

معاونت طرح و برنامه

این فایل فقط برای مشاهده می باشد. برای خرید فایل ورد به قیمت فقط دو هزار تومان به
سایت کافی نت آسمان مراجعه کنید.
www.asebankafinet.ir

طرح توجیه فنی ، مالی و اقتصادی

فرآوری و بسته بندی میگو

با ظرفیت بسته بندی ۱۸۰۰ تن
میگوی فرآوری شده در سال

تیرماه ۱۳۹۲

فهرست مطالب

وزارت تعاون.....	۱.....
معاونت طرح و برنامه.....	۱.....
طرح توجیه فنی ، مالی و اقتصادی.....	۱.....
فرآوری و بسته‌بندی میگو.....	۱.....
تیرماه ۱۳۹۲.....	۱.....
خلاصه طرح.....	۴.....
مقدمه :.....	۴.....
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 و تجهیزات:.....	۷.....
الف - (۵) تاسیسات:.....	۸.....
الف - (۶) وسایل نقلیه :.....	۹.....
ارقام به میلیون ریال.....	۹.....
الف - (۷) تاسیسات اداری:.....	۹.....
الف - (۸) هزینه‌های قبل از بهره‌برداری :.....	۱۰.....
جمع کل سرمایه گذاری ثابت.....	۱۰.....
جمع کل.....	۱۰.....
۲۰۵۱/۳.....	۱۰.....
ب- هزینه های جاری :.....	۱۱.....
ب - (۱) مواد اولیه و نهاده های تولید :.....	۱۱.....
ب - (۲) حقوق و دستمزد :.....	۱۱.....
ب - (۳) هزینه نگهداری و تعمیرات :.....	۱۲.....
ب- (۴) هزینه استهلاک :.....	۱۲.....
ب- (۵) سوخت و انرژی :.....	۱۲.....
جمع هزینه های جاری طرح.....	۱۳.....
جمع کل.....	۱۳.....
۲۰۹۱/۰۵.....	۱۳.....
سرمایه در گردش (دوره یک‌ماهه).....	۱۴.....
جمع کل.....	۱۴.....

۱۴.....	۱۴۳/۲
۱۴.....	جمع کل سرمایه گذاری طرح
۱۴.....	جمع کل
۱۴.....	۲۱۹۴/۵
۱۴.....	ج - درآمد:
۱۴.....	۳۴۰۰
۱۵.....	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)
۱۶.....	محاسبه کارمزد وام
۱۷.....	جدول بازپرداخت اصل و کارمزد تسهیلات :

خلاصه طرح

موضوع طرح : فرآوری و بسته بندی میگو

ظرفیت : ۱۸۰۰ تن در سال

محل اجرای طرح : قابل اجرا در سراسر کشور

سرمایه گذاری کل: ۲۱۹۴/۵ میلیون ریال

سهم آورده متقاضی: ۲۲۴/۵ میلیون ریال

سهم تسهیلات: ۱۹۷۰ میلیون ریال

میزان اشتغالزایی : چهل و هفت نفر

دوره بازگشت سرمایه: پانزده ماه

مقدمه :

بسته بندی 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 می بخشد 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 Promotive . چنانکه از واژه به کار گرفته شده برای این نقش ها نیز برمی آید 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 آلودگی های 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.

آلودگی و فساد مواد پروتئینی حیوانی و فراورده های دامی موجب افت قابل توجه ارزش غذایی و نهایتاً خروج مواد باارزش غذایی از چرخه مصرف می گردد. از دیگر سو استفاده از گوشت ماهی، میگو و سایر آبزیان به عنوان یک منبع غذایی مهم و با ارزش می تواند در تامین سلامت جامعه نقش بسزایی ایفا نماید چرا که چربی موجود در گوشت آبزیان دارای کلسترول غیر مضر می باشد.

لکن این مواد غذایی بسیار حساس و سریع الفساد است که حفظ کیفیت آن از مرحله صید تا مصرف از اهمیت بالایی برخوردار است، لذا صنایع مربوط به فرآوری و نگهداری این محصول می توانند در ارتقای کیفیت و در نتیجه ترغیب مصرف کنندگان به استفاده از این فرآورده مهم مؤثر باشند ، با عنایت به این موارد فرآوری و بسته بندی میگو به ظرفیت یکهزار و هشتصد تن در سال مد نظر ارائه دهندگان طرح می باشد.

