

SLATINSKA BANKA d.d.
Vladimira Nazora 2, Slatina

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA DIONIČARIMA
SLATINSKE BANKE D.D., SLATINA

IZVJEŠĆE O DRUGIM ZAKONSKIM ZAHTJEVIMA

23. TRAVNJA 2025.

SADRŽAJ

- 1 IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA DIONIČARIMA SLATINSKE BANKE D.D., SLATINA – IZVJEŠĆE O DRUGIM ZAKONSKIM ZAHTJEVIMA

IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA DIONIČARIMA SLATINSKE BANKE D.D., SLATINA

IZVJEŠĆE O DRUGIM ZAKONSKIM ZAHTJEVIMA

PREDMET ISPITIVANJA

Izvješće temeljem zahtjeva Delegirane uredbe (EU) 2018/815 o dopuni Direktive 2004/109/EZ Europskog parlamenta i Vijeća u pogledu regulatornih tehničkih standarda za specifikaciju jedinstvenog elektroničkog formata za izvještavanje:

Izvješće o ograničenom uvjerenju revizora o usklađenosti godišnjih nekonsolidiranih financijskih izvještaja za godinu koja je završila na 31. prosinca 2024. (dalje u tekstu: financijski izvještaji), sastavljenih temeljem odredbe članka 462. stavka 5. Zakona o tržištu kapitala (Narodne novine, br. 65/2018., 17/2020., 83/2021., 151/2022. i 85/2024.) i primjenom zahtjeva Delegirane uredbe (EU) 2018/815 kojom se za izdavatelje određuje jedinstveni elektronički format za izvještavanje (dalje: Uredba o ESEF-u)

Proveli smo angažman s izražavanjem ograničenog uvjerenja o tome jesu li financijski izvještaji pripremljeni za potrebe objavljivanja javnosti temeljem članka 462. stavka 5. Zakona o tržištu kapitala, koji su sadržani u priloženoj elektroničkoj datoteci "slatinskabankadd-2024-12-31-hr.zip", u svim značajnim aspektima pripremljeni u skladu sa zahtjevima Uredbe o ESEF-u.

ODGOVORNOST UPRAVE BANKE I ONIH ZADUŽENIH ZA UPRAVLJANJE

Uprava Društva odgovorna je za pripremu i sadržaj financijskih izvještaja u skladu s Uredbom o ESEF-u. Osim toga, Uprava Društva odgovorna je održavati sustav unutarnjih kontrola koji u razumnoj mjeri osigurava pripremu financijskih izvještaja bez značajnih neusklađenosti sa zahtjevima izvještavanja iz Uredbe o ESEF-u, bilo zbog prijevare ili pogreške. Uprava Društva također je odgovorna za:

- objavljivanje javnosti financijskih izvještaja sadržanih u godišnjem izvješću u važećem XHTML formatu i
- odabir i korištenje XBRL oznaka u skladu sa zahtjevima Uredbe o ESEF-u.

Oni koji su zaduženi za upravljanje odgovorni su za nadzor pripreme financijskih izvještaja u ESEF formatu kao dijela procesa financijskog izvještavanja.

ODGOVORNOST MOORE AUDIT CROATIA D.O.O.

Naša odgovornost je izdati Izvješće o zaključku, temeljen na prikupljenim revizijskim dokazima i obavljenim procedurama u skladu Međunarodnim standardom za angažmane izražavanja uvjerenja (MSIU) 3000 (izmijenjen); Narodne novine broj 61/2024) – *Angažmani s izražavanjem uvjerenja različiti od revizija ili uvida povijesnih financijskih informacija (dalje: „MSIU 3000“)*. o tome jesu li financijski izvještaji bez značajnih neusklađenosti sa zahtjevima Uredbe o ESEF-u ,

PRIMJENJIVI ZAHTJEVI UPRAVLJANJA KVALITETOM

Moore Audit Croatia d.o.o. primjenjuje Međunarodni standard upravljanja kvalitetom 1 i, u skladu s tim, održava sveobuhvatni sustav kontrole kvalitete, uključujući dokumentirane politike i postupke u vezi s pridržavanjem etičkih zahtjeva, profesionalnih standarda i primjenjivih zakonskih i regulatornih zahtjeva proizašlih iz Zakona o reviziji (Narodne novine broj 127/2017., 27/2024., 85/2024. i 145/2024.).

SUKLADNOST SA ZAHTJEVIMA NEOVISNOSTI I DRUGIM ETIČKIM ZAHTJEVIMA

Ispunili smo zahtjeve neovisnosti i druge etičke zahtjeve *Međunarodnog kodeksa etike za profesionalne računovođe*, uključujući *Međunarodne standarde neovisnosti* koji je izdao Odbor za međunarodne standarde etike za računovođe (IESBA), koji se temelje na temeljnim načelima integriteta, objektivnosti, profesionalne kompetentnosti i dužne pažnje, povjerljivosti i profesionalnom ponašanju.

