

پری فزیبلٹی تحقیق

(ٹیفلون ٹیپ مینوفیکچرنگ یونٹ)

(Teflon Tape Manufacturing Unit)



سہل اینڈ میڈیم انٹرپرائزز ڈویلپمنٹ اتھارٹی (سمیڈا)

وزارت صنعت و پیداوار

حکومت پاکستان

www.smeda.org.pk

ہیڈ آفس

فورٹھ فلور، بلڈنگ نمبر 3، ایوان اقبال کمپلیکس، ایئرپورٹ روڈ، لاہور

فون 92 42 111 111 456

فیکس 92 42 36304926-7

helpdesk@smeda.org.pk

ریجنل آفس بلوچستان

بکس نمبر: 15-A چن ہاؤسنگ سکیم، ایئرپورٹ روڈ، کوئٹہ

ٹیلی فون: 831623, 831702 (081)

فیکس نمبر: 831922 (081)

helpdesk-qta@smeda.org.pk

ریجنل آفس خیبر پختونخوا

گراؤنڈ فلور، اسٹیٹ انٹرف بلڈنگ، دی مال، پشاور

ٹیلی فون: 9213046-47 (091)

فیکس نمبر: 286908 (091)

helpdesk-pew@smeda.org.pk

ریجنل آفس سندھ

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

ٹیلی فون: 111-111-456 (021)

فیکس نمبر: 5610572 (021)

helpdesk-khi@smeda.org.pk

ریجنل آفس پنجاب

فلور 3، بلڈنگ نمبر 3، ایوان اقبال کمپلیکس، ایئرپورٹ روڈ، لاہور

ٹیلی فون: 111-111-456 (042)

فیکس نمبر: 36304926-7 (0423)

helpdesk.punjab@smeda.org.pk

فروری 2021

نمبر شمار	فہرست عنوانات	صفحہ نمبر
1	اظہار التعلق	3
2	اجمالی جائزہ	3
3	سمیڈا کا تعارف	4
4	دستاویز کا مقصد	4
5	کاروبار و منصوبے کا مختصر بیان	5
5.1	پیداواری گردش عمل	5
5.2	نصب اور آپریشنل صلاحیتیں	6
6	انتہائی قابل توجہ امور	6
7	جغرافیائی لحاظ سے سرمایہ کاری کے مواقع	7
8	ممکنہ ہدف والے صارفین/مارکیٹیں	7
9	منصوبہ کی کل لاگت کا خلاصہ	7
9.1	منصوبہ کی معاشی کیفیت	7
9.2	کاروبار کی کل لاگت	8
9.3	درکار زمین	9
9.4	درکار مشینری اور آلات	10
9.5	درکار فرنیچر اور فیکسچرز	10
9.6	درکار دفتری آلات	11
9.7	درکار دفتری گاڑیاں	11
9.8	درکار خام مال	11
9.9	درکار افرادی قوت	12
9.10	یوٹیلیٹیز اور دیگر لاگتیں	12
9.11	متوقع آمدن	13
10	ماہرین و مشیران	13
11	کارآمد روابط	14
12	ضمیمہ جات	15
12.1	آمدن کا گوشوارہ (انکم شیٹمنٹ)	15
12.2	اثاثوں اور واجبات کا گوشوارہ (بیلنس شیٹ)	16
12.3	گردش نقد کا گوشوارہ (کیش فلو شیٹمنٹ)	17
13	کلیدی مفروضے	18

1۔ اظہارِ لائقیت (Disclaimer)

اس معلوماتی دستاویز کا مقصد موضوع سے متعارف کروانا اور اس بارے میں عمومی تصور اور معلومات دینا ہے۔ اگرچہ اس دستاویز میں شامل مواد مختلف باوثوق ذرائع سے جمع کردہ ڈیٹا/ معلومات پر مبنی ہے، مگر اس کی بنیاد مخصوص مفروضات پر بھی ہے جو مختلف صورتوں میں مختلف ہو سکتے ہیں۔ معلومات کی درستگی یا معتبریت کے بارے میں کوئی دعوے یا یقین دہانیوں کے بغیر من و عن پیش کیا گیا ہے۔ اگرچہ اس دستاویز کی تدوین میں حد درجہ احتیاط اور توجہ برتی گئی ہے، لیکن اس میں دی گئی معلومات متعلقہ عوامل میں کسی تبدیلی کی وجہ سے فرق ہو سکتے ہیں اور اصل نتائج پیش کردہ معلومات سے خاصے مختلف ہو سکتے ہیں۔ سمیڈا (SMEDA)، اس کے ملازمین اور ایجنٹ اس دستاویز کی وجہ سے کئی گئی کسی سرگرمی کے نتیجے میں ہونے والے کسی بھی مالی یا دیگر نقصان کے ذمہ دار نہیں۔ شامل معلومات مزید کسی پروفیشنل مشاورت کو خارج از امکان نہیں بناتی۔ اس دستاویز کے متوقع استعمال کنندگان کی حوصلہ افزائی کی جاتی ہے کہ وہ اضافی کاوش کریں اور ایک باوثوق فیصلہ کرنے کے لئے ضروری معلومات اکٹھی کریں، بشمول معلومات پر عمل کرنے کے کسی بھی فیصلے سے قبل کسی کنسلٹنٹ/ تکنیکی ماہر کے ساتھ پروفیشنل مشاورت کر لیں۔

سمیڈا کی جانب سے پیش کردہ خدمات کے متعلق مزید معلومات کے لئے ہماری ویب سائٹ پر رابطہ کریں www.smeda.org.pk

دستاویز

دستاویز	پری فریبلٹی نمبر 172
تیار کردہ	سمیڈا پنجاب - (Out sourced)
تاریخ تیاری	فروری 2021ء
مزید معلومات	helpdesk.punjab@smeda.org.pk

2۔ اجمالی جائزہ (Executive Summary)

ٹیفلون ٹیپ ایک بہت ہی کارآمد تھریڈ سیلنٹ (Thread Sealant) ہے جو بنیادی طور پر پلمبنگ (Plumbing)، ڈکٹ ورک (Ductwork) اور پائپنگ اپیلی کیشنز (Piping Applications) میں استعمال ہوتا ہے۔ یہ بنیادی طور پر پولی ٹیٹرا فلورو تھیلین (پی ٹی ایف ای) (Polytetrafluoroethylene) (PTFE) سے بنایا جاتا ہے اور اسے تھریڈ سیل ٹیپ، پی ٹی ای ایف (PTFE) ٹیپ یا پلمبرز ٹیپ (Plumbers Tape) کے نام سے جانا جاتا ہے۔ ٹیپ کو مخصوص چوڑائی میں کاٹ کر اور اس کی چرخی (Spool) پر نشان لگا کر فروخت کیا جاتا ہے، جس سے پائپ کی چوڑیوں کے گرد لپیٹنا آسان ہو جاتا ہے۔ ٹیفلون ٹیپ کی اہم خصوصیات میں یہ حقیقت شامل ہے کہ یہ ہائیڈروفوبک (Hydrophobic) اور انتہائی کم مزاحمت (Low Friction) دونوں ہے۔ تعمیراتی صنعت میں ترقی کے ساتھ ساتھ گھریلو اور صنعتوں دونوں میں باقاعدہ پلمبنگ (Plumbing) اور پائپنگ کے کاموں میں استعمال کی ضروریات کی وجہ سے ٹیفلون ٹیپ (Teflon Tape) کی طلب میں مسلسل اضافہ ہو رہا ہے۔

