

Sprawozdanie z audytu

Na doroczne walne zgromadzenie akcjonariuszy PKO Finance AB (publ), nr org. 556693-7461

Raport z audytu rocznego sprawozdania finansowego

Przeprowadziliśmy audyt rocznego sprawozdania finansowego PKO Finance AB (publ) za rok 2015.

Zarząd i wyższe kierownictwo ponoszą odpowiedzialność za roczne sprawozdanie finansowe

Zarząd i wyższe kierownictwo są odpowiedzialni za przygotowywanie rocznego sprawozdania finansowego, które przedstawia prawdziwy i rzetelny obraz sytuacji firmy, zgodnie ze szwedzką Ustawą o sporządzaniu rocznych sprawozdań finansowych, a także prowadzą wszelkie kontrole wewnętrzne, które Zarząd i wyższe kierownictwo uznają za niezbędne dla ustanowienia rocznego sprawozdania finansowego, tak by było ono wolne od istotnych nieprawidłowości wynikających z nadużyć lub błędów.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o sprawozdaniu finansowym na podstawie przeprowadzonego audytu. Badanie przeprowadziliśmy zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Badania Sprawozdań Finansowych (ang. *International Standards on Auditing*) i ogólnie przyjętymi w Szwecji normami. Regulacje te nakładają na nas obowiązek postępowania zgodnego z zasadami etyki zawodowej oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania tak, by uzyskać wystarczającą pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych błędów.

Audyt ten polega na przeprowadzeniu pewnych procedur mających na celu uzyskanie dowodów na poparcie kwot i informacji ujawnionych w sprawozdaniu finansowym. Audytor decyduje, jakie działania należy podjąć, w tym dokonuje oceny ryzyka wystąpienia istotnej nieprawidłowości w sprawozdaniu finansowym na skutek nadużyć lub błędów. Przeprowadzając ocenę tego ryzyka audytor bierze pod uwagę elementy kontroli wewnętrznej związane ze sporządzaniem sprawozdania finansowego spółki i używa ich do przedstawienia prawdziwego i rzetelnego obrazu. Celem jest opracowanie odpowiednich procedur kontroli stosownych do okoliczności. Badanie nie ma jednak na celu wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej firmy. Audyt obejmuje również ocenę tego, jak bardzo odpowiednie są stosowane zasady sporządzania sprawozdania finansowego, jak i zasadności szacunków księgowych dokonywanych przez Zarząd i wyższe kierownictwo, jak również ewaluację ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Wierzmy, że dowody pozyskane do celów badania są wystarczające i właściwe, aby stanowić podstawę dla wyrażenia naszej opinii.

Opinia

Naszym zdaniem zbadane sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie ze szwedzką Ustawą o sporządzaniu rocznych sprawozdań finansowych i we wszystkich istotnych aspektach daje prawidłowy i rzetelny obraz sytuacji finansowej PKO Finance AB (publ) na dzień 31 grudnia 2015 roku, jak również prawidłowo przedstawia wyniki finansowe i przepływy gotówkowe w danym roku, zgodnie ze szwedzką Ustawą o sporządzaniu rocznych sprawozdań finansowych. Powstał raport na temat ładu korporacyjnego w spółce. Sprawozdanie Zarządu i raport na temat ładu korporacyjnego są zgodne z pozostałymi częściami rocznego sprawozdania finansowego.

Dlatego też zalecamy, by doroczne walne zgromadzenie akcjonariuszy zatwierdziło rachunek zysków i strat oraz bilans.

Informacje dodatkowe

Badanie sprawozdania finansowego za 2014 rok zostało przeprowadzone przez innego biegłego rewidenta, który przekazał sprawozdanie z kontroli z dnia 4 marca 2015 z niezmienioną opinią w Raporcie z badania sprawozdaniu finansowego.

Sprawozdanie dotyczące innych wymagań wynikających z przepisów ustawowych i wykonawczych

Oprócz badania sprawozdania finansowego, naszym zadaniem jest również przeprowadzenie kontroli proponowanego podziału zysku lub straty spółki oraz zarządzania przez Zarząd i wyższe kierownictwo PKO Finance AB (publ) w roku 2015.

Zarząd i wyższe kierownictwo ponoszą odpowiedzialność za roczne sprawozdanie finansowe

To Zarząd spółki jest odpowiedzialny za proponowany podział zysku lub straty, podobnie jak Zarząd i wyższe kierownictwo są odpowiedzialni za zarządzanie spółką zgodnie ze szwedzką Ustawą o prawie spółek kapitałowych.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii podpartej wystarczającą pewnością, pozyskaną na podstawie przeprowadzonego badania, co do proponowanego podziału zysku lub straty spółki, a także zarządzania spółką. Badanie przeprowadziliśmy zgodnie ze standardami rewizji finansowej w Szwecji.

Jako podstawę dla naszej opinii w sprawie wniosku Zarządu dotyczącego podziału zysku lub straty, zbadaliśmy umotywowaną opinię Zarządu, a także wybór materiału dowodowego w celu dokonania oceny, czy wniosek jest zgodny z Ustawą o prawie spółek kapitałowych.

Jako podstawę do naszej opinii w sprawie absolutorium, oprócz naszego badania sprawozdania finansowego, badaliśmy też istotne decyzje, działania i sytuację spółki, w celu oceny, czy którykolwiek z członków Zarządu lub wyższego kierownictwa ponosi odpowiedzialność odszkodowawczą wobec spółki. Zbadaliśmy także, czy którykolwiek z członków Zarządu lub wyższego kierownictwa działał w sposób sprzeczny z Ustawą o prawie spółek kapitałowych, Ustawą o sporządzaniu rocznych sprawozdań finansowych lub statutem spółki.

Wierzmy, że dowody pozyskane do celów badania są wystarczające i właściwe, aby stanowić podstawę dla wyrażenia naszej opinii.

Opinia

Zalecamy, by walne zgromadzenie dokonało podziału zysku zgodnie z wnioskiem zawartym w raporcie zarządu i udzieliło absolutorium członkom Zarządu i wyższego kierownictwa za rok obrotowy.

Göteborg, dnia 25 lutego 2016 roku

KPMG AB

Tobias Palmgren
Biegły rewident