

ภาคผนวก จ
งบการเงิน
(กรณียอดขายและต้นทุนวัตถุดิบไม่เป็นไปตามที่คาดการณ์)

กรณีปกติ Healthy Roomy 1 สาขา (ไม่มีการขยายสาขาในปีที่ 4 และ 5)

ประมาณการงบกำไรขาดทุน	2551	2552	2553	2554	2555
รายได้					
รายได้จากการจำหน่ายสินค้า	3,278,378.60	5,114,270.62	6,392,838.27	7,671,405.92	8,438,546.52
รายได้ดอกเบี้ยรับ	3,108.24	5,508.92	9,868.20	15,682.27	21,694.58
รายได้สุทธิ	3,281,486.84	5,119,779.54	6,402,706.47	7,687,088.20	8,460,241.09
ต้นทุนขาย	1,161,341.30	1,866,043.20	2,402,530.62	2,969,527.85	3,364,475.05
กำไรขั้นต้น	2,120,145.54	3,253,736.34	4,000,175.85	4,717,560.35	5,095,766.04
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร					
เงินเดือนพนักงานและผู้บริหาร	910,000.00	1,146,600.00	1,203,930.00	1,264,126.50	1,327,332.83
เงินประกันสังคมพนักงาน	45,500.00	57,330.00	60,196.50	63,206.33	66,366.64
ค่าเช่า	530,000.00	636,000.00	636,000.00	636,000.00	636,000.00
ค่าสาธารณูปโภค	110,000.00	135,960.00	140,038.80	144,239.96	148,567.16
ค่าบำรุงรักษาอุปกรณ์	25,460.00	25,460.00	25,460.00	25,460.00	25,460.00
ค่าเสื่อมราคาอุปกรณ์	192,433.33	230,920.00	230,920.00	230,920.00	230,920.00
ค่าอบรมพนักงาน	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
ค่าใช้จ่ายทางการตลาด	248,000.00	298,500.00	298,500.00	298,500.00	298,500.00
ค่าบรรจุภัณฑ์	100,000.00	123,600.00	127,308.00	131,127.24	135,061.06
ค่าน้ำมันในการขนส่ง	40,000.00	72,000.00	108,000.00	162,000.00	243,000.00
ค่าวัสดุ	5,000.00			-	-
ค่าเช่ารถ	50,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00
ค่าทำบัญชี	50,000.00	54,000.00	54,000.00	54,000.00	54,000.00
ค่าเครื่องแบบพนักงาน	4,000.00				
ค่าจดทะเบียนบริษัทจำกัด	10,000.00				
ค่าจดทะเบียนโทรสารโทรศัพท์	6,000.00			12,000.00	6,000.00
รวมค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	2,336,393.33	2,850,370.00	2,954,353.30	3,091,580.03	3,241,207.69
กำไรก่อนดอกเบี้ยและภาษี (EBIT)	- 216,247.79	403,366.34	1,045,822.55	1,625,980.32	1,854,558.35
ดอกเบี้ยจ่าย					
กำไรก่อนภาษี (EBT)	- 216,247.79	403,366.34	1,045,822.55	1,625,980.32	1,854,558.35
ภาษีจ่าย (30%)		121,009.90	313,746.77	487,794.10	556,367.51
กำไรสุทธิ	- 216,247.79	282,356.44	732,075.79	1,138,186.22	1,298,190.85

ประมาณกระแสเงินสด	2551	2552	2553	2554	2555
กระแสเงินสดจากการดำเนินงาน					
กำไรสุทธิ	- 216,247.79	282,356.44	732,075.79	1,138,186.22	1,298,190.85
ปรับกระทบยอดกำไรสุทธิเป็นเงินสด					
ค่าเสื่อมราคา	192,433.33	230,920.00	230,920.00	230,920.00	230,920.00
สินค้าคงเหลือลดลง (เพิ่มขึ้น)	18,109.20	5,436.75	6,166.68	6,515.48	4,562.54
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่นๆลดลง (เพิ่มขึ้น)	- 11,000.00	-	-	-	-
หนี้สินหมุนเวียนเพิ่มขึ้น (ลดลง)		121,009.90	192,736.86	174,047.33	68,573.41
เงินสดรับสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	199,542.53	357,366.65	429,823.54	411,482.81	304,055.95
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน					
ซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	-1,154,600.00				
เงินสดรับสุทธิจากกิจกรรมลงทุน	-1,154,600.00	-	-	-	-
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน					
เงินกู้ระยะสั้นเพิ่มขึ้น (ลดลง)					
ขายหุ้นสามัญ					
จ่ายเงินปันผล					
เงินสดรับสุทธิจากกิจกรรมจัดหาเงิน	-	-	-	-	-
เงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	-1,171,305.26	639,723.08	1,161,899.33	1,549,669.04	1,602,246.80
เงินสดต้นงวด	2,000,000.00	828,694.74	1,468,417.82	2,630,317.15	4,179,986.19
เงินสดคงเหลือปลายงวด	828,694.74	1,468,417.82	2,630,317.15	4,179,986.19	5,782,232.99

