deducting trade discount / rebates), non-refundable duties and taxes, cost of replacing the component parts, borrowing costs, site restoration cost or decommissioning liability and other directly attributable cost to bringing the asset to the location and condition necessary for it to be capable of operating in the manner intended by management.

Subsequent costs are included in the asset's carrying amount or recognised 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 can be measured reliably

PPE not ready for the intended use on the date of the Balance Sheet are disclosed as "capital work-in-progress". (Also refer to policy on leases, borrowing costs and impairment of assets).

Spare parts procured along with the Plant & Equipment or subsequently which meets the recognition criteria of PPE are treated as capital inventory. The carrying amounts of the spare parts which were capitalized earlier are derecognized when no future economic benefits are expected from their use or upon disposal. Spares other than capital spares are treated as "stores & spares" forming part of the inventory.



- e) परिसंपत्ति नकद या नकद समकक्ष है जब तक कि रिपोर्टिंग तिथि के बाद कम से कम बारह महीने के लिए इसे एक्स्चेंज करने या देयता को निपटाने के लिए उपयोग नहीं किया जाता है;
- f) कंपनी के पास रिपोर्टिंग तिथि के बाद कम से कम बारह महीने के लिए देयता को निपटान को स्थगित करने का बिना शर्त अधिकार नहीं है।

अन्य सभी परिसंपत्तियों और देनदारियों को गैर-चालू के रूप में वर्गीकृत किया गया है।

संपत्ति और देनदारियों के वर्तमान गैर-वर्तमान वर्गीकरण के उद्देश्य के लिए, कंपनी ने अपने सामान्य परिचालन चक्र को बारह महीने के रूप में निर्धारित किया है।

नोट 1 (iii): महत्वपूर्ण लेखा नीतियां

(a) संपत्ति, संयंत्र और उपकरण (PPE)

पीपीई को तब मान्यता दी जाती है जब यह संभव हो कि वस्तु से जुड़े भविष्य के आर्थिक लाभ कंपनी को प्राप्त होंगे और वस्तु की लागत को मजबूती से मापा जा सकता है। पीपीई को मूल लागत पर प्राप्त कर/शुल्क क्रेडिट, यदि कोई हो, कम संचित मूल्यहास और संचयी हानि, यदि कोई हो, पर बताया गया है। पीपीई के अधिग्रहण से संबंधित सभी सीधे तौर पर जिम्मेदार लागत और अर्हक संपत्ति के मामले में उधार लेने की लागत को कंपनी की लेखा नीतियों के अनुसार पूंजीकृत किया जाता है, जिसे कंपनी द्वारा किए गए पूंजीगत कार्यों और परियोजनाओं के निर्माण के दौरान खर्चों के पूंजीकरण के संबंध में नीचे बताया गया है।

कमीशन की गई संपत्तियों, जमा कार्यों/लागत-प्लस अनुबंधों के मामले में जहां ठेकेदारों के साथ बिलों का अंतिम निपटान किया जाना बाकी है, अंतिम निपटान के वर्ष में आवश्यक समायोजन के अधीन, चालू होने की तिथि पर पूंजीकरण किया जाता है।

ट्रांसमिशन सिस्टम परिसंपत्तियों को UERC टैरिफ विनियमों के अनुसार घोषित वाणिज्यिक संचालन की तिथि पर इच्छित उपयोग के लिए तैयार माना जाता है और तदनुसार पूंजीकृत किया जाता है।

PPE लागत में क्रय मूल्य (व्यापार छूट/रिबेट में कटौती के बाद), गैर-वापसीयोग्य शुल्क और कर, घटक भागों को बदलने की लागत, उधार लेने की लागत, साइट बहाली लागत या डीकमीशनिंग देयता और परिसंपत्ति को प्रबंधन द्वारा इच्छित तरीके से संचालन करने में सक्षम होने के लिए आवश्यक स्थान और स्थिति में लाने के लिए अन्य सीधे जिम्मेदार लागत शामिल है।

बाद की लागतों को परिसंपत्ति की अग्रणीत राशि में शामिल किया जाता है या उपयुक्त के रूप में एक अलग परिसंपत्ति के रूप में मान्यता दी जाती है, केवल तभी जब यह संभव हो कि वस्तु से जुड़े भविष्य के आर्थिक लाभ कंपनी को प्रवाहित होंगे और लागत को मजबूती से मापा जा सकता है।

पीपीई बैलन्स शीट की तिथि पर इच्छित उपयोग के लिए तैयार नहीं है, उन्हें "पूंजीगत कार्य-प्रगति" के रूप में प्रकट किया जाता है। (पट्टों पर नीति, उधार लेने की लागत और संपत्ति की हानि भी देखें)।

संयंत्र और उपकरण के साथ खरीदे गए स्पेयर पार्ट्स या बाद में जो पीपीई के मान्यता मानदंडों को पूरा करते हैं उन्हें पूंजी सूची के रूप में माना जाता है। स्पेयर पार्ट्स की वहन मात्रा जो पहले पूंजीकृत की गई थी, जब उनके उपयोग या निपटान से कोई भविष्य के आर्थिक लाभ की उम्मीद नहीं की जाती है, तो उन्हें अमान्य कर दिया जाता है। पूंजीगत स्पेयर के अलावा अन्य पुर्जों को "स्टोर और स्पेयर" के रूप में माना जाता है।



Inspection cost pertaining to PPE is directly debited to cost of PPE.

Expenditure incurred on renovation, modernization and augmentation of PPE on or before completion of the originally estimated useful life of sub-station / transmission lines resulting in increased life and /or efficiency of an existing asset, is added to the cost of the related asset. PPE acquired as replacement of the existing assets /component is capitalized and its corresponding replaced assets/component removed /retired from active use are derecognized.

Afforestation charges for acquiring right-of-way for laying transmission lines are capitalised on the basis of actual expenditure incurred for the Projects.

The Cost of Land on which the construction of sub-stations is under progress or to be constructed is booked under the cost of CWIP (capital work in progress) and the same is capitalized on the commissioning / energization of the said Sub-stations.

Accounting procedures for low-value assets of Rs 5000.00 or below will be expensed directly to the Profit and Loss account in the year of acquisition. It also aligns with the materiality principle, as the cost of separately recognizing and depreciating such assets may outweigh their economic benefits.

The Physical verification of Assets has been done till 2018. However, due to the situation of Transmission Lines / Towers etc. in remote and difficult terrains of hilly areas, the physical verification of assets from third party is not practical and cost effective. The major value of Transmission assets (Lines & Sub-stations) are stationary and fixed / non movable and under continuous power flow (except for shutdowns). If the power flow is interrupted due to any reason (such as damage etc. in the transmission systems) then the same is reflected in the protection systems installed at both end of Transmission Lines. Also, regular patrolling and checking of the lines are done by the concerned officials and periodic reports are maintained at division level. The other assets such as P&M (Sub-stations etc), Office equipments, etc. are verified by the concerned officials and records are maintained by them as per procedures. Hence, the said procedures are being used as an in-house physical verification of Assets.

De-recognition

An item of PPE is derecognized when no future economic benefits are expected from use:

Any gain or loss arising on the de-recognition of an item of property, plant and equipment is determined as the difference between the net disposal proceeds and the carrying amount of the asset and is recognized in statement of profit and loss on the date of disposal or retirement.

(b) Capital Works In Progress

Expenditure incurred on assets under construction (including a project) is carried at cost under Capital work In Progress (CWIP). Such costs comprise purchase price (after deducting trade discount/ rebate) including non-refundable duties and taxes and other costs that are directly attributable to bringing the asset to the location and condition necessary for it to be capable of operating in the manner intended by management.



जो पीपीई से संबंधित इन्वेंटो निरीक्षण लागत का हिस्सा बनते हैं और सीधे पीपीई की लागत में डेबिट किए जाते हैं।

ट्रांसमिशन लाइनों के मूल रूप से अनुमानित उपयोगी जीवन के पूरा होने पर या उससे पहले पीपीई के नवीनीकरण, आधुनिकीकरण और संवर्द्धन पर किया गया व्यय, जिसके परिणामस्वरूप मौजूदा परिसंपत्ति के जीवन और दक्षता में वृद्धि हुई है, संबंधित संपत्ति पीपीई की लागत में जोड़ा जाता है। मौजूदा परिसंपत्तियों के प्रतिस्थापन के रूप में घटक पूंजीकृत है और इसके संबंधित प्रतिस्थापित संपत्ति/घटक को सक्रिय उपयोग से हटा दिया गया/संवर्धित कर दिया गया है।

पारंपरिक लाइन बिछाने के लिए राइट-ऑफ़-वे प्राप्त करने के लिए वनरोपण शुल्क परियोजनाओं के लिए किए गए वारंशिक व्यय के आधार पर पूंजीकृत किया जाता है।

जिस भूमि पर उप-स्टेशनों का निर्माण कार्य चल रहा है या किया जाना है, उसकी लागत को CWIP (प्रगतिशील पूंजी कार्य) की लागत के अंतर्गत दर्ज किया जाता है तथा उक्त उप-स्टेशनों के बालू होने/ऊर्जाकरण पर पूंजीकृत किया जाता है।

5000.00 रुपये या उससे कम मूल्य की परिसंपत्तियों के लिए लेखांकन प्रक्रियाएं अधिग्रहण के वर्ष में सीधे लाभ और हानि खाते में व्यय की जाएंगी। यह भौतिकता रिटायर के साथ भी संरक्षित है, क्योंकि ऐसी परिसंपत्तियों को अलग से पहचानने और मूल्यहास करने की लागत उनके आर्थिक लाभों से अधिक हो सकती है।

परिसंपत्तियों का भौतिक सत्त्वापन 2018 तक किया गया है। हालांकि, पहाड़ी क्षेत्रों के दूरदराज और कठिन इलाकों में ट्रांसमिशन लाइनों/टॉवरों आदि की स्थिति के कारण, तीसरे पक्ष से परिसंपत्तियों का भौतिक सत्त्वापन व्यावहारिक और लागत प्रभावी नहीं है। ट्रांसमिशन परिसंपत्तियों (लाइनें और उप-स्टेशन) का प्रमुख मूल्य स्थिर और स्थिर/अचल है और निरंतर बिजली प्रवाह (शटडाउन को छोड़कर) के अधीन है। यदि किसी कारण से बिजली का प्रवाह बाधित होता है (जैसे ट्रांसमिशन सिस्टम में क्षति आदि) तो यह ट्रांसमिशन लाइनों के दोनों छोर पर स्थापित सुरक्षा प्रणालियों में परिलक्षित होता है। इसके अलावा, संबंधित अधिकारियों द्वारा लाइनों की नियमित गश्त और जांच की जाती है और डिजीजन स्तर पर समय-समय पर रिपोर्ट बनाए रखी जाती है। अन्य संपत्तियाँ जैसे कि पीएचएम (सब-स्टेशन आदि), कार्यालय उपकरण आदि, संबंधित अधिकारियों द्वारा सत्त्वापित किए जाते हैं और प्रक्रियाओं के अनुसार उनके द्वारा रिकॉर्ड बनाए जाते हैं। इसलिए, उक्त प्रक्रियाओं का उपयोग परिसंपत्तियों के इन-हाउस भौतिक सत्त्वापन के रूप में किया जा रहा है।

मान्यता रद्द करना

PPE की एक वस्तु की मान्यता रद्द कर दी जाती है जब भविष्य में उपयोग से कोई आर्थिक लाभ अपेक्षित नहीं होता है।

संपत्ति, संयंत्र और उपकरण की किसी वस्तु की मान्यता रद्द करने पर उत्पन्न होने वाले किसी भी लाभ या हानि का निर्धारण शुद्ध निपटान आय और परिसंपत्ति की अग्रणीत राशि के बीच के अंतर के रूप में किया जाता है और निपटान या संवर्धन की तिथि पर लाभ और हानि के विवरण में मान्यता दी जाती है।

(b) पूंजीगत कार्य प्रगति पर है

निर्माणाधीन संपत्तियों (एक परियोजना सहित) पर किए गए व्यय को पूंजीगत कार्य प्रगति (CWIP) के तहत लागत पर किया जाता है। इस तरह की लागतों में गैर-वापसी योग्य शुल्क और करों और अन्य लागतों सहित खरीद मूल्य (व्यापार छूट/छूट काटने के बाद) शामिल हैं जो परिसंपत्ति को स्थान पर लाने के लिए सीधे जिम्मेदार हैं और प्रबंधन द्वारा इच्छित तरीके से संचालन करने में सक्षम होने के लिए आवश्यक शर्तें हैं।



Interest during construction and expenditure (Net) allocated to construction project as per policy are kept as a separate item under CWIP and apportioned to the assets being capitalized in proportion to the actual expenditure incurred during the year on the projects.

In respect of supply-cum-erection contracts (Turn-Key Contracts), the value of supplies received at site and accepted, is treated as Capital Works-in-Progress.

Claims of the Price Variation in case of contracts are accounted for on acceptance of Bills and acceptance thereof by the Company as per terms of contract.

Value of construction stores, are charged to Capital Works-in-Progress as and when material is issued. The material at the year end and lying at site is treated as part of the Capital Work-in-Progress, but the material lying in the stores is grouped under the head stores and spares.

Employees Cost and Administrative cost incurred on supervision of Capital works are capitalized on the basis of actual expenditure incurred for the Projects.

The amount incurred upto 33 K.V. shall be transferred to the concerned parties after completion of works until that it will be shown under Capital work in progress.

In case a project under construction remains in abeyance by the order of appropriate authority/ by injunction of order court, any expenditure incurred on such projects is debited to statement of profit & Loss from the date of such order till the period project is kept in abeyance by such order/injunction.

(c) Intangible assets

Intangible assets must be 1) individually identifiable and are separately recognizable, 2) under the control of the company and 3) flowing future economic benefits for more than one economic year 4) the cost of that asset can be measured reliably.

Intangible assets acquired separately are measured on initial recognition at cost. After initial recognition, intangible assets are carried at cost less any accumulated amortization and accumulated impairment losses, if any.

Intangible assets are amortized on straight line basis over the estimated useful economic life.

An item of intangible asset is derecognized on disposal or when no future economic benefits are expected from its use or disposal. Any profit or loss arising from derecognition of an intangible asset is determined as the difference between the net disposal proceeds and the carrying amount of the asset and is recognized in the Statement of Profit & Loss.

(d) Depreciation /Amortization

Depreciation on PPE is charged on pro rata basis from the date on which asset is available for use i.e. when it is in the location and condition necessary for it to be capable of operating in the manner intended by management. The applicable rates and methodology are considered as per the regulations issued by Uttarakhand Electricity Regulatory Commission (UERC) vide tariff regulation 2015 on straight line method.

निर्माण के दौरान व्याज और नीति के अनुसार निर्माण परियोजना के लिए आवंटित व्यय (निवल) को सीडब्ल्यूआईपी के तहत एक अलग मद के रूप में रखा जाता है और परियोजनाओं पर वर्ष के दौरान किए गए वास्तविक व्यय के अनुपात में पूंजीकृत संपत्ति के लिए विभाजित किया जाता है।

आपूर्ति-सह-निर्माण अनुबंध (टर्न-की कॉन्ट्रैक्ट्स) के संबंध में, साइट पर प्राप्त और स्वीकृत आपूर्ति के मूल्य को पूंजीगत कार्य-प्रगति के रूप में माना जाता है।

अनुबंधों के मामले में मूल्य भिन्नता के दावों का हिसाब कंपनी द्वारा अनुबंध की शर्तों के अनुसार बिलों की स्वीकृति और उनकी स्वीकृति पर लिया जाता है।

जब भी सामग्री जारी की जाती है, निर्माण अंश का मूल्य, पूंजीगत कार्य-प्रगति से प्रमाणित किया जाता है। वर्ष के अंत में और साइट पर पड़ी सामग्री को कैंपिटल वर्क-इन-प्रोग्रेस के हिस्से के रूप में माना जाता है, लेकिन स्टोर्स में पड़ी सामग्री को हेड स्टोर्स और स्पेयर्स के तहत समूहीकृत किया जाता है।

पूंजीगत कार्यों के पर्यवेक्षण पर किए गए कर्मचारियों की लागत और प्रशासनिक लागत को परियोजनाओं के लिए किए गए वास्तविक व्यय के आधार पर पूंजीकृत किया जाता है।

33 K.V. तक खर्च की गई रुशि। कार्य पूर्ण होने के बाद संबंधित पदों को तब तक स्थानांतरित किया जाएगा जब तक कि इसे चल रहे पूंजीगत कार्य के तहत नहीं दिखाया जाएगा।

यदि कोई निर्माणाधीन परियोजना उपयुक्त प्राधिकारी के आदेश/न्यायालय के आदेश के कारण स्थगित रहती है, तो ऐसी परियोजनाओं पर किया गया कोई भी व्यय लाभ और हानि के विवरण में डेबिट किया जाता है। ऐसे आदेश की तारीख से उस अवधि तक परियोजना को ऐसे आदेश/निषेध द्वारा स्थगित रखा जाता है।

(c) अमूर्त संपत्ति

अमूर्त संपत्ति 1) व्यक्तिगत रूप से पहचान योग्य और अलग से पहचानने योग्य होनी चाहिए, 2) कंपनी के नियंत्रण में और 3) एक से अधिक आर्थिक वर्ष के लिए भविष्य के आर्थिक लाभ का प्रवाह 4) उस संपत्ति की लागत को मज़बूती से मापा जा सकता है।

अलग से अर्जित की गई अमूर्त संपत्ति को लागत पर प्रारंभिक मान्यता पर मापा जाता है प्रारंभिक मान्यता के बाद, अमूर्त संपत्ति को किसी भी संचित परीक्षण और संचित हानि, यदि कोई हो, को घटाकर लागत पर ले जाया जाता है।

अनुमानित उपयोगी आर्थिक जीवन पर अमूर्त संपत्ति को सीधी रेखा के आधार पर परिशोधित किया जाता है।

अमूर्त संपत्ति की एक वस्तु से निपटान पर या जब इसके उपयोग या निपटान से कोई भविष्य के आर्थिक लाभ की उम्मीद नहीं होती है, तो उसे अमान्य कर दिया जाता है। किसी अमूर्त संपत्ति की मान्यता समाप्त करने से उत्पन्न होने वाले किसी भी लाभ या हानि को शुद्ध निपटान आय और परिसंपत्ति की अग्रणीत राशि के बीच अंतर के रूप में निर्धारित किया जाता है और इसे लाभ और हानि के विवरण में मान्यता दी जाती है।

(d) मूल्यहास/परिशोधन

PPE पर मूल्यहास उस तारीख से आनुपातिक आधार पर लगाया जाता है जिस तारीख से परिसंपत्ति उपयोग के लिए उपलब्ध होती है अर्थात् जब वह स्थान और स्थिति में होती है जो प्रबंधन द्वारा इच्छित तरीके से संचालन करने में सक्षम होने के लिए आवश्यक होती है। लागू दरों और कार्यप्रणाली पर उत्तराखण्ड विद्युत नियामक आयोग (UERC) द्वारा टैरिफ नियमन 2015 द्वारा स्टैट लाइन पद्धति पर जारी विनियमों के अनुसार विचार किया जाता है।



No depreciation is charged on PPE of the completely damaged Assets. However, depreciation does not cease when the asset becomes idle or is retired from active use unless the asset is fully depreciated, thus depreciation is charged on temporarily damaged Assets until they are fully depreciated and ceases on completely damaged projects. However, during the financial year there was no such case of damaged projects.

Leasehold land including any expenditure on development of land is fully amortized over lease period or life of the related Plants whichever is lower in accordance with the rates and methodology specified in UERC tariff Regulation.

Depreciation charge for impaired assets, if any, is adjusted in future periods in such a manner that the revised carrying amount of the asset is allocated over its remaining useful life.

Freehold land is not depreciated.

(e) Leases

Leases are accounted as per IndAS 116.

Assets taken on lease are accounted as right-of-use assets and the corresponding lease liability is accounted at the lease commencement date.

Initially the right-of-use asset is measured at cost which comprises the initial amount of the lease liability adjusted for any lease payments made at or before the commencement date, plus any initial direct costs incurred and an estimate of costs to dismantle and remove the underlying asset or to restore the underlying asset or the site on which it is located, less any lease incentives received.

The lease liability is initially measured at the present value of the lease payments, discounted using the Company's incremental borrowing rate. It is remeasured when there is changes in future lease payments arising from a change in an index or a rate, or a change in the estimate of the guaranteed residual value, or a change in the assessment of purchase, extension or termination option. When the lease liability is remeasured in this way, a corresponding adjustment is made to the carrying amount of the right-of-use asset, or is recorded in the Statement of Profit and Loss if the carrying amount of the right-of-use asset has been reduced to zero.

The right-of-use asset is measured by applying cost model i.e. right-of-use asset at cost less accumulated depreciation and cumulative impairment, if any. The right-of-use asset is depreciated using the straight-line method from the commencement date to the end of the lease term or useful life of the underlying asset whichever is earlier. Carrying amount of lease liability is increased by interest on lease liability and reduced by lease payments made.

Lease payments associated with following leases are recognised as expense on straight-line basis:

- (i) Low value leases; and
- (ii) Leases which are short-term.



पूरी तरह से क्षतिग्रस्त संपत्तियों के PPE पर कोई मूल्यहास नहीं लगाया जाता है। हालाँकि, जब संपत्ति निष्क्रिय हो जाती है या सक्रिय उपयोग से सेवानिवृत्त हो जाती है, तब तक मूल्यहास बंद नहीं होता है जब तक कि संपत्ति का पूर्ण मूल्यहास न हो जाए, इस प्रकार अस्थायी रूप से क्षतिग्रस्त संपत्तियों पर मूल्यहास लगाया जाता है जब तक कि उनका पूर्ण मूल्यहास न हो जाए और पूरी तरह से क्षतिग्रस्त परियोजनाओं पर मूल्यहास बंद न हो जाए। हालाँकि, वित्तीय वर्ष के दौरान क्षतिग्रस्त परियोजनाओं का ऐसा कोई मामला नहीं था।

लीजहोल्ड भूमि, भूमि के विकास पर किसी भी व्यय सहित, लीज अवधि या संबंधित संयंत्रों के जीवन, जो भी कम हो, UERC टैरिफ विनियम में निर्दिष्ट दरों और कार्यप्रणाली के अनुसार पूरी तरह से परिशोधित है।

क्षतिग्रस्त संपत्तियों के लिए मूल्यहास शुल्क, यदि कोई हो, को भविष्य की अवधि में इस तरह से समायोजित किया जाता है कि परिसंपत्ति की संशोधित वहन राशि को इसके शेष उपयोगी जीवन पर आवंटित किया जाता है।

फ्री होल्ड जमीन शामिल नहीं है।

(e) पट्टे

पट्टों का लेखा IndAS 116 के अनुसार किया जाता है।

लीज पर ली गई आस्तियों को उपयोग के अधिकार वाली आस्तियों के रूप में हिसाब में लिया जाता है और लीज शुरू होने की तारीख में संबंधित लीज देयता का हिसाब लगाया जाता है।

प्रारंभ में उपयोग के अधिकार की संपत्ति को लागत पर मापा जाता है जिसमें प्रारंभ तिथि पर या उससे पहले किए गए किसी भी पट्टे के भुगतान के लिए समायोजित लीज देयता की प्रारंभिक राशि शामिल होती है, साथ ही किसी भी प्रारंभिक प्रत्यक्ष लागत और अंतर्निहित परिसंपत्ति को हटाने और हटाने या अंतर्निहित परिसंपत्ति या उस साइट को पुनर्स्थापित करने के लिए लागत का अनुमान, जिस पर यह स्थित है, प्राप्त कोई पट्टा प्रोत्साहन कम है।

लीज देयता को प्रारंभ में लीज भुगतान के वर्तमान मूल्य पर मापा जाता है, कंपनी की वृद्धिशील उधार दर का उपयोग करके छूट दी जाती है। इसका पुनर्माप तब किया जाता है जब किसी सूचकांक या दर में परिवर्तन, या गारंटीकृत अवशिष्ट मूल्य के अनुमान में परिवर्तन, या खरीद, विस्तार या समाप्ति विकल्प के आकलन में परिवर्तन से उत्पन्न होने वाले भविष्य के पट्टे के भुगतान में परिवर्तन होता है। जब पट्टे की देयता को इस तरह से फिर से मापा जाता है, तो उपयोग के अधिकार की संपत्ति की वहन राशि के लिए एक समान समायोजन किया जाता है, या लाभ और हानि के विवरण में दर्ज किया जाता है यदि उपयोग की जाने वाली संपत्ति की वहन राशि घटाकर शून्य कर दिया गया है।

उपयोग के अधिकार की संपत्ति को लागत मॉडल को लागू करके मापा जाता है अर्थात् लागत पर उपयोग का अधिकार संपत्ति कम संघित मूल्यहास और संघयी हानि, यदि कोई हो। राइट-ऑफ-यूज एसेट का मूल्यहास स्ट्रेट-लाइन पद्धति का उपयोग करके प्रारंभ तिथि से लीज अवधि के अंत तक या अंतर्निहित परिसंपत्ति के उपयोगी जीवन, जो भी पहले हो, का उपयोग करके किया जाता है। लीज देयता की वहन राशि लीज देयता पर ब्याज से बढ़ जाती है और लीज भुगतान से कम हो जाती है।

निम्नलिखित पट्टों से जुड़े पट्टा भुगतानों को सीधी रेखा के आधार पर व्यय के रूप में मान्यता दी जाती है:

- (i) कम मूल्य के पट्टे; तथा
- (ii) पट्टे जो अल्पकालिक हैं।



Assets given on lease are classified either as operating lease or as finance lease. A lease is classified as a finance lease if it transfers substantially all the risks and rewards incidental to ownership of an underlying asset. Initially asset held under finance lease is recognised in balance sheet and presented as a receivable at an amount equal to the net investment in the lease. Finance income is recognised over the lease term, based on a pattern reflecting a constant periodic rate of return on Company's net investment in the lease. A lease which is not classified as a finance lease is an operating lease.

The Company recognises lease payments in case of assets given on operating leases as income on a straight-line basis. The Company presents underlying assets subject to operating lease in its balance sheet under the respective class of asset.

(f) Inventories

Inventories mainly comprise stores and spare parts, construction material and other consumables held for internal use and are valued at costs. The cost of inventories is computed on FIFO basis. The Cost of Inventory includes the Serviceable / Usable, Non Moving and Obsolete / Scrap inventories also.

The difference between stock as per books and as per physical verification in respect of stock taken on transfer of assets to company in terms of Transfer scheme has not yet been adjusted as they are subject to finalization of transfer scheme / Reconciliation.

(g) Financial Instruments

Financial assets and/or financial liabilities are recognised when the Company becomes party to a contract embodying the related financial instruments.

All financial assets and financial liabilities are initially measured at transaction values and where such values are different from the fair value, at fair value. Transaction costs that are attributable to the acquisition or issue of financial assets and financial liabilities (other than financial assets and financial liabilities at fair value through profit or loss) are added to or deducted from as the case may be, the fair value of such financial assets or liabilities, on initial recognition. Transaction costs directly attributable to the acquisition of financial assets or financial liabilities at fair value through profit or loss are recognised immediately in Profit or Loss.

A financial asset and a financial liability is offset and presented on net basis in the balance sheet when there is a current legally enforceable right to set-off the recognised amounts and it is intended to either settle on net basis or to realise the asset and settle the liability simultaneously.

Classification

The Company classifies financial assets as subsequently measured at amortised cost, fair value through other comprehensive income or fair value through profit or loss on the basis of its business model for managing the financial assets and the contractual cash flows characteristics of the financial asset.



पट्टे पर दी गई संपत्तियों को या तो परिचालन पट्टे के रूप में या वित्त पट्टे के रूप में वर्गीकृत किया जाता है। एक पट्टे को एक वित्त पट्टे के रूप में वर्गीकृत किया जाता है यदि यह एक अंतर्निहित परिसंपत्ति के स्वामित्व के लिए प्रासंगिक सभी जोखिमों और पुरस्कारों को पर्याप्त रूप से स्थानांतरित करता है। शुरु में वित्त पट्टे के तहत रखी गई संपत्ति को बैलेंस शीट में मान्यता दी जाती है और पट्टे में शुद्ध निवेश के बराबर राशि पर प्राप्त के रूप में प्रस्तुत किया जाता है। लीज अवधि में वित्त आय को एक पैटर्न के आधार पर मान्यता दी जाती है, जो लीज में कंपनी के शुद्ध निवेश पर रिटर्न की निरंतर आबधिक दर को दर्शाता है। एक पट्टा जिसे वित्त पट्टे के रूप में वर्गीकृत नहीं किया गया है वह एक परिचालन पट्टा है।

कंपनी परिचालन पट्टों पर दी गई संपत्ति के मामले में सीधे-सीधे आधार पर आय के रूप में पट्टे के मुक्तान को मान्यता देती है। कंपनी परिसंपत्ति के संबंधित वर्ग के तहत अपनी बैलेंस शीट में परिचालन पट्टे के अधीन अंतर्निहित परिसंपत्तियां प्रस्तुत करती है।

(f) इन्वेंटरी

इन्वेंट्री में मुख्य रूप से स्टोर और स्पेयर पार्ट्स, निर्माण सामग्री और आंतरिक उपयोग के लिए रखे गए अन्य उपभोग्य वस्तुएं शामिल हैं और लागत पर मूल्यवान हैं। इन्वेंट्री की लागत की गणना FIFO के आधार पर की जाती है। इन्वेंटरी की लागत में सेवा योग्य/प्रयोग योग्य, गैर-चलित और अप्रचलित/स्क्रेप इन्वेंटरी भी शामिल हैं।

कंपनी को हस्तांतरण योजना के तहत संपत्ति के हस्तांतरण पर लिए गए स्टॉक के संबंध में पुस्तकों के अनुसार स्टॉक और भौतिक सत्यापन के अनुसार अंतर को अभी तक समायोजित नहीं किया गया है क्योंकि ये हस्तांतरण योजना/समाधान को अंतिम रूप देने के अधीन हैं।

(g) वित्तीय साधन

वित्तीय साधन वित्तीय परिसंपत्तियों और/या वित्तीय देनदारियों को तब मान्यता दी जाती है जब कंपनी संबंधित वित्तीय साधनों को शामिल करने वाले अनुबंध का पक्षकार बन जाती है।

सभी वित्तीय परिसंपत्तियों और वित्तीय देनदारियों को शुरु में लेनदेन मूल्यों पर मापा जाता है और जहां ऐसे मूल्य उचित मूल्य से भिन्न होते हैं, उचित मूल्य पर। वित्तीय परिसंपत्तियों और वित्तीय देनदारियों के अधिग्रहण या जारी करने के कारण लेन-देन की लागत (लाभ या हानि के माध्यम से उचित मूल्य पर वित्तीय संपत्ति और वित्तीय देनदारियों के अलावा) को जोड़ा या घटाया जाता है, ऐसे वित्तीय का उचित मूल्य प्रारम्भिक मान्यता पर संपत्ति या देनदारियां। लाभ या हानि के माध्यम से उचित मूल्य पर वित्तीय आस्तियों या वित्तीय देनदारियों के अधिग्रहण के कारण सीधे लेनदेन लागत को लाभ या हानि में तुरंत मान्यता दी जाती है।

एक वित्तीय परिसंपत्ति और एक वित्तीय देयता को बैलेंस शीट में शुद्ध आधार पर ऑफसेट और प्रस्तुत किया जाता है जब मान्यता प्राप्त राशियों को सेट-ऑफ़ करने के लिए कानूनी रूप से लागू करने योग्य अधिकार होता है और इसका उद्देश्य या तो शुद्ध आधार पर निपटान करना या परिसंपत्ति का एहसास करना और निपटान करना है एक साथ दाखिल।

वर्गीकरण

कंपनी वित्तीय परिसंपत्तियों को बाद में परिशोधित लागत, अन्य व्यापक आय के माध्यम से उचित मूल्य या वित्तीय परिसंपत्तियों के प्रबंधन के लिए अपने व्यापार मॉडल के आधार पर लाभ या हानि के माध्यम से उचित मूल्य और वित्तीय परिसंपत्ति की सविदात्मक नकदी प्रवाह विशेषताओं के आधार पर वर्गीकृत करती है।



All financial liabilities are classified as subsequently measured at amortised cost except for financial liabilities at fair value through profit or loss. Such liabilities, including derivatives, are subsequently measured at fair value, with any gains or losses arising on re-measurement recognised in profit or loss.

Financial assets at amortised cost

Financial assets are subsequently measured at amortised cost using effective interest rate method, if:

- (a) the financial asset is held within a business model whose objective is to hold financial assets in order to collect contractual cash flows and
- (b) the contractual terms of the financial asset give rise on specified dates to cash flows that are solely payments of principal and interest on the principal amount outstanding.

Financial asset at fair value through other comprehensive income (FVTOCI)

Financial assets are subsequently measured at fair value through other comprehensive income if these financial assets are held within business model whose objective is achieved by both collecting contractual cash flow and selling asset financial asset and the contractual terms of financial asset give rise on specific dates to cash flows that are solely payment of principal and interest on principal amount outstanding.

Financial asset at fair value through profit or loss (FVTPL)

Financial assets are measured at fair value through profit or loss unless it is measured at amortized cost or fair value through other comprehensive income. Financial assets under this category are measured initially as well as at each reporting period at fair value with all changes recognised in the statement of profit and loss.

De-recognition of financial assets

The Company derecognises a financial asset when the contractual rights to the cash flows from the asset expire, or when it transfers, the financial asset and substantially all the risks and rewards of ownership of the asset to another party. If the Company neither transfers nor retains substantially all the risks and rewards of ownership and continues to control the transferred asset, the Company recognises its retained interest in the asset.

On de-recognition of a financial asset in its entirety, the difference between the asset's carrying amount and the sum of the consideration received and receivable and the cumulative gain or loss that had been recognized in other comprehensive income and accumulated in equity is recognized in profit or loss if such gain or loss would have otherwise been recognized in profit or loss on disposal of that financial asset.

Impairment of financial assets

The Company assesses at each date of balance sheet whether a financial asset or a group of financial assets is impaired. Ind AS 109 requires expected credit losses to be measured through a loss allowance. The Company recognises lifetime expected losses for all contract assets and/or all trade receivables that do not constitute a financing transaction. For all other financial assets, expected credit losses are measured at an amount equal to 12 months expected credit losses or at an amount equal to the life time expected credit losses if the credit risk on the financial asset has increased significantly since initial recognition.



लाभ या हानि के माध्यम से उचित मूल्य पर वित्तीय देनदारियों को छोड़कर सभी वित्तीय देनदारियों को बाद में परिशोधित लागत पर मापा जाता है। डेरिवेटिव सहित इस तरह की देनदारियों को बाद में उचित मूल्य पर मापा जाता है, लाभ या हानि में मान्यता प्राप्त पुनः माप पर उत्पन्न होने वाले किसी भी लाभ या हानि के साथ।

परिशोधन लागत पर वित्तीय परिसंपत्तियाँ

वित्तीय परिसंपत्तियों को बाद में प्रभावी व्याज दर पद्धति का उपयोग करके परिशोधित लागत पर मापा जाता है, यदि (a) वित्तीय परिसंपत्ति एक व्यवसाय मॉडल के भीतर रखी जाती है जिसका उद्देश्य संविदात्मक नकदी प्रवाह एकत्र करने के लिए वित्तीय परिसंपत्तियों को रखना है और

(b) संविदात्मक शर्त निर्दिष्ट तिथियों पर नकदी प्रवाह को जन्म देती है जो केवल मूलधन और बकाया मूलधन पर व्याज का भुगतान है।

अन्य व्यापक आय (FVTOCI) के माध्यम से उचित मूल्य पर वित्तीय परिसंपत्ति

वित्तीय परिसंपत्तियों को बाद में अन्य व्यापक आय के माध्यम से उचित मूल्य पर मापा जाता है यदि इन वित्तीय परिसंपत्तियों को व्यवसाय मॉडल के भीतर रखा जाता है जिसका उद्देश्य संविदात्मक नकदी प्रवाह एकत्र करना और परिशंपत्ति वित्तीय संपत्ति को बेचना और वित्तीय संपत्ति की संविदात्मक शर्तों को नकद के लिए विशिष्ट तिथियों को जन्म देना है। प्रवाह जो केवल मूलधन और बकाया मूलधन पर व्याज का भुगतान है।

लाभ या हानि के माध्यम से उचित मूल्य पर वित्तीय परिसंपत्ति (FVTPL)

वित्तीय परिसंपत्तियों को उचित मूल्य पर लाभ या हानि के माध्यम से मापा जाता है जब तक कि इसे अन्य व्यापक आय के माध्यम से परिशोधित लागत या उचित मूल्य पर नहीं मापा जाता है। इस श्रेणी के तहत वित्तीय आस्तियों को शुरू में मापा जाता है, जैसा कि प्रत्येक रिपोर्टिंग अवधि में उचित मूल्य पर लाभ और हानि के विवरण में मान्यता प्राप्त सभी परिवर्तनों के साथ होता है।

वित्तीय आस्तियों की मान्यता रद्द करना

कंपनी एक वित्तीय परिसंपत्ति को तब मान्यता देती है जब परिसंपत्ति से नकदी प्रवाह के संविदात्मक अधिकार समाप्त हो जाते हैं, या जब वह वित्तीय परिसंपत्ति को स्थानांतरित करता है और परिसंपत्ति के स्वामित्व के सभी जोखिमों और पुरस्कारों को किसी अन्य पार्टी को हस्तांतरित करता है। यदि कंपनी स्वामित्व के सभी जोखिमों और पुरस्कारों को न तो हस्तांतरित करती है और न ही बरकरार रखती है और हस्तांतरित संपत्ति को नियंत्रित करना जारी रखती है, तो कंपनी संपत्ति में अपने बनाए गए हित को पहचानती है।

किसी वित्तीय आस्ति की संपूर्णता में मान्यता समाप्त करने पर, आस्ति की अग्रणीत राशि और प्राप्त और प्राप्य प्रतिफल के योग और संशुद्धी लाभ या हानि के बीच का अंतर जिसे अन्य व्यापक आय में मान्यता दी गई थी और इक्विटी में संचित किया गया था, को लाभ में मान्यता दी जाती है। या हानि यदि ऐसे लाभ या हानि को अन्यथा उस वित्तीय परिसंपत्ति के निपटान पर लाभ या हानि में मान्यता दी गई होती।

वित्तीय संपत्तियों की हानि

कंपनी बेलेंस शीट की प्रत्येक तिथि पर आकलन करती है कि क्या वित्तीय परिसंपत्ति या वित्तीय परिसंपत्तियों का समूह बिगड़ा हुआ है। Ind AS 109 में अपेक्षित क्रेडिट हानियों को हानि भत्ते के माध्यम से मापने की आवश्यकता है। कंपनी सभी अनुबंध परिसंपत्तियों और/या सभी व्यापार प्राप्तियों के लिए आजीवन अपेक्षित नुकसान को पहचानती है जो एक वित्तीय लेनदेन का गठन नहीं करते हैं। अन्य सभी वित्तीय आस्तियों के लिए, प्रत्याशित ऋण हानियों को 12 महीने की प्रत्याशित ऋण हानियों के बराबर राशि पर या आजीवन प्रत्याशित ऋण हानियों के बराबर राशि पर मापा जाता है यदि वित्तीय परिसंपत्ति पर ऋण जोखिम प्रारंभिक मान्यता के बाद से उल्लेखनीय रूप से बढ़ गया है।



Financial liabilities and equity instruments

Financial instruments are classified as a liability or equity according to the substance of the contractual arrangement and not its legal form.

Equity instruments

An equity instrument is any contract that evidences a residual interest in the assets of an entity after deducting all of its liabilities. Equity instruments issued by a company are recognised at the proceeds received, net of issue costs.

Financial liabilities

All financial liabilities are subsequently measured at amortised cost using the effective interest method. Financial liabilities at FVTPL are stated at fair value, with any gains or losses arising on re-measurement recognised in profit or loss.

De-recognition of financial liabilities

The Company derecognises financial liabilities when, and only when, the Company's obligations are discharged, cancelled or have expired. An exchange between with lender of debt instruments with substantially different terms is accounted for as an extinguishment of the original financial liability and the recognition of a new financial liability. Similarly, a substantial modification of the terms of an existing financial liability (whether or not attributable to the financial difficulty of the debtor) is accounted for as an extinguishment of the original financial liability and the recognition of a new financial liability. The difference between the carrying amount of the financial liability derecognized and the consideration paid and payable is recognized in the statement of profit and loss.

Derivative contracts

The Company enters into derivative financial instruments to manage its exposure to foreign exchange rate risks, including foreign exchange forward contracts.

Derivatives are initially recognized at fair value at the date on which the derivative contracts are entered into and are subsequently re-measured to their fair value at the end of each reporting period. The resulting gain or loss is recognized in the statement of profit or loss immediately

Financial guarantee contracts

Financial guarantee contracts issued by the Company are those contracts that require a payment to be made to reimburse the holder for a loss it incurs because the specified debtor fails to make a payment when due in accordance with the terms of a debt instrument. Financial guarantee contracts are recognised initially as a liability at fair value, adjusted for transaction costs that are directly attributable to the issuance of the guarantee. Subsequently, the liability is measured at the higher of the amount of loss allowance determined as per impairment requirements of Ind AS 109 and the amount recognised less cumulative amortisation.

Reclassification of financial assets and liabilities

The Company determines classification of financial assets and liabilities on initial recognition. After initial recognition, no reclassification is made for financial assets which are equity instruments and financial liabilities. For financial assets which are debt instruments, a



वित्तीय देनदारियां और इक्विटी इन्स्ट्रुमेंट्स

वित्तीय साधनों को सविदात्मक व्यवस्था के तहत के अनुसार देयता या इक्विटी के रूप में वर्गीकृत किया जाता है, न कि इसके कानूनी रूप के अनुसार।

इक्विटी इन्स्ट्रुमेंट्स

एक इक्विटी इन्स्ट्रुमेंट्स कोई भी अनुबंध है जो किसी इकाई की सभी देनदारियों को घटाने के बाद उसकी संपत्ति में एक अवशिष्ट ब्याज का सबूत देता है। किसी कंपनी द्वारा जारी किए गए इक्विटी लिखतों को प्राप्त आय, निर्गम लागतों के निवल पर मान्यता दी जाती है।

वित्तीय देनदारियां

सभी वित्तीय देनदारियों को बाद में प्रभावी ब्याज पद्धति का उपयोग करके परिशोधन लागत पर मापा जाता है। FVTPL पर वित्तीय देनदारियों को उचित मूल्य पर बताया गया है, लाभ या हानि में मान्यता प्राप्त पुनः माप पर उत्पन्न होने वाले किसी भी लाभ या हानि के साथ।

वित्तीय देनदारियों की मान्यता रद्द करना

कंपनी वित्तीय देनदारियों को तब और केवल जब, कंपनी के वायित्वों का निर्वहन, रद्द या समाप्त होने पर जमाग्रह कर देती है। मूल वित्तीय दायित्व की समाप्ति और एक नई वित्तीय देयता की मान्यता के रूप में काफी भिन्न शर्तों के साथ ऋण उपकरणों के ऋणदाता के बीच एक विनिमय के लिए जिम्मेदार है। इसी तरह, मौजूदा वित्तीय देयता (चाहे देनदार की वित्तीय कठिनाई के कारण हो या न हो) की शर्तों में एक महत्वपूर्ण संशोधन को मूल वित्तीय दायित्व की समाप्ति और एक नई वित्तीय देयता की मान्यता के रूप में माना जाता है। गैर-मान्यता प्राप्त वित्तीय देयता की अग्रणीत राशि और भुगतान और देय प्रतिफल के बीच अंतर को लाभ और हानि के विवरण में मान्यता दी गई है।

व्युत्पन्न अनुबंध

कंपनी विदेशी मुद्रा वायदा अनुबंधों सहित विदेशी विनिमय दर जोखिमों के प्रति अपने जोखिम का प्रबंधन करने के लिए व्युत्पन्न वित्तीय लिखतों में प्रवेश करती है।

डेरिवेटिव्स को शुरू में उचित मूल्य पर मान्यता दी जाती है, जिस तारीख को डेरिवेटिव अनुबंधों को दर्ज किया जाता है और बाद में प्रत्येक रिपोर्टिंग अवधि के अंत में उनके उचित मूल्य पर फिर से मापा जाता है। परिणामी लाभ या हानि को तुरंत लाभ या हानि के विवरण में पहचाना जाता है।

वित्तीय गारंटी अनुबंध

कंपनी द्वारा जारी वित्तीय गारंटी अनुबंध वे अनुबंध हैं जिनके लिए धारक को होने वाले नुकसान की प्रतिपूर्ति करने के लिए भुगतान की आवश्यकता होती है क्योंकि निर्दिष्ट देनदार ऋण साधन की शर्तों के अनुसार देय होने पर भुगतान करने में विफल रहता है। वित्तीय गारंटी अनुबंधों को शुरू में उचित मूल्य पर देयता के रूप में मान्यता दी जाती है, लेनदेन लागतों के लिए समायोजित किया जाता है जो सीधे गारंटी जारी करने के लिए जिम्मेदार होते हैं। इसके बाद, देयता को Ind AS 109 की हानि आवश्यकताओं के अनुसार निर्धारित हानि भत्ते की राशि और कम संवर्धी परिशोधन की मान्यता प्राप्त राशि के उच्च पर मापा जाता है।

वित्तीय परिसंपत्तियों और देनदारियों का पुनर्वर्गीकरण

कंपनी प्रारंभिक मान्यता पर वित्तीय परिसंपत्तियों और देनदारियों का वर्गीकरण निर्धारित करती है। प्रारंभिक मान्यता के बाद, वित्तीय परिसंपत्तियों के लिए कोई पुनर्वर्गीकरण नहीं किया जाता है जो इक्विटी लिखत और वित्तीय देनदारियां हैं। वित्तीय परिसंपत्तियों के लिए जो ऋण साधन हैं, एक पुनर्वर्गीकरण केवल तभी किया जाता है जब उन परिसंपत्तियों के प्रबंधन के लिए व्यवसाय मॉडल में परिवर्तन होता है। बिजनेस मॉडल में बदलाव कम होने की उम्मीद



reclassification is made only if there is a change in the business model for managing those assets. Changes to the business model are expected to be infrequent. The Company's senior management determines a change in the business model as a result of external or internal changes which are significant to the Company's operations. Such changes are evident to external parties. A change in the business model occurs when the Company either begins or ceases to perform an activity that is significant to its operations. If the Company reclassifies financial assets, it applies the reclassification prospectively from the reclassification date which is the first day of the immediately next reporting period following the change in business model. The Company does not restate any previously recognised gains, losses (including impairment gains or losses) or interest.

Offsetting of financial instruments

Financial assets and financial liabilities are offset and the net amount is reported in the balance sheet if there is a currently enforceable legal right to offset the recognised amounts and there is an intention to settle on a net basis, to realise the assets and settle the liabilities simultaneously.

(h) Revenue Recognition

- i. Revenue is measured at the fair value of the consideration received or receivable on accrual basis and when its collection or receipts is reasonably certain. Income is reduced for estimated rebates and similar allowances, if any.
- ii. Transmission Charges & incentive bills are accounted for on the basis of Tariff Rates, notified/approved by the Uttarakhand Electricity Regulatory Commission (UERC).
- iii. Revenue from contracts for rendering of engineering design services and other services are recognised as and when the terms of the contract are fulfilled.
- iv. Interest income (other than interest/ surcharge from customers) from a financial asset is recognized when it is probable that the economic benefits will flow to the company and the amount of income can be measured reliably. Interest income is accrued on a time basis, by reference to the principal outstanding and at the effective interest rate applicable, which is the rate that exactly discounts estimated future cash receipts through the expected life of the financial asset to the asset's net carrying amount on initial recognition, included under the head "other income" in the statement of profit and loss.
- v. Value of waste and scrap is accounted for on actual realization basis.
- vi. Recovery towards income tax from beneficiaries is accounted for as reimbursement on year to year basis.
- vii. Interest/ Surcharge recoverable in Advances to Suppliers as well as warranty Claims/ Liquidity Damages are not treated as accrued, due to uncertainty of realization/ acceptance and are, therefore, accounted for on receipt of acceptances.
- viii. Claims for late payment surcharge recognized according to the agreement are accounted for as Income of the Company on realization from the contractors / suppliers/vendors/ third parties.



