

Τα παρακάτω στοιχεία και πληροφορίες, που προκύπτουν από τις οικονομικές καταστάσεις, στοχεύουν σε μια γενική ενημέρωση για την οικονομική κατάσταση και τα αποτελέσματα της Εταιρείας ΚΑΒΑΛΑ OIL A.E. Συνιστούμε επομένως στον αναγνώστη, πριν προβεί σε οποιαδήποτε είδους επενδυτική επιλογή ή άλλη συναλλαγή με την εταιρεία, να ανατρέξει στη διεύθυνση διαδικτύου της Εταιρείας, όπου αναρτώνται οι οικονομικές καταστάσεις καθώς και η έκθεση ελέγχου του νόμιμου ελεγκτή.

Αρμόδια Υπηρεσία:
 Διεύθυνση διαδικτύου
 Ημερομηνία έγκρισης από το Διοικητικό Συμβούλιο των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων:
 Ορκωτός ελεγκτής λογιστής:
 Ελεγκτική εταιρεία:
 Τύπος έκθεσης ελέγχου:

ΠΕΡΙΦ. ΑΝ. ΜΑΚΕΔ. ΘΡΑΚΗΣ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΑΝΑΠΤ. ΠΕΡΙΦ. ΕΝΟΤΗΤΑ ΚΑΒΑΛΑΣ
<http://www.kavalaoil.gr>

13 Μαΐου 2016
 Νίκος Ιωάννου (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 29301)
 Grant Thornton A.E. (Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ. 127)
 Με σύμφωνη γνώμη / Θέμα έμφασης

Σύνθεση Διοικητικού Συμβουλίου
 Μ. Ρήγας - Πρόεδρος
 Δ. Γόντικας - Αντιπρ. & Διευθύνων Σύμβ.
 Ε. Τοπούζογλου - Μέλος
 Π. Μπένος - Μέλος
 Α. Μαστραντώνης - Μέλος
 Ε. Παππάς - Μέλος
 Ε. Κελαϊδάκης - Μέλος

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ	ποσά εκφρασμένα σε ευρώ	
	31/12/2015	31/12/2014
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ		
Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία	16.750.199	16.942.029
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	14.413	5.915
Λοιπά μη Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	616.772	227.105
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	1.158.570	1.034.092
Αποθέματα	3.928.855	3.450.280
Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις	342.632	912.447
Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	8.790.223	3.155.885
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	31.601.663	25.727.752

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ	ποσά εκφρασμένα σε ευρώ	
	31/12/2015	31/12/2014
Λειτουργικές δραστηριότητες		
Κέρδη/(ζημιές) προ φόρων (συνεχιζόμενες δραστηριότητες)	22.696	(189.798)
Πλέον / μείον προσαρμογές για:		
Αποσβέσεις	607.385	768.438
Προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την εργασία	(82.404)	(73.669)
Προβλέψεις για περιβαλλοντική αποκατάσταση	18.011	18.011
Απομείωση σε αποθέματα	65.192	-
Συναλλαγματικές διαφορές	56.680	22.258
Χρηματοοικονομικά έξοδα	108.496	179.947
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	(35.315)	(32.142)
Λοιπές προβλέψεις	(157.452)	(116.151)
Λοιπές προσαρμογές	12.000	-
Μείωση / (αύξηση) αποθεμάτων	(543.768)	(141.223)
Μείωση / (αύξηση) απαιτήσεων	(1.725.556)	4.169.613
(Μείωση) / αύξηση υποχρεώσεων (πλην δανειακών)	(5.877.916)	(3.981.530)
Μείον:		
(Αύξηση) δεσμευμένων ταμειακών διαθεσίμων	-	(237)
μείον: Καταβολές προστίμου φορολογικού ελέγχου	(814.397)	-
μείον: Καταβολές ενδικοφανούς προσφυγής	(2.935.004)	-
Σύνολο εισροών / (εκροών) από λειτουργικές δραστηριότητες (α)	(11.281.352)	623.755
Επενδυτικές δραστηριότητες		
Αγορά ενσώματων και άυλων παγίων στοιχείων	(424.054)	(542.034)
Τόκοι εισπραχθέντες	35.315	32.142
Σύνολο εισροών / (εκροών) από επενδυτικές δραστηριότητες (β)	(388.739)	(509.892)
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες		
Εισπράξεις από την αύξηση μετοχικού κεφαλαίου	12.000.000	-
Έξοδα αύξησης μετοχικού κεφαλαίου	(12.000)	-
Τόκοι πληρωθέντες	(338.677)	(52.337)
Σύνολο εισροών / (εκροών) από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)	11.649.323	(52.337)
Καθαρή αύξηση / (μείωση) στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα περιόδου/χρήσης (α) + (β) + (γ)	(20.768)	61.526
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης χρήσης	122.333	60.806
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης χρήσης	101.565	122.333

