

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	9

주식회사 이지빌

재무제표에 대한
감사보고서

제 13 기

2012년 01월 01일 부터
2012년 12월 31일 까지

제 12 기

2011년 01월 01일 부터
2011년 12월 31일 까지

한영회계법인

외부감사인의 감사보고서

주식회사 이지빌

주주 및 이사회 귀중

2013년 2월 20일

본 감사인은 첨부된 주식회사 이지빌의 2012년 12월 31일과 2011년 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 2012년 12월 31일과 2011년 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 13 기 2012년 12월 31일 현재

제 12 기 2011년 12월 31일 현재

주식회사 이지빌

(단위 : 원)

과목	제 13 기		제 12 기	
자 산				
I. 유동자산		20,261,381,095		22,090,445,174
(1) 당좌자산		19,797,420,187		21,382,463,279
1. 현금및현금성자산	230,957,680		1,958,290,229	
국고보조금	(84,989,284)		(23,895,003)	
2. 단기금융상품	600,000,000		1,000,000,000	
3. 매출채권(주석12)	17,562,351,750		17,057,964,379	
대손충당금	(175,612,087)		(171,293,010)	
4. 선급금	574,793,823		562,300,325	
5. 미수수익	23,657,425		44,600,856	
6. 미수금	63,869,241		343,361,487	
대손충당금	(638,693)		(3,433,615)	
7. 선급비용	918,102,970		607,320,681	
8. 미수법인세환급액	10,435,030		7,246,950	
9. 이연법인세자산(주석13)	74,492,332		-	
(2) 재고자산		463,960,908		707,981,895
1. 원재료	-		211,023,606	
2. 제품	447,460,908		459,934,044	
3. 저장품	16,500,000		37,024,245	
II. 비유동자산		10,257,182,159		10,249,398,843
(1) 투자자산		1,118,538,836		6,450,350,619
1. 장기금융상품(주석3)	-		642,720,000	
2. 매도가능증권(주석4)	419,785,870		122,305,017	
3. 투자부동산(주석7)	698,752,966		5,685,325,602	
(2) 유형자산(주석5)		6,451,283,395		687,990,341
1. 토지	3,248,765,714		-	
2. 건물	1,897,216,681		-	
감가상각누계액	(33,837,351)		-	
3. 공구와기구	633,500,000		-	
감가상각누계액	(69,958,334)		-	
4. 비품	1,291,613,100		1,128,256,588	
감가상각누계액	(625,479,428)		(469,373,603)	
국고보조금	(6,459,642)		(6,632,926)	
5. 운영장비	392,716,636		392,716,636	
감가상각누계액	(373,184,405)		(366,940,878)	
6. 인터넷장비	1,500,605,985		1,500,605,985	
감가상각누계액	(1,497,303,262)		(1,491,641,462)	
7. 서비스장비	149,851,301		149,851,301	
감가상각누계액	(149,151,300)		(148,851,300)	

8. 차량운반구	103,106,000		-	
감가상각누계액	(10,718,300)		-	
(3) 무형자산(주석6)		578,320,435		427,568,836
1. 소프트웨어	600,086,586		455,517,590	
국고보조금	(21,766,151)		(27,948,754)	
(4) 기타비유동자산		2,109,039,493		2,683,489,047
1. 장기성매출채권	5,889,254		5,931,198	
2. 보증금	392,536,400		798,814,200	
3. 회원권	995,512,124		995,512,124	
4. 이연법인세자산(주석13)	715,101,715		883,231,525	
자 산 총 계		30,518,563,254		32,339,844,017
부 채				
I. 유동부채		9,017,294,226		10,084,627,014
1. 매입채무(주석12)	2,605,931,993		5,804,163,893	
2. 단기차입금(주석8)	400,000,000		2,700,000,000	
3. 미지급금	3,719,808,326		1,102,943,069	
4. 선수금	700,879,164		286,251,848	
5. 예수금	99,919,003		160,612,854	
6. 미지급비용	1,490,755,740		20,843,162	
7. 유동이연법인세부채(주석13)	-		9,812,188	
II. 비유동부채		1,722,560,161		2,417,638,881
1. 장기차입금(주석8)	-		624,000,000	
2. 퇴직급여충당부채(주석9)	1,470,168,526		995,876,660	
퇴직연금운용자산	(452,528,037)		(415,197,044)	
3. 하자보수충당부채	324,919,672		1,212,959,265	
4. 임대보증금	380,000,000		-	
부 채 총 계		10,739,854,387		12,502,265,895
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. 기타자본잉여금	187,680,000		187,680,000	
III. 기타포괄손익누계액		(4,120,214)		1,001,572
1. 해외사업환산손익	(4,120,214)		1,001,572	
IV. 이익잉여금(주석11)		9,595,149,081		9,648,896,550
1. 미처분이익잉여금	9,595,149,081		9,648,896,550	
자 본 총 계		19,778,708,867		19,837,578,122
부채와자본총계		30,518,563,254		32,339,844,017

