ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к финансовой отчетности ТОО СФК «ЕКА - INVEST» по состоянию на 30 сентября 2018 г.

Общая информация.

Товарищество с ограниченной ответственностью СФК «EKA-INVEST», (далее – Товарищество) зарегистрировано в Управлении Юстиции Медеуского района г. Алматы Департамента Юстиции «30» июня 2014 года № 5619-1910-06-ТОО

Юридический адрес ТОО СФК «ЕКА- INVEST»: Республика Казахстан, 050044, г. Алматы, ул. Жибек Жолы, 50 офис 812. Фактический адрес тот же.

Согласно Уставу Товарищества участником является ТОО «Евразийское коллекторское агенство».

Уставный капитал Товарищества по состоянию на 30.09.2018 г. оплачен в полном размере и составляет 1 000 000,0 (один миллион) тенге.

Основным видом деятельности Товарищества является осуществление сделок проектного финансирования и секьюритизации.

Среднесписочная численность на 30.09.2018 г. составляет 2 человек.

Учетная основа

Финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с принципом учета по справедливой стоимости и только для основных средств – по исторической стоимости. Функциональной валютой и валютой представления финансовой отчетности является казахстанский тенге. Цифры в финансовой отчетности были округлены до тыс.тенге.

Политические и экономические условия

Деятельность Компании осуществляется в Республике Казахстан. Соответственно Компания подвержена рискам, присущим экономическим и финансовым рынкам Казахстана. Данные риски включают последствия политических решений Правительства, экономические условии, ведение или изменение налоговых требований и иных правовых норм, колебания валютных курсов и осуществимости контрактных прав.

Принцип непрерывности деятельности

Прилагаемая финансовая отчетность была подготовлена исходя из допущения принципа непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и погашение обязательств происходит в ходе обычной хозяйственной деятельности в обозримом будущем.

Принцип начисления

Прилагаемая финансовая отчетность составлена в соответствии с принципом начисления. Принцип начисления обеспечивается признанием результатов хозяйственных операций, а также событий, не являющихся результатом хозяйственной деятельности Компании, но оказывающих влияние на их финансовое положение, по факту их совершения независимо от времени оплаты. Операции и события отражаются в бухгалтерском учете и включаются в финансовую отчетность тех периодов, к которым относятся.

Профессиональное суждение

При подготовке данной финансовой отчетности в соответствии МСФО , руководство использовало профессиональное суждение , допущения и расчетные оценки, имеющие отношения к вопросам отражения активов и обязательств, и раскрытия информации об условных активах и обязательствах.

В соответствии с Законом о проектном финансировании и секьюритизации по состоянию на 27.02.2017 года, а именно «Статья 13. П.1 Учет и отчетность по сделкам секьюритизации 1. Специальная финансовая компания ведет бухгалтерский учет и представляет финансовую отчетнос ть раздельно по собственным средствам и выделенным активам, облигациям (в том числе начисленно

му купону по ним) специальной финансовой компании в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан», в предоставленной форме финансовой отчетности остатки по состоянию на 01.01.2017 года были учтены без разделения на собственные средства и выделенные активы.

1. Прочие долгосрочные активы

По данной статье Товариществом отражены дебиторская задолженность по Договору уступки прав требования (Договор цессии):

	30.09.2018 г.	*31.12.2017 г.*
Право требования ТОО «Просто Кредит»	2 688 668	2 769 663
Право требования ТОО "Евразийское коллекторское агенство"	8 730 545	9 289 727
Итого:	**11 419 213**	**12 059 390**

2. Торговая дебиторская задолженность

По данной статье отражены:

	30.09.2018 г.	*31.12.2017 г.*
Торговая дебиторская задолженность, в т.ч.:		
Краткосрочная задолженность подотчетных лиц		
Задолженность по претензиям	*91 297*	16 710
Краткосрочная задолженность покупателей		
Итого	**91 297**	**16 710**

3. Авансы выданные

По данной статье отражены:

