

ผนวก ง

การวิเคราะห์ทางการเงิน



The Exclusive Spa
แผนการให้บริการ
สำหรับรอบระยะเวลา 12 เดือน ประจำปี 2551

หน่วย: ตรัง	ขนาดเตียงไทย	ขนาดเตียง	ขนาดสปา	Exclusive Aromatherap	Exclusive Oriental	Exclusive Relaxation	Exclusive Diamond	Exclusive Day	ขนาดหน้าแบบที่ 1	ขนาดหน้าแบบที่ 2	Exclusive Diamond Fa	Exclusive Thara Therap	Exclusive Thara Yoga	Exclusive Thara Aerobi	Yoga Class	รวม
มกราคม	108	30	81	20	20	18	20	10	40	40	15	20	15	20	15	472
กุมภาพันธ์	100	32	75	25	25	25	25	16	50	50	25	25	20	18	18	529
มีนาคม	108	36	80	35	30	54	27	16	54	54	28	30	32	23	20	627
เมษายน	104	40	78	40	25	75	25	12	75	75	30	32	38	25	18	692
พฤษภาคม	135	60	85	45	30	81	27	32	135	108	34	35	44	28	20	899
มิถุนายน	130	56	80	48	35	78	26	32	130	104	35	40	48	30	20	892
กรกฎาคม	135	60	90	55	40	54	30	32	108	108	38	48	50	33	30	911
สิงหาคม	162	64	92	55	45	54	33	40	108	108	40	50	53	38	30	972
กันยายน	156	70	95	60	48	78	32	40	130	104	39	58	55	45	35	1,045
ตุลาคม	162	75	104	64	52	54	40	40	108	108	41	65	60	45	35	1,053
พฤศจิกายน	160	80	110	78	52	70	44	40	130	104	45	78	65	50	40	1,146
ธันวาคม	170	81	120	81	54	54	54	40	108	108	50	81	65	54	40	1,160
รวม	1,630	684	1,090	606	456	695	383	350	1,176	1,071	420	562	545	409	321	10,398

The Exclusive Spa

สัดส่วนการให้บริการ

สำหรับรอบระยะเวลา 12 เดือน ประจำปี 2551

หน่วย : ครึ่ง	ขนาดพื้นที่		สัดส่วน		ขนาดพื้นที่		Exclusive Arom	Exclusive Order	Exclusive Relax	Exclusive Diam	Exclusive Ther		Exclusive Ther	Exclusive Ther		Yoga Class	รวมตามประเภทบริการ						รวม
	ขนาดพื้นที่	สัดส่วน	ขนาดพื้นที่	สัดส่วน	ขนาดพื้นที่	สัดส่วน					Exclusive Ther	สัดส่วน	Exclusive Ther	สัดส่วน	Exclusive Ther	สัดส่วน							
จำนวนเวลา	60	120	60	30	60	30	90	120	180	60	240	100%	60	240	100%	30	60	90	120	180	240	3%	100%
สัดส่วน	60%	40%	60%	70%	60%	30%	100%	100%	100%	100%	100%	100%	60%	60%	40%	60%	53%	10%	11%	7%	3%		
มกราคม	65	43	21	9	57	24	20	20	18	15	10	12	6	8	15	78	268	35	63	18	10	472	
กุมภาพันธ์	60	40	22	10	53	23	25	25	25	25	15	11	8	7	18	83	290	50	65	25	16	529	
มีนาคม	65	43	25	11	56	24	35	30	54	28	18	19	13	9	20	100	321	63	73	54	16	627	
เมษายน	62	42	28	12	55	23	40	25	75	30	19	23	15	10	18	108	360	70	67	75	12	692	
พฤษภาคม	81	54	42	18	60	26	45	30	81	34	21	26	18	11	20	132	491	79	84	81	32	899	
มิถุนายน	78	52	39	17	56	24	48	35	78	35	24	29	19	12	20	134	478	83	87	78	32	892	
กรกฎาคม	81	54	42	18	63	27	55	40	54	38	29	30	20	13	30	148	490	93	94	54	32	911	
สิงหาคม	97	65	45	19	64	28	55	45	54	40	30	32	21	15	30	157	516	95	110	54	40	972	
กันยายน	94	62	49	21	67	29	60	48	78	39	35	33	22	18	35	172	545	99	110	78	40	1,045	
ตุลาคม	97	65	53	23	73	31	64	52	54	41	39	36	24	18	35	186	552	105	117	54	40	1,053	
พฤศจิกายน	96	64	56	24	77	33	78	52	70	45	47	39	26	20	40	205	592	123	116	70	40	1,146	
ธันวาคม	102	68	57	24	84	36	81	54	54	50	49	32	26	22	40	213	600	131	122	54	40	1,160	
รวม	978	652	479	205	763	327	606	456	695	420	337	225	218	245	321	1,715	5,504	1,026	1,108	895	350	10,398	

The Exclusive Spa

แผนการขาย : แยกตามประเภทการให้บริการ

สำหรับรอบระยะเวลา 12 เดือน ประจำปี 2551

หน่วย : บาท	นวดแผนไทย	นวดศีรษะ	นวดฝ่าเท้า	Exclusive Aromatherapy	Exclusive Oriental	Exclusive Relaxation	Exclusive Diamond	Exclusive Day	นวดหน้าแบบที่ 1	นวดหน้าแบบที่ 2	Exclusive Diamond Facial	Exclusive Thara Therapy	Exclusive Thara Yoga	Exclusive Thara Aerobics	Yoga Class	รวม
มกราคม	41,040	5,400	17,820	18,000	16,000	45,000	40,000	35,000	20,000	32,000	18,000	11,200	6,300	8,400	6,000	320,160
กุมภาพันธ์	38,000	5,760	16,500	22,500	20,000	62,500	50,000	56,000	25,000	40,000	30,000	14,000	8,400	7,560	7,200	403,420
มีนาคม	41,040	6,480	17,600	31,500	24,000	135,000	54,000	56,000	27,000	43,200	33,600	16,800	13,440	9,660	8,000	517,320
เมษายน	39,520	7,200	17,160	36,000	20,000	187,500	50,000	42,000	37,500	60,000	36,000	17,920	15,960	10,500	7,200	584,460
พฤษภาคม	51,300	10,800	18,700	40,500	24,000	202,500	54,000	112,000	67,500	86,400	40,800	19,600	18,480	11,760	8,000	766,340
มิถุนายน	49,400	10,080	17,600	43,200	28,000	195,000	52,000	112,000	65,000	83,200	42,000	22,400	20,160	12,600	8,000	760,640
กรกฎาคม	51,300	10,800	19,800	49,500	32,000	135,000	60,000	112,000	54,000	86,400	45,600	26,880	21,000	13,860	12,000	730,140
สิงหาคม	61,560	11,520	20,240	49,500	36,000	135,000	66,000	140,000	54,000	86,400	48,000	28,000	22,260	15,960	12,000	786,440
กันยายน	59,280	12,600	20,900	54,000	38,400	195,000	64,000	140,000	65,000	83,200	46,800	32,480	23,100	18,900	14,000	867,660
ตุลาคม	61,560	13,500	22,880	57,600	41,600	135,000	80,000	140,000	54,000	86,400	49,200	36,400	25,200	18,900	14,000	836,240
พฤศจิกายน	60,800	14,400	24,200	70,200	41,600	175,000	88,000	140,000	65,000	83,200	54,000	43,680	27,300	21,000	16,000	924,380
ธันวาคม	64,600	14,580	26,400	72,900	43,200	135,000	108,000	140,000	54,000	86,400	60,000	45,360	27,300	22,680	16,000	916,420
รวม	619,400	123,120	239,800	545,400	364,800	1,737,500	766,000	1,225,000	588,000	856,800	504,000	314,720	228,900	171,780	128,400	8,413,620

The Exclusive Spa

สัดส่วนการให้บริการ-ราคาขาย

สำหรับรอบระยะเวลา 12 เดือน ประจำปี 2551

หน่วย : ครึ่ง	ขนาดคนไทย		ขนาดกะ		ขนาดเท้า		Exclusive Aromatherapy	Exclusive Oriental	Exclusive Relaxation	Exclusive Diamond	Exclusive Day	ขนาดแบบที่ 1		ขนาดแบบที่ 2		Exclusive Diamond Facial	Exclusive Thara Therapy		Exclusive Thara Yoga		Exclusive Thara Aerobics		Yoga Class	
	60	120	30	60	30	60	90	120	180	60	240	60	60	60	90	30	60	30	60	30	60	30	60	400
จำนวนเวลา																								
ราคาขายต่อหน่วย																								
หน่วย : บาท																								
มกราคม	19,440	21,600	3,150	2,250	3,645	14,175	18,000	16,000	45,000	40,000	35,000	20,000	32,000	18,000	18,000	4,800	6,400	2,700	3,600	3,600	4,800	3,600	6,000	
กุมภาพันธ์	18,000	20,000	3,360	2,400	3,375	13,125	22,500	20,000	62,500	50,000	56,000	25,000	40,000	30,000	30,000	6,000	8,000	3,600	4,800	4,800	4,320	3,240	7,200	
มีนาคม	19,440	21,600	3,780	2,700	3,600	14,000	31,500	24,000	135,000	54,000	56,000	27,000	43,200	33,600	33,600	7,200	9,600	5,760	7,680	7,680	5,520	4,140	8,000	
เมษายน	18,720	20,800	4,200	3,000	3,510	13,650	36,000	20,000	187,500	50,000	42,000	37,500	60,000	36,000	36,000	7,680	10,240	6,840	9,120	9,120	6,000	4,500	7,200	
พฤษภาคม	24,300	27,000	6,300	4,500	3,825	14,875	40,500	24,000	202,500	54,000	112,000	67,500	86,400	40,800	40,800	8,400	11,200	7,920	10,560	10,560	6,720	5,040	8,000	
มิถุนายน	23,400	26,000	5,880	4,200	3,600	14,000	43,200	28,000	195,000	52,000	112,000	65,000	83,200	42,000	42,000	9,600	12,800	8,640	11,520	11,520	7,200	5,400	8,000	
กรกฎาคม	24,300	27,000	6,300	4,500	4,050	15,750	49,500	32,000	135,000	60,000	112,000	54,000	86,400	45,600	45,600	11,520	15,360	9,000	12,000	12,000	7,920	5,940	12,000	
สิงหาคม	29,160	32,400	6,720	4,800	4,140	16,100	49,500	36,000	135,000	66,000	140,000	54,000	86,400	48,000	48,000	12,000	16,000	9,540	12,720	12,720	9,120	6,840	12,000	
กันยายน	28,080	31,200	7,350	5,250	4,275	16,625	54,000	38,400	195,000	64,000	140,000	65,000	83,200	46,800	46,800	13,920	18,560	9,900	13,200	13,200	10,800	8,100	14,000	
ตุลาคม	29,160	32,400	7,875	5,625	4,680	18,200	57,600	41,600	135,000	80,000	140,000	54,000	86,400	49,200	49,200	15,600	20,800	10,800	14,400	14,400	10,800	8,100	14,000	
พฤศจิกายน	28,800	32,000	8,400	6,000	4,950	19,250	70,200	41,600	175,000	88,000	140,000	65,000	83,200	54,000	54,000	18,720	24,960	11,700	15,600	15,600	12,000	9,000	16,000	
ธันวาคม	30,600	34,000	8,505	6,075	5,400	21,000	72,900	43,200	135,000	108,000	140,000	54,000	86,400	60,000	60,000	19,440	25,920	11,700	15,600	15,600	12,960	9,720	16,000	
รวม	293,400	326,000	71,820	51,300	49,050	190,750	545,400	364,800	1,737,500	766,000	1,225,000	588,000	856,800	504,000	504,000	134,880	179,840	98,100	130,800	130,800	98,160	73,620	128,400	

