



ABLV

Likvidējamās ABLV Bank, AS

konsolidētais un atsevišķais
nerevidētais saīsinātais starpperioda
pārskats

par sešu mēnešu periodu, kas noslēdzās
2020. gada 30. jūnijā

Saturs

Likvidācijas komitejas ziņojums	3
Informācija par vadību	4
Paziņojums par vadības (likvidatoru) atbildību	5
Saīsinātie starpperioda visaptverošo ienākumu pārskati.....	6
Saīsinātie starpperioda finanšu stāvokļa pārskati.....	7
Saīsinātie starpperioda kapitāla un rezervju izmaiņu pārskati.....	8
Saīsinātie starpperioda naudas plūsmas pārskati.....	9
Saīsināto starpperioda finanšu pārskatu pielikumi.....	10

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 pusgadā Sabiedrības Likvidācijas komiteja turpināja īstenot likvidācijas procesu un sadarbību ar visām iesaistītajām pusēm, tai skaitā dažādām Latvijas un ārvalstu 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.

Līdz 2020. gada jūnija beigām jau vairāk nekā 14 000 Sabiedrības bijušo klientu ir pilnībā atguvuši savus noguldījumus bankā. Tie galvenokārt ir klienti ar mazajiem konta atlikumiem — līdz 100 000 EUR, kuriem kopumā izmaksāti 447 miljoni EUR no Sabiedrības pārskaitītās summas Noguldījumu garantiju fondā.

Tāpat pārskata periodā turpinājās darbs ar vairāk nekā 3000 lielāko kontu atlikumu īpašniekiem, kuru kontu atlikumi kopā veido nedaudz vairāk par diviem miljardiem eiro. 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), kura līdz 2020. gada jūnija beigām ir uzsākusi 992 kreditoru pārbaudes par kopējo prasījumu kopsummu 494 miljoni EUR. Kreditoru pārbaudes plānots pabeigt līdz 2021. gada beigām.

Pārskata periodā turpinājās aktīvu atgūšana un pirmā pusgada laikā atgūti 49,3 miljoni EUR. Kopš darbības uzsākšanas Likvidācijas komiteja kopumā ir atguvusi aktīvus 798,5 miljonu EUR vērtībā. Sabiedrības aktīvu apjoms ir 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 30. jūnijā:

- kopējais aktīvu apjoms: 2,32 miljardi EUR;
- pieteiktie kreditoru prasījumi: 2,01 miljards EUR;
- kapitāls un rezerves: 241,8 miljoni EUR;
- kopumā atgūtie aktīvi: 798,5 miljoni EUR.

Likvidācijas procesa ietvaros 2020. gadā turpinās izmaiņu veikšana organizatoriskajā struktūrā, kā arī darba attiecību pārtraukšana ar darbiniekiem, kuru darbs nav nepieciešams likvidācijas procesā. 2020. gada jūnija beigās Sabiedrībā strādāja 240 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

Vineta Čukste-Jurjeva
Likvidējamās ABLV Bank, AS likvidatore

Rīgā, 2020. gada 19. augustā

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 sešu mēnešu periodu sagatavošanu, kā arī par likvidējamās ABLV Bank, AS un tās meitas uzņēmumu (turpmāk – Koncerns) konsolidēto saīsināto starpperioda finanšu pārskatu par sešu 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 10. lappuses līdz 27. lappusei, ir sagatavoti, pamatojoties uz attaisnojuma dokumentiem, un sniedz skaidru un patiesu priekšstatu par Koncerna un Sabiedrības finanšu stāvokli 2020. gada 30. jūnijā un 2019. gada 31. decembrī, kā arī par Koncerna un Sabiedrības darbības rezultātiem, kapitāla un rezervju izmaiņām un naudas plūsmu 2020. gada pirmajos sešos mēnešos un 2019. gada pirmajos sešos mēnešos.

Šie saīsinātie starpperioda finanšu pārskati par sešu 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 sagatavošanas gaitā likvidatoru pieņemtie lēmumi, izdarītie novērtējumi, lai noteiktu finanšu stāvokli 2020. gada 30. jūnijā, ir bijuši piesardzīgi un pamatoti.

Andris Kovaļčuks
Likvidējamās ABLV Bank, AS likvidators

Vineta Čukste-Jurjeva
Likvidējamās ABLV Bank, AS likvidatore

Rīgā, 2020. gada 19. augustā

Saīsinātie starpperioda visaptverošo ienākumu pārskati

	EUR'000			
	Koncerns		Sabiedrība	
	01.01.2020.– 30.06.2020.	01.01.2019.– 30.06.2019.	01.01.2020.– 30.06.2020.	01.01.2019.– 30.06.2019.
	Pielikums			
Procentu ienākumi	6,470	13,252	6,893	12,559
Procentu izdevumi	(356)	(590)	-	-
Neto procentu ienākumi	6,114	12,662	6,893	12,559
Komisijas naudas ienākumi	1,141	1,739	503	733
Komisijas naudas izdevumi	(45)	(171)	(39)	(47)
Neto komisijas naudas ienākumi	1,096	1,568	464	686
Neto peļņa/(zaudējumi) no darījumiem ar finanšu instrumentiem	(561)	2,946	(720)	2,502
Neto rezultāts no darījumiem ar pārņemto nekustamo īpašumu	99	(1,464)	-	-
Pārējie ienākumi	8,849	5,463	864	565
Pārējie izdevumi	(5,129)	(5,897)	-	-
Dividenžu ienākumi	35	29	137	157
Uzkrājumi kredītu vērtības samazinājumam	3	(6,605)	822	(6,568)
Uzkrājumi ieguldījumu meitas uzņēmumos vērtības samazinājumam	8	-	(2,344)	(6,482)
Citi uzkrājumi		(529)	73	43
Personāla izdevumi	4	(12,490)	(11,930)	(8,884)
Pārējie administratīvie izdevumi	4	(35,292)	(9,035)	(34,114)
Nemateriālo aktīvu amortizācija un pamatlīdzekļu nolietojums		(3,585)	(1,164)	(2,843)
Pārskata perioda (zaudējumi)/peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas	(47,998)	(5,927)	(47,072)	(6,092)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	(7)	(8)	(6)	(5)
Pārskata perioda (zaudējumi)/peļņa	(48,005)	(5,935)	(47,078)	(6,097)
Pārskata perioda (zaudējumi)/peļņa attiecināma uz:				
Sabiedrības akcionāriem		(48,957)	(6,089)	
Nekontrolējamo daļu		952	154	
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 peļņa/zaudējums 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)	309	(935)
Kopā pārskata perioda pārējie visaptverošie ienākumi, kas netiks atzīti peļņā/zaudējumos		(935)	309	(935)
Pārējo visaptverošo ienākumu kopējais apjoms		(935)	309	(935)
Visaptverošo ienākumu kopējais apjoms		(48,940)	(5,626)	(48,013)
Pārskata perioda visaptverošie ienākumi attiecināmi uz:				
Sabiedrības akcionāriem		(49,892)	(5,780)	
Nekontrolējamo daļu		952	154	

