

목 차

감 사 보 고 서	1
독립된 감사인의 감사보고서.....	2
(첨부)재 무 제 표.....	5
재 무 상 태 표	6
손 익 계 산 서	8
자 본 변 동 표	10
현 금 흐 름 표	11
주 석	13
외부감사 실시내용.....	28

주식회사 아이티아이즈

재무제표에 대한
감사보고서

제 8 기

2019년 01월 01일 부터

2019년 12월 31일 까지

대주회계법인

독립된 감사인의 감사보고서

주식회사 아이티아이즈
주주 및 이사회 귀중

감사의견

우리는 주식회사 아이티아이즈(이하 "회사")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2019년 12월 31일 현재의 재무상태표, 동일로 종료되는 보고기간의 손익계산서, 자본변동표, 현금흐름표 그리고 유의적인 회계정책의 요약을 포함한 재무제표의 주석으로 구성되어 있습니다.

우리의 의견으로는 별첨된 회사의 재무제표는 회사의 2019년 12월 31일 현재의 재무상태와 동일로 종료되는 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 일반기업회계기준에 따라, 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

감사의견근거

우리는 대한민국의 회계감사기준에 따라 감사를 수행하였습니다. 이 기준에 따른 우리의 책임은 이 감사보고서의 재무제표감사에 대한 감사인의 책임 단락에 기술되어 있습니다. 우리는 재무제표 감사와 관련된 대한민국의 윤리적 요구사항에 따라 회사로부터 독립적이며, 그러한 요구사항에 따른 기타의 윤리적 책임들을 이행하였습니다. 우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

기타사항

회사의 2018년 12월 31일로 종료되는 보고기간의 재무제표는 감사받지 않았습니다.

재무제표에 대한 경영진과 지배기구의 책임

경영진은 일반기업회계기준에 따라 이 재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는 재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

경영진은 재무제표를 작성할 때, 회사의 계속기업으로서의 존속능력을 평가하고 해당되는 경우, 계속기업 관련 사항을 공시할 책임이 있습니다. 그리고 경영진이 기업을 청산하거나 영업을 중단할 의도가 없는 한, 회계의 계속기업 전제의 사용에 대해서도 책임이 있습니다.

지배기구는 회사의 재무보고절차의 감시에 대한 책임이 있습니다.

재무제표감사에 대한 감사인의 책임

우리의 목적은 회사의 재무제표에 전체적으로 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없

는지에 대하여 합리적인 확신을 얻어 우리의 의견이 포함된 감사보고서를 발행하는데 있습니다. 합리적인 확신은 높은 수준의 확신을 의미하나, 감사기준에 따라수행된 감사가 항상 중요한 왜곡표시를 발견한다는 것을 보장하지는 않습니다. 왜곡표시는 부정이나 오류로부터 발생할 수 있으며, 왜곡표시가 재무제표를 근거로 하는 이용자의 경제적 의사결정에 개별적으로 또는 집합적으로 영향을 미칠 것이 합리적으로 예상되면, 그 왜곡표시는 중요하다고 간주됩니다.

감사기준에 따른 감사의 일부로서 우리는 감사의 전 과정에 걸쳐 전문가적 판단을 수행하고 전문가적 의구심을 유지하고 있습니다. 또한, 우리는:

- 부정이나 오류로 인한 재무제표의 중요왜곡표시위험을 식별하고 평가하며 그러한 위험에 대응하는 감사절차를 설계하고 수행합니다. 그리고 감사의견의 근거로서 충분하고 적합한 감사증거를 입수합니다. 부정은 공모, 위조, 의도적인 누락, 허위진술 또는 내부통제 무력화가 개입될 수 있기 때문에 부정으로 인한 중요한 왜곡표시를 발견하지 못할 위험은 오류로 인한 위험보다 큽니다.
- 상황에 적합한 감사절차를 설계하기 위하여 감사와 관련된 내부통제를 이해합니다.그러나 이는 내부통제의 효과성에 대한 의견을 표명하기 위한 것이 아닙니다.
- 재무제표를 작성하기 위하여 경영진이 적용한 회계정책의 적합성과 경영진이 도출한 회계 추정치와 관련 공시의 합리성에 대하여 평가합니다.
- 경영진이 사용한 회계의 계속기업전제의 적절성과, 입수한 감사증거를 근거로 계속기업으로서의 존속능력에 대하여 유의적 의문을 초래할 수 있는 사건이나, 상황과 관련된 중요한 불확실성이 존재하는지 여부에 대하여 결론을 내립니다. 중요한 불확실성이 존재한다고 결론을 내리는 경우, 우리는 재무제표의 관련 공시에 대하여 감사보고서에 주의를 환기시키고, 이들 공시가 부적절한 경우 의견을 변형시킬 것을 요구받고 있습니다. 우리의 결론은 감사보고서일까지 입수된 감사증거에 기초하나, 미래의 사건이나 상황이 회사의 계속기업으로서 존속을 중단시킬 수 있습니다.
- 공시를 포함한 재무제표의 전반적인 표시와 구조 및 내용을 평가하고, 재무제표의 기초가 되는 거래와 사건을 재무제표가 공정한 방식으로 표시하고 있는지 여부를 평가합니다.

