

DITHERM a.s.
Praha
Česká republika

Zpráva nezávislého auditora
k účetní závěrce a výroční zprávě
za období od 01.01.2022 do 31.12.2022

Rödl & Partner

Rödl & Partner Audit, s.r.o.
Platnéřská 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-TERENPHTALATE) 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, Indonézie, Itálie, Jižní Afrika, Kazachstán, Keňa, Kyp, Litva, Lotyšsko, Maďarsko,
Malajsie, Mexiko, Myanmar, Německo, Polsko, Portugalsko, Rakousko, Rumunsko, Rusko, Singapur, Slovensko,
Slovensko, Spojené arabské emiráty, Spojené státy, Srbsko, Španělsko, Švédsko, Švýcarsko, Thajsko, Turecko,
Ukrajina, Uzbekistán, Velká Británie, Vietnam

SÍDLO
Praha
Reg. Městský soud v Praze
C 78316

JEDNATELÉ
Andreas Höfinghoff
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 31.12.2022, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2022, a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. 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 31.12.2022 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2022 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.

Naš 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 způsobilé 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 v 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 pravidel, 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, 24.02.2023

Rödl & Partner Audit, s.r.o.
Platnéřská 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. 2022 - 31. 12. 2022



OBSAH

ÚVODNÍ SLOVO PŘEDSEDY PŘEDSTAVENSTVA

ZPRÁVA DOZORČÍ RADY

ZÁKLADNÍ ÚDAJE

ORGÁNY SPOLEČNOSTI

**ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA VČETNĚ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY
K 31. 12. 2022**

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

ZÁVĚREČNÉ PROHLÁŠENÍ PŘEDSTAVENSTVA SPOLEČNOSTI



ÚVODNÍ SLOVO PŘEDSEDY PŘEDSTAVENSTVA AKCIOVE SPOLEČNOSTI DITHERM a. s.

Vážení obchodní partneři, vážené dámy a vážení pánové,

z pozice nově zvoleného předsedy představenstva společnosti DITHERM a.s. mi dovoluji seznámit vás prostřednictvím stručného úvodního slova k roční účetní závěrce roku 2022 s výsledky hospodaření a s událostmi, které ve společnosti v hodnoceném roce nastaly. Součástí tohoto slova bude i krátké zhodnocení obchodních výsledků a zmíním se také o plánech a očekáváních na další období hospodaření společnosti.

Na úvod bych rád uvedl, že dosažené výkony v období roku 2022 hodnotím velmi kladně. Rok 2022 se svým objemem zakázek a výsledkem hospodaření zařadil do série úspěšných let. Když jsme koncem roku 2021 s kolegy tvořili obchodně finanční plán na rok 2022, o kterém jsme se domnívali, že je dosti ambiciózní, nečekal jsem, že dojde k jeho naplnění. Nebylo to sice snadné, ale skutečně dosažené výsledky nakonec naše ambice dokonce předčily. Stalo se tak díky nadstandardním výkonům všech zúčastněných a mám na mysli zejména naše zaměstnance a naše obchodní partnery.

Výsledky, o kterých se dále zmíním, byly dosaženy především z našeho hlavního předmětu činnosti, tedy z dodávek žáruvzdorných vyzdívek tepelných agregátů. Za součást těchto dodávek považujeme i vývoj vyzdívek, výkresovou dokumentaci, demontáže stávajících vyzdívek, dodávky materiálu, samotné montáže vyzdívek nových a pozáruční servis.

V období roku 2022, tedy v období od 1. 1. 2022 a 31. 12. 2022 dosáhla společnost celkového obrátu ve výši 258 milionů korun. Objem obrátu je sice ve srovnání s předchozím obdobím roku o 17% nižší, ale rok 2021 byl z hlediska objemů a skladby zakázek výjimečný. Přesto obrát hodnoceného roku 2022 významně převyšuje dlouhodobý průměr.

Samotné tržby z prodeje našich služeb dosáhly objemu 250 milionů korun.

Tržby z prodeje hlinitanových cementů činí 1 milion korun a jsou tedy na srovnatelné úrovni s obdobím předchozím.

Z pohledu objemů jednotlivých projektů a jejich tržeb realizovaných v hodnoceném roce 2022, převažovaly opakovaně projekty ze segmentu energetiky a teplárenství. Energetika se na celkovém podílu tržeb podílela 55%. Segment zpracování železných a neželezných kovů společně se segmentem hutnictví se na tržbách podílel 42%. Zbytek objemů patřil ostatním segmentům.

