

주식회사 에임스 실사보고서

2024년 12월 26일 (평가기준일: 2024년 8월31일)

수 신 : 메타인베스트먼트(유), 신한자산운용(주), 중소기업은행, (주)젠티움파트너스
제 목 : (주)에임스 실사보고서

이촌회계법인(이하 "당법인")은 메타인베스트먼트(유), 신한자산운용(주), 중소기업은행, (주)젠티움파트너스 (이하 "귀사")와 체결한 용역계약서에 따라 2024년 8월 31일(이하 "실사기준일") 현재 (주)에임스 (이하 "회사")에 대한 재무실사를 수행하고 그 결과를 보고합니다.

당법인의 업무는 귀사의 투자와 관련된 내부의사결정에 참고목적으로 귀사와 사전에 협의된 업무범위에 따라 수행되었습니다. 따라서 실사업무의 충분성 여부에 대한 책임은 귀사에게 있으며 당법인은 본 보고서의 목적을 위하여 당 법인이 수행한 업무 범위가 충분한지 여부에 대해서는 어떠한 보증도 하지 않습니다. 만약 당법인에게 추가적인 업무의 수행 요구가 있었다면 본 보고서에 언급되지 아니한 추가적인 발견사항 또는 변경사항이 있을 수도 있습니다. 따라서 본 보고서 이용 시에는 당 법인이 수행한 업무의 범위 및 한계점들을 충분하고 명확하게 고려하여야 합니다.

본 보고서는 전술한 귀사의 의사결정을 위한 참고자료로 작성된 것이므로 기타의 다른 목적으로 사용될 수 없으며, 당 법인의 사전 서면 동의 없이 귀사의 임직원 이외의 제 3자에게 본 보고서의 일부 또는 전부의 열람, 대여, 복사 등 일체의 이용을 허용하여서는 안됩니다.

과거재무정보 및 재무예측은 전적으로 회사의 책임 하에 작성된 것으로 당 법인의 업무는 제시 받은 과거재무정보 및 재무예측의 근거가 되는 가정을 기반으로 재무정보를 검토하는 것에 한정됩니다. 당법인은 용역수행과정 중 회사로부터 수집한 설명내용을 신뢰하였습니다. 또한 본 보고서는 귀사의 의사결정에 대한 결론을 제시하는 것은 아니며, 단지 귀사 경영진의 검토에 도움을 위한 참조자료에 지나지 않습니다.

이 촌 회 계 법 인
대 표 이 사 이 한 선



Table of Contents

Contents	Page
1. 용역의 개요	5
2. 회사에 대한 이해	7
3. 실사조정사항	11
4. 재무상태표분석	15
5. 손익계산서분석	18
6. 주요 고려사항	21
7. 추정자금수지	23

1. 용역의 개요

1.1 용역의 배경

1.1 용역의 배경

용역의 이해

- 회사는 전기차 화재사건이후 영업악화로 인해 2024년 9월부터 차입금 원리금을 상환하지 못하고 있습니다. 따라서 재무상태에 대한 검토가 필요합니다.

용역의 범위

- 본 용역의 범위는 다음과 같습니다.
 - ✓ 실사기준일 현재 재무상태에 대한 검토
 - ✓ 재무정보의 질적요소 및 우발사항 검토

용역의 한계

- 당법인이 취한 절차는 회계감사기준 등에 따른 감사절차가 아니며, 귀사와의 사전합의에 의해 정해진 실사기준에 따른 절차이므로 당법인은 본 보고서에 포함된 어떠한 정보에 대해서도 감사의견이나 검토의견을 표명하지 않으며, 수행된 절차가 본 보고서의 이용목적에 위하여 충분한지에 대한 어떠한 보증도 하지 않습니다.
- 과거재무정보 및 재무예측은 전적으로 회사의 책임 하에 작성된 것으로 당 법인의 업무는 제시 받은 과거재무정보 및 재무예측의 근거가 되는 가정을 기반으로 재무정보를 검토하는 것에 한정됩니다. 당법인은 용역수행과정 중 회사로부터 수집한 설명내용을 신뢰하였습니다.

