

**DITL METAL, s.r.o.**



**Výročná správa  
k 31.12.2024**

**Predkladá: Ing. Ladislav Török, konateľ spoločnosti**

## **OBSAH:**

### **ÚVOD**

- 1. Identifikačné údaje spoločnosti**
- 2. Finančné investície a organizačné zložky**
- 3. Udalosti osobitného významu po vypracovaní a zverejnení účtovnej závierky**
- 4. Náklady na výskum a vývoj**
- 5. Vplyv činnosti Spoločnosti na životné prostredie**
- 6. Vývoj a výsledky Spoločnosti v hospodárskom roku 2024**
- 7. Predpokladaný budúci vývoj**
- 8. Rozdelenie zisku**
- 9. Ďalšie informácie**
- 10. Tabuľková časť**
- 11. Správa audítora**
- 12. Účtovná závierka k 31.12.2024**

## Legislatívny rámec pre výročnú správu

Spoločnosť má povinnosť auditu podľa § 19 zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov a preto má aj povinnosť vyhotoviť výročnú správu podľa § 20 zákona o účtovníctve.

Táto výročná správa podlieha tiež overeniu audítorom do jedného roka od skončenia účtovného obdobia. Táto výročná správa bude elektronicky uložená do registra účtovných závierok a jeho cestou aj do obchodného registra tak, ako to ustanovuje § 23 ods. 2 a § 23b ods. 4 zákona o účtovníctve.

## ÚVOD

Spoločnosť DITL METAL, s.r.o. bola založená pod svojím súčasným názvom v roku 2005. Predmetom činnosti spoločnosti odo dňa jej vzniku sa stala výroba chladiacich zariadení, prietokových ochladzovačov nápojov, chladničiek a chladiacich jednotiek. Spoločnosť vznikla v roku 2005, avšak skúsenosti s výrobou chladiacich zariadení zbiera od roku 1991. Naše produkty sú známe v celej Európe. Našou filozofiou výroby a korektného podnikania je profesionálna komunikácia a realizácia požiadaviek zákazníkov a precízne vyhotovenie produktov smerujúce k dosiahnutiu a udržaniu spokojnosti našich zákazníkov. Naša profesionálna výroba chladiacich zariadení vyhovuje normám STN ISO 9001/2016 a ISO 14001

### 1. Identifikačné údaje spoločnosti

Obchodné meno:	DITL METAL, s.r.o.
Sídlo:	2159 941 31 Dvory nad Žitavou
IČO:	35 911 131
Deň zápisu:	14.12.2004, OR OS Nitra, oddiel Sro, Vl.č.: 15501/N
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Predmet činnosti:	výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely v rozsahu voľných živností výroba strojov pre potravinársky priemysel v rozsahu voľných živností výroba chladiarenských, veterných a klimatizačných zariadení ( okrem zariadení pre domácnosť ) výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely s elektrickým pohonom výroba čapovacích zariadení v rozsahu voľných živností
Spoločníci:	Ing. Ladislav Török Krajná 6005/60 Nové Zámky 940 01  Serrco B.V. Oude Kerkstraat 12 B Etten - Leur 4878AA, Holandské kráľovstvo

Výška vkladu každého spoločníka: Serrco B.V.  
Vklad: 74 687 EUR Splatené: 74 687 EUR  
Ing. Ladislav Török  
Vklad: 257 256 EUR Splatené: 257 2565 EUR  
Štatutárny orgán: Konateľ, Ing. Ladislav Török

Konanie menom spoločnosti: Menom spoločnosti koná konateľ.

Prokúra: Ing. Ladislav Török ml., od 1.12.2021

Základné imanie: 331.943,- EUR Rozsah splatenia: 331.943,- EUR

**Účtovné obdobie:** Účtovným obdobím Spoločnosti je kalendárny rok

## **2.Finančné investície a organizačné zložky**

Spoločnosť v hospodárskom roku nemala otvorenú organizačnú zložku v zahraničí a ani v tuzemsku. Spoločnosť vlastní obchodný podiel v obchodnej spoločnosti Thermotechnika Crown Cool s.r.o., vo výške 2500,- EUR, čo predstavuje 20 %-ný podiel na základnom imaní tejto spoločnosti. Ku dňu vyhotovenia účtovnej závierky a to na základe dostupných informácií a vývoji vlastného imania spol. Thermotechnika Crown Cool s.r.o., je zaúčtovaný očakávaný dočasný oceňovací rozdiel pôvodnej hodnoty finančnej investície.

