



ABLV

Likvidējamās ABLV Bank, AS

konsolidētais un atsevišķais
nerevidētais saīsinātais starpperioda
pārskats

par deviņu mēnešu periodu, kas noslēdzās
2019. gada 30. septembrī

Saturs

Likvidācijas komitejas ziņojums	3
Informācija par vadību	5
Paziņojums par vadības (likvidatoru) atbildību	6
Saīsinātie starpperioda visaptverošo ienākumu pārskati.....	7
Saīsinātie starpperioda finanšu stāvokļa pārskati.....	8
Saīsinātais starpperioda Koncerna kapitāla un rezervju izmaiņu pārskats.....	9
Saīsinātais starpperioda Sabiedrības kapitāla un rezervju izmaiņu pārskats.....	10
Saīsinātie starpperioda naudas plūsmas pārskati.....	11
Saīsināto starpperioda finanšu pārskatu pielikumi.....	12

Likvidācijas komitejas ziņojums

Dāmas un kungi, godātie likvidējamās ABLV Bank, AS akcionāri, kreditori un darbinieki!

Kopš 2018. gada 12. jūnija Sabiedrības likvidāciju vada tās lēmējinstītūcija – Likvidācijas komiteja, kurā šobrīd darbojas četri likvidatori. 2019. gada trešajā ceturksnī likvidējamās ABLV Bank, AS (turpmāk – Sabiedrība) Likvidācijas komiteja turpināja īstenot likvidācijas procesu un sadarbību ar visām iesaistītajām pusēm, tai skaitā dažādām valsts institūcijām, nodrošinot profesionāli vadītu, caurspīdīgu un atklātu likvidācijas procesu Finanšu un kapitāla tirgus komisijas (turpmāk - FKTK) uzraudzībā.

Saskaņā ar Komerclikumu, Likvidācijas komitejai ir visas akciju sabiedrības valdes un padomes tiesības un pienākumi, kas nav pretrunā ar likvidācijas mērķi. Likvidatori piedzen parādus, pārdod sabiedrības mantu un apmierina kreditoru prasījumus. Vienlaicīgi likvidatori drīkst slēgt tikai tos darījumus, kuri nepieciešami sabiedrības likvidācijai.

Likvidācijas procesa mērķis ir nemainīgs — apmierināt Sabiedrības atzīto kreditoru prasības 100% apmērā, ja vien netiks konstatēti normatīvajos aktos noteiktie šķēršļi izmaksu veikšanai.

Pārskata periodā tika uzsāktas kreditoru pārbaudes saskaņā ar FKTK šā gada 6.martā saskaņoto kreditoru pārbaudes metodoloģiju noziedzīgi iegūtu līdzekļu legalizācijas un terorisma finansēšanas novēršanai un sankciju atbilstības kontrolei. Pārbaudes veic Sabiedrības nolīgta starptautiska Ernst&Young konsultantu komanda, kurā darbojas eksperti no piecām valstīm. Pārbaudzi veikšanai Ernst&Young ieviesa atbilstošus IT programmu rīkus, kā arī izstrādāja nepieciešamās procedūras, izveidoja pārbaudzi speciālistu komandu un apmācīja speciālistus metodoloģijas piemērošanā. Savukārt Sabiedrība ieviesa visas nepieciešamās atbalsta procedūras. Šobrīd pārbaudes process uzsākts jau vairākiem simtiem kreditoru.

Ievērojot pirmo pārbaudzi rezultātus, šā gada oktobrī sāktas kreditoru prasījumu izmaksas atbilstoši Kredītiestāžu likumā noteiktai secībai kreditoru kārtām, kurās šobrīd ir 866 kreditori ar kopējo atzīto prasījumu apmēru 347 miljoni EUR. Šajās kārtās ir noguldītāji — fiziskas personas, mazie un vidējie uzņēmumi, kā arī valsts iestādes. Savukārt garantēto noguldījumu atlīdzību līdz 2019. gada septembra beigām ir saņēmuši vairāk kā 13 700 klientu. Kopumā izmaksāti 440 miljoni EUR jeb 91% no Sabiedrības pārskaitītās summas Noguldījumu garantiju fondā.

Kopš darbības uzsākšanas Likvidācijas komiteja līdz 2019. gada 30. septembrim kopumā ir atguvusi aktīvus jau 686 miljonu EUR vērtībā, tai skaitā 391 miljonu EUR no izsniegtajiem kredītiem, bet 269 miljonu EUR no vērtspapīriem, samazinot vērtspapīru portfeili līdz 35 miljoniem EUR.

Sabiedrības aktīvu apjoms ir pilnīgi pietiekams, lai segtu visus kreditoru prasījumus pilnībā, kas bija būtiskākais regulatoru (Eiropas Centrālās bankas un FKTK) priekšnoteikums pašlikvidācijas procesa apstiprināšanai. Pārskata perioda beigās jau 81% no visiem kreditoru prasījumiem ir nodrošināti ar atgūtiem naudas līdzekļiem, kas glabājas Latvijas Bankā (t.sk. fiduciārajos kontos). Lai atgūtu atlikušos līdzekļus pilnīgi kreditoru prasījumu apmierināšanai, būtiska loma arī turpmāk būs profesionālai pārvaldībai gan attiecībā uz kredītporfeli 452 miljonu EUR apmērā, gan ieguldījumiem meitas sabiedrībās 144 miljonu EUR apmērā. Lai uzlabotu šo ieguldījumu pārvaldību, darbības efektivitāti, kā arī atgūstamo līdzekļu apjomu, Likvidācijas komiteja ir uzsākusi šo sabiedrību apvienošanas un reorganizācijas iespēju izvērtēšanu.

Pateicoties veiksmīgai aktīvu pārvaldīšanai un profesionālai darba organizācijai Likvidācijas komitejas vadībā, Sabiedrības akcionāru kapitāls 15 mēnešu laikā, kopš pašlikvidācijas uzsākšanas, ir samazinājies tikai par 6%, no 310 miljoniem EUR līdz 291 miljonam EUR, galvenokārt, izveidojot uzkrājumus, kas atspoguļo Sabiedrības aktīvu vērtības samazināšanos atbilstoši Starptautisko finanšu pārskatu standartu prasībām.

Galvenie finanšu dati 2019. gada 30. septembrī:

- kopējais aktīvu apjoms - 2,4 miljardi EUR;
- pieteiktie kreditoru prasījumi - 2,0 miljardi EUR;
- kopumā atgūtie aktīvi - 686 miljoni EUR;
- pieejamie naudas līdzekļi - 1,66 miljardi EUR;
- kapitāls un rezerves - 290,8 miljoni EUR.

Pārskata periodā, aizsargājot klientu un akcionāru intereses, kā arī ņemot vērā ievērojamos finansiālos zaudējumus ilgstošā periodā, Sabiedrība pieņēma lēmumu atbalstīt meitas uzņēmuma ABLV Bank Luxembourg, S.A. likvidācijas uzsākšanu. Līdz ar to Luksemburgas komercietis šā gada 2. jūlijā nolēma atcelt ABLV Bank Luxembourg, S.A. iepriekš noteikto aizsardzības mehānismu un uzsākt bankas likvidācijas procesu. Saskaņā ar tiesas lēmumu, ABLV Bank Luxembourg, S.A. kreditori savus prasījumus varēs pieteikt līdz 2020. gada 10. janvārim (ieskaitot).

Savukārt šā gada 3. jūlijā tika uzsākts likvidācijas process Sabiedrības meitas uzņēmumam ABLV Capital Markets, AS, kurš klientu apkalpošanu pārtrauca šā gada aprīlī.

Likvidācijas procesa ietvaros 2019. gada trešajā ceturksnī turpinājās organizatoriskās struktūras izmaiņas, kā arī darba attiecību pārtraukšana ar darbiniekiem, kuru darbs nav nepieciešams likvidācijas procesā. Septembra beigās Sabiedrībā kopā strādāja 284 darbinieki (2018. gada sākumā – 676 darbinieki).

Lai būtiski palielinātu informācijas pieejamību par Sabiedrības darbības rezultātiem un likvidācijas procesu, Likvidācijas komiteja, sākot ar šo pārskata periodu, papildus ikmēneša atskaitēm turpmāk publiskos arī saīsināto starpperioda finanšu pārskatu katru ceturksni.

Ņemot vērā, ka Sabiedrības likvidācijas process ir liels izaicinājums visiem iesaistītajiem, jo šāda mēroga likvidācijas procesa pieredzes Latvijā iepriekš nav bijis, vēlamies pateikties Sabiedrības kreditoriem, akcionāriem un darbiniekiem par pacietību, izpratni un atbalstu sarežģītajā likvidācijas procesā!

Arvīds Kostomārovs
Likvidējamās ABLV Bank, AS likvidators

Andris Kovaļčuks
Likvidējamās ABLV Bank, AS likvidators

Rīgā, 2019. gada 22. novembrī

Informācija par vadību

Likvidācijas komitejas sastāvs

Likvidatori:

Arvīds Kostomārovs
Andris Kovaļčuks
Lauma Bērziņa
Ringolds Balodis

pilnvaras spēkā:

no 13.06.2018.- pašlaik
no 13.06.2018.- pašlaik
no 06.02.2019.- pašlaik
no 06.02.2019.- pašlaik

pilnvaras spēkā no 13.06.2018.- 06.02.2019.:

Elvijs Vēbers

pilnvaras spēkā no 13.06.2018.- 31.05.2019.:

Eva Berlaus

2019. gada 5. februārī Sabiedrības ārkārtas akcionāru sapulce ir pieņēmusi lēmumu atcelt no amata likvidatoru Elviju Vēberu, nosakot par pēdējo Elvija Vēbera amata pienākumu pildīšanas dienu 2019. gada 6. februāri, un iecelt par Sabiedrības likvidatoriem Laumu Bērziņu un Ringoldu Balodi.

Savukārt 2019. gada 28. maijā Sabiedrības ārkārtas akcionāru sapulce ir pieņēmusi lēmumu atcelt no amata likvidatoru Evu Berlaus, nosakot par pēdējo Evas Berlaus amata pienākumu pildīšanas dienu 2019. gada 31. maiju.

Paziņojums par vadības (likvidatoru) atbildību

Sabiedrības likvidatori ir atbildīgi par Sabiedrības atsevišķo saīsināto starpperioda finanšu pārskatu par deviņu mēnešu periodu sagatavošanu, kā arī par likvidējamās ABLV Bank, AS un tās meitas uzņēmumu (turpmāk – Koncerna) konsolidēto saīsināto starpperioda finanšu pārskatu par deviņu mēnešu periodu sagatavošanu.

Sabiedrības likvidatori ir atbildīgi par atbilstošas grāmatvedības uzskaites sistēmas nodrošināšanu, Sabiedrības un Koncerna aktīvu un mantas uzturēšanu, saglabāšanu un aizsardzību, politiku izstrādi Sabiedrības un Koncerna darbībai, personālam, aktīvu atgūšanai, kā arī par krāpšanas un citu Sabiedrībā vai Koncernā izdarītu pārkāpumu atklāšanu un novēršanu. Sabiedrības likvidatori ir atbildīgi arī par Latvijas Republikas Kredītiestāžu likuma un citu uz likvidējamo kredītiestādi attiecināmu Latvijas Republikas likumdošanas prasību, kā arī saistošo Eiropas Savienības normatīvo aktu ievērošanas uzraudzību.

Finanšu pārskati un to pielikumi, kas atspoguļoti no 12. lappuses līdz 29. lappusei, ir sagatavoti, pamatojoties uz attaisnojuma dokumentiem, un sniedz skaidru un patiesu priekšstatu par Koncerna un Sabiedrības finanšu stāvokli 2019. gada 30. septembrī un 2018. gada 31. decembrī, kā arī par Koncerna un Sabiedrības darbības rezultātiem, kapitāla un rezervju izmaiņām un naudas plūsmu 2019. gada pirmajos deviņos mēnešos un 2018. gada pirmajos deviņos mēnešos.

Šie saīsinātie starpperioda finanšu pārskati par deviņu mēnešu periodu ir sagatavoti atbilstoši Eiropas Savienībā apstiprinātā 34. starptautiskā grāmatvedības standarta "Starpperioda finanšu pārskati" prasībām, pieņemot, ka Sabiedrība un līdz ar to arī Koncerns savu darbību nākotnē neturpina. Šis darbības neturpināšanas princips ir piemērots, jo 2018. gada 12. jūnijā FKTK apstiprināja Sabiedrības likvidāciju. Savukārt vairāki Koncerna sastāvā iekļautie Sabiedrības meitas uzņēmumi savu darbību turpina un ir iekļauti šajos konsolidētajos finanšu pārskatos, pamatojoties uz darbības turpināšanās principu. Skaidrojošā informācija par katra meitas uzņēmuma atzīšanas principiem norādīta 7. pielikumā. Šo saīsināto starpperioda finanšu pārskatu par deviņu mēnešu periodu sagatavošanas gaitā likvidatoru pieņemtie lēmumi, izdarītie novērtējumi, lai noteiktu finanšu stāvokli 2019. gada 30. septembrī, ir bijuši piesardzīgi un pamatoti.

