



POLLETNO POROČILO 2022

Ljubljana, Avgust 2022

POSLOVNO POROČILO	3
POMEMBNEJŠI PODATKI O POSLOVANJU DO 30.06.2022	3
NAČRTOVANI KOLEDAR POMEMBNEJŠIH DOGODKOV IN OBJAV	3
KRIPTO OKOLJE – GIBANJA.....	5
Kronološki pregled prvega polletja	5
Merjenje in analiziranje kripto trgov - indeksi.....	6
Kripto strategije	6
CETF žetoni	6
UPRAVLJANJE KRIPTO PREMOŽENJA Nike d. d.....	7
POMEMBNEJŠI DOGODKI V LETU 2022.....	9
DELNICE NIKN	10
Trgovanje z delnicami NIKN	10
POSLOVANJE IN PREMOŽENJE	10
Razčlenitev prihodkov	10
Kapitalske naložbe	11
Zastavljeno premoženje	11
PODATKI O ORGANIH UPRAVLJANJA	12
Lastniški deleži uprave in nadzornega sveta	12
REVIDIRANJE DRUŽBE	12
UPRAVLJANJE S TVEGANJI.....	12
ODOBRENI KAPITAL	13
POGOJNO POVEČANJE KAPITALA.....	13
POMEMBNEJŠI DOGODKI PO DATUMU BILANCE STANJA.....	13
POSLI S POVEZANIMI OSEBAMI	13
PREHOD NA MEDNARODNE STANDARDE RAČUNOVODSKEGA POROČANJA.....	13
IZJAVA UPRAVE	14
RAČUNOVODSKO POROČILO	15
IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA	16
IZKAZ DRUGEGA VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA	16
NEREVIDIRANA BILANCA STANJA NA DAN	17
NEREVIDIRANI IZKAZ DENARNIH TOKOV ZA LETO 2022	19
NEREVIDIRANI IZKAZ GIBANJA KAPITALA.....	20
POJASNILA K RAČUNOVODSKIM IZKAZOM	21
Pojasnila postavk v bilanci stanja in izkazu poslovnega izida	21
1. Neopredmetena dolgoročna sredstva in opredmetena osnovna sredstva.....	21
2. Dolgoročne finančne naložbe.....	23
3. Zaloge.....	23
4. Kratkoročne finančne naložbe.....	24
5. Kratkoročne poslovne terjatve	24

6.	Denarna sredstva	24
7.	Zabilančne potencialne obveznosti	24
8.	Kratkoročne finančne obveznosti	25
9.	Kratkoročne poslovne obveznosti	25
10.	Potencialne obveznosti	25
11.	Rezervacije	26
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

POSLOVNO POROČILO

POMEMBNEJŠI PODATKI O POSLOVANJU DO 30.06.2022

	2022
Prihodki	3.298 €
Izguba	285.326 €
Lastniški kapital	493.139 €
Sredstva	550.458 €
Izguba na kapital	57,86 %
Knjižna vrednost delnice	2,60 €
Čista izguba na delnico	1,50 €

NAČRTOVANI KOLEDAR POMEMBNEJŠIH DOGODKOV IN OBJAV

27.-31. 8. 2022	85. seja nadzornega sveta
31. 8. 2022	Objava nerevidiranega Polletnega poročila 2022 na SEOnetu
25. 11. 2022	Objava 9 mesečnega poročila na SEOnetu
19-23. 12. 2022	86. seja nadzornega sveta

Spoštovani delničarji, spoštovani poslovni prijatelji!

Naše delovanje je v celoti usmerjeno na kripto trge. V prvem polletju 2022 so kripto naložbe pretežno izgubljale, saj smo konec junija dočakali na nivojih, ki so bili tudi 70% nižji od tistih na začetku leta. Gospodarske težave predvsem razvitega sveta, pri katerih prednjači EU s skrajno zmedenimi politikami - sankcijami, so sprožile rast cen energentov in obrestnih mer, evro pada kot kamen proti veliki večini valut. Evropski srednji razred drastično izgublja standard. Na take rezmere so se kapitalski trgi odzivali s padci in s padcih je sledil kapitalskim trgom tudi kripto. Maja je zgodil močan upad tečajev v nekaj dneh zaradi Terra Lune in sredi junija še nadaljni padec zaradi težav velikega kripto posojilodajalca (Celsius). Pasivne kvantitativne indeksne strategije NWSET, NWSBCT, NWSLT in NWSCOT, v katere imamo naloženih večino sredstev, so se obnašale podobno kot celoten trg.

Svojo politiko upravljanja kripto portfelja smo podrobneje opisali v posebnem poglavju. Na kripto trge vstopamo pretežno preko NWS indeksnih strategij, ki jih kombiniramo z različno težo glede na tržne cikle. Delno uporabljamo tudi časovno tempiranje (swing trading). Dodatno tveganje zmanjšamo tako, da eno tretjino denarja, namenjenega naložbam, pustimo neinvestiranega na bančnem računu. Z ustrežno količino »mirujočega denarja zmanjšamo standardni odkon in tveganje. Posledica je odličen rezultat upravljanja, z v svetovnem merilu zelo visokim Sharpovim koeficientom, ki kaže kvaliteto našega upravljanja.

Poslovni rezultat zaostaja za gospodarskim načrtom za leto 2022 in je posledica padca kripto naložb. Struktura sredstev in virov sredstev je glede na leto poprej podobna. Družba je zadosti kapitalizirana. Če primerjamo poslovanje z načrtom, izgleda načrt v sedanjem valu upadanja kripto trgov neizvedljiv. Menim, da ga bo, tudi ob odboju kripto trgov v drugi polovici leta, težko doseči.