실사기준일

- 실사기준일은 2024년 8월 31일입니다.

2. 회사에 대한 이해

2.1 회사의 개요

2.2 회사의 사업영역

2.1 회사의 개요

- 회사는 전기 바이크, 배터리 공유 스테이션, 배터리 제작/판매 및 운영을 영위하고 있습니다.
- 2024년 8월 전기차 화재 이후 **사실상 영업이 중단**되었으며, 24년 9월부터 금융기관차입금에 대한 원리금을 상환하지 못하여 **기한의 이익을 상실**하였습니다.
- 24년 9월부터 일반상거래 채무를 상환하지 못하여 회사의 **재고자산으로 변제**하고 있습니다.
- 2024년 12월 현재 4명의 직원이 근무 중이며 25년 1월 부터는 **대표이사만 무보수로 근무**할 예정입니다. 한편, 실사기준일 현재 회사는 **임금을 체불**하고 있습니다.

■ 회사 개요

회사명	주식회사 에임스
기업구분	중소기업
설립 일자	2018년 7월 10일 설립
주요 업종	전동기 충전 서비스업
본점 소재지	경기도 성남시 중원구 상대원동 사기막골로 124 SKN테크노파크 비즈동 B306호
지배구조	최성훈 36.69%, (주)비즈모델라인 13.23% (주)머큐리 7.87%
자본금	91 백만원 (24년 8월 31일 기준)
임직원 수	12명 (24년 8월 31일 기준)

■ 연혁

- 2018년 10월 회사 설립
- 2020년 02월 공유모빌리티 플랫폼 개발
- 2020년 08월 배터리 공유 스테이션 개발
- 2021년 08월 전기바이크 LEO 판매 개시
- 2021년 09월 배터리 공유 스테이션 NANU app 출시
- 2022년 09월 배터리공유스테이션 설치 시작
- 2023년 04월 환경부 지역별 무공해차 브랜드 전환 사업 선정
- 2024년 08월 **전기차 화재로 인해 사실상 영업 중단**

2.2 회사의 사업영역

• 전기바이크



AIMS
LEO_72V



KR모터스
E-LUTION_48V



대동모빌리티
GS-100_48V



2.2 회사의 사업영역

전기바이크

- LEO (자체브랜드), 이루션 (KR모터스), GS-100 (대동모빌리티) 판매
- LEO 는 외주 생산하고 있으며, 이루션과 GS-100은 KR모터스와 대동모빌리티에서 구입하여, 배터리를 결합하여 판매

배터리공유 스테이션 (BSS; Battery Swap Station)

- A 스테이션(72V), P 스테이션(48V), D 스테이션 (48V)를 외주 생산 후 판매
- 현재는 배터리공유스테이션을 판매 후 리스 계약을 통해 직접 충전 서비스를 운영
- 현재와 같이 직접 운영 시 과도한 리스료 지출로 인해 수익성이 나쁨
- 추후에는 스테이션 판매와 배터리 공유 스테이션 NANU app의 운영에만 전념하여 수익성 개선

