

목 차

감 사 보 고 서	1
외부감사인의 감사보고서	2
재 무 제 표	3
재 무 상 태 표	3
손 익 계 산 서	5
자 본 변 동 표	7
현 금 흐 름 표	8
재무제표에 대한 주석.....	10

주식회사 이지빌

재무제표에 대한
감사보고서

제 12 기

2011년 01월 01일 부터
2011년 12월 31일 까지

제 11 기

2010년 01월 01일 부터
2010년 12월 31일 까지

한영회계법인

외부감사인의 감사보고서

주식회사 이지빌

주주 및 이사회 귀중

2012년 2월 17일

본 감사인은 첨부된 주식회사 이지빌의 2011년 12월 31일과 2010년 12월 31일 현재의 재무상태표와 동일로 종료되는 양 회계연도의 손익계산서, 자본변동표 및 현금흐름표를 감사하였습니다. 이 재무제표를 작성할 책임은 회사 경영자에게 있으며 본 감사인의 책임은 동 재무제표에 대하여 감사를 실시하고 이를 근거로 이 재무제표에 대하여 의견을 표명하는데 있습니다.

본 감사인은 한국회계감사기준에 따라 감사를 실시하였습니다. 이 기준은 본 감사인이 재무제표가 중요하게 왜곡표시되지 아니하였다는 것을 합리적으로 확신하도록 감사를 계획하고 실시할 것을 요구하고 있습니다. 감사는 재무제표상의 금액과 공시내용을 뒷받침하는 감사증거에 대하여 시사의 방법을 적용하여 검증하는 것을 포함하고 있습니다. 또한 감사는 재무제표의 전반적인 표시내용에 대한 평가뿐만 아니라 재무제표 작성을 위해 경영자가 적용한 회계원칙과 유의적 회계추정에 대한 평가를 포함하고 있습니다. 본 감사인이 실시한 감사가 감사의견 표명을 위한 합리적인 근거를 제공하고 있다고 본 감사인은 믿습니다.

본 감사인의 의견으로는 상기 재무제표는 주식회사 이지빌의 2011년 12월 31일과 2010년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 회계연도의 재무성과 및 현금흐름의 내용을 한국의 일반기업회계기준에 따라 중요성의 관점에서 적정하게 표시하고 있습니다.

서울시 영등포구 여의도동 10 - 2
한 영 회 계 법 인
대 표 이 사 권 승 화

이 감사보고서는 감사보고서일 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 회사의 재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

재무제표

재무상태표

제 12 기 2011년 12월 31일 현재

제 11 기 2010년 12월 31일 현재

주식회사 이지빌

(단위 : 원)

과목	제 12 기		제 11 기	
자 산				
I. 유동자산		22,090,445,174		27,980,963,771
(1) 당좌자산		21,382,463,279		27,492,416,608
1. 현금및현금성자산	1,958,290,229		2,288,621,599	
국고보조금	(23,895,003)		(13,034,807)	
2. 단기금융상품(주석3)	1,000,000,000		1,020,000,000	
3. 매출채권(주석12)	17,057,964,379		24,003,121,613	
대손충당금	(171,293,010)		(919,321,330)	
4. 선급금	562,300,325		493,806,876	
5. 미수수익	44,600,856		8,183,616	
6. 미수금	343,361,487		33,140,898	
대손충당금	(3,433,615)		(331,409)	
7. 선급비용	607,320,681		353,059,498	
8. 미수법인세환급액	7,246,950		-	
9. 이연법인세자산(주석13)	-		225,170,054	
(2) 재고자산		707,981,895		488,547,163
1. 원재료	211,023,606		94,118,246	
2. 상품	-		31,500,000	
3. 제품	459,934,044		362,928,917	
4. 저장품	37,024,245		-	
II. 비유동자산		10,249,398,843		5,223,033,400
(1) 투자자산		6,450,350,619		17,547,175
1. 장기금융상품(주석3)	642,720,000		2,500,000	
2. 매도가능증권(주석4)	122,305,017		15,047,175	
3. 투자부동산(주석7)	5,685,325,602		-	
(2) 유형자산(주석5)		687,990,341		1,208,120,796
1. 공구와기구	-		348,370,000	
감가상각누계액	-		(34,178,667)	
2. 비품	1,128,256,588		1,193,209,974	
감가상각누계액	(469,373,603)		(320,882,233)	
국고보조금	(6,632,926)		(8,401,714)	
3. 운영장비	392,716,636		367,896,636	
감가상각누계액	(366,940,878)		(362,348,018)	
4. 인터넷장비	1,500,605,985		1,500,605,985	
감가상각누계액	(1,491,641,462)		(1,482,479,668)	
5. 서비스장비	149,851,301		148,651,301	
감가상각누계액	(148,851,300)		(142,322,800)	
(3) 무형자산(주석6)		427,568,836		145,638,167
1. 산업재산권	-		31,052,000	

