

Šis dokumentas yra auditoriaus ataskaitos suomių kalba vertimas į anglų kalbą. Tik dokumento versija suomių kalba yra teisiškai privaloma.

Auditoriaus ataskaita

„Pohjola Bank plc“ metiniam visuotiniam akcininkų susirinkimui

Mes atlikome apskaitos įrašų, finansinės atskaitomybės, valdybos ataskaitos ir „Pohjola Bank plc“ bendrovės valdymo už 2012 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus auditą. Finansinę atskaitomybę sudaro konsoliduotas balansas, pelno (nuostolio) ataskaita, bendrųjų pajamų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita ir konsoliduotos finansinės atskaitomybės aiškinamasis raštas, taip pat kontroliuojančios bendrovės balansas, pelno (nuostolio) ataskaita, pinigų srautų ataskaita ir finansinės atskaitomybės aiškinamasis raštas.

Valdybos, prezidento ir vadovo atsakomybė

Valdyba, prezidentas ir vadovas yra atsakingi už konsoliduotos finansinės atskaitomybės, kurioje būtų atspindėtas teisingas ir tikras vaizdas, parengimą laikantis ES priimtų Tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų (TFAS), taip pat už finansinės atskaitomybės ir valdybos ataskaitos, kuriose būtų pateiktas teisingas ir tikras vaizdas, parengimą laikantis finansinių atskaitomybių ir valdybos ataskaitų rengimą Suomijoje reglamentuojančių įstatymų ir taisyklių. Valdyba yra atsakinga už tinkamą bendrovės sąskaitų ir finansų tvarkymo kontrolę, o prezidentas ir vadovas turi užtikrinti, kad bendrovės sąskaitos tenkintų įstatymų reikalavimus ir jog finansinė veikla būtų vykdoma patikimai.

Auditoriaus atsakomybė

Mūsų atsakomybė yra pareikšti nuomonę apie finansinę atskaitomybę, konsoliduotą finansinę atskaitomybę ir valdybos ataskaitą remiantis atliktu auditu. Audito akte reikalaujama, kad mes laikytumėmės profesinės etikos reikalavimų. Atlikome auditą laikydamiesi geros audito praktikos Suomijoje. Gera audito praktika reiškia, kad auditą turime suplanuoti ir atlikti taip, kad gautumėme pagrįstą patikinimą apie tai, ar finansinėje atskaitomybėje ir valdybos ataskaitoje nėra esminių klaidų ir ar kontroliuojančios bendrovės valdybos nariai, taip pat prezidentas ir vadovas nėra atsakingi už veiksmus ar aplaidumą, dėl kurio bendrovei būtų padaryta žala, ar nepažeistas Ribotos atsakomybės bendrovių aktas, Kredito įstaigų aktas ar bendrovės įstatai.

Per auditą atliekamos procedūros siekiant gauti audito įrodymų apie finansinėje atskaitomybėje ir valdybos ataskaitoje pateiktas sumas ir atskleidimus. Auditorius savo nuožiūra parenka procedūras, įskaitant esminių klaidų dėl apgaulės ar klaidos rizikos įvertinimą. Atlikdamas rizikos įvertinimą auditorius išnagrinėja vidinės kontrolės procesus, aktualius bendrovės finansinės atskaitomybės ir valdybos ataskaitos, kuriose būtų pateiktas teisingas ir tikras vaizdas, parengimui norėdamas parengti pagal aplinkybes tinkamas audito procedūras, bet ne siekdamas pareikšti nuomonę apie bendrovės vidinės kontrolės efektyvumą. Auditas taip pat apima taikytos apskaitos politikos tinkamumo ir vadovybės apskaitos vertinimų pagrįstumo įvertinimą, taip pat bendro finansinės atskaitomybės ir valdybos ataskaitos pateikimo įvertinimą.

Manome, kad mūsų gauti audito įrodymai yra pakankami ir tinkami audito nuomonei pareikšti.

Nuomonė apie konsoliduotą finansinę atskaitomybę

Mūsų nuomone, konsoliduotoje finansinėje atskaitomybėje pateiktas tikras ir teisingas bendrovės finansinės padėties, finansinių rezultatų ir grupės pinigų srautų vaizdas remiantis ES priimtais Tarptautiniais finansinės atskaitomybės standartais (TFAS).

Nuomonė apie bendrovės finansinę atskaitomybę ir valdybos ataskaitą

Mūsų nuomone, finansinėje atskaitomybėje ir valdybos ataskaitoje pateiktas tikras ir teisingas tiek konsoliduotų, tiek kontroliuojančios bendrovės finansinių rezultatų ir finansinės padėties vaizdas remiantis finansinių atskaitomybių ir valdybos ataskaitų rengimą Suomijoje reglamentuojančiais įstatymais ir taisyklėmis. Valdybos ataskaitoje pateikta informacija nuosekliai atitinka finansinėje atskaitomybėje pateiktą informaciją.

Nuomonė dėl atleidimo nuo atsakomybės ir pelno paskirstymo

Rekomenduojame patvirtinti finansinę atskaitomybę. Valdybos pasiūlymas dėl balanse pateikto pelno panaudojimo atitinka Ribotos atsakomybės bendrovių akto nuostatas. Rekomenduojame atleisti kontroliuojančios bendrovės valdybos narius, prezidentą ir vadovą nuo atsakomybės už finansinį laikotarpį, kurio auditą atlikome.

2013 m. vasario 6 d., Helsinkis

KPMG OY AB

Sixten Nyman
Valstybės atestuotas buhalteris Suomijoje