

وزارت تعاون

معاونت طرح و برنامه

طرح توجیه فنی ، مالی و اقتصادی

بسته بندی عسل

با ظرفیت ۲۴۰ تن در سال

تیرماه ۱۳۸۲

خلاصه طرح

موضوع طرح : بسته بندی عسل به ظرفیت ۲۴۰ تن در سال

محل اجرای طرح : قابل اجرا در سراسر کشور

سرمایه گذاری کل: ۱۷۱۴/۳ میلیون ریال

سهم آورده متقاضی: ۱۷۴/۳ میلیون ریال

سهم تسهیلات: ۱۵۴۰ میلیون ریال

دوره بازگشت سرمایه: ۱۷ ماه

مقدمه :

عسل حاوی بیش از هفتاد ماده مفید برای بدن انسان است. اساسا عسل از گلوکز، فروکتوز و منو ساکارید ها ساخته شده است. همچنین عسل دارای آنزیم های مفیدی از جمله آمیلاز، سوکراز، کاتالاز، پراکسیداز و لیپاز بوده و در رده بندی غذاهای سرشار از آنزیمها مقام نخست را به خود اختصاص داده است. ضمن اینکه مواد معدنی مختلفی مانند کلسیم، سدیم، پتاسیم، منیزیم، آهن، کبر، فسفر، گوگرد و ید نیز در عسل یافت می شوند.

عسل به عنوان یک ماده کامل غذایی همچنین دارای انواع ویتامین ها (B₁, B₂, B₃, B₅, B₆, C, E, K)، اسیدهای آلی (اسید مالیک، وینیک، سیتریک، لاکتیک و اگزالیک) و پروتئین‌ها بوده و می‌تواند ۳۱۵ تا ۳۳۵ کیلوکالری انرژی (به ازای هر یکصد گرم) تولید نماید.

از دیگر سو عسل دارای خواص درمانی، ضد عفونی‌کنندگی و حفاظت از مواد آلی در مقابل تجزیه و فساد می‌باشد. ابن سینا دانشمند بزرگ ایران در کتاب قانون ، در مورد معجون فلاسفه (تهیه شده با عسل) می‌نویسد: « ... در هنگام زیاد شدن بلغم، اندرون را تقویت، نیرو را زیاد، اشتها را باز می‌کند، عسل ، خوراکی است که جوانی را جاویدان می‌سازد، حافظه را نیرو می‌بخشد و گذشته را در خاطره زنده می‌کند، اندیشه را پاک و زبان را می‌گشاید.»

کلیه موارد مطروحه ، اهمیت استفاده از عسل به عنوان یک ماده غذایی مقوی و همچنین دارویی طبیعی را خاطر نشان می‌سازند. از دیگر سو با عنایت به رشد جمعیت و تنوع محصولات تولیدی و بالا رفتن سطح رقابت در زمینه عرضه انواع محصولات غذایی ، بهبود مستمر کیفیت محصولات و ایجاد تنوع در عرضه مناسب تر، از مواردی هستند که بایستی هر چه بیشتر مد نظر قرار گیرند. رعایت این موارد می‌تواند منجر به دسترسی آسان و ارزان مصرف کنندگان به مواد غذایی شود. طرح حاضر نیز با مد نظر داشتن « فرآوری و بسته بندی عسل در ظروف شیشه ای نیم پوندی و ظروف یکبار مصرف از جنس پلی پروپیلن یا پلی استایرن » سعی در حصول به هدف فوق را دارد.

