



ABLV

ABLV Capital Markets, IBAS

informācijas atklāšanas paziņojums
par 2018. gadu

Saturs

Pamatinformācija	3
Informācija par pārvaldības pasākumiem	3
Pašu kapitāls un kapitāla prasību ievērošana.....	4
Risku vadība	5
Kredītrisks.....	5
Tirgus risks	6
Likviditātes risks.....	6
Operacionālais risks	6
Pārējie riski	7
Apgrūtinātie un neapgrūtinātie aktīvi.....	8
Atalgojuma politika un prakse	8
Pielikumi	10

Pamatinformācija

ABLV Capital Markets, IBAS, turpmāk tekstā - Sabiedrība, vienotais reģistrācijas Nr.40003814705, reģistrēta Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā 2006. gada 30. martā. Šobrīd Sabiedrības juridiskā adrese ir Elizabetes iela 23, Rīga, LV-1010, Latvija.

Ievērojot Eiropas Parlamenta un Padomes 2013. gada 26. jūnija Regulas (ES) Nr.575/2013 (turpmāk tekstā – Regula) par prudenciālajām prasībām attiecībā uz kredītiestādēm un ieguldījumu brokeru sabiedrībām, un ar ko groza Regulu (ES) Nr.648/2012, Direktīvas 2013/36/ES, kā arī Finanšu kapitāla un tirgus komisijas (turpmāk tekstā – FKTK) normatīvajiem dokumentiem, tiek sniegts šis paziņojums par informācijas atklāšanu.

Paziņojumā sniegtais informācijas apjoms un pielikumu sastāvs atbilst Eiropas Banku iestādes 2017. gada 4. augusta EBA/GL/2016/11 "Pamatnostādņu par informācijas atklāšanas prasībām saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 astoto daļu" rekomendācijām.

Informācijas atklāšanas paziņojumu, atbilstoši Regulas 6. pantam, Sabiedrība sniedz individuālā līmenī.

Sabiedrības uzskaites un funkcionālā valūta ir EUR. Informācijas atklāšanas paziņojuma uzrādīšanas valūta ir EUR. Visi dati šajā informācijas atklāšanas paziņojumā norādīti uz 2018. gada 31. decembri eiro (EUR), ja vien nav norādīts citādi.

2018. gada 13. februārī Amerikas Savienoto Valstu (turpmāk – ASV) valsts kases departaments (FinCEN jeb Finanšu noziegumu apkarošanas institūcija) publicēja paziņojumu par Likvidējamo ABLV Bank, AS, (Sabiedrības mātes uzņēmums) norādot uz aizdomām par dalību noziedzīgi iegūtu līdzekļu legalizācijā. 2018. gada 18. februārī FKTK, izpildot Eiropas Centrālās bankas instrukciju, pieņēma lēmumu uz laiku noteikt maksājumu ierobežojumus Likvidējamai ABLV Bank, AS, liedzot veikt debeta operācijas klientu kontos jebkurā valūtā. Lēmums stājās spēkā ar 2018. gada 19. februāri. No 2018. gada 23. februāra tika liegta iespēja veikt debeta un kredīta operācijas Likvidējamās ABLV Bank, AS klientu norēķinu kontos. Pašlaik Sabiedrības norēķinu kontā Likvidējamā ABLV Bank, AS ir iesaldēti līdzekļi 3 158 342.84 EUR apmērā, ko Sabiedrības vadība uzskata par atgūstamiem.

2018. gada 23. februārī FKTK pieņēma lēmumu par Likvidējamās ABLV Bank, AS noguldījumu nepieejamību. 2018. gada 26. februārī, sekojot notikumiem pēc ASV valsts kases departamenta (FinCEN jeb Finanšu noziegumu apkarošanas institūcija) publicētā paziņojuma par Likvidējamo ABLV Bank, AS, Sabiedrības lielākā akcionāra Likvidējamās ABLV Bank, AS akcionāri pieņēma lēmumu par Likvidējamās ABLV Bank, AS pašlikvidāciju.

2018. gada 12. jūnijā FKTK tika apstiprināts Likvidējamās ABLV Bank, AS pašlikvidācijas plāns. Tika konstatēts, ka Sabiedrībai nav nepieciešami akcionāru ieguldījumi darbības turpināšanai, tādēļ ekonomiski izdevīgākais scenārijs bija nepārtraukt Sabiedrības darbību un uzsākt meklēt uzņēmumam jaunus akcionārus. Jaunus akcionārus 2018. gadā Sabiedrībai neizdevās atrast.

Tā kā 2018. gada 23. februārī Sabiedrības naudas līdzekļu norēķinu konts Likvidējamā ABLV Bank, AS kļuva nepieejams, lai Sabiedrība turpinātu savu darbību, tika atvērta norēķinu konts citā kredītiestādē (AS "Baltic International Bank").

Informācija par pārvaldības pasākumiem

2018. gadā Sabiedrības pārvaldi nodrošināja Sabiedrības padome triju padomes locekļu sastāvā un valde triju valdes locekļu sastāvā.

