Титульний аркуш

26.04.2019
(дата реєстрації емітентом електронного документа)
№ 75
(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

Підтверджую ідентичність та достовірність інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03 грудня 2013 року № 2826, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 24 грудня 2013 року за № 2180/24712 (із змінами) (далі - Положення).

Директор		А.В. Дядюра
(посада)	(підпис)	(прізвище та ініціали керівника)

Проміжна інформація емітента цінних паперів
за 1 квартал 2019 року

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕСКА КАПІТАЛ"
2. Організаційно-правова форма: Товариство з обмеженою відповідальністю
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 36258745
4. Місцезнаходження: 03067, м.Київ, вулиця Машинобудівна, будинок 50-А
5. Міжміський код, телефон та факс: 0443338958,
6. Адреса електронної пошти: info@eskacapital.com
7. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку: Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, 804, DR/00001/APA

II. Дані про дату та місце оприлюднення проміжної інформації

Повідомлення розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку	https://eskacapital.com/	28.04.2019
	(адреса сторінки)	(дата)

Зміст

Відмітьте (X), якщо відповідна інформація міститься у проміжній інформації

1. Основні відомості про емітента X
2. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності X
3. Інформація про посадових осіб емітента X
4. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:
   1) інформація про зобов'язання та забезпечення емітента X
   2) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції
   3) інформація про собівартість реалізованої продукції
5. Відомості про цінні папери емітента:
   1) інформація про випуски акцій емітента
   2) інформація про облігації емітента X
   3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом
   4) інформація про похідні цінні папери емітента
6. Відомості щодо участі емітента в юридичних особах
7. Інформація щодо корпоративного секретаря
8. Інформація про вчинення значних правочинів
9. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість, осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість
10. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів та інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі
11. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів
12. Інформація про конвертацію цінних паперів
13. Інформація про заміну управителя
14. Інформація про керуючого іпотекою
15. Інформація про трансформацію (перетворення) іпотечних активів
16. Інформація про зміни в реєстрі забезпечення іпотечних сертифікатів за кожним консолідованим іпотечним боргом
17. Інформація про іпотечне покриття:
   1) інформація про заміну іпотечних активів у складі іпотечного покриття
   2) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям
   3) інформація про співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після замін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулись протягом звітного періоду
   4) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття
18. Інформація про заміну фінансової установи, яка здійснює обслуговування іпотечних активів
19. Проміжна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)
20. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств,

виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)	
21. Проміжна фінансова звітність емітента, складена за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку	
22. Проміжна фінансова звітність емітента, складена за міжнародними стандартами фінансової звітності	X
23. Висновок про огляд проміжної фінансової звітності, підготовлений аудитором (аудиторською фірмою)	
24. Проміжний звіт керівництва	X
25. Твердження щодо проміжної інформації	X
26. Примітки:	

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕСКА КАПІТАЛ"

2. Дата проведення державної реєстрації

21.11.2008

3. Територія (область)

м.Київ

4. Статутний капітал (грн)

200000

5. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі

0

6. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії

0

7. Середня кількість працівників (осіб)

26

8. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД

64.91 - Фінансовий лізинг

77.31 - Надання в оренду сільськогосподарських машин і устаткування

77.11 - Надання в оренду автомобілів і легкових автотранспортних засобів

9. Органи управління підприємства

Загальні збори Учасників, Директор, Ревізійна комісія.

10. Засновники

Прізвище, ім'я, по батькові, якщо засновник - фізична особа; найменування, якщо засновник - юридична особа	Місцезнаходження, якщо засновник - юридична особа	Ідентифікаційний код юридичної особи, якщо засновник - юридична особа
Васьков Сергій Володимирович		
Дядюра Антон Володимирович		

Якщо кількість фізичних осіб - засновників емітента перевищує двадцять, зазначається загальна кількість фізичних осіб:

0

11. Банки, що обслуговують емітента

1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ТАСКОМБАНК"

2) МФО банку

339500

3) поточний рахунок

26000405095001

4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком в іноземній валюті

У емітента відсутні поточні рахунки у іноземній валюті

5) МФО банку

6) поточний рахунок

IV. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності

Вид діяльності	Номер	Дата	Державний орган, що видав	Дата

	ліцензії	видачі	ліцензію	закінчення дії ліцензії
1	2	3	4	5
Провадження господарської діяльності з надання фінансових послуг (крім професійної діяльності на ринку цінних паперів), а саме надання послуг фінансового лізингу	3008	04.07.2017	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг	
Опис	Дата закінченчення ліцензії - необмежена. Відповідно до Розпорядження Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг № 3008 від 04.07.2017, ТОВ "ЕСКА КАПІТАЛ" видано ліцензію на провадження господарської діяльності з надання фінансових послуг (крім професійної діяльності на ринку цінних паперів), а саме надання послуг фінансового лізингу			
Провадження господарської діяльності з надання послуг фінансового лізингу	ФЛ № 460	03.11.2011	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг	
Опис	Дата закінчення ліцензії - неомежена. ТОВ "ЕСКА КАПІТАЛ" перебуває на обліку в Національній комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг України як така, що має право надавати послуги з фінансового лізингу (Довідка про взяття на облік юридичної особи ФЛ № 460 дата видачі 03.11.11)			

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Посада

Директор

2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Дядюра Антон Володимирович

3. Ідентифікаційний код юридичної особи

-

4. Рік народження

1985

5. Освіта

Вища. Київський інститут інвестиційного менеджменту, факультет інвестиційного менеджменту. Магістр інвестиційного менеджменту

6. Стаж роботи (років)

10

7. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТЕО-ТРЕЙДИНГ" (до 30.01.2018 - ТОВ "АБС-ТРЕЙДИНГ"), 36406685, Директор

8. Опис

Директор Товариства є постійно діючим одноосібним виконавчим органом Товариства,

що здійснює оперативне керівництво поточною діяльністю Товариства та забезпечує виконання рішень, що приймаються Зборами Учасників:

У своїй діяльності Директор діє від імені Товариства, підзвітний Загальним зборам Учасників Товариства, організовує виконання їх рішень. Директор керується чинним законодавством України, Статутом Товариства та іншими внутрішніми нормативними документами Товариства, і несе відповідальність за ефективність роботи Товариства.

До компетенції Директора належить вирішення всіх питань, пов'язаних із керівництвом поточною діяльністю Товариства, окрім тих, що належать до виключної компетенції Загальних зборів Учасників Товариства.

Директор Товариства обирається (призначається) на посаду та звільняється з посади Загальними зборами Учасників.

До компетенції Директора Товариства належить вирішення наступних питань діяльності Товариства:

- розробляє поточні плани діяльності Товариства і заходи, що є необхідними для вирішення його завдань;

- затверджує щорічний кошторис, штатний розклад і посадові оклади співробітників, встановлює показники, строки та розмір їх преміювання:

- приймає на роботу та звільняє з роботи співробітників Товариства і застосовує до них заходи заохочення і накладає стягнення;

- затверджує ціни на продукцію та тарифи на послуги;

- видає накази та розпорядження з питань діяльності Товариства, затверджує нормативні акти, що визначають відносини між підрозділами і філіями Товариства;

- забезпечує виконання рішень Загальних зборів;

- без довіреності діє від імені Товариства, представляє його інтереси в органах державної влади і органах місцевого самоврядування, інших організаціях, у відносинах з юридичними особами та громадянами, іноземними контрагентами тощо, розпоряджається у відповідності з чинним законодавством і цим Статутом майном та коштами Товариства;

- вчиняє, укладає та підписує від імені Товариства правочини (договори, контракти тощо) та інші фінансові та майнові зобов'язання і документи, але не більш як на суму 1 000 000,00 один мільйон) грн. з одним контрагентом за один календарний день.

- видає довіреності на представництво, вчинення, укладення правочинів (договорів, контрактів тощо) і інші дії. що не суперечать законодавству України, цьому Статуту, які оформлюються на бланку Товариства та засвідчуються печаткою Товариства, а у випадках, передбачених законодавством - посвідчуються нотаріально;

- відкриває в банках рахунки в національній та іноземній валютах та розпоряджається ними встановленому чинним законодавством порядку:

- користується правом підпису фінансових документів Товариства:

- підписує від імені Товариства матеріали претензійно-позовного характеру, скарги, заяви, тощо або доручає виконання цих обов'язків своєму заступнику або іншій особі згідно з чинним законодавством України;

- здійснює інші дії, спрямовані на досягнення мети Товариства в межах його компетенції.

1. Посада
Заступник Директора
2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Васьков Сергій Володимирович
3. Ідентифікаційний код юридичної особи
-
4. Рік народження
1984
5. Освіта
Вища. Київський національний університет імені Тараса Шевченка, Інститут міжнародних відносин, факультет міжнародного права. Магістр міжнародного приватного права.
6. Стаж роботи (років)
10
7. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
Державна митна служба України Київська регіональна митниця, 00137331, Заступник начальника Відділу взаємомодії з митними органами іноземних держав служби боротьби з контрабандою та порушеннями митних правил
8. Опис
У своїй діяльності Заступник Директора підзвітний Директору та Загальним зборам Учасників Товариства, організовує виконання їх рішень. Заступник Директор керується чинним законодавством України, Статутом Товариства та іншими внутрішніми нормативними документами Товариства, і несе відповідальність за ефективність роботи Товариства.

До компетенції Заступника Директора належить вирішення всіх питань, пов'язаних із керівництвом поточною діяльністю Товариства, окрім тих, що належать до виключної компетенції Загальних зборів Учасників Товариства та Директора.

Заступник Директора Товариства обирається (призначається) на посаду та звільняється з посади наказом Директора Товариства.

До компетенції Заступника Директора Товариства належить вирішення питань діяльності Товариства, вирішення яких доручено Заступнику Директора згідно з рішенням Директора.

1. Посада
Головний бухгалтер
2. Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Сокол Надія Юріївна

3. Ідентифікаційний код юридичної особи

-

4. Рік народження

1983

5. Освіта

Вища. кваліфікація - "бухгалтерський облік та аудит"

6. Стаж роботи (років)

12

7. Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АСТРА ЛІЗИНГ", 36259068, Головний бухгалтер

8. Опис

У своїй діяльності Головний Бухгалтер підзвітний Директору, керується чинним законодавством України, Статутом Товариства та іншими внутрішніми нормативними документами Товариства.

Головний бухгалтер здійснює контроль за додержанням порядку оформлення первинних та бухгалтерських документів, розрахунків і платіжних зобов'язань.

VI. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

1. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	**Дата виникнення**	**Непогашена частина боргу (тис. грн)**	**Відсоток від користування коштами (відсоток річних)**	**Дата погашення**
Кредити банку	X	134254,95	X	X
у тому числі:				
Банківська установа	22.08.2018	16028,73	22	27.09.2021
Банківська установа	15.08.2017	178,27	22,5	14.08.2020
Банківська установа	27.11.2017	2066,07	22,5	26.11.2020
Банківська установа	07.06.2017	208,33	24	05.06.2020
Банківська установа	21.11.2016	333,32	26	20.11.2019
Банківська установа	04.12.2018	3762,03	16	19.11.2021
Банківська установа	18.12.2018	1666,73	16	19.11.2020
Банківська установа	30.01.2019	4488	16	28.01.2021
Банківська установа	27.04.2017	107,89	20,6	26.04.2019
Банківська установа	07.03.2019	4137	23	28.02.2020
Банківська установа	15.02.2019	268,9	23	31.01.2022
Банківська установа	06.02.2019	440,5	23	31.07.2020
Банківська установа	04.02.2019	653,77	23	27.12.2019
Банківська установа	08.08.2018	134,7	21	31.07.2019
Банківська установа	12.10.2018	543,6	21	30.09.2020
Банківська установа	22.12.2017	709,23	20	07.12.2020
Банківська установа	15.01.2019	888	23	30.12.2020
Банківська установа	21.08.2018	456,67	22	21.07.2021

Банківська установа	18.04.2018	160,87	20	30.08.2019
Банківська установа	21.08.2018	1811,69	22	31.12.2020
Банківська установа	21.08.2018	1103,09	22	21.10.2020
Банківська установа	21.08.2018	468,22	22	21.07.2020
Банківська установа	25.05.2018	601,64	21	31.03.2021
Банківська установа	21.08.2018	893,67	22	22.10.2019
Банківська установа	21.08.2018	921,31	22	23.02.2021
Банківська установа	01.06.2018	1060,77	21	31.03.2021
Банківська установа	06.06.2018	72,09	21	30.04.2019
Банківська установа	21.08.2018	1213,24	22	23.08.2021
Банківська установа	06.06.2018	327,17	21	31.03.2021
Банківська установа	21.08.2018	486,51	22	23.08.2021
Банківська установа	21.08.2018	623,61	22	23.11.2021
Банківська установа	06.06.2018	528,57	21	31.05.2021
Банківська установа	21.08.2018	477,79	22	21.10.2021
Банківська установа	21.08.2018	453,32	22	21.08.2020
Банківська установа	21.08.2018	900,04	22	23.11.2021
Банківська установа	21.08.2018	1074,42	22	23.08.2021
Банківська установа	24.10.2018	566,85	21	31.05.2021
Банківська установа	21.08.2018	978,43	22	23.11.2021
Банківська установа	03.12.2018	1414,38	21	29.01.2021
Банківська установа	21.08.2018	1655,21	22	22.11.2021
Банківська установа	21.08.2018	1323,04	22	29.10.2021
Банківська установа	21.08.2018	738	22	24.12.2021
Банківська установа	21.08.2018	1320	22	21.10.2021
Банківська установа	21.08.2018	908	22	29.10.2021
Банківська установа	21.08.2018	901,8	22	23.10.2020
Банківська установа	21.08.2018	1692,91	22	29.10.2021
Банківська установа	18.01.2018	595,6	20	31.01.2020
Банківська установа	21.08.2018	124,79	22	21.08.2019
Банківська установа	21.08.2018	885,69	22	29.07.2022
Банківська установа	15.03.2019	1709,76	22	23.11.2021
Банківська установа	02.02.2018	327,4	20	31.01.2020
Банківська установа	21.08.2018	930,5	22	21.07.2021
Банківська установа	21.08.2018	704,21	22	21.05.2021
Банківська установа	12.02.2018	570,84	20	31.12.2020
Банківська установа	21.08.2018	590,14	22	22.06.2020
Банківська установа	21.08.2018	183,3	22	23.08.2021
Банківська установа	23.02.2018	795,4	20	22.02.2021
Банківська установа	21.08.2018	12180	22	21.09.2021
Банківська установа	21.08.2018	909,26	22	31.12.2020
Банківська установа	04.12.2018	619,39	23	30.11.2019
Банківська установа	18.12.2018	3479,99	23	13.12.2019
Банківська установа	19.02.2019	2800	23	31.01.2020

