

Рейтинговий звіт ESKA 002-008 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:	23.04.2020 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 II півріччя та 2019 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
Рівень рейтингу:	uaBBB	uaBBB	uaBBB+	uaBBB+	uaA	uaA	uaA+
Прогноз:	стабільний	стабільний	стабільний	позитивний	стабільний	позитивний	стабільний
Рейтингова дія:	визначення	підтвердження	підвищення	підтвердження зі зміною прогнозу	підвищення зі зміною прогнозу	підтвердження зі зміною прогнозу	підвищення зі зміною прогнозу

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

Позичальник або окремих 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 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	2014	2015	2016	2017	2018	6M2019	2019
Активи	27 549	29 733	64 111	91 386	190 409	216 973	196 607
Основні засоби	954	711	1 113	5 613	6 195	4 015	3 356
Довгострокова дебіторська заборгованість	19 026	3 695	19 015	26 607	78 939	87 033	58 040
Запаси	2 036	2 256	6 827	1 618	6 518	5 090	12 964
Дебіторська заборгованість за товари, роботи	52	12 583	31 873	47 860	81 856	105 992	98 022
Грошові кошти	1 403	3 275	888	2 212	3 091	4 541	4 847
Власний капітал	5 373	8 718	13 450	24 118	37 602	45 964	53 707
Кредити банків	19 676	3 837	27 786	53 187	79 360	141 288	106 854
Кредиторська заборгованість за товари, роботи	87	133	1 479	57	52	728	486
Інші поточні зобов'язання	2 025	16 760	15 739	10 761	6 551	3 340	3 944

Джерело: фінансова звітність ТОВ «ЕСКА КАПІТАЛ»

Основні показники операційної діяльності, тис. грн.

Показник	2014	2015	2016	2017	6M2018	2018	6M2019	2019
Чистий дохід	28 561	25 081	108 597	117 696	90 048	217 905	103 975	175 338
Операційний прибуток (збиток)	(707)	(2 049)	(6 461)	26 900	16 331	39 172	28 461	55 740
Чистий прибуток (збиток)	3 007	4 107	8 732	10 912	5 961	13 484	9 456	18 186
Рентабельність діяльності, %	11	16	8	9	7	6	9	10

Джерело: фінансова звітність ТОВ «ЕСКА КАПІТАЛ»

Зміст

РЕЗЮМЕ	7
1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ ПРО ТОВ «ЕСКА КАПІТАЛ»	ОШИБКА! ЗАКЛАДКА НЕ ОПРЕДЕЛЕНА.
2. ОПЕРАЦІЙНА ДІЯЛЬНІСТЬ ТОВ «ЕСКА КАПІТАЛ»	ОШИБКА! ЗАКЛАДКА НЕ ОПРЕДЕЛЕНА.
3. АНАЛІЗ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВ «ЕСКА КАПІТАЛ»	ОШИБКА! ЗАКЛАДКА НЕ ОПРЕДЕЛЕНА.
4. БОРГОВІ ІНСТРУМЕНТИ ТОВ «ЕСКА КАПІТАЛ»	ОШИБКА! ЗАКЛАДКА НЕ ОПРЕДЕЛЕНА.
4.1. ІНФОРМАЦІЯ ПРО БАНКІВСЬКІ КРЕДИТИ ТА ІНШІ ПОЗИКИ....	ОШИБКА! ЗАКЛАДКА НЕ ОПРЕДЕЛЕНА.
4.2. ІНФОРМАЦІЯ ПРО ЗАПЛАНОВАНИЙ ВИПУСК ОБЛІГАЦІЙ	ОШИБКА! ЗАКЛАДКА НЕ ОПРЕДЕЛЕНА.
4.3. АНАЛІЗ БОРГОВОГО НАВАНТАЖЕННЯ	ОШИБКА! ЗАКЛАДКА НЕ ОПРЕДЕЛЕНА.
ВИСНОВОК	11
ДОДАТКИ	12
Додаток до РЕЙТИНГОВОГО ЗВІТУ №1	13
Додаток до РЕЙТИНГОВОГО ЗВІТУ №2.....	14

Резюме

Загальна інформація ТОВ «ЕСКА КАПІТАЛ» на сучасному етапі своєї діяльності продовжує утримувати 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 31.12.2019 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 – 35 осіб (станом на 22.10.2019 р. - 28 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.