Arvīds Kostomārovs
Likvidējamās ABLV Bank, AS likvidators

Andris Kovaļčuks
Likvidējamās ABLV Bank, AS likvidators

Rīgā, 2019. gada 22. novembrī

Saīsinātie starpperioda visaptverošo ienākumu pārskati

EUR'000

	Koncerns		Sabiedrība	
	01.01.2019.– 30.09.2019.	01.01.2018.– 30.09.2018.	01.01.2019.– 30.09.2019.	01.01.2018.– 30.09.2018.
	Pielikums			
Procentu ienākumi	18,051	38,735	17,510	36,478
Procentu izdevumi	(754)	(11,533)	-	(10,084)
Neto procentu ienākumi	17,297	27,202	17,510	26,394
Komisijas naudas ienākumi	2,428	8,708	1,124	4,813
Komisijas naudas izdevumi	(298)	(1,192)	(64)	(1,921)
Neto komisijas naudas ienākumi	2,130	7,516	1,060	2,892
Neto peļņa/(zaudējumi) no darījumiem ar finanšu instrumentiem	3,913	(3,326)	2,984	(2,315)
Neto rezultāts no darījumiem ar pārņemto nekustamo īpašumu	(1,367)	(896)	-	-
Pārējie ienākumi	7,465	10,982	1,453	2,344
Pārējie izdevumi	(7,896)	(13,503)	(126)	(721)
Dividenžu ienākumi	45	72	200	72
Uzkrājumi kredītu vērtības samazinājumam	2,302	(7,318)	2,315	(7,288)
Uzkrājumi ieguldījumu meitas uzņēmumos vērtības samazinājumam	7	-	(6,482)	(7,513)
Citi uzkrājumi	66	(292)	65	(293)
Uzkrājumi finanšu instrumentu vērtības samazinājumam	13	133	-	-
Personāla izdevumi	3	(17,633)	(12,584)	(19,685)
Pārējie administratīvie izdevumi	3	(12,403)	(10,659)	(11,722)
Nemateriālo aktīvu amortizācija un pamatlīdzekļu nolietojums	(1,618)	(2,756)	(1,036)	(2,196)
Pārskata perioda (zaudējumi)/peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas	(7,686)	(22,594)	(5,300)	(20,031)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	(11)	(57)	(7)	(47)
Pārskata perioda (zaudējumi)/peļņa	(7,697)	(22,651)	(5,307)	(20,078)
Pārskata perioda (zaudējumi)/peļņa attiecināma uz:				
Sabiedrības akcionāriem	(7,848)	(22,847)		
Nekontrolējamo daļu	151	196		
Pārskata perioda pārējie visaptverošie ienākumi, kas jau ir vai varētu tikt atzīti peļņā/zaudējumos				
Parāda vērtspapīru, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu pārējos visaptverošajos ienākumos, pārvērtēšanas rezerves izmaiņas	4	-	-	-
Parāda vērtspapīru, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu pārējos visaptverošajos ienākumos, pārklasifikācijas rezultāts	(23)	-	-	-
Iekļauts peļņā/zaudējumos finanšu aktīvu, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu pārējos visaptverošajos ienākumos pārdošanas rezultātā	19	-	-	-
Kopā pārskata perioda pārējie visaptverošie ienākumi, kas jau ir vai varētu tikt atzīti peļņā/zaudējumos	-	-	-	-
Pārskata perioda pārējie visaptverošie ienākumi, kas netiks atzīti peļņā/zaudējumos				
Kapitāla vērtspapīru, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu pārējos visaptverošajos ienākumos, pārvērtēšanas rezerves izmaiņas	298	38	259	38
Kopā pārskata perioda pārējie visaptverošie ienākumi, kas netiks atzīti peļņā/zaudējumos	298	38	259	38
Pārējo visaptverošo ienākumu kopējais apjoms	298	38	259	38
Visaptverošo ienākumu kopējais apjoms	(7,399)	(22,613)	(5,048)	(20,040)
Pārskata perioda visaptverošie ienākumi attiecināmi uz:				
Sabiedrības akcionāriem	(7,550)	(22,809)		
Nekontrolējamo daļu	151	196		

Arvids Kostomārovs
Likvidējamās ABLV Bank, AS likvidators

Andris Kovaļčuks
Likvidējamās ABLV Bank, AS likvidators

Rīgā, 2019. gada 22. novembrī

Saīsinātie starpperioda finanšu stāvokļa pārskati

		EUR'000			
		Koncerns		Sabiedrība	
Aktīvi	Pielikums	30.09.2019.	31.12.2018.	30.09.2019.	31.12.2018.
Nauda kasē		13,348	9,335	13,346	9,332
Naudas līdzekļi kredītiestādēs	4	1,771,554	1,391,389	1,676,163	1,378,915
Ieguldījumi finanšu instrumentos	5	101,785	94,996	34,938	107,446
Kredīti	6	448,326	657,960	452,211	662,037
Ieguldījumi asociēto un meitas sabiedrību pamatkapitālā	7	8,978	9,180	143,683	160,469
Ieguldījumu īpašumi		106,465	101,289	-	-
Pamatlīdzekļi		5,905	6,516	1,595	2,398
Nemateriālie aktīvi		2,776	3,386	2,732	3,362
Uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvs		2,640	3,186	2,606	2,606
Pārņemtais nekustamais īpašums		21,008	28,436	-	-
Pārējie aktīvi	9	8,626	13,789	28,599	20,911
Pārdošanai turētie ilgtermiņa ieguldījumi	8	1,616	174,378	1,590	9,362
Kopā aktīvi		2,493,027	2,493,840	2,357,463	2,356,838
Saistības					
Kredītoru prasījumi	10	2,137,992	1,985,708	2,058,366	2,041,512
Saistības pret kredītiestādēm		6,275	6,844	-	396
Emitētie vērtspapīri	11	9,912	9,850	-	-
Uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības		-	1	-	-
Pārējās saistības		31,748	23,539	8,279	19,134
Saistības, kas tieši saistītas ar pārdošanai turētiem ilgtermiņa ieguldījumiem	8	-	153,423	-	-
Kopā saistības		2,185,927	2,179,365	2,066,645	2,061,042
Kapitāls un rezerves					
Apmaksātais pamatkapitāls	13	42,080	42,080	42,080	42,080
Akciju emisijas uzcelojums		179,295	179,295	179,295	179,295
Rezerves kapitāls		2,134	2,134	2,134	2,134
Pārvērtēšanas rezerve		3,371	3,073	3,332	3,073
Nesadalītā peļņa		83,545	112,894	69,284	96,727
Pārskata perioda (zaudējumi)/ peļņa		(7,848)	(29,346)	(5,307)	(27,513)
Attiecināms uz Sabiedrības akcionāriem		302,577	310,130	290,818	295,796
Nekontrolējamā daļa		4,523	4,345	-	-
Kopā kapitāls un rezerves		307,100	314,475	290,818	295,796
Kopā saistības, kapitāls un rezerves		2,493,027	2,493,840	2,357,463	2,356,838

Arvīds Kostomārovs
Likvidējamās ABLV Bank, AS likvidators

Andris Kovaļčuks
Likvidējamās ABLV Bank, AS likvidators

Rīgā, 2019. gada 22. novembrī

Saīsinātais starpperioda Koncerna kapitāla un rezervju izmaiņu pārskats

	EUR'000							
	Apmaksātais pamat- kapitāls	Akciju emisijas uzcenojums	Rezerves kapitāls	Citas rezerves	Nesadalītā peļņa	Attiecināms uz Sabiedrības akcionāriem	Nekontro- lējamā daļa	Kopā kapitāls un rezerves
01.01.2018.	42,080	179,295	2,222	2,631	112,862	339,090	4,094	343,184
Pārskata perioda (zaudējumi)/peļņa	-	-	-	-	(22,847)	(22,847)	196	(22,651)
Pārskata perioda pārējie visaptverošie ienākumi/(zaudējumi)	-	-	-	69	-	69	-	69
Pārskata perioda visaptverošie ienākumi/(zaudējumi), kopā	-	-	-	69	(22,847)	(22,778)	196	(22,582)
Rezervju pārklasifikācija	-	-	(88)	88	-	-	-	-
Kapitāla vērtspapīru, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu pārējos visaptverošajos ienākumos, tirdzniecības rezultāts	-	-	-	(31)	31	-	-	-
30.09.2018.	42,080	179,295	2,134	2,757	90,046	316,312	4,290	320,602
01.01.2019.	42,080	179,295	2,134	3,073	83,547	310,129	4,345	314,474
Pārskata perioda (zaudējumi)/peļņa	-	-	-	-	(7,848)	(7,848)	151	(7,697)
Pārskata perioda pārējie visaptverošie ienākumi/(zaudējumi)	-	-	-	323	-	323	-	323
Pārskata perioda visaptverošie ienākumi/(zaudējumi), kopā	-	-	-	323	(7,848)	(7,525)	151	(7,374)
Nekontrolējamās daļas izmaiņas	-	-	-	-	(27)	(27)	27	-
Kapitāla vērtspapīru, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu pārējos visaptverošajos ienākumos, tirdzniecības rezultāts	-	-	-	(25)	25	-	-	-
30.09.2019.	42,080	179,295	2,134	3,371	75,697	302,577	4,523	307,100

Arvīds Kostomārovs
Likvidējamās ABLV Bank, AS likvidators

Andris Kovaļčuks
Likvidējamās ABLV Bank, AS likvidators

Rīgā, 2019. gada 22. novembrī

Saīsinātais starpperioda Sabiedrības kapitāla un rezervju izmaiņu pārskats

	EUR'000					
	Apmaksātais pamat- kapitāls	Akciju emisijas uzcenojums	Rezerves kapitāls	Citas rezerves	Nesadalītā peļņa	Kopā kapitāls un rezerves
01.01.2018.	42,080	179,295	2,134	2,720	96,721	322,950
Pārskata perioda peļņa	-	-	-	-	(20,077)	(20,077)
Pārskata perioda pārējie visaptverošie ienākumi/(zaudējumi)	-	-	-	69	-	69
Pārskata perioda visaptverošie ienākumi/(zaudējumi), kopā	-	-	-	69	(20,077)	(20,008)
Kapitāla vērtspapīru, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu pārējos visaptverošajos ienākumos, tirdzniecības rezultāts	-	-	-	(31)	31	-
30.09.2018.	42,080	179,295	2,134	2,758	76,675	302,942
01.01.2019.	42,080	179,295	2,134	3,073	69,214	295,796
Pārskata perioda (zaudējumi)/peļņa	-	-	-	-	(5,307)	(5,307)
Pārskata perioda pārējie visaptverošie ienākumi/(zaudējumi)	-	-	-	329	-	329
Pārskata perioda visaptverošie ienākumi/(zaudējumi), kopā	-	-	-	329	(5,307)	(4,978)
Kapitāla vērtspapīru, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu pārējos visaptverošajos ienākumos, tirdzniecības rezultāts	-	-	-	(70)	70	-
30.09.2019.	42,080	179,295	2,134	3,332	63,977	290,818

Arvīds Kostomārovs
Likvidējamās ABLV Bank, AS likvidators

Andris Kovaļčuks
Likvidējamās ABLV Bank, AS likvidators

Rīgā, 2019. gada 22. novembrī

Saīsinātie starpperioda naudas plūsmas pārskati

	EUR'000			
	Koncerns		Sabiedrība	
	01.01.2019.– 30.09.2019.	01.01.2018.– 30.09.2018.	01.01.2019.– 30.09.2019.	01.01.2018.– 30.09.2018.
Naudas plūsma pamatdarbības rezultātā				
(Zaudējumi)/peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas	(7,686)	(22,594)	(5,300)	(20,031)
Dividenžu ienākumi	(45)	(72)	(200)	(72)
Amortizācija un nolietojums	1,618	2,756	1,036	2,196
Vērtības samazināšanās izdevumi/(apvērse)	(2,381)	7,477	4,102	15,094
(Peļņa)/zaudējumi no ieguldījumiem pēc pašu kapitāla metodes	74	335	-	-
Finanšu aktīvu pārvērtēšana un citi posteņi, kas neietekmē naudas plūsmu	4,235	9,838	167	2,454
Procentu (ienākumi)	(18,051)	(38,735)	(17,510)	(36,478)
Procentu izdevumi	754	11,533	-	10,084
Neto naudas plūsma pamatdarbības rezultātā pirms izmaiņām aktīvos un saistībās	(21,482)	(29,462)	(17,705)	(26,753)
Naudas līdzekļu kredītiestādēs samazinājums	915	20,666	915	10,214
Kredītu samazinājums	235,595	201,589	220,952	202,332
Finanšu aktīvu, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos samazinājums	133,128	1,460,777	70,304	1,452,521
Pārējo aktīvu samazinājums/(pieaugums)	10,022	(7,254)	(4,091)	(9,937)
Saistību pret kredītiestādēm (samazinājums)	(568)	(45,134)	(396)	(48,000)
Kredītoru prasījumu (samazinājums)/pieaugums	11,997	(970,108)	432	(939,967)
Pārējo saistību (samazinājums)/pieaugums	5,736	(2,870)	(4,836)	(5,447)
Neto naudas plūsma pamatdarbības rezultātā pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	375,343	628,204	265,575	634,963
Pārskata periodā saņemtie procentu maksājumi	18,495	48,330	17,945	45,390
Pārskata periodā (izmaksātie) procentu maksājumi	(773)	(10,590)	-	(9,142)
Atmaksātais/(samaksātais) uzņēmumu ienākuma nodoklis	632	(1,141)	-	(889)
Neto naudas plūsma pamatdarbības rezultātā	393,697	664,803	283,520	670,322
Naudas plūsma ieguldījumu darbības rezultātā				
Finanšu aktīvu, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu pārējos visaptverošajos ienākumos, (iegāde)	(9,497)	-	-	-
Finanšu aktīvu, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu pārējos visaptverošajos ienākumos, dzēšana/pārdošana	2,502	-	2,502	-
Pamatlīdzekļu, nemateriālo aktīvu un ieguldījumu īpašumu (iegāde)	(8,953)	(13,509)	-	(1,221)
Pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu pārdošana	202	2,095	592	1,593
Saņemtas dividendes	45	72	200	72
Ieguldījumu samazinājums meitas un asociētās sabiedrībās	-	-	8,094	100
Ieguldījumu (pieaugums) meitas un asociētās sabiedrībās	-	-	-	(11,740)
Neto naudas plūsma ieguldījumu darbības rezultātā	(15,701)	(11,342)	11,388	(11,196)
Naudas plūsma finansēšanas darbības rezultātā				
Emitēto vērtspapīru (atpirkšana)	-	(93,701)	-	(107,969)
Neto naudas plūsma finansēšanas darbības rezultātā	-	(93,701)	-	(107,969)
Naudas un tās ekvivalentu (samazinājums)/pieaugums	377,996	559,760	294,908	551,157
Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda sākumā	1,399,809	623,342	1,387,332	625,863
Ārvalstu valūtas pozīciju pārvērtēšanas rezultāts	7,097	(15,913)	7,269	(17,015)
Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda beigās	1,784,902	1,167,189	1,689,509	1,160,005

Arvids Kostomārovs
Likvidējamās ABLV Bank, AS likvidators

Andris Kovaļčuks
Likvidējamās ABLV Bank, AS likvidators

Rīgā, 2019. gada 22. novembrī

Saīsināto starpperioda finanšu pārskatu pielikumi

1. Pielikums

Pamatinformācija

Likvidējamā ABLV Bank, AS, reģ.Nr.50003149401 tika reģistrēta kā akciju sabiedrība "Aizkraukles banka" Aizkrauklē, Latvijas Republikā 1993. gada 17. septembrī. Pārskata periodā Sabiedrība mainīja juridisko adresi no Elizabetes iela 23, Rīga, LV-1010, Latvijas Republika uz Skanstes iela 7 k-1, Rīga, LV-1013, Latvijas Republika.

2018. gada 13. februārī FinCEN izplatīja paziņojumu, kura rezultātā Sabiedrības darbība tika apgrūtināta, savukārt 2018. gada 23. februārī FKTK Padome pieņēma lēmumu "Par noguldījumu nepieejamības iestāšanos". Maksimālai klientu un kreditoru aizsardzībai Sabiedrības akcionāri 2018. gada 26. februārī pieņēma lēmumu par pašlikvidāciju un 2018. gada 12. jūnijā FKTK apstiprināja Sabiedrības pašlikvidāciju. 2018. gada 11. jūlijā ECB pieņēma lēmumu anulēt likvidējamai ABLV Bank, AS licenci kredītiestādes darbībai. Šis lēmums stājās spēkā 2018. gada 12. jūlijā.

