ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΜΠΟΡΙΚΟ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ

Δ/ΝΣΗ: ΜΗΤΡΩΩΝ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ
ΤΜΗΜΑ: ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.

Αθήνα,05/04/2017
Αριθ.Πρωτ.:432245

Πληροφορίες: ΣΑΚΕΛΛΑΡΙΟΥ ΚΑΤΕΡΙΝΑ
Τηλέφωνο: 2103382203
Fax: 2103616464
E-mail: ksakellariou@acci.gr

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Την **05/04/2017** καταχωρίσθηκαν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης **962514** οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις (ατομικές και ενοποιημένες) για την χρήση **01/01/2015 - 31/12/2015** της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «Α.Κ.Τ.Ε. ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ **249301000** (πρώην Αρ.ΜΑΕ 13331/01/Β/86/116(1996)).

Σχετικό έγγραφο ελέγχου της Περιφέρεια Αττικής, ΠΕ Αθηνών Κεντρικός Τομέας (Αρ. Πρωτ.: 4117 / 28/03/2017).

Με Εντολή Προέδρου ΕΒΕΑ
Ο ΕΙΔΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΓΕΩΡΓΑΚΟΠΟΥΛΟΣ

Η γνησιότητα του παρόντος μπορεί να επιβεβαιωθεί από το https://www.businessregistry.gr/publicity.aspx

Κοινοποίηση:

1. «Α.Κ.Τ.Ε. ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»
   Δ/νση: ΠΕΝΤΕΛΗΣ 7
   Τ.Κ.: 10557, ΑΘΗΝΑ
2. Περιφέρεια Αττικής, ΠΕ Αθηνών Κεντρικός Τομέας
   Δ/νση Ανάπτυξης
   Τμήμα Ανωνύμων Εταιριών
   Σταδίου 60, 10564, Αθήνα

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

«ΑΚΤΕ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ

ΕΠΙ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΚΑΙ ΤΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

ΧΡΗΣΗΣ 2015 (ΠΕΡΙΟΔΟΣ 1.1.2015 – 31.12.2015)

Κύριοι Μέτοχοι,

Έχουμε την τιμή να θέσουμε υπόψη σας για έγκριση τις οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 1.1.2015 – 31.12.2015 της εταιρείας μας και να σας δώσουμε τις παρακάτω επεξηγήσεις.

1. Εξέλιξη των εργασιών της εταιρείας

Ο κύκλος εργασιών της διαχειριστικής χρήσης 2015 ανήλθε σε 1.183.191,72 ευρώ σε αντίθεση με την προηγούμενη χρήση στην οποία ο κύκλος εργασιών ανήλθε στο ποσό των 980.016,68 ευρώ, παρουσιάζοντας σημαντική αύξηση η οποία οφείλεται βασικά στο γεγονός της εν γένει αύξησης που παρατηρήθηκε στην χρήση 2015 στον τουριστικό κλάδο.

Επίσης στην παρούσα χρήση το μικτό αποτέλεσμα της χρήσης ανήλθε σε 562.661,47 ευρώ σε αντίθεση με αυτό της προηγούμενης χρήσης και το οποίο ανέρχονταν σε 463.623,09 ευρώ παρουσιάζοντας αναλογική αύξηση σε σχέση με την αύξηση των πωλήσεων.

Στην παρούσα χρήση το σύνολο των εξόδων διοικητικής λειτουργίας, λειτουργίας διάθεσης καθώς και τα χρηματοοικονομικά έξοδα διαμορφώθηκαν στο ποσό των 311.559,57 ευρώ έναντι του ποσού των 245.833,51 ευρώ της προηγούμενης χρήσης. Η μικρή αύξηση των εξόδων της χρήσης 2015, σε συνδυασμό με την σημαντική αύξηση των πωλήσεων συνετέλεσαν καθοριστικά στη διαμόρφωση του θετικού αποτελέσματος της εταιρείας για την χρήση 2015.

2. Οικονομική θέση της εταιρείας

Η οικονομική κατάσταση της εταιρείας κατά την 31.12.2015 κρίνεται ως ικανοποιητική, γεγονός το οποίο επιβεβαιώνεται από την σχετικά μεγάλη αύξηση που παρουσίασαν τα ίδια κεφάλαια της εταιρείας τα οποία αυξήθηκαν από 1.435.017,38 ευρώ σε 1.611.247,40 ευρώ. Καθοριστικό ρόλο στην αύξηση των ιδίων κεφαλαίων έπαιξε η αποθεματοποίηση σημαντικού μέρους των κερδών της χρήσης τα οποία δεν διανεμήθηκαν και παρέμειναν στο υπόλοιπο κερδών εις νέο.

Α.Κ.Τ.Ε. Α.Ε.
ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ-ΕΜΠΟΡΙΚΗ
& ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΜΗΤΡΟΠΟΛΕΩΣ 79 & ΠΕΝΤΕΛΗΣ 7
105 57 ΣΥΝΤΑΓΜΑ
ΤΗΛ. 210 3234002-5 - FAX: 210 3226672
ΑΦΜ: 094008220 - ΔΟΥ: ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ

Οι βασικοί χρηματοοικονομικοί δείκτες της εταιρείας για τις δύο διαχειριστικές χρήσεις 2015 και 2014 έχουν ως εξής :

Αριθμοδείκτες οικονομικής διάρθρωσης

	2015		2014	
Κυκλοφορούν ενεργητικό	826.281,67	41,86%	641.041,24	34,37%
Σύνολο ενεργητικού	1.973.935,85		1.865.093,22	
Μη κυκλοφορούν ενεργητικό	1.147.654,18	58,14%	1.224.051,98	65,63%
Σύνολο ενεργητικού	1.973.935,85		1.865.093,22	

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την αναλογία κεφαλαίων που έχει διατεθεί σε κυκλοφοριακό και πάγιο ενεργητικό.

Ίδια κεφάλαια	1.611.247,40	444,25%	1.435.017,38	333,67%
Σύνολο υποχρεώσεων	362.688,45		430.075,84	

Ο παραπάνω δείκτης δείχνει την οικονομική αυτάρκεια της Εταιρείας.

Σύνολο υποχρεώσεων	362.688,45	18,37%	430.075,84	23,06%
Σύνολο παθητικού	1.973.935,85		1.865.093,22	
Ίδια κεφάλαια	1.611.247,40	81,63%	1.435.017,38	76,94%
Σύνολο παθητικού	1.973.935,85		1.865.093,22	

Οι παραπάνω δείκτες δείχνουν την δανειακή εξάρτηση της εταιρείας

Ίδια κεφάλαια	1.611.247,40	140,39%	1.435.017,38	117,24%
Μη κυκλοφορούν ενεργητικό	1.147.654,18		1.224.051,98	

Ο δείκτης αυτός δείχνει το βαθμό χρηματοδοτήσεως των ακινητοποιήσεων της εταιρείας από τα Ίδια Κεφάλαια.

Κυκλοφορούν ενεργητικό	826.281,67	609,42%	641.041,24	197,32%
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	135.585,15		324.878,12	

Ο δείκτης αυτός δείχνει την δυνατότητα της Εταιρείας να καλύψει τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της με στοιχεία του κυκλοφορούντος ενεργητικού.

Αριθμοδείκτες αποδόσεως και αποδοτικότητας

	2015		2014	
Καθαρά αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως	292.040,01	24,68%	216.352,66	22,08%
Πωλήσεις αποθεμάτων & υπηρεσιών	1.183.191,72		980.016,68	

Α.Κ.Τ.Ε. Α.Ε.
ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΚΤΗΝΙΑΤΡΙΚΗ-ΕΜΠΟΡΙΚΗ
& ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΜΗΤΡΟΠΟΛΕΩΣ 19 & ΠΕΝΤΕΛΗΣ 7
105 57 ΣΥΝΤΑΓΜΑ
ΤΗΛ. 210 3234002-5 -FAX: 210 3226672
ΑΦΜ: 094008220 - ΔΟΥ: ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την απόδοση της εταιρείας χωρίς το συνυπολογισμό των εκτάκτων και ανόργανων αποτελεσμάτων.

Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως προ φόρων	292.040,01	23,74%	216.352,66	22,03%
Σύνολο εσόδων	1.230.068,22		982.197,26	

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την συνολική απόδοση της εταιρείας σε σύγκριση με τα συνολικά της έσοδα

Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως προ φόρων	292.040,01	18,13%	216.352,66	15,08%
Ίδια κεφάλαια	1.611.247,40		1.435.017,38	

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την αποδοτικότητα των ιδίων κεφαλαίων της εταιρείας.

Μικτά αποτελέσματα	562.661,47	47,55%	463.393,59	47,28%
Πωλήσεις αποθεμάτων & υπηρεσιών	1.183.191,72		980.016,68	

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει το ποσοστιαίο μέγεθος του μικτού κέρδους επί των πωλήσεων της εταιρείας.

