

معاونت طرح و برنامه

**این فایل فقط برای مشاهده می باشد و غیر قابل پرینت می باشد برای خرید فایل
ورد به قیمت دو هزار تومان به سایت فروشگاه آسمان مراجعه کنید .**

www.asebankafinet.ir

طرح توجیه فنی ، مالی و اقتصادی

بسته بندی مواد غذایی

با ظرفیت بسته بندی

۱۲۰۰ تن مواد پودری در سال

فهرست مطالب

وزارت تعاون	۱
معاونت طرح و برنامه	۱
طرح توجیه فنی ، مالی و اقتصادی	۱
بسته‌بندی مواد غذایی	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:	۶
الف - (۴) ماشین آلات:	۷
الف - (۵) تاسیسات:	۷
الف - (۶) وسایل نقلیه :	۷
ارقام به میلیون ریال	۷
الف - (۷) تاسیسات اداری:	۸
الف - (۸) هزینه‌های قبل از بهره‌برداری :	۸
جمع کل سرمایه گذاری ثابت	۹
جمع کل	۹
..... ۷۸۰	۹
ب- هزینه های جاری :	۱۰
ب - (۱) مواد اولیه و نهاده های تولید :	۱۰
ب - (۲) حقوق و دستمزد :	۱۱
ب - (۳) هزینه نگهداری و تعمیرات :	۱۱
ب- (۴) هزینه استهلاک :	۱۲
ب- (۵) سوخت و انرژی :	۱۲
جمع هزینه های جاری طرح	۱۳
جمع کل	۱۳
..... ۷۷۶۱/۵۵	۱۳
سرمایه در گردش (دوره یک‌ماهه)	۱۳
جمع کل	۱۳

۱۳.....	۶۰۸
۱۳.....	جمع کل سرمایه گذاری طرح
۱۳.....	جمع کل
۱۳.....	۱۳۸۸
۱۴.....	ج - فروش:
۱۴.....	۸۹۴۰
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 :

**این فایل فقط برای مشاهده می باشد و غیر قابل پرینت می باشد برای خرید فایل ورد
به قیمت دو هزار تومان به سایت فروشگاه آسمان مراجعه کنید .**

www.asebankafinet.ir

خلاصه طرح

موضوع طرح : بسته بندی مواد غذایی (پودری)

ظرفیت : ۱۲۰۰ تن در سال

محل اجرای طرح : قابل اجرا در سراسر کشور

سرمایه گذاری کل : ۱۳۸۸ میلیون ریال

سهم آورده متقاضی : ۱۳۸ میلیون ریال

سهم تسهیلات : ۱۲۵۰ میلیون ریال

سود ویژه : ۹۹۷/۱۵ میلیون ریال

میزان اشتغالزایی : شانزده نفر

دوره بازگشت سرمایه : چهارده ماه

مقدمه :

بسته‌بندی به عنوان یک ابزار کارآمد سالهاست که مورد نظر کارشناسان علم بازاریابی قرار گرفته است. استفاده از انواع مختلف بسته بندی ضمن اینکه قابلیت نگهداری بهتری را به کالا می‌بخشد در کسب سهم بالاتری از بازار برای کالای مورد نظر نیز مؤثر است.

نظریه پردازان بازاریابی ، دو نقش مهم برای بسته بندی متصور هستند که عبارتند از نقش **Protective** و نقش **Promotive** . چنانکه از واژه به کار گرفته شده برای این نقش ها نیز برمی‌آید نقش نخست به وجه نگهداری و دوام حاصل از بسته بندی و نقش دوم به جنبه آگاهی دهنده و پیش برنده بسته بندی اشاره دارد.

از دیگر سو توجه ناکافی به موازین بسته بندی بهداشتی موجب گشته است که محصولات مختلف غذایی کشور علیرغم دارا بودن کیفیت بسیار خوب در بدو تولید به دلیل پیدایش پاره ای آلودگی‌های ثانویه و یا عرضه در اندازه ها و اشکالی خارج از استاندارد یا پسند بازار هدف نتوانند به بازارهای جهانی راه یافته و مسیر را برای افزایش سطح تولید داخلی هموار نمایند. بدیهی است با اجرای طرح های فرآوری و بسته بندی بهداشتی ، محصولات غذایی تولیدی کشور ، قابلیت رقابت با محصولات مشابه خارجی را در بازارهای جهانی خواهند داشت.