Mag. Branko Šušterič



KRIPTO OKOLJE – GIBANJA

Kronološki pregled prvega polletja

Na sliki spodaj smo prikazali spreminjanje cen glavnih komponent krypto ekosistema v prvem polletju. Po padcu na začetku leta je sledilo delno okrevanje do konca prvega četrtletja. Gospodarske težave predvsem razvitega sveta, pri katerih prednjači EU s skrajno zmedenimi politikami - sankcijami, ki veliko bolj škodijo EU kot Rusiji, so sprožile rast cen energentov in surovin zaradi pomanjkanja. Rast se je prelila še v jedno inflacijo in kar naenkrat ima ECB in EU velik problem, ob visoki inflaciji, rasti obrestnih mer evro pada kot kamen proti veliki večini valut. Evropski srednji razred drastično izgublja standard. Padcem na kapitalstskih trgih je sledil tudi krypto in Maja je sledil močan upad tečajev v nekaj dneh zaradi Terra Lune in sredi junija še nadaljni padec zaradi težav velikega krypto posojilodajalca (Celsius). Konec junija smo dočakali na nivojih, ki so bili tudi 70% nižji od tistih na začetku leta. Nastopil je proces konsolidacije, ki je trajal naslednja dva meseca.



Na prejšnji sliki je predstavljen najširši indeks NWST1100 skupaj z nekaterimi pomembnimi indikatorji. Vidi-mo, da je upad v Maju pomenil preboj podpornih nivojev, ki so držali zadnje leto (označeno z roza pasom). Prometi nivoja, ki so predstavljeni na levi strani grafikona kažejo, da do se po drugem padcu junija našli kupci, ki so pokupili ponudbo na teh cenejših nivojih (oker barva pasov), kar pove, da so naložbeniki ta nivo obravnavali kot nakupno priložnost.

Merjenje in analiziranje kripto trgov - indeksi

Imeli smo izkušnje v avtomatiziranih sistemih trgovanja na terminskih trgih, znanje o trgih lastniškega kapitalu, analitična orodja, finančno in matematično znanje. Zato smo najprej želeli določiti ustrezna merila za merjenje kripto trgov. V Niki razviti indeksi so že štiri leta odgovor na te potrebe. Indeksi merijo kripto ekosistem v različnih smereh: velikost trga; lastnostih (žetoni, kovanci, ethereum žetoni), ki so poimenovani kot faktorski indeksi in indeksi, ki so osnova za kripto strategije, ki kotirajo na borzah (CETF). Cilj 2100NEWS indeksov digitalnih sredstev je vlagateljem zagotoviti natančna merila za kriptovalute in primerjavo finančne uspešnosti upravljanja digitalnih sredstev. Upravljanje indeksov poteka pasivno v skladu z vnaprej določenimi parametri, kot so pogostost ponovnega uravnovešanja, način izbire digitalnih sredstev, uteži digitalnih sredstev itd. To pomeni, da je upravljanje kvantitativno in v bistvu samodejno z uporabo podatkov in sklopa pravil.

Kripto strategije

V drugi polovici leta 2019 smo skupaj s platformo ICONOMI in njeno infrastrukturo odprli štiri strategije NWSET, NWSBCT, NWSCOT, NWSLT. Te štiri kripto strategije so odgovor na strukturo kripto ekosistema. Bežnemu opazovalcu, ki je slišal za Bitcoin, se mogoče zdi to vse enako, ampak strukturo okolja določajo vsebinske skupine žetonov (projekti), skupina kovancev (predvsem infrastruktura) in skupina »denarjev«, ki imajo med seboj zelo različne tržne cikle. **V prisposodbi bi lahko rekli, da smo kripto okolje razdelili na: »meso, zelenjavo, sadje« in s tem omogočili kreacijo novih jedi.** Vse kripto strategije vsebujejo posamezne kovance in žetone. 2100NEWS Indeksne kripto strategije se kvantitativno in pasivno upravljajo in sledijo trgovne indekse. Rebalans se izvaja dvotedensko. Uteži sestavnih delov izračunavamo na podlagi vnaprej znanih in določenih pravil. To pomeni, da je upravljanje v bistvu samodejno. Namesto da se za naložbo zanašamo na posameznika ali ekipo, katerih odločitve lahko včasih temeljijo na čustvih, se odločitve sprejemajo s pomočjo podatkov in sklopa pravil.

Ustrezno kombiniranje teh strategij, ki so slabo ali celo nasprotno korelirane, omogoča upravljavcu veliko zmanjšanje tveganja. Z ustreznim upravljanjem tveganja, je kombinacija teh strategij in denarja na bančnem računu donosnejša in varnejša naložba, kot naložba v povprečno svetovno delnico.

CETF žetoni

Julija 2020 smo skupaj z ICONOMI izdali CETF žetone, povezane z digitalnimi sredstvi. Strategije imajo svoje pametne pogodbe, ki so vidne na etherscan, in so uvrščene na centralizirano borzo (CEX Limitex) in decentralizirano (DEX UniSwap), ki predstavlja možnost hitre in varne zamenjave kripto s kripto brez posrednika na protokolu za zamenjavo UNISWAP. Protokol zamenja ETH za žetone CETF in obratno kadar koli in v nekaj sekundah.

