

Poročilo o prejemkih organov vodenja in nadzora v družbi SALUS, Ljubljana, d.d. v letu 2022

To Poročilo o prejemkih organov vodenja in nadzora (v nadaljevanju: »Poročilo«) v letu 2022 je pripravljeno skladno s Politiko prejemkov (v nadaljevanju: »Politika prejemkov« ali »Politika«) v družbi SALUS, Ljubljana, d.d. (v nadaljevanju: »SALUS« ali »družba«) na podlagi določil Zakona o gospodarskih družbah (v nadaljevanju: »ZGD-1«).

Politika prejemkov je primarno oblikovana na način, da spodbuja k izvrševanju sprejete poslovne strategije, dolgoročni razvoj in vzdržnost družbe in Skupine SALUS.

Prejemki organov vodenja in nadzora v letu 2022 so skladni s Politiko prejemkov, saj podpirajo poslovno strategijo, cilje, organizacijsko kulturo in dolgoročne interese ter vzdržnost družbe in Skupine SALUS.

1. Prejemki nadzornega sveta

Člani nadzornega sveta do v letu 2022 prejeli naslednje prejemke:

Ime in priimek	Bruto sejnine	Bruto plačilo za opravljanje funkcije	Skupaj bruto	Skupaj neto
Boris Šefman, predsednik nadzornega sveta	11.004,31	14.080,00	25.084,31	18.094,45
Bogomir Kos, član nadzornega sveta (prej namestnik predsednika nadzornega sveta)	5.550,08	11.055,00	16.605,08	11.927,50
Peter Jenčič, namestnik predsednika nadzornega sveta (prej član nadzornega sveta)	5.413,53	11.055,00	16.468,53	11.828,20
Žiga Zore, član nadzornega sveta	4.190,34	0,00	4.190,34	3.047,60
Miha Lebinger, član nadzornega sveta	4.190,34	0,00	4.190,34	3.047,60
Matjaž Petelin, nekdanji član nadzornega sveta	1.154,42	7.040,00	8.194,42	5.959,79
Damir Darmanović, nekdanji član nadzornega sveta	1.154,42	7.040,00	8.194,42	5.959,79
Martin Železnik, član revizijske komisije	2.400,00	0,00	2.400,00	1.745,52
Janez Lipnik, nekdanji član revizijske komisije	800,00	5.500,00	6.300,00	4.581,99

Plačila članom nadzornega sveta niso neposredno odvisna od uspešnosti poslovanja družbe.

Fiksni prejemki (sejnine) so v letu 2022 predstavljali 39,13% vseh bruto prejemkov (2021: 31,24%), variabilni prejemki (plačila za opravljanje funkcije) pa 60,87% (2021: 68,76%).

2. Prejemki uprave

2.1. Plača

Plače članov uprave so v ustreznem sorazmerju s pooblastili, nalogami, izkušnjami in odgovornostmi posameznega člana uprave ter splošnimi pogoji na trgu.

Člana uprave sta v letu 2022 prejela naslednje prejemke za plačo:

Ime in priimek	Bruto plača	Neto plača
Žiga Hieng, predsednik uprave	258.278,15	112.209,30
Gregor Jenko, član uprave	197.795,30	92.391,43

Fiksni prejemki (plače) so v letu 2022 predstavljali 52,04% vseh bruto prejemkov članov uprave (2021: 53,45%).

Glede na leto 2021 so se bruto plače članov uprave povečale za 8,51%.

2.2. Nagrada za poslovno uspešnost

Člana uprave sta v letu 2022 prejela naslednje prejemke za poslovno uspešnost:

Za leto 2021:

Ime in priimek	Bruto nagrada	Neto nagrada
Žiga Hieng, predsednik uprave	241.699,00	169.745,20
Gregor Jenko, član uprave	179.444,00	126.023,52

Glede na leto 2021 so se bruto nagrade za poslovno uspešnost uprave povečale za 14,81%.

Nagrada za poslovno uspešnost je v skladu s finančnim stanjem in poslovnimi rezultati družbe in Skupine SALUS in je določena tako, da upravi dovoljuje le preišljena sprejemanja dopustnih tveganj in spodbuja tvorno sodelovanje uprave v sistemu upravljanja tveganj.