กรณียอดขายต่ำกว่าที่ประมาณการณ 15% Healthy Roomy 1 สาขา

ประมาณการงบกำไรขาดทุน	2551	2552	2553	2554	2555
รายได้					
รายได้จากการจำหน่ายสินค้า	2,786,621.81	4,347,130.02	5,433,912.53	6,520,695.04	7,172,764.54
รายได้ดอกเบี้ยรับ	1,903.95	2,462.95	5,010.38	8,829.11	12,751.92
รายได้สุทธิ	2,788,525.76	4,349,592.98	5,438,922.91	6,529,524.14	7,185,516.46
ต้นทุนขาย	987,140.11	1,586,136.72	2,042,151.03	2,524,098.67	2,859,803.79
กำไรขั้นต้น	1,801,385.65	2,763,456.26	3,396,771.88	4,005,425.47	4,325,712.66
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร					
เงินเดือนพนักงานและผู้บริหาร	910,000.00	1,146,600.00	1,203,930.00	1,264,126.50	1,327,332.83
เงินประกันสังคมพนักงาน	45,500.00	57,330.00	60,196.50	63,206.33	66,366.64
ค่าเช่า	530,000.00	636,000.00	636,000.00	636,000.00	636,000.00
ค่าสาธารณูปโภค	110,000.00	135,960.00	140,038.80	144,239.96	148,567.16
ค่าบำรุงรักษาอุปกรณ์	25,460.00	25,460.00	25,460.00	25,460.00	25,460.00
ค่าเสื่อมราคาอุปกรณ์	192,433.33	230,920.00	230,920.00	230,920.00	230,920.00
ค่าอบรมพนักงาน	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
ค่าใช้จ่ายทางการตลาด	248,000.00	298,500.00	298,500.00	298,500.00	298,500.00
ค่าบรรจุภัณฑ์	100,000.00	123,600.00	127,308.00	131,127.24	135,061.06
ค่าน้ำมันในการขนส่ง	40,000.00	72,000.00	108,000.00	162,000.00	243,000.00
ค่าวัสดุ	5,000.00			-	-
ค่าเช่ารถ	50,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00
ค่าทำบัญชี	50,000.00	54,000.00	54,000.00	54,000.00	54,000.00
ค่าเครื่องแบบพนักงาน	4,000.00				
ค่าจดทะเบียนบริษัทจำกัด	10,000.00				
ค่าจดทะเบียนโทรสารโทรศัพท์	6,000.00			12,000.00	6,000.00
รวมค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	2,336,393.33	2,850,370.00	2,954,353.30	3,091,580.03	3,241,207.69
กำไรก่อนดอกเบี้ยและภาษี (EBIT)	- 535,007.68	- 86,913.74	442,418.58	913,845.45	1,084,504.98
ดอกเบี้ยจ่าย					
กำไรก่อนภาษี (EBT)	- 535,007.68	- 86,913.74	442,418.58	913,845.45	1,084,504.98
ภาษีจ่าย (30%)			132,725.57	274,153.63	325,351.49
กำไรสุทธิ	- 535,007.68	- 86,913.74	309,693.01	639,691.81	759,153.48