Svým objemem největším projektem roku 2022 se stal projekt opravy bloku B5 v Elektrárně Počerady, kde se naším smluvním partnerem stala společnost Sev.en Engineering s.r.o. Významný podíl na objemu zakázek uplynulého roku měly znovu montáže vláknitých vyzdívek do pecí ve společnosti Benteler Maschinenbau CZ s.r.o.



Následovaly zakázky oprav vyzdívek pecí na hliník pro našeho dlouholetého partnera AL INVEST Břidličná, a.s.

Nejen shora jmenovaným zákazníkům, ale všem, se kterými jsme měli možnost v uplynulém roce spolupracovat, děkujeme za jejich přízeň a těšíme se na další vzájemnou spolupráci.

Chci poděkovat i dalším našim partnerům, kteří se na našich zakázkách podíleli jako dodavatelé. V průběhu roku 2022 došlo kvůli následkům pandemie covid 19 a kvůli konfliktu na území Ukrajiny k těžkostem především v dodávkách materiálu na naše stavby. Naši dodavatelé materiálů však tyto těžkosti většinou zvládli. Přesto jsme se nevyhnuli významnému zdražení materiálu, které souviselo zejména s nedostatkem dovážených surovin, ale také s turbulentním zvýšením cen pohonných hmot a energií. I za cenu vyšších cen se ale dodavatelům dařilo zásobovat naše stavby v požadovaném množství materiálu a v požadovaném čase.

Dále mi dovoluete shrnout výkony společnosti v roce 2022 formou vybraných ukazatelů.

Za sledované období dosáhla DITHERM a.s. ocenitelného hospodářského výsledku. Zisk společnosti před zdaněním ke dni 31. 12. 2022 činil 38 mil. Kč a 32 mil. Kč po zohlednění rezervy na daň z příjmů.

V uvedeném výsledku hospodaření je zahrnut výnos z vyplaceného podílu na zisku ze společnosti TERMOSTAV Bratislava s.r.o. ve výši 250 tis. EUR, tj. 6,1 mil. Kč, který je součástí výnosů společnosti DITHERM a.s. v hospodářském roce 2022.

Bilanční suma společnosti meziročně klesla o 21% a k 31. 12. 2022 dosahuje výše 122 mil. Kč. Meziroční pokles bilanční sumy však nepovažujeme za významný, protože k němu došlo v přímé souvislosti s mimořádným objemem a počtem zakázek v předchozím roce 2021. Výsledný objemem tržeb a mimořádný výsledek hospodaření roku 2021 již společnost v roce 2022 v takové výši nerealizovala. Meziroční snížení bilanční sumy je patrné především u oběžných aktiv.

Detailní pohled na výkony společnosti a na další finanční ukazatele dosažené v měřeném období jsou uvedeny níže ve výkazech a v příloze k účetní závěrce.

Ve vlastnických vztazích nedošlo v měřeném 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 výše zmíněná společnost TERMOSTAV Bratislava, s.r.o. v období roku 2022 tržeb za prodej materiálu a služeb ve výši 3.824 tis. EUR a zisku před zdaněním ve výši 510 tis. EUR.

Největší podíl na obchodních výsledcích společnosti TERMOSTAV Bratislava, s.r.o. měly již tradičně zakázky, při kterých byly realizovány žáruvzdorné vyzdívky pecí v cementárnách, spalovnách a ve sklárnách.



Statutárně společnost DITHERM a.s. zastupovali ve sledovaném období dva členové představenstva: Ing. Jan Ečer, předseda představenstva a Ing. Pavel Humeš, místopředseda představenstva. V uplynulém roce se konalo 12 zasedání Představenstva.

Průměrný přepočtený počet zaměstnanců ve sledovaném období roku 2022 byl 33 zaměstnanců. Na osobních nákladech vydala společnost přibližně 22 % z celkového obrátu. Nově společnost obsadila pozici stavbyvedoucí. Na tuto pozici přijala 2 zaměstnance. Do vzdělávání a rozvoje zaměstnanců investovala společnost 1,05 mil. 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 životního prostředí i ochranu zdraví zaměstnanců a bezpečnost na pracovišti.

Dodržování uvedených požadavků z oblasti ochrany životního prostředí, z oblasti ochrany zdraví zaměstnanců a bezpečnosti na pracovišti je prověřováno bezpečnostním technikem a je každoročně předmětem auditu Integrovaného systému řízení.

