



ABLV

Likvidējamās ABLV Bank, AS

konsolidētais un atsevišķais
nerevidētais saīsinātais starpperioda
pārskats

par trīs mēnešu periodu, kas noslēdzās
2020. gada 31. martā

Saturs

Likvidācijas komitejas ziņojums	3
Nefinanšu ziņojums par COVID-19 ietekmi	4
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 likvidējamās ABLV Bank, AS (turpmāk – Sabiedrība) likvidāciju vada tās lēmējinstītūcija – Likvidācijas komiteja. 2020. gada pirmajā ceturksnī Sabiedrības 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 apmierināt Sabiedrības atzīto kreditoru prasības 100% apmērā, ja vien netiks konstatēti normatīvajos aktos noteiktie šķēršļi izmaksu veikšanai.

Pārskata periodā turpinājās kreditoru pārbaudes un prasījumu izmaksas. Sabiedrībai ir pienākums veikt kreditoru pārbaudes saskaņā ar piemērojamo tiesību aktu prasībām noziedzīgi iegūtu līdzekļu legalizācijas un terorisma un proliferācijas finansēšanas novēršanas jomā. Pārbaudes veic Sabiedrības nolīgta starptautiska konsultantu komanda no Ernst&Young (turpmāk – EY). Līdz 2020. gada marta beigām pārbaudes bija uzsāktas 661 kreditoram par kopējo prasījumu kopsummu 270 miljoni EUR.

Savukārt garantēto noguldījumu atlīdzību līdz 2020. gada marta beigām ir saņēmuši 13 992 klienti. Kopumā izmaksāti 447 miljoni EUR jeb 93% no Sabiedrības pārskaitītās summas Noguldījumu garantiju fondā.

Pārskata periodā turpinājās aktīvu atgūšana un pirmā ceturkšņa laikā atgūti 28,7 miljoni EUR. Kopš darbības uzsākšanas Likvidācijas komiteja kopumā ir atguvusi aktīvus 778 miljonu EUR vērtībā. Sabiedrības aktīvu apjoms ir pilnīgi pietiekams, lai segtu visus kreditoru prasījumus pilnībā, kas bija būtiskākais uzraudzības iestāžu (Eiropas Centrālās bankas un FKTK) priekšnoteikums likvidācijas procesa apstiprināšanai.

Galvenie finanšu dati 2020. gada 31. martā:

- kopējais aktīvu apjoms: 2,35 miljardi EUR;
- pieteiktie kreditoru prasījumi: 2,02 miljardi EUR;
- kapitāls un rezerves: 279,2 miljoni EUR;
- kopumā atgūtie aktīvi: 778 miljoni EUR.

Likvidācijas procesa ietvaros 2020. gada sākumā turpinājās izmaiņu veikšana organizatoriskajā struktūrā, kā arī darba attiecību pārtraukšana ar darbiniekiem, kuru darbs nav nepieciešams likvidācijas procesā. 2020. gada marta beigās Sabiedrībā strādāja 263 darbinieki.

Likvidācijas komitejas vārdā vēlamies pateikties Sabiedrības kreditoriem, akcionāriem un darbiniekiem par pacietību, izpratni un atbalstu sarežģītajā likvidācijas procesā!

Andris Kovaļčuks
Likvidējamās ABLV Bank, AS likvidators

Lauma Bērziņa
Likvidējamās ABLV Bank, AS likvidatore

Rīgā, 2020. gada 22. maijā

Nefinanšu ziņojums par COVID-19 ietekmi

Latvijas Republikas Ministru kabinets no šā gada 13.marta valstī ir izsludinājis ārkārtas stāvokli ar mērķi ierobežot vīrusa COVID-19 izplatību. Sabiedrība pastāvīgi vērtē COVID-19 pandēmijas krīzes ietekmi un īsteno dažādus pasākumus klientu, kreditoru un darbinieku drošībai. Visi drošības pasākumi tiek īstenoti saskaņā ar Ministru kabineta, Slimību profilakses un kontroles centra un citu atbildīgo valsts institūciju pieņemtajiem lēmumiem un sniegtajām rekomendācijām.

Sabiedrības darbs turpinās pilnā apjomā, tomēr ir ierobežota klātienē kontaktēšanās, lai ievērotu vispārējos piesardzības pasākumus, ierobežojot vīrusa izplatību. Sabiedrības klienti un kreditori aicināti šajā laikā izmantot digitālos pakalpojumus — saistību maksājumus veicot ar pārskaitījumu un saziņai ar Sabiedrību izmantojot klienta līniju, internetbanku vai pastu. Tāpat lielākā daļa Sabiedrības darbinieku savus darba pienākumus veic attālināti no mājām, nodrošinot Sabiedrības darbības nepārtrauktību.

Šobrīd COVID-19 izplatība nav būtiski ietekmējusi Sabiedrības finanšu rādītājus. Sabiedrības vadība turpina vērtēt situācijas attīstību un tās iespējamo ietekmi uz Sabiedrības saimniecisko darbību, finanšu un ekonomiskajiem rādītājiem.

Izvērtējot COVID-19 pandēmijas iespējamo ietekmi uz finansiālo situāciju, Sabiedrība ir apskatījusi dažādus ietekmējošos makroekonomiskos faktorus, kā arī analizējusi divus iespējamus scenārijus ar iekšzemes kopprodukta (IKP) izmaiņām – balstoties uz Sabiedrības un Starptautiskā valūtas fonda aplēsēm. Tika aplūkota iespējamā īstermiņa ietekme, kā rezultātā būtiski pasliktinās aktīvu vērtība, un iespējamā ilgtermiņa ietekme, kad ekonomika ir atguvusies un, gan pieaugot IKP, gan atjaunojoties darba vietu skaitam, Sabiedrības aktīvi atgūst savu vērtību. Rezultātā iespējamā COVID-19 ilgtermiņa ietekme varētu būt no 14,5 miljoniem EUR līdz 19,1 miljoniem EUR. Sabiedrības pašu kapitāla apmērs ir pietiekams iespējamās COVID-19 ietekmes segšanai, līdz ar to nav sagaidāmas negatīvas sekas Sabiedrības maksāspējai.

Andris Kovaļčuks
Likvidējamās ABLV Bank, AS likvidators

Lauma Bērziņa
Likvidējamās ABLV Bank, AS likvidatore

Rīgā, 2020. gada 22. maijā

Informācija par vadību

Likvidācijas komitejas sastāvs

Likvidatori:

Andris Kovaļčuks
Lauma Bērziņa
Vineta Čukste-Jurjeva
Armands Smans

pilnvaras spēkā:

no 13.06.2018.- pašlaik
no 06.02.2019.- pašlaik
no 26.11.2019.- pašlaik
no 26.11.2019.- pašlaik

pilnvaras spēkā no 06.02.2019.- 08.04.2020.:

Ringolds Balodis

2020. gada 7. aprīlī Sabiedrības akcionāru sapulce ir pieņēmusi lēmumu atcelt no amata likvidatoru Ringoldu Balodi, nosakot par pēdējo Ringolda Baloža amata pienākumu pildīšanas dienu 2020. gada 8. aprīlī.

Paziņojums par vadības (likvidatoru) atbildību

Sabiedrības likvidatori ir atbildīgi par Sabiedrības atsevišķo saīsināto starpperioda finanšu pārskatu par trīs mēnešu periodu sagatavošanu, kā arī par likvidējamās ABLV Bank, AS un tās meitas uzņēmumu (turpmāk – Koncerns) konsolidēto saīsināto starpperioda finanšu pārskatu par trīs 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, Latvijas Bankas, FKTK noteikumu un citu uz likvidējamo kredītiestādi attiecināmu Latvijas Republikas normatīvo aktu prasību, kā arī saistošo Eiropas Savienības normatīvo aktu ievērošanas uzraudzību.

Finanšu pārskati un to pielikumi, kas atspoguļoti no 12. lappuses līdz 30. lappusei, ir sagatavoti, pamatojoties uz attaisnojuma dokumentiem, un sniedz skaidru un patiesu priekšstatu par Koncerna un Sabiedrības finanšu stāvokli 2020. gada 31. martā un 2019. gada 31. decembrī, kā arī par Koncerna un Sabiedrības darbības rezultātiem, kapitāla un rezervju izmaiņām un naudas plūsmu 2020. gada pirmajos trīs mēnešos un 2019. gada pirmajos trīs mēnešos.

Šie saīsinātie starpperioda finanšu pārskati par trīs 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. 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 pārskata 8. pielikumā. Šo saīsināto starpperioda finanšu pārskatu par deviņu mēnešu periodu sagatavošanas gaitā likvidatoru pieņemtie lēmumi, izdarītie novērtējumi, lai noteiktu finanšu stāvokli 2020. gada 31. martā, ir bijuši piesardzīgi un pamatoti.

Andris Kovaļčuks
Likvidējamās ABLV Bank, AS likvidators

Lauma Bērziņa
Likvidējamās ABLV Bank, AS likvidatore

Rīgā, 2020. gada 22. maijā

Saīsinātie starpperioda visaptverošo ienākumu pārskati

EUR'000

	Koncerns		Sabiedrība	
	01.01.2020.– 31.03.2020.	01.01.2019.– 31.03.2019.	01.01.2020.– 31.03.2020.	01.01.2019.– 31.03.2019.
Pielikums				
Procentu ienākumi	3,326	7,214	3,559	6,932
Procentu izdevumi	(147)	(291)	-	-
Neto procentu ienākumi	3,179	6,923	3,559	6,932
Komisijas naudas ienākumi	531	616	252	113
Komisijas naudas izdevumi	(20)	(16)	(16)	-
Neto komisijas naudas ienākumi	511	600	236	113
Neto peļņa/(zaudējumi) no darījumiem ar finanšu instrumentiem	(1,595)	2,268	(1,583)	1,667
Neto rezultāts no darījumiem ar pārņemto nekustamo īpašumu	240	(103)	-	-
Pārējie ienākumi	9,706	3,186	709	395
Pārējie izdevumi	(6,984)	(1,141)	8	-
Dividenžu ienākumi	18	15	120	142
Uzkrājumi kredītu vērtības samazinājumam	3	(81)	(2,472)	(85)
Citi uzkrājumi	15	3	14	4
Personāla izdevumi	4	(6,063)	(4,254)	(4,499)
Pārējie administratīvie izdevumi	4	(6,476)	(5,670)	(2,875)
Nemateriālo aktīvu amortizācija un pamatlīdzekļu nolietojums	(782)	(534)	(353)	(357)
Pārskata perioda (zaudējumi)/peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas	(10,703)	1,691	(9,686)	1,437
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	(3)	(5)	(3)	(2)
Pārskata perioda (zaudējumi)/peļņa	(10,706)	1,686	(9,689)	1,435
Pārskata perioda (zaudējumi)/peļņa attiecināma uz:				
Sabiedrības akcionāriem	(11,663)	1,525		
Nekontrolējamo daļu	957	161		
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	(935)	329	(935)	329
Kopā pārskata perioda pārējie visaptverošie ienākumi, kas netiks atzīti peļņā/zaudējumos	(935)	329	(935)	329
Pārējo visaptverošo ienākumu kopējais apjoms	(935)	329	(935)	329
Visaptverošo ienākumu kopējais apjoms	(11,641)	2,015	(10,624)	1,764
Pārskata perioda visaptverošie ienākumi attiecināmi uz:				
Sabiedrības akcionāriem	(12,598)	1,854		
Nekontrolējamo daļu	957	161		

