

Raport Niezależnego Biegłego Rewidenta

Dla Walnego Zgromadzenia PKO Finance AB (publ) Numer identyfikacyjny 556693-7461

Raport dotyczący rocznego sprawozdania finansowego

Przeprowadziliśmy badanie roczne sprawozdania finansowego spółki PKO Finance AB (publ) za rok 2012.

Odpowiedzialność Zarządu i Dyrektora Zarządzającego za sporządzenie rocznego sprawozdania finansowego

Zarząd i Dyrektor Zarządzający odpowiadają za sporządzanie i rzetelną prezentację rocznego sprawozdania finansowego zgodnie z przepisami Ustawy o rocznej sprawozdawczości finansowej, a także za system kontroli wewnętrznej, którą Zarząd i Dyrektor Zarządzający uznają za niezbędną aby sporządzone roczne sprawozdanie finansowe nie zawierało istotnych błędów i przeoczeń na skutek celowych działań lub błędów.

Odpowiedzialność Biegłego Rewidenta

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii dotyczącej rocznego sprawozdania finansowego w oparciu o przeprowadzone przez nas badanie. Badanie zostało przeprowadzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rewizji Finansowej oraz standardami rewizji finansowej powszechnie uznawanymi w Szwecji. Standardy te nakładają na nas obowiązek postępowania zgodnego z zasadami etyki oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania tak, aby uzyskać wystarczającą pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych błędów i przeoczeń.

Badanie sprawozdania finansowego polega na przeprowadzeniu procedur w celu uzyskania dowodów potwierdzających kwoty i informacje ujawnione w rocznym sprawozdaniu finansowym. Wybór procedur jest uzależniony od oceny biegłego rewidenta, włączając w to ocenę ryzyka wystąpienia istotnych nieprawidłowości w rocznym sprawozdaniu finansowym na skutek celowych działań lub błędów. Oceniając ryzyko, biegły rewident bierze pod uwagę system kontroli wewnętrznej dotyczący sporządzania i rzetelnej prezentacji rocznego sprawozdania finansowego w celu zaplanowania stosownych procedur badania, nie zaś w celu sformułowania opinii na temat skuteczności działania systemu kontroli wewnętrznej w spółce. Badanie obejmuje również ocenę zasad rachunkowości stosowanych przez spółkę oraz istotnych oszacowań dokonywanych przez Zarząd oraz Dyrektora Zarządzającego, a także ogólną ocenę prezentacji rocznego sprawozdania finansowego.

Uważamy, że dowody uzyskane w czasie naszego badania stanowią wystarczającą i słuszną podstawę dla wyrażenia opinii z badania.

Opinia

Naszym zdaniem, roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z Ustawą o rocznej sprawozdawczości finansowej i przedstawia, we wszystkich istotnych aspektach, rzetelnie i jasno sytuację majątkową i finansową spółki na dzień 31 grudnia 2012 roku oraz wynik finansowy za rok obrotowy kończący się tego dnia, zgodnie z Ustawą o rocznej sprawozdawczości finansowej. Sprawozdanie z działalności spółki jest zgodne z informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym.

Rekomendujemy, by Walne Zgromadzenie zatwierdziło rachunek zysków i strat oraz bilans spółki.

Raport dotyczący wymogów prawnych i regulacyjnych

W uzupełnieniu do naszego badania rocznego sprawozdania finansowego spółki przeprowadziliśmy badanie proponowanego podziału zysku, a także administracji Zarządu i Dyrektora Zarządzającego spółki PKO Finance AB (publ) za rok 2012.

Odpowiedzialność Zarządu i Dyrektora Zarządzającego

Zarząd spółki jest odpowiedzialny za propozycje podziału zysku przez Zarząd i Dyrektor Zarządzający odpowiadają za administrację zgodną z obowiązującą w Szwecji Ustawą o spółkach akcyjnych.

Odpowiedzialność Biegłego Rewidenta

Naszym zadaniem jest wyrażenie opinii dotyczącej proponowanego podziału zysku i administracji z wystarczającą pewnością, w oparciu o przeprowadzone przez nas badanie. Badanie zostało przeprowadzone zgodnie ze standardami rewizji finansowej powszechnie uznawanymi w Szwecji.

W celu wyrażenia przez nas opinii dotyczącej proponowanego przez Zarząd podziału zysku, zweryfikowaliśmy, czy wniosek ten jest zgodny z obowiązującą w Szwecji Ustawą o spółkach akcyjnych.

W celu wyrażenia opinii dotyczącej udzielania absolutorium w uzupełnieniu do przeprowadzonego przez nas badania rocznego, sprawozdania finansowego, dokonaliśmy weryfikacji istotnych decyzji, podejmowanych czynności i relacji w spółce, w celu oceny, czy któryś z członków Zarządu lub Dyrektor Zarządzający nie ponoszą odpowiedzialności odszkodowawczej wobec spółki. Sprawdziliśmy ponadto, czy któryś z członków Zarządu lub Dyrektor Zarządzający w inny sposób nie działał wbrew przepisom obowiązującej w Szwecji Ustawy o spółkach akcyjnych, Ustawy o rocznej sprawozdawczości finansowej lub wbrew statutowi spółki.

Uważamy, że dowody uzyskane w czasie naszego badania stanowią wystarczającą i słuszną podstawę dla wyrażenia opinii z badania.

Opinia

Rekomendujemy, by Walne Zgromadzenie Akcjonariuszy dokonało podziału zysku zgodnie z propozycją zawartą w Sprawozdaniu Zarządu i udzieliło członkom Zarządu oraz Dyrektorowi Zarządzającemu absolutorium za badany rok obrotowy.

Sztokholm, dnia 26 lutego 2013

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB

Susanne Sundvall
Biegły rewident