Andris Kovaļčuks
Likvidējamās ABLV Bank, AS likvidators

Vineta Čukste-Jurjeva
Likvidējamās ABLV Bank, AS likvidatore

Rīgā, 2020. gada 19. augustā

Saīsinātie starpperioda finanšu stāvokļa pārskati

		EUR'000			
		Koncerns		Sabiedrība	
Aktīvi	Pielikums	30.06.2020.	31.12.2019.	30.06.2020.	31.12.2019.
Nauda kasē		15,580	14,406	15,578	14,404
Naudas līdzekļi kredītiestādēs un centrālajās bankās	5	1,814,379	1,843,625	1,673,386	1,720,836
Ieguldījumi finanšu instrumentos	6	117,965	70,742	95,066	33,470
Kredīti	7	353,684	393,447	353,612	397,325
Ieguldījumi asociēto un meitas sabiedrību pamatkapitālā	8	9,754	9,507	141,740	144,084
Ieguldījumu īpašumi		82,340	83,885	-	-
Pamatlīdzekļi		19,376	16,528	1,013	1,442
Nemateriālie aktīvi		35	2,519	-	2,475
Uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvs		2,613	2,575	2,541	2,541
Pārņemtais nekustamais īpašums		18,080	19,821	-	-
Pārējie aktīvi	10	13,349	12,560	35,486	32,446
Pārdošanai turētie ilgtermiņa ieguldījumi	9	1,611	17,872	1,596	1,573
Kopā aktīvi		2,448,766	2,487,487	2,320,018	2,350,596
Saistības					
Kredītoru prasījumi	11	2,123,551	2,130,746	2,038,738	2,048,089
Saistības pret kredītiestādēm		2,892	3,050	-	-
Emitētie vērtspapīri	12	7,472	9,813	-	-
Uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības		4	1	-	-
Pārējās saistības	14	58,228	35,588	39,470	12,684
Saistības, kas tieši saistītas ar pārdošanai turētiem ilgtermiņa ieguldījumiem	9	-	3,786	-	-
Kopā saistības		2,192,147	2,182,984	2,078,208	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		(48,957)	(10,557)	(47,078)	(8,705)
Attiecināms uz Sabiedrības akcionāriem		252,412	302,304	241,810	289,823
Nekontrolējamā daļa		4,207	2,199	-	-
Kopā kapitāls un rezerves		256,619	304,503	241,810	289,823
Kopā saistības, kapitāls un rezerves		2,448,766	2,487,487	2,320,018	2,350,596

Andris Kovaļčuks
Likvidējamās ABLV Bank, AS likvidators

Vineta Čukste-Jurjeva
Likvidējamās ABLV Bank, AS likvidatore

Rīgā, 2020. gada 19. augustā

Saīsinātie starpperioda kapitāla un rezervju izmaiņu pārskati

	EUR'000							
Koncerns	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	-	-	-	-	(6,089)	(6,089)	154	(5,935)
Pārskata perioda pārējie visaptverošie ienākumi/(zaudējumi)	-	-	-	333	-	333	-	333
Pārskata perioda visaptverošie ienākumi, kopā	-	-	-	333	(6,089)	(5,756)	154	(5,602)
Kapitāla vērtspapīru, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu pārējos visaptverošajos ienākumos, tirdzniecības rezultāts	-	-	-	(24)	24	-	-	-
30.06.2020.	42,080	179,295	2,134	3,382	77,482	304,373	4,499	308,872
01.01.2020.	42,080	179,295	2,134	5,735	73,060	302,304	2,199	304,503
Pārskata perioda (zaudējumi)/peļņa	-	-	-	-	(48,957)	(48,957)	952	(48,005)
Pārskata perioda pārējie visaptverošie ienākumi/(zaudējumi)	-	-	-	(935)	-	(935)	-	(935)
Pārskata perioda visaptverošie ienākumi, kopā	-	-	-	(935)	(48,957)	(49,892)	952	(48,940)
Nekontrolējamās daļas izmaiņas	-	-	-	-	-	-	1,056	1,056
30.06.2020.	42,080	179,295	2,134	4,800	24,103	252,412	4,207	256,619

	EUR'000						
Sabiedrība	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	-	-	-	-	(6,097)	(6,097)	
Pārskata perioda pārējie visaptverošie ienākumi/(zaudējumi)	-	-	-	329	-	329	
Pārskata perioda visaptverošie ienākumi, kopā	-	-	-	329	(6,097)	(5,768)	
Kapitāla vērtspapīru, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu pārējos visaptverošajos ienākumos, tirdzniecības rezultāts	-	-	-	-	(70)	70	
30.06.2019.	42,080	179,295	2,134	3,332	63,187	290,028	
01.01.2020.	42,080	179,295	2,134	5,735	60,579	289,823	
Pārskata perioda (zaudējumi)/peļņa	-	-	-	-	(47,078)	(47,078)	
Pārskata perioda pārējie visaptverošie ienākumi/(zaudējumi)	-	-	-	(935)	-	(935)	
Pārskata perioda visaptverošie ienākumi, kopā	-	-	-	(935)	(47,078)	(48,013)	
30.06.2020.	42,080	179,295	2,134	4,800	13,501	241,810	