بسته بندی میگو پس از فرایند حذف سر و دم و در دو نوع بسته های یک کیلوگرمی خالص با پوشش سلفون و کیوم و همچنین جعبه های دو کیلوگرمی همراه با یخ (با وزن خالص یکهزار گرم) انجام می پذیرد. انجام این امر به صورت دریافت اجرت برای بسته بندی میگو از صاحبان کالا بوده و طی آن افت وزنی ناشی از فرایند فرآوری حذف سر و دم محاسبه می گردد و ضایعات آن که در تهیه خوراک دام به کار می رود نیز به صاحبان کالا عودت می گردد.

علاوه بر اینکه پرداختن به این موضوع دارای توجیه مناسب اقتصادی است، با اجرای این طرح ، می توان بستر مناسبی را برای اشتغال نیروهای ماهر و نیمه ماهر فراهم آورد که با توجه به ماهیت صنایع غذایی بانوان می توانند سهم بسزایی در آن داشته باشند.

توجیه اقتصادی طرح :

الف - سرمایه گذاری ثابت :

الف - ۱) زمین :

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

الف - ۲) محوطه سازی :

ردیف	شرح	مقدار	هزینه واحد (هزارریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	تسطیح و خاکبرداری	۱۸۰۰ مترمربع	۵	۹
۲	دیوار کشی	۵۵۰ مترمربع	۶	۳/۳
۳	خیابان کشی	۲۲۰ مترمربع	۱۰	۲/۲
۴	پارکینگ و فضای سبز	۳۰۰ مترمربع	۲۰	۶
جمع				۲۰/۵

الف - ۳) ساختمانها:

ردیف	شرح	زیربنا (m ^۲)	هزینه واحد (هزارریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	سالن تولید و آزمایشگاه	۳۵۰	۶۰۰	۲۱۰
۲	انبار	۵۰	۵۰۰	۲۵
۳	سردخانه زیر صفر	۲۵۰	۶۰۰	۱۵۰
۴	اداری و سرویس	۸۰	۴۰۰	۳۲
۵	ساختمان تاسیسات	۲۰	۳۵۰	۷
۶	نگهبانی و توزین	۲۰	۴۰۰	۸
۷	ساختمان رفاهی کارکنان	۱۰۰	۴۰۰	۴۰
۸	محل باسکول	۱۲	۳۰۰	۳/۶
۹	تونل انجماد	۶۰	۶۰۰	۳۶
جمع				۵۱۱/۶

الف - ۴) ماشین آلات و تجهیزات:

ارقام به میلیون ریال

ردیف	شرح	تعداد	هزینه کل
------	-----	-------	----------

۱	پیش سرد کن پنجاه تنی	۱	۱۲۰
۲	تونل انجماد پنج تنی	۱	۳۰۰
۳	میز و وان استیل	-	۲
۴	نوار نقاله و ماشین بسته بندی و کیوم	۲	۳۵۰
۵	پالت	۱۰۰	۶
۶	چرخ دستی	۱۰	۱/۵
۷	انواع چاقو و مصقل	۵۰	۱
۸	ترازوی ۲۰ کیلو گرم دیجیتالی	۲	۵
جمع			۷۸۵/۵

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	سیستم سرمایش و گرمایش	۶
۵	مخزن سوخت	۵
۶	سیستم اطفای حریق	۵
۷	سردخانه ۳۰۰ تنی زیر صفر	۲۰۰
۸	ژنراتور برق اضطراری	۶
۹	باسکول ۴۰ تنی با متعلقات	۶۰
۱۰	تجهیزات آشپزخانه و سلف سرویس	۳۰

جمع	۳۵۶
-----	-----

الف - ۶) وسایل نقلیه :

ارقام به میلیون ریال

ردیف	شرح	تعداد	هزینه واحد	هزینه کل
۱	وانت نیسان یخچال دار	۲	۹۰	۱۸۰
۲	لیفتراک برقی یک تن	۱	۲۵	۲۵
جمع				۲۰۵

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 رفاهی کارکنان	۲
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	تهیه نقشه‌های ساختمانی و طرح جانمایی	۴
۴	آموزش	۲
جمع		۱۴

