

บริษัท มีเดีย เน็ตเวิร์ก รีเทล จำกัด

งบการเงิน

วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2552

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

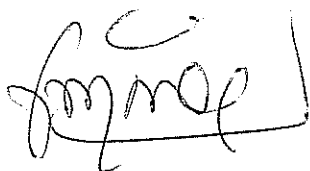
เสนอ คณะกรรมการของบริษัท มีเดีย เน็ตเวิร์ก รีเทล จำกัด

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบดุล ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2552 และ พ.ศ. 2551 งบกำไรขาดทุน งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปีที่แนบมานี้ของบริษัท มีเดีย เน็ตเวิร์ก รีเทล จำกัด ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าต้องวางแผนและปฏิบัติตามเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่างบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการทดสอบหลักฐานประกอบรายการทั้งที่เป็นจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน การประเมินความเหมาะสมของหลักการบัญชีที่กิจการใช้และประมาณการเกี่ยวกับรายการทางการเงินที่เป็นสาระสำคัญซึ่งผู้บริหารเป็นผู้จัดทำขึ้น ตลอดจนการประเมินถึงความเหมาะสมของการแสดงรายการที่นำเสนอในงบการเงิน โดยรวม ข้าพเจ้าเชื่อว่าการตรวจสอบดังกล่าวให้ข้อสรุปที่เป็นเกณฑ์อย่างเหมาะสมในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2552 และ พ.ศ. 2551 ผลการดำเนินงานและกระแสเงินสดสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของแต่ละปีของบริษัท มีเดีย เน็ตเวิร์ก รีเทล จำกัด โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป

ข้าพเจ้าเคยตรวจสอบงบการเงินของบริษัทสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2552 และ พ.ศ. 2551 ที่ไม่ได้แสดงงบกระแสเงินสด และข้าพเจ้าได้แสดงความเห็นไว้อย่างไม่มีเงื่อนไขตามรายงานลงวันที่ 27 เมษายน พ.ศ. 2553 งบการเงินฉบับนี้ได้ออกใหม่โดยแสดงงบกระแสเงินสดเพิ่มเติม



ขจรเกียรติ อรุณไพโรจน์กุล

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขที่ 3445

บริษัท ไพร์ซวอเตอร์เฮาส์คูเปอร์ส เอบีเอส จำกัด

กรุงเทพมหานคร

2 ธันวาคม พ.ศ. 2553

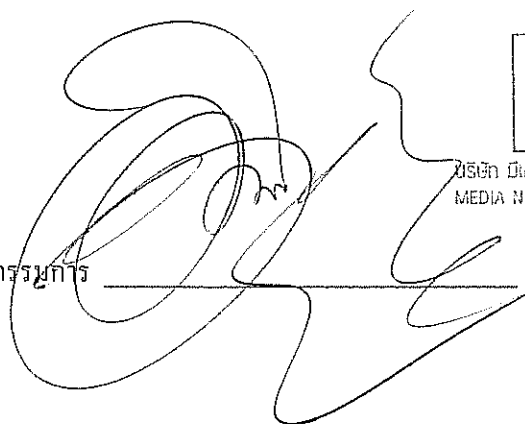
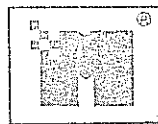
บริษัท มีเดีย เน็ตเวิร์ก รีเทล จำกัด

งบดุล

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2552 และ พ.ศ. 2551

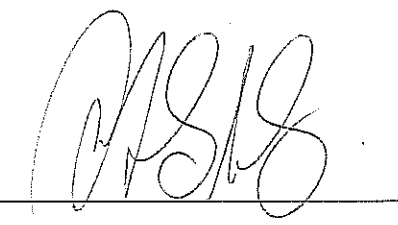
		พ.ศ. 2552	พ.ศ. 2551
	หมายเหตุ	บาท	บาท
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	4,554,831	4,101,180
ลูกหนี้การค้า	6	95,085,208	45,620,904
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	7	136,337,029	140,728,084
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		7,801,267	3,982,934
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		243,778,335	194,433,102
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินฝากธนาคารที่ติดภาระค้ำประกัน		4,020,000	4,020,000
ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์ - สุทธิ	8	39,285,849	40,800,262
ลิขสิทธิ์ภาพยนตร์ - สุทธิ	9	2,872,488	10,565,454
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	10	8,484,047	9,173,776
สินทรัพย์อื่น		7,092,033	6,629,531
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		61,754,417	71,189,023
รวมสินทรัพย์		305,532,752	265,622,125

กรรมการ

บริษัท มีเดีย เน็ตเวิร์ก รีเทล จำกัด
MEDIA NETWORK RETAIL CO.,LTD.

กรรมการ



หมายเหตุประกอบงบการเงินในหน้า 8 ถึง 25 เป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท มีเดีย เน็ตเวิร์ก รีเทล จำกัด

งบดุล (ต่อ)

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2552 และ พ.ศ. 2551

		พ.ศ. 2552	พ.ศ. 2551
	หมายเหตุ	บาท	บาท
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
หนี้สินหมุนเวียน			
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร		46,805,560	32,445,796
เจ้าหนี้การค้าและตัวเงินจ่าย		205,764,644	176,565,327
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินส่วนที่ถึงกำหนดชำระ			
ภายในหนึ่งปี	11	115,682	332,924
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินส่วนที่ถึงกำหนดชำระ			
ภายในหนึ่งปี	12	1,971,811	1,805,709
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		-	2,361,488
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		2,860,917	3,498,925
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		8,555,292	11,619,618
รวมหนี้สินหมุนเวียน		266,073,906	228,629,787
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	11	-	116,878
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	12	1,495,585	3,492,027
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		4,091,683	2,859,150
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		5,587,268	6,468,055
รวมหนี้สิน		271,661,174	235,097,842
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนเรือนหุ้น	13		
ทุนจดทะเบียน		40,000,000	40,000,000
ทุนที่ออกและชำระแล้ว		40,000,000	40,000,000
ขาดทุนสะสม		(6,128,422)	(9,475,717)
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		33,871,578	30,524,283
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		305,532,752	265,622,125

หมายเหตุประกอบงบการเงินในหน้า 8 ถึง 25 เป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท มีเดีย เน็ตเวิร์ก รีเทล จำกัด

งบกำไรขาดทุน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2552 และ พ.ศ. 2551

