

**PROSPERUS - INVEST d.o.o.**

**za upravljanje fondovima**

Godišnji izvještaj za godinu  
koja je završila 31. prosinca 2025.  
godine

## Sadržaj

Izveštaj posloводства	1
Odgovornost Uprave za godišnje izvješće	3
Izvešće neovisnog revizora vlasnicima društva PROSPERUS - INVEST d.o.o. za upravljanje fondovima	4
Financijski izvještaji	
Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti	10
Izveštaj o financijskom položaju	11
Izveštaj o promjenama u kapitalu	12
Izveštaj o novčanim tokovima	13
Bilješke uz financijske izvještaje	14
Regulatorni financijski izvještaji	34

## **Izveštaj posloводства**

### **1. Društvo i tržišno okruženje**

Predmet poslovanja PROSPERUS - INVEST društva s ograničenom odgovornošću za upravljanje fondovima (dalje: Društvo) je osnivanje i upravljanje alternativnim investicijskim fondovima. Sjedište Društva je u Zagrebu, Ulica grada Vukovara 23. Društvo je upisano u registar Trgovačkog suda u Zagrebu dana 29. rujna 2010. godine, a odobrenje za rad od Hrvatske agencije za nadzor financijskih usluga (dalje: Agencija) dobiveno je 16. rujna 2010. godine.

Temeljni kapital uplaćen je u cijelosti i iznosi 159 tisuća eura te se sastoji od četiri temeljna uloga. Društvo je 100% u privatnom vlasništvu.

### **2. Korporativno upravljanje**

Na dan 31. prosinca 2025. godine Uprava Društva sastojala se od dva člana: gospođe Ivane Hatvalić Poljak koja je preuzela funkciju predsjednice Uprave 11. srpnja 2024. i gospodina Tomislava Tičića, člana Uprave. Joško Miliša obnašao je dužnost predsjednika Uprave do datuma 11. srpnja 2024. Članovi Uprave zastupaju Društvo samostalno i pojedinačno. Na dan 31. prosinca 2025. Društvo je imalo 6 djelatnika (31. prosinca 2024.: 9 djelatnika). Ovlaštenja i način rada Skupštine propisani su Društvenim ugovorom i usklađeni sa Zakonom o trgovačkim društvima.

Društvo je krajem 2022. godine ustrojilo Revizijski odbor koji se sastoji od tri neovisna člana: prof. dr.sc. Mihovil Anđelinović, predsjednik, mr.sc. Marija Grgurić, zamjenica predsjednika, g. Ivan Stupalo, član. Ovlaštenja i način rada Revizijskog odbora propisani su Pravilnikom o radu Revizijskog odbora te usklađeni sa Zakonom o reviziji.

Društvo se u provođenju svojeg korporativnog upravljanja rukovodi važećim eksternim i internim propisima i regulatornim zahtjevima koji definiraju poslovanje Društva, kao i specifičnim pravilima korporativnog ponašanja u dijelu poslova upravljanja investicijskim fondovima, odnosno upravljanja imovinom.

Tako je u okviru svojih ovlaštenja Uprava definirala i Pravilnik o usklađenosti s relevantnim propisima koji ima za cilj Društvu osigurati usklađivanje poslovanja sa zakonskom regulativom i najboljom praksom industrije iz područja upravljanja imovinom, uspostavljanje etičkih pravila koja će Društvu osigurati postupanje u skladu s najboljim interesima svojih klijenata te povjerenje klijenata. Također, Uprava je definirala i niz pravilnika kojima je uredila sustav unutarnjih kontrola i upravljanja rizicima između ostalog i u odnosu na postupak financijskog izvještavanja.

Društvo je usvojilo Etički kodeks te Kodeks poslovanja društva za upravljanje investicijskim fondovima Hrvatske gospodarske komore.

### **3. Financijski rezultat Društva**

Društvo je tijekom 2025. godine upravljalo s jednim alternativnim investicijskim fondom: Prosperus Growth, zatvorenim alternativnim investicijskim fondom rizičnog kapitala s privatnom ponudom.

Društvo je u 2025. godini ostvarilo dobit nakon oporezivanja u iznosu od 410 tisuća eura.

U promatranom razdoblju ukupni prihodi iznosili su 1.225 tisuća eura. Od tog iznosa, prihodi od upravljanja imovinom fondova činili su 1.157 tisuća eura, što predstavlja 94,49% ukupnih prihoda. Prihodi od financijskih instrumenata i ostali prihodi iznosili su 68 tisuća eura, što čini 5,55% ukupnih prihoda. Naknada za upravljanje za Prosperus Growth fond propisana je Pravilima tog fonda.

Od ukupno ostvarenih rashoda u 2025. godini, 97,27% se odnosi na opće i administrativne troškove poslovanja. Imovina Društva na dan 31. prosinca 2025. godine iznosila je 2.191 tisuća eura. Najveća pojedinačna stavka imovine je financijska imovina koja čini 79,50% ukupne aktive, a koja uključuje financijsku imovinu po amortiziranom trošku.

#### **4. Buduće poslovanje Društva**

Krajem 2025. istekao je rok za ulaganje imovine fonda Prosperus Growth te je Društvo zatražilo produženje od dodatnih godinu dana kako bi u produženom periodu uložilo značajne napore za završetak realizacije preostalih investicija. Osim toga, Društvo kontinuirano radi na podizanju vrijednosti trgovačkih društava koja su predmet ulaganja fonda.

#### **5. Aktivnosti istraživanja i razvoja**

S obzirom na specifičnu djelatnost koju obavlja, Društvo se ne bavi istraživanjem i razvojem u tehnološkom smislu već obavlja istraživanja i analize tržišta u cilju pronalaska potencijalnih ulagačkih prilika za fond kojim upravlja.

#### **6. Informacije o otkupu vlastitih dionica**

Društvo je uspostavljeno kao društvo s ograničenom odgovornošću te nema vlastitih dionica.

#### **7. Značajni događaji nakon kraja poslovne godine**

Društvo nije imalo značajnih događaja nakon kraja poslovne 2025. godine

#### **8. Podružnice Društva**

Društvo posluje na jednoj adresi i nema podružnica.

#### **9. Korištenje financijskih instrumenata**

Na dan 31. prosinca 2025. godine Društvo je od financijskih instrumenata imalo dane zajmove. Društvo ne primjenjuje računovodstvo zaštite.

#### **10. Upravljanje rizicima**

Društvo ulaže u financijske instrumente domaćih trgovačkih društava te depozite kod banaka i udjele u investicijskim fondovima. Očekujemo da će se takva politika nastaviti i u budućnosti s naglaskom na ulaganja u udjele u novčanim fondovima.

Kreditni, tržišni i likvidnosni rizici opisani su i objavljeni unutar Bilješke 16 financijskih izvještaja.

---

Ivana Hatvalić Poljak  
*Predsjednica Uprave*

---

Tomislav Tičić  
*Član Uprave*

## Odgovornost Uprave za godišnji izvještaj

Sukladno Zakonu o računovodstvu Republike Hrvatske („Zakon“), Uprava je dužna pobrinuti se da za svaku financijsku godinu financijski izvještaji budu sastavljeni u skladu sa Zakonom o alternativnim investicijskim fondovima (NN 21/18, 126/19, 110/21, 83/23, 152/24) i Pravilnikom o strukturi i sadržaju godišnjih i polugodišnjih financijskih izvještaja i drugih izvještaja društva za upravljanje alternativnim investicijskim fondovima (NN 150/22) te Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja usvojenima u Europskoj Uniji („MSFT“), tako da daju istinitu i objektivnu sliku financijskog stanja i rezultata poslovanja društva PROSPERUS-INVEST d.o.o. d.o.o., Zagreb („Društvo“).

Nakon provedbe odgovarajućeg istraživanja, Uprava Društva očekuje da će Društvo u dogledno vrijeme raspolagati odgovarajućim resursima, te stoga i dalje usvaja načelo vremenske neograničenosti poslovanja pri sastavljanju financijskih izvještaja. Odgovornosti Uprave Društva pri izradi financijskih izvještaja obuhvaćaju sljedeće:

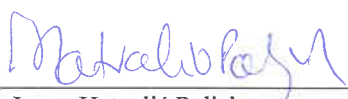
- odabir i dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika;
- davanje opravdanih i razboritih prosudbi i procjena;
- postupanje u skladu s važećim računovodstvenim standardima, uz objavu i obrazloženje svih materijalno značajnih odstupanja u financijskim izvještajima; i
- sastavljanje financijskih izvještaja pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja.

Uprava je odgovorna za odabir prikladnih računovodstvenih politika koje su u skladu s primjenjivim računovodstvenim standardima te ih potom treba dosljedno primjenjivati, donositi razumne i razborite prosudbe i procjene, pripremati financijske izvještaje temeljem principa neograničenosti vremena poslovanja.

Uprava je također odgovorna za pripremu i fer prezentaciju dopunskih informacija pripremljenih u skladu s Pravilnikom o strukturi i sadržaju godišnjih i polugodišnjih financijskih izvještaja i drugih izvještaja društva za upravljanje alternativnim investicijskim fondovima (NN, br. 150/22).

Uprava Društva je također odgovorna za sastavljanje i sadržaj Izvještaja poslovanja, sukladno zahtjevima Zakona o računovodstvu (NN 85/24, 145/24, 151/25).

Potpisali u ime Uprave na dan 30. travnja 2026. godine:



Ivana Hatvalić Poljak  
Predsjednica Uprave



Tomislav Tičić  
Član Uprave

PROSPERUS-INVEST d.o.o.  
Ulica grada Vukovara 23  
10 000 Zagreb  
Republika Hrvatska

## Izvješće neovisnog revizora

Vlasnicima društva PROSPERUS - INVEST d.o.o. za upravljanje fondovima

### Izvješće o reviziji financijskih izvještaja

---

#### **Naše mišljenje**

Prema našem mišljenju, financijski izvještaji fer prezentiraju, u svim značajnim odrednicama, financijski položaj društva PROSPERUS - INVEST d.o.o. za upravljanje fondovima („Društvo”) na dan 31. prosinca 2025. godine i financijsku uspješnost i novčane tokove Društva za tada završenu godinu u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su usvojeni u Europskoj uniji.

Naše mišljenje je usklađeno s našim dodatnim izvještajem Revizijskom odboru od 29. travnja 2026.

#### **Što smo revidirali**

Financijski izvještaji Društva obuhvaćaju:

- izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti za godinu koja je završila 31. prosinca 2025.
- izvještaj o financijskom položaju na dan 31. prosinca 2025.
- izvještaj o promjenama kapitala za tada završenu godinu
- izvještaj o novčanim tokovima za tada završenu godinu i
- bilješke uz financijske izvještaje, koje sadrže značajne informacije o računovodstvenim politikama i ostale objašnjavajuće informacije.

PricewaterhouseCoopers d.o.o., Heinzelova 70, 10000 Zagreb, Hrvatska  
T: +385 1 632 8888, F: +385 1 6111 556

---

## **Osnova za mišljenje**

Obavili smo našu reviziju u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima (MRevS-ima). Naše odgovornosti prema tim standardima su detaljnije opisane u našem izvješću u odjeljku o Odgovornostima revizora za reviziju financijskih izvještaja.

