

Letisko Košice - Airport Košice a.s.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2013

	Pozemky 012	Stavby 013	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí 014	Pestovateľské celky trvalých porastov 015	Základné stádo a ťažné zvieratá 016	Ostatný dlhodobý hmotný majetok 017	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok 018	Poskytnuté preddavky 019	Celkom 011
Riadok súvahy									
Prvotné ocenenie									
K 1. januáru 2013	46 931 172	36 282 481	15 038 109	-	-	83 816	34 834	-	98 370 412
Prírastky	-	-	-	-	-	-	264 824	-	264 824
Úbytky	-	-	(8 211)	-	-	(292)	-	-	(8 503)
Presuny	-	8 565	245 577	-	-	-	(254 142)	-	-
K 31. decembru 2013	46 931 172	36 291 046	15 275 475	-	-	83 524	45 516	-	98 626 733
Oprávky									
K 1. januáru 2013	-	7 140 163	9 310 599	-	-	77 841	-	-	16 528 603
Prírastky	-	1 001 185	1 134 146	-	-	-	-	-	2 135 331
Úbytky	-	-	(8 211)	-	-	(292)	-	-	(8 503)
K 31. decembru 2013	-	8 141 348	10 436 534	-	-	77 549	-	-	18 655 431
Opravná položka									
K 1. januáru 2013	23 809 568	18 492 067	3 497 551	-	-	-	33 444	-	45 832 630
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	(614 223)	(637 732)	-	-	-	-	-	(1 251 955)
K 31. decembru 2013	23 809 568	17 877 844	2 859 819	-	-	-	33 444	-	44 580 675
Zostatková hodnota									
K 1. januáru 2013	23 121 604	10 650 251	2 229 959	-	-	5 975	1 390	-	36 009 179
K 31. decembru 2013	23 121 604	10 271 854	1 979 122	-	-	5 975	12 072	-	35 390 627

Spoločnosť v roku 2013 obstarala a zaradila do používania najmä fotovoltaické zariadenia v hodnote 195 534 EUR na T2, HTS a budove Felbermayr. Ďalšou významnou investíciou realizovanou v roku 2013 bola rekonštrukcia SZZ v hodnote 26 318 EUR a nákup IT zariadení na vybavovanie letov v hodnote 8 803 EUR.

V roku 2013 boli rozpustené opravné položky k dlhodobému majetku vytvorené v roku 2006 a v roku 2011, čoho výsledkom bolo zníženie opravnej položky k hmotnému majetku vo výške 1 251 955 EUR. Dôvodom tohto rozpustenia je zníženie zostatkovej hodnoty hmotného majetku o účtovné odpisy roku 2013.

Letisko Košice - Airport Košice a.s.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2012

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
	012	013	014	015	016	017	018	019	011
<i>Riadok súvahy</i>									
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2012	46 931 172	34 619 499	15 113 941	-	-	86 838	34 846	-	96 786 296
Prírastky	-	-	1 784	-	-	-	1 734 284	-	1 736 068
Úbytky	-	(40 065)	(108 865)	-	-	(3 022)	-	-	(151 952)
Presuny	-	1 703 047	31 249	-	-	-	(1 734 296)	-	-
K 31. decembru 2012	46 931 172	36 282 481	15 038 109	-	-	83 816	34 834	-	98 370 412
Oprávky									
K 1. januára 2012	-	6 187 726	8 244 519	-	-	80 863	-	-	14 513 108
Prírastky	-	992 502	1 174 945	-	-	-	-	-	2 167 447
Úbytky	-	(40 065)	(108 865)	-	-	(3 022)	-	-	(151 952)
K 31. decembru 2012	-	7 140 163	9 310 599	-	-	77 841	-	-	16 528 603
Opravná položka									
K 1. januára 2012	23 809 568	19 136 672	4 169 320	-	-	-	33 444	-	47 149 004
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	(644 605)	(671 769)	-	-	-	-	-	(1 316 374)
K 31. decembru 2012	23 809 568	18 492 067	3 497 551	-	-	-	33 444	-	45 832 630
Zostatková hodnota									
K 1. januára 2012	23 121 604	9 295 101	2 700 102	-	-	5 975	1 402	-	35 124 184
K 31. decembru 2012	23 121 604	10 650 251	2 229 959	-	-	5 975	1 390	-	36 009 179

Najväčšie prírastky v stavbách predstavujú stavebné objekty odkúpené od spoločnosti FELBERMAYR-IMMO s.r.o. v júli 2012 v celkovej hodnote 1 670 300 EUR.

Úbytok hnutelných vecí v roku 2012 tvoril predaj dopravných prostriedkov v sume 22 514 a vyradenie zabudovaného röntgenu v sume 81 429 EUR.

