

เอกสารแนบ 4

งบการเงินของบริษัท สำหรับงวด 6 เดือน สิ้นสุด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555



บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด
D I A INTERNATIONAL AUDIT CO., LTD.

A Member Of
Moore Stephens
International Limited

MS

รายงานการสอบทานงบการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้น บริษัท โมนาโพลิแดนท์ จำกัด

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555 และ 2554 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสด สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555 และ 2554 และหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุเรื่องอื่นๆ ของบริษัท โมนาโพลิแดนท์ จำกัด ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินระหว่างกาลเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับงบการเงินระหว่างกالدังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 “การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ” การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถาม บุคลากรซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมด ซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่อาจแสดงความเห็นต่องบการเงินระหว่างกาลที่สอบทานได้

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่างบการเงินระหว่างกالدังกล่าวไม่แสดงฐานะการเงินของบริษัท โมนาโพลิแดนท์ จำกัด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555 และผลการดำเนินงาน สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555 และ 2554 และกระแสเงินสด สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555 และ 2554 โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินจากการสอบทานของข้าพเจ้า งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 ที่แสดงเปรียบเทียบ

ข้าพเจ้าได้เคยตรวจสอบงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2554 ของบริษัท โมนาโพลิแดนท์ จำกัด ตามมาตรฐานการสอบบัญชีและเสนอรายงานไว้อย่างมีเงื่อนไขตามรายงานลงวันที่ 20 เมษายน 2555 เกี่ยวกับการไม่ได้เข้าร่วมสังเกตการณ์ตรวจนับสินค้าคงเหลือต้นงวดปี 2554 จำนวน 73.06 ล้านบาท เนื่องจากในขณะนั้นข้าพเจ้ายังไม่ได้รับการแต่งตั้งให้เป็นผู้สอบบัญชีของบริษัทฯ และข้าพเจ้าไม่สามารถใช้วิธีการตรวจสอบอื่นให้เป็นที่พอใจในสินค้าคงเหลือดังกล่าวได้ งบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 ที่แสดงเปรียบเทียบเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินดังกล่าว ข้าพเจ้าไม่ได้ใช้วิธีการตรวจสอบอื่นใดภายหลังจากวันที่ในรายงานนั้น

บริษัท สอบบัญชี ดี ไอ เอ อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด

(นางสาวสมจินตนา พลศิริรัตน์)

(นางสาวสมจินตนา พลศิริรัตน์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตเลขทะเบียน 5599

บริษัท โมนาโพลิแตนท์ จำกัด

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)

และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 (ตรวจสอบแล้ว)

(หน่วย: บาท)

	หมายเหตุ	30 มิถุนายน 2555	31 ธันวาคม 2554
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	133,044,376.76	105,236,513.11
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	6	6,722,660.83	6,997,606.45
สินค้าคงเหลือ	7	94,879,007.90	92,645,953.72
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		234,646,045.49	204,880,073.28
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	8	106,334,812.69	94,643,138.90
สิทธิการเช่า	9	12,648,666.40	13,261,480.60
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	10	1,865,194.66	1,357,803.31
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	11	42,605,909.51	38,890,672.65
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		163,454,583.26	148,153,095.46
รวมสินทรัพย์		398,100,628.75	353,033,168.74

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โมนาโพลิเตนท์ จำกัด

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)

และ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 (ตรวจสอบแล้ว)

(หน่วย: บาท)

	หมายเหตุ	30 มิถุนายน 2555	31 ธันวาคม 2554
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	12	48,946,047.78	63,800,108.74
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน			
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	13	300,172.89	373,500.27
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน			
ที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	14	1,055,276.68	1,016,724.04
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		26,277,874.74	50,317,866.59
รวมหนี้สินหมุนเวียน		76,579,372.09	115,508,199.64
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	13	693,144.45	815,089.86
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	14	5,494,460.93	6,086,461.39
เงินกู้ยืมจากกรรมการ	15	-	954,073.32
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน	16	1,134,427.48	987,304.00
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		1,999,111.42	1,616,400.00
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		9,321,144.28	10,459,328.57
รวมหนี้สิน		85,900,516.37	125,967,528.21
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนเรือนหุ้น			
ทุนจดทะเบียน			
หุ้นสามัญ 550,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท	18	55,000,000.00	55,000,000.00
ทุนที่ออกและชำระแล้ว			
หุ้นสามัญ 550,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท		55,000,000.00	55,000,000.00
กำไรสะสม			
ยังไม่ได้จัดสรร		257,200,112.38	172,065,640.53
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		312,200,112.38	227,065,640.53
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		398,100,628.75	353,033,168.74

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โมนาโพลิแตนท์ จำกัด
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555 และ 2554
(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	2555	2554
รายได้จากการขาย	187,936,005.20	152,535,880.06
ต้นทุนขาย	(52,317,135.61)	(39,782,209.81)
กำไรขั้นต้น	135,618,869.59	112,753,670.25
รายได้อื่น		
ดอกเบี้ยรับ	873,808.10	58,481.24
อื่น ๆ	1,848,278.41	802,614.90
รวมรายได้อื่น	2,722,086.51	861,096.14
กำไรก่อนค่าใช้จ่าย	138,340,956.10	113,614,766.39
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(59,668,953.18)	(42,325,865.54)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	(17,154,621.14)	(10,184,111.33)
รวมค่าใช้จ่าย	(76,823,574.32)	(52,509,976.87)
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้	61,517,381.78	61,104,789.52
ต้นทุนทางการเงิน	(116,357.53)	(214,801.69)
กำไรก่อนภาษีเงินได้	61,401,024.25	60,889,987.83
ภาษีเงินได้	(14,300,277.48)	(17,897,352.11)
กำไรสำหรับงวด	47,100,746.77	42,992,635.72
กำไรเบ็ดเสร็จอื่น	-	-
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	47,100,746.77	42,992,635.72
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	4.17	
กำไรต่อหุ้น	85.64	859.85
จำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญ (หุ้น)	550,000	50,000

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โมนาโพลิแตนท์ จำกัด
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555 และ 2554
(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)

	(หน่วย: บาท)	
หมายเหตุ	2555	2554
รายได้จากการขาย	357,301,217.94	295,796,686.30
ต้นทุนขาย	(103,124,473.53)	(82,839,023.51)
กำไรขั้นต้น	<u>254,176,744.41</u>	<u>212,957,662.79</u>
รายได้อื่น		
กำไรจากการขายทรัพย์สิน	-	50,893.94
ดอกเบี้ยรับ	1,530,101.47	61,830.24
อื่น ๆ	<u>3,112,793.16</u>	<u>1,429,628.60</u>
รวมรายได้อื่น	<u>4,642,894.63</u>	<u>1,542,352.78</u>
กำไรก่อนค่าใช้จ่าย	258,819,639.04	214,500,015.57
ค่าใช้จ่ายในการขาย	(112,403,450.85)	(82,038,375.23)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	<u>(34,769,644.63)</u>	<u>(27,098,228.53)</u>
รวมค่าใช้จ่าย	<u>(147,173,095.48)</u>	<u>(109,136,603.76)</u>
กำไรก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้	111,646,543.56	105,363,411.81
ต้นทุนทางการเงิน	<u>(234,196.97)</u>	<u>(661,098.25)</u>
กำไรก่อนภาษีเงินได้	111,412,346.59	104,702,313.56
ภาษีเงินได้	<u>(26,277,874.74)</u>	<u>(31,770,326.58)</u>
กำไรสำหรับงวด	85,134,471.85	72,931,986.98
กำไรเบ็ดเสร็จอื่น	<u>-</u>	<u>-</u>
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	<u><u>85,134,471.85</u></u>	<u><u>72,931,986.98</u></u>
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	4.17	
กำไรต่อหุ้น	154.79	1,458.64
จำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญ (หุ้น)	550,000	50,000