है। कंपनी के वरिष्ठ प्रबंधन बाहरी या आंतरिक परिवर्तनों के परिणामस्वरूप व्यवसाय मॉडल में परिवर्तन निर्धारित करते हैं जो कंपनी के संचालन के लिए महत्वपूर्ण हैं। इस तरह के बदलाव बाहरी दलों के लिए स्पष्ट हैं। व्यवसाय मॉडल में परिवर्तन तब होता है जब कंपनी ऐसी गतिविधि करना शुरू करती है या बंद कर देती है जो उसके संचालन के लिए महत्वपूर्ण है। यदि कंपनी वित्तीय आसितियों का पुनर्वर्गीकरण करती है, तो वह पुनर्वर्गीकरण की तारीख से भावी पुनर्वर्गीकरण लागू करती है, जो व्यवसाय मॉडल में परिवर्तन के तुरंत बाद अगली रिपोर्टिंग अवधि का पहला दिन है। कंपनी पहले से मान्यता प्राप्त किसी भी लाभ, हानि (लाभ या हानि सहित) या ब्याज को पुनः परिभाषित नहीं करती है।

वित्तीय साधनों की भरपाई

यदि मान्यता प्राप्त राशियों को ऑफसेट करने के लिए वर्तमान में लागू करने योग्य कानूनी अधिकार हैं और शुद्ध आधार पर निपटान करने, परिसंपत्तियों की वसूली करने और देयताओं का एक साथ निपटान करने का इरादा है, तो वित्तीय परिसंपत्तियों और वित्तीय देनदारियों को ऑफसेट किया जाता है और शुद्ध राशि को बैलेंस शीट में रिपोर्ट किया जाता है।

(h) राजस्व मान्यता

- i. राजस्व मान्यता राजस्व को प्रोदमवन के आधार पर प्राप्त या प्राप्य प्रतिफल के उचित मूल्य पर मापा जाता है और जब इसका संग्रह या प्राप्ति या यथोचित रूप से निश्चित होती है। अनुमानित छूट और समान भत्तों, यदि कोई हो, के लिए आय कम कर दी गई है।
- ii. उत्तराखण्ड विद्युत नियामक आयोग (UERC) द्वारा अधिसूचित/अनुमोदित टैरिफ दरों के आधार पर ट्रांसमिशन शुल्क और प्रोत्साहन बिलों का हिसाब लगाया जाता है।
- iii. अन्य सेवाओं के प्रतिपादन के लिए अनुबंधों से प्राप्त राजस्व को अनुबंध की शर्तों के पूरा होने पर मान्यता दी जाती है।
- iv. किसी वित्तीय परिसंपत्ति से ब्याज आय (ग्राहकों से ब्याज/अधिनार के अलावा) को तब मान्यता दी जाती है जब यह संभावना हो कि कंपनी को आर्थिक लाभ मिलेगा और आय की राशि को मजबूती से मापा जा सकता है। ई ब्याज आय एक समय के आधार पर, बकाया मूलधन के संदर्भ में और लागू प्रभावी ब्याज दर पर अर्जित की जाती है, जो कि वह दर है जो वित्तीय परिसंपत्ति के अपेक्षित जीवन के माध्यम से अनुमानित भविष्य की नकद प्राप्तियों को परिसंपत्ति की शुद्ध वहन राशि पर सटीक रूप से छूट देती है प्रारंभिक मान्यता, लाभ और हानि के विवरण में शीर्ष "अन्य आय" के तहत शामिल है,
- v. अपशिष्ट और स्क्रेप के मूल्य का हिसाब वास्तविक वसूली के आधार पर किया जाता है।
- vi. लाभार्थियों से आयकर की वसूली को वर्ष-दर-वर्ष आधार पर प्रतिपूर्ति के रूप में लेखा किया जाता है।
- vii. ब्याज, आपूर्तिकर्ताओं को अग्रिमों में वसूली योग्य अधिनार, साथ ही वारंटी दावों/तरलता क्षतियों को अनिश्चित रूप से वसूली/स्वीकृति के कारण अर्जित नहीं माना जाता है और इसलिए, स्वीकृति प्राप्त होने पर इसका हिसाब लगाया जाता है।
- viii. अनुबंध के अनुसार मान्यता प्राप्त विलंब भुगतान अधिनार के दावों को ठेकेदारों/आपूर्तिकर्ताओं/विक्रेताओं/तृतीय पक्षों से वसूली पर कंपनी की आय के रूप में हिसाब में लिया जाता है।



(i) Dividend

The Company recognizes a liability for annual dividend distributions to its equity holders when the distribution is authorized and the distribution is no longer at its discretion. As per the corporate laws in India, a distribution is authorized when it is approved by the shareholders. A corresponding amount is recognized directly in other equity along with any tax thereon.

In case of interim dividend, the liability is recognised on its declaration by the Board of Directors.

(j) Government Grants

Government grant as per Ind AS 20 are not recognized until there is reasonable assurance that the Company will comply with the conditions attached to them and that the grants will be received.

Government grants relating to income are determined and recognized in the statement of profit and loss over the period necessary to match them with the cost that they are intended to compensate and presented within other income.

Government grants relating to the purchase of property, plant and equipment are treated as deferred income and recognised in the statement of profit and loss along with depreciation over the useful life of related assets in proportion to which depreciation on these assets are provided.

(k) Impairment of Assets

As at the end of each accounting year, the Company reviews the carrying amounts of its PPE, investment property, intangible assets and investments to determine whether there is any indication that those assets have suffered an impairment loss. If such indication exists, PPE, investment property, intangible assets and investments are tested for impairment so as to determine the impairment loss, if any. Intangible assets with indefinite life are tested for impairment each year.

Impairment loss is recognised when the carrying amount of an asset exceeds its recoverable amount. Recoverable amount is determined

- (i) in the case of an individual asset, at the higher of the net selling price and the value in use; and
- (ii) in the case of a cash generating unit (the smallest identifiable group of assets that generates independent cash flows), at the higher of the cash generating unit's net selling price and the value in use.

The amount of value in use is determined as the present value of estimated future cash flows from the continuing use of an asset, which may vary based on the future performance of the Company and from its disposal at the end of its useful life. For this purpose, the discount rate (pre-tax) is determined based on the weighted average cost of capital of the Company suitably adjusted for risks specified to the estimated cash flows of the asset.

If recoverable amount of an asset (or cash generating unit) is estimated to be less than its carrying amount, such deficit is recognised immediately in the Statement of Profit and Loss as impairment loss and the carrying amount of the asset (or cash generating unit) is reduced to its recoverable amount.



(i) लामांश

लामांश कंपनी अपने इक्विटी धारकों को वार्षिक लामांश वितरण के लिए एक दायित्व को पहचानती है जब वितरण अधिकृत होता है और वितरण अब अपने विवेक पर नहीं होता है, भारत में कॉर्पोरेट कानूनों के अनुसार, शेयरधारकों द्वारा अनुमोदित होने पर वितरण अधिकृत होता है। एक समान राशि को किसी भी कर के साथ अन्य इक्विटी में सीधे मान्यता दी जाती है।

अंतरिम लामांश के मामले में, निदेशक, बोर्ड द्वारा इसकी घोषणा पर देयता को मान्यता दी जाती है।

(j) सरकारी अनुदान

Ind AS 20 के अनुसार सरकारी अनुदान को तब तक मान्यता नहीं दी जाती जब तक कि यह उचित आश्वासन न हो कि कंपनी उनसे जुड़ी शर्तों का पालन करेगी और अनुदान प्राप्त किया जाएगा।

आय से संबंधित सरकारी अनुदानों को उस लागत के साथ मिलान करने के लिए आवश्यक अवधि में लाभ और हानि के विवरण में निर्धारित और मान्यता दी जाती है जिसे वे क्षतिपूर्ति करने के लिए अभिप्रेत हैं और अन्य आय के भीतर प्रस्तुत किए जाते हैं।

संपत्ति, संयंत्र और उपकरण की खरीद से संबंधित सरकारी अनुदानों को आस्थगित आय के रूप में माना जाता है और संबंधित परिसंपत्तियों के उपयोगी जीवन पर मूल्यहास के साथ-साथ लाभ और हानि के विवरण में मान्यता दी जाती है, जिसके अनुपात में इन परिसंपत्तियों पर मूल्यहास प्रदान किया जाता है।

(k) संपत्ति की अनुपस्थिति

प्रत्येक लेखा वर्ष के अंत में, कंपनी यह निर्धारित करने के लिए अपने पीपीई, निवेश संपत्ति, अमूर्त संपत्ति और निवेश की अग्रणी राशि की समीक्षा करती है कि क्या कोई संकेत है कि उन परिसंपत्तियों को हानि हुई है, यदि ऐसा संकेत मौजूद है, पीपीई, निवेश संपत्ति, अमूर्त संपत्ति और निवेश की हानि के लिए परीक्षण किया जाता है ताकि हानि, यदि कोई हो, का निर्धारण किया जा सके। अनिश्चित जीवन के साथ अमूर्त संपत्ति का हर साल हानि के लिए परीक्षण किया जाता है।

हानि की पहचान तब की जाती है जब किसी आस्ति की अग्रणीत राशि उसकी वसूली योग्य राशि से अधिक हो जाती है। वसूली योग्य राशि निर्धारित की जाती है:

- (i) एक व्यक्तिगत संपत्ति के मामले में, शुद्ध बिक्री मूल्य और उपयोग में मूल्य के उच्च पर, और
- (ii) नकदी पैदा करने वाली इकाई (आस्तियों का सबसे छोटा पहचान योग्य समूह जो स्वतंत्र नकदी प्रवाह उत्पन्न करता है) के मामले में, नकदी पैदा करने वाली इकाई के शुद्ध बिक्री मूल्य और उपयोग में मूल्य के उच्च पर।

उपयोग में आने वाले मूल्य की मात्रा को परिसंपत्ति के निरंतर उपयोग से अनुमानित भविष्य के नकदी प्रवाह के वर्तमान मूल्य के रूप में निर्धारित किया जाता है, जो कंपनी के भविष्य के प्रदर्शन और इसके उपयोगी जीवन के अंत में इसके निपटान के आधार पर भिन्न हो सकता है। इस प्रयोजन के लिए, छूट दर (कर-पूर्व) कंपनी की पूंजी की भारित औसत लागत के आधार पर निर्धारित की जाती है, जो परिसंपत्ति के अनुमानित नकदी प्रवाह के लिए निर्दिष्ट जोखिमों के लिए उपयुक्त रूप से समायोजित की जाती है।

यदि किसी परिसंपत्ति (या नकद उत्पादन इकाई) की वसूली योग्य राशि इसकी अग्रणीत राशि से कम होने का अनुमान लगाया जाता है, तो ऐसे घाटे को लाभ और हानि के विवरण में हानि और परिसंपत्ति की अग्रणीत राशि (या नकद उत्पादन इकाई) के रूप में तुरंत मान्यता दी जाती है। उसकी वसूली योग्य राशि तक घटा दी जाती है।



When an impairment loss subsequently reverses, the carrying amount of the asset (or cash generating unit) is increased to the revised estimate of its recoverable amount, such that the increased carrying amount does not exceed the carrying amount that would have been determined had no impairment loss been recognised for the asset (or cash generating unit) in prior years. A reversal of an impairment loss is recognised immediately in the Statement of Profit and Loss.

The Company reviews its carrying value of assets carried at cost, annually, or more frequently when there is indication for impairment. If the recoverable amount is less than its carrying amount, the impairment loss is accounted for

(l) Provisions, Contingent Assets/ Liabilities

Provisions are recognised only when:

- (i) the Company has a present obligation (legal or constructive) as a result of a past event;
- (ii) it is probable that an outflow of resources embodying economic benefits will be required to settle the obligation; and
- (iii) a reliable estimate can be made of the amount of the obligation.

Provision is measured using the cash flows estimated to settle the present obligation and when the effect of time value of money is material, the carrying amount of the provision is the present value of those cash flows. Reimbursement expected in respect of expenditure required to settle a provision is recognised only when it is virtually certain that the reimbursement will be received.

A disclosure for a **contingent liability** is made when there is a possible obligation or a present obligation arising from past events that may, but probably will not require an outflow of resources. Where there is a possible obligation or a present obligation in respect of which the likelihood of outflow of resources is remote, no disclosure is made.

Contingent Assets are not recognized but are disclosed in the notes to financial statements when inflow of economic benefits is probable.

(m) Borrowing Cost

Borrowing costs includes interest, commitment charges, brokerage, underwriting costs, discounts/premium, financing charges, and exchange differences to the extent they are regarded as interest costs and all ancillary / incidental costs incurred in connection with the arrangement of borrowing.

Borrowing costs that are directly attributable to acquisition/construction of qualifying assets are capitalized as part of the cost of such assets. All other borrowing costs are recognized as expense in the period in which they are incurred.

Interest income earned on the temporary investment of specific borrowing pending their expenditure on qualifying assets is deducted from the borrowing costs eligible for capitalisation.

A qualifying asset is an asset that necessarily takes a substantial period of time to get ready for its intended use or sale.

तो परिसंपत्ति (या नकद उत्पन्न करने वाली इकाई) की वहन राशि उसकी वसूली योग्य राशि के संशोधित अनुमान तक बढ़ जाती है, जैसे कि बड़ी हुई वहन राशि वहन राशि से अधिक नहीं होती है जो निर्धारित की गई होती, कोई हानि नहीं होती पिछले वर्षों में परिसंपत्ति (या नकदी पैदा करने वाली इकाई) के लिए नुकसान की पहचान की गई है। एक हानि के उलट को लाभ और हानि के विवरण में तुरंत मान्यता दी जाती है।

कंपनी हानि के संकेत होने पर, वार्षिक या अधिक बार लागत पर ले जाने वाली परिसंपत्तियों के अपने वहन मूल्य की समीक्षा करती है। यदि वसूली योग्य राशि इसकी वहन राशि से कम है, तो हानि का हिसाब लगाया जाता है।

(I) प्रावधान, आकस्मिक संपत्ति/देनदारियां

प्रावधानों को तभी मान्यता दी जाती है जब:

- (i) पिछली घटना के परिणामस्वरूप कंपनी का वर्तमान दायित्व (कानूनी या रचनात्मक) है,
- (ii) यह संभव है कि दायित्व को निपटाने के लिए आर्थिक लाभों को शामिल करने वाले संसाधनों के बहिर्वाह की आवश्यकता होगी, तथा
- (iii) एक विश्वसनीय अनुमान लगाया जा सकता है।

वर्तमान दायित्व को निपटाने के लिए अनुमानित नकदी प्रवाह का उपयोग करके प्रावधान को मापा जाता है और जब पैसों के समय मूल्य का प्रभाव महत्वपूर्ण होता है, तो प्रावधान की वहन राशि उन नकदी प्रवाह का वर्तमान मूल्य होता है। किसी प्रावधान को निपटाने के लिए आवश्यक व्यय के संबंध में अपेक्षित प्रतिपूर्ति को तभी मान्यता दी जाती है जब वह लगभग निश्चित हो कि प्रतिपूर्ति प्राप्त हो जाएगी।

एक आकस्मिक दायित्व के लिए एक प्रकटीकरण तब किया जाता है जब पिछली घटनाओं से उत्पन्न होने वाली संभावित दायित्व या वर्तमान दायित्व होता है, लेकिन संभवतः संसाधनों का बहिर्वाह हो सकता है। जहां एक संभावित दायित्व या एक वर्तमान दायित्व है जिसके संबंध में संसाधनों के बहिर्वाह की संभावना दूर है, कोई प्रकटीकरण नहीं किया जाता है।

आकस्मिक आस्तियों को मान्यता नहीं दी जाती है, लेकिन जब आर्थिक लाभों की आमद की संभावना होती है, तो वित्तीय विवरणों की टिप्पणियों में उनका खुलासा किया जाता है।

(ii) उधार लेने की लागत

उधार लेने की लागत में ब्याज, प्रतिबद्धता शुल्क, दलाली, हमीदारी लागत, छूट/प्रीमियम, वित्तपोषण शुल्क, और विनिमय अंतर उरा सीमा तक शामिल हैं, जिस हद तक उन्हें ब्याज लागत के रूप में माना जाता है और उधार की व्यवस्था के संबंध में किए गए सभी राहायक/आकस्मिक लागतें शामिल हैं।

उधार लेने की लागतें जो सीधे तौर पर अर्हक संपत्तियों के अधिग्रहण/निर्माण के लिए जिम्मेदार हैं, ऐसी परिसंपत्तियों की लागत के हिस्से के रूप में पूंजीकृत की जाती हैं। अन्य सभी उधार लागतों को उस अवधि में व्यय के रूप में मान्यता दी जाती है जिसमें वे खर्च किए जाते हैं।

विशिष्ट उधार के अस्थायी निवेश पर अर्जित ब्याज आय, अर्हक आस्तियों पर उनके व्यय को लंबित रखते हुए, पूंजीकरण के लिए पात्र उधार लागतों में से घटा दी जाती है।

एक अर्हक संपत्ति एक ऐसी संपत्ति है जो अपने इच्छित उपयोग या बिक्री के लिए तैयार होने के लिए आवश्यक रूप से पर्याप्त समय लेती है।



(n) Foreign currency

In preparing the financial statements, transaction in foreign currencies i.e, other than the company's functional currency are recognised at rate of exchange prevailing for the month on the dates of the transactions.

Foreign currency monetary assets and liabilities, remaining unsettled at the reporting date are translated at the exchange rate prevailing at reporting date and differences are recognised in statement of profit and loss. Foreign currency non-monetary assets and liabilities, which are measured in terms of historical cost denominated in a foreign currency, are reported using the exchange rate at the date of the transaction.

The results and financial position of foreign operations that have a functional currency different from the presentation currency are translated in to presentation currency as follows:

- assets and liabilities are translated at the closing rate at the date of reporting
- income and expenses at the exchange rate prevailing on the date of transaction
- resulting exchange difference are recognized in other comprehensive income.

(o) Retirement and other Employee Benefits

For Employees covered under General Provident Fund:

Government of Uttarakhand had taken over the liabilities for Gratuity and Pension w.e.f. March, 2004 against payment of 19.08% of the Basic Salary and Dearness Allowance and the same has been accounted for on accrual basis.

For Employees covered under Employees Provident Fund and Miscellaneous Provisions Act, 1952:

Defined Benefit Plans:

- a) Gratuity in respect of employees covered under employees Provident Fund and Miscellaneous Provision Act, 1952 have been accounted for on actuarial valuation basis through LIC.
- b) Encashment of leave is accounted on the basis of actuarial valuation through LIC.

Short-term employee benefits such as salaries, wages, short-term compensated absences, cost of bonus, and performance linked rewards falling due wholly within its twelve months of rendering the service are classified as short-term employee benefits and are expensed in the period in which the employee renders the related service.

Defined contribution plan: Company's contributions due/ payable during the year towards provident fund is recognized in the statement of profit and loss. The Company has no obligation other than the contribution payable to the provident fund.

(p) Taxes on Income

Tax on income for the current period is determined on the basis of taxable income and tax credits computed in accordance with the provisions of the Income Tax Act, 1961 and based on the expected outcome of assessments/appeals.



(n) विदेशी मुद्रा

विदेशी मुद्रावित्तीय विवरण तैयार करने में, विदेशी मुद्राओं में लेनदेन यानी कंपनी की कार्यात्मक मुद्रा के अलावा अन्य लेनदेन की तारीखों पर महीने के लिए प्रचलित विनिमय दर पर मान्यता प्राप्त है।

विदेशी मुद्रा मौद्रिक आस्तियों और देनदारियों, रिपोर्टिंग तिथि पर अस्थिर शेष, रिपोर्टिंग तिथि पर प्रचलित विनिमय दर पर अनुवादित की जाती है और अंतर को लाभ और हानि के विवरण में पहचाना जाता है। विदेशी मुद्रा गैर-मौद्रिक आस्तियां और देनदारियां, जिन्हें विदेशी मुद्रा में अंकित ऐतिहासिक लागत के संदर्भ में मापा जाता है, लेनदेन की तिथि पर विनिमय दर का उपयोग करके रिपोर्ट की जाती हैं।

विदेशी परिचालनों के परिणाम और वित्तीय स्थिति जिनकी प्रस्तुति मुद्रा से भिन्न कार्यात्मक मुद्रा होती है, उन्हें प्रस्तुति मुद्रा में निम्नानुसार अनुवादित किया जाता है:

- परिसंपत्तियों और देनदारियों का अनुवाद आय और व्यय की रिपोर्टिंग की तारीख पर समाप्त दर पर किया जाता है।
- और लेनदेन की तारीख पर प्रचलित विनिमय दर पर होता है।
- जिसके परिणामस्वरूप विनिमय अंतर को अन्य व्यापक आय में मान्यता दी जाती है।

(o) सेवानिवृत्ति और अन्य कर्मचारी लाभ

सामान्य भविष्य निधि के अंतर्गत आने वाले कर्मचारियों के लिए:

उत्तराखण्ड सरकार ने मूल वेतन और महंगाई भत्ते के 19.08% के भुगतान के खिलाफ मार्च, 2004 से ग्रेज्युटी और पेंशन के लिए देनदारियों को अपने कब्जे में ले लिया था और इसे प्रोद्भवन के आधार पर हिसाब में लिया गया है।

कर्मचारी भविष्य निधि और विविध प्रावधान अधिनियम, 1952 के अंतर्गत आने वाले कर्मचारियों के लिए:

परिभाषित लाभ योजनाएं:

- a) कर्मचारी भविष्य निधि और विविध प्रावधान अधिनियम, 1952 के अंतर्गत आने वाले कर्मचारियों के संबंध में ग्रेज्युटी को एलआईसी के माध्यम से बीमाकृत मूल्यांकन के आधार पर लेखा किया गया है।
- b) छुट्टी का नकदीकरण एलआईसी के माध्यम से बीमाकृत मूल्यांकन के आधार पर किया जाता है।

अल्पावधि कर्मचारी लाभ जैसे वेतन, भजदूरी, अल्पकालिक मुआवजा अनुपस्थिति, बोनस की लागत, और सेवा प्रदान करने के बारह महीनों के भीतर पूरी तरह से गिरने वाले प्रदर्शन से जुड़े पुरस्कारों को अल्पकालिक कर्मचारी लाभ के रूप में वर्गीकृत किया जाता है और इस अवधि में खर्च किया जाता है। जिसमें कर्मचारी संबंधित सेवा प्रदान करता है।

परिभाषित योगदान योजना: भविष्य निधि के लिए वर्ष के दौरान कंपनी के देय/देय योगदान को लाभ और हानि के विवरण में मान्यता दी जाती है। भविष्य निधि में देय अंशदान के अलावा कंपनी का कोई दायित्व नहीं है।

(p) आय पर कर

वर्तमान अवधि के लिए आय पर कर आयकर अधिनियम, 1961 के प्रावधानों के अनुसार गणना की गई कर योग्य आय और कर क्रेडिट के आधार पर और आकलन/अपील के अपेक्षित परिणाम के आधार पर निर्धारित किया जाता है।



Income tax liability is passed to beneficiaries as reimbursement to the extent relatable to core activity i.e Transmission of Electricity.

Deferred tax is recognised on temporary differences between the carrying amounts of assets and liabilities in the Company's financial statements and the corresponding tax bases used in computation of taxable profit and quantified using the tax rates as per laws enacted or substantively enacted as at the Balance Sheet date.

Deferred tax liabilities are generally recognised for all taxable temporary differences except where the Company is able to control the reversal of the temporary difference and it is probable that the temporary difference will not reverse in the foreseeable future.

Deferred tax assets are generally recognised for all taxable temporary differences to the extent that it is probable that taxable profits will be available against which those deductible temporary differences can be utilised. The carrying amount of deferred tax assets is reviewed at the end of each reporting period and reduced to the extent that it is no longer probable that sufficient taxable profits will be available to allow all or part of the asset to be recovered.

Deferred tax assets relating to unabsorbed depreciation/business losses/losses under the head "capital gains"/other temporary differences are recognised and carried forward to the extent of taxable temporary differences or where there is convincing other evidence that sufficient future taxable income will be available against which such deferred tax assets can be realised.

The measurement of deferred tax liabilities and assets reflects the tax consequences that would follow from the manner in which the Company expects, at the end of reporting period, to recover or settle the carrying amount of its assets and liabilities.

Transaction or event which is recognised outside Profit or Loss, either in Other Comprehensive Income or in Equity, is recorded along with the tax as applicable.

The Company uses estimates and judgements based on the relevant rulings in the areas of allowances and disallowances which are exercised while determining the provision for income tax.

(q) Earnings Per Share

Basic earnings per share are computed by dividing the net profit or loss after tax by the weighted average number of equity shares outstanding during the period. Diluted earnings per shares is computed by dividing the profit after tax by the weighted average number of equity shares considered for dividing basic earnings per shares and also the weighted average number of equity shares that could have been issued upon conversion of all dilutive potential equity shares. The dilutive potential equity shares are adjusted for the proceeds receivable had the equity shares been actually issued at fair value (ie. the average market value of the outstanding equity shares). Dilutive potential equity shares are deemed converted as of the beginning of the period, unless issued at a later date. Dilutive potential equity shares are determined independently for each period presented.



मुख्य गतिविधि यानी बिजली के पारेषण से संबंधित सीमा तक प्रतिपूर्ति के रूप में लानाशियों को आयकर दायित्व पारित किया जाता है।

आस्थगित कर को कंपनी के वित्तीय विवरणों में परिसंपत्तियों और देनदारियों की अग्रणी राशि और कर योग्य लाभ की गणना में उपयोग किए गए संबंधित कर आधारों के बीच अस्थायी अंतर पर मान्यता दी जाती है और बैलेंस शीट की तारीख के अनुसार अधिनिमित्त या वास्तविक रूप से अधिनिमित्त कानूनों के अनुसार कर दरों का उपयोग करके मात्रा निर्धारित की जाती है।

आस्थगित कर देनदारियों को आम तौर पर सभी कर योग्य अस्थायी अंतरों के लिए मान्यता दी जाती है, सिवाय इसके कि जहां कंपनी अस्थायी अंतर के उत्क्रमण को नियंत्रित करने में सक्षम है और यह संभव है कि अस्थायी अंतर निकट भविष्य में उलट नहीं होगा।

आस्थगित कर आस्तियों को आम तौर पर सभी कर योग्य अस्थायी अंतरों के लिए उस सीमा तक मान्यता दी जाती है, जो संभावित है कि कर योग्य लाभ उपलब्ध होगा जिसके विरुद्ध उन कटौती योग्य अस्थायी अंतरों का उपयोग किया जा सकता है। आस्थगित कर आस्तियों की अग्रणी राशि की समीक्षा प्रत्येक रिपोर्टिंग अवधि के अंत में की जाती है और इस हद तक कम कर दी जाती है कि अब यह संभव नहीं है कि संपत्ति के समी या कुछ हिस्से की वसूली की अनुमति देने के लिए पर्याप्त कर योग्य लाभ उपलब्ध होगा।

शीर्ष "पूजीगत लाभ"/अन्य अस्थायी अंतरों के तहत अनवशोचित मूल्यहास/व्यावसायिक हानियों/हानि से संबंधित आस्थगित कर आस्तियों को मान्यता दी जाती है और उपलब्ध कर योग्य अस्थायी अंतर की सीमा तक आगे ले जाया जाता है या जहां अन्य सबूत उपलब्ध है कि पर्याप्त भविष्य की कर योग्य आय होगी जिसके विरुद्ध ऐसी आस्थगित कर आस्तियों की वसूली की जा सकती है।

आस्थगित कर देनदारियों और परिसंपत्तियों का माप उन कर परिणामों को दर्शाता है जो उस तरीके से अनुसरण करेंगे जिस तरह से कंपनी को उम्मीद है, रिपोर्टिंग अवधि के अंत में, अपनी संपत्ति की अग्रणी राशि की वसूली या

निपटान के लिए लेनदेन या घटना जिसे लाभ के बाहर मान्यता प्राप्त है या हानि, या तो अन्य व्यापक आय या इक्विटी में, लागू कर के साथ दर्ज की जाती है।

कंपनी भूतों और असौकरणा के क्षेत्रों में प्रारंभिक निर्णयों के आधार पर अनुमानों और निर्णयों का उपयोग करती है जिनका प्रयोग आयकर के प्रावधान का निर्धारण करते समय किया जाता है।

(q) प्रति शेयर आय

प्रति शेयर आय प्रति शेयर मूल आय की गणना अवधि के दौरान बकाया इक्विटी शेयरों की भारित औसत संख्या से कर के बाद शुद्ध लाभ या हानि को विभाजित करके की जाती है। प्रति शेयर डाइल्यूटेड आय की गणना कर के बाद लाभ को प्रति शेयर मूल आय को विभाजित करने के लिए विचार किए गए इक्विटी शेयरों की भारित औसत संख्या से विभाजित करके की जाती है और साथ ही सभी कमजोर संभावित इक्विटी शेयरों के रूपांतरण पर जारी किए जा सकने वाले इक्विटी शेयरों की भारित औसत संख्या। यदि इक्विटी शेयरों को वास्तव में उचित मूल्य (अर्थात् बकाया इक्विटी शेयरों का औसत बाजार मूल्य) पर जारी किया गया होता, तो प्राप्त होने वाली आय के लिए डाइल्यूटिव संभावित इक्विटी शेयरों को समायोजित किया जाता है। डाइल्यूटिव संभावित इक्विटी शेयरों को अवधि की शुरुआत के रूप में परिवर्तित माना जाता है, जब तक कि बाद की तारीख में जारी नहीं किया जाता है। प्रस्तुत की गई प्रत्येक अवधि के लिए डाइल्यूटिव संभावित इक्विटी शेयरों को स्वतंत्र रूप से निर्धारित किया जाता है।



30 June 2022 from 30 June 2021. The amendment applies to annual reporting periods beginning on or after 1 April 2021. In case a lessee has not yet approved the financial statements for issue before the issuance of this amendment, then the same may be applied for annual reporting periods beginning on or after 1 April 2020. These amendments had no material impact on the financial statements of the Company.

- (iii) **Amendment to Ind AS 105, Ind AS 16 and Ind AS 28:** The definition of "Recoverable amount" is amended such that the words "the higher of an asset's fair value less costs to sell and its value in use" are replaced with "higher of an asset's fair value less costs of disposal and its value in use". Consequential amendments have been made in Ind AS 105, Ind AS 16 and Ind AS 28. These amendments had no material impact on the financial statements of the Company.
- (iv) Amendments/ revision in other standards are either not applicable or do not have any material impact on the financial statements.



अद्यतन किया जा सके। संशोधन 1 अप्रैल 2021 को या उसके बाद शुरू होने वाली वार्षिक रिपोर्टिंग अवधि पर लागू होता है। यदि किसी पट्टेदार ने अभी तक इस संशोधन को जारी करने से पहले वित्तीय विवरणों को मंजूरी नहीं दी है, तो उसे 1 अप्रैल 2020 को या उसके बाद शुरू होने वाली वार्षिक रिपोर्टिंग अवधि के लिए लागू किया जाएगा। इन संशोधनों का कंपनी के वित्तीय विवरणों पर कोई भौतिक प्रभाव नहीं पड़ा है।

- (iii) **Ind AS 105, Ind AS 16 और Ind AS 28** में संशोधन: “वसूली योग्य राशि” की परिभाषा को इस तरह संशोधित किया गया है कि शब्द “किसी परिसंपत्ति के उचित मूल्य से अधिक बिक्री की लागत कम और उपयोग में मूल्य” को प्रतिस्थापित किया जाता है। “परिसंपत्ति के उचित मूल्य में से अधिक से कम निपटान की लागत और उपयोग में इसका मूल्य” के साथ। Ind AS 105, Ind AS 16 और Ind AS 28 में परिणामी संशोधन किए गए हैं। इन संशोधनों का कंपनी के वित्तीय विवरणों पर कोई भौतिक प्रभाव नहीं पड़ा है।
- (iv) अन्य मानकों में संशोधन/संशोधन या तो लागू नहीं होते हैं या वित्तीय विवरणों पर इसका कोई महत्वपूर्ण प्रभाव नहीं पड़ता है।

**(r) Accounting and reporting of information for Operating Segments**

Operating segments are those components of the business whose operating results are regularly reviewed by the chief operating decision making body in the Company to make decisions for performance assessment and resource allocation.

The reporting of segment information is the same as provided to the management for the purpose of the performance assessment and resource allocation to the segments.

Segment accounting policies are in line with the accounting policies of the Company.

(s) Statement of Cash Flows

Statement of Cash Flows is prepared segregating the cash flows into operating, investing and financing activities. Cash flow from operating activities is reported using indirect method, adjusting the profit before tax excluding exceptional items for the effects of:

- (i) changes during the period in inventories and operating receivables and payables, transactions of a non-cash nature;
- (ii) non-cash items such as depreciation, provisions, unrealised foreign currency gains and losses; and
- (ii) all other items for which the cash effects are investing or financing cash flows

(t) Cash and cash equivalents

Cash and cash equivalents comprise cash in hand, demand deposits with banks and short-term highly liquid investments (original maturity less than 3 months) that are readily convertible into known amount of cash and are subject to an insignificant risk of change in value.

(u) Material prior period errors

Material prior period errors are corrected retrospectively by restating the comparative amount for the prior periods presented in which the error occurred. If the error occurred before the earliest period presented, the opening balance of assets, liabilities and equity for the earliest period presented are restated.

Application of new and revised standards

During the year, the Ministry of Corporate Affairs has notified the Companies (Indian Accounting Standards) Amendment Rules, 2021 which has brought about certain amendments in the existing Indian Accounting Standards. Impact of these amendments are disclosed hereunder:

- (i) **Interest rate benchmark reform - Phase 2:** Amendments to Ind AS 109, Ind AS 107 and Ind AS 116: The Companies (Indian Accounting Standards) Amendment Rules, 2021 has added certain provisions regarding interest rate benchmark reforms under Ind AS 109 "Financial Instruments". Consequential amendments have also been made in Ind AS 107- Financial Instruments-Disclosures and Ind AS 116- Leases. There is, however, no material impact on the financial statements of the Company.
- (ii) **Ind AS 116: COVID-19 related rent concession:** MCA issued an amendment to Ind AS 116 COVID-19-Related Rent Concessions beyond 30 June 2021 to update the condition for lessees to apply the relief to a reduction in lease payments originally due on or before

(f) ऑपरेटिंग सेगमेंट के लिए सूचना का लेखांकन और रिपोर्टिंग

परिचालन खंड व्यवसाय के वे घटक हैं जिनके परिचालन परिणामों की नियमित रूप से कंपनी में मुख्य परिचालन निर्णय लेने वाली संस्था द्वारा समीक्षा की जाती है ताकि प्रदर्शन मूल्यांकन और संसाधन आवंटन के लिए निर्णय लिया जा सके।

खंड की जानकारी की रिपोर्टिंग वही है जो प्रबंधन को प्रदर्शन मूल्यांकन और खंडों के लिए संसाधन आवंटन के उद्देश्य से प्रदान की जाती है।

खंड लेखा नीतियां कंपनी की लेखा नीतियों के अनुरूप हैं।

(g) नकदी प्रवाह का बयान

नकदी प्रवाह का विवरण परिचालन, निवेश और वित्तीय गतिविधियों में नकदी प्रवाह को अलग करते हुए तैयार किया जाता है। परिचालन गतिविधियों से नकदी प्रवाह को अप्रत्यक्ष विधि का उपयोग करके सूचित किया जाता है, कर बहिष्करण से पहले लाभ को समायोजित करने के प्रभावों के लिए असाधारण मद:

- (i) सूची और परिचालन प्राप्य और देय राशियों की अवधि के दौरान परिवर्तन, गैर-नकद प्रकृति के लेनदेन;
- (ii) गैर-नकद आइटम जैसे मूल्यहास, प्रावधान, अप्राप्त विदेशी मुद्रा लाभ और हानि; तथा
- (iii) सभी मदें जिनके लिए नकद प्रभाव नकद प्रवाह का निवेश या वित्तपोषण कर रहे हैं।

(h) नकद और नकद समकक्ष

नकद और नकद समकक्षों में हाथ में नकदी शामिल होती है, बैंकों के पास गांग जमा और अल्पकालिक अत्यधिक तरल निवेश (3 महीने से कम की मूल परिपक्वता) शामिल है जो आसानी से ज्ञात नकदी में परिवर्तनीय है और मूल्य में परिवर्तन के एक महत्वहीन जोखिम के अधीन हैं।

(u) सामग्री पूर्व अवधि की त्रुटियां

पूर्व अवधि की महत्वपूर्ण त्रुटियों को प्रस्तुत पूर्व अवधि के लिए तुलनात्मक राशि को पुनर्स्थापित करके पूर्वव्यापी रूप से ठीक किया जाता है जिसमें त्रुटि हुई थी। यदि त्रुटि प्रस्तुत प्रारंभिक अवधि से पहले हुई है, तो प्रस्तुत प्रारंभिक अवधि के लिए परिसंपत्तियों, देनदारियों और इक्विटी का प्रारंभिक संतुलन बहाल किया जाता है।

नए और संशोधित मानकों का अनुप्रयोग

वर्ष के दौरान, कौपीन मामलों के मंत्रालय ने कंपनी (भारतीय लेखा मानक) संशोधन नियम, 2021 को अधिसूचित किया है, जिससे मौजूदा भारतीय लेखा मानकों में कुछ संशोधन किए गए हैं। इन संशोधनों के प्रभाव का खुलासा यहां किया गया है:

- (i) **ब्याज दर बेंचमार्क सुधार – चरण 2:** Ind AS 109, Ind AS 107 और Ind AS 116 में संशोधन: कंपनी (भारतीय लेखा मानक) संशोधन नियम, 2021 ने Ind AS 109 के तहत ब्याज दर बेंचमार्क सुधारों के संबंध में कुछ प्रावधान जोड़े हैं "वित्तीय साधनों" Ind AS 107-फाइनंशियल इंस्ट्रुमेंट्स-डिस्क्लोजर और Ind AS 116-लीज में परिणामी संशोधन भी किए गए हैं। तथापि, कंपनी के वित्तीय विवरणों पर कोई वास्तविक प्रभाव नहीं पड़ा है।

- (ii) **Ind AS 116: कोविड-19 संबंधित किराया रियायत:** एम.सी.ए ने 30 जून 2021 से परे Ind AS 116: कोविड-19-संबंधित किराया रियायतों में एक संशोधन जारी किया ताकि पट्टेदारों को मूल रूप से लीज भुगतान में कमी के लिए राहत लागू करने की स्थिति को 30 जून 2022 से 30 जून 2021 को या उससे पहले



POWER TRANSMISSION CORPORATION OF UTTARAKHAND LIMITED

Notes to Financial Statements

2 : Property, Plant and Equipment

A. Tangible & In-Tangible Assets: (Including Deposit and Grant Assets) as on 31.03.2024

Sl. No.	Particulars	Rate of Dep. (n %)	Gross Carrying Value			Depreciation				Net Carrying Value	
			Balance as on 01.04.2023	Additions during the Current Year	Disposal/ Adjustments during the Current Year	Balance as on 31.03.2024	Opening Balance of Accumulated Depreciation as on 01.04.2023	Depreciation during the Current Year	Disposal/ Adjustments during the Current Year	Accumulated Depreciation as on 31.03.2024	As on 31.03.2024
1	Land	3	4	8	6	7	8	9	10	11	12
1	Land		821.57	-	165.90	455.17	-	-	-	-	455.17
2	Buildings	3.34	9,526.70	705.68	-	10,334.39	2,100.01	384.89	-	2,484.90	7,833.48
3	Hydraulic Works	5.26	539.47	86.78	-	626.25	150.19	36.35	-	176.46	450.77
4	Other Civil Works	3.34	2,174.99	180.88	-	2,354.87	414.46	72.45	-	486.94	1,877.87
5	Plant & Machinery	5.26	1,10,980.16	3,697.22	0,475.47	1,16,052.91	37,009.84	5,427.84	708.20	43,199.48	83,004.43
6	Lines & Cables	5.26	1,09,125.49	14,061.29	-	1,23,177.74	32,873.90	6,768.36	-	39,642.26	83,737.46
7	Vehicles	8.0	54.70	-	-	54.70	49.23	5.47	-	49.23	5.47
8	Furniture and Fixtures	8.33	437.52	48.54	-	472.06	171.87	31.81	-	203.88	274.18
9	Office Equipment	8.33	188.91	58.60	0.18	247.69	82.70	16.14	0.16	98.88	147.85
10	Computers & IT Equipment	15.00	266.67	69.40	-	321.87	182.40	43.33	-	224.60	97.37
	Total		2,33,811.34	19,897.33	8,613.54	2,44,296.33	79,846.72	13,770.19	238.39	86,073.47	1,67,893.86
											1,61,872.82

- The rates of depreciation above are as per the Tariff regulations applicable for the intra-state Transmission charges notified by Hon'ble Uttarakhand Electricity Regulatory Commission (UERC). The Rate of Depreciation for the Lines & Plant and Machinery described for the inter-state transmission is the same as notified by UERC.
- Disclosure regarding Title deeds of immovable Properties not held in name of the Company has been provided as Annexure-1 to this note.
- Refer Annexure-2 for information of Property, Plant and Equipment pledged as security by the Company.
- The cost of Land contains a difference between the cost of Land as per the title deeds and the financial statements, the same are under the process of reconciliation.

3 : Right to Use Assets

Assets - Right to Use Assets (Lease Rights including Grants and Deposit) as on 31.03.2024

Sl. No.	Particulars	Rate of Dep. (n %)	Gross Carrying Value			Depreciation				Net Carrying Value	
			Balance as on 01.04.2023	Additions during the Current Year	Disposal/ Adjustments during the Current Year	Balance as on 31.03.2024	Opening Balance of Accumulated Depreciation as on 01.04.2023	Depreciation during the Current Year	Disposal/ Adjustments during the Current Year	Accumulated Depreciation as on 31.03.2024	As on 31.03.2024
1	Land	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Lease Land (Ru/s)		6,466.58	107.82	-	6,574.40	1,318.87	217.25	-	1,536.12	5,035.48
	Total		6,466.58	107.82	-	6,574.40	1,318.87	217.25	-	1,536.12	5,035.48
											5,148.91

- The cost of Land contains a difference between the cost of Land as per the Lease deeds and the financial statements, the same are under the process of reconciliation.



पॉवर ट्रांसमिशन कॉर्पोरेशन ऑफ उत्तराखण्ड लिमिटेड

वित्तीय विवरणों के लिए नोट्स

2: संपत्ति, संयंत्र और उपकरण

A. मूल और अमूल्य संपत्ति: (मूल और अनुदान संपत्ति सहित) 31.03.2024 तक

क्र.	विवरण	मूल्यमापन की दर (₹ करोड़)	सकल मूल्य			मूल्यहाता					शुद्ध मूल्य	
			01.04.2023 तक संचयित	घातु वर्ष के दौरान परिकल्पित / समाप्त	घातु वर्ष के दौरान संचयित	01.04.2023 को संचयित मूल्यमापन का आंशिक भाग	घातु वर्ष के दौरान मूल्यमापन	घातु वर्ष के दौरान संचयित / समाप्त	घातु वर्ष के दौरान संचयित / समाप्त	31.03.2024 को संचयित मूल्यमापन	31.03.2024 तक	31.03.2023 तक
1	भूमि	2	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	भूमि		621.07	-	155.90	455.17	-	-	-	-	455.17	621.07
2	संयंत्र	3.34	8,528.79	785.69	-	10,324.38	2,198.71	384.89	-	2,490.90	7,833.49	7,422.68
3	राइडिंग कबल	6.26	539.47	86.78	-	626.25	150.19	28.29	-	178.48	497.77	399.38
4	ग्रान्ड रिजल लाइन	3.34	2,174.95	129.86	-	2,304.81	414.43	72.46	-	486.94	1,817.87	1,760.47
5	संचयन के यंत्र	5.28	1,10,983.18	3,697.22	8,478.47	1,16,259.87	37,009.84	8,427.84	238.20	43,199.48	83,004.43	73,973.32
6	संचयन की संयंत्र	5.28	1,09,119.49	14,262.26	-	1,23,381.75	32,673.90	6,768.38	-	39,442.28	83,939.47	76,441.95
7	संयंत्र	8.8	64.70	-	-	54.70	49.23	-	-	49.23	5.47	5.47
8	कमीकर व डिवाइस	6.33	437.62	40.54	-	478.16	171.97	31.94	-	203.88	274.18	265.65
9	संचयन के यंत्र	6.33	189.91	65.60	0.18	245.33	82.70	16.14	0.16	98.88	147.65	107.23
10	अन्य और बाहरी उपकरण	16.00	266.57	65.40	-	331.97	182.40	42.20	-	224.60	97.37	84.17
	मूल		2,33,911.94	18,987.33	8,632.64	2,44,266.33	72,640.72	13,770.10	236.35	86,372.47	1,07,893.86	1,61,070.82

1. उपरोक्त मूल्यमापन की दरें भारतीय उपखंड विद्युत नियामक आयोग (पूरीआरसी) द्वारा अधिसूचित अंतराज्यीय परस्पर प्रसारों के लिए निर्धारित हैं। इतर-स्टेट ट्रांसमिशन के लिए निर्धारित

तकनी और प्लेट और मशीनरी के लिए मूल्यमापन की दरें पूरे भारत में ही लागू हैं।

2. कंपनी के नाम पर न रखी गई अवल संपत्तियों के टाइमलॉस के संबंध में प्रकटीकरण इस नोट के सलग्नक-1 के रूप में प्रदान किया गया है।

3. कंपनी द्वारा युद्ध के रूप में रखी गई संपत्ति, संयंत्र और उपकरणों की जानकारी के लिए सलग्नक-2 देखें।

4. भूमि की लागत में भवितव्य विलेख और वित्तीय विवरण के अनुसार भूमि की लागत के बीच अंतर है, यह समाधान की प्रक्रिया में है।

5. संपत्ति के उपयोग का अधिकार

B. संपत्तियां - संपत्ति का उपयोग करने का अधिकार (अनुदान और डिपोजिट सहित) 31.03.2024 तक

क्र.	विवरण	मूल्यमापन की दर (₹ करोड़)	सकल मूल्य			मूल्यहाता					शुद्ध मूल्य	
			01.04.2023 तक संचयित	घातु वर्ष के दौरान परिकल्पित	घातु वर्ष के दौरान संचयित	01.04.2023 को संचयित मूल्यमापन का आंशिक भाग	घातु वर्ष के दौरान मूल्यमापन	घातु वर्ष के दौरान संचयित / समाप्त	घातु वर्ष के दौरान संचयित / समाप्त	31.03.2024 को संचयित मूल्यमापन	31.03.2024 तक	31.03.2023 तक
1	भूमि	2	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	भूमि		6,468.58	107.82	-	6,571.40	2,318.67	217.25	-	1,835.82	5,735.58	5,148.91
	मूल		6,468.58	107.82	-	6,571.40	2,318.67	217.25	-	1,835.82	5,735.58	5,148.91

1. संपत्ति की लागत में संचयन और वित्तीय विवरण के अनुसार भूमि की लागत के बीच अंतर होता है, यह समाधान की प्रक्रिया में है।



A1. Tangible & In-tangible Assets: - Deposit Works 31.03.2024

(Amount in Rs. Lakhs)

Sl. No.	Particulars	Rate of Depn (in %)	Gross Carrying Value				Depreciation				Net Carrying Value	
			Balance as on 01.04.2023	Additions during the Current Year	Disposals/ Adjustments during the Current Year	Balance as on 31.03.2024	Opening Balance of Accumulated Depreciation as on 01.04.2023	Depreciation during the Current Year	Disposals/ Adjustments during the Current Year	Accumulated Depreciation as on 31.03.2024	As on 31.03.2024	As on 31.03.2023
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Land (Owned)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Lease Land (R&U)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1	Buildings	3.34	70.87	-	-	70.87	13.18	2.41	-	10.59	50.28	57.68
2	Hydraulic Works	5.28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Other Civil Works	3.34	54.74	-	-	54.74	12.47	1.86	-	14.15	40.59	49.37
4	Plant & Machinery	8.38	2,133.58	1,324.20	-	3,457.78	1,248.88	841.40	-	1,490.08	1,977.70	864.90
5	Lines & Cables	0.38	3,98.36	2,448.95	-	11,544.53	3,722.83	567.86	-	3,290.45	8,354.44	6,479.15
6	Vehicles	8.5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Furniture and Fixtures	6.32	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	Office Equipment	8.33	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Computers & IT Equipment	15.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Total		11,488.16	3,783.15	-	15,258.33	3,997.16	813.15	-	4,810.31	10,428.02	7,429.02

1. The company executes the works out of the funds (Deposits) received from the departments/agencies in whose behalf such works are executed by the company. After the completion of said works, the amount received from the addressed departments / agencies is reduced proportionately to the extent of ready depreciation applicable in the said assets and is credited to the Statement of Profit & Loss of the year.

2. The capitalized value of deposit assets as shown above is the part of the Assets shown in 'Table A' above for the Financial Year 2023-24.

A2. Tangible & In-tangible - Grant under PSDF Scheme 31.03.2024

(Amount in Rs. Lakhs)

Sl. No.	Particulars	Rate of Depn (in %)	Gross Carrying Value				Depreciation				Net Carrying Value	
			Balance as on 01.04.2023	Additions during the Current Year	Disposals/ Adjustments during the Current Year	Balance as on 31.03.2024	Opening Balance of Accumulated Depreciation as on 01.04.2023	Depreciation during the Current Year	Disposals/ Adjustments during the Current Year	Accumulated Depreciation as on 31.03.2024	As on 31.03.2024	As on 31.03.2023
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Land (Owned)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Lease Land (R&U)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Buildings	3.34	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Hydraulic Works	5.28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Other Civil Works	3.34	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1	Plant & Machinery	8.38	8,073.72	-	-	8,073.72	1,885.52	442.13	-	2,007.65	6,575.07	6,987.30
2	Lines & Cables	0.38	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Vehicles	8.5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Furniture and Fixtures	6.32	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Office Equipment	8.33	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Computers & IT Equipment	15.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Total		8,073.72	-	-	8,073.72	1,885.52	442.13	-	2,007.65	6,575.07	6,987.30

The Company is availing the Grants through Central Govt. under the scheme of Power System Development Fund (PSDF) for the purpose of Construction of Transmission Assets and Augmentative Replacement / Modernization of the existing Transmission Assets. The amount of the grant so received by the company is reduced every year to the extent of the amount of depreciation charged on the assets created out of the amount of the said grants and is credited in Statement of Profit and Loss. These assets are part of the assets shown in Table A above for the Financial Year 2023-24.