Andris Kovaļčuks
Likvidējamās ABLV Bank, AS likvidators

Vineta Čukste-Jurjeva
Likvidējamās ABLV Bank, AS likvidatore

Rīgā, 2020. gada 19. augustā

Saīsinātie starpperioda naudas plūsmas pārskati

	EUR'000			
	Koncerns		Sabiedrība	
	01.01.2020.– 30.06.2020.	01.01.2019.– 30.06.2019.	01.01.2020.– 30.06.2020.	01.01.2019.– 30.06.2019.
Naudas plūsma pamatdarbības rezultātā				
(Zaudējumi)/peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas	(47,998)	(5,927)	(47,072)	(6,092)
Dividenžu ienākumi	(35)	(29)	(137)	(157)
Amortizācija un nolietojums	3,585	1,164	2,843	700
Vērtības samazināšanās izdevumi/(apvērse)	7,134	(895)	8,869	5,596
(Peļņa)/zaudējumi no ieguldījumiem pēc pašu kapitāla metodes	(248)	(9)	-	-
Finanšu aktīvu pārvērtēšana un citi posteņi, kas neietekmē naudas plūsmu	21,799	3,564	24,481	124
Procentu (ienākumi)	(6,470)	(13,252)	(6,893)	(12,559)
Procentu izdevumi	356	590	-	-
Neto naudas plūsma pamatdarbības rezultātā pirms izmaiņām aktīvos un saistībās	(21,877)	(14,794)	(17,909)	(12,388)
Naudas līdzekļu kredītiestādēs samazinājums	-	915	-	915
Kredītu samazinājums	34,305	175,044	37,995	161,946
Finanšu aktīvu, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos (pieaugums)/samazinājums	(46,909)	61,927	(62,179)	71,611
Pārējo aktīvu samazinājums/(pieaugums)	1,322	3,956	894	(4,093)
Saistību pret kredītiestādēm (samazinājums)	(158)	(633)	-	(396)
Kreditoru prasījumu (samazinājums)/pieaugums	(9,741)	(2,110)	(9,701)	-
Pārējo saistību (samazinājums)/pieaugums	2,936	18,983	(706)	(4,504)
Neto naudas plūsma pamatdarbības rezultātā pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	(40,122)	243,288	(51,606)	213,091
Pārskata periodā saņemtie procentu maksājumi	5,237	14,049	6,190	13,357
Pārskata periodā (izmaksātie) procentu maksājumi	(241)	(609)	-	-
Atmaksātais/(samaksātais) uzņēmumu ienākuma nodoklis	(32)	628	-	-
Neto naudas plūsma pamatdarbības rezultātā	(35,158)	257,356	(45,416)	226,448
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)	(2,153)	(7,330)	(5)	-
Pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu pārdošana	227	239	62	698
Saņemtas dividendes	35	157	137	157
Ieguldījumu samazinājums meitas un asociētās sabiedrībās	-	-	-	8,094
Neto naudas plūsma ieguldījumu darbības rezultātā	(1,891)	(4,432)	194	11,451
Naudas plūsma finansēšanas darbības rezultātā				
Emitēto vērtspapīru (atpirkšana)	(2,456)	-	-	-
Neto naudas plūsma finansēšanas darbības rezultātā	(2,456)	-	-	-
Naudas un tās ekvivalentu (samazinājums)/pieaugums	(39,505)	252,924	(45,222)	237,899
Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda sākumā	1,858,031	1,399,809	1,735,240	1,387,332
Ārvalstu valūtas pozīciju pārvērtēšanas rezultāts	(1,058)	1,541	(1,054)	1,540
Naudas un tās ekvivalentu pieaugums pārdošanai turēto ilgtermiņa ieguldījumu pārklasifikācijas rezultātā	12,491	-	-	-
Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda beigās	1,829,959	1,654,274	1,688,964	1,626,771

Andris Kovaļčuks
Likvidējamās ABLV Bank, AS likvidators

Vineta Čukste-Jurjeva
Likvidējamās ABLV Bank, AS likvidatore

Rīgā, 2020. gada 19. augustā

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 sešu mēnešu periodu, kas noslēdzās 2020. gada 30. jūnijā, 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 sešu mēnešu periodu, kas noslēdzās 2020. gada 30. jūnijā, 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 sešu mēnešu periodu, kas noslēdzās 2020. gada 30. jūnijā 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 sešu mēnešu periodu, kas noslēdzās 2020. gada 30. jūnijā.

Saīsinātie starpperioda Koncerna konsolidētie un Sabiedrības atsevišķie finanšu pārskati par sešu mēnešu periodu, kas noslēdzās 2020. gada 30. jūnijā 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 sešu mēnešu periodu, kas noslēdzās 2020. gada 30. jūnijā 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 sešu mēnešu periodu, kas noslēdzās 2020. gada 30. jūnijā atbilstoši c) skaidrojumā un pārskata 8. pielikumā norādītajam.

Likvidējamās ABLV Bank, AS saīsināto starpperioda Koncerna konsolidēto un Sabiedrības atsevišķo finanšu pārskatu par sešu mēnešu periodu, kas noslēdzās 2020. gada 30. jūnijā 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 sešu mēnešu periodu, kas noslēdzās 2019. gada 30. jūnijā.

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 sešu mēnešu periodu, kas noslēdzās 2020. gada 30. jūnijā 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, piemītošiem riskiem, kā arī ģeogrāfiskajam reģionam, kur darbojas investīciju objekts.

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

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

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

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. Kredītoru 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 sešu mēnešu periodu, kas noslēdzās 2020. gada 30. jūnijā 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.– 30.06.2020.	01.01.2019.– 30.06.2019.	01.01.2020.– 30.06.2020.	01.01.2019.– 30.06.2019.
Individuālo uzkrājumu izmaiņa, neto	5,941	177	5,942	179
t.sk. 1. pakāpe	(16)	(412)	(16)	(410)
t.sk. 2. pakāpe	94	768	94	768
t.sk. 3. pakāpe	5,863	(179)	5,864	(179)
Portfeļa uzkrājumu izmaiņa, neto	854	(619)	816	(623)
t.sk. 1. pakāpe	(740)	(1,139)	(740)	(1,140)
t.sk. 2. pakāpe	840	221	840	221
t.sk. 3. pakāpe	754	299	716	296
Uzkrājumu pieaugums/(samazinājums) pārskata periodā	6,795	(442)	6,758	(444)
Norakstīto aktīvu (atgūšana)/zaudējumi no aktīvu norakstīšanas	(190)	(380)	(190)	(380)
Pārskata perioda laikā izveidotie uzkrājumi vērtības samazinājumam, neto	6,605	(822)	6,568	(824)

2020. gada 30. jūnijā izveidotie uzkrājumi kredītu vērtības samazinājumam veido 7,5% (5,6%) no Koncerna/Sabiedrības kredītportfeļa.

Likvidējamās ABLV Bank, AS saīsināto starpperioda Koncerna konsolidēto un Sabiedrības atsevišķo finanšu pārskatu par sešu mēnešu periodu, kas noslēdzās 2020. gada 30. jūnijā pielikumi.

