

SLATINSKA BANKA d.d.
Vladimira Nazora 2, Slatina

IZVJEŠTAJ NEOVISNOG REVIZORA S
IZRAŽAVANJEM OGRANIČENOG UVJERENJA O
IZVJEŠĆU O PRIMICIMA za 2023. GODINU

OŽUJAK 2024.

SADRŽAJ

- 1 IZVJEŠTAJ NEOVISNOG REVIZORA S IZRAŽAVANJEM OGRANIČENOG UVJERENJA O IZVJEŠĆU O PRIMICIMA ZA 2023. GODINU
- 5 IZVJEŠĆE O PRIMICIMA ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2023.

IZVJEŠTAJ NEOVISNOG REVIZORA S IZRAŽAVANJEM OGRANIČENOG UVJERENJA O IZVJEŠĆU O PRIMICIMA ZA 2023. GODINU

Upravi i Nadzornom odboru društva SLATINSKA BANKA d.d.

PREDMET ISPITIVANJA

Sukladno čl. 272.r. st. 3. Zakona o trgovačkim društvima i ugovora zaključenog s društvom SLATINSKA BANKA d.d. (dalje u tekstu Banka), obavili smo angažman s izražavanjem ograničenog uvjerenja priloženog Izvješća o primicima za godinu koja je završila 31. prosinca 2023. godine (dalje u tekstu Izvješće o primicima) koje je sastavila uprava Banke.

Naš angažman s izražavanjem ograničenog uvjerenja odnosi se na predmet ispitivanja sadrži li Izvješće o primicima podatke u skladu s člankom 272.r stavcima 1. i 2. Zakona o trgovačkim društvima.

PRIMJENJIVI KRITERIJI

Primjenjivi kriteriji za utvrđivanje pojedinaca koji će biti uključeni u Izvješće o primicima i s tim povezani zahtjevi javne objave njihovih primitaka propisani su čl. 272.r stavcima 1. i 2. Zakona o trgovačkim društvima.

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 Izvještaja s izražavanjem ograničenog uvjerenja ili bilo kakve razlike između izvještaja koje smo izdali i podataka prikazanih u financijskim izvještajima.

POSEBNA SVRHA I OGRANIČENJA DISTRIBUCIJE

Ovaj izvještaj namijenjen je isključivo za Upravi i Nadzornom odboru Banke u svrhu ispunjenja odredbe čl. 272.r. st. 3. Zakona o trgovačkim društvima i objave na web stranici Banke u skladu s čl. 272.r. st. 4. Zakona o trgovačkim društvima i ne smije se koristiti ni u koju drugu svrhu niti odgovaramo za izravne ili neizravne posljedice nedopuštene distribucije i uporabe.

Uprava Banke odgovorna je za objavu Izvješća o primicima na web stranici Banke, za točnost sadržanih podataka i istovjetnost objavljenog Izvješća o primicima i Izvješća o primicima za kojeg smo objavili Zaključak s izražavanjem ograničenog uvjerenja, te stoga nismo odgovorni za dopune i izmjene kao ni ažuriranje koje može uslijediti kao posljedica bilo kakvih razlika između objavljenog Izvješća o primicima i Izvješća o primicima za kojeg smo objavili Zaključak s izražavanjem ograničenog uvjerenja.

Temeljem obavljenih i dolje opisanih postupaka ovaj je izvještaj s izražavanjem zaključka s ograničenim uvjerenjem, te njegova namjena nije, niti ono predstavlja, pravno mišljenje o usklađenosti s člankom 272.r Zakona o trgovačkim društvima.

U najvećoj mjeri u kojoj je to dopušteno zakonima, ne prihvaćamo nikakvu odgovornost i ne pristajemo ni na kakve obveze prema bilo kojoj drugoj strani, osim prema Upravi i Nadzornom odboru Društva, vezano uz naš rad ili ovo izvješće s izražavanjem ograničenog uvjerenja ili zaključke do kojih smo došli.

ODGOVORNOST UPRAVE I NADZORNOG ODBORA BANKE

Uprava i Nadzorni odbor Banke odgovorni su za:

- Sastavljanje Izvješća o primicima za 2023. godinu u skladu sa zahtjevima za objavom iz članka 272.r stavcima 1. i 2. Zakona o trgovačkim društvima;
- Pripremu, primjenu i održavanje sustava unutarnjih kontrola potrebnih za pripremu i prezentaciju Izvješća o primicima, bez materijalnih grešaka koje bi mogle nastati kao posljedica prijave ili zbog pogreške;
- Izbor i primjenu odgovarajućih politika primitaka za 2023. godinu, formiranje procjena i razumnih prosudbi o podacima koje treba uključiti u Izvješće o primicima;
- Odabir fizičkih osoba čiji će primici biti uključeni u Izvješće o primicima sukladno čl. 272r. st. 1. Zakona o trgovačkim društvima;
- Mjerenje, izračun, sastavljanje, izvješćivanje i objavu Izvješća o primicima na web stranici banke u skladu s Primjenjivim kriterijima za 2023. godinu i čl. 272.r. st. 1., 2. i 4. Zakona o trgovačkim društvima.