V oblasti výzkumu a vývoje nevykazovala DITHERM žádnou aktivitu.

Jednou z významnějších investic, pro kterou se vedení společnosti rozhodlo realizovat již koncem roku 2022 s přechodem do roku 2023 je rekonstrukce sociálního zařízení a kanceláře skladníků v centrálním skladu společnosti v Kladně. Celkový předpokládaný náklad na tuto rekonstrukci je odhadován na milion Kč.

Po datu účetní závěrky došlo ke změně ve statutárním vedení společnosti tím, že ke dni 1. února 2023 byl do funkce předsedy představenstva jmenován Ing. Marek Šváb, MBA. Ke stejnému dni byl z této funkce odvolán pan Ing. Jan Ečer, který byl ale zároveň tímto dnem jmenován do funkce člena dozorčí rady. K žádným dalším událostem, které by měly významný vliv na účetní závěrku k 31. 12. 2022, nedošlo.

Ve srovnání s uplynulým rokem očekáváme, že v roce 2023 dojde ke zvýšení objemů tržeb. Společnost totiž získala řadu zakázek větších objemů. Významný podíl na těchto zakázkách budou tvořit opravy kotlů v segmentu energetika. V roce 2023 tedy očekáváme zvýšení tržeb až na objem kolem 400 mil. Kč.

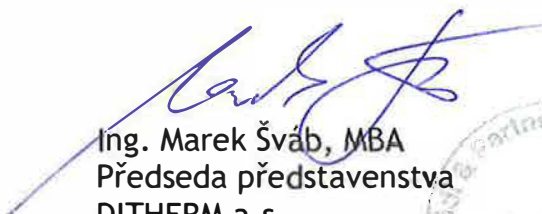
Kromě zmíněných zakázek v segmentu energetika předpokládáme také udržení objemů zakázek z oblasti hutních provozů a i zakázek, kde předmětem jsou opět vláknité vyzdívky pecí.

Adekvátně k tržbám plánuje společnost dosažení kladného výsledku hospodaření.

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

S Vámi všemi se těším na další spolupráci.

S úctou


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



ZPRÁVA DOZORČÍ RADY

Dozorčí rada společnosti DITHERM a.s. v roce 2022 průběžně zajišťovala a vykonávala veškeré úkoly, které vyplývají ze zákona a stanov společnosti. Dozorčí rada měla ve sledovaném období čtyři 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

S platností od 1. 2. 2023 je dalším členem dozorčí rady pan Ing. Jan Ečer

V souladu s ustanoveními vyplývajícími ze stanov společnosti dozorčí rada přezkoumala účetní závěrku společnosti k 31. 12. 2022, tedy za období od 1. ledna do 31. prosince roku 2022, 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 2022.

Georg Rudolf Rentsch

člen dozorčí rady

DITHERM a.s.



ZÁKLADNÍ ÚDAJE

Obchodní jméno Právní forma	DITHERM a.s. akciová společnost
Sídlo	Praha 4 - Nusle, Mečislavova 164/7, PSČ 14000
Datum vzniku Zápis	13.12.1995 obchodní rejstřík Městského soudu v Praze oddíl B, vložka 3621
IČO DIČ	64948331 CZ64948331
Základní jmění Akcie	25 500 000.- Kč kmenové akcie v listinné podobě jmenovitá hodnota 1 500.- Kč 17 000 ks akcií na jméno
Pojištění Telefon E - mail	do 70 mil. Kč + 420 222 551 611 - 12 ditherm@ditherm.cz

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

ORGÁNY SPOLEČNOSTI

PŘEDSTAVENSTVO

V období roku 2022:

Ing. Jan Ečer	předseda představenstva
Ing. Pavel Humeš	místopředseda představenstva

Od 1. 2. 2023:

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



DOZORČÍ RADA

V období roku 2022:

Jorge Delgado Alves předseda dozorčí rady

Georg Rudolf Rentsch člen dozorčí rady

Od 1. 2. 2023:

Jorge Delgado Alves předseda dozorčí rady

Georg Rudolf Rentsch člen dozorčí rady

Ing. Jan Ečer člen dozorčí rady



ROZVAHA
k 31.12.2022
(tis. Kč)