همچنین با توجه به بازار تقاضای مطلوب داخلی برای انواع ادویه جات ، و سایر محصولات غذایی پودر شده ، لزوم توجه بیشتر به بسته بندی این مواد به منظور افزایش سهولت دسترسی (عرضه) و نگهداری مشخص تر می‌شود. ضمن اینکه پرداختن به این موضوع دارای توجیه مناسب اقتصادی بوده و با اجرای این طرح ، می‌توان بستر مناسبی را برای اشتغال نیروهای ماهر و نیمه ماهر فراهم آورد که با توجه به ماهیت صنایع غذایی بانوان می‌توانند سهم بسزایی در آن داشته باشند.

توجیه اقتصادی طرح :

الف - سرمایه گذاری ثابت :

الف - ۱) زمین :

مترائ (متر مربع)	هزینه واحد (هزارریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
۱۸۰۰	۳۰	۵۴

الف - ۲) محوطه سازی :

ردیف	شرح	مقدار	هزینه واحد (هزارریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	تسطیح و خاکبرداری	۱۸۰۰ مترمربع	۵	۹
۲	دیوارکشی	۵۵۰ مترمربع	۶	۳/۳
۳	خیابان کشی	۲۲۰ مترمربع	۱۰	۲/۲
۴	پارکینگ و فضای سبز	۴۰۰ مترمربع	۲۰	۸
جمع				۲۲/۵

الف - ۳) ساختمانها:

ردیف	شرح	زیربنا (m ^۲)	هزینه واحد (هزارریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	انبار مواد اولیه	۱۵۰	۴۰۰	۶۰
۲	انبار محصول	۱۰۰	۴۰۰	۴۰
۳	سالن تولید و آزمایشگاه	۲۵۰	۴۵۰	۱۱۲/۵

۲۴	۴۰۰	۶۰	اداری و سرویس	۴
۱۲	۴۰۰	۳۰	نگهبانی و تاسیسات	۵
۲۴۸/۵	جمع			

الف - ۴) ماشین آلات:

ارقام به میلیون ریال

ردیف	شرح	تعداد	هزینه کل
۱	بسته بندی پودری ۲۰ تا ۱۰۰۰ گرمی (۲۰ تا ۶۰ بسته در دقیقه)	۳	۲۱۰
۲	آسیاب و بالابر	۲	۴۰
۳	نوار نقاله	۱	۱۰
جمع			۲۶۰

الف - ۵) تاسیسات:

ردیف	شرح	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	حق انشعاب برق ۳ فاز ۵۰ آمپر	۳۰
۲	کابل و تابلوهای برق	۴
۳	حق انشعاب آب و لوله کشی	۱۰
۴	تانکر ۲۵۰۰ لیتری سوخت	۸
۵	سیستم سرمایش و گرمایش	۵
۶	سیستم اطفای حریق	۵
جمع		۶۲

الف - ۶) وسایل نقلیه :

ارقام به میلیون ریال

ردیف	شرح	تعداد	هزینه واحد	هزینه کل
۱	وانت نیسان	۱	۷۸	۷۸
۲	تریلر دستی	۲	۰/۵	۱
جمع				۷۹

الف - ۷) تاسیسات اداری:

ارقام به میلیون ریال

ردیف	شرح	هزینه کل
۱	خط تلفن و دستگاه فاکس	۳
۲	میز و صندلی اداری	۲
۳	وسایل آشپزخانه	۱
۴	وسایل رفاهی کارکنان	۱
جمع		۷

الف - ۸) هزینه‌های قبل از بهره‌برداری :

ارقام به میلیون ریال

ردیف	شرح	هزینه کل
۱	تاسیس و ثبت شرکت و دریافت مجوزها	۴
۲	هزینه تهیه طرح، مشاوره، اخذ مجوزها و ثبت تسهیلات	۴
۳	آموزش	۲
جمع		۱۰

جمع کل سرمایه گذاری ثابت

هزینه (میلیون ریال)	شرح
۵۴	زمین
۲۷۱	محوطه سازی و ساختمان ها
۲۶۰	ماشین آلات
۷۹	وسایل نقلیه
۶۲	تاسیسات
۷	تاسیسات اداری
۱۰	هزینه های قبل از بهره برداری
۷۴۳	جمع
۳۷	پیش بینی نشده (معادل ۵٪ اقلام فوق)
۷۸۰	جمع کل

ب- هزینه های جاری :

ب - ۱) مواد اولیه و نهاده های تولید :