4. Pielikums

Administratīvie izdevumi

Veids	EUR'000			
	Koncerns		Sabiedrība	
	01.01.2020.– 30.06.2020.	01.01.2019.– 30.06.2019.	01.01.2020.– 30.06.2020.	01.01.2019.– 30.06.2019.
Personāla atalgojuma fiksētā daļa	7,968	8,341	5,593	5,710
VSAOI personālam	2,012	1,768	1,538	1,537
Likvidatoru atlīdzība (t.sk. VSAOI)	1,373	397	1,012	397
Personāla atalgojums mainīgā daļa	139	81	116	81
Likvidatoru palīgu atlīdzība	368	608	-	606
Atlaišanas pabalsti*	630	735	625	583
Personāla izdevumi kopā	12,490	11,930	8,884	8,914
Izdevumi zvērinātam revidentam gada pārskata revīzijai	25	119	12	19
Izdevumi zvērinātam revidentam citu revīzijas uzdevumu veikšanai	-	3	-	3
Izdevumi zvērinātam revidentam par konsultāciju sniegšanu	-	-	-	-
Mantas un darba telpu uzturēšanas izdevumi	1,626	2,156	1,338	1,746
<i>t.sk. darba telpu noma un uzturēšana</i>	948	1,034	900	944
<i>t.sk. IT sistēmu uzturēšana</i>	419	588	264	465
<i>t.sk. mantas uzturēšana</i>	146	322	109	224
<i>t.sk. sakaru pakalpojumi</i>	75	127	65	112
<i>t.sk. citi mantas un darba telpu uzturēšanas izdevumi</i>	38	85	-	1
Uzraudzības un regulatīvie izdevumi	27,360	1,437	27,360	1,096
Naudas un finanšu instrumentu glabāšanas izdevumi	4,776	3,799	4,764	3,799
Citi likvidācijas izdevumi	1,505	1,521	640	688
<i>t.sk. konsultācijas un profesionālie pakalpojumi</i>	1,059	1,215	504	526
<i>t.sk. citi personāla izdevumi</i>	251	63	55	25
<i>t.sk. informatīvie resursi</i>	62	92	38	38
<i>t.sk. naudas apgrozījuma blakusizdevumi</i>	99	39	39	38
<i>t.sk. izdevumi publikāciju ievietošanai laikrakstos</i>	2	2	2	2
<i>t.sk. pārējie izdevumi</i>	32	110	2	59
Pārējie administratīvie izdevumi, kopā	35,292	9,035	34,114	7,351
Administratīvie izdevumi kopā	47,782	20,965	42,998	16,265

* 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.

Sabiedrība, saskaņā ar darbības neturpināšanās principu un atbilstoši pārskata periodā noslēgtajam līgumam, peļņā/zaudējumos ir atzinusi kreditoru prasījumu pārbaužu izdevumus 24,9 miljonu EUR apmērā.

5. Pielikums

Naudas līdzekļi kredītiestādēs un centrālajās bankās

	EUR'000			
	Koncerns		Sabiedrība	
	30.06.2020.	31.12.2019.	30.06.2020.	31.12.2019.
Prasības pret Latvijas Banku	1,005,763	1,008,323	1,005,763	1,008,323
Prasības uz pieprasījumu pret Latvijā reģistrētajām kredītiestādēm*	671,742	712,536	662,328	707,449
Prasības uz pieprasījumu pret citās ES valstīs reģistrētajām kredītiestādēm	25,681	31,447	4,554	4,204
Prasības uz pieprasījumu pret citu valstu kredītiestādēm	741	867	741	860
Kopā prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm un centrālajām bankām	1,703,927	1,753,173	1,673,386	1,720,836
Termino noguldījumi citās ES valstīs reģistrētās kredītiestādēs	110,452	90,452	-	-
Kopā termiņnoguldījumi kredītiestādēs	110,452	90,452	-	-
Kopā naudas līdzekļi kredītiestādēs un centrālajās bankās	1,814,379	1,843,625	1,673,386	1,720,836

* t.sk. naudas līdzekļi 658,0 (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 30. jūnijā Koncerna/Sabiedrības naudas līdzekļi kredītiestādēs 12,7 (4,7) miljonu EUR apjomā bija iekļāti, lai nodrošinātu darījumus ar finanšu instrumentiem.

Likvidējamās ABLV Bank, AS saīsināto starpperioda Koncerna konsolidēto un Sabiedrības atsevišķo finanšu pārskatu par sešu mēnešu periodu, kas noslēdzās 2020. gada 30. jūnijā pielikumi.

6. Pielikums

Finanšu instrumenti

	EUR'000			
	Koncerns		Sabiedrība	
	30.06.2020.	31.12.2019.	30.06.2020.	31.12.2019.
Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā				
Ieguldījumi parāda vērtspapīros ar fiksētu ienākumu	103,279	55,237	73,382	11,025
Ieguldījumi fondos	6,498	7,146	13,518	14,108
Atvasinātie līgumi	764	-	764	-
Ieguldījumi akcijās	22	22	-	-
Kopā finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	110,563	62,405	87,664	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	117,965	70,742	95,066	33,470

Pārskata perioda beigās Koncerna lielākie ieguldījumi bija Latvijas 54,5% (16,9%), ASV 9,0% (12,2%) un Lietuvas 8,5% (0,5%) emitentu vērtspapīros. Ieguldījumi pārējo valstu emitentu vērtspapīros veidoja nebūtisku daļu Pārskata perioda beigās Sabiedrības lielākie ieguldījumi bija Latvijas emitentu vērtspapīros 82,1% (82,1%), ieguldījumi pārējo valstu emitentu vērtspapīros veidoja nebūtisku daļu.

7. Pielikums

Kredīti

Izsniegto kredītu sadalījums pēc aizņēmēja veida:

	EUR'000			
	Koncerns		Sabiedrība	
	30.06.2020.	31.12.2019.	30.06.2020.	31.12.2019.
Aizņēmēja veids				
Privātuzņēmumi	120,268	134,495	120,219	138,415
Privātpersonas	238,025	251,660	237,996	251,609
Citas finanšu sabiedrības	24,250	30,490	24,250	30,490
Kopā kredīti, bruto	382,543	416,645	382,465	420,514
Uzkrājumi vērtības samazinājumam	(28,859)	(23,198)	(28,853)	(23,189)
Kopā kredīti, neto	353,684	393,447	353,612	397,325

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

Koncernā desmit lielākās ekspozīcijas 2020. gada 30. jūnijā veidoja 23,4% (23,8%) no kopējā Koncerna neto kredītportfeļa, savukārt Sabiedrībā 23,4% (23,6%) no kopējā Sabiedrības neto kredītportfeļa. Šiem kredītiem ir izveidoti individuālie uzkrājumi vērtības samazinājumam 12,3 (7,9) miljoni EUR apmērā.

Izsniegto kredītu sadalījums pa piecām lielākajām aizņēmēju valstīm:

	EUR'000			
	Koncerns		Sabiedrība	
	30.06.2020.	31.12.2019.	30.06.2020.	31.12.2019.
Valsts				
Latvija	324,869	354,195	324,865	358,179
Krievija	17,174	27,033	17,169	27,021
Ukraina	10,891	11,430	10,889	11,427
Lielbritānija	343	337	326	314
Baltkrievija	265	290	262	288
Kopā pārējās valstis	142	162	101	96
Kopā kredīti, neto	353,684	393,447	353,612	397,325

Likvidējamās ABLV Bank, AS saīsināto starpperioda Koncerna konsolidēto un Sabiedrības atsevišķo finanšu pārskatu par sešu mēnešu periodu, kas noslēdzās 2020. gada 30. jūnijā pielikumi.

