

پری فزیبلٹی تحقیق

(ٹشو پیپر مینوفیکچرنگ یونٹ)

(Tissue Paper 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 باؤ سنگ 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	اظہارِ اعلیٰ	3
2	اجمالی جائزہ	3
3	سمیڈا کا تعارف	4
4	دستاویز کا مقصد	4
5	کاروبار و منصوبے کا مختصر بیان	4
5.1	پیداواری گردشِ عمل	5
5.2	ابتدائی اور عملی استعداد	6
6	انتہائی قابلِ توجہ امور	6
7	جغرافیائی لحاظ سے سرمایہ کاری کے مواقع	6
8	ممکنہ ہدف والے صارفین/مارکیٹیں	6
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	9
9.5	درکار فرنیچر اور فیکچر ز	10
9.6	درکار دفتری آلات	10
9.7	درکار دفتری گاڑیاں	11
9.8	درکار خام مال	11
9.9	درکار افرادی قوت	11
9.10	یوٹیلٹییز اور دیگر لاگتیں	12
9.11	متوقع آمدن	12
10	ماہرین و مشیران	12
11	کارآمد روابط	13
12	ضمیمہ جات	14
12.1	آمدن کا گوشوارہ (انکم ٹیمنٹ)	14
12.2	اثاثوں اور واجبات کا گوشوارہ (بیلنس شیٹ)	15
12.3	گردش نقد کا گوشوارہ (کیش فلو ٹیمنٹ)	16
12.4	مشینری کی تفصیلات	17
13	کلیدی مفروضے	19

1۔ اظہارِ لا تعلقی (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 فرہیلٹی نمبر 164
تیار کردہ	سمیڈا پنجاب - (Out sourced)
تاریخ تیاری	فروری 2021ء
مزید معلومات	helpdesk.punjab@smeda.org.pk

2۔ اجمالی جائزہ (Executive Summary)

ٹشو پیپر نرم (Soft)، تہہ دار (Feathery)، ہلکا پھلکا (Lightweight) اور انتہائی جاذب (Highly Absorbent) خاصیت رکھنے کی بنا پر خالص یاری سائیکل پیپر کے گودے سے تیار کی جانے والی ڈسپوز ایبل مصنوع (Disposable Product) ہے۔ یہ ہماری بنیادی روزمرہ زندگی میں حفظانِ صحت، صفائی اور سہولت کے لئے استعمال ہوتا ہے۔ یہ گندگی، جراثیم، بیکٹیریا، وائرس اور بیماریوں کے پھیلاؤ کو روکنے کے ذریعے حفظانِ صحت کی معاونت کرنے میں حیرت انگیز طور پر کارآمد ہے۔ ہاتھ روم ٹشو (Bathroom Tissue)، پیپر ٹاؤلز (Paper Towels)، فیشل ٹشو (Facial Tissue)، پیپر ہینڈ کرچیفس (Paper Handkerchiefs) اور ٹیبل نپکینز (Table Napkins) ٹشو کی مختلف اقسام ہیں۔ شہری زندگی کا بڑھتا ہوا رجحان (Urbanization) اور قابلِ تصرف آمدنی (Disposable Income) میں اضافہ جیسے عوامل کی وجہ سے ان کی طلب گزشتہ کئی سالوں سے بڑھ رہی ہے۔

یہ مخصوص پری فرہیلٹی تحقیق سٹیٹ آف دی آرٹ (State-of-the-art) مشینری کے ساتھ ٹشو پیپر مینوفیکچرنگ یونٹ قائم کرنے کے لئے ہے جو اعلیٰ معیار کے ٹشو تیار کر سکے۔ ٹشو پیپر ہول سیلرز اور ریٹیلرز کو فروخت کرنے کی تجویز دی جاتی ہے۔ اختتامی صارفین (Target end-users) پاکستان کے بڑے شہروں میں گھریلو، ریسٹوران، بڑی تنظیمیں اور سپر مارکیٹ وغیرہ ہوں گے۔

یہ کاروبار 16 گھنٹے روزانہ کام کے ساتھ سالانہ 300 قابلِ عمل دنوں میں 4.444 ملین ٹشو پیپر کے ڈبے (600,000 کلوگرام) تیار کرنے کی استعداد رکھتا ہے۔ تاہم، ابتدائی اور عملی استعداد 50 فیصد (2.222 ملین ڈبے) فرض کی گئی ہے اور 5 فیصد سالانہ شرح اضافہ کے ساتھ یہ کاروبار زیادہ سے زیادہ عملی استعداد 90 فیصد عمل کے نویں سال میں حاصل کر لے گا۔ یہ پیداواری لاگت کا تخمینہ معاشی طور پر قابلِ عمل ہے اور مستقل لاگت کے ساتھ ساتھ منصوبہ کی عملی لاگت کے تمام تقاضوں کو پورا کرتا ہے۔ تاہم، صنعت کے بارے میں کاروباری شخص کا علم، مسابقتی قیمتوں کا تعین اور سپلائرز اور ہول سیلرز نیٹ ورک کے ساتھ مضبوط روابط اس کاروبار کی کامیابی کے لئے اہم عوامل ہیں۔

تجویز کردہ ٹشو پیپر مینوفیکچرنگ یونٹ کی کل لاگت کا تخمینہ 85.092 ملین روپے لگایا گیا ہے جس میں 78.370 ملین روپے مستقل لاگت اور 6.722 ملین روپے گردش

سرمایہ ہے۔ یہ منصوبہ 100 فیصد ذاتی سرمایہ سے شروع کیا جائے گا۔ منصوبہ کی موجودہ قدر حاصل (Net Present Value)، 41 فیصد اندرونی شرح منافع (Internal Rate of Return) اور 4.88 سال مدت واپسی (Payback Period) کے ساتھ تقریباً 176.226 ملین روپے ہے۔ منصوبہ پہلے سال میں 40 افراد بشمول مالک کو روزگار کے مواقع فراہم کرے گا۔ منصوبہ کی قانونی حیثیت فرواد اتحاد 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 فریبلٹی 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 فریبلٹی کے ذریعے کسی کاروباری تصور کی وضاحت، اس کے آغاز، پیداوار، مارکیٹنگ، فنانس اور متوقع منافع کے حصول کیلئے مناسب اور ضروری امور کی وضاحت اور احتیاطوں سے باخبر کرنا ہے۔ زیر نظر دستاویز میں ٹشو پیپر مینوفیکچرنگ یونٹ (Tissue Paper Manufacturing Unit) 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 تفیدی 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)