		พ.ศ. 2552	พ.ศ. 2551
	หมายเหตุ	บาท	บาท
รายได้จากการขาย		739,242,419	734,018,101
ต้นทุนขาย		(561,022,509)	(562,859,613)
กำไรขั้นต้น		178,219,910	171,158,488
รายได้อื่น		13,689,558	7,248,274
กำไรก่อนค่าใช้จ่าย		191,909,468	178,406,762
ค่าใช้จ่ายในการขาย		(117,150,747)	(104,432,369)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		(69,363,268)	(79,166,930)
รวมค่าใช้จ่าย		(186,514,015)	(183,599,299)
กำไร(ขาดทุน)ก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้	14	5,395,453	(5,192,537)
ต้นทุนทางการเงิน	15	(2,048,158)	(1,791,172)
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้		3,347,295	(6,983,709)
ภาษีเงินได้		-	-
กำไร(ขาดทุน)สุทธิสำหรับปี		3,347,295	(6,983,709)
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	16		
กำไร(ขาดทุน)สุทธิสำหรับปี		0.84	(1.75)

หมายเหตุประกอบงบการเงินในหน้า 8 ถึง 25 เป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท มีเดีย เน็ตเวิร์ก รีเทิล จำกัด

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2552 และ พ.ศ. 2551

	ทุนที่ออกและ เรียกชำระแล้ว	ขาดทุนสะสม	รวม
	บาท	บาท	บาท
ยอดยกมาต้นปี ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2552	40,000,000	(9,475,717)	30,524,283
กำไรสุทธิสำหรับปี	-	3,347,295	3,347,295
ยอดคงเหลือปลายปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2552	<u>40,000,000</u>	<u>(6,128,422)</u>	<u>33,871,578</u>
ยอดยกมาต้นปี ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2551	40,000,000	(2,492,008)	37,507,992
ขาดทุนสุทธิสำหรับปี	-	(6,983,709)	(6,983,709)
ยอดคงเหลือปลายปี ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2551	<u>40,000,000</u>	<u>(9,475,717)</u>	<u>30,524,283</u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินในหน้า 8 ถึง 25 เป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท มีเดีย เน็ตเวิร์ก รีเทล จำกัด

งบกระแสเงินสด

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2552 และ พ.ศ. 2551

		พ.ศ. 2552	พ.ศ. 2551
	หมายเหตุ	บาท	บาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
กำไร(ขาดทุน)ก่อนภาษีเงินได้		3,347,295	(6,983,709)
รายการปรับปรุง			
ค่าเสื่อมราคา	8	16,704,420	16,832,363
ค่าตัดจำหน่ายลิขสิทธิ์ภาพยนตร์	9	8,038,966	5,977,713
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	10	1,486,659	1,462,742
(กำไร)ขาดทุนจากการจำหน่ายและตัดจำหน่ายอุปกรณ์		3,623	(20,624)
ดอกเบี้ยรับ		(108,747)	(129,152)
ต้นทุนทางการเงิน		2,048,158	1,791,172
สำรองมูลค่าสินค้ารับคืน(กลับรายการ)		(169,255)	3,697,008
ค่าเพื่อการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือ(กลับรายการ)	7	(4,243,338)	3,393,601
กลับรายการค่าเผื่อสินค้าล้าสมัย	7	(3,795,404)	(2,978,415)
ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ		-	635,713
		<u>23,312,377</u>	<u>23,678,412</u>
การเปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์ดำเนินงานและหนี้สินดำเนินงาน			
- ลูกหนี้การค้าและรายได้ค้างรับ		(48,828,591)	39,537,808
- สินค้าคงเหลือ		12,429,797	(46,540,097)
- สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		(3,974,455)	(2,704,143)
- ลิขสิทธิ์ภาพยนตร์		(346,000)	(14,864,000)
- สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		(462,502)	1,341,911
- เจ้าหนี้การค้าและตัวเงินจ่าย		29,199,317	1,059,894
- ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		(638,007)	(2,262,241)
- หนี้สินหมุนเวียนอื่น		(1,810,980)	(6,074,705)
- หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		1,232,531	598,123
		<u>10,113,487</u>	<u>(6,229,038)</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน			
บวก ดอกเบี้ยรับ		108,747	129,152
หัก จ่ายดอกเบี้ย		(2,048,158)	(1,791,172)
จ่ายภาษีเงินได้		(2,841,079)	(1,104,850)
		<u>5,332,997</u>	<u>(8,995,908)</u>
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจการดำเนินงาน			

หมายเหตุประกอบงบการเงินในหน้า 8 ถึง 25 เป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท มีเดีย เน็ตเวิร์ก รีเทล จำกัด

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2552 และ พ.ศ. 2551

		พ.ศ. 2552	พ.ศ. 2551
	หมายเหตุ	บาท	บาท
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน			
เงินสดจ่ายเพื่อซื้ออุปกรณ์		(16,426,658)	(15,641,323)
เงินสดจ่ายเพื่อซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน		(666,925)	(2,965,938)
เงินสดรับจากการจำหน่ายอุปกรณ์		18,933	541,951
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน		(17,074,650)	(18,065,310)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน			
เงินสดรับจากเงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร		14,359,764	18,223,406
เงินสดรับจากเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	12	-	3,000,000
จ่ายคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	12	(1,830,340)	(1,188,967)
จ่ายคืนหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน		(334,120)	(280,238)
เงินสดสุทธิได้มาจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน		12,195,304	19,754,201
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด(ลดลง)เพิ่มขึ้นสุทธิ		453,651	(7,307,017)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด		4,101,180	11,408,197
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด		4,554,831	4,101,180
รายการที่ไม่ใช่เงินสด			
รายการที่ไม่ใช่เงินสดที่มีสาระสำคัญสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม มีดังนี้			
การซื้ออุปกรณ์โดยยังมีได้ชำระเงิน		2,334,940	3,549,035
การซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตนโดยยังมีได้ชำระเงิน		130,005	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินในหน้า 8 ถึง 25 เป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

1 ข้อมูลทั่วไป

บริษัท มีเดีย เน็ตเวิร์ก รีเทล จำกัด (“บริษัท”) เป็นบริษัทจำกัด ซึ่งจัดตั้งขึ้นในประเทศไทยและมีที่อยู่ตามที่ได้จดทะเบียนดังนี้