یہ مخصوص پری فریبلٹی تحقیق پاکستان کے کسی بھی بڑے صنعتی شہر میں ٹیفلون ٹیپ (Teflon Tape) مینوفیکچرنگ یونٹ قائم کرنے کے لئے ہے۔ مجوزہ یونٹ اعلیٰ معیار کی ٹیفلون ٹیپ (Teflon Tape) تیار کرنے کے لئے جدید ترین ایکسٹریوشن (Extrusion) اور مولڈنگ (Moulding) مشینوں سے لیس ہوگا جس کو ہول سیلرز (Wholesalers) اور ریٹیلرز (Retailers) کو فروخت کیا جائے گا۔ آخری بدنی صارفین میں بلڈرز (Builders)، پلمبرز (Plumbers)، پائپنگ کرنے والے (Piping Applicators) اور گھریلو (Household) صارفین ہوں گے۔

مجوزہ یونٹ 124.42 ملین میٹر ٹیفلون ٹیپ 10 اور 15 میٹر سالانہ کے سپول (Spool) میں 8 گھنٹے کی سنگل شفٹ کی بنیاد پر 300 کام کے دنوں میں تیار کر سکتا ہے۔ تاہم ابتدائی عملی استعداد 5 فیصد سالانہ شرح اضافہ کے ساتھ 55 فیصد فرض کی گئی ہے، یہ زیادہ سے زیادہ قابل عمل استعداد عمل کے آٹھویں سال میں حاصل کر لی جائے گی۔ یہ پیداواری لاگت کا تخمینہ معاشی طور پر قابل عمل ہے اور مستقل لاگت کے ساتھ ساتھ منصوبہ کی عملی لاگت کے تمام تقاضوں کو پورا کرتا ہے۔ کیمیکلز (Chemicals) اور پلاسٹک کی صنعت (Plastic Industry) کے متعلق کاروباری شخص کا علم، مسابقتی قیمتوں کا تعین اور ہارڈ ویئر (Hardware)، بلڈنگ (Building) اور پلمبنگ

(Plumbing) کے سامان کے ہول سیلرز اور ریٹیلرز کے ساتھ مضبوط روابط اس کاروبار کی کامیابی کے لئے اہم عوامل ہیں۔

منصوبہ کی کل لاگت 50.493 ملین روپے مستقل لاگت اور 3.891 ملین روپے گردش سرمایہ کے ساتھ 54.384 ملین روپے کا تخمینہ لگایا گیا ہے۔ ذاتی سرمایہ ماڈل کی بنیاد پر منصوبہ کی موجودہ قدر حاصل (Net Present Value)، 27 فیصد اندرونی شرح منافع (Internal Rate of Return) اور مدت واپسی (Payback Period) 4.88 سال کے ساتھ تقریباً 31.920 ملین روپے ہے۔ منصوبہ 17 افراد بشمول مالک کو روزگار کے مواقع فراہم کرے گا۔ منصوبہ کی قانونی حیثیت فرد واحد تجویز کی گئی ہے۔

3۔ سمیڈا کا تعارف (Introduction to SMEDA)

سال اینڈ میڈیم انٹرپرائزز 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 مقصد کو مد نظر رکھتے ہوئے 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۔

سرمایہ کاری کے کلیدی شعبوں میں ابتدائی تحقیقی جائزوں کی تیاری اور تشہیر سمیڈا کی جانب سے SME معاونت کا نشان امتیاز رہا ہے۔ ان ابتدائی تحقیقی جائزوں کے ساتھ ساتھ سمیڈا کی جانب سے SMEs وسیع پیمانے پر فروغ کاروبار کی خدمات بھی فراہم کی جاتی ہیں۔ ان خدمات میں ہیلپ ڈیسک سروسز کے ذریعے کاروباری رہنمائی کے علاوہ ماہرین اور کنسلٹنٹس کی نشاندہی اور ضروریات کی بنیاد پر تعمیر استعداد کے مختلف النوع کے تربیتی پروگرام بھی شامل ہیں۔

4۔ دستاویز کا مقصد (Purpose of the Document)

پری فزیبلٹی 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، پیداوار، مارکیٹنگ، فنانس اور متوقع منافع کے حصول کے لئے مناسب اور ضروری امور کی وضاحت اور احتیاطوں سے باخبر کرنا ہے۔

زیر نظر دستاویز میں ٹیفلون ٹیپ مینوفیکچرنگ یونٹ 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 جہاں پر لکھت، پڑھت بہت کم یا بالکل نہیں ہوتی، عام طور سے لکھی ہوئی ہدایات بھی میسر نہیں ہیں، لہذا اس کام کے آغاز کے لئے زیادہ تحقیق کرنی پڑتی ہے۔ اس دستاویز میں یہی کاوش کی گئی ہے کہ ایسے کاروبار جن کا دار و مدار 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 بعد ازاں فراہم کی جانے والی ان تنقیدی معلومات پر نظر رکھنی چاہیے جو کسی بھی کاروباری سرمایہ کاری کی بنیاد ہیں۔

5۔ منصوبے اور مصنوع کی مختصر وضاحت (Brief Description of Project & Product)

تھریڈ سیل ٹیپ (Thread Seal Tape) (جسے ٹیفلون ٹیپ بھی کہا جاتا ہے) پولی ٹیٹرافلور تھیلین (پی ٹی ایف ای) (Polytetrafluoroethylene) (PTFE) فلم ٹیپ ہے جو عام طور پر پلمبنگ (Plumbing) اور پائپنگ (Piping) کے کام میں پائپ کو سیل کرنے کے لئے استعمال ہوتی ہے۔ ٹیپ کو چرخی (Spool) پر لپیٹا جاتا ہے جس سے پائپ کی چوڑیوں کے گرد لپیٹنا آسان ہو جاتا ہے۔ پی ٹی ایف ای (پولی ٹیٹرافلور تھیلین) (Polytetrafluoroethylene) ایک مصنوعی فلوروپولیمیر (Fluoropolymer) ہے جو وسیع پیمانے پر صنعتوں اور ایپلی کیشنز میں استعمال ہوتا ہے۔ ٹیفلون ٹیپ ایک شکل تبدیل کرنے والے فلر (Deformable Filler) اور تھریڈ لبریکنٹ (Thread Lubricant) کے طور پر کام کرتی ہے۔ جوڑ (Joint) کو کس کر سخت کئے بغیر سیل کرنے میں مدد کرتی ہے یا اسے کسے (Tighten) میں مزید مشکل بناتی ہے اور اس کے بجائے اسے کسے میں آسان بناتی ہے۔ یہ رساؤ (Leakage) کو کم کرنے اور جوائنٹس (Joints) کو مضبوط بنانے میں مدد کرتی ہے۔