배터리

- KS 표준화 배터리 테스트 진행 중이며, 인증 후 25년 2분기부터 판매할 예정

기타

- NANU app 구독료, 전기바이크 관련 액세서리, BSS 구축, S/W개발용역 제공 등

3. 실사조정사항

3.1 미수정왜곡사항

3.2 순자산조정사항

3.3 손익조정사항

3.1 미수정왜곡사항

1. 반품충당부채, 미지급금

회사는 23년 부터 GS100과 이루션을 모두 (주)비에스온에 매출하며, (주)비에스온이 최종소비자에게 1년간 리스계약으로 제품을 인도합니다. 리스종료 후 회사는 (주)비에스온으로 부터 제품을 반품 받고, 최초 판매가액의 50%를 지급하는 것으로 계약되어 있습니다. 한편, 24년 전기차 화재이후 리스이용자의 약 40%는 (주)비에스온에 해지수수료를 납부 후 리스 계약 종료전 계약을 종료한 것으로 추정됩니다. 이 경우 대략 최초판매가의 (24-경과월수)/24를 (주)비에스온에 지급하고 제품을 반품 받도록 계약되어 있습니다. 24년 11월까지 반품분에 대해서는 만기 반품과 조기 반품을 모두 고려하여 미지급금으로 계상하였습니다. 그러나 24년 11월 이후분에 대해서는 조기 반품을 합리적으로 추정할 수 없어, 리스계약 종료 후 반품되는 것으로 가정하였습니다.

2. 재고자산평가손실

회사로 부터 재고자산 단가 계산 자료를 징구하지 못하여, 관련 금액의 정확성을 검증하지 못하였습니다. 전기차 화재이후 사실상 신규영업활동이 중단되어 재고자산의 순실현가치가 장부가액 미만일 것으로 추정되지만, 상세자료를 확인할 수 없어 실사조정으로 반영하지 않았습니다.

3. 재고자산 계정재분류(유형자산)와 감가상각비 미계상

현장에 설치되어 운영중인 BSS는 유형자산으로 계상하고, 감가상각비를 인식하여야 합니다. 회사는 재고자산으로 분류하고 감가상각비를 계상하고 있지 않으나, 상세자료를 확인할 수 없어 실사조정으로 반영하지 않았습니다.

3. 실사조정사항

3.2 순자산조정사항

(단위: 백만원)	Note	23년말	24년 8월말
자산총계		8,136	7,641
부채총계		7,116	6,466
조정전 순자산		1,020	1,174
순자산 실사조정사항		(1,691)	(2,228)
매출채권 과대계상	1		(105)
매출채권 과대계상	2		(109)
매출채권 과대계상	3		(132)
미수금 과대 계상	4	(734)	(734)
미지급금 과소계상	5	(854)	(854)
미지급금 과소계상	6	(103)	(273)
차입금 계정재분류	7		
단기차입금 오류 수정	8		3
퇴직급여충당부채 과소계상	9		(23)
조정후 순자산 (주1)		(671)	(1,053)

(주1) 미수정왜곡사항의 효과는 제외되어 있습니다.

1. 21년부터 미회수 되고 있는 (주)비즈솔루션 채권에 대하여 100% 대손충당금을 설정하였습니다.

2. 약 1년간 회수가 지연되고, 채권채무조회서 회신을 거부한 유한회사 에스아이컴퍼니 채권에 대하여 100% 대손충당금을 설정하였습니다.

3. 약 1년간 회수가 지연되고, 채권채무조회서 회수를 위해 연락시 연락이 안되는 엠비아이 동구대리점 채권에 대하여 100% 대손충당금을 설정하였습니다.

4. 무공해차브랜드 전환사업 선정 후 관련 사업완료시 수령할 것으로 기대되는 734백만원을 미수금으로 계상하고 있습니다. 사업완료시까지의 지원금 수령이 확정된 것이 아니므로 정부지원금 수익을 취소하였습니다.

5. 무공해차브랜드 전환사업 선정 후 사업을 완료하지 못할 경우 받은 금액의 70%를 반환하여야 합니다. 현실적으로 122대의 설치가 불가능하므로 854백만원을 미지급금으로 계상하였습니다.

6. (주)비에스온에 지급할 것이 확정된 리스 반품관련 미지급금을 계상하였습니다. 24년 11월 이후 리스만기일 종료전 조기 반품으로 인해 추가로 지급할 금액은 반영하지 않았습니다.

7. 24년 9월부터 원리금을 상환하지 못하였고, 기한의 이익을 상실하여 모두 단기차입금으로 계정재분류하였습니다.

8. 은행연합회 조회금액으로 차입금금액을 수정하였습니다.

