



MODÜLER MOBİLYA ÜRETİM TESİSİ ÖN FİZİBİLİTE RAPORU



T.C. KUZEY ANADOLU KALKINMA AJANSI
NORTH ANATOLIAN DEVELOPMENT AGENCY

Bölgenin Pusulası, Özgün Fikirlerin Referans Noktası



Modüler Mobilya Üretim Tesisi

Ön Fizibilite Raporu

WYG Türkiye

creative minds safe hands



Bu belge, Kuzey Anadolu Kalkınma Ajansı tarafından bastırılmıştır.

Belge No : 2016-RP-5/101

Revizyon No : -

Revizyon Tarihi : -

ISBN : 978-605-9635-07-3

1. Basım, HAZİRAN 2016

Editör(ler) : Aykut ONAT – Kuzey Anadolu Kalkınma Ajansı
Berkol ALEVLİ – Kuzey Anadolu Kalkınma Ajansı
Mustafa KOLAY – Kuzey Anadolu Kalkınma Ajansı

Tasarım : PINAR SALHA

Basım Yeri : Hürriyet Matbaası
5501 Sokak No: 6 Kat: 1 Tuna Mahallesi Çamdibi / İZMİR
www.hurriyetmatbaa.com
Tel: 0232 435 69 69 Faks: 0232 462 31 62

Matbaa Sertifika No : 17925

Basım Tarihi : 24 Haziran 2016

Bu belgenin her türlü yayın hakkı Kuzey Anadolu Kalkınma Ajansı'na aittir.

Kuzey Anadolu Kalkınma Ajansı'nın izni olmadan, eğitim ve tanıtım amaçlı da olsa hiçbir şekilde bu belgenin tümü veya bir kısmı yayınlanamaz ve çoğaltılamaz.

T.C. Kuzey Anadolu Kalkınma Ajansı

Cebrail Mah. Saray Sk. No: 1 37200 / KASTAMONU

Tel.: 0 (366) 212 58 52 Faks : 0 (366) 212 58 55

E-posta: bilgi@kuzka.gov.tr

www.kuzka.gov.tr

WYG Türkiye – MENA

Mustafa Kemal Mahallesi, MKM İş Merkezi, 2127

Sok. No: 42/7 06520 / ANKARA

Tel: +90 312 219 77 55

www.wyg.com.tr

İÇİNDEKİLER

TABLolar	IV
GİRİŞ VE METODOLOJİ	1
1. PROJE ÖZETİ	2
1.1. Projenin Gerekçesi.....	2
1.2. Proje Hakkında Özet Bilgiler	2
1.2.1.Projenin Adı	2
1.2.2. Kuruluş Yeri:	2
1.2.3. Tesis Kurulu Kapasitesi.....	2
1.2.4. Toplam Yatırım Tutarı.....	2
1.2.5. Öngörülen Finansman Kaynakları.....	2
1.2.6. Yatırım Süresi ve Uygulama Planı:.....	2
1.2.7. Yatırımın Faydalı Ömrü	2
1.2.8. Tam Kapasitede İşletme Gelir ve Giderleri	3
1.2.9. Kapasite Kullanım Oranları	3
1.2.10. Tam Kapasitede İstihdam:	3
1.2.11. Değerlendirme Sonuç ve Önerileri:.....	3
2. ÜRÜNÜN TANIMI VE KULLANIM ALANLARI	4
3. EKONOMİK İNCELEME VE DEĞERLENDİRME	7
3.1. Sektörün Tanımı ve Yasal Çerçeve	7
3.1.1. Sektörün Tanımı	7
3.1.2. Yasal Çerçeve.....	7
3.1.3. Sektörle İlgili Uygulanan Teşvikler.....	7
3.2. Arz ve Talep Durumu	8
3.2.1. Kapasite ve Üretim Analizi.....	8
3.2.2. Talep Analizi.....	10
3.2.3. Sektörün Dış Ticaret Durumu	11
3.3. Pazar Analizi ve Pazarlama	13
3.3.1. Sektörün-Pazarın Yapısı ve Rekabet Koşulları	13
3.3.2. Sektördeki Eğilimler ve Yeni Gelişmeler	14
3.3.3. Pazarlama Stratejisi	14
3.3.4. Ürün Satış Fiyatları ve Koşulları.....	15
3.4. Tesis İçin Öngörülen Satış Miktarları.....	15
4. GİRDİ PİYASASI	16
4.1. Hammaddenin Tanımı	16
4.2. Girdi Piyasasının Değerlendirilmesi	16
4.3. Girdi Fiyatları.....	16
5. KURULUŞ YERİ.....	17
6. TEKNİK İNCELEME VE DEĞERLENDİRME.....	18
6.1. Mevcut Teknolojiler.....	18
6.2. Teknoloji Seçimi ve Üretim Yöntemi	19
6.3. Tesis Kurulu Kapasitesi ve Üretim Programı	20

6.4. Makine-Teçhizat Seçimi ve Spesifikasyonları	20
6.5. İnşaat İşleri	21
6.6. Yatırım Yönetimi ve İnsan Kaynakları	22
6.7. Toplam Yatırım Tutarı ve Uygulama Planı	22
6.7.1. Arsa Yatırımı.....	23
6.7.2. Etüd ve Proje Giderleri	23
6.7.3. İnşaat Harcamaları	23
6.7.4. Makine ve Teçhizat Giderleri:	23
6.7.5. Taşıma ve Sigorta Giderleri.....	24
6.7.6. İthalat ve Gümrükleme Giderleri	24
6.7.7. Montaj Giderleri	24
6.7.8. Taşıt ve Demirbaş Giderleri.....	24
6.7.9. İşletmeye Alma Giderleri	24
6.7.10. Genel Giderler	24
6.7.11. Beklenebilecek Farklar	24
6.7.12. İşletme Sermayesi İhtiyacı.....	25
6.7.13. Yatırım Uygulama Planı.....	25
6.8. Tam Kapasitede İşletme Gelir	25
6.9. Tam Kapasitede İşletme Gideri	26
7. FİNANSAL DEĞERLENDİRME	28
8. SONUÇ VE DEĞERLENDİRME	28

TABLULAR

Tablo 1: Mobilya Üretim Değeri PRODTR 31.0.....	9
Tablo 2: Mobilya İmalatı Ortalama Kapasite Kullanım Oranları	9
Tablo 3: Dünya Mobilya İhracatı	12
Tablo 4: Dünya Mobilya İthalatı	12
Tablo 5: Yıllara Göre Kapasite Kullanım Oranları	16
Tablo 6: Makine Teçhizat Listesi.....	21
Tablo 7: Yatırım Harcamaları	23
Tablo 8: Yatırım Tutarı Tablosu.....	25
Tablo 9: Yatırım Uygulama Planı	25
Tablo 10: Tam Kapasitede İşletme Dönemi Giderleri Tablosu (TL).....	28
Tablo 11: Finansman Tablosu (TL)	28

GİRİŞ VE METODOLOJİ

Gerekli öz kaynağa sahip ve ihtiyaç duyacağı ek kaynağı temin edebilecek yatırımcılar, kaynaklarını kuşkusuz riski düşük ve getirisi büyük yatırım alanlarında değerlendirmek isterler. Bu itibarla öngörülen sermaye yatırımı için karar verilmeden önce "ön fizibilite" çalışması yapılması mutlak zorunluluk arz etmektedir.

Ön fizibilite, bir yatırım fikrinin yatırımcının yatırım yapma kararının kesinleştirilmesinden önce proje ile ilgili olarak yapacağı her türlü ekonomik ve teknik çalışmaları kapsar. Ön fizibilite çalışmalarının yatırımcı tarafından olumlu bulunması neticesinde yatırımcı ayrıntılı bir çalışma olan fizibilite çalışmasına geçiş yapar.

Bu itibarla Çankırı ili için potansiyel arz edeceği düşünülen "Modüler Mobilya Üretimi" ön fizibilite raporu, Kuzey Anadolu Kalkınma Ajansı (KUZKA) tarafından WYG Türkiye'ye hazırlanmıştır.

Hazırlanan bu yayının içeriği KUZKA ve Bakanlığın görüşlerini yansıtmamakta olup, WYG Türkiye'nin saha ziyaretleri ve akademik araştırmaları ile hazırlanmıştır.

Bu çerçevede işbu ön fizibilite raporu, aşağıda verilen usul ve esaslar çerçevesinde hazırlanmıştır.

- Yapılan bu çalışmada arazinin ön fizibilite aşamasında belirsiz olması nedeniyle arsanın bedelsiz tahsis edileceği öngörülmüş olup yatırımcı ve arsa netleştğinde detay fizibilite aşamasında dikkate alınacaktır.
- Öngörülen makine ve teçhizat fiyatları montaj dahil anahtar teslimi olarak düşünülmüştür. Bu çerçevede taşıma-sigorta, ithalat-gümrükleme ve montaj giderleri öngörülmemiştir.
- Öngörülen girdi ve satış fiyatları; önceden yapılmış çalışmalar, tedarikçi ve/veya üretici firmalar ile yapılan görüşmeler çerçevesinde öngörülmüştür.
- Öngörülen kapasite kullanım oranları TCMB sektör bilanço verileri, yatırımın özellikleri çerçevesinde yapılmıştır.
- Gider unsurları ile ilgili öngörüler standart öngörüler olmayıp yatırımın sektörü ve bu sektördeki benzer çalışmalar ayrıca üreticilerle yapılan görüşmeler çerçevesinde yapılmıştır.

1. PROJE ÖZETİ

1.1. Projenin Gerekçesi

KUZKA; sorumluluk alanında bulunan Çankırı, Kastamonu ve Sinop'un mevcut yatırım potansiyelinin değerlendirilmesi amacıyla, bölge yatırımcıların da görüşleri alınarak, 3 ile yönelik toplam 9 yatırım konusu için ön fizibilite raporlarının hazırlanmasına karar vermiştir. Projede belirlenen 9 fizibilite konusundan Kastamonu için öngörülen 3 yatırım konusundan biri olan **"Modüler Mobilya (TV ünitesi, kitaplık, ayakkabılık) Üretimi"**ne yönelik olarak bu ön fizibilite raporu hazırlanmıştır.

1.2. Proje Hakkında Özet Bilgiler

1.2.1.Projenin Adı: Modüler Mobilya (TV ünitesi, kitaplık, ayakkabılık) Üretimi Tesis ön fizibilite raporu.

1.2.2. Kuruluş Yeri: Kastamonu Organize Sanayi Bölgesi.

1.2.3. Tesis Kurulu Kapasitesi

Tesis yıllık 200.000 adet olmak üzere modüler mobilya (TV ünitesi, kitaplık, ayakkabılık) üretim kapasitesine sahiptir.