2. 기타의무형자산	455,517,590		149,987,917	
국고보조금	(27,948,754)		(35,401,750)	
(4) 기타비유동자산		2,683,489,047		3,851,727,262
1. 장기성매출채권	5,931,198		-	
2. 보증금	798,814,200		2,066,939,480	
3. 회원권	995,512,124		977,330,306	
4. 비유동이연법인세자산(주석13)	883,231,525		807,457,476	
자 산 총 계		32,339,844,017		33,203,997,171
부 채				
I. 유동부채		10,084,627,014		9,533,062,925
1. 매입채무(주석12)	5,804,163,893		5,923,788,503	
2. 단기차입금(주석8)	2,700,000,000		-	
3. 미지급금	1,102,943,069		1,583,524,475	
4. 선수금	286,251,848		337,364,676	
5. 예수금	160,612,854		165,966,274	
6. 부가세예수금	-		339,678,089	
7. 미지급비용	20,843,162		215,233,035	
8. 미지급법인세(주석13)	-		967,507,873	
9. 유동이연법인세부채(주석13)	9,812,188			
II. 비유동부채		2,417,638,881		3,962,034,160
1. 장기차입금(주석8)	624,000,000		506,000,000	
2. 퇴직급여충당부채(주석9)	995,876,660		554,698,871	
퇴직연금운용자산	(415,197,044)		(244,310,276)	
3. 하자보수충당부채	1,212,959,265		3,145,645,565	
부 채 총 계		12,502,265,895		13,495,097,085
자 본				
I. 자본금(주석10)		10,000,000,000		10,000,000,000
1. 보통주자본금	10,000,000,000		10,000,000,000	
II. 자본잉여금		187,680,000		187,680,000
1. 기타의자본잉여금	187,680,000		187,680,000	
II. 자본조정		1,001,572		-
1. 해외사업환산차대	1,001,572		-	
III. 이익잉여금(주석11)		9,648,896,550		9,521,220,086
1. 미처분이익잉여금	9,648,896,550		9,521,220,086	
자 본 총 계		19,837,578,122		19,708,900,086
부채와자본총계		32,339,844,017		33,203,997,171

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

손익계산서

제12기 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

제11기 2010년 1월 1일부터 2010년 12월 31일까지

주식회사 이지빌

(단위 : 원)

과 목	제 12 기		제 11 기	
I. 매출액(주석12)		75,603,607,650		102,616,590,547
1. 공사매출	30,622,894,034		72,067,298,397	
2. 용역매출	44,980,713,616		30,549,292,150	
II. 매출원가(주석12)		71,583,291,177		91,411,417,457
1. 공사매출원가	28,705,362,560		61,915,361,105	
2. 용역매출원가	42,877,928,617		29,496,056,352	
III. 매출총이익		4,020,316,473		11,205,173,090
IV. 판매비와관리비		3,131,333,964		5,120,535,565
1. 급여(주석20)	1,205,610,238		1,307,900,548	
2. 퇴직급여(주석20)	109,114,160		113,020,702	
3. 복리후생비(주석20)	306,809,892		545,512,526	
4. 여비교통비	71,839,489		82,636,213	
5. 접대비	216,896,831		310,754,588	
6. 통신비	126,874,056		50,629,726	
7. 수도광열비	13,050,973		15,475,948	
8. 사무용품비	1,030,518		4,278,190	
9. 세금과공과(주석20)	169,376,746		136,475,839	
10. 감가상각비(주석5,20)	124,984,823		121,049,420	
11. 지급임차료(주석20)	206,855,694		245,913,526	
12. 수선비	-		5,399,500	
13. 보험료	47,699,326		30,312,502	
14. 차량유지비	81,298,797		83,181,655	
15. 운반비	17,222,485		45,642,074	
16. 도서인쇄비	15,046,873		29,553,314	
17. 소모품비	47,063,997		189,908,733	
18. 교육훈련비	8,874,900		90,772,038	
19. 지급수수료	242,209,041		446,658,814	
20. 광고선전비	99,575,129		476,286,799	
21. 무형자산상각비(주석6)	19,899,996		16,656,750	
22. 대손상각비	-		772,516,160	
V. 영업이익		888,982,509		6,084,637,525
VI. 영업외수익		961,963,784		1,805,784,522
1. 수수료수익	-		38,136,786	
2. 외환차익	8,941,471		192,724	
3. 이자수익	96,643,030		66,169,090	
4. 대손충당금환입	200,358,832		-	
5. 유형자산처분이익	-		168,905,012	
6. 잡이익	656,020,451		1,532,380,910	