Padomes locekļi tika ievēlēti amatā ar 2017. gada 9. maija Sabiedrības ārkārtas akcionāru sapulces lēmumu, ar kuriem tika pārvēlēts Sabiedrības padomes sastāvs uz jaunu pilnvaru termiņu – no 2017. gada 11. maija līdz 2022. gada 10. maijam.

2018. gadā Sabiedrības valdes sastāvā nebija izmaiņas. 2018. gada 10. augustā Sabiedrības padomes sēdē valdes locekļi amatā tika pārvēlēti uz piecu gadu pilnvaru termiņu – no 2018. gada 20. augusta līdz 2023. gada 19. augustam.

Saskaņā ar Regulas 435. panta otro daļu turpmāk ir norādīta informācija par valdes un padomes locekļu papildu ieņemto amatu skaitu (neskaitot amatu Sabiedrības valdē vai padomē) 2018. gadā:

- Padomes loceklis Ernests Bernis ieņem sešpadsmit valdes locekļa amatus, četrus padomes locekļa amatus, kā arī valdes locekļa amatus divās biedrībās un vienā nodibinājumā;

- Padomes loceklis Māris Kannenieks ieņem divpadsmit valdes locekļa amatus un četrus padomes locekļa amatus;
- Padomes loceklis Vadims Reinfelds ieņem divus valdes locekļa amatus un trīs padomes locekļa amatus, kā arī vienu valdes locekļa amatu biedrībā;
- Valdes priekšsēdētājs Leonīds Kijs ieņem četrus valdes locekļa amatus, vienu padomes locekļa amatu un vienu valdes locekļa amatu nodibinājumā;
- Valdes loceklis Jevgeņijs Gžibovskis ieņem divus valdes locekļa amatus un vienu padomes locekļa amatu;
- Valdes loceklis Jevgēnijs Kārklīšs ieņem divus valdes locekļa amatus.

Sabiedrība nodrošina daudzveidības politiku attiecībā uz valdes un padomes locekļu kompetencēm. Pirms valdes vai padomes locekļa ievēlēšanas, valdes un padomes locekļa kandidatūras piemērotība tiek izvērtēta, ņemot vērā šo personu profesionālo kompetenci, iepriekšējo pieredzi, t.sk. pieredzi ārpus konkrētās nozares un starptautisko pieredzi, izglītību, reputāciju, interešu konfliktu neesamību un neatkarību, atbilstoši starptautiski atzītai labākai praksei.

Sabiedrības iekšējā politika nosaka Sabiedrības valdes un padomes locekļu piemērotības novērtēšanas un dažādības nodrošināšanas valdes un padomes sastāvā organizāciju, valdes un padomes locekļu piemērotības novērtēšanas biežumu un kārtību, kā arī lēmumu pieņemšanas kārtību attiecībā uz piemērotību. Iekšējā politika ir izstrādāta vadoties no ESMA71-99-598 & EBA/GL/2017/12 "Pamatnostādnēm par vadības struktūras locekļu un personu, kuras pilda pamatfunkcijas, piemērotības novērtēšanu" un FKTK noteikumiem Nr. 233 "Iekšējās kontroles sistēmas izveides normatīvie noteikumi".

Riska komitejas funkcijas 2018. gada pirmajā pusgadā (līdz 2018. gada 13. jūnijam) koncerna ietvaros pildīja ABLV Bank, AS padome. 2018. gada 2. pusgadā risku komitejas funkcijas veic Sabiedrības padome pilnā sastāvā.

Pašu kapitāls un kapitāla prasību ievērošana

Sabiedrība nodrošina pašu kapitālu saskaņā ar Regulas prasībām.

Pašu kapitāla apmērs vienmēr ir lielāks vai vienāds vismaz ar lielāko no šādām summām:

- kredītriska kapitāla prasība visiem Sabiedrības riska darījumiem, nosakot katra riska darījuma kapitāla prasību kā 8% no riska svērtās vērtības, kas ir aprēķināts, reizinot riska darījuma vērtību ar attiecīgo riska pakāpi;
- 25 procenti no iepriekšējā gada fiksēto pieskaitāmo izdevumu kopsummas, kas aprēķināta, pamatojoties uz pēdējo revidēto Sabiedrības pārskatu par iepriekšējo gadu, kas sagatavots atbilstoši Eiropas Savienībā apstiprināto Starptautisko finanšu pārskatu standartu un FKTK noteikumu Nr. 46 "Kredītiestāžu, ieguldījumu brokeru sabiedrību un ieguldījumu pārvaldes sabiedrību gada pārskata un konsolidētā gada pārskata sagatavošanas normatīvie noteikumi" prasībām.

Sabiedrība aprēķina savus iepriekšējā gada fiksētos pieskaitāmos izdevumus, ievērojot Regulas (ES) 2015/488, ar ko groza Deleģēto regulu (ES) Nr. 241/2014 attiecībā uz pašu kapitāla prasībām sabiedrībām, balstoties uz fiksētajiem pieskaitāmajiem izdevumiem prasības.

Fiksētos pieskaitāmos izdevumu kopsummu nosaka, iekļaujot šādus peļņas vai zaudējuma aprēķina posteņus:

- Administratīvie izdevumi;
- Nemateriālo un pamatlīdzekļu nolietojums.

