

DITHERM a.s.
Praha
Česká republika

Zpráva nezávislého auditora
k účetní závěrce a výroční zprávě
za období od 1. 1. 2024 do 31. 12. 2024

Rödl & Partner

Rödl & Partner Audit, s.r.o.
Platněřská 2
110 00 Praha 1

Telefon +420 236 163 111
Telefax +420 236 163 399
E-mail: prag@roedl.com

POUŽITÝ MATERIÁL VČETNĚ DESEK VYROBENÝCH Z PET (POLYETHYLEN-TERENPHALATE) A PP (POLYPROPYLEN) JE BIOLOGICKY NEZÁVADNÝ A RECYKLOVATELNÝ.

RÖDL & PARTNER ČESKÁ REPUBLIKA
Praha, Brno

RÖDL & PARTNER CELOSVĚTOVĚ
Ázerbájdžán, Bělorusko, Brazílie, Bulharsko, Česko, Čína, Dánsko, Estonsko, Filipíny, Finsko, Francie, Gruzie, Hongkong, Chorvatsko, Indie, Indonésie, Itálie, Jižní Afrika, Kazachstán, Keňa, Kypr, Litva, Lotyšsko, Maďarsko, Malajsie, Mexiko, Myanmar, Německo, Norsko, Polsko, Portugalsko, Rakousko, Rumunsko, Rusko, Saúdská Arábie, Singapur, Slovensko, Slovinsko, Spojené arabské emiráty, Spojené státy, Srbsko, Španělsko, Švédsko, Švýcarsko, Thajsko, Turecko, Ukrajina, Uzbekistán, Velká Británie, Vietnam

SÍDLO
Praha
Reg. Městský soud v Praze
C 78318

JEDNATELÉ
Andreas Höflinghoff
Dušan Marek

IČO: 26190486
DIČ: CZ26190486
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia
CZK 133 269 2001/2700
IBAN: CZ96 2700 0000 0013 3269 2028
SWIFT/BIC: BACX CZ PP

Zpráva nezávislého auditora

Akcionáři společnosti
DITHERM a.s.
Praha 4 - Nusle, Mečislavova 164/7, PSČ 14000
IČO: 649 48 331

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti DITHERM a.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2024, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2024, a přílohy této účetní závěrky, včetně významných (materiálních) informací o použitých účetních metodách. Údaje o společnosti DITHERM a.s. jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti DITHERM a.s. k 31.12.2024 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2024 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

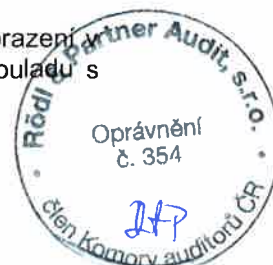
Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá představenstvo Společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobitelné ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, jež dokážeme posoudit, uvádíme, že

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.



Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku

Představenstvo Společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je představenstvo Společnosti povinno posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost, než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve Společnosti odpovídá dozorčí rada.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních metod, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo Společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze



účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.

- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat představenstvo a dozorčí radu mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

Praha, 24.02.2025

Rödl & Partner Audit, s.r.o.
Platněřská 2, 110 00 Praha 1
evidenční číslo 354
zastoupena jednatelem



Ing. Dušan Marek



Ing. Radka Hašplová,
statutární auditorka, evidenční číslo 2205



VÝROČNÍ ZPRÁVA

DITHERM[®]

období

1. 1. 2024 - 31. 12. 2024



OBSAH

ÚVODNÍ SLOVO PŘEDSEDY PŘEDSTAVENSTVA

ZPRÁVA DOZORČÍ RADY

ZÁKLADNÍ ÚDAJE

ORGÁNY SPOLEČNOSTI

**ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA VČETNĚ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY
K 31. 12. 2024**

**ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI OVLÁDANOU A OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU
A O DALŠÍCH VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI**

ZÁVĚREČNÉ PROHLÁŠENÍ PŘEDSTAVENSTVA SPOLEČNOSTI



ÚVODNÍ SLOVO PŘEDSEDY PŘEDSTAVENSTVA AKCIOVÉ SPOLEČNOSTI DITHERM a. s.

Vážení obchodní partneři, vážené dámy a vážení pánové,

společnost DITHERM a.s. zůstává nadále stabilním dodavatelem žáruvzdorných vyzdívek tepelných agregátů. V tomto oboru nabízí společnost svým zákazníkům komplexní dodávky, které spočívají v návrzích a vývoji žáruvzdorných vyzdívek, dodávkách materiálu a montáži vyzdívek. Nedílnou součástí dodávek jsou zpravidla také demontáže stávajících vyzdívek, ale také dodávky výkresové dokumentace i pozáruční servis.

Své služby nabízí společnost velkému množství zákazníků ze široké škály oborů. V portfoliu zákazníků jsou zastoupeny podniky z odvětví energetika a teplárenství, spalovny, chemický průmysl a zpracování železných a neželezných kovů. I když v roce 2024 převažovaly zakázky v energetice, zvětšil se podíl zakázek z vláknitých vyzdívek a zakázek v hutních provozech. Významný podíl v zakázkové náplni však měly opravy vyzdívek kotlů v elektrárnách.

Společnost DITHERM a.s. zrealizovala v roce 2024 více jak 130 zakázek pro 67 zákazníků. Celkový obrat za období od 1. 1. 2024 do 31. 12. 2024 činil 403 milionů korun. Ve srovnání s předchozím obdobím je obrat o 18% nižší. Jedná se sice o meziroční pokles, ale je nutné poznamenat, že objem obratu roku 2023 byl zcela výjimečný a významně překračoval dlouhodobý průměr. Samotné tržby z prodeje služeb dosáhly ve sledovaném období výše 402 milionů korun. Tržby z prodeje hlinitanových cementů činí necelých 414 tisíc korun a meziročně zde došlo k dalšímu poklesu, který však není z pohledu celkových objemů významný a společnost na tomto prodeji není nikterak závislá.

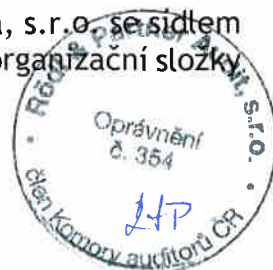
Ke dni 31. 12. 2024 dosáhla společnost zisku před zdaněním ve výši 62,7 mil. Kč a zisku 48,7 mil. Kč po zohlednění rezervy na daň z příjmů.

Bilanční suma společnosti meziročně klesla o 11% a k 31. 12. 2024 dosahuje výše 194 mil. Kč. K tomuto meziročnímu poklesu bilanční sumy došlo v přímé souvislosti s nižším objemem a počtem realizovaných zakázek oproti výjimečnému objemu zakázek v předchozím období. Snížení bilanční sumy je patrné především v položce oběžných aktiv. Bilanční suma za sledované období tak stále významně převyšuje dlouhodobý průměr.

Ve vlastnických vztazích nedošlo ve sledovaném období k žádným změnám. DITHERM a.s. je společně s dceřinou společností TERMOSTAV Bratislava, s.r.o. nadále součástí nadnárodní skupiny LIZMONTAGENS Thermal Technologies (L.T.T. Group).