Ⅶ. 영업외비용		1,577,458,870		1,635,460,519
1. 매출채권처분손실	657,268,139		273,741,930	
2. 외환차손	1,452,361		1,678,998	
3. 이자비용	98,232,167		882,110	
4. 유형자산처분손실	391,696,528		-	
5. 무형자산처분손실	16,597,179		-	
6. 투자자산처분손실	35,280		1,899,201	
7. 기부금	-		13,120,000	
8. 잡손실	412,177,216		1,344,138,280	
Ⅷ. 법인세비용차감전순이익		273,487,423		6,254,961,528
Ⅸ. 법인세비용(주석13)		145,810,959		1,574,903,630
X. 당기순이익		127,676,464		4,680,057,898
XI. 주당손익(주석14)		64		2,340

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

자 본 변 동 표

제12기 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

제11기 2010년 1월 1일부터 2010년 12월 31일까지

주식회사 이지빌

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	자 본 잉여금	기타포괄 손익누계액	이 익 잉여금	총 계
2010.01.01(보고금액)	10,000,000,000	187,680,000	-	4,841,162,188	15,028,842,188
당기순이익	-	-	-	4,680,057,898	4,680,057,898
2010.12.31(전기말)	10,000,000,000	187,680,000	-	9,521,220,086	19,708,900,086
2011.01.01(보고금액)	10,000,000,000	187,680,000	-	9,521,220,086	19,708,900,086
해외사업환산차익	-	-	1,001,572	-	1,001,572
당기순이익	-	-	-	127,676,464	127,676,464
2011.12.31(당기말)	10,000,000,000	187,680,000	1,001,572	9,648,896,550	19,837,578,122

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

현금흐름표

제12기 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

제11기 2010년 1월 1일부터 2010년 12월 31일까지

주식회사 이지빌

(단위 : 원)

과 목	제 12 기	제 11 기
1. 영업활동으로인한현금흐름	(403,672,703)	(1,189,675,349)
1. 당기순이익	127,676,464	4,680,057,898
2. 현금의유출이없는비용등의가산	3,703,373,958	3,352,584,082
퇴직급여	1,681,360,101	861,529,104
대손상각비	-	772,516,160
감가상각비	325,486,951	280,195,808
무형자산상각비	82,368,331	22,908,833
매출채권처분손실	657,268,139	273,741,930
유형자산처분손실	391,696,528	-
무형자산처분손실	16,597,179	-
투자자산처분손실	35,280	1,899,201
하자보수비(매출원가)	548,561,449	1,139,793,046
3. 현금의유입이없는수익등의차감	(200,358,832)	(168,905,012)
대손충당금환입	200,358,832	-
유형자산처분이익	-	168,905,012
4. 영업활동으로인한자산부채의변동	(4,034,364,293)	(9,053,412,317)
매출채권	2,068,734,814	(9,587,671,591)
선급금	(68,493,449)	(446,996,849)
미수수익	(36,417,240)	12,705,918
미수금	187,173,293	(8,674,859)
선급비용	(254,261,183)	(247,844,064)
미수법인세환급액	(7,246,950)	-
부가세대급금	-	124,903,556
재고자산	(219,434,732)	(488,547,163)
유동이연법인세자산	225,170,054	(225,170,054)
비유동이연법인세자산	(75,774,049)	378,751,534
장기성매출채권	(5,931,198)	-
매입채무	(119,624,610)	2,973,191,395
미지급금	(480,581,406)	1,121,638,457
선수금	(51,112,828)	306,729,500
부가세예수금	(339,678,089)	339,678,089
예수금	186,514,095	66,218,627
미지급비용	(194,389,873)	199,658,600
미지급법인세	(967,507,873)	(96,469,543)
유동이연법인세부채	9,812,188	(5,055,267)
퇴직금의 지급	(1,240,182,312)	(745,325,298)
퇴직연금운용자산	(170,886,768)	(244,310,276)
하자보수비발생액	(2,481,247,749)	(2,480,823,029)

해외사업환산차대	1,001,572		-	
II. 투자활동으로인한현금흐름		(55,518,863)		2,889,423,300
1. 투자활동으로인한현금유입액	3,115,862,000		6,403,847,244	
단기금융상품의감소	1,682,720,000		1,500,000,000	
매도가능증권의감소	564,720		18,610,799	
장기금융상품의감소	2,500,000		-	
토지의 처분	-		3,461,413,744	
건물의 처분	-		1,329,728,001	
비품의 처분	142,447,179		-	
보증금의 감소	1,273,175,280		94,094,700	
산업재산권의 처분	14,454,821		-	
2. 투자활동으로인한현금유출액	(3,171,380,863)		(3,514,423,944)	
단기금융상품의 증가	1,662,720,000		-	
매도가능증권의 취득	107,857,842		20,510,000	
공구와기구의 취득	-		348,370,000	
비품의 취득	313,480,203		896,856,138	
서비스장비의 취득	1,200,000		-	
운영장비의 취득	24,820,000		6,397,636	
산업재산권의 취득	-		34,500,000	
기타무형자산의 취득	395,351,000		118,155,000	
장기금융상품의 증가	642,720,000		-	
보증금의 증가	5,050,000		1,631,630,180	
회원권의 취득	18,181,818		458,004,990	
III. 재무활동으로인한현금흐름		128,860,196		365,143,717
1. 재무활동으로인한현금유입액	634,860,196		565,143,717	
국고보증금의 수령	10,860,196		59,143,717	
장기차입금의 차입	624,000,000		506,000,000	
2. 재무활동으로인한현금유출액	(506,000,000)		(200,000,000)	
장기차입금의 감소	506,000,000		-	
임대보증금의 감소	-		200,000,000	
IV. 현금의증가(감소)(I + II + III)		(330,331,370)		2,064,891,668
V. 기초의현금		2,288,621,599		223,729,931
VI. 기말의현금		1,958,290,229		2,288,621,599