1.2.4. Toplam Yatırım Tutarı

Sabit Yatırım Tutarı	9.393.919 TL
İşletme Sermayesi Tutarı	3.056.250 TL
Toplam Finansman İhtiyacı	12.450.169 TL

1.2.5. Öngörülen Finansman Kaynakları

Öz Kaynak	6.225.085 TL	50%
Yabancı Kaynak (*)	6.225.084 TL	50%
Toplam Finansman	12.450.169 TL	100%

(*): Banka kredisi kullanılacaktır. Çünkü, 2012/3305 sayılı Yatırımlarda Devlet Yardımları Hakkında Kararın 29.maddesi gereği, teşviklerden faydalanılması durumunda diğer Kamu kurum ve kuruluşların desteklerinden yararlanılamaz (İKAP Mali Desteği vb). Ancak yatırım sonrası işletme döneminde programların uygunluğuna göre hibe programlarından yararlanabilir.

1.2.6. Yatırım Süresi ve Uygulama Planı: 1 yıl öngörülmüştür.

1.2.7. Yatırımın Faydalı Ömrü: Faydalı (ekonomik) ömür, yatırımın ekonomik değer olarak üretimde bulunabileceği süreyi, bir başka ifadeyle tesisin teknik olarak üretimde bulunabilme kapasitesine sahip olması durumunda bile üretilen ürünün piyasada ekonomik bir değer taşımayacağını ifade etmekte olup, projenin faydalı ömrü 15 yıl olarak öngörülmüştür.

1.2.8. Tam Kapasitede İşletme Gelir ve Giderleri

Yıllık İşletme Gelirleri	55.000.000 TL
Yıllık İşletme Giderleri	20.375.000 TL
Brüt Nakit Farkı	34.625.000 TL

(*): Tesisin yaratacağı gelir, yıl bazında bölüm 1.2.9'da verilen kapasite kullanım oranlarına göre belirlenmiştir..

1.2.9. Kapasite Kullanım Oranları

Yatırımın 2016 yılında başlamasını müteakip 1 yıl içerisinde tamamlanması öngörülmüştür. İlk üretim 2017 yılında başlayacaktır. Üretimin başlayacağı 2017 yılı ürünlerin pazarda kabul edilmesi için önemli bir yıl olacaktır. Üretim sonraki yıllarda kademeli olarak artış gösterecektir. Mevcut yatırım tutarıyla tam kapasite yılda 100.000 adet TV ünitesi, 50.000 adet kitaplık ve 50.000 adet ayakkabılık (TV ünitesi, kitaplık, ayakkabılık) olmak üzere toplam 200.000 adet üretim yapılabilecektir. Pazardaki büyümeyle orantılı olarak yeni tesis için işletme alanı bulunmaktadır.

Bu itibarla ekonomik kapasite kullanım oranları belirlenirken temel olarak Türkiye Cumhuriyeti Merkez Bankası verilerinden hareket edilmiştir.

YILLAR	TEKNİK K.K.O. (%)	EKONOMİK K.K.O. (%)
1.Yıl	70	50
2.Yıl	80	60
3.Yıl	90 ⁺	70 ⁺

1.2.10. Tam Kapasitede İstihdam: Yatırımın tam kapasite çalışması evresinde tesiste beyaz ve mavi yakalı olmak üzere 50 kişinin istihdam edileceği öngörülmüştür.

1.2.11. Değerlendirme Sonuç ve Önerileri:

Projenin sabit yatırım tutarı ve üretilecek ürüne olan talep dikkate alındığında ihtiyaç duyulan yabancı kaynağın (kredi, hibe vb.) sağlanmasında herhangi bir darboğaz yaşanması beklenmemektedir.

Kastamonu'da yapılacak yatırımla ilgili yapılan ön analizler neticesinde tesisin ekonomik, teknik ve mali açıdan yapılabilir nitelikte olacağı düşünülmektedir. Bu itibarla Kastamonu'da yapılacak "Modüler Mobilya (TV ünitesi, kitaplık, ayakkabılık) Üretimi Tesisi" yatırımının yatırımcı beklentileri, bölgeye ve ülkeye katkısının detaylı olarak incelenebilmesi için ekonomik, teknik ve mali açıdan daha detaylı fizibilite çalışmasının yapılması öngörülmektedir.

2. ÜRÜNÜN TANIMI VE KULLANIM ALANLARI

Mobilya Türk Dil Kurumu Güncel Türkçe Sözlükte; “oturulan, yemek yenilen, çalışılan, yatılan yerlerin döşenmesine yarayan taşınabilir eşyaya verilen genel ad, möble” olarak tanımlanmaktadır.

Mobilya üretiminde kullanılan temel malzeme ahşap olmakla birlikte çelik, alüminyum cam ve plastik gibi malzemeler de sıkça kullanılmaktadır.

Ağaç malzemenin mobilya yapımında daha fazla tercih edilmesinin ana nedenleri kolayca işlenebilmesi, direncinin yüksek oluşu, eskidiğinde kolayca değiştirilebilmesi, boyanabilmesi gibi özelliklerdir.

Mobilya sektörü çok geniş bir yelpazeyi kapsaması nedeniyle ön fizibilite raporunun konusunu “Modüler Mobilya (TV ünitesi, kitaplık, ayakkabılık)” üretimi oluşturmaktadır.



Tesiste, istenilmesi durumunda, bazı değişiklikler yapılarak, diğer modüler mobilyaların üretilmesi de mümkündür.

Modüler mobilya; mobilya ünitelerinin yan yana, üst üste uyumlu ve bağımlı olarak geçişinin sağlanarak biçimlendirilmesi olarak tanımlanmaktadır.

Modüler mobilyada ürün önceden üretilip stoklanmaktadır. Ancak sektörde birim maliyetlerin yüksek oluşu nedeniyle stoka üretim yapılmamakta, genelde siparişe göre üretim yapılmaktadır.

Türkiye modüler mobilya ile 1980'lere doğru tanıştı. 1990'lardan itibaren modüler mobilya sektörü ivme kazanmaya başladı. Yabancı firmalarla lisans anlaşmaları yapılarak yerli üretime geçildi.

Tesiste üretilecek modüler mobilyalar evlerde, ofislerde, bürolarda, okullarda vb yerlerde kullanılacaktır.

Modüler TV ünitesi; TV altlığı olarak, içine TV ve çeşitli aksesuarlar konulabilir biçimde olacaktır.

Modüler ayakkabılık; ayakkabıların düzenli bir şekilde istiflenmesi, saklanması ve korunmasını sağlayıcı şekilde olacaktır.

Modüler kütüphane; kitapların, resimlerin, bibloların ve muhtelif süs eşyalarının yerleştirilmesine uygun olacaktır.

Mobilya imalatı sektörü, NACE Rev.2'ye¹ göre (Avrupa Topluluğunda Ekonomik Faaliyetlerin İstatistik Sınıflaması) aşağıdaki gibi sınıflandırılmaktadır:

31.0 Mobilya imalatı

31.01 Büro ve mağaza mobilyaları imalatı

Bu sınıf, çeşitli yer ve değişik amaçlara göre, her tip ve her tür maddeden (taş, beton veya seramik hariç) mobilya imalatını kapsamaktadır.

Bu sınıf aşağıdakileri kapsamaktadır;

- Bürolar, çalışma odaları, oteller, lokantalar ve halka açık kapalı alanlar için sandalye ve koltuk imalatı,
- Sinema, tiyatro ve benzerleri için sandalye ve koltuk imalatı,
- Dükkânlar için özel mobilya imalatı: tezgâhlar, vitrinler, raflar vb.
- büro mobilyası imalatı,
- Laboratuvar sıraları, tabureleri ve diğer laboratuvar oturakları, laboratuvar Mobilyaları (Örneğin; dolaplar ve masalar) imalatı,
- Dini binalar, okullar, lokantalar için mobilya imalatı.
- Lokantalarda kullanılan dekoratif servis arabaları (tatlı servisinde kullanılan el arabaları, üzerinde yiyecek taşınan küçük el arabaları vb.).

31.02 Mutfak mobilyalarının imalatı

Bu sınıf aşağıdakileri kapsamaktadır;

- Mutfak mobilyalarının imalatı

31.03 Yatak imalatı

Bu sınıf aşağıdakileri kapsamaktadır;

- Yatak imalatı:
 - yaylı veya dolgulu yataklar ya da içten destekleyici maddelerle yapılmış yataklar,
 - kaplanmamış sünger veya plastikten yataklar.
- Yatak desteklerinin imalatı

31.09 Diğer mobilyaların imalatı

Bu sınıf aşağıdakileri kapsamaktadır;

- Kanepe, divan, çek yat ve koltuk takımlarının imalatı,

¹http://www3.tcmb.gov.tr/sektor/2015/Raporlar/NACE_REV2.pdf

- Bahçe sandalyeleri, koltukları vb. imalatı,
- Yatak odaları, oturma odaları, bahçeler vb. için mobilya imalatı,
- Dikiř makineleri, televizyonlar vb. için dolap ve sehpa imalatı.
- Sandalye ve koltukların denmesi gibi tamamlayıcı işlerinin yapılması,
- Mobilyaların püskürtme, boyama, gomalak cilalama ve döşeme gibi tamamlayıcı işlerinin yapılması.



Türkiye ve Dünya'da üretilen mobilyalar içerisinde TV nitesi, kitaplık ve ayakkabı mobilyaların payı ile ilgili spesifik veri de bulunmamaktadır. Bu nedenle ağırlıklı olarak mobilya sektörüyle ilgili değerlendirmeler yapılacaktır.

3. EKONOMİK İNCELEME VE DEĞERLENDİRME

3.1. Sektörün Tanımı ve Yasal Çerçeve

3.1.1. Sektörün Tanımı

Orman Ürünleri Sanayi; ormandan elde edilen odun hammaddesinin bükme, yarma, kesme, soyma, biçme, yongalama, liflendirme, yapıştırma, presleme, buharlama, kurutma, emprenye etme gibi mekanik işlemlerle bünyesini değiştirmeden veya kimyasal yöntemlerle değiştirmek suretiyle yarı mamul veya mamul üreten, ayrıca orman ağaç ve diğer bitkilerden elde edilen ürünleri işleyerek uygun diğer sanayi dallarına hammadde olarak kullanılabilen entegre nitelikte sanayidir.

Orman Ürünleri Sanayi, çeşitli amaçlarla çeşitli şekillerde sınıflandırılmaktadır. Sektörün en yaygın biçimde kullanılan sınıflandırılması üç grup altında yer almaktadır.

Birinci grupta odunu doğrudan doğruya kullanan sanayiler, birinci imalat sanayi grubu altında yer almaktadır. Birinci imalat sanayinde, elde edilen ürünler de üç ayrı grupta değerlendirilmektedir.

