

Рейтинговий звіт ESKA 002-009 про оновлення кредитних рейтингів

| | |
|---------------------------------------|--|
| Об'єкт рейтингування: | ТОВ «ЕСКА КАПІТАЛ» та його боргове зобов'язання |
| Тип рейтингу: | довгостроковий кредитний рейтинг за Національною рейтинговою шкалою |
| Тип боргового зобов'язання: | облігації іменні відсоткові незабезпечені |
| Обсяг випуску: | серії А – 30 000 000,00 грн. |
| Номінальна вартість однієї облігації: | серії А – 1000,00 грн. |
| Кількість облігацій: | серії А – 1 000 шт. |
| Відсоткова ставка: | серії А – 19% річних, фіксовано на всі відсоткові періоди |
| Термін розміщення: | серії А – з 15.02.2018 р. по 14.02.2019 р. після реєстрації НКЦПФР звіту про результати розміщення облігацій та отримання свідоцтва про реєстрацію випуску облігацій по 18.02.2021 р. |
| Термін обігу: | |
| Термін погашення: | серії А – з 19.02.2021 р. по 18.02.2022 р. |
| Рейтингова дія: | оновлення |
| Дата визначення: | 30.09.2016 р. |
| Дата оновлення: | 28.09.2020 р. |
| Рівень кредитних рейтингів: | uaA+ |
| Прогноз: | стабільний |

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 I півріччя 2020 року, 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 |
|------------------|------------|---------------|------------|--|-------------------------------------|--|-------------------------------------|---------------|
| Рівень рейтингу: | uaBBB | uaBBB | uaBBB+ | uaBBB+ | uaA | uaA | uaA+ | uaA+ |
| Прогноз: | стабільний | стабільний | стабільний | позитивний | стабільний | позитивний | стабільний | стабільний |
| Рейтингова дія: | визначення | підтвердження | підвищення | підтвердження зі зміною прогнозу | підвищення зі зміною прогнозу | підтвердження зі зміною прогнозу | підвищення зі зміною прогнозу | підтвердження |

Історія кредитного рейтингу випуску облігацій серії А

| 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 |
|------------------|------------|---------------|------------|--|-------------------------------------|--|-------------------------------------|---------------|
| Рівень рейтингу: | uaBBB | uaBBB | uaBBB+ | uaBBB+ | uaA | uaA | uaA+ | uaA+ |
| Прогноз: | стабільний | стабільний | стабільний | позитивний | стабільний | позитивний | стабільний | стабільний |
| Рейтингова дія: | визначення | підтвердження | підвищення | підтвердження зі зміною прогнозу | підвищення зі зміною прогнозу | підтвердження зі зміною прогнозу | підвищення зі зміною прогнозу | підтвердження |

Позичальник або окремий борговий інструмент з рейтингом «**uaA**» характеризується ВИСОКОЮ кредитоспроможністю порівняно з іншими українськими позичальниками або борговими інструментами. Рівень кредитоспроможності чутливий до впливу несприятливих комерційних, фінансових та економічних умов.

Прогноз «**стабільний**» вказує на відсутність на поточний момент передумов для зміни рейтингу протягом року.

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

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 близько 85% всього портфелю, які, не зважаючи на загострення епідеміологічної ситуації в країні, продовжують стабільно функціонувати, що у свою чергу нівелює можливі ризики зниження ділової активності та платіжної дисципліни основних контрагентів;
- збалансованістю активів та пасивів за строками до погашення;
- прибутковою операційною діяльністю протягом останніх років;
- інформаційною відкритістю підприємства.

Рівень кредитних рейтингів ТОВ «ЕСКА КАПІТАЛ» обмежується:

- рівнем боргового навантаження ТОВ «ЕСКА КАПІТАЛ»;
- ризиками погіршення фінансової дисципліни контрагентів підприємства;
- валютними ризиками, складною соціальною та епідеміологічною ситуацією, нестабільною діловою активністю в економіці, а також впливом інших негативних чинників на фінансовий ринок України.

