

주식회사 레드페이스

재무제표에 대한
감사보고서

제 14 기

2013년 01월 01일 부터

2013년 12월 31일 까지

제 13 기

2012년 01월 01일 부터

2012년 12월 31일 까지

인 일 회 계 법 인

목 차

	페이지

외부감사인의 감사보고서	1
 재무제표	
· 재무상태표	3
· 손익계산서	5
· 자본변동표	7
· 현금흐름표	8
· 재무제표에 대한 주석	10

외부감사인의 감사보고서

주식회사 레드페이스

주주 및 이사회 귀중

2014년 03월 14일

본 감사인은 첨부된 주식회사 레드페이스의 2013년 12월 31일과 2012년 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 표명하는 것입니다.

본 감사인은 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사를 실시하였습니다. 이 기준은 본 감사인이 재무제표가 중요하게 왜곡표시되지 아니하였다는 것을 합리적으로 확신하도록 감사를 계획하고 실시할 것을 요구하고 있습니다. 감사는 재무제표상의 금액과 공시내용의 근거가 되는 증거를 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 레드페이스의 2013년과 2012년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 양 회계연도의 재무성과 및 현금흐름의 내용을 일반기업회계기준에 따라 중요성의 관점에서 적정하게 표시하고 있습니다.

인천광역시 남동구 고잔동 637

인 일 회 계 법 인

대 표 이 사 정 재 성

이 감사보고서는 감사보고서일 (2014년 03월 14일) 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.

재 무 제 표

재 무 상 태 표

제 14(당) 기 2013년 12월 31일 현재

제 13(전) 기 2012년 12월 31일 현재

주식회사 레드페이스

(단위 : 원)

과 목	제 14(당) 기		제 13(전) 기	
자 산				
I. 유동자산		48,587,471,470		37,857,659,200
(1) 당좌자산		17,247,803,370		12,926,102,273
1. 현금및현금성자산(주석2,14)	4,751,656,611		330,650,544	
2. 단기금융상품	3,115,900,000		1,495,000,000	
3. 매출채권(주석2,13)	9,340,199,099		11,123,249,552	
대손충당금	(93,401,990)		(111,232,495)	
4. 미수금	2,989,674		5,500,000	
5. 미수수익	46,689,926		20,653,145	
6. 선급금	12,098,405		-	
7. 선급비용	71,671,645		62,281,527	
(2) 재고자산(주석2)		31,339,668,100		24,931,556,927
1. 제품	30,748,268,100		24,745,689,927	
2. 원재료	591,400,000		185,867,000	
II. 비유동자산		45,232,717,499		44,974,616,972
(1) 투자자산		1,349,305,582		984,852,367
1. 장기금융상품(주석3)	1,168,736,000		798,224,000	
2. 매도가능증권(주석2,4)	180,569,582		186,628,367	
(2) 유형자산(주석2,5,10)		42,552,126,217		42,606,178,905
1. 토지	28,515,757,260		28,515,757,260	
2. 건물	12,842,213,926		12,756,365,926	
감가상각누계액	(1,710,562,865)		(1,328,124,490)	
3. 기계장치	39,404,550		39,404,550	
감가상각누계액	(39,398,550)		(39,398,550)	
4. 차량운반구	361,153,473		379,416,713	
감가상각누계액	(209,794,950)		(120,662,636)	
5. 비품	329,762,627		300,427,627	
감가상각누계액	(267,977,036)		(231,696,252)	
6. 시설장치	11,953,265,682		9,960,780,892	
감가상각누계액	(9,261,697,900)		(7,626,092,135)	
(3) 무형자산(주석2,6)		-		3,500,000
1. 임차권리금	-		3,500,000	
(4) 기타비유동자산		1,331,285,700		1,380,085,700

과 목	제 14(당) 기		제 13(전) 기	
1. 보증금(주석13)	1,331,285,700		1,380,085,700	
자 산 총 계		93,820,188,969		82,832,276,172
부 채				
I. 유동부채		25,478,837,630		20,249,335,997
1. 매입채무(주석18)	18,049,040,556		12,279,003,591	
2. 미지급금(주석18)	2,545,515,168		2,396,880,722	
3. 미지급비용	312,430,664		177,955,256	
4. 예수금	89,481,870		67,185,699	
5. 부가세예수금	74,571,353		1,410,658,096	
6. 미지급법인세	1,274,213,012		1,254,561,358	
7. 단기차입금(주석7,10,13,18)	1,400,000,000		1,450,250,535	
8. 외화단기차입금(주석2,7,10,14,18)	233,585,007		640,340,740	
9. 유동성장기부채(주석8,10,18)	1,500,000,000		572,500,000	
II. 비유동부채		23,582,899,230		24,371,080,561
1. 장기차입금(주석8,10)	20,500,000,000		22,000,000,000	
2. 퇴직급여충당부채(주석2,9)	2,012,809,999		1,560,991,330	
퇴직연금운영자산	(424,910,769)		(324,910,769)	
3. 임대보증금	395,000,000		135,000,000	
4. 예수보증금	1,100,000,000		1,000,000,000	
부 채 총 계		49,061,736,860		44,620,416,558
자 본				
I. 자본금		1,000,000,000		1,000,000,000
1. 보통주자본금(주석1,11)	1,000,000,000		1,000,000,000	
II. 기타포괄손익누계액(주석2,4,17)		(47,289,971)		(41,231,186)
1. 매도가능증권평가손실	(47,289,971)		(41,231,186)	
III. 이익잉여금(주석12)		43,805,742,080		37,253,090,800
1. 임의적립금	2,064,559,925		2,600,000,000	
2. 미처분이익잉여금	41,741,182,155		34,653,090,800	
자 본 총 계		44,758,452,109		38,211,859,614
부 채 및 자 본 총 계		93,820,188,969		82,832,276,172