2019. gada 6. martā FKTK Padome apstiprināja likvidējamās ABLV Bank, AS kreditoru pārbaudes metodoloģiju noziedzīgi iegūtu līdzekļu legalizācijas un terorisma finansēšanas novēršanai un sankciju atbilstības kontrolei.

Informācija par Sabiedrības darbību norādīta Likvidācijas komitejas ziņojumā, kā arī Sabiedrības tīmekļa vietnē <https://www.ablv.com/lv/legal-latest-news/ablv-bank-self-liquidation>.

Šajos saīsināto starpperioda Koncerna konsolidētajos un Sabiedrības atsevišķajos finanšu pārskatu par deviņu mēnešu periodu, kas noslēdzās 2019. gada 30. septembrī, ir uzrādīta finanšu informācija par likvidējamās ABLV Bank, AS un tās meitas uzņēmumiem. Sabiedrība ir Koncerna mātes uzņēmums. Koncerna sastāvs atspoguļots 7. pielikumā.

Finanšu pārskatu pielikumos piemēroti šādi saīsinājumi – starptautiskie finanšu pārskatu standarti (SFPS), starptautiskie grāmatvedības standarti (SGS), starptautisko grāmatvedības standartu padome (SGSP), starptautisko finanšu pārskatu interpretāciju komiteja (SFPIK), Finanšu un kapitāla tirgus komisija (FKTK), Eiropas Monetārā Savienība (EMS), Eiropas Savienība (ES), Ekonomiskās sadarbības un attīstības organizācija (OECD), ECB (Eiropas Centrālā banka),

Šie saīsinātie starpperioda Koncerna konsolidētie un Sabiedrības atsevišķie finanšu pārskati par deviņu mēnešu periodu, kas noslēdzās 2019. gada 30. septembrī, nav revidēti.

2. Pielikums

Piemērotās svarīgākās grāmatvedības metodes un uzskaites principi

a) Finanšu pārskatu sagatavošanas principi

Saīsinātie starpperioda Koncerna konsolidētie un Sabiedrības atsevišķie finanšu pārskati par deviņu mēnešu periodu, kas noslēdzās 2019. gada 30. septembrī ir sagatavoti pamatojoties uz likumdošanā noteiktajā kārtībā sastādītajiem uzskaites reģistriem un atbilstoši Eiropas Savienībā apstiprinātajam 34. SGS, ņemot vērā to, ka pēc Sabiedrības likvidācijas uzsākšanas 2018. gada 12. jūnijā ne Sabiedrībai, ne Koncernam nav piemērojams darbības turpināšanas princips, kas ietekmē finanšu datu atspoguļošanas principus šajos saīsinātajos starpperioda finanšu pārskatos par deviņu mēnešu periodu, kas noslēdzās 2019. gada 30. septembrī.

Saīsinātie starpperioda Koncerna konsolidētie un Sabiedrības atsevišķie finanšu pārskati par deviņu mēnešu periodu, kas noslēdzās 2019. gada 30. septembrī ir sagatavoti atbilstoši Eiropas Savienībā apstiprinātajiem SFPS, tiktāl, cik, tos piemērojot, finanšu pārskatā sniegtā informācija ir visprecīzāk novērtēta, atbilstoši darbības neturpināšanās pamatprincipam, kur Sabiedrības finanšu aktīvi un finanšu saistības ir uzrādītas atbilstoši 9. SFPS prasībām, savukārt pārējie aktīvi un saistības atbilstoši sākotnējās iegādes izmaksu principam, atskaitot atzīto vērtības samazinājumu, lai atspoguļotu aplēsto aktīvu atgūstamo vērtību, kuru paredzēts atgūt normālos tirgus apstākļos, pieņemot, ka aktīvu realizācijas process ir atklāts, caurskatāms, tajā piedalās vairākas puses. Aktīvu vērtība nav noteikta kā ātrās realizācijas vērtība.

Finanšu pārskati sniedz strukturētu ieskatu par Koncerna un Sabiedrības finanšu stāvokli un darbības finanšu rezultātiem.

Rezerves kapitāls ir Koncerna un Sabiedrības īpašuma vērtība, kas noteiktajā kārtībā tiek uzkrāta iepriekš neparedzētu zaudējumu segšanai vai citu vajadzību finansēšanai. Nav nekādu juridisku ierobežojumu šī rezerves kapitāla izmantošanai. Lēmumu par rezerves kapitāla izmantošanu var pieņemt akcionāru pilnsapulce.

Šajos saīsinātajos starpperioda Koncerna konsolidētajos un Sabiedrības atsevišķajos finanšu pārskatos par deviņu mēnešu periodu, kas noslēdzās 2019. gada 30. septembrī iekļautie salīdzinošie dati, t.i. iekavās sniegtā informācija par 2018. gada 31. decembri, atbilst finanšu datiem, kas uzrādīti Koncerna konsolidētajos un Sabiedrības atsevišķajos finanšu pārskatos par 2018. gada 31. decembri, savukārt salīdzinošie dati un iekavās uzrādītā informācija par finanšu rādītājiem par deviņu mēnešu periodu, kas noslēdzās 2018. gada 30. septembrī.

Sabiedrības un tās meitas uzņēmumu uzskaites un funkcionālā valūta ir EUR. Koncerna un Sabiedrības finanšu pārskatu uzrādīšanas valūta ir EUR.

Šie Koncerna konsolidētie un Sabiedrības atsevišķie finanšu pārskati ir sagatavoti tūkstošos eiro (EUR'000), ja vien nav norādīts citādi.

b) Svarīgākās aplēses un pieņēmumi

Sagatavojot finanšu pārskatus saskaņā ar ES apstiprinātajiem SFPS, likvidatori ir veikuši zināmas aplēses un pieņēmumus, kas ietekmē atsevišķus finanšu stāvokļa pārskatā un visaptverošo ienākumu pārskatā atspoguļoto posteņu atlikumus, kā arī iespējamo saistību apmēru. Nākotnes notikumi var ietekmēt pieņēmumus, pamatojoties uz kuriem veiktas attiecīgās aplēses. Likvidatoru izdarītās aplēses un pieņēmumi regulāri tiek pārskatīti, tie ir balstīti uz pieejamo ticamāko informāciju par attiecīgajiem notikumiem un darbībām. Jebkāda aplēšu izmaiņu ietekme tiek atspoguļota finanšu pārskatos to noteikšanas brīdī.

Likvidatoru galvenais mērķis ir likvidācijas procesā nodrošināt, lai tiktu apmierinātas visu likvidējamās ABLV Bank, AS kreditoru prasības un intereses 100% apmērā. Lai nodrošinātu iepriekšminēto, likvidatori pieņem stratēģiskus un operacionālus lēmumus par aktīvu pārdošanu vai to turēšanu, lai pēc iespējas izdevīgāk tos atgūtu pārstrukturējot vai pārfinansējot atkarībā no paredzamās atgūstamās summas katrā no atgūšanas veidiem. Faktiski atgūtās summas var nebūtiski atšķirties no sākumā aplēstās vērtības atbilstoši tirgus apstākļiem atgūšanas brīdī.

Būtiskākās aplēses un pieņēmumi attiecas uz pārdošanai turēto ilgtermiņa ieguldījumu vērtības noteikšanu (sk. e) skaidrojumu), pārdošanai pārņemto aktīvu vērtības, efektīvās procentu likmes aprēķinā iekļautajiem komisijas ienākumiem/izdevumiem, ieguldījumu īpašumu patiesās vērtības noteikšanu (sk. d) skaidrojumu), uzkrājumu apjoma noteikšanu finanšu aktīvu vērtības samazinājumam, nodrošinājuma (ķīlas) vērtības noteikšanu, vērtības samazinājuma apjoma noteikšanu pārējiem aktīviem, tai skaitā ieguldījumiem meitas uzņēmumos, aktīvu un saistību patiesās vērtības noteikšanu (sk. c) skaidrojumu), pieņēmumiem par kontroli un būtisku ietekmi meitas uzņēmumos un asociētās sabiedrībās (sk. c) skaidrojumu), kā arī novērtējumu par Koncerna spēju būtiski ietekmēt atvērto ieguldījumu fondu darbību (sk. c) skaidrojumu). Ņemot vērā uzsāktu likvidējamās ABLV Bank, AS likvidāciju, aktīvi, kurus likvidatori plāno pārdot tuvāko 12 mēnešu laikā, tiek uzrādīti atbilstoši 5. SFPS prasībām.

Likvidējamās ABLV Bank, AS saīsināto starpperioda Koncerna konsolidēto un Sabiedrības atsevišķo finanšu pārskatu par deviņu mēnešu periodu, kas noslēdzās 2019. gada 30. septembrī pielikumi.

c) Konsolidācija

Šie konsolidētie finanšu pārskati ietver Sabiedrības atsevišķos un 7. pielikumā norādīto meitas uzņēmumu, kas atrodas Sabiedrības (Koncerna mātes uzņēmuma) kontrolē, t. i., Sabiedrība spēj noteikt meitas uzņēmumu finanšu un saimnieciskās darbības stratēģijas, lai gūtu saimnieciskos labumus, finanšu pārskatus. Meitas uzņēmumi tiek ietverti konsolidācijā sākot ar brīdi, kad kontrole nonāk mātes uzņēmuma rīcībā, un tiek izslēgti no konsolidācijas brīdī, kad šī kontrole tiek izbeigta.

Sabiedrības un tās meitas uzņēmumu finanšu pārskati ir konsolidēti Koncerna finanšu pārskatos pēc pilnas konsolidācijas metodes, apvienojot līdzīga veida aktīvus un saistības perioda beigās, kā arī ienākumus un izdevumus.

Sabiedrības meitas uzņēmumiem ir jāievēro Sabiedrības politikas un risku pārvaldīšanas metodes. Sabiedrības atsevišķajā finanšu pārskatā līdzdalība meitas uzņēmumu pamatkapitālā, kurus nav plānots pārdot, uzskaita kā ieguldījumus meitas uzņēmumu pamatkapitālā atbilstoši iegādes izmaksu metodei, savukārt līdzdalība meitas uzņēmumu pamatkapitālā, kurus ir plānots pārdot, saskaņā ar 5. SFPS uzskaita kā pārdošanai turētus ilgtermiņa ieguldījumus (sk.e) skaidrojumu).

Nekontrolējamā daļa – tā ir peļņas vai zaudējumu daļa, kā arī kapitāls un rezerves, kas ne tieši, ne pastarpināti nepieder Sabiedrībai. Nekontrolējamā daļa ir novērtēta atbilstoši tās proporcionālajai līdzdalībai neto aktīvos.

Asociētās sabiedrības ir uzņēmumi, kuros Koncernam ir būtiska ietekme, bet nepastāv kontrole pār šo uzņēmumu finanšu un darbības politiku. Sabiedrības atsevišķajā finanšu pārskatā ieguldījumus asociētās sabiedrībās uzskaita atbilstoši iegādes izmaksu metodei, savukārt Koncernā ieguldījumi asociētās sabiedrībās tiek uzskaitīti, izmantojot pašu kapitāla metodi. Sākotnēji ieguldījumi tiek atzīti sākotnējo izmaksu vērtībā, kas ietver darījumu izmaksas. Pēc sākotnējās atzīšanas konsolidētie finanšu pārskati ietver Koncerna daļu pašu kapitālā uzskaitītā uzņēmuma peļņā vai zaudējumos un pārējos visaptverošajos ienākumos līdz brīdim, kad būtiskā ietekme beidzas.

Sabiedrības ieguldījumi atvērtajos ieguldījumu fondos kā strukturētās sabiedrībās, kas dibināti kā mantu kopība un nav atzīstami kā komercsabiedrība, Sabiedrības atsevišķajos finanšu pārskatos tiek atspoguļoti 5. pielikumā kā patiesajā vērtībā vērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos.

Savukārt Koncerna konsolidētajos pārskatos tie ieguldījumi atvērtajos ieguldījumu fondos, kurus pārvalda Sabiedrības meitas uzņēmums ABLV Asset Management, IPAS, tādējādi nodrošinot Sabiedrības spēju tos būtiski ietekmēt, un kuros Sabiedrībai pieder būtiska daļa (vismaz 30 % vai vairāk) no šo fondu neto aktīviem, tiek konsolidēti piemērojot pilno konsolidācijas metodi.

d) Patiesā vērtība

Finanšu aktīvu un saistību patiesā vērtība ir cena, kuru saņemtu par aktīva pārdošanu vai samaksātu par saistību nodošanu parastā darījumā, kas novērtēšanas datumā tiek noslēgts tirgus dalībnieku starpā. Finanšu aktīvu un saistību patiesā vērtība pamatā tiek noteikta, izmantojot aktīvā tirgū kotētas tirgus cenas. Ja finanšu aktīva vai saistības tirgus nav aktīvs, patiesā vērtība tiek noteikta, izmantojot vairākus vērtēšanas modeļus – gan diskontētās naudas plūsmas analīzi, gan nesen veiktus salīdzināmus darījumus, gan izmantojot vadības vērtējumus un pieņēmumus.

Patiesā vērtība finanšu instrumentiem galvenokārt tiek novērtēta, pamatojoties uz publiski kotētu cenu. Koncerns un Sabiedrība piemēro dažādas vērtēšanas metodes tiem finanšu aktīviem, kuri netiek kotēti tirgū un kuriem nav pieejamas līdzīgu finanšu aktīvu cenu kotācijas tirgū. Nosakot patieso vērtību, šiem aktīviem tiek izmantoti vērtības noteikšanas modeļi, kas balstīti uz pieņēmumiem un aplēsēm par investīciju objekta iespējamiem nākotnes finanšu rādītājiem, nozarei, kurā savu darbību attīsta investīciju objekts, piemītošiem riskiem, kā arī ģeogrāfiskajam reģionam, kur darbojas investīciju objekts.

Nodrošinājuma patiesā vērtība galvenokārt tiek noteikta, pamatojoties uz publiski pieejamu informāciju par cenu, par kādu ir iespējams realizēt nekustamo īpašumu trešajai pusei tirgū.

Ieguldījumu īpašuma ticamākā tirgus vērtība ir noteikta, pamatojoties gan uz ārējo nekustamā īpašuma novērtēšanas ekspertu, gan uz Sabiedrības nekustamā īpašuma novērtēšanas ekspertu sniegtajiem novērtējumiem. Lai novērtētu ieguldījumu īpašumu vērtību, eksperti lieto salīdzināmo darījumu pieeju un/vai diskontētās naudas plūsmas pieeju ar terminālās vērtības komponenti naudas plūsmas aplēšu perioda beigās, kā arī izmaksu aizvietošanas pieeju. Pielietojot diskontētās naudas plūsmas pieeju, patiesā vērtība ir aplēsta, pamatojoties uz pieņēmumiem par paredzamajām naudas plūsmām no ienākumiem un izdevumiem saistībā ar minēto īpašumu turēšanu tā dzīves laikā, ieskaitot īpašuma vērtību tā pārdošanas brīdī. Minētās naudas plūsmas ir diskontētas ar tādu diskonta likmi, kas atbilst tirgus atdevei līdzīgiem objektiem, lai noteiktu to pašreizējo vērtību.

