پری فزیبلیٹی تحقیق

(خواتین کے جوتے بنانے کا کارخانہ)

سمال اینڈ میڈیم انٹر پرائزز ڈویلپمنٹ اتھارٹی (سمیڈا)

وزارت صنعت و پیداوار

حکومت پاکستان

www.smeda.org.pk

ہیڈ آفس

فورتھ فلور، بلڈنگ نمبر 3، ایوانِ اقبال کمپلیکس، ایجرٹن روڈ، لاہور۔

فون 456 111 111 42 92

فیکس 36304926-7 42 92

helpdesk@smeda.org.pk

ستمبر 2014

ریجنل آفس پنجاب

بلڈنگ نمبر 3، فلور: 3، ایوان اقبال کمپلیکس، ایجرٹن روڈ، لاہور

ٹیلی فون: (042) 111-111-456

فیکس نمبر: (0423)36304926-7

helpdesk.punjab@smeda.org.pk

ریجنل آفس سندھ

بحریہ کمپلیکس 2، فلور 5، ایم ٹی خان روڈ، کراچی

ٹیلی فون: (021) 111-111-456

فیکس نمبر: (021) 35610572

helpdesk-khi@smeda.org.pk

ریجنل آفس خیبر پختونخوا

دی مال، گراؤنڈ فلور، پشاور

ٹیلی فون: (091) 9213046-47

فیکس نمبر: (091) 286908

helpdesk-pew@smeda.org.pk

ریجنل آفس بلوچستان

بنگلو نمبر: 15-A چمن ہاؤس سکیم، ایئرپورٹ روڈ، کوئٹہ

ٹیلی فون: (081) 2831623, 2831702

فیکس نمبر: (081) 2831922

helpdesk-qta@smeda.org.pk

صفحہ نمبر	فہرست عنوانات	نمبر شمار
2	اظہار لاتعلقی	1
2	اجمالی جائزہ	2
3	سمیڈا کا تعارف	3
3	دستاویز کا مقصد	4
3	کاروبار و مصنوعات کا مختصر بیان	5
4	پیداواری گردش عمل	5.1
4	ابتدائی و عملی استعداد	5.2
5	انتہائی قابل توجہ امور	6
5	جغرافیائی لحاظ سے سرمایہ کاری کے مواقع	7
5	متوقع منڈیاں اور تجارتی علاقے	8
6	منصوبہ کی کل لاگت کا خلاصہ	9
6	معاشی کیفیت	9.1
6	درکار سرمایہ	9.2
7	کل لاگت کاروبار	9.3
7	درکار مشینری اور آلات	9.4
8	درکار دفتری آلات	9.5
8	فرنیچر اور فکسچرز	9.6
9	درکار زمین	9.7
9	درکار خام مال	9.8
10	درکار افرادی قوت	9.9
10	متفرق لاگتیں	9.10
11	آمدن۔ متوقع آمدن اور پیداوار	9.11
11	ماہرین و مشیران	10
11	مشینری کے سپلائرز	10.1
11	خام مال کے سپلائرز	10.2
12	ٹیکنیکل ایکسپرٹس	10.3
12	کارآمد روابط	11
13	ضمیمہ جات	12
13	آمدن کا گوشوارہ (انکم سٹیٹمنٹ)	12.1
14	اثاثوں اور واجبات کا گوشوارہ (بیلنس شیٹ)	12.2
15	گردش نقد کا گوشوارہ (کیش فلو)	12.3
16	کلیدی مفروضے	13

1۔ اظہار لاتعلقی (DISCLAIMER)

یہ معلوماتی مواد اس کاروبار کے بارے میں معلومات فراہم کرنے کی نیت سے شائع کیا گیا ہے۔ اگرچہ اس مواد کے لئے مختلف قابل اعتماد ذرائع سے معلومات لی گئی ہیں۔ البتہ اس میں کئی مفروضات بھی ہیں جو مختلف حالات میں مختلف نتائج دے سکتے ہیں۔ یہ معلومات ''جو ہے، جیسے ہے'' کی بنیاد پر دی گئی ہیں سمیڈا، اس کے ملازمین یا عہدیداران معلومات کی صحت کے ذمہ دار نہیں ہیں۔ البتہ اس کام کو سرانجام دیتے ہوئے ہر ممکن احتیاط برتی گئی ہے۔

اضافی معلومات حاصل کرنے کے لئے ممکنہ سرمایہ کار کی حوصلہ افزائی کی جائے گی جو کہ فیصلہ سازی کے عمل میں ضروری ہے۔ ممکنہ سرمایہ کار کو دی گئی معلومات پر عمل کرنے سے قبل مستند مشاورت کار یا ماہرین سے پیشہ ورانہ مشورہ کرنے کی بھی ضرورت ہے۔

اس کاروبار سے متعلق تفصیلی رپورٹ **SMEDA** نے تیار کی ہے۔ **SMEDA** کی طرف سے خدمات اور متعلقہ معلومات کے حصول کے لئے **SMEDA** کی ویب سائٹ www.smeda.org.pk پر رابطہ کیا جا سکتا ہے۔

دستاویز

دستاویز نمبر	پری فزیبلٹی نمبر 42
تیار کردہ	سمیڈا پنجاب
تاریخ دوہرائی	ستمبر 2014ء
مزید معلومات	پراونشل چیف پنجاب janjua@smeda.org.pk

2۔ اجمالی جائزہ (EXECUTIVE SUMMARY)

شہری آبادی اور بدلتے ہوئے طرز زندگی کی وجہ سے جوتوں کی طلب میں مسلسل اضافہ ہو رہا ہے۔ اگرچہ کچھ مقامی مینوفیکچررز (جوتا ساز) اچھے اور معیاری جوتے تیار کر رہے ہیں لیکن ابھی بھی پاکستان میں جوتے کے سیکٹر میں ممکنہ سرمایہ کاری کی بڑی طلب موجود ہے۔

یہ مخصوص پری فزیبلٹی تحقیق صرف خواتین کے جوتے تیار کرنے کیلئے نیم مشینی جوتے بنانے والے کارخانے کو قائم کرنے کیلئے معلومات فراہم کرتی ہے۔ اس کاروبار کی توجہ کا مرکز خواتین کے لئے معیاری جوتے مناسب قیمت پر فراہم کرنا ہوگا، خصوصاً پمپس، کوٹ جوتے، سینڈل اور سلیپرز 6 سے 11 نمبر تک۔ براہ راست ہول سیلرز اور پاکستان کے اہم شہروں میں ریٹیل آؤٹ لیٹ پر فروخت کئے جائیں گے۔ یہ فرض کیا جاتا ہے کہ یونٹ کو کراچی، لاہور، فیصل آباد، حیدرآباد، ساہیوال، گوجرانوالہ اور راولپنڈی جہاں پہلے سے یونٹ موجود ہیں، کسی بھی شہر میں قائم کیا جا سکتا ہے۔ اس یونٹ کی پیداواری صلاحیت سنگل شفٹ کی بنیاد پر 600 جوڑے جوتے روزانہ تیار کرنے پر ہوگی۔ تاہم ابتدائی عملی استعداد 50 فیصد (جوتوں کے 300 جوڑے) جبکہ زیادہ سے زیادہ عملی استعداد 80 فیصد (جوتوں کے 480 جوڑے) روزانہ تیار کرنا تصور کی گئی ہے۔ اس پیداواری صلاحیت کا اندازہ معاشی طور پر قابل عمل اور منصوبے کی مستقل اور عملی لاگت کے تقاضوں کو پورا کرتا ہے۔ تاہم، کاروباری شخص کا جوتوں کی صنعت کے متعلق علم، معیاری جوتوں کی تیاری، پرکشش ڈیزائن، مسابقتی قیمتوں کا تعین اور مضبوط تھوک (Wholesale) / ریٹیل (Retail) کے روابط اس منصوبے کی کامیابی کیلئے اہم عناصر ہیں۔