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

손익계산서

제 14(당) 기 2013년 01월 01일부터 2013년 12월 31일까지

제 13(전) 기 2012년 01월 01일부터 2012년 12월 31일까지

주식회사 레드페이스

(단위 : 원)

과목	제 14(당) 기	제 13(전) 기
I. 매출액(주석2, 13)	120,229,120,607	114,688,273,735
1. 제품매출	119,776,055,989	113,932,582,942
2. 기타매출	453,064,618	755,690,793
II. 매출원가	44,592,390,215	47,837,800,580
1. 제품매출원가	44,592,390,215	47,837,800,580
가. 기초제품재고액	24,745,689,927	23,523,595,356
나. 당기제품제조원가	50,594,968,388	49,059,895,151
다. 기말제품재고액	(30,748,268,100)	(24,745,689,927)
III. 매출총이익	75,636,730,392	66,850,473,155
IV. 판매비와관리비	66,170,688,344	56,156,357,744
1. 급여(주석19)	11,636,705,582	11,333,348,044
2. 퇴직급여(주석2, 19)	1,201,322,187	895,029,984
3. 복리후생비(주석19)	698,787,559	709,995,651
4. 여비교통비	309,190,634	266,120,996
5. 접대비	26,816,100	65,869,050
6. 통신비	503,849,699	425,277,197
7. 수도광열비	198,715,450	205,309,808
8. 세금과공과(주석19)	1,974,023,716	544,753,104
9. 감가상각비(주석19)	2,266,676,105	1,773,060,316
10. 임차료(주석19)	46,549,080	173,042,126
11. 수선비	316,142,637	238,314,380
12. 보험료	308,954,340	321,542,801
13. 차량유지비	80,227,185	95,930,806
14. 운반비	1,272,540,149	1,120,851,942
15. 교육훈련비	5,774,110	1,054,200
16. 도서인쇄비	1,463,872,532	822,626,610
17. 포장비	516,893,050	494,946,780
18. 사무용품비	20,025,462	14,816,570
19. 소모품비	411,365,431	365,821,824
20. 지급수수료	2,359,611,988	1,771,986,792
21. 광고선전비	10,315,317,470	6,404,384,124
22. 판매촉진비	205,810,560	536,910,835
23. 대손상각비	(17,830,505)	27,865,118
24. 건물관리비	187,466,000	221,162,001
25. 판매수수료	29,435,697,204	26,903,853,388

과 목	제 14(당) 기		제 13(전) 기	
26. 무형자산상각비	3,499,000		14,000,000	
27. 경상연구개발비	421,245,619		406,763,297	
28. 잡비	1,440,000		1,720,000	
V. 영업이익		9,466,042,048		10,694,115,411
VI. 영업외수익		408,230,538		211,158,253
1. 이자수익	136,193,748		58,885,493	
2. 외환차익	127,178,721		36,607,998	
3. 외화환산이익(주석14)	21,492,373		72,633,460	
4. 유형자산처분이익	68,105,195		2,824,983	
5. 잡이익	55,260,501		40,206,319	
VII. 영업외비용		1,095,019,004		1,420,967,079
1. 이자비용	958,858,260		1,360,830,785	
2. 외환차손	114,990,119		33,258,758	
3. 외화환산손실(주석14)	592,928		583,716	
4. 기부금	2,000,000		5,500,000	
5. 유형자산처분손실	1,512,505		15,299,576	
6. 보상비	1,718,111		364,900	
7. 무형자산폐기손실	1,000		4,000	
8. 잡손실	15,346,081		5,125,344	
VIII. 법인세차감전순이익		8,779,253,582		9,484,306,585
IX. 법인세등(주석2,15)		2,226,602,302		2,119,120,548
X. 당기순이익		<u>6,552,651,280</u>		<u>7,365,186,037</u>