CETF žetoni niso klasični žetoni, izdani za projekt, ampak predstavljajo zapis za košarico naložb digitalnega premoženja, dopolnjujejo kovance in žetone, ki so že na borzi in izboljšujejo infrastrukturo sistema. Tako kot npr. USDT ali USDC. Če trg kot celota raste, in še nismo izbrali naslednje naložbe, lahko začasno kupimo žetone CETF in s tem ujamemo povprečno rast.

CETF žeton je vrednost enote premoženja, ki je zapisana na verigi blokov in je vezana na digitalna sredstva in podprta s kripto strategijo na Iconomi. Vsak žeton 2100CETF, je 100% podprt s košarico kripto sredstev na Iconomi in za poravnavo vsakega izdanega žetona ima Iconomi digitalna sredstva. Digital Asset-backed žeton: ponuja konvertibilnost naprej in nazaj, omogoča ljudem, da imajo sredstva v likvidni obliki, ni sintetičen ali izpeljani finančni instrument - uporabniki so lastniki sredstev v višini enote premoženja, ki jo predstavlja žeton. Druga prednost 2100NEWS CETF žetona je, da hkrati spremlja več digitalnih žetonov. Poleg tega je zaupanja vreden in verodostojen, ker so pametne pogodbe izdajatelji vseh žetonov. Hkrati je odprt:

vse podrobnosti o računu so javne. V blockchain brskalniku si lahko kadarkoli in brez tretjih oseb ogledate sredstva in transakcijske tokove.

Arbitražni algoritmi, ki smo jih razvili in delujejo na borzi Limitlex, omogočajo stalni kanal med platformo Iconomi in borzo za vzdrževanje likvidnosti teh žetonov na borzi. Ko se pojavijo razlike med VEP (vrednost enote premoženja) osnovne strategije z istim imenom na Iconomi, npr. NWSBCT in borzno tržno ceno CETF NWSBCT žetona, arbitražerji zapolnijo vrzel okoli trenutne VEP z zagotovitvijo dodatne količine žetonov CETF.

Za vlagatelja so odprte različne možnosti, saj žeton CETF omogoča različne kombinacije za vstop ali izstop iz naložbe. Strategije je mogoče s pametno pogodbo pretvoriti v CETF žetone, z žetonom je mogoče sodelovati v UniSwapovem likvidnostnem poolu in dobiti dodaten donos v obliki nagrade od provizij decentralizirane borze. Prav tako je mogoče s pametno pogodbo žeton pretvoriti nazaj v pripadajoč delež premoženja strategije na platformi Iconomi.

UPRAVLJANJE KRIPTO PREMOŽENJA Nike d. d.

V tem odstavku skušamo predstaviti politiko upravljanja kripto premoženja Nike d. d. Temeljna ideja izhaja iz spodnje slike. Na njej je predstavljeno razmerje med povprečno kripto naložbo, ki jo predstavlja širok indeks NWST1100 (vsebuje 1100 kripto kovancev in žetonov), ki jo primerjamo s povprečno svetovno delnico. Na sliki vidimo, da v času padanja kripto pada hitreje in močneje, torej je bolj nestanovitven (volativen), lahko rečemo tudi tvegan. Ker je razmerje med donosom in tveganjem v prid kripto, lahko z inženiringom zmanjšamo tveganje, ki ga prinaša kripto. Uporabimo CAPM model, ki so ga že pred skoraj pol stoletja izumili nobelovci in kombiniramo tvegane in netvegane naložbe.



Ker smo želeli narediti robusten sistem, smo najpej iskali poti za zmanjšanje tveganja pri kripto naložbah.

1. V tako spremenljivem okolju, kot je kripto, smo izbrali pot delovanja s povprečji (skupki kripto žetonov in kovancev), ki jih predstavljajo 2100NEWS tradable indeksi. Tako nismo odvisni od sreče pri izboru ene ali nekaj kripto naložb, ob tem pa so indeksi tudi manj spremenljivi – tvegani, saj imajo manjši standardni odklon.
2. Tudi kombiniranje indeksov glede na razmerje tržnih ciklov prispeva k zmanjševanju tveganja, saj je skupna značilnost NWSLT, NWSOT, NWSCT, da so rahlo korelirani in z ETH celo negativno (Pear-

sonov koeficient korelacije NWSET, ETH = -0,48). Kako pomembni in veliki so tržni cikli lahko spoznamo na spodnji sliki, ki predstavlja razmerje med indeksom kovancev in indeksom žetonov.



3. Dodatno pa tveganje zmanjšamo tako, da imamo v kripto naloženih le del naložb, preostanek pa preprosto pustimo v denarju. Pri taki kombinaciji lahko izbiramo nivo tveganja, pomembno je vedeti, da na primer 20% naložb v kripto in 80% denarja na banki predstavlja donosnejšo in manj tvegano naložbo (boljši Sharпов koeficient), kot bi bila naložba na kapitalskem trgu, v ETF, ki predstavlja povprečno svetovno delnico.

Politiko upravljanja kripto naložb Nike d. d. lahko strnemo v nekaj postulatov. Na kripto trge vstopamo pretežno preko NWS indeksnih strategij, ki jih kombiniramo z različno težo glede na tržne cikle. Delno uporabljamo tudi časovno tempiranje (swing trading). Dodatno tveganje zmanjšamo tako, da tretjino denarja namenjenega naložbam pustimo neinvestiranega na bančnem računu.