ประมาณกระแสเงินสด	2551	2552	2553	2554	2555
กระแสเงินสดจากการดำเนินงาน					
กำไรสุทธิ	- 535,007.68	- 86,913.74	309,693.01	639,691.81	759,153.48
ปรับกระทบยอดกำไรสุทธิเป็นเงินสด					
ค่าเสื่อมราคา	192,433.33	230,920.00	230,920.00	230,920.00	230,920.00
สินค้าคงเหลือลดลง (เพิ่มขึ้น)	15,733.73	4,631.46	5,252.21	5,549.01	3,889.34
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่นๆลดลง (เพิ่มขึ้น)	- 11,000.00	-	-	-	-
หนี้สินหมุนเวียนเพิ่มขึ้น (ลดลง)		-	132,725.57	141,428.06	51,197.86
เงินสดรับสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	197,167.06	235,551.46	368,897.78	377,897.07	286,007.19
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน					
ซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	-1,154,600.00				
เงินสดรับสุทธิจากกิจกรรมลงทุน	-1,154,600.00	-	-	-	-
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน					
เงินกู้ระยะสั้นเพิ่มขึ้น (ลดลง)					
ขายหุ้นสามัญ					
จ่ายเงินปันผล					
เงินสดรับสุทธิจากกิจกรรมจัดหาเงิน	-	-	-	-	-
เงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	-1,492,440.62	148,637.72	678,590.79	1,017,588.88	1,045,160.68
เงินสดต้นงวด	2,000,000.00	507,559.38	656,197.10	1,334,787.89	2,352,376.77
เงินสดคงเหลือปลายงวด	507,559.38	656,197.10	1,334,787.89	2,352,376.77	3,397,537.45

กรณียอดขายต่ำกว่าที่ประมาณการณ 30% Healthy Roomy 1 สาขา

ประมาณการงบกำไรขาดทุน	2551	2552	2553	2554	2555
รายได้					
รายได้จากการจำหน่ายสินค้า	2,294,865.02	3,579,989.43	4,474,986.79	5,369,984.15	5,906,982.56
รายได้ดอกเบี้ยรับ	699.68	1,675.49	1,963.32	3,612.59	5,450.53
รายได้สุทธิ	2,295,564.70	3,581,664.92	4,476,950.11	5,373,596.74	5,912,433.09
ต้นทุนขาย	812,938.91	1,306,230.24	1,681,771.43	2,078,669.49	2,355,132.54
กำไรขั้นต้น	1,482,625.79	2,275,434.68	2,795,178.67	3,294,927.25	3,557,300.56
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร					
เงินเดือนพนักงานและผู้บริหาร	910,000.00	1,146,600.00	1,203,930.00	1,264,126.50	1,327,332.83
เงินประกันสังคมพนักงาน	45,500.00	57,330.00	60,196.50	63,206.33	66,366.64
ค่าเช่า	530,000.00	636,000.00	636,000.00	636,000.00	636,000.00
ค่าสาธารณูปโภค	110,000.00	135,960.00	140,038.80	144,239.96	148,567.16
ค่าบำรุงรักษาอุปกรณ์	25,460.00	25,460.00	25,460.00	25,460.00	25,460.00
ค่าเสื่อมราคาอุปกรณ์	192,433.33	230,920.00	230,920.00	230,920.00	230,920.00
ค่าอบรมพนักงาน	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
ค่าใช้จ่ายทางการตลาด	248,000.00	298,500.00	298,500.00	298,500.00	298,500.00
ค่าบรรจุก๊าซ	100,000.00	123,600.00	127,308.00	131,127.24	135,061.06
ค่าน้ำมันในการขนส่ง	40,000.00	72,000.00	108,000.00	162,000.00	243,000.00
ค่าวัสดุ	5,000.00			-	-
ค่าเช่ารถ	50,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00
ค่าทำบัญชี	50,000.00	54,000.00	54,000.00	54,000.00	54,000.00
ค่าเครื่องแบบพนักงาน	4,000.00				
ค่าจดทะเบียนบริษัทจำกัด	10,000.00				
ค่าจดทะเบียนโทรสารโทรศัพท์	6,000.00			12,000.00	6,000.00
รวมค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	2,336,393.33	2,850,370.00	2,954,353.30	3,091,580.03	3,241,207.69
กำไรก่อนดอกเบี้ยและภาษี (EBIT)	- 853,767.55	- 574,935.32	- 159,174.63	203,347.22	316,092.87
ดอกเบี้ยจ่าย		56,250.00			
กำไรก่อนภาษี (EBT)	- 853,767.55	- 631,185.32	- 159,174.63	203,347.22	316,092.87
ภาษีจ่าย (30%)				61,004.17	94,827.86
กำไรสุทธิ	- 853,767.55	- 631,185.32	- 159,174.63	142,343.05	221,265.01

