Окремий ЗВІТ КЕРІВНИЦТВА (Окремий ЗВІТ ПРО УПРАВЛІННЯ)

1. ВІРОГІДНІ ПЕРСПЕКТИВИ ПОДАЛЬШОГО РОЗВИТКУ ЕМІТЕНТА

Серед основних напрямків розвитку та ініціатив, скерованих на забезпечення безперебійної діяльності та стійкості ТОВ «ЕСКА КАПІТАЛ» під час повномасштабного російського вторгнення в Україну, підвищення рівня диджіталізації ТОВ «ЕСКА КАПІТАЛ» та розширення для клієнтів можливостей обслуговування, а також для реагування на виклики, пов'язані із російською агресією, слід відзначити:

Створення можливостей у кризових умовах 2025 року для зростання бізнесу клієнтів ТОВ «ЕСКА КАПІТАЛ», активне сприяння зміцненню економіки України під час військової агресії рф та отримання доходу в інтересах Товариства, його найманих працівників та учасників.

Стратегія Товариства передбачає: підвищення якості лізингових послуг, нарощування лізингового портфелю та збільшення доходів компанії.

Товариство планує продовжувати здійснювати господарську діяльність відповідно до чинного Законодавства України та за основним видом діяльності – фінансовий лізинг.

З урахуванням сповільнення економіки та зростаючих проблемах малого бізнесу у залученні фінансування, ТОВ «ЕСКА КАПІТАЛ» вбачає можливим навіть у такій складні часи для країни подальше нарощування лізингового портфелю та збільшення доходів компанії.

ТОВ «ЕСКА КАПІТАЛ» планує з урахуванням нових зовнішніх чинників та в межах наявних об'єктивних можливостей і надалі розвивати свою діяльність, базуючись на таких цінностях як задоволеність клієнта, прозорість, постійний розвиток та вдосконалення. Головним внутрішнім ризиком для реалізації планів ТОВ «ЕСКА КАПІТАЛ» є можливий дефіцит ресурсів (трудових, технологічних) для реалізації запланованих змін, проектів та заходів. Найвагомішим зовнішнім ризиком є триваюча російсько-українська війна, що вже дуже суттєво впливає на діяльність лізингових компаній та ТОВ «ЕСКА КАПІТАЛ», його фінансовий результат. Керівництво ТОВ «ЕСКА КАПІТАЛ» здійснюватиме управління Товариством з урахуванням цих надзвичайних зовнішніх викликів та докладатиме всіх можливих зусиль для забезпечення неперервності бізнесу, обмеження ризиків та захисту інтересів його учасників, клієнтів та працівників

Емітент передбачає розвиток шляхом реалізації наступних стратегічних цілей на 2025 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.

Інформація про юридичних осіб, що перебувають під контролем Емітента: Товариство з обмеженою відповідальністю «ІНТЕГРІТІ ІНВЕСТМЕНТ ГРУП», код за ЄДРПОУ 45424909, місцезнаходження: 01042, місто Київ, вул. Саперне поле, будинок 12, приміщення 1014 – є юридичною особою, що перебуває під контролем емітента. Товариство є новостворенним, тому стикається з низкою типових для ранніх етапів розвитку ризиків, зокрема - обмеженими

можливостями залучення зовнішнього фінансування, браком сформованої репутації на ринку, а також необхідністю розробки та впровадження внутрішніх політик управління ризиками, обліку та звітності.

В умовах війни в Україні до загальних викликів додаються макроекономічна нестабільність, логістичні обмеження, підвищена вартість фінансових ресурсів, а також регуляторна невизначеність, яка ускладнює планування та реалізацію господарських стратегій.

Крім того, вплив воєнного стану на платоспроможність контрагентів, зміну умов страхування ризиків і періодичне ускладнення банківських операцій також чинять тиск на оперативну діяльність підприємства. Сукупно ці чинники створюють додаткове навантаження на управлінські рішення та вимагають підвищеної гнучкості й адаптивності у веденні бізнесу.

Інформація про юридичних осіб, що перебувають під контролем Емітента: Товариство з обмеженою відповідальністю «ПАРКЛІНГ» є юридичною особою, що перебуває під контролем емітента. Товариство є новоствореним, тому стикається з низкою ризиків та невизначеностей, які впливають на стабільність та прогнозованість господарської діяльності.

До ключових викликів належать: високий рівень технологічної та ринкової конкуренції у сфері цифрових рішень для паркування, де домінують гнучкі стартап-моделі та швидка еволюція IT-трендів; нестабільне макроекономічне й безпекове середовище, спричинене триваючою війною в Україні, що ускладнює реалізацію інфраструктурних проєктів. Також існують ризики, пов’язані з регіональною логістикою, перебоями в енергопостачанні, зниженням платоспроможності споживачів та обмеженням інвестиційної активності.

Попри вказані фактори, ТОВ «ПАРКЛІНГ» має стратегічний потенціал розвитку в рамках цифрової трансформації транспортної інфраструктури України.

2. ІНФОРМАЦІЯ ПРО РОЗВИТОК ЕМІТЕНТА

ТОВ «ЕСКА КАПІТАЛ» за роки своєї господарської діяльності було доведено, що обрана модель роботи та розвитку є успішною і виправданою для подальшої реалізації та масштабування.

