

Eximbank Zrt. könyvvizsgálói feladatainak ellátása

I.D.: 106098799

A szerződés típusa:	Szolgáltatásmegrendelés	A dokumentum típusa:	Eredménytájékoztatók
CPV kódok:	79212000	Ajánlatkérő szervezet:	Magyar Export-Import Bank Zártkörűen Működő Részvénytársaság

Rövid összefoglaló: Magyar Export-Import Bank Zrt., mint ajánlatkérő részére könyvvizsgálói feladatok ellátása megbízási szerződés keretében.

Ajánlatkérő a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előírásai szerint a nemzetközi számviteli standardok alkalmazásáról szóló 2002. július 19-i 1606/2002/EK európai parlamenti és tanácsi rendeletben foglalt eljárás alapján az Európai Unió Hivatalos lapjában rendeleti formában kihirdetett nemzetközi számviteli standardok (a továbbiakban: IFRS-ek) alapján kötelezett könyvvezetésre és az éves beszámolójának elkészítésére. Az éves IFRS beszámolón kívül az Eximbank Zrt. által kibocsátott kötvényekhez kapcsolódóan interim IFRS beszámoló is elkészítésre kerülhet, melynek gyakorisága a kötvénykibocsátások alapján kerül meghatározásra. Az Eximbank a Magyar Könyvvizsgálói Kamaráról, a könyvvizsgálói tevékenységről, valamint a könyvvizsgálói közfelügyeletről szóló 2007. évi LXXV. törvény (a továbbiakban „Kkt.”) 2.§ 19. pontjának a) alpontja alapján közérdeklődésre számot tartó gazdálkodónak minősül, ezért a könyvvizsgálatára a Kkt. erre vonatkozó rendelkezéseit és az 537/2014/EU európai parlamenti és tanácsi rendelet előírásait is figyelembe kell venni. A megbízási szerződés keretében ellátandó feladatok: F.1. Az Eximbank 2024. december 31-ével végződő évre vonatkozó, a 2000. évi C. magyar számviteli törvény előírásaival összhangban, az IFRS-ek szerint elkészített éves beszámolójának („az IAS 27 Egyedi pénzügyi kimutatások című standard szerint összeállított egyedi pénzügyi kimutatásoknak”) jogszabályi kötelezettségen alapuló könyvvizsgálata és arról könyvvizsgálói jelentés kibocsátása magyar

és angol nyelven (határidő: 2025. március 14. - magyar, 2025. május 31. - angol). Egyéb, az irányadó jogszabályokban meghatározott könyvvizsgálói feladatok ellátása. Az éves beszámolóról készített jelentésnek meg kell felelnie a 16/1998. (V.20.) PM rendeletben (a továbbiakban: „PM rendelet”) foglalt előírásoknak, így abban külön ki kell térni az Eximbank által a központi költségvetés terhére vállalt exportcélú garanciaügyleteknek a PM rendelet 2.§ (6) bekezdése szerinti minősítésének valódiságára és a kötelezettségek egyes minősítési kategóriákba tartozó állományának nagyságára (határidő: 2025. március 14.). F2. A 2024. évben az Eximbank jelentéstételi és a jogszabályoknak való megfelelési kötelezettségeinek vizsgálata, összhangban a hitelintézetekről és pénzügyi vállalkozásokról szóló 2013. évi CCXXXVII. számú törvény 263. §-ával, valamint külön könyvvizsgálói jelentés kibocsátása az MNB, az Eximbank Igazgatósága, Felügyelő Bizottsága, és Alapítója részére (határidő: 2025. május 31.). F4. Az EXIM Bank Zrt. EU által befogadott Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardokkal („EU IFRS-ek”), valamint a magyar számviteli törvénynek az EU IFRS-ek szerint konszolidált éves beszámolót készítő gazdálkodókra vonatkozó előírásaival összhangban elkészített, 2024. december 31-ével végződő évre vonatkozó konszolidált pénzügyi kimutatásainak jogszabályi kötelezettségen alapuló könyvvizsgálata és arról könyvvizsgálói jelentés kibocsátása magyar nyelven. A fenti szolgáltatás tartalmazza az ESEF rendelet miatti „xbrl taggel”-éssel kapcsolatban elvégzendő könyvvizsgálói feladatokat is. Opcionális feladatok: F3. Nemzetközi kötvénykibocsátásához tartozó kötvénykibocsátási tájékoztató (Offering Circular) vizsgálata, és 1 db komfort levél (Comfort Letter) kibocsátása angol nyelven esetleg egy alkalommal a Megbízó által meghatározott időpontban (opcionális): az S szabályai (Regulation S) alapján az Amerikai Egyesült Államokon kívüli befektetők részére. F5. Eseti jelleggel maximum egy alkalommal, az ajánlatkérő által később meghatározott negyedévre vonatkozó évközi, nem jogszabályi kötelezettségen alapuló, az EU által befogadott IFRS-ek szerinti pénzügyi kimutatások átvilágítása és átvilágítási jelentés kiadása magyar, vagy angol nyelven (legvégső határidő: a tárgynegyedév végét követően az Eximbank által a könyvvizsgálói feladat megkezdéséhez szükséges adatok átadását követőlegfeljebb 40 nap) (opcionális). Az ellátandó feladatok tekintetében irányadó jogszabályok: a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény, a Magyar Könyvvizsgálói Kamaráról, a könyvvizsgáló tevékenységéről, valamint a könyvvizsgálói közfelügyeletről szóló 2007. évi LXXV. törvény, a hitelintézetek és pénzügyi vállalkozások éves beszámoló készitési

és könyvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 250/2000. (XII.24.)

Kormányrendelet, nemzetközi számviteli standardok alkalmazásáról szóló 2002. július 19-i 1606/2002/EK európai parlamenti és

tanácsi rendelet, 537/2014/EU európai parlamenti és tanácsi rendelet, a Magyar Export-Import Bank Részvénytársaság és a Magyar

Exporthitel Biztosító Részvénytársaság központi költségvetéssel történő elszámolásának részletes szabályairól szóló 16/1998.

(V.20.) PM rendelet. a hitelintézetekről és pénzügyi vállalkozásokról szóló 2013. évi CCXXXVII. számú törvény Ajánlatkérő

fő tevékenysége: Egyéb monetáris közvetítés A társaság jegyzett tőkéje 340 000 000 000 HUF A társaság 2023. december 31-i

mérlegfőösszege: 3 642 000 000 000 HUF A részletes feltételeket és mennyiségeket a közbeszerzési dokumentumok tartalmazzák.

Összefoglaló: Magyar Export-Import Bank Zrt., mint ajánlatkérő részére könyvvizsgálói feladatok ellátása megbízási szerződés keretében. Ajánlatkérő a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény előírásai szerint a nemzetközi számviteli standardok alkalmazásáról szóló 2002. július 19-i 1606/2002/EK európai parlamenti és tanácsi rendeletben foglalt eljárás alapján az Európai Unió Hivatalos lapjában rendeleti formában kihirdetett nemzetközi számviteli standardok (a továbbiakban: IFRS-ek) alapján kötelezett könyvvezetésre és az éves beszámolójának elkészítésére. Az éves IFRS beszámolón kívül az Eximbank Zrt. által kibocsátott kötvényekhez kapcsolódóan interim IFRS beszámoló is elkészítésre kerülhet, melynek gyakorisága a kötvénykibocsátások alapján kerül meghatározásra. Az Eximbank a Magyar Könyvvizsgálói Kamaráról, a könyvvizsgálói tevékenységről, valamint a könyvvizsgálói közfelügyeletről szóló 2007. évi LXXV. törvény (a továbbiakban „Kkt.”) 2.§ 19. pontjának a) alpontja alapján közérdeklődésre számot tartó gazdálkodónak minősül, ezért a könyvvizsgálata a Kkt. erre vonatkozó rendelkezéseit és az 537/2014/EU európai parlamenti és tanácsi rendelet előírásait is figyelembe kell venni. A megbízási szerződés keretében ellátandó feladatok: F.1. Az Eximbank 2024. december 31-ével végződő évre vonatkozó, a 2000. évi C. magyar számviteli törvény előírásaival összhangban, az IFRS-ek szerint elkészített éves beszámolójának („az IAS 27 Egyedi pénzügyi kimutatások című standard szerint összeállított egyedi pénzügyi kimutatásoknak”) jogszabályi kötelezettségen alapuló könyvvizsgálata és arról könyvvizsgálói jelentés kibocsátása magyar és angol nyelven (határidő: 2025. március 14. - magyar, 2025. május 31. - angol). Egyéb, az irányadó jogszabályokban meghatározott könyvvizsgálati feladatok ellátása. Az éves beszámolóról készített jelentésnek meg kell felelnie a 16/1998. (V.20.) PM rendeletben (a továbbiakban: „PM rendelet”) foglalt előírásoknak, így abban külön ki kell térni az Eximbank által a központi költségvetés terhére vállalt exportcélú garanciaügyleteknek a PM rendelet 2.