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

손익계산서

제13기 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

제12기 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

주식회사 이지빌

(단위 : 원)

과 목	제 13 기		제 12 기	
I. 매출액(주석12)		71,129,910,857		75,603,607,650
1. 공사매출	29,391,853,211		30,622,894,034	
2. 용역매출	41,738,057,646		44,980,713,616	
II. 매출원가(주석12)		63,574,736,402		71,583,291,177
1. 공사매출원가	26,496,347,044		28,705,362,560	
2. 용역매출원가	37,078,389,358		42,877,928,617	
III. 매출총이익		7,555,174,455		4,020,316,473
IV. 판매비와관리비		7,134,705,602		2,930,975,132
1. 급여(주석20)	3,709,445,539		1,205,610,238	
2. 퇴직급여(주석20)	310,949,700		109,114,160	
3. 복리후생비(주석20)	429,111,327		306,809,892	
4. 여비교통비	135,620,221		71,839,489	
5. 접대비	235,442,526		216,896,831	
6. 통신비	116,004,034		126,874,056	
7. 수도광열비	5,300,537		13,050,973	
8. 사무용품비	-		1,030,518	
9. 세금과공과(주석20)	168,393,423		169,376,746	
10. 감가상각비(주석5, 20)	175,916,273		124,984,823	
11. 지급임차료(주석20)	552,681,736		206,855,694	
12. 수선비	696,362		-	
13. 보험료	285,829,189		47,699,326	
14. 차량유지비	155,753,422		81,298,797	
15. 운반비	22,701,284		17,222,485	
16. 도서인쇄비	5,296,144		15,046,873	
17. 소모품비	36,388,613		47,063,997	
18. 교육훈련비	11,355,131		8,874,900	
19. 지급수수료	893,874,928		242,209,041	
20. 광고선전비	120,298,727		99,575,129	
21. 무형자산상각비(주석6)	27,191,671		19,899,996	
22. 대손상각비	1,524,155		(200,358,832)	
23. 보상비	50,923,832		-	
24. 회의비	20,118,771		-	
25. 경상연구개발비	21,196,667		-	
26. 하자보수비	(357,308,610)		-	
V. 영업이익		420,468,853		1,089,341,341
VI. 영업외수익		305,496,817		761,604,952
1. 외환차익	4,073,673		8,941,471	
2. 이자수익	75,123,845		96,643,030	

3. 유형자산처분이익	545,455		-	
4. 잡이익	225,753,844		656,020,451	
VII. 영업외비용		353,609,219		1,577,458,870
1. 매출채권처분손실	2,650,572		657,268,139	
2. 외환차손	3,382,874		1,452,361	
3. 이자비용	110,724,966		98,232,167	
4. 유형자산처분손실	1,424,446		391,696,528	
5. 무형자산처분손실	-		16,597,179	
6. 투자자산처분손실	-		35,280	
7. 외화환산손실	4		-	
8. 잡손실	235,426,357		412,177,216	
VIII. 법인세비용차감전순이익		372,356,451		273,487,423
IX. 법인세비용(주석13)		150,969,107		145,810,959
X. 당기순이익		221,387,344		127,676,464
XI. 주당손익(주석14)		111		64