DITHERM a.s. se skupinou L.T.T. spojuje jediný společník, kterým je společnost LTT Management s.r.o.

Kromě 100%-ního vlastnictví podílu ve společnosti TERMOSTAV Bratislava, s.r.o. se sídlem na Slovensku, nemá DITHERM a.s. žádné další dceřiné společnosti, nebo organizační složky v tuzemsku ani v zahraničí.



Podle předběžných výsledků dosáhla zmíněná dceřiná společnost TERMOSTAV Bratislava, s.r.o. v roce 2024 tržeb ve výši 4.741 tis. EUR a kladného výsledku hospodaření ve výši 831 tis. EUR. Největší podíl na objemech tržeb společnosti TERMOSTAV Bratislava, s.r.o. měly již tradičně zakázky, při kterých byly realizovány žáruvzdorné vyzdívky pecí v cementárnách, spalovnách a ve sklárnách.

Ve sledovaném období statutárně zastupovali společnost DITHERM a.s. dva členové představenstva: Ing. Marek Šváb, MBA, předseda představenstva a Ing. Pavel Humeš, místopředseda představenstva. V uplynulém roce se konalo 11 zasedání Představenstva.

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců ve sledovaném období roku 2024 byl 35 zaměstnanců. Na osobní náklady vydala společnost přibližně 18 % z celkového obrátu. Do vzdělávání a rozvoje zaměstnanců investovala společnost 886 tis. Kč.

Společnost DITHERM a.s. splňuje legislativní požadavky spojené s ekologickými aspekty své činnosti a nakládá s odpady dle platné legislativy. Společnost splňuje a dodržuje i veškeré požadavky na ochranu zdraví zaměstnanců a bezpečnost na pracovišti. Dodržování uvedených požadavků z oblasti ochrany životního prostředí, ochrany zdraví zaměstnanců a bezpečnosti na pracovišti je každoročně prověřováno nezávislým auditem Integrovaného systému řízení. Oblast bezpečnosti a ochrany zdraví je navíc ve společnosti zabezpečována odborně způsobilou osobou v prevenci rizik BOZP.

V oblasti výzkumu a vývoje nevykazovala DITHERM žádnou aktivitu.

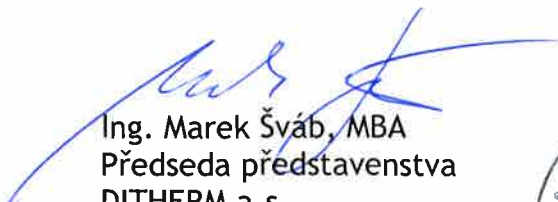
V roce 2024 rozhodlo vedení společnosti o investici do nákladní plošiny pro vertikální transport mechanizace z prvního patra a zpět v centrálním skladu společnosti v Kladně. Předpokládaná cena kompletní dodávky je do 1,5 mil. Kč. Dokončení této investice je plánováno na konec prvního čtvrtletí roku 2025.

Po datu účetní závěrky nedošlo k žádným událostem, které by měly významný vliv na účetní závěrku k 31. 12. 2024.

V lednu 2025 schválilo Představenstvo společnosti Obchodně finanční plán na rok 2025. V roce 2025 plánuje společnost tržby přesahující 270 mil. Kč a adekvátní kladný výsledek hospodaření. Detailnější pohled na obchodní plán naznačuje, že nadcházející období bude ve smyslu rozložení zakázek do jednotlivých segmentů jiné. Zatímco v předchozích třech letech převažovaly zakázky a zejména jejich objemy z oblasti energetiky, v roce 2025 budou mít převažující objem zakázky z oblasti zpracování železných a neželezných kovů a významný podíl budou mít zakázky s vláknitými vyzdívkami.

Na závěr mi dovoluje poděkovat všem obchodním partnerům za spolupráci a zaměstnancům naší společnosti za mimořádné výkony dosažené v uplynulém roce.

S úctou


Ing. Marek Šváb, MBA
Předseda představenstva
DITHERM a.s.



ZPRÁVA DOZORČÍ RADY

Dozorčí rada společnosti DITHERM a.s. v roce 2024 průběžně zajišťovala a vykonávala veškeré úkoly, které vyplývají ze zákona a stanov společnosti. Dozorčí rada měla ve sledovaném období dvě zasedání, kde projednávala okruh otázek souvisejících především s vývojem hospodářských výsledků společnosti, vývojem zakázek a zároveň kontrolovala činnost představenstva a plnění usnesení valné hromady.

Členy dozorčí rady jsou:

Jorge Delgado Alves - předseda dozorčí rady

Georg Rudolf Rentsch - člen dozorčí rady

Jan Ečer - člen dozorčí rady

V souladu s ustanoveními vyplývajícími ze stanov společnosti dozorčí rada přezkoumala účetní závěrku společnosti k 31. 12. 2024, tedy za období od 1. ledna do 31. prosince roku 2024, včetně přílohy ověřené auditorem. Při posuzování věcné a formální správnosti roční účetní závěrky se dozorčí rada opírala o vlastní průběžně prováděné hodnocení a předložené stanovisko auditora. Na základě zjištěných skutečností dospěla k závěru, že účetní záznamy a evidence byly vedeny legitimním způsobem, a to v souladu s obecně závaznými právními předpisy a rovněž v souladu se stanovami společnosti. Roční účetní závěrka ve všech materiálních aspektech věrně zobrazuje stav majetku a závazků, vlastní jmění a finanční situaci společnosti.

Dozorčí rada DITHERM a.s. na základě vlastního přezkoumání účetní závěrky doporučuje jedinému akcionáři schválení účetní závěrky za rok 2024.

Georg Rudolf Rentsch

člen dozorčí rady

DITHERM a.s.



ZÁKLADNÍ ÚDAJE

Obchodní jméno	DITHERM a.s.
Právní forma	akciová společnost
Sídlo	Praha 4 - Nusle, Mečislavova 164/7, PSČ 14000
Datum vzniku	13.12.1995
Zápis	obchodní rejstřík Městského soudu v Praze oddíl B, vložka 3621
IČO	64948331
DIČ	CZ64948331
Základní jmění	25 500 000.- Kč
Akcie	kmenové akcie v listinné podobě jmenovitá hodnota 1 500.- Kč 17 000 ks akcií na jméno
Pojištění	do 70 mil. Kč
Telefon	+ 420 222 551 611
E - mail	ditherm@ditherm.cz

Výroční zpráva je uložena v sídle společnosti DITHERM a.s.