جوتے بنانے والے مجوزہ یونٹ کی اندازاً کل لاگت 9.93 ملین روپے ہے۔ منصوبہ 50 فیصد قرض اور 50 فیصد ذاتی سرمائے سے شروع کیا جائے گا۔ منصوبے کی موجودہ قدر حاصل تقریباً 32.67 ملین روپے اور اس کی اندرونی شرح منافع 55 فیصد اور کل مدت واپسی 2.72 سال ہے اس منصوبے کی قانونی حیثیت فرد واحد تجویز کی گئی ہے۔

3۔ سمیڈا کا تعارف (INTRODUCTION TO SMEDA)

سمال اینڈ میڈیم انٹر پرائز ز ڈویلپمنٹ اتھارٹی (SMEDA) کا قیام اکتوبر 1998ء میں چھوٹے اور درمیانے درجے کے کاروبار کے فروغ کے ذریعے معیشت کو مضبوط بنانے کی خاطر عمل میں لایا گیا۔

چھوٹے اور درمیانے درجے کے کاروبار کے فروغ، ان کی تعداد اور استعداد میں اضافے کے ذریعے سے قومی آمدنی کو بہتر بنانے کے لئے سمیڈا نے شعبہ جاتی تحقیق کا کام کیا ہے جس میں چھوٹے اور درمیانے درجے کے کاروبار کا تعارف، ان کا طریقہ کار، سرمائے کے حصول کے مواقع، کاروبار جمانے کے لئے معلومات، منڈیوں اور صارفین تک رسائی و فراہمی، تکنیکی پلان مہیا کرنے، ادارہ جاتی تعاون اور نیٹ ورک کے ذریعے رابطہ شامل ہیں۔

4۔ دستاویز کا مقصد (PURPOSE OF THE DOCUMENT)

کاروبار کے ممکنہ امکانات کی تحقیق کا مقصد بنیادی طور پر اپنا کاروبار شروع کرنے والوں کے لئے سرمایہ کاری کے مناسب شعبوں کی نشاندہی ہے۔ اس پراجیکٹ کی پری فزیبلٹی کے ذریعے کسی کاروباری تصور کی وضاحت، اس کے آغاز، تکمیل اور متوقع منافع کے حصول کے لئے مناسب اور ضروری امور کی وضاحت اور احتیاطوں سے باخبر کرنا ہے۔

زیرنظر دستاویز میں خواتین کے جوتے بنانے کا کارخانہ قائم کرنے والوں کے لئے اس کاروبار کی اجمالی معلومات مہیا کی گئی ہیں تاکہ وہ سرمایہ کاری میں نازک فیصلے کرتے ہوئے درست اقدامات کر سکیں۔

کاروبار کی ایسی اقسام بھی ہیں جہاں پر لکھت پڑھت بہت کم یا بالکل نہیں ہوتی، عام طور سے لکھی ہوئی ہدایات بھی میسر نہیں ہیں۔ لہٰذا اس کام کے آغاز کے لئے زیادہ تحقیق کرنی پڑتی ہے۔ اس دستاویز میں یہی کاوش کی گئی ہے کہ ایسے کاروبار جن کا دارومدار چند خاص اصولوں کی پاسداری پر ہوتا ہے جیسے کہ موجودہ کامیاب کاروباریوں کی عادات کو اپنانا اور ان کاروباری امور کا خیال رکھنا جو ایک کامیاب کاروبار کرنے کے لئے غیر تحریری قانون کی سی حیثیت رکھتے ہیں۔

اس معلوماتی مواد کے بغور مطالعے کے ساتھ ساتھ قاری کو بعدازاں فراہم کی جانے والی ان تنقیدی معلومات پر بھی نظر رکھنی چاہیے جو کسی بھی کاروباری سرمایہ کاری کی بنیاد ہیں۔

5۔ منصوبے کا مختصر بیان (BRIEF DESCRIPTION OF PROJECT)

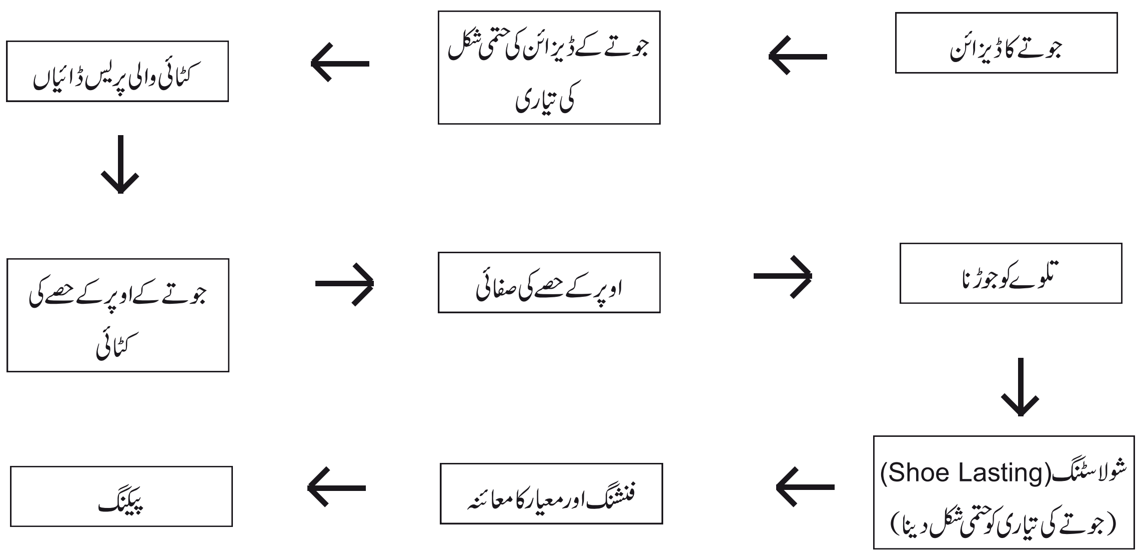
پاکستان میں جوتے بنانے والی صنعت کو وسیع بنیادوں پر دو اہم طبقوں میں تقسیم کیا جا سکتا ہے۔ جیسا کہ منظم سیکٹر جس میں زیادہ تر بڑے برانڈز مثلاً سٹائلو شوز، میٹرو شوز، ان سائنیا شوز (Insignia)، ای سی ایس، کن سول شوز، ایرو سافٹ شوز، باٹا، سروس وغیرہ اور غیر منظم سیکٹر میں زیادہ تر مزدوروں پر مشتمل نیم مشینی پیداواری سہولیات والے یونٹ شامل ہیں۔