У II півріччі 2019 року, як і у минулі періоди, компанія активно збільшувала обсяг портфелю. ТОВ «ЕСКА КАПІТАЛ» протягом останніх років активно розвиває спільні партнерські програми продажів техніки. Підприємство тісно співпрацює з низкою великих компаній, які мають міцні ринкові позиції.

Крім того, продуктом з досить високим рівнем попиту на сьогодні є фінансування клієнтів на придбання б/в 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.**

За оцінками рейтингового агентства концентрація лізингового портфелю 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.

На сьогодні будь-які прогнози щодо ринку, так і економіки, тісно пов'язані з нестабільною політичною та економічною ситуацією, погіршенням епідеміологічної обстановки в країні. Ці фактори мають прямий вплив на можливість бізнесу (як основного споживача лізингових послуг) залучати позикові ресурси, планувати діяльність, розширювати виробничу базу, автопарки, штат, а також розвивати нові напрями діяльності.

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**.

Необхідно зазначити, що саме на три основних сегменти: вантажна, будівельна та с/г техніка припадає близько 85% 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.

Фінансові показники Станом на 31.12.2019 р. валюта балансу ТОВ «ЕСКА КАПІТАЛ» становила 196 607,0 тис. грн. Скорочення за II півріччя 2019 року на **9%** було зумовлено частковим погашенням поточної дебіторської заборгованості та, відповідно частковим погашеннями зобов'язань за банківськими кредитами.

Основними джерелами формування активів підприємства виступали: власний капітал – на 27% (станом на 30.06.2019 р. - **21%**), позикові та залучені ресурси – на **73%**. Власний капітал підприємства дорівнював 53 707,0 тис. грн. (+7 743,0 тис. грн. за II півріччя 2019 року за рахунок прибуткової діяльності) та був сформований, переважно зареєстрованим капіталом та нерозподіленим прибутком.

Операційна діяльність ТОВ «ЕСКА КАПІТАЛ» у періоді, що аналізувався, була частково забезпечена власним капіталом, **57%** активів (станом на 30.06.2019 р. – **51%**) 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 2019 року була прибутковою, чистий прибуток становив 18 186,0 тис. грн. (за 2018 рік – 13 484,0 тис. грн.). Додатний результат було забезпечено перш за все основною діяльністю, а саме надходженнями від фінансового лізингу. Вищезазначені чинники обумовили позитивну динаміку зростання основних показників рентабельності (Таблиця 1).

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

Показник	2014	2015	2016	2017	6М2018	2018	6М2019	2019	Динаміка (+/-)
Рентабельність діяльності, %	11	16,4	8,0	9,3	6,6	6,2	9,1	10,4	↑ 4,2 в. п.
Валова рентабельність, %	6,1	3,9	0,4	0,4	0,4	0,3	0,1	0,2	↓ 0,1 в. п.
Операційна рентабельність, %	-*	-*	-*	22,9	18,1	18,0	27,4	31,8	↑ 13,8 в. п.

*показник має від'ємне значення

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

За підсумками 2019 року, чисті грошові потоки від операційної діяльності ТОВ «ЕСКА КАПІТАЛ», на відміну від попередніх періодів, мали додатне значення на рівні **46 381,0 тис. грн.**, що було забезпечено надходженням виручки від операційної діяльності та авансових платежів. Фінансову діяльність було профінансовано переважно за рахунок власних 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 **123 849,0 тис. грн.** (станом на 01.07.2019 р. – 141 288,2 тис. грн.).

