

وزارت تعاون

معاونت طرح و برنامه

طرح توجیه فنی ، مالی و اقتصادی

تولید مربا، ترشی و خیارشور

با ظرفیت ۶۲۰ تن در سال

تیرماه ۱۳۸۲

خلاصه طرح

موضوع طرح : تولید مربا، ترشی و خیارشور به ظرفیت ۶۲۰ تن در سال

محل اجرای طرح : قابل اجرا در سراسر کشور

سرمایه گذاری کل: ۱۱۵۶/۲۶ میلیون ریال

سهم آورده متقاضی: ۱۱۶/۲۶ میلیون ریال

سهم تسهیلات: ۱۰۴۰ میلیون ریال

دوره بازگشت سرمایه: ۱۵ ماه

مقدمه:

علیرغم نیاز کشور به واردات محصولات کشاورزی، محدودیت دوره برداشت محصولات کشاورزی و فقدان امکانات کافی در جهت حمل و نقل سریع و صحیح این محصولات به بازارهای مصرف، موجب از بین رفتن سرمایه های کشاورزان داخلی و افزایش نرخ واردات فرآورده های کشاورزی به کشور می گردد. از دیگر سو نیاز به محصولات کشاورزی در تمام

فصول، اهمیت یافتن روشی برای حفظ و نگهداری بلند مدت این محصولات را در چندان می‌نماید. صنایع غذایی با ایجاد تغییراتی بر روی ماده خام می‌توانند پاسخگوی هر دوی این مشکلات باشند.

هدف عمده صنایع غذایی بر دو نکته فوق استوار است، یعنی فرآوری مواد غذایی به گونه ای که بتواند با دارا بودن ماندگاری زیاد ، مانع از فساد این مواد شده و امکان استفاده از آن را در تمام طول سال فراهم آورد.

این فرآوری به فراخور ماده غذایی مورد نظر می‌تواند تهیه کنسرو، کنسائتره، مربا، ترشی، شور و... باشد. ارائه کنندگان این طرح با در نظر داشتن سه مورد اخیر یعنی تهیه انواع مربا ، ترشی و خیارشور قصد دارند گامی در جهت پیشبرد صنایع غذایی کشور برداشته و نیز با ایجاد زمینه برای اشتغال نیروی ماهر و نیمه ماهر خصوصا بانوان در رفع معضل بیکاری سهیم شوند.

توجیه اقتصادی طرح :

الف - سرمایه گذاری ثابت :

الف - ۱) زمین :

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

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
	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	انبار مواد اولیه	۱۰۰	۴۵۰	۴۵

۶۷/۵	۴۵۰	۱۵۰	انبار محصول	۲
۱۰۰	۵۰۰	۲۰۰	سالن تولید	۳
۳۲	۴۰۰	۸۰	اداری و سرویس	۴
۹/۶	۴۰۰	۲۴	نگهبانی	۵
۲۵۴/۱	جمع			

الف - ۴ (ماشین آلات:

ارقام به میلیون ریال

ردیف	شرح	تعداد	هزینه واحد	هزینه کل
۱	میکسر	۱	۳۰	۳۰
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	دستگاه پخت مربا (دو جداره اگزالمت)	۲	۲۰	۴۰
۸	نقاله ABS شش متری با پایه متحرک	۳	۱۵	۴۵
	جمع			۲۳۸

الف - ۵ (تاسیسات:

ردیف	شرح	تعداد	هزینه واحد(هزارریال)	هزینه کل(میلیون ریال)
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
۷	دیگ بخار ۶۱۷۰ پوندی	۱	۱۲۰	۱۲۰
۸	رسوب گیر TSA-150	۲	۱۰	۲۰
۹	کلویناتور	۱	۶/۵	۶/۵
۱۰	هیدروسیلکون	۱	۱/۵	۱/۵
جمع				۲۲۰

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
جمع		۷

الف - ۸) هزینه‌های قبل از بهره‌برداری :