هزینه کل (میلیون ریال)	هزینه واحد (هزارریال)	مصرف سالانه	شرح	ردیف
۱۲۱۵	۵۴۰۰	۲۲۵ تن	برنج	۱
۴۵۰	۲۰۰۰	۲۲۵ تن	آرد گندم	۲
۳۱۵۰	۹۰۰۰	۳۵۰ تن	نخود خام	۳
۲۰۰۰	۵۰۰۰	۴۰۰ تن	انواع ادویه جات	۴
۱۸۰	۱۲۰۰۰	۱۵ تن	سلوفون (و چاپ)	۵
۴۰	۰/۳۳	۱۲۰۰۰۰ عدد	کیسه حمل محصول	۶
۷۰۳۵			جمع	

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	مسئول فنی	۱	۱	۱۴
۳	کارمند مالی و اداری	۲	۰/۹	۲۵/۲
۴	کارگر ماهر	۳	۰/۹	۳۷/۸
۵	کارگر ساده	۶	۰/۸	۶۷/۲
۶	راننده	۱	۰/۸	۱۱/۲
۷	نگهبان و سرایدار	۱	۰/۸	۱۱/۲
۸	انباردار	۱	۱	۱۴
		۲۳٪ سهم حق بیمه کارفرما		
جمع کل		۱۶	-	۲۳۶/۳

ب - ۳) هزینه نگهداری و تعمیرات :

ارقام به میلیون ریال

ردیف	شرح	ارزش دارایی	نرخ	هزینه کل
۱	ساختمان و محوطه سازی	۲۷۱	٪۲	۵/۴
۲	تاسیسات	۶۲	٪۴	۲/۵
۳	ماشین آلات	۲۶۰	٪۴	۱۰/۴
۴	وسایل نقلیه	۷۹	٪۱۰	۷/۹
۵	تاسیسات اداری	۷	٪۱۰	۰/۷
جمع				۲۶/۹

ب- ٤) هزینه استهلاک :

ارقام به میلیون ریال

ردیف	شرح	ارزش دارایی	نرخ	هزینه کل
١	ساختمان و محوطه سازی	٢٧١	٪١٠	٢٧/١
٢	تاسیسات	٦٢	٪١٢	٧/٤
٣	ماشین آلات	٢٦٠	٪١٠	٢٦
٤	وسایل نقلیه	٧٩	٪١٠	٧/٩
٥	تاسیسات اداری	٧	٪١٠	٠/٧
جمع				٦٩/١

ب- ٥) سوخت و انرژی :

شرح	واحد	مصرف سالانه	هزینه واحد (ریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
برق	کیلووات ساعت	٧٥٠٠٠	٢٥٠	١٨/٧٥
بنزین	لیتر	٦٠٠٠	٦٥٠	٣/٩
نفت سفید	لیتر	٨٠٠٠	١٦٠	١/٢٨
آب	متر مکعب	٦٠٠٠	١٢٠	٠/٧٢
جمع				٢٤/٦٥

جمع هزینه های جاری طرح

شرح	هزینه (میلیون ریال)
مواد اولیه و نهاده های تولید	۷۰۳۵
حقوق و دستمزد	۲۳۶/۳
نگهداری و تعمیرات	۲۶/۹
استهلاک	۶۹/۱
سوخت و انرژی	۲۴/۶۵
جمع	۷۳۹۱/۹۵
پیش بینی نشده (معادل ۵٪ اقلام فوق)	۳۶۹/۶
جمع کل	۷۷۶۱/۵۵

سرمایه در گردش (دوره یک ماهه)

شرح	هزینه (میلیون ریال)
مواد اولیه	۵۸۶/۲۵
حقوق و دستمزد	۱۹/۶۹
سوخت و انرژی	۲/۰۶
جمع کل	۶۰۸

جمع کل سرمایه گذاری طرح

شرح	هزینه (میلیون ریال)
سرمایه ثابت	۷۸۰
سرمایه در گردش	۶۰۸
جمع کل	۱۳۸۸

ج - فروش:

ردیف	شرح	ارزش واحد (ریال)	میزان تولید	ارزش کل (میلیون ریال)
۱	آرد گندم در بسته‌های ۲۵۰ گرمی	۷۰۰	۳۰۰۰۰۰	۲۱۰
۲	آرد گندم در بسته‌های ۵۰۰ گرمی	۱۳۰۰	۳۰۰۰۰۰	۳۹۰
۳	آرد برنج در بسته‌های ۲۵۰ گرمی	۱۸۰۰	۳۰۰۰۰۰	۵۴۰
۴	آرد برنج در بسته‌های ۵۰۰ گرمی	۳۴۰۰	۳۰۰۰۰۰	۱۰۲۰
۵	آرد نخودچی در	۲۹۰۰	۱۲۰۰۰۰۰	۳۴۸۰
۶	بسته‌های ۲۵۰ گرمی	۵۰۰۰	۱۰۰۰۰۰	۵۰۰
۷	آرد نخودچی در بسته‌های ۵۰۰ گرمی ادویه‌جات در بسته‌های ۱۰۰ گرمی	۷۰۰	۴۰۰۰۰۰۰	۲۸۰۰
جمع				۸۹۴۰