POMEMBNEJŠI DOGODKI V LETU 2022

O najpomembnejših dogodkih smo poročali na SEO-netu in spletnih straneh družbe. Ob tem smo našli še dejavnosti, ki so potekale skozi daljša obdobja v letu:

1. ATVP je z odločbo o prekršku 060-92/2021-8 dne 18. 2. 2022 oglobila družbo za 80.000 € in odmerila sodno takso v višini 8.000 €, ker ni objavila letnega poročila za leto 2019 najpozneje v petih mesecih po koncu obdobja;
2. Nika d. d. je 3. 5. 2022 prejela sodbo upravnega sodišča IU 18759/2021-14, ki je zavrnilo tožbo zoper odločbo ATVP št 0601-4/2021-11 z dne 2. 12. 2021. S tem je postala odločba ATVP o umiku delnic z oznako NIKN iz trgovanja na borznem trgu (Standardne kotacije) pravnomočna;
3. Nika d. d. je 6. 5. 2022 na SEOnetu objavila revidirano Letno poročilo 2021
4. Na 32. Skupščini delniške družbe je bil 20. 6. 2022 izvoljen Nadzorni svet, določena nova višina sejin in izplačil za opravljanje funkcij in sprejet sklep, da imajo delničarji NIKA d. d. Brežice, ki bodo to želeli, zaradi umika delnic NIKN iz standardne kotacije, pravico od družbe zahtevati prevzem njihovih delnic proti primerni denarni odpravnini;
5. velik padec kriptotrgov, ki bi imel za posledico, da ne bi dosegli letnega gospodarskega načrta, če bi se poslovno leto končalo v času pisanja tega poročila

Po datumu bilanciranja:

6. Nika d. d. je sklenila pogodbo o nakupu 21.393 delnic z oznako NIKN , ker je bila uspešna na dražbi, ki jo je izvedla Moja delnica BPH d.d. – v stečaju;
7. Nika d. d. je dne 10. 8. 2022 od KDD prejela poročilo o zaključenem korporacijskem dejanju prostovoljne zamenjave, v katerem je sodelovalo 10 delničarjev, ki so imeli v lasti 360 delnic z oznako NIKN (ISIN koda SI0031100793) in jim je izplačala 1.080,00€. S tem dejanjem je bil realiziran sklep 32. redne skupščine delničarjev.

Za tri odločbe ATVP o prekršku smo začeli postopek sodnega varstva. Družba ima potencialne poslovne obveznosti v višini 264.000 € in oblikovane rezervacije v višini 52.800 €. Družba je vložila zahtevo za sodno varstvo zoper celotne odločbe, ker so bile z odločbami prekršene materialne določbe ZP-1 in predpis, ki določa prekršek in sodišču predlagala, da ustavi postopke o prekršku, podrejeno, da sodišče zahtevi ugotovi in spremeni odločbo prekrškovnega organa. Pritožbi sta zadržali izvršitev odločb, zato v letu 2021 in 2022 ni bilo nobenih plačil na podlagi teh odločb. Skupaj z odvetniško družbo Čeferin, ki nas zastopa, ocenjujemo, da je verjetnost, da bi prišlo do teh odlivov neznatna.

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 30.6.2022 je 2,60 EUR. (Metoda izračuna kapital/št. delnic)

Nerevidirana polletna čista izguba na delnico je 1,50 EUR. (Metoda izračuna: Čisti dobiček/št. delnic).

Trgovanje z delnicami NIKN

Z delnicami Nike, Investiranje in razvoj, d. d., se ne trguje na borzi.

Največji delničarji - skupno število delničarjev - prevzemniki

Ker so delnice NIKN prinosniške, lahko izdajatelj v KDD pridobimo le podatek o skupnem številu delničarjev, ki je 140. Na podlagi podatkov o kvalificiranih deležih smo sestavili seznam največjih delničarjev, ki imajo kvalificirane deleže.

DELNIČAR	DELEŽ
Nika DUS d.d. – v stečaju	40,64%
Nika RIS d.d. – v stečaju	12,11 %
Nika OTS d.o.o. – v steča.	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. Ker so prve tri družbe v stečaju, jih več ne moremo šteti kot povezane osebe, ker so upravljavka upravičenja delničarjev prenesena na stečajnega upravitelja. 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.

	30.6.2020	30.6.2021	*v tisoč EUR 30.6.2022
Prihodki poslovanja	651	0	0
Prihodki financiranja doma	2	2	3
Prihodki financiranja v tujini	0	234	0
Skupaj prihodki	653	236	3

Kapitalske naložbe

Nika, Investiranje in razvoj nima več kot 10 odstotne udeležbe v kapitalu nobene posamezne družbe.

Zastavljeno premoženje

Nika d.d. nima zastavljenega premoženja

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 položaja, v katerem se je znašla in narave osrednje dejavnosti investiranja je Nika d. d. izpostavljena predvsem likvidnostnim in cenovnim 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

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.

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.

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. Družba ni zadolžena.

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 prekinitev 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 2022

Pričakujemo, da se izpostavljenost tveganjem v preostalih šestih mesecih tekočega leta ne bo bistveno spreminjala.

ODOBRENI KAPITAL

Uprava je pooblaščen, da v obdobju petih let od vpisa spremembe statuta, sprejete na seji skupščine dne 20. 11. 2020 (dvajsetega novembra dva tisoč dvajset), 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 vložke. 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

Nika d. d. je sklenila pogodbo o nakupu 21.393 delnic z oznako NIKN, ker je bila uspešna na dražbi, ki jo je izvedla Moja delnica BPH d.d. – v stečaju;

Nika d. d. je dne 10. 8. 2022 od KDD prejela poročilo o zaključenem korporacijskem dejanju prostovoljne zamenjave, v katerem je sodelovalo 10 delničarjev, ki so imeli v lasti 360 delnic z oznako NIKN (ISIN koda SI0031100793) in jim je izplačala 1.080,00€. S tem dejanjem je bil realiziran sklep 32. redne skupščine delničarjev.

