



POLLETNO POROČILO 2018

Brežice, julij 2018

POMEMBNEJŠI PODATKI O POSLOVANJU DO 30. 06. 2018	3
NAČRTOVANI KOLEDAR POMEMBNEJŠIH DOGODKOV IN OBJAV	3
POMEMBNEJŠI DOGODKI V LETU 2018.....	5
PREGLED POLLETNEGA RAZVOJA DRUŽBE V LETIH 2014 DO 2018:.....	5
Polletni izkazi poslovnega izida 2014 do 2018	5
Polletne bilance stanja 2014 do 2018	6
DELNICE NIKN	7
Trgovanje z delnicami NIKN	7
POSLOVANJE IN PREMOŽENJE	8
Razčlenitev prihodkov	8
Kapitalske naložbe	8
Zastavljeno premoženje	8
PODATKI O ORGANIH UPRAVLJANJA	9
Lastniški deleži uprave in nadzornega sveta	9
REVIDIRANJE DRUŽBE	9
UPRAVLJANJE S TVEGANJI.....	9
ODOBRENI KAPITAL	10
POGOJNO POVEČANJE KAPITALA.....	10
POMEMBNEJŠI DOGODKI PO DATUMU BILANCE STANJA.....	11
POSLI S POVEZANIMI OSEBAMI	11
PREHOD NA MEDNARODNE STANDARDE RAČUNOVODSKEGA POROČANJA.....	11
IZJAVA UPRAVE	11
IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA	12
IZKAZ DRUGEGA VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA	12
NEREVIDIRANA BILANCA STANJA NA DAN	13
NEREVIDIRANI IZKAZ DENARNIH TOKOV ZA LETO 2018.....	15
NEREVIDIRANI IZKAZ GIBANJA KAPITALA.....	16
POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM	17
Pojasnila postavk v bilanci stanja in izkazu poslovnega izida	17
1. Neopredmetena dolgoročna sredstva in opredmetena osnovna sredstva.....	17
2. Naložbene nepremičnine	19
3. Dolgoročne finančne naložbe.....	21
4. Odložene terjatve za davek	22
5. Kratkoročne finančne naložbe.....	22
6. Kratkoročne poslovne terjatve	24
7. Denarna sredstva	24
8. Zabilančne potencialne obveznosti	24
9. Dolgoročne finančne obveznosti	25
10. Kratkoročne finančne obveznosti	25
11. Kratkoročne poslovne obveznosti	26

Pomembnejši podatki o poslovanju

12.	Razčlenitev prihodkov poslovnega leta	26
13.	Razčlenitev stroškov in odhodkov poslovnega leta	27
14.	Čisti izid obračunskega obdobja	28
OSNOVNI PODATKI O DRUŽBI		29

POMEMBNEJŠI PODATKI O POSLOVANJU DO 30. 06. 2018

	2018
Prihodki	44.380 €
Izguba	91.146 €
Lastniški kapital	1.272.746 €
Sredstva	2.419.499 €
Izguba na kapital	7,16 %
Knjižna vrednost delnice	6,70 €
Čista izguba na delnico	0,48 €
Tržna vrednost delnice	35,00 €
Tržna kapitalizacija	6.648.110 €

NAČRTOVANI KOLEDAR POMEMBNEJŠIH DOGODKOV IN OBJAV

28. 8. 2018	Objava polletnega poročila na SEO NET-u
10.-14. 9. 2018	74. seja nadzornega sveta (polletno poročilo)
14. 9. 2018	Objava sklepov NS na SEO NET-u
30. 10. 2018	Objava tričetrtnih rezultatov
18. -22. 12. 2018	75. seja nadzornega sveta (ocena leta 2018)
23. 12. 2018	Objava sklepov NS na SEO NET-u

Spoštovani delničarji, spoštovani poslovni prijatelji!

Plavamo, a nismo še izplavali iz negativenga stanja, je nekaj besed, s katerimi bi lahko označili prvo polletje. Ker se je nabralo skoraj pol leta zamud pri razvoju podjetij v pospeševalniku, imamo manj oddanih poslovnih prostorov in tudi plačila storitev z digitalnim premoženjem, v obliki NWS žetonov, še niso likvidna. To nam povzroča precej težav z likvidnostjo. Opravili smo veliko dela, predvsem pri razvoju sistema in programske opreme za družino indeksov za meritev vrednosti digitalnega premoženja [2100NEWS DA indexes](#). V nadaljevanju smo podrobneje opisali sklope, ki so pomembni za oceno stanja podjetja.

Ker močno padajoč trg kripto valut in žetonov ter posledično izgube vlagateljev oziroma podpornikov niso ravno spodbuda, je v letu 2018 financiranje zagonskih podjetij z izdajo kripto žetonov daleč od stanja v letu 2017, ko je tehnologija veriženja podatkovnih blokov (Blockchain) in financiranje zagonskih podjetij z izdajo kripto žetonov doseglo skoraj neverjeten razcvet. Zato je zanimanje za nove projekte v pospeševalniku - inkubatorju usahnilo. S tega področja imamo sicer zagotovljene prihodke na podlagi že sklenjene pogodbe, ko bomo vsak mesec prejeli plačilo za storitve, ki jih opravljamo v pospeševalniku - inkubatorju za 2100News d. o. o., v obliki premoženja 260.417 NWS žetonov v nominalni vrednosti 26.041,70 \$ + DDV. Tržna vrednost tega premoženja bo znana od septembra naprej, ko se bo z NWS žetoni začelo trgovati na borzi. Podpisana pogodba zagotavlja denarni tok 24 mesecev v letih 2018, 2019 in 2020, v skupni nominalni vrednosti več kot pol milijona €.

Nepremičnine in zemljišče je glede na SRS mogoče vrednotiti na dva načina: po pošteni ali po nabavni vrednosti. Vodstvo podjetja se je med dvema možnostma odločilo vrednotiti nepremičnine in zemljišče po nabavni vrednosti, zato da podjetje obračunava strošek amortizacije in ima ter bo imelo zaradi take obravnave davčni ščit še vrsto let. Glede na 61. člen ZGD, ki govori, da mora letno poročilo prikazovati resničen in pošten prikaz premoženja, opozarjam, da je ta naložba v računovodskih izkazih podcenjena okoli 1.000.000 €; tako glede na cenitev iz leta 2017, kot tudi glede na prometno vrednost, ki jo dobimo, če površino svojih poslovnih prostorov pomnožimo s povprečno ceno pisarn v Ljubljani v letu 2017 iz POROČILA O SLOVENSKEM TRGU NEPREMIČNIN ZA LETO 2017 (1720€/m² v Ljubljani). Pri nepremičnini nameravamo v naslednjih mesecih preveriti možnost prodaje.

Na področju upravljanja premoženja družbe nismo naredili sprememb. Naložbe imamo porazdeljene na: nepremičninske, domače srednjeročne in dolgoročne ter ob tem skrbimo, da dolgovi ne predstavljajo več kot polovico virov sredstev. Družba izkazuje dolgoročne finančne naložbe, vrednotene po nabavni vrednosti, v višini 669.067 €. V zvezi s presojo nadomestljive vrednosti teh naložb so revizorji v zadnjem letnem poročilu podali mnenje s pridržkom.

Poslovni rezultat prvega polletja je podoben lanskemu, ustvarili smo izgubo. Rezultat je še vedno pod vplivom težav, ki so nastale kot posledica prekinitve poslovanja Moje delnice BPH d. d.

Na tabelah prihodkov in odhodkov na straneh 26 in 27 vidimo, da so bili: prihodki višji kot leto poprej, dve tretjini smo jih ustvarili iz upravljanja nepremičnin. Stroški in odhodki so bili višji za 4 % predvsem zaradi višjih finančnih odhodkov. Stanje oziroma položaj je pretežno v skladu z načrti. Struktura sredstev in virov sredstev se je le malo spremenila glede na začetek leta.

Mag. Branko Šušterič



POMEMBNEJŠI DOGODKI V LETU 2018

Za pomembnejše dogodke v letu smo izbrali naslednje:

1. V januarju smo izvedli skupščino, na kateri smo zamenjali revizijsko družbo;
2. V maju je podjetje 2100News d. o. o. zaključilo ICO
3. V juniju smo izvedli skupščino, na kateri je bil med drugim izvoljen tudi novi nadzorni svet.