- Kereste sanayi
- Levha sanayi (Kaplama, Kontrplak, Kontratabla, Yonga Levha, Lif Levha)
- Kâğıt hamuru ve Kâğıt sanayi

İkinci grupta, birinci imalat sanayine dâhil bıçkı ve levha sanayi kollarından elde edilen mamul ve yarı mamul ürünleri hammadde olarak kullanan orman ürünleri sanayileridir. Bunlar arasında parke, doğrama, mobilya, karoser, prefabrik ev vb. bulunmaktadır.

Üçüncü grupta, müzik aletleri, ayakkabı kalıbı, ahşap oyuncak, silah dipçığı, ahşap torna mamulleri gibi küçük imalat sanayi ile emprenye ve kalem sanayi yer almaktadır.

3.1.2. Yasal Çerçeve

Mobilya imalatında üreticiyi doğrudan yasal olarak bağlayıcı bir prosedür bulunmamakta, Çevre Etki Değerlendirme Raporu istenmemektedir. Yasal şirket kurma prosedürleri uygulanmaktadır.

3.1.3. Sektörle İlgili Uygulanan Teşvikler

Sektör gerekli şartların bulunması kaydıyla, 20.06.2012 tarih ve 28329 sayılı Resmi Gazete’de yayımlanan (Karar Sayısı: 2012/3305) “Yatırımlarda Devlet Yardımları Hakkında Kararın Uygulanmasına İlişkin Tebliğ”de² (Tebliğ No:2012/1) belirtilen teşvik uygulamalarından yararlanabilmektedir.

Bu kapsamda bölgesel teşvik uygulamaları çerçevesinde; KDV İstisnası, Gümrük Vergisi, Vergi İndirimi (yatırıma katkı oranı: OSB dışı %30 – indirim oranı %70; OSB içi %40 – indirim oranı %80), Sigorta Primi İşveren Hissesi Desteği (destek süresi OSB dışı 6 yıl – yatırıma katkı oranı %25; destek süresi OSB içi 7 yıl – yatırıma katkı oranı %35), Yatırım Yeri Tahsisi ve Faiz Desteği (TL 4 puan, döviz/dövizde endeksli kredi 1 puan, azami destek tutarı 600.000 TL) gibi destek unsurlarından faydalanmak söz konusu olacaktır.

² <http://www.resmigazete.gov.tr/eskiler/2012/06/20120620-8.htm>

Diğer taraftan 2012/1 sayılı Tebliğin 5 inci maddesinin 1 inci fıkrasına göre; Teşvik Belgesi düzenlenebilmesi için Ekonomi Bakanlığı'na müracaat edilebileceği gibi genel teşvik uygulamaları kapsamında yer alan, sabit yatırım tutarı 10 milyon Türk Lirasını aşmayan yatırımlar için firmanın tercihinin bağlı olarak Kuzey Anadolu Kalkınma Ajansı'na da müracaat edilebilir.

Bunun yanında Kuzey Anadolu Kalkınma Ajansı'nın İktisadi Mali Destek Programı (İKAP) kapsamında, modüler mobilya imalatının da içinde olduğu birçok sektöre hibe şeklinde mali destekler de (2015 yılı için 75.000 TL ile 500.000 TL arasında, projenin toplam uygun maliyetinin %25'inden az ve %50'sinden fazla olamaz.) sağlanabilmektedir.

KOSGEB KOBİ Proje Destek Programı kapsamında kira, personel, makine teçhizat ham madde ve malzeme alımına yönelik 150.000 TL'ye kadar destek sağlanmaktadır.

3.2. Arz ve Talep Durumu

3.2.1. Kapasite ve Üretim Analizi

Türkiye'de el yapımı mobilya üretimi yaygın olup, mobilya üretiminde kullanılan teknoloji düzeyi sektörde önde gelen AB ülkelerinin gerisinde kalmaktadır. Ayrıca ürün tasarımı açısından da yeterli yatırımların yapılmadığı görülmektedir. Bununla beraber sayıları az olsa da üretimde son teknolojiyi kullanan ve özgün tasarım geliştiren modern işletmeler de sektörde varlık göstermektedir. Mobilya sanayinde son yıllarda ihracat hızla artmasına rağmen, üretim genel olarak iç pazara yönelmiş durumdadır.

Mobilya sektörü üretiminde başta orman ürünleri, ana metal, tekstil, kimya olmak üzere pek çok sektörden girdi kullanmaktadır ve sektörün geri bağlantı etkileri yüksektir. Ekonomide ileri ve geri bağlantı etkileri yüksek olan sektörlerin öncü sektör olarak değerlendirildiği göz önünde bulundurulduğunda mobilya sektörünün üretim artışının, girdi olarak kullandığı diğer sektörlerin büyümesi üzerinde önemli etkisi olduğu ortaya çıkmaktadır.³

Kent nüfusunun giderek artması, yükselen hayat standardı ve toplumun sosyo-ekonomik yapısındaki değişiklikler konut sektörünü de etkilemekte ve giderek küçülen, daha esnek ve fonksiyonel modüler mobilya talebini ve buna bağlı olarak üretimini gerekli kılmaktadır.

Ağaç işleme sanayi kapsamında çeşitli orman endüstri kolları bulunmaktadır. Bunların başında, kereste endüstrisi gelmektedir. Ülkemizde orman endüstrisinin en eski kolunu teşkil eden kereste sanayi, ilk fabrikasının kurulduğu 1892 yılından itibaren günümüze kadar önemli gelişmeler göstermiştir. Bunun dışında ağaç işleyen diğer sanayiler de (kaplama, kontrplak, parke, yonga levha ve hatta mobilya) günün değişen şartlarına bağlı olarak gelişme göstermiştir. Buna paralel olarak mobilya sektörü ile çok sıkı organik bağı olan yapı elemanı ve mobilya aksesuarı sanayi de aynı paralelde gelişme kaydetmiştir.

Türkiye'de mobilya; fabrikasyon ve atölye tipi olmak üzere iki şekilde üretilmektedir. Bunlardan, fabrikasyon tipi üretim yapan işletmelerden veri elde etmek mümkün olabilmekte iken, Türkiye kapsamında atölye tipi üretim yapan işletmelerden aynı verileri elde etmek mümkün olamamaktadır. Modüler mobilya sektörü Türkiye yapı sektörünün en genç üyelerinden birisidir. Türkiye'de üretilen modüler mobilya talebi oldukça yüksek seviyelerdedir.

Türkiye İstatistik Kurumu (TÜİK) verilerine göre aşağıda verilen mobilya grubunda; 2009 yılı itibarıyla 2.825.923.667 TL tutarında üretim değeri elde edilmiştir. İnşaat sektöründeki

³ YILMAZ, Nur Nilay 2014. Türkiye Ev Mobilyası Sektörünün Değer Zinciri Yaklaşımıyla İncelenmesi – Uzmanlık Tezi, T.C. Kalkınma Bakanlığı İktisadi Sektörler ve Koordinasyon Genel Müdürlüğü.

büyümenin de etkisiyle 2013 yılında ise 7.646.540.569 TL tutarında üretim değeri elde edilmiştir.

Ürün Kodu	2009	2010	2011	2012	2013
31.01 Üretim Değeri (TL)	742.846.605	869.670.355	1.222.775.213	1.422.706.247	1.897.858.222
31.02 Üretim Değeri (TL)	252.016.867	343.768.849	471.002.887	695.476.872	620.771.905
31.03 Üretim Değeri (TL)	624.060.293	758.293.922	983.961.145	959.098.322	1.238.825.201
31.09 Üretim Değeri (TL)	1.206.999.902	1.571.925.806	2.354.822.496	2.946.225.990	3.889.085.241
Toplam (TL)	2.825.923.667	2.330.219.728	5.032.561.741	6.023.507.431	7.646.540.569

Kaynak: TÜİK (Sanayi Ürünleri Yıllık Üretim ve Satış İstatistikleri)

Tablo 1: Mobilya Üretim Değeri PRODTR 31.0⁴

“Mobilya İmalatı” sektörünün Kapasite Kullanım Oranı (KKO) ekonomik büyümenin yavaşladığı 2008 ve 2009 yılları hariç genel olarak %70-72 aralığında gerçekleşmiştir. 2007-2014 itibariyle gerçekleşen KKO’ları aşağıdaki tabloda verilmektedir.

Mobilya sektöründe işletmeler özellikle talep yetersizliği nedeniyle düşük kapasiteyle çalışmaktadırlar. Finansman yetersizliği, yeterli sayı ve nitelikte eleman bulamama, gerekli kalite ve miktarda hammadde ve malzeme yokluğu da kapasite düşüklüğünün diğer nedenleridir. Öte yandan gelir artışı, hızlı şehirleşme, hipermarket zincirlerinin gelişimi ve işletmelerin ihracata yönelmeleri kapasite kullanımını artıran faktörlerdir. Sektör ağırlıklı olarak iç piyasaya yönelik bir yapıda olduğundan iç talep daralması kapasite kullanımını olumsuz etkilemektedir. Dış talep yetersizliği ise ülkenin ihracat rakamlarını etkilemektedir. Kapasite kullanımının yükseltilebilmesi için iç pazardaki canlanmanın yanı sıra, dış pazarlarda markalaşmanın artırılması ve ihracatın sürdürülebilirliği önem arz etmektedir.

	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
KKO (%)	70,9	68,5	66,9	70,4	72,6	69,8	71,4	71,8

Kaynak: TCMB

Tablo 2: Mobilya İmalatı Ortalama Kapasite Kullanım Oranları⁵

Orman endüstrisi Kastamonu sanayisinde lokomotif olmasına rağmen sahip olduğu potansiyele göre az sayıda büyük ölçekli firmaya, çok sayıda da küçük ve orta ölçekli tesislere sahiptir. Bu tesislerin önemli bir bölümü nihai ürün üreten tesislere yarı mamul sağlamaktadır.

⁴ http://www.tuik.gov.tr/PreTablo.do?alt_id=1066

⁵ <http://www.tcmb.gov.tr>

Ayrıca Bilim, Sanayi ve Teknoloji Bakanlığı, Sanayi Genel Müdürlüğü tarafından hazırlanan "Türkiye 81 İl Sanayi Durum Raporu – Ekim 2014"⁶ verilerine göre Kastamonu'nun;

- İmalat sanayinde; ağaç ve ağaç ürünleri, gıda ürünleri, giyim eşyaları, **mobilya imalatı**, hizmet sektöründe; turizm hizmetleri (kış turizmi, deniz turizmi, cazibe köyleri, slow city, pan park ağları ve eko turizm), tarım ve hayvancılık sektöründe; büyükbaş hayvancılık ve Kastamonu iline özgü tarımsal ürünler (Taşköprü sarımsağı, Tosya pirinci, üryane eriği, siyez bulguru vb) ile ahşap el işçiliği, el oymacılığı, cami minber ve mihrap işçiliği ürünleri ilin ticari hayatında ön plana çıkan ürünler olarak olduğu,
- Kastamonu ilinde sanayi siciline kayıtlı sanayi işletmesi sayısının 243 olduğu,
- Kastamonu ilinde bulunan sanayi işletmelerinin sektörel dağılımına bakıldığında ise; %28 ağaç ve mantar ürünleri imalatının, %21 gıda ürünleri imalatının ve %12 diğer metalik olmayan diğer mineral ürünlerin imalatının ilk sıralarda yer aldığı ve **mobilya imalatının payının %3 olduğu belirtilerek mobilya üretimi potansiyelinin** yüksek bir yatırım alanı **olarak değerlendirilmesinin**

uygun olacağı ifade edilmiştir.