15 ซอยรามคำแหง 22 (จิดตราอนุเคราะห์) ถนนรามคำแหง แขวงหัวหมาก เขตบางกะปิ กรุงเทพฯ 10240

บริษัทดำเนินธุรกิจหลักในการจำหน่ายม้วนเทป แผ่นซีดีเพลง แผ่นวีซีดีและดีวีดีภาพยนตร์ วัสดุโทรทัศน์ และอุปกรณ์สินค้าที่เกี่ยวข้องทุกชนิด

งบการเงินของบริษัทได้รับการอนุมัติจากกรรมการของบริษัทเมื่อวันที่ 2 ธันวาคม พ.ศ. 2553

2 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

นโยบายการบัญชีที่สำคัญที่ใช้ในการจัดทำงบการเงินมีดังต่อไปนี้

2.1 เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 ซึ่งหมายถึงมาตรฐานการบัญชีที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547

บริษัทเคยออกงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2551 และ พ.ศ. 2552 โดยไม่ได้แสดงงบกระแสเงินสด เนื่องจากได้รับการยกเว้นการปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีไทยฉบับที่ 7 (ปรับปรุง 2550) เรื่องงบกระแสเงินสด งบการเงินฉบับนี้ได้รับการปรับปรุงโดยได้รวมการนำมาตรฐานฉบับดังกล่าวมาถือปฏิบัติ ดังนั้นจึงแสดงงบกระแสเงินสดเพิ่มเติม

งบการเงินได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของงบการเงิน

การจัดทำงบการเงินให้สอดคล้องกับหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทย กำหนดให้ฝ่ายบริหารประมาณการและกำหนดสมมติฐานที่เกี่ยวข้องอันจะมีผลต่อมูลค่าของสินทรัพย์และหนี้สิน รวมทั้งการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ณ วันที่ในงบการเงิน และข้อมูลรายได้และค่าใช้จ่ายในรอบระยะเวลาที่เสนองบการเงินดังกล่าว ตัวเลขที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างจากตัวเลขประมาณการ ถึงแม้ว่าฝ่ายบริหารได้จัดทำตัวเลขประมาณการขึ้นจากความเข้าใจในเหตุการณ์และสิ่งที่ได้กระทำไปในปัจจุบันอย่างดีที่สุดแล้ว

2 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

2.1 เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน (ต่อ)

ตัวเลขเปรียบเทียบได้ปรับปรุงเพื่อให้สอดคล้องกับข้อกำหนดขั้นต่ำของประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้าว่าด้วยรูปแบบงบการเงิน พ.ศ. 2552 ลงวันที่ 30 มกราคม พ.ศ. 2552 ซึ่งมีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2552

งบการเงินฉบับภาษาอังกฤษจัดทำขึ้นจากงบการเงินตามกฎหมายที่เป็นภาษาไทย ในกรณีที่มีความขัดแย้งกันหรือมีการตีความในสองภาษาแตกต่างกัน ให้ใช้งบการเงินตามกฎหมายฉบับภาษาไทยเป็นหลัก

2.2 มาตรฐานการบัญชีใหม่ มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ และการปรับปรุงมาตรฐานการบัญชี

มาตรฐานการบัญชีไทยได้ถูกจัดเรียงเลขระบุนฉบับใหม่โดยประกาศสภาวิชาชีพซึ่งมีผลบังคับใช้เมื่อวันที่ 26 มิถุนายน พ.ศ. 2552 เพื่อให้ตรงกับหมายเลขระบุนฉบับที่ใช้กับมาตรฐานการบัญชีระหว่างประเทศ

มาตรฐานการบัญชีและมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการปรับปรุง และมีผลบังคับใช้ตั้งแต่รอบระยะเวลาบัญชีเริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2552 และแม่บทการบัญชีที่มีการปรับปรุง

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 36 (ปรับปรุง 2550)

เรื่องการค้ำของสินทรัพย์

มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 5 (ปรับปรุง 2550)

เรื่องสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนที่ถือไว้เพื่อขายและการดำเนินงานที่ยกเลิก (ฉบับที่ 54 เดิม)

แม่บทการบัญชี (ปรับปรุง 2550) (มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 26 มิถุนายน พ.ศ. 2552)

2 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

2.2 มาตรฐานการบัญชีใหม่ มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่ และการปรับปรุงมาตรฐานการบัญชี (ต่อ)

มาตรฐานการบัญชีที่มีการปรับปรุงใหม่ และมาตรฐานการบัญชีใหม่ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีเริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2554 และวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2555 บริษัท ยังไม่ได้นำมาถือปฏิบัติก่อนวันถึงกำหนดมีดังต่อไปนี้

มีผลบังคับใช้วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2554

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 24 (ปรับปรุง 2550)

เรื่องการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน (ฉบับที่ 47 เดิม)

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 40

เรื่องอสังหาริมทรัพย์เพื่อการลงทุน

มีผลบังคับใช้วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2555

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 20

เรื่องการบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาลและการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล

ผู้บริหารของบริษัทได้ประเมินและคาดว่ามาตรฐานการบัญชีที่มีการปรับปรุงใหม่ และมาตรฐานการบัญชีใหม่ดังกล่าวจะไม่มีผลกระทบที่เป็นสาระสำคัญต่องบการเงินที่นำเสนอ

2.3 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดในมือ และเงินฝากธนาคารทุกประเภท แต่ไม่รวมถึงเงินฝากธนาคารประเภทที่ต้องจ่ายคืนเมื่อถึงระยะเวลาที่กำหนด เงินลงทุนระยะสั้นอื่นที่มีสภาพคล่องสูงซึ่งมีอายุไม่เกินสามเดือนนับจากวันที่ได้มา

2.4 ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้ารับรู้เริ่มแรกด้วยมูลค่าตามใบแจ้งหนี้ และจะวัดมูลค่าต่อมาด้วยจำนวนเงินที่เหลืออยู่หักด้วยค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ซึ่งประมาณจากการสอบทานยอดคงเหลือ ณ วันสิ้นงวดค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญหมายถึงผลต่างระหว่างราคาตามบัญชีของลูกหนี้การค้าเปรียบเทียบกับมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับจากลูกหนี้การค้า หนี้สูญที่เกิดขึ้นจะรับรู้ไว้ในงบกำไรขาดทุน โดยถือเป็นส่วนหนึ่งของค่าใช้จ่ายในการบริหาร

