

บริษัท บีเวอร์ ออโต้ เซอร์วิส จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับรอบระยะเวลารายงาน ตั้งแต่วันที่ 29 มีนาคม 2560 ถึง วันที่ 31 ธันวาคม 2560

หมายเหตุ 1 - ข้อมูลทั่วไป

บริษัท บีเวอร์ ออโต้ เซอร์วิส จำกัด จัดทะเบียนตามประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์เป็นนิติบุคคลประเภทบริษัทจำกัด

เลขทะเบียนนิติบุคคล 0105560052115 เมื่อวันที่ 29 มีนาคม 2560

บริษัทมีสำนักงานใหญ่ ตั้งอยู่เลขที่ 2/56 อาคารทศพลแลนด์ 4 ชั้นที่ 11 ซอยบางนา-ตราด 25 ถนนบางนา-ตราด แขวงบางนา เขตบางนา กรุงเทพมหานคร

สำนักงานสาขา ตั้งอยู่เลขที่ 8/88 หมู่ที่ 12 ถนนกิ่งแก้ว ตำบลบางพลีใหญ่ อำเภอบางพลี จังหวัดสมุทรปราการ

บริษัทประกอบกิจการศูนย์บริการ ซ่อมบำรุงรักษา ซ่อมแซมตกแต่งเครื่องยนต์ ตัวถังและสี ล้าง เคลือบ ขัด อุปกรณ์ทุกชนิด

หมายเหตุ 2 - เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินสำหรับกิจการที่ไม่มีส่วนได้เสียสาธารณะที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี โดยแสดงรายการในงบการเงินตามข้อกำหนดในประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้าลงวันที่ 28 กันยายน 2554 ออกตามความในพระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543

งบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมเว้นแต่จะได้เปิดเผยเป็นอย่างอื่นในนโยบายการบัญชี

หมายเหตุ 3 - สรุปนโยบายบัญชีที่สำคัญ

3.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

ห้างฯ รับรู้รายได้จากการขายเมื่อห้างฯ โอนสิทธิความเป็นเจ้าของสินค้าให้กับลูกค้า ซึ่งจะเกิดขึ้นเมื่อห้างฯ ได้ส่งสินค้าไปให้ลูกค้าแล้ว

รายได้จากการบริการ ห้างฯ จะบันทึกเป็นรายได้เมื่อห้างฯ ได้ให้บริการแก่ลูกค้าแล้วเสร็จ รายได้จากการบริการเป็นจำนวนที่สุทธิจากการหักส่วนลดแล้ว

ห้างฯ รับรู้ค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง

3.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดบันทึกในงบแสดงฐานะการเงินด้วยราคาทุนประกอบด้วย เงินสดในมือ และเงินฝากสถาบันการเงิน รายการเทียบเท่าเงินสดเป็นเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งพร้อมที่จะเปลี่ยนเป็นเงินสดในจำนวนที่ทราบได้ซึ่งครบกำหนดภายในสามเดือนหรือน้อยกว่า และไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้และมีความเสี่ยงต่อการเปลี่ยนแปลงมูลค่าน้อยและไม่มีความสำคัญ

ขอรับรองว่าเป็นรายการอันถูกต้องและเป็นจริง

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายชัชวาล สันติธิตวราภรณ์)

บริษัท บีเวอร์ ออโต้ เซอร์วิส จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับรอบระยะเวลารายงาน ตั้งแต่วันที่ 29 มีนาคม 2560 ถึง วันที่ 31 ธันวาคม 2560

หมายเหตุ 3 - สรุปนโยบายบัญชีที่สำคัญ

3.3 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

สินทรัพย์ถาวร แสดงด้วยราคาตามบัญชีที่สุทธิต่อจากค่าเสื่อมราคาของปี ซึ่งกิจการคำนวณค่าเสื่อมราคาสำหรับ
สินทรัพย์ถาวรทุกประเภท (เว้นที่ดินไม่คิดค่าเสื่อมราคา) โดยวิธีเส้นตรงในอัตรา 20 %

หมายเหตุ 4 - เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

	บาท
เงินสด	244,227.49
เงินฝากธนาคาร	1,949,825.95
รวม	2,194,053.44

หมายเหตุ 5 - สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	บาท
ภาษีเงินได้นิติบุคคลจ่ายล่วงหน้า	88.94
ภาษีซื้อยังไม่ถึงกำหนด	1,227,555.72
วัสดุสิ้นเปลือง	89,118.07
ลูกหนี้กรมสรรพากร	45,293.58
รวม	1,362,056.31

หมายเหตุ 6 - เงินให้กู้ยืมระยะยาวแก่บุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯ ให้กรรมการกู้ยืมเงิน โดยไม่มีการทำสัญญาต่อกันและไม่คิดดอกเบี้ยระหว่างกัน

ขอรับรองว่าเป็นรายการอันถูกต้องและเป็นจริง

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายชัชวาล สันติอัคราภรณ์)

บริษัท บีเวอร์ ออโต้ เซอร์วิส จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับรอบระยะเวลารายงาน ตั้งแต่วันที่ 29 มีนาคม 2560 ถึง วันที่ 31 ธันวาคม 2560

หมายเหตุ 7 - อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ

	ยอดคงเหลือ	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ยอดคงเหลือ
	29 มีนาคม 2560			31 ธันวาคม 2560
ราคาทุน				
อาคาร	-	9,547,920.35	-	9,547,920.35
อุปกรณ์สำนักงาน	-	577,466.08	-	577,466.08
เครื่องตกแต่งสำนักงาน	-	481,622.44	-	481,622.44
เครื่องมือเครื่องใช้	-	1,340,734.16	-	1,340,734.16
เครื่องจักร	-	3,363,480.65	-	3,363,480.65
ยานพาหนะ	-	306,542.06	-	306,542.06
รวม	-	15,617,765.74	-	15,617,765.74
ค่าเสื่อมราคาสะสม				
อาคาร	-	79,783.98	-	79,783.98
อุปกรณ์สำนักงาน	-	13,123.47	-	13,123.47
เครื่องตกแต่งสำนักงาน	-	6,175.40	-	6,175.40
เครื่องมือเครื่องใช้	-	36,918.81	-	36,918.81
เครื่องจักร	-	107,146.95	-	107,146.95
รวม	-	243,148.61	-	243,148.61
สุทธิ	-			15,374,617.13

ขอรับรองว่าเป็นรายการอันถูกต้องและเป็นจริง

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายวิชาล สันติศิวารักษ์)

บริษัท บีเวอร์ ออโต้ เซอร์วิส จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับรอบระยะเวลารายงาน ตั้งแต่วันที่ 29 มีนาคม 2560 ถึง วันที่ 31 ธันวาคม 2560

หมายเหตุ 8 - สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - สหสิทธิ

	ยอดคงเหลือ 29 มีนาคม 2560	เพิ่มขึ้น	ลดลง	ยอดคงเหลือ 31 ธันวาคม 2560
ราคาทุน				
ระบบซอฟต์แวร์	-	71,000.00	-	71,000.00
ระบบไอทีและคอมพิวเตอร์	-	795,036.48	-	795,036.48
รวม	-	866,036.48	-	866,036.48
ค่าตัดจำหน่ายสะสม				
ระบบซอฟต์แวร์	-	917.24	-	917.24
ระบบไอทีและคอมพิวเตอร์	-	9,446.14	-	9,446.14
รวม	-	10,363.38	-	10,363.38
สุทธิ	-			855,673.10

หมายเหตุ 9 - สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

	บาท
เงินมัดจำ	367,040.30
เงินประกันการไฟฟ้า	114,000.00
เงินประกันการประปา	12,500.00
รวม	493,540.30

หมายเหตุ 10 - เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น ประกอบด้วย

	บาท
เจ้าหนี้การค้า	2,007,214.11
เช็คจ่ายล่วงหน้า	1,279,050.83
ค่าโทรศัพท์ค้างจ่าย	6,991.08
ค่าไฟฟ้าค้างจ่าย	24,377.09
ค่าน้ำประปาค้างจ่าย	4,155.79
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่น	83,544.27
รวม	3,405,333.17

ขอรับรองว่าเป็นรายการอันถูกต้องและเป็นจริง

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายชัชวาล สันติธัตวราภรณ์)

บริษัท บีเวอร์ ออโต้ เซอร์วิส จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับรอบระยะเวลารายงาน ตั้งแต่วันที่ 29 มีนาคม 2560 ถึง วันที่ 31 ธันวาคม 2560

หมายเหตุ 11 - หักสินหมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

เงินประกันสังคมค้างจ่าย

ภาษีหัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย

รวม

บาท

22,324.00

18,811.51

41,135.51

หมายเหตุ 12 - เงินกู้ยืมระยะยาวจากบุคคลที่เกี่ยวข้องกัน

บริษัทฯ จำเป็นต้องหาแหล่งเงินกู้ยืม เพื่อเป็นการเสริมสภาพคล่อง คณะกรรมการจึงมีมติให้กู้ยืมเงิน โดยไม่คิดผลตอบแทนและดอกเบี้ย เพื่อให้สามารถดำเนินงานโดยราบรื่น

