

# Bright Garden

## ข้อมูลธุรกิจ

สถานที่ตั้ง 100/40 หมู่ที่ 2 หมู่บ้าน / อาคาร พฤษานิยม ตรอก / ซอยพฤษานิยม 2  
ถนน พฤษานิยม ออเงิน สายไหม กรุงเทพมหานคร 10220

โทรศัพท์ 02-1931087

โทรสาร 02-1931087 ต่อ 1

อีเมล Sodsai@brightgarden.com

เว็บไซต์ [www.brightgarden.com](http://www.brightgarden.com)

# สารบัญ

บทสรุปผู้บริหาร.....	3
1. ข้อมูลเบื้องต้น.....	4
1.1 ข้อมูลธุรกิจ .....	4
1.2 สินค้า/บริการ.....	6
1.3 ชีพพลายเออร์.....	7
1.4 บุคคลากร .....	8
1.5 ช่องทางการจัดจำหน่าย .....	9
1.6 ผู้ร่วมลงทุน .....	10
2. การวิเคราะห์ปัจจัยทางธุรกิจ .....	11
2.1 ปัจจัยการตลาด .....	11
2.2 ปัจจัยภายนอก .....	11
2.3 ปัจจัยภายใน.....	13
3. กลยุทธ์ .....	14
3.1 ความเป็นไปได้ทางธุรกิจ .....	14
3.2 วิสัยทัศน์.....	15
3.3 พันธกิจ .....	15
3.4 จัดทำแผนงานระดับกลยุทธ์ .....	16
4. แผนการเงิน.....	18
4.1 ดอกเบี้ยและเครดิต .....	18
4.2 ประมาณการลงทุน .....	19
4.3 อัตราค่าเสื่อม.....	20
4.4 ดอกเบี้ยเงินกู้.....	21
4.5 ประมาณการยอดขาย.....	22
4.6 ต้นทุนคงที่ .....	23
4.7 ต้นทุนแปรผัน.....	24
4.8 ประมาณการกำไรขาดทุน.....	25
4.9 ประมาณการกระแสเงินสด.....	26
4.10 ประมาณการงบดุล.....	27
4.11 ประมาณการจุดคุ้มทุน .....	28
4.12 ประมาณการระยะเวลาคืนทุน .....	29
4.13 ความคุ้มค่าการลงทุน.....	30
4.14 อัตราส่วนทางการเงิน.....	31
5. วิเคราะห์ความเสี่ยง .....	32

# บทสรุปผู้บริหาร

## วัตถุประสงค์ของแผนธุรกิจ

เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินธุรกิจอย่างมีเป้าหมาย และทิศทางที่ชัดเจน

## แผนธุรกิจฉบับนี้นำเสนอต่อ

บุคลากรภายใน

Bright Garden เป็นธุรกิจประเภทธุรกิจค้าส่ง มีขายส่งดอกชวนชม ภายใต้ตราสินค้าBright Garden เป็นผลิตภัณฑ์/บริการหลักของธุรกิจ ก่อตั้งเมื่อ 2558 ดำเนินการมาแล้วเป็นเวลา 2 ปี ปัจจุบันมีที่ตั้งอยู่ ณ 100/40 หมู่ที่ 2 หมู่บ้าน / อาคาร พฤษานาเนียม ตรอก / ซอยพฤษานาเนียม 2 ถนน พฤษานาเนียม ออเงิน สายไหม กรุงเทพมหานคร 10220 โทรศัพท์ 02-1931087 โทรสาร 02-1931087 ต่อ 1 อีเมล Sodsai@brightgarden.com เว็บไซต์ www.brightgarden.com

ณ ปัจจุบัน Bright Garden บริหารจัดการโดย นางสาว สดใส สวยสว่าง และทีมบริหาร รายละเอียดดังปรากฏในแผนธุรกิจฉบับนี้

เมื่อพิจารณาจากความเป็นไปได้ทางธุรกิจแล้ว มียอดขายรวม 5 ปี ประมาณ 94,525,875 บาท โดยมีจุดคุ้มทุนในแต่ละปี เท่ากับ (54.13% ปี 1), (53.66% ปี 2), (53.75% ปี 3), (50.84% ปี 4), ตามลำดับ Bright Garden มีระยะเวลาคืนทุนภายใน ปีที่ 2 (2560) ณ สิ้นปีที่ 5 มีกระแสเงินสด จำนวน 25,721,947 บาทโดยมีค่า IRR = 61% , ค่า PV = 20,372,042.13 และ NPV = 11,922,042.13 สำหรับรายละเอียดอื่นๆ กรุณาดูรายละเอียดในบทต่างๆ ของแผนธุรกิจฉบับนี้

# 1. ข้อมูลเบื้องต้น

## 1.1 ข้อมูลธุรกิจ

ชื่อเจ้าของธุรกิจ นางสาว สดใส สวยสว่าง

ชื่อธุรกิจ Bright Garden

ปีที่ก่อตั้ง 2558 ระยะเวลาดำเนินการที่ผ่านมา 2 ปี

สถานที่ตั้ง 100/40 หมู่ที่ 2 หมู่บ้าน / อาคาร พฤษานิยม ตรอก / ซอยพฤษานิยม 2 ถนน พฤษานิยม  
ออกเงิน สายไหม กรุงเทพมหานคร 10220