ارقام به میلیون ریال

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

جمع کل سرمایه گذاری ثابت

هزینه (میلیون ریال)	شرح
۴۰	زمین
۲۶۳/۷	محوطه سازی و ساختمان ها
۲۳۸	ماشین آلات
۸۵	وسایل نقلیه
۲۲۰	تاسیسات
۷	تاسیسات اداری
۳۱	هزینه های قبل از بهره برداری
۸۸۴/۷	جمع
۴۴/۲۳	پیش بینی نشده (معادل ۵٪ اقلام فوق)
۹۲۸/۹۳	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	شکر	۱۲۰ تن	۳۰۰۰۰۰۰	۳۶۰
۲	انواع سبزی و صیفی جات	۱۵۰ تن	۸۵۰۰۰۰	۱۲۷/۵
۳	انواع میوه جات	۱۵۰ تن	۱۵۰۰۰۰۰	۲۲۵
۴	لیبل	۱۴۰۰۰۰۰	۷۰	۹۸
۵	انواع کنسانتره و اسانس	۲۰ تن	۳۰۰۰۰۰۰۰	۶۰۰
۶	درب شیشه بسته بندی	۱۴۰۰۰۰۰	۲۲۰	۳۰۸
۷	شیشه بسته بندی	۱۴۰۰۰۰۰	۵۳۰	۷۴۲
۸	سرکه	۱۵۰۰۰ الیتر	۱۴۰۰	۲۱
۹	نمک	۵۰ تن	۱۴۰۰۰۰	۷
۱۰	کارتن	۷۵۰۰۰ عدد	۶۰۰	۴۵
جمع				۲۵۳۳/۵

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

۱۵/۴	۱/۱	۱	مدیر مالی و اداری	۳
۶۳	۰/۹	۴	کارگر ماهر و فنی	۴
۱۴	۱	۱	راننده	۵
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	۲۶۳/۷	٪۲	۵/۲۷
۲	تاسیسات	۲۲۰	٪۴	۸/۸
۳	ماشین آلات	۲۳۸	٪۴	۹/۵۲
۴	وسایل نقلیه	۸۵	٪۱۰	۸/۵
۵	تاسیسات اداری	۷	٪۱۰	۰/۷
جمع				۳۲/۷۹

ب - ۴) هزینه استهلاک :

ارقام به میلیون ریال

ردیف	شرح	ارزش دارایی	نرخ	هزینه کل
۱	ساختمان و محوطه سازی	۲۶۳/۷	٪۱۰	۲۶/۳۷
۲	تاسیسات	۲۲۰	٪۱۲	۲۶/۴
۳	ماشین آلات	۲۳۸	٪۱۰	۲۳/۸
۴	وسایل نقلیه	۸۵	٪۱۰	۸/۵
۵	تاسیسات اداری	۷	٪۱۰	۰/۷
جمع				۸۵/۷۷

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	۲۵۳۳/۵
حقوق و دستمزد	۱۶۲/۶
نگهداری و تعمیرات	۳۲/۷۹
استهلاک	۸۵/۷۷
سوخت و انرژی	۳۱/۹۵
جمع	۲۸۴۶/۶۱
پیش بینی نشده (معادل ۵٪ اقلام فوق)	۱۴۲/۳۳
جمع کل	۲۹۸۸/۹۴

سرمایه در گردش (دوره یک ماهه)

شرح	هزینه (میلیون ریال)
مواد اولیه	۲۱۱/۱۲
حقوق و دستمزد	۲/۶۶
سوخت و انرژی	۱۳/۵۵
جمع کل	۲۲۷/۳۳

جمع کل سرمایه گذاری طرح

شرح	هزینه (میلیون ریال)
سرمایه ثابت	۹۲۸/۹۳
سرمایه در گردش	۲۲۷/۳۳
جمع کل	۱۱۵۶/۲۶

ج - فروش:

ردیف	شرح	ارزش واحد (هزارریال)	میزان Kg تولید	ارزش کل (میلیون ریال)
۱	خیارشور بسته بندی شده	۵	۱۰۰۰۰۰	۵۰۰
۲	انواع ترشی بسته بندی شده	۶	۱۲۰۰۰۰	۷۲۰
۳	انواع مربای بسته بندی شده	۶/۵	۴۰۰۰۰۰	۲۶۰۰
	جمع			۳۸۲۰