POWER TRANSMISSION CORPORATION OF UTTARAKHAND LIMITED

Notes to Financial Statements

2 : Property, Plant and Equipment

A. (Tangible & In-tangible Assets: including Deposit and PSDF Assets) 31.03.2023

Sl. No.	Particulars	Rate of Dep. (in %)	Gross Carrying Value			Depreciation				Net Carrying Value	
			Balance as on 01.04.2022	Additions during the Current Year	Disposal/ Adjustments during the Current Year	Balance as on 31.03.2023	Opening Balance of Accumulated Depreciation as on 01.04.2022	Depreciation during the Current Year	Disposal/ Adjustments during the Current Year	Accumulated Depreciation as on 31.03.2023	As on 31.03.2023
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Land		422.44	200.63	-	621.07	-	-	-	-	621.07
2	Buildings	3.34	9,344.88	183.62	-	9,528.50	1,736.63	369.36	-	2,106.01	7,422.49
3	Hydraulic Works	5.28	485.71	53.76	-	539.47	123.22	26.87	-	150.19	389.28
4	Other Civil Works	3.34	2,174.86	0.07	-	2,174.93	343.81	70.67	-	414.48	1,760.45
5	Plant & Machinery	6.28	96,410.74	4,572.42	-	1,01,983.16	30,583.93	6,426.34	-	37,009.84	73,973.32
6	Lines & Cable	5.28	93,149.11	15,866.38	-	1,09,115.49	26,872.88	6,001.02	-	32,873.90	76,241.59
7	Vehicles	9.5	54.70	-	-	54.70	46.23	-	-	46.23	5.47
8	Furniture and Fixtures	6.33	407.76	29.76	-	437.52	43.06	28.91	-	171.97	265.55
9	Office Equipment	6.33	181.61	10.80	2.50	194.91	70.12	14.72	2.14	82.70	112.21
10	Computers & IT Equipment	15.00	224.67	44.77	2.87	272.31	150.06	34.60	2.46	182.60	89.71
	Total		2,02,854.59	31,062.41	5.37	2,33,911.56	59,672.54	12,572.78	4.50	72,440.72	1,61,470.84

3 : Right to Use Assets

Assets - Right to Use Assets (Lease Rights including Grants and Deposit) as on 31.03.2023

Sl. No.	Particulars	Rate of Dep. (in %)	Gross Carrying Value			Depreciation				Net Carrying Value	
			Balance as on 01.04.2022	Additions during the Current Year	Disposal/ Adjustments during the Current Year	Balance as on 31.03.2023	Opening Balance of Accumulated Depreciation as on 01.04.2022	Depreciation during the Current Year	Disposal/ Adjustments during the Current Year	Accumulated Depreciation as on 31.03.2023	As on 31.03.2023
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Land (Lease Rights)		6,457.90	10.68	-	6,468.58	1,105.08	213.58	-	1,318.67	5,149.91
	Total		6,457.90	10.68	-	6,468.58	1,105.08	213.58	-	1,318.67	5,149.91



पॉवर ट्रांसमिशन कॉर्पोरेशन ऑफ उत्तराखण्ड लिमिटेड

वित्तीय विवरणों के लिए नोट्स

2: संपत्ति, संयंत्र और उपकरण

A. मूल और अमूल संपत्ति: (जमा और वीएसटीएफ संपत्ति सहित) 31.03.2023

क्र.	विवरण	दुरुवस्था और हर (% में)	सकल मूल्य					मूल्यहास					शुद्ध मूल्य	
			01.04.2022 तक जमा राशि	मार्च वर्ष के दौरान परिकल्पित	मार्च वर्ष के दौरान पिछले / समाप्त	31.03.2023 को जमा राशि	01.04.2022 को संचित मूल्यहास और प्रारंभिक शेष	मार्च वर्ष के दौरान मूल्यहास	मार्च वर्ष के दौरान पिछले / समाप्त	31.03.2023 को संचित मूल्यहास	31.03.2023 तक	31.03.2022 तक		
1	मूल	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1	मूल			430.44	200.83	-	621.07	-	-	-	-	621.07	420.44	
2	हस्तांतरण		3.34	9,344.88	183.82	-	9,528.70	1,736.88	389.35	2,106.01	7,422.69	7,422.69	7,616.22	
3	हस्तांतरण कर		5.28	485.71	53.76	-	539.47	123.22	26.97	151.19	388.28	388.28	382.48	
4	अन्य निर्मित कार्य		3.34	2,174.88	0.07	-	2,174.95	343.81	70.87	414.46	1,760.47	1,760.47	1,831.07	
5	संयंत्र व घन		5.28	96,410.74	14,572.42	-	1,10,983.16	30,583.50	6,426.34	37,009.84	73,973.32	65,827.24	65,827.24	
6	खपूरा और खसरा		5.28	83,149.11	15,868.38	-	1,09,115.49	26,872.88	6,001.02	32,873.90	76,441.59	66,476.23	66,476.23	
7	वाहनों		9.6	54.70	-	-	54.70	49.23	-	49.23	5.47	5.47	5.47	
8	कार्टीयर व क्लिस्टर		6.33	407.78	29.76	-	437.52	143.06	28.91	171.97	265.55	265.55	264.70	
9	दस्तावेज व उपकरण		6.33	181.81	50.80	-	232.61	70.12	64.72	82.70	107.21	107.21	111.48	
10	कंप्यूटर और जॉइंटी उपकरण		15.00	234.67	44.77	-	279.44	150.06	34.90	182.40	84.17	84.17	74.61	
	कुल			2,02,054.98	31,082.41	6.37	2,32,911.54	59,872.64	12,972.78	72,845.72	1,61,070.82	1,42,981.86	1,42,981.86	

3 : संपत्ति के उपयोग का अधिकार

B. संपत्तियां - संपत्ति का उपयोग करने का अधिकार (अनुदान और जमा सहित पट्टा अधिकार) 31.03.2023 तक

क्र. सं.	विवरण	दुरुवस्था और हर (% में)	सकल मूल्य					मूल्यहास					शुद्ध मूल्य	
			01.04.2022 तक जमा राशि	मार्च वर्ष के दौरान परिकल्पित	मार्च वर्ष के दौरान पिछले / समाप्त	31.03.2023 को जमा राशि	01.04.2022 को संचित मूल्यहास और प्रारंभिक शेष	मार्च वर्ष के दौरान मूल्यहास	मार्च वर्ष के दौरान पिछले / समाप्त	31.03.2023 को संचित मूल्यहास	31.03.2023 तक	31.03.2022 तक		
1	मूल	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1	मूल (एड अधिकार)			8,457.90	10.68	-	8,468.58	1,106.09	213.58	1,319.67	5,148.91	5,148.91	5,352.81	
	कुल			8,457.90	10.68	-	8,468.58	1,106.09	213.58	1,319.67	5,148.91	5,148.91	5,352.81	



A1. Assets - Deposit Works as on 31.03.2023

(Amount in Rs. Lakhs)

Sl. No.	Particulars	Rate of Dep. (in %)	Gross Carrying Value				Depreciation				Net Carrying Value	
			Balance as on 01/04/2022	Additions during the Current Year	Disposal Adjustments during the Current Year	Balance as on 31/03/2023	Opening Balance of Accumulated Depreciation as on 01/04/2022	Depreciation during the Current Year	Disposal Adjustments during the Current Year	Accumulated Depreciation as on 31/03/2023	As on 31/03/2023	As on 31/03/2022
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Land (Owned)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Land (Lease Rights)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Buildings	3.34	70.67	-	-	70.67	10.77	2.41	-	13.18	57.89	60.10
4	Hydraulic Works	5.28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Other Civil Works	3.34	54.74	-	-	54.74	10.79	1.68	-	12.47	42.27	43.95
6	Plant & Machinery	6.28	2,133.68	-	-	2,133.68	1,608.88	190.00	-	1,798.88	884.90	1,074.90
7	Lines & Cables	6.28	9,190.06	5.92	-	9,195.98	2,224.96	497.87	-	2,722.83	6,473.15	6,285.10
8	Vehicles	9.5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Furniture and Fixtures	6.33	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	Office Equipment	6.33	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Computers & IT Equipment	15.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Total		11,446.26	5.92	-	11,452.18	3,305.20	681.56	-	3,986.76	7,465.42	8,166.06

A2. Assets- Grant under PSDF Scheme as on 31.03.2023

(Amount in Rs. Lakhs)

Sl. No.	Particulars	Rate of Dep. (in %)	Gross Carrying Value				Depreciation				Net Carrying Value	
			Balance as on 01/04/2022	Additions during the Current Year	Disposal Adjustments during the Current Year	Balance as on 31/03/2023	Opening Balance of Accumulated Depreciation as on 01/04/2022	Depreciation during the Current Year	Disposal Adjustments during the Current Year	Accumulated Depreciation as on 31/03/2023	As on 31/03/2023	As on 31/03/2022
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Land (Owned)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Land (Lease Rights)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Buildings	3.34	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Hydraulic Works	5.28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Other Civil Works	3.34	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Plant & Machinery	6.28	8,672.72	-	-	8,672.72	1,273.39	412.13	-	1,685.52	6,987.20	7,399.33
7	Lines & Cables	6.28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	Vehicles	9.5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Furniture and Fixtures	6.33	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	Office Equipment	6.33	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Computers & IT Equipment	15.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Total		8,672.72	-	-	8,672.72	1,273.39	412.13	-	1,685.52	6,987.20	7,399.33



A1. संपत्ति - भूमा कार्य 31.03.2023 तक

क्र	विवरण	मूल्यमात्रा की दर (₹. म)	सकल बहन मूल्य				मूल्यमात्रा				सकल बहन मूल्य	
			01.04.2022 तक की राशि	बहन की दर पर राशि	बहन की दर पर राशि	बहन की दर पर राशि	01.04.2022 को संचित मूल्यमात्रा का दायित्व	बहन की दर पर राशि	बहन की दर पर राशि	बहन की दर पर राशि	31.03.2023 तक	31.03.2023 तक
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	भूमि (सर्विस बलो)											
2	भूमि (विद्युत अधिकार)											
3	इमारतें	3.34	70.87			70.87	10.77	2.41		13.18	57.69	60.10
4	सहस्रशेक कार्य	5.28										
5	अन्य विविध कार्य	3.34	54.74			54.74	10.79	1.88		12.47	42.37	43.95
6	घर और सड़क	5.28	2,133.58			2,133.58	1,658.68	193.00		1,345.68	884.80	1,074.90
7	लैंड-वॉ और फेंसिंग	5.28	9,180.06	5.92		9,180.06	2,224.95	497.87		2,722.83	6,473.18	8,955.10
8	पहाड़ी	8.5										
9	कमीटर व विद्युत कार्य	6.33										
10	सड़क के उपकरण	6.33										
11	असुरक्षित और अक्षरित उपकरण	15.00										
	कुल		11,449.28	5.92		11,449.28	3,305.30	881.69		3,987.15	7,408.03	8,144.88

A2. संपत्ति- पीएसडीएफ योजना के तहत अनुदान 31.03.2023 तक

क्र	विवरण	मूल्यमात्रा की दर (₹. म)	सकल बहन मूल्य				मूल्यमात्रा				सकल बहन मूल्य	
			01.04.2022 तक की राशि	बहन की दर पर राशि	बहन की दर पर राशि	बहन की दर पर राशि	01.04.2022 को संचित मूल्यमात्रा का दायित्व	बहन की दर पर राशि	बहन की दर पर राशि	बहन की दर पर राशि	31.03.2023 तक	31.03.2023 तक
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	भूमि (सर्विस बलो)											
2	भूमि (विद्युत अधिकार)											
3	इमारतें	3.34										
4	सहस्रशेक कार्य	5.28										
5	अन्य विविध कार्य	3.34										
6	घर और सड़क	5.28	8,872.72			8,872.72	1,773.38	412.13		1,885.53	8,887.20	7,399.33
7	लैंड-वॉ और फेंसिंग	5.28										
8	पहाड़ी	8.5										
9	कमीटर व विद्युत कार्य	6.33										
10	सड़क के उपकरण	6.33										
11	असुरक्षित और अक्षरित उपकरण	15.00										
	कुल		8,872.72			8,872.72	1,773.38	412.13		1,885.53	8,887.20	7,399.33



POWER TRANSMISSION CORPORATION OF UTTARAKHAND LIMITED

Property, Plant and Equipment- Land Freehold

Annexure-1 to Note 2.2: The title deeds of immovable properties included in Property, Plant and Equipment are held in the name of the Company, except for as shown in table below:

S.No.	Description of Item of Property	Area in Hectare	Circle Carrying Value (Rs.)	Title Deeds held in the name of	Whether title deed holder is a promoter, director or employee of promoter/director	Property held since which date/year	Remarks
1	220 /132 KV Sub-station, Ramnagar, Rudrapur and 132 KV Sub-station, Rudrapur	Not known	Not known	Not available	No	Not known	The land asset is owned by PTCUL and provided by the government for sub-station construction. The asset is currently registered under Revenue Records of UPCL/UPSEB/Transmission Division/Power House.
2	132 KV Sub-station, Satali	Not known	Not known	Not available	No	Not known	The land asset is owned by PTCUL and provided by the government for sub-station construction. The asset is currently registered under Revenue Records of UPCL/UPSEB/Transmission Division/Power House.
3	66 KV Sub-station, Kashiya-sand	0.4420	Not known	UPCL	No	Not known	The land asset is owned by PTCUL and provided by the government for sub-station construction. The asset is currently registered under Revenue Records of UPCL/UPSEB/Transmission Division/Power House.
4	66 KV Sub-station, Kamnasing	0.1330	Not known	UPCL	No	Not known	The land asset is owned by PTCUL and provided by the government for sub-station construction. The asset is currently registered under Revenue Records of UPCL/UPSEB/Transmission Division/Power House.
5	66 KV Sub-station, Jahmali	2.3090	Not known	UPCL	No	Not known	The land asset is owned by PTCUL and provided by the government for sub-station construction. The asset is currently registered under Revenue Records of UPCL/UPSEB/Transmission Division/Power House.
6	132 KV Sub-station, Chudiyala	Not known	Not known	Not available	No	Not known	The land asset is owned by PTCUL and provided by the government for sub-station construction. The asset is currently registered under Revenue Records of UPCL/UPSEB/Transmission Division/Power House.
7	66 KV Sub-station, Tofra	Not known	Not known	UPCL	No	Not known	The land asset is owned by PTCUL and provided by the government for sub-station construction. The asset is currently registered under Revenue Records of UPCL/UPSEB/Transmission Division/Power House.
8	132 KV Sub-station, Kashiya	Not known	Not known	Not available	No	Not known	The land asset is owned by PTCUL and provided by the government for sub-station construction. The asset is currently registered under Revenue Records of UPCL/UPSEB/Transmission Division/Power House.
9	132KV Sub-station, Almora	2.166 (approx)	Not known	Executive Engineer - UP State Electricity Board (UPSEB)	No	21.08.1972	The land asset is owned by PTCUL and provided by the government for sub-station construction. The asset is currently registered under Revenue Records of UPCL/UPSEB/Transmission Division/Power House.
10	Substation Land (132 KV S/S Ramnagar)	2.460	6,20,000	Executive Engineer - Transmission UP State Electricity Board (UPSEB)	No	18.04.1981	The land asset is owned by PTCUL and provided by the government for sub-station construction. The asset is currently registered under Revenue Records of UPCL/UPSEB/Transmission Division/Power House.
11	132 KV Sub-station, Bawal	Not known	Not known	Not available	No	Not known	The land asset is owned by PTCUL and provided by the government for sub-station construction. The asset is currently registered under Revenue Records of UPCL/UPSEB/Transmission Division/Power House.



पॉपुलर ट्रांसमिशन कॉर्पोरेशन ऑफ उत्तराखण्ड लिमिटेड

साम्यसि, संज्ञन तथा रूपकरण-गुणि मीमोल्ड

जी.टी. २२ का प्रतिनिधित्व। संपत्ति, साधन और उपकरण में शामिल अद्वयन संस्तिथि के शीर्षक त्रिविध नीचे दी गई तालिका में दिखाए गए हैं। छोड़कर अपनी जी.टी. पर ई-

[illegible]

S.No.	Description of item of Property	Area in Hectare	Gross Carrying Value (Rs.)	Title Deeds held in the name of	Whether title deed holder is promoter, director or relative of promoter, director or employee of promoter/director	Property held since which date/year	Remarks
12	Substation Land (132 KV S/S Pithoragarh)	1.666	1,44,007	Executive Engineer/ Transmission & Construction Division Haridwar	No	28.08.1972	The land asset is owned by PTCL and provided by the government for substation construction. The asset is currently registered under Revenue Records of UPCL/UPSEB/Transmission Division/Power House.
13	132 KV Sub-station, Nagra, Dehradun	Not known	Not known	Not available	No	Not known	The land asset is owned by PTCL and provided by the government for substation construction. The asset is currently registered under Revenue Records of UPCL/UPSEB/Transmission Division/Power House.
14	132KV Sub-station Rudrapur	1.688	Not known	Not available	No	2035	The land asset is owned by PTCL and provided by the government for substation construction. The asset is currently registered under Revenue Records of UPCL/UPSEB/Transmission Division/Power House.
15	132 KV Sub-station, Binali Dehradun	Not known	Not known	Not available	No	Not known	The land asset is currently owned by PTCL and has been made available by various departments for the construction of a substation. Currently, the names of the same departments are listed in the revenue records.
16	132 KV Sub-station, Purnul, Dehradun	Not known	Not known	Not available	No	Not known	The land asset is currently owned by PTCL and has been made available by various departments for the construction of a substation. Currently, the names of the same departments are listed in the revenue records.
17	132 KV Sub-station, Mangrove	Not known	Not known	Not available	No	Not known	The land asset is currently owned by PTCL and has been made available by various departments for the construction of a substation. Currently, the names of the same departments are listed in the revenue records.
18	132 KV Sub-stations, Bhagwanpur	Not known	Not known	Not available	No	Not known	The land asset is currently owned by PTCL and has been made available by various departments for the construction of a substation. Currently, the names of the same departments are listed in the revenue records.
19	220 KV Sub-station, Chamba	Not known	Not known	Not available	No	Not known	The land asset is currently owned by PTCL and has been made available by various departments for the construction of a substation. Currently, the names of the same departments are listed in the revenue records.
20	132 KV Sub-station, Simi	Not known	Not known	Not available	No	Not known	The land asset is currently owned by PTCL and has been made available by various departments for the construction of a substation. Currently, the names of the same departments are listed in the revenue records.
21	400 KV Sub-station, Rathiach	Not known	Not known	Not available	No	Not known	The land asset is currently owned by PTCL and has been made available by various departments for the construction of a substation. Currently, the names of the same departments are listed in the revenue records.
22	220 KV Sub-station & 132 KV IDP, Rathiach	Not known	Not known	Not available	No	Not known	The land asset is currently owned by PTCL and has been made available by various departments for the construction of a substation. Currently, the names of the same departments are listed in the revenue records.
23	132KV Sub-station Nishia	2.878	Not known	Not available	No	Not known (More than 30 Years)	The land asset is currently owned by PTCL and has been made available by various departments for the construction of a substation. Currently, the names of the same departments are listed in the revenue records.
24	132 KV Sub-station, Bhupokhwa	Not known	Not known	Not available	No	Not known	The land asset is currently owned by PTCL and has been made available by various departments for the construction of a substation. Currently, the names of the same departments are listed in the revenue records.

[illegible]

**POWER TRANSMISSION CORPORATION OF UTTARAKHAND LIMITED****Annexure-2 to Note 2.3:- Assets Pledged as Security**

The carrying amount of assets pledged as security for current & non current borrowings are :

(Amount in Rs. Lakhs)

Particulars	FY 2023-24	FY 2022-23
Non Current:		
Non-Financial Assets	1,46,741.89	1,50,414.91
Total Non Current assets pledge as security	1,46,741.89	1,50,414.91

** The loans are pledged on the created assets (PPE) as stated in note no. 2 and the assets which are in progress (C-WIP) as stated in note no. 4.*

S.No.	Description of Item of Property	Area in Hectare	Gross Carrying Value (Rs.)	Title Deeds held in the name of	Whether title deed holder is a promoter, director or relative of promoter or director or employee of promoter or director	Property held since which date/year	Remarks
25	132 KV Sub-station, Jaisampur	Not known	Not known	Not available	No	Not known	The land asset is currently owned by PTCUL and has been made available by various departments for the construction of a substation. Currently, the names of the same departments are listed in the revenue records.
26	132 KV Sub-station, Srinagar	Not known	Not known	Not available	No	Not known	The land asset is currently owned by PTCUL and has been made available by various departments for the construction of a substation. Currently, the names of the same departments are listed in the revenue records.
27	132 KV Sub-station, Koldwar	Not known	Not known	Not available	No	Not known	The land asset is in the possession of PTCUL and has been provided free of cost by SIDCUL for the construction of the substation.
28	132 KV Sub-station, SIDCUL, Haridwar	Not known	Not known	Not available	No	Not known	The land asset is in the possession of PTCUL and has been provided free of cost by SIDCUL for the construction of the substation.
29	220 KV Sub-station, Solan	Not known	Not known	Not available	No	Not known	The land asset is in the possession of PTCUL and has been provided free of cost by SIDCUL for the construction of the substation.
30	220KV Sub-station, Pantnagar	9.940	Not known	Not available	No	2005	The land asset is in the possession of PTCUL and has been provided free of cost by SIDCUL for the construction of the substation.
31	132KV Sub-station, Eldeen, Srinagar	4.117	Free of Cost	Not available	No	13.12.2007	The land asset is in the possession of PTCUL and has been provided free of cost by SIDCUL for the construction of the substation.
32	132KV Sub-station, Kathgodam	-	Not known	Not available	No	Not known	The land assets have been surveyed by the Revenue Department and in the possession of PTCUL in Sale.
33	Elect. Civil Division, Roohiba	Not known	Not known	Not available	No	Not known	The land assets have been surveyed by the Revenue Department and in the possession of PTCUL in Sale.
34	220 KV O&M Division, Roohiba, 33 KV Sub-station No. 6, Right river bank, Roohiba	Not known	Not known	Not available	No	Not known	The land assets have been surveyed by the Revenue Department and in the possession of PTCUL in Sale.
35	O&M Circle Office, Roohiba	Not known	Not known	Not available	No	Not known	The land assets have been surveyed by the Revenue Department and in the possession of PTCUL in Sale.
36	Residential Colony, Purnul, Dehradun	Not known	Not known	Not available	No	Not known	The land assets have been surveyed by the Revenue Department and in the possession of PTCUL in Sale.
37	O&M Division, Yamuna Colony, Dehradun including Sub-Division and Residential Colony, Yamuna Colony, Dehradun.	Not known	Not known	Intigation Department	No	Not known	The land assets have been surveyed by the Revenue Department and in the possession of PTCUL in Sale.

*Note: The above information is provided by the Civil, Department of PTCUL, vide their letter no. 263 dated 30.04.2024.



पॉवर ट्रांसमिशन कॉर्पोरेशन ऑफ उत्तराखण्ड लिमिटेड

नोट 2.3 के लिए परिशिष्ट-2:- प्रतिभूति के रूप में गिरवी रखी गई संपत्तियां

वर्तमान और गैर-वर्तमान उधारों के लिए प्रतिभूति के रूप में गिरवी रखी गई संपत्तियों की अग्रणीत राशि इस प्रकार है:

(राशि लाख रुपये में)

विवरण	वित्तीय वर्ष 2023-24	वित्तीय वर्ष 2022-23
गैर वर्तमान:		
गैर-वित्तीय संपत्तियां	1,46,741.89	1,50,414.91
सुरक्षा के रूप में कुल गैर-वर्तमान गिरवी संपत्ति	1,46,741.89	1,50,414.91

* निर्मित संपत्ति (PPE) पर ऋण गिरवी रखा जाता है जैसा कि नोट संख्या 2 में कहा गया है और परिसंपत्तियां जिनका कार्य प्रगति पर हैं (C-WIP) जैसा कि नोट संख्या 4 में कहा गया है।

**POWER TRANSMISSION CORPORATION OF UTTARAKHAND LIMITED**

Notes to Financial Statements

4 : Capital Work-in-Progress (CWIP)**(Amount in Rs. Lakhs)**

S.No.	Particulars	As at 31.03.2024	As at 31.03.2023
1	Opening Balance	51,922.77	66,829.70
2	Additions during the Year	35,683.17	16,150.11
3	Capitalization during the Year	10,354.79	31,057.04
4	Closing Balance (1+2-3)	77,251.15	51,922.77

4.1. The amount of CWIP include the borrowing cost and overheads incurred during the year for the execution of the Capital works measured and accounted for as per the Accounting Policy Note no 1 (iii) b.

4.2. The amount of materials, equipments, etc. procured during the year for the construction of the capital assets under the Turnkey Contracts awarded by the Company have been accounted for as CWIP during the year whether these have been erected / installed or not during the year.

4.3 Refer Annexure No. 1 and 2 for information related to C-WIP ageing schedule.

पॉवर ट्रांसमिशन कॉर्पोरेशन ऑफ उत्तराखण्ड लिमिटेड

वित्तीय विवरणों के लिए नोट्स

4: पूंजीगत कार्य-प्रगति (सीडब्ल्यूआईपी)

(राशि लाख रुपये में)

क्र.सं.	विवरण	31.03.2024 तक	31.03.2023 तक
1	प्रारंभिक जमा	51,922.77	66,829.70
2	वर्ष के दौरान परिवर्धन	35,683.17	16,150.11
3	वर्ष के दौरान पूंजीकरण	10,354.79	31,057.04
4	अंतिम शेष (1+2-3)	77,251.15	51,922.77

4.1. CWIP की राशि में लेखा नीति नोट संख्या 1 (iii) b के अनुसार नापे गए और हिसाब में रखे गए पूंजीगत कार्यों के निष्पादन के लिए वर्ष के दौरान उधार लेने की लागत और उपरिव्यय शामिल हैं।

4.2. कंपनी द्वारा प्रदान किए गए टर्नकी अनुबंधों के तहत पूंजीगत परिसंपत्तियों के निर्माण के लिए वर्ष के दौरान खरीदी गई सामग्रियों, उपकरणों आदि की राशि को वर्ष के दौरान CWIP के रूप में हिसाब में लिया गया है, चाहे ये वर्ष के दौरान बनाए गए हों या स्थापित किए गए हों या नहीं।

4.3. C-WIP एजिंग शेड्यूल से संबंधित जानकारी के लिए परिशिष्ट संख्या 1 और 2 देखें।

POWER TRANSMISSION CORPORATION OF UTTARAKHAND LIMITED

(a) For Capital-work-in-progress
Annexure 1 to Note 4.3- CWIP ageing schedule:

CWIP	Amount in CWIP for a period of				Total
	Less than 1 year	1-2 years	2-3 years	More than 3 years	
FY 2023-24					
Projects in progress	35,683.17	16,150.11	14,940.14	10,352.10	77,125.52
Projects Temporarily suspended	-	-	-	125.63	125.63
Total	35,683.17	16,150.11	14,940.14	10,477.73	77,251.15
FY 2022-23					
Projects in progress	16,150.11	14,940.14	6,901.28	13,805.61	51,797.14
Projects Temporarily suspended	-	-	-	125.63	125.63
Total	16,150.11	14,940.14	6,901.28	13,931.24	51,922.77

(b) For Capital-work-in-progress, whose completion is overdue or has exceeded its cost compared to its original plan, following CWIP completion schedule shall be given:

Annexure 2 to Note 4.3 - Ageing of C-WIP for overdue projects

CWIP	To be completed in			
	Less than 1 year	1-2 years	2-3 years	More than 3 years
FY 2023-24				
	32,091.44	-	-	-
FY 2022-23				
	42,186.83	-	-	-

पावर ट्रांसमिशन कॉर्पोरेशन ऑफ उत्तराखण्ड लिमिटेड

(ब) पूंजी-कार्य-प्रगति के लिए

अनुलग्नक 1 से नोट 4.3- CWIP एजिंग शेड्यूल

सीडब्ल्यूआईपी	की अवधि के लिए सीडब्ल्यूआईपी में राशि				कुल
	एक वर्ष से कम	1-2 वर्ष	2-3 वर्ष	3 वर्ष से अधिक	
वित्तीय वर्ष 2023-24					
परियोजनाएं प्रगति पर हैं	35,683.17	16,150.11	14,940.14	10,352.10	77,125.52
परियोजनाएं अस्थायी रूप से निलंबित	-	-	-	125.63	125.63
कुल	35,683.17	16,150.11	14,940.14	10,477.73	77,251.15
वित्तीय वर्ष 2022-23					
परियोजनाएं प्रगति पर हैं	16,150.11	14,940.14	6,901.28	13,805.61	51,797.14
परियोजनाएं अस्थायी रूप से निलंबित	-	-	-	125.63	125.63
कुल	16,150.11	14,940.14	6,901.28	13,931.24	51,922.77

(ब) पूंजी-कार्य-प्रगति के लिए, जिसकी पूर्णता अतिदेय है या इसकी लागत इसकी मूल योजना की तुलना में अधिक है, निम्नलिखित CWIP पूर्णता अनुसूची दी जाएगी:

अनुलग्नक 2 से नोट 4.3- अतिदेय परियोजनाओं के लिए C-WIP की एजिंग

सीडब्ल्यूआईपी	में पूरा किया जाना है				(राशि लाख में)
	एक वर्ष से कम	1-2 वर्ष	2-3 वर्ष	3 वर्ष से अधिक	
वित्तीय वर्ष 2023-24	32,091.44	-	-	-	-
वित्तीय वर्ष 2022-23	42,186.83	-	-	-	-



POWER TRANSMISSION CORPORATION OF UTTARAKHAND LIMITED

Details of overdue projects & the costs to be incurred - Current Year:

Name of the Project	To be completed in				(Amount in Lakhs)
	Less than 1 year	1-2 years	2-3 years	More than 3 years	
Construction of 132 KV Bindal - Purkul transmission line	119.12				
Construction of 220 KV D/C Transmission Line on Single Zebra Rudrapur - Srinagar via Ghansali under Package-II (Chakrada to Rudrapur)	2,054.62				
Construction of 400KV DC Tapovan - Pipalkoti & LILO of 400KV DC Vishnuprayag - Muzaffarnagar Line at Pipalkoti	2,598.12				
Const. of 400 KV DC line on Quad moose conductor from Pipalkoti to Srinagar under Package I (Const. Of 400 KV DC line on quad moose conductor from Pipalkoti S/S to Nakot near Rudraprayag)	10,662.70				
Const. of 400 KV DC line on Quad moose conductor from Pipalkoti to Srinagar under Package II (Const. Of 400 KV DC line on quad moose conductor from Nakot to Dhanpur forest near Rudraprayag)	7,037.82				
Const. of 400 KV DC line on Quad moose conductor from Pipalkoti to Srinagar under Package III (Const. Of 400 KV DC line on quad moose conductor from Rudraprayag (Dhanpur) to 400 KV S/s Khandukhal (Srinagar)	9,493.44				
LILO of 132KV Sitarganj - Kiccha Line (suspended)	125.63	-	-	-	-
TOTAL	32,091.44	-	-	-	-



पावर ट्रांसमिशन कॉर्पोरेशन ऑफ़ उत्तराखण्ड लिमिटेड

अतिरिक्त परियोजनाओं और व्यय की जाने वाली लागत का विवरण – चालू वर्ष

परियोजना का नाम	में पूरा किया जाना है				(राशि लाख में)
	एक वर्ष से कम	1-2 वर्ष	2-3 वर्ष	3 वर्ष से अधिक	
132 केवी बिदात-पुरकुल ट्रांसमिशन लाइन का निर्माण। पैकेज- II (चक्रावा से रुद्रपुर) के तहत सिंगल जेबरा रुद्रपुर-श्रीनगर पर घनशाली के माध्यम से 220 KV D/C ट्रांसमिशन लाइन का निर्माण।	119.12				
400 KV D/C तपोवन - पीपलकोटी और LILO 400 KV D/C विष्णुप्रयाग - मुजफ्फरनगर का निर्माण।	2,054.62				
पीपलकोटी कॉन्स्ट पर पैकेज I के तहत पीपलकोटी से श्रीनगर तक क्वाड मूस कंडक्टर पर 400 KV D/C लाइन का निर्माण (रुद्रप्रयाग के पास पीपलकोटी S/S से नकोट तक क्वाड मूस कंडक्टर पर 400 KV D/C लाइन का निर्माण।	2,598.12				
पीपलकोटी से श्रीनगर तक क्वाड मूस कंडक्टर पर 400 KV D/C लाइन का निर्माण पैकेज II के तहत श्रीनगर तक (रुद्रप्रयाग के पास नकोट से धनपुर जंगल तक क्वाड मूस कंडक्टर पर 400 KV D/C लाइन का निर्माण।	10,862.70				
पैकेज III के तहत पीपलकोटी से श्रीनगर तक क्वाड मूस कंडक्टर पर 400 KV DC लाइन का निर्माण (रुद्रप्रयाग के पास धनपुर जंगल तक क्वाड मूस कंडक्टर पर 400 KV DC लाइन का रुद्रप्रयाग (धनपुर) से 400 KV S/S खंडखाल (श्रीनगर) तक निर्माण।	7,037.82				
132 केवी सितारगंज - किच्छा लाइन का LILO (निलंबित)	9,493.44				
	125.63	-	-	-	-
कुल	32,091.44	-	-	-	-



Details of overdue projects & the costs to be incurred - Previous Year:					(Amount in Lakhs)		
Name of the Project	To be completed in						
	Less than 1 year	1-2 years	2-3 years	More than 3 years			
Implementation of Intra State ABT Metering Scheme For On_Lining of ABT Meters to be installed at Interface Points for Energy Accounting & Transmission Level Energy Auditing at PTCUL	152.15	-	-	-			
Const. of 132 KV S/C line on D/C tower from Pithoragarh - Champawat (Lohaghat).	766.24	-	-	-			
Construction of 132 KV Bindal -Purkul transmission line	147.55	-	-	-			
Construction of 400KV DC Tapovan - Pipalkoti & LILO of 400KV DC Vishnuprayag - Muzaffarnagar Line at Pipalkoti		-	-	-			
Const. of 400 KV DC line on Quad moose conductor from Pipalkoti to Srinagar under Package II (Const. Of 400 KV DC line on quad moose conductor from Nakot to Dhanpur forest near Rudraprayag							
Const. of 400 KV DC line on Quad moose conductor from Pipalkoti to Srinagar under Package III (Const. Of 400 KV DC line on quad moose conductor from Rudraprayag (Dhanpur) to 400 KV S/s Khandukhal (Srinagar)	13,641.31						
Const. of 400 KV DC line on Quad moose conductor from Pipalkoti to Srinagar under Package I (Const. Of 400 KV DC line on quad moose conductor from Pipalkoti S/S to Nakot near Rudraprayag	15,152.08						
LILO of 132KV Sitarganj - Kiccha Line (suspended)	125.63	-	-	-			
TOTAL	42,186.83	-	-	-			



अतिदेय परियोजनाओं और व्यय की जाने वाली लागत का विवरण – पिछला वर्ष

परियोजना का नाम	में पूरा किया जाना है				(राशि लाख में)
	एक वर्ष से कम	1-2 वर्ष	2-3 वर्ष	3 वर्ष से अधिक	
PTCUL में ऊर्जा लेबांकन और ट्रांसमिशन स्तर ऊर्जा लेखा परीक्षा के लिए इंटरफेस पॉइंट्स पर स्थापित किए जाने वाले ABA मीटरों की ऑन-लाइनिंग के लिए इंद्रा स्टेट ABA मीटरिंग योजना का कार्यान्वयन।	152.15	-	-	-	-
पिथौरागढ़ – चंपावत (लोहाघाट) से D/C टावर पर 132 KV S/C लाइन का निर्माण।	766.24	-	-	-	-
132 KV बिंदल – पुरकुल ट्रांसमिशन लाइन का निर्माण।	147.55	-	-	-	-
पीपलकोटी में 400 KV D/C तपोवन – पीपलकोटी और 400 KV D/C पिण्डप्रयाग – मुजफ्फरनगर लाइन का LILCO का निर्माण।		-	-	-	-
निर्माण। पैकेज I के अंतर्गत पीपलकोटी से श्रीनगर तक क्वाड मूस कंडक्टर पर 400 KV D/C लाइन का निर्माण (रुद्रप्रयाग के निकट नकोट से धनपुर वन तक क्वाड मूस कंडक्टर पर 400 KV D/C लाइन का निर्माण।	13,641.31				
पैकेज III के अंतर्गत पीपलकोटी से श्रीनगर तक क्वाड मूस कंडक्टर पर 400 KV D/C लाइन का निर्माण (रुद्रप्रयाग (धनपुर) से 400 KV S/S खंडखाल (श्रीनगर) तक क्वाड मूस कंडक्टर पर 400 KV D/C लाइन का निर्माण।					
पैकेज I के अंतर्गत पीपलकोटी से श्रीनगर तक क्वाड मूस कंडक्टर पर 400 KV D/C लाइन का निर्माण (रुद्रप्रयाग के निकट पीपलकोटी S/S से नकोट तक क्वाड मूस कंडक्टर पर 400 KV D/C लाइन का निर्माण।	15,152.08				
132 KV सितारगंज – किष्का लाइन का LILCO (निलंबित)	125.63				
कुल	42,186.83	-	-	-	-



POWER TRANSMISSION CORPORATION OF UTTARAKHAND LIMITED

POWER TRANSMISSION CORPORATION OF UTTARAKHAND LIMITED

Notes to Financial Statements

5 : Other Financial Assets - Non Current			
(Amount in Rs. Lakhs)			
S.No.	Particulars	As at 31.03.2024	As at 31.03.2023
1	Receivables from UPCL (on Account of Transfer of Opening Liabilities from UPCL against Transfer Scheme):		
a	Receivables from UPCL (Against unutilized portion of REC & NABARD Loan)	4,229.10	4,229.10
b	Receivable from UPCL (Against stores)	19.45	19.45
c	Receivable from UPCL (Against fund remittances to UPCL)	-	-
d	Receivable from UPCL (GPF Trust)	1,685.69	1,685.69
	Total	5,934.24	5,934.24
2	Trade Receivable		
a	Receivable from BHPL	76.40	76.40
	Total	6,010.64	6,010.64

5.1 The amount of 'Receivables from Uttarakhand Power Corporation Limited (UPCL)' represents the value of Opening Assets and adjustments made therein pertaining to the business of Transmission of Electricity and State Load Dispatch Centre taken over by the Company from UPCL in terms of statutory transfer scheme notified by GoU on 31.05.2004. The amounts are under the process of reconciliation.

5.2 Refer Annexure No. 1 for information of ageing of Trade Receivable from BHPL.

6 : Other Non Current Assets			
(Amount in Rs. Lakhs)			
S.No.	Particulars	As at 31.03.2024	As at 31.03.2023
1	MAT Credit	2,657.12	3,973.37
2	Mobilisation Advance to contractors / suppliers	1,882.41	2,524.51
3	GST Advance	164.81	-
	Total	4,704.34	6,497.88

Amount of MAT (Minimum Alternate Tax) Credit represents the Income Tax paid on Book profit of the company of the preceding financial years under the special provisions of the Income Tax Act, 1961 (Section 115 JB), which is eligible for availing to the Company as Income Tax Credit during the following prescribed number of years when the Company will have taxable income under the normal provisions of Income Tax Act 1961.

7 : Inventories			
(Amount in Rs. Lakhs)			
S.No.	Particulars	As at 31.03.2024	As at 31.03.2023
1	Materials, Stores & Spares (O&M)		
a	Stock - Serviceable / Usable	5,138.45	4,429.43
b	Stock - Non Moving	0.95	0.95
c	Stock - Obsolete / Scrap	462.48	13.49
	Total	5,601.88	4,443.87

- The amount of materials, equipments, etc. procured during the year for the construction of the capital assets under the Turnkey Contracts awarded by the Company have been accounted for as CIVIL during the year whether these have been erected / installed or not during the year.
- The Non-moving / Obsolete / Scrap stock is expected to be sold at a price higher than the book value. Hence, no separate provision against the said stock / inventory is created during the year.
- Materials, Stores & Spares as shown above have been procured and held with the Company at different sites / locations but not installed / erected on the date of closing of accounts.



पॉवर ट्रांसमिशन कॉर्पोरेशन ऑफ उत्तराखण्ड लि०

पॉवर ट्रांसमिशन कॉर्पोरेशन ऑफ उत्तराखण्ड लिमिटेड

वित्तीय विवरणों के लिए नोट्स UPCL से प्राप्ति (व्यानांतरण योजना के विरुद्ध UPCL से शुरुआती परिसंपत्तियों के हस्तांतरण के कारण):

5: अन्य वित्तीय आस्तियां – गैर चालू			
		(रुपि लाख रुपये में)	
क्र.सं.	विवरण	31.03.2024 तक	31.03.2023 तक
1	UPCL से प्राप्ति (व्यानांतरण योजना के विरुद्ध UPCL से शुरुआती परिसंपत्तियों के हस्तांतरण के कारण):		
a	UPCL से प्राप्ति (आवृत्ति और तारबाद ऋण के अप्रयुक्त हिस्से के खिताफ)	4,229.10	4,229.10
b	UPCL से गारंटी खाते के खिताफ	19.45	19.45
c	UPCL से ऋण (UPCL को वन रक्षण के खिताफ)	-	-
d	UPCL (GPF ट्रस्ट) से प्राप्ति	1,685.69	1,685.69
	कुल	5,934.24	5,934.24
2	बायपास ऋण		
	BHPL से ऋण	76.40	76.40
	कुल	6,010.64	6,010.64

नोट:

5.1 'उत्तराखण्ड पावर कॉर्पोरेशन लिमिटेड (UPCL) से प्राप्ति' की राशि वैधानिक हस्तांतरण योजना के संदर्भ में कंपनी द्वारा UPCL से ली गई बिजली के ट्रांसमिशन और स्टेट लोड डिस्चार्ज सेक्टर के समन्वय से संबंधित वार्षिक समीक्षा और उसमें किए गए समायोजन के मूल्य का प्रतिनिधित्व करती है। G.O.U द्वारा 31.03.2024 को अधिभूषित किया गया। राशि इस विभाजन करने की प्रक्रिया चल रही है।

5.2 BHPL से बायपास ऋण की पुष्टी जानकारी के लिए अनुलग्नक संख्या 1 देखें।

6: अन्य गैर चालू आस्तियां			
		(रुपि लाख रुपये में)	
क्र.सं.	विवरण	31.03.2024 तक	31.03.2023 तक
1	मैट क्रेडिट	2,657.12	3,973.37
2	डेक्रेडिट / अपूर्णिकर्ताओं को अग्रिम सेविताहस्तांतरण	1,882.41	2,524.51
3	अग्रिम जीएसटी	164.81	-
	कुल	4,704.34	6,497.88

MAT की राशि (न्यूनतम वैजलिक कर) क्रेडिट आउटर अधिनियम, 1961 (भाग 115 JB) के विरोध प्रावधानों के तहत विफल वित्तीय बर्षों में कंपनी के कुल प्रोफिट पर चुकाना किया गए आउटर का प्रतिनिधित्व करता है। जो कंपनी को लाभ के लिए प्राप्त है। विफलताओं के कारण के दौरान आउटर क्रेडिट के रूप में जब कंपनी की आउटर अधिनियम 1961 के सामान्य प्रावधानों के तहत कर बांध अलग होगी।

7: इन्वेंटरी			
		(रुपि लाख रुपये में)	
क्र.सं.	विवरण	31.03.2024 तक	31.03.2023 तक
1	जानकारी, स्टोर और स्पेयर (O&M)		
a	स्टॉक – सेवा बांध / प्रयोग करने योग्य	5,138.45	4,429.43
b	स्टॉक – गैर-चलने वाला	0.95	0.95
c	स्टॉक – अप्रयुक्त / खराब	462.48	13.49
	कुल	5,601.88	4,443.87

1. कंपनी द्वारा दिए गए वर्गों में अनुरोधों के तहत कूलीयत वित्तियोगों के निर्माण के लिए वर्गों के दौरान खरीदी गई सामग्रियों, उपकरणों आदि की मात्रा को वर्गों के दौरान O&M के रूप में दर्ज किया गया है, बावजूद वर्गों के दौरान खराब किया गया हो या नहीं।

2. गैर-चलित / अप्रयुक्त / खराब स्टॉक को ब्रुक वेल्ड से अधिक कीमत पर बेच जाने की उम्मीद है। इसलिए, वर्गों के दौरान ब्रुक स्टॉक / खराबों के खिलाफ कोई अलग प्रावधान नहीं बनाया गया है।

3. ऊपर दर्शाई गई सामग्री, स्टॉक और स्पेयर को अलग-अलग साइटों / स्थानों पर कंपनी के पास खरीदा और रखा गया है, लेकिन खराबों के बंद होने की तिथि पर उन्हें स्थापित / स्थापित नहीं किया गया है।



POWER TRANSMISSION CORPORATION OF UTTARAKHAND LIMITED

POWER TRANSMISSION CORPORATION OF UTTARAKHAND LIMITED

Notes to Financial Statements

8 : Trade Receivables			
(Amount in Rs. Lakhs)			
S.No.	Particulars	As at 31.03.2024	As at 31.03.2023
	<u>Unsecured Considered Good</u>		
1	Uttarakhand Power Corporation Limited. (Recoverable against tariff of Transmission, SLDC and Incentive)	8,952.02	7,835.13
2	Bhiliangna Hydro Power Ltd. (BHPL)	16.91	32.45
3	PGCIL for O&M Charges of 400 KV Kashipur Bays	16.06	15.78
4	CTUIL (PGCIL) against ISTS Trans. Charges	10,740.25	951.64
5	Sundry Debtors for open Access Charges	2.34	0.18
	Total	19,727.28	8,835.18

- The amounts shown as recoverable from UPCL do not include Late Payment Surcharge (LPS) as per the Tariff regulations as the same will be recognized when realised by the company following the accounting policy of the Company in this regard.
- The amounts shown as CTUIL (PGCIL) against ISTS Trans. Charges of Rs. 107.40 Cr includes Rs. 97.49 Cr of Tariff for 220 KV Srinagar-Baramulla Line approved by CERC vide order dated 20.01.2024 against (arrear of Rs. 89.30 Cr from 2020-2021 to 2022-23 and tariff of current financial year of Rs. 28.19 Cr)
- Refer Annexure No. 1 for information of ageing of Trade Receivables of the Company.
- Trade Receivables due to directors or other officers of the company is NIL. (Previous Year 2022-23 NIL).

9: Cash and Cash Equivalent			
(Amount in Rs. Lakhs)			
S.No.	Particulars	As at 31.03.2024	As at 31.03.2023
A	Cash in Hand / Remittances:		
1	Cash-in-Hand (Including Imprest)	0.25	0.54
	Total (i)	0.25	0.54
B	Bank Balances:		
	<u>In Current Accounts:</u>		
1	Punjab National Bank	19,016.66	7,467.81
2	Central Bank of India	5.78	16.31
3	Indian Bank (Earstwhile Allahabad Bank)	1.69	805.00
4	Punjab National Bank (CSR Fund)	0.22	35.50
5	HDFC Bank Ltd. (CSR Fund)	0.12	-
6	Remittance in Transit	51.88	39.89
	Total (ii)	19,076.35	8,364.51
C	In Fixed Deposits with Banks (FDR):		
1	FDRS having maturity within 3 Months	18,005.52	7,112.00
	Total (iii)	18,005.52	7,112.00
	Total (i+ii+iii)	37,082.12	15,477.05

The Remittance-in-Transit represent the funds transferred from the Bank accounts maintained at Head quarter of the Company to the Bank accounts maintained at the Unit/Divisions level, but not received in the accounts of units/divisions on the closing date of the financial statements but is subsequently received by the units/divisions.



