

ห้างหุ้นส่วนจำกัด เอื้ออาทร โลจิตติกส์

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

1. ข้อมูลทั่วไป

- 1.1 ห้างหุ้นส่วนจำกัด เอื้ออาทร โลจิตติกส์ เป็นห้างฯที่จดทะเบียนตามประมวลกฎหมายแพ่งและพาณิชย์ ซึ่งจดทะเบียนเมื่อวันที่ 28 สิงหาคม 2546 ทะเบียนนิติบุคคลเลขที่ 0143546001388 โดยประกอบกิจการ ให้จำหน่ายอิฐบล็อก อิฐทุกประเภท วัสดุก่อสร้างและให้บริการขนส่ง เป็นธุรกิจหลัก
- 1.2 ห้างหุ้นส่วนจำกัด เอื้ออาทร โลจิตติกส์ ตั้งอยู่เลขที่ 24/1 หมู่ที่ 1 ตำบลพระขาว อำเภอบางบาล จังหวัด พระนครศรีอยุธยา

2. หลักเกณฑ์ในการจัดทำและนำเสนองบการเงิน

งบการเงินได้จัดทำขึ้นตามหลักการบัญชีที่รับรองทั่วไปในประเทศไทยภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543 ซึ่งหมายความถึงมาตรฐานการบัญชีที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพ พ.ศ. 2547 ได้มีมติให้ประกาศใช้ แล้ว กิจการปฏิบัติตามประกาศสภาวิชาชีพบัญชี ฉบับที่ 20/2554 เรื่องมาตรฐานการรายงานทางการเงินสำหรับ กิจการที่ไม่มีส่วนได้เสียสาธารณะ ซึ่งได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษา เมื่อวันที่ 6 พฤษภาคม พ.ศ.2554 มีผล บังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มต้นในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม พ.ศ.2554

การแสดงรายการในงบการเงินได้จัดทำขึ้นเพื่อให้เป็นไปตามประกาศกรมพัฒนาธุรกิจการค้า เรื่องกำหนด รายการย่อที่ต้องมีในงบการเงิน พ.ศ.2554 ลงวันที่ 28 กันยายน 2554 งบการเงินได้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคา ทุนเดิมในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบของงบการเงิน ตัวเลขเปรียบเทียบในงบการเงินได้มีการจัดประเภท ใหม่เพื่อให้สอดคล้องกับการเปลี่ยนแปลงการนำเสนอข้อมูลปัจจุบัน

3. นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

นโยบายการบัญชีที่สำคัญของกิจการ โดยสรุปมีดังต่อไปนี้ :-

3.1 เกณฑ์ในการวัดค่าในการจัดทำงบการเงิน

นอกจากที่เปิดเผยไว้ในหัวข้ออื่น ๆ ในนโยบายการบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุประกอบงบการเงิน อื่น ๆ เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินใช้ราคาทุนเดิม

3.2 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

3.2.1 การขายสินค้าและให้บริการ

รายได้รับรู้ในงบกำไรขาดทุนเมื่อได้โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนของความเป็นเจ้าของสินค้าที่มัยสำคัญ ไปให้กับผู้ซื้อแล้ว รายได้ค่าบริการแสดงมูลค่าตามราคาในใบกำกับสินค้าโดยไม่รวมภาษีมูลค่าเพิ่มของ บริการที่ได้ให้บริการแล้วหลังหักส่วนลด

3.2.2 ดอกเบี้ยรับ

ดอกเบี้ยรับบันทึกในงบกำไรขาดทุนตามเกณฑ์คงค้าง

ขอรับรองว่าถูกต้อง

ลงชื่อ _____ ห้างหุ้นส่วนผู้จัดการ

(นางภณิดา บุญครอบ)

ห้างหุ้นส่วนจำกัด เอื้ออาทร โลจิตติกส์

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

3.2.3 รายได้และค่าใช้จ่ายอื่นตามเกณฑ์คงค้าง

3.3 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายความว่ารวมถึงเงินสดในมือ และเงินฝากธนาคารประเภทจ่ายคืนเมื่อ
ทวงถาม และเงินลงทุนระยะสั้นอื่นที่มีสภาพคล่องสูงซึ่งมีระยะเวลาครบกำหนดภายในสามเดือนนับตั้งแต่ว่า
วันที่ได้มาและปราศจากการผูกพันส่วนเงินเบิกเกินบัญชีและเงินกู้ระยะสั้นจากสถาบันการเงิน ได้แสดง
เป็นหนี้สินหมุนเวียนในงบแสดงฐานะการเงิน