V roku 2012 boli rozpustené opravné položky k dlhodobému majetku vytvorené v roku 2006 a v roku 2011, čoho výsledkom bolo zníženie opravnej položky k hmotnému majetku vo výške 1 316 374 EUR. Dôvodom tohto rozpustenia je zníženie zostatkovej hodnoty hmotného majetku o účtovné odpisy roku 2012.

Letisko Košice - Airport Košice a.s.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.3. Znehodnotenie majetku

Predstavenstvo spoločnosti vypracovalo a schválilo obchodný plán na roky 2014 - 2018 a na základe schváleného obchodného plánu vedenie spoločnosti pripravilo analýzu realizovateľnej hodnoty majetku spoločnosti k 31. decembru 2013 diskontovaním očakávaných budúcich peňažných tokov generovaných prevádzkou letiska extrapoláciou strednodobého plánu do roku 2023 pri očakávanom náraste EBITDA 2,8 % ročne. Vedenie spoločnosti v analýze použilo diskontnú sadzbu vo výške 7,541 %, ktorá podľa odhadu vedenia predstavuje WACC spoločnosti pri zohľadnení budúcej kapitálovej štruktúry a miery investorského rizika spoločnosti. Vedenie taktiež predpokladá, že miera rastu v terminálnom roku vo výške 2,5 % je dlhodobou udržateľná.

Na základe výsledkov analýzy realizovateľná hodnota dlhodobého majetku spoločnosti (hodnota diskontovaných očakávaných budúcich peňažných tokov generovaných prevádzkou letiska) je vyššia ako jeho účtovná hodnota a z tohto dôvodu nebolo potrebné účtovať k 31. decembru 2013 o dodatočnej opravnej položke k dlhodobému majetku.

Vzhľadom na skutočnosť, že odhad realizovateľnej hodnoty predstavuje významný odhad vedenia spoločnosti a zahŕňa v sebe významnú mieru neistoty, skutočná realizovateľná hodnota majetku spoločnosti sa môže v dôsledku zmenených predpokladov v budúcnosti od odhadovanej hodnoty výrazne líšiť.

1.4. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Predmet poistenia	Druh poistenia	Výška poistenia (zostatková hodnota poisteného majetku)		Názov a sídlo poisťovne
		2013	2012	
Motorové vozidlá		9 465	9 722	Kooperativa, Bratislava
Poistenie zodpovednosti		61 375	63 730	WIENER STADTISCHE, Viedeň
Technológia a budovy		13 352	20 185	CHARTIS, Bratislava

Poistenie majetku v poisťovni Kooperativa a.s. je uzatvorené na základe obstarávacích cien poisteného majetku.

Základná výška poistenia zodpovednosti za škodu spôsobenú pri prevádzke letiska s WIENER STADTISCHE je 150 000 tis. EUR.

1.5. Záložné právo a obmedzenie disponovania s dlhodobým nehmotným a hmotným majetkom

Dlhodobý nehmotný majetok	31.12.2013
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	-
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	-
Dlhodobý hmotný majetok	31.12.2013
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	31 305
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	11 915 040

Na budovy a stavby v zostatkovej hodnote 0 EUR a na pozemky v obstarávacej cene 31 350 EUR v súvislosti so zabezpečením pohľadávky spoločnosti U. S. Steel Košice, s.r.o. voči spoločnosti z titulu náhrady nákladov záložného veriteľa ako nájomcu na rekonštrukciu a stavebné úpravy zrealizované na prenajatých nebytových priestoroch v zmysle nájomnej zmluvy č. NZ/KSC/EU/12/21/2002. Uvedená zmluva bola platná do 28. februára 2012, výpovedná doba je 6 mesiacov a platí pre obidve strany. V roku 2014 sa očakáva ukončenie jednaní ohľadom zrušenia záložného práva, keďže pominuli dôvody na jeho trvanie.

Zostatková hodnota majetku, pri ktorom má spoločnosť obmedzené právo s ním nakladať (prioritný infraštruktúrny majetok) je vo výške 8 806 900 EUR (2012: 8 806 900 EUR) na pozemky, 2 787 839 EUR (2012: 2 907 287 EUR) na stavby a 320 301 EUR (2012: 342 792 EUR) na samostatne hnutelné veci a jeho opodstatnenie vyplýva priamo z ust. § 3 zák. č. 136/2004 Z. z. o letiskových spoločnostiach v platnom znení. Zníženie hodnoty majetku súvisí so zaúčtovaním odpisov za rok 2013.