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) زمی آنان :

| مترائژ (متر مربع) | هزینه واحد (هزارریال) | هزینه کل (میلیون ریال) |
|---------------------|-------------------------|--------------------------|
| ۱۵۰۰ | ۳۰ | ۴۵ |

الف - ۲) محوطه سازی :

| ردیف | شرح | مقدار | هزینه واحد (هزارریال) | هزینه کل (میلیون ریال) |
|------|--------------------|--------------|-------------------------|--------------------------|
| ۱ | تسطیح و خاکبرداری | ۱۵۰۰ مترمربع | ۵ | ۷/۵ |
| ۲ | دیوارکشی | ۴۵۰ مترمربع | ۶ | ۲/۷ |
| ۳ | خیابان کشی | ۲۰۰ مترمربع | ۱۰ | ۲ |
| | پارکینگ و فضای سبز | ۴۵۰ مترمربع | ۲۰ | ۹ |
| جمع | | | | ۲۱/۲ |

الف - ۳) ساختمانها:

| ردیف | شرح | زیربنا (m ^۲) | هزینه واحد (هزارریال) | هزینه کل (میلیون ریال) |
|------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|--------------------------|
| ۱ | انبار مواد اولیه و محصول | ۱۰۰ | ۴۵۰ | ۴۵ |
| ۲ | سالن تولید | ۴۰۰ | ۴۵۰ | ۱۸۰ |
| ۳ | اداری و سرویس | ۸۰ | ۴۰۰ | ۳۲ |
| ۴ | نگهبانی و تاسیسات | ۴۰ | ۴۰۰ | ۱۶ |
| جمع | | | | ۲۷۳ |

الف - ٤) ماشین آلات:

ارقام به میلیون ریال

| ردیف | شرح | تعداد | هزینه کل |
|------|--|-------|----------|
| ١ | خط بسته بندی شیشه ای شامل : پرکن با سیستم کنترل | ١ | ٢٣٠ |
| ٢ | در بند شیشه با پلمپ فویل آلومینیوم درب خط بسته بندی ٣٠ تا ٥٠ گرمی شامل: | ١ | ١٠٥ |
| ٣ | دستگاه فرسینگ ظروف PP و PP | ١ | ١٥٥ |
| ٤ | در بند آلومینیوم فویل (هیت سیلد) ماشین آلات آماده سازی شامل: | ١ | ٩٥ |
| ٥ | موم گیر برقی استراکتور برقی | ١ | ١٨ |
| ٦ | وان ذخیره | ١ | ١٥ |
| ٧ | سیلندر کنترل غسل | ١ | ١٢ |
| ٨ | پمپ و اتصالات انتقال | ١ | ١٢ |
| ٩ | مخزن دوجداره ١/٥ تن | ١ | ١٧ |
| ١٠ | میکسر تصفیه | ١ | ٤٨ |
| ١١ | دستگاه ذوب بوکه با اتصالات | ١ | ٢٧ |
| ١٢ | | ١ | ٢٧ |
| | جمع | | ٧٦١ |

الف - ۵) تاسیسات:

| ردیف | شرح | هزینه کل (میلیون ریال) |
|------|-----------------------------|------------------------|
| ۱ | حق انشعاب برق ۳ فاز ۵۰ آمپر | ۳۰ |
| ۲ | کابل و تابلوهای برق | ۱۰ |
| ۳ | حق انشعاب آب و لوله کشی | ۱۰ |
| ۴ | سیستم سرمایش و گرمایش | ۶ |
| ۵ | سیستم اطفای حریق | ۴ |
| جمع | | ۶۰ |

الف - ۶) وسایل نقلیه :

ارقام به میلیون ریال

| ردیف | شرح | تعداد | هزینه واحد | هزینه کل |
|------|------------|-------|------------|----------|
| ۱ | وانت پیکان | ۱ | ۵۶ | ۵۶ |
| جمع | | | | ۵۶ |

الف - ۷) تاسیسات اداری:

ارقام به میلیون ریال

| ردیف | شرح | هزینه کل |
|------|-----|----------|
|------|-----|----------|

| | | |
|---|-----------------------|---|
| ۳ | خط تلفن و دستگاه فاکس | ۱ |
| ۲ | میز و صندلی اداری | ۲ |
| ۱ | وسایل آشپزخانه | ۳ |
| ۱ | وسایل رفاهی کارکنان | ۴ |
| ۷ | جمع | |

الف - ۸) هزینه‌های قبل از بهره‌برداری :