The Exclusive Spa

สัดส่วนการให้บริการ-ต้นทุน

สำหรับรอบระยะเวลา 12 เดือน ประจำปี 2551

ประเภท	ขนาดคนไทย		ขนาดพิเศษ		ขนาดเท้า		Exclusive Aromatherapy	Exclusive Oriental	Exclusive Relaxation	Exclusive Diamond	Exclusive Day	ขนาดแบบที่ 1	ขนาดแบบที่ 2	Exclusive Diamond Facial	Exclusive Thara Therapy		Exclusive Thara Yoga		Exclusive Thara Aerobics		Yoga Class	
	60	120	30	60	30	60									30	60	30	60	30	60		30
จำนวนเวลาให้บริการ	60	120									240	60	60	90								
ต้นทุนต่อหน่วย	80	140	30	60	50	80	90	120	180	60	210	590	110	110	170							
หน่วย : บาท																						
มกราคม	5,184	6,048	1,050	720	1,215	4,536	3,800	3,400	6,840	4,200	5,900	4,400	4,400	2,550	1,560	1,280	1,170	960	1,560	1,280	900	
กุมภาพันธ์	4,800	5,600	1,120	768	1,125	4,200	4,750	4,250	9,500	5,250	9,440	5,500	5,500	4,250	1,950	1,600	1,560	1,280	1,404	1,152	1,080	
มีนาคม	5,184	6,048	1,260	864	1,200	4,480	6,650	5,100	20,520	5,670	9,440	5,940	5,940	4,760	2,340	1,920	2,496	2,048	1,794	1,472	1,200	
เมษายน	4,992	5,824	1,400	960	1,170	4,368	7,600	4,250	28,500	5,250	7,080	8,250	8,250	5,100	2,496	2,048	2,964	2,432	1,950	1,600	1,080	
พฤษภาคม	6,480	7,560	2,100	1,440	1,275	4,760	8,550	5,100	30,780	5,670	18,880	14,850	11,880	5,780	2,730	2,240	3,432	2,816	2,184	1,792	1,200	
มิถุนายน	6,240	7,280	1,960	1,344	1,200	4,480	9,120	5,950	29,640	5,460	18,880	14,300	11,440	5,950	3,120	2,560	3,744	3,072	2,340	1,920	1,200	
กรกฎาคม	6,480	7,560	2,100	1,440	1,350	5,040	10,450	6,800	20,520	6,300	18,880	11,880	11,880	6,460	3,744	3,072	3,900	3,200	2,574	2,112	1,800	
สิงหาคม	7,776	9,072	2,240	1,536	1,380	5,152	10,450	7,650	20,520	6,930	23,600	11,880	11,880	6,800	3,900	3,200	4,134	3,392	2,964	2,432	1,800	
กันยายน	7,488	8,736	2,450	1,680	1,425	5,320	11,400	8,160	29,640	6,720	23,600	14,300	11,440	6,630	4,524	3,712	4,290	3,520	3,510	2,880	2,100	
ตุลาคม	7,776	9,072	2,625	1,800	1,560	5,824	12,160	8,840	20,520	8,400	23,600	11,880	11,880	6,970	5,070	4,160	4,680	3,840	3,510	2,880	2,100	
พฤศจิกายน	7,680	8,960	2,800	1,920	1,650	6,160	14,820	8,840	26,600	9,240	23,600	14,300	11,440	7,650	6,084	4,992	5,070	4,160	3,900	3,200	2,400	
ธันวาคม	8,160	9,520	2,835	1,944	1,800	6,720	15,390	9,180	20,520	11,340	23,600	11,880	11,880	8,500	6,318	5,184	5,070	4,160	4,212	3,456	2,400	
ยอดรวม	78,240	91,280	23,940	16,416	16,350	61,040	115,140	77,520	264,100	80,430	206,500	129,360	117,810	71,400	43,836	35,968	42,510	34,880	31,902	26,176	19,260	

The Exclusive Spa

สัดส่วนต้นทุนการบริการแต่ละประเภท : ครึ่ง

สำหรับรอบระยะเวลา 12 เดือน ประจำปี 2551

ประเภท	ขนาดคนไทย		ขนาดกะเหรี่ยง		ขนาดพม่า		Exclusive Aromatherapy	Exclusive Oriental	Exclusive Relaxation	Exclusive Diamond	Exclusive Day	ขนาดแบบที่ 1	ขนาดแบบที่ 2	Exclusive Diamond Facial	Exclusive Thara Therapy		Exclusive Thara Yoga		Exclusive Thara Aerobics		Yoga Class
เวลาให้บริการ ราคาขายต่อหน่วย ต้นทุนต่อหน่วย	60	120	30	60	30	60	90	120	180	60	240	60	60	90	30	60	30	60	30	60	60
	300	500	150	250	150	250	900	800	2,500	2,000	3,500	500	800	1,200	400	800	300	600	300	600	400
	80	140	50	80	50	80	190	170	380	210	590	110	110	170	130	160	130	160	130	160	60
กำไรส่วนเกิน : บาท	220	360	100	170	100	170	710	630	2,120.00	1,790.00	2,910.00	390	690	1,030.00	270	640	170	440	170	440	340
Mark Up	275%	257%	200%	213%	200%	213%	374%	371%	558%	852%	493%	355%	627%	608%	208%	400%	131%	275%	131%	275%	567%
ค่าแรง	60	120	30	60	30	60	90	120	180	60	240	60	60	90	30	60	30	60	30	60	60
ค่าผลิตภัณฑ์	20	20	20	20	20	20	100	50	200	150	250	50	50	80	-	-	-	-	-	-	-
ค่าไฟฟ้า	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
เบ็ดเตล็ด	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100	-	-	-	100	100	100	100	100	100	-
ต้นทุนต่อหน่วย :-	80	140	50	80	50	80	190	170	380	210	590	110	110	170	130	160	130	160	130	160	60

ค่าแรง	60	120	30	60	30	60	90	120	180	60	240	60	60	90	30	60	30	60	30	60	60
เวลาที่ให้บริการ	60	120	30	60	30	60	90	120	180	60	240	60	60	90	30	60	30	60	30	60	60
ค่าบริการต่อคนที่	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
จำนวนผู้ใช้บริการ	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
ต้นทุนต่อ คน	60	120	30	60	30	60	90	120	180	60	240	60	60	90	30	60	30	60	30	60	60

The Exclusive Spa

โครงสร้างราคาขายและต้นทุนการให้บริการ : ครั้ง

สำหรับรอบระยะเวลา 12 เดือน ประจำปี 2551

รายการ	บาท	%
ราคาขายต่อหน่วย	809.16	100%
ต้นทุนต่อหน่วย	152.34	19%
กำไรส่วนเกิน	656.81	81%
Mark up	431%	431%
ค่าแรง	78.48	52%
ค่าผลิตภัณฑ์	64.05	42%
ต้นทุนต่อหน่วย	152.34	100%

The Exclusive Spa

แผนต้นทุนขาย : แยกตามประเภทการให้บริการ

สำหรับรอบระยะเวลา 12 เดือน ประจำปี 2551

หน่วย : บาท	ขนาดแผ่นไทย	ขนาดสี่เหลี่ยม	ขนาดฝ่าเท้า	Exclusive Aromatherap	Exclusive Oriental	Exclusive Relaxation	Exclusive Diamond	Exclusive Day	ขนาดหน้าแบบที่ 1	ขนาดหน้าแบบที่ 2	Exclusive Diamond Fa	Exclusive Thara Therap	Exclusive Thara Yoga	Exclusive Thara Aerobi	Yoga Class	รวม
มกราคม	11,232	1,770	5,751	3,800	3,400	6,840	4,200	5,900	4,400	4,400	2,550	2,840	2,130	2,840	900	62,953
กุมภาพันธ์	10,400	1,888	5,325	4,750	4,250	9,500	5,250	9,440	5,500	5,500	4,250	3,550	2,840	2,556	1,080	76,079
มีนาคม	11,232	2,124	5,680	6,650	5,100	20,520	5,670	9,440	5,940	5,940	4,760	4,260	4,544	3,266	1,200	96,326
เมษายน	10,816	2,360	5,538	7,600	4,250	28,500	5,250	7,080	8,250	8,250	5,100	4,544	5,396	3,550	1,080	107,564
พฤษภาคม	14,040	3,540	6,035	8,550	5,100	30,780	5,670	18,880	14,850	11,880	5,780	4,970	6,248	3,976	1,200	141,499
มิถุนายน	13,520	3,304	5,680	9,120	5,950	29,640	5,460	18,880	14,300	11,440	5,950	5,680	6,816	4,260	1,200	141,200
กรกฎาคม	14,040	3,540	6,390	10,450	6,800	20,520	6,300	18,880	11,880	11,880	6,460	6,816	7,100	4,686	1,800	137,542
สิงหาคม	16,848	3,776	6,532	10,450	7,650	20,520	6,930	23,600	11,880	11,880	6,800	7,100	7,526	5,396	1,800	148,688
กันยายน	16,224	4,130	6,745	11,400	8,160	29,640	6,720	23,600	14,300	11,440	6,630	8,236	7,810	6,390	2,100	163,525
ตุลาคม	16,848	4,425	7,384	12,160	8,840	20,520	8,400	23,600	11,880	11,880	6,970	9,230	8,520	6,390	2,100	159,147
พฤศจิกายน	16,640	4,720	7,810	14,820	8,840	26,600	9,240	23,600	14,300	11,440	7,650	11,076	9,230	7,100	2,400	175,466
ธันวาคม	17,680	4,779	8,520	15,390	9,180	20,520	11,340	23,600	11,880	11,880	8,500	11,502	9,230	7,668	2,400	174,069
รวม	169,520	40,356	77,390	115,140	77,520	264,100	80,430	206,500	129,360	117,810	71,400	79,804	77,390	58,078	19,260	1,584,058

The Exclusive Spa

แผนประมาณการกำลังคนและอัตราการจ้าง

สำหรับรอบระยะเวลา 12 เดือน ประจำปี 2551

ตำแหน่ง	จำนวนคน	อัตราเงินเดือน	รวม
ผู้จัดการสปา	1	50,000.00	50,000.00
หัวหน้าควบคุมดูแล	1	18,000.00	18,000.00
หัวหน้าควบคุมและฝึกสอน	1	15,000.00	15,000.00
นักบำบัด	4	4,000.00	16,000.00
แพทย์กระดูก	1	30,000.00	30,000.00
ครูฝึกสอนกายภาพบำบัด	1	10,000.00	10,000.00
ผู้จัดการการตลาด	1	15,000.00	15,000.00
พนักงานต้อนรับและเก็บเงิน	2	6,000.00	12,000.00
บัญชีและการเงิน	1	10,000.00	10,000.00
รวม	13		176,000.00

The Exclusive Spa

ค่าโฆษณา

ประจำปี 2551

รายละเอียด / เดือน	-1	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	รวม
1. จดหมายเวียน				5,000				10,000				15,000		30,000
2. แผ่นพับ, ใบปลิว	10,000	10,000	10,000	10,000										40,000
3. งานแสดงสินค้า											150,000		150,000	300,000
4. นิตยสาร							30,000				30,000		30,000	90,000
5. เว็บไซต์(Web site)	10,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000	22,000
6. ออกนิตยสารประชาสัมพันธ์				150,000										150,000
7. ส่วนลดการจ้ำ	20,000	20,000						20,000						60,000
8. Promotion ตามเทศกาลต่างๆ		20,000	20,000		20,000	20,000	20,000		20,000	20,000			20,000	160,000
รวม	40,000	51,000	31,000	166,000	21,000	21,000	51,000	31,000	21,000	21,000	181,000	16,000	201,000	852,000

