บริษัท ออลล่า จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

รายงาน และ งบการเงินรวมระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560

Building a better working world

EY Office Limited
33rd Floor, Lake Rajada Office Complex
193/136-137 Rajadapisek Road
Klongtoey, Bangkok 10110
G.P.O.Box 1047, Bangkok 10501, Thailand
Tel: +66 2264 9090
Fax: +66 2264 0789-90
ey.com

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด
ชั้น 33 อาคารเลคราชดา
193/136-137 ถนนรัชดาภิเษก
คลองเตย กรุงเทพฯ 10110
ตู้ ป.ณ. 1047 กรุงเทพฯ 10501
โทรศัพท์: +66 2264 9090
โทรสาร: +66 2264 0789-90
ey.com

รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท ออลล่า จำกัด (มหาชน)

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงินรวม ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และงบกระแสเงินสดรวมสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมแบบย่อของบริษัท ออลล่า จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และได้สอบทานข้อมูลทางการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ออลล่า จำกัด (มหาชน) ด้วยเช่นกัน ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคลากร ซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มีนัยสำคัญทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่ได้แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Building a better working world

เรื่องอื่น

งบแสดงฐานะการเงินรวมของบริษัท ออลล่า จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยและงบแสดงฐานะการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ออลล่า จำกัด (มหาชน) ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559 ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่น ซึ่งแสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขตามรายงานลงวันที่ 22 กุมภาพันธ์ 2560 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวม งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นรวม และงบกระแสเงินสดรวมสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2559 ของบริษัท ออลล่า จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อยและงบการเงินเฉพาะกิจการของบริษัท ออลล่า จำกัด (มหาชน) ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบสอบทานโดยผู้สอบบัญชีอื่นดังกล่าวข้างต้น ซึ่งให้ข้อสรุปว่าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญตามรายงานลงวันที่ 13 พฤษภาคม 2559

วิชาติ โลเกศกระวี
ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4451

บริษัท สำนักงาน อีวาย จำกัด
กรุงเทพฯ: 11 พฤษภาคม 2560

บริษัท ออลล่า จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงฐานะการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
		(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด		210,617	178,130	184,147	162,303
เงินลงทุนชั่วคราว	*3*	210,612	210,078	210,612	210,078
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	*2, 4*	96,226	142,674	80,480	104,869
สินค้าคงเหลือ	*5*	197,426	148,992	137,279	96,558
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		10,279	10,672	6,979	7,619
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		725,160	690,546	619,497	581,427
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน		25,457	25,457	25,157	25,157
เงินลงทุนในบริษัทย่อย	*6*	-	-	152,000	152,000
เงินลงทุนระยะยาวอื่น		83	83	83	83
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	*7*	166,070	167,682	56,571	58,072
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	*8*	5,938	6,445	5,605	6,049
ค่าสิทธิทางการค้ารอตัดบัญชี		-	238	-	-
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี		9,850	9,548	7,819	7,574
เงินมัดจำและเงินค้ำประกัน		32	42	30	40
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		207,430	209,495	247,265	248,975
รวมสินทรัพย์		932,590	900,041	866,762	830,402

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ออลล่า จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

(หน่วย: พันบาท)

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
		(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น					
หนี้สินหมุนเวียน					
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	*9*	-	36,436	-	25,184
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	*2, 10*	73,843	27,711	64,476	21,322
ส่วนของเงินกู้ยืมระยะยาวที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	*11*	1,500	3,000	-	-
ส่วนของหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงินที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	*12*	5,358	5,142	4,382	4,541
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		998	824	233	60
เงินมัดจำรับล่วงหน้า		41,772	18,789	31,384	15,060
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		20,641	18,779	15,349	13,808
ประมาณการค่าใช้จ่ายหลังการขาย		7,140	7,435	5,179	5,296
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		2,254	8,891	1,498	6,130
รวมหนี้สินหมุนเวียน		153,506	127,007	122,501	91,401
หนี้สินไม่หมุนเวียน					
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	*12*	7,937	8,737	6,776	7,856
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน		37,254	35,953	28,599	27,768
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		45,191	44,690	35,375	35,624
รวมหนี้สิน		198,697	171,697	157,876	127,025

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ออลล่า จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ตรวจสอบแล้ว)
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)				
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น				
ทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญ 600,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท	300,000	300,000	300,000	300,000
ทุนออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว				
หุ้นสามัญ 600,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท	300,000	300,000	300,000	300,000
ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	348,487	348,487	348,487	348,487
กำไรสะสม				
จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	30,000	30,000	30,000	30,000
ยังไม่ได้จัดสรร	55,360	49,811	30,399	24,890
องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น	46	46	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	733,893	728,344	708,886	703,377
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	-	-	-	-
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น	733,893	728,344	708,886	703,377
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น	932,590	900,041	866,762	830,402

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

.....

