ΕΜΠΟΡΙΚΟ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ
ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ

Δ/ΝΣΗ: ΜΗΤΡΩΩΝ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ
ΤΜΗΜΑ: ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.
Πληροφορίες: Π. ΗΛΙΟΠΟΥΛΟΥ
Τηλέφωνο: 2103382133
Fax: 2103616464
E-mail: iliopoulou@acci.gr

Αθήνα, 21/05/2018
Αριθ.Πρωτ.:1165644

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **«DIEBOLD NIXDORF ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ Α.Ε.»**.

Την **21/05/2018** καταχωρίσθηκαν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) τα κατωτέρω στοιχεία της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **DIEBOLD NIXDORF ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ Α.Ε.**, το διακριτικό τίτλο **«DIEBOLD NIXDORF Α.Ε.»** και αριθμό ΓΕΜΗ **278801000**:

Α) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 1389876 οι εγκεκριμένες από την 28/03/2018 Τακτικής Γενική Συνέλευση οικονομικές καταστάσεις με τις σχετικές εκθέσεις όπου από την κείμενη νομοθεσία απαιτούνται για τη χρήση 01/10/2016 έως 30/09/2017.

Β) Με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 1389877 η από 28/03/2018 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης σύμφωνα με την οποία ορίστηκε για τον έλεγχο των Οικονομικών καταστάσεων της χρήσης από 01/10/2017 έως 31/12/2017 η ελεγκτική εταιρεία **«KPMG Ορκωτοί Ελεγκτές ΑΕ»** με ΑΜ ΣΟΕΛ 114.

Σχετικό έγγραφο άσκησης ελέγχου της Περιφέρεια Αττικής, ΠΕ Αθηνών Βόρειος Τομέας (Αρ. Πρωτ.: 6158 / 18/05/2018).

Με Εντολή Προέδρου ΕΒΕΑ
Ο ΕΙΔΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΓΕΩΡΓΑΚΟΠΟΥΛΟΣ

Η γνησιότητα της παρούσας, μπορεί να ελεγχθεί, στην Ηλ. Δ/νση: https://www.businessregistry.gr/ - επιλογή «Δημοσιότητα».

KPMG Ορκωτοί Ελεγκτές ΑΕ
Στρατηγού Τόμπρα 3
153 42 Αγία Παρασκευή
Ελλάδα
Τηλέφωνο: +30 210 60 62 100
Φαξ: +30 210 60 62 111

Έκθεση Ανεξάρτητου Ελεγκτή

Προς τους Μετόχους της
DIEBOLD NIXDORF ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ Α.Ε.

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της DIEBOLD NIXDORF ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ Α.Ε. (η «Εταιρεία»), οι οποίες αποτελούνται από τον Ισολογισμό της 30 Σεπτεμβρίου 2017, και τις Καταστάσεις Αποτελεσμάτων και Μεταβολών Καθαρής Θέσης της χρήσης που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και τις σχετικές Σημειώσεις που περιλαμβάνουν και περίληψη σημαντικών λογιστικών πολιτικών και λοιπές επεξηγηματικές πληροφορίες.

Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, τη χρηματοοικονομική θέση της DIEBOLD NIXDORF ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ Α.Ε. κατά την 30 Σεπτεμβρίου 2017 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα και συνάδουν με τις κανονιστικές απαιτήσεις του Κ.Ν. 2190/1920.

Βάση Γνώμης

Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα της Ελεγκτικής (ΔΠΕ), όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στο τμήμα της έκθεσης μας «Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων». Είμαστε ανεξάρτητοι από την Εταιρεία σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών (Κώδικας ΣΔΠΔΕ), όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο μας επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις άλλες δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις αυτές και τον Κώδικα ΣΔΠΔΕ. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας.

Άλλες Πληροφορίες

Η Διοίκηση είναι υπεύθυνη για τις άλλες πληροφορίες. Οι άλλες πληροφορίες περιλαμβάνονται στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, για την οποία γίνεται σχετική αναφορά στην «Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων», αλλά δεν περιλαμβάνουν τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις και την έκθεση ελέγχου επί αυτών.

KPMG Ορκωτοί Ελεγκτές, Ελληνική Ανώνυμη Εταιρεία και μέλος του δικτύου ανεξάρτητων εταιρειών-μελών της KPMG συνδεδεμένων με την KPMG International Cooperative ("KPMG International"), ενός Ελβετικού νομικού προσώπου. Με την επιφύλαξη κάθε δικαιώματος.
Document Classification: KPMG Confidential

Ορκωτοί Ελεγκτές
ΓΕΜΗ 001352601000
www.kpmg.com/gr

Η γνώμη μας επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων δεν καλύπτει τις άλλες πληροφορίες και δεν εκφράζουμε με τη γνώμη αυτή οποιασδήποτε μορφής συμπέρασμα διασφάλισης επί αυτών.

Σε σχέση με τον έλεγχο μας επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων, η ευθύνη μας είναι να αναγνώσουμε τις άλλες πληροφορίες και, με τον τρόπο αυτό, να εξετάσουμε εάν αυτές είναι ουσιωδώς ασυνεπείς με τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις ή τις γνώσεις που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχο, ή αλλιώς φαίνεται να είναι ουσιωδώς εσφαλμένες. Εάν, με βάση τις εργασίες που έχουμε εκτελέσει, καταλήξουμε στο συμπέρασμα ότι υπάρχει ουσιώδες σφάλμα σε αυτές τις άλλες πληροφορίες, είμαστε υποχρεωμένοι να αναφέρουμε το γεγονός αυτό. Δεν έχουμε τίποτα να αναφέρουμε σχετικά με το θέμα αυτό.

Ευθύνη της Διοίκησης και των Υπευθύνων για τη Διακυβέρνηση επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Η Διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα και τις σχετικές κανονιστικές απαιτήσεις του Κ.Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλείδες ελέγχου, που η Διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση χρηματοοικονομικών καταστάσεων, απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Κατά την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, η Διοίκηση είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση της ικανότητας της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητα της, γνωστοποιώντας όπου συντρέχει τέτοια περίπτωση, τα θέματα που σχετίζονται με τη συνεχιζόμενη δραστηριότητα και τη χρήση της λογιστικής βάσης της συνεχιζόμενης δραστηριότητας, εκτός και εάν η Διοίκηση είτε προτίθεται να ρευστοποιήσει την Εταιρεία ή να διακόψει τη δραστηριότητά της ή δεν έχει άλλη ρεαλιστική εναλλακτική επιλογή από το να προχωρήσει σε αυτές τις ενέργειες.

Οι υπεύθυνοι για τη διακυβέρνηση έχουν την ευθύνη εποπτείας της διαδικασίας χρηματοοικονομικής αναφοράς της Εταιρείας.

Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις στο σύνολο τους είναι απαλλαγμένες από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη, είτε σε λάθος, και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύναται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιώδη όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμένεται ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών που λαμβάνονται με βάση αυτές τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις.

Στα πλαίσια του ελέγχου, σύμφωνα με τα ΔΠΕ, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης:

— Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία,

πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των εσωτερικών δικλείδων ελέγχου.

— Αποκτούμε κατανόηση των εσωτερικών δικλείδων ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό τον σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό τη διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλείδων ελέγχου της Εταιρείας.

— Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών πολιτικών που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση.

— Καταλήγουμε σε συμπέρασμα για την καταλληλότητα της χρήσης από τη Διοίκηση της λογιστικής βάσης της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το αν υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιώδη αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητα της. Αν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των χρηματοοικονομικών καταστάσεων ή, αν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς, να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη μας. Τα συμπεράσματα μας βασίζονται σε ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτώνται μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελεγκτή. Ωστόσο, μελλοντικά γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα η Εταιρεία να παύσει να λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

— Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στους υπεύθυνους για τη διακυβέρνηση, το σχεδιαζόμενο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις εσωτερικές δικλείδες ελέγχου εντοπίζουμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.

Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

Έκθεση Διαχείρισης Διοικητικού Συμβουλίου

Η Διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου σύμφωνα με τις διατάξεις του Άρθρου 43α του Κ.Ν. 2190/1920. Κατ' εφαρμογή των διατάξεων της παραγράφου 5 του Άρθρου 2 (μέρος Β) του Ν. 4336/2015, σημειώνουμε ότι:

(α) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες απαιτήσεις του Άρθρου 43α του Κ. Ν. 2190/1920 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 30 Σεπτεμβρίου 2017.

(β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχό μας, για την Εταιρεία και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδη σφάλματα στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

Αθήνα, 5 Μαρτίου 2018
KPMG Ορκωτοί Ελεγκτές ΑΕ
ΑΜ ΣΟΕΛ 114

Ευαγγελία Καρατσόρη, Ορκωτή Ελέγκτρια Λογίστρια
ΑΜ ΣΟΕΛ 21181

Α. Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου της Diebold Nixdorf A.E. επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της Εταιρείας για τη χρήση 01/10/2016 – 30/09/2017

Κύριοι Μέτοχοι,

Η παρούσα Ετήσια Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας Diebold Nixdorf A.E. εφεξής η «Εταιρεία», αφορά τη 45η χρήση από 1 Οκτωβρίου έως 30 Σεπτεμβρίου 2017, συντάχθηκε σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του Κ.Ν. 2190/1920. Η Εταιρεία συνέταξε για πρώτη φορά τις Χρηματοοικονομικές της Καταστάσεις σύμφωνα με τον Ν. 4308/2014 την 30.09.2016.

Στην παρούσα έκθεση όλες οι επιμέρους θεματικές ενότητες, οι οποίες είναι απαραίτητες, με βάση το ως άνω νομοθετικό πλαίσιο, απεικονίζουν με τρόπο αληθή, όλες τις σχετικές και αναγκαίες κατά το νόμο πληροφορίες, προκειμένου να εξαχθεί μια ουσιαστική και εμπεριστατωμένη ενημέρωση για τη δραστηριότητα της Εταιρείας κατά την χρήση 2017.

Σκοπός των θεματικών ενοτήτων της έκθεσης είναι η ενημέρωση των χρηστών:

Για τις αρχές και αξίες της Εταιρείας,

Για τη θέση της Εταιρείας όσον αφορά τα περιβαλλοντικά θέματα,

Για τη θέση της Εταιρείας σε σχέση με τα εργασιακά ζητήματα,

Για τη χρηματοοικονομική θέση και λοιπά πληροφοριακά στοιχεία της Εταιρείας κατά την εξεταζόμενη χρήση,

Για τις προοπτικές και τους στρατηγικούς στόχους της Εταιρείας,

Για τους κινδύνους που ενδέχεται να προκύψουν για την Εταιρεία,

Για τα σημαντικά γεγονότα που έλαβαν χώρα μετά την λήξη της εξεταζόμενης χρήσης.

ΜΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Αρχές και αξίες της Εταιρείας

Η Εταιρεία κατά την άσκηση των επιχειρηματικών της δραστηριοτήτων στην Ελλάδα και στο εξωτερικό, διατηρεί σε υψηλό επίπεδο την εταιρική διακυβέρνηση, τη διαφάνεια, την εταιρική ευθύνη και τον απόλυτο σεβασμό προς το περιβάλλον. Βασική αρχή που διέπει τη λειτουργία της αποτελεί η διαρκής εκπαίδευση και επιμόρφωση του προσωπικού και η ενίσχυση της εταιρικής ευθύνης σε όλα τα επίπεδα και τομείς των λειτουργιών του.

Επίσης, ιδιαίτερη σημασία δίδεται στη διασφάλιση της ποιότητας, την εξασφάλιση άριστων συνθηκών εργασίας και την ευαισθητοποίησή της σε θέματα που αφορούν το κοινωνικό σύνολο. Η εταιρεία καταβάλει συνεχή προσπάθεια να ικανοποιήσει τους βασικούς κοινωνικούς εταίρους της (πελάτες, μετόχους, εργαζομένους), ενώ η επιχειρηματική της κουλτούρα είναι πελατοκεντρική ενώ ενεργώντας ως συνεργάτης των πελατών μας, βοηθούμε στη βελτίωση των διαδικασιών, προσφέροντας λύσεις που απλουστεύουν τη λειτουργικότητα, έτσι ώστε οι πελάτες μας, κυρίως τραπεζικοί οργανισμοί και εταιρίες λιανικής, να επικεντρωθούν στο να δημιουργήσουν και να συντηρήσουν τις σχέσεις τους με τους δικούς τους πελάτες. Με το όραμα "connected commerce", η στρατηγική μας τοποθέτηση είναι διατυπωμένη γύρω από τρία βασικά στοιχεία, την ανοιχτή πλατφόρμα λογισμικού μας με την εμπειρία του πελάτη να παραμένει στο κέντρο, τα "best in class" σημεία επαφής (hw) και η φροντίδα της υψηλής διαθεσιμότητάς τους με την παροχή των υπηρεσιών μας, καθώς και την προστασία των δραστηριοτήτων της διαδρομής των πελατών μας και των δικών τους πελατών προσφέροντας αναβαθμισμένες λύσεις ασφάλειας σε όλα τα σημεία της διαδρομής αυτής.

Περιβαλλοντικά Θέματα

Για την εταιρεία DIEBOLD NIXDORF είναι πρώτιστης σημασίας η προσήλωση στις αξίες της περιβαλλοντικής ευθύνης με βάση τις αρχές της υγιούς ανάπτυξης και συμμόρφωσης με τη νομοθεσία και τα διεθνή πρότυπα, στοχεύοντας σε μια ισορροπημένη οικονομική ανάπτυξη σε αρμονία με το φυσικό περιβάλλον. Η Εταιρεία δεσμεύεται να διατηρεί μια περιβαλλοντικά ευαίσθητη και υπεύθυνη θέση και να διαχειριστεί ανάλογα τις δραστηριότητές της, εφαρμόζοντας μέτρα για την προστασία του περιβάλλοντος και ελαχιστοποιώντας τις όποιες αρνητικές περιβαλλοντικές επιπτώσεις ενδέχεται να προκύπτουν.

Οι Περιβαλλοντικές Δράσεις της Εταιρείας αφορούν:

- Εγγύηση μακράς διαθεσιμότητας.
- Συμμετοχή σε σύστημα Ανακύκλωσης και εναρμόνιση με πληθώρα νομοθετικών διατάξεων, όπως REACH και RoHS υπογραμμίζουν την ευθύνη μας.
- Χρήση φιλικότερων προς το περιβάλλον υλικών, χρήση εξαρτημάτων χαμηλής ενέργειας με ποσοστό ανακύκλωσης υλικών πάνω από 90%.
- Υιοθέτηση LCD οθονών σαν προσφερόμενα συστήματα στην ελληνική αγορά.
- Εξοικονόμηση φυσικών πόρων.

Εργασιακά ζητήματα.

Η Εταιρεία τηρεί την εργατική νομοθεσία κι έχει καθορίσει σαφή πλαίσια μέσα στα οποία σέβεται τις Διεθνείς Αρχές Ανθρωπίνων Δικαιωμάτων και ειδικότερα μεταξύ άλλων τις αρχές:

- της ίσης μεταχείρισης
- της διαφορετικότητας
- της παροχής ίσων ευκαιριών προς όλους τους εργαζόμενους της
- της αποφυγής χρήσης παιδικής ή καταναγκαστικής εργασίας και
- της υγιεινής και ασφάλειας των εργαζομένων της

Η διασφάλιση των ανθρωπίνων δικαιωμάτων, αποτελεί βασικό ζήτημα για την Εταιρεία μας με γνώμονα τη διασφάλιση της ισοτιμίας, της ίσης μεταχείρισης κάθε πελάτη και αποτρέπει κάθε είδους ρατσιστική συμπεριφορά. Διασφαλίζονται οι κατάλληλες συνθήκες εργασίας και η τήρηση των βασικών κανόνων υγείας και ασφάλειας με στόχο την διατήρηση ενός ασφαλούς περιβάλλοντος εργασίας.

Γενική Χρηματοοικονομική ανασκόπηση

Το οικονομικό έτος 2017, αποτέλεσε μια ιδιαίτερη χρονιά για την ελληνική οικονομία καθώς οι πολιτικές και οικονομικές εξελίξεις ήταν ραγδαίες και συνεχείς. Οι περιορισμοί στην κίνηση κεφαλαίων (capital controls) οι οποίοι ισχύουν έως και σήμερα, αποτελούν αναμφισβήτητα σημαντικό σημείο αναφοράς.

Μέσα σε αυτό το εξαιρετικά δύσκολο περιβάλλον η πορεία της Εταιρείας και, λαμβάνοντας υπόψη τις εξελίξεις του χώρου όπου δραστηριοποιείται, χαρακτηρίζεται ικανοποιητική.

Η Εταιρεία, κατά την τρέχουσα χρήση, δραστηριοποιήθηκε με προσήλωση στους στρατηγικούς της στόχους στοχεύοντας σταθερά στην διατήρηση του μεριδίου της στην ελληνική αγορά.

Η Εταιρεία, κατά την τρέχουσα χρήση, αντιμετώπισε μια σημαντική νομική περίπτωση σχετικά με ληξιπρόθεσμες απαιτήσεις από τις εταιρείες του Ομίλου Μαρινόπουλος Α.Ε., εφεξής ο «Μαρινόπουλος», συνολικού ποσού ΕΥΡΩ 2.152.212,39.

Τον Ιούνιο του 2016, ο Μαρινόπουλος, κατόπιν σημαντικών οικονομικών προβλημάτων, υπέβαλε αίτηση για την προστασία του έναντι των πιστωτών του στο πλαίσιο του άρθρου 106 (β) και (θ) του Νόμου 3588/2007 του πτωχευτικού κώδικα. Κατόπιν των από 28 Σεπτεμβρίου 2016 επιστολών του Μαρινόπουλου, η Εταιρεία παρέσχεσε την συναίνεση της στην υπογραφή της προταθείσας από τον Μαρινόπουλο Συμφωνίας Εξυγίανσης την οποία εν τέλει υπέγραψε ποσοστό άνω του 60% των πιστωτών του Μαρινόπουλου και συζητήθηκε, προς επικύρωση, στο Πολυμελές Πρωτοδικείο Αθηνών στις 19 Οκτωβρίου 2016. Δυνάμει της ανωτέρω Συμφωνίας Εξυγίανσης η Εταιρεία δέχθηκε τη μείωση της ανωτέρω απαίτησής της κατά της οφειλέτιδας εταιρείας κατά ποσοστό 50%. Η Συμφωνία Εξυγίανσης επικυρώθηκε από το Πολυμελές Πρωτοδικείο Αθηνών στις 16 Ιανουαρίου 2017 και η Εταιρεία κατά την τρέχουσα χρήση διέγραψε το ποσό των ΕΥΡΩ 1.077.249,12 και εισέπραξε το ποσό των ΕΥΡΩ 1.074.963,27 από το νέο εταιρικό σχήμα υπό την Διοίκηση του Ομίλου Σκλαβενίτης Α.Ε..

Η Εταιρεία, είχε σχηματίσει πρόβλεψη για το ποσό της διαγραφής κατά την προηγούμενη χρήση και δεν επιβαρύνθηκαν από την διαγραφή αυτή τα αποτελέσματα της τρέχουσας χρήσης.

Η έκβαση αυτού του θέματος με την πώληση του Μαρινόπουλου στον όμιλο Σκλαβενίτη, δημιουργεί θετικές προοπτικές στην Εταιρεία, δεδομένου ότι η Εταιρεία μας είναι αποκλειστικός προμηθευτής εξοπλισμού ταμειακών και υπηρεσιών στον Όμιλο Σκλαβενίτη.

Η αναλυτική παρουσίαση των οικονομικών μεγεθών της Εταιρείας έχει ως εξής :

1. ΚΥΚΛΟΣ ΕΡΓΑΣΙΩΝ- ΜΙΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ

α. Κύκλος Εργασιών

Ο κύκλος εργασιών ανήλθε στο ποσό των ΕΥΡΩ 12.211.028,06 σημειώνοντας αύξηση της τάξης του 29,20% περίπου σε σχέση με την προηγούμενη χρήση. Αναλυτικά τα μεγέθη έχουν ως εξής:

ΚΥΚΛΟΣ ΕΡΓΑΣΙΩΝ	2017	2016	Μεταβολή %
Πωλήσεις Εμπορευμάτων	7.507.137,65	3.908.194,75	92,09%
Πωλήσεις Υπηρεσιών	4.703.890,41	5.543.059,39	-15,14%
Σύνολο	**12.211.028,06**	**9.451.254,14**	**29,20%**

Με βάση τους τομείς δραστηριότητας της Εταιρείας, ο Κύκλος Εργασιών αναλύεται ως εξής:

ΚΥΚΛΟΣ ΕΡΓΑΣΙΩΝ	2017	2016	Μεταβολή %
Τραπεζικός Τομέας	6.253.957,94	1.837.079,12	240,43%
Ταμειολογιστικές Μηχανές	2.441.795,61	3.135.008,14	-22,11%
Παροχή Τεχνικών Υπηρεσιών	3.515.274,51	4.479.166,88	-21,52%
Σύνολο	**12.211.028,06**	**9.451.254,14**	**29,20%**

β. Μικτά κέρδη

Τα μικτά κέρδη, ανήλθαν στο ποσό των ΕΥΡΩ 1.032.960,48 σημειώνοντας μείωση της τάξης του 30,88% σε σχέση με την προηγούμενη χρήση. Τα αναλυτικά στοιχεία έχουν ως εξής:

ΜΙΚΤΑ ΚΕΡΔΗ/ΠΕΡΙΘΩΡΙΟ	2017	2016	Μεταβολή
Μικτά Κέρδη	1.032.960,48	1.494.450,99	-30,88%
Ποσοστό επί πωλήσεων	8,46%	15,81%	-

2. ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ & ΔΙΑΘΕΣΗΣ

Τα αναλυτικά στοιχεία έχουν ως εξής:

ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗ ΔΙΑΘΕΣΗΣ	2017	2016	Μεταβολή %
Έξοδα Διοίκησης	458.920,28	511.189,26	-10,22%
Έξοδα Διάθεσης	836.226,19	814.265,04	2.7%
Σύνολο	**1.295.146,47**	**1.325.454,30**	-2,29%
% επί των Πωλήσεων	**10,61%**	**14,02%**	-

3. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ

Κατά τη χρήση 2017 τα χρηματοοικονομικά έσοδα της Εταιρείας ανήλθαν στο ποσό των ΕΥΡΩ 292,97 και αφορούν, κυρίως, έσοδα από τόκους καταθέσεων. Τα αντίστοιχα έξοδα περιλαμβάνουν τους δεδουλευμένους τόκους χρήσης κυρίως προς την μητρική εταιρεία Wincor Nixdorf International GmbH.