Зважаючи на різке погіршення зовнішніх умов діяльності через російську військову агресію та початок повномасштабної російсько-української війни, ТОВ «ЕСКА КАПІТАЛ» здійснювало свою діяльність відповідно до обраних стратегічних пріоритетів в межах наявних об'єктивних можливостей та ресурсів. Безумовним пріоритетом в роботі ТОВ «ЕСКА КАПІТАЛ» було забезпечення неперервності лізингової діяльності та обслуговування клієнтів під час воєнного стану з особливою увагою до захисту життя та здоров'я працівників та клієнтів Товариства. Разом з тим, досягнуті Товариством за підсумками 2024 року результати засвідчують правильність та актуальність обраних стратегічних пріоритетів розвитку.

Активи Товариства на кінець 2024 року становили 685 941 тис. грн.

В кризових умовах сьогодення власний капітал Товариства, є у достатньому рівні для можливості виконання зобов'язань компанії.

При цьому варто зазначити, що навіть у кризовий 2024 рік ТОВ «ЕСКА КАПІТАЛ» банкам-кредиторам було повернуто понад 320 485 494,16 млн. гривень кредитних коштів.

Стратегія ТОВ «ЕСКА КАПІТАЛ» завжди полягала в диверсифікації лізингового портфеля за галузями.

Протягом 2024 року ТОВ «ЕСКА КАПІТАЛ» незважаючи на погіршення умов діяльності лізингового сектору в умовах російської агресії, 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.

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, враховує потреби клієнтів та інтереси суспільства в цілому.

3. ІНФОРМАЦІЯ ПРО УКЛАДЕННЯ ДЕРИВАТИВІВ АБО ВЧИНЕННЯ ПРАВОЧИНІВ ЩОДО ПОХІДНИХ ЦІННИХ ПАПЕРІВ ЕМІТЕНТОМ, ЯКЩО ЦЕ ВПЛИВАЄ НА ОЦІНКУ ЙОГО АКТИВІВ, ЗОБОВ'ЯЗАНЬ, ФІНАНСОВОГО СТАНУ І ДОХОДІВ АБО ВИТРАТ ЕМІТЕНТА, ЗОКРЕМА ІНФОРМАЦІЮ ПРО:

Протягом звітного періоду ТОВ «ЕСКА КАПІТАЛ» не укладало суттєвих деривативів та не вчиняло суттєвих правочинів щодо похідних цінних паперів.

1) завдання та політику емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політику щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування

Товариство здійснює політику управління фінансовими ризиками у тому числі через систему бюджетування, аналізу грошових потоків та моніторингу платіжного календарю з метою своєчасного погашення кредиторської заборгованості і забезпечення достатності грошових коштів для розрахунків.

2) схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків

Товариство акцентує увагу на впровадженні нових механізмів управління та контролю кредитного ризику, удосконалення лізингової діяльності, удосконалення системи управлінської інформації у сфері кредитного ризику, метою яких є забезпечення відповідного рівня рентабельності та якості діяльності Товариства. В умовах воєнного стану протягом 2024 року Товариство активно розвиває інструменти зниження та розподілу кредитного ризику.

Товариством проводиться активна діяльність в напрямку розвитку та вдосконалення програмних засобів оцінки кредитного ризику, особлива увага приділяється автоматизації процесів моніторингу, вдосконаленню системи раннього реагування.

4. ОКРЕМИЙ ЗВІТ ПРО КОРПОРАТИВНЕ УПРАВЛІННЯ

1) посилання на кодекс корпоративного управління оператора організованого ринку капіталу, об'єднання юридичних осіб та/або кодекс корпоративного управління, затверджений НКЦПФР та інший кодекс корпоративного управління (за наявності), який емітент добровільно вирішив застосовувати, включаючи посилання на текст відповідного кодексу у публічному доступі:

Власний кодекс корпоративного управління Товариством не приймався.

Інший кодекс корпоративного управління емітент не застосовує. У власній діяльності ТОВ «ЕСКА КАПІТАЛ» використовує Статут Товариства, внутрішні нормативні документи та чинне законодавство України.

Емітент не застосовує практику корпоративного управління понад визначені законодавством вимоги.

2) пояснення щодо причин відхилення та/або не застосування положень кодексу корпоративного управління:

Власний кодекс корпоративного управління Товариством не приймався.

У власній діяльності ТОВ "ЕСКА КАПІТАЛ" використовує Статут Товариства, внутрішні нормативні документи та чинне законодавство України.

