



POLLETNO POROČILO 2024

Ljubljana, September 2024

POSLOVNO POROČILO	3
POMEMBNEJŠI PODATKI O POSLOVANJU DO 30.06.2024	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 2024.....	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 2024	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	25
8.	Kratkoročne finančne obveznosti	25
9.	Kratkoročne poslovne obveznosti	25
10.	Razčlenitev prihodkov poslovnega leta	26
11.	Razčlenitev stroškov in odhodkov poslovnega leta	27
12.	Čisti izid obračunskega obdobja	28
OSNOVNI PODATKI O DRUŽBI		29

POSLOVNO POROČILO

POMEMBNEJŠI PODATKI O POSLOVANJU DO 30.06.2024

	2024
Prihodki	150.511 €
Dobiček	53.483 €
Lastniški kapital	455.724 €
Sredstva	460.190 €
Dobiček na kapital	13,51 %
Knjižna vrednost delnice	2,67 €
Čista dobiček na delnico	0,32 €

NAČRTOVANI KOLEDAR POMEMBNEJŠIH DOGODKOV IN OBJAV

18-22. 12. 2024 91. seja nadzornega sveta
(Ocena 2024)
Objava nerevidiranega Polletnega poročila 2024 na SEOnetu
Objava 9 mesečnega poročila na SEOnetu

Spoštovani delničarji, spoštovani poslovni prijatelji!

Naše delovanje je v celoti usmerjeno na kripto trge. V prvem polletju 2024 so kripto naložbe pretežno pridobivale, saj smo konec junija dočakali na nivojih, ki so bili višji od tistih na začetku leta. Izredno močna rast je bila od začetka leta 2024 do sredine marca. Pasivne kvantitativne indeksne strategije NWSET, NWSBCT, NWSLT in NWSCOT, v katere imamo naloženih večino sredstev, so do vrha rasti v marcu po donosnosti prehitevale Bitcoin in Ether, v drugem čettletju, ko se niso izpolnila pričakovanja o nadaljnji rati Bitcoina zaradi halvinga, je kripto trg začel padati in posledično so še hitreje od trga padale tudi cene naših strategij. V prvem polletju so dosegle nižje donosti 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 del denarja, namenjenega naložbam, pustimo neinvestiranega na bančnem računu. Z ustrezno količino »mirujočega denarja zmanjšamo standardni odkon in tveganje.

Poslovni rezultat je v skladu z gospodarskim načrtom za leto 2024 in je posledica rasti kripto naložb in uspešnega trgovanja z njimi. Struktura sredstev in virov sredstev je glede na leto poprej podobna. Družba je zadosti kapitalizirana.

Mag. Branko Šušterič



Prometi nivoja, ki so predstavljeni na levi strani grafikona kažejo, da se je večina izmenjave lastništva zgodila v bližini tečaja, pri katerem se je zaključilo prvo polletje.

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. Na tej podlagi smo najprej želeli določiti ustrezna merila za merjenje kripto trgov. V Niki razviti indeksi so že sedem let odgovor na te potrebe. Indeksi merijo kripto ekosistem v različnih smereh: velikost trga; lastnostih (žetoni, kovanci, ethereum žetoni), ki so poimenovali 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 uspešnost upravljanja digitalnih sredstev. Upravljanje indeksov poteka pasivno v skladu z vnaprej določenimi parametri, kot so pogostost ponovnega uravnoteženja, način izbire digitalnih sredstev, uteži digitalnih sredstev itd.

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 prispodobi 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 trgovalne 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. Prednost 2100NEWS CETF žetona je tudi, 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.

UPRAVLJANJE KRIPTO PREMOŽENJA Nike d. d.