บริษัท โมนาโพลิแตนท์ จำกัด
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555 และ 2554
(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)

	(หน่วย: บาท)		
	ทุนที่ออก และชำระแล้ว	กำไรสะสม ยังไม่ได้จัดสรร	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	55,000,000.00	172,065,640.53	227,065,640.53
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	85,134,471.85	85,134,471.85
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555	55,000,000.00	257,200,112.38	312,200,112.38
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553	5,000,000.00	37,841,810.59	42,841,810.59
กำไรเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	72,931,986.98	72,931,986.98
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2554	5,000,000.00	110,773,797.57	115,773,797.57

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โมนาโพลิแตนท์ จำกัด
งบกระแสเงินสด
สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555 และ 2554
(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)

	(หน่วย: บาท)	
	2555	2554
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรก่อนภาษีเงินได้	111,412,346.59	104,702,313.56
รายการปรับปรุงกระทบกำไรก่อนภาษีเงินได้เป็น		
เงินสดรับ (จ่าย) จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	10,199,810.03	8,348,800.25
ขาดทุน(โอนกลับ)จากการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือ	2,416,043.09	(313,453.73)
กำไรจากการขายทรัพย์สิน	-	(50,893.94)
ค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงาน	147,123.48	372,039.50
ดอกเบี้ยจ่าย	234,196.97	661,098.25
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงใน		
สินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	124,409,520.16	113,719,903.89
สินทรัพย์จากการดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง		
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	274,945.62	(2,226,865.29)
สินค้าคงเหลือ	(4,649,097.27)	(6,252,121.21)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(3,715,236.86)	(5,447,682.16)
สินทรัพย์จากการดำเนินงาน (เพิ่มขึ้น) ลดลง	(8,089,388.51)	(13,926,668.66)
หนี้สินจากการดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)		
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(22,583,167.06)	4,860,562.85
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	382,711.42	497,767.37
หนี้สินจากการดำเนินงานเพิ่มขึ้น (ลดลง)	(22,200,455.64)	5,358,330.22
เงินสดได้มา(ใช้ไป)จากกิจกรรมดำเนินงาน	94,119,676.01	105,151,565.45
จ่ายดอกเบี้ย	(234,196.97)	(661,098.25)
จ่ายภาษีเงินได้	(50,317,866.59)	-
เงินสดสุทธิได้มา(ใช้ไป)จากกิจกรรมดำเนินงาน	43,567,612.45	104,490,467.20

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โมนาโพลิเตนท์ จำกัด
งบกระแสเงินสด (ต่อ)
สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555 และ 2554
(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)

	(หน่วย: บาท)	
	2555	2554
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
ซื้ออาคาร และอุปกรณ์	(13,330,795.39)	(6,474,200.00)
เงินรับจากการขายอุปกรณ์	-	351,401.87
ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(726,159.48)	-
เงินสดสุทธิได้มา(ใช้ไป)จากกิจกรรมลงทุน	<u>(14,056,954.87)</u>	<u>(6,122,798.13)</u>
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
ชำระหนี้สินตามสัญญาเข้าการเงิน	(195,272.79)	(2,187,107.11)
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	(553,447.82)	(1,642,387.86)
เงินกู้ยืมจากกรรมการลดลง	(954,073.32)	(30,305,136.31)
เงินสดสุทธิได้มา(ใช้ไป)จากกิจกรรมจัดหาเงิน	<u>(1,702,793.93)</u>	<u>(34,134,631.28)</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	<u>27,807,863.65</u>	<u>64,233,037.79</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดต้นงวด	<u>105,236,513.11</u>	<u>16,098,664.96</u>
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดสิ้นงวด	<u><u>133,044,376.76</u></u>	<u><u>80,331,702.75</u></u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท โมนาโพลิแดนท์ จำกัด
หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล
สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555 และ 2554
(ยังไม่ได้ตรวจสอบ/สอบทานแล้ว)

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท โมนาโพลิแดนท์ จำกัด (“บริษัทฯ”) เป็นบริษัทจำกัดที่จดทะเบียนในประเทศไทย เมื่อวันที่ 19 ตุลาคม 2543 โดยมีที่อยู่ตามที่จดทะเบียนเลขที่ 10/915 ซอยนวลจันทร์ 34 แขวงนวลจันทร์ เขตบึงกุ่ม กรุงเทพมหานคร

ประกอบธุรกิจหลัก คือ การค้าปลีกเครื่องสำอาง

2. หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินและนำเสนองบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 และแสดงรายการตามประกาศของกรมพัฒนาธุรกิจการค้า โดยกระทรวงพาณิชย์ ลงวันที่ 28 กันยายน 2554 เรื่อง กำหนดรายการย่อที่ต้องมีในงบการเงิน พ.ศ. 2554

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของรายการในงบการเงินยกเว้นรายการที่เปิดเผยไว้ในนโยบายการบัญชีที่เกี่ยวข้อง

3. การประกาศใช้มาตรฐานการบัญชีใหม่

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกและปรับปรุงมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ซึ่งมีผลบังคับสำหรับงบการเงินที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2556 เป็นต้นไปและไม่ได้มีการนำมาใช้สำหรับการจัดทำงบการเงินนี้ มีดังต่อไปนี้

<u>มาตรฐานการรายงานทางการเงิน</u>	<u>เรื่อง</u>
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12	ภาษีเงินได้
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2552)	การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาลและ การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือ จากรัฐบาล
มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2552)	ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยน เงินตราต่างประเทศ
มาตรฐานรายงานทางการเงินฉบับที่ 8	ส่วนงานดำเนินงาน
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 10	ความช่วยเหลือจากรัฐบาล กรณีที่ไม่มีความเกี่ยวข้อง อย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 21	ภาษีเงินได้ - การได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ที่ ไม่ได้คิดค่าเสื่อมราคาที่ดินราคาใหม่
การตีความมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 25	ภาษีเงินได้ - การเปลี่ยนแปลงสถานะภาพทางภาษี ของกิจการหรือของผู้ถือหุ้น

ปัจจุบันบริษัทฯ อยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบต่อการเงินในปีที่เริ่มใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับดังกล่าว

4. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

4.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้จากการขาย

รายได้จากการขายสินค้า บริษัทฯ รับรู้รายได้เมื่อมีการส่งมอบและได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนที่เป็นสาระสำคัญของความเป็นเจ้าของสินค้าให้แก่ผู้ซื้อแล้ว

รายได้อื่นและค่าใช้จ่าย

รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

4.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดและเงินฝากธนาคาร ตัวแลกเงิน ซึ่งถึงกำหนดรับคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือนและไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