กรรมการ

.....

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ออลล่า จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท)

	หมายเหตุ	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
		2560	2559	2560	2559
กำไรขาดทุน:					
รายได้					
รายได้จากการขายและบริการ	*15*	102,509	132,508	76,649	101,077
รายได้อื่น		1,840	1,995	2,509	2,582
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยน		1,041	-	885	-
รวมรายได้		105,390	134,503	80,043	103,659
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนขายและบริการ		68,565	83,243	50,736	57,880
ค่าใช้จ่ายในการขาย		6,334	5,782	4,144	3,792
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร		22,738	22,551	17,528	16,712
ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยน		-	241	-	381
รวมค่าใช้จ่าย		97,637	111,817	72,408	78,765
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		7,753	22,686	7,635	24,894
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน		(609)	(1,137)	(475)	(929)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้		7,144	21,549	7,160	23,965
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	*13*	(1,595)	(4,770)	(1,651)	(4,888)
กำไรสำหรับงวด		5,549	16,779	5,509	19,077
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด		-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด		5,549	16,779	5,509	19,077
การแบ่งปันกำไรสุทธิ					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทฯ		5,549	16,779	5,509	19,077
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย		-	-	-	-
		5,549	16,779	5,509	19,077
การแบ่งปันกำไรเบ็ดเสร็จรวม					
ส่วนที่เป็นของผู้ถือหุ้นบริษัทฯ		5,549	16,779	5,509	19,077
ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย		-	-	-	-
		5,549	16,779	5,509	19,077
กำไรต่อหุ้น	*14*				
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน (บาท)					
กำไร		0.01	0.04	0.01	0.04
จำนวนหุ้นสามัญถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก		600,000,000	450,000,000	600,000,000	450,000,000

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ออลล่า จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม							
	ส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ							
			กำไรสะสม		องค์ประกอบอื่นของส่วนของผู้ถือหุ้น			
	ทุนเรือนหุ้นที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	ส่วนเกินทุนจากการปรับโครงสร้างภายในกิจการภายใต้การควบคุมเดียวกัน	รวมส่วนของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ	ส่วนของผู้มีส่วนได้เสียที่ไม่มีอำนาจควบคุมของบริษัทย่อย	รวมส่วนของผู้ถือหุ้น
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	225,000	-	14,216	105,585	46	344,847	-	344,847
โอนกำไรสะสมเป็นสำรองตามกฎหมาย	-	-	1,000	(1,000)	-	-	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	16,779	-	16,779	-	16,779
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559	225,000	-	15,216	121,364	46	361,626	-	361,626
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	300,000	348,487	30,000	49,811	46	728,344	-	728,344
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	5,549	-	5,549	-	5,549
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560	300,000	348,487	30,000	55,360	46	733,893	-	733,893

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ออลล่า จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น (ต่อ)
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินเฉพาะกิจการ				
			กำไรสะสม		รวม
	ทุนเรือนหุ้นที่ออกและชำระแล้ว	ส่วนเกินมูลค่าหุ้นสามัญ	จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	ส่วนของผู้ถือหุ้น
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2559	225,000	-	14,216	88,683	327,899
โอนกำไรสะสมเป็นสำรองตามกฎหมาย	-	-	1,000	(1,000)	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	19,077	19,077
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2559	225,000	-	15,216	106,760	346,976
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	300,000	348,487	30,000	24,890	703,377
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	-	5,509	5,509
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560	300,000	348,487	30,000	30,399	708,886

