

บริษัท เอส พี วี ไอ จำกัด

รายงาน และ งบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2556

Ernst & Young

 **ERNST & YOUNG**



**รายงานการสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลโดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาต
เสนอต่อผู้ถือหุ้นของบริษัท เอส พี วี ไอ จำกัด**

ข้าพเจ้าได้สอบทานงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2556 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบกระแสเงินสดสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินแบบย่อ ของบริษัท เอส พี วี ไอ จำกัด ซึ่งผู้บริหารของกิจการเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลเหล่านี้ตามมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ส่วนข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการให้ข้อสรุปเกี่ยวกับข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวจากผลการสอบทานของข้าพเจ้า

ขอบเขตการสอบทาน

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามสอบทานตามมาตรฐานงานสอบทาน รหัส 2410 เรื่อง การสอบทานข้อมูลทางการเงินระหว่างกาล โดยผู้สอบบัญชีรับอนุญาตของกิจการ การสอบทานดังกล่าวประกอบด้วย การใช้วิธีการสอบถามบุคลากร ซึ่งส่วนใหญ่เป็นผู้รับผิดชอบด้านการเงินและบัญชีและการวิเคราะห์เปรียบเทียบกับและวิธีการสอบทานอื่น การสอบทานนี้มีขอบเขตจำกัดกว่าการตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ทำให้ข้าพเจ้าไม่สามารถได้ความเชื่อมั่นว่าจะพบเรื่องที่มียุทธศาสตร์ทั้งหมดซึ่งอาจพบได้จากการตรวจสอบ ดังนั้นข้าพเจ้าจึงไม่ได้แสดงความเห็นต่อข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลที่สอบทาน

ข้อสรุป

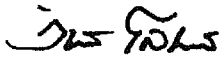
ข้าพเจ้าไม่พบสิ่งที่เป็นเหตุให้เชื่อว่าข้อมูลทางการเงินระหว่างกาลดังกล่าวไม่ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล ในสาระสำคัญจากการสอบทานของข้าพเจ้า

ข้อมูลและเหตุการณ์ที่เน้น

ข้าพเจ้าขอให้สังเกตหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3 เกี่ยวกับการเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชี เนื่องจากการนำมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 เรื่องภาษีเงินได้ มาถือปฏิบัติ ทั้งนี้ ข้าพเจ้ามิได้ให้ข้อสรุปอย่างมีเงื่อนไขต่อกรณีนี้แต่อย่างใด

เรื่องอื่น

งบแสดงฐานะการเงินของบริษัท เอส พี วี ไอ จำกัด ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 ที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบ
ตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่นในสำนักงานเดียวกันกับข้าพเจ้า ซึ่งแสดงความเห็นอย่างไม่มีเงื่อนไขตาม
รายงานลงวันที่ 1 มีนาคม 2556 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น และงบ
กระแสเงินสด สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2555 ของบริษัท เอส พี วี ไอ จำกัด ที่แสดงเป็น
ข้อมูลเปรียบเทียบจัดทำโดยผู้บริหารของกิจการ



วิชาติ โลเทศกระวี

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 4451

บริษัท สำนักงาน เอ็นส์ท แอนด์ ยัง จำกัด

กรุงเทพฯ: 9 พฤษภาคม 2556



บริษัท เอส พี วี ไอ จำกัด

งบแสดงฐานะการเงิน

(หน่วย: พันบาท)

		ณ วันที่ 31 มีนาคม	ณ วันที่ 31 ธันวาคม	ณ วันที่ 1 มกราคม
	หมายเหตุ	2556	2555	2555
		(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ปรับปรุงใหม่)	(ปรับปรุงใหม่)
สินทรัพย์				
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	5	60,910	127,059	154,566
เงินลงทุนชั่วคราว		2,000	-	-
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	6	153,774	122,169	55,540
สินค้าคงเหลือ	7	184,235	184,068	141,427
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	8	27,689	28,830	33,336
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		428,608	462,126	384,869
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน	9	15,160	160	160
อุปกรณ์	10	40,417	40,468	33,450
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน - โปรแกรมคอมพิวเตอร์		1,886	1,978	1,076
สิทธิการเช่า		8,397	8,512	8,971
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		10,539	9,010	11,545
สินทรัพย์ภายใต้การควบคุม	3	2,747	2,458	1,428
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		79,146	62,586	56,630
รวมสินทรัพย์		507,754	524,712	441,499

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

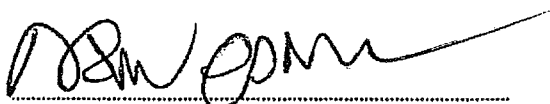


บริษัท เอส พี วี ไอ จำกัด
งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

(หน่วย: พันบาท)

		ณ วันที่ 31 มีนาคม 2556 (ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 (ปรับปรุงใหม่)	ณ วันที่ 1 มกราคม 2555 (ปรับปรุงใหม่)
หนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น				
หนี้สินหมุนเวียน				
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน	11	68,747	-	-
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	12	210,936	291,172	228,706
เงินปันผลค้างจ่าย		74,800	-	-
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		6,334	6,059	26,377
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		5,930	625	1,393
รวมหนี้สินหมุนเวียน		366,747	297,856	256,476
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน		5,214	5,054	6,102
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		5,214	5,054	6,102
รวมหนี้สิน		371,961	302,910	262,578
ส่วนของผู้ถือหุ้น				
ทุนเรือนหุ้น	14			
ทุนจดทะเบียน				
หุ้นสามัญ 12,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท		120,000	120,000	120,000
ทุนออกจำหน่ายและชำระเต็มมูลค่าแล้ว				
หุ้นสามัญ 12,000,000 หุ้น มูลค่าหุ้นละ 10 บาท		120,000	120,000	120,000
กำไรสะสม				
จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	15	8,469	3,686	-
ยังไม่ได้จัดสรร		7,324	98,116	58,921
รวมส่วนของผู้ถือหุ้น		135,793	221,802	178,921
รวมหนี้สินและส่วนของผู้ถือหุ้น		507,754	524,712	441,499

