بسمه تعالی

وزارت تعاون

معاونت طرح وبرنامه

دفتر امور اقتصادي وتسهیلات بانکی

طرح توجیهی بسته بندي آب معدنی

تهیه شده در سال 1385

خلاصه طرح :

موضوع طرح :

نوع تولیدات :

تعداد شاغلین :

بسته بندي آب معدنی

انواع بطري آب معدنی

49

مشخصات سرمایه گذاري طرح (ارقام به میلیون ریال)

سرمایه گذاري کل طرح :

سرمایه گذاري ثابت :

سرمایه در گردش :

در آمد سالیانه:

سود ویژه :

13131/9

8340/4

3915/5

36400

8220/7

دوره بازگشت سرمایه : 13 ماه

نرخ باز دهی سرمایه : %95

مقدمه :

هرمحصول ویژگیها ومشخصات خاصی دارد پیش از هر گونه بررسی مالی و

فنی لازم است این خصوصیات به درستی شناخته شوند . شناخت صحیح

مشخصات وانواع مختلف محصول ، بدون تردید ، راهنماي مناسبی جهت

تصمیم گیري هاي لازم در انتخاب روش عملیات تولید و محاسبات بعدي

مورد نیاز خواهد بود

توضیح :

نام محصول آب معدنی بسته بندي شده می باشد که بعنوان آب سالم وگوارا در بین

بسیاري از اقشار مردم مورد استفاده قرار میگیرد لازم به ذکر است که این آب از

املاخ مفید وخد اقل رسوبات برخوردار است. به عبارت دیگر آب معدنی آبی است

عوامل فیزیکی ، شیمیایی ،بیو لوژیکی ورادیو کلوئیدیĤن در حدي باشد که مصرف آن

جهت آشامیدن عارضه سویی در کوتاه مدت یا دراز مدت در انسان ایجاد نکند

-1 سرمایه گذاري ثابت طرح :

-1-1 زمین محل اجراي طرح :

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| متراژ زمین | قیمت واحد (ریال ) | قیمت کل ( میلیون ریال ) |
| 5000 | 300,000 | 1500 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| -2-1 محوطه سازي : | |  |  |  |
| ردیف | شرح | مساحت | هزینه واحد | هزینه کل |
|  |  | (مترمربع) | ( ریال ) | (میلیون ریال) |
| 1 | خاکبرداري و تسطیح | 3300 | 34000 | 112/2 |
| 2 | حصار کشی | 600 | 165000 | 99 |
| 3 | فضاي سبز ، خیابان کشی | 1800 |  | 125/4 |
|  | جمع |  |  | 336/6 |

-1-3 ساختمانها :

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ردیف | شرح | مساحت زیربنا | هزینه واحد | هزینه کل |
|  |  | (مترمربع) |  | (میلیون ریال ) |
| 1 | سالن تولید | 364 | 1,300,000 | 473/2 |
| 2 | انبارها | 787/7 | 1,300,000 | 1024 |
| 3 | ساختمان اداري و | 94 | 2,000,000 | 188 |
|  | سرویس ها |  |  |  |
| 4 | نمازخانه | 30 | 2,000,000 | 60 |
| 5 | آزمایشگاه | 30 | 2,000,000 | 60 |
| 6 | نگهبان وسرایدار | 85 | 2,000,000 | 170 |
|  | سایر | 48 | 1,300,000 | 62/4 |
|  | جمع |  |  | 2037/6 |

ساختمان ومحوطه سازي 2374/2= 2037/6 +336/6=

: 1-4 تاسیسات و تجهیزات :

ردیف

1

2

3

4

5

6

7

8

9

10

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| شرح |  | مشخصات | هزینه کل |
|  |  | فنی | (میلیون ریال) |
| برق رسانی(حق انشعاب نصب تابلوها و | |  | 329/6 |
| ترانس کابل کشی و سیم کشی هاي مربوطه) | |  |  |
| آبرسانی(حق انشعاب ولوله گذاري و...) | |  | 195/2 |
| گاز رسانی(حق انشعاب ولوله گذاري و...) | |  |  |
| امتیاز خط تلفن |  |  | 6 |
| ایمنی واطفا حریق |  |  | 5/6 |
| وسایل سرمایش وگرمایش | |  | 36/6 |
| مخازن ذخیره سوخت و | آب |  | 15/9 |
| سیستم بخار: براورد تعدادوظرفیت دیگهاي | |  |  |
| بخار |  |  |  |
| تهویه و هواي فشرده |  |  |  |
| سایر |  |  |  |
| جمع |  |  | 588/9 |