Sabiedrība riska darījumu riska svērtās vērtības aprēķinam piemēro standartizēto pieeju. Riska darījumu riska svērto vērtību nosaka, reizinot riska darījuma vērtību ar attiecīgo riska pakāpi. Katra riska darījuma kapitāla prasību nosaka kā 8% no riska svērtās vērtības.

Sabiedrība bija atbrīvota no operacionālā riska kapitāla prasības aprēķina, bet nodrošina šī riska pārvaldīšanu saskaņā ar Sabiedrības normatīvajiem dokumentiem.

Pašu kapitāla posteņi finanšu pārskatu mērķiem un uzraudzības mērķiem

Lai sniegtu informāciju par saskaņošanu starp pašu kapitāla posteņiem finanšu uzskaites mērķiem un uzraudzības mērķiem regulatīvā tvērumā, attiecībā uz pašu kapitāla posteņiem tiek sagatavota tabula, kurā uzraudzības tvēruma bilance ir tikpat detalizēta kā finanšu pārskatu bilance. Informācija ir atspoguļota 1. pielikuma tabulā "Kapitāla

salīdzinājums finanšu un uzraudzības grupā". Saskaņā ar Regulu (ES) Nr.1423/2013 Sabiedrība paplašina kapitāla posteņus uzraudzības mērķiem tā, lai visas komponentes pārejas perioda informācijas atklāšanas veidnē būtu attēlotas atsevišķi. Informācija ir atspoguļota 1. pielikuma tabulā "Kapitālam piemērojamas procedūras".

Informācija par Sabiedrības emitēto pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumentu raksturīgākajām iezīmēm ir atklāta kapitāla instrumentu galveno iezīmju veidnē tīmekļa vietnē: <https://www.ablv.com/lv/about/financial-reports/subsidiaries>.

Risku vadība

Riski ir Sabiedrības darbības neatņemama sastāvdaļa, kuru pārvaldīšana ir viena no Sabiedrības stratēģiskajām vērtībām, kas balstās uz pārliecību, ka tās panākumi ir atkarīgi no risku pārvaldīšanas efektivitātes. Risku pārvaldīšana ļauj uzturēt Sabiedrības pakļautību riskiem līmenī, kas atbilstošs to vēlmei un spējai uzņemties riskus.

Sabiedrība, veicot savu komercdarbību, ir pakļauta dažādiem riskiem, no kuriem būtiskākie ir kredītrisks, likviditātes risks, operacionālais risks, noziedzīgi iegūtu līdzekļu legalizācijas un terorisma finansēšanas risks un citi kvantitatīvi nenosakāmi darbības riski (reputācijas risks, atbilstības risks, stratēģijas un biznesa risks).

Riska vadība nozīmē potenciālo risku noteikšanu, novērtējumu un kontroli. Tas ir strukturēts, saskaņots un nepārtraukts process visos uzņēmuma līmeņos, lai identificētu un novērtētu iespējamus draudus, pieņemtu lēmumus par to novēršanu, kā arī lai nodrošinātu atbilstošu līdzsvaru starp riskiem un peļņu un līdz minimumam samazinātu risku potenciālo negatīvo ietekmi uz uzņēmuma finanšu stāvokli un darbību.

Risku vadības process sastāv no:

- risku identifikācijas;
- risku analīzes;
- risku novērtējuma;
- risku vadības sistēmas un atskaišu sistēmas izveidošanas;
- risku mazināšanas pasākumu noteikšanas;
- risku monitoringa.

Risku vadības politikas un citi iekšējie normatīvie dokumenti nosaka risku pārvaldības pamatprincipus un procesus, struktūrvienību/amatpersonu funkcijas un atbildību, riska ierobežojošos limitus, kā arī to kontroli un ziņošanas sistēmu. Risku pārvaldīšanas politikas un citi risku pārvaldīšanas iekšējie normatīvie dokumenti tiek regulāri pārskatīti, un to efektivitātes novērtējums tiek veikts vismaz reizi gadā. To ieviešanu un efektivitāti uzrauga valde un Risku direktors (CRO), bet īsteno attiecīgās struktūrvienības, kuru funkcijas ir stingri nodalītas no biznesa funkcijām.

2018. gadā Iekšējā audita pakalpojumus Sabiedrībai sniedza Likvidējamās ABLV Bank, AS Iekšējā audita nodaļa, kas atzinumus sniedza Sabiedrības padomei. Tā veica risku kontroles funkcijas efektivitātes novērtēšanu, iekšējās kontroles sistēmas neatkarīgu uzraudzību, kā arī tās pietiekamības un efektivitātes novērtēšanu, lai palīdzētu vadībai un struktūrvienību vadītājiem efektīvāk pildīt savas funkcijas.