3. Προβλεπόμενη πορεία της εταιρείας, κίνδυνοι

Παρά το ότι η πορεία και τα αποτελέσματα της εταιρείας της χρήσης 2015, τοποθετούν τον «πήχη» σε αρκετά υψηλό σημείο, η Διοίκηση της εταιρείας λαμβάνοντας υπόψη και τα δεδομένα του πρώτου διμήνου της χρήσης 2016, εκτιμώντας τις προβλέψεις σχετικά με την παρούσα οικονομική κρίση προβλέπει ότι στη χρήση 2016 θα σημειωθεί σημαντική αύξηση στις πωλήσεις, γεγονός το οποίο αναμένεται να έχει θετική επίπτωση στα αποτελέσματα και στην αύξηση της κερδοφορίας της εταιρείας.

Συναλλαγματικός κίνδυνος : Η εταιρεία εκτίθεται σε πολύ μικρό συναλλαγματικό κίνδυνο.

Πιστωτικός κίνδυνος : Η εταιρεία δεν εκτίθεται σε πιστωτικό κίνδυνο.

4. Δραστηριότητες στον τομέα της έρευνας και ανάπτυξης

Η εταιρεία δεν δραστηριοποιείται στο τομέα της έρευνας και ανάπτυξης.

5. Διαθέσιμο συνάλλαγμα

Η εταιρεία δεν είχε την 31.12.2015 στην κατοχή της διαθέσιμο συνάλλαγμα.

6. Πληροφορίες για τα χρηματοοικονομικά μέσα

Η εταιρεία είχε στην κατοχή της κατά την 31.12.2015 :

Α.Κ.Τ.Ε. Α.Ε.
ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ-ΕΜΠΟΡΙΚΗ
& ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΜΗΤΡΟΠΟΛΕΩΣ 19 & ΠΕΝΤΕΛΗΣ 7
105 57 ΣΥΝΤΑΓΜΑ
ΤΗΛ. 210 3234002-5-FAX: 210 3226672
ΑΦΜ: 094008220 - ΔΟΥ: ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ

α) Μετοχές της ALPHA BANK

β) Μετοχές της ΕΤΕ

γ) Μερίδια αμοιβαίων κεφαλαίων

7. Ακίνητα της εταιρείας

Η εταιρεία κατά την 31.12.2015 είχε στην κατοχή της τα ακόλουθα ακίνητα :

α) Ακίνητο επί της οδού Μητροπόλεως 19 και Πεντέλης 7 στο Σύνταγμα το οποίο και ιδιοχρησιμοποιείται ως ξενοδοχειακή μονάδα.

β) Μισθωμένο ακίνητο το οποίο εκμισθώνεται για 15 έτη.

8. Υποκαταστήματα της εταιρείας

Η εταιρεία δεν έχει υποκαταστήματα.

9. Σημαντικά γεγονότα που συνέβησαν από την λήξη της χρήσης μέχρι την ημερομηνία υποβολής της παρούσας έκθεσης.

Μέχρι την ημερομηνία υποβολής της παρούσας Έκθεσης δεν είχε συμβεί κανένα άλλο γεγονός, που θα μπορούσε να επηρεάσει σημαντικά την οικονομική θέση και την πορεία της εταιρείας.

Δεν υπάρχουν αγωγές τρίτων κατά της εταιρείας μας.

Δεν υπάρχουν γεγονότα ή συνθήκες καθώς και επιχειρηματικοί κίνδυνοι που θα μπορούσαν να δημιουργήσουν σοβαρή αμφιβολία για τη δυνατότητα συνέχισης της δραστηριότητας της εταιρείας.

Ολοκληρώνοντας θα πρέπει να αναφέρουμε ότι το έργο που συντελέσθηκε από τη Διοίκηση και το προσωπικό της εταιρείας κατά την υπό εξέταση χρήση, κρίνεται ιδιαίτερα σημαντικό και επιτυχημένο, γεγονός που δημιουργεί τις προϋποθέσεις για συνέχιση της πολύ καλής μέχρι σήμερα πορείας και στο μέλλον.

Όσα αναφέρθηκαν ανωτέρω σχετικά με την οικονομική κατάσταση της εταιρείας μπορούν να διαπιστωθούν από τις Οικονομικές Καταστάσεις της 31 Δεκεμβρίου 2015.

Α.Κ.Τ.Ε. Α.Ε.
ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ-ΕΜΠΟΡΙΚΗ & ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΜΗΤΡΟΠΟΛΕΩΣ 19 & ΠΕΝΤΕΛΗΣ 7
105 57 ΣΥΝΤΑΓΜΑ
ΤΗΛ. 210 3234002-5 - FAX: 210 3226672
ΑΦΜ: 094008220 - ΔΟΥ: ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ

ΔΙΑΘΕΣΗ ΚΑΘΑΡΩΝ ΚΕΡΔΩΝ

Τα σωρευμένα καθαρά κέρδη προς διάθεση ποσού ευρώ 809.235,13 που απομένουν προτείνεται να διατεθούν ως ακολούθως :

1. ΤΑΚΤΙΚΟ ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΟ € 10.367,42
2. ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΚΕΡΔΩΝ ΕΙΣ ΝΕΟ € 798.867,71

Το Διοικητικό Συμβουλίου αφού έλαβε γνώση όλων των οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2015 τις εγκρίνει ομόφωνα και παμψηφεί.

Μη υπαρχούσης καμιάς αντίρρησης από μέρους των παρισταμένων Συμβούλων, επί του κειμένου της πιο πάνω αναγνωσθείσης Έκθεσης διαχείρισης αποφασίζεται ομόφωνα όπως αυτή διαβασθεί ως έχει ενώπιον της μέλλουσας ετήσιας Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων.

ΑΘΗΝΑ 28 ΑΠΡΙΛΙΟΥ 2016

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΒΛΑΣΗΣ ΚΟΥΝΑΔΗΣ

ΤΑ ΜΕΛΗ

ΑΝΔΡΕΑΣ ΚΟΥΝΑΔΗΣ

ΚΑΤΕΡΙΝΑ ΚΟΥΝΑΔΗ

ΜΑΡΙΝΑ ΚΟΥΝΑΔΗ

Α.Κ.Τ.Ε. Α.Ε.
ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ-ΕΜΠΟΡΙΚΗ
& ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΜΗΤΡΟΠΟΛΕΩΣ 9 & ΠΕΝΤΕΛΗΣ 7
105 57 ΣΥΝΤΑΓΜΑ
ΤΗΛ: 210 3234002-5 - FAX: 210 3226672
ΑΦΜ: 094008220 - ΔΟΥ: ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ

Α. Κ. Τ. Ε.

ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ

ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Μητροπόλεως 19 & Πεντέλης 7

Τ.Κ. 105 57 Αθήνα Σύνταγμα

Αρ.Μ.Α.Ε. 13331/01/Β/86/116(1996)

ΑΡΙΘΜΟΣ Γ.Ε.ΜΗ. 249301000

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

ΧΡΗΣΗΣ 2015

(1 Ιανουαρίου έως 31 Δεκεμβρίου 2015)

Α.Κ.Τ.Ε. Α.Ε.
ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ-ΕΜΠΟΡΙΚΗ
& ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΜΗΤΡΟΠΟΛΕΩΣ 19 & ΠΕΝΤΕΛΗΣ 7
105 57 ΣΥΝΤΑΓΜΑ
ΤΗΛ. 210 3234002-5 - FAX: 210 3226672
ΑΦΜ: 094008220 - ΔΟΥ: ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ

ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΩΝ

		Σελ.
-	Ισολογισμός 31.12.2015	4
-	Κατάσταση αποτελεσμάτων κατά λειτουργία	5
-	ΠΡΟΣΑΡΤΗΜΑ	6
1	Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία	6
2	Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της Εταιρείας ως συνεχιζόμενης δραστηριότητας	6
3	Λογιστικές αρχές και μέθοδοι	6
4	Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων	13
5	Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρεώσεως με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού	13
6	Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία	13
7	Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	15
8	Λογαριασμοί καθαρής θέσεως	17
9	Προβλέψεις	17
10	Υποχρεώσεις	17
11	Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας	18
12	Τόκοι που ενσωματώθηκαν στην αξία περιουσιακών στοιχείων στην περίοδο	19
13	Προτεινόμενη διάθεση κερδών	19
14	Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο	20
15	Λογιστικός χειρισμός ζημιών περιόδου	20
16	Αναβαλλόμενοι φόροι	20
17	Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού	20
18	Ανάλυση του κύκλου εργασιών ανά κατηγορίες δραστηριότητας και γεωγραφικές περιοχές	20
19	Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων	21
20	Συμμετοχές σε εταιρείες με απεριόριστη ευθύνη των εταίρων	21
21	Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του τελικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική	21
22	Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις μερικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική	21

Α.Κ.Τ.Ε. Α.Ε.
ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ-ΕΜΠΟΡΙΚΗ
& ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΜΗΤΡΟΠΟΛΕΩΣ 19 & ΠΕΝΤΕΛΗΣ 7
105 57 ΣΥΝΤΑΓΜΑ
ΤΗΛ. 210 3234002-5 - FAX: 210 3226672
ΑΦΜ: 094008220 - ΔΟΥ: ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ

23	Τόπος στον οποίο διατίθενται οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις	21
24	Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων	21
25	Συναλλαγές με συνδεμένα μέρη	21
26	Αμοιβές για τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων και για άλλες υπηρεσίες διασφαλίσεως	21
27	Λογιστική αξία περιουσιακών στοιχείων και συνδεόμενων με αυτά υποχρεώσεων, τα οποία η διοίκηση της εταιρείας έχει αποφασίσει να διαθέσει εντός των επόμενων δώδεκα μηνών	21
28	Χρήση της επιλογής της παραγράφου 7 ή της παραγράφου 8 του άρθρου 16 του νόμου	22
29	Διακανονισμοί (συμφωνίες) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό με σημαντικές θετικές ή αρνητικές επιπτώσεις επί της εταιρείας	22
30	Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό	22
31	Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού	22
32	Πρώτη εφαρμογή	22

Α.Κ.Τ.Ε. Α.Ε.
ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ-ΕΜΠΟΡΙΚΗ
& ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΜΗΤΡΟΠΟΛΕΩΣ 19 & ΠΕΝΤΕΛΗΣ 7
105 57 ΣΥΝΤΑΓΜΑ
ΤΗΛ. 210 3234002-5 - FAX: 210 3226672
ΑΦΜ: 094008220 - ΔΟΥ: ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ της 31/12/2015

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Σημ.	31/12/2015	31/12/2014
Μη κυκλοφορούντα στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	6.1	1.073.210,84	1.134.205,18
Μηχανολογικός εξοπλισμός	6.1	2.100,08	6.694,39
Λοιπός εξοπλισμός	6.1	56.014,49	65.238,64
Σύνολο		**1.131.325,41**	**1.206.138,21**
Άυλα πάγια στοιχεία			
Λοιπά άυλα	6.4	9.125,00	10.710,00
Σύνολο		**9.125,00**	**10.710,00**
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Λοιπά	7.2.6	7.203,77	7.203,77
Σύνολο		**7.203,77**	**7.203,77**
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		**1.147.654,18**	**1.224.051,98**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Εμπορεύματα		1.138,22	1.465,06
Σύνολο		**1.138,22**	**1.465,06**
Χρηματοοικονομικά στοιχεία			
Εμπορικές απαιτήσεις	7.2.1	135.316,15	125.694,41
Λοιπές απαιτήσεις	7.2.2	188.363,20	193.661,58
Προπληρωμένα έξοδα	7.2.3	2.499,25	2.041,74
Εμπορικό χαρτοφυλάκιο	7.2.4	24.790,91	50.984,45
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	7.2.5	474.173,94	267.194,00
Σύνολο		**825.143,45**	**639.576,18**
Σύνολο κυκλοφορούντων		**826.281,67**	**641.041,24**
Σύνολο Ενεργητικού		**1.973.935,85**	**1.865.093,22**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Σημ.	31/12/2015	31/12/2014
ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο	8	653.400,00	653.400,00
Σύνολο		**653.400,00**	**653.400,00**
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	8	148.612,27	244.563,21
Αφορολόγητα αποθεματικά		0,00	15.759,25
Αποτελέσματα εις νέο		809.235,13	521.294,92
Σύνολο		**957.847,40**	**781.617,38**
Σύνολο καθαρής θέσης		**1.611.247,40**	**1.435.017,38**
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Κρατικές επιχορηγήσεις	10.1.3	227.103,30	105.197,72
Σύνολο		**227.103,30**	**105.197,72**
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις			
Βραχυπρόθεσμα Τραπεζικά Δάνεια	10.2.3	4.940,16	12.978,74
Εμπορικές υποχρεώσεις	10.2.1	42.429,72	119.453,55
Φόρος εισοδήματος		39.283,79	58.753,86
Λοιποί φόροι και τέλη		16.513,01	47.011,12
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		14.669,92	14.006,07
Λοιπές υποχρεώσεις	10.2.2	0,00	72.674,78
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα		17.748,55	0,00
Σύνολο		**135.585,15**	**324.878,12**
Σύνολο Υποχρεώσεων		**362.688,45**	**430.075,84**
Σύνολο Καθαρής Θέσης, Προβλέψεων και Υποχρεώσεων		**1.973.935,85**	**1.865.093,22**

A.K.T.E. A.E.
ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ-ΕΜΠΟΡΙΚΗ & ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΜΗΤΡΟΠΟΛΕΩΣ 19 & ΠΕΝΤΕΛΗΣ 7
105 57 ΣΥΝΤΑΓΜΑ
ΤΗΛ. 210 3234002-5 FAX: 210 3226672
ΑΦΜ: 094008220 - ΔΟΥ: ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ κατά ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ

	Σημ.	31/12/2015	31/12/2014
Κύκλος εργασιών	11	1.183.191,72	980.016,68
Κόστος πωλήσεων	11	620.530,25	516.623,09
Μικτό Αποτέλεσμα		**562.661,47**	**463.393,59**
Άλλα έσοδα	11	**46.814,38**	**2.154,48**
Έξοδα διάθεσης	11	284.400,00	225.758,93
Έξοδα διοίκησης	11	25.925,35	18.295,64
Άλλα έξοδα και ζημιές	11	5.938,39	3.388,00
Αποτέλεσμα προ φόρων και τόκων		**293.212,11**	**218.105,50**
Πιστωτικοί τόκοι	11	62,12	26,10
Χρεωστικοί τόκοι	11	1.234,22	1.778,94
Αποτέλεσμα προ φόρων		**292.040,01**	**216.352,66**
Φόροι εισοδήματος		96.123,80	58.753,86
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		**195.916,21**	**157.598,80**

Α.Κ.Τ.Ε. Α.Ε.
ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ-ΕΜΠΟΡΙΚΗ
& ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΜΗΤΡΟΠΟΛΕΩΣ 19 & ΠΕΝΤΕΛΗΣ 7
105 57 ΣΥΝΤΑΓΜΑ
ΤΗΛ. 210 3234002-5 - FAX: 210 3226672
ΑΦΜ: 094008220 - ΔΟΥ: ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ

Προσάρτημα (σημειώσεις) επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2015

1. Πληροφορίες σχετικές με την Εταιρεία

α) Επωνυμία: ΑΚΤΕ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

β) Νομικός τύπος: Ανώνυμη εταιρεία.

γ) Περίοδος αναφοράς: 1.1.2015 - 31.12.2015

δ) Διεύθυνση της έδρας: Μητροπόλεως 19 & Πεντέλης 7, Αθήνα - Σύνταγμα, Τ.Κ. 105 57.

ε) Α.Μ.Α.Ε.: 13331/01/Β/86/116(1996). - ΓΕ.ΜΗ.: 249301000.

στ) Η διοίκηση εκτιμά ότι η παραδοχή της συνεχιζόμενης δραστηριότητας είναι ενδεδειγμένη για την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

ζ) Η εταιρεία ανήκει στην κατηγορία **μικρή οντότητα**.

	2013	2014
Σύνολο Ενεργητικού	1.669.366,41	1.865.093,22
Ετήσιος Τζίρος	647.506,92	980.016,68
Αριθμός Προσωπικού	15	15

η) Η διοίκηση δηλώνει ότι οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σε πλήρη συμφωνία με τον παρόντα νόμο.

θ) Τα ποσά των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εκφράζονται σε ευρώ, που αποτελεί το λειτουργικό νόμισμα της Εταιρείας.

ι) Τα ποσά δεν έχουν στρογγυλοποιηθεί.

2. Παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της Εταιρείας ως συνεχιζόμενης δραστηριότητας

Η Εταιρεία διενήργησε σχετική αξιολόγηση και δεν εντόπισε παράγοντες που θέτουν σε κίνδυνο την προοπτική της ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

3. Λογιστικές αρχές και μέθοδοι

Η σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων προϋποθέτει την άσκηση κρίσης και την διενέργεια εκτιμήσεων από την διοίκηση, τα οποία επηρεάζουν την εφαρμογή των λογιστικών πολιτικών, τα αναγνωριζόμενα ποσά των εσόδων, εξόδων, περιουσιακών στοιχείων, υποχρεώσεων και γνωστοποιήσεων. Αυτές οι εκτιμήσεις και παραδοχές βασίζονται στην εμπειρία του παρελθόντος και σε λοιπούς παράγοντες που θεωρείται ότι είναι εύλογα για τις περιστάσεις. Τα πραγματικά γεγονότα όμως, μπορεί να διαφέρουν από αυτές τις εκτιμήσεις. Οι εκτιμήσεις και οι σχετικές παραδοχές επανεκτιμούνται σε συνεχή βάση.

Α.Κ.Τ.Ε. Α.Ε.
ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ-ΕΜΠΟΡΙΚΗ
& ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΜΗΤΡΟΠΟΛΕΩΣ 19 & ΠΕΝΤΕΛΗΣ 7
105 57 ΣΥΝΤΑΓΜΑ
ΤΗΛ. 210 3234002-5 - FAX: 210 3226672
ΑΦΜ: 094008220 - ΔΟΥ: ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ

Οι λογιστικές εκτιμήσεις γίνονται κυρίως για τον υπολογισμό των αποσβέσεων των παγίων, την απομείωση των απαιτήσεων, και τις προβλέψεις.

3.1. Ακολουθούμενες λογιστικές αρχές και μέθοδοι

Η εταιρεία για τα επιμέρους στοιχεία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εφαρμόζει τις ακόλουθες λογιστικές αρχές και μεθόδους, στα πλαίσια της βασικής αρχής του δουλευμένου.

3.1.1. Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση

Τα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, το οποίο περιλαμβάνει κάθε δαπάνη που απαιτείται για να έλθει το στοιχείο στην παρούσα κατάσταση ή θέση ή επιδιωκόμενη χρήση.