3) інформації про проведені загальні збори акціонерів (учасників) / збори власників облігацій та загальний опис прийнятих на таких зборах рішень:

Дата проведення	Вид загальних зборів (Ч/П)	Кворум зборів	Опис
30.12.2024	П	100	Надання дозволу для зняття з обліку ТЗ (Комбайн бурякозбиральний ROPA EURO TIGER), уповноважити Пінчука Р.В. підписати всі необхідні документи для цього
23.12.2024	П	100	Надання дозволу для здійснення перереєстрації ТЗ (Вантажний контейнеровоз SCANIA P380), уповноважити Пінчука Р.В. підписати всі необхідні документи для цього
23.12.2024	П	100	Надання дозволу для здійснення перереєстрації ТЗ (Вантажний контейнеровоз SCANIA P380), уповноважити Пінчука Р.В. підписати всі необхідні документи для цього
23.12.2024	П	100	Надання дозволу для здійснення перереєстрації ТЗ (Причіп-контейнеровоз SCHMITZ SPR 24 F), уповноважити Пінчука Р.В. підписати всі необхідні документи для цього
23.12.2024	П	100	Надання дозволу для здійснення перереєстрації ТЗ (Причіп-контейнеровоз KOEGEL SN 24), уповноважити Пінчука Р.В. підписати всі необхідні документи для цього
19.12.2024	П	100	Надання дозволу для зняття з обліку ТЗ (Комбайн зернозбиральний CLAAS LEXION 760), уповноважити Пінчука Р.В. підписати всі необхідні документи для цього
19.12.2024	П	100	Надання дозволу для зняття з обліку ТЗ (Комбайн зернозбиральний CLAAS LEXION 560), уповноважити Пінчука Р.В. підписати всі необхідні документи для цього
18.12.2024	П	100	Надання дозволу для здійснення перереєстрації ТЗ (Автомобіль легковий MERCEDES-BENZ GLS 450 D), уповноважити Пінчука Р.В. підписати всі необхідні документи для цього
13.12.2024	П	100	Надання повноважень Директору на укладення та

			підписання Договору про співробітництво за програмою «Доступний фінансовий лізинг 5-7-9%»
13.12.2024	П	100	Надання дозволу для зняття з обліку ТЗ (Трактор колісний БЕЛАРУ 892.2, уповноважити Пінчука Р.В. підписати всі необхідні документи для цього
11.12.2024	П	100	Покладення виконання функціональних обов'язків головного ризик-менеджера, менеджера з фінансового моніторингу та управління ризиками
11.12.2024	П	100	Надання дозволу для зняття з обліку ТЗ (Асфальтоукладач VOGELE SUPER 1600-3), уповноважити Пінчука Р.В. підписати всі необхідні документи для цього
11.12.2024	П	100	Надання дозволу для зняття з обліку ТЗ (Асфальтоукладач VOGELE SUPER 1600-3), уповноважити Пінчука Р.В. підписати всі необхідні документи для цього
10.12.2024	П	100	Надання згоди на укаледення правочинів з купівлі-продажу цінних паперів, а саме: корпоративних облігацій серії F
10.12.2024	П	100	Надання дозволу для здійснення перереєстрації ТЗ (Сідловий тягач DAF XF 460 FT), уповноважити Пінчука Р.В. підписати всі необхідні документи для цього
09.12.2024	П	100	Надання дозволу для зняття з обліку ТЗ (Трактор колісний LS PLUS100), уповноважити Пінчука Р.В. підписати всі необхідні документи для цього
09.12.2024	П	100	Надання дозволу для здійснення перереєстрації ТЗ (Автомобіль легковий MERCEDES-BENZ S 350), уповноважити Пінчука Р.В. підписати всі необхідні документи для цього
05.12.2024	П	100	Надання дозволу для здійснення перереєстрації ТЗ (Автомобіль легковий ACURA TLX), уповноважити Пінчука Р.В. підписати всі необхідні документи для цього
04.12.2024	П	100	Надання дозволу для зняття з обліку ТЗ (Комбайн зернозбиральний CLAAS LEXION 580), уповноважити Пінчука Р.В. підписати всі необхідні документи для цього
27.11.2024	П	100	Надання дозволу для здійснення перереєстрації ТЗ (Міні-навантажувач CASE SV300B), уповноважити Пінчука Р.В. підписати всі необхідні документи для цього

26.11.2024	П	100	Надання дозволу для здійснення перереєстрації ТЗ (Автомобіль легковий TOYOTA LAND CRUISER PRADO 150), уповноважити Пінчука Р.В. підписати всі необхідні документи для цього
25.11.2024	П	100	Надання дозволу для здійснення перереєстрації ТЗ (Автомобіль легковий TOYOTA LAND CRUISER PRADO 150), уповноважити Пінчука Р.В. підписати всі необхідні документи для цього
25.11.2024	П	100	Надання дозволу для здійснення перереєстрації ТЗ (Напівпричіп-самоскид WIELTON NS34K), уповноважити Пінчука Р.В. підписати всі необхідні документи для цього
25.11.2024	П	100	Надання дозволу для здійснення перереєстрації ТЗ (Сідловий тягач MAN TGX 18.440), уповноважити Пінчука Р.В. підписати всі необхідні документи для цього
19.11.2024	П	100	Надання дозволу для здійснення перереєстрації ТЗ (Сідловий тягач MAN TGX 18.480), уповноважити Пінчука Р.В. підписати всі необхідні документи для цього
11.11.2024	П	100	Надання дозволу для зняття з обліку ТЗ (Трактор колісний YTO NLX1304), уповноважити Пінчука Р.В. підписати всі необхідні документи для цього
11.11.2024	П	100	Надання дозволу для здійснення перереєстрації ТЗ (Автомобіль вантажний СКС RML 3Н1-01БП), уповноважити Пінчука Р.В. підписати всі необхідні документи для цього
08.11.2024	П	100	Надання дозволу для зняття з обліку ТЗ (Коток дорожний BOMAG BW 213 D-2), уповноважити Пінчука Р.В. підписати всі необхідні документи для цього
08.11.2024	П	100	Надання дозволу для зняття з обліку ТЗ (Екскаватор гусеничний VOLVO EC210BLC)), уповноважити Пінчука Р.В. підписати всі необхідні документи для цього
04.11.2024	П	100	Надання дозволу для зняття з обліку ТЗ (Комбайн зернозбиральний NEW HOLLAND CR9080), уповноважити Пінчука Р.В. підписати всі необхідні документи для цього
01.11.2024	П	100	Надання дозволу для зняття з обліку ТЗ (Навантажувач телескопічний JCB 540-140), уповноважити Пінчука Р.В. підписати всі необхідні документи для цього
31.10.2024	П	100	Надання дозволу для здійснення перереєстрації