หมายเหตุ 13 - ต้นทุนขาย

สินค้าคงเหลือ ต้นงวด

ซื้อสินค้า

หัก ส่วนลดรับ

ต้นทุนสินค้าที่มีไว้เพื่อขาย

เงินเดือนพนักงาน

ค่าวัสดุสิ้นเปลือง

ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา

คู่มือบัตรล้างรถ

ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด

หัก สินค้าคงเหลือ ปลายงวด

รวม

บาท

-

1,388,739.18

(87,039.36)

1,301,699.82

344,885.01

385,245.00

14,654.21

8,500.00

483.97

(1,017,756.85)

1,037,711.16

ขอรับรองว่าเป็นรายการอันถูกต้องและเป็นจริง

ลงชื่อ C. Surtin กรรมการ
(นายชัชวาล สันติฉัตรวากรณ์)

บริษัท บีเวอร์ ออโต้ เซอร์วิส จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับรอบระยะเวลารายงาน ตั้งแต่วันที่ 29 มีนาคม 2560 ถึง วันที่ 31 ธันวาคม 2560

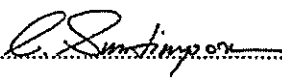
หมายเหตุ 14 - ค่าใช้จ่ายในการขาย ประกอบด้วย

	บาท
ค่าโฆษณา	8,200.00
ค่าป้ายโปรโมชัน	108,250.00
ค่าใช้จ่ายอื่น	34,449.13
ค่าขนส่ง	65.42
ค่าน้ำมัน	16,090.00
ค่าทางด่วน	745.00
ค่ารับรอง	2,978.67
รวม	170,778.22

หมายเหตุ 15 - ค่าใช้จ่ายในการบริหาร ประกอบด้วย

	บาท
เงินเดือน	355,000.00
ค่าล่วงเวลา	22,215.09
ค่าที่ปรึกษา	1,244,833.33
เงินสมทบประกันสังคมและกองทุนทดแทน	23,894.00
ค่าแบบฟอร์มพนักงาน	182,040.00
ค่าอาหารและเครื่องดื่ม	670.00
ค่าสวัสดิการอื่น	1,597.18
ค่าตำแหน่งและประสบการณ์	13,133.33
ค่าเครื่องเขียนแบบพิมพ์	104,138.22
ค่าซ่อมแซม	1,605.00
ค่าวัสดุสิ้นเปลือง	47,709.65
ค่าเช่าที่ดิน	605,263.16
ค่ายารักษาความปลอดภัย	97,465.92
ค่ารักษาความสะอาด	7,500.00

ขอรับรองว่าเป็นรายการอันถูกต้องและเป็นจริง

ลงชื่อ  กรรมการ
(นายชัชวาล สันติฉัตรวาณิช)

บริษัท บีเวอร์ ออโต้ เซอร์วิส จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับรอบระยะเวลารายงาน ตั้งแต่วันที่ 29 มีนาคม 2560 ถึง วันที่ 31 ธันวาคม 2560

หมายเหตุ 15 - ค่าใช้จ่ายในการบริหาร ประกอบด้วย	บาท
ค่าเช่าเครื่องถ่ายเอกสาร	6,000.00
ค่าระบบโปรแกรมบริหารศูนย์	72,600.00
ค่าเช่าสำนักงาน	10,000.00
ค่าน้ำ ค่าไฟ และ ค่าโทรศัพท์	221,255.61
ค่าเสื่อมราคา	243,148.61
ค่าตัดจำหน่าย	10,363.38
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	4,753.00
ค่าสอบบัญชี	10,000.00
ค่าธรรมเนียมอื่น	147,451.44
ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด	295,868.55
ค่าบริการอื่น	106,497.74
ค่าเบี้ยปรับอื่น	15.00
ค่าใช้จ่ายก่อนจัดตั้งบริษัท	543,250.67
ค่าใช้จ่ายยานพาหนะ	4,200.00
รายจ่ายต้องห้าม	213,841.06
รวม	4,596,309.94

ขอรับรองว่าเป็นรายการอันถูกต้องและเป็นจริง

ลงชื่อ.....กรรมการ
(นายชัชวาล สันติอัครวราภรณ์)