PREGLED POLLETNEGA RAZVOJA DRUŽBE V LETIH 2014 DO 2018:

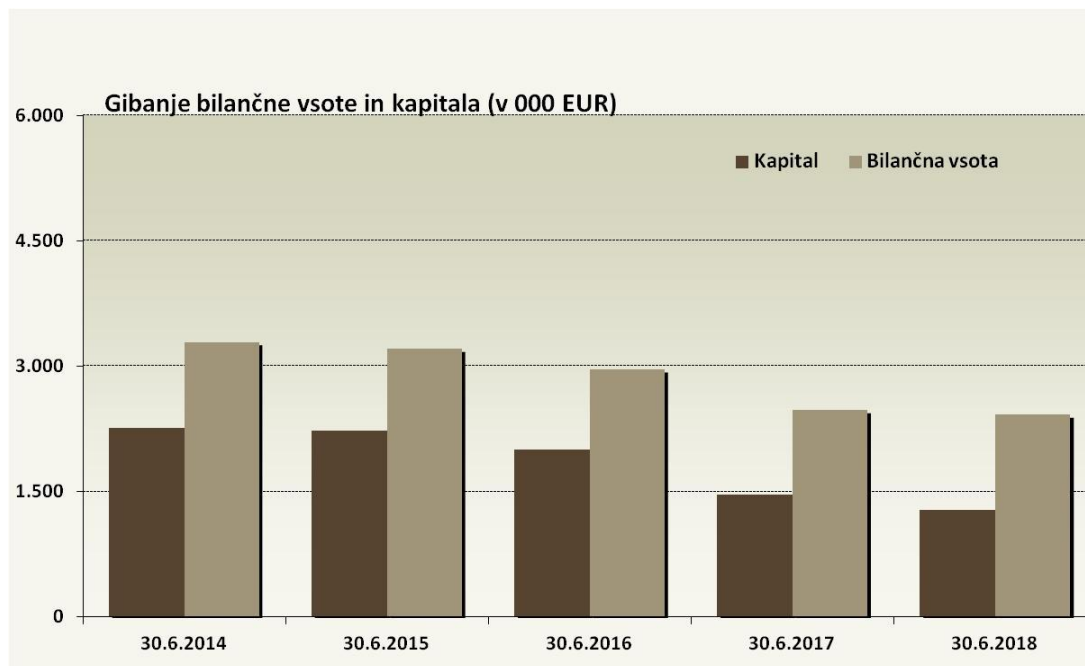
RAZVOJNI KAZALNIKI					
	2014	2015	2016	2017	2018
Število delnic	189.946	189.946	189.946	189.946	189.946
Knjižna vrednost delnice	11,92	11,72	11,01	7,69	6,70
Dobiček na delnico	0,09	0	0	0	0
Dividenda na delnico	0	0	0	0	0
Povprečno št. zaposlenih	3	3	3	3	3
Celotni prih. na zaposl.	84.397	59.109	43.948	13.844	14.793
Dobiček na kapital	0,73 %	0 %	0 %	0 %	0 %
Sprememba knjižne vred. delnice	-0,08	-0,20	-0,71	-3,32	-0,99

Polletni izkazi poslovnega izida 2014 do 2018

PREGLED USPEHA					
	2014	2015	2016	2017	2018
Prihodki poslovanja	79.987	63.266	81.156	38.129	40.983
Prihodki financiranja	170.668	114.060	50.689	3.402	3.397
Izredni prihodki	2.538	0	0	0	0
PRIHODKI	253.193	177.326	131.845	41.531	44.380
Odhodki poslovanja	161.326	123.547	145.368	109.777	110.114
Odhodki financiranja	71.724	60.528	107.415	19.992	25.301
Izredni odhodki	0	0	4	29	111
ODHODKI	233.050	184.075	252.787	129.798	135.526
Celotni dobiček (izguba)	20.143	-6.749	-120.942	-88.267	-91.146
Davek od dobička	1.845	0	0	0	0
Odloženi davek	-1.845	899	20.529	0	0
ČISTI DOB. (IZGUBA)	16.452	-5.850	-100.413	-88.267	-91.146

Polletne bilance stanja 2014 do 2018

PREGLED STANJA					
	2014	2015	2016	2017	2018
Neop.dolg.in opr.osnov.sred. ter naložbene nepremičnine	1.835.583	1.753.686	1.699.329	1.636.423	1.570.003
Dolgoročne finančne naložbe	648.354	644.527	764.162	669.067	673.067
Odložene terjatve za davek	358.086	359.637	283.236	0	0
Dolg. Terjatve iz poslovanja	46.004	23.002	0	0	0
Kratk. terjatve iz poslovanja	44.058	34.325	56.467	42.858	64.674
Kratk. finančne naložbe	355.268	366.276	131.100	114.888	101.867
Sredstva - ostalo	417	24.452	28.541	9.862	9.888
SREDSTVA SKUPAJ	3.287.770	3.205.905	2.962.835	2.473.098	2.419.499
Kapital	2.264.440	2.226.267	1.995.279	1.460.570	1.272.746
Dolgoročne obveznosti	0	0	355.000	250.000	0
Krat. obvez. iz poslovanja	32.703	28.328	27.364	67.697	120.905
Krat. obvez. iz financiranja	990.627	951.310	575.000	688.691	1.017.425
Obveznosti - ostalo	0	0	10.192	6.140	8.423
OBVEZNOSTI SKUPAJ	3.287.770	3.205.905	2.962.835	2.473.098	2.419.499



DELNICE NIKN

Osnovni kapital družbe Nika, Investiranje in razvoj, d. d. je razdeljen na 189.946 navadnih rednih kosovnih delnic in kodo NIKN, mednarodna ISIN oznaka vrednostnega papirja je SI0031100793. Delnice so izdane v nematerializirani obliki in prosto prenosljive. Delniško knjigo vodi KDD. Delnice so navadne in v celoti plačane. Navadne delnice dajejo njihovim imetnikom: pravico do udeležbe pri upravljanju družbe brez omejitve glasovalnih pravic; pravico do dela dobička (dividenda); pravico do izplačila ob likvidaciji družbe. Delničarji imajo predkupno pravico za nove delnice, saj jim pripadajo nove delnice v sorazmerju z njihovimi deleži v dosedanjem osnovnem kapitalu družbe. Drugačen skupščinski sklep je ničen.

Družba nima lastnih delnic.

Nerevidirana knjigovodska vrednost delnice na dan 30. 6. 2018 je 6,70 EUR. (Metoda izračuna kapital/št. delnic)

Nerevidirana polletna čista izguba na delnico je 0,48 EUR. (Metoda izračuna: Čista izguba/št. delnic).

Trgovanje z delnicami NIKN

Delnice Nike, Investiranje in razvoj, d. d., so bile uvrščene na Ljubljansko borzo 4. 6. 1991. Z njimi se trguje v vstopni kotaciji. V obdobju od 1. 1. 2018 do 30. 6. 2018 je bilo na Ljubljanski borzni 121 trgovalnih dni. V tem času z delnico NIKN ni bilo sklenjenega nobenega posla.

Na naslednjem grafu smo prikazali gibanje tečaja, prometa in relativno gibanje indeksa SBITop.



V naslednji tabeli smo prikazali glavne tržne kazalce za delnico podjetja:

PODATKI O DELNICI	30. 6. 2018	30. 6. 2017
Tečaj	35,00 EUR	35,00 EUR
Kapitalizacija	6.648.110 EUR	6.648.110 EUR
P/E		
Dividendni donos	0 %	0 %
Vrednostni obrat	2018 0,00	2016 0,0001

Največji delničarji - skupno število delničarjev - prevzemniki

Ker so delnice NIKN prinosniške, lahko izdajatelj v KDD pridobimo le podatek o skupnem številu delničarjev, ki je 158. Na podlagi podatkov o kvalificiranih deležih smo sestavili seznam največjih delničarjev, ki imajo kvalificirane deleže.

DELNIČAR	DELEŽ
Nika DUS d.d.	40,64 %
Nika RIS d.d.	12,11 %
Nika OTS d.o.o.	11,26 %
Polonca Šušterič	10,97 %
Drugi delničarji	15,92 %

Agencija za trg vrednostnih papirjev je z odločbo opr. št. 171/164/AG-07(225) izdala prevzemnikom Nika DUS d. d., Nika RIS d. d. Nika OTS d. o. o., Star d. o. o. vsi Trg izgnancev 1a Brežice in Branko, Polonca, Martin Šušterič, Nika Ovsenik ter Miha Šušterič; dovoljenje za prevzem delnic NIKN in v odločbi ugotovila, da je bila prevzemna ponudba uspešna.

