

Poročilo o prejemkih organov vodenja in nadzora v družbi SALUS, Ljubljana, d.d. v letu 2024

Na podlagi 294.b člena Zakona o gospodarskih družbah (v nadaljevanju: »ZGD-1«) družba SALUS, Ljubljana, d.d. (v nadaljevanju: »SALUS« ali »družba«) podaja Poročilo o prejemkih organov vodenja in nadzora v letu 2024 (v nadaljevanju: »Poročilo«), ki je pripravljeno skladno s Politiko prejemkov družbe SALUS, Ljubljana, d.d. (v nadaljevanju: »Politika prejemkov« ali »Politika«), sprejete na podlagi določil ZGD-1 in odobrene s strani skupščine delničarjev.

Politika prejemkov je primarno oblikovana na način, da spodbuja k izvrševanju sprejete poslovne strategije, dolgoročnemu razvoju ter vzdržnosti družbe in Skupine SALUS.

Prejemki organov vodenja in nadzora v letu 2024 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 družbe

Člani nadzornega sveta so v letu 2024 prejeli naslednje prejemke:

Ime in priimek	Bruto sejnine v EUR	Bruto plačilo za opravljanje funkcije v EUR	Skupaj bruto v EUR	Skupaj neto v EUR
Boris Šefman, predsednik nadzornega sveta	9.859,88	14.500,00	24.359,88	17.631,08
Peter Jenčič, namestnik predsednika nadzornega sveta	5.590,95	11.500,00	17.090,95	12.309,75
Bogomir Kos, član nadzornega sveta	4.258,51	8.000,00	12.258,51	8.772,06
Žiga Zore, član nadzornega sveta	3.982,56	8.000,00	11.982,56	8.772,06
Miha Lebinger, član nadzornega sveta	3.982,56	8.000,00	11.982,56	8.772,06
Martin Železnik, član revizijske komisije	4.000,00	6.000,00	10.000,00	7.320,72

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

Fiksni prejemki (sejnine) so v letu 2024 predstavljali 36,13% vseh bruto prejemkov (2023: 34,48%), variabilni prejemki (plačila za opravljanje funkcije) pa 63,87% (2023: 65,52%).

Razen navedenega drugih prejemkov nadzornega sveta v letu 2024 ni bilo.

2. Prejemki uprave družbe

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 2024 prejela naslednje plače:

Ime in priimek	Bruto plača v EUR	Neto plača v EUR
Žiga Hieng, predsednik uprave	357.806,72	151.309,98
Gregor Jenko, član uprave	268.726,29	123.206,30

Fiksni prejemki (plače) so v letu 2024 predstavljali 51,07% vseh bruto prejemkov članov uprave (2023: 77,53%).

Glede na leto 2023 so se bruto plače članov uprave povečale za 4,27%.

2.2. Nagrada za poslovno uspešnost

Člana uprave sta v letu 2024 prejela naslednje prejemke za poslovno uspešnost, vezane na leto 2023:

Ime in priimek	Bruto nagrada v EUR	Neto nagrada v EUR
Žiga Hieng, predsednik uprave	343.303,39	241.101,97
Gregor Jenko, član uprave	257.038,16	180.517,90

Izplačilo nagrade za poslovno uspešnost v letu 2024 se je v primerjavi z izplačilom v letu 2023 povečalo za 50,73%, pri čemer se je pri izplačilu v letu 2023 upošteval znesek akontacije nagrade za leto 2022 (Žiga Hieng: 131.832,00 EUR bruto, 92.585,61 EUR neto; Gregor Jenko: 101.963,00 EUR bruto, 71.608,61 EUR neto), ki sta ga člana uprave skladno s sklepom 8. redne seje Nadzornega sveta z dne 19.12.2022 prejela že konec leta 2022. V letu 2023 je bilo posledično izplačilo nagrade ustrezno nižje (Žiga Hieng: 93.870,58 EUR bruto, 65.862,10 EUR neto; Gregor Jenko: 70.708,13 EUR bruto, 49.658,32 EUR neto).

Nagrada za poslovno uspešnost je skladna s finančnim stanjem in poslovnimi rezultati družbe in Skupine SALUS in je oblikovana na način, 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 2024 je bila izplačana maksimalna nagrada članoma uprave za poslovno uspešnost (za leto 2023), saj sta bila kvantitativna kazalnika glede na zastavljeni poslovni načrt močno presežena, pri čemer je bil EBITDA presežen za več kot 6%, izredna nagrada pa je bila v maksimalnem znesku 3 povprečnih plač dodeljena za nadaljevanje transformacije Skupine SALUS v regijsko pomembnega in prepoznavnega akterja predvsem na področju zastopanja proizvajalcev zdravil za redke bolezni, onkološke in druge bolezni ter za sklenitev treh pogodb o prodaji oziroma nakupu poslovnih deležev (Farmadent, Medorion, Meditrade).

Do povračila nagrade za poslovno uspešnost v letu 2024 ni prišlo, saj niso bili za to izpolnjeni pogoji.

Variabilni prejemki (nagrada za poslovno uspešnost) so v letu 2024 predstavljali 48,93% vseh bruto prejemkov članov uprave (2023: 21,22%).

