





خلاصه طرح

موضوع طرح : بسته بندی گوشت قرمز

ظرفیت : 1600 تن در سال

محل اجرای طرح : قابل اجرا در سراسر کشور

سرمایه گذاری کل: 2455/84 میلیون ریال

سهم آورده متقاضی: 245/84 میلیون ریال

سهم تسهیلات: 2210 میلیون ریال

میزان اشتغالزایی : چهل و شش نفر

دوره بازگشت سرمایه: هجده 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 نقش 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 . گوشت قرمز اعم از گوشت گاو، گوساله و گوسفند به عنوان یکی از اقلام عمده غذایی مردم به اشکال مختلف مورد استفاده قرار می‌گیرد و لذا رعایت بهداشت در تهیه و عرضه آن باعث افزایش سطح بهداشت عمومی جامعه می‌گردد، با عنایت به این موارد فرآوری و بسته بندی گوشت قرمز به ظرفیت یکهزار و ششصد تن در سال مد نظر ارائه دهندگان طرح می‌باشد. انجام این امر به صورت دریافت اجرت برای بسته بندی گوشت قرمز از صاحبان کالا بوده و طی آن افت وزنی حدود سه درصدی ناشی از خروج خونابه از لاشه محاسبه می‌گردد و ضایعات لاشه و استخوان که حدود 20درصد از وزن آن را شامل می‌شوند و در تهیه پودر استخوان به کار می‌رود نیز به صاحبان کالا عودت می‌گردد.

علاوه بر اینکه پرداختن به این موضوع دارای توجیه مناسب اقتصادی است، 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 - 1 (زمین) :

هزینه کل (میلیون ریال)	هزینه واحد (هزارریال)	متراژ (متر مربع)
60	30	2000

الف - 2 (محوطه سازی) :

هزینه کل (میلیون ریال)	هزینه واحد (هزارریال)	مقدار	شرح	ردیف
10	5	2000 مترمربع	تسطیح و خاکبرداری	1
3/6	6	بع	دیوارکشی	2
2/4	10	600 مترمربع	خیابان کشی	3
10	20	240 مترمربع	پارکینگ و فضای سبز	4
		500 مترمربع		
26			جمع	

الف - 3) ساختمانها:

ردیف	شرح	زیربنا (m ²)	هزینه واحد (هزارریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
1	سالن تولید و آزمایشگاه	450	600	270
2		75	500	37/5
3	انبار	400	600	240
4	سردخانه	80	400	32
5		20	350	7
6	اداری و سرویس	20	400	8
7	ساختمان تاسیسات	100	400	40
8		12	300	3/6
9	نگهبانی و توزین	60	600	36
	ساختمان رفاهی کارکنان			
	محل باسکول			
	تونل انجماد			
	جمع			674/1

الف - 4) ماشین آلات و تجهیزات:

ارقام به میلیون ریال

ردیف	شرح	تعداد	هزینه کل
1	پیش سرد کن پنجاه تنی	1	120
2	تونل انجماد پنج تنی	1	300
3		-	2
4	میز و وان استیل	2	350
5	نوار نقاله و ماشین بسته بندی و کیوم	2	28
6		2	9
7	اره برقی	100	6
8	چرخ گوشت	10	1/5
9		25	0/5
10	پالت	50	
11			1

2	1	چرخ دستی قلاب انواع چاقو و مصقل ترازوی 20 کیلوگرم دیجیتال
820	جمع	

الف - 5) تاسیسات:

ردیف	شرح	هزینه کل (میلیون ریال)
1	حق انشعاب برق 3 فاز 50 آمپر	30
2	کابل و تابلوهای برق	4
3		10
4	حق انشعاب آب و لوله کشی	6
5		5
6	سیستم سرمایش و گرمایش	5
7	مخزن سوخت	250

6	سیستم اطفای حریق	8
60	سردخانه 400 تنی بالای صفر	9
30	ژنراتور برق اضطراری	10
	باسکول 40 تنی با متعلقات	
	تجهیزات آشپزخانه و سلف سرویس	
406	جمع	