Uvjereni smo da su pribavljeni dokazi dostatni i primjereni te da pružaju odgovarajuću osnovu za izražavanje našeg mišljenja.

## **Neovisnost**

Neovisni smo od Društva u skladu s etičkim zahtjevima propisanim Uredbom (EU) br. 537/2014 koji su primjenjivi na revizije financijskih izvještaja subjekata od javnog interesa, etičkim zahtjevima propisanim Zakonom o reviziji koji su primjenjivi na revizije financijskih izvještaja u Republici Hrvatskoj te Međunarodnim kodeksom etike za profesionalne računovođe (uključujući Međunarodne standarde neovisnosti) koji je izdao Odbor za međunarodne standarde etike za računovođe (Kodeks), koji se primjenjuje na revizije financijskih izvještaja subjekata od javnog interesa. Također smo ispunili naše ostale etičke odgovornosti u skladu s etičkim zahtjevima propisanim Uredbom (EU) br. 537/2014, Zakonom o reviziji i Kodeksom.

Prema našim najboljim saznanjima i uvjerenju, izjavljujemo da nismo pružili nerevizijske usluge koje su zabranjene člankom 5(1) Uredbe (EU) br. 537/2014, te nadalje, da Društvu nismo pružili nikakve nerevizijske usluge u razdoblju od 1. siječnja 2025. do datuma izdavanja ovog izvješća.

---

## Ključna revizijska pitanja

Ključna revizijska pitanja su ona pitanja koja su, po našoj profesionalnoj prosudbi, bila od najveće važnosti za našu reviziju financijskih izvještaja tekućeg razdoblja. Tim pitanjima smo se bavili u kontekstu naše revizije financijskih izvještaja kao cjeline i pri formiranju našeg mišljenja o njima te ne dajemo zasebno mišljenje o tim pitanjima.

Ključno revizijsko pitanje	Kako smo revidirali ključno revizijsko pitanje
<p><i>Priznavanje prihoda od naknada</i></p> <p>Vidjeti bilješku 5 Prihodi od upravljanja fondom i bilješku 3 Značajne informacije o računovodstvenim politikama u financijskim izvještajima.</p> <p>Društvo je priznalo prihod od naknade za upravljanje u iznosu od 1.157 tisuća eura za godinu koja završava 31. prosinca 2025.</p> <p>Iako su transakcije unutar tokova prihoda unificirane i priznavanje prihoda nije kompleksno, usmjerili smo se na ovo područje zbog značajnosti ove stavke za financijske izvještaje Društva.</p>	<p>Naš revizijski pristup prihodima temeljio se na detaljnom testu transakcija opisanom kako slijedi.</p> <p>Dobili smo razumijevanje obračuna naknade za upravljanje fondom. Za cjelokupnu populaciju transakcija prihoda, preračunali smo naknadu za upravljanje fondom za izvještajno razdoblje.</p> <p>Uskladili smo obvezujuće ponude i pisma o prihvaćanju za obvezu upisanog kapitala s iznosima korištenim u izračunu prihoda od naknada za upravljanje za razdoblje od 1. siječnja do 8. prosinca 2025. godine.</p> <p>Za razdoblje od 9. do 31. prosinca 2025. godine preračunali smo naknadu za upravljanje fondom množenjem neto uloženog kapitala s postotkom naknade za upravljanje na zadani datum.</p> <p>Usporedili smo postotak naknade za upravljanje korišten u izračunu prihoda od naknade s pravilima fonda. Također smo pregledali bankovne izvode kako bismo potvrdili da su naknade za upravljanje naplaćene.</p>

---

## Izveštavanje o ostalim informacijama, uključujući Izvještaj posloводства

Uprava je odgovorna za ostale informacije. Ostale informacije uključuju Izvještaj posloводства i ostale informacije obuhvaćene Godišnjim izvještajem, ali ne uključuju financijske izvještaje i naše izvješće revizora o njima.

Naše mišljenje o financijskim izvještajima ne obuhvaća ostale informacije, uključujući Izvještaj posloводства.

U vezi s našom revizijom financijskih izvještaja, naša je odgovornost pročitati gore navedene ostale informacije, te pri tome razmotriti jesu li ostale informacije značajno proturječne financijskim izvještajima ili našim saznanjima stečenim u reviziji ili se na neki drugi način čini da su značajno pogrešno prikazane.

U pogledu Izvještaja posloводства, obavili smo također postupke propisane odredbama Zakona o računovodstvu Republike Hrvatske. Ti postupci obuhvaćaju provjeru je li Izvještaj posloводства sastavljen u skladu s člankom 24. Zakona o računovodstvu.

Na temelju posla koji smo obavili tijekom revizije, prema našem mišljenju:

- informacije u Izvještaju posloводства za financijsku godinu za koju su sastavljeni financijski izvještaji usklađene su, u svim značajnim odrednicama, s financijskim izvještajima
- izvještaj posloводства sastavljen je u skladu s člankom 24. Zakona o računovodstvu.

Nadalje, na temelju poznavanja i razumijevanja poslovanja Društva i njegovog okruženja stečenog u okviru revizije, od nas se zahtijeva da izvijestimo ako zaključimo da postoje značajni pogrešni prikazi u Izvještaju posloводства i ostalim informacijama sadržanima u Godišnjem izvještaju. U tom smislu nemamo ništa za izvijestiti.

---

## **Odgovornosti uprave i onih koji su zaduženi za nadzor za financijske izvještaje**

Uprava je odgovorna za sastavljanje i fer prikaz financijskih izvještaja u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su usvojeni u Europskoj uniji i za one interne kontrole za koje uprava odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške.

U sastavljanju financijskih izvještaja, uprava je odgovorna za procjenjivanje sposobnosti Društva da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem, za objavljivanje okolnosti povezanih s vremenski neograničenim poslovanjem ako je to primjenjivo te za korištenje računovodstvene osnove utemeljene na vremenski neograničenom poslovanju, osim ako uprava namjerava likvidirati Društvo ili prekinuti poslovanje ili nema realne alternative nego da to učini.

Oni koji su zaduženi za nadzor odgovorni su za nadziranje procesa financijskog izvještavanja Društva.

---

## **Odgovornosti revizora za reviziju financijskih izvještaja**

Naši ciljevi su steći razumno uvjerenje o tome jesu li financijski izvještaji kao cjelina bez značajnog pogrešnog prikaza uslijed prijevare ili pogreške i izdati izvješće revizora koje uključuje naše mišljenje. Razumno uvjerenje je visoka razina uvjerenja, ali nije jamstvo da će revizija obavljena u skladu s MRevS-ima uvijek otkriti značajno pogrešno prikazivanje kad ono postoji. Pogrešni prikazi mogu nastati uslijed prijevare ili pogreške i smatraju se značajnima ako se razumno može očekivati da, pojedinačno ili u zbroju, utječu na ekonomske odluke korisnika donesene na osnovi tih financijskih izvještaja.

Kao sastavni dio revizije u skladu s MRevS-ima, donosimo profesionalne prosudbe i održavamo profesionalni skepticizam tijekom revizije. Također:

- Prepoznamo i procjenjujemo rizike značajnog pogrešnog prikaza financijskih izvještaja, uslijed prijevare ili pogreške, oblikujemo i obavljamo revizijske postupke kao odgovor na te rizike i pribavljamo revizijske dokaze koji su dostatni i primjereni kako bismo osigurali osnovu za naše mišljenje. Rizik neotkrivanja značajnog pogrešnog prikaza nastalog uslijed prijevare je veći od rizika nastalog uslijed pogreške, jer prijevaramo može uključivati tajne sporazume, krivotvorenje, namjerno ispuštanje, pogrešno prikazivanje ili zaobilaženje internih kontrola.
- Stječemo razumijevanje internih kontrola relevantnih za reviziju kako bismo osmislili revizijske postupke koji su primjereni u danim okolnostima, ali ne i za svrhu izražavanja mišljenja o učinkovitosti internih kontrola Društva.
- Ocjenjujemo primjerenost primijenjenih računovodstvenih politika i razumnost računovodstvenih procjena koje donosi uprava i s njima povezanih objava.
- Zaključujemo o primjerenosti korištene računovodstvene osnove utemeljene na vremenskoj neograničenosti poslovanja koju koristi uprava i, na temelju pribavljenih revizijskih dokaza, zaključujemo o tome postoji li značajna neizvjesnost u vezi s događajima ili okolnostima koji mogu izazvati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi s vremenski neograničenim poslovanjem. Ako zaključimo da postoji značajna neizvjesnost, od nas se zahtijeva da skrenemo pozornost u našem izvješću revizora na povezane objave u financijskim izvještajima ili, ako takve objave nisu odgovarajuće, da modificiramo naše mišljenje. Naši zaključci temelje se na revizijskim dokazima pribavljenim sve do datuma našeg izvješća revizora. Međutim, budući događaji ili okolnosti mogu dovesti do prekida vremenski neograničenog poslovanja Društva.
- Ocjenjujemo cjelokupnu prezentaciju, strukturu i sadržaj financijskih izvještaja, uključujući i objave, kao i odražavaju li financijski izvještaji transakcije i događaje na kojima se temelje na način kojim se postiže fer prezentacija.

Komuniciramo s onima koji su zaduženi za nadzor, među ostalim pitanjima, o planiranom djelokrugu i vremenskom rasporedu revizije te važnim revizijskim nalazima, uključujući značajne nedostatke u internim kontrolama ako su otkriveni tijekom naše revizije.

Također dajemo izjavu onima koji su zaduženi za nadzor da smo postupili u skladu s relevantnim etičkim zahtjevima u vezi s neovisnošću i da ćemo komunicirati s njima o svim odnosima i drugim pitanjima za koja se može razumno smatrati da utječu na našu neovisnost, kao i, gdje je primjenjivo, o radnjama poduzetim u svrhu uklanjanja prijetnji ili primijenjenim mjerama zaštite.

Među pitanjima o kojima se komunicira s onima koji su zaduženi za nadzor, određujemo ona pitanja koja su od najveće važnosti u reviziji financijskih izvještaja tekućeg razdoblja i stoga predstavljaju ključna revizijska pitanja. Navedena pitanja opisujemo u našem izvješću revizora, osim ako zakon ili regulativa sprječava javno objavljivanje pitanja ili kada odlučimo, u iznimno rijetkim okolnostima, da pitanje ne treba priopćiti u našem izvješću jer se razumno može očekivati da bi negativne posljedice priopćavanja nadmašile dobrobiti javnog interesa od takve objave.

## Izješće o ostalim zakonskim i regulatornim zahtjevima

---

### Imenovanje

Prvi put smo imenovani za revizore Društva 26. rujna 2024. godine. Naše imenovanje obnavlja se jednom godišnje odlukom skupštine s najnovijim ponovnim imenovanjem od 25. rujna 2025. godine i predstavlja ukupno neprekinuto razdoblje angažmana od dvije godina.