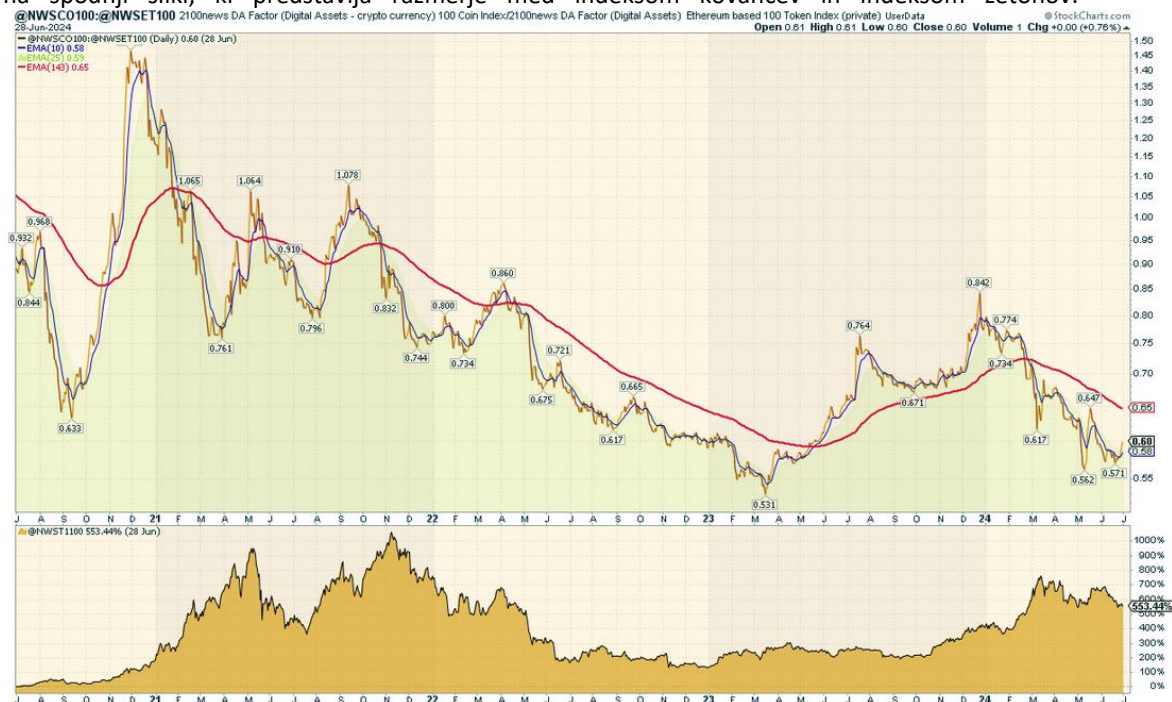
V tem odstavku skušamo predstaviti politiko upravljanja kripto premoženja Nike d. d. Temeljna ideja izhaja iz spodnje slike. Na njej je predstavljeno razmerje med povprečno kripto naložbo, ki jo predstavlja širok indeks NWS1100 (vsebuje 1100 kripto kovancev in žetonov), ki jo primerjamo s povprečno svetovno delnico. Na sliki vidimo, da v času padanja kripto pada hitreje in močneje, torej je bolj nestanoviten (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, NWSET, da so rahlo korelirani in z ETH celo negativno (Pearsonov 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 Sharpov koeficient), kot bi bila naložba na kapitalnem 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 petino denarja namenjenega naložbam pustimo neinvestiranega na bančnem računu.

POMEMBNEJŠI DOGODKI V LETU 2024

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

1. velika rast kriptotrgov v prvem četrtletju;
2. Nika d. d. je 28. 5. 2024 na SEOnetu objavila revidirano Letno poročilo 2023
Sklic 34. Skupščine delniške družbe in
Poročilo o poslovanju za obdobje od 1. 1. do 31. 3. 2024
3. Na 34. Skupčini delniške družbe je bila 28. 6. 2024 upravi in NS podeljena razrešnica za poslovno leto 2023 ter sprejet sklep, da se bilančna izguba delno pokrije s čistim dobičkom leta 2023.

Po datumu bilanciranja:

4. Ni bilo pomembnejših dogodkov

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 ima 21.753 lastnih delnic.

Nerevidirana knjigovodska vrednost delnice na dan 30.6.2024 je 2,67 €. - Metoda izračuna kapital/(št. delnic – št. lastnih delnic)

Nerevidiran polletni čisti dobiček na delnico je 0,32 €. - Metoda izračuna: Čisti dobiček/(št. delnic – št. lastnih delnic).

Trgovanje z delnicami NIKN

Delnice Nike, Investiranje in razvoj, d. d. niso uvrščene na organizirano trgovanje.

Največji delničarji - skupno število delničarjev - prevzemniki

Ker so delnice NIKN prinosniške, lahko izdajatelj v KDD pridobimo le podatek o skupnem številu delničarjev, ki je 94. Na podlagi podatkov o kvalificiranih deležih smo sestavili seznam največjih delničarjev, ki imajo kvalificirane deleže.

DELNIČAR	DELEŽ
Nika DUS d.d. – v stečaju	40,65%
Polonca Šušterič	10,98%
Nika RIS d.d. – v stečaju	8,69%
Star d.o.o	8,92%
Drugi delničarji	19,31%

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 upravljavska 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.

