

주식회사 레드페이스

재무제표에 대한
감사보고서

제 11 기

2010년 01월 01일 부터

2010년 12월 31일 까지

제 10 기

2009년 01월 01일 부터

2009년 12월 31일 까지

인 일 회 계 법 인

외부감사인의 감사보고서

주식회사 레드페이스

주주 및 이사회 귀중

2011년 3월 19일

본 감사인은 첨부된 주식회사 레드페이스의 2010년 12월 31일과 2009년 12월 31일 현재의 재무상태표와 동일로 종료되는 회계연도의 손익계산서, 이익잉여금처분계산서, 자본변동표 및 현금흐름표를 감사하였습니다. 이 재무제표를 작성할 책임은 회사경영자에게 있으며 본 감사인의 책임은 동 재무제표에 대하여 감사를 실시하고 이를 근거로 이 재무제표에 대하여 의견을 표명하는데 있습니다.

본 감사인은 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사를 실시하였습니다. 이 기준은 본 감사인이 재무제표가 중대하게 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 평가 뿐만 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 레드페이스의 2010년과 2009년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 회계연도의 경영성과 그리고 이익잉여금 및 자본의 변동과 현금흐름의 내용을 대한민국에서 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 중요성의 관점에서 적정하게 표시하고 있습니다.

인천광역시 남동구 고잔동 637

인 일 회 계 법 인

대 표 이 사 이 요 셉

이 감사보고서는 감사보고서일 (2011년 3월 19일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 이후 이 보고서를 열람하는 시점까지의 기간 사이에 첨부된 회사의 재무제표에 중대한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

재무제표

재무상태표

제 11(당) 기 2010년 12월 31일 현재

제 10(전) 기 2009년 12월 31일 현재

주식회사 레드페이스

(단위 : 원)

과목	제 11(당) 기		제 10(전) 기	
자산				
I. 유동자산		23,782,177,727		21,057,600,054
(1) 당좌자산		10,297,296,186		10,014,764,135
1. 현금및현금성자산(주석2)	2,944,045,544		3,456,835,079	
2. 단기금융상품	920,000,000		148,500,000	
3. 매출채권 (주석2)	6,324,115,018		6,260,422,819	
대손충당금	(76,564,108)		(76,564,108)	
4. 미수금	84,619,050		147,586,935	
5. 미수수익	10,358,364		1,813,500	
6. 선급금	48,000,000		47,000,000	
7. 선급비용	42,722,318		29,169,910	
(2) 재고자산 (주석2)		13,484,881,541		11,042,835,919
1. 상품	8,135,703,303		5,748,598,828	
2. 제품	5,027,990,947		4,772,981,149	
3. 원재료	321,187,291		404,176,798	
4. 미착품			117,079,144	
II. 비유동자산		15,984,412,803		9,954,988,036
(1) 투자자산		9,467,836,096		2,379,450,000
1. 장기금융상품 (주석3)	378,500,000		252,500,000	
2. 매도가능증권(주석2,4)	9,089,336,096		2,126,950,000	
(2) 유형자산 (주석2,5,9)		5,625,943,840		6,095,669,369
1. 토지	1,700,000,000		1,700,000,000	

2. 건물	2,470,092,886		2,470,092,886	
감가상각누계액	(802,042,095)		(678,537,451)	
3. 기계장치	39,404,550		39,404,550	
감가상각누계액	(37,956,981)		(36,608,187)	
4. 차량운반구	139,806,276		119,581,086	
감가상각누계액	(99,075,537)		(79,601,055)	
5. 비품	191,577,627		191,577,627	
감가상각누계액	(171,918,862)		(154,283,685)	
6. 시설장치	7,369,398,802		6,276,721,302	
감가상각누계액	(5,173,342,826)		(3,752,677,704)	
(3) 무형자산 (주석2,6)		38,169,667		90,168,667
1. 임차권리금	38,169,667		90,168,667	
(4) 기타비유동자산		852,463,200		1,389,700,000
1. 보증금	852,463,200		1,389,700,000	
자 산 총 계		39,766,590,530		31,012,588,090
		=====		=====
부 채				
I. 유동부채		13,690,032,006		16,379,199,671
1. 매입채무	6,281,362,466		9,514,680,988	
2. 미지급금 (주석2)	1,838,933,157		1,870,221,853	
3. 미지급비용	5,826,661		6,315,697	
4. 예수금	235,591,274		177,681,350	
5. 부가세예수금	1,392,634,630		1,258,371,540	
6. 단기차입금 (주석7,9,12)	1,400,000,000		1,440,000,000	
7. 외화단기차입금 (주석2,7,9,13)	523,506,328		230,007,110	
8. 미지급법인세	2,012,177,490		1,881,921,133	
II. 비유동부채		1,501,500,000		1,266,000,000
1. 장기차입금 (주석8,9)	801,500,000		916,000,000	
2. 예수보증금 (주석9)	700,000,000		350,000,000	
부 채 총 계		15,191,532,006		17,645,199,671

