

DITHERM a.s.
Praha
Česká republika

Zpráva nezávislého auditora
k účetní závěrce a výroční zprávě
za období od 01.01.2023 do 31.12.2023

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 VČETNÉ DESEK VYROBĚNÝCH 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, Dansko, 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 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 31.12.2023, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31.12.2023, 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 31.12.2023 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2023 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 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 obdržení ostatních informací 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, 28.02.2024

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. 2023 - 31. 12. 2023



OBSAH

ÚVODNÍ SLOVO PŘEDSEDY PŘEDSTAVENSTVA

ZPRÁVA DOZORČÍ RADY

ZÁKLADNÍ ÚDAJE

ORGÁNY SPOLEČNOSTI

**ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA VČETNĚ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY
K 31. 12. 2023**

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

ZÁVĚREČNÉ PROHLÁŠENÍ PŘEDSTAVENSTVA SPOLEČNOSTI



ÚVODNÍ SLOVO PŘEDSEDY PŘEDSTAVENSTVA AKCIOVE SPOLECNOSTI DITHERM a. s.

Vážení obchodní partneři, vážené dámy a vážení pánové,

je mojí milou povinností seznámit vás prostřednictvím již tradičního úvodního slova k roční účetní závěrce s výsledky hospodaření a s událostmi, které ve společnosti nastaly za uplynulé období roku hospodaření.

Společnost DITHERM a.s. má za sebou mimořádně náročné, ale zároveň úspěšné období. V průběhu roku 2023 jsme totiž zrealizovali nejen nadprůměrné množství zakázek, ale zároveň několik zakázek opravdu velkých objemů. Naše původní očekávání a plány tržeb na rok 2023 byly významně překročeny. Úspěch v podobě zvládnutých objemů zakázek a nakonec i výsledků hospodaření se neobešel bez častých pocitů toho, že jsme na samotné hranici našich kapacit. Mám na mysli kapacity v oblasti lidských zdrojů, ale také technické vybavenosti. Jsem potěšen, když s jistým časovým odstupem mohu konstatovat, že jsme to především díky úsilí našich zaměstnanců a obchodních partnerů zvládli. Zároveň jsem přesvědčen, že naše práce byla odvedena ve velmi dobré kvalitě. K takovému tvrzení jsem dospěl z pochvalných projevů našich zákazníků, které jsem často slyšel.

Celkový roční obrát, tedy za období od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023 dosáhl výše 489,6 milionů korun. Jedná se tedy zcela výjimečný objem obrátu, který převyšuje dlouhodobý průměr. Ve srovnání s předchozím obdobím je obrát o 90% vyšší.

Samotné tržby z prodeje služeb dosáhly výše 487,7 milionů korun. Tržby z prodeje hlinitanových cementů činí necelý 1 milion korun a meziročně zde došlo k poklesu, který však není z pohledu celkových objemů významný. Zmíněných tržeb bylo dosaženo zejména hlavním předmětem naší činnosti, tedy dodávkami žáruvzdorných vyzdívek tepelných agregátů, do kterých zahrnujeme také vývoj vyzdívek, výkresovou dokumentaci, demontáže stávajících vyzdívek, dodávky materiálu, samotné montáže vyzdívek nových a pozáruční servis.

V minulosti převažovaly ve skladbě zakázek naší společnosti zakázky ze segmentu energetiky a teplárenství. Nebylo tomu jinak ani v roce 2023. Energetika se na celkovém podílu tržeb podílela dvěma třetinami.

V portfoliu zákazníků v roce 2023 figurovalo více jak 80 společností. Všem zákazníkům, se kterými jsme měli možnost v uplynulém roce spolupracovat, děkujeme za jejich přízeň a těšíme se na další vzájemnou spolupráci.

Rád bych však na tomto místě ocenil i spolupráci se všemi, kteří se na našich zakázkách podíleli jako dodavatelé. V roce 2023 jsme měli možnost spolupracovat s více než 300 dodavateli. Jako obvykle největších finančních objemů dodávek bylo poskytováno dodavateli materiálu.



Dovolte mi proto poděkovat nejen dodavatelům materiálu na naše projekty, ale i dalším dodavatelům služeb za obvykle vzornou spolupráci a včasnost a kvalitu dodávek.

