

وزارت تعاون

معاونت طرح و برنامه

طرح توجیه فنی ، مالی و اقتصادی

چاپ و تولید عکس‌های رنگی و سیاه‌وسفید

با ظرفیت ۷۶۵۰۰ قطعه در سال

مرداد ماه ۱۳۸۲

خلاصه طرح

موضوع طرح : چاپ و تولید عکس های رنگی و سیاه و سفید

ظرفیت : ۷۶۵۰۰ قطعه در سال

سرمایه گذاری کل: ۷۵۸ میلیون ریال

سهم آورده متقاضی: ۷۸ میلیون ریال

سهم تسهیلات: ۶۸۰ میلیون ریال

دوره بازگشت سرمایه: ۲۲ ماه

اشتغالزایی: ۱۱ نفر

مقدمه :

هدف از اجرای این طرح احداث یک واحد ظهور و چاپ عکس سیاه و سفید و رنگی در ابعاد ۳×۲ تا ۷۰×۱۰۰ بصورت مکانیزه و تجاری جهت استفاده در نمایشگاهها ، تهیه کاتالوگ و بروشورهای تبلیغاتی ، معرفی محصولات تولیدی واحدهای صنعتی ، عکسهای پرسنلی ، یادبود ، مجالس و... می باشد.

روشی :

۱- ظهور فیلم: نخست فیلم عکاسی در تاریکخانه باز شده و توسط گیـره بر روی هنگر (Hanger) آویخته می شود. سپس هنگر را بر روی اولین شیار ترانسپورت قرار داده و آنرا بصورت پله ای بلند نموده و در مخازن مربوطه ، حاوی مواد ظهور و ثبوت و شستشو ، به مدت مشخص قرار می دهند. در ادامه هنگرها توسط زنجیر نقاله از خشک کن عبور داده شده و پس از قرار گرفتن در یک سطح شیبدار، در قسمت پائین سطح شیبدار بر روی یکدیگر جمع می شوند و اپراتور با باز کردن درب اتاقک ، هنگرهای آماده چاپ بر روی کاغذ را خارج می کند.

۲- دستگاه ظهور عکس: پس از آنکه ظهور فیلم انجام شد، رول عکس جهت ظهور در تاریکخانه دستگاه ظهور عکس قرار گرفته و توسط مجموعه ای از غلتکهای ترانسپورت باز شده و بعد از عبور از مخازن ظهور و ثبوت و شستشو ، وارد خشک کن می شود. در این قسمت بوسیله دمنده و المنت های میله ای ، کاغذ خشک شده و در قسمت جمع کن کاغذ، مجددا روی قرقره پیچیده و آماده برش می گردد.

۳- دستگاه میکسر: این دستگاه بمنظور مخلوط کردن مواد شیمیایی مختلف جهت مخازن جبرانی دستگاه ظهور عکس و فیلم بکار می رود . بدینصورت که مواد مختلف در داخل ؟ آن ریخته شده و توسط یک دستگاه الکتروپمپ سیرکوله می شود.

توجیه اقتصادی طرح :

الف - سرمایه گذاری ثابت :

الف - ۱) زمین :

هزینه کل (میلیون ریال)	هزینه واحد (هزارریال)	متراژ (متر مربع)
۱۲۰	۱۵۰۰	۸۰

الف - ۲) ساختمانها:

ردیف	شرح	زیربنا (m ²)	هزینه واحد (هزارریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
۱	تاریکخانه (همکف)	۲۴	۵۰۰	۱۲
۲	اتاقک های ظهور فیلم و چاپ	۴۰	۵۰۰	۲۰
۳	انبار مواد اولیه	۲۰	۵۰۰	۱۰
۴	اتاق آتلیه (طبقه دوم)	۲۰	۵۰۰	۱۰
۵	پذیرش و آبدارخانه	۳۰	۷۰۰	۲۱
۶	سرویس ها	۱۰	۵۰۰	۵
جمع				۷۸

الف - ۳) ماشین آلات:

ارقام به میلیون ریال

ردیف	شرح	تعداد	هزینه واحد	هزینه کل
۱	دستگاه ظهور Colenta - 65 cm	۱	۱۷۰	۱۷۰
۲	آگراندیسمان 85-Durst	۵	۷	۳۵
۳	میکسر	۱	۱۰	۱۰
۴	کاش کنتاکت ۱۲۰ - ۱۳۵	۳	۱/۶	۴/۸
۵	کاتر ۵۰ سانتی	۱	۲	۲
۶	دستگاه ظهور با عرض ۵۰ cm	۱	۷۵	۷۵
۷	کاتر برش	۱	۰/۷	۰/۷
۸	آگراندیسمان دورست	۱	۲۵	۲۵
جمع				۳۲۲/۵

الف - ۴) تاسیسات:

ارقام به میلیون ریال

ردیف	شرح	هزینه کل
۱	انشعاب برق منطقه ای سه فاز ۱۵ آمپر	۲۳
۲	انشعاب آب و لوله کشی و شیر آلات	۵
۳	سیستم سرمایش و گرمایش (۲ کولر آبی و ۳ بخاری)	۶
۴	سیستم اطفای حریق (۳ کپسول ده کیلویی)	۱/۲
جمع		۳۵/۲

الف - ۵) وسایل نقلیه :

ارقام به میلیون ریال

ردیف	شرح	تعداد	هزینه واحد	هزینه کل
۱	وانت نیسان	۱	۷۸	۷۸
جمع				۷۸

الف - ۶) تجهیزات اداری:

ارقام به میلیون ریال

ردیف	شرح	هزینه کل
۱	تلفن	۲
۲	میز و صندلی و مبیل اداری	۵
۳	تجهیزات آبدارخانه و وسایل رفاهی کارکنان	۳
جمع		۱۰

الف - ۷) هزینه‌های قبل از بهره‌برداری :

ارقام به میلیون ریال

ردیف	شرح	هزینه کل
۱	هزینه تهیه طرح، مشاوره، اخذ مجوزها و ثبت تسهیلات	۶/۱
۲	دستمزد نگهبان در دوره سازندگی (یکسال) آموزش پرسنل	۱۲ ۳
	جمع	۲۱/۱

جمع کل سرمایه گذاری ثابت

شرح	هزینه (میلیون ریال)
زمین	۱۲۰
ساختمان ها	۷۸
ماشین آلات	۳۲۲/۵
وسایل نقلیه	۷۸
تاسیسات	۳۵/۲
تجهیزات اداری	۱۰

هزینه های قبل از بهره‌برداری	۲۱/۱
جمع	۶۶۴/۸
پیش بینی نشده (معادل ۵٪ اقلام فوق)	۳۳/۲
جمع کل	۶۹۸

ب- هزینه های جاری :

ب - ۱) مواد اولیه و نهاده های تولید :

ردیف	شرح	مصرف سالانه	هزینه واحد (هزارریال)	هزینه کل (میلیونریال)
۱	داروی ثبات BL.f	۶۰۰ لیتر	۱۵	۹
۲	داروی Developer	۹۰۰۰ لیتر	۱۶	۱۴۴
۳	کاغذچاپ باعرض ۱۳cm	۱۰ رول	۵۵۰	۵/۵
۴	کاغذچاپ باعرض ۲۰cm	۱۶ رول	۶۵۰	۱۰/۴
۵	کاغذچاپ باعرض ۳۰cm	۲۰ رول	۱۳۰۰	۲۶
۶	کاغذچاپ باعرض ۵۰cm	۱۲ رول	۱۶۰۰	۱۹/۲
۷	کاغذچاپ باعرض ۶۵cm	۸ رول	۱۸۰۰	۱۴/۴
۸	سایر مواد مصرفی و فیلم	-	-	۷/۱
جمع				۲۳۵/۶

ب - ۲) حقوق و دستمزد :