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

자 본 변 동 표

제13기 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

제12기 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

주식회사 이지빌

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	자 본 잉여금	기타포괄 손익누계액	이 익 잉여금	총 계
2011.01.01(보고금액)	10,000,000,000	187,680,000	-	9,521,220,086	19,708,900,086
해외사업환산손익	-	-	1,001,572	-	1,001,572
당기순이익	-	-	-	127,676,464	127,676,464
2011.12.31(전기말)	10,000,000,000	187,680,000	1,001,572	9,648,896,550	19,837,578,122
2012.01.01(보고금액)	10,000,000,000	187,680,000	1,001,572	9,648,896,550	19,837,578,122
해외사업환산손익	-	-	(5,121,786)	-	(5,121,786)
당기순이익	-	-	-	221,387,344	221,387,344
회계변경의 누적효과	-	-	-	(275,134,813)	(275,134,813)
2012.12.31(당기말)	10,000,000,000	187,680,000	(4,120,214)	9,595,149,081	19,778,708,867

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

현금흐름표

제13기 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

제12기 2011년 1월 1일부터 2011년 12월 31일까지

주식회사 이지빌

(단위 : 원)

과 목	제 13 기	제 12 기
1. 영업활동으로인한현금흐름	1,020,641,933	(403,672,703)
1. 당기순이익	221,387,344	127,676,464
2. 현금의유출이없는비용등의가산	2,287,778,014	3,703,373,958
퇴직급여	1,793,944,139	1,681,360,101
대손상각비	1,524,155	-
감가상각비	341,816,301	325,486,951
무형자산상각비	146,418,401	82,368,331
매출채권처분손실	2,650,572	657,268,139
유형자산처분손실	1,424,446	391,696,528
무형자산처분손실	-	16,597,179
투자자산처분손실	-	35,280
하자보수비		548,561,449
3. 현금의유입이없는수익등의차감	(357,854,065)	(200,358,832)
대손충당금환입	-	200,358,832
하자보수충당금환입	357,308,610	-
유형자산처분이익	545,455	-
4. 영업활동으로인한자산부채의변동	(1,130,669,360)	(4,034,364,293)
매출채권	(507,037,943)	2,068,734,814
선급금	(12,493,498)	(68,493,449)
미수수익	20,943,431	(36,417,240)
미수금	279,492,246	187,173,293
선급비용	(310,782,289)	(254,261,183)
미수법인세환급액	(3,188,080)	(7,246,950)
재고자산	244,020,987	(219,434,732)
유동이연법인세자산	(74,492,332)	225,170,054
비유동이연법인세자산	168,129,810	(75,774,049)
장기성매출채권	41,944	(5,931,198)
매입채무	(3,198,231,900)	(119,624,610)
미지급금	2,616,865,257	(480,581,406)
선수금	414,627,316	(51,112,828)
부가세예수금	-	(339,678,089)
예수금	(60,693,851)	186,514,095
미지급비용	1,194,777,765	(194,389,873)
미지급법인세	-	(967,507,873)
유동이연법인세부채	(9,812,188)	9,812,188
퇴직금의 지급	(1,319,652,273)	(1,240,182,312)
퇴직연금운용자산	(37,330,993)	(170,886,768)
하자보수비발생	(530,730,983)	(2,481,247,749)