4.3 ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นแสดงตามมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ บริษัทฯ บันทึกค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญสำหรับผลขาดทุนโดยประมาณที่อาจเกิดขึ้นจากการเก็บเงินลูกหนี้ไม่ได้ ซึ่งโดยทั่วไปพิจารณาจากประสบการณ์การเก็บเงินและการวิเคราะห์อายุลูกหนี้

4.4 สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือแสดงมูลค่าตามราคาทุน โดยวิธีถัวเฉลี่ยหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

4.5 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ที่ดิน แสดงมูลค่าตามราคาทุน อาคารและอุปกรณ์ แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสมและค่าเพื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ (ถ้ามี)

ค่าเสื่อมราคาของอาคารและอุปกรณ์คำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณดังนี้: -

	จำนวนปี
อาคารและส่วนปรับปรุง	20, 5
เครื่องตกแต่ง	5
เครื่องมือและอุปกรณ์เครื่องใช้สำนักงาน	5
คอมพิวเตอร์	3
ยานพาหนะ	5

บริษัทฯ ไม่คิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและสินทรัพย์ที่อยู่ระหว่างการก่อสร้าง

บริษัทฯ รวมต้นทุนที่ประมาณในเบื้องต้นสำหรับการรื้อถอน การขนย้าย และการบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์ ซึ่งเป็นภาระผูกพันของกิจการ เป็นส่วนหนึ่งของราคาทุนของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ และคิดค่าเสื่อมราคาสำหรับส่วนประกอบของที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ แต่ละส่วนแยกต่างหากจากกัน เมื่อส่วนประกอบแต่ละส่วนนั้นมีต้นทุนที่มีนัยสำคัญเมื่อเทียบกับต้นทุนทั้งหมดของทรัพย์สินนั้น และกำหนดให้กิจการต้องทบทวนอายุการให้ประโยชน์ มูลค่าคงเหลือและวิธีการคิดค่าเสื่อมราคาอย่างน้อยที่สุดทุกสิ้นรอบบัญชี

4.6 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน คือ โปรแกรมคอมพิวเตอร์ แสดงมูลค่าตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสมและค่าเพื่อการด้อยค่าของทรัพย์สิน (ถ้ามี)

ค่าตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนคำนวณจากราคาทุนของสินทรัพย์ โดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้งานโดยประมาณ 5 ปี

4.7 สิทธิการเช่า

สิทธิการเช่าแสดงตามราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสม ค่าตัดจำหน่ายของสิทธิการเช่าคำนวณจากราคาทุนของสิทธิการเช่าโดยวิธีเส้นตรงตามอายุสัญญาเช่า 7 ปี และ 10 ปี

4.8 การด้อยค่าของสินทรัพย์

บริษัทฯ พิจารณาการด้อยค่าของสินทรัพย์ เมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าสินทรัพย์จะเกิดการด้อยค่า โดยพิจารณาจากมูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์หากมีราคาต่ำกว่าราคาตามบัญชี ถือว่าสินทรัพย์นั้นเกิดการด้อยค่า ซึ่งจะรับรู้ผลขาดทุนจากการด้อยค่าดังกล่าวในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จและบริษัทฯ จะบันทึกกลับรายการจากการด้อยค่า ต่อเมื่อมีข้อบ่งชี้ว่าการด้อยค่านั้นไม่มีอยู่อีกต่อไปหรือยังมีอยู่แต่เป็นไปในทางที่ลดลง

มูลค่าที่คาดว่าจะได้รับคืนของสินทรัพย์ หมายถึง ราคาขายสุทธิหรือมูลค่าจากการใช้สินทรัพย์ แล้วแต่ราคาใดจะสูงกว่าและจะประมาณจากสินทรัพย์แต่ละรายการ หรือหน่วยสินทรัพย์ที่ก่อให้เกิดเงินสดแล้วแต่กรณี

4.9 รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันกับบริษัทฯ หมายถึง บุคคลหรือกิจการที่มีอำนาจควบคุม บริษัทฯ หรือถูกควบคุมโดยบริษัทฯ ไม่ว่าจะเป็นโดยทางตรงหรือทางอ้อม หรืออยู่ภายใต้การควบคุมเดียวกันกับบริษัทฯ

นอกจากนี้บุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันยังหมายรวมถึงบริษัทร่วมและบุคคลซึ่งมีอิทธิพลอย่างเป็นทางการที่สำคัญกับบริษัทฯ ผู้บริหารสำคัญ กรรมการหรือพนักงานของบริษัทฯ ที่มีอำนาจในการวางแผนและควบคุมการดำเนินงานของบริษัทฯ

4.10 สัญญาเช่าระยะยาว

สัญญาเช่าดำเนินงาน

สัญญาเช่าซึ่งความเสี่ยงและผลประโยชน์ส่วนใหญ่จากการเป็นเจ้าของสินทรัพย์ยังคงอยู่กับผู้ให้เช่า บันทึกลงเป็นสัญญาเช่าดำเนินงาน ค่าเช่าที่เกิดขึ้นจากสัญญาเช่าดังกล่าวรับรู้เป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จตลอดอายุของสัญญาเช่า

สัญญาเช่าการเงิน

สัญญาเช่าระยะยาวที่เป็นสัญญาเช่ายานพาหนะที่ความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ได้โอนไปให้กับผู้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าการเงิน สัญญาเช่าการเงินจะบันทึกเป็นรายจ่ายฝ่ายทุนด้วยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่เช่าหรือมูลค่าปัจจุบันสุทธิของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าแล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่า ภาระผูกพันตามสัญญาเช่าหักค่าใช้จ่ายทางการเงินจะบันทึกเป็นหนี้สินระยะยาว ส่วนดอกเบี้ยจ่ายจะบันทึกในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จตลอดอายุสัญญาเช่า สินทรัพย์ที่ได้มาตามสัญญาเช่าการเงินจะคิดค่าเสื่อมราคาตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์ที่เช่าหรืออายุของสัญญาเช่าแล้วแต่ระยะเวลาใดจะต่ำกว่า

4.11 รายการที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

บริษัทฯ บันทึกรายการสินทรัพย์และหนี้สินที่มีค่าเป็นเงินตราต่างประเทศเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันที่เกิดรายการ ยอดคงเหลือของบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงินแปลงค่าเป็นเงินบาทด้วยอัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น

กำไรขาดทุนจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยน บันทึกเป็นรายได้หรือค่าใช้จ่ายในงวด

4.12 ผลประโยชน์พนักงานและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

4.12.1. ผลประโยชน์พนักงาน

บริษัทฯ จัดให้มีผลประโยชน์ของพนักงานหลังการเลิกจ้างเพื่อจ่ายให้แก่พนักงานเป็นไปตามกฎหมายแรงงานไทย มูลค่าปัจจุบันของหนี้สินผลประโยชน์พนักงานได้ถูกรับรู้รายการในงบแสดงฐานะการเงินโดยการประมาณการตามหลักคณิตศาสตร์ประกันภัย โดยใช้วิธีคิดลดแต่ละหน่วยที่ประมาณการไว้ (Projected Unit Credit Method) ภายใต้อสมมติฐานเกี่ยวกับเหตุการณ์ในอนาคตที่บริษัทฯ กำหนดขึ้นอย่างเหมาะสม