Spoločnosť neemitovala cenné papiere ktoré by boli prijaté na obchodovanie na burze cenných papierov, nepoužíva žiadne finančné nástroje (deriváty) k svojej činnosti.

## **3.Udalosti osobitného významu po vykonaní a zverejnení účtovnej závierky**

Po odovzdaní individuálnej účtovnej závierky Spoločnosti správcovi dane a jej zverejnení v registri účtovných závierok nenastali žiadne významné udalosti finančné, riadiace, organizačné, hospodárske, alebo kontrolné, ktoré by mohli mať vplyv na zmenu finančných údajov účtovnej závierky k 31.12.2024. Nenastali žiadne zmeny v predmete činnosti, a organizačnej štruktúre ktoré by ohrozili nepretržité pokračovanie Spoločnosti v činnosti.

V roku 2024 sa zvýšil počet zamestnancov zamestnancov a zároveň sa zlepšili finančné výsledky spoločnosti . Zabezpečili sme zdravý rast finančných a nefinančných aktív. Dokázali sme financovať všetky prevádzkové potreby, zabezpečili sme z vlastných zdrojov financovanie fotovoltickej elektrárne s výkonom 97KW

## **4.Náklady na výskum a vývoj**

Spoločnosť v hospodárskom roku 2024 mala zriadené vlastné oddelenie výskumu a vývoja, vznikli personálne náklady vo výške 179.000,- Eur a iné prevádzkové a finančné náklady na výskum a vývoj. Hlavným zameraním oddelenia bolo znižovanie energetickej náročnosti zariadení čo tiež prispelo k dosiahnutiu dobrých výsledkov za rok 2024.

## **5.Vplyv činnosti Spoločnosti na životné prostredie**

Prevažujúcou činnosťou Spoločnosti v hospodárskom roku 2024 bola výroba chladiacich zariadení pre gastronómiu a pre špeciálne účely. Spoločnosť vlastní certifikáty ISO kvality výroby a riadenia, ako aj certifikát ISO 14001 súvisiaci so starostlivosťou o životné prostredie. Certifikáty ISO kvality sú pravidelne preverované a auditované ročne raz v mesiaci máj aktuálneho roku.

## 6.Vývoj a výsledky Spoločnosti v hospodárskom roku 2024

Finančné výsledky Spoločnosti sa rapídne zlepšili oproti roku 2023. Prejavilo sa to v medziročnom zvýšení čistého obratu spoločnosti o 304 tis. Eur. Rok 2024 charakterizovala značná fluktuácia. Vedenie spoločnosti dokázala stabilizovať tento nepriaznivý stav do konca 3.-eho kvartálu. Táto situácia ovplyvnila rast nákladov na hospodársku činnosť. Úspornými opatreniami sme však dokázali udržať prírastok nákladov na úrovni prírastku výnosov, čo znamenalo že oproti roku 2023 dosiahla spoločnosť vyšší zisk o 264%.

Rok 2024 hodnotíme ako výsledok ktorým sa dosiahli zámery manažmentu spoločnosti. Vlastné imanie spoločnosti k 31.12.2024 vzrástlo o 189 tis. Eur a má veľmi dobrú úroveň v porovnaní s majetkom a záväzkami spoločnosti, má hodnotu 3,2 mil. Eur.

## 7.Predpokladaný budúci vývoj

Investície naďalej budeme smerovať do zvýšenia konkurencieschopnosti, zlepšenia pracovných podmienok a na skvalitnenie úrovne skladovania a vydávania materiálov pre výrobu, ďalšia optimalizácia výrobného procesu s cieľom znížiť výrobné náklady

Pre rok 2025 sú plánované celkové investície vo výške cca 600 000.-EUR z ktorých  $\frac{3}{4}$  budú financované bankovým úverom, použité vlastné zdroje sú plánované vo výške 250 000.-EUR. Plánované investície sú smerované do zvýšenie úrovne technológie výroby a uľahčenia práce.

Podľa predpokladov prevládajúcou činnosťou bude naďalej výroba a dodávka chladiacich zariadení a špeciálnych obchodných a gastronomických zariadení pre tuzemský a zahraničný trh. Naďalej budeme vyvíjať úsilie na posilnenie finančnej samostatnosti spoločnosti a rozvíjať materiálno-technickú základňu na zníženie energetickej náročnosti, na zvýšenie konkurencieschopnosti, a takisto udržať a skvalitniť starostlivosť o pracovné podmienky a o životné prostredie.

