

I N D E X

Audit Report	1
Independent Auditor's Audit Report.....	2
(Attachment) Financial Statements	5
Statement of Financial Position	6
Income Statement	8
Statement of Changes in Equity	10
Statement of Cash Flows	11
Notes to the separate financial statements.....	13
Details of External Audit	27

올카고유엘에스터미널 주식회사

재 무 제 표 에 대 한
Audit Report

제 2 기

2025.01.01 From

2025.12.31 To

우 리 회 계 법 인

Independent Auditor's Audit Report

올카고유엘에스터미널 주식회사

주주 및 이사회 귀중

감사의견

우리는 올카고유엘에스터미널 주식회사(이하 "회사")의 재무제표를 감사하였습니다. 해당 재무제표는 2025년 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 2025년 12월 31일 현재 의 재무상태와 동일로 종료되는 보고기간의 재무성과 및 현금흐름을 일반기업회계기준 에 따라, 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

감사의견근거

우리는 대한민국의 회계감사기준 감사기준서 1200 '소규모기업 재무제표에 대한 감사'에 따라 감사를 수행하였습니다. 이 기준에 따른 우리의 책임은 이 감사보고서의 재무제표감사에 대한 감사인의 책임단락에 기술되어 있습니다. 우리는 재무제표감사와 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 2024년 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 계속기업전제의 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 없는지에 대하여 합리적인 확신을 얻어 우리의 의견이 포함된 감사보고서를 발행하는데 있습니다. 합리적인 확신은 높은 수준의 확신을 의미하나, 감사기준에 따라 수행된 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 큼니다.
- 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 회계추정치와 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.

우리회계법인
대표이사 김호준
2026년 5월 8일

이 감사보고서는 감사보고서일(2026년 5월 8일) 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.

(Attachment) Financial Statements

올카고유엘에스터미널 주식회사

제 2 기

2025.01.01 From

2025.12.31 To

제 1 기

2024년 10월 01일 부터

2024년 12월 31일 까지

"첨부된 재무제표는 당사가 작성한 것입니다."

올카고유엘에스터미널 주식회사 대표이사 이현호

Location of head office: (Address, including street name) 경상남도 창원시 진해구 신항7로 3(남문동)
(Tel.)

Statement of Financial Position

제 2(당) 기 2025년 12월 31일 현재

제 1(전) 기 2024년 12월 31일 현재

(감사받지 아니한 재무제표)

올카고유엘에스터미널 주식회사

(Unit: KRW)

과목	제 2(당) 기		제 1(전) 기 (감사받지 아니한 재무제표)	
자산				
I. 유동자산		907,882,909		1,042,426,840
(1) 당좌자산		907,882,909		1,042,426,840
현금및현금성자산(주석 3,15)	134,688,257		490,337,184	
매출채권(주석3,16)	569,111,493		-	
미수금	10,000		-	
선급금	188,166,638		167,749,776	
선급비용	15,767,091		-	
부가세대급금	-		384,123,170	
당기법인세자산	139,430		216,710	
II. 비유동자산		24,520,687,294		20,097,683,408
(1) 유형자산(주석3,5)		24,507,860,494		19,779,856,608
건물	24,534,997,570		19,785,540,166	
감가상각누계액	(1,005,369,658)		(224,236,121)	
차량운반구	809,494,115		-	
감가상각누계액	(193,374,637)		-	
비품	298,628,279		4,307,769	
감가상각누계액	(93,047,042)		(380,206)	
시설장치	204,400,000		-	
감가상각누계액	(47,868,133)		-	
건설중인자산	-		214,625,000	
(2) 기타비유동자산		12,826,800		317,826,800
보증금	12,826,800		317,826,800	
자산총계		25,428,570,203		21,140,110,248
부채				
I. 유동부채		4,512,791,845		176,113,007
매입채무(주석7,16)	2,422,885,057		-	
단기차입금(주석7,8,16)	600,000,000		-	
유동성장기부채	1,200,000,000		-	
미지급금(주석7)	188,867,988		171,965,150	
미지급비용(주석7)	34,472,745		1,082,637	
선수금	4,964,785		-	
예수금	18,859,170		3,065,220	
부가세예수금	42,742,100		-	
II. 비유동부채		13,500,000,000		11,900,000,000