Letisko Košice - Airport Košice a.s.
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky
Zostavenej k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2. Dlhodobý finančný majetok (r. 021 súvahy)

2.1. Pohyby na účtoch dlhodobého finančného majetku

31. december 2013

	Podielové CP a podiely v dcérskej účtovnej jednotke 022	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom 023	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podieľy 024	Pôžičky účtovnej jednotky v konsolidovanom celku 025	Ostatný dlhodobý finančný majetok 026	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok 027	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok 028	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok 029	Celkom 021
<i>Riadok súvahy</i>									
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2013	6 639	-	-	-	-	-	-	-	6 639
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013	6 639	-	-	-	-	-	-	-	6 639
Opravná položka									
K 1. januára 2013	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2013	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota									
K 1. januára 2013	6 639	-	-	-	-	-	-	-	6 639
K 31. decembru 2013	6 639	-	-	-	-	-	-	-	6 639

Letisko Košice - Airport Košice a.s.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2012

	Podielové CP a podiely v dcérskej účtovnej jednotke 022	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom 023	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podieľy 024	Pôžičky účtovnej jednotky v konsolidovanom celku 025	Ostatný dlhodobý finančný majetok 026	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok 027	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok 028	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok 029	Celkom 021
Riadok súvahy									
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 2012	6 639	-	-	-	-	-	-	-	6 639
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2012	6 639	-	-	-	-	-	-	-	6 639
Opravná položka									
K 1. januára 2012	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2012	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Účtovná hodnota									
K 1. januára 2012	6 639	-	-	-	-	-	-	-	6 639
K 31. decembru 2012	6 639	-	-	-	-	-	-	-	6 639

2.2. Štruktúra dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti	Podiel na ZI %	Hlasovacie práva %	Hodnota vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
Dcérske účtovné jednotky	-	-	-	-	-
Košice Car Parking, s.r.o.	100 %	100 %	(12 340)	382	6 639
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom	-	-	-	-	-
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	-	-	-	-	-
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke	-	-	-	-	-
Dlhodobý finančný majetok spolu					6 639

Letisko Košice - Airport Košice a.s.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3. Pohľadávky (r. 038 a 046 súvahy)

3.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2013

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 039)	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 041)	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 042)	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 043)	-	-	-
Iné pohľadávky (r. 044)	-	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 047)	399 151	1 231 426	1 630 577
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 049)	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 050)	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 051)	-	-	-
Sociálne poistenie (r. 052)	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie (r. 053)	100 090	-	100 090
Iné pohľadávky (r. 054)	3 540	-	3 540
Spolu krátkodobé pohľadávky	502 781	1 231 426	1 734 207

Pohľadávky sú uvádzané v brutto hodnotách.

31. december 2012

Položka	Splatnosť		Celkom
	v lehote splatnosti	po lehote splatnosti	
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 039)	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 041)	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 042)	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 043)	-	-	-
Iné pohľadávky (r. 044)	-	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku (r. 047)	215 148	1 221 275	1 436 423
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 049)	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 050)	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 051)	-	-	-
Sociálne poistenie (r. 052)	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie (r. 053)	144 655	-	144 655
Iné pohľadávky (r. 054)	3 114	-	3 114
Spolu krátkodobé pohľadávky	362 917	1 221 275	1 584 192

3.2. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	31.12.2013	31.12.2012
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 231 426	1 221 275
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	502 781	362 917
Spolu krátkodobé pohľadávky	1 734 207	1 584 192
Dlhodobé pohľadávky		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé pohľadávky	-	-

Letisko Košice - Airport Košice a.s.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3.3. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	1.1.2013	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31.12.2013
Pohľadávky z obchodného styku	1 172 881	-	-	-	1 172 881
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Spolu	1 172 881	-	-	-	1 172 881

4. Finančné účty (r. 055 súvahy)

4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	31.12.2013	31.12.2012
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	27 060	16 711
Bankové účty bežné	14 231 683	13 543 872
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	14 258 743	13 560 583

4.2. Záložné právo a obmedzené disponovanie s krátkodobým finančným majetkom

Položka	31.12.2013
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	-
Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať	285 468

V súvislosti so spotrebnou daňou z minerálneho oleja bola v prospech finančnej správy/colného úradu zriadená banková záruka v Tatra banke, a.s. vo výške 285 468 EUR.

5. Časové rozlíšenie (r. 061 súvahy)

Položka	Riadok	31.12.2013	31.12.2012
Náklady budúcich období dlhodobé	062	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	063	12 381	15 102
poistné		9 307	7 217
ostatné		3 074	7 885
Príjmy budúcich období dlhodobé	064	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	065	33 753	171 559
príjmy z termínovaných vkladov		33 526	171 559
ostatné		227	-
Spolu	061	46 134	186 661

Príjmy budúcich období predstavujú prevažne úroky z termínovaných vkladov.