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

Označ.	AKTIVA	31.12.2022			Min.úč.obd.
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
a	b	1	2	3	4
	AKTIVA CELKEM	167 156	45 202	121 954	153 558
B.	Stálá aktiva	68 016	43 404	24 612	23 951
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	12 361	12 203	158	78
B.I.2.	Ocenitelná práva	12 361	12 203	158	78
B.I.2.1.	Software	1 861	1 703	158	78
B.I.2.2.	Ostatní ocenitelná práva	10 500	10 500		
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	41 026	31 201	9 825	8 792
B.II.1.	Pozemky a stavby	4 655	1 839	2 816	2 902
B.II.1.1.	Pozemky	382		382	382
B.II.1.2.	Stavby	4 273	1 839	2 434	2 520
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	36 329	29 362	6 967	5 890
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmot. majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	42		42	
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	42		42	
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	14 629		14 629	15 081
B.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	14 629		14 629	15 081
C.	Oběžná aktiva	97 903	1 798	96 105	129 101
C.I.	Zásoby	18 084	1 008	17 076	19 226
C.I.1.	Materiál	14 171	1 008	13 163	8 721
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	3 629		3 629	10 449
C.I.3.	Výrobky a zboží	284		284	56
C.I.3.2.	Zboží	284		284	56
C.II.	Pohledávky	61 161	790	60 371	42 916
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	3 169		3 169	3 820
C.II.1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	376		376	148
C.II.1.4.	Odložená daňová pohledávka	2 793		2 793	3 672
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	57 992	790	57 202	39 096
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	41 673	790	40 883	35 645
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	16 319		16 319	3 451
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	15 573		15 573	2 930
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	477		477	75
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	269		269	446
C.IV.	Peněžní prostředky	18 658		18 658	66 959
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	165		165	155
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	18 493		18 493	66 804
D.	Časové rozlišení aktiv	1 237		1 237	506
D.1.	Náklady příštích období	1 237		1 237	506



Označ.	PASIVA	31.12.2022	minulé
		5	úč. období 6
a	b		
	PASIVA CELKEM	121 954	153 558
A.	Vlastní kapitál	70 392	92 852
A.I.	Základní kapitál	25 500	25 500
A.I.1.	Základní kapitál	25 500	25 500
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	-160	292
A.II.1.	Ážio	26	26
A.II.2.	Kapitálové fondy	-186	266
A.II.2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	-186	266
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	13 060	10 574
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	13 060	10 574
A.V.	Výsledek hospodaření běžného úč. obd. (+/-)	31 992	56 486
B. + C.	Cizí zdroje	47 233	58 178
B.	Rezervy	15 045	30 130
B.2.	Rezerva na daň z příjmů		10 846
B.4.	Ostatní rezervy	15 045	19 284
C.	Závazky	32 188	28 048
C.I.	Dlouhodobé závazky	1 688	613
C.I.2.	Závazky k úvěrovým institucím	1 688	613
C.II.	Krátkodobé závazky	30 500	27 435
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím	1 509	1 063
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	20 413	17 758
C.II.8.	Závazky - ostatní	8 578	8 614
C.II.8.1.	Závazky ke společníkům	3 000	3 000
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	3 189	3 268
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	1 580	1 508
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	577	672
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	36	4
C.II.8.7.	Jiné závazky	196	162
D.	Časové rozlišení pasiv	4 329	2 528
D.1.	Výdaje příštích období	389	
D.2.	Výnosy příštích období	3 940	2 528

Sešlaveno 24.02.23	 Větrnická 7, 140 00 Praha 4 tel.: 222 551 811, 12 ditherm@ditherm.cz DIČ: CZ64948331	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou 
-----------------------	--	---



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

za účetní období 2022

v tis. Kč

DITHERM a.s.

Mečislavova 164/7, 140 00 Praha 4 - Nusle

IČO: 64 94 83 31

Označ.	TEXT	Skutečnost v úč. období	
		sledovaném	minulém
a	b	1	2
I.	Tržby za prodej výrobků a služeb	249 561	299 355
II.	Tržby za prodej zboží	934	994
A.	Výkonová spotřeba	153 704	173 336
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	812	810
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	80 843	88 016
A.3.	Služby	72 049	84 510
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	6 820	15 557
D.	Osobní náklady	56 871	32 703
D.1.	Mzdové náklady	43 450	24 257
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	13 421	8 446
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12 110	7 258
D.2.2.	Ostatní náklady	1 311	1 188
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	2 674	2 189
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	3 109	1 911
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	3 109	1 911
E.2.	Úpravy hodnot zásob	-435	278
III.	Ostatní provozní výnosy	345	465
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	62	248
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	2	16
III.3.	Jiné provozní výnosy	281	201
F.	Ostatní provozní náklady	-2 319	15 971
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku		132
F.2.	Zůstatková cena prodaného materiálu		6
F.3.	Daně a poplatky	109	157
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	-4 239	14 205
F.5.	Jiné provozní náklady	1 811	1 471
*	Provozní výsledek hospodaření	33 090	61 058
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	6 105	7 623
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	6 105	7 623
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	156	67
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	156	67
VII.	Ostatní finanční výnosy	731	620
K.	Ostatní finanční náklady	1 511	1 198
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	5 169	6 978
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	38 259	68 036
L.	Daň z příjmů	6 267	11 550
L.1.	Daň z příjmů splatná	5 388	14 408
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	879	-2 858
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	31 992	56 486
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	31 992	56 486
*	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	257 676	309 057