장기차입금(주석8,16)	13,500,000,000		11,900,000,000	
퇴직급여충당부채(주석3,9)				
부 채 총 계		18,012,791,845		12,076,113,007
자 본				
I.자본금		10,000,000,000		9,500,000,000
보통주자본금	10,000,000,000		9,500,000,000	
II.이익잉여금		(2,584,221,642)		(436,002,759)
미처리결손금	(2,584,221,642)		(436,002,759)	
자 본 총 계		7,415,778,358		9,063,997,241
부 채 및 자 본 총 계		25,428,570,203		21,140,110,248

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

Income Statement

제2기 2025년 01월 01일부터 2025년 12월 31일까지

제1기 2024년 10월 01일부터 2024년 12월 31일까지

올가고유엘에스터미널 주식회사

(Unit: KRW)

과목	제 2(당) 기		제 1(전) 기 (감사받지 아니한 재무제표)	
I. 매출액		6,604,252,217		24,724,900
창고및운송매출	6,604,252,217		24,724,900	
II. 매출원가		4,016,869,785		-
운송매출원가	4,016,869,785		-	
III. 매출총이익		2,587,382,432		24,724,900
IV. 판매비와관리비		4,133,031,330		351,795,673
급여(주석13)	956,740,803		33,402,350	
퇴직급여(주석9,13)	81,096,184		-	
복리후생비(주석13,17)	164,050,779		1,395,627	
여비교통비	436,649		1,300,360	
접대비	32,582,960		318,000	
통신비	2,430,771		-	
수도광열비	8,067,075		-	
전력비	59,612,030		-	
세금과공과(주석13)	69,367,280		45,861,000	
감가상각비(주석13)	1,115,043,143		224,616,327	
지급임차료(주석13)	217,174,684		25,385,020	
수선비	64,524,000		-	
보험료	35,418,449		1,017,760	
차량유지비	21,866,755		3,358,404	
교육훈련비	314,000		-	
도서인쇄비	4,423,728		40,000	
포장비	25,126,000		-	
사무용품비	4,678,046		-	
소모품비	62,415,378		1,091,055	
지급수수료	703,046,803		14,009,770	
외주용역비	422,190,440		-	
연료비	82,425,373		-	
V. 영업이익		(1,545,648,898)		(327,070,773)
VI. 영업외수익		905,888		1,725,012
이자수익	905,870		1,407,242	
잡이익	18		317,770	
VII. 영업외비용		603,475,873		110,656,998
이자비용	603,368,006		110,656,992	
잡손실	107,867		6	
VIII. 법인세차감전순이익		(2,148,218,883)		(436,002,759)
IX. 법인세비용(주석14)		-		-

X.당기순이익		(2,148,218,883)		(436,002,759)
X I. 주당손익(주석3,12)				
기본주당이익		(1,094)		(229)

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

Statement of Changes in Equity

제2기 2025년 01월 01일부터 2025년 12월 31일까지

제1기 2024년 10월 01일부터 2024년 12월 31일까지

올가고유엘에스터미널 주식회사

(Unit: KRW)

Title of account	issued capital	Retained earnings	Total
2024.10.01 (전기초) (감사받지 아니한 재무제표)	9,500,000,000	-	9,500,000,000
당기순이익	-	(436,002,759)	(436,002,759)
2024.12.31 (전기말) (감사받지 아니한 재무제표)	9,500,000,000	(436,002,759)	9,063,997,241
2025.01.01(당기초) (감사받지 아니한 재무제표)	9,500,000,000	(436,002,759)	9,063,997,241
유상증자	500,000,000	-	500,000,000
당기순이익	-	(2,148,218,883)	(2,148,218,883)
2025.12.31(당기말)	10,000,000,000	(2,584,221,642)	7,415,778,358

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

Statement of Cash Flows

제2기 2025년 01월 01일부터 2025년 12월 31일까지

제1기 2024년 10월 01일부터 2024년 12월 31일까지

올가고유엘에스터미널 주식회사

(Unit: KRW)