Družba nima delniške sheme za delavce.

POSLOVANJE IN PREMOŽENJE

Razčlenitev prihodkov

Nika posluje na sedežu in v poslovalnici v Ljubljani. Ker upravljamo predvsem lastne nepremičnine (poslovni prihodki) in investiramo v vrednostne papirje doma in na tujih trgih vrednostnih papirjev (finančni prihodki, ki jih delimo na prihodke doma in v tujini), razčlenjujemo tudi prihodke na te tri skupine.

	30.6.2016	30.6.2017	*v tisoč EUR 30.6.2018
Prihodki poslovanja	81	38	41
Prihodki financiranja doma	9	3	3
Prihodki financiranja v tujini	42	0	0
Skupaj prihodki	132	41	44

Kapitalske naložbe

V naslednjih družbah ima Nika, Investiranje in razvoj več kot 10 odstotno udeležbo v kapitalu posamezne družbe.

Naložba	% lastništva	Vrednost 30. 6. 2018
STAR d.o.o.	24,99 %	537.127

Zastavljeno premoženje

Družba Nika, Investiranje in razvoj, d. d. ima za dolgoročno posojilo poslovne banke v višini 379.793 € in za kratkoročno posojilo podjetja v višini 200.000 € dano jamstvo v obliki hipoteke na nepremičnini pod vložno št. 2566 k. o. Bežigrad (Dunajska 20, Ljubljana).

PODATKI O ORGANIH UPRAVLJANJA

Nika, Investiranje in razvoj, d. d. v zadnjem letu ni poslovala s člani uprave in nadzornega sveta.

Lastniški deleži uprave in nadzornega sveta

Člani uprave in nadzornega sveta imajo naslednje število delnic Nike, Investiranje in razvoj, d. d.:

UPRAVA	ŠT. DELNIC NIKN
Branko Šušterič	1.524
NADZORNI SVET	
Nika Ovsenik	9.472
Polonca Šušterič	20.844

REVIDIRANJE DRUŽBE

Polletno poročilo družbe NIKA Investiranje in razvoj d. d. ni bilo revidirano.

UPRAVLJANJE S TVEGANJI

Zaradi narave osrednje dejavnosti investiranja je Nika d. d. izpostavljena predvsem cenovnim in valutnim tveganjem. Tako ekonomski dejavniki, kot so recesija, inflacija, spreminjanje obrestnih mer, splošno gibanje finančnih trgov, kot tudi odzivi na poslovanje in dogodke v posameznih podjetjih, vplivajo na vrednost naših naložb.

Cenovno tveganje

Vrednost naložb bi se lahko zmanjšala zaradi nihanja - spremembe cen finančnih instrumentov. V procesu investiranja gradimo zaščito pred cenovnim tveganjem s skrbnim ocenjevanjem in merjenjem razmerja potencialnega dobička in izgube pri vsaki naložbi. Skrbimo za razpršitev naložb, saj običajno vrednost posamezne naložbe ne presega dvajsetine vseh naložb. Ker temeljito spremljamo dogajanja v poslovnem okolju, se nanje odzivamo pravočasno in pravilno. Pred cenovnim tveganjem se varujemo z uporabo ustreznih finančnih instrumentov.

Mednarodna tveganja

Posledica mednarodnega investiranja, ki vsebuje tudi deželna ekonomska in politična tveganja ter tečajna tveganja valut.

Valutno tveganje

Spremembe deviznega tečaja lahko pozitivno ali negativno vplivajo na v domači valuti izraženo vrednost naložb, ki so denominirane v tujih valutah. Zaradi sprememb tečajev bi se lahko zmanjšala vrednost sredstev v tujih valutah ali povečala vrednost obveznosti v tujih valutah. Valutnemu tveganju se izpostavljamo le v manjši meri, saj imamo večino sredstev naloženih v evrih. Če bi bilo treba, bi za varovanje tečajnega - valutnega tveganja (sprememba tečaja EUR/USD) sklepali ustrezne terminske pogodbe.

Likvidnostno tveganje

Neusklajena likvidnost oziroma neusklajenosti med dospelimi sredstvi in obveznostmi do virov sredstev v podjetju, kar lahko povzroči likvidnostne probleme, torej pomanjkanje denarnih sredstev za poravnavanje zapadlih obveznosti. Družba se je v letu 2018 srečevala s problemom kratkoročne plačilne nesposobnosti zaradi neusklajenosti med pretežno dolgoročnimi sredstvi in kratkoročnimi finančnimi obveznostmi. Denarni tok in likvidnost se bosta na podlagi že sklenjenih pogodb jeseni 2018 močno izboljšala, ker bomo vsak mesec prejeli plačilo za storitve, ki jih opravljamo v pospeševalniku- inkubatorju za 2100News d. o. o., v obliki premoženja 260.417 NWS žetonov v denarni protivrednosti 26.041,70 \$ + DDV. Do konca leta 2019 bi s pridobitvijo 300.000 € dolgoročnega posojila uskladili ročnosti.

Tveganje v zvezi z denarnim tokom

Denarni tok je posledica prejemkov in izdatkov. Pomen denarnega toka je v dejstvu, da plačamo svoje obveznosti iz prejetega denarja s strani plačil svojih dolžnikov. Dejanski denarni tok lahko odstopa od načrtovanega zaradi napačnega načrtovanja, nepravilnih odločitev ali likvidnostnega tveganja, da so terjatve plačane z zamudo. Denarni tok je lahko tudi negativen. Plačamo lahko več kot dobimo plačano, kar pomeni, da smo se kratkoročno zadolžili in prejeli prejemek denarja iz naslova financiranja ali dezinvestiranja. Go-

spodarski načrt za leto 2018 predvideva v najslabšem primeru negativen denarni tok iz poslovanja v višini do 40.000 €. Negativni denarni tok bomo pokrili z dezinvestiranje kripto žetonov NWS.

Tveganje obrestne mere

Družba bi lahko utrpela izgubo kot posledico nihanja obrestnih mer. Pri spremembi obrestne mere se tveganje lahko uresniči zaradi zmanjšanja vrednosti naložb ali povečanja obveznosti. Tveganje spremembe obrestnih mer merimo z občutljivostno analizo. Glede na obseg kapitala in nizko stopnjo zadolženosti ter najem kreditov z nespremenljivimi obrestnimi merami je izpostavljenost družbe obrestnemu tveganju minimalna. Družba je zadolžena v evrih in dolarjih.

Kreditno tveganje

Neizpolnitve obveznosti izdajateljev vrednostnih papirjev ali drugih nasprotnih strank, do katerih ima družba terjatve, ali da nasprotna stranke ne bodo poravnale svoje obveznosti v polnem znesku, bodisi ko zapade v plačilo, bodisi kadarkoli po tem datumu. To tveganje vključuje tudi tveganje znižanja vrednosti vrednostnega papirja kot posledice večje verjetnosti neplačila zapadle obveznosti. V sklopu kreditnega tveganja neizpolnitve obveznosti izdajateljev vrednostnih papirjev obravnavamo tudi tveganje koncentracije, ki predstavlja tveganje prevelike izpostavljenosti do posamezne regije, panoge ali izdajatelja. Kreditno tveganje se meri preko rednega dnevnega spremljanja poslovanja izdajateljev vrednostnih papirjev oziroma nasprotnih strank, v katerih ima družba izpostavljenost.

Operativna tveganja

To so tveganja zaradi človeških virov, tveganja prekinitve poslovanja in napak sistema, tveganja pri upravljanju in izvajanju procesov, tveganja skladnosti z zakoni in predpisi, pravna tveganja in podobno. Operativna tveganja obvladujemo z ustrezno vzpostavljeno informacijsko podporo postopkov in kontrol za najpomembnejša področja poslovanja družbe.