			ТЗ (Сідловий тягач MAN TGX 18.440), уповноважити Пінчука Р.В. підписати всі необхідні документи для цього
30.10.2024	П	100	Надання дозволу для зняття з обліку ТЗ (Навантажувач телескопічний JCB 535-125), уповноважити Пінчука Р.В. підписати всі необхідні документи для цього
30.10.2024	П	100	Надання дозволу для зняття з обліку ТЗ (Трактор колісний БЕЛАРУС 1025.2), уповноважити Пінчука Р.В. підписати всі необхідні документи для цього
29.10.2024	П	100	Надання дозволу на виведення із застави
28.10.2024	П	100	Надання дозволу для зняття з обліку ТЗ (Екскаватор гусеничний LIEBHERR R924C HD-SL), уповноважити Пінчука Р.В. підписати всі необхідні документи для цього
22.10.2024	П	100	Надання дозволу для зняття з обліку ТЗ (Трактор гусеничний JOHN DEERE), уповноважити Пінчука Р.В. підписати всі необхідні документи для цього
18.10.2024	П	100	Надання дозволу для здійснення перереєстрації ТЗ (Вантажний фургон FIAT), уповноважити Пінчука Р.В. підписати всі необхідні документи для цього
08.10.2024	П	100	Надання дозволу для зняття з обліку ТЗ (Трактор колісний), уповноважити Пінчука Р.В. підписати всі необхідні документи для цього
04.10.2024	П	100	Надання дозволу для здійснення перереєстрації ТЗ (Сідловий тягач FORD), уповноважити Пінчука Р.В. підписати всі необхідні документи для цього
04.10.2024	П	100	Надання дозволу для здійснення перереєстрації ТЗ (Сідловий тягач FORD), уповноважити Пінчука Р.В. підписати всі необхідні документи для цього
03.10.2024	П	100	Надання згоди на вчинення значного правочину, а саме: внесення змін з АТ "АСВІО БАНК" до договору фінансового кредиту. Надання повноважень директору на внесення змін до договорів застави, договорів застави рухомого майна прав.
01.10.2024	П	100	Надання дозволу для здійснення перереєстрації ТЗ (трактор колісний), уповноважити Пінчука Р.В. підписати всі необхідні документи для цього

25.09.2024	П	100	Надання дозволу для зняття з обліку ТЗ (навантажувач телескопічний), уповноважити Пінчука Р.В. підписати всі необхідні документи для цього
24.09.2024	П	100	Надання дозволу на перереєстрацію ТЗ (Екскаватор колісний), уповноважити Пінчука Р.В. підписати всі необхідні документи для цього
24.09.2024	П	100	Надання дозволу на передачу в заставу та виведення з-під застави АТ "ЄВРОПЕЙСЬКИЙ ПРОМИСЛОВИЙ БАНК" будь-яких ТЗ, що належать ТОВ "ЕСКА КАПІТАЛ". Надання повноважень директору Пінчуку Р.В. на підписання договорів застави, додаткових договорів, дод. дог. до кредитного договору і тд.
23.09.2024	П	100	Надання дозволу на перереєстрацію ТЗ (Hyundai Tucson), уповноважити Пінчука Р.В. підписати всі необхідні документи для цього
23.09.2024	П	100	Надання дозволу для зняття з обліку ТЗ (навантажувач телескопічний), уповноважити Пінчука Р.В. підписати всі необхідні документи для цього
02.09.2024	П	100	Надання згоди на вчинення значного правочину, а саме: укладення з ТОВ "ФК "ПФБ КРЕДИТ" договору фінансового кредиту. Надання повноважень директору на підписання договору фінансового кредиту, договорів застави рухомого майна прав
29.08.2024	П	100	Емісія облігацій серії F, Визначення уповноваженого органу Товариства якому надаються повноваження щодо забезпечення емісії облігацій серії F, визначення уповноважених осіб Товариства, яким надаються повноваження здійснювати дії щодо забезпечення проведення розміщення облігацій серії F у процесі їх емісії
23.08.2024	П	100	Призначення ТОВ АУДИТОРСЬКА ФІРМА «ФОРУМ» для надання послуг з обов’язкового аудиту фінансової звітності Товариства, укласти та затвердити Договір про надання аудиторських послуг з ТОВ АФ «ФОРУМ»
23.08.2024	П	100	Погодження виведення з застави по Кредитному договору №008/21-04 КЛ від 11.06.2021, укладеного з АТ "ЄПБ".
19.08.2024	П	100	Укладення додаткових кредитних договорів про