The Exclusive Spa

มูลค่าทรัพย์สิน

ลำดับที่	ตำแหน่งพื้นที่	จำนวนพื้นที่ (ตารางเมตร)	จำนวนเงิน (บาท)
1	โถงต้อนรับด้านหน้าและนวดเท้า	14	120,000
2	ห้องตรวจโรค	8.75	110,000
3	ห้องน้ำชาย-หญิง ชั้น 1	10.36	81,800
4	ส่วนสำนักงาน	11.25	155,000
5	ห้องเก็บของและห้องพักผ่อน	7.5	45,500
6	ห้องนวด	19	695,000
7	ห้องโยคะ	24.75	128,750
8	ห้องน้ำชั้น 2	6.12	30,600
9	ห้องอบตัว	9	295,000
10	พื้นที่อื่นๆในอาคาร	87.27	100,000
11	พื้นที่อื่นๆนอกอาคาร	347	104,100
12	เรือนนวดไทย	18	645,000
13	สระว่ายน้ำแร่ธาตุแรงดัน	16	2,560,000
15	ค่าเพชรบำบัด	-	1,000,000.00
รวม			6,070,750.00

The Exclusive Spa
รายละเอียดโครงการก่อสร้าง

	รายละเอียดพื้นที่	ตร.ม.	7,000	5,000		300	รวม
			ค่าก่อสร้าง	ค่าตกแต่งภายใน	ค่าระบบอุปกรณ์อาคารและสถาปัตยกรรม	ค่าปรับปรุงสวน	
ชั้น 1	โถงต้อนรับด้านหน้าและนวดเท้า	14	-	70,000	50,000	-	120,000
	ห้องตรวจโรค	8.75	61,250	43,750	5,000	-	110,000
	ห้องนวดชาย-หญิง	10.36	-	51,800	30,000	-	81,800
	ส่วนสำนักงาน	11.25	78,750	56,250	20,000	-	155,000
	ห้องเก็บของและห้องพักรักพนักงาน	7.5	-	37,500	8,000	-	45,500
ชั้น 2	ห้องนวด	19	-	95,000	600,000	-	695,000
	ห้องโยคะ	24.75	-	123,750	5,000	-	128,750
	ห้องน้ำ	6.12	-	30,600	-	-	30,600
	ห้องอบตัว	9	-	45,000	250,000	-	295,000
	พื้นที่ปูพรมในอาคาร	87.27	-	100,000	-	-	100,000
พื้นที่อื่นๆ	พื้นที่ปูพรมนอกอาคาร	347	-	-	-	104,100	104,100
	เรือนนวดไทย	18	540,000	90,000	15,000	-	645,000
	สระว่ายน้ำและพักผ่อน	16	480,000	80,000	2,000,000	-	2,560,000
รวม			1,160,000	823,650	2,983,000	104,100	5,070,750

The Exclusive Spa

ข้อมูลพื้นฐานในการจัดทำแผนการเงิน : งบกำไรขาดทุน
กรณีเศรษฐกิจปกติ(งบประมาณการเพื่อเปิดดำเนินการ

ลำดับ	ข้อบัญญัติ	2551	2552-2555	ที่มาของ Assumption
1	รายได้จากการขายและการบริการ	ตามยอดที่ประมาณการ	เพิ่มขึ้น 20 % จากปี 2551,2552,2553,2554 ตามลำดับ	ตามการคาดการณ์รายได้จากปีที่ผ่านมา
2	ค่าเสื่อมราคาอาคารและอุปกรณ์สำนักงาน	20%/ปี	คงที่	ตามประมวลรัษฎากร
3	ค่าใช้จ่ายอื่น	ตามยอดที่ประมาณการ	เพิ่มขึ้น 10 % จากปี 2551,2552,2553,2554 ตามลำดับ (แต่ไม่ทุกประเภท)	ตามการคาดการณ์ค่าใช้จ่ายจากปีที่ผ่านมา
4	ดอกเบี้ยจ่าย	7.75%/ปี	คงที่	ตามสัญญาเงินกู้
5	ภาษีเงินได้นิติบุคคล	คำนวณไม่ลดราคารั่วหน้า คือ ร้อยละ 20 , 25 , 30 ของกำไรสุทธิตามบัญชีหักดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากร	คำนวณไม่ลดราคารั่วหน้า คือ ร้อยละ 20 , 25 , 30 ของกำไรสุทธิตามบัญชีหักดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากร	ตามประมวลรัษฎากร

The Exclusive Spa

ข้อสมมุติฐานในการจัดทำแผนการเงิน : งบดุล

กรณีเศรษฐกิจปกติ(งบประมาณการเพื่อเปิดดำเนินการ)

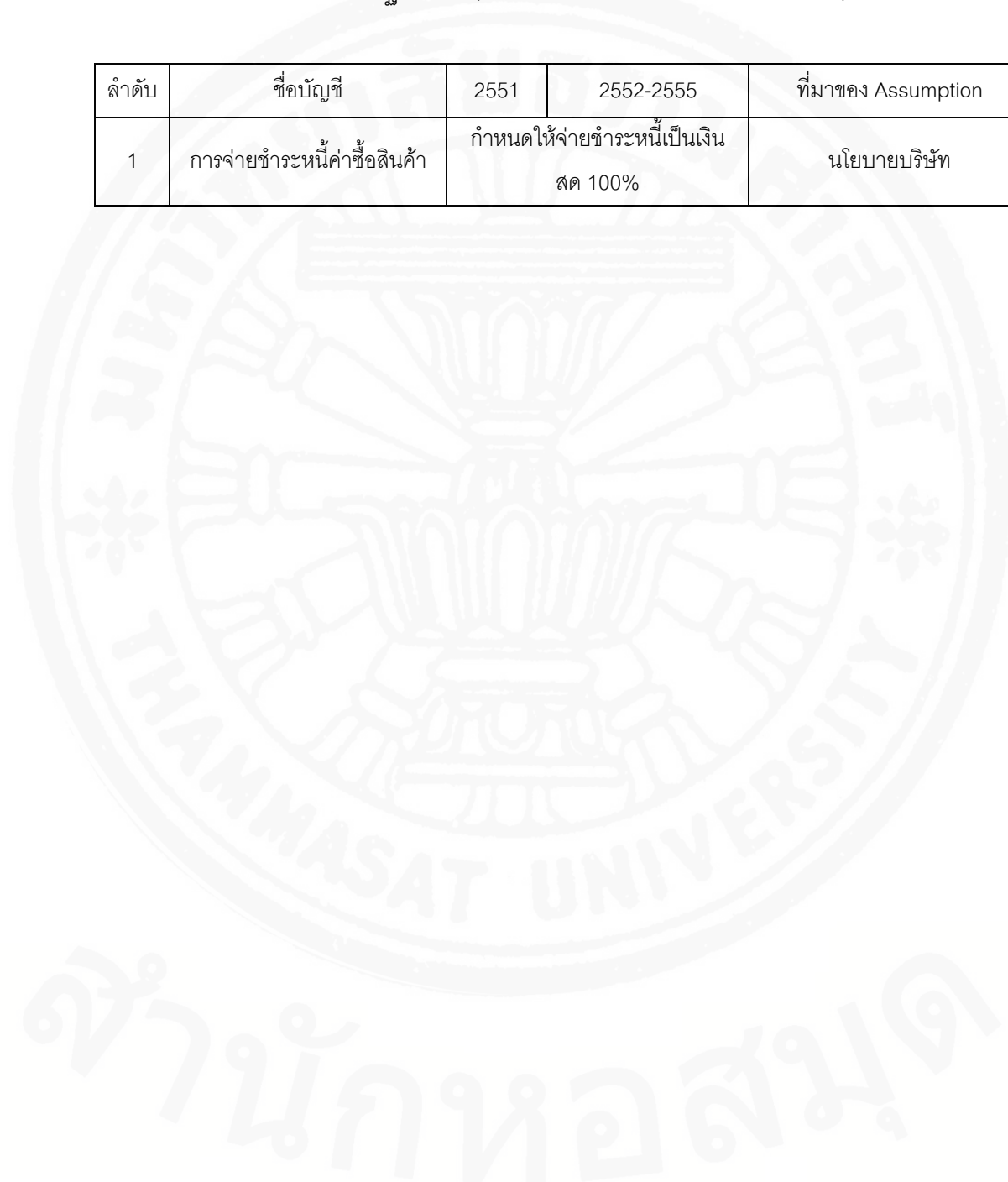
ลำดับ	ที่อธิบาย	2551	2552-2555	ที่มาของ Assumption
สินทรัพย์				
1	เงินสดและเงินฝากธนาคาร	เงินสดและเงินฝากธนาคาร	ยอดยกมาจาก งบประมาณเงินสด เดือน ธ.ค. 2551,2552,2553,2554 ตามลำดับ	งบประมาณเงินสด
2	ลูกหนี้การค้าสุทธิ	กำหนดให้รับชำระเป็นเงินสด 100% จึงไม่มียอดลูกหนี้การค้า		นโยบายบริษัท
3	เงินประกันการค้า	ตามสัญญาเช่าอาคาร	คงที่	ตามสัญญาเช่าอาคาร
4	อาคาร และอุปกรณ์สุทธิ	ตามยอดที่ประมาณการ	คงที่	ตามการคาดการณ์ไม่มีการซื้อทรัพย์สินเพิ่ม
หนี้สิน				
5	เจ้าหนี้การค้า	กำหนดให้จ่ายชำระเป็นเงินสด 100% จึงไม่มียอดเจ้าหนี้การค้า		นโยบายบริษัท
6	ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	ตามประมาณการค่าใช้จ่ายที่ต้องชำระในเดือนถัดไป	เพิ่มขึ้นตามค่าใช้จ่ายค้างจ่ายที่ค้างชำระ	ตามการคาดการณ์จากปีที่ผ่านมา
7	เงินกู้ยืมระยะยาว	ตามยอดเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินระยะยาว 3 ปี	ตามยอดคงเหลือ ภายหลังชำระหนี้ในแต่ละปี	ตามการคาดการณ์ว่าไม่มีการกู้เพิ่ม
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
8	ทุนเรือนหุ้น ทุนจดทะเบียน หุ้นสามัญ 14,000 หุ้น @ 100.00บาท ชำระครบ	ทุนจดทะเบียน	คงที่	คาดการณ์ว่าไม่มีการเพิ่มทุนจดทะเบียน

The Exclusive Spa

ข้อสมมุติฐานในการจัดทำแผนการเงิน : งบประมาณการเงินสด

กรณีเศรษฐกิจปกติ(งบประมาณการเพื่อเปิดดำเนินการ)

ลำดับ	ข้อบัญญัติ	2551	2552-2555	ที่มาของ Assumption
1	การจ่ายชำระหนี้ค่าซื้อสินค้า	กำหนดให้จ่ายชำระหนี้เป็นเงิน สด 100%		นโยบายบริษัท



The Exclusive Spa

ข้อสมมุติฐานในการจัดทำแผนการเงิน : งบกำไรขาดทุน

กรณีเศรษฐกิจดี

ลำดับ	ข้อบัญญัติ	2551	2552-2555	ที่มาของ Assumption
1	รายได้จากการขายและบริการ	ตามยอดที่ประมาณการเพิ่มขึ้น 20%	เพิ่มขึ้น 20 % จากปี 2551,2552,2553,2554 ตามลำดับ	ตามการคาดการณ์รายได้จากปีที่ผ่านมา
2	ค่าเสื่อมราคาอาคารและอุปกรณ์สำนักงาน	20%/ปี	คงที่	ตามประมวลรัษฎากร
3	ค่าใช้จ่ายอื่น	ตามยอดที่ประมาณการเพิ่มขึ้น 10%	เพิ่มขึ้น 10 % จากปี 2551,2552,2553,2554 ตามลำดับ (แต่ไม่ทุกประเภท)	ตามการคาดการณ์ค่าใช้จ่ายจากปีที่ผ่านมา
4	ดอกเบี้ยจ่าย	7.75%/ปี	คงที่	ตามสัญญาเงินกู้
5	ภาษีเงินได้นิติบุคคล	คำนวณในอัตราก้าวหน้า คือ ร้อยละ 20 , 25 , 30 ของกำไรสุทธิตามบัญชี ก่อนหักดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากร 1-1,000,000 1,000,001 - 3,000,000 3,000,001 ขึ้นไป	คือ ร้อยละ 20 , 25 , 30 ของกำไรสุทธิตามบัญชี =====> 20% =====> 25% =====> 30%	ตามประมวลรัษฎากร