자	본			
I. 자본금		1,000,000,000		1,000,000,000
1. 보통주자본금 (주식1,10)	1,000,000,000		1,000,000,000	
II. 기타포괄손익누계액(주식2,4,17)		207,754,425		23,898,500
1. 매도가능증권평가이익	325,063,001		37,694,500	
2. 매도가능증권평가손실	(117,308,576)		(13,796,000)	
III. 이익잉여금 (주식11)		23,367,304,099		12,343,489,919
1. 임의적립금	1,700,000,000		-	
2. 미처분이익잉여금	21,667,304,099		12,343,489,919	
자 본 총 계		24,575,058,524		13,367,388,419
부 채 및 자 본 총 계		39,766,590,530		31,012,588,090

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

손익계산서

제 11(당) 기 2010년 01월 01일부터 2010년 12월 31일까지

제 10(전) 기 2009년 01월 01일부터 2009년 12월 31일까지

주식회사 레드페이스

(단위 : 원)

과 목	제 11(당) 기		제 10(전) 기	
I. 매출액 (주석2)		88,578,583,458		67,626,825,243
1. 상품매출	23,701,964,418		18,614,732,329	
2. 제품매출	64,876,619,040		49,012,092,914	
II. 매출원가		37,195,972,801		25,490,560,585
1. 상품매출원가	13,399,786,707		5,847,549,213	
가. 기초상품재고액	5,748,598,828		3,016,805,469	
나. 당기상품매입액	15,869,791,182		8,623,342,572	
합 계	21,618,390,010		11,640,148,041	
다. 타계정으로 대체액	(82,900,000)		(44,000,000)	
라. 기말상품재고액	(8,135,703,303)		(5,748,598,828)	
2. 제품매출원가	23,796,186,094		19,643,011,372	
가. 기초제품재고액	4,772,981,149		6,855,531,884	
나. 당기제품제조원가	24,052,195,892		17,563,710,637	
합 계	28,825,177,041		24,419,242,521	
다. 타계정으로 대체액	(1,000,000)		(3,250,000)	
라. 기말제품재고액	(5,027,990,947)		(4,772,981,149)	
III. 매출총이익		51,382,610,657		42,136,264,658
IV. 판매비와관리비		38,558,891,257		31,094,317,751
1. 급여 (주석18)	10,085,692,186		8,812,983,053	
2. 퇴직급여 (주석2,18)	655,446,011		547,504,632	
3. 복리후생비 (주석18)	653,199,531		522,343,583	
4. 여비교통비	215,125,598		210,435,291	
5. 접대비	47,084,687		28,889,306	

6. 통신비	217,815,279		191,620,300	
7. 수도광열비	127,223,353		125,571,853	
8. 세금과공과 (주석18)	444,757,541		334,689,210	
9. 감가상각비 (주석18)	1,582,628,219		1,460,178,603	
10. 임차료 (주석18)	461,241,182		595,569,678	
11. 수선비	462,084,542		67,117,905	
12. 보험료	275,120,270		274,668,031	
13. 차량유지비	67,811,793		80,038,314	
14. 운반비	780,412,557		646,256,437	
15. 교육훈련비	269,100		110,000	
16. 도서인쇄비	530,749,570		422,497,144	
17. 포장비	392,695,700		166,546,950	
18. 사무용품비	15,108,209		16,552,296	
19. 소모품비	287,401,815		323,592,647	
20. 지급수수료	909,669,576		662,255,908	
21. 광고선전비	1,250,144,902		778,629,032	
22. 판매촉진비	109,362,725		165,930,808	
23. 대손상각비	-		29,370,312	
24. 건물관리비	6,540,101		10,506,163	
25. 판매수수료	18,518,396,328		13,993,054,046	
26. 무형자산상각비	51,999,000		82,250,000	
27. 견본비	-		26,833,491	
28. 경상연구개발비	382,446,436		486,387,073	
29. 잡비	28,465,046		31,935,685	
V. 영업이익		12,823,719,400		11,041,946,907
VI. 영업외수익		2,004,607,982		144,366,875
1. 이자수익	36,893,477		4,435,280	
2. 배당금수익	28,896,000		-	
3. 외환차익	8,337,564		9,435,521	

4. 외화환산이익	5,086,042		2,075,589	
5. 매도가능증권처분이익	1,892,779,734		-	
6. 유형자산처분이익	-		114,529,862	
7. 채무면제이익	-		4,290,000	
8. 잡이익	32,615,165		9,600,623	
VII. 영업외비용		450,925,712		544,274,644
1. 이자비용	115,386,630		147,925,515	
2. 외환차손	4,143,226		130,049,045	
3. 외화환산손실	3,709,997		115,003,555	
4. 기부금	1,000,000		3,250,000	
5. 매도가능증권처분손실	321,994,019		-	
6. 유형자산처분손실	-		16,078,176	
7. 무형자산폐기손실	-		128,902,000	
8. 잡손실	4,691,840		3,066,353	
VIII. 법인세차감전순이익		14,377,401,670		10,642,039,138
IX. 법인세등(주석2,14)		3,353,587,490		2,045,783,783
X. 당기순이익		11,023,814,180		8,596,255,355
XI. 주당순이익(주석15)				
기본주당순이익		55,119		42,981

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

이익잉여금처분계산서

제11(당)기	2010년 01월 01일 부터	제10(전)기	2009년 01월 01일 부터
	2010년 12월 31일 까지		2009년 12월 31일 까지
처분예정일	2011년 03월 30일	처분확정일	2010년 03월 30일