우리는 여러 가지 사항들 중에서 계획된 감사범위와 시기 그리고 감사 중 식별된 유의적 내부통제 미비점 등 유의적인 감사의 발견사항에 대하여 지배기구와 커뮤니케이션합니다.

서울특별시 강남구 남부순환로 2913

대 주 회 계 법 인

대표이사 권 장 시

2020년 3월 31일

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

(첨부)재 무 제 표

주식회사 아이티아이즈

제 8기

2019년 01월 01일 부터

2019년 12월 31일 까지

제 7기

2018년 01월 01일 부터

2018년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

주식회사 아이티아이즈 대표이사 이성남

본점 소재지 : (도로명주소) 서울특별시 영등포구 은행로 37, 5층
(전 화) 02-783-2972

재 무 상 태 표
제8(당) 기 2019년 12월 31일 현재
제7(전) 기 2018년 12월 31일 현재
(감사받지않은 재무제표)

주식회사 아이티아이즈

(단위 : 원)

과 목	제 8(당) 기		제 7(전) 기 (감사받지 않은 재무제표)	
자 산				
Ⅰ. 유동자산		6,600,751,601		4,106,814,345
(1) 당좌자산		6,600,751,601		4,106,814,345
1. 현금및현금성자산	3,945,710,567		1,007,631,009	
2. 단기금융상품(주석3)	504,357,189		450,785,626	
3. 매출채권	1,576,788,861		2,524,653,787	
4. 단기대여금	233,778,548		246,959,685	
대손충당금	(233,778,548)		(190,179,685)	
5. 미수수익	6,105,000		-	
6. 미수금	248,056,650		16,190	
7. 선급비용	123,208,456		24,413,340	
8. 선급금	196,110,268		42,453,033	
9. 당기법인세자산	414,610		81,360	
Ⅱ. 비유동자산		956,025,767		252,234,076
(1) 투자자산		531,135,426		54,062,353
1. 장기금융상품	281,135,426		54,062,353	
2. 지분법적용투자주식(주석4)	250,000,000		-	
(2) 유형자산(주석5)		188,018,911		74,750,293
1. 차량운반구	107,050,740		31,330,180	
감가상각누계액	(19,337,236)		(3,655,187)	
2. 집기비품	208,651,790		104,604,086	
감가상각누계액	(108,346,383)		(57,528,786)	
(3) 기타비유동자산		236,871,430		123,421,430
1. 임차보증금	206,500,000		96,540,000	
2. 기타보증금	30,371,430		26,881,430	
자 산 총 계		7,556,777,368		4,359,048,421
부 채				
Ⅰ. 유동부채		6,218,589,847		3,736,952,380
1. 미지급금(주석8)	2,188,613,759		978,816,234	
2. 예수금	311,403,855		82,012,585	
3. 부가세예수금	645,991,080		306,126,910	
4. 선수금	-		43,388,427	
5. 단기차입금(주석6,8)	2,597,000,000		2,015,000,000	
6. 유동성장기차입금(주석7,8)	99,840,000		72,290,000	
7. 미지급비용(주석8)	366,798,803		234,032,332	
8. 당기법인세부채	8,942,350		5,285,892	

II. 비유동부채		119,280,000		219,120,000
1. 장기차입금(주석7,8)	119,280,000		219,120,000	
부 채 총 계		6,337,869,847		3,956,072,380
자 본				
I. 자본금(주석1,9)		200,000,000		200,000,000
1. 보통주자본금	200,000,000		200,000,000	
II. 이익잉여금(주석10)		1,018,907,521		202,976,041
1. 미처분이익잉여금	1,018,907,521		202,976,041	
자 본 총 계		1,218,907,521		402,976,041
부 채 와 자 본 총 계		7,556,777,368		4,359,048,421

" 첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다. "

손익계산서

제 8(당) 기 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

제 7(전) 기 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

(감사받지 않은 재무제표)

주식회사 아이티아이즈

(단위 : 원)

과목	제 8 (당) 기		제 7 (전) 기 (감사받지 않은 재무제표)	
I. 매출액		34,866,600,593		17,287,239,870
1. 상품매출	14,170,496,803		7,024,602,592	
2. 용역매출	19,207,351,351		10,262,637,278	
3. 빅데이터매출	175,583,647		-	
4. 클라우드매출	1,313,168,792		-	
II. 매출원가(주석16)		31,138,471,592		14,552,539,374
(1) 상품매출원가	12,797,140,949		6,077,239,010	
(2) 용역매출원가	18,341,330,643		8,475,300,364	
III. 매출총이익		3,728,129,001		2,734,700,496
IV. 판매비와관리비(주석16)		3,185,986,275		2,058,406,338
1. 급여	1,536,646,968		683,369,155	
2. 퇴직급여	81,177,799		134,660,008	
3. 복리후생비	315,676,277		173,512,189	
4. 여비교통비	177,385,706		88,713,813	
5. 접대비	49,852,277		27,001,620	
6. 통신비	21,680,413		2,950,237	
7. 수도광열비	-		1,988,650	
8. 세금과공과	122,474,933		59,805,900	
9. 감가상각비(주석5)	36,389,382		16,195,642	
10. 지급임차료	65,465,630		41,757,854	
11. 수선비	28,371,000		-	
12. 보험료	27,885,482		13,167,133	
13. 차량유지비	47,950,830		25,010,466	
14. 경상연구개발비	471,151,439		680,192,350	
15. 운반비	1,204,820		4,806,123	
16. 교육훈련비	29,147,056		22,557,800	
17. 도서인쇄비	19,189,527		10,334,424	
18. 사무용품비	1,594,669		2,104,192	
19. 소모품비	46,672,373		22,191,173	
20. 지급수수료	73,803,940		37,132,012	
21. 광고선전비	8,800,000		1,833,840	
22. 관리비	11,515,754		3,131,757	
23. 협회비	11,950,000		5,990,000	
V. 영업이익		542,142,726		676,294,158
VI. 영업외수익		490,590,478		24,312,650
1. 이자수익	11,896,681		3,196,571	