The Exclusive Spa

ข้อสมมุติฐานในการจัดทำแผนการเงิน : งบดุล

กรณีเศรษฐกิจดี

ลำดับ	ข้อบัญญัติ	2551	2552-2555	ที่มาของ Assumption
	สินทรัพย์			
1	เงินสดและเงินฝากธนาคาร	เงินสดและเงินฝากธนาคารคงเหลือจากการลงทุน	ยอดยกมาจากงบประมาณเงินสด เดือน ธ.ค. 2551, 2552, 2553, 2554 ตามลำดับ	งบประมาณเงินสด
2	ลูกหนี้การค้าสุทธิ	กำหนดให้รับชำระเป็นเงินสด 100% จึงไม่มียอดลูกหนี้การค้า		นโยบายบริษัท
3	เงินประกันการเช่า	ตามสัญญาเช่าอาคาร	คงที่	ตามสัญญาเช่าอาคาร
4	อาคาร และอุปกรณ์สุทธิ	ตามยอดที่ประมาณการ	คงที่	ตามการคาดการณ์ไม่มีการซื้อทรัพย์สินเพิ่ม
	หนี้สิน			
5	เจ้าหนี้การค้า	กำหนดให้จ่ายชำระเป็นเงินสด 100% จึงไม่มียอดเจ้าหนี้การค้า		นโยบายบริษัท
6	ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	ตามประมาณการค่าใช้จ่ายที่ต้องชำระในเดือนถัดไป	เพิ่มขึ้นตามค่าใช้จ่ายค้างจ่ายที่ค้างชำระ	ตามการคาดการณ์จากปีที่ผ่านมา
7	เงินกู้ยืมระยะยาว	ตามยอดเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินระยะเวลา 3 ปี	ตามยอดคงเหลือ ภายหลังชำระหนี้ในแต่ละปี	ตามการคาดการณ์ว่าไม่มีการกู้เพิ่ม
	ส่วนของผู้ถือหุ้น			
8	ทุนเรือนหุ้น ทุนจดทะเบียน หุ้นสามัญ 14,000 หุ้น @ 100.00 บาท ชำระครบ	ทุนจดทะเบียน	คงที่	คาดการณ์ว่าไม่มีการเพิ่มทุนจดทะเบียน

The Exclusive Spa

ข้อสมมุติฐานในการจัดทำแผนการเงิน : งบประมาณการเงินสด

กรณีเศรษฐกิจดี

ลำดับ	ข้อบัญญัติ	2551	2552-2555	ที่มาของ Assumption
1	การจ่ายชำระหนี้ค่าซื้อสินค้า	กำหนดให้จ่ายชำระหนี้เป็นเงินสด 100%		นโยบายบริษัท

The Exclusive Spa

ข้อสมมุติฐานในการจัดทำแผนการเงิน : งบกำไรขาดทุน

กรณีเศรษฐกิจไม่ดี

ลำดับ	ข้อบัญญัติ	2551	2552-2555	ที่มาของ Assumption
1	รายได้จากการขาย และการบริการ	ตามยอดที่ประมาณการ ลดลง 20%	เพิ่มขึ้น 20 % จากปี 2551,2552,2553,2554 ตามลำดับ	ตามการคาดการณ์รายได้ จากปีที่ผ่านมา
2	ค่าเสื่อมราคาอาคาร และอุปกรณ์สำนักงาน	20%ปี	คงที่	ตามประมวลรัษฎากร
3	ค่าใช้จ่ายอื่น	ตามยอดที่ประมาณการ ลดลง 10%	เพิ่มขึ้น 10 % จากปี 2551,2552,2553,2554 ตามลำดับ (แต่ไม่ทุกประเภท)	ตามการคาดการณ์ค่าใช้จ่าย จากปีที่ผ่านมา
4	ดอกเบี้ยจ่าย	7.75%ปี	คงที่	ตามสัญญาเงินกู้
5	ภาษีเงินได้นิติบุคคล	คำนวณในอัตราก้าวหน้า คือ ร้อยละ 20 , 25 , 30 ของกำไรสุทธิตามบัญชี ก่อนหักดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากร 1-1,000,000 => 20% 1,000,001 - 3,000,000 => 25% 3,000,001 ขึ้นไป => 30%		ตามประมวลรัษฎากร

The Exclusive Spa

ข้อสมมุติฐานในการจัดทำแผนการเงิน : งบดุล

กรณีเศรษฐกิจไม่ดี

ลำดับ	ชื่อบัญชี	2551	2552-2555	ที่มาของ Assumption
	สินทรัพย์			
1	เงินสดและเงินฝากธนาคาร	เงินสดและเงินฝากธนาคารคงเหลือจากการลงทุน	ยอดยกมาจาก งบประมาณเงินสด เดือน ธ.ค. 2551, 2552, 2553, 2554 ตามลำดับ	งบประมาณเงินสด
2	ลูกหนี้การค้าสุทธิ	กำหนดให้รับชำระเป็นเงินสด 100% จึงไม่มียอดลูกหนี้การค้า		นโยบายบริษัท
3	เงินประกันการเช่า	ตามสัญญาเช่าอาคาร	คงที่	ตามสัญญาเช่าอาคาร
4	อาคาร และอุปกรณ์สุทธิ	ตามยอดที่ประมาณการ	คงที่	ตามการคาดการณ์ไม่มีการซื้อทรัพย์สินเพิ่ม
	หนี้สิน			
5	เจ้าหนี้การค้า	กำหนดให้จ่ายชำระเป็นเงินสด 100% จึงไม่มียอดเจ้าหนี้การค้า		นโยบายบริษัท
6	ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	ตามประมาณการค่าใช้จ่ายที่ต้องชำระในเดือนถัดไป	เพิ่มขึ้นตามค่าใช้จ่ายค้างจ่ายที่ค้างชำระ	ตามการคาดการณ์จากปีที่ผ่านมา
7	เงินกู้ยืมระยะยาว	ตามยอดเงินกู้ยืมจากสถาบันการเงินระยะเวลา 4 ปี	ตามยอดคงเหลือ ภายหลังชำระหนี้ในแต่ละปี	ตามการคาดการณ์ว่าไม่มีการกู้เพิ่ม
	ส่วนของผู้ถือหุ้น			
8	ทุนเรือนหุ้น ทุนจดทะเบียน หุ้นสามัญ 14,000 หุ้น @ 100.00บาท ชำระครบ	ทุนจดทะเบียน	คงที่	คาดการณ์ว่าไม่มีการเพิ่มทุนจดทะเบียน

The Exclusive Spa

ข้อสมมุติฐานในการจัดทำแผนการเงิน : งบประมาณการเงินสด

กรณีเศรษฐกิจไม่ดี

ลำดับ	ข้อบัญญัติ	2551	2552-2555	ที่มาของ Assumption
1	การจ่ายชำระหนี้ค่าซื้อสินค้า	กำหนดให้จ่ายชำระหนี้เป็นเงินสด 100%		นโยบายบริษัท

The Exclusive Spa

การประมาณการจุดคุ้มทุนและงบกำไรขาดทุนของปี 2551

หน่วย : บาท	มกราคม	กุมภาพันธ์	มีนาคม	เมษายน	พฤษภาคม	มิถุนายน	กรกฎาคม	สิงหาคม	กันยายน	ตุลาคม	พฤศจิกายน	ธันวาคม	ยอดรวมทั้งปี	%
ยอดขาย	41,040	38,000	41,040	39,520	51,300	49,400	51,300	61,560	59,280	61,560	60,800	64,600	619,400	7.36%
ต้นทุน	5,400	5,760	6,480	7,200	10,800	10,080	10,800	11,520	12,600	13,500	14,400	14,580	123,120	1.46%
กำไรสุทธิ	17,820	16,500	17,600	17,160	18,700	17,600	19,800	20,240	20,900	22,880	24,200	26,400	239,800	2.85%
Exclusive Aromatherapy	18,000	22,500	31,500	36,000	40,500	43,200	49,500	49,500	54,000	57,600	70,200	72,900	545,400	6.48%
Exclusive Oriental	16,000	20,000	24,000	20,000	24,000	28,000	32,000	36,000	38,400	41,600	41,600	43,200	364,800	4.34%
Exclusive Relaxation	45,000	62,500	135,000	187,500	202,500	195,000	135,000	135,000	195,000	135,000	175,000	135,000	1,737,500	20.65%
Exclusive Diamond	40,000	50,000	54,000	50,000	54,000	52,000	60,000	66,000	64,000	80,000	88,000	108,000	766,000	9.10%
Exclusive Day	35,000	56,000	56,000	42,000	112,000	112,000	112,000	140,000	140,000	140,000	140,000	140,000	1,225,000	14.56%
นวดหน้าแบบที่ 1	20,000	25,000	27,000	37,500	67,500	65,000	54,000	54,000	65,000	54,000	65,000	54,000	588,000	6.99%
นวดหน้าแบบที่ 2	32,000	40,000	43,200	60,000	86,400	83,200	86,400	86,400	83,200	86,400	83,200	86,400	856,800	10.18%
Exclusive Diamond Facial	18,000	30,000	33,600	36,000	40,800	42,000	45,600	48,000	46,800	49,200	54,000	60,000	504,000	5.99%
Exclusive Thara Therapy	11,200	14,000	16,800	17,920	19,600	22,400	26,880	28,000	32,480	36,400	43,680	45,360	314,720	3.74%
Exclusive Thara Yoga	6,300	8,400	13,440	15,360	18,480	20,160	21,000	22,260	23,100	25,200	27,300	27,300	228,900	2.72%
Exclusive Thara Aerbics	8,400	7,560	9,660	10,500	11,760	12,600	13,860	15,960	18,900	18,900	21,000	22,680	171,780	2.04%
Yoga Class	6,000	7,200	8,000	7,200	8,000	8,000	12,000	12,000	14,000	14,000	16,000	16,000	128,400	1.53%
รวมรายได้จากการบริการ	320,160.00	403,420.00	517,320.00	584,460.00	766,340.00	760,640.00	730,140.00	786,440.00	867,660.00	836,240.00	924,380.00	916,420.00	8,413,620.00	100.00%

The Exclusive Spa

การประมาณการจุดคุ้มทุนและงบกำไรขาดทุนของปี 2551 (ต่อ)