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

재무제표에 대한 주석

제 12 기 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

제 11 기 2010년 1월 1일부터 2010년 12월 31일까지

주식회사 이지빌

1. 일반사항

주식회사 이지빌은 2000년 4월 8일에 설립되어 홈네트워크 설치와 정보통신공사, 주택관리업 및 전자경비업을 주요 사업목적으로하고 있습니다. 본사는 서울시 금천구 가산동에 위치하고 있으며, 당사의 납입자본금은 100억원으로써 주요주주는 GS건설(주)와 GS네오텍(주)입니다.

또한, 당사의 재무제표는 정기주주총회 제출을 위하여 2012년 2월 24일 이사회에서 최종 승인될 예정입니다.

2. 재무제표의 작성기준 및 주요 회계처리방침

당사의 재무제표는 한국의 일반기업회계기준에 따라 작성되었으며, 그 중요한 회계처리 방침은 다음과 같습니다.

2-1 회계정책 및 공시사항의 변경

당사는 당기부터 2011년 1월 1일 이후 최초로 개시하는 회계연도부터 적용되는 일반기업회계기준을 적용하였습니다. 이로 인하여 다음 사항을 제외하고는 당사의 경영성과와 재무상태 및 공시사항에 미치는 영향은 없습니다.

2-1-1 이익잉여금처분계산서의 주석 기재

당사는 일반기업회계기준 '재무제표의작성과표시' 문단 2.4 및 문단 2.89에 따라 과거 기업회계기준에 따라 작성하였던 이익잉여금처분계산서를 재무제표에 대한 주석으로 공시하였습니다.

2-2 수익인식

당사는 용역제공거래에 대하여는 진행기준에 의하여 수익을 인식하고 있으며, 진행률은 총 예정원가에 대한 실제누적발생원가의 비율에 따라 산정하고 있습니다. 기타의 수익에 대해서는 수익가득과정이 완료되고 수익금액을 신뢰성 있게 측정할 수 있으며 경제적 효익의 유입가능성이 매우 높을 경우에 인식하고 있습니다.

2-3 대손충당금

당사는 보고기간종료일 현재 매출채권, 미수금 등 채권 잔액의 회수가능성에 대한 개별분석 및 과거의 대손경험률을 토대로 하여 예상되는 대손추정액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다.

2-4 재고자산

당사는 재고자산을 총평균법에 의해 산정된 취득원가로 평가하고 있으며, 연중 계속기록법에 의하여 수량 및 금액을 계산하고 매회계연도의 결산기에 실시재고조사를 실시하여 그 기록을 조정하고 있습니다. 다만, 재고자산의 시가가 취득원가보다 하락한 경우에는 시가를 재무상태표가액으로 하고 있으며, 발생한 평가손실은 재고자산의 차감계정으로 표시하고 매출원가에 가산하고 있습니다. 또한, 저가법의 적용에 따른 평가손실을 초래했던 상황이 해소되어 시가가 장부금액보다 상승한 경우에는 최초의 장부금액을 초과하지 않는 범위내에서 평가손실을 환입하고 매출원가에서 차감하고 있습니다.

2-5 유가증권

당사는 단기간 내의 매매차익을 목적으로 취득한 유가증권으로서 매수와 매도가 적극적이고 빈번하게 이루어지는 경우에는 단기매매증권으로, 만기가 확정된 채무증권으로서 상환금액이 확정되거나 확정이 가능한 채무증권을 만기까지 보유할 적극적인 의도와 능력이 있는 경우에는 만기보유증권으로, 단기매매증권이나 만기보유증권으로 분류되지 아니하는 유가증권은 매도가능증권으로 분류하고 있습니다. 단기매매증권은 유동자산으로 분류하고, 매도가능증권 및 만기보유증권은 투자자산으로 분류하고 있으며 보고기간종료일로부터 1년내에 만기가 도래하거나 또는 매도 등에 의하여 처분할 것이 거의 확실한 경우 유동자산으로 분류하고 있습니다.

유가증권의 취득원가는 유가증권 취득을 위하여 제공한 대가의 시장가격에 취득부대비용을 포함한 가액으로 하고 있으며, 제공한 대가의 시장가격이 없는 경우에는 취득한 유가증권의 시장가격을 취득원가로 하고 있습니다.