Банківська установа	28.03.2019	4800	23	27.03.2020
Банківська установа	03.04.2018	3190,74	24	30.11.2020
Банківська установа	24.04.2018	1131,84	23	31.03.2021
Банківська установа	02.12.2016	2828,82	24	01.12.2019
Банківська установа	16.05.2018	3831,29	23	15.05.2019
Банківська установа	10.03.2017	52,2	25	20.08.2019
Банківська установа	14.03.2017	756	25	20.02.2020
Банківська установа	20.03.2017	245	25	20.02.2020
Банківська установа	28.02.2017	297	25	20.10.2019
Банківська установа	26.05.2017	48	24,5	20.04.2020
Банківська установа	26.05.2017	107	24,5	20.04.2020
Банківська установа	07.08.2017	410	24,5	20.11.2019
Банківська установа	06.10.2017	108,1	24,5	20.08.2019
Банківська установа	19.03.2018	2050	22,5	20.11.2020
Банківська установа	19.03.2018	161,6	22,5	20.02.2021
Банківська установа	27.03.2018	458	22,5	20.03.2021
Банківська установа	27.03.2018	600	22,5	20.03.2020
Банківська установа	10.04.2018	375,4	22,5	20.03.2021
Банківська установа	16.04.2018	320	22,5	20.11.2020
Банківська установа	19.04.2018	175,4	22,5	20.03.2020
Банківська установа	17.08.2018	807,14	22,5	20.07.2021
Банківська установа	28.02.2017	21,4	25	20.05.2019
Банківська установа	16.08.2017	431,36	24,5	20.05.2020
Банківська установа	19.04.2018	186,4	22,5	20.03.2021
Банківська установа	16.05.2018	382,19	22,5	20.04.2021
Банківська установа	17.07.2018	215,2	22,5	20.06.2021
Банківська установа	18.01.2019	773	22,5	20.12.2021
Банківська установа	06.03.2019	1800	23,5	20.10.2021
Банківська установа	16.08.2017	780	24,5	20.11.2019
Банківська установа	14.08.2017	180	24,5	20.11.2019
Банківська установа	14.08.2017	225	24,5	20.12.2019
Банківська установа	14.08.2017	678,57	24,5	20.08.2020
Банківська установа	10.10.2016	82,3	27,5	20.08.2019
Банківська установа	10.10.2016	56,84	27,5	20.08.2019
Банківська установа	27.01.2017	91,5	25	20.11.2019
Банківська установа	08.02.2016	147,26	25	20.01.2020
Банківська установа	08.02.2016	212	24,5	20.05.2020
Банківська установа	08.02.2016	254	24,5	20.05.2020
Банківська установа	08.02.2016	266	22,5	20.01.2020
Банківська установа	05.03.2019	640	23	20.02.2020
Банківська установа	08.02.2016	303	22,5	20.12.2019
Банківська установа	13.03.2019	292,54	23	20.02.2020
Банківська установа	26.03.2019	229,7	23	20.02.2020
Банківська установа	07.09.2016	60,51	27,5	20.08.2019

Банківська установа	07.08.2017	73,2	24,5	20.11.2019
Банківська установа	06.12.2017	148,73	22,5	20.10.2020
Банківська установа	06.12.2017	1120	22,5	20.11.2020
Банківська установа	28.02.2018	152,74	22,5	20.02.2021
Банківська установа	28.02.2018	264,88	22,5	20.01.2021
Банківська установа	28.02.2018	280	22,5	20.01.2021
Банківська установа	06.03.2018	649,57	22,5	20.02.2021
Банківська установа	16.05.2018	213	22,5	20.12.2020
Банківська установа	06.06.2018	460,54	22,5	28.03.2021
Банківська установа	06.06.2018	128,84	21	20.05.2019
Банківська установа	22.06.2018	1400	22,5	28.03.2021
Банківська установа	22.06.2018	96,69	21	20.05.2019
Банківська установа	13.03.2019	580,45	22,5	20.02.2023
Банківська установа	20.03.2019	1366,93	22,5	20.02.2022
Банківська установа	26.03.2019	824,8	22,5	20.01.2022
Банківська установа	28.09.2018	278,21	22,5	20.08.2021
Банківська установа	10.10.2018	1809	22,5	20.09.2020
Банківська установа	10.10.2018	1270	22,5	20.01.2022
Банківська установа	05.11.2018	1863,5	22,5	20.12.2021
Банківська установа	12.12.2018	1056,92	22,5	20.11.2021
Зобов’язання за цінними паперами	X	27000	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	27000	X	X
Облігації серії "А"	14.02.2018	27000	19	18.02.2022
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за векселями (усього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	987	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	500	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	8307	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	171048,95	X	X
Опис				

VII. Відомості про цінні папери емітента

2. Інформація про облігації емітента

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Облігації (відсоткові, цільові, дисконтні)	Номінальна вартість (грн)	Кількість у випуску (шт.)	Форма існування та форма випуску	Загальна номінальна вартість (грн)	Процентна ставка (у відсотках)	Термін виплати процентів	Сума виплаченого процентного доходу у звітному періоді (грн)	Дата погашення облігацій
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
01.02.2018	12/2/2018	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000200471	відсоткові	1000	30000	Бездокументарні іменні	30000000	19	Згідно з графіком, зазначеним у проспекті емісії	994555,62	18.02.2022
Опис	Термін виплати процентів за облігаціями - Виплати відсоткового доходу за облігаціями здійснюється відповідно до відсоткових періодів. Виплата відсоткового доходу здійснюється протягом 5 (п'ять) робочих днів у строки, вказані у проспекті емісії облігацій. Рішення про публічне розміщення облігацій прийнято Загальними зборами учасників ТОВ "ЕСКА КАПІТАЛ" 07 грудня 2017 року (Протокол Загальних зборів учасників ТОВ "ЕСКА КАПІТАЛ" №071217/1-ЦП від 07.12.2017 року, та оформлено Додатком до цього Протоколу) - Васьков Сергій Володимирович (фізична особа, який проживає за адресою: м. Київ, вул. Уборевича, буд. 21, кв.6, паспорт: серія СО №560388, виданий Ленінградським РУГУ МВС України в м. Києві, "29" березня 2001 року, ідентифікаційний код 3101123136) - 50% Статутного капіталу та складає 50 голосів, що становить 100 000,00 (сто тисяч гривень 00 копійок) та Дядюра Антон Володимирович (фізична особа, який проживає за адресою: Київська область, м. Боярка, вул. 8-го Березня, буд. 26, паспорт: серія СМ № 351563, виданий К-Святошинським РВ ГУ МВС України в Київській області, "20" березня 2001 року, ідентифікаційний код 3104816079) - 50% Статутного капіталу та складає 50 голосів, що становить 100 000,00 (сто тисяч гривень 00 копійок). На Загальних зборах присутні Учасники, які володіють 100% Статутного капіталу, що становить 100 голосів, та складає 200 000,00 (двісті тисяч гривень 00 копійок) статутного капіталу Товариства, у зв'язку з чим засідання Загальних зборів учасників Товариства визнано правомочним приймати рішення. Голосування Учасниками проводилось кількістю голосів, пропорційно розміру їх частки у статутному капіталі, а саме: 1 голос - 1% статутного капіталу, що складає 100 (сто) голосів. На Загальних зборах, присутніми Учасниками, які мають 100 голосів (100% голосів присутніх на Загальних зборах), що складає 200 000,00 (двісті тисяч гривень 00 копійок) статутного капіталу прийнято Рішення про публічне розміщення облігацій серії "А" ТОВ "ЕСКА КАПІТАЛ" в кількості 30 000 (тридцять тисяч) штук на загальну номінальну вартість 30 000 000,00 (тридцять мільйонів) гривень 00 копійок. Проголосували "ЗА" - 100 голосів (одноголосно).										

	Кошти залучені від публічного розміщення облігацій серії "А" використовуватимуться для фінансування збільшення лізингового портфелю, в 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%

			КОДИ
		Дата	01.04.2019
Підприємство	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕСКА КАПІТАЛ"	**за ЄДРПОУ**	36258745
Територія	м.Київ, Солом'янський р-н	**за КОАТУУ**	8038900000
Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю	**за КОПФГ**	240
Вид економічної діяльності	Фінансовий лізинг	**за КВЕД**	64.91

Середня кількість працівників: 26
Адреса, телефон: 03067 м.Київ, вулиця Машинобудівна, будинок 50-А, 0443338958
Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку	
за міжнародними стандартами фінансової звітності	**v**

Баланс
(Звіт про фінансовий стан)
на 31.03.2019 р.
Форма №1

Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	153	149
первісна вартість	1001	164	164
накопичена амортизація	1002	(11)	(15)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	6 195	5 765
первісна вартість	1011	10 275	10 431
знос	1012	(4 080)	(4 666)
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
первісна вартість	1016	0	0
знос	1017	(0)	(0)
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість	1021	0	0
накопичена амортизація	1022	(0)	(0)
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	78 939	83 358
Відстрочені податкові активи	1045	0	0
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом I	1095	85 287	89 272

II. Оборотні активи			
Запаси	1100	6 518	7 759
Виробничі запаси	1101	8	7
Незавершене виробництво	1102	0	0
Готова продукція	1103	0	0
Товари	1104	6 510	7 752
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестрахування	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	81 856	103 749
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	0	0
з бюджетом	1135	2 129	429
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
з нарахованих доходів	1140	1 658	2 683
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	7 779	661
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	3 091	4 108
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	3 091	4 108
Витрати майбутніх періодів	1170	1 177	1 453
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов’язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	888	1 698
Усього за розділом II	1195	105 096	122 540
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	26	26
Баланс	1300	190 409	211 838

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	200	200
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	37 402	40 589
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	37 602	40 789

ІІ. Довгострокові зобов’язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов’язання	1500	0	0
Пенсійні зобов’язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	56 200	60 174
Інші довгострокові зобов’язання	1515	14 010	27 000
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов’язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом ІІ	1595	70 210	87 174
ІІІ. Поточні зобов’язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	23 160	16 822
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов’язаннями	1610	47 555	57 259
товари, роботи, послуги	1615	52	1 140
розрахунками з бюджетом	1620	855	987
у тому числі з податку на прибуток	1621	855	987
розрахунками зі страхування	1625	0	0
розрахунками з оплати праці	1630	0	5
одержаними авансами	1635	4 347	4 122
розрахунками з учасниками	1640	0	700
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	75	53
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов’язання	1690	6 553	2 787
Усього за розділом ІІІ	1695	82 597	83 875
IV. Зобов’язання, пов’язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	190 409	211 838

Примітки:

Керівник Дядюра Антон Володимирович

Головний бухгалтер Сокол Надія Юріївна

			КОДИ
		Дата	01.04.2019
Підприємство	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕСКА КАПІТАЛ"	**за ЄДРПОУ**	36258745

Звіт про фінансові результати
(Звіт про сукупний дохід)
за 1 квартал 2019 року
Форма №2
І. Фінансові результати

Код за ДКУД 1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	65 901	38 613
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестрахування	2012	(0)	(0)
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(65 901)	(38 263)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	0	350
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов’язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	19 882	10 476
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	(2 302)	(1 678)
Витрати на збут	2150	(491)	(386)
Інші операційні витрати	2180	(3 950)	(1 808)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	13 139	6 954
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	0

Інші доходи	2240	558	37
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(8 439)	(3 611)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(0)	(0)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	5 258	3 380
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-975	-621
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	4 283	2 759
збиток	2355	(0)	(0)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов’язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	4 283	2 759

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	151	156
Витрати на оплату праці	2505	698	276
Відрахування на соціальні заходи	2510	692	221
Амортизація	2515	590	739
Інші операційні витрати	2520	4 603	2 481
Разом	2550	6 734	3 873

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	0	0
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	0	0
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0,000000	0,000000

Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,000000	0,000000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Примітки:

Керівник Дядюра Антон Володимирович

Головний бухгалтер Сокол Надія Юріївна

			КОДИ
		Дата	01.04.2019
Підприємство	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕСКА КАПІТАЛ"	**за ЄДРПОУ**	36258745

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 1 квартал 2019 року

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	41 733	20 575
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	20 135	15 804
Надходження від повернення авансів	3020	5 351	11
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	439	67
Надходження від операційної оренди	3040	36	101
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	570	37
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(77 826)	(50 007)
Праці	3105	(567)	(221)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(157)	(60)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(1 659)	(832)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(843)	(586)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(304)	(85)
Витрачання на оплату авансів	3135	(0)	(0)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(37)	(25)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(121)	(9)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-12 103	-14 559
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	0

необоротних активів	3205	0	49
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(117)	(711)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-117	-662
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	52 081	27 041
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	26 006	10
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(5 000)	(0)
Погашення позик	3350	(47 480)	(8 399)
Сплату дивідендів	3355	(324)	(340)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(7 042)	(3 639)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(5 004)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	13 237	14 673
Чистий рух коштів за звітний період	3400	1 017	-548
Залишок коштів на початок року	3405	3 091	2 212
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	4 108	1 664

Примітки:

Керівник Дядюра Антон Володимирович

Головний бухгалтер Сокол Надія Юріївна

	КОДИ
Дата	01.04.2019
за ЄДРПОУ	36258745

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕСКА КАПІТАЛ"

Звіт про власний капітал

За 1 квартал 2019 року

Форма №4

Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	200	0	0	0	37 402	0	0	37 602
Коригування: Зміна облікової політики	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	200	0	0	0	37 402	0	0	37 602
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	4 283	0	0	4 283
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку: Виплати власникам	4200	0	0	0	0	-1 096	0	0	-1 096
Спрямування прибутку до	4205	0	0	0	0	0	0	0	0

зареєстрованого капіталу									
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	3 187	0	0	3 187
Залишок на кінець року	4300	200	0	0	0	40 589	0	0	40 789

Примітки:

Керівник Дядюра Антон Володимирович

Головний бухгалтер Сокол Надія Юріївна

Примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності

ПРИМІТКИ

ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

ТОВ "ЕСКА КАПІТАЛ"

СТАНОМ НА КІНЕЦЬ ДНЯ 31 БЕРЕЗНЯ 2019 РОКУ

ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА

Ми підготували подану нижче фінансову звітність та відповідні примітки Товариства з обмеженою відповідальністю "ЕСКА КАПІТАЛ", що складається зі звіту про фінансовий стан станом на 31 березня 2019 року та звіту про прибуток чи збиток та інший сукупний дохід, звіту про зміни капіталу та звіту про рух грошових коштів за 1 квартал 2019 рік, а також опису основних принципів облікової політики та інших пояснювальних приміток до фінансової звітності. Ця фінансова звітність достовірно відображає, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан, фінансові результати та рух грошових коштів Компанії відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Керівництво Компанії несе відповідальність за те, щоб бухгалтерський облік, який ведеться в Компанії, розкривав з достатньою точністю її фінансовий стан, фінансові результати та грошові потоки і забезпечував відповідність її фінансової звітності МСФЗ. Керівництво також несе загальну відповідальність за вжиття заходів, об?рунтованих та необхідних для забезпечення збереження активів Компанії та виявлення й попередження зловживань та інших порушень.

Керівництво вважає, що в процесі підготовки цієї фінансової звітності Компанія застосовувала належну облікову політику, її застосування було послідовним і підтверджувалося об?рунтованими та виваженими припущеннями та розрахунками. Також було дотримано всіх відповідних МСФЗ.

Ця фінансова звітність цим затверджується керівництвом Компанії.

"24" квітня 2019 року

Директор ТОВ "ЕСКА КАПІТАЛ" Дядюра А.В.

І.ОРГАНІЗАЦІЙНІ АСПЕКТИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

1.1 Загальні відомості

Повне найменування: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕСКА КАПІТАЛ"

Код за ЄДРПОУ: 36258745

Організаційно-правова форма: Товариство з обмеженою відповідальністю.

Виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців № 1 070 102 0000 035236 дата проведення державної реєстрації 21.11.2008 р.

Довідка про взяття на облік юридичної особи Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг серії ФЛ № 460 від 03.11.2011: рішення № 680 від 03.11.2011 року видана Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг.

Розпорядження Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг № 3008 від 04 липня 2017 року про видачу ТОВАРИСТВУ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕСКА КАПІТАЛ" ліцензії на провадження господарської діяльності з надання фінансових послуг (крім професійної діяльності на ринку цінних паперів);

Свідоцтво про реєстрацію випуску облігацій підприємства реєстраційний № 12/2/2018 дата реєстрації 01 лютого 2018 року, видане Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку.

