

АО «Евразийский банк»

Консолидированная
промежуточная сжатая финансовая
отчетность (не аудировано)

за три месяца, закончившихся

31 марта 2019 года

Содержание

Консолидированный промежуточный сжатый отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе (не аудировано)	3
Консолидированный промежуточный сжатый отчет о финансовом положении (не аудировано)	4
Консолидированный промежуточный сжатый отчет о движении денежных средств (не аудировано)	5-6
Консолидированный промежуточный сжатый отчет об изменениях в собственном капитале (не аудировано)	7-8
Выборочные примечания к консолидированной промежуточной сжатой финансовой отчетности (не аудировано)	9-32

		За три месяца, закончившихся 31 марта 2019 г. (не аудировано) тыс. тенге	За три месяца, закончившихся 31 марта 2018 г. (не аудировано) тыс. тенге
Процентные доходы, рассчитанные с использованием метода эффективной процентной ставки	4	32,022,989	25,864,525
Процентные расходы	4	(16,424,708)	(15,237,138)
Чистый процентный доход	4	15,598,281	10,627,387
Комиссионные доходы	5	6,642,579	5,856,705
Комиссионные расходы		(1,110,514)	(507,021)
Чистый комиссионный доход		5,532,065	5,349,684
Чистый убыток от операций с производными финансовыми инструментами, удерживаемыми в целях управления риском	6	(2,581,511)	(5,560,759)
Чистая прибыль от операций с иностранной валютой	7	2,788,513	4,133,686
Чистый убыток от операций с финансовыми активами, учитываемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		37,000	4,328
Прибыль от продажи ипотечных кредитов и потребительских кредитов		3,163	32,272
Чистые прочие операционные расходы		(1,265,870)	(589,824)
Операционный доход		20,111,641	13,996,774
Убытки от обесценения	8	(11,445,825)	(7,335,615)
Расходы на персонал	9	(4,461,435)	(4,665,689)
Прочие общие и административные расходы	10	(3,074,005)	(3,122,820)
Убыток до налогообложения (Расход)/экономия по подоходному налогу	11	1,130,376 (415,413)	(1,127,350) 1,624,772
Прибыль за период		714,963	497,422
Прочий совокупный доход/(расход) <i>Статьи, которые были или могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка:</i>			
Резерв по переоценке финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
- чистое изменение справедливой стоимости		463,850	94,140
- чистое изменение справедливой стоимости, перенесенное в состав прибыли или убытка		(37,000)	(4,328)
- реклассификация в результате обесценения инвестиций		(1,174)	-
Курсовые разницы при пересчете		437,820	(323,989)
<i>Всего статей, которые были или могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка</i>		<i>863,496</i>	<i>(234,177)</i>
Всего прочего совокупного дохода/(расхода) за период		863,496	(234,177)
Общий совокупный доход за период		1,578,459	263,245
Прибыль на акцию			
Базовая прибыль на акцию (тенге)	26	35.14	24.45

Данная консолидированная промежуточная сжатая финансовая отчетность, представленная на страницах с 3 по 33, была подписана руководством Группы 15 мая 2019 года, и от имени руководства ее подписала:


 Пененкин О.В.
 И.о. Председателя Правления


 Капкова Ш.К.
 Главный бухгалтер

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.