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้




กรรมการ



บริษัท เอส พี วี ไอ จำกัด

งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2556

(หน่วย: พันบาท ยกเว้นกำไรต่อหุ้นแสดงเป็นบาท)

หมายเหตุ	2556	2555
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ และสอบทาน)
กำไรขาดทุน		
รายได้		
รายได้จากการขาย	697,994	618,414
รายได้จากการบริการ	3,154	707
รายได้อื่น	843	8
รวมรายได้	701,991	619,129
ค่าใช้จ่าย		
ต้นทุนขาย	645,380	567,333
ต้นทุนบริการ	1,984	532
ค่าใช้จ่ายในการขาย	24,827	21,681
ค่าใช้จ่ายในการบริหาร	26,529	22,122
รวมค่าใช้จ่าย	698,720	611,668
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายทางการเงินและค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	3,271	7,461
ค่าใช้จ่ายทางการเงิน	(778)	(1,988)
กำไรก่อนค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	2,493	5,473
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้	(502)	(1,671)
กำไรสำหรับงวด	1,991	3,802
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่นสำหรับงวด	-	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	1,991	3,802
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน	17	
กำไร	0.01	0.02
จำนวนหุ้นสามัญถ่วงน้ำหนัก (หุ้น)	240,000,000	240,000,000

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอส พี วี ไอ จำกัด

งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2556

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ และสอบทาน)

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	ทุนเรือนหุ้น ที่ออกและ ชำระแล้ว	กำไรสะสม		รวม
		จัดสรรแล้ว - สำรองตามกฎหมาย	ยังไม่ได้จัดสรร	
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 -				
ตามที่รายงานไว้เดิม	120,000	-	57,493	177,493
ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบาย				
การบัญชีเกี่ยวกับภาษีเงินได้ 3	-	-	1,428	1,428
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2554 -				
หลังการปรับปรุงใหม่	120,000	-	58,921	178,921
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	3,802	3,802
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2555	120,000	-	62,723	182,723

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 -				
ตามที่รายงานไว้เดิม	120,000	3,686	95,658	219,344
ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบาย				
การบัญชีเกี่ยวกับภาษีเงินได้ 3	-	-	2,458	2,458
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2555 -				
หลังการปรับปรุงใหม่	120,000	3,686	98,116	221,802
เงินปันผลจ่าย 16	-	-	(88,000)	(88,000)
โอนกำไรสะสมที่ยังไม่จัดสรรเป็น				
สำรองตามกฎหมาย 15	-	4,783	(4,783)	-
กำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จรวมสำหรับงวด	-	-	1,991	1,991
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2556	120,000	8,469	7,324	135,793

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอส พี วี ไอ จำกัด

งบกระแสเงินสด

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2556

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	2556	2555
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ และสอบทาน)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
กำไรก่อนภาษี	2,493	5,473
รายการปรับกระทบกำไรก่อนภาษีเป็นเงินสดรับ(จ่าย)		
จากกิจกรรมดำเนินงาน:		
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	3,264	2,336
ค่าเผื่อนี้สงสัยจะสูญเพิ่มขึ้น	65	-
การปรับลดสินค้าเป็นมูลค่าสุทธิที่จะได้รับเพิ่มขึ้น(ลดลง)	1,216	(164)
สำรองผลประโยชน์ระยะยาวของพนักงาน	160	165
กำไรจากอัตราแลกเปลี่ยนที่ยังไม่เกิดขึ้นจริง	(141)	-
ดอกเบี้ยรับ	(313)	(165)
ค่าใช้จ่ายดอกเบี้ย	327	1
กำไรจากการดำเนินงานก่อนการเปลี่ยนแปลงใน		
สินทรัพย์และหนี้สินดำเนินงาน	7,071	7,646
สินทรัพย์ดำเนินงาน(เพิ่มขึ้น)ลดลง:		
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น	(31,522)	(181)
สินค้าคงเหลือ	(1,383)	32,807
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	1,141	3,012
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	(1,529)	(59)
หนี้สินดำเนินงานเพิ่มขึ้น(ลดลง):		
เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	(80,179)	(86,289)
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	905	(681)
เงินสดใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	(105,496)	(43,745)
ดอกเบี้ยรับ	165	165
จ่ายภาษีเงินได้	(516)	(159)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมดำเนินงาน	(105,847)	(43,739)

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอส พี วี ไอ จำกัด

งบกระแสเงินสด (ต่อ)

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2556

(หน่วย: พันบาท)

