

وزارت تعاون

معاونت طرح و برنامه

این فایل فقط برای مشاهده است. برای خرید فایل ورد این طرح با قیمت دو هزار تومان به سایت فروشگاه آسمان مراجعه کنید

طرح توجیه فنی ، مالی و اقتصادی

تولید و بسته بندی آبلیمو

با ظرفیت تولید هشتصد تن در سال

۱۳۹۲

فهرست مطالب

وزارت تعاون.....	۱
معاونت طرح و برنامه.....	۱
طرح توجیه فنی ، مالی و اقتصادی.....	۱
تولید و بسته بندی آبلیمو.....	۱
..... ۱۳۹۲	۱
خلاصه طرح.....	۴
مقدمه:.....	۵
توجیه اقتصادی طرح :.....	۶
الف - سرمایه گذاری ثابت :.....	۶
الف - (۱) زمین :.....	۶
الف - (۲) محوطه سازی :.....	۶
الف - (۳) ساختمانها:.....	۷
الف - (۴) ماشین آلات:.....	۷
الف - (۵) تاسیسات:.....	۷
الف - (۶) وسایل نقلیه :.....	۸
ارقام به میلیون ریال.....	۸
الف - (۷) تاسیسات اداری:.....	۸
الف - (۸) هزینه های قبل از بهره برداری :.....	۹
جمع کل سرمایه گذاری ثابت.....	۹
جمع کل.....	۹
..... ۱۸۱۲	۹
ب- هزینه های جاری :.....	۱۰
ب - (۱) مواد اولیه و نهاده های تولید :.....	۱۰
ب - (۲) حقوق و دستمزد :.....	۱۰
ب - (۳) هزینه نگهداری و تعمیرات :.....	۱۱
ب- (۴) هزینه استهلاک :.....	۱۱
ب- (۵) سوخت و انرژی :.....	۱۲
جمع هزینه های جاری طرح.....	۱۲
جمع کل.....	۱۲
..... ۶۵۵۷	۱۲
سرمایه در گردش (دوره یک ماهه).....	۱۳
جمع کل.....	۱۳

۱۳.....	۵۰۰
۱۳.....	جمع کل سرمایه گذاری طرح
۱۳.....	جمع کل
۱۳.....	۲۳۱۲
۱۴.....	ج - فروش:
۱۴.....	شرح
۱۴.....	ارزش واحد(هزارریال)
۱۴.....	میزان تولید
۱۴.....	ارزش کل (میلیون ریال)
۱۴.....	آبلیمو در بطریهای ۳۳۰ سی سی
۱۴.....	۳/۵
۱۴.....	۲۲۸۵۰۰۰ بطری
۱۴.....	۷۹۹۷/۵
۱۴.....	جمع کل
۱۴.....	۷۹۹۷/۵
۱۴.....	برآورد هزینه های عملیاتی و غیر عملیاتی
۱۵.....	پیش بینی مالی طرح
۱۵.....	محاسبه دوره برگشت سرمایه:
۱۶.....	محاسبه نقطه سر به سر (در ۱۰۰٪ تولید)
۱۷.....	محاسبه کارمزد وام
۱۷.....	جدول بازپرداخت اصل و کارمزد تسهیلات:

خلاصه طرح

موضوع طرح : تولید و بسته بندی آبلیمو

ظرفیت : ۸۰۰ تن در سال

محل اجرای طرح : قابل اجرا در سراسر کشور بویژه استانهای جنوبی

سرمایه گذاری کل: ۲۳۱۲ میلیون ریال

سهم آورده متقاضی: ۲۳۲ میلیون ریال

سهم تسهیلات: ۲۰۸۰ میلیون ریال

دوره بازگشت سرمایه: ۱۶ ماه

اشتغالزایی : بیست نفر

مقدمه:

علیرغم نیاز کشور به واردات محصولات کشاورزی، محدودیت دوره برداشت محصولات کشاورزی و فقدان امکانات کافی در جهت حمل و نقل سریع و صحیح این محصولات به بازارهای مصرف، موجب از بین رفتن سرمایه های کشاورزان داخلی و افزایش نرخ واردات فرآورده های کشاورزی به کشور می گردد. از دیگر سو نیاز به محصولات کشاورزی در تمام فصول، اهمیت یافتن روشی برای حفظ و نگهداری بلند مدت این محصولات را دو چندان می نماید. صنایع غذایی با ایجاد تغییراتی بر روی ماده خام می توانند پاسخگوی هر دوی این مشکلات باشند.

هدف عمده صنایع غذایی بر دو نکته فوق استوار است، یعنی فرآوری مواد غذایی به گونه ای که بتواند با دارا بودن ماندگاری زیاد، مانع از فساد این مواد شده و امکان استفاده از آن را در تمام طول سال فراهم آورد.