– 1- 5 ماشین الات وتجهیزات و وسایل آزمایشگاهی:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ردیف | نام ماشین آلات وتجهیزات و | تعداد | هزینه واحد | هزینه کل |  |
|  | وسایل ازمایشگاهی |  | (ریال ) | (میلیون ریال) |  |
|  |  |  |  |
| 1 | سیستم تصفیه آب | 1 |  | 550 |  |
| 2 | مخزن ذخیره آب | 1 |  | 180 |  |
| 3 | دستگاه تزریق پلاستیک | 1 |  | 38/2 |  |
| 4 | قالب پریفورم1/5لیتر | 1 |  | 34/2 |  |
| 5 | قالب پریفورم0/5لیتر | 1 |  | 30/6 |  |
| 6 | قالب درب بطري | 1 |  | 11/3 |  |
| 7 | دستگاه تزریق پلاستیک | 1 |  | 16/6 |  |
| 8 | سیستم انتقال اتوماتیک دربها | 1 |  | 0/5 |  |
| 9 | سیستم بادکن | 1 |  | 85/5 |  |
| 10 | قالب بادکن | 1 |  | 4 |  |
| 11 | قالب بادکن 1/5 لیتر | 1 |  | 3/6 |  |
| 12 | سیستم انتقال بطري | 1 |  | 45/8 |  |
| 13 | بسته بندي | 1 |  | 168/8 |  |
| 14 | سیستم پرکردن | 1 |  | 106/7 |  |
| 15 | لوله واتصالات | 1 |  | 11/7 |  |
| 16 | دستگاه حمل | 1 |  | 10/8 |  |
| 17 | نصب وراه اندازي | 1 |  | 292 |  |
|  | جمع |  |  | 1590/3 |  |

-1-6 وسایط نقلیه ووسایل حمل ونقل داخل کارخانه :

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ردیف | شرح | تعداد | هزینه واحد | هزینه کل |
|  |  |  | (ریال ) | (میلیون ریال) |
| 1 | اتومبیل سواري | 1 |  | 120 |
| 2 | وانت 2 تن | 1 |  | 90 |
| 3 | کامیون10 تن | 1 |  | 67 |
| 4 | لیفترك برقی2تن | 1 |  | 260 |
| 5 | لیفترك گازوئیلی | 1 |  | 185 |
|  | 2تن |  |  |  |
| 6 |  |  |  |  |
| 7 |  |  |  |  |
| 8 |  |  |  |  |
|  | جمع |  |  | 1325 |

-1-7 تجهیزات اداري وکارگاهی

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ردیف | شرح | هزینه کل (میلیون ریال ) |
| 1 | لوازم اداري (میز- صندلی – فایل – گوشی | 50 |
|  | تلفن و...) |  |
| 2 | لوازم آشپزخانه | 20 |
| 3 | ابزار آلات کارگاهی ( درصورت نیاز) | 192 |
|  | جمع | 262 |

-1-8 هزینه هاي قبل از بهره برداري :

|  |  |
| --- | --- |
| ردیف | شرح |
| 1 | تهیه طرح ونقشه هاي مربوطه |
| 2 | اخذ مجوز تاسیس وسایر مجوزها |
| 3 | حقوق ودستمزد نگهبان در دوره سازندگی |
| 4 | راه اندازي آزمایشی ( معادل ده روز مواد |
|  | اولیه- سوخت و انرژي ودستمزد |
|  | جمع |

جدول هزینه هاي ثابت طرح :

هزینه کل (میلیون ریال ) 38/3 89/4 48 700/3

876

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ردیف | شرح | هزینه کل (میلیون ریال ) |
| 1 | زمین | 1500 |
| 2 | محوطه سازي و ساختمان | 2374/2 |
| 3 | تاسیسات وتجهیزات | 588/9 |
| 4 | وسایط نقلیه | 1325 |
| 5 | ماشین الات و تجهیزات | 1590/3 |
| 6 | تجهیزات اداري وکارگاهی | 262 |
| 7 | متفرقه و پیش بینی نشده | 700 |
| 8 | هزینه هاي قبل از بهره برداري | 876 |
|  | جمع | 9216/4 |

-2 هزینه هاي جاري طرح

- 1-2 مواد اولیه وبسته بندي :