Sestaveno

24.02.23

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 2022

v tis. Kč

		31.12.2022	31.12.2021
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	66 959	56 868
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	38 259	68 036
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	-7 552	8 721
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv	3 109	1 911
A.1.2.1	Změna stavu opravných položek	-435	278
A.1.2.2	Změna stavu rezerv	-4 239	14 205
A.1.3.	(-) Zisk / (+) ztráta z prodeje stálých aktiv	-62	-116
A.1.4.	Výnosy z podílů na zisku (-)	-6 105	-7 623
A.1.5.	Vyúčtované výnosové úroky (-) a vyúčtované nákladové úroky (+) kromě úroků zahrnovaných do ocenění dlouh. majetku	156	67
A.1.6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	24	-1
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	30 707	76 757
A.2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-287	-57 408
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	-7 292	-19 966
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	4 420	-54 206
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	2 585	16 764
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	30 420	19 349
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouh. majetku (-)	-156	-67
A.5.	Zaplacená daň z příjmů a za doměrky daně za minulá období (-)	-28 007	-2 910
A.6.	Přijaté podíly na zisku (+)	6 105	7 623
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	8 362	23 995
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-4 246	-1 582
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	62	248
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-4 184	-1 334
C.1.	Dopady změn dlouhodobých a krátkodobých závazků, které spadají do finanční činnosti na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	1 521	-570
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	-54 000	-12 000
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 (-)	-54 000	-12 000
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-52 479	-12 570
F.	Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	-48 301	10 091
R.	Stav peněžních prostředků a peněž. ekvivalentů na konci účetního období	18 658	66 959

Sestaveno	DITHERM 14. Březnová 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
24.02.23		



PŘEHLED VLASTNÍHO KAPITÁLU v tis. Kč
za účetní období 2022

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

	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 01.05.2021	25 500	26	887		2 004		20 570	48 987
Rozdělení zisku - výplata							-12 000	-12 000
Rozdělení zisku - převod na výsledek hospodaření minulých let					8 570		-8 570	
Přecenění cenných papírů			-621					-621
Výsledek hospodaření za účetní období 2021							56 486	56 486
Konečný stav k 31.12.2021	25 500	26	266		10 574		56 486	92 852
Rozdělení zisku - výplata							-54 000	-54 000
Rozdělení zisku - převod na výsledek hospodaření minulých let					2 486		-2 486	
Přecenění cenných papírů			-452					-452
Výsledek hospodaření za účetní období 2022							31 992	31 992
Konečný stav k 31.12.2022	25 500	26	-186		13 060		31 992	70 392

Sestaveno 24.02.23	 DITHERM Mečislavova 7, 140 00 Praha 4 tel.: 222 551 611, 12 ditherm@ditherm.cz IČO: 64 94 83 31	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou
-----------------------	--	--



Příloha v účetní závěrce za účetní období 2022

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 DITHERM a.s.
účetní jednotky:
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 %	
		2022	2021
LTT Management s.r.o.	Plzeňská 3350/18, Smíchov, 150 00 Praha 5	100,00	100,00

Statutární a dozorčí orgán k 31.12.2022

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

předseda představenstva: Ing. Jan Ečer (do 01.02.2023) / Ing. Marek Šváb (od 01.02.2023)

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 2022

V účetním období 2022 nebyly provedeny ani navrženy změny a dodatky v zápisu do obchodního rejstříku. V roce 2023 (01.02.2023) došlo ke změně předsedy představenstva a k zápisu nového člena dozorčí rady (viz výše). Tyto změny byly zapsány v obchodním rejstříku k 01.02.2023



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 malá 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 TCZK 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 směrnici.

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 TCZK 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 směrnici.

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

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.

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

Aktiva a pasiva v cizích měnách byla v průběhu účetního období 2022 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.