Osnova za obračun nagrade za poslovno uspešnost je povprečna bruto plača člana uprave in je sestavljena iz fiksne ter dodatne nagrade v višini do 9 povprečnih plač člana uprave, ki se presoja kvantitativno glede na izpolnjevanje dveh ekonomsko-finančnih kazalnikov (donosnost kapitala in poslovni izid iz rednega poslovanja pred obrestmi, davki in amortizacijo) ter izredne nagrade v višini do 3 povprečne plače člana uprave, presojane s kvalitativnimi merili, ki pridonesejo k izpolnjevanju vrednot in ciljev družbe ter doseganju posebnih projektnih ali razvojnih ciljev.

V letu 2022 je bila izplačana maksimalna nagrada članoma uprave za poslovno uspešnost (za leto 2021), saj sta bila kvantitativna kazalnika glede na zastavljeni poslovni načrt močno presežena, izredna nagrada pa je bila v maksimalnem znesku 3 povprečnih plač dodeljena iz naslova implementacije novih storitev in izjemno uspešnega upravljanja družbe v času pandemije.

Do povračila variabilnih prejemkov v letu 2022 ni prišlo, saj niso bili za to izpolnjeni pogoji.

Variabilni prejemki (nagrada za poslovno uspešnost) so v letu 2022 predstavljali 47,93% vseh bruto prejemkov članov uprave (2021: 46,55%).

Po sklepu 8. redne seje Nadzornega sveta sta člana uprave v letu 2022 prejela tudi akontacijo predvidene nagrade za leto 2022.

Akontacija nagrade za leto 2022:

Ime in priimek	Bruto nagrada	Neto nagrada
Žiga Hieng, predsednik uprave	131.832,00	92.585,61
Gregor Jenko, član uprave	101.963,00	71.608,61

2.3. Posebna nagrada za povečanje vrednosti Skupine SALUS

V letu 2022 se je članoma uprave zaključil mandat, s čimer sta pridobila pravico do posebne nagrade za povečanje vrednosti Skupine SALUS v povezavi z doseganjem dolgoročnih strateških ciljev (v nadaljevanju: »posebna nagrada«). Bruto znesek posebne nagrade se izračuna kot 13,5% od presežka kazalnika EBITDA Skupine SALUS v letu zaključka mandata ali predčasne razrešitve nad kazalnikom EBITDA v letu nastopa mandata, zmanjšano za vso izplačano nagrado za poslovno uspešnost v povezavi z mandatom, pri čemer je omejena na maksimalni znesek 200.000 EUR bruto.

Po sklepu 8. redne seje Nadzornega sveta sta člana uprave v letu 2022 prejela tudi 100% akontacijo posebne nagrade za povečanje vrednosti Skupine SALUS.

Ime in priimek	Bruto nagrada	Neto nagrada
Žiga Hieng, predsednik uprave	200.000,00	140.460,00
Gregor Jenko, član uprave	200.000,00	140.460,00

2.4. Drugi prejemki

Člana uprave sta v letu 2022 prejela naslednje prejemke in bonitete:

2.4.1. PDPZ

Ime in priimek	PDPZ neto
Žiga Hieng, predsednik uprave	2.882,49
Gregor Jenko, član uprave	2.882,49

2.4.2. Regres za letni dopust

Ime in priimek	Bruto regres	Neto regres
Žiga Hieng, predsednik uprave	2.001,93	2.001,93
Gregor Jenko, član uprave	2.001,93	2.001,93

2.4.3. Zavarovanje za zdravstveno asistenco za tujino

Ime in priimek	Letna premija
Žiga Hieng, predsednik uprave	57,49
Gregor Jenko, član uprave	57,49

2.4.4. Nadomestila za opravljanje funkcij v odvisni družbi

Člana uprave sta v letu 2022 prejela naslednje prejemke za opravljanje funkcij v drugi odvisni družbi:

Ime in priimek	Bruto sejnine	Bruto plačilo za opravljanje funkcije	Skupaj bruto	Skupaj neto
Žiga Hieng, predsednik uprave	3.299,88	12.800,00	16.099,88	11.709,44
Gregor Jenko, član uprave	2.062,44	8.000,00	10.062,44	7.318,40

2.4.5. Službeni avtomobil

Ime in priimek	Bruto boniteta
Žiga Hieng, predsednik uprave	9.618,71
Gregor Jenko, član uprave	6.187,50

2.4.6. Mobilni telefon

Ime in priimek	Letni strošek
Žiga Hieng, predsednik uprave	3.001,88
Gregor Jenko, član uprave	1.216,46

2.4.7. Premija za zavarovanje odgovornosti direktorjev

Ime in priimek	Bruto boniteta
Žiga Hieng, predsednik uprave	534,70
Gregor Jenko, član uprave	534,70

2.4.8. Delnice in delniške opcije

Družba ne zagotavlja delnic in delniških opcij članom organov vodenja in nadzora.

