

Audito ataskaita

Metiniam visuotiniam „Pohjola bank plc“ akcininkų susirinkimui

Mes atlikome „Pohjola Bank plc“ apskaitos duomenų, finansinės atskaitomybės, Direktorių valdybos ataskaitos ir korporacinės vadovybės veiklos auditą už metus, kurie baigėsi 2010 m. gruodžio 31 d. Finansinę atskaitomybę sudaro konsoliduotas balansas, pajamų ataskaita, bendrų pajamų ataskaita, nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita, pinigų srautų ataskaita ir konsoliduotos finansinės atskaitomybės pastabos bei kontroliuojančios bendrovės balansas, pajamų ataskaita, pinigų srautų ataskaita ir finansinės atskaitomybės pastabos.

Direktorių valdybos, prezidento ir generalinio direktoriaus atsakomybė

Direktorių valdyba, Prezidentas ir Generalinis direktorius atsako už teisingos ir atitinkančios tikrovę konsoliduotos finansinės atskaitomybės parengimą pagal ES patvirtintus Tarptautinius finansinių ataskaitų standartus, taip pat už teisingos bei tikrovę atitinkančios finansinės atskaitomybės ir Direktorių valdybos veiklos ataskaitos parengimą pagal Suomijos įstatymų ir teisės aktų, kurie reglamentuoja finansinės atskaitomybės ir Direktorių valdybos ataskaitų rengimą, reikalavimus. Direktorių valdyba atsako už tinkamą bendrovės sąskaitų ir finansinės veiklos kontrolės organizavimą, o Prezidentas ir Generalinis direktorius privalo užtikrinti, kad bendrovės sąskaitos būtų tvarkomos vadovaujantis įstatymų reikalavimais, o finansinė veikla būtų vykdoma tinkamu būdu.

Auditoriaus atsakomybė

Mūsų atsakomybė – atliekamo audito metu išreikšti nuomonę apie finansinę atskaitomybę, konsoliduotą finansinę atskaitomybę ir Direktorių valdybos ataskaitą. Audito įstatymas reikalauja, kad savo veikloje vadovautumėmės profesinės etikos standartais. Savo auditą atlikome vadovaudamiesi Suomijoje galiojančios gerosios audito praktikos pavyzdžiais. Geroji audito praktika reikalauja, kad mūsų atliekamas auditas būtų planuojamas ir atliekamas taip, kad būtų gauta pagrįstų duomenų, patvirtinančių, jog finansinėje atskaitomybėje ir Direktorių valdybos ataskaitoje nėra esminių klaidingų pareiškimų ir kad kontroliuojančios bendrovės Direktorių valdybos nariai, Prezidentas ir Generalinis direktorius nėra padarę ar nepadarę jokių veiksmų, dėl kurie galėtų kilti atsakomybė padengti bendrovėje atsiradusius nuostolius, taip pat kad jie nėra pažeidę Ribotos atsakomybės bendrovių įstatymo, Kredito institucijų įstatymų arba bendrovės įstatų.

Audito metu atliekamos procedūros, kurių pagalba gaunami audito duomenys apie finansinėje atskaitomybėje ir Direktorių valdybos ataskaitoje nurodytas sumas ir kitą informaciją. Taikomas procedūras savo nuožiūra pasirenka auditorius, kuris taip pat įvertina, ar esminiai klaidingi pareiškimai pateikti tyčia ar per klaidą. Atlikdamas tokį rizikos įvertinimą auditorius atsižvelgia į vidaus kontrolės mechanizmą, kuris yra taikomas įmonėje rengiant finansinę atskaitomybę ir Direktorių valdybos ataskaitą, ir šios informacijos pagrindu parenka tas audito procedūras, kurios yra tinkamos atsižvelgiant į esamą situaciją, o ne vien tik tam, kad būtų išreikšta nuomonė apie bendrovės vidaus kontrolės mechanizmo veiksmingumą. Audito metu taip pat įvertinamas ir bendrovėje taikomos apskaitos politikos tinkamumas bei vadovybės pateiktų skaičiavimų pagrįstumas, taip pat įvertinamas ir bendras finansinės atskaitomybės ir Direktorių valdybos ataskaitos pateikimas.

Manome, jog audito duomenys, kuriuos gavome, yra pakankami ir tinkami mūsų audito ataskaitai parengti ir pateikti.

Nuomonė dėl konsoliduotos finansinės atskaitomybės

Manome, jog konsoliduotoje finansinėje atskaitomybėje pateikti teisingi ir tikrovę atitinkantys duomenys apie Grupės finansinę būklę, finansinius rodiklius ir pinigų srautus, kurie atitinka ES patvirtintus Tarptautinius finansinių ataskaitų standartus.

Nuomonė dėl bendrovės finansinės atskaitomybės ir Direktorių valdybos ataskaitos

Manome, jog finansinėje atskaitomybėje ir Direktorių valdybos ataskaitoje pateikti teisingi ir tikrovę atitinkantys duomenys tiek apie konsoliduotus, tiek ir apie kontroliuojančios bendrovės finansinius rodiklius bei finansinę padėtį taip, kaip to reikalauja Suomijoje galiojantys įstatymais ir teisės aktai, kurie reglamentuoja finansinės atskaitomybės ir Direktorių valdybos ataskaitos parengimą. Direktorių valdybos ataskaitoje pateikta informacija atitinka finansinėje atskaitomybėje esančią informaciją.

Nuomonė dėl atleidimo nuo atsakomybės ir pelno paskirstymo

Rekomenduojame patvirtinti finansinę atskaitomybę. Direktorių valdybos pasiūlymas dėl balanse nurodyto pelno panaudojimo atitinka Ribotos atsakomybės bendrovių įstatymo reikalavimus. Rekomenduojame, kad kontroliuojančios bendrovės Direktorių valdybos nariai, Prezidentas ir Generalinis direktorius būtų atleisti nuo atsakomybės už finansinius metus, kurių auditą metą atlikome.

Helsinkis, 2011 m. vasario 9 d.
KPMG OY AB
Sixten Nyman
Suomijoje prisiekęs valstybės buhalteris