9. 퇴직급여충당금 과소설정액을 추가로 계상하였습니다.

3.3 손익조정사항

(단위: 백만원)	Note	23년	24년 (8M)
회사제시 당기순이익		117	(3,345)
손익 실사조정사항		(1,691)	(537)
대손상각비 과소계상	1		(105)
대손상각비 과소계상	2		(109)
대손상각비 과소계상	3		(132)
매출원가 과소계상	4	(734)	
매출원가 과소계상	5	(854)	
매출 과대계상	6	(103)	(170)
단기차입금 오류 수정	7		3
퇴직급여 과소계상	8		(23)
조정후 당기순이익 (주1)		(1,574)	(3,882)

(주1) 미수정왜곡사항의 효과는 제외되어 있습니다.

1. 21년부터 미회수 되고 있는 (주)비즈솔루션 채권에 대하여 100% 대손충당금을 설정하였습니다.

2. 약 1년간 회수가 지연되고, 채권채무조회서 회신을 거부한 유한회사 에스아이컴퍼니 채권에 대하여 100% 대손충당금을 설정하였습니다.

3. 약 1년간 회수가 지연되고, 채권채무조회서 회수를 위해 연락시 연락이 안되는 엠비아이 동구대리점 채권에 대하여 100% 대손충당금을 설정하였습니다.

4. 무공해차브랜드 전환사업 선정 후 관련 사업완료시 수령할 것으로 기대되는 734백 만 원을 미수금으로 계상하고 있습니다. 사업완료시까지의 지원금 수령이 확정된 것이 아니므로 정부지원금 수익을 취소하였습니다.

5. 무공해차브랜드 전환사업 선정 후 사업을 완료하지 못할 경우 받은 금액의 70%를 반환하여야 합니다. 현실적으로 122대의 설치가 불가능하므로 854백만원을 미지급금으로 계상하였습니다.

6. (주)비에스온에 지급할 것이 확정된 리스 반품관련 미지급금을 계상하였습니다. 24년 11월 이후 리스만기일 종료전 조기 반품으로 인해 추가로 지급할 금액은 반영하지 않았습니다.

7. 은행연합회 조회금액으로 차입금금액을 수정하였습니다.

8. 퇴직급여충당금 과소설정액을 추가로 계상하였습니다.

4. 재무상태표분석

4.1 자산계정 현황

4.2 부채 및 자본계정 현황

4. 재무상태표분석

4.1 자산계정현황

(단위: 백만원)	Note	22YE	23YE	24(8M)
유동자산		2,233	6,733	5,966
당좌자산		632	1,655	1,392
현금및현금성자산	1	298	14	86
단기금융자산	2		753	753
매출채권	3	206	771	358
미수금		63	50	13
선급금	4	57	30	136
선급비용		8	37	11
부가세대급금				35
선납세금				
재고자산		1,601	5,078	4,574
상품	5	30	32	18
제품	6	1,369	4,802	4,278
원재료	7	159	180	216
부재료	8	43	64	61
비유동자산		659	668	594
유형자산	9	226	150	145
무형자산	10	209	235	193
기타비유동자산	11	223	284	256
자산총계		2,892	7,402	6,560

1. **현금및현금성자산:** 보통예금(86백만원)과 현금으로 구성되어 있습니다.

2. **단기금융상품:** 정기예금으로 구성되어 있습니다.

3. **매출채권:** (주)머큐리 (211백만원), (주)대동모빌리티 (130백만원) 등으로 구성되어 있습니다. 통상 1개월 이내에 회수 되고 있습니다.

4. **선급금:** (주) 에넥스텔레콤에 대한 리스료선급금 (102백만원), 사단법인 한국전기이륜자동차협회에 대한 A/S 확약보험료 (20백만원) 등으로 구성되어 있습니다.

5. **상품:** 바이크 액세서리 등으로 구성되어 있습니다.

6. **제품:** BSS 스테이션 (1,538백만원), 전기 바이크 (1,145백만원), 배터리 (1,059백만원) 등으로 구성되어 있습니다.