§ (6) bekezdése szerinti minősítésének valódiságára és a kötelezettségek egyes minősítési kategóriákba tartozó állományának nagyságára (határidő: 2025. március 14.). F2. A 2024. évben az Eximbank jelentéstételi és a jogszabályoknak való megfelelési kötelezettségeinek vizsgálata, összhangban a hitelintézetekről és pénzügyi vállalkozásokról szóló 2013. évi CCXXXVII. számú törvény 263. §-ával, valamint külön könyvvizsgálói jelentés kibocsátása az MNB, az Eximbank Igazgatósága, Felügyelő Bizottsága, és Alapítója részére (határidő: 2025. május 31.). F4. Az EXIM Bank Zrt. EU által befogadott Nemzetközi Pénzügyi Beszámolási Standardokkal („EU IFRS-ek”), valamint a magyar számviteli törvénynek az EU IFRS-ek szerint konszolidált éves beszámolót készítő gazdálkodókra vonatkozó előírásaival összhangban elkészített, 2024. december 31-ével végződő évre vonatkozó konszolidált pénzügyi kimutatásainak jogszabályi kötelezettségen alapuló könyvvizsgálata és arról könyvvizsgálói jelentés kibocsátása magyar nyelven. A fenti szolgáltatás tartalmazza az ESEF rendelet miatti „xbl taggel”-éssel kapcsolatban elvégzendő könyvvizsgálói feladatokat is. Opcionális feladatok: F3. Nemzetközi kötvénykibocsátáshoz tartozó kötvénykibocsátási tájékoztató (Offering Circular) vizsgálata, és 1 db komfort levél (Comfort Letter) kibocsátása angol nyelven esetleg egy alkalommal a Megbízó által meghatározott időpontban (opcionális): az S szabályai (Regulation S) alapján az Amerikai Egyesült Államokon kívüli befektetők részére. F5. Eseti jelleggel maximum egy alkalommal, az ajánlatkérő által később meghatározott negyedévre vonatkozó évközi, nem jogszabályi kötelezettségen alapuló, az EU által befogadott IFRS-ek szerinti pénzügyi kimutatások átvilágítása és átvilágítási jelentés kiadása magyar, vagy angol nyelven (legvégső határidő: a tárgynegyedév végét követően az Eximbank által a könyvvizsgálói feladat megkezdéséhez szükséges adatok átadását követőlegfeljebb 40 nap) (opcionális). Az ellátandó feladatok tekintetében irányadó jogszabályok: a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény, a Magyar Könyvvizsgálói Kamaráról, a könyvvizsgáló tevékenységéről, valamint a könyvvizsgálói közfelügyeletről szóló 2007. évi LXXV. törvény, a hitelintézetek és pénzügyi vállalkozások éves beszámoló készítési és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 250/2000. (XII.24.) Kormányrendelet, nemzetközi számviteli standardok alkalmazásáról szóló 2002. július 19-i 1606/2002/EK európai parlamenti és tanácsi rendelet, 537/2014/EU európai parlamenti és tanácsi rendelet, a Magyar Export-Import Bank Részvénytársaság és a Magyar Exporthitel Biztosító Részvénytársaság központi költségvetéssel történő elszámolásának részletes szabályairól szóló 16/1998. (V.20.) PM rendelet. a hitelintézetekről és pénzügyi vállalkozásokról szóló 2013. évi CCXXXVII. számú törvény Ajánlatkérő fő tevékenysége: Egyéb monetáris közvetítés A társaság jegyzett tőkéje 340 000 000 000 HUF A társaság 2023. december 31-i mérlegfőösszege: 3 642 000 000 000 HUF A részletes feltételeket és mennyiségeket a közbeszerzési dokumentumok tartalmazzák.