과목	제 2(당) 기		제 1(전) 기 (감사받지 아니한 재무제표)	
I. 영업활동으로인한현금흐름		1,282,398,102		(587,363,081)
1. 당기순이익	(2,148,218,883)		(436,002,759)	
2. 현금의유출이없는비용등의가산	1,115,043,143		224,616,327	
감가상각비	1,115,043,143		224,616,327	
3. 현금의유입이없는수익등의차감	-		-	
4. 영업활동으로인한자산부채의변동	2,315,573,842		(375,976,649)	
매출채권의 감소(증가)	(569,111,493)		-	
미수금의 감소(증가)	(10,000)		-	
선급금의 감소(증가)	(20,416,862)		(167,749,776)	
선급비용의 감소(증가)	(15,767,091)		-	
부가세대급금의 감소(증가)	384,123,170		(384,123,170)	
당기법인세자산의 감소(증가)	77,280		(216,710)	
매입채무의 증가(감소)	2,422,885,057		-	
선수금의 증가(감소)	4,964,785		-	
예수금의 증가(감소)	15,793,950		3,065,220	
미지급금의 증가(감소)	16,902,838		171,965,150	
미지급비용의 증가(감소)	33,390,108		1,082,637	
부가세예수금의 증가(감소)	42,742,100		-	
II. 투자활동으로인한현금흐름		(5,538,047,029)		(20,322,299,735)
1. 투자활동으로인한현금유입액	305,000,000		-	
보증금의 감소	305,000,000		-	
2. 투자활동으로인한현금유출액	(5,843,047,029)		(20,322,299,735)	
건물의 취득	4,534,832,404		19,785,540,166	
차량의 취득	809,494,115		-	
비품의 취득	294,320,510		4,307,769	
시설장치의 취득	204,400,000		-	
건설중인자산의 취득	-		214,625,000	
보증금의 증가	-		317,826,800	
III. 재무활동으로인한현금흐름		3,900,000,000		21,400,000,000
1. 재무활동으로인한현금유입액	5,100,000,000		21,400,000,000	
단기차입금의 증가	1,500,000,000		-	
장기차입금의 증가	3,100,000,000		11,900,000,000	
유상증자	500,000,000		9,500,000,000	
2. 재무활동으로인한현금유출액	(1,200,000,000)		-	
단기차입금의 감소	900,000,000		-	
장기차입금이 감소	300,000,000		-	

Ⅳ.현금의증가(감소)		(355,648,927)		490,337,184
Ⅴ.기초의현금		490,337,184		—
Ⅵ.기말의현금		134,688,257		490,337,184

"첨부된 재무제표에 대한 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

Notes to the separate financial statements

제2(당)기2025년 12월 31일 현재
제1(전)기2024년 12월 31일 현재
(감사받지 아니한 재무제표)

올카고유엘에스터미널 주식회사

1. 당사의 개요

당사의 개요는 다음과 같습니다.

- (1) 설립연월일 : 2024년 10월 1일
- (2) 주요영업의내용 : 물류 창고업
- (3) 본사소재지 : 경상남도 창원시 진해구 신항7로 3(남문동)
- (4) 전화번호 : (055) 552-5674
- (5) 대표자 : 이 현 호
- (6) 당사의 주주현황

성 명	주 식 수 (주)	주 식 금 액 (원)	지 분 율 (%)
이씨유월드와이드코리아(주)	1,900,000	9,500,000,000	95
ECU WORLDWIDE N.V.	100,000	500,000,000	5
계	2,000,000	10,000,000,000	100

2. 재무제표 작성기준

(1) 재무제표 작성기준

당사는 일반기업회계기준을 적용하고 있습니다. 일반기업회계기준은 '주식회사의 외부감사에 관한 법률'의 적용대상기업 중 한국채택국제회계기준에 따라 회계처리하지아니하는 기업에 적용되는 기준입니다.

회사가 2025년 1월 1일로 개시하는 회계기간부터 신규로 적용한 제·개정 기준서는 없습니다.

(2) 측정기준

재무제표는 역사적원가를 기준으로 작성되었습니다.

(3) 추정과 판단

일반기업회계기준에서는 재무제표를 작성함에 있어서 회계정책의 적용이나, 보고기간말 현재 자산, 부채 및 수익, 비용의 보고금액에 영향을 미치는 사항에 대하여 경영진의 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.

3. 유의적 회계정책

당사가 일반기업회계기준에 따라 작성한 재무제표에 적용한 유의적인 회계정책은 다음과 같습니다.

(1) 현금및현금성자산

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

(2) 금융상품

① 공통사항

금융자산이나 금융부채는 당사가 금융상품의 계약당사자가 되는 때에만 재무상태표에 인식하고, 최초 인식시 공정가치로 측정하며, 공정가치의 변동을 당기손익으로 인식하는 금융자산이나 금융부채가 아닌 경우 당해 금융자산(금융부채)의 취득(발행)과 직접 관련되는 거래원가는 최초 인식하는 공정가치에 가산(차감)하고 있습니다.