สมมติฐานที่ใช้ในการประเมินค่าใช้จ่ายผลประโยชน์ของพนักงานสุทธิประจำปี ได้รวมถึงอัตราส่วนลด อัตราการเพิ่มขึ้นของเงินเดือนพนักงานและอัตราค่าตอบแทนในจำนวนพนักงาน การเปลี่ยนแปลงในอัตราเหล่านี้มีผลต่อประมาณการค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับผลประโยชน์ของพนักงานสุทธิในทุกปี บริษัทฯ ได้มีการทบทวนอัตราส่วนลดที่เหมาะสม ซึ่งสะท้อนถึงอัตราดอกเบี้ยที่ควรนำมาใช้ในการคำนวณมูลค่าปัจจุบันสุทธิของกระแสเงินสดจ่ายในอนาคตที่คาดว่าจะต้องจ่ายให้กับพนักงานในการประเมินอัตราส่วนลดที่เหมาะสม บริษัทฯ จะพิจารณาจากอัตราดอกเบี้ยของพันธบัตรรัฐบาล ซึ่งจ่ายในสกุลเงินที่ได้รับประโยชน์

สมมติฐานทางสถิติที่สำคัญที่ใช้ในการคำนวณสรุปไว้ดังนี้

อัตราคิดลด	ร้อยละ 4.31 ต่อปี สำหรับพนักงานรายเดือน ร้อยละ 4.57 ต่อปี สำหรับพนักงานรายวัน
อัตราการเปลี่ยนแปลงในจำนวนพนักงาน	แบ่งตามอายุ ของพนักงานรายเดือน และรายวัน
อัตราการมรณะ	ร้อยละ 50 ของอัตราการมรณะจากตารางมรณะ ไทย พ.ศ. 2551 สำหรับพนักงานรายเดือน ร้อยละ 100 ของอัตราการมรณะจากตารางมรณะ ไทย พ.ศ. 2551 สำหรับพนักงานรายวัน

4.12.2. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ

บริษัทฯ จัดให้มีกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ซึ่งเป็นลักษณะของแผนการจ่ายสมทบตามที่ได้กำหนดการจ่ายสมทบไว้แล้ว สินทรัพย์ของกองทุนสำรองเลี้ยงชีพได้แยกออกไปจากสินทรัพย์ของบริษัทฯ และได้รับการบริหารโดยผู้จัดการกองทุนภายนอก กองทุนสำรองเลี้ยงชีพดังกล่าวได้รับเงินสะสมเข้ากองทุนจากพนักงานและเงินสมทบจากบริษัท เงินจ่ายสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จสำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เกิดรายการนั้น

4.13 ภาษีเงินได้

บริษัทฯ บันทึกภาษีเงินได้นิติบุคคลที่จะต้องจ่ายในแต่ละปีเป็นค่าใช้จ่ายทั้งหมดในงวด โดยคำนวณภาษีเงินได้ตามที่กำหนดไว้ในประมวลรัษฎากร

4.14 เครื่องมือทางการเงิน

สินทรัพย์ทางการเงินที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน ประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้า หนี้สินทางการเงินที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน ประกอบด้วย เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน เจ้าหนี้การค้า หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน และเงินกู้ยืมระยะยาว ซึ่งนโยบายการบัญชีเฉพาะสำหรับรายการแต่ละรายการได้เปิดเผยแยกไว้ในแต่ละหัวข้อที่เกี่ยวข้อง

4.15 ประเมินการทางบัญชี

การจัดทำงบการเงินเป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ในบางกรณีฝ่ายบริหารอาจต้องใช้การประมาณการและตั้งข้อสมมติฐานบางประการ ซึ่งอาจมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงไว้ในงบการเงินและการเปิดเผยในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงภายหลังอาจแตกต่างจากจำนวนเงินที่ประมาณไว้

บริษัทฯ ได้ตั้งประมาณการและข้อสมมติฐานต่อเหตุการณ์ในอนาคต เป็นผลให้ประมาณการทางบัญชีอาจจะไม่ตรงกับผลที่เกิดขึ้นจริง ประมาณการและข้อสมมติฐานที่อาจมีความเสี่ยงต่อการปรับปรุงบัญชีในปีถัดไป ต่อมูลค่าสินทรัพย์ยกไป ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน ได้แก่ ค่าเพื่อการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือ ค่าเผื่อการด้อยค่าของสินทรัพย์ การประมาณการในเรื่องต่างๆ ได้ถูกเปิดเผยในแต่ละส่วนที่เกี่ยวข้องของหมายเหตุประกอบงบการเงินแล้ว

4.16 ประมวลการหนี้สิน

บริษัทฯ จะบันทึกประมวลการหนี้สินเมื่อมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่ของการเกิดภาระผูกพันในปัจจุบัน ตามกฎหมายหรือจากการอนุมานอันเป็นผลสืบเนื่องมาจากเหตุการณ์ในอดีต ภาระผูกพันดังกล่าวคาดว่าจะส่งผลให้สูญเสียทรัพยากรที่มีประโยชน์เชิงเศรษฐกิจ เพื่อจ่ายชำระภาระผูกพันและจำนวนที่ต้องจ่ายสามารถ ประมวลการได้อย่างน่าเชื่อถือ หากบริษัทฯ คาดว่าจะได้รับคืนรายจ่ายที่จ่ายชำระไปตามประมวลการหนี้สิน ทั้งหมดหรือบางส่วน อย่างแน่นอน บริษัทฯ จะรับรู้รายจ่ายที่ได้รับคืนเป็นสินทรัพย์แยกต่างหากแต่ต้องไม่เกินจำนวนประมวลการหนี้สินที่เกี่ยวข้อง

4.17 กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้น ที่แสดงไว้ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ เป็นกำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน ซึ่งคำนวณโดยการหารยอด กำไรสำหรับงวดด้วยจำนวนหุ้นสามัญที่ออกจำหน่ายและเรียกชำระแล้วถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

5. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555 และ 31 ธันวาคม 2554 ประกอบด้วย

	(หน่วย: บาท)	
	30 มิถุนายน 2555	31 ธันวาคม 2554
เงินสด	3,491,511.00	2,889,012.00
เงินฝากกระแสรายวัน	9,591,383.83	12,919,115.32
เงินฝากออมทรัพย์	89,339,220.93	48,978,757.79
เงินฝากประจำ	-	10,000,000.00
ตั๋วแลกเงิน	30,000,000.00	30,000,000.00
สลิปบัตรเครดิตที่ยังไม่ขึ้นเงิน	622,261.00	449,628.00
รวม	133,044,376.76	105,236,513.11

6. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555 และ 31 ธันวาคม 2554 ประกอบด้วย

	(หน่วย: บาท)	
	30 มิถุนายน 2555	31 ธันวาคม 2554
ลูกหนี้การค้า		
ลูกหนี้การค้าแฟรนไชส์	1,886,056.96	1,689,226.97
ลูกหนี้การค้าพนักงาน	221,276.75	213,744.00
ลูกหนี้การค้ากิจการอื่น	272,906.06	-
รวมลูกหนี้การค้า	2,380,239.77	1,902,970.97