Місцезнаходження: 03067, м. Київ, вул. Машинобудівна, будинок 50-А

Основні види діяльності за КВЕД:

64.91 Фінансовий лізинг

45.11 Торгівля автомобілями та легковими автотранспортними засобами

45.19 Торгівля іншими автотранспортними засобами

77.31 Надання в оренду сільськогосподарських машин і устаткування

49.41 Вантажний автомобільний транспорт

77.11 Надання в оренду автомобілів і легкових автотранспортних засобів

Кількість засновників - 2

Середня кількість працівників протягом звітного періоду - 26

Дата затвердження звітності 24.04.2019 р. Прізвище та ініціали керівника, яким затверджена звітність Дядюра А.В. Керівництво Підприємства здійснює Директор.

Відповідальність за ведення бухгалтерського обліку покладена на Директора та Головного бухгалтера.

Звітність складається за 1 квартал 2019 року.

2. Загальна основа формування фінансової звітності

2.1. Достовірне подання та відповідність МСФЗ

Фінансова звітність Товариства є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірно подання фінансового стану, фінансових результатів діяльності та грошових потоків Товариства для задоволення інформаційних потреб широкого кола користувачів при прийнятті ними економічних рішень.

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року, є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), в редакції чинній на 1 січня 2018 року, що офіційно оприлюдненні на веб-сайті Міністерства фінансів України.

Підготовлена Товариством фінансова звітність чітко та без будь-яких застережень відповідає всім вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змін, внесених РМСБО, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації в фінансовій звітності, а саме, доречної, достовірної, зіставної та

зрозумілої інформації.

При формуванні фінансової звітності Товариство керувалося також вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, які не протирічать вимогам МСФЗ.

2.2. МСФЗ, які прийняті, але ще не набули чинності:

МСФЗ, які обов'язкові для застосування вперше за період, що закінчився 31.12.2018 року - Компанія вперше застосувала деякі нові стандарти і поправки до стандартів, що діяли, які набирають чинності відносно фінансової звітності за 2018 рік.

МСФЗ, які прийняті, та набули чинності з 01.01.2018 року - В складі МСФЗ, офіційно наведених на веб-сайті Міністерства фінансів України: МСФЗ 9 "Фінансові інструменти", МСФЗ 15 "Виручка за договорами з клієнтами", які вперше застосовувалися в даному періоді не вплинули на фінансову звітність Товариства за період, що закінчився 31 грудня 2018 року.

Щорічні вдосконалення 2014-2016 - МСФЗ 1 "Перше застосування МСФЗ", МСБО 28 "Інвестиції в асоційовані та спільні Компанії", МСБО 40 "Інвестиційна нерухомість", МСФЗ 9 Фінансові Інструменти та МСФЗ 4 Страхові Контракти - Поправки до МСФЗ 4, КТМФЗ 22 Операції в іноземній валюті та отримана наперед компенсація, які вперше застосовувалися в даному періоді не вплинули на фінансову звітність Товариства за період, що закінчився 31 грудня 2018 року

МСФЗ, які прийняті, але ще не набули чинності - В складі МСФЗ, офіційно наведених на веб-сайті Міністерства фінансів України, які прийняті, але ще не набули чинності МСФЗ 16 "Оренда". Поправки 2015 до МСФЗ для підприємств малого та середнього бізнесу, які набирають чинності з 1 січня 2019 року.

За рішенням керівництва Товариство МСФЗ 16 "Оренда" до дати набуття чинності не застосовується.

МСФЗ 16 замінює МСБО 17 "Оренда" і пов'язані з ним керівництва по застосуванню.

МСФЗ 16 встановлює принципи для визнання, оцінки, подання та розкриття оренди, з метою

забезпечення того, щоб орендарі та орендодавці надавали відповідну інформацію, яка достовірно представляє ці операції. МСФЗ 16 застосовує модель, яка базується на наявності контролю з метою ідентифікації оренди, розрізняючи операції з оренди або договори з надання послуг виходячи з того, чи контролюється актив орендарем. Запроваджуються суттєві зміни в бухгалтерському обліку в орендаря, - зникає різниця між операційною і фінансовою орендою, в той же час по відношенню до всіх договорів оренди визнаються як активи, так і зобов'язання (однак існують виключення, які стосуються короткострокової оренди та оренди активів з низькою вартістю).

На противагу цьому, стандарт не містить істотних змін у бухгалтерському обліку в орендодавців. Крім цього, МСФЗ (IFRS) 16 вимагає від орендодавців і орендарів розкриття більшого обсягу інформації в порівнянні з МСФЗ (IAS) 17.

2.3. Валюта подання звітності та функціональна валюта, ступінь округлення

Валюта подання звітності відповідає функціональній валюті, якою є національна валюта України - гривня, складена у тисячах гривень, округлених до цілих тисяч.

2.4. Припущення про безперервність діяльності

Фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи з безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Товариство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

Управлінський персонал Товариства має намір і в подальшому розвивати господарську діяльність товариства. На думку управлінського персоналу, застосування припущення щодо здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі є адекватним, враховуючи належний рівень достатності його капіталу. Управлінський персонал проаналізував існуючі економічні та політичні чинники невизначеності. Враховуючи їх можливий вплив, а також інформацію, викладену вище, управлінський персонал Товариства дійшов висновку, що припущення стосовно безперервної діяльності при складанні цієї фінансової звітності є доречним.

2.5. Рішення про затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства затверджена до випуску керівником Товариства 24 квітня 2019 року. Ні учасники Товариства, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

2.6. Звітний період фінансової звітності

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається 3 місяці, тобто період з 01 січня по 31 березня 2019 року.

3. Суттєві положення облікової політики

3.1. Організація бухгалтерського обліку в Товаристві

На підставі принципу послідовності, облікова політика Товариства передбачає постійне (із року в рік) застосування прийнятої стабільної облікової політики. Облікова політика може змінюватись тільки, якщо зміна:

" вимагається нормативно-правовими актами згідно із законодавством України та/або міжнародними стандартами фінансової звітності;

" приводить до того, що фінансові звіти надають достовірну та доречнішу інформацію про вплив операцій, інших подій або умов на фінансовий стан, фінансові результати діяльності або грошові потоки Товариства.

Будь-які зміни в обліковій політиці, що мають суттєвий вплив на показники звітного або майбутніх періодів, повинні бути описані з зазначенням їх причин і змін у відповідних статтях.

Бухгалтерський облік є обов'язковим видом обліку, який ведеться Товариством. Фінансова, податкова, статистична та інші види звітності, що використовують грошовий вимірник, ?рунтуються на даних бухгалтерського обліку.

Податковий облік ?рунтується на даних бухгалтерського обліку та здійснюється відповідно до вимог Податкового кодексу України, інших законодавчих та нормативно-правових актів з питань оподаткування.

Облік витрат, доходів та амортизації для розрахунку суми прибутку, що підлягає оподатковуванню, здійснюється в розрізі додатків до декларації з податку на прибуток підприємства.

Інші податки та обов`язкові платежі сплачуються Товариством згідно з чинним законодавством України.

Відповідальність за організацію бухгалтерського обліку та забезпечення фіксування фактів здійснення всіх господарських операцій у первинних документах, збереження опрацьованих документів, регістрів і звітності протягом встановленого строку, керівник, який здійснює керівництво Товариством відповідно до законодавства та установчих документів.

Ведення обліку в Товаристві здійснюється за допомогою програмного комплексу "1 С: Підприємство" із застосуванням Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій.

Дата балансу - дата, на яку складений баланс Товариства. Баланс (Звіт про фінансовий стан) Товариства складається за станом на кінець останнього дня звітного кварталу (року). У звіті про фінансовий стан Товариство подає поточні та непоточні активи і поточні та непоточні зобов'язання як окремі класифікації.

Товариство класифікує актив як поточний, якщо:

а) воно сподівається реалізувати цей актив або має намір продати чи споживати його у своєму нормальному операційному циклі;

б) воно утримує актив в основному з метою продажу;

в) воно сподівається реалізувати актив протягом дванадцяти місяців після звітного періоду; або

г) актив є грошовими коштами чи еквівалентами грошових коштів, якщо немає обмежень щодо обміну чи використання цього активу для погашення зобов'язання принаймні протягом дванадцяти місяців після звітного періоду.

Усі інші активи Товариства класифікує як непоточні.

Товариство класифікує зобов'язання як поточне, якщо:

а) воно сподівається погасити це зобов'язання в ході свого нормального операційного циклу;

б) воно утримує це зобов'язання в основному з метою продажу;

в) зобов'язання підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців після звітного періоду;

г) воно не має безумовного права відстрочити погашення зобов'язання протягом як мінімум дванадцяти місяців після звітного періоду.

Усі інші зобов'язання Товариство класифікує як непоточні.

Інформація, що наведена у фінансових звітах і додатках до них, будується на принципах зрозумілості, доречності, вірогідності і порівнянності. Інформація також має сприяти прийняттю правильних економічних рішень шляхом оцінки минулих, теперішніх та майбутніх подій, підтвердження чи коригування подій зроблених у минулому.

Основними принципами подання фінансової звітності є:

Достовірне подання - фінансова звітність має достовірно подавати фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки Товариства. Достовірне подання вимагає правдивого подання впливу операцій, інших подій та умов відповідно до визначень та критеріїв визнання для активів, зобов'язань, доходу та витрат, наведених у Концептуальній основі фінансової звітності. Передбачається, що в результаті застосування МСФЗ з розкриттям додаткової інформації (за потреби) буде досягнуто достовірне подання у фінансовій звітності.

Безперервність - Товариство складає фінансову звітність на основі безперервності. Якщо під час оцінювання управлінський персонал знає про суттєві невизначеності, пов'язані з подіями чи умовами, які можуть спричинити значний сумнів щодо здатності Товариства продовжувати діяльність на безперервній основі, Товариство розкриватиме інформацію про такі невизначеності. Оцінюючи доречність припущення про безперервність, управлінський персонал бере до уваги всю наявну інформацію щодо майбутнього - щонайменше на 12 місяців з кінця звітного періоду, але не обмежуючись цим періодом

Нарахування - Товариство складає свою фінансову звітність (крім інформації про рух грошових коштів) за принципом нарахування.

Суттєвість і об'єднання у групи - кожний суттєвий клас подібних статей повинен бути представлений у фінансовій звітності окремо. Неподібні статті можуть бути згруповані, тільки якщо кожна з них окремо є несуттєвими.

Згортання - Товариство не повинне згортати активи та зобов'язання або дохід і витрати, якщо тільки цього не вимагає або не дозволяє МСФЗ.

Порівняльна інформація - крім випадків, коли МСФЗ дозволяють чи вимагають інше, Товариство розкриває інформацію стосовно попереднього періоду щодо всіх сум, наведених у фінансовій звітності поточного періоду. Товариство включає порівняльну інформацію також в описову частину, якщо вона є доречною для розуміння фінансової звітності поточного періоду.

Послідовність подання - Товариство зберігає подання та класифікацію статей у фінансовій звітності від одного періоду до іншого, якщо тільки:

а) не є очевидним (внаслідок суттєвої зміни в характері операцій суб'єкта господарювання або огляду його фінансової звітності), що інше подання чи інша класифікація будуть більш доречними з урахуванням критеріїв щодо обрання та застосування облікових політик у МСБО 8;

б) МСФЗ не вимагає зміни в поданні.

Основними цілями Товариства при управлінні ризиками є:

забезпечення реалізації стратегії розвитку та ефективного функціонування Товариства, у тому числі стосовно ризиків, які бере на себе Товариство у своїй діяльності;

забезпечення інтересів власників та інвесторів Товариства;

забезпечення відповідності діяльності Товариства вимогам чинного законодавства та внутрішнім нормативним документам Товариства;

забезпечення дотримання критеріїв та нормативів платоспроможності, якості активів, ризиковості операцій та ліквідності для стабільної діяльності Товариства, а також запобігання можливим втратам капіталу через ризики, що притаманні діяльності Товариства.

Товариство розкриває інформацію, яка дає змогу користувачам його фінансової звітності оцінити характер та рівень ризиків, що виникають унаслідок фінансових інструментів та на які суб'єкт господарювання наражається на кінець звітного періоду

3.2. Основа оцінки, застосована при складанні фінансової звітності

Ця фінансова звітність підготовлена на основі оцінки фінансових активів за справедливою вартістю, що утримуються для реалізації або амортизаційної собівартості окремих фінансових інструментів відповідно до МСФЗ 9 "Фінансові інструменти". Оцінка справедливої вартості здійснюється з використанням методів оцінки фінансових інструментів, дозволених МСФЗ 13 "Оцінки за справедливою вартістю".

Передбачувана справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з використанням наявної інформації про ринок і відповідних методів оцінки.

Основні засоби та нематеріальні активи оцінюються на основі історичної собівартості.

3.3. Загальні положення щодо облікових політик

3.3.1. Основа формування облікових політик

Облікові політики - конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, застосовані суб'єктом господарювання при складанні та поданні фінансової звітності. МСФЗ наводить облікові політики, які, за висновком РМСБО, дають змогу скласти таку фінансову звітність, яка міститиме доречну та достовірну інформацію про операції, інші події та умови, до яких вони застосовуються. Такі політики не слід застосовувати, якщо вплив їх застосування є несуттєвим.

Облікова політика Товариства розроблена та затверджена керівництвом Товариства відповідно до вимог МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки" та інших чинних МСФЗ, зокрема, МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" та МСФЗ 15 "Дохід від договорів з клієнтами".

3.3.2. Інформація про зміни в облікових політиках

Товариство обирає та застосовує свої облікові політики послідовно для подібних операції, інших події або умов, якщо МСФЗ конкретно не вимагає або не дозволяє визначення категорії статей, для яких інші політики можуть бути доречними.

З 1 січня 2018 року Товариство застосовує МСФЗ 15 "Дохід від договорів з клієнтами". Товариство отримує основний дохід від діяльності з лізингу. Застосування МСФЗ 15 "Дохід від договорів з клієнтами" на відображення результатів діяльності не мало суттєвого впливу.

Керівництвом Товариства було прийнято рішення про застосування МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" з 1 січня 2015 року (застосування МСФЗ раніше дати набуття чинності дозволяється). Зокрема, нові вимоги до класифікації фінансових активів і зобов'язань.

Введення в дію МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" вплинуло на модель оцінки зменшення корисності. Модель понесених збитків, яка була передбачена МСФЗ 39 "Фінансові інструменти: визнання і оцінка", з введенням в дію МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" змінено на модель оцінки очікуваних кредитних збитків.

Враховуючи класифікацію фінансових активів, що використовується Товариством, розрахунок очікуваних кредитних збитків застосовується до фінансових активів, що оцінюються за амортизованою вартістю. Інформація про облікові політики щодо очікуваних кредитних збитків наведена нище.

3.3.3. Форма та назви фінансових звітів

Перелік та назви форм фінансової звітності Товариства відповідають вимогам, встановленим НП(С)БО 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", та форми Приміток, що розроблені у відповідності до МСФЗ.

3.3.4. Методи подання інформації у фінансових звітах

Згідно МСФЗ та враховуючи НП(С)БО 1 Звіт про сукупний дохід передбачає подання витрат, визнаних у прибутку або збитку, за класифікацією, основаною на методі "функції витрат" або "собівартості реалізації", згідно з яким витрати класифікують відповідно до їх функцій як частини собівартості чи, наприклад, витрат на збут або адміністративну діяльність.

Представлення грошових потоків від операційної діяльності у Звіті про рух грошових коштів здійснюється із застосуванням прямого методу, згідно з яким розкривається інформація про основні класи надходжень грошових коштів чи виплат грошових коштів. Інформація про основні види грошових надходжень та грошових виплат формується на підставі облікових записів Товариства.

3.4. Облікові політики щодо фінансових інструментів

3.4.1. Визнання та оцінка фінансових інструментів

Товариство визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у балансі відповідно до МСФЗ, коли і тільки коли воно стає стороною контрактних положень щодо фінансового інструмента. Операції з придбання або продажу фінансових інструментів визнаються із застосуванням обліку за датою розрахунку.

