

АО «Евразийский банк»

Консолидированная финансовая
отчетность (не аудировано)

за год, закончившийся

31 декабря 2017 года


Содержание


Консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе (не аудировано)	9
Консолидированный отчет о финансовом положении (не аудировано)	10
Консолидированный отчет о движении денежных средств (не аудировано)	11-12
Консолидированный отчет об изменениях в собственном капитале (не аудировано)	13-14
Примечания к консолидированной финансовой отчетности (не аудировано)	15-122

АО «Евразийский банк»
 Консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за год,
 закончившийся 31 декабря 2017 года

	При- мечания	2017 г. (не аудировано) тыс. тенге	2016 г. тыс. тенге
Процентные доходы	4	95,178,606	96,543,085
Процентные расходы	4	(61,204,279)	(62,308,326)
Чистый процентный доход	4	33,974,327	34,234,759
Комиссионные доходы	5	18,991,593	10,981,636
Комиссионные расходы		(1,943,765)	(1,148,111)
Чистый комиссионный доход		17,047,828	9,833,525
Чистый убыток от операций с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период	6	(18,435,979)	(5,087,713)
Чистая прибыль от операций с иностранной валютой	7	4,117,549	6,929,558
Чистый убыток от операций с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи		-	(259,483)
Прибыль от продажи ипотечных кредитов и потребительских кредитов		53,834	177,676
Прибыль от признания дисконта по субординированным долговым ценным бумагам выпущенным	24	106,961,607	-
Чистые прочие операционные (расходы)/доходы		(1,086,494)	1,532,863
Операционный доход		142,632,672	47,361,185
Убытки от обесценения	8	(103,955,871)	(14,803,398)
Расходы на персонал	9	(17,985,886)	(17,074,534)
Прочие общие и административные расходы	10	(14,024,785)	(15,322,848)
Прибыль до налогообложения		6,666,130	160,405
(Расход)/экономия по подоходному налогу	11	(3,961,500)	238,245
Прибыль за год		2,704,630	398,650
Прочий совокупный доход			
<i>Статьи, которые были или могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка:</i>			
Резерв по переоценке финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи:			
- чистое изменение справедливой стоимости		(120,061)	(177,999)
- чистое изменение справедливой стоимости, перенесенное в состав прибыли или убытка		-	259,483
Курсовые разницы при пересчете		516,954	1,406,858
<i>Всего статей, которые были или могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка</i>		<i>396,893</i>	<i>1,488,342</i>
Всего прочего совокупного дохода за год		396,893	1,488,342
Общий совокупный доход за год		3,101,523	1,886,992
Прибыль на акцию			
Базовая прибыль на акцию (тенге)	28	135.58	22.70

Консолидированная финансовая отчетность, представленная на страницах с 9 по 122, была утверждена руководством 31 мая 2018 года, и от имени руководства ее подписали:


Логинов П.В.
 Председатель Исполнительного
 Управления


 Капенкова И.К.
 Главный бухгалтер

Показатели консолидированного отчета о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе следует рассматривать в совокупности с примечаниями, которые являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

