

**IZJAVA UPRAVE in NADZORNEGA
SVETA**

delniške družbe

SALUS, Ljubljana, d.d.

**O SKLADNOSTI S KODEKSOM
UPRAVLJANJA JAVNIH
DELNIŠKIH DRUŽB**

za leto 2025

Ljubljana, marec 2026

SKLADNOST S KODEKSOM UPRAVLJANJA JAVNIH DELNIŠKIH DRUŽB

Za obvladujočo družbo SALUS, Ljubljana, d.d. je za obdobje od 1.1.2025 do 31.12.2025 veljal Kodeks upravljanja javnih delniških družb, sprejet 2.12.2024, s pričetkom uporabe z dnem 1.1.2025 (»Kodeks«). Kodeks je javno dostopen v slovenskem jeziku na spletnih straneh Ljubljanske borze, d.d., Ljubljana, tudi na spletni povezavi:

[Slovenski kodeks upravljanja javnih delniških družb, 2024.pdf](#)

Družba SALUS, Ljubljana, d.d. ne uporablja drugega kodeksa, ki bi ga prostovoljno sklenila uporabljati. Pri pri svojem poslovanju upošteva veljavno zakonodajo, predpise in druge zakonske in podzakonske akte ter interne pravilnike in navodila ter deluje v okvirih Kodeksa. Sistem vodenja in upravljanja družbe zagotavlja okvir za postavljanje, doseganje in spremljanje uresničevanja poslovnih ciljev, s čimer je zagotovljeno usmerjanje družbe, postavlja vrednote, načela in standarde poštenega in odgovornega odločanja ter ravnanja, določa razdelitev pravic in odgovornosti med organi vodenja in nadzora in postavlja pravila in postopke za odločanje glede korporativnih zadev.

Nadzorni svet in uprava družbe SALUS, Ljubljana, d.d. sta na 6. redni seji Nadzornega sveta v letu 2025 dne 16.12.2025 sprejela posodobljeno Politiko upravljanja delniške družbe SALUS, Ljubljana, d.d., ki je bila 19.12.2025 objavljena v borznem informacijskem sistemu SEOnet Ljubljanske borze.

Odstopanja od določil Kodeksa

Družba v največji meri sledi določbam Kodeksa, od določenih določil Kodeksa pa odstopa, kot je to obrazloženo v nadaljevanju:

- Določilo Kodeksa 2.1

Nadzorni svet vse aktivnosti, ki so bolj operativne narave, oblikuje in sprejema ločeno (koledar sej primeroma sprejme na svoji prvi redni seji v posameznem letu, postopke oblikovanja predlogov sklepa skupščini za imenovanje članov Nadzornega sveta pa ureja v interni politiki za izbor članov Nadzornega sveta) in ne ob oblikovanju Politike upravljanja, saj je za družbo Politika upravljanja temeljni dokument, ki opredeljuje ključna področja in usmeritve, kamor pa ne spadajo operativne aktivnosti.

- Določilo Kodeksa 4.1-4.3

Družba ima sprejeto Politiko raznolikosti, vendar se slednja glede ciljev raznolikosti po spolu v letu 2025 ni izvajala. Poleg tega družba v letu 2025 ni bila zavezanka po določbah ZGD-1, saj ne izpolnjuje vseh pogojev iz 254.b člena ZGD-1, zato v Politiki raznolikosti ni določila konkretnih ciljev, meril in razmerij za vsak posamezni vidik raznolikosti in za vsak organ ločeno. Prav tako Politika raznolikosti ne določa načina izvajanja teh ciljev in vpliva na kadrovske postopke in druge procese v družbi.

Nadalje ima družba v statutu določeno, da je volitve potrebno izvesti tako, da v Nadzornem svetu ostaneta praviloma vsaj dva stara člana, predstavnika delničarjev. Skupščina delničarjev temu načeloma sledi. V letu 2022 so bili vsi trije predlagani kandidati za člane Nadzornega sveta moškega spola ponovno izvoljeni za nov mandat. Zbor delavcev voli dva predstavnika, pri čemer tako candidature kot tudi proces volitev potekata neodvisno od družbe, volivcu pa mora biti skladno z Zakonom o sodelovanju delavcev pri upravljanju (ZSDU) zagotovljena svoboda in tajnost volitev. V letu 2022 sta bila izvoljena dva člana Nadzornega sveta, prav tako

moškega spola. Članom Nadzornega sveta mandat izteče aprila 2026. Skladno s Politiko izbora članov uprave, katere osnovno vodilo je zagotavljanje kontinuitete dela uprave, je Nadzorni svet v letu 2022 ponovno imenoval obstoječa člana uprave, oba moškega spola, za naslednji mandat od 1.1.2023 do 31.12.2027. Zgoraj navedeno predstavlja razloge za 100% zastopanost predstavnikov moškega spola v organih vodenja in nadzora. Izvajanje ciljev raznolikosti po spolu je torej odvisno od kandidatur, odločitev skupščine in zbora delavcev ter zakonodaje, na kar družba ne more vplivati. Kljub temu pa družba pri izboru članov vodenja in nadzora spoštuje raznolikost, ne diskriminira ter zagotavlja možnosti vsem, ne glede na osebne lastnosti.