주식회사 레드페이스

(단위 : 원)

과 목	제 11(당) 기		제 10(전) 기	
I. 미처분이익잉여금		21,667,304,099		12,343,489,919
1. 전기이월미처분이익잉여금	10,643,489,919		3,747,234,564	
2. 당기순이익	11,023,814,180		8,596,255,355	
II. 임의적립금등의이입액		-		-
합 계		21,667,304,099		12,343,489,919
III. 이익잉여금처분액		400,000,000		1,700,000,000
1. 연구및인력개발준비금	400,000,000		1,700,000,000	
IV. 차기이월미처분이익잉여금		21,267,304,099		10,643,489,919
		=====		=====

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

자 본 변 동 표

제 11(당) 기 2010년 01월 01일부터 2010년 12월 31일까지

제 10(전) 기 2009년 01월 01일부터 2009년 12월 31일까지

주식회사 레드페이스

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	자 본 잉여금	자 본 조 정	기타포괄 손익누계액	이 익 잉여금	총 계
2009.01.01 (전기초)	1,000,000,000	-	-	-	3,747,234,564	4,747,234,564
당기순이익	-	-	-	-	8,596,255,355	8,596,255,355
매도가능증권평가이익	-	-	-	37,694,500	-	37,694,500
매도가능증권평가손실	-	-	-	(13,796,000)	-	(13,796,000)
2009.12.31 (전기말)	1,000,000,000	-	-	23,898,500	12,343,489,919	13,367,388,419
2010.01.01 (당기초)	1,000,000,000	-	-	23,898,500	12,343,489,919	13,367,388,419
당기순이익	-	-	-	-	11,023,814,180	11,023,814,180
매도가능증권평가이익	-	-	-	287,368,501	-	287,368,501
매도가능증권평가손실	-	-	-	(103,512,576)	-	(103,512,576)
2010.12.31 (당기말)	1,000,000,000	-	-	207,754,425	23,367,304,099	24,575,058,524

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

현금흐름표

제 11(당) 기 2010년 01월 01일부터 2010년 12월 31일까지

제 10(전) 기 2009년 01월 01일부터 2009년 12월 31일까지

주식회사 레드페이스

(단위 : 원)

과목	제 11(당) 기		제 10(전) 기	
I. 영업활동으로 인한 현금흐름		5,682,831,590		12,156,406,231
1. 당기순이익	11,023,814,180		8,596,255,355	
2. 현금의 유출이 없는 비용등의 가산	1,960,331,235		1,832,532,646	
가. 감가상각비	1,582,628,219		1,460,178,603	
나. 대손상각비	-		29,370,312	
다. 무형자산상각비	51,999,000		82,250,000	
라. 외화환산손실	3,709,997		115,003,555	
마. 매도가능증권처분손실	321,994,019		-	
바. 유형자산처분손실	-		16,078,176	
사. 무형자산폐기손실	-		128,902,000	
아. 잡손실	-		750,000	
3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감	(1,892,779,734)		(120,895,451)	
가. 매도가능증권처분이익	1,892,779,734		-	
나. 유형자산처분이익	-		114,529,862	
다. 외화환산이익	-		2,075,589	
라. 채무면제이익	-		4,290,000	
4. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	(5,408,534,091)		1,848,513,681	
가. 매출채권의 증가	(63,692,199)		(2,423,924,666)	
나. 미수금의 감소(증가)	62,967,885		(30,948,291)	
다. 미수수익의 감소(증가)	(8,544,864)		3,132,309	
라. 선급금의 증가	(1,000,000)		(24,750,000)	
마. 선급비용의 감소(증가)	(13,552,408)		6,310,474	
바. 재고자산의 증가	(2,442,045,622)		(514,388,449)	

사. 매입채무의 증가(감소)	(3,233,318,522)		2,138,165,900	
아. 미지급금의 증가(감소)	(31,288,696)		457,392,619	
자. 예수금의 증가	57,909,924		59,906,660	
차. 부가세예수금의 증가	134,263,090		766,089,090	
카. 미지급비용의 감소	(489,036)		(3,926,560)	
타. 미지급법인세의 증가	130,256,357		1,612,703,575	
파. 적립금충당부채의 감소	-		(197,248,980)	
II. 투자활동으로 인한 현금흐름		(6,680,910,346)		(3,884,676,272)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	16,575,139,964		560,916,748	
가. 단기금융상품의 처분	-		61,500,000	
나. 매도가능증권의 처분	15,994,139,964		-	
다. 시설장치의 처분	-		224,277,748	
라. 보증금의 감소	581,000,000		275,139,000	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(23,256,050,310)		(4,445,593,020)	
가. 단기금융상품의 증가	771,500,000		-	
나. 장기금융상품의 증가	126,000,000		121,950,000	
다. 매도가능증권의 취득	21,201,884,420		2,103,051,500	
라. 건물의 취득	-		3,326,780	
마. 차량운반구의 취득	20,225,190		41,263,240	
바. 비품의 취득	-		13,630,000	
사. 시설장치의 취득	1,092,677,500		1,912,371,500	
아. 보증금의 증가	43,763,200		250,000,000	
III. 재무활동으로 인한 현금흐름		485,289,221		(4,893,270,302)
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	729,789,221		180,000,000	
가. 단기차입금의 증가	-		-	
나. 외화단기차입금의 증가	289,789,221		-	
다. 예수보증금의 취득	440,000,000		180,000,000	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(244,500,000)		(5,073,270,302)	
가. 단기차입금의 상환	40,000,000		3,889,320,481	

