

АО «Евразийский банк»

Консолидированная
промежуточная сжатая финансовая
отчетность (не аудировано)
за шесть месяцев, закончившихся
30 июня 2016 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

	При- меча- ние	За шесть месяцев,	За шесть месяцев,
		закончившихся 30 июня 2016 г. (не аудировано) тыс. тенге	закончившихся 30 июня 2015 г. (не аудировано) тыс. тенге
Процентные доходы	4	47,851,973	44,081,104
Процентные расходы	4	(31,032,248)	(23,459,618)
Чистый процентный доход		16,819,725	20,621,486
Комиссионные доходы	5	4,414,696	5,190,680
Комиссионные расходы		(516,934)	(311,049)
Чистый комиссионный доход		3,897,762	4,879,631
Чистый (убыток)/прибыль от операций с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период		(6,788,963)	932,682
Чистый доход/(расход) от операций с иностранной валютой	6	2,959,334	(1,859,376)
Чистый (убыток)/прибыль от операций с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи		(248,348)	13,788
Прибыль от продажи ипотечных кредитов и потребительских кредитов		52,044	384,559
Чистые прочие операционные расходы		(244,954)	(106,516)
Операционный доход		16,446,600	24,866,254
Убытки от обесценения	7	(8,814,711)	(6,986,000)
Расходы на персонал	8	(8,079,981)	(8,983,345)
Прочие общие и административные расходы	9	(8,095,797)	(6,792,239)
(Убыток)/прибыль до налогообложения		(8,543,889)	2,104,670
Экономия/(расход) по подоходному налогу	10	1,847,723	(644,520)
(Убыток)/прибыль за период		(6,696,166)	1,460,150

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.

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г. (не аудировано) тыс. тенге	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 г. (не аудировано) тыс. тенге
	При- меча- ние	
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	(271,375)	47,015
- чистое изменение справедливой стоимости, перенесенное в состав прибыли или убытка	248,348	(13,788)
Курсовые разницы при пересчете	1,135,434	239,575
<i>Всего статей, которые были или могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка</i>	<u>1,112,407</u>	<u>272,802</u>
Всего прочего совокупного дохода за период	<u>1,112,407</u>	<u>272,802</u>
Всего совокупного (убытка)/дохода за период	<u>(5,583,759)</u>	<u>1,732,952</u>
Базовый и разводненный (убыток)/прибыль на обыкновенную акцию, в тенге	25	<u>(390.91)</u> <u>90.07</u>

Данная консолидированная промежуточная сжатая финансовая отчетность, представленная на страницах с 3 по 37, была утверждена руководством Группы 27 июля 2016 года, и от имени руководства ее подписали:

Эгглтон М.
Председатель Правления



Нелина Л.Н.
Главный бухгалтер

	При- меча- ние	30 июня 2016 г. (не аудировано) тыс. тенге	31 декабря 2015 г. тыс. тенге
АКТИВЫ			
Денежные средства и их эквиваленты	11	69,156,397	86,101,897
Финансовые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период	12	138,691,131	143,133,179
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	13	25,730,836	5,969,072
Счета и депозиты в банках	14	4,425,813	7,119,667
Дебиторская задолженность по сделкам «обратного репо»		6,358,625	-
Кредиты, выданные клиентам	15	669,499,856	682,334,333
Инвестиции, удерживаемые до срока погашения	16	24,233,673	23,297,543
Текущий налоговый актив		3,500,426	2,316,687
Основные средства и нематериальные активы		24,872,880	25,753,653
Прочие активы	17	15,544,883	12,970,105
Всего активов		982,014,520	988,996,136
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Финансовые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период	12	23,788	165,039
Депозиты и счета банков	18	10,809,319	6,635,801
Кредиторская задолженность по сделкам «репо»		35,744,702	2,648,490
Текущие счета и депозиты клиентов	19	646,700,114	654,636,292
Долговые ценные бумаги выпущенные	20	132,223,025	164,624,569
Субординированные долговые ценные бумаги выпущенные	21	21,253,522	21,061,452
Прочие привлеченные средства	22	44,913,006	43,773,936
Отложенные налоговые обязательства		794,368	2,322,654
Прочие обязательства	23	16,044,723	14,036,191
Всего обязательств		908,506,567	909,904,424
КАПИТАЛ			
Акционерный капитал	24	36,110,211	36,110,211
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		(206,489)	(183,462)
Накопленный резерв по переводу в валюту представления данных		1,466,070	330,636
Нераспределенная прибыль		20,283,060	26,979,226
Всего капитала		73,507,953	79,091,712
Всего обязательств и капитала		982,014,520	988,996,136