- Določilo Kodeksa 5.2

Organ vodenja se v Izjavi o upravljanju opredeli do odstopanj od vseh priporočil Kodeksa, ne pa tudi organ nadzora. Slednji se do odstopov opredeli v Poročilu o delu Nadzornega sveta, skupaj z opredelitvijo do celotne Izjave o upravljanju, skladno s točko 5 Kodeksa. Takšna razmejitev izhaja iz dejstva, da je Izjava o upravljanju Nadzornemu svetu predložena v obravnavo na seji, ki je časovno umeščena kasneje kot priprava same Izjave.

- Določilo Kodeksa 5.6

Družba pri presoji ustreznosti Izjave o upravljanju ne uporablja zunanje neodvisne institucije. Izjavo pripravi in pregleda več služb znotraj družbe (finančna služba, pravna služba in uprava), periodično pa jo pregleda tudi odvetniška družba. Izjavo o upravljanju v sklopu revizije letnega poročila pregleda zunanji revizor. Družba na podlagi zgoraj navedenega meni, da dodatna zunanja presoja ustreznosti izjave zaenkrat ni potrebna.

- Določilo Kodeksa 7.4

Družba ima sprejeto Politiko trajnostnega poslovanja, ki pa ne vključuje mehanizmov za nadzor nefinančnih tveganj, vključno s tveganji koruptivnega, neintegritetnega, neetičnega oziroma drugega protipravnega ravnanja, ki izhajajo iz dejavnosti družbe, hčerinskih družb, dobaviteljev in podizvajalcev, saj ima te mehanizme zaradi obsežnosti in sprotnega aktualiziranja opredeljene v drugih aktih in politikah.

- Določilo Kodeksa 10.16

V objavi informacij o izvedeni skupščini družba ne navaja identifikacije petih največjih prisotnih ali zastopanih delničarjev družbe, saj se delnice glasijo na prinosnika in jih družba ne sme oziroma ne more razkriti. Edini delničar družbe, ki je presegel zakonsko določeni prag lastništva, po katerem mora obvestiti družbo in javnost, je razkrit v drugih dokumentih družbe, ki so javno dostopni.

- Določilo Kodeksa 11

Pri sestavi Nadzornega sveta, imenovanega v letu 2022, družba ni sledila izvajanju Politike raznolikosti glede na spol, kar je vsebinsko obrazloženo zgoraj, v odstopu od določila Kodeksa 4.1-4.3.

- Določilo Kodeksa 12

Postopek izbire kandidatov za člane Nadzornega sveta, predstavnike delničarjev, je transparenten in v največji možni meri sledi tudi ciljem Politike raznolikosti, pri čemer se politika raznolikosti glede na spol trenutno ne izvaja, kar je vsebinsko obrazloženo zgoraj, v odstopu od določila Kodeksa 4.1-4.3.

- Določilo Kodeksa 12.1

Pri presoji ustreznosti kandidata za člana Nadzornega sveta se v največji meri upoštevajo cilji Politike raznolikosti in pogoji za delo v Nadzornem svetu, pri čemer v večini primerov pretehtajo celovito poslovno znanje in ustrezne delovne izkušnje, tudi če kandidat nima listine, s katero bi dokazoval specializirano usposobljenost za članstvo v Nadzornem svetu.

- Določilo Kodeksa 13.1

Družba podpisanih izjav o neodvisnosti članov Nadzornega sveta zaradi varstva osebnih podatkov (podpisi) ne objavlja na spletni strani. Pri tem dodaja, da glede na predpostavke iz Priloge B Kodeksa pri dveh članih Nadzornega sveta obstaja potencialno nasprotje interesov, in sicer v točki, ki določa, da v istem Nadzornem svetu ne sme biti več kot 3 mandate. Delničarji prosto odločajo, za koliko mandatov bodo posameznega predlaganega kandidata za člana Nadzornega sveta imenovali. To potencialno nasprotje interesov ni trajno, saj je vezano na časovno opredeljen mandat in ni relevantno, saj v ničemer ne vpliva na objektivno presojo uprave in poslovanje družbe, prav tako pa vse dosedanje odločitve in ravnanja niso v ničemer izkazovala nasprotja interesov.

- Določilo Kodeksa 14.3

Nadzorni svet v Poslovniku o delu Nadzornega sveta (»Poslovník«) ne določa rokov, ki jih pri rednem obveščanju upošteva uprava, saj je Poslovnik temeljna podlaga za delo Nadzornega sveta, roki pa so operativne narave in se določajo na začetku koledarskega leta.