---

### Ostali zakonski i regulatorni zahtjevi

Na temelju Pravilnika o strukturi i sadržaju godišnjih i polugodišnjih financijskih izvješćaja i drugih izvješćaja društva za upravljanje alternativnim investicijskim fondovima (NN 150/22) („Pravilnik“), Uprava Društva je izradila obrasce koji su prikazani u odjeljku Regulatorni financijski izvješćaji, pod naslovima Izvješćaj o financijskom položaju na dan 31. prosinac 2025., Izvješćaj o sveobuhvatnoj dobiti, Izvješćaj o novčanim tokovima (direktna metoda) te Izvješćaj o promjeni kapitala za godinu koja je završila 31. prosinca 2025. godine („Obrasci“), zajedno s informacijama o usklađenju Obrazaca s financijskim izvješćajima Društva pripremljenih sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvješćavanja koji su usvojeni u Europskoj uniji. Za pripremu ovih Obrazaca odgovorna je Uprava Društva, a isti ne predstavljaju sastavni dio ovih financijskih izvješćaja, ali sadržavaju informacije koje su propisane Pravilnikom. Financijske informacije u Obrascima se temelje na financijskim izvješćajima Društva koji su pripremljeni sukladno Međunarodnim standardima financijskog izvješćavanja koji su usvojeni u Europskoj uniji prikazanim na stranicama od 10 do 33 te su prilagođeni sukladno Pravilniku.

---

Angažirani partner u reviziji odgovoran za ovo izvješće neovisnog revizora je Marija Mihaljević.



PricewaterhouseCoopers d.o.o.  
Heinzlova 70, Zagreb  
30. travanj 2026.



Marija Mihaljević  
Član Uprave, ovlašćeni revizor

## Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti

za godinu koja je završila 31. prosinca 2025.

	Bilješka	2025. '000 EUR	2024. '000 EUR
Prihodi od upravljanja fondom	5	1.157	1.192
Ostali prihodi		5	9
Rashodi iz poslovanja	6	(720)	(742)
<b>Dobit iz redovnog poslovanja</b>		<b>442</b>	<b>459</b>
Financijski prihodi	7	60	743
Financijski rashodi		(4)	(16)
<b>Neto financijski prihodi</b>		<b>56</b>	<b>810</b>
<b>Ostali dobiti, neto</b>		<b>3</b>	<b>93</b>
<b>Dobit prije oporezivanja</b>		<b>501</b>	<b>1.269</b>
Porez na dobit	8	(91)	(214)
<b>Neto dobit</b>		<b>410</b>	<b>1.055</b>
<b>Ostala sveobuhvatna dobit</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Ukupno sveobuhvatna dobit</b>		<b>410</b>	<b>1.055</b>

Priložene računovodstvene politike i bilješke u nastavku sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.

## Izvještaj o financijskom položaju

na dan 31. prosinca 2025.

	<i>Bilješka</i>	<b>31. prosinca 2025. '000 EUR</b>	<b>31. prosinca 2024. '000 EUR</b>
Nekretnine, postrojenja i oprema		5	4
Financijska imovina po amortiziranom trošku	<i>10</i>	1.742	992
Imovina s pravom korištenja	<i>9</i>	66	168
		<hr/>	<hr/>
<b>Ukupno dugoročna imovina</b>		<b>1.813</b>	<b>1.164</b>
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>Kratkoročna imovina</b>			
Potraživanja i ostala imovina	<i>12</i>	92	3
Financijska imovina po amortiziranom trošku	<i>10</i>	183	13
Novac i novčani ekvivalenti	<i>11</i>	95	344
		<hr/>	<hr/>
<b>Ukupno kratkoročna imovina</b>		<b>370</b>	<b>360</b>
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>Ukupno imovina</b>		<b>2.183</b>	<b>1.524</b>
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>Kapital i rezerve</b>			
Upisani kapital	<i>13</i>	159	133
Rezerve kapitala	<i>13</i>	276	-
Zadržana dobit		1.140	85
Dobit za godinu		410	1.055
		<hr/>	<hr/>
<b>Ukupno kapital i rezerve</b>		<b>1.985</b>	<b>1.273</b>
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>Dugoročne obveze</b>			
Obveze za najmove	<i>14</i>	18	96
		<hr/>	<hr/>
<b>Ukupno dugoročne obveze</b>		<b>18</b>	<b>96</b>
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>Kratkoročne obveze</b>			
Obveze poreza na dobit		-	42
Obveze za primljene zajmove		75	-
Obveze prema dobavljačima i ostale obveze	<i>15</i>	57	57
Obveze za najmove	<i>14</i>	48	56
		<hr/>	<hr/>
<b>Ukupno kratkoročne obveze</b>		<b>180</b>	<b>155</b>
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>Ukupan kapital i obveze</b>		<b>2.183</b>	<b>1.524</b>
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Priložene računovodstvene politike i bilješke u nastavku sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.

**Izvještaj o promjenama u kapitalu**  
za godinu koja je završila 31. prosinca 2025.

	Upisani kapital '000 EUR	Zadržana dobit '000 EUR	Dobit tekuće godine '000 EUR	Rezerve kapitala '000 EUR	Ukupno '000 EUR
<b>Stanje 1. siječnja 2024.</b>	<b>133</b>	<b>57</b>	<b>928</b>	<b>-</b>	<b>1.118</b>
Prijenos dobiti iz 2023. godine	-	928	(928)	-	-
Dobit tekuće godine	-	-	1.055	-	<b>1.055</b>
<b>Ukupno sveobuhvatna dobit za godinu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.055</b>	<b>-</b>	<b>1.055</b>
<i>Transakcije s vlasnicima:</i>					
Isplata udjela u dobiti	-	(900)	-	-	(900)
<b>Stanje 31. prosinca 2024.</b>	<b>133</b>	<b>85</b>	<b>1.055</b>	<b>-</b>	<b>1.273</b>
<b>Stanje 1. siječnja 2025.</b>	<b>133</b>	<b>85</b>	<b>1.055</b>	<b>-</b>	<b>1.273</b>
Prijenos dobiti iz 2024. godine	-	1.054	(1.054)	-	-
Dobit tekuće godine	-	-	410	-	410
<b>Ukupno sveobuhvatna dobit za godinu</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>410</b>	<b>-</b>	<b>410</b>
<i>Transakcije s vlasnicima:</i>					
Povećanje temeljnog kapitala (bilješka 13)	27	-	-	-	27
Ostale uplate vlasnika (bilješka 13)	-	-	-	276	276
<b>Ukupno transakcije s vlasnicima</b>	<b>27</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>276</b>	<b>303</b>
<b>Stanje 31. prosinca 2025.</b>	<b>159</b>	<b>1.140</b>	<b>410</b>	<b>276</b>	<b>1.985</b>

Priložene računovodstvene politike i bilješke u nastavku sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.

**Izveštaj o novčanim tokovima**

za godinu koja je završila 31. prosinca 2025.

	2025. '000 EUR	2024. '000 EUR
<b>Neto novčani tok iz poslovnih aktivnosti</b>	<b><u>237</u></b>	<b><u>224</u></b>
Primici od naknada za upravljanje	1.157	1.192
Ostali primici od fondova	-	-
Novac isplaćen dobavljačima	(448)	(287)
Novac isplaćen zaposlenicima	(428)	(446)
Izdaci za kamate	-	(11)
Izdaci za porez	(155)	(208)
Ostali primici iz poslovnih aktivnosti	111	2
Ostali izdaci iz poslovnih aktivnosti	-	(18)
<b>Neto novčani tok iz investicijskih aktivnosti</b>	<b><u>(864)</u></b>	<b><u>(216)</u></b>
Primici od dividendi	-	89
Izdaci po plasmaninima u dane kredite i ostale financijske instrumente	(860)	(2.312)
Primici od naplata danih kredita i ostalih financijskih instrumenata	-	(2.009)
Izdaci od kupnje nekretnina, opreme i nematerijalne imovine	(4)	(2)
<b>Neto novčani tok od financijskim aktivnostima</b>	<b><u>378</u></b>	<b><u>(258)</u></b>
Uplate vlasnika	303	-
Isplata dividendi ili udjela u dobiti	-	(258)
Ostali primici iz financijskih aktivnosti	75	-
<b>Neto povećanje novca i novčanih ekvivalenata</b>	<b>(249)</b>	<b>(250)</b>
<b>Novac i novčani ekvivalenti na početku godine</b>	<b>344</b>	<b>594</b>
<b>Novac i novčani ekvivalenti na kraju godine</b>	<b>11</b>	<b>344</b>

Priložene računovodstvene politike i bilješke u nastavku sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.

## Bilješke uz financijske izvještaje

### 1. Društvo koje je predmet izvještavanja

PROSPERUS - INVEST d.o.o. („Društvo”) registrirano je kao društvo s ograničenom odgovornošću za upravljanje fondovima na Trgovačkom sudu u Zagrebu 29. rujna 2010. godine. Odobrenje Hrvatske agencije za nadzor financijskih usluga („HANFA“ ili „Agencija“) za rad Društvo je dobilo 16. rujna 2010. godine. Društvo je osnovano sa svrhom osnivanja i upravljanja investicijskim fondovima. Sjedište Društva je u Zagrebu, a djelatnost Društva je osnivanje i upravljanje alternativnim investicijskim fondovima. Tijekom 2025. Društvo je tijekom izvještajne godine upravljalo s Prosperus Growth, zatvorenim alternativnim investicijskim fondom rizičnog kapitala s privatnom ponudom (dalje u tekstu: „Prosperus Growth“).

Prosperus Growth započeo je s radom 8. prosinca 2020. te je istek roka trajanja 8. prosinca 2030. Razdoblje ulaganja trajalo je do kraja 2025. nakon čega započinje priprema projekata za prodaju i izlazi iz projekata. Društvo za upravljanje zatražilo je odobrenje za produženje trajanja ulaganja na dodatnih godinu dana tijekom kojeg perioda planira završiti s realizacijom preostalih investicija. Agencija je regulatorno tijelo Društva.

Članovi Uprave Društva tijekom 2025. godine bili su:

#### *Uprava Društva*

Ivana Hatvalić Poljak, predsjednica Uprave

Tomislav Tičić, član Uprave

### 2. Osnova za pripremu izvještaja

#### *a) Izjava o usklađenosti*

Financijski izvještaji pripremljeni su u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su usvojeni od strane Europske unije („MSFI“).

Ovi su financijski izvještaji odobreni od strane Uprave Društva dana 30. travnja 2026. godine.

#### *b) Osnove mjerenja*

Financijski izvještaji sastavljeni su na osnovi povijesnog troška ili amortiziranog troška, osim za financijsku imovinu po fer vrijednosti, te uz primjenu temeljne računovodstvene pretpostavke vremenske neograničenosti poslovanja.

#### *c) Funkcionalna i izvještajna valuta*

Financijski izvještaji pripremljeni su u eurima, koje predstavljaju primarnu valutu ekonomskog okruženja u kojem Društvo djeluje (funkcionalna i izvještajna valuta) te su zaokružene na najbližu tisuću.

## Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

### 2. Osnova za pripremu izvještaja (nastavak)

#### *d) Neograničenost vremenskog poslovanja*

Društvo je tijekom 2025. upravljalo s Prosperus Growth, zatvorenim alternativnim investicijskim fondom rizičnog kapitala s privatnom ponudom („Fond“) i nastavit će upravljati do kraja 2030.

Društvo će kroz 2026. godinu nastaviti ostvarivati pravo na naknadu za upravljanje po osnovi upravljanja Prosperus Growth a koja će osigurati neometano poslovanje. Uprava društva pripremila je ove financijske izvještaje pod pretpostavkom neograničenosti vremenskog poslovanja

### 3. Značajne informacije o računovodstvenim politikama

#### *Usvajanje novih i revidiranih Međunarodnih standarda financijskog izvještavanja („MSFI“)*

#### **Usvajanje novih ili izmijenjenih standarda i tumačenja**

Sljedeći izmijenjeni standardi u primjeni su od 1. siječnja 2025. godine, usvojeni su u EU, ali nisu imali značajnog utjecaja na Društvo:

- Dodaci MRS-u 21 Nedostatak zamjenjivosti (objavljeni 15. kolovoza 2023. godine i na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2025. godine).
- MSFI 18 Prezentiranje i objave u financijskim izvještajima (objavljen 9. travnja 2024. godine i na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2027. godine).

#### **Novi računovodstveni standardi i tumačenja usvojena u EU**

Objavljeno je nekoliko novih standarda i tumačenja koji su obvezni za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2026. godine ili kasnije, usvojeni su u EU, ali ne očekuje se da će značajno utjecati na financijske izvještaje Društva.

- Dodaci klasifikaciji i mjerenju financijskih instrumenata - Dodaci MSFI-ju 9 i MSFI-ju 7 (objavljeni 30. svibnja 2024. godine i na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2026. godine).
- Godišnja poboljšanja MSFI-jeva (objavljena u srpnju 2024. godine i na snazi od 1. siječnja 2026. godine).
- Dodaci MSFI-ju 9 i MSFI-ju 7 u vezi s ugovorima o električnoj energiji koja ovisi o prirodnim uvjetima (objavljeni 18. prosinca 2024. godine, na snazi od 1. siječnja 2026. godine).

#### **Novi računovodstveni standardi i tumačenja koja nisu usvojena u EU**

Objavljeno je nekoliko novih standarda i tumačenja koji su obvezni za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2026. godine ili kasnije, koja nisu usvojena u EU i koje Društvo nije ranije usvojilo.

- MSFI 19 Ovisna društva bez javne odgovornosti: Objave (objavljen 9. svibnja 2024. godine i na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon 1. siječnja 2027. godine).
- Dodaci MSFI-ju 19 Ovisna društva bez javne odgovornosti: Objave (objavljeni 21. kolovoza 2025. i na snazi od 1. siječnja 2027. godine).
- Dodaci MRS-u 21 Učinci promjena tečajeva stranih valuta: Preračunavanje u hiperinflacijsku prezentacijsku valutu (objavljeni 13. studenoga 2025. godine).
- Prodaja ili unos imovine između investitora i njegovog pridruženog društva ili zajedničkog pothvata – Dodaci MSFI-ju 10 i MRS-u 28 (objavljeni 11. rujna 2014. godine i na snazi za godišnja razdoblja koja počinju na dan ili nakon dana koji će utvrditi IASB).

Osim ako gore nije drugačije navedeno, ne očekuje se da će novi standardi i tumačenja značajno utjecati na financijske izvještaje Društva.

## Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

### 3. Značajne informacije o računovodstvenim politikama (nastavak)

#### *Prihodi od upravljanja fondovima*

Prihodi od upravljanja fondovima predstavljaju iznose zaračunate za usluge upravljanja alternativnim investicijskim fondovima prema važećim Pravilima fondova. Prihodi od upravljanja fondovima se razgraničavaju u skladu s odgovarajućim vremenskim razdobljem na koje se naknada odnosi.

Društvo od Fonda prima godišnju naknadu („Naknada za upravljanje“). Naknada za upravljanje se plaća u tromjesečnim obrocima koji se obračunavaju prema broju dana u pojedinom tromjesečju, a koji obroci dospijevaju na plaćanje 15. dan nakon početka svakog tromjesečja na koji se odnosi pojedini obrok.

#### *Financijski prihodi i rashodi*

Financijski prihodi i rashodi se priznaju u dobiti ili gubitku kako nastaju. Financijski prihodi i rashodi uključuju prihode i rashode od kamata te tečajne razlike od preračunavanja monetarne imovine i obveza na tečaj na datum izvještavanja.

#### *Oporezivanje*

Društvo obračunava poreze u skladu s hrvatskim poreznim zakonom. Porez na dobit obračunava se na osnovu oporezive dobiti, koju predstavlja računovodstvena dobit uvećana i umanjena za pojedine stavke, sukladne Zakonu i Pravilniku o porezu na dobit i ostalim primjenjivim zakonskim propisima.

Porez na dobit sastoji se od tekućeg i odgođenog poreza. Tekuća porezna obveza Društva obračunana je primjenom stope 18% na oporezivu dobit. Odgođeni porezi odnose se na privremene razlike. Društvo može priznati odgođenu poreznu imovinu temeljem ostvarenih prenesenih poreznih gubitak ukoliko ih može iskoristiti u razdoblju od 5 godina.

#### *Najmovi*

Društvo unajmljuje poslovni prostor i automobile. Društvo je primijenilo modificirani pristup te, sukladno odredbama MSFI 16, kao najmoprimac koristi izuzetke u priznavanju za najam imovine „male vrijednosti“ te kratkoročni najam, odnosno najam s periodom od 12 mjeseci ili kraćim.

Imovina s pravom korištenja mjeri se prema trošku koji se sastoji od:

- iznosa inicijalno mjerene obveze za najam,
- iznosa plaćanja po najmu koja su nastala prije datuma primjene umanjena za dobivene poticaje,
- inicijalnih direktnih troškova, te
- troškova koji nastaju kako bi doveli imovinu u početno stanje u odnosu s uvjetima zahtijevanih u ugovorima o najmu.

Amortizacija sredstava koji su uključeni u pravo korištenja imovine izračunata je pravocrtnom metodom sukladno njenom vijeku uporabe. Poslovni prostor amortizira se u razdoblju od 5 godina, a vozila u razdoblju od 5 do 6 godine.

Obveze po najmu prezentiraju se kao zasebna stavka u financijskom izvještaju o financijskom položaju.

Na dan početka najma, Društvo priznaje obveze za najam, mjerene prema sadašnjoj vrijednosti plaćanja najma, koje treba izvršiti tijekom trajanja najma. Plaćanja najma uključuju fiksna plaćanja (uključujući plaćanja koja su u biti fiksna) umanjena za primljene poticaje za najam, varijabilna plaćanja najma koja ovise o indeksu ili stopi te iznose za koje se očekuje da će biti plaćeni na temelju jamstva za ostatak vrijednosti.

Društvo primjenjuje jedinstveni pristup priznavanja i mjerenja za sve najmove, osim kratkoročnih najmova (s ugovorenim rokom do 12 mjeseci) i najmova male vrijednosti. Društvo priznaje obveze po najmu za plaćanje najma i imovinu s pravom korištenja koja predstavlja pravo korištenja predmetne imovine. Imovina s pravom upotrebe amortizira se pravocrtno tijekom kraćeg od razdoblja najma i procijenjenog vijeka uporabe imovine.

## Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

### 3. Značajne informacije o računovodstvenim politikama (nastavak)

#### *Financijski instrumenti*

##### *Klasifikacija*

Društvo raspoređuje svoje financijske instrumente u sljedeće kategorije: financijska imovina po fer vrijednosti kroz račun dobiti i gubitka te dobit i financijska imovina i obveze po amortiziranom trošku. Klasifikacija ovisi o namjeri s kojom su financijska imovina i obveze stečeni.

Financijska imovina po amortiziranom trošku uključuje novac u banci i blagajni, kratkoročna potraživanja te dane zajmove. Financijske obveze po amortiziranom trošku uključuju obveze s osnove upravljanja fondom, ostale obveze te obveze za najam.

##### *Umanjenje vrijednosti imovine*

Društvo primjenjuje trostupanjski model umanjenja vrijednosti, temeljen na promjenama kreditne kvalitete od početnog priznavanja. Financijski instrument koji nije kreditno umanjen prilikom početnog priznavanja klasificira se u stupanj 1. U stupnju 1. ispravci vrijednosti zbog kreditnih gubitaka izračunavaju se kao 12-mjesečni očekivani kreditni gubitak. Ukoliko Društvo utvrdi značajno povećanje kreditnog rizika od početnog priznavanja, imovina se prenosi u stupanj 2, a ispravci vrijednosti zbog kreditnih gubitaka izračunavaju se kao očekivani kreditni gubitak tijekom životnog vijeka/trajanja imovine. U stupnja 3 raspoređuje se financijskoj imovini koja je u statusu neizvršenja obveza na datum izvještaja, a ispravci vrijednosti zbog kreditnih gubitaka izračunavaju se kao očekivani kreditni gubici tijekom životnog vijeka/trajanja imovine.

Na svaki datum izvještavanja Društvo mjeri i priznaje, na temelju procjene budućih uvjeta, očekivani kreditni gubitak za financijsku imovinu koja se mjeri po amortiziranom trošku. Umanjenje vrijednosti temelji se na modelu očekivanih kreditnih gubitaka čija mjerenja odražavaju:

- nepristran i vjerojatnošću ponderirani iznos koji se određuje na temelju procjene brojnih mogućih ishoda,
- vremensku vrijednost novca,
- razumne i potkrijepljene informacije koje su raspoložive bez nepotrebnih troškova i napora na dan izvještavanja, o prošlim događajima, trenutnim uvjetima i prognozama budućih gospodarskih okolnosti.

U izvještaju o financijskom položaju financijska imovina koji se mjere po amortiziranom trošku iskazuju se umanjeni za ispravak vrijednosti za očekivane kreditne gubitke. Društvo za potraživanja koristi simplificirani model očekivanih kreditnih gubitaka primjenjujući cjeloživotne očekivane kreditne gubitke.

##### *Zajmovi i potraživanja od banaka*

Depoziti kod banaka te dani zajmovi se klasificiraju kao financijska imovina po amortiziranom trošku i vrednuju se po amortiziranom trošku smanjenom za eventualne gubitke od umanjenja vrijednosti.

##### *Ulaganja u fondove*

Ulaganja u otvorene i zatvorene investicijske fondove klasificiraju se kao financijska imovina po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak i vrednuju po tekućoj fer vrijednosti.

## Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

### 3. Značajne informacije o računovodstvenim politikama (nastavak)

#### *Potraživanja*

Potraživanja se vode po fer vrijednosti iznosa danog za njih, a vrednuju se po amortiziranom trošku, korištenjem efektivne kamatne stope. Potraživanja se otpisuju do njihove procijenjene nadoknadive vrijednosti putem umanjenja vrijednosti. Ostala potraživanja se odnose na potraživanja za obračunatu kamatu, dani jamstveni polog i ostala potraživanja.