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	2017	2016	Μεταβολή %
Χρηματοοικονομικά έσοδα	292,97	6.208,38	-95,28%
Χρηματοοικονομικά έξοδα	81.757,11	95.521,91	-14,41%

4. ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ

Οι καθαρές ζημιές προ φόρων της Εταιρείας ανήλθαν στο ποσό των ΕΥΡΩ 297.818,28 έναντι ζημιών ΕΥΡΩ 1.048.140,71 τη χρήση 1.10.2015-30.09.2016.

5. ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ

ΒΑΣΙΚΟΙ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΙ ΔΕΙΚΤΕΣ	2017	2016
EBITA/Κύκλος Εργασιών	-1,77%	-10,14%
EBITA/Μικτού Κέρδους	-20,95%	-64,16%
Δείκτης γενικής ρευστότητας -Κυκλοφορούν Ενεργητικό/Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	115,04%	114,20%
Καθαρά Αποτελέσματα χρήσεως προ φόρων/Ιδια Κεφάλαια	-34,35%	-100,19%
Δείκτης ταχύτητας είσπραξης απαιτήσεων - Κύκλος Εργασιών/Απαιτήσεις	3,95	2,07

Το γενικό σύνολο ενεργητικού ανέρχεται στο ποσό των ΕΥΡΩ 5.901.742,92 σημειώνοντας μείωση της τάξης του 24,30% σε σχέση με την προηγούμενη χρήση.

Τα μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία, ανήλθαν στο ποσό των ΕΥΡΩ 691.398,01 σημειώνοντας μείωση της τάξης του 9,24% σε σχέση με την προηγούμενη χρήση.

Τα αποθέματα εμπορευμάτων και αναλωσίμων ανήλθαν στο ποσό των ΕΥΡΩ 962.767,20 σημειώνοντας μείωση της τάξης του 19,20% σε σχέση με την προηγούμενη χρήση.

Οι απαιτήσεις από πελάτες διαμορφώθηκαν στο ποσό των ΕΥΡΩ 3.092.438,08 σημειώνοντας μείωση της τάξης του 32,35% σε σχέση με την προηγούμενη χρήση.

Η καθαρή θέση ανέρχεται στο ποσό των ΕΥΡΩ 867.073,96 σημειώνοντας μείωση της τάξης του 17,11% σε σχέση με την προηγούμενη χρήση.

Οι βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις ανέρχονται στο ποσό των ΕΥΡΩ 4.529.276,64 σημειώνοντας μείωση της τάξης του 26,47% σε σχέση με την προηγούμενη χρήση.

Κυριότεροι κίνδυνοι και αβεβαιότητες

Οι κυριότεροι κίνδυνοι και αβεβαιότητες που αντιμετωπίζει η Εταιρεία αφορούν την οικονομική αβεβαιότητα, εξαιτίας της πολιτικής κατάστασης που βρίσκεται η χώρα τα τελευταία χρόνια, τον κίνδυνο μακροοικονομικού και επιχειρησιακού περιβάλλοντος στην Ελλάδα καθώς και τον πιστωτικό κίνδυνο. Η Εταιρεία συνεχίζει κανονικά τις εμπορικές δραστηριότητες χωρίς καμία σημαντική αλλαγή έχοντας την άμεση υποστήριξη της μητρικής εταιρείας.

Οι κίνδυνοι παρουσιάζονται αναλυτικότερα στη παράγραφο 30 «Διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου και χρηματοοικονομικά μέσα»

Σημαντικά γεγονότα μετά την 30.09.2017

Από τη λήξη της κλειομένης χρήσης 2017 μέχρι την ημέρα σύνταξης της παρούσας έκθεσης δεν συνέβησαν άλλα σημαντικά γεγονότα που θα έπρεπε να αναφερθούν και να μεταβάλλουν τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της 30 Σεπτεμβρίου 2017. Η όλη πορεία των εργασιών της Εταιρείας βαίνει ομαλά.

Θέση στον κλάδο

Η Εταιρεία κατέχει σημαντική θέση με σημαντικό ποσοστό στην εγχώρια αγορά στον κλάδο της εμπορίας ATM και Ταμειακών Μηχανών. Βρίσκεται στη δεύτερη θέση αυξάνοντας το μερίδιό της σε εγκατεστημένη βάση συστημάτων ATM με μερίδιο 48%, πρώτη σε μερίδιο στον τομέα της Λιανικής (Food/Non Food/General Merchandise) με αποκλειστικές συνεργασίες στις περισσότερες από τις αλυσίδες σούπερ μάρκετ σε εγκαταστάσεις ταμειακών συστημάτων, πρώτη και μοναδική στην Ελλάδα σε συστήματα αυτόματων πληρωμών SelfCheckOut και αντίστοιχες λύσεις διαχείρισης του χρήματος.

Έχει ήδη σημαντικό μερίδιο εγκατεστημένης βάσης λογισμικού σε κορυφαία αλυσίδα πρατηρίων βενζίνης με μεγάλη προοπτική επέκτασης σε συναφή δίκτυα, καθώς και εγκαταστάσεις εμπορικού λογισμικού σε διεθνείς εμπορικές αλυσίδες που έχουν παρουσία στην ελληνική αγορά.

Προβλεπόμενη πορεία της Εταιρείας

Στην χρήση αυτή επιτεύχθηκαν έργα ανανέωσης του εξοπλισμού με νέα προϊόντα επικαιροποιημένης τεχνολογίας που εισήγαγε στις αλυσίδες λιανικής που κυριαρχούν στην ελληνική αγορά, όπως ο ΑΒ Βασιλόπουλος, καθώς και ανανεώθηκε το πελατολόγιο με νέους πελάτες που εμπιστεύθηκαν για πρώτη φορά την τεχνολογία μας αναθέτοντας έργα αντικατάστασης συνολικού εξοπλισμού των καταστημάτων τους (Front office), όπως η Lidl. Οι εξελίξεις εξαγοράς και συγχωνεύσεων της αγοράς της Λιανικής περιλαμβάνει τις λύσεις και τα συστήματά μας στα πλάνα τους για ομοιογένεια των λειτουργικών συστημάτων, εξ αιτίας της αναγνώρισης και τεχνικής αξιολόγησης της τεχνολογικής μας υπεροχής καθώς και της ποιότητας των σχετικών υπηρεσιών. Με αυτό τον τρόπο και επιπλέον με σημαντικές ευκαιρίες διαγωνισμών για αναβάθμιση συστημάτων το επόμενο διάστημα, η Εταιρεία με ένα ευρύ πορτφόλιο έχει τη δυνατότητα να διαγωνιστεί και να κερδίσει έργα που έχουν εγκριθεί να προχωρήσουν και στην Τραπεζική αγορά.

Η Εταιρεία αρχίζει πρόγραμμα μείωσης κόστους με άμεση ισχύ, ώστε να μπορεί να ανταποκριθεί στις ανταγωνιστικές τιμές κυρίως των υπηρεσιών, που επιβάλλει η Ελληνική αγορά και σχεδιάζει με τον τρόπο αυτό να αυξήσει για το επόμενο έτος τα περιθώρια κέρδους της, που πιέστηκαν κατά τη χρήση που μας πέρασε από εξελίξεις δυσάρεστες, κυρίως της πορείας συγκεκριμένων πελατών της.

Στόχος της διοίκησης της Εταιρείας παραμένει η ενίσχυση του κύκλου εργασιών της, εκμεταλλευόμενη το ανανεωμένο πορτφόλιο, με παράλληλη μείωση του κόστους και των λειτουργικών εξόδων, προκειμένου να μένει ανταγωνιστική στην αγορά, να βοηθά με τις λύσεις της τους βιώσιμους πελάτες της να διαφοροποιηθούν, να προσφέρει στους πελάτες που θέλουν να βελτιώσουν τα λειτουργικά τους θέματα με τις αντίστοιχες προτάσεις / λύσεις από το πορτφόλιο της, αλλά και η ίδια η Εταιρεία να αυξήσει την κερδοφορία της.

ΔΙΑΘΕΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΟΣ ΧΡΗΣΗΣ

Οι Ζημίες της τρέχουσας χρήσης ποσού ΕΥΡΩ 179.034,15 μεταφέρθηκαν στην καθαρή θέση ως ζημίες εις νέο, προκειμένου να καλυφθούν με κέρδη επόμενων χρήσεων.

Λοιπές πληροφορίες

Η Εταιρεία έχει λάβει πιστοποιητικά φορολογικής συμμόρφωσης με σύμφωνη γνώμη από τον ορκωτό ελεγκτή της για κάθε χρήση από το 2011 έως και το 2016 σύμφωνα με την Ελληνική φορολογική νομοθεσία. Επιπρόσθετα, βάσει κριτηρίων ανάλυσης κινδύνου, οι Ελληνικές φορολογικές αρχές μπορεί να επιλέξουν την Εταιρεία για φορολογικό έλεγχο στο πλαίσιο των ελέγχων που διενεργούν σε εταιρείες που έλαβαν πιστοποιητικά φορολογικής συμμόρφωσης με σύμφωνη γνώμη του ορκωτού ελεγκτή. Στην περίπτωση αυτή, οι Ελληνικές φορολογικές αρχές έχουν το δικαίωμα να διενεργήσουν φορολογικό έλεγχο των χρήσεων που θα επιλέξουν, λαμβάνοντας υπόψη την εργασία για την έκδοση του πιστοποιητικού φορολογικής συμμόρφωσης. Η Εταιρεία έλαβε γνωστοποίηση τον Δεκέμβριο 2015 για μερικό επιτόπιο έλεγχο για την χρήση του 2010 όμως έως σήμερα δεν έλαβε κοινοποίηση φύλλου ελέγχου από δικαστικές ή φορολογικές αρχές για τη χρήση αυτή. Η Εταιρεία, κατόπιν της απόφασης του ΣτΕ 1738/2017 που έκρινε αντισυνταγματικούς τους νόμους που παρέτειναν συνεχώς την λήξη της παραγραφής λίγο πριν να εκπνεύσει η προθεσμία της, και της Απόφασης του Διοικητή της ΑΑΔΕ/ 18.9.2017 για τη προτεραιοποίηση των φορολογικών ελέγχων εκτιμά ότι η χρήση 2010 έχει οριστικά παραγραφεί. Η Εταιρεία δεν έχει λάβει καμία εντολή ελέγχου από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2011-2016. Η Εταιρεία δεν αναμένει να προκύψουν πρόσθετοι φόροι και προσαυξήσεις στο πλαίσιο του αναφερθέντος ελέγχου από τις φορολογικές αρχές.

Για τη χρήση 2017 βρίσκεται σε εξέλιξη η εργασία διασφάλισης φορολογικής συμμόρφωσης από τον τακτικό ελεγκτή σύμφωνα με το άρθρο 65Α του Κώδικα Φορολογικής Διαδικασίας του Ν.4174/2013. Εκτιμούμε ότι τυχόν προκύπτουσες διαφορές δε θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις και για αυτό δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη για το σκοπό αυτό.

Κατά την 30 Σεπτεμβρίου 2017 η Εταιρεία δεν έχει ακίνητα, υποκαταστήματα, διαθέσιμα σε συνάλλαγμα, ίδιες μετοχές καθώς και δραστηριότητες στον τομέα της έρευνας και ανάπτυξης.

Η Εταιρεία δεν κάνει χρήση παράγωγων χρηματοοικονομικών μέσων για τη διαχείριση χρηματοοικονομικών ή άλλων κινδύνων.

Το Διοικητικό Συμβούλιο μετά από λεπτομερή συζήτηση επί των λεχθέντων από τον κο Πρόεδρο εγκρίνει ομόφωνα τον Ισολογισμό Χρήσεως 2017, την Κατάσταση Αποτελεσμάτων και την Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσης. Αποφασίζει δε όπως τα αναφερθέντα από τον κο Πρόεδρο να αποτελέσουν και την έκθεση του Δ.Σ. προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων που θα συγκληθεί την 28η Μαρτίου του 2018.

Κύριοι Μέτοχοι, σας εκθέσαμε την οικονομική πορεία και το δυναμικό της Εταιρείας κατά τη χρήση 1/10/2016 – 30/09/2017 συγκρινόμενη με τα στοιχεία της αντίστοιχης προηγούμενης χρήσης του 2016.

Κηφισιά, 5 Μαρτίου 2018

ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & Δ/ΝΟΥΣΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
ΔΡ.JUERGEN WUNRAM	ΒΑΣΙΛΙΚΗ ΜΠΑΣΕΛΑ
ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ
CHRISTIAN WEISSER	NICCOLO GARZELLI

DIEBOLD NIXDORF

DieboldNixdorf.com

ΠΡΑΚΤΙΚΟ

Συνεδριάσεως του Διοικητικού Συμβουλίου

της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία

"DIEBOLD NIXDORF ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ Α.Ε."

της 5ης Μαρτίου 2018

Στην Αθήνα, σήμερα την 5/3/2018, ημέρα Δευτέρα και ώρα 13:30, και μετά από πρόσκληση της Αντιπροέδρου του Δ.Σ. κας Βασιλικής Μπασέλα, συνήλθε το Δ.Σ. σε συνεδρίαση, στα γραφεία της εταιρίας, Wincor Nixdorf International GmbH, Heinz-Nixdorf-Ring 1, στο Paderborn.

Παρόντες οι κ.κ.:

Dr. Juergen Wunram	: Πρόεδρος
Βασιλική Μπασέλα	: Αντιπρόεδρος (μέσω videoconference)
Christia Weisser	: Μέλος
Niccolo Garzelli	: Μέλος (μέσω videoconference)

Το Δ.Σ. προχώρησε και συμφώνησε στα παρακάτω θέματα της Ημερήσιας Διάταξης:

I. **Έγκριση Ετήσιων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων Χρήσεως 01.10.2016-30.09.2017 μετά των επ' αυτών εκθέσεων του Διοικ. Συμβουλίου και των Ελεγκτών.**

II. **Παραχώρηση Δικαιωμάτων Υπογραφής.**

III. **Ημερομηνία σύγκλησης της Ετήσιας Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων.**

I. **Έγκριση Οικονομικών Καταστάσεων Χρήσεως 01.10.2016- 30.09.2017 μετά των επ' αυτών εκθέσεων του Διοικ. Συμβουλίου και των Ελεγκτών.**

Η Αντιπρόεδρος κα Β. Μπασέλα υπέβαλε προς έγκριση τις Χρήσεως 01.10.2016 – 30.09.2017 και προχώρησε στην ανάλυση αυτών των θεμάτων.

Το Διοικητικό Συμβούλιο εγκρίνει ομόφωνα τις Οικονομικές Καταστάσεις Χρήσεως 01.10.2016 – 30.09.2017 (Ισολογισμός 30.09.2017, Αποτελέσματα Χρήσεως) και επιφορτίζει την κα

DIEBOLD NIXDORF

DieboldNixdorf.com

Μπασέλα να αναλάβει τη δημοσίευση των Ετήσιων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων (Συνημμένο Α του παρόντος) κάνοντας όλες τις απαραίτητες ενέργειες, σύμφωνα με το νόμο.

ΙΙ. Παραχώρηση Δικαιωμάτων Υπογραφής.

Για το θέμα αυτό, το Διοικητικό Συμβούλιο αποφασίζει ομόφωνα την χορήγηση δικαιωμάτων υπογραφής κατηγορίας Β στον κ. Κατσαμπάνη Βασίλη του Ιωάννη, με αριθμό ταυτότητας ΑΕ 555995 / 11-5-2007 ΤΑ Πατησίων, 1 Ευβοίας, 11147 Γαλάτσι.

Τα δικαιώματα υπογραφών τροποποιούνται ως ακολούθως :

Γενική Εξουσιοδότηση:

- Η Εταιρεία χορηγεί Γενική Εξουσιοδότηση στην κ. Βασιλική Μπασέλα κάτοικος, οδός Κοτζιά 35, 15236 Πεντέλη κάτοχος του ΑΔΤ ΑΕ 105295/ 27.2.2007
- Η Εταιρεία χορηγεί Γενική Εξουσιοδότηση στον Μαχανίδη Ιωάννη του Νικολάου, αριθμός ταυτότητας Χ 205141/15-1-2003 Α.Τ. Κυψέλης, οδός Δωδεκανήσου 5, 15235 Βριλήσσια Αττικής

Εξουσιοδοτήσεις για υπογραφές κατηγορίας Α'
Στους παρακάτω υπαλλήλους της Εταιρείας χορηγείται δικαίωμα Α' υπογραφής:

- Πολύμου Σίμος του Παναγιώτη, αριθμός ταυτότητας ΑΒ 292488/ 7.7.06 Α.Τ. Ελευσίνας, οδός Ομήρου 30, 19600 Μάνδρα Αττικής.
- Νικόλαος Κωνσταντάρας του Ελευθερίου, αριθμός ταυτότητας ΑΗ 531331/ 12.01.2009, Α.Τ. Καλλιθέας, οδός Καρυταίνης 8, 17675 Καλλιθέα.
- Παντελής Βασίλειος του Νικολάου, αριθμός ταυτότητας Χ 606105/30.02.2004,Α.Τ Ψυχικού, οδός Γαταπούλου 8, 15237 Φιλοθέη.

Β2) Εξουσιοδοτήσεις για υπογραφές κατηγορίας Β'
Στους παρακάτω υπαλλήλους της Εταιρείας χορηγείται δικαίωμα Β' υπογραφής

- Λεκκού Σταματίνα του Βασιλείου αριθμός ταυτότητας ΑΒ 022508 / 27.12.2005 Α.Τ. Ζωγράφου, οδός Ικαρίας 6, 15772 Αθήνα.
- Λαγουδάκης Νίκος του Αθανασίου, αριθμός ταυτότητας ΑΚ 225992/ 10.04.2012, οδός Ωρωπού 106, 11146 Γαλάτσι
- Κοντόπουλος Ανδρέας του Ιακώβου, αριθμός ταυτότητας ΑΒ 664198/ 29.11.06, οδός Αχαρνών 279, 10446, Αθήνα.
- Κατσαμπάνη Βασίλειο του Ιωάννη, Αρ. ταυτότητος ΑΕ 555995/11-5-2007, ΤΑ Πατησίων, κάτοικος, οδός Ευβοίας 1, 11147 Γαλάτσι.

Η εταιρεία αναλαμβάνει νόμιμα υποχρεώσεις για συμβάσεις και προσφορές με δύο υπογραφές από τις οποίες:

- Για ποσά έως 150.000 ευρώ η μια υπογραφή μπορεί να είναι της κατηγορίας Α' και η άλλη μπορεί να είναι και της κατηγορίας Β'.
- Για ποσά άνω των 150.000 ευρώ και έως 300.000 ευρώ οι υπογραφές μπορεί να είναι της κατηγορίας Α' ή Γενικής Εξουσιοδοτήσεως
- Για ποσά άνω των 300.000 ευρώ η μία τουλάχιστον υπογραφή πρέπει να είναι Γενικής Εξουσιοδοτήσεως και η άλλη κατηγορίας Α'

Τραπεζικοί λογαριασμοί

Δικαίωμα υπογραφής για την κίνηση τραπεζικών λογαριασμών της Εταιρείας έχουν αποκλειστικά οι Βασιλική Μπασέλα και Ιωάννης Μαχανίδης (Γενική Εξουσιοδότηση), Σίμος Πολύμου (Α' υπογραφή).

Η εταιρεία αναλαμβάνει νόμιμα υποχρεώσεις για την κίνηση των τραπεζικών λογαριασμών της εταιρείας δια δύο υπογραφών, ως εξής:

- Για ποσά έως 100.000 ευρώ οι υπογραφές μπορεί να είναι της κατηγορίας Α' ή Γενικής Εξουσιοδοτήσεως
- Για ποσά άνω των 100.000 ευρώ η μία υπογραφή μπορεί να είναι μία της Κατηγορίας Α' και η άλλη Γενικής Εξουσιοδοτήσεως.

Εξουσιοδοτήθηκαν τέλος ομόφωνα η κα. Βασιλική Μπασέλα και ο κ. Ιωάννης Μαχανίδης είτε από κοινού είτε ο καθένας από αυτούς ξεχωριστά, να εκδίδουν επικυρωμένα αντίγραφα παντός είδους εγγράφων της Εταιρείας, συμπεριλαμβανομένων και των Πρακτικών συνεδριάσεων των Διοικητικών Συμβουλίων και των Γενικών Συνελεύσεων.

III. Ημερομηνία σύγκλησης της Ετήσιας Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων.

Επίσης, το Διοικητικό Συμβούλιο αποφασίζει ομόφωνα να συγκαλέσει την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρίας η οποία θα λάβει χώρα στις 28 Μαρτίου 2018, ημέρα Τετάρτη και ώρα 10.00 στα γραφεία της Εταιρείας και συντάσσει τη σχετική πρόσκληση.

"ΠΡΟΣΚΛΗΣΗ ΤΑΚΤΙΚΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ
ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ
της Ανώνυμης Εταιρείας DIEBOLD NIXDORF ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ Α.Ε."

Ύστερα από απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της 5ης Μαρτίου 2018 και σύμφωνα με το Νόμο και το Καταστατικό της Εταιρείας καλούνται οι κ.κ. μέτοχοι της Εταιρείας σε Τακτική Γενική Συνέλευση την 28 Μαρτίου 2018, ημέρα Τετάρτη και ώρα 10:00 στα επί της Εθνικής Οδού Αθηνών Λαμίας, 14ο χλμ γραφεία της Εταιρείας, για συζήτηση και λήψη απόφασης στα παρακάτω θέματα της Ημερήσιας Διάταξης:

1. Έγκριση των ετησίων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της εταιρικής χρήσης από 1.10.2016 έως 30.9.2017.
2. Έγκριση της πρότασης του Διοικητικού Συμβουλίου για την διανομή κερδών έτους 1.10.2016 - 30.9.2017ό
3. Απαλλαγή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των Ελεγκτών από κάθε ευθύνη για τα πεπραγμένα της χρήσης 1.10.2016 - 30.9.2017 σύμφωνα με το Νόμο και το Καταστατικό.

DIEBOLD NIXDORF

DieboldNixdorf.com

4. Έγκριση αμοιβών και απαζημιώσεων των μελών του ΔΣ για τη χρήση 1.10.2016-30.9.2017 και προέγκριση καταβλητέων αμοιβών για τη χρήση 1.10.2017-31.12.2017.
5. Εκλογή νέων Ορκωτού Ελεγκτού για την εταιρική χρήση 1.10.2017 έως 31.12.2017 και έγκριση της αμοιβής τους

5 Μαρτίου 2018

Το Διοικητικό Συμβούλιο

Επιπρόσθετα το Διοικητικό Συμβούλιο, ΑΠΟΦΑΣΙΖΕΙ ομόφωνα επειδή ο μοναδικός μέτοχος τελεί εν γνώσει τόσο της ημερομηνίας σύγκλησης όσο και των θεμάτων της ημερησίας διάταξης και ήδη δήλωσε ότι θα παραστεί, να μην προβεί στη δημοσίευση της πρόσκλησης των μετόχων, η οποία δεν απαιτείται σύμφωνα με το άρθρο 26 παρ. 3 Κ.Ν. 2190/1920, μιάς και προκειται για καθολική γενική συνέλευση.

