

เอกสารแนบ 4

งบการเงินของบริษัท สำหรับปี สิ้นสุด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552

สำนักงานตรวจสอบบัญชี พีเจ แอคเคาต์ติ้ง

2328/2008 ถนนรามคำแหง แขวงหัวหมาก เขตบางกะปิ กรุงเทพมหานคร 10240

เลขประจำตัวผู้เสียภาษี : 2780756528

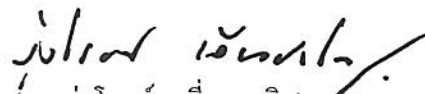
รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้น บริษัท โมนาโพลีแดนท์ จำกัด

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบดุล ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 งบกำไรขาดทุน และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของ บริษัท โมนาโพลีแดนท์ จำกัด ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบต่อความถูกต้องและครบถ้วนของข้อมูลในงบการเงินเหล่านี้ ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2551 ที่นำมาแสดงเปรียบเทียบ ตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่น ซึ่งได้แสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไข ตามรายงานลงวันที่ 19 เมษายน 2552

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีที่รับรองทั่วไป ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าต้องวางแผนและปฏิบัติงาน เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างมีเหตุผลว่างบการเงินแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการทดสอบหลักฐานประกอบรายการทั้งที่เป็นจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน การประเมินความเหมาะสมของหลักการบัญชีที่กิจการใช้ และประมาณการเกี่ยวกับรายการทางการเงินที่เป็นสาระสำคัญ ซึ่งผู้บริหารเป็นผู้จัดทำขึ้นตลอดจนการประเมินถึงความเหมาะสมของการแสดงรายการที่นำเสนอในงบการเงินโดยรวม ข้าพเจ้าเชื่อว่าการตรวจสอบดังกล่าวให้ข้อสรุปที่เป็นเกณฑ์อย่างเหมาะสมในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงในส่วนของผู้ถือหุ้น สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันของ บริษัท โมนาโพลีแดนท์ จำกัด โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป


(นายรุ่งโรจน์ เลี้ยวชวลิต)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาตทะเบียนเลขที่ 6208

วันที่ 10 กันยายน 2553



บริษัท โมนาโพลิตันท์ จำกัด
 งบดุล
 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551
 สินทรัพย์

(หน่วย : บาท)

สินทรัพย์หมุนเวียน	หมายเหตุ	2552	2551
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	3	11,075,424.20	2,715,452.25
ลูกหนี้การค้า		1,102,377.55	711,601.31
สินค้าคงเหลือ - สุทธิ	4	41,219,511.35	25,034,094.51
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า		-	5,398,200.07
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		54,328,041.14	1,599,384.87
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		107,725,354.24	35,458,733.01
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	5	50,485,253.99	43,759,518.29
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สุทธิ	6	982,177.41	453,935.78
สินทรัพย์อื่น	7	13,339,377.12	10,452,223.22
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		64,806,808.52	54,665,677.29
รวมสินทรัพย์		172,532,162.76	90,124,410.30

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงิน

ข้อมูลในงบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นอย่างถูกต้องครบถ้วนตามความจริง และตามมาตรฐานการบัญชี

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2553 เมื่อวันที่ 23/09/2553



ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นางรัชฎาภรณ์ ไกรภูเบศ)

.....

บริษัท โมนาโพลิตัน จำกัด
 งบดุล (ต่อ)
 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551
 หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น

หนี้สินหมุนเวียน	หมายเหตุ	(หน่วย : บาท)	
		2552	2551
เงินเบิกเกินบัญชีจากสถาบันการเงิน	8	-	3,289,313.24
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	9	10,000,000.00	-
เจ้าหนี้การค้าและตัวเงินจ่าย	10	29,678,229.27	15,009,510.47
ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ครบกำหนดชำระใน 1 ปี	12,13	5,149,088.99	3,368,631.76
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		-	2,933,555.21
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		7,940,999.84	1,818,680.99
รวมหนี้สินหมุนเวียน		52,768,318.10	26,419,691.67
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
เงินกู้ยืมระยะยาวบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน	11	86,054,331.19	35,445,373.14
เงินกู้ยืมระยะยาวจากสถาบันการเงิน	12	8,050,743.94	2,154,052.61
เจ้าหนี้ตามสัญญาเช่าทางการเงิน	13	3,972,745.06	5,741,484.09
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น (เงินค้ำประกันพนักงาน)		979,100.00	810,874.38
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		99,056,920.19	44,151,784.22
รวมหนี้สิน		151,825,238.29	70,571,475.89
ส่วนของผู้ถือหุ้น			
ทุนเรือนหุ้น			
ทุนจดทะเบียน			
หุ้นสามัญ 50,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท		5,000,000.00	5,000,000.00
ทุนที่ออกและเรียกชำระแล้ว			
หุ้นสามัญ 50,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 100 บาท		5,000,000.00	5,000,000.00
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
ยังไม่ได้จัดสรร		15,706,924.47	14,552,934.41
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		20,706,924.47	19,552,934.41
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		172,532,162.76	90,124,410.30

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงิน

ข้อมูลในงบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นอย่างถูกต้องครบถ้วนตามความจริง และตามมาตรฐานการบัญชี

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติจากที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้น ครั้งที่ 1/2553 เมื่อวันที่ 23/09/2553



ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นางรัชฎาภรณ์ ไกรภูเบศ)

บริษัท โมนาโพลิตันท์ จำกัด
งบกำไรขาดทุน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551

	(หน่วย : บาท)	
	2552	2551
รายได้		
รายได้จากการขาย	185,402,560.65	147,748,605.69
รายได้อื่น	35,828,060.02	75,467.43
รวมรายได้	221,230,620.67	147,824,073.12
ค่าใช้จ่าย		
ต้นทุนขาย	111,391,028.01	71,223,757.51
ค่าใช้จ่ายในการขาย	17,830,753.95	11,399,580.89
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	87,018,994.09	60,605,187.07
รวมค่าใช้จ่าย	216,240,776.05	143,228,525.47
กำไร(ขาดทุน)สุทธิก่อนต้นทุนทางการเงินและภาษีเงินได้	4,989,844.62	4,595,547.65
ต้นทุนทางการเงิน	2,059,144.48	992,144.43
กำไร(ขาดทุน)สุทธิก่อนภาษีเงินได้	2,930,700.14	3,603,403.22
ภาษีเงินได้	1,776,710.08	1,120,708.34
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ	1,153,990.06	2,482,694.88
 กำไร(ขาดทุน)สุทธิ ต่อหุ้น	 23.08	 49.65

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงิน




 ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นางรัชฎาภรณ์ ไกรภูเบศ)



บริษัท โมนาโพลิตันท์ จำกัด
 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น
 สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551

	ทุนที่	กำไร(ขาดทุน)	หน่วย : บาท
	ชำระแล้ว	สะสม	รวม
ยอดคงเหลือต้นงวด 1 มกราคม 2551	5,000,000.00	12,070,239.53	17,070,239.53
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ 31 ธันวาคม 2551	-	2,482,694.88	2,482,694.88
ยอดคงเหลือต้นงวด 1 มกราคม 2552	5,000,000.00	14,552,934.41	19,552,934.41
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ 31 ธันวาคม 2552	-	1,153,990.06	1,153,990.06
ยอดคงเหลือปลายงวด 31 ธันวาคม 2552	5,000,000.00	15,706,924.47	20,706,924.47

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงิน



ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นางชญญาภรณ์ ไกรภูเบศ)

บริษัท โมนาโพลิตันท์ จำกัด
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท โมนาโพลิตันท์ จำกัด เป็นบริษัทจำกัด ได้จดทะเบียนนิติบุคคลเมื่อวันที่ 19 ตุลาคม พ.ศ. 2543
เลขทะเบียนนิติบุคคล 0105543098587

บริษัทฯ ประกอบกิจการผลิตและจำหน่ายเครื่องสำอาง
บริษัทฯ จัดตั้งและอาศัยอยู่ตามที่อยู่ได้จดทะเบียนไว้ดังนี้
เลขที่ 10/915 หมู่ที่ 11 แขวงคลองกุ่ม เขตบึงกุ่ม กรุงเทพมหานคร

2. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

2.1 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 ซึ่ง
หมายความถึงมาตรฐานการบัญชีที่ออกโดยสมาคมนักบัญชีและผู้สอบบัญชีรับอนุญาตแห่งประเทศไทย ซึ่งคณะ
กรรมการควบคุมการประกอบวิชาชีพสอบบัญชี แต่งตั้งโดยรัฐมนตรีว่าการกระทรวงพาณิชย์ภายใต้พระราช
บัญญัติ ผู้สอบบัญชี พ.ศ. 2505 ได้มีมติให้ประกาศใช้แล้วทั้งนี้ ยกเว้นมาตรฐานการบัญชีบางฉบับที่ไม่บังคับใช้
กับบริษัทจำกัดที่ไม่ใช่บริษัทมหาชน

งบการเงินของบริษัทฯ ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของงบการเงิน

2.2 การบันทึกทรัพย์สินได้และค่าใช้จ่าย

บริษัทฯ รับรู้รายได้ รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง

2.3 การตีราคาสินค้าคงเหลือ

บริษัทฯ ตีราคาสินค้าคงเหลือตามราคาทุนหรือมูลค่าสุทธิที่อาจขายได้แล้วแต่อย่างใดจะต่ำกว่า
โดยวิธีถัวเฉลี่ย

2.4 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ

บริษัทฯ บันทึกที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ด้วยราคาทุนคำนวณค่าเสื่อมราคาโดยใช้วิธีเส้นตรง เพื่อตัดต้นทุนของ
สินทรัพย์เป็นค่าใช้จ่ายตามอายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์นั้น ๆ แต่ไม่เกินตามที่ประมวลรัษฎากรกำหนด

2.5 กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

บริษัทฯ คำนวณกำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานโดยการหารกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เป็นส่วนของผู้ถือหุ้นสามัญ
ด้วยจำนวนหุ้นถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักที่ถือ โดยบุคคลภายนอกในระหว่างงวด

	2552	2551
กำไร(ขาดทุน)สุทธิสำหรับงวด (บาท)	1,153,990.06	2,482,694.88
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยที่ถือโดยบุคคลภายนอกระหว่างงวด (หุ้น)	50,000	50,000
กำไร(ขาดทุน)สุทธิต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)	23.08	49.65



ลงชื่อ  กรรมการ
(นางรัชฎาภรณ์ ไกรภูเบศ)

บริษัท โมนาโพลิตัน จำกัด
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551

(หน่วย : บาท)

	2552	2551
3. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		
เงินสด	266,186.20	198,503.90
เงินฝากธนาคาร-กระแสรายวัน	8,982,219.99	1,435,937.21
เงินฝากธนาคาร-ออมทรัพย์	1,827,018.01	1,081,011.14
รวม	11,075,424.20	2,715,452.25
4. สินค้ำคงเหลือ - สุทธิ		
สินค้ำสำเร็จรูป	41,966,042.42	25,034,094.51
สินค้ำ - ไซว้อบรม	5,178.20	-
รวม	41,971,220.62	25,034,094.51
หัก ค่าเผื่อสินค้ำเสื่อมสภาพ	751,709.27	-
สินค้ำคงเหลือ - สุทธิ	41,219,511.35	25,034,094.51
5. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ		

	ยอดคงเหลือ		ยอดคงเหลือ	
	ณ วันที่ 31 ธ.ค. 51	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ณ วันที่ 31 ธ.ค. 52
อาคาร	22,785,256.36	-	-	22,785,256.36
เครื่องมือเครื่องใช้	357,584.13	1,238,989.18	-	1,596,573.31
เครื่องใช้และเครื่องตกแต่ง	19,806,352.21	12,727,442.90	-	32,533,795.11
ส่วนปรับปรุงพื้นที่เช่า	2,936,716.75	-	-	2,936,716.75
คอมพิวเตอร์	3,460,924.80	1,934,748.82	-	5,395,673.62
พานพาหนะ	14,231,025.68	290,000.00	-	14,521,025.68
รวม	63,577,859.93	16,191,180.90	-	79,769,040.83
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม				
อาคาร	2,848,260.23	1,139,262.61	-	3,987,522.84
เครื่องมือเครื่องใช้	186,703.65	166,674.65	-	353,378.30
เครื่องใช้และเครื่องตกแต่ง	11,564,576.49	4,430,212.27	-	15,994,788.76
ส่วนปรับปรุงพื้นที่เช่า	282,799.51	146,834.65	-	429,634.16
คอมพิวเตอร์	1,718,315.43	1,889,079.02	-	3,607,394.45
พานพาหนะ	3,217,686.33	1,693,382.00	-	4,911,068.33
รวม	19,818,341.64	9,465,445.20	-	29,283,786.84
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	43,759,518.29			50,485,253.99
ค่าเสื่อมราคาประจำงวด				9,465,445.20



ลงชื่อ.....กรรมการ
 (นางรัชฎาภรณ์ ไกรภูเบศ)

บริษัท โมนาโพลิตัน จำกัด
 หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)
 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2552 และ 2551

(หน่วย : บาท)

6. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ซอฟต์แวร์
 หัก ค่าตัดจำหน่าย
 สุทธิ

ยอดคงเหลือ	ณ วันที่ 31 ธ.ค. 51		ยอดคงเหลือ	
	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ณ วันที่ 31 ธ.ค. 52	
722,125.00	679,450.00	-	1,401,575.00	
268,189.22	151,208.37	-	419,397.59	
453,935.78			982,177.41	

(หน่วย : บาท)

7. สินทรัพย์อื่น

เงินมัดจำค่าเช่าพื้นที่
 เงินมัดจำค่าบริการ
 เงินมัดจำอื่น ๆ
 รวม

	2552	2551
9,895,218.87	8,524,531.36	
2,031,913.35	1,213,808.58	
1,412,244.90	713,883.28	
13,339,377.12	10,452,223.22	

8. เงินเบิกเกินบัญชีจากสถาบันการเงิน

เงินเบิกเกินบัญชีเป็นเงินเบิกเกินบัญชีจากสถาบันการเงินแห่งหนึ่งภายในประเทศ ซึ่งค้ำประกันโดยการจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างของกรรมการของบริษัทฯ

9. เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

บริษัทฯ ออกตั๋วสัญญาใช้เงินกับสถาบันการเงินแห่งหนึ่งเป็นตั๋วสัญญาใช้เงินระยะสั้นอายุ 3 เดือน เลขที่ 25/2552 ลงวันที่ 25 ธันวาคม 2552 วันถึงกำหนดใช้เงิน 23 กุมภาพันธ์ 2553 วงเงิน 10 ล้านบาท

(หน่วย : บาท)

10. เจ้าหนี้การค้าและตัวเงินจ่าย

เจ้าหนี้การค้า
 เช็คจ่ายล่วงหน้า
 รวม

	2552	2551
18,289,394.03	10,815,277.98	
11,388,835.24	4,194,232.49	
29,678,229.27	15,009,510.47	



ลงชื่อ.....กรรมการ

(นางรัชฎาภรณ์ ไกรภูเบศ)