Kredītu veidu struktūra:

Kredīta veids	EUR'000									
					30.06.2020.		31.12.2019.			
	Hipotekārie	Biznesa	Pārējie	Patēriņa	Kopā kredīti, bruto	Hipotekārie	Biznesa	Pārējie	Patēriņa	Kopā kredīti, bruto
Koncerns										
Parastie kredīti	232,372	142,939	800	37	376,148	245,053	164,352	955	78	410,438
Kredītlīnijas	-	5,324	-	-	5,324	-	5,130	-	-	5,130
Norēķinu kontu debeta atlikumi	-	923	-	72	995	-	923	-	89	1,012
Maksājumu karšu debeta atlikumi	-	49	-	27	76	-	42	-	23	65
Kopā kredīti, bruto	232,372	149,235	800	136	382,543	245,053	170,447	955	190	416,645
Uzkrājumi vērtības samazinājumam	(6,280)	(21,697)	(800)	(82)	(28,859)	(6,067)	(16,097)	(954)	(80)	(23,198)
Kopā kredīti, neto	226,092	127,538	-	54	353,684	238,986	154,350	1	110	393,447
Sabiedrība										
Parastie kredīti	232,371	142,940	800	37	376,148	245,052	168,343	955	79	414,429
Kredītlīnijas	-	5,323	-	-	5,323	-	5,128	-	-	5,128
Norēķinu kontu debeta atlikumi	-	873	-	46	919	-	852	-	40	892
Maksājumu karšu debeta atlikumi	-	49	-	27	76	-	42	-	23	65
Kopā kredīti, bruto	232,371	149,185	800	110	382,466	245,052	174,365	955	142	420,514
Uzkrājumi vērtības samazinājumam	(6,280)	(21,693)	(800)	(81)	(28,854)	(6,067)	(16,093)	(954)	(75)	(23,189)
Kopā kredīti, neto	226,091	127,492	-	29	353,612	238,985	158,272	1	67	397,325

Izveidoto uzkrājumu sadalījums pa trim lielākajām aizņēmēju valstīm:

Valsts	EUR'000			
	Koncerns		Sabiedrība	
	30.06.2020.	31.12.2019.	30.06.2020.	31.12.2019.
Krievija	15,201	10,427	15,202	10,426
Latvija	12,047	11,547	12,047	11,549
Luksemburga	649	467	648	466
Kopā pārējās valstis	962	757	957	748
Kopā uzkrājumi kredītu vērtības samazinājumam	28,859	23,198	28,854	23,189

Likvidējamās ABLV Bank, AS saīsināto starpperioda Koncerna konsolidēto un Sabiedrības atsevišķo finanšu pārskatu par sešu mēnešu periodu, kas noslēdzās 2020. gada 30. jūnijā pielikumi.

Koncerna kredītu nodrošinājuma analīze:

EUR'000

	Kopā kredīti, bruto	Vērtspapīri	Nekustamais īpašums	Cits nodrošinājums	Kopā, nodrošinājuma patiesā vērtība*
Kredītu grupa					30.06.2020.
Hipotekārie	232,372	-	212,392	426	212,818
LTV līdz 100%	134,786	-	134,360	426	134,786
LTV virs 100%	97,586	-	78,032	-	78,032
Biznesa	149,235	3,083	111,050	29,880	144,013
LTV līdz 100%	138,376	3,083	105,413	29,880	138,376
LTV virs 100%	10,859	-	5,637	-	5,637
Pārējie	800	-	-	1	1
LTV līdz 100%	-	-	-	-	-
LTV virs 100%	800	-	-	1	1
Patēriņa	136	-	-	-	-
LTV līdz 100%	-	-	-	-	-
LTV virs 100%	136	-	-	-	-
Kopā kredīti, bruto	382,543	3,083	323,442	30,307	356,832
Uzkrājumi vērtības samazinājumam	(28,859)				
Kopā kredīti, neto	353,684				
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 atmaksas 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 sešu mēnešu periodu, kas noslēdzās 2020. gada 30. jūnijā pielikumi.

Sabiedrības kredītu nodrošinājuma analīze:

	EUR'000				
	Kopā kredīti, bruto	Vērtspapīri	Nekustamais īpašums	Cits nodrošinājums	Kopā, nodrošinājuma patiesā vērtība*
Kredītu grupa	30.06.2020.				
Hipotekārie	232,371	-	212,392	426	212,818
LTV līdz 100%	134,786	-	134,360	426	134,786
LTV virs 100%	97,585	-	78,032	-	78,032
Biznesa	149,185	3,083	111,050	29,880	144,013
LTV līdz 100%	138,376	3,083	105,413	29,880	138,376
LTV virs 100%	10,809	-	5,637	-	5,637
Pārējie	800	-	-	1	1
LTV līdz 100%	-	-	-	-	-
LTV virs 100%	800	-	-	1	1
Patēriņa	110	-	-	-	-
LTV līdz 100%	-	-	-	-	-
LTV virs 100%	110	-	-	-	-
Kopā kredīti, bruto	382,466	3,083	323,442	30,307	356,832
Uzkrājumi vērtības samazinājumam	(28,854)				
Kopā kredīti, neto	353,612				
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 9,8 (9,5) miljonu EUR apmērā. Savukārt Sabiedrībai bija ieguldījumi meitas un asociētos uzņēmumos 141,7 (144,1) miljonu EUR apmērā, tai skaitā ieguldījumi asociētos uzņēmumos 8,6 (8,6) miljonu EUR apmērā un ieguldījumi meitas uzņēmumos 133,1 (135,5) miljonu EUR apmērā.

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

	EUR'000			
	Koncerns 30.06.2020.	Koncerns 31.12.2019.	Sabiedrība 30.06.2020.	Sabiedrība 31.12.2019.
Pamatkapitāls	37,000	37,000	37,000	37,000
Pašu kapitāls*	42,484	41,845	42,484	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	9,754	9,507	x	x

* - attiecināms uz Sabiedrību

Izmaiņas ieguldījumos asociētās sabiedrībās:

	EUR'000			
	Koncerns 01.01.2020.– 30.06.2020.	Koncerns 01.01.2019.– 30.06.2019.	Sabiedrība 01.01.2020.– 30.06.2020.	Sabiedrība 01.01.2019.– 30.06.2019.
Ieguldījumi perioda sākumā, bruto	9,507	9,180	8,635	8,635
Ieguldījumu izmaiņa asociētās sabiedrībās atbilstoši pašu kapitāla metodei	247	8	-	-
Asociēto sabiedrību izmaksātās dividendes	-	(127)	-	-
Kopā ieguldījumi perioda beigās	9,754	9,061	8,635	8,635

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

Pozīcija	EUR'000	
	30.06.2020. (neauditēts)	31.12.2019. (neauditēts)
Ilgtermiņa ieguldījumi	47,134	50,161
Apgrozāmie līdzekļi	9,735	10,467
Kopā aktīvi	56,869	60,628
Ilgtermiņa saistības	6,628	8,283
Īstermiņa saistības	7,396	7,358
Kopā saistības	14,024	15,641
Kapitāls un rezerves	42,484	41,845
t.sk. pārskata perioda peļņa/(zaudējumi)	(6)	2,590
Nekontrolējošā līdzdalība	361	3,142
Kopā saistības, kapitāls un rezerves	56,869	60,628
Neto apgrozījums	6,142	18,438

Likvidējamās ABLV Bank, AS saīsināto starpperioda Koncerna konsolidēto un Sabiedrības atsevišķo finanšu pārskatu par sešu mēnešu periodu, kas noslēdzās 2020. gada 30. jūnijā pielikumi.