ORGÁNY SPOLEČNOSTI

PŘEDSTAVENSTVO

Ing. Marek Šváb, MBA	předseda představenstva
Ing. Pavel Humeš	místopředseda představenstva

DOZORČÍ RADA

Jorge Delgado Alves	předseda dozorčí rady
Georg Rudolf Rentsch	člen dozorčí rady
Jan Ečer	člen dozorčí rady



ROZVAHA
k 31.12.2024

(tis. Kč)

DITHERM a.s.
Mečislavova 164/7, 140 00 Praha 4 - Nusle
IČO: 64 94 83 31

Označ.	AKTIVA	31.12.2024			Min.úč.obd.
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
a	b	1	2	3	4
	AKTIVA CELKEM	247 620	53 155	194 465	219 032
B.	Stálá aktiva	76 364	47 542	28 822	29 019
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	12 530	12 385	145	29
B.I.2.	Ocenitelná práva	12 530	12 385	145	29
B.I.2.1.	Software	2 030	1 885	145	29
B.I.2.2.	Ostatní ocenitelná práva	10 500	10 500		
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	48 556	35 157	13 399	13 991
B.II.1.	Pozemky a stavby	6 687	2 050	4 637	4 702
B.II.1.1.	Pozemky	382		382	382
B.II.1.2.	Stavby	6 305	2 050	4 255	4 320
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	41 340	33 107	8 233	9 246
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmot. majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	529		529	43
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmot. majetek	341		341	
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	188		188	43
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	15 278		15 278	14 999
B.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	15 278		15 278	14 999
C.	Oběžná aktiva	169 947	5 613	164 334	188 448
C.I.	Zásoby	48 415	2 264	46 151	26 932
C.I.1.	Materiál	17 341	2 264	15 077	15 380
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	31 031		31 031	10 499
C.I.3.	Výrobky a zboží	43		43	75
C.I.3.2.	Zboží	43		43	75
C.I.5.	Poskytnuté zálohy na zásoby				978
C.II.	Pohledávky	25 683	3 349	22 334	128 897
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	5 318		5 318	5 272
C.II.1.4.	Odložená daňová pohledávka	5 318		5 318	5 272
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	20 365	3 349	17 016	123 625
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	10 429	3 349	7 080	112 887
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	9 936		9 936	10 738
C.II.2.4.	Stát - daňové pohledávky	9 623		9 623	10 425
C.II.2.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	199		199	203
C.II.2.4.	Jiné pohledávky	114		114	110
C.IV.	Peněžní prostředky	95 849		95 849	32 619
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	269		269	269
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	95 580		95 580	32 350
D.	Časové rozlišení aktiv	1 309		1 309	1 565
D.1.	Náklady příštích období	1 309		1 309	1 565



Označ.	PASIVA	31.12.2024	minulé úč. období
a	b	5	6
	PASIVA CELKEM	194 465	219 032
A.	Vlastní kapitál	120 938	121 861
A.I.	Základní kapitál	25 500	25 500
A.I.1.	Základní kapitál	25 500	25 500
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	489	210
A.II.1.	Ážio	26	26
A.II.2.	Kapitálové fondy	463	184
A.II.2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	463	184
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	46 151	25 051
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	46 151	25 051
A.V.	Výsledek hospodaření běžného úč. obd. (+/-)	48 798	71 100
B. + C.	Cizí zdroje	68 634	95 431
B.	Rezervy	25 013	25 052
B.4.	Ostatní rezervy	25 013	25 052
C.	Závazky	43 621	70 379
C.I.	Dlouhodobé závazky	1 364	2 158
C.I.2.	Závazky k úvěrovým institucím	1 364	2 158
C.II.	Krátkodobé závazky	42 257	68 221
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím	2 095	2 172
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	30 622	49 415
C.II.8.	Závazky - ostatní	9 540	16 634
C.II.8.1.	Závazky ke společníkům		3 000
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	4 097	4 797
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	2 182	2 102
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	867	1 032
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	2 236	5 473
C.II.8.7.	Jiné závazky	158	230
D.	Časové rozlišení pasiv	4 893	1 740
D.1.	Výdaje příštích období	655	384
D.2.	Výnosy příštích období	4 238	1 356

Seslaveno	DITHERM Meškalavova 7, 140 00 Praha 4 tel.: 222 551 611, 12 ditherm@ditherm.cz DIČ: CZ64948331	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou
24.02.25		



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
za účetní období 2024

v tis. Kč

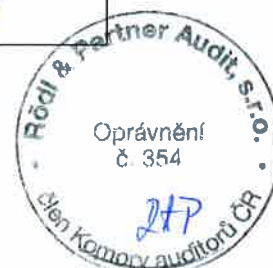
DITHERM a.s.
Mečislavova 164/7, 140 00 Praha 4 -
Mst. Ládvě
IČO: 64 94 83 31

Označ.	TEXT	Skutečnost v úč. období	
		sledovaném	minulém
		1	2
I.	Tržby za prodej výrobků a služeb	401 648	487 672
II.	Tržby za prodej zboží	414	800
A.	Výkonová spotřeba	277 377	325 909
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	362	694
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	103 465	148 972
A.3.	Služby	173 550	176 243
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	-20 532	-6 870
D.	Osobní náklady	72 116	63 322
D.1.	Mzdové náklady	54 925	46 395
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	17 191	16 927
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	15 404	14 222
D.2.2.	Ostatní náklady	1 787	2 705
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	6 926	4 360
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	3 674	3 796
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	3 674	3 796
E.2.	Úpravy hodnot zásob	693	564
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	2 559	
III.	Ostatní provozní výnosy	350	344
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	74	109
III.2.	Tržby z prodaného materiálu		3
III.3.	Jiné provozní výnosy	276	232
F.	Ostatní provozní náklady	3 008	12 605
F.3.	Daně a poplatky	137	162
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	-40	10 007
F.5.	Jiné provozní náklady	2 911	2 436
*	Provozní výsledek hospodaření	63 517	89 490
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	159	
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	159	
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	258	370
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	258	370
VII.	Ostatní finanční výnosy	780	767
K.	Ostatní finanční náklady	1 415	2 479
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	-734	-2 082
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	62 783	87 408
L.	Daň z příjmů	13 985	16 308
L.1.	Daň z příjmů splatná	14 031	18 787
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	-46	-2 479
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	48 798	71 100
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	48 798	71 100
*	Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	402 062	

Sestaveno
24.02.25

DITHERM
Mečislavova 7, 140 00 Praha 4
tel.: 222 551 611, 12
ditherm@ditherm.cz
DIČ: CZ64948331

Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo
podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou



PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

za účetní období 2024

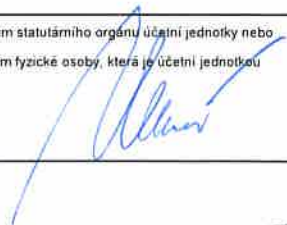
v tis. Kč

DITHERM a.s.