หมายเหตุ	2556	2555
	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)	(ยังไม่ได้ตรวจสอบ และสอบทาน)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน		
เงินลงทุนชั่วคราว	(2,000)	-
เงินฝากที่มีภาระค้ำประกันเพิ่มขึ้น	(15,000)	-
ซื้ออุปกรณ์	(2,976)	(6,118)
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนเพิ่มขึ้น	(30)	(249)
เงินสดสุทธิใช้ไปในกิจกรรมลงทุน	(20,006)	(6,367)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมจัดหาเงิน		
เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงินเพิ่มขึ้น	68,747	-
จ่ายดอกเบี้ย	(243)	(1)
เงินปันผลจ่าย	(8,800)	-
เงินสดสุทธิจาก(ใช้ไปใน)กิจกรรมจัดหาเงิน	59,704	(1)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดเพิ่มขึ้น(ลดลง)สุทธิ	(66,149)	(50,107)
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันต้นงวด	127,059	154,566
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ วันสิ้นงวด	60,910	104,459
ข้อมูลกระแสเงินสดเปิดเผยเพิ่มเติม		
รายการไม่เกี่ยวข้องกับเงินสด		
เงินปันผลค้างจ่าย	74,800	-

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

บริษัท เอส พี วี ไอ จำกัด

หมายเหตุประกอบงบการเงินระหว่างกาล

สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2556

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 ข้อมูลบริษัทฯ

บริษัท เอส พี วี ไอ จำกัด (“บริษัทฯ”) จัดตั้งขึ้นเป็นบริษัทจำกัดตามกฎหมายไทยเมื่อวันที่ 6 มกราคม 2554 และมีภูมิลำเนาในประเทศไทย โดยมีบริษัท ไอที ซีดี จำกัด (มหาชน) ซึ่งเป็นบริษัทที่จดทะเบียนจัดตั้งในประเทศไทยเป็นผู้ถือหุ้นรายใหญ่ บริษัทฯดำเนินธุรกิจหลักในการจำหน่ายเครื่องคอมพิวเตอร์และอุปกรณ์ต่างๆ เกี่ยวกับคอมพิวเตอร์ ที่อยู่ตามที่ตั้งทะเบียนคือเลขที่ 1213/58-59 ซอยลาดพร้าว 94 ถนนศรีวิภา แขวงพลับพลา เขตวังทองหลาง กรุงเทพมหานคร

1.2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 34 (ปรับปรุง 2552) เรื่อง งบการเงินระหว่างกาล โดยบริษัทฯ เลือกว่าเสนองบการเงินระหว่างกาลแบบย่อ อย่างไรก็ตามบริษัทฯ ได้แสดงรายการในงบแสดงฐานะการเงิน งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ งบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้นและงบกระแสเงินสดในรูปแบบเช่นเดียวกับงบการเงินประจำปี

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้ข้อมูลเพิ่มเติมจากงบการเงินประจำปีที่น่าเสนอครั้งล่าสุด ดังนั้น งบการเงินระหว่างกาลจึงเน้นการให้ข้อมูลเกี่ยวกับกิจกรรม เหตุการณ์ และสถานการณ์ใหม่ๆ เพื่อไม่ให้ข้อมูลที่นำเสนอซ้ำซ้อนกับข้อมูลที่ได้รายงานไปแล้ว ผู้ใช้งบการเงินควรใช้งบการเงินระหว่างกาลนี้ควบคู่ไปกับงบการเงินประจำปีล่าสุด

งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยเป็นงบการเงินฉบับที่บริษัทฯ ใช้เป็นทางการตามกฎหมาย งบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาอังกฤษแปลมาจากงบการเงินระหว่างกาลฉบับภาษาไทยนี้



1.3 การปฏิบัติตามมาตรฐานการบัญชีใหม่ในระหว่างงวด

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกมาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชีและแนวปฏิบัติทางบัญชี ซึ่งมีผลบังคับใช้สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีที่เริ่มในหรือหลังวันที่ 1 มกราคม 2556 ตามรายละเอียดข้างล่างนี้

มาตรฐานการบัญชี

- | | |
|----------------------------|---|
| ฉบับที่ 12 | ภาษีเงินได้ |
| ฉบับที่ 20 (ปรับปรุง 2552) | การบัญชีสำหรับเงินอุดหนุนจากรัฐบาล และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับความช่วยเหลือจากรัฐบาล |
| ฉบับที่ 21 (ปรับปรุง 2552) | ผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงของอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ |

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

- | | |
|-----------|------------------|
| ฉบับที่ 8 | ส่วนงานดำเนินงาน |
|-----------|------------------|

การตีความมาตรฐานการบัญชี

- | | |
|------------|--|
| ฉบับที่ 10 | ความช่วยเหลือจากรัฐบาล - กรณีที่ไม่มีความเกี่ยวข้องอย่างเฉพาะเจาะจงกับกิจกรรมดำเนินงาน |
| ฉบับที่ 21 | ภาษีเงินได้ - การได้รับประโยชน์จากสินทรัพย์ที่ไม่ได้คิดค่าเสื่อมราคาที่ดีราคาใหม่ |
| ฉบับที่ 25 | ภาษีเงินได้ - การเปลี่ยนแปลงสถานภาพทางภาษีของกิจการหรือของผู้ถือหุ้น |

แนวปฏิบัติทางบัญชีเกี่ยวกับการโอนและการรับโอนสินทรัพย์ทางการเงิน

มาตรฐานการบัญชี มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชีและแนวปฏิบัติทางบัญชีข้างต้นไม่มีผลกระทบอย่างเป็นสาระสำคัญต่อการเงินนี้ ยกเว้นมาตรฐานการบัญชีดังต่อไปนี้

มาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 12 เรื่อง ภาษีเงินได้

มาตรฐานฉบับนี้กำหนดให้กิจการระบุผลแตกต่างชั่วคราวที่เกิดจากความแตกต่างของมูลค่าสินทรัพย์และหนี้สินระหว่างเกณฑ์ทางบัญชีและภาษีอากร เพื่อรับรู้ผลกระทบทางภาษีเป็นสินทรัพย์หรือหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนด บริษัทฯ ได้เปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าวในไตรมาสปัจจุบันและปรับย้อนหลังงบการเงินของปีก่อนที่แสดงเป็นข้อมูลเปรียบเทียบเสมือนหนึ่งว่าบริษัทฯรับรู้ผลกระทบทางภาษีเป็นสินทรัพย์หรือหนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีมาโดยตลอด ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายบัญชีดังกล่าวแสดงอยู่ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 3

1.4 นโยบายการบัญชีที่สำคัญ

งบการเงินระหว่างกาลนี้จัดทำขึ้น โดยใช้นโยบายการบัญชีและวิธีการคำนวณเช่นเดียวกับที่ใช้ใน งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2555 ยกเว้นการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชี เรื่อง ภาษีเงินได้ เนื่องจากการนำมาตราฐานการบัญชีฉบับที่ 12 เรื่อง ภาษีเงินได้ มาถือปฏิบัติ

ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้ประกอบด้วยภาษีเงินได้ปัจจุบันและภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

ภาษีเงินได้ปัจจุบัน

บริษัทบันทึกภาษีเงินได้ปัจจุบันตามจำนวนที่คาดว่าจะจ่ายให้กับหน่วยงานจัดเก็บภาษีของรัฐ โดยคำนวณจากกำไรทางภาษีตามหลักเกณฑ์ที่กำหนดในกฎหมายภาษีอากร

ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี

บริษัทบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวระหว่างราคาตามบัญชีของสินทรัพย์ และหนี้สิน ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงานกับฐานภาษีของสินทรัพย์และหนี้สินที่เกี่ยวข้องนั้น โดยใช้อัตราภาษีที่มีผลบังคับใช้ ณ วันสิ้นรอบระยะเวลารายงาน

บริษัทรับรู้หนี้สินภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีของผลแตกต่างชั่วคราวที่ต้องเสียภาษีทุกรายการ แต่รับรู้สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีสำหรับผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษี รวมทั้งผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้ในจำนวนเท่าที่มีความเป็นไปได้ก่อนข้างแผนที่บริษัทจะมีกำไรทางภาษีในอนาคตเพียงพอที่จะใช้ประโยชน์จากผลแตกต่างชั่วคราวที่ใช้หักภาษีและผลขาดทุนทางภาษีที่ยังไม่ได้ใช้นั้น

บริษัทจะทบทวนมูลค่าตามบัญชีของสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทุกสิ้นรอบระยะเวลา รายงานและจะทำการปรับลดมูลค่าตามบัญชีดังกล่าว หากมีความเป็นไปได้ก่อนข้างแผนที่บริษัทจะไม่มีกำไรทางภาษีเพียงพอต่อการนำสินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีทั้งหมดหรือบางส่วนมาใช้ประโยชน์

บริษัทจะบันทึกภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้นหากภาษีที่เกิดขึ้นเกี่ยวข้องกับรายการที่ได้บันทึกโดยตรงไปยังส่วนของผู้ถือหุ้น

2. มาตรฐานการบัญชีใหม่ที่ยังไม่มีผลบังคับใช้

สภาวิชาชีพบัญชีได้ออกประกาศสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งลงประกาศในราชกิจจานุเบกษาในระหว่างงวดปัจจุบัน ให้ใช้มาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน ดังต่อไปนี้

วันที่มีผลบังคับใช้

มาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 4 สัญญาประกันภัย 1 มกราคม 2559

การตีความมาตรฐานการบัญชี

ฉบับที่ 29 การเปิดเผยข้อมูลของข้อตกลงสัมปทานบริการ 1 มกราคม 2557

การตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงิน

ฉบับที่ 1 การเปลี่ยนแปลงในหนี้สินที่เกิดขึ้นจากการรื้อถอน การบูรณะ และหนี้สินที่มีลักษณะคล้ายคลึงกัน 1 มกราคม 2557

ฉบับที่ 4 การประเมินว่าข้อตกลงประกอบด้วยสัญญาเช่าหรือไม่ 1 มกราคม 2557

ฉบับที่ 5 สิทธิในส่วนได้เสียจากกองทุนการรื้อถอน การบูรณะและการปรับปรุงสภาพแวดล้อม 1 มกราคม 2557

ฉบับที่ 7 การปรับปรุงย้อนหลังภายใต้มาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 29 เรื่อง การรายงานทางการเงินในสภาพเศรษฐกิจที่มีเงินเฟ้อรุนแรง 1 มกราคม 2557

ฉบับที่ 10 งบการเงินระหว่างกาลและการด้อยค่า 1 มกราคม 2557

ฉบับที่ 12 ข้อตกลงสัมปทานบริการ 1 มกราคม 2557

ฉบับที่ 13 โปรแกรมสิทธิพิเศษแก่ลูกค้า 1 มกราคม 2557

ฝ่ายบริหารของบริษัทฯได้ประเมินแล้วเห็นว่ามาตรฐานการรายงานทางการเงิน การตีความมาตรฐานการบัญชีและการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินข้างต้นไม่เกี่ยวข้องกับธุรกิจของบริษัทฯ ยกเว้นการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 1 และการตีความมาตรฐานการรายงานทางการเงินฉบับที่ 13 ซึ่งอยู่ระหว่างการประเมินผลกระทบต่อการการเงินในปีที่เริ่มใช้ และยังไม่สามารถสรุปผลได้ในขณะนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

3. ผลสะสมจากการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีเนื่องจากการนำมาตรฐานการบัญชีใหม่มาถือปฏิบัติ