Izpostavljenost tveganjem do konca leta 2018

Pričakujemo, da se izpostavljenost tveganjem v preostalih šestih mesecih tekočega leta ne bo bistveno spreminjala. Če se bodo razmere na kripto trgih jeseni izboljšale bo to predvsem pomenilo zmanjšanje likvidnostnega tveganja. Zaradi narave osrednje dejavnosti investiranja je Nika d. d. izpostavljena predvsem cenovnim in tečajnim tveganjem. Uresničitev teh tveganj je naključna. Družba ne pričakuje bistvenih odstopanj od normalnega poslovanja in ni seznanjena z drugimi tveganji, kot so opredeljena zgoraj, ki bi lahko bistveno vplivala na poslovanje. Družba ima za ocenjena zgoraj naštetih tveganj vpeljane procese, ki skušajo ta tveganja obvladovati in zmanjševati. Družba ne pričakuje, da bi zgoraj omenjena tveganja negativno odstopala od ocenjenih.

ODOBRENI KAPITAL

Uprava je pooblaščenca, da v obdobju petih let od vpisa spremembe statuta, sprejete na seji skupščine dne 22. 5. 2015 (dvaindvajsetega maja dva tisoč petnajst), v sodni register, s soglasjem nadzornega sveta in brez dodatnega sklepa skupščine, osnovni kapital enkrat ali večkrat poveča za največ 396.315,31 € (odobreni kapital). Za znesek iz naslova odobrenega kapitala povečanega osnovnega kapitala se lahko izda skupno največ 94.973 novih nematerializiranih kosovnih navadnih ali prednostnih delnic, po emisijski vrednosti, ki jo določi uprava s soglasjem nadzornega sveta. Nove delnice se izdajo s pravicami, pod pogoji in na način, kot so določeni v sklepu uprave o povečanju osnovnega kapitala in izdaji novih delnic. Nove delnice se lahko izdajo proti plačilu v denarju, s stvarnimi vložki ali s stvarnim prevzemom, kolikor je to v skladu s predpisi, veljavnimi v času sprejemanja sklepa o povečanju osnovnega kapitala in izdaji novih delnic iz naslova odobrenega kapitala. Revizorju ni treba pregledati izdaje delnic za stvarne vloške. Uprava lahko odloči o popolni ali delni izključitvi prednostne pravice obstoječih delničarjev do novih delnic, če s tem soglašata nadzorni svet. Nadzorni svet družbe je pooblaščen, da spremeni statut družbe, tako da ga uskladi z vsakokratnim povečanjem osnovnega kapitala in izdajo novih delnic iz naslova odobrenega kapitala»

POGOJNO POVEČANJE KAPITALA

Družba je leta 1994 sprejela sklep o pogojnem povečanju kapitala z izdajo nakupnih bonov, ki ni bilo izvedeno.

POMEMBNEJŠI DOGODKI PO DATUMU BILANCE STANJA

POSLOVANJE S POVEZANIMI OSEBAMI

Vsota poslov Nika d. d. s povezanimi osebami:

	*EUR			
	Nakupi od povezanih	Prodaje povezanim	Terjatve do povezanih	Obveznosti do povezanih
Star d. o. o.	0	0	0	374.570,36
Polonca Šušterič				1.000,00

Nika d. d. je povezanim osebam obračunala 7.446 € plač in sejin.

Transakcije s povezanimi osebami so bile opravljene pod tržnimi pogoji.

PREHOD NA MEDNARODNE STANDARDE RAČUNOVODSKEGA POROČANJA

Nika, Investiranje in razvoj, d. d. letos ni zavezana za sestavljanje računovodskih izkazov po MSRP.

IZJAVA UPRAVE

Uprava družbe Nika d. d. je odgovorna za pripravo polletnega poročila družbe Nika d. d. ter računovodskih izkazov na način, ki zainteresirani javnosti daje resnično in pošteno sliko premoženjskega stanja in izidov poslovanja Nika d. d. v prvi polovici leta 2018.

Uprava Nika d. d., v skladu s 60. členom Zakona o gospodarskih družbah zagotavlja, da je Polletno poročilo družbe Nika d. d., za leto 2018, sestavljeno in objavljeno v skladu z Zakonom o gospodarskih družbah, Zakonom o trgu finančnih instrumentov in drugimi predpisi.

Predsednik uprave Branko Šušterič v skladu s 110. členom Zakona o trgu finančnih instrumentov izjavlja po svojem najboljšem védenju:

- da uprava potrjuje računovodske izkaze prvo polovico leta, končano na dan 30. 6. 2018; Uprava potrjuje, da so bile pri izdelavi računovodskih izkazov dosledno uporabljene ustrezne računovodske usmeritve, da je računovodsko poročilo sestavljeno v skladu z ustreznim okvirom računovodskega poročanja, da daje resničen in pošten prikaz sredstev in obveznosti ter da izkazi predstavljajo resnično in pošteno sliko premoženjskega stanja in izidov poslovanja ter vseobsegajočega donosa za prvo polovico leta 2018. Uprava je odgovorna tudi za ustrezno vodenje računovodstva, za sprejem ukrepov za zavarovanje premoženja in drugih sredstev ter potrjuje, da so računovodski izkazi s pojasnili izdelani na podlagi predpostavke o nadaljnjem poslovanju ter v skladu z veljavno zakonodajo.
- da poslovno poročilo Nika d. d. za prvo polovico leta 2018 vključuje pošten prikaz razvoja in izidov poslovanja družbe ter njenega finančnega položaja, vključno z opisom bistvenih vrst tveganja, ki jim je družba Nika d. d., Brežice, izpostavljena.

Mag. Branko Šušterič



IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA

	Pojasnila	1-6/2018	1-6/2017
1. Čisti prihodki od prodaje	12	34.071	27.645
3. Kosmati poslovni izid od prodaje (1-2)		34.071	27.645
5. Stroški splošnih dejavnosti (z amortizacijo)		110.114	109.777
a) Stroški splošnih dejavnosti	13	68.381	68.654
b) Stroški splošnih dejavnosti - amortizacija	13	41.733	41.123
6. Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)		6.912	10.484
7. Finančni prihodki iz deležev		53	58
c) Finančni prihodki iz deležev v drugih družbah	12	53	58
8. Finančni prihodki iz danih posojil		6.743	9.194
b) Finančni prihodki iz posojil, danih drugim	14	6.743	9.194
11. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti		17.582	18.948
b) Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank	13	6.233	8.993
č) Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti	13	11.349	9.955
12. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti		7.719	1.044
c) Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti		7.719	1.044
13. Drugi prihodki		2.067	266
14. Drugi odhodki		111	29
15. Davek iz dobička			
16. Odloženi davki		0	0
17. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	14	-91.146	-88.267

IZKAZ DRUGEGA VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA

	Pojasnila	1-6/2018	1-6/2017
17. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	14	-91.146	-88.267
22. Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja (17+18+19+20+21)		- 91.146	- 88.267
23. Preneseni dobiček / Prenesena izguba		-1.620.892	-1.435.948
27. Zmanjšanje za znesek dolgoročno odloženih stroškov razvijanja na bilančni presečni dan	1	-51.587	-52.414
28. Bilančni dobiček / Bilančna izguba (kot vsota čistega dobička / čiste izgube in ustreznih postavk 23, 25, 26 in 27)		-1.763.625	-1.576.629

NEREVIDIRANA BILANCA STANJA NA DAN

	Pojasnila	30.6.2018	31.12.2017	30.6.2017
SREDSTVA		2.419.499	2.432.895	2.473.098
A. Dolgoročna sredstva		2.243.070	2.276.758	2.305.490
I. Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne čas-	1	72.060	68.282	63.327
1. Dolgoročne premoženjske pravice		20.473	23.607	10.913
4. Dolgoročno odloženi stroški razvijanja		51.587	44.675	52.414
II. Opredmetena osnovna sredstva	1	637.636	654.299	671.184
1. Zemljišča in zgradbe		630.693	645.944	661.194
a) Zemljišča		-		-
b) Zgradbe		630.693	645.944	661.194
3. Druge naprave in oprema		6.943	8.355	9.990
III. Naložbene nepremičnine	2	860.307	881.110	901.912
IV. Dolgoročne finančne naložbe	3	673.067	673.067	669.067
1. Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil		673.067	673.067	669.067
a. Delnice in deleži v pridruženih družbah		537.127	537.127	669.067
b. Druge delnice in deleži		135.940	135.940	-
V. Dolgoročne poslovne terjatve		-	-	-
VI. Odložene terjatve za davek	4	-		-
B. Kratkoročna sredstva		166.525	155.308	157.747
III. Kratkoročne finančne naložbe	5	101.867	101.867	114.888
1) Kratkoročne finančne naložbe, razen posojil		7.564	7.564	20.585
b. Druge delnice in deleži		7.564	7.564	7.564
c. Druge kratkoročne finančne naložbe		0	0	13.021
2) Kratkoročna posojila		94.303	94.303	94.303
b. Kratkoročna posojila drugim		94.303	94.303	94.303
IV. Kratkoročne poslovne terjatve	6	64.674	53.433	42.858
1. Krat.posl.terjatve do družb v skupini		-		-
2. Krat.poslovne terjatve do kupcev		51.009	42.466	36.986
3. Krat.poslovne terjatve do drugih		13.665	10.967	5.872
V. Denarna sredstva	7	-16	8	1
C. Kratkoročne aktivne časovne razmejitve		9.904	829	9.861