หน่วย : บาท	มกราคม	กุมภาพันธ์	มีนาคม	เมษายน	พฤษภาคม	มิถุนายน	กรกฎาคม	สิงหาคม	กันยายน	ตุลาคม	พฤศจิกายน	ธันวาคม	ยอดรวมทั้งปี	%
หัก ค่าใช้จ่าย														
ต้นทุนในการบริการ	62,953.00	76,079.00	96,326.00	107,564.00	141,499.00	141,200.00	137,542.00	148,688.00	163,525.00	159,147.00	175,466.00	174,069.00	1,584,056.00	18.83%
ค่าเช่าที่	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00	720,000.00	8.56%
ค่าโฆษณา	91,000.00	31,000.00	166,000.00	21,000.00	21,000.00	51,000.00	31,000.00	21,000.00	21,000.00	181,000.00	16,000.00	201,000.00	852,000.00	10.13%
เงินเดือน	176,000.00	176,000.00	176,000.00	176,000.00	176,000.00	176,000.00	176,000.00	176,000.00	176,000.00	176,000.00	176,000.00	176,000.00	2,112,000.00	25.10%
โบนัส	3,201.60	4,034.20	5,173.20	5,844.60	7,663.40	7,606.40	7,301.40	7,864.40	8,676.60	8,362.40	9,243.80	9,164.20	84,136.20	1.00%
ค่าเสื่อมราคา (20%)	101,179.17	101,179.17	101,179.17	101,179.17	101,179.17	101,179.17	101,179.17	101,179.17	101,179.17	101,179.17	101,179.17	101,179.17	1,211,791.71	14.54%
ค่าใช้จ่ายในการจัดตั้งบริษัท	16,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16,000.00	0.19%
ค่าน้ำ	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	60,000.00	0.71%
ค่าไฟฟ้า	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	240,000.00	2.85%
ค่าโทรศัพท์	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	24,000.00	0.29%
ค่าวัสดุสิ้นเปลืองและใช้ไปจาก	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	36,000.00	0.43%
ค่าดูแลตกแต่งสวนและต้นไม้	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	24,000.00	0.29%
ค่าประกันภัย	10,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,000.00	0.12%
ค่าฝึกอบรมพนักงาน	10,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	65,000.00	0.77%
ค่าวิชาชีพบัญชี	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20,000.00	0.24%
ค่าชุดลูกค้า	10,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,000.00	0.12%
ค่าชักและทำความสะอาดน้ำ	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00	60,000.00	0.71%
ค่าเครื่องแบบพนักงาน	7,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,000.00	0.08%
รวม ค่าใช้จ่าย	584,333.77	490,292.37	646,676.37	513,587.77	549,341.57	578,985.57	555,022.57	556,731.57	572,380.77	727,688.57	579,888.97	783,412.37	6,025,373.37	71.61%
กำไรก่อนดอกเบี้ยจ่ายและภาษีเงิน	-264,173.77	-86,872.37	-129,358.37	70,872.23	216,998.43	181,654.43	175,117.43	229,708.43	295,279.23	108,551.43	344,491.03	133,007.63	2,388,246.63	28.39%

The Exclusive Spa

งบประมาณการขาดดุล กรณีเศรษฐกิจปกติ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551, 2552, 2553, 2554, 2555

สินทรัพย์	ปี2551	ปี2552	ปี2553	ปี2554	ปี2555
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	1,977,996.25	3,467,199.50	4,087,885.34	9,222,492.08	15,791,365.35
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	1,977,996.25	3,467,199.50	4,087,885.34	9,222,492.08	15,791,365.35
สินทรัพย์ถาวร					
อาคารและอุปกรณ์สำนักงาน	6,070,750.00	6,070,750.00	6,070,750.00	6,070,750.00	6,070,750.00
(หัก) ค่าเสื่อมราคาสะสม	-101,179.17	-202,358.33	-303,537.50	-404,716.67	-505,895.83
รวมสินทรัพย์ถาวร	5,969,570.83	5,868,391.67	5,767,212.50	5,666,033.33	5,564,854.17
สินทรัพย์ทั้งหมด	7,947,567.08	9,335,591.17	9,855,097.84	14,888,525.41	21,356,219.52

The Exclusive Spa

งบประมาณการขาดดุล กรณีเศรษฐกิจปกติ

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551, 2552, 2553, 2554, 2555 (ต่อ)

หนี้สินและทุน	ปี2551	ปี2552	ปี2553	ปี2554	ปี2555
หนี้สินหมุนเวียน					
ภาษีเงินได้นิติบุคคลค้างจ่าย	547,061.66	826,493.62	1,203,212.59	1,666,776.31	2,235,703.81
ค่าวิชาชีพบัญชีค้างจ่าย	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00
ค่าโบนัสดังจ่าย	84,136.20	92,549.82	101,804.80	111,985.28	123,183.81
ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย	34,000.00	37,200.00	40,720.00	44,592.00	48,851.20
รวมหนี้สินหมุนเวียน	685,197.86	976,243.44	1,365,737.40	1,843,353.59	2,427,738.82
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะยาว	4,400,000.00	3,200,000.00	-	-	-
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	4,400,000.00	3,200,000.00	-	-	-
รวมหนี้สิน	5,085,197.86	4,176,243.44	1,365,737.40	1,843,353.59	2,427,738.82
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนจดทะเบียน (14,000 หุ้น@100) เรียกว่าระดมเงินทุน	1,400,000.00	1,400,000.00	1,400,000.00	1,400,000.00	1,400,000.00
กำไรสะสม	-	1,462,369.22	3,759,347.72	7,089,360.44	11,645,171.82
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ	1,462,369.22	2,296,978.50	3,330,012.72	4,555,811.38	5,883,308.88
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	2,862,369.22	5,159,347.72	8,489,360.44	13,045,171.82	18,928,480.70
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้นรวม	7,947,567.08	9,335,591.17	9,855,097.84	14,888,525.41	21,356,219.52

The Exclusive Spa

งบประมาณการงบดุล กรณีเศรษฐกิจดี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551 , 2552 , 2553 , 2554 , 2555

สินทรัพย์	ปี2551	ปี2552	ปี2553	ปี2554	ปี2555
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	3,469,014.45	6,500,518.59	9,078,099.36	16,718,102.98	26,466,287.76
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	1,977,996.25	3,469,014.45	6,500,518.59	9,078,099.36	16,718,102.98
สินทรัพย์ถาวร					
อาคารและอุปกรณ์สำนักงาน	6,070,750.00	6,070,750.00	6,070,750.00	6,070,750.00	6,070,750.00
(หัก) ค่าเสื่อมราคาสะสม	-101,179.17	-202,358.33	-303,537.50	-404,716.67	-505,895.83
รวมสินทรัพย์ถาวร	5,969,570.83	5,969,570.83	5,868,391.67	5,767,212.50	5,666,033.33
สินทรัพย์ทั้งหมด	9,438,585.28	12,368,910.26	14,845,311.86	22,384,136.31	32,031,141.93

The Exclusive Spa

งบประมาณการงบดุล กรณีสรรพสิทธิคดี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551 , 2552 , 2553 , 2554 , 2555 (ต่อ)

หนี้สินและทุน	ปี2551	ปี2552	ปี2553	ปี2554	ปี2555
หนี้สินหมุนเวียน					
ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดาจ่าย	960,445.36	1,412,865.60	1,965,825.91	2,646,775.94	3,483,053.38
ค่าวิชาชีพบัญชีค้างจ่าย	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00
ค่าโฆษณาต่างจ่าย	92,549.82	101,804.80	111,985.28	123,183.81	135,502.19
ค่าสาธารณูปโภคต่างจ่าย	36,700.00	40,170.00	43,987.00	48,185.70	52,804.27
รวมหนี้สินหมุนเวียน	685,197.86	1,109,695.18	1,574,840.40	2,141,798.20	2,838,145.45
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะยาว	4,400,000.00	3,200,000.00			
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	4,400,000.00	4,400,000.00	3,200,000.00		
รวมหนี้สิน	5,085,197.86	5,509,695.18	4,774,840.40	2,141,798.20	2,838,145.45
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนจดทะเบียน (14,000 หุ้น@100) เรียกชำระเต็มจำนวน	1,400,000.00	1,400,000.00	1,400,000.00	1,400,000.00	1,400,000.00
กำไรสะสม	-	2,528,890.10	6,194,069.86	11,303,513.66	18,145,990.86
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ	2,528,890.10	3,665,179.77	5,109,443.80	6,842,477.20	8,793,791.23
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	2,862,369.22	3,928,890.10	7,594,069.86	12,703,513.66	19,545,990.86
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้นรวม	9,438,585.28	12,368,910.26	14,845,311.86	22,384,136.31	32,031,141.93

ค่าโฆษณา	78,100.00	78,100.00	78,100.00	78,100.00	78,100.00	78,100.00	78,100.00	78,100.00	78,100.00	78,100.00	78,100.00	78,100.00	78,100.00	78,100.00	78,100.00	78,100.00	937,200.00
เงินเดือน	193,600.00	193,600.00	193,600.00	193,600.00	193,600.00	193,600.00	193,600.00	193,600.00	193,600.00	193,600.00	193,600.00	193,600.00	193,600.00	193,600.00	193,600.00	193,600.00	2,323,200.00
โบนัส	92,549.82	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	92,549.82
ค่าน้ำ	5,500.00	6,050.00	6,050.00	6,050.00	6,050.00	6,050.00	6,050.00	6,050.00	6,050.00	6,050.00	6,050.00	6,050.00	6,050.00	6,050.00	6,050.00	6,050.00	72,050.00
ค่าไฟฟ้า	22,000.00	24,200.00	24,200.00	24,200.00	24,200.00	24,200.00	24,200.00	24,200.00	24,200.00	24,200.00	24,200.00	24,200.00	24,200.00	24,200.00	24,200.00	24,200.00	288,200.00
ค่าโทรศัพท์	2,200.00	2,420.00	2,420.00	2,420.00	2,420.00	2,420.00	2,420.00	2,420.00	2,420.00	2,420.00	2,420.00	2,420.00	2,420.00	2,420.00	2,420.00	2,420.00	28,820.00
ค่าวัสดุสิ้นเปลือง	3,630.00	3,630.00	3,630.00	3,630.00	3,630.00	3,630.00	3,630.00	3,630.00	3,630.00	3,630.00	3,630.00	3,630.00	3,630.00	3,630.00	3,630.00	3,630.00	43,560.00
ค่าดูแลตกแต่งสวนและต้นไม้	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	24,000.00
ค่าประกันภัย	10,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,000.00
ค่าปรับปรุงซ่อมแซม	5,416.67	5,416.67	5,416.67	5,416.67	5,416.67	5,416.67	5,416.67	5,416.67	5,416.67	5,416.67	5,416.67	5,416.67	5,416.67	5,416.67	5,416.67	5,416.67	65,000.00
ค่าวิชาชีพบัญชี	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20,000.00
ค่าชุดลูกค้า	11,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,000.00
ค่าหลักและทำความสะอาดผ้า	5,000.00	5,500.00	5,500.00	5,500.00	5,500.00	5,500.00	5,500.00	5,500.00	5,500.00	5,500.00	5,500.00	5,500.00	5,500.00	5,500.00	5,500.00	5,500.00	65,500.00
ค่าเครื่องแบบพนักงาน	7,700.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,700.00
ดอกเบี้ยจ่าย	28,961.64	25,564.38	27,645.21	26,116.44	26,328.77	24,842.47	25,012.33	24,354.11	22,931.51	23,037.67	21,657.53	21,721.23	21,657.53	21,721.23	21,657.53	21,721.23	298,173.29
ภาษีเงินได้นิติบุคคล	-	-	-	-	960,445.36	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	960,445.36
	787,383.98	666,206.90	668,287.72	666,758.95	1,647,416.65	665,484.95	665,654.84	664,996.62	663,574.02	663,680.19	662,300.05	662,363.75	662,300.05	662,363.75	662,300.05	662,363.75	9,084,108.65
ยอดเงินสดสุทธิ	3,691,264.87	4,034,692.37	4,376,039.05	4,718,914.50	4,081,132.25	4,425,281.67	4,769,261.22	5,113,899.00	5,459,959.36	5,805,913.58	6,153,247.94	6,500,518.59	6,153,247.94	6,500,518.59	6,153,247.94	6,500,518.59	6,500,518.59
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
เงินสดยกไป	3,691,264.87	4,034,692.37	4,376,039.05	4,718,914.50	4,081,132.25	4,425,281.67	4,769,261.22	5,113,899.00	5,459,959.36	5,805,913.58	6,153,247.94	6,500,518.59	6,153,247.94	6,500,518.59	6,153,247.94	6,500,518.59	6,500,518.59

The Exclusive Spa

งบประมาณางงบดุล กรณีเศรษฐกิจไม่ดี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551 , 2552 , 2553 , 2554 , 2555