해외사업환산차대	(5,121,786)		1,001,572	
II. 투자활동으로인한현금흐름		(265,068,763)		(55,518,863)
1. 투자활동으로인한현금유입액	3,073,394,785		3,115,862,000	
단기금융상품의감소	1,600,000,000		1,682,720,000	
매도가능증권의감소	393,253,330		564,720	
장기금융상품의감소	642,720,000		2,500,000	
비품의 처분	2,687,655		142,447,179	
보증금의 감소	434,733,800		1,273,175,280	
산업재산권의 처분	-		14,454,821	
2. 투자활동으로인한현금유출액	(3,338,463,548)		(3,171,380,863)	
단기금융상품의 증가	1,200,000,000		1,662,720,000	
매도가능증권의 취득	690,734,183		107,857,842	
건물의 취득	173,210,032		-	
공구와기구의 취득	633,500,000		-	
비품의 취득	212,287,333		313,480,203	
서비스장비의 취득	-		1,200,000	
운영장비의 취득	-		24,820,000	
차량운반구의 취득	103,106,000		-	
기타무형자산의 취득	297,170,000		395,351,000	
장기금융상품의 증가	-		642,720,000	
보증금의 증가	28,456,000		5,050,000	
회원권의 취득	-		18,181,818	
III. 재무활동으로인한현금흐름		(2,482,905,719)		128,860,196
1. 재무활동으로인한현금유입액	5,341,094,281		634,860,196	
국고보증금의 수령	61,094,281		10,860,196	
단기차입금의 차입	4,900,000,000		-	
임대보증금의증가	380,000,000		-	
장기차입금의 차입	-		624,000,000	
2. 재무활동으로인한현금유출액	(7,824,000,000)		(506,000,000)	
단기차입금의 상환	7,200,000,000		-	
장기차입금의 상환	624,000,000		506,000,000	
IV. 현금의증가(I + II + III)		(1,727,332,549)		(330,331,370)
V. 기초의현금		1,958,290,229		2,288,621,599
VI. 기말의현금		230,957,680		1,958,290,229

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

재무제표에 대한 주석

제 13 기 2012년 1월 1일부터 2012년 12월 31일까지

제 12 기 2011년 1월 1일부터 2011년 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 2013년 2월 22일 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 당기에 개정된 일반기업회계기준 제21장 '종업원급여' 문단 21.5의2에 따라 종업원이 미래의 연차유급휴가에 대한 권리를 발생시키는 근무용역을 제공하는 회계기간에 연차유급휴가와 관련된 비용과 부채를 인식하였으며 이에 따른 당기 비용인식액 및 당기말 부채인식액은 각각 91,514천원과 444,251천원입니다. 한편 당사는 '시행일 및 경과규정' 문단 2에 따라 당기 이전 회계연도에 인식하지 아니한 연차유급휴가 관련 비용과 부채는 기초이익잉여금에서 조정하였으며 이에 따라 기초이익잉여금이 275,135천원 감소하였습니다.

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
차량운반구	5년

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 신한은행에 가입하고 있으며, 당사가 납부한 부담금은 퇴직연금 운용자산으로 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 기간 비용으로 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
장기금융상품	신한은행	-	642,720	차입금담보

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	61,026	61,026	60,133	60,133
LIG건설	6,533	6,533	6,200	6,200
기계설비공사업	40,925	40,925	-	-
소방산업공제조합	20,000	20,000	-	-
(주)파주양주강군	276,255	276,255	-	-
합계	419,786	419,786	122,305	122,305

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	대체(*2)	감가상각비	기말
토지	-	-	-	3,248,766	-	3,248,766
건물	-	173,210	-	1,724,007	(33,837)	1,863,380
공구와기구	-	633,500	-	-	(69,958)	563,542
비품(*1)	652,250	210,972	(3,567)	-	(199,981)	659,674
인터넷장비	8,965	-	-	-	(5,662)	3,303
운영장비	25,776	-	-	-	(6,244)	19,532
서비스장비	1,000	-	-	-	(300)	700
차량운반구	-	103,106	-	-	(10,718)	92,388
합계	687,991	1,120,788	(3,567)	4,972,773	(326,700)	6,451,285

<전기>

(단위: 천원)

구분	기초	취득	처분	감가상각비	기말
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

(*1) 당기중 국고보조금을 수령하여 취득한 비품은 1,316천원(전기:0원)이며 국고보조금과 상계된 금액으로 표시하였습니다. 한편 당기 국고보조금과 상계처리된 감가상각비 금액은 1,489천원(전기:1,769천원)입니다.

(*2) 당기중 투자부동산에서 유형자산으로 대체되었습니다.

(*3) 보고기간종료일 현재 당사가 보유하고 있는 토지의 공시지가는 2,991,000천원입니다.

