

АО «Евразийский банк»

Консолидированная
промежуточная сжатая финансовая
отчетность (не аудировано)
за шесть месяцев, закончившихся
30 июня 2017 года

Содержание

Консолидированный промежуточный сжатый отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе (не аудировано)	3-4
Консолидированный промежуточный сжатый отчет о финансовом положении (не аудировано)	5
Консолидированный промежуточный сжатый отчет о движении денежных средств (не аудировано)	6-7
Консолидированный промежуточный сжатый отчет об изменениях в капитале (не аудировано)	8-9
Выборочные примечания к консолидированной промежуточной сжатой финансовой отчетности (не аудировано)	10-37

АО «Евразийский банк»

Консолидированный промежуточный сжатый отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года

		За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 г. (не аудировано) тыс. тенге	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г. (не аудировано) тыс. тенге
Процентные доходы	4	48,105,638	47,851,973
Процентные расходы	4	(31,605,073)	(31,032,248)
Чистый процентный доход		16,500,565	16,819,725
Комиссионные доходы	5	8,087,751	4,414,696
Комиссионные расходы		(678,885)	(516,934)
Чистый комиссионный доход		7,408,866	3,897,762
Чистый убыток от операций с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период	6	(13,724,726)	(6,788,963)
Чистая прибыль от операций с иностранной валютой	7	11,092,316	2,959,334
Чистый убыток от операций с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи		-	(248,348)
Прибыль от продажи ипотечных кредитов и потребительских кредитов		35,298	52,044
Чистые прочие операционные доходы/(расходы)		148,328	(244,954)
Операционный доход		21,460,647	16,446,600
Убытки от обесценения	8	(13,875,619)	(8,814,711)
Расходы на персонал	9	(9,350,604)	(8,079,981)
Прочие общие и административные расходы	10	(6,661,447)	(8,095,797)
Убыток до налогообложения		(8,427,023)	(8,543,889)
(Расход)/экономия по подоходному налогу	11	(16,281)	1,847,723
Убыток за период		(8,443,304)	(6,696,166)


Консолидированный промежуточный сжатый отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе должен рассматриваться вместе с примечаниями к данной консолидированной промежуточной сжатой финансовой отчетности, которые являются ее неотъемлемой частью.

При- меча- ние	За шесть месяцев, закончившихся	За шесть месяцев, закончившихся
	30 июня 2017 г. (не аудировано) тыс. тенге	30 июня 2016 г. (не аудировано) тыс. тенге
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	77,866	(271,375)
- чистое изменение справедливой стоимости, перенесенное в состав прибыли или убытка	-	248,348
Курсовые разницы при пересчете	41,315	1,135,434
<i>Всего статей, которые были или могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка</i>	<u>119,181</u>	<u>1,112,407</u>
Всего прочего совокупного дохода за период	119,181	1,112,407
Всего совокупного убытка за период	(8,324,123)	(5,583,759)
Базовый и разводненный убыток на обыкновенную акцию, в тенге	26 (432.08)	(390.91)

Данная консолидированная промежуточная сжатая финансовая отчетность, представленная на страницах с 3 по 37, была утверждена руководством Группы 27 июля 2017 года, и от имени руководства ее подписали:



 Логинов Н.В.
 Председатель Правления



 Абылкаева И.Б.
 И.о. Главного бухгалтера

Консолидированный промежуточный сжатый отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе должен рассматриваться вместе с примечаниями к данной консолидированной промежуточной сжатой финансовой отчетности, которые являются ее неотъемлемой частью.

	При- меча- ние	30 июня 2017 г. (не аудировано) тыс. тенге	31 декабря 2016 г. тыс. тенге
АКТИВЫ			
Денежные средства и их эквиваленты	12	166,768,041	109,321,719
Финансовые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период	13	111,530,491	122,282,220
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	14	3,087,773	2,998,459
Счета и депозиты в банках	15	4,501,630	3,740,124
Кредиты, выданные клиентам	16	648,603,298	696,449,144
Инвестиции, удерживаемые до срока погашения	17	36,406,967	23,938,716
Текущий налоговый актив		3,098,492	3,493,581
Основные средства и нематериальные активы		23,683,080	25,121,848
Прочие активы	18	47,393,395	17,927,684
Всего активов		1,045,073,167	1,005,273,495
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Финансовые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период	13	395	10,091
Депозиты и счета банков	19	171,192	6,692,476
Кредиторская задолженность по сделкам «репо»		5,006,002	4,906,792
Текущие счета и депозиты клиентов	20	732,929,288	671,176,251
Долговые ценные бумаги выпущенные	21	126,076,550	129,441,161
Субординированные долговые ценные бумаги выпущенные	22	23,930,564	23,748,211
Прочие привлеченные средства	23	42,121,081	55,138,154
Отложенные налоговые обязательства		2,317,298	2,309,290
Прочие обязательства	24	19,613,233	16,619,385
Всего обязательств		952,165,603	910,041,811
КАПИТАЛ			
Акционерный капитал	25	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		(24,112)	(101,978)
Накопленный резерв по переводу в валюту представления данных		1,778,809	1,737,494
Нераспределенная прибыль		18,162,572	26,605,876
Всего капитала		92,907,564	95,231,684
Всего обязательств и капитала		1,045,073,167	1,005,273,495

Консолидированный промежуточный сжатый отчет о финансовом положении должен рассматриваться вместе с примечаниями к данной консолидированной промежуточной сжатой финансовой отчетности, которые являются ее неотъемлемой частью.