Основні фінансові показники

Основні балансові показники, тис. грн.

| Показник | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 6М2019 | 2019 | 6М2020 |
|---|--------|--------|--------|---------|---------|---------|---------|
| Активи | 29 733 | 64 111 | 91 386 | 190 409 | 216 973 | 196 607 | 275 993 |
| Основні засоби | 711 | 1 113 | 5 613 | 6 195 | 4 015 | 3 356 | 3 139 |
| Довгострокова дебіторська заборгованість | 3 695 | 19 015 | 26 607 | 78 939 | 87 033 | 58 040 | 90 055 |
| Запаси | 2 256 | 6 827 | 1 618 | 6 518 | 5 090 | 12 964 | 30 577 |
| Дебіторська заборгованість за товари, роботи | 12 583 | 31 873 | 47 860 | 81 856 | 105 992 | 98 022 | 124 892 |
| Грошові кошти | 3 275 | 888 | 2 212 | 3 091 | 4 541 | 4 847 | 2 217 |
| Власний капітал | 8 718 | 13 450 | 24 118 | 37 602 | 45 964 | 53 707 | 63 857 |
| Кредити банків | 3 837 | 27 786 | 53 187 | 79 360 | 141 288 | 106 854 | 162 377 |
| Кредиторська заборгованість за товари, роботи | 133 | 1 479 | 57 | 52 | 728 | 486 | 8 231 |
| Інші поточні зобов'язання | 16 760 | 15 739 | 10 761 | 6 551 | 3 340 | 3 944 | 3 744 |

Джерело: фінансова звітність ТОВ «ЕСКА КАПІТАЛ»

Основні показники операційної діяльності, тис. грн.

| Показник | 2015 | 2016 | 2017 | 6М2018 | 2018 | 6М2019 | 2019 | 6М2020 |
|-------------------------------|---------|---------|---------|--------|---------|---------|---------|---------|
| Чистий дохід | 25 081 | 108 597 | 117 696 | 90 048 | 217 905 | 103 975 | 175 338 | 143 768 |
| Операційний прибуток (збиток) | (2 049) | (6 461) | 26 900 | 16 331 | 39 172 | 28 461 | 55 740 | 31 477 |
| Чистий прибуток (збиток) | 4 107 | 8 732 | 10 912 | 5 961 | 13 484 | 9 456 | 18 186 | 11 832 |
| Рентабельність діяльності, % | 16 | 8 | 9 | 7 | 6 | 9 | 10 | 8 |

Джерело: фінансова звітність ТОВ «ЕСКА КАПІТАЛ»

Загальна інформація ТОВ «ЕСКА КАПІТАЛ» на сьогодні підтримує стійкі ринкові позиції як один з лідерів - українських лізингових компаній. Підприємство надає повний спектр послуг фінансового лізингу.

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. Крім того, підприємство є членом Асоціації «Українське об'єднання лізингодавців», Українського бюро кредитних історій та офіційним партнером АСМАП.

Згідно з останньою редакцією статуту підприємства станом на 30.06.2020 р. статутний капітал складає 200 000,0 грн. (сплачений у повному обсязі). Учасниками підприємства є дві фізичні особи. За даними компанії, чисельність штатних працівників підприємства станом на дату проведення рейтингової процедури – 42 особи (станом на 23.04.2020 р. - 35 осіб). ТОВ «ЕСКА КАПІТАЛ» не має дочірніх підприємств, філій, представництв та інших відокремлених підрозділів та не володіє частками у статутних фондах (або капіталів) інших підприємств.

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. Лізинговий портфель складається з високоліквідної техніки, а саме: вантажної техніки, будівельної техніки, сільськогосподарської техніки іноземного виробництва та легкових автомобілів. На фінансовий лізинг припадає весь обсяг діючого портфелю підприємства.

У I півріччі поточного року, як і у минулі періоди, компанія активно збільшувала обсяг портфелю. Продуктом з досить високим рівнем попиту на сьогодні 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 такими 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.