나. 외화단기차입금의 상환	-		954,949,821	
다. 장기차입금의 상환	114,500,000		229,000,000	
라. 예수보증금의 반환	90,000,000			
IV. 현금의 증가(감소)(I+ II+ III)		(512,789,535)		3,378,459,657
V. 기초의 현금		3,456,835,079		78,375,422
VI. 기말의 현금		2,944,045,544		3,456,835,079
		=====		=====

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

재무제표에 대한 주석

제 11 기 2010년 12월 31일 현재

제 10 기 2009년 12월 31일 현재

주식회사 레드페이스

1. 회사의 개요 :

주식회사 레드페이스(이하 "회사")는 2000년 11월에 등산·레저·스포츠의류 및 용품 등의 제조, 판매를 위해 설립되었으며, 2008년 12월 31일 현재 서울시 송파구 가락동 98-3에 본사를 두고 있습니다. 회사는 백화점 및 대형마트 입점과 대리점 또는직영점을 통한 판매를 운영하고 있으며, 살로몬(SALOMON)아웃도어라인 독점수입, 판매를 운영하고 있습니다. 회사 설립시 자본금은 50백만원이었으나 수차의 증자를 거쳐 2010년 12월 31일 현재 자본금은 1,000백만원입니다.

2010년 12월 31일 현재 주요 주주의 구성내역은 다음과 같습니다.

주 주	주 식 수(주)	금액(단위:천원)	지분율(%)
유영선	80,000	400,000	40.00
기 타	120,000	600,000	60.00
합 계	200,000	1,000,000	100.00

2. 중요한 회계정책 :

회사의 재무제표는 대한민국에서 일반적으로 인정된 회계처리기준에 따라 작성되었으며, 그 중요한 회계처리 방침은 다음과 같습니다. 한편, 회사의 당기 재무제표는 2011년 03월 30일에 개최될 정기주주총회에서 확정 및 승인될 예정입니다.

가. 제·개정된 기업회계기준서 등의 적용 -

한국회계기준원의 회계기준위원회가 당기 및 전기에 제·개정된 기업회계기준서 등이 회사의 재무제표에 미치는 중요한 영향은 없으며, 따라서 제·개정 내용의 최초 적용으로 인하여 회사의 보고기간종료일 현재의 순자산과 당기 및 전기의 순이익에 미치는 영향은 없습니다.

나. 수익인식기준 -

회사는 상품 및 제품매출에 대하여 재화의 소유에 따른 위험과 효익의 대부분이 이전된 시점에 수익으로 인식하고 있습니다. 이에 따라 매장을 통한 상품 또는 제품의 매출은 최종소비자에게 판매되는 시점에서 수익을 인식하고 있습니다.

다. 현금및현금성자산 -

회사는 통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래비용없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동의 위험이 중요하지 않은 금융상품으

로서 취득 당시 만기일이 3개월 이내인 것을 현금및현금성자산으로 처리하고 있습니다.

라. 대손충당금 -

회사는 보고기간 종료일 현재의 매출채권 등의 잔액에 대하여 과거의 대손경험율과 장래의 대손예상액을 기초로 대손충당금을 설정하고 있습니다.

마. 채권 등의 양도·할인 -

회사는 매출채권 등을 타인에게 양도 또는 할인하는 경우 당해 채권에 대한 권리와 의무가 양도인과 분리되어 실질적으로 이전되는 때에는 동 금액을 매출채권 등에서 차감하여 표시하고 있으며, 장부가액과 처분가액의 차이를 당기비용으로 인식하고 있습니다.

바. 재고자산의 평가 -

회사의 재고자산의 수량은 계속기록법과 정기적으로 실시하는 실지재고조사에 의하여 확정되며, 선입선출법을 적용하여 산정한 취득원가로 평가되고 있습니다. 또한, 재고자산의 시가가 취득원가 보다 하락한 경우에는 시가(제품, 상품의 시가는 순실현가능가액이며, 원재료의 시가는 현행대체원가)를 재무상태표 가액으로 하고 있습니다. 다만, 재고자산의 평가손실을 초래했던 상황이 해소되어 새로운 시가가 장부가액보다 상승한 경우에는 최초의 장부가액을 초과하지 않는 범위 내에서 평가손실을 환입하고 있으며, 재고자산평가손실의 환입액은 매출원가에서 차감하여 표시하고 있습니다.

사. 유가증권 -

중속회사 및 지분법피투자회사에 대한 투자를 제외한 채무증권과 지분증권에 대해서 취득하는 시점에 만기보유증권, 매도가능증권, 단기매매증권으로 분류하고 보고기간 종료일마다 분류의 적정성을 재검토하고 있습니다.