			отримання кредитних траншів до Кредитного договору №02-Л/24Ю від 14.05.2024 в АТ "БАНК ТРАСТ-КАПІТАЛ". Надання в заставу банку за договором вище рухомого майна; погодитись на встановлення комісії за видачу кожного траншу в розмірі 0,5%.
07.08.2024	П	100	Звернення з клопотанням до АТ "БАНК ТРАСТ-КАПІТАЛ" про виведення з-під застави рухомого майна за Кредитним договором №01-Л/21Ю від 18.06.21, а саме: Тягач MAN TGX, реєстраційний номер ВК1066ІН.
31.07.2024	П	100	Укладення з АТ "ЄПБ" в рамках Кредитного договору №008/24-02 КЛ від 12.04.2024 додаткового кредитного договору про отримання траншу. Надання дозволу на передачу в заставу банку наступної техніки: Тягач, напівпричіп-платформа тентована.
28.06.2024	П	100	Затвердження Положення про таємницю фінансової послуги та Кодексу корпоративної етики Товариства з обмеженою відповідальністю «ЕСКА КАПІТАЛ»
26.06.2024	П	100	Затвердження внутрішніх правил надання послуг фін. лізингу
29.05.2024	П	100	Надання згоди та повноважень Директору Пінчуку Р.В. на укладення правочинів, що перевищують 3 млн. грн.
28.05.2024	П	100	Переобрання Директора ТОВ: звільнення Радішевської О.С., призначення Пінчука Р.В.
28.05.2024	П	100	"Затвердження наступних документів: - Положення про систему управління ризиками ТОВ "ЕСКА КАПІТАЛ"; - Положення про управління комплаєнс-ризиком в ТОВ "ЕСКА КАПІТАЛ"; - Положення про систему корпоративного управління та внутрішнього контролю ТОВ ""ЕСКА КАПІТАЛ""
27.05.2024	П	100	"Затвердження наступних документів: - Порядок взаємодії зі споживачами та порядок розгляду звернень споживачів ТОВ ""ЕСКА КАПІТАЛ""; - Положення про прийняття рішень та взаємодію у ТОВ ""ЕСКА КАПІТАЛ""; - Порядок та опис процесів, заходи внутрішнього контролю ТОВ ""ЕСКА КАПІТАЛ""."

14.05.2024	П	100	Надання Дармолян І.О. повноважень на укладення та підписання договорів фінансового лізингу, купівлі-продажу з наступними клієнтами: ТОВ "ЗОРЯ-2011", ФГзВС "КОЛОСОК", ТОВ "КОМПЛЕКС-АВТО", ТОВ "АМБРА ТРАНС", ТОВ "ПЕГАС-ДН", С(Ф)Г "ПІОНЕР", ТОВ "Альянс Агро", ТОВ "ТЕННЕССІ", ПрАТ "ЧЕРНІГІВЕЛІТКАРТОПЛЯ", ТОВ "АГРО-ОВЕН", ТОВ "ЮНІДОРБУД", ТОВ "ІМПЕРІАОТЕХГАЗ", ТОВ "ІНТЕРДОР", ТОВ "ПЛАСТ-ТРАНС".
07.05.2024	Чергові	100	Надання директору товариства повноважень на укладення правочинів ТОВ "ЕСКА КАПІТАЛ" з купівлі-продажу цінних паперів (а саме: 10 млн. корпоративних облігацій серії D).
28.03.2024	Чергові	100	Затвердження нової редакції Статуту Товариства

4) персональний склад ради та колегіального виконавчого органу емітента, їх комітетів, інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих рішень, а також звіти ради та колегіального виконавчого органу:

В Товаристві відсутні наглядова рада, колегіальний виконавчий орган емітента, та комітети.

5) інформація про наявність корпоративного секретаря, а також звіт щодо результатів його діяльності:

Посада корпоративного секретаря у Товаристві не створювалась.

6) опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента, а також перелік структурних підрозділів емітента, які здійснюють ключові обов'язки щодо забезпечення роботи систем внутрішнього контролю і управління ризиками:

Основними цілями Товариства при управління 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. Товариство встановило 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.

Система внутрішнього контролю Товариства визначає всі внутрішні правила та процедури контролю, запроваджені керівництвом для досягнення поставленої мети - забезпечення (в межах можливого) стабільного і ефективного функціонування Товариства, дотримання внутрішньогосподарської політики, збереження та раціональне використання активів, запобігання та викриття фальсифікацій, помилок, точність і повнота бухгалтерських записів, своєчасна підготовка надійної фінансової інформації.

При здійсненні внутрішнього контролю використовуються різні методи, вони включають в себе такі елементи, як:

- бухгалтерський фінансовий облік (інвентаризація і документація, рахунки і подвійний запис);
- бухгалтерський управлінський облік (розподіл обов'язків, нормування витрат);
- контроль на рівні керівників відділів: перевірка документів, перевірка вірності арифметичних розрахунків, перевірка дотримання правил обліку окремих господарських операцій, інвентаризація, усне опитування персоналу, підтвердження і простежування.