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

자 본 변 동 표

제 14(당) 기 2013년 01월 01일부터 2013년 12월 31일까지

제 13(전) 기 2012년 01월 01일부터 2012년 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
2012.01.01 (전기초)	1,000,000,000	-	-	(48,454,334)	30,014,504,348	30,966,050,014
회계정책변경 누적효과	-	-	-	-	(126,599,585)	(126,599,585)
수정후 자본	1,000,000,000	-	-	(48,454,334)	29,887,904,763	30,839,450,429
당기순이익	-	-	-	-	7,365,186,037	7,365,186,037
매도가능증권평가이익(손실)	-	-	-	7,223,148	-	7,223,148
2012.12.31 (전기말)	1,000,000,000	-	-	(41,231,186)	37,253,090,800	38,211,859,614
2013.01.01 (당기초)	1,000,000,000	-	-	(41,231,186)	37,253,090,800	38,211,859,614
당기순이익	-	-	-	-	6,552,651,280	6,552,651,280
매도가능증권평가이익(손실)	-	-	-	(6,058,785)	-	(6,058,785)
2013.12.31 (당기말)	1,000,000,000	-	-	(47,289,971)	43,805,742,080	44,758,452,109

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

현금흐름표

제 14(당) 기 2013년 01월 01일부터 2013년 12월 31일까지

제 13(전) 기 2012년 01월 01일부터 2012년 12월 31일까지

주식회사 레드페이스

(단위 : 원)

과 목	제 14(당) 기	제 13(전) 기
I. 영업활동으로 인한 현금흐름	9,157,662,689	5,029,653,175
1. 당기순이익	6,552,651,280	7,365,186,037
2. 현금의 유출이 없는 비용등의 자산	3,482,538,222	2,753,244,244
가. 퇴직급여	1,228,680,117	923,015,234
나. 감가상각비	2,266,676,105	1,773,060,316
다. 대손상각비	(17,830,505)	27,865,118
라. 무형자산상각비	3,499,000	14,000,000
마. 유형자산처분손실	1,512,505	15,299,576
바. 무형자산폐기손실	1,000	4,000
3. 현금의 유입이 없는 수익등의 차감	(89,597,568)	(75,458,443)
가. 유형자산처분이익	68,105,195	2,824,983
나. 외화환산이익	21,492,373	72,633,460
4. 영업활동으로 인한 자산부채의 변동	(787,929,245)	(5,013,318,663)
가. 매출채권의 감소(증가)	1,783,050,453	(3,305,347,055)
나. 미수금의 감소(증가)	2,510,326	573,783,818
다. 미수수익의 감소(증가)	(26,036,781)	(4,301,514)
라. 선급금의 감소(증가)	(12,098,405)	60,000,000
마. 선급비용의 감소(증가)	(9,390,118)	(11,933,364)
바. 재고자산의 감소(증가)	(6,408,111,173)	(697,413,990)
사. 매입채무의 증가(감소)	5,770,036,965	(1,077,379,832)
아. 미지급금의 증가(감소)	117,163,254	(1,133,865,626)
자. 예수금의 증가(감소)	22,296,171	(56,622,611)
차. 부가세예수금의 증가(감소)	(1,336,086,743)	977,614,026
카. 미지급비용의 증가(감소)	134,475,408	36,398,318
타. 미지급법인세의 증가(감소)	19,651,654	465,495,388
파. 퇴직금의 지급	(745,390,256)	(749,879,799)
하. 퇴직연금운영자산의 증가	(100,000,000)	(89,866,422)
II. 투자활동으로 인한 현금흐름	(4,088,642,727)	(1,387,635,523)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	129,817,273	938,127,273
가. 차량운반구의 처분	4,545,455	-
나. 시설장치의 처분	72,771,818	29,727,273
다. 보증금의 감소	52,500,000	908,400,000
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(4,218,460,000)	(2,325,762,796)
가. 단기금융상품의 증가	462,000,000	81,000,000
나. 장기금융상품의 증가	1,529,412,000	276,012,000

과 목	제 14(당) 기		제 13(전) 기	
다. 건물의 취득	85,848,000		47,114,200	
라. 차량운반구의 취득	23,000,000		250,685,596	
마. 비품의 취득	29,335,000		23,640,000	
바. 시설장치의 취득	2,085,165,000		1,600,611,000	
사. 보증금의 증가	3,700,000		46,700,000	
Ⅲ. 재무활동으로 인한 현금흐름		(648,013,895)		(4,045,812,912)
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	520,000,000		629,716,553	
가. 외화단기차입금의 증가	-		249,716,553	
나. 임대보증금의 증가	260,000,000		120,000,000	
다. 예수보증금의 증가	260,000,000		260,000,000	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(1,168,013,895)		(4,675,529,465)	
가. 단기차입금의 상환	50,250,535		2,623,749,465	
나. 외화단기차입금의 상환	385,263,360		-	
다. 유동성장기부채의 상환	572,500,000		114,500,000	
라. 임대보증금의 반환	-		1,747,280,000	
마. 예수보증금의 반환	160,000,000		190,000,000	
Ⅳ. 현금의 증가(감소)(+/-)		4,421,006,067		(403,795,260)
Ⅴ. 기초의 현금		330,650,544		734,445,804
Ⅵ. 기말의 현금		<u>4,751,656,611</u>		<u>330,650,544</u>

별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다.

