

Рейтинговий звіт ESKA 004-003 про оновлення кредитних рейтингів

Об'єкт рейтингування:	ТОВ «ЕСКА КАПІТАЛ» та його боргові зобов'язання
Тип рейтингу:	довгостроковий кредитний рейтинг за Національною рейтинговою шкалою
Тип боргового зобов'язання:	облігації іменні відсоткові незабезпечені
Обсяг випуску:	серії В – 50 000 000,00 грн. серії С – 50 000 000,00 грн. серії D – 100 000 000,00 грн.
Номінальна вартість однієї облігації:	серії В – 1000,00 грн. серії С – 1 000,00 грн. серії D – 1 000,00 грн.
Кількість облігацій:	серії В – 50 000 шт. серії С – 50 000 шт. серії D – 100 000 шт.
Відсоткова ставка:	серії В – 17% річних, фіксовано на всі відсоткові періоди серії С – 17% річних, фіксовано на всі відсоткові періоди серії D – 16% річних, фіксовано на всі відсоткові періоди
Термін розміщення:	серії В – з 30.11.2020 р. по 01.11.2021 р. серії С – з 01.02.2021 р. по 01.11.2021 р. серії D – з 15.10.2021 р. по 15.08.2022 р.
Термін обігу:	після реєстрації НКЦПФР звіту про результати розміщення облігацій та отримання свідоцтва про реєстрацію випуску облігацій по: серії В - 14.11.2023 р., серії С - 16.11.2024 р., серії D по 27.03.2025 р.
Термін погашення:	серії В – з 15.11.2023 р. по 15.12.2023 р. серії С – з 17.01.2024 р. по 17.02.2024 р. серії D – з 28.03.2025 р. по 28.06.2025 р.
Рейтингова дія:	оновлення
Дата визначення серії В:	15.12.2020 р.
Дата визначення серії С:	23.02.2021 р.
Дата визначення серії D:	26.10.2021 р.
Дата оновлення:	05.04.2021 р.
Рівень кредитних рейтингів:	uaAA- (Контрольний список)
Прогноз:	негативний

Наданий у результаті рейтингового аналізу кредитний рейтинг визначено за Національною рейтинговою шкалою, на що вказують літери ua у позначці кредитного рейтингу. Національна шкала кредитних рейтингів дозволяє виміряти розподіл кредитного ризику в економіці України без урахування суверенного ризику та призначена для використання емітентами цінних паперів, позичальниками, фінансовими установами, посередниками та інвесторами на фінансовому ринку України.

Вихідна інформація

Для проведення процедури оновлення кредитних рейтингів агентство «Кредит-Рейтинг» використовувало фінансову звітність ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕСКА КАПІТАЛ» за II півріччя та 2021 рік у цілому, а також внутрішню інформацію, надану компанією у ході рейтингового процесу.

Рейтингова оцінка ґрунтується на інформації, наданій клієнтом, а також на іншій інформації, що є у розпорядженні рейтингового агентства та вважається надійною. Рівень кредитного рейтингу залежить від якості, однорідності та повноти інформації, що є у розпорядженні рейтингового агентства.

Рейтингове агентство не проводить аудиторську перевірку наданої клієнтом інформації.

Положення звіту щодо тенденцій розвитку ринків, на яких працює клієнт, та ризиків, притаманних цим ринкам, ґрунтуються на ринкових умовах і чинниках, що діяли на момент написання звіту.

Рейтинговий звіт не є рекомендацією щодо покупки або продажу цінних паперів. ТОВ «Кредит-Рейтинг» не несе відповідальності за результати кредитних, інвестиційних або господарських рішень третіх осіб, прийнятих виключно на основі інформації звіту.

Деякі кількісні дані, які аналізуються у звіті, наведені після відповідного округлення. У зв'язку з цим, значення певних показників, що наводяться в звіті більше одного разу, можуть не збігатися, а підсумкові значення окремих показників можуть не відповідати арифметичній сумі їх складових.