최초 인식 후 금융자산이나 금융부채는 유가증권, 파생상품 및 당기손익인식지정항목을 제외하고 상각후원가로 측정하고 있습니다.

당사는 상각후원가로 측정하는 금융자산의 손상 발생에 대한 객관적인 증거가 있는지를 매 보고기간말에 평가하고, 그러한 증거가 있는 경우, 그러한 금융자산에 대한 손상차손의 인식, 측정 및 환입은 아래 유가증권의 손상에 대한 회계정책을 준용하여 회계처리하고 있습니다. 한편, 유가증권을 제외한 회수가 불확실한 금융자산은 합리적이고 객관적인 기준에 따라 산출한 대손추산액을 대손충당금으로 설정하고 있습니다. 한편 회사가 정리절차개시, 화의절차개시 및 거래 당사자간의 합의등으로 채권의원금, 이자율 또는 기간이 변경되어 조정된 채권의 장부금액과 현재가치의 차이가 중요한 경우에는 당해 채권·채무로 인하여 미래에 수취하거나 지급할 총금액을 적정한 이자율로 할인한 현재가치로 평가하고 있으며, 채권·채무의 명목가액과 현재가치의 차액인 현재가치할인차금은 유효이자율법을 적용하여 상각 또는 환입하고 이를이자비용 또는 이자수익으로 인식하고 있습니다.

유가증권을 제외한 금융자산의 양도의 경우에, 당사가 금융자산 양도후 양도자산에 대한 권리를 행사할 수 없고, 양도후에 효율적인 통제권을 행사할 수 없으며 양수인이 양수한 금융자산을 처분할 자유로운 권리가 있을 때에 한하여 금융자산을 제거하고 있으며, 이외의 경우에는 금융자산을 담보로 한 차입거래로 회계처리하고 있습니다.

(3) 유형자산

당사는 유형자산의 취득원가 산정시, 당해 자산의 제작원가 또는 구입원가 및 경영진이 의도하는 방식으로 가동하는데 필요한 장소와 상태에 이르게 하는 데 직접 관련되는 원가를 가산하고 있습니다. 현물출자, 증여, 기타 무상으로 취득한 자산의 가액은 공정가치를 취득원가로 하고, 동일한 업종 내에서 유사한 용도로 사용되고 공정가치가 비슷한 동종자산과의 교환으로 받은 유형자산의 취득원가는 교환으로 제공한 자산의 장부금액으로 인식합니다. 한편, 다른 종류의 자산과의 교환으로 취득한 자산의 취득원가는 교환을 위하여 제공한 자산의 공정

가치로 측정하고, 제공한 자산의 공정가치가 불확실한 경우에는 교환으로 취득한 자산의 공정가치로 측정하고 있습니다.

유형자산의 취득 또는 완성 후의 지출이 유형자산의 내용연수를 연장시키거나 가치를 실질적으로 증가시키는 지출인 경우에는 자본적 지출로 처리하고, 원상을 회복시키거나 능률유지를 위한 지출은 당기 비용으로 처리하고 있습니다.

최초 인식 후에 유형자산은 원가에서 감가상각누계액과 손상차손누계액을 차감한 금액을 장부금액으로 하고 있습니다.

유형자산은 아래의 내용연수 동안 정률법(건물의 경우는 정액법)으로 상각하고 있습니다.

구 분	내 용 연 수
건물	30년
비품	5년
시설장치	5년
차량운반구	5~8년

유형자산의 진부화 또는 시장가치의 급격한 하락 등으로 인하여 미래 경제적 효익이 장부가액에 현저하게 미달할 가능성이 있고, 당해 유형자산의 사용 및 처분으로부터 기대되는 미래의 현금흐름총액의 추정액이 장부가액에 미달하는 경우에는 장부가액을 회수가능가액으로 조정하고 그 차액을 손상차손으로 처리하고 있습니다. 한편, 유형자산의 제거로부터 발생하는 손익은 처분금액과 장부금액의 차액으로 결정되며, 당기손익으로 인식하고 있습니다.