POSLOVANJE S POVEZANIMI OSEBAMI

Nika d. d. je povezanim osebam obračunala 10.800 € plač.

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 2022.

Uprava Nika d. d., v skladu s 60. členom Zakona o gospodarskih družbah zagotavlja, da je Polletno poročilo družbe Nika d. d., za leto 2022, 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. 2022; 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 2022. 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 2022 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



RAČUNOVODSKO POROČILO

IZKAZ POSLOVNEGA IZIDA

	Pojasnila	1-6/2022	1-6/2021
1. Čisti prihodki od prodaje	12	0	0
3. Kosmati poslovni izid od prodaje (1-2)		0	0
5. Stroški splošnih dejavnosti (z amortizacijo)		33.019	56.480
a) Stroški splošnih dejavnosti	13	29.743	53.021
b) Stroški splošnih dejavnosti - amortizacija	13	3.276	3.459
6. Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)		0	0
7. Finančni prihodki iz deležev		0	233.822
č) Finančni prihodki iz drugih naložb	12	0	233.822
8. Finančni prihodki iz danih posojil		3.298	0
b) Finančni prih. iz posojil, danih drugim		3.298	0
10. Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov fin.nal.		255.605	0
11. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti		0	0
b) Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank		0	0
č) Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti		0	0
12. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti		0	13
c) Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti		0	13
13. Drugi prihodki		0	2.177
14. Drugi odhodki		0	200
15. Davek iz dobička			
16. Odloženi davki		0	0
17. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	14	-285.326	179.307

IZKAZ DRUGEGA VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA

	Pojasnila	1-6/2021	1-6/2020
17. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	14	-285.326	179.307
22. Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja (17+18+19+20+21)		-285.326	179.307
23. Preneseni dobiček / Prenesena izguba		-1.747.670	-2.066.362
27. Zmanjšanje za znesek dolgoročno odloženih stroškov razvijanja na bilančni presečni dan		0	0
28. Bilančni dobiček / Bilančna izguba (kot vsota čistega dobička / čiste izgube in ustreznih postavk 23, 25, 26 in 27)		-2.032.996	-1.887.056

NEREVIDIRANA BILANCA STANJA NA DAN

	Pojasnila	30.6.2022	31.12.2021	30.6.2021
SREDSTVA		550.458	874.090	645.132
A. Dolgoročna sredstva		33.309	26.542	31.891
I. Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne raz.	1	5.205	5.949	6.693
1. Dolgoročne premoženjske pravice		5.205	5.949	6.693
4. Dolgoročno odloženi stroški razvijanja		0	0	0
II. Opredmetena osnovna sredstva	1	12.934	5.424	10.029
1. Zemljišča in zgradbe		0	0	0
3. Druge naprave in oprema		12.934	5.424	10.029
III. Naložbene nepremičnine		0	0	0
IV. Dolgoročne finančne naložbe	2	15.169	15.169	15.169
1. Dolgoročne finančne naložbe, razen posojil		15.169	15.169	15.169
a. Delnice in deleži v pridruženih družbah		0	0	0
b. Druge delnice in deleži		15.169	15.169	15.169
V. Dolgoročne poslovne terjatve		0	0	0
VI. Odložene terjatve za davek		0	0	0
B. Kratkoročna sredstva		517.149	847.548	315.377
II. Zaloge	3	327.436	542.435	0
3) Nekatrkoročna sred. za prodajo		327.436	542.435	0
III. Kratkoročne finančne naložbe	4	23.958	68.984	85.569
1) Kratkoročne finančne naložbe, razen posojil		5.958	1.100	85.569
b. Druge delnice in deleži		0	1.100	1.100
c. Druge kratkoročne finančne naložbe		5.958	67.884	84.469
2) Kratkoročna posojila		18.000	0	0
b. Kratkoročna posojila drugim		18.000	0	0
IV. Kratkoročne poslovne terjatve	5	51.192	3.889	1.051
2. Krat.poslovne terjatve do kupcev		0	0	0
3. Krat.poslovne terjatve do drugih		51.192	3.889	1.051
V. Denarna sredstva	6	114.564	232.240	228.757
C. Kratkoročne aktivne časovne razmejitve	7	0	0	297.864

	Pojasnila	30.6.2022	31.12.2021	30.6.2021
OBVEZNOSTI IN VIRI SREDSTEV		550.458	874.090	645.132
A. Kapital		493.139	778.465	639.079
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		0	0	0
V. Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po poštenu vred.		0	0	0
VI. Preneseni čisti poslovni izid		- 1.747.670	-2.066.362	- 2.066.362
VII. Čisti poslovni izid poslovnega leta		-285.326	318.692	179.307
C. Dolgoročne obveznosti		52.800	52.800	0
I. Dolgoročne finančne obveznosti		0	0	0
2. Dolg. finančne obveznosti do bank		0	0	0
Č. Kratkoročne obveznosti		4.519	42.825	6.053
II. Kratkoročne finančne obveznosti	9	0	0	2.547
1. Krat.finančne obveznosti do družb v skupini		0	0	0
2. Krat.finančne obveznosti do bank		0	0	0
4. Druge kratkoročne finančne obveznosti		0	0	2.547
III. Kratkoročne poslovne obveznosti	10	4.519	42.825	3.505
1. Krat.poslovne obveznosti do družb v skupini		0	0	0
2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev		2.881	6.540	1.109
4. Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predu		1	1	1
5. Druge kratkoročne poslovne obveznosti		1.638	36.284	2.395
D. Kratkoročne pasivne časovne razmejitve		0	0	0