2. 외환차익	2,594,370		5,323,819	
3. 단기금융상품평가이익	4,152,011		-	
4. 보조금수익	357,735,002		1,301,680	
5. 잡이익	114,212,414		14,490,580	
Ⅶ. 영업외비용		207,859,374		316,905,806
1. 이자비용	97,261,549		72,354,905	
2. 외환차손	5,119,877		1,067,029	
3. 외화환산손실	10,607,182		7,065,177	
4. 기타의대손상각비	43,598,863		190,179,685	
5. 기부금	6,008,000		888,000	
6. 장기금융상품평가손실	42,841,067		40,243,377	
7. 잡손실	2,422,836		5,107,633	
Ⅷ. 법인세차감전순이익		824,873,830		383,701,002
Ⅸ. 법인세비용(주석2,11)		8,942,350		11,834,442
X. 당기순이익		815,931,480		371,866,560

" 첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다. "

자 본 변 동 표

제 8(당) 기 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

제 7(전) 기 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

(감사받지 않은 재무제표)

주식회사 아이티아이즈

(단위 : 원)

과 목	자 본 금	자 본 잉여금	기타포괄 손익누계액	이 익 잉여금	총 계
2018. 1. 1 (전기초)	200,000,000	-	-	(168,890,519)	31,109,481
당기순이익	-	-	-	371,866,560	371,866,560
2018. 12.31 (전기말)	200,000,000	-	-	202,976,041	402,976,041
2019. 1. 1 (당기초)	200,000,000	-	-	202,976,041	402,976,041
당기순이익	-	-	-	815,931,480	815,931,480
2019. 12.31 (당기말)	200,000,000	-	-	1,018,907,521	1,218,907,521

" 첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다. "

현금흐름표

제 8(당) 기 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

제 7(전) 기 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

(감사받지 않은 재무제표)

주식회사 아이티아이즈

(단위 : 원)

과 목	제 8 (당) 기		제 7 (전) 기 (감사받지 않은 재무제표)	
Ⅰ. 영업활동으로 인한 현금흐름		3,414,740,377		153,425,431
1. 당기순이익	815,931,480		371,866,560	
2. 현금의유출이없는 비용등의 가산	152,939,576		253,760,472	
가. 감가상각비	66,499,646		23,337,410	
나. 기타의대손상각비	43,598,863		190,179,685	
다. 장기금융상품평가손실	42,841,067		40,243,377	
3. 현금의유입이없는 수익등의 차감	(4,152,011)		-	
가. 단기금융상품평가이익	4,152,011		-	
4. 영업활동으로인한자산부채의변동	2,450,021,332		(472,201,601)	
가. 매출채권의 감소(증가)	947,864,926		(1,661,370,391)	
나. 미수수익의 감소	(6,105,000)		-	
다. 선급금의 감소(증가)	(34,696,928)		21,372,660	
라. 미수금의 증가	(248,040,460)		(16,190)	
마. 선급비용의 증가	(80,755,423)		(32,880,643)	
바. 선급법인세의 증가(감소)	(333,250)		2,650,590	
사. 미지급금의 증가	1,209,797,525		821,152,947	
아. 예수금의 증가	229,391,270		42,198,665	
자. 선수금의 감소(증가)	(43,388,427)		43,388,427	
차. 미지급비용의 증가	132,766,471		234,032,332	
카. 예수보증금의 증가	339,864,170		51,984,110	
타. 당기법인세부채의 증가	3,656,458		5,285,892	
Ⅱ. 투자활동으로 인한 현금흐름		(986,370,819)		(188,568,485)
1. 투자활동으로 인한 현금유입액	318,514,137		223,361,485	
가. 단기대여금의 감소	253,181,137		170,962,815	
나. 단기금융상품의 감소	-		38,898,670	
다. 보증금의 감소	65,333,000		13,500,000	
2. 투자활동으로 인한 현금유출액	(1,304,884,956)		(411,929,970)	
가. 단기대여금의 증가	377,000,000		180,000,000	
나. 단기금융상품의 증가	49,419,552		-	
다. 장기금융상품의 증가	269,914,140		94,305,730	
라. 지분법적용투자주식의 취득	250,000,000		-	
마. 차량운반구의 취득	75,720,560		31,330,180	
바. 집기비품의 취득	104,047,704		42,944,630	
사. 보증금의 증가	178,783,000		63,349,430	
Ⅲ. 재무활동으로 인한 현금흐름		509,710,000		768,910,000
1. 재무활동으로 인한 현금유입액	1,500,000,000		950,000,000	
가. 단기차입금의 증가	1,500,000,000		950,000,000	
2. 재무활동으로 인한 현금유출액	(990,290,000)		(181,090,000)	