Μετά τα παραπάνω και εφόσον δεν υπήρχε άλλο θέμα λύθηκε η συνεδρίαση.

Ο Πρόεδρος	Η Αντιπρόεδρος	Το μέλος
Dr. Juergen Wunram	Βασιλική Μπασέλα	Christian Weisser
		Niccolò Garzelli

DIEBOLD
NIXDORF

DieboldNixdorf.com

Συνημμένο Α στο ΠΡΑΚΤΙΚΟ

Συνεδριάσεως του Διοικητικού Συμβουλίου

2017

Diebold Nixdorf A.E.

DIEBOLD NIXDORF ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ Α.Ε.

ΕΤΗΣΙΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

ΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2017

σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (Ν. 4308/2014)

14ο χλμ της Εθνικής οδού Αθηνών Λαμίας
Κηφισιά
Αρ. ΓΕ.ΜΗ.: 278801000

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

Α. ΈΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ DIEBOLD NIXDORF A.E. ΕΠΙ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ 01/10/2016 – 30/09/2017 4

Β. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΤΗΣ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2017 10

Γ. ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2017 11

Γ. ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2017 12

Δ. ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ ΤΗΣ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2017 13

Ε. ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ 14

1. ΓΕΝΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ 14

2. ΒΑΣΙΚΕΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΠΟΛΙΤΙΚΕΣ 14

3. ΚΥΚΛΟΣ ΕΡΓΑΣΙΩΝ (ΚΑΘΑΡΟΣ) 22

4. ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΣΕΩΝ, ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΔΙΑΘΕΣΗΣ 23

5. ΛΟΙΠΑ ΕΞΟΔΑ ΚΑΙ ΖΗΜΙΕΣ 25

6. ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ ΚΑΙ ΚΕΡΔΗ 25

7. ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ ΤΟΚΟΙ ΚΑΙ ΣΥΝΑΦΗ ΕΣΟΔΑ 25

8. ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ ΤΟΚΟΙ ΚΑΙ ΣΥΝΑΦΗ ΕΞΟΔΑ 25

9. ΦΟΡΟΙ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ 26

10. ΕΝΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ 27

11. ΛΟΙΠΕΣ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ 27

12. ΑΝΑΒΑΛΛΟΜΕΝΟΙ ΦΟΡΟΙ 28

13. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ 29

14. ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ 29

15. ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ 30

16. ΤΑΜΕΙΑΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΚΑΙ ΙΣΟΔΥΝΑΜΑ 30

17. ΚΕΦΑΛΑΙΟ 30

18. ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ ΝΟΜΩΝ Ή ΚΑΤΑΣΤΑΤΙΚΟΥ 31

19. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΠΑΡΟΧΕΣ ΣΕ ΕΡΓΑΖΟΜΕΝΟΥΣ 31

20. ΛΟΙΠΕΣ ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ 31

21. ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ 32

22. ΛΟΙΠΟΙ ΦΟΡΟΙ ΤΕΛΗ....32

23. ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΙ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ....32

24. ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ....32

25. ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΕΩΣ ΔΟΥΛΕΥΜΕΝΑ....33

26. ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΣΥΝΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ....33

27. ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ....34

28. ΑΜΟΙΒΕΣ ΓΙΑ ΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΚΑΙ ΓΙΑ ΑΛΛΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΔΙΑΣΦΑΛΙΣΕΩΣ....35

29. ΑΜΟΙΒΕΣ ΜΕΛΩΝ ΔΣ....35

30. ΔΙΑΧΕΙΡΗΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΚΙΝΔΥΝΟΥ ΚΑΙ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΜΕΣΑ....35

31. ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ ΑΝΑΦΟΡΑΣ....37

ΣΤ. ΈΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Α. Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου της Diebold Nixdorf A.E. επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της Εταιρείας για τη χρήση 01/10/2016 – 30/09/2017

Κύριοι Μέτοχοι,

Η παρούσα Ετήσια Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας Diebold Nixdorf A.E. εφεξής η «Εταιρεία», αφορά τη 45η χρήση από 1 Οκτωβρίου έως 30 Σεπτεμβρίου 2017, συντάχθηκε σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του Κ.Ν. 2190/1920. Η Εταιρεία συνέταξε για πρώτη φορά τις Χρηματοοικονομικές της Καταστάσεις σύμφωνα με τον Ν. 4308/2014 την 30.09.2016.

Στην παρούσα έκθεση όλες οι επιμέρους θεματικές ενότητες, οι οποίες είναι απαραίτητες, με βάση το ως άνω νομοθετικό πλαίσιο, απεικονίζουν με τρόπο αληθή, όλες τις σχετικές και αναγκαίες κατά το νόμο πληροφορίες, προκειμένου να εξαχθεί μια ουσιαστική και εμπεριστατωμένη ενημέρωση για τη δραστηριότητα της Εταιρείας κατά την χρήση 2017.

Σκοπός των θεματικών ενοτήτων της έκθεσης είναι η ενημέρωση των χρηστών:

Για τις αρχές και αξίες της Εταιρείας,

Για τη θέση της Εταιρείας όσον αφορά τα περιβαλλοντικά θέματα,

Για τη θέση της Εταιρείας σε σχέση με τα εργασιακά ζητήματα,

Για τη χρηματοοικονομική θέση και λοιπά πληροφοριακά στοιχεία της Εταιρείας κατά την εξεταζόμενη χρήση,

Για τις προοπτικές και τους στρατηγικούς στόχους της Εταιρείας,

Για τους κινδύνους που ενδέχεται να προκύψουν για την Εταιρεία,

Για τα σημαντικά γεγονότα που έλαβαν χώρα μετά την λήξη της εξεταζόμενης χρήσης.

ΜΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Αρχές και αξίες της Εταιρείας

Η Εταιρεία κατά την άσκηση των επιχειρηματικών της δραστηριοτήτων στην Ελλάδα και στο εξωτερικό, διατηρεί σε υψηλό επίπεδο την εταιρική διακυβέρνηση, τη διαφάνεια, την εταιρική ευθύνη και τον απόλυτο σεβασμό προς το περιβάλλον. Βασική αρχή που διέπει τη λειτουργία της αποτελεί η διαρκής εκπαίδευση και επιμόρφωση του προσωπικού και η ενίσχυση της εταιρικής ευθύνης σε όλα τα επίπεδα και τομείς των λειτουργιών του.

Επίσης, ιδιαίτερη σημασία δίδεται στη διασφάλιση της ποιότητας, την εξασφάλιση άριστων συνθηκών εργασίας και την ευαισθητοποίησή της σε θέματα που αφορούν το κοινωνικό σύνολο. Η εταιρεία καταβάλει συνεχή προσπάθεια να ικανοποιήσει τους βασικούς κοινωνικούς εταίρους της (πελάτες, μετόχους, εργαζομένους), ενώ η επιχειρηματική της κουλτούρα είναι πελατοκεντρική ενώ ενεργώντας ως συνεργάτης των πελατών μας, βοηθούμε στη βελτίωση των διαδικασιών, προσφέροντας λύσεις που απλουστεύουν τη λειτουργικότητα, έτσι ώστε οι πελάτες μας, κυρίως τραπεζικοί οργανισμοί και εταιρίες λιανικής, να επικεντρωθούν στο να δημιουργήσουν και να συντηρήσουν τις σχέσεις τους με τους δικούς τους πελάτες. Με το όραμα "connected commerce", η στρατηγική μας τοποθέτηση είναι διατυπωμένη γύρω από τρία βασικά στοιχεία, την ανοιχτή πλατφόρμα λογισμικού μας με την εμπειρία του πελάτη να παραμένει στο κέντρο, τα "best in class" σημεία επαφής (hw) και η φροντίδα της υψηλής διαθεσιμότητάς τους με την παροχή των υπηρεσιών μας, καθώς και την προστασία των δραστηριοτήτων της διαδρομής των πελατών μας και των δικών τους πελατών προσφέροντας αναβαθμισμένες λύσεις ασφάλειας σε όλα τα σημεία της διαδρομής αυτής.

Περιβαλλοντικά Θέματα

Για την εταιρεία DIEBOLD NIXDORF είναι πρώτιστης σημασίας η προσήλωση στις αξίες της περιβαλλοντικής ευθύνης με βάση τις αρχές της υγιούς ανάπτυξης και συμμόρφωσης με τη νομοθεσία και τα διεθνή πρότυπα, στοχεύοντας σε μια ισορροπημένη οικονομική ανάπτυξη σε αρμονία με το φυσικό περιβάλλον. Η Εταιρεία δεσμεύεται να διατηρεί μια περιβαλλοντικά ευαίσθητη και υπεύθυνη θέση και να διαχειριστεί ανάλογα τις δραστηριότητές της, εφαρμόζοντας μέτρα για την προστασία του περιβάλλοντος και ελαχιστοποιώντας τις όποιες αρνητικές περιβαλλοντικές επιπτώσεις ενδέχεται να προκύπτουν.

Οι Περιβαλλοντικές Δράσεις της Εταιρείας αφορούν:

- Εγγύηση μακράς διαθεσιμότητας.
- Συμμετοχή σε σύστημα Ανακύκλωσης και εναρμόνιση με πληθώρα νομοθετικών διατάξεων, όπως REACH και RoHS υπογραμμίζουν την ευθύνη μας.
- Χρήση φιλικότερων προς το περιβάλλον υλικών, χρήση εξαρτημάτων χαμηλής ενέργειας με ποσοστό ανακύκλωσης υλικών πάνω από 90%.
- Υιοθέτηση LCD οθονών σαν προσφερόμενα συστήματα στην ελληνική αγορά.
- Εξοικονόμηση φυσικών πόρων.

Εργασιακά ζητήματα.

Η Εταιρεία τηρεί την εργατική νομοθεσία κι έχει καθορίσει σαφή πλαίσια μέσα στα οποία σέβεται τις Διεθνείς Αρχές Ανθρωπίνων Δικαιωμάτων και ειδικότερα μεταξύ άλλων τις αρχές:

- της ίσης μεταχείρισης
- της διαφορετικότητας
- της παροχής ίσων ευκαιριών προς όλους τους εργαζόμενους της
- της αποφυγής χρήσης παιδικής ή καταναγκαστικής εργασίας και
- της υγιεινής και ασφάλειας των εργαζομένων της

Η διασφάλιση των ανθρωπίνων δικαιωμάτων, αποτελεί βασικό ζήτημα για την Εταιρεία μας με γνώμονα τη διασφάλιση της ισοτιμίας, της ίσης μεταχείρισης κάθε πελάτη και αποτρέπει κάθε είδους ρατσιστική συμπεριφορά. Διασφαλίζονται οι κατάλληλες συνθήκες εργασίας και η τήρηση των βασικών κανόνων υγείας και ασφάλειας με στόχο την διατήρηση ενός ασφαλούς περιβάλλοντος εργασίας.

Γενική Χρηματοοικονομική ανασκόπηση

Το οικονομικό έτος 2017, αποτέλεσε μια ιδιαίτερη χρονιά για την ελληνική οικονομία καθώς οι πολιτικές και οικονομικές εξελίξεις ήταν ραγδαίες και συνεχείς. Οι περιορισμοί στην κίνηση κεφαλαίων (capital controls) οι οποίοι ισχύουν έως και σήμερα, αποτελούν αναμφισβήτητα σημαντικό σημείο αναφοράς.

Μέσα σε αυτό το εξαιρετικά δύσκολο περιβάλλον η πορεία της Εταιρείας και, λαμβάνοντας υπόψη τις εξελίξεις του χώρου όπου δραστηριοποιείται, χαρακτηρίζεται ικανοποιητική.

Η Εταιρεία, κατά την τρέχουσα χρήση, δραστηριοποιήθηκε με προσήλωση στους στρατηγικούς της στόχους στοχεύοντας σταθερά στην διατήρηση του μεριδίου της στην ελληνική αγορά.

Η Εταιρεία, κατά την τρέχουσα χρήση, αντιμετώπισε μια σημαντική νομική περίπτωση σχετικά με ληξιπρόθεσμες απαιτήσεις από τις εταιρείες του Ομίλου Μαρινόπουλος Α.Ε., εφεξής ο «Μαρινόπουλος», συνολικού ποσού ΕΥΡΩ 2.152.212,39.

Τον Ιούνιο του 2016, ο Μαρινόπουλος, κατόπιν σημαντικών οικονομικών προβλημάτων, υπέβαλε αίτηση για την προστασία του έναντι των πιστωτών του στο πλαίσιο του άρθρου 106 (β) και (θ) του Νόμου 3588/2007 του πτωχευτικού κώδικα. Κατόπιν των από 28 Σεπτεμβρίου 2016 επιστολών του Μαρινόπουλου, η Εταιρεία παρέσχεσε την συναίνεση της στην υπογραφή της προταθείσας από τον Μαρινόπουλο Συμφωνίας Εξυγίανσης την οποία εν τέλει υπέγραψε ποσοστό άνω του 60% των πιστωτών του Μαρινόπουλου και συζητήθηκε, προς επικύρωση, στο Πολυμελές Πρωτοδικείο Αθηνών στις 19 Οκτωβρίου 2016. Δυνάμει της ανωτέρω Συμφωνίας Εξυγίανσης η Εταιρεία δέχθηκε τη μείωση της ανωτέρω απαίτησής της κατά της οφειλέτιδας εταιρείας κατά ποσοστό 50%. Η Συμφωνία Εξυγίανσης επικυρώθηκε από το Πολυμελές Πρωτοδικείο Αθηνών στις 16 Ιανουαρίου 2017 και η Εταιρεία κατά την τρέχουσα χρήση διέγραψε το ποσό των ΕΥΡΩ 1.077.249,12 και εισέπραξε το ποσό των ΕΥΡΩ 1.074.963,27 από το νέο εταιρικό σχήμα υπό την Διοίκηση του Ομίλου Σκλαβενίτης Α.Ε..

Η Εταιρεία, είχε σχηματίσει πρόβλεψη για το ποσό της διαγραφής κατά την προηγούμενη χρήση και δεν επιβαρύνθηκαν από την διαγραφή αυτή τα αποτελέσματα της τρέχουσας χρήσης.

Η έκβαση αυτού του θέματος με την πώληση του Μαρινόπουλου στον όμιλο Σκλαβενίτη, δημιουργεί θετικές προοπτικές στην Εταιρεία, δεδομένου ότι η Εταιρεία μας είναι αποκλειστικός προμηθευτής εξοπλισμού ταμειακών και υπηρεσιών στον Όμιλο Σκλαβενίτη.

Η αναλυτική παρουσίαση των οικονομικών μεγεθών της Εταιρείας έχει ως εξής :

1. ΚΥΚΛΟΣ ΕΡΓΑΣΙΩΝ- ΜΙΚΤΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ

α. Κύκλος Εργασιών

Ο κύκλος εργασιών ανήλθε στο ποσό των ΕΥΡΩ 12.211.028,06 σημειώνοντας αύξηση της τάξης του 29,20% περίπου σε σχέση με την προηγούμενη χρήση. Αναλυτικά τα μεγέθη έχουν ως εξής:

ΚΥΚΛΟΣ ΕΡΓΑΣΙΩΝ	2017	2016	Μεταβολή %
Πωλήσεις Εμπορευμάτων	7.507.137,65	3.908.194,75	92,09%
Πωλήσεις Υπηρεσιών	4.703.890,41	5.543.059,39	-15,14%
Σύνολο	**12.211.028,06**	**9.451.254,14**	**29,20%**

Με βάση τους τομείς δραστηριότητας της Εταιρείας, ο Κύκλος Εργασιών αναλύεται ως εξής:

ΚΥΚΛΟΣ ΕΡΓΑΣΙΩΝ	2017	2016	Μεταβολή %
Τραπεζικός Τομέας	6.253.957,94	1.837.079,12	240,43%
Ταμειολογιστικές Μηχανές	2.441.795,61	3.135.008,14	-22,11%
Παροχή Τεχνικών Υπηρεσιών	3.515.274,51	4.479.166,88	-21,52%
Σύνολο	**12.211.028,06**	**9.451.254,14**	**29,20%**

β. Μικτά κέρδη

Τα μικτά κέρδη, ανήλθαν στο ποσό των ΕΥΡΩ 1.032.960,48 σημειώνοντας μείωση της τάξης του 30,88% σε σχέση με την προηγούμενη χρήση. Τα αναλυτικά στοιχεία έχουν ως εξής:

ΜΙΚΤΑ ΚΕΡΔΗ/ΠΕΡΙΘΩΡΙΟ	2017	2016	Μεταβολή
Μικτά Κέρδη	1.032.960,48	1.494.450,99	-30,88%
Ποσοστό επί πωλήσεων	8,46%	15,81%	-

2. ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΗΣ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ & ΔΙΑΘΕΣΗΣ

Τα αναλυτικά στοιχεία έχουν ως εξής:

ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗ ΔΙΑΘΕΣΗΣ	2017	2016	Μεταβολή %
Έξοδα Διοίκησης	458.920,28	511.189,26	-10,22%
Έξοδα Διάθεσης	836.226,19	814.265,04	2.7%
Σύνολο	**1.295.146,47**	**1.325.454,30**	-2,29%
% επί των Πωλήσεων	**10,61%**	**14,02%**	-

3. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ

Κατά τη χρήση 2017 τα χρηματοοικονομικά έσοδα της Εταιρείας ανήλθαν στο ποσό των ΕΥΡΩ 292,97 και αφορούν, κυρίως, έσοδα από τόκους καταθέσεων. Τα αντίστοιχα έξοδα περιλαμβάνουν τους δεδουλευμένους τόκους χρήσης κυρίως προς την μητρική εταιρεία Wincor Nixdorf International GmbH.

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ	2017	2016	Μεταβολή %
Χρηματοοικονομικά έσοδα	292,97	6.208,38	-95,28%
Χρηματοοικονομικά έξοδα	81.757,11	95.521,91	-14,41%

4. ΚΑΘΑΡΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ

Οι καθαρές ζημιές προ φόρων της Εταιρείας ανήλθαν στο ποσό των ΕΥΡΩ 297.818,28 έναντι ζημιών ΕΥΡΩ 1.048.140,71 τη χρήση 1.10.2015-30.09.2016.

5. ΑΡΙΘΜΟΔΕΙΚΤΕΣ

ΒΑΣΙΚΟΙ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΙ ΔΕΙΚΤΕΣ	2017	2016
EBITA/Κύκλος Εργασιών	-1,77%	-10,14%
EBITA/Μικτού Κέρδους	-20,95%	-64,16%
Δείκτης γενικής ρευστότητας -Κυκλοφορούν Ενεργητικό/Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	115,04%	114,20%
Καθαρά Αποτελέσματα χρήσεως προ φόρων/Ίδια Κεφάλαια	-34,35%	-100,19%
Δείκτης ταχύτητας είσπραξης απαιτήσεων - Κύκλος Εργασιών/Απαιτήσεις	3,95	2,07

Το γενικό σύνολο ενεργητικού ανέρχεται στο ποσό των ΕΥΡΩ 5.901.742,92 σημειώνοντας μείωση της τάξης του 24,30% σε σχέση με την προηγούμενη χρήση.

Τα μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία, ανήλθαν στο ποσό των ΕΥΡΩ 691.398,01 σημειώνοντας μείωση της τάξης του 9,24% σε σχέση με την προηγούμενη χρήση.

Τα αποθέματα εμπορευμάτων και αναλωσίμων ανήλθαν στο ποσό των ΕΥΡΩ 962.767,20 σημειώνοντας μείωση της τάξης του 19,20% σε σχέση με την προηγούμενη χρήση.

Οι απαιτήσεις από πελάτες διαμορφώθηκαν στο ποσό των ΕΥΡΩ 3.092.438,08 σημειώνοντας μείωση της τάξης του 32,35% σε σχέση με την προηγούμενη χρήση.

Η καθαρή θέση ανέρχεται στο ποσό των ΕΥΡΩ 867.073,96 σημειώνοντας μείωση της τάξης του 17,11% σε σχέση με την προηγούμενη χρήση.

Οι βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις ανέρχονται στο ποσό των ΕΥΡΩ 4.529.276,64 σημειώνοντας μείωση της τάξης του 26,47% σε σχέση με την προηγούμενη χρήση.

Κυριότεροι κίνδυνοι και αβεβαιότητες

Οι κυριότεροι κίνδυνοι και αβεβαιότητες που αντιμετωπίζει η Εταιρεία αφορούν την οικονομική αβεβαιότητα, εξαιτίας της πολιτικής κατάστασης που βρίσκεται η χώρα τα τελευταία χρόνια, τον κίνδυνο μακροοικονομικού και επιχειρησιακού περιβάλλοντος στην Ελλάδα καθώς και τον πιστωτικό κίνδυνο. Η Εταιρεία συνεχίζει κανονικά τις εμπορικές δραστηριότητες χωρίς καμία σημαντική αλλαγή έχοντας την άμεση υποστήριξη της μητρικής εταιρείας.

Οι κίνδυνοι παρουσιάζονται αναλυτικότερα στη παράγραφο 30 «Διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου και χρηματοοικονομικά μέσα»

Σημαντικά γεγονότα μετά την 30.09.2017

Από τη λήξη της κλειομένης χρήσης 2017 μέχρι την ημέρα σύνταξης της παρούσας έκθεσης δεν συνέβησαν άλλα σημαντικά γεγονότα που θα έπρεπε να αναφερθούν και να μεταβάλλουν τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της 30 Σεπτεμβρίου 2017. Η όλη πορεία των εργασιών της Εταιρείας βαίνει ομαλά.

Θέση στον κλάδο

Η Εταιρεία κατέχει σημαντική θέση με σημαντικό ποσοστό στην εγχώρια αγορά στον κλάδο της εμπορίας ATM και Ταμειακών Μηχανών. Βρίσκεται στη δεύτερη θέση αυξάνοντας το μερίδιό της σε εγκατεστημένη βάση συστημάτων ATM με μερίδιο 48%, πρώτη σε μερίδιο στον τομέα της Λιανικής (Food/Non Food/General Merchandise) με αποκλειστικές συνεργασίες στις περισσότερες από τις αλυσίδες σούπερ μάρκετ σε εγκαταστάσεις ταμειακών συστημάτων, πρώτη και μοναδική στην Ελλάδα σε συστήματα αυτόματων πληρωμών SelfCheckOut και αντίστοιχες λύσεις διαχείρισης του χρήματος.

