ΑΣΤΕΡΑΣ Α.Ε. ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΕΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΚΑΙ ΓΕΩΡΓΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ

ΑΡ.Μ.Α.Ε. 17613/73/Β/88/038

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014

26η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ - 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014)-ΑΡ.ΓΕΜΗ 122575158000

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβ. αξία
Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ						
4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως	2.094.629,72	1.584.110,56	510.519,16	2.060.520,67	1.515.674,25	544.846,42
Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
ΙΙ. Ενσώματες ακινητοποιήσεις						
1. Γήπεδα - Οικόπεδα	11.114.566,39	0,00	11.114.566,39	11.154.566,39	0,00	11.154.566,39
3. Κτίρια και τεχνικά έργα	21.060.714,93	15.624.252,17	5.436.462,76	20.616.396,24	14.857.105,78	5.759.290,46
4. Μηχανήματα - τεχνικές εγκ/σεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός	3.255.621,33	2.772.748,48	482.872,85	3.195.350,54	2.686.804,68	508.545,86
5. Μεταφορικά μέσα	666.640,21	533.497,71	133.142,50	644.001,87	519.160,23	124.841,64
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	8.488.326,57	8.126.471,86	361.854,71	8.120.607,72	7.760.476,37	360.131,35
7. Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση & προκαταβολές	413.207,19	0,00	413.207,19	773.899,04	0,00	773.899,04
Σύνολο ακινητοποιήσεων (ΓΙΙ)	44.999.076,62	27.056.970,22	17.942.106,40	44.504.821,80	25.823.547,06	18.681.274,74
Σύνολο πάγιου ενεργητικού (ΓΙΙ))			17.942.106,40			18.681.274,74
Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ						
Ι. Αποθέματα						
1. Εμπορεύματα			718.598,94			468.132,33
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες-Αναλώσιμα υλικά-Ανταλλακτικά και Είδη συσκευασίας			27.582,57			31.980,43
5. Προκαταβολές για αγορά αποθεμάτων			138.470,65			125.246,80
			884.652,16			625.359,56
ΙΙ. Απαιτήσεις						
1. Πελάτες			537.721,76			468.719,45
3α. Επιταγές εισπρακτέες (μεταχρονολογημένες)			258.881,36			360.455,95
3β. Επιταγές σε καθυστέρηση		108.313,27			110.511,27	
Μείον : Προβλέψεις		108.313,27	0,00		74.125,73	36.385,54
10. Επισφαλείς - επίδικοι πελάτες και χρεώστες			0,00			21.664,50
11. Χρεώστες διάφοροι			1.126.433,77			1.026.112,72
			1.923.036,89			1.913.338,16
ΙΙΙ. Χρεόγραφα						
3. Λοιπά χρεόγραφα			23.666,16			23.666,16
ΙV. Διαθέσιμα						
1. Ταμείο			1.465,08			5.178,98
3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			5.685.310,32			3.780.039,96
			5.686.775,40			3.785.218,94
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού			8.518.130,61			6.347.582,82
(ΔΙ + ΔΙΙ +ΔΙΙΙ + ΔΙV)						
Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ						
1. Έξοδα επόμενων χρήσεων			29.818,50			30.237,53
2. Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα			10.803,69			9.113,65
3. Λοιποί μεταβατικοί λ/σμοί ενεργητικού			442,70			1.217,63
			41.064,89			40.568,81
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β + Γ+ Δ + Ε)			**27.011.821,06**			**25.614.272,79**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ						
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως			24.115,02			19.115,02

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγ/νης χρήσεως 2013
Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
Ι. Μετοχικό κεφάλαιο		
1. Καταβλημένο (2.411.257 μετοχές των 2,93 ΕΥΡΩ)	7.064.983,01	6.255.640,83
ΙΙΙ. Διαφορές αναπροσαρμογής - Επιχορηγήσεις επενδύσεων		
2. Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων	2,77	809.344,95
ΙV. Αποθεματικά κεφάλαια		
1. Τακτικό αποθεματικό	1.081.850,54	929.087,73
4. Έκτακτα αποθεματικά	42.355,61	42.355,61
3. Ειδικά αποθεματικά	3.417,67	3.417,67
5. Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων	6.876.021,50	6.876.021,50
	8.003.645,32	7.850.882,51
V. Αποτελέσματα εις νέο		
Υπόλοιπο κερδών χρήσεων εις νέον	7.191.875,49	5.543.786,53
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων (ΑΙ + ΑΙΙΙ + ΑΙV+ΑV)	22.260.506,59	20.459.654,82
Β.ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ		
1. Προβλέψεις για αποζημίωση του προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	392.686,00	392.686,00
Γ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Ι. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
2. Δάνεια τραπεζών	0,00	384.158,30
ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
1. Προμηθευτές	323.689,69	385.205,76
2α. Επιταγές πληρωτέες	771.992,94	596.712,43
4. Προκαταβολές πελατών	51.446,07	33.601,42
5. Υποχρεώσεις από φόρους - τέλη	1.672.825,70	1.849.342,83
6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί	130.120,26	161.461,91
7. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση	384.158,30	384.158,34
10. Μερίσματα πληρωτέα	1.000.000,00	900.000,00
11. Πιστωτές διάφοροι	9.273,82	34.728,59
	4.343.506,78	4.345.211,28
Σύνολο υποχρεώσεων (ΓΙ + ΓΙΙ)	4.343.506,78	4.729.369,58
Δ. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
1. Έσοδα επόμενων χρήσεων	37,10	8.416,81
2. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	15.084,59	24.145,57
	15.121,69	32.562,38
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Α + Β + Γ+ Δ)	**27.011.821,06**	**25.614.272,79**
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΤΑΞΕΩΣ ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ		
4. Λοιποί λογαριασμοί τάξεως	24.115,02	19.115,02

