

بسمه تعالی
وزارت تعاون
معاونت طرح و برنامه
دفتر امور اقتصادی و تسهیلات بانکی

طرح توجیهی بسته بندی مواد غذایی
به ظرفیت
۱۴۰۰ تن بسته بندی مواد غذایی گرانول در سال

تهیه شده در سال ۱۳۸۵

خلاصه طرح:

موضوع طرح: تولید و بسته بندی مواد غذایی

دستگاه صادره کننده مجوز: وزارت صنایع و معادن

ظرفیت اسمی تولیدات: ۱۴۰۰ تن

نوع تولیدات: انواع حبوبات و نشاسته بسته بندی شده

تعداد شاغلین: ۱۸ نفر

مشخصات سرمایه گذاری طرح:

سرمایه گذاری کل طرح: ۳۶۶۷.۷۵ میلیون ریال

سرمایه گذاری ثابت: ۲۰۶۲.۱۳ میلیون ریال

سرمایه در گردش: ۱۶۰۵.۶۲ میلیون ریال

درآمد سالیانه: ۱۲۲۵۰.۰۰ میلیون ریال

سود ویژه: ۸۸۷.۷۰ میلیون ریال

دوره بازگشت سرمایه: ۲.۲ سال

نرخ بازدهی سرمایه: ۴۴.۷٪ درصد

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 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 برمیاید 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 ، حبوبات و سایر محصولات غذایی گرانول یا پودری ، لزوم توجه بیشتر به بسته بندی این مواد به منظور افزایش سهولت دسترسی (عرضه) و نگهداری مشخصتر 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.

۱- سرمایه گذاری ثابت طرح

۱-۱- زمین محل اجرای طرح:

مترائ زمین	قیمت واحد (ریال)	قیمت کل (میلیون ریال)
۲۰۰۰	۱۰۰۰۰۰	۲۰۰

۲-۱- محوطه سازی:

ردیف	شرح	مساحت (متر مربع)	هزینه واحد (ریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	خاکبرداری	۲۰۰۰	۵۰۰۰۰	۱۰۰
۲	حصارکشی	۶۵۰	۱۵۰۰۰۰	۹۸
۳	فضای سبز ، خیابان کشی	۸۰۰	۲۰۰۰۰۰	۱۶۰
	جمع	-	-	۳۵۸

۳-۱- ساختمانها:

ردیف	شرح	مساحت زیر بنا (متر مربع)	هزینه واحد (ریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	انبار مواد اولیه	۱۶۰	۱۱۰۰۰۰۰	۱۷۶
۲	انبار محصول	۱۵۰	۱۱۰۰۰۰۰	۱۶۵
۳	سالن تولید	۲۶۰	۱۲۰۰۰۰۰	۳۱۲
۴	آزمایشگاه	۳۰	۱۵۰۰۰۰۰	۴۵
۵	اداری و رفاهی	۶۰	۱۲۰۰۰۰۰	۷۲
۶	نگهبانی	۱۵	۱۰۰۰۰۰۰	۱۵
۷	موتورخانه	۱۵	۱۱۰۰۰۰۰	۱۶.۵
	جمع	۶۹۰	-	۸۰۱.۵

۴-۱- تأسیسات و تجهیزات:

ردیف	شرح	مشخصات فنی	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	برق رسانی (ن حق انشعاب و صب تابلو و ترانس و کابل کشی و سیم کشی های مربوطه)	۳ فاز ۵۰ آمپر	۴۵
۲	آبرسانی (حق انشعاب و لوله کشی و ...)		۱۵
۳	تاسیسات گرمایش و سرمایش		۱۴
۴	منبع سوخت	یکهزار لیتری	۵
۵	تجهیزات اطفای حریق		۵
	جمع		۸۴

۱-۵- ماشین آلات و تجهیزات و وسایل آزمایشگاهی :