만기가 확정된 채무증권으로서 상환금액이 확정되었거나 확정이 가능한 채무증권을 만기까지 보유할 적극적인 의도와 능력이 있는 경우에는 만기보유증권으로, 주로 단기간 내의 매매차익을 목적으로 취득한 유가증권은 단기매매증권으로, 그리고 단기매매증권이나 만기보유증권으로 분류되지 아니하는 유가증권은 매도가능증권으로 분류하고 있습니다.

회사는 유가증권의 취득원가를 유가증권 취득을 위하여 제공한 대가의 시장가격에 취득부대비용을 가산하고 이에 총평균법을 적용하여 산정하고 있습니다. 당사는 만기보유증권을 상각후 취득원가로 평가하고, 단기매매증권과 매도가능증권은 공정가액으로 평가하고 있습니다. 다만, 매도가능증권 중 시장성이 없는 지분증권의 공정가액을 신뢰성 있게 측정할 수 없는 경우에는 취득원가로 평가하고 있습니다.

시장성있는 유가증권의 평가는 시장가격을 공정가치로 보며 시장가격은 보고기간 종료일 현재의 종가로 하고 있습니다. 시장가격이 없는 채무증권의 경우에는 미래현금흐름을 합리적으로 추정하고, 공신력 있는 독립된 신용평가기관이 평가한 신용등급이 있는 경우에는 신용평가등급을 적절히 감안한 할인율을 사용하여 평가한 금액을 공정가치로 하고 있습니다.

회사는 단기매매증권의 미실현보유손익을 당기손익항목으로 처리하고, 매도가능증권의 미실현보유손익을 매도가능증권평가손익(기타포괄손익누계액)으로 처리하고 있으며, 당해 매도가능증권을 처분하거나 손상차손을 인식하는 시점에 일괄하여 당기손익에 반영하고 있습니다. 당사는 만기보유증권의 만기액면가액과 취득원가의 차이를 상환기간에 걸쳐 유효이자율법을 이용하여 취득원가와 이자수익에 가감하고 있습니다.

회사는 손상차손의 발생에 대한 객관적인 증거가 있는지 재무제표일마다 평가하여 유가증권의 회수가능가액이 채무증권의 상각후취득원가 또는 지분증권의 취득원가보다 작은 경우에는 감액이 불필요하다는 명백한 반증이 없는 한 손상차손을 인식하여 당기손익에 반영하고 있습니다.

단기매매증권과 재무제표일로부터 1년 내에 만기가 도래하거나 매도 등에 의하여 처분할 것이 거의 확실한 매도가능증권과 보고기간종료일로부터 1년 내에 만기가도래하는 만기보유증권은 유동자산으로 분류하고 있습니다.

아. 유형자산 -

회사는 당해 유형자산의 구입원가 또는 제작원가와 자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련되는 지출 및 해당 유형자산의 경제적 사용이 종료된 후에 원상회복을위하여 그 자산을 제거, 해체하거나 또는 부지를 복원하는데 소요될 것으로 추정되는비용이 총당부채의 인식요건을 충족하는 경우 그 지출의 현재가치를 유형자산의 취득원가로 산정하고 있습니다.

회사의 유형자산은 취득원가에서 아래의 추정내용연수와 상각방법에 따라 산정된 감가상각누계액과 감액손실누계액을 차감하는 형식으로 재무상태표에 표시하고 있습니다.

계 정 과 목	감가상각내용연수	감가상각방법
건 물	20년	정액법
기 계 장 치	5년	정율법
차 량 운 반 구	5년	정율법
비 품	5년	정율법
시 설 장 치	5년	정율법

유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 가장 최근에 평가된 성능수준을 초과하여 미래 경제적 효익을 증가시키는 경우에는 자본적 지출로 처리하고, 그렇지 않은 경우에는 발생한 기간의 비용으로 인식하고 있습니다.

또한, 유형자산의 진부화 또는 시장가치의 급격한 하락 등으로 인하여 유형자산의 미래 경제적 효익이 장부가액에 현저하게 미달할 가능성이 있는 경우에는 감액손실의 인식여부를 검토하여 장부가액을 회수가능가액으로 조정하고 그 차액을 감액손실로 처리하고 있습니다. 다만, 차기이후에 감액된 자산의 회수가능가액이 장부가액을 초과하는 경우에는 그 자산이 감액되기 전의 장부가액의 감가상각 후 잔액을 한도로 하여 그 초과액을 감액손실환입으로 처리하고 있습니다.

자. 무형자산의 평가 및 상각방법 -

회사는 무형자산을 당해 자산의 제작원가 또는 구입원가에 취득부대비용을 가산한 가액을 취득원가로 산정하고 있으며, 아래의 추정내용연수에 따라 정액법에 의하여 산정된 상각액을 취득원가에서 직접 차감한 가액으로 표시하고 있습니다.

계 정 과 목	내 용 연 수
임 차 권 리 금	5년

한편, 자산의 진부화 및 시장가치의 급격한 하락 등으로 인하여 무형자산의 회수가능가액이 장부가액에 중요하게 미달하게 되는 경우에는 장부가액을 회수가능가액으로 조정하고 그 차액을 무형자산감액손실의 과목으로 하여 당기손실로 처리하고 있습니다. 다만, 전기 이전에 감액된 자산의 회수가능가액이 장부가액을 초과하게 되는 경우에는 그 자산이 감액되기 전 장부가액의 상각후 잔액을 한도로 하여 그 초과액을 감액손실환입의 과목으로 당기이익으로 처리하고 있습니다.