طرح حاضر نیز در همین راستا به تولید آبلیمو و بسته بندی آن اختصاص دارد. ذیلا اشاره مختصری به فرایند تولید آبلیمو خواهد آمد:

به منظور تولید آبلیمو در مقیاس صنعتی، از لیمو های سبز نارس استفاده می شود زیرا با رسانده شدن این میوه در انبار با کاهش ضخامت لایه سفید رنگ داخلی لیمو و پوست جداره های داخلی، کیفیت بهتری از لحاظ عصاره گیری حاصل می گردد. انبار مورد استفاده برای رساندن لیمو باید دارای ۸۸-۸۶٪ رطوبت و دمای ۱۴-۱۳ درجه سانتی گراد باشد. پس از اتمام دوره انبار کردن، لیمو ها را خارج نموده و شستشو می دهند، این شستشو باعث ضد عفونی محصول نیز شده و مانع از آلودگی های مختلف مانند *Alternaria* می گردد.

برای استخراج عصاره لیمو از پرس های حلزونی یا مارپیچی استفاده می شود و در مرحله بعد با استفاده از فیلتر پرس سپراتور، پالپ از عصاره جدا می گردد. پس از خروج محصول از دی اریاتور توس هموژنیزاتور همگن شده و به مدت سی ثانیه با حرارت ۷۷ درجه سانتی گراد پاستوریزه و به دستگاه

پرکن/دریوند هدایت می شود. پس از دریندی و لیبل زنی محصول نهایی آماده ارسال به انبار خواهد بود.

توجیه اقتصادی طرح :

الف - سرمایه گذاری ثابت :

الف - ۱) زمین :

متر اژ (متر مربع)	هزینه واحد (هزارریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
۲۵۰۰	۳۰	۷۵

الف - ۲) محوطه سازی :

ردیف	شرح	مقدار	هزینه واحد (هزارریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	تسطیح و خاکبرداری	۲۵۰۰ مترمربع	۵	۱۲/۵
۲	دیوارکشی	۵۰۰ مترمربع	۶	۳
۳	خیابان کشی	۲۰۰ مترمربع	۱۰	۲
۴	پارکینگ و فضای سبز	۲۵۰ مترمربع	۲۰	۵
جمع				۲۲/۵

الف - ۳) ساختمانها:

ردیف	شرح	زیر بنا (m ^۲)	هزینه واحد (هزار ریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	انبار مواد اولیه	۱۲۰	۳۰۰	۳۶
۲	انبار محصول	۱۸۰	۴۰۰	۷۲
۳	سالن تولید	۳۵۰	۴۰۰	۱۴۰
۴	اداری و سرویس	۶۰	۴۵۰	۲۷
۵	نگهبانی	۱۲	۴۵۰	۵/۴
جمع				۲۸۰/۴

الف - ۴) ماشین آلات:

ارقام به میلیون ریال

ردیف	شرح	تعداد	هزینه واحد	هزینه کل
۱	ماشین شستشو و سورتینگ با نقاله	۱	۲۵۰	۲۵۰
۲	خردکن	۱	۶۰	۶۰
۳	پرس لیمو	۱	۷۰	۷۰
۴	پاستوریزاتور	۱	۱۰۰	۱۰۰
۵	هموژنیزاتور	۱	۲۰۰	۲۰۰
۶	پرکن و دربند	۱	۲۵۰	۲۵۰
جمع				۹۳۰

الف - ۵) تاسیسات:

ارقام به میلیون ریال

ردیف	شرح	هزینه کل
۱	حق انشعاب برق ۳ فاز ۸۰ کیلووات و تابلو، ترانس و کابل کشی	۵۰
۲	انشعاب آب و لوله کشی و تانکر ذخیره آب دوهزارلیتری	۳۰
۳	سیستم سرمایش و گرمایش	۹
۴	سیستم اطفای حریق	۳
۵	تاسیسات سرمایش انبار مواد اولیه	۳۰

۳	تانکر ذخیره سوخت هزار لیتری	۶
۱۲۵	جمع	

الف - ۶) وسایل نقلیه :

ارقام به میلیون ریال

ردیف	شرح	تعداد	هزینه واحد	هزینه کل
۱	وانت نیسان	۱	۷۸	۷۸
۲	لیفتراک برقی دو تن	۱	۴۰	۴۰
	جمع			۱۱۸

الف - ۷) تاسیسات اداری:

ارقام به میلیون ریال

ردیف	شرح	هزینه کل
۱	تلفن	۲
۲	میز و صندلی اداری	۱
۳	وسایل آشپزخانه	۲
۴	وسایل رفاهی کارکنان	۵
	جمع	۱۰