ارقام به میلیون ریال

| هزینه کل | شرح | ردیف |
|----------|--|------|
| ۲ | تاسیس و ثبت شرکت | ۱ |
| ۶ | هزینه تهیه طرح، مشاوره، اخذ مجوزها و ثبت تسهیلات | ۲ |
| ۲ | آموزش | ۳ |
| ۹ | راه اندازی آزمایشی یک روزه | ۴ |
| ۱۹ | جمع | |

جمع کل سرمایه گذاری ثابت

| هزینه (میلیون ریال) | شرح |
|-----------------------|-------------------------|
| ۴۵ | زمین |
| ۲۹۴/۲ | محوطه سازی و ساختمان ها |

| | |
|--------|--------------------------------------|
| ۷۶۱ | ماشین آلات |
| ۵۶ | وسایل نقلیه |
| ۶۰ | تاسیسات |
| ۷ | تاسیسات اداری |
| ۱۹ | هزینه های قبل از بهره برداری |
| ۱۲۴۲/۲ | جمع |
| ۶۲/۱ | پیش بینی نشده (معادل ۵٪ اقلام فوق) |
| ۱۳۰۴/۳ | جمع کل |

ب- هزینه های جاری :

ب - ۱) مواد اولیه و نهاده های تولید :

| ردیف | شرح | مصرف سالانه | هزینه واحد (هزارریال) | هزینه کل (میلیون ریال) |
|------|-------------------------------|-------------|-----------------------|------------------------|
| ۱ | عسل با موم* | ۲۵۵ تن | ۱۱۰۰۰ | ۲۸۰۵ |
| ۲ | ظرف شیشه ای یک پوندی با درب | ۱۵۰۰۰۰ | ۰/۴ | ۶۰ |
| ۳ | ورق آلومینیوم با چاپ و چسب | ۴ تن | ۱۲۰۰۰ | ۴۸ |
| ۴ | ورق PP یا PS بصورت فیلم نواری | ۱۱/۷ تن | ۷۰۰۰ | ۸۱/۹ |
| ۵ | کارتن ۵ کیلوگرمی | ۳۴۵۰۰ | ۰/۷ | ۲۴/۱۵ |
| ۶ | کارتن ۸ کیلوگرمی | ۸۵۰۰ | ۱ | ۸/۵ |
| | جمع | | | ۳۰۲۷/۵۵ |

*- راندمان استحصال عسل خالص ۹۳٪ در نظر گرفته شده است.

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 | ۱ | ۱ | ۱۴ |
| ۳ | کارمند مالی و اداری | ۱ | ۱ | ۱۴ |
| ۴ | کارگر ماهر | ۶ | ۰/۹ | ۷۵/۶ |
| ۵ | کارگر ساده | ۴ | ۰/۸ | ۴۴/۸ |
| ۶ | راننده | ۱ | ۰/۸ | ۱۱/۲ |
| ۷ | نگهبان و سرایدار | ۱ | ۰/۸ | ۱۱/۲ |
| ۲۳٪ سهم حق بیمه کارفرما | | | | ۳۷ |
| جمع کل | | | - | ۲۲۴/۶ |

ب - ۳) هزینه نگهداری و تعمیرات :

ارقام به میلیون ریال

| ردیف | شرح | ارزش دارایی | نرخ | هزینه کل |
|------|----------------------|-------------|-----|----------|
| ۱ | ساختمان و محوطه سازی | ۲۹۴/۲ | ٪۲ | ۵/۸۸ |
| ۲ | تاسیسات | ۶۰ | ٪۴ | ۲/۴ |
| ۳ | ماشین آلات | ۷۶۱ | ٪۴ | ۳۰/۴۴ |
| ۴ | وسایل نقلیه | ۵۶ | ٪۱۰ | ۵/۶ |
| ۵ | تاسیسات اداری | ۷ | ٪۱۰ | ۰/۷ |
| جمع | | | | ۴۵/۰۲ |