Історія кредитного рейтингу замовника

Дата	30.09.2016	26.12.2017	19.06.2018	06.09.2018	04.06.2019	22.10.2019	23.04.2020	28.09.2020	01.06.2021
Рівень рейтингу:	uaBBB	uaBBB	uaBBB+	uaBBB+	uaA	uaA	uaA+	uaA+	uaA+
Прогноз:	стабільний	стабільний	стабільний	позитивний	стабільний	позитивний	стабільний	стабільний	стабільний
Рейтингова дія:	визначення	підтвердження	підвищення	підтвердження зі зміною прогнозу	підвищення зі зміною прогнозу	підтвердження зі зміною прогнозу	підвищення зі зміною прогнозу	підтвердження	підтвердження

Дата	16.09.2021	28.02.2022	05.04.2022
Рівень рейтингу:	uaAA-	uaAA-	uaAA-
Прогноз:	стабільний	негативний	негативний
Рейтингова дія:	підвищення	підтвердження зі зміною прогнозу та внесенням до Контрольного списку	підтвердження зі збереженням у Контрольному списку

Історія кредитного рейтингу випуску облігацій серії B

Дата	15.12.2020	01.06.2021	16.09.2021	28.02.2022	05.04.2022
Рівень рейтингу:	uaA+	uaA+	uaAA-	uaAA-	uaAA-
Прогноз:	стабільний	стабільний	стабільний	негативний	негативний
Рейтингова дія:	визначення	підтвердження	підвищення	підтвердження зі зміною прогнозу та внесенням до Контрольного списку	підтвердження зі збереженням у Контрольному списку

Історія кредитного рейтингу випуску облігацій серії C

Дата	23.02.2021	16.09.2021	28.02.2022	05.04.2022
Рівень рейтингу:	uaA+	uaAA-	uaAA-	uaAA-
Прогноз:	стабільний	стабільний	негативний	негативний
Рейтингова дія:	визначення	підвищення	підтвердження зі зміною прогнозу та внесенням до Контрольного списку	підтвердження зі збереженням у Контрольному списку

Історія кредитного рейтингу випуску облігацій серії D

Дата	26.10.2021	28.02.2022	05.04.2022
Рівень рейтингу:	uaAA-	uaAA-	uaAA-
Прогноз:	стабільний	негативний	негативний
Рейтингова дія:	визначення	підтвердження зі зміною прогнозу та внесенням до Контрольного списку	підтвердження зі збереженням у Контрольному списку

Позичальник або окремий борговий інструмент з рейтингом «**uaAA**» характеризується дуже високою кредитоспроможністю порівняно з іншими українськими позичальниками або борговими інструментами.

Знак «-» позначає проміжну категорію (рівень) рейтингу відносно основних категорій (рівнів).

Негативний прогноз вказує на можливість зниження рейтингу протягом року при збереженні негативних тенденцій і реалізації поточних ризиків.

Контрольний список – перелік кредитних рейтингів, щодо яких агентством зафіксовані чинники, які потребують подальшого вивчення з боку рейтингового агентства і можуть призвести до зміни рівнів рейтингів протягом 6 (шести) місяців.

Рівень кредитних рейтингів ТОВ «ЕСКА КАПІТАЛ» підтримується:

- стійкими ринковими позиціями ТОВ «ЕСКА КАПІТАЛ», як одного з лідерів у сегменті фінансового лізингу в Україні;
- структурою лізингового портфелю: на три сегменти (будівельна, вантажна та с/г техніка) припадає майже 85% всього портфелю, які, не зважаючи на складну епідеміологічну ситуацію в країні, продовжують стабільно функціонувати, що у свою чергу нівелює можливі ринкові ризики зниження ділової активності та платіжної дисципліни основних контрагентів;
- прибутковою операційною діяльністю, а також позитивною динамікою зростання основних фінансових показників протягом останніх років;
- збалансованістю активів та пасивів за строками до погашення;
- інформаційною відкритістю підприємства.

Рівень кредитних рейтингів ТОВ «ЕСКА КАПІТАЛ» обмежується:

- негативним впливом наслідків російської військової агресії проти України на фінансовий ринок та економіку країни в цілому, що може призвести до погіршення показників діяльності компанії;
- рівнем боргового навантаження ТОВ «ЕСКА КАПІТАЛ»;
- ризиками можливого погіршення фінансової дисципліни контрагентів підприємства.