- Določilo Kodeksa 14.4

Predstavniki delavcev niso oblikovali sveta delavcev, zato se Nadzorni svet do poročil ne more opredeljevati. Delavci uresničujejo svoje pravice preko sindikata in zbora delavcev.

- Določilo Kodeksa 14.10

Družba nima vzpostavljenih procesov za naročanje zunanjih storitev, potrebnih za delo Nadzornega sveta, ločeno za storitve, pri katerih družbo zastopa uprava, in storitve, pri katerih družbo zastopa predsednik Nadzornega sveta, saj potrebe Nadzornega sveta po zunanjih storitvah niso pogoste in se do sedaj ni izkazala potreba po vzpostavitvi ločenih procesov.

- Določilo Kodeksa 16.4

Nadzorni svet do sedaj zunanje presoje svojega dela ni opravljal, saj bi bile koristi le-te bistveno nižje od povzročenih stroškov.

- Določilo Kodeksa 17.3

Predsednik Nadzornega sveta nastopa tudi v vlogi predsednika revizijske komisije, saj je s tem zagotovljena strokovnost, povezovanje, kontinuiteta in lažja koordinacija postopkov.

- Določilo Kodeksa 18.1

Nadzorni svet je na konstitutivni seji Nadzornega sveta imenoval člane revizijske komisije, komisije za imenovanja in/ali kadrovske komisije ni oblikoval, saj se to do sedaj ni izkazalo za potrebno. Naloge komisij, določene v Prilogi A Kodeksa, skladno z določili Kodeksa, opravlja Nadzorni svet.

- Določilo Kodeksa 28.1

Nadzorni svet in revizijska komisija pred začetkom postopka izbire revizorja letnega poročila oblikujeta nediskriminatorna merila, med drugim ceno ponujene storitve in ugled revizijske hiše, pri čemer je razkritje morebitnih (ne)revizijskih storitev, ki jih je revizijska družba ali katerakoli druga družba iz njene mreže opravila v letu pričetka postopka izbire revizorja ali v predhodnem letu, obravnavano kot posebno merilo le, če gre za pomemben znesek. Informacije o slednjem revizijska komisija pridobi od računovodstva družbe SALUS, Ljubljana, d.d.

- Določilo Kodeksa 28.4

V letu 2025 je revizijska komisija na podlagi oblikovanih nediskriminatornih meril za imenovanje revizorja Nadzornemu svetu ponovno predlagala družbo BDO revizija d.o.o. Ker je bila slednja imenovana za revizorja tudi v predhodnem obdobju, za leta 2022, 2023 in 2024, revizijska komisija ni ponovno pregledovala osnutkov pogodb z vidika skladnosti z zakoni in potrebami družbe, saj je prejela potrditev pravnega oddelka družbe, da so pogodbe vsebinsko enake prejšnjim.

- Določilo Kodeksa 29, 29.3-29.8

Družba nima vzpostavljenega posebnega oddelka notranje revizije, saj se na podlagi dosedanjih kontrol do sedaj ni izkazala potreba po vzpostavitvi notranje revizije. Družba procese redno posodablja in izboljšuje. O tem poroča revizijski komisiji Nadzornega sveta in upošteva njena priporočila.

- Določilo Kodeksa 31.2

Zaradi varnostnih in zaščitnih ukrepov na področju informacijskih sistemov na spletni strani družbe niso objavljeni kontaktni podatki oseb, odgovornih za odnose z vlagatelji in odnose z javnostjo. Namesto neposrednih kontaktnih podatkov je za komunikacijo vzpostavljen kontaktni obrazec, preko katerega zainteresirane osebe izberejo ustrezno področje (Odnosi z vlagatelji ali Odnosi z javnostjo) ter posredujejo svoja vprašanja ali mnenja.

- Določilo Kodeksa 31.3

Družba objavlja pomembne informacije na svoji spletni strani in straneh Ljubljanske borze v slovenskem jeziku, saj je uvrščena v trgovanje na slovenskem borznem trgu, za kar zahteva po objavah v tujem jeziku ni predpisana. Družba o pomembnih informacijah obvešča tuje partnerje po elektronski pošti.

- Določilo Kodeksa 32.7

Družba ima sprejete poslovniške svoje organov, vendar jih zaradi določenih specifičnih določil o načinu poslovanja in varovanja zaupnih informacij ne objavlja na spletni strani, so pa dostopni vsem, ki jih za svoje delo potrebujejo.

Uprava družbe SALUS, Ljubljana, d.d. je Izjavo o upravljanju, vključno z odstopi od priporočil Kodeksa, obravnavala na seji uprave dne 27.2.2026 in potrdila, da je le-ta odsev dejanskega stanja upravljanja družbe v letu 2025.

Predsednik nadzornega sveta:
Boris Šefman



Predsednik uprave:
mag. Žiga Hieng