पॉवर ट्रांसमिशन कॉर्पोरेशन ऑफ उत्तराखण्ड लि०

पॉवर ट्रांसमिशन कॉर्पोरेशन ऑफ उत्तराखण्ड लिमिटेड

वित्तीय विवरणों के लिए नोट्स

8 : व्यापार प्राप्तियां			
		(राशि लाख रुपये में)	
क्र.सं.	विवरण	31.03.2024 तक	31.03.2023 तक
	अनुसूचित संख्या वाला पाता है		
1	उत्तराखण्ड पावर कॉर्पोरेशन लिमिटेड (ट्रांसमिशन, एक्सपेंसिबीसी और प्रोक्साइन के टैरिफ के खिलाफ वसुली योग्य)	8,952.02	7,835.13
2	विलयन हंडलिंग पावर लिमिटेड (वीएचपीएस)	16.81	32.45
3	400 KV कब्रिस्तान व के ओ एन इन प्रोगर के लिए PGCIL	16.06	15.78
4	सीटीयूआईएल (ईजेसीआईएल) के विरुद्ध आईएसटीएस द्वारा जारी	10,740.25	951.64
5	अंशान एक्सपेंस क्लेम के लिए विविध देनदार	2.04	0.18
	कुल	19,727.28	8,835.18

- UPCL से वसुली योग्य दर्शाई गई राशियों में टैरिफ विनियमों के अनुसार विलय भुगतान अधिनियम (LPS) शामिल नहीं है, क्योंकि इस राशि में कंपनी की सेवा नॉटि के अनुसार कंपनी द्वारा वसूल किए जाने पर इसे कायदा की जाएगी।
- आईएसटीएस द्वारा जारी के विरुद्ध CTUIL (PGCIL) के रूप में दर्शाई गई राशियों में 107.40 करोड़ रुपये के ISTS द्वारा जारी में 220 केवी सीनगर-वाराणसी लाइन के लिए 97.49 करोड़ रुपये का टैरिफ शामिल है, जिसे CERC द्वारा 20.01.2024 के आदेश के तहत अनुमोदित किया गया है (2020-2021 से 2022-23 तक 89.30 करोड़ रुपये का बकाया और खाली वित्तीय वर्ष का 28.19 करोड़ रुपये का टैरिफ)
- कंपनी की व्यापार प्रतियों की आयु की जानकारी के लिए अनुलग्नक संख्या 1 देखें।
- कंपनी के निदेशकों या अन्य अधिकारियों को देय व्यापार प्राप्त शून्य है (पिछले वर्ष 2022-23 शून्य)।

9 : नकद और नकद समतुल्य			
		(राशि लाख रुपये में)	
क्र.सं.	विवरण	31.03.2024 तक	31.03.2023 तक
A	कैश-इन-हैंड/बैंक		
1	कैश-इन-हैंड (अवधिगत संचित)	0.25	0.54
	कुल (A)	0.25	0.54
B	बैंक बैंक		
	बैंक खातों में:		
1	पञ्जाब नेशनल बैंक	19,016.86	7,467.81
2	सेंट्रल बैंक ऑफ इंडिया	5.78	16.31
3	इंडियन बैंक (पूर्व में इलाहाबाद बैंक)	1.69	805.00
4	पञ्जाब नेशनल बैंक (सीएसआर फंड)	0.22	35.50
5	एचडीएफसी बैंक लिमिटेड (सीएसआर फंड)	0.12	-
6	राजिस्ट्रार में सन प्रेषण	51.88	39.89
	कुल (B)	19,076.35	8,364.51
C	बैंकों के साथ सावधि जमा में (FDR):		
1	3 महीने में मैच्युरिटी वाले FDRS	18,005.52	7,112.00
	कुल (C)	18,005.52	7,112.00
	कुल (A+B+C)	37,082.12	15,477.05

प्रेषण-इन-ट्रांसिजिट कंपनी के मुख्यलय में रखा गए बैंक खातों से मुद्रित/डिजिटल स्तर पर बनाए गए बैंक खातों में स्थानांतरित धन का प्रतिनिधित्व करता है, लेकिन वित्तीय वर्ष की समाप्ति तिथि पर इकाइयों/संकेतों के खातों में जमा नहीं होता है। विवरण लेकिन बाद में इकाइयों/प्रमाणों द्वारा प्राप्त किया जाता है।



POWER TRANSMISSION CORPORATION OF UTTARAKHAND LIMITED

Notes to Financial Statements

10: Other Bank Balances			
		(Amount in Rs. Lakhs)	
S.No.	Particulars	As at 31.03.2024	As at 31.03.2023
1	FDRS having maturity of over 3 months to 12 months	11,000.00	37,016.00
	Total	11,000.00	37,016.00

11: Other Financial Assets - Current			
		(Amount in Rs. Lakhs)	
S.No.	Particulars	As at 31.03.2024	As at 31.03.2023
1	Interest accrued but not due on FDRS	397.64	965.18
2	Loans & Advances to Third Parties	9.99	10.17
3	Advances to LIC against Gratuity fund	401.83	-
	Total	809.46	995.35

The total Funds deposited with LIC against Gratuity liability of EPF employees is Rs. 4408.54 Lakh. Whereas the Liability / Provision against the paid liability as per LIC is Rs. 4006.71 Lakhs. The excess fund deposited with LIC of Rs. 401.83 Lakhs is shown as "Advance to LIC against Gratuity Funds" above. The "Net Provision for Gratuity" is shown under Schedule 17 of the Financial Statements as NIL.

12: Other Current Assets			
		(Amount in Rs. Lakhs)	
S.No.	Particulars	As at 31.03.2024	As at 31.03.2023
1	Mobilization Advance (O&M Works)	44.91	53.15
2	Recoverable from Contractors	446.32	320.67
3	Receivable from UPCL (Against material ruminances)	16.09	16.09
4	Advances to Staff	114.34	24.04
5	Security Deposit against Service Tax demand	59.91	59.91
6	Advances to Others	310.96	285.94
7	Income tax Refund Receivable (Not)	2,208.03	1,610.65
	Total	3,189.56	2,370.44

1. The amount of Security Deposit against Service Tax demand includes the service Tax of Rs. 59.91 lakhs deposited as security in CESTAT. The Company has filed an appeal with the Custom Excise Service Tax Appellate Tribunal (CESTAT) against the Appellate Order passed by the Commissioner, CGST, Dehradun. As per which, demand for Service Tax amounting to Rs. 798.78 Lakhs for the financial year 2016-17 to 30.06.2017, has been raised against the Company. As per the laid down norms before filing the appeal before CESTAT, Company has paid Security Deposit @ 7.5% amounting Rs 59.91 lakhs on 23.02.2021 (FY 2020-21) of the impugned demand which is subject to the release or adjustment with the tax as may be decided by the CESTAT. The amount of Security paid as such is shown separately in the above Note. The appeal is pending with CESTAT for adjudication.

2. Recoverable from contractors include amount receivable from contractors against sale of scrap, water charges, other misc. recoveries, etc.

3. Debt due by directors or other officers of the company is NIL (Previous Year 2022-23 NIL).



Annexure 1 to Note 5.2 - Ageing of Trade Receivables (Non Current) as on 31.03.2024

(Amount in Rs. Lakhs)

SL. No.	Particulars	Outstanding for following periods from due date of payments					Total
		Less than 6 months	6 months - 1 year	1-2 years	2-3 years	More than 3 years	
1	Undisputed Trade receivables-considered good	-	-	-	-	-	-
2	Undisputed Trade receivables-considered doubtful	-	-	-	-	-	-
3	Disputed Trade receivables-considered good	-	-	-	-	76.40	76.40
4	Disputed Trade receivables-considered doubtful	-	-	-	-	-	-
	Total	-	-	-	-	76.40	76.40

The Trade receivables from BHPL are shown as 'Disputed Trade receivables - Considered good' as the same is under litigation with the Hon'ble APTEL and the final decision is still pending.

Annexure 1 to Note 5.2 - Ageing of Trade Receivables (Non Current) as on 31.03.2023

(Amount in Rs. Lakhs)

SL. No.	Particulars	Outstanding for following periods from due date of payments					Total
		Less than 6 months	6 months - 1 year	1-2 years	2-3 years	more than 3 years	
1	Undisputed Trade receivables-considered good	-	-	-	-	-	-
2	Undisputed Trade receivables-considered doubtful	-	-	-	-	-	-
3	Disputed Trade receivables-considered good	-	-	-	-	76.40	76.40
4	Disputed Trade receivables-considered doubtful	-	-	-	-	-	-
	Total	-	-	-	-	76.40	76.40

The Trade receivables from BHPL are shown as 'Disputed Trade receivables - Considered good' as the same is under litigation with the Hon'ble APTEL and the final decision is still pending.



पॉवर ट्रांसमिशन कॉर्पोरेशन ऑफ उत्तराखण्ड लि०

पॉवर ट्रांसमिशन कॉर्पोरेशन ऑफ उत्तराखण्ड लिमिटेड

वित्तीय विवरणों के लिए नोट्स

10 : अन्य बैंक अवशेष			
		(राशि लाख रुपये में)	
क्र.सं.	विवरण	31.03.2024 तक	31.03.2023 तक
1	3 महीने से 12 महीने से अधिक की परिपक्वता वाली FDRs	11,000.00	37,016.00
	कुल	11,000.00	37,016.00

11: अन्य वित्तीय आस्थियां – चालू			
		(राशि लाख रुपये में)	
क्र.सं.	विवरण	31.03.2024 तक	31.03.2023 तक

1	अर्जित ब्याज लेकिन FDRs पर देय नहीं	397.54	985.18
2	वृत्तीय पक्षों को ऋण और अधिम	9.99	10.17
	रेग्युलरी कट के विरुद्ध एनआईसी को अधिम राशि	401.83	-
	कुल	809.46	995.35

EPF कर्मचारियों की रेग्युलरी देयता के विरुद्ध LIC के पास जमा कुल निधि 4408.54 लाख रुपये हैं। जबकि LIC के अनुसार उक्त देयता के विरुद्ध देयता/माफ़गान 4008.71 लाख रुपये हैं। LIC के पास जमा अतिरिक्त निधि 401.83 लाख रुपये को ऊपर "रेग्युलरी निधि के विरुद्ध LIC को अधिम" के रूप में दर्शाया गया है। रेग्युलरी के लिए हुए माफ़गान वित्तीय विवरणों की अनुसूची 17 के तहत सूच्य के रूप में दिखाया गया है।

12 : अन्य वर्तमान संपत्ति			
		(राशि लाख रुपये में)	
क्र.सं.	विवरण	31.03.2024 तक	31.03.2023 तक

1	मरिटाइमिंग एजेंसी (एन एन एन)	44.91	53.15
2	सेक्टरों से खरीदी योग्य	445.32	320.67
3	UPCL से प्राप्त (तालावी प्रेम के खिलाफ)	18.09	18.09
4	अर्थव्यवस्था को अडिग	114.34	24.04
5	सेवा कर की मात्र पर चालू राशि	59.91	59.91
6	अन्य को अधिम	310.95	285.94
7	आवक्य विवरण राज्य (नोट)	2,208.03	1,610.65
	कुल	3,195.55	2,370.44

- सेवा कर मात्र के विरुद्ध सुझा जमा राशि में CESTAT में सुझा के रूप में जमा किया गया 98.01 लाख रुपये का सेवा कर शामिल है। कंपनी ने आयुक्त, CGST, देहरादून द्वारा पंक्ति सपीसीय आदेश के विरुद्ध सेवा शुल्क लगाव सुझा सेवा कर अपीलीय न्यायधिकरण (CESTAT) में अपील दाखल की है। जिसके अनुसार, कंपनी के विरुद्ध वित्तीय वर्ष 2018-17 से 30.06.2017 तक 198.75 लाख रुपये की सेवा कर की मात्र की गई है। CESTAT के फैसले अपील दाखल करने से पहले निर्वाचित मानदंडों के अनुसार, कंपनी ने 23.03.2021 (वित्त वर्ष 2020-21) को आरंभित मात्र का 7.5% की दर से 98.91 लाख रुपये की सुझा जमा राशि का गुणलान किया है, जो CESTAT द्वारा लान किए गए कर के साथ रिहाई या शान्तिपान के अधीन है। इस प्रकार गुणलान की गई सुझा की राशि उपरोक्त नोट में अलग से दिखाई गई है। अपील न्यायनिर्णय के लिए CESTAT के पास शामिल है।
- सेक्टरों से खरीदी योग्य राशि में खरीद की दिती, जल शुल्क, अन्य विविध नपुली आदि के विरुद्ध सेक्टरों से प्राप्त होने वाली राशि शामिल है।
- कंपनी के निदेशकों या अन्य अधिकारियों द्वारा देय ऋण शुल्क हैं (पिछले वर्ष 2022-23 शुल्क)।

नोट 5.2 के लिए अनुलग्नक 1 – 31.03.2024 तक व्यापार प्राप्त (गैर-वर्तमान) की अवधि

(समि लाख रुपये में)

क्र. सं.	विवरण	भुगतान की देय तिथि से निम्नलिखित अवधियों के लिए नकाया					कुल
		6 महीने से कम	6 महीने – 1 साल	1-2 साल	2-3 साल	3 वर्ष से अधिक	
1	निर्विवाद व्यापार प्राप्त – अच्छा माना जाता है	-	-	-	-	-	-
2	अविवादित व्यापार प्राप्त – संदिग्ध माने गए	-	-	-	-	-	-
3	विवादित व्यापार प्राप्त – अच्छा माना जाता है	-	-	-	-	76.40	76.40
4	विवादित व्यापार प्राप्त – संदिग्ध माना जाता है	-	-	-	-	-	-
	कुल	-	-	-	-	76.40	76.40

BHPL से प्राप्त व्यापार प्राप्ति को 'विवादित व्यापार प्राप्ति – अच्छी मानी गई' के रूप में दर्शाया गया है, क्योंकि यह माननीय APTEL के साथ मुकदमों में है और अंतिम निर्णय अभी भी लंबित है।

नोट 5.2 के लिए अनुलग्नक 1 – 31.03.2023 तक व्यापार प्राप्त (गैर-वर्तमान) की अवधि

(समि लाख रुपये में)

क्र. सं.	विवरण	भुगतान की देय तिथि से निम्नलिखित अवधियों के लिए नकाया					कुल
		6 महीने से कम	6 महीने – 1 साल	1-2 साल	2-3 साल	3 वर्ष से अधिक	
1	निर्विवाद व्यापार प्राप्त – अच्छा माना जाता है	-	-	-	-	-	-
2	अविवादित व्यापार प्राप्त – संदिग्ध माने गए	-	-	-	-	-	-
3	विवादित व्यापार प्राप्त – अच्छा माना जाता है	-	-	-	-	76.40	76.40
4	विवादित व्यापार प्राप्त – संदिग्ध माना जाता है	-	-	-	-	-	-
	कुल	-	-	-	-	76.40	76.40

BHPL से प्राप्त व्यापार प्राप्ति को 'विवादित व्यापार प्राप्ति – अच्छी मानी गई' के रूप में दर्शाया गया है, क्योंकि यह माननीय APTEL के साथ मुकदमों में है और अंतिम निर्णय अभी भी लंबित है।



POWER TRANSMISSION CORPORATION OF UTTARAKHAND LIMITED

Annexure 1 to Note 8.2 - Ageing of Trade Receivables (Current) as on 31.03.2024

(Amount in Rs. Lakhs)

SL. No.	Particulars	Outstanding for following periods from due date of payments					Total
		Less than 6 months	6 months - 1 year	1-2 years	2-3 years	More than 3 years	
1	Undisputed Trade receivables-considered good	19,727.28	-	-	-	-	19,727.28
2	Undisputed Trade receivables-considered doubtful	-	-	-	-	-	-
3	Disputed Trade receivables-considered good	-	-	-	-	-	-
4	Disputed Trade receivables-considered doubtful	-	-	-	-	-	-
	Total	19,727.28	-	-	-	-	19,727.28

Annexure 1 to Note 8.2 - Ageing of Trade Receivables (Current) as on 31.03.2023

(Amount in Rs. Lakhs)

SL. No.	Particulars	Outstanding for following periods from due date of payments					Total
		Less than 6 months	6 months - 1 year	1-2 years	2-3 years	more than 3 years	
1	Undisputed Trade receivables-considered good	8,835.18	-	-	-	-	8,835.18
2	Undisputed Trade receivables-considered doubtful	-	-	-	-	-	-
3	Disputed Trade receivables-considered good	-	-	-	-	-	-
4	Disputed Trade receivables-considered doubtful	-	-	-	-	-	-
	Total	8,835.18	-	-	-	-	8,835.18



पॉवर ट्रांसमिशन कॉरपोरेशन ऑफ उत्तराखण्ड लि०

नोट 8.2 के लिए अनुलग्नक 1 – 31.03.2024 तक व्यापार प्राप्त (वर्तमान) की अवधि

(रुपि लाख रुपये में)

क्र. सं.	विवरण	भुगतान की देय तिथि से निम्नलिखित अवधियों के लिए बकाया					कुल
		6 महीने से कम	6 महीने – 1 साल	1-2 साल	2-3 साल	3 वर्ष से अधिक	
1	निर्विवाद व्यापार प्राप्त – अग्रज माना जाता है	19,727.28	-	-	-	-	19,727.28
2	अविवादित व्यापार प्राप्त – सदिग्ध माने गए	-	-	-	-	-	-
3	विवादित व्यापार प्राप्त – अग्रज माना जाता है	-	-	-	-	-	-
4	विवादित व्यापार प्राप्त – सदिग्ध माना जाता है	-	-	-	-	-	-
	कुल	19,727.28	-	-	-	-	19,727.28

नोट 8.2 के लिए अनुलग्नक 1 – 31.03.2023 तक व्यापार प्राप्त (वर्तमान) की अवधि

(रुपि लाख रुपये में)

क्र. सं.	विवरण	भुगतान की देय तिथि से निम्नलिखित अवधियों के लिए बकाया					कुल
		6 महीने से कम	6 महीने – 1 साल	1-2 साल	2-3 साल	3 वर्ष से अधिक	
1	निर्विवाद व्यापार प्राप्त – अग्रज माना जाता है	8,835.18	-	-	-	-	8,835.18
2	अविवादित व्यापार प्राप्त – सदिग्ध माने गए	-	-	-	-	-	-
3	विवादित व्यापार प्राप्त – अग्रज माना जाता है	-	-	-	-	-	-
4	विवादित व्यापार प्राप्त – सदिग्ध माना जाता है	-	-	-	-	-	-
	कुल	8,835.18	-	-	-	-	8,835.18



POWER TRANSMISSION CORPORATION OF UTTARAKHAND LIMITED

Notes to Financial Statements

13: Equity Share Capital

(Amount in Rs. Lakhs)			
S.No.	Particulars	As at 31.03.2024	As at 31.03.2023
1	Authorised Share Capital (100.00,000 Equity Shares of Rs. 1000/- each)	1,00,000.00	1,00,000.00
2	Issued, Subscribed and Paid up Capital	77,387.73	72,387.73
	Total	77,387.73	72,387.73
3	7738773 (Previous Year : 7238773) Equity Shares of Rs. 1000/- each, Fully Paid up.		

1. The Company has only one class of equity shares having par value of Rs 1000/- per share. Each holder of equity shares is entitled to one vote per share.
2. In the event of liquidation of the Company, the holders of equity shares will be entitled to receive assets of the company remaining after distribution of preferential amounts. The distribution will be in proportion to the number of equity shares held by the Shareholders.
3. The aggregate number of equity shares issued pursuant to contract, without payment being received in cash in immediately preceding last five years ended on March 31, 2024 - Nil (previous period of five years ended March 31, 2023: Nil).

Reconciliation of Nos. of Shares

(Number of Shares)			
S.No.	Particulars	As at 31.03.2024	As at 31.03.2023
1	Opening Equity Shares	72,38,773	63,48,824
2	Add: Number of Shares issued / Subscribed during the year	5,00,000	8,89,949
3	Closing Balance	77,38,773	72,38,773

Details of Shareholders holding more than 5% Shares in the company:

S.No.	Name	Share holding	
1	Governor of State of Uttarakhand	As at 31.03.2024	
		Number of Shares	77,38,766
		% Held	99.99%
		% Change in Shareholding	0.00%
		As at 31.03.2023	
		Number of Shares	72,38,766
		% Held	99.99%
		% Change in Shareholding	0.00%



पॉवर ट्रांसमिशन कॉर्पोरेशन ऑफ उत्तराखण्ड लि०

पॉवर ट्रांसमिशन कॉर्पोरेशन ऑफ उत्तराखण्ड लिमिटेड

द्वितीय विवरणों के लिए नोट्स

13: इक्विटी शेयर पूंजी

		(राशि लाख रुपये में)	
क्र.सं.	विवरण	31.03.2024 तक	31.03.2023 तक
1	अधिकृत शेयर पूंजी (100,00,000 रु. 1000/- प्रति इक्विटी शेयर)	1,00,000.00	1,00,000.00
2	जारी, अमिदत और प्रदत्त पूंजी	77,387.73	72,387.73
	कुल	77,387.73	72,387.73
3	7738773 (पिछले वर्ष: 7238773) प्रत्येक 1000/- रुपये के इक्विटी शेयर, पूर्ण भुगतान।		

1. कंपनी के पास 1000 रुपये प्रति शेयर के बराबर मूल्य वाले इक्विटी शेयरों की केवल एक श्रेणी है। इक्विटी शेयरों का प्रत्येक धारक प्रति शेयर एक वोट का हकदार है।
2. कंपनी के परिसमापन की स्थिति में, इक्विटी शेयरों के धारक अधिमान्य राशियों के वितरण के बाद बची हुई कंपनी की संपत्ति प्राप्त करने के हकदार होंगे। वितरण शेयरधारकों द्वारा धारित इक्विटी शेयरों की संख्या के अनुपात में होगा।
3. 31 मार्च, 2024 को समाप्त पिछले पांच वर्षों में अनुबंध के अनुसार जारी किए गए इक्विटी शेयरों की कुल संख्या, नकद में भुगतान प्राप्त किए बिना - शून्य (31 मार्च, 2023 को समाप्त पांच वर्षों की पिछली अवधि: शून्य)।

शेयरों की संख्या का मिलान

		(शेयरों की संख्या)	
क्र.सं.	विवरण	31.03.2024 तक	31.03.2023 तक
1	आरंभिक इक्विटी शेयर	72,38,773	63,48,824
2	जोड़ें वर्ष के दौरान जारी/अभिदान किए गए शेयरों की संख्या	5,00,000	8,89,949
3	अन्तिम अवशेष	77,38,773	72,38,773

कंपनी में 5% से अधिक शेयर रखने वाले शेयरधारकों का विवरण:

क्र.सं.	नाम	शेयर होल्डिंग
1	उत्तराखण्ड राज्य के राज्यपाल	31.03.2024 तक
		शेयर की संख्या 77,38,766
		% हिस्सेदारी 99.99%
		शेयरधारिता में % परिवर्तन 0.00%
		31.03.2023 तक
		शेयर की संख्या 72,38,766
		% हिस्सेदारी 99.99%
		शेयरधारिता में % परिवर्तन 0.00%



POWER TRANSMISSION CORPORATION OF UTTARAKHAND LIMITED

Notes to Financial Statements

14: Other Equity			
(Amount in Rs. Lakhs)			
S.No.	Particulars	As at 31.03.2024	As at 31.03.2023
A	Capital Reserve		
1	Capital Reserve	19,188.80	19,188.80
	Total (A)	19,188.80	19,188.80
B	Retained Earnings		
1	Opening Balance	34,167.00	33,034.29
2	Total comprehensive income for the current year	10,763.53	1,711.67
3	Other comprehensive income (Prior Period Items)	-	(78.96)
4	Income Tax adjustments of earlier years	-	-
5	Dividend & Tax thereon	(500.20)	(500.00)
	Total (B)	44,430.33	34,167.00
C	Share Application Money pending Allotment		
1	Opening Balance	-	2,000.00
2	Application Money Received during year	5,000.00	6,899.49
3	Shares allotted during the year out of the available application money	(5,000.00)	(8,899.49)
	Total (C)	-	-
	Total (A+B+C)	63,619.13	53,355.80

- The company has sufficient Authorised share capital to cover the issue of equity shares against application money.
- Final Dividend of Rs. 500.20 Lakhs was paid during the current FY for FY 22-23 on 7238773 eligible Equity shares @ Rs. 6.91/- per share.
- The Company was incorporated on 27.05.2004 as a separate company under Company's Act, 1956 and assigned separately the business of Transmission of Electricity and State Load Dispatch Centre (SLDC) function in the state of Uttarakhand (formerly Uttaranchal). The Scope of the Business, Assets & Liabilities of the said entity and other incidental & Consequential matters were laid down in the detailed transfer scheme notified by the Govt. of Uttaranchal vide Notification No. 86/1/2004-06(3) 2003 dated 31.05.2004 and 87/1/2004- 06(3) 2003 dated 31.05.2004. The Capital Reserve amounting to Rs. 19188.80 Lakhs (Previous year Rs. 19188.80 Lakhs), as shown represents the value of Assets in excess of Liabilities taken over by the Company from UPCL as Opening Balances in terms of the aforesaid Transfer Scheme.
- There is a difference in the Accounting head of Reserves & Surplus as per the Trial balance of the accounting software (FAS) and the Trial balance utilized for the preparation of financial statements. This is a software generated difference and the same is under the process of reconciliation.



पॉवर ट्रांसमिशन कॉर्पोरेशन ऑफ उत्तराखण्ड लि०

पॉवर ट्रांसमिशन कॉर्पोरेशन ऑफ उत्तराखण्ड लिमिटेड
वित्तीय विवरणों के लिए नोट्स

14: अन्य इन्विटी

		(राशि लाख रुपये में)	
क्र.सं.	विवरण	31.03.2024 तक	31.03.2023 तक
A	संपत्ति कोष		
1	रापत्ति कोष	19,188.80	19,188.80
	कुल (A)	19,188.80	19,188.80
B	प्रतिधारित कमाई		
1	प्रारम्भिक जमा	34,167.00	33,034.29
2	चालू वर्ष के लिए कुल व्यापक आय	10,763.53	1,711.87
3	अन्य व्यापक आय (पूर्व अवधि में)	-	(78.96)
4	बिछले वर्षों के आयकर समायोजन	-	-
5	लाभांश और चर पर कर	(500.20)	(500.00)
	कुल (B)	44,430.33	34,167.00
C	शेयर आवेदन राशि आवंटन हेतु लब्धित		
1	प्रारम्भिक अवशेष	-	2,000.00
2	वर्ष के दौरान प्राप्त आवेदन राशि	5,000.00	6,899.49
3	उपलब्ध आवेदन राशि में से वर्ष के दौरान आवंटित शेयर	(5,000.00)	(6,899.49)
	कुल (C)	-	-
	कुल (A+B+C)	63,619.13	53,355.80

1. कंपनी के पास आवेदन घन के बदले इन्विटी शेयरों के मुद्दे को कायर करने के लिए पर्याप्त अधिवृत्त शेयर पूंजी है।
2. चालू वित्त वर्ष 22-23 के दौरान 7238773 पात्र इन्विटी शेयरों पर 8.91 रुपये प्रति शेयर की दर से 500.20 लाख रुपये का अंतिम लाभांश चुगतान किया गया।
3. कंपनी को 27.05.2004 को कंपनी अधिनियम, 1956 के तहत एक अलग कंपनी के रूप में शामिल किया गया था और अलग से उत्तराखण्ड राज्य (पूर्व में उत्तरांचल) में बिजली के ट्रांसमिशन और स्टेट लोड डिस्पैच सेंटर (SLDC) के कार्य को सौंपा गया था। उक्त इकाई के व्यवसाय, संपत्ति और देनदारियों का दाखल और अन्य प्रासंगिक और परिणामी मामले सरकार द्वारा अधिसूचित विस्तृत हस्तांतरण योजना में निर्धारित किए गए थे। उत्तरांचल की अधिसूचना संख्या 88/1/2004-06(3) 2003 दिनांक 31.05.2004 और 87/1/2004-06(3) 2003 दिनांक 31.05.2004 द्वारा। कैपिटल रिजर्व की राशि रु 19188.80 लाख (पिछले वर्ष 19188.80 लाख रुपये), जैसा कि दिखाया गया है, उक्त हस्तांतरण योजना के अनुसार यूपीसीएल से कंपनी द्वारा ली गई देनदारियों से अधिक संपत्ति के मूल्य का प्रतिनिधित्व करता है।
4. लेखांकन सॉफ्टवेयर (एफएएस) के ट्रायल बैलेंस और वित्तीय विवरणों की तैयारी के लिए उपयोग किए जाने वाले ट्रायल बैलेंस के अनुसार रिजर्व और सरप्लस के लेखांकन शीर्ष में अंतर है। वह सॉफ्टवेयर द्वारा उत्पन्न अंतर है और इसे सुलझाने की प्रक्रिया चल रही है।



POWER TRANSMISSION CORPORATION OF UTTARAKHAND LIMITED

Notes to Financial Statements

15 : Borrowings - Non Current Liabilities

(Amount in Rs. Lakhs)			
S.No.	Particulars	As at 31.03.2024	As at 31.03.2023
A	Term Loans - Secured		
1	Loans from Rural Electrification Corporation (REC)	33,332.60	37,500.39
2	Loans from Power Finance Corporation (PFC)	59,137.36	50,192.36
3	Loans from NABARD	122.70	1,919.17
4	Loans from Govt. of Uttarakhand (Under Asian Development Bank (ADB) Scheme)	17,851.33	17,851.33
5	Loans from Govt. of Uttarakhand (Special Assistance Capital Works)	4,907.00	-
	Total (A)	1,15,350.99	1,07,463.25
Less:	Short Term Borrowings (Note 20)		
1	Current Maturity of Long Term Loans		
a	- REC	3,474.12	5,512.62
b	- PFC	2,298.66	3,250.05
c	- NABARD	7.24	62.16
	Total (B)	5,780.02	8,824.83
	Total (A-B)	1,09,570.97	98,638.42

1. The company has received funds from GoU under funding scheme of Asian Development Bank (ADB) for the construction and implementation of the ISTS project of Company at Srinagar in the State of Uttarakhand. As per the agreements executed in this behalf among GoI, GoU & ADB, the transfer of funds to the Uttarakhand State by the Government of India shall be in with its normal arrangements for transfer of external assistance to the State (90:10 Grant: Loan basis) as per current policy of India's central assistance to the States through ADB loans. Considering the same, the company had accounted for the funds received from GoU under the ADB financial assistance in the proportion of grant and loan as 90% & 10% respectively and accordingly had shown as such in its financial statements till the financial year 2018-19. However, the GoU has issued sanction letter toward the disbursement of the aforesaid funds under the head 'Loans' and further GoU vide its letter no. 1438 1(2)/2020-07(1)/18/2016 dated 20.11.20 has clarified its decision that the said funds are 100% Loan to the Company @Nil rate of interest. Accordingly during the financial year 2019-20, the company made necessary adjustments in the amounts of grants and loans under ADB financing in the financial year 2019-20. Therefore the funds received from GoU under the ADB funding have been shown as 100% Loan with Nil rate of interest.

2. Out of the amount outstanding against the loans from REC and PFC as shown above, a sum of Rs. 5780.02 Lakh (Previous year Rs. 8824.83 Lakh) is due for repayment during the period of 12 months which has been shown under Note 20.

पावर ट्रांसमिशन कॉर्पोरेशन ऑफ उत्तराखण्ड लि०

पावर ट्रांसमिशन कॉर्पोरेशन ऑफ उत्तराखण्ड लिमिटेड
द्वितीय विवरणों के लिए नोट्स

15: उधार – गैर चालू देयताएं

(रुपि लाख रुपये में)			
क्र.सं.	विवरण	31.03.2024 तक	31.03.2023 तक
A	सावधि ऋण – सुरक्षित		
1	राष्ट्रीय विद्युतीकरण निगम (आरईसी) से ऋण	33,332.60	37,500.39
2	पावर फाइनेंस कॉर्पोरेशन (पीएफसी) से ऋण	59,137.36	50,192.36
3	नगार्ड से ऋण	122.70	1,919.17
4	एशियाई विकास बैंक (एडीबी) योजना के तहत उत्तराखण्ड सरकार से ऋण	17,851.33	17,851.33
5	उत्तराखण्ड सरकार से ऋण (विशेष सहायता पूंजीगत कार्य)	4,907.00	-
	कुल (A)	1,15,350.99	1,07,463.25
घटाया: दीर्घकालिक ऋणों की वर्तमान परिपक्वता (नोट 20)			
1	दीर्घावधि ऋणों की वर्तमान परिपक्वता		
a	- आरईसी	3,474.12	5,512.62
b	- पीएफसी	2,298.66	3,250.05
c	- नगार्ड	7.24	62.16
	कुल (B)	5,780.02	8,824.83
	कुल (A-B)	1,09,570.97	98,638.42

- कंपनी को उत्तराखण्ड राज्य में श्रीनगर में कंपनी की आईएसटीएस परियोजना के निर्माण और कार्यान्वयन के लिए एशियाई विकास बैंक (एडीबी) की वित्त पोषण योजना के तहत GoU से धन प्राप्त हुआ है। भारत सरकार और एडीबी के बीच हरा संश्लेष में निष्पादित समझौते के अनुसार, भारत सरकार द्वारा उत्तराखण्ड राज्य को धन का हस्तांतरण राज्य को बाहरी सहायता के हस्तांतरण के लिए अपनी सामान्य व्यवस्था के अनुसार होगा (30:10 अनुदान। ऋण आधार) एडीबी ऋणों के माध्यम से राज्यों को भारत की केंद्रीय सहायता की वर्तमान नीति के अनुसार। चर्चा को ध्यान में रखते हुए, कंपनी ने अनुदान और ऋण के अनुपात में एडीबी वित्तीय सहायता के तहत GoU से प्राप्त धन को क्रमशः 90% और 10% के रूप से ऋण एवं अनुदान के समानुपात में किया गया था और तदनुसार वित्तीय वर्ष 2018-19 तक अपने वित्तीय विवरणों में इस तरह दिखाया था। तथापि, भारत सरकार ने अपने पत्र सं. 1438/(2)/2020-07(1)/18/2016 दिनांक 20.11.20 ने अपने निर्णय को स्पष्ट किया है कि उक्त निधि का कंपनी को 100% ऋण ब्याज की दर लागू है। तदनुसार, पिछले वित्तीय वर्ष 2018-20 के दौरान, कंपनी ने वित्तीय वर्ष 2018-20 में एडीबी वित्तपोषण के तहत अनुदान और ऋण की राशि में आवश्यक समायोजन किया। इसलिए एडीबी फंडिंग के तहत GoU से प्राप्त धनराशि को शुल्क ब्याज दर के साथ 100% ऋण के रूप में दिखाया गया है।
- ऊपर वर्णित अनुसार आरईसी और पीएफसी के ऋणों के वित्तित्त बकाया राशि में से रु. 5780.02 लाख (पिछले वर्ष 8824.83 लाख रुपये) 12 महीने की अवधि के दौरान पुनर्भुगतान के लिए बकाया है जिसे नोट 20 के तहत दिखाया गया है।

2023–24



POWER TRANSMISSION CORPORATION OF UTTARAKHAND LIMITED

Notes to Financial Statements

18 : Deferred Tax Liabilities (DTL) / Deferred Tax Assets (DTA)			
(Amount in Rs. Lakhs)			
S.No.	Particulars	As at 31.03.2024	As at 31.03.2023
A	Deferred Tax Liability/ (Deferred Tax Assets)		
1	Properties, Plants & Equipments	1,381.00	1,503.63
2	Others (LE/Gratuity/ Bonus)	85.68	1.87
	Net Deferred Tax Liability	1,466.68	1,505.50

Movement in Deferred Tax Liability:			
(Amount in Rs. Lakhs)			
S.No.	Particulars	Amount	Net DTA / (DTL)
	Balance as at 01.04.2022 - Net	1,332.55	DTL
	Recognised in Statement of Profit & Loss for the financial year 2021-22	172.95	DTL
	Balance as at 31.03.2023	1,505.50	DTL
	Recognised in Statement of Profit & Loss of current financial year	(38.82)	DTL
	Balance as at 31.03.2024 - Net	1,466.68	DTL

[illegible]



पावर ट्रांसमिशन कॉर्पोरेशन ऑफ उत्तराखण्ड लि०

पावर ट्रांसमिशन कॉर्पोरेशन ऑफ उत्तराखण्ड लिमिटेड

वित्तीय विवरणों के लिए नोट्स

18 : आस्थगित कर देयताएं (डीटीएल)/आस्थगित कर परिसंपत्तियां (डीटीए)			
		(राशि लाख रुपये में)	
क्र.सं.	विवरण	31.03.2024 तक	31.03.2023 तक
A	आस्थगित कर देयता/(आस्थगित कर संपत्ति)		
1	गुण, रायन और उपकरण	1,381.00	1,503.63
2	अन्य (अवकाश 1 तकदीकरण/पेंशनी/बोनस)	85.68	1.87
	शुद्ध आस्थगित कर देयता	1,466.68	1,505.50

आस्थगित कर देयता में आंदोलन:

		(राशि लाख रुपये में)	
क्र.सं.	विवरण	राशि	कुल डीटीए/(डीटीएल)
	01.04.2022 को शेष – निवल	1,332.55	डीटीएल
	वित्तीय वर्ष 2021-22 के लिए लाभ और हानि के विवरण में मान्यता प्राप्त	172.95	डीटीएल
	31.03.2023 तक शेष राशि	1,505.50	डीटीएल
	बालू वित्तीय वर्ष के लाभ और हानि के विवरण में मान्यता प्राप्त	(38.82)	डीटीएल
	31.03.2024 तक शेष – निवल	1,466.68	डीटीएल



POWER TRANSMISSION CORPORATION OF UTTARAKHAND LIMITED

Notes to Financial Statements

16 : Other Financial Liabilities - Non Current

(Amount in Rs. Lakhs)			
S.No.	Particulars	As at 31.03.2024	As at 31.03.2023
1	Payables to UPCL (on Account of Transfer of Opening Liabilities from UPCL against Transfer Scheme):		
a	Payable to UPCL (Against fund remittances by UPCL, int. on REC/NABARD Loan paid by UPCL)	1,649.32	1,649.32
b	Payable to UPCL (Against Pension Contribution)	598.37	598.37
c	Payable to UPCL (SLDC Share)	1,500.07	1,500.07
	Total	3,747.76	3,747.76
2	Security Deposit / EMD	758.88	618.32
3	Retention Money	13,322.02	11,892.72
4	Advances / Liability against Third Parties	176.57	186.04
5	Liability against PSDF Grants (against interest earned on unutilized funds adjustable in last instalment)	217.97	216.48
6	Liability against PMO (ADB)	722.63	722.63
	Total	18,945.83	17,383.95

1. The amount under S.No. 1, "Payables to UPCL (on Account of Transfer of Opening Liabilities from UPCL)" represents the adjustments made in the opening balances of assets and liabilities pertaining to the business of Transmission of Electricity and State Load Despatch Centre taken over by the company from UPCL in terms of statutory transfer scheme notified by GoU on 31.05.2004. The amounts are under the process of reconciliation.

2. The Liability against PSDF Grants represents the interest earned from the unutilized funds of the grant held with bank, since as per the scheme of PSDF, the said interest is due for refund to Govt of India at the time of disbursement of the last instalment under PSDF Scheme to the Company.

17 : Long Term Provisions

(Amount in Rs. Lakhs)			
S.No.	Particulars	As at 31.03.2024	As at 31.03.2023
1	Provision for leave encashment:		
a	LE Fund Value with LIC	5,632.19	4,489.48
b	Liability for leave encashment as per LIC	5,633.34	4,971.21
	Net Provision for leave encashment:	1.15	481.73
2	Provision for Gratuity:		
a	Gratuity Fund Value with LIC	4,006.71	3,922.63
b	Liability for Gratuity as per LIC	4,006.71	3,970.65
	Net Provision for Gratuity:	-	48.02
	Total (A+B)	1.15	529.75

1. - The total Funds deposited with LIC against Gratuity liability of EPF employees is Rs. 4408.54 Lakh. Whereas the Liability / Provision against the said liability as per LIC is Rs. 4006.71 Lakhs. The excess fund deposited with LIC of Rs. 401.83 Lakhs is shown as "Advance to LIC against Gratuity Funds" under Schedule 11 of the Financial Statements.

2. - The company has been making provision for leave encashment for all the employees including who were transferred from erstwhile UPSEB / UPCL in terms of Transfer Scheme and gratuity for the employees who have joined after the incorporation of the company based on Actuarial Valuation done by LIC of India and has been releasing the payments on yearly basis to LIC of India which maintains the separate funds for Leave encashment and Gratuity in order to pay the leave encashment and gratuity to the said employees on their retirement / resignation as the case may be. The above amounts of provisions have been shown net of contributions paid by Company to LIC of India till 31.03.24.



पावर ट्रांसमिशन कॉर्पोरेशन ऑफ उत्तराखण्ड लि0

पावर ट्रांसमिशन कॉर्पोरेशन ऑफ उत्तराखण्ड लिमिटेड

वित्तीय विवरणों के लिए नोट्स

16 : अन्य वित्तीय दायित्व - गैर धातु

		(रुपि लाख रुपये में)	
क्र.सं.	विवरण	31.03.2024 तक	31.03.2023 तक
1	UPCL को देय (स्थानांतरण योजना के विरुद्ध UPCL से मुक्याती देयदारियों की हस्तांतरण के कारण)		
a	UPCL को देय (UPCL द्वारा फंडेशन के खिलाफ आरंभित नए आवेद, UPCL द्वारा नाराज करण का मुक्यातन)	1,649.32	1,649.32
b	UPCL को देय (पेशन अकाउंट के खिलाफ)	598.37	598.37
c	UPCL को देय (एसएलडीसी योजना)	1,500.07	1,500.07
	कुल	3,747.76	3,747.76
2	मुक्यात जमा / ईएमडी	758.86	618.32
3	प्रतिभारण राशि	13,322.02	11,892.72
4	वीरस प्लॉ के विरुद्ध अग्रिम / देयता	176.57	186.04
5	वीएसडीएफ अनुदान के विरुद्ध देयता (अग्रिम क्रियन में समायोजित अप्रयुक्त निधि पर अर्जित व्याज के विरुद्ध)	217.97	216.48
6	वीएसडीएफ (एडीबी) के विरुद्ध देयता	722.63	722.63
	कुल	16,945.83	17,383.95

1. क्र.सं. 1 के अंतर्गत राशि "मुक्याती देय राशि" के तहत (मुक्याती देय देयदारियों के हस्तांतरण के कारण) कंपनी द्वारा UPCL से लिए गए बिजली के ट्रांसमिशन और स्टेट लॉड डिस्ट्रिब्यूशन के कारण से संबंधित परिणामों और देयदारियों के मुक्याती देय में किए गए समायोजन का प्रतिनिधित्व करती है। 31.03.2024 को भारत सरकार द्वारा अधिनियमित वित्तीय अंतरण योजना के संघर्ष में राशि का निष्काशन करने की प्रक्रिया चल रही है।

2. वीएसडीएफ अनुदानों के प्रति वित्तीय देय के पास अग्रिम अनुदान की अप्रयुक्त निधि से अर्जित व्याज को दर्शाता है, क्योंकि वीएसडीएफ की योजना के अनुसार उक्त व्याज भारत सरकार को अग्रिम क्रियन के वितरण के समय प्राप्त होने के लिए देय है। कंपनी को वीएसडीएफ योजना।

17 : दीर्घकालीन प्रावधान

		(रुपि लाख रुपये में)	
क्र.सं.	विवरण	31.03.2024 तक	31.03.2023 तक
1	छुट्टी नकदीकरण के लिए प्रावधान		
a	LIC के साथ एनर्ज फंड मुल्य	5,632.19	4,489.48
b	LIC के अनुसार छुट्टी नकदीकरण के लिए देयता	5,633.34	4,971.21
	छुट्टी नकदीकरण के लिए कुल प्रावधान	1.15	481.73
2	पेंशनी के लिए प्रावधान		
a	LIC के साथ पेंशनी फंड मुल्य	4,006.71	3,922.63
b	LIC के अनुसार पेंशनी के लिए देयता	4,006.71	3,970.65
	पेंशनी के लिए कुल प्रावधान	-	48.02
	कुल (A+B)	1.15	529.75

1:- EPF कर्मचारियों की पेंशनी देयता के विरुद्ध LIC के पास जमा कुल धनराशि 4006.71 लाख रुपये है। जबकि LIC के अनुसार उक्त देयता के विरुद्ध देयता/प्रावधान 4006.71 लाख रुपये है। LIC के पास जमा अतिरिक्त धनराशि 401.83 लाख रुपये को वित्तीय विवरणों की अनुसूची 11 के अंतर्गत "पेंशनी निधि के विरुद्ध LIC को अग्रिम" के रूप में दर्शाया गया है।

2:- कंपनी ने स्थानांतरण योजना के अनुसार पूर्ववर्ती UPSEB/UPCL से स्थानांतरित हुए सभी कर्मचारियों के लिए अवकाश नकदीकरण का प्रावधान किया है तथा कंपनी के निगमन के बाद शामिल हुए कर्मचारियों के लिए भारतीय जीवन बीमा निगम द्वारा किए गए एक्ज्यूटेरियल मुल्यांकन के आधार पर पेंशनी का प्रावधान किया है तथा भारतीय जीवन बीमा निगम को वार्षिक आधार पर मुक्यातन जारी किया है, जो अवकाश नकदीकरण और पेंशनी के लिए अलग-अलग निधि बनाए रखती है, ताकि उक्त कर्मचारियों को उनकी योजनाबद्ध/स्थानांतरण पर अवकाश नकदीकरण और पेंशनी का मुक्यातन किया जा सके। प्रावधानों की अपेक्षा राशि को कंपनी द्वारा भारतीय जीवन बीमा निगम को 31.03.24 तक दिए गए अंशदान के बाद दिखाया गया है।



POWER TRANSMISSION CORPORATION OF UTTARAKHAND LIMITED

POWER TRANSMISSION CORPORATION OF UTTARAKHAND LIMITED Notes to Financial Statements

Statement of Loans:

S.No.	Particulars	Repayment Period		Interest Rate during 2023-24	Secured by	(Amount in Rs. Lakhs)	
		Start Date	Completion Date			As at 31-03-2024	As at 31-03-2023
A	Short Duration Secured / Term Loans						
B	Long Term Debt						
1	REC /V Scheme No.148000	15-03-2014	13-06-2023	8.87% - 11.80%	Hypothecation of Plant & Equip.	-	1860.75
2	REC /V Scheme No.1185007	18-12-2014	18-12-2023	8.87%	-	-	788.81
3	REC /V Scheme No.126743/132 KV Bafra Pachgaon (Up. of) Canal. W. 11 Bay at 220 KV S/S Pachgaon	15-07-2015	15-07-2025	9.83%	-	68.51	85.75
4	REC /V Scheme No.110075/Construction of HQ Building	19-08-2015	19-08-2025	9.84%	-	240.47	454.83
5	REC Capital R&M Scheme No. 119-0904/ augmentation of 220 KV S/S Roostara	14-08-2016	14-08-2025	8.88%	-	154.17	281.88
6	REC Capital R&M Scheme No. 1100071/ Strengthening of foodgrain shed at S/S and Line of Golea	12-12-2016	18-12-2025	8.73%	-	37.83	55.45
7	REC Capital R&M Scheme No. 1100073/ Strengthening of foodgrain shed at S/S and Line of Golea	14-08-2016	14-08-2025	8.73% - 8.83%	-	43.19	85.55
8	REC Capital R&M Scheme No. 1169531/ Strengthening of foodgrain shed at S/S and Line of Golea	18-12-2016	18-12-2025	9.33% - 9.73%	-	22.76	188.14
9	REC Capital R&M Scheme No. 1169535/ Capital R&M work of S/S & line at 220KV S/S M. B. Pachgaon	19-03-2017	19-03-2028	9.320%	-	69.33	80.77
10	REC Capital R&M Scheme No. 1169534/ Capital R&M work of S/S & line at 220KV S/S M. B. Pachgaon	19-03-2017	19-03-2028	9.87% - 9.87%	-	41.29	101.88
11	REC Scheme No. 5700 /REC /V/ Canal at 220 KV S/S Pachgaon, Haridwar	19-03-2019	19-03-2029	9.97% - 11.80%	-	1,293.87	3,399.79
12	REC Scheme No. 7307 /REC /V/ Canal at line from 400 KV S/S Duni POC to 220 KV Duni S/S	19-09-2020	19-09-2024	9.93% - 11.80%	-	718.25	794.14
13	REC Sch. No.7088 /Procure & Inst. of 2x300KVA Transformer along with 270 & 33 KV bays at 220 S/S Panchi	19-01-2019	19-01-2029	9.85% - 14.85%	-	439.19	541.49
14	REC 6020 /Canal of 137 KV S/S line at J.C. side from Roorkee (disagreed)	18-08-2020	18-08-2024	9.97% - 11.80%	-	2,682.52	2,603.88
15	REC 6601 /Strengthening capacity of 220 KV S/S S.C.C.U. Haridwar from 220 KV	15-11-2019	15-11-2023	9.83%	-	508.77	344.82
16	REC 6029 /Canal of 137 KV S/S line at S/S Chudiyala and L.C. 10 300KV Chudiyala	19-11-2019	19-11-2023	9.85% - 18.85%	-	184.83	682.44
17	REC 6025 /Canal of 137 KV S/S line at S/S Chudiyala and L.C. 10 300KV Chudiyala	19-04-2020	19-04-2024	9.87% - 9.87%	-	264.11	781.87
18	REC 6080 /Canal of 220 KV Pachgaon - Pachgaon (POC) 11/12/13	19-05-2020	19-05-2024	9.87% - 9.87%	-	789.38	881.13
19	REC 6018	19-01-2021	19-01-2029	9.87% - 9.87%	-	1,242.52	1,681.82
20	REC 6656	19-08-2020	19-08-2024	9.83%	-	284.47	451.63
21	REC 6648	19-08-2020	19-08-2024	9.85% - 18.85%	-	677.28	681.71
22	REC 6655	19-08-2020	19-08-2024	9.87% - 9.87%	-	343.31	782.44
23	REC 6656 (No. 6618)	19-08-2021	19-08-2029	9.87%	-	388.95	216.52
24	REC Scheme No. 5700	19-01-2021	19-01-2024	9.87% - 9.87%	-	4,789.37	4,679.34
25	REC 6601 /Canal of 220 KV S/S (2x300KVA) S/S & S/S Bafra Pachgaon (220 KV) (Duni) S/S Pachgaon	19-01-2021	19-01-2029	9.87% - 9.87%	-	5,184.47	5,348.73
26	REC 6796 /Strengthening Capacity of 137KV S/S Bafra, U.S. Pachgaon	19-08-2020	19-08-2029	9.83% - 18.83%	-	448.83	538.25
27	REC 6794 /Construction of 220KV S/S Line at Tarn Taran Converter from Lahore to Vaidh (Duni)	19-08-2020	19-08-2024	9.87% - 9.87%	-	4,011.84	4,542.84
28	REC 10460 /Construction of 110KV S/S line at S/S Pachgaon	19-11-2023	19-11-2025	9.87% - 9.87%	-	348.38	313.25
29	REC 10780 /Augmentation of 01 no. 40 MVA Transformer 137KV S/S Bay for 10 132KV S/S Pachgaon	19-08-2023	19-08-2027	9.87% - 9.87%	-	439.77	384.42
30	REC 10861 /S/S of 132KV S/S Pachgaon (line 2740 to 3140 MVA capacity) 132KV S/S Pachgaon	19-08-2023	19-08-2027	9.87% - 9.87%	-	113.67	284.21
31	REC 12580 A /137KV S/S of 132KV S/S Pachgaon (line 2740 to 3140 MVA capacity) 132KV S/S Pachgaon	19-08-2023	19-08-2027	9.87% - 9.87%	-	174.88	174.88
32	REC 10148	19-18-2023	19-18-2027	9.87% - 9.87%	-	548.88	582.88
33	REC 10250	19-18-2023	19-18-2027	9.87% - 9.87%	-	445.77	477.88
34	REC 12421 /Additional Loan 9295	19-08-2023	19-08-2023	9.87% - 9.87%	-	258.83	258.83
35	REC 10624 /Additional Loan of 9765	19-08-2024	19-08-2029	9.87% - 9.87%	-	8,253.44	4,278.79
36	REC 6655 /Canal of 137 KV S/S line at S/S Pachgaon & Pachgaon (Duni) S/S Pachgaon	19-08-2024	19-08-2029	9.87% - 9.87%	-	55.01	32.76
37	REC 10840 /Augmentation of 40 MVA 132KV S/S at S/S Pachgaon	19-08-2024	19-08-2029	9.87% - 9.87%	-	384.14	711.18
	Total (REC)					38,332.89	27,881.21



POWER TRANSMISSION CORPORATION OF UTTARAKHAND LIMITED

Notes to Financial Statements

19 : Other Non Current Liabilities

(Amount in Rs. Lakhs)			
S.No.	Particulars	As at 31.03.2024	As at 31.03.2023
1	Contribution towards Deposit Works	10,426.87	7,458.02
2	Deferred Revenue Grants from Central Govt. (PSDF)	6,575.08	6,987.20
	Total	17,001.75	14,445.22

1. The company executes the Deposit works out of the funds (Deposits) received from the departments / agencies on whose behalf such works are executed by the company. After the completion of said works, the amount equivalent to the value of asset created is reduced from the current liability of deposit work (i.e. against the amounts received from departments as shown in Note 21) and the value of Grant is increased proportionately (i.e. liability towards grant is created). The grant so created is reduced proportionately on yearly basis to the extent of depreciation applicable on the said assets and is credited to Statement of Profit & Loss and the balance remaining is shown as "Contribution towards Deposit Works" as shown in this note.