Основні фінансові показники

Основні балансові показники, тис. грн.

Показник	2017	2018	2019	2020	6M2021	2021
Активи	91 386	190 409	196 607	296 009	468 419	588 180
Основні засоби	5 613	6 195	3 356	3 780	4 301	191 842
Довгострокова дебіторська заборгованість	26 607	78 939	58 040	110 427	162 467	154 468
Запаси	1 618	6 518	12 964	8 290	8 079	9 733
Дебіторська заборгованість за товари, роботи	47 860	81 856	98 022	138 435	216 748	267 196
Грошові кошти	2 212	3 091	4 847	12 148	8 276	3 304
Власний капітал	24 118	37 602	53 707	74 687	85 846	110 844
Кредити банків	53 187	79 360	106 854	176 489	250 628	214 603
Кредиторська заборгованість за товари, роботи	57	52	486	5 452	16 165	32 030
Інші поточні зобов'язання	10 761	6 551	3 944	2 809	4 422	2 165

Джерело: фінансова звітність ТОВ «ЕСКА КАПІТАЛ»

Основні показники операційної діяльності, тис. грн.

Показник	2017	2018	2019	2020	6M2021	2021
Чистий дохід	117 696	217 905	175 338	348 708	257 094	560 483
Операційний прибуток (збиток)	26 900	39 172	55 740	69 129	42 318	101 475
Чистий прибуток (збиток)	10 912	13 484	18 186	26 360	16 507	41 504
Рентабельність діяльності, %	9	6	10	8	6	7

Джерело: фінансова звітність ТОВ «ЕСКА КАПІТАЛ»

Загальна інформація ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕСКА КАПІТАЛ» (далі ТОВ «ЕСКА КАПІТАЛ або підприємство») було засновано у м. Києві 20 листопада 2008 року (Свідоцтво про реєстрацію А01 №265780).

Компанія перебуває на обліку в Національній комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг України. Довідка про взяття на облік юридичної особи ФЛ № 460 дата видачі 03.11.11 р. та Розпорядженням Нацкомфінпослуг № 3008 від 04.07.2017 р. ТОВ «ЕСКА КАПІТАЛ» було видано Ліцензію на провадження господарської діяльності з надання фінансових послуг (крім професійної діяльності на ринку цінних паперів).

ТОВ «ЕСКА КАПІТАЛ» має більш ніж десятирічний досвід роботи на ринку лізингових послуг та ї надалі активно збільшує обсяги діяльності, працюючи у всіх регіонах країни. На сьогодні підприємство має головний офіс у м. Києві по вул. Машинобудівній 50А. Крім того, підприємство є членом Асоціації «Українське об'єднання лізингодавців», Українського бюро кредитних історій та офіційним партнером АСМАП. Станом на 31.12.2021 р. претензій або майнових позовів до підприємства від інших осіб, які знаходяться на розгляді у суді не має.

Згідно з останньою редакцією статуту підприємства станом на 31.12.2021 р. статутний капітал складає 200 000,0 грн. (сплачений у повному обсязі). Учасниками підприємства є дві фізичні особи. Розподіл часток у статутному капіталі ТОВ «ЕСКА КАПІТАЛ» не дозволяє жодному з учасників здійснювати одноосібний контроль за діяльністю підприємства.

За даними компанії, чисельність штатних працівників підприємства станом на дату проведення рейтингової процедури становила – 56 осіб. ТОВ «ЕСКА КАПІТАЛ» не має дочірніх підприємств, філій, представництв та інших відокремлених підрозділів, не володіє частками у статутних фондах (або капіталів) інших підприємств, а також не входить у склад до будь-яких фінансово-промислових груп.