2.3. Posebna nagrada za povečanje vrednosti Skupine SALUS

V letu 2024 posebna nagrada za povečanje vrednosti Skupine SALUS v povezavi z doseganjem dolgoročnih strateških ciljev (v nadaljevanju: »posebna nagrada«) ni bila izplačana. 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 300.000 EUR bruto.

2.4. Drugi prejemki

Člana uprave sta v letu 2024 prejela naslednje prejemke in bonitete:

2.4.1. PDPZ

Ime in priimek	PDPZ neto v EUR
Žiga Hieng, predsednik uprave	2.903,64
Gregor Jenko, član uprave	2.903,64

2.4.2. Regres za letni dopust

Ime in priimek	Bruto regres v EUR	Neto regres v EUR
Žiga Hieng, predsednik uprave	2.348,32	2.348,32
Gregor Jenko, član uprave	2.348,32	2.348,32

2.4.3. Zavarovanje za zdravstveno asistenco za tujino

Ime in priimek	Letna premija v EUR
Žiga Hieng, predsednik uprave	67,80
Gregor Jenko, član uprave	67,80

2.4.4. Nadomestila za opravljanje funkcij v odvisni družbi

Člana uprave sta v letu 2024 prejela naslednje prejemke za opravljanje funkcij v drugih odvisnih družbah:

Ime in priimek	Bruto sejnine v EUR	Bruto plačilo za opravljanje funkcije v EUR	Skupaj bruto v EUR	Skupaj neto v EUR
Žiga Hieng, predsednik uprave	4.644,49	12.800,00	17.444,39	12.770,50
Gregor Jenko, član uprave	4.234,59	8.000,00	12.234,59	8.956,56

2.4.5. Službeni avtomobil

Ime in priimek	Bruto boniteta v EUR
Žiga Hieng, predsednik uprave	6.187,50
Gregor Jenko, član uprave	0,00

2.4.6. Zdravstveni program »Pravočasno«

Ime in priimek	Bruto boniteta v EUR
Žiga Hieng, predsednik uprave	110,00
Gregor Jenko, član uprave	110,00

2.4.7. Managerski zdravniški pregledi

Ime in priimek	Bruto boniteta v EUR
Žiga Hieng, predsednik uprave	3.562
Gregor Jenko, član uprave	2.020

2.4.8. Mobilni telefon

Ime in priimek	Letni strošek v EUR
Žiga Hieng, predsednik uprave	206,69
Gregor Jenko, član uprave	249,94

2.4.9. Premija za zavarovanje odgovornosti direktorjev

Ime in priimek	Bruto boniteta v EUR
Žiga Hieng, predsednik uprave	727,47
Gregor Jenko, član uprave	727,47

2.4.10. Delnice in delniške opcije

Član uprave ima pravico do nagrade v obliki delniške opcije na podlagi opsijskega programa nagrajevanja uprave, ki ga na predlog nadzornega sveta družbe sprejme skupščina družbe. V letu 2024 opsijski program nagrajevanja uprave ni bil sprejet.

3. Drugo

Dne 12.2.2024 je skupščina družbe SALUS, Ljubljana, d.d. na svoji 39. redni seji odobrila Poročilo o prejemkih organov vodenja in nadzora za poslovno leto 2023.

Do odstopanja od postopka izvajanja Politike prejemkov v letu 2024 ni prišlo.

V letu 2024 sta kot člana uprave delovala predsednik uprave mag. Žiga Hieng in član uprave Gregor Jenko (imenovana na 8. redni seji Nadzornega sveta družbe SALUS, Ljubljana, d.d. dne 22.12.2022). Mag. Žiga Hieng in Gregor Jenko sta bila imenovana za petletno mandatno obdobje s pričetkom z dnem 1.1.2023. Mag. Žiga Hieng in Gregor Jenko nastopata tudi kot direktorja odvisne družbe SALUS, Veletrgovina, d.o.o., in sicer s pooblastilom za samostojno zastopanje.

Člana uprave v letu 2024 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 2024 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):

2020	2021	2022	2023	2024
5.292,50	6.313,10	7.277,59	6.795,66	6.851,51

Žiga Hieng, predsednik uprave

Gregor Jenko, član uprave

Ljubljana, 3.3.2025



Tel: +386 1 53 00 920
info@bdo.si
www.bdo.si

Cesta v Mestni log 1
SI-1000 Ljubljana
Slovenija

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 2024 (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 2024, 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 zagotovitju za Poročilo o prejemkih na podlagi postopkov, ki smo jih opravili, in dokazov, ki smo jih pridobili. Naš posel dajanja omejenega zagotovitja smo opravili v skladu z zahtevami 294.b člena ZGD-1 in z Mednarodnim standardom dajanja zagotovitja 3000 (Prenovljen) - Posli dajanja zagotovitja razen revizij ali preiskav računovodskih informacij iz preteklosti (MSZ 3000 (Prenovljen)), ki ga je izdal Odbor za Mednarodne standarde revidiranja in dajanja zagotovitja. Ta standard zahteva, da posel načrtujemo in izvajamo tako, da pridobimo omejeno zagotovitje 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 2024, 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 načelih 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 zagotovitja 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 2024, 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, 3. marec 2025



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


Maruša Hauptman
Pooblaščenka revizorka