

ห้างหุ้นส่วนจำกัด โชควิรัตน์

งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

และ

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

ห้างหุ้นส่วนจำกัด โชควิรัตน์

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560

สินทรัพย์	หมายเหตุ	2560	2559
(หน่วย : บาท)			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	3.3 และ 5	221,803.43	2,093,072.52
ลูกหนี้การค้า	3.4 และ 6	17,892,255.82	14,498,049.50
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	7	2,990,679.16	1,404,087.45
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		21,104,738.41	17,995,209.47
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
เงินให้กู้ยืมระยะยาว	8	33,000,000.00	31,900,000.00
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	3.5 และ 9	11,656,897.79	26,127,997.52
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	10	14,230.78	0.00
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		44,671,128.57	58,027,997.52
รวมสินทรัพย์		65,775,866.98	76,023,206.99
<u>หนี้สินและส่วนของผู้เป็นหุ้นส่วน</u>			
หนี้สินหมุนเวียน			
เงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน		2,492,412.73	0.00
เจ้าหนี้อื่น	3.6 และ 11	3,159,962.35	12,783,325.79
ส่วนของหนี้สินระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	3.7 และ 12	4,265,798.14	5,941,126.03
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		0.00	12,927.67
รวมหนี้สินหมุนเวียน		9,918,173.22	18,737,379.49
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
ส่วนของเจ้าหนี้เข้าซื้อที่ครบกำหนดชำระเกินหนึ่งปี	12	0.00	4,159,223.52
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		0.00	4,159,223.52
รวมหนี้สิน		9,918,173.22	22,896,603.01
ส่วนของผู้เป็นหุ้นส่วน			
ทุนของผู้เป็นหุ้นส่วนแต่ละคน			
ทุน - นางสาวพัชรา บุญครอบ		4,500,000.00	4,500,000.00
ทุน - นายสมศักดิ์ บุญครอบ		500,000.00	500,000.00
กำไรสะสมยังไม่ได้แบ่ง		50,857,693.76	48,126,603.98
รวมส่วนของผู้เป็นหุ้นส่วน		55,857,693.76	53,126,603.98
รวมหนี้สินและส่วนของผู้เป็นหุ้นส่วน		65,775,866.98	76,023,206.99
ขอรับรองว่าถูกต้อง			

ลงชื่อ _____ หุ้นส่วนผู้จัดการ

(นางสาวพัชรา บุญครอบ)

ห้างหุ้นส่วนจำกัด โชควิรัตน์
งบกำไรขาดทุน
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

	หมายเหตุ	2560	2559
		(หน่วย : บาท)	
รายได้	3.2		
รายได้จากการให้บริการ		116,733,939.26	106,207,206.92
รายได้อื่น		420,889.48	30,280.36
รวมรายได้		<u>117,154,828.74</u>	<u>106,237,487.28</u>
ค่าใช้จ่าย	3.2		
ต้นทุนบริการ		110,645,480.56	100,113,296.27
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		2,513,656.27	2,314,787.24
รวมค่าใช้จ่าย		<u>113,159,136.83</u>	<u>102,428,083.51</u>
กำไร(ขาดทุน)ก่อนต้นทุนทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		3,995,691.91	3,809,403.77
ต้นทุนทางการเงิน		467,586.88	785,630.52
กำไรก่อนภาษีเงินได้		<u>3,528,105.03</u>	<u>3,023,773.25</u>
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	3.8	797,015.25	1,033,712.43
กำไรสุทธิ		<u><u>2,731,089.78</u></u>	<u><u>1,990,060.82</u></u>

ขอรับรองว่าถูกต้อง

ลงชื่อ _____ หุ้่นส่วนผู้จัดการ
(นางสาวพัชชา บุญครอบ)