가. 단기차입금의 상환	918,000,000		135,000,000	
나. 유동성장기차입금의 상환	72,290,000		-	
다. 장기차입금의 상환	-		46,090,000	
IV. 현금의 증가(감소)(I + II + III)		2,938,079,558		733,766,946
V. 기초의 현금		1,007,631,009		273,864,063
VI. 기말의 현금		3,945,710,567		1,007,631,009

" 첨부된 주석은 본 재무제표의 일부입니다. "

주석

제 8(당) 기 : 2019년 1월 1일부터 2019년 12월 31일까지

제 7(당) 기 : 2018년 1월 1일부터 2018년 12월 31일까지

(감사받지 않은 재무제표)

주식회사 아이티아이즈

1. 회사의 개요

주식회사 아이티아이즈(이하 '당사'라 함)는 2012년 8월 10일에 설립되었습니다. 당사는 전산시스템 관리 및 개발, 정보시스템 통합구축을 주요 영업으로 하고 있으며 본점소재지는 서울특별시 영등포구 은행로 37, 5층입니다.

당사의 설립시 자본금은 5천만원이었으며, 2013년 증자를 거쳐 당기말 현재 자본금은 2억원입니다. 당사의 대주주는 이성남 대표이사로 지분율은 60%입니다.

2. 재무제표 작성기준 및 유의적인 회계정책

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

(1) 수익의 인식

당사는 재화의 판매, 용역의 제공이나 자산의 사용에 대하여 받았거나 또는 받을 대가의 공정가치로 수익을 측정하고 있으며, 부가가치세, 매출에누리와 할인 및 환입은수익에서 차감하고 있습니다. 당사는 수익을 신뢰성 있게 측정할 수 있으며 관련된 경제적 효익의 유입 가능성이 매우 높은 경우에 수익을 인식하고 있습니다.

당사는 금융보안 솔루션, 개발용역 및 유지보수용역을 제공하고 있습니다. 동 용역은 시간 및 인원기준 또는 정액계약에 의하여 제공되며, 계약기간은 일반적으로 1년 미만에서 3년까지입니다.

당사는 솔루션 매출에 대하여 위험과 효익의 대부분이 이전되어 설치완료되거나 검수완료된 시점에 수익으로 인식하고 있습니다.

당사는 용역제공거래에 대하여는 진행기준에 의하여 수익을 인식하고 있습니다. 진행기준에 의하여 수익을 인식하는 경우 발주처와의 진행률에 대한 검수 완료 시 기성청구분에 대하여 수익을 인식하고 있습니다. 다만, 용역제공거래의 성과를 신뢰성있게 추정할 수 없는 경우에는 발생한 비용의 범위 내에서 회수가 가능한 금액을 수익으로 인식하고 있으며, 발생한 원가의 회수가 가능성이 낮은 경우에는 수익을 인식하지 않고 발생한 원가를 비용으로 인식하고 있습니다. 또한 용역제공거래의 성과 추정의 불확실성이 해소된 경우에는 해소된 시점에 진행기준에 따라 수익을 인식하고 있습니다. 당사는 유지보수용역의 제공과 관련한 정액계약의 경우 수익은 일반적으로 용역이 제공되는 기간에 걸쳐 인식하고 있습니다.

(2) 현금 및 현금성자산

통화 및 타인발행수표 등 통화대용증권과 당좌예금, 보통예금 및 현금성자산을 재무상태표에 현금및현금성자산으로 계상하고 있습니다. 이 경우 현금성자산이라 함은 큰 거래비용 없이 현금으로 전환이 용이하고 이자율 변동에 따른 가치변동의 위험이 중요하지 않은 금융상품으로서 취득 당시 만기일(또는 상환일)이 3개월 이내에 도래하는 것을 말합니다.

(3) 금융상품

단기금융상품은 단기적 자금운용목적으로 소유하거나 기한이 1년 이내에 도래하는 금융기관의 정기예금, 정기적금을 말하며 장기금융상품은 유동자산에 속하지 아니하는 금융상품을 말합니다.

(4) 대손충당금

당사는 보고기간종료일 현재의 매출채권과 기타채권의 회수가능성에 대하여 개별분석 및 과거의 대손경험률을 토대로 하여 예상되는 대손추정액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다.

(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 적극적인의도와 능력이 있는 경우에는 만기보유증권으로, 단기매매증권이나 만기보유증권으로 분류되지 아니하는 유가증권은 매도가능증권으로 분류하고 있습니다.

유가증권의 취득원가는 유가증권 취득을 위하여 제공한 대가의 시장가격에 취득부대비용을 포함한 가액으로 하고 있으며, 단기매매증권의 취득원가는 취득당시의 공정가치로 하고 있습니다.