#### *Obveze prema dobavljačima i ostale obveze*

Obveze prema dobavljačima i ostale obveze početno se priznaju po fer vrijednosti i naknadno po amortiziranom trošku.

#### *Novac i novčani ekvivalenti*

Novac obuhvaća tekuće račune, depozite po viđenju te ulaganja u kratkoročne novčane fondove.

#### *Rezerviranja*

Rezerviranja se priznaju kad Društvo ima sadašnju obvezu (zakonsku ili izvedenu) koja je nastala kao rezultat prošlih događaja, ako je vjerojatno da će Društvo podmiriti tu obvezu i ako se iznos obveze može pouzdano procijeniti.

Iznos priznat kao rezerviranje je najbolja procjena naknade koja će biti potrebna kako bi se podmirila sadašnja obveza na datum izvještavanja, uzimajući u obzir rizike i neizvjesnosti povezane s obvezom. Ako se rezerviranje mjeri koristeći procjenu novčanih tokova potrebnih za podmirenje sadašnje obveze, knjigovodstveni iznos obveze je sadašnja vrijednost tih novčanih tokova.

#### *Kapital i rezerve*

##### *Upisani kapital*

Upisani kapital je iskazan u eurima po nominalnoj vrijednosti.

##### *Zadržana dobit*

Dobit za godinu, zadržana nakon raspoređivanja, prenosi se u rezerve na temelju odluke vlasnika ili ostaje u zadržanoj dobiti. Zadržana dobit raspoloživa je za raspodjelu vlasnicima.

#### *Primanja zaposlenih*

##### *Doprinosi za mirovinsko osiguranje*

Društvo uplaćuje doprinose u obvezne mirovinske fondove prema obveznoj, ugovornoj osnovi. Društvo nema drugih obveza plaćanja nakon uplate doprinosa. Doprinosi se prikazuju kao trošak primanja zaposlenih u dobit ili gubitak razdoblja u kojem nastaju.

## **Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)**

### **4. Korištenje prosudbi i procjena**

U primjeni računovodstvenih politika opisanih u Bilješki 3, Uprava Društva radi prosudbe, procjene i pretpostavke o knjigovodstvenim vrijednostima imovine i obveza, a koja nisu dostupna iz drugih izvora. Procjene i pretpostavke temelje se na povijesnim iskustvima i drugim čimbenicima koja se smatraju relevantnim. Stvarni rezultati mogu se razlikovati od navedenih procjena. Prosudbe i pretpostavke na temelju kojih su procjene izvedene se kontinuirano preispituju. Izmjene računovodstvenih procjena se priznaju u razdoblju revidiranja procjene ako izmjena utječe samo na to razdoblje ili u razdoblju revidiranja procjene i u budućim razdobljima ako izmjena utječe i na tekuće i na buduća razdoblja.

**Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)****5. Prihodi od upravljanja fondom**

	<b>2025.</b>	<b>2024.</b>
	<b>'000 EUR</b>	<b>'000 EUR</b>
Naknada za upravljanje investicijskim fondom	1.157	1.192
<b>Ukupno</b>	<b>1.157</b>	<b>1.192</b>

Po osnovi upravljanja Prosperus Growth, zatvorenim alternativnim investicijskim fondom rizičnog kapitala s privatnom ponudom Društvo je do 8. prosinca 2025. godine, za vrijeme trajanja investicijskog ciklusa, naplaćivalo naknadu u visini od 2% ukupne obveze za uplatu kapitala. Od 9. prosinca 2025. godine društvo za upravljanje naplaćuje naknadu u visini od 2% neto uloženog iznosa.

**6. Rashodi iz poslovanja**

	<b>2025.</b>	<b>2024.</b>
	<b>'000 EUR</b>	<b>'000 EUR</b>
Troškovi osoblja	408	456
Trošak najma	29	84
Intelektualne i ostale usluge	161	92
Amortizacija	67	67
Ostali troškovi	55	43
<b>Ukupno</b>	<b>720</b>	<b>742</b>

Troškovi osoblja uključuju osim neto plaća i troškove poreza i doprinosa te neoporezivih primitaka sveukupno u iznosu od 408 tisuće eura. Krajem 2025. godine Društvo je zapošljavalo 6 djelatnika (31. prosinca 2024.: 9 djelatnika). Intelektualne usluge uključuju troškove odvjetnika, revizije, javnih bilježnika te usluge savjetovanja sveukupno u iznosu od 97 tisuće eura. Ukupni trošak revizije za 2025. godinu iznosi je 6.500 eura (31.12.2024: 6.000 eura). Ostali troškovi uključuju trošak uredskog materijala, trošak održavanja, pretplata, kotizacija, usklađenja po MSFI 16 i administrativne troškove u iznosu od 55 tisuća eura (2024: 43 tisuća eura).

## Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

### 7. Financijski prihodi

	2025. '000 EUR	2024. '000 EUR
Prihodi od kamata na depozite i tekuće račune kod banaka	-	7
Prihodi od kamata	60	19
Prihodi od dividendi	-	89
Prihodi od likvidacijske mase FGS fond	-	618
	<hr/>	<hr/>
<b>Ukupno</b>	<b>60</b>	<b>743</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

### 8. Porez na dobit

Trošak poreza na dobit priznat u računu dobiti ili gubitka.

	2025. '000 EUR	2024. '000 EUR
Trošak poreza na dobit tekuće godine	(91)	(214)
Odgođeni porez	-	-
	<hr/>	<hr/>
<b>Ukupno</b>	<b>(91)</b>	<b>(214)</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Porez na dobit je obračunat primjenom zakonske porezne stope od 18% na oporezivu dobit Društva (2024.: 18%).

## Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

### 8. Porez na dobit (nastavak)

Tabela u nastavku prikazuje usklađenje između računovodstvenog i poreznog dobitka:

#### *Usklada između računovodstvenog i poreznog dobitka*

	<b>2025.</b>	<b>2024.</b>
	<b>‘000 EUR</b>	<b>‘000 EUR</b>
Računovodstvena dobit	501	1.269
	<hr/>	<hr/>
Porez po stopi od 18% (2024.: 18%)	90	228
Učinak porezno umanjениh prihoda	-	(15)
Učinak porezno nepriznatih rashoda	1	1
	<hr/>	<hr/>
<b>Porezni trošak</b>	<b>91</b>	<b>214</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Efektivna porezna stopa	18,16%	16,86%
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

## Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

## 9. Imovina s pravom korištenja

	Imovina s pravom korištenja ‘000 EUR
<b>Nabavna vrijednost</b>	
Na dan 1. siječnja 2024.	287
Na dan 31. prosinca 2024.	287
<b>Akumulirana amortizacija</b>	
Na dan 1. siječnja 2024.	62
Trošak amortizacije za godinu	58
Na dan 31. prosinca 2024.	119
<b>Neto knjigovodstvena vrijednost</b>	
Na dan 1. siječnja 2024.	225
Na dan 31. prosinca 2024.	168
<b>Nabavna vrijednost</b>	
Na dan 1. siječnja 2025.	287
Otkup vozila	(27)
Modifikacija	(120)
Na dan 31. prosinca 2025.	140
<b>Akumulirana amortizacija</b>	
Na dan 1. siječnja 2025.	119
Trošak amortizacije za godinu	65
Otkup vozila	(26)
Modifikacija	(85)
Na dan 31. prosinca 2025.	73
<b>Neto knjigovodstvena vrijednost</b>	
Na dan 1. siječnja 2025.	168
Na dan 31. prosinca 2025.	67

## Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

### 10. Financijska imovina po amortiziranom trošku

Na dan 31. prosinca 2025. godine, dugotrajna financijska imovina po amortiziranom trošku odnosi se na dane zajmove u iznosu od 1.742 tisuće eura (2024.: 992 tisuća eura), dok se kratkotrajna financijska imovina po amortiziranom trošku odnosi na dane zajmove i nedospjela potraživanja za kamate u iznosu od 183 tisuća eura (2024.: 13 tisuća eura).

Dugoročni zajmovi su odobreni uz kamatnu stopu od 4,38% i nisu osigurani.

Kratkoročni zajmovi su odobreni uz kamatnu stopu od 2% i nisu osigurani.

### 11. Novac i novčani ekvivalenti

	31. prosinca 2025. '000 EUR	31. prosinca 2024. '000 EUR
Žiro račun kod Erste & Steiermaerkische bank d.d.,	95	28
Žiro račun kod Erste & Steiermaerkische bank d.d.,- Udjeli Erste Money Market	-	252
Žiro računi kod Privredna banka Zagreb d.d.	-	37
Žiro računi kod Hrvatska poštanska banka d.d.	-	27
	<u>95</u>	<u>344</u>

### 12. Potraživanja i ostala imovina

	31. prosinca 2025. '000 EUR	31. prosinca 2024. '000 EUR
Potraživanje od Prosperus Growth, ZAIF	61	3
Potraživanje za plaćene predujmove poreza na dobit	29	-
Unaprijed plaćeni troškovi	2	-
	<u>92</u>	<u>3</u>

### 13. Upisani kapital

	31. prosinca 2025. ‘000 eur	31. prosinca 2024. ‘000 eur
Upisani uplaćeni kapital	159	133
Rezerve kapitala	276	-
	=====	=====

Struktura vlasništva Društva na datum izvještavanja je sljedeća: 7 M d.o.o. (37,50%), Solist d.o.o. (37,50%), Frane Tomić (15%) i Tomislav Tičić (10%).

U 2025. godini temeljni kapital je povećan za 27 tisuća eura, a rezerve kapitala za 276 tisuća eura uplatama u novcu vlasnika Društva.

#### *Upravljanje kapitalom*

Ciljevi Društva kod upravljanja kapitalom su:

- očuvati sposobnost Društva da nastavi poslovati temeljem pretpostavke vremenski neograničenog poslovanja, kako bi nastavilo ostvarivati prinos vlasniku i pogodnosti za ostale;
- udovoljiti kapitalnim zahtjevima; i
- održavati strukturu imovine sa značajnim komponentama novca i kratkotrajne likvidne imovine.

Osnovni cilj Društva kod upravljanja kapitalom jest usklađenost sa zakonskim zahtjevom održavanja najnižeg iznosa temeljnog kapitala, sukladno Zakonu o alternativnim investicijskim fondovima (NN 21/18, 126/19, 110/21, 83/23, 152/24) te Pravilniku o regulatornom kapitalu društva za upravljanje alternativnim investicijskim fondovima (NN 132/22). iznosa temeljnog kapitala iz članka 22. Zakona, Članak 22. (NN 110/21)

Sukladno odredbama Zakona Društvo je srednji UAIF čiji najniži iznos temeljnog kapitala mora iznositi 99.540,00 eura kada je UAIF imenovan kao vanjski upravitelj AIF-a.