	Pojasnila	30.6.2018	31.12.2017	30.6.2017
OBVEZNOSTI IN VIRI SREDSTEV		2.419.499	2.432.895	2.473.098
A. Kapital		1.272.747	1.363.893	1.460.570
I. Vpoklicani kapital		792.631	792.631	792.631
1. Osnovni kapital		792.631	792.631	792.631
II. Kapitalske rezerve		960.055	960.055	960.055
III. Rezerve iz dobička		773.449	773.449	773.449
5. Druge rezerve iz dobička		773.449	773.449	773.449
IV. Revalorizacijske rezerve		459.984	459.984	459.984
V. Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po poštenu vred-		- 1.334	-1.334	- 1.334
Prevrednotovalni popravek kapitala 2015		-		-
VI. Preneseni čisti poslovni izid		- 1.620.892	-1.435.948	- 1.435.948
VII. Čisti poslovni izid poslovnega leta		-91.146	-184.944	-88.267
C. Dolgoročne obveznosti	9	0	0	250.000
I. Dolgoročne finančne obveznosti		0	0	250.000
2. Dolg. finančne obveznosti do bank		0	0	250.000
Č. Kratkoročne obveznosti		1.138.330	1.066.702	756.388
II. Kratkoročne finančne obveznosti	10	1.017.425	998.195	688.691
1. Krat.finančne obveznosti do družb v skupini				
2. Krat.finančne obveznosti do bank		379.793	379.793	149.946
4. Druge kratkoročne finančne obveznosti		637.632	618.402	538.745
III. Kratkoročne poslovne obveznosti	11	120.905	68.507	67.697
1. Krat.poslovne obveznosti do družb v skupini				
2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev		77.167	40.313	45.903
4. Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi pred-		1.551	1.551	1.551
5. Druge kratkoročne poslovne obveznosti		42.187	26.643	20.243
D. Kratkoročne pasivne časovne razmejitve		8.422	2.300	6.140

NEREVIDIRANI IZKAZ DENARNIH TOKOV ZA LETO 2018

	I-VI-2018	I-VI-2017
A. DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU		
a) Prejemki pri poslovanju	27.001	20.661
Prejemki od prodaje proizvodov in storitev	27.001	20.661
Drugi prejemki pri poslovanju	0	0
b) Izdatki pri poslovanju	-46.006	-47.481
Izdatki za nakupe materiala in storitev	-26.036	-26.030
Izdatki za plače in deleže zaposlencev v dobičku	-12.671	-13.174
Izdatki za dajatve vseh vrst	-7.289	-7.477
Drugi izdatki pri poslovanju	-10	-800
c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri poslovanju (a+b)	-19.005	-26.820
B. DENARNI TOKOVI PRI INVESTIRANJU		
a) Prejemki pri investiranju	0	58
Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih, ki se nanašajo na naložbenje	0	58
Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev	0	0
Prejemki od odtujitve finančnih naložb	0	0
b) Izdatki pri investiranju	-937	-276
Izdatki za pridobitev neopredmetenih osnovnih sredstev	0	0
Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-937	-276
Izdatki za pridobitev finančnih naložb	0	0
c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri investiranju(a+b)	-937	-218
C) DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU		
a) Prejemki pri financiranju	20.970	36.405
Prejemki od povečanja finančnih obveznosti	20.970	36.405
b) Izdatki pri financiranju	-1.989	-10.542
Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	-248	-9.588
Izdatki za odplačila finančnih obveznosti	-1.741	-954
c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri financiranju (a+b)	18.981	25.863
Č. KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV		
x) Denarni izid v obdobju (Ac+Bc+Cc)	-24	-1.175
y) Začetno stanje denarnih sredstev	8	1.176
Končno stanje denarnih sredstev	-16	1

NEREVIDIRANI IZKAZ GIBANJA KAPITALA

Gibanje kapitala	VPOKLICANI KAPITAL	KAPITALSKE REZERVE	REZERVE IZ DOBIČKA Druge rezerve iz dobička	REVALORIZACIJSKE REZERVE	REZERVE, NASTALE ZARADI VREDNOTENJA PO POŠTENI VRED.	PRENESENI ČISTI POSLOVNI IZID	ČISTI POSLOVNI IZID POSLOV. LETA	KAPITAL SKUPAJ
A2) Začetno stanje poročevalskega obdobja	792.631	960.055	773.449	459.984	-1.334	-1.435.948	-184.944	1.363.893
B2) Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja							-91.146	-91.146
a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja							-91.146	-91.146
b) Sprememba revalo. rezerv iz prevrednotenja opredmetenih osnovnih sredstev								
c) Sprem. rezerv, nastalih zaradi vred. finančnih. naložb. po pošt. vrednosti								
B3) Spremembe v kapitalu						-184.944	184.944	0
č) Poravnava izgube kot odbitne sestavine kapitala						-184.944	184.944	0
C) Končno stanje poročevalskega obdobja	792.631	960.055	773.449	459.984	-1.334	-1.620.892	-91.146	1.272.747
BILANČNA IZGUBA						1.763.625		
A1) Stanje 1.1.2017	792.631	960.055	773.449	459.984	-1.334	-853.831	-582.117	1.548.837
B2) Celotni vseobsegajoči donos poročevalskega obdobja							-88.267	-88.267
a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja							-88.267	-88.267
c) Sprem. rezerv, nastalih zaradi vred. finančnih. naložb. po pošt. vrednosti								
B3) Spremembe v kapitalu						-582.117	582.117	0
č) Poravnava izgube kot odbitne sestavine kapitala						-582.117	582.117	0
C) Končno stanje 30.6.2017	792.631	960.055	773.449	459.984	-1.334	-1.435.948	-88.267	1.460.570
BILANČNA IZGUBA						1.576.629		

POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM

Pojasnila postavk v bilanci stanja in izkazu poslovnega izida

1. Neopredmetena dolgoročna sredstva in opredmetena osnovna sredstva

Neopredmetena dolgoročna sredstva in opredmetena osnovna sredstva so prikazana v naslednji tabeli:

A. NABAVNA VREDNOST	Dolgoročne premoženj. pravice	Zemljišča	Zgradbe	Oprema in DI	Dolg.odloženi stroški razvijanja	Skupaj
1. Začetno stanje 1.1.2018	34.012	0	1.549.843	1.085.531	44.674	2.714.060
2. Popravki						0
3. Nove nabave/pridobitve					6.912	6.912
4. Prenos v uporabo						
5. Aktiviranja				1.132		1.132
6. Odtujitve						
7. Prevrednotevanje						0
8. Končno stanje 30.6.2018	34.012	0	1.549.843	1.086.663	51.586	2.722.104
B. POPRAVEK VREDNOSTI						
1. Začetno stanje 1.1.2018	10.405	0	903.899	1.077.175	0	1.991.479
2. Popravki						0
3. Amortizacija v obdobju	3.134	0	15.250	2.546		20.930
4. Odtujitve				0		
5. Prevrednotevanje						
6. Končno stanje 30.6.2018	13.539	0	919.149	1.079.721	0	2.012.409
C. SEDANJA VREDNOST						
1. Končno stanje 30.6.2018	20.473	0	630.694	6.942	51.586	709.695
2. Začetno stanje 01.1.2018	23.607	0	645.944	8.356	44.674	722.581

Dolgoročni stroški razvijanja so se povečala za 6.912 € iz naslova dolgoročnih stroškov razvoja blagovne znamke Ethereum Accelerator Incubator Nika.