차. 퇴직급여 -

회사는 근로계약에 대한 연봉제로 매년 퇴직금을 중간정산하고 있으며, 보고기간 종료일 현재 미지급된 퇴직금 중간정산액을 미지급금에 계상하고 있습니다.

카. 회계추정 -

재무제표의 작성과 관련하여 회사의 경영자는 재무제표상의 자산과 부채, 주식으로 표시된 우발채무 또한 회계기간 중 인식된 수익과 비용의 금액에 영향을 미칠 수 있는 회계추정 및 가정에 책임이 있습니다. 실제결과와 회계추정치는 차이가 있을 수 있습니다.

타. 외화자산 및 부채의 환산 -

회사는 보고기간 종료일 현재의 기준환율에 의하여 화폐성 외화자산 및 부채를 환산하고 있으며, 이로 인한 외화환산손익은 당기손익으로 처리하고 있습니다.

파. 중소기업의 회계처리에 대한 특례규정 -

회사는 중소기업기본법에 의한 중소기업으로서 기업회계기준서 제14호에 따라 중소기업의 회계처리특례를 적용하고 있으며 그 내용은 다음과 같습니다.

(1) 법인세 등

법인세 비용은 법인세법등의 법령에 의하여 납부할 금액을 법인세비용으로 계상하고법인세 등의 과목으로 표시하고 있습니다.

(2) 유형자산의 내용연수 및 잔존가액의 결정

유형자산의 감가상각비는 법인세법 규정의 내용연수 및 잔존가액에 따라 계상되고 있습니다

하. 전기 재무제표의 재작성 -

비교표시된 전기 재무제표는 당기 재무제표와의 비교목적에 위하여 일부 계정과목을당기 재무제표의 표시방법에 따라 재분류하였습니다. 이러한 재분류는 전기에 보고된 순이익이나 순자산에 영향을 미치지 아니합니다.

3. 사용이 제한된 예금:

보고기간 종료일 현재 사용이 제한된 예금의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

계정과목	내용	금액		비고
		2010.12.31	2009.12.31	
장기금융상품	별단예금	2,500	2,500	당좌개설보증금

4. 매도가능증권:

가. 보고기간 종료일 현재 매도가능증권은 전액 상장주식이며 그 내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

(1) 당기

회 사 명	보유주식수	취득원가	시 가	장부가액
KT	50,000	2,237,146	2,312,500	2,312,500
NHN	8,265	1,691,252	1,876,155	1,876,155
SK브로드밴드	288,000	1,618,328	1,558,080	1,558,080
두산	7,000	1,069,913	1,078,000	1,078,000
롯데쇼핑	950	474,483	449,350	449,350
삼성SDI	2,600	462,407	436,800	436,800
삼성물산	5,000	398,900	394,500	394,500
삼성카드	7,000	442,920	441,000	441,000
휴켄스	16,000	286,233	313,600	313,600
한국네비케이터중국본토 주식형펀드	-	200,000	229,351	229,351
합 계		8,881,582	9,089,336	9,089,336

(2) 전기

회 사 명	보유주식수	취득원가	시 가	장부가액
KT	5,000	203,825	195,500	195,500
LG전자	1,100	134,250	133,650	133,650
SBS	1,000	40,476	46,100	46,100
남해화학	5,000	94,950	93,250	93,250
대한항공	4,000	216,260	219,600	219,600
삼성전자	500	389,110	399,500	399,500
제일모직	5,500	302,100	310,750	310,750
하나투어	3,000	148,160	150,600	150,600
한미약품	500	66,350	64,000	64,000

현대모비스	1,500	249,250	256,500	256,500
호텔신라	12,500	258,321	257,500	257,500
합 계		<u>2,103,052</u>	<u>2,126,950</u>	<u>2,126,950</u>

한편, 취득원가와 공정가액의 차액은 기타포괄손익누계액항목의 매도가능증권평가손익으로 계상하고 있습니다.

나. 당기 중 상기 상장주식은 시가에 의해 평가하고 있으며, 평가에 따른 매도가능증권평가손익의 변동내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

(1) 당기

구 분	매도가능증권평가이익	매도가능증권평가손실
기초잔액	37,695	(13,796)
평가액	325,063	(117,309)
손익반영액	(37,695)	13,796
기말잔액	<u>325,063</u>	<u>(117,309)</u>

(2) 전기

구 분	매도가능증권평가이익	매도가능증권평가손실
기초잔액	-	-
평가액	37,695	(13,796)
손익반영액	-	-
기말잔액	<u>37,695</u>	<u>(13,796)</u>

5. 유형자산:

가. 당기와 전기 중 유형자산 장부가액의 변동 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

(1) 당기

계정과목	기초	취득	처분	감가상각	기말
토지	1,700,000	-	-	-	1,700,000
건물	1,791,555	-	-	(123,504)	1,668,051
기계장치	2,796	-	-	(1,349)	1,447
차량운반구	39,980	20,225	-	(19,474)	40,731
비품	37,294	-	-	(17,635)	19,659
시설장치	2,524,044	1,092,677	-	(1,420,665)	2,196,056
합계	<u>6,095,669</u>	<u>1,112,902</u>	<u>-</u>	<u>(1,582,627)</u>	<u>5,625,944</u>