Політика з управління ризиками орієнтована на визначення, аналіз і управління ризиками, з якими стикається Товариство, на встановлення контролю за ризиками, а також постійний моніторинг за рівнем ризиків, дотриманням встановлених обмежень та політики управління ризиками.

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 базується на наступних основних принципах:

- Усвідомленості прийняття ризиків. Товариство може свідомо йти на ризик з метою одержання відповідного доходу від здійснення тієї чи іншої операції. Незважаючи на те, що по деяких операціях можна прийняти тактику "уникнення ризику", повністю виключити його з діяльності Товариства не представляється можливим, оскільки ризик - об'єктивне явище, що притаманне більшості господарських операцій;
- Доступності та повноти інформації про ризики. Забезпечення доступу до інформації про ризики відповідним підрозділам, посадовим особам Товариства та учасникам.

Серед структурних підрозділів емітента, які здійснюють ключові обов’язки щодо забезпечення роботи систем внутрішнього контролю і управління ризиками можна виділити наступні:

1. бізнес-підрозділи та підрозділи забезпечення діяльності Компанії (1-я лінія захисту): підрозділи Компанії, які безпосередньо займаються підготовкою і проведенням операцій, а також забезпеченням діяльності, мають здійснювати виявлення, оцінку та моніторинг ризиків, дотримуватися внутрішніх нормативних документів з управління ризиками, повинні приділяти належну увагу рівню ризиків в процесі підготовки та здійсненні операцій;
2. підрозділ з управління ризиками та підрозділ контролю за дотриманням норм (комплаєнс) та/або головний ризик-менеджер та головний комплаєнс-менеджер (2-я лінія захисту): розробляють інструменти та методологію управління ризиками, оцінюють, вимірюють і контролюють рівень ризиків, готують звіти за ризиками, здійснюють агрегацію ризиків і

розраховують суму вимог до капіталу Компанії;

3. підрозділ внутрішнього аудиту (3-я лінія захисту): здійснює незалежну оцінку якості існуючих процесів управління ризиками, виявлення порушень і пропозиції щодо поліпшення системи управління ризиками.

7) інформація про наявність затвердженої декларації схильності до ризиків емітента, а також опис ключових положень декларації схильності до ризиків емітента:

На виконання вимог чинного законодавства України Декларація схильності до ризиків Товариства перебуває на стадії розробки та впровадження та буде затвердження у строки відведені нормативно-правовими актами.

8) перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента:

№ з/п	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
1	Гончарук Олександр Андрійович	100

9) інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента:

Вищим органом Товариства є загальні збори Учасників Товариства. Кожен учасник Товариства має право бути присутнім на загальних зборах учасників, брати участь в обговоренні питань порядку денного і голосувати з питань порядку денного загальних зборів учасників. Кожен учасник Товариства на загальних зборах учасників має кількість голосів, пропорційну до розміру його частки у статутному капіталі Товариства.

Загальні збори учасників скликаються у випадках, передбачених статутом Товариства, а саме: а) з ініціативи виконавчого органу Товариства; б) на вимогу учасника або учасників Товариства, які на день подання вимоги в сукупності володіють 10 і більше відсотками статутного капіталу Товариства.

Якщо Товариство у складі Учасників матиме одного Учасника, рішення з питань, що належать до компетенції Загальних зборів Учасників Товариства, приймається таким Учасником товариства одноособово та оформлюються письмовим рішенням такого учасника.

Обмежень прав участі та голосування учасників (одноособового Учасника) на загальних зборах емітента немає.

10) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента:

Директор Товариства обирається (призначається) на посаду та звільняється з посади Загальними зборами Учасників Товариства. Директор підзвітний Загальним зборам учасників Товариства і забезпечує виконання рішень.

Підстави для звільнення передбачені нормами чинного законодавства України, а також Статутом, зокрема, розголошення нформації, що стала йому відома у зв'язку з виконанням ним посадових обов'язків та становить комерційну таємницю товариства чи є конфіденційною, крім випадків, коли розкриття такої інформації вимагається законом, здійснення господарської діяльності як фізична особа - підприємець у сфері діяльності Товариства; набуття статусу учасника повного товариства або повного учасника командитного товариства, що здійснює

діяльність у сфері діяльності товариства; обрання членом виконавчого органу або наглядової ради іншого суб'єкта господарювання, що здійснює діяльність у сфері діяльності товариства без згоди Загальних зборів учасників Товариства.

Директор набуває повноважень і приступає до виконання посадових обов'язків з моменту, визначеного рішенням Загальних зборів Товариства. З Директором може укладатися договір (контракт), що визначає порядок роботи та відповідальність Директора. Головний бухгалтер Товариства призначається на посаду та звільняється з посади згідно з наказом Директора Товариства. Порядок звільнення передбачений нормами чинного законодавства України. Будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення, окрім тих, що прямо передбачені чинним законодавством (наприклад, компенсація за невикористану відпустку), не передбачені.

