

परिशिष्ट 2.1
(संदर्भ कंडिका 2.5.5.1)

डीलर्स जिन्होंने एस.जी.एस.टी. संक्रमणकालीन क्रेडिट मू.सं. कर रिटन में दर्शाया आई.टी.आर. से ज्यादा दावा किया जा तालिका में दर्शाया गया है।

स. क्र.	इकाई का नाम	करदाता का नाम (मेसर्स)	जी.एस.टी. आई.एन.	तिमाही रिटन में उपलब्ध मू.सं.कर (₹)	मू.सं. कर जिसे आगे ले जाया गया (₹)	अधिक जमा/अनुचित जमा जो आग ल जाया गया (₹)	टिप्पणी
1	वा.क.अ.-1, रायपुर	एस.वी.एस. फार्मास्यूटिकल डिस्ट्रीब्यूटर	22AAXFS2085A1Z8	0	8,04,310	8,04,310	अंतिम शेष पहली तिमाही 2017-18 में शून्य थी लेकिन आगे लाया गया संक्रमणकालीन क्रेडिट ₹ 8,04,310 था जो गलत है।
2	वा.क.अ.-1, रायपुर	लक्ष्मी मेडिकल ऐजन्सी	22AAFFL9471R1ZM	0	5,95,840	5,95,840	अंतिम शेष पहली तिमाही 2017-18 में शून्य थी लेकिन आगे लाया गया संक्रमणकालीन क्रेडिट ₹ 5,95,840 था जो गलत है।
3	वा.क.अ.-1, रायपुर	ए.टी. बिल्डकॉन प्रा.लि.	22AAECA7431N1ZO	0	9,40,100	9,40,100	अंतिम शेष पहली तिमाही 2017-18 में शून्य थी लेकिन आगे लाया गया संक्रमणकालीन क्रेडिट ₹ 9,40,100 था जो गलत है।
4	वा.क.अ.-1, रायपुर	प्रकाश मेडिकल स्टोर्स	22AAJFP7759A1ZA	0	9,26,750	9,26,750	अंतिम शेष पहली तिमाही 2017-18 में शून्य थी लेकिन आगे लाया गया संक्रमणकालीन क्रेडिट ₹ 9,26,750 था जो गलत है।
5	वा.क.अ.-1, रायपुर	रिशभ बिल्डटेक इंडिया प्रा.लि.	22AADCR8166N1ZY	0	14,40,090	14,40,090	अंतिम शेष पहली तिमाही 2017-18 में शून्य थी लेकिन आगे लाया गया संक्रमणकालीन क्रेडिट ₹ 14,40,090 था जो गलत है।
6	वा.क.अ., मनेन्द्रगढ़	अभिषेक बदेरिया	22AHXPB2785R1ZK	11,556	2,01,440	1,89,884	अंतिम शेष पहली तिमाही 2017-18 में ₹ 11,556 थी लेकिन ट्रान- 1 ₹ 2,01,440 दर्शित है। अतः संक्रमणकालीन क्रेडिट ₹ 1,89,884 अनुचित है।
7	वा.क.अ., मनेन्द्रगढ़	दीपेश कुमार गुप्ता	22ATWPG4236B1ZY	38,817	38,820	38,820	2016-17 का अंतिम शेष (-) ₹ 73,127 था लेकिन 2017-18 की पहली तिमाही में प्रारम्भिक शेष ₹ 1,40,369 थी। अतः गणना में त्रुटी होने के कारण संक्रमणकालीन क्रेडिट अनुचित है।

31 मार्च 2018 समाप्ति वर्ष के लिए लेखापरीक्षा प्रतिवेदन (राजस्व क्षेत्र)