یہ مخصوص پری فزیبلٹی خواتین کے نیم مشینی جوتے بنانے کے یونٹ کو قائم کرنے کیلئے بنیادی تفصیلات مہیا کرتی ہے۔ اس منصوبے کی اہم پراڈکٹ لائن میں خواتین کے مختلف اقسام کے جوتے پمپس، کوٹ شوز، سینڈل اور سلیپرز شامل ہیں جو چمڑے کی مختلف اقسام اور دیگر میٹریل سے تیار کئے جائیں گے۔ مجوزہ یونٹ میں خواتین کے مختلف سائز کے جوتے 6 نمبر سے 11 نمبر تک تیار کئے جائیں گے۔ منصوبہ کو سارا سال قابل عمل رکھنے کیلئے جوتوں کی مختلف اقسام کی تیاری کی منصوبہ بندی موسمی رجحان کے مطابق کی جائے گی۔ یونٹ میں جرمنی اور انگلینڈ کی بنی ہوئی سیکنڈ ہینڈ مشینری استعمال کی جائے گی۔ منصوبہ کی کل پیداواری استعداد جوتوں کے 600 جوڑے روزانہ تیار کرنا ہوگی جبکہ زیادہ سے زیادہ پیداواری استعداد 80 فیصد یعنی کہ جوتوں کے 480 جوڑے روزانہ اور 14,4000 جوڑے سالانہ تیار کرنا فرض کی گئی ہے۔ تجویز کردہ منصوبہ 12 افراد بشمول مالک/ مینیجر کو روزگار فراہم کرے گا۔ ابتدائی خرچ کو کم کرنے کیلئے یہ فرض کیا گیا ہے کہ مجوزہ یونٹ کرائے کی جگہ پر لگایا جائے گا۔

5.1۔ پیداواری گردش عمل (PRODUCTION PROCESS FLOW)

جوتے بنانے کا پیداواری عمل جوتے کے ڈیزائن کی تیاری سے شروع ہوتا ہے۔ عام طور پر 10 سے 12 مختلف ڈیزائن (موسم گرما اور موسم سرما کے ڈیزائن شامل ہیں) سارا سال کے پیداواری عمل کیلئے درکار ہیں۔ جوتوں کے ڈیزائن، ڈیزائنر کو مستقل طور پر ملازمت پر رکھ کر بنوائے جا سکتے ہیں یا معاہدے کے تحت باہر سے بنوائے جا سکتے ہیں۔ تاہم یہ تجویز کیا جاتا ہے کہ ڈیزائنر کو مستقل طور پر رکھا جائے تا کہ وہ ڈیزائن کی انفرادیت کو مارکیٹ میں قائم رکھ سکے۔ تجویز کردہ یونٹ کے پاس نئے اور تخلیقی ڈیزائن بنانے کے لئے مستقل طور پر ڈیزائنر کی خدمات موجود ہوں گی۔ ڈیزائن مکمل ہونے کے بعد شو 'لاسٹ' (Last) تیار کیا جاتا ہے، لاسٹ پلاسٹک کی شکل میں ہوتا ہے جو کہ پاؤں کی شکل کو تشکیل دیتا ہے۔ اس کے بعد اسے جوتوں کی تیاری میں استعمال کر کے تیار کردہ جوتے سے الگ کر دیا جاتا ہے۔ مجوزہ یونٹ کیلئے جوتے کی حتمی شکل کی تیاری باہر مارکیٹ سے کروائی جائے گی۔ اگلے مرحلے میں جوتے کی اوپری سطح کی تیاری کیلئے کٹائی کی ڈائیاں تیار کی جاتی ہیں اور مصنوعی مواد کو ان پریس ڈائیوں کی مدد سے کاٹا جائے گا پھر سلائی کرنے والے جوتے کی اوپری سطح کے مختلف اجزاء کو ایک ساتھ سلائی کرنے کیلئے مختلف سلائی کے عمل سرانجام دیں گے۔ سلائی کے بعد حتمی تیار کردہ جوتے کی مدد سے تیار شدہ اوپر والے اجزاء کو جوتے کی شکل میں ڈھالا جاتا ہے اور تلوے کے ساتھ اوپر کے حصے کو جوڑ دیا جائے گا۔ جوتے کی تیاری کے آخری مرحلہ میں اس کی فنشنگ ہے اور ایک دفعہ جب فنشنگ ہو جاتی ہے۔ جوتے کے ہر جوڑے کو پولی تھین کے تھیلوں میں پیک کر کے گتے کے ڈبوں میں ڈال دیا جاتا ہے۔

فگر نمبر 1: پروڈکشن پراسس فلو



5.2۔ ابتدائی اور عملی استعداد (INSTALLED AND OPERATIONAL CAPACITIES)

خواتین کے جوتے بنانے والے کاروباری منصوبے کی عملی اور پیداواری صلاحیت کا انحصار نصب شدہ مشینری پر ہے۔ اس پری فزیبلٹی تحقیق کی بنیاد جوتوں کے 600 جوڑے روزانہ پیداواری صلاحیت پر ہے اور یہ کارخانہ 80 فیصد پیداواری صلاحیت کے ساتھ جوتوں کے 480 جوڑے روزانہ اور سال میں 144,000 جوڑے تیار کرے گا۔ تاہم یونٹ عمل کے پہلے سال میں 50 فیصد صلاحیت پر کام کرے گا جس کا مطلب ہے کہ 300 جوڑے روزانہ (یعنی کہ 90,000) جوڑے پہلے سال میں تیار کرے گا۔ پیداواری صلاحیت میں اضافے کی شرح اگلے سالوں کیلئے 5 فیصد فرض کی گئی ہے جبکہ زیادہ سے زیادہ پیداواری صلاحیت 80 فیصد عمل کے 7 ویں سال میں حاصل کر لی جائے گی۔ پیداواری صلاحیت کا یہ تخمینہ معاشی طور پر قابل عمل اور مستقل اور روزمرہ کے اخراجات کے تقاضوں کو پورا کرے گا۔

یہاں پر اس چیز کی نشاندہی کی جاتی ہے کہ تمام تیار شدہ جوتے معیار کے تقاضوں کو پورا نہیں کر سکیں گے لہٰذا ان کی (اے گریڈ اور بی گریڈ) جوڑوں میں درجہ بندی کی جائے گی۔ کل پیداوار میں سے 80 فیصد اے گریڈ اور باقی کے 20 فیصد بی گریڈ ہوں گے۔ جوتوں کے جوڑے مارکیٹ میں اے گریڈ جوڑوں کی نسبت آدھی قیمت میں فروخت کئے جائیں گے۔ ابتدائی اور عملی استعداد کی تفصیل مندرجہ ذیل جدول میں فراہم کی گئی ہیں۔