6. 무형자산

당사의 무형자산 장부금액 변동내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위: 천원)

구 분	기초	증가	처분	상각비	기말
소프트웨어(*1)	427,569	297,170	-	(146,418)	578,320

<전기>

(단위: 천원)

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

(*1) 당기 및 전기 국고보조금과 상계처리된 무형자산상각비 금액은 6,182천원 (7,453천원)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	464,148	3,712,914	-	-	464,148	3,712,914
건 물	248,405	1,972,412	(13,800)	-	234,605	1,972,412
합 계	712,553	5,685,326	(13,800)	-	698,753	5,685,326

보고기간종료일 현재 당사가 보유하고 있는 집합건물의 공시지가는 464,000천원입니다.

8. 장·단기차입금

보고기간 종료일 현재 당사의 장·단기차입금의 내용은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	차입처	종류	당기말 이자율(%)	당기	전기
단기차입금	우리은행	운전자금	5.13	-	2,700,000
	(주)신한은행	운전자금	4.50	400,000	-
장기차입금	산은캐피탈(주)	에너지이용 합리화자금	2.75	-	624,000
합계				400,000	3,324,000

9. 퇴직급여충당부채

보고기간종료일 현재 당사의 퇴직급여충당부채의 증감 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구분	당기	전기
기초잔액	995,877	554,699
퇴직급여지급액	(1,319,652)	(1,240,182)
퇴직급여설정액	1,793,944	1,681,360
기말잔액	1,470,169	995,877

당사는 보고기간종료일 현재 신한은행에 불입한 452,528천원을 퇴직연금운용자산의 계정으로 계상하고 있습니다.

10. 자본금

보고기간종료일 현재 당사의 자본금에 관련된 사항은 다음과 같습니다.

- (1) 발행할 주식의 총수 : 8,000,000주
- (2) 1주의 금액 : 5,000원
- (3) 발행한 주식의 수 : 보통주 2,000,000주

11. 이익잉여금처분계산서

당기 및 전기의 이익잉여금처분계산서는 다음과 같습니다.

(단위: 원)

	제 13 기	제 12 기
I. 미처분이익잉여금		9,648,896,550

1. 전기이월미처분이익잉여금	9,648,896,550	9,521,220,086
2. 당기순이익	221,387,344	127,676,464
3. 회계변경의 누적효과(연차수당)	(275,134,813)	
II. 이익잉여금처분액	-	-
III. 차기이월미처분이익잉여금	9,595,149,081	9,648,896,550

상기 이익잉여금처분의 당기 처분 예정일은 2013년 3월 8일이며, 전기 처분확정일은 2012년 3월 9일이었습니다.

12. 특수관계자와의 거래

(1) 보고기간종료일 현재 당사와 특수관계에 있는 지배·종속회사는 다음과 같습니다.

회사명	지배회사	당사와의 관계
GS건설(주)	-	지배회사

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

(단위: 천원)

특수관계자		매출거래 등	매입거래 등	채권	채무
지배회사 :					
GS건설(주)	당기	17,750,752	40,702	8,886,134	700,000
	전기	17,528,939	29,202	6,167,156	242,604
기타 특수관계자 :					
GS네오텍(주)	당기	77,070	1,576,289	80,840	1,105,466
	전기	-	3,968,571	-	268,414
(주)GS리테일	당기	-	36,328	-	-
	전기	-	20,140	-	-
(주)GS스포츠	당기	237,103	3,105	9,988	-
	전기	194,745	2,102	-	-
파르나스호텔(주)	당기	-	-	-	-
	전기	1,373,857	1,237	-	-
자이서비스(주)	당기	-	-	-	-
	전기	74,155	-	3,409	-

13. 법인세비용과 이연법인세자산(부채)

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

(단위: 천원)

구 분	당 기	전 기
법인세부담액	-	-
법인세환급액	(10,458)	(13,397)
일시적 차이로 인한 이연법인세 변동액	83,825	159,208
회계변경의 누적효과	77,602	-
법인세비용	150,969	145,811

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

(단위: 천원)