만기보유증권은 취득원가와 만기 액면가액의 차이를 상환기간에 걸쳐 유효이자율법으로 상각하여 취득원가와 이자수익에 가감하고 있으며, 이러한 상각후원가를 재무상태표 가액으로 계상하고 있습니다.

단기매매증권과 매도가능증권은 공정가치로 평가하고 있습니다. 시장성있는 유가증권은 시장가격을 공정가치로 보며 시장가격은 보고기간종료일 현재의 증가로 하고 있습니다. 다만, 매도가능증권 중 시장성이 없는 지분증권의 공정가치를 신뢰성있게 측정할 수 없는 경우에는 취득원가로 평가하고 있습니다. 공정가치 평가에 따라 발생하는 단기매매증권에 대한 미실현보유손익은 당기손익으로 처리하고 있으며, 매도가능증권에 대한 미실현보유손익은 매도가능증권평가손익(기타포괄손익누계액)으로 처리하고 매도가능증권평가손익의 누적금액은 매도가능증권을 처분하거나 손상차손을 인식하는 시점에 일괄하여 당기손익으로 처리하고 있습니다.

유가증권으로부터 회수할 수 있을 것으로 추정되는 금액(회수가능가액)이 채무증권의 상각 후 취득원가 또는 지분증권의 취득원가보다 작고 손상차손이 발생하였다는 객관적인 증거가 있는 경우에는 손상차손이 불필요하다는 명백한 반증이 없는 한, 손상차손을 인식하여 당기손익으로 처리하고 있습니다.

(6) 유형자산의 평가 및 감가상각 방법

당사의 유형자산은 취득원가로 평가하고 있으며, 경제적내용연수에 따라 정률법에 의하여 계산된 감가상각누계액을 차감한 가액으로 표시하고 있습니다. 또한, 유형자산의 내용연수를 연장시키거나 자산의 가치를 실질적으로 증가시키는 지출은 당해 자산의 원가에 가산하며, 단지 당해 자산의 원상회복 또는 능률유지를 위한 지출은 당기비용으로 처리하고 있습니다. 한편, 유형자산의 제조, 매입, 건설, 개발에 사용된차입금에 대한 이자비용 또는 기타 이와 유사한 금융비용은 그 자산의 취득원가로 계상하고 있습니다.

(7) 정부보조금

당사는 자산 취득에 사용될 목적으로 수령한 상환의무가 없는 정부보조금 중 자산의 취득에 사용된 경우에는 이를 취득자산에서 차감하는 형식으로 표시하고 당해 자산의 내용연수에 걸쳐 감가상각비와 상계하고 있습니다. 한편, 정부보조금을 사용하기 위하여 특정조건을 충족해야 하는 경우가 아닌 기타의 정부보조금을 받은 경우에는 주된 영업활동과 직접적인 관련성이 있다면 영업수익으로, 그렇지 않다면 영업외수익으로 회계처리하고 있으며, 대응되는 비용이 있는 경우에는 특정 비용과 상계처리하고 당기손익에 반영하고 있습니다.

(8) 퇴직급여

당사의 퇴직급여제도는 확정기여형 퇴직연금제도이므로, 당사는 연금의 운용결과와 관계없

이 확정된 부담금을 납부합니다. 당해 회계기간에 납부하여야 할 부담금을 퇴직급여로 인식하고 있습니다.

(9) 연차수당부채

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

(10) 충당부채 및 우발부채

당사는 지출의 시기 또는 금액이 불확실한 부채 중 과거사건이나 거래의 결과로 현재의무가 존재하고 당해 의무를 이행하기 위하여 자원이 유출될 가능성이 매우 높으며 그 의무의 이행에 소요되는 금액을 신뢰성 있게 추정할 수 있는 경우에는 부채로 계상하고 있습니다. 제3자가 변제하여 줄 것이 확실한 경우에 한하여 변제할 금액을 별도의 자산으로 처리하며 이 경우 변제에 따른 수익에 해당하는 금액은 충당부채의 인식에 따라 손익계산서에 계상될 관련 비용과 상계하고 있습니다.

한편, 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 신뢰성있게 추정할 수 없는 경우 우발부채로 주석기재하고 있습니다.

(11) 외화자산 및 부채의 환산

당사는 모든 회계기록을 원화로 표시하고 있는바, 외화거래는 거래당시의 환율에 의하여 원화로 환산기록하고 있습니다. 또한 화폐성 외화자산 및 외화부채를 보고기간종료일 현재 서울외국환중개(주)에서 고시하는 기준환율로 환산하고 있으며, 이러한 환산으로 발생하는 외화환산손익과 외화자산 및 외화부채의 회수 및 상환시에 발생하는 외환차손익을 당기의 손익으로 처리하고 있습니다.