2.9. 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.

2.10. 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 minulá období.

Rozvaha

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

2.11. 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.

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

Podstatné změny v účetním období nenastaly.

2.13. 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

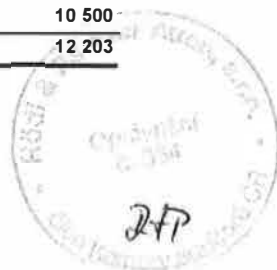
Rozpis dlouhodobého nehmotného majetku:

Pořizovací ceny (tis. Kč)

	01.01.2022	přirůstky	úbytky	převody		31.12.2022
Software	1 821	160	120	0		1 861
Ostatní ocenitelná práva	10 500	0	0	0		10 500
celkem	12 321	160	120	0		12 361

Oprávký v tis. Kč

	01.01.2022	odpisy	úbytky	převody	opravné položky		31.12.2022
Software	1 743	80	120	0	0		1 703
Ostatní ocenitelná práva	10 500	0	0	0	0		10 500
celkem	12 243	80	120	0	0		12 203



Účetní zůstatkové ceny v tis. Kč

	31.12.2022	31.12.2021
Software	158	78
Ostatní ocenitelná práva	0	0
celkem	158	78

3.2. Dlouhodobý hmotný majetek

Rozpis dlouhodobého hmotného majetku:

Pořizovací ceny v tis. Kč

	01.01.2022	přírůstky	úbytky	převody	31.12.2022
Pozemky	382	0	0	0	382
Stavby	4 273	0	0	0	4 273
Hmotné movité věci a jejich soubory	33 077	4 044	792	0	36 329
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0	42	0	0	42
celkem	37 732	4 086	792	0	41 026

Oprávy v tis. Kč

	01.01.2022	odpisy	úbytky	převody	opravné položky	31.12.2022
Stavby	1 753	86	0	0	0	1 839
Hmotné movité věci a jejich soubory	27 187	2 967	792	0	0	29 362
celkem	28 940	3 053	792	0	0	31 201

Účetní zůstatkové ceny v tis. Kč

	31.12.2022	31.12.2021
Pozemky	382	382
Stavby	2 434	2 520
Hmotné movité věci a jejich soubory	6 967	5 890
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	42	0
celkem	9 825	8 792

3.3. Dlouhodobý finanční majetek

Rozpis dlouhodobého finančního majetku v tis. Kč:

	01.01.2022	přírůstky	úbytky	přecenění	31.12.2022	opravné položky	31.12.2022
Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	15 081	0	0	-452	14 629	0	14 629
celkem	15 081	0	0	-452	14 629	0	14 629



3.4. Pohledávky

Přehled pohledávek v tis. Kč

	pohledávky z obchodních vztahů		ostatní pohledávky *		celkem pohledávky	
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
dlouhodobé pohledávky (vždy do splatnosti)	376	148	2 793	3 672	3 169	3 820
krátkodobé pohledávky do splatnosti	34 921	30 924	16 319	3 451	51 240	34 375
krátkodobé pohledávky po splatnosti	6 752	5 511	0	0	6 752	5 511
krátkodobé pohledávky brutto	41 673	36 435	16 319	3 451	57 992	39 886
- po lhůtě splatnosti 1 - 180 dnů	5 962	4 721	0	0	5 962	4 721
- po lhůtě splatnosti nad 366 dnů	790	790	0	0	790	790
opravné položky	790	790	0	0	790	790
celkem krátkodobé pohledávky netto	40 883	35 645	16 319	3 451	57 202	39 096

Pohledávky po splatnosti do 180 dnů ve výši 5 717 tis. Kč jsou k 31.12.2022 max. 10 dní po splatnosti.

* Pod ostatními pohledávkami k 31.12.2022 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:

	01.01.2022	tvorba	rozpuštění	31.12.2022
zásoby	1 443	0	435	1 008
pohledávky z obchodních vztahů	790	0	0	790
celkem	2 233	0	435	1 798

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

3.6. Rezervy

Jsou vykázány tyto rezervy v tis. Kč:

	01.01.2022	tvorba	rozpuštění, použití	31.12.2022
rezerva na daň z příjmu	10 846	0	10 846	0
rezerva před započtením záloh (+)	14 416	5 388	14 416	5 388
zálohy na DPPO k 31.12.2022 (-)	-3 570	-5 388	-3 570	-5 388
ostatní rezervy celkem	19 284	10 045	14 284	15 045
z toho:				
rezerva na nevybranou dovolenou	572	238	572	238
rezerva na záruční opravy	6 750	1 250	1 750	6 250
rezerva na nevyplacené odměny zaměstnanců	10 000	6 369	10 000	6 369
rezerva na audit a daňové přiznání	487	524	487	524
ostatní rezervy	1 475	1 664	1 475	1 664