매도가능증권은 공정가치로 평가하고 있습니다. 시장성있는 유가증권은 시장가격을 공정가치로 보며 시장가격은 보고기간종료일 현재의 종가로 하고 있습니다. 다만, 매도가능증권 중 시장성이 없는 지분증권의 공정가치를 신뢰성 있게 측정할 수 없는 경우에는 취득원가로 평가하고 있습니다.

2-6 유형자산의 평가 및 감가상각방법

당사는 유형자산에 대해 당해 자산의 구입원가 또는 제작원가와 자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련되는 지출을 취득원가(현물출자, 증여, 기타 무상으로 취득한 자산은 공정가치)로 산정하고 있습니다.

또한, 유형자산의 취득 또는 완성후의 지출이 가장 최근에 평가된 성능수준을 초과하여 미래 경제적 효익을 증가시키는 경우에는 자본적 지출로, 그렇지 않은 경우에는 발생한 기간의 비

용으로 인식하고 있습니다.

한편, 유형자산에 대한 감가상각비는 아래의 내용연수에 따라 정액법에 의하여 계상되고 있습니다.

구 분	내 용 연 수
건물	30년
공구와기구	5년
비품	5년
운영장비	5년
인터넷장비	5년
서비스장비	4년

2-7 무형자산의 평가 및 상각방법

당사는 무형자산에 대해 당해 자산의 제작원가 또는 구입원가에 취득부대비용을 가산한 가액을 취득원가로 산정하고 있으며, 무형자산은 사용가능한 시점부터 5년의 내용연수를 적용하여 정액법에 의하여 산정된 상각액을 직접 차감한 잔액으로 표시하고 있습니다.

2-8 퇴직급여충당부채

당사는 확정급여제도를 운영하고 있으며 임직원 퇴직금 지급 규정에 따라 보고기간말 현재 1년 이상 근속한 전임직원이 일시에 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금 총 추계액을 퇴직급여충당부채로 설정하고 있습니다.

당사는 확정급여퇴직연금을 삼성화재해상주식회사에 가입하고 있으며, 당사가 납부한 부담금은 퇴직연금운용자산으로 계상하여 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하고 있습니다. 퇴직연금운용자산이 퇴직급여충당부채와 퇴직연금미지급금의 합계액을 초과하는 경우에는 그 초과액을 투자자산의 과목으로 표시하고 있습니다.

2-9 하자보수충당부채

당사는 공사종료후에 하자보수 의무가 있는 경우에는 과거 경험률 등을 바탕으로 추정된 금액을 하자보수비로 하여 공사가 종료되는 회계연도의 공사원가에 포함하고 동액을 하자보수충당부채로 계상하고 있습니다. 또한, 동 하자보수충당부채는 이후 실제로 발생한 하자보수비와 상계하고 그 잔액은 실질적으로 하자보수의 의무가 종료한 회계연도에 환입하며, 하자보수충당부채를 초과하여 발생한 하자보수비는 기간비용으로 처리하고 있습니다.

2-10 국고보조금

당사는 자산 취득에 사용될 목적으로 수령한 상환의무가 없는 국고보조금 중 자산의 취득에 사용된 경우에는 이를 취득자산에서 차감하는 형식으로 표시하고 당해 자산의 내용연수에 걸쳐 감가상각비와 상계하고 있습니다.

2-11 이연법인세

당사는 자산·부채의 장부금액과 세무가액의 차이에 따른 일시적차이에 대하여 이연법인세 자산과 이연법인세부채를 인식하고 있습니다. 이연법인세자산과 이연법인세부채는 미래에

일시적차이의 소멸 등으로 인하여 미래에 경감되거나 추가적으로 부담할 법인세부담액으로 측정하고 있습니다. 일시적차이의 법인세 효과는 발생한 기간의 법인세비용에 반영하고 있으며, 자본 항목에 직접 반영되는 항목과 관련된 일시적 차이의 법인세 효과는 관련 자본 항목에 직접 반영하고 있습니다.

이연법인세자산의 실현가능성은 매 보고기간종료일마다 재검토하여 향후 과세소득의 발생이 거의 확실하여 이연법인세자산의 법인세 절감 효과가 실현될 수 있을 것으로 기대되는 경우에 자산으로 인식하고 있으며, 이월 세액공제와 세액감면에 대하여서는 이월공제가 활용될 수 있는 미래기간에 발생할 것이 거의 확실한 과세소득의 범위안에서 이연법인세자산을 인식하고 있습니다.

이연법인세자산과 이연법인세부채는 관련된 자산항목 또는 부채항목의 재무상태표상분류에 따라 유동자산(유동부채) 또는 기타비유동자산(기타비유동부채)으로 분류하며, 동일한 과세당국과 관련된 이연법인세자산과 부채를 각각 상계하여 표시하고 있습니다.