ردیف	نام ماشین آلات و تجهیزات و وسایل آزمایشگاهی	تعداد	هزینه واحد (ریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	دستگاه بسته بندی گرانول ۲۰ تا ۱۰۰۰ گرمی (۲۰ تا ۶۰ بسته در دقیقه)	۳	۸۰۰۰۰۰۰	۲۴۰
۲	بوجاری حبوبات و بالابر	۳	۲۵۰۰۰۰۰	۷۵
۳	نوار نقاله	۱	۲۰۰۰۰۰۰	۲۰
	جمع	-	-	۳۳۵

۱-۶- وسایل نقلیه و وسایل حمل و نقل داخل کارخانه:

ردیف	شرح	تعداد	قیمت واحد (ریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	وانت نیسان	۱	۹۰۰۰۰۰۰	۹۰
۲	تریلر دستی	۲	۷۵۰۰۰۰	۱.۵
	جمع	-	-	۹۱.۵

۱-۷- تجهیزات اداری و کارگاهی:

ردیف	شرح	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	لوازم اداری (میز- صندلی- فایل- گوشی تلفن و ...)	۱۰
۲	لوازم آشپزخانه	۵
۳	ابزار آلات کارگاهی (در صورت نیاز)	۸
	جمع	۲۳

۱-۸- هزینه های قبل از بهره برداری:

ردیف	شرح	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	تهیه طرح و نقشه های مربوطه	۲۵
۲	اخذ جواز تاسیس و سایر مجوزها	۲۰
۳	آموزش	۱۰
۴	حقوق و دستمزد نگهبان در دوره سازندگی	۲۰
	جمع	۷۵

هزینه های ثابت طرح

ردیف	شرح	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	زمین	۲۰۰
۲	محوطه سازی و ساختمانها	۱۱۵۹
۳	تاسیسات	۸۴
۴	وسایط نقلیه	۹۱.۵
۵	ماشین آلات و تجهیزات	۳۳۵.۰
۶	تجهیزات اداری و کارگاهی	۲۳
۷	هزینه های متفرقه و پیش بینی نشده (۵٪ جمع بالا)	۹۴.۶۳
۸	هزینه های قبل از بهره برداری	۷۵
	جمع	۲۰۶۲.۱۳

۲- هزینه های جاری طرح:

۲-۱- مواد اولیه و بسته بندی:

ردیف	شرح	مصرف سالیانه (تن)	هزینه واحد		هزینه کل (میلیون ریال)
			ریالی (هزار ریال)	ارزی (دلار)	
۱	انواع حبوبات	۱۰۵۰	۷۰۰۰		۷۳۵۰
۲	نشاسته گندم	۴۲۰	۴۰۰۰		۱۶۸۰۰
۳	سلوفون (و چاپ)	۱۲	۱۳۵۰۰		۱۶۲
۴	کیسه ده کیلویی (عدد)	۱۴۰۰۰۰	۰.۲		۲۸
	جمع				۹۲۲۰۰

۲-۲- حقوق و دستمزد پرسنل غیر تولیدی:

ردیف	شرح	تعداد	حقوق ماهیانه (ریال)	حقوق سالیانه (میلیون ریال)
۱	مدیر طرح	۱	۴۰۰۰۰۰۰	۴۸
۲	کارمند مالی و اداری	۲	۲۵۰۰۰۰۰	۶۰
۳	انباردار	۱	۲۵۰۰۰۰۰	۳۰
۴	نگهبان و سرایدار	۱	۲۰۰۰۰۰۰	۲۴
	جمع	۵	-	۱۶۲
	مزایا و پاداش و حق بیمه کارفرما (معادل ۷۰٪ جمع حقوق)			۱۱۳.۴
	جمع کل			۲۷۵.۴

۳-۲- حقوق و دستمزد پرسنل تولیدی:

ردیف	شرح	تعداد	حقوق ماهیانه (ریال)	حقوق سالیانه (میلیون ریال)
۱	مسئول فنی	۱	۳۰۰۰۰۰۰	۳۶
۲	کارگر ماهر	۳	۲۲۰۰۰۰۰	۷۹.۲
۳	کارگر ساده	۸	۱۸۰۰۰۰۰	۱۷۲.۸
۵	راننده	۱	۲۰۰۰۰۰۰	۲۴
	جمع	۱۳	-	۳۱۲
	مزایا و پاداش و حق بیمه کارفرما (معادل ۷۰٪ جمع حقوق)			۲۱۸.۴
	جمع کل			۵۳۰.۴