За строком виконання фінансові активи та фінансові зобов'язання поділяються на поточні (зі строком виконання зобов'язань до 12 місяців) та довгострокові (зі строком виконання зобов'язань більше 12 місяців).

Товариство класифікує фінансові активи як такі, що оцінюються у подальшому або за амортизованою собівартістю, або за справедливою вартістю на основі обох таких чинників:

а) моделі бізнесу суб'єкта господарювання для управління фінансовими активами; та

б) характеристик контрактних грошових потоків фінансового активу.

Товариство визнає такі категорії фінансових активів:

- фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку;
- фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю.

Товариство визнає такі категорії фінансових зобов'язань:

- фінансові зобов'язання, оцінені за амортизованою собівартістю;
- фінансові зобов'язання, оцінені за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку.

Під час первісного визнання фінансового активу або фінансового зобов'язання Товариство оцінює їх за їхньою справедливою вартістю .

При припиненні визнання фінансового активу повністю різниця між:

а) балансовою вартістю (оціненою на дату припинення визнання) та

б) отриманою компенсацією (включаючи будь-який новий отриманий актив мінус будь-яке нове взяте зобов'язання) визнають у прибутку або збитку.

Фінансовий актив оцінюється за амортизованою собівартістю, якщо він придбавається з метою одержання договірних грошових потоків і договірні умови фінансового активу генерують грошові потоки, котрі є суто виплатами основної суми та процентів на непогашену частку основної суми.

Товариство визнає резерв під збитки для очікуваних кредитних збитків за фінансовим активом, який обліковується за амортизованою вартістю.

Облікова політика щодо подальшої оцінки фінансових інструментів розкривається нижче у відповідних розділах облікової політики.

3.4.2. Грошові кошти та їхні еквіваленти

Грошові кошти складаються з готівки в касі та коштів на поточних рахунках у банках.

Еквіваленти грошових коштів - це короткострокові, високоліквідні інвестиції, які вільно конвертуються у відомі суми грошових коштів і яким притаманний незначний ризик зміни вартості. Інвестиція визначається зазвичай як еквівалент грошових коштів тільки в разі короткого строку погашення, наприклад, протягом не більше ніж три місяці з дати придбання.

Грошові кошти та їх еквіваленти можуть утримуватися, а операції з ними проводитися в національній валюті та в іноземній валюті.

Іноземна валюта - це валюта інша, ніж функціональна валюта, яка визначена в п.2.3 цих Приміток.

Грошові кошти та їх еквіваленти визнаються за умови відповідності критеріям визнання активами.

Подальша оцінка грошових коштів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості.

Подальша оцінка еквівалентів грошових коштів, представлених депозитами, здійснюється за амортизованою собівартістю.

Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів в іноземній валюті здійснюється у функціональній валюті за офіційними курсами Національного банку України (НБУ).

У разі обмеження права використання коштів на поточних рахунках в у банках (наприклад, у випадку призначення НБУ в банківській установі тимчасової адміністрації) ці активи можуть бути класифіковані у складі непоточних активів. У випадку прийняття НБУ рішення про ліквідацію банківської установи та відсутності ймовірності повернення грошових коштів, визнання їх як активу припиняється і їх вартість відображається у складі збитків звітного періоду.

3.4.3. Фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю

До фінансових активів, що оцінюються за амортизованою собівартістю, Товариство відносить, депозити, дебіторську заборгованість, у тому числі позики.

Після первісного визнання Товариство оцінює їх за амортизованою собівартістю, застосовуючи метод ефективного відсотка.

Застосовуючи аналіз дисконтованих грошових потоків, Товариство використовує одну чи кілька ставок дисконту, котрі відповідають переважаючим на ринку нормам доходу для фінансових інструментів, які мають в основному подібні умови і характеристики, включаючи кредитну якість інструмента, залишок строку, протягом якого ставка відсотка за контрактом є фіксованою, а також залишок строку до погашення основної суми та валюту, в якій здійснюватимуться платежі.

Товариство оцінює станом на кожну звітну дату резерв під збитки за фінансовим інструментом у розмірі, що дорівнює:

- 12-місячним очікуваним кредитним збиткам у разі, якщо кредитний ризик на звітну дату не зазнав значного зростання з моменту первісного визнання;

- очікуваним кредитним збиткам за весь строк дії фінансового інструменту, якщо кредитний ризик за таким фінансовим інструментом значно зріс із моменту первісного визнання.

У випадку фінансових активів кредитним збитком є теперішня вартість різниці між договірними грошовими потоками, належними до сплати на користь Товариства за договором; і грошовими потоками, які Товариство очікує одержати на свою користь.

Станом на кожну звітну дату Товариство оцінює, чи зазнав кредитний ризик за фінансовим інструментом значного зростання з моменту первісного визнання. При виконанні такої оцінки Товариство замість зміни суми очікуваних кредитних збитків використовує зміну ризику настання дефолту (невиконання зобов'язань) протягом очікуваного строку дії фінансового інструмента. Для виконання такої оцінки Товариство порівнює ризик настання дефолту (невиконання зобов'язань) за фінансовим інструментом станом на звітну дату з ризиком настання дефолту за фінансовим інструментом станом на дату первісного визнання, і враховує при цьому об?рунтовано необхідну та підтверджувану інформацію, що є доступною без надмірних витрат або зусиль, і вказує на значне зростання кредитного ризику з моменту первісного визнання.

Товариство може зробити припущення про те, що кредитний ризик за фінансовим інструментом не зазнав значного зростання з моменту первісного визнання, якщо було з'ясовано, що фінансовий інструмент має низький рівень кредитного ризику станом на звітну дату.

У випадку фінансового активу, що є кредитно-знеціненим станом на звітну дату, але не є придбаним або створеним кредитно-знеціненим фінансовим активом, Товариство оцінює

очікувані кредитні збитки як різницю між валовою балансовою вартістю активу та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків, дисконтованою за первісною ефективною ставкою відсотка за фінансовим активом. Будь-яке коригування визнається в прибутку або збитку як прибуток або збиток від зменшення корисності.

Фінансові активи, резерв під очікувані збитки по яким оцінюється в сукупності, Компанія розділяє на три Етапи.

Етап 1 - включає фінансові активи з низьким кредитним ризиком або кредитний ризик за якими несуттєво збільшився з моменту первісного визнання. По цим фінансовим активам Компанія визнає резерв під очікувані 12 місячні кредитні збитки.

Етап 2 - включає фінансові активи кредитний ризик за якими суттєво збільшився з моменту первісного визнання. По цим фінансовим активам Компанія визнає резерв під очікувані кредитні збитки на весь строк дії фінансових інструментів.

Перехід фінансового інструмента із Етап 2 в Етап 1 можливий в разі, якщо буде доведено, що очікуваний кредитний ризик не є значно більшим, ніж при первісному визнанні.

Етап 3 - включає фінансові активи є знеціненими (мають ознаки дефолта). До інструментів, що мають ознаки дефолта, Компанія відносить активи прострочка по яким перевищує 90 днів. По цим фінансовим активам Компанія визнає резерв під очікувані кредитні збитки на весь строк дії фінансових інструментів.

Перехід фінансового інструмента із Етап 3 в Етап 2 можливий в разі, якщо борг буде обслуговуватись згідно умов договору.

Товариство визнає банківські депозити зі строком погашення від чотирьох до дванадцяти місяців з дати фінансової звітності, в разі, якщо дострокове погашення таких депозитів ймовірно призведе до значних фінансових втрат, в складі поточних фінансових інвестицій.

Товариство відносно банківських депозитів має наступну модель розрахунку збитку від знецінення фінансового активу:

- при розміщенні депозиту в банку з високою надійністю (інвестиційний рівень рейтингу uaAAA, uaAA, uaA, uaBBB та банки, що мають прогноз "стабільний", що присвоюється рейтинговими агентствами, які внесені до Державного реєстру уповноважених рейтингових агентств НКЦПФР) на дату розміщення коштів резерв збитків розраховується в залежності від строку та умов розміщення (при розміщенні від 1 до 3-х місяців - розмір збитку складає 0%, від 3-х місяців до 1 року - 1% від суми розміщення, більше 1 року - 2%);

- при розміщенні депозиту в банку з більш низьким кредитним рейтингом (спекулятивний рівень рейтингу, що присвоюється рейтинговими агентствами, які внесені до Державного реєстру уповноважених рейтингових агентств НКЦПФР) на дату розміщення коштів резерв збитку розраховується у розмірі від 7% до 20% від суми вкладу в залежності в розміру ризиків.

3.4.4. Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість - це фінансовий актив, який являє собою контрактне право отримати грошові кошти або інший фінансовий актив від іншого суб'єкта господарювання. Фінансовими активами Компанії, включеними в цю групу, є дебіторська заборгованість, яка відображає чисті інвестиції в лізинг.

Поточна дебіторська заборгованість відображається за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості її погашення.

Дебіторська заборгованість визнається у звіті про фінансовий стан тоді і лише тоді, коли Товариство стає стороною контрактних відношень щодо цього інструменту. Первісна оцінка поточної дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.

Після первісного визнання дебіторська заборгованість, що є фінансовим інструментом згідно з МСФЗ 9, оцінюється за амортизованою собівартістю за допомогою методу ефективного процента.

Первісне визнання та подальша оцінка по дебіторській заборгованість за договорами фінансової оренди здійснюється згідно МСБО 17 "Оренда".

Поточну дебіторську заборгованість без встановленої ставки відсотка Товариство оцінює за сумою первісного рахунку фактури, якщо вплив дисконтування є несуттєвим.

3.4.5. Зобов'язання

Відповідно до положень МСБО (IFRS) 9 "Фінансові інструменти", фінансові зобов'язання класифікуються як фінансові зобов'язання, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, або кредити і кредиторська заборгованість. Компанія класифікує свої фінансові зобов'язання при їх первісному визнанні. Всі фінансові зобов'язання спочатку визнаються за справедливою вартістю, зменшеною, в разі кредитів і позик, на безпосередньо пов'язані з ними витрати по угоді.

Фінансові зобов'язання Компанії включають кошти кредитних установ та кредиторську заборгованість. Подальша оцінка фінансових зобов'язань залежить від їх класифікації.

Після первісного визнання кошти в кредитних установах і процентні кредити та позики оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної процентної ставки. Доходи і витрати за такими фінансовими зобов'язаннями визнаються в звіті про сукупний дохід при припиненні їх визнання, а також у міру нарахування амортизації з використанням ефективної процентної ставки.

Амортизована вартість розраховується з урахуванням дисконтів або премій при придбанні, а також комісійних або витрат, які є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки. Амортизація ефективної процентної ставки включається до складу фінансових витрат звіту про сукупний дохід.

Поточну кредиторську заборгованість без встановленої ставки відсотка Товариство оцінює за сумою первісного рахунку фактури, якщо вплив дисконтування є несуттєвим.

3.4.6. Згортання фінансових активів та зобов'язань

Фінансові активи та зобов'язання згортаються, якщо Товариство має юридичне право здійснювати залік визнаних у балансі сум і має намір або зробити взаємозалік, або реалізувати актив та виконати зобов'язання одночасно

3.5. Облікові політики щодо основних засобів та нематеріальних активів

.

3.5.1. Визнання та оцінка основних засобів

Товариство визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання їх у процесі своєї діяльності, надання послуг, або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року та вартість яких більше 6 000 грн.

Первісно Товариство оцінює основні засоби за собівартістю. У подальшому основні засоби оцінюються за їх собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності. Сума накопиченої амортизації на дату переоцінки виключається з валової балансової вартості активу та чистої суми, перерахованої до переоціненої суми активу. Дооцінка, яка входить до складу власного капіталу, переноситься до нерозподіленого прибутку, коли припиняється визнання відповідного активу.

3.5.2. Подальші витрати

Товариство не визнає в балансовій вартості об'єкта основних засобів витрати на щоденне обслуговування, ремонт та технічне обслуговування об'єкта. Ці витрати визнаються в прибутку чи збитку, коли вони понесені. В балансовій вартості об'єкта основних засобів визнаються такі подальші витрати, які задовольняють критеріям визнання активу.

3.5.3. Амортизація основних засобів

Амортизація основних засобів Товариства нараховується:

прискореним методом зменшення залишкової вартості - для транспортних засобів

прямолінійним методом для усіх інших груп основних засобів.

Капітальні вкладення в орендовані приміщення амортизуються протягом терміну їх корисного використання. Амортизацію активу починають, коли він стає придатним для використання. Амортизацію активу припиняють на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікують як утримуваний для продажу, або на дату, з якої припиняють визнання активу.

3.5.4. Нематеріальні активи

Нематеріальні активи оцінюються за собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. Амортизація нематеріальних активів здійснюється із застосуванням прямолінійного методу з використанням щорічної норми 33%. Нематеріальні активи, які виникають у результаті договірних або інших юридичних прав, амортизуються протягом терміну чинності цих прав.

3.5.5. Зменшення корисності основних засобів та нематеріальних активів

На кожну звітну дату Товариство оцінює, чи є якась ознака того, що корисність активу може зменшитися. Товариство зменшує балансову вартість активу до суми його очікуваного відшкодування, якщо і тільки якщо сума очікуваного відшкодування активу менша від його балансової вартості. Таке зменшення негайно визнається в прибутках чи збитках, якщо актив не обліковують за переоціненою вартістю згідно з МСБО 16. Збиток від зменшення корисності, визнаний для активу (за винятком гудвілу) в попередніх періодах, Товариство сторнує, якщо і тільки якщо змінилися попередні оцінки, застосовані для визначення суми очікуваного відшкодування. Після визнання збитку від зменшення корисності амортизація основних засобів коригується в майбутніх періодах з метою розподілення переглянутої балансової вартості необоротного активу на систематичній основі протягом строку корисного використання.

3.6. Лізинг

Лізинг класифікується як фінансовий або операційний на дату вступу в силу договору. Лізинг,

при якому всі істотні ризики і вигоди, пов'язані з правом власності на об'єкт, передаються Компанії, є фінансовим лізингом.

Фінансовий лізинг - Компанія в ролі лізингодавця

Моментом виникнення лізингу є більш рання з дат: дата договору лізингу або дати прийняття сторонами зобов'язань щодо основних положень лізингу. На цю дату:

- лізинг класифікується як фінансовий лізинг; і

- визначаються суми, які повинні бути визнані на дату початку лізингу.

Датою початку лізингу є дата, з якої лізингоодержувач отримує право використовувати орендований актив. Це дата первісного визнання лізингу (тобто визнання активів, зобов'язань, доходів або витрат, що виникають в результаті лізингу, в залежності від ситуації).

Після початку фінансового лізингу Компанія відображає чисті інвестиції в лізинг, які складаються з суми мінімальних лізингових платежів і негарантованої ліквідаційної вартості (валові інвестиції в лізинг) за вирахуванням незароблених доходів від фінансового лізингу. Різниця між валовими інвестиціями і їх теперішньою вартістю відображається як незароблені доходи від фінансового лізингу. Дохід від фінансового лізингу включає в себе амортизацію незароблених доходів від фінансового лізингу. Дохід від фінансового лізингу визнається на основі схеми, що відображає постійну періодичну норму прибутковості чистих інвестицій щодо фінансового лізингу. Початкові прямі витрати включаються в первісну оцінку дебіторської заборгованості по лізингу. Первісні прямі витрати включають відрахування в пенсійний фонд і реєстраційні збори.

У доданому звіті про фінансовий стан поточні лізингові платежі, що підлягають сплаті на звітну дату, класифікуються як чисті інвестиції в лізинг, в той час як передплачені лізингові платежі класифікуються як інші зобов'язання.