الف - ۸) هزینه‌های قبل از بهره‌برداری :

ارقام به میلیون ریال

ردیف	شرح	هزینه کل
۱	هزینه تهیه طرح، مشاوره، اخذ مجوزها و ثبت تسهیلات	۳
۲	آموزش	۲
۳	راه اندازی آزمایشی (ده روزه)	۱۶۰
جمع		۱۶۵

جمع کل سرمایه گذاری ثابت

شرح	هزینه (میلیون ریال)
زمین	۷۵
محوطه سازی و ساختمان ها	۳۰۲/۹
ماشین آلات	۹۳۰
وسایل نقلیه	۱۱۸
تاسیسات	۱۲۵
تاسیسات اداری	۱۰
هزینه های قبل از بهره‌برداری	۱۶۵
جمع	۱۷۲۵/۹
پیش بینی نشده (معادل ۵٪ اقلام فوق)	۸۶/۱
جمع کل	۱۸۱۲

ب- هزینه های جاری :

ب - ۱) مواد اولیه و نهاده های تولید :

ردیف	شرح	مصرف سالانه	هزینه واحد (ریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	لیمو ترش	۱۹۰۰ تن	۲۸۰۰۰۰۰	۵۳۲۰
۲	بطری	۲۲۸۷۰۰۰ عدد	۱۱۰	۲۵۱/۵
۳	لیبل	۲۲۸۵۰۰۰ عدد	۱۰	۲۲/۸
۴	درب بطری	۲۲۸۵۰۰۰ عدد	۱۰	۲۲/۸
۵	کارتن	۹۵۰۰۰ عدد	۶۰۰	۵۷
جمع				۵۶۷۴/۱

ب - ۲) حقوق و دستمزد :

ارقام به میلیون ریال

ردیف	شرح	تعداد - نفر	حقوق ماهانه	حقوق کل
۱	مدیر طرح	۱	۱/۲	۱۶/۸
۲	تکنیسین فنی	۲	۱	۲۸
۳	کارمند اداری و مالی	۱	۱	۱۴
۴	کارگر ماهر	۲	۰/۹	۲۵/۲
۵	کارگر ساده	۱۱	۰/۸۵	۱۳۰/۹
۶	راننده	۲	۰/۸۵	۲۳/۸
۷	نگهبان و سرایدار	۱	۰/۸۵	۱۱/۹
۲۳٪ سهم حق بیمه کارفرما				۴۹/۴
جمع کل				۳۰۰

ب - ۳) هزینه نگهداری و تعمیرات :

ارقام به میلیون ریال

ردیف	شرح	ارزش دارایی	نرخ	هزینه کل
۱	ساختمان و محوطه سازی	۳۰۲/۹	٪۲	۶
۲	تاسیسات	۹۶	٪۴	۳/۸
۳	ماشین آلات	۱۰۸۰	٪۴	۴۳/۲
۴	وسایل نقلیه	۱۱۸	٪۱۰	۱۱/۸
۵	تاسیسات اداری	۱۰	٪۱۰	۱
جمع				۶۵/۸

ب - ۴) هزینه استهلاک :

ارقام به میلیون ریال

ردیف	شرح	ارزش دارایی	نرخ	هزینه کل
۱	ساختمان و محوطه سازی	۳۰۲/۹	٪۱۰	۳۰/۳
۲	تاسیسات	۹۶	٪۱۲	۱۱/۵
۳	ماشین آلات	۱۰۸۰	٪۱۰	۱۰۸
۴	وسایل نقلیه	۱۱۸	٪۲۰	۲۳/۶
۵	تاسیسات اداری	۱۰	٪۱۰	۱
جمع				۱۷۴/۴

ب- ۵) سوخت و انرژی :

شرح	واحد	مصرف سالانه	هزینه واحد (ریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
برق	کیلووات ساعت	۱۰۰۰۰۰	۲۵۰	۲۵
بنزین	لیتر	۷۰۰۰	۶۵۰	۴/۵۴
آب	متر مکعب	۴۰۰۰	۱۲۰	۰/۴۸
نفت سفید	لیتر	۳۰۰۰	۱۶۰	۰/۴۸
جمع				۳۰/۵

جمع هزینه های جاری طرح

شرح	هزینه (میلیون ریال)
مواد اولیه و نهاده های تولید	۵۶۷۴/۱
حقوق و دستمزد	۳۰۰
نگهداری و تعمیرات	۶۵/۸
استهلاک	۱۷۴/۴
سوخت و انرژی	۳۰/۵
جمع	۶۲۴۴/۸
پیش بینی نشده (معادل ۵٪ اقلام فوق)	۳۱۲/۲
جمع کل	۶۵۵۷