2 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

2.5 สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือแสดงด้วยราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า ราคาทุนของสินค้าคำนวณโดยวิธีถ่วงน้ำหนักเคลื่อนที่ ต้นทุนของการซื้อประกอบด้วย ราคาซื้อและค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องโดยตรงกับการซื้อสินค้านั้น เช่น ค่าอากรขาเข้า และค่าขนส่ง หักด้วยส่วนลด บริษัทจะไม่บันทึกรับรู้สินค้าที่มีเงื่อนไขเป็นการฝากขาย เป็นสินค้าคงเหลือของบริษัท มูลค่าสุทธิที่จะได้รับประมาณจากราคาปกติที่คาดว่าจะขายได้ของธุรกิจหักด้วย ค่าใช้จ่ายที่จำเป็นเพื่อให้สินค้านั้นสำเร็จรูป รวมถึงค่าใช้จ่ายในการขาย บริษัทบันทึกบัญชีค่าเพื่อการลดมูลค่าของสินค้าเก่า ถ้าสมัย หรือเสื่อมคุณภาพเท่าที่จำเป็น

2.6 ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์

ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์รับรู้เมื่อเริ่มแรกตามราคาทุนหักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสม ค่าเสื่อมราคาคำนวณโดยใช้วิธีเส้นตรงเพื่อลดราคาตามบัญชีของสินทรัพย์แต่ละชนิดตลอดอายุการให้ประ โยชน์ที่ประมาณการไว้ของสินทรัพย์ ดังต่อไปนี้

ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและเครื่องใช้สำนักงาน	5 ปี
อุปกรณ์และเครื่องคอมพิวเตอร์	3, 5 ปี
ยานพาหนะ	5 ปี

ในกรณีที่ราคาตามบัญชีสูงกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน ราคาตามบัญชีจะถูกปรับลดให้เท่ากับมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนทันที

รายการกำไรและขาดทุนจากการจำหน่ายคำนวณโดยเปรียบเทียบสิ่งตอบแทนที่ได้รับกับราคาตามบัญชีและจะรวมไว้ในกำไรจากการดำเนินงาน

การซ่อมแซมและบำรุงรักษาจะรับรู้ในงบกำไรขาดทุนในระหว่างงวดบัญชีที่เกิดรายการนั้น ต้นทุนของการปรับปรุงให้ดีขึ้นที่สำคัญจะบันทึกรวมไว้ในราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ หากมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่าการปรับปรุงนั้นจะทำให้บริษัทได้ประโยชน์กลับมามากกว่าการใช้ประโยชน์โดยไม่มี การปรับปรุงสินทรัพย์ที่ได้มา การปรับปรุงหลักจะตัดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการให้ประ โยชน์ที่เหลืออยู่ของสินทรัพย์ที่เกี่ยวข้อง

2 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

2.7 ค่าลิขสิทธิ์ภาพยนตร์

ลิขสิทธิ์ภาพยนตร์ เป็นลิขสิทธิ์ในการจัดจำหน่ายแผ่นวีซีดีและดีวีดี บริษัทรับรู้ค่าลิขสิทธิ์เป็นสินทรัพย์ในราคาทุนที่ประกอบด้วย ราคาซื้อและค่าใช้จ่ายทางตรงที่เกี่ยวข้องในการซื้อลิขสิทธิ์ และตัดจำหน่ายเป็นต้นทุนตามอัตราส่วนของรายได้ที่คาดว่าจะได้รับตลอดระยะเวลาของการได้สิทธิ์ในการจำหน่ายตามที่ระบุในสัญญา

2.8 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

โปรแกรมคอมพิวเตอร์

สิทธิการใช้โปรแกรมคอมพิวเตอร์บันทึกเป็นสินทรัพย์ในราคาทุนที่ประกอบด้วย ราคาซื้อและค่าใช้จ่ายในการดำเนินการให้โปรแกรมคอมพิวเตอร์นั้นสามารถใช้งานได้ตามประสงค์ โดยจะตัดจำหน่ายตลอดอายุประมาณการให้ประโยชน์ภายในระยะเวลา 5 และ 10 ปี

ต้นทุนที่ใช้ในการบำรุงรักษาโปรแกรมคอมพิวเตอร์ให้บันทึกเป็นค่าใช้จ่ายเมื่อเกิดขึ้น

ค่าเช่าจ่ายล่วงหน้า

ค่าเช่าจ่ายล่วงหน้า บันทึกเป็นสินทรัพย์ในราคาทุน โดยตัดจำหน่ายด้วยวิธีเส้นตรงตามระยะเวลาของการได้สิทธิการเช่าที่ระบุในสัญญา

2.9 การด้อยค่าของสินทรัพย์

ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์ และสินทรัพย์อื่นที่มีการตัดจำหน่าย จะมีการทบทวนการด้อยค่าเมื่อมีเหตุการณ์หรือสถานการณ์บ่งชี้ว่าราคาตามบัญชีอาจต่ำกว่ามูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืน รายการขาดทุนจากการด้อยค่าจะรับรู้เมื่อราคาตามบัญชีของสินทรัพย์สูงกว่ามูลค่าสุทธิที่คาดว่าจะได้รับคืน ซึ่งหมายถึงจำนวนที่สูงกว่าระหว่างมูลค่ายุติธรรมหักต้นทุนในการขายเทียบกับมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ซึ่งจะถูกจัดเป็นหน่วยที่เล็กที่สุดที่สามารถแยกออกมาได้ เพื่อวัตถุประสงค์ของการประเมินการด้อยค่า สินทรัพย์ที่ไม่ใช่สินทรัพย์ทางการเงินนอกเหนือจากค่าความนิยม ซึ่งรับรู้รายการขาดทุนจากการด้อยค่าไปแล้ว จะถูกประเมินความเป็นไปได้ที่จะกลับรายการขาดทุนจากการด้อยค่า ณ วันที่ในงบดุล