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχωρίσεως πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμούνται στο αποσβέσιμο κόστος (αρχικό κόστος κτήσεως, πλέον κάθε μεταγενέστερη δαπάνη που πληροί τον ορισμό του περιουσιακού στοιχείου, μείον σωρευμένες αποσβέσεις και ζημίες απομειώσεως).

Οι αποσβέσεις των ενσωμάτων παγίων υπολογίζονται με την σταθερή μέθοδο μέσα στην ωφέλιμη ζωή τους, η οποία εκτιμήθηκε ως ακολούθως:

- Κτίρια και τεχνικά έργα: 25 έτη (4% ανά έτος).
- Μηχανήματα - Τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός 10 έτη (10% ανά έτος).
- Μεταφορικά μέσα επιβατικά 10 έτη (10% ανά έτος).
- Έπιπλα και εξοπλισμός γραφείων 10 έτη (10% ανά έτος).

Ζημία απομειώσεως καταχωρίζεται όταν εκτιμάται ότι η λογιστική αξία του στοιχείου έχει υπερβεί την ανακτήσιμη αξία του. Οι λογιστικές αξίες των πάγιων περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας ελέγχονται για απομείωση όταν υπάρχουν ενδείξεις ότι οι λογιστικές αξίες τους είναι μεγαλύτερες από τις ανακτήσιμες. Στην περίπτωση αυτή υπολογίζεται η ανακτήσιμη αξία των πάγιων περιουσιακών στοιχείων και αν οι λογιστικές αξίες υπερβαίνουν την εκτιμώμενη ανακτήσιμη αξία, η σχετική διαφορά καταχωρίζεται ως ζημία απομείωσης στην κατάσταση αποτελεσμάτων. Το ανακτήσιμο ποσό των περιουσιακών στοιχείων είναι το μεγαλύτερο μεταξύ της εύλογης αξίας (μείον τα απαιτούμενα για την πώληση έξοδα) και της αξίας χρήσεως αυτών.

Α.Κ.Τ.Ε. Α.Ε.
ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ-ΕΜΠΟΡΙΚΗ
& ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΜΗΤΡΟΠΟΛΕΩΣ 19 & ΠΕΝΤΕΛΗΣ 7
105 57 ΣΥΝΤΑΓΜΑ
ΤΗΛ. 210 3234002-5 - FAX: 210 3226672
ΑΦΜ: 094008220 - ΔΟΥ: ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ

γ) Διαγραφή

Τα ενσώματα πάγια στοιχεία διαγράφονται κατά την πώλησή τους.

3.1.2. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Τα άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία περιλαμβάνουν λογισμικά προγράμματα.

Η αξία των λογισμικών προγραμμάτων περιλαμβάνει το κόστος αγοράς λογισμικών προγραμμάτων καθώς και κάθε δαπάνη που έχει πραγματοποιηθεί προκειμένου αυτά να τεθούν σε καθεστώς λειτουργίας, μειωμένη κατά το ποσό των σωρευμένων αποσβέσεων και τυχόν απομειώσεων της αξίας τους. Σημαντικές μεταγενέστερες δαπάνες κεφαλαιοποιούνται στα λογισμικά προγράμματα όταν προσαυξάνουν την απόδοση τους πέραν των αρχικών προδιαγραφών. Η απόσβεση των λογισμικών προγραμμάτων λογίζεται βάσει της σταθερής μεθόδου αποσβέσεως σε 10 έτη (10% ανά έτος). Η απόσβεση όλων των ανωτέρω στοιχείων περιλαμβάνεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

3.1.3. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

3.1.3.1. Συμμετοχές

Οι συμμετοχές παρακολουθούνται στο κόστος κτήσεως υποκείμενες σε έλεγχο απομειώσεως της αξίας τους όταν υπάρχουν ενδείξεις ή γεγονότα που υποδεικνύουν ότι η λογιστική αξία τους ενδέχεται να μην είναι ανακτήσιμη. Ζημίες απομειώσεως καταχωρίζονται όταν η λογιστική αξία των συμμετοχών υπερβαίνει την ανακτήσιμη αξία τους. Ως ανακτήσιμη αξία θεωρείται η αξία χρήσεως που είναι η παρούσα αξία των αναμενόμενων μελλοντικών χρηματοροών από την συμμετοχή, στην επόμενη πενταετία και της υπολειμματικής της αξίας στο τέλος της πενταετίας.

3.1.3.2. Λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

α) Αρχική καταχώριση

Όλα τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, δηλαδή στο κόστος που απαιτήθηκε για την απόκτηση τους. Το κόστος κτήσεως περιλαμβάνει το σύνολο των ταμειακών διαθεσίμων (ή ταμειακών ισοδύναμων) ή την εύλογη αξία άλλου ανταλλάγματος που διατέθηκε για την απόκτηση, πλέον δαπάνες αγοράς.

Λ.Κ.Τ.Ε. Α.Ε.
ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ-ΕΜΠΟΡΙΚΗ
& ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΜΗΤΡΟΠΟΛΕΩΣ 19 & ΠΕΝΤΕΛΗΣ 7
105 57 ΣΥΝΤΑΓΜΑ
ΤΗΛ. 210 3234002-5 - FAX: 210 3226672
ΑΦΜ: 094008220 - ΔΟΥ: ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχωρίσεως, τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία αποτιμούνται στο κόστος κτήσεώς τους (ονομαστικά ποσά) μείον τυχόν ζημίες απομειώσεως. Ζημία απομειώσεως προκύπτει όταν η λογιστική αξία του στοιχείου είναι μεγαλύτερη από το ποσό που η οντότητα εκτιμά ότι θα ανακτήσει από το στοιχείο αυτό. Οι ζημίες απομειώσεως καταχωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων. Τα δάνεια και οι απαιτήσεις που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα αποτιμούνται με την ισοτιμία του ξένου νομίσματος κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Οι σχετικές συναλλαγματικές διαφορές καταχωρίζονται στα αποτελέσματα.

γ) Διαγραφή

Ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο διαγράφεται όταν και μόνον όταν εκπνεύσουν τα συμβατικά δικαιώματα επί των ταμιακών ροών του στοιχείου ή μεταβιβαστούν ουσιαστικά όλοι οι κίνδυνοι και τα οφέλη που προκύπτουν από την κυριότητα του στοιχείου αυτού.

3.1.4. Φόροι εισοδήματος

3.1.4.1. Τρέχων φόρος

Ο τρέχων φόρος εισοδήματος περιλαμβάνει:

- Τον φόρο εισοδήματος που προκύπτει με βάση τις διατάξεις της εκάστοτε ισχύουσας φορολογικής νομοθεσίας.
- Τον φόρο εισοδήματος και τις προσαυξήσεις που προκύπτουν από τον φορολογικό έλεγχο.

Οι διαφορές του φορολογικού ελέγχου, καταχωρίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων της χρήσεως, κατά την οποία βεβαιώνονται από τις φορολογικές αρχές και γίνονται αποδεκτές από την Εταιρεία.

3.1.4.2. Αναβαλλόμενοι φόροι

Η εταιρεία δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων.

Α.Κ.Τ.Ε. Α.Ε.
ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ-ΕΜΠΟΡΙΚΗ
& ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΜΗΤΡΟΠΟΛΕΩΣ 19 & ΠΕΝΤΕΛΗΣ 7
105 57 ΣΥΝΤΑΓΜΑ
ΤΗΛ. 210 3234002-5 - FAX: 210 3226672
ΑΦΜ: 094008220 - ΔΟΥ: ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ

3.1.5. Αποθέματα

α) Αρχική καταχώριση

Τα αποθέματα καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως, το οποίο περιλαμβάνει κάθε δαπάνη που απαιτείται για να έλθει κάθε στοιχείο των αποθεμάτων στην παρούσα κατάσταση ή θέση ή επιδιωκόμενη χρήση.

β) Μεταγενέστερη αποτίμηση

Μεταγενέστερα της αρχικής καταχωρίσεως, τα αποθέματα αποτιμούνται στην κατ' είδος χαμηλότερη τιμή μεταξύ του κόστους κτήσεως και της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας τους. Το κόστος κτήσεως προσδιορίζεται με τη μέθοδο του ετήσιου μέσου σταθμικού όρου.

3.1.6. Προκαταβολές και λοιπά μη χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Οι προκαταβολές δαπανών καταχωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσεως (καταβαλλόμενα ποσά) και αποτιμούνται μεταγενέστερα στο αρχικό κόστος κτήσεως, μείον τα χρησιμοποιηθέντα ποσά βάσει της αρχής του δουλευμένου και τυχόν ζημίες απομειώσεως. Η απομείωση των προκαταβολών δαπανών αναφέρεται στην περίπτωση στην οποία ο λήπτης του σχετικού ποσού δεν είναι σε θέση ούτε να εκπληρώσει την δέσμευση που ανέλαβε ούτε να επιστρέψει το υπόλοιπο του ποσού.

3.1.7. Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις, τόσο κατά την αρχική καταχώριση, όσο και μεταγενέστερα, αποτιμούνται στα ονομαστικά ποσά τους. Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα αποτιμούνται με την ισοτιμία του ξένου νομίσματος κατά την ημερομηνία του ισολογισμού. Οι σχετικές συναλλαγματικές διαφορές καταχωρίζονται στα αποτελέσματα.