재무제표에 대한 주석

제 14 기 2013년 12월 31일 현재

제 13 기 2012년 12월 31일 현재

주식회사 레드페이스

1. 회사의 개요 :

주식회사 레드페이스(이하 "당사")는 2000년 11월에 등산·레저·스포츠의류 및 용품 등의 제조, 판매를 위해 설립되었으며, 보고기간 종료일 현재 서울시 강남구 역삼동 651-3에 본사를 두고 있습니다. 당사는 백화점 및 대형마트 입점과 대리점 또는 직영점을 통한 판매를 운영하고 있습니다.

당사 설립시 자본금은 50백만원이었으나 수차의 증자를 거쳐 보고기간 종료일 현재 자본금은 1,000백만원입니다.

보고기간 종료일 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 :

재무제표의 작성에 적용된 중요한 회계정책은 아래에 제시되어 있습니다. 이러한 정책은 별도의 언급이 없다면, 표시된 회계기간에 계속적으로 적용되었습니다.

당사의 정기주주총회 제출용 당기 재무제표는 2014년 3월 14일에 개최될 이사회에서 사실상 확정될 예정입니다.

가. 재무제표 작성기준 -

당사는 일반기업회계기준을 적용하고 있습니다. 일반기업회계기준은 '주식회사의외부감사에관한법률'의 적용대상기업 중 한국채택국제회계기준에 따라 회계처리하지 아니하는 기업에 적용되는 회계기준입니다.

나. 수익인식기준 -

당사는 상품 및 제품매출에 대하여 재화의 소유에 따른 위험과 보상이 구매자에게 이전되고, 판매한 재화에 대하여 소유권이 있을 때 통상적으로 행사하는 정도의 관리나 효과적인 통제를 할 수 없으며, 수익금액 및 거래와 관련하여 발생했거나 발생할 거래원가와 관련 비용을 신뢰성 있게 측정할 수 있고, 경제적 효익의 유입가능성이 매우 높을 때 수익을 인식하고 있습니다. 이에 따라 매장을 통한 상품 또는 제품의 매출은 최종소비자에게 판매되는 시점에서 수익을 인식하고 있습니다.

한편, 임대 수익 등은 수익가득과정이 사실상 완료되고 수익금액을 신뢰성 있게 측정할 수 있으며 경제적 효익의 유입 가능성이 매우 높을 경우에 발생기준에 따라 인식하고 있습니다.

다. 현금및현금성자산 -

당사는 통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동의 위험이 중요하지 않은 금융상품으로서 취득 당시 만기일(또는 상환일)이 3개월 이내인 것을 현금및현금성자산으로 처리하고 있습니다.

라. 대손충당금 -

당사는 보고기간종료일 현재 매출채권 등 받을채권 잔액에 대하여 회수가능성에 대한 개별분석 및 과거의 대손경험을토대로 예상되는 대손추정액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다.

마. 재고자산의 평가 -

당사의 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 장부가액 보다 상승한 경우에는 최초의 장부가액을 초과하지 않는 범위 내에서 평가손실을 환입하고 있으며, 재고자산평가손실의 환입액은 매출원가에서 차감하여 표시하고 있습니다.

바. 유가증권 -

종속회사 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.

당사는 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 증가로 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.

당사는 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.

당사는 손상차손의 발생에 대한 객관적인 증거가 있는지 재무제표일마다 평가하여 유가증권의 회수가능가액이 채무증권의 상각후취득원가 또는 지분증권의 취득원가

보다 작은 경우에는 감액이 불필요하다는 명백한 반증이 없는 한 손상차손을 인식하여 당기손익에 반영하고 있습니다.

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

사. 유형자산 -

당사는 당해 유형자산의 구입원가 또는 제작원가와 자산을 사용할 수 있도록 준비하는데 직접 관련되는 지출 및 해당 유형자산의 경제적 사용이 종료된 후에 원상회복을 위하여 그 자산을 제거, 해체하거나 또는 부지를 복원하는데 소요될 것으로 추정되는 비용이 충당부채의 인식요건을 충족하는 경우 그 지출의 현재가치를 유형자산의 취득원가로 산정하고 있습니다.

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

계 정 과 목	감가상각내용연수	감가상각방법
건 물	40년 및 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.