Σημειώσεις :

1. 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 2014 (01.01.2014- 31.12.2014)

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014			Ποσά προηγούμενης χρήσεως 2013		
Ι. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως						
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)			14.479.222,55			14.040.836,13
Μείον : Κόστος πωλήσεων			9.133.714,79			9.165.748,00
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			5.345.507,76			4.875.088,13
Πλέον : 1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			141.637,13			34.826,74
Σύνολο			5.487.144,89			4.909.914,87
Μείον :						
1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας		802.051,71			925.650,47	
3. Έξοδα λειτουργίας διαθέσεως		512.571,06	1.314.622,77		554.502,93	1.480.153,41
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			4.172.522,12			3.429.761,47
Πλέον :						
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα		143.815,19			248.718,96	
Μείον:						
3. Χρεωστικοί τόκοι		60.645,47	83.169,72		42.280,00	206.438,96
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			4.255.691,84			3.636.200,43
ΙΙ. ΠΛΕΟΝ: Έκτακτα Αποτελέσματα						
1. Έκτακτα και ανόργανα έσοδα		212,22			40,08	
2. Έκτακτα κέρδη		11.897,72			0,00	
3. Εσοδα προηγουμένων χρήσεων		260,04			0,00	
4. Έσοδα από προβλέψεις προηγούμενων χρήσεων		57.804,64			0,00	
Μείον:						
1. Έκτακτα και ανόργανα έξοδα	6.978,28			84.641,03		
2. Έκτακτες ζημίες	1.273,39			29.016,74		
3. Έξοδα προηγούμενων χρήσεων	130.285,88			52.320,62		
4. Προβλέψεις για έκτακτους κινδύνους	57.804,64	196.342,19	(126.167,57)	0,00	165.978,39	(165.938,31)
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			4.129.524,27			3.470.262,12
Μείον :						
Σύνολο αποσβέσεων πάγιων στοιχείων		1.331.188,85			1.409.230,76	
Μείον: Οι από αυτές ενσωματωμένες στο λειτουργικό κόστος		1.331.188,85	0,00		1.409.230,76	0,00
ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ (Κέρδη) ΧΡΗΣΕΩΣ προ φόρων			**4.129.524,27**			**3.470.262,12**

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

	Ποσά κλειόμενης χρήσεως 2014	Ποσά προηγ/νης χρήσεως 2013
Καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσεως	4.129.524,27	3.470.262,12
Πλέον :		
Υπόλοιπο αποτελεσμάτων (κερδών) προηγούμενων χρήσεων	5.543.786,53	4.282.548,21
Αποθεματικά προς διάθεση Ν.4172/2013	0,00	24.976,17
Σύνολο	9.673.310,80	7.777.786,50
Μείον :		
1. Φόρος Εισοδήματος	1.216.761,40	1.040.660,26
1.α Φόρος άρθρου 72 Ν.4172/2013	0,00	4.745,47
2. Λοιποί μη ενσωματωμένοι στο λειτουργικό κόστος φόροι	800,00	62.507,30
Σύνολο	**8.455.749,40**	**6.669.873,46**
Η διάθεση των κερδών γίνεται ως εξής :		
1. Τακτικό αποθεματικό	152.762,80	126.086,93
2.Πρώτο μέρισμα	0,00	838.478,07
3α.Πρόσθετο μέρισμα	0,00	161.521,93
3β.Μέρισμα από κέρδη προηγούμενων χρήσεων	1.111.111,11	0
8.Υπόλοιπο κερδών εις νέο	7.191.875,49	5.543.786,53
	8.455.749,40	6.669.873,46

Γεωργιούπολη Αποκορώνου , 05 Μαΐου 2015

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΠΑΠΑΔΑΚΗΣ	ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΠΑΠΑΔΑΚΗΣ	ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ ΠΑΠΑΔΑΚΗΣ	ΝΕΚΤΑΡΙΟΣ ΦΙΩΤΟΔΗΜΗΤΡΑΚΗΣ
Α.Δ.Τ. ΑΕ 471225	Α.Δ.Τ. ΑΖ 473194	Α.Δ.Τ. ΑΙ 969922	Α.Δ.Τ. ΑΕ 471205 Αρ. Αδείας Ο.Ε.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 2014, 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 για εκείνες 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 ελεγκτικών τεκμηρίων, σχετικά με τα ποσά και τις γνωστοποιήσεις 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 παρουσίασης 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 έλεγχο 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 2014 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 αντιστοίχηση 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 04 Ιουνίου 2015

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

Grant Thornton
An instinct for growth™
Ορκωτοί Ελεγκτές Σύμβουλοι Επιχειρήσεων
Ζεφύρου 56, 17564 Παλαιό Φάληρο
Α.Μ. ΣΟΕΛ 127

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