S vědomím skutečnosti, že detailní informace k číselným údajům a k dění ve společnosti v uplynulém roce jsou předmětem následujících částí této výroční zprávy, dovolím si zmínit už jen stručný souhrn k výsledkům, vybraným ukazatelům rozvahy a dalším událostem:

Ke dni 31. 12. 2023 dosáhla společnost zisku před zdaněním ve výši 87 mil. Kč a zároveň zisku 71 mil. Kč po zohlednění rezervy na daň z příjmů.

Bilanční suma společnosti meziročně stoupla o 80% a k 31. 12. 2023 dosahuje výše 219 mil. Kč. K tomuto meziročnímu zvýšení bilanční sumy došlo v přímé souvislosti s mimořádným objemem a počtem realizovaných zakázek a proto je zvýšení bilanční sumy patrné především v položce oběžných aktiv.

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.

Zmíněná dceřiná společnost TERMOSTAV Bratislava, s.r.o. dosáhla v roce 2023 tržeb za prodej materiálu a služeb ve výši 4.885 tis. EUR. Předběžným výsledkem hospodaření společnosti za období roku 2023 je však bohužel ztráta ve výši -45 tis. EUR, která je z části způsobena rozhodnutím zákazníků odložit naplánované opravy agregátů z roku 2023 až na rok 2024. 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.

Společnost DITHERM a.s. statutárně zastupovali ve sledovaném období 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 2023 byl 35 zaměstnanců. Na osobní náklady vydala společnost přibližně 13 % z celkového obrátu. Do vzdělávání a rozvoje zaměstnanců investovala společnost 1,6 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 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.

Koncem roku 2023 dokončila společnost jednu z významnějších investic, kterou byla rekonstrukce sociálního zařízení a kanceláře skladníků v centrálním skladu společnosti v Kladně.

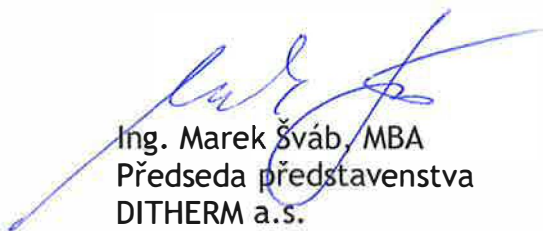
Po datu účetní závěrky nedošlo k žádným událostem, které by měly významný vliv na účetní závěrku k 31. 12. 2023.

Plán na rok 2024 naznačuje, že nadcházející období bude v mnohém podobné jako v roce 2023. Opět budou převažovat zakázky ze segmentu energetika. Nemalý podíl na celkových výkonech však bude mít také segment zpracování železných a neželezných kovů společně se segmentem hutnictví.

V roce 2024 plánujeme a také očekáváme tržby přesahující 450 mil. Kč a adekvátní kladný výsledek hospodaření.

Na závěr mi dovoluje 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 2023 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

Jan Ečer - člen dozorčí rady

V souladu s ustanoveními vyplývajícími ze stanov společnosti dozorčí rada přezkoumala účetní závěrku společnosti k 31. 12. 2023, tedy za období od 1. ledna do 31. prosince roku 2023, 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 2023.

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 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

V období od 1. 1. 2023 do 31. 1. 2023:

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 1. 1. 2023 do 31. 1. 2023:

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

Jan Ečer člen dozorčí rady



ROZVAHA

k 31.12.2023

(tis. Kč)

DITHERM a.s.