3. Drugo

Do odstopanja od postopka za izvajanje Politike prejemkov v letu 2022 ni prišlo.

Z dnem 31.12.2022 je potekel mandat obeh članov uprave. Nadzorni svet je na svoji redni seji 22.12.2022 za predsednika uprave družbe SALUS, Ljubljana, d.d. imenoval mag. Žiga Hienga, za člana uprave pa Gregorja Jenka. Mag. Žiga Hieng in Gregor Jenko sta imenovana za petletno

mandatno obdobje s pričetkom 1.1.2023. Mag. Žiga Hieng in Gregor Jenko sta za isto mandatno obdobje imenovana tudi za direktorja odvisne družbe SALUS, Veletrgovina, d.o.o, in sicer s pooblastilom za samostojno zastopanje.

Člana uprave v letu 2022 nista prejela finančnih ugodnosti oziroma dajatev ali storitev, ki bi jih jima v zvezi z njuno dejavnostjo članov uprave odobrila ali zagotovila tretja oseba. Ravno tako v letu 2022 ni bilo izplačil, vezanih na predčasno prenehanje opravljanja funkcije članov uprave ali redno prenehanje opravljanja funkcije.

Povprečni mesečni prejemki zaposlenih v družbi, ki niso direktorji, za polni delovni čas v zadnjih petih poslovnih letih so znašali (v EUR):

2018	2019	2020	2021	2022
6.729,77	6.035,22	5.292,50	5.477,82	5.888,50

Boris Šefman, predsednik Nadzornega sveta

Žiga Hieng, predsednik uprave

Gregor Jenko, član uprave

Three blue ink signatures are written over three horizontal lines. The top signature is the most stylized, the middle one is more fluid, and the bottom one is the most legible.

POROČILO NEODVISNEGA REVIZORJA O OMEJENEM ZAGOTOVILU GLEDE POROČILA O PREJEMKIH

Delničarjem gospodarske družbe SALUS, Ljubljana, d.d.

Na podlagi pogodbe, sklenjene z družbo SALUS, Ljubljana, d.d. (v nadaljevanju "družba"), smo pregledali priloženo Poročilo o prejemkih članov organov vodenja in nadzora družbe SALUS, Ljubljana, d.d. za poslovno leto 2022 (v nadaljevanju "Poročilo o prejemkih"), ki ga je pripravilo poslovodstvo družbe in prikazuje pregled prejemkov, vključno z vsemi ugodnostmi v kakršni koli obliki, ki jih je družba posameznemu članu organa vodenja in nadzora zagotovila v zadnjem poslovnem letu, ki se je končalo na dan 31. decembra 2022, kot to zahteva 294.b člen Zakona o gospodarskih družbah (v nadaljevanju "ZGD-1").

Odgovornosti poslovodstva in nadzornega sveta za poročilo

Poslovodstvo in nadzorni svet sta odgovorna za pripravo Poročila o prejemkih na podlagi določil 294.b člena ZGD-1, in za tako notranje kontroliranje, kot je potrebno v skladu z odločitvijo poslovodstva, da omogoči njegovo pripravo na način, da ne vsebujejo pomembno napačne navedbe zaradi prevare ali napake.