Regulāri risku pārvaldīšanas darbinieki, atbildīgās struktūrvienības un vadība tiek informēti par iekšējo un regulatīvo finanšu risku limitu izpildi, reizi pusgadā informācija tiek sniegta – valdei un padomei. Reizi pusgadā Riska analītiķis sagatavo pārskatu par riskiem, kurā tiek ietverts visu būtisko risku novērtējums, kuru saskaņo Risku direktors (CRO) un izskata valde un padome. Padome uzrauga iekšējās kontroles sistēmas izveidi un efektīvu funkcionēšanu un reizi gadā novērtē vispārējo iekšējās kontroles sistēmas efektivitāti.

Kredītrisks

Kredītrisks ir varbūtība ciest zaudējumus, ja darījuma partneris nespēs vai atteiksies pildīt līguma nosacījumiem atbilstošās saistības pret Sabiedrību.

Kredītriska pārvaldīšanas process ietver:

- kredītiestāžu un finanšu kompāniju analīzi un monitoringu;
- aktīvu kvalitātes novērtēšanu;
- kredītriska pārvaldīšanas regulējošo normatīvo dokumentu pārskatīšanu.

Kredītriska mērīšanai Sabiedrība regulāri veic šādus pasākumus:

- kredītiestāžu, finanšu kompāniju analīzi (ne retāk kā reizi gadā);
- regulāru ziņu monitoringu plašsaziņas līdzekļos ar mērķi kontrolēt kredītiestāžu un finanšu kompāniju kredītriska pasliktināšanos;
- kredītiestāžu un finanšu kompāniju kredītreitingu kontroli;
- kredītriska novērtēšanu risku pārvaldīšanas pārskata ietvaros (ne retāk, kā reizi pusgadā).

Sabiedrība uzskata, ka lielākais kredītrisks piemīt prasībām pret kredītiestādēm un pārējiem aktīviem.

Izvērtējot sadarbības uzsākšanas iespējas ar finanšu kompānijām, Sabiedrība izvērtē potenciālo sadarbības partneri, ņemot vērā gan finanšu rādītājus, gan citus kritērijus, un turpmāk periodiski veic šo rādītāju analīzi.

Aktīvu kvalitātes monitorings

Efektīvai kredītriska pārvaldīšanai Sabiedrība regulāri veic aktīvu un ārpusbilances saistību novērtēšanu, t.i. to atgūstamās vērtības noteikšanu. Atbilstoši novērtēšanas rezultātiem tiek noteikti nepieciešamo uzkrājumu apjomi aktīvu vērtības samazinājumam.

Risku direktors (CRO) ir atbildīgs par aktīvu novērtēšanas procesa organizēšanu.

Tirgus risks

Valūtas risks

Sabiedrība ir pakļauta riskam, ka ārvalstu valūtas kursu svārstības varētu negatīvi ietekmēt to finanšu pozīcijas un naudas plūsmu. No darījumiem izrietošais valūtas risks tiek aprēķināts katrai valūtai atsevišķi un ietver ārvalstu valūta nominētos aktīvus un saistības.

Sabiedrībai nav aktīvu un saistību ārvalstu valūtās uz pārskata perioda beigām.

Procentu likmju risks

Procentu likmju risks ir nelabvēlīga tirgus likmju izmaiņu ietekme uz Sabiedrības finanšu stāvokli.

Sabiedrība nav pakļauta būtiskam procentu likmju riskam. Regulāra procentu likmju riska novērtēšana tiek veikta gan no ienākumu perspektīvas, gan no ekonomiskās vērtības perspektīvas. Ar terminu “ekonomiskā vērtība” apzīmē pašu kapitāla ekonomisko vērtību, kas ir starpība starp prasību ekonomisko vērtību un saistību ekonomisko vērtību.

Sabiedrība nodrošina FKTK noteiktās prasības saskaņā ar FKTK normatīviem noteikumiem Nr. 34 “Procentu likmju riska pārvaldīšanas, ekonomiskās vērtības samazinājuma aprēķināšanas un procentu likmju riska termiņstruktūras pārskata sagatavošanas normatīvie noteikumi”. Izmantojamās metodes un kārtība, kādā Sabiedrība veic procentu likmju riska novērtēšanu un atskaišu sagatavošanas pamata principi aprakstīti Sabiedrības normatīvajos dokumentos, kuri tiek pārskatīti reizi gadā.

Risku pārvaldīšanas politika ietver Sabiedrības stratēģisko rādītāju, kas ir noteikts procentu likmju riskam un kas tiek regulāri monitorēts, iekļaujot rezultātus pusgada pārskatā par riskiem un to pārvaldīšanu, kurš tiek iesniegts valdē un padomē.

Likviditātes risks

Likviditāte ir Sabiedrības spēja nodrošināt vai apmierināt sagaidāmo (ikdienas) vai negaidīti radušos (kritisko) nepieciešamību pēc naudas plūsmas aktīvu pieauguma finansēšanai un savlaicīgai finanšu saistību izpildīšanai. Ar to saprot spēju pārvērst aktīvus naudā ar minimāliem zaudējumiem vai arī aizņemties naudu par saprātīgu cenu.

Sabiedrība regulāri novērtē un kontrolē tās likvīdos aktīvus. Pamatprincipi, lai savlaicīgi noteiktu, analizētu un kontrolētu likviditātes risku, ir noteikti normatīvajā dokumentā POL. “Risku pārvaldīšanas politika”, ko apstiprina Sabiedrības padome.