2 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

2.10 สัญญาเช่าระยะยาว - กรณีที่บริษัทเป็นผู้เช่า

สัญญาเช่าสินทรัพย์ ซึ่งผู้เช่าเป็นผู้รับความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเกือบทั้งหมด ถือเป็นสัญญาเช่าการเงิน ซึ่งจะบันทึกเป็นรายจ่ายฝ่ายทุนด้วยมูลค่ายุติธรรมสุทธิของสินทรัพย์ที่เช่า หรือมูลค่าปัจจุบันสุทธิของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่า แล้วแต่จำนวนใดจะต่ำกว่า จำนวนเงินที่ต้องจ่ายดังกล่าวจะป็นส่วนระหว่างหนี้สินและค่าใช้จ่ายทางการเงินเพื่อให้ได้อัตรดอกเบี้ยคงที่ต่อหนี้สินคงค้างอยู่ โดยพิจารณาแยกแต่ละสัญญา ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าหักค่าใช้จ่ายทางการเงินจะบันทึกเป็นหนี้สินระยะยาว ส่วนดอกเบี้ยจ่ายจะบันทึกในงบกำไรขาดทุนตลอดอายุของสัญญาเช่าสินทรัพย์ที่ได้มาตามสัญญาเช่าการเงินจะคิดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุของการใช้งานของสินทรัพย์ที่เช่า หากมีความแน่นอนอย่างสมเหตุสมผลที่สินทรัพย์นั้นจะเป็นของผู้เช่าเมื่อสิ้นสุดสัญญาเช่า หากสินทรัพย์นั้นจะไม่ตกเป็นของผู้เช่าเมื่อสิ้นสุดสัญญาเช่า ค่าเสื่อมราคาจะคิดตลอดอายุของการใช้งานของสินทรัพย์ที่เช่าหรืออายุของสัญญาเช่าแล้วแต่ระยะเวลาใดจะน้อยกว่า

สัญญาเช่าระยะยาวเพื่อเช่าสินทรัพย์ซึ่งผู้ให้เช่าเป็นผู้รับความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของเป็นส่วนใหญ่ สัญญาเช่าที่ถือเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน เงินที่ต้องจ่ายภายใต้สัญญาเช่าดังกล่าว (สุทธิจากสิ่งตอบแทนจูงใจที่ได้รับจากผู้ให้เช่า) จะบันทึกในงบกำไรขาดทุนโดยวิธีเส้นตรงตลอดอายุของสัญญาเช่า

ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจากการยกเลิกสัญญาเช่าดำเนินงานก่อนหมดอายุการเช่า เช่น เบี้ยปรับที่ต้องจ่ายให้แก่ผู้ให้เช่า จะบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในรอบระยะเวลาบัญชีที่การยกเลิกนั้นเกิดขึ้น

2.11 ผลประโยชน์พนักงาน

บริษัทจัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพซึ่งเป็นลักษณะของแผนการจ่ายสมทบตามที่ได้กำหนดการจ่ายสมทบไว้แล้วสินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกไปจากสินทรัพย์ของบริษัท และได้รับการบริหารโดยผู้จัดการกองทุนภายนอก กองทุนสำรองเลี้ยงชีพดังกล่าวได้รับเงินสะสมเข้ากองทุนจากพนักงานและเงินสมทบจากบริษัท เงินจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เกิดรายการนั้น

2 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ (ต่อ)

2.12 ประมวลการหนี้สิน

บริษัทจะบันทึกประมวลการหนี้สินซึ่งไม่รวมถึงประมวลการหนี้สินสำหรับผลตอบแทนพนักงาน อันเป็นภาระผูกพันในปัจจุบันตามกฎหมายหรือตามข้อตกลงที่จัดทำไว้ อันเป็นผลสืบเนื่องมาจากเหตุการณ์ในอดีต ซึ่งการชำระภาระผูกพันนั้นมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ว่าจะส่งผลให้บริษัทต้องสูญเสียทรัพยากรออกไป และตามประมวลการที่น่าเชื่อถือของจำนวนที่ต้องจ่าย ในกรณีที่บริษัทคาดว่าประมวลการหนี้สินเป็นรายจ่ายที่จะได้รับคืน บริษัทจะบันทึกเป็นสินทรัพย์แยกต่างหากก็ต่อเมื่อคาดว่าจะได้รับรายจ่ายนั้นคืนอย่างแน่นอน

2.13 ประมวลการรับคืนสินค้า

ประมวลการรับคืนสินค้า ประมวลขึ้นโดยพิจารณาจากข้อมูลการรับคืนสินค้าที่เกิดขึ้นจริงในระหว่างปี และคำนวณเป็นอัตราส่วนของยอดขายในระหว่างปี บริษัทบันทึกประมวลการรับคืนสินค้าเฉพาะถ้าไร้นั้นต้นของสินค้าที่อาจต้องรับคืน

2.14 การรับรู้รายได้

รายได้จากการขายประกอบด้วยมูลค่าตามใบส่งสินค้าที่ขาย เป็นจำนวนเงินสุทธิจากภาษีขาย เงินคืน และส่วนลด รายได้จากการขายสินค้ารับรู้เมื่อผู้ซื้อรับ โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนที่เป็นสาระสำคัญของความเป็นเจ้าของสินค้า

รายได้คอกเบี้ยรับรู้ตามเกณฑ์สัดส่วนของเวลาโดยพิจารณาจากอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงของช่วงเวลาจนถึงวันครบอายุ และพิจารณาจากจำนวนเงินต้นที่เป็นยอดคงเหลือในบัญชีสำหรับการบันทึกค้างรับของบริษัท

2.15 ภาษีเงินได้

บริษัทคำนวณภาษีเงินได้ตามเกณฑ์ที่กำหนดไว้ในประมวลรัษฎากรและบันทึกภาษีเงินได้ตามเกณฑ์คงค้าง บริษัทมิได้บันทึกภาษีเงินได้ค้างจ่ายหรือค้างรับสำหรับผลค้างทางบัญชีกับทางภาษีที่เป็นผลต่างชั่วคราวในอนาคต

3 ประเมินการทางบัญชีที่สำคัญ ข้อสมมติฐาน และการใช้ดุลยพินิจ

ฝ่ายบริหารของบริษัทได้ประเมินและทบทวนอย่างต่อเนื่องในเรื่องของการประมาณการ ข้อสมมติฐาน และการใช้ดุลยพินิจ โดยการประเมินอยู่บนพื้นฐานของประสบการณ์ในอดีตและปัจจัยอื่นๆ ซึ่งรวมถึงการคาดการณ์เหตุการณ์ในอนาคตที่ผู้บริหารเชื่อว่ากระทำอย่างมีเหตุผลภายใต้สถานการณ์ในขณะนั้น

3.1 ค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้าเก่า ล้าสมัยหรือเสื่อมคุณภาพ