Andris Kovaļčuks
Likvidējamās ABLV Bank, AS likvidators

Lauma Bērziņa
Likvidējamās ABLV Bank, AS likvidatore

Rīgā, 2020. gada 22. maijā

Saīsinātie starpperioda finanšu stāvokļa pārskati

		EUR'000			
		Koncerns		Sabiedrība	
Aktīvi	Pielikums	31.03.2020.	31.12.2019.	31.03.2020.	31.12.2019.
Nauda kasē		15,033	14,406	15,023	14,404
Naudas līdzekļi kredītiestādēs un centrālajās bankās	5	1,884,462	1,843,625	1,739,300	1,720,836
Ieguldījumi finanšu instrumentos	6	53,122	70,742	31,623	33,470
Kredīti	7	372,311	393,447	372,195	397,325
Ieguldījumi asociēto un meitas sabiedrību pamatkapitālā	8	9,643	9,507	144,084	144,084
Ieguldījumu īpašumi		84,186	83,885	-	-
Pamatlīdzekļi		16,316	16,528	1,259	1,442
Nemateriālie aktīvi		2,314	2,519	2,273	2,475
Uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvs		2,609	2,575	2,541	2,541
Pārņemtais nekustamais īpašums		19,203	19,821	-	-
Pārējie aktīvi	10	14,609	12,560	38,189	32,446
Pārdošanai turētie ilgtermiņa ieguldījumi	9	1,585	17,872	1,568	1,573
Kopā aktīvi		2,475,393	2,487,487	2,348,055	2,350,596
Saistības					
Kredītoru prasījumi	11	2,135,879	2,130,746	2,051,961	2,048,089
Saistības pret kredītiestādēm		2,993	3,050	-	-
Emitētie vērtspapīri	12	9,932	9,813	-	-
Uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības		6	1	-	-
Pārējās saistības	14	33,721	35,588	16,895	12,684
Saistības, kas tieši saistītas ar pārdošanai turētiem ilgtermiņa ieguldījumiem	9	-	3,786	-	-
Kopā saistības		2,182,531	2,182,984	2,068,856	2,060,773
Kapitāls un rezerves					
Apmaksātais pamatkapitāls	13	42,080	42,080	42,080	42,080
Akciju emisijas uzcenojums		179,295	179,295	179,295	179,295
Rezerves kapitāls		2,134	2,134	2,134	2,134
Citas rezerves		4,800	5,735	4,800	5,735
Nesadalītā peļņa		73,060	83,617	60,579	69,284
Pārskata perioda (zaudējumi)/ peļņa		(11,663)	(10,557)	(9,689)	(8,705)
Attiecināms uz Sabiedrības akcionāriem		289,706	302,304	279,199	289,823
Nekontrolējamā daļa		3,156	2,199	-	-
Kopā kapitāls un rezerves		292,862	304,503	279,199	289,823
Kopā saistības, kapitāls un rezerves		2,475,393	2,487,487	2,348,055	2,350,596

Andris Kovaļčuks
Likvidējamās ABLV Bank, AS likvidators

Lauma Bērziņa
Likvidējamās ABLV Bank, AS likvidatore

Rīgā, 2020. gada 22. maijā

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
01.01.2019.	42,080	179,295	2,134	3,073	83,547	310,129	4,345	314,474
Pārskata perioda peļņa	-	-	-	-	1,525	1,525	161	1,686
Pārskata perioda pārējie visaptverošie ienākumi/(zaudējumi)	-	-	-	329	-	329	-	329
Pārskata perioda visaptverošie ienākumi, kopā	-	-	-	329	1,525	1,854	161	2,015
Kapitāla vērtspapīru, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu pārējos visaptverošajos ienākumos, tirdzniecības rezultāts	-	-	-	(70)	70	-	-	-
31.03.2019.	42,080	179,295	2,134	3,332	85,142	311,983	4,506	316,489
01.01.2020.	42,080	179,295	2,134	5,735	73,060	302,304	2,199	304,503
Pārskata perioda (zaudējumi)/peļņa	-	-	-	-	(11,663)	(11,663)	957	(10,706)
Pārskata perioda pārējie visaptverošie ienākumi/(zaudējumi)	-	-	-	(935)	-	(935)	-	(935)
Pārskata perioda visaptverošie ienākumi, kopā	-	-	-	(935)	(11,663)	(12,598)	957	(11,641)
31.03.2020.	42,080	179,295	2,134	4,800	61,397	289,706	3,156	292,862

Andris Kovaļčuks
Likvidējamās ABLV Bank, AS likvidators

Lauma Bērziņa
Likvidējamās ABLV Bank, AS likvidatore

Rīgā, 2020. gada 22. maijā

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
01.01.2019.	42,080	179,295	2,134	3,073	69,214	295,796
Pārskata perioda peļņa	-	-	-	-	1,435	1,435
Pārskata perioda pārējie visaptverošie ienākumi/(zaudējumi)	-	-	-	329	-	329
Pārskata perioda visaptverošie ienākumi, kopā	-	-	-	329	1,435	1,764
Kapitāla vērtspāpīru, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu pārējos visaptverošajos ienākumos, tirdzniecības rezultāts	-	-	-	(70)	70	-
31.03.2019.	42,080	179,295	2,134	3,332	70,719	297,560
01.01.2020.	42,080	179,295	2,134	5,735	60,579	289,823
Pārskata perioda (zaudējumi)/peļņa	-	-	-	-	(9,689)	(9,689)
Pārskata perioda pārējie visaptverošie ienākumi/(zaudējumi)	-	-	-	(935)	-	(935)
Pārskata perioda visaptverošie ienākumi, kopā	-	-	-	(935)	(9,689)	(10,624)
31.03.2020.	42,080	179,295	2,134	4,800	50,890	279,199

Andris Kovaļčuks
Likvidējamās ABLV Bank, AS likvidators

Lauma Bērziņa
Likvidējamās ABLV Bank, AS likvidatore

Rīgā, 2020. gada 22. maijā

Saisinātie starpperioda naudas plūsmas pārskati

EUR'000

	Koncerns	Koncerns	Sabiedrība	Sabiedrība
	01.01.2020.– 31.03.2020.	01.01.2019.– 31.03.2019.	01.01.2020.– 31.03.2020.	01.01.2019.– 31.03.2019.
Naudas plūsma pamatdarbības rezultātā				
(Zaudējumi)/peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas	(10,703)	1,691	(9,686)	1,437
Dividenžu ienākumi	(18)	(15)	(120)	(142)
Amortizācija un nolietojums	782	534	353	357
Vērtības samazināšanās izdevumi/(apvērse)	2,457	78	2,458	81
(Peļņa)/zaudējumi no ieguldījumiem pēc pašu kapitāla metodes	(136)	(8)	-	-
Finanšu aktīvu pārvērtēšana un citi posteņi, kas neietekmē naudas plūsmu	(1,928)	(1,797)	1,973	(1,403)
Procentu (ienākumi)	(3,326)	(7,214)	(3,559)	(6,932)
Procentu izdevumi	147	291	-	-
Neto naudas plūsma pamatdarbības rezultātā pirms izmaiņām aktīvos un saistībās	(12,725)	(6,440)	(8,581)	(6,602)
Naudas līdzekļu kredītiestādēs samazinājums	-	915	-	915
Kredītu samazinājums	19,896	87,068	23,731	76,208
Finanšu aktīvu, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos samazinājums	19,747	61,547	-	61,158
Pārējo aktīvu (pieaugums)	(1,300)	(13,154)	(5,618)	(8,095)
Saistību pret kredītiestādēm (samazinājums)	(57)	(520)	-	(396)
Kreditoru prasījumu (samazinājums)/pieaugums	(1,327)	2,383	(1,326)	1,902
Pārējo saistību (samazinājums)/pieaugums	(423)	(2,004)	4,396	(3,860)
Neto naudas plūsma pamatdarbības rezultātā pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	23,811	129,795	12,602	121,230
Pārskata periodā saņemtie procentu maksājumi	2,644	8,039	3,078	6,695
Pārskata periodā (izmaksātie) procentu maksājumi	(28)	(179)	-	-
Atmaksātais/(samaksātais) uzņēmumu ienākuma nodoklis	(32)	192	-	-
Neto naudas plūsma pamatdarbības rezultātā	26,395	137,847	15,680	127,925
Naudas plūsma ieguldījumu darbības rezultātā				
Finanšu aktīvu, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu pārējos visaptverošajos ienākumos, dzēšana/pārdošana	-	2,502	-	2,502
Pamatlīdzekļu, nemateriālo aktīvu un ieguldījumu īpašumu (iegāde)	(730)	(5,972)	(5)	-
Pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu pārdošana	53	138	51	303
Saņemtas dividendes	18	15	120	142
Ieguldījumu samazinājums meitas un asociētās sabiedrībās	-	-	-	8,094
Ieguldījumu (pieaugums) meitas un asociētās sabiedrībās	-	-	-	-
Neto naudas plūsma ieguldījumu darbības rezultātā	(659)	(3,317)	166	11,041
Naudas plūsma finansēšanas darbības rezultātā				
Neto naudas plūsma finansēšanas darbības rezultātā	-	-	-	-
Naudas un tās ekvivalentu (samazinājums)/pieaugums	25,736	134,530	15,846	138,966
Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda sākumā	1,858,031	1,399,809	1,735,240	1,387,332
Ārvalstu valūtas pozīciju pārvērtēšanas rezultāts	3,237	1,169	3,237	811
Naudas un tās ekvivalentu pieaugums pārdošanai turēto ilgtermiņa ieguldījumu pārklassifikācijas rezultātā	12,491	(1,684)	-	-
Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda beigās	1,899,495	1,533,824	1,754,323	1,527,109

Andris Kovaļčuks
Likvidējamās ABLV Bank, AS likvidators

Lauma Bērziņa
Likvidējamās ABLV Bank, AS likvidatore

Rīgā, 2020. gada 22. maijā

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. Sabiedrības juridiskā adrese ir 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 likvidāciju un 2018. gada 12. jūnijā FKTK apstiprināja Sabiedrības likvidāciju. 2018. gada 11. jūlijā ECB pieņēma lēmumu anulēt Sabiedrībai licenci kredītiestādes darbībai. Šis lēmums stājās spēkā 2018. gada 12. jūlijā.