สินทรัพย์	ปี2551	ปี2552	ปี2553	ปี2554	ปี2555
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	877,890.38	1,041,413.88	2,168,628.89	3,310,922.31	8,235,287.16
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	1,977,996.25	877,890.38	1,041,413.88	2,168,628.89	3,310,922.31
สินทรัพย์ถาวร					
อาคารและอุปกรณ์สำนักงาน	6,070,750.00	6,070,750.00	6,070,750.00	6,070,750.00	6,070,750.00
(หัก) ค่าเสื่อมราคาสะสม	-101,179.17	-202,358.33	-303,537.50	-404,716.67	-505,895.83
รวมสินทรัพย์ถาวร	5,969,570.83	5,969,570.83	5,868,391.67	5,767,212.50	5,666,033.33
สินทรัพย์ทั้งหมด	6,847,461.21	6,909,805.54	7,935,841.39	8,976,955.64	13,800,141.32

The Exclusive Spa

งบประมาณการงบดุล กรณีเศรษฐกิจไม่ดี

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2551 , 2552 , 2553 , 2554 , 2555 (ต่อ)

หนี้สินและทุน	ปี2551	ปี2552	ปี2553	ปี2554	ปี2555
หนี้สินหมุนเวียน					
ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดาจ่าย	181,668.41	390,620.94	660,264.40	1,056,709.09	1,559,695.02
ค่าวิชาชีพบัญชีค้างจ่าย	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00
ค่าโฆษณาต่างจ่าย	75,722.58	83,294.84	91,624.32	100,786.75	110,865.43
ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย	31,300.00	34,430.00	37,873.00	41,660.30	45,826.33
รวมหนี้สินหมุนเวียน	685,197.86	308,690.99	528,345.78	809,761.72	1,219,156.14
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะยาว	4,800,000.00	3,600,000.00	2,400,000.00	-	-
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	4,800,000.00	4,800,000.00	3,600,000.00	2,400,000.00	-
รวมหนี้สิน	5,085,197.86	5,108,690.99	4,128,345.78	3,209,761.72	1,219,156.14
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
ทุนจดทะเบียน (14,000 หุ้น@100) เรียกชำระเต็มจำนวน	1,400,000.00	1,400,000.00	1,400,000.00	1,400,000.00	1,400,000.00
กำไรสะสม	-	338,770.22	1,381,459.76	3,326,079.67	6,357,799.50
กำไร(ขาดทุน)สุทธิ	338,770.22	1,042,689.54	1,944,619.90	3,031,719.83	4,305,955.04
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	2,862,369.22	1,738,770.22	2,781,459.76	4,726,079.67	7,757,799.50
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้นรวม	6,847,461.21	6,909,805.54	7,935,841.39	8,976,955.64	13,800,141.32

ค่าโฆษณา	78,100.00	78,100.00	78,100.00	78,100.00	78,100.00	78,100.00	78,100.00	78,100.00	78,100.00	78,100.00	78,100.00	78,100.00	78,100.00	78,100.00	78,100.00	78,100.00	937,200.00
เงินเดือน	193,600.00	193,600.00	193,600.00	193,600.00	193,600.00	193,600.00	193,600.00	193,600.00	193,600.00	193,600.00	193,600.00	193,600.00	193,600.00	193,600.00	193,600.00	193,600.00	2,323,200.00
โบนัส	92,549.82	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	92,549.82
ค่าน้ำ	5,500.00	6,050.00	6,050.00	6,050.00	6,050.00	6,050.00	6,050.00	6,050.00	6,050.00	6,050.00	6,050.00	6,050.00	6,050.00	6,050.00	6,050.00	6,050.00	72,050.00
ค่าไฟฟ้า	22,000.00	24,200.00	24,200.00	24,200.00	24,200.00	24,200.00	24,200.00	24,200.00	24,200.00	24,200.00	24,200.00	24,200.00	24,200.00	24,200.00	24,200.00	24,200.00	288,200.00
ค่าโทรศัพท์	2,200.00	2,420.00	2,420.00	2,420.00	2,420.00	2,420.00	2,420.00	2,420.00	2,420.00	2,420.00	2,420.00	2,420.00	2,420.00	2,420.00	2,420.00	2,420.00	28,820.00
ค่าวัสดุสิ้นเปลือง	3,630.00	3,630.00	3,630.00	3,630.00	3,630.00	3,630.00	3,630.00	3,630.00	3,630.00	3,630.00	3,630.00	3,630.00	3,630.00	3,630.00	3,630.00	3,630.00	43,560.00
ค่าดูแลตกแต่งสวนและต้นไม้	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	2,000.00	24,000.00
ค่าประกันภัย	10,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,000.00
ค่ารับปรุงซ่อมแซม	5,416.67	5,416.67	5,416.67	5,416.67	5,416.67	5,416.67	5,416.67	5,416.67	5,416.67	5,416.67	5,416.67	5,416.67	5,416.67	5,416.67	5,416.67	5,416.67	65,000.00
ค่าวิชาชีพบัญชี	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20,000.00
ค่าชุดลูกค้า	11,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,000.00
ค่าหักและทำความสะอาดผ้า	5,000.00	5,500.00	5,500.00	5,500.00	5,500.00	5,500.00	5,500.00	5,500.00	5,500.00	5,500.00	5,500.00	5,500.00	5,500.00	5,500.00	5,500.00	5,500.00	65,500.00
ค่าเครื่องแบบพนักงาน	7,700.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,700.00
ดอกเบี้ยจ่าย	28,961.64	25,564.36	27,645.21	26,116.44	26,328.77	24,842.47	24,354.11	22,931.51	23,037.67	21,657.53	21,721.23	-	-	-	-	-	298,173.28
ภาษีเงินได้บุคคล	-	-	-	-	960,445.36	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	960,445.36
	787,383.98	666,206.90	688,287.72	666,758.95	1,647,416.65	665,484.98	664,996.62	663,574.02	663,680.19	662,363.75	-	-	-	-	-	-	9,084,108.65
ยอดเงินสดสุทธิ	3,691,264.87	4,034,692.37	4,376,039.05	4,718,914.50	4,081,132.25	4,425,281.67	4,769,261.22	5,113,899.00	5,459,959.38	5,805,913.59	6,153,247.94	6,500,518.59	6,500,518.59	6,500,518.59	6,500,518.59	6,500,518.59	6,500,518.59
เงินเบิกเกินบัญชีธนาคาร	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
เงินสดยกไป	3,691,264.87	4,034,692.37	4,376,039.05	4,718,914.50	4,081,132.25	4,425,281.67	4,769,261.22	5,113,899.00	5,459,959.38	5,805,913.59	6,153,247.94	6,500,518.59	6,500,518.59	6,500,518.59	6,500,518.59	6,500,518.59	6,500,518.59

The Exclusive Spa

งบประมาณเงินสด กรณีสรรพสิทธิไม่ได้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2553

หน่วย : บาท	มกราคม	กุมภาพันธ์	มีนาคม	เมษายน	พฤษภาคม	มิถุนายน	กรกฎาคม	สิงหาคม	กันยายน	ตุลาคม	พฤศจิกายน	ธันวาคม	ยอดรวมทั้งปี
เงินสดรับ													
ยอดเงินสด ยมา	1,041,413.88	1,047,923.74	1,185,643.11	1,321,791.25	1,459,298.29	1,186,141.92	1,324,922.94	1,463,703.95	1,603,143.15	1,743,835.16	1,884,590.83	2,026,556.78	1,041,413.88
รายได้ค่าบริการ	807,707.52	807,707.52	807,707.52	807,707.52	807,707.52	807,707.52	807,707.52	807,707.52	807,707.52	807,707.52	807,707.52	807,707.52	9,692,490.24
	1,849,121.40	1,855,631.26	1,993,350.63	2,129,498.77	2,267,005.81	1,993,849.44	2,132,630.46	2,271,411.47	2,410,850.70	2,551,542.68	2,692,298.35	2,834,264.30	9,692,490.24
เงินสดจ่าย													
ชำระหนี้เงินกู้	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00	1,200,000.00
ต้นทุนจากการบริการ	143,753.26	143,753.26	143,753.26	143,753.26	143,753.26	143,753.26	143,753.26	143,753.26	143,753.26	143,753.26	143,753.26	143,753.26	1,725,039.16
ค่าเช่าที่	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00	720,000.00
ค่าโฆษณา	85,910.00	85,910.00	85,910.00	85,910.00	85,910.00	85,910.00	85,910.00	85,910.00	85,910.00	85,910.00	85,910.00	85,910.00	1,030,920.00
เงินเดือน	212,960.00	212,960.00	212,960.00	212,960.00	212,960.00	212,960.00	212,960.00	212,960.00	212,960.00	212,960.00	212,960.00	212,960.00	2,555,520.00
โบนัส	83,294.84	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	83,294.84
ค่าน้ำ	4,950.00	5,445.00	5,445.00	5,445.00	5,445.00	5,445.00	5,445.00	5,445.00	5,445.00	5,445.00	5,445.00	5,445.00	64,845.00
ค่าไฟฟ้า	19,800.00	21,780.00	21,780.00	21,780.00	21,780.00	21,780.00	21,780.00	21,780.00	21,780.00	21,780.00	21,780.00	21,780.00	259,380.00
ค่าโทรศัพท์	1,980.00	2,178.00	2,178.00	2,178.00	2,178.00	2,178.00	2,178.00	2,178.00	2,178.00	2,178.00	2,178.00	2,178.00	25,938.00
ค่าวัสดุสิ้นเปลือง	3,267.00	3,267.00	3,267.00	3,267.00	3,267.00	3,267.00	3,267.00	3,267.00	3,267.00	3,267.00	3,267.00	3,267.00	39,204.00
ค่าดูแลตกแต่งสวนและต้นไม้	2,200.00	2,420.00	2,420.00	2,420.00	2,420.00	2,420.00	2,420.00	2,420.00	2,420.00	2,420.00	2,420.00	2,420.00	28,820.00
ค่าประกันภัย	10,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,000.00
ค่าปรับปรุงซ่อมแซม	5,416.67	5,416.67	5,416.67	5,416.67	5,416.67	5,416.67	5,416.67	5,416.67	5,416.67	5,416.67	5,416.67	5,416.67	65,000.00
ค่าวิชาชีพบัญชี	-	-	-	-	20,000.00	-	-	-	-	-	-	-	20,000.00