جدول نمبر 1: ابتدائی وعملی استعداد

مندرجات	کل پیداوار (اوسط)	کل پیداواری صلاحیت (سالانہ)	پیداواری صلاحیت 50 فیصد (پہلے سال)	زیادہ سے زیادہ پیداواری صلاحیت 80 فیصد (7 سال)
اے گریڈ جوتے	80 فیصد	144,000	72,000	115,200
بی گریڈ جوتے	20 فیصد	36,000	18,000	28,800
کل	**100 فیصد**	**180,000**	**90,000**	**144,000**

6۔ انتہائی قابل توجہ امور (CRITICAL FACTORS)

اس کاروبار کی کامیابی کیلئے اہم امور مندرجہ ذیل ہیں:

☆......پُرکشش ڈیزائن والے عمدہ معیار کے جوتوں کی مسابقتی قیمتوں پر تیاری

☆......مسابقتی قیمتوں پر معیاری مصنوعات حاصل کرنے کیلئے مضبوط روابط

☆......مصنوعات کی فروخت کیلئے جوتوں کے تھوک فروشوں/ ریٹیلرز کے ساتھ روابط قائم کئے جائیں۔

☆......انوینٹری کی لاگت کو کم سے کم رکھنے کیلئے سٹاک کے انتظام سے موثر انداز سے نمٹا جائے۔

☆......مارکیٹ کے تازہ ترین رجحانات کے متعلق علم

☆......تربیت یافتہ عملے کی گاہکوں کو موثر انداز میں سنبھالنے کیلئے تعیناتی

☆......معیار کے تقاضوں پر سختی سے عملدرآمد

☆......مقامی مارکیٹ میں مضبوط موجودگی

☆......چائنہ کی بنی ہوئی مصنوعات سے بڑھتا ہوا مقابلہ اور اسی طرح کی مصنوعات تیار کرنے والوں کے ساتھ مضبوط مقابلہ بازی۔

7۔ جغرافیائی لحاظ سے سرمایہ کاری کے مواقع (GEOGRAPHICAL POTENTIAL FOR INVESTMENT)

لاہور ملک میں جوتے کا مرکز ہے اور اس کے بعد کراچی، فیصل آباد، حیدرآباد، ساہیوال، گوجرانوالہ اور راولپنڈی وغیرہ۔ تمام جوتے بنانے والے کارخانے انہی شہروں میں قائم کئے گئے ہیں، لہٰذا ان میں سے کوئی بھی شہر خواتین کے جوتوں کا یونٹ قائم کرنے کیلئے موزوں ہوسکتا ہے۔ خام مال اور مزدوران شہروں میں آسانی سے دستیاب ہیں۔

8۔ متوقع منڈیاں اور تجارتی علاقے (POTENTIAL TARGET MARKETS / CITIES)

مجوزہ منصوبہ کے ممکنہ گاہک درمیانے اور نچلے درمیانی آمدنی کے گھرانوں سے تعلق رکھنے والی 14 سال اور اس سے زائد عمر کی خواتین ہوں گی۔ پاکستان میں درمیانے اور کم آمدنی والے گھرانوں کی مجموعی آبادی زیادہ ہے۔ یہ نقطہ نظر اس سیکٹر میں سرمایہ کاری کیلئے ممکنہ مواقع فراہم کرتا ہے۔

9۔ منصوبہ کی کل لاگت کا خلاصہ (PROJECT COST SUMMARY)

خواتین کے جوتے بنانیوالے کارخانے کی عمل پذیری کو جانچنے کیلئے تفصیلی مالیاتی ماڈل تیار کیا گیا ہے اور مختلف لاگتوں اور آمدنی سے متعلقہ مفروضہ جات تجزیئے کے نتائج کے ساتھ اس سیکشن میں بیان کئے گئے ہیں۔

اس کاروبار کی متوقع آمدن کا گوشوارہ (انکم سٹیٹمنٹ)، گردش نقد کا گوشوارہ (کیش فلو سٹیٹمنٹ) اور نفع ونقصان کا گوشوارہ (بیلنس شیٹ) ضمیمہ جات کے طور پر لف کی گئی ہیں۔

9.1۔ معاشی کیفیت (PROJECT ECONOMICS)

اس مالیاتی ماڈل میں تمام مفروضات کی بنیاد180,000 جوڑے جوتے سالانہ تیار کرنے کی کل عملی استعداد پر ہے جبکہ پہلے سال میں پیداواری صلاحیت کا ہدف50 فیصد یعنی 90,000 جوڑوں کی تیاری جبکہ83,505 جوڑے فروخت کئے جائیں گے۔ بقیہ6,495 جوڑوں کی تعداد اگلے سال کی تیار/فنش مصنوعات کی انوینٹری کیلئے ہوں گے۔

مندرجہ ذیل جدول اندرونی شرح منافع، قرض کی مدت واپسی اور موجودہ قدر حاصل کے بارے میں معلومات مہیا کرتا ہے:

جدول نمبر2: معاشی کیفیت

مندرجات	تفصیلات
اندرونی شرح منافع(IRR)	55فیصد
کل لاگت کی مدت واپسی(Payback Period)	2.72سال
موجودہ قدر حاصل(NPV)	32,665,861روپے

منصوبے میں سرمایہ کاری پر واپسی اور منافع کا انحصار کاروباری شخص کی ہنر مند افراد کی تقرری اور اعلیٰ معیار کو ڈیزائن، کوالٹی اور کسٹمر سروسز کی صورت میں برقرار رکھنے پر ہوگا۔

9.2۔ درکار سرمایہ (PROJECT FINANCING)

مندرجہ ذیل جدول درکار ذاتی سرمائے اور بینک قرض سے متعلق متغیر کی تفصیلات فراہم کرتا ہے:

جدول نمبر3: درکار سرمایہ

مندرجات	تفصیلات
ذاتی سرمایہ(50فیصد)	4,965,541روپے
بینک کا قرضہ(50فیصد)	4,965,541روپے
بینک کے قرضے پر شرح منافع (سالانہ) (طویل المدتی)	16فیصد
قرضہ کی مدت	5سال
قرض پر سالانہ شرح سود (قلیل المدتی)	16فیصد

9.3۔ کل لاگت کاروبار (PROJECT COST)

مجوزہ کاروبار کے عمل کے لئے مندرجہ ذیل درکار مستقل اور گردشی سرمائے کی ضروریات کی نشاندہی کی گئی ہے:

جدول نمبر 4: کل لاگت کاروبار

مندرجات	رقم (روپے)
مستقل لاگت	
مشینری اور آلات	4,177,500
فرنیچر اور فکسچرز	413,400
دفتری ساز و سامان	157,000
قبل از پیداوار لاگت	693,925
ٹریننگ کی لاگت	50,000
کل مستقل لاگت	**5,491,825**
گردشی سرمایہ	
خام مال کی انوینٹری	3,014,401
بلڈنگ کا پیشگی کرایہ	900,000
نقد	524,857
کل گردشی سرمایہ	**4,439,258**
کل لاگت کاروبار	**9,931,082**

9.4۔ درکار مشینری اور آلات (MACHINERY AND EQUIPMENT REQUIREMENT)

مندرجہ ذیل جدول میں خواتین کے جوتے بنانے والے درمیانے درجے کے یونٹ کیلئے درکار مشینری اور آلات کی تفصیل دی گئی ہے:

جدول نمبر 5: درکار مشینری اور آلات

مندرجات	تعداد	لاگت فی یونٹ (روپے)	کل رقم (روپے)
کٹنگ کلکنگ پریس اینڈ کٹنگ بورڈ	1	180,000	180,000
جی پی 4 مشین	2	60,000	60,000
سکیونگ مشین	2	36,000	36,000
اپرسٹیچنگ فلیٹ بیڈ مشین	4	70,000	70,000
اپرسٹیچنگ پوسٹ بیڈ مشین	2	40,500	40,500
سائلینڈر ریکل بیڈ	1	48,000	48,000
تلوے کو جوڑنے کیلئے پریس	1	75,000	75,000
گرائنڈر/سکورنگ مشین	3	15,000	15,000

480,000	480,000	1	سول ایکٹیویٹر
28,000	28,000	1	زگ زیگ مشین
27,000	27,000	1	سکورنگ مشین
50,000	50,000	1	فنشنگ مشین
600,000	600,000	1	لاسٹس
350,000	350,000	1	جنریٹر 50 کے وی اے
1,066,500	1,066,500		دیگر مشینری (ان لینڈ فریٹ، الیکٹرک وائرنگ اور دیگر متفرق اخراجات)
4,177,500			**ٹوٹل**

9.5۔ درکار دفتری آلات (OFFICE EQUIPMENT REQUIRED)

مندرجہ ذیل جدول میں درکار دفتری آلات کی تفصیل دی گئی ہے:

جدول نمبر 6: درکار دفتری آلات

کل لاگت (روپے)	لاگت فی یونٹ (روپے)	تعداد	مندرجات
75,000	25,000	3	کمپیوٹرز
30,000	10,000	3	یو پی ایس
20,000	20,000	1	پرنٹرز
2,000	1,000	2	ٹیلی فون سیٹ
30,000	30,000	1	فیکس مشین
157,000			**ٹوٹل**

9.6۔ فرنیچر اور فکسچر ز (FURNITUER AND FIXTURE REQUIREMENT)

مجوزہ یونٹ کیلئے فرنیچر اور فکسچر ز کی تفصیل مندرجہ ذیل جدول میں دی گئی ہے:

جدول نمبر 7: فرنیچر ز اور فکسچر ز

کل لاگت (روپے)	لاگت فی یونٹ (روپے)	تعداد	مندرجات
25,000	25,000	1	ایگزیکٹو ٹیبل
56,000	8,000	7	میزیں
25,000	25,000	1	صوفہ
60,000	12,000	5	سٹور ریکس/شیلف
28,000	2,000	14	کرسیاں
3,600	1,200	3	سٹول

ورک ٹیبلز	2	8,000	16,000
فائل کیبنٹ (الماری)	3	4,000	12,000
پنکھے اور لائٹیں		70,000	70,000
آگ بجھانے والے آلات	3	2,600	7,800
ایئر کنڈیشنر	2	55,000	110,000
کل لاگت			**413,400**

9.7۔ درکار زمین (SPACE REQUIREMENT)

ابتدائی مستقل اخراجات کو کم کرنے کیلئے خواتین کے جوتے بنانے والے مجوزہ یونٹ کو کرائے کی زمین پر قائم کیا جائے گا۔ لہٰذا منصوبے کیلئے زمین، انڈسٹریل اسٹیٹ یا بڑے شہروں کے مضافات میں حاصل کی جائے جہاں پر ہنر مند کاریگر دستیاب ہوں۔ بلڈنگ کے کرائے کا انحصار رقبے اور جغرافیائی لحاظ سے یونٹ کی لوکیشن پر ہوگا تجویز کردہ کاروبار کیلئے تقریباً 1 کنال (4,500) مربع فٹ رقبہ درکار ہوگا۔

درکار رقبے کا حساب پیداوار، انتظامیہ اور ذخیرے کی ضروریات کی بنیاد پر کیا گیا ہے تاہم صنعت میں چلنے والے کارخانے کسی خاص رجحان کی پیروی نہیں کرتے۔

مندرجہ ذیل جدول میں منصوبے کیلئے درکار زمین کی تفصیلات کی نشاندہی کی گئی ہے:

جدول نمبر 8: درکار زمین

مندرجات	رقبہ (مربع فٹ)
دفاتر کیلئے	200
پروڈکشن ایریا	3,000
خام مال کیلئے سٹور	500
تیار شدہ مال کیلئے سٹور	500
واش روم	50
لوڈنگ ایریا	250
کل رقبہ	**4,500**

9.8۔ درکار خام مال (RAW MATERIAL REQUIREMENT)

خواتین کے جوتے بنانے کے کارخانے میں درج ذیل خام کی ضرورت ہوگی:

جوتے کے حصے	خام مال
اپر میٹریل	نیچرل لیدر، پیرامیڈ یکس، لیدر فیبر یکس، ٹیکسٹائل میٹریل، پلاسٹک اور ربڑ وغیرہ
ان سول میٹریل	لیدر بورڈ، ٹیکسون، بونٹیکسنڈ ادر سیلولوز بورڈ اینڈ سم سپیشل ٹائپس آف شوز کنسٹرکشن ٹیکسٹائل

آؤٹ سول میٹریل	ایتھلن وینائل ایسیٹیٹ(EVA)، پولی وینائل کلورائیڈ(PVC)، پولی یورتھینائن(PU)اینڈ تھرموپلاسٹک ربڑ(TPR)
گرائنڈریز	شولیسز،تھریڈز،ٹیپس،میٹل فٹنگز،آئی لیٹس،بکلز،ڈیفرنٹ ٹائپس آف نیلز،ٹنگلز،شینکس،راؤٹس،ہوکس زپ،فاسنٹر

9.9۔ درکارافرادی قوت (HUMAN RESOURCE REQUIREMENT)

مجوزہ کارخانے کو باآسانی چلانے کیلئے تجویز کردہ درکار افرادی قوت ان کی مجوزہ ماہانہ تنخواہ کے ساتھ ان کی تفصیلات مندرجہ ذیل ہیں:

جدول نمبر 9: درکار افرادی قوت

مندرجات	ملازمین کی تعداد	تنخواہ(ماہانہ)
مالک/ منیجر	1	60,000
پروڈکشن سپروائزر	1	25,000
ڈیزائنر	1	40,000
فورمین	1	25,000
مکینک	1	15,000
ہیلپر	3	12,000
مارکیٹنگ ایگزیکٹو	1	30,000
پرچیزر	1	25,000
اکاؤنٹنٹ	1	18,000
سٹورکیپر	1	12,000
آفس بوائے	1	12,000
واچ مین	2	12,000
ٹوٹل	**15**	

یہ فرض کیا گیا ہے کہ مالک کے پاس مجوزہ کاروبار کے متعلق پہلے سے تجربہ یا علم موجود ہوگا۔ملازمین کی تنخواہوں میں 10 فیصد سالانہ اضافے کا تخمینہ لگایا گیا ہے۔

9.10۔ متفرق لاگتیں (OTHER COSTS)