(2) 전기

계정과목	기초	취득	처분	감가상각	기말
토지	1,700,000	-	-	-	1,700,000
건물	1,911,733	3,327	-	(123,505)	1,791,555
기계장치	5,091	-	-	(2,295)	2,796
차량운반구	6,136	41,263	-	(7,419)	39,980
비품	46,163	13,630	-	(22,499)	37,294
시설장치	2,041,960	1,912,372	(125,826)	(1,304,462)	2,524,044
합계	<u>5,711,083</u>	<u>1,970,592</u>	<u>(125,826)</u>	<u>(1,460,180)</u>	<u>6,095,669</u>

나. 보고기간종료일 현재 회사의 유형자산 등에 대한 주요 보험가입내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

부보자산	보험종류	부보액	부보처
안성물류창고(건물, 비품, 재고)	화재보험	13,097,000	메르츠화재해상보험
직영매장(시설장치, 비품, 재고)	"	2,640,000	현대해상화재보험
홈플러스매장(시설장치, 비품, 재고)	"	11,700,000	동부화재해상보험

직원(판매원 및 생산관리자) 1인당	단체상해보험	100,000	현대해상화재보험
---------------------	--------	---------	----------

다. 담보제공자산 -

보고기간종료일 현재 차입금 및 계약이행보증 등과 관련하여 담보로 제공된 유형자산의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

담보권자	담보물건		채권최고액	비고
	계정과목	장부가액		
우리은행 (유)테일러메이드코리아	토지	1,700,000	1,680,000 700,000	근저당
	건물	1,668,051		
계		3,368,051	2,380,000	

라. 보고기간종료일 현재 토지의 공시지가는 다음과 같습니다(단위:천원).

주소	면적(m ²)	공시지가	장부가액
경기도 안성시 공도읍 양기리 451-9	9,561	2,132,103	1,700,000
경기도 안성시 공도읍 양기리 산32	99	21,978	
합계	9,660	2,154,081	1,700,000

6. 무형자산:

당기와 전기 중 무형자산 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

(1) 당기

계정과목	기초	취득	상각/폐기	기말
임차권리금	90,169	-	(51,999)	38,170

(2) 전기

계정과목	기초	취득	상각	기말
임차권리금	301,321	-	(211,152)	90,169

7. 단기차입금 등:

보고기간종료일 현재 단기차입금 등의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

계정과목	차입처	차입종류	연이자율(%)	2010.12.31	2009.12.31
단기차입금	우리은행	운전자금	5.24	1,400,000	1,400,000
	대표이사	-	-	-	40,000
	소 계			1,400,000	1,440,000
외화단기차입금	신한은행	수입유산지 인수	-	523,506	115,004
	기타	-	-	-	115,003
	소 계			523,506	230,007
합계			1,923,506	1,670,007	

8. 장기차입금:

가. 보고기간종료일 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

차입금 종류	차입처	이자율(%)	2010.12.31	2009.12.31
기업운전 자금	우리은행	3.81%	801,500	916,000

나. 장기차입금의 상환계획은 다음과 같습니다(단위: 천원).

종 류	잔 액	상 환 금 액				
		2011년	2012년	2013년	2014년	2015년 이후
우리은행:						
기업운전 자금	801,500	-	801,500	-	-	-

9. 우발채무 및 약정사항:

가. 보고기간종료일 현재 회사가 제공한 담보의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

담보제공처	담보제공자산	담보제공금액 또는 채권최고액	비고
(유)테일러메이드코리아	토지 및 건물	700,000	계약 이행보증
우리은행	"	1,680,000	차입금 담보
합 계		2,380,000	

나. 보고기간종료일 현재 회사가 대리점 계약과 관련하여 타인으로부터 제공받고 있는 담보 및 보증 등의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

담보제공자	제공받은 자산	담보 등으로 제공받은 금액	비고
대리점 점주	부동산	9,131,000	대리점 90점포
	보증서	180,000	대리점 3점포
	예금 및 어음	91,000	대리점 3점포
합 계		9,402,000	

다. 금융기관과의 약정사항 -

보고기간종료일 현재 체결하고 있는 금융기관과의 약정사항은 다음과 같습니다(단위:USD, 천원).

금융기관명	약정내용	한도금액	실행금액
신한은행	기업구매자금대출	600,000	-
	기업구매카드 할인약정	3,000,000	1,093,717
국민은행	운전자금	1,000,000	-
	기업구매카드 할인약정	2,000,000	479,747
우리은행	수입 L/C	USD 890,000.00	USD 459,902.29
	B2B 할인약정	2,000,000	583,471

라. 지급보증 -

보고기간종료일 현재 타인으로부터 제공받고 있는 지급보증의 내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

보증제공자	지급보증대상	보증금액	보증제공처
신용보증기금	대출보증	973,250	우리은행
	대출보증	400,000	신한은행
합 계		1,373,250	

한편, 회사는 차입금 등과 관련하여 대표이사의 지급보증을 받고 있습니다.