2. The Company is availing the Grants from the Central Govt. under the PSDF Scheme for the purpose of Construction of Transmission Assets and Augmentation/ Replacement / Modernization of the existing Transmission Assets. After the completion of said works, the amount equivalent to the value of asset created is reduced the current liability of PSDF work and the value of Grant is increased proportionately. The grant so created is reduced proportionately on yearly basis to the extent of depreciation applicable on the said assets and is credited to the Statement of Profit & Loss and the balance remaining is shown as "Deferred Revenue Grant from Central Grant (PSDF)" as shown in this note.

20 : Short Term Borrowings

(Amount in Rs. Lakhs)			
S.No.	Particulars	As at 31.03.2024	As at 31.03.2023
1	Loans from Rural Electrification Corporation (REC)	3,474.12	5,512.62
2	Loans from Power Finance Corporation (PFC)	2,298.86	3,250.05
3	Loans from NABARD	7.24	62.16
	Total	5,780.02	8,824.83

21 : Other Financial Liabilities - Current

(Amount in Rs. Lakhs)			
S.No.	Particulars	As at 31.03.2024	As at 31.03.2023
1	Security Deposit / EMD & Retention Money against Works and Supplies	658.53	569.77
2	Liability towards Deposit works	16,759.63	19,437.86
3	Liability towards PSDF works	2,648.91	2,835.91
4	Interest Accrued but not due on Borrowings	1,285.92	1,105.15
5	Payable to Employees (Against Salary and other expenses)	2,169.71	1,583.91
6	Payable to UPCL against Material Supply	19.74	19.74
	Total	23,542.44	25,552.34



POWER TRANSMISSION CORPORATION OF UTTARAKHAND LIMITED

Notes to Financial Statements

22 : Trade Payable			
(Amount in Rs. Lakhs)			
S.No.	Particulars	As at 31.03.2024	As at 31.03.2023
1	Payable to Contractors and Third parties against Supplies/Works	2,566.02	2,256.93
2	Payable to MSME	1,232.87	1,238.12
	Total	3,798.89	3,495.05

22.1. Refer Annexure No. 1 for information of ageing of Trade Payables of the Company

23 : Short Term Provisions			
(Amount in Rs. Lakhs)			
S.No.	Particulars	As at 31.03.2024	As at 31.03.2023
1	Provision for Corporate Social Responsibility (CSR)	11.89	322.19
2	Provision against Capital Expenditure	5,709.32	1,935.61
3	Provision against O&M Expenses	911.27	881.94
	Total	6,632.48	3,139.74

As per the provisions of Companies Act, 2013, companies are required to spend money towards specified activities as Corporate Social Responsibility (CSR) for a sum equivalent to 2% of average net profits of preceeding three financial years. In terms of the said provisions, the company is required to spend monies towards CSR activities amounting to Rs.11.89 Lakhs against the provisions made upto the financial year 2023-24.

24 : Other Current Liabilities			
(Amount in Rs. Lakhs)			
S.No.	Particulars	As at 31.03.2024	As at 31.03.2023
1	- TDS Payable	72.62	36.11
2	- TCS Payable	0.18	0.26
3	- GST Payable	92.72	125.62
4	- Labour Cess Payable	47.30	24.18
5	- Employee Benefits (EPF) Payable	334.89	318.50
6	- Pension / Gratuity Contribution (GPF) Payable	20.98	26.91
	Total	568.69	531.58

As per the Transfer Scheme the Pension and Gratuity Liability towards the Employees of erstwhile UPSEB and transferred to the Company on the unbundling of UPSEB, is being discharged by the Company by way of Monthly contributions @19.08% of the Basic Pay & DA to the Treasury of Govt of Uttarakhand. The amount of Pension & Gratuity to the aforesaid employees is released by Treasury as and when the same becomes due.



पॉवर ट्रांसमिशन कॉर्पोरेशन ऑफ़ उत्तराखण्ड लि०

पॉवर ट्रांसमिशन कॉर्पोरेशन ऑफ़ उत्तराखण्ड लिमिटेड

वित्तिय विवरणों के लिए नोट्स

अनु. का विवरण

क्र.सं.	विवरण	दुर्गमगढ़ास की अवधि		अनु. का ही सीमा मान है	दस्तावेज संख्या	(रुपि लाख में)	
		आरंभ करने की तिथि	समाप्त करने की तिथि			31.03.2024 तक	31.03.2023 तक
1	आपूर्ति - विद्युत संचरण	10.04.2014	10.04.2023	0.07% - 11.00%	विद्युत, पंपिंग की कीमतों का विवरण		1289.79
2	आपूर्ति - विद्युत संचरण	10.04.2014	10.04.2023	0.07%			138.88
3	आपूर्ति - विद्युत संचरण	10.04.2014	10.04.2023	0.07%		14.21	58.79
4	आपूर्ति - विद्युत संचरण	10.04.2014	10.04.2023	0.07%		247.27	264.89
5	आपूर्ति - विद्युत संचरण	10.04.2014	10.04.2023	0.07%		104.17	221.58
6	आपूर्ति - विद्युत संचरण	10.04.2014	10.04.2023	0.07%		17.83	58.44
7	आपूर्ति - विद्युत संचरण	10.04.2014	10.04.2023	0.07% - 0.07%		10.79	58.33
8	आपूर्ति - विद्युत संचरण	10.04.2014	10.04.2023	0.07% - 0.07%		71.76	138.14
9	आपूर्ति - विद्युत संचरण	10.04.2014	10.04.2023	0.07%		89.67	58.17
10	आपूर्ति - विद्युत संचरण	10.04.2014	10.04.2023	0.07% - 0.07%		81.33	171.88
11	आपूर्ति - विद्युत संचरण	10.04.2014	10.04.2023	0.07% - 11.00%		1,008.87	5,779.74
12	आपूर्ति - विद्युत संचरण	10.04.2014	10.04.2023	0.07% - 11.00%		718.29	784.74
13	आपूर्ति - विद्युत संचरण	10.04.2014	10.04.2023	0.07% - 11.00%		421.18	141.42
14	आपूर्ति - विद्युत संचरण	10.04.2014	10.04.2023	0.07% - 11.00%		7,396.83	5,888.88
15	आपूर्ति - विद्युत संचरण	10.04.2014	10.04.2023	0.07%		344.17	284.88
16	आपूर्ति - विद्युत संचरण	10.04.2014	10.04.2023	0.07% - 11.00%		284.98	555.68
17	आपूर्ति - विद्युत संचरण	10.04.2014	10.04.2023	0.07% - 11.00%		289.11	261.37
18	आपूर्ति - विद्युत संचरण	10.04.2014	10.04.2023	0.07% - 11.00%		798.38	881.71
19	आपूर्ति - विद्युत संचरण	10.04.2014	10.04.2023	0.07% - 11.00%		1,343.10	1,449.84
20	आपूर्ति - विद्युत संचरण	10.04.2014	10.04.2023	0.07%		238.47	325.88
21	आपूर्ति - विद्युत संचरण	10.04.2014	10.04.2023	0.07% - 11.00%		627.29	884.17
22	आपूर्ति - विद्युत संचरण	10.04.2014	10.04.2023	0.07% - 11.00%		543.91	157.44
23	आपूर्ति - विद्युत संचरण	10.04.2014	10.04.2023	0.07%		238.99	275.88
24	आपूर्ति - विद्युत संचरण	10.04.2014	10.04.2023	0.07% - 11.00%		5,108.21	4,879.24
25	आपूर्ति - विद्युत संचरण	10.04.2014	10.04.2023	0.07% - 11.00%		5,154.37	5,388.79
26	आपूर्ति - विद्युत संचरण	10.04.2014	10.04.2023	0.07% - 11.00%		458.89	118.28
27	आपूर्ति - विद्युत संचरण	10.04.2014	10.04.2023	0.07% - 11.00%		4,211.88	4,487.88
28	आपूर्ति - विद्युत संचरण	10.04.2014	10.04.2023	0.07% - 11.00%		248.38	275.84
29	आपूर्ति - विद्युत संचरण	10.04.2014	10.04.2023	0.07% - 11.00%		178.17	184.43
30	आपूर्ति - विद्युत संचरण	10.04.2014	10.04.2023	0.07% - 11.00%		115.83	184.17
31	आपूर्ति - विद्युत संचरण	10.04.2014	10.04.2023	0.07% - 11.00%		134.29	138.88
32	आपूर्ति - विद्युत संचरण	10.04.2014	10.04.2023	0.07% - 11.00%		144.88	138.88
33	आपूर्ति - विद्युत संचरण	10.04.2014	10.04.2023	0.07% - 11.00%		448.79	477.88
34	आपूर्ति - विद्युत संचरण	10.04.2014	10.04.2023	0.07% - 11.00%		238.98	175.88
35	आपूर्ति - विद्युत संचरण	10.04.2014	10.04.2023	0.07% - 11.00%		3,338.44	4,218.79
36	आपूर्ति - विद्युत संचरण	10.04.2014	10.04.2023	0.07% - 11.00%		28.37	31.76
37	आपूर्ति - विद्युत संचरण	10.04.2014	10.04.2023	0.07% - 11.00%		284.88	251.16
38	आपूर्ति - विद्युत संचरण	10.04.2014	10.04.2023	0.07% - 11.00%		58,333.88	57,888.88



पावर ट्रांसमिशन कॉर्पोरेशन ऑफ उत्तराखण्ड लि०

पावर ट्रांसमिशन कॉर्पोरेशन ऑफ उत्तराखण्ड लिमिटेड

वित्तीय विवरणों के लिए नोट्स

19 : अन्य गैर चालू देयताएँ

		(राशि लाख रुपये में)	
क्र.सं.	विवरण	31.03.2024 तक	31.03.2023 तक
1	जमा कार्यों में योगदान	10,426.67	7,458.02
2	केंद्र सरकार से आशंकित राजस्व अनुदान (पीएसडीएफ)	6,575.08	6,987.20
	कुल	17,001.75	14,445.22

1. कंपनी उन विभागों / एजेंसियों से प्राप्त धनराशि (जमा) से जमा कार्यों को निष्पादित करती है जिनकी ओर से कंपनी द्वारा ऐसे कार्यों को निष्पादित किया जाता है। उक्त कार्यों के पूरा होने के बाद, बनाई गई संवर्धन के मूल्य के बराबर राशि को जमा कार्यों की वर्तमान देयता से कम कर दिया जाता है (अर्थात् विभागों से प्राप्त राशि के बिकूल जैसा कि नोट 21 में दिखाया गया है) और अनुदान का मूल्य आनुपातिक रूप से बढ़ जाता है (अर्थात् देयता) अनुदान की विशा में बनाया गया है। इस प्रकार बनाया गया अनुदान उक्त परिसंपत्तियों पर लागू मूल्यहास की सीमा तक वार्षिक आधार पर आनुपातिक रूप से कम किया जाता है और ज्ञान और हानि के विवरण में जमा किया जाता है और शेष राशि को "जमा कार्यों के लिए योगदान" के रूप में दिखाया जाता है जैसा कि इस नोट में दिखाया गया है।

2. कंपनी केंद्र सरकार से अनुदान प्राप्त कर रही है। ट्रांसमिशन परिसंपत्तियों के निर्माण और मौजूदा ट्रांसमिशन परिसंपत्तियों के विस्तार/प्रतिस्थापन/आधुनिक करण के उद्देश्य से पीएसडीएफ योजना के तहत, उक्त कार्यों के पूरा होने के बाद, निर्मित परिसंपत्ति के मूल्य के बराबर को राशि पीएसडीएफ कार्य की वर्तमान देयदारी में से कम हो जाती है और अनुदान का मूल्य आनुपातिक रूप से बढ़ जाता है। इस प्रकार बनाए गए अनुदान को वार्षिक आधार पर आनुपातिक रूप से उक्त परिसंपत्तियों पर लागू मूल्यहास की सीमा तक कम कर दिया जाता है और ज्ञान और हानि के विवरण में जमा किया जाता है और शेष राशि को इस नोट में "केंद्रीय अनुदान (पीएसडीएफ) से आशंकित राजस्व अनुदान" के रूप में दिखाया जाता है।

20 : उत्पादधि उधार

		(राशि लाख रुपये में)	
क्र.सं.	विवरण	31.03.2024 तक	31.03.2023 तक
1	राष्ट्रीय विद्युतीकरण निगम (आरईसी) से ऋण	3,474.12	5,512.62
2	पावर फाइनेंस कॉर्पोरेशन (पीएफसी) से ऋण	2,298.66	3,250.05
3	गारडार्ड से ऋण	7.24	62.16
	कुल योग	5,780.02	8,824.83

21 : अन्य वित्तीय देनदारियाँ - वर्तमान

		(राशि लाख रुपये में)	
क्र.सं.	विवरण	31.03.2024 तक	31.03.2023 तक
1	कार्य और आपूर्ति के प्रति सुरक्षा जमा/ईएमडी और प्रतिभारण राशि	658.53	569.77
2	जमा कार्यों के प्रति दायित्व	16,759.63	19,437.86
3	पीएसडीएफ कार्यों के प्रति दायित्व	2,848.91	2,835.91
4	प्राज्त संपादित लेकिन प्रभाव पर देय नहीं	1,285.92	1,105.15
5	कर्मचारियों को देय (वेतन और अन्य खाशों के बिकूल)	2,169.71	1,583.91
6	राजकीय आपूर्ति के लिए यूएनएल को देय	19.74	19.74
	कुल योग	23,542.44	25,552.34

पावर ट्रांसमिशन कॉर्पोरेशन ऑफ उत्तराखण्ड लिमिटेड
वित्तीय विवरणों के लिए नोट्स

22 : व्यापार देय			
		(राशि लाख रुपये में)	
क्र.सं.	विवरण	31.03.2024 तक	31.03.2023 तक
1	आपूर्ति/कटौती के लिए ठेकेदारों और तृतीय पक्षों को देय	2,566.02	2,256.93
2	एमएसएफआई को देय	1,232.87	1,238.12
	कुल योग	3,798.89	3,495.05

22.1 कंपनी के व्यापार देय की पुरानी जानकारी के लिए अनुलग्नक संख्या 1 देखें

23 : लघु अवधि के प्रावधान			
		(राशि लाख रुपये में)	
क्र.सं.	विवरण	31.03.2024 तक	31.03.2023 तक
1	कोर्पोरेट सामाजिक उत्तरदायित्व (सीएसआर) के लिए प्रावधान	11.89	322.19
2	पूरीकृत व्यय के विरुद्ध प्रावधान	5,709.32	1,935.61
3	OSM व्यय के विरुद्ध प्रावधान	911.27	881.94
	कुल योग	6,632.48	3,139.74

कंपनी अधिनियम, 2013 के प्रावधानों के अनुसार, कंपनियों को पिछले तीन वित्तीय वर्षों के औसत शुद्ध लाभ के 2% के बराबर राशि के लिए कोर्पोरेट सामाजिक जिम्मेदारी (सीएसआर) के रूप में निर्दिष्ट गतिविधियों के लिए पैसा खर्च करना आवश्यक है। उक्त प्रावधानों के संदर्भ में, कंपनी को वित्तीय वर्ष 2023-24 तक किए गए प्रावधानों के मुकाबले सीएसआर गतिविधियों के लिए 11.89 लाख रुपये की राशि खर्च करने की आवश्यकता है।

24 : अन्य वर्तमान देयताएं			
		(राशि लाख रुपये में)	
क्र.सं.	विवरण	31.03.2024 तक	31.03.2023 तक
1	- टीसीएस देय	72.62	36.11
2	- टीसीएस देय	0.18	0.26
3	- जीएसटी देय	92.72	125.62
4	- देय अन्य उपकर	47.30	24.18
6	- कर्मचारी लाभ देय (EPF)	334.89	318.50
8	- पेंशन/ग्रैजुटी अदायग देय (GPF)	20.98	26.91
	कुल योग	568.69	531.58

स्थानांतरण योजना के अनुसार, पूर्ववर्ती यूपीएसईडी के कर्मचारियों के प्रति पेंशन और ग्रैजुटी देयता और यूपीएसईडी के अनबडलिंग पर कंपनी को हस्तांतरित, कंपनी द्वारा मासिक कोषदान के रूप में मूल बचत और डीए के 10.08% के रूप में उत्तराखण्ड सरकार के कोषागार में जमा किये जा रहे हैं। उपरोक्त कर्मचारियों को पेंशन और ग्रैजुटी की राशि कोषागार द्वारा जारी की जाती है जब वह देय हो जाती है।



Trade Payables Ageing

Annexure 1 to Note 22.1 - Ageing of Trade Payables as on 31.03.2024

(Amount in Rs. Lakhs)

SL. No.	Particulars	Outstanding for following periods from due date of payments				Total
		Less than 1 year	1-2 years	2-3 years	More than 3 years	
1	(i) MSME	1,232.87	-			1,232.87
2	(ii) Others	2,372.67	193.35			2,566.02
3	(iii) Disputed dues - MSME					-
4	(iv) Disputed dues - Others					-
	TOTAL	3,605.54	193.35	-	-	3,798.89

Annexure 1 to Note 22.1 - Ageing of Trade Payables as on 31.03.2023

(Amount in Rs. Lakhs)

SL. No.	Particulars	Outstanding for following periods from due date of payments				Total
		Less than 1 year	1-2 years	2-3 years	More than 3 years	
1	(i) MSME	1,238.12	-			1,238.12
2	(ii) Others	2,061.66	195.27			2,256.93
3	(iii) Disputed dues - MSME					-
4	(iv) Disputed dues - Others					-
	TOTAL	3,299.78	195.27	-	-	3,495.05



व्यापार प्राप्य की अवधि

नोट 22.1 के लिए अनुबंध 1 – 31.03.2024 तक व्यापार प्राप्य की अवधि

(राशि लाख रुपये में)

क्र. सं.	विवरण	सुगतान की देय तिथि से निम्नलिखित अवधियों के लिए बकाया				कुल
		1 वर्ष से कम	1-2 वर्ष	2-3 वर्ष	3 वर्ष से अधिक	
1	(i) एनएसएआई	1,232.87	-	-	-	1,232.87
2	(ii) अन्य	2,372.67	193.35	-	-	2,566.02
3	(iii) विवादित बकाया – एनएसएआई					-
4	(iv) विवादित बकाया – अन्य					-
	कुल	3,605.54	193.35	-	-	3,798.89

नोट 22.1 के लिए अनुबंध 1 – 31.03.2023 तक व्यापार प्राप्य की अवधि

(राशि लाख रुपये में)

क्र. सं.	विवरण	सुगतान की देय तिथि से निम्नलिखित अवधियों के लिए बकाया				कुल
		1 वर्ष से कम	1-2 वर्ष	2-3 वर्ष	3 वर्ष से अधिक	
1	(i) एनएसएआई	1,238.12	-			1,238.12
2	(ii) अन्य	2,061.66	195.27			2,256.93
3	(iii) विवादित बकाया – एनएसएआई					-
4	(iv) विवादित बकाया – अन्य					-
	कुल	3,299.78	195.27	-	-	3,495.05



POWER TRANSMISSION CORPORATION OF UTTARAKHAND LIMITED

Notes to Financial Statements

25 : Revenue From Operations

(Amount in Rs. Lakhs)			
S.No.	Particulars	Year ended 31.03.2023	Year ended 31.03.2022
A	Revenue from Tariffs:		
1	Revenue against Intra-state Transmission Charges	35,423.00	30,429.00
2	Revenue against Intra-state SLDC Charges	1,562.00	1,562.00
3	Revenue against ISTS Transmission Charges (400 Srinagar Sub-station & Lines)	4,226.16	4,226.16
4	ISTS Charges (Revenue from CTU/L) 220 kV Srinagar - Baramwari Line	9,749.44	-
5	Revenue against Intra-state ISTS Transmission Lines	120.47	116.31
6	Revenue against Incentives billed to UPCL	417.42	349.73
7	Revenue from BHPL	57.95	183.00
8	Revenue for Transmission Charges from UPCL (Ghutti-Ghansali Line)	-	-
	Total (A)	51,548.44	36,886.20
B	Income from Other Operations:		
1	Revenue against Open Access (SLDC)	444.44	323.98
2	O&M Charges from PGCIL for Bays at 400 KV S/s, Kashipur	55.37	53.49
3	Income from O&M charges from M/s Dhanashree Agro Products Pvt. Ltd.	4.21	3.98
4	Revenue from PGTCL for leased OPGW lines	8.43	-
	Total (B)	512.45	381.45
	Total (A+B)	52,060.89	37,267.65

1. The amounts shown as recoverable from Uttarakhand Power Corporation Ltd. (UPCL) & Bhatnagar Hydro Power Ltd. (BHPL) do not include Late Payment Surcharge (LPS) due as per the Tariff Regulations as the same will be recognized when realised by the company following the accounting policy of the company.

2. The amounts shown as Revenue against ISTS Transmission Charges (400 Srinagar Sub-station & Lines) includes Rs. 42.26 Cr. Being Transmission charges recoverable from Central Transmission Utility (CTU) on provisional basis as per tariff approved by CERC for F.Y. 2018-19 pending issue of final tariff order for current year.

3. The amounts shown as Revenue against ISTS Charges (Revenue from CTU/L) 220 kV Srinagar - Baramwari Line of Rs. 97.49 Cr includes the amount of Rs. 69.90 Cr from 2020-2021 to 2022-23 and tariff of current financial year of Rs. 28.19 Cr approved by CERC vide order dated 20.01.2024.

26 : Other Income

(Amount in Rs. Lakhs)			
S.No.	Particulars	Year ended 31.03.2024	Year ended 31.03.2023
1	Interest from Banks & Other Advances	3,345.65	2,205.15
2	Deferred Revenue Grants written off against funding under Deposit & PSDF Schemes	1,225.28	1,104.09
3	Miscellaneous Receipts	594.33	2,674.39
	Total	5,165.26	5,983.63

1. The Company is availing the Grants from the Central Govt. under the PSDF Scheme for the purpose of Construction of Transmission Assets and Augmentation / Replacement / Modernization of the existing Transmission Assets. After the completion of said works, the amount equivalent to the value of asset created is reduced from the current liability of Deposit / PSDF work and the value of respective Grant is increased proportionately. The grant so created is reduced proportionately on yearly basis in the extent of depreciation applicable on the said assets and is credited to the Statement of Profit & Loss and the balance remaining is shown as "Contribution towards deposit works" and "Deferred Revenue Grant from Central Grant (PSDF)" as shown in "Note-19 : Other Non Current Liabilities".

2. Miscellaneous Receipts include the amount of profit on Sale of scrap, Supervision charges from third parties, Sale of tender forms, Bank Guarantee Encashment, etc.



POWER TRANSMISSION CORPORATION OF UTTARAKHAND LIMITED

POWER TRANSMISSION CORPORATION OF UTTARAKHAND LIMITED

Notes to Financial Statements

27 : Employee Benefit Expenses

(Amount in Rs. Lakhs)			
S.No.	Particulars	Year ended 31.03.2024	Year ended 31.03.2023
1	Salaries and Allowances	10,188.12	10,054.28
2	Directors Remuneration	50.77	47.75
3	Other Staff Welfare Expense	1,678.27	2,175.80
4	Terminal Benefits to Employees	1,891.84	1,286.11
	Total	13,807.00	13,563.94

Above Employee expenses are net of the Employee Cost Capitalized on Capital Works during the year of Rs. 2,333.52 Lakhs (PY Rs. 2,264.38 Lakh)

28 : Repairs & Maintenance Expenses

(Amount in Rs. Lakhs)			
S.No.	Particulars	Year ended 31.03.2024	Year ended 31.03.2023
	Repair & Maintenance of:-		
1	- Plant and Machineries	2,542.43	2,608.38
2	- Buildings & Civil Works	1,051.07	558.15
3	- Lines, Cables networks	2,145.53	1,319.14
4	- Others	49.41	29.32
	Total	5,788.44	4,514.99

29 : Administrative & General Expenses

(Amount in Rs. Lakhs)			
S.No.	Particulars	Year ended 31.03.2024	Year ended 31.03.2023
1	Rent	22.37	13.72
2	Rates & Taxes	0.13	0.26
3	Insurance of Assets	1.28	1.23
4	Telephone, Postage & Telegrams	58.65	45.58
5	Legal, Consultancy & Other Professional Charges	252.97	182.82
6	Conveyance & Travelling expenses	72.69	63.30
7	Vehicle Fuel & Hiring Expenses	626.11	507.14
8	Fees and Subscription	65.00	58.84
9	License Fee to UERC	995.73	936.38
10	Printing and Stationary	71.88	52.60
11	Advertisement Expenses	216.11	142.47
12	Electricity Charges	24.55	23.51
13	Security Service charges	1,403.45	1,261.57
14	Water Charges	7.25	8.46
15	Audit Fees	10.95	9.21
16	Miscellaneous Expenses	190.32	255.73
17	Corporate Social Responsibility (CSR) Expenses	96.78	163.01
	Total	4,115.22	3,795.83

Above A&G expenses are net of the A&G Cost Capitalized on Capital Works during the year of Rs. 488.66 Lakhs (PY Rs. 382.32 Lakh)

Breakup of Audit Fees including taxes:

S.No.	Particulars	Year ended 31.03.2024	Year ended 31.03.2023
1	Statutory Audit Fees	8.49	8.49
2	Reimbursement of expenses	2.48	0.60
3	Tax Audit Fees	1.16	1.16
4	Cost Audit Fees	0.71	0.71
5	Secretarial Audit Fees	0.11	0.35
	Total	10.95	9.21



पॉवर ट्रांसमिशन कॉर्पोरेशन ऑफ उत्तराखण्ड लि०

पॉवर ट्रांसमिशन कॉर्पोरेशन ऑफ उत्तराखण्ड लिमिटेड
वित्तीय विवरणों के लिए नोट्स

27: कर्मचारी लाभ व्यय

(राशि लाख रुपये में)			
क्र.सं.	विवरण	वर्ष 31.03.2024 को समाप्त हुआ	वर्ष 31.03.2023 को समाप्त हुआ
1	बतन और भत्ते	10,186.12	10,064.28
2	निर्वाहों का प्रतिशत	50.77	47.75
3	अन्य कर्मचारी कल्याण व्यय	1,678.27	2,175.80
4	कर्मचारियों को प्रदान किया गया	1,851.84	1,296.11
	कुल	13,807.00	13,583.94

उपरोक्त कर्मचारी लाभ व्यय वर्ष के दौरान प्रयोग किये गए प्रयोज्य कर्मचारी लागत 2333.62 लाख रुपये (वित्त वर्ष 22-23 234.36 लाख रुपये) से गुज़रें।

28: सरमाप्त और रखरखाव व्यय

(राशि लाख रुपये में)			
क्र.सं.	विवरण	वर्ष 31.03.2024 को समाप्त हुआ	वर्ष 31.03.2023 को समाप्त हुआ
	करमाप्त और रखरखाव-		
1	- संपद और भवन	2,542.43	2,806.38
2	- भवन और भवन	1,051.07	886.16
3	- संपत्ति, संपत्ति और संपत्ति	2,146.53	1,319.14
4	- अन्य	49.41	29.32
	कुल	5,789.44	4,041.00

29: प्रशासनिक और सामान्य व्यय

(राशि लाख रुपये में)			
क्र.सं.	विवरण	वर्ष 31.03.2024 को समाप्त हुआ	वर्ष 31.03.2023 को समाप्त हुआ
1	बिना	22.37	13.72
2	दर और कर	0.13	0.26
3	संपत्ति का मूल्य	1.28	1.23
4	संपत्ति, संपत्ति और संपत्ति	58.65	45.58
5	कर्मचारी, संपत्ति और अन्य संपत्ति	252.97	182.82
6	संपत्ति और संपत्ति	72.69	63.30
7	संपत्ति और संपत्ति	625.11	507.14
8	संपत्ति और संपत्ति	65.00	58.84
9	संपत्ति और संपत्ति	995.73	936.38
10	संपत्ति और संपत्ति	71.88	52.60
11	संपत्ति और संपत्ति	216.11	142.47
12	संपत्ति और संपत्ति	24.55	23.51
13	संपत्ति और संपत्ति	1,403.45	1,261.57
14	संपत्ति और संपत्ति	7.26	8.45
15	संपत्ति और संपत्ति	10.95	9.21
16	संपत्ति और संपत्ति	190.32	255.73
17	अन्य सामान्य व्यय (सामान्य व्यय)	96.78	163.01
	कुल	4,115.22	3,705.83

उपरोक्त 29 व्यय वर्ष के दौरान प्रयोग किये गए प्रयोज्य व्यय की लागत का कुल योग है जो 455.62 लाख रुपये है (वित्त वर्ष 22-23 234.36 लाख रुपये) से गुज़रें।

कारों सहित संपत्ति और संपत्ति का विवरण:

(राशि लाख रुपये में)			
क्र.सं.	विवरण	वर्ष 31.03.2024 को समाप्त हुआ	वर्ष 31.03.2023 को समाप्त हुआ
1	संपत्ति और संपत्ति	6.49	6.49
2	संपत्ति और संपत्ति	2.48	0.50
3	संपत्ति और संपत्ति	1.16	1.16
4	संपत्ति और संपत्ति	0.71	0.71
5	संपत्ति और संपत्ति	0.11	0.35
	कुल	10.95	9.21



POWER TRANSMISSION CORPORATION OF UTTARAKHAND LIMITED

Notes to Financial Statements

30 : Finance Costs			
(Amount in Rs. Lakhs)			
S.No.	Particulars	Year ended 31.03.2024	Year ended 31.03.2023
1	Interest on PFC Loan	2,882.10	2,754.55
2	Interest on REC Loan	2,704.17	2,815.25
3	Interest on NABARD Loan	10.62	10.59
	Total	5,596.89	5,580.39

Above Finance Cost are net of the Interest Capitalized on Capital Works (IDC) during the year of Rs. 3092.15 Lakhs (PY Rs. 2660.91 Lakh). The said IDC is capitalized on the basis of Weighted average rate of interest which works out to 9.64% p.a. (PY: 9.48 % p.a).

31 : Depreciation & Amortization Expenses			
(Amount in Rs. Lakhs)			
S.No.	Particulars	Year ended 31.03.2024	Year ended 31.03.2023
1	Depreciation & amortization expenses	13,748.99	13,186.36
	Total	13,748.99	13,186.36

32 : Tax Expense			
(Amount in Rs. Lakhs)			
S.No.	Particulars	Year ended 31.03.2024	Year ended 31.03.2023
1	Income Tax (Current Year)	2,443.57	388.80
2	Minimum Alternate Tax (MAT Credit adjustment)	1,316.25	(49.09)
3	Deferred Tax	(38.62)	172.95
	Total	3,721.00	512.66

1. MAT Credit represents the amount of MAT Credit availed / created and carried forward by the company in the computation of its Income Tax liability for the current year. The amount of MAT Credit available with the company is shown in the "Note 6 - Other Non Current Assets".



पॉवर ट्रांसमिशन कॉर्पोरेशन ऑफ़ उत्तराखण्ड लिमिटेड

पावर ट्रांसमिशन कॉर्पोरेशन ऑफ़ उत्तराखण्ड लिमिटेड

वित्तीय विवरणों के लिए नोट्स

25 : संचालन से राजस्व

		(राशि लाख रुपये में)	
क्र.सं.	विवरण	वर्ष 31.03.2024 को समाप्त हुआ	वर्ष 31.03.2023 को समाप्त हुआ
A	टैरिफ से राजस्व:		
1	अंतर्राज्यीय वारंश प्रसारों के विरुद्ध राजस्व	36,423.00	30,429.00
2	अंतर्राज्यीय एसएलसीसी प्रसारों के विरुद्ध राजस्व	1,582.00	1,582.00
3	ISTS ट्रांसमिशन शुल्क के खिलाफ राजस्व (400 बीनगर लाइन-स्टेशन और लाइन्स)	4,226.16	4,226.16
4	ISTS शुल्क (CTUUL से राजस्व) 220 केवी बीनगर - वारंशवासी लाइन	9,749.44	-
5	नैचुरल ISTS ट्रांसमिशन लाइनों के विरुद्ध राजस्व	120.47	116.31
6	UPCL को बिल किए गए प्रोत्साहनों के विरुद्ध राजस्व	417.42	349.73
7	BHPL से राजस्व	57.95	183.00
8	UPCL से ट्रांसमिशन शुल्क के लिए राजस्व (पुद्ग-पनवाली लाइन)	-	-
	कुल (A)	51,546.44	36,886.20
B	अन्य कार्यों से आय:		
1	अंधेरा एक्सोस से राजस्व (SLDC)	444.44	329.98
2	400 केवी उपस्थान, काशीपुर में Bays के लिए PGCIL से O&M प्रसार	55.37	53.45
3	वैद्युत बतरी एण्ड ग्रान्डवुड प्राइवेट लिमिटेड से O&M शुल्क से आय।	4.21	3.98
4	पट्टे पर दी गई OPGW लाइनों के लिए PGIL से राजस्व	8.43	-
	कुल (B)	512.45	387.41
	कुल (A+B)	52,058.89	37,273.61

- उत्तराखण्ड पावर कॉर्पोरेशन लिमिटेड (यूजीपीएल) और गिलाना हाइड्रो पावर लिमिटेड (बीएचपीएल) से मूल्य प्राप्त दिखाई गई राशि में टैरिफ विनिर्देशों के अनुसार विलम्बित मुआवज़े (प्लेनरी) शामिल नहीं हैं, क्योंकि कंपनी को संशोधन नीति का पालन करते हुए अपनी द्वारा बयान किए जाने पर इसे माफ़ा दी जाएगी।
- आईएसटीएस ट्रांसमिशन शुल्क (400 बीनगर लाइन-स्टेशन और लाइन्स) के विरुद्ध राजस्व को रूप में दिखाई गई राशि में रु. 42.26 करोड़ बिल वर्ष के लिए (विद्युत) द्वारा अनुमानित टैरिफ के अनुसार अंतिम प्रकार पर गैर-ट्रांसमिशन सुविधाओं (सीटीयू) से ट्रांसमिशन शुल्क बयानी योग्य है: 2018-19 बयान वर्ष के लिए अंतिम टैरिफ अंतिम जारी होता है।
- आईएसटीएस शुल्क (सीटीयूआईएस से राजस्व) के विरुद्ध राजस्व के रूप में दिखाई गई राशि 220 केवी बीनगर - वारंशवासी लाइन पर 49 करोड़ रुपये में 2020-2021 से 2022-23 तक 69.30 करोड़ रुपये का अंतर और सीईआरसी द्वारा विभाग 20.01.2023 के आदेश के तहत अनुमानित 26.18 करोड़ रुपये का बयान वित्तीय वर्ष का टैरिफ शामिल है।

26 : अन्य आय

		(राशि लाख रुपये में)	
क्र.सं.	विवरण	वर्ष 31.03.2024 को समाप्त हुआ	वर्ष 31.03.2023 को समाप्त हुआ
1	बैंकों और अन्य अर्थियों से आय	3,345.65	2,205.15
2	जमा और पीएसडीएक योजनाओं के तहत वित्त पोषण के खिलाफ आरंभित राजस्व अनुदान बट्टे खाते में खल दिया।	1,225.28	1,104.09
3	विविध आय	594.33	2,674.39
	कुल	5,165.26	5,983.63

- बचती लेन-देन व्यवहार से अनुदान प्राप्त कर रही है। ट्रांसमिशन परिसरों के निर्माण और मौजूदा ट्रांसमिशन परिसरों के विस्तार / प्रतिस्थापन / आधुनिकीकरण के उद्देश्य से पीएसडीएक योजना के तहत। जमा कार्यों के पूरा होने के बाद, निमित्त परिसरों के मूल्य के बराबर राशि जमा / पीएसडीएक कार्य को अंतिम देनदारों से जमा कर दी जाती है और संबंधित अनुदान के मूल्य में आनुपूर्ति रूप से वृद्धि की जाती है। इस प्रकार बचती ब्याज अनुदान उक्त परिसरों पर लागू मुद्रास्फी की सीमा तक वार्षिक अंतर पर आनुपूर्ति रूप से कम किया जाता है और लाभ और हानि के विवरण में जमा किया जाता है और राशि को "जमा कार्यों के लिए पोषण" और "लेन-देन से प्राप्त राजस्व अनुदान" के रूप में दिखाया जाता है। अनुदान (पीएसडीएक) जमा कि. मोट-15 आय और बालू देनदारियों में दिखाया गया है।
- विविध आयों में राजीव की बिजली पर लाभ की राशि, लीज पर मोटोरेज शुल्क, निमित्त कोर्स की बिजली, बैंक बचती तकरीकरण आदि शामिल है।

पावर ट्रांसमिशन कॉर्पोरेशन ऑफ उत्तराखण्ड लिमिटेड

वित्तीय विवरणों के लिए नोट्स

30 : वित्त लागत

(राशि लाख रुपये में)			
क्र.सं.	विवरण	वर्ष 31.03.2024 को समाप्त हुआ	वर्ष 31.03.2023 को समाप्त हुआ
1	बीएफसी ऋण पर व्याज	2,882.10	2,754.55
2	आरईसी ऋण पर व्याज	2,704.17	2,815.25
3	नबार्ड ऋण पर व्याज	10.62	10.59
	कुल	5,596.89	5,580.39

उपरोक्त वित्त लागत वर्ष के दौरान पूंजीगत कार्यों पर पूंजीकृत व्याज (IDC) के शुद्ध योग 3092.15 लाख रुपये (पिछले वर्ष 2650.91 लाख रुपये) है। उक्त आईडीसी को भारित औसत व्याज दर के आधार पर पूंजीकृत किया जाता है जो 9.54% प्रति वर्ष (पिछले वर्ष 9.48% प्रति वर्ष) बनता है।

31 : मूल्यहास और परिशोधन व्यव

(राशि लाख रुपये में)			
क्र.सं.	विवरण	वर्ष 31.03.2024 को समाप्त हुआ	वर्ष 31.03.2023 को समाप्त हुआ
1	मूल्यहास और परिशोधन व्यव	13,748.99	13,186.36
	कुल	13,748.99	13,186.36

32 : कर व्यव

(राशि लाख रुपये में)			
क्र.सं.	विवरण	वर्ष 31.03.2024 को समाप्त हुआ	वर्ष 31.03.2023 को समाप्त हुआ
1	आयकर (वर्तमान वर्ष)	2,443.57	388.60
2	न्यूनतम वैकल्पिक कर (MAT क्रेडिट समायोजन)	1,318.25	(49.09)
3	आस्थगित कर	(38.82)	172.95
	कुल	3,721.00	512.46

1. MAT क्रेडिट बालू वर्ष के लिए अपनी आयकर देनदारी की गणना में कंपनी द्वारा प्राप्त/निर्मित और आगे बढ़ाए गए MAT क्रेडिट की राशि का प्रतिनिधित्व करता है। कंपनी के पास उपलब्ध MAT क्रेडिट की राशि "नोट 5 – अन्य गैर बालू राशियाँ" में दर्शाई गई है।



POWER TRANSMISSION CORPORATION OF UTTARAKHAND LIMITED

POWER TRANSMISSION CORPORATION OF UTTARAKHAND LIMITED

Notes to Financial Statements

33: Disclosures in respect of Ind AS 107- Financial Instruments:

1. Measurement of Financial Instruments:

A. Financial Instruments by Categories

The carrying value and fair value of financial instruments by categories are as follows:

(Amount in Rs. Lakhs)

Sl. No.	Particulars	As at 31.03.2024				
		Note No.	Amortized Cost	Financial Assets/ Liabilities at FVTPL	Financial Assets/ Liabilities at fair value through OCI	Total Carrying value
A	Financial Assets:					
1	Cash & Cash Equivalents	8	37,082.12	-	-	37,082.12
2	Trade Receivables	8	19,727.28	-	-	19,727.28
3	Other Financial Assets	5 & 11	6,820.10	-	-	6,820.10
4	Other Bank Balances	10	11,000.00	-	-	11,000.00
	Total		74,629.50	-	-	74,629.50
B	Financial Liabilities:					
1	Long Term Borrowings	15 & 20	1,16,350.99	-	-	1,16,350.99
2	Trade Payable	22	3,798.89	-	-	3,798.89
3	Other Financial Liabilities	16 & 21	42,488.27	-	-	42,488.27
	Total		1,61,638.15	-	-	1,61,638.15

(Amount in Rs. Lakhs)

Sl. No.	Particulars	As at 31.03.2023				
		Note No.	Amortized Cost	Financial Assets/ Liabilities at FVTPL	Financial Assets/ Liabilities at fair value through OCI	Total Carrying value
A	Financial Assets:					
1	Cash & Cash Equivalents	8	15,477.05	-	-	15,477.05
2	Trade Receivables	8	8,835.18	-	-	8,835.18
3	Other Financial Assets	5 & 11	7,005.99	-	-	7,005.99
4	Other Bank Balances	10	37,016.00	-	-	37,016.00
	Total		68,334.22	-	-	68,334.22
B	Financial Liabilities:					
1	Long Term Borrowings	15 & 20	1,07,463.25	-	-	1,07,463.25
2	Trade Payable	22	3,495.05	-	-	3,495.05
3	Other Financial Liabilities	16 & 21	42,936.29	-	-	42,936.29
	Total		1,53,894.59	-	-	1,53,894.59

B. Financial Assets and Liabilities which are measured at amortized cost for which Fair Values are disclosed.

(Amount in Rs. Lakhs)

Sl. No.	Particulars	Note No.	As at 31.03.2024		As at 31.03.2023	
			Total Carrying Value	Fair Value	Total Carrying Value	Fair Value
A	Financial Assets:					
1	Trade Receivables	8	19,727.28	19,727.28	8,835.18	8,835.18
2	Other Financial Assets	5 & 11	6,820.10	6,820.10	7,005.99	7,005.99
B	Financial Liabilities:					
1	Long Term Borrowings	15 & 20	1,16,350.99	1,16,350.99	1,07,463.25	1,07,463.25
2	Trade Payable	22	3,798.89	3,798.89	3,495.05	3,495.05
3	Other Financial Liabilities	16 & 21	42,488.27	42,488.27	42,936.29	42,936.29

C. Fair Value Hierarchy:

(Amount in Rs. Lakhs)

Sl. No.	Particulars	Note No.	As at 31.03.2024			
			Level 1	Level 2	Level 3	Level 4
A	Financial Assets:					
1	Trade Receivables	8	-	-	19,727.28	19,727.28
2	Other Financial Assets	5 & 11	-	-	6,820.10	6,820.10
B	Financial Liabilities:					
1	Long Term Borrowings	15 & 20	-	-	1,16,350.99	1,16,350.99
2	Trade Payable	22	-	-	3,798.89	3,798.89
3	Other Financial Liabilities	16 & 21	-	-	42,488.27	42,488.27



पावर ट्रांसमिशन कॉर्पोरेशन ऑफ उत्तराखण्ड लि०

पावर ट्रांसमिशन कॉर्पोरेशन ऑफ उत्तराखण्ड लिमिटेड

वित्तीय विवरणों के लिए नोट्स

33 : वार्षिक लेखा मानक 107- वित्तीय संधन के संबंध में प्रकटीकरण:

1 वित्तीय संधनों का मापन:

A श्रेणियों द्वारा वित्तीय लिखत

श्रेणियों के अनुसार वित्तीय लिखतों का वजन मूल्य और उचित मूल्य इस प्रकार है:

(रशि लाख रुपये में)

क्र.सं.	विवरण	नोट नं०	31.03.2024 तक			कुल वजन मूल्य
			कर्ज चुकाने की लागत	FVTPL पर वित्तीय आस्थियां / देयताएं	ओसीआई के माध्यम से उचित मूल्य पर वित्तीय आस्थियां / देयताएं	
A	वित्तीय संपत्ति :					
1	नकद और नकद समकक्ष	8	37,082.12	-	-	37,082.12
2	व्यापार ऋणियां	8	19,727.28	-	-	19,727.28
3	अन्य वित्तीय संपत्ति	5 और 11	6,820.10	-	-	6,820.10
4	अन्य विलंब नकद	10	11,000.00	-	-	11,000.00
	कुल		74,629.50	-	-	74,629.50
B	वित्तीय देयताएँ :					
1	लंबी अवधि के उधार	15 और 20	1,15,360.99	-	-	1,15,360.99
2	व्यापार देयताएँ	22	3,798.89	-	-	3,798.89
3	अन्य वित्तीय देयताएं	16 और 21	42,488.27	-	-	42,488.27
	कुल		1,61,638.15	-	-	1,61,638.15

(रशि लाख रुपये में)

क्र.सं.	विवरण	नोट नं०	31.03.2023 तक			कुल वजन मूल्य
			कर्ज चुकाने की लागत	FVTPL पर वित्तीय आस्थियां / देयताएं	ओसीआई के माध्यम से उचित मूल्य पर वित्तीय आस्थियां / देयताएं	
A	वित्तीय संपत्ति :					
1	नकद और नकद समकक्ष	8	15,477.05	-	-	15,477.05
2	व्यापार ऋणियां	8	8,835.18	-	-	8,835.18
3	अन्य वित्तीय संपत्ति	5 और 11	7,005.99	-	-	7,005.99
4	अन्य विलंब नकद	10	37,016.00	-	-	37,016.00
	कुल		68,334.22	-	-	68,334.22
B	वित्तीय देयताएँ :					
1	लंबी अवधि के उधार	15 और 20	1,07,463.26	-	-	1,07,463.26
2	व्यापार देयताएँ	22	3,495.05	-	-	3,495.05
3	अन्य वित्तीय देयताएं	16 और 21	42,936.29	-	-	42,936.29
	कुल		1,53,894.59	-	-	1,53,894.59

B वित्तीय परिसंपत्तियां और देयताएँ जिन्हें परिशोधन लागत पर मापा जाता है जिसके लिए उचित मूल्यों का खुलासा किया जाता है।

(रशि लाख रुपये में)

क्र.सं.	विवरण	नोट नं०	31.03.2024 तक		31.03.2023 तक	
			कुल वजन मूल्य	उचित मूल्य	कुल वजन मूल्य	उचित मूल्य
A	वित्तीय संपत्ति :					
1	व्यापार ऋणियां	8	19,727.28	19,727.28	8,835.18	8,835.18
2	अन्य वित्तीय संपत्ति	5 और 11	6,820.10	6,820.10	7,005.99	7,005.99
B	वित्तीय देयताएँ :					
1	लंबी अवधि के उधार	15 और 20	1,15,360.99	1,15,360.99	1,07,463.26	1,07,463.26
2	व्यापार देयताएँ	22	3,798.89	3,798.89	3,495.05	3,495.05
3	अन्य वित्तीय देयताएं	16 और 21	42,488.27	42,488.27	42,936.29	42,936.29

C उचित मूल्य प्रदानकरण

(रशि लाख रुपये में)

क्र.सं.	विवरण	नोट नं०	31.03.2024 तक			
			स्तर 1	स्तर 2	स्तर 3	कुल
A	वित्तीय संपत्ति :					
1	व्यापार ऋणियां	8	-	-	19,727.28	19,727.28
2	अन्य वित्तीय संपत्ति	8 और 11	-	-	6,820.10	6,820.10
B	वित्तीय देयताएँ :					
1	लंबी अवधि के उधार	15 और 20	-	-	1,15,360.99	1,15,360.99
2	व्यापार देयताएँ	22	-	-	3,798.89	3,798.89
3	अन्य वित्तीय देयताएं	16 और 21	-	-	42,488.27	42,488.27



POWER TRANSMISSION CORPORATION OF UTTARAKHAND LIMITED

Notes to Financial Statements

Financial Liabilities:

The table below provides details regarding the remaining contractual maturities or financial liabilities at the reporting date.