Компанія оцінює резерв під знецінення чистих інвестицій в лізинг з використанням політики, що застосовується щодо знецінення фінансових активів, які обліковуються за справедливою вартістю, що описана вище, оскільки кредити і чисті інвестиції в лізинг мають аналогічні характеристики кредитного ризику.

Операційна оренда - Компанія в якості орендаря

Оренда активів, при якій орендодавець фактично зберігає за собою ризики і вигоди, пов'язані з правом власності на об'єкт оренди, класифікується як операційна оренда. Платежі за договором операційної оренди рівномірно списуються на витрати протягом строку оренди і враховуються у складі інших операційних витрат.

Операційна оренда - Компанія в якості орендодавця

Оренда активів, при якій орендодавець фактично зберігає за собою ризики і вигоди, пов'язані з правом власності на об'єкт оренди, класифікується як операційна оренда. Платежі за договором

операційної оренди рівномірно списуються на витрати протягом строку оренди і враховуються у складі інших операційних доходів.

3.7. Запаси

Собівартість запасів визначається за методом ідентифікованої собівартості відповідної одиниці - для об'єктів фінансового лізингу, та середньозваженої собівартості для всіх інших видів запасів.

3.8. Облікові політики щодо непоточних активів, утримуваних для продажу

Товариство класифікує непоточний актив як утримуваний для продажу, якщо його балансова вартість буде в основному відшкодовуватися шляхом операції продажу, а не поточного використання. Непоточні активи, утримувані для продажу, оцінюються і відображаються в бухгалтерському обліку за найменшою з двох величин: балансовою або справедливою вартістю з вирахуванням витрат на операції, пов'язані з продажем. Амортизація на такі активи не нараховується. Збиток від зменшення корисності при первісному чи подальшому списанні активу до справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж визнається у звіті про фінансові результати.

3.9. Облікові політики щодо податку на прибуток

Податок на прибуток включає в себе поточний та відстрочений податки. Податок на прибуток відображається у Звіті про сукупний дохід за винятком тих випадків, коли він відноситься до операцій, що відображаються безпосередньо в іншому сукупному прибутку або капіталі, і визнається в капіталі та іншому сукупному прибутку.

Поточним податком є очікуваний податок, який підлягає сплаті у відношенні оподатковуваного прибутку за рік, і розраховується відповідно до національного законодавства з використанням податкових ставок, встановлених на звітну дату, а також будь-які коригування з податку на прибуток за попередні роки.

Відстрочений податок визнається для тимчасових різниць, що виникають між балансовою вартістю активів і зобов'язань у фінансовій звітності (для цілей фінансової звітності).

Відстрочені податкові активи та зобов'язання не дисконтуються.

3.10. Облікові політики щодо інших активів та зобов'язань

3.10.1 Облік оплати праці працівників Товариства

Виплати працівникам - це всі форми компенсації, що їх надає суб'єкт господарювання в обмін на послуги, надані працівниками.

У Товаристві нарахування та виплата заробітної плати, а також інших заохочувальних та компенсаційних виплат працівникам, здійснюється відповідно до штатного розпису Товариства.

3.10.2. Забезпечення

Забезпечення визнаються, коли Товариство має теперішню заборгованість (юридичну або конструктивну) внаслідок минулої події, існує ймовірність (тобто більше можливо, ніж неможливо), що погашення зобов'язання вимагатиме вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, і можна достовірно оцінити суму зобов'язання.

Товариство також створює резерв витрат на оплату щорічних (основних та додаткових) відпусток. Розрахунок такого резерву здійснюється на підставі правил Облікової політики Товариства. Розмір створеного резерву оплати відпусток підлягає інвентаризації на кінець року. Розмір відрахувань до резерву відпусток, включаючи відрахування на соціальне страхування з цих сум, розраховуються виходячи з кількості днів фактично невикористаної працівниками відпустки та їхнього середньоденного заробітку на момент проведення такого розрахунку. Також можуть враховуватися інші об'єктивні фактори, що впливають на розрахунок цього показника. У разі необхідності робиться коригуюча проводка в бухгалтерському обліку згідно даних інвентаризації резерву відпусток.

3.11. Інші застосовані облікові політики, що є доречними для розуміння фінансової звітності

3.11.1. Визнання доходів та витрат

Доходи визнаються Товариством в той момент, коли існує високо ймовірність того, що економічні вигоди від операцій будуть отримані і сума доходу може бути достовірно визначена. Такий же принцип застосовується до витрат Товариства. Доходи і витрати відображаються в звіті про прибутки та збитки в тому періоді, в якому товари (послуги) були надані і була завершена передача, пов'язана з цими товарами (послугами) ризиків і економічних вигід, незалежно від того, чи була проведена фактична оплата таких товарів (послуг).

3.11.2. Витрати за позиками

Витрати за позиками, які не є частиною фінансового інструменту та не капіталізуються як частина собівартості активів, визнаються як витрати періоду. Товариство капіталізує витрати на позики, які безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікованого активу, як частина собівартості цього активу.

3.11.3. Умовні зобов'язання та активи.

Товариство не визнає умовні зобов'язання в звіті про фінансовий стан Товариства. Інформація про умовне зобов'язання розкривається, якщо можливість вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, не є віддаленою. Товариство не визнає умовні активи. Стисла інформація про умовний актив розкривається, коли надходження економічних вигід є ймовірним.

4. Основні припущення, оцінки та судження

При підготовці фінансової звітності Товариство здійснює оцінки та припущення, які мають вплив на елементи фінансової звітності, ?рунтуючись на МСФЗ, МСБО та тлумаченнях, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності. Оцінки та судження базуються на попередньому досвіді та інших факторах, що за існуючих обставин вважаються об?рунтованими і за результатами яких приймаються судження щодо балансової вартості активів та зобов'язань. Хоча ці розрахунки базуються на наявній у керівництва Товариства інформації про поточні події, фактичні результати можуть зрештою відрізнятися від цих розрахунків. Області, де такі судження є особливо важливими, області, що характеризуються високим рівнем складності, та області, в яких припущення й розрахунки мають велике значення для підготовки фінансової звітності за МСФЗ, наведені нижче.

4.1. Судження щодо операцій, подій або умов за відсутності конкретних МСФЗ

Якщо немає МСФЗ, який конкретно застосовується до операції, іншої події або умови, керівництво Товариства застосовує судження під час розроблення та застосування облікової політики, щоб інформація була доречною для потреб користувачів для прийняття економічних рішень та достовірною, у тому значенні, що фінансова звітність:

- подає достовірно фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки Товариства;

o відображає економічну сутність операцій, інших подій або умов, а не лише юридичну форму;

o є нейтральною, тобто вільною від упереджень;

o є повною в усіх суттєвих аспектах.

Під час здійснення судження керівництво Товариства посилається на прийнятність наведених далі джерел та враховує їх у низхідному порядку:

а) вимоги в МСФЗ, у яких ідеться про подібні та пов'язані з ними питання;

б) визначення, критерії визнання та концепції оцінки активів, зобов'язань, доходів та витрат у Концептуальній основі фінансової звітності.

Під час здійснення судження керівництво Товариства враховує найостанніші положення інших органів, що розробляють та затверджують стандарти, які застосовують подібну концептуальну основу для розроблення стандартів, іншу професійну літературу з обліку та прийняті галузеві практики, тією мірою, якою вони не суперечать вищезазначеним джерелам.

Операції, що не регламентуються МСФЗ Товариством не здійснювались.

4.2. Судження щодо справедливої вартості активів Товариства

Оцінка справедливої вартості ?рунтується на судженнях щодо передбачуваних майбутніх грошових потоків, існуючої економічної ситуації, ризиків, властивих різним фінансовим інструментам, та інших факторів з врахуванням вимог МСФЗ

4.3. Судження щодо виявлення ознак знецінення активів

На кожну звітну дату Товариство проводить аналіз дебіторської заборгованості, іншої дебіторської заборгованості та інших фінансових активів на предмет наявності ознак їх знецінення. Збиток від знецінення визнається виходячи з власного професійного судження керівництва за наявності об'єктивних даних, що свідчать про зменшення передбачуваних майбутніх грошових потоків за даним активом у результаті однієї або кількох подій.

4.4. Суттєві облікові судження

Класифікація лізингу як фінансового лізингу

Деякі договору лізингу, укладені Компанією, мають характеристики як фінансового, так і операційного лізингу. Для класифікації лізингу як фінансового або операційного на дату виникнення лізингу необхідні судження керівництва.

4.5. Судження щодо виявлення ознак знецінення активів

Відносно фінансових активів, які оцінюються за амортизованою вартістю, Товариство на дату виникнення фінансових активів та на кожну звітну дату визначає рівень кредитного ризику.

Товариство визнає резерв під збитки для очікуваних кредитних збитків за фінансовими активами, які оцінюються за амортизованою вартістю, у розмірі очікуваних кредитних збитків за весь строк дії фінансового активу (при значному збільшенні кредитного ризику/для кредитно-знецінених фінансових активів) або 12-місячними очікуваними кредитними збитками (у разі незначного зростання кредитного ризику).

Зазвичай очікується, що очікувані кредитні збитки за весь строк дії мають бути визнані до того, як фінансовий інструмент стане прострочений. Як правило, кредитний ризик значно зростає ще до того, як фінансовий інструмент стане простроченим або буде помічено інші чинники затримки платежів, що є специфічними для позичальника, (наприклад, здійснення модифікації або реструктуризації).

Кредитний ризик за фінансовим інструментом вважається низьким, якщо фінансовий інструмент має низький ризик настання дефолту, позичальник має потужній потенціал виконувати свої договірні зобов'язання щодо грошових потоків у короткостроковій перспективі, а несприятливі зміни в економічних і ділових умовах у довгостроковій перспективі можуть знизити, але не обов'язково здатність позичальника виконувати свої зобов'язання щодо договірних грошових потоків.

Фінансові інструменти не вважаються такими, що мають низький кредитний ризик лише на підставі того, що ризик дефолту за ними є нижчим, ніж ризик дефолту за іншими фінансовими інструментами Товариства або ніж кредитний ризик юрисдикції, в якій Товариство здійснює діяльність.

Очікувані кредитні збитки за весь строк дії не визнаються за фінансовим інструментом просто на підставі того, що він вважався інструментом із низьким кредитним ризиком у попередньому звітному періоді, але не вважається таким станом на звітну дату. У такому випадку Товариство з'ясовує, чи мало місце значне зростання кредитного ризику з моменту первісного визнання, а отже чи постала потреба у визнанні очікуваних кредитних збитків за весь строк дії.

Очікувані кредитні збитки відображають власні очікування Товариства щодо кредитних збитків.

5. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості

5.1. Методики оцінювання та вхідні дані, використані для складання оцінок за справедливою вартістю

Товариство здійснює виключно безперервні оцінки справедливої вартості активів та зобов'язань, тобто такі оцінки, які вимагаються МСФЗ 9 та МСФЗ 13 у звіті про фінансовий стан на кінець кожного звітного періоду.

Компанія використовує такі методики оцінки, які є прийнятними в обставинах, що склалися і для яких доступні дані, достатні для оцінки справедливої вартості, при цьому максимально використовуючи відповідні вихідні дані активного ринку і мінімально використовуючи вихідні дані інших ринків.

Всі активи і зобов'язання, справедлива вартість яких оцінюється або розкривається у фінансовій звітності, класифікуються в рамках описаної нижче ієрархії джерел справедливої вартості на підставі вихідних даних самого нижнього рівня, які є значущими для оцінки справедливої вартості в цілому:

- Рівень 1 - ринкові котирування цін на активному ринку по ідентичних активах або зобов'язаннях (без будь-яких коригувань);

- Рівень 2 - моделі оцінки, в яких істотні для оцінки справедливої вартості вихідні дані, що відносяться до самого нижнього рівня ієрархії є прямо або побічно спостережуваними на ринку;

- Рівень 3 - моделі оцінки, в яких істотні для оцінки справедливої вартості вихідні дані, що відносяться до самого нижнього рівня ієрархії не є спостережуваними на ринку.

У разі активів і зобов'язань, які визнаються у фінансовій звітності на періодичній основі, Компанія визначає факт переведення між рівнями ієрархії джерел, повторно аналізуючи класифікацію (на підставі вихідних даних самого нижнього рівня, які є значущими для оцінки справедливої вартості в цілому) на кінець кожного звітного періоду.

5.2. Інші розкриття, що вимагаються МСФЗ 13 "Оцінка справедливої вартості"

Керівництво Товариства вважає, що наведені розкриття щодо застосування справедливої вартості є достатніми, і не вважає, що за межами фінансової звітності залишилась будь-яка суттєва інформація щодо застосування справедливої вартості, яка може бути корисною для користувачів фінансової звітності.

6. Розкриття інформації, що підтверджує статті, подані у фінансових звітах

6.1. Дохід від реалізації

Стаття	1 квартал 2019	1 квартал 2018
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт послуг)		
З них:		
Дохід від передачі у фінансовий лізинг об`єкта фінансового лізингу (вартість предмета лізингу)		
Дохід від продажу товару в т.ч. об'єктів фінансового лізингу, які були повернуті по договору фінансового лізингу	65 901	65 683
	218	38 613
	38 613	

6.2. Собівартість реалізованої продукції

Стаття	1 квартал 2019	1 квартал 2018
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт та послуг)		

З них:

Собівартість об`єктів фінансового лізингу (вартість предмета лізингу)

Собівартість товару в т. ч. об'єктів фінансового лізингу, які були повернуті по договору фінансового лізингу 65 683

218 38 263

38 263

6.3. Інші операційні доходи

1 квартал 2019 1 квартал 2018

Інші операційні доходи:

З них:

Комісія та відсотки нараховані по договору фінансового лізингу

Дохід по договору оперативної оренди

Дохід від реалізація необоротних активів

Отримані штрафи

Дохід від списання безнадійної кредиторської заборгованості та інше 19 882

19 283

156

-

438

5 10 476

10 266

141

2

67

-

6.4. Інші операційні витрати

	1 квартал 2019	1 квартал 2018
Інші витрати операційної діяльності		
З них:		
Витрати на страхування об'єктів фінансового та оперативного лізингу		
Витрати на створення резерву сумнівних боргів		
Витрати на сплату пенсійного фонду при реєстрації легкових авто (об'єктів фінансового та оперативного лізингу)		
Інші витрати (послуги реєстрації, перереєстрації, знаття з обліку предметів лізингу;		

транспортний податок; послуги системи спостереження місця знаходження об'єктів лізингу (рухомих об'єктів); амортизація необоротних активів, переданих в оперативну оренду; та інше) 3 950

2 065

158

545

1 182 1 808

1 272

168

161

307

6.5. Адміністративні витрати

	1 квартал 2019	1 квартал 2018
Адміністративні витрати	2 302	1 678

6.6. Витрати на збут

	1 квартал 2019	1 квартал 2018
Витрати на збут	491	386

6.7. Фінансові витрати

	1 квартал 2019	1 квартал 2018
Фінансові витрати (відсотки по кредитам та облігаціям)	8 439	3 611

6.8. Інші доходи

	1 квартал 2019	1 квартал 2019
Інші доходи:		
Доходи по отриманому страховому відшкодуванню та інше		
	228	
	37	

6.9. Нематеріальні активи

За історичною вартістю	Нематеріальні активи
31 грудня 2018 року	164

Надходження -

Вибуття -

31 березня 2019 року 164

Накопичена амортизація

На 01 січня 2019 року 11

Нарахування за 3 місяці 2019 рік 4

31 березня 2019 року 15

Чиста балансова вартість

31 березня 2019 року 149

31 грудня 2018 року 157

6.10. Основні засоби

За історичною вартістю

Будинки та споруди	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади, інвентар	Інші основні засоби	Інші необоротні матеріальні активи	Всього
1	2	3	4	5	6	7
31 грудня 2018 року	286	1 143	7 983	305	33	525	10 275
Надходження	-	105	-	15	-	35	155
Вибуття	-	-	-	-	-	-	-
31 березня 2019 року	286	1 248	7 983	320	33	560	10 431
Накопичена амортизація							
31 грудня 2018 року	13	547	2 929	61	15	517	4 080
Нарахування за 1 квартал 2019 року	2	73	455	18	-	35	583
Вибуття	-	-	-	-	-	-	-
31 березня 2018 року	15	620	3 384	79	15	552	4 666

Чиста балансова вартість	-	-	-	-	-		
31 грудня 2018 року	273	596	5 054	244	18	8	6 195
31 березня 2019 року	271	628	4 599	241	18	8	5 765

Станом на 31.03.2019 р. активи, класифіковані як утримувані для продажу відповідно до МСФЗ 5 "Непоточні активи, утримувані для продажу, та припинена діяльність", в наявності в сумі 26 тис. грн. Індексація, переоцінка балансової вартості основних засобів протягом 1 кварталу 2019 року не проводились. Підприємство не має інвестиційної нерухомості.