7. **원재료:** 스테이션 부품 (176백만원) 등으로 구성되어 있습니다.

8. **부재료:** 전기 바이크 부품 (58백만원) 등으로 구성되어 있습니다.

9. **유형자산:** 법인차량, 비품, 인테리어 등으로 구성되어 있습니다.

10. **무형자산:** 특허권 (143백만원), 소프트웨어(50백만원)으로 구성되어 있습니다.

11. **기타비유동자산:** 임차보증금(201백만원) 등으로 구성되어 있습니다.

4. 재무상태표분석

4.2 부채 및 자본계정 현황

(단위: 백만원)	Note	22YE	23YE	24(8M)
유동부채		1,554	7,194	7,498
매입채무	12	387	3,762	2,891
미지급금	13	133	1,597	1,827
예수금		17	26	30
선수금	14		555	560
미지급비용	15		23	372
단기차입금	19	967	957	1,807
유동성장기부채	19	50	268	
물류보증금	16		6	11
비유동부채		315	879	116
장기차입금	19	315	807	
퇴직급여충당부채	17		72	116
부채총계		1,869	8,073	7,614
자본금		75	78	91
자본잉여금	18	4,025	4,772	8,259
이월결손금		(3,078)	(5,521)	(9,403)
자본총계		1,022	(671)	(1,053)
부채비율		183%	n/a	n/a

차입금 내역

(단위: 백만원, %)	대출일	최초 만기일	이자율	금액	비고
주식회사 머큐리	2020.12.18	2024.12.18	5.92%	700	분기별이자지급, 만기 원금 상환
중소벤처기업진흥공단	2021.05.18	2026.05.17	2.53%	58	매월 이자지급, 매월 원금균등분할상환
신한은행	2018.10.10	2024.10.08	6.98%	215	매월 이자지급, 매월 원금균등분할상환
하나은행	2021.08.05	2026.08.06	4.39%	10	매월 이자지급, 매월 원금균등분할상환
신용보증기금	2023.04.14	2025.04.11	5.49%	760	매월 이자지급, 만기 원금 상환
최성훈	2024.08.14		0.00%	49	
송진석	2024.08.14		5.00%	15	
합계				1,807	

12. 매입채무: (주)대동모빌리티 (1,696백만원), (주)풍산시스템 (746백만원), (주)머큐리 (200백만원) (주)솔루엠 (179백만원) 등으로 구성되어 있습니다. 매입대금은 익월 15일 또는 말일에 지급하도록 되어 있습니다.

13. 미지급금: 한국자동차환경협회(854백만원), 케이티(461백만원), (주)비에스온(273백만원) 등으로 구성되어 있습니다.

14. 선수금: (주)머큐리 (318백만원), 바이크 사전예약금 등으로 구성되어 있습니다.

15. 미지급비용: 급여와 퇴직금이 체불되고 있으며, 임금채무(급여, 퇴직금)는 323백만원입니다.

16. 물류보증금: 공유배터리 사용에 대한 보증금입니다.

17. 퇴직급여충당부채: 대표이사에 대한 퇴직급여 충당금을 계상하지 않고 있습니다.

18. 자본잉여금: 전액 주식발행초과금입니다.

19 차입금: 24년 9월부터 금융기관차입금에 대한 원리금을 상환하지 못하였고, 기한의 이익을 상실하여 모두 단기차입금으로 계상하고 있습니다.

5. 손익계산서분석

5.1 매출관련 손익 현황

5.2 판매비와 관리비, 영업외손익 현황

5.1 매출관련 손익 현황

(단위: 백만원)	Note	22YE	23YE	24(8M)
매출액		1,320	3,811	1,055
상품매출	1	14	2	2
제품매출	4	1,156	3,115	985
용역매출	2	149	694	67
매출원가		1,187	3,043	2,249
상품매출원가		15	8	19
제품매출원가		1,172	3,035	2,230
매출총이익	3	133	769	(1,194)
상품매출원가율		105%	317%	849%
제품매출원가율		101%	97%	226%

1. 상품매출: 전기바이크 액세서리 매출로 구성되어 있습니다.