โทรศัพท์ 02-1931087

โทรสาร 02-1931087 ต่อ 1

อีเมล Sodsai@brightgarden.com

เว็บไซต์ www.brightgarden.com

ประเภทธุรกิจ

ธุรกิจค้าส่ง

รูปแบบธุรกิจ

ห้างหุ้นส่วนจำกัด

ประเภทสินค้าและบริการ

ขายส่งดอกชวนชม

ชื่อตราหือ (แบรนด์) ของสินค้าและบริการ Bright Garden

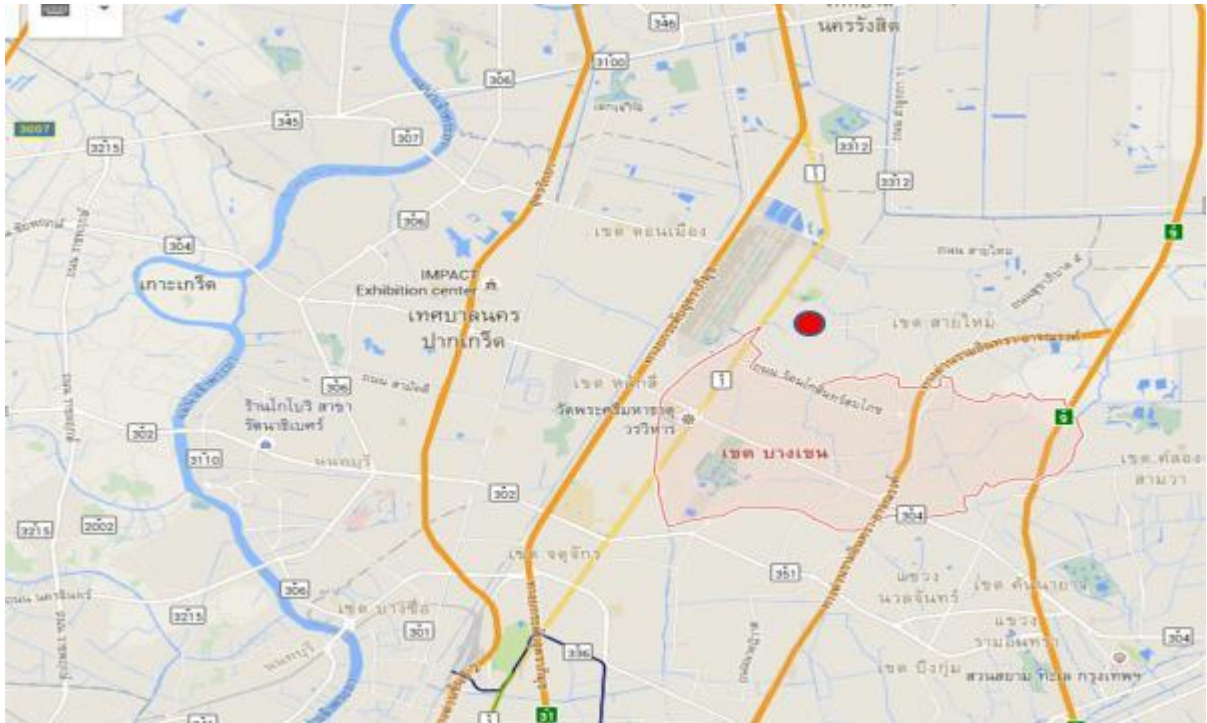
### วัตถุประสงค์ของแผนธุรกิจ

เพื่อใช้เป็นแนวทางในการดำเนินธุรกิจอย่างมีเป้าหมาย และทิศทางที่ชัดเจน

### แผนธุรกิจฉบับนี้นำเสนอต่อ

บุคลากรภายใน

# แผนที่ตั้ง




## 1.2 สินค้า/บริการ สินค้า/บริการ (1)



<b>ชื่อสินค้า</b>	ต้นเฟื่องฟ้าตัดแต่ง
<b>จุดเด่น</b>	สีสวยสวยงาม จัดจ้าน ทนทานต่อความแห้งแล้ง ราคาถูก ใบประดับ มีสีส้มที่จัดจ้านปลูกเลี้ยงง่าย ให้ร่มเงา
<b>ประโยชน์</b>	ให้ความสวยงาม และ ความร่มรื่นกับบ้าน/ที่พักอาศัย

ลักษณะข้อมูล	รายละเอียดข้อมูล
<b>ชื่อกลุ่มลูกค้าเป้าหมาย</b>	ร้านค้าขายส่งต้นไม้
<b>ประเภท</b>	กลุ่มลูกค้าองค์กร
<b>ภาคส่วน</b>	เอกชน
<b>สถานที่ตั้ง</b>	
- ภายในประเทศ	กรุงเทพฯ และปริมณฑล
- ต่างประเทศ	ทวีปเอเชีย

### 1.3 ซัพพลายเออร์

รูป	ชื่อ	โทรศัพท์	อีเมล	วัตถุดิบ/สินค้า
	Supplier ปุ๋ย และ อุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับ การปลูก/ดูแลต้นไม้			

## 1.4 บุคลากร


รูป	ชื่อ-นามสกุล	ตำแหน่ง	เงินเดือน
	นางสาว สดใส สวยสว่าง	ผู้จัดการ	25,000
	นาย กล้าแกร่ง เฟื่องนิยม	ฝ่ายขาย และบริการ	20,000
	นาย ต้นกล้า ชำนาญการปลูก	ฝ่ายเพาะต้นกล้า และ เทคนิค ต่างๆ	19,000



## 1.5 ช่องทางการจัดจำหน่าย

ลำดับ	ช่องทาง	รายละเอียด
1	Bright Garden	ที่อยู่เดียวกับห้างฯ
2	www.brightgarden.com	เว็บไซต์ช่วยเรื่องการตลาด การขาย และการบริหารความสัมพันธ์กับลูกค้า

## 1.6 ผู้ร่วมลงทุน

รูป	ชื่อ-นามสกุล	จำนวนหุ้น(%)
	นาง ศรัณยา มานะเฟื่อง	100

## 2. การวิเคราะห์ปัจจัยทางธุรกิจ

### 2.1 ปัจจัยการตลาด

คำถาม/เหตุผล	ระดับความเกื้อกูล
<b>คำถาม :</b> มีความอยากมากหรือน้อยเพียงใด ที่ผู้อื่น หรือ คู่แข่งคิดที่ริเริ่มทำธุรกิจแบบที่ท่าน <b>เหตุผล :</b> ยากในระดับหนึ่ง เนื่องจากเงินทุนไม่สูงนัก อย่างไรก็ตามจะต้องมีจิตใจรักในต้นไม้	ปานกลาง (3)
<b>คำถาม :</b> มีความเป็นไปได้มากหรือน้อยเพียงใดที่คู่แข่งที่มีอยู่เดิมจะสามารถเป็นพันธมิตรในการทำธุรกิจกับท่าน <b>เหตุผล :</b> อาจจะร่วมมือกันในเรื่องการตลาด เช่น ด้านการพัฒนาสายพันธ์ การทำตลาดต่างประเทศร่วมกัน เป็นต้น	ปานกลาง (3)
<b>คำถาม :</b> มีความเป็นไปได้มากน้อยเพียงใด ที่สินค้าของท่านจะเข้าถึงลูกค้าได้มากกว่าคู่แข่งของท่าน <b>เหตุผล :</b> ทาง Bright Garden ใช้เว็บไซต์ที่มีการพัฒนา web application ที่ทำให้ลูกค้าหาข้อมูลต่างๆ เกี่ยวกับ สินค้า และง่ายต่อการสั่งซื้อ รวมไปถึงการบริการอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง	มาก (4)
<b>คำถาม :</b> ธุรกิจของท่านเป็นอิสระต่อการพึ่งพาที่มีต่อซัพพลายเออร์มากน้อยเพียงใด <b>เหตุผล :</b> คอนข้างมี Supplier ให้เลือกมาก	น้อย (2)
<b>คำถาม :</b> อัตราการเติบโตของอุตสาหกรรม หรือ ตลาด ที่ท่านกำลังดำเนินธุรกิจอยู่นั้น มีอัตราการเติบโตมากน้อยเพียงใด <b>เหตุผล :</b> เป็นที่ต้องการของต่างประเทศ โดยเฉพาะในทวีปเอเชีย สำหรับในประเทศมีความต้องการในระดับหนึ่ง	ปานกลาง (3)