سرمایه در گردش (دوره یک ماهه)

شرح	هزینه (میلیون ریال)
مواد اولیه	۴۷۲/۵
حقوق و دستمزد	۲۵
سوخت و انرژی	۲/۵
جمع کل	۵۰۰

جمع کل سرمایه گذاری طرح

شرح	هزینه (میلیون ریال)
سرمایه ثابت	۱۸۱۲
سرمایه در گردش	۵۰۰
جمع کل	۲۳۱۲

ج - فروش:

شرح	ارزش واحد (هزار ریال)	میزان تولید	ارزش کل (میلیون ریال)
آبلیمو در بطریهای ۳۳۰ سی سی	۳/۵	۲۲۸۵۰۰۰ بطری	۷۹۹۷/۵
جمع کل			۷۹۹۷/۵

برآورد هزینه های عملیاتی و غیر عملیاتی

ردیف	شرح	هزینه (میلیون ریال)
۱	استهلاک هزینه های قبل از بهره برداری (۴ ساله)	۴۱/۲۵
۲	هزینه فروش و اداری (معادل ۲٪ فروش سالانه)	۱۵۹/۹۵
	جمع	۲۰۱/۲

پیش بینی مالی طرح

شرح	میلیون ریال
درآمد (فروش)	۷۹۹۷/۵
کسر می شود : قیمت تمام شده	۶۵۵۷
سود ناویژه	۱۴۴۰/۵
کسر می شود : هزینه های اداری و فروش	۱۵۹/۹۵
سود عملیاتی	۱۲۸۰/۵۵
کسر می شود : استهلاک هزینه های قبل از بهره برداری	۴۱/۲۵
سود ویژه قبل از کسر مالیات	۱۲۳۹/۳

محاسبه دوره برگشت سرمایه:

دوره بازگشت سرمایه = $1/31$ سال (تقریباً شانزده ماه)

محاسبه نقطه سر به سر (در ۱۰۰٪ تولید)

(ارقام به میلیون ریال)

شرح	هزینه متغیر		هزینه ثابت		هزینه کل
	مبلغ	درصد	مبلغ	درصد	
مواد اولیه	۵۶۷۴/۱	۱۰۰	۰	-	۵۶۷۴/۱
حقوق و دستمزد	۱۰۵	۳۵	۱۹۵	۶۵	۳۰۰
سوخت و انرژی	۲۴/۴	۸۰	۶/۱	۲۰	۳۰/۵
تعمیر و نگهداری	۵۲/۶	۸۰	۱۳/۲	۲۰	۶۵/۸
استهلاک	۰	-	۱۷۴/۴	۱۰۰	۱۷۴/۴
توزیع و فروش	۱۵۹/۹۵	۱۰۰	۰	-	۱۵۹/۹۵
استهلاک قبل از بهره برداری	۰	-	۴۱/۲۵	۱۰۰	۴۱/۲۵
پیش بینی نشده	۲۶۵/۴	۸۵	۴۶/۸	۱۵	۳۱۲/۲
جمع	۶۲۸۱/۴۵	-	۴۷۶/۷۵	-	۶۷۵۸/۲

بر اساس محاسبات مبتنی بر اطلاعات جدول فوق نقطه سر به سر تولید معادل ۲۷/۷۸٪ می باشد.

محاسبه کارمزد وام

۱ - عقد مشارکت مدنی:	
مبلغ قرارداد:	۲۰۸۰ میلیون ریال
مدت قرارداد	دوازده ماه
کارمزد	٪۱۶
کارمزد عقد مشارکت مدنی:	۳۳۲/۸ میلیون ریال

۲ - عقد فروش اقساطی:	
مبلغ قرارداد	۲۴۱۲/۸ میلیون ریال
مدت قرارداد	۳۶ ماه
کارمزد تسهیلات	٪۱۶
کارمزد عقد فروش اقساطی	۵۷۹/۱ میلیون ریال
کل کارمزد تسهیلات	۹۱۱/۹ میلیون ریال
کارمزد سالانه	۳۰۴ میلیون ریال
اصل تسهیلات سالانه	۶۹۳/۳ میلیون ریال

جدول بازپرداخت اصل و کارمزد تسهیلات :

ارقام به میلیون ریال

شرح	سال ۱	سال ۲	سال ۳	سال ۴
اصل بازپرداخت تسهیلات	۰	۶۹۳/۳	۶۹۳/۳	۶۹۳/۳
کارمزد تسهیلات	۰	۳۰۴	۳۰۴	۳۰۴
جمع	۰	۹۹۷/۳	۹۹۷/۳	۹۹۷/۳