아. 무형자산의 평가 및 상각방법 -

당사는 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

자. 비금융자산의 손상-

아직 사용가능하지 않은 무형자산은 매 보고기간말 손상검사를 실시하고 있습니다. 이외에 감가상각 또는 상각하는 자산의 경우는 장부금액이 회수가능하지 않을 수도 있음을 나타내는 환경의 변화나 사건과 같이 자산손상을 시사하는 징후가 있다면 손상검사를 수행하고 있습니다. 단, 유형자산의 경우에는 이러한 손상징후가 있다고 판단되고, 당해 유형자산(개별 자산 또는 유형자산만으로 구성된 현금창출단위 포함)의 사용 및 처분으로부터 기대되는 미래의 현금흐름총액의 추정액이 장부금액에 미달하는 경우에 손상검사를 수행하고 있습니다. 손상차손은 회수가능액을 초과하는 장부금액으로 인식하고 있습니다. 회수가능액은 순공정가치와 사용가치 중 큰 금액으로 결정하고 있습니다. 손상을 측정하기 위한 목적으로 자산을 별도의 식별 가능한 현금흐름을 창출하는 가장 하위 수준의 집단(현금창출단위)으로 그룹화하고 있습니다. 손상차손이 인식된 영업권 이외의 비금융자산은 매 보고일에 손상차손의 환입가능성을 검토하고 있습니다.

차. 종업원급여 -

(1) 퇴직급여충당부채

당사는 임직원 퇴직금지급규정에 따라 보고기간종료일 현재 1년이상 근속한 전 임직원이 일시에 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금 총 추계액을 퇴직급여충당부채로 설정하고 있습니다.

당사는 임원에 대하여 확정급여형 퇴직연금제도에 가입하고 있으며, 이에 따라 확정급여형퇴직연금제도에서 운용되는 자산은 당사가 보유하고 있는 것으로 보아 퇴직연금운용자산의 과목으로 하여 퇴직급여충당부채에서 차감하는 형식으로 표시하고 있으며, 퇴직연금운용자산이 퇴직급여충당부채를 초과하는 경우에는 기타의 투자자산으로 표시하고 있습니다.

한편, 종업원의 경우 당사는 종업원의 선택에 의하여 확정기여형 퇴직연금제도에 가입하고 있으며, 당사는 연금의 운용결과와 관계없이 확정된 부담금을 납부합니다. 따라서 당해 회계기간에 납부하여야 할 부담금을 퇴직급여로 인식하고 있습니다.

(2) 연차수당

당사는 종업원이 미래의 연차유급휴가에 대한 권리를 발생시키는 근무용역을 제공하는 회계기간에 연차유급휴가와 관련된 비용과 부채를 인식하고 있습니다.

당사는 종업원의 미사용 연차에 대하여 보상을 하므로 근무용역의 제공으로 발생하는 연차유급휴가 전체에 대하여 비용과 부채를 인식합니다.

카. 충당부채와 우발부채 -

당사는 과거사건이나 거래의 결과로 존재하는 현재 의무의 이행을 위하여 자원이 유출될 가능성이 매우 높고 동 손실의 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있는 경우에 그 손실금액을 충당부채로 계상하고 있습니다. 또한, 당사는 과거사건은 발생하였으나 불확실한 미래사건의 발생여부에 의해서 존재여부가 확인되는 잠재적인 의무가 있는 경우 또는 과거사건이나 거래의 결과 현재의무가 존재하나 자원이 유출될 가능성이 매우 높지 않거나 당해 의무를 이행하여야 할 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 없는 경우 우발부채로 주석기재하고 있습니다.

타. 외화의 환산 -

(1) 기능통화와 표시통화

당사는 재무제표에 포함되는 항목들을 영업활동이 이루어지는 주된 경제환경에서의 통화("기능통화")를 적용하여 측정하고 있습니다. 당사의 기능통화는 대한민국 원화이며, 재무제표는 대한민국 원화로 표시하고 있습니다.

(2) 외화거래와 보고기간 말의 외화환산

당사는 기능통화 이외의 다른 통화("외화")로 이루어진 거래를 기능통화로 인식하는 경우에 거래일의 외화와 기능통화 사이의 현물환율을 외화금액에 적용하여 기록하고 있으며, 화폐성 외화자산과 부채는 보고기간종료일 현재의 환율로 환산하여 이로 인한 외화환산손익을 당기손익으로 처리하고 있습니다.

비화폐성 금융자산·부채로부터 발생하는 외환차이는 공정가치 변동손익의 일부로 보고하고 있습니다. 당기손익인식지분상품으로부터 발생하는 외환차이는 공정가치 변동손익의 일부로 보아 당기손익으로, 매도가능지분상품의 외환차이는 공정가치 변동에 대한 기타포괄손익에 포함하여 인식하고 있습니다.

과. 금융자산과 금융부채의 측정 -

(1) 최초측정

당사는 금융자산과 금융부채의 최초인식시 공정가치로 측정하고 있으며, 이 때의 공정가치는 일반적으로 거래가격(금융자산의 경우에는 제공한 대가의 공정가치, 금융부채의 경우에는 수취한 대가의 공정가치)입니다.