	30.09.2018 г.	*31.12.2017 г.*
Прочие краткосрочная активы, в т.ч.:		
ТОО Евразийское коллекторское агенство	*1 910 477*	
АО Казахстанская фондовая биржа		
Единый регистратор ценных бумаг АО	*107*	
Прочие	*13*	7
Итого	**1 910 597**	**7**

4. Прочие финансовые активы

По данной статье отражены:

	30.09.2018 г..	*31.12.2017 г.*
Отложенные налоговые активы	*146*	*146*
Итого	***146***	***146***

5. Прочие текущие активы

По данной статье отражены:

	30.09.2018 г.	*31.12.2017 г.*
РЕПО	*178 001*	*280 003*
Итого	**178 001**	**280 003**

6. Денежные средства и их эквиваленты

В целях отражения денежных потоков денежные средства и их эквиваленты включают наличные денежные средства и средства, находящиеся в банках.

	30.09.2018 г.	*31.12.2017 г..*
Деньги на расчетном счете ДБ АО «Сбербанк»	6 042	804
Деньги на расчетном счете АО «Евразийский банк»	3 716	32
Деньги на расчетном счете АО «Forte Bank»	2 196	181
Деньги на расчетном счете АО «АТФ Банк»	10 012	2 371
Деньги на расчетном счете АО «Forte Bank» Уникод	4 911	
Наличность в кассе в национальной валюте	544	584
Итого	**27 421**	**3 972**

7. Долгосрочные финансовые обязательства

По данной статье отражены облигации:

	30.09.2018 г.	*31.12.2017 г.*
Облигации	2 046 937	4 526
Итого	**2 046 937**	**4 526**

8. Прочие долгосрочные обязательства

По данной статье отражен резерв по отпускам:

	30.09.2018 г.	*31.12.2017 г.*
Резерв по отпускам	730	730
Итого	**730**	**730**

9. Торговая кредиторская задолженность

По данной статье отражено:

	30.09.2018 г.	*31.12.2017 г.*
Торговая кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, в т.ч.:		
Tamerlane Company	84	
Фридом Финанс		240
BCC Invest	250	250
Евразийский Капитал	357	674

Евразийское коллекторское агенство		217 720
Единый регистратор ценных бумаг АО	60	57
Сбербанк Банк	91	517
АО ИД АСТАНА ИНВЕСТ	240	
ТОО Коллекторское агентстов Церера	1 175	
Задолженность перед подотчетными лицами	2	
Итого	**2 257**	**219 458**

10. Финансовая помощь от связанных сторон

По данной статье отражена полученная финансовая помощь от ТОО «Евразийское коллекторское агенство»:

	30.09.2018 г.	*31.12.2017 г.*
Евразийское коллекторское агенство	4 046	4 046
Итого	**4 046**	**4 046**

11. Прочие налоги к уплате

По данной статье отраженыгалоги по заработной плате к уплате:

	30.09.2018 г.	*31.12.2017 г.*
Налоги по заработной плате	179	184
Итого	**179**	**184**

12. Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства

По данной статье отражено:

	30.09.2018 г.	*31.12.2017 г.*
Краткосрочные вознаграждения к выплате	130 537	407 837
Задолженность перед АО Forte Bank (Договор цессии)	169 996	680 437
Задолженность по ошибочно зачисленным суммам на счетах в банках	784	
Задолженность по ЗП	120	
Итого	**301 437**	**1 088 274**

Общие и административные расходы

	30.09.2018 г.	*30.09.2017 г.*
Заработная плата	5 555	5 598
Налоги и отчисления на заработную плату	558	568
Аренда помещения	294	294
Аудит	750	750
Коллекторские услуги	140 100	157 959
Услуги управляющей компании	8 748	5 963
Комиссия банка	675	204
Прочие расходы	2 544	763
Итого	**159 224**	**172 099**

Доходы и Расходы по финансированию

	30.09.2018 г.	*30.09.2017 г.*
Доходы от вознаграждения (сделки Репо)	18 573	15 577
Расходы по вознаграждению (начисленный купон)	368 720	145 501

Генеральный директор **Амриева А.Б.**

Главный бухгалтер **не предусмотрен**