3.7. Závazky

Přehled dlouhodobých a krátkodobých závazků v tis. Kč:

	závazky z obchodních vztahů		ostatní závazky *		celkem závazky	
	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2021
dlouhodobé závazky (vždy do splatnosti)	0	0	1 688	613	1 688	613
krátkodobé závazky do splatnosti	20 413	17 420	10 087	9 677	30 500	27 097
z toho vůči podnikům ve skupině	16	0	3 000	3 000	3 016	3 000
krátkodobé závazky po splatnosti	0	338	0	0	0	338
krátkodobé závazky celkem	20 413	17 758	10 087	9 677	30 500	27 435
z toho						
- po lhůtě splatnosti 1 - 365 dnů	0	338	0	0	0	338

*Ostatní závazky zahrnují především závazky ke společníkům z rozdělení zisku, dále 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)

	31.12.2022	31.12.2021
ze sociálního zabezpečení (do splatnosti)	1 001	917
ze zdravotního pojištění (do splatnosti)	579	591
vůči finančnímu a celnímu orgánu	577	672
- 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	2023	36
výnosy příštích období		
vydané faktury na zakázky realizované v období následujícího hospodářského roku	2023	3 940



3.9. Krátkodobé a dlouhodobé závazky k úvěrovým institucím

Přehled závazků k úvěrovým institucím k 31.12.2022 v tis. Kč:

Úvěrová instituce	druh/účel úvěru	úvěr. rámec	úrok v %	31.12.2022	splatnost
Československá obchodní banka, a.s.	Revolving	50 000	1M PRÍBOR +1,80%p.a.	0	dnem výpovědi smlouvy EN: the date of termination of the contract
ČSOB Leasing, a.s.	Investiční	3 197	různé EN: different	3 197	2023-2025
celkem:		53 197		3 197	
z toho krátkodobé úvěry:				1 509	
z toho dlouhodobé úvěry se splatností 2-5 let:				1 688	

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:

3.552,9 tis. CZK splatná 31.8.2023
3.544,5 tis. CZK splatná 31.12.2023
4.363,4 tis. CZK splatná 27.10.2024
4.634,2 tis. CZK splatná 30.04.2025

3.10. Daň z příjmu

Splatná daň

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

	31.12.2022	31.12.2021
rezerva / závazek na daň z příjmů za účetní období 2022	5 388	14 416
rozdíl rezervy / závazku na daň z příjmů za účetní období 2021 a konečné částky daně dle přiznání za rok 2021	0	-8
celkem splatná daň z příjmů	5 388	14 408

Nedoplatky daně za minulá období nebyly společnosti 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 19%

	31.12.2022	31.12.2021
odložený daňový závazek		
z rozdílu účetní a daňové zůstatkové ceny dlouhodobého majetku	257	266
	257	266
odložená daňová pohledávka		
z opravných položek k zásobám	191	274
z rezervy na nevybranou dovolenou	45	109
z rezervy na záruční opravy	1 188	1 283
z rezervy na nevyplacené odměny zaměstnanců	1 210	1 900
z rezervy na audit a daňové přiznání	100	93
z ostatních rezerv	316	280
	3 050	3 938
odložená daňová pohledávka celkem	2 793	3 672

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:

	2022		2021	
	tuzemsko	zahraničí	tuzemsko	zahraničí
tržby za zboží	934	0	994	0
tržby za prodej služeb	246 977	2 584	275 006	24 349
tržby z prodaného dlouhodobého majetku	62	0	248	0
výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	0	6 105	0	7 623
tržby z prodaného materiálu	2	0	16	0
celkem	247 975	8 689	276 264	31 972

4.2. Osobní náklady

Společnost k datu účetní závěrky vykazuje tyto osobní náklady:

	2022	2021
prům. přepoč. počet zaměstnanců	33	34

	2022		2021	
	celkem	z toho řídící pracovníci	celkem	z toho řídící pracovníci
osobní náklady v tis. Kč	56 871	0	32 703	0
z toho:				
mzdy, platy	43 450	0	24 257	0
sociální a zdravotní pojištění	12 110	0	7 258	0
ostatní osobní náklady	1 311	0	1 188	0

Společnost považuje osobní náklady řídících pracovníků za důvěrné.