Станом на 31 березня 2019 та 31 березня 2018 років у складі основних засобів повністю зношені основні засоби відсутні.

6.11. Запаси

	1 квартал 2019	1 квартал 2018
Виробничі запаси		
Залишок на початок періоду		
Надійшло		
Використано		
Залишок на кінець періоду		
8		
144		
145		
7		
4		
181		
155		
30		
Товари		

Залишок на початок періоду

Надійшло

Використано

Залишок на кінець періоду

6 510

67 152

65 910

7 752

1 614

41 748

38 264

5 098

Всього запаси 7 759 5 128

6.12. Дебіторська заборгованість

31 березня 2019 31 грудня 2018

Довгострокова дебіторська заборгованість представлена довгостроковою заборгованістю (понад 12 місяців) за майно, що передано у фінансову оренду

83 358

78 939

Дебіторська заборгованість за роботи, товари, послуги представлена поточною заборгованістю (до 12 місяців) за майно, що передано у фінансову оренду, а також заборгованістю термін сплати який настав, заборгованість за реалізований товар, заборгованість за реалізований товар, резерв сумнівних боргів 103 749 81 856

З бюджетом 429 2 129

За розрахунками з нарахованих доходів, що представлена заборгованістю за комісію та відсотки нараховані по договору фінансового лізингу 2 683 1 658

Інша поточна дебіторська заборгованість, що включає:

Видані аванси постачальникам за купівлю об'єктів фінансового лізингу

Інші розрахунки 661

583

78 7 779

7 663

116

Чиста вартість дебіторської заборгованості 190 880 172 361

Товариство проводить аналіз та оцінку рівня кредитного ризику з використанням індивідуального підходу.

Довгострокова дебіторська заборгованість, що представлена довгостроковою заборгованістю (понад 12 місяців) за майно, що передано у фінансову оренду по найбільших контрагентах:

Контрагент Сума, тис. грн.

ЗАЛІЗНИЧНА ЛОГІСТИКА ТОВ код ЄДРПОУ 42278743 14 210 000,00

Світ агротехніки ТОВ код ЄДРПОУ 36947647 7 839 523,74

С-Транс Авто ТОВ код ЄДРПОУ 37706791 5 395 628,00

Вин Агро ТОВ код ЄДРПОУ 34253750 4 973 238,67

ТЕО-ТРЕЙДИНГ ТОВ код ЄДРПОУ 36406685 3 037 392,83

НИВА НВП ТОВ код ЄДРПОУ 19201066 2 879 832,25

МАСТЕРКЛААС ТОВ код ЄДРПОУ 39101464 2 617 717,06

АРКАДА-ЖИТЛОСЕРВІС ТОВ 35758649 2 040 000,00

ШОППІНГ МЕДІА ТОВ код ЄДРПОУ 41990076 1 417 490,20

САТ АГРО ТОВ код ЄДРПОУ 41480205 1 342 299,99

Дебіторська заборгованість, по якій станом на 31.03.2019 року настав термін оплати, яка не була оплачена:

Термін прострочки Сума, тис. грн.

до 1 місяця 3 236

від 1 місяця до 3 місяців 1 986

від 3 місяців до 6 місяців 1 282

від 6 місяців до 1 року 107

більше 1 року689

Разом прострочена заборгованість 7 300

6.13. Розкриття фінансової оренди

Валові інвестиції та теперішня вартість мінімальних орендних платежів станом на 31.03.2019 року

ПеріодВалові інвестиції в оренду, тис. грн. Теперішня вартість мінімальних орендних платежів, тис. грн.

не більше одного року 166 135 104 142

більше одного року, але не більше п'яти років 118 122 83 358

більше п'яти років відсутні відсутні

Разом 284 257 187 500

Незароблений фінансовий дохід та інші показники станом на 31.03.2019 року:

Найменування	Показник
Незароблений фінансовий дохід, тис. грн.	96 757 тис. грн.
Суми негарантованої ліквідаційної вартості, нараховані на користь орендодавця	Відсутні
Накопичене забезпечення сумнівних мінімальних орендних платежів, що підлягають отриманню	696 тис. грн.
Непередбачені орендні платежі, визнані як прибутки за період	Відсутні
Загальний опис значних угод орендодавця про оренду	В зв'язку з тим, що Товариством укладені договора фінансової оренди, що не перевищують частку в 5% від загального обсягу укладених договорів, а також відсутні інші особливості - значні угоди оренди відсутні

6.14 . Розкриття операційної оренди:

Товариства за 1 квартал 2019 року надавало послуги по 3-м договорам операційної оренди і станом на 31.03.2019 року діючими залишився 1 договір операційної оренди

Найменування	Показник
Майбутні мінімальні орендні платежі за невідмовними угодами про операційну оренду в сукупному вигляді та за кожний з таких періодів:	151 тис. грн.
не більше одного року	151 тис. грн.
більше одного року, але не більше п'яти років	Відсутні
більше п'яти років	Відсутні
Загальна сума непередбачених орендних платежів, визнану як прибуток за період	Відсутні
Загальний опис угод орендодавця про оренду	договір оперативної оренди не передає в основному всі ризики та винагороди щодо володіння

Прострочена дебіторська заборгованість по договорах операційної оренди станом на 31.03.2019 року наявна в сумі 303 тис грн.

6.15. Наявність та рух по резерву під сумнівну дебіторську заборгованість

Показник Сума, тис. грн.

Сформований резерв під сумнівну дебіторську заборгованість на дату 01.01.2018 року 538

Сформований резерв під сумнівну дебіторську заборгованість за 1 квартал 2019 року

158

Списано безнадійну дебіторську заборгованість за рахунок резерву сумнівних боргів за період 1 квартал 2019 року

-

Сформований резерв під сумнівну дебіторську заборгованість станом на 31.12.2018 року 696

Станом на 31 березня 2019 року загальна сума резерву під очікувані кредитні збитки склала 696 тис. грн.

6.16. Грошові кошти

Рахунки в банках: 31 березня 2019 31 грудня 2018

АБ "Укргазбанк" код ЄДРПОУ 23697280

АТ "АКБ АРКАДА" код ЄДРПОУ 19361386

АТ "ТАСкомбанк" код ЄДРПОУ 09806443

АТ "ЄВРОПЕЙСЬКИЙ ПРОМИСЛОВИЙ БАНК" код ЄДРПОУ 36061927

ПАТ "АЛЬПАРІ БАНК" код ЄДРПОУ 38377143

ПАТ "МЕГАБАНК", м. Харків код ЄДРПОУ 09804119

ПАТ "РВС БАНК" код ЄДРПОУ 39849797

ПАТ КБ "Індустріалбанк" код ЄДРПОУ 13857564

ПАТ"БАНК ІНВЕСТИЦІЙ ТА ЗАОЩАДЖЕНЬ"КИЇВ код ЄДРПОУ 33695095

ПАТ "КБ "АКОРДБАНК", м. Київ код ЄДРПОУ 35960913

РАЗОМ:

596

30

89

64

88

9

2 009

141

38

1 044

4 108

99

48

209

30

13

59

2 554

14

65

-

3 091

Обмеження права підприємства на користування грошовими коштами за 1 квартал 2019 році відсутні.

6.17. Витрати майбутніх періодів

Витрати майбутніх періодів, які понесені в поточному та минулих періодах, але відносяться до майбутніх (представлені страхуванням майна) станом на 31.03.2019 р. складають 1 453 тис. грн. Станом на 31.12.2018 році вони становили 1 177 тис. грн.

6.18. Власний капітал

Станом на 31.03.2019 року статутний капітал становить 200 тис. грн. Засновником підприємства є фізичні особи (резиденти України), яким належить 100% частки підприємства. Статутний капітал сплачений у сумі 200 тис. грн., у повному обсязі. За 1 квартал 2019 року відбулося виплата нарахованих дивідендів учасникам підприємства згідно рішення загальних зборів № 0102-19 від 01.02.2019 нарахованих за результатами діяльності 1 кварталу 2015 року. Облік нерозподіленого прибутку здійснюється відповідно до чинного законодавства. Нерозподілений прибуток станом на 31.03.2019 р. становить - 40 589 тис. грн. Загальна сума власного капіталу підприємства станом на 31.03.2019 року становить 40 789 тис. грн.

Станом на 31.12.2018 року статутний капітал становить 200 тис. грн. Засновником підприємства є фізичні особи (резиденти України), яким належить 100% частки підприємства. Статутний капітал сплачений у сумі 200 тис. грн., у повному обсязі. За 12 місяців 2018 року відбулося виплата нарахованих дивідендів учасникам підприємства згідно рішення загальних зборів № 30/11-1 від 30.11.16р. нарахованих за результатами діяльності 2014 року. Облік нерозподіленого прибутку здійснюється відповідно до чинного законодавства. Нерозподілений прибуток станом на 31.12.2018 р. становить - 37 402 тис. грн. Загальна сума власного капіталу підприємства станом на 31.12.2018 року становить 37 602 тис. грн.

6.19. Довгострокові зобов'язання і забезпечення:

Стаття	31 березня 2019	31 грудня 2018
Довгострокові кредити банків	60 174	56 200

Довгострокові зобов'язання з очікуваним строком погашення, більшим за 12 місяців представлені довгостроковими кредитами банків, ставка кредитування по яким є середньою в Україні.

Банк	Сума, тис грн.
АКБ `ІНДУСТРІАЛБАНК`	7 706
АЛЬПАРІ БАНК АТ	4 495
Аркада АТ АКБ	9 917
Банк інвестицій та заощаджень ПАТ	2 244
ЄВРОПРОМБАНК ПАТ	20 735
МЕГА БАНК ПАТ	42
РВС БАНК ПАТ	2 016
ТАСКОМБАНК ПАТ	13 019
Всього	60 174

6.20. Інші довгострокові зобов'язання:

Стаття	31 березня 2019	31 грудня 2018

Зобов'язання за облігаціями 27 000 14 010

6.21. Поточні зобов'язання і забезпечення:

Стаття	31 березня 2019	31 грудня 2018
Короткострокові кредити банків	16 822	23 160
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобовязаннями	57 259	47 555
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1 140	52
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	987	855
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці	5	2
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами по договорах фінансового лізингу	1 106	4 347
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами по договору кіпівлі продаж цінних паперів	3 016	
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	700	-
Поточні забезпечення	53	75
Інші поточні зобов'язання	2 787	6 551
Всього кредиторська заборгованість	83 875	82 597

Інші поточні зобов'язання представлені:

Стаття	Сума, тис. грн.
Отримана поворотня фінансова допомога	500
Заборгованість за нараховані % по кредитним договорам	2 260
Інше	27

Підсумок 2 787

6.22. Податок на прибуток

	1 квартал 2019	1 квартал 2018
Податок на прибуток	975	621

Відповідно до законодавства України, у звітному періоді ставка з податку на прибуток становила 18%.

6.23. Розрахунок економічних показників:

№ з п	Назва показника	Показники станом на 31.03.19 р.	Показники станом на 31.03.18 р.
1	Коефіцієнт абсолютної ліквідності:	0,05	0,03
2	Коефіцієнт короткострокової ліквідності	1.35	1,07
3	Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття):	1,46	1,16
4	Коефіцієнт фінансової стійкості (платоспроможності)	0,19	0,23

7. Розкриття іншої інформації

7.1. Умовні зобов'язання.

7.1.1. Судові позови

Станом на 31 березня 2019 року Товариство є стороною судових позовів:

Позивач в Окружному адміністративному суді міста Києва справа № 826/11347/17 Суддя Аблов

Є.В.. Позивач: ТОВ "ЕСКА КАПІТАЛ". Відповідач: Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг. Позов немайнового характеру. Про визнання протиправним та скасування Розпорядження № 526 від 10.03.2017 року.

Позивач в Окружному адміністративному суді міста Києва справа №826/1956/18 Суддя Скочок Т.О. Позивач: ТОВ "ЕСКА КАПІТАЛ". Відповідач: Державна фіскальна служба України. Позов немайнового характеру. Про визнання протиправним та скасування рішення, зобов'язання вчинити дії.

Відповідач в Господарському суді Одеської області справа №916/2197/18 Суддя Невінгловська Ю.М. Позивач: ТОВ "ТРАНС-ГРУПП, Відповідач: ТОВ "ЕСКА КАПІТАЛ". Позов немайнового характеру. Про визнання виконавчого напису таким, що не підлягає виконанню.

З огляду на той факт, що рішення за зазначеними вище судовими справами жодним чином не вплине на діяльність Товариства, в т.ч. й фінансово, Товариство не понесе істотних збитків та, відповідно, резерви у фінансовій звітності не створювалися.

Доходів та витрат від урегулювання судових зборів за період 1 кварталу 2019 року у Товариства немає.

7.1.2. Ступінь повернення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів

Внаслідок ситуації, яка склалась в економіці України, а також як результат економічної нестабільності, що склалась на дату балансу, існує ймовірність того, що активи не зможуть бути реалізовані за їхньою балансовою вартістю в ході звичайної діяльності Товариства.

Ступінь повернення цих активів у значній мірі залежить від ефективності заходів, які знаходяться поза зоною контролю Товариства. Ступінь повернення дебіторської заборгованості Товариству визначається на підставі обставин та інформації, які наявні на дату балансу. На думку керівництва Товариства, виходячи з наявних обставин та інформації, резерв під фінансові активи на сьогоднішній день створювати не має необхідності.

7.1.3 Оподаткування

Внаслідок наявності в українському податковому законодавстві положень, які дозволяють більш ніж один варіант тлумачення, а також через практику, що склалася в нестабільному економічному середовищі, за якої податкові органи довільно тлумачать аспекти економічної діяльності, у разі, якщо податкові ограни підпадуть сумніву певне тлумачення, засноване на оцінці керівництва економічної діяльності Товариства, ймовірно, що Товариство змушене буде сплатити додаткові податки, штрафи та пені. Така невизначеність може вплинути на вартість фінансових інструментів, втрати та резерви під знецінення, а також на ринковий рівень цін на угоди. На думку керівництва Товариство сплатило усі податки, тому фінансова звітність не містить резервів під податкові збитки. Податкові звіти можуть переглядатися відповідними податковими органами протягом трьох років.

7.3. Розкриття інформації про пов'язані сторони

До пов'язаних сторін або операцій з пов'язаними сторонами, як зазначено у МСБО 24 (переглянутому у 2009 році) "Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін", відносяться:

а) Фізична особа або близький родич такої особи є зв'язаною стороною із суб'єктом господарювання, що звітує, якщо така особа:

і) контролює суб'єкт господарювання, що звітує, або здійснює спільний контроль над ним;

іі) має суттєвий вплив на суб'єкт господарювання, що звітує;

ііі) є членом провідного управлінського персоналу суб'єкта господарювання, що звітує, або материнського підприємства суб'єкта господарювання, що звітує.