8	वा.क.अ., मनेन्द्रगढ़	गुप्ता एन्टरप्राइसेस	22AAIHD5860K1Z8	1,51,780	1,51,780	86,640	2016-17 का अंतिम शेष ₹ 30,182 था लेकिन 2017-18 की पहली तिमाही में प्रारम्भिक शेष ₹ 1,16,822 थी। अतः ₹ 86,640 का अधिक/अनुचित क्रेडिट था।
9	वा.क.अ., मनेन्द्रगढ़	आर. राजेन्द्रपाल एवं कम्पनी	22AAKHR7074K1ZQ	1,64,380	1,64,380	18,109	गलत गणना के फलस्वरूप 18,109 ज्यादा संक्रमणकालीन क्रेडिट आगे लाया गया। अतः अधिक/अनुचित है।
10	वा.क.अ., मनेन्द्रगढ़	आनन्द एजेन्सीस	22ACRPJ0914H1ZU	0	2,78,910	2,78,910	अंतिम शेष पहली तिमाही 2017-18 में शून्य थी लेकिन आगे लाया गया संक्रमणकालीन क्रेडिट ₹ 2,78,910 था जो गलत है।
11	वा.क.अ., मनेन्द्रगढ़	आकाश मेडीकोस	22AKXPS5740C1ZY	0	1,52,160	1,52,160	अंतिम शेष पहली तिमाही 2017-18 में शून्य थी लेकिन आगे लाया गया संक्रमणकालीन क्रेडिट ₹ 1,52,160 था जो गलत है।
12	वा.क.अ.-1, कोरबा	मोहन लाल जैन	22ADGPJ2105A1ZM	59,07,639	77,79,860	18,72,221	मू.सं. कर क्रेडिट के अंतिम शेष की गणना तिमाही रिटर्न में गलत था अतः सही नहीं था।
13	वा.क.अ.-1, कोरबा	जी.एम.एम. कं.लि.	22AABCG0949C1Z7	0	4,90,180	4,90,180	मू.सं. कर क्रेडिट के अंतिम शेष की गणना तिमाही रिटर्न में गलत था अतः सही नहीं था।
14	वा.क.अ.-2, दुर्ग	श्री विबग्योर ऑफसेट प्रेस	22ACBFS5774L1ZT	-1,68,28,868	67,85,995	67,85,995	2017-18 की पहली तिमाही में डीलर का मू.सं. कर क्रेडिट शेष (-) ₹ 1,68,28,868 था। हालांकि डीलर द्वार ट्रान-1 में ₹ 67,85,995 गलत भरा गया था।
15	वा.क.अ.-2, दुर्ग	श्रीराम एन्टरप्राइसेस	22AFHPA6107J1ZX	1,48,375	3,49,360	2,00,985	2017-18 की पहली तिमाही में डीलर का मू.सं. कर क्रेडिट शेष सिर्फ ₹ 1,48,375 था। हालांकि डीलर द्वारा ₹ 3,49,360 आगे ले जाना गलत था।
16	वा.क.अ.-5, रायपुर	हनुमान इन्वोटस प्रा. लि.	22AACCH4665D1ZY	-2,49,60,166	8,40,532	8,40,532	2017-18 की पहली तिमाही में डीलर का मू.सं. कर क्रेडिट शेष (-) ₹ 24,960,166 था। हालांकि डीलर द्वार ट्रान-1 में गलती से ₹ 8,40,532 भरा गया था।
17	वा.क.अ.-5, रायपुर	काशी पॉवर कोन	22ACAPC6211H1ZG	0	3,66,736	3,66,736	2017-18 की पहली तिमाही में कोई क्रेडिट शेष नहीं थी अतः जमा आगे ले जाना गलत था।
18	वा.क.अ.-5, रायपुर	जयश्री स्टील	22AWWPA9860C1ZG	2,08,248	6,86,398	4,78,150	2017-18 की पहली तिमाही में डीलर का मू.सं. कर क्रेडिट शेष सिर्फ ₹ 2,08,248 था। हालांकि

