

TÜRKİYE HALK BANKASI ANONİM ŞİRKETİ
01 OCAK 2012 – 31 ARALIK 2012 HESAP DÖNEMİNE AİT
BAĞIMSIZ DENETİM RAPORU

Sayfa 6'da belirtilen muhasebe ilkelerine ve mal oluş bedeli esasına göre hazırlanan ve sayfa 3-30'da sunulan mali tabloları denetledik. Sayfa 1'de belirtildiği gibi rapor konusu mali tablolar Banka Yönetim Kurulunun sorumluluğundadır. Bizim sorumluluğumuz ise yaptığımız denetimi esas alarak bağımsız bir kanaate varmak ve söz konusu mali tablolarla ilgili olarak verdiğimiz kanaat hakkında rapor sunmaktır.

Denetim çalışmalarımız tasvip görmüş denetim standartlarına uygun olarak yapılmıştır. Bu standartlar denetim çalışmalarımızı, mali tablolarda önemli bir hata bulunmadığını sağlamaya yönelik olarak düzenlememizi gerektirmektedir. Denetim mali tablolarda yer alan tutarların ve açıklamaların destekleyici bilgi ve verilerin örnekleme yöntemi ile incelenmesini, uygulanan muhasebe ilkelerinin, Yönetim Kurulu tarafından yapılan önemli muhasebe tahminlerinin ve mali tabloların genel sunuluş şeklinin değerlendirilmesini içermektedir. Yapılan denetimin görüş bildirmemiz için makul bir temel oluşturduğuna inanıyoruz.

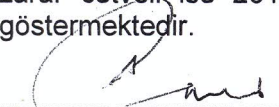
Bankalarda Bağımsız Denetim Yapacak Kuruluşlara İlişkin Tebliğ Gereğince Rapor:

Görüşümüze göre söz konusu mali tablolar, bütün önemli taraflarıyla, 39/2001 sayılı Bankalar Yasasının 34(3)'üncü maddesi hükümlerine göre örnekleme yöntemiyle incelenmiş ve anılan Yasanın 29(3)'üncü maddesi hükmüne dayanılarak belirlenen tek düzen hesap planı, tek tip bilanço, kar ve zarar cetveli ve dipnotları ve diğer notları ile bunların uygulanmasına ilişkin izahname ile muhasebe ve değerlendirme esaslarına ve aynı Yasanın 30'ncü maddesi hükmüne ve Banka kayıtlarında dipnot IB-(14)'de izah edildiği gibi uygun bulunmuştur.

Şirketler Yasası Bölüm 113 Gereğince Kanaat:

En iyi bilgi ve inancımıza göre denetim maksatları bakımından gerekli olan tüm bilgi ve izahatı aldık. Kanaatimizce, denetlediğimiz kayıtlardan görüldüğü kadarıyla Banka usulüne göre muhasebe kayıtları tutmuştur. Denetim konusu bilanço ile kar ve zarar cetveli, Banka tarafından tutulan muhasebe kayıtları ile, dipnot III-19(e)'de belirtilenlerin haricinde, mutabıktır.

Kanaatimizce ve edindiğimiz en iyi bilgi ve bize verilen izahata göre, hesaplar Bankanın Bölüm 113, Şirketler Yasasınca gereken bilgiyi yine söz konusu Yasanın öngördüğü tarzda vermekte, bilanço Banka'nın 31 Aralık 2012 tarihindeki mali durumunu ve kar ve zarar cetveli ise 2012 yılı karını bütün önemli taraflarıyla, gerçek ve doğru olarak göstermektedir.


Raif Ataç FCA YMM
Sorumlu Ortak - Baş Denetçi

Raif Ömer & Co. Chartered Accountants
Merkez Bankası Tarafından Yetkili Bağımsız Denetim Kuruluşu

29.04.2013