Operacionālais risks

Operacionālais risks ir tiešu vai netiešu zaudējumu risks, ko izraisa prasībām neatbilstoši vai nepilnīgi iekšējie procesi, cilvēki vai sistēmas, vai arī ārējie faktori. Operacionālais risks ietver juridisko risku, bet izslēdz stratēģisko un reputācijas risku.

Operacionālais risks piemīt visiem Sabiedrības produktiem, darbībām, procesiem un sistēmām.

Risku pārvaldīšanas politiku, kur aprakstīta operacionālā riska pārvaldīšana, apstiprina Sabiedrības padome. Sabiedrības valde izskata operacionālā riska analīzes rezultātus, kuri ietverti pusgada pārskatā par riskiem un to pārvaldīšanu, un uz šo rezultātu pamata nosaka limitus un citus kvalitatīvus un kvantitatīvus rādītājus, tādējādi nosakot Sabiedrībā pieņemamu operacionālā riska līmeni. Risku direktors (CRO) ir atbildīgs par operacionālā riska pārvaldīšanas centralizāciju un koordināciju.

Operacionālā riska pārvaldīšanas efektivitāti nodrošinošie pamatprincipi:

- piemērotas operacionālā riska pārvaldīšanas sistēmas izveide;
- atbilstošas metodes lietošana operacionālā riska identificēšanai un novērtēšanai;
- operacionālā riska regulāra pārraudzība;
- atbilstoša operacionālā riska kontrole un/vai mazināšana;
- darbības nepārtrauktības nodrošināšana.

Operacionālā riska pārvaldīšanai tiek izmantotas šādas riska mazināšanas metodes:

- procesu automatizācija – ieguldījumi datu apstrādes un informācijas drošības tehnoloģijās ar mērķi automatizēt procesus;
- ārpalpojumu izmantošana – daļēji izslēdz operacionālā riska rašanās iemeslus, izmantojot ārpalpojuma sniedzēja pieredzi un iespējas;
- piesardzīga Sabiedrības darbības procesu organizācija, izmantojot tādus principus, kā funkciju sadalīšana, darbības rezultātu neatkarīga novērtēšana, operāciju autorizācija.

Operacionālā riska pārvaldīšanai ir izveidota operacionālā riska notikumu datu bāze, kuras izmantošanas galvenie mērķi ir:

- apkopot datus par operacionālā riska notikumiem un zaudējumiem;
- veikt operacionālā riska notikumu un zaudējumu analīzi;
- novērtēt operacionālā riska notikumu iestāšanās biežumu un operacionālā riska zaudējumu nozīmīgumu;
- balstoties uz notikumu novērtējumu, novērst potenciālos zaudējumus;
- noteikt galvenās tendences.

Informācija datu bāzē tiek reģistrēta un klasificēta, ņemot vērā labākās prakses principus, kurus nosaka starptautiskā Operacionālā riska datu apmaiņas asociācija (Operational Riskdata eXchange Association - ORX) un FKTK noteikumus Nr. 129 "Informācijas par operacionālā riska notikumu iestāšanās gadījumiem sagatavošanas un iesniegšanas normatīvie noteikumi". Papildus notikumiem, kuri realizējas ar reāliem zaudējumiem, tiek apkopota informācija arī par notikumiem, kuriem reālie zaudējumi nav iestājušies, kas palīdz Sabiedrībai apzināties potenciālos zaudējumus un veikt nepieciešamos pasākumus to novēršanai.

Pārskata gada laikā operacionālā riska notikumu datu bāzē tika reģistrēti 15 (33) operacionālā riska notikumi un 16 (21) incidenti. 1 (20) operacionālā riska notikums bija ar faktiskiem zaudējumiem 187 EUR (38 207 EUR) apmērā.

Pārējie riski

Ņemot vērā grūtības dažus riskus novērtēt kvantitatīvi, Sabiedrība izveido šo risku kvalitatīvu un efektīvu pārvaldīšanas vidi. Pārējos, kvantitatīvi nenosakāmajos riskos, iekļauj:

- reputācijas risku;
- atbilstības risku;
- stratēģijas un biznesa risku.

Reputācijas risks - risks, ka Sabiedrības klientiem, darījumu partneriem, akcionāriem, uzraudzības iestādēm un citām Sabiedrības darbībā ieinteresētām personām var izveidoties negatīvs viedoklis par Sabiedrību un tas var negatīvi ietekmēt spēju uzturēt esošās vai izveidot jaunas darījumu attiecības ar klientiem un citiem darījumu partneriem, kā arī negatīvi ietekmēt Sabiedrības finansējuma pieejamību.

Reputācijas riska pārvaldīšanā izmanto šādas metodes:

- riska identifikācija un novērtēšana;

- riska monitorings;
- riska kontrole un novēršana.

Reputācijas riskus reģistrē datu bāzē, saskaņā ar Sabiedrības normatīvajos dokumentos noteikto kārtību. Reputācijas risku novērtēšanai piemēro ekspertu vērtējuma metodi.