برآورد هزینه های عملیاتی و غیر عملیاتی

هزینه (میلیون ریال)	شرح	ردیف
۷/۷۵	استهلاک هزینه های قبل از بهره برداری (۴ ساله)	۱
۷۶/۴	هزینه فروش و اداری (معادل ۲٪ فروش سالانه)	۲
۸۴/۱۵	جمع	

پیش بینی مالی طرح

شرح	میلیون ریال
درآمد (فروش)	۳۸۲۰
کسر می شود : قیمت تمام شده	۲۹۸۸/۹۴
سود ناویژه	۸۳۱/۰۶
کسر می شود : هزینه های اداری و فروش	۷۶/۴
سود عملیاتی	۷۵۴/۶۶
کسر می شود : استهلاک هزینه های قبل از بهره برداری	۷/۷۵
سود ویژه قبل از کسر مالیات	۷۴۶/۹۱

محاسبه دوره برگشت سرمایه:

دوره بازگشت سرمایه = ۱/۲ سال (تقریباً پانزده ماه)

محاسبه نقطه سر به سر (در ۱۰۰٪ تولید)

(ارقام به میلیون ریال)

هزینه کل	هزینه ثابت		هزینه متغیر		شرح
	درصد	مبلغ	درصد	مبلغ	
۲۵۳۳/۵	-	۰	۱۰۰	۲۵۳۳/۵	مواد اولیه
۱۶۲/۶	۶۵	۱۰۵/۶۹	۳۵	۵۶/۹۱	حقوق و دستمزد
۳۱/۹۵	۲۰	۶/۳۹	۸۰	۲۵/۵۶	سوخت و انرژی
۳۲/۷۹	۲۰	۶/۵۶	۸۰	۲۶/۲۳	تعمیر و نگهداری
۸۵/۷۷	۱۰۰	۸۵/۷۷	-	۰	استهلاک
۷۶/۴	-	۰	۱۰۰	۷۶/۴	توزیع و فروش
۷/۷۵	۱۰۰	۷/۷۵	-	۰	استهلاک قبل از بهره برداری
۱۴۲/۳۳	۱۵	۲۱/۳۵	۸۵	۱۲۰/۹۸	پیش بینی نشده
۳۰۷۳/۰۹	-	۲۳۳/۵۱	-	۲۸۳۹/۵۸	جمع

بر اساس محاسبات مبتنی بر اطلاعات جدول فوق نقطه سر به سر تولید معادل ۲۳/۸۲٪ می باشد.

محاسبه کارمزد وام

۱ - عقد مشارکت مدنی: مبلغ قرارداد: مدت قرارداد کارمزد کارمزد عقد مشارکت مدنی:	۱۰۴۰ میلیون ریال شش ماه ٪۱۶ ۸۳/۲ میلیون ریال
---	---

۲ - عقد فروش اقساطی: مبلغ قرارداد مدت قرارداد کارمزد تسهیلات کارمزد عقد فروش اقساطی کل کارمزد تسهیلات کارمزد سالانه	۱۱۲۳/۲ میلیون ریال ۳۰ ماه ٪۱۶ ۲۲۴/۶۴ میلیون ریال ۳۰۷/۸۴ میلیون ریال ۱۲۳/۱۴ میلیون ریال ۴۱۶ میلیون ریال
---	--

	اصل تسهیلات سالانه
--	--------------------

جدول بازپرداخت اصل و کارمزد تسهیلات :

ارقام به میلیون ریال

سال ۳	سال ۲	سال ۱	شرح
۴۱۶	۴۱۶	۲۰۸	اصل بازپرداخت تسهیلات
۱۲۳/۱۴	۱۲۳/۱۴	۶۱/۵۷	کارمزد تسهیلات
۵۳۹/۱۴	۵۳۹/۱۴	۲۶۹/۵۷	جمع