عام طور پر، کسے (Screwed) سے پہلے ٹیپ کو پائپ کی چوڑیوں (Pipe's Thread) کے گرد تین بار لپیٹا جاتا ہے۔ یہ صنعتی اور گھریلو صارفین کے لئے مختلف پائپنگ (Piping) اور پلمبنگ ایپلی کیشنز (Plumbing Applications) میں بڑے پیمانے پر استعمال ہوتا ہے بشمول پلمبنگ (Plumbing)، پریشرائزڈ واٹر سسٹم (Pressurized Water System)، ہیٹنگ (Heating) / کولنگ سسٹم (Cooling System) اور ایئر کمپریشن (Air Compression) کا سامان وغیرہ۔ مجوزہ یونٹ ٹیفلون ٹیپ (Teflon Tape) کی تیاری کے لئے جدید ترین اور خود کار ٹیکنالوجی (Automated Technology) سے لیس ہوگا۔ پروڈکشن لائن (Production Line) بنیادی طور پر سنگل سکر یو ایکسٹریوشن لائن (Extrusion Line)، ٹیپ سلٹنگ مشین (Tape Slitting Machine)، انجکشن مولڈنگ (Injection Moulding) اور پلاسٹک شریڈر (Shredder) / کرشر (Crusher) پر مشتمل ہوگی تاکہ اسی یونٹ میں مکمل پیداوار ہو سکے۔ ٹیپ کو ایکسٹریوشن پراسس (Extrusion Process) کے ذریعے تیار کیا جائے گا جبکہ پلاسٹک کی چرخیاں (Spools)، جن پر ٹیپوں (Tapes) کو لپیٹا جائے گا، انجکشن مولڈنگ (Injection Moulding) کے عمل سے بنتے ہیں۔

اہم خام مال پولی ٹیٹرافلور تھیلین (پی ٹی ایف ای) (PTFE) اور پولی پروفیلین (Polypropylene) ہے، جس کو مقامی مارکیٹ سے حاصل کیا جائے گا۔ مالیاتی تجزیے ظاہر کرتے ہیں کہ یونٹ عمل کے پہلے سال سے ہی منافع بخش ثابت ہوگا۔ مجوزہ برنس ماڈل کے مطابق یونٹ بنیادی طور پر بلڈنگ میٹریل (Building Material)، پلمبنگ ورکس (Plumbing Works)، ہیٹنگ / کولنگ سسٹم (Heating/ Cooling System) کی تنصیب، ایئر کمپریشن آلات (Air Compressing Equipment) کو جوڑنے والے اور ہارڈ ویئر ریٹیلرز کو تھوک فروشوں کے ساتھ ساتھ آرڈر مینوفیکچرنگ کی بنیاد پر ہدف بنائے گا۔ مجوزہ منصوبے کے لئے مثالی لوکیشن پاکستان بھر میں کوئی بھی بڑا صنعتی شہر ہے۔ اس کاروبار کی قانونی حیثیت فرد واحد تجویز کی گئی ہے۔

5.1 پیداواری گردش عمل (Production Process Flow)

ٹیفلون ٹیپ کی تیاری میں درج ذیل تین اہم عمل شامل ہیں:

○ ایکسٹریوشن پراسس (Extrusion Process)

○ سلٹنگ پراسس (Slitting Process)

○ انجکشن مولڈنگ پراسس (پلاسٹک پارٹس یا ٹیپ رول، جسے سپول Spool بھی کہا جاتا ہے کے لئے)

" Injection Moulding Process (for Plastic Part or Tape Roll, also called Spool) "

ایکسٹریوشن پراسس میں پی ٹی ایف ای (PTFE) کو ایکسٹروڈنگ مشین (Extruding Machine) کے ساتھ ہوپر (Hopper) میں شامل کیا جاتا ہے۔ مواد کو ہوپر (Hopper) سے بیرل (Barrel) میں منتقل کیا جاتا ہے، جہاں اسے مخصوص درجہ حرارت کے ساتھ پگھلا کر پگھلا دیا جاتا ہے۔ جب مواد مکمل طور پر پگھل جاتا ہے اور پگھلے ہوئے پلاسٹک کی شکل میں تبدیل ہو جاتا ہے تو اسے ڈائی (Die) اور کولنگ ٹینک (Cooling Tank) سے گزارا جاتا ہے۔ ٹھنڈا ہونے کے بعد، نرم ہوئے پلاسٹک کے مواد

کو رولرز (Rollers) کے ساتھ کمپریس (Compress) کیا جاتا ہے تاکہ مواد کی مطلوبہ موٹائی (Thickness) حاصل کی جاسکے۔ اس مواد کو سلنڈروں پر لپیٹا (Winded) جاتا ہے اور بڑے رول کو کم چوڑائی والے ٹیپ رولز (Narrower Tape Rolls) میں کاٹنے کا (Slitting) کا عمل کیا جاتا ہے۔ آخری مرحلے میں ٹیپوں کو 10 میٹر اور 15 میٹر سائز میں چرخی (Spool) پر لپیٹا جاتا ہے۔

پلاسٹک کی چرخیاں (Spools) انجیکشن مولڈنگ کے عمل کے ذریعے تیار کی جاتی ہیں۔ اس عمل میں پلاسٹک کے دانے دار اجزاء (Granules) کو انجیکشن مولڈنگ مشینوں میں شامل کیا جاتا ہے تاکہ پلاسٹک رول کے مطلوبہ سائز تیار کئے جاسکیں۔

فکر نمبر 1: ٹیفلون ٹیپ کا پیداواری گردش عمل



5.2 ابتدائی اور عملی استعداد (Installed and Operational Capacities)

مجوزہ یونٹ دو مختلف سائز یعنی کہ 10 میٹر اور 15 میٹر لمبائی میں ٹیفلون ٹیپ تیار کرے گا۔ منصوبہ کی کل نصب شدہ صلاحیت سالانہ 300 کام کے دنوں میں 8 گھنٹے کی سینگل شفٹ کی بنیاد پر 124,416,000 میٹر ٹیفلون ٹیپ تیار کرنا فرض کی گئی ہے۔