제공(수취)한 대가에 금융상품이 아닌 다른 것에 대한 대가가 포함되었다면 그 금융상품의 공정가치는 시장가격으로 평가하되, 시장가격이 없는 경우에는 평가기법(현재가치평가기법을 포함)을 사용하여 공정가치를 추정합니다. 다만, 제공하거나 수취한 대가에 금융상품이 아닌 다른 것에 대한 대가가 포함되었다하더라도, 자금의 사용에 따른 반대 급부(예를 들어 생산물 공급가액의 제약 등)를 부과하거나 제공하는 자금의 조달과 사용의 연계성이 확실한 경우 및 임대차보증금에 대하여는 거래가격 전체를 금융상품의 최초인식액으로 하고 있습니다.

당사는 단기매매증권, 파생상품(위험회피회계를 적용하는 경우는 제외)과 같이 최초인식 이후 공정가치로 측정하고 공정가치의 변동을 당기손익으로 인식하는 금융자산이나 금융부채가 아닌 경우에는 당해금융자산의 취득 또는 금융부채의 발행과 직접적으로 관련된 거래원가를 최초인식하는 공정가치에 가산 또는 차감하고 있습니다.

당사는 금융상품의 현재가치 측정시에 당해 거래의 내재이자율을 적용하고 있으나, 이러한 이자율을 구할 수 없거나 동종시장이자율과의 차이가 유의적인 경우에는 동종시장이자율을 적용하고, 동종시장이자율을 실무적으로 산정할 수 없는 경우에는 객관적이고 합리적인 기준에 의하여 산출한 가중평균이자율을 적용하고 있으며, 가중평균이자율을 산출하기 위한 객관적이고 합리적인 기준이 없는 경우에는 회사채 유통수익률을 기초로 당사의 신용도 등을 반영하여 당사에 적용될 자금조달비용을 합리적으로 추정하여 적용합니다.

(2) 후속측정

당사는 금융자산 및 금융부채에 대하여 유효이자율법을 적용하여 상각후원가로 측정하고 있습니다.

하. 중소기업회계처리에 대한 특례적용 -

당사는 중소기업기본법 상의 중소기업에 해당하며, 다음의 사항에 대하여는 일반기업회계기준 제31장 "중소기업회계처리 특례"에 따라 회계처리하고 있습니다.

항 목	특 례 내 역
중단사업부문의 정보	주석공시 하지 않음.
파생상품의 평가	정형화된 시장에서 거래되지 않아 시가가 없는 파생상품에 대하여는 계약시점 후 평가에 관한 회계처리를 하지 않음.
시장성 없는 지분증권	취득원가로 평가함
유형자산 및 무형자산	내용연수 및 잔존가치 결정시 법인세법 규정에 따름.
장기할부로 처분한 유형자산	당해 자산의 처분이익을 할부금회수기일이 도래한 날에 실현되는 것으로 함.
현재가치평가	장기연불조건의 매매거래 및 장기금전대차거래 등에서 발생하는 채권·채무는 현재가치가 아닌 명목가치로 평가
법인세비용	법인세비용은 법인세법 등의 법령에 의하여 납부하여야 할 금액으로 계상

3. 사용이 제한된 예금:

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

계 정 과 목	내 용	금 액		비 고
		당 기	전 기	
장기금융상품	별단예금	2,500	2,500	당좌개설보통금

4. 매도가능증권:

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

(1) 당기

회 사 명	보유주식수	취득원가	시 가	장부가액
한국네비케이터중국 본토주식형펀드	-	227,860	180,570	180,570

(2) 전기

회 사 명	보유주식수	취득원가	시 가	장부가액
한국네비케이터중국 본토주식형펀드	-	227,860	186,628	186,628

한편, 취득원가와 공정가액의 차액은 기타포괄손익누계액항목의 매도가능증권평가 손익으로 계상하고 있습니다.

나. 기중 상기 증권은 시가에 의해 평가하고 있으며, 평가에 따른 매도가능증권평가 손실의 변동내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

구 분	당 기	전 기
기초잔액	(41,231)	(48,454)
평가액	(6,059)	7,223
손익반영액	-	-
기말잔액	<u>(47,290)</u>	<u>(41,231)</u>

5. 유형자산:

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

(1) 당기

계정과목	기초	취득	처분	감가상각	기말
토지	28,515,757	-	-	-	28,515,757
건물	11,428,241	85,848	-	(382,438)	11,131,651
기계장치	6	-	-	-	6
차량운반구	258,754	23,000	(6,058)	(124,337)	151,359
비품	68,731	29,335	-	(36,281)	61,785
시설장치	2,334,689	2,085,165	(4,667)	(1,723,619)	2,691,568
합계	<u>42,606,178</u>	<u>2,223,348</u>	<u>(10,725)</u>	<u>(2,266,675)</u>	<u>42,552,126</u>

(2) 전기

계정과목	기초	취득	처분	감가상각	기말
토지	28,515,757	-	-	-	28,515,757
건물	11,762,373	47,114	-	(381,246)	11,428,241
기계장치	6	-	-	-	6
차량운반구	33,170	250,686	-	(25,102)	258,754
비품	88,371	23,640	-	(43,280)	68,731
시설장치	2,099,712	1,600,611	(42,202)	(1,323,432)	2,334,689
합계	<u>42,499,389</u>	<u>1,922,051</u>	<u>(42,202)</u>	<u>(1,773,060)</u>	<u>42,606,178</u>