Bruto īpašuma vērtējumu ieguldījuma īpašumiem iegūst, aplēstajai nomas vērtībai piemērojot tirgus ienesīguma līmeni. Ja faktiskā nomas maksa būtiski atšķiras no aplēstās, tiek veiktas korekcijas, lai atspoguļotu faktisko nomas maksu. Salīdzināmo darījumu metodes pamatā ir aplēstā tirgus vērtība, par kuru šo īpašumu novērtējuma datumā varētu apmainīt pret naudu, tirgus nosacījumiem atbilstošā darījumā starp pircēju un pārdevēju, kurā abas puses ir rīkojušās apzināti un ar brīvu gribu un pēc pienācīgi veiktas reklamēšanas. Nekustamo īpašumu pārdošanas vērtība var atšķirties no noteiktās tirgus vērtības, ja šādu nekustamo īpašumu tirgus nav pietiekami attīstīts Latvijā.

Likvidējamās ABLV Bank, AS saīsināto starpperioda Koncerna konsolidēto un Sabiedrības atsevišķo finanšu pārskatu par deviņu mēnešu periodu, kas noslēdzās 2019. gada 30. septembrī pielikumi.

Pārdošanai pieejamo ilgtermiņa ieguldījumu patiesā vērtība noteikta pamatojoties uz konkrētā aktīva aplēsto tirgus cenu.

Kredītiem, kuru procentu likmes mainās sešu mēnešu vai īsākā periodā, patiesā vērtība ir tuva uzskaites vērtībai, savukārt pārējo kredītu patiesā vērtība tiek aprēķināta, diskontējot paredzamās naudas plūsmas ar diskonta likmi, ko nosaka, ņemot vērā naudas tirgus likmes pārskata perioda beigās un kredītu likmju maržas.

Kreditoru prasījumu patiesā vērtība ir Likvidācijas komitejas apstiprinātā vērtība, kas netiek diskontēta. Pārējiem aktīviem un saistībām Koncerns/Sabiedrība pieņem, ka patiesā vērtība ir tuva uzskaites vērtībai.

Aktīvu un saistību patiesās vērtības noteikšanas avotu hierarhija.

Koncerns un Sabiedrība, nosakot aktīvu un saistību patieso vērtību, izmanto vairākus patiesās vērtības noteikšanas avotus, kas tiek iedalīti trīs līmeņos atbilstoši šādai hierarhijai:

- Pirmais līmenis: publiskotās cenu kotācijas aktīvā tirgū;
- Otrais līmenis: patiesās vērtības noteikšanas modeļi, kuros izmantoti dati, kas būtiski ietekmē patieso vērtību un tiek novēroti tirgū;
- Trešais līmenis: citas patiesās vērtības noteikšanas metodes, kurās tiek izmantoti dati, kas ietekmē patieso vērtību, bet netiek novēroti tirgū.

Koncerna/Sabiedrības finanšu aktīvu un saistību uzskaites un patiesās vērtības salīdzinājums, kā arī informācija par patiesās vērtības noteikšanas avotu hierarhiju atspoguļota 16. pielikumā.

e) Pārdošanai turētie ilgtermiņa ieguldījumi

Aktīvi tiek pārklasificēti kā pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi tikai tad, ja tos vairs neplāno lietot ilgstoši un ir pieņemts lēmums par šo aktīvu pārdošanas uzsākšanu (sk. 8. pielikumu). Pārdošanai turētos ilgtermiņa ieguldījumus bilancē atzīst vērtībā, kas ir zemākā no uzskaites vērtības vai tīriem pārdošanas ieņēmumiem, izņemot finanšu aktīvus, kuri, atbilstoši 5. SFPS noteiktajam, jāturpina bilancē atzīt vērtībā, kas atbilst 9. SFPS noteiktajam. Tīrie pārdošanas ieņēmumi ir aktīva aplēstā pārdošanas cena/patiesā vērtība, atskaitot aplēstās izmaksas, kas nepieciešamas, lai šo aktīvu pārdotu. Pārdošanai turēto ilgtermiņa ieguldījumu patiesās vērtības noteikšanas metodes aprakstītas d) skaidrojumā.

f) Kreditoru prasījumi

Sabiedrības likvidatoru galvenais mērķis ir likvidācijas procesā nodrošināt, lai tiktu apmierinātas visu likvidējamās ABLV Bank, AS kreditoru prasības un intereses 100% apmērā. Saskaņā ar Kredītiestāžu likuma 192. un 193. pantu (ievērojot Kredītiestāžu likuma Pārejas noteikumu 78. punktu) saistības pret kredītiestādēm, noguldījumi, saistības par emitēto obligāciju atmaksu, pakārtotās saistības un daļa citu saistību tiek uzrādītas kā kreditoru prasījumi, kas tiek iedalīti Kredītiestāžu likumā noteiktajās kārtās kā norādīts Sabiedrības tīmekļa vietnē <https://www.ablv.com/lv/legal-latest-news/ablv-bank-self-liquidation/questions-and-answers-on-voluntary-liquidation-process>.

g) Nauda un tās ekvivalenti

Par naudu un tās ekvivalentiem tiek uzskatīti skaidras naudas atlikumi kasē, prasības uz pieprasījumu un prasības ar līgumā noteikto sākotnējo termiņu līdz trīs mēnešiem pret centrālajām bankām un citām kredītiestādēm. Naudas atlikumu samazina par saistībām uz pieprasījumu pret minētajām institūcijām. Par naudu un tās ekvivalentiem tiek uzskatīti augsti likvidi īstermiņa aktīvi, kurus īsā laika periodā var pārvērst naudā un pastāv maza iespēja, ka to vērtība būtiski mainīsies.

Likvidējamās ABLV Bank, AS saīsināto starpperioda Koncerna konsolidēto un Sabiedrības atsevišķo finanšu pārskatu par deviņu mēnešu periodu, kas noslēdzās 2019. gada 30. septembrī pielikumi.

3. Pielikums

Administratīvie izdevumi

Veids	EUR'000			
	Koncerns		Sabiedrība	
	01.01.2019.– 30.09.2019.	01.01.2018.– 30.09.2018.*	01.01.2019.– 30.09.2019.	01.01.2018.– 30.09.2018.*
Personāla atalgojuma nemainīgā daļa	12,052	18,073	8,394	13,335
Atlaišanas pabalsti**	339	71	110	42
Personāla atalgojums mainīgā daļa	338	2,043	170	1,415
VSAOI personālam	2,818	4,542	2,089	3,597
Likvidatoru atlīdzība (t.sk. VSAOI)	1,357	385	1,092	385
Likvidatoru palīgu atlīdzība	729	-	729	-
Vadības atalgojums (t.sk. VSAOI)***	-	910	-	911
Personāla izdevumi kopā	17,633	26,024	12,584	19,685
Izdevumi zvērinātam revidentam gada pārskata revīzijai	166	203	-	-
Izdevumi zvērinātam revidentam citu revīzijas uzdevumu veikšanai	5	-	5	-
Izdevumi zvērinātam revidentam par konsultāciju sniegšanu	-	-	-	-
Mantas un darba telpu uzturēšanas izdevumi	3,494	5,881	2,840	4,646
<i>t.sk. darba telpu noma un uzturēšana</i>	<i>1,773</i>	<i>2,668</i>	<i>1,716</i>	<i>2,070</i>
<i>t.sk. IT sistēmu uzturēšana</i>	<i>898</i>	<i>1,686</i>	<i>653</i>	<i>1,421</i>
<i>t.sk. mantas uzturēšana</i>	<i>620</i>	<i>1,211</i>	<i>311</i>	<i>917</i>
<i>t.sk. sakaru pakalpojumi</i>	<i>152</i>	<i>249</i>	<i>133</i>	<i>208</i>
<i>t.sk. citi mantas un darba telpu uzturēšanas izdevumi</i>	<i>51</i>	<i>67</i>	<i>27</i>	<i>30</i>
Uzraudzības un regulatīvie izdevumi	1,989	981	1,676	868
Naudas un finanšu instrumentu glabāšanas izdevumi	5,131	1,013	5,107	974
Citi likvidācijas izdevumi	1,618	6,306	1,031	5,234
<i>t.sk. konsultācijas un profesionālie pakalpojumi</i>	<i>1,218</i>	<i>4,580</i>	<i>766</i>	<i>3,856</i>
<i>t.sk. izdevumi publikāciju ievietošanai laikrakstos</i>	<i>4</i>	<i>122</i>	<i>4</i>	<i>122</i>
<i>t.sk. informatīvie resursi</i>	<i>125</i>	<i>433</i>	<i>53</i>	<i>311</i>
<i>t.sk. naudas apgrozījuma blakusizdevumi</i>	<i>72</i>	<i>36</i>	<i>54</i>	<i>27</i>
<i>t.sk. citi personāla izdevumi</i>	<i>173</i>	<i>294</i>	<i>59</i>	<i>183</i>
<i>t.sk. pārējie izdevumi</i>	<i>26</i>	<i>841</i>	<i>95</i>	<i>735</i>
Pārējie administratīvie izdevumi, kopā	12,403	14,384	10,659	11,722
Administratīvie izdevumi kopā	30,036	40,408	23,243	31,407

* dati par 2018. gada periodu no 01.01.2018. līdz 12.06.2018. salīdzināšanas nolūkā ir klasificēti atbilstoši pārskata periodā piemērotajai struktūrai.

** atbilstoši darbības neturpināšanās principam, atlaišanas pabalsti tika atzīti 2017. gada peļņā/zaudējumos (informāciju sk. likvidējamās ABLV Bank, AS Koncerna konsolidēto un Sabiedrības atsevišķo finanšu pārskatu par 2018. gadu cc) skaidrojumā), savukārt pārskata periodā peļņā/zaudējumos atzītas papildu atlaišanas pabalstu korekcijas.

*** kā vadības atalgojums ir norādīts Sabiedrības valdes un padomes locekļu atalgojums par 2018. gada periodu no 01.01.2018. līdz 12.06.2018.

4. Pielikums

Naudas līdzekļi kredītiestādēs

	EUR'000			
	Koncerns		Sabiedrība	
	30.09.2019.	31.12.2018.	30.09.2019.	31.12.2018.
Prasības pret Latvijas Banku	1,009,551	1,012,630	1,009,551	1,012,630
Atlikumi citās Latvijā reģistrētās kredītiestādēs*	665,238	364,858	657,519	352,646
Atlikumi citās ES reģistrētās kredītiestādēs	91,073	7,351	3,401	7,351
Atlikumi citu valstu kredītiestādēs	5,692	6,550	5,692	6,288
Kopā naudas līdzekļi kredītiestādēs	1,771,554	1,391,389	1,676,163	1,378,915

* naudas līdzekļi 652,3 (345,9) miljonu EUR apmērā ir nodoti pārvaldīšanā ar līdzekļu izvietošanu Latvijas Bankā.

2019. gada 30. septembrī daļa no Koncerna naudas līdzekļiem kredītiestādēs 9,3 (6,6) miljonu EUR apjomā un daļa no Sabiedrības naudas līdzekļiem kredītiestādēs 8,9 (6,6) miljonu EUR apjomā bija iekļātas, lai nodrošinātu saimnieciskos darījumus un darījumus ar finanšu instrumentiem.

Likvidējamās ABLV Bank, AS saīsināto starpperioda Koncerna konsolidēto un Sabiedrības atsevišķo finanšu pārskatu par deviņu mēnešu periodu, kas noslēdzās 2019. gada 30. septembrī pielikumi.

5. Pielikums

Ieguldījumi finanšu instrumentos

	EUR'000			
	Koncerns		Sabiedrība	
	30.09.2019.	31.12.2018.	30.09.2019.	31.12.2018.
Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā				
Ieguldījumi parāda vērtspapīros ar fiksētu ienākumu	88,094	86,874	13,988	87,161
Ieguldījumi fondos	6,756	-	14,037	12,177
Atvasinātie līgumi	979	-	979	-
Ieguldījumi akcijās	22	15	-	1
Kopā finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	95,851	86,889	29,004	99,339
Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu pārējos visaptverošajos ienākumos				
Ieguldījumi akcijās	5,934	8,107	5,934	8,107
Kopā finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu pārējos visaptverošajos ienākumos	5,934	8,107	5,934	8,107
Kopā ieguldījumi finanšu instrumentos	101,785	94,996	34,938	107,446

6. Pielikums

Kredīti

Izsniegto kredītu sadalījums pēc aizņēmēja veida:

	EUR'000			
	Koncerns		Sabiedrība	
	30.09.2019.	31.12.2018.	30.09.2019.	31.12.2018.
Aizņēmēja veids				
Privātpersonas	261,620	286,261	261,568	286,263
Privātzņēmumi	175,858	321,068	179,788	325,146
Citas finanšu sabiedrības	37,012	79,437	37,012	79,437
Kopā kredīti, bruto	474,490	686,766	478,368	690,846
Uzkrājumi vērtības samazinājumam	(26,164)	(28,806)	(26,157)	(28,809)
Kopā kredīti, neto	448,326	657,960	452,211	662,037

Pārskata periodā kredītu apjoma samazinājums saistīts ar būtisku pirmstermiņa dzēšanas apjomu.

Koncernā desmit lielākās ekspozīcijas 2019. gada 30. septembrī veidoja 26,8% (26,4%) no kopējā Koncerna neto kredītportfeļa, savukārt Sabiedrībā 26,5% (26,3%) no kopējā Sabiedrības neto kredītportfeļa. Šiem kredītiem ir izveidoti individuālie uzkrājumi vērtības samazinājumam 8,1 (0) milj. EUR apmērā.

Izsniegto kredītu sadalījums pa piecām lielākajām aizņēmēju valstīm:

Valsts	EUR'000			
	Koncerns		Sabiedrība	
	30.09.2019.	31.12.2018.	30.09.2019.	31.12.2018.
Latvija	401,013	578,385	405,011	582,462
Krievija	33,728	50,128	33,714	50,128
Ukraina	12,786	14,356	12,783	14,356
Lielbritānija	336	14,365	312	14,365
Baltkrievija	305	270	302	270
Kopā pārējās valstis	158	456	89	456
Kopā kredīti, neto	448,326	657,960	452,211	662,037

Likvidējamās ABLV Bank, AS saīsināto starpperioda Koncerna konsolidēto un Sabiedrības atsevišķo finanšu pārskatu par deviņu mēnešu periodu, kas noslēdzās 2019. gada 30. septembrī pielikumi.