تاہم منصوبہ کی ابتدائی عملی استعداد آنے والے برسوں میں 5 فیصد سالانہ شرح اضافہ کے ساتھ 55 فیصد فرض کی گئی ہے۔ منصوبہ کی زیادہ سے زیادہ قابل عمل استعداد 90 فیصد فرض کی گئی ہے جس کو عمل کے آٹھویں سال میں حاصل کر لیا جائے گا۔

جدول نمبر 1: ابتدائی اور عملی صلاحیت (Installed and Operational Capacities)

مندرجات	کل عملی استعداد	عملی استعداد 55 فیصد (پہلا سال)	زیادہ سے زیادہ عملی استعداد 90 فیصد (دسویں سال)
ٹیفلون ٹیپ (میٹروں میں)	124,416,000	68,428,800	111,974,400

6 انتہائی قابل توجہ امور (Critical Factors)

- ☆ کاروباری شخص کا پلاسٹک یا پولیمر (Polymer) مینوفیکچرنگ کے بارے میں پس منظر کا علم یا متعلقہ تجربہ۔
- ☆ لاگت اور آمدنی کے بہترین تجزیے کی بنیاد پر معیاری پی ٹی ایف ای گرینولز (PTFE Granules) کا انتخاب؛ بہتر انتظام کے ذریعے موثر لاگت۔
- ☆ صارفین کی توقعات سے بڑھ کر کم سے کم وقت میں مناسب قیمتوں پر اعلیٰ معیاری مصنوعات کی فراہمی۔
- ☆ درکار انفراسٹرکچرل سپورٹ اور مارکیٹ تک آسان رسائی کے ساتھ موزوں لوکیشن کا انتخاب۔
- ☆ مصنوعات کی موثر مارکیٹنگ اور تقسیم۔
- ☆ کاروباری امور خاص طور پر پیداوار اور ڈسٹری بیوٹن کے لئے تربیت یافتہ افرادی قوت کی تعیناتی۔
- ☆ ہر سطح پر پیداواری عمل کی کڑی نگرانی۔
- ☆ جارحانہ مارکیٹنگ کے ذریعے مستقل آرڈرز اور دوبارہ آرڈر حاصل کرنے کے لئے اچھے کاروباری تعلقات۔

7۔ جغرافیائی لحاظ سے سرمایہ کاری کے مواقع (Geographical Potential for Investment)

منصوبہ کی کامیابی کے لئے لوکیشن کا انتخاب اہم ہے۔ یہ اہم ہے کہ لوکیشن ترجیحاً صنعتی کلسٹر (Industrial Cluster) میں تلاش کی جائے جہاں یوٹیلٹی خاص طور پر بجلی اور دیگر انفراسٹرکچر با آسانی دستیاب ہوں۔ فی الحال کراچی، لاہور، گوجرانوالہ، فیصل آباد، ملتان، راولپنڈی اور پشاور کو مد نظر رکھا جاسکتا ہے کیونکہ ان شہروں میں ہنر افردی قوت، خام مال اور انفراسٹرکچر کی بہتر دستیابی ہے۔ مزید برآں ٹیفلون ٹیپ مینوفیکچرنگ سے وابستہ زیادہ تر صنعتیں بھی ان شہروں میں موجود ہیں۔

8۔ ممکنہ ہدف والے صارفین/مارکیٹیں (Potential Target Markets/ Cities)

تیار کردہ ٹیفلون ٹیپ (Teflon Tape) کے لئے ممکنہ ہدفی صارفین بنیادی طور پر مختلف خدمات فراہم کرنے والے اور سپلائرز ہیں جن میں بلڈنگ میٹریل، پلمبنگ ورکس انسٹالرز (Plumbing Works Installers)، پائپنگ انسٹالیشنز (Piping Installations)، ہیٹنگ/کولنگ سسٹم کی تنصیب کرنے والے (Heating / Cooling System Installers)، ایئر کمپریسر آلات کو جوڑنے والے (Air Compressor Assemblers)، ہارڈ ویئر ریٹیلرز اور گھریلو صارفین جن کو پلمبنگ (Plumbing) یا پائپنگ (Piping) کے استعمال میں ضرورت ہو، شامل ہیں۔ چونکہ ممکنہ صارفین کی اکثریت کا تعلق کاروباری طبقات سے ہے، لہذا مندرجہ بالا شناخت کئے گئے میٹروپولیٹن شہر تیار کردہ ٹیفلون ٹیپ (Teflon Tape) کے لئے ممکنہ مارکیٹیں ہوں گے۔ ریٹیلرز (Retailers) کے ذریعے عام گھریلو صارفین کو ہدف بنایا جائے گا جبکہ کاروباری خریداروں کو آرڈر مینوفیکچرنگ کی بنیاد پر اور ہول سیلرز (Wholesalers) کے ذریعے ہدف بنایا جائے گا۔

9۔ منصوبہ کی لاگت کا خلاصہ (Project Cost Summary)

ٹیفلون ٹیپ (Teflon Tape) مینوفیکچرنگ یونٹ کی کاروباری عمل پذیری کو جانچنے کے لئے ایک تفصیلی ماڈل ترتیب دیا گیا ہے۔ مختلف اخراجات اور آمدنی سے تعلق رکھنے والے مفروضہ جات، ان کے نتائج اور تجزیے کے ساتھ اس سیکشن میں بیان کئے گئے ہیں۔ اس کاروبار کے متعلق آمدن کا گوشوارہ (انکم سٹیٹمنٹ)، اثاثوں اور واجبات کا گوشوارہ (بیلنس شیٹ) اور گردش نقد کا گوشوارہ (کیش فلو سٹیٹمنٹ) ضمیمہ جات کے طور پر لف کی گئی ہیں۔

9.1۔ منصوبہ کی معاشی کیفیت (Project Economics)

اس مالیاتی ماڈل میں تمام اعداد و شمار کا حساب پہلے سال میں ممکنہ سیلز 93.234 ملین روپے کے لئے کیا گیا ہے۔ پہلے سال کے دوران قابل عمل استعداد 55 فیصد پر کام کرے گا۔

مندرجہ ذیل جدول تجویز کردہ کاروبار کی اندرونی شرح منافع، مدت واپسی اور موجودہ قدر حاصل کی تفصیل ظاہر کرتا ہے:

جدول نمبر 2: معاشی کیفیت (ذاتی سرمایہ کی بنیاد پر) (Project Economics)(Equity Financed)

مندرجات	تفصیلات
اندرونی شرح منافع (Internal Rate of Return)	27 فیصد
مدت واپسی (سال) (Payback Period) (Years)	4.88
موجودہ قدر حاصل (Net Present Value) (روپے) (Rs.)	31,920,365