۸۰۵.۸

جمع کل حقوق و مزایای پرسنل : تولیدی + غیر دولتی

۴-۲- هزینه سوخت و انرژی:

ردیف	شرح	واحد	مصرف سالیانه	هزینه واحد (ریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	نفت سفید	لیتر	۸۰۰۰	۲۰۰	۱.۶
۲	بنزین	لیتر	۶۰۰۰	۸۰۰	۴.۸
۳	برق	کیلووات ساعت	۷۵۰۰۰	۲۰۰	۱۵
۴	آب	متر مکعب	۶۰۰۰	۱۵۰۰	۹
۵	روغن واسکازین	لیتر	۵۰	۱۰۰۰۰	۰.۵
	جمع		-	-	۳۰.۹

۵-۲- استهلاک و تعمیر و نگهداری:

ردیف	شرح	ارزش دارایی (میلیون ریال)	استهلاک		تعمیر و نگهداری	
			درصد	مبلغ	درصد	مبلغ
۱	محوطه سازی و ساختمانها	۱۱۵۹	۱۰	۱۱۵.۹	۲	۲۳.۱۸
۲	تاسیسات و تجهیزات	۸۴	۱۲	۱۰.۰۸	۵	۴.۲
۳	وسایط نقلیه	۹۱.۵	۲۰	۱۸.۳	۱۰	۹.۱۵
۴	ماشین آلات و تجهیزات	۳۳۵	۱۰	۳۳.۵	۵	۱۶.۷۵
۵	تجهیزات اداری و کارگاهی	۲۳	۲۰	۴.۶	۱۰	۲.۳
	جمع		-	۱۸۲.۳۸	-	۵۵.۵۸

جدول هزینه های جاری طرح

ردیف	شرح	هزینه (میلیون ریال)
۱	مواد اولیه و بسته بندی	۹۲۲۰.۰۰
۲	حقوق و دستمزد	۸۰۵.۸۰
۳	سوخت و انرژی	۳۰.۹۰
۴	تعمیر و نگهداری	۵۵.۵۸
۵	استهلاک	۱۸۲.۳۸
۶	پیش بینی نشده (۵/جمع ردیف ۱ الی ۴)	۵۰۵.۶۱
	جمع	۱۰۸۰۰.۲۷

۲-۶- جدول هزینه های ثابت و متغیر تولید:

ردیف	شرح	هزینه (هزار ریال)	هزینه ثابت		هزینه متغیر	
			درصد	مبلغ	درصد	مبلغ
۱	مواد اولیه و بسته بندی	۹۲۲۰	۰	۰	۱۰۰	۹۲۲۰
۲	حقوق و دستمزد کارکنان	۸۰۶	۷۰	۵۶۴	۳۰	۲۴۲
۳	سوخت و انرژی	۳۱	۲۰	۶	۸۰	۲۵
۴	تعمیر و نگهداری	۵۶	۲۰	۱۱	۸۰	۴۴
۵	هزینه اداری و فروش (۱٪ فروش)	۱۲۳	۰	۰	۱۰۰	۱۲۳
۶	بیمه کارخانه (دو در هزار سرمایه ثابت)	۴	۱۰۰	۴	۰	۰
۷	پیش بینی نشده	۵۰۶	۳۵	۱۷۷	۶۵	۳۲۹
۸	استهلاک	۱۸۲	۱۰۰	۱۸۲	۰	۰
	جمع	۱۰۹۲۷	-	۹۴۵	-	۹۹۸۲

سرمایه در گردش:

ردیف	شرح	هزینه کل (هزار ریال)
۱	مواد اولیه (۲ ماه مواد اولیه و بسته بندی)	۱۵۳۶.۶۷
۲	تنخواه گردان (۲۰ روز هزینه های تولید به جزء هزینه مواد اولیه و بسته بندی)	۶۸.۹۵
	جمع	۱۶۰۵.۶۲