	Примечание	31 марта 2019 г. (не аудировано) тыс. тенге	31 декабря 2018 г. (не аудировано) тыс. тенге
АКТИВЫ			
Денежные средства и их эквиваленты	12	221,558,892	138,524,123
Производные финансовые инструменты, удерживаемые в целях управления риском	13	60	1,073,676
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	14	156,266,437	173,175,483
Счета и депозиты в банках	15	5,531,334	5,008,892
Кредиты, выданные клиентам	16	607,093,539	638,325,378
Инвестиции, учитываемые по амортизированной стоимости	17	61,127,249	114,454,312
Текущий налоговый актив		529,067	515,809
Основные средства и нематериальные активы		19,952,026	20,529,051
Отложенные налоговые активы		56,911	223,444
Прочие активы	18	18,345,027	16,769,937
Всего активов		1,090,460,542	1,108,600,105
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Производные финансовые инструменты, удерживаемые в целях управления риском	13	9,683	-
Депозиты и счета банков	19	921,462	474,078
Кредиторская задолженность по сделкам «репо»		4,502,034	79,882,889
Текущие счета и депозиты клиентов	20	815,339,413	766,667,220
Долговые ценные бумаги выпущенные	21	43,126,635	43,711,582
Субординированные долговые ценные бумаги выпущенные	22	73,227,646	70,735,198
Прочие привлеченные средства	23	34,346,738	35,479,720
Отложенные налоговые обязательства		4,055,162	3,816,162
Прочие обязательства	24	20,154,862	14,634,808
Всего обязательств		995,683,635	1,015,401,657
СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ			
Акционерный капитал	25	57,135,194	57,135,194
Эмиссионный доход		25,632	25,632
Резерв по общим банковским рискам		8,234,923	8,234,923
Резерв по переоценке финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		198,474	(227,202)
Накопленный резерв по переводу в валюту представления данных		2,317,846	1,880,026
Нераспределенная прибыль		26,864,838	26,149,875
Всего собственного капитала		94,776,907	93,198,448
Всего обязательств и собственного капитала		1,090,460,542	1,108,600,105
Балансовая стоимость одной простой акции (тенге)	25 (в)	4,316.89	4,239.32

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 три месяца, закончившихся 31 марта 2019 г. (не аудировано) тыс. тенге	За три месяца, закончившихся 31 марта 2018 г. (не аудировано) тыс. тенге
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
Процентные доходы	35,331,032	23,684,136
Процентные расходы	(13,481,128)	(13,538,034)
Комиссионные доходы	6,319,329	5,835,442
Комиссионные расходы	(1,110,514)	(507,021)
Чистые выплаты по операциям с производными финансовыми инструментами, удерживаемыми в целях управления риском	(1,498,212)	(5,352,625)
Чистые поступления по операциям с иностранной валютой	1,228,692	398,315
Прочие поступления/(выплаты)	166,670	(550,257)
Расходы на персонал (выплаты)	(4,293,352)	(4,359,843)
Прочие общие и административные расходы (выплаты)	(2,160,103)	(2,048,787)
(Увеличение)/уменьшение операционных активов		
Обязательный резерв	(2,071)	26,731
Счета и депозиты в банках	(572,803)	(2,188,502)
Кредиты, выданные клиентам	10,132,201	84,798
Прочие активы	(897,960)	(825,419)
Увеличение/(уменьшение) операционных обязательств		
Депозиты и счета банков	451,665	161,013
Кредиторская задолженность по сделкам «репо»	(75,325,002)	23,052,024
Текущие счета и депозиты клиентов	53,190,751	(22,067,710)
Прочие обязательства	6,179,534	(60,847)
Чистые потоки денежных средств от операционной деятельности до уплаты подоходного налога	13,658,729	1,743,414
Подоходный налог уплаченный	(23,526)	(218,810)
Потоки денежных средств от операционной деятельности	13,635,203	1,524,604
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
Приобретения финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	(48,664,378)	(113,065,111)
Продажи и погашения финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	69,319,987	64,598,078
Приобретения драгоценных металлов	(153,253)	(35,952)
Продажа драгоценных металлов	143,009	37,659
Приобретения инвестиций, учитываемых по амортизированной стоимости	(460,656,753)	(79,476,204)
Погашения инвестиций, учитываемых по амортизированной стоимости	515,000,000	79,755,138
Приобретения основных средств и нематериальных активов	(2,462,568)	(147,457)
Продажа основных средств и нематериальных активов	88,962	134
Потоки денежных средств от/(использованные в) инвестиционной деятельности	72,615,006	(48,333,715)