(Amount in Rs. Lakhs)

SL. No.	Particulars	As at 31.03.2024			
		Carrying Value	Upto 1 year	More than 1 year	Total
1	Long Term Borrowings	1,15,350.99	5,780.02	1,09,570.97	1,15,350.99
2	Trade Payable	3,798.89	3,798.89	-	3,798.89
3	Other Financial Liabilities	42,488.27	23,542.44	18,945.83	42,488.27
	Total	1,61,638.15	33,121.35	1,28,516.80	1,61,638.15

(Amount in Rs. Lakhs)

SL. No.	Particulars	As at 31.03.2023			
		Carrying Value	Upto 1 year	More than 1 year	Total
1	Long Term Borrowings	1,07,463.25	8,824.83	98,638.42	1,07,463.25
2	Trade Payable	3,495.05	3,495.05	-	3,495.05
3	Other Financial Liabilities	42,936.29	25,552.34	17,383.96	42,936.29
	Total	1,53,894.59	37,872.22	1,16,022.37	1,53,894.59

C) Market Risk:

The market risk is the risk that the fair value or future cash flows of a financial instrument will fluctuate because of changes in market prices. Market risk comprises three types of risk: currency risk, interest rate risk and other price risk. The company is not exposed to foreign currency risk as it has no borrowing or no material payables in foreign currency. The Company's activities expose it primarily to the financial risks of changes in interest rates.

i) Interest rate risk:

The company is exposed to interest rate risk because it borrows funds primarily at floating interest rates. However, the interest rates are dependant on lending rates of the Financial institution which are not expected to change very frequently and the estimate of the management is that these will not have significant upward trend.

The company's exposure to interest rate risk due to variable interest rate borrowings is as follows:

	(Amount in Rs. Lakhs)	
	As at 31.03.2024	As at 31.03.2023
Borrowings (including current maturities)	1,15,350.99	1,07,463.25
Interest Rate Risk Analysis:		
Increase or decrease in interest rate by 25 basis points (i.e. 0.25%)		
Note: Profit will increase in case of decrease in interest rate and vice versa		
	Impact on profit/loss after tax (Amount)	
	As at 31.03.2024	As at 31.03.2023
	278.52	251.70

ii) Price risk:

Price risk is the risk that the fair value or future cash flows of a financial instrument will fluctuate because of changes in market prices (other than those arising from interest rate risk or currency risk).

The company is not exposed to price risks as on 31st March 2024.

iii) Foreign currency risk:

Foreign currency risk is the risk that fair value or future cash flows of a financial instrument will fluctuate because of changes in foreign exchange rate.

The company is not exposed to foreign exchange risk arising from foreign currency transactions. Since there is no any case of direct foreign operations, Foreign exchange risk is considered to be insignificant.



POWER TRANSMISSION CORPORATION OF UTTARAKHAND LIMITED

Notes to Financial Statements

(Amount in Rs. Lakhs)

SL. No.	Particulars	Note No.	As at 31.03.2023			
			Level 1	Level 2	Level 3	Level 4
A.	Financial Assets:					
1.	Trade Receivables	8			8,835.18	8,835.18
2.	Other Financial Assets	5 & 11			7,005.98	7,005.98
B.	Financial Liabilities:					
1.	Long Term Borrowings	15 & 20			1,07,463.25	1,07,463.25
2.	Trade Payable	22			3,495.05	3,495.05
3.	Other Financial Liabilities	16 & 21			42,936.28	42,936.28

Fair Value Measurement:

Level 1: It includes financial instruments measured using quoted prices. This includes listed equity bonds which are traded in the stock exchanges, valued using the closing price as at the reporting period.

Level 2: The fair value of financial instruments that are not traded in an active market (for example, traded bonds) is determined using valuation techniques which maximise the use of observable market data and rely as little as possible on entity-specific estimates. If all significant inputs required to fair value an instrument are observable, the instrument is included in level 2.

Level 3: If one or more of the significant inputs is not based on observable market data, the instrument is included in level 3. This is the case for unlisted equity securities, contingent consideration and indemnification asset included in level 1.

There are no transfers between levels 1 and 2 during the year. The company's policy is to recognise transfers into and transfers out of fair value hierarchy levels as at the end of the reporting period.

The carrying amounts of trade receivables, trade payables, cash and cash equivalents and other current financial liabilities are considered to be the same as their fair values, due to their short-term nature.

The carrying amounts of Rupees Term Loan are approximate to fair value as the instruments are at prevailing market rates.

Financial Risk Management**Financial risk management objectives and policies:**

The company's principal financial liabilities comprises of loans and borrowings, trade and other payables. The main purpose of these financial liabilities is to finance the Company's operations and to provide guarantees to support its operations. The Company's principal financial assets include Trade and other receivables, and Cash and Cash equivalents that are derived directly from its operations.

The Company is exposed to market risk, credit risk and liquidity risk. The Company's senior management oversees the management of these risks. The Company's financial risk activities are governed by appropriate policies and procedures and that financial risks are identified, measured and managed in accordance with the Company's policies and risk objectives. The Board of Directors reviews and approves policies for managing each of these risks, which are summarized below:

A) Credit Risk:

Credit Risk is the risk that counterparty will not meet its obligations under financial instruments or customer contract, leading to a financial loss. The company is exposed to credit risk from its operating activities on account of trade receivables and loan and advances and from its financial activities due to deposits with banks and financial institutions and other financial instruments and its investment activities due to investments.

A default on a financial asset is when the counterparty fails to make contractual payment when they fall due. The definition of default is determined considering the business environment in which the company operates.

Assets are written off when there is no reasonable expectation of recovery, such as debtors declaring bankruptcy or failing to engage in a repayment plan with company. The company continues to engage in enforcement activity to attempt to recover the receivable due.

i) Trade Receivables:

The company primarily provides transmission facilities to inter-state transmission service customers (ITSCs) comprising mainly the state utility (UPCL). UERC tariff regulations allow payment against monthly bills towards transmission charges within a period of 60 days. Trade receivables are relating to transmission services.

ii) Other financial Assets (excluding Trade Receivables):

The company holds cash & cash equivalents with public sector banks and high rated private sector banks and do not have any significant credit risk.

Significant estimates and judgments: Impairment of financial assets:

The impairment provisions for financial assets are based on assumptions about risk of default, consumer claims and expected loss rates. The company uses judgment in making these assumptions and selecting the inputs to the impairment calculation, based on the company's past history, existing market conditions as well as forward looking estimates at the end of each reporting period.

B) Liquidity Risk:

Liquidity risk refers to the risk of financial distress or high financing costs arising due to shortage of liquid funds in a situation where business conditions unexpectedly deteriorate and require financing. The company requires funds both for short term operational needs as well as for long term capital expenditure growth projects. The company relies on a mix of borrowing, capital infusion and excess operating cash flows to meet needs for funds. The current committed lines of credit are sufficient to meet its short to medium term expansion needs. The company manages liquidity risk by maintaining adequate reserves, banking facilities and reserve borrowing facilities, by continuously monitoring forecast and actual cash flows, and by matching the maturity profiles of financial assets and liabilities.



पॉवर ट्रांसमिशन कॉर्पोरेशन ऑफ उत्तराखण्ड लि0

पावर ट्रांसमिशन कॉर्पोरेशन ऑफ उत्तराखण्ड लिमिटेड

वित्तीय विवरणों के लिए नोट्स

वित्तीय देनदारियों:

नीचे दी गई तालिका रिपोर्टिंग तिथि पर शेष सविदात्मक परिपक्वता या वित्तीय देनदारियों के बारे में विवरण प्रदान करती है।

(राशि लाख रुपये में)

क्र.सं.	विवरण	31.03.2024 तक			
		मूल कीमत	1 वर्ष तक	1 वर्ष से अधिक	कुल
1	सभी अवधि के उधार	1,15,350.99	5,780.02	1,09,570.97	1,15,350.99
2	व्यापार देनदारियाँ	3,798.89	3,798.89	-	3,798.89
3	अन्य वित्तीय देनदारियाँ	42,488.27	23,542.44	18,945.83	42,488.27
	कुल	1,61,638.15	33,121.35	1,28,516.80	1,61,638.15

(राशि लाख रुपये में)

क्र.सं.	विवरण	31.03.2023 तक			
		मूल कीमत	1 वर्ष तक	1 वर्ष से अधिक	कुल
1	सभी अवधि के उधार	1,07,463.25	8,824.83	98,638.42	1,07,463.25
2	व्यापार देनदारियाँ	3,495.05	3,495.05	-	3,495.05
3	अन्य वित्तीय देनदारियाँ	42,936.29	25,552.34	17,383.95	42,936.29
	कुल	1,53,894.59	37,872.22	1,16,022.37	1,53,894.59

क) बाजार जोखिम:

बाजार जोखिम वह जोखिम है जो बाजार की कीमतों में बदलाव के कारण किसी वित्तीय साधन के उचित मूल्य या भविष्य के नकदी प्रवाह में उतार-चढ़ाव होता है। बाजार जोखिम में तीन प्रकार के जोखिम शामिल हैं: मुद्रा जोखिम, व्याज दर जोखिम और अन्य मूल्य जोखिम। कंपनी विदेशी मुद्रा जोखिम के राफक में नहीं है क्योंकि उसके पास विदेशी मुद्रा में कोई उधार या कोई सामग्री देय नहीं है। कंपनी की गतिविधियाँ इसे मुख्य रूप से वित्तीय के लिए उद्देश्य करती हैं व्याज दरों में बदलाव के जोखिम।

i) व्याज दर जोखिम

कंपनी व्याज दर जोखिम के राफक में है क्योंकि यह मुख्य रूप से फ्लोटिंग व्याज दरों पर धन उधार लेती है। हालांकि, व्याज दर वित्तीय संस्थान की उधार दरों पर निर्भर है, जिनमें बहुत बार-बार बदलने की उम्मीद नहीं है और प्रबंधन का अनुमान है कि इनमें महत्वपूर्ण वृद्धि की प्रवृत्ति नहीं होगी।

परिचालनीय व्याज दर उधारों के कारण व्याज दर जोखिम के प्रति कंपनी का एकसंपोर्ण इस प्रकार है:

(राशि लाख रुपये में)

31.03.2024 तक	31.03.2023 तक
1,15,350.99	1,07,463.25

उधार वर्तमान परिपक्वता रहित

कार परवदात लाभ/हानि पर प्रभाव राशि	
31.03.2024 तक	31.03.2023 तक
278.52	251.70

व्याज दर जोखिम विवरण

व्याज दर में 25 आधार अंकों की वृद्धि या कमी (अर्थात् 0.25%)

नोट: व्याज दर में कमी और इसके विपरीत लाभ में वृद्धि होगी

ii) मूल्य जोखिम

मूल्य जोखिम वह जोखिम है जो किसी वित्तीय साधन के उचित मूल्य या भविष्य के नकदी प्रवाह में बाजार की कीमतों में बदलाव (व्याज दर जोखिम या मुद्रा जोखिम से उत्पन्न होने के अलावा) के कारण उतार-चढ़ाव होता है।

कंपनी 31 मार्च 2024 तक मूल्य जोखिमों के राफक में नहीं है।

iii) विदेशी मुद्रा जोखिम:

विदेशी मुद्रा जोखिम वह जोखिम है जो किसी वित्तीय साधन के उचित मूल्य या भविष्य के नकदी प्रवाह में विदेशी विनिमय दर में परिवर्तन के कारण उतार-चढ़ाव होता है।

कंपनी विदेशी मुद्रा लेनदेन को उत्पन्न होने वाले विदेशी मुद्रा जोखिम के राफक में नहीं है। चूंकि प्रत्यक्ष विदेशी परिचालन का कोई सामग्री नहीं है, इसलिए विदेशी मुद्रा जोखिम को महत्वहीन माना जाता है।



POWER TRANSMISSION CORPORATION OF UTTARAKHAND LIMITED

POWER TRANSMISSION CORPORATION OF UTTARAKHAND LIMITED

Notes to Financial Statements

34: Disclosures in respect of Indian Accounting Standard (Ind-AS) - 37 : Provisions, Contingent Liabilities & Contingent Assets:

Provisions							
(Amount in Rs. Lakhs)							
SL. No.	Particulars	Note No.	Opening Balance as on 01.04.2023	Additions / Transfer during 01.04.2023-31.03.2024	Utilization during 01.04.2023-31.03.2024	Reversed during 01.04.2023-31.03.2024	Closing Balance as on 31.03.2024
A	Current						
1	Short term Provisions	23	3,139.74	6,998.37	3,503.64	-	6,632.48
	Total		3,139.74	6,998.37	3,503.64	-	6,632.48

Contingent Liabilities:

Claims against the company not acknowledged as debts:

(Amount in Rs. Lakhs)

S.No.	Particulars	As at 31.03.2024	As at 31.03.2023
a	TDS (Income Tax) default demand	2.49	14.50
b	Legal Cases pending before the Courts / Arbitration	3,991.64	4,434.26
c	Demand against Service Tax	798.78	798.78
	Total	4,793.11	5,247.54

Note:

- The Company does not expect any reimbursements in respect of the above contingent liabilities.
- It is not practicable to estimate the timing of cash outflows, if any, in respect of matters above pending resolution of the arbitration/appellate proceedings as the accrual of liabilities depends on the future uncertain events/orders of the Courts / Arbitration/Tribunal. Further, the liability mentioned in (a) to (c) above excludes interest.
- The Contingent liability towards service tax demand is not a willful default and in management opinion, same is not expected to be upheld by the court.

35: Capital Management:

For the purpose of the Company's capital management, capital includes issued equity capital and all other equity reserves attributable to the equity holders. The primary objective of the Company's capital management is to maximize the shareholder value. The Company manages its capital structure and makes adjustments in light of changes in economic conditions and the requirements of the financial covenants. To maintain or adjust the capital structure, the Company may adjust the dividend payment to shareholders, return capital to shareholders or issue new shares. The Company monitors capital using a gearing ratio, which is net debt divided by Equity.

(Amount in Rs. Lakhs)

S.No.	Particulars	Note No.	As at 31.03.2024	As at 31.03.2023
1	Debts (Borrowing including Current Maturity)	15 & 20	1,16,350.99	1,07,483.25
2	Cash & Bank Balances	8	37,082.12	15,477.06
3	Net Debt (1-2)		78,268.87	91,986.20
4	Equity	13 & 14	1,41,006.86	1,25,743.53
5	Gearing Ratio (3/4*100)		55.51	73.15

Note:

- Debts include Long term borrowings (including current maturities)
- Equity include issued share capital & other equity.

36: Disclosures in respect of Ind AS-20: Accounting for Government Grants & Disclosures of Government Assistance:

The breakup of total grant in aid received for various purpose is as under:

(Amount in Rs. Lakhs)

S.No.	Particulars Nature of Grant	Note No. 19	As at 31.03.2024	As at 31.03.2023
			Related to Assets	Related to Assets
a	Deferred Grants from Central Govt. (PSDF)		6,575.08	6,987.20
	Total		6,575.08	6,987.20

पॉवर हाउसमिशन कॉर्पोरेशन ऑफ़ उत्तराखण्ड लि०

पावर ट्रांसमिशन कॉर्पोरेशन ऑफ इंडिया लिमिटेड
वित्तीय विवरणों के लिए नोट्स

क्र.सं.		विवरण	कीट संख्या	31.03.2023 तक			
				संख्या 1	संख्या 2	संख्या 3	कुल
A	निर्दिष्ट आयतन :						
1	सामान्य वसतिगृह		8			8,835.18	8,835.18
2	अन्य निर्दिष्ट आयतन		8 अंश 11			7,005.99	7,005.99
B	निर्दिष्ट उपवसतिगृह :						
1	सर्व वसति गृह समूह		12 अंश 28			1,07,483.25	1,07,483.25
2	आवास उपवसतिगृह		83			3,496.06	3,496.06
3	अन्य निर्दिष्ट वसतिगृह		16 अंश 21			42,936.29	42,936.29

अस्मिन् गुरुत्वे आपन्नः

उत्तर :- इसमें जड़ों की मूलों का उपयोग करने का एक नया तरीका शामिल है। इसमें सूक्ष्मजीवों की मदद से पौधों में पोषक तत्वों का अवशोषण किया जाता है। जिससे पौधों में पोषक तत्वों की कमी से निवारण होता है।

संसार ३ विविध भाषाओं का प्रथित मूल्य या एक सामान्य भाषा में काशीया नहीं किया जाता है। (प्रदाहरण के लिए, टैबल नीचे) मूलभाषा भाषाओं का प्रयोग करने के लिए किया जाता है जो अवलोकन सामान्य भाषा के उपयोग को अधिकतम करते हैं और इसका विविध अनुपात पर प्रभाव समय हो प्रभाव कम महत्वपूर्ण करते हैं। यदि एक प्रयोग के प्रथित मूल्य के लिए आवश्यक नहीं महत्वपूर्ण प्रभाव में से है, तो प्रयोग को संसार ३ में शामिल किया जाता है।

[illegible]

आप के बीजक स्तर 1 और 2 के बीच कोई स्थानान्तरण नहीं होता है। अपनी बीजक प्रिंटिंग प्रक्रिया के अंत में प्रिंटिंग मूल्य पर्याप्त रूप से स्थानान्तरण और स्थानान्तरण को सामग्री देना है।

आपका ज्ञान, आपका दया, नमस्ते और नमस्ते समस्त और अन्य सहस्रों विभिन्न धर्म-परिचयों की महान रक्षा करने के लिए आध्यात्मिक प्रकृति का कारण बनने के लिए हमें सक्षम बनाए रखें।

उम्मेदों को वापसि-अला को बहुत राशि धर्मित मृत्यु को लौरीम है क्योंकि उपलब्धता प्रचलित बाजार दवा पर है।

विश्वविद्यालयीय प्रकाशन

मिसौप जोखिन प्रवर्धन के उद्देश्य और नीति।

आमनी की प्रमुख विदेशी दनदारियों में 'ब्लैक और व्हाइट, मायार और जय सुगदान' शामिल हैं। इन विदेशी दनदारियों का मुख्य नदेनम अमनी के शासन के विनाशित करण और इसके शासन के समाप्त करण के लिए गारंटी प्रदान करता है। आमनी की प्रमुख विदेशी गारंटियों में 'मायार और जय राय', और 'ब्लैक और व्हाइट राय' शामिल हैं जो सभी इसके शासन के प्रान्त होते हैं।

[illegible]

A) क्रेडिट बॉलिंग्स:

[illegible]

एक विशेष परिस्थिति पर एक विभीष्टि तब होता है जब फाक्टर पार्टी दब होने पर सविधानिक सुप्रीम कोर्ट ने विवेक लगाता है। विभीष्टि भी परिभाषा जतन काफ़ी है।

जब श्रद्धालु की कतई चर्चित प्रशंसा नहीं होती है, जैसे केन्द्रीय विश्वविद्यालय धोमिल चर देता है। या कंपनी के साथ मुनमुनकात होना या शांति होने में विफल रहने के। तो प्रशंसा सिद्धि जाती है। धर्म दण्ड को बसुली के प्रकाश के लिए कंपनी धर्म-परिधि में लक्ष्य है।

१) मातृपक्षः

अमरी सुदूर १५० से ज़्यादा संसद प्राधिकरण सचिवों (जीएनसी) को प्राधिकरण मुद्रापर प्रदान करती है, जिसमें मुख्य रूप से संसद मुद्राधिकार (PPTA) शामिल है। प्राधिकरणों में एक निम्नलिखित १० शिर्षकों को शामिल कर केवल प्राधिकरण प्रभुता के तमाम दिनों के अनुसार जो अनुमति देते हैं। प्राधिकरण प्राधिकरण प्राधिकरण सेवाओं से संबंधित है।

ii) मान्य दिली॥ प्रसिद्धिद्विगुण॥ (आचार्य महर्षिजी को कोटवारा)

कहानी के पात्र सार्वजनिक हाउस के बेलों और लुगलु सेमी के निजी हाउस के बेलों के साथ "कद खीर" कद सम्बन्ध है और इसमें जोर्ड महामन्त्र कोरिडोर औरिन्स नहीं है।

महाभारतम् अनुबान् धीर निर्णय विधीय परिसमन्वितो यो भवति

विनीत परिवारियों के लिए हमें आवश्यक विकल्पों के जटिल समन्वय को और अधिक जटिल बना देने के साथ में सामना भी करारित है। अपनी इन समस्याओं को समान और अपनी के पिछले शिक्षा, औद्योगिक प्रमाण शिक्षाओं के साथ-साथ प्रत्येक शिक्षित प्रवर्ग के अंत में परिवर्धन के अनुमानों के आधार पर, इन समस्याओं के लिए उपलब्ध का प्रमाण करने के विचार का उपयोग करनी है।



पॉवर ट्रांसमिशन कॉर्पोरेशन ऑफ़ उत्तराखण्ड लि०

पावर ट्रांसमिशन कॉर्पोरेशन ऑफ़ उत्तराखण्ड लिमिटेड
वित्तीय विवरणों के लिए नोट्स

34: भारतीय लेखा मानक (Ind-AS) के संबंध में प्रकटीकरण – 37: प्राक्धान, आकस्मिक देयताएं और आकस्मिक संपत्तियां:

प्राक्धानों

(रुपि लाख रुपये में)							
क्र.सं.	विवरण	नोट नं०	बालू शेय राशि	परिधर्जन/स्वाभाविक की दौरान	के दौरान उपयोग	के दौरान विपरीत	बालू शेय राशि
			01.04.2023	01.04.2023- 31.03.2024	01.04.2023- 31.03.2024	01.04.2023- 31.03.2024	31.03.2024
A	बीपूरा						
1	आवृत्तारहित प्राक्धान	21	3,139.74	6,996.37	3,803.64	-	5,532.48
	कुल		3,139.74	6,996.37	3,803.64	-	5,532.48

आकस्मिक देयताएं:

कंपनी के खिलाफ दावों को ऋण के रूप में स्वीकार नहीं किया गया:

(रुपि लाख रुपये में)

क्र.सं.	विवरण	31.03.2024 तक	31.03.2023 तक
a	मीडिया (आवृत्तारहित विमोचन मांग)	2.49	14.50
b	व्यापारिक/व्यवसाय के सम्बंधित आधुनिक मांग	3,991.84	4,634.26
c	कंपनी के कर्मियों के मांग	798.78	798.78
	कुल	4,793.11	5,247.54

टिप्पणी:

- कंपनी अपने आकस्मिक देयदारियों के संबंध में किसी प्रतिपूर्ति की उम्मीद नहीं करती है।
- आवृत्तारहित/अधीन के दायित्व प्राक्धान से ऊपर के मामलों के संबंध में तकदीर निर्धारित नहीं की गई है। के संबंध में अनुमान लगाया जा रहा है कि देयदारियों के मामलों के रूप में आकस्मिक देयता की प्रतिपूर्ति उचित नहीं है। व्यापारिक/व्यवसाय के सम्बंधित आधुनिक मांग के संबंध में भी प्रतिपूर्ति उचित नहीं है।
- कंपनी के कर्मियों के मांग के प्रति आकस्मिक देयता प्राक्धान कर दी गई है। कुल मिलाकर और प्रकटन की मांग में कुल व्यापारिक देयता संकलित नहीं की गई है।

35: पूंजी प्रबंधन:

कंपनी को पूंजी प्रबंधन के उद्देश्य के लिए, पूंजी में जारी पूंजी और इतिहास द्वारा के कारण प्राप्त राशि इतिहास विवरण शामिल है। कंपनी के पूंजी प्रबंधन का तात्पर्य उद्देश्य संरचनात्मक रूप से अधिकतम करना है। कंपनी अपनी पूंजी प्रबंधन का प्रकटन करती है और अधिक विवरण में बदलाव और वित्तीय अनुपातों की अवधारणाओं के अंतर्गत में समाविष्ट करती है। पूंजी प्रबंधन को बनाए रखने का समाविष्टन करने के लिए, कंपनी व्यवस्थापकों को सलाह प्रदान कर समाविष्टन कर सकती है, व्यवस्थापकों को पूंजी संपत्ति बन करती है या नए संसाधन जारी कर सकती है। अपनी विवरण अनुपात का उपयोग करके पूंजी की निगरानी करती है, जो कि इतिहास द्वारा विवरण सुनिश्चित करता है।

(रुपि लाख रुपये में)

क्र.सं.	विवरण	टिप्पणी संख्या	31.03.2024 तक	31.03.2023 तक
1	रूप (विमान परीक्षण सहित उच्च वेग)	15 और 20	1,15,360.99	1,07,483.25
2	नकद और बैंक संचयन	8	37,082.12	15,477.05
3	कुल ऋण (1-2)		78,268.87	91,996.20
4	निर्धारित	13 और 14	1,41,006.86	1,25,743.53
5	विवर्तित अनुपात (3/4*100)		55.51	73.15

टिप्पणी:

- कंपनी में दीर्घकालिक उधार शामिल है (कोमल परियोजनाओं सहित)
- इतिहास में जारी संसाधन पूंजी और अन्य इतिहास शामिल है।

36: इंडस्ट्रीज के संबंध में प्रकटीकरण AS-20: सरकारी अनुदानों के लिए लेखांकन और सरकारी सहायता के प्रकटीकरण:

विभिन्न उद्देश्यों के लिए प्राप्त कुल सहायता अनुदान का विवरण निम्नानुसार है:

(रुपि लाख रुपये में)

क्र.सं.	विवरण अनुदान की प्रकृति	टिप्पणी सं०	31.03.2024 तक	31.03.2023 तक
			संपत्ति से संबंधित	संपत्ति से संबंधित
a	केंद्र सरकार से अत्यंतित अनुदान (पीएसडीएफ)	19	6,575.08	6,987.20
	कुल		6,575.08	6,987.20



POWER TRANSMISSION CORPORATION OF UTTARAKHAND LIMITED

Notes to Financial Statements

Disclosure on Corporate Social Responsibility (CSR)

1. Composition of CSR Committee:

Sl. No.	Name of Director	Designation / Nature of Directorship	Number of meetings of CSR Committee held during the year	Number of meetings of CSR Committee attended during the year
1	Sh. N. Ravishanker	Independent Director and Chairman, CSR Committee	2	2
2	Sh. R.P.Sasmal		2	2
3	Sh. Sudhakar Badoni	Director (Finance) and Member, CSR Committee	2	2
4	Sh. P.C. Dhyani	Managing Director and Member, CSR Committee	2	1

(Amount in Rs.)

(a) Average net profit of company as per sub-section (5) of section 135	48,39,00,945.34
(b) Two percent of Average net profit of company as per sub-section (5) of section 135	96,78,019.00
(c) Surplus arising out of the CSR projects or programmes or activities of the previous financial year	3,22,18,899.00
(d) Amount required to be set off for the financial year, if any	-
(e) Total CSR Obligation for the financial year	[(b)+(c)-(d)] 4,16,96,918.00

2. CSR amount spent or unspent for the financial year:

(Amount in Rs.)

Total Amount spent for Financial Year (both ongoing project and other than ongoing projects)	Total Amount transferred to unspent CSR Account as per 135(6)		Amount transferred to any fund specified under Schedule VII as per second proviso to section 135(5)		
	Amount	Date of Transfer	Name of the Fund	Amount	Date of Transfer
2,49,98,611.00	9,60,412.00	23.04.2024	PM CARES	1,59,18,095.00	16.04.2023

Note: The unspent amount will be transferred to unspent CSR account within 30 days from the end of the financial year, in accordance with the Companies Act, 2013 read with the Companies (Corporate Social Responsibility Policy) Rules, 2014, as amended ("CSR Rules").

3. Details of Unspent Corporate Social Responsibility amount for the preceding three Financial Years:

S.No.	Preceding Financial Years	Amount transferred to unspent CSR Account as per 135(6)	Balance amount in Unspent CSR Account under 135(6)	Amount spent in the financial year
1	FY 2022-23	1,63,00,804.00	1,69,64,845.00	1,69,64,845.00
2	FY 2021-22	1,69,64,845.00	-	-
3	FY 2020-21	-	-	2,54,28,368.00

(Amount in Rs.)

Sl. No.	Preceding Financial Years	Amount transferred to any fund specified under Schedule VII as per second proviso to section 135(5), if any		Amount remaining to be spent in succeeding Financial Years	Deficiency, if any
		Amount	Date of Transfer		
1	FY 2022-23	NA			
2	FY 2021-22				
3	FY 2020-21				

4. Reasons of not spending two percent of the average net profit as per 135(5):-
- N/A (as the amounts are being spent @2% of the average net profit as per 135(5))

5. Nature of CSR activities:-

- Promotion of education with priority to girl's education.
- Promotion of health care.
- Skill development training for generating employment.
- Relief, rehabilitation and reconstruction activities under the disaster management programme.



पावर ट्रांसमिशन कॉर्पोरेशन ऑफ उत्तराखण्ड लि०

पावर ट्रांसमिशन कॉर्पोरेशन ऑफ उत्तराखण्ड लिमिटेड

वित्तीय विवरणों के लिए नोट्स

कॉर्पोरेट सामाजिक उत्तरदायित्व (CSR) पर प्रकटीकरण

1. CSR समिति की संरचना:

क्र० सं०	निदेशक का नाम	निदेशक पद का पदनाम/प्रकृति	वर्ष के दौरान आवधिक CSR समिति की बैठकों की संख्या	वर्ष के दौरान उपस्थित CSR समिति की बैठकों की संख्या
1	श्री एन. रविशंकर	सर्वोच्च निदेशक एवं अध्यक्ष, सीएसआर समिति	2	2
2	श्री आनंदी सरावत		2	2
3	श्री सुभाकर बखानी	निदेशक (वित्त) एवं सदस्य, सीएसआर समिति	2	2
4	श्री पी सी ध्यानी	अध्य निदेशक एवं संकाय, सीएसआर समिति	2	1

(राशि रुपये में)

(a) प्रा. 135 की उपधारा (b) के अनुसार कंपनी का औसत शुद्ध लाभ	48,39,00,845.34
(b) प्रा. 135 की उपधारा (b) के अनुसार कंपनी के औसत शुद्ध लाभ का दो प्रतिशत	96,78,019.00
(c) पिछले वित्तीय वर्ष की सीएसआर परिपोषणों या कार्यक्रमों या कतिविधियों से उत्पन्न अधिकतम	3,22,18,899.00
(d) वित्तीय वर्ष के लिए निर्धारित की जाने वाली राशि, यदि कोई हो	-
(e) वित्तीय वर्ष के लिए कुल CSR राशि	[(b)+(c)-(d)] 4,18,96,818.00

2. वित्तीय वर्ष के लिए व्यय की गई या अव्ययित CSR राशि:

(राशि रुपये में)

वित्त वर्ष के लिए व्यय की गई कुल राशि (मान्य परिकल्पना और अन्य सभी परिकल्पनाओं के अभाव में अन्य राशियाँ)	135(5) के अनुसार अव्ययित सीएसआर खाते में हस्तांतरित कुल राशि		प्रा. 135 के दूसरे प्रावधान के अनुसार अनुसूची VII के अंतर्गत निर्दिष्ट किसी भी निधि में हस्तांतरित राशि 135(3)		
	राशि	हस्तांतरण की तिथि	निधि का नाम	राशि	हस्तांतरण की तिथि
2,49,96,611.00	8,80,412.00	23.04.2024	PMCARES	1,58,18,095.00	18.04.2023

नोट: उपर्युक्त राशि को कंपनी अधिनियम, 2013 के प्रा. 135 के तहत पंजीकृत कंपनी (कॉर्पोरेट सामाजिक उत्तरदायित्व नीति) विधम, 2014, प्रा. 135 के तहत निर्दिष्ट ("CSR विधम") के अनुसार वित्तीय वर्ष की समाप्ति से 30 दिनों के भीतर उपर्युक्त CSR खाते में हस्तांतरित करने दिया जाएगा।

3. पिछले तीन वित्तीय वर्षों के लिए उपर्युक्त कॉर्पोरेट सामाजिक उत्तरदायित्व राशि का विवरण:

क्र० सं०	पिछले वित्तीय वर्ष	135(5) के अनुसार अव्ययित CSR खाते में हस्तांतरित राशि	135(3) के तहत अव्ययित CSR खाते में राशि राशि	वित्त वर्ष में व्यय की गई राशि
1	वित्त वर्ष 2022-23	1,63,00,804.00	1,69,64,845.00	1,69,64,845.00
2	वित्त वर्ष 2021-22	1,69,64,845.00	-	-
3	वित्त वर्ष 2020-21	-	-	2,54,26,368.00

(राशि रुपये में)

क्र० सं०	पिछले वित्तीय वर्ष	प्रा. 135(5) के दूसरे प्रावधान के अनुसार अनुसूची VII के तहत निर्दिष्ट किसी भी निधि में हस्तांतरित राशि, यदि कोई हो	वर्ष के वित्तीय वर्ष में व्यय की जाने वाली राशि	कनी, यदि कोई हो
		राशि	हस्तांतरण की तिथि	राशि
1	वित्त वर्ष 2022-23			
2	वित्त वर्ष 2021-22			
3	वित्त वर्ष 2020-21			

4. 135(3) के अनुसार औसत शुद्ध लाभ का दो प्रतिशत खर्च न करने के कारण:-
- लागू नहीं (क्योंकि राशि 135(5) के अनुसार औसत शुद्ध लाभ के 2% की दर से खर्च की जा रही है)

5. सीएसआर कतिविधियों की प्रकृति:-

- कर्मियों की शिक्षा के माध्यमों से हुए शिक्षा को बढ़ावा देना।
- स्वास्थ्य देखभाल को बढ़ावा देना।
- राज्य सरकार के लिए औद्योगिक प्रशिक्षण।
- अपवाद प्रशिक्षण कार्यक्रम के तहत दक्ष, पुनर्वास और पुनर्निर्माण कतिविधियाँ।



38: Disclosures in respect of Ind AS-19: Employee Benefits:

1 The Summarised Position of various Defined Benefits recognised in Statement of Profit & Loss, OCI and Balance Sheet is as under:

(Amount in Rs. Lakhs)

S.No.	Particulars	Earned Leave		Gratuity	
		As at 31.03.2024	As at 31.03.2023	As at 31.03.2024	As at 31.03.2023
a	Defined Benefit Obligation	5,712.18	4,971.21	3,970.65	3,970.65
b	Fair Value of Plan Assets	6,632.19	4,489.48	4,408.54	3,922.63
c	Funded Status (Surplus/Deficit)	(79.99)	(481.73)	437.89	(48.02)
d	Net Defined Benefit Assets/ (Liabilities)	(79.99)	(481.73)	437.89	(48.02)

2 Movement in Defined Benefit Obligation

(Amount in Rs. Lakhs)

S.No.	Particulars	Earned Leave		Gratuity	
		As at 31.03.2024	As at 31.03.2023	As at 31.03.2024	As at 31.03.2023
a	Defined Benefit Obligation- Beginning of the year	4,971.21	4,290.59	3,970.65	3,524.70
b	Past Service Cost	-	-	-	-
c	Current Service Cost	287.63	144.86	351.45	208.09
d	Interest Cost	354.70	297.31	284.79	246.20
e	Benefits Paid	(196.22)	(226.48)	(24.46)	(19.06)
f	Actuarial Gain/(Loss)	294.86	464.93	(611.78)	10.71
g	Defined Benefit Obligation- End of the year	5,712.18	4,971.21	3,970.65	3,970.65

3 Movement in Plan Asset

(Amount in Rs. Lakhs)

S.No.	Particulars	Earned Leave		Gratuity	
		As at 31.03.2024	As at 31.03.2023	As at 31.03.2024	As at 31.03.2023
a	Fair Value of Plan Asset- Beginning of the year	4,489.48	3,893.82	3,922.63	2,538.58
b	Interest Income	348.95	299.86	294.89	225.26
c	Employers Contribution	869.98	522.27	215.48	1,177.84
d	Benefits Paid	(196.22)	(226.48)	(24.46)	(19.06)
e	Actuarial Gain/(Loss)	-	-	-	-
f	Re-measurement - Return on Plan Assets - greater/(less) than discount rate	-	-	-	-
g	Fair Value of plan Assets - End of the year	5,632.19	4,489.48	4,408.54	3,922.63

4 Amount recognised in Statement of Profit & Loss

(Amount in Rs. Lakhs)

S.No.	Particulars	Earned Leave		Gratuity	
		As at 31.03.2024	As at 31.03.2023	As at 31.03.2024	As at 31.03.2023
a	Past Service Cost	-	-	-	-
b	Current Service Cost	287.63	144.86	351.45	208.09
c	Interest Cost	354.70	297.31	284.79	246.20
d	Expected Return on Plan Assets	(348.95)	(299.86)	(294.89)	(225.26)
e	Actuarial (Gain)/Loss on Obligation	-	-	-	-
f	Net Actuarial (Gain)/Loss in the year	294.86	464.93	(611.78)	10.71
g	Cost recognised in P&L	588.24	607.24	(270.43)	239.74



POWER TRANSMISSION CORPORATION OF UTTARAKHAND LIMITED

5 Breakup of Actuarial (Gain) / Loss - Not recognized in Books

(Amount in Rs. Lakhs)

S.No.	Particulars	Earned Leave		Gratuity	
		As at 31.03.2024	As at 31.03.2023	As at 31.03.2024	As at 31.03.2023
a	Actuarial (Gain)/Loss due to DBO Experience	-	-	-	-
b	Actuarial (Gain)/Loss arising during the period (A)	294.86	464.93	(511.78)	10.71
c	Return on Plan Assets greater/(less) than discount rate (B)	-	-	-	-
d	Actuarial (Gain)/Loss recognised in OCI (A+B)	294.86	464.93	(511.78)	10.71

6 Sensitivity Analysis

S.No.	Particulars	Earned Leave		Gratuity	
		As at 31.03.2024	As at 31.03.2023	As at 31.03.2024	As at 31.03.2023
a	Discount Rate (%)	7.25%	7.00%	7.25%	7.00%
b	Salary Growth Rate (%)	7.00%	7.00%	7.00%	7.00%

7 Actuarial Assumption

S.No.	Particulars	Earned Leave		Gratuity	
		As at 31.03.2024	As at 31.03.2023	As at 31.03.2024	As at 31.03.2023
a	Method Used	Projected Unit Credit Method	Projected Unit Credit Method	Projected Unit Credit Method	Projected Unit Credit Method
b	Discount Rate	7.25%	7.00%	7.25%	7.00%
c	Rate of Salary Increase	7.00%	7.00%	7.00%	7.00%
d	Mortality Rate	1%-3% depending on age	1%-3% depending on age	1%-3% depending on age	1%-3% depending on age

8 Category of Investment in Plan Assets

S.No.	Category of Investment	% of Fair Value of Plan Asset
a	Funds managed by Insurer	100%

39: Disclosures in respect of: Operating Segments:

The Company is primarily engaged in the business of Transmission of Electricity, which is considered as one business segment. Further, the operations of inter-state lines and related assets by the company do not entail different and separate risks & returns for the company as the said operations are regulated by the norms similar to the regulated norms for the operations of intra-state lines and related assets. Also, the segment reporting based on geographical risk factor is not applicable, as the Company operates only in the State of Uttarakhand. Hence, there is no separate reportable segment as required by Ind-AS 108 "Operating Segments".

40: Disclosures in respect of Ind AS-24: Related Party Disclosures

1 Key Managerial Personnel (KMP)

S.No.	Name	Designation	KMP
1	Shri P.C.Dhyani	Managing Director	Managing Director
2	Shri Gajender Singh Budiyal	Director (Operations)	Director (Operations)
3	Shri Anur Sabharwal	Company Secretary	Company Secretary
4	Shri Manoj Kumar	CFO	CFO

2 Remuneration / Compensations of KMPs

(Amount in Rs. Lakhs)

S.No.	Particulars	Year ended 31.03.2024	Year ended 31.03.2023
1	Salary & Allowances	50.77	47.75
	Total	50.77	47.75

**POWER TRANSMISSION CORPORATION OF UTTARAKHAND LIMITED**

Notes to Financial Statements

41: Disclosures of Transactions entered with Govt./ Govt. owned entities:

1 Relation with Government of Uttarakhand

(Amount in Rs. Lakhs)

S.No.	Particulars	Nature of Relationship	As at 31.03.2024	As at 31.03.2023
a	Share Holder	100% Shareholding	77,387.73	72,387.73

2 Transaction with Govt. of Uttarakhand (GoU)/ GoU owned Entity

(Amount in Rs. Lakhs)

S.No.	Particulars	As at 31.03.2024	As at 31.03.2023
1	Transmission charges from UPCL	41,618.58	36,586.89
2	Share Application Money received from GoU	5,000.00	6,899.49
	Total	46,618.58	43,486.38

42: Disclosures in respect of Ind AS- 116: Leases:

The Company has not given any asset under operating lease.

The Company has taken land on lease. Generally, leases are renewed only on mutual consent and at a prevalent market price and sub-lease is restricted.

Details with respect to right-of-use assets:

(Amount in Rs. Lakhs)

S.No.	Particulars	As at 31.03.2024			
		Gross Carrying Value of Asset	Accumulated Depreciation	Net Carrying Value of Asset	Depreciation during the year
1	Land (Lease Rights)	6,571.40	1,535.92	5,035.48	217.25
	Total	6,571.40	1,535.92	5,035.48	217.25

(Amount in Rs. Lakhs)

S.No.	Particulars	As at 31.03.2023			
		Gross Carrying Value of Asset	Accumulated Depreciation	Net Carrying Value of Asset	Depreciation during the year
1	Land (Lease Rights)	6,468.58	1,318.67	5,149.91	213.58
	Total	6,468.58	1,318.67	5,149.91	213.58



38: इंडस्ट्रीज एएस- 19 के संबंध में प्रकटीकरण: कर्मचारी लाभ:

1. लाभ और हानि के विवरण, ओपीआई और मैलेरा शीट में पहचाने गए विभिन्न परिभाषित लाभों की राक्षित स्थिति निम्नानुसार है:

क्र.सं.	विवरण	अर्जित छुट्टी		उपादान	
		31.03.2024 तक	31.03.2023 तक	31.03.2024 तक	31.03.2023 तक
a	परिभाषित लाभ दायित्व	5,712.18	4,971.21	3,970.65	3,970.65
b	गोपना संपत्ति का उचित मूल्य	5,632.19	4,489.48	4,408.54	3,922.63
c	वित्त पोषित स्थिति अधिशेष/ घाटा	(79.99)	(461.73)	437.89	(48.02)
d	विशेष परिभाषित लाभ जातिता/ (देयताएं)	(79.99)	(461.73)	437.89	(48.02)

(राशि लाख रुपये में)

2. परिभाषित लाभ दायित्व में परिवर्तन

(राशि लाख रुपये में)

क्र.सं.	विवरण	अर्जित छुट्टी		उपादान	
		31.03.2024 तक	31.03.2023 तक	31.03.2024 तक	31.03.2023 तक
a	परिभाषित लाभ दायित्व- वर्ष की शुरुआत में	4,971.21	4,290.59	3,970.65	3,524.70
b	चिह्नित सेवा लागत	-	-	-	-
c	वर्तमान सेवा लागत	287.63	144.86	351.45	208.09
d	व्याज लागत	354.70	297.31	284.79	246.20
e	मुगताम किया गया लाभ	(196.22)	(226.48)	(24.46)	(19.05)
f	बीमाकिक लाभ/ (हानि)	294.86	464.93	(611.78)	10.71
g	परिभाषित लाभ दायित्व- वर्ष का अंत	5,712.18	4,971.21	3,970.65	3,970.65

3. गोपना संपत्ति में परिवर्तन

(राशि लाख रुपये में)

क्र.सं.	विवरण	अर्जित छुट्टी		उपादान	
		31.03.2024 तक	31.03.2023 तक	31.03.2024 तक	31.03.2023 तक
a	गोपना संपत्ति का उचित मूल्य- वर्ष की शुरुआत में	4,489.48	3,893.82	3,922.63	2,536.58
b	व्याज अर्थ	348.95	299.86	294.89	225.26
c	निर्धारित योगदान	989.98	522.27	215.48	1,177.84
d	मुगताम किया गया लाभ	(196.22)	(226.48)	(24.46)	(19.05)
e	बीमाकिक लाभ/ (हानि)	-	-	-	-
f	दुन. मापन - छूट दर से अधिक/ (कम) योगलागत आशितियों पर प्रतिफल	-	-	-	-
g	गोपनागत संपत्ति का उचित मूल्य-वर्ष के अंत में	5,632.19	4,489.48	4,408.54	3,922.63

4. लाभ और हानि विवरण में मान्यता प्राप्त राशि

(राशि लाख रुपये में)

क्र.सं.	विवरण	अर्जित छुट्टी		उपादान	
		31.03.2024 तक	31.03.2023 तक	31.03.2024 तक	31.03.2023 तक
a	चिह्नित सेवा लागत	-	-	-	-
b	वर्तमान सेवा लागत	287.63	144.86	351.45	208.09
c	व्याज लागत	354.70	297.31	284.79	246.20
d	गोपनागत संपत्ति पर लक्षित लाभ	(348.95)	(299.86)	(294.89)	(225.26)
e	दायित्व पर वार्षिक (लाभ)/ हानि	-	-	-	-
f	वर्ष में शुद्ध वार्षिक (लाभ)/ हानि	294.86	464.93	(611.78)	10.71
g	लाभ एवं हानि में मान्यता प्राप्त लागत	583.24	667.24	(270.43)	239.74



पावर ट्रांसमिशन कॉर्पोरेशन ऑफ उत्तराखण्ड लिमिटेड

वित्तीय विवरणों के लिए नोट्स

6. बीनाकिक ताल/हानि का ब्रेकअप – पुस्तकों में नान्यता प्राप्त नहीं है

(रुपि लाख रुपये में)

क्र.सं.	विवरण	अर्जित अवकाश		उपादान	
		31.03.2024 तक	31.03.2023 तक	31.03.2024 तक	31.03.2023 तक
a	बीमा/अनुपय के कारण बीमकिक (ताल/हानि)	-	-	-	-
b	बीमकिक ताल/अनुपय के दौरान होने वाली हानि (रु)	294.88	464.93	(611.78)	10.71
c	कुल दर से अधिक/ (कम) योजना समिति या समीक्षी (रु)	-	-	-	-
d	बीमकिक ताल/अनुपय में मान्यता प्राप्त हानि (रु/मी)	294.88	464.93	(611.78)	10.71

8. संवेदनशीलता का विश्लेषण

(रुपि लाख रुपये में)

क्र.सं.	विवरण	अर्जित अवकाश		उपादान	
		31.03.2024 तक	31.03.2023 तक	31.03.2024 तक	31.03.2023 तक
a	कुल की दर (%)	7.25%	7.00%	7.25%	7.00%
b	वर्तन ह्रास की दर (%)	7.00%	7.00%	7.00%	7.00%

7. वार्षिक अनुमान

(रुपि लाख रुपये में)

क्र.सं.	विवरण	अर्जित अवकाश		उपादान	
		31.03.2024 तक	31.03.2023 तक	31.03.2024 तक	31.03.2023 तक
a	इसकावत की गई विधि	अनुमानित इकाई क्रेडिट विधि	अनुमानित इकाई क्रेडिट विधि	अनुमानित इकाई क्रेडिट विधि	अनुमानित इकाई क्रेडिट विधि
b	कुल की दर	7.25%	7.00%	7.25%	7.00%
c	वर्तन ह्रास की दर	7.00%	7.00%	7.00%	7.00%
d	गुप्त दर	जिस से अक्षर पर 1%-3%	जिस से अक्षर पर 1%-3%	जिस से अक्षर पर 1%-3%	जिस से अक्षर पर 1%-3%

8. योजनागत आसितियों में निवेश की श्रेणी

क्र.सं.	निवेश की श्रेणी	योजना परिवर्तन के उचित मूल्य का :
a	बीमकिक ताल द्वारा प्रकटित विधि	100%

39: व्यावसायिक खंडों के संबंध में प्रकटीकरण:

कंपनी मुख्य रूप से बिजली के परामर्श के व्यवसाय में लगी हुई है, जिसमें एक व्यवसाय खंड के रूप में माना जाता है। इसके अलावा, कंपनी द्वारा अंतर-राज्यीय लाइनों और संबंधित परिसरों के संचालन में कंपनी के लिए अलग-अलग और अलग-अलग अधिनियम और रिटर्न नहीं होते हैं क्योंकि एक संचालन इकाई-स्टेट लाइनों के संचालन के लिए विनियमित मानदंडों के समान मानदंडों द्वारा विनियमित होते हैं और संबंधित समिति। साथ ही, भौगोलिक जोखिम कारक पर आधारित खंड रिपोर्टिंग लागू नहीं है, क्योंकि कंपनी केवल उत्तराखण्ड राज्य में काम करती है। इसलिए, Ind-AS 108 'अधिप्रेषण से संबंधित' द्वारा उपरिष्ठित कोई अलग रिपोर्ट योग्य खंड नहीं है।

40: संबंधित पक्ष के संबंध में प्रकटीकरण:

1. प्रमुख संबंधीय कार्मिक (केएमपी)

क्र.सं.	नाम	पद	केएमपी
1	श्री पी.सी. ध्यानी	प्रबंध निदेशक	प्रबंध निदेशक
2	श्री गजेन्द्र सिंह बुधियाल	निदेशक (परिचालन)	निदेशक (परिचालन)
3	श्री अरुण रामरजाल	कंपनी सचिव	कंपनी सचिव
4	श्री मनोज कुमार	सीएफओ	सीएफओ

2. केएमपी का पारिश्रमिक/मुआवजा

(रुपि लाख रुपये में)

क्र.सं.	विवरण	वर्ष 31.03.2024 को समाप्ता हुआ	वर्ष 31.03.2023 को समाप्ता हुआ
1	वेतन और भत्ते	50.77	47.75
	कुल	50.77	47.75