Atbilstības risks - risks, ka Sabiedrībai var rasties zaudējumi vai tai var tikt uzlikti tiesiski pienākumi, vai pret to var tikt piemērotas sankcijas, vai var pasliktināties tās reputācija, jo Sabiedrība neievēro vai pārkāpj atbilstības likumus, noteikumus un standartus.

Efektīva atbilstības riska pārvaldīšana tiek sasniegta, piemērojot sistēmisku un kompleksu pieeju, kas ietver:

- piemērotas atbilstības riska pārvaldīšanas sistēmas izveidi;
- atbilstošu metožu lietošanu atbilstības riska identificēšanai un novērtēšanai;
- atbilstības riska pastāvīgu pārraudzību;
- atbilstošu atbilstības riska kontroli un/vai mazināšanu.

Atbilstības riskus reģistrē datu bāzē, saskaņā ar Sabiedrības normatīvajos dokumentos noteikto kārtību. Atbilstības riska novērtēšanai piemēro ekspertu vērtējuma metodi.

Stratēģijas un biznesa risks — risks, ka izmaiņas biznesa vidē un Sabiedrības nespēja savlaicīgi reaģēt uz šīm izmaiņām vai nepiemērota, vai nepareizi izvēlēta attīstības stratēģija, vai nespēja nodrošināt nepieciešamos resursus stratēģijas ieviešanai var negatīvi ietekmēt Sabiedrības peļņu, kapitāla apmēru un likviditāti.

Stratēģijas un biznesa riska pārvaldīšanai ir izveidota stratēģiskā plānošanas sistēma.

Sabiedrība veic attiecīgo risku kvalitatīvo, kvantitatīvo novērtējumu un iespējamo zaudējumu noteikšanu.

Apgrūtinātie un neapgrūtinātie aktīvi

Sabiedrībā uz 31.12.2018. apgrūtinātie aktīvi atbilstoši Regulas (ES) 2015/79 un Regulas (ES) 2017/2295 prasībām nebija.

Atalgojuma politika un prakse

Sabiedrības personāla un atalgojuma politika ir noteikta ABLV Grupas ietvaros.

Atalgojuma politika veido tādu atalgojuma sistēmu, kas nodrošina attiecīgas kvalifikācijas darbinieku piesaistīšanu un motivēšanu, vienlaikus neveicinot pārmērīgu risku uzņemšanos, vērtējot darbinieku veikto darījumu ietekmi ilgtermiņa kontekstā. Tā neierobežo stabilu Sabiedrības finanšu stāvokli un maksātspēju.

Atalgojuma politiku un tai atbilstošus normatīvos aktus izstrādā Sabiedrības mātes uzņēmums. Tās īstenošanu nodrošina Sabiedrības valdes priekšsēdētājs Sabiedrības padomes uzraudzībā.

Atalgojuma politikā bija paredzēta atalgojuma nemainīgā un mainīgā daļa.

Ņemot vērā, ka pēc ASV Finanšu ministrijas Finanšu noziegumu apkarošanas tīkla (FinCEN) publicētā paziņojuma FKTK 2018. gada 23. februārī pieņēma lēmumu par Mātes sabiedrības - Likvidējamās ABLV Bank, AS noguldījumu nepieejamību un 2018. gada 26. februārī Mātes sabiedrības akcionāri pieņēma lēmumu par pašlikvidāciju, sākot no 2018. gada 1. jūnija, Sabiedrības darbiniekiem atalgojuma mainīgā daļa tika atcelta.

Atalgojuma mainīgā daļa bija balstīta uz iepriekš skaidri definētiem kvantitatīviem un kvalitatīviem rādītājiem, kuru izpilde veicināja Sabiedrības ilgtermiņa attīstību, ievērojot efektīvu un piesardzīgu risku pārvaldīšanu. Atalgojuma mainīgā daļa bija balstīta uz vērtību un ētikas standartu ievērošanu, risku stratēģijā noteiktā risku uzņemšanās līmeņa ievērošanu, struktūrvienību savstarpējo sadarbību, kā arī ceturkšņa, pusgada vai gada darbības rezultātiem. Atalgojuma mainīgā daļa bija noteikta monetārā (prēmiju) un personāla akciju, subordinēto obligāciju veidā. Darba samaksas mainīgās daļas noteikšanā ievēroja, lai tā nepārsniedz konkrētajam darbiniekam atskaites periodā noteikto atalgojuma nemainīgo daļu.

Atalgojuma mainīgajai daļai bija noteikts atliktās daļas apjoms 25% līdz 60% apmērā, kas tiek atlikts uz periodu no trim līdz pieciem gadiem. Darbinieki nebija ieguvuši neatsaucamas tiesības uz neizmaksāto atalgojuma mainīgās daļas atlikto daļu. Neatsaucamas tiesības uz atalgojuma mainīgās daļas atlikto daļu varēja tikt iegūtas proporcionāli

gadu periodam, uz kuru tiek atlikta atalgojuma mainīgā daļa, ne ātrāk kā 12 mēnešus pēc atalgojuma mainīgās daļas noteikšanas.