Операційна діяльність Основним напрямом діяльності Компанії є надання повного спектру послуг з фінансового лізингу в Україні. ТОВ «ЕСКА КАПІТАЛ» надає фінансування на придбання нової та вживаної техніки для підприємств мікро-, малого та середнього бізнесу, приватних підприємців та фізичних осіб. Станом на 31.12.2021 р. лізинговий портфель складався з високоліквідної техніки – усього **795** одиниць, а саме: вантажної техніки, будівельної техніки, сільськогосподарської техніки іноземного виробництва та легкових автомобілів. На фінансовий лізинг припадає весь обсяг діючого портфелю підприємства. Окрім цього компанія здійснює реалізацію предметів лізингу, яку було повернуто. В аналізованому періоді, починаючи з 2015 року, компанія активно збільшувала обсяг діючого портфелю.

Ще однією конкурентною перевагою ТОВ «ЕСКА КАПІТАЛ» слід зазначити використання підприємством інноваційного для фінансового ринку України лізингового продукту – експрес лізингу, що передбачає отримання автоматично позитивного рішення про фінансування зі сторони лізингової компанії по

відношенню до Клієнта, у найкоротші терміни: прийняття рішення про фінансування – до двох годин, видача техніки – до двох днів.

Крім того, продуктом з досить високим рівнем попиту є фінансування клієнтів на придбання бувшої у використанні техніки, строком від 3 до 15 років на момент закінчення строку дії лізингового договору (в залежності від типу техніки). Підприємство веде активну роботу з таким компаніями як «Автоленд» і «НЛТ» - найбільшими в Україні дилерами вживаної сільськогосподарської та будівельної техніки. Поки що цей сегмент є низьконасиченим, що дає додаткові можливості та конкурентні переваги ТОВ «ЕСКА КАПІТАЛ» для нарощення лізингового портфелю, а також зміцнення ринкових позицій, які на сьогодні вже є дуже міцними у вищезазначеному сегменті.

За оцінками рейтингового агентства концентрація лізингового портфелю за окремими контрагентами є невисока (на одного контрагента припадає **не більше 6-8%** від дебіторської заборгованості), **що безумовно є також позитивним фактором** та знижує рівень залежності підприємства від можливого погіршення фінансової дисципліни окремих контрагентів.

Слід також зазначити деяке підвищення валютної складової у зобов'язаннях підприємства перед його кредиторами (з 16% до 27%) на тлі збереження низького рівня заборгованості клієнтів за договорами лізингу у іноземній валюті (4%), що також свідчить **про деяке підвищення валютних ризиків**.

Серед основних конкурентів ТОВ «ЕСКА КАПІТАЛ» можна виділити такі компанії: ТОВ «Автокредит Плюс», ОТП Лізинг, Український Лізинговий Фонд. Слід зазначити, що в цілому операційна діяльність підприємства не схильна до ризиків сезонності. В цілому, ринок залишається досить концентрованим, так на ТОП-5 компанії приходиться близько **70%** від загального обсягу ринку.

Необхідно зазначити, що саме на три основних сегменти: вантажна, будівельна та с/г техніка припадає лівова частина всього портфелю ТОВ «ЕСКА КАПІТАЛ». Ці сегменти, не зважаючи на складну ситуацію, продовжували стабільно функціонувати останні роки та можуть стати драйверами зростання економіки після закінчення війни, що у свою чергу є суттєвим підтримуючим фактором рівня кредитного рейтингу ТОВ «ЕСКА КАПІТАЛ».

Стратегія розвитку ТОВ «ЕСКА КАПІТАЛ» на найближчі роки передбачала подальше якісне зростання обсягу лізингового портфелю. Не зважаючи за складні економічні умови, компанія дотримувалась фінансового плану на 2021 рік. Компанія планувала активно розвивати нові види фінансування, а саме: лізинг обладнання для медичних закладів, обладнання для Ногеса, житлової та комерційної нерухомості, техніка для аграріїв (у т.ч. дрони), збільшення обсягу на сільськогосподарський транспорт (трактори) та співпраці з диллерами цієї техніки, міжнародний лізинг. Також важливим напрямком розвитку є якість надання послуг, компанія планує збільшити штат менеджерів з продажу.

Компанія активно реінвестувала власні кошти у розвиток (розподіл та виплата дивідендів знаходиться на досить низькому рівні).