ห้างหุ้นส่วนจำกัด โชควิรัตน์

รายละเอียดประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

ต้นทุนบริการ

	2560	2559
ประกอบด้วย:	(หน่วย : บาท)	
รายจ่ายที่เกี่ยวข้องกับพนักงาน	4,800,165.00	4,917,431.70
ค่าน้ำมันและค่าทางด่วน	35,534,893.85	27,760,854.48
ค่าขนส่ง	47,959,647.02	34,630,138.00
ค่าซ่อมแซมยานพาหนะ	5,193,447.91	4,396,298.98
ค่าเบี้ยประกันภัย	2,480,731.54	1,777,088.78
ค่าภาษียานพาหนะ	344,057.82	163,535.54
ค่าใช้จ่ายยานพาหนะ	21,599.00	12,562,300.00
รวม	96,334,542.14	86,207,647.48

ขอรับรองว่าถูกต้อง

ลงชื่อ _____ หุ้นส่วนผู้จัดการ
(นางสาวพัชชา บุญครอบ)

ห้างหุ้นส่วนจำกัด โชควิรัตน์

รายละเอียดประกอบงบการเงิน (ต่อ)

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

ค่าใช้จ่ายในการบริหาร

	2560	2559
ประกอบด้วย:	(หน่วย : บาท)	
ค่าที่ปรึกษา	15,000.00	-
ค่าสวัสดิการอื่น	34,885.48	-
ค่าเบี้ยประกันชีวิตและอุบัติเหตุ	178,858.17	-
ค่าเครื่องเขียนและวัสดุสิ้นเปลือง	1,061.78	79,659.96
ค่ารับรอง	176,577.96	76,162.84
ค่าสาธารณูปโภค	381,377.80	522,607.03
ค่าไปรษณีย์	1,727.00	-
ค่าซ่อมแซม	24,818.08	47,439.30
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	179,795.76	252,143.48
ค่าธรรมเนียมอื่น	135,646.90	248,187.95
ค่าปรับอื่น	1,000.00	-
ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด	620,274.00	293,155.60
ส่วนลดจ่าย	35,030.09	-
ค่าบริจจาคการกุศล	536,000.00	102,000.00
ค่าเสื่อมราคา	137,156.53	49,287.87
ค่าตัดจำหน่าย	8,774.00	8,774.00
รายจ่ายต้องห้าม	672.72	562,369.21
รวม	<u>2,468,656.27</u>	<u>2,241,787.24</u>

ขอรับรองว่าถูกต้อง

ลงชื่อ _____ หันส่วนผู้จัดการ
(นางสาวพัชชา บุญครอบ)

ห้างหุ้นส่วนจำกัด โชควิรัตน์

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560

1. ข้อมูลทั่วไป

- 1.1 ห้างหุ้นส่วนจำกัด โชควิรัตน์ เป็นห้างฯ ที่จดทะเบียนตามประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ ซึ่งจดทะเบียนเมื่อวันที่ 16 พฤษภาคม 2539 ทะเบียนเลขที่ 0143539000495 โดยประกอบกิจการขนส่งและขนถ่ายสินค้า และคนโดยสาร เป็นธุรกิจหลัก
- 1.2 ห้างหุ้นส่วนจำกัด โชควิรัตน์ ตั้งอยู่เลขที่ 24 หมู่ที่ 1 ตำบลพระขาว อำเภอบางบาล จังหวัดพระนครศรีอยุธยา

2. เกณฑ์ในการนำเสนองบการเงิน

งบการเงินได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทยภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 ซึ่งหมายความว่ามาตรฐานการบัญชีที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพ พ.ศ. 2547 ได้มีมติให้ประกาศใช้แล้ว กิจการปฏิบัติตามประกาศสภาวิชาชีพบัญชี ฉบับที่ 20/2554 เรื่องมาตรฐานการรายงานทางการเงินสำหรับกิจการที่ไม่มีส่วนได้เสียสาธารณะ ซึ่งได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษา เมื่อวันที่ 6 พฤษภาคม พ.ศ. 2554 มีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ. 2554 การแสดงรายการในงบการเงินได้จัดทำขึ้นเพื่อให้เป็นไปตามประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า เรื่องกำหนดรายการย่อที่ต้องมีในงบการเงิน พ.ศ. 2554 ลงวันที่ 28 กันยายน 2554 งบการเงินได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของงบการเงิน ตัวเลขเปรียบเทียบในงบการเงินได้มีการจัดประเภทใหม่เพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงการนำเสนอข้อมูลปัจจุบัน