(12) 리스거래의 회계처리

당사는 리스자산의 소유에 따른 위험과 효익이 당사로 이전되는 정도에 따라 금융리스와 운용리스로 분류하여 회계처리하고 있습니다. 당사는 ① 리스기간 종료시 또는 그 이전에 리스자산의 소유권이 당사에게 이전되는 경우, ② 리스실행일 현재 당사가염가매수선택권을 가지고 있고, 이를 행사할 것이 확실시 되는 경우, ③ 리스자산의 소유권이 이전되지 않을지라도 리스기간이 리스자산 내용년수의 상당부분(75% 이상)인 경우, ④ 리스실행일 현재 최소리스료를 내재이자율로 할인한 현재가치가 리스자산 공정가액의 대부분(90% 이상)을 차지하는 경우, 또는 ⑤ 당사만이 유의적인 변경 없이 사용할 수 있는 특수한 용도의 리스자산인 경우에는 당해 리스계약을 금융리스로, 그 이외의 리스계약은 운용리스로 처리하고 있습니다.

(13) 추정과 판단

일반기업회계기준에서는 재무제표를 작성함에 있어서 회계정책의 적용이나, 보고기간 종료일 현재 자산, 부채 및 수익, 비용의 보고금액에 영향을 미치는 사항에 대하여경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정의 사용을 요구하고 있습니다. 보고기간말 현재 경영진의 최선의 판단을 기준으로 한 추정치와 가정이 실제 환경과 다를 경우 이러한 추정치와 실제 결과는 다를 수 있습니다.

(14) 중소기업에 대한 회계처리특례

당사는 중소기업기본법에 의한 중소기업으로서 일반기업회계기준 제31장에 따라 중소기업의 회계처리특례를 적용하고 있으며 그 내용은 다음과 같습니다.

1) 법인세 비용

법인세비용은 법인세법 등의 법령에 의하여 납부할 금액을 법인세비용으로 계상하고 법인세 등의 과목으로 표시하고 있습니다.

2) 시장성 없는 지분증권

시장성이 없는 지분증권의 경우에 취득원가로 평가하고 있습니다.

3) 지분법

관계기업투자주식에 대하여 지분법을 적용하지 아니하였습니다.

4) 유형자산의 내용연수 및 잔존가액의 결정

유형자산과 무형자산의 감가상각비는 법인세법 규정의 내용연수 및 잔존가액에 따라계상하고 있습니다.

5) 현재가치 평가

장기연불조건의 매매거래 및 장기금전대차거래 등에서 발생하는 채권 및 채무는 현재가치가 아닌 명목가치로 평가하고 있습니다.

6) 주당이익 등 미기재

1주당 기본주당이익 등을 공시하지 아니하고 있습니다.

(15) 전기 재무제표의 계정과목 재분류

당사는 당기 재무제표와의 비교를 용이하게 하기 위하여 전기 재무제표의 일부 계정과목을 당기 재무제표의 계정과목에 따라 재분류 하였습니다. 이러한 재분류는 전기에 보고된 순이익이나 순자산가액에 영향을 미치지 아니합니다.

3. 사용이 제한된 금융상품

당기말과 전기말 현재 사용이 제한된 금융상품의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

과 목	금융기관	당 기	전 기	비 고
단기금융상품	국민은행	308,903,498	305,483,946	차입금 담보

4. 지분법적용투자주식

당기말과 전기말 현재 지분법적용 피투자회사에 대한 투자주식의 지분율 현황은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

회사명	지분율	당기		전기 (감사받지 않은 재무제표)	
		취득가액	장부가액	취득가액	장부가액
(주)씨에이웨이브	100%	250,000,000	250,000,000	-	-

당사는 2019년 중 (주)씨에이웨이브의 지분 100%를 취득하였으며, 일반기업회계기준 제 31장 중소기업 회계처리특례를 적용하여 지분법을 적용하지 아니하였습니다.

5. 유형자산

(1) 당기와 전기중 유형자산의 증감내역은 다음과 같습니다.

<당기>

(단위 : 원)

구 분	기초잔액	증가	감소	감가상각비	기말잔액
차량운반구	27,674,993	75,720,560	-	(15,682,049)	87,713,504
집기비품	47,075,300	104,047,704	(220,429)	(50,817,597)	100,305,407
합 계	74,750,293	179,553,983	(220,429)	(66,499,646)	188,018,911

<전기>

(단위 : 원)

구 분	기초잔액	증가	감소	감가상각비	기말잔액
차량운반구	-	31,330,180	-	(3,655,187)	27,674,993
집기비품	23,812,893	42,944,630	-	(19,682,223)	47,075,300
합 계	23,812,893	74,274,810	-	(23,337,410)	74,750,293

(2) 당사는 차량운반구와 관련하여 DB손해보험, KB손해보험 및 현대해상화재보험의 업무용 자동차 손해배상책임보험에 가입하고 있습니다.

6. 단기차입금

(1) 당기말과 전기말 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

차입처	내역	이자율	당 기	전 기
기업은행	운전자금	2.62~4.64%	1,647,000,000	1,157,000,000
국민은행	운전자금	3.74~5.99%	450,000,000	858,000,000
신한은행	운전자금	2.80%	500,000,000	-
합 계			2,597,000,000	2,015,000,000

(2) 당사는 상기 차입금과 관련하여 기술보증기금과 대표이사로부터 지급보증을 제공받고 있으며, 당사의 정기에금에 질권이 설정되어 있습니다.