บริษัทตั้งค่าเผื่อการลดมูลค่าของสินค้าเก่า ล้าสมัยหรือเสื่อมคุณภาพโดยประมาณการมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ ซึ่งคำนวณจากราคาปกติที่คาดว่าจะขายได้ของธุรกิจหักด้วยค่าใช้จ่ายที่จำเป็นเพื่อให้สินค้านั้นสำเร็จรูป การคำนวณดังกล่าวต้องอาศัยการประมาณของผู้บริหาร โดยพิจารณาจากข้อมูลในอดีต ประสบการณ์ของผู้บริหารในธุรกิจ และแนวโน้มของตลาด

3.2 ค่าเผื่อสินค้ารับคืน

ฝ่ายบริหารเป็นผู้ประมาณการค่าเผื่อสินค้ารับคืนสำหรับแผ่นวีซีดีและดีวีดีที่คาดว่าจะได้รับคืนในอนาคต ผู้บริหารประมาณการสัดส่วนร้อยละที่คาดว่าจะรับคืน โดยพิจารณาจากข้อมูลและประสบการณ์ในอดีต รวมถึงรูปแบบการดำเนินธุรกิจในปัจจุบัน

4 การจัดการความเสี่ยงในส่วนของทุน

วัตถุประสงค์ของบริษัทในการบริหารทุนของบริษัทนั้นเพื่อดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องของบริษัทเพื่อสร้างผลตอบแทนต่อผู้ถือหุ้นและเป็นประโยชน์ต่อผู้ที่มีส่วนได้เสียอื่น และเพื่อดำรงไว้ซึ่งโครงสร้างของทุนที่เหมาะสมเพื่อลดต้นทุนทางการเงินของทุน

ในการดำรงไว้หรือปรับโครงสร้างของทุนบริษัทอาจปรับนโยบายการจ่ายเงินปันผลให้กับผู้ถือหุ้น การคืนทุนให้แก่ผู้ถือหุ้น หรือการออกหุ้นใหม่เพื่อลดภาระหนี้

บริษัท มีเดีย เน็ตเวิร์ค รีเทล จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2552 และ พ.ศ. 2551

5 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	พ.ศ. 2552	พ.ศ. 2551
	บาท	บาท
เงินสดในมือ	3,425,931	2,846,674
เงินฝากธนาคารประเภทจ่ายคืนเมื่อทวงถาม	1,128,900	1,254,506
	<u>4,554,831</u>	<u>4,101,180</u>

เงินฝากธนาคารประเภทจ่ายคืนเมื่อทวงถาม มีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงอยู่ที่ร้อยละ 0.75 ต่อปี (พ.ศ. 2551 : ร้อยละ 0.75 ต่อปี)

6 ลูกหนี้การค้า

	พ.ศ. 2552	พ.ศ. 2551
	บาท	บาท
ลูกหนี้การค้า	91,318,073	34,615,656
รายได้ที่ยังไม่ออกใบแจ้งหนี้	3,767,135	10,078,789
ตัวเงินรับ	-	926,459
รวมลูกหนี้การค้า	<u>95,085,208</u>	<u>45,620,904</u>

7 สินค้าคงเหลือ - สุทธิ

	พ.ศ. 2552	พ.ศ. 2551
	บาท	บาท
สินค้านคงเหลือ	139,271,792	151,701,589
หัก ค่าเพื่อการลดลงของมูลค่าสินค้า	(947,356)	(5,190,695)
ค่าเพื่อสินค้าล้าสมัย	(1,987,407)	(5,782,810)
สินค้านคงเหลือ - สุทธิ	<u>136,337,029</u>	<u>140,728,084</u>

ในระหว่างปี พ.ศ. 2552 บริษัทรับรู้ขาดทุนจากการลดมูลค่าของสินค้าและสินค้าล้าสมัยในงบกำไรขาดทุน เป็นจำนวน 0.95 ล้านบาท (พ.ศ. 2551 : 1.99 ล้านบาท)

บริษัท มีเดีย เน็ตเวิร์ก รีเทล จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2552 และ พ.ศ. 2551

8 ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์ - สุทธิ

	ส่วนปรับปรุง				รวม
	อาคารเช่า	อุปกรณ์และ	งานระหว่าง		
	และเครื่องใช้	อุปกรณ์และ	งานระหว่าง		
	สำนักงาน	เครื่องคอมพิวเตอร์	ยานพาหนะ	ก่อสร้าง	
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2551					
ราคาทุน ณ วันต้นปี	44,719,319	27,186,811	2,480,468	-	74,386,598
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(17,778,493)	(15,082,584)	(803,389)	-	(33,664,466)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	26,940,826	12,104,227	1,677,079	-	40,722,132
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่					
31 ธันวาคม พ.ศ. 2551					
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	26,940,826	12,104,227	1,677,079	-	40,722,132
ซื้อสินทรัพย์	13,470,382	4,649,081	-	-	18,119,463
จำหน่ายและตัดจำหน่าย					
สินทรัพย์ - สุทธิ	(853,476)	(355,494)	-	-	(1,208,970)
ค่าเสื่อมราคา	(10,058,369)	(6,305,752)	(468,242)	-	(16,832,363)
ราคาตามบัญชีปลายปี - สุทธิ	29,499,363	10,092,062	1,208,837	-	40,800,262
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2551					
ราคาทุน ณ วันต้นปี	56,600,890	31,349,451	2,480,468	-	90,430,809
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(27,101,527)	(21,257,389)	(1,271,631)	-	(49,630,547)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	29,499,363	10,092,062	1,208,837	-	40,800,262

8 ส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์ - สุทธิ (ต่อ)

	ส่วนปรับปรุง					รวม
	อาคารเช่า		อุปกรณ์และ		งานระหว่าง	
	และเครื่องใช้	อุปกรณ์และ		งานระหว่าง		
	สำนักงาน	เครื่องคอมพิวเตอร์	ยานพาหนะ	ก่อสร้าง		
บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่						
31 ธันวาคม พ.ศ. 2552						
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	29,499,363	10,092,062	1,208,837	-	-	40,800,262
ซื้อสินทรัพย์	9,787,986	3,271,528	-	2,949,290	-	16,008,804
โอนสินทรัพย์	2,949,290	-	-	(2,949,290)	-	-
จำหน่ายและตัดจำหน่าย						
สินทรัพย์ - สุทธิ	(452,499)	(17,322)	(348,976)	-	-	(818,797)
ค่าเสื่อมราคา	(10,851,504)	(5,581,815)	(271,101)	-	-	(16,704,420)
ราคาตามบัญชีสิ้นปี - สุทธิ	30,932,636	7,764,453	588,760	-	-	39,285,849
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2552						
ราคาทุน	68,436,300	34,603,892	2,339,793	-	-	105,379,985
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(37,503,664)	(26,839,439)	(1,751,033)	-	-	(66,094,136)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	30,932,636	7,764,453	588,760	-	-	39,285,849