Uprava i Nadzorni odbor Društva odgovorni su za dizajn, implementaciju i održavanje sustava internih kontrola koji u razumnoj mjeri osiguravaju da prethodno opisani podaci ne sadrže materijalne greške, bilo zbog prijave ili pogreške. Dodatno, Uprava i Nadzorni odbor Društva odgovorni su osigurati potpunost i točnost dokumentacije koja nam je dostavljena.

NAŠA ODGOVORNOST

Naša odgovornost je izdati Izvještaj o zaključku o Izvješću o primicima u skladu sa zahtjevima članka 272.r stavka 3. Zakona o trgovačkim društvima. Obavili smo angažman s izražavanjem ograničenog uvjerenja u skladu s Međunarodnim standardom za angažmane s izražavanjem uvjerenja (MSIU) 3000 (izmijenjen) – *Angažmani s izražavanjem uvjerenja različiti 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 politike i postupke 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.

SAŽETAK OBAVLJENOG POSLA

Ispitivanja su obavljena u okviru revizije godišnjih financijskih izvještaja i prilikom sastavljanja ovog Izvještaja a uključivali su slijedeće postupke:

- Postavili smo upite članovima Uprave, Nadzornog odbora i drugim osobama u Banci kako bi razumjeli politiku primitaka i postupak pripreme Izvješća o primicima;
- Od Banke smo i iz javnih objava zaprimili popis svih članova Uprave i Nadzornog odbora tijekom 2023. godine i usporedili jesu li informacije o primicima tih fizičkih osoba sadržane u Izvješću o primicima;
- Obavili smo razgovore s odgovornim osobama kako bi razumjeli način na koji se generiraju izvještajne informacije;
- Usporedili smo jesu li priloženi izvještaji usklađeni u dijelu objavljenih financijskih informacija s godišnjim financijskim izvještajima i računovodstvenim evidencijama;
- Usporedili smo obračune primitaka po mjesecima 2023. godine s isplatama u pojedinim mjesecima, analitičkim računima na kojima su evidentirane isplate i rekapitulacijom primitaka sadržanoj u Izvješću o primicima;
- Provjerili smo sadrži li Izvješće o primicima sve podatke koji se zahtijevaju u skladu s čl. 272.r. st. 1. i 2. Zakona o trgovačkim društvima.

Priroda i opseg naših postupaka utvrđeni su na temelju procjene rizika i naše stručne prosudbe, kako bismo izrazili zaključak s ograničenim uvjerenjem.

Opseg angažmana s izražavanjem zaključka s ograničenim uvjerenjem znatno je manji od opsega angažmana s izražavanjem zaključaka s razumnim uvjerenjem 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 s ograničenim uvjerenjem.

ZAKLJUČAK S OGRANIČENIM UVJERENJEM

Na temelju našeg obavljenog posla i pribavljenih dokaza, ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da vjerujemo kako Izvješće o primicima za godinu koja je završila 31. prosinca 2023., nije u svim značajnim aspektima u skladu s čl. 272.r. st. 1. i 2. Zakona o trgovačkim društvima.

U Zagrebu, 26. ožujka 2024. godine



Jeni Krstičević, univ.spec.oec.
Predsjednica uprave

PKF FACT revizija d.o.o.
ZAGREB, OIB: 66538066056
5



Jeni Krstičević, univ.spec.oec.rra.
Ovlašteni revizor

PKF FACT revizija d.o.o.
Zadarska 80
10000 Zagreb

PRILOG – IZVJEŠĆE O PRIMICIMA ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2023.

IZVJEŠĆE O PRIMICIMA ZA GODINU KOJA JE ZAVRŠILA 31. PROSINCA 2023.

Nadzorni odbor Banke tijekom 2023. radio je u sastavu kako slijedi:

Ime i prezime	Nadzorni odbor	Od	Do
Domagoj Petrinović	Predsjednik Nadzornog odbora	01.01.2023.	31.12.2023.
Domagoj Karačić	Zamjenik predsjednika Nadzornog odbora	01.01.2023.	31.12.2023.
Anita Zelić	Član Nadzornog odbora	01.01.2023.	31.12.2023.

Svaki član Nadzornog odbora ima pravo na fiksni mjesečni primitak od dana njegovog/njezinog imenovanja na tu dužnost do prestanka obavljanja iste.