**13. Upisani kapital (nastavak)**

Iznos kapitala na dan 31. prosinca 2025. i 31. prosinca 2024. godine prikazan je u nastavku:

	2025.	2024.
	‘000 EUR	‘000 EUR
<b>Izračun osnovnog kapitala</b>		
Uplaćeni poslovni udjeli	159	133
Zadržana dobit	1.140	85
Rezerve kapitala	276	-
<b>Redovni kapital prije regulatornog usklađenja</b>	<u>1.575</u>	<u>218</u>
<b>Osnovni kapital</b>	<u>1.575</u>	<u>218</u>
<b>Kapital</b>	<u>1.575</u>	<u>218</u>
<b>Opći troškovi iz prethodne poslovne godine</b>	<u>758</u>	<u>678</u>
<b>Kapitalni zahtjev prema članku 26. stavku 2. točki 2. Zakona (1/4 općih troškova iz prethodne poslovne godine)</b>	<u>189</u>	<u>169</u>
<b>Kapitalni zahtjev prema članku 26. stavku 2. točki 1. Zakona</b>	<u>100</u>	<u>100</u>
<b>Višak kapitala</b>	<u>1.386</u>	<u>49</u>

## Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

### 14. Obveze za najmove

	31. prosinca 2025.	31. prosinca 2024.
	‘000 EUR	‘000 EUR
<b>Stanje na dan 1. siječnja</b>	<b>153</b>	<b>209</b>
Otkup vozila	(9)	-
Modifikacija	(17)	-
Plaćanja po najmovima	(67)	(66)
Trošak kamata	5	9
<b>Stanje na dan 31. prosinca</b>	<b>66</b>	<b>152</b>
<b>Dugoročna obveza za najam</b>	<b>18</b>	<b>96</b>
<b>Kratkoročna obveza za najam</b>	<b>48</b>	<b>56</b>

### Buduća minimalna plaćanja po najmovima

	31. prosinca 2025.	31. prosinca 2024.
	‘000 EUR	‘000 EUR
do jedne godine	48	56
od jedne do pet godina	18	96
preko pet godina	-	-
<b>Ukupno</b>	<b>66</b>	<b>152</b>

### Iznosi uključeni u izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti:

	31. prosinca 2025.	31. prosinca 2024.
	‘000 EUR	‘000 EUR
Rashodi od kamata	5	9
Amortizacija imovine s pravom korištenja	67	58

Na datum izvještaja o financijskom položaju nalaze se tri ugovora o najmu koji se vrednuju sukladno MSFI 16, od kojih se dva ugovora o najmu odnose na operativni leasing osobnih vozila. Preostali ugovor se odnosi na najam poslovnog prostora ukupno u iznosu od 60 tisuća eura.

## Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

### 15. Obveze prema dobavljačima i ostale obveze

	31. prosinca 2025. ‘000 EUR	31. prosinca 2024. ‘000 EUR
Obveze prema dobavljačima	29	10
Obveze za plaće i doprinose	24	37
Ostale obveze	4	10
<b>Ukupno</b>	<b><u>57</u></b>	<b><u>57</u></b>

### 16. Financijski instrumenti i povezani rizici

U ovoj bilješci izneseni su detalji o izloženosti Društva rizicima i opisane su metode koje rukovodstvo koristi za upravljanje rizicima. Najznačajnije vrste financijskih rizika kojima je Društvo izloženo su kreditni rizik, rizik likvidnosti i tržišni rizik. Tržišni rizik uključuje rizik promjene tečaja, rizik promjene kamatnih stopa i cjenovni rizik.

#### *Kreditni rizik*

Kreditni rizik je rizik prestanka otplaćivanja obveze ili potencijalne obveze druge strane s kojom je Društvo izvršilo transakciju. Izloženost 4

Maksimalna izloženost kreditnom riziku prikazana je u nastavku:

	<i>Bilješke</i>	31. prosinca 2025. ‘000 EUR	31. prosinca 2024. ‘000 EUR
Financijska imovina po amortiziranom trošku – dani zajmovi	<i>10</i>	1.925	1.005
Novac i novčani ekvivalenti	<i>11</i>	95	344
Potraživanja i ostala imovina	<i>12</i>	61	3
<b>Ukupno</b>		<b><u>2.081</u></b>	<b><u>1.352</u></b>

Tijekom 2025. i 2024. godine Društvo nema značajne očekivane kreditne gubitke financijske imovine.

Na dan 31. prosinca 2025. i 2024. godine Društvo nema dospjela, a nenaplaćena potraživanja.

## Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

### 16. Financijski instrumenti i povezani rizici (nastavak)

#### Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da će Društvo naići na poteškoće u pronalaženju sredstava za podmirenje dospjelih obveza. Društvo nije značajno izloženo riziku likvidnosti. Kratkotrajna imovina Društva, na datum izvještavanja, veća je od kratkoročnih obveza Društva te prema procjeni Društva ne postoji rizik da Društvo neće biti u mogućnosti podmiriti svoje kratkoročne obveze. Društvo održava razinu likvidnih sredstava ulaganjem u financijsku imovinu po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak kao i depozite kod banaka koju može brzo pretvoriti u novac.

Tablica u nastavku prikazuje ročnu strukturu financijske imovine i obveza Društva na dan 31. prosinca 2025. po preostalom ugovornom dospjeću.

#### 31. prosinca 2025.

'000 EUR	Do 1 mj.	Od 1 do 3 mj.	Od 3 mj. do 1 god.	Od 1 do 5 god.	Preko 5 godina	Bez dospjeća	Ukupno
<b>IMOVINA</b>							
Financijska imovina po amortiziranom trošku	110	-	-	1.742	-	-	1.852
Žiro računi kod banaka	95	-	-	-	-	-	95
<b>Ukupno imovina</b>	<b>205</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.742</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.947</b>
<b>OBVEZE</b>							
Dobavljači i ostale obveze	65	-	-	-	-	-	65
Obveze za zajmove	75	-	-	-	-	-	75
Obveze za najam	-	-	48	18	-	-	66
<b>Ukupno obveze</b>	<b>140</b>	<b>-</b>	<b>48</b>	<b>18</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>206</b>
<b>Neusklađenost ročne strukture</b>	<b>65</b>	<b>-</b>	<b>(48)</b>	<b>1.724</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.741</b>

**Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)****16. Financijski instrumenti i povezani rizici (nastavak)**

Tablica u nastavku prikazuju ročnu strukturu financijske imovine i obveza Društva na dan 31. prosinca 2024. po preostalom ugovornom dospijeću.

**31. prosinca 2024.**

'000 EUR	Do 1 mj.	Od 1 do 3 mj.	Od 3 mj. do 1 god.	Od 1 do 5 god.	Preko 5 godina	Bez dospijeća	Ukupno
<b>IMOVINA</b>							
Financijska imovina po amortiziranom trošku	-	-	342	650	-	-	992
Ostala potraživanja	16	-	-	-	-	-	16
Žiro računi kod banaka	344	-	-	-	-	-	344
<b>Ukupno imovina</b>	<b>360</b>	<b>-</b>	<b>342</b>	<b>650</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.352</b>
<b>OBVEZE</b>							
Dobavljači i ostale obveze	56	-	-	-	-	-	56
Obveze za najam	-	-	56	96	-	-	152
<b>Ukupno obveze</b>	<b>56</b>	<b>-</b>	<b>56</b>	<b>96</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>208</b>
<b>Neusklađenost ročne strukture</b>	<b>304</b>	<b>-</b>	<b>286</b>	<b>554</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.144</b>

Sljedeća tablica prikazuje dospijeća nediskontiranih obveza za najam:

'000 EUR	Do 1 mj.	Od 1 do 3 mj.	Od 3 mj. do 1 god.	Od 1 do 5 god.	Preko 5 godina	Ukupno
<b>2025.</b>	<b>5</b>	<b>12</b>	<b>32</b>	<b>22</b>	<b>-</b>	<b>71</b>
<b>2024.</b>	<b>5</b>	<b>10</b>	<b>45</b>	<b>132</b>	<b>-</b>	<b>192</b>

Nediskontirani novčani tokovi ostalih financijskih obveza približno su jednake knjigovodstvenim vrijednostima zbog njihovih kratkoročnih dospijeća.

**Kamatni rizik**

Kamatnosni financijske instrumente Društva na dan 31. prosinca 2025. godine čine sredstva na žiro računu kod banaka, dani i primljeni zajmovi. Na primljene i danr zajmovi primjenjuje se kamatna stopa sukladno Odluci Ministarstva financija na zajmove između povezanih osoba.

Društvo nije izloženo riziku promjene kamatnih stopa obzirom da su na dan 31. prosinca 2024. i 2025. godine ukupna kamatanosna imovina i obveze Društva ugovorene s fiksnim kamatnim stopama. Dani i primljeni krediti izlažu Društvo riziku fer vrijednosti međutim obzirom na kratku ročnost ovih kredita i ugovoreni kamatni stopa koje su približno jednake tržišnima, fer vrijednost ovih kredita je približno jednaka knjigovodstvenoj vrijednosti.

## Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)

### 16. Financijski instrumenti i povezani rizici (nastavak)

#### *Valutni rizik*

Valutni rizik je rizik pada vrijednosti imovine Društva uslijed promjene valutnog tečaja. Društvo nije izloženo valutnom riziku obzirom da su sve transakcije Društva u eurima.

#### *Cjenovni rizik*

Cjenovni rizik je rizik da će se vrijednost instrumenta mijenjati kao rezultat promjena tržišnih cijena, bilo da su iste uzrokovane faktorima specifičnim za određeno ulaganje, njegovog izdavatelja ili faktore koji utječu na sve instrumente kojima se trguje na tržištu.

Na datum izvještavanja Društvo nema ulaganja u vlasničke vrijednosne papire i nije izloženo cjenovnom riziku.

### 17. Fer vrijednosti

Fer vrijednost je iznos za koji se imovina može zamijeniti ili obveza podmiriti između poznatih i spremnih strana u transakciji koja se obavlja po tržišnim uvjetima.

Financijski instrumenti po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak na datum izvještavanja vode se po njihovoj fer vrijednosti te se njihova fer vrijednost mogla pouzdano odrediti unutar razumnog raspona procjena.

#### ***Procjena fer vrijednosti***

Glavne metode i pretpostavke za procjenu fer vrijednosti financijskih instrumenata su opisane u Bilješci 3.: *Značajne informacije o računovodstvenim politikama.*

Društvo koristi sljedeću hijerarhiju mjerenja fer vrijednosti koja reflektira značajnost inputa korištenih prilikom mjerenja fer vrijednosti:

- Kotirane cijene (nekorigirane) na aktivnim tržištima za identičnu imovinu ili obveze (razina 1).
- Inputi koji ne predstavljaju kotirane cijene uključene u razinu 1, a radi se o vidljivim inputima za imovinu ili obvezu, bilo izravno (tj. kao cijene) ili neizravno (tj. izvedeni iz cijena) (razina 2).
- Inputi za imovinu ili obvezu koji se ne temelje na vidljivim tržišnim podacima (tj. nevidljivi inputi) (razina 3).

Sljedeća tablica unutar hijerarhije fer vrijednosti analizira financijsku imovinu Društva po fer vrijednosti na dan, pri čemu nije bilo prijelaza između razina tijekom 2025. godine.

**Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)****17. Fer vrijednosti (nastavak)**

31. prosinca 2024.

	Razina 1	Razina 2	Razina 3	Ukupno
	'000 eur	'000 eur	'000 eur	'000 eur
<b>Imovina</b>				
<i>Financijska imovina po fer vrijednosti kroz dobit ili gubitak</i>				
- Investicijski fondovi – money market	252	-	-	252
<b>Ukupno</b>	<b>252</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>252</b>

Ostala financijska imovina i obveze koji se ne vode po fer vrijednosti odnose se na žiro račune i depozite kod banaka, ostala potraživanja te ostale obveze i primljene zajmove koji se vode po amortiziranom trošku. Zbog kratkoročne prirode tih sredstava, Uprava Društva smatra da se njihova fer vrijednost ne razlikuje značajno od njihove knjigovodstvene vrijednosti.

Kao što je prethodno navedeno, Društvo računa fer vrijednost investicija koristeći više metoda, a u zavisnosti o raspoloživim informacijama.

**18. Transakcije s povezanim osobama**

Društvo smatra da je neposredno povezana osoba sa svojim vlasnicima i investicijskim fondovima kojima upravlja te ostalim izvršnim rukovodstvom (zajedno „ključno rukovodstvo”), članovima uže obitelji ključnog rukovodstva, zajednički kontroliranim društvima ili društvima pod značajnim utjecajem putem članova Uprave i članova njihovih užih obitelji, u skladu s definicijom navedenom u Međunarodnom računovodstvenom standardu 24 *Objavljivanje povezanih stranaka* („MRS-24”). Ključno rukovodstvo uključuje članove Uprave.

**Bilješke uz financijske izvještaje (nastavak)****18. Transakcije s povezanim osobama (nastavak)**

Iznosi koji proizlaze iz transakcija s ključnim rukovodstvom i neposredno povezanim osobama su kako slijedi:

<b>2025.</b>	<b>Imovina ‘000 eur</b>	<b>Obveze ‘000 eur</b>	<b>Prihodi ‘000 eur</b>	<b>Rashodi ‘000 eur</b>
Investicijski Fond kojim upravlja Društvo – naknada za upravljanje <i>Ključno rukovodstvo</i>	60	-	1.157	-
Kratkoročna primanja Uprave (plaće s doprinosima)	-	7	-	81
Vlasnici – dani krediti	1.925	-	60	-
Vlasnici – rashodi od najma i kamata	-	84	-	86
<b>Ukupno</b>	<b>1.985</b>	<b>91</b>	<b>1.217</b>	<b>167</b>
<b>2024.</b>	<b>Imovina ‘000 eur</b>	<b>Obveze ‘000 eur</b>	<b>Prihodi ‘000 eur</b>	<b>Rashodi ‘000 eur</b>
Investicijski Fond kojim upravlja Društvo - naknada za upravljanje <i>Ključno rukovodstvo</i>	-	-	1.192	-
Kratkoročna primanja Uprave (plaće s doprinosima)	-	7	-	76
Vlasnici – dani krediti	1.005	-	19	-
Vlasnici – rashodi od najmova i kamata	-	7	7	213
<b>Ukupno</b>	<b>1.005</b>	<b>14</b>	<b>1.211</b>	<b>289</b>

**19. Ugovorne i potencijalne obveze****a) Izvanbilančna evidencija**

Društvo nije imalo potencijalnih izvanbilančnih obveza na dan 31. prosinca 2025. i 31. prosinca 2024. godine.

**b) Sudski sporovi**

Na datum 31. prosinca 2025. godine Društvo je uključeno u jedan sudski spor iz područja radnog prava koji se vodi pred nadležnim sudom. U ovom trenutku iznos potencijalne obveze nije moguće pouzdano procijeniti, s obzirom na ranu fazu postupka i neizvjesnost ishoda. Društvo će kontinuirano pratiti razvoj spora te će, ukoliko dođe do promjene okolnosti koje bi utjecale na procjenu vjerojatnosti ishoda ili iznosa obveze, pravodobno ažurirati računovodstveni tretman u skladu s važećim računovodstvenim standardima.

**20. Događaji nakon datuma bilance**

Nije bilo značajnih događaja nakon datuma izvještavanja koji bi bili značajni za ovo izvješće.

Regulatorni financijski izvještaji

Prilog 1. - Financijski izvještaji prema Pravilniku o strukturi i sadržaju godišnjih i polugodišnjih financijskih izvještaja i drugih izvještaja društva za upravljanje alternativnim investicijskim fondovima (NN 150/22)

Izvještaj o financijskom položaju

Obrazac IFP

Naziv društva za upravljanje investicijskim fondovima: PROSPERUS - INVEST d.o.o.  
OIB: 58670915471

Na dan: 31.12.2025.

(u EUR)

P o z i c i j a		AOP	31.12. prethodne godine	Na izvještajni datum tekućeg razdoblja
<b>A K T I V A</b>				
	<b>IMOVINA</b>	1		
10+13	Novčana sredstva	2	343.881,44	95.433,35
30+31+13*	Financijska imovina po fer vrijednosti	3	0,00	0,00
32+13*	Financijska imovina po amortiziranim trošku	4	992.000,00	1.742.000,00
11	Potraživanja vezana uz upravljanje fondovima i portfeljom	5	0,00	60.582,63
12+13+14+15+16+17	Ostala potraživanja	6	2.721,31	146.574,85
01 (50)	Nekretnine, postrojenja i oprema	7	172.109,28	71.382,70
00	Nematerijalna imovina	8	0,00	77,20
19x	Odgodena porezna imovina	9	0,00	0,00
02+03+19 (osim 19x)	Ostala imovina	10	12.885,26	75.033,86
<b>Ukupna imovina (AOP2 do AOP10)</b>		<b>11</b>	<b>1.523.597,29</b>	<b>2.191.084,59</b>
98	<b>IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	12	0,00	0,00
<b>P A S I V A</b>				
<b>Konto</b>	<b>KAPITAL I OBVEZE</b>	13		
	<b>Kapital i rezerve (AOP15 do AOP20)</b>	14	<b>1.272.904,60</b>	<b>1.985.396,70</b>
90	Temeljni kapital	15	132.650,00	159.180,00
91+92+94	Rezerve kapitala	16	0,00	276.130,00
93x	Rezerve fer vrijednosti	17	0,00	0,00
93y (9330+9400+943)	Ostale revalorizacijske rezerve	18	0,00	0,00
950+951 (9302)	Zadržana dobit ili preneseni gubitak	19	85.362,61	1.140.254,60
952+953	Dobit ili gubitak tekuće godine	20	1.054.891,99	409.832,10
	<b>Obveze (Σ od AOP22 do AOP25)</b>	21	<b>250.692,69</b>	<b>205.687,89</b>
20	Obveze s osnova upravljanja fondovima i portfeljom	22	0,00	0,00
21+23*	Financijske obveze	23	0,00	75.020,54
24+25+26+27+28+29	Ostale obveze	24	250.692,69	130.667,35
29x	Odgodene porezne obveze	25	0,00	0,00
<b>F. Ukupno kapital obveze (AOP14+AOP21)</b>		<b>26</b>	<b>1.523.597,29</b>	<b>2.191.084,59</b>
99	<b>IZVANBILANČNI ZAPISI</b>	27	0,00	0,00
	Dodatak	28	0,00	0,00
	Pripisano imateljima matice	29	0,00	0,00
	Pripisano manjinskom interesu	30	0,00	0,00

Regulatorni financijski izvještaji

Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti

Naziv društva za upravljanje investicijskim fondovima: PROSPERUS - INVEST d.o.o.

OIB: 58670915471

Za razdoblje: 01.01. - 31.12.2025.

Obrazac ISD

Izveštaj o sveobuhvatnoj dobiti

(u EUR)

Konto	P o z i c i j a	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
	<b>Prihodi od upravljanja fondovima (AOP32+AOP35+AOP38+AOP41)</b>	31	<b>1.191.744,78</b>	<b>1.157.114,16</b>
700	Naknada za upravljanje	32	1.191.744,78	1.157.114,16
700x	UCITS fondom	33	0,00	0,00
700y	alternativnim investicijskim fondom	34	1.191.744,78	1.157.114,16
702	<b>Prihodi od ulaznih naknada (AOP33+AOP34)</b>	35	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
702x	UCITS fondom	36	0,00	0,00
702y	alternativnim investicijskim fondom	37	0,00	0,00
703	<b>Prihodi od izlaznih naknada (AOP36+AOP37)</b>	38	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
703x	UCITS fondom	39	0,00	0,00
703y	alternativnim investicijskim fondom	40	0,00	0,00
701+709	Ostali prihodi	41	0,00	0,00
	<b>Rashodi od upravljanja fondovima (AOP43+AOP44)</b>	42	<b>0,00</b>	<b>-15.000,00</b>
-642	1. Troškovi za posredovanja u prodaji udjela	43	0,00	0,00
-640-641-643	2. Ostali rashodi	44	0,00	-15.000,00
	<b>Neto rezultat od naknada od upravljanja investicijskim fondovima (AOP31 +AOP42)</b>	45	<b>1.191.744,78</b>	<b>1.142.114,16</b>
71	Neto prihod od upravljanja portfeljem	46	0,00	0,00
72	Prihod od investicijskog savjetovanja	47	0,00	0,00
60-61-62-63-65-67	Opći i administrativni troškovi poslovanja	48	-741.691,22	-704.262,95
	<b>Neto financijski rezultat (AOP50 do AOP53)</b>	49	<b>810.181,80</b>	<b>58.066,74</b>
730-680	Neto prihod od kamata	50	10.756,97	55.619,82
74-681	Neto tečajne razlike	51	-109,00	0,00
	Neto rezultat od umanjenja za očekivane kreditne gubitke	52	0,00	0,00
731+732+752+7602+7603-6702-6703	Ostali prihodi i rashodi od financijskih instrumenata	53	799.533,83	2.446,92
77+78-+761-671	Ostali prihodi i rashodi poslovanja	54	9.085,30	5.030,85
	<b>Ukupni prihodi</b>	55	<b>2.026.870,29</b>	<b>1.224.952,97</b>
	<b>Ukupni rashodi</b>	56	<b>-757.549,63</b>	<b>-724.004,17</b>
	<b>Dobit ili gubitak prije oporezivanja (AOP45+AOP46+AOP47+AOP48+AOP49+AOP54)</b>	57	<b>1.269.320,66</b>	<b>500.948,80</b>
	<b>Porez na dobit</b>	58	<b>214.428,67</b>	<b>91.116,70</b>
	<b>Dobit ili gubitak (AOP57 - AOP58)</b>	59	<b>1.054.891,99</b>	<b>409.832,10</b>
	<b>Ostala sveobuhvatna dobit (AOP61+AOP66)</b>	60	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Stavke koj neće biti reklasificirane u račun dobiti i gubitka (AOP62 DO AOP65)</b>	61	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Promjena revalorizacijskih rezervi (nekretnina, postrojenja, opreme i nematerijalne imovine)	62	0,00	0,00
	Promjena fer vrijednosti vlasničkih instrumenata	63	0,00	0,00
	Promjene na ostalim stavkama koje neće biti reklasificirane	64	0,00	0,00
	Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje neće biti reklasificirane	65	0,00	0,00
	<b>Stavke koje je moguće reklasificirati u račun dobiti i gubitka (AOP67+AOP70+AOP73)</b>	66	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	Promjena revalorizacijskih rezervi: dužnički vrijednosni papiri (AOP68+AOP69)	67	0,00	0,00
	- nerealizirani dobiti/gubici	68	0,00	0,00
	- preneseno u račun dobiti i gubitka (reklasifikacijske usklade)	69	0,00	0,00
	Promjene na ostalim stavkama koje je moguće reklasificirati u račun dobiti i gubitka (AOP71+AOP72)	70	0,00	0,00
	- dobiti/gubici	71	0,00	0,00
	- preneseno u račun dobiti i gubitka (reklasifikacijske usklade)	72	0,00	0,00
	Porez na dobit koji se odnosi na stavke koje je moguće reklasificirati u račun dobiti i gubitka	73	0,00	0,00
	<b>XIV. Ukupna sveobuhvatna dobit (AOP59+AOP60)</b>	74	<b>1.054.891,99</b>	<b>409.832,10</b>
	Dodatak	75	0,00	0,00
	Pripisano imateljima matice	76	0,00	0,00
	Pripisano manjinskom interesu	77	0,00	0,00