	30.6.2022	30.6.2023	*v tisoč EUR 30.6.2024
Prihodki poslovanja	0	0	0
Prihodki financiranja doma	2	0	0
Prihodki financiranja v tujini	0	64	151
Skupaj prihodki	2	64	151

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, spremeni-njanje 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 nasprotnne 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 2024

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

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 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

POSLS 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 2024.

Uprava Nika d. d., v skladu s 60. členom Zakona o gospodarskih družbah zagotavlja, da je Polletno poročilo družbe Nika d. d., za leto 2024, 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. 2024; 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 2024. 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 2024 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	1-6/2024	1-6/2023
1. Čisti prihodki od prodaje	12	0	0
3. Kosmati poslovni izid od prodaje (1-2)		0	0
5. Stroški splošnih dejavnosti (z amortizacijo)		35.859	45.977
a) Stroški splošnih dejavnosti	13	33.714	43.833
b) Stroški splošnih dejavnosti - amortizacija	13	2.145	2.144
6. Drugi poslovni prihodki (s prevrednotovalnimi poslovnimi prihodki)		0	0
7. Finančni prihodki iz deležev		150.511	64.231
č) Finančni prihodki iz drugih naložb	12	150.511	64.231
8. Finančni prihodki iz danih posojil		0	0
b) Finančni prih. iz posojil, danih drugim		0	0
10. Finančni odhodki iz oslabitve in odpisov fin.nal.		6.336	9.466
11. Finančni odhodki iz finančnih obveznosti		48.223	0
b) Finančni odhodki iz posojil, prejetih od bank		0	0
č) Finančni odhodki iz drugih finančnih obveznosti		48.223	0
12. Finančni odhodki iz poslovnih obveznosti		0	0
c) Finančni odhodki iz drugih poslovnih obveznosti		0	0
13. Drugi prihodki		0	0
14. Drugi odhodki		0	0
15. Davek iz dobička		6.610	
16. Odloženi davki		0	0
17. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	14	53.483	8.788

IZKAZ DRUGEGA VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA

	Pojasnila	1-6/2024	1-6/2023
17. Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	14	53.483	8.788
22. Celotni vseobsegajoči donos obračunskega obdobja (17+18+19+20+21)		53.483	8.788
23. Preneseni dobiček / Prenesena izguba		-2.065.244	-2.114.020
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)		-2.011.761	-2.105.232

NEREVIDIRANA BILANCA STANJA NA DAN

	Pojasnila	30.6.2024	31.12.2023	30.6.2023
SREDSTVA		460.190	404.755	376.926
A. Dolgoročna sredstva		29.336	29.166	29.933
I. Neopredmetena sredstva in dolgoročne aktivne raz.	1	11.365	13.313	13.216
1. Dolgoročne premoženjske pravice		11.365	13.313	5.205
4. Dolgoročno odloženi stroški razvijanja		0	0	0
II. Opredmetena osnovna sredstva	1	2.801	684	1.548
1. Zemljišča in zgradbe		0	0	0
3. Druge naprave in oprema		2.801	684	1.548
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		430.854	375.589	346.993
II. Zaloge	3	324.257	285.822	245.535
3) Nekratkoročna sred. za prodajo		324.257	285.822	245.535
III. Kratkoročne finančne naložbe	4	97.410	70.514	59.857
1) Kratkoročne finančne naložbe, razen posojil		10.410	13.514	12.910
b. Druge delnice in deleži		0	0	0
c. Druge kratkoročne finančne naložbe		10.410	13.514	12.910
2) Kratkoročna posojila		87.000	57.000	46.947
b. Kratkoročna posojila drugim		87.000	57.000	46.947
IV. Kratkoročne poslovne terjatve	5	6.871	809	4.312
2. Krat.poslovne terjatve do kupcev		0	105	0
3. Krat.poslovne terjatve do drugih		6.871	704	4.312
V. Denarna sredstva	6	2.315	18.444	37.289
C. Kratkoročne aktivne časovne razmejitev	7	0	0	0

	Pojasnila	30.6.2024	31.12.2023	30.6.2023
OBVEZNOSTI IN VIRI SREDSTEV		460.190	404.755	376.926
A. Kapital		449.113	395.630	355.643
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		708.189	708.189	708.189
2. Rezerve za lastne delnice		65.260	65.260	-65.260
3. Lastne delnice		-65.260	-65.260	
5. Druge rezerve iz dobička		708.189	708.189	773.449
IV. Revalorizacijske rezerve		0	0	0
V. Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po poštenu vred.		0	0	0
VI. Preneseni čisti poslovni izid		- 2.065.244	-2.114.020	- 2.114.020
VII. Čisti poslovni izid poslovnega leta		53.483	48.776	8.788
B. Rezervacije in dolgoročne pasivne čas. razm.		0	0	17.600
C. Dolgoročne obveznosti		0	0	0
I. Dolgoročne finančne obveznosti		0	0	0
2. Dolg. finančne obveznosti do bank		0	0	0
Č. Kratkoročne obveznosti		11.076	9.125	3.683
II. Kratkoročne finančne obveznosti	9	0	0	0
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	0
III. Kratkoročne poslovne obveznosti	10	11.076	9.125	3.683
1. Krat.poslovne obveznosti do družb v skupini		0	0	0
2. Kratkoročne poslovne obveznosti do dobaviteljev		1.586	317	740
4. Kratkoročne poslovne obveznosti na podlagi predu		1	1	1
5. Druge kratkoročne poslovne obveznosti		9.489	8.807	2.942
D. Kratkoročne pasivne časovne razmejitve		0	0	0

NEREVIDIRANI IZKAZ DENARNIH TOKOV ZA LETO 2024

	I-VI-2024	I-VI-2023
A. DENARNI TOKOVI PRI POSLOVANJU		
a) Prejemki pri poslovanju	0	35.670
Prejemki od prodaje proizvodov in storitev	0	0
Drugi prejemki pri poslovanju	0	35.670
b) Izdatki pri poslovanju	-42.809	-44.169
Izdatki za nakupe materiala in storitev	-14.463	-19.711
Izdatki za plače in deleže zaposlencev v dobičku	-11.402	-11.447
Izdatki za dajatve vseh vrst	-15.937	-12.138
Drugi izdatki pri poslovanju	-1.007	-873
c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri poslovanju (a+b)	-42.809	-8.499
B. DENARNI TOKOVI PRI INVESTIRANJU		
a) Prejemki pri investiranju	58.995	12.500
Prejemki od dobljenih obresti in deležev v dobičku drugih, ki se nanašajo na naložbenje	0	0
Prejemki od odtujitve opredmetenih osnovnih sredstev	0	0
Prejemki od odtujitve finančnih naložb	58.995	12.500
b) Izdatki pri investiranju	-40.114	0
Izdatki za pridobitev neopredmetenih osnovnih sredstev	0	0
Izdatki za pridobitev opredmetenih osnovnih sredstev	-2.314	0
Izdatki za pridobitev finančnih naložb	-37.800	0
c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri investiranju(a+b)	18.881	12.500
C) DENARNI TOKOVI PRI FINANCIRANJU		
a) Prejemki pri financiranju	7.800	5.000
Prejemki od povečanja finančnih obveznosti	7.800	5.000
b) Izdatki pri financiranju	0	-20.300
Izdatki za dane obresti, ki se nanašajo na financiranje	0	0
Izdatki za odplačila finančnih obveznosti	0	-20.300
c) Pozitivni ali negativni denarni izid pri financiranju (a+b)	7.800	-15.300
Č. KONČNO STANJE DENARNIH SREDSTEV		
x) Denarni izid v obdobju (Ac+Bc+Cc)	-16.129	-11.299
y) Začetno stanje denarnih sredstev	18.444	48.589
Končno stanje denarnih sredstev	2.315	37.289

NEREVIDIRANI IZKAZ GIBANJA KAPITALA

Gibanje kapitala	VPOKLICANI KAPITAL	KAPITAL-SKE REZERVE	REZERVE IZ DOBIČKA			REZERVE, NASTALE ZARADI VREDNOTENJA POŠTENI VRED.	REVALORIZACIJSKE REZERVE	PRENESENI ČISTI POSLOVNI IZID	ČISTI POSLOVNI IZID POSLOV. LETA	KAPITAL SKUPAJ
			Druge rezerve iz dobička	Rererve za lastne delnice	Lastne delnice (kot odbitna postavka)					
A) Začetno stanje poročevalskega obdobja 1. 1. 2024	792.631	960.055	708.189	65.260	-65.260	0	0	-2.114.020	48.776	395.630
B1) Spremembe lastniškega kapitala					0					0
d) Nakup lastnih delnic					0					0
B2) Celotni vseobsegajoči donos poročev.obdobja	0	0	0			0	0	0	53.483	53.483
a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja	0	0	0			0	0	0	53.483	53.483
B3) Spremembe v kapitalu	0	0	0	0		0	0	48.776	-48.776	0
č) Razporedite preostalega dela čiste izgube primerjalnega poročevalskega obdobja na durge sestavine kapitala	0	0	0			0	0	48.776	-48.776	0
d) Oblikovanje rezerv za lastne delnice iz drugih sestavin kapitala	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C) Končno stanje poročevalskega obdobja 30.06.2024	792.631	960.055	708.189	65.260	-65.260	0	0	-2.065.244	53.483	449.113
BILANČNA IZGUBA								2.011.761		
A1) Stanje 1.1.2023	792.631	960.055	773.449	1.080	-1.080	0	0	-1.747.670	-366.350	411.034
B1) Spremembe lastniškega kapitala					-64.180					-64.180
d) Nakup lastnih delnic			0		-64.180					-64.180
B2) Celotni vseobsegajoči donos poročeval. obdobja	0	0	0			0	0	0	8.788	8.788
a) Vnos čistega poslovnega izida poročevalskega obdobja	0	0	0			0	0	0	8.788	8.788
B3) Spremembe v kapitalu	0	0	-64.180	64.180	0	0	0	-366.350	366.350	0
č) Poravnava izgube kot odbitne sestavine kapitala	0	0	0		0	0	0	-366.350	366.350	0
d) Oblikovanje rezerv za lastne delnice iz drugih sestavin kapitala	0	0	-64.180	64.180	0	0	0	0	0	0
C) Končno stanje 30.06.2023	792.631	960.055	708.189	65.120	-65.120	0	0	-2.114.020	8.788	355.643
BILANČNA IZGUBA								2.105.232		

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	Oprema in DI	Skupaj
1. Začetno stanje 1.1.2024	100.307	29.334	129.641
2. Popravki			0
3. Nove nabave/pridobitve	0	2.314	2.314
4. Prenos v uporabo			0
5. Aktiviranja			0
6. Odtujitve			0
7. Prevrednotevanje			0
8. Končno stanje 30.6.2024	100.307	31.648	131.955
B. POPRAVEK VREDNOSTI			
1. Začetno stanje 1.1.2024	86.994	28.650	115.644
2. Popravki			0
3. Amortizacija v obdobju	1.948	197	2.145
4. Odtujitve			0
5. Prevrednotevanje			
6. Končno stanje 30.6.2024	88.942	28.847	117.789
C. SEDANJA VREDNOST			
1. Končno stanje 30.6.2024	11.365	2.801	14.166
2. Začetno stanje 01.1.2024	13.313	684	13.997

A. NABAVNA VREDNOST	Dolgoročne premoženj. pravice	Oprema in DI	Skupaj
1. Začetno stanje 1.1.2023	98.140	29.334	127.474
2. Popravki			0
3. Nove nabave/pridobitve		667	667
4. Prenos v uporabo			0
5. Aktiviranja			0
6. Odtujitve			0
7. Prevrednotevanje			0
8. Končno stanje 30.6.2023	98.140	30.001	128.141
B. POPRAVEK VREDNOSTI			
1. Začetno stanje 1.1.2023	82.976	28.256	111.232
2. Popravki			0
3. Amortizacija v obdobju	1.948	197	2.145
4. Odtujitve			0
5. Prevrednotevanje			
6. Končno stanje 30.6.2023	84.924	28.453	113.377
C. SEDANJA VREDNOST			
1. Končno stanje 30.6.2023	13.216	1.548	14.764
2. Začetno stanje 01.1.2023	15.164	1.078	16.242

2. Dolgoročne finančne naložbe

Dolgoročne finančne naložbe sestavljajo:

	30. 6. 2024	31. 12. 2023
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 1.219.835 € kapitala na dan 31.12.2023, 663.428 € osnovnega kapitala in 10.557 € čistega dobička poslovnega leta 2023.

Naložba	% lastništva	Vrednost	Popravek	% popr.	Ksa 30.6.2024
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 31.12.2023 v podjetju Star d.o.o. 4,29% delež.

Gibanje dolgoročnih finančnih naložb

	Stanje 31.12.2023				Stanje 30. 6. 2024
		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 31.12.23				Stanje 30.6.24
		Povečanje	Izplačila	Slabitev zalog	
Strategije na platformi ICO-NOMI	145.785	34.134	-59.000	0	120.919
Centralizirane menjalnice (Limitlex)	17.649	11.596	0	0	29.245
Hladna denarnica (DEX in DEFI POOLS)	81.130	0	0	0	81.130
BitMEX	41.264	51.699			92.963
Skupaj	285.828	104.894	-59.000	0	324.257

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. 06. 2024	31. 12. 2023
Za prodajo kupljeni vrednostni papirji drugih izdajateljev	0	0
Kratkoročne finančne terjatve do drugih	10.410	13.514
Kratkoročna posojila drugim	87.000	57.000
Stanje 30.06.	97.410	70.514

Kratkoročne finančne terjatve do drugih se nanašajo na terjatve za denarna sredstva v € na platformi ICONOMI in na menjalnici Limitlex. Kratkoročna posojila drugim se nanašajo pretežno na terjatve do podjetja STAR d.o.o. in terjatve do fizičnih oseb. Kratkoročne finančne naložbe niso zastavljene kot jamstvo za obveznosti. Poslovodstvo ocenjuje, da knjigovodska vrednost finančne naložbe ne presega njene poštene vrednosti.

5. Kratkoročne poslovne terjatve

Kratkoročne terjatve iz poslovanja sestavljajo:

	30.6.2024	31. 12. 2023
Kratkoročne terjatve do kupcev	105	105
Kratkoročne terjatve do drugih	6.766	704
Stanje 30.06.	6.871	809

6. Denarna sredstva

	30.6.2024	31.12.2023
Denarna sredstva na žiro računu	2.315	18.444
Stanje	2.315	18.444

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:

	30.6.2024	31.12.2023
Druge finančne obveznosti	0	0
Stanje	0	0

9. Kratkoročne poslovne obveznosti

Kratkoročne poslovne obveznosti sestavljajo:

	30.6.2024	31.12.2023
Kratkoročne obveznosti do dobaviteljev	1.586	317
Kratkoročne obveznosti do zaposlenih	1.615	1.533
Kratkoročne obveznosti do države	7.875	7.095
Druge kratkoročne obveznosti	0	180
Stanje.	11.076	9.125

10. Razčlenitev prihodkov poslovnega leta

	2024	2023
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	150.511	64.231
1. Prihodki iz naslova udeležb v dobičku	0	0
2. Prihodki iz obresti	0	0
3. Prihodki iz naslova kapitalskih dobičkov	150.511	64.231
4. Prihodki od sprostitve odpisov VP	0	0
5. Drugi finančni prihodki	0	0
Skupaj finančni prihodki	150.511	64.231
DRUGI PRIHODKI		
1. Drugi prihodki	0	0
Skupaj drugi prihodki	0	0
SKUPAJ PRIHODKI	150.511	64.231

Finančne prihodke predstavljajo prihodki v zvezi z naložbami.

11. Razčlenitev stroškov in odhodkov poslovnega leta

	2024	2023
STROŠKI BLAGA, MATERIALA IN STORITEV		
1. Stroški materiala	1.997	645
2. Stroški storitev	14.148	26.465
Skupaj stroški blaga, materiala in storitev	16.145	27.110
STROŠKI DELA		
1. Stroški plač	12.000	11.600
2. Stroški drugih socialnih zavarovanj	870	841
3. Stroški pokojninskih zavarovanj	1.063	1.027
4. Drugi stroški dela	2.145	3.453
Skupaj stroški dela	17.569	16.921
Amortizacija	2.145	2.145
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	48.223	0
2. Odpisi finančnih naložb	6.336	9.466
3. Odhodki iz naslova kapitalskih izgub	0	0
4. Odhodki iz drugih poslovnih obveznosti	0	0
Skupaj finančni odhodki	54.559	9.466
DRUGI ODHODKI		
1. Drugi odhodki	0	0
SKUPAJ STROŠKI IN ODHODKI	90.418	55.642

Med večje stroške storitev uvrščamo stroške revizije 6.588€.

Uprava (Branko Šušterič) je v tekočem letu prejela bruto znesek plač v višini 12.000€, neto znesek plač v višini 7.846,54€. 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.

12. Čisti izid obračunskega obdobja

Vrsta dobička / izgube	2024	2023
Dobiček / izguba iz poslovanja	-35.859	-45.977
Dobiček / izguba iz financiranja	95.952	54.766
Izredni dobiček / izguba	0	0
Davki iz dobička	6.610	0
Odloženi davki	0	0
Čisti poslovni izid obračunskega obdobja	53.483	8.788

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