Станом на 30.06.2020 р. чистий лізинговий портфель компанії зріс на **19%** у порівнянні з показником, розрахованим на 31.03.2020 р.). Станом на 30.06.2020 р., як і у минулі періоди, обсяг простроченої заборгованості зберігався на низькому рівні (тіло та відсотки) та не перевищувала **3%**, що свідчить **про збереження високої якості портфелю, у т. ч. завдяки постійному моніторингу фінансового стану основних клієнтів компанії.**

За оцінками рейтингового агентства концентрація лізингового портфеля за окремими контрагентами є невисока (на одного контрагента припадає **не більше**

7% від дебіторської заборгованості), що безумовно є також позитивним фактором та знижує рівень залежності підприємства від можливого погіршення фінансової дисципліни окремих контрагентів. Слід також зазначити відсутність валютної складової як у зобов'язаннях підприємства перед його кредиторами, так і в заборгованості клієнтів за договорами лізингу, що також свідчить про відсутність валютних ризиків.

Стратегія розвитку ТОВ «ЕСКА КАПІТАЛ» у 2020 році, не зважаючи на досить несприятливі економічні умови, передбачає подальше якісне зростання обсягу лізингового портфеля. Також, у поточному році компанією заплановано зростання обсягу чистого руху коштів від операційної діяльності на 10%.

Необхідно зазначити, що саме на три основних сегменти: вантажна, будівельна та с/г техніка припадає більше 80% всього портфелю ТОВ «ЕСКА КАПІТАЛ». Ці сегменти, не зважаючи на загострення епідеміологічної ситуації, продовжують стабільно функціонувати: посівні та на весняно-польові роботи їдуть за графіком (кошти на посівну та на весняно-польові роботи усіма суб'єктами галузі, було акумульовано ще протягом жовтня 2019- січня 2020). Згідно програми Президента «Велике будівництво», яка стартувала 1 березня поточного року, розпочате масштабне будівництво та капітальний ремонт шкіл, дитячих садків, приймальних відділень лікарень, стадіонів та доріг по всій країні. На ремонт доріг на 2020 рік, бюджетом передбачено рекордну суму 73,7 млрд. грн., планується відремонтувати не менше 6500 км доріг.

Вищезазначені фактори нівелюють можливі ризики зниження ділової активності та платіжної дисципліни основних контрагентів підприємства на тлі загострення економічної кризи в країні, що у свою чергу є суттєвим підтримуючим фактором рівня кредитних рейтингів ТОВ «ЕСКА КАПІТАЛ».

Фінансові показники Валюта балансу ТОВ «ЕСКА КАПІТАЛ» становила 275 993,0 тис. грн. Істотне зростання у I півріччі поточного року на 40% було забезпечено поточною дебіторською заборгованістю (діючі договори лізингу) та, відповідно залученням позикових ресурсів (банківські кредити).

Основними джерелами формування активів підприємства виступали: власний капітал – на 23% (станом на 31.12.2019 р. - 27%), позикові та залучені ресурси – на 77%. Власний капітал підприємства дорівнював 63 857,0 тис. грн. (+10 150,0 тис. грн. за I півріччя 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 – 162 377,0 тис. грн. (59% активів), а також коштами від розміщення відсоткових облігацій власного випуску – 29 257,0 тис. грн. (11,0%).

Операційна діяльність ТОВ «ЕСКА КАПІТАЛ» у періоді, що аналізувався, була частково забезпечена власним капіталом, 46% активів припадало на більш ліквідні активи – грошові кошти на рахунках, поточна 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» за результатами перших шести місяців поточного року була прибутковою, чистий прибуток становив 11 832,0 тис. грн. (за I півріччя 2019 року – 9 456,0 тис. грн.). Додатний результат було забезпечено перш за все основною діяльністю, а саме надходженнями від фінансового лізингу. Вищезазначені чинники обумовили стабільний рівень основних показників рентабельності (Таблиця 1).