ในระหว่างงวดปัจจุบัน บริษัทฯได้เปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีที่สำคัญตามที่กล่าวในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 1.4 เนื่องจากบริษัทฯนำมาตรฐานการบัญชี ฉบับที่ 12 เรื่อง ภาษีเงินได้ มาถือปฏิบัติ ผลสะสมของการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบัญชีดังกล่าวแสดงเป็นรายการแยกต่างหากในงบแสดงการเปลี่ยนแปลงส่วนของผู้ถือหุ้น

จำนวนเงินของการปรับปรุงที่มีผลกระทบต่อรายการในงบแสดงฐานะการเงินและงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ มีดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)		
	ณ วันที่	ณ วันที่	ณ วันที่
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม	1 มกราคม
	2556	2555	2555
งบแสดงฐานะการเงิน			
สินทรัพย์ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีเพิ่มขึ้น	2,747	2,458	1,428
กำไรสะสมที่ยัง ไม่ได้จัดสรรเพิ่มขึ้น	2,747	2,458	1,428

	(หน่วย: พันบาท)	
	สำหรับงวดสาม	สำหรับงวดสาม
	เดือนสิ้นสุดวันที่	เดือนสิ้นสุดวันที่
	31 มีนาคม 2556	31 มีนาคม 2555
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ		
ภาษีเงินได้เพิ่มขึ้น(ลดลง)	(289)	27
กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานเพิ่มขึ้น(ลดลง) (บาท)	0.0012	(0.0001)

4. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างงวด บริษัทฯมีรายการธุรกิจที่สำคัญกับบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกัน รายการธุรกิจดังกล่าวเป็นไปตามเงื่อนไขทางการค้าและเกณฑ์ตามที่ตกลงกันระหว่างบริษัทฯและบุคคลหรือกิจการที่เกี่ยวข้องกันเหล่านั้นซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจโดยสามารถสรุปได้ดังนี้

(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

(หน่วย: พันบาท)

	สำหรับงวดสามเดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม		นโยบายการกำหนดราคา
	2556	2555	
<u>รายการธุรกิจกับผู้ถือหุ้นรายใหญ่</u> (บริษัท ไอที ซีที จำกัด (มหาชน))			
ขายสินค้า	119,099	76,746	ราคาใกล้เคียงกับราคาตลาดขายส่ง
ซื้อสินค้า	-	540	ราคาใกล้เคียงกับราคาตลาด
ค่าบริการจ่าย	494	494	ราคาที่ตกลงร่วมกัน
เงินปันผลจ่าย	35,200	-	ตามอัตราที่ประกาศจ่าย
<u>รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>			
ขายสินค้า	1,185	13,866	ราคาตลาด
ซื้อสินค้า	479	2,248	ราคาตลาด
ค่าบริการจ่าย	1,731	872	ราคาที่ตกลงร่วมกัน
ค่าบริการจัดการ	1,000	1,000	ราคาที่ตกลงร่วมกัน
ค่าบริการจัดการสินค้า	1,669	-	ราคาที่ตกลงร่วมกัน

ยอดคงค้างระหว่างบริษัทฯ และบริษัทที่เกี่ยวข้องกัน ณ วันที่ 31 มีนาคม 2556 และ 31 ธันวาคม 2555 มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	2556	2555
<u>ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u> (หมายเหตุ 6)		
ผู้ถือหุ้นรายใหญ่	47,560	57,528
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นและมีกรรมกรร่วมกัน)	330	639
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	47,890	58,167
<u>สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น - ค่าบริหารจัดการจ่ายล่วงหน้า</u> (หมายเหตุ 8)		
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นและมีกรรมกรร่วมกัน)	3,000	4,000
รวมสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	3,000	4,000
<u>เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u> (หมายเหตุ 12)		
ผู้ถือหุ้นรายใหญ่	444	1,179
บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน (มีผู้ถือหุ้นและมีกรรมกรร่วมกัน)	3,815	4,541
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	4,259	5,720

ค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหาร

ในระหว่างงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2556 และ 2555 บริษัทฯมีค่าใช้จ่ายผลประโยชน์พนักงานของกรรมการและผู้บริหาร ดังต่อไปนี้

(หน่วย: ล้านบาท)

	2556	2555
ผลประโยชน์ระยะสั้น	7.7	6.3
ผลประโยชน์หลังออกจากงาน	0.1	0.3
รวม	7.8	6.6

ภาระค่าประกันกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2556 วงเงินสินเชื่อจากธนาคารพาณิชย์แห่งหนึ่งของบริษัทฯจำนวน 200 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2555: จำนวน 200 ล้านบาท) ค่าประกันร่วมโดยผู้ถือหุ้นรายใหญ่ บริษัทที่เกี่ยวข้องกัน แห่งหนึ่งและกรรมการ

5. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

(หน่วย: พันบาท)

	31 มีนาคม 2556	31 ธันวาคม 2555
เงินสด	1,088	1,397
เงินฝากธนาคาร	59,822	125,662
รวม	60,910	127,059

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2556 เงินฝากออมทรัพย์ เงินฝากประจำ และตั๋วแลกเงินมีอัตราดอกเบี้ยระหว่างร้อยละ 0.65 ถึง 1.85 ต่อปี (31 ธันวาคม 2555: ร้อยละ 0.625 ถึง 1.85 ต่อปี)

6. ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น

(หน่วย: พันบาท)