구 분	당 기	전 기
법인세비용차감전순이익	372,356	273,487
적용세율에 따른 법인세	59,918	39,784
조정사항		
비일시적차이	(12,359)	147,040
기타(세율차이 등)	103,410	(41,013)
법인세비용	150,969	145,811
유효세율	40.54%	53.32%

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

<당기>

(단위: 천원)

관계정목	기초잔액	증 가	감 소	기말잔액	인식한 이연법인세 자산(부채)	유동	비유동
(차감할 일시적 차이)							
퇴직급여충당부채	746,907	1,176,135	746,907	1,176,135	258,750	-	258,750
무형자산상각비	141,090	-	61,560	79,530	17,497	-	17,497
유형자산	67,116	2,566	38,790	30,892	6,796	-	6,796
선수수익	58,478	194,685	139,947	113,216	24,907	-	24,907
미확정비용	-	362,255	-	362,255	79,696	79,696	-
하자보수충당부채	1,212,959	324,920	1,212,959	324,920	71,482	-	71,482
투자부동산	-	13,800	-	13,800	3,036	-	3,036
이월결손금	2,198,607	-	240,238	1,958,369	430,841	-	430,841
매도가능증권	4,729	-	333	4,396	967	-	967
차량운반구	-	1,734	-	1,734	382	-	382
소계	4,429,886	2,076,095	2,440,734	4,065,247	894,354	79,696	814,658
(가산할 일시적 차이)							
미수수익	44,601	23,657	44,601	23,657	5,205	5,205	-
퇴직연금	415,197	77,475	40,144	452,528	99,556	-	99,556
소계	459,798	101,133	84,745	476,186	104,761	5,205	99,556
인식한 이연법인세자산	974,575				894,354	79,696	814,658
인식한 이연법인세부채	(101,155)				(104,761)	(5,205)	(99,556)
합 계	873,420				789,593	74,491	715,102

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	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	12,865	-	12,865
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
매도가능증권	-	4,729	-	4,729	1,039	-	1,039
소계	4,853,209	5,073,913	5,497,237	4,429,886	974,575	-	974,575
(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	1,067,706				974,575	-	974,575
인식한 이연법인세부채	(55,549)				(101,155)	(9,812)	(91,343)
합 계	1,012,157				873,420	(9,812)	883,232

14. 주당이익

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

(단위: 주,원)

구 분	당 기	전 기
보통주당기순이익	221,387,344	127,676,464
가중평균유통보통주식수	2,000,000	2,000,000
주당순이익	111	64

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	221,387	127,676
기타포괄손익		
-해외사업환산손익	(5,122)	1,002
포괄이익	216,265	128,678

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
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
투자부동산의 유형자산대체	4,972,772	-
미지급연차수당의 이익잉여금조정	275,135	-

17. 보험가입내역

당사는 보고기간 종료일 현재 LIG손해보험에 단체상해보험(부보금액 29,592백만원) 및 차티스손해보험에 재산종합보험(부보금액: 30,620백만원)과 영업배상책임보험(부보금액: 100백만원)을 가입하였으며 또한, 운전자보험 및 화재보험, 씨큐리티보험등에 가입하고 있습니다.

18. 지급보증

보고기간종료일 현재 당사는 서울보증보험으로부터 당사의 공사현장과 관련하여 계약이행 하자보증(보증금액 7,953백만원)을 제공받고 있습니다.

19. 약정사항

당사의 매출채권 중 금융기관에 양도하였으나 보고기간종료일 현재 결제일이 도래하지 아니한 금액은 209백만원입니다.

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	24,358,049	28,312,005	3,709,446	1,205,610	28,067,495	29,517,615
퇴직급여	1,425,607	1,572,246	310,950	109,114	1,736,557	1,681,360
복리후생비	1,967,492	2,676,039	429,111	306,810	2,396,603	2,982,849
지급임차료	225,760	668,177	552,682	206,856	778,442	875,033
세금과공과	121,682	162,876	168,393	169,376	290,075	332,252
감가상각비	164,584	200,501	175,916	124,985	340,500	325,486
합 계	28,263,174	33,591,844	5,346,498	2,122,751	33,609,672	35,714,595