(4) 채권·채무의 현재가치 평가 및 재조정

당사는 회사회생절차 등으로 인하여 채권·채무의 원리금, 이자율 또는 만기 등 계약조건이 채무자의 부담이 경감되도록 변경된 경우에는 조정된 채무의 장부가액과 현재가치의 차이가 중요한 경우 이를 현재가치로 평가하고, 장부가액과 현재가치와의 차액은 채무조정이익(또는 대손상각비)으로 계상하고 있습니다. 장부가액과 현재가치의 차액은 현재가치할인차금(대손충당금)의 과목으로 당해 채권·채무의 장부가액에서 차감하는 형식으로 기재하고 유효이자율법에 의하여 상각하여 이자비용(또는 이자수익)으로 계상하고 있습니다.

(5) 리스

리스는 리스자산의 소유에 따른 위험과 효익이 실질적으로 당사에 이전되는 경우에는 금융리스로 분류하고 그 외의 경우에는 운용리스로 분류합니다.

금융리스의 경우 당사는 리스자산의 공정가치와 최소리스료를 리스제공자의 내재이자율로 할인하여 계산된 금액중 작은 금액을 리스자산과 부채로 각각 계상하고 있습니다. 또한 최소리스료의 지급은 리스부채의 원금상환액과 리스이자비용으로 구분하고, 리스이자비용은 유효이자율법에 의하여 배분하고 있습니다. 운용리스의 경우에는 최소리스료를 리스기간에 걸쳐 균등하게 배분한 금액을 비용으로 계상하고 있습니다.

(6) 자산손상

금융자산, 건설형공사계약에서 발생한 자산, 재고자산, 이연법인세자산, 및 중단사업에 속하

는 자산을 제외한 당사의 모든 자산에 대해서는 매 보고기간말마다 자산손상을 시사하는 징후가 있는지를 검토하며, 만약 그러한 징후가 있다면 당해자산의 회수가능액을 추정하고 있습니다. 또한, 아직 사용할 수 없는 무형자산에 대해서는 자산손상을 시사하는 징후와 관계없이 매년 회수가능액과 장부금액을 비교하여 손상검사를 하고 있습니다.

회수가능액은 개별 자산별로 추정합니다. 만약, 개별 자산의 회수가능액을 추정할 수 없다면 그 자산이 속하는 현금창출단위별로 회수가능액을 추정하고 있습니다. 현금창출단위란 다른 자산이나 자산집단에서의 현금유입과는 거의 독립적인 현금유입을 창출하는 식별가능한 최소자산집단을 의미합니다. 개별 자산이나 현금창출단위의 회수가능액이 장부금액에 미달하는 경우 자산의 장부금액을 감소시키며 이러한 장부금액의 감소는 손상차손(당기손익)으로 인식하고 있습니다.

한편, 사업결합으로 취득한 영업권은 사업결합으로 인한 시너지 효과의 혜택을 받게 될 것으로 기대되는 각 현금창출단위에 배분합니다. 현금창출단위에 대한 손상차손은 우선 현금창출단위에 배분된 영업권의 장부금액을 감소시키고, 그 다음 현금창출단위에 속하는 다른 자산 각각의 장부금액에 비례하여 자산의 장부금액을 감소시키고 있습니다.

매 보고기간말에 영업권을 제외한 자산에 대해 과거기간에 인식한 손상차손이 더 이상 존재하지 않거나 감소된 것을 시사하는 징후가 있는지를 검토하고 직전 손상차손의 인식시점 이후 회수가능액을 결정하는 데 사용된 추정치에 변화가 있는 경우에만 손상차손을 환입하고 있으며, 손상차손환입으로 증가된 장부금액은 과거에 손상차손을 인식하기 전 장부금액의 감가상각 또는 상각 후 잔액을 초과할 수 없습니다.

(7) 퇴직급여

회사는 일부 임직원에게 대해 확정기여형 퇴직연금에 가입하고 있습니다. 이에 따라 외부에 적립되는 퇴직연금 적립 의무금액을 비용처리합니다. 확정기여형 퇴직연금 대상자가 아닌, 재무제표일 현재 1년 이상 근속한 전임직원에게 대해서는 퇴직할 경우에 지급하여야 할 퇴직금 추계액(근로기준법에 규정된 금액)전액을 퇴직급여충당부채로 계상하고 있습니다.

(8) 수익인식기준

당사는 수익가득과정이 완료되고 수익금액을 신뢰성있게 측정할 수 있으며 경제적 효익의 유입가능성이 매우 높을 때 수익을 인식하고 있습니다.

(9) 기본주당이익

당사는 보통주에 귀속되는 회계기간의 당기순이익(또는 계속사업이익)에 대하여 그 기간에 유통된 보통주식수를 가중평균한 주식수로 나누어 기본주당이익을 계산하고 손익계산서에 표시하고 있습니다.