	31 มีนาคม 2556	31 ธันวาคม 2555
<u>ลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน</u>		
อายุหนี้คงค้างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ		
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	9,362	57,698
ค้างชำระ		
ไม่เกิน 3 เดือน	38,528	375
รวมลูกหนี้การค้า - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	47,890	58,073



(ยังไม่ได้ตรวจสอบ แต่สอบทานแล้ว)

	(หน่วย: พันบาท)	
	31 มีนาคม 2556	31 ธันวาคม 2555
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน		
อายุหนึ่งค่างนับจากวันที่ถึงกำหนดชำระ		
ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	67,863	41,048
ค้างชำระ		
ไม่เกิน 3 เดือน	36,614	22,141
3 - 6 เดือน	1,190	428
6 - 12 เดือน	68	292
มากกว่า 12 เดือน	186	186
รวม	105,921	64,095
หัก: ค่าเผ่อนี้สงสัยจะสูญ	(404)	(339)
ลูกหนี้การค้า - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน, สุทธิ	105,517	63,756
รวมลูกหนี้การค้า - สุทธิ	153,407	121,829
ลูกหนี้อื่น		
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่เกี่ยวข้องกัน	-	94
ลูกหนี้อื่น - กิจการที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	367	246
รวมลูกหนี้อื่น	367	340
รวมลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น - สุทธิ	153,774	122,169

ยอดคงเหลือของลูกหนี้การค้าของบริษัท ณ วันที่ 31 มีนาคม 2556 ได้รวมลูกหนี้การค้าจำนวนประมาณ 23.4 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2555: ไม่มี) ซึ่งบริษัทได้นำไปขายลดกับธนาคารพาณิชย์ในประเทศแห่งหนึ่งโดยที่บริษัทยังคงมีภาระจากการค้าประกันการขายลดแบบมีสิทธิได้เบี้ยทั้งจำนวน

7. ค่าเผ่อนการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือ

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีค่าเผ่อนการลดมูลค่าของสินค้าคงเหลือสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2556 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 มกราคม 2556	6,899
บวก: การตั้งค่าเผ่อนการลดมูลค่าของสินค้าระหว่างงวดเพิ่มขึ้น	1,216
ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2556	8,115

8. สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น

ยอดคงเหลือของสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ณ วันที่ 31 มีนาคม 2556 และ 31 ธันวาคม 2555 มีรายละเอียดดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	2556	2555
ค่าบริหารจัดการจ่ายล่วงหน้า - กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน	3,000	4,000
ภาษีซื้อรอเรียกคืน	22,004	23,406
อื่น ๆ	2,685	1,424
รวมสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	27,689	28,830

9. เงินฝากธนาคารที่มีภาระค้ำประกัน

บริษัทฯ ได้นำเงินฝากประจำธนาคารจำนวนประมาณ 15.2 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2555: 0.2 ล้านบาท) ไปวางไว้กับธนาคารสองแห่งเพื่อค้ำประกันการใช้งเงินสินเชื่อของบริษัทฯ

10. อุปกรณ์

รายการเปลี่ยนแปลงของบัญชีอุปกรณ์สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2556 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 1 มกราคม 2556	40,468
ซื้อเพิ่มระหว่างงวด - ราคาทุน	2,976
ค่าเสื่อมราคาสำหรับงวด	(3,027)
มูลค่าสุทธิตามบัญชี ณ วันที่ 31 มีนาคม 2556	40,417

11. เงินกู้ยืมระยะสั้นจากสถาบันการเงิน

		(หน่วย: พันบาท)	
	อัตราดอกเบี้ย	31 มีนาคม	31 ธันวาคม
	(ร้อยละต่อปี)	2556	2555
เงินกู้ยืมระยะสั้น	MLR - 1.50%	50,000	-
หนี้จากการขายลดลูกหนี้	MOR - 2.50%	18,747	-
รวม		68,747	-

12. เจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น

	(หน่วย: พันบาท)	
	31 มีนาคม 2556	31 ธันวาคม 2555
เจ้าหนี้การค้า - กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน	1,677	530
เจ้าหนี้การค้า - กิจกรรมที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	197,161	271,640
เจ้าหนี้อื่น - กิจกรรมที่เกี่ยวข้องกัน	2,582	5,190
เจ้าหนี้อื่น - กิจกรรมที่ไม่เกี่ยวข้องกัน	9,516	13,812
รวมเจ้าหนี้การค้าและเจ้าหนี้อื่น	210,936	291,172

13. ภาษีเงินได้

ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาลคำนวณขึ้นจากกำไรก่อนภาษีเงินได้สำหรับงวดคูณด้วยอัตราภาษีเฉลี่ยทั้งปีที่ประมาณไว้

ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2556 และ 2555 สรุปได้ดังนี้

	(หน่วย: พันบาท)	
	2556	2555
ภาษีเงินได้ปัจจุบัน:		
ภาษีเงินได้นิติบุคคลระหว่างกาล	791	1,644
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชี:		
ภาษีเงินได้รอการตัดบัญชีจากการเกิดผลแตกต่างชั่วคราวและ		
การกลับรายการผลแตกต่างชั่วคราว	(289)	27
ค่าใช้จ่ายภาษีเงินได้ที่แสดงอยู่ในงบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ	502	1,671

อัตราภาษีเงินได้นิติบุคคล

ภาษีเงินได้นิติบุคคลสำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2556 คำนวณขึ้นในอัตราร้อยละ 20 (2555: ร้อยละ 23) ของกำไรสุทธิทางภาษี