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

นโยบายการบัญชีที่สำคัญของกิจการ โดยสรุปมีดังต่อไปนี้ :-

3.1 เกณฑ์ในการวัดค่าในการจัดทำงบการเงิน

นอกจากที่เปิดเผยไว้ในหัวข้ออื่น ๆ ในนโยบายการบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุประกอบงบการเงิน อื่น ๆ เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินใช้ราคาทุนเดิม

3.2 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

3.2.1 การขายสินค้าและให้บริการ

รายได้รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเมื่อได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของสินค้าที่มีนัยสำคัญไปให้กับผู้ซื้อแล้ว รายได้ค่าบริการแสดงมูลค่าตามราคาในใบกำกับสินค้าโดยไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มของบริการที่ได้ให้บริการแล้วหลังหักส่วนลด

ขอรับรองว่าถูกต้อง

ลงชื่อ _____ หุ้นส่วนผู้จัดการ

(นางพัชรา บุญครอบ)

ห้างหุ้นส่วนจำกัด โชควิรัตน์

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560

3.2.2 ดอกเบี้ยรับ

ดอกเบี้ยรับบันทึกในงบกำไรขาดทุนตามเกณฑ์คงค้าง

3.2.3 รายได้และค่าใช้จ่ายอื่นตามเกณฑ์คงค้าง

3.3 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายความว่ารวมถึงเงินสดในมือ และเงินฝากธนาคารประเภทจ่ายคืนเมื่อ
ทวงถาม และเงินลงทุนระยะสั้นอื่นที่มีสภาพคล่องสูงซึ่งมีระยะเวลาครบกำหนดภายในสามเดือนนับตั้งแต่วินาที
ที่ได้มาและปราศจากการผูกพันส่วนเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ระยะสั้นจากสถาบันการเงิน ได้แสดง
เป็นหนี้สินหมุนเวียนในงบแสดงฐานะการเงิน

3.4 ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นแสดงในราคาตามใบแจ้งหนี้หักค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ
ประเมินโดยการวิเคราะห์ประวัติการชำระหนี้ และการคาดการณ์เกี่ยวกับการชำระหนี้ในอนาคตของลูกหนี้
ลูกหนี้จะถูกตัดจำหน่ายบัญชีเมื่อทราบว่าเป็นหนี้สูญ

3.5 อุปกรณ์และค่าเสื่อมราคา

อุปกรณ์แสดงด้วยมูลค่าตามราคาทุนหลังหักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสม

ค่าเสื่อมราคาคำนวณจากราคาทุนโดยวิธีเส้นตรง เพื่อลดราคาตามบัญชีของสินทรัพย์แต่ละชนิด ตลอดอายุ
การให้ประโยชน์ที่ประมาณไว้ของสินทรัพย์ดังต่อไปนี้

อายุการใช้งานโดยเฉลี่ย

อาคาร	20
เครื่องใช้และอุปกรณ์	5
เครื่องจักร	5
ยานพาหนะและส่วนประกอบ	5

3.6 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นแสดงในราคาทุน

ขอรับรองว่าถูกต้อง

ลงชื่อ _____ หุ้นส่วนผู้จัดการ

(นางพัชชา บุญครอบ)