2-12 외화자산·부채의 환산

당사는 화폐성 외화자산 및 부채는 보고기간말 현재의 마감환율로 환산하고, 이에 따라 발생하는 환산차이는 당기손익에 반영하고 있습니다. 한편, 역사적원가로 측정하는 비화폐성 외화항목은 거래일의 환율을, 공정가치로 측정하는 비화폐성 외화항목은 공정가치가 결정된 날의 환율을 적용하여 인식하고 있습니다.

한편, 당사의 해외지점은 현지 화폐단위로 표시된 독립된 회계기록을 유지하고 있는바, 본사의 재무제표에 합산시키기 위하여 자산·부채항목에 대하여 보고기간종료일현재의 환율을, 자본은 발생당시의 환율을, 그리고 손익항목에 대하여는 평균환율을 적용하여 원화로 환산하고 있습니다. 이로 인하여 발생하는 환산손익은 이를 상계하여 그 차액을 해외사업환산이익(손실)의 과목으로 하여 기타포괄손익누계액으로 처리하며 차기 이후에 발생하는 해외사업환산이익(손실)과 상계하여 표시하고 관련 지점이 청산, 폐쇄 또는 매각되는 회계연도의 손익으로 처리하고 있습니다.

2-13 중요한 회계정책 판단근거 및 미래에 관한 중요한 가정·측정상의 불확실성에 대한 정보

당사의 경영자는 재무제표 작성시 수익, 비용, 자산 및 부채에 대한 장부금액과 우발부채에 대한 주식공시사항에 영향을 미칠 수 있는 판단, 추정 및 가정을 하여야 합니다. 그러나 이러한 추정 및 가정의 불확실성은 향후 영향을 받을 자산 및 부채의 장부금액에 중요한 조정을 유발할 수 있습니다.

3. 사용이 제한된 예금

보고기간종료일 현재 당사의 사용이 제한된 예금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

계정과목	거래처	당기	전기	제한내용
단기금융상품	하나은행	-	20,000	질권설정
	신한은행	642,720	-	차입금담보
장기금융상품	하나은행	-	2,500	당좌개설보증금

합	계	642,720	22,500	
---	---	---------	--------	--

4. 매도가능증권

보고기간종료일 현재 매도가능증권의 평가내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

회사명	당기		전기	
	취득원가	장부금액	취득원가	장부금액
정보통신공제조합	15,047	15,047	15,047	15,047
대한설비공제조합	40,925	40,925	-	-
전문건설공제조합	60,133	60,133	-	-
LIG건설	6,200	6,200	-	-
합 계	122,305	122,305	15,047	15,047

상기 출자금은 신뢰성 있는 측정모델에 의한 공정가액을 평가할 수 없어 취득원가로 평가하였습니다.

5. 유형자산

당사의 유형자산의 장부금액 변동내용은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 천원)

구분	기초	취득	처분	감가상각비	당기말
공구와기구	314,191	-	(246,501)	(67,690)	-
비품(*1)	863,926	313,480	(287,643)	(237,513)	652,250
인터넷장비	18,127	-	-	(9,162)	8,965
운영장비	5,549	24,820	-	(4,593)	25,776
서비스장비	6,328	1,200	-	(6,528)	1,000
합계	1,208,121	339,500	(534,144)	(325,486)	687,991

<전기>

(단위: 천원)

구분	기초	취득	처분	감가상각비	기말
토지	3,381,011	-	3,381,011	-	-
건물	1,275,772	-	1,241,225	34,547	-
공구와기구	-	348,370	-	34,179	314,191
비품(*1)	116,339	888,012	-	140,425	863,926
운영장비	4	6,398	-	853	5,549
인터넷장비	60,924	-	-	42,798	18,127
서비스장비	33,723	-	-	27,394	6,328
합계	4,867,773	1,242,780	4,622,236	280,196	1,208,121

(*1) 당기중 국고보조금을 수령하여 취득한 비품은 국고보조금과 상계된 금액으로 표시하였습니다. 당기 국고보조금과 상계처리된 감가상각비 금액은 1,769천원입니다.

6. 무형자산

당사의 무형자산 장부금액 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 천원)

구 분	기초	증가	처분	상각비	기말
산업재산권	31,052	-	(31,052)	-	-
기타의무형자산(*1)	114,586	395,351	-	(82,368)	427,569
합계	145,638	395,351	(31,052)	(82,368)	427,569

<전기>

(단위: 천원)

구 분	기초	증가	대체	상각비	기말
산업재산권	3,151	34,500	-	6,599	31,052
기타의무형자산(*1)	6	80,890	50,000	16,310	114,586
건설중인자산	50,000	-	(50,000)	-	-
합계	53,157	115,390	-	22,909	145,638

(*1) 당기 및 전기중 국고보조금을 수령하여 취득한 기타의무형자산은 국고보조금과상계된 금액으로 표시하였습니다. 당기 및 전기 국고보조금과 상계처리된 무형자산상각비 금액은 7,453천원(1,863천원)입니다.