7. 장기차입금

(1) 당기말과 전기말 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

차입처	내역	이자율	당 기	전 기
중소벤처기업	운전자금	3.53%	58,170,000	91,410,000

진흥공단		2.71%	160,950,000	200,000,000
소 계			219,120,000	291,410,000
차감 : 유동성 대체			(99,840,000)	(72,290,000)
합 계			119,280,000	219,120,000

(2) 당기말 현재 장기차입금의 연도별 상환계획은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

연 도	금 액
2020년	99,840,000
2021년	91,530,000
2022년	27,750,000
합계	219,120,000

8. 금융부채의 유동성 위험관리 방법 및 종류별 만기 분석

(1) 유동성위험 관리 방법

유동성위험이란 당사가 금융부채에 관련된 의무를 충족하는 데 어려움을 겪게 될 위험을 의미합니다. 당사의 유동성 관리방법은 재무적으로 어려운 상황에서도 받아들일 수 없는 손실이 발생하거나, 당사의 평판에 손상을 입힐 위험 없이, 만기일에 부채를 상환할 수 있는 충분한 유동성을 유지하도록 하는 것입니다.

당사는 부채 상환을 포함하여, 60일에 대한 예상 운영비용을 충당할 수 있는 충분한 요구불예금을 보유하고 있다고 확신하고 있습니다. 여기에는 합리적으로 예상할 수 없는 극단적인 상황으로 인한 잠재적인 효과는 포함되지 않았습니다.

(2) 당기말 현재 금융부채의 계약상 만기는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	장부금액	1년 이하	1년 초과 2년 이하	2년 이하 5년 이하
미지급금	2,188,613,759	2,188,613,759	-	-
미지급비용	366,798,803	366,798,803	-	-
단기차입금	2,597,000,000	2,597,000,000	-	-
유동성장기차입금	99,840,000	99,840,000	-	-
장기차입금	119,280,000	-	91,530,000	27,750,000
합 계	5,371,532,562	5,252,252,562	91,530,000	27,750,000

당사는 이 현금흐름이 유의적으로 더 이른 기간에 발생하거나, 유의적으로 다른 금액일 것으로 기대하지 않습니다.

9. 자본금

당기말 현재 당사의 자본금과 관련된 사항은 다음과 같습니다.

구분	금 액
수권주식수	40,000 주
1주당 금액	5,000 원
발행주식수: 보통주	40,000 주
보통주 자본금	200,000 천원

10. 이익잉여금

(1) 당기말 및 전기말 이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기	전 기
미처분이익잉여금	1,018,907,521	202,976,041

(2) 당기와 전기의 이익잉여금처분계산서는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기		전 기	
	(처분예정일: 2020년 3월 31일)		(처분확정일: 2019년 3월 29일)	
I. 미처분이익잉여금		1,018,907,521		202,976,041
1. 전기이월미처분이익잉여금	202,976,041		(168,890,519)	
2. 당기순이익(손실)	815,931,480		371,866,560	
II. 이익잉여금처분액		-		-
III. 차기이월미처분이익잉여금		1,018,907,521		202,976,041

11. 법인세비용

(1) 당사는 일반기업회계기준 제31장 (중소기업 회계처리 특례)에 의하여 법인세비용은 법인세법 등의 법령에 의하여 납부하여야 할 금액으로 하며, 법인세비용차감전순손익과 법인세비용은 법인세차감전순손익과 법인세등의 계정과목으로 각각 기재하고 있습니다.

(2) 당사의 법인세는 기업회계와 세무회계와의 차이로 인하여 법인세차감전순손익에 법인세율을 적용하여 산출한 세액과는 일치하지 아니합니다.

(3) 당기말과 전기말 현재 상계전 총액기준에 의한 당기법인세자산 및 당기법인세부채의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당기말	전기말
당기법인세자산	414,610	81,360
당기법인세부채	8,942,350	5,285,892
상계 후 당기법인세자산(부채)	(8,527,740)	(5,204,532)

12. 포괄손익계산서

당기 및 전기중 당사의 포괄손익은 당기순이익과 동일합니다.

13. 우발채무 및 약정사항

(1) 당기말 현재 당사와 금융기관과의 약정사항 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

금융기관명	내역	한도	사용액
기업은행	운전자금	100,000,000	-
신한은행	운전자금	100,000,000	-
KEB하나은행	운전자금	1,058,000,000	-
합계		1,258,000,000	-

당사는 상기 여신한도 외 기업은행, 신한카드와의 법인카드 약정, 현대캐피탈과 JB우리캐피탈과의 자동차 리스 약정을 체결하고 있습니다.

(2) 당기말 현재 당사가 타인으로부터 제공받은 보증 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	보증금액	보증기관
이행지보	9,819,239,653	서울보증보험
대출보증	1,850,600,000	기술보증기금

당사의 차입금과 관련하여 상기 보증약정 외에 대표이사로부터 지급보증을 제공받고있으며, 당사의 정기에금에 질권이 설정되어 있습니다.(주석 3,6 참조)

14. 특수관계자 거래

(1) 당기말 현재 당사의 주요 특수관계자의 현황은 다음과 같습니다.