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ออลล่า จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน				
กำไรก่อนภาษี	7,144	21,549	7,160	23,965
รายการปรับกระทบยอดกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ(จ่าย)				
จากกิจกรรมดำเนินงาน				
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	4,849	5,895	3,062	3,542
ค่าสิทธิการค้าตัดจำหน่าย	238	238	-	-
โอนกลับค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	-	(228)	-	(208)
ค่าเผื่อสินค้าล้าสมัยและเสื่อมสภาพและการปรับลดสินค้าคงเหลือ				
เป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ	1,204	1,200	1,067	989
ขาดทุนจากการจำหน่ายที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	46	30	33	12
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	987	991	600	610
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจริงจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าเงินลงทุนชั่วคราว				
ในหลักทรัพย์เพื่อค้า	(534)	-	(534)	-
(กำไร)ขาดทุนจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	(791)	1,214	(732)	1,140
ดอกเบี้ยรับ	(1,064)	(142)	(1,057)	(142)
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	609	1,137	475	929
กำไรจากกิจกรรมดำเนินงานก่อนการ				
เปลี่ยนแปลงในสินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	12,688	31,884	10,074	30,837
สินทรัพย์จากการดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง				
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	47,263	20,077	25,197	(8,341)
สินค้าคงเหลือ	(49,638)	(24,880)	(41,788)	(25,878)
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	827	1,931	648	(288)
เงินมัดจำและเงินค้ำประกัน	-	(8)	-	(9)
หนี้สินจากการดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง)				
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	46,919	22,665	44,196	22,680
เงินมัดจำรับล่วงหน้า	22,983	487	16,324	911
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	(6,637)	(12,657)	(4,632)	(11,376)
เงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	74,405	39,499	50,019	8,536
จ่ายภาษีเงินได้	(2,147)	(1,784)	(1,721)	(1,340)
เงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	72,258	37,715	48,298	7,196

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

บริษัท ออลล่า จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน				
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกันเพิ่มขึ้น	-	(10,000)	-	(10,000)
รับคืนเงินให้กู้ยืมระยะสั้นแก่บริษัทย่อย	-	-	-	3,750
ซื้อที่ดิน อาคารและอุปกรณ์	(449)	(1,504)	(36)	(903)
ซื้อสินทรัพย์ไม่มีตัวตน	(7)	(85)	-	(85)
เงินสดรับจากการจำหน่ายสินทรัพย์	25	-	-	-
ดอกเบี้ยรับ	249	142	249	142
เงินสดสุทธิจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมลงทุน	(182)	(11,447)	213	(7,096)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น(ลดลง)	(36,436)	(16,215)	(25,184)	68
ชำระคืนเงินกู้ยืมระยะยาว	(1,500)	(5,986)	-	(3,736)
เงินสดจ่ายชำระหนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	(1,358)	(1,695)	(1,239)	(1,260)
จ่ายดอกเบี้ย	(295)	(855)	(244)	(716)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมจัดหาเงิน	(39,589)	(24,751)	(26,667)	(5,644)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	32,487	1,517	21,844	(5,544)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	178,130	101,521	162,303	79,122
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	210,617	103,038	184,147	73,578

ข้อมูลเพิ่มเติมเกี่ยวกับกระแสเงินสด

รายการที่ไม่ใช่เงินสด

ซื้อสินทรัพย์ภายใต้สัญญาเช่าการเงิน	774	-	-	-
ตัดจำหน่ายค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญจากลูกหนี้การค้า	-	265	-	265

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท ออลล่า จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย
หมายเหตุประกอบงบการเงินรวมระหว่างกาล
สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลบริษัทฯ

บริษัท ออลล่า จำกัด (มหาชน) ("บริษัทฯ") เป็นบริษัทมหาชนซึ่งจัดตั้งขึ้นและมีภูมิลำเนาในประเทศไทย ธุรกิจหลักของบริษัทฯ คือ การนำเข้าและจำหน่ายเครนไฟฟ้า ประตูอุตสาหกรรม ลิฟต์ไฟฟ้า รวมทั้งอะไหล่และอุปกรณ์พร้อมบริการติดตั้ง ตรวจสอบ ดูแลรักษาและซ่อมแซม ที่อยู่ตามที่จดทะเบียนของบริษัทฯอยู่ที่ 933 935 937 939 ซอยอ่อนนุช 46 ถนนอ่อนนุช แขวงสวนหลวง เขตสวนหลวง กรุงเทพมหานคร

1.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง การรายงานทางการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทฯเลือกนำเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตามบริษัทฯได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่นำเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้นงบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์ และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้

1.3 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินรวม

งบการเงินรวมนี้จัดทำขึ้นโดยรวมงบการเงินของบริษัท ออลล่า จำกัด (มหาชน) และบริษัทย่อย และได้จัดทำขึ้นโดยใช้หลักเกณฑ์เดียวกับงบการเงินรวมสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559 โดยไม่มีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างของกลุ่มบริษัทในระหว่างงวดปัจจุบัน