Koncerna kredītu nodrošinājuma analīze:

	EUR'000				
Kredītu grupa	Kopā kredīti, bruto	Vērtspapīri	Nekustamais Īpašums	Cits nodrošinājums	Kopā, nodrošinājuma patiesā vērtība* 30.09.2019.
Hipotekārie	253,094	-	228,206	465	228,671
LTV līdz 100%	140,076	-	139,611	465	140,076
LTV virs 100%	113,018	-	88,595	-	88,595
Biznesa	219,953	2,762	173,866	36,498	213,126
LTV līdz 100%	205,277	2,762	166,017	36,498	205,277
LTV virs 100%	14,676	-	7,849	-	7,849
Pārējie	1,209	-	-	1	1
LTV līdz 100%	-	-	-	-	-
LTV virs 100%	1,209	-	-	1	1
Patēriņa	234	-	-	-	-
LTV līdz 100%	-	-	-	-	-
LTV virs 100%	234	-	-	-	-
Kopā kredīti, bruto	474,490	2,762	402,072	36,964	441,798
Uzkrājumi vērtības samazinājumam	(26,164)				
Kopā kredīti, neto	448,326				
					31.12.2018.
Hipotekārie	275,195	-	233,399	515	233,914
LTV līdz 100%	127,474	-	126,959	515	127,474
LTV virs 100%	147,721	-	106,440	-	106,440
Biznesa	410,047	4,329	331,411	44,836	380,576
LTV līdz 100%	358,402	4,329	311,301	42,772	358,402
LTV virs 100%	51,645	-	20,110	2,064	22,174
Pārējie	1,266	-	-	1	1
LTV līdz 100%	-	-	-	-	-
LTV virs 100%	1,266	-	-	1	1
Patēriņa	258	-	-	-	-
LTV līdz 100%	-	-	-	-	-
LTV virs 100%	258	-	-	-	-
Kopā kredīti, bruto	686,766	4,329	564,810	45,352	614,491
Uzkrājumi vērtības samazinājumam	(28,806)				
Kopā kredīti, neto	657,960				

* - kredītiem, kuru bruto uzskaites vērtība ir mazāka par nodrošinājuma patieso vērtību, šajā pārskatā kā nodrošinājuma patiesā vērtība ir uzrādīta kredīta bruto vērtība.

LTV¹ virs 100% nerada būtisku risku, jo kredītiem tiek veidoti uzkrājumi.

Kredītiem, kuriem kopš sākotnējās atzīšanas nav būtiski pieaudzis kredītrisks, tiek veidoti uzkrājumi sagaidāmiem zaudējumiem 12 mēnešu laikā, bet kredītiem, kuru kredītrisks kopš kredīta sākotnējās atzīšanas ir būtiski pieaudzis, tiek veidoti uzkrājumi sagaidāmiem zaudējumiem kredīta dzīves cikla laikā. Izvērtējot uzkrājumu nepieciešamību, tiek ņemta vērā kredītu nenodrošinātā daļa un apkopotā statistika par kredītu kustību uz zemākas kvalitātes grupām.

¹ LTV- kredītu bruto uzskaites vērtības un nodrošinājuma patiesās vērtības attiecībai, kur LTV < 100%, ja kredīta bruto uzskaites vērtība ir mazāka par nodrošinājuma patieso vērtību, savukārt LTV > 100%, ja kredīta bruto uzskaites vērtība ir lielāka par nodrošinājuma patieso vērtību vai kredīti ir nenodrošināti.

Likvidējamās ABLV Bank, AS saīsināto starpperioda Koncerna konsolidēto un Sabiedrības atsevišķo finanšu pārskatu par deviņu mēnešu periodu, kas noslēdzās 2019. gada 30. septembrī pielikumi.

Sabiedrības kredītu nodrošinājuma analīze:

	EUR'000				
	Kopā kredīti, bruto	Vērtspapīri	Nekustamais īpašums	Cits nodrošinājums	Kopā, nodrošinājuma patiesā vērtība*
30.09.2019.					
Kredītu grupa					
Hipotekārie	253,094	-	228,206	465	228,671
LTV līdz 100%	140,076	-	139,611	465	140,076
LTV virs 100%	113,018	-	88,595	-	88,595
Biznesa	223,883	2,762	177,878	36,498	217,138
LTV līdz 100%	209,289	2,762	170,029	36,498	209,289
LTV virs 100%	14,594	-	7,849	-	7,849
Pārējie	1,209	-	-	1	1
LTV līdz 100%	-	-	-	-	-
LTV virs 100%	1,209	-	-	1	1
Patēriņa	182	-	-	-	-
LTV līdz 100%	-	-	-	-	-
LTV virs 100%	182	-	-	-	-
Kopā kredīti, bruto	478,368	2,762	406,084	36,964	445,810
Uzkrājumi vērtības samazinājumam	(26,157)				
Kopā kredīti, neto	452,211				
31.12.2018.					
Hipotekārie	275,195	-	233,399	515	233,914
LTV līdz 100%	127,474	-	126,959	515	127,474
LTV virs 100%	147,721	-	106,440	-	106,440
Biznesa	414,127	4,329	335,494	44,836	384,659
LTV līdz 100%	362,485	4,329	315,384	42,772	362,485
LTV virs 100%	51,642	-	20,110	2,064	22,174
Pārējie	1,266	-	-	1	1
LTV līdz 100%	-	-	-	-	-
LTV virs 100%	1,266	-	-	1	1
Patēriņa	258	-	-	-	-
LTV līdz 100%	-	-	-	-	-
LTV virs 100%	258	-	-	-	-
Kopā kredīti, bruto	690,846	4,329	568,893	45,352	618,574
Uzkrājumi vērtības samazinājumam	(28,809)				
Kopā kredīti, neto	662,037				

* - kredītiem, kuru bruto uzskaites vērtība ir mazāka par nodrošinājuma patieso vērtību, šajā pārskatā kā nodrošinājuma patiesā vērtība ir uzrādīta kredīta bruto vērtība.

Nodrošinājumu patiesās vērtības noteikšanas principi aprakstīti 2. Pielikuma d) skaidrojumā.

Likvidējamās ABLV Bank, AS saīsināto starpperioda Koncerna konsolidēto un Sabiedrības atsevišķo finanšu pārskatu par deviņu mēnešu periodu, kas noslēdzās 2019. gada 30. septembrī pielikumi.

7. Pielikums

Ieguldījumi meitas un asociēto uzņēmumu pamatkapitālā

Pārskata perioda beigās Koncernam bija ieguldījumi asociētos uzņēmumos 9,0 (9,2) miljonu EUR apmērā. Savukārt Sabiedrībai bija ieguldījumi meitas un asociētos uzņēmumos 143,7 (160,4) miljonu EUR apmērā, tai skaitā ieguldījumi asociētos uzņēmumos 8,6 (8,6) miljonu EUR apmērā un ieguldījumi meitas uzņēmumos 135,1 (151,8) miljonu EUR apmērā.

Koncernam/Sabiedrībai ir ieguldījums asociētā uzņēmumā AmberStone Group, AS:

	EUR'000			
	Koncerns 30.09.2019.	Koncerns 31.12.2018.	Sabiedrība 30.09.2019.	Sabiedrība 31.12.2018.
Pamatkapitāls	37,000	35,000	37,000	35,000
Pašu kapitāls	39,543	38,293	39,543	38,293
Daļa pamatkapitālā,* (%)	22.96	24.28	22.96	24.28
Uzskaites vērtība, pēc izmaksu metodes	x	x	8,635	8,635
Uzskaites vērtība, pēc pašu kapitāla metodes	8,978	9,180	x	x

* - attiecināms uz Sabiedrību

Asociētā uzņēmumā AmberStone Group, AS konsolidētie finanšu aktīvi/saistības un darbības rezultāts:

Pozīcija	EUR'000	
	30.09.2019. (neauditēts)	31.12.2018. (auditēts)
Ilgtermiņa ieguldījumi	48,443	42,984
Apgrozāmie līdzekļi	10,364	11,170
Kopā aktīvi	58,807	54,154
Ilgtermiņa saistības	10,608	5,546
Īstermiņa saistības	5,780	7,668
Kopā saistības	16,388	13,214
Pašu kapitāls	39,543	38,335
t.sk. pārskata perioda peļņa/(zaudējumi)	288	1,036
Nekontrolējošā līdzdalība	2,876	2,605
Kopā saistības, kapitāls un rezerves	58,807	54,154
Neto apgrozījums	13,434	19,792

Atvērtie ieguldījumu fondi, kas iekļauti koncerna sastāvā:

Atvērtā ieguldījumu fonda nosaukums	Reģis- trācijas valsts	ISIN	Fonda kategorija	30.09.2019. 31.12.2018.	
				Koncerna daļa (%)	Koncerna daļa (%)
ABLV Multi-Asset Total Return USD Fund	LV	LV0000400919	Kopējā ienesīguma fonds	59.0	61.9
ABLV Emerging Markets Corporate USD Bond Fund	LV	LV0000400935	Korporatīvo obligāciju fonds	39.4	41.3
ABLV European Industry EUR Equity Fund	LV	LV0000400844	Akciju fonds	38.1	38.3

Likvidējamās ABLV Bank, AS saīsināto starpperioda Koncerna konsolidēto un Sabiedrības atsevišķo finanšu pārskatu par deviņu mēnešu periodu, kas noslēdzās 2019. gada 30. septembrī pielikumi.

Koncerna sastāvs (Sabiedrības tieša un netieša līdzdalība uzņēmumos):

Komerccabiedrības nosaukums	Reģistrācijas valsts	Reģistrācijas numurs	Uzņēmējdarbības nozare	30.09.2019.		31.12.2018.	
				Datā pamatkapitālā (%)	Balststie-sīgā daļa (%)	Datā pamatkapitālā (%)	Balststie-sīgā daļa (%)
Likvidējamā ABLV Bank, AS*	LV	50003149401	Finanšu pakalpojumi	100.00	100.00	100.00	100.00
ABLV Bank Luxembourg, S.A. tiesas likvidācijas procesā (bij. ABLV Bank, Luxembourg S.A.)*	LU	B 162048	Finanšu pakalpojumi	100.00	100.00	100.00	100.00
ABLV Consulting Services, AS*	LV	40003540368	Konsultatīvie pakalpojumi	100.00	100.00	100.00	100.00
Likvidējamā ABLV Capital Markets, AS (bij. ABLV Capital Markets, IBAS)*	LV	40003814705	Finanšu pakalpojumi	90.00	100.00	90.00	100.00
ABLV Asset Management, IPAS	LV	40003814724	Finanšu pakalpojumi	90.00	100.00	90.00	100.00
REDDebitum, SIA	LV	40103964811	Citur neklasificētas finanšu pakalpojumu darbības	100.00	100.00	100.00	100.00
PEM, SIA	LV	40103286757	Investīciju projektu pārvaldīšana	51.00	51.00	51.00	51.00
PEM 1, SIA	LV	40103551353	Citu mašīnu un iekārtu vairumtirdzniecība	51.00	51.00	51.00	51.00
New Hanza Capital, AS	LV	50003831571	Holdingskompānijas darbība	88.00	88.00	88.00	88.00
NHC 1, SIA	LV	50103247681	Investīcijas nekustamajā īpašumā	88.00	88.00	88.00	88.00
NHC 2, SIA	LV	40103963977	Investīcijas nekustamajā īpašumā	88.00	88.00	88.00	88.00
NHC 3, SIA	LV	50103994841	Investīcijas nekustamajā īpašumā	88.00	88.00	88.00	88.00
NHC 4, SIA	LV	40203032424	Investīcijas nekustamajā īpašumā	88.00	88.00	88.00	88.00
NHC 5, SIA	LV	50203032411	Investīcijas nekustamajā īpašumā	88.00	88.00	99.84	99.84
Hanzas perons, SIA (bij. NHC 6, SIA)	LV	40203032439	Investīcijas nekustamajā īpašumā	88.00	88.00	88.00	88.00
Hanzas Dārzs, SIA	LV	40203078059	Teritorijas apsaimniekošana	99.99	99.99	99.99	99.99
Pillar, SIA	LV	40103554468	Holdingskompānijas darbība	100.00	100.00	100.00	100.00
Pillar Holding Company, KS**	LV	40103260921	Holdingskompānijas darbība	100.00	100.00	100.00	100.00
Pillar 3, SIA (apvienots ar Pillar 7 & 8, SIA)**	LV	40103193067	Operācijas ar nekustamo īpašumu	100.00	100.00	100.00	100.00
Pillar 4 & 6, SIA**	LV	40103210494	Operācijas ar nekustamo īpašumu	100.00	100.00	100.00	100.00
Pillar 11, SIA**	LV	40103258310	Operācijas ar nekustamo īpašumu	100.00	100.00	100.00	100.00
Pillar 2, 12 & 14, SIA**	LV	50103313991	Operācijas ar nekustamo īpašumu	100.00	100.00	100.00	100.00
Pillar Technologies, SIA (bij. Pillar 18, SIA)**	LV	40103492079	Operācijas ar nekustamo īpašumu	100.00	100.00	100.00	100.00
Pillar 19, SIA**	LV	40103766952	Operācijas ar nekustamo īpašumu	100.00	100.00	100.00	100.00
Pillar 20, SIA**	LV	40103903056	Operācijas ar nekustamo īpašumu	100.00	100.00	100.00	100.00
Pillar 21, SIA**	LV	40103929286	Operācijas ar nekustamo īpašumu	100.00	100.00	100.00	100.00
Pillar 22, SIA**	LV	50103966301	Operācijas ar nekustamo īpašumu	100.00	100.00	100.00	100.00
Pillar 23, SIA	LV	40203107574	Operācijas ar nekustamo īpašumu	100.00	100.00	100.00	100.00
Pillar Management, SIA	LV	40103193211	Nekustamā īpašuma pārvaldīšana un apsaimniekošana	100.00	100.00	100.00	100.00
Pillar RE Services, SIA	LV	40103731804	Autostāvvietas apsaimniekošana	100.00	100.00	100.00	100.00
Pillar Contractor, SIA	LV	40103929498	Celtniecības procesu vadīšana un koordinēšana	100.00	100.00	100.00	100.00
Pillar Architekten, SIA	LV	40103437217	Projektēšana un autoruzraudzība	100.00	100.00	100.00	100.00
Pillar Development, SIA	LV	40103222826	Infrastruktūras uzturēšana	99.97	99.97	99.97	99.97
New Hanza Centre, SIA	LV	40203037667	Investīcijas nekustamajā īpašumā	99.97	99.97	99.97	99.97
Senergo, SIA (bij. Pillar Energy, SIA)	LV	40103693339	Infrastruktūras apsaimniekošana	-	-	99.97	99.97

* - piemērots darbības neturpināšanas princips;** - pamatdarbība ir saistīta ar uzņēmuma mantas pārdošanu; visi pārējie Sabiedrības meitas uzņēmumi šajos konsolidētajos pārskatos ir iekļauti pēc darbības turpināšanās principa.