جمع کل سرمایه گذاری ثابت

شرح	هزینه (میلیون ریال)
زمین	۵۴
محوطه سازی و ساختمان ها	۵۳۲/۱
ماشین آلات	۷۸۵/۵
وسایل نقلیه	۲۰۵
تاسیسات	۳۵۶
تاسیسات اداری	۷
هزینه های قبل از بهره‌برداری	۱۴
جمع	۱۹۵۳/۶
پیش بینی نشده (معادل ۵٪ اقلام فوق)	۹۷/۷
جمع کل	۲۰۵۱/۳

ب- هزینه های جاری :

ب - ۱) مواد اولیه و نهاده های تولید :

ردیف	شرح	مصرف سالانه	هزینه واحد (هزارریال)	هزینه کل (میلیونریال)
۱	ظروف یک	۱۰۰۰۰۰۰ عدد	۰/۴	۴۰۰
۲	کیلو گرمی بالیبل	۸۰۰۰۰۰ عدد	۰/۵	۴۰۰
۳	جعبه مقوایی دو	۸۰۰۰۰۰ عدد	۰/۰۷۵	۶۰
۴	کیلو گرمی	۴۰۰ رول	۲۵۰	۸۰
۵	کیسه نایلون دو	۴۰۰ کیلوگرم	۶	۲/۴
۶	کیلو گرمی سلفون کلر مواد غذایی کارکنان	-	-	۷۵
جمع				۱۰۱۷/۴

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	مدیر تولید	۱	۱	۱۴
۳	کارمند مالی و اداری	۲	۰/۹	۲۵/۲
۴	کارگر ماهر	۶	۰/۹	۷۵/۶
۵	کارگر ساده	۳۰	۰/۸	۳۳۶
۶	راننده	۳	۰/۸	۳۳/۶
۷	نگهبان و سرایدار	۱	۰/۸	۱۱/۲
۸	انباردار	۱	۱	۱۴
۹	آشپز	۱	۰/۹	۱۲/۶
۱۰	مسئول تاسیسات	۱	۰/۹	۱۲/۶
۲۳٪ سهم حق بیمه کارفرما				۱۰۸/۷
جمع کل				۶۶۰/۳

ب - ۳) هزینه نگهداری و تعمیرات :

ارقام به میلیون ریال

ردیف	شرح	ارزش دارایی	نرخ	هزینه کل
۱	ساختمان و محوطه سازی	۵۳۲/۱	٪۲	۱۰/۶۴
۲	تاسیسات	۳۵۶	٪۴	۱۴/۲۴
۳	ماشین آلات	۷۸۵/۵	٪۴	۳۱/۴۲
۴	وسایل نقلیه	۲۰۵	٪۱۰	۲۰/۵
۵	تاسیسات اداری	۷	٪۱۰	۰/۷
جمع				۷۷/۵

ب - ۴) هزینه استهلاک :

ارقام به میلیون ریال

ردیف	شرح	ارزش دارایی	نرخ	هزینه کل
۱	ساختمان و محوطه سازی	۵۳۲/۱	٪۱۰	۵۳/۲۱
۲	تاسیسات	۳۵۶	٪۱۲	۴۲/۷۲
۳	ماشین آلات	۷۸۵/۵	٪۱۰	۷۸/۵۵
۴	وسایل نقلیه	۲۰۵	٪۱۰	۲۰/۵
۵	تاسیسات اداری	۷	٪۱۰	۰/۷
جمع				۱۹۵/۶۸

ب - ۵) سوخت و انرژی :

شرح	واحد	مصرف سالانه	هزینه واحد (ریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
برق	کیلووات ساعت	۴۰۰۰۰۰	۲۵۰	۳۰
بنزین	لیتر	۱۰۰۰۰	۶۵۰	۶/۵
آب	متر مکعب	۱۵۰۰۰	۱۲۰	۱/۸
تلفن	-	-	-	۲/۳
جمع				۴۰/۶

جمع هزینه های جاری طرح

شرح	هزینه (میلیون ریال)
مواد اولیه و نهاده های تولید	۱۰۱۷/۴
حقوق و دستمزد	۶۶۰/۳
نگهداری و تعمیرات	۷۷/۵
استهلاک	۱۹۵/۶۸
سوخت و انرژی	۴۰/۶
جمع	۱۹۹۱/۴۸
پیش بینی نشده (معادل ۵٪ اقلام فوق)	۹۹/۵۷
جمع کل	۲۰۹۱/۰۵

سرمایه در گردش (دوره یک ماهه)