Članovi Nadzornog odbora za 2023. primili su naknadu za svoj rad za vrijeme trajanja njihovog aranžmana i sukladno poslovima koje obavljaju u Banci.

Primici Nadzornog odbora za 2023. prikazani su kako slijedi:

IME I PREZIME	FIKSN PRIMITAK 2023.	%	VARIJABILNI PRIMITAK 2023.	%	UKUPNI PRIMICI	%
Domagoj Petrinović	13.366,63	100,00%	0,00		13.366,63	100,00%
Domagoj Karačić	10.720,16	100,00%	0,00		10.720,16	100,00%
Anita Zelić	10.891,32	100,00%	0,00		10.891,32	100,00%
UKUPNO	34.978,11	100,00%	0,00		34.978,11	100,00%

Primici članova Nadzornog odbora ne ovise o rezultatu Banke i ne sadrže varijabilne primitke koji se obračunavaju na temelju postignutih rezultata kako bi se zadržala njihova neovisnost i potpuna objektivnost.

Izvešće o primicima Nadzornog odbora za 2023. napravljeno je u skladu s odgovarajućim zakonskim odredbama članak 272. Zakona o trgovačkim društvima.

Primitci članova Uprave

Uprava Banke sastoji se od 3 člana:

Ime i prezime	Uprava	Od	Do
Andrej Kopilaš	predsjednik Uprave	01.01.2023.	31.12.2023.
Marin Prskalo	član Uprave	01.01.2023.	21.03.2023.
Oliver Klesinger	član Uprave	01.01.2023.	31.12.2023.
Damir Kaluđer	član Uprave	12.10.2023.	31.12.2023.

U donjoj tablici izraženi su fiksni, varijabilni i neoporezivi primitci članova Uprave isplaćeni u 2023. godini.

Fiksni primitci sastoje se od ugovorene bruto plaće.

Varijabilni primici sastoje se od prava na vozila u privatne svrhe, dok se neoporezivi primitci sastoje od naknade za prehranu tijekom rada; naknade za regres za godišnji odmor, Božićnice, dara za djecu i nagrade isplaćene svim radnicima za radne rezultate.

Primici članova Uprave za 2023.

IME I PREZIME	FIKSNI	%	VARIJABILNI	%	UKUPNI	%	NEOPOREZIVI
Andrej Kopilaš	166.240,34	98,71%	2.175,11	1,29%	168.415,45	100,00%	2.512,69
Marin Prskalo	23.859,56	96,51%	861,57	3,49%	24.721,13	100,00%	177,66
Oliver Klesinger	149.624,04	97,59%	3.689,82	2,41%	153.313,86	100,00%	2.379,96
Damir Kaluđer	24.017,44	100,00%	0,00		24.017,44	100,00%	1.876,83
UKUPNO	363.741,38	98,18%	6.726,50	1,82%	370.467,88	100,00%	6.947,14

Plaća članova Uprave ugovorena je u fiksnom iznosu, fiksni iznos nije vezan za uspješnost. Ugovorima o radu Uprave moguće su godišnje nagrade za ostvarene rezultate poslovanja u prethodnom razdoblju.

Tijekom 2023. Društvo je priznalo nagrade članovima Uprave temeljene na Politikama primitaka Banke koje su bile na snazi za godine 2017., 2018., 2020., 2021. i 2022., te ugovorenim odredbama članova Uprave. Banka je preuzela obvezu isplate nagrada, kao varijabilnog primitka kroz dionice koje su dodijeljene bez naknade, kao nagrada za uspješnost u radu temeljem Odluke Nadzornog odbora koja je usvojena 28. prosinca 2023. godine, a koja se temelji na ocjeni uspješnosti rada i ostvarenim rezultatima Uprave za razdoblje od 2017. do 2022. godine, osim za 2019. godinu u kojoj nisu ostvareni parametri uspješnosti.

Predsjedniku Uprave g. Andreju Kopilaš dodijeljeno jest 30.936 dionica SLATINSKA BANKA d.d., a članu Uprave g. Oliveru Klesinger dodijeljeno jest 19.229 dionica SLATINSKA BANKA d.d.

Ukupan bruto iznos rezerviran za dodjelu tih dionica jest iznosio 539.067,76 eura.

Prikaz ostvarenih nagrada kao varijabilnih primitaka prikazan je kako slijedi:

Opis	Predsjednik Uprave	Članovi Uprave	Ukupno
Broj dionica	30.936	19.229	50.165
Tržišna cijena u trenutku donošenja odluke o dodjeli dionica (22.12.2023)	8,21	8,21	
Tržišna vrijednost (Neto primitak)	253.984,56	157.870,09	411.854,65

Usporedba prikaza godišnjih izmjena primitaka, prihoda, odnosa dobiti društva i prosječnih primitaka radnika zaposlenih na puno radno vrijeme za posljednjih pet godina

U godini 2023., ukupni prihod Banke iznosio jest 11.731 tisuća EUR, a dobit Banke iznosio jest 900 tisuća EUR prije oporezivanja.