### 2.2 ปัจจัยภายนอก

คำถาม/เหตุผล	ระดับความเกื้อกูล
<b>คำถาม :</b> 'เสถียรภาพการเมือง' เกื้อกูลต่อการดำเนินธุรกิจของท่านมากน้อยเพียงใด <b>เหตุผล :</b> ทำให้การดำเนินการไม่ติดขัด เช่น การส่งออกไปต่างประเทศ	ปานกลาง (3)
<b>คำถาม :</b> 'สภาวะเศรษฐกิจ' เกื้อกูลต่อการดำเนินธุรกิจของท่านมากน้อยเพียงใด <b>เหตุผล :</b> เศรษฐกิจในช่วง 3-5 ปี นี้ ถือว่า อยู่ในระดับที่พอใช้ได้ เมื่อพิจารณาทั้งระดับเศรษฐกิจในประเทศ และต่างประเทศ (เอเชีย)	ปานกลาง (3)
<b>คำถาม :</b> 'กระแสความต้องการ/ความคิดของผู้คน ยกตัวอย่างเช่น กระแสรักสุขภาพ และกระแสอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของท่าน' เกื้อกูลต่อการดำเนินธุรกิจของท่านมากน้อยเพียงใด <b>เหตุผล :</b> ในปัจจุบัน และในอนาคต คนเราต้องการใกล้ชิดกับธรรมชาติมากขึ้น	มาก (4)
<b>คำถาม :</b> 'ความก้าวหน้าทางวิทยาศาสตร์/เทคโนโลยี ยกตัวอย่างเช่น เทคโนโลยีสารสนเทศหรืออื่นๆ' เกื้อกูลต่อการดำเนินธุรกิจของท่านมากน้อยเพียงใด <b>เหตุผล :</b> เทคโนโลยีทางการเพาะต้นกล้า มีความรุดหน้าไปมาก ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยในการเพาะต้นกล้าต่ำลง	ปานกลาง (3)



## 2.3 ปัจจัยภายใน

คำถาม/เหตุผล	ระดับความเกื้อกูล
<p><b>คำถาม :</b> 'การแข่งขันโดยเน้นการแข่งขันในเรื่องราคา สินค้าหรือบริการ ให้ต่ำกว่าคู่แข่ง' ส่งผลต่อการดำเนินธุรกิจของท่านมากน้อยเพียงใด เมื่อเทียบกับคู่แข่งของท่าน</p> <p><b>เหตุผล :</b> การตัดราคา ส่งผลเสียต่อธุรกิจ</p>	น้อย (2)
<p><b>คำถาม :</b> 'การแข่งขันโดยเน้นการแข่งขันในเรื่องคุณภาพ สินค้าหรือบริการ ให้เหนือกว่าคู่แข่ง' ส่งผลต่อการดำเนินธุรกิจของท่านมากน้อยเพียงใด เมื่อเทียบกับคู่แข่งของท่าน</p> <p><b>เหตุผล :</b> คุณภาพการให้บริการ ทั้งก่อน ระหว่าง และหลังการขาย มีผลต่อความภักดีของลูกค้า</p>	มาก (4)
<p><b>คำถาม :</b> 'การแข่งขันโดยเน้นการแข่งขันในเรื่องบริหารความสัมพันธ์กับลูกค้า เช่น บริการก่อนการขาย บริการระหว่างการขาย หรือ การบริการหลังการขาย ให้เหนือกว่าคู่แข่ง' ส่งผลต่อการดำเนินธุรกิจของท่านมากน้อยเพียงใด เมื่อเทียบกับคู่แข่งของท่าน</p> <p><b>เหตุผล :</b> ลูกค้ามักต้องการข้อมูลเพิ่มเติมในการดูแลรักษาต้นไม้ หากเราให้ข้อมูลกับลูกค้าอย่างต่อเนื่อง (ผ่านเว็บไซต์ของห้างฯ) จะทำให้เราได้เปรียบคู่แข่งมากๆ</p>	มาก (4)
<p><b>คำถาม :</b> 'การแข่งขันโดยเน้นการแข่งขันในความเฉพาะเจาะจงของสินค้าหรือบริการ เช่น ต้องมีเทคโนโลยีพิเศษในการผลิตหรือให้บริการ ทั้งนี้เพื่อให้สินค้าหรือบริการของท่านมีความพิเศษเหนือกว่าคู่แข่ง' ส่งผลต่อการดำเนินธุรกิจของท่านมากน้อยเพียงใด เมื่อเทียบกับคู่แข่งของท่าน</p> <p><b>เหตุผล :</b> หากสามารถพัฒนาเทคนิคในการเพาะต้นกล้า และ/หรือ เทคนิคใดๆ ที่ช่วยให้ต้นกล้า มีความสวยงาม หรือ แตกต่าง ก็จะทำให้ลูกค้าสนใจมากขึ้น</p>	ปานกลาง (3)

### 3. กลยุทธ์

#### 3.1 ความเป็นไปได้ทางธุรกิจ



จากการประเมินผลความเป็นไปได้ในการทำธุรกิจ โดยวิเคราะห์จาก ความน่าสนใจของธุรกิจ, บัญชีความเสี่ยง, ความสามารถในการแข่งขัน ธุรกิจมีความเป็นไปได้ อยู่ที่ระดับ **5/9**

เนื่องจากความน่าสนใจของธุรกิจ/อุตสาหกรรมอยู่ในระดับปานกลาง และยังมีบัญชีเสี่ยงที่ปานกลาง อย่างไรก็ตามความสามารถในการแข่งขันของธุรกิจอยู่ในระดับปานกลาง ความเป็นไปได้ของธุรกิจจึงจัดอยู่ในระดับ 'ปานกลาง'

