

وزارت تعاون

معاونت طرح و برنامه

طرح توجیه فنی ، مالی و اقتصادی

فرآوری و بسته بندی میگو

با ظرفیت بسته بندی ۱۸۰۰ تن

میگوی فرآوری شده در سال

تیرماه ۱۳۸۲

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 :

بسته‌بندی 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 Promotive . چنانکه از واژه به کار گرفته شده برای این نقش ها نیز برمی‌آید 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.

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

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 می‌توانند در ارتقای کیفیت و در نتیجه ترغیب مصرف‌کنندگان 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 می‌باشد.

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 :

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

الف - ۲) محوطه سازی :

ردیف	شرح	مقدار	هزینه واحد (هزارریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	تسطیح و خاکبرداری	۱۸۰۰ مترمربع	۵	۹
۲	دیوارکشی	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 ²)	هزینه واحد (هزارریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	سالن تولید و آزمایشگاه	۳۵۰	۶۰۰	۲۱۰
۲	انبار	۵۰	۵۰۰	۲۵

۱۵۰	۶۰۰	۲۵۰	سردخانه زیر صفر	۳
۳۲	۴۰۰	۸۰	اداری و سرویس	۴
۷	۳۵۰	۲۰	ساختمان تاسیسات	۵
۸	۴۰۰	۲۰	نگهبانی و توزین	۶
۴۰	۴۰۰	۱۰۰	ساختمان رفاهی کارکنان	۷
۳/۶	۳۰۰	۱۲	محل باسکول	۸
۳۶	۶۰۰	۶۰	تونل انجماد	۹
۵۱۱/۶	جمع			

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 کیلوگرم دیجیتال	۲	۵
جمع			۷۸۵/۵

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

۱۹۵۳/۶	جمع
۹۷/۷	پیش بینی نشده (معادل ۵٪ اقلام فوق)
۲۰۵۱/۳	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	ظروف یک کیلوگرمی بالیبل	۱۰۰۰۰۰۰۰ عدد	۰/۴	۴۰۰
۲	جعبه مقوایی دو کیلوگرمی	۸۰۰۰۰۰۰ عدد	۰/۵	۴۰۰
۳	کیسه نایلون دو کیلوگرمی	۸۰۰۰۰۰۰ عدد	۰/۰۷۵	۶۰
۴	سلفون	۴۰۰ رول	۲۵۰	۸۰
۵	کلر	۴۰۰ کیلوگرم	۶	۲/۴
۶	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

۲۵/۲	۰/۹	۲	کارمند مالی و اداری	۳
۷۵/۶	۰/۹	۶	کارگر ماهر	۴
۳۳۶	۰/۸	۳۰	کارگر ساده	۵
۳۳/۶	۰/۸	۳	راننده	۶
۱۱/۲	۰/۸	۱	نگهبان و سرایدار	۷
۱۴	۱	۱	انباردار	۸
۱۲/۶	۰/۹	۱	آشپز	۹
۱۲/۶	۰/۹	۱	مسئول تاسیسات	۱۰
۱۰۸/۷	۲۳٪ سهم حق بیمه کارفرما			
۶۶۰/۳	-	۴۷	جمع کل	

ب - ۳) هزینه نگهداری و تعمیرات :

ارقام به میلیون ریال

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

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

٦/٥	٦٥٠	١٠٠٠٠	ليتر	بنزين
١/٨	١٢٠	١٥٠٠٠	متر مكعب	آب
٢/٣	-	-	-	تلفن
٤٠/٦	جمع			

جمع هزینه های جاری طرح

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

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

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

پیش بینی مالی طرح

میلیون ریال	شرح
۳۴۰۰	درآمد (فروش)

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

محاسبه دوره برگشت سرمایه:

دوره بازگشت سرمایه = $1/27$ سال (تقریباً ۱۵ ماه)

محاسبه نقطه سر به سر (در ۱۰۰٪ تولید)

(ارقام به میلیون ریال)

هزینه کل	هزینه ثابت		هزینه متغیر		شرح
	درصد	مبلغ	درصد	مبلغ	
۱۰۱۷/۴	-	۰	۱۰۰	۱۰۱۷/۴	مواد اولیه
۶۶۰/۳	۶۵	۴۲۹/۲	۳۵	۲۳۱/۱	حقوق و دستمزد
۴۰/۶	۲۰	۸/۱	۸۰	۳۲/۵	سوخت و انرژی
۷۷/۵	۲۰	۱۵/۵	۸۰	۶۲	تعمیر و نگهداری
۱۹۵/۶۸	۱۰۰	۱۹۵/۶۸	-	۰	استهلاک
۶۸	-	۰	۱۰۰	۶۸	توزیع و فروش
۳/۵	۱۰۰	۳/۵	-	۰	استهلاک قبل از بهره برداری
۹۹/۵۷	۱۵	۱۴/۹۴	۸۵	۸۴/۶۳	پیش بینی نشده
۲۱۶۲/۵۵	-	۶۶۶/۹۲	-	۱۴۹۵/۶۳	جمع

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

محاسبه کارمزد وام

<p>۱۹۷۰ میلیون ریال</p> <p>۱۲ ماه</p> <p>٪۱۶</p> <p>۳۱۶ میلیون ریال</p>	<p>۱ - عقد مشارکت مدنی:</p> <p>مبلغ قرارداد:</p> <p>مدت قرارداد:</p> <p>کازمزد:</p> <p>کازمزد عقد مشارکت مدنی:</p>
---	--

<p>۲۲۸۶ میلیون ریال</p> <p>۳۶ ماه</p> <p>٪۱۶</p> <p>۵۴۸/۶ میلیون ریال</p> <p>۸۶۴/۶ میلیون ریال</p> <p>۲۸۸/۲ میلیون ریال</p> <p>۶۵۶/۶۷ میلیون ریال</p>	<p>۲ - عقد فروش اقساطی:</p> <p>مبلغ قرارداد</p> <p>مدت قرارداد</p> <p>کازمزد تسهیلات</p> <p>کازمزد عقد فروش اقساطی</p> <p>کل کازمزد تسهیلات</p> <p>کازمزد سالانه</p> <p>اصل تسهیلات سالانه</p>
---	--

جدول بازپرداخت اصل و کازمزد تسهیلات :

ارقام به میلیون ریال

سال ۴	سال ۳	سال ۲	سال ۱	شرح
۶۵۶/۶۷	۶۵۶/۶۷	۶۵۶/۶۷	۰	اصل بازپرداخت تسهیلات

٢٨٨/٢	٢٨٨/٢	٢٨٨/٢	٠	كارمزد تسهيلات
٩٤٤/٨٧	٩٤٤/٨٧	٩٤٤/٨٧	٠	جمع