Odnos primitaka članova Uprave u odnosu na primitke radnika Banke zaposlenih na puno radno vrijeme u 2023. bio je 9,85%.

U nastavku je pregled godišnjih primitaka, prihoda i neto dobiti za posljednjih pet godina.

Pregled u nastavku prikazuje prosječni primitak radnika SLATINSKA BANKA d.d. u bruto II iznosu koji uključuje fiksni i varijabilni dio plaće, ostale primitke u naravi i sve ostale primitke izvršene u vezi s radnim statusom radnika (naknada za troškove prijevoza, prehrane, prigodne nagrade, potpore i sl.) za pojedinu godinu. Broj radnika za pojedinu godinu izračunat je kao prosjek završnog stanja za svaki mjesec tijekom određene godine.

Prosječni bruto godišnji primitak po radniku (u EUR)	2019.	2020.	2021.	2022.	2023.
Godišnja osnovica za sve radnike - bruto (II)	17.412	18.756	20.470	22.053	25.355

Prosječni bruto godišnji primitak po članu Uprave (u EUR)	2019.	2020.	2021.	2022.	2023.
Godišnja osnovica - bruto (II)	125.312	141.465	140.944	131.322	147.385

Slatinska banka d.d.

(u tisućama EUR)	2019.	2020.	2021.	2022.	2023.
Ukupni prihod	13.263	9.531	9.123	9.290	11.731
Ukupni prihodi iz poslovanja, neto	10.932	7.711	8.007	8.409	10.229
Neto dobit/ gubitak	301	180	496	963	900

Broj dionica i opcija dionica koje je Društvo dalo ili se obavezalo dati članovima Uprave i članovima Nadzornog odbora

Temeljem odluke Nadzornog odbora na dan 28. prosinca 2023. Društvo se obvezalo predsjedniku Uprave g. Andreju Kopilaš dodijeliti 30.936 dionica SLATINSKA BANKA d.d., a članu Uprave g. Oliveru Klesinger Društvo se obvezalo dodijeliti 19.229 dionica SLATINSKA BANKA d.d.

Tržišna cijena dionica u trenutku dodjele izračunata je prosječna vaganom cijenom trgovanja na zadnji dan prije donošenja odluke što je bilo dana, 22. prosinca 2023. po cijeni od 8,21 EUR.

Stjecatelji dionica ne smiju raspolagati istim dionicama najmanje dvije godine od dana dodjele.

Vraćanje varijabilnih primitaka

SLATINSKA BANKA d.d. nije u 2023. zahtijevala od članova Uprave vraćanje varijabilnih primitaka kao ni vraćanje naknada od članova Nadzornog odbora.

Da li je društvo odstupilo od Politike primitaka u skladu s odredbama članka 247.a stavak 2 Zakona o trgovačkim društvima?

Banka nije odstupila od Politike primitaka koju je propisala.

Primitci koje se Banka obvezala isplatiti članu Uprave u slučaju prijevremenog prestanka članstva u Upravi

Član uprave Marin Prskalo, koji je bio član Uprave od 20. srpnja 2017. godine na mandat do 19. srpnja 2024. godine imao je prestanak članstva u Upravi na datum: 21. ožujka 2023. godine.

Banka se obvezala isplatiti g. Marinu Prskalu razmjerni dio plaće za mjesec ožujak 2023. prema sklopljenom Ugovoru do dana njegovog raskida, dana 21. ožujka 2023. godine.

Primitci koje se Banka obvezala isplatiti članu Uprave u slučaju redovitog prestanka članstva u Upravi

U tijeku 2023. u Upravi SLATINSKA BANKA d.d. nije bilo redovitog prestanka članstva.

Zaključno

Ovo Izvješće o primicima članova Uprave i Nadzornog odbora Banke za 2023., zajedno s Izvješćem revizora o ispitivanju Izvješća, Uprava i Nadzorni odbor Banke podastrijet će na odobrenje Glavnoj skupštini Banke.

Ovo Izvješće o primicima članova Uprave i Nadzornog odbora banke za 2023., zajedno s Izvješćem revizora o ispitivanju Izvješća o primicima, Banka će objaviti i učiniti besplatno dostupnim na svojim web stranicama, na razdoblje od 10 godina nakon što isto bude stavljeno na raspravu i odobrenje Glavnoj skupštini.



Andrej Kopilaš
Predsjednik Uprave



Domagoj Petrinović
Predsjednik Nadzornog odbora

U Zagrebu 26. ožujka 2024.