Έχει ήδη σημαντικό μερίδιο εγκατεστημένης βάσης λογισμικού σε κορυφαία αλυσίδα πρατηρίων βενζίνης με μεγάλη προοπτική επέκτασης σε συναφή δίκτυα, καθώς και εγκαταστάσεις εμπορικού λογισμικού σε διεθνείς εμπορικές αλυσίδες που έχουν παρουσία στην ελληνική αγορά.

Προβλεπόμενη πορεία της Εταιρείας

Στην χρήση αυτή επιτεύχθηκαν έργα ανανέωσης του εξοπλισμού με νέα προϊόντα επικαιροποιημένης τεχνολογίας που εισήγαγε στις αλυσίδες λιανικής που κυριαρχούν στην ελληνική αγορά, όπως ο ΑΒ Βασιλόπουλος, καθώς και ανανεώθηκε το πελατολόγιο με νέους πελάτες που εμπιστεύθηκαν για πρώτη φορά την τεχνολογία μας αναθέτοντας έργα αντικατάστασης συνολικού εξοπλισμού των καταστημάτων τους (Front office), όπως η Lidl. Οι εξελίξεις εξαγοράς και συγχωνεύσεων της αγοράς της Λιανικής περιλαμβάνει τις λύσεις και τα συστήματά μας στα πλάνα τους για ομοιογένεια των λειτουργικών συστημάτων, εξ αιτίας της αναγνώρισης και τεχνικής αξιολόγησης της τεχνολογικής μας υπεροχής καθώς και της ποιότητας των σχετικών υπηρεσιών. Με αυτό τον τρόπο και επιπλέον με σημαντικές ευκαιρίες διαγωνισμών για αναβάθμιση συστημάτων το επόμενο διάστημα, η Εταιρεία με ένα ευρύ πορτφόλιο έχει τη δυνατότητα να διαγωνιστεί και να κερδίσει έργα που έχουν εγκριθεί να προχωρήσουν και στην Τραπεζική αγορά.

Η Εταιρεία αρχίζει πρόγραμμα μείωσης κόστους με άμεση ισχύ, ώστε να μπορεί να ανταποκριθεί στις ανταγωνιστικές τιμές κυρίως των υπηρεσιών, που επιβάλλει η Ελληνική αγορά και σχεδιάζει με τον τρόπο αυτό να αυξήσει για το επόμενο έτος τα περιθώρια κέρδους της, που πιέστηκαν κατά τη χρήση που μας πέρασε από εξελίξεις δυσάρεστες, κυρίως της πορείας συγκεκριμένων πελατών της.

Στόχος της διοίκησης της Εταιρείας παραμένει η ενίσχυση του κύκλου εργασιών της, εκμεταλλευόμενη το ανανεωμένο πορτφόλιο, με παράλληλη μείωση του κόστους και των λειτουργικών εξόδων, προκειμένου να μένει ανταγωνιστική στην αγορά, να βοηθά με τις λύσεις της τους βιώσιμους πελάτες της να διαφοροποιηθούν, να προσφέρει στους πελάτες που θέλουν να βελτιώσουν τα λειτουργικά τους θέματα με τις αντίστοιχες προτάσεις / λύσεις από το πορτφόλιο της, αλλά και η ίδια η Εταιρεία να αυξήσει την κερδοφορία της.

ΔΙΑΘΕΣΗ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΟΣ ΧΡΗΣΗΣ

Οι Ζημίες της τρέχουσας χρήσης ποσού ΕΥΡΩ 179.034,15 μεταφέρθηκαν στην καθαρή θέση ως ζημίες εις νέο, προκειμένου να καλυφθούν με κέρδη επόμενων χρήσεων.

Λοιπές πληροφορίες

Η Εταιρεία έχει λάβει πιστοποιητικά φορολογικής συμμόρφωσης με σύμφωνη γνώμη από τον ορκωτό ελεγκτή της για κάθε χρήση από το 2011 έως και το 2016 σύμφωνα με την Ελληνική φορολογική νομοθεσία. Επιπρόσθετα, βάσει κριτηρίων ανάλυσης κινδύνου, οι Ελληνικές φορολογικές αρχές μπορεί να επιλέξουν την Εταιρεία για φορολογικό έλεγχο στο πλαίσιο των ελέγχων που διενεργούν σε εταιρείες που έλαβαν πιστοποιητικά φορολογικής συμμόρφωσης με σύμφωνη γνώμη του ορκωτού ελεγκτή. Στην περίπτωση αυτή, οι Ελληνικές φορολογικές αρχές έχουν το δικαίωμα να διενεργήσουν φορολογικό έλεγχο των χρήσεων που θα επιλέξουν, λαμβάνοντας υπόψη την εργασία για την έκδοση του πιστοποιητικού φορολογικής συμμόρφωσης. Η Εταιρεία έλαβε γνωστοποίηση τον Δεκέμβριο 2015 για μερικό επιτόπιο έλεγχο για την χρήση του 2010 όμως έως σήμερα δεν έλαβε κοινοποίηση φύλλου ελέγχου από δικαστικές ή φορολογικές αρχές για τη χρήση αυτή. Η Εταιρεία, κατόπιν της απόφασης του ΣτΕ 1738/2017 που έκρινε αντισυνταγματικούς τους νόμους που παρέτειναν συνεχώς την λήξη της παραγραφής λίγο πριν να εκπνεύσει η προθεσμία της, και της Απόφασης του Διοικητή της ΑΑΔΕ/ 18.9.2017 για τη προτεραιοποίηση των φορολογικών ελέγχων εκτιμά ότι η χρήση 2010 έχει οριστικά παραγραφεί. Η Εταιρεία δεν έχει λάβει καμία εντολή ελέγχου από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2011-2016. Η Εταιρεία δεν αναμένει να προκύψουν πρόσθετοι φόροι και προσαυξήσεις στο πλαίσιο του αναφερθέντος ελέγχου από τις φορολογικές αρχές.

Για τη χρήση 2017 βρίσκεται σε εξέλιξη η εργασία διασφάλισης φορολογικής συμμόρφωσης από τον τακτικό ελεγκτή σύμφωνα με το άρθρο 65Α του Κώδικα Φορολογικής Διαδικασίας του Ν.4174/2013. Εκτιμούμε ότι τυχόν προκύπτουσες διαφορές δε θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις και για αυτό δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη για το σκοπό αυτό.

Κατά την 30 Σεπτεμβρίου 2017 η Εταιρεία δεν έχει ακίνητα, υποκαταστήματα, διαθέσιμα σε συνάλλαγμα, ίδιες μετοχές καθώς και δραστηριότητες στον τομέα της έρευνας και ανάπτυξης.

Η Εταιρεία δεν κάνει χρήση παράγωγων χρηματοοικονομικών μέσων για τη διαχείριση χρηματοοικονομικών ή άλλων κινδύνων.

Το Διοικητικό Συμβούλιο μετά από λεπτομερή συζήτηση επί των λεχθέντων από τον κο Πρόεδρο εγκρίνει ομόφωνα τον Ισολογισμό Χρήσεως 2017, την Κατάσταση Αποτελεσμάτων και την Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσης. Αποφασίζει δε όπως τα αναφερθέντα από τον κο Πρόεδρο να αποτελέσουν και την έκθεση του Δ.Σ. προς την Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων που θα συγκληθεί την 28η Μαρτίου του 2018.

Κύριοι Μέτοχοι, σας εκθέσαμε την οικονομική πορεία και το δυναμικό της Εταιρείας κατά τη χρήση 1/10/2016 – 30/09/2017 συγκρινόμενη με τα στοιχεία της αντίστοιχης προηγούμενης χρήσης του 2016.

Κηφισιά, 5 Μαρτίου 2018

ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Η ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ. & Δ/ΝΟΥΣΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ
ΔΡ.JUERGEN WUNRAM	ΒΑΣΙΛΙΚΗ ΜΠΑΣΕΛΑ
ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	ΤΟ ΜΕΛΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ
CHRISTIAN WEISSER	NICCOLO GARZELLI

Β. Κατάσταση Αποτελεσμάτων της 30 Σεπτεμβρίου 2017

	Σημείωση	2017	2016
Κύκλος εργασιών (καθαρός)	3	12.211.028,06	9.451.254,14
Κόστος πωλήσεων	4	(11.178.067,58)	(7.956.803,15)
Μικτό αποτέλεσμα		**1.032.960,48**	**1.494.450,99**
Έξοδα διοίκησης	4	(458.920,28)	(511.189,26)
Έξοδα διάθεσης	4	(836.226,19)	(814.265,04)
Λοιπά έξοδα και ζημιές	5	0,00	(1.127.823,87)
Λοιπά έσοδα και κέρδη	6	45.831,85	0,00
Αποτελέσματα προ τόκων και φόρων		**(216.354,14)**	**(958.827,18)**
Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	7	292,97	6.208,38
Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	8	(81.757,11)	(95.521,91)
Αποτέλεσμα προ φόρων		**(297.818,28)**	**(1.048.140,71)**
Φόροι εισοδήματος	9	118.784,13	270.689,60
Αποτέλεσμα περιόδου μετά από φόρους		**(179.034,15)**	**(777.451,11)**

Οι σημειώσεις στις σελίδες από 14 έως 37 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων.

Όπως αναλυτικά αναφέρεται στην σημείωση 4, ποσό Ευρώ 270.656,05 της συγκριτικής περιόδου 30 Σεπτεμβρίου 2016 που κύρια αφορά αμοιβές και έξοδα προσωπικού, αναταξινομήθηκε από το λογαριασμό << Έξοδα διοίκησης>> στο λογαριασμό << Έξοδα διάθεσης>>, για λόγους συγκρισιμότητας με τα κονδύλια της τρέχουσας χρήσης.

Γ. Ισολογισμός της 30 Σεπτεμβρίου 2017

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Σημείωση	2017	2016
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	10	2.844,41	10.522,51
Μηχανολογικός εξοπλισμός	10	1.906,59	5.220,74
Λοιπός εξοπλισμός	10	1.388,57	1.604,97
Σύνολο		***6.139,57***	***17.348,22***
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	11	8.739,03	8.767,03
Σύνολο		***8.739,03***	***8.767,03***
Αναβαλλόμενοι φόροι	12	676.519,41	735.672,37
Σύνολο μη κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων		**691.398,01**	**761.787,62**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Εμπορεύματα	13	962.767,20	1.191.604,58
Σύνολο		***962.767,20***	***1.191.604,58***
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	14	3.092.438,08	4.571.378,29
Λοιπές απαιτήσεις	15	58.608,84	137.191,71
Προπληρωμένα έξοδα		5.871,61	1.310,02
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	16	1.090.659,18	1.132.922,20
Σύνολο		***4.247.577,71***	***5.842.802,22***
Σύνολο κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων		***5.210.344,91***	***7.034.406,80***
Σύνολο Ενεργητικού		***5.901.742,92***	***7.796.194,42***

Οι σημειώσεις στις σελίδες από 14 έως 37 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων.

Γ. Ισολογισμός της 30 Σεπτεμβρίου 2017

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Σημείωση	2017	2016
Καθαρή θέση			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο	17	1.265.001,00	1.265.001,00
Σύνολο		***1.265.001,00***	***1.265.001,00***
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	18	194.515,63	194.515,63
Αποτελέσματα εις νέο		(592.442,67)	(413.408,52)
Σύνολο		***(397.927,04)***	***(218.892,89)***
Σύνολο καθαρής θέσης		***867.073,96***	***1.046.108,11***
Προβλέψεις			
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	19	505.392,32	590.358,97
Σύνολο Προβλέψεων		***505.392,32***	***590.358,97***
Υποχρεώσεις			
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Λοιπές προβλέψεις	20	385.336,72	462.719,75
Εμπορικές υποχρεώσεις	21	780.722,51	2.261.853,46
Λοιποί φόροι και τέλη	22	255.140,90	307.044,55
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	23	48.360,83	49.507,68
Λοιπές υποχρεώσεις	24	2.969.301,55	2.970.324,25
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	25	90.414,13	100.984,32
Έσοδα επόμενων χρήσεων		0,00	7.293,33
Σύνολο Βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων		***4.529.276,64***	***6.159.727,34***
Σύνολο υποχρεώσεων		***4.529.276,64***	***6.159.727,34***
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		***5.901.742,92***	***7.796.194,42***

Οι σημειώσεις στις σελίδες από 14 έως 37 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων.

Όπως αναλυτικά αναφέρεται στην σημείωση 20, ο λογαριασμός <<Λοιπές προβλέψεις>>, ποσό Ευρώ 462.719,75 της συγκριτικής περιόδου 30 Σεπτεμβρίου 2016, αναταξινομήθηκε από τις <<Προβλέψεις>> στις <<Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις>> για λόγους συγκρισιμότητας με τα κονδύλια της τρέχουσας χρήσης.

Δ. Κατάσταση Μεταβολών Καθαρής Θέσης της 30 Σεπτεμβρίου 2017

Ποσά σε ΕΥΡΩ	Κεφάλαιο	Τακτικό Αποθεματικό	Αποτελέσματα εις νέο	Σύνολο
Υπόλοιπο 30 Σεπτεμβρίου 2015	1.265.001,00	174.333,66	721.330,27	2.160.664,93
Εσωτερικές μεταφορές		20.181,97	(20.181,97)	0,00
Διανομές μερισμάτων			(337.105,71)	(337.105,71)
Αποτελέσματα περιόδου			(777.451,11)	(777.451,11)
Υπόλοιπο 30 Σεπτεμβρίου 2016	1.265.001,00	194.515,63	(413.408,52)	1.046.108,11
Αποτελέσματα περιόδου			(179.034,15)	(179.034,15)
Υπόλοιπο 30 Σεπτεμβρίου 2017	1.265.001,00	194.515,63	(592.442,67)	867.073,96

Οι σημειώσεις στις σελίδες από 14 έως 37 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων.

Ε. Σημειώσεις επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

1. ΓΕΝΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

α) Επωνυμία οντότητας	Diebold Nixdorf Συστήματα Πληροφορικής Α.Ε.
β) Νομικός τύπος οντότητας	Ανώνυμη Εταιρεία
γ) Περίοδος αναφοράς	1.10.2016 - 30.09.2017
δ) Διεύθυνση έδρας οντότητας	14ο χλμ της Εθνικής οδού Αθηνών Λαμίας
ε) Αριθμός δημοσίου μητρώου ή αντίστοιχες πληροφορίες	Αρ.ΓΕΜΗ: 278801000 , Α.Φ.Μ. 094034273

Η Diebold Nixdorf Συστήματα Πληροφορικής Α.Ε. (εφεξής η «Εταιρεία») είναι Ανώνυμη Εταιρεία που δραστηριοποιείται από το 1972 κυρίως στην Ελλάδα και στην Κύπρο. Οι δραστηριότητες της Εταιρείας περιλαμβάνουν την πώληση ταμειακών μηχανών και ταμειολογιστικών μηχανών (ATM), την τεχνική υποστήριξη αυτών καθώς την στήριξη του λογισμικού τους. Η διεύθυνση της έδρας είναι στο 14ο χλμ της Εθνικής οδού Αθηνών Λαμίας και ο μέσος όρος προσωπικού κατά την περίοδο αναφοράς ήταν 49 εργαζόμενοι. Η Εταιρεία είναι 100% θυγατρική της εταιρείας Wincor Nixdorf International GmbH που εδρεύει στην Γερμανία.

Οι ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας (εφεξής οι «Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις») της χρήσης που έληξε την 30 Σεπτεμβρίου 2017 εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο στις 5 Μαρτίου 2018 και τελούν υπό την έγκριση της Ετήσιας Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων.

Οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας ενσωματώνονται στις ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της μητρικής εταιρείας «Wincor Nixdorf International GmbH» που εδρεύει στην Γερμανία και είναι εισηγμένη σε Ευρωπαϊκό χρηματιστήριο.

2. ΒΑΣΙΚΕΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΠΟΛΙΤΙΚΕΣ

2.1 Πλαίσιο κατάρτισης των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Οι παρούσες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις έχουν καταρτιστεί σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (εφεξής τα «Ε.Λ.Π.»), όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στο Νόμο 4308/2014, βάσει του οποίου κατατάσσεται στην κατηγορία των μεσαίων οντοτήτων.

Οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις έχουν συνταχθεί με σαφήνεια σύμφωνα με τις θεμελιώδεις αρχές του δουλευμένου, του ιστορικού κόστους και της συνέχισης της δραστηριότητας καθώς και τις ακόλουθες γενικές πολιτικές:

2.1.1 Οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή της συνέχισης της δραστηριότητας («going concern»), η οποία έχει αξιολογηθεί για διάστημα 12 μηνών από την ημερομηνία του Ισολογισμού.

2.1.2 Όλα τα στοιχεία του Ισολογισμού και της Κατάστασης Αποτελεσμάτων αναγνωρίζονται με βάση την αρχή του δουλευμένου.

2.1.3 Οι λογιστικές πολιτικές εφαρμόζονται με συνέπεια από περίοδο σε περίοδο ώστε να διασφαλίζεται η συγκρισιμότητα των χρηματοοικονομικών πληροφοριών. Η Εταιρεία εφάρμοσε για πρώτη φορά τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα με ημερομηνία πρώτης εφαρμογής την 1 Οκτωβρίου 2014.

2.1.4 Τα ποσά της προηγούμενης περιόδου είναι συγκρίσιμα με τα ποσά της τρέχουσας περιόδου.

2.1.5 Δεν έχουν γίνει συμψηφισμοί μεταξύ περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων ή μεταξύ εσόδων και εξόδων.

2.1.6 Δεν έγινε παρέκκλιση από τις διατάξεις του Ν. 4308/2014 σε ότι αφορά την υποχρέωση της παραγράφου 2 του άρθρου 16 περί εύλογης παρουσίασης των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων.

2.1.7 Οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους.

2.1.8 Δεν υπάρχουν περιουσιακά στοιχεία ή υποχρεώσεις που σχετίζονται με περισσότερα από ένα κονδύλια του Ισολογισμού.

2.1.9 Οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις παρουσιάζονται σε Ευρώ που είναι το νόμισμα του πρωτεύοντος οικονομικού περιβάλλοντος στο οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία.

2.2 Σύνοψη των σημαντικών λογιστικών πολιτικών

Η σύνταξη των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων απαιτεί όπως η Διοίκηση της Εταιρείας προβαίνει σε σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις, παραδοχές και κρίσεις που επηρεάζουν τα υπόλοιπα των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων και τη γνωστοποίηση ενδεχόμενων απαιτήσεων και υποχρεώσεων καθώς και τα παρουσιαζόμενα έσοδα και έξοδα. Τα πραγματικά αποτελέσματα ενδέχεται να διαφέρουν από τις εκτιμήσεις αυτές.

Οι σημαντικές λογιστικές πολιτικές που εφαρμόσθηκαν κατά τη σύνταξη αυτών των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων περιγράφονται παρακάτω.

2.2.1 Ενσώματα και άυλα πάγια στοιχεία

Τα στοιχεία αυτά αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης και μεταγενέστερα επιμετρώνται στο αποσβέσιμο κόστος κτήσης (κόστος κτήσης μείον τις σωρευμένες αποσβέσεις και τυχόν απομειώσεις της αξίας τους).

Ειδικότερα, στα ενσώματα πάγια περιλαμβάνονται, μεταξύ άλλων:

- Οι δαπάνες βελτίωσης παγίων.
- Οι δαπάνες επισκευής και συντήρησης, μόνο όταν εμπίπτουν στον ορισμό του περιουσιακού στοιχείου. Σε κάθε άλλη περίπτωση, οι σχετικές δαπάνες αναγνωρίζονται ως έξοδο.

2.2.2 Αποσβέσεις

Η αξία των παγίων περιουσιακών στοιχείων που έχουν περιορισμένη ωφέλιμη ζωή υπόκειται σε απόσβεση. Η απόσβεση αρχίζει όταν το περιουσιακό στοιχείο είναι έτοιμο για τη χρήση για την οποία προορίζεται και υπολογίζεται με βάση την εκτιμώμενη ωφέλιμη οικονομική ζωή του. Οι ωφέλιμες ζωές, οι υπολειμματικές αξίες και μέθοδοι απόσβεσης των ενσώματων παγίων υπόκεινται ετησίως σε επανεξέταση κατά την κατάρτιση των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων και αναπροσαρμόζονται σε μελλοντικές χρήσεις, εάν κριθεί απαραίτητο.

Οι αποσβέσεις λογίζονται στα αποτελέσματα με τη μέθοδο της σταθερής απόσβεσης, στη διάρκεια της εκτιμώμενης ωφέλιμης ζωής των ενσώματων περιουσιακών στοιχείων.

Η Διοίκηση της Εταιρείας εκτιμά πως οι λογιστικοί συντελεστές απόσβεσης, όπως προκύπτουν βάσει των ωφέλιμων ζωών των παγίων, προσεγγίζουν τους φορολογικούς συντελεστές απόσβεσης. Η εκτιμώμενη διάρκεια ωφέλιμης ζωής των ενσώματων πάγιων περιουσιακών στοιχείων έχει ως ακολούθως:

• Κτίρια και εγκαταστάσεις κτηρίων (σε ακίνητα τρίτων)	4-15 έτη
• Μηχανολογικός εξοπλισμός	5 έτη
• Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	5-10 έτη
• Λοιπά Άυλα στοιχεία (λογισμικά προγράμματα)	5 έτη

Ενσώματα πάγια και Λοιπά άυλα στοιχεία με αξία κτήσης μικρότερη των ΕΥΡΩ 1.500 αποσβένονται πλήρως κατά το έτος κτήσης τους.

2.2.3 Απομείωση ενσώματων και άυλων στοιχείων

Τα πάγια περιουσιακά στοιχεία (ενσώματα και άυλα) που επιμετρούνται στο αποσβέσιμο κόστος υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης της αξίας τους, όταν υπάρχουν σχετικές ενδείξεις και εφόσον εκτιμάται ότι η επίπτωση της ενδεχόμενης απομείωσης στις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις είναι σημαντική. Ζημίες απομείωσης προκύπτουν όταν η ανακτήσιμη αξία του παγίου καταστεί μικρότερη από τη λογιστική του αξία. Υποχρέωση αναγνώρισης ζημίας απομείωσης υπάρχει μόνο όταν εκτιμάται ότι η απομείωση είναι μόνιμου χαρακτήρα και είναι σημαντικού ποσού. Τυχόν ζημία απομείωσης αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα χρήσης ως έξοδο. Οι ζημίες απομείωσης αναστρέφονται στα αποτελέσματα, όταν οι συνθήκες που τις προκάλεσαν παύουν να υφίστανται. Η λογιστική αξία ενός παγίου μετά την αναστροφή της ζημίας απομείωσης δε μπορεί να υπερβεί τη λογιστική αξία που θα είχε το πάγιο εάν δεν είχε αναγνωριστεί η ζημία απομείωσης.