2019. gada 6. martā FKTK Padome apstiprināja Sabiedrības kreditoru pārbaudes kārtību un pasākumus, kas vērsti uz noziedzīgi iegūtu līdzekļu legalizācijas, terorisma un proliferācijas finansēšanas un sankciju pārkāpšanas riska pārvaldīšanu.

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 trīs mēnešu periodu, kas noslēdzās 2020. gada 31. martā, ir uzrādīta finanšu informācija par likvidējamās ABLV Bank, AS un tās meitas uzņēmumiem. Sabiedrība ir Koncerna mātes uzņēmums. Koncerna sastāvs atspoguļots pārskata 8. pielikumā.

Finanšu pārskatu pielikumos lietoti 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 trīs mēnešu periodu, kas noslēdzās 2020. gada 31. martā, 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 trīs mēnešu periodu, kas noslēdzās 2020. gada 31. martā 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 trīs mēnešu periodu, kas noslēdzās 2020. gada 31. martā.

Saīsinātie starpperioda Koncerna konsolidētie un Sabiedrības atsevišķie finanšu pārskati par trīs mēnešu periodu, kas noslēdzās 2020. gada 31. martā ir sagatavoti atbilstoši Eiropas Savienībā apstiprinātajiem SFPS, tiktāl, cik, tos piemērojot, finanšu pārskatā sniegtā informācija ir visprecīzāk novērtēta, atbilstoši darbības neturpināšanās pamatprincipam. Ievērojot darbības neturpināšanas principu 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.

Sabiedrības meitas uzņēmumu, par kuriem ir pieņemts lēmums tos pārdot, finanšu dati šajos saīsinātajos starpperioda Koncerna konsolidētajos un Sabiedrības atsevišķajos finanšu pārskatos par trīs mēnešu periodu, kas noslēdzās 2020. gada 31. martā ir uzrādīti kā pārdošanai pieejamie ilgtermiņa aktīvi atbilstoši 5. SFPS prasībām kā norādīts e) skaidrojumā. Pārējo Sabiedrības meitas uzņēmumu atsevišķie finanšu pārskati ir iekļauti šajos Koncerna konsolidētajos finanšu pārskatos par trīs mēnešu periodu, kas noslēdzās 2020. gada 31. martā atbilstoši c) skaidrojumā un pārskata 8. pielikumā norādītajam.

Likvidējamās ABLV Bank, AS saīsināto starpperioda Koncerna konsolidēto un Sabiedrības atsevišķo finanšu pārskatu par trīs mēnešu periodu, kas noslēdzās 2020. gada 31. martā pielikumi.

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 sapulce.

Citas rezerves ir Koncerna un Sabiedrības patiesā vērtībā vērtēto finanšu aktīvu, kuru patiesās vērtības izmaiņas tiek atzītas visaptverošajos ienākumos, patiesās vērtības izmaiņas. Šīs rezerves var tikt atzītas/pārnestas uz nesadalīto peļņu nākamajos periodos aktīva atzīšanas pārtraukšanas brīdī.

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. Finanšu pārskatu pielikumos iekavās sniegtā informācija atbilst salīdzinošiem datiem par 2019. gada 31. decembri, kas uzrādīti Koncerna konsolidētajos un Sabiedrības atsevišķajos finanšu pārskatos par 2019. gada 31. decembri vai finanšu rādītājiem par trīs mēnešu periodu, kas noslēdzās 2019. gada 31. martā.

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.

Likvidācijas procesa mērķis ir apmierināt Sabiedrības kreditoru prasījumus 100% apmērā, ja vien netiek konstatēti normatīvajos aktos noteiktie šķēršļi izmaksu veikšanai. Likvidācijas procesa laikā tiek īstenoti dažādi pasākumi, nodrošinot, ka Sabiedrība pilnā apmērā izpilda saistības pret kreditoriem. 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 aktīvu vērtības noteikšanu (sk. e) skaidrojumu), pārdošanai pārņemto aktīvu vērtības noteikšanu, 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. d) 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 Sabiedrības likvidāciju, aktīvi, kurus likvidatori plāno pārdot tuvāko 12 mēnešu laikā, tiek uzrādīti atbilstoši 5. SFPS prasībām.

c) Konsolidācija

Šie konsolidētie finanšu pārskati ietver Sabiedrības atsevišķos un pārskata 8. 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. Meitas uzņēmumu, par kuriem ir pieņemts lēmums tos pārdot, aktīvi un saistības, pēc visu pilnās konsolidācijas procedūras veikšanas, Koncerna konsolidētajos finanšu pārskatos ir uzrādīti kā pārdošanai turētie ilgtermiņa ieguldījumi atbilstoši 5. SFPS prasībām.

Sabiedrības meitas uzņēmumi ievēro 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 līdzdalību meitas uzņēmumu pamatkapitālā, kurus ir plānots pārdot, saskaņā ar 5. SFPS uzskaita kā pārdošanai turētus ilgtermiņa ieguldījumus vērtībā, kas atbilst tīrajai pārdošanas ieņēmumiem (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.

Likvidējamās ABLV Bank, AS saīsināto starpperioda Koncerna konsolidēto un Sabiedrības atsevišķo finanšu pārskatu par trīs mēnešu periodu, kas noslēdzās 2020. gada 31. martā pielikumi.

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 pārskata 6. 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, piemērošiem 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.

Pārdošanai pieejamo ilgtermiņa ieguldījumu patiesā vērtība noteikta pamatojoties uz konkrētā aktīva aplēsto tirgus cenu. 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 pārskata 17. pielikumā.

Likvidējamās ABLV Bank, AS saīsināto starpperioda Koncerna konsolidēto un Sabiedrības atsevišķo finanšu pārskatu par trīs mēnešu periodu, kas noslēdzās 2020. gada 31. martā pielikumi.

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. 9. 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

Likvidācijas procesa mērķis ir apmierināt Sabiedrības atzīto kreditoru prasījumus 100% apmērā, ja vien netiek konstatēti normatīvajos aktos noteiktie šķēršļi izmaksu veikšanai. Sabiedrības atzīto kreditoru prasījumu apmierināšana notiek saskaņā ar Kredītiestāžu likuma 192. un 193. pantu (ievērojot Kredītiestāžu likuma Pārejas noteikumu 78. punktu). Plašāka informācija ir atrodamā Sabiedrības tīmekļa vietnē <https://www.ablv.com/lv/legal-latest-news/lodging-creditors-claims/QA-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 likvīdi īstermiņa aktīvi, kurus īsā laika periodā var pārvērst naudā un pastāv maza iespēja, ka to vērtība būtiski mainīsies.

3. Pielikums

Uzkrājumi kredītu vērtības samazinājumam

Uzkrājumu veids	EUR'000			
	Koncerns		Sabiedrība	
	01.01.2020.– 31.03.2020.	01.01.2019.– 31.03.2019.	01.01.2020.– 31.03.2020.	01.01.2019.– 31.03.2019.
Individuālo uzkrājumu izmaiņa, neto	1,816	524	1,816	524
t.sk. 1. pakāpe	(75)	(55)	(75)	(55)
t.sk. 2. pakāpe	38	237	38	237
t.sk. 3. pakāpe	1,853	342	1,853	342
Portfeļa uzkrājumu izmaiņa, neto	780	(242)	780	(238)
t.sk. 1. pakāpe	(373)	(864)	(373)	(864)
t.sk. 2. pakāpe	396	366	396	366
t.sk. 3. pakāpe	757	256	757	260
Uzkrājumu pieaugums/(samazinājums) pārskata periodā	2,596	282	2,596	286
Norakstīto aktīvu (atgūšana)/zaudējumi no aktīvu norakstīšanas	(124)	(201)	(124)	(201)
Pārskata perioda laikā izveidotie uzkrājumi vērtības samazinājumam, neto	2,472	81	2,472	85

2020. gada 31. martā izveidotie uzkrājumi kredītu vērtības samazinājumam veido 6,5% (5,6%) no Koncerna/Sabiedrības kredītportfeļa.

Likvidējamās ABLV Bank, AS saīsināto starpperioda Koncerna konsolidēto un Sabiedrības atsevišķo finanšu pārskatu par trīs mēnešu periodu, kas noslēdzās 2020. gada 31. martā pielikumi.