Проте, наразі досить складно прогнозувати показники діяльності компанії навіть у короткостроковому періоді. У поточному році суттєвий вплив на діяльність матимуть наслідки російської військової агресії проти України. Активні військові дії, які були розгорнуті російськими окупантами на території України починаючи з 24 лютого 2022 року, вже призвели до руйнування та знищення інфраструктури окремих населених пунктів, призупинки або повної зупинки діяльності підприємств та організацій, в тому числі внаслідок руйнування виробничих потужностей.

Порушення взаємозв'язків між регіонами, бізнес-зв'язків та логістики створюють умови для дефіциту товарів та призводять до зростання цін, передусім, на продукти харчування та паливо. Також має місце зменшення реальних доходів населення, гуманітарна криза в місцях активних бойових дій та, відповідно, збільшення кількості вимушено переміщених осіб (у тому числі за кордон). При цьому зберігається невизначеність щодо подальшого розвитку подій та залишаються незрозумілими остаточні наслідки воєнних дій для економіки та фінансової системи країни.

Фінансові показники Валюта балансу ТОВ «ЕСКА КАПІТАЛ» дорівнювала **588 180,0 тис. грн.** Істотне зростання у II півріччі 2021 року на 26% було забезпечено дебіторською заборгованістю та виданими авансами (у т.ч. збільшення кількості діючих договорів лізингу) та, відповідно залученням позикових ресурсів (у т.ч. розміщення облігацій власного випуску), а також зростанням власного капіталу (прибуткова діяльність).

Основними джерелами формування активів підприємства виступали: власний капітал – на **19%**, позикові та залучені ресурси – на **81%**. Власний капітал підприємства дорівнював **110 844,0 тис. грн.** (зростання на **29%** за рахунок прибуткової діяльності) та був сформований, переважно зареєстрованим капіталом та нерозподіленим прибутком. Позикові та залучені ресурси підприємства практично повністю було представлено коштами, які надійшли у рамках діючих договорів, укладених з комерційними банками – **214 603,0 тис. грн. (37% активів)**, а також коштами від розміщення відсоткових облігацій власного випуску – **199 900,0 тис. грн. (34%)**.

Операційна діяльність ТОВ «ЕСКА КАПІТАЛ» частково забезпечена власним капіталом, **62%** активів припадало на більш ліквідні активи – грошові кошти на рахунках, поточна товарна дебіторська заборгованість. Проте, в умовах наявності суттєвого обсягу фінансових зобов'язань рівень залежності підприємства від зовнішніх джерел фінансування залишається **високим**, що є досить типовим для лізингових компаній України, які активно використовують банківські кредити у поточній діяльності.

Діяльність ТОВ «ЕСКА КАПІТАЛ» у 2021 році була прибутковою, так, чистий прибуток за рік склав **41 504,0 тис. грн. (+57%** у порівнянні з 2020 роком). Додатні результати було забезпечено перш за все основною діяльністю, а саме

надходженнями від фінансового лізингу. Вищезазначені чинники обумовили відносно стабільний рівень основних показників рентабельності (Таблиця 1).

Таблиця 1. Динаміка основних показників рентабельності ТОВ «ЕСКА КАПІТАЛ»

Показник	2017	2018	2019	6М2021	2020	6М2021	2021
Рентабельність діяльності, %	9,3	6,2	10,4	8,2	7,6	6,4	7,4
Валова рентабельність, %	0,4	0,3	0,2	1,7	1,7	1,7	1,9
Операційна рентабельність, %	22,9	18,0	31,8	21,9	19,8	16,5	18,1

Джерело: показники розраховано за даними фінансової звітності ТОВ «ЕСКА КАПІТАЛ»

За підсумками 2021 року, чисті грошові потоки від операційної діяльності ТОВ «ЕСКА КАПІТАЛ» мали від’ємне значення на рівні (-) **162 223,0 тис. грн.**, що було зумовлено перш за все витратами на оплату товарів, робіт, послуг. Операційну та інвестиційну діяльність було профінансовано переважно за рахунок фінансової діяльності (залучення позикових ресурсів).