ห้างหุ้นส่วนจำกัด โชควิรัตน์

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560

3.7 สัญญาเช่าระยะยาว

สัญญาเช่าที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ที่มีความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของส่วนใหญ่ได้โอนไปให้กับผู้เช่าถือเป็นสัญญาเช่าการเงิน สัญญาเช่าการเงินจะบันทึกเป็นรายจ่ายฝ่ายทุนด้วยมูลค่ายุติธรรมของสินทรัพย์ที่เช่าหรือมูลค่าปัจจุบันสุทธิของจำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญาเช่าแล้วแต่มูลค่าใดจะต่ำกว่าภาระผูกพันตามสัญญาเช่าหักค่าใช้จ่ายทางการเงินจะบันทึกเป็นหนี้สินระยะยาว ส่วนดอกเบี้ยจ่ายจะบันทึกในงบกำไรขาดทุนตลอดอายุของสัญญาเช่า

3.8 ภาษีเงินได้นิติบุคคล

ห้างฯ บันทึกค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ตามจำนวนภาษีที่คาดว่าจะจ่ายชำระหรือได้รับชำระ โอนคำนวณผลกำไรหรือขาดทุนประจำปีที่ต้องเสียภาษี โดยใช้อัตราภาษีที่ประกาศใช้หรือที่คาดว่าจะมีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน ตลอดจนการปรับปรุงทางภาษีที่เกี่ยวกับรายการในปีก่อนๆ

3.9 ผลประโยชน์พนักงาน

ในส่วนของการประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของมาตรฐานการรายงานทางการเงิน สำหรับกิจการที่ไม่มีส่วนได้เสียสาธารณะซึ่งกิจการได้ทำการประเมินแล้วเห็นว่า ณ ปัจจุบันโอกาสที่พนักงานจะอยู่จนครบเกษียณอายุมีความน่าจะเป็นต่ำมาก ซึ่งถือว่าไม่มีสาระสำคัญ ฝ่ายบริหารจึงพิจารณาไม่ต้องประมาณการหนี้สินดังกล่าวไว้ในงบการเงิน

4. ประมาณการหนี้สิน

ห้างฯ จะบันทึกประมาณการหนี้สินไว้ในบัญชีเมื่อภาระผูกพัน ซึ่งเป็นผลมาจากเหตุการณ์ในอดีต ได้เกิดขึ้นแล้ว และมีความเป็นไปได้ค่อนข้างแน่นอนว่าบริษัทฯ จะเสียทรัพยากรเชิงเศรษฐกิจไป เพื่อปลดปล่อยภาระผูกพันนั้น ได้อย่างน่าเชื่อถือ

5. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

	2560	2559
	(บาท)	
เงินสด	219,165.52	630,473.00
เงินฝากธนาคาร	2,637.91	1,462,599.52
รวม	221,803.43	2,093,072.52

ขอรับรองว่าถูกต้อง

ลงชื่อ _____ หุ้นส่วนผู้จัดการ

(นางพัชรา บุญครอบ)

ห้างหุ้นส่วนจำกัด โชควิรัตน์

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560

6. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

	2560	2559
	(บาท)	
ลูกหนี้การค้าและรายได้ค้างรับ	15,736,158.68	12,717,755.48
เงินสำรองค่าตัว	1,322,758.78	1,267,794.02
ดอกเบี้ยค้างรับ	833,338.36	512,500.00
รวม	<u>17,892,255.82</u>	<u>14,498,049.50</u>

7. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

	2560	2559
	(บาท)	
ภาษีเงินได้คืนติดบุคคลถูกหัก ณ ที่จ่าย	345,912.09	-
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	181,269.05	-
ค่าเบี้ยประกันภัยจ่ายล่วงหน้า	2,286,415.86	777,573.68
ค่าเบี้ยประกันภัยสินค้าจ่ายล่วงหน้า	19,030.00	460,863.51
ค่าภาษียานพาหนะจ่ายล่วงหน้า	163,845.19	165,650.26
รวม	<u>2,996,472.19</u>	<u>1,404,087.45</u>