Слід зазначити, графік погашення зобов'язань підприємства перед комерційними банками є **досить збалансованим та корелюється з графіком надходження платежів** за лізинговими угодами на 2020-2023 рр. Крім того, у 2018-2019 рр. спостерігалось перевищення темпів якісного зростання обсягу лізингового портфелю над обсягом зобов'язань за банківськими кредитами підприємства.

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: сільськогосподарської 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 умови випуску терміни (впродовж 7 днів після закінчення відсоткового періоду). Виплата доходу за I купонний період здійснюється 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.

Згідно з умовами випуску облігацій серії А розміщення цінних паперів було передбачено у період з 15.02.2018 р. по 14.02.2019 р. Станом на 12.04.2020 р. облігації перебували в обігу у обсязі 26 746,0 тис. грн. Відсотковий дохід за відповідні купонні періоди (17-23), за даними ТОВ «ЕСКА КАПІТАЛ», було **сплачено своєчасно та у повному обсязі**.

Боргове навантаження Показники фінансової незалежності та автономії ТОВ «ЕСКА КАПІТАЛ» за підсумками 2019 року характеризувались позитивною динамікою зростання, що було забезпечено прибутковою операційною діяльністю. Показник EBITDA, розрахований за останні 12 місяців, становив 58 797,0 тис. грн. (+6,8% у порівнянні з показником, розрахованим на 30.06.2019 р. - викликане зростанням операційних надходжень) (Таблиця 2).

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

Показник	2016	2017	6М2018	2018	6М2019	2019	Динаміка
Коефіцієнт фінансової незалежності, %	21,0	26,4	19,7	19,8	21,2	27,3	↑ 7,5 в.п.
Чистий робочий капітал, тис. грн.	-6 682,0	-8 319,0	-32 371,0	-47 685,0	-45 229,0	-7 853,0	↑ 37 376,0 тис. грн.*
Коефіцієнт фінансової автономії, %	26,5	35,9	24,5	24,6	26,9	37,4	↑ 12,8 в.п.
EBITDA, тис. грн. (за останні 12 міс.)	17 835,0	28 093,0	34 364,0	42 584,0	55 045,0	58 797,0	↑ 6,8%*
Чистий борг, тис. грн.	26 898,0	60 400,0	101 455,0	137 834,0	159 657,0	128 317,0	↓ 19,6%*
Співвідношення чистого боргу та EBITDA	1,5	2,2	3,0	3,2	2,9	2,2	↓ 0,7 п.
Покриття фін. витрат опер. надход-ми	-	1,6	1,9	1,8	2,0	1,9	↑ 0,1 п.

*розраховано у порівнянні з показником на 31.12.2018

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

При цьому слід зазначити, що станом на 31.12.2019 р. чистий борг ТОВ «ЕСКА КАПІТАЛ» знизився до **128 317,0 тис. грн. (-19,6%**, у т. ч. за рахунок часткового погашення зобов'язань за раніше залученими позиковими ресурсами). Враховуючи вищезазначені чинники, показник співвідношення чистого боргу та EBITDA знизився з **2,9 до 2,2**, що свідчить про **поступове зниження 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 підвищено до рівня **uaA+**, прогноз змінено на **«стабільний»**