4. Pielikums

Administratīvie izdevumi

Veids	EUR'000			
	Koncerns		Sabiedrība	
	01.01.2020.– 31.03.2020.	01.01.2019.– 31.03.2019.	01.01.2020.– 31.03.2020.	01.01.2019.– 31.03.2019.
Personāla atalgojuma fiskētā daļa	4,026	4,066	2,756	2,764
VSAOI personālam	836	874	749	774
Likvidatoru atlīdzība (t.sk. VSAOI)	621	206	398	188
Personāla atalgojums mainīgā daļa	-	75	-	75
Likvidatoru palīgu atlīdzība	229	320	-	320
Atlaišanas pabalsti*	351	391	351	378
Personāla izdevumi kopā	6,063	5,932	4,254	4,499
Izdevumi zvērinātam revidentam gada pārskata revīzijai	12	65	12	17
Izdevumi zvērinātam revidentam citu revīzijas uzdevumu veikšanai	-	-	-	-
Izdevumi zvērinātam revidentam par konsultāciju sniegšanu	-	-	-	-
Mantas un darba telpu uzturēšanas izdevumi	1,034	1,152	764	937
<i>t.sk. darba telpu noma un uzturēšana</i>	648	461	521	426
<i>t.sk. IT sistēmu uzturēšana</i>	232	419	141	330
<i>t.sk. mantas uzturēšana</i>	71	141	56	89
<i>t.sk. sakaru pakalpojumi</i>	52	86	46	80
<i>t.sk. citi mantas un darba telpu uzturēšanas izdevumi</i>	31	45	-	12
Uzraudzības un regulatīvie izdevumi	2,373	418	2,373	418
Naudas un finanšu instrumentu glabāšanas izdevumi	2,407	1,401	2,405	1,393
Citi likvidācijas izdevumi	650	477	116	110
<i>t.sk. konsultācijas un profesionālie pakalpojumi</i>	412	275	42	39
<i>t.sk. citi personāla izdevumi</i>	133	37	41	18
<i>t.sk. informatīvie resursi</i>	16	48	1	13
<i>t.sk. naudas apgrozījuma blakusizdevumi</i>	59	12	18	14
<i>t.sk. izdevumi publikāciju ievietošanai laikrakstos</i>	1	23	1	2
<i>t.sk. pārējie izdevumi</i>	29	82	13	24
Pārējie administratīvie izdevumi, kopā	6,476	3,513	5,670	2,875
Administratīvie izdevumi kopā	12,539	9,445	9,924	7,374

* 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.

5. Pielikums

Naudas līdzekļi kredītiestādēs un centrālajās bankās

	EUR'000			
	Koncerns		Sabiedrība	
	31.03.2020.	31.12.2019.	31.03.2020.	31.12.2019.
Prasības pret Latvijas Banku	1,007,050	1,008,323	1,007,050	1,008,323
Prasības uz pieprasījumu pret Latvijā reģistrētajām kredītiestādēm*	739,859	712,536	726,429	707,449
Prasības uz pieprasījumu pret citās ES valstīs reģistrētajām kredītiestādēm	26,369	31,447	5,095	4,204
Prasības uz pieprasījumu pret citu valstu kredītiestādēm	732	867	726	860
Kopā prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm un centrālajām bankām	1,774,010	1,753,173	1,739,300	1,720,836
Terminoquldījumi citās ES valstīs reģistrētās kredītiestādēs	110,452	90,452	-	-
Kopā termiņnoguldījumi kredītiestādēs	110,452	90,452	-	-
Kopā naudas līdzekļi kredītiestādēs un centrālajās bankās	1,884,462	1,843,625	1,739,300	1,720,836

* t.sk. naudas līdzekļi 721,4 (702,1) miljonu EUR apmērā ir nodoti pārvaldīšanā ar līdzekļu izvietošanu Latvijas Bankā.

Latvijas Bankā mērķtiecīgi tika akumulēti augsti likvidie un brīvi pieejamie naudas līdzekļi paredzamajai kreditoru prasījumu apmierināšanai.

2020. gada 31. martā daļa no Koncerna/Sabiedrības naudas līdzekļiem kredītiestādēs 10,7 (4,7) miljonu EUR apjomā bija iekļātas, lai nodrošinātu darījumus ar finanšu instrumentiem.

Likvidējamās ABLV Bank, AS saīsināto starpperioda Koncerna konsolidēto un Sabiedrības atsevišķo finanšu pārskatu par trīs mēnešu periodu, kas noslēdzās 2020. gada 31. martā pielikumi.

6. Pielikums

Finanšu instrumenti

	EUR'000			
	Koncerns		Sabiedrība	
	31.03.2020.	31.12.2019.	31.03.2020.	31.12.2019.
Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā				
Ieguldījumi parāda vērtspapīros ar fiksētu ienākumu	39,465	55,237	11,136	11,025
Ieguldījumi fondos	5,588	7,146	12,440	14,108
Atvasinātie līgumi	645	-	645	-
Ieguldījumi akcijās	22	22	-	-
Kopā finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	45,720	62,405	24,221	25,133
Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu pārējos visaptverošajos ienākumos				
Ieguldījumi akcijās	7,402	8,337	7,402	8,337
t.sk. VISA INC	6,783	7,718	6,783	7,718
t.sk. Kredītinformācijas birojs, AS	463	463	463	463
t.sk. SWIFT SCRL	156	156	156	156
Kopā finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu pārējos visaptverošajos ienākumos	7,402	8,337	7,402	8,337
Kopā ieguldījumi finanšu instrumentos	53,122	70,742	31,623	33,470

Pārskata perioda beigās Koncerna lielākie ieguldījumi bija Latvijas 22,4% (16,9%), ASV 19,5% (12,2%) un Vācijas 6,8% (26,2%) emitentu vērtspapīros. Ieguldījumi pārējo valstu emitentu vērtspapīros veidoja nebūtisku daļu. Pārskata perioda beigās Sabiedrības lielākie ieguldījumi bija Latvijas emitentu vērtspapīros 77,8% (82,1%), ieguldījumi pārējo valstu emitentu vērtspapīros veidoja nebūtisku daļu.

7. Pielikums

Kredīti

Izsniegto kredītu sadalījums pēc aizņēmēja veida:

	EUR'000			
	Koncerns		Sabiedrība	
	31.03.2020.	31.12.2019.	31.03.2020.	31.12.2019.
Aizņēmēja veids				
Privātuzņēmumi	125,691	134,495	125,615	138,415
Privātpersonas	244,875	251,660	244,824	251,609
Citas finanšu sabiedrības	27,569	30,490	27,569	30,490
Kopā kredīti, bruto	398,135	416,645	398,008	420,514
Uzkrājumi vērtības samazinājumam	(25,824)	(23,198)	(25,813)	(23,189)
Kopā kredīti, neto	372,311	393,447	372,195	397,325

Detalizētāka informācija par uzkrājumiem kredītu vērtības samazinājumam ir atspoguļota pārskata 3. pielikumā.

Koncernā desmit lielākās ekspozīcijas 2020. gada 31. martā veidoja 24,2% (23,8%) no kopējā Koncerna neto kredītportfeļa, savukārt Sabiedrībā 24,2% (23,6%) no kopējā Sabiedrības neto kredītportfeļa. Šiem kredītiem ir izveidoti individuālie uzkrājumi vērtības samazinājumam 9,1 (7,9) miljoni EUR apmērā.

Izsniegto kredītu sadalījums pa piecām lielākajām aizņēmēju valstīm:

Valsts	EUR'000			
	Koncerns		Sabiedrība	
	31.03.2020.	31.12.2019.	31.03.2020.	31.12.2019.
Latvija	339,199	354,195	339,195	358,179
Krievija	21,263	27,033	21,250	27,021
Ukraina	11,059	11,430	11,056	11,427
Lielbritānija	347	337	323	314
Baltkrievija	279	290	275	288
Kopā pārējās valstis	164	162	96	96
Kopā kredīti, neto	372,311	393,447	372,195	397,325

Likvidējamās ABLV Bank, AS saīsināto starpperioda Koncerna konsolidēto un Sabiedrības atsevišķo finanšu pārskatu par trīs mēnešu periodu, kas noslēdzās 2020. gada 31. martā pielikumi.

Kredītu veidu struktūra:

Kredīta veids					31.03.2020.				EUR'000	
	Hipotekārie	Biznesa	Pārējie	Patēriņa	Kopā kredīti, bruto	Hipotekārie	Biznesa	Pārējie	Patēriņa	Kopā kredīti, bruto
Koncerns										
Parastie kredīti	238,594	152,167	911	58	391,730	245,053	164,352	955	78	410,438
Kredītlīnijas	-	5,309	-	3	5,312	-	5,130	-	-	5,130
Norēķinu kontu debeta atlikumi	-	930	-	92	1,022	-	923	-	89	1,012
Maksājumu karšu debeta atlikumi	-	46	-	25	71	-	42	-	23	65
Kopā kredīti, bruto	238,594	158,452	911	178	398,135	245,053	170,447	955	190	416,645
Uzkrājumi vērtības samazinājumam	(6,684)	(18,145)	(911)	(84)	(25,824)	(6,067)	(16,097)	(954)	(80)	(23,198)
Kopā kredīti, neto	231,910	140,307	-	94	372,311	238,986	154,350	1	110	393,447
Sabiedrība										
Parastie kredīti	238,594	152,169	911	58	391,732	245,052	168,343	955	79	414,429
Kredītlīnijas	-	5,303	-	-	5,303	-	5,128	-	-	5,128
Norēķinu kontu debeta atlikumi	-	859	-	43	902	-	852	-	40	892
Maksājumu karšu debeta atlikumi	-	46	-	25	71	-	42	-	23	65
Kopā kredīti, bruto	238,594	158,377	911	126	398,008	245,052	174,365	955	142	420,514
Uzkrājumi vērtības samazinājumam	(6,684)	(18,139)	(911)	(79)	(25,813)	(6,067)	(16,093)	(954)	(75)	(23,189)
Kopā kredīti, neto	231,910	140,238	-	47	372,195	238,985	158,272	1	67	397,325

Izveidoto uzkrājumu sadalījums pa trim lielākajām aizņēmēju valstīm:

Valsts	EUR'000			
	Koncerns	Koncerns	Sabiedrība	Sabiedrība
	31.03.2020.	31.12.2019.	31.03.2020.	31.12.2019.
Krievija	12,659	10,427	12,658	10,426
Latvija	11,776	11,547	11,776	11,549
Ukraina	476	467	475	466
Kopā pārējās valstis	913	757	904	748
Kopā uzkrājumi kredītu vērtības samazinājumam	25,824	23,198	25,813	23,189

Likvidējamās ABLV Bank, AS saīsināto starpperioda Koncerna konsolidēto un Sabiedrības atsevišķo finanšu pārskatu par trīs mēnešu periodu, kas noslēdzās 2020. gada 31. martā pielikumi.