(10) 중소기업회계처리특례

당사는 중소기업기본법 상의 중소기업에 해당하며, 다음의 사항에 대하여는 일반기업회계기준 제31장 중소기업 회계처리 특례에 따라 회계처리하고 있습니다.

항목	특례내역
유형자산 및 무형자산	내용연수 및 잔존가치 결정시 법인세법 규정에 따름
법인세비용	법인세비용은 법인세법 등의 법령에 의하여 납부하여야할 금액으로 계상

4. 사용이 제한된 금융상품

당기말과 전기말 현재 사용이 제한된 금융상품은 없습니다.

5. 유형자산의 변동내역

5-1. 당기 중 유형자산 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	기초장부가액	취득 등	감가상각비	대체	기말장부가액
건물	19,561,304	4,534,832	(781,134)	214,625	23,529,627
차량운반구	-	809,494	(193,375)	-	616,119
비품	3,928	294,321	(92,667)	-	205,582
시설장치	-	204,400	(47,868)	-	156,532
건설중인자산	214,625	-	-	(214,625)	-
계	19,779,857	5,843,047	(1,115,044)	-	24,507,860

5-2. 전기 중 유형자산 장부가액의 변동내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	기초장부가액	취득 등	감가상각비	기말장부가액
건물	-	19,785,540	(224,236)	19,561,304
비품	-	4,308	(380)	3,928
건설중인자산	-	214,625	-	214,625
계	-	20,004,473	(224,616)	19,779,857

5-3. 당기말 현재 보험가입자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

보험의 종류	보험가입자산	보험금액	보험회사
화재보험	건물, 시설장치 외	15,233,407	DB손해보험

6. 담보로 제공된 자산 등

당기말 현재 금융기관으로부터 자금조달을 위해 담보로 제공된 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

금융기관명	차입금내역	채권최고액	담보제공자산
우리은행	장기차입금	14,700,000	18,000,000
			건물

7. 금융부채의 유동성 위험관리 방법 및 종류별 만기 분석

7-1. 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.

7-2. 보고기간 종료일 현재 금융부채의 계약상 만기는 다음과 같습니다.

① 당기말

(단위 : 천원)

구 분	장부금액	계약상 현금흐름	1년 이내	1~2년	2년 초과
매입채무	2,422,885	2,422,885	2,422,885	-	-
미지급금	188,868	188,868	188,868	-	-
미지급비용	34,473	34,473	34,473	-	-
단기차입금	600,000	600,000	600,000	-	-
유동성장기부채	1,200,000	1,224,310	1,224,310	-	-
장기차입금	13,500,000	14,372,355	504,900	13,867,455	-
합 계	17,946,226	18,842,891	4,975,436	13,867,455	-

② 전기말

(단위 : 천원)

구 분	장부금액	계약상 현금흐름	1년 이내	1~2년	2년 초과
미지급금	171,965	171,965	171,965	-	-
미지급비용	1,083	1,083	1,083	-	-
장기차입금	11,900,000	13,037,895	744,125	1,613,270	10,680,500
합 계	12,073,048	13,210,943	917,173	1,613,270	10,680,500

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

8. 장 · 단기차입금

8-1. 보고기간 종료일 현재 단기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

내역	차입처	이자율(%)	당기	전기
관계사 차입금	이씨유월드와이드코리아㈜	4.6	600,000	-

8-2. 보고기간 종료일 현재 장기차입금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

내역	차입처	이자율(%)	당기	전기
시설자금	우리은행	3.74	14,700,000	11,900,000
유동성 대체			(1,200,000)	-
계			13,500,000	11,900,000

9. 퇴직급여충당부채

당사가 확정기여제도와 관련하여 당기에 비용으로 인식한 금액은 81,096천원입니다.

10. 자본금

보고기간 종료일 현재 당사의 자본금 내역은 다음과 같습니다.

구 분	당 기	전 기
발행할 주식의 총수 - 보통주	10,000,000주	10,000,000주
1주당 금액 - 보통주	5,000원	5,000원
발행보통주식수 - 보통주	2,000,000주	1,900,000주
보통주자본금	10,000,000,000원	9,500,000,000원

11. 이익잉여금

11-1. 보고기간 종료일 현재 이익잉여금의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당 기	전 기
미처리결손금	2,584,222	436,003

11-2. 당기와 전기의 결손금처리계산서는 다음과 같습니다.