3.2.2. Talep Analizi

Son yıllarda önemli ölçüde büyüyen mobilya sektöründe talep, Türkiye'deki yeni konut üretimi, sunulan kredi imkânları ve mobilya yenileme süresinin eskiye nazaran kısalmasıyla doğru oranda artmaktadır. Ayrıca gelişen estetik, zevkler, tercihler ve değişen yaşam koşulları da bu ürünlere olan talebi artırmaktadır. Diğer taraftan 10 yıl içinde Türkiye'deki kentsel dönüşüm projesi kapsamında çok sayıda yeni konut yapılacak olması da modüler mobilya talebine olumlu katkı yapacaktır.

Üreticilerin, yeni konut inşaatları, mobilya yenileme, evlilikler ve ihracat - ithalat talepleri, ekonomik değerler, hammadde, üretim parkı, teknoloji gibi farklı etkenler doğrultusunda oluşan mobilya talebi karşısında üretim miktarlarını belirledikleri tahmin edilmektedir. Sektörde en yüksek talep oturma grubu mobilyaları, yemek odası ve ofis mobilyalarına gelmektedir. Ofis mobilyaları için ise talep büyük ölçüde işyeri açılmasına, ofis otomasyon sistemlerinin kullanımına ve doğal olarak istihdamın artmasına bağlıdır. Bu nedenle esnekliği yüksek tüketim malı olan mobilyaya talep ve üretim kapasite kullanım oranları ekonomik dalgalanmalara paralel olarak inişli çıkışlı bir seyir izleyebilmektedir.

Sektörün yüksek kapasite ile çalışmamasının ve dolayısıyla yeterli talep yaratamamasının nedenleri; organizasyonsal zafiyetler başta olmak üzere, tasarım ve markalaşma eksikleri, tanıtım eksikliği, kalifiye iş gücü, finansman, nitelikli yerli hammadde yetersizliği, aşırı küçük ve bilinçsiz aktörlerin olması ile çalışanlarla ilgili sorunlardır. Bu sorunların minimize edilmesi durumunda üretilecek ürünlerin gerek yurtiçinde ve gerekse ihracatında önemli potansiyel yaratılabileceği söylenebilir.

Mobilya pazarına bakıldığında, pazara yeni katılan markaların yoğun pazarlama faaliyetleri ile sektörünün gelişimini ve büyümesini önemli ölçüde desteklediği söylenebilir. Mobilya pazarında atölye tipi markasız ve çok sayıda markalı üretim gerçekleştirilmektedir. Markalı mobilya pazarının sektördeki ağırlığı her geçen gün daha fazla artmaktadır. Markalı pazarda ithal, yerli aktif çok sayıda marka faaliyet göstermektedir.

2009-2013 yılları arasında gerçekleşen üretim verileri değerlendirildiğinde sektörün önümüzdeki

⁶ <http://www.tarsusticaretborsasi.com/DOSYALAR/pdf/81%20IL%20SANAYI%20DURUM%20RAPORU.pdf>

dönemde yüksek büyüme oranını devam ettireceği vereneği söylenebilir.

Ahşap ürünleri imalatı sektörü; Kastamonu İli'nde istihdam yaratma, yerel kaynakların değeriendirilmesi ve bölge ekonomisinde yaratılan katma değeri açısından önde gelen sektörler arasındadır.

Türkiye'de genel olarak mobilya üretimine baktığımızda Kastamonu, orman varlığı zenginliği nedeniyle hammadde temininin getirdiği yüksek avantaja rağmen üretim, satış ve ihracattan aldığı pay yetersizdir. Bunun başlıca nedenleri arasında;

- Güçlü sermaye yapısına sahip büyük işletmelerin olmaması, işletmelerin ağırlıklı olarak KOBİ düzeyindeki firmalardan oluşması ve dolayısıyla bu işletmelerde rekabetçiliğin düşük olması,
- Kurumsallaşamama,
- Talebin sürekliliğini sağlayamama, tanıtım ve pazarlama konusunda yetersizlik,
- Sektördeki trend ve gelişimleri izlememe ve değişimlere hazırlıksız yakalanma,
- Katma değeri daha yüksek olan nihai üretimden çok yarı mamul üretimine yoğunlaşması,
- Yenilik konusunda faaliyetlerin yetersizliği ve değişime olan ihtiyacın anlaşılamaması yer almaktadır.

Bu sorunların giderilmesi durumunda Kastamonu bölgesinde üretilecek ahşap sektörüne ve modüler mobilya ürünlerine yüksek bir talep yaratılabileceği öngörülmektedir.

3.2.3. Sektörün Dış Ticaret Durumu⁷

Mobilya, dünyada belli başlı ekonomik sektörlerden biridir ve sektör hem ana unsurları hem de yardımcı ve yan unsurları ile birlikte yıllık ortalama 376 milyar \$'lık bir değeri yaratmaktadır. Mobilya gibi lojistik maliyeti yüksek bir ürün göz önünde bulundurulduğunda, bunun dikkate değeri bir miktar olduğu rahatlıkla görülmektedir.

Dünya mobilya ihracatı yıllar itibariyle sürekli artış göstermiş olup 2010 yılında 132,0 milyar \$ iken 2014 yılında 178,7 milyar \$'a yükselmiştir. Dünya ihracatında en büyük pay %35,3 ile Çin Halk Cumhuriyeti'ne aittir. Çin'i %7,6 pay ile Almanya, %6,8 ile İtalya izlemektedir. Türkiye'nin Dünya mobilya ihracatından aldığı payda yıllar itibariyle önemli bir değişiklik olmamış %1 gibi oldukça düşük seviyede kalmıştır.

⁷ http://www.turkishfurniture.org/Eklenti/71.mobilyayeni.pdf?0&_tag1=D18204ABEB6FD0985DA9C95AFB3A0847DEB0AE93&crefer=6A59D2A85EF0B21DFDEBD2FF410B05C7BBCC8E9AE27E4E2C639C5E1028D4A103

Ülkeler/(milyar USD)	2010	2011	2012	2013	2014
Dünya	132,0	149,1	159,8	169,6	178,7
Çin Halk Cumhuriyeti	39,3	45,2	56,7	60,1	60,6
Almanya	11,3	13,7	12,7	12,9	13,5
İtalya	10,7	11,6	10,9	11,6	11,9
Polonya	7,9	9,4	8,7	9,7	11,1
A.B.D	6,4	7,0	7,8	8,2	8,7
Meksika	4,4	4,9	6,0	6,7	7,7
Vietnam	3,0	3,2	3,7	5,5	6,1
Kanada	3,6	3,9	4,0	4,0	4,2
Çek Cumhuriyeti	2,4	2,8	2,6	3,1	3,6
Fransa	2,8	3,0	2,8	3,0	3,0
Türkiye	1,4	1,7	1,9	2,2	2,4
Diğer	39,0	42,6	41,9	43,3	45,9

Kaynak: Trademap

Tablo 3: Dünya Mobilya İhracatı⁸

Dünya mobilya ithalatı da yıllar itibariyle sürekli artış göstermiş olup 2014 yılında toplam ithalat 167,9 milyar USD seviyelerine kadar ulaşmıştır. Dünya ithalatında en büyük pay %31 ile ABD'ye aittir. ABD'yi %9,4 pay ile Almanya, %5,4 pay ile İngiltere ve %5'lik pay ile Fransa izlemektedir. Türkiye'nin Dünya mobilya ithalatındaki payı ise 2014 itibariyle %0,06 olarak gerçekleşmiştir.

Bu çerçevede Türkiye'nin tüm mobilya ihtiyacının önemli bir kısmının yurtiçi üretimden karşılandığı söylenebilir. İthal ürünlerle rekabet etme zorluğu yaşanmayacağı için bu durum Kastamonu'da üretilecek ürünlerin pazarlanması açısından avantaj sağlayabilir.

Ülkeler/(milyar USD)	2010	2011	2012	2013	2014
Dünya	131,1	145,1	147,7	155,0	167,9
A.B.D	31,7	33,1	36,5	38,8	52,3
Almanya	12,6	14,5	13,4	14,0	15,8
İngiltere	8,0	8,1	7,5	7,9	9,0
Fransa	8,5	9,1	8,6	7,5	8,4
Japonya	5,6	6,3	7,0	6,9	7,1
Türkiye	0,74	0,94	0,82	0,97	1,0
Diğer	80,5	90,3	89,9	94,3	91,7

Kaynak: Trademap

Tablo 4: Dünya Mobilya İthalatı⁹

⁸ www.trademapp.org

⁹ www.trademapp.org

3.3. Pazar Analizi ve Pazarlama

Kastamonu ilinde sanayi siciline kayıtlı sanayi işletme sayısı 243 olup, 2013 itibarıyla mobilya imalatının payı toplam imalat içerisindeki payı %3'tür. Kastamonu'da ahşap/mobilya sektörüyle uğraşan çok sayıda firma bulunmaktadır. Kastamonu'da lokomotif sektör orman endüstrisi olmakla beraber üretim, ağırlıklı olarak yarı mamul üzerinedir. Yarı mamul üretiminde Avrupa'da sayılı firmalar arasına giren iki adet önemli kuruluş olmasına rağmen, Kastamonu'dan alınan yarı mamulü endüstriyel ürüne çevirerek nihai ürün üreten Kayseri vb. iller çok daha fazla istihdam ile markalaşmış ve yüksek katma değer sağlamaktadırlar.

Sektörün ağırlıklı olarak küçük işletmelerden oluşması nedeniyle mevcut imkânlarla yürütülmeye çalışılan pazarlama ve tanıtım faaliyetleri yetersiz kalmaktadır. Ayrıca hammadde bakımından zengin olan İlin daha yüksek katma değer ve istihdam yaratması için nihai ürün üreten ve pazarlayan üretim tesislerine yönelmesi yararlı olacaktır. Bu açıdan modüler mobilya üretimi iyi bir alternatif olabilir.

Bu itibarla Kastamonu, gerek KUZKA'nın sağlayacağı destekler ve gerekse diğer teşvik mekanizmalarıyla sektörde önemli bir potansiyel yakalayabilir.