2. 용역매출: BSS 구축, S/W개발용역(23년 ㈜머큐리에 대한 매출 526백만원) 제공 등으로 구성되어 있습니다. 24년 부터는 NANU app 구독매출(34백만원)이 발생하기 시작했습니다.

3. 매출총이익: 23년에는 매출감소와 고정비 증가로 매출총이익률이 악화되었습니다.

4. 제품매출: 주요 구성내역은 다음과 같습니다. 24년 8월 전기차화재 이후 KT는 BSS 사업을 중단하여 매출이 급감하였습니다.

(단위: 백만원)	22YE	23YE	24(8M)
전기바이크	980	364	66
BSS	40	2,642	416
기타	136	109	503
합계	1,156	3,115	985

5.2 판매비와 관리비, 영업외손익 현황

(단위: 백만원)	Note	22YE	23YE	24(8M)
판매비와관리비		1,613	2,450	2,596
급여		407	720	407
퇴직급여		13	50	81
복리후생비		105	175	59
접대비		52	155	79
대손상각비	5			346
상각비	6	36	84	27
지급임차료		157	102	58
지급수수료	7	221	191	316
리스료	8		600	995
기타		622	373	226
영업이익(손실)		(1,481)	(1,681)	(3,790)
영업이익률		-112%	-44%	-359%
영업외수익		416	244	149
정부지원금	9	375	195	73
기타		40	49	76
영업외비용		129	137	240
이자비용		86	112	134
기타		44	25	107
법인세비용차감전순이익		(1,194)	(1,574)	(3,882)
법인세비용				
당기순이익		(1,194)	(1,574)	(3,882)

5. 대손상각비: 회수가 불확실한 채권에 대해 24년에 대손을 설정하였습니다.

6. 상각비: 유형자산, 무형자산 상각비로 구성되어 있습니다.

7. 지급수수료: 법률, 회계, 인증 수수료 등으로 구성되어 있습니다.

8. 리스료: BSS 리스료로 구성되어 있습니다.

9. 정부지원금: 환경부 무공해차브랜드 보조금 (BSS 1대당 10백만원씩 지원)으로 구성되어 있습니다.

6. 주요고려사항



6. 주요고려사항

- 2024년 8월 전기차 화재 이후 사실상 영업이 중단되었으며, 24년 9월부터 금융기관차입금에 대한 원리금을 상환하지 못하여 기한의 이익을 상실하였습니다.
- 24년 9월부터 일반상거래 채무를 상환하지 못하여 회사의 재고자산으로 변제하고 있습니다.
- 2024년 12월 현재 4명의 직원이 근무 중이며 25년 1월 부터는 대표이사만 무보수로 근무할 예정입니다. 한편, 회사는 임금을 체불하고 있습니다. 2024년 8월말 현재 미지급된 급여와 퇴직금은 323백만원입니다. 2024년 12월말까지 지급하여야 할 총 급여와 퇴직금은 465백만원입니다.
- 회사는 실사기준일 현재 서울동부지방법원으로부터 (주)솔루엠에 대한 물품대금과 독촉절차비용 189백만원을 지급하라는 명령을 받았습니다. 회사는 이에 이의를 제기하여 소송을 준비중에 있으며, 관련하여 24년 9월 법률수수료 착수금 63백만원을 지급하였습니다. 실사기준일현재 회사는 (주)솔루엠에 대한 매입채무 179백만원을 계상하고 있습니다.
- 회사는 실사기준일 현재 제공하고 있는 지급보증과 담보자산이 없습니다.
- 회사는 실사기준일 현재 다음과 같은 보증을 제공받고 있습니다.