(단위 : 원)

구 분	당 기		전 기	
	처리예정일 : 2026년 5월 8일		처리확정일 : 2025년 3월 31일	
I. 미처리결손금		2,584,221,642		436,002,759
1. 전기이월미처리결손금	436,002,759		-	
2. 당기손실	2,148,218,883		436,002,759	
II. 이익잉여금처분액		-		-
III. 차기이월미처리결손금		2,584,221,642		436,002,759

12. 주당순이익의 산정

12-1. 당기와 전기의 기본주당순이익의 산정내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 주, 원)

구 분	당 기	전 기
보통주 당기순이익	(2,148,218,883)	(436,002,759)
가중평균유통보통주식수	1,963,562	1,900,000
기본주당순이익	(1,094)	(229)

12-2. 당기와 전기의 가중평균유통보통주식수는 다음과 같습니다.

① 당기

(단위 : 주)

구 분	일 자	유통주식수	일 수	적 수
기초	2025.01.01	1,900,000	365	693,500,000
유상증자	2025.05.14	100,000	232	23,200,000
기말				716,700,000

가중평균유통보통주식수 = 716,700,000주 / 365일 = 1,963,562주

② 전기

(단위 : 주)

구 분	일 자	유통주식수	일 수	적 수
기초	2024.10.01	1,900,000	92	174,800,000
기말				174,800,000

가중평균유통보통주식수 = 174,800,000주 / 92일 = 1,900,000주

13. 부가가치계산에 필요한 사항

당기와 전기 중 당사의 부가가치계산에 필요한 사항은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

계 정 과 목	당기	전기
급 여	956,741	33,402
퇴 직 급 여	81,096	-
복리후생비	164,051	1,396
감가상각비	1,115,043	224,616
지급임차료	217,175	25,385
세금과공과	69,367	45,861
계	2,603,473	330,660

14. 법인세비용

당사의 법인세비용은 기업회계와 세무회계와의 차이에 따른 세무조정사항으로 인하여 법인 세차감전순이익에 법인세율을 적용하여 산정한 세액과는 일치하지 아니합니다. 당기와 전기의 법인세차감전순이익에 대한 유효법인세율은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구 분	당기	전기
Ⅰ.법인세비용차감전순손실	2,148,219	436,003
Ⅱ.법인세등	-	-
Ⅲ.유효법인세율(Ⅱ÷Ⅰ)	-	-

15. 현금흐름표

15-1. 당기와 전기의 투자와 재무활동 중 현금의 유입과 유출이 없는 주요 거래내용은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

내 용	당 기	전 기
건설중인자산의 건물 대체	214,625	-
장기차입금의 유동성 대체	1,200,000	-

15-2. 현금의 정의

현금흐름표상의 현금은 재무상태표상의 현금및현금성자산과 동일합니다.

16. 특수관계자와의 거래

16-1. 보고기간 종료일 현재 특수관계자의 현황은 다음과 같습니다.

구분	당기말	전기말
지배회사	이씨유월드와이드코리아(주)	이씨유월드와이드코리아(주)
주주	ECU WORLDWIDE N.V.	ECU WORLDWIDE N.V.
기타특수관계자	(주)월드코	(주)월드코
	(주)유엘에스	(주)유엘에스
	올카고로지스틱스코리아(주)	올카고로지스틱스코리아(주)

16-2. 당기 특수관계자와의 주요거래내역은 다음과 같으며, 전기는 특수관계자와의 거래가 없습니다.

(단위 : 천원)

구분	회사명	매출	매입 등	이자비용
지배회사	이씨유월드와이드코리아(주)	2,875,198	3,533,971	47,449
기타특수관계자	(주)월드코	4,589	13,100	-
합 계	합 계	2,879,787	3,547,071	47,449

16-3. 당기말 현재 특수관계자에 대한 채권·채무내역은 다음과 같으며, 전기는 특수관계자에 대한 채권·채무내역이 없습니다.

(단위 : 천원)

구분	회사명	매출채권	매입채무	단기차입금
지배회사	이씨유월드와이드코리아㈜	526,493	2,308,620	600,000
기타특수관계자	(주)월드코	165	-	-
합 계	합 계	526,658	2,308,620	600,000

16-4. 특수관계자간 자금거래는 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

구분	회사명	거래	전기말	증가	감소	당기말
지배회사	이씨유월드와이드코리아㈜	단기차입금	-	1,500,000	(900,000)	600,000

16-5. 당기말과 전기말 현재 특수관계자로부터 제공받고 있는 지급보증 및 담보의 내역은 아래와 같습니다.