	(หน่วย: บาท)	
	30 มิถุนายน 2555	31 ธันวาคม 2554
ลูกหนี้อื่น		
ค่าใช้จ่ายย่ำแย่ล่วงหน้า	795,447.82	1,161,963.26
รายได้ค้างรับ	636,004.65	259,625.55
เงินมัดจำค่าสินค้า	1,788,944.82	1,317,123.98
ลูกหนี้พนักงาน	-	1,085,994.00
เงินทอนจ่าย	230,812.22	-
อื่นๆ	891,211.55	1,269,928.69
รวมลูกหนี้อื่น	4,342,421.06	5,094,635.48
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	6,722,660.83	6,997,606.45

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555 และ 31 ธันวาคม 2554 ลูกหนี้การค้าคงเหลือแยกตามอายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ แสดงได้ดังนี้

	(หน่วย: บาท)	
	30 มิถุนายน 2555	31 ธันวาคม 2554
ลูกหนี้การค้าที่ไม่เกินกำหนดชำระ	2,233,494.92	1,810,230.07
ลูกหนี้การค้าเกินกำหนดชำระ		
- ไม่เกิน 3 เดือน	142,215.75	91,725.70
- มากกว่า 3 เดือนแต่ไม่เกิน 6 เดือน	4,529.10	1,015.20
รวมลูกหนี้การค้า	2,380,239.77	1,902,970.97

7. สินค้าคงเหลือ

สินค้านคงเหลือ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555 และ 31 ธันวาคม 2554 ประกอบด้วย

	(หน่วย: บาท)	
	30 มิถุนายน 2555	31 ธันวาคม 2554
สินค้าสำเร็จรูป	56,393,695.33	55,002,756.25
บรรจุภัณฑ์	38,307,833.17	36,096,468.22
งานระหว่างทำ	5,020,793.65	2,987,046.01
วัสดุสิ้นเปลือง	1,350,133.05	2,337,087.45
รวม	101,072,455.20	96,423,357.93
หัก: ค่าเพื่อการลดมูลค่าของสินค้านคงเหลือ	(6,193,447.30)	(3,777,404.21)
สุทธิ	94,879,007.90	92,645,953.72

8. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555 และ 31 ธันวาคม 2554 ประกอบด้วย

(หน่วย: บาท)

	ที่ดิน	อาคารและ ส่วนปรับปรุง	เครื่องตกแต่ง	เครื่องมือและ อุปกรณ์สำนักงาน	คอมพิวเตอร์	ยานพาหนะ	รวม
ราคาทุน:							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	19,240,000.00	28,801,913.79	63,983,467.26	10,541,742.93	6,415,901.39	4,626,369.16	133,609,394.53
ซื้อเพิ่ม	-	452,500.00	13,339,892.26	2,383,582.89	983,926.34	3,900,000.00	21,059,901.49
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555	19,240,000.00	29,254,413.79	77,323,359.52	12,925,325.82	7,399,827.73	8,526,369.16	154,669,296.02
ค่าเสื่อมราคาสะสม:							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	-	(6,262,820.54)	(21,684,812.84)	(4,693,200.16)	(3,850,481.41)	(2,474,940.68)	(38,966,255.63)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	-	(741,294.70)	(6,446,606.17)	(955,429.38)	(869,388.80)	(355,508.65)	(9,368,227.70)
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555	-	(7,004,115.24)	(28,131,419.01)	(5,648,629.54)	(4,719,870.21)	(2,830,449.33)	(48,334,483.33)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี:							
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	19,240,000.00	22,539,093.25	42,298,654.42	5,848,542.77	2,565,419.98	2,151,428.48	94,643,138.90
ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555	19,240,000.00	22,250,298.55	49,191,940.51	7,276,696.28	2,679,957.52	5,695,919.83	106,334,812.69

ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวดหกเดือนสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555 และ 2554 จำนวน 9.37 ล้านบาท และ 7.62 ล้านบาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555 และ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทฯ มีทรัพย์สินถาวรที่คิดค่าเสื่อมราคาหมดแล้ว แต่ยังใช้งานอยู่ราคาทุนจำนวน 11.83 ล้านบาท และ 11.05 ล้านบาท ตามลำดับ

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555 และ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทฯ มียานพาหนะที่เข้าตามสัญญาเช่าการเงิน มูลค่าตามบัญชี 1.54 ล้านบาท และ 1.78 ล้านบาท ตามลำดับ

9. สิทธิการเช่า

	(หน่วย: บาท)	
	30 มิถุนายน 2555	31 ธันวาคม 2554
ราคาทุน:		
ณ วันที่ 1 มกราคม	20,408,980.80	20,408,980.80
ณ วันสิ้นงวด	20,408,980.80	20,408,980.80
ค่าตัดจำหน่ายสะสม:		
ณ วันที่ 1 มกราคม	7,147,500.20	5,921,871.80
ค่าตัดจำหน่าย	612,814.20	1,225,628.40
ณ วันสิ้นงวด	7,760,314.40	7,147,500.20
มูลค่าสุทธิตามบัญชี	12,648,666.40	13,261,480.60

ค่าตัดจำหน่ายของสิทธิการเช่า สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555 และ 2554 จำนวน 0.61 ล้านบาท บริษัทฯ ได้นำสิทธิการเช่ามูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555 และ 31 ธันวาคม 2554 จำนวน 12.65 ล้านบาท และ 13.26 ล้านบาท ตามลำดับ ไปค้ำประกันเงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน ตามหมายเหตุข้อ 14

10. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

	(หน่วย: บาท)	
	30 มิถุนายน 2555	31 ธันวาคม 2554
โปรแกรมคอมพิวเตอร์		
ราคาทุน:		
ณ วันที่ 1 มกราคม	2,137,155.52	1,401,575.00
ซื้อ	726,159.48	945,680.52
จำหน่าย	-	(210,100.00)
ณ วันสิ้นงวด	2,863,315.00	2,137,155.52
ค่าตัดจำหน่ายสะสม:		
ณ วันที่ 1 มกราคม	779,352.21	678,234.99
ค่าตัดจำหน่าย	218,768.13	310,715.16
จำหน่าย	-	(209,597.94)
ณ วันสิ้นงวด	998,120.34	779,352.21
มูลค่าสุทธิตามบัญชี	1,865,194.66	1,357,803.31

ค่าตัดจำหน่ายของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555 และ 2554 จำนวน 0.22 ล้านบาท และ 0.11 ล้านบาท ตามลำดับ

11. สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555 และ 31 ธันวาคม 2554 ประกอบด้วย

	(หน่วย: บาท)	
	30 มิถุนายน 2555	31 ธันวาคม 2554
เงินมัดจำการเช่าและบริการ	41,657,120.19	38,083,030.44
อื่นๆ	948,789.32	807,642.21
รวม	42,605,909.51	38,890,672.65

12. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555 และ 31 ธันวาคม 2554 ประกอบด้วย

	(หน่วย: บาท)	
	30 มิถุนายน 2555	31 ธันวาคม 2554
เจ้าหนี้การค้า		
เจ้าหนี้การค้า	21,375,979.93	31,105,942.54
ตั๋วเงินจ่าย	4,248,864.64	2,969,307.71
รวมเจ้าหนี้การค้า	25,624,844.57	34,075,250.25
เจ้าหนี้อื่น		
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	12,414,410.75	12,669,238.65
เจ้าหนี้กรมสรรพากร	2,929,398.68	4,158,454.75
เจ้าหนี้ค่าทรัพย์สิน	7,729,106.10	12,687,464.13
อื่นๆ	248,287.68	209,700.96
รวมเจ้าหนี้อื่น	23,321,203.21	29,724,858.49
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	48,946,047.78	63,800,108.74

13. หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน

หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินระยะยาวจะครบกำหนดชำระตามสัญญาเช่าแสดงดังนี้

	(หน่วย: บาท)	
	30 มิถุนายน 2555	31 ธันวาคม 2554
ภายใน 1 ปี	338,208.00	419,568.00
เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี	732,956.00	870,681.00
รวม	1,071,164.00	1,290,249.00
หัก: ดอกเบี้ยรอตัดจำหน่าย	(77,846.66)	(101,658.87)
มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องชำระตามสัญญา	993,317.34	1,188,590.13
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(300,172.89)	(373,500.27)
สุทธิ	693,144.45	815,089.86

14. เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน

	(หน่วย :บาท)	
	30 มิถุนายน 2555	31 ธันวาคม 2554
เงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคาร	6,549,737.61	7,103,185.43
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(1,055,276.68)	(1,016,724.04)
สุทธิ	5,494,460.93	6,086,461.39

เมื่อวันที่ 31 กรกฎาคม 2552 บริษัทฯ กู้ยืมเงินสกุลบาทจากธนาคารในประเทศไทยเงิน 9.46 ล้านบาท (เบิกใช้แล้วทั้งหมด) เพื่อนำไปชำระค่าสิทธิการเช่าและอื่นๆที่เกี่ยวข้อง อัตราดอกเบี้ย 3 ปีแรก เท่ากับ MLR - 1.5 ปีถัดไปจนถึงสิ้นสุดสัญญาเท่ากับ MLR - 1 กำหนดชำระคืนเงินต้นและดอกเบี้ยไม่ต่ำกว่าเดือนละ 0.13 ล้านบาท เริ่มเดือนตุลาคม 2552 ทั้งนี้จะต้องชำระคืนเงินกู้ทั้งหมดภายในเดือนกันยายน 2560

เงินกู้ยืมดังกล่าวค้ำประกันโดยมอบสัญญาสิทธิการเช่าตามหมายเหตุข้อ 9 รวมทั้งการยกผลประโยชน์ในกรรมสิทธิ์ประกันภัยของทรัพย์สินดังกล่าวให้แก่ผู้ให้กู้และค้ำประกันโดยกรรมการของบริษัทฯ

15. เงินกู้ยืมจากกรรมการ

บริษัทฯ กู้ยืมเงินจากกรรมการเพื่อใช้เป็นทุนหมุนเวียนภายในกิจการ โดยไม่มีการทำสัญญาและไม่มีการคิดดอกเบี้ย

16. ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน

ภาระผูกพันผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงานซึ่งเป็นเงินชดเชยพนักงานเมื่อออกจากงาน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555 และ 31 ธันวาคม 2554 แสดงได้ดังนี้

	(หน่วย: บาท)
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554	987,304.00
ต้นทุนบริการในปัจจุบัน และดอกเบี้ย	147,123.48
ผลประโยชน์ที่จ่ายในระหว่างงวด	-
ภาระผูกพันผลประโยชน์พนักงาน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555	1,134,427.48

17. รายการธุรกิจกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯ มีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯ และบุคคลหรือกิจการเหล่านั้น ซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจ

ลักษณะความสัมพันธ์ระหว่างบริษัทฯ กับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกันสามารถสรุปได้ ดังนี้

รายชื่อบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน	ลักษณะความสัมพันธ์
1. บุคคลธรรมดา ประกอบด้วย:-	
นายสุวิน ไกรภูเบศ	กรรมการ
นางธัญญาภรณ์ ไกรภูเบศ	กรรมการ
นายปรัชญา เลวัน	กรรมการ (ตั้งแต่วันที่ 20 เมษายน 2555)
2. คณะบุคคล ประกอบด้วย:-	
คณะบุคคลธณภูมิ	กรรมการ และญาติสนิทกรรมการ
ห้างหุ้นส่วนสามัญ ซี แอนด์ เอ็น อินเตอร์เนชั่นแนล	กรรมการ และญาติสนิทกรรมการ
บริษัท บีวีต้า อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	ญาติสนิทกรรมการ

รายการระหว่างกัน	นโยบายการกำหนดราคา
รายได้จากการขาย(แฟรนไชส์)	ราคาตลาดเช่นเดียวกับราคาที่ขายให้แฟรนไชส์ทั่วไป
รายได้อื่นๆ	ตามข้อตกลงในสัญญา
ซื้อสินค้า	ราคาตลาดเท่ากับลูกค้ารายใหญ่ทั่วไป
ค่าเช่าที่ดิน	ตามข้อตกลงในสัญญา
ค่าเช่าที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง	ตามข้อตกลงในสัญญาซึ่งเท่ากับราคาประเมินของผู้ประเมินอิสระ

17.1 รายการระหว่างบริษัทฯ กับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกันสามารถสรุปได้ ดังนี้

	(หน่วย: บาท)	
	สำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่	
	30 มิถุนายน 2555	30 มิถุนายน 2554
รายได้จากการขาย		
ห้างหุ้นส่วนสามัญ ซี แอนด์ เอ็น อินเตอร์เนชั่นแนล	758,599.25	-
รายได้อื่น		
ห้างหุ้นส่วนสามัญ ซี แอนด์ เอ็น อินเตอร์เนชั่นแนล	1,260.00	-
ซื้อสินค้า		
บริษัท บีวีต้า อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	1,186,915.89	-
ค่าเช่าที่ดิน		
คณะบุคคลธนภูมิ	-	480,000.00
ค่าเช่าที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง		
คณะบุคคลธนภูมิ	174,000.00	-

17.2 ยอดคงเหลือกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555 และ 31 ธันวาคม 2554 มีดังนี้

	(หน่วย: บาท)	
	30 มิถุนายน 2555	31 ธันวาคม 2554
ลูกหนี้การค้า		
ห้างหุ้นส่วนสามัญ ซี แอนด์ เอ็น อินเตอร์เนชั่นแนล	367,786.88	-
เจ้าหนี้การค้า		
บริษัท บีวีต้า อินเตอร์เนชั่นแนล จำกัด	772,300.00	-
เงินกู้ยืมกรรมการ		
นายสุวิน ไกรภูเบศ และ นางรัชฎาภรณ์ ไกรภูเบศ	-	954,073.32

17.3 การค้ำประกัน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555 และ 31 ธันวาคม 2554 นางรัชฎาภรณ์ ไกรภูเบศ ซึ่งเป็นกรรมการของบริษัท ได้ค้ำประกันโดยไม่มีค่าตอบแทน ดังนี้:-

 ค้ำประกันหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน (หมายเหตุ 13)

 ค้ำประกันเงินกู้ยืมตามสัญญาเงินกู้ยืมระยะยาว (หมายเหตุ 14)

18. ทุนจดทะเบียน

ตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2554 เมื่อวันที่ 22 ธันวาคม 2554 มีมติดังนี้