β) Διαγραφή

Μια χρηματοοικονομική υποχρέωση διαγράφεται όταν και μόνον όταν η συμβατική δέσμευση εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει, δηλαδή όταν η συμβατική δέσμευση που την δημιούργησε δεν υφίσταται πλέον.

Α.Κ.Τ.Ε. Α.Ε.
ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ-ΕΜΠΟΡΙΚΗ
& ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΜΗΤΡΟΠΟΛΕΩΣ 19 & ΠΕΝΤΕΛΗΣ 7
105 57 ΣΥΝΤΑΓΜΑ
ΤΗΛ. 210 3234002-5 - FAX: 210 3226672
ΑΦΜ: 094008220 - ΔΟΥ: ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ

3.1.8. Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

α) Αρχική καταχώριση και μεταγενέστερη αποτίμηση

Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμούνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους. Διαφορές που προκύπτουν είτε κατά την επανεκτίμησή είτε κατά το διακανονισμό των μη χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων καταχωρίζονται ως κέρδη ή ζημίες της περιόδου στην οποία προκύπτουν.

β) Διαγραφή

Μια μη χρηματοοικονομική υποχρέωση διαγράφεται όταν και μόνον όταν η συμβατική δέσμευση εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει, δηλαδή όταν η συμβατική δέσμευση που την δημιούργησε δεν υφίσταται πλέον.

3.1.9. Προβλέψεις

Οι προβλέψεις καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμούνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους. Ειδικότερα, οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία, που προκύπτουν από προγράμματα καθορισμένων παροχών, καταχωρίζονται και αποτιμούνται στα προκύπτοντα από τη νομοθεσία ονομαστικά ποσά κατά την ημερομηνία του ισολογισμού.

3.1.10. Κρατικές επιχορηγήσεις

Οι κρατικές επιχορηγήσεις που λαμβάνονται για απόκτηση πάγιων στοιχείων καταχωρίζονται ως αναβαλλόμενα έσοδα (έσοδα επόμενων περιόδων) και μεταφέρονται τμηματικά στα αποτελέσματα ως έσοδα κατ' αναλογία των αποσβέσεων των πάγιων στοιχείων για τα οποία ελήφθησαν, ενώ αυτές που λαμβάνονται για κάλυψη εξόδων καταχωρίζονται στα αποτελέσματα ως έσοδα στην ίδια περίοδο που καταχωρίζονται και τα αντίστοιχα έξοδα.

3.1.11. Έσοδα και έξοδα

Η εταιρεία καταχωρίζει τα έσοδα και τα έξοδα, όταν αυτά καθίστανται δουλευμένα.

3.1.12. Στοιχεία της καθαρής θέσεως

Τα κονδύλια της καθαρής θέσεως καταχωρίζονται αρχικά και αποτιμούνται μεταγενέστερα στα ονομαστικά ποσά, που έχουν ληφθεί ή καταβληθεί.

Α.Κ.Τ.Ε. Α.Ε.
ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ-ΕΜΠΟΡΙΚΗ
& ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΜΗΤΡΟΠΟΛΕΩΣ 19 & ΠΕΝΤΕΛΗΣ 7
105 57 ΣΥΝΤΑΓΜΑ
ΤΗΛ. 210 3234002-5 - FAX: 210 3226672
ΑΦΜ: 094008220 - ΔΟΥ: ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ

3.1.13. Ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία και ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Τα στοιχεία αυτά αφορούν ενδεχόμενα δικαιώματα και δεσμεύσεις αντίστοιχα, τα οποία προκύπτουν από γεγονότα του παρελθόντος και η ύπαρξή τους θα επιβεβαιωθεί μόνο από το αν συμβούν ή δεν συμβούν ένα ή περισσότερα αβέβαια μελλοντικά γεγονότα, τα οποία δεν είναι πλήρως υπό τον έλεγχο της Εταιρείας. Τα στοιχεία αυτά γνωστοποιούνται στις σημειώσεις των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

3.1.14. Γεγονότα μετά την ημερομηνία ισολογισμού

Οι αξίες των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία του ισολογισμού, προσαρμόζονται, εάν υπάρχει αντικειμενική ένδειξη ότι διορθωτικά γεγονότα μετά την ημερομηνία αυτή επιβάλλουν προσαρμογές της αξίας τους. Οι προσαρμογές αυτές γίνονται για τέτοια γεγονότα, ως την ημερομηνία εγκρίσεως των οικονομικών καταστάσεων από το Διοικητικό Συμβούλιο. Τα μη διορθωτικά, μετά την ημερομηνία του ισολογισμού γεγονότα, γνωστοποιούνται εφόσον είναι σημαντικά, στις σημειώσεις των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

3.1.15. Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και παραδοχές

Οι εκτιμήσεις και οι παραδοχές αξιολογούνται διαρκώς και βασίζονται στην ιστορική εμπειρία και σε άλλους παράγοντες, συμπεριλαμβανομένων αναμενόμενων μελλοντικών γεγονότων που, υπό τις παρούσες συνθήκες, αναμένεται να πραγματοποιηθούν.

3.2. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων, μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων και διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

3.2.1. Μεταβολή λογιστικών αρχών και μεθόδων

Οι μεταβολές λογιστικών αρχών και μεθόδων, καταχωρίζονται με αναδρομική επαναδιατύπωση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων όλων των περιόδων που δημοσιοποιούνται μαζί με τις καταστάσεις της τρέχουσας περιόδου, ώστε τα παρουσιαζόμενα κονδύλια να είναι συγκρίσιμα.

Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας μεταβολής.

3.2.2 Μεταβολές λογιστικών εκτιμήσεων

Οι μεταβολές των λογιστικών εκτιμήσεων καταχωρίζονται στην περίοδο, στην οποία διαπιστώνεται ότι προκύπτουν και επηρεάζουν αυτή την περίοδο και μελλοντικές περιόδους, κατά περίπτωση. Οι μεταβολές αυτές δεν καταχωρίζονται αναδρομικά.

Α.Κ.Τ.Ε. Α.Ε.
ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ-ΕΜΠΟΡΙΚΗ
& ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΜΗΤΡΟΠΟΛΕΩΣ 19 & ΠΕΝΤΕΛΗΣ 7
105 57 ΣΥΝΤΑΓΜΑ
ΤΗΛ. 210 3234002-5 - FAX: 210 3226672
ΑΦΜ: 094008220 - ΔΟΥ: ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ

3.2.3. Διόρθωση σφαλμάτων προηγούμενων περιόδων

Οι διορθώσεις σφαλμάτων καταχωρίζονται με την αναδρομική διόρθωση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων όλων των περιόδων που δημοσιοποιούνται μαζί με τις καταστάσεις της τρέχουσας περιόδου. Στην παρούσα περίοδο 2015 δεν εντοπίστηκε σφάλμα προηγούμενης περιόδου.

4. Παρεκκλίσεις από τις διατάξεις του νόμου προκειμένου να επιτευχθεί εύλογη παρουσίαση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Όταν, σε εξαιρετικές περιπτώσεις, η εταιρεία παρεκκλίνει από την εφαρμογή μιας διατάξεως του νόμου για να εκπληρώσει την υποχρέωση της εύλογης παρουσιάσεως των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, γνωστοποιεί και αιτιολογεί επαρκώς την παρέκκλιση αυτή. Στην παρούσα περίοδο δεν προέκυψε ανάγκη τέτοιας παρεκκλίσεως.

5. Σχέσεις ενός περιουσιακού στοιχείου ή μιας υποχρεώσεως με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού

Δεν υπάρχουν περιουσιακά στοιχεία ή υποχρεώσεις που σχετίζεται με περισσότερα από ένα κονδύλια του ισολογισμού.

6. Πληροφορίες σχετικά με ενσώματα και άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

6.1. Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών ενσώματων πάγιων στοιχείων ιδιοχρησιμοποιούμενων	Γήπεδα	Κτίρια	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Λοιπός εξοπλισμός	Λοιπά ενσώματα πάγια
Αξία κτήσεως					
Υπόλοιπο 1.1.2014	227.382,64	1.004.096,85	68.396,09	453.115,10	417.810,44
Προσθήκες περιόδου	0,00	560.719,04	0,00	36.154,01	142.908,60
Κεφαλαιοποίηση τόκων	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Διαφορά αναπροσαρμογής	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Μεταφορές περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	560.719,04
Υπόλοιπο 31.12.2014	**227.382,64**	**1.564.815,89**	**68.396,09**	**489.269,11**	**0,00**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις					
Υπόλοιπο 1.1.2014	0,00	601.793,68	55.851,70	405.330,42	0,00
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	56.199,67	5.850,00	18.700,05	0,00
Διαφορά αναπροσαρμογής	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Απομειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Αναστροφές απομειώσεων περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Μεταφορές περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2014	**0,00**	**657.993,35**	**61.701,70**	**424.030,47**	**0,00**
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2014	**227.382,64**	**906.822,54**	**6.694,39**	**65.238,64**	**0,00**
Αξία κτήσεως					
Υπόλοιπο 1.1.2015	227.382,64	1.564.815,89	68.396,09	489.269,11	0,00
Προσθήκες περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Κεφαλαιοποίηση τόκων	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Διαφορά αναπροσαρμογής	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Α.Κ.Τ.Ε. Α.Ε.
ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ-ΕΜΠΟΡΙΚΗ
& ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΜΗΤΡΟΠΟΛΕΩΣ 19 & ΠΕΝΤΕΛΗΣ 7
105 57 ΣΥΝΤΑΓΜΑ
ΤΗΛ. 210 3234002-5 - FAX: 210 3226672
ΑΦΜ: 094008220 - ΔΟΥ: ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ

Μειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Μεταφορές περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2015	**227.382,64**	**1.564.815,89**	**68.396,09**	**489.269,11**	**0,00**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις					
Υπόλοιπο 1.1.2015	0,00	657.993,35	61.701,70	424.030,47	0,00
Αποσβέσεις περιόδου	0,00	60.994,34	4.594,31	9.224,15	0,00
Διαφορά αναπροσαρμογής	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Απομειώσεις περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Αναστροφές απομειώσεων περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Μεταφορές περιόδου	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Υπόλοιπο 31.12.2015	**0,00**	**718.987,69**	**66.296,01**	**433.254,62**	**0,00**
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2015	**227.382,64**	**845.828,20**	**2.100,08**	**56.014,49**	**0,00**

6.2. Επενδυτικά ακίνητα

Δεν συντρέχει περίπτωση.

6.3. Βιολογικά περιουσιακά στοιχεία

Δεν συντρέχει περίπτωση.

6.4. Άυλα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Πίνακας μεταβολών άυλων πάγιων στοιχείων	Υπεραξία	Δαπάνες αναπτύξεως	Λοιπά άυλα στοιχεία
Αξία κτήσεως			
Υπόλοιπο 1.1.2014			14.197,30
Προσθήκες περιόδου			4.174,00
Κεφαλαιοποίηση τόκων			0,00
Μειώσεις περιόδου			0,00
Μεταφορές περιόδου			0,00
Υπόλοιπο 31.12.2014			**18.371,30**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις			
Υπόλοιπο 1.1.2014			5.902,30
Αποσβέσεις περιόδου			1.759,00
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου			0,00
Απομειώσεις περιόδου			0,00
Αναστροφές απομειώσεων περιόδου			0,00
Μεταφορές περιόδου			0,00
Υπόλοιπο 31.12.2014			**7.661,30**
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2014			**10.710,00**
Αξία κτήσεως			
Υπόλοιπο 1.1.2015			18.371,30
Προσθήκες περιόδου			0,00
Κεφαλαιοποίηση τόκων			0,00
Μειώσεις περιόδου			0,00
Μεταφορές περιόδου			0,00
Υπόλοιπο 31.12.2015			**18.371,30**
Σωρευμένες αποσβέσεις και απομειώσεις			
Υπόλοιπο 1.1.2015			7.661,30
Αποσβέσεις περιόδου			1.585,00
Μειώσεις αποσβέσεων περιόδου			0,00
Απομειώσεις περιόδου			0,00
Αναστροφές απομειώσεων περιόδου			0,00
Μεταφορές περιόδου			0,00
Υπόλοιπο 31.12.2015			**9.246,30**
Καθαρή λογιστική αξία 31.12.2015			**9.125,00**

A.K.T.E. A.E.
ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ-ΕΜΠΟΡΙΚΗ
& ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΜΗΤΡΟΠΟΛΕΩΣ 19 & ΠΕΝΤΕΛΗΣ 7
105 57 ΣΥΝΤΑΓΜΑ
ΤΗΛ. 210 3234002-5 - FAX: 210 3226672
ΑΦΜ: 094008220 - ΔΟΥ: ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ

6.5. Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή

Δεν συντρέχει περίπτωση.

7. Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

7.1 Αποτίμηση στην εύλογη αξία

Δεν συντρέχει περίπτωση.

7.2 Αποτίμηση στο κόστος κτήσεως

α) Παράγωγα χρηματοπιστωτικά μέσα

Η εταιρεία δεν έχει στην κατοχή της παράγωγα χρηματοποστωτικά μέσα.

β) Μη κυκλοφορούντα χρηματοοικονομικά στοιχεία τα οποία εμφανίζονται με ποσό που υπερβαίνει την εύλογη αξία τους

Η εταιρεία δεν κατέχει μη κυκλοφορούντα χρηματοοικονομικά στοιχεία.

7.2.1 Εμπορικές απαιτήσεις

Οι εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές απαιτήσεις	31/12/2015	31/12/2014
Χρεωστικά Υπόλοιπα πελατών	134.095,55	124.904,41
Επιταγές εισπρακτέες	1.220,60	790,00
Σύνολο	**135.316,15**	**125.694,41**

7.2.2 Λοιπές απαιτήσεις

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Λοιπές απαιτήσεις	31/12/2015	31/12/2014
Απαίτηση από ΦΠΑ 12/2015	58.763,80	103.689,68
Προκαταβολή μερίσματος	114.300,00	25.000,00
Απαιτήσεις από εργαζόμενους	11.952,42	15.501,92
Απαιτήσεις από πιστωτικές κάρτες	3.044,53	559,00
Λοιπές απαιτήσεις	302,45	48.910,98
Σύνολο	**188.363,20**	**193.661,58**

A.K.T.E. A.E.
ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ-ΕΜΠΟΡΙΚΗ
& ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΜΗΤΡΟΠΟΛΕΩΣ 19 & ΠΕΝΤΕΛΗΣ 7
105 57 ΣΥΝΤΑΓΜΑ
ΤΗΛ. 210 3234002-5 - FAX: 210 3226672
ΑΦΜ: 094008220 - ΔΟΥ: ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ

7.2.3 Προπληρωμένα έξοδα

Στο συγκεκριμένο λογαριασμό περιλαμβάνονται έξοδα που αφορούν την επόμενη χρήση και έχουν ως ακολούθως :

- Ασφάλιστρα επομένων χρήσεων € 1.530,45
- Λοιπά έξοδα επομένων χρήσεων € 968,80

7.2.4 Εμπορικό Χαρτοφυλάκιο

Στο συγκεκριμένο λογαριασμό παρακολουθείται η αξία των μετοχών που έχει η εταιρεία στην κατοχή της. Αναλυτικά το εμπορικό χαρτοφυλάκιο της εταιρείας έχει ως εξής :

	Ποσότητα	Μέση Τιμή Κτήσης	Αξία Κτήσης (Με έξοδα)	Απομείωση	Διαφορά
ALPHA ΤΡΑΠΕΖΑ ΑΕ - ΚΟ	58	175,1610	10.159,34	10.014,92	144,42
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ - ΚΟ	236	443,9715	104.777,28	104.696,33	80,95
ALPHA BLUE CHIPS ΕΛΛΗΝΙΚΟ ΜΕΤΟΧΙΚΟ	4.571,602	10,9590	50.100,00	25.534,46	24.565,54
ALPHA ΤΡΑΠΕΖΑ ΑΕ - ΚΟ - WARRANT	1.944	0,0000	0,00	0,00	
ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ - ΚΟ - WARRANT	2.443	0,0000	0,00	0,00	
Σύνολο			**165.036,62**	**140.245,71**	**24.790,91**

7.2.5 Χρηματικά διαθέσιμα

Τα χρηματικά διαθέσιμα της εταιρείας αναλύονται ως εξής :

38	**ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ**	**474.173,94**
38.00	ΤΑΜΕΙΟ	35.813,81
38.03	ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ ΣΕ ΔΡΧ.	438.360,13
38.03.0002	ΤΡΑΠΕΖΑ ΚΥΠΡΟΥ ΛΟΓ 357020872891	-187,96
38.03.0004	ΟΨΕΩΣ EUROBANK 0026.0025.41.0200565062	133.432,33
38.03.0006	ΛΟΓ.EUROBANK (0200641461)	0,26
38.03.0007	ΛΟΓ.ΟΨΕΩΣ ΕΘΝΙΚΗΣ (040/473005-48)	-60,00
38.03.0008	ΛΟΓ.ΟΨΕΩΣ ALPHABANK (114002320002681)	89.019,48
38.03.0009	ΛΟΓ.ΟΨΕΩΣ ALPHABANK (120002002014553)	115.743,08
38.03.0011	ΛΟΓ ΟΨΕΩΣ ALPHA BANK 950002002139315	-134,95
38.03.0012	ΛΟΓ ΟΨΕΩΣ ΕΤΕ 10447238139	100.547,89

Α.Κ.Τ.Ε. Α.Ε.
ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ-ΕΜΠΟΡΙΚΗ
& ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΜΗΤΡΟΠΟΛΕΩΣ 19 & ΠΕΝΤΕΛΗΣ 7
105 57 ΣΥΝΤΑΓΜΑ
ΤΗΛ. 210 3234002-5 - FAX: 210 3226672
ΑΦΜ: 094008220 - ΔΟΥ: ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ

7.2.6 Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία

Στο συγκεκριμένο λογαριασμό παρακολουθούνται οι δοσμένες εγγυήσεις και περιλαμβάνουν εγγύηση για μίσθωση μέρους του ακινήτου της οδού Μητροπόλεως 19 ποσού € 7.000,00 καθώς και εγγύηση ΔΕΗ ποσού € 203,77.