Koncerna sastāvs (Sabiedrības tieša un netieša līdzdalība uzņēmumos):

Komerccabiedrības nosaukums	Reģistrācijas valsts	Reģistrācijas numurs	Uzņēmējdarbības nozare	30.06.2020.		31.12.2019.	
				Daļa pamatkapitālā (%)	Balss tiesīgā daļa (%)	Daļa pamatkapitālā (%)	Balss tiesīgā 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
Pillar Capital, AS (bij. 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 Property management, SIA (bij. 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 neturpināšanas 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 turpināšanas principa.

Atvērtie ieguldījumu fondi, kas iekļauti Koncerna sastāvā:

Atvērtā ieguldījumu fonda nosaukums	Reģistrācijas valsts	ISIN	Fonda kategorija	30.06.2020.	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, (%)	30.06.2020.		31.12.2019.		
					Bruto uzskaites vērtība	Pamatkapitāls	Pašu kapitāls	Daļa pamatkapitālā, (%)	Bruto uzskaites vērtība
Likvidējamā ABLV Bank Luxembourg, S.A.	LU	25,000	5,855	100.0	25,000	25,000	8,168	100.0	25,000
Pillar Capital, AS (bij. New Hanza Capital, AS)	LV	115,317	138,482	97.4	132,187	115,317	139,967	97.4	132,187
ABLV Consulting services, AS	LV	1,800	264	100.0	1,800	1,800	284	100.0	1,800
ABLV Asset Management, IPAS	LV	650	1,352	90.0	585	650	1,321	90.0	585
PEM, SIA	LV	100	123	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	146,073	x	159,626	142,870	150,058	x	159,626
Uzkrājumi vērtības samazinājumam					(26,521)				(24,177)
Kopā ieguldījumi meitas uzņēmumos, neto					133,105				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 pārskata perioda beigās bija 434,8 (459,5) miljoni EUR, tai skaitā Sabiedrības emitētās obligācijas 297,4 (303,0) miljonu EUR vērtībā un ABLV Asset Management, IPAS atvērtu ieguldījumu fondu daļas 19,2 (21,4) miljonu vērtībā.

Likvidējamās ABLV Bank, AS saīsināto starpperioda Koncerna konsolidēto un Sabiedrības atsevišķo finanšu pārskatu par sešu mēnešu periodu, kas noslēdzās 2020. gada 30. jūnijā pielikumi.

ABLV Asset Management, IPAS pārvaldīto atvērto ieguldījumu fondu aktīvi pārskata perioda beigās bija 145,9 (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.

Sabiedrības ieguldījumu meitas uzņēmumos vērtības samazinājuma izmaiņas:

	EUR'000	
	01.01.2020.– 30.06.2020.	01.01.2019.– 30.06.2019.
Uzkrājumi vērtības samazinājumam pārskata perioda sākumā	24,177	43,215
Uzkrājumu vērtības samazinājumam pieaugums	2,344	6,482
t.sk. ABLV Bank Luxembourg, S.A.	2,344	1,707
t.sk. Pillar Development, SIA	-	2,453
t.sk. New Hanza Centre, SIA	-	2,174
t.sk. Hanzas Dārzs, SIA	-	148
Kopā pārskata periodā peļņā/zaudējumos atzītie uzkrājumi vērtības samazinājumam	2,344	6,482
Pārklasificēts no/uz pārdošanai turētiem ilgtermiņa aktīviem	-	17,923
Kopā uzkrājumi vērtības samazinājumam pārskata perioda beigās	26,521	67,620

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 30.06.2020.	Koncerns 31.12.2019.	Sabiedrība 30.06.2020.	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	82	409	67	44
Kopā aktīvi, bruto	2,101	18,362	2,086	2,063
Uzkrājumi vērtības samazinājumam	(490)	(490)	(490)	(490)
Kopā aktīvi, neto	1,611	17,872	1,596	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 sešu mēnešu periodu, kas noslēdzās 2020. gada 30. jūnijā pielikumi.

10. Pielikums

Pārējie aktīvi

	EUR'000			
	Koncerns		Sabiedrība	
	30.06.2020.	31.12.2019.	30.06.2020.	31.12.2019.
Prasības pret finanšu institūcijām	6,023	6,401	6,390	6,383
Norēķini par finanšu instrumentiem	614	215	614	215
Debitoru parādi	3,327	2,445	1,226	1,744
Citi finanšu aktīvi	117	154	120	158
Amortizētā vērtībā novērtēti finanšu aktīvi	-	-	9,863	9,866
Kopā pārējie finanšu aktīvi	10,081	9,215	18,213	18,366
Krājumi	2,011	2,457	994	994
Nākamo periodu izdevumi un uzkrātie ienākumi	2,196	1,224	170	165
Citi aktīvi	108	131	104	133
Nodokļu pārmaksa	293	1,004	13	761
Norēķini ar meitas uzņēmumiem	-	-	17,332	13,372
Kopā nefinanšu pārējie aktīvi	4,609	4,816	18,613	15,425
Uzkrājumi vērtības samazinājumam	(1,340)	(1,471)	(1,340)	(1,345)
Kopā pārējie aktīvi, neto	13,349	12,560	35,486	32,446

11. Pielikums

Kreditoru prasījumi

	EUR'000			
	Koncerns		Sabiedrība	
	30.06.2020.	31.12.2019.	30.06.2020.	31.12.2019.
Pieteiktie kreditoru prasījumi	2,091,291	2,083,250	2,006,449	2,012,257
Atsauktie kreditoru prasījumi	2	-	2	-
Noraidītie kreditoru prasījumi	2,486	-	2,486	-
Pārējie kreditoru prasījumi	32,260	47,496	29,801	35,832
Kopā kreditoru prasījumi	2,123,551	2,130,746	2,038,738	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 30. jūnijam ir apstiprināti 3 269 kreditori, kuri pieteikuši Sabiedrībai kreditoru prasījumus 2,01 miljarda EUR apmērā.

EY pārbaudes ir uzsāktas 992 kreditoram, kuru prasījumu kopējais apmērs ir 494 miljoni EUR. Kopš EY kreditoru pārbaudi uzsākušas ir saņemtas rekomendācijas par 545 kreditoriem un līdz pārskata perioda beigām kopā ir izmaksāti kreditoru prasījumi 13,89 miljoni EUR apmērā, no kuriem 0,9 miljoni EUR ir pārskaitīti Valsts Kasei.