3.3.1. Sektörün-Pazarın Yapısı ve Rekabet Koşulları

Mobilya pazarında;

- Düşük fiyatlı ürünler tercih eden,
- Kalite ve satış sonrası hizmetler nedeniyle markalı ürünleri tercih eden,
- Farklı tasarımlı, pahalı, ithal ürünleri tercih eden

üç farklı tüketici grubu bulunmaktadır.

Her farklı tüketici grubu için hangi tercihlere uygun üretim ve satış yapılacağına belirlenmesi büyük önem arz etmektedir. Bu nedenle her grup için farklı stratejiler uygulanması doğru olacaktır.

İlk gruba yönelik üretim yapacak firmalar maliyet düşürme stratejisi izleyip, tasarım, mağazalaşma, konsept geliştirme gibi faaliyetleri ikinci planda bırakmaktadır. Maliyetleri azaltacağından, mümkün olduğunca az aracı kullanarak ürünü tüketiciye ulaştırmak da tercih edilen bir yöntemdir. Kaliteli üretim de müşteri tercihinin etkilediğinden dikkate alınmaktadır.

Orta gelir sınıfındaki tüketicilerin çoğunlukta olduğu ikinci gruba hitap edecek firmalar açısından bayilikler yoluyla müşteriye ulaşmak, kalite, standartlar, garanti, satış sonrası hizmetler ve tanıtım faaliyetleri, önem verilen hususlar olmaktadır.

Üçüncü gruptaki tüketicilerin tercihlerine hitap etmek içinse kaliteli, yenilikçi malzemeler kullanarak özgün tasarım geliştirmek, tüketicilerin tercihlerini anlamak için onlarla beraber çalışmak gibi uygulamalar ve çevresel duyarlılıklar önemlidir.

Modüler mobilya pazarı ağırlıklı olarak birinci ve ikinci tüketici grubuna hitap etmektedir. Emek – yoğun bir sanayi kolu olarak işlevini yerine getiren sektör son yıllarda büyük ölçekli işletmelerin pazara girmesiyle makine ağırlıklı üretim safhasına geçmiştir. Bu durum seri imalatı mümkün kılarak sektörde markalaşma eğilimini de artırmıştır.

Üretim yapısındaki değişikliklerle birlikte sektörde Kastamonu özelinde yeni faaliyet gösterecek firmalar stratejilerini bu çerçevede oluşturmalarıdır. Yani kendi markaları ve ürünleriyle faaliyet göstermeleri gerekmektedir.

Diğer taraftan mobilya sektöründe rekabet gücünü artıran kalite, tasarım, ar-ge ve dağıtım gibi unsurlar rekabet gücünü artırmada büyük önem arz etmektedir.

3.3.2. Sektördeki Eğilimler ve Yeni Gelişmeler

Son yıllarda hızlı bir şekilde büyüyen mobilya sektöründe talep, Türkiye'deki yeni konut üretimi, sunulan kredi imkânları ve mobilya yenileme süresinin eskiye nazaran kısalmasıyla doğru oranda artmaktadır. Ayrıca gelişen estetik, zevkler, tercihler ve değişen yaşam koşulları da bu ürünlere olan talebi artırmaktadır.

Bunun yanı sıra eskiyince ya da modası geçince rahatlıkla değiştirilen bir ürün halini almıştır. Bu durum genel olarak tüm mobilya çeşitlerinde sürekli yeniliklere gitmeye zorlamaktadır. Ar-ge çalışmaları ile yeni malzemelerin geliştirilmesi, farklı tasarımlarla mobilya üzerinde farklı özellikler katılmaya çalışılmaktadır.

3.3.3. Pazarlama Stratejisi

Mobilya piyasası birbirinden ürün standartları, müşteri grupları, üretim teknolojileri, satış ve pazarlama politikaları tamamen farklı olan, çok sayıda firmadan oluşan heterojen bir görünüme sahiptir. Her üretici firma sermaye gücüne bağlı olarak, bu faktörlerde farklılaştırmaya gidip, rekabet şartlarını da kendisi açısından avantajlı hale getirebilmektedir.

Mobilya ihracatında Türkiye'nin Dünya pazarından aldığı pay oldukça düşük seviyededir. Ancak iç pazarın gelişime açıklığı devam etmektedir. Üretilen modüler mobilya için hangi tüketici grubuna hitap edileceği ve bu çerçevede üretilen ürünlerin rakip ürünlerden fiyat olarak daha uygun, teknolojik açıdan farklı ve daha üstün özelliklerinin oluşturulması pazardan pay alınabilmesi için çok önemlidir. Hammaddeye yakınlık, işçilik maliyetinin diğer bölgelere göre göreceli olarak düşük olması ve bölgenin sektördeki deneyimi gibi avantajlar nedeniyle üretilen üründe önemli maliyet avantajları sağlanabilecektir.

Kastamonu, Ankara ve İstanbul'a oldukça yakın bölgededir. Ayrıca ihracat için İnebolu Limanı'nın mevcudiyeti satış ve pazarlama açısından önemli bir avantaj sağlamaktadır. Bu itibarla hedef pazar öncelikli olarak kısa vadede; ulaşım maliyetleri ve alım gücü göz önünde bulundurularak Batı Karadeniz, Marmara ve İç Anadolu Bölgesi olmalıdır.

Son olarak ürünün tanıtılmasında arama motorlarında arandığında bulunabilen, hedef tüketiciler hitap eden bir web sitesi önemli bir avantaj getirecektir. Ayrıca yurt içinde düzenlenen mobilya fuarlarına iştirak edilmesi, ürünlerin tanıtımı ve pazarlanması açısından faydalı olacaktır.

Firma öncelikli olarak yurtiçinde çalışacaktır. Uzun vadede ise ihracat hedefleri de olacak olup bu çerçevede tanıtım, markalaşma ve pazarlama ile ilgili temel hedefleri aşağıdaki şekilde olacaktır:

- Kaliteli Türk mobilya kimliği ile pazarda yer edinilmesi yönünde çalışmalar yapılacaktır,
- Yabancı firmalara karşı fason üretim yerine kendi ürününün, yaratılacak markayla pazarlanması sağlanacaktır,
- Uzun vadede yabancı pazarlara girilmeye çalışıldığında, diğer Türk markalarıyla rekabet

etmek yerine işbirliği imkânlarının araştırılması sağlanacak,

- Yan sanayi ile sürekli irtibat halinde olunması sağlanacak,
- Dağıtım kanalları dünya standartları seviyesine getirilmesi yönünde çabalara girilecek,
- Öncelikli olarak gelir seviyesi yüksek pazar ve bölgelere yönelik strateji hedeflenecektir.

3.3.4. Ürün Satış Fiyatları ve Koşulları

Yatırım kapsamı olarak suntalam modüler TV ünitesi, kitaplık ve ayakkabılık mobilya üretimi baz alınmıştır. Piyasanın durumuna ve talep edilen ürünlere göre seçilen makine-teçhizatın özelliği gereği diğer modüler ürünlerin de aynı üretim hattından imal edilmesi mümkün olabilecektir.

Yapılan piyasa araştırmasına göre; baz alınan suntalam ürünlerin KDV hariç satış fiyatları aşağıdaki şekilde öngörülmüştür.

Ürün Adı	Üretim Miktarı (Adet/Yıl)	Satış Fiyatı (TL/Adet)*
Modüler TV Ünitesi	100.000	300 TL
Modüler Ayakkabılık	50.000	250 TL
Modüler Kütüphane	50.000	250 TL

(*) KDV hariç, ortalama satış fiyatıdır.

3.4. Tesis İçin Öngörülen Satış Miktarları

Kastamonu'da yapılması uygun görülen yatırım konusu modüler mobilya üretim tesislerinde; 100.000 adet modüler TV ünitesi, 50.000 adet modüler kitaplık ve 50.000 adet modüler ayakkabılık olmak üzere toplam 200.000 adet üretim ve satış olacağı öngörülmüştür.

Belirlenen kapasiteler üzerinden yapılan değerlendirme sonucunda; sektörde nüfus, yeni konut inşaatları ve gelir artışı mobilya talebi hareketliliğini etkileyen en önemli unsurlardır.

Mobilya talebi büyük ölçüde yeni konut inşaatlarına ve gelir artışına paralel bir seyir izlemektedir. Talep esnekliği yüksek bir tüketim ürünü olan mobilyaya olan talep ve kapasite kullanım oranları ekonomik dalgalanmalara paralel olarak inişli çıkışlı bir seyir göstermektedir. Mobilya sektöründe kapasite kullanım oranları işletmelere göre değişmekte olup, küçük ölçeklilerde %40, orta ölçeklilerde %55, büyük ölçeklilerde ise %80 olduğu tahmin edilmektedir. Mobilya sektöründe son dört yılda ağırlıklı kapasite kullanım oranı %69,8 olmuştur¹⁰.

Tesis, yılda tek vardiya, 240 gün çalışarak; 100.000 adet modüler TV ünitesi, 50.000 adet modüler ayakkabılık ve 50.000 adet de modüler kitaplık üretecektir.

Tesisin yıllara göre kapasite kullanım oranları aşağıda verilmiştir.

¹⁰ <http://sgm.sanayi.gov.tr/Files/Documents/mobilya-sektor-raporu-201-23102013141837.pdf>

YILLAR	TEKNİK K.K.O. (%)	EKONOMİK K.K.O. (%)
1.Yıl	70	50
2.Yıl	80	60
3.Yıl	90+	70+

Tablo 5: Yıllara Göre Kapasite Kullanım Oranları

4. GİRDİ PİYASASI

4.1. Hammaddenin Tanımı

Modüler mobilya üretimi için 18 mm X 2.100 mm X 2.800 mm ebatlarında suntalam kullanılacaktır.



4.2. Girdi Piyasasının Değerlendirilmesi

Kastamonu ilinde sanayide lokomotif sektör orman endüstrisidir. Bölge; zengin orman varlığı ve çok sayıda yan sanayi tesisinin varlığı ile modüler mobilya üretiminin temel girdisi olan suntalam ve diğer malzemelerin temini konusunda önemli avantajlara sahiptir. Bu itibarla hammadde temini konusunda herhangi darboğaz yaşanması beklenmemektedir.

4.3. Girdi Fiyatları

Suntalam, öncelikle bölgeden, ihtiyaç olması durumunda yurtiçinde farklı bölgelerden yukarıda belirlenen ebatlarda ve 85 TL/Adet fiyatından temin edilecektir.

5. KURULUŞ YERİ

Kastamonu ilinde 4 adet sicil alınmış Organize Sanayi Bölgesi (OSB) bulunmaktadır. Hâlihazırda Kastamonu'nun ilçeleri olan Tosya ve Seydiler'de devam eden 2 adet OSB bulunmakta olup, Tosya OSB'de 42 adet sanayi parselinin 20 adedi tahsis edilmiş, 22 tanesi ise henüz tahsis edilmemiştir.