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ردیف | مواداولیه وبسته بندي | مصرف سالیانه | هزینه واحد | | هزینه کل |  |
|  |  | تن |  |  | (میلیون ریال) |  |
|  |  | ریالی | ارزي |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 1 | گرانول PET | 1215 | 11,500,000 |  | 13972/5 |  |
| 2 | گرانول پلی اتیلن | 70 | 10,500,000 |  | 735 |  |
| 3 | مستربچ | 24/3 | 14,000,000 |  | 340/2 |  |
| 4 | مستر بچ | 1/4 | 12,000,000 |  | 16/8 |  |
| 5 | لیبل | 34700عدد | 90,000 |  | 3123 |  |
| 6 | نایلون | 174 | 17,000,000 |  | 2958 |  |
| 7 | سایر مواد |  |  |  | 740 |  |
| 8 |  |  |  |  |  |  |
| 9 |  |  |  |  |  |  |
| 10 |  |  |  |  |  |  |
|  | جمع |  |  |  | 21885/5 |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| - 2-2 حقوق ودستمزد پرسنل غیر تولیدي: | | | | |  |  |
| ردیف |  | شرح |  | تعداد | حقوق ماهیانه | حقوق سالیانه |
|  |  |  |  |  | (ریال ) | (میلیون ریال) |
| 1 |  | مدیر عامل |  | 1 | 7,000,000 | 48 |
| 2 |  | اداري مالی |  | 4 | 3,500,000 | 168 |
| 3 |  | سرایدار |  | 1 | 2,000,000 | 24 |
| 4 |  | منشی |  | 1 | 2,500,000 | 24 |
| 5 |  | راننده |  | 2 | 2,000,000 | 48 |
| 6 |  |  |  |  |  |  |
| 7 |  |  |  |  |  |  |
| 8 |  |  |  |  |  |  |
| 9 |  |  |  |  |  |  |
| 10 |  |  |  |  |  |  |
|  | جمع حقوق | |  | 9 |  | 354 |
| مزایا وپاداش | | وحق بیمه کارفرما (معادل %70 جمع حقوق) | | | | 247/8 |
|  |  |  | جمع کل | |  | 601/8 |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| - 2-3 حقوق ودستمزد پرسنل تولیدي: | | |  |  |
| ردیف | شرح | تعداد | حقوق ماهیانه | حقوق سالیانه |
|  |  |  | (ریال ) | (میلیون ریال) |
| 1 | کارشناس فنی | 2 | 6,000,000 | 144 |
| 2 | تکنسین فنی | 3 | 4,000,000 | 144 |
| 3 | کارگر ماهر | 17 | 3,000,000 | 612 |
| 4 | کارگر نیمه ماهر | 15 | 2,500,000 | 450 |
| 5 | کارگر ساده | 3 | 2,000,000 | 72 |
| 6 |  |  |  |  |
| 7 |  |  |  |  |
| 8 |  |  |  |  |
| 9 |  |  |  |  |
| 10 |  |  |  |  |
|  | جمع حقوق |  |  | 1422 |
| مزایا وپاداش وحق بیمه کارفرما (معادل %70 جمع حقوق) | | | | 995/4 |
|  | جمع کل | |  | 2417/4 |

جمع کل حقوق ومزایاي پرسنل :

تولیدي + غیر تولیدي 3019/2=601/8+ 2417=

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | - 2-4 هزینه سوخت وانرژي | |  |  |  |
| ردیف | شرح | واحد | مصرف | هزینه واحد | هزینه کل |
|  |  |  | سالیانه | (ریال) | (میلیون ریال) |
| 1 | برق مصرفی | کیلو وات ساعت | 390,000 | 1300 | 506/4 |
| 2 | آب مصرفی | متر مکعب | 442,000 | 270 | 119/4 |
| 3 | گاز مصرفی | مترمکعب |  |  |  |
| سوخت مصرفی : | |  |  |  |  |
| 4 | نفت | لیتر |  |  |  |
| 5 | گازوئیل | لیتر | 72300 | 220 | 15/9 |
| 6 | بنزین | لیتر | 18000 | 800 | 14/4 |
| 7 | روغن واسکازین | لیتر |  |  |  |
|  | جمع |  |  |  | 656/1 |

-2-5 استهلاك وتعمیر ونگهداري :