4.3. Jiné provozní výnosy a náklady

Rozpis jiných provozních výnosů resp. nákladů k datu účetní závěrky:

jiné provozní výnosy v tis. Kč:

	2022	2021
srážky za soukromé km zaměstnanců výnosy z pronájmů mechanizace, přeúčtování dopravy aj.	260	181
výnosy z odepsaných pohledávek	21	9
ostatní	0	11
celkem	281	201

jiné provozní náklady v tis. Kč:

	2022	2021
smluvní pokuty, náhrady škody a ostatní pokuty a penále	7	4
odpisy pohledávek, vyrovnání ve smírčím řízení, soudní poplatek, provize aj.	2	0
pojištění odpovědnosti, vozidel, zaměstnanců	1 360	788
ostatní	442	679
celkem	1 811	1 471

4.4. Ostatní finanční výnosy a náklady

Společnost k datu účetní závěrky vykazuje především kurzové rozdíly.

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		31.12.2022	31.12.2021
LTT Management s.r.o.	CZ	3 000	3 000
L.T.T. LIZMONTAGENS THERMAL TECHNOLOGIES, S.A.	PT	76	0
celkem		3 076	3 000
z toho:			
závazky z obchodních vztahů		76	0
ostatní závazky		3 000	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 Lisabon, 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 došlo k těmto podstatným událostem:

V roce 2023 (01.02.2023) došlo ke změně předsedy představenstva a k zápisu nového člena dozorčí rady (viz bod 1). Tyto změny byly zapsány v obchodním rejstříku k 01.02.2023.

Společnost v roce 2021 a 2022 překročila hranice stanovené zákonem o účetnictví pro kategorii malá účetní jednotka. V souladu se zákonem o účetnictví tedy spadá od roku 2023 do kategorie střední účetní jednotka.

6.2. Jiná sdělení

Společnost v roce 2021 rozhodla o změně účetního období z hospodářského na kalendářní rok, proto byla účetní závěrka za minulé účetní období sestavena za kratší období trvající 8 měsíců (květen až prosinec 2021). Pokud je v textu uvedeno "v období/roce 2021" jedná se o období květen až prosinec 2021.

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:

24.02.2023

podpis statutárního orgánu a razítko společnosti
Ing. Pavel Humeš



DITHERM
Hlavova 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. 2022 DO 31. 12. 2022

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 společností 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 objednávek
výše provedených prací: 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. 2022 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 3.137,29

Protiplnění: povinnost hradit vystavené faktury

Závazky ke dni 31. 12. 2022 činily EUR 3.137,29 a byly uhrazeny dne 10.1.2023.

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



OBCHODNÍ SMLOUVY UZAVŘENÉ S PŘEDSEDOU PŘEDSTAVENSTVA

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. 2022 do 31. 12. 2022. Výše nájemného je v cenách obvyklých. Z uvedené smlouvy nevznikla společnosti DITHERM a.s. v předmětném účetním období žádná újma.

DIVIDENDY

V průběhu sledovaného období roku 2022, konkrétně v březnu 2022 bylo jediným akcionářem rozhodnuto o vyplacení dividendy ve výši 54.000.000,- Kč. Jediný akcionář zároveň rozhodl, že k vyplacení dividendy dojde v pěti splátkách. První splátka ve výši 42.000.000,- Kč bude uhrazena do 14. dubna 2022, a další čtyři splátky vždy ve výši 3.000.000,- Kč budou uhrazeny do konce měsíců června 2022, září 2022, prosince 2022 a března 2023. První čtyři splátky byly uhrazeny v předepsaném termínu, poslední splátka je naplánována v souladu s rozhodnutím na konec měsíce března 2023.

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 vyplacení nerozděleného zisku společnosti TERMOSTAV Bratislava, s.r.o. ve výši EUR 250.000,-. Uvedený podíl na zisku byl vyplacen ve dvou předepsaných splátkách po 125.000,- EUR. První byla uhrazena v červnu 2022 a druhá v září 2022. Vyplacený podíl na zisku je součástí výnosů společnosti DITHERM a.s.



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 2022 do 31. prosince 2022 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. 2023


Ing. Pavel Humeš
místopředseda představenstva

DITHERM
Měškovy 7, 140 00 Praha 4
tel.: 222 551 611, 12
ditherm@ditherm.cz
DIČ: CZ94948331