Mečislavova 164/7, 140 00 Praha 4 - Nusle

IČO: 64 94 83 31

Označ.	AKTIVA	31.12.2023			Min.úč.obd.
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
a	b	1	2	3	4
	AKTIVA CELKEM	266 560	47 528	219 032	121 954
B.	Stálá aktiva	74 186	45 167	29 019	24 612
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	12 361	12 332	29	158
B.I.2.	Ocenitelná práva	12 361	12 332	29	158
B.I.2.1.	Software	1 861	1 832	29	158
B.I.2.2.	Ostatní ocenitelná práva	10 500	10 500		
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	46 826	32 835	13 991	9 825
B.II.1.	Pozemky a stavby	6 626	1 924	4 702	2 816
B.II.1.1.	Pozemky	382		382	382
B.II.1.2.	Stavby	6 244	1 924	4 320	2 434
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	40 157	30 911	9 246	6 967
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmot. majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	43		43	42
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	43		43	42
B.III.	Dlouhodobý finanční majetek	14 999		14 999	14 629
B.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	14 999		14 999	14 629
C.	Oběžná aktiva	190 809	2 361	188 448	96 105
C.I.	Zásoby	28 503	1 571	26 932	17 076
C.I.1.	Materiál	16 951	1 571	15 380	13 163
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	10 499		10 499	3 629
C.I.3.	Výrobky a zboží	75		75	284
C.I.3.2.	Zboží	75		75	284
C.I.5.	Poskytnuté zálohy na zásoby	978		978	
C.II.	Pohledávky	129 687	790	128 897	60 371
C.II.1.	Dlouhodobé pohledávky	5 272		5 272	3 169
C.II.1.1.	Pohledávky z obchodních vztahů				376
C.II.1.4.	Odložená daňová pohledávka	5 272		5 272	2 793
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	124 415	790	123 625	57 202
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	113 677	790	112 887	40 883
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	10 738		10 738	16 319
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	10 425		10 425	15 573
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	203		203	477
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	110		110	269
C.IV.	Peněžní prostředky	32 619		32 619	18 658
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	269		269	165
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	32 350		32 350	18 493
D.	Časové rozlišení aktiv	1 565		1 565	1 237
D.1.	Náklady příštích období	1 565		1 565	1 237



Označ.	PASIVA	31.12.2023	minulé úč. období
a	b	5	6
	PASIVA CELKEM	219 032	121 954
A.	Vlastní kapitál	121 861	70 392
A.I.	Základní kapitál	25 500	25 500
A.I.1.	Základní kapitál	25 500	25 500
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	210	-160
A.II.1.	Ážio	26	26
A.II.2.	Kapitálové fondy	184	-186
A.II.2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	184	-186
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	25 051	13 060
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	25 051	13 060
A.V.	Výsledek hospodaření běžného úč. obd. (+/-)	71 100	31 992
B. + C.	Cizí zdroje	95 431	47 233
B.	Rezervy	25 052	15 045
B.4.	Ostatní rezervy	25 052	15 045
C.	Závazky	70 379	32 188
C.I.	Dlouhodobé závazky	2 158	1 688
C.I.2.	Závazky k úvěrovým institucím	2 158	1 688
C.II.	Krátkodobé závazky	68 221	30 500
C.II.2.	Závazky k úvěrovým institucím	2 172	1 509
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	49 415	20 413
C.II.8.	Závazky - ostatní	16 634	8 578
C.II.8.1.	Závazky ke společníkům	3 000	3 000
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	4 797	3 189
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	2 102	1 580
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	1 032	577
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	5 473	36
C.II.8.7.	Jiné závazky	230	196
D.	Časové rozlišení pasiv	1 740	4 329
D.1.	Výdaje příštích období	384	389
D.2.	Výnosy příštích období	1 356	3 940

Sestaveno 26.02.24	 DITHERM 146 Slavova 7, 140 00 Praha 4 tel.: 222 551 611, 12 ditherm@ditherm.cz IČ: CZ64948331	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou
-----------------------	---	--



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
za účetní období 2023
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	487 672	249 561
II.	Tržby za prodej zboží	800	934
A.	Výkonová spotřeba	325 909	153 704
A.1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	694	812
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	148 972	80 843
A.3.	Služby	176 243	72 049
B.	Změna stavu zásob vlastní činnosti (+/-)	-6 870	6 820
D.	Osobní náklady	63 322	56 871
D.1.	Mzdové náklady	46 395	43 450
2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	16 927	13 421
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	14 222	12 110
D.2.2.	Ostatní náklady	2 705	1 311
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	4 360	2 674
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	3 796	3 109
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	3 796	3 109
E.2.	Úpravy hodnot zásob	564	-435
III.	Ostatní provozní výnosy	344	345
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	109	62
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	3	2
III.3.	Jiné provozní výnosy	232	281
F.	Ostatní provozní náklady	12 605	-2 319
F.3.	Daně a poplatky	162	109
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	10 007	-4 239
F.5.	Jiné provozní náklady	2 436	1 811
*	Provozní výsledek hospodaření	89 490	33 090
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly		6 105
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba		6 105
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	370	156
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	370	156
VII.	Ostatní finanční výnosy	767	731
K.	Ostatní finanční náklady	2 479	1 511
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	-2 082	5 169
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	87 408	38 259
L.	Daň z příjmů	16 308	6 267
L.1.	Daň z příjmů splatná	18 787	5 388
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	-2 479	879
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	71 100	31 992
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	71 100	31 992
*	Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	489 583	257 676