2.2.3.1 Παύση αναγνώρισης παγίων

Ένα πάγιο περιουσιακό στοιχείο παύει να αναγνωρίζεται στις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις όταν το στοιχείο αυτό διατίθεται ή όταν δεν αναμένονται πλέον μελλοντικά οικονομικά οφέλη από τη χρήση ή τη διάθεσή του.

Το κέρδος ή ζημία που προκύπτει από την παύση αναγνώρισης παγίου στοιχείου προσδιορίζεται ως η διαφορά μεταξύ του καθαρού προϊόντος της διάθεσης, αν υπάρχει, και της λογιστικής αξίας του στοιχείου.

Το κέρδος ή η ζημία από την παύση αναγνώρισης παγίου στοιχείου περιλαμβάνεται στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων στο χρόνο που το στοιχείο παύει να αναγνωρίζεται.

2.2.4 Μισθώσεις

2.2.4.1. Χρηματοδοτικές μισθώσεις

Ένα περιουσιακό στοιχείο που περιέρχεται στην Εταιρεία (μισθωτής) με χρηματοδοτική μίσθωση αναγνωρίζεται ως περιουσιακό στοιχείο της Εταιρείας με το κόστος κτήσης που θα είχε προκύψει εάν το στοιχείο αυτό είχε αγοραστεί, με ταυτόχρονη αναγνώριση αντίστοιχης υποχρέωσης προς την εκμισθώτρια εταιρεία (υποχρέωση χρηματοδοτικής μίσθωσης). Μεταγενέστερα, τα εν λόγω πάγια στοιχεία αντιμετωπίζονται λογιστικά όπως τα αντίστοιχα ιδιόκτητα στοιχεία. Η υποχρέωση χρηματοδοτικής μίσθωσης αντιμετωπίζεται ως δάνειο, το δε μίσθωμα διαχωρίζεται σε χρεολύσιο, το οποίο μειώνει το δάνειο, και σε τόκο που αναγνωρίζεται ως χρηματοοικονομικό έξοδο.

2.2.4.2 Λειτουργικές μισθώσεις

Η Εταιρεία ως μισθωτής

Ο μισθωτής παγίων βάσει λειτουργικής μίσθωσης αναγνωρίζει τα μισθώματα ως έξοδα στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων με τη σταθερή μέθοδο σε όλη τη διάρκεια της μίσθωσης, εκτός εάν μία άλλη συστηματική μέθοδος είναι περισσότερο αντιπροσωπευτική για την κατανομή του εξόδου των μισθωμάτων στη διάρκεια της μίσθωσης.

2.2.5 Αποθέματα

Τα αποθέματα αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης.

Το κόστος κτήσης των αποθεμάτων περιλαμβάνει το σύνολο των δαπανών που απαιτούνται για να φθάσουν αυτά στην παρούσα θέση και κατάστασή τους.

Μετά την αρχική αναγνώριση, τα αποθέματα επιμετρώνται στην κατ' είδος χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσης και καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας. Η καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία αποτελεί την εκτιμώμενη τιμή πώλησης στα πλαίσια της συνήθους δραστηριότητας της Εταιρείας μειωμένη κατά το κόστος διάθεσης.

Το κόστος κτήσης του τελικού αποθέματος προσδιορίζεται, σύμφωνα με τη μέθοδο του σταθμικού μέσου όρου (Κυκλοφοριακός μέσος όρος, Moving Weighted Average Cost). Η ίδια μέθοδος χρησιμοποιείται για όλα τα αποθέματα που έχουν παρόμοια φύση και χρήση από την Εταιρεία.

Οι αγορές αναλώσιμων υλικών που δεν είναι σημαντικές για το μέγεθος της Εταιρείας αντιμετωπίζονται ως έξοδα της περιόδου.

Η Εταιρεία απομειώνει την αξία των αποθεμάτων της όταν υπάρχουν δεδομένα ή ενδείξεις οι οποίες καταδεικνύουν είτε ότι οι χρηματοροές από την πώληση τους θα είναι χαμηλότερες από την τρέχουσα λογιστική αξία τους είτε ότι λόγω της κατάστασής τους δεν είναι εφικτό να πωληθούν. Η Διοίκηση της Εταιρείας περιοδικά επανεκτιμά την επάρκεια της πρόβλεψης για απαξιωμένα αποθέματα και οι τυχόν απομειώσεις που προκύπτουν καταχωρούνται στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων. Πιο συγκεκριμένα, η Εταιρεία απομειώνει την αξία των αποθεμάτων της έχοντας λάβει υπόψη της τους ακόλουθους κινδύνους:

— Κίνδυνος ποσότητας: Ο κίνδυνος το απόθεμα να χαρακτηριστεί βραδέως κινούμενο για διάστημα μεγαλύτερο του έτους. Βάση για την εκτίμηση του κινδύνου αυτού αποτελεί η χρονική περίοδος ανάλωσης των μενόντων αποθεμάτων. Ως εκ τούτου ανάλογα με το διάστημα παραμονής του αποθέματος στην αποθήκη υπολογίζεται και η απομείωση του αποθέματος.

- Εκτιμώμενη ανάλωση εντός 1 έτους: 0% απομείωση του αποθέματος
- Εκτιμώμενη ανάλωση άνω του 1 έτους: 20% απομείωση του αποθέματος
- Εκτιμώμενη ανάλωση άνω των 1.5 ετών: 40% απομείωση του αποθέματος
- Εκτιμώμενη ανάλωση άνω των 2 ετών: 60% απομείωση του αποθέματος

— Τεχνικός κίνδυνος: Ο κίνδυνος το απόθεμα να καταστεί απαξιωμένο εξαιτίας ελαττωμάτων ή τεχνολογικής απαξίωσης. Εφαρμόζονται άμοια ποσοστά απομείωσης, όπως αναφέρονται στην ως άνω περίπτωση.

— Κίνδυνος τιμών: Ο κίνδυνος που απορρέει όταν αναμένεται ότι η τιμή πώλησης μειωμένη με τα εκτιμώμενα έξοδα πώλησης θα είναι χαμηλότερη από το ιστορικό κόστος.

Επιπρόσθετα η Εταιρεία απομειώνει κατά 15% την αξία των ανταλλακτικών κάθε χρόνο.

2.2.6 Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία και προκαταβολές

Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία παρουσιάζονται στον Ισολογισμό ως μη κυκλοφορούντα ή ως κυκλοφορούντα, ανάλογα με τις προθέσεις της Διοίκησης της Εταιρείας και το συμβατικό ή εκτιμώμενο χρόνο διακανονισμού τους.

Όλα τα χρηματοοικονομικά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος.

Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης, τα χρηματοοικονομικά στοιχεία επιμετρώνται στο αναπόσβεστο κόστος κτήσης μείον ζημίες απομείωσης.

Ειδικότερα, μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης τα έντοκα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία επιμετρώνται στο αποσβέσιμο κόστος με τη χρήση της μεθόδου του πραγματικού επιτοκίου ή με τη σταθερή μέθοδο, αντί του κόστους κτήσης μείον ζημίες απομείωσης, εάν η μέθοδος του αποσβέσιμου κόστους έχει σημαντική επίπτωση στα ποσά των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων.

Τα Χρηματοοικονομικά Περιουσιακά Στοιχεία και Προκαταβολές αποτελούνται από Εμπορικές & Λοιπές Απαιτήσεις και Ταμειακά διαθέσιμα και Ισοδύναμα Αυτών.

Οι εμπορικές και λοιπές απαιτήσεις είναι άτοκες.

Ως έντοκα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία θεωρούνται και τα στοιχεία εκείνα που τεκμαίρεται ότι εμπεριέχουν σημαντικά ποσά τόκων, έστω και εάν αυτό δεν ορίζεται ρητά.

Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης, όταν υπάρχουν σχετικές ενδείξεις.

Ενδείξεις απομείωσης θεωρείται ότι υφίστανται όταν:

α) Υπάρχουν προφανείς, σοβαρές χρηματοοικονομικές δυσκολίες του εκδότη ή του υπόχρεου των χρηματοοικονομικών στοιχείων, ή

β) η λογιστική αξία είναι σημαντικά υψηλότερη από την εύλογη αξία αυτών των στοιχείων (όταν η εύλογη αξία υπάρχει), ή

γ) δυσμενείς τοπικές, εθνικές ή διεθνείς συνθήκες αυξάνουν την πιθανότητα αθέτησης βασικών δεσμεύσεων που απορρέουν από τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία.

Ζημία απομείωσης προκύπτει όταν η λογιστική αξία του στοιχείου είναι μεγαλύτερη από το ποσό που η Εταιρεία εκτιμά ότι θα ανακτήσει από το στοιχείο αυτό.

Το ποσό που η Εταιρεία εκτιμά ότι θα ανακτήσει από ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο είναι το μεγαλύτερο από:

α) Την παρούσα αξία του ποσού που εκτιμάται ότι θα ληφθεί από το περιουσιακό στοιχείο, υπολογιζόμενη με τη χρήση του αρχικού πραγματικού επιτοκίου ή

β) Την εύλογη αξία του στοιχείου, μειωμένη με το απαιτούμενο κόστος πώλησης.

Οι ζημίες απομείωσης αναγνωρίζονται στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων και αναστρέφονται ως κέρδη σε αυτή, όταν οι συνθήκες που τις προκάλεσαν παύσουν να υφίστανται. Αναστροφή γίνεται μέχρι της αξίας που θα είχε το στοιχείο, εάν δεν είχε αναγνωριστεί ζημία απομείωσης.

Ειδικότερα, για τα χρηματοοικονομικά στοιχεία του μη Κυκλοφορούντος Ενεργητικού οι ζημίες απομείωσης αναγνωρίζονται όταν εκτιμάται ότι η απομείωση είναι μόνιμου χαρακτήρα.

Οι εμπορικές απαιτήσεις είναι τα ποσά που οφείλονται από τους πελάτες για προϊόντα που πουλήθηκαν σε αυτούς κατά τις συνήθεις δραστηριότητες της Εταιρείας. Οι απαιτήσεις εμφανίζονται στην ονομαστική τους αξία, μετά από προβλέψεις για τυχόν μη εισπρακτέα υπόλοιπα. Απομείωση απαιτήσεων λόγω επισφάλειας διενεργείται όταν δεν είναι πλέον πιθανή η είσπραξη ολόκληρου του οφειλόμενου ποσού. Το υπόλοιπο της απομείωσης προσαρμόζεται κατάλληλα σε κάθε ημερομηνία κλεισίματος των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων ώστε να αντανακλά τους πιθανολογούμενους σχετικούς κινδύνους. Κάθε διαγραφή υπολοίπων πελατών χρεώνεται στην υπάρχουσα

απομείωση επισφαλών απαιτήσεων. Η πολιτική που εφαρμόζει η Εταιρεία κατά τη διενέργεια απομείωσης των εμπορικών της απαιτήσεων περιλαμβάνει:

— Τον έλεγχο των ατομικών υπολοίπων των πελατών εσωτερικού προκειμένου να διενεργήσει πρόβλεψη επισφάλειας για όσους πελάτες η πληρωμή θεωρείται αμφίβολη λόγω αφερεγγυότητας. Πιο αναλυτικά, σε περιπτώσεις όπου διαπιστώνεται ότι ο πελάτης βρίσκεται σε διαδικασία πτώχευσης διενεργείται πρόβλεψη για το σύνολο της εμπορικής απαίτησης. Σε περίπτωση υπερημερίας πληρωμών άνω των 180 ημερών το ποσό της εμπορικής απαίτησης απομειώνεται κατά 30%.

— Τον έλεγχο των ατομικών υπολοίπων των πελατών εξωτερικού οι οποίοι διαθέτουν μη εξασφαλισμένες εμπορικές απαιτήσεις και είναι εγκατεστημένοι σε χώρες εξωτερικού για τις οποίες απαιτούνται συγκεκριμένα ποσοστά απομείωσης επί των εμπορικών απαιτήσεων.

— Τον έλεγχο του υπόλοιπου εμπορικού χαρτοφυλακίου προκειμένου να διενεργηθεί απομείωση για τον ενδεχόμενο κίνδυνο που ενέχει η Εταιρεία και αφορά σε απαιτήσεων που δεν έχουν καλυφθεί μέσω των ανωτέρω περιπτώσεων.

2.2.7 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αυτών

Τα χρηματικά διαθέσιμα και ισοδύναμα αυτών, περιλαμβάνουν μετρητά στο ταμείο της Εταιρείας καθώς και καταθέσεις όψεως σε τράπεζες.

2.2.8 Καθαρή θέση

Τα στοιχεία της Καθαρής Θέσης περιλαμβάνουν το καταβληθέν από τους Μετόχους μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας, συμπεριλαμβανομένου:

α) Τα αποθεματικά που σχηματίζονται βάσει διατάξεων της φορολογικής ή άλλης νομοθεσίας ή του καταστατικού

β) Τα αποτελέσματα εις νέον

Τα κονδύλια της Καθαρής Θέσης που σχετίζονται με καταβολές υπέρ το άρτιο και ίδιους τίτλους αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στα ονομαστικά τους ποσά, που έχουν ληφθεί ή καταβληθεί.

Κόστος που σχετίζεται άμεσα με στοιχείο της Καθαρής Θέσης παρακολουθείται αφαιρετικά του στοιχείου αυτού της Καθαρής Θέσης, εφόσον είναι σημαντικό για τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις. Σε αντίθετη περίπτωση το εν λόγω ποσό αναγνωρίζεται ως έξοδο στην περίοδο που αφορά.

2.2.9 Προβλέψεις για παροχές σε εργαζόμενους

Οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους μετά την έξοδο από την υπηρεσία, αναγνωρίζονται και επιμετρώνται είτε στα προκύπτοντα από τη νομοθεσία ονομαστικά ποσά κατά την ημερομηνία του Ισολογισμού είτε με βάση αποδεκτή αναλογιστική μέθοδο, εάν η αναλογιστική μέθοδος έχει σημαντική επίπτωση στις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις.

Σύμφωνα με τον Κ.Ν.2112/1920 και Ν.4093/2012 η Εταιρεία καταβάλλει στους εργαζόμενους αποζημιώσεις επί απόλυσης ή αποχώρησης λόγω συνταξιοδότησης. Το ύψος των καταβαλλόμενων ποσών αποζημίωσης εξαρτάται από τα έτη προϋπηρεσίας, το ύψος των αποδοχών και τον τρόπο απομάκρυνσης από την υπηρεσία (απόλυση ή συνταξιοδότηση). Η θεμελίωση δικαιώματος συμμετοχής σε αυτά τα προγράμματα, βασίζεται συνήθως στα χρόνια προϋπηρεσίας του υπαλλήλου μέχρι την συνταξιοδότηση του.

Η Εταιρεία σχηματίζει πρόβλεψη βάσει αναλογιστικής μελέτης για την αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία χρησιμοποιώντας τη μέθοδο των εκτιμώμενων μονάδων υποχρέωσης (Projected Unit Credit Method).

Οι υποχρεώσεις για αποζημίωση υπολογίζονται στην προεξοφλημένη αξία των μελλοντικών παροχών που έχουν σωρευθεί κατά τη λήξη του έτους, με βάση την αναγνώριση δικαιώματος παροχών των εργαζομένων κατά τη διάρκεια της αναμενόμενης εργασιακής ζωής.

Τα καθαρά κόστη αποζημιώσεων της περιόδου αναγνωρίζονται στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων και αποτελούνται από την παρούσα αξία των δουλευμένων παροχών κατά τη διάρκεια του έτους, τους τόκους επί της υποχρέωσης παροχών και το κόστος προγενέστερης υπηρεσίας. Για την προεξόφληση χρησιμοποιείται η μέθοδος Projected Unit Credit.

Τα αναλογιστικά κέρδη και οι ζημίες που προκύπτουν από τις προσαρμογές με βάση τα ιστορικά δεδομένα αναγνωρίζονται στο σύνολο τους απευθείας στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων.

2.2.10 Λοιπές προβλέψεις

Οι προβλέψεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό τους.

Οι προβλέψεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στην παρούσα αξία των ποσών που αναμένεται να απαιτηθούν για το διακανονισμό τους, εάν η επιμέτρηση με βάση την παρούσα αξία αναμένεται να έχει σημαντική επίπτωση στα ποσά των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων, έναντι της επιμέτρησης με βάση το ονομαστικό ποσό.

Διαφορές που προκύπτουν είτε κατά την επανεκτίμηση είτε κατά το διακανονισμό των προβλέψεων, αναγνωρίζονται ως κέρδη ή ζημίες της περιόδου στην οποία προκύπτουν.

2.2.11 Τρέχουσα και αναβαλλόμενη φορολογία

Τρέχουσα φορολογία

Η πρόβλεψη για φόρο εισοδήματος για την κλειόμενη χρήση καθώς και για προηγούμενες χρήσεις υπολογίζεται με βάση τα ποσά που εκτιμάται ότι θα καταβληθούν στις φορολογικές αρχές, χρησιμοποιώντας τους θεσμοθετημένους φορολογικούς συντελεστές κατά την ημερομηνία του Ισολογισμού. Η πρόβλεψη φόρου εισοδήματος περιλαμβάνει τον τρέχοντα φόρο εισοδήματος για κάθε χρήση όπως προκύπτει από τη δήλωση φόρου εισοδήματος και τους εκτιμώμενους πρόσθετους φόρους που πιθανόν να προκύψουν σε φορολογικούς ελέγχους των ανέλεγκτων φορολογικά χρήσεων, στη βάση ευρημάτων προηγούμενων φορολογικών ελέγχων. Ως εκ τούτου, η τελική εκκαθάριση των φόρων εισοδήματος πιθανόν να αποκλίνει από τα σχετικά ποσά τα οποία έχουν καταχωρηθεί στις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις.

Η Διοίκηση αξιολογεί περιοδικά τη θέση που έχει πάρει αναφορικά με τη φορολογική δήλωση που σχετίζεται με υποθέσεις στις οποίες οι φορολογικοί κανονισμοί επιδέχονται ερμηνείας και διενεργεί σχετική πρόβλεψη όπου είναι απαραίτητο.

Αναβαλλόμενη φορολογία

Η αναβαλλόμενη φορολογία εισοδήματος υπολογίζεται με τη μέθοδο υποχρέωσης που εστιάζει στις προσωρινές διαφορές. Αυτή περιλαμβάνει τη σύγκριση της λογιστικής αξίας των απαιτήσεων και υποχρεώσεων των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων με τις αντίστοιχες φορολογικές βάσεις.

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις αναγνωρίζονται στον βαθμό που είναι πιθανό ότι θα αντισταθμιστούν έναντι της μελλοντικής φορολογίας εισοδήματος.

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται για όλες τις φορολογητέες προσωρινές διαφορές.

Αναβαλλόμενος φόρος δεν αναγνωρίζεται για τις ακόλουθες προσωρινές διαφορές: Αρχική αναγνώριση περιουσιακών στοιχείων ή υποχρεώσεων από συναλλαγή που δε σχετίζεται με συνένωση επιχειρήσεων και που δεν επηρεάζει τα λογιστικά ή τα φορολογικά κέρδη, διαφορές που σχετίζονται με συμμετοχές σε θυγατρικές στο βαθμό που είναι πιθανό ότι δε θα αναστραφούν στο προσεχές μέλλον καθώς και διαφορές που προκύπτουν από την αρχική αναγνώριση της υπεραξίας.

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις και υποχρεώσεις υπολογίζονται με τους φορολογικούς συντελεστές που αναμένεται να εφαρμοστούν στην περίοδο κατά την οποία θα τακτοποιηθεί η απαίτηση ή η υποχρέωση λαμβάνοντας υπόψη τους φορολογικούς συντελεστές που έχουν θεσπιστεί ή ουσιωδώς θεσπιστεί μέχρι την ημερομηνία Ισολογισμού.

Οι περισσότερες μεταβολές στις αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις ή υποχρεώσεις αναγνωρίζονται σαν φορολογικό έξοδο στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων. Μόνο μεταβολές στις αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις ή υποχρεώσεις που σχετίζονται με μεταβολή στην αξία της απαίτησης ή υποχρέωσης που χρεώνεται απευθείας στα Ίδια Κεφάλαια χρεώνονται ή πιστώνονται απευθείας στα Ίδια Κεφάλαια.

Η Εταιρεία αναγνωρίζει μία προηγουμένως μη αναγνωρισμένη αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση κατά την έκταση που είναι πιθανό ότι μελλοντικό φορολογητέο κέρδος θα επιτρέψει την ανάκτηση της αναβαλλόμενης φορολογικής απαίτησης.

Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις αναγνωρίζονται επί μεταφερόμενων φορολογικών ζημιών και προσωρινών διαφορών στην έκταση που είναι πιθανό ότι θα υπάρξουν επαρκή μελλοντικά φορολογητέα κέρδη έναντι των οποίων οι μεταφερόμενες φορολογικές ζημιές και οι προσωρινές διαφορές μπορούν να χρησιμοποιηθούν. Η αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση επανεξετάζεται σε κάθε ημερομηνία Ισολογισμού και μειώνεται κατά την έκταση που δεν είναι

πλέον πιθανό ότι επαρκές φορολογητέο κέρδος θα είναι διαθέσιμο για να επιτρέψει την αξιοποίηση της ωφέλειας μέρους ή του συνόλου αυτής της αναβαλλόμενης φορολογικής απαίτησης.

Κατά τον προσδιορισμό του τρέχοντος και του αναβαλλόμενου φόρου η Εταιρεία συνεκτιμά την επίπτωση αβέβαιων φορολογικών θέσεων και το κατά πόσο ενδέχεται να οφείλονται πρόσθετοι φόροι και τόκοι. Είναι πιθανό να τεθούν σε γνώση της Εταιρείας νέα στοιχεία και πληροφορίες που να οδηγήσουν σε τροποποίηση της εκτίμησης σχετικά με την επάρκεια των σχηματισμένων τρεχουσών φορολογικών υποχρεώσεων. Διαφοροποιήσεις αυτού του τύπου στις φορολογικές υποχρεώσεις θα επηρεάσουν τα έξοδα φόρων της περιόδου πραγματοποίησης της αναθεώρησης.