The Exclusive Spa

งบประมาณเงินสด กรณีสรรพสิทธิไม่ได้

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555

หน่วย : บาท	มกราคม	กุมภาพันธ์	มีนาคม	เมษายน	พฤษภาคม	มิถุนายน	กรกฎาคม	สิงหาคม	กันยายน	ตุลาคม	พฤศจิกายน	ธันวาคม	ยอดรวมทั้งปี
เงินสดรับ													
ยอดเงินสด ยมา	3,310,922.31	3,676,381.50	4,188,710.11	4,701,038.72	5,213,367.34	4,648,986.96	5,161,315.46	5,673,644.09	6,185,972.70	6,698,301.32	7,210,629.93	7,722,958.54	3,310,922.31
รายได้ค่าบริการ	1,163,098.83	1,163,098.83	1,163,098.83	1,163,098.83	1,163,098.83	1,163,098.83	1,163,098.83	1,163,098.83	1,163,098.83	1,163,098.83	1,163,098.83	1,163,098.83	13,957,185.95
	4,474,021.14	4,839,480.32	5,351,808.94	5,864,137.55	6,376,466.16	5,812,085.89	6,324,414.30	6,836,742.92	7,349,071.53	7,861,400.14	8,373,728.76	8,886,057.37	13,957,185.95
เงินสดจ่าย													
ชำระหนี้สิน	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ต้นทุนจากการบริการ	173,941.45	173,941.45	173,941.45	173,941.45	173,941.45	173,941.45	173,941.45	173,941.45	173,941.45	173,941.45	173,941.45	173,941.45	2,087,297.38
ค่าเช่าที่	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00	720,000.00
ค่าโฆษณา	103,951.10	103,951.10	103,951.10	103,951.10	103,951.10	103,951.10	103,951.10	103,951.10	103,951.10	103,951.10	103,951.10	103,951.10	1,247,413.20
เงินเดือน	257,681.60	257,681.60	257,681.60	257,681.60	257,681.60	257,681.60	257,681.60	257,681.60	257,681.60	257,681.60	257,681.60	257,681.60	3,092,179.20
โบนัส	100,786.75	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100,786.75
ค่าน้ำ	5,989.50	6,588.45	6,588.45	6,588.45	6,588.45	6,588.45	6,588.45	6,588.45	6,588.45	6,588.45	6,588.45	6,588.45	78,462.45
ค่าไฟฟ้า	23,958.00	26,353.80	26,353.80	26,353.80	26,353.80	26,353.80	26,353.80	26,353.80	26,353.80	26,353.80	26,353.80	26,353.80	313,849.80
ค่าโทรศัพท์	2,995.80	2,635.38	2,635.38	2,635.38	2,635.38	2,635.38	2,635.38	2,635.38	2,635.38	2,635.38	2,635.38	2,635.38	31,384.95
ค่าวัสดุสิ้นเปลือง	3,953.07	3,953.07	3,953.07	3,953.07	3,953.07	3,953.07	3,953.07	3,953.07	3,953.07	3,953.07	3,953.07	3,953.07	47,436.84
ค่าดูแลตกแต่งสวนและต้นไม้	2,662.00	2,928.20	2,928.20	2,928.20	2,928.20	2,928.20	2,928.20	2,928.20	2,928.20	2,928.20	2,928.20	2,928.20	34,872.20
ค่าประกันภัย	10,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,000.00
ค่าปรับปรุงซ่อมแซม	5,416.67	5,416.67	5,416.67	5,416.67	5,416.67	5,416.67	5,416.67	5,416.67	5,416.67	5,416.67	5,416.67	5,416.67	65,000.00
ค่าวิชาชีพบัญชี	-	-	-	-	20,000.00	-	-	-	-	-	-	-	20,000.00

The Exclusive Spa

การวิเคราะห์อัตราส่วนทางการเงิน (กรณีเศรษฐกิจปกติ)

ประจำปี 2551, 2552, 2553, 2554, 2555

ลำดับ	รายการ	หน่วย	Ratio	อัตราส่วน	อัตราส่วน	อัตราส่วน	อัตราส่วน	อัตราส่วน	อัตราส่วน	อัตราส่วน	อัตราส่วน	อัตราส่วน	อัตราส่วน	Meaning	
1	อัตราส่วนสภาพคล่อง (Liquidity Ratio) แสดงถึงความสามารถในการใช้ระยะสั้นหรือความเสี่ยงระยะสั้น (Short-term Risk)														
1.1	Current Ratio (Times)	เท่า	Current Assets	สินทรัพย์ หมุนเวียน	2.89	1,977,996.25	3,467,199.50	3.55	4,087,885.34	2.99	9,222,492.08	5	15,791,365.35	6.5	=> พื้นฐานทางการเงินระยะสั้น หากอัตราส่วนมีค่าสูง
	(อัตราส่วนเงินทุน หมุนเวียน (เท่า))		Current Liabilities	หนี้สินหมุนเวียน		685,197.86	976,243.44		1,365,737.40		1,843,353.59		2,427,738.82		แสดงว่าบริษัทมีสินทรัพย์ หมุนเวียนมากกว่าพอที่จะชำระหนี้ ได้เร็ว
	Acid Test (Quick) Ratio	เท่า	(Current assets- Inventories)	สินทรัพย์ หมุนเวียน- สินค้าคงเหลือ	2.89	1,977,996.25	3,467,199.50	3.55	4,087,885.34	2.99	9,222,492.08	5	15,791,365.35	6.5	=> พื้นฐานสามารถในการ ชำระหนี้สินระยะสั้น ถ้า อัตราส่วนมีค่าสูง
	(อัตราส่วนสินทรัพย์ คล่องตัว (เท่า))		Current Liabilities	หนี้สินหมุนเวียน		685,197.86	976,243.44		1,365,737.40		1,843,353.59		2,427,738.82		แสดงถึงความคล่องตัวในการ ชำระหนี้ได้เร็ว

2	อัตราส่วนวัดความสามารถในการบริหารผลตอบแทน แสดงถึงความสามารถในการทำกำไร														
2.1	Return on total assets (ROA)	%	EBIT	กำไรสุทธิก่อนหักดอกเบี้ยจ่าย และภาษี x 100	238,824,663.33	30.05	342,164,541.33	36.65	467,737,531.13	47.46	622,258,768.71	41.79	811,901,268.61	38.02	=> แสดงระดับผลตอบแทนต่อสินทรัพย์รวมของบริษัท วัดความสามารถในการทำกำไร
2.2	(อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ทั้งหมด (%))		Total assets	สินทรัพย์ทั้งหมดเฉลี่ย	7,947,567.08		9,335,591.17		9,855,097.84		14,888,525.41		21,356,219.52		ขอสินทรัพย์ ค่าที่ได้ยิ่งมาก แสดงว่าบริษัทมีความสามารถในการทำกำไรดี
	Return on equity (ROE)	%	Net Income – Preferred dividends	(กำไรสุทธิ - เงินปันผลหุ้นสามัญ) x 100	146,236,922.16	51.09	229,697,850.17	44.52	333,001,271.79	39.23	455,581,138.10	34.92	588,330,888.03	31.08	=> แสดงระดับผลตอบแทนต่อส่วนทุนของบริษัท วัดความสามารถในการทำกำไรจาก
2.3	(อัตราผลตอบแทนจากส่วนของผู้ถือหุ้น (%))		Average common stockholders' equity	ส่วนของผู้ถือหุ้นทั้งหมดเฉลี่ย	2,862,369.22		5,159,347.72		8,489,360.44		13,045,171.82		18,928,480.70		เงินทุนของผู้ถือหุ้นค่าที่สูง แสดงว่าผู้ถือหุ้นมีโอกาสได้รับผลตอบแทนสูง
	Operating income margin	%	EBIT	กำไรจากการดำเนินงาน x 100	238,824,663.33	28.39	342,164,541.33	33.89	467,737,531.13	38.61	622,258,768.71	42.8	811,901,268.61	46.54	=> ความสามารถในการจัดการและรายได้จากการขายหลังหักค่าใช้จ่าย วัดความสามารถ
	(อัตรากำไรจากการดำเนินงาน (%))		Net Sales	ยอดขาย	8,413,620.00		10,096,344.00		12,115,612.80		14,538,735.36		17,446,482.43		ในการทำกำไร อัตราส่วนสูง หมายถึงมีความสามารถและประสิทธิภาพในการจัดการได้ดี

The Exclusive Spa

การวิเคราะห์อัตราส่วนทางการเงิน (กรณีเศรษฐกิจดี)

ประจำปี 2551, 2552, 2553, 2554, 2555

ลำดับ	รายการ	หน่วย	Ratio	อัตราส่วน	2551	อัตราส่วน	2552	อัตราส่วน	2553	อัตราส่วน	2554	อัตราส่วน	2555	Meaning
1	อัตราส่วนสภาพคล่อง (Liquidity Ratio) แสดงถึงความสามารถในการใช้ระยะสั้นหรือความเสี่ยงระยะสั้น (Short-term Risk)													
1.1	Current Ratio (Times)	เท่า	Current Assets	สินทรัพย์หมุนเวียน	3.13	3,469,014.45	4.13	6,500,518.59	4.24	16,718,102.98	5.89	26,466,287.76	7.17	=> ขึ้นฐานะทางการเงินระยะสั้น หากอัตราส่วนมีค่าสูง
	(อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียน (เท่า))		Current Liabilities	หนี้สินหมุนเวียน		1,109,695.18		1,574,840.40		2,838,145.45		3,691,359.84		แสดงว่าบริษัทมีสินทรัพย์หมุนเวียนมากกว่าพอที่จะชำระหนี้ได้เร็ว
1.2	Acid Test (Quick) Ratio	เท่า	(Current assets- Inventories)	สินทรัพย์หมุนเวียน-สินค้าคงเหลือ	3.13	3,469,014.45	4.13	6,500,518.59	4.24	16,718,102.98	5.89	26,466,287.76	7.17	=> ขึ้นฐานะทางการเงินในการชำระหนี้ระยะสั้น ถ้าอัตราส่วนมีค่าสูง
	(อัตราส่วนสินทรัพย์คล่องตัว (เท่า))		Current Liabilities	หนี้สินหมุนเวียน		1,109,695.18		1,574,840.40		2,838,145.45		3,691,359.84		แสดงถึงความคล่องตัวในการชำระหนี้ได้เร็ว

อัตราส่วนวัดความสามารถในการบริหารผลตอบแทน แสดงถึงความสามารถในการทำกำไร															
2															
2.1	Return on total assets (ROA)	%	EBIT	กำไรสุทธิ(ก่อนหักดอกเบี้ยเงินกู้และภาษี) x 100	386,815,121.33	40.98	537,621,865.13	43.47	721,941,971.31	48.63	948,925,313.71	42.39	1,227,684,461.07	38.33	=> แสดงระดับผลตอบแทนต่อสินทรัพย์รวมของบริษัท วัดความสามารถในการทำกำไร
	(อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ทั้งหมด (%))		Total assets	สินทรัพย์ทั้งหมดเฉลี่ย	9,438,585.28		12,366,910.26		14,845,311.86		22,384,136.31		32,031,141.93		ขอสินทรัพย์ ค่าที่ได้ยิ่งมาก แสดงว่าบริษัทมีความสามารถในการทำกำไรดี
2.2	Return on equity (ROE)	%	Net income - Preferred dividends	(กำไรสุทธิ - เงินปันผลหุ้นสามัญ) x 100	252,889,009.59	64.37	366,517,976.83	48.26	510,944,379.92	40.22	684,247,719.60	35.01	879,379,122.75	31.03	=> แสดงระดับผลตอบแทนต่อส่วนของผู้ถือหุ้น บริษัทวัดความสามารถในการทำกำไรจาก
	(อัตราผลตอบแทนจากส่วนของผู้ถือหุ้น (%))		Average common stockholders' equity	ส่วนของผู้ถือหุ้นทั้งหมดเฉลี่ย	3,928,890.10		7,594,069.86		12,703,513.66		19,545,990.86		28,339,782.09		เงินทุนของผู้ถือหุ้นค่าที่ได้สูง แสดงว่าผู้ถือหุ้นมีโอกาสได้รับผลตอบแทนสูง
2.3	Operating income margin	%	EBIT	กำไรจากการดำเนินงาน x 100	386,815,121.33	38.31	537,621,865.13	44.37	721,941,971.31	49.66	948,925,313.71	54.39	1,227,684,461.07	58.64	=> ความสามารถในการจัดการและรายได้จากการขายหลังหักค่าใช้จ่าย วัดความสามารถ
	(อัตรากำไรจากการดำเนินงาน (%))		Net Sales	ยอดขาย	10,096,344.00		12,115,612.80		14,538,735.36		17,446,482.43		20,935,778.92		ในการทำกำไร อัตราส่วนสูง หมายถึงมีความสามารถและประสิทธิภาพในการจัดการได้ดี

The Exclusive Spa

การวิเคราะห์อัตราส่วนทางการเงิน (กรณีเศรษฐกิจไม่ดี)