Bunlardan Kastamonu OSB 2005 yılında tamamlanmış olup, 30 adet sanayi parselinin tamamı tahsis edilmiştir. Tahsis edilen parsellerin; 13 adedi üretim, 8 adedi inşaat, 9 adedi proje aşamasındadır. Ancak yeni parsellerin üretilmesi ve bazı mevcut tahsislerin iptal edilerek yeni tahsisler verilmesi mümkündür. Türkiye'nin en büyük tesisi olan "Kastamonu Entegre Ağaç Sanayi ve Ticaret A.Ş." üretim tesislerinin Kastamonu'da faaliyet göstermesi de modüler mobilya üretimi için hammadde temininde girdi, nakliye vb. önemli avantajlar sağlayacaktır. Bu itibarla modüler mobilya üretim tesislerinin Kastamonu OSB'de gerçekleştirileceği öngörülmüştür.

6. TEKNİK İNCELEME VE DEĞERLENDİRME¹¹

Tesiste üretilmesi planlanan modüler mobilya türleri şunlardır: **TV Ünitesi, ayakkabılık ve kitaplık.**

Modüler TV Ünitesi: 140 cm eninde, 60 cm boyunda, 45 cm derinliğinde, iki bölmeli ve demonte şekilde ambalajlı olacaktır. Ayrıca iki raf üniteyi tamamlayacaktır. 100.000 adet üretilmesi planlanmıştır.

Modüler Ayakkabılık: 70 cm eninde, 115 cm boyunda, 35 cm derinliğinde, ayarlanabilir bölmeli ve demonte şekilde ambalajlı olacaktır. 50.000 adet üretilmesi planlanmıştır

Modüler Kitaplık: Beş katlı, 80 cm eninde, 170 cm boyunda, 28 cm derinliğinde, kapaklı, arkası açık ve demonte şekilde ambalajlı olacaktır. 50.000 adet üretilmesi planlanmıştır

Tesiste, istenilmesi durumunda, bazı değişiklikler yapılarak, diğer modüler mobilyaların üretilmesi de mümkündür. Tesiste üretilmesi planlanan modüler mobilyanın ana hammaddesi suntalamdır.

Suntalam: Yonga veya talaş plakaların bir ya da iki yüzüne renk veya desen gereci ile fenol veya melamin reçinesini kaplayarak elde edilen plakalara verilen addır. Genellikle suntalam plaka boyutları 280 x 210 cm 'dir.

Tesiste üretilen modüler mobilyalar evlerde, ofislerde, bürolarda, okullarda, kantinlerde vb yerlerde kullanılacaktır.



¹¹Yapılan bu çalışmada teknik detaylar oluşturulurken sektörlle ilgili web araştırmaları yapılmış, mevcut yatırımlar incelenmiş toparlanan bilgiler eşliğinde çalışma tamamlanmıştır. Makine –teçhizat tespitinde ise Moda Life Mobilya firması ile görüşmeler yapılmıştır.



Modüler TV Ünitesi; TV altlığı olarak, içine video ve mini müzik seti konulabilir olacaktır.

Modüler Ayakkabılık; Ayakkabıların düzenli bir şekilde istiflenmesi, saklanması ve korunmasını sağlayıcı şekilde olacaktır.

Modüler Kitaplık; Kitapların, resimlerin, bibloların ve muhtelif süs eşyalarının yerleştirilmesine uygun olacaktır.



6.1. Mevcut Teknolojiler

Uluslararası kalite ve rekabeti yakalamak için mobilya sektöründe, en önemli faktörlerden biri teknolojidir.

Teknoloji, insanların doğada bulunan maddeleri kendi yararına dönüştürebilmek ve yeni maddeler bulmak için kullandıkları farklı yöntemleri de içine alan tekniklerin bütünüdür.

Ağaç, tarih öncesi çağlardan ve eski uygarlıklardan başlayarak 18.asrın sonlarına gelene kadar, sadece el aletleriyle işlenerek şekillendirildi. Uzun çağlar boyunca ağaç işlemede kullanılan araçlar ve uygulama yöntemleri çok az değişmiştir.

Ağaç işleri makinelerinin yapım ve gelişmesinde liderlik 20.asrın başlarından sonra İngiltere'den Amerika'ya geçti. Köşeli delik delme, zımpara ve otomatik torna makineleri burada geliştirildi.

Bundan sonra makinelerin gövde yapılarında, güç iletim düzenlerinde, sevk ve bağlama sistemlerinde, kesici ve yataklarda emniyet, hız, otomasyon gibi özellikler gittikçe geliştirilerek günümüze kadar gelindi.

Bugün de, çağdaş teknolojinin ihtiyaçlarına paralel olarak, daha mükemmel ve verimli makine sistemlerinin geliştirilmesi sürdürülmektedir.

Günümüz modern teknolojisinde bilgisayarların makineye uygulanmasıyla, önceden verilmiş bir programa uygun olarak makine kendi kendini ayarlayabilmekte, hesaplama ve karar verme gibi teorik görevleri de yüklenmektedir.

Son yıllarda mobilya sektöründe robot kullanımı başlamıştır. Kesintisiz güç kaynağı ile beslenen "Antropomorfik " robotlar insansız olarak 24 saat aralıksız çalışabilmektedir.

Ayrıca otomatik yüklemeli CNC tezgahlarda yüksek hassasiyetle malzemeler kesilebilmekte ve tek komutla kavalje, menteşe, sıralı raf deliği ve diğer montaj delikleri açılabilir.

6.2. Teknoloji Seçimi ve Üretim Yöntemi

Teknoloji Seçimi:

Türkiye’de mobilya, **fabrikasyon ve atölye** tipi olmak üzere iki şekilde üretilmektedir. Atölye tipi küçük mobilya üretim tesislerinde genellikle basit yapılı temel işlem makineleri kullanılmaktadır.

Fabrikasyon tipi mobilya üretim tesislerinde ise seri üretime yönelik modern ve tam otomatik makineler kullanılmaktadır. Mobilya ve mefruşat sanayi rekabete dayalı üretim yapmaktadır. Büyük ölçekli işletmelerin üretimdeki esnekliğinin güçlülüğü nedeniyle batı ülkelerinde **orta ölçekli** işletmeler tercih edilmektedir.

Kent nüfusunun giderek artması, toplumun sosyo-ekonomik yapısındaki değişiklikler konut sektörünü de etkilemekte ve giderek küçülen mekanlara uygun daha esnek ve fonksiyonel modüler **mobilya üretimini** gerekli kılmaktadır.

Mobilya üretiminde **ileri teknoloji** kullanmak ürünün sürekliliğini ve standardizasyonunu sağlar. Fabrikasyon tipi mobilya üretim tesisinde makineler üretime göre seçilmeli ve konfigüre edilmelidir. Bu projede, fabrikasyon tipi, orta ölçekli, modüler mobilya üreten tesis hedeflenmiştir.

Üretim Tekniği:

Bir tesiste düzenli bir iş akışının sağlanması ve kısa sürede istenilen üretimin elde edilmesi için her şeyden önce üretim tekniğinin belli olması gerekmektedir.

Ahşap mobilya üretiminde her şey plakalar halinde gelen suntalam levhaların kesilmesi ile başlar. Suntalam levhalar planlama bölümünden bilgisayar ortamında ana kesim makinesine aktarılan bilgiler doğrultusunda kesim yapılır. Kesim (ebatlama) Makinesi; otomatik yüklemeli, günlük 25 metreküp kapasiteli ve CNC kontrollü, 1/10 mm hassasiyette kesim yapabilen makinedir. Kesilen malzemeler bir sonraki işlem merkezine gitmek üzere taşıma hatlarına istiflenir.

Daha sonra levhalar net ebatlama ve kenar temizlik işlemleri için çift taraflı hatlara sevk edilir.

Net ölçülendirme ve gönyeleme işleri tamamlanan suntalam levhalar kenar bant yapıştırma işlemi uygulanır. Bu işlem süratle çalışan CNC kontrollü Çift Taraflı Kenar Bant Yapıştırma Makine’ sinde gerçekleştirilir.

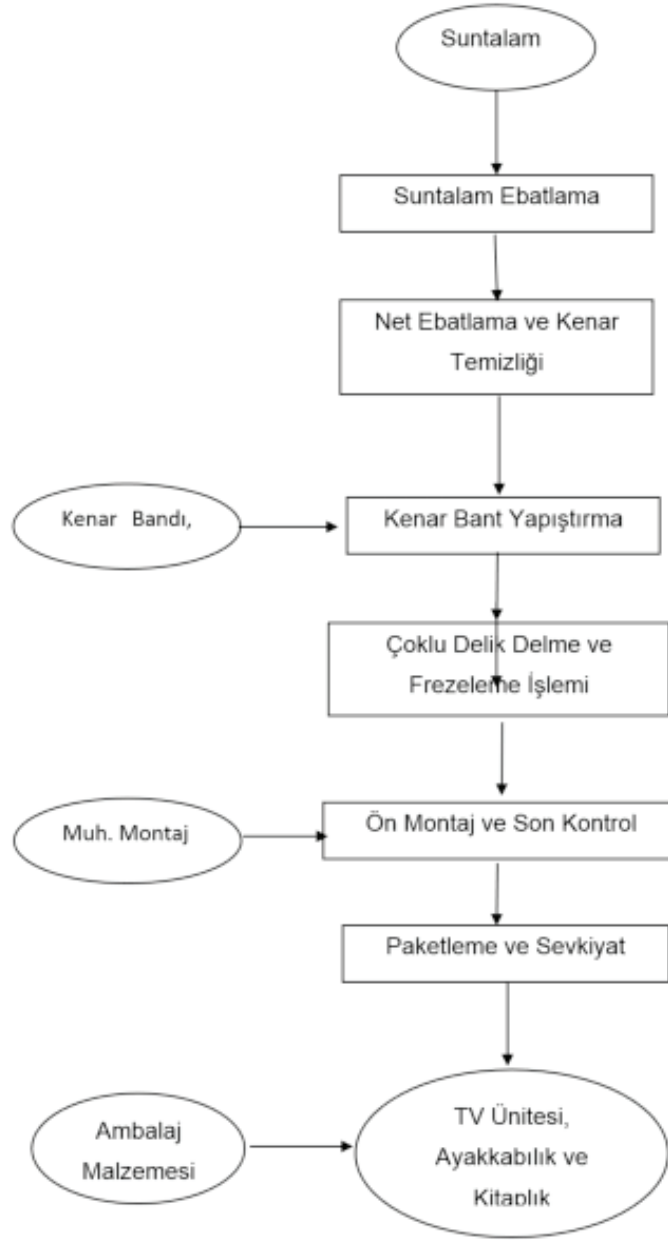
Kenar bant işlemleri tamamlanan levhalar delik işlemleri için hat delik makinesine ve freze işlemleri için bilgisayar kontrollü CNC işlem merkezine gönderilir.