Mečislavova 164/7, 140 00 Praha 4 - Nusle

IČO: 64 94 83 31

		31.12.2024	31.12.2023
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	32 619	18 658
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	62 783	87 408
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	6 913	14 627
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv	3 675	3 796
A.1.2.1.	Změna stavu opravných položek	3 252	564
A.1.2.2.	Změna stavu rezerv	-39	10 007
A.1.3.	(-) Zisk / (+) ztráta z prodeje stálých aktiv	-74	-109
A.1.5.	Vyúčtované výnosové úroky (-) a vyúčtované nákladové úroky (+) kromě úroků zahrnovaných do ocenění dlouh. majetku	99	370
A.1.6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace		-1
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	69 696	102 035
A.2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	65 280	-50 301
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	104 926	-74 350
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	-19 734	34 469
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	-19 912	-10 420
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	134 976	51 734
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouh. majetku (-)	-258	-370
A.4.	Přijaté úroky (+)	159	
A.5.	Zaplacená daň z příjmů a za doměrky daně za minulá období (-)	-14 651	-10 812
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	120 226	40 552
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-3 199	-7 833
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	74	109
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-3 125	-7 724
C.1.	Dopady změn dlouhodobých a krátkodobých závazků, které spadají do finanční činnosti na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	-871	1 133
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	-53 000	-20 000
C.2.6.	Vyplacené podíly na zisku včetně zaplacené srážkové daně a včetně finančního vypořádání se společníky veřejné obchodní společnosti a komplementáři u komanditních společností (-)	-53 000	-20 000
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-53 871	-18 867
F.	Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	63 230	13 961
R.	Stav peněžních prostředků a peněž. ekvivalentů na konci účetního období	95 849	32 619

Sestaveno	DITHERM Mečislavova 7, 140 00 Praha 4 tel.: 222 551 611, 12 ditherm@ditherm.cz DIČ: CZ64948331	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou
24.02.25		



PŘEHLED VLASTNÍHO KAPITÁLU v tis. Kč				DITHERM a.s.				Metěslavova 164/7, 140 00 Praha 4 - Nusle				IČO: 64 94 83 31			
za účetní období 2024															
				Základní kapitál a jeho změny	Ážio a ostatní kapitálové fondy	Oceňovací rozdíly a rozdíly z přeměn	Fondy ze zisku	Výsledek hospodaření minulých let	Jiný výsledek hospodaření minulých let	Výsledek hospodaření běžného úč. obd.	Celkem				
Počáteční stav k 01.01.2023				25 500	26	-186		13 060		31 992	70 392				
Rozdělení zisku - výplata										-20 000	-20 000				
Rozdělení zisku - převod na výsledek hospodaření minulých let															
Přecenění cenných papírů						370		11 992		-11 992					
Výsledek hospodaření za účetní období 2023															
Ostatní transakce								-1			71 100				
Konečný stav k 31.12.2023				25 500	26	184		25 051		71 100	121 861				
Rozdělení zisku - výplata										-50 000	-50 000				
Rozdělení zisku - převod na výsledek hospodaření minulých let															
Přecenění cenných papírů						279		21 100		-21 100					
Výsledek hospodaření za účetní období 2024											279				
Konečný stav k 31.12.2024				25 500	26	463		46 151		48 798	48 798				

Sestaveno 24.02.25	 DITHERM Metěslavova 7 140 00 Praha 4 tel.: 228 551 611, 12 ditherm@ditherm.cz IČO: 6254948331		Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou
-----------------------	--	---	---



Příloha v účetní závěrce za účetní období 2024

V příloze jsou uvedeny pouze významné údaje pro posouzení finanční, majetkové a hospodářské situace účetní jednotky z hlediska externích uživatelů.

1. OBECNÉ ÚDAJE O ÚČETNÍ JEDNOTCE

Obchodní firma účetní jednotky: DITHERM a.s.
Právní forma: akciová společnost
IČO: 64 94 83 31
Sídlo: Mečislavova 164/7, 140 00 Praha 4 - Nusle

Vznik a údaj o zápisu do obchodního rejstříku

Účetní jednotka vznikla zápisem do obchodního rejstříku dne 13.12.1995.

Účetní jednotka je zapsána do obchodního rejstříku vedeného Městským soudem v Praze, pod oddílem B, vložkou 3621.

Převažující předmět podnikání

Projektová činnost ve výstavbě

Provádění staveb, jejich změn a odstraňování

Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona

Osoby podílející se 20 a více procenty na základním kapitálu:

		podíl v %	
		2024	2023
LTT Management s.r.o.	Plzeňská 3350/18, Smíchov, 150 00 Praha 5	100,00	100,00

Statutární a dozorčí orgán k 31.12.2024

Statutárním orgánem zastupujícím společnost byl(i) ke konci účetního období členové představenstva

předseda představenstva: Ing. Marek Šváb

místopředseda představenstva: Ing. Pavel Humeš

Členy dozorčí rady jsou tyto osoby:

Jorge Delgado Alves

Georg Rudolf Rentsch

Ing. Jan Ečer (od 01.02.2023)

Prokura nebyla udělena.

Změny a dodatky zapsané v obchodním rejstříku či navržené na zápis do obchodního rejstříku v účetním období 2024

V účetním období 2024 společnost podala návrh na zápis těchto změn a dodatků do obchodního rejstříku:

změna předmětu podnikání nebo dodatek



2. POUŽITÉ ÚČETNÍ METODY, ZPŮSOBY OCEŇOVÁNÍ A ODPISOVÁNÍ

Účetnictví společnosti je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění, vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví v platném znění a Českými účetními standardy pro podnikatele v platném znění. Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu o oceňování majetku historickými cenami (není-li dále uvedeno jinak), zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti a zásadu opatrnosti.

Účetní jednotka spadá do kategorie střední účetní jednotka.

2.1. Dlouhodobý nehmotný majetek

Nakoupený dlouhodobý nehmotný majetek je oceňován v pořizovacích cenách zahrnujících cenu pořízení a výdaje s pořízením související. Souvisejícími výdaji jsou instalace.

Dlouhodobý nehmotný majetek s pořizovací cenou vyšší než 15 tis. Kč je evidován na účtech dlouhodobého majetku, drobný nehmotný majetek s nižší pořizovací cenou je účtován na vrub nákladů.

Odpisy dlouhodobého nehmotného majetku

Dlouhodobý nehmotný majetek s pořizovací cenou od 15 001 do 60 000 Kč se účetně odepisuje 2 roky, ostatní majetek podle předpokládané doby životnosti uvedené v interní směšnici.

2.2. Dlouhodobý hmotný majetek

Nakoupený dlouhodobý hmotný majetek je oceňován v pořizovacích cenách zahrnujících cenu pořízení a výdaje s pořízením související. Souvisejícími náklady jsou např. přepravné a montáže.

Dlouhodobý hmotný majetek s pořizovací cenou nad 15 tis. Kč je evidován na účtech dlouhodobého majetku, drobný hmotný majetek s nižší pořizovací cenou je účtován na vrub nákladů.

Odpisy dlouhodobého hmotného majetku

Dlouhodobý hmotný majetek se účetně odepisuje takto: Dlouhodobý hmotný majetek charakteru IT, spotřební elektronika a drobné nářadí s pořizovací cenou od 15 000 do 80 000 Kč se účetně odepisuje 2 roky, ostatní majetek dle předpokládané doby životnosti uvedené ve směšnici.

2.3. Dlouhodobý finanční majetek

Společnost vykazuje dlouhodobý finanční majetek tímto způsobem:

K datu pořízení/nabytí se podíly a cenné papíry oceňují pořizovacími cenami, které zahrnují cenu pořízení a náklady s pořízením související.

K datu účetní závěrky se další složky dlouhodobého finančního majetku oceňují tímto způsobem:

	ocenění k rozvahovému dni	vykázání rozdílu z přecenění
	přepočet cizoměnových podílů kursem ČNB k datu účetní závěrky	fondy z přecenění ve vlastním kapitálu
podílové cenné papíry a podíly v podnicích s rozhodujícím a podstatným vlivem		

Pokud dochází k poklesu účetní hodnoty u dlouhodobého finančního majetku, který se ke konci rozvahového dne nepřeceňuje, rozdíl se považuje za dočasné snížení hodnoty a je zaúčtován jako opravná položka.