Koncerna kredītu nodrošinājuma analīze:

	EUR'000				
	Kopā kredīti, bruto	Vērtspapīri	Nekustamais īpašums	Cits nodrošinājums	Kopā, nodrošinājuma patiesā vērtība*
Kredītu grupa	31.03.2020.				
Hipotekārie	238,594	-	216,997	446	217,443
LTV līdz 100%	136,399	-	135,953	446	136,399
LTV virs 100%	102,195	-	81,044	-	81,044
Biznesa	158,452	2,967	114,511	34,200	151,678
LTV līdz 100%	127,418	2,967	90,251	34,200	127,418
LTV virs 100%	31,034	-	24,260	-	24,260
Pārējie	911	-	-	1	1
LTV līdz 100%	-	-	-	-	-
LTV virs 100%	911	-	-	1	1
Patēriņa	178	-	-	-	-
LTV līdz 100%	-	-	-	-	-
LTV virs 100%	178	-	-	-	-
Kopā kredīti, bruto	398,135	2,967	331,508	34,647	369,122
Uzkrājumi vērtības samazinājumam	(25,824)				
Kopā kredīti, neto	372,311				
Kredītu grupa	31.12.2019.				
Hipotekārie	245,053	-	222,192	454	222,646
LTV līdz 100%	137,643	-	137,189	454	137,643
LTV virs 100%	107,410	-	85,003	-	85,003
Biznesa	170,447	629	125,046	36,494	162,169
LTV līdz 100%	155,351	629	118,228	36,494	155,351
LTV virs 100%	15,096	-	6,818	-	6,818
Pārējie	955	-	-	1	1
LTV līdz 100%	-	-	-	-	-
LTV virs 100%	955	-	-	1	1
Patēriņa	190	-	-	-	-
LTV līdz 100%	-	-	-	-	-
LTV virs 100%	190	-	-	-	-
Kopā kredīti, bruto	416,645	629	347,238	36,949	384,816
Uzkrājumi vērtības samazinājumam	(23,198)				
Kopā kredīti, neto	393,447				

* - 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, hipotekārajiem kredītiem un patēriņa kredītiem tiek ņemta vērā kredītu nenodrošinātā daļa un apkopotā statistika par kredītu kustību uz zemākas kvalitātes grupām. Biznesa kredītiem uzkrājumi tiek veidoti, ja kredīta primārais atmaksa avots, jeb naudas plūsma no klienta saimnieciskās darbības, un sekundārais atmaksas avots, jeb iespējamie ienākumi no nodrošinājuma realizācijas nav pietiekami kredīta atmaksai.

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 trīs mēnešu periodu, kas noslēdzās 2020. gada 31. martā pielikumi.

Sabiedrības kredītu nodrošinājuma analīze:

	EUR'000				
	Kopā kredīti, bruto	Vērtspapīri	Nekustamais īpašums	Cits nodrošinājums	Kopā, nodrošinājuma patiesā vērtība*
Kredītu grupa	31.03.2020.				
Hipotekārie	238,594	-	216,997	446	217,443
LTV līdz 100%	136,399	-	135,953	446	136,399
LTV virs 100%	102,195	-	81,044	-	81,044
Biznesa	158,377	2,967	114,511	34,200	151,678
LTV līdz 100%	127,418	2,967	90,251	34,200	127,418
LTV virs 100%	30,959	-	24,260	-	24,260
Pārējie	911	-	-	1	1
LTV līdz 100%	-	-	-	-	-
LTV virs 100%	911	-	-	1	1
Patēriņa	126	-	-	-	-
LTV līdz 100%	-	-	-	-	-
LTV virs 100%	126	-	-	-	-
Kopā kredīti, bruto	398,008	2,967	331,508	34,647	369,122
Uzkrājumi vērtības samazinājumam	(25,813)				
Kopā kredīti, neto	372,195				
Kredītu grupa	31.12.2019.				
Hipotekārie	245,052	-	222,192	454	222,646
LTV līdz 100%	137,643	-	137,189	454	137,643
LTV virs 100%	107,409	-	85,003	-	85,003
Biznesa	174,365	629	129,037	36,494	166,160
LTV līdz 100%	159,342	629	122,219	36,494	159,342
LTV virs 100%	15,023	-	6,818	-	6,818
Pārējie	955	-	-	1	1
LTV līdz 100%	-	-	-	-	-
LTV virs 100%	955	-	-	1	1
Patēriņa	142	-	-	-	-
LTV līdz 100%	-	-	-	-	-
LTV virs 100%	142	-	-	-	-
Kopā kredīti, bruto	420,514	629	351,229	36,949	388,807
Uzkrājumi vērtības samazinājumam	(23,189)				
Kopā kredīti, neto	397,325				

* - 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 d) skaidrojumā.

8. Pielikums

Ieguldījumi meitas un asociēto uzņēmumu pamatkapitālā

Pārskata perioda beigās Koncernam bija ieguldījumi asociētos uzņēmumos 9,6 (9,5) miljonu EUR apmērā. Savukārt Sabiedrībai bija ieguldījumi meitas un asociētos uzņēmumos 144,1 (144,1) miljonu EUR apmērā, tai skaitā ieguldījumi asociētos uzņēmumos 8,6 (8,6) miljonu EUR apmērā un ieguldījumi meitas uzņēmumos 135,5 (135,5) miljonu EUR apmērā.

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

	EUR'000			
	Koncerns 31.03.2020.	Koncerns 31.12.2019.	Sabiedrība 31.03.2020.	Sabiedrība 31.12.2019.
Pamatkapitāls	37,000	37,000	37,000	37,000
Pašu kapitāls*	41,998	41,845	41,998	41,845
Dala pamatkapitālā,* (%)	22.96	22.96	22.96	22.96
Uzskaites vērtība, pēc izmaksu metodes	x	x	8,635	8,635
Uzskaites vērtība, pēc pašu kapitāla metodes	9,643	9,507	x	x

* - attiecināms uz Sabiedrību

Izmaiņas ieguldījumos asociētās sabiedrībās:

	EUR'000			
	Koncerns 01.01.2020.– 31.03.2020.	Koncerns 01.01.2019.– 31.03.2019.	Sabiedrība 01.01.2020.– 31.03.2020.	Sabiedrība 01.01.2019.– 31.03.2019.
Ieguldījumi perioda sākumā, bruto	9,507	9,180	8,635	8,635
Ieguldījumu izmaiņa asociētās sabiedrībās atbilstoši pašu kapitāla metodei	136	135	-	-
Asociēto sabiedrību izmaksātās dividendes	-	(127)	-	-
Kopā ieguldījumi perioda beigās	9,643	9,188	8,635	8,635

Asociētās sabiedrības AmberStone Group, AS konsolidētie aktīvi/saistības un darbības rezultāts:

	EUR'000	
	31.03.2020. (neauditēts)	31.12.2019. (neauditēts)
Pozīcija		
Ilgtermiņa ieguldījumi	51,369	50,161
Apgrūzāmie līdzekļi	9,485	10,467
Kopā aktīvi	60,854	60,628
Ilgtermiņa saistības	6,594	8,283
Īstermiņa saistības	8,868	7,358
Kopā saistības	15,462	15,641
Kapitāls un rezerves	41,998	41,845
t.sk. pārskata perioda peļņa/(zaudējumi)	(178)	2,590
Nekontrolējošā līdzdalība	3,394	3,142
Kopā saistības, kapitāls un rezerves	60,854	60,628
Neto apgrozījums	5,588	18,438

Likvidējamās ABLV Bank, AS saīsināto starpperioda Koncerna konsolidēto un Sabiedrības atsevišķo finanšu pārskatu par trīs mēnešu periodu, kas noslēdzās 2020. gada 31. martā pielikumi.

Koncerna sastāvs (Sabiedrības tieša un netieša līdzdalība uzņēmumos):

Komerccabiedrības nosaukums	Reģistrācijas valsts	Reģistrācijas numurs	Uzņēmējdarbības nozare	31.03.2020.		31.12.2019.	
				Daļa pamatkapitālā (%)	Balstietīgā daļa (%)	Daļa pamatkapitālā (%)	Balstietīgā daļa (%)
Likvidējamā ABLV Bank, AS*	LV	50003149401	Finanšu pakalpojumi	100.00	100.00	100.00	100.00
Likvidējamā 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
ABLV Asset Management, IPAS	LV	40003814724	Finanšu pakalpojumi	90.00	100.00	90.00	100.00
REDDebitum, SIA	LV	40103964811	Citru 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	Holdīngkompānijas darbība	97.40	97.40	97.40	97.40
NHC 2, SIA	LV	40103963977	Investīcijas nekustamajā īpašumā	97.40	97.40	97.40	97.40
NHC 4, SIA	LV	40203032424	Investīcijas nekustamajā īpašumā	97.40	97.40	97.40	97.40
NHC 5, SIA	LV	50203032411	Investīcijas nekustamajā īpašumā	97.40	97.40	97.40	97.40
Hanzas perons, SIA	LV	40203032439	Investīcijas nekustamajā īpašumā	97.40	97.40	97.40	97.40
Hanzas Dārzs, SIA	LV	40203078059	Teritorijas apsaimniekošana	97.40	97.40	97.40	97.40
Pillar, SIA	LV	40103554468	Holdīngkompānijas darbība	97.40	97.40	97.40	97.40
Pillar Holding Company, KS**	LV	40103260921	Holdīngkompānijas darbība	97.40	97.40	97.40	97.40
Pillar 3, SIA**	LV	40103193067	Operācijas ar nekustamo īpašumu	97.40	97.40	97.40	97.40
Pillar 4 & 6, SIA**	LV	40103210494	Operācijas ar nekustamo īpašumu	97.40	97.40	97.40	97.40
Pillar 11, SIA**	LV	40103258310	Operācijas ar nekustamo īpašumu	97.40	97.40	97.40	97.40
Pillar 2, 12 & 14, SIA**	LV	50103313991	Operācijas ar nekustamo īpašumu	97.40	97.40	97.40	97.40
Pillar 18, SIA (bij.Pillar Technologies, SIA)**	LV	40103492079	Operācijas ar nekustamo īpašumu	97.40	97.40	97.40	97.40
Pillar 19, SIA**	LV	40103766952	Operācijas ar nekustamo īpašumu	97.40	97.40	97.40	97.40
Pillar 20, SIA**	LV	40103903056	Operācijas ar nekustamo īpašumu	97.40	97.40	97.40	97.40
Pillar 21, SIA**	LV	40103929286	Operācijas ar nekustamo īpašumu	97.40	97.40	97.40	97.40
Pillar 22, SIA	LV	50103966301	Operācijas ar nekustamo īpašumu	97.40	97.40	97.40	97.40
Pillar 23, SIA**	LV	40203107574	Operācijas ar nekustamo īpašumu	97.40	97.40	97.40	97.40
Pillar Management, SIA	LV	40103193211	Nekustamā īpašuma pārvaldīšana un apsaimniekošana	97.40	97.40	97.40	97.40
Pillar RE Services, SIA	LV	40103731804	Autostāvvietas apsaimniekošana	97.40	97.40	97.40	97.40
Pillar Contractor, SIA	LV	40103929498	Celtniecības procesu vadīšana un koordinēšana	97.40	97.40	97.40	97.40
Pillar Architekten, SIA	LV	40103437217	Projektēšana un autoruzraudzība	97.40	97.40	97.40	97.40
Pillar Development, SIA	LV	40103222826	Infrastrukturās uzturēšana	97.40	97.40	97.40	97.40
New Hanza Centre, SIA	LV	40203037667	Investīcijas nekustamajā īpašumā	97.40	97.40	97.40	97.40
NHC 1, SIA	LV	50103247681	Investīcijas nekustamajā īpašumā	-	-	97.40	97.40
NHC 3, SIA	LV	50103994841	Investīcijas nekustamajā īpašumā	-	-	97.40	97.40

* - piemērots darbības turpināšanas princips;** - pamatdarbība ir saistīta ar uzņēmuma mantas pārdošanu; *** pārskata periodā pieņemts lēmums par likvidācijas uzsākšanu; visi pārējie Sabiedrības meitas uzņēmumi šajos konsolidētajos pārskatos ir iekļauti pēc darbības turpināšanās principa.