CNC kontrollü makinelerde tüm montaj delikleri ve freze işlemleri milimetrenin onda biri hassasiyette panelin delik işlemleri tamamlanabilmektedir. Aynı ayarla işlenen malzemeler birbirinin kopyasıdır.

CNC işlem merkezindeki işleri tamamlanan malzemeler son kontrolleri yapılmak ve aksesuar montajı için iç montaj bölümüne getirilir. Son kalite kontrolü yapılan ürünler paketlenmek üzere sevk bölümüne gönderilir.

Paketleme bölümünde modüler mobilya malzemeleri koliler içine yerleştirilerek, piyasaya verilmek üzere hazır hale getirilir.

Üretim Akım Şeması aşağıda verilmiştir.



6.3. Tesis Kurulu Kapasitesi ve Üretim Programı

Tesis, yılda tek vardiya, 240 gün çalışarak; modüler 100.000 adet TV Ünitesi, 50.000 adet ayakkabılık ve 50.000 adet kitaplık üretecektir. Tesis, yatırıma başladıktan 12 ay sonra işletmeye açılacaktır. Piyasa araştırması, pazarlama ve satılabilirlik oranları dikkate alınarak belirlenmiş kapasitedir.

6.4. Makine-Teçhizat Seçimi ve Spesifikasyonları

Tesiste kullanılacak olan temel makineler Makine ve Teçhizat Giderleri” kaleminde belirtilmiştir. Üretim hattındaki makine parkı, seçilen kapasiteye göre, asgari düzeyde tutulmuştur.

Makine Adı	Adet
Asansörlü Ebatlama Makinesi (İthal) 25 metreküp/gün	2
Çift Taraflı Kenar Yapıştırma Makinesi (İthal)	1
Çoklu Delik Delme Makinesi (İthal)	1
CNC İşlem Merkezi (Freze)+ Delik Ünitesi (İthal)	1
Eğri Kenar Bantlama (İthal)	1
Frezeleme Makinesi (Yerli)	1
Çizicili Daire Testere (Yerli)	1
Shrink Makinesi	1
Vidalı Kompresör	1
Forklift	1
Jeneratör	1
Talaş Toplama ve Talaş Yakma Sistemi (Toz Filtreleme ve Toplama Üniteleri,Talaş Biriktirme Silosu,Talaş Yakma Kazanı, Aperey Sistemi)	Muhtelif (*)
Yardımcı Üniteler (Trafo, Elektrik Sistemi, Taşıyıcı Rulolar, Konveyör, Muhtelif Yerli Makineler vb.)	Muhtelif (*)

(*): Benzer tesislerle yapılan görüşmeler ve seçilen ürünlere göre belirlenmiştir.

Tablo 6: Makine Teçhizat Listesi

6.5. İnşaat İşleri

Fabrika binası olarak 12.800 m² (80 m X 160 m) kapalı alan öngörülmüştür. Fabrika kapalı alanı makine ebatları ile hammadde ve mamul ambarları düşünülerek planlanmıştır.

HAMMADDE ALIM	SHRİNK	
HAMMADDE STOK	KARTON KUTU AMBARI	MAMUL AMBARI
EBATLAMA		
M A M U L (İŞLENMEMİŞ)	PALET	HIRDAVAT AMBARI
KENAR BANTLAMA	SİLME	FREZEE
DELİK DELME	C N C	KAZAN DAİRESİ
YÖNETİM, OFİS BÖLÜMÜ		

6.6. Yatırım Yönetimi ve İnsan Kaynakları

Tesis, fabrika müdürü tarafından yönetilecektir. Fabrika müdürüne, satın alma müdürü, üretim müdürü ve satış müdürü yardımcı olacaktır. Mühendis , ön muhasebe, personel, satın alma, satış elemanı, sekreter, ustabaşı ve işçiler olmak üzere toplam 50 kişi çalışacaktır.

6.7. Toplam Yatırım Tutarı ve Uygulama Planı

Toplam yatırım tutarı hesaplamalarında 23.11.2015 tarihli Merkez Bankası Döviz Satış Kuru 1 Euro = 3.0271 TL , 1 USD = 2.8484 TL dikkate alınmıştır.

6.7.1. Arsa Yatırımı

Teşvik kapsamında tahsis varsayımı nedeniyle arsa için harcama öngörülmemiştir.

6.7.2. Etüd ve Proje Giderleri

Etüd ve proje giderleri içinde; yatırım kararının alınmasından itibaren yapılan bütün etüd, ekonomik ve teknik araştırmalar ve proje çalışması için yapılacak harcamalar yer almaktadır. Etüd ve proje giderleri, **65.000 TL** olarak öngörülmüştür.

6.7.3. İnşaat Harcamaları

Ana fabrika binası olarak; 80 m * 160 m = 12.800 m² kapalı alanı olan bir inşaat gereklidir. Fabrika binası içinde iki katlı idari ve sosyal servisler bölümü de bulunacaktır.

2015 yılı birim fiyatları ile inşaat maliyeti **5.500.000 TL** olarak hesaplanmıştır. Bu tutar arazi düzenlemesi (topoğrafik durumun gerektirdiği kazı ve dolgu işleri, istinat duvarı yapımı, drenaj sistemi, otopark yapımı, şantiye tesisi ve servis yolları gibi) harcamalarını da içermektedir.

6.7.4. Makine ve Teçhizat Giderleri:

Üretim için gerekli olan makine ve teçhizatlar aşağıda verilmiştir.

Makine Adı	Adet	Tutar	Toplam
Asansörlü Ebatlama Makinesi (İthal) 25 metre/gün	2 Adet	110.000 Euro	220.000 Euro
Çift Taraflı Kenar Yapıştırma Makinesi (İthal)	1 Adet	380.000 Euro	380.000 Euro
Çoklu Delik Delme Makinesi (İthal)	1 Adet	50.000 Euro	50.000 Euro
CNC İşlem Merkezi (Freze)+ Delik Ünitesi (İthal)	1 Adet	60.000 Euro	60.000 Euro
Eğri Kenar Bantlama (İthal)	1 Adet	5.000 Euro	5.000 Euro
Frezeleme Makinesi (Yerli)	1 Adet	5.000 TL	5.000 TL
Çizicili Daire Testere (Yerli)	1 Adet	9.000 TL	9.000 TL
Shrink Makinesi	1 Adet	70.000 TL	70.000 TL
Vidalı Kompresör	1 Adet	120.000 TL	120.000 TL
Forklift	1 Adet	20.000 Euro	20.000 Euro
Jeneratör	1 Adet	100.000 TL	100.000 TL
Talaş Toplama ve Talaş Yakma Sistemi (Toz Filtreleme ve Toplama Üniteleri,Talaş Biriktirme Silosu,Talaş Yakma Kazanı, Aperey Sistemi)	Muh.	700.000 TL	700.000 TL
Yardımcı Üniteler (Trafo, Elektrik Sistemi, Taşıyıcı Rulolar, Konveyör, Muhtelif Yerli Makineler vb.)	Muh.	100.000 TL	100.000 TL

Tablo 7: Yatırım Harcamaları

Makine fiyatları fabrika teslim fiyatlarıdır. Makina teçhizat tutarı **3.328.919 TL** olarak öngörülmüştür.

6.7.5. Taşıma ve Sigorta Giderleri

Makine ve teçhizat bedellerinin taşıma ve sigorta giderlerini de kapsayacağı varsayımı ile (CIF) için Taşıma ve sigorta gideri öngörülmemiştir.

6.7.6. İthalat ve Gümrükleme Giderleri

İthalat ve gümrükleme gideri öngörülmemiştir.

6.7.7. Montaj Giderleri

Montaj gideri öngörülmemiştir.

6.7.8. Taşıt ve Demirbaş Giderleri

Taşıt ve demirbaş gideri (mamul nakliye için taşıt ve ofis demirbaşları) olarak 250.000 TL öngörülmüştür. Öngörüler; piyasa araştırmaları, benzer tesis bilgileri ve benzer çalışmalar neticesinde yapılmıştır.

6.7.9. İşletmeye Alma Giderleri

Personelin eğitimi ve makinelere adaptasyonu ile tesisin tam işletmeye geçebilmesi için gerekli deneme üretim süresi 2 ay olarak öngörülmüştür.

Deneme üretim giderleri, bu dönemdeki üretimin bir kısmının satılabileceği düşünülerek yaklaşık 50.000 TL alınmıştır. Öngörüler; piyasa araştırmaları, benzer tesis bilgileri ve daha önce yapılmış çalışmalar neticesinde yapılmıştır.

6.7.10. Genel Giderler

Genel giderler proje maliyetini meydana getiren unsurların herhangi biri ile ilgili olmayıp, bütün esas unsurların gerçekleşmesi ile ilgili faaliyetlerden doğmaktadır.

Genel giderler içinde; yatırım döneminde ödenecek işçilik ve personel giderleri, vergi, resim, harç, haberleşme, büro, ilan, aydınlatma giderleri, ambar sigortası, mühendislik hizmetleri, eğitim giderleri vb. giderler yer almaktadır. Genel giderler harcaması olarak **100.000 TL** öngörülmüştür. Öngörüler; piyasa araştırmaları, benzer tesis bilgileri ve daha önce yapılmış çalışmalar neticesinde yapılmıştır.

6.7.11. Beklenebilecek Farklar

Beklenebilecek farklar harcaması olarak **100.000 TL** öngörülmüştür. Öngörüler; piyasa araştırmaları, benzer tesis bilgileri ve daha önce yapılmış çalışmalar neticesinde yapılmıştır.

YATIRIM UNSURLARI		TUTAR (USD)
A.	Arsa Yatırımı	0
B.	Sabit Tesis Yatırımı	9.393.919
1.	Etüt ve Proje Giderleri	65.000
2.	İnşaat Harcamaları	5.500.000
3.	Makine ve Teçhizat Giderleri	3.328.919
4.	Taşıma ve Sigorta Giderleri	0
5.	İthalat ve Gümrükleme Giderleri	0
6.	Montaj Giderleri	0
7.	Taşıt Araçları ve Demirbaş Giderleri	250.000
8.	İşletmeye Alma Giderleri	50.000
9.	Genel Giderler	100.000
10.	Beklenebilecek Farklar	100.000
C.	İşletme Sermayesi Yatırımı	3.056.250
TOPLAM YATIRIM TUTARI		12.450.169

Tablo 8: Yatırım Tutarı Tablosu

6.7.12. İşletme Sermayesi İhtiyacı

Toplam yıllık işletme dönemi giderlerin %15'i oranında **3.040.000 TL** işletme sermayesi ihtiyacı öngörülmüştür.