ประจำปี 2551, 2552, 2553, 2554, 2555

ลำดับ	รายการ	หน่วย	Ratio	อัตราส่วน	อัตราส่วน	อัตราส่วน	อัตราส่วน	อัตราส่วน	อัตราส่วน	อัตราส่วน	อัตราส่วน	อัตราส่วน	Meaning		
1	อัตราส่วนสภาพคล่อง (Liquidity Ratio) แสดงถึงความสามารถในการใช้ระยะสั้นหรือความเสี่ยงระยะสั้น (Short-term Risk)														
1.1	Current Ratio (Times)	เท่า	Current Assets	สินทรัพย์หมุนเวียน	877,890.38	2.84	1,041,413.88	1.97	2,168,628.89	2.68	3,310,922.31	2.72	8,235,287.16	4.74	=> พื้นฐานทางการเงินระยะสั้น หากอัตราส่วนมีค่าสูง
	(อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียน (เท่า))		Current Liabilities	หนี้สินหมุนเวียน	308,690.99		528,345.78		809,761.72		1,219,156.14		1,736,386.78		แสดงว่าบริษัทมีสินทรัพย์หมุนเวียนมากกว่าพอที่จะชำระหนี้ได้เร็ว
	Acid Test (Quick) Ratio	เท่า	(Current assets- Inventories)	สินทรัพย์หมุนเวียน-สินค้าคงเหลือ	877,890.38	2.84	1,041,413.88	1.97	2,168,628.89	2.68	3,310,922.31	2.72	8,235,287.16	4.74	=> มีความสามารถในการชำระหนี้ระยะสั้น ถ้าอัตราส่วนมีค่าสูง
	(อัตราส่วนสินทรัพย์คล่องตัว (เท่า))		Current Liabilities	หนี้สินหมุนเวียน	308,690.99		528,345.78		809,761.72		1,219,156.14		1,736,386.78		แสดงถึงความคล่องตัวในการชำระหนี้ได้เร็ว

2	อัตราส่วนวัดความสามารถในการบริหารผลตอบแทน แสดงถึงความสามารถในการทำกำไร														
2.1	Return on total assets (ROA)	%	EBIT	กำไรสุทธิ(ก่อนหักดอกเบี้ยและภาษี) x 100	90,834,205.33	13.27	176,248,377.53	25.51	284,105,758.95	35.8	418,903,028.92	46.66	586,565,006.35	42.5	=> แสดงระดับผลตอบแทนต่อสินทรัพย์รวมของบริษัท วัดความสามารถในการทำกำไร
2.2	(อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ทั้งหมด (%))		Total assets	สินทรัพย์ทั้งหมดเฉลี่ย	6,847,461.21		6,909,805.54		7,935,841.39		8,976,955.64		13,800,141.32		ขอสินทรัพย์ ค่าที่ได้ยิ่งมาก แสดงว่าบริษัทมีความสามารถในการทำกำไรดี
	Return on equity (ROE)	%	Net income - Preferred dividends	(กำไรสุทธิ - เงินปันผลหุ้นสามัญ) x 100	33,877,021.80	19.48	104,268,954.38	37.49	194,461,990.45	41.15	303,171,983.25	39.08	430,595,504.45	35.69	=> แสดงระดับผลตอบแทนต่อส่วนทุนของบริษัท วัดความสามารถในการทำกำไรจาก
2.3	(อัตราผลตอบแทนจากส่วนของผู้ถือหุ้น (%))		Average common stockholders' equity	ส่วนของผู้ถือหุ้นทั้งหมดเฉลี่ย	1,738,770.22		2,781,459.76		4,726,079.67		7,757,799.50		12,063,754.54		เงินทุนของผู้ถือหุ้นค่าที่ได้สูง แสดงว่าผู้ถือหุ้นมีโอกาสได้รับผลตอบแทนสูง
	Operating income margin	%	EBIT	กำไรจากการดำเนินงาน x 100	90,834,205.33	13.5	176,248,377.53	21.82	284,105,758.95	29.31	418,903,028.92	36.02	586,565,006.35	42.03	=> ความสามารถในการจัดการและรายได้จากการขายหลังหักค่าใช้จ่าย วัดความสามารถ
	(อัตรากำไรจากการดำเนินงาน (%))		Net Sales	ยอดขาย	6,730,896.00		8,077,075.20		9,692,490.24		11,630,988.29		13,957,185.95		ในการทำกำไร อัตราส่วนสูง หมายถึงมีความสามารถและประสิทธิภาพในการจัดการได้ดี

The Exclusive Spa

การวิเคราะห์มูลค่าปัจจุบันสุทธิของโครงการ (Net Present Value)

กรณีเศรษฐกิจปกติ

ปี	ผลตอบแทน แต่ละปี	อัตราดอกเบี้ย 5.00% $PWF=1*(1+r)^{-n}$	ค่าปัจจุบัน ของแต่ละปี	ค่าปัจจุบันของ ผลตอบแทนสะสม	ค่าปัจจุบันหากหักภาษี =NPV (r%, range of savings)
1	1,563,548.39	0.95238	1,489,092.21	1,489,092.21	1,489,093.70
2	2,398,157.67	0.90703	2,175,200.95	3,664,293.16	3,664,293.40
3	3,431,191.88	0.86384	2,964,000.80	6,628,293.96	6,628,285.96
4	4,656,990.55	0.8227	3,831,306.12	10,459,600.09	10,459,603.61
5	5,984,488.05	0.78353	4,689,025.92	15,148,626.00	15,148,606.59

The Exclusive Spa

การวิเคราะห์มูลค่าปัจจุบันสุทธิของโครงการ (Net Present Value)

กรณีเศรษฐกิจดี

ปี	ผลตอบแทน แต่ละปี	อัตราดอกเบี้ย 5.00% $PWF = 1 \div (1+r)^n$	ค่าปัจจุบัน ของแต่ละปี	ค่าปัจจุบันของ ผลตอบแทนสะสม	ค่าปัจจุบันหากหักฟังก์ชัน =NPV (r%, range of savings)
1	2,630,069.26	0.95238	2,504,825.36	2,504,825.36	2,504,827.87
2	3,766,358.93	0.90703	3,416,200.54	5,921,025.91	5,921,026.45
3	5,210,622.97	0.86384	4,501,144.54	10,422,170.45	10,422,158.48
4	6,943,656.36	0.8227	5,712,546.09	16,134,716.54	16,134,721.75
5	8,894,970.39	0.78353	6,969,476.15	23,104,192.69	23,104,163.81

The Exclusive Spa

การวิเคราะห์มูลค่าปัจจุบันสุทธิของโครงการ (Net Present Value)

กรณีเศรษฐกิจไม่โต

ปี	ผลตอบแทน แต่ละปี	อัตราดอกเบี้ย 5.00% $PWF = 1 * (1+r)^{-n}$	ค่าปัจจุบัน ของแต่ละปี	ค่าปัจจุบันของ ผลตอบแทนสะสม	ค่าปัจจุบันหากลงทุน =NPV (r%, range of savings)
1	439,949.38	0.95238	418,998.99	418,998.99	418,999.41
2	1,143,868.71	0.90703	1,037,523.24	1,456,522.23	1,456,522.05
3	2,045,799.07	0.86384	1,767,243.07	3,223,765.30	3,223,760.21
4	3,132,899.00	0.8227	2,577,436.01	5,801,201.31	5,801,203.97
5	4,407,134.21	0.78353	3,453,121.87	9,254,323.18	9,254,308.94

The Exclusive Spa

การวิเคราะห์อัตราผลตอบแทนจากการลงทุน (Internal Rate of Return , IRR))

กรณีเศรษฐกิจปกติ

ปีที่	เงินลงทุน	ผลตอบแทน	กระแสเงินสด (จ่าย)รับ	อัตราผลตอบแทน
0	6,400,000.00		- 6,400,000.00	
1		1,563,548.39	1,563,548.39	-75.57%
2		2,398,157.67	2,398,157.67	-17.25%
3		3,431,191.88	3,431,191.88	6.67%
4		4,656,990.55	4,656,990.55	25.36%
5		5,984,488.05	5,984,488.05	36.40%

The Exclusive Spa

การวิเคราะห์อัตราผลตอบแทนจากการลงทุน (Internal Rate of Return , IRR))

กรณีเศรษฐกิจดี

ปีที่	เงินลงทุน	ผลตอบแทน	กระแสเงินสด (จ่าย)รับ	อัตราผลตอบแทน
0	6,400,000.00		- 6,400,000.00	
1		2,630,069.26	2,630,069.26	-58.91%
2		3,766,358.93	3,766,358.93	11.59%
3		5,210,622.97	5,210,622.97	32.20%
4		6,943,656.36	6,943,656.36	49.44%
5		8,894,970.39	8,894,970.39	59.02%

The Exclusive Spa

การวิเคราะห์อัตราผลตอบแทนจากการลงทุน (Internal Rate of Return , IRR))

กรณีเศรษฐกิจไม่ดี

ปีที่	เงินลงทุน	ผลตอบแทน	กระแสเงินสด (จ่าย)รับ	อัตราผลตอบแทน
0	6,400,000.00		- 6,400,000.00	
1		439,949.38	439,949.38	-93.13%
2		1,143,868.71	1,143,868.71	-47.85%
3		2,045,799.07	2,045,799.07	-2.07%
4		3,132,899.00	3,132,899.00	1.76%
5		4,407,134.21	4,407,134.21	15.84%

The Exclusive Spa

การวิเคราะห์ระยะเวลาคืนทุน (Payback Period)

กรณีเศรษฐกิจปกติ

ปีที่	เงินลงทุน	ผลตอบแทน	กระแสเงินสด (จ่าย)รับ	กระแสเงินสดสะสม
0	6,400,000.00		- 6,400,000.00	- 6,400,000.00
1		1,563,548.39	1,563,548.39	- 4,836,451.61
2		2,398,157.67	2,398,157.67	- 2,438,293.94
3		3,431,191.88	3,431,191.88	992,897.94
4		4,656,990.55	4,656,990.55	5,649,888.49
5		5,984,488.05	5,984,488.05	11,634,376.54
ระยะเวลาคืนทุน = 2 ปี 8 เดือน 17 วัน				

The Exclusive Spa
การวิเคราะห์ระยะเวลาคืนทุน (Payback Period)
กรณีเศรษฐกิจดี

ปีที่	เงินลงทุน	ผลตอบแทน	กระแสเงิน (จ่าย)รับ	กระแสเงินสดสะสม
0	6,400,000.00		- 6,400,000.00	- 6,400,000.00
1		2,630,069.26	2,630,069.26	- 3,769,930.74
2		3,766,358.93	3,766,358.93	- 3,571.80
3		5,210,622.97	5,210,622.97	5,207,051.16
4		6,943,656.36	6,943,656.36	12,150,707.53
5		8,894,970.39	8,894,970.39	21,045,677.92
ระยะเวลาคืนทุน = 2 ปี 1 วัน				

The Exclusive Spa
การวิเคราะห์ระยะเวลาคืนทุน (Payback Period)
กรณีเศรษฐกิจไม่ดี

ปีที่	เงินลงทุน	ผลตอบแทน	กระแสเงิน (จ่าย)รับ	กระแสเงินสดสะสม
0	6,400,000.00		- 6,400,000.00	- 6,400,000.00
1		439,949.38	439,949.38	- 5,960,050.62
2		1,143,868.71	1,143,868.71	- 4,816,181.90
3		2,045,799.07	2,045,799.07	- 2,770,382.83
4		3,132,899.00	3,132,899.00	362,516.17
5		4,407,134.21	4,407,134.21	4,769,650.38
ระยะเวลาคืนทุน = 3 ปี 10 เดือน 19 วัน				

The Exclusive Spa
อัตราต้นทุนทางการเงินถัวเฉลี่ย (WACC)

Period	0		1		2		3		4		5	
Capital structure			Dept	Equity	Dept	Equity	Dept	Equity	Dept	Equity	Dept	Equity
Amount (Baht)			5,085,197.86	2,862,369.22	4,176,243.44	5,159,347.72	1,365,737.40	8,489,360.44	1,843,353.59	13,045,171.82	2,427,738.82	18,928,480.70
After tax cost of capital (%)			5.43%	16.97%	5.43%	16.97%	5.43%	16.97%	5.43%	16.97%	5.43%	16.97%
Portion of capital (%)			63.98%	36.02%	44.73%	55.27%	13.86%	86.14%	12.38%	87.62%	11.37%	88.63%
WACC (%)			9.58%		11.81%		15.37%		15.54%		15.66%	