ประมาณกระแสเงินสด	2551	2552	2553	2554	2555
กระแสเงินสดจากการดำเนินงาน					
กำไรสุทธิ	- 853,767.55	-574,935.32	-159,174.63	142,343.05	221,265.01
ปรับกระทบยอดกำไรสุทธิเป็นเงินสด					
ค่าเสื่อมราคา	192,433.33	230,920.00	230,920.00	230,920.00	230,920.00
สินค้าคงเหลือลดลง (เพิ่มขึ้น)	13,358.26	3,826.18	4,337.74	4,582.54	3,216.13
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่นๆลดลง (เพิ่มขึ้น)	- 11,000.00	-	-	-	-
หนี้สินหมุนเวียนเพิ่มขึ้น (ลดลง)		-	-	61,004.17	33,823.70
เงินสดรับสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	194,791.59	234,746.18	235,257.74	296,506.71	267,959.82
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน					
ซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	-1,154,600.00				
เงินสดรับสุทธิจากกิจกรรมลงทุน	-1,154,600.00	-	-	-	-
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน					
เงินกู้ระยะสั้นเพิ่มขึ้น (ลดลง)		600,000.00			
ขายหุ้นสามัญ					
จ่ายเงินปันผล					
เงินสดรับสุทธิจากกิจกรรมจัดหาเงิน	-	600,000.00	-	-	-
เงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	-1,813,575.96	259,810.85	76,083.11	438,849.76	489,224.83
เงินสดต้นงวด	2,000,000.00	186,424.04	446,234.90	522,318.01	961,167.77
เงินสดคงเหลือปลายงวด	186,424.04	446,234.90	522,318.01	961,167.77	1,450,392.60

หมายเหตุ ในกรณีนี้บริษัทจำเป็นต้องใช้เงินจากแหล่งเงินกู้ระยะสั้นในปีที่ 2 เนื่องจากบริษัทมีเงินสดไม่พอ

กรณีต้นทุนวัตถุดิบสูงกว่าที่ประมาณการณ์ 15% Healthy Roomy 1 สาขา

ประมาณการงบกำไรขาดทุน	2551	2552	2553	2554	2555
รายได้					
รายได้จากการจำหน่ายสินค้า	3,278,378.60	5,114,270.62	6,392,838.27	7,671,405.92	8,438,546.52
รายได้ดอกเบี้ยรับ	2,461.43	3,808.97	7,126.51	11,666.99	16,273.88
รายได้สุทธิ	3,280,840.03	5,118,079.59	6,399,964.78	7,683,072.92	8,454,820.40
ต้นทุนขาย	1,335,542.50	2,145,949.68	2,762,910.21	3,414,957.02	3,869,146.31
กำไรขั้นต้น	1,945,297.53	2,972,129.90	3,637,054.57	4,268,115.89	4,585,674.09
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร					
เงินเดือนพนักงานและผู้บริหาร	910,000.00	1,146,600.00	1,203,930.00	1,264,126.50	1,327,332.83
เงินประกันสังคมพนักงาน	45,500.00	57,330.00	60,196.50	63,206.33	66,366.64
ค่าเช่า	530,000.00	636,000.00	636,000.00	636,000.00	636,000.00
ค่าสาธารณูปโภค	110,000.00	135,960.00	140,038.80	144,239.96	148,567.16
ค่าบำรุงรักษาอุปกรณ์	25,460.00	25,460.00	25,460.00	25,460.00	25,460.00
ค่าเสื่อมราคาอุปกรณ์	192,433.33	230,920.00	230,920.00	230,920.00	230,920.00
ค่าอบรมพนักงาน	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
ค่าใช้จ่ายทางการตลาด	248,000.00	298,500.00	298,500.00	298,500.00	298,500.00
ค่าบรรจุภัณฑ์	100,000.00	123,600.00	127,308.00	131,127.24	135,061.06
ค่าน้ำมันในการขนส่ง	40,000.00	72,000.00	108,000.00	162,000.00	243,000.00
ค่าวัสดุ	5,000.00			-	-
ค่าเช่ารถ	50,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00
ค่าทำบัญชี	50,000.00	54,000.00	54,000.00	54,000.00	54,000.00
ค่าเครื่องแบบพนักงาน	4,000.00				
ค่าจดทะเบียนบริษัทจำกัด	10,000.00				
ค่าจดทะเบียนโทรสารโทรศัพท์	6,000.00			12,000.00	6,000.00
รวมค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	2,336,393.33	2,850,370.00	2,954,353.30	3,091,580.03	3,241,207.69
กำไรก่อนดอกเบี้ยและภาษี (EBIT)	- 391,095.80	121,759.90	682,701.27	1,176,535.86	1,344,466.40
ดอกเบี้ยจ่าย					
กำไรก่อนภาษี (EBT)	- 391,095.80	121,759.90	682,701.27	1,176,535.86	1,344,466.40
ภาษีจ่าย (30%)		36,527.97	204,810.38	352,960.76	403,339.92
กำไรสุทธิ	- 391,095.80	85,231.93	477,890.89	823,575.10	941,126.48

