

وزارت تعاون

معاونت طرح و برنامه

طرح توجیه فنی ، مالی و اقتصادی

تولید و بسته بندی سس مایونز

با ظرفیت ۱۷۱ تن در سال

تیرماه ۱۳۸۲

خلاصه طرح

موضوع طرح : تولید و بسته بندی سس مایونز به ظرفیت ۱۷۱ تن در سال

محل اجرای طرح : قابل اجرا در سراسر کشور

سرمایه گذاری کل: ۸۲۴/۸۸ میلیون ریال

سهم آورده متقاضی: ۸۴/۸۸ میلیون ریال

سهم تسهیلات: ۷۴۰ میلیون ریال

دوره بازگشت سرمایه: ۱۴ ماه

مقدمه :

تغییر روش زندگی شهروندان و گسترش روزافزون زندگی ماشینی موجب تغییر در عادات روزمره افراد جامعه و به ویژه عادات غذایی آنان شده است. از دیگر سو اشتغال بانوان در محیط خارج از خانه که روند رو به رشدی را در بین بانوان جوان تجربه می کند، باعث رویکرد خانواده‌ها به استفاده از غذاهای آماده و حتی انواع غذاهای سرد گشته است.

استفاده از غذاهای سرد و آماده مصرف، معمولاً به همراه چاشنی‌های مختلف انجام می‌گیرد. که انواع سس‌ها از مهم‌ترین این چاشنی‌ها محسوب می‌گردند. سس‌ها شامل انواع مختلفی هستند که سس‌های کچاپ، خردل و مایونز از اصلی‌ترین آنها به شمار می‌آیند. در این میان سس مایونز به عنوان سسی که هم به صورت خالص مورد استفاده قرار می‌گیرد و هم به عنوان پایه‌ای برای تهیه سایر انواع سس، از جمله سس‌های سالاد، سس فرانسوی، سس ایتالیایی، سس هزارجزیره و ... به شمار می‌آید از محبوبیت فراوانی برخوردار است.

ضمن اینکه سس مایونز با دارا بودن حدود ۶۷٪ چربی، ۳٪ کربوهیدرات و ۲٪ پروتئین به عنوان یک ماده غذایی پر انرژی با حدود ۶۵۰ کیلوکالری انرژی در هر یکصد گرم محسوب می‌شود. موارد استفاده سس مایونز در تهیه انواع ساندویچ، سالادهای فصل، سالاد الویه و ... و نیز همراه با سایر غذاها، تقاضای مصرف این ماده غذایی را به سطح بالایی ارتقا داده است، که این مطلب مؤید توجیه اقتصادی اجرای این طرح می‌باشد ضمن اینکه 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 :

هزینه کل (میلیون ریال)	هزینه واحد (هزارریال)	متراژ (متر مربع)
۴۰	۴۰	۱۰۰۰

الف - ۲) محوطه سازی :

ردیف	شرح	مقدار	هزینه واحد (هزارریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	تسطیح و خاکبرداری	۱۰۰۰ مترمربع	۵	۵
۲	دیوارکشی	۳۰۰ مترمربع	۶	۱/۸
۳	خیابان کشی	۱۰۰ مترمربع	۱۰	۱
۴	پارکینگ و فضای سبز	۱۵۰ مترمربع	۱۲	۱/۸
جمع				۹/۶

الف - ۳) ساختمانها:

ردیف	شرح	زیربنا (m ²)	هزینه واحد (هزارریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	سردخانه انبار مواد اولیه	۱۰۰	۵۰۰	۱۰۰
۲	سردخانه انبار محصول	۱۰۰	۵۰۰	۱۰۰
۳	سالن تولید	۲۰۰	۵۰۰	۱۰۰
۴	اداری و سرویس	۸۰	۴۰۰	۳۲
۵	نگهبانی	۲۴	۴۰۰	۹/۶
جمع				۲۴۱/۶

الف - ۴) ماشین آلات:

ارقام به میلیون ریال

ردیف	شرح	تعداد	هزینه واحد	هزینه کل
۱	میکسر	۱	۴۵	۴۵
۲	فیلتر صافی	۱	۸	۸
۳	پرکن (در بند)	۱	۴۰	۴۰
۴	شیشه شور اتوماتیک	۱	۱۵	۱۵
۵	لیبل زن	۱	۴۵	۴۵
۶	سینی استیل	۱	۱۵	۱۵
۷	نقاله ABS شش متری با پایه متحرک	۲	۱۵	۳۰
جمع				۱۹۸

الف - ۵) تاسیسات:

ارقام به میلیون ریال

ردیف	شرح	تعداد	هزینه واحد	هزینه کل
۱	حق انشعاب برق ۳ فاز ۵۰ آمپر	-	۳۰	۳۰
۲	حفر و تجهیز چاه آب	۱ حلقه	۱۰	۱۰
۳	مخزن ۵۰۰۰ لیتری سوخت	۱	۷	۷
۴	سیستم سرمایش و گرمایش	-	۹	۹
۵	مخزن ۵۰۰۰ لیتری آب و لوله کشی	۱	۹	۹
۶	سیستم اطفای حریق	-	۷	۷
جمع				۷۲