2.2.12 Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αποτελούνται από δάνεια και μακροχρόνιες υποχρεώσεις, εμπορικές και λοιπές υποχρεώσεις.

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά στο οφειλόμενο ποσό τους.

Ποσά που αφορούν υπέρ ή υπό το άρτιο έκδοση, καθώς και το κόστος που σχετίζεται άμεσα με την ανάληψη των υποχρεώσεων αντιμετωπίζονται ως έξοδα ή έσοδα της περιόδου στην οποία οι υποχρεώσεις αναγνωρίσθηκαν αρχικά.

Μεταγενέστερα της αρχικής αναγνώρισης, οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις επιμετρώνται στα οφειλόμενα ποσά.

Εναλλακτικά, οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιστρώνονται μεταγενέστερα στο αποσβέσιμο κόστος με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου ή τη σταθερή μέθοδο, εάν η επιμέτρηση με τον κανόνα της παρούσας παραγράφου έχει σημαντική επίπτωση στα ποσά των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων.

Ειδικότερα, για την επιμέτρηση των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων, σύμφωνα με την προηγούμενη παράγραφο, η αρχική αναγνώριση των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων γίνεται στο καθαρό ποσό που αναλαμβάνεται, λαμβανομένων υπόψη των ποσών που αφορούν υπέρ ή υπό το άρτιο έκδοση, τόκους, καθώς και το κόστος που σχετίζεται άμεσα με την ανάληψη αυτών.

Οι προκύπτοντες τόκοι από τις χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται ως έξοδα στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων, εκτός εάν βαρύνουν το κόστος περιουσιακών στοιχείων.

2.2.13 Μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις

Οι μη χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις αναγνωρίζονται αρχικά και επιμετρώνται μεταγενέστερα στο ονομαστικό ποσό που αναμένεται να απαιτηθεί για το διακανονισμό του.

2.2.14 Έσοδα

Τα έσοδα αναγνωρίζονται, όταν είναι σφόδρα πιθανή η εισροή του οικονομικού οφέλους της συναλλαγής στην Εταιρεία και τα σχετικά ποσά μπορούν να μετρηθούν αξιόπιστα. Τα έσοδα από πώληση αγαθών αναγνωρίζονται όταν πληρούνται όλα τα παρακάτω:

- Μεταβιβάζονται στον αγοραστή οι ουσιαστικοί κίνδυνοι και τα οφέλη που συνδέονται με την κυριότητά τους.
- Τα αγαθά γίνονται αποδεκτά από τον αγοραστή.
- Τα οικονομικά οφέλη από τη συναλλαγή μπορούν να επιμετρηθούν αξιόπιστα και θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή τους στην οντότητα.

Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών αναγνωρίζονται καθώς καθίστανται δουλευμένα εφόσον θεωρείται σφόδρα πιθανή η εισροή του οικονομικού οφέλους της συναλλαγής.

Τα έσοδα από τόκους αναγνωρίζονται βάσει χρονικής αναλογίας με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου ή τη σταθερή μέθοδο.

Τα έσοδα επιμετρώνται σε ποσά καθαρά από κάθε επιστροφή, έκπτωση ή φόρο επί των πωλήσεων.

Τα έσοδα αναγνωρίζονται διακεκριμένα από τα σχετικά έξοδα.

Τα κέρδη από επιμετρήσεις περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων, συμπεριλαμβανομένων των κερδών από αναστροφές προβλέψεων και απομειώσεων, αναγνωρίζονται βάσει των προβλεπομένων ανά κατηγορία στοιχείου.

Τα κέρδη που προκύπτουν από τη διαγραφή περιουσιακών στοιχείων ή υποχρεώσεων αναγνωρίζονται όταν τα περιουσιακά στοιχεία ή οι υποχρεώσεις διαγράφονται από τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις.

2.2.15 Διανομή μερισμάτων

Τα μερίσματα προς τους μετόχους της Εταιρείας καταχωρούνται στις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις την περίοδο εκείνη στην οποία η πρόταση διανομής από τη Διοίκηση εγκρίνεται από την ετήσια Γενική Συνέλευση των μετόχων.

2.2.16 Διαγραφή χρηματοοικονομικών απαιτήσεων και υποχρεώσεων

Η Εταιρεία παύει να αναγνωρίζει ένα χρηματοοικονομικό περιουσιακό στοιχείο όταν και μόνον όταν:

α) Εκπνεύσουν τα συμβατικά δικαιώματα επί των ταμιακών ροών του στοιχείου, ή

β) μεταβιβάσει όλους ουσιαστικά τους κινδύνους και τα οφέλη που προκύπτουν από την κυριότητα του στοιχείου αυτού.

Κατά την παύση αναγνώρισης ενός χρηματοοικονομικού περιουσιακού στοιχείου αναγνωρίζεται ως κέρδος ή ζημία στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων, η διαφορά μεταξύ της λογιστικής αξίας και του ανταλλάγματος που λαμβάνεται (συμπεριλαμβανομένου κάθε νέου περιουσιακού στοιχείου που αποκτάται μείον κάθε νέα υποχρέωση που αναλαμβάνεται).

Η Εταιρεία παύει να αναγνωρίζει μια χρηματοοικονομική υποχρέωση όταν, και μόνον όταν, η συμβατική δέσμευση εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει.

Τροποποίηση των όρων υφιστάμενης χρηματοοικονομικής υποχρέωσης (είτε οφείλεται σε οικονομική δυσχέρεια του οφειλέτη είτε όχι) αντιμετωπίζεται ως εξόφληση της αρχικής και αναγνώριση νέας χρηματοοικονομικής υποχρέωσης.

Η διαφορά μεταξύ της λογιστικής αξίας μιας χρηματοοικονομικής υποχρέωσης που εξοφλείται ή μεταβιβάζεται σε ένα τρίτο μέρος και του ανταλλάγματος που καταβάλλεται, συμπεριλαμβανομένης της λογιστικής αξίας τυχόν άλλων, εκτός μετρητών, μεταβιβαζόμενων περιουσιακών στοιχείων και τυχόν νέων υποχρεώσεων που αναλαμβάνονται, αναγνωρίζεται στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων.

2.2.17 Συναλλαγές και στοιχεία σε ξένο νόμισμα

Μία συναλλαγή σε ξένο νόμισμα μετατρέπεται κατά την αρχική αναγνώριση στο νόμισμα στο οποίο καταρτίζονται οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της οντότητας με την ισχύουσα συναλλαγματική ισοτιμία κατά την ημερομηνία της συναλλαγής.

Στο τέλος κάθε περιόδου αναφοράς:

α) Τα νομισματικά στοιχεία μετατρέπονται με την ισοτιμία κλεισίματος της ημερομηνίας του Ισολογισμού.

β) Τα μη νομισματικά στοιχεία που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα και επιμετρώνται στο ιστορικό κόστος, μετατρέπονται με την ισοτιμία της αρχικής αναγνώρισης.

γ) Τα μη νομισματικά στοιχεία που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα και επιμετρώνται στην εύλογη αξία, μετατρέπονται με την ισοτιμία της ημέρας στην οποία η εύλογη αξία προσδιορίστηκε. Οι διαφορές που προκύπτουν αντιμετωπίζονται λογιστικά με τον ίδιο τρόπο που αντιμετωπίζονται οι μεταβολές της εύλογης αξίας.

Οι συναλλαγματικές διαφορές που προκύπτουν από το διακανονισμό νομισματικών στοιχείων ή από τη μετατροπή τους με ισοτιμία διαφορετική από την ισοτιμία μετατροπής κατά την αρχική αναγνώριση ή κατά τη σύνταξη προγενέστερων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων, αναγνωρίζονται στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων της περιόδου που προκύπτουν.

2.2.18 Μεταβολές λογιστικών πολιτικών και εκτιμήσεων και διόρθωση λαθών

Οι μεταβολές των λογιστικών πολιτικών και οι διορθώσεις λαθών αναγνωρίζονται αναδρομικά με τη διόρθωση:

α) Των λογιστικών αξιών των περιουσιακών στοιχείων, των υποχρεώσεων και της καθαρής θέσης, για τη σωρευτική επίδραση της μεταβολής κατά την έναρξη και λήξη της συγκριτικής και της τρέχουσας περιόδου, και

β) των εσόδων, κερδών, εξόδων και ζημιών, όσον αφορά την επίδραση επί των λογιστικών μεγεθών της συγκριτικής περιόδου.

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

Η διόρθωση των λαθών διενεργείται άμεσα κατά τον εντοπισμό τους.

2.2.19 Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Η ύπαρξη ενδεχόμενων υποχρεώσεων απαιτεί από τη Διοίκηση τη συνεχή διενέργεια παραδοχών και αξιολογικών κρίσεων αναφορικά με την πιθανότητα μελλοντικά γεγονότα να συμβούν ή να μη συμβούν καθώς και την επίδραση που τα γεγονότα αυτά μπορεί να έχουν στη δραστηριότητα της Εταιρείας.

3. ΚΥΚΛΟΣ ΕΡΓΑΣΙΩΝ (ΚΑΘΑΡΟΣ)

Ο κύκλος εργασιών αναλύεται ως εξής:

2017

ΚΥΚΛΟΣ ΕΡΓΑΣΙΩΝ	Πωλήσεις Εμπορευμάτων	Πωλήσεις Λοιπών Αποθεμάτων	Πωλήσεις Υπηρεσιών	Σύνολο
Εσωτερικού	6.784.545,30	342.200,07	4.594.006,05	11.720.751,42
Εξωτερικού	139.877,20	240.515,08	109.884,36	490.276,64
Σύνολο	**6.924.422,50**	**582.715,15**	**4.703.890,41**	**12.211.028,06**

2016

ΚΥΚΛΟΣ ΕΡΓΑΣΙΩΝ	Πωλήσεις Εμπορευμάτων	Πωλήσεις Λοιπών Αποθεμάτων	Πωλήσεις Υπηρεσιών	Σύνολο
Εσωτερικού	3.125.696,90	352.672,48	5.417.074,80	8.895.444,18
Εξωτερικού	197.339,00	232.486,37	125.984,59	555.809,96
Σύνολο	**3.323.035,90**	**585.158,85**	**5.543.059,39**	**9.451.254,14**

4. ΚΟΣΤΟΣ ΠΩΛΗΣΕΩΝ, ΕΞΟΔΑ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ ΔΙΑΘΕΣΗΣ

Οι λογαριασμοί εξόδων έχουν μερισθεί στο κόστος πωλήσεων και στις λειτουργίες διοίκησης και διάθεσης ως εξής:

ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ	2017	2016
Κόστος Πωλήσεων	11.178.067,58	7.956.803,15
Έξοδα Διοίκησης	458.920,28	511.189,26
Έξοδα Διάθεσης	836.226,19	814.265,04
Σύνολο	**12.473.214,05**	**9.282.257,45**

Κόστος Πωλήσεων

Το κόστος πωλήσεων αναλύεται ως εξής:

Κόστος Πωλήσεων	**2017**	**2016**
Κόστος Πωληθέντων Αποθεμάτων	7.511.353,82	4.165.132,20
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	1.201.047,33	1.295.373,26
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	1.630.283,57	1.769.194,54
Παροχές τρίτων	282.771,90	303.175,24
Φόροι - τέλη	161.111,85	84.003,42
Διάφορα έξοδα	286.000,17	302.082,86
Αποσβέσεις	14.210,76	7.094,42
Προσθήκες λογισμικού αποσβεσμένες εντός χρήσης	0,00	1.365,65
Προβλέψεις	163.568,71	58.529,62
Διάφορα έξοδα τραπεζών-εγγυητικές επιστολές	3.438,10	4.227,69
Λοιπά παρεπόμενα έσοδα (Μεταβίβαση εξόδων σε πελάτες)	(8.167,00)	(18.211,00)
Έσοδα από Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις	0,00	(19.060,59)
Έσοδα από Προβλέψεις για παροχές προσωπικού	(26.099,49)	(349,83)
Έσοδα από Προβλέψεις απαξίωσης αποθεμάτων	(36.065,00)	0,00
Λοιπά (έσοδα)/ έξοδα	(5.387,14)	4.245,67
Σύνολο	**11.178.067,58**	**7.956.803,15**

Το κόστος πωληθέντων αποθεμάτων αναλύεται ως εξής:

Κόστος Πωληθέντων Αποθεμάτων	**2017**	**2016**
Αρχικό απόθεμα	1.606.398,70	1.565.004,26
Αγορές και Λοιπές Κινήσεις	7.246.713,16	4.206.526,64
Μείον: Τελικό απόθεμα	(1.341.758,04)	(1.606.398,70)
Σύνολο	**7.511.353,82**	**4.165.132,20**

Έξοδα Διοίκησης

Τα έξοδα διοίκησης αναλύονται ως εξής:

Έξοδα Διοίκησης	Σημείωση	2017	2016
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	(α)	288.589,08	305.949,78
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	(α)	85.098,45	116.486,46
Παροχές τρίτων	(α)	24.691,95	27.865,98
Φόροι - τέλη	(α)	0,00	805,84
Διάφορα έξοδα	(α)	35.084,77	26.631,44
Διάφορα έξοδα τραπεζών	(α)	731,16	2.566,56
Αποσβέσεις		0,11	10.957,66
Προβλέψεις δουλευμένες	(α)	10.969,99	11.465,93
Έξοδα από Προβλέψεις για παροχές προσωπικού		14.279,86	7.833,50
Λοιπά έξοδα/(έσοδα)		(525,09)	626,11
Σύνολο		**458.920,28**	**511.189,26**

Έξοδα Διάθεσης

Τα έξοδα διάθεσης αναλύονται ως εξής:

Έξοδα Διάθεσης	Σημείωση	2017	2016
Αμοιβές και έξοδα προσωπικού	(α)	707.405,28	582.111,43
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	(α)	29.899,16	38.117,86
Παροχές τρίτων	(α)	58.342,13	72.289,64
Φόροι - τέλη	(α)	1.554,11	7.458,40
Διάφορα έξοδα	(α)	58.798,77	80.521,23
Διάφορα έξοδα τραπεζών	(α)	0,00	1.094,74
Αποσβέσεις		904,75	2.118,20
Προβλέψεις δουλευμένες	(α)	19.049,72	22.522,42
(Έσοδα)/Έξοδα από Προβλέψεις για παροχές προσωπικού		(39.924,24)	11.387,10
Λοιπά έξοδα/(έσοδα)		196,51	(3.355,98)
Σύνολο		**836.226,19**	**814.265,04**

(α): Τα ανωτέρω κονδύλια της συγκριτικής περιόδου 30 Σεπτεμβρίου 2016 συνολικού ποσού Ευρώ 270.656,05 αναταξινομήθηκαν από τον λογαριασμό << Έξοδα διοίκησης>> στο λογαριασμό << Έξοδα διάθεσης>> για λόγους συγκρισιμότητας με τα κονδύλια της τρέχουσας χρήσης. Το μεγαλύτερο μέρος αυτών αφορά αμοιβές και λοιπά έξοδα προσωπικού που ασχολήθηκε με την προώθηση των πωλήσεων της Εταιρείας.

Ο μέσος αριθμός των εργαζομένων που απασχολούνται υπό καθεστώς πλήρους απασχόλησης ανέρχεται σε 49 άτομα (30 Σεπτεμβρίου 2016 : 57 άτομα), εκ των οποίων όλοι είναι μισθωτοί.

5. ΛΟΙΠΑ ΕΞΟΔΑ ΚΑΙ ΖΗΜΙΕΣ

Τα λοιπά έξοδα και ζημίες αναλύονται ως εξής:

Λοιπά έξοδα και ζημιές	**2017**	**2016**
Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις	0,00	1.076.106,20
Αναλογιστικές ζημιές πρόβλεψης παροχών σε εργαζόμενους	0,00	51.717,67
Σύνολο	**0,00**	**1.127.823,87**

Οι προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις το 2016 αφορούν πρόβλεψη κατά 50% υπολοίπων πελατών του Ομίλου Μαρινόπουλου καθώς η Εταιρεία αποδέχθηκε την συμφωνία Εξυγίανσης του Ομίλου Μαρινόπουλου.

6. ΛΟΙΠΑ ΕΣΟΔΑ ΚΑΙ ΚΕΡΔΗ

Τα λοιπά έσοδα και κέρδη αναλύονται ως εξής:

Λοιπά έσοδα και κέρδη	**2017**	**2016**
Αναλογιστικά κέρδη πρόβλεψης παροχών σε εργαζόμενους	45.831,85	0,00
Σύνολο	**45.831,85**	**0,00**

7. ΠΙΣΤΩΤΙΚΟΙ ΤΟΚΟΙ ΚΑΙ ΣΥΝΑΦΗ ΕΣΟΔΑ

Οι πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα αναλύονται ως εξής:

Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα	**2017**	**2016**
Τόκοι καταθέσεων	292,97	602,76
Τόκοι χορηγουμένων δανείων προσωπικού	0,00	259,29
Τόκοι από εφάπαξ πληρωμή Φόρου Εισοδήματος	0,00	5.346,33
Σύνολο	**292,97**	**6.208,38**

8. ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ ΤΟΚΟΙ ΚΑΙ ΣΥΝΑΦΗ ΕΞΟΔΑ

Οι χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα αναλύονται ως εξής:

Χρεωστικοί τόκοι και συναφή έξοδα	**2017**	**2016**
Τόκοι βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	762,66	4.295,89
Τόκοι ενδοεταιρικού δανείου	75.090,86	82.222,61
Χρηματοοικονομικό κόστος προβλέψεων για παροχές σε εργαζόμενους	5.903,59	9.003,41
Σύνολο	**81.757,11**	**95.521,91**

9. ΦΟΡΟΙ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ

Οι φόροι εισοδήματος αναλύονται ως εξής:

Φόροι εισοδήματος	**2017**	**2016**
Λοιποί φόροι/Φόροι Εισοδήματος	5.937,17	100.940,18
Αχρησιμοποίητη πρόβλεψη	(183.874,26)	0,00
Αναβαλλόμενοι φόροι	59.152,96	(371.629,78)
Σύνολο	**(118.784,13)**	**(270.689,60)**

Η Εταιρεία φορολογείται με ονομαστικό συντελεστή 29% . Η δήλωση φορολογίας εισοδήματος υποβάλλεται σε ετήσια βάση, αλλά τα κέρδη ή οι ζημίες που δηλώνονται παραμένουν προσωρινά έως ότου οι φορολογικές αρχές ελέγξουν τις δηλώσεις και τα βιβλία και στοιχεία του φορολογούμενου και εκδοθεί η τελική έκθεση ελέγχου. Οι φορολογικές ζημίες, στο βαθμό που γίνονται αποδεκτές από τις φορολογικές αρχές, μπορούν να συμψηφίσουν μελλοντικά κέρδη για διάστημα πέντε ετών από το έτος στο οποίο προέκυψαν.

Για τη χρήση 2017 βρίσκεται σε εξέλιξη η εργασία διασφάλισης φορολογικής συμμόρφωσης από τον τακτικό ελεγκτή σύμφωνα με το άρθρο 65Α του Κώδικα Φορολογικής Διαδικασίας του Ν.4174/2013. Εκτιμούμε ότι τυχόν προκύπτουσες διαφορές δε θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις και για αυτό δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη για το σκοπό αυτό.

Ο φόρος που επιβάρυνε την Κατάσταση Αποτελεσμάτων, αναλύεται ως εξής:

Φόροι εισοδήματος	**2017**	**2016**
Τρέχων φόρος	0,00	51.893,20
Αναβαλλόμενος φόρος	59.152,96	(371.629,78)
Λοιποί Φόροι	(177.937,09)	49.046,98
Σύνολο	**(118.784,13)**	**(270.689,60)**

Ο φόρος επί των ζημιών, διαφέρει από το θεωρητικό φόρο που θα προέκυπτε χρησιμοποιώντας τον ισχύοντα συντελεστή φορολογίας εισοδήματος. Η διαφορά έχει ως εξής:

Φόροι εισοδήματος	**2017**	**2016**
Ζημιές προ φόρων	(297.818,28)	(1.048.140,71)
Ισχύων φορολογικός συντελεστής	29%	29%
Φόρος βάσει του φορολογικού συντελεστή	(86.367,30)	(303.960,81)

Προσαρμογές στο φόρο σε σχέση με:	**2017**	**2016**
Δαπάνες μη εκπιπτόμενες για τον υπολογισμό του φόρου εισοδήματος	145.520,26	26.229,14
Λοιποί φόροι/Φόροι Εισοδήματος	5.937,17	2.911,27
Προσαρμογές πρόβλεψης προηγούμενων χρήσεων	(183.874,26)	46.135,71
Επανεκτίμηση αναβαλλόμενου φόρου - αλλαγή φορολογικού συντελεστή στην Ελλάδα	0,00	(42.004,91)
Πραγματική φορολογική επιβάρυνση	**(118.784,13)**	**(270.689,60)**

10. ΕΝΣΩΜΑΤΑ ΠΑΓΙΑ

Πίνακας Μεταβολής Ενσώματων Παγίων περιουσιακών στοιχείων				
	Εγκαταστάσεις σε ακίνητα τρίτων	Μηχανολογικός εξοπλισμός	Λοιπός εξοπλισμός	Σύνολο
Αξία κτήσης				
30 Σεπτεμβρίου 2015	129.325,17	158.086,89	86.534,30	373.946,36
Προσθήκες Χρήσης	0,00	2.819,00	4.580,05	7.399,05
30 Σεπτεμβρίου 2016	129.325,17	160.905,89	91.114,35	381.345,41
Προσθήκες Χρήσης	0,00	3.906,97	0,00	3.906,97
30 Σεπτεμβρίου 2017	129.325,17	164.812,86	91.114,35	385.252,38
Σωρευμένες Αποσβέσεις και απομειώσεις				
30 Σεπτεμβρίου 2015	(107.641,14)	(151.472,79)	(84.712,93)	(343.826,86)
Αποσβέσεις χρήσης	(11.161,52)	(4.212,36)	(4.796,45)	(20.170,33)
30 Σεπτεμβρίου 2016	(118.802,66)	(155.685,15)	(89.509,38)	(363.997,19)
Αποσβέσεις χρήσης	(7.678,10)	(7.221,12)	(216,40)	(15.115,62)
30 Σεπτεμβρίου 2017	(126.480,76)	(162.906,27)	(89.725,78)	(379.112,81)
Αναπόσβεστη αξία				
30 Σεπτεμβρίου 2016	10.522,51	5.220,74	1.604,97	17.348,22
30 Σεπτεμβρίου 2017	2.844,41	1.906,59	1.388,57	6.139,57

Η Εταιρεία αποτιμά τα ενσώματα πάγια στο κόστος κτήσης τους.