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2552 ราคาทุนของอุปกรณ์ซึ่งหักค่าเสื่อมราคาเต็มจำนวนแล้วแต่ยังคงใช้งานอยู่ มีจำนวน 16.10 ล้านบาท (พ.ศ. 2551 : 11.84 ล้านบาท)

ค่าเสื่อมราคาจำนวน 12.45 ล้านบาท (พ.ศ. 2551 : 10.86 ล้านบาท) ได้รวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขาย และ จำนวน 4.25 ล้านบาท (พ.ศ. 2551 : 5.97 ล้านบาท) รวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร

ยานพาหนะที่บริษัทจัดซื้อโดยการทำสัญญาเช่าการเงินแสดงรวมอยู่ในรายการข้างต้น โดยมีรายละเอียดดังนี้

	พ.ศ. 2552	พ.ศ. 2551
	บาท	บาท
ราคาทุนของสินทรัพย์ตามสัญญาเช่าการเงิน	1,280,000	1,280,000
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(704,713)	(448,169)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	575,287	831,831

บริษัท มีเดีย เน็ตเวิร์ก รีเทล จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2552 และ พ.ศ. 2551

9 ลิขสิทธิ์ภาพยนตร์ - สุทธิ

	บาท
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2551	
ราคาทุน ณ วันต้นปี	1,950,000
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(270,833)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	<u>1,679,167</u>
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2551	
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	1,679,167
เพิ่มขึ้น	14,864,000
ค่าตัดจำหน่าย	(5,977,713)
ราคาตามบัญชีสิ้นปี - สุทธิ	<u>10,565,454</u>
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2551	
ราคาทุน ณ วันต้นปี	16,814,000
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(6,248,546)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	<u>10,565,454</u>
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2552	
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	10,565,454
เพิ่มขึ้น	346,000
ค่าตัดจำหน่าย	(8,038,966)
ราคาตามบัญชีสิ้นปี - สุทธิ	<u>2,872,488</u>
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2552	
ราคาทุน	17,160,000
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(14,287,512)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	<u>2,872,488</u>

ค่าตัดจำหน่ายลิขสิทธิ์ภาพยนตร์ รวมอยู่ในต้นทุนขาย

10 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ

	โปรแกรม คอมพิวเตอร์	ค่าเช่า จ่ายล่วงหน้า	รวม
	บาท	บาท	บาท
ณ วันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2551			
ราคาทุน	6,504,399	4,206,286	10,710,685
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(3,549,682)	(442,597)	(3,992,279)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	2,954,717	3,763,689	6,718,406
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2551			
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	2,954,717	3,763,689	6,718,406
เพิ่มขึ้น	201,090	3,717,022	3,918,112
ค่าตัดจำหน่าย	(1,110,875)	(351,867)	(1,462,742)
ราคาตามบัญชีสิ้นปี - สุทธิ	2,044,932	7,128,844	9,173,776
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2551			
ราคาทุน	6,705,489	7,813,060	14,518,549
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(4,660,557)	(684,216)	(5,344,773)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	2,044,932	7,128,844	9,173,776
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2552			
ราคาตามบัญชีต้นปี - สุทธิ	2,044,932	7,128,844	9,173,776
เพิ่มขึ้น	796,930	-	796,930
ค่าตัดจำหน่าย	(825,174)	(661,485)	(1,486,659)
ราคาตามบัญชีสิ้นปี - สุทธิ	2,016,688	6,467,359	8,484,047
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2552			
ราคาทุน	7,502,419	7,813,060	15,315,479
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(5,485,731)	(1,345,701)	(6,831,432)
ราคาตามบัญชี - สุทธิ	2,016,688	6,467,359	8,484,047

ค่าเช่าจ่ายล่วงหน้าเป็นสิทธิการเช่าพื้นที่อาคารในศูนย์การค้าหลายแห่ง บริษัทนำสิทธิการเช่าทั้งหมดไปใช้เป็นหลักประกันวงเงินเบิกเกินบัญชีธนาคารและเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน (หมายเหตุ 12)

ค่าตัดจำหน่ายจำนวน 0.67 ล้านบาท (พ.ศ. 2551 : 0.35 ล้านบาท) ได้รวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการขาย และจำนวน 0.83 ล้านบาท (พ.ศ. 2551 : 1.11 ล้านบาท) รวมอยู่ในค่าใช้จ่ายในการบริหาร

11 หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน

	พ.ศ. 2552	พ.ศ. 2551
	บาท	บาท
ยอดยกมาต้นปี	449,802	730,040
จ่ายชำระระหว่างปี	(334,120)	(280,238)
ยอดคงเหลือปลายปี	115,682	449,802

จำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน มีดังต่อไปนี้

	พ.ศ. 2552	พ.ศ. 2551
	บาท	บาท
ครบกำหนดภายในไม่เกิน 1 ปี	117,068	351,204
ครบกำหนดเกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	-	117,068
	117,068	468,272
หัก ค่าใช้จ่ายทางการเงินในอนาคตของสัญญาเช่าการเงิน	(1,386)	(18,470)
มูลค่าปัจจุบันของหนี้สินจากสัญญาเช่าการเงิน	115,682	449,802

หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินที่แสดงในงบดุล

- ส่วนที่หมุนเวียน	115,682	332,924
- ส่วนที่ไม่หมุนเวียน	-	116,878
	115,682	449,802

สัญญาเช่าการเงินมีอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริงถ่วงน้ำหนักร้อยละ 6.14 ต่อปี (พ.ศ. 2551 : ร้อยละ 6.14 ต่อปี)

12 เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

การเปลี่ยนแปลงของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน สามารถวิเคราะห์ได้ดังนี้