3.4 ลูกหนี้การค้า

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่นแสดงในราคาตามใบแจ้งหนี้หักค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญ
ประเมินโดยการวิเคราะห์ประวัติการชำระหนี้ และการคาดการณ์เกี่ยวกับการชำระหนี้ในอนาคตของลูกหนี้
ลูกหนี้จะถูกตัดจำหน่ายบัญชีเมื่อทราบว่าเป็นหนี้สูญ

3.5 อุปกรณ์ และค่าเสื่อมราคา

อุปกรณ์แสดงด้วยมูลค่าตามราคาทุนหลังหักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสม

ค่าเสื่อมราคาคำนวณจากราคาทุนโดยวิธีเส้นตรง เพื่อลดราคาตามบัญชีของสินทรัพย์แต่ละชนิด ตลอดอายุ
การให้ประโยชน์ที่ประมาณไว้ของสินทรัพย์ดังต่อไปนี้

อายุการใช้งานโดยเฉลี่ย

อุปกรณ์สำนักงาน	5
เครื่องมือเครื่องใช้	5
ยานพาหนะ	5

3.6 เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่นแสดงในราคาทุน

3.7 ภาษีเงินได้นิติบุคคล

ห้างฯ บันทึกภาษีเงินได้ตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้กับหน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐ โดยคำนวณจากกำไร
ทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากร ได้จัดแจ้งเป็นผู้ประกอบการตามกฎหมายว่าด้วยการ
ยกเว้นและสนับสนุนการปฏิบัติการ เกี่ยวกับภาษีอากรตามประมวลรัษฎากร ตามพระราชกฤษฎีกา 595 (ว่า
ด้วยการลดอัตราภาษีอากร พ.ศ. 2558)

ขอรับรองว่าถูกต้อง

ลงชื่อ _____ หุ้นส่วนผู้จัดการ

(นางภณิดา บุญครอบ)

ห้างหุ้นส่วนจำกัด เอื้ออาทร โลจิตติกส์

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

3.8 ผลประโยชน์พนักงาน

ในส่วนของการประมาณการหนี้สินผลประโยชน์พนักงาน ซึ่งเป็นส่วนหนึ่งของมาตรฐานการรายงานทางการเงิน สำหรับกิจการที่ไม่มีส่วนได้เสียสาธารณะซึ่งกิจการได้ทำการประเมินแล้วเห็นว่า ณ ปัจจุบันโอกาสที่พนักงานจะอยู่จนครบเกษียณอายุมีความน่าจะเป็นต่ำมาก ซึ่งถือว่าไม่มีสาระสำคัญ ฝ่ายบริหารจึงพิจารณาไม่ต้องประมาณการหนี้สินดังกล่าวไว้ในงบการเงิน

4. ประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ในบางสถานการณ์ฝ่ายบริหารอาจต้องใช้การประมาณและการตั้งสมมติฐาน ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่แสดงในงบการเงินและหมายเหตุประกอบงบการเงิน ด้วยเหตุนี้ผลที่เกิดขึ้นจริงจึงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณไว้

5. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 มีรายละเอียดดังนี้

	หน่วย : บาท	
	2560	2559
เงินสด	71,699.15	31,123.02
เงินฝากกระแสรายวัน – ธนาคารทหารไทย	21,535.00	86,371.30
เงินฝากกระแสรายวัน – ธนาคารกรุงเทพ	793,835.15	782,368.30
รวม	887,069.30	899,862.62

6. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น ณ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 มีรายละเอียดดังนี้

	หน่วย : บาท	
	2560	2559
ลูกหนี้การค้าและเช็ครับลงวันที่ล่วงหน้า	1,120,325.85	449,332.59
คอกเบี้ยค้างรับ	30,000.00	39,000.00
รวม	1,150,325.85	488,332.59