الف - 6) وسایل نقلیه :

ارقام به میلیون ریال

هزینه کل	هزینه واحد	تعداد	شرح	ردیف
180	90	2	وانت نیسان یخچال دار	1
25	25	1	لیفتراک برقی یک تن	2
205			جمع	

الف - 7) تاسیسات اداری:

ارقام به میلیون ریال

ردیف	شرح	هزینه کل
1	خط تلفن و دستگاه فاکس	3
2	میز و صندلی اداری	2
3	وسایل رفاهی کارکنان	2
جمع		7

الف - 8) هزینه‌های قبل از بهره‌برداری :

ارقام به میلیون ریال

ردیف	شرح	هزینه کل
1	تاسیس و ثبت شرکت و دریافت مجوزها	4
2		4

4	هزینه تهیه طرح، مشاوره، اخذ مجوزها و ثبت تسهیلات تهیه نقشه های ساختمانی و طرح جانمایی آموزش	3
2		4
14	جمع	

جمع کل سرمایه گذاری ثابت

هزینه (میلیون ریال)	شرح
60	زمین
700/1	محوطه سازی و ساختمان ها
820	ماشین آلات
205	وسایل نقلیه
406	تاسیسات
7	تاسیسات اداری
14	هزینه های قبل از بهره برداری
2212/1	جمع
110/6	پیش بینی نشده (معادل 5٪ اقلام فوق)
2322/7	جمع کل

ب- هزینه های جاری :

ب- 1 (مواد اولیه و نهاده های تولید :

ردیف	شرح	مصرف سالانه	هزینه واحد (هزارریال)	هزینه کل (میلیونریال)
1	ظروف یک کیلوگرمی بالیبل	1650000 عدد	0/4	660
2	سلفون	700 رول	250	175
3	کلر	400 کیلوگرم	6	2/4
4	مواد غذایی کارکنان	-	-	75
جمع				912/4

ب- 2 (حقوق و دستمزد :

ارقام به میلیون ریال

ردیف	شرح	تعداد - نفر	حقوق ماهانه	حقوق کل
1	مدیر طرح	1	1/2	16/8
2	مدیر تولید	1	1	14
3	کارمند مالی و اداری	2	0/9	25/2
4	کارگر ماهر	5	0/9	63
5	کارگر ساده	30	0/8	336
6	راننده	3	0/8	33/6
7	نگهبان و سرایدار	1	0/8	11/2
8	انباردار	1	0/8	14
9	آشپز	1	1	12/6
10	مسئول تاسیسات	1	0/9	12/6
23٪ سهم حق بیمه کارفرما				106/3
جمع کل				645/3

ب - 3) هزینه نگهداری و تعمیرات :

ارقام به میلیون ریال

ردیف	شرح	ارزش دارایی	نرخ	هزینه کل
1	ساختمان و محوطه سازی	700/1	٪2	14
2	تاسیسات	406	٪4	16/24
3	ماشین آلات	820	٪4	32/8
4	وسایل نقلیه	205	٪10	20/5
5	تاسیسات اداری	7	٪10	0/7
جمع				84/24

ب - 4) هزینه استهلاک :

ارقام به میلیون ریال

ردیف	شرح	ارزش دارایی	نرخ	هزینه کل
1	ساختمان و محوطه سازی	700/1	٪10	70/01
2	تاسیسات	406	٪12	48/72
3	ماشین آلات	820	٪10	82
4		205		20/5
5		7		

0/7	%10		وسایل نقلیه
	%10		تاسیسات اداری
221/93	جمع		

ب- 5) سوخت و انرژی :

شرح	واحد	مصرف سالانه	هزینه واحد (ریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
برق	کیلووات ساعت	400000	250	30
بنزین	لیتر	10000	650	6/5
آب	متر مکعب	10000	120	1/2
تلفن	-	-	-	2/3
جمع				40