	พ.ศ. 2552	พ.ศ. 2551
	บาท	บาท
ยอดยกมาต้นปี	5,297,736	3,486,703
กู้ยืมเพิ่มในระหว่างปี	-	3,000,000
จ่ายคืนเงินกู้ในระหว่างปี	(1,830,340)	(1,188,967)
ยอดคงเหลือสิ้นปี	3,467,396	5,297,736
เงินกู้ยืมระยะยาวครบกำหนดดังนี้		
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	1,971,811	1,805,709
ส่วนที่ถึงกำหนดชำระเกินกว่า 1 ปี	1,495,585	3,492,027
	3,469,396	5,297,736

เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงินอยู่ในสกุลเงินบาท มีดอกเบี้ยในอัตราดอกเบี้ยลูกค้าย่อยขั้นดี (“MRR”) บวกส่วนเพิ่มในอัตราคงที่ เงินกู้ยืมดังกล่าวค้ำประกันเต็มวงเงินโดยการจำนองสิทธิการเช่าของบริษัทและ โดยกรรมการของบริษัทรายหนึ่ง เงินกู้ยืมมีกำหนดชำระคืนทุกเดือนและชำระครบถ้วนภายใน 5 ปี ในปี พ.ศ. 2554

13 ทุนเรือนหุ้น

	จำนวนหุ้น	หุ้นสามัญ บาท
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2550	4,000,000	40,000,000
การออกหุ้น	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2551	4,000,000	40,000,000
การออกหุ้น	-	-
ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2552	4,000,000	40,000,000

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2552 หุ้นสามัญจดทะเบียนทั้งหมดมีจำนวน 4,000,000 หุ้น (พ.ศ. 2551 : 4,000,000 หุ้น) ซึ่งมีมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท (พ.ศ. 2551 : 10 บาทต่อหุ้น) หุ้นทั้งหมดได้ออกและชำระเต็มมูลค่าแล้ว

14 ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

รายการบางรายการที่รวมอยู่ในการคำนวณกำไร(ขาดทุน)ก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้สามารถแยกตามลักษณะได้ดังนี้

	พ.ศ. 2552	พ.ศ. 2551
	บาท	บาท
ต้นทุนขาย	559,313,023	554,626,677
(กลับรายการ) ค่าเผื่อการลดลงของมูลค่าสินค้า	(2,534,076)	3,640,031
กลับรายการค่าเผื่อสินค้าด้าสมัย	(3,795,404)	(2,978,415)
ค่าเสื่อมราคาส่วนปรับปรุงอาคารเช่าและอุปกรณ์ (หมายเหตุ 8)	16,704,420	16,832,363
ค่าตัดจำหน่ายลิขสิทธิ์ภาพยนตร์ (หมายเหตุ 9)	8,038,966	5,977,713
ค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน (หมายเหตุ 10)	1,486,659	1,462,742
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	86,827,386	80,392,636
ค่าเช่า ค่าบริการ และส่วนแบ่งรายได้	54,545,835	53,521,182
ค่าสาธารณูปโภค	7,168,525	7,843,782
ค่าซ่อมแซม และวัสดุสิ้นเปลือง	4,669,591	7,104,315
ค่าใช้จ่ายอื่น	15,111,599	18,035,886
	<u>747,536,524</u>	<u>746,458,912</u>

15 ต้นทุนทางการเงิน

	พ.ศ. 2552	พ.ศ. 2551
	บาท	บาท
ดอกเบี้ยจ่าย		
เงินกู้ยืมจากสถาบันการเงิน	2,031,074	1,188,671
สัญญาเช่าการเงิน	17,084	35,575
สัญญาแฟคเตอร์ริง	-	566,926
รวม	<u>2,048,158</u>	<u>1,791,172</u>

16 กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณ โดยการหารกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญด้วยจำนวนหุ้นสามัญถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกจำหน่ายและชำระแล้วในระหว่างปี

	พ.ศ. 2552	พ.ศ. 2551
กำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เป็นของผู้ถือหุ้นสามัญ (บาท)	3,347,295	(6,983,709)
จำนวนหุ้นสามัญถ่วงเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ออกจำหน่ายระหว่างปี (หุ้น)	4,000,000	4,000,000
กำไร(ขาดทุน)ต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	0.84	(1.75)

17 ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น

ก) หนี้ซื้อค่าประกันของธนาคาร

ณ วันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2552 บริษัทมีหนี้ซื้อค่าประกันที่ออกโดยธนาคารให้กับบุคคลภายนอก เพื่อเป็นหลักประกันในการซื้อสินค้าและเช่าพื้นที่อาคารจำนวน 3.36 ล้านบาท (พ.ศ. 2551 : 2.88 ล้านบาท)

ข) ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าดำเนินงาน - กรณีบริษัทเป็นผู้เช่า

ณ วันที่ 31 ธันวาคม บริษัทมีภาระผูกพันตามสัญญาเช่าระยะยาวเกี่ยวกับการเช่าพื้นที่อาคารและสัญญาบริการ โดยมียอดรวมของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตที่ไม่สามารถยกเลิกได้ดังนี้

	พ.ศ. 2552	พ.ศ. 2551
	บาท	บาท
ไม่เกิน 1 ปี	43,531,943	32,940,494
เกินกว่า 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	46,666,568	28,269,153
เกินกว่า 5 ปี	1,402,877	2,301,562
	<u>91,601,388</u>	<u>63,511,209</u>

18 รายการกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

รายการต่อไปนี้เป็นรายการที่มีสาระสำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

	พ.ศ. 2552	พ.ศ. 2551
	บาท	บาท
ค่าเช่าอาคารสำนักงานและคลังสินค้า		
กรรมการ	3,000,000	2,400,000
ส่วนแบ่งรายได้		
กรรมการ	1,274,530	1,732,742

19 ข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทประกอบธุรกิจหลักในการจำหน่ายม้วนเทป ซีดีเพลง แผ่นวีซีดีและดีวีดีภาพยนตร์ และดำเนินงานอยู่ในประเทศไทยเท่านั้น ซึ่งถือว่าเป็นส่วนงานทางธุรกิจส่วนงานเดียว ดังนั้นบริษัทจึงไม่ได้เสนอข้อมูลจำแนกตามส่วนงาน

20 เครื่องมือทางการเงิน

มูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินที่มีอายุคงเหลือต่ำกว่าหนึ่งปี มีค่าใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชี

ในระหว่างปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม พ.ศ. 2552 และ พ.ศ. 2551 บริษัทไม่ได้ทำสัญญาเกี่ยวกับอนุพันธ์ทางการเงินใดๆ