Nepremičnine in zemljišče je glede na SRS mogoče vrednotiti na dva načina: po pošteni vrednosti ali po nabavni vrednosti. Vodstvo podjetja se je med dvema možnostma odločilo vrednotiti nepremičnine in zemljišče po nabavni vrednosti, zato da podjetje obračunava strošek amortizacije in ima ter bo imelo zaradi take obravnave tako imenovani davčni ščit še vrsto let. Vodstvo podjetja ocenjuje, da v računovodskih izkazih

izkazana vrednost ne presega njihove nadomestljive vrednosti. Nasprotno vodstvo podjetja glede na 61. člen ZGD, ki govori, da mora letno poročilo prikazovati resničen in pošten prikaz premoženja, opozarja, če bi bila naložba v računovodskih izkazih v skladu s standardi vrednotena po pošteni vrednosti, bi bila vrednost za okoli 1.000.000 € višja; tako glede na cenitev iz leta 2017, kot tudi glede na prometno vrednost, ki jo dobimo, če površino svojih poslovnih prostorov pomnožimo povprečno transakcijsko ceno pisarn v Ljubljani. Revalorizacijske rezerve so posledica posebnega prevrednotovalnega popravka kapitala iz naslova prevrednotenja zemljišč v letu 2004.

Družba Nika, Investiranje in razvoj, d. d. ima za dolgoročno posojilo poslovne banke v višini 379.793,13 € dano jamstvo v obliki hipoteke na nepremičnini pod vložno št. 2566 k. o. Bežigrad (Dunajska 20, Ljubljana).

A. NABAVNA VREDNOST	Dolgoročne premoženj. pravice	Zemljišča	Zgradbe	Oprema in DI	Dolg.odloženi stroški razvijanja	Skupaj
1. Začetno stanje 1.1.2017	19.623	0	1.549.843	1.083.793	41.929	2.695.188
2. Popravki						0
3. Nove nabave/pridobitve					10.485	10.485
4. Prenos v uporabo						
5. Aktiviranja				275		275
6. Odtujitve						
7. Prevrednotevanje						0
8. Končno stanje 30.6.2017	19.623	0	1.549.843	1.084.068	52.414	2.705.948
B. POPRAVEK VREDNOSTI						
1. Začetno stanje 1.1.2017	7.015	0	873.398	1.070.703		1.951.116
2. Popravki						0
3. Amortizacija v obdobju	1.695	0	15.251	3.375		20.321
4. Odtujitve				0		
5. Prevrednotevanje						
6. Končno stanje 30.6.2017	8.710	0	888.649	1.074.078	0	1.971.437
C. SEDANJA VREDNOST						
1. Končno stanje 30.6.2017	10.913	0	661.194	9.990	52.414	734.511
2. Začetno stanje 01.1.2017	12.608	0	676.445	13.090	41.929	744.072

2. Naložbene nepremičnine

A. NABAVNA VREDNOST	Naložbene nepremičnine
1. Začetno stanje 1.1.2018	1.804.605
2. Popravki	
3. Nove nabave/pridobitve	
4. Prenos v uporabo	
5. Aktiviranja	
6. Odtujitve	
7. Prevrednotevanje	
8. Končno stanje 30.06.2018	1.804.605
B. POPRAVEK VREDNOSTI	
1. Začetno stanje 1.1.2018	923.495
2. Popravki	
3. Amortizacija v obdobju	20.803
4. Odtujitve	
5. Prevrednotevanje	
6. Končno stanje 30.06.2018	944.298
C. SEDANJA VREDNOST	
1. Končno stanje 30.06.2018	860.307
2. Začetno stanje 1.1.2018	881.110

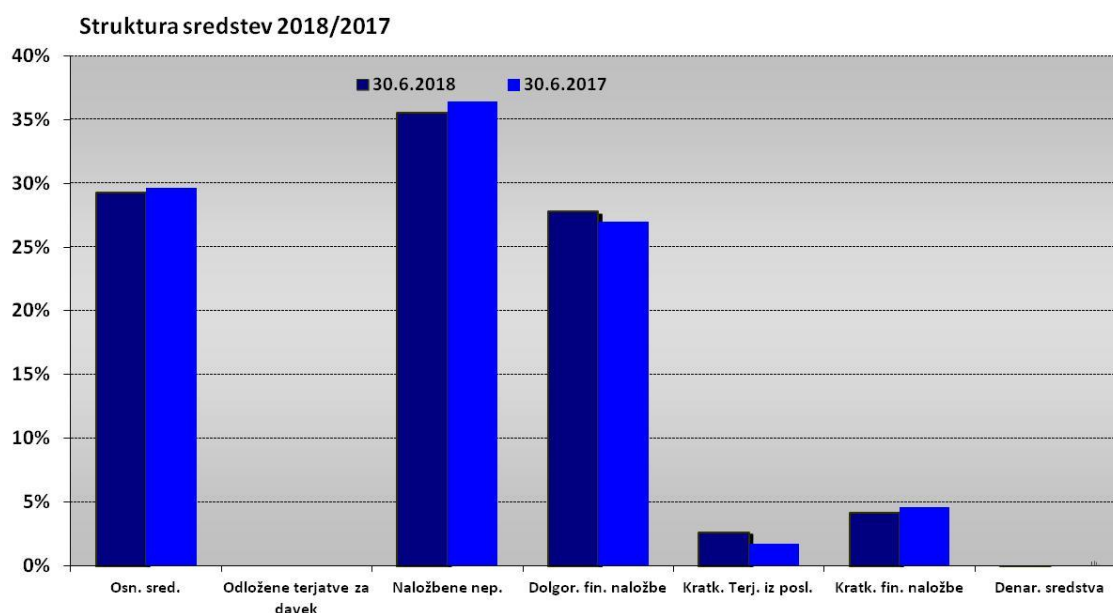
V letu 2006 smo prenesli del gradbenega objekta v Ljubljani na naložbene nepremičnine, ki jih vrednotimo po modelu nabavne vrednosti. Naložbena nepremičnina, ki jo dajemo v najem, znaša 57,7 % oz. 875 m2 od celotne površine poslovnih prostorov v Ljubljani. Prihodki od najemnin so razkriti v točki 14.

Med večje stroške povezane z naložbeno nepremičnino, ki znašajo 23.616,49 €, štejemo sorazmerni del (57,7 %) od: stroška električne energije v vrednosti 13.615,02 €, skupnih stroškov obratovanja poslovnega objekta v Ljubljani v vrednosti 9.062,45 €, nadomestila za stavbno zemljišče v višini 11.434,31 €, stroškov kurjave v poslovnem prostoru Ljubljana v višini 6.818,04 €.

Nepremičnine in zemljišče je glede na SRS mogoče vrednotiti na dva načina: po pošteni vrednosti ali po nabavni vrednosti. Vodstvo podjetja se je med dvema možnostma odločilo vrednotiti nepremičnine in zemljišče po nabavni vrednosti, zato da podjetje obračunava strošek amortizacije in ima ter bo imelo zaradi take obravnave tako imenovani davčni ščit še vrsto let. Vodstvo podjetja ocenjuje, da v računovodskih izkazih izkazana vrednost ne presega njihove nadomestljive vrednosti. Nasprotno vodstvo podjetja glede na 61. člen ZGD, ki govori, da mora letno poročilo prikazovati resničen in pošten prikaz premoženja, opozarja, če bi

bila naložba v računovodskih izkazih v skladu s standardi vrednotena po pošteni vrednosti, bi bila vrednost za okoli 1.000.000 € višja; tako glede na cenitev iz leta 2017, kot tudi glede na prometno vrednost, ki jo dobimo, če površino svojih poslovnih prostorov pomnožimo povprečno transakcijsko ceno pisarn v Ljubljani. Ker zemljišče predstavlja idealni delež, na katerem stoji stavba, smo v skladu s SRS 1.52 v letu 2016 na dan 1. 1. prenesli zemljišče na zgradbo in naložbeno nepremičnino v sorazmernem delu.