8. Λογαριασμοί καθαρής θέσεως

Το καταβλημένο μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας διαιρείται σε 136.125 κοινές με δικαίωμα ψήφου μετοχές ονομαστικής αξίας € 4,80 η κάθε μία και ανέρχεται σε € 653.400,00.

Το τακτικό αποθεματικό € 148.612,27 σχηματίζεται σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 44 του κ.ν. 2190/1920.

9. Προβλέψεις

9.1 Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω αποχωρήσεως από την υπηρεσία

Η εταιρεία δεν έχει σχηματίσει πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω αποχώρησης από την υπηρεσία. Κατά πάγια τακτική τα ποσά των αποζημιώσεων απόλυσης επιβαρύνουν τα αποτελέσματα της χρήσης στην οποία και προκύπτουν.

9.2 Λοιπές προβλέψεις

Λοιπές προβλέψεις δεν υπάρχουν.

10. Υποχρεώσεις

10.1 Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

10.1.1 Δάνεια

Δεν υπάρχουν μακροπρόθεσμα δάνεια.

10.1.2 Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις δεν υπάρχουν.

Α.Κ.Τ.Ε. Α.Ε.
ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ-ΕΜΠΟΡΙΚΗ
& ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΜΗΤΡΟΠΟΛΕΩΣ 19 & ΠΕΝΤΕΛΗΣ 7
105 57 ΣΥΝΤΑΓΜΑ
ΤΗΛ. 210 3234002-5 - FAX: 210 3226672
ΑΦΜ: 094008220 - ΔΟΥ: ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ

10.1.3 Κρατικές επιχορηγήσεις

Η κίνηση του λογαριασμού παρατίθεται στον κατωτέρω πίνακα:

Πίνακας μεταβολών κρατικών επιχορηγήσεων	Χρήση 2015	Χρήση 2014
Υπόλοιπο ενάρξεως	105.197,72	105.197,72
Ληφθείσες επιχορηγήσεις εντός της περιόδου	147.139,33	0,00
Αποσβέσεις	25.233,75	0,00
Υπόλοιπο λήξεως	**227.103,30**	**105.197,72**

10.2 Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

10.2.1 Εμπορικές υποχρεώσεις

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται στον κατωτέρω πίνακα:

Εμπορικές υποχρεώσεις	31/12/2015	31/12/2014
Υποχρεώσεις σε προμηθευτές	11.024,17	16.055,85
Προκαταβολές πελατών	31.405,55	103.397,70
Σύνολο	**42.429,72**	**119.453,55**

10.2.2 Λοιπές υποχρεώσεις

Στην χρήση 2015 δεν υπάρχουν λοιπές υποχρεώσεις ενώ το αντίστοιχο κονδύλι της προηγούμενης χρήσης 2014 απεικονίζει το πληρωτέο μέρισμα προς τους μετόχους ποσού 70.000,00 € και διάφορες υποχρεώσεις προς τρίτους ποσού 2.674,78 €.

10.2.3 Βραχυπρόθεσμα Τραπεζικά δάνεια

Η εταιρεία έχει συνάψει τραπεζικό δάνειο – κεφάλαιο κίνησης ποσού 4.940,16 € κατά την 31.12.2015.

11. Έσοδα και έξοδα σημαντικού ποσού ή ιδιαίτερης συχνότητας ή σημασίας

Ακολουθεί ανάλυση αυτών των εσόδων και εξόδων στους παρακάτω πίνακες:

60	ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	287.899,15	
61	ΑΜΟΙΒΕΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΤΡΙΤΩΝ	275.948,69	
62	ΠΑΡΟΧΕΣ ΤΡΙΤΩΝ	184.058,97	
63	ΦΟΡΟΙ . ΤΕΛΗ	109.597,31	
64	ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΞΟΔΑ	57.798,41	
65	ΤΟΚΟΙ ΚΑΙ ΣΥΝΑΦΗ ΕΞΟΔΑ	1.234,22	

Α.Κ.Τ.Ε. Α.Ε.
ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ-ΕΜΠΟΡΙΚΗ
& ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΜΗΤΡΟΠΟΛΕΩΣ 19 & ΠΕΝΤΕΛΗΣ 7
105 57 ΣΥΝΤΑΓΜΑ
ΤΗΛ. 210 3234002-5 - FAX: 210 3226672
ΑΦΜ: 094008220 - ΔΟΥ: ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ

66	ΑΠΟΣΒ ΠΑΓΙΩΝ ΣΤΟΙΧ ΕΝΣΩΜ ΣΤΟ ΛΕΙΤ ΚΟΣΤ	76.397,80	
68	ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΕΩΣ	26.193,54	
73	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ (ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΠΑΡ ΥΠΗΡ)		1.183.191,72
73.00	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ		1.183.191,72
73.00.0100	ΕΣΟΔΑ ΔΩΜΑΤΙΩΝ 0%		-1.088,00
73.00.0113	ΠΩΛΗΣΕΙΣ 13%		243.520,59
73.00.0165	ΕΣΟΔΑ ΔΩΜΑΤΙΩΝ 6.5%		877.149,48
73.00.0209	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΠΡΩΙΝΑ ΜΕ 13%		64,99
73.00.0211	ΕΟΣΔΑ ΑΠΟ ΠΡΩΙΝΑ 11%		23.451,54
73.00.0213	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΠΡΩΙΝΑ 13%		28.758,47
73.00.0313	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ MAIN BAP ΜΕ 13% ΦΠΑ		405,39
73.00.0323	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ MAIN BAP ΜΕ 23% ΦΠΑ		314,13
73.00.0423	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΤΗΛΕΦΩΝΑ 23%		747,58
73.00.1113	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ MINI BAP ΜΕ ΦΠΑ 13%		1.127,30
73.00.1123	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ MINI BAR 23%		2.923,43
73.00.8888	ΔΗΜΟΤΙΚΟ ΤΕΛΟΣ		5.816,82
76	ΕΣΟΔΑ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ		62,12
76.03	ΛΟΙΠΟΙ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ ΤΟΚΟΙ		62,12
78	ΙΔΙΟΠΑΡ/ΓΗ ΠΑΓΙΩΝ & ΧΡΗΣΙΜ ΠΡΟΒΛ ΕΚΜΕΤ		33.111,78
78.10	ΕΣΟΔΑ ΑΠΟ ΙΔΙΟΧΡΗΣΗ ΑΚΙΝΗΤΩΝ		33.111,78
81.00.0000	ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΑ ΠΡΟΣΤΙΜΑ & ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ	5.572,84	
81.00.0100	ΠΡΟΣΑΥΞΗΣΕΙΣ ΕΙΣΦΟΡΩΝ ΑΣΦ/ΚΩΝ ΤΑΜΕΙΩΝ	35,14	
81.00.9900	ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΚΤΑΚΤΑ ΕΞΟΔΑ	330,41	
81.01	ΕΚΤΑΚΤΑ ΚΑΙ ΑΝΟΡΓΑΝΑ ΕΣΟΔΑ		46.814,38

12. Τόκοι που ενσωματώθηκαν στην αξία περιουσιακών στοιχείων στην περίοδο

Δεν συντρέχει περίπτωση.

13. Προτεινόμενη διάθεση κερδών

Το διοικητικό συμβούλιο προτείνει στην προσεχή τακτική γενική συνέλευση των μετόχων τη διάθεση των καθαρών μετά από φόρους κερδών ως ακολούθως:

	31/12/2015
Τακτικό αποθεματικό	10.367,42
Πρώτο μέρισμα	127.000,00
Υπόλοιπο κερδών εις νέο	671.867,71
Σύνολο	**809.235,13**

A.K.T.E. A.E.
ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ-ΕΜΠΟΡΙΚΗ
& ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΜΗΤΡΟΠΟΛΕΩΣ 19 & ΠΕΝΤΕΛΗΣ 7
105 57 ΣΥΝΤΑΓΜΑ
ΤΗΛ. 210 3234002-5 - FAX: 210 3226672
ΑΦΜ: 094008220 - ΔΟΥ: ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ

14. Καταβληθέντα μερίσματα στην περίοδο

Δεν καταβλήθηκαν μερίσματα.

15. Λογιστικός χειρισμός ζημιών περιόδου

Η κλειόμενη χρήση παρουσίασε κερδοφόρο αποτέλεσμα.

16. Αναβαλλόμενοι φόροι

Η εταιρεία δεν έχει επιλέξει την καταχώριση αναβαλλόμενων φόρων.

17. Κατηγορίες και αμοιβές προσωπικού

Ο μέσος όρος των απασχολούμενων ανέρχεται σε άτομα 21.