1. มีมติอนุมัติให้บริษัทฯ เพิ่มทุนจดทะเบียนของบริษัทฯ จากเดิม 5 ล้านบาท เป็น 55 ล้านบาท โดยออกหุ้นสามัญใหม่ จำนวน 500,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท เป็นจำนวนเงิน 50 ล้านบาท โดยจัดสรรให้กับผู้ถือหุ้นเดิม
2. มีมติอนุมัติชำระค่าหุ้นเพิ่มทุนบางส่วนด้วยทรัพย์สินอื่นนอกจากตัวเงินเป็นที่ดินกรรมสิทธิ์ของนายสุวิน ไกรภูเบศ และนางรัชฎาภรณ์ ไกรภูเบศ ซึ่งมีมูลค่ายุติธรรมจากการประเมินราคาโดยผู้ประเมินอิสระเท่ากับ 19.24 ล้านบาท และโดยการรับโอนเงินกลับมาจากการจ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมจากกรรมการ จำนวน 30.76 ล้านบาท

บริษัทฯ ได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 23 ธันวาคม 2554

19. ค่าตอบแทนกรรมการและค่าตอบแทนผู้บริหาร

19.1 ค่าตอบแทนกรรมการ

ค่าตอบแทนกรรมการนี้เป็นผลประโยชน์ที่จ่ายให้กับกรรมการของบริษัทฯ ตามมาตรา 90 ของพระราชบัญญัติ บริษัทมหาชนจำกัด โดยไม่รวมเงินเดือนและผลประโยชน์ที่เกี่ยวข้องที่จ่ายให้กับกรรมการในฐานะผู้บริหาร

19.2 ค่าตอบแทนผู้บริหาร

ค่าตอบแทนผู้บริหารนี้เป็นค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับ เงินเดือน ค่าตอบแทนและผลประโยชน์อื่นให้แก่กรรมการเฉพาะในฐานะผู้บริหารและให้แก่ผู้บริหารตามนิยามในประกาศของสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ อันได้แก่ ผู้จัดการหรือผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารที่รายแรกต่อจากผู้จัดการลงมาและผู้ซึ่งดำรงตำแหน่งเทียบเท่าระดับบริหารรายที่สี่ทุกรายและให้หมายความรวมถึงผู้ดำรงตำแหน่งระดับบริหารในสายงานบัญชีหรือการเงินที่เป็นระดับผู้จัดการฝ่ายขึ้นไปหรือเทียบเท่า

20. กองทุนสำรองเลี้ยงชีพพนักงาน

บริษัทฯ และพนักงานได้เข้าร่วมเป็นสมาชิกกองทุนสำรองเลี้ยงชีพชื่อ “กองทุนสำรองเลี้ยงชีพสินสภาพรซึ่งจดทะเบียนแล้ว” ตามพระราชบัญญัติกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ พ.ศ. 2530 โดยบริษัทฯ และพนักงานจะจ่ายเงินเข้ากองทุนเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ 3-5 ของเงินเดือน กองทุนสำรองเลี้ยงชีพนี้บริหารโดย บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุนรวมบัวหลวงจำกัด และจะจ่ายให้แก่พนักงานเมื่อพนักงานนั้นออกจากงานตามระเบียบว่าด้วยกองทุนของบริษัทฯ

บริษัทฯ จ่ายเงินสมทบเข้ากองทุนสำหรับงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555 จำนวน 0.28 ล้านบาท

21. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะของค่าใช้จ่าย

รายการค่าใช้จ่ายตามลักษณะที่สำคัญ สำหรับงวดสามเดือนและหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555 และ 2554 มีดังนี้

	สำหรับงวดสามเดือน		สำหรับงวดหกเดือน	
	สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน		สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน	
	2555	2554	2555	2554
การเปลี่ยนแปลงในสินค้าสำเร็จรูป				
และงานระหว่างทำ	6,293,928.41	(3,051,989.59)	(3,424,686.72)	682,144.16
ซื้อสินค้า	50,659,675.51	51,513,313.07	106,142,474.70	90,148,304.28
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับพนักงาน	27,137,817.21	20,164,894.53	50,291,155.90	39,955,580.63
ค่าตอบแทนผู้บริหาร	3,118,002.60	2,654,162.72	7,042,723.48	5,881,343.61
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	5,383,376.25	4,219,696.72	10,199,810.03	8,348,800.25
ค่าเช่าและค่าบริการ	26,163,904.06	17,863,261.33	49,895,188.72	35,820,971.18
ขาดทุน(โอนกลับ)จากการลดมูลค่า				
สินค้าคงเหลือ	524,408.83	134,323.85	2,416,043.09	(313,453.73)

22. การเสนอข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

บริษัทฯ ประกอบธุรกิจหลัก คือ ค้าปลีกเครื่องสำอางและดำเนินธุรกิจในส่วนงานทางภูมิศาสตร์หลักในประเทศไทย สำหรับการขายสินค้าให้กับแฟรนไชส์และศูนย์การค้า บริษัทฯ มีรายได้จากการขายไม่ถึงร้อยละ 10 ของรายได้รวม ดังนั้นจึงไม่แสดงข้อมูลทางการเงินจำแนกตามส่วนงาน

23. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญา

บริษัทฯ มีภาระผูกพันตามสัญญาเช่าพื้นที่และสัญญาบริการของสาขาของบริษัทฯ โดยมีระยะเวลาตั้งแต่ 1 ปี ถึง 3 ปี บริษัทฯ มีภาระผูกพันในการชำระค่าเช่าและค่าบริการคงเหลือตามสัญญา ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555 และ 31 ธันวาคม 2554 ดังนี้

	(หน่วย:บาท)	
	30 มิถุนายน 2555	31 ธันวาคม 2554
จ่ายชำระภายใน		
1 ปี	90,271,029.23	78,949,311.50
เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 3 ปี	88,920,760.06	78,835,367.08
รวม	179,191,789.29	157,784,678.58

24. การเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับเครื่องมือทางการเงิน

บริษัทฯ ไม่มีนโยบายที่จะประกอบธุรกรรมเครื่องมือทางการเงินนอกงบแสดงฐานะการเงิน ที่เป็นตราสารอนุพันธ์ เพื่อเก็งกำไรหรือเพื่อการค้า

24.1 นโยบายการบริหารความเสี่ยง

เครื่องมือทางการเงินที่สำคัญของบริษัทฯ ตามที่นิยามอยู่ในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 32 การแสดงรายการและการเปิดเผยข้อมูลสำหรับเครื่องมือทางการเงิน ประกอบด้วย เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้การค้า เจ้าหนี้การค้า เงินกู้ยืมระยะสั้นหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน และเงินกู้ยืมระยะยาว บริษัทฯ มีความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับเครื่องมือทางการเงินดังกล่าว และมีนโยบายการบริหารความเสี่ยงดังนี้

ความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อ

บริษัทฯ มีความเสี่ยงด้านการให้สินเชื่อที่เกี่ยวข้องเนื่องกับลูกหนี้การค้า ฝ่ายบริหารควบคุมความเสี่ยงนี้โดยการกำหนดให้มีนโยบายและวิธีการในการควบคุมสินเชื่อที่เหมาะสม ดังนั้นบริษัทฯ จึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายที่เป็นสาระสำคัญจากการให้สินเชื่อ นอกจากนี้ การให้สินเชื่อของบริษัทฯ มีจำนวนไม่เป็นสาระสำคัญและบริษัทฯ มีกลุ่มลูกหนี้ที่ให้สินเชื่อจำนวนน้อยราย เนื่องจากนโยบายการขายเป็นการขายเงินสด จำนวนเงินสูงสุดที่บริษัทฯ อาจต้องสูญเสียจากการให้สินเชื่อคือมูลค่าตามบัญชีของลูกหนี้ที่แสดงอยู่ในงบแสดงฐานะการเงิน

ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ย

บริษัทฯ มีความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยที่สำคัญอันเนื่องกับเงินฝากสถาบันการเงิน เงินเบิกเกินบัญชี เงินกู้ยืมระยะสั้นและเงินกู้ยืมระยะยาว อย่างไรก็ตาม เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่มีอัตราดอกเบี้ยที่ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด หรือมีอัตราดอกเบี้ยคงที่ซึ่งใกล้เคียงกับอัตราตลาดในปัจจุบัน ความเสี่ยงจากอัตราดอกเบี้ยของบริษัทฯ จึงอยู่ในระดับต่ำ ข้อมูลเกี่ยวกับดอกเบี้ยและวันครบกำหนดของเงินกู้ยืมได้เปิดเผยไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 14

ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทฯ มีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศอยู่ในระดับต่ำเนื่องจากรายการค้าโดยส่วนใหญ่เป็นสกุลเงินบาท

24.2 มูลค่ายุติธรรมของเครื่องมือทางการเงิน

เนื่องจากสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินส่วนใหญ่ของบริษัทฯ จัดอยู่ในประเภทระยะสั้น เงินกู้ยืมมีอัตราดอกเบี้ยใกล้เคียงกับอัตราดอกเบี้ยในตลาด บริษัทฯ จึงประมาณมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินใกล้เคียงกับมูลค่าตามบัญชีที่แสดงในงบแสดงฐานะการเงิน มูลค่ายุติธรรม หมายถึง จำนวนเงินที่ผู้ซื้อและผู้ขายตกลงแลกเปลี่ยนสินทรัพย์กันในขณะที่ทั้งสองฝ่ายมีความรอบรู้ และเต็มใจในการแลกเปลี่ยน และสามารถต่อรองราคากันได้อย่างเป็นอิสระในลักษณะที่ไม่มีความเกี่ยวข้องกัน วิธีการกำหนดมูลค่ายุติธรรมขึ้นอยู่กับลักษณะของเครื่องมือทางการเงิน มูลค่ายุติธรรมจะกำหนดจากราคาตลาดล่าสุด หรือกำหนดขึ้นโดยใช้เกณฑ์การวัดมูลค่าที่เหมาะสม

25. การบริหารจัดการทุน

วัตถุประสงค์ในการบริหารจัดการทุนที่สำคัญของบริษัทฯ คือการจัดให้มีซึ่งโครงสร้างทางการเงินที่เหมาะสมและการดำรงไว้ซึ่งความสามารถในการดำเนินธุรกิจอย่างต่อเนื่อง

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555 และ 31 ธันวาคม 2554 บริษัทฯ มีอัตราส่วนหนี้สินต่อทุน สรุปได้ดังนี้

	30 มิถุนายน 2555	31 ธันวาคม 2554
อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้น	0.28	0.55

26. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลาที่รายงาน

26.1 ตามมติที่ประชุมวิสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 2/2555 เมื่อวันที่ 31 กรกฎาคม 2555 มีมติอนุมัติให้บริษัทฯ ดำเนินการดังต่อไปนี้

26.1.1 มติอนุมัติจ่ายเงินปันผลโดยบริษัทฯ มีกำไรสะสมจนถึง ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 จำนวน 172.07 ล้านบาท กำไรสุทธิสำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2555 จำนวน 38.03 ล้านบาท ณ วันที่ 31 มีนาคม 2555 มีกำไรสะสมจำนวน 210.10 ล้านบาท โดยบริษัทฯ มีมติจ่ายเงินปันผลจากกำไรสะสมดังกล่าว โดยจ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นที่มีรายชื่อตามสมุดทะเบียน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2555 จำนวน 550,000 หุ้น ในอัตราหุ้นละ 329 บาท เป็นจำนวนเงิน 180.95 ล้านบาท โดยจ่ายเงินปันผลดังกล่าวแล้วในวันที่ 31 กรกฎาคม 2555 และวันที่ 1 สิงหาคม 2555 และได้จัดสรรสำรองตามกฎหมายจำนวน 9,047,500 บาท

26.1.2 มติอนุมัติการแปรสภาพบริษัทฯ เป็น “บริษัทมหาชนจำกัด” และการเปลี่ยนแปลงชื่อของบริษัทฯ จากเดิมชื่อ “บริษัท โมนาโพลิแดนท์ จำกัด” เป็น “บริษัท บิวตี้ คอมมูนิตี้ จำกัด (มหาชน)” โดยบริษัทฯ ได้ดำเนินการจดทะเบียนการแปรสภาพบริษัทฯ และการเปลี่ยนชื่อบริษัทฯ กับกระทรวงพาณิชย์แล้ว เมื่อวันที่ 31 กรกฎาคม 2555

26.1.3 มติอนุมัติการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นของบริษัทฯ จากเดิมมูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 100 บาท จำนวน 550,000 หุ้น จำนวนเงิน 55 ล้านบาท เป็นมูลค่าหุ้นละ 1 บาท จำนวน 55,000,000 หุ้น จำนวนเงิน 55 ล้านบาท บริษัทฯ ได้จดทะเบียนการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 31 กรกฎาคม 2555

26.1.4 มติอนุมัติการเพิ่มทุนหุ้นสามัญจดทะเบียนอีกจำนวน 245 ล้านบาท จากเดิมทุนจดทะเบียน 55 ล้านบาทเป็นทุนจดทะเบียน 300 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญจำนวน 300 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท บริษัทฯ ได้จดทะเบียนเพิ่มทุนดังกล่าว กับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 31 กรกฎาคม 2555 การจัดสรรหุ้นเพิ่มทุนดังกล่าวจำนวน 245 ล้านบาท แบ่งเป็นหุ้นสามัญ 245 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 1 บาท มีมติให้จัดสรร โดยจัดสรรให้กรรมการ 2 ท่าน จำนวน 162.5 ล้านหุ้น ประชาชนทั่วไป จำนวน 80 ล้านหุ้น พนักงานของบริษัทฯ จำนวน 2.5 ล้านหุ้น โดยบริษัทฯ ได้รับชำระค่าหุ้นจากกรรมการแล้ว เมื่อวันที่ 31 กรกฎาคม 2555 และวันที่ 1 สิงหาคม 2555

- 26.2 ตามมติที่ประชุมคณะกรรมการครั้งที่ 5/2555 เมื่อวันที่ 6 สิงหาคม 2555 มีมติอนุมัติให้บริษัทฯ จ่ายเงินปันผลระหว่างกาล จากผลการดำเนินงานงวดหกเดือน สิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2555 โดยจ่ายให้แก่ผู้ถือหุ้นที่มีรายชื่อตามสมุดทะเบียน ณ วันที่ 8 สิงหาคม 2555 จำนวน 217.5 ล้านหุ้น ในอัตราหุ้นละ 0.16 บาท เป็นจำนวนเงิน 34.80 ล้านบาท โดยจ่ายเงินปันผลภายในวันที่ 10 สิงหาคม 2555 และได้จัดสรรสำรองตามกฎหมายจำนวน 1.74 ล้านบาท

27. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการผู้มีอำนาจของบริษัทฯ เมื่อวันที่ 6 สิงหาคม 2555