11) повноваження посадових осіб емітента:

До компетенції Директора відноситься:

- виконання рішень загальних зборів Учасників Товариства;
- вирішення всіх питань поточної роботи Товариства, його структурних підрозділів, філій, представництв, крім тих, що віднесені до компетенції загальних зборів Учасників Товариства;
- розпорядження майном та коштами Товариства в межах та порядку, визначених Статутом;
- прийняття рішень про притягнення до майнової відповідальності працівників Товариства;
- підготовка балансового звіту про підсумки діяльності Товариства за поточний рік та подання його на затвердження загальним зборами Учасників Товариства.
- надання загальним зборам Учасників пропозицій по порядку формування та розподілу резервного та інших фондів;
- видача довіреностей, відкриття рахунків Товариства в установах банків;
- представництво Товариства у відносинах з будь-якими українськими та іноземними юридичними та фізичними особами, укладання в Україні та за її кордоном договорів від імені Товариства та видача довіреностей на укладання таких договорів;
- прийняття рішення про призначення посадових осіб Товариства, його філій та представництв в Україні та за кордоном;
- визначення умов оплати праці працівників Товариства, працівників його філій та представництв;
- видача наказів, розпоряджень та вказівок, обов'язкових для виконання всіма працівниками Товариства;
- прийняття та звільнення працівників Товариства, його філій та представництв в Україні та за кордоном, вирішення інших питань в межах прав, що надані йому загальними зборами Учасників;
- вчинення, укладення та підписання від імені Товариства правочинів (договори, контракти, тощо) та інших фінансових та майнових зобов’язань і документи, але не більше як на суму 3 000 000,00 (три мільйони) гривень з одним контрагентом за один календарний день.

Директор виступає від імені Товариства в державних органах, а також судових органах, вирішує всі питання фінансово-господарської діяльності Товариства, за винятком тих, що належать до виключної компетенції загальних зборів Учасників;

Директор товариства зобов'язаний подати товариству перелік своїх афілійованих осіб. У разі зміни складу афілійованих осіб Директор у п'ятиденний строк з дня, коли їй стало відомо про таку зміну, зобов'язаний повідомити про це товариство.

Директору забороняється розголошувати інформацію, що стала йому відома у зв'язку з виконанням ним посадових обов'язків та становить комерційну таємницю товариства чи є конфіденційною, крім випадків, коли розкриття такої інформації вимагається законом. Ця заборона діє також протягом одного року з дати припинення (розірвання) договору між Директором і товариством, якщо інший строк не встановлений таким договором.

Директор Товариства має право безпосередньо звертатись до Учасників Товариства з будь-яких питань діяльності Товариства.

Директор не вправі приймати рішення, обов'язкові для Учасників Товариства.

Директор не менше одного разу на рік звітує перед загальними зборами Учасників про свою роботу та стан справ Товариства. У разі відсутності Директора його обов'язки виконує особа, спеціально уповноважена Директором Товариства шляхом видачі відповідного наказу та оформлення відповідної довіреності.

12) інформація про винагороду членів виконавчого органу та ради емітента (за наявності):

Виконавчим органом Товариства є Директор, що діє на підставі Статуту та призначений на посаду Загальним зборами учасників (рішенням одноособового учасника) Товариства. За виконання посадових обов’язків Директор товариства отримує заробітну плату у розмір передбаченому посадовим окладом.

13) основні положення політики щодо розкриття інформації емітентом:

З метою розкриття інформації Товариство у своїй діяльності керується Положенням про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами затверджене рішенням НКЦПФР № 608 від 06 червня 2023 року, що визначає порядок і строки розкриття на регульованому фондовому ринку регульованої інформації та вимоги до розкриття інформації емітентами цінних паперів.

14) інформацію про радника:

Інформація щодо радника з корпоративних прав у Товариства відсутня.

15) інформацію від суб’єкта аудиторської діяльності:

Для надання послуг з обов’язкового аудиту фінансової звітності, включаючи річну фінансову звітність та річну консолідовану фінансову звітність, окремий звіт про управління, консолідований звіт про управління, звіт про надання впевненості щодо річних звітних даних відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) Товариством призначено єдиного суб’єкта аудиторської діяльності – ТОВ «МІЖНАРОДНА АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ «ДЕ ВІЗУ», код за ЄДРПОУ 31441657.

5. ЗВІТ ПРО СТАЛИЙ РОЗВИТОК

1) оцінка діяльності емітента щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності за звітний період:

ТОВ «ЕСКА КАПІТАЛ» спеціалізується на фінансуванні мікро- та малих підприємств, надаючи лізинг на сільськогосподарську, вантажну, будівельну та спеціальну техніку, а також нерухомість. Компанія активно сприяє оновленню технічного парку клієнтів, замінюючи застарілу техніку з високими викидами на нову з низьким рівнем шкідливих викидів, що сприяє зменшенню негативного впливу на довкілля.

У 2024 році компанія продовжила реалізацію програм фінансування електромобілів та техніки з низьким рівнем викидів, що відповідає цілям сталого розвитку ООН. Також «ЕСКА КАПІТАЛ» отримує фінансування від міжнародних фондів, які інвестують виключно в компанії з високими показниками ESG.

2) основні ризики і виклики щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, плани щодо їх вирішення, а також їх вплив на досягнення стратегічних цілей емітента:

Основні ризики:

– Коливання валютних курсів, що можуть впливати на вартість імпортної техніки та обслуговування лізингових договорів.