الف - ۶) وسایل نقلیه :

ارقام به میلیون ریال

ردیف	شرح	تعداد	هزینه واحد	هزینه کل
۱	وانت نیسان	۱	۷۵	۷۵
۲	لیفتراک دستی	۱	۱۰	۱۰
جمع				۸۵

الف - ۷) تاسیسات اداری:

ارقام به میلیون ریال

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

۷	جمع
---	-----

الف - ۸) هزینه‌های قبل از بهره‌برداری :

ارقام به میلیون ریال

هزینه کل	شرح	ردیف
۱۶	هزینه تهیه طرح، مشاوره، اخذ مجوزها و ثبت تسهیلات	۱
۱۵	آموزش	۲
۳۱	جمع	

جمع کل سرمایه گذاری ثابت

هزینه (میلیون ریال)	شرح
۴۰	زمین
۲۵۱/۲	محوطه سازی و ساختمان ها
۱۹۸	ماشین آلات
۸۵	وسایل نقلیه
۷۲	تاسیسات
۷	تاسیسات اداری
۳۱	هزینه های قبل از بهره‌برداری

۶۸۴/۲	جمع
۳۴/۲۱	پیش بینی نشده (معادل ۵٪ اقلام فوق)
۷۱۸/۴۱	جمع کل

ب- هزینه های جاری :

ب - ۱) مواد اولیه و نهاده های تولید :

ردیف	شرح	مصرف سالانه	هزینه واحد (ریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	روغن مایع	۳۰ تن	۶۰۰۰۰۰۰	۱۸۰
۲	تخم مرغ	۲۱۰۰۰۰۰ عدد	۲۵۰	۵۲۵
۳	سرکه	۲۵۰۰۰ لیتر	۱۴۰۰	۳۵
۴	لیبل	۴۰۰۰۰۰	۷۰	۲۸
۵	درب شیشه بسته بندی	۴۰۰۰۰۰	۲۲۰	۸۸
۶	شیشه بسته بندی	۴۰۰۰۰۰	۵۳۰	۲۱۲
۷	نمک	۰/۵ تن	۱۴۰۰۰۰	۰/۰۷
۸	کارتن	۲۵۰۰۰ عدد	۶۰۰	۱۵
	جمع			۱۰۸۳/۰۷

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	۱/۱	۱۵/۴
۳	مدیر مالی و اداری	۱	۱/۱	۱۵/۴
۴	کارگر ماهر و فنی	۴	۰/۹	۶۳
۵	راننده	۱	۱	۱۴

۱۱/۲	۰/۸	۱	نگهبان و سرایدار	۶
۲۶/۸	۲۳٪ سهم حق بیمه کارفرما			
۱۶۲/۶	-	۹	جمع کل	

ب - ۳) هزینه نگهداری و تعمیرات :

ارقام به میلیون ریال

ردیف	شرح	ارزش دارایی	نرخ	هزینه کل
۱	ساختمان و محوطه سازی	۲۵۱/۲	٪۲	۵/۰۲
۲	تاسیسات	۷۲	٪۴	۲/۸۸
۳	ماشین آلات	۱۹۸	٪۴	۷/۹۲
۴	وسایل نقلیه	۸۵	٪۱۰	۸/۵
۵	تاسیسات اداری	۷	٪۱۰	۰/۷
جمع				۲۵/۰۲

ب - ۴) هزینه استهلاک :

ارقام به میلیون ریال

ردیف	شرح	ارزش دارایی	نرخ	هزینه کل
۱	ساختمان و محوطه سازی	۲۵۱/۲	٪۱۰	۲۵/۱۲
۲	تاسیسات	۷۲	٪۱۲	۸/۶۴
۳	ماشین آلات	۱۹۸	٪۱۰	۱۹/۸
۴	وسایل نقلیه	۸۵	٪۱۰	۸/۵
۵	تاسیسات اداری	۷	٪۱۰	۰/۷
جمع				۶۲/۷۶

ب- ۵) سوخت و انرژی :

شرح	واحد	مصرف سالانه	هزینه واحد (ریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
برق	کیلووات ساعت	۱۲۰۰۰۰	۲۵۰	۳۰
بنزین	لیتر	۳۰۰۰	۶۵۰	۱/۹۵
جمع				۳۱/۹۵

جمع هزینه های جاری طرح

شرح	هزینه (میلیون ریال)
مواد اولیه و نهاده های تولید	۱۰۸۳/۰۷
حقوق و دستمزد	۱۶۲/۶
نگهداری و تعمیرات	۲۵/۰۲
استهلاک	۶۲/۷۶
سوخت و انرژی	۳۱/۹۵
جمع	۱۳۶۶/۰۳
پیش بینی نشده (معادل ۵٪ اقلام فوق)	۶۸/۳
جمع کل	۱۴۳۴/۳۳

سرمایه در گردش (دوره یک ماهه)

شرح	هزینه (میلیون ریال)
مواد اولیه	۹۰/۲۶
حقوق و دستمزد	۲/۶۶
سوخت و انرژی	۱۳/۵۵
جمع کل	۱۰۶/۴۷

جمع کل سرمایه گذاری طرح

شرح	هزینه (میلیون ریال)
سرمایه ثابت	۷۱۸/۴۱
سرمایه در گردش	۱۰۶/۴۷
جمع کل	۸۲۴/۸۸

ج - فروش:

ردیف	شرح	ارزش واحد (هزارریال)	میزان تولید	ارزش کل (میلیون ریال)
۱	سس مایونز ۲۶۰ گرمی	۳/۶	۲۴۷۵۰۰	۸۹۱
۲	سس مایونز ۷۰۰ گرمی	۷/۸	۱۵۲۵۰۰	۱۱۸۹/۵
	جمع			۲۰۸۰/۵

برآورد هزینه های عملیاتی و غیر عملیاتی

هزینه (میلیون ریال)	شرح	ردیف
۷/۷۵	استهلاک هزینه های قبل از بهره برداری (۴ ساله)	۱
۴۱/۶۱	هزینه فروش و اداری (معادل ۲٪ فروش سالانه)	۲
۴۹/۳۶	جمع	

پیش بینی مالی طرح

میلیون ریال	شرح
۲۰۸۰/۵	درآمد (فروش)
۱۴۳۴/۳۳	کسر می شود : قیمت تمام شده

۶۴۶/۱۷	سود ناویژه
۴۱/۶۱	کسر می شود : هزینه های اداری و فروش
۶۰۴/۵۶	سود عملیاتی
۷/۷۵	کسر می شود : استهلاك هزینه های قبل از بهره برداری
۵۹۶/۸۱	سود ویژه قبل از کسر مالیات

محاسبه دوره برگشت سرمایه:

دوره بازگشت سرمایه = ۱/۱ سال (تقریباً چهارده ماه)

محاسبه نقطه سر به سر (در ۱۰۰٪ تولید)

(ارقام به میلیون ریال)

هزینه کل	هزینه ثابت		هزینه متغیر		شرح
	درصد	مبلغ	درصد	مبلغ	
۱۰۸۳/۰۷	-	۰	۱۰۰	۱۰۸۳/۰۷	مواد اولیه
۱۶۲/۶	۶۵	۱۰۵/۶۹	۳۵	۵۶/۹۱	حقوق و دستمزد
۳۱/۹۵	۲۰	۶/۳۹	۸۰	۲۵/۵۶	سوخت و انرژی
۲۵/۰۲	۲۰	۵/۰۱	۸۰	۲۰/۰۱	تعمیر و نگهداری
۶۲/۷۶	۱۰۰	۶۲/۷۶	-	۰	استهلاک
۴۱/۶۱	-	۰	۱۰۰	۴۱/۶۱	توزیع و فروش
۷/۷۵	۱۰۰	۷/۷۵	-	۰	استهلاک قبل از بهره برداری
۶۸/۳	۱۵	۱۰/۲۵	۸۵	۵۸/۰۵	پیش بینی نشده
۱۴۸۳/۰۶	-	۱۹۷/۸۵	-	۱۲۸۵/۲۱	جمع

بر اساس محاسبات مبتنی بر اطلاعات جدول فوق نقطه سر به سر تولید معادل ۲۴/۸۸٪ می باشد.

محاسبه کارمزد وام

<p>۷۴۰ میلیون ریال</p> <p>شش ماه</p> <p>٪۱۶</p> <p>۵۹/۲ میلیون ریال</p>	<p>۱ - عقد مشارکت مدنی:</p> <p>مبلغ قرارداد:</p> <p>مدت قرارداد</p> <p>کارمزد</p> <p>کارمزد عقد مشارکت مدنی:</p>
---	--

<p>۷۹۹/۲ میلیون ریال</p> <p>۳۰ ماه</p> <p>٪۱۶</p> <p>۱۵۹/۸۴ میلیون ریال</p> <p>۲۱۹/۰۴ میلیون ریال</p> <p>۸۷/۶ میلیون ریال</p> <p>۲۹۶ میلیون ریال</p>	<p>۲ - عقد فروش اقساطی:</p> <p>مبلغ قرارداد</p> <p>مدت قرارداد</p> <p>کارمزد تسهیلات</p> <p>کارمزد عقد فروش اقساطی</p> <p>کل کارمزد تسهیلات</p> <p>کارمزد سالانه</p> <p>اصل تسهیلات سالانه</p>
--	--

جدول بازپرداخت اصل و کارمزد تسهیلات :

ارقام به میلیون ریال

سال ۳	سال ۲	سال ۱	شرح
۲۹۶	۲۹۶	۱۴۸	اصل بازپرداخت تسهیلات
۸۷/۶	۸۷/۶	۴۳/۸	کارمزد تسهیلات
۳۸۳/۶	۳۸۳/۶	۱۹۱/۸	جمع