

ΑΣΤΕΡΑΣ Α.Ε. ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΚΑΙ ΓΕΩΡΓΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ

ΑΡ.Μ.Α.Ε. 17613/73/Β/88/038  
 ΕΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012  
 24η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ ( 1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 )

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011			ΠΛΗΘΗΤΙΚΟ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγ/νης χρήσεως 2011
	Λεία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. αξία	Λεία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. αξία			
<b>Β. ΕΣΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ</b>									
4. Λοιπά έσοδα εγκαταστάσεως	1.496.202,62	1.481.702,95	14.499,67	1.413.869,53	1.387.453,68	26.415,85			
<b>Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>									
<b>Π. Ενσώματες ακινητοποιήσεις</b>									
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	7.234.938,94	0,00	7.234.938,94	5.898.103,82	0,00	5.898.103,82			
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	20.390.388,99	14.054.197,07	6.336.191,92	20.043.707,74	13.012.796,97	7.030.910,77			
4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	2.978.470,47	2.582.912,78	395.557,69	2.796.955,10	2.438.118,18	358.836,92			
5. Μεταφορικά μέσα	633.178,51	486.973,80	146.204,71	632.064,96	436.108,13	195.956,83			
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	7.683.575,00	7.324.196,57	359.378,43	7.366.290,72	7.036.128,73	330.161,99			
7. Ακινήτοποιήσεις υπό εκτέλεση & προκαταβολές	708.698,02	0,00	708.698,02	423.977,94	0,00	423.977,94			
Σύνολο ακινήτοποιήσεων (ΠΙ)	39.629.249,93	24.448.280,22	15.180.969,71	37.161.100,28	22.923.152,01	14.237.948,27			
Σύνολο πάγιο ενεργητικό (ΠΙ)			15.180.969,71			14.237.948,27			
<b>Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ</b>									
<b>Ι. Αποθέματα</b>									
1. Εμπορεύματα			309.965,51			194.967,93			
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες-Αναλώσιμα υλικά-Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας			29.712,34			27.468,25			
5. Προκαταβολές για αγορά αποθεμάτων			77.261,42			79.310,04			
			416.939,27			301.746,22			
<b>Π. Απαιτήσεις</b>									
1. Πελάτες		714.448,64			460.610,05				
Μείον : Προβλέψεις		16.321,09	698.127,55		16.321,09	444.288,96			
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταρρολογημένες )			238.125,73			421.995,49			
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση			110.511,27			2.565,00			
10. Επισφαλείς - επίδικτοι πελάτες και χρεώστες			33.844,50			19.105,50			
11. Χρεώστες διάφοροι			718.194,45			630.924,75			
			1.798.803,50			1.518.879,70			
<b>ΠΙ. Χρεόγραφα</b>									
3. Λοιπά χρεόγραφα			175,00			175,00			
<b>ΙV. Διαθέσιμα</b>									
1. Ταμείο			2.500,22			197.231,48			
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			5.172.231,15			3.974.336,23			
			5.174.731,37			4.171.567,71			
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού			7.390.649,14			5.992.368,63			
(ΔΙ + ΔΠ +ΔΠΙ + ΔΙV)									
<b>Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ</b>									
1. Έσοδα επίμελλον χρήσεων			34.203,23			27.250,73			
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			13.551,31			6.151,63			
			47.754,54			33.402,36			
<b>ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β + Γ + Δ + Ε)</b>			22.633.873,06			20.290.135,11			
<b>ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ</b>									
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			70.540,02			267.652,30			
<b>Σημειώσεις :</b>									
1. Επί των ακινήτων της εταιρείας υφίστανται εμπράγματα βάρη συνολικού ποσού 748.349,23,00 ευρώ , για την εξασφάλιση Τραπεζικών δανείων.									
2. Η τελευταία αναπροσαρμογή της αξίας των ακινήτων της εταιρείας έγινε στη χρήση 2012 σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 20 έως 27 του Ν.2065/92 και τις σχετικές εγκυκλίους του υπουργείου οικονομικών.									

**ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 ( 01.01.2012- 31.12.2012 )**

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΥ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΧΡΗΣΕΩΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2012 ( 01.01.2012- 31.12.2012 )	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011			ΠΙΝΑΚΑΣ ΑΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγ/νης χρήσεως 2011
	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2012	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011	Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2011			
<b>Ι. Αποτέλεσμα εκμεταλλεύσεως</b>							Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	2.373.556,74	2.719.265,87
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)	12.193.177,90			11.678.412,77			<b>Πλέον :</b>		
Μείον : Κόστος πωλήσεων	8.161.264,88			7.255.969,24			- Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών) προηγούμενων χρήσεων	2.581.048,23	627.727,41
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως	4.031.913,03			4.422.443,53			<b>Σύνολο</b>	4.954.604,97	3.346.993,28
Πλέον : 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως	217.107,72			53.473,79			<b>Μείον :</b>		
Σύνολο	4.249.020,75			4.475.917,32			1. Φόρος Εισοδήματος	554.795,83	611.928,67
<b>Μείον :</b>							2. Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	23.248,61	47.130,98
1. Έσοδα διοικητικής λειτουργίας	1.232.031,02		1.249.475,77				<b>Σύνολο</b>	4.376.560,53	2.687.933,63
3. Έσοδα λειτουργίας διαθέσεως	541.900,50	1.773.931,52	479.349,42	1.728.825,19					
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		2.475.089,23		2.747.092,13					
<b>Πλέον :</b>									
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	113.768,84		111.769,78						
<b>Μείον :</b>									
3. Χρεωστικοί τόκοι	65.372,84	48.396,00	79.914,48	31.855,30			Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής :		
Όλα τα αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως		2.523.485,23		2.778.947,43			1. Τακτικό αποθεματικό	94.012,33	106.885,40
<b>Π. ΠΑΕΟΝ: Έκτακτα Αποτελέσματα</b>							8.Υπόλοιπο κερδών εις νέο	4.282.548,21	2.581.048,23
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	163,67		9.321,29					4.376.560,53	2.687.933,63
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	0,00		7.104,70						
<b>Μείον :</b>									
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα	23.577,86		3.501,56						
2. Έκτακτες ζημιές	29.822,30		7.918,99						
3. Έσοδα προηγούμενων χρήσεων	96.692,00	150.092,16	(149.928,49)	64.687,00	76.107,55	(59.681,56)			
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)		2.373.556,74		2.719.265,87					
<b>Μείον :</b>									
Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων		1.619.377,48		1.694.953,18					
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		1.619.377,48	0,00	1.694.953,18	0,00				
<b>ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων</b>			<b>2.373.556,74</b>			<b>2.719.265,87</b>			

Γεωργιοπούλη Αποκορώνου , 30 Απριλίου 2013

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.  
  
ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΠΑΠΑΔΑΚΗΣ  
Α.Δ.Τ. ΑΕ 471225

Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ  
  
ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΠΑΠΑΔΑΚΗΣ  
Α.Δ.Τ. ΑΖ 473194

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.  
  
ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ ΠΑΠΑΔΑΚΗΣ  
Α.Δ.Τ. ΑΙ 969922

Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ  
  
ΝΕΚΤΑΡΙΟΣ ΦΙΛΟΤΟΔΗΜΗΤΡΑΚΗΣ  
Α.Δ.Τ. ΑΕ 471205  
Αρ. Αδείας Ο.Ε.0070609 Α' Τάξης

**Έκθεση Ελέγχου Ανεξάρτητου Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή**

**Προς τους Μετόχους της Εταιρείας ΑΣΤΕΡΑΣ Α.Ε. ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΚΑΙ ΓΕΩΡΓΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ**

**Έκθεση επί των Οικονομικών Καταστάσεων**

Ελέγξαμε τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας ΑΣΤΕΡΑΣ Α.Ε. ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΚΑΙ ΓΕΩΡΓΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ που αποτελούνται από τον ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2012, την κατάσταση αποτελεσμάτων και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και το σχετικό προσάρτημα.