## 8.Rozdelenie zisku

Spoločnosť vytvorila za rok 2024 účtovný zisk po zdanení vo výške 183 607 eur. Rezervný fond je už vytvorený v maximálnej výške podľa Stanov spoločnosti. Preto na valné zhromaždenie bude predkladať návrh na rozdelenie zisku – celú čiastku preúčtovať na účet 428-Nerozdelený zisk minulých rokov.

Spoločníci spoločnosti sa rozhodli o rozdelení zisku minulých rokov v celkovej výške 600 000.-EUR, / slovom šesťstotisíc EUR/.

## 9. Ďalšie informácie

a) Informácie o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky – **bez náplne**.

b) Informácie o údajoch požadovaných podľa osobitných predpisov – **bez náplne**.

c) Finančné nástroje (§ 20 ods. 5 zákona o účtovníctve)

Spoločnosť nepoužíva finančné nástroje (napr. prevoditeľné cenné papiere, finančné rozdielové zmluvy, deriváty) podľa zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov – preto nemá povinnosť uviesť špecifické **informácie o metódach riadenia rizík**.

d) Cenné papiere obchodované na regulovanom trhu (§ 20 ods. 6 a 7 zákona o účtovníctve). Spoločnosť neemitovala cenné papiere (akcie), ktoré by boli prijaté na obchodovanie na regulovanom trhu (napr. Burza cenných papierov Bratislava). Preto spoločnosť nemá povinnosť vo výročnej správe uvádzať štruktúrované informácie podľa § 20 ods. 6 a 7 zákona o účtovníctve, napríklad – **vyhlásenie o správe a riadení**.

### 10.Tabuľková časť – medziročný vývoj výnosov a nákladov a výsledku hospodárenia

	Text	Skutočnosť		Absolútny prírastok	Percentuálny prírastok
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
*	<b>Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)</b>	6 658 916	6 354 469	304 447	4,57
**	<b>Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet</b>	6 753 689	6 522 961	230 728	3,42
I.	Tržby z predaja tovaru				
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov	6 489 685	6 190 559	299 126	4,61
III.	Tržby z predaja služieb	169 231	163 910	5 321	3,14
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob	-67 514	75 729	-143 243	212,16
V.	Aktivácia (účtová skupina				
VI.	Tržby z predaja dlhodobého majetku	91 844	92 703	-859	-0,93
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	70 443	60	70 383	99,91
**	<b>Náklady na hospodársku činnosť spolu</b>	6 498 602	6 419 071	79 531	1,22
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru				
B.	Spotreba materiálu, energie	4 083 445	4 243 931	-160 486	-3,93
C	Opravné položky k zásobám				
D.	Služby	451 888	464 032	-12 144	-2,68
E.	Osobné náklady	1 675 356	1 459 243	216 113	12,90
F.	Dane a poplatky	6 394	4 110	2 284	35,72
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	220 956	228 830	-7 874	-3,56
H.	Zostatková cena predaného majetku a materiálu	1 312		1312	100
I.	Opravné položky k pohľadávkam				
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť	59 251	18 925	40 326	68,06
***	<b>Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti</b>	255 087	103 890	151 197	59,27
*	<b>Pridaná hodnota</b>	2 056 069	1 722 235	333 834	16,24
**	<b>Výnosy z finančnej činnosti spolu</b>	2 782	7 972	-5 190	-186,55
**.	<b>Náklady na finančnú činnosť spolu</b>	13 646	18 790	-5 144	-37,69

***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-10 864	-10 818	46	
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	244 223	93 072	151 151	61,89
R.	Daň z príjmov	60 616	23 669	36 947	60,95
R.1.	Daň z príjmov splatná	62 168	23 669	38 499	61,92
2.	Daň z príjmov odložená	-1 552		-1552	
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia				
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	183 607	69 403	114 204	62,20