ارقام به میلیون ریال

ردیف	شرح	تعداد - نفر	حقوق ماهانه	حقوق کل
۱	مدیر طرح	۱	۱/۲	۱۴/۴
۲	عکاس ماهر	۲	۱	۲۴
۳	کارگر ماهر چاپ و ظهور	۳	۱	۳۶
۴	کارگر ساده خدماتی	۱	۰/۸	۹/۶
۵	حسابدار و کارمند دفتری	۱	۰/۹	۱۰/۸
۶	راننده و کارپرداز	۱	۰/۹	۱۰/۸
۷	مسئول قبول سفارش	۲	۱	۲۴
مزایا و پاداش و حق بیمه کارفرما معادل ۷۰٪ جمع حقوق				۹۰/۸
جمع کل				۲۲۰/۴

ب - ۳) هزینه نگهداری و تعمیرات :

ارقام به میلیون ریال

ردیف	شرح	ارزش دارایی	نرخ	هزینه کل
۱	ساختمان	۷۸	٪۲	۱/۵۶
۲	تاسیسات	۳۵/۲	٪۴	۱/۴
۳	ماشین آلات	۳۲۲/۵	٪۴	۱۲/۹
۴	وسایل نقلیه	۷۸	٪۱۰	۷/۸
۵	تجهیزات اداری	۱۰	٪۱۰	۱
جمع				۲۴/۶۶

ب- ۴) هزینه استهلاک :

ارقام به میلیون ریال

ردیف	شرح	ارزش دارایی	نرخ	هزینه کل
۱	ساختمان و محوطه سازی	۷۸	٪۱۰	۷/۸
۲	تاسیسات	۳۵/۲	٪۱۲	۴/۲۲
۳	ماشین آلات	۳۲۲/۵	٪۱۰	۳۲/۲۵
۴	وسایل نقلیه	۷۸	٪۲۰	۱۵/۶
۵	تجهیزات اداری	۱۰	٪۲۰	۲
جمع				۶۱/۸۷

ب- ۵) سوخت و انرژی :

شرح	واحد	مصرف سالانه	هزینه واحد (ریال)	هزینه کل (میلیون ریال)
برق	کیلووات ساعت	۱۰۰۰۰	۲۵۰	۲/۵
بنزین	لیتر	۷۰۰۰	۶۵۰	۴/۵۵
آب	متر مکعب	۲۰۰۰	۲۰۰	۰/۴

گاز(تجاری)	متر مکعب	۸۷۵۰۰	۱۷۰	۱۴/۸۸
جمع				۲۲/۳۳

جمع هزینه های جاری طرح

شرح	هزینه (میلیون ریال)
مواد اولیه و نهاده های تولید	۲۳۵/۶
حقوق و دستمزد	۲۲۰/۴
نگهداری و تعمیرات	۲۴/۶۶
استهلاک	۶۱/۸۷
سوخت و انرژی	۲۲/۳۳
جمع	۵۶۴/۸۶
پیش بینی نشده (معادل ۵٪ اقلام فوق)	۲۸/۱۴
جمع کل	۵۹۳

سرمایه در گردش

شرح	هزینه (میلیون ریال)
مواد اولیه (دوماهه)	۴۰
تنخواه گردان (۲۰ روزه بجز مواد اولیه)	۲۰
جمع کل	۶۰

جمع کل سرمایه گذاری طرح

شرح	هزینه (میلیون ریال)
سرمایه ثابت	۶۹۸
سرمایه در گردش	۶۰
جمع کل	۷۵۸

(ارقام به میلیون ریال)

شرح	هزینه متغیر		هزینه ثابت		هزینه کل
	مبلغ	درصد	مبلغ	درصد	
مواد اولیه	۲۳۵/۶	۱۰۰	۰	-	۲۳۵/۶
حقوق و دستمزد تولیدی	۶۶/۱۲	۳۰	۱۵۴/۲۸	۷۰	۲۲۰/۴
سوخت و انرژی	۱۷/۱۶	۸۰	۴/۴۷	۲۰	۲۲/۳۳
تعمیر و نگهداری	۱۹/۶۶	۸۰	۵	۲۰	۲۴/۶۶
استهلاک	۰	-	۶۱/۸۷	۱۰۰	۶۱/۸۷
بیمه	۰	-	۳/۴	۱۰۰	۳/۴
اداری و فروش	۱۰/۳	۱۰۰	۰	-	۱۰/۳
پیش بینی نشده	۱۶/۸	۶۵	۹	۳۵	۲۵/۸
جمع	۳۶۶/۳۴	-	۲۳۸/۰۲	-	۶۰۴/۳۶

