

IZJAVA O SPOŠTOVANJU KODEKSA UPRAVLJANJA JAVNIH DELNIŠKIH DRUŽB

Za obdobje od 1. januarja 2025 do 31. decembra 2025 je za Družbo veljal Slovenski kodeks upravljanja javnih delniških družb (v nadaljevanju: Kodeks), ki se je v posodobljeni različici, sprejeti 2. decembra 2024, začel uporabljati 1. januarja 2025. Kodeks je dostopen na spletni strani Ljubljanske borze (<https://ljse.si/>) v slovenskem in angleškem jeziku. Družba ni sprejela lastnega kodeksa upravljanja. Upravljanje poteka v skladu z določili ZGD-1 in v okviru zgoraj navedenega Kodeksa. Nadzorni svet in uprava sta v skladu s priporočili vsakokrat veljavnega kodeksa oblikovala in na seji nadzornega sveta 23. novembra 2010 sprejela Politiko upravljanja družbe Petrol d.d., Ljubljana, ki je bila 28. decembra 2010 objavljena v borznem informacijskem sistemu SEOnet Ljubljanske borze. Politika je bila na sejah nadzornega sveta Družbe od takrat večkrat posodobljena in objavljena na SEOnetu. Zadnja veljavna različica je dostopna na povezavi [Politika upravljanja 17. februar 2022](#). V slovenskem in angleškem jeziku je prav tako dostopna tudi na spletnih straneh družbe (<https://www.petrol.si/>).

Izjava o spoštovanju določb Kodeksa

Pri svojem poslovanju Družba spoštuje zgoraj navedeni Kodeks, tako vodilna načela kot tudi priporočila. Odstopanja, ki jih Družba ne upošteva ali jih ne upošteva v celoti, ter razlogi za odstopanja so navedeni oz. pojasnjeni v nadaljevanju:

- Vidiki raznolikosti, primerni za organe vodenja in nadzora v Družbi, so bili določeni in v obliki Politike raznolikosti sprejeti ter so v procesu posodabljanja (Izjava o upravljanju, točka 4).
- V letu 2025 je notranja revizija opravila presojo ustreznosti Izjave o upravljanju. Družba še ni opravila zunanje presoje ustreznosti Izjave o upravljanju in bo to predvidoma izvedla v letu 2026 (Kodeks: Izjava o upravljanju, točka 5.6).
- Trajnostni razvoj je strateška prioriteta skupine Petrol, ki je že več kot desetletje sistematično vključena v njene poslovne usmeritve in poročanje. Skupina Petrol od leta 2012 pripravlja trajnostna poročila, pri čemer je prvo integrirano letno poročilo, skladno z zahtevami CSRD¹ in ESRS², objavila v letu 2025 za poslovno leto 2024. Področje trajnostnega poslovanja v Družbi ni urejeno v enem samem krovnem dokumentu, temveč je celovito urejeno skozi sistem medsebojno povezanih politik, pravilnikov in drugih internih aktov. Ti skupaj naslavlajo zahteve 7. točke Kodeksa upravljanja in zagotavljajo njihovo vključevanje v redne poslovne procese na ravni Skupine. V okviru priprave ocene dvojne pomembnosti (DMA³), izvedene skladno z zahtevami ESRS/CSRD, so bili sistematično opredeljeni ključni vplivi, tveganja in priložnosti trajnostnega poslovanja, kar predstavlja pomembno podlago za nadaljnji razvoj upravljanja teh področij. Strateške smernice na področju trajnosti so že vključene v Strategijo skupine Petrol 2030 (za obdobje 2026–2030) in se postopoma odražajo v nadgradnji obstoječih politik, postopkov in praks v vseh ključnih vrednostnih verigah Skupine. Na tej podlagi bo Družba tudi v prihodnje redno preverjala ustreznost obstoječega okvira trajnostnega poslovanja ter ga po potrebi vsebinsko nadgrajevala, dopolnjevala ali dodatno formalizirala, vključno z morebitnim sprejemom novih oz. bolj celovitih politik, skladno z razvojem zakonodajnih zahtev in uveljavljenih dobrih praks (Kodeks: Trajnostno poslovanje, točka 7).
- Nadzorni svet v poslovniku določa vsebine in vrste poslov, za katere je potrebno njegovo soglasje, ne določa pa natančnega nabora vsebin in rokov, ki jih pri rednem obveščanju upošteva uprava, saj so vsebine predvidene že z vsakoletnim finančnim koledarjem Družbe. Namesto