							डीलर द्वारा ₹ 6,86,398 आगे ले जाना गलत था।
19	वा.क.अ.-5, रायपुर	जेएसके कॉर्पोरेशन प्राइवेट लिमिटेड	22AADCJ1960A1Z9	0	2,57,034	2,57,034	2017-18 की पहली तिमाही में कोई क्रेडिट नहीं थी अतः जमा आगे ले जाना गलत था।
20	वा.क.अ.-5, रायपुर	हेटेरो हेल्थकेयर लिमिटेड	22AABCH6890D1ZS	0	4,870	4,870	2017-18 की पहली तिमाही में कोई क्रेडिट नहीं थी अतः जमा आगे ले जाना गलत था।
21	वा.क.अ.-5, रायपुर	सरला ट्रेडिंग कम्पनी	22BXPPP4812C1ZN	0	1,19,676	1,19,676	2017-18 की पहली तिमाही में कोई क्रेडिट नहीं था अतः जमा आगे ले जाना गलत था।
22	वा.क.अ.-5, रायपुर	आर.एस. एन्टरप्राइसेस	22AJHPB2708A1Z7	0	13,722	13,722	2017-18 की पहली तिमाही में कोई क्रेडिट नहीं थी अतः जमा आगे ले जाना गलत था।
23	वा.क.अ.-5, रायपुर	राजश्री राजेन्द्र पटस्कर	22AJGPP8158F1Z4	0	34,419	34,419	2017-18 की पहली तिमाही में कोई क्रेडिट नहीं थी अतः जमा आगे ले जाना गलत था।
24	वा.क.अ.-8, रायपुर	स्वास्तिक पेस्टीसाइड्स लिमिटेड	22AAGCS0057A1Z3	0	10,31,680	10,31,680	2017-18 की पहली तिमाही में कोई क्रेडिट नहीं थी अतः जमा आगे ले जाना गलत था।
25	वा.क.अ.-8, रायपुर	सुमित सिनफैबर इंडिया प्राइवेट लिमिटेड	22AAHCS7997Q1ZA	0	26,62,400	26,62,400	2017-18 की पहली तिमाही में कोई क्रेडिट नहीं थी अतः जमा आगे ले जाना गलत था।
26	वा.क.अ., जगदलपुर	अशोक शर्मा	22AJNPS3638J1ZU	-25,076	2,34,130	4,569	वर्षिक रिटर्न 2016-17 अनुसार ₹ 2,59,208 का आई.टी.आर. अंतिम शेष के रूप में उपलब्ध था। डीलर द्वारा 2017-18 की पहली तिमाही में शून्य आई.टी.आर. आगे लाया गया। आई टी आर का सही प्रारंभिक शेष ₹ 2,59,208 एवं कर देयित ₹ 29,647 उस तिमाही का शुद्ध प्रभाव यह था कि डीलर द्वारा ₹ 4,569 का अधिक क्रेडिट ट्रान्सफर किया गया।
27	वा.क.अ., जगदलपुर	बीएमएस प्रोजेक्ट	22AAOFB3108J1ZP	0	57,42,090	57,42,090	2017-18 के पहले तिमाही का अंतिम शेष शून्य था लेकिन ₹ 57,42,090 का संक्रमणकालीन क्रेडिट आगे ले जाया गया जो गलत था।
28	वा.क.अ., जगदलपुर	साहू एन्टरप्राइसेस	22ABIFS3263J1Z4	-69,398	1,64,300	87,797	वर्षिक रिटर्न 2016-17 अनुसार ₹ 69,398 का आई.टी.आर. अंतिम शेष के रूप में उपलब्ध था। डीलर द्वारा 2017-18 की पहली तिमाही में शून्य आई.टी.आर. आगे लाया गया। आई टी आर का सही प्रारंभिक शेष ₹ 69,398 एवं कर देयित ₹ 0 उस तिमाही का शुद्ध प्रभाव यह था कि डीलर