6.7.13. Yatırım Uygulama Planı

Faaliyet/Ay	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Arsa												
Etüd ve Proje Çlş.												
İnşaat İşleri												
Makine ve Teçhizat												
Taşıma ve Sigorta												
Montaj												
Taşıtlar ve Demirbaşlar												
İşletmeye Alma												

Tablo 9: Yatırım Uygulama Planı

6.8. Tam Kapasitede İşletme Gelir

Modüler TV Ünitesi: 140 cm eninde,60 cm boyunda, 45 cm derinliğinde, iki bölmeli ve demonte şekilde ambalajlı olacaktır. Ayrıca iki raf üniteyi tamamlayacaktır. 100.000 adet üretilmesi planlanmıştır. Satış fiyatı olarak **300 TL/Adet** öngörülmüştür.

Modüler Ayakkabılık: 70 cm eninde, 115 cm boyunda, 35 cm derinliğinde, ayarlanabilir bölmeli ve demonte şekilde ambalajlı olacaktır. 50.000 adet üretilmesi planlanmıştır. Satış fiyatı olarak **250 TL/Adet** öngörülmüştür.

Modüler Kitaplık: Beş katlı, 80 cm eninde, 170 cm boyunda, 28 cm derinliğinde, kapaklı, arkası açık ve demonte şekilde ambalajlı olacaktır. 50.000 adet üretilmesi planlanmıştır. Satış fiyatı olarak **250 TL/Adet** öngörülmüştür.

Tesisin tam kapasitede yıllık toplam geliri **55.000.000 TL** olacaktır. Söz konusu tutar, tesisin tam kapasitede çalışması durumunda elde edilecek gelir olup, yıllar itibariyle elde edilecek gelir ekonomik kapasite kullanım oranı kadar olacaktır.

6.9. Tam Kapasitede İşletme Gideri

Tam kapasitede yıllık işletme dönemi giderleri **20.270.000 TL** olup, detayları aşağıda yer almaktadır.

Hammadde Giderleri:

Tesiste kullanılacak ana hammadde suntalam olup yıllık miktar aşağıda belirtilmiştir.

Suntalam (18 mm);

(18 mm'lik (2.80 m x 2.10 m) suntalam levhasının her biri 5.88 m² dir).

Tesiste günlük 600 adet suntalam levha kullanılacağı öngörülmüştür.

Yıllık tutar = 144.000 Adet\Yıl x 85 TL\Adet

= 12.240.000 TL\Yıl

Yardımcı Madde Giderleri: Tesiste kullanılacak yardımcı maddeler Tv ünitesi ve ayakkabılık için menteşe, kulp, tutkal, muhtelif vidalar, kitaplık için ise tutkal ve hepsi için plastik kenar bantları olup her bir ünite için aşağıdaki harcamalar öngörülmüştür.

TV Ünitesi için yardımcı madde tutarı = 30 TL\Adet

Ayakkabılık için yardımcı madde tutarı = 30 TL\Adet

Kitaplık için yardımcı madde tutarı = 20 TL\Adet

olmak üzere yıllık yardımcı madde tutarı **5.500.000 TL** olarak öngörülmüştür.

İşletme Malzemesi Giderleri:

İşletme malzemeleri ürünün bileşimine girmeyen, fakat üretimin sürekliliğini sağlayan maddelerdir.

Tesiste işletme malzemesi olarak üretilen ürünlerin ambalajlanmasında kullanılmak üzere tesis kapasitesi ve üretilebilecek bir modeller dikkate alınarak oluklu mukavva koli (her bir ünitenin yaklaşık 2,1 m² mukavva ve 2 m² shrink ile paketlenildiği öngörülmüştür. 1 koli 1,5 m² mukavvadan oluşur. Her bir ünite 1,4 koli ile paketlenilebilecektir.) ve shrink için yıllık tutar olarak **400.000 TL** öngörülmüştür.

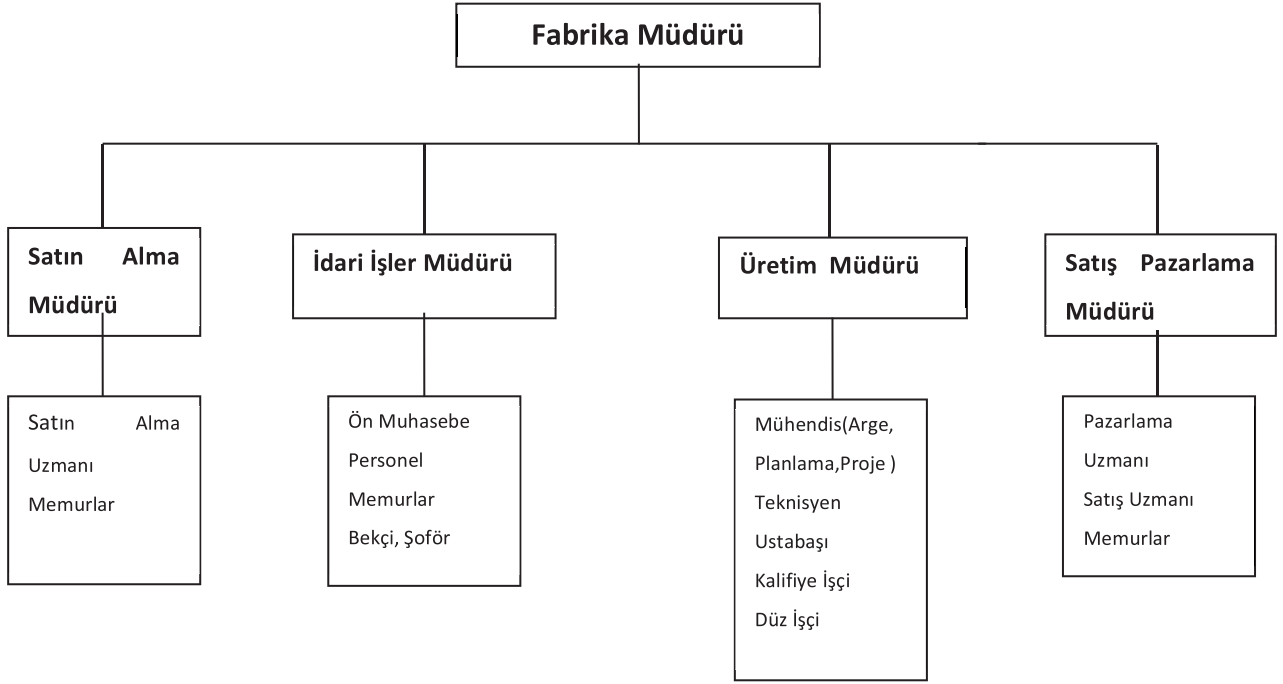
Elektrik Giderleri:

Tesiste kullanılacak makine ve teçhizat ile aydınlatmaya gerekli elektrik (Tesis kapasitesi dikkate alındığında aylık yaklaşık olarak 48.000 kVA öngörülmüş, 0,24 TL/kVA sanayi elektrik fiyatı dikkate alınmıştır) için öngörülen yıllık tutar **135.000 TL**'dir.

İşçilik ve Personel Giderleri:

20 kişi beyaz yakalı, 30 kişi de mavi yakalı olmak üzere 50 kişi öngörüsü ile yapılan personel dağılımı aşağıda verilmiştir.

Tam kapasitede yıllık işçilik ve personel gideri olarak **1.500.000 TL** harcama öngörülmüştür.



Bakım - Onarım Giderleri:

Yıllık bakım ve onarım gideri olarak **100.000 TL** harcama öngörülmüştür.

Genel Giderler:

Genel gider harcaması olarak **100.000 TL** harcama öngörülmüştür.

Beklenebilecek Farklar:

Beklenebilecek farklar harcaması olarak **100.000 TL** harcama öngörülmüştür.

Satış ve Pazarlama Giderleri:

Satış ve pazarlama gideri olarak **300.000 TL** harcama öngörülmüştür.

Söz konusu tutar, tesisin tam kapasitede çalışması durumunda oluşacak giderler olup, yıllar itibarıyla giderler ekonomik kapasite kullanım oranı kadar olacaktır. Ayrıca detay fizibilite çalışmasında sabit ve değişken gider ayırımı da yapılması gerekmektedir.

GİDER UNSURLARI	TUTAR (TL)
Hammadde	12.240.000
Yardımcı Madde	5.500.000
İşletme Malzemesi	400.000
Elektrik	135.000
İşçilik ve Personel	1.500.000
Bakım Onarım	100.000
Genel Giderler	100.000
Beklenebilecek Farklar	100.000
Satış ve Pazarlama	300.000
TOPLAM	20.375.000

Tablo 10: Tam Kapasitede İşletme Dönemi Giderleri Tablosu (TL)

7. FİNANSAL DEĞERLENDİRME

Yatırımın finansmanı ile ilgili tablo aşağıda verilmiştir.

Toplam Yatırım Tutarı	12.450.169
Sabit Yatırım	9.393.919
İşletme sermayesi	3.056.250
Finansman	12.450.169
Öz kaynak	6.225.085
Diğer Kaynaklar*	6.225.084

(*): Banka kredisi, muhtelif hibe programları

Tablo 11: Finansman Tablosu (TL)

8. SONUÇ VE DEĞERLENDİRME

Mobilya piyasası birbirinden ürün standartları, müşteri grupları, üretim teknolojileri, satış ve pazarlama politikaları tamamen farklı olan, çok sayıda firmadan oluşan heterojen bir görünüme sahiptir. Her üretici firma sermaye gücüne bağlı olarak, bu faktörlerde farklılaştırmaya gidip, rekabet şartlarını da kendisi açısından avantajlı hale getirebilmektedir.

Yatırım kapsamı olarak suntalam modüler TV ünitesi, kitaplık ve ayakkabılık mobilya üretimi baz alınmıştır. Piyasanın durumuna ve talep edilen ürünlere göre seçilen makine-teçhizatın özelliği gereği diğer modüler ürünlerin de aynı üretim hattından imal edilmesi mümkün olabilecektir.

Kastamonu'da yapılması uygun görülen yatırım konusu modüler mobilya üretim tesislerinde; 100.000 adet modüler TV ünitesi, 50.000 adet modüler kitaplık ve 50.000 adet modüler ayakkabılık olmak üzere toplam 200.000 adet üretim ve satış olacağı öngörülmüştür.

Projenin sabit yatırım tutarı, sağlanacak hizmete olan talep ve brüt nakit farkı dikkate alındığında ihtiyaç duyulan kaynakların (öz kaynak, kredi, hibe vb.) temininde herhangi bir darboğaz yaşanması beklenmemektedir.



**T.C. KUZEY ANADOLU
KALKINMA AJANSI**
NORTH ANATOLIAN DEVELOPMENT AGENCY

Bölgenin Pusuusu, Özgün Fikirlerin Referans Noktası

Cebirail Mah. Saray Sk. No:1 37200 / KASTAMONU
Tel.: +90 366 212 58 52 • Faks: +90 366 212 58 55
E-posta: bilgi@kuzka.gov.tr



www.kuzka.gov.tr