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

| Показник | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 6М2019 | 2019 | 6М2020 | Динаміка (+/-) |
|------------------------------|------|------|------|------|------|-------------|------|-------------|----------------|
| Рентабельність діяльності, % | 11 | 16,4 | 8,0 | 9,3 | 6,2 | 9,1 | 10,4 | 8,2 | ↓ 0,9 в. п. |
| Валова рентабельність, % | 6,1 | 3,9 | 0,4 | 0,4 | 0,3 | 0,1 | 0,2 | 1,7 | ↑ 1,6 в. п. |
| Операційна рентабельність, % | -* | -* | -* | 22,9 | 18,0 | 27,4 | 31,8 | 21,9 | ↓ 5,5 в. п. |

*показник має від'ємне значення

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

За результатами I півріччя 2020 року, чисті грошові потоки від операційної діяльності ТОВ «ЕСКА КАПІТАЛ», на відміну від попередніх періодів, мали від'ємне значення на рівні **42 295,0 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 у комерційних банках. Станом на 01.02.2020 р. сумарна заборгованість підприємства за кредитами складала **161 571,5 тис. грн.** (станом на 01.02.2020 р. – 123 849,0 тис. грн.).

Слід зазначити, що заборгованість у повному обсязі номінована у національній валюті. Всі кредити комерційних банків є забезпеченими, заставою виступають с/г техніка, автомобілі, спецтехніка, інші транспортні засоби.

Графік погашення зобов'язань підприємства перед комерційними банками є **досить збалансованим та корелюється з графіком надходження платежів** за лізинговими угодами на 2020-2023 рр. ТОВ «ЕСКА КАПІТАЛ» завжди дотримується усіх графіків погашення зобов'язань за банківськими кредитами та станом на дату проведення рейтингової процедури **не має простроченої заборгованості.**

Рішення про публічне розміщення облігацій було прийнято Загальними зборами учасників та затверджено Протоколом від 07.12.2017 р. за № 071217/1-ЦП. Емітент раніше не здійснював випуск облігацій. Згідно з умовами випуску ресурси, залучені від розміщення облігацій, у повному обсязі – 30 000 000,0 грн. заплановано спрямувати для фінансування збільшення лізингового портфелю, у т.ч. для придбання та передачі в лізинг нової та бувшої у використанні:

сілськогосподарської техніки – **35%**; будівельної техніки – **20%**; вантажних автомобілів – **35%**; легкових автомобілів – **10%**.

Умовами випуску достроковий викуп (оферта) облігацій власниками цінних паперів **не передбачений**. Виплата відсоткового доходу здійснюватиметься щомісячно, у встановлені умовами випуску терміни (впродовж 7 днів після закінчення відсоткового періоду). Виплата доходу за I купонний період здійснена 19-26.03.2018 р., всього передбачено 36 купонних періодів. Відсоткова ставка на 1–36 купонні періоди для облігацій встановлюється у розмірі 19,0% річних у гривні та є фіксованою.

Станом на 01.07.2020 р. облігації перебували в обігу у обсязі 29 257,0 тис. грн. Відсотковий дохід за відповідні купонні періоди (24-26), за даними ТОВ «ЕСКА КАПІТАЛ», було **сплачено своєчасно та у повному обсязі**.

Боргове навантаження Показники фінансової незалежності та автономії ТОВ «ЕСКА КАПІТАЛ» за підсумками I півріччя 2020 року характеризувались позитивною динамікою зростання, що було забезпечено прибутковою операційною діяльністю. Показник ЕВІТДА, розрахований за останні 12 місяців, становив 60 725,0 тис. грн. (+3,3% у порівнянні з показником, розрахованим на 31.12.2019 р. - викликане зростанням операційних надходжень) (Таблиця 2).

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

| Показник | 2016 | 2017 | 2018 | 6М2019 | 2019 | 6М2020 | Динаміка |
|--|----------|----------|-----------|------------------|-----------|------------------|-----------------------|
| Коефіцієнт фінансової незалежності, % | 21,0 | 26,4 | 19,8 | 21,2 | 27,3 | 23,1 | ↑ 1,9 в.п. |
| Чистий робочий капітал, тис. грн. | -6 682,0 | -8 319,0 | -47 685,0 | -45 229,0 | -7 853,0 | -29 493,0 | ↓ 21 640,0 тис. грн.* |
| Коефіцієнт фінансової автономії, % | 26,5 | 35,9 | 24,6 | 26,9 | 37,4 | 30,1 | ↑ 3,2 в.п. |
| ЕВІТДА, тис. грн. (за останні 12 міс.) | 17 835,0 | 28 093,0 | 42 584,0 | 55 045,0 | 58 797,0 | 60 725,0 | ↑ 3,3%* |
| Чистий борг, тис. грн. | 26 898,0 | 60 400,0 | 137 834,0 | 159 657,0 | 128 317,0 | 189 417,0 | ↑ 47,6%* |
| Співвідношення чистого боргу та ЕВІТДА | 1,5 | 2,2 | 3,2 | 2,9 | 2,2 | 3,1 | ↑ 0,9 п* |
| Покриття фін. витрат опер. надход-ми | - | 1,6 | 1,8 | 2,0 | 1,9 | 1,9 | - |

