

Šis dokuments ir auditoru sagatavotā ziņojuma somu valodā tulkojums latviešu valodā. Tiesiski saistoša ir tikai ziņojuma versija somu valodā.

REVIDENTU ZIŅOJUMS

Pohjola Bank plc ikgadējai kopsapulcei

Mēs esam veikuši Pohjola Bank plc grāmatvedības uzskaites, finanšu pārskatu, valdes un korporatīvās pārvaldības ziņojumu par finanšu gadu, kas noslēdzās 2009. gada 31. decembrī, revīziju. Finanšu pārskati ietver konsolidēto bilanci, peļņas un zaudējumu aprēķinu, apvienoto ienākumu pārskatu, pašu kapitāla izmaiņu pārskatu, naudas plūsmas pārskatu un finanšu pārskatu pielikumus, kā arī mātes sabiedrības bilanci, peļņas un zaudējumu aprēķinu, naudas plūsmas pārskatu un finanšu pārskatu pielikumus.

Valdes un Prezidenta un izpilddirektora atbildība

Sabiedrības valde un Prezidents un izpilddirektors ir atbildīgi par finanšu pārskatu un valdes ziņojuma sagatavošanu un par patiesu konsolidēto finanšu pārskatu atspoguļošanu saskaņā ar Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (IFRS), kas ir apstiprināti lietošanai Eiropas Savienībā, kā arī par patiesu mātes sabiedrības finanšu pārskatu un valdes ziņojuma atspoguļošanu saskaņā ar Somijā piemērojamiem finanšu pārskatu un valdes ziņojumu sagatavošanas noteikumiem un tiesību aktiem. Sabiedrības valde ir atbildīga par atbilstošu grāmatvedības uzskaites un finanšu pārskatu sagatavošanas un atspoguļošanas iekšējās kontroles sistēmas izveidošanu un uzturēšanu un Prezidents un izpilddirektors nodrošina finanšu pārskatu atbilstību tiesību aktiem un apstākļiem atbilstošu finanšu lietu kārtošānu.

Revidentu atbildība

Mūsu atbildība ir veikt revīziju atbilstoši labai revīzijas praksei Somijā un, balstoties uz mūsu veikto revīziju, sniegt atzinumu par mātes sabiedrības finanšu pārskatiem, konsolidētajiem finanšu pārskatiem un valdes ziņojumu. Laba revīzijas prakse paredz, ka mums ir jāievēro ētikas normas un jāplāno un jāveic revīzija tā, lai iegūtu pamatotu pārliecību par to, ka finanšu pārskati un valdes ziņojums nesatur būtiskas neatbilstības un ka mātes sabiedrības valdes locekļi un Prezidents un izpilddirektors ir ievērojuši Somijas Kredītiestāžu likuma un likuma „Par sabiedrībām ar ierobežotu atbildību” noteikumus.

Revīzijas laikā tiek veiktas procedūras, lai iegūtu revīzijas apstiprinājumus finanšu pārskatos un valdes ziņojumā uzrādītajām summām un atklātajai informācijai. Piemēroto metožu izvēle ir atkarīga no revidentu vērtējuma, ieskaitot krāpšanas vai kļūdu izraisītu būtisku neatbilstību riska novērtējumu finanšu pārskatos vai valdes ziņojumā. Veicot šādu risku novērtējumu, lai izvēlētos attiecīgajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas metodes, revidents ņem vērā iekšējo kontroli, kas saistīta ar finanšu pārskatu un valdes ziņojuma sagatavošanu un patiesu atspoguļošanu. Revīzija ietver arī pielietotās grāmatvedības politikas atbilstības un vadības izdarīto pieņēmumu pamatotības izvērtējumu, kā arī vispārīgu finanšu pārskatā sniegtās informācijas un valdes ziņojuma izvērtēšanu.

Revīzija tika veikta saskaņā ar Somijas labas revīzijas praksi. Mēs uzskatām, ka iegūtie pierādījumi ir pietiekami un atbilstoši revidentu atzinuma sniegšanai.

Atzinums par konsolidētajiem finanšu pārskatiem

Mēs uzskatām, ka konsolidētie finanšu pārskati sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Grupas finansiālo stāvokli, finanšu darbības rezultātiem un naudas plūsmu atbilstoši Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (IFRS), kas ir apstiprināti lietošanai Eiropas Savienībā.

Atzinums par Sabiedrības finanšu pārskatiem un valdes ziņojumu

Mēs uzskatām, ka finanšu pārskati un valdes ziņojums sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par konsolidēto un mātes sabiedrības finansiālo stāvokli un finanšu darbības rezultātiem atbilstoši Somijā piemērojamiem finanšu pārskatu un valdes ziņojumu sagatavošanas noteikumiem un tiesību aktiem. Valdes ziņojumā sniegtā informācija atbilst finanšu pārskatos sniegtajai informācijai.

Atzinums par atbrīvošanu no atbildības un nesadalītās peļņas izmantošanu

Mēs iesakām apstiprināt mātes sabiedrības un konsolidētos finanšu pārskatus. Valdes priekšlikums par nesadalītās peļņas izlietojumu, kas ir atspoguļots bilancē, atbilst Somijas likuma „Par sabiedrībām ar ierobežotu atbildību” noteikumiem. Mēs iesakām atbrīvot no atbildības mātes sabiedrības valdes locekļus un Prezidentu un izpilddirektoru par mūsu revidēto finanšu gadu.

Helsinkos, 2010.gada 27.februārī
KPMG OY AB
Sixten Nyman
Zvērināta revidente Somijā