Δεν υπάρχουν εμπράγματα βάρη επί των ενσώματων παγίων στοιχείων.

Τα ενσώματα περιουσιακά στοιχεία είναι ασφαλισμένα μέσω ασφάλισης που διενεργείται σε επίπεδο Ομίλου.

11. ΛΟΙΠΕΣ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

Οι λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις αναλύονται ως εξής:

Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	**2017**	**2016**
Δοσμένες εγγυήσεις	8.739,03	8.767,03
Σύνολο	**8.739,03**	**8.767,03**

12. ΑΝΑΒΑΛΛΟΜΕΝΟΙ ΦΟΡΟΙ

Ο αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος υπολογίζεται επί των προσωρινών διαφορών με τη χρησιμοποίηση των φορολογικών συντελεστών που αναμένεται να ισχύουν κατά την ημερομηνία ανάκτησης ή διακανονισμού τους.

Τα ποσά που εμφανίζονται στον Ισολογισμό εκτιμάται ότι θα ανακτηθούν ή θα διακανονιστούν μετά την 30 Σεπτεμβρίου 2017. Για τον υπολογισμό της αναβαλλόμενης φορολογίας χρησιμοποιήθηκε ο φορολογικός συντελεστής που ισχύει για το 2017 δηλαδή 29%, σύμφωνα με τον Ν.4334/16.7.2015 (ΦΕΚ Α' 80/16-07-2015).

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις αναγνωρίζονται για όλες τις προσωρινές διαφορές στον βαθμό που είναι πιθανόν να υπάρξουν μελλοντικά φορολογικά κέρδη με τα οποία θα συμψηφιστούν οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις και μειώνονται κατά την έκταση στην οποία δεν είναι πλέον προφανές ότι η σχετική μελλοντική φορολογική ελάφρυνση θα εξασφαλισθεί.

Οι κινήσεις των αναβαλλόμενων φορολογικών απαιτήσεων και υποχρεώσεων της Εταιρείας πριν και μετά τον συμψηφισμό τους έχουν ως κάτωθι:

Αναβαλλόμενοι φόροι	**2017**	**2016**
Υπόλοιπο έναρξης, καθαρή αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση	**735.672,37**	**364.042,59**
(Χρέωση)/πίστωση στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων	(59.152,96)	371.629,78
Υπόλοιπο λήξης, καθαρή αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση	**676.519,41**	**735.672,37**

Αναβαλλόμενοι φόροι	**2017**	**2016**
Αποθέματα	109.907,34	120.290,29
Εμπορικές απαιτήσεις	7.194,07	363.312,79
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζόμενους	203.553,84	219.683,19
Αναβαλλόμενος φόρος από μελλοντικές παροχές εγγυήσεων σε πελάτες	54.757,59	32.386,10
Αναβαλλόμενος φόρος λοιπών προσωρινών διαφορών	12.267,00	0,00
Αναβαλλόμενος φόρος από φορολογικές ζημιές τρέχουσας χρήσης	288.839,57	0,00
Σύνολο	**676.519,41**	**735.672,37**

Η κίνηση του αναβαλλόμενου φόρου στις χρήσεις 2017 και 2016 αναλύεται ως εξής:

Αναβαλλόμενοι φόροι κίνηση λογ/μού	**30.09.2016**	**(Χρέωση) / πίστωση στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων**	**30.09.2017**
Αποθέματα	120.290,29	(10.382,95)	109.907,34
Εμπορικές απαιτήσεις	363.312,79	(356.118,72)	7.194,07
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζόμενους	219.683,19	(16.129,35)	203.553,84
Αναβαλλόμενος φόρος από μελλοντικές παροχές εγγυήσεων σε πελάτες	32.386,10	22.371,49	54.757,59
Αναβαλλόμενος φόρος λοιπών προσωρινών διαφορών	0,00	12.267,00	12.267,00
Αναβαλλόμενος φόρος από φορολογικές ζημιές τρέχουσας χρήσης	0,00	288.839,57	288.839,57
Υπόλοιπο λογ/μου	**735.672,37**	**0,00**	**676.519,41**
Σύνολο αναβαλλόμενου φόρου που επηρεάζει τα αποτελέσματα	**0,00**	**(59.152,96)**	**0,00**

13. ΑΠΟΘΕΜΑΤΑ

Τα αποθέματα αναλύονται ως εξής:

Αποθέματα	2017	2016
Εμπορεύματα	736.664,86	975.454,79
Μείον: προβλέψεις απαξίωσης εμπορευμάτων	(286.459,21)	(288.783,14)
Σύνολο Εμπορευμάτων	**450.205,65**	**686.671,65**
Ανταλλακτικά	599.752,66	626.085,86
Μείον: προβλέψεις απαξίωσης ανταλλακτικών	(89.945,98)	(126.010,98)
Σύνολο Ανταλλακτικών	**509.806,68**	**500.074,88**
Προγράμματα (Software)	5.340,52	4.858,05
Μείον: πρόβλεψεις απαξίωσης (Software)	(2.585,65)	0,00
Σύνολο Προγράμματα (Software)	**2.754,87**	**4.858,05**
Γενικό σύνολο αποθεμάτων	**1.341.758,04**	**1.606.398,70**
Μείον:Συνολική πρόβλεψη απαξίωσης αποθεμάτων	(378.990,84)	(414.794,12)
Σύνολο	**962.767,20**	**1.191.604,58**

Η εκτίμηση της πρόβλεψης για απαξίωση αποθεμάτων, βασίστηκε στα αποθέματα που είναι ακίνητα ή βραδέως κινούμενα και έχουν τεχνολογικά απαξιωθεί ή πρόκειται να πουληθούν κάτω του κόστους.

Επί των αποθεμάτων δεν υπάρχουν εμπράγματα βάρη ή άλλου είδους δεσμεύσεις.

Η κίνηση της πρόβλεψης απαξίωσης αποθεμάτων εμφανίζεται στον παρακάτω πίνακα:

Κίνηση πρόβλεψης απαξίωσης αποθεμάτων	2017	2016
Πρόβλεψη απαξίωσης αποθεμάτων 01.10	**414.794,12**	**389.364,01**
Προσθήκες/μειώσεις χρήσης	(35.803,28)	25.430,11
Πρόβλεψη απαξίωσης αποθεμάτων 30.09	**378.990,84**	**414.794,12**

14. ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

Οι εμπορικές απαιτήσεις αναλύονται ως εξής:

Εμπορικές απαιτήσεις	2017	2016
Πελάτες	2.438.002,71	4.888.537,86
Απαιτήσεις κατά Συνδεμένων εταιρείων	47.517,98	60.506,48
Επιταγές εισπρακτέες	631.724,53	875.136,65
Μείον: προβλέψεις για επισφάλειες	(24.807,14)	(1.252.802,70)
Σύνολο	**3.092.438,08**	**4.571.378,29**

Η Εταιρεία υπολογίζει την πρόβλεψη επισφαλών απαιτήσεων ακολουθώντας πάγια την πολιτική του Ομίλου μέσω της ενηλικίωσης των υπολοίπων των πελατών της .

Για εξαιρετικές περιπτώσεις όπου υπάρχουν επιπλέον ενδείξεις επισφάλειας διενεργείται επιπρόσθετη πρόβλεψη.

Δεν υπάρχουν εγγυήσεις/εξασφαλίσεις επί των ανωτέρω απαιτήσεων.

Η κίνηση της πρόβλεψης για επισφαλείς απαιτήσεις έχει ως εξής:

Κίνηση πρόβλεψης για επισφαλείς απαιτήσεις	**2017**	**2016**
Πρόβλεψη επισφάλειας 01.10	1.252.802,70	195.757,09
Πρόσθετη πρόβλεψη στην χρήση	0,00	1.057.045,61
Χρησιμοποιηθείσα πρόβλεψη	(1.183.331,82)	0,00
Αποδέσμευση πρόβλεψης στη χρήση	(44.663,74)	0,00
Πρόβλεψη επισφάλειας 30.09	**24.807,14**	**1.252.802,70**

Η Χρησιμοποιηθείσα πρόβλεψη αφορά την διαγραφή ποσού ΕΥΡΩ 1.077.249,12 που αφορά τον Όμιλο Μαρινόπουλου και ποσού ΕΥΡΩ 106.082,70 που αφορούν διάφορους άλλους πελάτες.

15. ΛΟΙΠΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ

Οι λοιπές απαιτήσεις αναλύονται ως εξής:

Λοιπές απαιτήσεις	**2017**	**2016**
Δάνεια προσωπικού	0,00	1.977,61
Προκαταβολή φόρου Εισοδήματος	55.770,25	135.455,56
Λογαριασμός προς απόδοση	0,00	(241,46)
Προκαταβολή σε προμηθευτές	2.838,59	0,00
Σύνολο	**58.608,84**	**137.191,71**

16. ΤΑΜΕΙΑΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΚΑΙ ΙΣΟΔΥΝΑΜΑ

Τα ταμειακά διαθέσιμα αναλύονται ως εξής:

Ταμειακά διαθέσιμα	**2017**	**2016**
Ταμείο	0,00	117,77
Καταθέσεις όψεως και υπεραναλήψεως	1.090.659,18	1.132.804,43
Σύνολο	**1.090.659,18**	**1.132.922,20**

Το σύνολο των ταμειακών διαθέσιμων και ισοδύναμων τηρείται σε Ευρώ και σε υποκαταστήματα Ελληνικών τραπεζών στην Ελλάδα και στην Γερμανία.

17. ΚΕΦΑΛΑΙΟ

Το Κεφάλαιο αναλύεται ως εξής:

Κεφάλαιο	**2017**	**2016**
Αριθμός Κοινών ονομαστικών Μετοχών	421.667	421.667
Ονομαστική αξία Μετοχής	3,00	3,00
Σύνολο	**1.265.001,00**	**1.265.001,00**

Το Μετοχικό Κεφάλαιο είναι ολοσχερώς καταβλημένο. Δεν υπάρχουν πιστοποιητικά συμμετοχής μετατρέψιμοι τίτλοι, δικαιώματα αγοράς τίτλων, δικαιώματα προαίρεσης ή παρόμοιοι τίτλοι ή δικαιώματα καθώς επίσης και κατεχόμενοι ίδιοι τίτλοι καθαρής θέσης.

18. ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ ΝΟΜΩΝ'Η ΚΑΤΑΣΤΑΤΙΚΟΥ

Σχετική ανάλυση για τα αποθεματικά νόμων ή καταστατικού καθώς και τα αποτελέσματα εις νέο παρουσιάζεται στην Κατάσταση Μεταβολής Καθαρής Θέσης.

Τα αποθεματικά αναλύονται ως εξής:

Τακτικό Αποθεματικό	**2017**	**2016**
Τακτικό Αποθεματικό Ν.2190/1920	194.515,63	194.515,63

Τακτικό αποθεματικό: Σύμφωνα με την Ελληνική εμπορική νομοθεσία, οι εταιρείες υποχρεούνται, από τα κέρδη της χρήσης, να σχηματίσουν το 5% σαν Τακτικό Αποθεματικό μέχρις ότου αυτό φτάσει το ένα τρίτο του καταβλημένου μετοχικού τους κεφαλαίου. Κατά τη διάρκεια της ζωής της Εταιρείας απαγορεύεται η διανομή του Τακτικού Αποθεματικού.

19. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΠΑ ΠΑΡΟΧΕΣ ΣΕ ΕΡΓΑΖΟΜΕΝΟΥΣ

Η Εταιρεία σχημάτισε προβλέψεις για αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία που βασίστηκε σε αναλογιστική μελέτη που έγινε από την εταιρεία Prudential ΕΠΕ σύμφωνα με το Δ.Λ.Π. 19.

Οι κύριες αναλογιστικές παραδοχές οι οποίες χρησιμοποιήθηκαν έχουν ως εξής:

Βασικές υποθέσεις:

	2017	**2016**
Προεξοφλητικό επιτόκιο	2,00%	1,00%
Πληθωρισμός	1,50%	2,00%
Μελλοντικές αυξήσεις μισθών	0% μέχρι 2020 & 3% μετά το 2020	0% μέχρι 2020 & 3% μετά το 2020

Η κίνηση της σχετικής πρόβλεψης των χρήσεων που έληξαν στις 30 Σεπτεμβρίου 2017 και 2016 έχει ως εξής:

Κίνηση πρόβλεψης	**2017**	**2016**
Υπόλοιπο υποχρέωσης 01.10	**590.358,97**	**514.480,71**
Κόστος τρέχουσας απασχόλησης	144.951,92	21.348,68
Χρηματοοικονομικό κόστος	5.903,59	9.003,41
Αναλογιστικά (κέρδη) / ζημιές Κέρδη περιόδου	(45.831,85)	51.717,67
Πληρωθείσες παροχές	(189.990,31)	(6.191,50)
Υπόλοιπο υποχρέωσης 30.09	**505.392,32**	**590.358,97**

Η μεταβολή της πρόβλεψης (έξοδο) που αναγνωρίστηκε στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων της χρήσης που έληξε την 30 Σεπτεμβρίου 2017 είναι ΕΥΡΩ 105.023,66 (2016: έξοδο ΕΥΡΩ 82.069,80).

20. ΛΟΙΠΕΣ ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ

Οι λοιπές προβλέψεις αναλύονται ως εξής:

Λοιπές προβλέψεις	**2017**	**2016**
Λοιπές Προβλέψεις	110.518,01	282.473,54
Πρόβλεψη για bonus προσωπικού	85.999,45	68.570,00
Πρόβλεψη για εγγυήσεις	188.819,26	111.676,21
Σύνολο	**385.336,72**	**462.719,75**

Ο λογαριασμός <<Λοιπές προβλέψεις>>, ποσό Ευρώ 462.719,75 της συγκριτικής περιόδου 30 Σεπτεμβρίου 2016, που αφορά υποχρεώσεις που αναμένεται να διακανονιστούν εντός 12 μηνών από την ημερομηνία αναφοράς των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, αναταξινομήθηκε από τις <<Προβλέψεις>> στις <<Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις>> για λόγους συγκρισιμότητας με τα κονδύλια της τρέχουσας χρήσης.

21. ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αναλύονται ως εξής:

Εμπορικές Υποχρεώσεις	2017	2016
Προμηθευτές Εσωτερικού	294.425,16	298.135,91
Προμηθευτές Εξωτερικού	27.103,11	16.576,20
Προμηθευτές Ομίλου	459.194,24	1.947.141,35
Σύνολο	**780.722,51**	**2.261.853,46**

22. ΛΟΙΠΟΙ ΦΟΡΟΙ ΚΑΙ ΤΕΛΗ

Οι λοιποί φόροι και τέλη αναλύονται ως εξής:

Λοιποί φόροι και τέλη	2017	2016
ΦΠΑ	199.954,00	258.401,63
Φόρος Μισθωτών Υπηρεσιών	46.222,47	39.776,92
Ειδική Εισφορά Αλληλεγγύης Ν.3286/2011	6.689,49	6.607,61
Φόρος Αμοιβών Ελ.επαγγελματιών 20%	2.094,33	2.084,06
Φόρος 3% Εργολάβων	13,50	0,00
Λοιποί Δημοτικοί Φόροι	167,11	174,33
Σύνολο	**255.140,90**	**307.044,55**

23. ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΙ ΚΟΙΝΩΝΙΚΗΣ ΑΣΦΑΛΙΣΗΣ

Οι υποχρεώσεις για τους οργανισμούς κοινωνικής ασφάλισης αναλύονται ως εξής:

Οργανισμοί Κοινωνικής Ασφάλισης	2017	2016
ΙΚΑ	48.360,83	44.742,76
ΤΣΜΕΔΕ	0,00	1.306,52
ΤΑΠΙΤ	0,00	3.458,40
Σύνολο	**48.360,83**	**49.507,68**

24. ΛΟΙΠΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Οι λοιπές υποχρεώσεις αναλύονται ως εξής:

Λοιπές υποχρεώσεις	2017	2016
Δάνειο από την Μητρική	2.957.762,19	2.943.049,91
Πιστωτές Διάφοροι	2.621,94	0,00
Προκαταβολές Πελατών	8.917,42	27.274,34
Σύνολο	**2.969.301,55**	**2.970.324,25**

Η Εταιρεία έχει συνάψει σύμβαση ανοικτής πιστωτικής γραμμής χρηματοδότησης με την Μητρική της εταιρεία Wincor Nixdorf International GmbH.

25. ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΕΩΣ ΔΟΥΛΕΥΜΕΝΑ

Τα έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα αναλύονται ως εξής:

Έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα	**2017**	**2016**
Αμοιβές προσωπικού,εργοδοτικές εισφορές & ΦΜΥ	80.121,70	92.517,97
Αμοιβές δικηγόρων	2.575,00	0,00
Αμοιβές Ανακύκλωσης Συσκευών Α.Ε	1.457,87	1.033,19
Κοινόχρηστες δαπάνες	3.358,16	3.628,92
Λοιπά	2.901,40	3.804,24
Σύνολο	**90.414,13**	**100.984,32**

26. ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΣΥΝΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ

Οι πωλήσεις και οι αγορές προς και από συνδεμένες επιχειρήσεις γίνονται με τους όρους που ισχύουν στην αγορά. Τα υπόλοιπα των λογαριασμών που εμφανίζονται στο τέλος της χρήσης δεν καλύπτονται με εγγυήσεις.
Οι συναλλαγές της Εταιρείας στην τρέχουσα χρήση 1/10/2016-30/09/2017 και την προηγούμενη χρήση 01/10/2015-30/09/2016 και τα υπόλοιπα απαιτήσεων και υποχρεώσεων 30/09/2017 και 30/09/2016 με τα συνδεμένα μέρη αναλύονται ως εξής:

ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΣΥΝΔΕΟΜΕΝΑ ΜΕΡΗ - ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΧΡΗΣΗ (01.10.2016-30.09.2017)						
ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΑΓΑΘΩΝ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	ΑΓΟΡΕΣ ΑΓΑΘΩΝ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ ΤΟΚΟΙ	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΣΤΟ ΤΕΛΟΣ ΤΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΣΤΟ ΤΕΛΟΣ ΤΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ	ΔΑΝΕΙΑ ΣΤΟ ΤΕΛΟΣ ΤΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ
DIEBOLD NIXDORF Global Logistics GmbH (ΓΕΡΜΑΝΙΑ)	239.927,76	1.029.647,35	-	94.462,30	36.923,94	-
DIEBOLD NIXDORF S.A./N.V. (ΒΕΛΓΙΟ)	45.436,28	-	-	-	-	-
WINCOR NIXDORF INTERNATIONAL GmbH (ΓΕΡΜΑΝΙΑ)	8.167,00	6.361.876,99	75.090,86	145.129,97	1.947,00	2.957.762,19
DIEBOLD NIXDORF CUSTOMER CARE GmbH (ΓΕΡΜΑΝΙΑ)	-	279.511,10	-	61.207,36	-	-
DIEBOLD NIXDORF Sp. z o.o. (ΠΟΛΩΝΙΑ)	2.283,00	-	-	-	-	-
DIEBOLD NIXDORF BPO Sp. z o.o. (ΠΟΛΩΝΙΑ)	12.996,40	-	-	-	6.840,80	-
DIEBOLD NIXDORF GLOBAL IT Operations (ΓΕΡΜΑΝΙΑ)	-	36.000,00	-	3.085,00	-	-
DIEBOLD NIXDORF Software CV. (ΟΛΛΑΝΔΙΑ)	-	507.838,44	-	149.536,58	-	-
DIEBOLD NIXDORF S.A.S. (ΓΑΛΛΙΑ)	13.975,42	-	-	-	-	-
WINCOR NIXDORF Pte Ltd (ΣΙΓΚΑΠΟΥΡΗ)	-	7.888,38	-	-	-	-
DIEBOLD Italia S.p.A. (ΙΤΑΛΙΑ)	-	45.353,00	-	-	-	-
DIEBOLD NIXDORF Kft.	-	2.132,11	-	-	-	-
DIEBOLD NIXDORF s.r.o. (ΤΣΕΧΙΑ)	-	5.917,42	-	13,03	-	-
TSG TANKSTELLEN-SUPPORT GMBH (ΓΕΡΜΑΝΙΑ)	-	11.610,63	-	5.760,00	-	-
DIEBOLD Self-Service Solutions (ΡΟΥΜΑΝΙΑ)	2.960,00	-	-	-	-	-
DIEBOLD Belgium BVBA/SPRL (ΒΕΛΓΙΟ)	3.687,74	-	-	-	1.806,24	-
ΣΥΝΟΛΟ	**329.433,60**	**8.287.775,42**	**75.090,86**	**459.194,24**	**47.517,98**	**2.957.762,19**

ΣΥΝΑΛΛΑΓΕΣ ΜΕ ΣΥΝΔΕΟΜΕΝΑ ΜΕΡΗ - ΤΡΕΧΟΥΣΑ ΧΡΗΣΗ (01.09.2015-30.09.2016)						
ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ	ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΑΓΑΘΩΝ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	ΑΓΟΡΕΣ ΑΓΑΘΩΝ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	ΧΡΕΩΣΤΙΚΟΙ ΤΟΚΟΙ	ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΣΤΟ ΤΕΛΟΣ ΤΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ	ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΣΤΟ ΤΕΛΟΣ ΤΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ	ΔΑΝΕΙΑ ΣΤΟ ΤΕΛΟΣ ΤΗΣ ΧΡΗΣΕΩΣ
WINCOR NIXDORF LOGISTICS GmbH (ΓΕΡΜΑΝΙΑ)	185.636,51	888.942,70	-	-	-	-
WINCOR NIXDORF S.A./N.V. (ΒΕΛΓΙΟ)	38.504,70	-	-	-	2.983,50	-
WINCOR NIXDORF INTERNATIONAL GmbH (ΓΕΡΜΑΝΙΑ)	31.771,70	3.141.258,57	82.222,61	1.823.539,77	20.178,60	2.943.049,91
WINCOR NIXDORF CUSTOMER CARE GmbH (ΓΕΡΜΑΝΙΑ)	-	493.004,22	-	26.916,08	-	-
WINCOR NIXDORF POLEN (ΠΟΛΩΝΙΑ)	-	4.031,00	-	4.031,00	-	-
WINCOR NIXDORF GLOBAL IT Operations (ΓΕΡΜΑΝΙΑ)	-	35.232,00	-	2.890,00	-	-
WINCOR NIXDORF Software CV. (ΟΛΛΑΝΔΙΑ)	-	428.661,36	-	35.410,53	-	-
WINCOR NIXDORF S.A.S. (ΓΑΛΛΙΑ)	14.943,40	-	-	-	11.820,40	-
WINCOR NIXDORF Global Logistics GmbH	41.019,31	150.468,32	-	54.353,97	25.523,98	-
WINCOR NIXDORF Global Solutions B.V (ΟΛΛΑΝΔΙΑ)	-	7.883,58	-	-	-	-
Wincor Nixdorf B.V.	-	5.400,00	-	-	-	-
WINCOR NIXDORF CZ RETAIL SOLUTIONS s.r.o.	-	816,00	-	-	-	-
Wincor Nixdorf Inc. (ΗΠΑ)	1.644,00	-	-	-	-	-
ΣΥΝΟΛΟ	**313.519,62**	**5.155.697,75**	**82.222,61**	**1.947.141,35**	**60.506,48**	**2.943.049,91**

27. ΕΝΔΕΧΟΜΕΝΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

27.1 Ανέλεγκτες χρήσεις

Η Εταιρεία έχει λάβει πιστοποιητικά φορολογικής συμμόρφωσης με σύμφωνη γνώμη από τον ορκωτό ελεγκτή της για κάθε χρήση από το 2011 έως και το 2016 σύμφωνα με την Ελληνική φορολογική νομοθεσία. Επιπρόσθετα, βάσει κριτηρίων ανάλυσης κινδύνου, οι Ελληνικές φορολογικές αρχές μπορεί να επιλέξουν την Εταιρεία για φορολογικό έλεγχο στο πλαίσιο των ελέγχων που διενεργούν σε εταιρείες που έλαβαν πιστοποιητικά φορολογικής συμμόρφωσης με σύμφωνη γνώμη του ορκωτού ελεγκτή. Στην περίπτωση αυτή, οι Ελληνικές φορολογικές αρχές έχουν το δικαίωμα να διενεργήσουν φορολογικό έλεγχο των χρήσεων που θα επιλέξουν, λαμβάνοντας υπόψη την εργασία για την έκδοση του πιστοποιητικού φορολογικής συμμόρφωσης. Η Εταιρεία έλαβε γνωστοποίηση τον Δεκέμβριο 2015 για μερικό επιτόπιο έλεγχο για την χρήση του 2010 όμως έως σήμερα δεν έλαβε κοινοποίηση φύλλου ελέγχου από δικαστικές ή φορολογικές αρχές για τη χρήση αυτή. Η Εταιρεία, κατόπιν της απόφασης του ΣτΕ 1738/2017 που έκρινε αντισυνταγματικούς τους νόμους που παρέτειναν συνεχώς την λήξη της παραγραφής λίγο πριν να εκπνεύσει η προθεσμία της, και της Απόφασης του Διοικητή της ΑΑΔΕ/ 18.9.2017 για τη προτεραιοποίηση των φορολογικών ελέγχων εκτιμά ότι η χρήση 2010 έχει οριστικά παραγραφεί. Η Εταιρεία δεν έχει λάβει καμία εντολή ελέγχου από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2011-2016. Η Εταιρεία δεν αναμένει να προκύψουν πρόσθετοι φόροι και προσαυξήσεις στο πλαίσιο του αναφερθέντος ελέγχου από τις φορολογικές αρχές.