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ	ποσά εκφρασμένα σε ευρώ	
	1/1/2015	1/1/2014
	31/12/2015	31/12/2014
Κύκλος εργασιών	22.397.925	27.749.249
Μικτά κέρδη / (ζημιές)	1.456.243	2.364.693
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων (ΕΒΙΤΔΑ)	759.959	1.770.118
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων	22.696	(189.798)
Κέρδη / (ζημιές) μετά από φόρους (Α)	(147.481)	(7.650.974)
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Β)	(410)	(130.509)
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους(Α)+(Β)	(147.892)	(7.781.483)

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ	ποσά εκφρασμένα σε ευρώ	
	31/12/2015	31/12/2014
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων έναρξης χρήσης (01/01/2015 και 01/01/2014 αντίστοιχα)	559.439	8.340.921
Κέρδη / (ζημιές) μετά από φόρους	(147.481)	(7.650.974)
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους	(410)	(130.509)
Αύξηση / (μείωση) μετοχικού κεφαλαίου	12.000.000	-
Έξοδα αύξησης μετοχικού κεφαλαίου	-	-
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων λήξης χρήσης (31.12.2015 και 31.12.2014 αντίστοιχα)	12.411.547	559.439

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΕΣΟΔΩΝ	ποσά εκφρασμένα σε ευρώ	
	1/1/2015	1/1/2014
	31/12/2015	31/12/2014
Κύκλος εργασιών	22.397.925	27.749.249
Μικτά κέρδη / (ζημιές)	1.456.243	2.364.693
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων, χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων (ΕΒΙΤΔΑ)	759.959	1.770.118
Κέρδη / (ζημιές) προ φόρων	22.696	(189.798)
Κέρδη / (ζημιές) μετά από φόρους (Α)	(147.481)	(7.650.974)
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους (Β)	(410)	(130.509)
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα μετά από φόρους(Α)+(Β)	(147.892)	(7.781.483)

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ	ποσά εκφρασμένα σε ευρώ	
	31/12/2015	31/12/2014
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων έναρξης χρήσης (01/01/2015 και 01/01/2014 αντίστοιχα)	559.439	8.340.921
Κέρδη / (ζημιές) μετά από φόρους	(147.481)	(7.650.974)
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους	(410)	(130.509)
Αύξηση / (μείωση) μετοχικού κεφαλαίου	12.000.000	-
Έξοδα αύξησης μετοχικού κεφαλαίου	-	-
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων λήξης χρήσης (31.12.2015 και 31.12.2014 αντίστοιχα)	12.411.547	559.439

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ	ποσά εκφρασμένα σε ευρώ	
	31/12/2015	31/12/2014
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων έναρξης χρήσης (01/01/2015 και 01/01/2014 αντίστοιχα)	559.439	8.340.921
Κέρδη / (ζημιές) μετά από φόρους	(147.481)	(7.650.974)
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους	(410)	(130.509)
Αύξηση / (μείωση) μετοχικού κεφαλαίου	12.000.000	-
Έξοδα αύξησης μετοχικού κεφαλαίου	-	-
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων λήξης χρήσης (31.12.2015 και 31.12.2014 αντίστοιχα)	12.411.547	559.439

ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ	ποσά εκφρασμένα σε ευρώ	
	31/12/2015	31/12/2014
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων έναρξης χρήσης (01/01/2015 και 01/01/2014 αντίστοιχα)	559.439	8.340.921
Κέρδη / (ζημιές) μετά από φόρους	(147.481)	(7.650.974)
Λοιπά συνολικά έσοδα μετά από φόρους	(410)	(130.509)
Αύξηση / (μείωση) μετοχικού κεφαλαίου	12.000.000	-
Έξοδα αύξησης μετοχικού κεφαλαίου	-	-
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων λήξης χρήσης (31.12.2015 και 31.12.2014 αντίστοιχα)	12.411.547	559.439

Πρόσθετα Στοιχεία και Πληροφορίες (ποσά εκφρασμένα σε ευρώ)

- 1) Πληροφορίες για την Εταιρεία και τη δραστηριότητά της παρατίθενται αναλυτικά στην Σημείωση 1 των οικονομικών καταστάσεων.
- 2) Ανέλεγκτες φορολογικά χρήσεις: 2012 - 2015 (βλ. Σημείωση 11 των οικονομικών καταστάσεων)
- 3) Την 31/12/2015 δεν κατέχονται ίδιες μετοχές της Εταιρείας
- 4) Οι επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές καθώς και οι αποφάσεις δικαστικών ή διαιτητικών οργάνων δεν ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή λειτουργία της Εταιρείας (Σημείωση 28).
- 5) Ο αριθμός του απασχολούμενου προσωπικού κατά τη διάρκεια της χρήσης 2015 ήταν κατά μέσο όρο 266 άτομα ενώ κατά τη διάρκεια της χρήσης 2014 ήταν 265 άτομα.
- 6) Τα ποσά σε Ευρο των πωλήσεων και αγορών σωρευτικά από την έναρξη της τρέχουσας χρήσης και τα υπόλοιπα των απαιτήσεων και υποχρεώσεων της εταιρείας στη λήξη της τρέχουσας χρήσης, που έχουν προκύψει από συναλλαγές της Εταιρείας με τα συνδεδεμένα μέρη όπως αυτά ορίζονται από το ΔΛΠ 24, έχουν ως εξής:

Έσοδα	21.385.992
Απαιτήσεις	1.540.848
Προκαταβολές	676.610
Συναλλαγές και αμοιβές Δ/κων στελεχών και μελών Διοίκησης	147.097

7) Δεν υπάρχουν άλλα σημαντικά γεγονότα μεταγενέστερα της 31ης Δεκεμβρίου 2015, πέραν αυτών που αναφέρονται στη Σημείωση 30, τα οποία θα έπρεπε ή να κοινοποιηθούν ή να διαφοροποιήσουν τα κονδύλια των δημοσιευμένων οικονομικών καταστάσεων όπως απαιτείται από το ΔΛΠ 10.

8) Οι Οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας περιλαμβάνονται στον Ενοποιημένο Ισολογισμό της Εταιρείας ENERGEAN OIL & GAS με έδρα την Ελλάδα. Η συμμετοχή της στο Μετοχικό Κεφάλαιο της Εταιρείας είναι 99,92% και ενσωματώνεται με τη μέθοδο της ολικής ενοποίησης.

9) Θέμα έμφασης: Σύμφωνα με την έκθεση ελέγχου του ανεξάρτητου ορκωτού ελεγκτή λογιστή: "...Συντρέχουν οι προϋποθέσεις εφαρμογής των διατάξεων του άρθρου 47 του Κ.Ν. 2190/1920"

Καβάλα, 13 Μαΐου 2016

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

ΜΑΤΘΑΙΟΣ Α.ΡΗΓΑΣ

ΑΔΤ: ΑΚ 636923 / 2013

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΓΟΝΤΙΚΑΣ

ΑΔΤ: Σ 563830 / 1998

ΤΟ ΜΕΛΟΣ Δ.Σ & Δ/ΝΤΗΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΟΜΙΛΟΥ ENERGEAN

ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΜΠΕΝΟΣ

ΑΔΤ: Ρ 591641 / 1994