

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2023

aruandeaasta lõpp: 31.12.2023

ärinimi: Dignus Capital OÜ

registrikood: 12481536

postiaadress: Harju maakond, Tallinn, Pirita linnaosa,
Jasmiini tee 32

postisihthnumber: 11912

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Raamatupidamise aastaaruande lisad	6
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	6
Lisa 2 Tööjõukulud	6
Lisa 3 Seotud osapooled	6
Aruande allkirjad	8

Tegevusaruanne

Käesolev tegevusaruanne on koostatud vastavalt Eesti Raamatupidamise Seaduse § 24 nõuetele ning kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Tegevusaruanne annab tõese ja õiglase ülevaate aruandeaastal toimunud sündmustest, ettevõtte finantsseisundist, majandustulemustest, olulistest riskidest ja ebakindlustest ning tulevikuperspektiividest.

Aruandeaastal oli Dignus Capital OÜ põhitegevusalaks investeerimine sidusettevõtte laenukapitali. Ettevõtte puudus muu majandustegevus. Aruandeaasta jooksul ei toimunud olulisi struktuurseid muutusi ega selliseid arenguid, mis võiksid oluliselt mõjutada ettevõtte finantsseisundit või tulevikuväljavaateid.

Aruande koostamise perioodil ei ilmnunud olulisi sündmusi, mida ei oleks kajastatud raamatupidamise aastaaruandes. Juhatus kinnitab, et aastaaruanne on koostatud jätkuvuse printsiibil, eeldades, et ettevõtte tegevus jätkub etteaimatavas tulevikus.

Ettevõtte riskid on peamiselt seotud finantsinvesteeringute laenuportfelli kvaliteediga ning sidusettevõtte majandustegevusega. Ettevõtte ei näe aruandeperioodi lõpu seisuga märkimisväärsed riske, mis vajaksid allahindlusi või täiendavaid eraldisi. Finantsriskide ohjamiseks jälgitakse regulaarselt sidusettevõtte maksevõimet ja rahavoogusid.

Aruandekohuslasel ei ole endiselt palgalisi töötajaid. Juhatuses on üks liige, kellele seoses ettevõtte vähese aktiivsusega ei ole aruandeaastal tasu arvestatud. Töötajate või keskkonnaga seotud teemad ei ole olulised, sest ettevõtte puuduvad töötajad ning aktiivne äriplaneerimine.

Bilanipäeva järgselt ei ole toimunud sündmusi, mis mõjutaksid olulisel määral aruandes kajastatud andmeid või annaksid alust kahelda ettevõtte jätkusuutlikkuses.

Tegevusaruanne moodustab koos raamatupidamise aastaaruandega ühtse terviku, mille eesmärk on anda aruande kasutajale terviklik, selge ja usaldusväärne ülevaade Dignus Capital OÜ finantsmajanduslikust seisundist, tegevuse tulemustest ning arenguperspektiividest.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2023	31.12.2022
Varad		
Käibevarad		
Raha	590	90 988
Nõuded ja ettemaksed	348 845	268 545
Kokku käibevarad	349 435	359 533
Põhivarad		
Nõuded ja ettemaksed	812 400	722 000
Kokku põhivarad	812 400	722 000
Kokku varad	1 161 835	1 081 533
Kohustised ja omakapital		
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 500	2 500
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 079 033	1 003 571
Aruandeaasta kasum (kahjum)	80 302	75 462
Kokku omakapital	1 161 835	1 081 533
Kokku kohustised ja omakapital	1 161 835	1 081 533

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2023	2022	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-1	-10	
Muud ärikulud	0	-10	
Ärikasum (kahjum)	-1	-20	
Intressitulud	80 303	75 482	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	80 302	75 462	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	80 302	75 462	

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Dignus Capital OÜ 2023 raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid. Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes. Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud Eurodes. Majandusaasta kestvus on 1 jaanuar kuni 31. detsember.

Dignus Capital OÜ kasutab kasumiaruande koostamisel Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduse lisas 2 toodud kasumiaruande skeemi nr. 1.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid ning ja pikaajalised finantsinvesteeringud (seotud osapooltele antud laenud ja kogunenud intressinõuded). Finantsvarade oste ja müüke kajastatakse väärtuspäeval.

Lühiajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse kauplemiseesmärgil hoitavaid väärtapabereid, mille lunastustähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast.

Pikaajaliste finantsinvesteeringutena kajastatakse väärtapabereid, mida tõenäoliselt ei müüda lähema 12 kuu jooksul. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse finantsvarad alla. Väärtuse langusest tulenevaid allahindlusi kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse pankades olevaid arvelduskontode jääke.

Lisa 2 Tööjõukulud

(eurodes)

	2023	2022
Keskmine töötajate arv töötamise liikide kaupa:		
Juriidilise isiku juhtimis- või kontrollorgani liige	1	1

Lisa 3 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

LÜHIAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	348	268 364
Kokku nõuded ja ettemaksed	348	268 364

PIKAAJALISED	31.12.2023	31.12.2022
Nõuded ja ettemaksed		

Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	812 400	722 000
Kokku nõuded ja ettemaksed	812 400	722 000

ANTUD LAENUD	31.12.2021	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2022	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	798 000	278 500	355 000	722 000	75 476
Kokku antud laenud	798 000	278 500	355 000	722 000	75 476
ANTUD LAENUD	31.12.2022	Antud laenud	Antud laenude tagasimaksed	31.12.2023	Perioodi arvestatud intress
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	722 000	94 400	4 000	812 400	80 300
Kokku antud laenud	722 000	94 400	4 000	812 400	80 300

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.12.2024

Dignus Capital OÜ (registrikood: 12481536) 01.01.2023 - 31.12.2023 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
STANISLAV GUTKEVIŠ	Juhatuse liige	11.12.2024

Aruande osanike koosoleku kinnitamise staatus

Osanike koosoleku poolt kinnitatud

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2023
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 079 033
Aruandeaasta kasum (kahjum)	80 302
Kokku	1 159 335
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	1 159 335
Kokku	1 159 335