Sestaveno	DITHERM Mečislavova 7, 140 00 Praha 4 tel.: 222 551 611, 12 ditherm@ditherm.cz DI. CZB4948331	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou
26.02.24		



PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

za účetní období 2023

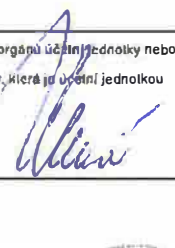
v tis. Kč

DITHERM a.s.

Mečislavova 164/7, 140 00 Praha 4 - Nusle

IČO: 64 94 83 31

		31.12.2023	31.12.2022
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	18 658	66 959
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	87 408	38 259
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	14 627	-7 552
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv	3 796	3 109
A.1.2.1	Změna stavu opravných položek	564	-435
A.1.2.2	Změna stavu rezerv	10 007	-4 239
A.1.3.	(-) Zisk / (+) ztráta z prodeje stálých aktiv	-109	-62
A.1.4.	Výnosy z podílů na zisku (-)		-6 105
A.1.5.	Vyúčtované výnosové úroky (-) a vyúčtované nákladové úroky (+) kromě úroků zahrnovaných do ocenění dlouh. majetku	370	156
A.1.6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	-1	24
A.*	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	102 035	30 707
A.2.	Změna stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-50 301	-287
A.2.1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	-74 350	-7 292
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	34 469	4 420
A.2.3.	Změna stavu zásob (+/-)	-10 420	2 585
A.**	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	51 734	30 420
A.3.	Vyplacené úroky s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouh. majetku (-)	-370	-156
A.5.	Zaplacená daň z příjmů a za doměrky daně za minulá období (-)	-10 812	-28 007
A.6.	Přijaté podíly na zisku (+)		6 105
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	40 552	8 362
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-7 833	-4 246
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	109	62
B.***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	-7 724	-4 184
C.1.	Dopady změn dlouhodobých a krátkodobých závazků, které spadají do finanční činnosti na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	1 133	1 521
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	-20 000	-54 000
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 (-)	-20 000	-54 000
C.***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-18 867	-52 479
F.	Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	13 961	-48 301
R.	Stav peněžních prostředků a peněž. ekvivalentů na konci účetního období	32 619	18 658

Sestaveno	DITHERM Mečislavova 7, 140 00 Praha 4 tel.: 222 551 611, 12 ditherm@ditherm.cz DIČ: CZ54948331	Podpisový záznam statutárního orgánu účetní jednotky nebo podpisový záznam fyzické osoby, která je účetní jednotkou
26.02.24		



PŘEHLED VLASTNÍHO KAPITÁLU v tis. Kč
za účetní období 2023

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 01.01.2022	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
Rozdělení zisku - výplata							-20 000	-20 000
Rozdělení zisku - převod na výsledek hospodaření minulých let					11 992		-11 992	
Přecenění cenných papírů			370					370
Výsledek hospodaření za účetní období 2023							71 100	71 100
Ostatní transakce					-1			-1
Konečný stav k 31.12.2023	25 500	26	184		25 051		71 100	121 861

Sestaveno
26.02.24

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



Příloha v účetní závěrce za účetní období 2023

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 %	
		2023	2022
LTT Management s.r.o.	Plzeňská 3350/18, Smíchov, 150 00 Praha 5	100,00	100,00

Statutární a dozorčí orgán k 31.12.2023

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

předseda představenstva: Ing. Marek Šváb (od 01.02.2023) / Ing. Jan Ečer (do 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 2023

V účetním období 2023 společnost podala návrh na zápis těchto změn a dodatků 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 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 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 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 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. Závazky a přijaté úvěry

Závazky jsou oceněny jmenovitou hodnotou.