Sabiedrības ieguldījumi meitas uzņēmumos:

Sabiedrības nosaukums	Reģ. valsts	Pamatkapitāls	Pašu kapitāls	Sabiedrības daļa pamatkapitālā (%)	30.09.2019.			31.12.2018.	
					Uzskaites vērtība	Pamatkapitāls	Pašu kapitāls	Sabiedrības daļa pamatkapitālā (%)	Uzskaites vērtība
Pillar Holding Company, KS	LV	38,209	38,327	100.0	38,209	65,000	38,605	100.0	65,000
Pillar Development, SIA	LV	39,550	26,681	99.8	39,450	39,550	30,469	99.8	39,450
New Hanza Centre, SIA	LV	25,300	15,191	99.7	25,228	35,200	27,290	99.7	35,100
ABLV Bank Luxembourg, S.A. tiesas likvidācijas procesā (bij. ABLV Bank Luxembourg S.A.)*	LU	25,000	9,394	100.0	25,000	-	-	-	-
New Hanza Capital, AS	LV	25,000	29,843	88.0	22,000	25,000	29,603	88.0	22,000
Pillar 23, SIA	LV	21,075	20,972	99.1	20,875	21,075	20,906	99.1	20,875
ABLV Consulting services, AS	LV	1,800	295	100.0	1,800	1,800	312	100.0	1,800
Pillar Management, SIA	LV	1,000	1,120	100.0	1,073	1,000	1,117	100.0	1,073
Likvidējamā ABLV Capital Markets, AS (bij. ABLV Capital Markets, IBAS)	LV	1,000	3,234	90.0	900	1,000	3,342	90.0	900
Hanzas Dārzs, SIA	LV	990	963	69.7	690	990	971	69.7	690
ABLV Asset Management, IPAS*	LV	650	1,339	90.0	585	-	-	-	-
PEM, SIA	LV	100	322	51.0	51	100	572	51.0	51
Pillar, SIA	LV	10	2	100.0	13	10	4	100.0	13
REDDebitum SIA	LV	3	(3)	100.0	3	3	(3)	100.0	3
NHC 5, SIA	LV	-	-	-	-	8,200	8,425	98.7	8,094
Kopā ieguldījumi meitas uzņēmumos, bruto		179,687	147,680	x	175,877	198,928	161,613	x	195,049
Uzkrājumi vērtības samazinājumam					(40,829)				(43,215)
Kopā ieguldījumi meitas uzņēmumos, neto					135,048				151,834

* - iepriekšējā pārskata periodā klasificēts kā pārdošanai turēti ilgtermiņa aktīvi

2019. gada 28. maijā FKTK pēc ABLV Capital Markets, IBAS lūguma anulēja tai izsniegto licenci ieguldījumu pakalpojumu sniegšanai. LR Uzņēmumu reģistrs 18. jūnijā ir veicis ierakstu Komercreģistrā par ABLV Capital Markets, IBAS nosaukuma maiņu uz ABLV Capital Markets, AS un 3. jūlijā LR Uzņēmumu reģistrs ir veicis ierakstu Komercreģistrā par ABLV Capital Markets, AS likvidācijas procesa uzsākšanu.

Likvidējamās ABLV Bank, AS saīsināto starpperioda Koncerna konsolidēto un Sabiedrības atsevišķo finanšu pārskatu par deviņu mēnešu periodu, kas noslēdzās 2019. gada 30. septembrī pielikumi.

Pārskata periodā aprīt likvidējamā ABLV Capital Markets, AS pārtrauca klientu apkalpošanu. Savukārt, atbilstoši Kredītiestāžu likuma noteikumiem par trešās personas mantas atgriešanu likvidējamā ABLV Bank, AS patstāvīgi izpilda rīkojumus par tās turējumā esošo klientu vērtspapīru izejošiem pārvedumiem. Šo klientu finanšu instrumentu vērtība pārskata perioda beigās bija 522,6 (573,1) miljoni EUR, tai skaitā Sabiedrības emitētās obligācijas 349,9 (377,3) miljonu EUR vērtībā un ABLV Asset Management, IPAS atvērto ieguldījumu fondu daļas 29,1 (48,7) miljonu vērtībā.

ABLV Asset Management, IPAS pārvaldīto atvērto ieguldījumu fondu aktīvi pārskata perioda beigās bija 149,9 (130,9) miljoni EUR.

Pārskata periodā, lai aizsargātu klientu un akcionāru intereses, kā arī ņemot vērā ievērojamos finansiālos zaudējumus ilgstošā periodā, ABLV Bank Luxembourg S.A. pieņēma lēmumu par atbalstu likvidācijas uzsākšanai. 2019. gada 2. jūlijā Luksemburgas komercitiesa pieņēma lēmumu uzsākt ABLV Bank Luxembourg, S.A. likvidāciju.

Ņemot vērā iepriekš minēto Sabiedrība pārtrauca atzīt ieguldījumu ABLV Bank Luxembourg, S.A. tiesas likvidācijas procesā kā pārdošanai turētu ilgtermiņa ieguldījumu.

Pārskata periodā Sabiedrība samazināja savu ieguldījumu Pillar Holding Company KS par uzkrāto zaudējumu daļu 26,8 (0) miljonu EUR apmērā. Sabiedrības daļa Pillar Holding Company KS pamatkapitālā nemainījās.

Uzkrājumu izmaiņas vērtības samazinājumam Sabiedrības ieguldījumiem meitas uzņēmumos:

	EUR'000	
	01.01.2019.– 30.09.2019.	01.01.2018.– 30.09.2018.
Uzkrājumi vērtības samazinājumam pārskata perioda sākumā	43,215	47,785
Uzkrājumu vērtības samazinājumam pieaugums	6,482	7,620
t.sk. Hanzas Dārzs, SIA	148	-
t.sk. ABLV Bank Luxembourg, S.A. tiesas likvidācijas procesā	1,707	-
t.sk. New Hanza Centre, SIA	2,174	-
t.sk. Pillar Holding Company, KS	-	2,724
t.sk. Pillar Development, SIA	2,453	4,896
Uzkrājumu vērtības samazinājumam (samazinājums)	-	(107)
t.sk. New Hanza Centre, SIA	-	(107)
Kopā pārskata periodā peļņā/zaudējumos atzītie uzkrājumi vērtības samazinājumam	6,482	7,513
Pārklasificēts no/uz pārdošanai turētiem ilgtermiņa aktīviem	17,923	(13,825)
Pārklasificēts no pārējās saistībām	-	900
Uzkrājumu samazinājums, samazinot ieguldījumu Pillar Holding Company, KS	(26,791)	-
Kopā uzkrājumi vērtības samazinājumam pārskata perioda beigās	40,829	42,373

8. Pielikums

Pārdošanai turētie ilgtermiņa ieguldījumi un saistības, kas tieši saistītas ar pārdošanai turētiem ilgtermiņa ieguldījumiem

Koncerns/Sabiedrība tos ilgtermiņa aktīvus, kurus vairs neplāno lietot ilgstoši un par kuriem tika pieņemti lēmumi tos pārdot, klasificē kā pārdošanai turētus ilgtermiņa ieguldījumus.

Pārdošanai turētie ilgtermiņa ieguldījumu analīze:

Pozicija	EUR'000			
	Koncerns 30.09.2019.	Koncerns 31.12.2018.	Sabiedrība 30.09.2019.	Sabiedrība 31.12.2018.
Naudas līdzekļi kredītiestādēs	-	25,267	-	-
Ieguldījumi finanšu instrumentos	-	132,264	-	-
Ieguldījumi meitas uzņēmumu pamatkapitālā	-	-	-	7,661
Kredīti	-	14,640	-	-
Nekustamais īpašums	2,019	1,819	2,019	1,819
Citi pamatlīdzekļi	74	865	48	359
Kopā aktīvi, bruto	2,093	174,855	2,067	9,839
Uzkrājumi vērtības samazinājumam	(477)	(477)	(477)	(477)
Kopā aktīvi, neto	1,616	174,378	1,590	9,362
Noguldījumi	-	131,343	-	-
Pārējās saistības	-	22,080	-	-
Kopā saistības	-	153,423	-	-

Papildu informācija par Sabiedrības meitas uzņēmumiem, kuri pārskatā periodā pārklasificēti no/uz pārdošanai turētiem ilgtermiņa ieguldījumiem, ir norādīta 7. pielikumā.

Likvidējamās ABLV Bank, AS saīsināto starpperioda Koncerna konsolidēto un Sabiedrības atsevišķo finanšu pārskatu par deviņu mēnešu periodu, kas noslēdzās 2019. gada 30. septembrī pielikumi.

9. Pielikums

Pārējie aktīvi

	EUR'000			
	Koncerns 30.09.2019.	Koncerns 31.12.2018.	Sabiedrība 30.09.2019.	Sabiedrība 31.12.2018.
Debitoru parādi	1,457	1,705	1,489	1,688
Nepabeigtie norēķini par darījumiem ar maksājumu kartēm	1,629	7,322	1,629	7,322
Norēķini par finanšu instrumentiem	659	282	659	282
Prasības pret finanšu institūcijām	639	276	639	276
Citi finanšu aktīvi	367	168	161	201
Norēķini ar meitas uzņēmumiem	-	-	23,162	9,603
Kopā pārējie finanšu aktīvi	4,751	9,753	27,739	19,372
Krājumi	2,280	2,628	994	994
Nākamo periodu izdevumi un uzkrātie ienākumi	1,172	455	145	88
Citi aktīvi	700	319	213	584
Nodokļu pārmaxsa	464	1,252	44	33
Dārgmetāli	-	419	-	419
Kopā nefinanšu pārējie aktīvi	4,616	5,073	1,396	2,118
Uzkrājumi vērtības samazinājumam	(741)	(1,037)	(536)	(579)
Kopā pārējie aktīvi, neto	8,626	13,789	28,599	20,911

Koncerna pārējie aktīvi 0,4 (0,2) miljonu EUR apmērā un Sabiedrības pārējie aktīvi 0,2 (0,2) miljonu EUR apmērā ir iekļāti kā nodrošinājums telpu nomas darījumiem.

10. Pielikums

Kreditoru prasījumi

	EUR'000			
	Koncerns 30.09.2019.	Koncerns 31.12.2018.	Sabiedrība 30.09.2019.	Sabiedrība 31.12.2018.
Pieteiktie kreditoru prasījumi				
Kopā pieteiktie kreditoru prasījumi	1,965,748	-	2,020,932	-
Pārējie kreditoru prasījumi, kas iepriekš klasificēti				
kā saistības pret kredītiestādēm	1	5,859	1	8,734
kā noguldījumi	164,345	1,545,953	29,535	1,589,708
kā parastās emitētās obligācijas	865	292,158	865	301,205
kā pakārtotās saistības	6,226	140,304	6,226	140,304
kā klasificēti kā parējās saistības	807	1,434	807	1,561
Kopā pārējie kreditoru prasījumi	172,244	1,985,708	37,434	2,041,512
Kopā kreditoru prasījumi	2,137,992	1,985,708	2,058,366	2,041,512

Informācija par Sabiedrības kreditoru prasījumu apmierināšanas secību, kas notiek atbilstoši Kredītiestāžu likumam un FKTK apstiprinātajam Sabiedrības likvidācijas plānam, ir pieejama Sabiedrības tīmekļa vietnē <https://www.ablv.com/lv/legal-latest-news/ablv-bank-self-liquidation/questions-and-answers-on-voluntary-liquidation-process>.

Informācija par kreditoru prasījumu izmaksu norādīta 18. pielikumā.

Informācija par ABLV Bank Luxembourg S.A. tiesas likvidācijas procesā kreditoru prasījumu pieteikšanu norādīta ABLV Bank Luxembourg S.A. tiesas likvidācijas procesā tīmekļa vietnē <https://www.ablv.lu/ru/legal-latest-news/legal-latest-news-liq>.

11. Pielikums

Emitētie vērtspapīri

2018. gada 12. jūnijā FKTK akceptēja ABLV Bank, AS akcionāru sapulces lēmumu par pašlikvidāciju. Līdz ar to visas Sabiedrības vērtspapīru emisijas ir pārklasificētas kā kreditoru prasījumi un tiks dzēstas vienlaicīgi ar attiecīgās kreditoru kārtas prasījumiem un pamatsummas visiem vērtspapīru turētājiem tiks izmaksātas konkrētu kreditoru kārtu ietvaros, ievērojot Kredītiestāžu likumā noteiktās prasības attiecībā uz norēķināšanās kārtību ar kreditoriem. Tādējādi visu Sabiedrības emitēto vērtspapīru emisiju noteikumos noteiktie dzēšanas termiņi nav aktuāli.

Pamatinformācija par Sabiedrības emitētajām obligācijām ir pieejama tīmekļa vietnē:

<https://www.ablv.com/lv/services/investments/bonds>.

Likvidējamās ABLV Bank, AS saīsināto starpperioda Koncerna konsolidēto un Sabiedrības atsevišķo finanšu pārskatu par deviņu mēnešu periodu, kas noslēdzās 2019. gada 30. septembrī pielikumi.

Lai sekmīgi izpildītu saistības pret kreditoriem un būtu iespējams organizēt izmaksas Sabiedrības kreditoru prasījumiem, kuri izriet no Sabiedrības emitētajiem vērtspapīriem, pa kārtām, daļējā apmērā un individuāli katram vērtspapīru turētājam pārskata periodā tika veikta visu Sabiedrības emitēto obligāciju nominālvērtības maiņa katrai obligācijai uz 0,01 EUR obligācijām, kuru nominālvērtība ir izteikta EUR, un uz 0,01 USD obligācijām, kuru nominālvērtība ir izteikta ASV dolāros. Minētā Sabiedrības emitēto obligāciju nominālvērtības maiņa tika veikta saskaņā ar Kredītiestāžu likuma 139. pantu, kurš nosaka, ka izmaksu un parādu segšanas kārtību nosaka likvidatori. Obligāciju nominālvērtības maiņa nekādā veidā neietekmē kreditoru iesniegtos prasījumus un to apstiprināšanas procesu. Informācija par emitēto obligāciju nominālvērtības maiņu pieejama tīmekļa vietnē: <https://www.ablv.com/lv/press/2019-07-12-mainita-ablv-emiteto-obligaciju-nominalvertiba>.

2017. gadā Koncerna meitas uzņēmums New Hanza Capital, AS emitēja parastās obligācijas ISIN LV0000802312 10,0 miljonu EUR apmērā ar fiksēto gada procentu likmi 4,9%, ar procentu izmaksu 2 reizes gadā. Emisijas datums ir 2017. gada 16. oktobris, dzēšanas datums – 2022. gada 16. oktobris. Sākot ar 2019. gada 16. oktobri New Hanza Capital, AS kā emitentam ir tiesības dzēst obligācijas pirms termiņa.

Šīs obligācijas 2017. gada 19. oktobrī iekļautas regulētajā tirgū — biržas Nasdaq Riga Baltijas parāda vērtspapīru sarakstā. To sākotnējās izvietojšanas cena ir 100% no nominālvērtības. Šo obligāciju atzīšanas un uzskaites principi pārskata periodā nav mainījušies.

Pārskata perioda beigās New Hanza Capital, AS emitēto vērtspapīru atlikums bija 10,2 (10,1) miljoni EUR, savukārt Koncernā - 9,9 (9,8) miljoni EUR.