نفع اور نقصان کی سطحی برابری کا تجزیہ نیچے دیا گیا ہے:

جدول نمبر 3: نفع اور نقصان کی سطحی برابری (Break Even) (100 فیصد ذاتی سرمایہ کی بنیاد پر)

بلا نفع و نقصان کا تجزیہ	پہلا سال	دوسرا سال	تیسرا سال	چوتھا سال	پانچواں سال	چھٹا سال	ساتواں سال	آٹھواں سال	نواں سال	دسواں سال
بلا نفع و نقصان آمدنی	58,762,791	58,825,843	59,779,883	61,535,511	63,899,487	66,417,423	109,481,205	115,921,004	125,016,949	135,127,530
بلا نفع و نقصان پٹن	39,175,194	35,652,026	32,936,575	30,821,693	29,096,140	27,493,330	41,199,524	39,657,203	38,880,886	38,204,842
حفاظت کے مارجن	37 فیصد	47 فیصد	55 فیصد	61 فیصد	66 فیصد	70 فیصد	57 فیصد	61 فیصد	62 فیصد	62 فیصد

تاہم مزید وضاحت کے مقاصد کے لئے منصوبہ کی معاشی کیفیت ذاتی سرمایہ: قرض (یعنی کہ 50:50) کی بنیاد پر ماڈل کا حساب کیا گیا ہے۔ منصوبہ کے قرض: ذاتی سرمایہ ماڈل کی بنیاد پر اندرونی شرح منافع (Internal Rate of Return)، مدت واپسی (Pay Back Period) اور موجودہ قدر حاصل (Net Present Value) کی تفصیل نیچے جدول میں فراہم کی گئی ہے:

جدول نمبر 4: معاشی کیفیت قرض (50 فیصد): ذاتی سرمایہ (50 فیصد) کی بنیاد پر

مندرجات	تفصیلات
اندرونی شرح منافع (Internal Rate of Return)	25 فیصد
مدت واپسی (سال) (Payback Period) (Years)	5.18
موجودہ قدر حاصل (Net Present Value) (روپے) (Rs.)	40,537,963

قرض: ذاتی سرمایہ کے لئے مالیاتی مفروضات نیچے فراہم کئے گئے ہیں:

جدول نمبر 5: قرض: ذاتی سرمایہ کے لئے مالیاتی مفروضات

مندرجات	تفصیلات
قرض (50 فیصد)	27,312,384
ذاتی سرمایہ (50 فیصد)	27,312,384
قرض پر شرح منافع	12 فیصد
قرض کی مدت	5 سال
قرض کی ادائیگی کی اقساط/سال	1

100 فیصد ذاتی سرمایہ کی بنیاد پر کاروباری ماڈل کے متعلق آمدن کا گوشوارہ (انکم سٹیٹمنٹ)، اخراجات اور واجبات کا گوشوارہ (بیلنس شیٹ) اور گردش نقد کا گوشوارہ (کیش فلو سٹیٹمنٹ) ضمیمہ جات کے طور پر لف کی گئی ہیں۔

9.2۔ کل لاگت کاروبار (Project Cost)

تجویز کردہ کاروبار کے عمل کے لئے مندرجہ ذیل جدول میں درکار مستقل اور گردش سرمایہ کی نشاندہی کی گئی ہے:

جدول نمبر 6: کل لاگت کاروبار (Project Cost)

مندرجات	رقم (روپے)
مستقل لاگت	

2,800,000	زمین
9,281,400	بلڈنگ / انفراسٹرکچر
34,771,875	مشینری اور آلات
1,200,000	قبل از پیداوار لاگت
1,076,240	دفتری گاڑیاں
603,000	واپڈ اسکورٹی
538,000	فرنیچر اور فیکچرز
222,000	کمپیوٹر اور دفتری آلات
50,492,515	کل مستقل لاگت
2,668,818	خام مال کی انوینٹری
1,174,976	نقد
47,520	آلات کے سپئر پارٹس کی انوینٹری
3,891,313	کل گردش سرمایہ
54,383,828	کل لاگت منصوبہ

9.3 درکار زمین اور بلڈنگ (Land and Building Requirement)

تجویز کردہ یونٹ کو قائم کرنے کے لئے تقریباً 1 کنال زمین درکار ہوگی۔ یہ تجویز کیا جاتا ہے کہ درکار زمین کسی بھی بڑے شہر کے صنعتی اسٹیٹس میں حاصل کی جائے۔ زمین کی لاگت کا تخمینہ 2.8 ملین روپے لگایا گیا ہے۔ منصوبے کی بنیادی ڈھانچے کی ضروریات میں بنیادی طور پر پروڈکشن ہال کی تعمیر، خام مال اور تیار سامان کو ذخیرہ کرنے کے لئے گودام، انتظامی دفتر اور کھلی جگہ شامل ہے۔ مجوزہ یونٹ کے لئے بلڈنگ کی تعمیر کی لاگت نیچے جدول میں فراہم کی گئی ہے:

جدول نمبر 7: درکار انفراسٹرکچر (Infrastructure Requirement)

مندرجات	تخمین شدہ رقبہ (مربع فٹ)	لاگت یونٹ (روپے)	کل لاگت (روپے)
مینجمنٹ آفس	288	2,500	720,000
گودام	448	2,200	985,600
پروڈکشن ہال	2304	2,200	5,068,800
کرسٹنگ یونٹ	324	2,200	712,800
پیکنگ ہال	360	2,200	792,000
واش روم	72	2,500	180,000
سکیورٹی روم	120	2,200	264,000
الیکٹرک روم	80	2,200	176,000
الیکٹرک روم انسٹالیشن			35,000

25,200	50	504	کھلی جگہ
322,000	1,150	280	بیرونی دیوار اور گیٹ
9,281,400			کل لاگت تعمیر
2,800,000			زمین کی لاگت
12,081,400			کل لاگت

9.4 - درکار مشینری اور آلات (Machinery and Equipment Requirement)

مجوزہ منصوبہ کے لئے درکار مشینری اور آلات کی تفصیل نیچے جدول میں فراہم کی گئی ہے:

جدول نمبر 8 : درکار مشینری اور آلات (Machinery and Equipment Requirement)

مندرجات	تعداد	لاگت یونٹ (روپے)	کل لاگت (روپے)
ایکسٹریوژن لائن Extrusion Line	1	11,536,875	11,536,875
سلٹنگ مشین Slitting Machine	1	1,500,000	1,500,000
انجیکشن مشین 100 ٹن (نئی) Injection Machine 100 Ton (New)	4	4,000,000	16,000,000
مولڈ (4 کیویٹی) Mould (4 - Cavity)	1	500,000	500,000
کرسٹر/شریڈر 200 کلوگرام Crusher/ Shredder 200Kg	1	480,000	480,000
چلر 2.2 ٹن Chiller 2.2 Tons	1	620,000	620,000
ہوپر ڈرائر 100 کلوگرام Hopper Dryer 100Kg	1	250,000	250,000
آٹو لوڈر 300 جی این Autoloader 300GN	2	150,000	300,000
جنریٹر Generator	1	2,450,000	2,450,000
ٹرانسفارمر Transformer	1	1,135,000	1,135,000
کل			34,771,875