31 मार्च 2018 समाप्ति वर्ष के लिए लेखापरीक्षा प्रतिवेदन (राजस्व क्षेत्र)

							द्वारा ₹ 87,797 का अधिक क्रेडिट ट्रान्सफर किया गया।
29	वा.क.अ., जगदलपुर	एस्सार स्टील इंडिया लिमिटेड	22AAACE1741P1ZR	30,82,989	5,36,050	5,36,050	मू. सं कर क्रेडिट अंतिम शेष की गणना तिमाही रिपोर्ट में गलत थी अतः सही नहीं था।
योग						2,70,00,719	

(नोट:- अंको को निकटतम दस में बढ़ाया/घटाया गया है।)

डीलरों का विवरण जिन्होंने तिमाही रिटर्न जमा नहीं किए लेकिन एसजीएसटी संक्रमणकालीन क्रेडिट का आगे ले गये जो तालिका में दर्शाया गया है।

स. क्र.	इकाई का नाम	करदाता का नाम (मेसर्स)	जी.एस.टी. आई.एन.	तिमाही रिटर्न में उपलब्ध मू. सं.कर (₹)	मू.सं. कर जिसे आगे ले जाया गया (₹)	गलत क्रेडिट/अनुचित क्रेडिट जो आगे ले जाया गया (₹)	टिप्पणी
1	वा.क.अ., वृत्त-1, रायपुर	शारदा लोजिस्टिक्स	22ADIFS0553K1Z3	--	11,40,060	11,40,060	2016-17 का चौथा तिमाही रिटर्न जमा नहीं किया गया अतः लिया गया संक्रमणकालीन क्रेडिट गलत है।
2	वा.क.अ., वृत्त-1, रायपुर	मंधन मोटर प्रा.लि.	22AACCR7744R2ZS	--	6,53,200	6,53,200	2017-18 का पहला तिमाही रिटर्न जमा नहीं किया गया अतः लिया गया संक्रमणकालीन क्रेडिट गलत है।
3	वा.क.अ., वृत्त-1, रायपुर	अविनाश इन्फ्रा प्रोजेक्ट प्रा.लि.	22AABCJ3884H1ZM	--	8,79,722	8,79,722	अंतिम छः तिमाही रिटर्नस जमा नहीं किए गये अतः लिया गया संक्रमणकालीन क्रेडिट गलत है।
4	वा.क.अ., वृत्त-1, रायपुर	आनंद सिंघानिया	22AJKPS7492K2ZI	--	38,19,840	38,19,840	अंतिम छः तिमाही रिटर्नस जमा नहीं किए गये अतः लिया गया संक्रमणकालीन क्रेडिट गलत है।
5	वा.क.अ., वृत्त-1, रायपुर	श्री इक्युपमेंट फैनान्स लि.	22AAKCS3431L1ZC	--	25,10,220	25,10,220	2017-18 का पहला तिमाही रिटर्न जमा नहीं किया गया अतः लिया गया संक्रमणकालीन क्रेडिट गलत है।
6	वा.क.अ., वृत्त-1, रायपुर	यूनिवर्सल डिस्टिब्यूटर्स	22AAEFU2126M1ZA	--	6,23,680	6,23,680	अंतिम छः तिमाही रिटर्नस जमा नहीं किए गये अतः लिया गया संक्रमणकालीन क्रेडिट गलत है।

(नोट:- अंको को निकटतम दस में बढ़ाया/घटाया गया है।)