पावर ट्रांसमिशन कॉर्पोरेशन ऑफ उत्तराखण्ड लिमिटेड

वित्तीय विवरणों के लिए नोट्स

41 : सरकार के साथ दर्ज लेनदेन के संबंध में प्रकटीकरण/सरकारी स्वामित्व वाली संस्थाएं:

1. उत्तराखण्ड सरकार के साथ संबंध				(राशि लाख रुपये में)
क्र.सं.	विवरण	रिश्ते की प्रकृति	31.03.2024 तक	31.03.2023 तक
8	शेयरहोल्डर	100% शेयरधारिता	77,387.73	72,387.73

2. उत्तराखण्ड सरकार के साथ लेनदेन (GoU)/GoU के स्वामित्व वाली इकाई				(राशि लाख रुपये में)
क्र.सं.	विवरण	31.03.2024 तक	31.03.2023 तक	
1	UPCL से ट्रांसमिशन शुल्क	41,618.58	36,586.89	
2	GoU से प्राप्त आवेदन राशि को राज्या करे	5,000.00	6,899.49	
	कुल	46,618.58	43,486.38	

42 : इंडस्ट्रीज AS-116 के संबंध में प्रकटीकरण: पट्टों:

कंपनी ने ऑपरेटिंग लीज के तहत कोई संपत्ति नहीं दी है।

कंपनी ने लीज पर जमीन ली है। आम तौर पर, पट्टों का नवीनीकरण केवल आपसी सहमति पर और प्रचलित बाजार मूल्य पर किया जाता है और उप-पट्टा प्रतिबन्धित होता है।

उपयोग के अधिकार की संपत्ति के संबंध में विवरण:

(राशि लाख रुपये में)					
क्र.सं.	विवरण	31.03.2024 तक			
		संपत्ति का सकल वहन मूल्य	संचित मूल्यह्रास	संपत्ति का शुद्ध वहन मूल्य	वर्ष के दौरान मूल्यह्रास
1	भूमि (पट्टा अधिकार)	6,571.40	1,535.92	5,035.48	217.25
	कुल	6,571.40	1,535.92	5,035.48	217.25

(राशि लाख रुपये में)					
क्र.सं.	विवरण	31.03.2023 तक			
		संपत्ति का सकल वहन मूल्य	संचित मूल्यह्रास	संपत्ति का शुद्ध वहन मूल्य	वर्ष के दौरान मूल्यह्रास
1	भूमि (पट्टा अधिकार)	6,468.58	1,318.67	5,149.91	213.68
	कुल	6,468.58	1,318.67	5,149.91	213.68



POWER TRANSMISSION CORPORATION OF UTTARAKHAND LIMITED

Notes to Financial Statements

43: Earning per Share (EPS):

1 Basic Earning per Share

(Amount in Rs. Lakhs)

S.No.	Particulars	As at 31.03.2024	As at 31.03.2023
a	Profits for the year available to the Equity Shareholders of the company	10,763.53	1,711.67
b	Earning used for calculation of Basic EPS	10,763.53	1,711.67
c	Weighted average number of ordinary shares for the purpose of Basic EPS	75.34	65.82
	Basic Earning per Share	142.87	26.01

1 Dilute Earning per Share

(Amount in Rs. Lakhs)

S.No.	Particulars	As at 31.03.2024	As at 31.03.2023
a	Profits for the year available to the Equity Shareholders of the company	10,763.53	1,711.67
b	Earning used for calculation of Basic EPS	10,763.53	1,711.67
c	Profits for the year available to the Equity Shareholders of the company adjusted for the effect of dilution	10,763.53	1,711.67
d	Weighted average number of ordinary shares for the purpose of Basic EPS	75.34	65.82
e	Share application money pending allotment	-	-
f	Number of Share in Share application money pending allotment	-	-
g	Weighted average number of Equity shares for the effect of dilution	75.34	65.82
	Diluted Earning per Share	142.87	26.01

पावर ट्रांसमिशन कॉर्पोरेशन ऑफ उत्तराखण्ड लिमिटेड
वित्तीय विवरणों के लिए नोट्स

43 : प्रति शेयर कमाई (EPS):

1. प्रति शेयर मूल कमाई

(राशि लाख रुपये में)

क्र.सं.	विवरण	31.03.2024 तक	31.03.2023 तक
a	कंपनी के इक्विटी शेयरधारकों के लिए उपलब्ध वर्ष के लिए लाभ	10,763.53	1,711.67
b	बेसिक ईपीएस की गणना के लिए उपयोग की जाने वाली कमाई	10,763.53	1,711.67
c	बेसिक ईपीएस के उद्देश्य से साधारण शेयरों की भारित औसत संख्या	75.34	65.82
	प्रति शेयर मूल कमाई	142.87	26.01

2. प्रति शेयर डाईल्यूटेड आय

(राशि लाख रुपये में)

क्र.सं.	विवरण	31.03.2024 तक	31.03.2023 तक
a	कंपनी के इक्विटी शेयरधारकों के लिए उपलब्ध वर्ष के लिए लाभ	10,763.53	1,711.67
b	बेसिक ईपीएस की गणना के लिए उपयोग की जाने वाली कमाई	10,763.53	1,711.67
c	कंपनी के इक्विटी शेयरधारकों को उपलब्ध वर्ष के लिए लाभ कमजोर पड़ने के प्रभाव के लिए समायोजित	10,763.53	1,711.67
d	बेसिक ईपीएस के उद्देश्य से साधारण शेयरों की भारित औसत संख्या	75.34	65.82
e	ताझा करें आवंटन का पैसा लंबित आवंटन	-	-
f	शेयर आवंटन राशि में शेयर की संख्या लंबित आवंटन	-	-
g	कमजोर पड़ने के प्रभाव के लिए इक्विटी शेयरों की भारित औसत संख्या	75.34	65.82
	प्रति शेयर डाईल्यूटेड आय	142.87	26.01



POWER TRANSMISSION CORPORATION OF UTTARAKHAND LIMITED

Notes to Financial Statements

44: Capital Commitments:

(Amount in Rs. Lakhs)

S.No.	Particulars	As at 31.03.2024	As at 31.03.2023
1	Estimated amount of contracts remaining to be executed on capital account (net of advances)	35,774.00	45,632.76

Other Relevant Disclosures:

44	PTCUL is not declared as wilful defaulter by any bank or financial institution.
45	Foreign Exchange Earning & Outgo: Nil (Previous Year - Nil).
46	Company does not have any Intangible assets under development
47	The Company has not entered into any transactions with struck off companies under Section 248 of the Companies Act, 2013.
48	The Company has not borrowed from banks or financial institutions on the basis of security of current assets.
49	Provisions of number of layer prescribed under clause 27 of section 2 of the Act read with Companies (Restriction on number of Layers) Rules 2017 is not applicable to the Company.
50	No proceedings have been initiated or pending against the company for holding any benami property under the Benami Transactions (Prohibition) Act, 1988 (45 of 1988) and the rules made thereunder.
51	No Scheme of Arrangements has been approved by the Competent Authority in terms of Sections 230 to 237 of the Companies Act, 2013 for the Company.
52	The company has not traded or invested in Crypto currency or Virtual Currency during the Financial year 2023-24
53	The Company does not have any such transaction which is not recorded in the books of accounts that has been surrendered or disclosed as income during the year in the tax assessments under the Income Tax Act, 1961 (such as, search or survey or any other relevant provisions of the Income Tax Act, 1961).
54	Company has not advanced or loaned or invested funds (either borrowed funds or share premium or any other sources or kind of funds) to any other person(s) or entity(ies), including foreign entities (Intermediaries) with the understanding (whether recorded in writing or otherwise) that the Intermediary shall directly or indirectly lend or invest in other persons or entities identified in any manner whatsoever by or on behalf of the company (Ultimate Beneficiaries) or provide any guarantee, security or the like to or on behalf of the Ultimate Beneficiaries
55	Company has not received any fund from any person(s) or entity(ies), including foreign entities (Funding Party) with the understanding (whether recorded in writing or otherwise) that the company shall directly or indirectly lend or invest in other persons or entities identified in any manner whatsoever by or on behalf of the Funding Party (Ultimate Beneficiaries) or provide any guarantee, security or the like on behalf of the Ultimate Beneficiaries.
56	Ratio Disclosures in accordance with Schedule III of the Companies Act, 2013 is as follows:



POWER TRANSMISSION CORPORATION OF UTTARAKHAND LIMITED

POWER TRANSMISSION CORPORATION OF UTTARAKHAND LIMITED

Notes to Financial Statements

S.No.	Particulars	2023-24	2022-23	% Change in Current Year w.r.t. Previous Year
1	Current Ratio			
a	Current Assets	77,420.29	69,137.89	15.37%
b	Current Liabilities	40,322.52	41,543.54	
	Current Ratio (a/b)	1.92	1.66	
2	Debt Equity Ratio			
a	Long Term Debt	1,46,986.38	1,32,502.84	-1.08%
b	Share holder's Equity	1,41,006.86	1,25,743.53	
	Debt Equity Ratio (a/b)	1.04	1.05	
3	Debt Service Coverage Ratio (Cost Coverage Ratio):			
	Profit After Tax (PAT)	10,446.61	2,187.31	29.38%
	Interest	5,596.89	5,580.39	
	Non cash expenses (Depreciation)	13,748.99	13,186.36	
	Total A (PBID)	29,792.49	20,954.06	
	Instalment - Interest	5,596.89	5,580.39	
	Instalment - Principal repayment	9,077.77	7,773.41	
	Total B	14,674.66	13,353.80	
	DSCR (A/B)	2.03	1.57	
4	Return on Equity Ratio			
a	Net Profit	10,446.61	2,187.31	325.90%
b	Share holder's Equity	1,41,006.86	1,25,743.53	
	Net Profit Ratio (a/b)	7.41%	1.74%	
5	Net Profit Ratio			
a	Net Profit	10,446.61	2,187.31	241.90%
b	Turnover	52,058.89	37,267.65	
	Net Profit Ratio (a/b)	20.07%	5.87%	
6	Return on Capital Employed/ Return on Investment			
a	Net Profit	10,446.61	2,187.31	328.27%
b	Capital Employed	2,87,993.24	2,58,246.37	
	ROCE (a/b)	3.63%	0.85%	
7	Return on Investment			
a	Net Profit	10,446.61	2,187.31	336.10%
b	Total Assets	3,28,315.76	2,99,789.91	
	ROI (a/b)	3.18%	0.73%	



पॉवर ट्रांसमिशन कॉर्पोरेशन ऑफ उत्तराखण्ड लि०

पावर ट्रांसमिशन कॉर्पोरेशन ऑफ उत्तराखण्ड लिमिटेड

क्र.सं.	विवरण	2023-24	2022-23	वर्तमान वर्ष में % परिवर्तन w.r.t. पूर्व वर्ष से
1	वर्तमान अनुपात			
a	वर्तमान संपत्ति	77,420.29	69,137.89	15.37%
b	वर्तमान देनदारियां	40,322.52	41,543.54	
	वर्तमान अनुपात (ए/बी)	1.92	1.66	
2	ऋण इक्विटी अनुपात			
a	लंबी अवधि के ऋण	1,46,986.38	1,32,502.84	-1.08%
b	शेयरधारकों की इक्विटी	1,41,006.86	1,25,743.53	
	ऋण इक्विटी अनुपात (ए/बी)	1.04	1.05	
3	ऋण सेवा कवरेज अनुपात (लागत कवरेज अनुपात):			
	कर पर्याप्त लाभ (पीएटी)	10,446.61	2,187.31	29.38%
	व्याज	5,596.89	5,580.39	
	गैर नकद व्यय (पूल्यावृत्त)	13,748.99	13,186.36	
	कुल ए (पीबीआईडी)	29,792.49	20,954.06	
	किस्त - व्याज	5,596.89	5,580.39	
	किस्त - मूलधन का पुनर्गतान	9,077.77	7,773.41	
	कुल बी	14,674.66	13,353.80	
	डीएससीआर (ए/बी)	2.03	1.57	
4	इक्विटी अनुपात पर लौटे			
a	शुद्ध लाभ	10,446.61	2,187.31	325.90%
b	शेयरधारकों की इक्विटी	1,41,006.86	1,25,743.53	
	शुद्ध लाभ अनुपात (ए/बी)	7.41%	1.74%	
5	शुद्ध लाभ अनुपात			
a	शुद्ध लाभ	10,446.61	2,187.31	241.90%
b	कारोबार	52,058.89	37,267.65	
	शुद्ध लाभ अनुपात (ए/बी)	20.07%	5.87%	
6	नियोजित पूंजी पर प्रतिफल/निवेश पर प्रतिफल			
a	शुद्ध लाभ	10,446.61	2,187.31	328.27%
b	व्यवसाय के लिए आवश्यक मूलधन	2,87,993.24	2,58,246.37	
	आरओसीई (ए/बी)	3.63%	0.85%	
7	निवेश पर प्रतिफल			
a	शुद्ध लाभ	10,446.61	2,187.31	336.10%
b	कुल संपत्ति	3,28,315.76	2,99,789.91	
	आरओआई (ए/बी)	3.18%	0.73%	



POWER TRANSMISSION CORPORATION OF UTTARAKHAND LIMITED

POWER TRANSMISSION CORPORATION OF UTTARAKHAND LIMITED

Notes to Financial Statements

(Amount in Rs. Lakhs)

(Amount in Rs. Lakhs)				
S.No.	Particulars	2023-24	2022-23	% Change in Current Year w.r.t. Previous Year
8	Capital Turnover Ratio			
a	Share holder's Equity	1,41,006.86	1,25,743.53	24.57%
b	Turnover	52,058.89	37,267.65	
	Capital Turnover Ratio (b/a)	36.92%	29.64%	
9	Trade Receivable Turnover Ratio			
a	Credit Sales	52,058.89	37,267.65	102.72%
b	Average Trade Receivables	14,281.23	20,724.92	
	Trade Receivable Turnover Ratio (a/b)	3.65	1.80	
10	Inventory Turnover Ratio			
a	Turnover/Sales	52,058.89	37,267.65	60.90%
b	Average Inventory	5,022.88	5,785.55	
	Inventory Turnover Ratio (a/b)	10.36	6.44	
57	The balances with the debtors, receivables, creditors, payables and advances are subject to confirmation.			
58	The previous year figures have been regrouped and rearranged wherever necessary, to conform to current year classification.			

As per our report of even date attached

For Amit Ray & Co.
Chartered Accountants
FRN: 000483C

For & On behalf of the Board of Directors of
Power Transmission Corporation of Uttarakhand Ltd.

(CA. Pradeep Mukharjee)
Partner
M. No.: 070693

Manoj Kumar
(CFO)

Arun Sabharwal
Company Secretary
FCS No. :- 2069

Gajender Singh Budiyal
Director
(Operations)
DIN:- 10515767

UDIN: 24070693BKFZFZ2000
Place: Dehradun
Date: 18th July 2024

P.C.Dhyani
Managing Director
DIN:- 07538685



पॉवर ट्रॉसमिशन कॉर्पोरेशन ऑफ उत्तराखण्ड लि०

पावर ट्रॉसमिशन कॉर्पोरेशन ऑफ उत्तराखण्ड लिमिटेड

वित्तीय विवरणों के लिए नोट्स

44: पूंजी प्रतिबद्धताएं:

(राशि लाख रुपये में)

क्र.सं.	विवरण	31.03.2024 तक	31.03.2023 तक
1	पूँजी खाते पर निष्पादित होने वाली शेष सविदाओं की अनुमानित राशि (अगियों का निवर्त)	35,774.00	45,632.76

अन्य प्रासंगिक प्रकटीकरण:

44	PTCUL को किसी भी बैंक या वित्तीय संस्थान द्वारा विलम्बित डिफॉल्टर घोषित नहीं किया गया है।
45	विदेशी मुद्रा आय और व्यय शून्य (पिछले वर्ष - शून्य)।
46	कंपनी के पास विकास के तहत कोई अचूत संपत्ति नहीं है।
47	कंपनी अधिनियम, 2013 की धारा 248 के तहत वद की गई कंपनियों के साथ कंपनी ने कोई लेन-देन नहीं किया है।
48	कंपनी ने मौजूदा संपत्तियों की सुरक्षा के आधार पर बैंकों या वित्तीय संस्थानों से उधार नहीं लिया है।
49	कंपनी (परतों की संख्या पर प्रतिबंध) नियम 2017 के साथ पवित अधिनियम की धारा 2 की धारा 87 के तहत निर्धारित परत की संख्या के प्रावधान कंपनी पर लागू नहीं है।
50	बैनामी लेनदेन (निषेध) अधिनियम, 1988 (1988 का 45) और उसके तहत बैनाए गए नियमों के तहत किसी भी बैनामी संपत्ति को रखने के लिए कंपनी के खिलाफ कोई कार्यवाही शुरू या लंबित नहीं है।
51	कंपनी अधिनियम, 2013 की धारा 230 से 237 के अनुसार सक्षम प्राधिकारी द्वारा कंपनी के लिए व्यवस्था की कोई योजना अनुमोदित नहीं की गई है।
52	वित्तीय वर्ष 2023-24 के दौरान कंपनी ने क्लिप्टो करेंसी या वर्चुअल करेंसी में कोई कारोबार या निवेश नहीं किया है।
53	कंपनी के पास ऐसा कोई लेन-देन नहीं है जो खातों की किताबों में दर्ज नहीं है जिसे आयकर अधिनियम, 1981 के तहत कर निर्धारण में वर्ष के दौरान आय के रूप में आत्मगलपण या प्रकट किया गया है (और, खोज या सर्वेक्षण या कोई अन्य प्रासंगिक) आयकर अधिनियम, 1981 के प्रावधान)।
54	कंपनी ने समझ (बादे रिकॉर्ड किया गया हो) के साथ विदेशी संस्थाओं (फवर्सों) सहित किसी अन्य व्यक्ति (व्यक्तियों) या इकाई (यों) को उन्नत या ऋण या निवेशित धन (या तो उधार ली गई धनराशि या प्रीमियम या किसी अन्य स्रोत या धन का प्रकार) का निवेश नहीं किया है। लिखित रूप में या अन्यथा) कि फवर्स प्रत्यक्ष या अप्रत्यक्ष रूप से कंपनी (अतिम लाभार्थियों) द्वारा या उसकी ओर से किसी भी तरीके से पहचाने गए अन्य व्यक्तियों या संस्थाओं को उधार या निवेश करेगा या उसकी ओर से परम लाभार्थी को कोई गारंटी, सुरक्षा या पसंद प्रदान करेगा।
55	कंपनी को विदेशी संस्थाओं (फंडिंग पार्टी) सहित किसी भी व्यक्ति (व्यक्तियों) या इकाई (यों) से इस समझ के साथ (बादे लिखित रूप में दर्ज किया गया हो या अन्यथा) कोई फंड प्राप्त नहीं हुआ है कि कंपनी प्रत्यक्ष या अप्रत्यक्ष रूप से उधार देगी या अन्य व्यक्तियों में निवेश करेगी या फंडिंग पार्टी (अतिम लाभार्थी) द्वारा या उसकी ओर से किसी भी तरीके से पहचान की गई संस्थाएँ या अतिम लाभार्थियों की ओर से कोई गारंटी, सुरक्षा या इसी तरह प्रदान करते हैं।
56	कंपनी अधिनियम, 2013 की अनुसूची III के अनुसार अनुपात प्रकटीकरण इस प्रकार है:

**DIRECTORS' REPORT TO THE SHAREHOLDERS**

To
The Shareholders,
Power Transmission Corporation of Uttarakhand Limited

The Board of Directors of your company feel pleasure in presenting before you the 20th Annual Report on the working of the Company together with the Audited Statements of Accounts for the Financial year ended on 31st March, 2024, Report of Statutory Auditor, Secretarial Auditor, Cost Auditor along with report of Comptroller & Auditor General of India on the financial statements and all Appendix and other statutory documents appended thereto, coupled with the comments of the management on the observations of all the Auditors for the financial year 2023-24.

1. Financial Results

The financials of the Company for the year under report at a Glance are summarized as under;

Particulars	(Rupees in Lakhs)	
	F.Y 23-24	F.Y 22-23
Revenue from Operations	52,058.89	37,267.65
Other Income	5,165.26	5,983.63
Total Income	57,224.15	43,251.28
Repairs & Maintenance Expenses	5,788.44	4,514.99
Employee Benefit Expenses	13,807.00	13,563.94
Administration & General Expenses	4,115.22	3,705.83
Total Expenses	23,710.66	21,784.76
Profit before depreciation, interest and tax	33,513.49	21,466.52
Finance Costs	5,596.89	5,580.39
Depreciation and Amortization Expenses	13,748.99	13,186.36
Profit before Tax	14,167.61	2,699.77
Profit after Tax	10,446.61	2,187.31
Earning per equity share	142.87	26.01
Amount carried to Reserves	10,763.53	1,711.67



शेयरधारकों को निदेशकों की रिपोर्ट

सेवा में

शेयरधारक,

पावर ट्रांसमिशन कॉर्पोरेशन ऑफ उत्तराखण्ड लिमिटेड

आपकी कंपनी के निदेशक मंडल को आपके समक्ष कंपनी के कामकाज पर 20वीं वार्षिक रिपोर्ट प्रस्तुत करने में खुशी हो रही है, जिसमें 31 मार्च, 2024 को समाप्त वित्तीय वर्ष के लिए लेखापरीक्षित विवरण, वित्तीय विवरणों पर भारत के नियंत्रक एवं महालेखा परीक्षक की रिपोर्ट के साथ-साथ वैधानिक लेखा परीक्षक, सचिवीय लेखा परीक्षक, लागत लेखा परीक्षक की रिपोर्ट और सभी परिशिष्ट और अन्य वैधानिक दस्तावेज, वित्तीय वर्ष 2023-24 के लिए सभी लेखा परीक्षकों की टिप्पणियों पर प्रबंधन की टिप्पणियां शामिल हैं।

1. वित्तीय परिणाम

रिपोर्ट के तहत वर्ष के लिए कंपनी के वित्तीय परिणाम एक नज़र में निम्नानुसार संक्षेपित हैं:

विवरण	(लाखों रुपए में)	
	वित्त वर्ष 23-24	वित्त वर्ष 22-23
संचालन से राजस्व	52,058.89	37,267.65
अन्य आय	5,165.26	5,983.63
कुल आय	57,224.15	43,251.28
मरम्मत और रखरखाव व्यय	5,788.44	4,514.99
कर्मचारी लाभ व्यय	13,807.00	13,563.94
प्रशासन और सामान्य व्यय	4,115.22	3,705.83
कुल व्यय	23,710.66	21,784.76
मूल्यहास, ब्याज और कर से पहले लाभ	33,513.49	21,466.52
वित्त लागत	5,596.89	5,580.39
मूल्यहास और परिशोधन व्यय	13,748.99	13,186.36
कर से पहले लाभ	14,167.61	2,699.77
कर के बाद लाभ	10,446.61	2,187.31
प्रति इक्विटी शेयर आय	142.87	26.01
आरक्षित राशि	10,763.53	1,711.67



पावर ट्रांसमिशन कॉर्पोरेशन ऑफ उत्तराखण्ड लि०

पावर ट्रांसमिशन कॉर्पोरेशन ऑफ उत्तराखण्ड लिमिटेड
वित्तीय विवरणों के लिए नोट्स

(राशि लाख रुपये में)

क्र.सं.	विवरण	2023-24	2022-23	वर्तमान वर्ष में % परिवर्तन w.r.t. पूर्व वर्ष से
8	कैपिटल टर्नओवर अनुपात			
a	सोयरधारकों की इविडेंटी	1,41,006.86	1,25,743.53	
b	कारोबार	52,058.89	37,267.65	24.57%
	पूँजी कारोबार अनुपात (बी/ए)	36.92%	29.64%	
9	व्यापार प्राप्य टर्नओवर अनुपात			
a	उधार बिक्री	52,058.89	37,267.65	
b	औसत व्यापार प्राप्य	14,281.23	20,724.92	102.72%
	व्यापार प्राप्य टर्नओवर अनुपात (ए/बी)	3.65	1.80	
10	इन्वेंटरी टर्नओवर अनुपात			
a	कारोबार / बिक्री	52,058.89	37,267.65	
b	औसत स्टाक	5,022.88	5,785.55	60.90%
	इन्वेंटरी टर्नओवर अनुपात (ए/बी)	10.36	6.44	
57	देनदारों, प्राप्य, लेनदारों, देय और अधिनो के साथ शेष राशि पुष्टि के अधीन है।			
58	पिछले वर्ष को आकड़ों को चालू वर्ष के वर्गीकरण के अनुरूप बनाने के लिए, जहां आवश्यक हो, पुनर्समूहित और पुनर्व्यवस्थित किया गया है।			

छद्म दिनांक की हमारी रिपोर्ट के अनुसार संलग्न है।

कृते अमित रे एंड कंपनी के लिए
चार्टर्ड अकाउंटेंट्स
फर्म पंजीकरण संख्या: 000483C

(सी.ए. प्रवीप मुखर्जी)
साझेदार
सदस्यता संख्या 070693

यूटीआईएन: 24070693BKFZFZ2000
स्थान: देहरादून
दिनांक: 18 जुलाई 2024

मनोज कुमार
(सीएफओ)

पावर ट्रांसमिशन कॉर्पोरेशन ऑफ उत्तराखण्ड लि०
के निदेशक मंडल के लिए या उसकी ओर से

अरुण सनरवाल
कंपनी सचिव
एफसीएस नंबर-2069

पी.सी. ध्यानी
प्रबंध निदेशक
सीआईएन:- 07538885

गजेंद्र सिंह बुदियाल
निदेशक (परिचालन)
सीआईएन:- 10515767



The Financial statements for the year ended 31st March, 2024 have been prepared in accordance with the Indian Accounting Standard (Ind-AS) as notified under Section 133 of The Companies Act, 2013 read with Companies (Accounts) Rules, 2014. The estimates and judgments relating to the financial statements are made on prudent basis, so as to reflect them in true and fair manner. The form and substance of all the transactions reasonably represent the state of company's affairs, profit, cash flows and other financial transactions for the year 31st March 2024.

The Profit and Loss account for the period 1st April, 2023 till 31st March, 2024 and the Balance Sheet as on 31st March, 2024 are prepared in compliance with the applicable provisions of Companies Act, 2013 and the Rules made thereunder, and Indian Accounting Standard (Ind-AS). The Financial Statements shall form a part of the Annual Report and shall be available for inspection at the registered office of the company during office hours.

2. State of Company's affairs

During the financial year 2023-24, your company has posted a gross revenue from operations of Rs.52,058.89 Lakhs in comparison Rs. 37,267.65Lakhs in previous year. The profit after tax for the financial year 2023-24 stood at Rs. 10,446.61 Lakhs as against Rs. 2,187.31 lakhs in the previous year.

During the year under review, there had been no changes in the nature of business. There was no significant order passed by the regulators, the courts or the tribunals which has an impact on the going concern status of the company in future. The orders of the Uttarakhand Electricity Regulatory Commission have an impact of reduction in tariff and consequentially income due to certain dis-allowances of certain components of capitalization, which is a part of normal operating procedure for the company.

While preparing the financial statements treatment to the transactions have been given as disclosed in the Indian Accounting Standard (Ind-AS) and notes on accounts.

3. Dividend & Reserves

Your directors have recommended for your consideration a payment of dividend at the rate of Rs 14.22 per equity share (face value of per share Rs. 1000) for the financial year 31st March, 2024. This would result into a total payment of Rs11 Crore which will be paid to the Government of Uttarakhand after approval by the Annual General Meeting.

For the previous year 2022-2023 a dividend @ Rs 6.91 per share total amounting to Rs. 5,00,19,921.00 was declared and paid to the Government of Uttarakhand in time, hence there was no requirement to transfer any amount to Investor Education and Protection Fund.



31 मार्च, 2024 को समाप्त वर्ष के लिए वित्तीय विवरण कंपनी अधिनियम, 2013 की धारा 133 के तहत अधिसूचित भारतीय लेखा मानक (Ind-AS) के अनुसार तैयार किए गए हैं, जिसे कंपनी (लेखा) नियम, 2014 के साथ पढ़ा गया है। वित्तीय विवरणों से संबंधित अनुमान और निर्णय विवेकपूर्ण आधार पर किए गए हैं, ताकि उन्हें सही और निष्पक्ष तरीके से दर्शाया जा सके। सभी लेन-देन का स्वरूप और सार 31 मार्च 2024 के लिए कंपनी के मामलों, लाभ, नकदी प्रवाह और अन्य वित्तीय लेन-देन की स्थिति को उचित रूप से दर्शाता है।

1 अप्रैल, 2023 से 31 मार्च, 2024 तक की अवधि के लिए लाभ और हानि खाता और 31 मार्च, 2024 तक की बैलेंस शीट कंपनी अधिनियम, 2013 और उसके तहत बनाए गए नियमों और भारतीय लेखा मानक (Ind-AS) के लागू प्रावधानों के अनुपालन में तैयार की गई है। वित्तीय विवरण वार्षिक रिपोर्ट का हिस्सा होंगे और कार्यालय समय के दौरान कंपनी के पंजीकृत कार्यालय में निरीक्षण के लिए उपलब्ध होंगे।

2. कंपनी के मामलों की स्थिति

वित्तीय वर्ष 2023-24 के दौरान, आपकी कंपनी ने पिछले वर्ष के 37,267.65 लाख रुपये की तुलना में परिचालन से 52,058.89 लाख रुपये का सकल राजस्व अर्जित किया है। वित्तीय वर्ष 2023-24 के लिए कर के बाद लाभ पिछले वर्ष के 2,187.31 लाख रुपये की तुलना में 10,446.61 लाख रुपये रहा।

समीक्षाधीन वर्ष के दौरान, व्यवसाय की प्रकृति में कोई बदलाव नहीं हुआ। नियामकों, न्यायालयों या न्यायाधिकरणों द्वारा कोई महत्वपूर्ण आदेश पारित नहीं किया गया जिसका भविष्य में कंपनी की चालू स्थिति पर प्रभाव पड़ता हो। उत्तराखण्ड विद्युत नियामक आयोग के आदेशों का टैरिफ में कमी और परिणामस्वरूप पूंजीकरण के कुछ घटकों की कुछ अस्वीकृतियों के कारण आय पर प्रभाव पड़ता है, जो कंपनी के लिए सामान्य परिचालन प्रक्रिया का एक हिस्सा है।

वित्तीय विवरण तैयार करते समय लेन-देन के उपचार को भारतीय लेखा मानक (Ind-AS) और खातों पर टिप्पणी एवं आदेश में बताए अनुसार दिया गया है।

3. लाभांश और रिजर्व

आपके निदेशकों ने आपके विचार के लिए वित्तीय वर्ष 31 मार्च, 2024 के लिए 14.22 रुपये प्रति इक्विटी शेयर (प्रति शेयर अंकित मूल्य 1000 रुपये) की दर से लाभांश का भुगतान करने की सिफारिश की है। इसके परिणामस्वरूप कुल 11 करोड़ रुपये का भुगतान होगा जो वार्षिक आम बैठक द्वारा अनुमोदन के बाद उत्तराखण्ड सरकार को भुगतान किया जाएगा।

पिछले वर्ष 2022-2023 के लिए 6.91 रुपये प्रति शेयर की दर से लाभांश कुल 2.50 करोड़ रुपये होगा। 5,00,19,921.00 की राशि घोषित कर उत्तराखण्ड सरकार को समय पर भुगतान कर दिया गया था, इसलिए निवेशक शिक्षा एवं संरक्षण निधि में कोई राशि हस्तांतरित करने की आवश्यकता नहीं थी।



4. कंपनी की शेयर पूंजी और वर्ष के दौरान जारी की गई प्रतिभूतियों का विवरण।

31 मार्च, 2024 तक कंपनी की चुकता इक्विटी शेयर पूंजी 773,87,72,000 थी, जिसमें 1000 /— रुपये अंकित मूल्य वाले केवल 77,38,772 इक्विटी शेयर शामिल थे। वित्तीय वर्ष 2023-24 के दौरान, कंपनी ने 1000 /— रुपये के 5,00,000 इक्विटी शेयर जारी किए, इसलिए कंपनी द्वारा भुगतान की गई इक्विटी शेयर पूंजी 723,87,72,000 /— रुपये से बढ़कर 773,87,72,000 रुपये हो गई है।

चूंकि आपकी कंपनी सरकारी कंपनी है, जिसमें 100% शेयर पूंजी उत्तराखण्ड सरकार के पास है और सरकार कंपनी की परियोजनाओं को निधि देने के लिए इक्विटी जारी करती है, इसलिए कंपनी अधिनियम, 2013 की धारा 62 के प्रावधानों के अनुसार राज्य सरकार को अलग से प्रस्ताव पत्र नहीं भेजा जाता है और इसे सरकार द्वारा स्वीकृत माना जाना चाहिए। आपकी कंपनी विभिन्न परियोजनाओं को वित्तपोषित करने के लिए उत्तराखण्ड सरकार से इक्विटी प्राप्त करती है और परिणामस्वरूप कंपनी डिफरेंशियल वोटिंग राइट्स, कर्मचारी स्टॉक विकल्प योजनाओं या स्वीट इक्विटी के रूप में कोई शेयर जारी नहीं करती है।

5. वार्षिक रिटर्न का सार

कंपनी अधिनियम, 2013 की धारा 92(3) के तहत प्रदान की गई कंपनी की वार्षिक रिटर्न कंपनी की वेबसाइट— www.ptcul.org पर <https://ptcul.org/legal-and-cs> शीर्षक के अंतर्गत उपलब्ध होगी।

6. निदेशक और KMP

6. (ए) निदेशक मंडल की संरचना में परिवर्तन

बोर्ड में स्वतंत्र निदेशकों सहित कार्यकारी और गैर-कार्यकारी निदेशक होते हैं; जिनके पास कॉर्पोरेट कामकाज के विभिन्न विषयों में व्यापक और विविध अनुभव है। उत्तराखण्ड सरकार में किसी विशिष्ट पद पर आसीन व्यक्ति के परिवर्तन के कारण निदेशक मंडल की संरचना में परिवर्तन एक नियमित घटना है। रिपोर्ट के तहत वर्ष के दौरान निदेशक मंडल की संरचना में निम्नलिखित परिवर्तन हुए;



4. Share capital of the company and the details of issue of securities made during the year.

The paid-up Equity share capital of the company as on 31st March, 2024 was 773,87,72,000 comprising of 77,38,772 Equity shares only with a face value of Rs. 1000/- each. During the financial year 2023-24, the company issued 5,00,000 Equity shares of Rs. 1000/- each, therefore the paid-up Equity share capital of the company has increased from Rs. 723,87,72,000/- to Rs. 773,87,72,000.

Since your company is Government Company wherein 100% share capital is held by Government of Uttarakhand and Government releases equity to fund the projects of the company, therefore, separate letter of offer is not sent to the State Government as per provisions of Section 62 of the Companies Act, 2013 and the same has to be treated as deemed acceptance by Government. Your company receives equity from Government of Uttarakhand to finance various projects and consequentially the company do not issue any shares with Differential Voting Rights, Employee Stock Option Schemes or in the form of sweat equity.

5. The extract of the annual return

The Annual Return of the Company as provided under section 92(3) of the Companies Act, 2013 shall be available at Company's website-www.ptcul.org under the heading <https://ptcul.org/legal-and-cs>.

6. Directors and KMP

6. (A) Changes in the composition of the Board of Directors

The Board consists of executive and non-executive directors including independent directors; who have wide and varied experience in different disciplines of corporate functioning. Due to change of incumbent holding a specific post in Government of Uttarakhand, the change in composition of Board of Directors is a regular phenomenon. The following changes took place in the composition of the Board of Directors during the year under report;



Name	Designation	Appointment/ Cessation	Date of New Appointment	Date of Cessation
Shri Anand Bardhan	Additional Chief Secretary (Finance), GoU & Director	Appointment	29.08.2023	-
Dr. R.M. Sundaram	Secretary (Planning) and Secretary (Energy), GoU & Director	Appointment	27.06.2023	-
Shri Vinay Shankar Pandey	Secretary (Public Enterprise), GoU & Director	Appointment	29.08.2023	-
Smt. Manisha Pawar	Additional Chief Secretary (Planning), GoU & Director	Cessation	-	9.08.2023
Dr. Pankaj Kumar Pandey	Secretary (MSMEs), GoU & Director	Cessation	-	29.08.2023
Shri B.P. Pandey	Independent Director	Appointment	27.06.2023	13.02.2024
Shri Parag Gupta	Independent Director	Appointment	28.11.2023	-
Shri S.K. Tomar	CFO	Cessation	-	16.01.2024
Shri Manoj Kumar	CFO	Appointment	16.01.2024	
Shri Neeraj Kumar Tamta	Director (Project)	Cessation	-	16.01.2024
Shri Gajendra Singh Budiya	Director (Operations)	Appointment	25.01.2024	-
Shri R.P. Sasmal	Independent Director	Cessation	-	27.02.2024
Shri Arvind Kumar Barthwal	Independent Director	Appointment	09.07.2024	-
Shri Sudhakar Badoni	Director (Finance)	Cessation	-	09.07.2024



नाम	पदनाम	नियुक्ति / समाप्ति	नवीन नियुक्ति की तिथि	नियुक्ति समाप्ति की तिथि
श्री आनंद बर्धन	अपर मुख्य सचिव (वित्त), GoU एवं निदेशक	नियुक्ति	29.08.2023	—
डॉ. आर.एम. सुंदरम	सचिव (योजना) एवं सचिव (ऊर्जा), GoU एवं निदेशक	नियुक्ति	27.06.2023	—
श्री विनय शंकर पांडे	सचिव (सार्वजनिक उद्यम) GoU एवं निदेशक	नियुक्ति	29.08.2023	—
श्रीमती मनीषा पवार	अपर मुख्य सचिव (योजना), GoU एवं निदेशक	समाप्ति	—	9.08.2023
डॉ. पंकज कुमार पांडे	सचिव (एमएसएमई), GoU एवं निदेशक	समाप्ति	—	29.08.2023
श्री बी.पी. पांडेय	स्वतंत्र निदेशक	नियुक्ति	27.06.2023	13.02.2024
श्री पराग गुप्ता	स्वतंत्र निदेशक	नियुक्ति	28.11.2023	—
श्री एस.के. तोमर	सीएफओ	समाप्ति	—	16.01.2024
श्री मनोज कुमार	सीएफओ	नियुक्ति	16.01.2024	—
श्री नीरज कुमार टन्डा	निदेशक (परियोजना)	समाप्ति	—	16.01.2024
श्री गजेंद्र सिंह बुदियाल	निदेशक (परिचालन)	नियुक्ति	25.01.2024	—
श्री आर.पी. सरामल	स्वतंत्र निदेशक	समाप्ति	—	27.02.2024
श्री अरविंद कुमार बर्धवाल	स्वतंत्र निदेशक	नियुक्ति	09.07.2024	—
श्री सुधाकर बडोनी	निदेशक (वित्त)	समाप्ति	—	09.07.2024



6. (B) Independent Directors and Women Directors

Your company has three independent directors on its Board as on the date of reporting, as named below:

1. Sh. N. Ravi Shanker
2. Sh. Parag Gupta
3. Sh. Arvind Kumar Barthwal

The independent directors are suitably nominated in various sub- committees of the board as per requirements of The Companies Act, 2013.

Smt. Radha Raturi, Chairperson is the Woman Director on the Board of the Company as on the date of reporting.

6. (C) Key Managerial Personnel

The following are the KMP's of the company pursuant to Section 203 of the Companies Act, 2013

1. Shri P.C Dhyani - Managing Director
2. Shri Arun Sabharwal - Company Secretary
3. Shri Manoj Kumar - Chief Financial Officer

6. (D) Statement of declaration given by Independent Directors

In Compliance of Section 149(7) of the Companies Act, 2013, the Independent Directors have given the necessary declaration of Independence as provided in Section 149(6) of the Companies Act, 2013 and such declarations have been brought to knowledge of the Board from time to time. The Board is of the opinion that all Independent Directors of the company possess the requisite qualifications, experiences, expertise and they hold the highest standards of integrity.

During the year under review, the non-executive directors of the company had no pecuniary relationship or transaction with the company except for payment of sitting fees or reimbursement of expenditure incurred by them for attending various meetings of Board and its sub-committees; wherever applicable.

An exclusive meeting of independent directors, without the presence of other directors and members of the management as stipulated under schedule IV appended to section 149 of Companies Act, 2013 was held on 20th March 2024. Their observations were duly minuted and discussed by the lead independent director in the next meeting.

7. Meeting of Board of Directors

Your Company by and large had been regular in conducting the Board Meetings at prescribed intervals and adheres to the provisions of Secretarial Standards and Companies Act, 2013.

Five Board Meetings were held during the Financial Year from 1st April, 2023 to 31st March, 2024 as under:

1. 85th Board Meeting held on 27/06/2023.
2. 86th Board Meeting held on 29/08/2023.
3. 87th Board Meeting held on 28/11/2023.



6. (बी) स्वतंत्र निदेशक और महिला निदेशक

आपकी कंपनी के बोर्ड में रिपोर्टिंग की तिथि के अनुसार तीन स्वतंत्र निदेशक हैं, जिनके नाम नीचे दिए गए हैं:

1. श्री एन. रविशंकर
2. श्री पराग गुप्ता
3. श्री अरविंद कुमार बर्थवाल

स्वतंत्र निदेशकों को कंपनी अधिनियम, 2013 की आवश्यकताओं के अनुसार बोर्ड की विभिन्न उप-समितियों में उपयुक्त रूप से नामित किया जाता है।

रिपोर्टिंग की तिथि के अनुसार कंपनी के बोर्ड में अध्यक्ष श्रीमती राधा रतूड़ी महिला निदेशक हैं।

6. (सी) प्रमुख प्रबंधकीय कार्मिक

कंपनी अधिनियम, 2013 की धारा 203 के अनुसार कंपनी के केएमपी निम्नलिखित हैं

1. श्री पी.सी. घ्यानी— प्रबंध निदेशक
2. श्री अरुण सभरवाल— कंपनी सचिव
3. श्री मनोज कुमार — मुख्य वित्तीय अधिकारी

6. (डी) स्वतंत्र निदेशकों द्वारा दी गई घोषणा का विवरण

कंपनी अधिनियम, 2013 की धारा 149(7) के अनुपालन में, स्वतंत्र निदेशकों ने कंपनी अधिनियम, 2013 की धारा 149(6) में दिए गए अनुसार स्वतंत्रता की आवश्यक घोषणा की है और ऐसी घोषणाओं को समय-समय पर बोर्ड के संज्ञान में लाया गया है। बोर्ड का मानना है कि कंपनी के सभी स्वतंत्र निदेशकों के पास अपेक्षित योग्यताएं, अनुभव, विशेषज्ञता हैं और वे ईमानदारी के उच्चतम मानकों को बनाए रखते हैं। समीक्षाधीन वर्ष के दौरान, कंपनी के गैर-कार्यकारी निदेशकों का कंपनी के साथ कोई वित्तीय संबंध या लेन-देन नहीं था, शिवाय बैठने की फीस के भुगतान या बोर्ड और इसकी उप-समितियों की विभिन्न बैठकों में भाग लेने के लिए उनके द्वारा किए गए व्यय की प्रतिपूर्ति के, जहाँ भी लागू हो।

कंपनी अधिनियम, 2013 की धारा 149 में संलग्न अनुसूची IV के तहत निर्धारित अन्य निदेशकों और प्रबंधन के सदस्यों की उपस्थिति के बिना, स्वतंत्र निदेशकों की एक विशेष बैठक 20 मार्च 2024 को आयोजित की गई थी। उनकी टिप्पणियों को विधिवत मिनट किया गया और अगली बैठक में प्रमुख स्वतंत्र निदेशक द्वारा चर्चा की गई।

7. निदेशक मंडल की बैठक

आपकी कंपनी कुल मिलाकर निर्धारित अंतराल पर बोर्ड की बैठकें आयोजित करने में नियमित रही है और सचिवालय मानकों और कंपनी अधिनियम, 2013 के प्रावधानों का पालन करती है।

वित्त वर्ष के दौरान 1 अप्रैल, 2023 से 31 मार्च, 2024 तक पाँच बोर्ड बैठकें निम्नानुसार आयोजित की गईं:

1. 85वीं बोर्ड बैठक 27/06/2023 को आयोजित की गई।
2. 86वीं बोर्ड बैठक 29/08/2023 को आयोजित की गई।
3. 87वीं बोर्ड बैठक 28/11/2023 को आयोजित की गई।



4. 88th Board Meeting held on 16/01/2024.
5. 89th Board Meeting held on 04/03/2024.

8. Directors responsibility statement

Pursuant to the requirements of section 134(5) of the Companies Act, 2013, the Board of Directors declares:

- (i) That in the preparation of the Annual Accounts for the Financial Year 2023-24, the applicable accounting standards have been followed along with proper explanation relating to material departures.
- (ii) That the Directors had selected such accounting policies and applied them consistently and made judgments and estimates that are reasonable and prudent so as to give a true and fair view of the state of affairs of the Company at the end of the Financial Year and the Profit or Loss of the Company for that period.
- (iii) That the Directors had taken proper and sufficient care for the maintenance of adequate accounting records in accordance with the provisions of the Act for safeguarding the assets of the Company and for preventing and detecting fraud and other irregularities.
- (iv) That the Directors had prepared the Annual Accounts for the financial year ended 31st March, 2024, on a going concern basis.
- (v) That the Directors had devised proper systems to ensure proper compliance with the provisions of all applicable laws and that such systems were adequate and operating effectively.

9. Annual General Meeting

Your company had been following the secretarial standards and other provisions of the Companies Act, 2013 pertaining to Annual General Meeting. Historically, your company was not able to conduct the Annual General Meeting within the statutory prescribed time of 30th September.

With the change in management and Key Managerial persons first time in the history of the company the 19th Annual General Meeting was held on 16th September, 2023 and the financial year 2023-24 is following the same path and this year also the Annual General Meeting will be held before 30th September, 2024.

10. Statement indicating the manner in which formal annual evaluation has been made by the board of its own performance and that of its committees and individual director

Section 134(3) provides for giving a statement in Board's Report indicating the manner in which formal annual evaluation has been made by the Board of its performance and that of its Committees and Individual Directors.

However, Ministry of Corporate Affairs vide its notification dated 5th June, 2015 has exempted the Government Companies with the condition that Section 134(3)(p) shall not apply in case the directors are evaluated by the Ministry or Department of the Central Government which is administratively in charge of the company, or, as the case may be, the State Government, as per its own evaluation methodology. The Government of Uttarakhand has not issued any evaluation methodology till date and no such meeting was held for the year under report.



4. 88वीं बोर्ड बैठक 16/01/2024 को आयोजित की गई।

5. 89वीं बोर्ड बैठक 04/03/2024 को आयोजित की गई।

8. निदेशकों की जिम्मेदारी का विवरण

कंपनी अधिनियम, 2013 की धारा 134(5) की आवश्यकताओं के अनुसार, निदेशक मंडल घोषणा करता है:

- (i) वित्तीय वर्ष 2023-24 के लिए वार्षिक खातों की तैयारी में, भौतिक विचलन से संबंधित उचित स्पष्टीकरण के साथ लागू लेखांकन मानकों का पालन किया गया है।
- (ii) निदेशकों ने ऐसी लेखांकन नीतियों का चयन किया है और उन्हें लगातार लागू किया है और ऐसे निर्णय और अनुमान लगाए हैं जो उचित और विवेकपूर्ण हैं ताकि वित्तीय वर्ष के अंत में कंपनी के मामलों की स्थिति और उस अवधि के लिए कंपनी के लाभ या हानि का सही और निष्पक्ष दृष्टिकोण दिया जा सके।
- (iii) निदेशकों ने कंपनी की परिसंपत्तियों की सुरक्षा और धोखाधड़ी और अन्य अनियमितताओं को रोकने और उनका पता लगाने के लिए अधिनियम के प्रावधानों के अनुसार पर्याप्त लेखांकन रिकॉर्ड के रखरखाव के लिए उचित और पर्याप्त देखभाल की थी।
- (iv) निदेशकों ने 31 मार्च, 2024 को समाप्त वित्तीय वर्ष के लिए वार्षिक खातों को चालू धिता के आधार पर तैयार किया था।
- (v) निदेशकों ने सभी लागू कानूनों के प्रावधानों का उचित अनुपालन सुनिश्चित करने के लिए उचित प्रणालियाँ तैयार की थीं और ऐसी प्रणालियाँ पर्याप्त थीं तथा प्रभावी ढंग से काम कर रही थीं।

9. वार्षिक आम बैठक

आपकी कंपनी वार्षिक आम बैठक से संबंधित राबिवीय मानकों और कंपनी अधिनियम, 2013 के अन्य प्रावधानों का पालन कर रही थी। ऐतिहासिक रूप से, आपकी कंपनी 30 सितंबर के वैधानिक निर्धारित समय के भीतर वार्षिक आम बैठक आयोजित करने में सक्षम नहीं थी।

प्रबंधन और प्रमुख प्रबंधकीय व्यक्तियों में परिवर्तन के साथ कंपनी के इतिहास में पहली बार 19वीं वार्षिक आम बैठक 18 सितंबर, 2023 को आयोजित की गई और वित्तीय वर्ष 2023-24 भी उसी रास्ते पर चल रहा है और इस वर्ष भी वार्षिक आम बैठक 30 सितंबर, 2024 से पहले आयोजित की जाएगी।

10. बोर्ड द्वारा अपने स्वयं के कार्य निष्पादन तथा अपनी समितियों और व्यक्तिगत निदेशकों के कार्य निष्पादन का औपचारिक वार्षिक मूल्यांकन किस प्रकार किया गया है, यह दर्शाने वाला विवरण

धारा 134(3) में बोर्ड की रिपोर्ट में एक विवरण देने का प्रावधान है, जिसमें यह दर्शाया गया है कि बोर्ड द्वारा अपने स्वयं के कार्य निष्पादन तथा अपनी समितियों और व्यक्तिगत निदेशकों के कार्य निष्पादन का औपचारिक वार्षिक मूल्यांकन किस प्रकार किया गया है।

हालांकि, कॉर्पोरेट मामलों के मंत्रालय ने 5 जून, 2015 की अपनी अधिसूचना के माध्यम से सरकारी कंपनियों को इस शर्त के साथ छूट दी है कि यदि निदेशकों का मूल्यांकन केंद्र सरकार के उस मंत्रालय या विभाग द्वारा किया जाता है, जो कंपनी का प्रशासनिक प्रभारी है, या, जैसा भी मामला हो, राज्य सरकार, अपनी स्वयं की मूल्यांकन पद्धति के अनुसार, तो धारा 134(3)(पी) लागू नहीं होगी। उत्तराखण्ड सरकार ने आज तक कोई मूल्यांकन पद्धति जारी नहीं की है और रिपोर्ट के तहत वर्ष के लिए ऐसी कोई बैठक आयोजित नहीं की गई।



11. Audit Committee

In Compliance of Section 177 of the Companies Act, 2013, the Board of Directors has duly constituted Audit Committee as under:

- | | | |
|----|--|---------------|
| 1. | Shri N. Ravi Shanker, Independent Director | - Chairperson |
| 2. | Shri Parag Gupta, Independent Director | - Member |
| 3. | Shri Arvind Kumar Barthwal, Independent Director | - Member |
| 4. | Shri P.C. Dhyani, Managing Director | - Member |
| 5. | Shri Arun Sabharwal, Company Secretary | - Secretary |

During the year under report, the following changes took place in the composition of Audit Committee:

*Shri R.P Sasmal ceased to be the Independent Director of your company, w.e.f 27.02.2024 so he ceased to be a member of Audit Committee.

