

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

## Izvješće o drugim zakonskim zahtjevima

### **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 uvjerenju revizora o usklađenosti godišnjih nekonsolidiranih financijskih izvještaja sastavljenih temeljem odredbe članka 462. stavka 5. Zakona o tržištu kapitala (Narodne novine, br. 65/18, 17/20, 83/21, 151/22 i 85/24) 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 razumnog uvjerenja o tome jesu li godišnji nekonsolidirani financijski izvještaji pripremljeni za potrebe objavljivanja javnosti temeljem članka 462. stavka 5. Zakona o tržištu kapitala, koji su sadržani u priloženoj elektroničkoj datoteci "slatinskabankadd-2025-12-31-hr.zip", u svim značajnim aspektima pripremljeni u skladu sa zahtjevima Uredbe o ESEF-u.

### **ODGOVORNOSTI UPRAVE I ONIH ZADUŽENIH ZA UPRAVLJANJE**

Uprava Društva odgovorna je za pripremu i sadržaj godišnjih nekonsolidiranih 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 godišnjih nekonsolidiranih financijskih izvještaja bez značajnih neusklađenosti sa zahtjevima izvještavanja iz Uredbe o ESEF-u, bilo zbog prijave ili pogreške. Uprava Društva također je odgovorna za:

- objavljivanje javnosti godišnjih nekonsolidiranih 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 godišnjih nekonsolidiranih financijskih izvještaja u ESEF formatu kao dijela procesa financijskog izvještavanja.



## Izvešće o drugim zakonskim zahtjevima (nastavak)

### **Izvešće 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 (nastavak)**

*Izvešće o uvjerenju revizora o usklađenosti godišnjih nekonsolidiranih financijskih izvještaja sastavljenih temeljem odredbe članka 462. stavka 5. Zakona o tržištu kapitala (Narodne novine, br. 65/18, 17/20, 83/21, 151/22 i 85/24) primjenom zahtjeva Delegirane uredbe (EU) 2018/815 kojom se za izdavatelje određuje jedinstveni elektronički format za izvještavanje (nastavak)*

### **NAŠA ODGOVORNOST**

Naša je odgovornost je izdati Izvještaj o zaključku, temeljenu na prikupljenim revizijskim dokazima, o tome jesu li godišnji nekonsolidirani financijski izvještaji bez značajnih neusklađenosti sa zahtjevima Uredbe o ESEF-u u skladu s Međunarodnim standardom za angažmane s izražavanjem uvjerenja 3000 (izmijenjeni) - *Angažmani s izražavanjem uvjerenja različitih od revizija ili uvida povijesnih financijskih informacija.*

### **PRIMJENJIVI ZAHTJEVI UPRAVLJANJA KVALITETOM**

PKF FACT revizija d.o.o. primjenjuje Međunarodni standard upravljanja kvalitetom 1 te sukladno navedenom, osiguravamo uspostavu, implementaciju i funkcioniranje sustava upravljanja kvalitetom, uključujući provedbu politika i procedura vezane za usklađenost s etičkim zahtjevima i profesionalnim standardima te s primjenjivim zakonskim i regulatornim zahtjevima.

### **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 godišnjim nekonsolidiranim financijskim izvještajima.

## Izvešće o drugim zakonskim zahtjevima (nastavak)

### **Izvešće 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 (nastavak)**

*Izvešće o uvjerenju revizora o usklađenosti godišnjih nekonsolidiranih financijskih izvještaja sastavljenih temeljem odredbe članka 462. stavka 5. Zakona o tržištu kapitala (Narodne novine, br. 65/18, 17/20, 83/21, 151/22 i 85/24) primjenom zahtjeva Delegirane uredbe (EU) 2018/815 kojom se za izdavatelje određuje jedinstveni elektronički format za izvještavanje (nastavak)*

### **SAŽETAK OBAVLJENOG POSLA**

Priroda, vremenski okvir i obim odabranih procedura ovise o prosudbi revizora. Razumno uvjerenje je visok stupanj uvjerenja, međutim ne osigurava da će opseg testiranja 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:

- godišnji nekonsolidirani financijski izvještaji, koji su uključeni u nekonsolidirani godišnji izvještaj, izrađeni u važećem XHTML formatu,
- podaci, sadržani u godišnjim nekonsolidiranim 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 nekonsolidiranih financijskih izvještaja za



## Izvešće o drugim zakonskim zahtjevima (nastavak)

### SAŽETAK OBAVLJENOG POSLA (NASTAVAK)

godinu koja je završila na 31. prosinca 2025. godine 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 ograničeni zaključak.

### ZAKLJUČAK S IZRAŽAVANJEM OGRANIČENOG UVJERENJA

Na temelju našeg obavljenog posla i pribavljenih dokaza, ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da vjerujemo da godišnji nekonsolidirani 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 2025. godine.

Povrh ovog zaključka, kao i mišljenja sadržanog u ovom Izvešću neovisnog revizora za priložene godišnje nekonsolidirane financijske izvještaje i godišnje izvješće za godinu završenu 31. prosinca 2025. godine, ne izražavamo nikakvo mišljenje o informacijama sadržanima u tim prikazima ili o drugim informacijama sadržanima u prethodno navedenoj datoteci.

U Zagrebu, 24. travnja 2026. godine

Jeni Krstičević, univ.spec.oec.

Predsjednica uprave

Jeni Krstičević, univ.spec.oec.rra.

Ovlašteni revizor

PKF FACT revizija d.o.o.

Zadarska 80

10000 Zagreb