

บริษัท หลักทรัพย์ที่ปรึกษาการลงทุน อีบีไอ เวลธ์ (ไทยแลนด์) จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566

1. ข้อมูลทั่วไป

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

บริษัทฯ ประกอบธุรกิจหลักคือ ให้คำปรึกษาด้านการลงทุน

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

เมื่อวันที่ 6 ธันวาคม 2566 กระทรวงการคลัง ได้ออกใบอนุญาตประกอบธุรกิจหลักทรัพย์ประเภทการเป็นที่ปรึกษาการลงทุน

เมื่อวันที่ 2 มกราคม 2567 คณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ได้ออกใบอนุญาตประกอบธุรกิจสัญญาซื้อขายล่วงหน้าประเภทการเป็นที่ปรึกษาสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

2. เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชี และตามประกาศสภาวิชาชีพบัญชี ฉบับที่ 48/2565 เรื่อง "มาตรฐานการรายงานทางการเงินสำหรับกิจการที่ไม่มีส่วนได้เสียสาธารณะ" ลงวันที่

14 พฤศจิกายน พ.ศ. 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 ใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับการจัดประเภทรายการของปีปัจจุบัน ซึ่งไม่มีผลกระทบต่อกำไร (ขาดทุน) สุทธิหรือส่วนของผู้ถือหุ้นตามที่รายงานไปแล้ว

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

นโยบายการบัญชีที่สำคัญของบริษัทฯ โดยสรุปมีดังต่อไปนี้

3.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

บริษัทฯ รับรู้รายได้และค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง

3.2 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

ที่ดินแสดงในราคาทุนประกอบด้วยต้นทุนในการได้มาซึ่งที่ดิน ค่าพัฒนาที่ดินและค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้อง

อาคารและอุปกรณ์แสดงในราคาทุนหักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสม

ค่าเสื่อมราคาคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์

3.3 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตนเป็นลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์ แสดงในราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสม

ค่าตัดจำหน่ายคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามอายุการใช้ประโยชน์ของสินทรัพย์ไม่มีตัวตน

ขอรับรองว่ารายการข้างต้นนี้เป็นจริงและถูกต้องทุกประการ

(ลงชื่อ)..... กรรมการ

(นายณาศิส ประเสริฐสกุล)

บริษัท หลักทรัพย์ที่ปรึกษาการลงทุน อีโป เวลธ์ (ไทยแลนด์) จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566

3.4 การประมาณการ

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไป ฝ่ายบริหารต้องใช้ในการประมาณและตั้งข้อสมมติฐานหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้และค่าใช้จ่ายและการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

4. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดประกอบด้วย	2567	2566
เงินสด	401,136.00	941,027.68
เงินฝากธนาคาร	569,500.10	-
รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	บาท 970,636.10	941,027.68
เงินสดอยู่ในความควบคุมดูแลของกรรมการผู้จัดการ		

5. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย	2567	2566
ลูกหนี้การค้าและตัวเงินรับ	-	-
ลูกหนี้หมุนเวียนอื่น :-		
รายได้ค้างรับ	316,053.15	-
ลูกหนี้กรมสรรพากร	2,697.87	-
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	4,822.85	4,250.92
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้หมุนเวียนอื่น	บาท 323,573.87	4,250.92

6. อุปกรณ์ - สุทธิ

อุปกรณ์ - สุทธิ ประกอบด้วย

	31 ธ.ค. 2566	เพิ่มขึ้น	ลดลง	31 ธ.ค. 2567
ราคาทุน				
อุปกรณ์สำนักงาน	-	127,223.00	-	127,223.00
เครื่องตกแต่งสำนักงาน	17,655.00	-	-	17,655.00
รวม	17,655.00	127,223.00	-	144,878.00
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม				
อุปกรณ์สำนักงาน	-	(23,428.31)	-	(23,428.31)
เครื่องตกแต่งสำนักงาน	(744.85)	(3,530.80)	-	(4,275.65)
รวม	(744.85)	(26,959.11)	-	(27,703.96)
รวมอุปกรณ์ - สุทธิ บาท	16,910.15			117,174.04

ขอรับรองว่ารายการข้างต้นนี้เป็นจริงและถูกต้องทุกประการ

(ลงชื่อ)..... กรรมการ

(นายณาศิส ประเสริฐสกุล)

บริษัท หลักทรัพย์ที่ปรึกษาการลงทุน อีปโป เวลธ์ (ไทยแลนด์) จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 และ 2566

7. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน-สุทธิ

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน-สุทธิ ประกอบด้วย

	31 ธ.ค. 2566	เพิ่มขึ้น	ลดลง	31 ธ.ค. 2567
ลิขสิทธิ์ซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์	20,330.00	-	-	20,330.00
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(534.68)	(4,065.80)	-	(4,600.48)
รวมสินทรัพย์ไม่มีตัวตน-สุทธิ บาท	<u>19,795.32</u>			<u>15,729.52</u>

8. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น ประกอบด้วย

เจ้าหนี้การค้าและตัวเงินจ่าย

เจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น :-

ภาษีหัก ณ ที่จ่ายค้างจ่าย

ค่าธรรมเนียมค้างจ่าย

ค่าตอบแทนกรรมการค้างจ่าย

ค่าบริการวิชาชีพบัญชีค้างจ่าย

ค่าสอบบัญชีค้างจ่าย

ค่าอินเตอร์เน็ตค้างจ่าย

รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้หมุนเวียนอื่น

	2567	2566
	-	-
	924.99	29.67
	22,291.66	-
	120,000.00	-
	24,000.00	15,000.00
	10,000.00	5,000.00
	961.93	961.93
บาท	<u>178,178.58</u>	<u>20,991.60</u>

9. การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติโดยกรรมการผู้มีอำนาจแล้ว

ขอรับรองว่ารายการข้างต้นนี้เป็นจริงและถูกต้องทุกประการ

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