1.4 มาตรฐานการรายงานทางการเงินใหม่

ในระหว่างงวด บริษัทฯได้นำมาตรฐานการรายงานทางการเงินและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับปรับปรุง (ปรับปรุง 2559) รวมถึงแนวปฏิบัติทางบัญชีฉบับใหม่ ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับงบการเงินที่มีรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2560 มาถือปฏิบัติ มาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวได้รับการปรับปรุงหรือจัดให้มีขึ้นเพื่อให้มีเนื้อหาเท่าเทียมกับมาตรฐานการรายงานทางการเงินระหว่างประเทศ โดยส่วนใหญ่เป็นการปรับปรุงถ้อยคำและคำศัพท์ การตีความและการให้แนวปฏิบัติทางการบัญชีกับผู้ใช้มาตรฐาน การนำมาตรฐานการรายงานทางการเงินดังกล่าวมาถือปฏิบัตินี้ไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่องบการเงินของบริษัทฯและบริษัทย่อย อย่างไรก็ตาม มาตรฐานการรายงานทางการเงินที่มีการเปลี่ยนแปลงหลักการสำคัญ สามารถสรุปได้ดังต่อไปนี้

มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 27 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง งบการเงินเฉพาะกิจการ

มาตรฐานฉบับปรับปรุงนี้กำหนดทางเลือกเพิ่มเติมสำหรับการบันทึกบัญชีเงินลงทุนในบริษัทย่อย เงินลงทุนในการร่วมค้า และเงินลงทุนในบริษัทร่วม ในงบการเงินเฉพาะกิจการ โดยเลือกบันทึกตามวิธีส่วนได้เสียได้ตามที่อธิบายไว้ในมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 28 (ปรับปรุง 2559) เรื่อง เงินลงทุนในบริษัทร่วมและการร่วมค้า ทั้งนี้ กิจการต้องใช้วิธีการบันทึกบัญชีเดียวกันสำหรับเงินลงทุนแต่ละประเภทและหากกิจการเลือกบันทึกเงินลงทุนดังกล่าวตามวิธีส่วนได้เสียในงบการเงินเฉพาะกิจการ กิจการต้องปรับปรุงรายการดังกล่าวโดยวิธีปรับย้อนหลัง

มาตรฐานฉบับดังกล่าวไม่มีผลกระทบต่องบการเงินของบริษัทฯและบริษัทย่อย เนื่องจากฝ่ายบริหารได้เลือกบันทึกเงินลงทุนดังกล่าวตามวิธีราคาทุนในงบการเงินเฉพาะกิจการตามเดิม

1.5 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นโดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ในงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2559

2. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯและบริษัทย่อยมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงร่วมกันระหว่างบริษัทฯและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้น โดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		นโยบายการกำหนดราคา
	2560	2559	2560	2559	
รายการธุรกิจกับบริษัทย่อย					
(ตัดออกจากงบการเงินรวมแล้ว)					
ขายสินค้า	-	-	575	721	ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
รายได้จากการให้บริการ	-	-	-	22	ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
ดอกเบี้ยรับ	-	-	-	142	อัตราดอกเบี้ยร้อยละ 6.75 ต่อปี
รายได้ค่าบริการพื้นที่และค่าบริการบำรุงรักษาโปรแกรมคอมพิวเตอร์	-	-	630	455	ราคาที่ตกลงร่วมกันตามที่ระบุไว้ในสัญญา
รายได้ค่าจ้างรถขนสินค้า	-	-	65	-	ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
ซื้อสินค้า	-	-	1,283	466	ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
ค่าจ้างทำของ	-	-	11	25	ราคาทุนบวกกำไรส่วนเพิ่ม
ค่าเช่าสถานที่	-	-	630	300	ราคาที่ตกลงร่วมกันตามที่ระบุไว้ในสัญญา

ยอดคงค้างของรายการข้างต้นระหว่างบริษัทฯกับบุคคลและกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 มีรายละเอียด ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 4)				
บริษัทย่อย	-	-	931	148
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	931	148
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 10)				
บริษัทย่อย	-	-	1,394	1,377
ผู้บริหารสำคัญ	22	6	22	6
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	22	6	1,416	1,383

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 2559 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานของกรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
ผลประโยชน์ระยะสั้น	7,096	5,984	4,414	4,560
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	590	327	403	220
ผลประโยชน์ระยะยาวอื่น	13	15	9	11
รวม	7,699	6,326	4,826	4,791

3. เงินลงทุนชั่วคราว

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
เงินฝากประจำ	100,000	100,000
เงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้า - กองทุนตราสารหนี้	110,612	110,078
รวม	210,612	210,078

เงินฝากประจำมีอัตราดอกเบี้ยต่อปีร้อยละ 1.60 และถึงกำหนดรับชำระภายใน 20 พฤศจิกายน 2560

รายการเคลื่อนไหวในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 ของเงินลงทุนในหลักทรัพย์เพื่อค้ามีดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวมและงบการเงินเฉพาะกิจการ
ราคาตามบัญชีสุทธิ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	110,078
กำไรที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าเงินลงทุน	534
ราคาตามบัญชีสุทธิ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560	110,612

4. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	-	-	361	100
ค้างชำระ				
น้อยกว่า 3 เดือน	-	-	201	11
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	562	111
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน				
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ				
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	39,868	79,774	33,214	58,556
ค้างชำระ				
น้อยกว่า 3 เดือน	12,967	23,262	6,895	10,807
มากกว่า 3 เดือน ไม่เกิน 6 เดือน	2,913	417	2,902	150
มากกว่า 6 เดือน ไม่เกิน 12 เดือน	-	42	-	-
มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	194	203	190	193
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	55,942	103,698	43,201	69,706
รวมลูกหนี้การค้า	55,942	103,698	43,763	69,817
รายได้ค้างรับขายสินค้าและบริการ				
อายุคงค้าง				
น้อยกว่า 3 เดือน	20,525	32,730	17,750	29,657
มากกว่า 3 เดือน ไม่เกิน 6 เดือน	14,127	2,509	13,650	1,973
มากกว่า 6 เดือน ไม่เกิน 12 เดือน	824	847	824	594
มากกว่า 12 เดือนขึ้นไป	59	1,276	59	1,276
รวมรายได้ค้างรับขายสินค้าและบริการ	35,535	37,362	32,283	33,500
หัก: ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ	(53)	(53)	(53)	(53)
รายได้ค้างรับขายสินค้าและบริการ - สุทธิ	35,482	37,309	32,230	33,447

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
ลูกหนี้อื่น				
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	-	369	37
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	4,802	1,667	4,118	1,568
รวมลูกหนี้อื่น	4,802	1,667	4,487	1,605
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	96,226	142,674	80,480	104,869

5. การปรับสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับ

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีค่าเผื่อสินค้าล้าสมัยและเสื่อมสภาพ และค่าเผื่อการปรับลดสินค้าคงเหลือเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	5,015	4,198
การปรับลดมูลค่าสินค้าคงเหลือระหว่างงวด	1,204	1,067
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560	6,219	5,265

6. เงินลงทุนในบริษัทย่อย

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 เงินลงทุนในบริษัทย่อยซึ่งบันทึกโดยวิธีราคาทุนในงบการเงินเฉพาะกิจการมีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

ชื่อบริษัท	งบการเงินเฉพาะกิจการ							
	ทุนเรียกชำระแล้ว		สัดส่วนเงินลงทุน		ราคาทุน		เงินปันผลที่บริษัทฯได้รับระหว่างงวด	
	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559	31 มีนาคม 2560	31 มีนาคม 2559
			ร้อยละ	ร้อยละ				
บริษัท ออนวัลล่า จำกัด	150,000	150,000	100	100	152,000	152,000	-	-
รวม					152,000	152,000	-	-

7. ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	167,682	58,072
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน		
จ่ายชำระระหว่างงวด	449	36
เจ้าหนี้เช่าซื้อระหว่างงวดเพิ่มขึ้น	774	-
เจ้าหนี้ค่าซื้ออุปกรณ์ระหว่างงวดเพิ่มขึ้น	1,571	1,114
รวมซื้อเพิ่มระหว่างงวด	2,794	1,150
จำหน่ายระหว่างงวด - มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่จำหน่าย		
เงินสดรับจากการขาย	(25)	-
ขาดทุนจากการจำหน่ายอุปกรณ์	(46)	(33)
สุทธิ	(71)	(33)
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(4,335)	(2,618)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560	166,070	56,571

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 บริษัทฯและบริษัทย่อยได้นำที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างซึ่งมีมูลค่าสุทธิตามบัญชีจำนวนประมาณ 100.94 ล้านบาท (เฉพาะของบริษัทฯ: 22.75 ล้านบาท) ไปจดจำนองไว้เพื่อเป็นหลักทรัพย์ค้ำประกันวงเงินกู้จากสถาบันการเงิน (31 ธันวาคม 2559: จำนวนประมาณ 101.45 ล้านบาท เฉพาะของบริษัทฯ: 22.99 ล้านบาท)

8. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

รายการเปลี่ยนแปลงของสินทรัพย์ไม่มีตัวตนสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	6,445	6,049
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	7	-
ค่าตัดจำหน่ายสำหรับงวด	(514)	(444)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560	5,938	5,605

9. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

		งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	อัตราดอกเบี้ยร้อยละต่อปี	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
ทรัสต์รีซีท	1.73 - 3.45	-	36,436	-	25,184
รวม		-	36,436	-	25,184

วงเงินเงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินของบริษัทฯและบริษัทย่อยค้ำประกันโดยเงินฝากธนาคารของบริษัทฯ ที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างของบริษัทฯและบริษัทย่อยและกรรมการร่วมค้ำประกัน

ในระหว่างงวด 31 มีนาคม 2560 บริษัทฯและบริษัทย่อยได้จ่ายชำระคืนเงินกู้ยืมดังกล่าวทั้งจำนวนแล้ว

10. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 2)	-	-	1,372	1,364
เจ้าหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	63,761	21,460	54,954	15,453
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน (หมายเหตุ 2)	-	-	22	13
เจ้าหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	10,060	6,245	8,106	4,486
เจ้าหนี้อื่น - ผู้บริหารสำคัญ (หมายเหตุ 2)	22	6	22	6
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	73,843	27,711	64,476	21,322

11. เงินกู้ยืมระยะยาว

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
เงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคาร	1,500	3,000	-	-
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(1,500)	(3,000)	-	-
เงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคาร - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	-	-	-	-

การเปลี่ยนแปลงของบัญชีเงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคารสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 มีรายละเอียดดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม	งบการเงินเฉพาะกิจการ
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2560	3,000	-
หัก: จ่ายคืนเงินกู้ในระหว่างงวด	(1,500)	-
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560	1,500	-

เงินกู้ยืมระยะยาวจากธนาคารพาณิชย์ในประเทศ ค้ำประกันโดยการจดจำนองที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้างของบริษัทฯและบริษัทย่อย โดยจ่ายชำระดอกเบี้ยเป็นรายเดือนในอัตราร้อยละ MLR ลบอัตราคงที่ต่อปีตามที่ระบุในสัญญา

ภายใต้เงื่อนไขของสัญญาเงินกู้ยืม บริษัทฯและบริษัทย่อยต้องดำรงอัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ ได้แก่ อัตราส่วนหนี้สินต่อส่วนของผู้ถือหุ้นและอัตราส่วนความสามารถในการชำระหนี้ นอกจากนี้ เมื่อบริษัทฯมีการเสนอขายหุ้นใหม่แก่ประชาชนทั่วไปครั้งแรกแล้ว บริษัทฯต้องนำเงินจำนวนไม่ต่ำกว่า 40 ล้านบาท ชำระหนี้เงินกู้ยืมข้างต้น ซึ่งบริษัทได้ชำระเงินกู้ยืมดังกล่าวหมดแล้วในระหว่างปี 2559

12. หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน	14,465	15,175	12,209	13,598
หัก: ดอกเบี้ยรอตัดจ่าย	(1,170)	(1,296)	(1,051)	(1,201)
รวม	13,295	13,879	11,158	12,397
หัก: ส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	(5,358)	(5,142)	(4,382)	(4,541)
หนี้สินตามสัญญาเช่าการเงิน - สุทธิจากส่วนที่ถึงกำหนดชำระภายในหนึ่งปี	7,937	8,737	6,776	7,856

บริษัทฯและบริษัทย่อยได้ทำสัญญาเช่าการเงินเพื่อเช่ายานพาหนะใช้ในการดำเนินธุรกิจ โดยมีกำหนดการชำระค่าเช่าเป็นรายเดือน อายุของสัญญามีระยะเวลาโดยเฉลี่ยประมาณ 2 ถึง 5 ปี

13. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาลคำนวณขึ้นจากกำไรก่อนภาษีเงินได้สำหรับงวดคูณด้วยอัตราภาษีเฉลี่ยทั้งปีที่ประมาณไว้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 2559 สรุปได้ดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	2560	2559	2560	2559
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:				
ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล	1,896	5,237	1,896	5,237
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:				
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราวและการกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	(301)	(467)	(245)	(349)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	1,595	4,770	1,651	4,888

14. กำไรต่อหุ้น

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับงวดที่เป็นของผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด

15. ส่วนงานดำเนินงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่นำเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทฯที่ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน

ข้อมูลรายได้และกำไรของส่วนงานของบริษัทฯ และบริษัทย่อยสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 2559 มีดังต่อไปนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม									
	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม									
	ขายและบริการที่เกี่ยวข้อง		รายได้ค่าบริการ		รวมส่วนงาน		รายการตัดบัญชี		งบการเงินรวม	
	2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559	2560	2559
รายได้จากการขายและบริการ										
บริษัทที่เกี่ยวข้อง	1,858	1,187	11	48	1,869	1,235	(1,869)	(1,235)	-	-
ลูกค้าภายนอก	75,274	104,902	27,235	27,606	102,509	132,508	-	-	102,509	132,508
	77,132	106,089	27,246	27,654	104,378	133,743	(1,869)	(1,235)	102,509	132,508
กำไรขั้นต้น					33,872	49,265	72	-	33,944	49,265
รายได้อื่น					4,190	2,651	(1,309)	(897)	2,881	1,754
ค่าใช้จ่ายในการขาย					(6,334)	(5,782)	-	-	(6,334)	(5,782)
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร					(24,055)	(23,306)	1,317	755	(22,738)	(22,551)
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน					(609)	(1,279)	-	142	(609)	(1,137)
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้					(1,595)	(4,770)	-	-	(1,595)	(4,770)
กำไรสำหรับงวด					5,469	16,779	80	-	5,549	16,779

16. ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 บริษัทฯและบริษัทย่อยมีภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจเกิดขึ้นในภายหน้าดังนี้

16.1 ภาระผูกพันเกี่ยวกับรายจ่ายฝ่ายทุน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 บริษัทฯมีรายจ่ายฝ่ายทุนจำนวนเงิน 0.09 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 0.09 ล้านบาท) ที่เกี่ยวข้องกับการพัฒนาซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์

16.2 ภาระผูกพันเกี่ยวกับสัญญาเช่าดำเนินงานและสัญญาบริการ

บริษัทฯและบริษัทย่อยได้เข้าทำสัญญาเช่าดำเนินงานและสัญญาบริการที่เกี่ยวข้องกับการเช่าพื้นที่ การบำรุงรักษาซอฟต์แวร์คอมพิวเตอร์ การบริการรักษาความปลอดภัย ค่าบริการที่ปรึกษา และบริการอื่นๆ อายุของสัญญามีระยะเวลาตั้งแต่ 1 ถึง 4 ปี

บริษัทฯ และบริษัทย่อยมีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในอนาคตทั้งสิ้นภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานและสัญญาบริการ ดังนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559	31 มีนาคม 2560	31 ธันวาคม 2559
จ่ายชำระภายใน				
ภายใน 1 ปี	4.56	1.48	5.02	3.21
1 ถึง 5 ปี	0.28	0.15	0.12	0.15

16.3 การค้ำประกัน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 มีหนังสือค้ำประกันซึ่งออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯและบริษัทย่อยเหลืออยู่เป็นจำนวนเงินประมาณ 45.84 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 39.15 ล้านบาท) เฉพาะของบริษัทฯ: 39.09 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2559: 35.98 ล้านบาท) ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับภาระผูกพันเพื่อการค้ำประกันงานรับจ้างตามสัญญาจ้าง

17. ความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

บริษัทฯและบริษัทย่อยมีความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนที่สำคัญอันเกี่ยวเนื่องจากการซื้อสินค้าเป็นเงินตราต่างประเทศ บริษัทฯและบริษัทย่อยได้ตกลงทำสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ซึ่งมีอายุสัญญาไม่เกินหนึ่งปีเพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการบริหารความเสี่ยง

บริษัทฯและบริษัทย่อยมีสินทรัพย์และหนี้สินทางการเงินที่เป็นสกุลเงินตราต่างประเทศ ซึ่งไม่ได้ทำสัญญาป้องกันความเสี่ยงดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		อัตราแลกเปลี่ยนถัวเฉลี่ย
สกุลเงิน	สินทรัพย์	หนี้สิน	สินทรัพย์	หนี้สิน	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560
					(บาทต่อหนึ่งหน่วยเงินตราต่างประเทศ)
ยูโร	8	1,015	1	896	36.7904
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	97	103	97	103	34.4501

(หน่วย: พันบาท)

	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559				
	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ		อัตราแลกเปลี่ยนถัวเฉลี่ย
สกุลเงิน	สินทรัพย์	หนี้สิน	สินทรัพย์	หนี้สิน	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559
					(บาทต่อหนึ่งหน่วยเงินตราต่างประเทศ)
ยูโร	10	1,154	1	766	37.7577
ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	32	141	32	116	35.8307

สัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า

บริษัทฯและบริษัทย่อยมีสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า ซึ่งมีอายุสัญญาไม่เกินหนึ่งปีคงเหลือดังนี้

	ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560				
	งบการเงินรวม				
			วันที่ครบกำหนด	อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญาของ	
สกุลเงิน	จำนวนที่ซื้อ	จำนวนที่ขาย	ตามสัญญา	จำนวนที่ซื้อ	จำนวนที่ขาย
	(พัน)	(พัน)		(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
ยูโร	172	-	16 สิงหาคม - 4 ตุลาคม 2560	37.27 - 37.62	-