Για τη χρήση 2017 βρίσκεται σε εξέλιξη η εργασία διασφάλισης φορολογικής συμμόρφωσης από τον τακτικό ελεγκτή σύμφωνα με το άρθρο 65Α του Κώδικα Φορολογικής Διαδικασίας του Ν.4174/2013. Εκτιμούμε ότι τυχόν προκύπτουσες διαφορές δε θα έχουν ουσιώδη επίδραση στις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις και για αυτό δεν έχει σχηματιστεί σχετική πρόβλεψη για το σκοπό αυτό.

27.2 Εγγυητικές Επιστολές

Η Εταιρεία έχει εκδώσει και είναι σε ισχύ τις παρακάτω εγγυητικές επιστολές καλής εκτέλεσης:

Εγγυητικές Επιστολές Υπέρ:	2017	Αριθμός εγγυητικών
Εθνική Τράπεζα Ελλάδος	59.388,50	4
Υπουργείο Συγκοινωνιών Κύπρου	4.271,50	1
ΕΕΤΑΑ	5.625,00	1
Τράπεζα ΑΤΕ ΑΕ	3.798,61	1
Τράπεζα EUROBANK ΑΕ	200.000,00	1
Σύνολο	**273.083,61**	**8**

27.3 Οικονομικές δεσμεύσεις από συμβάσεις κ.λ.π. που δεν εμφανίζονται στους λογαριασμούς τάξεως

-Οι μελλοντικές καταβολές ενοικίων κτιρίων ανέρχονται σε ΕΥΡΩ 474.180,13 εκ των οποίων ΕΥΡΩ 174.480,00 αφορούν την επόμενη χρήση.

- Οι μελλοντικές καταβολές ενοικίων αυτοκινήτων ανέρχονται σε ΕΥΡΩ 389.321,42 εκ των οποίων ΕΥΡΩ 155.697,04 αφορούν την επόμενη χρήση.

28. ΑΜΟΙΒΕΣ ΓΙΑ ΤΟΝ ΕΛΕΓΧΟ ΤΩΝ ΧΡΗΜΑΤΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΚΑΙ ΓΙΑ ΑΛΛΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΔΙΑΣΦΑΛΙΣΕΩΣ

Οι αμοιβές που χρεώθηκαν από τους νόμιμους ελεγκτές ανέρχονται:

Αμοιβές νόμιμων Ελεγκτών	2017	2016
Για τον έλεγχο των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων	20.800,00	19.800,00
Για τον έλεγχο φορολογικής συμμορφώσεως	21.500,00	22.600,00
Σύνολο	**42.300,00**	**42.400,00**

29. ΑΜΟΙΒΕΣ ΜΕΛΩΝ ΔΣ

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου παρέχουν τις υπηρεσίες τους με σχέση εξαρτημένης μισθωτής εργασίας, και κανένα μέλος του Δ.Σ. δεν εισπράττει αμοιβή για τα καθήκοντα της συμμετοχής του σε αυτό.

30. ΔΙΑΧΕΙΡΗΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΥ ΚΙΝΔΥΝΟΥ ΚΑΙ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΜΕΣΑ

Η Εταιρεία είναι εκτεθειμένη στους ακόλουθους κινδύνους από τη χρήση χρηματοοικονομικών μέσων:

- Πιστωτικός κίνδυνος
- Κίνδυνος ρευστότητας
- Κίνδυνος αγοράς
- Λειτουργικός κίνδυνος
- Κίνδυνος μακροοικονομικού και επιχειρησιακού περιβάλλοντος στην Ελλάδα
- Συναλλαγματικός κίνδυνος
- Κίνδυνος επιτοκίου
- Διαχείριση κεφαλαίου
- Άλλοι

Αυτή η σημείωση παρουσιάζει τις πληροφορίες για την έκθεση της Εταιρείας σε κάθε έναν από τους ανωτέρω κινδύνους τους στόχους της τις πολιτικές και τις διαδικασίες για τη μέτρηση και διαχείριση του κινδύνου και τη διαχείριση του κεφαλαίου της. Περαιτέρω ποσοτικές γνωστοποιήσεις περιλαμβάνονται καθ' όλη την έκταση αυτών των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων.

Πιστωτικός κίνδυνος

Η έκθεση της Εταιρείας όσον αφορά τον πιστωτικό κίνδυνο περιορίζεται στα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία (μέσα).

Ο πιστωτικός κίνδυνος προκύπτει κυρίως από απαιτήσεις της Εταιρείας από τους μεγάλους πελάτες του τραπεζικού τομέα και του λιανικού εμπορίου. Η λογιστική αξία των χρηματοοικονομικών στοιχείων του Ισολογισμού αντιπροσωπεύει τη μέγιστη έκθεση στον πιστωτικό κίνδυνο. Η Εταιρεία περιορίζει τον κίνδυνο αυτό μέσω προβλέψεων για επισφαλείς απαιτήσεις.

Κίνδυνος ρευστότητας

Ο κίνδυνος ρευστότητας αντιμετωπίζεται με την εξασφάλιση ικανών ταμειακών πόρων και διαθεσίμων.

Η προσέγγιση της Εταιρείας στη διαχείριση της ρευστότητας είναι να εξασφαλίσει κατά το μέγιστο δυνατό την επαρκή ρευστότητα για την τακτοποίηση των ληξιπρόθεσμων υποχρεώσεών της υπό κανονικές και μη συνθήκες χωρίς να υποστεί μη αποδεκτές απώλειες ή κίνδυνο ζημίας της φήμης της. Η Εταιρεία διαχειρίζεται τις ανάγκες ρευστότητάς της με προσεκτική παρακολούθηση των πληρωμών που πραγματοποιούνται καθημερινά. Η Εταιρεία περιορίζει τον κίνδυνο αυτό μέσω της δυνατότητας δανεισμού από την μητρική εταιρεία ή από Ελληνικές τράπεζες (αχρησιμοποίητα πιστωτικά όρια).

Η αστάθεια της εσωτερικής αγοράς από την επιβολή κεφαλαιακών ελέγχων δεν αναμένεται να δημιουργήσει προβλήματα στην ομαλή λειτουργία της Εταιρείας. Επίσης μεγάλο μέρος των αγορών από το εξωτερικό είναι από εταιρείες που ανήκουν στο Όμιλο.

Κίνδυνος αγοράς

Κίνδυνος αγοράς είναι ο κίνδυνος από τις μεταβολές στις τιμές αγοράς όπως οι τιμές συναλλάγματος τα επιτόκια και οι τιμές των μετοχών να έχουν επιπτώσεις στην κερδοφορία της Εταιρείας ή την αξία των χρηματοοικονομικών της μέσων. Ο στόχος της διαχείρισης του κινδύνου αγοράς είναι να ρυθμίσει και να ελέγξει την έκθεση στον κίνδυνο αγοράς στα πλαίσια αποδεκτών παραμέτρων βελτιστοποιώντας την απόδοση με την οποία η Εταιρεία διενεργεί αυτές τις συναλλαγές εντός των τιθέμενων κατευθυντηρίων από το πλαίσιο διαχείρισης κινδύνου.

Λειτουργικός κίνδυνος

Ο λειτουργικός κίνδυνος είναι ο κίνδυνος άμεσης ή έμμεσης ζημίας που προκύπτει από πολλά αίτια που σχετίζονται με τις διαδικασίες της Εταιρείας το προσωπικό της και τις υποδομές καθώς και από εξωτερικούς παράγοντες (πλην του πιστωτικού κινδύνου του κινδύνου αγοράς και του κινδύνου ρευστότητας) όπως αυτές προκύπτουν από τις νομικές και κανονιστικές απαιτήσεις και τα γενικώς αποδεκτά πρότυπα εταιρικής συμπεριφοράς. Λειτουργικοί κίνδυνοι προκύπτουν από το σύνολο των δραστηριοτήτων της Εταιρείας.

Σκοπός της Εταιρείας είναι η διαχείριση του λειτουργικού κινδύνου έτσι ώστε να εξισορροπήσει την αποφυγή των οικονομικών ζημιών και την προσβολή της φήμης της Εταιρείας με παράλληλες συνέργειες κόστους και τον περιορισμό των διαδικασιών ελέγχου που περιορίζουν την πρωτοβουλία και τη δημιουργικότητα.

Η πρωταρχική ευθύνη για την ανάπτυξη και την εφαρμογή των ελέγχων για την αντιμετώπιση του λειτουργικού κινδύνου έχει ανατεθεί στο Διοικητικό Συμβούλιο. Η ευθύνη αυτή υποστηρίζεται από την ανάπτυξη γενικών εταιρικών προτύπων για τη διαχείριση του λειτουργικού κινδύνου.

Η συμμόρφωση με τα πρότυπα της Εταιρείας εξασφαλίζεται μέσω της ενεργού συμμετοχής των βασικών μετόχων στη Διοίκηση και στις καθημερινές δραστηριότητες της Εταιρείας.

Κίνδυνος μακροοικονομικού και επιχειρησιακού περιβάλλοντος στην Ελλάδα

Ο κίνδυνος μακροοικονομικού και επιχειρησιακού περιβάλλοντος είναι ο κίνδυνος που προκύπτει από εξωγενείς παράγοντες του κοινωνικοοικονομικού κυρίως περιβάλλοντος οι οποίοι ενδέχεται να επηρεάσουν αρνητικά τη ζήτηση των προϊόντων και κατ' επέκταση τον κύκλο εργασιών της Εταιρείας. Οι εξελίξεις κατά τη διάρκεια του 2017 και οι συζητήσεις σε εθνικό και διεθνές επίπεδο σχετικά με την επανεξέταση των όρων του προγράμματος χρηματοδότησης της Ελλάδας διατηρούν το μακροοικονομικό και χρηματοοικονομικό περιβάλλον στη χώρα ευμετάβλητο. Λαμβάνοντας όμως υπ' όψη τη χρηματοοικονομική κατάσταση της Εταιρείας η οποία διατηρεί δυνατή χρηματοοικονομική θέση τυχόν αρνητικές εξελίξεις στην Ελληνική οικονομία δεν αναμένεται να επηρεάσουν σημαντικά την ομαλή λειτουργία της. Παρ' όλα αυτά, η Εταιρεία παρακολουθεί με προσοχή τις εξελίξεις στην εγχώρια αγορά και εφαρμόζει έγκαιρα διορθωτικές κινήσεις όπου αυτό απαιτείται προκειμένου να μειώσει τον κίνδυνο αυτό.

Συναλλαγματικός κίνδυνος

Η Εταιρεία εκτίθεται σε περιορισμένο συναλλαγματικό κίνδυνο καθώς σχεδόν όλες οι συναλλαγές διενεργούνται σε Ευρώ το οποίο είναι το λειτουργικό νόμισμα της Εταιρείας.

Κίνδυνος επιτοκίου

Η Εταιρεία είχε κατά την 30 Σεπτεμβρίου 2017 έντοκες υποχρεώσεις προς την μητρική εταιρεία. Ο κίνδυνος μεταβολής των επιτοκίων είναι περιορισμένος καθώς η Εταιρεία έχει την άμεση υποστήριξη από την μητρική της. Επίσης κατά την 30 Σεπτεμβρίου 2017 η Εταιρεία δεν έχει συμβόλαια ανταλλαγής επιτοκίου.

Διαχείριση κεφαλαίου

Ο στόχος της Εταιρείας σχετικά με τη διαχείριση του κεφαλαίου είναι να διασφαλίσει τη δυνατότητα να συνεχίσει τη δραστηριότητά της με σκοπό την παροχή αποδόσεων στους μετόχους και οφέλη στους άλλους ενδιαφερόμενους. Η Εταιρεία παρακολουθεί μηνιαία τις δραστηριότητές που παράγονται από τις λειτουργίες της ώστε να ανταποκρίνεται στις κεφαλαιουχικές της ανάγκες.

31. ΓΕΓΟΝΟΤΑ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ ΑΝΑΦΟΡΑΣ

Δεν υπάρχουν άλλα μεταγενέστερα γεγονότα των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της 30 Σεπτεμβρίου 2017 που να επηρεάζουν σημαντικά την κατανόηση αυτών των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων και θα έπρεπε ή να κοινοποιηθούν ή να διαφοροποιήσουν τα κονδύλια των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων .

Κηφισιά, 5 Μαρτίου 2018

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.	Η Δ/ΝΟΥΣΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ	Ο ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΟΣ Δ/ΝΤΗΣ	Ο Δ/ΝΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ
Dr. J. WUNRAM	**Β. ΜΠΑΣΕΛΑ**	**Ι. ΜΑΧΑΝΙΔΗΣ**	**Α. ΠΟΛΥΜΟΥ**

KPMG Ορκωτοί Ελεγκτές ΑΕ
Στρατηγού Τόμπρα 3
153 42 Αγία Παρασκευή
Ελλάδα
Τηλέφωνο: +30 210 60 62 100
Φαξ: +30 210 60 62 111

Έκθεση Ανεξάρτητου Ελεγκτή

Προς τους Μετόχους της
DIEBOLD NIXDORF ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ Α.Ε.

Έκθεση Ελέγχου επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της DIEBOLD NIXDORF ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ Α.Ε. (η «Εταιρεία»), οι οποίες αποτελούνται από τον Ισολογισμό της 30 Σεπτεμβρίου 2017, και τις Καταστάσεις Αποτελεσμάτων και Μεταβολών Καθαρής Θέσης της χρήσης που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και τις σχετικές Σημειώσεις που περιλαμβάνουν και περίληψη σημαντικών λογιστικών πολιτικών και λοιπές επεξηγηματικές πληροφορίες.

Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, τη χρηματοοικονομική θέση της DIEBOLD NIXDORF ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ Α.Ε. κατά την 30 Σεπτεμβρίου 2017 και τη χρηματοοικονομική της επίδοση για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα και συνάδουν με τις κανονιστικές απαιτήσεις του Κ.Ν. 2190/1920.

Βάση Γνώμης

Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα της Ελεγκτικής (ΔΠΕ), όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στο τμήμα της έκθεσης μας «Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων». Είμαστε ανεξάρτητοι από την Εταιρεία σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών (Κώδικας ΣΔΠΔΕ), όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο μας επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις άλλες δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις αυτές και τον Κώδικα ΣΔΠΔΕ. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας.

Άλλες Πληροφορίες

Η Διοίκηση είναι υπεύθυνη για τις άλλες πληροφορίες. Οι άλλες πληροφορίες περιλαμβάνονται στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, για την οποία γίνεται σχετική αναφορά στην «Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων», αλλά δεν περιλαμβάνουν τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις και την έκθεση ελέγχου επί αυτών.

KPMG Ορκωτοί Ελεγκτές, Ελληνική Ανώνυμη Εταιρεία και μέλος του δικτύου ανεξάρτητων εταιρειών μελών της KPMG συνδεδεμένων με την KPMG International Cooperative ("KPMG International"), ενός Ελβετικού νομικού προσώπου. Με την επιφύλαξη κάθε δικαιώματος.
Document Classification: KPMG Confidential

Ορκωτοί Ελεγκτές
ΓΕΜΗ 001365601000
www.kpmg.com.gr

Η γνώμη μας επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων δεν καλύπτει τις άλλες πληροφορίες και δεν εκφράζουμε με τη γνώμη αυτή οποιασδήποτε μορφής συμπέρασμα διασφάλισης επί αυτών.

Σε σχέση με τον έλεγχο μας επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων, η ευθύνη μας είναι να αναγνώσουμε τις άλλες πληροφορίες και, με τον τρόπο αυτό, να εξετάσουμε εάν αυτές είναι ουσιωδώς ασυνεπείς με τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις ή τις γνώσεις που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχο, ή αλλιώς φαίνεται να είναι ουσιωδώς εσφαλμένες. Εάν, με βάση τις εργασίες που έχουμε εκτελέσει, καταλήξουμε στο συμπέρασμα ότι υπάρχει ουσιώδες σφάλμα σε αυτές τις άλλες πληροφορίες, είμαστε υποχρεωμένοι να αναφέρουμε το γεγονός αυτό. Δεν έχουμε τίποτα να αναφέρουμε σχετικά με το θέμα αυτό.

Ευθύνη της Διοίκησης και των Υπευθύνων για τη Διακυβέρνηση επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Η Διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση αυτών των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα και τις σχετικές κανονιστικές απαιτήσεις του Κ.Ν. 2190/1920, όπως και για εκείνες τις εσωτερικές δικλείδες ελέγχου, που η Διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση χρηματοοικονομικών καταστάσεων, απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Κατά την κατάρτιση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, η Διοίκηση είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση της ικανότητας της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητα της, γνωστοποιώντας όπου συντρέχει τέτοια περίπτωση, τα θέματα που σχετίζονται με τη συνεχιζόμενη δραστηριότητα και τη χρήση της λογιστικής βάσης της συνεχιζόμενης δραστηριότητας, εκτός και εάν η Διοίκηση είτε προτίθεται να ρευστοποιήσει την Εταιρεία ή να διακόψει τη δραστηριότητά της ή δεν έχει άλλη ρεαλιστική εναλλακτική επιλογή από το να προχωρήσει σε αυτές τις ενέργειες.

Οι υπεύθυνοι για τη διακυβέρνηση έχουν την ευθύνη εποπτείας της διαδικασίας χρηματοοικονομικής αναφοράς της Εταιρείας.

Ευθύνες Ελεγκτή για τον Έλεγχο των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις στο σύνολο τους είναι απαλλαγμένες από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη, είτε σε λάθος, και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύναται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιώδη όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμένεται ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών που λαμβάνονται με βάση αυτές τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις.

Στα πλαίσια του ελέγχου, σύμφωνα με τα ΔΠΕ, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης:

— Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία,

πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των εσωτερικών δικλείδων ελέγχου.

— Αποκτούμε κατανόηση των εσωτερικών δικλείδων ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό τον σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό τη διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των εσωτερικών δικλείδων ελέγχου της Εταιρείας.

— Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών πολιτικών που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση.

— Καταλήγουμε σε συμπέρασμα για την καταλληλότητα της χρήσης από τη Διοίκηση της λογιστικής βάσης της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το αν υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιώδη αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητα της. Αν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των χρηματοοικονομικών καταστάσεων ή, αν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς, να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη μας. Τα συμπεράσματα μας βασίζονται σε ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτώνται μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελεγκτή. Ωστόσο, μελλοντικά γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα η Εταιρεία να παύσει να λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.

— Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στους υπεύθυνους για τη διακυβέρνηση, το σχεδιαζόμενο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις εσωτερικές δικλείδες ελέγχου εντοπίζουμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.

Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

Έκθεση Διαχείρισης Διοικητικού Συμβουλίου

Η Διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση της Έκθεσης Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου σύμφωνα με τις διατάξεις του Άρθρου 43α του Κ.Ν. 2190/1920. Κατ' εφαρμογή των διατάξεων της παραγράφου 5 του Άρθρου 2 (μέρος Β) του Ν. 4336/2015, σημειώνουμε ότι:

(α) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες απαιτήσεις του Άρθρου 43α του Κ. Ν. 2190/1920 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 30 Σεπτεμβρίου 2017.

(β) Με βάση τη γνώση που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχό μας, για την Εταιρεία και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδη σφάλματα στην Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού της Συμβουλίου.

Αθήνα, 5 Μαρτίου 2018
KPMG Ορκωτοί Ελεγκτές ΑΕ
ΑΜ ΣΟΕΛ 114

Ευαγγελία Καρατσόρη, Ορκωτή Ελέγκτρια Λογίστρια
ΑΜ ΣΟΕΛ 21181