Голова рейтингового комітету

М. Б. Проценко

Начальник відділу корпоративних рейтингів

О. В. Чорноротов

Додатки

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

Актив	2014	2015	2016	2017	2018	6М2019	2019
I. Необоротні активи	19 979	4 410	20 132	32 437	85 287	91 193	61 560
Нематеріальні активи	-	4	4	3	153	145	164
Незавершені капітальні інвестиції	-	-	-	214	-	19	-
Основні засоби	954	711	1 113	5 613	6 195	4 015	3 356
Довгострокова дебіторська заборгованість	19 026	3 695	19 015	26 607	78 939	87 033	58 040
II. Оборотні активи	7 570	25 323	43 979	58 923	105 096	125 300	135 021
Запаси	2 036	2 256	6 827	1 618	6 518	5 090	12 964
Дебіторська заборгованість за товари та послуги	52	12 583	31 873	47 860	81 856	105 992	98 022
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	-	8	8	-	-	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом,	-	508	1 368	1 272	2 129	728	355
Дебіторська заборгованість за нарахованими доходами	-	1 123	1 257	874	1 658	2 820	4 012
Інша поточна дебіторська заборгованість	3 699	5 363	1 229	4 166	7 779	3 288	9 384
Грошові кошти та їх еквіваленти	1 043	3 275	888	2 212	3 091	4 541	4 847
Інші оборотні активи	158	1	19	169	888	1 214	4 031
Витрати майбутніх періодів	-	206	510	752	1 177	1 627	1 406
Баланс	27 549	29 733	64 111	91 386	190 409	216 973	196 607
Пасив							
I. Власний капітал	5 373	8 718	13 250	24 118	37 402	45 964	53 707
Зареєстрований капітал	200	200	200	200	200	200	200
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	5 173	8 518	13 250	23 918	37 402	45 764	53 507
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення	19 676	697	9 762	20 891	70 210	88 903	80 726
Довгострокові кредити банків	19 676	697	9 762	20 891	56 200	65 993	54 416
Інші довгострокові зобов'язання	-	-	-	-	14 010	22 910	26 310
III. Поточні зобов'язання і забезпечення	2 450	20 318	40 899	46 377	82 597	82 106	62 174
Короткострокові кредити банків	-	3 140	18 024	10 069	23 160	20 393	3 794
Поточна заборгованість за довгостр. зобов'язаннями	-	-	-	22 227	47 555	54 902	48 644
Кредиторська заборгованість за товари та послуги	475	133	1 479	57	52	728	486
Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом	-	281	240	586	855	1 044	806
з одержаних авансів	-	4	3 313	2 312	4 347	1 193	4 405
з учасниками	-	-	2 104	340	-	400	-
Поточні забезпечення	-	-	-	24	75	106	95
Інші поточні зобов'язання	2 025	16 760	15 739	10 761	6 551	3 340	3 944
Баланс	27 549	29 733	64 111	91 386	190 409	216 973	196 607

Джерело: фінансова звітність ТОВ «ЕСКА КАПІТАЛ»

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

Показник	2014	2015	2016	2017	6М2018	2018	6М2019	2019
Чистий дохід від реалізації продукції	28 561	25 081	108 597	117 696	90 048	217 905	103 975	175 338
Собівартість реалізованої продукції	26 824	24 106	108 153	117 330	89 675	217 197	103 920	174 985
Валовий прибуток (збиток)	1 737	975	444	366	373	708	55	353
Інші операційні доходи	2 213	1 225	1 151	39 604	24 800	59 357	43 414	85 866
Адміністративні витрати	-	2 341	4 167	4 045	3 769	8 017	5 540	11 192
Витрати на збут	-	-	1	1 681	819	1 958	772	1 897
Інші операційні витрати	4 657	1 928	3 888	7 344	4 254	10 918	8 696	17 390
Операційний прибуток (збиток)	(707)	(2 069)	(6 461)	26 900	16 331	39 172	28 461	55 740
Інші фінансові доходи	-	9 310	23 369	-	-	-	-	192
Інші доходи	11 730	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
Інші витрати	7 339	-	-	-	-	-	25 991	25 991
Фінансові результати до оподаткування	3 685	5 007	10 651	13 411	7 282	13 484	11 562	22 333
Податок на прибуток	678	901	1 919	2 499	1 321	-	2 106	4 147
Чистий прибуток (збиток)	3 007	4 106	8 732	10 912	5 961	13 484	9 456	18 186

Джерело: фінансова звітність ТОВ «ЕСКА КАПІТАЛ»