ประมาณกระแสเงินสด	2551	2552	2553	2554	2555
กระแสเงินสดจากการดำเนินงาน					
กำไรสุทธิ	- 391,095.80	85,231.93	477,890.89	823,575.10	941,126.48
ปรับกระทบยอดกำไรสุทธิเป็นเงินสด					
ค่าเสื่อมราคา	192,433.33	230,920.00	230,920.00	230,920.00	230,920.00
สินค้าคงเหลือลดลง (เพิ่มขึ้น)	20,484.67	6,242.03	7,081.14	7,481.96	5,235.75
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่นๆลดลง (เพิ่มขึ้น)	- 11,000.00	-	-	-	-
หนี้สินหมุนเวียนเพิ่มขึ้น (ลดลง)		36,527.97	168,282.41	148,150.38	50,379.16
เงินสดรับสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	201,918.00	273,690.00	406,283.55	386,552.33	286,534.91
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน					
ซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	-1,154,600.00				
เงินสดรับสุทธิจากกิจกรรมลงทุน	-1,154,600.00	-	-	-	-
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน					
เงินกู้ระยะสั้นเพิ่มขึ้น (ลดลง)					
ขายหุ้นสามัญ					
จ่ายเงินปันผล					
เงินสดรับสุทธิจากกิจกรรมจัดหาเงิน	-	-	-	-	-
เงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	-1,343,777.80	358,921.94	884,174.44	1,210,127.44	1,227,661.39
เงินสดต้นงวด	2,000,000.00	656,222.20	1,015,144.14	1,899,318.58	3,109,446.02
เงินสดคงเหลือปลายงวด	656,222.20	1,015,144.14	1,899,318.58	3,109,446.02	4,337,107.41