14. **ทุนเรือนหุ้น**

เมื่อวันที่ 26 มีนาคม 2556 ที่ประชุมสามัญผู้ถือหุ้นของบริษัทฯมีมติดังนี้

- 14.1 อนุมัติการแปรสภาพบริษัทเป็นบริษัทมหาชนจำกัดและให้นำบริษัทฯเข้าจดทะเบียนเป็นบริษัทจดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ เอ็ม เอ ไอ โดยบริษัทฯได้จดทะเบียนแปรสภาพบริษัทกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 10 เมษายน 2556
- 14.2 อนุมัติการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นสามัญที่ตราไว้ จากเดิมมูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 10 บาท เป็นมูลค่าหุ้นที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท โดยจำนวนหุ้นสามัญใหม่ภายหลังจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นสามัญจะเพิ่มจาก 12,000,000 หุ้น เป็น 240,000,000 หุ้น โดยบริษัทฯได้จดทะเบียนเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นสามัญที่ตราไว้กับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 10 เมษายน 2556
- 14.3 อนุมัติให้เพิ่มทุนจดทะเบียนจากเดิม 120 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 240 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท ภายหลังจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นสามัญที่ตราไว้ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงิน ข้อ 14.2) เป็นทุนจดทะเบียนใหม่ 200 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 400 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท) โดยออกหุ้นสามัญใหม่จำนวน 160,000,000 หุ้น มูลค่าที่ตราไว้หุ้นละ 0.50 บาท บริษัทฯได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนจดทะเบียนกับกระทรวงพาณิชย์แล้วเมื่อวันที่ 10 เมษายน 2556
- 14.4 อนุมัติให้จัดสรรหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 160,000,000 หุ้น ดังนี้
- 1) หุ้นสามัญจำนวน 50,000,000 หุ้น เสนอขายต่อผู้ถือหุ้นเดิมของบริษัทฯตามสัดส่วนการถือหุ้น ซึ่งมีรายชื่อปรากฏในสมุดทะเบียนผู้ถือหุ้น ณ วันที่ 28 กุมภาพันธ์ 2556 ในอัตราส่วนการจองซื้อ 4.8 หุ้นเดิมต่อ 1 หุ้นใหม่ ในราคาหุ้นละ 0.50 บาท
- ในเดือนเมษายน 2556 บริษัทฯได้รับชำระเงินค่าซื้อหุ้นสามัญเพิ่มทุนจำนวน 50,000,000 หุ้น เป็นจำนวนเงิน 25,000,000 บาท ผลจากการขายหุ้นเพิ่มทุนดังกล่าวทำให้ทุนจดทะเบียนและชำระแล้วของบริษัทฯมีจำนวน 145 ล้านบาท (หุ้นสามัญ 290 ล้านหุ้น มูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท) บริษัทฯได้จดทะเบียนการเพิ่มทุนชำระแล้วดังกล่าวกับกระทรวงพาณิชย์เมื่อวันที่ 30 เมษายน 2556



- 2) หุ้นสามัญจำนวน 104,500,000 หุ้น เสนอขายให้แก่ประชาชนทั่วไปเป็นครั้งแรกและมอบหมายให้คณะกรรมการบริหารหรือบุคคลที่คณะกรรมการบริหารมอบหมาย เป็นผู้มีอำนาจพิจารณา กำหนดเงื่อนไขและรายละเอียดอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดสรรหุ้นดังกล่าว รวมทั้งมีอำนาจในการดำเนินการใดๆ อันจำเป็นหรือเกี่ยวเนื่องกับการเสนอขายหุ้นดังกล่าวทุกประการ รวมถึงการแต่งตั้งผู้จัดจำหน่ายและผู้รับประกันการจำหน่าย การจัดเตรียมคำขอและเอกสารประกอบต่างๆ เพื่อยื่นต่อสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และหน่วยงานอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง และการเข้าทำสัญญาอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินการดังกล่าว
- 3) หุ้นสามัญจำนวน 5,500,000 หุ้น เสนอขายให้แก่กรรมการและ/หรือพนักงานของบริษัทฯ

15. สำรองตามกฎหมาย

ภายใต้บทบัญญัติของมาตรา 116 แห่งพระราชบัญญัติบริษัทมหาชนจำกัด พ.ศ. 2535 บริษัทฯต้อง จัดสรรกำไรสุทธิประจำปีส่วนหนึ่งไว้เป็นทุนสำรองไม่น้อยกว่าร้อยละ 5 ของกำไรสุทธิประจำปี หัก ด้วยยอดขาดทุนสะสมยกมา (ถ้ามี) จนกว่าทุนสำรองนี้จะมีจำนวนไม่น้อยกว่าร้อยละ 10 ของทุนจดทะเบียน สำรองตามกฎหมายดังกล่าวไม่สามารถนำไปจ่ายเงินปันผลได้

เมื่อวันที่ 26 มีนาคม 2556 ที่ประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้นของบริษัทฯมีมติอนุมัติการจัดสรรกำไรสำหรับ ปี 2555 ไปเป็นสำรองตามกฎหมายเพิ่มเติมเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 4.8 ล้านบาท ดังนั้น เมื่อรวมการจัดสรร กำไรในระหว่างปี 2555 ไปเป็นสำรองตามกฎหมายเป็นจำนวนเงิน 3.7 ล้านบาท ทำให้การจัดสรร กำไรสำหรับปี 2555 ไปเป็นสำรองตามกฎหมายเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 8.5 ล้านบาท