اس کاروبار میں اہم ترین لاگت بجلی کی قیمت ہے اوراس کے لئے تھری فیز بجلی کا کنکشن درکار ہے۔بجلی کے سالانہ اخراجات کا تخمینہ 644,144 روپے ہے۔اس کاروبار کیلئے بھرپور مارکیٹنگ اور تشہیری سرگرمیاں درکار ہیں جس کے لئے کل آمدنی کا 2.5 فیصد پہلے تین سال میں مارکیٹنگ اور تشہیری اخراجات پر خرچ کیا جائے گا اوراسی طرح عمل کے پہلے سال کے دوران مواصلاتی اور دفتری اخراجات کا اندازہ بالترتیب 217,200 اور 108,600 روپے ہے۔

9.11۔ آمدن۔ متوقع آمدن اور پیداوار (REVENUE GENERATION)

مندرجہ ذیل جدول خواتین کے جوتے بنانے والے کارخانے کے لئے عمل کے پہلے سال میں آمدن کے مفروضات مہیا کرتا ہے:

جدول نمبر 10: آمدن۔ متوقع آمدن اور پیداوار (پہلے سال)

مندرجات	کل پیداوار (اوسط)	جوتوں کے جوڑوں کی قیمت فروخت (فی جوڑا)	پیداواری صلاحیت (پہلے سال) اوسط	فروخت سے آمدنی (روپے)
اے پیئر شوز	80فیصد	650	66,804	43,422,600
بی پیئر شوز	20فیصد	325	16,701	5,427,825
ٹوٹل	**100فیصد**		**83,505**	**48,850,425**

10۔ ماہرین ومشیران (CONTACT DETAILS)

مجوزہ منصوبہ کے متعلق پرائیویٹ سیکٹر میں خدمات فراہم کرنے والوں سے روابط کیلئے تفصیلات ذیل میں فراہم کی گئی ہیں:

10.1۔ مشینری کے سپلائرز

سپلائر کا نام	پتہ	فون/فیکس	ای میل/ویب سائٹ
نیوٹیک آٹومشن	809راوی بلاک، نزد کھاڑ اسٹاپ ملتان روڈ لاہور	042-37490497 36106946	
ریکس مشینری (پرائیویٹ لمیٹڈ)	ریکس مارکیٹ، 6علامہ اقبال روڈ، لاہور	Ph: +92-42-36375525 Fax: +92-42-36305130	rexmachinery@hotmail.com
آرسنز مشینری	24علامہ اقبال روڈ، شاپ نمبر 5،6 نزد ریلوے ہسپتال، لاہور	042-36370818 36364965	
یونائیٹڈ اپیریل مشینری	25یونائیٹڈ آرکیڈ، ریکس مارکیٹ، نکلسن روڈ لاہور	Ph: +92-42-36291680	lhr@unitedmachinery.com.pk

10.2۔ خام مال کے سپلائرز

نام	پتہ	فون نمبر/فیکس	ای میل/ویب سائٹ
آئیڈیل ربڑ اینڈ انجینئرنگ انڈسٹری	17اے، ایس آئی ای نمبر 1 گوجرانوالہ	055-3259034 0300-8465454	

گلوبل انٹرپرائزز	40ایس ٹی،80 بالمقابل لوکل گورنمنٹ کمپلیکس، سانده روڈ لاہور	042- 37148734	gle@brain.net.pk
کریسنٹ آرٹ فیبرکس	10، ایبٹ روڈ لاہور	042- 36364208	

10.3۔ ٹیکنیکل ایکسپرٹس/کنسلٹنٹس

نام	پتہ	فون نمبر/فیکس نمبر	ای میل/ ویب سائٹ
گورنمنٹ انسٹیٹیوٹ آف لیدر ٹیکنالوجی	پی او انور انڈسٹری، جی ٹی روڈ گوجرانوالہ	Ph: +92-055-92300562	
فٹ ویئر ٹریننگ انسٹیٹیوٹ	پلاٹ نمبر 24، فیز 5، حیات آباد، پشاور	Ph: +92-91-9217244	
محمد اشرف		+92-300-4575118	www.kamhank.com

11۔ کارآمد روابط (USEFUL LINKS)

سمال اینڈ میڈیم انٹرپرائزز ڈویلپمنٹ اتھارٹی (سمیڈا)	www.smeda.org.pk
گورنمنٹ آف پاکستان	www.pakistan.gov.pk
منسٹری آف انڈسٹریز اینڈ پروڈکشن	www.moip.com.pk
منسٹری آف ایجوکیشن، ٹریننگ اینڈ سٹینڈرڈز ان ہائر ایجوکیشن	http://moptt.gov.pk
گورنمنٹ آف پنجاب	www.punjab.gov.pk
گورنمنٹ آف سندھ	www.sindh.gov.pk
گورنمنٹ آف خیبر پختونخوا	www.khyberpakhtunkhwa.gov.pk
گورنمنٹ آف بلوچستان	www.balochistan.gov.pk
گورنمنٹ آف گلگت بلتستان	www.gilgitbaltistan.gov.pk
گورنمنٹ آف آزاد جموں اینڈ کشمیر	wwwlajk.gov.pk
ٹریڈ ڈویلپمنٹ اتھارٹی آف پاکستان (ٹی ڈی اے پی)	www.tdap.gov.pk
سیکیورٹی کمیشن آف پاکستان (ایس ای سی پی)	www.secp.gov.pk
فیڈریشن آف پاکستان چیمبرز آف کامرس اور انڈسٹری (ایف پی سی سی آئی)	www.fpcci.com.pk
سٹیٹ بینک آف پاکستان (ایس بی پی)	www.sbp.org.pk
پنجاب سمال انڈسٹریز کارپوریشن	www.psic.gop.pk
سندھ سمال انڈسٹریز کارپوریشن	www.ssic.gos.pk
پنجاب ووکیشنل ٹریننگ کونسل (پی وی ٹی سی)	www.pvtc.gop.pk
ٹیکنیکل ایجوکیشن اینڈ ووکیشنل ٹریننگ اتھارٹی (ٹی ای وی ای ٹی اے)	www.tevta.org
پنجاب انڈسٹریل اسٹیٹ (پی آئی ای)	www.pie.com.pk
فیصل آباد انڈسٹریل اسٹیٹ ڈویلپمنٹ اینڈ مینجمنٹ کمپنی (ایف آئی ای ڈی ایم سی)	www.fiedmc.com.pk

12۔ ضمیمہ جات (ANNEXURES)

12.1۔آمدن کا گوشوارہ (INCOME STATEMENT)