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

Aktiva a pasiva v cizích měnách byla v průběhu účetního období 2023 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.

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 minulá 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)

	01.01.2023	přírůstky	úbytky	převody	31.12.2023
Software	1 861	0	0	0	1 861
Ostatní ocenitelná práva	10 500	0	0	0	10 500
celkem	12 361	0	0	0	12 361

Oprávky v tis. Kč

	01.01.2023	odpisy	úbytky	převody	opravné položky	31.12.2023
Software	1 703	129	0	0	0	1 832
Ostatní ocenitelná práva	10 500	0	0	0	0	10 500
celkem	12 203	129	0	0	0	12 332

Účetní zůstatkové ceny v tis. Kč

	31.12.2023	31.12.2022
Software	29	158
Ostatní ocenitelná práva	0	0
celkem	29	158

3.2. Dlouhodobý hmotný majetek

Rozpis dlouhodobého hmotného majetku:

Pořizovací ceny v tis. Kč

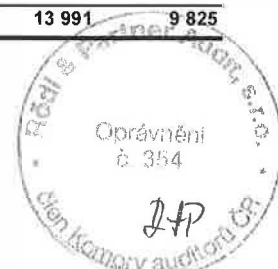
	01.01.2023	přírůstky	úbytky	převody	31.12.2023
Pozemky	382	0	0	0	382
Stavby	4 273	1 929	0	42	6 244
Hmotné movité věci a jejich soubory	36 329	5 861	2 033	0	40 157
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	42	43	0	-42	43
celkem	41 026	7 833	2 033	0	46 826

Oprávky v tis. Kč

	01.01.2023	odpisy	úbytky	převody	opravné položky	31.12.2023
Stavby	1 839	85	0	0	0	1 924
Hmotné movité věci a jejich soubory	29 362	3 581	2 032	0	0	30 911
celkem	31 201	3 666	2 032	0	0	32 835

Účetní zůstatkové ceny v tis. Kč

	31.12.2023	31.12.2022
Pozemky	382	382
Stavby	4 320	2 434
Hmotné movité věci a jejich soubory	9 246	6 967
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	43	42
celkem	13 991	9 825



3.3. Dlouhodobý finanční majetek

Rozpis dlouhodobého finančního majetku v tis. Kč:

	01.01.2023	přírůstky	úbytky	přecenění	31.12.2023	opravné položky	31.12.2023
Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	14 629	0	0	370	14 999	0	14 999
celkem	14 629	0	0	370	14 999	0	14 999

3.4. Pohledávky

Přehled pohledávek v tis. Kč

	pohledávky z obchodních vztahů		ostatní pohledávky *		celkem pohledávky	
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
dlouhodobé pohledávky (vždy do splatnosti)	0	376	5 272	2 793	5 272	3 169
krátkodobé pohledávky do splatnosti	106 778	34 921	10 738	16 319	117 516	51 240
krátkodobé pohledávky po splatnosti	6 899	6 752	0	0	6 899	6 752
krátkodobé pohledávky brutto	113 677	41 673	10 738	16 319	124 415	57 992
- po lhůtě splatnosti 1 - 180 dnů	6 109	5 962	0	0	6 109	5 962
- po lhůtě splatnosti nad 366 dnů	790	790	0	0	790	790
opravné položky	790	790	0	0	790	790
celkem krátkodobé pohledávky netto	112 887	40 883	10 738	16 319	123 625	57 202

Pohledávky po splatnosti do 180 dnů ve výši 6 109 tis. Kč jsou k 31.12.2023 max. 10 dní po splatnosti a byly uhrazeny na začátku ledna 2024.