NEREVIDIRANI IZKAZ DENARNIH TOKOV ZA LETO 2022

	I-VI-2022	I-VI-2021
A. DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU		
a) Prejemki pri poslovanju	2.074	5.036
Prejemki od prodaje proizvodov in storitev	2.074	3.472
Drugi prejemki pri poslovanju	0	1.565
b) Izdatki pri poslovanju	-91.571	-69.050
Izdatki za nakupe materiala in storitev	-27.486	-52.669
Izdatki za plače in deleže zaposlencev v dobičku	-10.255	-10.120
Izdatki za dajatve vseh vrst	-53.103	-5.533
Drugi izdatki pri poslovanju	-727	-727
c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri poslovanju (a+b)	-89.497	-64.013
B. DENARNI TOKOVI PRI INVESTIRANJU		
a) Prejemki pri investiranju	24.199	164.997
Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih, ki se nanašajo na naložbenje	4.200	0
Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev	0	0
Prejemki od odtujitve finančnih naložb	19.999	164.997
b) Izdatki pri investiranju	-52.378	100.000
Izdatki za pridobitev neopredmetenih osnovnih sredstev	0	0
Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	0	0
Izdatki za pridobitev finančnih naložb	-52.378	-100.000
c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri investiranju(a+b)	-28.179	64.997
C) DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU		
a) Prejemki pri financiranju	0	0
Prejemki od povečanja finančnih obveznosti	0	0
b) Izdatki pri financiranju	0	0
Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	0	0
Izdatki za odplačila finančnih obveznosti	0	0
c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri financiranju (a+b)	0	0
Č. KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV		
x) Denarni izid v obdobju (Ac+Bc+Cc)	-117.676	984
y) Začetno stanje denarnih sredstev	232.219	227.754
Končno stanje denarnih sredstev	114.543	228.738

NEREVIDIRANI IZKAZ GIBANJA KAPITALA

Gibanje kapitala	VPOKLI- CANI KAPI- TAL	KAPITAL- SKE REZERVE	REZERVE IZ DOBIČKA Druge rezerve iz dobička	REVALO- RIZACIJ- SKE REZERVE	REZERVE, NASTALE ZARADI VREDNO- TENJA PO POŠTENI VRED.	PRENESENI ČISTI POS- LOVNI IZID	ČISTI POS- LOVNI IZID POSLOV. LETA	KAPITAL SKUPAJ
A2) Začetno stanje poročevalskega obdobja	792.631	960.055	773.449	0	0	-2.066.362	318.692	778.465
B2) Celotni vseobsegajoči do- nos poročevalskega obdobja							-285.326	-285.326
a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja							-285.326	-285.326
b) Sprememba revalo. rezerv iz prevrednostjenja opredmet- enih osnovnih sredstev								
c) Spremem. rezerv, nastalih zara- di vred. finančnih. naložb. po pošt. vrednosti								
B3) Spremembe v kapitalu						318.692	-318.692	0
č) Poravnava izgube kot odbitne sestavine kapitala						318.692	-318.692	0
C) Končno stanje poročevalskega obdobja	792.631	960.055	773.449	0	0	-1.747.670	-285.326	493.139
BILANČNA IZGUBA						2.032.996		
A1) Stanje 1.1.2021	792.631	960.055	773.449	0	0	-1.754.014	-312.348	459.772
B2) Celotni vseobsegajoči do- nos poročevalskega obdobja							179.307	179.307
a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja							179.307	179.307
c) Spremem. rezerv, nastalih zara- di vred. finančnih. naložb. po pošt. vrednosti								
B3) Spremembe v kapitalu						-312.348	312.348	0
č) Poravnava izgube kot odbitne sestavine kapitala						-312.348	312.348	0
C) Končno stanje 30.6.2021	792.631	960.055	773.449			-2.066.362	179.307	639.079
BILANČNA IZGUBA						1.887.056		

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 1.1.2022	86.098	0	0	28.552	0	114.650
2. Popravki						0
3. Nove nabave/pridobitve				10.042		10.042
4. Prenos v uporabo						
5. Aktiviranja						0
6. Odtujitve			0			0
7. Prevrednotevanje						0
8. Končno stanje 30.6.2022	86.098	0	0	38.594	0	124.692
B. POPRAVEK VREDNOSTI						
1. Začetno stanje 1.1.2022	80.149	0	0	23.128	0	103.277
2. Popravki						0
3. Amortizacija v obdobju	744	0	0	2.532		3.276
4. Odtujitve			0			0
5. Prevrednotevanje						
6. Končno stanje 30.6.2022	80.893	0	0	25.660	0	106.553
C. SEDANJA VREDNOST						
1. Končno stanje 30.6.2022	5.205	0	0	12.934	0	18.139
2. Začetno stanje 01.1.2022	5.949	0	0	5.424	0	11.373