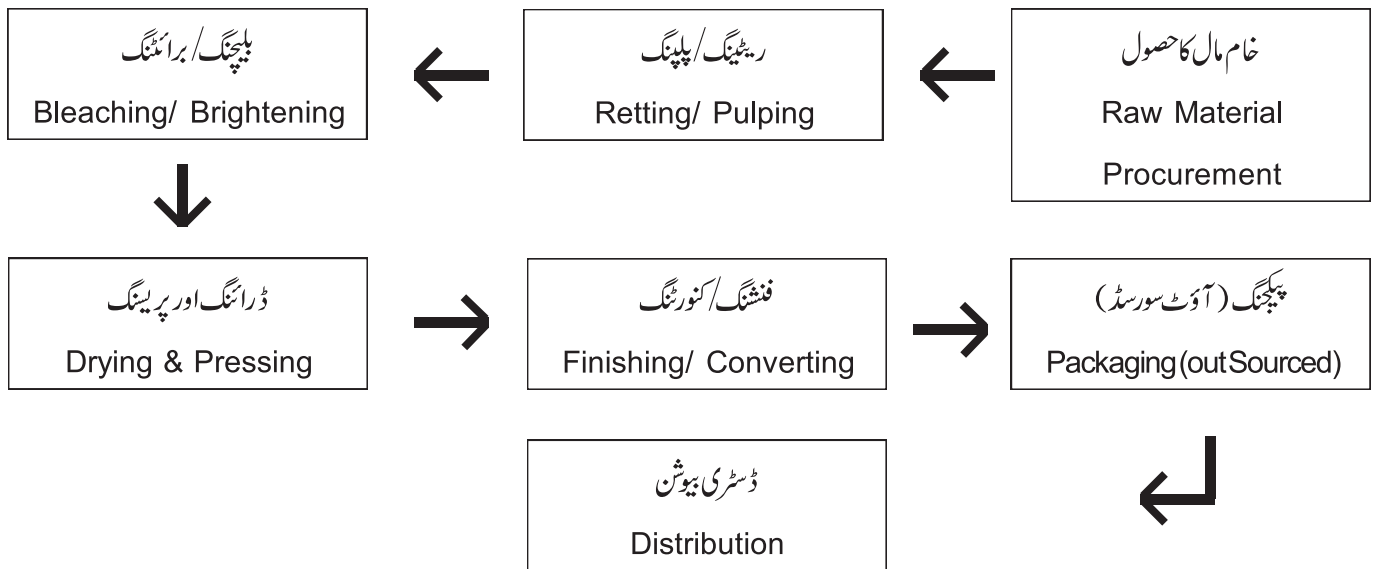
ٹشو پیپر کی صنعت خاص طور پر پیپر مارکیٹ میں ایک نئے ذیلی حصے کے طور پر ابھر رہی ہے۔ ٹشو پیپر ہماری روزمرہ کی معمول کی زندگی میں بڑے پیمانے پر استعمال کئے جاتے ہیں، خاص طور پر حفظانِ صحت، صفائی اور سہولت کے لئے۔ گندگی، جراثیم، بیکٹیریا، وائرس اور بیماریوں کو روک کر یہ حفظانِ صحت کو برقرار رکھنے کے لئے بہت مفید ہے۔ ٹشو پیپر کی مختلف قسمیں ہیں، جن میں عام طور پر فیشل ٹشو (Facial Tissue)، پیپر ٹاولز (Paper Towels)، پیپر ہینڈ کرچف (Paper Handkerchiefs) اور ٹیبل نپکینز (Table Napkins) ہیں۔ ٹشو پیپر کو ایک پیپر مشین پر تیار کیا جاتا ہے جس میں ایک بڑا بھاپ (Steam) سے گرم اور خشک کرنے والا سلنڈر (Cylinder) ہوتا ہے جس میں گرم ہوا کا ہڈ (Hood) لگا ہوتا ہے۔ بنیادی خام مال فائبر کا گودا (Fiber Pulp) ہے۔ اس خصوص پری فریبلٹی تحقیق کی بنیاد ایک مکمل خود کار مشین (Automatic Machine) پر ہے جو ٹشو پیپر کے 4.44 ملین ڈبے تیار کر سکتی ہے۔ مجوزہ کاروباری ماڈل کے مطابق ٹشو پیپر زہول سیلرز اور ریٹیلرز کو فروخت کئے جائیں

گے۔ یہ یونٹ 125 کلوگرام فی گھنٹہ کاغذ کے گودے (Paper Pulp) کو پراسس کر کے 135 گرام وزن کے 926 سٹینڈرڈ ٹشو پیپر باکس تیار کر سکے گا۔ تجویز کردہ یونٹ ٹشو پیپر بنانے کے لئے مارکیٹ میں آسانی سے دستیاب خام مال خریدے گا۔ کل پیداوار کا 4 فیصد زیاں سمجھا جاتا ہے اور یہ ٹشو پیپر بنانے کے عمل میں عام ہے۔ پہلے سال میں پیداوار 2.222 ملین ڈبے ہوگی۔ پیکجنگ کی ساری سروسز کو باہر سے (Outsourced) حاصل کیا جائے گا۔ مجوزہ منصوبے کے لئے موزوں لوکیشن پاکستان بھر میں کوئی بھی بڑا صنعتی شہر ہے، تاہم، یہ دیگر علاقوں میں بھی قائم کیا جاسکتا ہے جہاں درکار بنیادی انفراسٹرکچرل سپورٹ (Infrastructure Support)، ہنرمند لیبر (Skilled Labour) اور منڈیوں تک آسان رسائی حاصل ہو۔ اس منصوبہ میں کاروبار کی قانونی حیثیت فرد واحد کی ملکیت فرض کی گئی ہے۔

5.1 پیداواری گردش عمل (Production Process Flow)