10. 자본금:

보고기간종료일 현재 회사의 자본금의 내역은 다음과 같습니다.

종 류	발행할 주식의 총수	발행주식수	1주의 금액(원)	자본금(천원)
보통주	1,000,000주	200,000주	5,000	1,000,000

11. 이익잉여금:

회사의 보고기간 종료일 현재 임의적립금의 세부내용 및 법령 등에 따라 이익배당이 제한되어 있는 이익잉여금의 내용은 다음과 같습니다(단위: 천원).

구 분	2010.12.31	2009.12.31
임의적립금:		
연구및인력개발준비금(주1)	17,000,000	-

(주1)당사는 조세특례제한법의 규정에 의한 연구 및 인력개발준비금을 이익잉여금에서 적립하고 있는 바, 동 준비금의 적립과 처분은 관계세법의 규정에 의하고 있습니다.

12. 특수관계자와의 거래:

보고기간종료일 현재 특수관계자와의 거래에서 발생한 채무의 잔액은 다음과 같습니다(단위:천원).

특수관계자	계정과목	금 액	
		2010.12.31	2009.12.31
대표이사	단기차입금	-	40,000

13. 화폐성 외화자산 및 부채:

보고기간종료일 현재 회사의 중요한 화폐성 외화자산 및 외화부채는 다음과 같습니다(단위:USD, JPY, 천원).

구 분	당기말			전기말		
	외화금액	원화금액	환산손익	외화금액	원화금액	환산손익
현금및현금성자산	USD 200,010.46	227,792	5,086	-	-	-
외화단기차입금	USD 293,961.05	335,931	(3,710)	USD 98,495.68	₩ 115,004	₩ 2,076 ₩ (115,004)
	JPY 13,426,231.00	187,575				

14. 법인세 등:

회사는 기업회계기준서 제14호 "중소기업 회계처리 특례"에 따라 법인세비용은 법인세법 등의 법령에 의하여 납부하여야 할 금액으로 계상하였으며, 당기 회사의 주민세를 포함한 법인세등의 법정세율은 과세표준의 24.2%입니다.

한편, 당기 및 전기의 법인세등의 산정내역은 다음과 같습니다(단위:천원).

구 분	당 기	전 기
결산서상 당기순이익	11,023,814	8,596,255
소득조정금액:		
- 익금산입	5,177,658	4,297,737
- 손금산입	(3,237,535)	(3,825,092)
과세표준	12,963,937	9,068,900
산출세액(A)	2,828,066	1,973,158
공제감면세액(B)	(151,404)	(113,355)
감면후 산출세액(C)(C=A-B)	2,676,662	1,859,803
주민세액(D)(D=C*10%)	267,666	185,980
과거연도법인세추가납부액(E)	409,259	-
법인세 등(F)(F=C+ D+ E)	3,353,587	2,045,783
유효세율(=법인세등/법인세차감전순이익)	23.33%	19.22%

15. 주당이익:

주당순이익은 보통주 1주 대한 대한 순이익을 계산한 것으로, 당사의 1주당 순이익의 산출내역은 다음과 같습니다(단위: 원,주).

구 분	당 기	전 기
당기순이익	11,023,814,180	8,596,255,355
보통주당기순이익 (A)	11,023,814,180	8,596,255,355
가중평균유통보통주식수 (B)	200,000	200,000
주당순이익 (C) (C=A÷B)	55,119	42,981

16. 현금흐름표:

회사의 현금흐름표는 간접법에 의해 작성되었으며, 기중 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래는 다음과 같습니다(단위: 천원).

구 분	당 기	전 기
매출채권의 대손처리	-	4,042
매도가능증권평가이익	287,369	37,695
매도가능증권평가손실	103,513	13,796

17. 포괄이익:

회사의 당기 및 전기의 포괄손익계산서의 내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

구 분	당 기	전 기
당기순이익	11,023,814	8,596,255
기타포괄손익:		
- 매도가능증권평가이익	287,369	37,695
- 매도가능증권평가손실	(103,513)	(13,796)
당기포괄순이익	11,207,670	8,620,154

18. 부가가치 계산:

당기 및 전기의 부가가치계산에 필요한 계정은 다음과 같습니다(단위:천원).

(1) 당기

계정과목	당 기			
	판매비와관리비	제조원가	경상연구개발비	합 계
급여	10,085,692	397,122	351,662	10,834,476
퇴직급여	655,446	1,529	-	656,975
복리후생비	653,200	24,350	-	677,550
세금과공과	444,758	-	-	444,758
임차료	461,241	19,800	-	481,041
감가상각비	1,582,628	-	-	1,582,628
합 계	<u>13,882,965</u>	<u>442,801</u>	<u>351,662</u>	<u>14,677,428</u>

(2) 전기

계정과목	당 기			
	판매비와관리비	제조원가	경상연구개발비	합 계
급여	8,812,983	279,797	453,418	9,546,198
퇴직급여	547,505	15,435	32,969	595,909
복리후생비	522,344	39,717	-	562,061
세금과공과	334,689	-	-	334,689
임차료	595,570	23,380	-	618,950
감가상각비	1,460,177	-	-	1,460,177
합 계	<u>12,273,268</u>	<u>358,329</u>	<u>486,387</u>	<u>13,117,984</u>