8. เงินให้กู้ยืมระยะยาว

ณ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 ห้างฯ ให้หุ้นส่วนกู้ยืมเงินจำนวน 33,000,000.00 บาทและ 31,900,000.00 บาท ตามลำดับ โดยคิดดอกเบี้ยในอัตราร้อยละ 1.00 และ 1.45 บาทต่อปี และไม่มีการทำสัญญาเป็นลายลักษณ์อักษร และไม่มีหลักทรัพย์ค้ำประกัน จ่ายชำระคืนเมื่อทวงถาม

ขอรับรองว่าถูกต้อง

ลงชื่อ _____ หุ้นส่วนผู้จัดการ

(นางพิชชา บุญครอบ)

ห้างหุ้นส่วนจำกัด โชควิรัตน์
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560

9. อุปกรณ์และยานพาหนะ

	ณ วันที่	ในระหว่างปี		ณ วันที่
	1 มกราคม 2560	เพิ่มขึ้น	ปรับปรุง	31 ธันวาคม 2560
ราคาทุน :				
ยานพาหนะ	70,219,463.25	-	-	70,219,463.25
ส่วนปรับปรุงยานพาหนะ	8,486,030.84	-	-	8,486,030.84
เครื่องใช้สำนักงาน	812,661.12	-	-	812,661.12
รวม	79,518,155.21	-	-	79,518,155.21
ค่าเสื่อมราคาสะสม :				
ยานพาหนะ	47,006,512.31	13,350,828.25	-	60,357,340.56
ส่วนปรับปรุงยานพาหนะ	5,795,905.22	960,110.17	-	6,756,015.39
เครื่องใช้สำนักงาน	610,744.94	137,156.53	-	747,901.47
รวม	53,412,162.47	7,853,282.09	-	67,861,257.42
มูลค่าสุทธิตามบัญชี	26,104,992.74			11,656,897.79
ค่าเสื่อมราคา ปี 2560				7,853,282.09
ค่าเสื่อมราคา ปี 2559				13,661,568.20

10. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

	2560	2559
	(บาท)	
โปรแกรมซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์	43,870.00	43,870.00
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(29,639.22)	(20,865.22)
รวม	14,230.78	23,004.78

ขอรับรองว่าถูกต้อง

ลงชื่อ _____ หุ้นส่วนผู้จัดการ

(นางพัชรา บุญครอบ)

ห้างหุ้นส่วนจำกัด โชควิรัตน์

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560

11. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

	2560	2559
	(บาท)	
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	965,078.52	624,664.39
ค่าขนส่งค้างจ่าย	1,992,046.00	11,978,300.00
ค่าไฟฟ้าค้างจ่าย	-	15,588.50
ค่าน้ำประปาค้างจ่าย	-	8,971.56
ค่าโทรศัพท์ค้างจ่าย	-	13,758.36
เงินประกันสังคมรอนำส่ง	40,480.00	36,590.00
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	113,218.80	29,000.00
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง	49,139.03	76,452.98
รวม	3,159,962.35	12,783,325.79

12. หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน

	2560	2559
	(บาท)	
หนี้สินภายใต้สัญญาทางการเงิน	4,393,038.00	10,591,600.00
หัก ดอกเบี้ยรอตัดบัญชี	(127,239.86)	(491,250.45)
หัก หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน-ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	(4,265,798.14)	(5,941,126.03)
หนี้สินตามสัญญาเช่าทางการเงิน - สุทธิ	0.00	4,159,223.52

13. ภาระผูกพัน

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2560 ห้างฯ มีภาระผูกพัน จากหนังสือค้ำประกันของธนาคารพาณิชย์ วงเงิน 12 ล้านบาทเพื่อค้ำประกันสัญญาในการดำเนินธุรกิจตามปกติของกิจการ

ขอรับรองว่าถูกต้อง

ลงชื่อ _____ หุ้นส่วนผู้จัดการ

(นางพัชรา บุญครอบ)