### **3.2 วิสัยทัศน์**

เป็นผู้นำในการขายส่งต้นกล้าเฟื่องฟ้า และต้นเฟื่องฟ้าตัดแต่ง ทั้งใน และทวีปเอเชีย

### **3.3 พันธกิจ**

- 1. ร่วมกับหน่วยงาน/องค์กรที่เกี่ยวข้องพัฒนาเทคนิคเกี่ยวกับการเพาะต้นกล้า และเทคนิคในการตัดแต่ง**
- 2. สร้างพันธมิตรทางการตลาดทั้งใน และต่างประเทศ**
- 3. สร้างความสัมพันธ์กับลูกค้าทั้งก่อน ระหว่าง และหลังการขาย เพื่อให้ลูกค้าเกิดความภักดี**
- 4. สร้างความเติบโตให้กับ Bright Genden อย่างต่อเนื่อง และยั่งยืน**

### 3.4 จัดทำแผนงานระดับกลยุทธ์

#### กลยุทธ์ด้านการตลาด

ผู้รับผิดชอบแผนกลยุทธ์ด้านการตลาด : นาย กล้าแกร่ง เฟื่องนิยม

วัตถุประสงค์	เป้าหมาย
เพื่อทำยอดขายให้เป็นไปตามเป้าหมาย	ไม่ต่ำกว่า 90% ของเป้าหมายที่กำหนด
เพื่อสร้างความพึงพอใจให้กับลูกค้า	ลูกค้ามีข้อร้องเรียนน้อยกว่าปีที่แล้ว

#### ประมาณการ งาน/กิจกรรม

งาน/กิจกรรม	ประเภท ต้นทุน	ปี 2559	ปี 2560	ปี 2561	ปี 2562	ปี 2563
ค่าใช้จ่ายทั่วไป	คงที่	61,800	63,654	65,564	67,531	69,556
ค่าลูกจ้าง	คงที่	378,000	396,900	416,745	437,582	459,461
ค่าการตลาด และการขาย	แปรผัน	750,000	825,000	907,500	1,043,625	1,200,169

#### กลยุทธ์ด้านการบริหารจัดการ

ผู้รับผิดชอบแผนกลยุทธ์ด้านการบริหารจัดการ : นางสาว สดใส สวยสว่าง

วัตถุประสงค์	เป้าหมาย
เพื่อให้การบริหารความเสี่ยงเป็นไปด้วยความมีประสิทธิภาพ	สามารถควบคุมความเสี่ยงในด้านต่างๆ ในอยู่ในระดับที่ยอมรับได้
เพื่อยกระดับความรู้ และทักษะของพนักงานให้อยู่ในระดับมาตรฐาน	พนักงานของห้างฯ เข้าอบรมในทุกกิจกรรม และหลักสูตรที่กำหนด

#### ประมาณการ งาน/กิจกรรม

งาน/กิจกรรม	ประเภท ต้นทุน	ปี 2559	ปี 2560	ปี 2561	ปี 2562	ปี 2563
ค่าใช้จ่ายทั่วไป	คงที่	123,600	127,308	131,127	135,061	139,113
ค่าฝึกอบรม	คงที่	37,080	38,192	39,338	40,518	41,734



## กลยุทธ์ด้าน IT

### ประมาณการ งาน/กิจกรรม

งาน/กิจกรรม	ประเภท ต้นทุน	ปี 2559	ปี 2560	ปี 2561	ปี 2562	ปี 2563
ค่าดูแลระบบ คอมพิวเตอร์ใน สำนักงาน	คงที่	24,720	25,462	26,225	27,012	27,823
ค่าดูแลเว็บไซต์ และ ค่าใช้จ่ายอื่นๆ เกี่ยวกับเว็บไซต์	คงที่	37,080	38,192	39,338	40,518	41,734

## กลยุทธ์ด้านการผลิต

### ประมาณการ งาน/กิจกรรม

งาน/กิจกรรม	ประเภท ต้นทุน	ปี 2559	ปี 2560	ปี 2561	ปี 2562	ปี 2563
ค่าใช้จ่ายทั่วไป	คงที่	123,600	127,308	131,127	135,061	139,113
ค่าลูกจ้างใน กระบวนการผลิต และ จัดส่ง	คงที่	1,080,000	1,296,000	1,555,200	1,866,240	2,239,488
ค่าวัสดุ/อุปกรณ์ที่ เกี่ยวข้องกับการผลิต/ เพาะ	แปรผัน	4,500,000	4,950,000	5,445,000	6,261,750	7,201,013
ค่าขนส่ง	แปรผัน	2,250,000	2,475,000	2,722,500	3,130,875	3,600,506

## 4. แผนการเงิน

### 4.1 ดอกเบี้ยและเครดิต

เครดิตเจ้าหนี้	0.5 เดือน
เครดิตลูกหนี้	0.1 เดือน
ผลตอบแทนที่ต้องการ	20.0%

#### ดอกเบี้ยระยะยาว

ปี 2559	ปี 2560	ปี 2561	ปี 2562	ปี 2563
3%	3%	3%	5%	5%

#### ดอกเบี้ยระยะสั้น

ปี 2559	ปี 2560	ปี 2561	ปี 2562	ปี 2563
8%	8%	10%	10%	10%

## 4.2 ประมาณการลงทุน

### สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน

	ส่วนของผู้ถือหุ้น	สถาบันการเงิน/อื่นๆ	ค่าเสื่อม (%)
ที่ดิน	5,000,000	0	1
เครื่องมือ และอุปกรณ์ต่างๆ	500,000	500,000	20
รถบรรทุก	300,000	700,000	20
อุปกรณ์/เครื่องสำนักงาน	300,000	0	20
เว็บไซต์ BrightGarden.com	150,000	0	10

### สินทรัพย์หมุนเวียน

	ส่วนของผู้ถือหุ้น	สถาบันการเงิน/อื่นๆ
เงินสด และเงินฝากธนาคาร	500,000	500,000

### 4.3 อัตราค่าเสื่อม

รายละเอียด	มูลค่า ณ ปีแรก	อัตราค่าเสื่อม(%)	ปี 2559	ปี 2560	ปี 2561	ปี 2562	ปี 2563
ที่ดิน	5,000,000	1	50,000	50,000	50,000	50,000	50,000
มูลค่าตามบัญชี	0		4,950,000	4,900,000	4,850,000	4,800,000	4,750,000
เครื่องมือ และอุปกรณ์ต่างๆ	1,000,000	20	200,000	200,000	200,000	200,000	200,000
มูลค่าตามบัญชี	0		800,000	600,000	400,000	200,000	0
รถบรรทุก	1,000,000	20	200,000	200,000	200,000	200,000	200,000
มูลค่าตามบัญชี	0		800,000	600,000	400,000	200,000	0
อุปกรณ์/เครื่องสำนักงาน	300,000	20	60,000	60,000	60,000	60,000	60,000
มูลค่าตามบัญชี	0		240,000	180,000	120,000	60,000	0
เว็บไซต์ BrightGarden.com	150,000	10	15,000	15,000	15,000	15,000	15,000
มูลค่าตามบัญชี	0		135,000	120,000	105,000	90,000	75,000
รวมค่าเสื่อม	0		525,000	525,000	525,000	525,000	525,000
รวมมูลค่าตามบัญชี	0		6,925,000	6,400,000	5,875,000	5,350,000	4,825,000