*Shri Parag Gupta was appointed as the Independent Director of your company, w.e.f 28.11.2023 and he was inducted as a member of Audit Committee.

*Shri Arvind Kumar Barthwal was appointed as the Independent Director of your company, w.e.f 09.07.2024 and he was also inducted as a member of Audit Committee.

Five Audit Committee Meetings were held during the Financial Year from 1st April, 2023 to 31st March, 2024:

1. 57th Audit Committee Meeting held on 21/04/2023.
2. 58th Audit Committee Meeting held on 27/06/2023.
3. 59th Audit Committee Meeting held on 28/08/2023.
4. 60th Audit Committee Meeting held on 18/11/2023.
5. 61st Audit Committee Meeting held on 20/03/2024.

Further in terms of the provisions of Section 177 (8) of the Companies Act, 2013, it is stated that there was no such instance where the Board of Directors has not accepted the recommendation of Audit Committee during the year under report.

12. Nomination and Remuneration Committee:

In Compliance of Section 178 of the Companies Act, 2013, the Board of Directors has a Nomination and Remuneration Committee duly constituted as per the provisions of the Companies Act, 2013. The constitution of the Nomination and Remuneration Committee as on the date of reporting is as follows:

- | | | |
|----|---|---------------|
| 1. | Shri N. Ravi Shanker, Independent Director | - Chairperson |
| 2. | Shri Parag Gupta, Independent Director | - Member |
| 3. | Additional Secretary (Energy), GoU, Ex-officio member | - Member |
| 4. | Shri Arun Sabharwal, Company Secretary | - Secretary |

Since your company is a Government of Uttarakhand undertaking and is exempted from majority of the provisions applicable on Nomination and Remuneration Committee, therefore, the meetings of such committee are called only on need basis. During the year under report, no meeting of this committee was called.



11. लेखा परीक्षा समितिकंपनी अधिनियम, 2013 की धारा 177 के अनुपालन में, निदेशक मंडल ने निम्नानुसार लेखा परीक्षा समिति का विधिवत गठन किया है:

- | | |
|---|-----------|
| 1. श्री एन. रविशंकर, स्वतंत्र निदेशक | — अध्यक्ष |
| 2. श्री पराग गुप्ता, स्वतंत्र निदेशक | — सदस्य |
| 3. श्री अरविंद कुमार बर्थवाल, स्वतंत्र निदेशक | — सदस्य |
| 4. श्री पी.सी. ध्यानी, प्रबंध निदेशक | — सदस्य |
| 5. श्री अरुण सभरवाल, कंपनी सचिव | — सचिव |

रिपोर्ट के तहत वर्ष के दौरान, लेखा परीक्षा समिति की संरचना में निम्नलिखित परिवर्तन हुए:

*श्री आर.पी. रासमल 27.02.2024 से आपकी कंपनी के स्वतंत्र निदेशक नहीं रहे, इसलिए वे लेखा परीक्षा समिति के सदस्य नहीं रहे।

*श्री पराग गुप्ता को 28.11.2023 से आपकी कंपनी के स्वतंत्र निदेशक के रूप में नियुक्त किया गया और उन्हें लेखा परीक्षा समिति के सदस्य के रूप में शामिल किया गया।

*श्री अरविंद कुमार बर्थवाल को 09.07.2024 से आपकी कंपनी के स्वतंत्र निदेशक के रूप में नियुक्त किया गया और उन्हें लेखा परीक्षा समिति के सदस्य के रूप में भी शामिल किया गया।

वित्तीय वर्ष 1 अप्रैल, 2023 से 31 मार्च, 2024 तक पाँच लेखा परीक्षा समिति की बैठकें आयोजित की गईं:

- 21/04/2023 को 57वीं लेखा परीक्षा समिति की बैठक आयोजित की गई।
- 27/06/2023 को 58वीं लेखा परीक्षा समिति की बैठक आयोजित की गई।
- 28/08/2023 को 59वीं लेखा परीक्षा समिति की बैठक आयोजित की गई।
- 18/11/2023 को 60वीं लेखा परीक्षा समिति की बैठक आयोजित की गई।
- 20/03/2024 को 61वीं लेखा परीक्षा समिति की बैठक आयोजित की गई।

इसके अलावा कंपनी अधिनियम, 2013 की धारा 177 (8) के प्रावधानों के अनुसार, यह कहा गया है कि ऐसा कोई उदाहरण नहीं है जहाँ निदेशक मंडल ने रिपोर्ट के तहत वर्ष के दौरान लेखा परीक्षा समिति की सिफारिश को स्वीकार नहीं किया हो।

12. नामांकन एवं पारिश्रमिक समिति:

कंपनी अधिनियम, 2013 की धारा 178 के अनुपालन में, निदेशक मंडल के पास कंपनी अधिनियम, 2013 के प्रावधानों के अनुसार विधिवत गठित एक नामांकन एवं पारिश्रमिक समिति है। रिपोर्टिंग की तिथि के अनुसार नामांकन एवं पारिश्रमिक समिति का गठन इस प्रकार है:

- | | |
|--------------------------------------|-----------|
| 1. श्री एन. रविशंकर, स्वतंत्र निदेशक | — अध्यक्ष |
| 2. श्री पराग गुप्ता, स्वतंत्र निदेशक | — सदस्य |
| 3. अपर सचिव (ऊर्जा), GoU, पदेन सदस्य | — सदस्य |
| 4. श्री अरुण सभरवाल, कंपनी सचिव | — सचिव |

चूंकि आपकी कंपनी उत्तराखण्ड सरकार का उपक्रम है और नामांकन एवं पारिश्रमिक समिति पर लागू अधिकांश प्रावधानों से छूट प्राप्त है, इसलिए ऐसी समिति की बैठकें केवल आवश्यकता के आधार पर ही बुलाई जाती हैं। रिपोर्टाधीन वर्ष के दौरान, इस समिति की कोई बैठक नहीं बुलाई गई।



13. Risk Management Committee

Pursuant to section 134(3)(n) of the Companies Act, 2013 the Company has laid down the procedures to inform Board Members about risk assessment and mitigation procedures. The Board of Directors has framed Risk Management Policy in the reporting period which is available at Company's website at the link: <https://ptcul.org/document/risk-mgmt-policy84.04.pdf>.

This Policy forms part of the internal control and corporate governance process of the Company. Basically the aim of this policy is to eliminate risks, rather to mitigate the risks involved in the Company activities to maximize opportunities and minimize adversity by considering the following:

- Identification of risk, define ownership with clearly defined roles and responsibilities;
- Balance between the cost of managing risk and the anticipated benefits;
- Contributing to more efficient use/ allocation of capital and resources;
- To encourage and promote an pro-active approach towards risk management;
- Identifying any unmitigated risks and formulating action plans for its treatment through regular review.

Appropriate Risk Management Committees have been constituted/ nominated and action to identify and mitigate the risk is in progress.

The risk management policy is implemented through the designated Chief Risk Officer and is subject to the superintendence and control of the Risk Management Committee which has been constituted as under:

- | | | |
|----|--|-------------|
| 1. | Shri Parag Gupta, Independent Director | - Chairman |
| 2. | Shri Arvind Kumar Barthwal, Independent Director | - Member |
| 3. | Shri P.C. Dhyan, Managing Director | - Member |
| 4. | Shri G.S. Budiyai, Director (Operations) | - Member |
| 5. | Shri Arun Sabharwal, Company Secretary | - Secretary |

Shri Rajeev Gupta, Chief Engineer (Level – 1) has been nominated as Chief Risk Officer.

14. Vigil Mechanism/ Whistle Blower Policy.

Pursuant to section 177 of the Companies Act, 2013 read with the rules made thereunder, the company has formulated and implemented Vigil Mechanism/ Whistle Blower Policy.

The Policy provides for adequate safeguard against victimization of employees who avail the mechanism and also provide direct access to the Chairperson of the Audit Committee. Specially, employees can raise concerns regarding any discrimination, harassment, victimization, and any other unfair trade practice being adopted against them or any instances of fraud by or against your Company.

The Whistle Blower Policy was implemented in December, 2015. The Policy is available at the Corporation's Website at the link given below:

<https://www.ptcul.org/document/whistle-blower-policy-amended-1872022.pdf>.

During the year under report 02 cases under whistle Blower's policy have been disposed off and only 01 case is left that is at decision level.



13. जोखिम प्रबंधन समिति

कंपनी अधिनियम, 2013 की धारा 134(3)(एन) के अनुसार कंपनी ने बोर्ड के सदस्यों को जोखिम मूल्यांकन और श्रम प्रक्रियाओं के बारे में सूचित करने के लिए प्रक्रियाएं निर्धारित की हैं। निदेशक मंडल ने रिपोर्टिंग अवधि में जोखिम प्रबंधन नीति तैयार की है जो कंपनी की वेबसाइट पर इस लिंक पर उपलब्ध है: <https://ptcul.org/document/risk-mgmt-policy84.04.pdf>.

यह नीति कंपनी के आंतरिक नियंत्रण और कॉर्पोरेट प्रशासन प्रक्रिया का हिस्सा है। मूल रूप से इस नीति का उद्देश्य जोखिमों को खत्म करना है, न कि कंपनी की गतिविधियों में शामिल जोखिमों को कम करना ताकि अवसरों को अधिकतम किया जा सके और निम्नलिखित पर विचार करके प्रतिकूलताओं को कम किया जा सके:

- जोखिम की पहचान, स्पष्ट रूप से परिभाषित भूमिकाओं और जिम्मेदारियों के साथ स्वामित्व को परिभाषित करना;
- जोखिम प्रबंधन की लागत और प्रत्याशित लाभों के बीच संतुलन;
- पूंजी और संसाधनों के अधिक कुशल उपयोग/आवृत्ति में योगदान देना;
- जोखिम प्रबंधन के प्रति सक्रिय दृष्टिकोण को प्रोत्साहित और बढ़ावा देना;
- किसी भी संभावित जोखिम की पहचान करना तथा नियमित समीक्षा के माध्यम से उसके उपचार के लिए कार्य योजना तैयार करना।

उचित जोखिम प्रबंधन समितियों का गठन/नामांकन किया गया है तथा जोखिम की पहचान करने तथा उसे कम करने के लिए कार्यवाई जारी है।

जोखिम प्रबंधन नीति को नामित मुख्य जोखिम अधिकारी के माध्यम से क्रियान्वित किया जाता है तथा यह जोखिम प्रबंधन समिति के अधीक्षण एवं नियंत्रण के अधीन है, जिसका गठन निम्नानुसार किया गया है:

- | | |
|---|-----------|
| 1. श्री पराग गुप्ता, स्वतंत्र निदेशक | — अध्यक्ष |
| 2. श्री अरविंद कुमार बर्थवाल, स्वतंत्र निदेशक | — सदस्य |
| 3. श्री पी.सी. ध्यानी, प्रबंध निदेशक | — सदस्य |
| 4. श्री जी.एस. बुदियाल, निदेशक (परिचालन) | — सदस्य |
| 5. श्री अरुण सभरवाल, कंपनी सचिव | — सचिव |

श्री राजीव गुप्ता, मुख्य अभियंता (रतार - 1) को मुख्य जोखिम अधिकारी के रूप में नामित किया गया है।

14. सतर्कता तंत्र/व्हिसल ब्लोअर नीति।

कंपनी अधिनियम, 2013 की धारा 177 के अनुसार, इसके तहत बनाए गए नियमों के अनुसार, कंपनी ने सतर्कता तंत्र/व्हिसल ब्लोअर नीति तैयार और कार्यान्वित की है। नीति उन कर्मचारियों के उत्पीड़न के खिलाफ पर्याप्त सुरक्षा प्रदान करती है जो इस तंत्र का लाभ उठाते हैं और लेखा परीक्षा समिति के अध्यक्ष तक सीधी पहुंच भी प्रदान करते हैं। विशेष रूप से, कर्मचारी किसी भी भेदभाव, उत्पीड़न, उत्पीड़न और उनके खिलाफ अपनाई जा रही किसी भी अन्य अनुचित व्यापार प्रवृत्ति या आपकी कंपनी द्वारा या उसके खिलाफ धोखाधड़ी के किसी भी मामले के बारे में चिंता व्यक्त कर सकते हैं।

व्हिसल ब्लोअर नीति दिसंबर, 2015 में लागू की गई थी। नीति निगम की वेबसाइट पर नीचे दिए गए लिंक पर उपलब्ध है:

<https://www.ptcul.org/document/whistle-blower-policy-amended-1872022.pdf>.

रिपोर्ट के तहत वर्ष के दौरान व्हिसल ब्लोअर की नीति के तहत 02 मामलों का निपटारा किया गया है और केवल 01 मामला बचा है जो निर्णय स्तर पर है।



15. Auditors and Auditors' Report

15. (A) Statutory Auditors

Pursuant to provisions of section 139 of the Companies Act, 2013 read with Companies (Audit and Auditors) Rules, 2014 as amended from time to time M/s Amit Ray & Co. Chartered Accountants were appointed as Statutory Auditor in 87th Board Meeting held on 28.11.2023, vide agenda Item No.87.12 on the recommendations of the C&AG for the financial year 2023-24. The report of the Statutory Auditors is enclosed as Annexure A and replies of the Management to the observations made by the Statutory Auditor are enclosed as Annexure B to this report and form essential part of this report.

During the year under review, the auditors had not reported any fraudulent matter as per the section 143(12) of the Companies Act, 2013.

15.(B) Cost auditors

Pursuant to Section 148 of the Companies Act, 2013 read with Companies (Cost Records and Audit) Amendment Rules, 2014 as amended from time to time, your Directors on the recommendation of the Audit Committee, have re-appointed M/s R.M. Bansal & Co., Cost Accountants (Firm Registration No. 000022) as the Cost Auditor of the Company for the financial year 2023-24 in the 85th Board Meeting held on 27.06.2023, vide agenda item no. 85.20. The report of the Cost Auditors is enclosed as Annexure C to this report and form essential part of this report. Since the observations of the Cost Auditor are NIL therefore, reply of management is not required.

During the year under review the auditors had not reported any fraudulent matter as per the section 143(12) of the Companies Act, 2013.

15. (C) Secretarial auditors

Pursuant to Section 204 of the Companies Act, 2013 read with rules made thereunder, the Board of Directors have appointed VAP & Associates, Company Secretaries as secretarial auditor of the company for the Financial Year 2023-24 for conducting the secretarial audit as per Companies Act, 2013. Historically, there had been constant flouting of the compliance management and preparations of statutory records in previous 8-10 years for which the then incumbent Company Secretary Mr. Praveen Tandon has been suspended and departmental inquiry by an independent Judicial person is in progress. The observations of the secretarial auditor for the year under report are a direct fall back of the non-compliance of previous year going back to last ten years.

Secretarial Audit Report given by VAP & Associates is enclosed as Annexure D and reply of management on the qualifications, reservations, adverse remarks on the secretarial audit report are enclosed as Annexure E.

During the year under report your company have complied with all the secretarial standards issued by The Institute of Company Secretaries of India. With the change of Company Secretary, the present management is working on zero tolerance policy of compliance management and to streamline the previous records in conformity with the requirements of The Companies Act, 2013.



15. लेखा परीक्षक और लेखा परीक्षकों की रिपोर्ट

15. (A) सांविधिक लेखा परीक्षक

कंपनी अधिनियम, 2013 की धारा 139 के प्रावधानों के अनुसार, समय-समय पर संशोधित कंपनी (लेखा परीक्षा और लेखा परीक्षक) नियम, 2014 के साथ, मेसर्स अमित ए एंड कंपनी, चार्टर्ड अकाउंटेंट्स को 28.11.2023 को आयोजित 87वीं बोर्ड बैठक में, वित्तीय वर्ष 2023-24 के लिए C&AG की सिफारिशों पर एजेंडा आइटम संख्या 87.12 के अनुसार सांविधिक लेखा परीक्षक के रूप में नियुक्त किया गया। सांविधिक लेखा परीक्षकों की रिपोर्ट अनुलग्नक A के रूप में संलग्न है और सांविधिक लेखा परीक्षक द्वारा की गई टिप्पणियों पर प्रबंधन के उत्तर इस रिपोर्ट के अनुलग्नक B के रूप में संलग्न हैं और इस रिपोर्ट का अनिवार्य हिस्सा हैं।

समीक्षाधीन वर्ष के दौरान, लेखा परीक्षकों ने कंपनी अधिनियम, 2013 की धारा 143(12) के अनुसार किसी घोखाघड़ी के मामले की रिपोर्ट नहीं की थी।

15.(B) लागत लेखा परीक्षक

कंपनी अधिनियम, 2013 की धारा 148 के अनुसार, समय-समय पर संशोधित कंपनी (लागत रिकॉर्ड और लेखा परीक्षा) संशोधन नियम, 2014 के साथ, आपके निदेशकों ने लेखा परीक्षा समिति की सिफारिश पर, 27.06.2023 को आयोजित 85वीं बोर्ड बैठक में एजेंडा आइटम संख्या 85.20 के अनुसार मेसर्स आर.एम. बंसल एंड कंपनी, लागत लेखाकार (फर्म पंजीकरण संख्या 000022) को वित्तीय वर्ष 2023-24 के लिए कंपनी के लागत लेखा परीक्षक के रूप में फिर से नियुक्त किया है। लागत लेखा परीक्षकों की रिपोर्ट इस रिपोर्ट के अनुलग्नक C के रूप में संलग्न है और इस रिपोर्ट का अनिवार्य हिस्सा है। चूंकि लागत लेखा परीक्षक की टिप्पणियां शून्य हैं, इसलिए प्रबंधन का उत्तर आवश्यक नहीं है। समीक्षाधीन वर्ष के दौरान लेखा परीक्षकों ने कंपनी अधिनियम, 2013 की धारा 143(12) के अनुसार किसी घोखाघड़ी के मामले की रिपोर्ट नहीं की थी।

15. (C) सचिवीय लेखा परीक्षक

कंपनी अधिनियम, 2013 की धारा 204 के अनुसार, इसके तहत बनाए गए नियमों के अनुसार, निदेशक मंडल ने कंपनी अधिनियम, 2013 के अनुसार सचिवीय लेखा परीक्षा आयोजित करने के लिए वित्तीय वर्ष 2023-24 के लिए कंपनी के सचिवीय लेखा परीक्षक के रूप में VAP एंड एसोसिएट्स, कंपनी सचिवों को नियुक्त किया है। ऐतिहासिक रूप से, पिछले 8-10 वर्षों में अनुपालन प्रबंधन और वैधानिक अभिलेखों की तैयारी का लगातार उल्लंघन हुआ था, जिसके लिए तत्कालीन कंपनी सचिव श्री प्रवीण टंडन को निलंबित कर दिया गया था और एक स्वतंत्र न्यायिक व्यक्ति द्वारा विभागीय जांच जारी है। रिपोर्ट के तहत वर्ष के लिए सचिवीय लेखा परीक्षक की टिप्पणियां पिछले दस वर्षों में पिछले वर्ष के गैर-अनुपालन का प्रत्यक्ष परिणाम हैं।

VAP एंड एसोसिएट्स द्वारा दी गई सचिवीय लेखा परीक्षा रिपोर्ट अनुलग्नक D के रूप में संलग्न है और सचिवीय लेखा परीक्षा रिपोर्ट पर योग्यता, आखण, प्रतिकूल टिप्पणियों पर प्रबंधन का उत्तर अनुलग्नक E के रूप में संलग्न है।

रिपोर्ट के तहत वर्ष के दौरान आपकी कंपनी ने भारतीय कंपनी सचिव संस्थान द्वारा जारी सभी सचिवीय मानकों का अनुपालन किया है। कंपनी सचिव के परिवर्तन के साथ, वर्तमान प्रबंधन अनुपालन प्रबंधन की शून्य सहनशीलता नीति पर काम कर रहा है और कंपनी अधिनियम, 2013 की आवश्यकताओं के अनुरूप पिछले रिकॉर्डों को सुव्यवस्थित कर रहा है।



15. (D) Audit by Comptroller & Auditor General of India(C&AG)

The Comptroller & Auditor General of India had conducted the supplementary Audit of the financial statements after receiving the report of statutory auditors in terms of the provisions of section 143(6)(a) of The Companies Act, 2013.

The comments of C&AG in terms of section 143(6)(b) are enclosed along with letter at Annexure F and the reply of the management on the comments of C&AG are enclosed at Annexure G.

16. Deposits

During the year under report, your company has neither accepted any deposit nor have renewed any deposit from the general public within the meaning of section 73 of Companies Act, 2013 and Companies (Acceptance of Deposit) Rules 2014.

17. Particulars of loans, guarantees or investments under section 186

During the year under report, your company has not granted any loans or provided any guarantee or the security which are reportable under section 186 of Companies Act, 2013.

18. Particulars of contracts or arrangements with Companies where Directors are Interested

During the year under report, no contracts and arrangements with the Companies were executed where the Directors are interested.

There are common Directors with the sister organizations, i.e. Uttarakhand Jal Vidyut Nigam Limited (UJVNL) and Uttarakhand Power Corporation Limited (UPCL) and the arrangements made with these companies were on an arm length basis in an ordinary course of business. The Directors have disclosed their interest in the Board Meetings and the disclosure as required in Accounting Standard (AS-18) has been adequately reflected in the financial statements.

19. Details in respect of adequacy of internal financial controls with reference to the financial statements

As per the provisions of Section 134(5)(e) of the Companies Act, 2013, the Directors declare that they have devised a system/framework which is operating effectively in the company. The directors have implemented a robust system/framework of the internal financial controls that provide them reasonable assurance regarding the adequacy and operative effectiveness of controls with regards to reporting, operational and compliance risks.

In line with best practice, the Board regularly reviews the internal control system to ensure that it remains effective and fit for purpose. Where weaknesses are identified as a result of the reviews, new procedures are put in place to strengthen controls and these are in turn reviewed at regular intervals.

20. Material changes and commitments, if any, affecting the financial position of the company

There had been no material change that affect the financial position of the company except for certain dis-allowances by Hon'ble Uttarakhand Electricity Regulatory Commission (UERC) where they have either disallowed or have deferred the capitalization of assets



15. (डी) भारत के नियंत्रक और महालेखा परीक्षक (सी एंड एजी)

लेखा परीक्षा भारत के नियंत्रक और महालेखा परीक्षक ने कंपनी अधिनियम, 2013 की धारा 143 (8) (ए) के प्रावधानों के अनुसार वैधानिक लेखा परीक्षकों की रिपोर्ट प्राप्त करने के बाद वित्तीय विवरणों की पूरक लेखा परीक्षा आयोजित की थी। धारा 143(8)(बी) के संदर्भ में सीएंडएजी की टिप्पणियाँ पत्र के साथ अनुलग्नक F में संलग्न हैं तथा सीएंडएजी की टिप्पणियों पर प्रबंधन का उत्तर अनुलग्नक जी में संलग्न है।

16. जमाराशि

रिपोर्ट के तहत वर्ष के दौरान, आपकी कंपनी ने कंपनी अधिनियम, 2013 की धारा 73 तथा कंपनी (जमा की स्वीकृति) नियम, 2014 के अर्थ में आम जनता से न तो कोई जमाराशि स्वीकार की है और न ही किसी जमाराशि का नवीनीकरण किया है।

17. धारा 186 के अंतर्गत ऋण, गारंटी या निवेश का विवरण

रिपोर्ट के तहत वर्ष के दौरान, आपकी कंपनी ने कोई ऋण नहीं दिया है या कोई गारंटी या सुरक्षा प्रदान नहीं की है जो कंपनी अधिनियम, 2013 की धारा 186 के अंतर्गत रिपोर्ट करने योग्य है।

18. कंपनियों के साथ अनुबंध या व्यवस्था का विवरण जहां निदेशकों की रुचि है

रिपोर्ट के तहत वर्ष के दौरान, कंपनियों के साथ कोई अनुबंध और व्यवस्था निष्पादित नहीं की गई जहां निदेशकों की रुचि है।

सहयोगी संगठनों, यानी उत्तराखण्ड जल विद्युत निगम लिमिटेड (UJVNL) और उत्तराखण्ड पावर कॉरपोरेशन लिमिटेड (UPCL) के साथ सामान्य निदेशक हैं और इन कंपनियों के साथ किए गए समझौते सामान्य व्यवसाय के क्रम में एकतरफा आधार पर थे। निदेशकों ने बोर्ड की बैठकों में अपनी रुचि का खुलासा किया है और लेखा मानक (AS-18) में अपेक्षित प्रकटीकरण वित्तीय विवरणों में पर्याप्त रूप से परिलक्षित हुआ है।

19. वित्तीय विवरणों के संदर्भ में आंतरिक वित्तीय नियंत्रण की पर्याप्तता के संबंध में विवरण

कंपनी अधिनियम, 2013 की धारा 134(5)(ई) के प्रावधानों के अनुसार, निदेशक घोषणा करते हैं कि उन्होंने एक ऐसी प्रणाली/ढांचा तैयार किया है जो कंपनी में प्रभावी रूप से काम कर रही है। निदेशकों ने आंतरिक वित्तीय नियंत्रण की एक मजबूत प्रणाली/ढांचा लागू किया है जो उन्हें रिपोर्टिंग, परिचालन और अनुपालन जोखिमों के संबंध में नियंत्रण की पर्याप्तता और परिचालन प्रभावशीलता के बारे में उचित आश्वासन प्रदान करता है।

सर्वोत्तम अभ्यास के अनुरूप, बोर्ड नियमित रूप से आंतरिक नियंत्रण प्रणाली की समीक्षा करता है ताकि यह सुनिश्चित हो सके कि यह प्रभावी और उद्देश्य के लिए उपयुक्त बनी रहे। जहां समीक्षाओं के परिणामस्वरूप कमजोरियों की पहचान की जाती है, नियंत्रण को मजबूत करने के लिए नई प्रक्रियाएं लागू की जाती हैं और इनकी नियमित अंतराल पर समीक्षा की जाती है।

20. कंपनी की वित्तीय स्थिति को प्रभावित करने वाले भौतिक परिवर्तन और प्रतिबद्धताएँ, यदि कोई हों

माननीय उत्तराखण्ड विद्युत नियामक आयोग (UERC) द्वारा कुछ अस्वीकृतियों को छोड़कर कंपनी की वित्तीय स्थिति को प्रभावित करने वाला कोई भौतिक परिवर्तन नहीं हुआ है, जहाँ उन्होंने परिसंपत्तियों के पूंजीकरण को या तो अस्वीकृत कर दिया है या स्थगित कर दिया है, जिसका व्यवसाय के भविष्य के मुनाफे पर सीधा



which will have a direct impact on the future profits of the business. However this, is a routine part of business in the tariff based regime and the matter are taken up with the commission in the form of petition/revised petition on a regular basis.

21. Prevention of Sexual Harassment of women at the workplace

Your Company has zero tolerance policy towards sexual harassment at the workplace and towards this end, has adopted a policy in line with provisions of Sexual Harassment of Women at The Workplace (Prevention, Prohibition and Redressal) Act, 2013 read with Rules made thereunder. All employees (permanent, contractual, temporary, trainees) are covered under the said policy. An internal Complaints Committee comprising of 03 female and 02 male members headed by Mrs.Amita Lohani former Vice Chairperson of Uttarakhand Women Commission has been set up to redress complaints received on sexual harassment.

During the Financial Year 2023-24, no complaint was received, and the complaint received on 19.07.2022 was disposed off on 05.06.2023.

22. (A) Conservation of energy

22 A (i) Steps taken or impact on conservation of energy:

In order to conserve energy your company is using LED based lamps and lighting fixtures in all the 49 substations, offices and residential colonies in place of power consuming halide, mercury and sodium lights.

22 A (ii) Steps taken by the company for utilizing alternate sources of energy.

Roof top solar power plant is installed at the corporate office building at Dehradun within an installed capacity of 100 KW.

22 A (iii) Capital investment on energy conservation equipments.

Capital investment of 283.15 crores have been provided for energy efficient illumination and equipments with in substation automation system of 39 substations.

22. (B) Technology absorption

22 B (i) The efforts made towards technology absorption.

Substation automation system comprises of outdoor kiosks rather than huge control rooms and yards.

22 B (ii) The benefits derived like product improvement, cost reduction, product development or import substitution.

Your company is adopting gas insulated substations which can be accommodated in 1/6th of the space in comparison to the traditional air insulated substation along with the use of gas and vacuum based breakers, numerical relays in place electro mechanical relays.

22 B (iii) The expenditure incurred on research and development.

Your company has not done any direct capital investment on research and development but has spent a considerable time and energy to study and adopt the most reliable and latest technology.



प्रभाव पड़ेगा। हालाँकि, यह टैरिफ आधारित व्यवस्था में व्यवसाय का एक नियमित हिस्सा है और इस मामले को नियमित आधार पर याचिका/संशोधित याचिका के रूप में आयोग के समक्ष उठाया जाता है।

21. कार्यस्थल पर महिलाओं के यौन उत्पीड़न की रोकथाम

आपकी कंपनी की कार्यस्थल पर यौन उत्पीड़न के प्रति शून्य सहिष्णुता की नीति है और इस उद्देश्य के लिए, कार्यस्थल पर महिलाओं के यौन उत्पीड़न (रोकथाम, निषेध और निवारण) अधिनियम, 2013 के प्रावधानों के अनुरूप एक नीति अपनाई है, जिसे इसके तहत बनाए गए नियमों के साथ पढ़ा गया है। सभी कर्मचारी (स्थायी, संविदात्मक, अस्थायी, प्रशिक्षु) उक्त नीति के अंतर्गत आते हैं। यौन उत्पीड़न पर प्राप्त शिकायतों के निवारण के लिए उत्तराखण्ड महिला आयोग की पूर्व उपाध्यक्ष श्रीमती अमिता लोहानी की अध्यक्षता में 03 महिला और 02 पुरुष सदस्यों वाली एक आंतरिक शिकायत समिति गठित की गई है।

वित्तीय वर्ष 2023-24 के दौरान कोई शिकायत प्राप्त नहीं हुई तथा 19.07.2022 को प्राप्त शिकायत का 05.06.2023 को निस्तारण किया गया।

22. (A) ऊर्जा संरक्षण

22 A (i) ऊर्जा संरक्षण पर उठाए गए कदम या प्रभाव:

ऊर्जा संरक्षण के लिए आपकी कंपनी सभी 49 सबस्टेशनों, कार्यालयों और आवासीय कॉलोनिजों में बिजली की खपत करने वाली हैलाइड, मर्करी और सोडियम लाइटों के स्थान पर एलईडी आधारित लैंप और लाइटिंग फिक्स्चर का उपयोग कर रही है।

22 A (ii) ऊर्जा के वैकल्पिक स्रोतों का उपयोग करने के लिए कंपनी द्वारा उठाए गए कदम

देहरादून में कॉर्पोरेट कार्यालय भवन में 100 किलोवाट की स्थापित क्षमता के भीतर रूफ टॉप सौर ऊर्जा संयंत्र स्थापित किया गया है।

22 A (iii) ऊर्जा संरक्षण उपकरणों पर पूंजी निवेश। 38 सबस्टेशनों की सबस्टेशन स्वचालन प्रणाली के साथ ऊर्जा कुशल रोशनी और उपकरणों के लिए 283.15 करोड़ रुपये का पूंजी निवेश प्रदान किया गया है।

22. (बी) प्रौद्योगिकी अवशोषण

22 बी (i) प्रौद्योगिकी अवशोषण की दिशा में किए गए प्रयास।

सबस्टेशन स्वचालन प्रणाली में विशाल नियंत्रण कक्ष और यार्ड के बजाय आउटडोर कियोस्क शामिल हैं।

22 बी (ii) उत्पाद सुधार, लागत में कमी, उत्पाद विकास या आयात प्रतिस्थापन जैसे लाभ।

आपकी कंपनी गैस इंसुलेटेड सबस्टेशन अपना रही है, जिसे पारंपरिक एयर इंसुलेटेड सबस्टेशन की तुलना में 1/6वें स्थान पर समायोजित किया जा सकता है, साथ ही इलेक्ट्रो मैकेनिकल रिले के स्थान पर गैस और वैक्यूम आधारित ब्रेकर, संख्यात्मक रिले का उपयोग किया जा रहा है।

22 बी (iii) अनुसंधान और विकास पर किया गया व्यय।

आपकी कंपनी ने अनुसंधान और विकास पर कोई प्रत्यक्ष पूंजी निवेश नहीं किया है, लेकिन सबसे विश्वसनीय और नवीनतम तकनीक का अध्ययन करने और उसे अपनाने के लिए काफी समय और ऊर्जा खर्च की है।



23. Foreign exchange earnings and outgo

There has been no Foreign Exchange Earning & Outgo during the period under review.

24. Corporate Social Responsibility

Since your company is a profit making organization and is committed towards the, upliftment of society, consequentially pursuant to section 135 of Companies Act, 2013 along with the rules made thereunder, your company has constituted a corporate Social Responsibility Committee as under and have formulated the CSR Policy in accordance with the Act.

- | | | |
|----|--|---------------|
| 1. | Shri N. Ravi Shanker, Independent Director | - Chairperson |
| 2. | Shri Parag Gupta, Independent Director | - Member |
| 3. | Shri Arvind Kumar Barthwal, Independent Director | - Member |
| 4. | Shri P.C. Dhyani, Managing Director | - Member |
| 5. | Shri G.S. Budiyal, Director (Operations) | - Member |
| 6. | Shri Arun Sabharwal, Company Secretary | - Secretary |

Shri Vikalp Gautam Superintending Engineer is the Convener of CSR Activities and monitors the execution of projects and utilization of expenses.

The opening balance as on 01.04.2023 is Rs.3,22,18,899.39. The current year provision for F.Y. 2023-24 is Rs.96,78,019.00. The interest received from CSRA/C during F.Y. 2023-24 is Rs. 2,08,545.00. So, balance available for CSR expenditure during 2023-24 is Rs.4,21,05,463.39.

The expenditure made under CSR for during F.Y. 2023-24 is Rs.4,09,16,706.00. The closing balance as on 31.03.2024 is Rs.11,88,757.39 that includes Rs. 8,00,000 for a three year project and the balance amount of Rs.3,88,757.39 due to lesser spending and interest received from the specified bank account shall be carried forward for the next F.Y. 2024-25.

For financial year 2024-25 a provision of Rs. 1,53,92,892.12 has been made in compliance with the provisions of Section 135 (5) of the Companies Act, 2013. Adding up the unspent amount of ongoing and multiyear projects the total spending obligation on CSR activities in financial year 2024-25 shall be 1,61,81,649.39.

There was an unspent amount of Rs. 156.80 Lakhs for financial year 2020-21 which was neither spent, nor transferred to specific bank account & further not transferred to the Central Government on the expiry of 30th September 2021. This amount along with approx. 3 lakh of interest total amounting to Rs.1,59,18,095 has been transferred to the P.M. Care fund on 18.04.23. An enquiry headed by Director (Project) revealed that Shri Praveen Tandon, the then Company Secretary was officer in default in terms of provisions of The Companies Act. He has been charge sheeted on this issue & departmental enquiry by an independent judicial authority is in progress.

All activities of CSR are monitored by the convener CSR designated for this purpose under the overall superintendence and control of CSR Committee and periodical reporting to them is a regular phenomenon.

The CSR committee had following meetings during the year under report:



23. विदेशी मुद्रा आय और व्यय

समीक्षाधीन अवधि के दौरान कोई विदेशी मुद्रा आय और व्यय नहीं हुआ है।

24. कॉर्पोरेट सामाजिक उत्तरदायित्व

चूंकि आपकी कंपनी एक लाभ कमाने वाली संस्था है तथा समाज के उत्थान के लिए प्रतिबद्ध है, इसलिए कंपनी अधिनियम, 2013 की धारा 135 तथा उसके अंतर्गत बनाए गए नियमों के अनुसार आपकी कंपनी ने निम्नलिखित कॉर्पोरेट सामाजिक उत्तरदायित्व समिति का गठन किया है तथा अधिनियम के अनुसार सीएसआर नीति तैयार की है।

- | | |
|---|-----------|
| 1. श्री एन. रवि शंकर, स्वतंत्र निदेशक | — अध्यक्ष |
| 2. श्री पराग गुप्ता, स्वतंत्र निदेशक | — सदस्य |
| 3. श्री अरविंद कुमार वर्धवाल, स्वतंत्र निदेशक | — सदस्य |
| 4. श्री पी.सी. ध्यानी, प्रबंध निदेशक | — सदस्य |
| 5. श्री जी.एस. बुढियाल, निदेशक (संचालन) | — सदस्य |
| 6. श्री अरुण समरवाल, कंपनी सचिव | — सचिव |

श्री विकल्प गौतम अधीक्षण अभियंता CSR गतिविधियों के संयोजक हैं तथा परियोजनाओं के क्रियान्वयन तथा व्यय के उपयोग की निगरानी करते हैं।

01.04.2023 को आरंभिक शेष राशि 3,22,18,899.39 रुपये है। वित्त वर्ष 2023-24 के लिए चालू वर्ष का प्रावधान 96,78,019.00 रुपये है। वित्त वर्ष 2023-24 के दौरान सीएसआर खाते से प्राप्त ब्याज 2,08,545.00 रुपये है। इसलिए, 2023-24 के दौरान सीएसआर व्यय के लिए उपलब्ध शेष राशि 4,21,05,463.39 रुपये है।

वित्त वर्ष 2023-24 के दौरान सीएसआर के तहत किया गया व्यय 4,09,16,706.00 रुपये है। 31.03.2024 को रामायण शेष राशि 11,88,757.39 रुपये है जिसमें 1,09,16,706.00 रुपये शामिल हैं। तीन वर्षीय परियोजना के लिए 8,00,000 रुपये तथा कम व्यय तथा निर्दिष्ट बैंक खाते से प्राप्त ब्याज के कारण शेष 3,88,757.39 रुपये की राशि अगले वित्त वर्ष 2024-25 के लिए आगे ले जाई जाएगी।

वित्त वर्ष 2024-25 के लिए कंपनी अधिनियम, 2013 की धारा 135 (5) के प्रावधानों के अनुपालन में 1,53,92,892.12 रुपये का प्रावधान किया गया है। चालू तथा बहुवर्षीय परियोजनाओं की अव्ययित राशि को जोड़ने पर वित्त वर्ष 2024-25 में सीएसआर गतिविधियों पर कुल व्यय दायित्व 1,61,81,649.39 रुपये होगा।

3,88,757.39 रुपये की अव्ययित राशि थी। वित्तीय वर्ष 2020-21 के लिए 156.80 लाख रुपये की राशि, जिसे न तो खर्च किया गया, न ही किसी विशिष्ट बैंक खाते में स्थानांतरित किया गया और 30 सितंबर 2021 की समाप्ति पर केंद्र सरकार को हस्तांतरित नहीं किया गया। यह राशि लगभग 3 लाख ब्याज सहित कुल 1,59,18,095 रुपये की राशि पी.एम. केयर फंड में 18.04.23 को स्थानांतरित कर दी गई है। निदेशक (परियोजना) की अध्यक्षता में की गई जांच से पता चला कि तत्कालीन कंपनी सचिव श्री प्रवीण टंडन कंपनी अधिनियम के प्रावधानों के अनुसार धूककर्ता अधिकारी थे। उन्हें इस मुद्दे पर आरोप पत्र दिया गया है और एक स्वतंत्र न्यायिक प्राधिकरण द्वारा विभागीय जांच जारी है। सीएसआर की सभी गतिविधियों की निगरानी सीएसआर समिति के समग्र अधीक्षण और नियंत्रण के तहत इस उद्देश्य के लिए नामित संयोजक सीएसआर द्वारा की जाती है और उन्हें समय-समय पर रिपोर्ट करना एक नियमित घटना है। रिपोर्ट के तहत वर्ष के दौरान सीएसआर समिति की निम्नलिखित बैठकें हुईं:



13th meeting was held on 27.06.2023

14th meeting was held on 18.11.2023

The CSR policy has been posted on the website of the company and is available at <https://ptcul.org/legal-and-cs>

25. Details of subsidiary, associate, joint venture

The Company does not have any subsidiaries, joint ventures, or associate companies.

26. Credit Rating.

Your Company is rated as A+ Power Utility by REC Limited which allows for a discount of 0.25% on loans resulting in benefit of borrowing at a lesser rate of interest that results in lower tariff for the State on tariff to consumers of the State.

27. Status of Important Projects

There was no change in the business of the company for the year under report. Your company was able to complete the following projects during financial year 2023-24.

1. 132 KV Switching Substation, Gold Plus, Landhora, District Haridwar was completed and energized on 15th February, 2024.
2. 220 KV Jafarpur-TSS Rudrapur Railway Transmission Line of Double Circuit Tower was completed and energized on 25.05.2023.
3. 132 KV Single Circuit line on Double circuit tower Pithoragarh-Lohaghat Line was charged on 02.06.2023 in compliance of UERC instructions as per the request of UPCL.
4. 220/132/33 KV AIS Substation, Manglore and 220/33 KV GIS Substation, Selaqui were awarded on 13.03.2024.
5. ADB funded 132/33 KV GIS Substation, Lohaghat, Khatima-II, Dhaulakhera and Araghar were awarded on 14.03.2024.
6. Yearly transmission charges for 220 kV Srinagar-Baramwari line have been approved by Central Electricity Regulatory Commission which will result an increase a turnover of 29 crore.

28. Operational Performance.

1. Transmission system loss is one of the most important indicators of any Transmission system and your company has efficiently and consistently been able to contain the losses within 1.5% for a vast transmission system of around 3510.59 Ckt Km and 49 nos. primary substations. It is worth mentioning that for FY 2023-24 your company has been able to achieve 1.05% in comparison to 0.97% for FY 2022-23.

2. Transmission system availability is an indicator of the availability of transmission system and is also a key indicator for any Utility. Your company has consistently been able to record an availability of 99.70% in the FY 2023-24 in comparison to 99.67% for FY 2022-23.



13वीं बैठक 27.06.2023 को आयोजित की गई

14वीं बैठक 18.11.2023 को आयोजित की गई

CSR नीति कंपनी की वेबसाइट पर पोस्ट की गई है और <https://ptcul.org/legal-and-cs> पर उपलब्ध है

25. सहायक, सहयोगी, संयुक्त उद्यम का विवरण

कंपनी की कोई सहायक, संयुक्त उद्यम या सहयोगी कंपनी नहीं है।

26. क्रेडिट रेटिंग।

आपकी कंपनी को आरईसी लिमिटेड द्वारा ए+ पावर यूटिलिटी के रूप में रेट किया गया है, जो ऋण पर 0.25% की छूट की अनुमति देता है, जिसके परिणामस्वरूप कम व्याज दर पर उधार लेने का लाभ होता है, जिसके परिणामस्वरूप राज्य के उपभोक्ताओं को टैरिफ पर राज्य के लिए कम टैरिफ मिलता है।

27. महत्वपूर्ण परियोजनाओं की स्थिति

रिपोर्ट के तहत वर्ष के लिए कंपनी के व्यवसाय में कोई बदलाव नहीं हुआ। आपकी कंपनी वित्तीय वर्ष 2023-24 के दौरान निम्नलिखित परियोजनाओं को पूरा करने में सक्षम थी।

1. 132 KV स्विचिंग सबस्टेशन, गोल्ड प्लस, लंदोरा, जिला हरिद्वार 15 फरवरी, 2024 को पूरा और सक्रिय हो गया।
2. 220 KV जाफरपुर-TSS रुद्रपुर रेलवे ट्रांसमिशन लाइन ऑफ डबल सर्किट टॉवर 25.05.2023 को पूरा और सक्रिय हो गया।
3. UPCL के अनुरोध पर UERC के निर्देशों के अनुपालन में 02.06.2023 को डबल सर्किट टावर पिथौरागढ़-लोहाघाट लाइन पर 132 KV सिंगल सर्किट लाइन चार्ज की गई।
4. 220 / 132 / 33 KVAIS सबस्टेशन, मंगलौर और 220 / 33 KV GIS सबस्टेशन, सेलाकुई को 13.03.2024 को अवाई किया गया।
5. ADB द्वारा वित्त पोषित 132 / 33 KV GIS सबस्टेशन, लोहाघाट, खटीमा- I, धौलाखेड़ा और आराघर को 14.03.2024 को अवाई किया गया।
6. 220 KV श्रीनगर-ब्रह्मवारी लाइन के लिए वार्षिक ट्रांसमिशन शुल्क केंद्रीय विद्युत नियामक आयोग द्वारा अनुमोदित किया गया है, जिसके परिणामस्वरूप 29 करोड़ का टर्नओवर बढ़ेगा।

28. परिचालन प्रदर्शन

1. ट्रांसमिशन सिस्टम का नुकसान किसी भी ट्रांसमिशन सिस्टम के सबसे महत्वपूर्ण संकेतकों में से एक है और आपकी कंपनी लगभग 3510.59 सर्किट किलोमीटर और 49 प्राथमिक सबस्टेशनों के विशाल ट्रांसमिशन सिस्टम के लिए नुकसान को कुशलतापूर्वक और लगातार 1.5% के भीतर रखने में सक्षम रही है। यह उल्लेखनीय है कि वित्त वर्ष 2023-24 के लिए आपकी कंपनी वित्त वर्ष 2022-23 के 0.97% की तुलना में 1.05% हासिल करने में सक्षम रही है।

2. ट्रांसमिशन सिस्टम की उपलब्धता ट्रांसमिशन सिस्टम की उपलब्धता का एक संकेतक है और यह किसी भी उपयोगिता के लिए एक महत्वपूर्ण संकेतक भी है। आपकी कंपनी वित्त वर्ष 2022-23 के 99.67% की तुलना में वित्त वर्ष 2023-24 में लगातार 99.70% की उपलब्धता दर्ज करने में सक्षम रही है।



3. Your company has achieved 0.12 per element per month for System Average Interruption Frequency (SAIF) for FY 2023-24 which was 0.21 for FY 2022-23.

4. Your company has achieved 0.13 hours per element per month for System Average Unplanned Interruption Duration (SAUID) for FY 2023-24 which was 0.28 for FY 2022-23.

5. Your company has achieved 2.84 Trippings (132 kV & above) per line per year for FY 2023-24 which was 5.06 for FY 2022-23.

6. Your company has achieved 4.44 Trippings (66 kV) per line per year for FY 2023-24 which was 14 for FY 2022-23.

7. Almost all the factors given above entail direct influence on the overall financial health of the company.

(i) Reduction in transmission losses increases the efficiency of the transmission system.

(ii) Increase in transmission system availability increases the reliability of transmission system for uninterrupted power supply to the consumers of Uttarakhand.

29. Particulars of employees

None of the employees of the Company were in receipt of the remuneration in excess of the limits laid down in Section 134 of the Companies Act, 2013 read with Companies (Particulars of Employees) Rules, 1975, consequentially a NIL disclosure is made.

30. Employee health and Welfare

Your company is diligently discharging all the Human Resources activities pertaining to Welfare of the employee. As the old saying goes "healthy body leads to healthy mind". Your company is regular in organizing free health camps for the employees and blood donation camps.

During the year under report 3 health camps and 1 blood donation camp were organized.

31. Personnel relations

The Company continued to have cordial relations with its employees during the period under review. There were no incidents of strikes & non co-operation from any of the union. The unions have participated in the decision making process with an open & positive frame of mind. "Legal, Finance & HR at your doorstep" a new initiative has been introduced. Regular meetings were held at various offices for problem solving.

32. Acknowledgement

Your Directors wish to place on record, their appreciation and gratitude for the valuable assistance and support received by your Company from Government of Uttarakhand, Uttarakhand Electricity Regulatory Commission, Banks, Financial Institutions, Central & State Government Bodies and their Departments.

The Board also place on record their sincere thanks and deep appreciation of the dedicated efforts put in by the officers and employees of the organization through their dedication, hard work, commitment, co-operation and diligence, which have enabled the Company to achieve its goals.