16. เงินปันผล

เมื่อวันที่ 26 มีนาคม 2556 ที่ประชุมสามัญประจำปีผู้ถือหุ้นของบริษัทฯมีมติอนุมัติให้จ่ายเงินปันผล สำหรับปี 2555 เพิ่มเติมในอัตราหุ้นละ 7.3334 บาทเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 88 ล้านบาท บริษัทฯได้จ่ายเงินปันผล ดังกล่าวแล้วในเดือนเมษายน 2556



17. กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐาน

กำไรต่อหุ้นขั้นพื้นฐานคำนวณโดยหารกำไรสำหรับงวด (ไม่รวมกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จอื่น) ด้วยจำนวนถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักของหุ้นสามัญที่ออกอยู่ในระหว่างงวด โดยได้ปรับจำนวนหุ้นสามัญตามสัดส่วนที่เปลี่ยนไปของจำนวนหุ้นสามัญที่เกิดจากการเปลี่ยนแปลงมูลค่าหุ้นที่ตราไว้จากมูลค่าหุ้นละ 10 บาท เป็นมูลค่าหุ้นละ 0.50 บาท ตามที่กล่าวไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงินข้อ 14.2 โดยถือเสมือนว่าการเปลี่ยนแปลงจำนวนหุ้นและมูลค่าหุ้นที่ตราไว้ได้เกิดขึ้นตั้งแต่วันเริ่มต้นของงวดแรกที่เสนอรายงาน

	สำหรับงวดสามเดือนสิ้นสุด วันที่ 31 มีนาคม	
	2556	2555
กำไรสำหรับงวด (พันบาท)	1991	3,802
จำนวนหุ้นสามัญภายหลังการสะท้อนการเปลี่ยนแปลง มูลค่าที่ตราไว้ (พันหุ้น)	240,000	240,000
กำไรต่อหุ้น (บาท/หุ้น)	0.01	0.02

18. ภาระผูกพัน

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2556 บริษัทฯ มีภาระผูกพันที่สำคัญดังนี้

18.1 บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาว่าจ้างทางด้านการบริหารงานและการจัดการเกี่ยวกับสินค้ากับบริษัทที่เกี่ยวข้องกันแห่งหนึ่ง ภายใต้เงื่อนไขของสัญญาดังกล่าว บริษัทฯ มีภาระผูกพันที่ต้องจ่ายค่าตอบแทนตามเกณฑ์และอัตราที่ระบุในสัญญา สัญญาดังกล่าวมีอายุ 1 ปี 3 เดือน และจะต่ออายุสัญญาออกไปอีกคราวละ 1 ปี จนกว่าจะมีการบอกเลิกสัญญาโดยฝ่ายใดฝ่ายหนึ่ง

18.2 บริษัทฯ ได้เข้าทำสัญญาเช่าดำเนินงานและสัญญาบริการที่เกี่ยวข้องกับการเช่าอาคารสำนักงาน คลังสินค้าและพื้นที่สาขา อายุของสัญญามีระยะเวลาตั้งแต่ 1 ถึง 19 ปี

บริษัทฯ มีจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายในขนาดค้ำประกันภายใต้สัญญาเช่าดำเนินงานและสัญญาบริการ ดังนี้

	ล้านบาท
จ่ายชำระภายใน	
ภายใน 1 ปี	21.2
1 ถึง 5 ปี	20.7
มากกว่า 5 ปี	7.1



19. หนังสือค้ำประกันธนาคาร

ณ วันที่ 31 มีนาคม 2556 บริษัทฯมีหนังสือค้ำประกันที่ออกโดยธนาคารในนามบริษัทฯเหลืออยู่เป็นจำนวน 370 ล้านบาท (31 ธันวาคม 2555: 377 ล้านบาท) ซึ่งเกี่ยวเนื่องกับการระดมทุนเพื่อการค้ำประกันการซื้อสินค้าและบริการซึ่งเป็นไปตามปกติธุรกิจของบริษัทฯ

20. ข้อมูลส่วนงานดำเนินงาน

ข้อมูลส่วนงานดำเนินงานที่น่าเสนอนี้สอดคล้องกับรายงานภายในของบริษัทฯที่ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานได้รับและสอบทานอย่างสม่ำเสมอเพื่อใช้ในการตัดสินใจในการจัดสรรทรัพยากรให้กับส่วนงานและประเมินผลการดำเนินงานของส่วนงาน ทั้งนี้ผู้มีอำนาจตัดสินใจสูงสุดด้านการดำเนินงานของบริษัทคือกรรมการผู้จัดการ

บริษัทฯดำเนินธุรกิจหลักในส่วนงานดำเนินงานที่รายงานเพียงส่วนงานเดียว คือ การจำหน่ายเครื่องคอมพิวเตอร์และอุปกรณ์ต่างๆเกี่ยวกับคอมพิวเตอร์ และดำเนินธุรกิจในเขตภูมิศาสตร์เดียว คือ ประเทศไทย บริษัทฯประเมินผลการปฏิบัติงานของส่วนงานโดยพิจารณาจากกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานซึ่งวัดมูลค่าโดยใช้เกณฑ์เดียวกับที่ใช้ในการวัดกำไรหรือขาดทุนจากการดำเนินงานในงบการเงิน ดังนั้น รายได้ กำไรจากการดำเนินงาน และสินทรัพย์ทั้งหมดที่แสดงอยู่ในงบการเงิน จึงถือเป็นการรายงานตามส่วนงานดำเนินงานและเขตภูมิศาสตร์แล้ว

21. การอนุมัติงบการเงินระหว่างกาล

งบการเงินระหว่างกาลนี้ได้รับอนุมัติให้ออกโดยคณะกรรมการบริษัทฯเมื่อวันที่ 9 พฤษภาคม 2556