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559					
งบการเงินรวม					
สกุลเงิน	จำนวนที่ซื้อ	จำนวนที่ขาย	วันที่ครบกำหนดตามสัญญา	อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญาของ	
				จำนวนที่ซื้อ	จำนวนที่ขาย
	(พัน)	(พัน)		(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
ยูโร	658	-	9 มกราคม - 7 มิถุนายน 2560	38.12 - 39.46	-

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560					
งบการเงินเฉพาะกิจการ					
สกุลเงิน	จำนวนที่ซื้อ	จำนวนที่ขาย	วันที่ครบกำหนดตามสัญญา	อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญาของ	
				จำนวนที่ซื้อ	จำนวนที่ขาย
	(พัน)	(พัน)		(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
ยูโร	100	-	4 ตุลาคม 2560	37.27	-

ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2559					
งบการเงินเฉพาะกิจการ					
สกุลเงิน	จำนวนที่ซื้อ	จำนวนที่ขาย	วันที่ครบกำหนดตามสัญญา	อัตราแลกเปลี่ยนตามสัญญาของ	
				จำนวนที่ซื้อ	จำนวนที่ขาย
	(พัน)	(พัน)		(บาทต่อหน่วยเงินตราต่างประเทศ)	
ยูโร	479	-	26 มกราคม - 7 มิถุนายน 2560	38.12 - 39.09	-

ลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

ในการนำเทคนิคการวัดมูลค่ายุติธรรมข้างต้นมาใช้ กิจการจะต้องพยายามใช้ข้อมูลที่สามารถสังเกตได้ที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์หรือหนี้สินที่จะวัดมูลค่ายุติธรรมนั้นให้มากที่สุด มาตรฐานการรายงานทางการเงิน ฉบับที่ 13 เรื่อง มูลค่ายุติธรรม กำหนดลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรมออกเป็นสามระดับตามประเภทของข้อมูลที่นำมาใช้ในการวัดมูลค่ายุติธรรม ดังนี้

ระดับ 1 - ใช้ข้อมูลราคาเสนอซื้อขายของสินทรัพย์หรือหนี้สินอย่างเดียวกันในตลาดที่มีสภาพคล่อง

ระดับ 2 - ใช้ข้อมูลอื่นที่สามารถสังเกตได้ของสินทรัพย์หรือหนี้สิน ไม่ว่าจะเป็นข้อมูลทางตรงหรือทางอ้อม

ระดับ 3 - ใช้ข้อมูลที่ไม่สามารถสังเกตได้ เช่น ข้อมูลเกี่ยวกับกระแสเงินในอนาคตที่กิจการประมาณขึ้น

มูลค่ายุติธรรมของตราสารอนุพันธ์คงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2560 และ 31 ธันวาคม 2559 ของบริษัทฯและบริษัทย่อยแยกแสดงตามลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม มีผลขาดทุนดังนี้

(หน่วย: พันบาท)

	งบการเงินรวม		งบการเงินเฉพาะกิจการ	
	31 มีนาคม 2559	31 ธันวาคม 2559	31 มีนาคม 2559	31 ธันวาคม 2559
	ระดับ 2	ระดับ 2	ระดับ 2	ระดับ 2
ตราสารอนุพันธ์				
สัญญาซื้อเงินตราต่างประเทศล่วงหน้า	30	438	12	243

เทคนิคการประเมินมูลค่ายุติธรรมและข้อมูลที่ใช้สำหรับการวัดมูลค่ายุติธรรมระดับ 2

มูลค่ายุติธรรมของสัญญาซื้อขายเงินตราต่างประเทศล่วงหน้าคำนวณโดยใช้อัตราที่กำหนดโดยสถาบันการเงินเสมือนว่าได้ยกเลิกสัญญานั้น ณ วันที่ในงบแสดงฐานะการเงิน

ในระหว่างงวดปัจจุบัน ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

18. เหตุการณ์ภายหลังรอบระยะเวลารายงาน

เมื่อวันที่ 25 เมษายน 2560 ที่ประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้นของบริษัทฯ ได้มีมติอนุมัติการจ่ายเงินปันผลสำหรับปี 2559 ให้แก่ผู้ถือหุ้นสามัญของบริษัทฯ จำนวน 600 ล้านหุ้น ในอัตราหุ้นละ 0.02 บาท รวมเป็นจำนวนทั้งสิ้น 12 ล้านบาท โดยจะจ่ายเงินปันผลให้แก่ผู้ถือหุ้นในวันที่ 19 พฤษภาคม 2560

19. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการของบริษัทฯเมื่อวันที่ 11 พฤษภาคม 2560