Боргові інструменти ТОВ «ЕСКА КАПІТАЛ» активно використовує у поточній діяльності позикові ресурси, залучені в комерційних банках. Станом на 01.02.2022 р. сумарна заборгованість підприємства за кредитами складала **236 000,3 тис. грн.** (на 01.08.2021 р. – **254 053,6 тис. грн.**). Слід зазначити, що заборгованість більшою мірою номінована у національній валюті. Всі кредити комерційних банків є забезпеченими, заставою виступають с/г техніка, автомобілі, спецтехніка, інші транспортні засоби.

ТОВ «ЕСКА КАПІТАЛ» завжди дотримується усіх графіків погашення зобов’язань за банківськими кредитами та станом на дату проведення рейтингової процедури **не має простроченої заборгованості.**

Станом на дату проведення рейтингової процедури ТОВ «ЕСКА КАПІТАЛ» мало три діючих випуски відсоткових облігацій серій В, С, D. Облігації серії А достроково погашено у повному обсязі, про що свідчить отримано Розпорядження НКЦПФР про скасування реєстрації випуску облігацій від 11.03.2021 р. №16-ДР-С-О.

Боргове навантаження Показники фінансової незалежності та автономії ТОВ «ЕСКА КАПІТАЛ» за період, що аналізується, характеризувались неістотним діапазоном коливань, що було забезпечено прибутковою операційною діяльністю. Показник ЕВІТДА, протягом 2016-2020 рр. постійно зростав, обсяг, розрахований за останні 12 місяців, становив **104 387,0 тис. грн.** (+25,8% у порівнянні з показником на 30.06.2021 р. - викликане зростанням операційних надходжень) (Таблиця 2).

Таблиця 2. Основні показники боргового навантаження ТОВ «ЕСКА КАПІТАЛ»

Показник	2017	2018	2019	2020	6М2021	2021
Коефіцієнт фінансової незалежності, %	26,4	19,8	27,3	25,2	18,3	18,8
Чистий робочий капітал, тис. грн.	-8 319,0	-47 685,0	-7 853,0	-50 437,0	-113 674,0	-81 198,0
Коефіцієнт фінансової автономії, %	35,9	24,6	37,4	33,7	22,4	23,2
ЕВІТДА, тис. грн. (за останні 12 міс.)	28 093,0	42 584,0	58 797,0	71 028,0	82 954,0	104 387,0
Чистий борг, тис. грн.	60 400,0	137 834,0	128 317,0	190 899,0	252 587,0	411 199,0
Співвідношення чистого боргу та ЕВІТДА	2,2	3,2	2,2	2,7	3,0	3,9
Покриття фін. витрат опер. надходженнями	1,6	1,8	1,9	1,9	1,9	2,0

Джерело: показники розраховано за даними фінансової звітності ТОВ «ЕСКА КАПІТАЛ»

При цьому слід зазначити, що паралельно чистий борг ТОВ «ЕСКА КАПІТАЛ» також зростає (у т. ч. за рахунок залучення позикових ресурсів для розширення діяльності). Станом на 31.12.2021 р. співвідношення чистого боргу та ЕВІТДА становило **3,9** (станом на 30.06.2021 – **3,0**), що свідчить про **високий рівень боргового навантаження**. Рівень покриття фінансових витрат (обслуговування боргу) за рахунок операційних надходжень становив **2,0** – **достатній рівень**.

Висновок

За результатами аналізу кредитні рейтинги ТОВ «ЕСКА КАПІТАЛ» та випусків іменних відсоткових облігацій серій **B**, **C** та **D** підтверджено на рівні **uaAA-** з прогнозом «негативний» зі збереженням у Контрольному списку

Голова рейтингового комітету



М. Б. Проценко

Начальник відділу корпоративних рейтингів

О. В. Чорноротов

Додатки

Балансові дані ТОВ «ЕСКА КАПІТАЛ», тис. грн.