ج- درآمد طرح :

ردیف	شرح	تعداد	ارزش واحد - هزارریال	جمع-میلیون ریال
۱	عکس ۲×۳ و ۴×۳ و ۶×۴ (هرچهارقطعه)	۲۰۰۰۰	۳/۵	۱۷/۵
۲	عکس ۶×۹	۱۰۰۰۰	۰/۷	۷
۳	عکس ۹×۱۲	۱۰۰۰۰	۰/۸	۸
۴	عکس ۱۳×۱۸	۷۰۰۰	۲/۵	۱۷/۵
۵	عکس ۲۰×۲۵	۷۰۰۰	۱۴	۹۸
۶	عکس ۲۰×۳۰	۷۰۰۰	۱۶	۱۱۲
۷	عکس ۲۴×۳۰	۷۰۰۰	۱۸	۱۲۶
۸	عکس ۳۰×۴۰	۴۰۰۰	۲۲	۸۸
۹	عکس ۵۰×۶۰	۲۵۰۰	۹۰	۲۲۵
۱۰	عکس ۶۵×۱۰۰	۲۰۰۰	۱۵۰	۳۰۰
	عکسبرداری از مجالس	۳۶	۲۰۰	۷/۲
جمع				۱۰۰۶/۲

سود ناویژه:

هزینه های تولید سالانه - فروش سالیانه

میلیون ریال $۴۰۱/۸۴ = ۱۰۰۶/۲ - ۶۰۴/۳۶ =$ سود ناویژه

محاسبه نقطه سر به سر تولید:

$$100 \times (\text{هزینه متغیر} - \text{فروش}) / \text{هزینه ثابت} \\ = 37/2\%$$

سود ویژه:

سود ناویژه	۴۰۱/۸۴
کسر می شود : هزینه های عملیاتی اداری و فروش	۱۰/۳
سود عملیاتی	۳۹۱/۵۴

کسر می شود : هزینه های غیر عملیاتی استهلاک هزینه های قبل از بهره برداری دو ساله	۱۰/۵۵
سود ویژه قبل از کسر مالیات	۳۸۰/۹۹

سال ۱/۸ = ۳۸۰/۹۹ ÷ ۶۹۸ = سود ویژه قبل از کسر مالیات سرمایه گذاری ثابت طرح = دوره برگشت سرمایه

محاسبه کارمزد وام

۱ - عقد مشارکت مدنی: مبلغ قرارداد: مدت قرارداد کارمزد کارمزد عقد مشارکت مدنی:	۶۸۰ میلیون ریال دوازده ماه ٪۲۲ ۱۵۰ میلیون ریال
---	---

۲ - عقد فروش اقساطی: مبلغ قرارداد مدت قرارداد کارمزد تسهیلات کارمزد عقد فروش اقساطی کل کارمزد تسهیلات	۸۳۰ میلیون ریال ۴۸ ماه ٪۲۲ ۳۷۳ میلیون ریال ۵۲۳ میلیون ریال
--	--

کارمزد سالانه	۱۳۰/۷ میلیون ریال
اصل تسهیلات سالانه	۱۷۰ میلیون ریال

جدول بازپرداخت اصل و کارمزد تسهیلات :

ارقام به میلیون ریال

شرح	سال ۱	سال ۲	سال ۳	سال ۴	سال ۵
اصل بازپرداخت تسهیلات	۰	۱۷۰	۱۷۰	۱۷۰	۱۷۰
کارمزد تسهیلات	۰	۱۳۰/۷	۱۳۰/۷	۱۳۰/۷	۱۳۰/۷
جمع	۰	۳۰۰/۷	۳۰۰/۷	۳۰۰/۷	۳۰۰/۷