A. NABAVNA VREDNOST	Naložbene nepremičnine
1. Začetno stanje 1.1.2017	1.804.605
2. Popravki	
3. Nove nabave/pridobitve	
4. Prenos v uporabo	
5. Aktiviranja	
6. Odtujitve	
7. Prevrednotevanje	
8. Končno stanje 30.06.2017	1.804.605
B. POPRAVEK VREDNOSTI	
1. Začetno stanje 1.1.2017	881.890
2. Popravki	
3. Amortizacija v obdobju	20.803
4. Odtujitve	
5. Prevrednotevanje	
6. Končno stanje 30.06.2017	902.693
C. SEDANJA VREDNOST	
1. Končno stanje 30.06.2017	901.912
2. Začetno stanje 1.1.2017	922.715



3. Dolgoročne finančne naložbe

Dolgoročne finančne naložbe sestavljajo:

	30. 6. 2018	31. 12. 2017
Delež Star d.o.o.	537.127	537.127
Delnice in deleži v pridruženih družbah	537.127	537.127
Nika DUS d.d.	82.110	82.110
Nika RIS d.d.	49.830	49.830
Delež 2100NEWS d.o.o.	4.000	4.000
Druge delnice in deleži	135.940	135.940
Stanje 30.06.	673.067	673.067

STAR podjetje za računalništvo in trgovino na debelo Brežice d. o. o., matična številka: **5305969000**, vpisano v poslovni in sodni register v Sloveniji ima 1.381.982€ kapitala na dan 31.12.2017, 663.428 € osnovnega kapitala in 10.080 € izgube poslovnega leta 2017.

Razkritja v zvezi z imenom skupina Nika so v poglavju o prevzemnikih na strani 8. Vsa razmerja s povezanimi družbami, ki jih je družba opredelila kot skupino na osnovi prevzema družbe v letu 2007 na osnovi skupnega obvladovanja, prikazujemo v bilančnih postavkah kot družbe v skupini, ne glede na to, da ni zavezanca za izdelavo konsolidiranih računovodskih izkazov.

Dolgoročne finančne naložbe v družbe v sistemu NIKA na dan 30.6.2018 sestavljajo:

Naložba	% lastništva	Vrednost	Popravek	%popr.	Ksa 30. 6. 2018
STAR d.o.o.	24,99%	887.042	-349.915	39,45%	537.127
Nika RIS d.d.	6,92%	49.830			49.830
Nika DUS d.d.	3,36%	82.110			82.110
Skupaj 31.12.2018		1.018.982	-349.915	34.34%	669.067

Zaradi finančne reorganizacije oz. prisilne poravnave Star d. o. o. v letu 2001 je podjetje oblikovalo popravke vrednosti te naložbe, ki predstavljajo 39,45 % izkazane nabavne vrednosti naložbe. Podjetje ima po stanju 30. 06. 2018 v podjetju Star d. o. o. 24,99 % delež.

Gibanje dolgoročnih finančnih naložb

	Stanje 31.12.17				Stanje 30. 6. 18
		Povečanje	Zmanjšanje	Prevrednotovanje (odprava popravka vrednosti)	
Delež Star d.o.o	537.127				537.127
NIKA DUS d.d.	82.110				82.110
NIKA RIS d.d.	49.830				49.830
Delež 2100NEWS d.o.o.	4.000				4.000
Stanje	673.067	0	0	0	673.067

4. Odložene terjatve za davek

	30. 6. 2018	31. 12. 2017
Terjatve za odloženi davek	0	0

Družba je v letu 2012 vzpostavila terjatev za odloženi davek iz neizrabljenih davčnih izgub preteklih let, ker je pričakovala, da bo v prihodnjih obdobjih na razpolago obdavčljivi dobiček, ki ga bo obremenila s to terjatvijo. V letu 2017 je družba odpravila terjatev za odloženi davek iz davčnih izgub, ker ni dovolj zanesljivo, da bo v prihodnjih obdobjih razpolagala s pozitivno davčno osnovo.

5. Kratkoročne finančne naložbe

Kratkoročne finančne naložbe sestavljajo:

	30. 6. 2018	31. 12. 2017
Za prodajo kupljeni vrednostni papirji drugih izdajateljev	7.564	7.564
Kratkoročno dana posojila drugim	94.303	94.303
Druge finančne naložbe	0	0
Kratkoročne finančne terjatve do drugih	0	0
Stanje 30.06.	101.867	101.867

Gibanje za prodajo kupljenih vrednostnih papirjev drugih izdajateljev:

	Za prodajo kupljeni VP - domači trg	Vrednostni papirji - gospodarjenje
Začetno stanje 1.1.2018	7.564	0
Povečanje	0	0
Zmanjšanje	0	0
Prevrednotenje	0	0
Stanje 30. 6.2018	7.564	0

	Za prodajo kupljeni VP - domači trg	Vrednostni papirji - gospodarjenje
Začetno stanje 1.1.2018	7.564	0
Povečanje	0	0
Zmanjšanje	0	0
Prevrednotenje	0	0
Stanje 30. 6. 2018	7.564	0

Ob koncu obračunskega obdobja je bil opravljeno vrednotenje za vrednostne papirje, kupljene na Slovenskem trgu, glede na enotni tečaj Ljubljanske borze. Del vrednostnih papirjev, ki ne kotira na borzi vrednostnih papirjev, pa je vrednoten po nabavni vrednosti. Vrednostni papirji iz gospodarjenja se vrednotijo na podlagi zaključnega tečaja na tujih borzah.

Rezerve v zvezi z vrednotenjem po poštenu vrednosti	Za prodajo kupljeni VP- domači trg	Vrednostni papirji - gospodarjenje
Začetno stanje 1.1.2018	-1.335	0
Povečanje	0	0
Zmanjšanje	0	0
Stanje 30. 6. 2018	-1.335	0

Kratkoročno dana posojila povezanim in drugim osebam predstavljajo:

	Znesek	Popravek	%popravka	Ksa 30. 06. 2018
Kratkoročna posojila gospodarstvu	94.303			94.303
Skupaj kratkoročna posojila drugim	94.303		0%	94.303

Kratkoročno posojilo gospodarstvu se v večini nanaša na posojilo do podjetja RR&CO d. o. o., Ljubljana v znesku 88.679,32 €. Posojilo zapade najkasneje do 30. 9.2018 in je zavarovano s pogodbeno kaznijo v primeru nevrčila do 30. 9. 2018.

6. Kratkoročne poslovne terjatve

Kratkoročne terjatve iz poslovanja sestavljajo:

	30. 6. 2018	31. 12. 2017
Kratkoročne terjatve do drugih	64.674	53.433
Stanje	64.674	53.433

Starostna struktura terjatev na dan 30. 6. 2018:

Starost nad 90 dni	48.586,48
Starost do 90 dni	11.886,87
nezapadle	4.200,96
Stanje 30. 6.	64.674,31

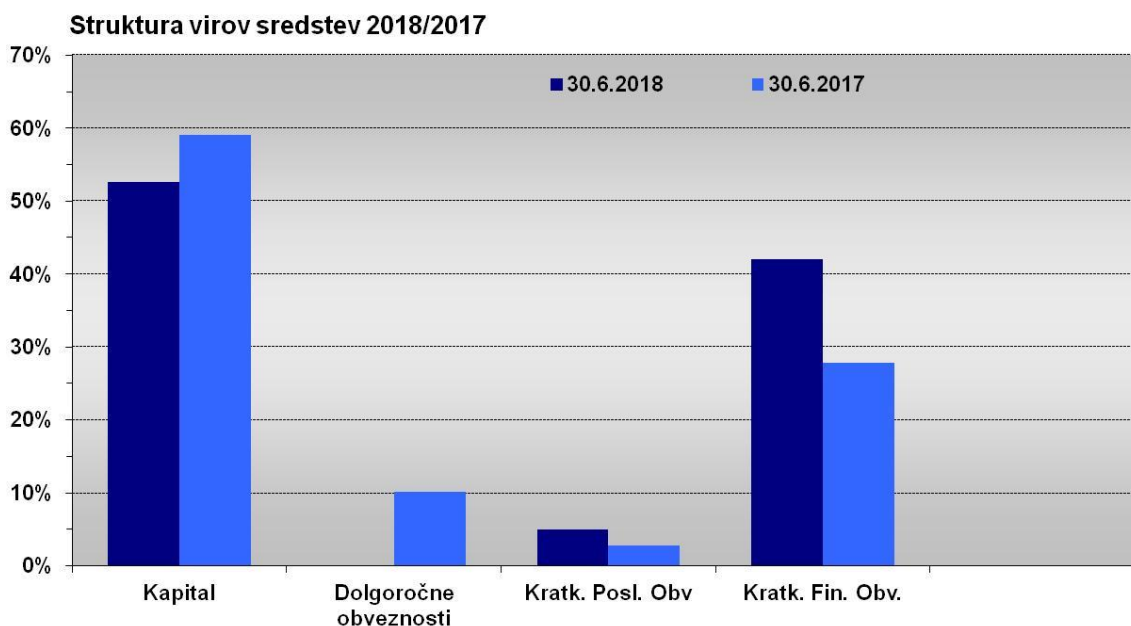
7. Denarna sredstva

	30. 6. 2018	31. 12. 2017
Denarna sredstva na žiro računu	-16	8
Stanje	-16	8

Denarna sredstva so sredstva na transakcijskih računih odprtih pri SKB poslovalnici v Krškem in Novi KBM Maribor.