## 4.4 ดอกเบี้ยเงินกู้

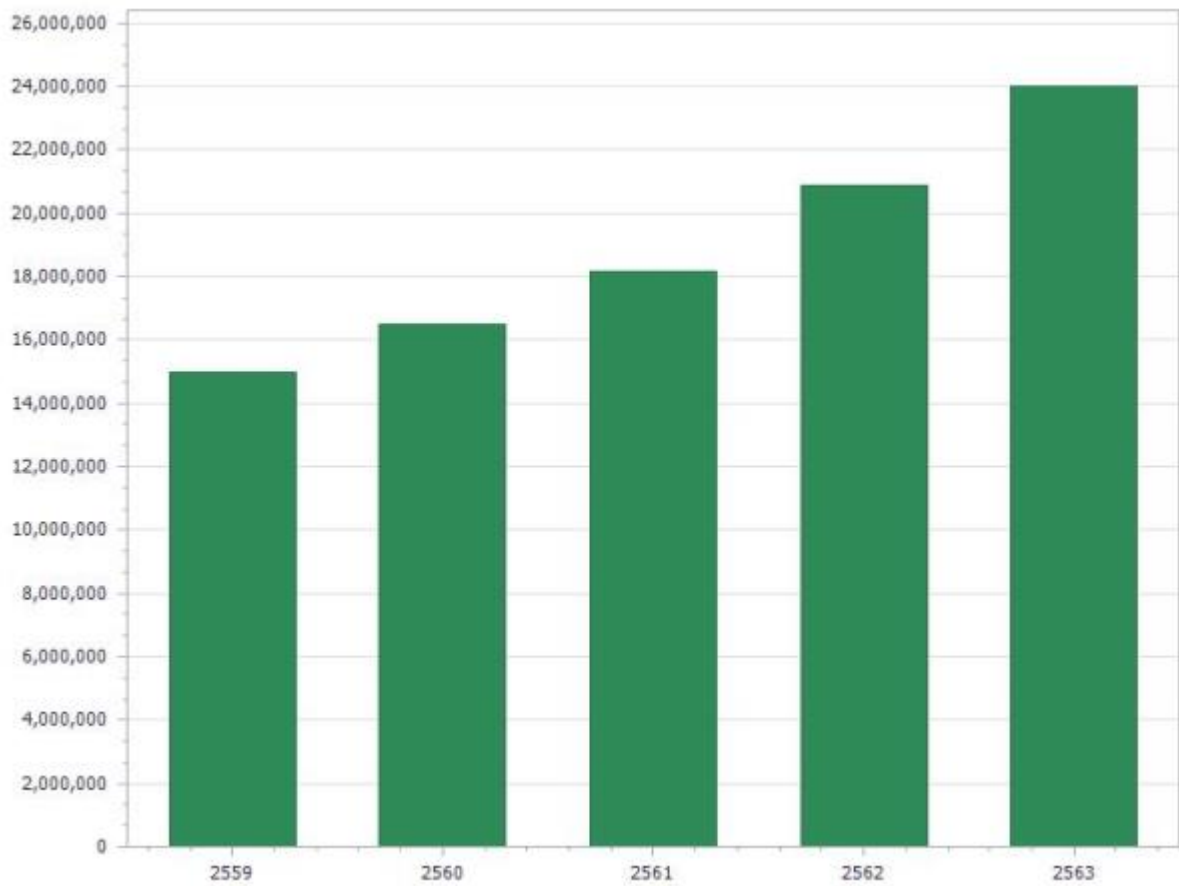
### หนี้สินระยะยาว

	ปี 2559	ปี 2560	ปี 2561	ปี 2562	ปี 2563
หนี้สินระยะยาวทั้งหมด	1,200,000	1,080,000	960,000	840,000	720,000
เงินต้น	120,000	120,000	120,000	120,000	120,000
ดอกเบี้ย	36,000	32,400	28,800	42,000	36,000
ชำระเงินทั้งหมด	156,000	152,400	148,800	162,000	156,000
คงเหลือ	1,080,000	960,000	840,000	720,000	600,000