Income Statement

	Year 1	Year 2	Year 3	Year 4	Year 5	Year 6	Year 7	Year 8	Year 9	Year 10
Revenue	48,850,425	63,049,615	75,947,859	90,563,346	107,328,900	126,541,166	148,522,554	164,115,239	180,573,324	198,633,367
Cost of sales										
Cost of goods sold	31,220,849	39,961,390	48,188,967	57,357,760	67,855,417	79,878,584	93,627,806	103,406,229	113,773,558	125,152,469
Transportation cost	300,000	330,000	363,000	399,300	439,230	483,153	531,468	584,615	643,077	707,384
Operation costs 1 (direct labor)	1,569,894	1,842,009	2,033,931	2,238,778	2,463,716	2,711,081	2,983,145	3,296,332	3,626,900	3,989,645
Operating costs 3 (direct electricity)	476,044	523,648	576,013	633,614	696,976	766,673	843,341	927,675	1,020,442	1,122,486
Packing Material	2,087,625	2,694,428	3,245,635	3,870,228	4,586,705	5,407,742	6,347,118	7,013,472	7,716,809	8,488,605
Operating costs 5 (generator diesel)	518,400	570,240	627,264	689,990	758,989	834,888	918,377	1,010,215	1,111,236	1,222,360
Total cost of sales	36,172,812	45,921,715	55,034,811	65,189,671	76,801,033	90,082,122	105,251,255	116,238,537	127,892,022	140,682,950
Gross Profit	12,677,613	17,127,900	20,913,048	25,373,675	30,527,867	36,459,044	43,271,299	47,876,702	52,681,302	57,950,417
General administration & selling expenses										
Administration expense	2,172,000	2,389,200	2,628,120	2,890,932	3,180,025	3,498,028	3,847,830	4,232,614	4,655,875	5,121,462
Administration benefits expense	108,600	119,460	131,406	144,547	159,001	174,901	192,392	211,631	232,794	256,073
Building rental expense	1,800,000	1,980,000	2,178,000	2,395,800	2,635,380	2,898,918	3,188,810	3,507,691	3,858,460	4,244,306
Electricity expense	168,100	184,910	203,401	223,741	246,115	270,726	297,799	327,579	360,337	396,370
Water expense	30,000	33,000	36,300	39,930	43,923	48,315	53,147	58,462	64,308	70,738
Gas expense	10,000	11,000	12,100	13,310	14,641	16,105	17,716	19,487	21,436	23,579
Travelling expense	108,600	119,460	131,406	144,547	159,001	174,901	192,392	211,631	232,794	256,073
Communications expense (phone, fax, mail, internet, etc.)	217,200	238,920	262,812	289,093	318,003	349,803	384,783	423,261	465,587	512,146
Office expenses (stationary, entertainment, janitorial services, etc	108,600	119,460	131,406	144,547	159,001	174,901	192,392	211,631	232,794	256,073
Promotional expense	1,221,261	1,576,240	1,898,696	1,358,450	1,609,934	1,898,117	1,485,226	1,641,152	1,805,733	1,986,334
Professional fees (legal, audit, consultants, etc.)	244,252	315,248	379,739	452,817	536,645	632,706	742,613	820,576	902,867	993,167
Depreciation expense	474,790	474,790	474,790	474,790	474,790	474,790	474,790	474,790	474,790	474,790
Amortization of pre-operating costs	138,785	138,785	138,785	138,785	138,785	-	-	-	-	-
Amortization of legal, licensing, and training costs	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000
Bad debt expense	488,504	630,496	759,479	905,633	1,073,289	1,265,412	1,485,226	1,641,152	1,805,733	1,986,334
Subtotal	7,295,692	8,335,969	9,371,440	9,621,921	10,753,532	11,882,624	12,560,113	13,786,656	15,118,507	16,582,446
Operating Income	5,381,921	8,791,930	11,541,608	15,751,753	19,774,335	24,576,420	30,711,186	34,090,046	37,562,795	41,367,971
Other income (interest on cash)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Earnings Before Interest & Taxes	5,381,921	8,791,930	11,541,608	15,751,753	19,774,335	24,576,420	30,711,186	34,090,046	37,562,795	41,367,971
Interest on short term debt	46,220	46,220	-	-	-	-	-	-	-	-
Interest expense on long term debt (Project Loan)	439,346	375,461	301,354	215,391	115,673	-	-	-	-	-
Interest expense on long term debt (Working Capital Loan)	332,702	278,432	214,814	140,236	52,811	-	-	-	-	-
Subtotal	818,268	700,113	516,168	355,627	168,483	-	-	-	-	-
Earnings Before Tax	4,563,653	8,091,817	11,025,440	15,396,127	19,605,852	24,576,420	30,711,186	34,090,046	37,562,795	41,367,971
Tax	891,596	2,054,635	3,081,403	4,611,144	6,084,547	7,824,246	9,971,414	11,154,015	12,369,477	13,701,289
NET PROFIT/(LOSS) AFTER TAX	**3,672,058**	**6,037,182**	**7,944,037**	**10,784,983**	**13,521,304**	**16,752,173**	**20,739,772**	**22,936,031**	**25,193,317**	**27,666,682**

12.2 ۔اثاثوں اور واجبات کا گوشوارہ (BALANCE SHEET)

Calculations — **SMEDA**

Balance Sheet

	Year 0	Year 1	Year 2	Year 3	Year 4	Year 5	Year 6	Year 7	Year 8	Year 9	Year 10
Assets											
Current assets											
Cash & Bank	524,857	-	3,262,522	8,221,712	15,358,464	24,340,109	36,860,121	53,278,417	71,511,499	91,269,676	146,828,089
Accounts receivable		2,007,552	2,299,316	2,856,112	3,421,463	4,066,279	4,805,549	5,651,994	6,424,064	7,082,642	7,791,918
Work in Process & Finished goods inventory		2,813,513	3,522,568	4,217,401	4,994,822	5,883,933	6,900,887	8,062,386	8,895,507	9,786,641	10,765,394
Raw material inventory	3,014,401	4,209,491	5,549,343	7,230,621	9,370,366	12,089,847	15,538,252	18,876,335	22,845,659	27,643,586	-
Pre-paid building rent	900,000	990,000	1,089,000	1,197,900	1,317,690	1,449,459	1,594,405	1,753,845	1,929,230	2,122,153	-
Total Current Assets	4,439,258	10,020,555	15,722,749	23,723,747	34,462,805	47,829,627	65,699,213	87,622,978	111,605,959	137,904,698	165,385,402
Fixed assets											
Machinery & equipment	4,177,500	3,759,750	3,342,000	2,924,250	2,506,500	2,088,750	1,671,000	1,253,250	835,500	417,750	-
Furniture & fixtures	413,400	372,060	330,720	289,380	248,040	206,700	165,360	124,020	82,680	41,340	-
Office equipment	157,000	141,300	125,600	109,900	94,200	78,500	62,800	47,100	31,400	15,700	-
Total Fixed Assets	4,747,900	4,273,110	3,798,320	3,323,530	2,848,740	2,373,950	1,899,160	1,424,370	949,580	474,790	-
Intangible assets											
Pre-operation costs	693,925	555,140	416,355	277,570	138,785	-	-	-	-	-	-
Legal, licensing, & training costs	50,000	45,000	40,000	35,000	30,000	25,000	20,000	15,000	10,000	5,000	-
Total Intangible Assets	743,925	600,140	456,355	312,570	168,785	25,000	20,000	15,000	10,000	5,000	-
TOTAL ASSETS	**9,931,082**	**14,893,805**	**19,977,424**	**27,359,846**	**37,480,330**	**50,228,577**	**67,618,373**	**89,062,348**	**112,565,539**	**138,384,488**	**165,385,402**
Liabilities & Shareholders' Equity											
Current liabilities											
Accounts payable		1,468,370	1,883,866	2,292,435	2,758,661	3,303,472	3,941,095	4,645,299	5,212,459	5,838,091	5,172,323
Short term debt	-	536,600	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total Current Liabilities	-	2,004,970	1,883,866	2,292,435	2,758,661	3,303,472	3,941,095	4,645,299	5,212,459	5,838,091	5,172,323
Other liabilities											
Long term debt (Project Loan)	2,745,912	2,346,631	1,883,465	1,346,191	722,955	-	-	-	-	-	-
Long term debt (Working Capital Loan)	2,219,629	1,904,606	1,535,313	1,102,403	594,914	-	-	-	-	-	-
Total Long Term Liabilities	4,965,541	4,251,237	3,418,778	2,448,594	1,317,869	-	-	-	-	-	-
Shareholders' equity											
Paid-up capital	4,965,541	4,965,541	4,965,541	4,965,541	4,965,541	4,965,541	4,965,541	4,965,541	4,965,541	4,965,541	4,965,541
Retained earnings		3,672,058	9,709,239	17,653,276	28,438,259	41,959,563	58,711,737	79,451,508	102,387,539	127,580,856	155,247,538
Total Equity	4,965,541	8,637,599	14,674,781	22,618,817	33,403,800	46,925,104	63,677,278	84,417,049	107,353,080	132,546,397	160,213,079
TOTAL CAPITAL AND LIABILITIES	**9,931,082**	**14,893,805**	**19,977,424**	**27,359,846**	**37,480,330**	**50,228,577**	**67,618,373**	**89,062,348**	**112,565,539**	**138,384,488**	**165,385,402**