กรณีต้นทุนวัตถุดิบสูงกว่าที่ประมาณการณ์ 30% Healthy Roomy 1 สาขา

ประมาณการงบกำไรขาดทุน	2551	2552	2553	2554	2555
รายได้					
รายได้จากการจำหน่ายสินค้า	3,278,378.60	5,114,270.62	6,392,838.27	7,671,405.92	8,438,546.52
รายได้ดอกเบี้ยรับ	1,814.09	2,287.38	4,381.81	7,646.59	10,845.71
รายได้สุทธิ	3,280,192.69	5,116,557.99	6,397,220.08	7,679,052.51	8,449,392.23
ต้นทุนขาย	1,509,743.69	2,425,856.16	3,123,289.81	3,860,386.20	4,373,817.57
กำไรขั้นต้น	1,770,449.00	2,690,701.83	3,273,930.27	3,818,666.31	4,075,574.66
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร					
เงินเดือนพนักงานและผู้บริหาร	910,000.00	1,146,600.00	1,203,930.00	1,264,126.50	1,327,332.83
เงินประกันสังคมพนักงาน	45,500.00	57,330.00	60,196.50	63,206.33	66,366.64
ค่าเช่า	530,000.00	636,000.00	636,000.00	636,000.00	636,000.00
ค่าสาธารณูปโภค	110,000.00	135,960.00	140,038.80	144,239.96	148,567.16
ค่าบำรุงรักษาอุปกรณ์	25,460.00	25,460.00	25,460.00	25,460.00	25,460.00
ค่าเสื่อมราคาอุปกรณ์	192,433.33	230,920.00	230,920.00	230,920.00	230,920.00
ค่าอบรมพนักงาน	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
ค่าใช้จ่ายทางการตลาด	248,000.00	298,500.00	298,500.00	298,500.00	298,500.00
ค่าบรรจุภัณฑ์	100,000.00	123,600.00	127,308.00	131,127.24	135,061.06
ค่าน้ำมันในการขนส่ง	40,000.00	72,000.00	108,000.00	162,000.00	243,000.00
ค่าวัสดุ	5,000.00			-	-
ค่าเช่ารถ	50,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00
ค่าทำบัญชี	50,000.00	54,000.00	54,000.00	54,000.00	54,000.00
ค่าเครื่องแบบพนักงาน	4,000.00				
ค่าจดทะเบียนบริษัทจำกัด	10,000.00				
ค่าจดทะเบียนโทรสารโทรศัพท์	6,000.00			12,000.00	6,000.00
รวมค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	2,336,393.33	2,850,370.00	2,954,353.30	3,091,580.03	3,241,207.69
กำไรก่อนดอกเบี้ยและภาษี (EBIT)	- 565,944.33	- 159,668.17	319,576.97	727,086.28	834,366.98
ดอกเบี้ยจ่าย					
กำไรก่อนภาษี (EBT)	- 565,944.33	- 159,668.17	319,576.97	727,086.28	834,366.98
ภาษีจ่าย (30%)			95,873.09	218,125.88	250,310.09
กำไรสุทธิ	- 565,944.33	- 159,668.17	223,703.88	508,960.39	584,056.88

ประมาณกระแสเงินสด	2551	2552	2553	2554	2555
กระแสเงินสดจากการดำเนินงาน					
กำไรสุทธิ	- 565,944.33	-111,767.72	223,703.88	508,960.39	584,056.88
ปรับกระทบยอดกำไรสุทธิเป็นเงินสด					
ค่าเสื่อมราคา	192,433.33	230,920.00	230,920.00	230,920.00	230,920.00
สินค้าคงเหลือลดลง (เพิ่มขึ้น)	22,860.14	7,047.32	7,995.61	8,448.43	5,908.95
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่นๆลดลง (เพิ่มขึ้น)	- 11,000.00	-	-	-	-
หนี้สินหมุนเวียนเพิ่มขึ้น (ลดลง)		-	95,873.09	122,252.79	32,184.21
เงินสดรับสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	204,293.47	237,967.32	334,788.70	361,621.22	269,013.16
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน					
ซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	-1,154,600.00				
เงินสดรับสุทธิจากกิจกรรมลงทุน	-1,154,600.00	-	-	-	-
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน					
เงินกู้ระยะสั้นเพิ่มขึ้น (ลดลง)					
ขายหุ้นสามัญ					
จ่ายเงินปันผล					
เงินสดรับสุทธิจากกิจกรรมจัดหาเงิน	-	-	-	-	-
เงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	-1,516,250.86	126,199.60	558,492.58	870,581.62	853,070.04
เงินสดต้นงวด	2,000,000.00	483,749.14	609,948.74	1,168,441.32	2,039,022.94
เงินสดคงเหลือปลายงวด	483,749.14	609,948.74	1,168,441.32	2,039,022.94	2,892,092.98

กรณียอดขายต่ำกว่าที่ประมาณการณ์ไว้ 15% และต้นทุนวัตถุดิบสูงกว่าที่ประมาณการณ์ 15% Healthy Roomy 1 สาขา