* Pod ostatními pohledávkami k 31.12.2023 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:

	01.01.2023	tvorba	rozpuštění	31.12.2023
zásoby	1 008	563	0	1 571
pohledávky z obchodních vztahů	790	0	0	790
celkem	1 798	563	0	2 361

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



3.6. Rezervy

Jsou vykázány tyto rezervy v tis. Kč:

	01.01.2023	tvorba	rozpuštění, použití	31.12.2023
rezerva na daň z příjmu	0	0	0	0
rezerva před započtením záloh (+)	5 388	18 783	5 388	18 783
zálohy na DPPO k 31.12.2023 (-)	-5 388	-18 783	-5 388	-18 783
ostatní rezervy celkem	15 045	19 161	9 153	25 053
z toho:				
rezerva na nevybranou dovolenou	238	830	238	830
rezerva na záruční opravy	6 250	5 800	2 125	9 925
rezerva na nevyplacené odměny zaměstnanců	6 369	10 568	5 027	11 910
rezerva na audit a daňové přiznání	524	595	524	595
ostatní rezervy	1 664	1 368	1 239	1 793

3.7. Závazky

Přehled dlouhodobých a krátkodobých závazků v tis. Kč:

	závazky z obchodních vztahů		ostatní závazky *		celkem závazky	
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
dlouhodobé závazky (vždy do splatnosti)	0	0	2 158	1 688	2 158	1 688
krátkodobé závazky do splatnosti	49 415	20 413	18 806	10 087	68 221	30 500
<i>z toho vůči podnikům ve skupině</i>	<i>0</i>	<i>76</i>	<i>3 000</i>	<i>3 000</i>	<i>3 000</i>	<i>3 076</i>
krátkodobé závazky celkem	49 415	20 413	18 806	10 087	68 221	30 500

*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)

	31.12.2023	31.12.2022
ze sociálního zabezpečení (do splatnosti)	1 217	1 001
ze zdravotního pojištění (do splatnosti)	885	579
vůči finančnímu a celnímu orgánu	1 032	577
- 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	2024	36
nevyfakturované dodávky na základě smlouvy	2024	5 437
výdaje příštích období		
faktury za služby obdržené v období následujícího hospodářského roku	2024	384
výnosy příštích období		
vydané faktury na zakázky realizované v období následujícího hospodářského roku	2024	1 356



3.9. Krátkodobé a dlouhodobé závazky k úvěrovým institucím

Přehled závazků k úvěrovým institucím k 31.12.2023 v tis. Kč:

Úvěrová instituce	druh/účel úvěru	úvěr. rámec	úrok v %	31.12.2023	splatnost
Československá obchodní banka, a.s.	Revolving	50 000		0	dnem výpovědi smlouvy
ČSOB Leasing, a.s.	Investiční	4 330	různé	4 330	2024-2026
celkem:		54 330		4 330	
z toho krátkodobé úvěry:				2 172	
z toho dlouhodobé úvěry se splatností 2-5 let:				2 158	

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:

3.544,5 tis. CZK splatná 31.12.2023
4.363,4 tis. CZK splatná 27.10.2024
4.634,2 tis. CZK splatná 30.04.2025
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 vykazané ve Výkazu zisku a ztráty v tis. Kč:

	31.12.2023	31.12.2022
rezerva / závazek na daň z příjmů za účetní období 2023	18 783	5 388
rozdíl rezervy / závazku na daň z příjmů za účetní období 2022 a konečné částky daně dle přiznání za rok 2022	4	0
celkem splatná daň z příjmů	18 787	5 388

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%

	31.12.2023	31.12.2022
odložený daňový závazek		
z rozdílu účetní a daňové zůstatkové ceny dlouhodobého majetku	319	257
	319	257
odložená daňová pohledávka		
z opravných položek k zásobám	330	191
z rezervy na nevybranou dovolenou	174	45
z rezervy na záruční opravy	2 084	1 188
z rezervy na nevyplacené odměny zaměstnanců	2 501	1 210
z rezervy na audit a daňové přiznání	125	100
z ostatních rezerv	377	316
	5 591	3 050
odložená daňová pohledávka celkem	5 272	2 793

Pro srovnatelné účetní období byla použita sazba daně 19 %.