جمع هزینه های جاری طرح

هزینه (میلیون ریال)	شرح
912/4	مواد اولیه و نهاده های تولید
645/3	حقوق و دستمزد
84/24	نگهداری و تعمیرات
221/93	استهلاک
40	سوخت و انرژی

1903/87	جمع
95/19	پیش بینی نشده (معادل 5٪ اقلام فوق)
1999/06	جمع کل

سرمایه در گردش (دوره یک ماهه)

هزینه (میلیون ریال)	شرح
76/03	مواد اولیه

53/78	حقوق و دستمزد
3/33	ساخت و انرژی
133/14	جمع کل

جمع کل سرمایه گذاری طرح

هزینه (میلیون ریال)	شرح
2322/7	سرمایه ثابت
133/14	سرمایه در گردش
2455/84	جمع کل

ج - درآمد:

شرح	ارزش واحد (ریال)	میزان تولید	ارزش کل (میلیون ریال)
اجرت بسته بندی گوشت در بسته های 1000 گرمی (با احتساب 3٪ افت وزنی)	2000	1600000	3200
جمع			3200

برآورد هزینه های عملیاتی و غیر عملیاتی

ردیف	شرح	هزینه (میلیون ریال)
1	استهلاک هزینه های قبل از بهره برداری (4 ساله)	3/5
2	هزینه فروش و اداری (معادل 2٪ فروش سالانه)	64
جمع		67/5

پیش بینی مالی طرح

شرح	میلیون ریال
درآمد (فروش)	3200
کسر می شود : قیمت تمام شده	1999/06
سود ناویژه	1200/94
کسر می شود : هزینه های اداری و فروش	64
سود عملیاتی	1136/94
کسر می شود : استهلاك هزینه های قبل از بهره برداری	3/5
سود ویژه قبل از کسر مالیات	1133/44

محاسبه دوره برگشت سرمایه:

دوره بازگشت سرمایه = $1/46$ سال (تقریباً 18 ماه)

محاسبه نقطه سر به سر (در 100٪ تولید)

(ارقام به میلیون ریال)

هزینه کل	هزینه ثابت		هزینه متغیر		شرح
	درصد	مبلغ	درصد	مبلغ	

912/4	-	0	100	912/4	مواد اولیه
645/3	65	419/45	35	225/85	حقوق و دستمزد
40	20	8	80	32	سوخت و انرژی
84/24	20	16/85	80	67/39	تعمیر و نگهداری
221/93	100	221/93	-	0	استهلاک
64	-	0	100	64	توزیع و فروش
3/5	100	3/5	-	0	استهلاک قبل از بهره برداری
95/19	15	14/28	85	80/91	پیش بینی نشده
2066/56	-	684/01	-	1382/55	جمع

بر اساس محاسبات مبتنی بر اطلاعات جدول فوق نقطه سر به سر تولید معادل 37/54٪ می باشد.

محاسبه کارمزد وام

1 - عقد مشارکت مدنی:

مبلغ قرارداد:	2210 میلیون ریال
مدت قرارداد	12 ماه
کارمزد	16%
کارمزد عقد مشارکت مدنی:	353/6 میلیون ریال

2 - عقد فروش اقساطی:	
مبلغ قرارداد	2563/6 میلیون ریال
مدت قرارداد	36 ماه
کارمزد تسهیلات	16%
کارمزد عقد فروش اقساطی	615/26 میلیون ریال
کل کارمزد تسهیلات	968/86 میلیون ریال
کارمزد سالانه	322/95 میلیون ریال
اصل تسهیلات سالانه	736/67 میلیون ریال

جدول بازپرداخت اصل و کارمزد تسهیلات :

ارقام به میلیون ریال

سال 4	سال 3	سال 2	سال 1	شرح
736/67	736/67	736/67	0	اصل بازپرداخت تسهیلات
322/95	322/95	322/95	0	کارمزد تسهیلات
1059/62	1059/62	1059/62	0	جمع