### หนี้สินระยะสั้น

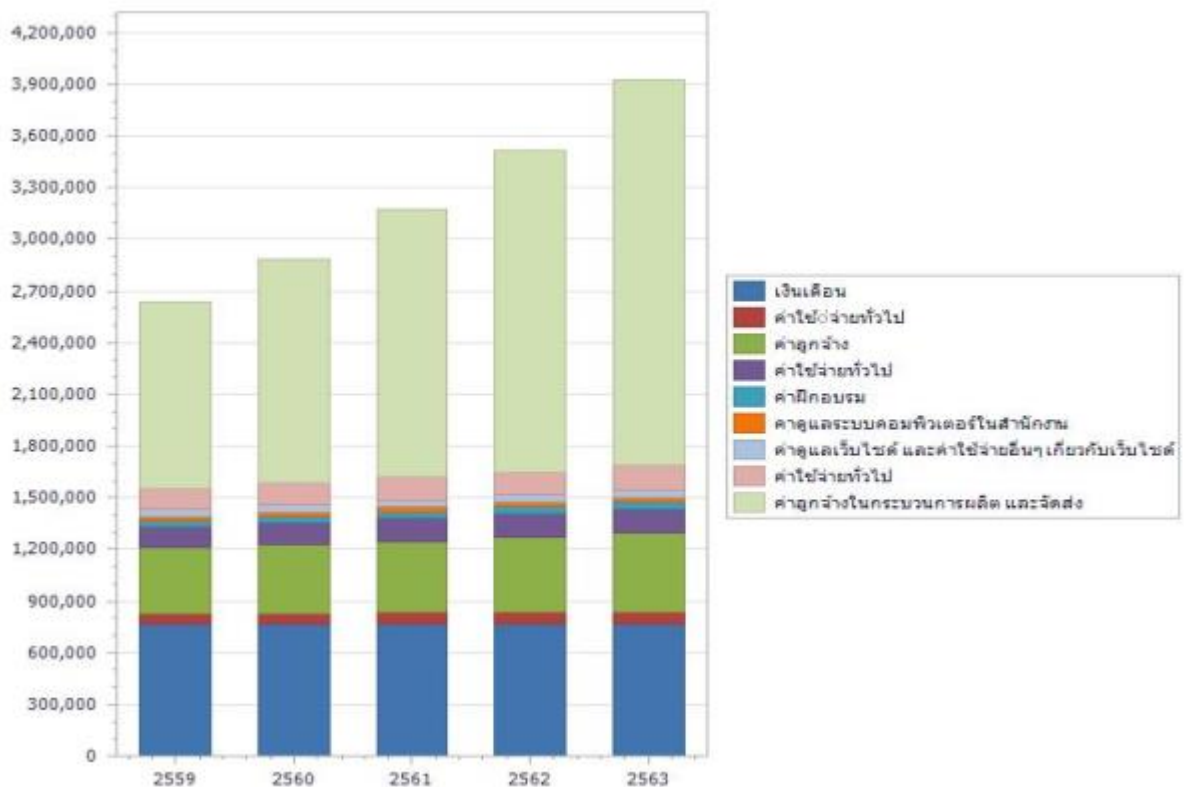
	ปี 2559	ปี 2560	ปี 2561	ปี 2562	ปี 2563
หนี้สินระยะสั้นทั้งหมด	500,000	450,000	400,000	350,000	300,000
เงินต้น	50,000	50,000	50,000	50,000	50,000
ดอกเบี้ย	4,000	4,000	5,000	5,000	5,000
ชำระเงินทั้งหมด	54,000	54,000	55,000	55,000	55,000
คงเหลือ	450,000	400,000	350,000	300,000	250,000

## 4.5 ประมาณการยอดขาย



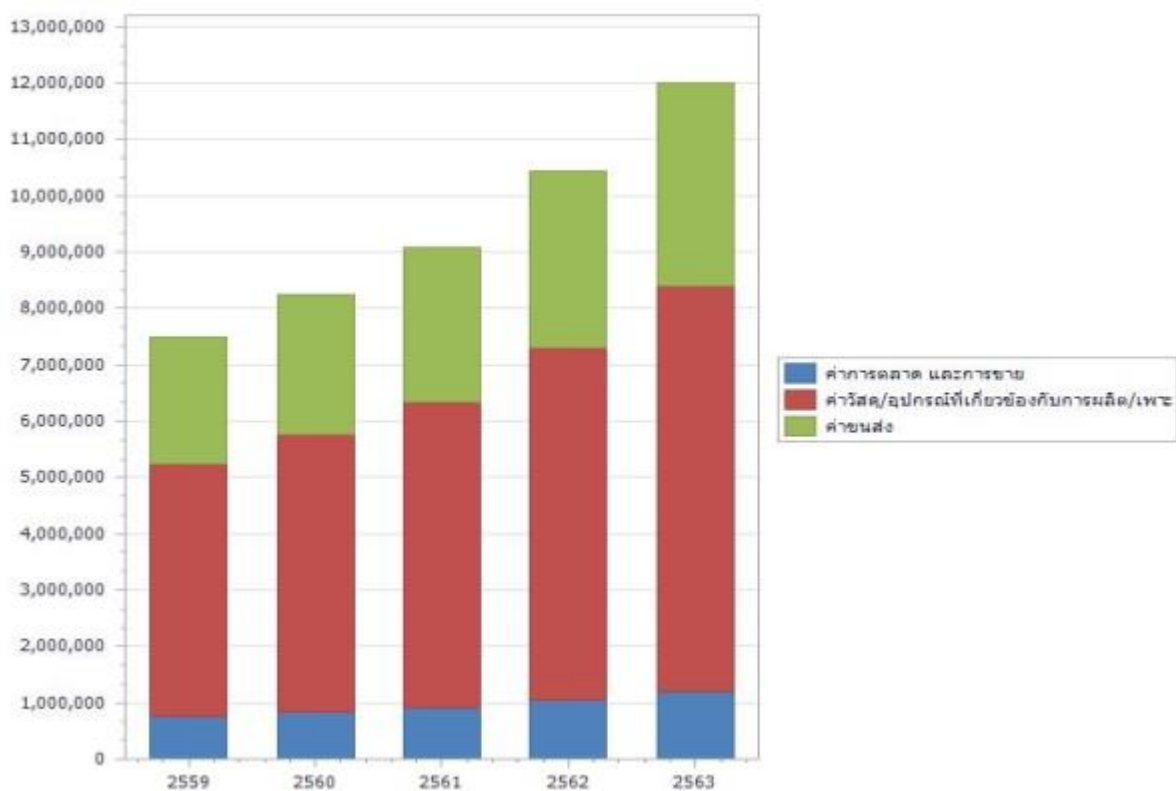
ปี	ยอดขาย	อัตราการเติบโต (%)
2559	15,000,000	10
2560	16,500,000	10
2561	18,150,000	15
2562	20,872,500	15
2563	24,003,375	20

## 4.6 ต้นทุนคงที่



รายการ	ต่อเดือน	ปี 2559	ปี 2560	ปี 2561	ปี 2562	ปี 2563
เงินเดือน	64,000	768,000	768,000	768,000	768,000	768,000
ค่าใช้จ่ายทั่วไป	5,000	61,800	63,654	65,564	67,531	69,556
ค่าลูกจ้าง	30,000	378,000	396,900	416,745	437,582	459,461
ค่าใช้จ่ายทั่วไป	10,000	123,600	127,308	131,127	135,061	139,113
ค่าฝึกอบรม	3,000	37,080	38,192	39,338	40,518	41,734
ค่าดูแลระบบคอมพิวเตอร์ในสำนักงาน	2,000	24,720	25,462	26,225	27,012	27,823
ค่าดูแลเว็บไซต์ และค่าใช้จ่ายอื่นๆเกี่ยวกับเว็บไซต์	3,000	37,080	38,192	39,338	40,518	41,734
ค่าใช้จ่ายทั่วไป	10,000	123,600	127,308	131,127	135,061	139,113
ค่าลูกจ้างในกระบวนการผลิต และจัดส่ง	75,000	1,080,000	1,296,000	1,555,200	1,866,240	2,239,488