ขอรับรองว่าถูกต้อง

ลงชื่อ _____ หุ้นส่วนผู้จัดการ

(นางภณิดา บุญครอบ)

ห้างหุ้นส่วนจำกัด เอื้ออาทร โลจิตติกส์

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

7. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ณ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 มีรายละเอียดดังนี้

	หน่วย : บาท	
	2560	2559
ภาษีเงินได้นิติบุคคลถูกหัก ณ ที่จ่าย	3,518.00	-
ค่าเบี้ยประกันภัยจ่ายล่วงหน้า	59,012.85	55,039.41
รวม	62,530.85	55,039.41

8. เงินให้กู้ยืมระยะยาว

ห้างฯ ให้อุบลที่เกี่ยวกับกู้ยืมเงิน โดยคิดดอกเบี้ยในปี 2560 อัตราร้อยละ 3.00 บาทต่อปี ไม่มีการทำสัญญาเป็นลายลักษณ์อักษร และไม่มีหลักทรัพย์ค้ำประกัน จ่ายชำระคืนเมื่อทวงถาม

9. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

	ณ วันที่	ในระหว่างปี		ณ วันที่
	1 มกราคม 2560	เพิ่มขึ้น	ลดลง	31 ธันวาคม 2560
ราคาทุน :				
อุปกรณ์สำนักงาน	58,600.94	31,000.00	-	89,600.94
ยานพาหนะ	1,470,000.00	-	-	1,470,000.00
เครื่องมือเครื่องใช้	54,100.00	-	-	54,100.00
รวม	1,582,700.94	31,000.00	-	1,613,700.94
ค่าเสื่อมราคาสะสม :				
อุปกรณ์สำนักงาน	31,986.30	13,485.71	-	45,472.02
ยานพาหนะ	1,115,504.67	113,999.80	-	1,229,504.47
เครื่องมือเครื่องใช้	7,069.41	10,819.60	-	17,889.01
รวม	1,154,560.38	138,305.11	-	1,292,865.50
มูลค่าสุทธิตามบัญชี	428,140.56			320,835.44
ค่าเสื่อมราคา ปี 2560				138,305.11
ค่าเสื่อมราคา ปี 2559				172,579.84

ขอรับรองว่าถูกต้อง

ลงชื่อ _____ หุ้นส่วนผู้จัดการ

(นางภณิดา บุญครอบ)

ห้างหุ้นส่วนจำกัด เอื้ออาทร โลจิตติกส์

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560

10. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น ณ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 มีรายละเอียดดังนี้

	หน่วย : บาท	
	2560	2559
ค่าตรวจสอบบัญชีค้างจ่าย	10,000.00	9,000.00
ภาษีมูลค่าเพิ่มรอนำส่ง	21,587.28	29,798.74
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่น	12,000.00	-
ภาษีหัก ณ ที่จ่ายรอนำส่ง	1,118.44	821.09
เงินประกันสังคมรอนำส่ง	10,500.00	10,500.00
รวม	55,205.72	50,119.83

11. รายได้อื่น

รายได้อื่นสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 มีรายละเอียดดังนี้

	หน่วย : บาท	
	2560	2559
ดอกเบี้ยรับ – เงินให้กู้ยืมแก่ผู้เป็นหุ้นส่วน	30,000.00	39,000.00
รายได้อื่น	2.99	-
รวม	30,002.99	39,000.00

12. ค่าใช้จ่ายตามลักษณะ

ค่าใช้จ่ายตามลักษณะค่าใช้จ่ายสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2560 และ 2559 มีรายละเอียดดังนี้

	หน่วย : บาท	
	2560	2559
ซื้อและวัสดุสิ้นเปลือง	6,985,764.19	6,172,359.47
รายจ่ายที่เกี่ยวข้องกับพนักงาน	1,405,040.00	1,587,275.00
ค่าเสื่อมราคา	138,305.11	172,579.84
ค่าใช้จ่ายอื่น	1,280,711.45	1,714,926.85
รวม	9,809,820.75	9,647,141.16

ขอรับรองว่าถูกต้อง

ลงชื่อ _____ หุ้นส่วนผู้จัดการ

(นางภณิดา บุญครอบ)