A. NABAVNA VREDNOST	Dolgoročne premoženj. pravice	Zemljišča	Zgradbe	Oprema in DI	Dolg.odloženi stroški razvi- janja	Skupaj
1. Začetno stanje 1.1.2021	86.098	0	0	28.552	0	114.650
2. Popravki						0
3. Nove nabave/pridobitve				2.000		2.000
4. Prenos v uporabo						
5. Aktiviranja						0
6. Odtujitve			0			0
7. Prevrednotevanje						0
8. Končno stanje 30.6.2021	86.098	0	0	30.552	0	116.650
B. POPRAVEK VREDNOSTI						
1. Začetno stanje 1.1.2021	78.662	0	0	17.808	0	96.470
2. Popravki						0
3. Amortizacija v obdobju	744	0	0	2.715		3.459
4. Odtujitve			0			0
5. Prevrednotevanje						
6. Končno stanje 30.6.2021	79.406	0	0	20.523	0	99.929
C. SEDANJA VREDNOST						
1. Končno stanje 30.6.2021	6.692	0	0	10.029	0	16.721
2. Začetno stanje 01.1.2021	7.436	0	0	10.744	0	18.180

2. Dolgoročne finančne naložbe

Dolgoročne finančne naložbe sestavljajo:

	30. 6. 2022	31. 12. 2021
Delež Star d.o.o.	15.169	15.169
Druge delnice in deleži	15.169	15.169
Stanje 30.06.	15.169	15.169

STAR podjetje za računalništvo in trgovino na debelo Brežice d. o. o., matična številka: **5305969000**, vpisano v poslovni in sodni register v Sloveniji ima 1.351.780 € kapitala na dan 31.12.2021, 663.428 € osnovnega kapitala in 38.650 € dobička poslovnega leta 2021.

Naložba	% lastništva	Vrednost	Popravek	% popr.	Ksa 30.6.2022
STAR d.o.o.	4.29%	142.864	-127.695	89.38%	15.169
Skupaj 31.12.2020		142.864	-127.695	89.38%	15.169

Zaradi cenitve ter cene v transakcijah je podjetje oblikovalo popravke vrednosti te naložbe, ki predstavljajo 89,38% izkazane nabavne vrednosti naložbe. Podjetje ima po stanju 31.12.2021 v podjetju Star d.o.o. 4,29% delež.

Gibanje dolgoročnih finančnih naložb

	Stanje 31.12.2021				Stanje 30. 6. 2022
		Povečanje	Zmanjšanje	Prevrednotovanje	
Delež Star d.o.o.	15.169	0	0	0	15.169
Stanje	15.169	0	0	0	15.169

3. Zaloge

	Stanje 31.12.21				Stanje 30.6.22
		Povečanje	Izplačila	Slabitev zalog	
Strategije na platformi ICO-NOMI	333.805	0	20.000	115.818	197.987
Centralizirane menjalnice (Limitlex)	39.458	0	0	16.054	23.404
Hladna denarnica (DEX in DEFI POOLs)	169.172	0	0	68.832	100.340
BitMEX	0	5.705			5.705
Stanje 31.12.	542.435	5.705	20.000	200.704	327.436

Kripto naložbe razpoložljive za prodajo so razporejene in izmerjene po pošteni vrednosti in jih vodimo med zalogami. Zaloge po mestu nahajanja delimo na strategije, ki so na platformi ICONOMI, ter žetone strategij in druge kovance, ki se nahajajo na Centraliziranih borzah. Del kovancev in žetonov je shranjenih v hladni denarnici.

4. Kratkoročne finančne naložbe

Kratkoročne finančne naložbe sestavljajo:

	30.6.2022	31.12.2021
Za prodajo kupljeni vrednostni papirji drugih izdajateljev	0	1.100
Kratkoročne finančne terjatve do drugih	5.958	67.884
Stanje 30.06.	5.958	68.984

Kratkoročne finančne terjatve do drugih se nanašajo na terjatve za denarna sredstva v € na platformi ICONOMI in na menjalnici Limitlex.

Kratkoročno dana posojila drugim osebam predstavljajo:

	Znesek	Popravek	%popravka	Ksa 30.06.2022
Kratkoročna posojila gospodarstvu	112.303	94.303	84%	18.000
Skupaj kratkoročna posojila drugim	112.303	94.303	84%	18.000

Kratkoročno posojilo gospodarstvu se v večini nanaša na posojilo do podjetja RR&CO d.o.o., Ljubljana v znesku 88.679,32€.

5. Kratkoročne poslovne terjatve

Kratkoročne terjatve iz poslovanja sestavljajo:

	30.6.2022	31.12.2021
Kratkoročne terjatve do drugih	51.192	3.889
Stanje	51.192	3.889

Kratkoročne terjatve do drugih obsegajo terjatve za obresti do podjetja RR&Co ter kratkoročne predujme. Za terjatve od najemnin do Moje delnice BPH d.d. pred stečajem smo oblikovali 100% popravek.

6. Denarna sredstva

	30.6.2022	31.12.2021
Denarna sredstva na žiro računu	114.564	232.240
Stanje	114.564	232.240

Denarna sredstva so sredstva na transakcijskih računih odprtih Novi KBM Maribor.

7. Zabilančne potencialne obveznosti

Družba nima zabilančnih potencialnih obveznosti.

8. Kratkoročne finančne obveznosti

Kratkoročne finančne obveznosti sestavljajo:

	30.6.2022	31.12.2021
Druge finančne obveznosti	0	0
Stanje	0	0

9. Kratkoročne poslovne obveznosti

Kratkoročne poslovne obveznosti sestavljajo:

	30.6.2022	31.12.2021
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev	2.881	1.109
Kratkoročne obveznosti do zaposlenih	1.208	2.069
Kratkoročne obveznosti do države	252	149
Druge kratkoročne obveznosti	178	178
Stanje.	4.519	3.505

10. Potencialne obveznosti

Družba ima potencialne poslovne obveznosti v višini 264.000 €

ATVP je z odločbo o prekršku 061-71/2020-5 dne 13. 1. 2021 oglobila družbo za 80.000 € in odmerila sodno takso v višini 8.000 €, ker ni objavila polletnega poročila za leto 2019 najpozneje v treh mesecih po koncu obdobja. Družba je vložila zahtevo za sodno varstvo zoper celotno odločbo, ker so bile z odločbo prekršene materialne določbe ZP-1 in predpis, ki določa prekršek in sodišču predlagala, da ustavi postopek o prekršku, podrejeno, da sodišče zahtevi ugotovi in spremeni odločbo prekrškovnega organa.