Atvērtie ieguldījumu fondi, kas iekļauti Koncerna sastāvā:

Atvērtā ieguldījumu fonda nosaukums	Reģistrācijas valsts	ISIN	Fonda kategorija	31.03.2020.		31.12.2019.	
				Koncerna daļa (%)	Koncerna daļa (%)		
ABLV Multi-Asset Total Return USD Fund	LV	LV0000400919	Kopējā ienesīguma fonds	59.1	59.1		
ABLV Emerging Markets Corporate USD Bond Fund	LV	LV0000400935	Korporatīvo obligāciju fonds	39.4	39.4		
ABLV European Industry EUR Equity Fund	LV	LV0000400844	Akciju fonds	38.3	38.3		

Sabiedrības ieguldījumi meitas uzņēmumos:

Nosaukums	Reģ. valsts	Pamatkapitāls	Pašu kapitāls	Daļa pamatkapitālā, (%)	31.03.2020.		31.12.2019.		
					Bruto uzskaites vērtība	Pamatkapitāls	Pašu kapitāls	Daļa pamatkapitālā, (%)	Bruto uzskaites vērtība
Likvidējamā ABLV Bank Luxembourg, S.A.	LU	25,000	6,638	100.0	25,000	25,000	8,168	100.0	25,000
New Hanza Capital, AS	LV	115,317	143,420	97.4	132,187	115,317	139,967	97.4	132,187
ABLV Consulting services, AS	LV	1,800	276	100.0	1,800	1,800	284	100.0	1,800
ABLV Asset Management, IPAS	LV	650	1,313	90.0	585	650	1,321	90.0	585
PEM, SIA	LV	100	269	51.0	51	100	321	51.0	51
REDDebitum SIA	LV	3	(3)	100.0	3	3	(3)	100.0	3
Kopā ieguldījumi meitas uzņēmumos, bruto		142,870	151,913	x	159,626	142,870	150,058	x	159,626
Uzkrājumi vērtības samazinājumam					(24,177)				(24,177)
Kopā ieguldījumi meitas uzņēmumos, neto					135,449				135,449

Atbilstoši Kredītiestāžu likumā noteiktajam par trešās personas mantas atgriešanu, Sabiedrība patstāvīgi izpilda rīkojumus par tās turējumā esošo klientu vērtspapīru izejošiem pārvedumiem. Šo klientu finanšu instrumentu vērtība

Likvidējamās ABLV Bank, AS saīsināto starpperioda Koncerna konsolidēto un Sabiedrības atsevišķo finanšu pārskatu par trīs mēnešu periodu, kas noslēdzās 2020. gada 31. martā pielikumi.

pārskata perioda beigās bija 440,8 (459,5) miljoni EUR, tai skaitā Sabiedrības emitētās obligācijas 300,9 (303,0) miljonu EUR vērtībā un ABLV Asset Management, IPAS atvērto ieguldījumu fondu daļas 18,0 (48,7) miljonu vērtībā.

ABLV Asset Management, IPAS pārvaldīto atvērto ieguldījumu fondu aktīvi pārskata perioda beigās bija 136,0 (150,0) miljoni EUR.

Pārskata periodā tika atsavināti Koncerna ieguldījumi meitas uzņēmumos NHC 1, SIA un NHC 3, SIA, kas iepriekšējā pārskata periodā tika atzīti kā pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi.

Izmaiņas Sabiedrības ieguldījumos meitas uzņēmumos:

	EUR'000	
	01.01.2020.– 31.03.2020.	01.01.2019.– 31.03.2019.
Ieguldījumi perioda sākumā, bruto	159,626	195,049
Ieguldījumu (samazinājums) kontroles zaudēšanas rezultātā	-	(8,094)
Ieguldījumi perioda beigās, bruto	159,626	186,955
Uzkrājumi vērtības samazinājumam	(24,177)	(43,215)
Ieguldījumi perioda beigās, neto	135,449	143,740

Nekontrolējamās daļas izmaiņas:

	EUR'000	
	Koncerns 01.01.2020.– 31.03.2020.	Koncerns 01.01.2019.– 31.03.2019.
Nekontrolējamā daļa perioda sākumā	2,199	4,345
Pelņas daļa, kas attiecināma uz nekontrolējamo daļu	957	161
Nekontrolējamā daļa perioda beigās	3,156	4,506

9. 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.

Pārskata periodā tika atsavināti ieguldījumi meitas uzņēmumos NHC 1, SIA un NHC 3, SIA, kuru aktīvi konsolidētajos finanšu pārskatos par 2019. gada 31. decembri tika klasificēti kā pārdošanai turētie ilgtermiņa ieguldījumi, bet saistības, kā saistības, kas tieši saistītas ar pārdošanai turētiem ilgtermiņa ieguldījumiem.

Pārdošanai turētie ilgtermiņa ieguldījumu analīze:

Pozīcija	EUR'000			
	Koncerns 31.03.2020.	Koncerns 31.12.2019.	Sabiedrība 31.03.2020.	Sabiedrība 31.12.2019.
Naudas līdzekļi kredītiestādēs	-	134	-	-
Ieguldījumu īpašums	-	15,800	-	-
Nekustamais īpašums	2,019	2,019	2,019	2,019
Citi pamatlīdzekļi un pārējie aktīvi	56	409	39	44
Kopā aktīvi, bruto	2,075	18,362	2,058	2,063
Uzkrājumi vērtības samazinājumam	(490)	(490)	(490)	(490)
Kopā aktīvi, neto	1,585	17,872	1,568	1,573
Saistības pret kredītiestādēm	-	3,267	-	-
Pārējās saistības	-	519	-	-
Kopā saistības	-	3,786	-	-

Likvidējamās ABLV Bank, AS saīsināto starpperioda Koncerna konsolidēto un Sabiedrības atsevišķo finanšu pārskatu par trīs mēnešu periodu, kas noslēdzās 2020. gada 31. martā pielikumi.

10. Pielikums

Pārējie aktīvi

	EUR'000			
	Koncerns 31.03.2020.	Koncerns 31.12.2019.	Sabiedrība 31.03.2020.	Sabiedrība 31.12.2019.
Prasības pret finanšu institūcijām	6,454	6,401	6,454	6,383
Norēķini par finanšu instrumentiem	2,423	215	2,423	215
Debitoru parādi	2,301	1,956	1,250	1,255
Nepabeigtie norēķini par darījumiem ar maksājumu kartēm	501	489	501	489
Citi finanšu aktīvi	113	158	113	158
Amortizētā vērtībā novērtēti finanšu aktīvi	-	-	9,863	9,866
Kopā pārējie finanšu aktīvi	11,792	9,219	20,604	18,366
Krājumi	1,929	2,457	994	994
Nākamo periodu izdevumi un uzkrātie ienākumi	1,483	1,224	71	165
Citi aktīvi	500	127	504	133
Nodokļu pārmaxsa	284	1,004	17	761
Norēķini ar meitas uzņēmumiem	-	-	17,378	13,372
Kopā nefinanšu pārējie aktīvi	4,196	4,812	18,964	15,425
Uzkrājumi vērtības samazinājumam	(1,379)	(1,471)	(1,379)	(1,345)
Kopā pārējie aktīvi, neto	14,609	12,560	38,189	32,446

11. Pielikums

Kreditoru prasījumi

	EUR'000			
	Koncerns 31.03.2020.	Koncerns 31.12.2019.	Sabiedrība 31.03.2020.	Sabiedrība 31.12.2019.
Pieteiktie kreditoru prasījumi	31,03,2020.	31,12,2019.	31,03,2020.	31,12,2019.
Kopā pieteiktie kreditoru prasījumi	2,088,662	2,083,250	2,016,117	2,012,257
Pārējie kreditoru prasījumi				
iepriekš klasificēti kā saistības pret kredītiestādēm	1	1	1	1
iepriekš klasificēti kā noguldījumi	39,460	39,769	28,087	28,105
iepriekš klasificēti kā parastās emitētās obligācijas	728	706	728	706
iepriekš klasificēti kā pakārtotās saistības	6,224	6,215	6,224	6,215
iepriekš klasificēti kā parējās saistības	804	805	804	805
Kopā pārējie kreditoru prasījumi	47,217	47,496	35,844	35,832
Kopā kreditoru prasījumi	2,135,879	2,130,746	2,051,961	2,048,089

Informācija par Sabiedrības kreditoru prasījumu apmierināšanu ir pieejama Sabiedrības tīmekļa vietnē <https://www.ablv.com/en/legal-latest-news/lodging-creditors-claims/QA-liquidation-process>.

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

Līdz 2020. gada 31. martam 3 350 kreditori ir pieteikuši Sabiedrībai kreditoru prasījumus 2,02 miljardu EUR apmērā. EY pārbaudes ir uzsāktas 661 kreditoram, kuru prasījumu kopējais apmērs ir 270 miljoni EUR. Kopš EY kreditoru pārbaužu uzsākšanas ir saņemtas rekomendācijas par 223 kreditoriem un līdz pārskata perioda beigām kopā ir izmaksāti kreditoru prasījumi 5,5 miljoni EUR apmērā, no kuriem 0,7 miljoni EUR ir pārskaitīti Valsts Kasei.