	При- меча- ние	2017 г. (не аудировано) тыс. тенге	2016 г. тыс. тенге
АКТИВЫ			
Денежные средства и их эквиваленты	12	153,600,744	109,321,719
Финансовые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период	13	87,013	122,282,220
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	14	50,378,050	2,998,459
Счета и депозиты в банках	15	3,642,351	3,740,124
Кредиты, выданные клиентам	16	622,765,697	696,449,144
Инвестиции, удерживаемые до срока погашения	17	124,912,385	23,938,716
Текущий налоговый актив		1,041,742	3,493,581
Основные средства и нематериальные активы	18	22,025,543	25,121,848
Прочие активы	19	6,915,489	17,927,684
Всего активов		985,369,014	1,005,273,495
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Финансовые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период	13	19,334	10,091
Депозиты и счета банков	20	148,838	6,692,476
Кредиторская задолженность по сделкам «репо»	21	43,744,906	4,906,792
Текущие счета и депозиты клиентов	22	695,254,295	676,500,056
Долговые ценные бумаги выпущенные	23	20,598,790	129,441,161
Субординированные долговые ценные бумаги выпущенные	24	67,955,179	23,748,211
Прочие привлеченные средства	25	37,994,781	55,138,154
Отложенные налоговые обязательства	11	5,538,071	2,309,290
Прочие обязательства	26	9,781,610	11,295,580
Всего обязательств		881,035,804	910,041,811
СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ			
Акционерный капитал	27	57,135,194	51,135,191
Эмиссионный доход		25,632	25,632
Резерв по общим банковским рискам		8,234,923	8,234,923
Динамический резерв		7,594,546	7,594,546
Резерв по переоценке финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи		(222,039)	(101,978)
Накопленный резерв по переводу в валюту представления данных		2,254,448	1,737,494
Нераспределенная прибыль		29,310,506	26,605,876
Всего собственного капитала		104,333,210	95,231,684
Всего обязательств и собственного капитала		985,369,014	1,005,273,495
Балансовая стоимость одной простой акции (тенге)	27(в)	4,772.39	4,472.70

Показатели консолидированного отчета о финансовом положении следует рассматривать в совокупности с примечаниями, которые являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

	2017 г. (не аудировано) тыс. тенге	2016 г. тыс. тенге
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
Процентные доходы	83,370,414	76,727,837
Процентные расходы	(59,754,547)	(60,874,765)
Комиссионные доходы	18,802,911	12,554,964
Комиссионные расходы	(1,943,765)	(1,148,111)
Чистые поступления по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период	103,768,471	19,800,644
Чистые поступления по операциям с иностранной валютой	3,061,628	3,007,332
Прочие (выплаты)/поступления	(524,720)	1,201,965
Расходы на персонал	(16,770,804)	(18,456,462)
Прочие общие и административные расходы	(9,757,604)	(11,474,293)
(Увеличение)/уменьшение операционных активов		
Финансовые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период	650,162	-
Обязательный резерв	29,669	(56,098)
Счета и депозиты в банках	97,675	3,574,496
Кредиты, выданные клиентам	(18,634,101)	(16,185,196)
Прочие активы	4,890,523	(9,902,911)
Увеличение/(уменьшение) операционных обязательств		
Депозиты и счета банков	(6,519,162)	(254,322)
Кредиторская задолженность по сделкам «репо»	38,806,496	2,271,791
Текущие счета и депозиты клиентов	22,196,047	25,698,341
Прочие обязательства	(1,814,075)	4,335,170
Чистые потоки денежных средств от операционной деятельности до уплаты подоходного налога	159,955,218	30,820,382
Возврат/(оплата) подоходного налога	2,115	(959,054)
Потоки денежных средств от операционной деятельности	159,957,333	29,861,328
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
Приобретения финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	(48,760,106)	(28,784,456)
Продажи и погашения финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	2,087,159	32,421,016
Приобретения драгоценных металлов	(210,302)	-
Продажа драгоценных металлов	187,821	-
Приобретения инвестиций, удерживаемых до срока погашения	(2,170,851,608)	(423,874,305)
Погашения инвестиций, удерживаемых до срока погашения	2,075,762,624	424,686,816
Приобретения основных средств и нематериальных активов	(1,647,217)	(3,790,295)
Продажа основных средств и нематериальных активов	248,299	783,401
Потоки денежных средств (использованные в)/от инвестиционной деятельности	(143,183,330)	1,442,177

Показатели консолидированного отчета о движении денежных средств следует рассматривать в совокупности с примечаниями, которые являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