ٹشو پیپر مینوفیکچرنگ یونٹ کا پیداواری گردش عمل مارکیٹ سے فابریکے گودے (Fiber Pulp) کی خریداری سے شروع ہوتا ہے جس کے بعد اسے نرم اور سیدھا کرنے کے لئے پانی اور کیمیکلز کے ساتھ ملایا جاتا ہے۔ تیار شدہ گودے کو پھر یکساں طور پر (Uniformly) اور متواتر (Consistently) تیز رفتار حرکت پذیر سیلٹوں پر انڈیلا جاتا ہے جو انتہائی مسام دار مواد (Porous Materials) سے بنے ہوتے ہیں جو بھاپ (Steam) سے گرم کئے گئے بڑے ڈرموں سے گزارتے ہیں۔ سارا پانی مساموں کے ذریعے نکل جاتا ہے، جس سے ہیلٹ پر صرف ریشہ ایک نازک کپڑے کی شکل میں رہ جاتا ہے۔ اس کے بعد فیبرک (Fabric) کو ایک بڑے گرم رولر گیس بوائلر (Gas Boiler) میں منتقل کیا جاتا ہے جس کی حرارت فیبرک کو تقریباً فوری طور پر خشک کر دیتی ہے اور اسے ٹشو پیپر میں تبدیل کر دیتی ہے۔ اس کے بعد اسے ایک مرکزی حصہ (Core) میں منتقل کر کے ایک بڑے قطر کا رول بنایا جاتا ہے، رول کی رفتار کو ایڈجسٹ کرنے سے ٹشو موٹا یا تھلا کیا جاسکتا ہے۔ ٹشو کی پرتوں کو تقسیم کیا جاتا ہے اور ایک اُبھرے ہوئے رولر سے گزرتا ہے جو آرائشی خاکے (Decorative Pattern) بنانے کے لئے ٹشو کو نرم کرتا ہے۔ پرتوں کو ہٹا کر گلو کے ساتھ پکڑا جاتا ہے اور ڈاکٹر بلیڈ کے ذریعے سوراخ کیا جاتا ہے، جس سے شیٹس (Sheets) آسانی سے الگ ہو جاتی ہیں۔ اس کے بعد ٹشو کو یا تو چھٹی سطحوں (Flat Surfaces) میں بنایا جاسکتا ہے یا گتے کی ٹیوب کے گرد سلنڈر نما رول (Cylindrical Roll) بنانے کے لئے لپیٹا جاتا ہے۔ بہت سے مختلف رول سائز اور شیٹس وائنڈنگ مشین پر تیار کئے جاتے ہیں اور پھر ایک بڑے گھومنے والے ڈاکٹر بلیڈ سسٹم کے ذریعے علیحدہ علیحدہ رولز میں کاٹے ہیں۔

فکر نمبر 1 : ٹیفلون ٹیپ کا پیداواری گردش عمل



5.2 - ابتدائی اور عملی استعداد (Installed and Operational Capacities)

ٹشو پیپر مینوفیکچرنگ یونٹ کی عملی استعداد کا انحصار نصب کی گئی مشینری پر ہے۔

اس پری فزیبلٹی تحقیق کی بنیاد سینگل ٹشو پیپر تیار کرنے والی مشین پر ہے جو 125 کلوگرام پیپر پلپ (Paper Pulp) فی گھنٹہ پراسس کر سکتی ہے، جس سے 135 گرام وزن کے 926 سٹینڈرڈ ٹشو پیپر کے ڈبے تیار کئے جاسکتے ہیں۔ اس کے مطابق، مجوزہ یونٹ ڈبل شفٹ کی بنیاد پر سالانہ 4.444 ملین ڈبے تیار کر سکتا ہے جبکہ یونٹ کی زیادہ سے زیادہ قابل عمل استعداد 90 فیصد فرض کی گئی ہے۔ تاہم عمل کے پہلے سال کے لئے، یونٹ 50 فیصد عملی استعداد پر کام کرے گا اور 2.222 ملین ڈبے تیار کرے گا۔

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

مندرجات	عملی استعداد	پہلے سال میں عملی استعداد 50 فیصد	زیادہ سے زیادہ عملی استعداد 90 فیصد (دسویں سال)
ٹشو کے ڈبے	4,444,444	2,222,222	4,000,000

6 - انتہائی قابل توجہ امور (Critical Factors)

اس کاروبار سے منسلک اہم عوامل مندرجہ ذیل ہیں:

- ☆..... ٹشو پیپر انڈسٹری کے بارے میں پہلے سے موجود علم اور معلومات۔
- ☆..... درکار انفراسٹرکچرل سپورٹ اور مارکیٹ تک آسان رسائی کے ساتھ موزوں لوکیشن کا انتخاب۔
- ☆..... مسابقتی قیمتوں پر بروقت معیاری مواد کے حصول کے لئے خام مال سپلائرز کے ساتھ مضبوط روابط۔
- ☆..... کاروباری امور کو سنبھالنے خاص طور پر پیداوار اور سیلز کے لئے تربیت یافتہ افرادی قوت کی تعیناتی۔
- ☆..... ہر سطح پر پیداواری عمل کی کڑی نگرانی۔
- ☆..... سستی قیمتوں پر معیاری ٹشو پیپر کی تیاری۔
- ☆..... کاروباری حریفوں سے مختلف حکمت عملیاں اختیار کرنا۔
- ☆..... کاروبار کو بہتر بنانے اور جدت طرازی کے لئے ٹیکنالوجی کا استعمال۔
- ☆..... گاہکوں کے اطمینان کو برقرار رکھتے ہوئے نئے گاہک متوجہ کرنا۔
- ☆..... لاگتوں میں کمی اور پیداواری سطح میں اضافہ۔

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

میٹرو پولیٹن شہروں میں ٹشو پیپر کے ممکنہ مدنی صارفین کی موجودگی کی وجہ سے، یہ تجویز کیا جاتا ہے کہ مجوزہ کاروبار کسی بڑے شہر میں قائم کیا جائے، لہذا لاہور، اسلام آباد، کراچی، راولپنڈی، پشاور، کوئٹہ وغیرہ جیسے شہر مجوزہ ٹشو پیپر مینوفیکچرنگ یونٹ کو قائم کرنے کے لئے موزوں ترین مقامات ہیں۔

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

حجم کے لحاظ سے پاکستان میں ٹشو مصنوعات کی فی کس کھپت غیر معمولی طور پر کم ہے کیونکہ ان مصنوعات کی گھریلو رسائی کم اور شہری متوسط اور اعلیٰ طبقے کے صارفین تک محدود ہے۔ تجویز کردہ ٹشو پیپر مینوفیکچرنگ یونٹ اپنی مصنوعات ہول سیلرز اور ریٹیلرز کو فروخت کرے گا۔ آخری صارفین میں گھریلو، دفاتر، ہوٹل، ہسپتال، سیلون، لیبارٹریز، ریسٹوران، کیفے اور کیٹرنگ وغیرہ شامل ہوں گے۔

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

تجویز کردہ ٹشوپیپر مینوفیکچرنگ پلانٹ 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 ٹیٹمنٹ)، اثاثوں اور واجبات کا گوشوارہ (بیلنس شیٹ) اور گردش نقد کا گوشوارہ (کیش فلو ٹیٹمنٹ) 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 سیز 180.602 ملین روپے کے لئے کیا گیا ہے۔ پہلے سال کے دوران قابل عمل استعداد 50 فیصد پر کام کرے گا اور باقی سالوں میں 5 فیصد سالانہ شرح اضافہ کے ساتھ زیادہ سے زیادہ عملی استعداد 90 فیصد ہوگی۔

منصوبہ کے مالیاتی تخمینہ کے لئے 100 فیصد ذاتی سرمایہ کی بنیاد پر کاروباری ماڈل فرض کیا گیا ہے۔ 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)	41 فیصد
مدت واپسی (سال) (Payback Period) (Years)	3.98
موجودہ قدر حاصل (Net Present Value) (روپے) (Rs.)	176,226,205

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	169,875,743	147,692,306	130,351,706	122,147,640	117,209,625	111,517,559	111,092,745	112,195,315	114,649,914	116,968,188
بلا نفع و نقصان پٹن	2,046,696	1,617,659	1,297,936	1,105,679	964,527	834,261	755,530	693,662	644,398	597,662
حفاظت کے مارجن	6 فیصد	34 فیصد	51 فیصد	62 فیصد	69 فیصد	75 فیصد	79 فیصد	82 فیصد	84 فیصد	85 فیصد

تاہم مزید وضاحت کے مقاصد کے لئے منصوبہ کی معاشی کیفیت قرض: ذاتی سرمایہ (یعنی کہ 50:50) کی بنیاد پر ماڈل کا حساب بھی کیا گیا ہے۔ قرض: ذاتی سرمایہ ماڈل کی بنیاد پر منصوبے کی 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)	39 فیصد
مدت واپسی (سال) (Payback Period) (Years)	4.07
موجودہ قدر حاصل (Net Present Value) (روپے) (Rs.)	222,945,687

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

جدول نمبر 4.1: قرض: ذاتی سرمایہ کے لئے مالیاتی مفروضات

مندرجات	تفصیلات
قرض	50 فیصد
ذاتی سرمایہ	50 فیصد
قرض پر شرح منافع	12 فیصد
قرض کی مدت	5 سال
قرض کی ادائیگی کی اقساط/سال	Semi-Annual

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 5: کل لاگت کاروبار (Project Cost)

مندرجات	رقم (روپے)
مستقل لاگت	
زمین	12,000,000
بلڈنگ/انفراسٹرکچر	32,855,500
مشینری اور آلات	23,395,666
قبل از پیداوار لاگت	5,257,561
دفتری گاڑیاں	2,654,207
فرنیچر اور فیکسچرز	1,515,200
دفتری آلات	642,200
لیگل ایسنسنگ اور ٹریننگ کی لاگتیں	50,000
کل مستقل لاگت	78,370,334
گردشی سرمایہ	
نقد	3,061,575
خام مال انونیٹری	2,730,279
پیٹنگی انشورنس کی ادائیگی	911,746
آلات کے سپئر پارٹس کی انونیٹری	18,353
کل گردش سرمایہ	6,721,953
کل لاگت منصوبہ	85,092,287

9.3 درکار زمین اور بلڈنگ (Land and Building Requirement)

تجویز کردہ مینوفیکچرنگ یونٹ کو قائم کرنے کے لئے تقریباً 4 کنال زمین درکار ہوگی۔ یہ تجویز کیا جاتا ہے کہ درکار زمین شناخت کئے گئے شہر کے صنعتی اسٹیشن میں حاصل کی جائے۔ زمین کی لاگت کا تخمینہ 3.0 ملین روپے فی کنال لگایا گیا ہے۔

منصوبے کی بنیادی ڈھانچے کی ضروریات بنیادی طور پر مینجمنٹ بلڈنگ کی تعمیر، ویسٹ ہاؤس اور سٹور، پلانٹ ایریا، انسپکشن ایریا، الیکٹرک روم اور دیگر سہولیات پر مشتمل ہوں گی۔ مجوزہ یونٹ کے لئے بلڈنگ کی تعمیر کی لاگت مندرجہ ذیل جدول میں فراہم کی گئی ہے:

جدول نمبر 6 : درکار زمین اور بلڈنگ (Land and Building Requirement)

مندرجات	تخمین شدہ رقبہ (مربع فٹ)	لاگت یونٹ (روپے)	کل لاگت (روپے)
ویسٹ ہاؤس اور سٹور	6,700	2,500	3,125,000
پلانٹ ایریا	4,350	2,000	8,700,000
پیومنٹ/ڈرائیوے	1,575	2,000	2,000,000
گراؤنڈز	1,350	2,000	13,400,000
مینجمنٹ بلڈنگ	1,250	2,500	2,250,000
انسپکشن ایریا	1,000	2,500	1,687,500
کینے ٹیریا	900	400	630,000
مسجد	675	2,500	200,000
الیکٹرک روم	80	100	135,000
بیرونی دیوار اور مرکزی دروازہ	560	1,300	728,000
کل رقبہ			32,855,500

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 7: درکار مشینری اور آلات (Machinery and Equipment Requirement)

مندرجات	تعداد	لاگت یونٹ (روپے)	کل لاگت (روپے)
پلانٹ اور مشینری کی لاگت *	1 سیٹ	10,730,650	10,730,650
سکٹم ڈیوٹی، سیلز ٹیکس، کلیئرنس چارجز			6,641,116
جزیئر (200KVA)	1	4,095,000	4,095,000
ٹرانسفارمر (200KVA)	1	965,000	965,000
انسٹالیشن کی لاگت	1	500,000	500,000
سٹاکر	4	58,000	232,000
انڈسٹریل ایگزاسٹ فینز	6	38,650	231,900
کل			23,395,666

مشینری کی تفصیل ضمیمہ 12.4 میں فراہم کی گئی ہے۔

9.5 درکار فرنیچر اور فیکسچر (Furniture and Fixture Requirement)

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

جدول نمبر 8 : درکار فرنیچر اور فیکسچر (Furniture and Fixture Requirement)

مندرجات	تعداد	لاگت یونٹ (روپے)	کل لاگت (روپے)
الیکٹرک وائرنگ اور لائٹنگ		500,000	500,000
ایئر کنڈیشنرز (1.5 ٹن سپلٹ)	3	80,500	241,500
میز	12	20,000	240,000
بیٹھنے کے لئے کرسیاں	25	8,944	223,600
فینز	18	4,500	81,000
کارپینٹنگ	50 مربع فٹ	1,250	62,500
گیسٹ چیئرز	10	5,800	58,000
الیکٹرک وائرنگ اور DB's	1	35,000	35,000
ٹیوب لائٹس	42	800	33,600
صوفہ سیٹ	1	25,000	25,000
ایگزاسٹ فینز	5	3,000	15,000
کل			1,515,200

9.6 درکار دفتری آلات (Office Equipment Requirement)

منصوبہ کے لئے مندرجہ ذیل دفتری آلات درکار ہوں گے:

جدول نمبر 9 : درکار دفتری آلات (Office Equipment Requirement)

مندرجات	تعداد	لاگت یونٹ (روپے)	کل لاگت (روپے)
لیپ ٹاپ	5	60,500	302,500
وائر کولر	2	45,000	90,000
سٹاف کے لئے کمپیوٹر	6	15,000	90,000
فریج	1	51,500	51,500
آگ بجھانے والا آلہ	5	9,000	45,000
LED میٹنگ روم کے لئے	1	32,500	32,500
کمپیوٹر پرنٹر	1	16,000	16,000
مائیکرو ویو اوون	1	7,500	7,500
ٹیلی فونز	6	1,200	7,200
کل			462,200

9.7 درکار دفتری گاڑیاں (Office Vehicles Requirement)

اس پری فزیبلٹی تحقیق میں مارکیٹ میں ٹشوپیپر کی ترسیل کے لئے ایک گاڑی 2,576,307 روپے اور معمول کے کاموں کے لئے ایک بانیک 77,900 روپے کی خریدی جائیں گی۔

9.8 درکار خام مال (Raw Material Requirement)

ٹشوپیپر تیار کرنے کے لئے درکار بنیادی خام مال فائبر پلپ (Fiber Pulp) ہے۔ ٹشوپیپر کے لئے درکار خام مال کی تفصیلات مندرجہ ذیل ہیں:

جدول نمبر 10: درکار خام مال (Raw Material Requirement)

مندرجات	لاگت (روپے/کلوگرام)
فائبر پلپ (Fiber Pulp)	274
کیمیکلز (پی ای او اور ڈائیز) (Chemicals- P.E.O and dyes)	98

9.9 درکار افرادی قوت (Human Resource Requirement)

ٹشوپیپر مینوفیکچرنگ پلانٹ 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 11: درکار افرادی قوت (Human Resource Requirement)

مندرجات	ملازمین کی تعداد	ماہانہ تنخواہ فی ملازم (روپے)
سی ای او	1	150,000
پروڈکشن مینجر	1	60,000
فنانس مینجر	1	60,000
مارکیٹنگ/سیلز مینجر	1	50,000
پروکیورمنٹ مینجر	1	40,000
پروڈکشن سپروائزر	2	35,000
ایڈمن/آئی ٹی مینجر	1	30,000
مینجر HR	1	30,000
سیلز آفیسر	1	25,000
اکاؤنٹ آفیسر	2	25,000
سکیورٹی گارڈ	4	20,000
آفس بوائے	2	20,000
ڈیلی ویجر	20	20,000
ڈرائیور	1	20,000
الیکٹریشن	1	20,000
کل	40	

افراد کی قوت کا حساب کتاب 2 شفٹوں کی بنیاد پر لگایا گیا ہے۔

یہ فرض کیا گیا ہے کہ ٹشو پیپر مینوفیکچرنگ کے کاروبار کے متعلق مالک کے پاس پہلے سے موجود تجربہ یا علم ہونا چاہیے۔ تمام ملازمین کی تنخواہوں میں 10 فیصد سالانہ اضافہ کا تخمینہ لگایا گیا ہے۔

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

اس منصوبہ میں برادشت کی جانے والی اہم ترین لاگت بجلی کے اخراجات ہیں؛ بجلی کے سالانہ اخراجات کا تخمینہ 8.567 ملین روپے لگایا گیا ہے۔ اس منصوبہ کو مارکیٹنگ اور تشہیری سرگرمیاں بھی درکار ہوں گی؛ جس کے لئے 1 سال میں تقریباً 9.030 ملین روپے خرچ کئے جائیں گے۔ اسی طرح عمل کے پہلے سال کے دوران، نقل و حمل اور دفتری اخراجات کا تخمینہ 0.266 ملین روپے اور 0.333 ملین روپے بالترتیب لگایا گیا ہے۔ مشینری کی دیکھ بھال کی لاگت 0.881 روپے فرض کی گئی ہے۔

9.11۔ متوقع آمدن (Revenue Generation)

50 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 12: متوقع آمدن (پہلے سال) (Revenue Generation) (Year 1)

مندرجات	قیمت فی یونٹ	تعداد پیداوار	تعداد فروخت	کل آمدنی (روپے)
ٹشو کے ڈبوں کی پیداوار	83	2,222,222	2,175,926	180,601,834

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:

سپلائر کا نام	سپلائی کی قسم	پتہ	فون نمبر
رکن یا نگ سٹی شفٹو پیپر میکنگ مشینری کمپنی لمیٹڈ	پلانٹ اور مشینری	ٹنگلیان ویلج، بانی زیانگ ٹاؤن، رکن یا نگ سٹی، ہنن پراونس، چائنے	+86-391-5939222

11- کارآمد روابط (Useful Web Links)

www.smeda.org.pk	سہال اینڈ میڈیم انٹرپرائزز ڈویلپمنٹ اتھارٹی (سمیڈا)
www.pakistan.gov.pk	گورنمنٹ آف پاکستان
www.moip.gov.pk	منسٹری آف انڈسٹریز اینڈ پروڈکشن
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.secp.gov.pk	سیکیورٹی اینڈ ایکس چینج کمیشن آف پاکستان (ایس ای سی پی)
www.sbp.org.pk	سٹیٹ بینک آف پاکستان
www.tdap.gov.pk	ٹریڈ ڈویلپمنٹ اتھارٹی آف پاکستان (ٹی ڈی اے پی)
www.tevta.org	ٹیکنیکل ایجوکیشن اینڈ وکیشنل ٹریننگ اتھارٹی (ٹی ای وی ٹی اے)
www.ssic.gos.pk	سندھ سہال انڈسٹریز کارپوریشن
www.appma.com.pk	آل پاکستان پیپر مرنٹنٹس ایسوسی ایشن (اے پی پی ایم اے)

12- ضمیمہ جات (Annexures)

12.1- آمدن کا گوشوارہ (Income Statement)

Calculations											SME DA
Income Statement											
	Year 1	Year 2	Year 3	Year 4	Year 5	Year 6	Year 7	Year 8	Year 9	Year 10	
Revenue	180,601,834	222,755,070	267,348,333	318,652,741	377,500,524	444,955,535	522,126,544	610,282,199	710,847,720	782,838,555	
Cost of sales											
Fiber Pulp & Chemical	113,645,989	133,800,017	153,286,072	174,386,233	197,213,195	221,886,888	248,534,917	277,293,031	308,105,620	324,096,012	
Packing	17,407,406	20,494,442	23,479,164	26,711,122	30,207,578	33,986,902	38,068,639	42,473,583	47,223,949	49,642,498	
Operation costs 1 (direct labor)	3,348,750	4,130,363	4,957,219	5,908,143	6,999,679	8,250,441	9,681,359	11,315,957	13,180,660	14,515,326	
Operating costs 2 (machinery maintenance)	880,942	1,037,168	1,188,217	1,351,777	1,528,724	1,719,985	1,926,551	2,149,473	2,389,871	2,512,272	
Operating costs 3 (direct electricity)	82,300,500	9,940,471	11,915,076	14,182,777	16,784,867	19,765,548	23,174,516	27,067,622	31,507,604	34,658,365	
Operating costs 4 (direct water)	720,000	756,000	793,800	833,400	875,165	918,923	964,869	1,013,112	1,063,768	1,116,956	
Operating costs 5 (direct gas)	5,004,641	5,892,166	6,750,276	7,679,466	8,684,699	9,771,257	10,944,759	12,211,184	13,578,888	14,972,252	
Total cost of sales	149,237,777	176,052,627	202,349,823	231,053,008	262,293,907	296,299,944	333,295,610	373,523,961	417,248,260	440,813,881	
Gross Profit	31,364,057	46,702,444	64,978,530	87,579,733	115,206,617	148,655,592	188,830,935	236,758,238	293,599,460	342,024,674	
General administration & selling expenses											
Administration expense	6,660,000	7,326,000	8,038,600	8,864,460	9,750,906	10,725,997	11,798,596	12,978,456	14,276,301	15,708,932	
Administration benefits expense	666,000	732,600	803,860	886,446	975,091	1,072,600	1,179,860	1,297,846	1,427,630	1,570,393	
Electricity expense	337,050	370,755	407,831	448,614	493,475	542,822	597,105	656,815	722,497	794,746	
Travelling expense	333,000	366,300	402,930	443,223	487,545	536,300	589,930	648,923	713,815	785,197	
Communications expense (phone, fax, mail, internet etc.)	266,400	293,040	322,344	354,578	390,036	429,040	471,944	519,138	571,052	628,157	
Office vehicles running expense	928,972	1,021,870	1,124,057	1,236,462	1,360,109	1,496,119	1,643,731	1,810,304	1,991,335	2,190,468	
Office expenses (stationary, entertainment, janitorial services, etc.)	333,000	366,300	402,930	443,223	487,545	536,300	589,930	648,923	713,815	785,197	
Promotional expense	903,092	8,578,587	7,224,073	6,772,589	6,321,064	5,889,580	5,418,055	4,966,550	4,515,046	4,515,046	
Insurance expense	911,746	820,571	729,396	638,222	547,047	455,873	364,698	273,524	182,349	91,175	
Professional fees (legal, audit, consultants, etc.)	903,009	1,113,775	1,336,742	1,593,164	1,887,503	2,224,778	2,610,633	3,051,411	3,554,239	3,914,193	
Depreciation expense	4,463,502	4,463,502	4,463,502	4,463,502	4,463,502	4,463,502	4,463,502	4,463,502	4,463,502	4,463,502	
Amortization of pre-operating costs	1,051,512	1,051,512	1,051,512	1,051,512	1,051,512	-	-	-	-	-	
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	3,612,037	4,455,101	5,345,967	6,372,655	7,530,010	8,899,111	10,443,531	12,205,644	14,216,954	15,656,771	
Subtotal	29,501,320	30,964,914	31,681,744	33,573,630	35,770,346	37,257,001	40,177,514	43,526,036	47,333,536	51,108,777	
Operating Income	1,862,737	15,737,530	33,296,785	54,006,103	79,436,271	111,398,591	148,653,420	193,232,202	246,245,924	290,920,898	
Other income (interest on cash)	105,853	300,649	719,129	1,320,022	2,172,339	3,145,975	4,421,449	5,991,614	7,909,029	10,280,857	
Earnings Before Interest & Taxes	1,968,590	16,038,178	34,015,914	55,326,125	81,538,610	114,544,567	153,074,869	199,223,816	254,154,953	301,201,755	
Earnings Before Tax	1,968,590	16,038,178	34,015,914	55,326,125	81,538,610	114,544,567	153,074,869	199,223,816	254,154,953	301,201,755	
Tax	185,289	4,733,362	11,025,570	18,484,144	27,665,513	39,210,598	52,695,204	68,848,335	88,074,233	104,540,614	
NET PROFIT/(LOSS) AFTER TAX	1,783,302	11,304,816	22,990,345	36,841,982	53,893,097	75,333,969	100,378,665	130,375,481	166,080,720	196,661,141	

12.2۔ اثاثوں اور واجبات کا گوشوارہ (Balance Sheet)

Calculations												SME DA
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	3,061,575	5,406,702	18,645,205	38,885,130	66,716,624	103,070,464	148,607,572	205,108,365	274,220,791	358,501,543	463,967,022	
Accounts receivable	3,463,597	3,867,806	3,867,806	4,699,622	5,618,997	6,673,250	7,886,565	9,273,390	10,858,714	12,683,689	14,323,019	
Finished goods inventory	3,175,272	3,674,723	3,674,723	4,223,370	4,821,331	5,472,600	6,181,501	6,952,712	7,791,297	8,702,745	9,183,623	
Equipment spare part inventory	18,353	22,688	27,292	32,601	38,712	45,733	53,787	63,011	73,561	81,195	-	
Raw material inventory	2,730,279	3,375,191	4,060,077	4,849,903	5,758,987	6,803,479	8,001,587	9,373,828	10,943,311	12,078,981	-	
Pre-paid insurance	911,746	820,571	729,396	638,222	547,047	455,873	364,698	273,524	182,949	91,175	-	
Total Current Assets	6,721,952	16,264,021	31,004,498	53,328,848	83,501,698	122,523,399	171,095,709	231,044,829	304,070,024	392,124,007	487,473,664	
Fixed assets												
Land	12,000,000	12,000,000	12,000,000	12,000,000	12,000,000	12,000,000	12,000,000	12,000,000	12,000,000	12,000,000	12,000,000	
Building/Infrastructure	32,855,500	31,212,725	29,589,950	27,927,175	26,284,400	24,641,625	22,998,850	21,356,075	19,713,300	18,070,525	16,427,750	
Machinery & equipment	29,395,666	21,056,099	18,716,533	16,376,966	14,087,400	11,697,833	9,358,266	7,018,700	4,679,133	2,339,567	0	
Furniture & fixtures	1,515,200	1,363,680	1,212,160	1,060,640	909,120	757,600	606,080	454,560	303,040	151,520	-	
Office vehicles	2,654,207	2,388,786	2,123,366	1,857,945	1,592,524	1,327,104	1,061,683	796,262	530,841	265,421	-	
Office equipment	642,200	577,980	513,760	449,540	385,320	321,100	256,880	192,660	128,440	64,220	-	
Total Fixed Assets	73,082,773	68,599,271	64,135,768	59,672,266	55,208,764	50,745,261	46,281,759	41,818,257	37,354,755	32,891,252	28,427,750	
Intangible assets												
Pre-operation costs	5,257,561	4,206,049	3,154,537	2,103,025	1,051,512	-	-	-	-	-	-	
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	5,307,561	4,251,049	3,194,537	2,138,025	1,081,512	25,000	20,000	15,000	10,000	5,000	-	
TOTAL ASSETS	85,092,287	89,114,340	98,384,803	115,139,138	139,791,974	173,293,661	217,397,468	272,878,086	341,434,779	425,020,259	515,901,414	
Liabilities & Shareholders' Equity												
Current liabilities												
Accounts payable	2,595,412	3,057,351	3,057,351	3,506,443	3,993,775	4,522,167	5,094,641	5,714,435	6,385,016	7,097,415	7,215,768	
Total Current Liabilities	-	2,595,412	3,057,351	3,506,443	3,993,775	4,522,167	5,094,641	5,714,435	6,385,016	7,097,415	7,215,768	
Other liabilities												
Total Long Term Liabilities	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Share holders' equity												
Paid-up capital	85,092,287	85,092,287	85,092,287	85,092,287	85,092,287	85,092,287	85,092,287	85,092,287	85,092,287	85,092,287	85,092,287	
Retained earnings	1,426,642	10,185,166	10,185,166	26,540,409	50,705,912	83,679,207	127,210,541	182,071,565	249,957,477	332,830,557	423,593,339	
Total Equity	85,092,287	86,518,928	95,277,453	111,632,695	135,798,199	168,771,494	212,302,827	267,163,651	335,049,763	417,922,844	508,685,645	
TOTAL CAPITAL AND LIABILITIES	85,092,287	89,114,340	98,384,803	115,139,138	139,791,974	173,293,661	217,397,468	272,878,086	341,434,779	425,020,259	515,901,414	

12.3 - گردش نقد کا گوشوارہ (Cash Flow Statement)

Calculations Cash Flow Statement											SME DA
	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		1,783,302	11,304,816	22,990,345	36,841,982	53,893,097	75,333,969	100,378,665	130,375,481	166,080,720	196,661,141
Add: depreciation expense		4,463,502	4,463,502	4,463,502	4,463,502	4,463,502	4,463,502	4,463,502	4,463,502	4,463,502	4,463,502
amortization of pre-operating costs		1,051,512	1,051,512	1,051,512	1,051,512	1,051,512	-	-	-	-	-
amortization of training costs		5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000	5,000
A accounts receivable		(3,463,597)	(404,209)	(831,816)	(919,373)	(1,056,254)	(1,211,314)	(1,386,825)	(1,585,324)	(1,809,655)	(1,654,650)
Finished goods inventory		(3,175,272)	(489,451)	(548,647)	(597,961)	(651,269)	(708,901)	(771,211)	(838,586)	(911,447)	(480,878)
Equipment inventory	(18,353)	(4,355)	(4,604)	(5,309)	(6,111)	(7,021)	(8,054)	(9,224)	(10,550)	(12,634)	81,195
Raw material inventory	(2,730,279)	(6,449,112)	(684,885)	(788,826)	(909,084)	(1,044,492)	(1,198,108)	(1,372,241)	(1,569,484)	(1,135,670)	12,078,981
Advance insurance premium		91,175	91,175	91,175	91,175	91,175	91,175	91,175	91,175	91,175	91,175
A accounts payable	(911,746)	2,595,412	461,938	449,092	487,332	528,392	572,474	619,793	670,381	712,400	118,353
Other liabilities		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cash provided by operations	(3,660,378)	2,701,787	15,784,795	26,875,028	40,507,972	57,273,642	77,339,743	102,018,635	131,601,795	167,488,390	211,363,819
<i>Financing activities</i>											
Issuance of shares	85,092,287	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cash provided by / (used for) financing activities	85,092,287	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<i>Investing activities</i>											
Capital expenditure	(78,370,334)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
A acquisitions	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cash (used for) / provided by investing activities	(78,370,334)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
NET CASH	3,061,575	2,701,787	15,784,795	26,875,028	40,507,972	57,273,642	77,339,743	102,018,635	131,601,795	167,488,390	211,363,819