ب - ۴) هزینه استهلاک :

ارقام به میلیون ریال

| ردیف | شرح | ارزش دارایی | نرخ | هزینه کل |
|------|----------------------|-------------|-----|----------|
| ۱ | ساختمان و محوطه سازی | ۲۹۴/۲ | ٪۱۰ | ۲۹/۴۲ |
| ۲ | تاسیسات | ۶۰ | ٪۱۲ | ۷/۲ |

| | | | | |
|--------|-----|-----|---------------|---|
| ۷۶/۱ | %۱۰ | ۷۶۱ | ماشین آلات | ۳ |
| ۵/۶ | %۱۰ | ۵۶ | وسایل نقلیه | ۴ |
| ۰/۷ | %۱۰ | ۷ | تاسیسات اداری | ۵ |
| ۱۱۹/۰۲ | | | جمع | |

ب- ۵) سوخت و انرژی :

| شرح | واحد | مصرف سالانه | هزینه واحد (ریال) | هزینه کل (میلیون ریال) |
|-------|--------------|-------------|-------------------|------------------------|
| برق | کیلووات ساعت | ۹۶۰۰۰ | ۲۵۰ | ۲۴ |
| بنزین | لیتر | ۶۰۰۰ | ۶۵۰ | ۳/۹ |
| آب | متر مکعب | ۱۰۰۰ | ۱۲۰ | ۰/۱۲ |
| | جمع | | | ۲۸/۰۲ |

جمع هزینه های جاری طرح

| شرح | هزینه (میلیون ریال) |
|------------------------------------|---------------------|
| مواد اولیه و نهاده های تولید | ۳۰۲۷/۵۵ |
| حقوق و دستمزد | ۲۲۴/۶ |
| نگهداری و تعمیرات | ۴۵/۰۲ |
| استهلاک | ۱۱۹/۰۲ |
| سوخت و انرژی | ۲۸/۰۲ |
| جمع | ۳۴۴۴/۲۱ |
| پیش بینی نشده (معادل ۵٪ اقلام فوق) | ۱۷۲/۲۱ |
| جمع کل | ۳۶۱۶/۴۲ |

سرمایه در گردش (دوره چهل و پنج روزه)

| شرح | هزینه (میلیون ریال) |
|------------|---------------------|
| مواد اولیه | ۳۷۸/۴۴ |

| | |
|-------|---------------|
| ۲۸/۰۷ | حقوق و دستمزد |
| ۳/۴۹ | سوخت و انرژی |
| ۴۱۰ | جمع کل |

جمع کل سرمایه گذاری طرح

| هزینه (میلیون ریال) | شرح |
|---------------------|----------------|
| ۱۳۰۴/۳ | سرمایه ثابت |
| ۴۱۰ | سرمایه در گردش |
| ۱۷۱۴/۳ | جمع کل |

ج - فروش:

| ردیف | شرح | ارزش واحد (ریال) | میزان تولید | ارزش کل (میلیون ریال) |
|------|----------------------|------------------|-------------|-----------------------|
| ۱ | عسل شیشه ای یک پوندی | ۷۵۰۰ | ۱۵۰۰۰۰ | ۱۱۲۵ |
| ۲ | عسل سی گرمی | ۶۰۰ | ۵۷۳۰۰۰۰ | ۳۴۳۸ |
| | جمع | | | ۴۵۶۳ |

برآورد هزینه های عملیاتی و غیر عملیاتی

| هزینه (میلیون ریال) | شرح | ردیف |
|-----------------------|---|------|
| ۴/۷۵ | استهلاک هزینه های قبل از بهره برداری (۴ ساله) | ۱ |
| ۹۱/۲۵ | هزینه فروش و اداری (معادل ۲٪ فروش سالانه) | ۲ |
| ۹۶ | جمع | |