**Ευθύνη της Διοίκησης για τις Οικονομικές Καταστάσεις**

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κωδ.Ν. 2190/1920, όπως και τις εσωτερικές δικλίδες που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδη ανακρίβεια, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

**Ευθύνη του Ελεγκτή**

Η δική μας ευθύνη είναι να εκφράσουμε γνώμη επί αυτών των οικονομικών καταστάσεων με βάση τον έλεγχό μας. Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου. Τα πρότυπα αυτά απαιτούν να συμμορφωνόμαστε με κανόνες δεοντολογίας, καθώς και να σχεδιάζουμε και διενεργούμε τον έλεγχο με σκοπό την απόκτηση εύλογης διασφάλισης για το εάν οι οικονομικές καταστάσεις είναι απαλλαγμένες από ουσιώδη ανακρίβεια. Ο έλεγχος περιλαμβάνει τη διενέργεια διαδικασιών για την απόκτηση τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γλωσσικοποιήσεις στις οικονομικές καταστάσεις. Οι επιλεγόμενες διαδικασίες βασίζονται στην κρίση του ελεγκτή περιλαμβανομένης της εκτίμησης των κινδύνων ουσιώδους ανακρίβειας των οικονομικών καταστάσεων, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος. Κατά τη διενέργεια αυτών των εκτιμήσεων κινδύνου, ο ελεγκτής εξετάζει τις εσωτερικές δικλίδες που σχετίζονται με την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την έκφραση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλίδων της εταιρείας. Ο έλεγχος περιλαμβάνει επίσης την αξιολόγηση της καταλληλότητας των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και του εύλογου των εκτιμήσεων που έγιναν από τη διοίκηση, καθώς και αξιολόγηση της συνολικής παρουσίας των οικονομικών καταστάσεων. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε συγκεντρώσει είναι επαρκή και κατάλληλα για τη θεμελίωση της ελεγκτικής μας γνώμης.

**Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη**

Από τον έλεγχό μας προέκυψαν τα εξής: Οι φορολογικές δηλώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τη χρήση 2010, με συνέπεια να μην έχουν καταστεί οριστικές για τη χρήση αυτή. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν να καταλογιστούν από το φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για τα ποσά αυτά.

**Γνώμη με Επιφύλαξη**

Κατά τη γνώμη μας, εκτός από τις πιθανές επιπτώσεις του θέματος που μνημονεύεται στην προηγούμενη παράγραφο «Βάση για Γνώμη με Επιφύλαξη», οι ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας ΑΣΤΕΡΑΣ Α.Ε. ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΚΑΙ ΓΕΩΡΓΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ κατά την 31 Δεκεμβρίου 2012 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από το Ελληνικό Γενικό Λογιστικό Σχέδιο και τις διατάξεις των άρθρων 42α έως και 43γ του κωδ.Ν. 2190/1920.

**Αναφορά επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Θεμάτων**

Επαληθεύσαμε τη συμφωνία και την αντιστοίχιση του περιεχομένου της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις ανωτέρω οικονομικές καταστάσεις, στα πλαίσια των οριζόμενων από τα άρθρα 43α και 37 του Κ.Ν. 2190/1920

Ηράκλειο 28 Μαΐου 2013  
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ



Ορκωτοί Ελεγκτές Σύμβουλοι Επιχειρήσεων  
 Ζωζουρά 56, 17564 Τσαρούχια Φαλάρια  
 Α.Α.Μ. ΣΟΕ.Ε. 127

ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ Ν. ΔΙΑΜΑΝΤΟΥΛΑΚΗΣ  
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Α. 13101