(단위 : 천원)

회사명	회사명	보증내용	제공처	당기	전기
지배회사	이씨유월드와이드코리아㈜	연대보증	우리은행	7,015,000	7,015,000

17. 종업원 복지

당사는 종업원 복지증진을 위하여 의료보험, 재해보상, 유급휴가 등의 복리후생제도를 시행하고 있습니다. 당기와 전기 중 당사가 종업원을 위하여 복리후생비로 지출한금액은 각각 164,051천원과 1,396천원입니다.

18. 담보로 제공된 자산 등

18-1. 당기말 현재 금융기관 등으로부터 자금조달을 위해 담보로 제공된 자산의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

금융기관명	차입금내역		채권최고액	담보제공자산
우리은행	장기차입금	14,700,000	18,000,000	건물

18-2. 당기말 현재 타인으로부터 제공받은 지급보증의 내역은 다음과 같습니다.

(단위 : 천원)

보증인	보증내용	보증금액
서울보증보험	지급보증	427,100
이씨유월드와이드코리아(주)	대출 연대보증	7,015,000

18-3. 당기말 현재 타인을 위하여 제공한 담보나 보증 내역은 없습니다.

19. 재무제표의 확정

동 재무제표는 2026년 5월 8일 주주총회에서 최종 승인될 예정입니다.

Details of External Audit

Details of the external audit are attached according to Article 18 (3) of the Act on External Audit of Stock Companies, Etc.

1. Audited business

Company name	올카고유엘에스터미널 주식회사			
Audited fiscal year	2025.01.01	From	2025.12.31	To

2. 2. Headcount and audit hours by category of audit participants

(Unit: persons, hours)

Audit participants \ Headcount and time		Quality control reviewer (Hearing room, etc.)		Accountant in charge of audit work						Specialists in computerized audit, taxation, valuation, etc.		Professionals in industries involving order-taking, such as construction contracts		Total	
				Director in charge (Executive director)		Registered certified public accountant		Trainee Certified public accountant							
		Current term	Previous term	Current term	Previous term	Current term	Previous term	Current term	Previous term	Current term	Previous term	Current term	Previous term	Current term	Previous term
Headcount involved		1	-	1	-	2	-	-	-	-	-	-	-	4	-
Input time	Quarterly and half-year reviews	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Audit	4	-	24	-	98	-	-	-	-	-	-	-	126	-
	Total	4	-	24	-	98	-	-	-	-	-	-	-	126	-

3. Main audit details

Category	Details							
Overall audit plan (Audit initiation stage)	Conducting period		2025.12.17			1	Date	
	Main contents		감사경험, 회사 및 산업에 대한 전반적 이해를 바탕으로 감사위험 평가 및 감사절차의 성격, 시기 및 범위 등을 결정,감사계획수립,중점감사항목검토					
Main contents of on-site audit	Conducting period			Headcount involved				Main contents of audit work
				Resident		Non-resident		
	2025.12.17~2025.12.18		2	Date	2	Number of persons	1	Number of persons
2025.3.24		1	Date	2	Number of persons	1	Number of persons	중요 계정잔액 및 공시내용에 대해 질문, 분석적절차, 표본점검 (문서검증, 재계산등)
Inventory inspection	Due diligence		-				-	Date

(Attendance)	(Attendance) period					
	Due diligence (Attendance) location	-				
	Due diligence (Attendance) target	-				
Financial asset inspection (Attendance)	Due diligence (Attendance) period	-	-	Date		
	Due diligence (Attendance) location	-				
	Due diligence (Attendance) target	-				
External inquiry	Inquiry on financial transaction	O	Inquiry on receivables and payables	O	Inquiry on lawyer	-
	Other inquiries	-				
Communication with those charged with governance	Number of communications	2	Number			
	Conducting period	2025.12.17, 2026.3.24				
Utilization of external experts	Utilization of audit contents	-				
	Conducting period	-	-	Date		

4. Communication with auditors (Audit Committee)

Category	Date	Attendees	Method	Key discussions
1	2025.12.17	감사, 업무수행이사	서면회의	2025년 재무제표에 대한 감사 계획 단계 감사 보고
2	2026.03.24	감사, 업무수행이사	서면회의	2025년 재무제표에 대한 감사 수행/종결단계 감사 보고