Darbiniekiem nebija garantēta atalgojuma mainīgā daļa. Gadījumā, ja Sabiedrības finanšu situācija bija būtiski pavājinājusies vai bija radušies apstākļi, kas varēja negatīvi ietekmēt Sabiedrības finanšu situāciju nākotnē, vai ja atsevišķā darbinieka darbība bija negatīvi ietekmējusi Sabiedrības rezultātus, Sabiedrības padome varēja veikt atalgojuma mainīgas daļas ieturējumus.

Sabiedrības riska profilu ietekmējošie amati ir padomes un valdes locekļi, brokeru nodaļas vadītājs, brokeru nodaļas vadītāja vietnieks, riska analītiķis, darījumu uzraudzības speciālists, atbilstības speciālists un jurists. Sabiedrības valdes un amatu, kuru atalgojums ir vienāds ar vai lielāks par Sabiedrības valdes locekļu amatu saimes zemāko atalgojuma līmeni, atalgojumu nosaka Sabiedrības padome.

2018. gadā darba attiecības tika pārtrauktas ar 1 riska profilu ietekmējošo darbinieku, kuram atlīdzība par darba tiesisko attiecību pārtraukšanu netika izmaksāta.

Pārskats par darbinieku atalgojumu 2018. gadā ir atspoguļots 2. pielikuma tabulā "Informācija par darbinieku atalgojumu". Informācijas atklāšanas prasības, kas attiecas uz Sabiedrības riska profilu ietekmējošiem amatiem ir atspoguļota 2. pielikuma tabulā "Informācija par darbinieku atalgojumu riska profilu ietekmējošiem darbiniekiem".

Pielikumi

1. Pielikums

Kapitāla salīdzinājums finanšu un uzraudzības grupā

	EUR	
	Sabiedrība finanšu pārskatu v ajadzībām	Sabiedrība uzraudzības mērķiem
Pašu kapitāls		
Apmaksātais pamatkapitāls	1 000 000	1 000 000
Akciju emisiju uzcenojums	-	-
Rezerves kapitāls un pārējās rezerves	2	2
Pārdošanai pieejamo finanšu aktīvu pārvērtēšanas rezerve	-	-
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	2 110 851	2 110 851
Pārskata perioda nesadalītā peļņa	-	-
Nekontrolējamā daļa	-	-
Nemateriālie aktīvi	-	-
Papildus vērtības korekcija	-	-
Kapitāla instrumenti un ar tiem saistītie akciju emisijas uzcenojumu konti	-	-
Kopā pašu kapitāls	3 110 853	3 110 853

Kapitālam piemērojamās procedūras

	EUR	
Pozīcijas nosaukums	Koncerna grupa uzraudzības mērķiem	Regulas (ES) 575/2013 noteiktā atlikusī summa
Pirmā līmeņa pamata kapitāls		
Kapitāla instrumenti un ar tiem saistītie akciju emisijas uzcenojuma konti	1 000 000	-
no kā: akcijas	900 000	-
no kā: personāla akcijas	100 000	-
no kā: akciju emisiju uzcenojums	-	-
Nesadalītā peļņa	2 110 851	-
Citi uzkrātie ienākumi, kas netiek atspoguļoti peļņas vai zaudējumu aprēķinā (un citas rezerves, lai iekļautu nerealizēto peļņu un zaudējumus saskaņā ar piemērojamiem grāmatvedības standartiem)	2	-
Mazākuma līdzdalības (summa, kas atļautā konsolidātajā pirmā līmeņa pamata kapitālā)	-	-
Neatkarīgi pārbaudīta starposma peļņa, atskaitot jebkādas paredzamas maksas vai dividendes	-	-
Pirmā līmeņa pamata kapitāls: regulatīvās korekcijas	-	-
Nemateriālie aktīvi	-	-
Pirmā līmeņa pamata kapitāla kopējās regulatīvās korekcijas	-	-
Pirmā līmeņa pamata kapitāls	3 110 853	-
Pirmā līmeņa kapitāls	3 110 853	-
Otrā līmeņa kapitāls: rezerves un instrumenti		
Kapitāla instrumenti un ar tiem saistītie akciju emisijas uzcenojumu konti	-	-
Otrā līmeņa kapitāls	-	-
Kopējais kapitāls	3 110 853	-
Kopējie riska svērtie aktīvi	8 531 884	-
Kapitāla rādītāji un rezerves		
Pirmā līmeņa pamata kapitāls (kā procentuālā attiecība pret riska darījumu vērtību)	36.46%	-
Pirmā līmeņa kapitāls (kā procentuālā attiecība pret riska darījumu vērtību)	36.46%	-
Kopējais kapitāls (kā procentuālā attiecība pret riska darījumu vērtību)	36.46%	-
Iestādes specifisko rezervju prasība (kā procentuālā attiecība pret riska darījuma vērtību)	-	-
no kā: kapitāla saglabāšanas rezervju prasība	-	-
no kā: sistēmiski nozīmīgas iestādes rezerve	-	-
no kā: pretceklisko rezervju prasība	-	-
Rezervju prasības izpildei pieejamais pirmā līmeņa pamata kapitāls (kā procentuālā attiecība pret riska darījumu vērtību)	36.46%	-
Tiešas un netiešas līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību kapitālā, kurās iestādei nav būtiska ieguldījuma (summa nepārsniedz 10% sliekšni un ir atskaitītas atbilstošās šīs pozīcijas)	-	-
Atliktā nodokļa aktīvi, kas izriet no laika noviržu izraisītas pagaidu starpības (summa nepārsniedz 10% sliekšni)	-	-