12. Pielikums

Ārpusbilances posteņi

	EUR'000			
	Koncerns		Sabiedrība	
	30.09.2019.	31.12.2018.	30.09.2019.	31.12.2018.
Noslēgtie līgumi par nefinanšu aktīvu iegādi	4,416	5,901	-	-
Galvojumi un garantijas	1,012	2,877	1,105	2,782
Piešķirtie, bet vēl neizmaksātie kredīti	-	10,221	-	10,114
Iespējamās saistības un citas ārpusbilances saistības kopā	5,428	18,999	1,105	12,896

13. Pielikums

Apmaksātais pamatkapitāls

2019. gada 30. septembrī Sabiedrības apmaksātais pamatkapitāls bija 42,1 (42,1) miljoni EUR. Vienas akcijas nominālvērtība ir 1,0 (1,0) EUR. Sabiedrības pamatkapitālu veido 38 250 000 (38 250 000) parastās vārda akcijas ar balsstiesībām un 3 830 000 (3 830 000) vārda akcijas bez balsstiesībām (personāla akcijas). Visas vārda akcijas ar balsstiesībām dod vienādas tiesības uz dividendes saņemšanu, likvidācijas kvotas saņemšanu un balsstiesībām akcionāru sapulcē. Visas personāla akcijas dod vienādas tiesības uz dividendes saņemšanu. Personāla akciju turētājiem nav balsstiesību un nav tiesību saņemt likvidācijas kvotu.

Pārskata perioda beigās Sabiedrībai bija 137 (137) akcionāri ar balsstiesībām.

Sabiedrības lielākie akcionāri:

Akcionāri	30.09.2019.		31.12.2018.	
	Daļa no pamatkapitāla, EUR'000	Daļa no balsstiesīgā pamatkapitāla, %	Daļa no pamatkapitāla, EUR'000	Daļa no balsstiesīgā pamatkapitāla, %
Ernests Bernis un Nika Berne (netieši iegūta līdzdalība)				
ASG Resolution Capital, AS	11,000	28.76	11,000	28.76
Cassandra Holding Company, SIA	5,646	14.76	5,646	14.76
Ernests Bernis un Nika Berne (netieši iegūta līdzdalība) kopā	16,646	43.52	16,646	43.52
Oļegs Fijs (netieši iegūta līdzdalība)				
OF Holding, SIA	16,646	43.52	16,646	43.52
Oļegs Fijs (netieši iegūta līdzdalība) kopā	16,646	43.52	16,646	43.52
Pārējie akcionāri kopā	4,958	12.96	4,958	12.96
Akcijas ar balsstiesībām kopā	38,250	100.00	38,250	100.00
Akcijas bez balsstiesībām (personāla akcijas)	3,830		3,830	
Pamatkapitāls kopā	42,080		42,080	

Likvidējamās ABLV Bank, AS saīsināto starpperioda Koncerna konsolidēto un Sabiedrības atsevišķo finanšu pārskatu par deviņu mēnešu periodu, kas noslēdzās 2019. gada 30. septembrī pielikumi.

14. Pielikums

Darījumi ar saistītām personām

Par saistītām personām ar Koncernu un Sabiedrību tiek uzskatīti akcionāri, kuriem ir būtiska līdzdalība, likvidatori, iekšējā audita departamenta vadītājs, visu iepriekšminēto fizisko personu laulātie, bērni un citas personas, ar kurām iepriekšminētajām fiziskajām personām ir kopīga saimniecība, kā arī tās komercsabiedrības, kurās iepriekšminētajām fiziskajām personām ir būtiska līdzdalība, Sabiedrības meitas uzņēmumi, uzņēmumi, kurās Koncernam/Sabiedrībai ir dalība.

Koncerna darījumu apjoms ar saistītajām personām:

	EUR'000										
	30.09.2019.					31.12.2018.					
	Akcio- nāri	Likvi- datori	Saistītās sabiedrības	Asociētās sabiedrības	Citas saistītās privāt- personas	Akcio- nāri	Likvi- datori	Vadošie darbinieki*	Saistītās sabiedrības	Asociētās sabiedrības	Citas saistītās privāt- personas
Aktīvi											
Kredīti	-	-	-	5,269	-	-	-	-	-	6,011	-
Saistības											
Kreditoru prasījumi	2,757	-	252	3,925	43	2,757	-	-	237	3,872	43
Kreditoru prasījumu pārejas līgumi bez nosacījumiem	216,487	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Arpusbilances saistības											
Piešķirtie, bet vēl neizmaksātie kredīti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,310	-
Ienākumi/izdevumi											
	01.01.2019.–30.09.2019.					01.01.2018.–30.09.2018.					
Procentu ienākumi	-	-	-	321	-	5	-	6	-	167	1
Procentu izdevumi	-	-	-	-	-	(8)	-	(28)	-	(21)	-
Dividenžu ienākumi	-	-	-	127	-	-	-	-	-	-	-
Komisijas naudas ienākumi	56	-	-	14	1	58	-	6	3	77	-
Neto rezultāts no darījumiem ar finanšu instrumentiem	-	-	-	-	-	8	-	17	-	9	-
Citi parastie ienākumi	16	1	-	25	-	-	-	-	-	325	-
Pārējie administratīvie izdevumi	-	-	-	(1)	-	-	-	-	(9)	(1)	-
Uzkrājumi vērtības samazinājumam, neto	-	-	-	2	-	-	-	(4)	-	-	-

* - iepriekšējā pārskata periodā, līdz likvidācijas procesa uzsākšanai, vadošie darbinieki, kas tika atzīti kā ar Sabiedrību saistītas personas, bija Sabiedrības padomes, valdes locekļi, to laulātie, bērni un citas personas, ar kurām iepriekšminētajām fiziskajām personām ir kopīga saimniecība, kā arī tās komercsabiedrības, kurās iepriekšminētajām fiziskajām personām ir būtiska līdzdalība.

Pārskata periodā Sabiedrībā bez nosacījumiem ir reģistrēti prasījumu pārejas līgumi 216,5 (0) miljonu EUR apmērā Sabiedrības akcionāru labā, atbilstoši Sabiedrības akcionāru noslēgtajiem līgumiem ar kreditoriem.

Sabiedrības darījumu apjoms ar saistītajām personām:

	EUR'000										
	30.09.2019.					31.12.2018.					
	Akcio- nāri	Likvi- datori	Saistītās sabiedrības	Meitas un asociētās sabiedrības	Citas saistītās privāt- personas	Akcio- nāri	Likvi- datori	Vadošie darbi- nieki*	Saistītās sabiedrības	Meitas un asociētās sabiedrības	Saistītās privāt- personas
Aktīvi											
Ieguldījumi finanšu instrumentos	-	-	-	14,330	-	-	-	-	-	12,467	-
Kredīti	-	-	-	9,280	-	-	-	-	-	10,124	-
Pārējie aktīvi	-	-	-	23,162	-	-	-	-	-	9,603	-
Saistības											
Kreditoru prasījumi	2,757	-	252	59,405	43	2,757	-	-	237	65,006	43
Kreditoru prasījumu pārejas līgumi bez nosacījumiem	216,487	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Ārpusbilances saistības											
Piešķirtie, bet vēl neizmaksātie kredīti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,310	-
Garantijas	-	-	-	187	-	-	-	-	-	179	-
Ienākumi/izdevumi											
	01.01.2019.–30.09.2019.					01.01.2018.–30.09.2018.					
Procentu ienākumi	-	-	-	607	-	5	-	6	-	261	1
Procentu izdevumi	-	-	-	-	-	(9)	-	(28)	-	(69)	-
Dividenžu ienākumi	-	-	-	155	-	-	-	-	-	-	-
Komisijas naudas ienākumi	56	-	-	150	1	-	-	4	-	147	-
Komisijas naudas izdevumi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(777)	-
Neto rezultāts no darījumiem ar finanšu instrumentiem	-	-	-	-	-	8	-	17	-	73	-
Citi parastie ienākumi	16	1	-	641	-	-	-	-	-	1,325	-
Citi parastie izdevumi	-	-	-	(77)	-	-	-	-	-	-	-
Pārējie administratīvie izdevumi	-	-	-	(122)	-	-	-	-	(9)	(839)	-
Uzkrājumi vērtības samazinājumam, neto	-	-	-	(6,481)	-	-	-	(4)	-	(7,513)	-

* - iepriekšējā pārskata periodā līdz likvidācijas procesa uzsākšanai vadošie darbinieki kā ar Sabiedrību saistītas personas bija Sabiedrības padomes, valdes locekļi, to laulātie, bērni un citas personas, ar kurām iepriekšminētajām fiziskajām personām ir kopīga saimniecība, kā arī tās komercsabiedrības, kurās iepriekšminētajām fiziskajām personām ir būtiska līdzdalība.

Informācija par likvidatoru atbildību ir norādīta 3. pielikumā. Informācija, kas atspoguļo izmaiņas ieguldījumos meitas un asociētās sabiedrībās, ir norādīta 7. pielikumā.

Likvidējamās ABLV Bank, AS saīsināto starpperioda Koncerna konsolidēto un Sabiedrības atsevišķo finanšu pārskatu par deviņu mēnešu periodu, kas noslēdzās 2019. gada 30. septembrī pielikumi.

15. Pielikums

Segmentu analīze

Pārskata periodā Koncerna/Sabiedrības vadība, ņemot vērā uzsāktu Sabiedrības likvidāciju, kā arī lai efektīvāk pārvaldītu meitas uzņēmumu darbību ir mainījusi Koncerna darbības virzienu klasifikāciju segmentos.

Pārskata periodā ABLV Bank Luxembourg, S.A tiesas likvidācijas procesā, ABLV Asset Management, IPAS, kā arī Koncerna sastāvā iekļautie atvērtie ieguldījumu fondi pārklasificēti no pārdošanai turētiem ilgtermiņa ieguldījumiem un iekļauti finanšu pakalpojumu darbības segmentā.

Pārskata periodā finanšu pakalpojumu darbības segmenta ir klasificēti arī likvidējamā ABLV Capital Markets, AS un REDDebitum, SIA (iepriekš iekļauts ieguldījumu pārvaldīšanas pakalpojumu segmentā).

Mainīts nekustamā īpašuma attīstības darbības segments uz nekustamā īpašuma attīstība un pārvaldības segmentu, uz kuru pārklasificēti New Hanza Capital, AS, NHC 1, SIA, NHC 2, SIA, NHC 3, SIA, NHC 4, SIA, NHC 5, SIA, Hanzas perons SIA (bij. NHC 6, SIA), SIA, kuri iepriekš iekļauti ieguldījumu pārvaldīšanas pakalpojumu segmentā.

ABLV Consulting Services, AS (iepriekš konsultāciju pakalpojumi), PEM, SIA un PEM 1, SIA (iepriekš ieguldījumu pārvaldīšanas pakalpojumi) darbība nav atsevišķi klasificēta un uzrādīti kā pārējie meitas uzņēmumi.

Koncerns darbības segmentus nodala, pamatojoties uz tā organizatorisko struktūru. Sabiedrība visu savu darbību uzskata par vienu segmentu un atsevišķi neko neizdala:

- finanšu pakalpojumi (pārtraukta/ierobežota šo pakalpojumu sniegšana): Likvidējamā ABLV Bank, AS; ABLV Bank Luxembourg, S.A. tiesas likvidācijas procesā, REDDebitum, SIA, likvidējamā ABLV Capital Markets, AS, ABLV Asset Management, IPAS, Koncerna sastāvā iekļautie atvērtie ieguldījumu fondi;
 - nekustamā īpašuma attīstība un pārvaldība: New Hanza Centre, SIA, Pillar Holding Company, KS, Pillar, SIA, Pillar 3, SIA, Pillar 4 & 6, SIA, Pillar 11, SIA, Pillar 2, 12 & 14 SIA, Pillar Technologies, SIA, Pillar 19, SIA, Pillar 20, SIA, Pillar 21, SIA, Pillar 22, SIA, Pillar 23, SIA, Pillar Development, SIA, Hanzas Dārzs, SIA, Pillar Management, SIA, Pillar RE Services, SIA, Pillar Contractor, SIA, Pillar Architekten, SIA un New Hanza Capital, AS, NHC 1, SIA, NHC 2, SIA, NHC 3, SIA, NHC 4, SIA, NHC 5, SIA, Hanzas perons, SIA (bij.NHC 6, SIA);
 - pārējie meitas uzņēmumi: ABLV Consulting Services AS, PEM, SIA un PEM 1, SIA.
- Darbības segmentu analīze ir sagatavota, pamatojoties uz iekšējām atskaitēm.

Koncerna darbības segmentu analīze:

EUR 000										
01.01.2019.-30.09.2019.										
	Finanšu pakalpojumi	Finanšu pakalpojumi*	Finanšu pakalpojumi**	Nekustamā īpašuma attīstība un pārvaldība	Nekustamā īpašuma attīstība un pārvaldība**	Cita darbība**	Cita darbība***	Koncerns kopā pirms konsolidācijas korekcijām	Izslēgts vai koriģēts konsolidācijā	Koncerns, kopā
Neto procentu ienākumi	17,510	515	-	(97)	(631)	-	-	17,297	-	17,297
ārējie darījumi	17,227	515	-	1	(446)	-	-	-	-	-
iekšējie darījumi	283	-	-	(98)	(185)	-	-	-	-	-
Neto komisijas naudas ienākumi	1,060	1,251	-	(20)	(22)	(1)	-	2,268	(138)	2,130
ārējie darījumi	930	1,243	-	(20)	(22)	(1)	-	-	-	-
iekšējie darījumi	130	8	-	-	-	-	-	-	-	-
Neto peļņa no darījumiem ar finanšu instrumentiem, ārvalstu valūtu un saņemtās dividendes	3,186	951	-	-	5	-	5	4,147	(189)	3,958
ārējie darījumi	2,997	951	-	-	5	-	5	-	-	-
iekšējie darījumi	189	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Neto pārējie ienākumi/izdevumi	1,327	(240)	45	(3,392)	1,855	(6)	-	(411)	(1,387)	(1,798)
ārējie darījumi	705	(245)	35	(4,177)	1,964	(80)	-	-	-	-
iekšējie darījumi	622	5	10	785	(109)	74	-	-	-	-
Personāla un citi administratīvie izdevumi	(23,246)	(3,935)	(402)	(3,524)	(702)	(40)	(23)	(31,872)	1,836	(30,036)
Nolietojums	(1,036)	(308)	-	(219)	(55)	-	-	(1,618)	-	(1,618)
Uzkrājumi vērtības samazinājumam un citi izdevumi uzkrājumiem	(4,101)	(4)	-	(406)	4	(202)	-	(4,709)	7,090	2,381
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	(7)	-	-	-	-	(4)	-	(11)	-	(11)
Kopā segmenta peļņa/(zaudējumi)	(5,307)	(1,770)	(357)	(7,658)	454	(253)	(18)	(14,909)	7,212	(7,697)
Pamatlīdzekļu, nemateriālo aktīvu un ieguldījumu īpašumu iegāde	-	-	27	7,542	1,633	-	-	9,202	(249)	8,953
30.09.2019.										
Kopā segmenta aktīvi	2,357,462	178,678	3,257	160,873	95,929	588	963	2,797,750	(304,756)	2,493,027
Kopā segmenta saistības	2,066,644	167,947	26	39,712	47,375	357	668	2,322,697	(136,803)	2,185,927

* - pārklasificēts no pārdošanai turētiem ilgtermiņa ieguldījumiem; ** - iepriekš klasificēts kā ieguldījumu pārvaldīšanas pakalpojumi; *** - iepriekš klasificēts kā konsultāciju pakalpojumi.