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

부보자산	보험종류	부보액	부보처
안성물류창고(건물, 재고)	화재보험	27,238,000	동부화재해상보험
역삼동 사옥(건물)	"	9,345,900	동부화재해상보험
직영매장(시설장치, 재고)	"	3,150,000	현대해상화재보험
홈플러스매장(시설장치, 재고)	"	14,961,030	롯데손해보험
직원(판매원 및 생산관리자) 1인당	단체상해보험	100,000	현대해상화재보험

한편, 역삼동 사옥에 대한 화재보험금액은 우리은행에 질권설정되어 있으며 질권설정금액은 5,500,000천원입니다.

다. 담보제공자산 -

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

담보권자	담보물건	장부가액	채권최고액
우리은행	안성 창고(토지, 건물)	3,040,533	1,680,000
우리은행	역삼동 사옥(토지, 건물)	36,606,875	26,400,000
계		<u>39,647,408</u>	<u>28,080,000</u>

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

주소	면적(m ²)	공시지가	장부가액
경기도 안성시 공도읍 양기리 451-9	9,561	2,715,324	28,515,757
경기도 안성시 공도읍 양기리 산32	99	27,720	
서울시 강남구 역삼동 651-3	1,022.5	12,679,000	
합계	10,682.5	15,422,044	28,515,757

6. 무형자산:

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

(1) 당기

계정과목	기초	취득	상각/폐기	기말
임차권리금	3,500	-	(3,500)	-

(2) 전기

계정과목	기초	취득	상각/폐기	기말
임차권리금	17,504	-	(14,004)	3,500

7. 단기차입금 등:

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

계정과목	차입처	차입종류	연이자율(%)	당기	전기
단기차입금	우리은행	운전자금	4.08	1,400,000	1,400,000
	신한은행	당좌차월	-	-	50,251
	소계			1,400,000	1,450,251
외화단기차입금	우리은행	유산스	-	233,585	640,341
합계				1,633,585	2,090,592

8. 장기차입금:

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

차입금 종류	차입처	이자율(%)	당 기	전 기
기업운전 자금	우리은행	4.35	-	572,500
시설 자금	우리은행	4.84	22,000,000	22,000,000
합 계			22,000,000	22,572,500
차감: 유도성 대체			(1,500,000)	(572,500)
잔 액			20,500,000	22,000,000

나. 장기차입금의 상환계획은 다음과 같습니다(단위: 천원).

종 류	잔 액	상 환 금 액				
		2014년	2015년 이후	2016년	2017년	2018년 이후
우리은행:						
시설 자금	22,000,000	1,500,000	1,500,000	1,500,000	1,500,000	16,000,000
합 계	22,000,000	1,500,000	1,500,000	1,500,000	1,500,000	16,000,000

9. 퇴직급여충당부채:

보고기간종료일 현재 임직원의 퇴직금소요액과 퇴직급여충당부채의 설정잔액 및 기중의 퇴직금지급액의 내역은 다음과 같습니다.

(단위: 천원)

구 분	당 기	전 기
기 초 잔 액	1,560,991	1,387,856
당 기 지 급 액	(776,861)	(749,880)
당 기 설 정 액	1,228,680	923,015
당 기 환 입 액	-	-
기 말 잔 액	2,012,810	1,560,991
차감: 퇴직연금운용자산	(424,911)	(324,911)
잔 액	1,587,899	1,236,080

한편, 당기지급액에는 당기말 현재 미지급 퇴직금 31,471천원이 포함되어 있습니다.

10. 우발채무 및 약정사항:

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

담보제공처	담보제공자산	담보제공금액 또는 채권최고액	비고
우리은행	토지 및 건물	28,080,000	차입금 담보

나. 보고기간종료일 현재 당사가 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 담보	17,871,900	대리점 128점포
	보증서	1,171,000	대리점 21점포
	동산 질권 설정	535,000	대리점 10점포
합 계		19,577,900	

다. 금융기관과의 약정사항 -

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

금융기관명	약정내용	한도금액	실행금액
신한은행	E-BIZ제휴업체승인	4,000,000	1,726,860
	대출 약정	2,000,000	-
국민은행	운전자금	2,000,000	-
	기업구매카드 할인약정	3,000,000	153,000
우리은행	수입-연지급수입	USD 890,000.00	USD 221,178.72
	"	USD 0.00	USD 140,736.00
	일반자금대출	2,500,000	-
	B2B 주계약	3,000,000	1,615,086
하나은행	일반자금대출	500,000	-

라. 지급보증 -

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

보증제공자	지급보증대상	보증금액	보증제공처
우리은행	수입 L/C	USD 140,736.00	거래처 등
	매출채권담보대출	1,615,086	"
신한은행	"	1,726,860	"
서울보증보험	이행지급보증	60,000	"

한편, 당사는 차입금 등과 관련하여 대표이사의 지급보증을 받고 있습니다.