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 2016 г. (не аудировано) тыс. тенге	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 г. (не аудировано) тыс. тенге
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
Процентные доходы	37,329,747	38,015,217
Процентные расходы	(29,397,045)	(24,059,046)
Комиссионные доходы	6,092,587	5,084,106
Комиссионные расходы	(516,934)	(311,049)
Чистые поступления по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период	1,743,794	165,386
Чистые поступления по операциям с иностранной валютой	1,491,501	1,778,503
Прочие выплаты	(547,222)	(109,817)
Расходы на персонал (выплаты)	(8,253,164)	(7,996,988)
Прочие общие и административные расходы (выплаты)	(5,824,225)	(5,056,652)
(Увеличение)/уменьшение операционных активов		
Финансовые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период	-	522,544
Обязательный резерв	89,963	(24,886)
Счета и депозиты в банках	2,312,020	4,932,642
Дебиторская задолженность по сделкам «обратного репо»	(6,356,695)	(1,209,414)
Кредиты, выданные клиентам	9,639,276	4,934,606
Прочие активы	(2,950,191)	(4,825,661)
Увеличение/(уменьшение) операционных обязательств		
Депозиты и счета банков	3,740,072	(1,888,184)
Кредиторская задолженность по сделкам «репо»	33,104,005	(5,321,004)
Текущие счета и депозиты клиентов	(8,059,066)	(58,781,334)
Прочие обязательства	1,367,574	615,434
Чистые потоки денежных средств от/(использованные в) операционной деятельности до уплаты подоходного налога	35,005,997	(53,535,597)
Подоходный налог уплаченный	(871,343)	(1,088,376)
Потоки денежных средств от/(использованные в) операционной деятельности	34,134,654	(54,623,973)

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 2016 г. (не аудировано) тыс. тенге	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 г. (не аудировано) тыс. тенге
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
Приобретение дочернего предприятия за вычетом полученных денежных средств	(52,924)	-
Приобретения финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	(28,773,698)	(527,362)
Продажи и погашения финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	9,169,117	2,463,967
Приобретения инвестиций, удерживаемых до срока погашения	(306,661,052)	-
Погашения инвестиций, удерживаемых до срока погашения	307,135,712	17,500,000
Приобретения основных средств и нематериальных активов	(1,729,368)	(2,841,250)
Продажи основных средств и нематериальных активов	14,823	47,021
Авансы по капитальным затратам	(192,688)	90,622
Потоки денежных средств (использованные в)/от инвестиционной деятельности	(21,090,078)	16,732,998
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
Поступления от выпущенных долговых ценных бумаг	-	33,868,652
Погашение выпущенных долговых ценных бумаг	-	(17,215,113)
Выкуп выпущенных долговых ценных бумаг	(31,999,417)	(10,427,927)
Поступление прочих привлеченных средств	4,207,149	10,464,968
Погашение прочих привлеченных средств	(3,079,198)	(2,515,668)
Потоки денежных средств (использованные в)/от финансовой деятельности	(30,871,466)	14,174,912
Чистое уменьшение денежных средств и их эквивалентов	(17,826,890)	(23,716,063)
Влияние изменений валютных курсов на денежные средства и их эквиваленты	881,390	1,848,486
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	86,101,897	112,083,022
Денежные средства и их эквиваленты по состоянию на конец периода (Примечание 11)	69,156,397	90,215,445

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 2015 года	30,110,207	25,632	8,234,923	6,733,233	(74,143)	(2,213,707)	23,871,887	66,688,032
Всего совокупного дохода								
Прибыль за период	-	-	-	-	-	-	1,460,150	1,460,150
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, за вычетом подоходного налога	-	-	-	-	47,015	-	-	47,015
Чистое изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющих в наличии для продажи, переведенное в состав прибыли или убытка, за вычетом подоходного налога	-	-	-	-	(13,788)	-	-	(13,788)
Курсовые разницы при пересчете	-	-	-	-	-	239,575	-	239,575
<i>Всего статей, которые были или могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка</i>	-	-	-	-	33,227	239,575	-	272,802
Всего прочего совокупного дохода	-	-	-	-	33,227	239,575	-	272,802
Всего совокупного дохода за период	-	-	-	-	33,227	239,575	1,460,150	1,732,952
Остаток на 30 июня 2015 года	30,110,207	25,632	8,234,923	6,733,233	(40,916)	(1,974,132)	25,332,037	68,420,984

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 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, за вычетом подоходного налога	-	-	-	-	(271,375)	-	-	(271,375)
Чистое изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющих в наличии для продажи, переведенное в состав прибыли или убытка, за вычетом подоходного налога	-	-	-	-	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	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.