## 4.7 ต้นทุนแปรผัน



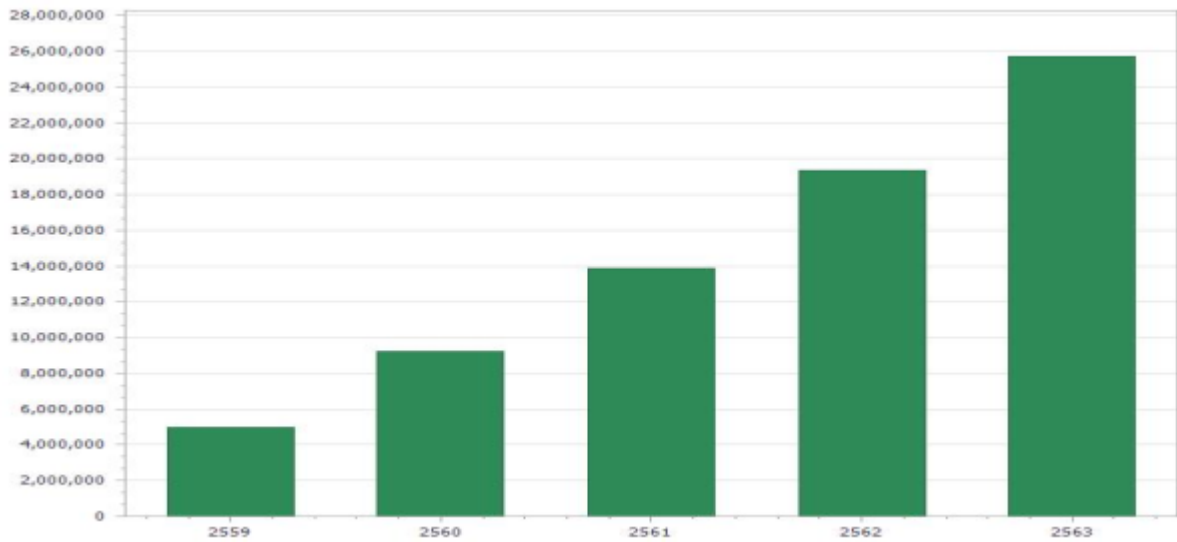
รายการ	ปี 2559	ปี 2560	ปี 2561	ปี 2562	ปี 2563
ค่าการตลาด และการขาย	750,000	825,000	907,500	1,043,625	1,200,169
ค่าวัสดุ/อุปกรณ์ที่เกี่ยวข้องกับการผลิต/เพาะ	4,500,000	4,950,000	5,445,000	6,261,750	7,201,013
ค่าขนส่ง	2,250,000	2,475,000	2,722,500	3,130,875	3,600,506



## 4.8 ประมาณการกำไรขาดทุน

	ปี 2559	ปี 2560	ปี 2561	ปี 2562	ปี 2563
ยอดขาย	15,000,000	16,500,000	18,150,000	20,872,500	24,003,375
ลบ ต้นทุนแปรผัน	7,500,000	8,250,000	9,075,000	10,436,250	12,001,688
กำไร/ขาดทุน ขั้นต้น	7,500,000	8,250,000	9,075,000	10,436,250	12,001,688
ลบ ต้นทุนคงที่	2,633,880	2,881,016	3,172,665	3,517,524	3,926,022
กำไร/ขาดทุน จาก การดำเนินการ	4,866,120	5,368,984	5,902,335	6,918,726	8,075,666
ลบ ค่าเสื่อมราคา	525,000	525,000	525,000	525,000	525,000
ลบ ดอกเบี้ยเงินกู้ ระยะยาว	36,000	32,400	28,800	42,000	36,000
ลบ ดอกเบี้ยเงินกู้ ระยะสั้น	4,000	4,000	5,000	5,000	5,000
กำไรก่อนหักภาษี	4,301,120	4,807,584	5,343,535	6,346,726	7,509,666
อัตราภาษี(%)	20	20	20	20	20
ภาษีเงินได้นิติบุคคล	860,224	961,517	1,068,707	1,269,345	1,501,933
กำไร/ขาดทุนสุทธิ	3,440,896	3,846,067	4,274,828	5,077,381	6,007,732
กำไรขาดทุนสะสม	3,440,896	7,286,963	11,561,791	16,639,172	22,646,904

## 4.9 ประมาณการกระแสเงินสด



	ปี 2559	ปี 2560	ปี 2561	ปี 2562	ปี 2563
เงินสดจากการขาย	14,875,000	16,487,500	18,136,250	20,849,813	23,977,284
จ่ายหนี้เจ้าหนี้	7,187,500	8,218,750	9,040,625	10,379,531	11,936,461
กำไร/ขาดทุน ขั้นต้น	7,687,500	8,268,750	9,095,625	10,470,281	12,040,823
ลบ ต้นทุนคงที่	2,633,880	2,881,016	3,172,665	3,517,524	3,926,022
กำไร/ขาดทุน จาก การดำเนินการ	5,053,620	5,387,734	5,922,960	6,952,758	8,114,802
ลบ เงินกู้ระยะยาว (ต้น+ดอกเบีย)	156,000	152,400	148,800	162,000	156,000
ลบ เงินกู้ระยะสั้น (ต้น+ดอกเบีย)	54,000	54,000	55,000	55,000	55,000
กำไรก่อนหักภาษี	4,843,620	5,181,334	5,719,160	6,735,758	7,903,802
ภาษีเงินได้นิติบุคคล	860,224	961,517	1,068,707	1,269,345	1,501,933
กำไร/ขาดทุนสุทธิ	3,983,396	4,219,817	4,650,453	5,466,412	6,401,868
เงินสด	1,000,000	0	0	0	0
เงินสดสะสม	4,983,396	9,203,213	13,853,666	19,320,078	25,721,947