ATVP je z odločbo o prekršku 060-3/2021-5 dne 10. 3. 2021 oglobila družbo za 80.000 € in odmerila sodno takso v višini 8.000 €, ker ni objavila letnega poročila za leto 2018 najpozneje v štirih mesecih po koncu poslovnega leta. Družba je vložila zahtevo za sodno varstvo zoper celotno odločbo, ker so bile z odločbo prekršene materialne določbe ZP-1 in predpis, ki določa prekršek in sodišču predlagala, da ustavi postopek o prekršku, podrejeno, da sodišče zahtevi ugotovi in spremeni odločbo prekrškovnega organa.

ATVP je z odločbo o prekršku 060-92/2021-8 dne 18. 2. 2022 oglobila družbo za 80.000 € in odmerila sodno takso v višini 8.000 €, ker ni objavila letnega poročila za leto 2019 najpozneje v petih mesecih po koncu obdobja. Družba je vložila zahtevo za sodno varstvo zoper celotno odločbo, ker so bile z odločbo prekršene materialne določbe ZP-1 in predpis, ki določa prekršek in sodišču predlagala, da ustavi postopek o prekršku, podrejeno, da sodišče zahtevi ugotovi in spremeni odločbo prekrškovnega organa.

Pritožbe so zadržale izvršitev odločb, zato v letu 2021 ni bilo nobenih plačil na podlagi teh odločb. Skupaj z odvetniško družbo Čeferin, ki nas zastopa, ocenjujemo, da je verjetnost, da bi prišlo do teh odlivov neznatna.

11. Rezervacije

Za potencialne poslovne obveznosti iz točke 10. Smo oblikovali 52.800,00 € rezervacij.

12. Razčlenitev prihodkov poslovnega leta

	2022	2021
ČISTI PRIHODKI OD PRODAJE		
1. Prihodki od najemnin	0	0
2. Prihodki od drugih storitev	0	0
Skupaj prihodki od prodaje	0	0
DRUGI POSLOVNI PRIHODKI	0	0
1. Drugi poslovni prihodki	0	0
FINANČNI PRIHODKI		
1. Prihodki iz naslova udeležb v dobičku	0	0
2. Prihodki iz obresti	3.298	0
3. Prihodki iz naslova kapitalskih dobičkov	0	233.822
4. Prihodki od sprostitev odpisov VP	0	0
5. Drugi finančni prihodki	0	0
Skupaj finančni prihodki	0	0
DRUGI PRIHODKI		
1. Drugi prihodki	0	2.177
Skupaj drugi prihodki	0	2.177
SKUPAJ PRIHODKI	3.298	235.999

Finančne prihodke predstavljajo prihodki v zvezi z naložbami in prejete obresti za dana kratkoročna posojila.

13. Razčlenitev stroškov in odhodkov poslovnega leta

	2022	2021
STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV		
1. Stroški materiala	327	97
2. Stroški storitev	13.807	37.177
Skupaj stroški blaga, materiala in storitev	14.134	37.274
STROŠKI DELA		
1. Stroški plač	10.800	10.800
2. Stroški drugih socialnih zavarovanj	783	783
3. Stroški pokojninskih zavarovanj	956	956
4. Drugi stroški dela	3.071	3.208
Skupaj stroški dela	15.610	15.747
Amortizacija	3.276	3.459
Drugi stroški	0	0
FINANČNI ODHODKI IZ POSLOVNIH OBVEZNOSTI		
1. Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	0	0
FINANČNI ODHODKI IZ FINANČNIH OBVEZNOSTI		
1. Odhodki za obresti in negativne tečajne razlike	0	0
2. Odpisi finančnih naložb	255.605	0
3. Odhodki iz naslova kapitalskih izgub	0	0
4. Odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	0	13
Skupaj finančni odhodki	0	13
DRUGI ODHODKI		
1. Drugi odhodki	0	200
SKUPAJ STROŠKI IN ODHODKI	288.624	56.693

Med večje stroške storitev uvrščamo stroške revizije 3.660€ in notarske stroške v višini 4.154€ ter stroške kotacije delnice NIKN v višini 1.380€.

Uprava (Branko Šušterič) je v tekočem letu prejela bruto znesek plač v višini 10.800,01€, neto znesek plač v višini 7.200,96€. Izplačil v drugih oblikah ni prejel (gibljivi del, udeležba pri dobičku, opsijsko nagrajevanje, dodatna zavarovanja).

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	2022	2021
Dobiček / izguba iz poslovanja	-33.019	-56.480
Dobiček / izguba iz financiranja	-252.307	233.809
Izredni dobiček / izguba	0	1.977
Davki iz dobička	0	0
Odloženi davki	0	0
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	-285.326	179.306

OSNOVNI PODATKI O DRUŽBI

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

Skrajšano: Nika d.d.

Naslov: Krivec 75, 1000 Ljubljana

Tel.: 031 406 671

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

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:

NKMB: SI56 0430 2000 0990 893