Revizorjeva odgovornost

Naša odgovornost je, da izrazimo sklep o omejenem zagotovitlu za Poročilo o prejemkih na podlagi postopkov, ki smo jih opravili, in dokazov, ki smo jih pridobili. Naš posel dajanja omejenega zagotovila smo opravili v skladu z zahtevami 294.b člena ZGD-1 in z Mednarodnim standardom dajanja zagotovil 3000 (Prenovljen) - Posli dajanja zagotovil razen revizij ali preiskav računovodskih informacij iz preteklosti (MSZ 3000 (Prenovljen)), ki ga je izdal Odbor za Mednarodne standarde revidiranja in dajanja zagotovil. Ta standard zahteva, da posel načrtujemo in izvajamo tako, da pridobimo omejeno zagotovilo o tem, da nismo opazili ničesar, zaradi česar bi verjeli, da Poročilo o prejemkih vsebuje pomembno napačne navedbe, med drugim z vidika skladnosti z zahtevami 294.b člena ZGD-1 in točnosti navedb, vse ob upoštevanju opredeljenih sodil v nadaljevanju.

Opredelitev sodil

Pri izvajanju postopkov smo presojali ali Poročilo o prejemkih, ki ga je pripravilo poslovodstvo družbe za poslovno leto končano 31. decembra 2022, vsebuje informacije v skladu z 2. in 3. odstavkom 294.b člena ZGD-1. Pri izvajanju postopkov nismo preverjali točnosti razkritih podatkov, zato v zvezi s tem ne podajamo sklepov.

Naša neodvisnost in obvladovanje kakovosti

Delovali smo v skladu z zahtevami glede neodvisnosti in etičnimi zahtevami Mednarodnega kodeksa etike za računovodske strokovnjake (vključno z Mednarodnimi standardi neodvisnosti), ki ga je izdal Odbor za Mednarodne standarde etike za računovodske strokovnjake (International Ethics Standards Board for Accountants). Kodeks je zasnovan na temeljnih načetih integritete, objektivnosti, strokovne usposobljenosti in dolžne skrbnosti, zaupnosti ter strokovnega vedenja.

Naša revizijska družba uporablja Mednarodni standard upravljanja kakovosti (MSUK) 1 - Upravljanje kakovosti v podjetjih, ki opravljajo revizije in preiskave računovodskih izkazov ter druge posle dajanja zagotovil in sorodnih storitev, in v skladu s tem vzdržuje celovit sistem obvladovanja kakovosti, vključno z dokumentiranimi politikami in postopki glede skladnosti z etičnimi zahtevami, poklicnimi standardi ter veljavnimi pravnimi in regulativnimi zahtevami.

Povzetek opravljenega dela

V okviru obsega opravljenega dela smo med drugim izvedli naslednje postopke:

- pridobili smo razumevanje notranjih kontrol družbe, procesov in sistemov za pripravo Poročila o prejemkih;



- pridobili smo seznam oseb, za katere obstaja obveznost vključitve podatkov v Poročilo o prejemkih za pregledano poslovno leto ter preverili, ali so njihovi prejemki razkriti v Poročilu o prejemkih;
- Poročilo o prejemkih smo prebrali in preverili ali vsebuje vse podatke, kot jih zahtevata 2. in 3. odstavek 294.b člena ZGD-1.

Narava in obseg naših postopkov sta bila določena glede na oceno tveganja in našo strokovno presojo, da bi pridobili omejeno zagotovilo.

Pri poslih dajanja omejenega zagotovila so postopki zbiranja dokazov bolj omejeni kot pri poslih dajanja sprejemljivega zagotovila, zato je danega manj zagotovila kot pri poslu dajanja sprejemljivega zagotovila oziroma revidiranja.

Verjamemo, da pridobljeni dokazi zadostna in ustrezna podlaga za naš sklep.

Sklep

Na podlagi opravljenih postopkov in pridobljenih dokazov potrjujemo, da nismo opazili ničesar, zaradi česar bi verjeli, da Poročilo o prejemkih, ki ga je pripravilo poslovodstvo družbe SALUS, Ljubljana, d.d. za leto končano 31. decembra 2022, ne vsebuje podatkov, ki so v vseh pomembnih vidikih usklajeni z zahtevami 2. in 3. odstavka 294.b člena ZGD-1.

Namen poročila

Naše poročilo o omejenem zagotovitju je namenjeno izključno izpolnjevanju zahtev 294.b člena ZGD-1 in za vašo informacijo in ga ni dovoljeno uporabljati za druge namene. Naše poročilo se nanaša samo na Poročilo o prejemkih in se ne nanaša na računovodske izkaze družbe kot celote.

Ljubljana, 28. februar 2023

BDO Revizija d.o.o.
Cesta v Mestni log 1, Ljubljana




Maruša Hauptman
Pooblaščenka revizorka