شرح	هزینه (میلیون ریال)
مواد اولیه	۸۴/۷۸
حقوق و دستمزد	۵۵/۰۳
سوخت و انرژی	۳/۳۹
جمع کل	۱۴۳/۲

جمع کل سرمایه گذاری طرح

شرح	هزینه (میلیون ریال)	
سرمایه ثابت	۲۰۵۱/۳	
سرمایه در گردش	۱۴۳/۲	
جمع کل	۲۱۹۴/۵	

ج - درآمد:

شرح	ارزش واحد (ریال)	میزان تولید	ارزش کل (میلیون ریال)
۱- اجرت بسته بندی ماهی در بسته های ۱۰۰۰ گرمی (با احتساب ضایعات قسمت های زاید)	۱۸۰۰	۱۰۰۰۰۰۰	۱۸۰۰
۲- اجرت بسته بندی میگو در جعبه های مقوایی با وزن خالص ۱۰۰۰ گرم (با احتساب ضایعات قسمت های زاید)	۲۰۰۰	۸۰۰۰۰۰	۱۶۰۰
جمع			۳۴۰۰

برآورد هزینه های عملیاتی و غیر عملیاتی

ردیف	شرح	هزینه (میلیون ریال)
۱	استهلاک هزینه های قبل از بهره برداری (۴ ساله)	۳/۵
۲	هزینه فروش و اداری (معادل ۲٪ فروش سالانه)	۶۸
جمع		۷۱/۵

پیش بینی مالی طرح

شرح	میلیون ریال
درآمد (فروش)	۳۴۰۰
کسر می شود : قیمت تمام شده	۲۰۹۱/۰۵
سود ناویژه	۱۳۰۸/۹۵
کسر می شود : هزینه های اداری و فروش	۶۸
سود عملیاتی	۱۲۴۰/۹۵
کسر می شود : استهلاک هزینه های قبل از بهره برداری	۳/۵
سود ویژه قبل از کسر مالیات	۱۲۳۷/۴۵

محاسبه دوره برگشت سرمایه:

دوره بازگشت سرمایه = ۱/۲۷ سال (تقریباً ۱۵ 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	۱۰۱۷/۴	۱۰۰	۰	-	۱۰۱۷/۴
حقوق و دستمزد	۲۳۱/۱	۳۵	۴۲۹/۲	۶۵	۶۶۰/۳
سوخت و انرژی	۳۲/۵	۸۰	۸/۱	۲۰	۴۰/۶
تعمیر و نگهداری	۶۲	۸۰	۱۵/۵	۲۰	۷۷/۵
استهلاک	۰	-	۱۹۵/۶۸	۱۰۰	۱۹۵/۶۸
توزیع و فروش	۶۸	۱۰۰	۰	-	۶۸
استهلاک قبل از بهره برداری	۰	-	۳/۵	۱۰۰	۳/۵
پیش بینی نشده	۸۴/۶۳	۸۵	۱۴/۹۴	۱۵	۹۹/۵۷
جمع	۱۴۹۵/۶۳	-	۶۶۶/۹۲	-	۲۱۶۲/۵۵

بر اساس محاسبات مبتنی بر اطلاعات جدول فوق نقطه سر به سر تولید معادل ۳۵/۰۲٪ می باشد.

محاسبه کارمزد وام

۱ - عقد مشارکت مدنی:	۱۹۷۰ میلیون ریال
مبلغ قرارداد:	۱۲ ماه
مدت قرارداد:	۱۶٪
کارمزد:	۳۱۶ میلیون ریال
کارمزد عقد مشارکت مدنی:	

۲ - عقد فروش اقساطی:	۲۲۸۶ میلیون ریال
مبلغ قرارداد	۳۶ ماه
مدت قرارداد	

کارمزد تسهیلات	٪۱۶
کارمزد عقد فروش اقساطی	۵۴۸/۶ میلیون ریال
کل کارمزد تسهیلات	۸۶۴/۶ میلیون ریال
کارمزد سالانه	۲۸۸/۲ میلیون ریال
اصل تسهیلات سالانه	۶۵۶/۶۷ 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	۶۵۶/۶۷	۶۵۶/۶۷	۶۵۶/۶۷
کارمزد تسهیلات	۰	۲۸۸/۲	۲۸۸/۲	۲۸۸/۲
جمع	۰	۹۴۴/۸۷	۹۴۴/۸۷	۹۴۴/۸۷