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ردیف | شرح | ارزش داریی | استهلاك | | تعمیرو نگهداري | |  |
|  |  | (میلیون ریال) |  |  |  |  |  |
|  |  | درصد | مبلغ | درصد | مبلغ |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1 | ساختمان | 2374/2 | 10 | 237/4 | 2 | 47/5 |  |
| 2 | تاسیسات | 588/9 | 12 | 70/7 | 5 | 29/5 |  |
| 3 | وسایط نقلیه | 1325 | 20 | 265 | 10 | 132/5 |  |
| 4 | ماشین آلات وتجهیزات | 1590/3 | 10 | 159 | 5 | 79/5 |  |
| 5 | تجهیزات اداري | 262 | 20 | 52/4 | 10 | 26/2 |  |
|  | جمع | 6140/4 |  | 784/5 |  | 315/2 |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| جدول هزینه هاي جاري طرح | | |  |
|  | ردیف | شرح | هزینه کل (میلیون ریال ) |
|  | 1 | مواد اولیه وبسته بندي | 21885/6 |
|  | 2 | حقوق و دستمزد | 3019/2 |
|  | 3 | سوخت و انرژي | 656/1 |
|  | 4 | تعمیر ونگهداري | 315/2 |
|  | 5 | استهلاك | 784/5 |
|  | 6 | هزینه اداري وفروش %1) فروش) | 364 |
|  | 7 | پیش بینی نشده | 700 |
|  |  | جمع | 27724/6 |

جدول هزینه هاي ثابت ومتغیر تولید

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ردیف | شرح | هزینه | هزینه ثابت | | هزینه متغیر | |  |
|  |  | (میلیون ریال) |  |  |  |  |  |
|  |  | درصد | مبلغ | درصد | مبلغ |  |
|  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1 | مواد اولیه وبسته بندي | 21885/6 |  |  | 100 | 21885/6 |  |
| 2 | حقوق ودستمزد کارکنان | 2417/4 | 70 | 1692/2 | 30 | 725/2 |  |
|  | تولیدي |  |  |  |  |  |  |
| 3 | سوخت وانرژي | 656/1 | 20 | 131/3 | 80 | 524/8 |  |
| 4 | تعمیر ونگهداري | 315/2 | 20 | 63 | 80 | 252/2 |  |
| 6 | بیمه کارخانه (دودرهزار | 16/7 | 100 | 16/7 |  |  |  |
|  | سرمایه ثابت) |  |  |  |  |  |  |
| 7 | پیش بینی نشده | 700 | 35 | 245 | 65 | 455 |  |
| 8 | استهلاك | 784/5 | 100 | 784/5 |  |  |  |
|  | جمع | 26775/5 |  | 2932/7 |  | 23824/8 |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| سرمایه در گردش: | |  |
| ردیف | شرح | هزینه کل |
|  |  | (میلیون ریال ) |
| 1 | مواد اولیه 2) ماه مواد اولیه وبسته | 3647/6 |
|  | بندي) |  |
| 2 | تنخواه گردان 20) روز هزینه تولید | 267/9 |
|  | بجز هزینه مواد وبسته بندي) |  |
|  | جمع | 3915/5 |

|  |  |
| --- | --- |
| جدول سرمایه گذاري |  |
| هزینه هاي ثابت طرح | جمع (میلیون ریال) |
| سرمایه گذاري ثابت | 8340/4 |
| هزینه هاي قبل از بهره برداري | 876 |
| سرمایه در گردش | 3915/5 |
| جمع | 13131/9 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| -3 ظرفیت تولید : | 52000 تن | |  |
| -4 قیمت فروش واحد : | | 700,000 | ریال |
| -5 فروش کل : | 36400 | میلیون ریال | |
| -6 قیمت تمام شده هر واحد تولید : | | | 514913 ریال |

-7 محاسبه نقطه سربه سر :

درصد نقطه سربه سر)}×100= هزینه متغیرتولید- فروش)/هزینه ثابت تولید{

{ 2932/7 ÷( 36400 - 23824/8 )}×100= %23/3

-8 میزان فروش در نقطه سربه سر :

فروش در نقطه سر به سر)}=فروش کل / هزینه متغیر)-/ {1 هزینه ثابت تولید

= 8489

-9 سود ناویژه : =36400 -26775/5 =9624/5 هزینه تولید- فروش کل

|  |  |
| --- | --- |
| -10محاسبه سود ویژه : |  |
| سود ناویژه : | 9624/5 |
| کسر می شود هزینه هاي عملیاتی : |  |
| حقوق ودستمزد پرسنل اداري | (601/8) |
| هزینه اداري وفروش | (364) |
| هزینه هاي عملیاتی | (965/8) |

|  |  |
| --- | --- |
| سودعملیاتی | 8658/7 |
| کسر میشود هزینه هاي غیر عملیاتی شامل: |  |
| استهلاك هزینه هاي قبل از بهره برداري (دوساله ) | (438) |
| سود ویژه قبل از کسر مالیات | 8220/7 |
| -11 نرخ برگشت سرمایه : |  |
| = 8220/7 ÷ 8340 = %98 سرمایه گذاري ثابت ÷ سودویژه |  |

-12 دوره برگشت سرمایه: 13ماه