## 4.10 ประมาณการงบดุล

	ปี 2559	ปี 2560	ปี 2561	ปี 2562	ปี 2563
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
- เงินสด และเงินฝากธนาคาร	4,983,396	9,203,213	13,853,666	19,320,078	25,721,947
- ลูกหนี้การค้า	125,000	137,500	151,250	173,938	200,028
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	5,108,396	9,340,713	14,004,916	19,494,016	25,921,975
สินทรัพย์คงที่					
- ที่ดิน	4,950,000	4,900,000	4,850,000	4,800,000	4,750,000
- เครื่องมือ และอุปกรณ์ต่างๆ	800,000	600,000	400,000	200,000	0
- รถบรรทุก	800,000	600,000	400,000	200,000	0
- อุปกรณ์/เครื่องสำนักงาน	240,000	180,000	120,000	60,000	0
- เว็บไซต์ BrightGarden.com	135,000	120,000	105,000	90,000	75,000
รวมสินทรัพย์คงที่	6,925,000	6,400,000	5,875,000	5,350,000	4,825,000
รวมสินทรัพย์ทั้งหมด	12,033,396	15,740,713	19,879,916	24,844,016	30,746,975
หนี้สิน					
หนี้สินหมุนเวียน					
- เจ้าหนี้การค้า	312,500	343,750	378,125	434,844	500,070
- หนี้สินหมุนเวียนอื่นๆ	450,000	400,000	350,000	300,000	250,000
รวมหนี้สินหมุนเวียน	762,500	743,750	728,125	734,844	750,070
- หนี้สินระยะยาว	1,080,000	960,000	840,000	720,000	600,000
รวมหนี้สิน	1,842,500	1,703,750	1,568,125	1,454,844	1,350,070
ส่วนของผู้ถือหุ้น					
- ทุนเรือนหุ้น	6,750,000	6,750,000	6,750,000	6,750,000	6,750,000
- กำไรขาดทุนสะสม	0	3,440,896	7,286,963	11,561,791	16,639,172
- กำไรขาดทุนสุทธิ	3,440,896	3,846,067	4,274,828	5,077,381	6,007,732
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	10,190,896	14,036,963	18,311,791	23,389,172	29,396,904
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	12,033,396	15,740,713	19,879,916	24,844,016	30,746,975

## 4.11 ประมาณการจุดคุ้มทุน

	ปี 2559	ปี 2560	ปี 2561	ปี 2562	ปี 2563
ยอดขาย	15,000,000	16,500,000	18,150,000	20,872,500	24,003,375
ต้นทุนคงที่	2,633,880	2,881,016	3,172,665	3,517,524	3,926,022
ต้นทุนแปรผัน	7,500,000	8,250,000	9,075,000	10,436,250	12,001,688
รวมต้นทุนคงที่และแปรผัน	10,133,880	11,131,016	12,247,665	13,953,774	15,927,709
กำไร/ขาดทุน	4,866,120	5,368,984	5,902,335	6,918,726	8,075,666
กำไรส่วนเกิน	7,500,000	8,250,000	9,075,000	10,436,250	12,001,688
อัตรากำไรส่วนเกิน	.5	.5	.5	.5	.5
จุดคุ้มทุน	8,119,035	8,853,961	9,756,116	10,611,710	11,669,351
	54.13%	53.66%	53.75%	50.84%	48.62%

## 4.12 ประมาณการระยะเวลาคืนทุน

	ปี 2559	ปี 2560	ปี 2561	ปี 2562	ปี 2563
กำไร/ขาดทุนสุทธิ	3,440,896	3,846,067	4,274,828	5,077,381	6,007,732
ค่าเสื่อมราคา	525,000	525,000	525,000	525,000	525,000
หนี้สินระยะสั้น	450,000	400,000	350,000	300,000	250,000
เจ้าหนี้การค้า	312,500	312,500	312,500	312,500	312,500
ลูกหนี้การค้า	125,000	137,500	151,250	173,938	200,028
ยอดรวม	4,853,396	5,221,067	5,613,578	6,388,819	7,295,261
เงินสดสะสม	4,853,396	10,074,463	15,688,041	22,076,859	29,372,120
เงินลงทุน ณ ต้นปี	8,450,000	8,450,000	8,450,000	8,450,000	8,450,000

\* คืนทุนในปีที่ 2 (2560)

### 4.13 ความคุ้มค่าการลงทุน

Year	Net Cash	Salvage Value	Cash Flow	IRR	PV	NPV
2559	4,853,396	6,925,000	11,778,396	.39	10,061,815	1,611,815
2560	5,221,067	6,400,000	11,621,067	.49	12,626,658	4,176,658
2561	5,613,578	5,875,000	11,488,578	.54	15,118,232	6,668,232
2562	6,388,819	5,350,000	11,738,819	.58	17,707,237	9,257,237
2563	7,295,261	4,825,000	12,120,261	.61	20,372,042	11,922,042

#### 4.14 อัตราส่วนทางการเงิน

	ปี 2559	ปี 2560	ปี 2561	ปี 2562	ปี 2563
Current Ratio	6.6995	12.5589	19.2342	26.5281	34.5594
Receivable turnover	120	120	120	120	120
Receivable turnover period	3.0417	3.0417	3.0417	3.0417	3.0417
ROA	.2859	.2443	.215	.2044	.1954
ROE	.3376	.274	.2334	.2171	.2044
Operation income margin	.3244	.3254	.3252	.3315	.3364
Gross profit margin	.2294	.2331	.2355	.2433	.2503
Debt ratio	.1531	.1082	.0789	.0586	.0439
Debt to equity ratio	.16	.1422	.1244	.1067	.0889
Interest coverage ratio	135.17	165.7094	204.9422	164.7316	224.324

## 5. วิเคราะห์ความเสี่ยง

ลำดับ	เหตุการณ์ ความเสี่ยง	รูปแบบ ปัจจัย เสี่ยง	รายละเอียด ปัจจัยเสี่ยง	ความ เป็นไปได้	ผลกระทบ/ ระดับ ความ เสียหาย	ระดับ ความ เสี่ยง	มาตรการ ลดความเสี่ยง
1	เว็บไซต์ ล่ม	ภายใน	ผู้ให้บริการไม่มีคุณภาพ	มาก(4)	มาก(4)	มาก(16)	เลือกผู้ให้บริการที่มีคุณภาพ เพื่อประกันไม่ให้เกิดเหตุการณ์ความเสี่ยง
2	ยอดขายลดลงกว่า เป้าหมายเกินกว่า 30%	ภายใน	สภาพเศรษฐกิจตกต่ำ	ปานกลาง (3)	มากที่สุด(5)	ปาน กลาง (15)	เตรียม Cashflow ไว้อย่างน้อย 6 เดือน
3	ลูกค้าร้องเรียน	ภายใน	หลายสาเหตุ เช่น ส่งสินค้า ไม่ตรงตามเวลาที่กำหนด หรือ บริการไม่ดี	มาก(4)	มากที่สุด(5)	มาก(20)	อบรมพนักงาน และมาตรการลดความเสี่ยงอื่นๆ ตามความเหมาะสม เพื่อประกันมิให้เกิดการ ร้องเรียนจากลูกค้า หรือ หากเกิดขึ้นก็ต้องให้เกิด น้อยที่สุด