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 г. (не аудировано) тыс. тенге	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г. (не аудировано) тыс. тенге
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
Процентные доходы	43,653,251	37,331,677
Процентные расходы	(29,866,655)	(29,397,045)
Комиссионные доходы	7,554,098	6,092,587
Комиссионные расходы	(678,885)	(516,934)
Чистые (выплаты)/поступления по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период	(2,455,758)	1,743,794
Чистые поступления по операциям с иностранной валютой	1,360,657	1,491,501
Прочие поступления/(выплаты)	131,192	(547,222)
Расходы на персонал (выплаты)	(8,075,328)	(8,253,164)
Прочие общие и административные расходы (выплаты)	(4,383,890)	(5,824,225)
(Увеличение)/уменьшение операционных активов		
Финансовые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период	126,087	-
Обязательный резерв	41,089	89,963
Счета и депозиты в банках	(803,939)	2,312,020
Кредиты, выданные клиентам	30,449,404	9,639,276
Прочие активы	(25,341,967)	(2,950,191)
Увеличение/(уменьшение) операционных обязательств		
Депозиты и счета банков	(6,481,063)	3,740,072
Кредиторская задолженность по сделкам «репо»	100,600	33,104,005
Текущие счета и депозиты клиентов	79,888,710	(8,059,066)
Прочие обязательства	2,185,333	1,314,650
Чистые потоки денежных средств от операционной деятельности до уплаты подоходного налога	87,402,936	41,311,698
Подоходный налог уплаченный	(2,027)	(871,343)
Потоки денежных средств от операционной деятельности	87,400,909	40,440,355

Консолидированный промежуточный сжатый отчет о движении денежных средств должен рассматриваться вместе с примечаниями к данной консолидированной промежуточной сжатой финансовой отчетности, которые являются ее неотъемлемой частью.

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 г. (не аудировано) тыс. тенге	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г. (не аудировано) тыс. тенге
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
Приобретения финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	-	(28,773,698)
Продажи и погашения финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	-	9,169,117
Приобретения драгоценных металлов	(55,676)	-
Продажи драгоценных металлов	13,165	-
Приобретения инвестиций, удерживаемых до срока погашения	(1,266,192,169)	(306,661,052)
Погашения инвестиций, удерживаемых до срока погашения	1,255,960,305	307,135,712
Приобретения основных средств и нематериальных активов	(1,434,378)	(1,729,368)
Продажи основных средств и нематериальных активов	577,537	14,823
Авансы по капитальным затратам	-	(192,688)
Потоки денежных средств, использованные в инвестиционной деятельности	(11,131,216)	(21,037,154)
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
Выкуп выпущенных долговых ценных бумаг	-	(31,999,417)
Поступление прочих привлеченных средств	2,039,360	4,207,149
Погашение прочих привлеченных средств	(14,789,246)	(3,079,198)
Поступления от выпуска акционерного капитала	6,000,003	-
Потоки денежных средств, использованные в финансовой деятельности	(6,749,883)	(30,871,466)
Чистое увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	69,519,810	(11,468,265)
Влияние изменений валютных курсов на денежные средства и их эквиваленты	(12,073,488)	881,390
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	109,321,719	86,101,897
Денежные средства и их эквиваленты по состоянию на конец периода (Примечание 12)	166,768,041	75,515,022

Консолидированный промежуточный сжатый отчет о движении денежных средств должен рассматриваться вместе с примечаниями к данной консолидированной промежуточной сжатой финансовой отчетности, которые являются ее неотъемлемой частью.

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	Накопленный резерв по переводу в валюту представления 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
Всего совокупного убытка								
Убыток за период	-	-	-	-	-	-	(6,696,166)	(6,696,166)
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	-	-	-	-	(271,375)	-	-	(271,375)
Чистое изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющих в наличии для продажи, переведенное в состав прибыли или убытка	-	-	-	-	248,348	-	-	248,348
Курсовые разницы при пересчете	-	-	-	-	-	1,135,434	-	1,135,434
<i>Всего статей, которые были или могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка</i>	-	-	-	-	(23,027)	1,135,434	-	1,112,407
Всего прочего совокупного дохода	-	-	-	-	(23,027)	1,135,434	-	1,112,407
Всего совокупного убытка за период	-	-	-	-	(23,027)	1,135,434	(6,696,166)	(5,583,759)
Остаток на 30 июня 2016 года (не аудировано)	36,110,211	25,632	8,234,923	7,594,546	(206,489)	1,466,070	20,283,060	73,507,953

Консолидированный промежуточный сжатый отчет об изменениях в капитале должен рассматриваться вместе с примечаниями к данной консолидированной промежуточной сжатой финансовой отчетности, которые являются ее неотъемлемой частью.

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	Накопленный резерв по переводу в валюту представления данных	Нераспреде- ленная 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
Всего совокупного убытка								
Убыток за период	-	-	-	-	-	-	(8,443,304)	(8,443,304)
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	-	-	-	-	77,866	-	-	77,866
Курсовые разницы при пересчете	-	-	-	-	-	41,315	-	41,315
<i>Всего статей, которые были или могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка</i>	-	-	-	-	77,866	41,315	-	119,181
Всего прочего совокупного дохода	-	-	-	-	77,866	41,315	-	119,181
Всего совокупного убытка за период	-	-	-	-	77,866	41,315	(8,443,304)	(8,324,123)
Операции с собственниками, отраженные непосредственно в составе капитала								
Акции выпущенные (Примечание 25 (а))	6,000,003	-	-	-	-	-	-	6,000,003
Остаток на 30 июня 2017 года (не аудировано)	57,135,194	25,632	8,234,923	7,594,546	(24,112)	1,778,809	18,162,572	92,907,564

Консолидированный промежуточный сжатый отчет об изменениях в капитале должен рассматриваться вместе с примечаниями к данной консолидированной промежуточной сжатой финансовой отчетности, которые являются ее неотъемлемой частью.