2.4. Zásoby

Společnost k datu účetní závěrky vykazuje zásoby.

Nakupovaný materiál

Materiál je oceňován ve skutečných pořizovacích cenách, které zahrnují náklady na jeho pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu, clo, provize atd.). Úbytek materiálu je oceňován metodou váženého aritmetického průměru.

Zboží

Zboží je oceňováno ve skutečných pořizovacích cenách, které zahrnují náklady na jeho pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu, clo, provize atd.). Úbytek zboží je oceňován metodou váženého aritmetického průměru.

Zásoby vytvořené vlastní činností - výrobky, nedokončená výroba případně polotovary

Zásoby vytvořené vlastní činností - výrobky, nedokončená výroba případně, polotovary - se oceňují skutečnými vlastními náklady. Vlastní náklady zahrnují přímé náklady a přiřaditelné nepřímé náklady. Přímé náklady zahrnují náklady na materiál, mzdy, subdodávky, ostatní přímé náklady. Společnost vykazuje pouze nedokončenou výrobu = rozpracované stavební zakázky.

Opravné položky k zásobám

Opravné položky jsou tvořeny na základě údajů o zásobách bez pohybu a dle použitelnosti zásob. Pravidla tvorby opravných položek upravuje interní směrnice.

2.5. Pohledávky

Pohledávky jsou oceňovány jmenovitými hodnotami, v případě postoupení pořizovací cenou.

Opravné položky k pohledávkám

Opravné položky k pohledávkám se tvoří dle stáří pohledávky, kde určující je datum splatnosti neuhrazených faktur. Pravidla tvorby opravných položek k pohledávkám upravuje interní směrnice.

2.6. Časové rozlišení aktiv a pasiv

Společnost vykazuje časové rozlišení aktiv a pasiv jako samostatný oddíl D v rámci rozvahy.

2.7. Rezervy

Rezervy jsou tvořeny a oceněny následovně:

Rezerva na nevybranou dovolenou je tvořena dle evidence nevyčerpané dovolené a oceněna dle průměrných mezd zaměstnanců za předchozí čtvrtletí včetně sociálního a zdravotního pojištění.

Rezerva na audit a daňové přiznání je tvořena dle výše smluvně ujednaného honoráře.

Rezerva na záruční opravy je tvořena na základě předpokládaných nákladů na reklamace a v souvislosti s výnosy aktuálního účetního období.

Rezerva na odměny zaměstnanců je tvořena na základě předpokládaných premii v souvislosti s zakázkami a ziskem aktuálního účetního období.

Rezerva na ostatní ztráty je tvořena na základě předpokládaných ztrát v příštím účetním období.

2.8. Závazky a přijaté úvěry

Závazky jsou oceněny jmenovitou hodnotou.



2.9. Přepoččet aktiv a pasiv v cizí měně na Kč během účetního období

Aktiva a pasiva v cizích měnách byla v průběhu účetního období 2024 přepočítávána denními kurzy ČNB. Ke konci účetního období byla aktiva a pasiva v cizí měně přepočtena kurzem ČNB a výsledný kurzový rozdíl byl zaúčtován výsledkově.

2.10. Výnosy

Výnosy ze stavebních prací jsou účtovány průběžně na základě provedených a předaných prací dle vyfakturovaných částek. Výnosy z poskytovaných služeb jsou účtovány v okamžiku splnění dodávky a na základě předání.

Ukazatel čistého obratu byl stanoven jako součet tržeb za prodej výrobků, služeb a zboží.

2.11. Daň z příjmů

Výkaz zisku a ztráty

Splatná daň z příjmů ve Výkazu zisku a ztráty je stanovena na základě předběžného odhadu jako rezerva z účetního zisku při zohlednění trvale nebo dočasně daňově neuznatelných nákladů a nezdaňovaných výnosů. Splatná daň z příjmů ve Výkazu zisku a ztráty neobsahuje doměrky a vratky za minulé období.

Rozvaha

V rozvaze jsou daňové pohledávky sníženy o rezervu na daň z příjmů.

2.12. Odložená daň

Odložená daň odráží daňový dopad přechodných rozdílů mezi zůstatkovými hodnotami aktiv a pasiv z hlediska účetnictví a stanovení základu daně z příjmu s přihlédnutím k období realizace.

Změna stavu odložené daně je vykázána ve výkazu zisku a ztráty.

2.13. Podstatné změny způsobů oceňování, odpisování a účetních metod oproti předchozímu účetnímu období resp. oproti požadavkům Zákona o účetnictví

Podstatné změny v účetním období nenastaly.

2.14. Použití odhadů

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení společnosti stanovilo tyto odhady a předpoklady na základě všech jemu dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat.



3. DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K ROZVAZE

3.1. Dlouhodobý nehmotný majetek

Rozpis dlouhodobého nehmotného majetku:

Pořizovací ceny (tis. Kč)

	01.01.2024	přirůstky	úbytky	převody	31.12.2024
Software	1 861	169	0	0	2 030
Ostatní ocenitelná práva	10 500	0	0	0	10 500
celkem	12 361	169	0	0	12 530

Oprávky v tis. Kč

	01.01.2024	odpisy	úbytky	převody	opravné položky	31.12.2024
Software	1 832	53	0	0	0	1 885
Ostatní ocenitelná práva	10 500	0	0	0	0	10 500
celkem	12 332	53	0	0	0	12 385

Účetní zůstatkové ceny v tis. Kč

	31.12.2024	31.12.2023
Software	145	29
Ostatní ocenitelná práva	0	0
celkem	145	29

3.2. Dlouhodobý hmotný majetek

Rozpis dlouhodobého hmotného majetku:

Pořizovací ceny v tis. Kč

	01.01.2024	přirůstky	úbytky	převody	31.12.2024
Pozemky	382	0	0	0	382
Stavby	6 244	18	0	43	6 305
Hmotné movité věci a jejich soubory	40 157	2 483	1 300	0	41 340
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmot. majetek	0	341	0	0	341
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	43	188	0	-43	188
celkem	46 826	3 030	1 300	0	48 556

Oprávky v tis. Kč

	01.01.2024	odpisy	úbytky	převody	opravné položky	31.12.2024
Stavby	1 924	126	0	0	0	2 050
Hmotné movité věci a jejich soubory	30 911	3 496	1 300	0	0	33 107
celkem	32 835	3 622	1 300	0	0	35 157

Účetní zůstatkové ceny v tis. Kč

	31.12.2024	31.12.2023
Pozemky	382	382
Stavby	4 255	4 320
Hmotné movité věci a jejich soubory	8 233	9 246
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmot. majetek	341	0
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	188	43
celkem	13 399	13 991



3.3. Dlouhodobý finanční majetek

Rozpis dlouhodobého finančního majetku v tis. Kč:

	01.01.2024	přírůstky	úbytky	přecenění	31.12.2024	opravné položky	31.12.2024
Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	14 999	0	0	279	15 278	0	15 278
celkem	14 999	0	0	279	15 278	0	15 278

3.4. Pohledávky

Přehled pohledávek v tis. Kč

	pohledávky z obchodních vztahů		ostatní pohledávky *		celkem pohledávky	
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023
dlouhodobé pohledávky (vždy do splatnosti)	0	0	5 318	5 272	5 318	5 272
krátkodobé pohledávky do splatnosti	6 777	106 778	9 936	10 738	16 713	117 516
krátkodobé pohledávky po splatnosti	3 652	6 899	0	0	3 652	6 899
krátkodobé pohledávky brutto	10 429	113 677	9 936	10 738	20 365	124 415
- po lhůtě splatnosti 1 - 180 dnů	2 862	6 109	0	0	2 862	6 109
- po lhůtě splatnosti nad 366 dnů	790	790	0	0	790	790
opravné položky	3 349	790	0	0	3 349	790
celkem krátkodobé pohledávky netto	7 080	112 887	9 936	10 738	17 016	123 625

* Pod ostatními pohledávkami jsou vykázány především daňové pohledávky.