2.Pielikums

Informācija par darbinieku atalgojumu

EUR

Pozīcijas nosaukums	Padome	Valde	Ieguldījumu pakalpojumi ¹	Korporatīvā atbalsta funkcija ²	Iekšējās kontroles funkcija ³
Darbinieku skaits gada beigās	3	3	6.8	1.5	1.5
Peļņa / (zaudējumi) pēc nodokļiem			459 760		
Kopējais atalgojums	-	150 671	458 417	36 690	27 376
Tajā skaitā nemainīgā atalgojuma daļa	-	150 671	434 672	36 690	27 376
Tajā skaitā: mainīgā atalgojuma daļa	-	-	23 745	-	-

Informācija par darbinieku atalgojumu riska profilu ietekmējošiem darbiniekiem

EUR

Pozīcijas nosaukums	Padome	Valde	Ieguldījumu pakalpojumi ¹	Korporatīvā atbalsta funkcija ²	Iekšējās kontroles funkcija ³
Iestādes riska profilu ietekmējošo darbinieku skaits gada beigās	3	3	1.8	-	1.5
t.sk. riska profilu ietekmējošo darbinieku skaits augstākās vadības pozīcijās	-	-	-	-	-
Atalgojuma nemainīgā daļa					
Kopējā atalgojuma nemainīgā daļa	-	150 671	95 214	-	27 376
t.sk. nauda un citi maksāšanas līdzekļi	-	150 671	95 214	-	27 376
t.sk. akcijas un ar tām saistītie instrumenti	-	-	-	-	-
t.sk. citi instrumenti	-	-	-	-	-
Atalgojuma mainīgā daļa					
Kopējā atalgojuma mainīgā daļa	-	-	3 007	-	-
t.sk. nauda un citi maksāšanas līdzekļi	-	-	3 007	-	-
t.sk. akcijas un ar tām saistītie instrumenti	-	-	-	-	-
t.sk. citi instrumenti	-	-	-	-	-
Atliktā atalgojuma mainīgā daļa					
Kopējā atliktā atalgojuma mainīgā daļa, kas atlikta pārskata gadā	-	-	-	-	-
t.sk. atliktā daļa naudas un citu maksāšanas līdzekļu formā	-	-	-	-	-
t.sk. atliktā daļa akciju un ar tām saistīto instrumentu formā	-	-	-	-	-
t.sk. atliktā daļa citu instrumentu formā	-	-	-	-	-
Kopējā neizmaksātā atliktā atalgojuma mainīgā daļa, kas piešķirta pirms pārskata gada***	-	-	-	-	-
t.sk. daļa, uz kuru ir iegūtas neatsaucamas tiesības	-	-	-	-	-
t.sk. daļa, uz kuru nav iegūtas neatsaucamas tiesības	-	-	-	-	-
Kopējā pārskata gadā izmaksātā atliktā atalgojuma mainīgā daļa	-	18 949	168 264	-	-
Atalgojuma mainīgās daļas korekcija					
Pārskata gada laikā piemērotā atalgojuma mainīgās daļas korekcija, kas attiecināma uz iepriekšējos gados piešķirto atalgojuma mainīgo daļu	-	-	-	-	-
Garantētā atalgojuma mainīgā daļa					
Garantētās atalgojuma mainīgās daļas (sign-on payments) saņēmēju skaits	-	-	-	-	-
Garantētās atalgojuma mainīgās daļas (sign-on) apmērs	-	-	-	-	-
Atlīdzība par darba tiesisko attiecību izbeigšanu					
Darbinieku skaits, kas saņēmuši atlīdzību par darba tiesisko attiecību izbeigšanu	-	-	-	-	-
Pārskata gadā izmaksātās atlīdzības apmērs par darba tiesisko attiecību izbeigšanu	-	-	-	-	-
Lielākās atlīdzības par darba tiesisko attiecību izbeigšanu apmērs vienai personai	-	-	-	-	-
Ar pensionēšanos saistītie labumi					
Darbinieku skaits, kas saņem ar pensionēšanos saistītos labumus	-	-	-	-	-
Ar pensionēšanos saistīto labumu apmērs	-	-	-	-	-

¹ konsultāciju sniegšana par komercsabiedrību finansēm, darījumi ar regulētā tirgū tirgotiem vai regulētā tirgū netirgotiem finanšu instrumentiem, kā arī ar finanšu instrumentu tirdzniecību un pārdošanu saistīti pakalpojumi;

² visas funkcijas, kuru darbība attiecināma uz mātes sabiedrības konsolidācijas grupu, piemēram, IT, personāla vadība;

³ darbības atbilstības kontroles funkcija un risku kontroles funkcija;