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:

	2023		2022	
	tuzemsko	zahraničí	tuzemsko	zahraničí
tržby za zboží	800	0	934	0
tržby za prodej služeb	487 214	458	246 977	2 584
tržby z prodaného dlouhodobého majetku	90	19	62	0
výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	0	0	0	6 105
tržby z prodaného materiálu	3	0	2	0
celkem	488 107	477	247 975	8 689



4.2. Osobní náklady

Společnost k datu účetní závěrky vykazuje tyto osobní náklady:

	2023	2022
prům. přepočt. počet zaměstnanců	35	33
	2023	2022
	celkem	celkem
osobní náklady v tis. Kč	63 322	56 871
z toho:		
mzdy, platy	46 395	43 450
sociální a zdravotní pojištění	14 222	12 110
ostatní osobní náklady	2 705	1 311

Společnost považuje osobní náklady řídicích 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:

	2023	2022
srážky za soukromé km zaměstnanců výnosy z pronájmů mechanizace, přeúčtování dopravy aj.	232	260
výnosy z odepsaných pohledávek	0	21
celkem	232	281

jiné provozní náklady v tis. Kč:

	2023	2022
smluvní pokuty, náhrady škody a ostatní pokuty a penále	14	7
odpisy pohledávek, vyrovnání ve smírčím řízení, soudní poplatek, provize aj.	152	2
pojištění odpovědnosti, vozidel, zaměstnanců	1 968	1 360
ostatní	302	442
celkem	2 436	1 811

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		31.12.2023	31.12.2022
LTT Management s.r.o.	CZ	3 000	3 000
L.T.T. LIZMONTAGENS THERMAL TECHNOLOGIES, S.A.	PT	0	76
celkem		3 000	3 076
z toho:			
závazky z obchodních vztahů		0	76
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 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:

26.02.2024

podpis statutárního orgánu a razítko společnosti
Ing. Pavel Humeš



DITHERM
Měškovice 7, 140 00 Praha 4
tel.: 222 551 611, 12
ditherm@ditherm.cz
DIČ: 2294948331



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. 2023 DO 31. 12. 2023

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: Stavitel'ská 3, 831 04 Bratislava, Slovenská republika

OVLÁDAJÍCÍ OSOBA SPOLEČNOSTI DITHERM A.S.

Obchodní jméno, IČO, sídlo a členové statutárních orgánů ovládačské 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 10° 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)
prodej majetku: EUR 800,- (prodej 2 ks míchaček)

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. 2023 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 společnostmi 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 20.676,94

Protiplnění: povinnost hradit vystavené faktury

Závazky ke dni 31. 12. 2023 žádné nebyly.

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



OBCHODNÍ SMLOUVY UZAVŘENÉ S PŘEDSEDOU PŘEDSTAVENSTVA A OD 1. 2. 2023 ČLEMEM DOZORČÍ RADY

1. Smluvní strany: DITHERM a.s.

Ing. Jan Ečer

IČO: 112 30 134

Ing. Jan Ečer byl s účinností ke dni 1.2.2023 odvolán z funkce předsedy představenstva a s účinností od téhož dne byl jmenován do funkce člena dozorčí rady společnosti.

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. 2023 do 31. 1. 2023. Výše nájemného je v cenách obvyklých. Z uvedené smlouvy nevznikla společnosti DITHERM a.s. v předmětném účetním období žádná újma.

OBCHODNÍ SMLOUVY UZAVŘENÉ S OSOBU VLASTNĚNOU ČLEMEM DOZORČÍ RADY

1. Smluvní strany: DITHERM a.s.

DIKE, spol. s r.o.

IČO: 604 72 103

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

Příkazní smlouva o poskytování poradenských služeb

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 2023, konkrétně v březnu 2023 bylo jediným akcionářem rozhodnuto o vyplacení dividendy ve výši 20.000.000,- Kč. Jediný akcionář zároveň rozhodl, že k vyplacení dividendy dojde v pěti splátkách. První splátka ve výši 8.000.000,- Kč bude uhrazena do 15. dubna 2023, a další čtyři splátky vždy ve výši 3.000.000,- Kč budou uhrazeny do 25. kalendářního dne měsíců června 2023, září 2023, prosince 2023 a března 2024. První čtyři splátky byly uhrazeny v předepsaném termínu, poslední splátka je naplánována v souladu s rozhodnutím na konec měsíce března 2024.

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 zisku ve výši 399.987,52 EUR v plné výši na účet nerozděleného zisku společnosti TERMOSTAV Bratislava, s.r.o.



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 2023 do 31. prosince 2023 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 26. 2. 2024



Ing. Pavel Humeš
místopředseda představenstva

DITHERM
Hlávova 7, 140 00 Praha 4
tel.: 222 551 611, 12
ditherm@ditherm.cz
DIČ: 5294948331