ประมาณการงบกำไรขาดทุน	2551	2552	2553	2554	2555
รายได้					
รายได้จากการจำหน่ายสินค้า	2,786,621.81	4,347,130.02	5,433,912.53	6,520,695.04	7,172,764.54
รายได้ดอกเบี้ยรับ	1,354.18	1,018.10	2,409.92	5,145.57	7,873.56
รายได้สุทธิ	2,787,975.99	4,348,148.13	5,436,322.45	6,525,840.60	7,180,638.10
ต้นทุนขาย	1,135,211.12	1,824,057.23	2,348,473.68	2,902,713.47	3,288,774.36
กำไรขั้นต้น	1,652,764.87	2,524,090.90	3,087,848.77	3,623,127.13	3,891,863.74
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร					
เงินเดือนพนักงานและผู้บริหาร	910,000.00	1,146,600.00	1,203,930.00	1,264,126.50	1,327,332.83
เงินประกันสังคมพนักงาน	45,500.00	57,330.00	60,196.50	63,206.33	66,366.64
ค่าเช่า	530,000.00	636,000.00	636,000.00	636,000.00	636,000.00
ค่าสาธารณูปโภค	110,000.00	135,960.00	140,038.80	144,239.96	148,567.16
ค่าบำรุงรักษาอุปกรณ์	25,460.00	25,460.00	25,460.00	25,460.00	25,460.00
ค่าเสื่อมราคาอุปกรณ์	192,433.33	230,920.00	230,920.00	230,920.00	230,920.00
ค่าอบรมพนักงาน	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
ค่าใช้จ่ายทางการตลาด	248,000.00	298,500.00	298,500.00	298,500.00	298,500.00
ค่าบรรจุภัณฑ์	100,000.00	123,600.00	127,308.00	131,127.24	135,061.06
ค่าน้ำมันในการขนส่ง	40,000.00	72,000.00	108,000.00	162,000.00	243,000.00
ค่าวัสดุ	5,000.00			-	-
ค่าเช่ารถ	50,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00
ค่าทำบัญชี	50,000.00	54,000.00	54,000.00	54,000.00	54,000.00
ค่าเครื่องแบบพนักงาน	4,000.00				
ค่าจดทะเบียนบริษัทจำกัด	10,000.00				
ค่าจดทะเบียนโทรสารโทรศัพท์	6,000.00			12,000.00	6,000.00
รวมค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	2,336,393.33	2,850,370.00	2,954,353.30	3,091,580.03	3,241,207.69
กำไรก่อนดอกเบี้ยและภาษี (EBIT)	- 683,628.46	- 326,279.10	133,495.47	531,547.10	650,656.05
ดอกเบี้ยจ่าย					
กำไรก่อนภาษี (EBT)	- 683,628.46	- 326,279.10	133,495.47	531,547.10	650,656.05
ภาษีจ่าย (30%)			40,048.64	159,464.13	195,196.82
กำไรสุทธิ	- 683,628.46	- 326,279.10	93,446.83	372,082.97	455,459.24

ประมาณกระแสเงินสด	2551	2552	2553	2554	2555
กระแสเงินสดจากการดำเนินงาน					
กำไรสุทธิ	- 683,628.46	-326,279.10	93,446.83	372,082.97	455,459.24
ปรับกระทบยอดกำไรสุทธิเป็นเงินสด					
ค่าเสื่อมราคา	192,433.33	230,920.00	230,920.00	230,920.00	230,920.00
สินค้าคงเหลือลดลง (เพิ่มขึ้น)	17,752.88	5,315.95	6,029.51	6,370.51	4,461.56
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่นๆลดลง (เพิ่มขึ้น)	- 11,000.00	-	-	-	-
หนี้สินหมุนเวียนเพิ่มขึ้น (ลดลง)		-	40,048.64	119,415.49	35,732.68
เงินสดรับสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	199,186.21	236,235.95	276,998.14	356,706.01	271,114.24
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน					
ซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	-1,154,600.00				
เงินสดรับสุทธิจากกิจกรรมลงทุน	-1,154,600.00	-	-	-	-
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน					
เงินกู้ระยะสั้นเพิ่มขึ้น (ลดลง)					
ขายหุ้นสามัญ					
จ่ายเงินปันผล					
เงินสดรับสุทธิจากกิจกรรมจัดหาเงิน	-	-	-	-	-
เงินสดเพิ่มขึ้น (ลดลง) สุทธิ	-1,639,042.25	- 90,043.15	370,444.97	728,788.98	726,573.48
เงินสดต้นงวด	2,000,000.00	360,957.75	270,914.60	641,359.57	1,370,148.55
เงินสดคงเหลือปลายงวด	360,957.75	270,914.60	641,359.57	1,370,148.55	2,096,722.03