	2017 г. (не аудировано) тыс. тенге	2016 г. тыс. тенге
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
Поступления от выпущенных долговых ценных бумаг	11,231,499	-
Погашение выпущенных долговых ценных бумаг	(33,600,634)	-
Выкуп выпущенных долговых ценных бумаг	(87,692,049)	(33,752,882)
Поступления от выпущенных субординированных долговых ценных бумаг	149,966,154	2,000,705
Поступление прочих привлеченных средств	4,081,976	18,760,272
Погашение прочих привлеченных средств	(21,069,784)	(7,469,839)
Поступления от выпуска акционерного капитала	6,000,003	15,024,980
Выплаченные дивиденды	-	(772,000)
Потоки денежных средств от/(использованные в) финансовой деятельности	28,917,165	(6,208,764)
Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов	45,691,168	25,094,741
Влияние изменений валютных курсов на денежные средства и их эквиваленты	(1,412,143)	(1,874,919)
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	109,321,719	86,101,897
Денежные средства и их эквиваленты по состоянию на конец года (Примечание 12)	153,600,744	109,321,719

Показатели консолидированного отчета о движении денежных средств следует рассматривать в совокупности с примечаниями, которые являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

тыс. тенге	Акционер- ный капитал	Эмиссион- ный доход	Резерв по общим банковским рискам	Динамичес- кий резерв	Резерв по переоценке финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	Накоплен- ный резерв по переводу в валюту представле- ния данных	Нераспреде- ленная прибыль	Всего
Остаток на 1 января 2016 года	36,110,211	25,632	8,234,923	7,594,546	(183,462)	330,636	26,979,226	79,091,712
Общий совокупный доход								
Прибыль за год	-	-	-	-	-	-	398,650	398,650
Прочий совокупный доход								
<i>Статьи, которые были или могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка:</i>								
Чистое изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	-	-	-	-	(177,999)	-	-	(177,999)
Чистое изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющих в наличии для продажи, переведенное в состав прибыли или убытка	-	-	-	-	259,483	-	-	259,483
Курсовые разницы при пересчете <i>Всего статей, которые были или могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка</i>	-	-	-	-	-	1,406,858	-	1,406,858
					81,484	1,406,858	-	1,488,342
Всего прочего совокупного дохода	-	-	-	-	81,484	1,406,858	-	1,488,342
Общий совокупный доход за год	-	-	-	-	81,484	1,406,858	398,650	1,886,992
Операции с собственниками, отраженные непосредственно в составе собственного капитала								
Акции выпущенные (Примечание 27 (а))	15,024,980	-	-	-	-	-	-	15,024,980
Дивиденды объявленные (Примечание 27 (б))	-	-	-	-	-	-	(772,000)	(772,000)
Остаток на 31 декабря 2016 года	51,135,191	25,632	8,234,923	7,594,546	(101,978)	1,737,494	26,605,876	95,231,684

Показатели консолидированного отчета об изменениях в собственном капитале следует рассматривать в совокупности с примечаниями, которые являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

тыс. тенге	Акционерный капитал	Эмиссионный доход	Резерв по общим банковским рискам	Динамический резерв	Резерв по переоценке финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	Накопленный резерв по переводу в валюту представления данных	Нераспределенная прибыль	Всего
Остаток на 1 января 2017 года	51,135,191	25,632	8,234,923	7,594,546	(101,978)	1,737,494	26,605,876	95,231,684
Общий совокупный доход								
Прибыль за год	-	-	-	-	-	-	2,704,630	2,704,630
Прочий совокупный доход								
<i>Статьи, которые были или могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка:</i>								
Чистое изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	-	-	-	-	(120,061)	-	-	(120,061)
Курсовые разницы при пересчете	-	-	-	-	-	516,954	-	516,954
<i>Всего статей, которые были или могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка</i>	-	-	-	-	(120,061)	516,954	-	396,893
Всего прочего совокупного дохода	-	-	-	-	(120,061)	516,954	-	396,893
Общий совокупный доход за год	-	-	-	-	(120,061)	516,954	2,704,630	3,101,523
Операции с собственниками, отраженные непосредственно в составе собственного капитала								
Акции выпущенные (Примечание 27 (а))	6,000,003	-	-	-	-	-	-	6,000,003
Остаток на 31 декабря 2017 года (не аудировано)	57,135,194	25,632	8,234,923	7,594,546	(222,039)	2,254,448	29,310,506	104,333,210

Показатели консолидированного отчета об изменениях в собственном капитале следует рассматривать в совокупности с примечаниями, которые являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.