PROSPERUS - INVEST d.o.o. za upravljanje fondovima, Zagreb

Prilog 1. - Financijski izvještaji prema Pravilniku o strukturi i sadržaju godišnjih i polugodišnjih financijskih izvještaja i drugih izvještaja društva za upravljanje alternativnim investicijskim fondovima

Izveštaj o novčanim tokovima (direktna metoda)

Obrazac INT-d

Naziv društva za upravljanje investicijskim fondovima: PROSPERUS - INVEST d.o.o.

OIB: 58670915471

Za razdoblje: 01.01. - 31.12.2025.

(u EUR)

Pozicija	AOP	Isto razdoblje prethodne godine	Tekuće razdoblje
<b>Neto novčani tok od poslovnih aktivnosti</b> ( $\Sigma$ AOP73 do AOP82)	<b>78</b>	<b>224.281,94</b>	<b>238.167,79</b>
Primici od naknade za upravljanje fondovima	79	1.191.744,80	1.157.114,16
Primici od ostalih naknada i provizija	80	0,00	0,00
Ostali primici od fondova	81	0,00	523,77
Izdaci s osnove upravljanja fondovima i porfeljima	82	0,00	0,00
Novac isplaćen dobavljačima	83	-286.715,33	-448.461,58
Novac isplaćen zaposlenicima	84	-445.760,61	-427.972,27
Izdaci za kamate	85	-10.613,97	0,00
Izdaci za porez	86	-208.088,35	-154.874,08
Ostali primici iz poslovnih aktivnosti	87	2.125,22	111.837,79
Ostali izdaci iz poslovnih aktivnosti	88	-18.409,82	0,00
<b>Neto novčani tok od investicijskih aktivnosti</b> ( $\Sigma$ AOP84 do AOP93)	<b>89</b>	<b>-216.470,82</b>	<b>-864.275,88</b>
Primici od prodaje financijskih instrumenata	90	0,00	0,00
Izdaci za kupnju financijskih instrumenata	91	0,00	0,00
Primici od kamata	92	11,44	4,61
Primici od dividendi	93	88.841,48	0,00
Izdaci po plasmanima u dane kredite i ostale financijske instrumente	94	-2.312.308,96	-860.000,00
Primici od naplata danih kredita i ostalih financijskih instrumenata	95	2.009.381,22	0,00
Izdaci od kupnje nekretnina, opreme i nematerijalne imovine	96	-2.396,00	-4.400,49
Primici od prodaje nekretnina, opreme i nematerijalne imovine	97	0,00	120,00
Ostali primici iz investicijskih aktivnosti	98	0,00	0,00
Ostali izdaci iz investicijskih aktivnosti	99	0,00	0,00
<b>Neto novčani tok od financijskih aktivnosti</b> ( $\Sigma$ AOP95 do AOP103)	<b>100</b>	<b>-257.840,62</b>	<b>377.660,00</b>
Uplate vlasnika društva za upravljanje	101	0,00	302.660,00
Izdaci za kupnju vlastitih dionica/otkup udjela	102	0,00	0,00
Isplata dividende ili udjela u dobiti	103	-257.840,62	0,00
Primici od kredita	104	0,00	0,00
Izdaci za otplatu primljenih kredita	105	0,00	0,00
Primici po izdanim financijskim instrumentima	106	0,00	0,00
Izdaci po izdanim financijskim instrumentima	107	0,00	0,00
Ostali primici iz financijskih aktivnosti	108	0,00	75.000,00
Ostali izdaci iz financijskih aktivnosti	109	0,00	0,00
<b>IV. Efekti promjene tečaja stranih valuta</b>	<b>110</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Neto povećanje/smanjenje novčanih sredstava i novčanih ekvivalenata</b> (AOP72+AOP83+AOP94+AOP104)	<b>111</b>	<b>-250.029,50</b>	<b>-248.448,09</b>
<b>V. Novčana sredstva i novčani ekvivalenti na početku razdoblja</b>	<b>112</b>	<b>593.910,94</b>	<b>343.881,44</b>
<b>VI. Novac i novčani ekvivalenti na kraju razdoblja</b> (AOP124+AOP125)	<b>113</b>	<b>343.881,44</b>	<b>95.433,35</b>

Prilog 1. - Financijski izvještaji prema Pravilniku o strukturi i sadržaju godišnjih i polugodišnjih financijskih izvještaja i drugih izvještaja društva za upravljanje alternativnim investicijskim fondovima

IZVJEŠTAJ O PROMJENAMA KAPITALA								
Kapital i rezerve Pozicija	Raspodjeljivo vlasnicima matice							u eurima
	Upisani kapital	Rezerve kapitala	Rezerve fer vrijednosti	Ostale revalorizacijske rezerve	Zadržana dobit ili preneseni gubitak	Dobit ili gubitak tekuće godine (razdoblja)	Raspodjeljivo nekontrolirajućim interesima	Ukupno kapital i rezerve
Stanje na dan početka prethodne poslovne godine	132.650,00	0,00	0,00	0,00	56.813,97	0,00	0,00	189.463,97
Promjena računovodstvenih politika	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ispravak pogreški prethodnih razdoblja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stanje na dan početka prethodne poslovne godine (prepravljeno)	132.650,00	0,00	0,00	0,00	56.813,97	0,00	0,00	189.463,97
Dobit ili gubitak razdoblja	0,00	0,00	0,00	0,00	928.548,64	1.054.891,99	0,00	1.983.440,63
promjene fer vrijednosti financijskih instrumenata	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ostali dobiti i gubici od ulaganja u financijske instrumente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
promjene ostalih revalorizacijskih rezervi (nekretnine, postrojenja, oprema i nematerijalna imovina)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostale ne vlasničke promjene kapitala	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
porez na stavke izravno priznate ili prenesene iz kapitala i rezervi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Ukupno izravno priznati prihodi i rashodi prethodne godine (razdoblja iz prethodne godine)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>928.548,64</b>	<b>1.054.891,99</b>	<b>0,00</b>	<b>1.983.440,63</b>
povećanje/smanjenje temeljnog kapitala	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ostale uplate vlasnika	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
isplata udjela u dobiti	0,00	0,00	0,00	0,00	-900.000,00	0,00	0,00	-900.000,00
ostale raspodjele vlasnicima	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja prethodne poslovne godine	132.650,00	0,00	0,00	0,00	85.362,61	1.054.891,99	0,00	1.272.904,60
Stanje na dan početka tekuće poslovne godine	132.650,00	0,00	0,00	0,00	1.140.254,60	0,00	0,00	1.272.904,60
Promjena računovodstvenih politika	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ispravak pogreški prethodnih razdoblja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stanje na dan početka tekuće poslovne godine (prepravljeno)	132.650,00	0,00	0,00	0,00	1.140.254,60	0,00	0,00	1.272.904,60
Dobit ili gubitak razdoblja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	409.832,10	0,00	409.832,10
promjene fer vrijednosti financijskih instrumenata	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ostali dobiti i gubici od ulaganja u financijske instrumente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
promjene ostalih revalorizacijskih rezervi (nekretnine, postrojenja, oprema i nematerijalna imovina)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostale ne vlasničke promjene kapitala	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
porez na stavke izravno priznate ili prenesene iz kapitala i rezervi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Ukupno izravno priznati prihodi i rashodi tekuće godine (tekućeg razdoblja)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>409.832,10</b>	<b>0,00</b>	<b>409.832,10</b>
Povećanje/smanjenje upisanog kapitala	26.530,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.530,00
Ostale uplate vlasnika	0,00	276.130,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	276.130,00
Isplata udjela u dobiti/dividenda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ostale raspodjele vlasnicima	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stanje na zadnji dan izvještajnog razdoblja	159.180,00	276.130,00	0,00	0,00	1.140.254,60	409.832,10	0,00	1.985.396,70

**Prilog 2. - Usklada financijskih izvještaja u skladu s MSFI i izvještaja prema Pravilniku o strukturi i sadržaju godišnjih i polugodišnjih financijskih izvještaja i drugih izvještaja društva za upravljanje alternativnim investicijskim fondovima (NN 150/22) - NEREVIDIRANO (nastavak)**

Glavne razlike između računovodstvenih propisa HANFA-e te zahtjeva za priznavanjem i mjerenjem po MSFI-jevima su sljedeće:

Nije bilo značajnih razlika u sastavljanju financijskih izvještaja u skladu s MSFI i prema Pravilniku o strukturi i sadržaju godišnjih i polugodišnjih i drugih izvještaja.

Glavne razlike između regulatornih financijskih izvještaja i financijskih izvještaja pripremljenih u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja („MSFI izvještaji“) odnose se na reklasifikacije određenih stavki u financijskim izvještajima.

*Izvještaj o financijskom položaju*

- U regulatornim financijskim izvještajima potraživanja za kamate po kreditima prikazani su u ostaloj imovini.

*Izvještaj o sveobuhvatnoj dobiti*

- U regulatornim financijskim izvještajima ostali dobiti, neto iskazani su u ostalim prihodima i rashodima.

Uprava Društva za upravljanje smatra kako nisu potrebne dodatne bilješke uz financijske izvještaje, te da je moguće na osnovu gore navedene usklade povezati bilješke uz financijske izvještaje pripremljene na osnovu MSFI-a s financijskim izvještajima pripremljenim na osnovu odredaba Zakona o alternativnim investicijskim fondovima (NN 21/18, 126/19, 110/21, 83/23, 152/24) koji regulira financijsko izvještavanje te Pravilnika strukturi i sadržaju godišnjih i polugodišnjih financijskih izvještaja i drugih izvještaja društva za upravljanje alternativnim investicijskim fondovima (NN 150/22).