12. Pielikums

Emitētie vērtspapīri

Kopš Sabiedrības likvidācijas uzsākšanas 2018. gada 12. jūnijā ar Sabiedrības emitētajām obligācijām biržā nav iespējams veikt darījumus un ir zudis ieguldītāju interese vai normālu tirgus darbību sargājošs pamats turpināt kotēt obligācijas biržas Parāda vērtspapīru sarakstā.

Pārskata periodā biržas Nasdaq Riga valde nolēma izslēgt visas Sabiedrības emitētās obligācijas no regulētā tirgus — Baltijas Parāda vērtspapīru saraksta. Pēdējā obligāciju kotācijas diena biržā bija 2020. gada 30. jūnijs.

Līdz ar obligāciju izslēgšanu no biržas Parāda vērtspapīru saraksta tiks pārtraukta obligāciju uzskaitē Nasdaq CSD SE un Sabiedrības emitētās obligācijas tiks izteiktas naudas prasījumos un uzskaitītas tikai kā Sabiedrības kreditoru prasījumi par naudas samaksu. Minētās darbības Sabiedrība plānoja pabeigt līdz šā gada 15. jūlijam.

Likvidējamās ABLV Bank, AS saīsināto starpperioda Koncerna konsolidēto un Sabiedrības atsevišķo finanšu pārskatu par sešu mēnešu periodu, kas noslēdzās 2020. gada 30. jūnijā pielikumi.

Sabiedrības kreditoru prasījumi par naudas samaksu kā attiecīgās kreditoru kārtas prasījumi tiks izmaksātas konkrētu kreditoru kārtu ietvaros, ievērojot Kredītiestāžu likumā noteiktās prasības attiecībā uz norēķināšanās kārtību ar kreditoriem.

2017. gadā Koncerna meitas uzņēmums Pillar 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 Pillar Capital, kā emitentam ir tiesības dzēst obligācijas pirms termiņa. Pārskata periodā Pillar Capital, AS otrreizējā tirgū iegādājās pašas emitētās obligācijas pēc to nominālvērtības 2,49 miljoni EUR.

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

Pārskata perioda beigās Pillar Capital, AS emitēto vērtspapīru atlikums bija 7,8 (10,1) miljoni EUR, savukārt Koncernā - 7,5 (9,8) miljoni EUR.

13. Pielikums

Apmaksātais pamatkapitāls

2020. gada 30. jūnijā 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 30. jūnijā Sabiedrībai bija 137 (137) akcionāri ar balsstiesībām.

Sabiedrības lielākie akcionāri:

Akcionāri	30.06.2020.		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	

Likvidējamās ABLV Bank, AS saīsināto starpperioda Koncerna konsolidēto un Sabiedrības atsevišķo finanšu pārskatu par sešu mēnešu periodu, kas noslēdzās 2020. gada 30. jūnijā pielikumi.

14. Pielikums

Pārējās saistības

	EUR'000			
	Koncerns 30.06.2020.	Koncerns 31.12.2019.	Sabiedrība 30.06.2020.	Sabiedrība 31.12.2019.
Trešām personām piederošās koncerna konsolidēto fondu daļas	15,953	17,228	-	-
Nepabeigtie norēķini par darījumiem ar finanšu instrumentiem	631	1,728	631	1,728
Parādi piegādātājiem	2,711	1,692	390	49
Pārējās saistības	603	804	575	537
Kopā pārējās finanšu saistības	19,898	21,452	1,596	2,314
Nākamo periodu ienākumi un uzkrātie izdevumi	31,952	8,579	34,956	6,930
Saistību dzēšanai	1,624	2,409	1,624	2,409
Pārējās saistības	3,703	2,461	281	359
Uzkrājumi atvalinājumiem	1,051	687	1,013	672
Kopā pārējās nefinanšu saistības	38,330	14,136	37,874	10,370
Kopā pārējās saistības	58,228	35,588	39,470	12,684

15. Pielikums

Ārpusbilances posteņi

	EUR'000			
	Koncerns 30.06.2020.	Koncerns 31.12.2019.	Sabiedrība 30.06.2020.	Sabiedrība 31.12.2019.
Noslēgtie līgumi par nefinanšu aktīvu iegādi	8,075	3,130	-	-
Galvojumi un garantijas	678	806	678	980
Iespējamās saistības un citas ārpusbilances saistības kopā	8,753	3,936	678	980

16. Pielikums

Darījumi ar saistītām personām

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

Koncerna darījumu apjoms ar saistītajām personām:

	EUR'000							
	30.06.2020.				31.12.2019.			
Aktīvi	Akcionāri	Likvidatori	Asociētās sabiedrības	Citas saistītās personas	Akcionāri	Likvidatori	Asociētās sabiedrības	Citas saistītās personas
Kredīti	-	-	4,827	-	-	-	5,146	-
Saistības								
Kreditoru prasījumi	2,757	-	3,894	1,026	2,757	-	3,891	295
Ienākumi/izdevumi				01.01.2020.- 30.06.2020.				01.01.2019.- 30.06.2019.
Procentu ienākumi	-	-	110	-	-	-	151	-
Dividenžu ienākumi	-	-	-	-	-	-	127	-
Komisijas naudas ienākumi	10	-	-	-	-	-	-	1
Citi parastie ienākumi	1	1	-	25	-	1	22	-
Pārējie administratīvie izdevumi	-	-	-	-	-	-	(1)	-
Atzīti uzkrājumi vērtības samazinājumam, neto	-	-	(2)	-	-	-	(69)	-

Pārskata periodā Sabiedrībā kreditoru prasījumu apstrādes ietvaros, neskaitot prasījumu pārejas, kuras atzītas ar atliekošu nosacījumu, ir reģistrētas prasījumu pārejas 345,2 (316,8) miljonu EUR apmērā Sabiedrības akcionāru labā, atbilstoši Sabiedrības akcionāru noslēgtajiem prasījumu pāreju pamatojošajiem līgumiem ar kreditoriem.

Likvidējamās ABLV Bank, AS saīsināto starpperioda Koncerna konsolidēto un Sabiedrības atsevišķo finanšu pārskatu par sešu mēnešu periodu, kas noslēdzās 2020. gada 30. jūnijā pielikumi.