9.5 - درکار فرنیچر اور فیکسچرز (Furniture and Fixture Requirement)

منصوبہ کے لئے درکار فرنیچر اور فیکسچرز کی تفصیلات نیچے فراہم کی گئی ہیں:

جدول نمبر 9 : درکار فرنیچر اور فیکسچرز (Furniture and Fixture Requirement)

مندرجات	تعداد	لاگت یونٹ (روپے)	کل لاگت (روپے)
میز اور کرسیاں (سی ای او آفس)	1	35,000	35,000
وزیٹر چیئرز (سی ای او آفس)	2	8,000	16,000
صوفے (سی ای او آفس)	2	12,000	24,000
میز اور کرسیاں (شاف کے لئے)	3	35,000	105,000

وزیٹر چیررز	6	8,000	48,000
متفرق فرنیچر	1	100,000	100,000
انڈسٹریل فین	3	35,000	105,000
ایگزاسٹ فین	4	7,000	28,000
LED بلب (18 واٹ)	17	1,000	17,000
ایئر کنڈیشنر (1 ٹن سپلٹ)	1	60,000	60,000
ٹوٹل			538,000

9.6۔ درکار دفتری آلات (Office Equipment Requirement)

منصوبہ کے لئے مندرجہ ذیل دفتری آلات درکار ہوں گے:

جدول نمبر 10 : درکار دفتری آلات (Office Equipment Requirement)

مندرجات	تعداد	لاگت یونٹ (روپے)	کل لاگت (روپے)
واٹر ڈسپنسر	2	19,000	38,000
ٹیلی فون	1	1,500	1,500
کمپیوٹرز	3	50,000	150,000
کمپیوٹر پرنٹر	1	23,000	23,000
سکینر	1	9,500	9,500
ٹوٹل			222,000

9.7۔ درکار دفتری گاڑیاں (Office Vehicles Requirement)

منصوبہ کے لئے مندرجہ ذیل دفتری گاڑیاں درکار ہوں گی:

جدول نمبر 11: درکار دفتری گاڑیاں (Office Vehicles Requirement)

مندرجات	تعداد	لاگت یونٹ (روپے)	کل لاگت (روپے)
پک اپ Pickup	1	1,076,240	1,076,240
ٹوٹل			1,076,240

9.8۔ درکار خام مال (Raw Material Requirement)

مجوزہ کاروبار کے لئے درکار اہم خام مال پولی ٹیٹرافلورو تھیلین (پی ٹی ایف ای) (PTFE) اور پولی پروفیلین (Polypropylene) ہے، جس کو براہ راست مقامی مارکیٹ سے حاصل کیا جائے گا۔ تجویز کردہ ٹیفلون ٹیپ مینوفیکچرنگ یونٹ کے عمل کے پہلے سال کے لئے درکار خام مال کی تفصیلات نیچے دیئے گئے جدول میں فراہم کی گئی ہیں:

جدول نمبر 12: درکار خام مال (پہلے سال) (Raw Material Requirement) (Year 1)

مندرجات	درکار خام مال (کلوگرام)	لاگت یونٹ (کلوگرام)	کل لاگت خام مال (روپے)
پولی ٹیٹرافلوروٹھیلین (پی ٹی ایف ای) (Polytetrafluoroethylene) (PTFE)	27,930	1,275	35,610,906
پولی پروفیلین (Polypropylene)	162,518	175	28,440,720
کل			64,051,626

9.9۔ درکار افرادی قوت (Human Resource Requirement)

ٹیفلون ٹیپ مینوفیکچرنگ یونٹ کے امور کو با آسانی چلانے کے لئے درکار افرادی قوت کی تفصیلات، ملازمین کی تعداد اور ماہانہ تنخواہوں کے ساتھ ذیل میں تجویز کی گئی ہے:

جدول نمبر 13: درکار افرادی قوت (Human Resource Requirement)

مندرجات	ملازمین کی تعداد	ماہانہ تنخواہ فی ملازم (روپے)	کل ماہانہ تنخواہیں (روپے)
مالک / منیجر	1	60,000	60,000
پولیسر انجینئر	1	50,000	50,000
اکاؤنٹنٹ	1	35,000	35,000
سیلز ایگزیکٹو	1	25,000	25,000
ہنرمند افرادی قوت	8	25,000	200,000
ویزہ ہاؤس / لوڈنگ انچارج	1	20,000	20,000
سکیورٹی گارڈ	2	20,000	40,000
ڈرائیور	1	25,000	25,000
سوپر	1	17,500	17,500
کل	17		472,500

9.10۔ یٹیلیٹیز اور دیگر لاگتیں (Utilities and Other Costs)

اس منصوبہ میں براداشت کی جانے والی اہم ترین لاگت بجلی کے اخراجات ہیں۔ بجلی کے ماہانہ اخراجات کا تخمینہ 692,418 روپے لگایا گیا ہے۔ مزید برآں، ٹیفلون ٹیپ مینوفیکچرنگ یونٹ کے لئے ضروری شہری اخراجات کا تخمینہ آمدنی کا 0.8 فیصد لگایا گیا ہے۔

9.11۔ متوقع آمدن (Revenue Generation)

55 فیصد قابل عمل استعداد کی بنیاد پر عمل کے پہلے سال کے دوران آمدنی کی تفصیل نیچے جدول میں فراہم کی گئی ہے:

جدول نمبر 14 : متوقع آمدن (پہلے سال) (Revenue Generation) (Year 1)

مندرجات	کل پیداوار (میٹر)	فنشڈ گڈز انوینٹری	زیاں	تعداد فروخت (میٹر)	قیمت فی میٹر (روپے)	آمدنی (روپے)
ٹیفلون ٹیپ	68,428,800	2,851,200	3,421,440	62,156,160	1.5	99,234,240

10۔ ماہرین و مشیران (Contact Details)

مجوزہ منصوبہ میں ممکنہ سرمایہ کاروں کی سہولت کے لئے پرائیویٹ سیکٹر میں خدمات فراہم کرنے والوں سے روابط کے لئے تفصیلات ذیل میں فراہم کی گئی ہیں:

جدول نمبر 15 : مشینری سپلائرز (Machinery Suppliers)