3.5. Rekapitulace opravných položek ke složkám aktiv

Přehled vývoje opravných položek (OP) ke krátkodobým a dlouhodobým aktivům v tis. Kč:

Složky aktiv k nimž jsou vykázány OP:

	01.01.2024	tvorba	rozpuštění	31.12.2024
zásoby	1 571	693	0	2 264
pohledávky z obchodních vztahů	790	2 559	0	3 349
celkem	2 361	3 252	0	5 613

Způsob stanovení opravných položek je komentován v kapitole II přílohy - Použité účetní metody.



3.6. Rezervy

Jsou vykázány tyto rezervy v tis. Kč:

	01.01.2024	tvorba	rozpuštění, použití	31.12.2024
rezerva na daň z příjmu	0	0	0	0
rezerva před započtením záloh (+)	18 783	14 041	18 783	14 041
zálohy na DPPO k 31.12.2024 (-)	-18 783	-14 041	-18 783	-14 041
ostatní rezervy celkem	25 052	18 613	18 652	25 013
z toho:				
rezerva na nevybranou dovolenou	830	749	830	749
rezerva na záruční opravy	9 925	5 800	3 525	12 200
rezerva na nevyplacené odměny zaměstnanců	11 910	8 465	11 910	8 465
rezerva na audit a daňové přiznání	595	660	595	660
ostatní rezervy	1 792	2 939	1 792	2 939

3.7. Závazky

Přehled dlouhodobých a krátkodobých závazků v tis. Kč:

	závazky z obchodních vztahů		ostatní závazky *		celkem závazky	
	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024	31.12.2023
dlouhodobé závazky (vždy do splatnosti)	0	0	1 364	2 158	1 364	2 158
krátkodobé závazky do splatnosti	30 622	49 415	11 635	18 806	42 257	68 221
z toho vůči podnikům ve skupině	5	0	0	3 000	5	3 000
krátkodobé závazky celkem	30 622	49 415	11 635	18 806	42 257	68 221

*Ostatní závazky zahrnují především dohady a závazky vůči státu, zaměstnancům a úvěrovým institucím.

Závazky vůči spřízněným osobám jsou blíže popsány v bodu "Spřízněné osoby".

Závazky vůči institucím v tis. Kč (zahrnuty v Ostatních závazcích výše)

	31.12.2024	31.12.2023
ze sociálního zabezpečení (do splatnosti)	1 408	1 217
ze zdravotního pojištění (do splatnosti)	774	885
vůči finančnímu a celnímu orgánu	867	1 032
- po splatnosti	0	0

3.8. Dohadné účty pasivní a účty pasivního časového rozlišení

Rozpis významných položek na dohadných účtech pasivních a účtech časového rozlišení v tis. Kč:

	předpokl. doba zúčtování	částka
dohadné účty pasivní (zahrnuto v hodnotě ostatních závazků)		
faktura za materiál převedený na konsignační sklad	2025	36
nevyfakturované dodávky na základě smlouvy	2025	2 200
výdaje příštích období		
faktury za služby obdržené v období následujícího hospodářského roku	2025	655
výnosy příštích období		
vydané faktury na zakázky realizované v období následujícího hospodářského roku	2025	238



3.9. Krátkodobé a dlouhodobé závazky k úvěrovým institucím

Přehled závazků k úvěrovým institucím k 31.12.2024 v tis. Kč:

Úvěrová instituce	druh/účel úvěru	úvěr. rámec	úrok v %	31.12.2024	splatnost
Československá obchodní banka, a.s.	Revolving	50 000		0	dnem výpovědi smlouvy
ČSOB Leasing, a.s.	Investiční	3 459	různé	3 459	2025-2026
celkem:		53 459		3 459	
z toho krátkodobé úvěry:				2 095	
z toho dlouhodobé úvěry se splatností 2-5 let:				1 364	

Bankovní úvěry u ČSOB a.s. jsou zaručeny zástavním právem k nemovitostem, zástavním právem k pohledávkám z obchodního styku a ručením společnosti L.T.T. LIZMONTAGENS THERMAL TECHNOLOGIES, S.A.

Dále jsou vystaveny následující bankovní záruky:

1.853,7 tis. CZK splatná 30.04.2025
232,0 tis. CZK splatná 16.01.2026
314,1 tis. CZK splatná 29.10.2026

3.10. Daň z příjmu

Splatná daň

Rozpis splatné daně z příjmů vykázané ve Výkazu zisku a ztráty v tis. Kč:

	31.12.2024	31.12.2023
rezerva / závazek na daň z příjmů za účetní období 2024	14 041	18 783
rozdíl rezervy / závazku na daň z příjmů za účetní období 2023 a konečné částky daně dle přiznání za rok 2023	-10	4
celkem splatná daň z příjmů	14 031	18 787

Nedoplatky daně za minulá období nebyly společností vyměřeny a nejsou vykázány nebo jsou z hlediska účetní závěrky nevýznamné.

3.11. Odložená daň

Odložená daň byla vypočtena následovně (v tis. Kč):

Sazba daně z příjmů použitá pro výpočet odložené daně 21%

	31.12.2024	31.12.2023
odložený daňový závazek		
z rozdílu účetní a daňové zůstatkové ceny dlouhodobého majetku	410	319
odložená daňová pohledávka		
z opravných položek k zásobám	475	330
z rezervy na nevybranou dovolenou	157	174
z rezervy na záruční opravy	2 562	2 084
z rezervy na nevyplacené odměny zaměstnanců	1 778	2 501
z rezervy na audit a daňové přiznání	139	125
z ostatních rezerv	617	377
odložená daňová pohledávka celkem	5 728	5 591
	5 318	5 272



3.12. Navrhované rozdělení zisku nebo vypořádání ztráty

Vedení společnosti předpokládá, že dosažený zisk bude částečně převeden na účet nerozdělených zisků minulých let a z části zisku bude vyplacena dividenda.

4. DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

4.1. Výnosy z běžné činnosti

Výnosy z běžné činnosti společnosti lze rozdělit na následující kategorie:

	2024		2023	
	tuzemsko	zahraničí	tuzemsko	zahraničí
tržby za zboží	414	0	800	0
tržby za prodej služeb	401 029	619	487 214	458
tržby z prodaného dlouhodobého majetku	74	0	90	19
tržby z prodaného materiálu	0	0	3	0
celkem	401 517	619	488 107	477

4.2. Osobní náklady

Společnost vykazuje tyto osobní náklady:

prům. přepočt. počet zaměstnanců		2024	2023
		36	35
	2024	2023	
	celkem	celkem	
osobní náklady v tis. Kč	72 116	63 322	
z toho:			
mzdy, platy	54 925	46 395	
sociální a zdravotní pojištění	15 404	14 222	
ostatní osobní náklady	1 787	2 705	

Společnost považuje osobní náklady řídicích pracovníků za důvěrné.



5. PROPOJENÉ A SPŘÍZNĚNÉ OSOBY

5.1. Pohledávky vůči propojeným osobám

Pohledávky vůči propojeným osobám společnost k datu účetní závěrky nevykazuje.

5.2. Závazky vůči propojeným osobám

Závazky vůči propojeným osobám činí ke dni účetní závěrky:

v tis. Kč		31.12.2024	31.12.2023
LTT Management s.r.o.	CZ	0	3 000
L.T.T. LIZMONTAGENS THERMAL TECHNOLOGIES, S.A.	PT	5	0
celkem		5	3 000
z toho:			
závazky z obchodních vztahů		5	0
ostatní závazky		0	3 000

5.3. Transakce se spřízněnou osobou

V účetním období neproběhly transakce se spřízněnými stranami za jiných než běžných tržních podmínek. Přehled transakcí je popsán ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami.

5.4. Informace o konsolidované účetní závěrce

Společnost je součástí skupiny. Konsolidovanou účetní závěrku za nejširší skupinu sestavuje L.T.T. LIZMONTAGENS THERMAL TECHNOLOGIES, S.A.
1749-041 Lisbon, Av. Alm. Gago Coutinho 56 10º Dto/Frt, Portugalská republika

6. OSTATNÍ ÚDAJE

6.1. Události mezi rozvahovým dnem a datem sestavení závěrky

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným podstatným událostem.

7. PŘEDPOKLAD NEPŘETRŽITÉHO TRVÁNÍ ÚČETNÍ JEDNOTKY

Účetní jednotka použila účetní metody způsobem vycházejícím z předpokladu, že bude nepřetržitě pokračovat ve své činnosti a tento předpoklad k datu sestavení účetní závěrky splňuje.

datum: 24.02.2025

podpis statutárního orgánu a razítko společnosti
Ing. Pavel Humeš

DITHERM
Mačislavova 7, 140 00 Praha 4
tel.: 222 551 611, 12
ditherm@ditherm.cz
DIČ: CZ64948331



ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI
OVLÁDANOU A OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU
A O DALŠÍCH VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI
OSOBAMI
PODLE § 82 ZÁKONA Č. 90/2012 Sb
ZA OBDOBÍ OD 1. 1. 2024 DO 31. 12. 2024

STRUKTURA VZTAHŮ MEZI OSOBOU OVLÁDAJÍCÍ A VŠEMI OVLÁDANÝMI OSOBAMI

OVLÁDANÉ OSOBY SPOLEČNOSTÍ DITHERM A.S.

Ovládané osoby společností ve smyslu ustanovení § 82 zákona č. 90/2012 Sb.:

TERMOSTAV Bratislava, s.r.o., IČO 36696439, sídlo: Staviteľská 3, 831 04 Bratislava, Slovenská republika

OVLÁDAJÍCÍ OSOBA SPOLEČNOSTI DITHERM A.S.

Obchodní jméno, IČO, sídlo a členové statutárních orgánů ovládaající osoby ve smyslu ustanovení § 82 zákona č. 90/2012 Sb.:

LTT Management s.r.o.

IČ: 072 08 219

Sídlo: Plzeňská 3350/18, 150 00 Praha 5

Jednatel: Jorge Delgado Alves

Společník: L.T.T. LIZMONTAGENS THERMAL TECHNOLOGIES, S.A.

1749-041 Lisabon, Av. Alm. Gago Coutinho 56 10º Dto/Frt, Portugalská republika

Registrační číslo: 510449530

DALŠÍ OSOBY OVLÁDANÉ OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU

nejsou



ÚLOHA OVLÁDANÉ OSOBY VE SKUPINĚ, ZPŮSOB A PROSTŘEDKY OVLÁDÁNÍ

Úlohou společnosti DITHERM a.s. je dohled nad procesy a hospodařením dceřiné společnosti TERMOSTAV Bratislava, s.r.o.

Společnost TERMOSTAV Bratislava, s.r.o. je jinak samostatně hospodařící společností.

PŘEHLED JEDNÁNÍ UČINĚNÝCH V POSLEDNÍM ÚČETNÍM OBDOBÍ, KTERÁ BYLA UČINĚNA NA POPUD NEBO V ZÁJMU OVLÁDAJÍCÍ OSOBY NEBO JÍ OVLÁDANÝCH OSOB, POKUD SE TAKOVÉTO JEDNÁNÍ TÝKALO MAJETKU, KTERÝ PŘESAHUJE 10 % VLASTNÍHO KAPITÁLU OVLÁDANÉ OSOBY ZJIŠTĚNÉHO PODLE POSLEDNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Transakce s ovládající osobou a ovládanou osobou nebo mezi dalšími propojenými osobami a společnostmi DITHERM a.s. a jejich rozsah jsou uvedeny dále.

SMLOUVY UZAVŘENÉ S OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU

Smlouvy uzavřené mezi ovládající osobou a společností, a zda z těchto smluv vznikla ovládané osobě újma, zda byla tato újma v účetním období uhrazena, anebo zda byla uzavřena smlouva o této úhradě, včetně plnění a protiplnění:

Nejsou uzavřené žádné platné smlouvy.

SMLOUVY UZAVŘENÉ S OVLÁDANOU OSOBOU

Smlouvy uzavřené mezi společností jako ovládající osobou a ovládanou osobou a zda z těchto smluv vznikla ovládané osobě újma, zda byla tato újma v účetním období uhrazena, anebo zda byla uzavřena smlouva o této úhradě, včetně plnění a protiplnění.

1. Smluvní strany: DITHERM a.s. (dodavatel) TERMOSTAV Bratislava, s.r.o. (odběratel)

a) Plnění: smlouva o poskytování služeb (poradenství, koučování)
výše poskytnutých služeb: CZK 0,- (v tomto období nedošlo k žádnému plnění)

Protiplnění: povinnost uhradit vystavené faktury

b) Plnění: rámcová smlouva - žárotechnické, stavební a pomocné práce, dodávky materiálů -
dle objednávky
výše dodávek: EUR 0,- (v tomto období nedošlo k žádnému plnění)

Protiplnění: povinnost uhradit vystavené faktury



c) Plnění: ostatní služby - interní audity v rámci zavedeného Integrovaného systému řízení -
IMS - dle objednávky
výše provedených prací: CZK 0,- (v tomto období nedošlo k žádnému plnění)

Protiplnění: povinnost uhradit vystavené faktury

2. Smluvní strany: DITHERM a.s. (odběratel) TERMOSTAV Bratislava, s.r.o. (dodavatel)

a) Plnění: poskytování služeb a provádění stavebních prací - na základě objednávek výše
provedených prací: EUR 0,- (v tomto období nedošlo k žádnému plnění)

Protiplnění: povinnost hradit vystavené faktury

Pohledávky a závazky ke dni 31. 12. 2024 žádné nebyly.