*розраховано у порівнянні з показником на 31.12.2019

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

При цьому слід зазначити, що станом на 30.06.2020 р. чистий борг ТОВ «ЕСКА КАПІТАЛ» суттєво зріс до **189 417,0 тис. грн. (+47,6%**, у т. ч. за рахунок залучення позикових ресурсів). Враховуючи вищезазначені чинники, показник співвідношення чистого боргу та ЕВІТДА зріс з **2,2 до 3,1**, що свідчить про **неістотне зростання рівня боргового навантаження**. Рівень покриття фінансових витрат (обслуговування боргу) за рахунок операційних надходжень становив **1,9 – достатній рівень**.

Висновок

За результатами аналізу кредитні рейтинги ТОВ «ЕСКА КАПІТАЛ» та випуску іменних відсоткових облігацій серії А підтверджено на рівні **uaA+**, прогноз «**стабільний**»

Голова рейтингового комітету

М. Б. Проценко

Начальник відділу корпоративних рейтингів

О. В. Чорноротов

Додатки

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

| Актив | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 6M2019 | 2019 | 6M2020 |
|--|---------------|---------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| I. Необоротні активи | 4 410 | 20 132 | 32 437 | 85 287 | 91 193 | 61 560 | 93 350 |
| Нематеріальні активи | 4 | 4 | 3 | 153 | 145 | 164 | 156 |
| Незавершені капітальні інвестиції | - | - | 214 | - | 19 | - | - |
| Основні засоби | 711 | 1 113 | 5 613 | 6 195 | 4 015 | 3 356 | 3 139 |
| Довгострокова дебіторська заборгованість | 3 695 | 19 015 | 26 607 | 78 939 | 87 033 | 58 040 | 90 055 |
| II. Оборотні активи | 25 323 | 43 979 | 58 923 | 105 096 | 125 300 | 135 021 | 182 617 |
| Запаси | 2 256 | 6 827 | 1 618 | 6 518 | 5 090 | 12 964 | 30 577 |
| Дебіторська заборгованість за товари та послуги | 12 583 | 31 873 | 47 860 | 81 856 | 105 992 | 98 022 | 124 892 |
| Дебіторська заборгованість за виданими авансами | 8 | 8 | - | - | - | - | - |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом, | 508 | 1 368 | 1 272 | 2 129 | 728 | 355 | 5 287 |
| Дебіторська заборгованість за нарахованими доходами | 1 123 | 1 257 | 874 | 1 658 | 2 820 | 4 012 | 5 535 |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 5 363 | 1 229 | 4 166 | 7 779 | 3 288 | 9 384 | 9 151 |
| Грошові кошти та їх еквіваленти | 3 275 | 888 | 2 212 | 3 091 | 4 541 | 4 847 | 2 217 |
| Інші оборотні активи | 1 | 19 | 169 | 888 | 1 214 | 4 031 | 2 199 |
| Витрати майбутніх періодів | 206 | 510 | 752 | 1 177 | 1 627 | 1 406 | 1 755 |
| Баланс | 29 733 | 64 111 | 91 386 | 190 409 | 216 973 | 196 607 | 275 993 |
| Пасив | | | | | | | |
| I. Власний капітал | 8 718 | 13 250 | 24 118 | 37 402 | 45 964 | 53 707 | 63 857 |
| Зареєстрований капітал | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 | 200 |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 8 518 | 13 250 | 23 918 | 37 402 | 45 764 | 53 507 | 63 657 |
| II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення | 697 | 9 762 | 20 891 | 70 210 | 88 903 | 80 726 | 99 169 |
| Довгострокові кредити банків | 697 | 9 762 | 20 891 | 56 200 | 65 993 | 54 416 | 69 912 |
| Інші довгострокові зобов'язання | - | - | - | 14 010 | 22 910 | 26 310 | 29 257 |
| III. Поточні зобов'язання і забезпечення | 20 318 | 40 899 | 46 377 | 82 597 | 82 106 | 62 174 | 112 967 |
| Короткострокові кредити банків | 3 140 | 18 024 | 10 069 | 23 160 | 20 393 | 3 794 | 18 799 |
| Поточна заборгованість за довгостр. зобов'язаннями | - | - | 22 227 | 47 555 | 54 902 | 48 644 | 73 666 |
| Кредиторська заборгованість за товари та послуги | 133 | 1 479 | 57 | 52 | 728 | 486 | 8 231 |
| Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом | 281 | 240 | 586 | 855 | 1 044 | 806 | 1 440 |
| з одержаних авансів | 4 | 3 313 | 2 312 | 4 347 | 1 193 | 4 405 | 6 215 |
| з учасниками | - | 2 104 | 340 | - | 400 | - | 560 |
| Поточні забезпечення | - | - | 24 | 75 | 106 | 95 | 307 |
| Інші поточні зобов'язання | 16 760 | 15 739 | 10 761 | 6 551 | 3 340 | 3 944 | 3 744 |
| Баланс | 29 733 | 64 111 | 91 386 | 190 409 | 216 973 | 196 607 | 275 993 |