جدول سرمایه گذاری:

ردیف	هزینه های طرح	جمع (میلیون ریال)
۱	سرمایه گذاری ثابت	۱۹۸۷.۱۳
۲	هزینه های قبل از بهره برداری	۷۵.۰۰
۳	سرمایه در گردش	۱۶۰۵.۶۲
	جمع	۳۶۶۷.۷۵

۳ - قیمت تمام شده هر واحد تولید:

$$\text{ریال } ۷۸۱۰.۵۱ = \frac{\text{جمع هزینه های سالیانه تولید}}{\text{ظرفیت سالیانه تولید}} = \text{قیمت تمام شده واحد محصول}$$

۴ - قیمت فروش کالا :

شرح	مقدار (بسته)	ارزش واحد (ریال)	جمع کل (میلیون ریال)
انواع حبوبات در بسته های ۹۰۰ گرمی	۱۱۱۰۰۰۰	۷۰۰۰	۷۷۷۰
نشاسته در بسته های ۲۵۰ گرمی	۱۶۰۰۰۰۰	۲۸۰۰	۴۴۸۰
کل درآمد فروش			۱۲۲۵۰

محاسبه نقطه سر به سر :

$$\text{درصد } ۴۱.۷\% = \frac{\text{هزینه ثابت تولید}}{۱۰۰ \times \text{هزینه متغیر تولید - فروش}}$$

میزان فروش در نقطه سر به سر :

$$\text{میلیون ریال } ۵۱۰۳.۳۹ = \frac{\text{هزینه ثابت}}{۱ - \frac{\text{هزینه متغیر}}{\text{فروش کل}}}$$

سود ناویژه :

$$\text{میلیون ریال } ۱۳۲۳.۱۰ = \text{سود ناویژه} = \text{هزینه های تولید سالیانه} - \text{فروش سالیانه}$$

محاسبه سود ویژه :

$$\text{سود ناویژه : } ۱۳۲۳.۱۰ \text{ میلیون ریال}$$

کسر می شود: هزینه های عملیاتی شامل:

$$\text{میلیون ریال } ۲۷۵.۴۰ - \text{حقوق و دستمزد پرسنل اداری}$$

$$\text{میلیون ریال } ۱۲۲.۵۰ - \text{هزینه های اداری و فروش}$$

سود عملیاتی : ۹۲۵.۲۰ میلیون ریال

کسر می شود: هزینه های غیرعملیاتی شامل:

۳۷.۵۰ میلیون ریال - استهلاک هزینه های قبل از بهره برداری (دو ساله)

۸۸۷.۷۰ میلیون ریال - سود ویژه قبل از کسر مالیات

نرخ بازدهی سرمایه :

$$\text{درصد} \quad ۴۴.۷\% = \frac{\text{سود ویژه قبل از کسر مالیات}}{\text{سرمایه گذاری ثابت}}$$

دوره بازگشت سرمایه :

$$\text{سال} \quad ۲.۲ = \frac{\text{سرمایه گذاری ثابت طرح}}{\text{سود ویژه قبل از کسر مالیات}}$$

ارزش افزوده ناخالص :

ارزش افزوده ناخالص = (تعمیر و نگهداری + سوخت و انرژی + مواد اولیه و بسته بندی) - (فروش کل)

۲۹۴۳.۵۲ میلیون ریال

ارزش افزوده خالص = (استهلاک قبل از بهره برداری + استهلاک داراییها) - (ارزش افزوده ناخالص)

۲۷۲۳.۶۴ میلیون ریال

$$\text{درصد} \quad ۲۴.۰\% = \frac{\text{ارزش افزوده ناخالص}}{\text{فروش کل}} = \text{ارزش افزوده ناخالص به فروش}$$

$$\text{درصد} \quad ۲۲.۲\% = \frac{\text{ارزش افزوده خالص}}{\text{فروش کل}} = \text{ارزش افزوده خالص به فروش}$$