특수관계의 종류	특수관계자명
관계기업	(주)씨에이웨이브

(2) 당기말과 전기말 현재 특수관계자와의 채권 및 채무 잔액은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

특수관계자	계정과목	당기말	전기말
(주)씨에이웨이브	매출채권	37,018,000	64,090,000
	미지급금	62,480,000	-
대표이사	예수금	5,000,000	-
기타특수관계자	단기대여금	15,555,340	50,780,000

(3) 당기 중 특수관계자와의 주요 거래내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당기		전기	
	매출 등	매입 등	매출 등	매입 등
(주)씨에이웨이브	236,250,000	787,278,262	-	1,143,599,999

(4) 당기 중 특수관계자와의 자금거래내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구분	당기		전기	
	대여 등	회수 등	대여 등	회수 등
(주)씨에이웨이브	-	-	40,000,000	40,000,000
대표이사	-	5,000,000	1,900,000	1,900,000
기타특수관계자	50,000,000	85,224,660	110,000,000	86,000,000

(5) 당기말 현재 특수관계자로부터 제공받고 있는 지급보증 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

제공자	보증금액	제공처	제공사유
대표이사	936,000,000	기업은행	지급보증
	495,000,000	국민은행	
	720,000,000	신한은행	

(6) 당사는 기업활동의 계획·운영·통제에 대하여 중요한 권한과 책임을 가진 이사를 주요 경영진으로 판단하였으며, 당기와 전기 중 주요 경영진에 대한 보상을 위해 인식한 비용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당기	전기
단기급여	204,960,000	208,473,400
퇴직급여	46,062,723	55,496,207
합 계	251,022,723	263,969,607

15. 현금흐름표

당기와 전기중 현금의 유입과 유출이 없는 중요한 거래의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

내 역	당 기	전 기
장기차입금의 유동성대체	99,840,000	72,290,000

16. 부가가치 구성요소

당기 및 전기중 당사의 부가가치계산에 필요한 내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

계 정 과 목	당 기		전 기	
	용역매출원가	판매관리비	용역매출원가	판매관리비
급 여	6,272,162,521	1,536,646,968	4,337,544,341	683,369,155
퇴 직 급 여	423,463,284	81,177,799	347,377,577	134,660,008
복리후생비	508,265,928	315,676,277	274,694,086	173,512,189
임 차 료	184,520,299	65,465,630	96,871,589	41,757,854
감가상각비	30,110,264	36,389,382	7,141,768	16,195,642
세금과공과	203,754,740	122,474,933	145,564,300	59,805,900

17. 재무제표가 사실상 확정된 날 및 승인기관

회사의 재무제표는 이사회에 의해 사실상 확정되었으며, 2020년 3월 31일자 정기주주총회에서 확정될 예정입니다.

외부감사 실시내용

「주식회사 등의 외부감사에 관한 법률」 제18조제3항의 규정에 의하여 외부감사 실시내용을 첨부합니다.

1. 감사대상업무

회 사 명	(주) 아이티아이즈			
감사대상 사업연도	2019.01.01	부터	2019.12.31	까지

2. 감사참여자 구분별 인원수 및 감사시간

(단위 : 명, 시간)

감사참여자 \\ 인원수 및 시간	품질관리 검토자 (심리실 등)		감사업무 담당 회계사						전산감사· 세무·가치평가 등 전문가		건설계약 등 수주산업 전문가		합계		
			담당이사 (업무수행이사)		등록 공인회계사		수습 공인회계사		당기	전기	당기	전기			
	당기	전기	당기	전기	당기	전기	당기	전기							
투입 인원수	1	-	1	-	2	-	-	-	-	-	-	-	-	4	-
투입시 간	분·반기검토	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	감사	3	-	57	-	155	-	-	-	-	-	-	-	215	-
	합계	3	-	57	-	155	-	-	-	-	-	-	-	215	-

3. 주요 감사실시내용

구 분	내 역						
전반감사계획 (감사착수단계)	수행시기	2020.01.11				1	일
	주요내용	감사전반에 대한 감사계획 수립					
현장감사 주요내용	수행시기		투입인원				주요 감사업무 수행내용
			상주		비상주		
	2020.02.26~28	3	일	3	명	-	명
2020.03.18~20	3	일	3	명	-	명	계정별 입증감사
재고자산실사(입회)	실사(입회)시기	-				-	일
	실사(입회)장소	-					
	실사(입회)대상	-					
금융자산실사(입회)	실사(입회)시기	-				-	일
	실사(입회)장소	-					
	실사(입회)대상	-					
외부조회	금융거래조회	O	채권채무조회		O	변호사조회	X
	기타조회	-					
지배기구와의 커뮤니케이션	커뮤니케이션 횟수	2	회				
	수행시기	2020.02.28, 2020.03.20					
외부전문가 활용	감사 활용 내용	-					
	수행시기	-				-	일

4. 감사(감사위원회)와의 커뮤니케이션

구분	일자	참석자	방식	주요 논의 내용
1	2020.02.28	감사 및 감사인	질문과 인터뷰	회사의 내부통제에 대한 이해
2	2020.03.20	감사 및 감사인	질문과 인터뷰	주요 감사 진행 경과에 대한 논의