7. 투자부동산

보고기간종료일 현재 당사가 보유하고 있는 투자부동산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	취 득 가 액		감가상각누계액		장 부 금 액	
	당 기	전 기	당 기	전 기	당 기	전 기
토 지	3,712,914	-	-	-	3,712,914	-
건 물	1,972,412	-	-	-	1,972,412	-
합 계	5,685,326	-	-	-	5,685,326	-

보고기간종료일 현재 당사가 보유하고 있는 토지의 공시지가는 4,255,306천원입니다.

8. 장·단기차입금

보고기간 종료일 현재 당사의 장·단기차입금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	차입처	종류	당기말 이자율(%)	당기	전기	상환방법
단기차입금	우리은행	운전자금	5.13%	2,700,000		만기일시
장기차입금	(주)신한은행	시설자금	2.75%	-	506,000	원금분할
	산은캐피탈(주)	에너지이용 합리화자금	2.75%	624,000	-	원금분할
	소계			624,000	506,000	
합계				3,324,000	506,000	

당기 보고기간종료일 현재 당사는 단기차입금에 대하여 투자부동산을 채권최고액 3,510백 만원을 한도로 하여 담보로 제공하고 있습니다. 또한, 장기차입금에 대하여 장기금융상품을 담보로 제공하고 있습니다.

9. 퇴직급여충당부채

보고기간종료일 현재 당사의 퇴직급여충당부채의 증감 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기	전기
기초잔액	554,699	438,495
퇴직급여지급액	(1,240,182)	(745,325)
퇴직급여설정액	1,681,360	861,529
기말잔액	995,877	554,699

당사는 보고기간종료일 현재 삼성화재해상보험주식회사에 415,197천원을 불입하고이를 퇴직연금운용자산의 계정으로 하여 퇴직급여충당금에서 차감하는 형식으로 계상하였습니다.

(2) 특수관계자와의 주요거래 내역 및 채권·채무 잔액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

특수관계자		매출거래 등	매입거래 등	채권	채무
지배회사 :					
GS건설(주)	당기	17,528,939	29,202	6,167,156	242,604
	전기	63,125,420	4,100	9,070,469	-
기타 특수관계자 :					
GS네오텍(주)	당기	-	3,968,571	-	268,414
	전기	347,344	19,345,307	-	385,260
(주)지에스리테일	당기	-	20,140	-	-
	전기	1,440	94,870	-	24,040
(주)지에스스포츠	당기	194,745	2,102	-	-
	전기	-	-	-	-
파르나스호텔(주)	당기	1,373,857	1,237	-	-
	전기	2,090,358	-	2,227,236	-
자이서비스(주)	당기	74,155	-	3,409	-
	전기	11,703	-	297	-

13. 법인세비용과 이연법인세자산(부채)

(1) 당기 및 전기 손익에 반영된 법인세비용의 산출내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기	전기
법인세부담액	-	1,426,377
법인세환급액	(13,397)	-
일시적 차이로 인한 이연법인세 변동액	159,208	148,527
법인세비용	145,811	1,574,904

(2) 당기 및 전기 중 당사의 법인세비용차감전순이익과 법인세비용간의 관계는 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 기	전 기
법인세비용차감전순이익	273,487	6,254,962
적용세율에 따른 법인세(당기:14.27%, 전기:23.81%)	39,784	1,489,501
조정사항		
비일시적차이(당기:585,348천원, 전기: 896,303천원)	147,040	216,905
세액공제	-	(182,104)
기타(세율차이 등)	(41,013)	50,602
법인세비용	145,811	1,574,904
유효세율	53.32%	25.18%

(3) 당기 및 전기 중 당사의 일시적차이 및 이연법인세자산(부채)의 증감내역과 상계전 총액 기준 이연법인세자산(부채)의 증감내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 천원)

관계계정과목	기초잔액	증 가	감 소	기말잔액	인식한 이연법인세 자산(부채)	유동	비유동
(차감할 일시적 차이)							
퇴직급여충당부채	388,289	1,432,391	1,073,773	746,907	164,320	-	164,320
무형자산상각비	233,483	-	92,393	141,090	31,040	-	31,040
유형자산	147,153	-	80,037	67,116	14,766	-	14,766
선수수익	56,838	225,227	223,588	58,478	-	-	-
미확정비용	202,510	-	202,510	-	-	-	-
하자보수충당부채	3,145,646	1,212,959	3,145,646	1,212,959	266,851	-	266,851
대손충당금	679,290	-	679,290	-	-	-	-
이월결손금	-	2,198,607	-	2,198,607	483,693	-	483,693
소계	4,853,209	5,069,184	5,497,237	4,425,158	960,670	-	960,670
(가산할 일시적 차이)							
미수수익	8,184	44,601	8,184	44,601	9,812	9,812	-
퇴직연금	244,310	170,887	-	415,197	91,343	-	91,343
소계	252,494	215,488	8,184	459,798	101,155	9,812	91,343
인식한 이연법인세자산	1,088,356				974,575	-	974,575
인식한 이연법인세부채	(55,729)				(101,156)	(9,812)	(91,343)
합 계	1,032,627				873,419	(9,812)	883,232

당사는 차기이후 발생할 예상과세소득과 가산할 일시적차이의 합계가 각 회계연도에 소멸되는 차감할 일시적차이를 초과할 것으로 판단하여 가산할 일시적 차이를 초과하는 차감할 일시적 차이에 대한 이연법인세자산을 전액 인식하였습니다.