б) Суб'єкт господарювання є зв'язаним із суб'єктом господарювання, що звітує, якщо виконується будь-яка з таких умов:

і) суб'єкт господарювання та суб'єкт господарювання, що звітує, є членами однієї Компанії (а це означає, що кожне материнське підприємство, дочірнє підприємство або дочірнє підприємство під спільним контролем є зв'язані одне з одним);

іі) один суб'єкт господарювання є асоційованим підприємством або спільним підприємством іншого суб'єкта господарювання (або асоційованого підприємства чи спільного підприємства члена Компанії, до якої належить інший суб'єкт господарювання);

ііі) обидва суб'єкти господарювання є спільними підприємствами однієї третьої сторони;

іv) один суб'єкт господарювання є спільним підприємством третього суб'єкта господарювання, а інший суб'єкт господарювання є асоційованим підприємством цього третього суб'єкта господарювання;

v) суб'єкт господарювання є програмою виплат по закінченні трудової діяльності працівників або суб'єкта господарювання, що звітує, або будь-якого суб'єкта господарювання, який є зв'язаним із суб'єктом господарювання, що звітує. Якщо суб'єкт господарювання, що звітує, сам є такою програмою виплат, то працедавці-спонсори також є зв'язаними із суб'єктом господарювання, що звітує;

vі) суб'єкт господарювання перебуває під контролем або спільним контролем особи, визначеної в пункті а);

vіі) особа, визначена в пункті а) і), має значний вплив на суб'єкт господарювання або є членом провідного управлінського персоналу суб'єкта господарювання (або материнського підприємства суб'єкта господарювання).

При розгляді взаємовідносин кожної можливої пов'язаної сторони особлива увага надається змісту відносин, а не тільки їхній юридичній формі.

До пов'язаних сторін Товариства належать:

- ТОВ "Трак-Фінанс" (код 36010097), засновником з часткою 61% в статутному капіталі якого є Дядюра Антон Володимирович (3104816079).

- ТОВ "ДВАДЦЯТЬ ПЕРШЕ СТОЛІТТЯ - СЬОМИЙ СТАНДАРТ" (код 33148947), засновником з часткою 19,5000 % в статутному капіталі якого є ВАСЬКОВ СЕРГІЙ ВОЛОДИМИРОВИЧ.

- ГРОМАДСЬКА СПІЛКА "УКРАЇНСЬКА АСОЦІАЦІЯ МІЖНАРОДНИХ ІНВЕСТОРІВ" (42116896) Співзасновником є ТОВ "ЕСКА КАПІТАЛ".

За 12 місяці 2018 року фінансово-господарські операції з пов'язаними сторонами не здійснювались і залишки по дебіторській та кредиторській заборгованості відсутні.

Протягом 12 місяців 2018 року управлінському персоналу нараховується і виплачується заробітна плата відповідно до встановленої системи оплати праці. Компенсації та інші виплати керівництву підприємства, іншому управлінському персоналу не здійснювались.

За 1 квартал 2019 року оплата праці провідному управлінському персоналу склала 190 тис. грн. За 1 квартал 2018 році оплата праці провідному управлінському персоналу склала 102 тис. грн.

В 1 кварталі 2019 році відбулося нарахування дивідендів учасникам Товариства за 1 квартал 2015 року в сумі 1 096 тис. грн. згідно протоколу Загальних зборів Учасників № 0102-19 від 01.02.2019року. Виплата нарахованих дивідендів відбулася в сумі 395 тис. грн.

В 2018 році відбулася виплата дивідендів учасникам Товариства за 12 місяців 2014 року в сумі 340 тис. грн. згідно протоколу Загальних зборів Учасників № 30/11-1 від 30.11.2016 року.

7.4. Цілі та політики управління фінансовими ризиками

Основні фінансові зобов'язання Компанії включають кошти кредитних установ, залучені з метою фінансування операційної діяльності Компанії. Основні фінансові активи Компанії включають грошові кошти та їх еквіваленти, а також чисті інвестиції в лізинг.

Компанії властивий кредитний ризик, ризик ліквідності, ринковий ризик та операційний ризик, а також ризик управління капіталом та іншими джерелами фінансування.

Кожен з вищевказаних ризиків регулярно контролюється фінансовим відділом Компанії, і інформація про них доводиться до директора Компанії. Якщо відображена сума перевищує ліміти ризику, директор повинен проінформувати представників Учасників про такі перевищення.

Процес контролю ризиків не включає такі бізнес-ризики, як зміни в навколишньому середовищі, технологіях та галузі. Вони контролюються в процесі стратегічного планування Компанії.

7.4.1. Кредитний ризик

Кредитний ризик - це ризик фінансового збитку в разі невиконання контрагентом своїх договірних зобов'язань. Компанії властивий кредитний ризик, що виникає переважно у зв'язку з операціями фінансового лізингу.

Компанії властивий кредитний ризик, який представляє собою ризик того, що контрагент не зможе повністю погасити заборгованість у встановлений термін. Управління кредитним ризиком також включає в себе регулярний моніторинг здатності контрагентів погасити заборгованість в повному обсязі у встановлений термін, аналіз фінансового стану лізингоодержувачів і контроль стану переданих в лізинг об'єктів та обладнання.

Максимальна сума кредитного ризику дорівнює балансовій вартості фінансових активів, відображених у звіті про фінансовий стан.

Компанія встановила систему управління ризиками, включаючи процеси управління ризиками та внутрішню систему кредитного рейтингу. Система управління кредитним ризиком передбачає регулярний моніторинг здатності лізингоодержувачів сплачувати суми у встановлені терміни, аналіз фінансового стану лізингоодержувачів, контроль стану лізингового обладнання, обмеження рівня кредитного ризику на одного клієнта.

Що стосується чистих інвестицій в лізинг, Компанія має право власності на лізингове майно протягом терміну лізингу і може передати його лізингоодержувачу тільки в кінці терміну лізингу за умови успішного виконання лізингоодержувачем всіх зобов'язань за договорами фінансового лізингу.

Ризики, пов'язані з лізинговим майном, такі як пошкодження, викликані різними причинами, крадіжки та інше, як правило, застраховані за умовами договорів фінансового лізингу.

7.4.2. Ризик ліквідності та управління джерелами фінансування

Ризик ліквідності - це ризик того, що Компанія не зможе виконати свої зобов'язання по виплатах при настанні терміну їх погашення у звичайних або непередбачених умовах. З метою обмеження цього ризику керівництво Компанії забезпечило доступність джерел фінансування з боку банків, здійснює управління активами, враховуючи ліквідність, і щоденний моніторинг майбутніх грошових потоків і ліквідності. Цей процес включає в себе оцінку очікуваних грошових потоків і наявність високоякісного забезпечення, яке може бути використане для отримання додаткового фінансування у разі необхідності.

Компанія управляє своєю ліквідністю таким чином, щоб в кожному проміжку часу розрив

ліквідності з урахуванням запланованих операцій не перевищував певний внутрішній ліміт.

Схильність Компанії до ризику ліквідності представлена наступним чином:

Актив	Позн-ня	2016	2017	2018	31.03.2019
1	2	4	5	6	6а
Високоліквідні	А1	888,0	2 212,0	3 091,0	4 108,0
Швидколіквідні	А2	36 264,0	55 093,0	95 487,0	110 673,0
Повільноліквідні	А3	6 827,0	1 644,0	6 544,0	7 785,0
Важколіквідні	А4	20 132,0	32 437,0	85 287,0	89 272,0
Баланс (п.1 + п.2 + п.3 + п.4)		64 111,0	91 386,0	190 409,0	211 838,0

Пасив	Позн-ня	2016	2017	2018	31.03.2019
7	8	10	11	12	12а
Найбільш термінові	П1	7 136,0	25 547,0	52 886,0	64 266,0
Короткострокові	П2	33 763,0	20 830,0	29 711,0	19 609,0
Довгострокові	П3	9 762,0	20 891,0	70 210,0	87 174,0
Постійні	П4	13 450,0	24 118,0	37 602,0	40 789,0
Баланс (п.1 + п.2 + п.3 + п.4)		64 111,0	91 386,0	190 409,0	211 838,0

Платіжний надлишок / нестача

2016	2017	2018	31.03.2019
14	15	16	17	18	19	20	21
-6 248,0	А1<П1	-23 335,0	А1<П1	-49 795,0	А1<П1	-60 158,0	А1<П1
2 501,0	А2>П2	34 263,0	А2>П2	65 776,0	А2>П2	91 064,0	А2>П2
-2 935,0	А3<П3	-19 247,0	А3<П3	-63 666,0	А3<П3	-79 389,0	

А3<П3

6 682,0 А4>П4 8 319,0 А4>П4 47 685,0 А4>П4 48 483,0 А4>П4

7.4.3. Ринковий ризик

Ринковий ризик - це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків за фінансовими інструментами буде коливатися внаслідок змін в ринкових параметрах, таких, як процентні ставки та валютні курси. За винятком валютних позицій, Компанія не має значних концентрацій ринкового ризику.

7.4.4. Процентний ризик

Ризик зміни процентної ставки виникає внаслідок можливої зміни процентних ставок, що впливає на фінансову звітність. Компанія залучає позикові кошти на основі процентних ставок, що встановлюються окремо для кожної кредитної угоди з кожною з фінансових установ.

7.4.5. Валютний ризик

Підприємство не залежить від валютних ризиків тому, що всі операції здійснюються в національній валюті.

7.5. Наявність невиконаних Товариством зобов'язань або порушень

Станом на 31.03.2019 року та за період 1 квартал 2019 року у Товариства відсутні невиконані зобов'язань або порушень.

7.6. Цілі, політики та процеси управління капіталом

Власний капітал ТОВАРИСТВА станом на 31.03.2019 року становить 40 789 тис. грн. До складу

власного капіталу входить статутний капітал в сумі 200 тис. грн. та нерозподілений прибуток в сумі 40 589 тис. грн. З метою запобігання надмірного перекладання Товариством кредитного ризику та ризику неповернення лізингових активів на кредиторів, політикою управління капіталом Товариства передбачено утримання показника відношення власного капіталу до сумарних активів підприємства не менше 10%, що свідчить про високу здатність лізингової компанії своєчасно та в повному обсязі розраховуватися за своїми зобов'язаннями, що формуються протягом основної господарської діяльності. Протягом 2019 року передбачається збільшення лізингового портфелю компанії до 250 000 тис. грн, плановий власний капітал підприємства на кінець 2019 року становитиме 50 000 тис. грн відповідно показник достатності капіталу складатиме не менше 20%, що відповідає політиці компанії щодо управління капіталом.

7.12. Події після Балансу

Між датою складання балансу і датою затвердження фінансової звітності (24.04.2019 року) суттєвих подій не відбувалося.

Директор _____ Дядюра А.В.

Головний бухгалтер _____ Сокол Н.Ю.

XV. Проміжний звіт керівництва

Основні відомості про Емітента

Повне найменування: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЕСКА КАПІТАЛ"

Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи: А01 №265780

Дата проведення державної реєстрації: 21.11.2008

Статутний капітал: 200000,00 грн.

Основні види діяльності: Фінансовий лізинг (код КВЕД 64.91), надання в оренду сільськогосподарських машин і устаткування (код КВЕД 77.31), надання в оренду автомобілів і легкових автотранспортних засобів (код КВЕД 77.11)

Учасниками Емітента є:

громадянин України Дядюра Антон Володимирович, який володіє часткою у розмірі 50% Статутного капіталу Товариства, що становить 100 000,00 гривень (сто тисяч гривень,00 копійок). Дядюра Антон Володимирович займає посаду Директора Товариства.

громадянин України Васьков Сергій Володимирович, який володіє часткою у розмірі 50% Статутного капіталу Товариства, що становить 100 000,00 гривень (сто тисяч гривень,00 копійок). Васьков Сергій Володимирович займає посаду Заступника Директора Товариства.

Мета та стратегія діяльності Емітента

Основною метою провадження діяльності Товариства є створення можливостей для зростання бізнесу наших клієнтів, активне сприяння зміцненню і розвитку економіки України та отримання стабільного доходу в інтересах Товариства, його найманих працівників та Учасників.

Стратегія Товариства передбачає: розширення продуктової лінійки Товариства, розширення каналів дистрибуції, підвищення якості лізингових послуг, нарощування лізингового портфелю та збільшення доходів компанії.

Стратегія ТОВ "ЕСКА КАПІТАЛ" завжди полягала в диверсифікації лізингового портфеля за галузями. Протягом І кварталу 2019 року ТОВ "ЕСКА КАПІТАЛ" продовжило залучати клієнтів з різних сегментів і тим самим врівноважувати портфель: від вживаних легкових автомобілів до нових комбайнів, від дешевих МТЗ до дорогих нових чотиривісних самоскидів. Фокус на високорентабельний і швидко зростаючий сегмент мікро-,малого та середнього бізнесу дозволив ТОВ "ЕСКА КАПІТАЛ" протягом І кварталу 2019 року розширити і диверсифікувати клієнтську базу.

Для досягнення мети Товариства його органи управління здійснюють управління таким чином, щоб забезпечити як розвиток Товариства в цілому, так і реалізацію права кожного учасника на отримання доходу. Поряд з цим Товариство здійснює свою діяльність відповідно до правил

ділової етики та враховує інтереси суспільства в цілому.

Головним сегментом для здійснення фінансування через схему фінансового лізингу є представники малого бізнесу. З урахуванням загального пожвавлення економіки та зростаючих потребах малого бізнесу у залученні фінансування ТОВ "ЕСКА КАПІТАЛ" вбачає можливим подальше збільшення лізингового портфелю та збільшення доходів ТОВ "ЕСКА КАПІТАЛ" не менше ніж на 30% щороку. Протягом І кварталу 2019 року ТОВ "ЕСКА КАПІТАЛ" продовжило працювати з клієнтами на всій території України, розширювати перелік контрагентів. У зв'язку з реалізацією великої кількості інфраструктурних проектів та розвитку будівництва протягом І кварталу 2019 року ТОВ "ЕСКА КАПІТАЛ" продовжило розвиватись у напрямку продажу лізингових послуг для компаній будівельної галузі.

Організаційна структура та кадрова програма.

Протягом І кварталу 2019 року в ТОВ "ЕСКА КАПІТАЛ" не відбувалось процедур злиття, приєднання, поділу або виділення.

Організаційна структура: Система Товариства має лінійно-функціональну організаційну структуру управління, яка складається з самостійних структурних підрозділів Товариства. Самостійні структурні підрозділи підпорядковуються Директору, Заступнику Директора. Директору підпорядковані: Заступник Директора; Головний бухгалтер; Директор комерційний; Директор Виконавчий; Бухгалтер; Менеджер з персоналу; Секретар.

ТОВ "ЕСКА КАПІТАЛ" має наступні самостійні структурні підрозділи (відділи), які поділяються на: Адміністрацію; Відділ продажу; Відділ по роботі з фінансовими установами та кредитною оцінкою; Відділ по роботі з банками; Відділ страхування майна; Юридичний відділ.

Кадрова програма Товариства ТОВ "ЕСКА КАПІТАЛ" протягом І кварталу 2019 року була спрямована на покращення ефективності праці, підвищення кваліфікації та забезпечення відповідного рівня кадрів для реалізації стратегічних цілей Товариства.

Протягом І кварталу 2019 року дочірніх підприємств, філій, представництв, відділень та інших відокремлених структурних підрозділів у Товаристві не було створено.

Основні принципи діяльності та цінності Емітента.

Цінностями ТОВ "ЕСКА КАПІТАЛ" є: задоволеність клієнта, прозорість, постійний розвиток та вдосконалення.