12.4 - مشینری کی تفصیلات

مندرجات	درکار تعداد
سلنڈر مولڈ سیکشن (Cylinder Mould Section)	1
ڈرائر سیکشن (Dryer Section)	1
پوپ ریل سیکشن (Pope Reel Section)	1
مرکزی مشین الیکٹرک موٹر کے ساتھ (Main Machine with Electric Motor)	1
رولنگ پیپر سیکشن الیکٹرک موٹر کے ساتھ (Rolling Paper Section with Electric Motor)	1
ہائی کنسنسٹنسی پلپر (High Consistency Pulper)	1
واہرینگ سکرین (Vibrating Screen)	1
ڈسکس ریفاؤنر (Discs Refiner)	1
تھرستر (Thruster)	2
بلیچنگ ایکو پمنٹ (Bleaching Equipment)	2
پلپ پمپ (6 انچ) (Pulp Pump) (6 Inch)	1
پلپ پمپ (4 انچ) (Pulp Pump) (4 Inch)	4
پلپ پمپ (3 انچ) (Pulp Pump) (3 Inch)	1
ڈسینڈر (Desander)	4
ہوریزنٹل میکسر (Horizontal Mixer)	2
ویکیوم پمپ (Vacuum Pump)	1
سکشن بکس (Suction Box)	3
سینٹری فیوگل سکرین مشین (Centrifugal Screen Machine)	1
انکلائنڈ سکرین (Inclined Screen)	2
ایکسل فلو فین (Axial-Flow Fan)	1
ڈرائر کا ایکزاسٹ ہڈ (ڈبل ڈیک) (Exhaust Hood of Dryer) (Double Deck)	1
ایئر کمپریسر (Air Compressor)	1
گیس بوائلر (Gas Boiler)	1
پیپر کنورٹ مشین (بمعہ موٹر) (Paper Convert Machine) (Include Motor)	
ٹشو پیپر سلٹنگ ریوائنڈنگ مشین (Tissue Paper Slitting Rewinding Machine)	1
فیشل ٹشو پیپر مشین (Facial Tissue Paper Machine)	1
فیشل ٹشو پیپر پیکنگ مشین (پلاسٹک بیگ کیلئے) (Facial Tissue Paper Packing Machine for Plastic Bag)	1

13- کلیدی مفروضے (Key Assumptions)

13.1- روزمرہ اخراجات کے مفروضے (Operating Cost Assumptions)

مندرجات	تفصیلات
انتظامی بہبود کے اخراجات	10 فیصد انتظامی اخراجات کا
سفری اخراجات	5 فیصد انتظامی اخراجات کا
نقل و حمل کے اخراجات	4 فیصد انتظامی اخراجات کا
گاڑیوں کی دیکھ بھال کے اخراجات	35 فیصد گاڑی کی لاگت کا
دفتری اخراجات	5 فیصد انتظامی اخراجات کا
تشہیری اخراجات	5 فیصد آمدنی کا
پروفیشنل فیس (لیگل، آڈٹ، کنسلٹنٹس وغیرہ)	0.5 فیصد آمدنی کا
ناقابل وصول اخراجات	2 فیصد آمدنی کا
بجلی کی قیمت (انڈسٹریل)	20 روپے/KWH
ڈیزل کی کھپت (لیٹرز)	48 / گھنٹہ
ڈیزل کی قیمت	107 روپے / لیٹر
واپڈ اسکیورٹی ڈیپازٹ (2,010 روپے/KWH)	402,000 روپے
SNGPL سکیورٹی ڈیپازٹ	2,555,561 روپے
واپڈ انکشن چارجز	200,000 روپے
SNGPL کنکشن چارجز	200,000 روپے
واٹر کنکشن چارجز	50,000 روپے
مصنوعات کو رجسٹر ڈکروانے کی لاگت	50,000 روپے
فرسودگی کا طریقہ کار	سٹریٹ لائن
فرسودگی کی شرح	10 فیصد
مہنگائی کی شرح	10 فیصد
دفتری آلات کی قیمت میں اضافہ کی شرح	5 فیصد
دفتری گاڑیوں کی قیمت میں اضافہ کی شرح	10 فیصد

13.2 - پیداواری لاگت کے مفروضات (Production Cost Assumptions)

مندرجات	تفصیلات
خام مال (135 گرام ڈبہ کے لئے)	فابریک: 36.99 روپے کیمیکل: 13.23 روپے زیاں: 2.01 روپے کل: 52.23 فی ڈبہ
پیکنگ	8 روپے فی ڈبہ
ڈائریکٹ گیس	2.30 روپے فی ڈبہ
فروخت کی جانے والی اشیاء کی لاگت میں اضافہ کی شرح	5.0 فیصد
کام کے گھنٹے/دن	16
شفت کا دورانیہ (گھنٹے)	8
قابل عمل دن/سال	300

13.3 - آمدنی کے مفروضات (Revenue Assumptions)

مندرجات	تفصیلات
پیداواری استعداد فی سال (ڈبوں کی تعداد)	4,444,444
پیداواری استعداد پہلے سال میں	50 فیصد
پیداواری استعداد اضافہ کی شرح فی سال	5 فیصد
زیادہ سے زیادہ قابل عمل استعداد	90 فیصد
قیمت فروخت میں اضافہ کی شرح	10 فیصد