<전기>

(단위: 천원)

관련계정과목	기초잔액	증 가	감 소	기말잔액	인식한 이연법인세 자산(부채)	유동	비유동
(차감할 일시적 차이)							
퇴직급여충당부채	412,944	388,289	412,944	388,289	85,424	-	85,424
무형자산상각비	278,593	-	45,110	233,483	51,366	-	51,366
유형자산	213,646	3,668	70,161	147,153	32,374	-	32,374
선수수익	-	292,020	235,181	56,839	13,755	13,755	-
미확정비용	-	202,510	-	202,510	49,007	49,007	-
하자보수충당부채	4,486,676	3,145,646	4,486,676	3,145,646	692,042	-	692,042
대손충당금	-	679,290	-	679,290	164,388	164,388	-
소계	5,391,859	4,771,274	5,309,922	4,853,211	1,088,356	227,150	861,206
(가산할 일시적 차이)							
미수수익	20,890	8,184	20,890	8,184	1,980	1,980	-
퇴직연금	-	244,310	-	244,310	53,749	-	53,749
소계	20,890	252,494	20,890	252,494	55,729	1,980	53,749
인식한 이연법인세자산	1,186,209				1,088,356	227,150	861,206
인식한 이연법인세부채	(5,055)				(55,729)	(1,980)	(53,749)
합 계	1,181,154				1,032,627	225,170	807,457

14. 주당이익

주당순이익은 보통주 1주에 대한 순이익을 계산한 것으로, 당사의 1주당 순이익의 산출내역은 다음과 같습니다.

(단위: 원)

구 분	당 기	전 기
보통주당기순이익	127,676,464	4,680,057,898
가중평균유통보통주식수	2,000,000	2,000,000
주당순이익	64	2,340

한편, 당사는 희석증권이 없으므로 희석주당순이익은 기본주당순이익과 동일합니다.

15. 포괄손익계산서

당사의 당기 및 전기 포괄손익계산서의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 기	전 기
당기순이익	127,676	4,680,058
기타포괄손익		
-해외사업환산차익	1,002	-
포괄이익	128,678	4,680,058

16. 현금흐름표

당사는 현금흐름표상의 영업활동으로 인한 현금흐름을 간접법으로 작성하였으며, 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

과 목	당 기	전 기
건설중인자산의 기타의무형자산 대체	-	50,000
매출채권의 투자부동산으로 대물변제	3,674,587	-
투자부동산 대물변제시 미수금 상계	497,394	-
투자부동산 승계시 예수금 증가	191,867	-
투자부동산 대물변제시 차입금 승계	2,700,000	-

17. 보험가입내역

당사는 보고기간 종료일 현재 LIG손해보험에 단체상해보험(부보금액 13,869백만원) 및 수협에 화재보험(부보금액: 30,621천원) 가입하였으며 또한, 운전자보험 및 근재보험, 영업배상보험, 씨큐리티보험등에 가입하고 있습니다.

18. 우발채무

당사가 금융기관등에 매각한 매출채권 중 만기가 미도래한 금액은 당기 보고기간종료일 현재 4,038,809천원(전기말: 17,892,651천원)으로서 보고기간종료일 이후에 상환의무가 발생될 수도 있습니다.

19. 지급보증

보고기간종료일 현재 당사는 서울보증보험으로부터 당사의 공사현장과 관련하여 계약이행 하자보증(보증금액 8,577백만원)을 제공받고 있습니다.

20. 부가가치계산에 필요한 사항

당사의 매출원가 및 판매비관리비에 포함된 부가가치의 계산에 필요한 사항은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

계정과목	매출원가		판매비와관리비		합 계	
	당기	전기	당기	전기	당기	전기
급여	28,312,005	16,536,952	1,205,610	1,307,901	29,517,615	17,844,853
퇴직급여	1,572,246	748,508	109,114	113,021	1,681,360	861,529
복리후생비	2,676,039	2,031,793	306,810	545,513	2,982,849	2,577,306
지급임차료	668,177	555,594	206,856	245,914	875,033	801,508
세금과공과	162,876	135,511	169,376	136,476	332,252	271,987
감가상각비	200,501	159,146	124,985	121,049	325,486	280,195
합 계	33,591,844	20,167,504	2,122,751	2,469,874	35,714,595	22,637,378