Sabiedrības darījumu apjoms ar saistītajām personām:

	30.06.2020.				31.12.2019.			
	Akcionāri	Likvidatori	Meitas un asociētās sabiedrības	Citas saistītās personas	Akcionāri	Likvidatori	Meitas un asociētās sabiedrības	Citas saistītās personas
Aktīvi								
leguldījumi finanšu instrumentos	-	-	13,806	-	-	-	14,397	-
Kredīti	-	-	4,828	-	-	-	9,135	-
Pārējie aktīvi	-	-	27,528	-	-	-	23,620	-
Saistības								
Kredītoru prasījumi	2,757	-	56,146	1,026	2,757	-	56,159	295
Pārējās saistības	-	-	3,960	-	-	-	-	-
Arpusbilances saistības								
Garantijas	-	-	-	-	-	-	174	-
Ienākumi/izdevumi				01.01.2020.– 30.06.2020.				01.01.2019.– 30.06.2019.
Procentu ienākumi	-	-	315	-	-	-	327	-
Dividenžu ienākumi	-	-	102	-	-	-	127	-
Komisijas naudas ienākumi	10	-	44	-	-	-	116	1
Citi parastie ienākumi	1	1	139	25	-	-	606	-
Pārējie administratīvie izdevumi	-	-	(36)	-	-	-	(72)	-
Atzīti uzkrājumi vērtības samazinājumam, neto	-	-	(2,346)	-	-	-	(6,554)	-

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

17. Pielikums

Patiesā vērtība

Koncerna aktīvi un saistības atbilstoši patiesās vērtības noteikšanas avotu hierarhijai:

	30.06.2020.		31.12.2019.		Līmenis
	Uzskaites vērtība	Patiesā vērtība	Uzskaites vērtība	Patiesā vērtība	
Aktīvi patiesajā vērtībā					
Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	110,563	110,563	62,405	62,405	
t.sk.	101,782	101,782	50,509	50,509	1.līmenis
	8,622	8,622	11,827	11,827	2.līmenis
	69	69	69	69	3.līmenis
Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu pārējos visaptverošajos ienākumos	7,402	7,402	8,337	8,337	3.līmenis
leguldījumu īpašumi	82,340	82,340	83,885	83,885	3.līmenis
Kopā aktīvi patiesajā vērtībā	228,438	228,438	154,627	154,627	
Aktīvi, kas netiek novērtēti patiesajā vērtībā					
Nauda kasē	15,580	15,580	14,406	14,406	1.līmenis
Naudas līdzekļi kredītiestādēs	1,814,379	1,814,379	1,843,625	1,843,625	1.līmenis
Kredīti	353,684	353,751	393,447	393,614	3.līmenis
Pārējie finanšu aktīvi	2,011	2,011	9,219	9,219	3.līmenis
Kopā aktīvi, kas netiek novērtēti patiesajā vērtībā	2,185,654	2,185,721	2,260,697	2,260,864	
Saistības patiesajā vērtībā					
Atvasinātie līgumi	-	-	576	576	2.līmenis
Trešām personām piederošās koncerna konsolidēto fondu daļas	631	631	17,228	17,228	2.līmenis
Kopā saistības patiesajā vērtībā	631	631	17,804	17,804	
Saistības, kas netiek novērtētas patiesajā vērtībā					
Saistības, kas netiek novērtētas patiesajā vērtībā	2,133,288	2,133,288	2,151,045	2,151,045	3.līmenis
Kopā saistības, kas netiek novērtētas patiesajā vērtībā	2,133,288	2,133,288	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.

Likvidējamās ABLV Bank, AS saīsināto starpperioda Koncerna konsolidēto un Sabiedrības atsevišķo finanšu pārskatu par sešu mēnešu periodu, kas noslēdzās 2020. gada 30. jūnijā pielikumi.

Sabiedrības aktīvi un saistības atbilstoši patiesās vērtības noteikšanas avotu hierarhijai:

	EUR'000				Līmenis
	30.06.2020.		31.12.2019.		
	Uzskaites vērtība	Patiesā vērtība	Uzskaites vērtība	Patiesā vērtība	
Aktīvi patiesajā vērtībā					
Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	87,664	87,664	25,133	25,133	
t.sk.	65,190	65,190	-	-	1.līmenis
	22,119	22,119	24,775	24,775	2.līmenis
	356	356	358	358	3.līmenis
Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu pārējos visaptverošajos ienākumos	7,402	7,402	8,337	8,337	3.līmenis
Kopā aktīvi patiesajā vērtībā	95,066	95,066	33,470	33,470	
Aktīvi, kas netiek novērtēti patiesajā vērtībā					
Nauda kasē	15,578	15,578	14,404	14,404	1.līmenis
Naudas līdzekļi kredītiestādēs	1,673,386	1,673,386	1,720,836	1,720,836	1.līmenis
Kredīti	353,612	353,679	397,325	397,492	3.līmenis
Pārējie finanšu aktīvi	994	982	18,029	18,121	3.līmenis
Kopā aktīvi, kas netiek novērtēti patiesajā vērtībā	2,043,570	2,043,625	2,150,594	2,150,853	
Saistības patiesajā vērtībā					
Atvasinātie līgumi	-	-	576	576	2.līmenis
Kopā saistības patiesajā vērtībā	-	-	576	576	
Saistības, kas netiek novērtētas patiesajā vērtībā					
Saistības, kas netiek novērtētas patiesajā vērtībā	2,038,738	2,038,738	2,049,827	2,049,827	3.līmenis
Kopā saistības, kas netiek novērtētas patiesajā vērtībā	2,038,738	2,038,738	2,049,827	2,049,827	

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

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

	EUR'000					
	30.06.2020.	Atsavināšana	Atzīšana	Pārvērtēšana	Pārklasifikācija	31.12.2019.
Aktīvi patiesajā vērtībā						
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
leguldījumu īpašumi	82,340	-	983	(2,528)	-	83,885
Kopā aktīvi patiesajā vērtībā	89,811	-	983	(3,463)	-	92,291
Sabiedrība						
Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	356	-	(2)	-	-	358
Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu pārējos visaptverošajos ienākumos	7,402	-	-	(935)	-	8,337
Kopā aktīvi patiesajā vērtībā	7,758	-	(2)	(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					
	30.06.2019.	Atsavināšana	Atzīšana	Pārvērtēšana	Pārklasifikācija	31.12.2018.
Aktīvi patiesajā vērtībā						
Koncerns						
Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	69	-	-	-	-	69
Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu pārējos visaptverošajos ienākumos	5,934	-	-	-	-	5,934
leguldījumu īpašumi	105,580	-	7,154	(3,853)	990	101,289
Kopā aktīvi patiesajā vērtībā	111,583	-	7,154	(3,853)	990	107,292
Sabiedrība						
Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	358	-	-	-	-	358
Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu pārējos visaptverošajos ienākumos	5,934	-	-	-	-	5,934
Kopā aktīvi patiesajā vērtībā	6,292	-	-	-	-	6,292

18. Pielikums

Tiesvedības un iespējamās saistības

Sabiedrība ir iesaistījies atsevišķos tiesvedības procesos, kas ir saistīti ar parādu piedziņu par labu Sabiedrībai, nodrošinājuma saglabāšanu kredītešanas ietvaros atsevišķiem Sabiedrības darījumiem ar Sabiedrības aizņēmējiem. Likvidatori uzskata, ka 2020. gada 30. jūnijā 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, izņemot zemāk minēto.

2020. gada 15. jūlijā tika pabeigts process, kura ietvaros visas Sabiedrības emitētās obligācijas tika izteiktas naudas prasījumos EUR valūtā un turpmāk tiks uzskaitītas kā Sabiedrības kreditoru prasījumi par naudas samaksu.