– Зміни в законодавстві щодо оподаткування та екологічних стандартів.

– Економічна нестабільність, що може знижувати платоспроможність клієнтів.

Плани щодо вирішення:

– Диверсифікація портфеля клієнтів та техніки.

– Співпраця з міжнародними фінансовими установами для залучення стабільного фінансування.

– Розробка гнучких умов лізингу для підтримки клієнтів у складних економічних умовах.

Вплив на стратегічні цілі: Зазначені заходи спрямовані на забезпечення сталого розвитку Товариства та підтримку клієнтів у переході до екологічно чистої техніки.

3) основні положення політики емітента з питань захисту довкілля та соціальної відповідальності:

– Фінансування техніки з низьким рівнем викидів.

– Підтримка клієнтів у придбанні електромобілів та екологічно чистої техніки.

– Реалізація соціальних проєктів, спрямованих на розвиток громад та підтримку малого бізнесу.

4) перелік питань та прийнятих рішень щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, які розглядались радою та виконавчим органом емітента:

– Затвердження програм фінансування екологічно чистої техніки.

– Оцінка впливу діяльності компанії на довкілля та розробка заходів з його мінімізації.

– Планування соціальних ініціатив на наступний рік.

5) перелік ключових стейкхолдерів, на яких має вплив діяльність емітента із зазначенням обґрунтування в чому саме полягає такий вплив:

Клієнти: отримують доступ до фінансування екологічно чистої техніки.

Постачальники техніки: збільшення попиту на сучасну техніку з низьким рівнем

викидів.

Громади: зменшення забруднення довкілля та покращення якості життя.

6) перелік стейкхолдерів, які мають вплив на досягнення емітентом стратегічних цілей із зазначенням обґрунтування в чому саме полягає такий вплив:

Міжнародні фінансові установи: надають фінансування та встановлюють вимоги щодо ESG.

Державні органи: регулюють законодавство у сфері лізингу та екології.

Партнери та постачальники: впливають на доступність та вартість техніки.

7) основні положення політики емітента щодо взаємодії зі стейкхолдерами, у тому числі акціонерами / учасниками:

- Прозоре інформування клієнтів про умови лізингу та екологічні переваги техніки.
- Співпраця з постачальниками для забезпечення доступу до сучасної техніки.
- Участь у громадських ініціативах та підтримка соціальних проєктів.

ТОВ «ЕСКА КАПІТАЛ» продовжує впроваджувати стратегії сталого розвитку, спрямовані на зменшення негативного впливу на довкілля та підтримку соціальної відповідальності, що сприяє досягненню стратегічних цілей компанії та покращенню якості життя в суспільстві.

6. ІНФОРМАЦІЯ ЩОДО НАЯВНОСТІ У ЕМІТЕНТА ЗВ'ЯЗКІВ З ІНОЗЕМНИМИ ДЕРЖАВАМИ ЗОНИ РИЗИКУ

1) наявність в структурі власності емітента, фізичних осіб, які мають громадянство іноземної держави зони ризику:

У структурі власності Емітента відсутні фізичні особи, які мають громадянство іноземної держави зони ризику.

2) наявність в структурі власності емітента, фізичних осіб, постійним місцем проживання яких є іноземні держави зони ризику:

У структурі власності Емітента відсутні фізичні особи, постійним місцем проживання яких є іноземні держави зони ризику.

3) наявність в структурі власності емітента, юридичних осіб, місцем реєстрації яких є іноземні держави зони ризику:

У структурі власності Емітента відсутні юридичні особи, місцем реєстрації яких є іноземні держави зони ризику.

4) наявність в органах управління емітента фізичних осіб, які мають громадянство іноземної держави зони ризику:

В органах управління Емітента відсутні фізичні особи, які мають громадянство іноземної держави зони ризику.

5) наявність у емітента ділових відносин з контрагентами / клієнтами держави зони ризику або контрагентами / клієнтами, які контролюються державою зони ризику:

У Емітента відсутні ділові відносини з контрагентами / клієнтами держави зони ризику або

контрагентами / клієнтами, які контролюються державою зони ризику.

6) розташування дочірніх компаній / підприємств, філій, представництв та/або інших відокремлених структурних підрозділів емітента на території держави зони ризику:

У Емітента відсутні дочірні компаній / підприємства, філій, представництва та/або інші відокремлені структурні підрозділи емітента на території держави зони ризику.

7) наявність юридичних осіб засновником, учасником, акціонером яких є емітент разом з особами, визначеними пп. 1-3 п. 47 Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами.

Емітент не є засновником, учасником, акціонером юридичних осіб разом з особами визначеними пп. 1-3 п. 47 Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами.

8) наявність у емітента корпоративних прав в юридичній особі, зареєстрованій в іноземній державі зони ризику;

У Емітента відсутні корпоративні права в юридичній особі зареєстрованій в іноземній державі зони ризику.

9) наявність у емітента цінних паперів (крім акцій) юридичної особи, яка зареєстрована в іноземній державі зони ризику.

У Емітента відсутні цінні папери (крім акцій) юридичної особи, яка зареєстрована в іноземній державі зони ризику.