INHERENTNA OGRANIČENJA

U slučaju dodatnih informacija ili podataka koji su nam dostavljeni, ili u slučaju obmanjujućih usmenih ili pisanih izjava ili objašnjenja, naši nalazi, tumačenja ili zaključci u našem neovisnom izvješću s izražavanjem ograničenog uvjerenja mogu biti nepotpuni ili mogu rezultirati potrebom za dodatnim postupcima koji nisu uključeni u opseg ovog angažmana.

Opseg našeg obavljenog posla ne uključuje pregledavanje navedenoga; prema tome, ne preuzimamo nikakvu odgovornost za bilo kakve izmjene i dopune do kojih bi moglo doći u ovom Izvještaju na temelju ovog Neovisnog izvješća s izražavanjem ograničenog uvjerenja ili bilo kakve razlike između izvještaja koje smo izdali i podataka prikazanih u financijskim izvještajima.

SAŽETAK OBAVLJENIH AKTIVNOSTI

Priroda, vremenski okvir i obim odabranih procedura ovise o prosudbi revizora. Ograničeno uvjerenje je visok stupanj uvjerenja, međutim ne osigurava da će opseg obavljenih postupka otkriti svaku značajnu neusklađenost s Uredbom o ESEF-u.

U sklopu odabranih postupaka obavili smo sljedeće aktivnosti:

- pročitali smo zahtjeve Uredbe o ESEF-u,
- stekli smo razumijevanje internih kontrola Društva relevantnih za primjenu zahtjeva Uredbe o ESEF-u
- identificirali smo i procijenili rizike značajne neusklađenosti s Uredbom o ESEF-u zbog prijevare ili pogreške;
- na temelju toga, osmislili i oblikovali postupke za odgovor na procijenjene rizike i za dobivanje razumnog uvjerenja u svrhu izražavanja našeg zaključka.

Cilj naših postupaka bio je procijeniti jesu li:

- financijski izvještaji, koji su uključeni u godišnji nekonsolidirani izvještaj, izrađeni u važećem XHTML formatu,
- podaci, sadržani u financijskim izvještajima koji se zahtijevaju Uredbom o ESEF-u, označeni i sva označavanja ispunjavaju sljedeće zahtjeve:
 - korišten je XBRL jezik za označavanje,
 - korišteni su elementi osnovne taksonomije navedene u Uredbi o ESEF-u s najbližim računovodstvenim značajem, osim ako nije stvoren dodatni element taksonomije u skladu s Prilogom IV. Uredbe o ESEF-u,
 - oznake su u skladu sa zajedničkim pravilima za označavanje prema Uredbi o ESEF-u.

Priroda i opseg naših postupaka utvrđeni su na temelju procjene rizika i naše stručne prosudbe, kako bismo stekli ograničeno uvjerenje, uključujući i oslanjajući se na dokaze prikupljene u tijeku obavljanja revizije godišnjih financijskih izvještaja za godinu koja je završila na 31. prosinca 2024. za davanje ocjene u skladu sa zahtjevima Primjenjivih kriterija.

Opseg angažmana s izražavanjem ograničenog uvjerenja znatno je manji od opsega angažmana s izražavanjem razumnog uvjerenja u pogledu postupaka procjene rizika, uključujući razumijevanje interne kontrole i postupaka provedenih kao odgovor na procijenjene rizike.

Vjerujemo da su dokazi koje smo dobili dostatni i primjereni te da čine odgovarajuću osnovu za naš zaključak sa izražavanjem ograničenog uvjerenja.

ZAKLJUČAK S IZRAŽAVANJEM OGRANIČENOG UVJERENJA

Na temelju našeg obavljenog posla i pribavljenih dokaza, ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da vjerujemo da financijski izvještaji prezentirani u ESEF formatu sadržani u gore navedenoj priloženoj elektroničkoj datoteci i temeljem odredbe članka 462. stavka 5. Zakona o tržištu kapitala pripremljeni radi objavljivanja javnosti, u svim značajnim odrednicama, nisu u skladu sa zahtjevima iz članka 3., 4. i 6. Uredbe o ESEF-u za godinu završenu 31. prosinca 2024. godine.

Povrh ovog zaključka, kao i mišljenja sadržanog u ovom Izvješću neovisnog revizora za priložene godišnje financijske izvještaje i godišnje izvješće za godinu završenu 31. prosinca 2024. godine, ne izražavamo nikakvo mišljenje o informacijama sadržanima u tim prikazima ili o drugim informacijama sadržanima u prethodno navedenoj datoteci.

U Zagrebu, 23. travnja 2025. godine

Moore Audit Croatia d.o.o.
J.F. Kennedyja 6B
10000 Zagreb



Marko Dvorski
Predsjednik Uprave



Sandra Prebeg Brčić
Ovlašteni revizor