#### Medziročný vývoj majetku a záväzkov

STRANA AKTÍV	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Absolútny prírastok	Percentuálny prírastok
<b>SPOLU MAJETOK</b>	4 085 305	3 749 828	335 477	8,21
<b>Neobežný majetok</b>	1 325 816	1 380 382	-54 566	-4,11
Dlhodobý nehmotný majetok	30 157	47 007	-16 850	-55,87
Dlhodobý hmotný majetok	1 220 033	1 263 486	-43 453	-3,56
Dlhodobý finančný majetok	75 626	69 889	5 737	7,59
<b>Obežný majetok</b>	2 735 104	2 350 098	385 006	14,08
Zásoby súčet	668 743	861 644	-192 901	-28,84
Dlhodobé pohľadávky	1 552		1 552	100
Krátkodobé pohľadávky	1 974 992	1 461 050	513 942	26,02
Krátkodobý finančný majetok				
Finančné účty	89 817	27 404	62 413	69,49
Časové rozlíšenie	24 385	19 348	5 037	20,66

STRANA PASÍV	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Absolútny prírastok	Percentuálny prírastok
<b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b>	4 085 305	3 749 828	335 477	8,21
<b>Vlastné imanie</b>	3 233 955	3 044 611	189 344	5,85
Základné imanie	331 943	331 943	0	
Emisné ážio				
Ostatné kapitálové fondy				
Zákonné rezervné fondy	33 194	33 194	0	
Ostatné fondy zo zisku				
Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet	11 127	5 390	5 737	51,56
Výsledok hospodárenia minulých rokov	2 674 084	2 604 681	69 403	2,60
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	183 607	69 403	114 204	62,20
<b>Závazky</b>	823 150	705 217	117 933	14,33
Dlhodobé záväzky	84 801	106 688	-21 887	-25,81
Dlhodobé rezervy				
Dlhodobé bankové úvery				
Krátkodobé záväzky	710 201	573 094	137 107	19,30
Krátkodobé rezervy	28 148	14 987	13 161	46,76
Bežné bankové úvery		10 448	-10 448	-100
Krátkodobé finančné výpomoci				
Časové rozlíšenie súčet	28 200		28 200	100

Rentabilita tržieb	Bežné UO	Predchádzajúce UO	Prírastok/úbytok
Zisk po zdanení	183 607	69 403	
Výnosy z hospodárskej činnosti	6 753 689	6 522 961	
Rentabilita tržieb	0,027	0,011	0,016

Rentabilita nákladov	Bežné UO	Predchádzajúce UO	Prírastok/úbytok
Zisk po zdanení	183 607	69 403	
Náklady na hospodársku činnosť	6 498 602	6 419 071	
Rentabilita nákladov	0,028	0,011	0,017

Doba obrátkovosti zásob	Bežné UO	Predchádzajúce UO	Prírastok/úbytok
Tržby z predaja výrobkov a služieb	6 658 916	6 354 469	
Stav zásob k 31.12.	668 743	861 644	
Priemerná denná tržba	18 243	17 410	833
Obrátkovosť zásob	9,957	7,374	2,583

Celková likvidita	Bežné UO	Predchádzajúce UO	Prírastok/úbytok
Obežný majetok	2 735 104	2 350 098	
Krátkodobé záväzky	710 201	573 094	
Celková likvidita	0,259	0,243	0,016

Podiel zadĺženosti (úroveň krízy)	Bežné UO	Predchádzajúce UO	Prírastok/úbytok
Vlastné imanie	3 233 955	3 044 611	
Záväzky celkom	823 150	705 217	
Celková zadĺženosť	20,15%	18,81%	1,34%
Stupeň samofinancovania	0,7985	0,8119	-0,0134

EBITDA	Bežné UO	Predchádzajúce UO	Prírastok/úbytok
EBITDA	385 511	240 017	145 494
Čistý dlh/EBITDA	-0,2329	-0,0706	0,1623
Závazky/EBITDA	2,1352	2,9382	0,0803
EBITDA marža	0,0578	0,0377	0,0201

<b>Prognóza finančnej situácie</b>	
Čistý pracovný kapitál/majetok	0,4956
Nerozdelený zisk/majetok	0,6545
EBIT/majetok	0,0943
Vlastné imanie/cudzí kapitál	3,9287
Tržby/majetok	1,6531
Súčet bodov	6,8262
Súčet bodov je viac ako 6 - vysoká úroveň finančnej stability	

Zlaté bilančné pravidlo	Bežné UO	Predchádzajúce UO
Dlhodobý nehmotný majetok	1 325 816	1 380 382
Vlastné imanie	3 233 955	3 044 611
Dlhodobé záväzky	84 801	106 688
Rozdiel DHM-/VI+DZ/<0	-1 992 940	-1 770 917
	Prekapitalizovaný	Prekapitalizovaný