Актив	2017	2018	2019	2020	6M2021	2021
I. Необоротні активи	32 437	85 287	61 560	125 119	199 520	191 842
Нематеріальні активи	3	153	164	492	450	407
Незавершені капітальні інвестиції	214	-	-	-	-	-
Основні засоби	5 613	6 195	3 356	3 780	4 301	6 044
Довгострокова дебіторська заборгованість	26 607	78 939	58 040	110 427	162 467	154 468
Інші необоротні активи	-	-	-	10 420	32 302	30 923
II. Оборотні активи	58 923	105 096	135 021	170 298	268 873	396 312
Запаси	1 618	6 518	12 964	8 290	8 079	9 733
Дебіторська заборгованість за товари та послуги	47 860	81 856	98 022	138 435	216 748	267 196
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	-	-	-	4 411	10 604	93 971
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом,	1 272	2 129	355	66	661	23
Дебіторська заборгованість за нарахованими доходами	874	1 658	4 012	2 233	7 979	11 151
Інша поточна дебіторська заборгованість	4 166	7 779	9 384	1 217	11 304	3 306
Грошові кошти та їх еквіваленти	2 212	3 091	4 847	12 148	8 276	3 304
Інші оборотні активи	169	888	4 031	1 422	2 125	2 425
Витрати майбутніх періодів	752	1 177	1 406	2 076	3 097	5 203
III. Необоротні активи та групи вибуття	26	26	26	592	26	26
Баланс	91 386	190 409	196 607	296 009	468 419	588 180
Пасив						
I. Власний капітал	24 118	37 402	53 707	74 687	85 846	110 844
Зареєстрований капітал	200	200	200	200	200	200
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	23 918	37 402	53 507	74 487	85 646	110 644
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення	20 891	70 210	80 726	103 240	216 580	289 002
Довгострокові кредити банків	20 891	56 200	54 416	76 682	114 225	89 102
Інші довгострокові зобов'язання	-	14 010	26 310	26 558	102 355	199 900
III. Поточні зобов'язання і забезпечення	46 377	82 597	62 174	118 082	165 993	188 334
Короткострокові кредити банків	10 069	23 160	3 794	11 982	29 276	3 549
Поточна заборгованість за довгостр. зобов'язаннями	22 227	47 555	48 644	87 825	107 127	121 952
Кредиторська заборгованість за товари та послуги	57	52	486	5 452	16 165	32 030
Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом	586	855	806	1 746	1 772	4 715
з одержаних авансів	2 312	4 347	4 405	7 090	5 542	23 475
з учасниками	340	-	-	904	904	-
Поточні забезпечення	24	75	95	271	466	446
Інші поточні зобов'язання	10 761	6 551	3 944	2 809	4 422	2 165
Баланс	91 386	190 409	196 607	296 009	468 419	588 180

Джерело: фінансова звітність ТОВ «ЕСКА КАПІТАЛ»

Дані звіту про фінансові результати ТОВ «ЕСКА КАПІТАЛ», тис. грн.

Показник	2017	2018	2019	2020	6М2021	2021
Чистий дохід від реалізації продукції	117 696	217 905	175 338	348 708	257 094	560 483
Собівартість реалізованої продукції	117 330	217 197	174 985	342 764	252 822	549 761
Валовий прибуток (збиток)	366	708	353	5 944	4 272	10 722
Інші операційні доходи	39 604	59 357	85 866	99 069	68 718	148 560
Адміністративні витрати	4 045	8 017	11 192	11 652	10 473	21 532
Витрати на збут	1 681	1 958	1 897	6 418	4 663	8 714
Інші операційні витрати	7 344	10 918	17 390	17 814	15 536	27 561
Операційний прибуток (збиток)	26 900	39 172	55 740	69 129	42 318	101 475
Інші фінансові доходи	-	-	192	-	54	289
Інші доходи	184	786	26 954	457	404	-
Фінансові витрати	13 673	23 488	34 562	37 309	22 645	51 150
Інші витрати	-	-	25 991	-	-	-
Фінансові результати до оподаткування	13 411	13 484	22 333	32 277	20 131	50 614
Податок на прибуток	2 499	-	4 147	5 917	3 624	9 110
Чистий прибуток (збиток)	10 912	13 484	18 186	26 360	16 507	41 504

Джерело: фінансова звітність ТОВ «ЕСКА КАПІТАЛ»