Likvidējamās ABLV Bank, AS saīsināto starpperioda Koncerna konsolidēto un Sabiedrības atsevišķo finanšu pārskatu par deviņu mēnešu periodu, kas noslēdzās 2019. gada 30. septembrī pielikumi.

EUR'000									
01.01.2018.-30.09.2018.									
	Finanšu pakalpojumi	Finanšu pakalpojumi*	Ieguldījumu pārvaldīšanas pakalpojumi	Ieguldījumu pārvaldīšanas pakalpojumi*	Konsultāciju pakalpojumi	Nekustamā īpašuma attīstība	Koncerns kopa pirms konsolidācijas korekcijām	Izslēgts vai koriģēts konsolidācijā	Koncerns, kopā
Neto procentu ienākumi	26,393	944	(247)	-	-	101	27,191	11	27,202
ārējie darījumi	26,411	981	(214)	-	-	24			
iekšējie darījumi	(18)	(37)	(33)	-	-	77			
Neto komisijas naudas ienākumi	2,891	894	2,221	1,055	(12)	(12)	7,037	479	7,516
ārējie darījumi	4,173	906	1,404	1,055	(12)	(10)			
iekšējie darījumi	(1,282)	(12)	817	-	-	(2)			
Neto peļņa no darījumiem ar finanšu instrumentiem, ārvalstu valūtu un saņemtās dividendes	(2,020)	(965)	4,086	-	(19)	(765)	317	(3,571)	(3,254)
ārējie darījumi	(2,250)	(965)	(22)	6	(23)	-			
iekšējie darījumi	7	-	4,108	(6)	4	(765)			
Neto pārējie ienākumi/izdevumi	1,624	(1,085)	2,870	22	245	(3,198)	478	(3,895)	(3,417)
ārējie darījumi	152	(1,015)	2,858	(73)	59	(5,398)			
iekšējie darījumi	1,472	(70)	12	95	186	2,200			
Personāla un citi administratīvie izdevumi	(31,436)	(3,569)	(1,344)	(427)	(1,691)	(3,633)	(42,100)	1,692	(40,408)
Nolietojums	(2,197)	(35)	(43)	(3)	(43)	(367)	(2,688)	(68)	(2,756)
Uzkrājumi vērtības samazinājumam un citi izdevumi uzkrājumiem	(15,316)	67	-	-	-	(9,537)	(24,786)	17,309	(7,477)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	(47)	-	-	-	-	-	(47)	-	(57)
Kopā segmenta peļņa/(zaudējumi)	(20,108)	(3,749)	7,543	647	(1,520)	(17,411)	(34,598)	11,957	(22,651)
Pamatlīdzekļu, nemateriālo aktīvu un ieguldījumu īpašumu iegāde	1,221	-	2,979	-	1	9,308	13,509	-	13,509
Kopā segmenta aktīvi	2,356,838	150,058	93,604	27,877	988	174,637	2,804,002	(310,162)	2,493,840
Kopā segmenta saistības	2,061,042	138,553	41,345	26,588	675	27,868	2,296,071	(116,704)	2,179,367

* - kas pārskata periodā pārklasificēti kā pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi

Informācija par Koncerna izsniegto kredītu ģeogrāfiskajiem segmentiem norādīta 6. pielikumā, citu Koncerna aktīvu lielākā daļa (aptuveni 90%) atrodas Latvijā.

16. Pielikums

Patiesā vērtība

Koncerna aktīvu un saistību uzskaites vērtība un patiesā vērtība:

EUR'000				
	30.09.2019.		31.12.2018.	
Aktīvi patiesajā vērtībā	Uzskaites vērtība	Patiesā vērtība	Uzskaites vērtība	Patiesā vērtība
Ieguldījumu īpašumi	106,465	106,465	101,289	101,289
Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	95,851	95,851	86,889	86,889
Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu pārējos visaptverošajos ienākumos	5,934	5,934	8,107	8,107
Kopā aktīvi patiesajā vērtībā	208,250	208,250	196,285	196,285
Aktīvi, kas netiek novērtēti patiesajā vērtībā				
Nauda kasē	13,348	13,348	9,335	9,335
Naudas līdzekļi kredītiestādēs	1,771,554	1,771,554	1,391,389	1,391,389
Kredīti	448,326	448,446	657,960	658,026
Pārējie finanšu aktīvi	4,662	4,662	9,585	9,585
Kopā aktīvi, kas netiek novērtēti patiesajā vērtībā	2,237,890	2,238,010	2,068,269	2,068,335
Saistības patiesajā vērtībā				
Trešām personām piederošās koncerna konsolidēto fondu daļas	14,485	14,485	-	-
Kopā saistības patiesajā vērtībā	14,485	14,485	-	-
Saistības, kas netiek novērtētas patiesajā vērtībā				
Saistības, kas netiek novērtētas patiesajā vērtībā	2,158,375	2,158,375	2,167,363	2,167,363
Kopā saistības, kas netiek novērtētas patiesajā vērtībā	2,158,375	2,158,375	2,167,363	2,167,363

Likvidējamās ABLV Bank, AS saīsināto starpperioda Koncerna konsolidēto un Sabiedrības atsevišķo finanšu pārskatu par deviņu mēnešu periodu, kas noslēdzās 2019. gada 30. septembrī pielikumi.

Sabiedrības aktīvu un saistību uzskaites vērtība un patiesā vērtība:

Aktīvi patiesajā vērtībā	30.09.2019.		31.12.2018.	
	Uzskaites vērtība	Patiesā vērtība	Uzskaites vērtība	Patiesā vērtība
Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	29,004	29,004	99,339	99,339
Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu pārējos visaptverošajos ienākumos	5,934	5,934	8,107	8,107
Kopā aktīvi patiesajā vērtībā	34,938	34,938	107,446	107,446
Aktīvi, kas netiek novērtēti patiesajā vērtībā				
Nauda kasē	13,346	13,346	9,332	9,332
Naudas līdzekļi kredītiestādēs	1,676,163	1,676,163	1,378,915	1,378,915
Kredīti	452,211	452,361	662,037	662,103
Pārējie finanšu aktīvi	27,739	27,739	19,171	19,171
Kopā aktīvi, kas netiek novērtēti patiesajā vērtībā	2,169,459	2,169,609	2,069,455	2,069,521
Saistības, kas netiek novērtētas patiesajā vērtībā				
Saistības, kas netiek novērtētas patiesajā vērtībā	2,058,149	2,058,149	2,049,859	2,049,859
Kopā saistības, kas netiek novērtētas patiesajā vērtībā	2,058,149	2,058,149	2,049,859	2,049,859

Koncerna aktīvu un saistības atbilstoši patiesās vērtības noteikšanas avotu hierarhijai:

Aktīvi patiesajā vērtībā	30.09.2019.				31.12.2018.			
	1. līmenis	2. līmenis	3. līmenis	Kopā	1. līmenis	2. līmenis	3. līmenis	Kopā
Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	82,827	12,955	69	95,851	76,088	10,732	69	86,889
Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu pārējos visaptverošajos ienākumos	-	-	5,934	5,934	-	2,173	5,934	8,107
leguldījumu īpašumi	-	-	106,465	106,465	-	-	101,289	101,289
Kopā aktīvi patiesajā vērtībā	82,827	12,955	112,468	208,250	76,088	12,905	107,292	196,285
Aktīvi, kas netiek novērtēti patiesajā vērtībā								
Kredīti	-	-	448,326	448,326	-	-	657,960	657,960
Kopā aktīvi, kas netiek novērtēti patiesajā vērtībā	-	-	448,326	448,326	-	-	657,960	657,960
Saistības patiesajā vērtībā								
Trešām personām piederošās koncerna konsolidēto fondu daļas	14,485	-	-	14,485	-	-	-	-
Kopā saistības patiesajā vērtībā	14,485	-	-	14,485	-	-	-	-
Saistības, kas netiek novērtētas patiesajā vērtībā								
Saistības, kas netiek novērtētas patiesajā vērtībā	-	-	2,158,375	2,158,375	-	-	2,167,363	2,167,363
Kopā saistības, kas netiek novērtētas patiesajā vērtībā	-	-	2,158,375	2,158,375	-	-	2,167,363	2,167,363

Šajā patiesās vērtības noteikšanas avotu hierarhijas analizē nav iekļauta nauda kasē, naudas līdzekļi kredītiestādēs un pārējie finanšu aktīvi, jo šiem aktīviem saistībā ar īso atlikušo termiņu nav novērojamas atšķirības starp uzskaites vērtību un patieso vērtību.

Sabiedrības aktīvu un saistības atbilstoši patiesās vērtības noteikšanas avotu hierarhijai:

Aktīvi patiesajā vērtībā	30.09.2019.				31.12.2018.			
	1. līmenis	2. līmenis	3. līmenis	Kopā	1. līmenis	2. līmenis	3. līmenis	Kopā
Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	2,849	25,794	361	29,004	88,249	10,732	358	99,339
Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu pārējos visaptverošajos ienākumos	-	-	5,934	5,934	-	2,173	5,934	8,107
Kopā aktīvi patiesajā vērtībā	2,849	25,794	6,295	34,938	88,249	12,905	6,292	107,446
Aktīvi, kas netiek novērtēti patiesajā vērtībā								
Kredīti	-	-	452,211	452,211	-	-	662,037	662,037
Kopā aktīvi, kas netiek novērtēti patiesajā vērtībā	-	-	452,211	452,211	-	-	662,037	662,037
Saistības, kas netiek novērtētas patiesajā vērtībā								
Saistības, kas netiek novērtētas patiesajā vērtībā	-	-	2,058,149	2,058,149	-	-	2,049,859	2,049,859
Kopā saistības, kas netiek novērtētas patiesajā vērtībā	-	-	2,058,149	2,058,149	-	-	2,049,859	2,049,859

Pārskata periodā un iepriekšējā pārskata periodā veiktās finanšu instrumentu pārklasifikācijas starp patiesās vērtības noteikšanas avotu hierarhijas 1. un 2. līmeni bija nebūtiskas.

Likvidējamās ABLV Bank, AS saīsināto starpperioda Koncerna konsolidēto un Sabiedrības atsevišķo finanšu pārskatu par deviņu mēnešu periodu, kas noslēdzās 2019. gada 30. septembrī pielikumi.

Trešajā patiesās vērtības noteikšanas avotu hierarhijas līmenī klasificēto Koncerna/Sabiedrības finanšu instrumentu izmaiņu analīze:

	EUR'000					
Aktīvi patiesajā vērtībā	30.09.2019.	Atsavināšana	Atzīšana	Pārvērtēšanas rezerves izmaiņas	Pārklasifikācija	31.12.2018.
Koncerns						
Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	69	-	-	-	-	69
Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu pārējos visaptverošajos ienākumos	5,934	-	-	-	-	5,934
leguldījumu īpašumi	106,465	-	7,817	(3,794)	1,153	101,289
Kopā aktīvi patiesajā vērtībā	112,468	-	7,817	(3,794)	1,153	107,292
Sabiedrība						
Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	361	-	-	3	-	358
Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu pārējos visaptverošajos ienākumos	5,934	-	-	-	-	5,934
Kopā aktīvi patiesajā vērtībā	6,295	-	-	3	-	6,292

	EUR'000						
Aktīvi patiesajā vērtībā	30.09.2018.	Atsavināšana	Dzēšana	Atzīšana	Pārvērtēšanas rezerves izmaiņas	Pārklasifikācija	31.12.2017.
Koncerns							
Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	366	-	(400)	289	20	(7,336)	7,793
Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu pārējos visaptverošajos ienākumos	4,998	(172)	-	-	(2)	-	5,172
leguldījumu īpašumi	102,229	-	-	5,153	(6,329)	39,454	63,951
Kopā aktīvi patiesajā vērtībā	107,593	(172)	(400)	5,442	(6,311)	32,118	76,916
Sabiedrība							
Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	651	-	(400)	574	20	(7,336)	7,793
Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu pārējos visaptverošajos ienākumos	4,998	(172)	-	-	(2)	-	5,172
leguldījumu īpašumi	-	-	-	-	-	(28,969)	28,969
Kopā aktīvi patiesajā vērtībā	5,649	(172)	(400)	574	18	(36,305)	41,934

Koncerns/Sabiedrība neveica jūtīgumu analīzi, jo pārskata perioda beigās ieguldījumi vērtspapīros veido nebūtisku daļu no Koncerna/Sabiedrības kopējiem aktīviem. Ar diskontētās naudas plūsmas metodi novērtēto ieguldījumu īpašumu vērtības jutīgums pret tirgus svārstībām atbilst nomas maksas izmaiņām, jeb samazinoties nomas maksas ienākumiem par 5,0% (5,0%), aktīvu vērtība samazinās par 5,53% (5,53%).

17. Pielikums

Tiesvedības un iespējamās saistības

Savas darbības gaitā Sabiedrība ir iesaistījies atsevišķos tiesvedības procesos, kas ir saistīti ar parādu piedziņu, nodrošinājuma saglabāšanu kreditēšanas ietvaros atsevišķiem darījumiem. Likvidatori uzskata, ka 2019. gada 30. septembrī esošās ierosinātās tiesvedības nevar radīt būtiskus zaudējumus Sabiedrībai un/vai Koncernam, kas pārsniegtu šajos finanšu pārskatos atzīto uzkrājumu apjomu.

18. Pielikums

Notikumi pēc bilances datuma

Laika posmā no pārskata perioda pēdējās dienas līdz šo konsolidēto un atsevišķo finanšu pārskatu parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajos konsolidētajos un atsevišķajos finanšu pārskatos būtu jāveic korekcijas vai būtu jāpaskaidro šajos konsolidētajos un atsevišķajos finanšu pārskatos.

2019. gada septembrī ir rezervēti līdzekļi un oktobrī ir uzsāktas izmaksas kreditoru prasījumiem Kredītiestāžu likuma 192.panta 1^{1.} – 5. punktā noteiktajām kārtām, kurās šobrīd ir 866 kreditori ar kopējo atzīto prasījumu apmēru 347 miljoni EUR. Kreditoru prasījumu izmaksas tiek veiktas tikai tad, ja pēc pārbaudes netiek konstatēti normatīvajos aktos noteiktie šķēršļi šādu izmaksu veikšanai.