سپلائر کا نام	فون نمبر	ای میل
انجینئر چودھری وجاہت غلام رسول	+92 316 4581 334	www.polymermarkets.com
ایبناٹنگ انڈسٹریل زون، رویان سٹی، وینزہو، زی جیا ننگ، چائنه	+86 139 5882 3303	linda@xuanhai_machine.com

11- کارآمد روابط (Useful Web Links)

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

12- ضمیمہ جات (Annexures)

12.1- آمدن کا گوشوارہ (Income Statement)

Calculations		SMEDA									
Income Statement		Year 1	Year 2	Year 3	Year 4	Year 5	Year 6	Year 7	Year 8	Year 9	Year 10
Revenue		93,234,240	111,881,088	133,324,963	157,938,803	186,142,160	218,406,801	255,262,949	297,306,258	327,036,884	359,740,572
<i>Cost of sales</i>											
Raw Material Cost		64,051,626	76,861,951	91,593,825	108,503,455	127,879,072	150,044,777	175,364,833	204,248,453	224,673,298	247,140,628
Direct labour		2,943,000	3,237,300	3,561,030	3,917,133	4,308,846	4,739,731	5,213,704	5,735,074	6,308,582	6,939,440
Machinery maintenance		1,140,480	1,368,576	1,630,886	1,931,973	2,276,968	2,671,643	3,122,483	3,636,774	4,000,451	4,400,496
Direct electricity		8,256,420	9,082,062	9,990,268	10,989,295	12,088,225	13,297,047	14,626,752	16,089,427	17,698,370	19,468,206
Total cost of sales		76,391,526	90,549,889	106,776,010	125,341,856	146,553,111	170,753,198	198,327,772	229,709,728	252,680,701	277,948,771
Gross Profit		16,842,714	21,331,199	26,548,953	32,596,947	39,589,049	47,653,603	56,935,177	67,596,530	74,356,183	81,791,801
<i>General administration & selling expenses</i>											
Administration expense		2,430,000	2,673,000	2,940,300	3,234,330	3,557,763	3,913,539	4,304,893	4,735,383	5,208,921	5,729,813
Administration benefits expense		182,250	200,475	220,523	242,575	266,832	293,515	322,867	355,154	390,669	429,736
Electricity expense		52,599	57,859	63,644	70,009	77,010	84,711	93,182	102,500	112,750	124,025
Water expense		88,290	97,119	106,831	117,514	129,265	142,192	156,411	172,052	189,257	208,183
Travelling expense		364,500	400,950	441,045	485,150	533,664	587,031	645,734	710,307	781,338	859,472
Communications expense (phone, fax, mail, internet, etc.)		147,150	161,865	178,052	195,857	215,442	236,987	260,685	286,754	315,429	346,972
Office vehicles running expense		161,436	177,580	195,338	214,871	236,358	259,994	285,994	314,593	346,052	380,688
Office expenses (stationary, entertainment, janitorial services, etc)		235,440	258,984	284,882	313,371	344,708	379,178	417,096	458,806	504,687	555,155
Promotional expense		699,257	629,331	566,398	509,758	458,782	412,904	371,614	334,452	301,007	270,906
Professional fees (legal, audit, consultants, etc.)		932,342	1,118,811	1,333,250	1,579,388	1,861,422	2,184,068	2,552,629	2,973,063	3,270,369	3,597,406
Depreciation expense		4,274,481	4,274,481	4,274,481	4,285,798	4,283,973	4,415,385	4,428,486	4,426,374	4,426,374	4,441,541
Amortization of pre-operating costs		240,000	240,000	240,000	240,000	240,000	-	-	-	-	-
Bad debt expense		466,171	559,405	666,625	789,694	930,711	1,092,034	1,276,315	1,486,531	1,635,184	1,798,703
Miscellaneous expense 1		243,000	267,300	294,030	323,433	355,776	391,354	430,489	473,538	520,892	572,981
Subtotal		10,516,916	11,117,159	11,805,397	12,601,747	13,491,708	14,392,892	15,546,396	16,829,507	18,002,930	19,315,551
Operating Income		6,325,798	10,214,040	14,743,556	19,995,199	26,097,342	33,260,711	41,388,781	50,767,023	56,353,253	62,476,250
Other income (interest on cash)											
Other income 2		38,661	144,660	342,912	559,769	783,100	1,026,230	1,311,075	1,636,648	1,982,154	2,675,939
Gain / (loss) on sale of computer equipment											
Gain / (loss) on sale of office vehicles											
Earnings Before Interest & Taxes		6,364,460	10,358,699	15,132,093	20,554,968	27,310,938	34,385,383	42,699,856	52,403,671	58,494,991	65,279,592
Earnings Before Tax		6,364,460	10,358,699	15,132,093	20,554,968	27,310,938	34,385,383	42,699,856	52,403,671	58,494,991	65,279,592
Tax		1,347,561	2,745,544	4,416,232	6,314,239	8,678,828	11,154,884	14,064,949	17,461,284	19,593,246	21,967,857
NET PROFIT/(LOSS) AFTER TAX		5,016,899	7,613,155	10,715,861	14,240,730	18,632,110	23,230,499	28,634,907	34,942,386	38,901,744	43,311,735

12.2 - اثاثوں اور واجبات کا گوشوارہ (Balance Sheet)