Джерело: фінансова звітність ТОВ «ЕСКА КАПІТАЛ»

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

| Показник | 2015 | 2016 | 2017 | 6M2018 | 2018 | 6M2019 | 2019 | 6M2020 |
|--|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Чистий дохід від реалізації продукції | 25 081 | 108 597 | 117 696 | 90 048 | 217 905 | 103 975 | 175 338 | 143 768 |
| Собівартість реалізованої продукції | 24 106 | 108 153 | 117 330 | 89 675 | 217 197 | 103 920 | 174 985 | 141 331 |
| Валовий прибуток (збиток) | 975 | 444 | 366 | 373 | 708 | 55 | 353 | 2 437 |
| Інші операційні доходи | 1 225 | 1 151 | 39 604 | 24 800 | 59 357 | 43 414 | 85 866 | 43 575 |
| Адміністративні витрати | 2 341 | 4 167 | 4 045 | 3 769 | 8 017 | 5 540 | 11 192 | 4 685 |
| Витрати на збут | - | 1 | 1 681 | 819 | 1 958 | 772 | 1 897 | 2 661 |
| Інші операційні витрати | 1 928 | 3 888 | 7 344 | 4 254 | 10 918 | 8 696 | 17 390 | 7 189 |
| Операційний прибуток (збиток) | (2 069) | (6 461) | 26 900 | 16 331 | 39 172 | 28 461 | 55 740 | 31 477 |
| Інші фінансові доходи | 9 310 | 23 369 | - | - | - | - | 192 | - |
| Інші доходи | 19 | 406 | 184 | 37 | 786 | 26 554 | 26 954 | - |
| Фінансові витрати | 2 253 | 6 663 | 13 673 | 9 086 | 23 488 | 17 462 | 34 562 | 17 011 |
| Інші витрати | - | - | - | - | - | 25 991 | 25 991 | - |
| Фінансові результати до оподаткування | 5 007 | 10 651 | 13 411 | 7 282 | 13 484 | 11 562 | 22 333 | 14 466 |
| Податок на прибуток | 901 | 1 919 | 2 499 | 1 321 | - | 2 106 | 4 147 | 2 634 |
| Чистий прибуток (збиток) | 4 106 | 8 732 | 10 912 | 5 961 | 13 484 | 9 456 | 18 186 | 11 832 |

Джерело: фінансова звітність ТОВ «ЕСКА КАПІТАЛ»