Η εταιρεία σε σχέση με το απασχολούμενο προσωπικό επιβαρύνθηκε με τα εξής ποσά:

	31/12/2015	31/12/2014
Μισθοί και ημερομίσθια	225.230,33	227.168,48
Κοινωνικές επιβαρύνσεις	57.602,45	59.339,46
Παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία	5.066,37	8.854,12
Σύνολο	**287.899,15**	**295.362,06**

18. Ανάλυση του κύκλου εργασιών ανά κατηγορίες δραστηριότητας και γεωγραφικές περιοχές

Ο κύκλος εργασιών αναλύεται ως εξής:

		31/12/2015	31/12/2014
Έσοδα από πωλήσεις δωματίων		1.119.582,07	925.136,95
Έσοδα από πωλήσεις πρωινών		52.275,00	45.232,15
Έσοδα από main bar		719,52	605,71
Έσοδα από mini bar		4.050,73	3.475,77
Έσοδα από τηλέφωνα		747,58	735,47
Λοιπά έσοδα - Δημοτικά τέλη		5.816,82	4.830,63
Σύνολο Κύκλου Εργασιών		**1.183.191,72**	**980.016,68**

Α.Κ.Τ.Ε. Α.Ε.
ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ-ΕΜΠΟΡΙΚΗ
& ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΜΗΤΡΟΠΟΛΕΩΣ 19 & ΠΕΝΤΕΛΗΣ 7
105 57 ΣΥΝΤΑΓΜΑ
ΤΗΛ. 210 3234002-5 - FAX: 210 3226672
ΑΦΜ: 094008220 - ΔΟΥ: ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ

19. Προκαταβολές και πιστώσεις σε μέλη διοικητικών, διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων

Δεν υπάρχουν.

20. Συμμετοχές σε εταιρείες με απεριόριστη ευθύνη των εταίρων

Δεν υπάρχουν τέτοιες συμμετοχές.

21. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του τελικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική

Η εταιρεία δεν ανήκει σε τελικό σύνολο επιχειρήσεων για το οποίο καταρτίζονται ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις.

22. Στοιχεία της εταιρείας που καταρτίζει ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις μερικού συνόλου επιχειρήσεων, μέρος του οποίου αποτελεί η εταιρεία ως θυγατρική

Η εταιρεία δεν ανήκει σε μερικό σύνολο επιχειρήσεων για το οποίο καταρτίζονται ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις.

23. Τόπος στον οποίο διατίθενται οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις

Δεν συντρέχει περίπτωση.

24. Αμοιβές σε μέλη διοικητικών διαχειριστικών και εποπτικών οργάνων

Δεν υπάρχουν.

25. Συναλλαγές με συνδεμένα μέρη

Η εταιρεία δεν έχει πραγματοποιήσει συναλλαγές με συνδεμένα μέρη, ούτε έχει υπόλοιπα απαιτήσεων ή υποχρεώσεων από και προς συνδεμένα μέρη.

26. Αμοιβές για τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων και για άλλες υπηρεσίες διασφαλίσεως

Η εταιρεία δεν υποχρεούται σε έλεγχο των χρηματοοικονομικών της καταστάσεων.

27. Λογιστική αξία περιουσιακών στοιχείων και συνδεόμενων με αυτά υποχρεώσεων, τα οποία η διοίκηση της εταιρείας έχει αποφασίσει να διαθέσει εντός των επόμενων δώδεκα μηνών

Η διοίκηση της εταιρείας δεν έχει λάβει απόφαση να διαθέσει στο προσεχές διάστημα, και οπωσδήποτε στους επόμενους 12 μήνες, περιουσιακά στοιχεία και συνδεόμενες με αυτά υποχρεώσεις.

Α.Κ.Τ.Ε. Α.Ε.
ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ-ΕΜΠΟΡΙΚΗ
& ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΜΗΤΡΟΠΟΛΕΩΣ 19 & ΠΕΝΤΕΛΗΣ 7
105 57 ΣΥΝΤΑΓΜΑ
ΤΗΛ. 210 3234002-5 - FAX: 210 3226672
ΑΦΜ: 094008220 - ΔΟΥ: ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ

28. Χρήση της επιλογής της παραγράφου 7 ή της παραγράφου 8 του άρθρου 16 του νόμου

Η Εταιρεία δεν ανήκει στην κατηγορία των πολύ μικρών οντοτήτων.

29. Διακανονισμοί (συμφωνίες) που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό με σημαντικές θετικές ή αρνητικές επιπτώσεις επί της εταιρείας

Δεν υφίστανται τέτοιοι διακανονισμοί.

30. Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις, εγγυήσεις, και ενδεχόμενες υποχρεώσεις που δεν εμφανίζονται στον ισολογισμό

α) Χρηματοοικονομικές δεσμεύσεις : Δεν υπάρχουν.

β) Εγγυήσεις : Δεν υπάρχουν.

γ) Ενδεχόμενες υποχρεώσεις : Η Εταιρεία έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές μέχρι και τη χρήση 2009. Για τις χρήσεις 2010 έως και 2015, η Διοίκηση της εταιρείας εκτιμά ότι δεν θα υπάρξουν φορολογικές επιβαρύνσεις και για το λόγο αυτό δεν κρίθηκε αναγκαίος ο σχηματισμός οποιασδήποτε προβλέψεως στις οικονομικές καταστάσεις για το γεγονός αυτό.

31. Γεγονότα μετά την ημερομηνία του ισολογισμού

Δεν συνέβησαν τέτοια γεγονότα.

32. Πρώτη εφαρμογή

Η πρώτη εφαρμογή των κανόνων αποτιμήσεως και συντάξεως χρηματοοικονομικών καταστάσεων αντιμετωπίζεται ως αλλαγή λογιστικών αρχών και μεθόδων. Η εταιρεία έκρινε ότι οι αναδρομικές προσαρμογές δεν είναι πρακτικά ευχερείς και βάσει των παραγράφων 3, 4 και 5 του άρθρου 37 του Ν.4308/2014 δεν θα εφαρμόσει αναδρομικά τα Ε.Λ.Π.. Τα στοιχεία των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της συγκριτικής περιόδου ταξινομήθηκαν, σύμφωνα με τα υποδείγματα των χρηματοοικονομικών καταστάσεων του Ν.4308/2014. Στον παρακάτω πίνακα γνωστοποιούνται συνοπτικά οι επιπτώσεις επί των οικονομικών καταστάσεων από τη χρήση απαλλαγών:

Γνωστοποίηση χρήσεως απαλλαγών κατά τη μετάβαση						
	Επίπτωση επί του Ισολογισμού σε €			Επίπτωση επί των αποτελεσμάτων σε €		
Κονδύλι	2013	2014	2015	2014	2015	Απαλλαγή
Έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως	8.295,00	10.710,00		10.710,00		Δύναται να συνεχίσουν να εμφανίζονται στον ισολογισμό μετά την 31η Δεκεμβρίου 2014 και μέχρι την ολοσχερή απόσβεσή τους, βάσει των κείμενων φορολογικών διατάξεων ή την καθ' οιονδήποτε τρόπο διάθεσή τους, καθώς και τα σχετικά ποσά του ισολογισμού και της καταστάσεως αποτελεσμάτων.

Α.Κ.Τ.Ε. Α.Ε.
ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ-ΕΜΠΟΡΙΚΗ & ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΜΗΤΡΟΠΟΛΕΩΣ 19 & ΠΕΝΤΕΛΗΣ 7
105 57 ΣΥΝΤΑΓΜΑ
ΤΗΛ. 210 3234002-5 - FAX: 210 3226672
ΑΦΜ: 094008220 - ΔΟΥ: ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ

Αφορολόγητα αποθεματικά επιχορηγήσεων (Τακτικό αποθεματικό)	1.552,86	8.005,04				Δύναται να συνεχίσουν να εμφανίζονται στον ισολογισμό μετά την 31η Δεκεμβρίου 2014 και μέχρι την ολοσχερή απόσβεσή τους, βάσει των κείμενων φορολογικών διατάξεων.
Προκαταβολή φόρου χρήσεων 2013 και 2014	11.065,19	58.753,86				Η εταιρεία έκρινε ότι οι ανωτέρω αναδρομικές προσαρμογές δεν είναι πρακτικά ευχερείς, και για το λόγο αυτό δεν προχώρησε στην εφαρμογή τους.
Υποχρεώσεις προς μέλη της διοικήσεως από διανομή κερδών	50.000,00	70.000,00				Η εταιρεία έκρινε ότι οι ανωτέρω αναδρομικές προσαρμογές δεν είναι πρακτικά ευχερείς, και για το λόγο αυτό δεν προχώρησε στην εφαρμογή τους.

Το παρόν Προσάρτημα με τις αντίστοιχες Οικονομικές Καταστάσεις της χρήσης 2015 εγκρίθηκε με το Πρακτικό του Διοικητικού Συμβουλίου της 28 Απριλίου 2016.

ΑΘΗΝΑ 28 ΑΠΡΙΛΙΟΥ 2016

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΒΛΑΣΙΟΣ ΚΟΥΝΑΔΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΒ 224320

ΕΝΑ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

ΑΝΔΡΕΑΣ ΚΟΥΝΑΔΗΣ
Α.Δ.Τ. Α 543087

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ

ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ ΓΕΩΡΓΟΠΟΥΛΟΣ
ΑΡ ΑΔ ΟΕΕ 0002373 Α ΤΑΞΗΣ

A.K.T.E. A.E.
ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ-ΕΜΠΟΡΙΚΗ
& ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΜΗΤΡΟΠΟΛΕΩΣ 19 & ΠΕΝΤΕΛΗΣ 7
105 57 ΣΥΝΤΑΓΜΑ
ΤΗΛ. 210 3234002-5 - FAX: 210 3226672
ΑΦΜ: 094008220 - ΔΟΥ: ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