برآورد هزینه‌های عملیاتی و غیر عملیاتی

ردیف	شرح	هزینه (میلیون ریال)
۱	استهلاک هزینه‌های قبل از بهره برداری (۴ ساله)	۲/۵
۲	هزینه فروش و اداری (معادل ۲٪ فروش سالانه)	۱۷۸/۸
جمع		۱۸۱/۳

پیش بینی مالی طرح

شرح	میلیون ریال
درآمد (فروش)	۸۹۴۰
کسر می شود : قیمت تمام شده	۷۷۶۱/۵۵
سود ناویژه	۱۱۷۸/۴۵
کسر می شود : هزینه های اداری و فروش	۱۷۸/۸
سود عملیاتی	۹۹۹/۶۵
کسر می شود : استهلاک هزینه های قبل از بهره برداری	۲/۵
سود ویژه قبل از کسر مالیات	۹۹۷/۱۵

محاسبه دوره برگشت سرمایه:

دوره بازگشت سرمایه = ۱/۱۱ سال (تقریباً ۱۴ ماه)

محاسبه نقطه سر به سر (در ۱۰۰٪ تولید)

(ارقام به میلیون ریال)

هزینه کل	هزینه ثابت		هزینه متغیر		شرح
	درصد	مبلغ	درصد	مبلغ	
۷۰۳۵	-	۰	۱۰۰	۷۰۳۵	مواد اولیه
۲۳۶/۳	۶۵	۱۵۳/۶	۳۵	۸۲/۷	حقوق و دستمزد
۲۴/۶۵	۲۰	۴/۹۳	۸۰	۱۹/۷۲	سوخت و انرژی
۲۶/۹	۲۰	۵/۳۸	۸۰	۲۱/۵۲	تعمیر و نگهداری
۶۹/۱	۱۰۰	۶۹/۱	-	۰	استهلاک
۱۷۸/۸	-	۰	۱۰۰	۱۷۸/۸	توزیع و فروش
۲/۵	۱۰۰	۲/۵	-	۰	استهلاک قبل از بهره برداری
۳۶۹/۶	۱۵	۵۵/۴۴	۸۵	۳۱۴/۱۶	پیش بینی نشده
۷۹۴۲/۸۵	-	۲۹۰/۹۵	-	۷۶۵۱/۹	جمع

بر اساس محاسبات مبتنی بر اطلاعات جدول فوق نقطه سر به سر تولید معادل ۲۲/۵۹٪ می باشد.

محاسبه کارمزد وام

<p>۱ - عقد مشارکت مدنی: مبلغ قرارداد: مدت قرارداد کارمزد کارمزد عقد مشارکت مدنی:</p>	<p>۱۲۵۰ میلیون ریال ۱۲ ماه ٪۱۶ ۲۰۰ میلیون ریال</p>
--	--

<p>۲ - عقد فروش اقساطی: مبلغ قرارداد مدت قرارداد کارمزد تسهیلات کارمزد عقد فروش اقساطی کل کارمزد تسهیلات کارمزد سالانه اصل تسهیلات سالانه</p>	<p>۱۴۵۰ میلیون ریال ۳۶ ماه ٪۱۶ ۳۴۸ میلیون ریال ۵۴۸ میلیون ریال ۱۸۲/۶۷ میلیون ریال ۴۱۶/۶۷ میلیون ریال</p>
---	--

جدول بازپرداخت اصل و کارمزد تسهیلات :

ارقام به میلیون ریال

شرح	سال ۱	سال ۲	سال ۳	سال ۴
اصل بازپرداخت تسهیلات	۰	۴۱۶/۶۷	۴۱۶/۶۷	۴۱۶/۶۷
کارمزد تسهیلات	۰	۱۸۲/۶۷	۱۸۲/۶۷	۱۸۲/۶۷
جمع	۰	۵۹۹/۳۴	۵۹۹/۳۴	۵۹۹/۳۴