보증제공자	보증내용	보증금액 (단위:백만원)
서울보증보험	이행지급보증	5,286
신용보증기금	차입금 지급보증	981
서울신용보증재단	차입금 지급보증	18
합계		6,285

7. 추정자금수지

7.1 Case I

7.2 Case II

Case I

(단위: 백만원)	월별고정비(*1)	24 (4M) (E)	연간 25 (E)	26 (E)	합계
현금수입					
단기금융자산 처분		753			753
매출채권,미수금 회수			371		371
소계		753	371		1,124
현금지출					
차입금원리금 지급		1,845			1,845
매입채무,미지급금,선수금 지급			4,372		4,372
미지급 인건비 지급		465			465
소송관련 착수금		63			63
임차료 (본사, 부산)	9	31	106	106	242
관리비 (본사)	1	5	16	16	37
BSS 점용료	56	226	677	677	1,579
BSS 리스료	(*1)	557	1,671	1,018	3,246
통신요금	5	20	60	60	140
소계	72	3,212	6,901	1,876	11,988
현금감소		(2,458)	(6,530)	(1,876)	(10,864)
기초현금		86	(2,372)	(8,902)	86
현금부족액		(2,372)	(8,902)	(10,778)	(10,778)

(*1) BSS 리스료는 각 계약별로 월별로 지출되고 있습니다. 계약별로 리스종료일이 달라서 기간별 지급총액이 다릅니다.
최종만기는 27년 2월이며 27년에 지급할 리스료의 합계액은 **34백만원**입니다.

- 매출, 신규차입, 유상증자가 없다고 가정하였습니다.
- 24년 9월부터 금융기관차입금에 대한 원리금을 상환하지 못하여 기한의 이익을 상실하였으므로, 24년말에 원리금을 일시에 상환하는 것으로 가정하였습니다.
- 일반상거래채권채무는 25년에 회수와 지급이 되는 것으로 가정하였습니다.

Case I

- 실사기준일 이후 (주)대동모빌리티와 (주)머큐리에 대한 매입채무 905백만원은 재고자산으로 변제하기로 합의하여 이를 반영하였습니다. 이외에는 채권채무 상계 및 채무를 재고자산으로 상환하는 것은 없는 것으로 가정하였습니다.
- 24년말 대표이사를 제외한 모든 직원이 퇴사할 예정이며, 이후 대표이사만 무보수로 근무하는 것을 가정하였습니다.