Calculations												SMEDA
Balance Sheet												
Assets												
Current assets												
Cash & Bank	1,174,976	1,917,930	9,654,840	17,778,115	27,003,408	35,644,629	46,453,774	58,432,192	72,499,622	86,072,710	128,002,380	
Accounts receivable		3,831,544	4,214,699	5,038,481	5,984,872	7,070,157	8,312,650	9,732,940	11,354,162	12,828,969	14,111,866	
Finished goods inventory		3,504,198	4,153,665	4,897,982	5,749,626	6,722,620	7,832,716	9,097,604	10,537,143	11,590,858	12,749,944	
Equipment spare part inventory	47,520	59,875	74,919	93,188	115,320	142,074	174,351	213,221	246,270	284,442	-	
Raw material inventory	2,668,818	3,522,839	4,617,855	6,017,421	7,801,156	10,068,692	12,944,562	16,584,269	20,066,965	24,281,028	-	
Total Current Assets	3,891,313	12,836,387	22,715,977	33,825,186	46,654,382	59,648,171	75,718,053	94,060,226	114,704,163	135,088,007	154,864,189	
Fixed assets												
Land	2,800,000	2,800,000	2,800,000	2,800,000	2,800,000	2,800,000	2,800,000	2,800,000	2,800,000	2,800,000	2,800,000	
Building/Infrastructure	9,281,400	8,817,330	8,353,260	7,889,190	7,425,120	6,961,050	6,496,980	6,032,910	5,568,840	5,104,770	4,640,700	
Wapda Security	603,000	603,000	603,000	603,000	603,000	603,000	603,000	603,000	603,000	603,000	603,000	
Machinery & equipment	34,771,875	31,294,688	27,817,500	24,340,313	20,863,125	17,385,938	13,908,750	10,431,563	6,954,375	3,477,188	-	
Furniture & fixtures	538,000	484,200	430,400	376,600	322,800	269,000	215,200	161,400	107,600	53,800	-	
Office vehicles	1,076,240	860,992	645,744	430,496	215,248	1,733,295	1,386,636	1,039,977	693,318	346,659	-	
Computer equipment	182,500	122,275	62,050	213,092	141,549	71,831	246,680	163,860	83,153	285,563	189,689	
Office equipment	39,500	35,550	31,600	27,650	23,700	19,750	15,800	11,850	7,900	3,950	-	
Total Fixed Assets	49,292,515	45,018,035	40,743,554	36,680,340	32,394,542	29,843,863	25,673,046	21,244,560	16,818,186	12,674,930	8,233,389	
Intangible assets												
Pre-operation costs	1,200,000	960,000	720,000	480,000	240,000	-	-	-	-	-	-	
Total Intangible Assets	1,200,000	960,000	720,000	480,000	240,000	-	-	-	-	-	-	
TOTAL ASSETS	54,383,828	58,814,421	64,179,531	70,985,526	79,288,924	89,492,035	101,391,099	115,304,786	131,522,349	147,732,936	163,097,578	
Liabilities & Shareholders' Equity												
Current liabilities												
Accounts payable	-	417,074	494,363	587,937	701,504	839,645	1,008,022	1,213,634	1,418,752	1,651,898	706,593	
Total Current Liabilities	-	417,074	494,363	587,937	701,504	839,645	1,008,022	1,213,634	1,418,752	1,651,898	706,593	
Shareholders' equity												
Paid-up capital	54,383,828	54,383,828	54,383,828	54,383,828	54,383,828	54,383,828	54,383,828	54,383,828	54,383,828	54,383,828	54,383,828	
Retained earnings	-	4,013,519	9,301,339	16,013,760	24,203,592	34,268,562	45,999,249	59,707,324	75,719,768	91,697,210	108,007,156	
Total Equity	54,383,828	58,397,348	63,685,168	70,397,588	78,587,420	88,652,390	100,383,077	114,091,153	130,103,597	146,081,039	162,390,985	
TOTAL CAPITAL AND LIABILITIES	54,383,828	58,814,421	64,179,531	70,985,526	79,288,924	89,492,035	101,391,099	115,304,786	131,522,349	147,732,936	163,097,578	

12.3 - گردش نقد کا گوشوارہ (Cash Flow Statement)

Calculations													SMEDA
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		
<i>Operating activities</i>													
Net profit		5,016,899	7,613,155	10,715,861	14,240,730	18,632,110	23,230,499	28,634,907	34,942,386	38,901,744	43,311,735		
Add: depreciation expense		4,274,481	4,274,481	4,274,481	4,285,798	4,283,973	4,415,385	4,428,486	4,426,374	4,426,374	4,441,541		
amortization of pre-operating costs		240,000	240,000	240,000	240,000	240,000	-	-	-	-	-		
Accounts receivable		(3,831,544)	(383,154)	(823,782)	(946,391)	(1,085,285)	(1,242,493)	(1,420,290)	(1,621,222)	(1,474,807)	(1,282,897)		
Finished goods inventory		(3,504,198)	(649,466)	(744,317)	(851,644)	(972,993)	(1,110,096)	(1,264,889)	(1,439,539)	(1,053,714)	(1,159,086)		
Equipment inventory	(47,520)	(12,355)	(15,044)	(18,269)	(22,132)	(26,754)	(32,277)	(38,870)	(33,049)	(38,172)	284,442		
Raw material inventory	(2,668,818)	(854,022)	(1,095,016)	(1,399,565)	(1,783,735)	(2,267,536)	(2,875,870)	(3,639,706)	(3,482,696)	(4,214,063)	24,281,028		
Accounts payable		417,074	77,290	93,574	113,567	138,141	168,377	205,612	205,118	233,146	(945,304)		
Cash provided by operations	(2,716,338)	1,746,334	10,062,245	12,337,981	15,276,192	18,941,656	22,553,525	26,905,249	32,997,372	36,780,508	68,931,460		
<i>Financing activities</i>													
Issuance of shares		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Purchase of (treasury) shares		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Cash provided by / (used for) financing activities		54,383,828	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
<i>Investing activities</i>													
Capital expenditure	(50,492,515)	-	-	(211,267)	-	(1,733,295)	(244,567)	-	-	(283,117)	-		
Acquisitions		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
Cash (used for) / provided by investing activities	(50,492,515)	-	-	(211,267)	-	(1,733,295)	(244,567)	-	-	(283,117)	-		
NET CASH	1,174,976	1,746,334	10,062,245	12,126,715	15,276,192	17,208,361	22,308,957	26,905,249	32,997,372	36,497,391	68,931,460		

13- کلیدی مفروضے (Key Assumptions)

13.1- روزمرہ اخراجات کے مفروضے (Operating Cost Assumptions)

مندرجات	تفصیلات
سفری اخراجات	15 فیصد انتظامی اخراجات کا
نقل و حمل کے اخراجات	5 فیصد براہ راست عملے کی تنخواہوں کا
تشہیری اخراجات	0.8 فیصد آمدنی کا
فرسودگی کا طریقہ کار	ایکسلیریٹڈ
فرسودگی کی شرح	10 فیصد مشینری پر 33 فیصد کمپیوٹر آلات پر 10 فیصد فرنیچر اور فلکسچر پر
مہنگائی میں اضافہ کی شرح	10 فیصد
بجلی کی قیمت میں اضافہ کی شرح	10 فیصد
تنخواہوں میں اضافہ کی شرح	10 فیصد
پانی کی قیمت میں اضافہ کی شرح	5 فیصد

13.2- آمدنی کے مفروضات (Revenue Assumptions)

مندرجات	تفصیلات
قیمت فروخت میں اضافہ کی شرح	10 فیصد
زیادہ سے زیادہ قابل عمل استعداد	90 فیصد
شفٹ کا دورانیہ (گھنٹے)	8
قابل عمل دن/سال	300

13.3- پیداواری لاگت کے مفروضات (Production Cost Assumptions)

مندرجات	تفصیلات
زیادہ سے زیادہ عملی استعداد میٹروں میں	124,416,000
قابل عمل پیداواری استعداد - پہلا سال (55 فیصد)	68,428,800
فی کلوگرام خام مال سے ٹیپ کی پیداوار (میٹروں میں)	2,450
قابل عمل پیداواری استعداد میں اضافہ کی شرح	5 فیصد