12. Pielikums

Emitētie vērtspapīri

2018. gada 12. jūnijā FKTK nolēma atļaut Sabiedrības likvidācijas uzsākšanu. 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, papildu informācija pieejama Nasdaq Riga, AS tīmekļa vietnē: <https://cns.omxgroup.com/cdsPublic/viewDisclosure.action?disclosureId=847392&messageId=1065862>.

Likvidējamās ABLV Bank, AS saīsināto starpperioda Koncerna konsolidēto un Sabiedrības atsevišķo finanšu pārskatu par trīs mēnešu periodu, kas noslēdzās 2020. gada 31. martā pielikumi.

Informācija par emitēto obligāciju nominālvērtības maiņu pieejama tīmekļa vietnē: <https://www.ablv.com/lv/press/2019-07-12-mainita-ablv-emiteto-obligaciju-nominalvertiba>.

Pamatinformācija par Sabiedrības emitētajām obligācijām ir pieejama tīmekļa vietnē: <https://www.ablv.com/lv/services/investments/bonds>.

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, AS Baltijas parāda vērtspapīru sarakstā. To sākotnējās izvietojanas 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 10,1 (10,1) miljons EUR, savukārt Koncernā - 9,9 (9,8) miljoni EUR.

13. Pielikums

Apmaksātais pamatkapitāls

2020. gada 31. martā 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.

2020. gada 31. martā Sabiedrībai bija 137 (137) akcionāri ar balsstiesībām.

Sabiedrības lielākie akcionāri:

Akcionāri	31.03.2020.		31.12.2019.	
	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 Fiļs (netieši iegūta līdzdalība)				
OF Holding, SIA	16,646	43.52	16,646	43.52
Oļegs Fiļs (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	

14. Pielikums

Ārpusbilances posteņi

	EUR'000			
	Koncerns		Sabiedrība	
	31.03.2020.	31.12.2019.	31.03.2020.	31.12.2019.
Noslēgtie līgumi par nefinanšu aktīvu iegādi	4,784	3,130	-	-
Galvojumi un garantijas	709	806	888	980
Iespējamās saistības un citas ārpusbilances saistības kopā	5,493	3,936	888	980

Likvidējamās ABLV Bank, AS saīsināto starpperioda Koncerna konsolidēto un Sabiedrības atsevišķo finanšu pārskatu par trīs mēnešu periodu, kas noslēdzās 2020. gada 31. martā pielikumi.

15. 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:

	31.03.2020.									31.12.2019.
										EUR'000
Aktīvi	Akcionāri	Likvidatori	Saistītās sabiedrības	Asociētās sabiedrības	Citas saistītās privātpersonas	Akcio- nāri	Likvi- datori	Saistītās sabiedrības	Asociētās sabiedrības	Citas saistītās privātpersonas
Kredīti	-	-	-	4,978	-	-	-	-	5,146	-
Saistības										
Kredītoru prasījumi	2,757	-	983	3,918	43	2,757	-	252	3,891	43
Ienākumi/izdevumi					01.01.2020.– 31.03.2020.					01.01.2019.– 31.03.2019.
Procentu ienākumi	-	-	-	56	-	-	-	-	71	-
Dividenžu ienākumi	-	-	-	-	-	-	-	-	127	-
Komisijas naudas ienākumi	10	-	-	-	-	-	-	-	-	1
Citi parastie ienākumi	-	1	11	-	-	13	1	54	12	-
Pārējie administratīvie izdevumi	-	-	-	-	-	-	-	-	(1)	-
Atzīti uzkrājumi vērtības samazinājumam, neto	-	-	-	(1)	-	-	-	-	(2)	-

Pārskata periodā Sabiedrībā kredītoru prasījumu apstrādes ietvaros, neskaitot prasījumu pārejas, kuras atzītas ar atliekošu nosacījumu, ir reģistrētas prasījumu pārejas 342,8 (316,8) miljonu EUR apmērā Sabiedrības akcionāru labā, atbilstoši Sabiedrības akcionāru noslēgtajiem prasījumu pāreju pamatojošajiem līgumiem ar kreditoriem.

Sabiedrības darījumu apjoms ar saistītajām personām:

	31.03.2020.										31.12.2019.
											EUR'000
Aktīvi	Akcio- nāri	Likvi- datori	Saistītās sabiedrības	Meitas un asociētās sabiedrības	Citas saistītās privātpersonas	Akcio- nāri	Likvi- datori	Saistītās sabiedrības	Meitas un asociētās sabiedrības	Citas saistītās privātpersonas	
Ieguldījumi finanšu instrumentos	-	-	-	12,734	-	-	-	-	14,397	-	
Kredīti	-	-	-	4,978	-	-	-	-	9,135	-	
Pārējie aktīvi	-	-	-	27,598	-	-	-	-	23,620	-	
Saistības											
Kredītoru prasījumi	2,757	-	983	56,220	43	2,757	-	252	56,159	43	
Ārpusbilances saistības											
Garantijas	-	-	-	179	-	-	-	-	174	-	
Ienākumi/izdevumi					01.01.2020.– 31.03.2020.					01.01.2019.– 31.03.2019.	
Procentu ienākumi	-	-	-	178	-	-	-	-	163	-	
Dividenžu ienākumi	-	-	-	102	-	-	-	-	127	-	
Komisijas naudas ienākumi	10	-	-	19	-	-	-	-	84	1	
Citi parastie ienākumi	-	1	11	47	-	13	1	54	351	-	
Pārējie administratīvie izdevumi	-	-	-	(18)	-	-	-	-	(27)	-	
Atzīti uzkrājumi vērtības samazinājumam, neto	-	-	-	(1)	-	-	-	-	(2)	-	

Informācija par atalgojumu likvidatoriem ir norādīta pārskata 4. pielikumā. Savukārt informācija, kas atspoguļo izmaiņas ieguldījumos meitas un asociētās sabiedrībās, ir norādīta pārskata 8. pielikumā.

Likvidējamās ABLV Bank, AS saīsināto starpperioda Koncerna konsolidēto un Sabiedrības atsevišķo finanšu pārskatu par trīs mēnešu periodu, kas noslēdzās 2020. gada 31. martā pielikumi.

16. Pielikums

Segmentu analīze

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, Likvidējamā ABLV Bank Luxembourg S.A., REDDebitum, SIA, 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 18, SIA (bij. 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 2, SIA, NHC 4, SIA, NHC 5, SIA, Hanzas perons, SIA;
- nekustamā īpašuma attīstība un pārvaldība, kas atsavināts pārskata periodā: NHC 1, SIA, NHC 3, 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						
					01.01.2020.-31.03.2020.		
	Finanšu pakalpojumi	Nekustamā īpašuma attīstība un pārvaldība	Nekustamā īpašuma attīstība un pārvaldība*	Cita darbība	Koncerns kopa pirms konsolidācijas korekcijām	Izsleģts vai koriģēts konsolidācijā	Koncerns, kopā
Neto procentu ienākumi	3,464	(189)	(96)	-	3,179	-	3,179
ārējie darījumi	3,330	(134)	(17)	-			
iekšējie darījumi	134	(55)	(79)	-			
Neto komisijas naudas ienākumi	542	-	-	(1)	541	(30)	511
ārējie darījumi	512	-	-	(1)			
iekšējie darījumi	30	-	-	-			
Neto peļņa no darījumiem ar finanšu instrumentiem, ārvalstu valūtu un sanemtās dividendes	(1,506)	-	-	(1)	(1,507)	(70)	(1,577)
ārējie darījumi	(1,576)	-	-	(1)			
iekšējie darījumi	70	-	-	-			
Neto pārējie ienākumi/izdevumi	875	1,519	229	(44)	2,579	383	2,962
ārējie darījumi	826	1,391	229	(44)			
iekšējie darījumi	49	128	-	-			
Personāla un citi administratīvie izdevumi	(11,645)	(1,005)	(25)	(9)	(12,684)	145	(12,539)
Nolietojums	(359)	(420)	-	-	(779)	(3)	(782)
Uzkrājumi vērtības samazinājumam un citi izdevumi uzkrājumiem	(2,458)	-	-	148	(2,310)	(147)	(2,457)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	(3)	-	-	-	-	-	(3)
Kopā segmenta peļņa/(zaudējumi)	(11,090)	(95)	108	93	(10,981)	278	(10,706)
Pamatīdzekļu, nemateriālo aktīvu un ieguldījumu īpašumu iegāde	5	753	-	-	758	(28)	730
							31.03.2020.
Kopā segmenta aktīvi	2,521,320	357,606	-	1,223	2,880,149	(404,756)	2,475,393
Kopā segmenta saistības	2,234,173	74,506	-	671	2,309,350	(126,819)	2,182,531

* - pārskata periodā atsavināts.

Likvidējamās ABLV Bank, AS saīsināto starpperioda Koncerna konsolidēto un Sabiedrības atsevišķo finanšu pārskatu par trīs mēnešu periodu, kas noslēdzās 2020. gada 31. martā pielikumi.

EUR'000										
01.01.2019.-31.03.2019.										
	Finanšu pakalpojumi	Finanšu pakalpojumi*	Finanšu pakalpojumi**	Nekustama īpašuma attīstība un pārvaldība	Nekustama īpašuma attīstība un pārvaldība**	Cita darbība**	Cita darbība***	Koncerns kopa pirms konsolidācijas korekcijām	Izsleģts vai koriģēts konsolidācijā	Koncerns kopā
Neto procentu ienākumi	6,932	109	-	(37)	(78)	(3)	-	6,923	-	6,923
ārējie darījumi	6,846	109	-	(37)	(32)	-	-	-	-	-
iekšējie darījumi	86	-	-	(37)	(46)	(3)	-	-	-	-
Neto komisijas naudas ienākumi	116	501	(3)	(5)	(5)	-	-	604	(4)	600
ārējie darījumi	72	538	-	(5)	(5)	-	-	-	-	-
iekšējie darījumi	44	(37)	(3)	-	-	-	-	-	-	-
Neto peļņa no darījumiem ar finanšu instrumentiem, ārvalstu valūtu un saņemtās dividendes	1,809	591	-	-	5	-	4	2,409	(126)	2,283
ārējie darījumi	1,683	591	-	-	5	-	4	-	-	-
iekšējie darījumi	126	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Neto pārējie ienākumi/izdevumi	1,363	12	2	769	512	(2)	-	2,656	(714)	1,942
ārējie darījumi	48	981	(2)	419	498	(2)	-	-	-	-
iekšējie darījumi	1,315	(969)	4	350	14	-	-	-	-	-
Personāla un citi administratīvie izdevumi	(7,375)	(1,115)	(182)	(1,189)	(112)	(40)	(9)	(10,022)	577	(9,445)
Nolietojums	(357)	(103)	-	(72)	(3)	-	-	(535)	1	(534)
Uzkrājumi vērtības samazinājumam un citi izdevumi uzkrājumiem	(80)	3	-	(406)	-	(202)	-	(685)	607	(78)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	(2)	-	-	-	-	(3)	-	(5)	-	(5)
Kopā segmenta peļņa/(zaudējumi)	2,406	(2)	(183)	(940)	319	(250)	(5)	1,345	341	1,686
Pamatlīdzekļu, nemateriālo aktīvu un ieguldījumu īpašumu iegāde	-	-	-	5,131	841	-	-	5,972	-	5,972
31.12.2019.										
Kopā segmenta aktīvi	2,350,596	177,165	8	161,608	208,768	585	954	2,899,684	(412,197)	2,487,487
Kopā segmenta saistības	2,060,772	167,808	11	39,089	48,061	172	670	2,316,583	(133,599)	2,182,984

* - klasificēti no pārdošanai turētiem ilgtermiņa ieguldījumi; ** - iepriekš klasificēts kā ieguldījumu pārvaldīšanas pakalpojumi; *** - iepriekš klasificēts kā konsultāciju pakalpojumi.