7	वा.क.अ., मनेन्द्रगढ़	सुनील प्रसाद	22AKCPP1657N1ZZ	--	10,240	10,240	अंतिम छः तिमाही रिटर्नस जमा नहीं किए गये अतः लिया गया संक्रमणकालीन क्रेडिट गलत क्रेडिट था।
8	वा.क.अ., मनेन्द्रगढ़	जितेन्द्र कुमार शाह	22APBPS7104M1ZV	72,200	72,200	72,200	2016-17 का चौथा तिमाही रिटर्न जमा नहीं किया गया अतः लिया गया संक्रमणकालीन क्रेडिट गलत है।
9	वा.क.अ., मनेन्द्रगढ़	बड़ेरिया मेडिकल स्टोर	22ADAPA2460M1ZY	--	2,38,380	2,38,380	अंतिम छः तिमाही रिटर्नस जमा नहीं किए गये अतः लिया गया संक्रमणकालीन क्रेडिट गलत है।
10	वा.क.अ., मनेन्द्रगढ़	अग्रवाल एम्पोरियम	22ADNPA2509E1Z8	--	28,170	28,170	2017-18 का पहला तिमाही रिटर्न जमा नहीं किया गया अतः लिया गया संक्रमणकालीन क्रेडिट गलत है।
11	वा.क.अ., मनेन्द्रगढ़	बंशी लाल शाह	22BDMPS4635K1Z6	1,18,997	1,35,184	1,35,184	2016-17 का चौथा तिमाही रिटर्न जमा नहीं किया गया अतः लिया गया संक्रमणकालीन क्रेडिट गलत है।
12	वा.क.अ., वृत्त-1, कोरबा	अग्रवाल मेडिशिनस	22AMYPA0520H1ZH	5,79,499	5,79,499	5,79,499	करदाता द्वारा 2016-17 का चौथा तिमाही रिटर्न जमा नहीं किया गया। अतः लिया गया संक्रमणकालीन क्रेडिट गलत है।
13	वा.क.अ., वृत्त-8, रायपुर	एस के एम ब्लूडकोन	22ABNFS3804J1Z4	--	13,91,780	13,91,780	डीलर द्वारा 2017-18 का पहला तिमाही जमा नहीं किया गया अतः लिया गया संक्रमणकालीन क्रेडिट गलत है।
14	वा.क.अ., वृत्त-8, रायपुर	श्री बालाजी डेवलपर्स	22ABVFS3319J1ZU	--	18,49,960	18,49,960	डीलर द्वारा 2017-18 का पहला तिमाही जमा नहीं किया गया अतः लिया गया संक्रमणकालीन क्रेडिट गलत है।
15	वा.क.अ., वृत्त-2, दुर्ग	रिको इंडिया लिमिटेड	22AAACR4151J1ZO	--	1,01,05,035	1,01,05,035	डीलर द्वारा 2017-18 का पहला तिमाही जमा नहीं किया गया अतः लिया गया संक्रमणकालीन क्रेडिट गलत है।
योग						2,40,37,170	

अपंजोक्त व्यावसयियों (मू.सं.क, केन्द्रीय उत्पाद एवं सेवा कर में) का विवरण जिन्होंने ट्रान-1 द्वारा जीएसटी संक्रमणकालीन क्रेडिट आगे बढ़ाया जो तालिका में दर्शाया गया है।

स. क्र.	इकाई का नाम	करदाता का नाम (मेसर्स)	जी.एस.टी. आई.एन.	तिमाही रिटर्न में उपलब्ध मू. सं.कर (₹)	मू.सं. कर जिसे आगे ले जाया गया (₹)	गलत क्रेडिट/ अनुचित क्रेडिट जो आगे ले जाया गया (₹)	टिप्पणी
1	वा.क.अ., वृत्त-1, रायपुर	बेनिपाल ट्रान्स लिंक	22AHHPB6381K1ZE	--	19,59,620	19,59,620	जी.एस.टी. के पहले डीलर मू.सं.क., केन्द्रीय उत्पाद एवं सेवा कर में पंजीकृत नहीं था लेकिन ₹ 19,59,620 का संक्रमणकालीन क्रेडिट ट्रान- 1 में आगे बढ़ाया जो गलत है।
योग						19,59,620	

(नोट:- अंको को निकटतम दस में बढ़ाया/घटाया गया है।)