11. 자본금:

보고기간종료일 현재 당사의 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

12. 이익잉여금:

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

구 분	당 기	전 기
임의적립금:		
연구및인력개발준비금(주1)	2,064,560	2,600,000

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

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

특수관계자의 명칭	매출채권		임차보증금	
	당기	전기	당기	전기
(주)알에프아웃도어	445,166	831,570	1,200,000	1,200,000

(4) 특수관계자로부터 제공받은 지급보증 및 담보 내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

특수관계자의 명칭	보증 등의 내용	금융기관	보증 또는 담보 금액
주요 경영진:			
대표이사	금융거래 보증	신한은행	7,200,000
	대출 보증	우리은행	11,227,060
	금융거래 보증	국민은행	6,500,000

한편, 대표이사는 상기 금융기관 이외에 하나은행의 차입 등 당사의 금융거래 약정을 위하여 보증을 제공하고 있습니다.

(5) 당사가 특수관계자에게 제공한 지급보증 및 담보 내역은 없습니다.

14. 화폐성 외화자산 및 부채:

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

구분	당기 말			전기 말		
	외화금액	원화금액	환산손익	외화금액	원화금액	환산손익
현금및현금성자산	USD 1,132,039.42	1,194,641	(593)	USD 12,442.61	13,327	(584)
외화단기차입금	JPY 23,250,155.00	233,585	21,492	JPY 51,329,919.00	640,341	72,633

15. 법인세 등:

법인세비용은 일반기업회계기준 제31장 "중소기업회계처리 특례" 규정에 따라서 법인세법등의 법령에 의하여 납부하여야 할 금액으로 계상하고 있으며, 당사의 지방소득세를 포함한 법인세등의 법정세율은 과세표준의 22%입니다.

한편, 법인세 등의 실제부담률은 25.36%(전기: 22.3%)입니다.

16. 현금흐름표:

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

구 분	당 기	전 기
장기금융상품의 단기금융상품 대체	1,158,900	-
장기차입금의 유동성 대체	1,500,000	-
퇴직급여충당부채의 미지급금 대체	31,471	-
매도가능증권평가손실	6,059	7,223
당기 이전 연차수당부채	-	126,600

17. 포괄이익:

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

구 분	당 기	전 기
당기순이익	6,552,651	7,365,186
회계정책변경누적효과	-	(126,600)
기타포괄손익:		
- 매도가능증권평가손실	(6,059)	7,223
당기포괄순이익	6,546,592	7,245,809

18. 금융부채의 만기분석 및 유동성위험관리:

(1) 금융부채의 만기분석

현금 등 금융자산을 인도하여 결제하는 금융부채의 종류별 만기분석 내역은 다음과 같습니다(단위: 천원).

구분	6개월 미만	6개월 ~ 1년	1년 이상	합 계
매입채무	18,049,041	-	-	18,049,041
미지급금	2,545,515	-	-	2,545,515
단기차입금	-	1,400,000	-	1,400,000
외화단기차입금	233,585	-	-	233,585

구분	6개월 미만	6개월 ~ 1년	1년 이상	합 계
유동성장기부채	750,000	750,000	-	1,500,000
합 계	21,578,141	2,150,000	-	23,728,141

(2) 유동성위험관리

당사의 유동성위험관리에 대한 궁극적인 책임은 단기 및 중장기 자금조달과 유동성 관리규정을 적절하게 관리하기 위한 기본정책을 수립하는 이사회에 있습니다. 회사는 충분한 적립금과 차입한도를 유지하고 예측현금흐름과 실제현금흐름을 계속하여 관찰하고 금융자산과 금융부채의 만기구조를 대응시키면서 유동성위험을 관리하고 있습니다.

19. 부가가치 계산:

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

(1) 단기

계정과목	당 기			
	판매비와관리비	제조원가	경상연구개발비	합 계
급여	11,636,706	424,641	383,102	12,444,449
퇴직급여	1,201,322	27,358	-	1,228,680
복리후생비	698,788	26,430	-	725,218
세금과공과	1,974,024	-	-	1,974,024
임차료	46,549	68,221	-	114,770
감가상각비	2,266,676	-	-	2,266,676
합 계	17,824,065	546,650	383,102	18,753,817

(2) 전기

계정과목	전 기			
	판매비와관리비	제조원가	경상연구개발비	합 계
급여	11,333,348	421,075	376,865	12,131,288
퇴직급여	895,030	27,985	-	923,015
복리후생비	709,996	21,112	-	731,108

계정과목	전 기			
	판매비와관리비	제조원가	경상연구개발비	합 계
세금과공과	544,753	-	-	544,753
임차료	173,042	49,035	-	222,077
감가상각비	1,773,060	-	-	1,773,060
합 계	<u>15,429,229</u>	<u>519,207</u>	<u>376,865</u>	<u>16,325,301</u>