Case II

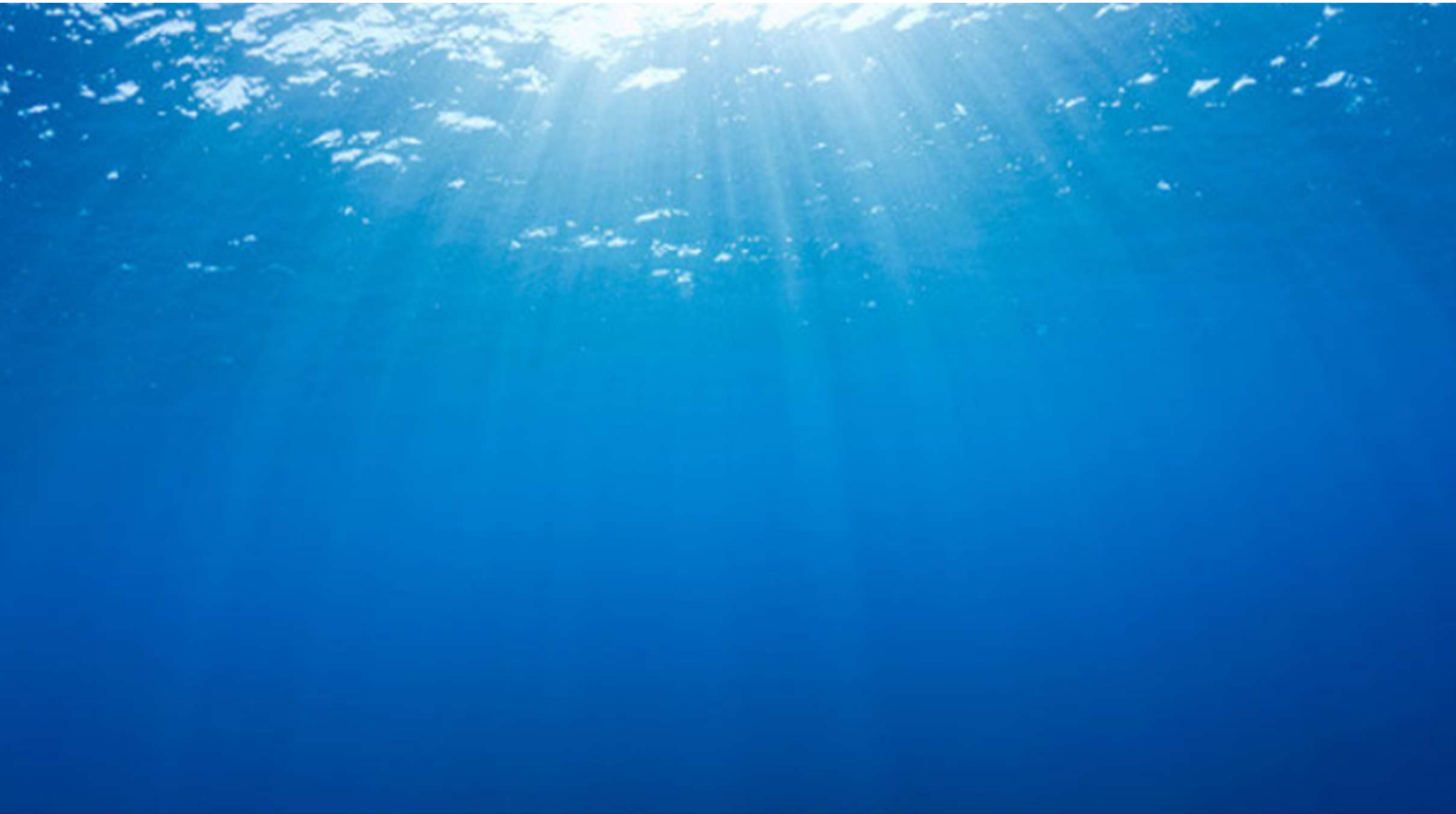
(단위: 백만원)	월별고정비(*1)	24 (4M) (E)	연간 25 (E)	26 (E)	합계
현금수입					
단기금융자산 처분		753			753
보조금수익			304		304
매출채권,미수금 회수			371		371
소계		753	675		1,428
현금지출					
차입금원리금 지급		1,124			1,124
매입채무,미지급금,선수금 지급			4,372		4,372
미지급 인건비 지급		465			465
소송관련 착수금		63			63
임차료 (본사, 부산)	9	31	106	106	242
관리비 (본사)	1	5	16	16	37
BSS 점용료	56	226	677	677	1,579
BSS 리스료	(*1)	557	1,671	1,018	3,246
통신요금	5	20	60	60	140
소계	72	2,491	6,901	1,876	11,268
현금감소		(1,738)	(6,226)	(1,876)	(9,839)
기초현금		86	(1,651)	(7,877)	86
현금부족액		(1,651)	(7,877)	(9,753)	(9,753)

(*1) BSS 리스료는 각 계약별로 월별로 지출되고 있습니다. 계약별로 리스종료일이 달라서 기간별 지급총액이 다릅니다.
최종만기는 27년 2월이며 27년에 지급할 리스료의 합계액은 34백만원입니다.

Case II는 하기사항을 제외하고는 모든 가정이 Case I 과 동일합니다.

[1] (주)머큐리에 대한 차입금 원리금 (721백만원)은 27년 이후에 상환

[2] 설치는 이미 완료되고 검수가 끝나지 않아 지급받지 못한 보조금(304백만원)은 25년 검수완료 후 회수



감 사 합 니 다.