12.3۔گردش نقد کا گوشوارہ (CASH FLOW STATEMENT)

Cash Flow Statement

	Year 0	Year 1	Year 2	Year 3	Year 4	Year 5	Year 6	Year 7	Year 8	Year 9	Year 10
Operating activities											
Net profit		3,672,058	6,037,182	7,944,037	10,784,983	13,521,304	16,752,173	20,739,772	22,936,031	25,193,317	27,666,682
Add: depreciation expense		474,790	474,790	474,790	474,790	474,790	474,790	474,790	474,790	474,790	474,790
amortization of pre-operating costs		138,785	138,785	138,785	138,785	138,785	-	-	-	-	-
amortization of training costs		5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000
Deferred income tax		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Accounts receivable		(2,007,552)	(291,764)	(556,797)	(565,351)	(644,816)	(739,270)	(846,445)	(772,070)	(658,577)	(709,277)
Finished goods inventory		(2,813,513)	(709,055)	(694,833)	(777,421)	(889,111)	(1,016,954)	(1,161,499)	(833,121)	(891,134)	(978,753)
Equipment inventory	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Raw material inventory	(3,014,401)	(1,195,090)	(1,339,853)	(1,681,278)	(2,139,745)	(2,719,481)	(3,448,405)	(3,338,084)	(3,969,324)	(4,797,927)	27,643,586
Pre-paid building rent	(900,000)	(90,000)	(99,000)	(108,900)	(119,790)	(131,769)	(144,946)	(159,440)	(175,385)	(192,923)	2,122,153
Advance insurance premium	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Accounts payable		1,468,370	415,496	408,569	466,226	544,811	637,623	704,204	567,160	625,632	(665,769)
Other liabilities		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cash provided by operations	(3,914,401)	(347,152)	4,631,580	5,929,374	8,267,478	10,299,514	12,520,011	16,418,297	18,233,081	19,758,177	55,558,413
Financing activities											
Project Loan - principal repayment		(399,281)	(463,166)	(537,273)	(623,237)	(722,955)	-	-	-	-	-
Working Capital Loan - principal repayment		(315,023)	(369,292)	(432,911)	(507,489)	(594,914)	-	-	-	-	-
Short term debt principal repayment		-	(536,600)	-	-	-	-	-	-	-	-
Additions to Project Loan	2,745,912	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Additions to Working Capital Loan	2,219,629	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Issuance of shares	4,965,541	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cash provided by / (used for) financing activities	9,931,082	(714,305)	(1,369,058)	(970,184)	(1,130,725)	(1,317,869)	-	-	-	-	-
Investing activities											
Capital expenditure	(5,491,825)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cash (used for) / provided by investing activities	(5,491,825)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
NET CASH	**524,857**	**(1,061,456)**	**3,262,522**	**4,959,190**	**7,136,752**	**8,981,645**	**12,520,011**	**16,418,297**	**18,233,081**	**19,758,177**	**55,558,413**

13۔ کلیدی مفروضے (Key Assumptions)

13.1۔ روزمرہ کے اخراجات کا مفروضہ

مندرجات	تفصیلات
انتظامی بہبود کے اخراجات	انتظامی اخراجات کا 5 فیصد
سفری اخراجات	انتظامی اخراجات کا 5 فیصد
نقل وحمل کے اخراجات	انتظامی اخراجات کا 10 فیصد
دفتری اخراجات	انتظامی اخراجات کا 5 فیصد
تشہیری اخراجات (1 سے 3 سال تک کیلئے)	آمدنی کا 2.5 فیصد
پروفیشنل فیس	آمدنی کا 5 فیصد
فرسودگی کا طریقہ کار	سٹریٹ لائن
شرح فرسودگی	10 فیصد فرنیچر اور فکسچر ز پر 20 فیصد آفس ایکویپمنٹ پر
روزمرہ اخراجات میں شرح اضافہ	10 فیصد

13.2۔ پیداواری مفروضات

مندرجات	رقم (روپے)
اپر میٹریل (اوسط)	151.88
سول	130.00
ربڑ سلوشن	3.00
سیمنٹ سلوشن	3.00
ڈیسموکول تلوے کیلئے	7.00
ڈیسمو دور	2.00
ایم ای کے (صفائی کیلئے)	2.00
ای وی اے شیٹ	8.00
پیکنگ	18.00
فوم لائننگ	1.00
خام مال کی لاگت (فی جوڑا)	325.88
کٹنگ مین	2.50
اپر مین	12.00

بوٹم مین	8.00
فنشنگ مین	2.50
اجرت فی جوڑا	25.00روپے

13.3 ۔ آمدنی کے مفروضات

مندرجات	تفصیلات
قیمت فروخت میں اضافہ	10 فیصد
ورکنگ ڈے (سالانہ)	300
پیداواری صلاحیت (فی دن)	600 جوڑے
پیداواری صلاحیت (پہلے سال)	50 فیصد
پیداواری صلاحیت میں اضافہ کی شرح (فی سال)	5 فیصد
زیادہ سے زیادہ پیداواری صلاحیت	80 فیصد

13.4۔ مالیاتی مفروضات

مندرجات	تفصیلات
قرضہ	50 فیصد
ذاتی سرمایہ	50 فیصد
قرضہ پر شرح سود	16 فیصد
قرضہ کی مدت واپسی	5 سال
قرضہ کی ادائیگی کی اقساط	4 اقساط سالانہ