OPATŘENÍ UČINĚNÉ NA POPUD OVLÁDAJÍCÍ OSOBY NEBO V ZÁJMU PROPOJENÝCH OSOB

Opatření v zájmu nebo na popud propojených osob přijatá nebo uskutečněná ovládanou osobou
a jejich výhody a nevýhody:
- žádné nebyly

SMLOUVY UZAVŘENÉ S OSTATNÍMI PROPOJENÝMI OSOBAMI VE SKUPINĚ

Smlouvy uzavřené mezi společností a propojenou osobou ve skupině, a zda z těchto smluv vznikla
společnosti újma, zda byla tato újma v účetním období uhrazena, anebo zda byla uzavřena
smlouva o této úhradě, včetně plnění a protiplnění.

**1. Smluvní strany: DITHERM a.s. (odběratel) L.T.T. LIZMONTAGENS THERMAL
TECHNOLOGIES, S.A. (dodavatel)**

a) Plnění: poskytnutí bankovních záruk prostřednictvím banky dodavatele
výše poplatků za vystavení bankovních záruk: EUR 20.817,73

Protiplnění: povinnost hradit vystavené faktury

Závazky ke dni 31. 12. 2024 EUR 181,95

Z uvedené smlouvy nevznikla společnosti DITHERM a.s. v předmětném účetním období žádná
újma.



OBCHODNÍ SMLOUVY UZAVŘENÉ SE ČLEMEM DOZORČÍ RADY

1. Smluvní strany: DITHERM a.s.

Ing. Jan Ečer

IČO: 112 30 134

a) Nájemní smlouva na nebytové prostory vč. služeb o velikosti 178 m², uzavřená v roce 1996, a nebytové prostory o velikosti 110,5m², uzavřená v roce 2004, byla nahrazena novým zněním ve smlouvě o nájmu prostoru sloužícího podnikání ze dne 6.6.2018. Předmět smlouvy, výměry i cena zůstaly nezměněné.

Plnění: - Poskytnutí nebytových prostor 1.p. uličního traktu 178 m² včetně parkování a archivů Ing. Janem Ečerem jako pronajímatelem společnosti DITHERM a.s. jako nájemci.
- Poskytnutí nebytových prostor 1.p. zvýšené dvorního traktu 110,5 m² včetně parkování Ing. Janem Ečerem jako pronajímatelem společnosti DITHERM a.s. jako nájemci.

Protiplnění: užívání nebytových prostor v odpovídající hodnotě.
Roční výše nájemného je v cenách obvyklých a je předmětem obchodního tajemství.

Z uvedené smlouvy nevznikla společnosti DITHERM a.s. v předmětném účetním období žádná újma.

b) Smlouva o nájmu dopravního prostředku ve vlastnictví Ing. Jana Ečera za období od 1. 1. 2024 do 31. 1. 2024. Výše nájemného je v cenách obvyklých. Z uvedené smlouvy nevznikla společnosti DITHERM a.s. v předmětném účetním období žádná újma.

OBCHODNÍ SMLOUVY UZAVŘENÉ S OSOBOU VLASTNĚNOU ČLEMEM DOZORČÍ RADY

1. Smluvní strany: DITHERM a.s.

DIKE, spol. s r.o.

IČO: 604 72 103

Od 1.7.2024 Ing. Jan Ečer IČO: 112 30 134

Člen dozorčí rady Ing. Jan Ečer je jednatelem a společníkem společnosti DIKE, spol. s r.o.

Příkazní smlouva o poskytování poradenských služeb

V období do 30.6.2024 byla Příkazní smlouva uzavřena se společností DIKE, spol. s r.o.

Dne 1.7.2024 došlo prostřednictvím Dohody o postoupení příkazní smlouvy o poskytování poradenských služeb k postoupení smlouvy v plném rozsahu na podnikající fyzickou osobu Ing. Jana Ečera IČO: 112 30 134.

Plnění: - Poskytování poradenských služeb v oblasti finančního řízení a rozvoje.
- Poskytování poradenských služeb v oblastech financí a prodeje.
- Poskytování poradenství při dalším rozvoji společnosti.
- Poskytování poradenství při dalších záležitostech týkajících se podnikatelské činnosti společnosti podle konkrétního zadání společnosti v rozsahu kvalifikace a odbornosti poradce.

Protiplnění: povinnost hradit vystavené faktury.

Z uvedené smlouvy nevznikla společnosti DITHERM a.s. v předmětném účetním období žádná újma.



DIVIDENDY

V průběhu sledovaného období roku 2024, konkrétně v březnu 2024 bylo jediným akcionářem rozhodnuto o vyplacení dividendy ve výši 50.000.000,- Kč. Jediný akcionář zároveň rozhodl, že k vyplacení dividendy dojde ve dvou splátkách. První splátka ve výši 40.000.000,- Kč bude uhrazena do 31. března 2024, a druhá ve výši 10.000.000,- Kč bude uhrazena do 31. července 2024. Obě splátky byly uhrazeny v předepsaném termínu.

V souladu s rozhodnutím jediného společníka společnosti TERMOSTAV Bratislava, s.r.o. rozhodla společnost DITHERM a.s. jako jediný společník a v působnosti valné hromady o přeúčtování ztráty ve výši -42.912,88 EUR v plné výši na účet nerozděleného zisku společnosti TERMOSTAV Bratislava, s.r.o., jako snížení zisku minulých let.

ZÁVĚREČNÉ PROHLÁŠENÍ PŘEDSTAVENSTVA SPOLEČNOSTI DITHERM a.s.

Prohlašujeme, že jsme do zprávy o vztazích mezi propojenými osobami společnosti DITHERM a.s., vyhotovené dle § 82 zákona o obchodních korporacích pro účetní období od 1. ledna 2024 do 31. prosince 2024 uvedli veškeré uzavřené či uskutečněné a nám k datu podpisu této zprávy známé:

- smlouvy mezi propojenými osobami,
- plnění a protiplnění poskytnuté propojeným osobám,
- jiné právní úkony učiněné v zájmu těchto osob,
- veškerá opatření přijatá nebo uskutečněná v zájmu nebo na popud těchto osob.

Prohlašujeme, že si nejsme vědomi skutečnosti, že by z výše uvedených smluv nebo opatření vznikla společnosti DITHERM a.s. majetková újma. Dále máme za to, že z výše uvedených skutečností plynou společnosti DITHERM a.s. spíše výhody, když vedou k efektivnějšímu řízení podniku společnosti a šetří náklady. Vztahy v rámci koncernu navíc vykazují vyšší míru flexibility a v okamžiku, kdy by se okolnosti, z nichž vychází posouzení vztahů jako spíše výhodných, změnily, není problém nevýhodné, resp. neefektivní vztahy v rámci skupiny nahradit vztahy externími.

V Praze, dne 24. 2. 2025


Ing. Pavel Humeš
místopředseda představenstva

DITHERM
Mačislavova 7, 140 00 Praha 4
tel.: 222 551 611, 12
ditherm@ditherm.cz
IČ: CZ64948331