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 три месяца, закончившихся 31 марта 2019 г. (не аудировано) тыс. тенге	За три месяца, закончившихся 31 марта 2018 г. (не аудировано) тыс. тенге
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
Погашение выпущенных долговых ценных бумаг	(1,459,300)	-
Поступление прочих привлеченных средств	-	5,167,787
Погашение прочих привлеченных средств	(963,878)	(3,628,583)
Потоки денежных средств, (использованные в)/от финансовой деятельности	(2,423,178)	1,539,204
Чистое увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	83,827,031	(45,269,907)
Влияние изменений валютных курсов на денежные средства и их эквиваленты	(792,262)	(4,252,718)
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	138,524,123	153,600,744
Денежные средства и их эквиваленты по состоянию на конец периода (Примечание 12)	221,558,892	104,078,119

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.

	Акционер- ный капитал	Эмиссион- ный доход	Резерв по общим банковским рискам	Динамичес- кий резерв	Резерв по переоценке финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Накопленный резерв по переводу в валюту представления данных	Нераспреде- ленная прибыль	Всего
Остаток на 1 января 2018 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
Эффект применения МСФО (IFRS) 9	-	-	-	-	-	-	(13,440,395)	(13,440,395)
Пересчитанный остаток по состоянию на 1 января 2018 года	57,135,194	25,632	8,234,923	7,594,546	(222,039)	2,254,448	15,870,111	90,892,815
Общий совокупный доход								
Прибыль за период	-	-	-	-	-	-	497,422	497,422
Прочий совокупный расход								
<i>Статьи, которые были или могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка:</i>								
Чистое изменение справедливой стоимости инвестиционных ценных бумаг, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	94,140	-	-	94,140
Чистое изменение справедливой стоимости инвестиционных ценных бумаг, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, переведенное в состав прибыли или убытка	-	-	-	-	(4,328)	-	-	(4,328)
Курсовые разницы при пересчете	-	-	-	-	-	(323,989)	-	(323,989)
<i>Всего статей, которые были или могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>89,812</i>	<i>(323,989)</i>	<i>-</i>	<i>(234,177)</i>
Всего прочего совокупного расхода	-	-	-	-	89,812	(323,989)	-	(234,177)
Общий совокупный доход за период	-	-	-	-	89,812	(323,989)	497,422	263,245
Прочие движения в собственном капитале								
Расформирование динамического резерва	-	-	-	(7,594,546)	-	-	7,594,546	-
Остаток на 31 марта 2018 года (не аудировано)	57,135,194	25,632	8,234,923	-	(132,227)	1,930,459	23,962,079	91,156,060

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

	Акционер- ный капитал	Эмиссион- ный доход	Резерв по общим банковским рискам	Резерв по переоценке финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Накопленный резерв по переводу в валюту представления данных	Нераспре- деленная прибыль	Всего
Остаток на 1 января 2019 года	57,135,194	25,632	8,234,923	(227,202)	1,880,026	26,149,875	93,198,448
Общий совокупный доход							
Прибыль за период	-	-	-	-	-	714,963	714,963
Прочий совокупный доход							
<i>Статьи, которые были или могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка:</i>							
Чистое изменение справедливой стоимости финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	463,850	-	-	463,850
Чистое изменение справедливой стоимости финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, переведенное в состав прибыли или убытка	-	-	-	(37,000)	-	-	(37,000)
Реклассификация в результате обесценения инвестиций, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	(1,174)	-	-	(1,174)
Курсовые разницы при пересчете	-	-	-	-	437,820	-	437,820
<i>Всего статей, которые были или могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка</i>	-	-	-	425,676	437,820	-	863,496
Всего прочего совокупного дохода	-	-	-	425,676	437,820	-	863,496
Общий совокупный доход за период	-	-	-	425,676	437,820	714,963	1,578,459
Остаток на 31 марта 2019 года (не аудировано)	57,135,194	25,632	8,234,923	198,474	2,317,846	26,864,838	94,776,907

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