پیش بینی مالی طرح

| شرح | میلیون ریال |
|---|-------------|
| درآمد (فروش) | ۴۵۶۳ |
| کسر می شود : قیمت تمام شده | ۳۶۱۶/۴۲ |
| سود ناویژه | ۹۴۶/۵۸ |
| کسر می شود : هزینه های اداری و فروش | ۹۱/۲۵ |
| سود عملیاتی | ۸۵۵/۳۳ |
| کسر می شود : استهلاک هزینه های قبل از بهره برداری | ۴/۷۵ |
| سود ویژه قبل از کسر مالیات | ۸۵۰/۵۸ |

محاسبه دوره برگشت سرمایه:

دوره بازگشت سرمایه = $1/43$ سال (تقریباً هفده ماه)

محاسبه نقطه سر به سر (در ۱۰۰٪ تولید)

(ارقام به میلیون ریال)

| هزینه کل | هزینه ثابت | | هزینه متغیر | | شرح |
|----------|------------|--------|-------------|---------|----------------------------|
| | درصد | مبلغ | درصد | مبلغ | |
| ۳۰۲۷/۵۵ | - | ۰ | ۱۰۰ | ۳۰۲۷/۵۵ | مواد اولیه |
| ۲۲۴/۶ | ۶۵ | ۱۴۶ | ۳۵ | ۷۸/۶ | حقوق و دستمزد |
| ۲۸/۰۲ | ۲۰ | ۵/۶ | ۸۰ | ۲۲/۴۲ | سوخت و انرژی |
| ۴۵/۰۲ | ۲۰ | ۹ | ۸۰ | ۳۶/۰۲ | تعمیر و نگهداری |
| ۱۱۹/۰۲ | ۱۰۰ | ۱۱۹/۰۲ | - | ۰ | استهلاک |
| ۹۱/۲۵ | - | ۰ | ۱۰۰ | ۹۱/۲۵ | توزیع و فروش |
| ۴/۷۵ | ۱۰۰ | ۴/۷۵ | - | ۰ | استهلاک قبل از بهره برداری |
| ۱۷۲/۲۱ | ۱۵ | ۲۵/۸۳ | ۸۵ | ۱۴۶/۳۸ | پیش بینی نشده |
| ۳۷۱۲/۴۲ | - | ۳۱۰/۲ | - | ۳۴۰۲/۲۲ | جمع |

بر اساس محاسبات مبتنی بر اطلاعات جدول فوق نقطه سر به سر تولید معادل ۲۶/۷۲٪ می باشد.

محاسبة کارمزد وام

| | |
|---|--|
| ۱ - عقد مشارکت مدنی: مبلغ قرارداد: مدت قرارداد کارمزد کارمزد عقد مشارکت مدنی: | ۱۵۴۰ میلیون ریال ۱۲ ماه ٪۱۶ ۲۴۶/۴ میلیون ریال |
|---|--|

| | |
|---|---|
| ۲ - عقد فروش اقساطی: مبلغ قرارداد مدت قرارداد کارمزد تسهیلات کارمزد عقد فروش اقساطی کل کارمزد تسهیلات کارمزد سالانه اصل تسهیلات سالانه | ۱۷۸۶/۴ میلیون ریال ۳۶ ماه ٪۱۶ ۴۲۸/۷۴ میلیون ریال ۶۷۵/۱۴ میلیون ریال ۲۲۵/۰۵ میلیون ریال ۵۱۳/۳۳ میلیون ریال |
|---|---|

جدول بازپرداخت اصل و کارمزد تسهیلات :

ارقام به میلیون ریال

| سال ۴ | سال ۳ | سال ۲ | سال ۱ | شرح |
|--------|--------|--------|-------|-----------------------|
| ۵۱۳/۳۳ | ۵۱۳/۳۳ | ۵۱۳/۳۳ | ۰ | اصل بازپرداخت تسهیلات |
| ۲۲۵/۰۵ | ۲۲۵/۰۵ | ۲۲۵/۰۵ | ۰ | کارمزد تسهیلات |
| ۷۳۸/۳۸ | ۷۳۸/۳۸ | ۷۳۸/۳۸ | ۰ | جمع |