8. Zabilančne potencialne obveznosti

Družba nima zabilančnih potencialnih obveznosti.



9. Dolgoročne finančne obveznosti

Dolgoročne finančne obveznosti sestavljajo:

	30. 6. 2018	31. 12. 2017
Dolgoročne finančne obveznosti do bank	0	0
Stanje	0	0

10. Kratkoročne finančne obveznosti

Kratkoročne finančne obveznosti sestavljajo:

	30. 6. 2018	31. 12. 2017
Kratkoročno dobljena posojila pri bankah	379.793	379.793
Kratkoročno dobljena posojila od podjetij v skupini	0	0
Druge finančne obveznosti	637.632	618.403
Stanje	1.017.425	998.196

Kratkoročno posojilo pri bankah je posojilo pri Novi KBM v višini 379.793 €. Druge finančne obveznosti 300.000 € se nanašajo na komercialne zapise družbe Nika d. d., rok dospelosti komercialnih zapisov je 24. 10. 2018, obrestna mera znaša 4 % letno, 200.000 € nanaša na kredit podjetja z obrestno mero 4 %, ki je zavarovan z danim jamstvom v obliki zastavljene nepremičnine pod vložno št. 2566 k. o. Bežigrad ter 50.000€ kredit podjetja z obrestno mero 7 %, ki je zavarovan z blanco podpisano in potrjeno menico s klavzulo brez protesta.

11. Kratkoročne poslovne obveznosti

Kratkoročne poslovne obveznosti sestavljajo:

	30. 6. 2018	31. 12. 2017
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev	77.167	40.313
Kratkoročne obveznosti do zaposlenih	3.785	2.521
Kratkoročne obveznosti do države	3.112	2.504
Druge kratkoročne obveznosti	36.841	23.169
Stanje.	120.905	68.507

Družba razen junijske plače in sejnine nadzornemu svetu v nepomembnem znesku nima dolgov do uprave in članov nadzornega sveta.

12. Razčlenitev prihodkov poslovnega leta

	2018	2017
ČISTI PRIHODKI OD PRODAJE		
1. Prihodki od najemnin	28.641	27.358
2. Prihodki od drugih storitev	5.430	287
Skupaj prihodki od prodaje	34.071	27.645
DRUGI POSLOVNI PRIHODKI		
1. Drugi poslovni prihodki	6.912	10.484
FINANČNI PRIHODKI		
1. Prihodki iz naslova udeležb v dobičku	53	58
2. Prihodki iz obresti	3.344	3.344
3. Prihodki iz naslova kapitalskih dobičkov	0	0
4. Prihodki od sprostitev odpisov VP	0	0
5. Drugi finančni prihodki	0	0
Skupaj finančni prihodki	3.397	3.402
DRUGI PRIHODKI		
1. Drugi prihodki	0	0
Skupaj drugi prihodki	0	0
SKUPAJ PRIHODKI	44.380	41.531

Prihodki od prodaje so prihodki, ki se nanašajo na najemnine do drugih pravnih oseb za poslovne prostore v Ljubljani, Dunajska 20 ter drugih storitev doma. Drugi poslovni prihodki se nanašajo na prihodke razvoja bla-

govne znamke Ethereum Accelerator Incubator Nika. Finančne prihodke predstavljajo prihodki v zvezi z naložbami in prejete obresti za dana kratkoročna posojila.

13. Razčlenitev stroškov in odhodkov poslovnega leta

	2018	2017
STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV		
1. Stroški materiala	13.761	13.598
2. Stroški storitev	33.844	35.655
Skupaj stroški blaga, materiala in storitev	47.605	49.253
STROŠKI DELA		
1. Stroški plač	14.852	12.283
2. Stroški pokojninskih in drugih socialnih zavarovanj	2.500	2.034
3. Drugi stroški dela	3.424	5.083
Skupaj stroški dela	20.776	19.400
Amortizacija	41.733	41.124
Drugi stroški	0	0
FINANČNI ODHODKI IZ POSLOVNIH OBVEZNOSTI		
1. Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	7.719	1.044
FINANČNI ODHODKI IZ FINANČNIH OBVEZNOSTI		
1. Odhodki za obresti in negativne tečajne razlike	17.582	18.948
2. Odpisi finančnih naložb	0	0
3. Odhodki iz naslova kapitalskih izgub	0	0
Skupaj finančni odhodki	25.301	19.992
DRUGI ODHODKI		
1. Drugi odhodki	111	29
SKUPAJ STROŠKI IN ODHODKI	135.526	129.798

Med večje stroške materiala uvrščamo stroške električne energije v vrednosti 8.081,31 € ter skupne stroške obratovanja poslovnega objekta v Ljubljani v vrednosti 4.353,01 €.

Med večje stroške storitev uvrščamo nadomestilo za stavbno zemljišče v višini 5.898,67 €, stroške ogrevanja prostorov v Ljubljani v višini 6.033,24 €, stroške kotacije delnice NIKN v višini 7.850,08 € in stroške revizije, ki se nanašajo na leto 2017 v višini 6.770,40 €.

Uprava (Branko Šušterič) je v zadnjem letu prejela bruto znesek plač v višini 5.056,77 €, neto znesek plač v višini 3.572,78 €. Izplačil v drugih oblikah ni prejel (gibljivi del, udeležba pri dobičku, opcijsko nagrajevanje, dodatna zavarovanja).

Finančni odhodki za obresti so odhodki za plačane obresti prejetih posojil od bank v višini 6.233,43 €, obresti od izdanih komercialnih zapisov v višini 6.122,34 €, obresti plačane za kratkoročno posojilo v višini 4.958,90€.

Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti se nanašajo na zamudne obresti.

Zaradi nepomembnega zneska in malega števila zaposlenih nimamo oblikovanih rezervacij za ljubilejne nagrade, ki pripadajo delavcem po splošni kolektivni pogodbi.

14. Čisti izid obračunskega obdobja

Vrsta dobička / izgube	2018	2017
Dobiček / izguba iz poslovanja	-69.131	-71.648
Dobiček / izguba iz financiranja	-21.904	-16.590
Izredni dobiček / izguba	-111	-29
Davki iz dobička	0	0
Odloženi davki	0	0
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	-91.146	-88.267

OSNOVNI PODATKI O DRUŽBI

Firma: Nika, Investiranje in razvoj, d. d.

Skrajšano: Nika d. d.

Naslov: Trg izgnancev 1a, 8250 Brežice

Tel.: 07/4961 497, faks: 07/4962 852

Poslovalnica in sedež uprave: Dunajska 20, p. p. 3535, 1001 Ljubljana

Tel.: 01/432 40 23, faks: 01/433 13 47

Direktor: Branko Šušterič

Nadzorni svet: Nika Ovsenik, Polona Šušterič, Boštjan Gmajnar

V sodni register vpisani osnovni kapital: 792.631 EUR

Kapital je razdeljen na 189.946 kosovnih delnic

Kotacija delnic: Ljubljanska borza vrednostnih papirjev, vstopna kotacija

Matična številka družbe je 5431611

Davčna številka družbe pa 58420959.

Številka vpisa v sodni register: srg 990/90

Datum vpisa v sodni register: 26. 11. 1990

Vložna številka: 1/1391/00

www.nikadd.si

Transakcijski računi:

SKB: SI56 0315 7100 7073 326

NKMB: SI56 0430 2000 0990 893