¹ CSRD – Corporate Sustainability Reporting Directive (Direktiva o poročanju o trajnostnosti podjetij)

² ESRS – European Sustainability Reporting Standards (Evropski standardi poročanja o trajnostnosti)

³ DMA – Double Materiality Assessment

določanja v poslovniku nadzorni svet poleg finančnega koledarja, ki se objavi na SEOnetu, sprejme tudi razširjeno različico finančnega koledarja, ki vsebuje za nadzorni svet in komisije vse dodatne vsebine in roke ter predstavlja usklajeno celoto načrta dela tega organa (Kodeks: Naloge nadzornega sveta, prvi stavek točke 14.3).

- V letu 2025 nadzorni svet ni opredelil okvirnih letnih stroškov izobraževanja in načrta usposabljanja članov nadzornega sveta in komisij, niti ni sprejel sklepa, da se člani v okviru predvidenih letnih stroškov glede na izražen interes udeležijo izobraževanj s področja delovanja nadzornih svetov in upravljanja družb (Kodeks: Usposabljanje članov nadzornega sveta, točka 15.1).
- Aktivnosti za pripravo in izvedbo zunanje presoje dela nadzornega sveta so še v izvajanju (Kodeks: Vrednotenje nadzornega sveta, točka 16.4).
- Komisija za kadrovska vprašanja in vrednotenje dela uprave izvaja vse naloge v skladu s sklepi nadzornega sveta, zato nadzorni svet pri njenem oblikovanju ni posebej določil njenih nalog (Kodeks: Komisije nadzornega sveta, prvi stavek točke 18.2).
- Družba o svojem finančnem in pravnem položaju sproti poroča z javnimi objavami, vendar ne poroča o ocenah poslovanja, saj v primeru skladnosti poslovanja z veljavno strategijo in letnim načrtom dela to ni smiselno. V primeru odstopanj Družba zainteresiranim javnostim z javnimi objavami nemudoma sporoči o drugih poslovnih dogodkih, vplivih ter odstopanjih (Kodeks: Javna objava pomembnih informacij, tretja alineja točke 32.1).
- Družba na svoji spletni strani javno ne objavlja vsakokratnih veljavnih besedil poslovnikov svojih organov. Uprava in nadzorni svet sta o smiselnosti tega priporočila opravila razpravo in ocenjujeta, da sta tako Poslovnik o delu nadzornega sveta kot tudi Poslovnik o delu uprave, ki se redno posodabljata, dokumenta, namenjena izključno delu teh organov. Vsako zunanje ocenjevanje primernosti teh dokumentov s strani tretjih oseb bi bilo zaradi nepoznavanja potreb teh organov neprimerno. Poslovnik o delu skupščine je bil sprejet leta 1997 na prvi seji skupščine delniške družbe Petrol d.d., Ljubljana, in je vedno na voljo na seji skupščine ter ni v nasprotju z določili ZGD-1. ZGD-1 za izvedbo skupščine družbe s kogentnimi določbami opredeljuje prav vse segmente izvedbe, zato zadošča, da je poslovnik na voljo le na vsaki seji skupščine (Kodeks: Javna objava pomembnih informacij, točka 32.7).

Vesna Južna
predsednica nadzornega sveta

Sašo Berger
predsednik uprave

Ljubljana, 9. april 2026