Informācija par Koncerna finanšu instrumentu un izsniegto kredītu ģeogrāfiskajiem segmentiem norādīta attiecīgi pārskata 6. un 7. pielikumos, citu Koncerna aktīvu lielākā daļa (aptuveni 90%) atrodas Latvijā.

17. Pielikums

Patiesā vērtība

Koncerna aktīvu un saistību uzskaites vērtība un patiesā vērtība:

EUR'000				
	31.03.2020.		31.12.2019.	
Aktīvi patiesajā vērtībā	Uzskaites vērtība	Patiesā vērtība	Uzskaites vērtība	Patiesā vērtība
Ieguldījumu īpašumi	84,186	84,186	83,885	83,885
Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	45,720	45,720	62,405	62,405
Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu pārējos visaptverošajos ienākumos	7,402	7,402	8,337	8,337
Kopā aktīvi patiesajā vērtībā	137,308	137,308	154,627	154,627
Aktīvi, kas netiek novērtēti patiesajā vērtībā				
Nauda kasē	15,033	15,033	14,406	14,406
Naudas līdzekļi kredītiestādēs	1,884,462	1,884,462	1,843,625	1,843,625
Kredīti	372,311	372,407	393,447	393,614
Pārējie finanšu aktīvi	11,792	11,792	9,219	9,219
Kopā aktīvi, kas netiek novērtēti patiesajā vērtībā	2,283,598	2,283,694	2,260,697	2,260,864
Saistības patiesajā vērtībā				
Atvasinātie līgumi	377	377	576	576
Trešām personām piederošās koncerna konsolidēto fondu daļas	14,724	14,724	17,228	17,228
Kopā saistības patiesajā vērtībā	15,101	15,101	17,804	17,804
Saistības, kas netiek novērtētas patiesajā vērtībā				
Saistības, kas netiek novērtētas patiesajā vērtībā	2,151,342	2,151,342	2,151,045	2,151,045
Kopā saistības, kas netiek novērtētas patiesajā vērtībā	2,151,342	2,151,342	2,151,045	2,151,045

Likvidējamās ABLV Bank, AS saīsināto starpperioda Koncerna konsolidēto un Sabiedrības atsevišķo finanšu pārskatu par trīs mēnešu periodu, kas noslēdzās 2020. gada 31. martā pielikumi.

Sabiedrības aktīvu un saistību uzskaites vērtība un patiesā vērtība:

Aktīvi patiesajā vērtībā	31.03.2020.		31.12.2019.	
	Uzskaites vērtība	Patiesā vērtība	Uzskaites vērtība	Patiesā vērtība
Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	24,221	24,221	25,133	25,133
Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu pārējos visaptverošajos ienākumos	7,402	7,402	8,337	8,337
Kopā aktīvi patiesajā vērtībā	31,623	31,623	33,470	33,470
Aktīvi, kas netiek novērtēti patiesajā vērtībā				
Nauda kasē	15,023	15,023	14,404	14,404
Naudas līdzekļi kredītiestādēs	1,739,300	1,739,300	1,720,836	1,720,836
Kredīti	372,195	372,291	397,325	397,492
Pārējie finanšu aktīvi	20,604	20,602	18,029	18,121
Kopā aktīvi, kas netiek novērtēti patiesajā vērtībā	2,147,122	2,147,216	2,150,594	2,150,853
Saistības patiesajā vērtībā				
Atvasinātie līgumi	377	377	576	576
Kopā saistības patiesajā vērtībā	377	377	576	576
Saistības, kas netiek novērtētas patiesajā vērtībā				
Saistības, kas netiek novērtētas patiesajā vērtībā	2,053,090	2,053,090	2,049,827	2,049,827
Kopā saistības, kas netiek novērtētas patiesajā vērtībā	2,053,090	2,053,090	2,049,827	2,049,827

Koncerna aktīvu un saistības atbilstoši patiesās vērtības noteikšanas avotu hierarhijai:

Aktīvi patiesajā vērtībā	31.03.2020.				31.12.2019.			
	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	34,024	11,627	69	45,720	50,509	11,827	69	62,405
Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu pārējos visaptverošajos ienākumos	-	-	7,402	7,402	-	-	8,337	8,337
Ieguldījumu īpašumi	-	-	84,186	84,186	-	-	83,885	83,885
Kopā aktīvi patiesajā vērtībā	34,024	11,627	91,657	137,308	50,509	11,827	92,291	154,627
Aktīvi, kas netiek novērtēti patiesajā vērtībā								
Kredīti	-	-	372,311	372,311	-	-	393,447	393,447
Kopā aktīvi, kas netiek novērtēti patiesajā vērtībā	-	-	372,311	372,311	-	-	393,447	393,447
Saistības patiesajā vērtībā								
Atvasinātie līgumi	-	377	-	377	-	576	-	576
Trešām personām piederošās koncerna konsolidēto fondu daļas	-	14,724	-	14,724	-	17,228	-	17,228
Kopā saistības patiesajā vērtībā	-	15,101	-	15,101	-	17,804	-	17,804
Saistības, kas netiek novērtētas patiesajā vērtībā								
Saistības, kas netiek novērtētas patiesajā vērtībā	-	-	2,151,342	2,151,342	-	-	2,151,045	2,151,045
Kopā saistības, kas netiek novērtētas patiesajā vērtībā	-	-	2,151,342	2,151,342	-	-	2,151,045	2,151,045

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	31.03.2020.				31.12.2019.			
	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	-	23,859	362	24,221	-	24,775	358	25,133
Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu pārējos visaptverošajos ienākumos	-	-	7,402	7,402	-	-	8,337	8,337
Kopā aktīvi patiesajā vērtībā	-	23,859	7,764	31,623	-	24,775	8,695	33,470
Aktīvi, kas netiek novērtēti patiesajā vērtībā								
Kredīti	-	-	372,195	372,195	-	-	397,325	397,325
Kopā aktīvi, kas netiek novērtēti patiesajā vērtībā	-	-	372,195	372,195	-	-	397,325	397,325
Saistības patiesajā vērtībā								
Atvasinātie līgumi	-	377	-	377	-	576	-	576
Kopā saistības patiesajā vērtībā	-	377	-	377	-	576	-	576
Saistības, kas netiek novērtētas patiesajā vērtībā								
Saistības, kas netiek novērtētas patiesajā vērtībā	-	-	2,053,090	2,053,090	-	-	2,049,827	2,049,827
Kopā saistības, kas netiek novērtētas patiesajā vērtībā	-	-	2,053,090	2,053,090	-	-	2,049,827	2,049,827

Likvidējamās ABLV Bank, AS saīsināto starpperioda Koncerna konsolidēto un Sabiedrības atsevišķo finanšu pārskatu par trīs mēnešu periodu, kas noslēdzās 2020. gada 31. martā pielikumi.

Pārskata periodā tika veiktas finanšu instrumentu pārklasifikācijas starp patiesās vērtības noteikšanas avotu hierarhijas 1. un 2. līmeni 1,3 (0) miljonu EUR apmērā.

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

	EUR'000					
Aktīvi patiesajā vērtībā	31.03.2020.	Atsavināšana	Atzīšana	Pārvērtēšana	Pārklasifikācija	31.12.2019.
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	7,402	-	-	(935)	-	8,337
legulējumu īpašumi	84,186	-	301	-	-	83,885
Kopā aktīvi patiesajā vērtībā	91,657	-	301	(935)	-	92,291
Sabiedrība						
Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	362	-	4	-	-	358
Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu pārējos visaptverošajos ienākumos	7,402	-	-	(935)	-	8,337
Kopā aktīvi patiesajā vērtībā	7,764	-	4	(935)	-	8,695

Ne pārskata periodā, ne iepriekšējā pārskata periodā netika veiktas pārklasifikācijas starp otro un trešo patiesās vērtības noteikšanas avotu hierarhijas līmeni.

	EUR'000					
Aktīvi patiesajā vērtībā	31.03.2019.	Atsavināšana	Atzīšana	Pārvērtēšana	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
legulējumu īpašumi	108,330	-	5,932	-	1,109	101,289
Kopā aktīvi patiesajā vērtībā	114,333	-	5,932	-	1,109	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

18. Pielikums

Tiesvedības un iespējamās saistības

Sabiedrība ir iesaistījusies atsevišķos tiesvedības procesos, kas ir saistīti ar parādu piedziņu par labu Sabiedrībai, nodrošinājuma saglabāšanu kredītēšanas ietvaros atsevišķiem Sabiedrības darījumiem ar Sabiedrības aizņēmējiem. Likvidatori uzskata, ka 2020. gada 31. martā esošās ierosinātās tiesvedības nevar radīt būtiskus zaudējumus Sabiedrībai un/vai Koncernam, kas pārsniegtu šajos finanšu pārskatos atzīto uzkrājumu apjomu.

19. Pielikums

Notikumi pēc bilances datuma

Laika posmā no pārskata perioda pēdējās dienas līdz šī konsolidētā finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajā konsolidētajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajā konsolidētajā finanšu pārskatā.