

บริษัท หลักทรัพย์ที่ปรึกษาการลงทุน อีปโป เวลธ์ (ไทยแลนด์) จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567

1. ข้อมูลทั่วไป

บริษัท หลักทรัพย์ที่ปรึกษาการลงทุน อีปโป เวลธ์ (ไทยแลนด์) จำกัด (บริษัทฯ) เป็นบริษัทจำกัดตามประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ เมื่อวันที่ 12 กรกฎาคม 2566 ทะเบียนนิติบุคคลเลขที่ 0105566136809 โดยมีสถานประกอบการตามที่อยู่จดทะเบียนเลขที่ 222/46 ถนนรัชดา-รามอินทรา แขวงคลองกุ่ม เขตบึงกุ่ม กรุงเทพมหานคร

บริษัทฯ ประกอบธุรกิจหลักคือ ให้คำปรึกษาด้านการลงทุน

เมื่อวันที่ 29 สิงหาคม 2566 บริษัทฯ ได้มีการเปลี่ยนชื่อนิติบุคคลจาก "บริษัท อีปโป เวลธ์ (ไทยแลนด์) จำกัด" เป็น "บริษัท หลักทรัพย์ที่ปรึกษาการลงทุน อีปโป เวลธ์ (ไทยแลนด์) จำกัด"

เมื่อวันที่ 6 ธันวาคม 2566 กระทรวงการคลัง ได้ออกใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทการเป็นที่ปรึกษาการลงทุน

เมื่อวันที่ 2 มกราคม 2567 คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ได้ออกใบอนุญาตประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าประเภทการเป็นที่ปรึกษาสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี และตามประกาศสภาวิชาชีพบัญชีฉบับที่ 48/2565 เรื่อง "มาตรฐานการรายงานทางการเงินสำหรับกิจการที่ไม่มีส่วนได้เสียสาธารณะ" ลงวันที่

14 พฤศจิกายน 2565 ภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี พ.ศ. 2547 และประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า เรื่อง

"รายการย่อที่ต้องมีในงบการเงิน พ.ศ. 2566" ลงวันที่ 27 ตุลาคม 2566 ภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543

งบการเงินของบริษัทฯ จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าองค์ประกอบรายการใหม่สำหรับงบการเงินยกเว้นรายการที่เปิดเผยไว้ในนโยบายการบัญชีที่เกี่ยวข้อง

บริษัทฯ ได้มีการจัดประเภทรายการบัญชีบางรายการในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2566 ใหม่เพื่อให้สอดคล้องกับการจัดประเภทรายการของปีปัจจุบัน ซึ่งไม่มีผลกระทบต่อกำไร (ขาดทุน) สุทธิหรือส่วนของผู้ถือหุ้นตามที่รายงานไปแล้ว

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

นโยบายการบัญชีที่สำคัญของบริษัทฯ โดยสรุปมีดังต่อไปนี้

3.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

บริษัทฯ รับรู้รายได้และค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง

3.2 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ที่ดินแสดงในราคาทุนประกอบด้วยต้นทุนในการได้มาซึ่งที่ดิน ค่าพัฒนาที่ดินและค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้อง

อาคารและอุปกรณ์แสดงในราคาทุนหักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสม

ค่าเสื่อมราคาคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์

ขอรับรองว่ารายการข้างต้นนี้เป็นจริงและถูกต้องทุกประการ

(ลงชื่อ)..... กรรมการ

(นายณาศิส ประเสริฐสกุล)

บริษัท หลักทรัพย์ที่ปรึกษาการลงทุน อีปโป เวลธ์ (ไทยแลนด์) จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567

3.3 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนเป็นลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์ แสดงในราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสม  
ค่าตัดจำหน่ายคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน

3.4 การประมาณการ

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ฝ่ายบริหารต้องใช้ในการประมาณและตั้งข้อ  
สมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้และค่าใช้จ่ายและการเปิดเผย  
ข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

4. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดประกอบด้วย	30 มิ.ย. 2567	31 ธ.ค. 2566
เงินสด	615,334.50	941,027.68
เงินฝากธนาคาร	-	-
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	<b>บาท 615,334.50</b>	<b>941,027.68</b>
เงินสดอยู่ในความควบคุมดูแลของกรรมการผู้จัดการ		

5. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย	30 มิ.ย. 2567	31 ธ.ค. 2566
ลูกหนี้การค้าและตัวเงินรับ	-	-
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น :-		
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	1,831.37	4,250.92
รายได้ค้างรับ	136,983.04	-
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	<b>บาท 138,814.41</b>	<b>4,250.92</b>

6. อุปกรณ์ - สุทธิ

อุปกรณ์ - สุทธิ ประกอบด้วย

	31 ธ.ค. 2566	เพิ่มขึ้น	ลดลง	30 มิ.ย. 2567
<b>ราคาทุน</b>				
อุปกรณ์สำนักงาน	-	127,223.00	-	127,223.00
เครื่องตกแต่งสำนักงาน	17,655.00	-	-	17,655.00
รวม	<b>17,655.00</b>	<b>127,223.00</b>	<b>-</b>	<b>144,878.00</b>
<b>หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม</b>				
อุปกรณ์สำนักงาน	-	(10,636.61)	-	(10,636.61)
เครื่องตกแต่งสำนักงาน	(744.85)	(1,755.76)	-	(2,500.61)
รวม	<b>(744.85)</b>	<b>(12,392.37)</b>	<b>-</b>	<b>(13,137.22)</b>
รวมอุปกรณ์ - สุทธิ <b>บาท</b>	<b>16,910.15</b>			<b>131,740.78</b>

ขอรับรองว่ารายการข้างต้นนี้เป็นจริงและถูกต้องทุกประการ

(ลงชื่อ)..... กรรมการ

(นายณาศิส ประเสริฐสกุล)

บริษัท หลักทรัพย์ที่ปรึกษาการลงทุน อีบีโอ เวิร์ (ไทยแลนด์) จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2567

7. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน-สุทธิ

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน-สุทธิ ประกอบด้วย

	31 ธ.ค. 2566	เพิ่มขึ้น	ลดลง	30 มิ.ย. 2567
ลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์	20,330.00	-	-	20,330.00
<b>หัก</b> ตัดจำหน่ายสะสม	(534.68)	(2,021.78)	-	(2,556.46)
รวมสินทรัพย์ไม่มีตัวตน-สุทธิ บาท	19,795.32			17,773.54

8. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

เจ้าหนี้การค้าและตัวเงินจ่าย

เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น :-

ภาษีหัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย

ค่าบริการวิชาชีพบัญชีค้างจ่าย

ค่าสอบบัญชีค้างจ่าย

ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่น

รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

30 มิ.ย. 2567 31 ธ.ค. 2566

- -

1,224.99 29.67

20,000.00 15,000.00

10,000.00 5,000.00

899.00 961.93

บาท 32,123.99 20,991.60

9. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติโดยกรรมการผู้มีอำนาจแล้ว

ขอรับรองว่ารายการข้างต้นนี้เป็นจริงและถูกต้องทุกประการ

(ลงชื่อ)..... กรรมการ  
(นายณาศิส ประเสริฐสกุล)