Діяльність Емітента базується на наступних принципах:

1. Прозора структура власності та склад бенефіціарів;

2. Забезпечення учасникам Товариства реальної можливості здійснювати свої права, пов'язані з участю у Товаристві.

3. Здійснення Загальними зборами учасників стратегічної координації діяльності Товариства, забезпечення ефективності контролю з їх боку за діяльністю Директора.

запровадження правил ефективного менеджменту та належного контролю.

4. Здійснення Директором виваженого, сумлінного та ефективного керівництва поточною діяльністю.

5. Забезпечення ефективного контролю за фінансовою діяльністю Товариства та управління ризиками.

6. Безперервність вдосконалення Товариства.

7. Рівновага впливу та балансу інтересів учасників корпоративних відносин;

8. Своєчасне розкриття повної та достовірної інформації про Товариство, в тому числі про його фінансовий стан, економічні показники, значні події, структуру власності та управління з метою забезпечення можливості прийняття зважених рішень учасниками та клієнтами Товариства;

9. Прозорість діяльності Товариства;

10. Визначення стратегічних цілей Товариства та контроль за їх реалізацією;

11. Впровадження якісної та ефективної системи управління Товариством;

12. Визначення стандартів, правил та норм поведінки для всіх працівників Товариства,

повага до інтересів партнерів та клієнтів, дотримання норм професійної та моральної етики

13. Ефективне управління ризиками на які наражається Товариство у процесі його діяльності;

14. Повага прав та врахування законних інтересів Учасників Товариства та інших заінтересованих осіб (працівників, кредиторів, державних органів та органів місцевого самоврядування тощо).

Діяльність органів управління Емітента.

Протягом І кварталу 2019 року засідання Загальних зборів Учасників Товариства проводились відповідно до вимог Статуту Товариства, чинних законодавчих та інших нормативних актів України. Усі питання, які потребують особистого розгляду Учасниками Товариства та подальшого погодження виносились на розгляд та оформлювались протоколами. За І квартал 2019 року було проведено засідання Загальних зборів Учасників за наступними напрямами: прийняття рішення про надання повноважень на укладення Договорів фінансового лізингу, прийняття рішення про надання повноважень на укладення Договорів купівлі-продажу, про

погодження укладення додаткової угоди до Договору Кредитної лінії, що укладений ТОВ "ЕСКА КАПІТАЛ", про передачу в заставу по Договору Кредитної лінії, що укладений ТОВ "ЕСКА КАПІТАЛ", про надання повноважень на укладення відповідних правочинів (змін/додаткової угоди до кредитного договору, укладення договорів застави), договорів про внесення змін до укладених правочинів, клопотань та підписання будь-яких документів, про затвердження результатів укладення договорів з першими власниками у процесі розміщення облігацій ТОВ "ЕСКА КАПІТАЛ", про затвердження результатів розміщення облігацій ТОВ "ЕСКА КАПІТАЛ", про затвердження звіту про результати розміщення облігацій ТОВ "ЕСКА КАПІТАЛ", та інші питання діяльності ТОВ "ЕСКА КАПІТАЛ".

Протягом І кварталу 2019 року Директор проводив свою діяльність відповідно до вимог Статуту Товариства, чинних законодавчих та інших нормативних актів України.

Важливі події, які відбулися впродовж звітного періоду, та їх вплив на проміжну фінансову звітність, а також опис основних ризиків та невизначеностей.

При складанні цієї проміжної звітності емітента цінних паперів за І квартал 2019 року враховувалися відомі та оцінювані результати вищезазначених чинників на фінансовий стан і результати діяльності Товариства у звітному періоді.

Керівництво Товариства планує здійснити всі необхідні заходи для виконання стратегічних цілей на 2019 рік:

розширення продуктової лінійки Товариства;

розширення каналів дистрибуції;

підвищення якості лізингових послуг;

нарощування лізингового портфелю та збільшення доходів компанії;

диверсифікація та врівноваження лізингового портфеля за галузями;

розширення та диверсифікація клієнтської бази;

отримання максимальної дохідності (з мінімальним ризиком) від провадження основного виду діяльності - надання послуг з фінансового лізингу;

розвиток Товариства в цілому.

Протягом І кварталу 2019 року важливою подією для ТОВ "ЕСКА КАПІТАЛ" було прийняття Загальними зборами Учасників ТОВ "ЕСКА КАПІТАЛ" 04.03.2019 рішення про затвердження результатів укладення договорів з першими власниками у процесі розміщення облігацій ТОВ "ЕСКА КАПІТАЛ", затвердження результатів розміщення облігацій ТОВ "ЕСКА КАПІТАЛ", затвердження звіту про результати розміщення облігацій ТОВ "ЕСКА КАПІТАЛ", а також 14.03.2019 отримання ТОВ "ЕСКА КАПІТАЛ" Свідоцтва про реєстрацію випуску облігацій підприємств та депонування у Публічному акціонерному товаристві "Національний депозитарій

України" глобального сертифікату.

Кошти залучені від публічного розміщення облігацій серії "А" використовуються для фінансування збільшення лізингового портфелю, шляхом придбання та передачі в лізинг нової та вживаної техніки.

- сільськогосподарської техніки;

- будівельної техніки;

- вантажних автомобілів;

- легкових автомобілів.

Керівництво Товариства визнає, що діяльність Товариства пов'язана з ризиками і вартість чистих активів у нестабільному ринковому середовищі може суттєво змінитись унаслідок впливу суб'єктивних чинників та об'єктивних чинників, вірогідність і напрямок впливу яких заздалегідь точно передбачити неможливо. До таких ризиків віднесено кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності. Ринковий ризик включає валютний ризик, відсотковий ризик та інший ціновий ризик. Управління ризиками керівництвом Товариства здійснюється на основі розуміння причин виникнення ризику, кількісної оцінки його можливого впливу на вартість чистих активів та застосування інструментарію щодо його пом'якшення.

Управління ризиками ТОВ "ЕСКА КАПІТАЛ" протягом І кварталу 2019 року було спрямоване на досягнення таких цілей:

ризики повинні бути зрозумілі та усвідомлені Товариством, його працівниками та керівництвом;

ризики повинні бути в межах допустимих рівнів;

рішення щодо прийняття ризику повинні відповідати стратегічним цілям Товариства;

очікувані вигоди мають належним чином компенсувати прийняття ризику;

мотивація щодо досягнення високих показників дохідності має узгоджуватися з допустимими рівнями ризику в Товаристві.

Диверсифікація лізингового портфеля за галузями.

Контроль кредитних, фінансових і нефінансових ризиків є ключовим в ризик-менеджменті Товариства. Товариство протягом І кварталу 2019 року дотримувалось консервативного підходу до системи оцінки кредитних ризиків.

Кредитний ризик - ризик того, що одна сторона контракту про фінансовий інструмент не зможе

виконати зобов'язання і це буде причиною виникнення фінансового збитку іншої сторони. Кредитний ризик притаманний таким фінансовим інструментам, як поточні та депозитні рахунки в банках, довгострокові договори лізингу.

Ринковий ризик - це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін. Ринковий ризик охоплює три типи ризику: інший ціновий ризик, валютний ризик та відсотковий ризик. Ринковий ризик виникає у зв'язку з ризиками збитків, зумовлених коливаннями цін на предмети договорів довгострокового лізингу, відсоткових ставок та валютних курсів. Товариство наражатиметься на ринкові ризики у зв'язку з заключенням довгострокових договорів фінансового лізингу.

Ризик ліквідності - ризик того, що Товариство матиме труднощі при виконанні зобов'язань, пов'язаних із фінансовими зобов'язаннями, що погашаються шляхом поставки грошових коштів або іншого фінансового активу. Товариство здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності. Товариство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, зобов'язаннями, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності.

Лізингова компанія ТОВ "ЕСКА КАПІТАЛ" є власником всієї техніки, переданої в лізинг. Вся техніка застрахована за програмою "Повне КАСКО" в провідних страхових компаніях України, відібраних ретельно. Портфель складається з високоліквідної техніки: вантажної техніки, сільськогосподарської техніки іноземного виробництва, легкої будівельної техніки, легкових автомобілів.

ТОВ "ЕСКА КАПІТАЛ" використовує власну систему ризик менеджменту, яку протягом І кварталу 2019 року ТОВ "ЕСКА КАПІТАЛ" продовжило вдосконалювати:

1. На етапі формування кредитної політики чітко визначаються параметри клієнтів, види і характеристики техніки, а також ретельно прописані ризики по регіонах.

2. На етапі проведення скорингу проводиться комплексний аналіз угоди кредитним менеджером. Враховується комплексна інформація про компанію-позичальника (інформація про кредитну історію, судові тяжби, комплексна перевірка службою безпеки, ризики по засновникам і менеджменту компанії), про ліквідність техніки, про ризики, пов'язані з регіоном, в якому здійснює діяльність позичальник. На підставі цього скорингу, клієнту пропонуються параметри угоди.

3. На етапі підписання договору лізингу проводиться додаткова перевірка Юридичним відділом.

4. В процесі дії договору лізингу проводиться постійний моніторинг техніки, кожні 6 місяців - аналіз залишкової вартості техніки, моніторинг діяльності клієнта з метою завчасного виявлення потенційних ризиків.

ТОВ "ЕСКА КАПІТАЛ" пишається тим, що нам вдалося створити ефективний механізм роботи з проблемними позичальниками, яку протягом І кварталу 2019 року ТОВ "ЕСКА КАПІТАЛ" продовжило вдосконалювати. Підтвердженням цьому служить відсутність безнадійної заборгованості в портфелі ТОВ "ЕСКА КАПІТАЛ" і прибутковий вихід з розірваних з вини клієнта угод, як протягом попереднього звітного періоду, та і протягом І кварталу 2019 року. Технологія роботи дозволяє впевнено працювати з сегментом мікро-, малого та середнього

бізнесу без шкоди якості лізингового портфеля ТОВ "ЕСКА КАПІТАЛ". Довгострокові і середньострокові ризики компенсуються високими авансами і високою прибутковістю за роздрібними операціями.

Лізинговий портфель ТОВ "ЕСКА КАПІТАЛ" протягом І кварталу 2019 року був добре захищений від кредитних ризиків:

компанія є безпосереднім власником усіх предметів лізингу протягом усього строку дії договорів лізингу;

всі предмети лізингу застраховані за програмами "повне КАСКО";

високі авансові платежі перекривають ризик повторної реалізації майна.

в портфелі присутня тільки високоліквідна техніка;

в компанії розроблена своя система аналізу даних, налагоджені процедури по кредитному схваленню та управління ризиками;

Принципи управління фінансовими ризиками ТОВ "ЕСКА КАПІТАЛ" протягом І кварталу 2019 року базувались на наступному:

компанія не приймає валютні ризики і фінансує тільки в гривні;

залучення коштів від кредиторів здійснюється на дзеркальних умовах договорів лізингу;

при структуруванні графіків лізингових платежів для клієнтів в першу чергу прораховується ризик ринкової вартості техніки на кожному етапі договору лізингу.

Фінансове планування та управління ліквідністю. Найбільша увага приділяється структуруванню запозичень під конкретні лізингові договори. Крім того, надходження лізингових платежів завжди випереджають виплати з обслуговування боргу. Товариство застосовує комплексний підхід до управління фінансовими ризиками (ризиками дефолтів за договорами лізингу, ризиком ліквідності, процентним та валютним ризиком).

У Товаристві існує комплексна розгалужена система ризик-менеджменту, яку протягом І кварталу 2019 року ТОВ "ЕСКА КАПІТАЛ" продовжило застосовувати та вдосконалювати:

1) Кредитні ризики:

Ризик неплатежів від Клієнтів (складові ризиків: мінімізація збитків, пов'язаних з погіршенням фінансового стану Клієнта. Орієнтація на прибутковість операції), управління яким здійснюється за допомогою наступних інструментів:

А) Система прийняття кредитних рішень;

Б) Кредитна політика;

В) Оцінка ліквідності предмету лізингу;

Г) Моніторинг Клієнта під час дії договору лізингу для прогнозування кредитного ризику.

Ризик втрати або псування предметів лізингу (складові ризиків: мінімізація збитків пов'язаних з втратою або псуванням майна), управління яким здійснюється за допомогою наступних інструментів:

А) Страхування предметів лізингу за індивідуально розробленим договором страхування у надійних страхових компаніях;

Б) Моніторинг стану та використання предмету лізингу.

Ризик знецінення або втрати ліквідності предмета лізингу (складові ризиків: мінімізація збитків (ціль на максимізацію прибутків) пов'язаних з можливою реалізацією предмета лізингу), управління яким здійснюється за допомогою наступних інструментів:

А) Оцінка і прогноз змін ринкової вартості та ліквідності предмета лізингу раз в квартал;

Б) Встановлення високих авансових платежів.

2) Фінансові ризики:

Валютний ризик (складові ризиків: зміна вартості активів та пасивів та їх чутливість до зміни валютних курсів), управління яким здійснюється за допомогою наступних інструментів:

А) Фінансування виключно у національній валюті України - Гривні;

Б) Залучення кредитних та боргових ресурсів виключно у національній валюті України - Гривні.

Відсотковий ризик (складові ризиків: зміна процентних ставок на ринку), управління яким здійснюється за допомогою наступних інструментів:

А) Контроль відповідності процентних ставок по активним операціям на момент укладання угоди;

Б) Фінансування угод на дзеркальних умовах (залучення коштів - розміщення коштів);

В) Передбачена можливість одностороннього збільшення ставки фінансування в договорі лізингу.

Ризик ліквідності (складові ризиків: структура активів та пасивів згідно строковості), управління яким здійснюється за допомогою наступних інструментів:

А) Моніторинг платіжної позиції на основі Cash-plan;

Б) Контроль середньострокової та довгострокової ліквідності;

В) Фінансування угод на дзеркальних умовах (залучення коштів - розміщення коштів).

Ризик залишкової вартості (складові ризиків: мінімізація збитків пов'язаних з бухгалтерським та податковим обліком), управління яким здійснюється за допомогою наступних інструментів:

А) Контроль розрахунку графіку лізингових платежів на етапі укладення договору лізингу;

Б) Великий розмір авансового платежу для мінімізації ризиків пов'язаних з адмініструванням податку на додану вартість.

3) Нефінансові ризики:

Операційні ризики (складові ризиків: відповідність методів корпоративного управління масштабам бізнесу), управління яким здійснюється за допомогою наступних інструментів:

А) Регламентовані бізнес процеси;

Б) Система посадових інструкцій;

Б) Автоматизація бізнес процесів на базі ІТ рішень;

В) Система контролю витрат.

Стратегічний ризик (складові ризиків: відповідність лізингових продуктів та послуг, що пропонується вимогам ринку), управління яким здійснюється за допомогою наступних інструментів:

А) Розробка оперативного (на півріччя та на рік) бізнес плану та стратегічно плану розвитку;

Б) Активний моніторинг змін у чинному законодавстві України;

В) Моніторинг пропозицій конкурентів та банків.

Істотними факторами, які можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому, є збільшення темпу інфляції, подорожчення кредитних ресурсів, соціально-економічні фактори, що негативно вплине на діяльність Товариства. Планів по реконструкції не має. Товариство виробництвом не займається.

Інших важливих подій, які відбулися впродовж звітного періоду, та які б мали вплив на проміжну фінансову звітність, не відбувалось.

XVI. Твердження щодо проміжної інформації

На підставі наданих повноважень, посадові особи ТОВ "ЕСКА КАПІТАЛ" надають твердження про те, що наскільки це їм відомо, проміжна фінансова звітність ТОВ "ЕСКА КАПІТАЛ" за І квартал 2019 року була складена згідно з вимогами Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента, і про те, що проміжний звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації відповідно до частини четвертої статті 40-1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок".