



ABLV

# Likvidējamās ABLV Bank, AS

konsolidētais un atsevišķais  
nerevidētais saīsinātais starpperioda  
pārskats

par deviņu mēnešu periodu, kas noslēdzās  
2020. gada 30. septembrī

## 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 deviņos mēnešos 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 septembra 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 448,9 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 ir 2 miljardi 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 septembra beigām ir uzsākusi 1505 kreditoru pārbaudes par kopējo prasījumu kopsummu 705,3 miljoni EUR. Kreditoru pārbaudes plānots pabeigt līdz 2021. gada beigām. Līdz pārskata perioda beigām kopā ir izmaksāti kreditoru prasījumi 26,7 miljoni EUR apmērā.

2020. gada jūlijā visas Sabiedrības emitētās obligācijas tika izslēgtas no regulētā tirgus — biržas Nasdaq Riga Parāda vērtspapīru saraksta. Līdz ar to tika pārtraukta obligāciju uzskaitē Nasdaq CSD, SE un naudas prasījumos izteiktās obligācijas Sabiedrības grāmatvedībā uzskaitītas tikai kā Sabiedrības kreditoru prasījumi par naudas samaksu. Obligāciju izslēgšana no regulētā tirgus un izteikšana naudas prasījumos neietekmē kreditoru-obligacionāru pieteiktos un atzītos prasījumus, šo prasījumu summas, apmierināšanas kārtu un prasījumu summu izmaksas noteikumus.

Pārskata periodā turpinājās aktīvu atgūšana un 2020. gada deviņu mēnešu laikā atgūti 75,0 miljoni EUR. Kopš darbības uzsākšanas Likvidācijas komiteja kopumā ir atguvusi aktīvus 824,3 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. septembrī:

- kopējais aktīvu apjoms: 2,3 miljardi EUR;
- pieteiktie kreditoru prasījumi: 1,99 miljardi EUR;
- kapitāls un rezerves: 238,0 miljoni EUR;
- kopumā atgūtie aktīvi: 824,3 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 septembra beigās Sabiedrībā strādāja 233 darbinieki.

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

**Andris Kovaļčuks**  
Likvidējamās ABLV Bank, AS likvidators

**Lauma Bērziņa**  
Likvidējamās ABLV Bank, AS likvidatore

Rīgā, 2020. gada 19. novembrī

# 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 deviņi mēnešu periodu sagatavošanu, kā arī par likvidējamās ABLV Bank, AS un tās meitas uzņēmumu (turpmāk – Koncerns) konsolidēto saīsināto starpperioda finanšu pārskatu par deviņu mēnešu periodu sagatavošanu.

Sabiedrības likvidatori ir atbildīgi par atbilstošas grāmatvedības uzskaites sistēmas nodrošināšanu, Sabiedrības un Koncerna aktīvu un mantas uzturēšanu, saglabāšanu un aizsardzību, politiku izstrādi Sabiedrības un Koncerna darbībai, personālam, aktīvu atgūšanai kā arī par krāpšanas un citu Sabiedrībā vai Koncernā izdarītu pārkāpumu atklāšanu un novēršanu. Sabiedrības likvidatori ir atbildīgi arī par Latvijas Republikas Kredītiestāžu likuma, 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. septembrī un 2019. gada 31. decembrī, kā arī par Koncerna un Sabiedrības darbības rezultātiem, kapitāla un rezervju izmaiņām un naudas plūsmu 2020. gada pirmajos deviņos mēnešos un 2019. gada pirmajos deviņos mēnešos.

Šie saīsinātie starpperioda finanšu pārskati par deviņu mēnešu periodu ir sagatavoti atbilstoši Eiropas Savienībā apstiprinātā 34. starptautiskā grāmatvedības standarta "Starpperioda finanšu pārskati" prasībām, pieņemot, ka Sabiedrība un līdz ar to arī Koncerns savu darbību nākotnē neturpina. 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. septembrī, ir bijuši piesardzīgi un pamatoti.

**Andris Kovaļčuks**  
Likvidējamās ABLV Bank, AS likvidators

**Lauma Bērziņa**  
Likvidējamās ABLV Bank, AS likvidatore

Rīgā, 2020. gada 19. novembrī

## Saīsinātie starpperioda visaptverošo ienākumu pārskati

	EUR'000			
	Koncerns		Koncerns	Sabiedrība
	01.01.2020.– 30.09.2020.	01.01.2019.– 30.09.2019.	01.01.2020.– 30.09.2020.	01.01.2019.– 30.09.2019.
	Pielikums			
Procentu ienākumi	9,904	18,051	10,501	17,510
Procentu izdevumi	(540)	(754)	-	-
<b>Neto procentu ienākumi</b>	<b>9,364</b>	<b>17,297</b>	<b>10,501</b>	<b>17,510</b>
Komisijas naudas ienākumi	1,696	2,428	757	1,124
Komisijas naudas izdevumi	(75)	(298)	(63)	(64)
<b>Neto komisijas naudas ienākumi</b>	<b>1,621</b>	<b>2,130</b>	<b>694</b>	<b>1,060</b>
Neto peļņa/(zaudējumi) no darījumiem ar finanšu instrumentiem	(720)	3,913	(926)	2,984
Neto rezultāts no darījumiem ar pārņemto nekustamo īpašumu	63	(1,367)	-	-
Pārējie ienākumi	8,274	7,465	1,244	1,453
Pārējie izdevumi	(3,134)	(7,896)	-	(126)
Dividenžu ienākumi	52	45	154	200
Uzkrājumi kredītu vērtības samazinājumam	3	(7,215)	(7,178)	2,315
Uzkrājumi ieguldījumu meitas uzņēmumos vērtības samazinājumam	8	-	(2,344)	(6,482)
Citi uzkrājumi	(218)	79	395	66
Personāla izdevumi	4	(18,417)	(17,633)	(12,584)
Pārējie administratīvie izdevumi	4	(39,309)	(37,415)	(10,659)
Nemateriālo aktīvu amortizācija un pamatlīdzekļu nolietojums	(4,058)	(1,618)	(2,945)	(1,036)
<b>Pārskata perioda (zaudējumi)/peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas</b>	<b>(53,697)</b>	<b>(7,686)</b>	<b>(50,876)</b>	<b>(5,299)</b>
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	(3)	(11)	(9)	(7)
<b>Pārskata perioda (zaudējumi)/peļņa</b>	<b>(53,700)</b>	<b>(7,697)</b>	<b>(50,885)</b>	<b>(5,306)</b>
Pārskata perioda (zaudējumi)/peļņa attiecināma uz:				
Sabiedrības akcionāriem	(54,726)	(7,848)		
Nekontrolējamo daļu	1,026	151		
<b>Pārskata perioda pārējie visaptverošie ienākumi, kas jau ir vai varētu tikt atzīti peļņā/zaudējumos</b>				
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	-	-
<b>Kopā pārskata perioda pārējie visaptverošie ienākumi, kas jau ir vai varētu tikt atzīti peļņā/zaudējumos</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Pārskata perioda pārējie visaptverošie ienākumi, kas netiks atzīti peļņā/zaudējumos</b>				
Kapitāla vērtspapīru, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu pārējos visaptverošajos ienākumos, pārvērtēšanas rezerves izmaiņas	(926)	298	(926)	259
<b>Kopā pārskata perioda pārējie visaptverošie ienākumi, kas netiks atzīti peļņā/zaudējumos</b>	<b>(926)</b>	<b>298</b>	<b>(926)</b>	<b>259</b>
<b>Pārējo visaptverošo ienākumu kopējais apjoms</b>	<b>(926)</b>	<b>298</b>	<b>(926)</b>	<b>259</b>
<b>Visaptverošo ienākumu kopējais apjoms</b>	<b>(54,626)</b>	<b>(7,399)</b>	<b>(51,811)</b>	<b>(5,047)</b>
Pārskata perioda visaptverošie ienākumi attiecināmi uz:				
Sabiedrības akcionāriem	(55,652)	(7,550)		
Nekontrolējamo daļu	1,026	151		

Andris Kovaļčuks  
Likvidējamās ABLV Bank, AS likvidators

Lauma Bērziņa  
Likvidējamās ABLV Bank, AS likvidatore

Rīgā, 2020. gada 19. novembrī

## Saīsinātie starpperioda finanšu stāvokļa pārskati

		EUR'000			
		Koncerns		Sabiedrība	
Aktīvi	Pielikums	30.09.2020.	31.12.2019.	30.09.2020.	31.12.2019.
Nauda kasē		15,729	14,406	15,726	14,404
Naudas līdzekļi kredītiestādēs un centrālajās bankās	5	1,810,294	1,843,625	1,672,563	1,720,836
Ieguldījumi finanšu instrumentos	6	115,999	70,742	94,069	33,470
Kredīti	7	336,868	393,447	336,723	397,325
Ieguldījumi asociēto un meitas sabiedrību pamatkapitālā	8	9,453	9,507	141,740	144,084
Ieguldījumu īpašumi		86,526	83,885	-	-
Pamatlīdzekļi		18,164	16,528	656	1,442
Nemateriālie aktīvi		34	2,519	-	2,475
Uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvs		655	2,575	583	2,541
Pārņemtais nekustamais īpašums		16,884	19,821	-	-
Pārējie aktīvi	10	10,663	12,560	31,930	32,446
Pārdošanai turētie ilgtermiņa ieguldījumi	9	1,846	17,872	1,832	1,573
<b>Kopā aktīvi</b>		<b>2,423,115</b>	<b>2,487,487</b>	<b>2,295,822</b>	<b>2,350,596</b>
<b>Saistības</b>					
Kredītoru prasījumi	11	2,106,483	2,130,746	2,021,729	2,048,089
Saistības pret kredītiestādēm		3,814	3,050	-	-
Emitētie vērtspapīri	12	7,476	9,813	-	-
Uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības		4	1	-	-
Pārējās saistības	14	54,945	35,588	36,081	12,684
Saistības, kas tieši saistītas ar pārdošanai turētiem ilgtermiņa ieguldījumiem	9	-	3,786	-	-
<b>Kopā saistības</b>		<b>2,172,722</b>	<b>2,182,984</b>	<b>2,057,810</b>	<b>2,060,773</b>
<b>Kapitāls un rezerves</b>					
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		4,809	5,735	4,809	5,735
Nesadalītā peļņa		73,060	83,617	60,579	69,284
Pārskata perioda (zaudējumi)/ peļņa		(54,726)	(10,557)	(50,885)	(8,705)
<b>Attiecināms uz Sabiedrības akcionāriem</b>		<b>246,652</b>	<b>302,304</b>	<b>238,012</b>	<b>289,823</b>
<b>Nekontrolējamā daļa</b>		<b>3,741</b>	<b>2,199</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Kopā kapitāls un rezerves</b>		<b>250,393</b>	<b>304,503</b>	<b>238,012</b>	<b>289,823</b>
<b>Kopā saistības, kapitāls un rezerves</b>		<b>2,423,115</b>	<b>2,487,487</b>	<b>2,295,822</b>	<b>2,350,596</b>

**Andris Kovaļčuks**  
Likvidējamās ABLV Bank, AS likvidators

**Lauma Bērziņa**  
Likvidējamās ABLV Bank, AS likvidatore

Rīgā, 2020. gada 19. novembrī

## 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
<b>01.01.2019.</b>	<b>42,080</b>	<b>179,295</b>	<b>2,134</b>	<b>3,073</b>	<b>83,547</b>	<b>310,129</b>	<b>4,345</b>	<b>314,474</b>
Pārskata perioda peļņa	-	-	-	-	(7,848)	(7,848)	151	(7,697)
Pārskata perioda pārējie visaptverošie ienākumi/(zaudējumi)	-	-	-	323	-	323	-	323
<b>Pārskata perioda visaptverošie ienākumi, kopā</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>323</b>	<b>(7,848)</b>	<b>(7,525)</b>	<b>151</b>	<b>(7,374)</b>
Kapitāla vērtspapīru, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu pārējos visaptverošajos ienākumos, tirdzniecības rezultāts	-	-	-	(25)	25	-	-	-
<b>30.09.2020.</b>	<b>42,080</b>	<b>179,295</b>	<b>2,134</b>	<b>3,371</b>	<b>75,697</b>	<b>302,577</b>	<b>4,523</b>	<b>307,100</b>
<b>01.01.2020.</b>	<b>42,080</b>	<b>179,295</b>	<b>2,134</b>	<b>5,735</b>	<b>73,060</b>	<b>302,304</b>	<b>2,199</b>	<b>304,503</b>
Pārskata perioda (zaudējumi)/peļņa	-	-	-	-	(54,726)	(54,726)	1,026	(53,700)
Pārskata perioda pārējie visaptverošie ienākumi/(zaudējumi)	-	-	-	(926)	-	(926)	-	(926)
<b>Pārskata perioda visaptverošie ienākumi, kopā</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(926)</b>	<b>(54,726)</b>	<b>(55,652)</b>	<b>1,026</b>	<b>(54,626)</b>
Nekontrolējamās daļas izmaiņas	-	-	-	-	-	-	516	516
<b>30.09.2020.</b>	<b>42,080</b>	<b>179,295</b>	<b>2,134</b>	<b>4,809</b>	<b>18,334</b>	<b>246,652</b>	<b>3,741</b>	<b>250,393</b>

	EUR'000						
Sabiedrība	Apmaksātais pamat- kapitāls	Akciju emisijas uzcenojums	Rezerves kapitāls	Citas rezerves	Nesadalītā peļņa	Kopā kapitāls un rezerves	
<b>01.01.2019.</b>	<b>42,080</b>	<b>179,295</b>	<b>2,134</b>	<b>3,073</b>	<b>69,214</b>	<b>295,796</b>	
Pārskata perioda peļņa	-	-	-	-	(5,306)	(5,306)	
Pārskata perioda pārējie visaptverošie ienākumi/(zaudējumi)	-	-	-	329	-	329	
<b>Pārskata perioda visaptverošie ienākumi, kopā</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>329</b>	<b>(5,306)</b>	<b>(4,977)</b>	
Kapitāla vērtspapīru, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu pārējos visaptverošajos ienākumos, tirdzniecības rezultāts	-	-	-	(70)	70	-	
<b>30.09.2019.</b>	<b>42,080</b>	<b>179,295</b>	<b>2,134</b>	<b>3,332</b>	<b>63,978</b>	<b>290,819</b>	
<b>01.01.2020.</b>	<b>42,080</b>	<b>179,295</b>	<b>2,134</b>	<b>5,735</b>	<b>60,579</b>	<b>289,823</b>	
Pārskata perioda (zaudējumi)/peļņa	-	-	-	-	(50,885)	(50,885)	
Pārskata perioda pārējie visaptverošie ienākumi/(zaudējumi)	-	-	-	(926)	-	(926)	
<b>Pārskata perioda visaptverošie ienākumi, kopā</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(926)</b>	<b>(50,885)</b>	<b>(51,811)</b>	
<b>30.09.2020.</b>	<b>42,080</b>	<b>179,295</b>	<b>2,134</b>	<b>4,809</b>	<b>9,694</b>	<b>238,012</b>	

**Andris Kovaļčuks**  
Likvidējamās ABLV Bank, AS likvidators

**Lauma Bērziņa**  
Likvidējamās ABLV Bank, AS likvidatore

Rīgā, 2020. gada 19. novembrī



## Saīsinātie starpperioda naudas plūsmas pārskati

	EUR'000			
	Koncerns		Sabiedrība	
	01.01.2020.– 30.09.2020.	01.01.2019.– 30.09.2019.	01.01.2020.– 30.09.2020.	01.01.2019.– 30.09.2019.
<b>Naudas plūsma pamatdarbības rezultātā</b>				
(Zaudējumi)/peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas	(53,697)	(7,686)	(50,876)	(5,299)
Dividenžu ienākumi	(52)	(45)	(154)	(200)
Amortizācija un nolietojums	4,058	1,618	2,945	1,036
Vērtības samazināšanās izdevumi/(apvērse)	7,433	(2,381)	9,414	4,101
(Peļņa)/zaudējumi no ieguldījumiem pēc pašu kapitāla metodes	54	74	-	-
Finanšu aktīvu pārvērtēšana un citi posteņi, kas neietekmē naudas plūsmu	28,104	4,235	28,135	167
Procentu (ienākumi)	(9,904)	(18,051)	(10,501)	(17,510)
Procentu izdevumi	540	754	-	-
<b>Neto naudas plūsma pamatdarbības rezultātā pirms izmaiņām aktīvos un saistībās</b>	<b>(23,464)</b>	<b>(21,482)</b>	<b>(21,037)</b>	<b>(17,705)</b>
Naudas līdzekļu kredītiestādēs samazinājums	-	915	-	915
Kredītu samazinājums	49,558	235,595	53,331	220,952
Finanšu aktīvu, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos (pieaugums)/samazinājums	(46,992)	123,631	(62,186)	70,304
Pārējo aktīvu samazinājums/(pieaugums)	5,020	10,022	906	(4,091)
Saistību pret kredītiestādēm (samazinājums)	764	(568)	-	(396)
Kredītoru prasījumu (samazinājums)/pieaugums	(22,215)	11,997	(22,117)	432
Pārējo saistību (samazinājums)/pieaugums	(3,871)	5,736	(1,983)	(4,836)
<b>Neto naudas plūsma pamatdarbības rezultātā pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa</b>	<b>(41,200)</b>	<b>365,846</b>	<b>(53,086)</b>	<b>265,575</b>
Pārskata periodā saņemtie procentu maksājumi	8,447	18,495	9,040	17,945
Pārskata periodā (izmaksātie) procentu maksājumi	(423)	(773)	-	-
Atmaksātais/(samaksātais) uzņēmumu ienākuma nodoklis	(32)	632	-	-
<b>Neto naudas plūsma pamatdarbības rezultātā</b>	<b>(33,208)</b>	<b>384,200</b>	<b>(44,046)</b>	<b>283,520</b>
<b>Naudas plūsma ieguldījumu darbības rezultātā</b>				
Finanšu aktīvu, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu pārējos visaptverošajos ienākumos, dzēšana/pārdošana	-	2,502	-	2,502
Pamatlīdzekļu, nemateriālo aktīvu un ieguldījumu īpašumu (iegāde)	(6,317)	(8,953)	(5)	-
Pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu pārdošana	236	202	62	592
Saņemtas dividendes	52	45	154	200
Ieguldījumu samazinājums meitas un asociētās sabiedrībās	-	-	-	8,094
<b>Neto naudas plūsma ieguldījumu darbības rezultātā</b>	<b>(6,029)</b>	<b>(6,204)</b>	<b>211</b>	<b>11,388</b>
<b>Naudas plūsma finansēšanas darbības rezultātā</b>				
Emitēto vērtspapīru (atpirkšana)	(2,456)	-	-	-
<b>Neto naudas plūsma finansēšanas darbības rezultātā</b>	<b>(2,456)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Naudas un tās ekvivalentu (samazinājums)/pieaugums</b>	<b>(41,693)</b>	<b>377,996</b>	<b>(43,835)</b>	<b>294,908</b>
<b>Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda sākumā</b>	<b>1,858,031</b>	<b>1,399,809</b>	<b>1,735,240</b>	<b>1,387,332</b>
Ārvalstu valūtas pozīciju pārvērtēšanas rezultāts	(2,806)	7,097	(3,116)	7,269
Naudas un tās ekvivalentu pieaugums pārdošanai turēto ilgtermiņa ieguldījumu pārklasifikācijas rezultātā	12,491	-	-	-
<b>Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda beigās</b>	<b>1,826,023</b>	<b>1,784,902</b>	<b>1,688,289</b>	<b>1,689,509</b>

**Andris Kovaļčuks**  
Likvidējamās ABLV Bank, AS likvidators

**Lauma Bērziņa**  
Likvidējamās ABLV Bank, AS likvidatore

Rīgā, 2020. gada 19. novembrī

## Saīsināto starpperioda finanšu pārskatu pielikumi

### 1. Pielikums

#### Pamatinformācija

Likvidējamā ABLV Bank, AS, reģ.Nr.50003149401 tika reģistrēta kā akciju sabiedrība "Aizkraukles banka" Aizkrauklē, Latvijas Republikā 1993. gada 17. septembrī. 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 deviņu mēnešu periodu, kas noslēdzās 2020. gada 30. septembrī, 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 deviņu mēnešu periodu, kas noslēdzās 2020. gada 30. septembrī, nav revidēti.

### 2. Pielikums

#### Piemērotās svarīgākās grāmatvedības metodes un uzskaites principi

##### a) Finanšu pārskatu sagatavošanas principi

Saīsinātie starpperioda Koncerna konsolidētie un Sabiedrības atsevišķie finanšu pārskati par deviņu mēnešu periodu, kas noslēdzās 2020. gada 30. septembrī ir sagatavoti, pamatojoties uz likumdošanā noteiktajā kārtībā sastādītajiem uzskaites reģistriem un atbilstoši Eiropas Savienībā apstiprinātajam 34. SGS, ņemot vērā to, ka pēc Sabiedrības likvidācijas uzsākšanas 2018. gada 12. jūnijā ne Sabiedrībai, ne Koncernam nav piemērojams darbības turpināšanas princips, kas ietekmē finanšu datu atspoguļošanas principus šajos saīsinātajos starpperioda finanšu pārskatos par deviņu mēnešu periodu, kas noslēdzās 2020. gada 30. septembrī.

Saīsinātie starpperioda Koncerna konsolidētie un Sabiedrības atsevišķie finanšu pārskati par deviņu mēnešu periodu, kas noslēdzās 2020. gada 30. septembrī ir sagatavoti atbilstoši Eiropas Savienībā apstiprinātajiem SFPS, tiktāl, cik, tos piemērojot, finanšu pārskatā sniegtā informācija ir visprecīzāk novērtēta, atbilstoši darbības neturpināšanās pamatprincipam. Ievērojot darbības neturpināšanās 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 deviņu mēnešu periodu, kas noslēdzās 2020. gada 30. septembrī 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 deviņu mēnešu periodu, kas noslēdzās 2020. gada 30. septembrī atbilstoši c) skaidrojumā un pārskata 8. pielikumā norādītajam.

## Likvidējamās ABLV Bank, AS saīsināto starpperioda Koncerna konsolidēto un Sabiedrības atsevišķo finanšu pārskatu par deviņu mēnešu periodu, kas noslēdzās 2020. gada 30. septembrī 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 deviņu mēnešu periodu, kas noslēdzās 2020. gada 30. septembrī.

### 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 uzsākto 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 tīrajām pārdošanas ieņēmumiem (sk. e) skaidrojumu).

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

Nekontrolējamā daļa – tā ir peļņas vai zaudējumu daļa, kā arī kapitāls un rezerves, kas ne tieši, ne pastarpināti nepieder Sabiedrībai. Nekontrolējamā daļa ir novērtēta atbilstoši tās proporcionālajai līdzdalībai neto aktīvos. Asociētās sabiedrības ir uzņēmumi, kuros Koncernam ir būtiska ietekme, bet nepastāv kontrole pār šo uzņēmumu finanšu un darbības politiku. Sabiedrības atsevišķajā finanšu pārskatā ieguldījumus asociētās sabiedrībās uzskaita atbilstoši iegādes izmaksu metodei, savukārt Koncernā ieguldījumi asociētās sabiedrībās tiek uzskaitīti, izmantojot pašu kapitāla metodi. Sākotnēji ieguldījumi tiek atzīti sākotnējo izmaksu vērtībā, kas ietver darījumu izmaksas. Pēc sākotnējās atzīšanas konsolidētie finanšu pārskati ietver Koncerna daļu pašu kapitālā uzskaitītā uzņēmuma peļņā vai zaudējumos un pārējos visaptverošajos ienākumos līdz brīdim, kad būtiskā ietekme beidzas.

Sabiedrības ieguldījumi atvērtajos ieguldījumu fondos kā strukturētās sabiedrībās, kas dibināti kā mantu kopība un nav atzīstami kā komercsabiedrība, Sabiedrības atsevišķajos finanšu pārskatos tiek atspoguļoti 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.

Kreditoru prasījumu patiesā vērtība ir Likvidācijas komitejas apstiprinātā vērtība, kas netiek diskontēta.

Pārējiem aktīviem un saistībām Koncerns/Sabiedrība pieņem, ka patiesā vērtība ir tuva uzskaites vērtībai.

Aktīvu un saistību patiesās vērtības noteikšanas avotu hierarhija.

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

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

Koncerna/Sabiedrības finanšu aktīvu un saistību uzskaites un patiesās vērtības salīdzinājums, kā arī informācija par patiesās vērtības noteikšanas avotu hierarhiju atspoguļota pārskata 17. pielikumā.

**Likvidējamās ABLV Bank, AS saīsināto starpperioda Koncerna konsolidēto un Sabiedrības atsevišķo finanšu pārskatu par deviņu mēnešu periodu, kas noslēdzās 2020. gada 30. septembrī 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 likvidi 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.– 30.09.2020.	01.01.2019.– 30.09.2019.	01.01.2020.– 30.09.2020.	01.01.2019.– 30.09.2019.
Individuālo uzkrājumu izmaiņa, neto	6,783	(344)	6,783	(344)
t.sk. 1. pakāpe	(27)	(1,376)	(27)	(1,376)
t.sk. 2. pakāpe	185	373	185	373
t.sk. 3. pakāpe	6,625	659	6,625	659
Portfeļa uzkrājumu izmaiņa, neto	719	(1,388)	682	(1,401)
t.sk. 1. pakāpe	(1,047)	(1,439)	(1,047)	(1,439)
t.sk. 2. pakāpe	813	46	813	46
t.sk. 3. pakāpe	953	5	916	(8)
<b>Uzkrājumu pieaugums/(samazinājums) pārskata periodā</b>	<b>7,502</b>	<b>(1,732)</b>	<b>7,465</b>	<b>(1,745)</b>
Norakstīto aktīvu (atgūšana)/zaudējumi no aktīvu norakstīšanas	(287)	(570)	(287)	(570)
<b>Pārskata perioda laikā izveidotie uzkrājumi vērtības samazinājumam, neto</b>	<b>7,215</b>	<b>(2,302)</b>	<b>7,178</b>	<b>(2,315)</b>

2020. gada 30. septembrī izveidotie uzkrājumi kredītu vērtības samazinājumam veido 7,9% (5,6%) no Koncerna/Sabiedrības kredītportfeļa.

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

4. Pielikums

Administratīvie izdevumi

Veids	EUR'000			
	Koncerns	Koncerns	Sabiedrība	Sabiedrība
	01.01.2020.– 30.09.2020.	01.01.2019.– 30.09.2019.	01.01.2020.– 30.09.2020.	01.01.2019.– 30.09.2019.
Personāla atalgojuma fiksētā daļa	11,807	12,052	8,118	8,394
VSAOI personālam	2,944	2,818	2,284	2,089
Likvidatoru atlīdzība (t.sk. VSAOI)	1,744	1,357	1,342	1,092
Personāla atalgojums mainīgā daļa	555	338	483	170
Likvidatoru palīgu atlīdzība	533	729	-	729
Atlaišanas pabalsti*	834	339	829	110
<b>Personāla izdevumi kopā</b>	<b>18,417</b>	<b>17,633</b>	<b>13,056</b>	<b>12,584</b>
Izdevumi zvērinātam revidentam gada pārskata revīzijai	25	166	12	-
Izdevumi zvērinātam revidentam citu revīzijas uzdevumu veikšanai	-	5	-	5
Izdevumi zvērinātam revidentam par konsultāciju sniegšanu	-	-	-	-
Mantas un darba telpu uzturēšanas izdevumi	2,563	3,494	2,010	2,840
<i>t.sk. darba telpu noma un uzturēšana</i>	1,314	1,773	1,260	1,716
<i>t.sk. IT sistēmu uzturēšana</i>	730	898	402	653
<i>t.sk. mantas uzturēšana</i>	348	620	248	311
<i>t.sk. sakaru pakalpojumi</i>	99	152	85	133
<i>t.sk. citi mantas un darba telpu uzturēšanas izdevumi</i>	72	51	15	27
Uzraudzības un regulatīvie izdevumi	27,360	1,989	27,360	1,676
Naudas un finanšu instrumentu glabāšanas izdevumi	6,986	5,131	6,966	5,107
Citi likvidācijas izdevumi	2,375	1,618	1,067	1,031
<i>t.sk. konsultācijas un profesionālie pakalpojumi</i>	1,460	1,218	851	766
<i>t.sk. citi personāla izdevumi</i>	615	173	84	59
<i>t.sk. informatīvie resursi</i>	74	125	41	53
<i>t.sk. naudas apgrozījuma blakusizdevumi</i>	146	72	64	54
<i>t.sk. izdevumi publikāciju ievietošanai laikrakstos</i>	3	4	3	4
<i>t.sk. pārējie izdevumi</i>	77	26	24	95
<b>Pārējie administratīvie izdevumi, kopā</b>	<b>39,309</b>	<b>12,403</b>	<b>37,415</b>	<b>10,659</b>
<b>Administratīvie izdevumi kopā</b>	<b>57,726</b>	<b>30,036</b>	<b>50,471</b>	<b>23,243</b>

\* 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 pārbaūžu izdevumus 24,9 miljonu EUR apmērā. Pārskata perioda beigās pārējās saistībās kā uzkrāto, bet neapmaksāto kreditoru prasījumu pārbaūžu izdevumu apjoms ir 22,0 miljoni EUR.

5. Pielikums

Naudas līdzekļi kredītiestādēs un centrālajās bankās

	EUR'000			
	Koncerns	Koncerns	Sabiedrība	Sabiedrība
	30.09.2020.	31.12.2019.	30.09.2020.	31.12.2019.
Prasības pret Latvijas Banku	1,219,426	1,008,323	1,219,426	1,008,323
Prasības uz pieprasījumu pret Latvijā reģistrētajām kredītiestādēm*	456,750	712,536	449,089	707,449
Prasības uz pieprasījumu pret citās ES valstīs reģistrētajām kredītiestādēm	23,031	31,447	3,413	4,204
Prasības uz pieprasījumu pret citu valstu kredītiestādēm	635	867	635	860
<b>Kopā prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm un centrālajām bankām</b>	<b>1,699,842</b>	<b>1,753,173</b>	<b>1,672,563</b>	<b>1,720,836</b>
Terminoguldījumi citās ES valstīs reģistrētās kredītiestādēs	110,452	90,452	-	-
<b>Kopā terminoguldījumi kredītiestādēs</b>	<b>110,452</b>	<b>90,452</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Kopā naudas līdzekļi kredītiestādēs un centrālajās bankās</b>	<b>1,810,294</b>	<b>1,843,625</b>	<b>1,672,563</b>	<b>1,720,836</b>

\* t.sk. naudas līdzekļi 448,3 (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. septembrī Koncerna naudas līdzekļi kredītiestādēs 0,5 (4,7) miljonu EUR apjomā, kā arī Sabiedrības naudas līdzekļi kredītiestādēs 0 (4,2) miljonu EUR apjomā bija ieķīlāti, kā nodrošinājums Koncerna/Sabiedrības darījumiem.



## 6. Pielikums

### Finanšu instrumenti

	EUR'000			
	Koncerns 30.09.2020.	Koncerns 31.12.2019.	Sabiedrība 30.09.2020.	Sabiedrība 31.12.2019.
<b>Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā</b>				
Ieguldījumi parāda vērtspapīros ar fiksētu ienākumu	101,966	55,237	73,293	11,025
Ieguldījumi fondos	6,600	7,146	13,365	14,108
Atvasinātie līgumi	-	-	-	-
Ieguldījumi akcijās	22	22	-	-
<b>Kopā finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā</b>	<b>108,588</b>	<b>62,405</b>	<b>86,658</b>	<b>25,133</b>
<b>Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu pārējos visaptverošajos ienākumos</b>				
Ieguldījumi akcijās	7,411	8,337	7,411	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	165	156	165	156
<b>Kopā finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu pārējos visaptverošajos ienākumos</b>	<b>7,411</b>	<b>8,337</b>	<b>7,411</b>	<b>8,337</b>
<b>Kopā ieguldījumi finanšu instrumentos</b>	<b>115,999</b>	<b>70,742</b>	<b>94,069</b>	<b>33,470</b>

Pārskata perioda beigās Koncerna lielākie ieguldījumi bija Latvijas 54,7% (16,9%), ASV 9,2% (12,2%) un Lietuvas 8,6% (0,5%) emitentu vērtspapīros. Ieguldījumi pārējo valstu emitentu vērtspapīros veidoja nebūtisku daļu. Pārskata perioda beigās Sabiedrības lielākie ieguldījumi bija Latvijas emitentu vērtspapīros 81,9% (82,1%), ieguldījumi pārējo valstu emitentu vērtspapīros veidoja nebūtisku daļu.

## 7. Pielikums

### Kredīti

Izsniegto kredītu sadalījums pēc aizņēmēja veida:

	EUR'000			
	Koncerns 30.09.2020.	Koncerns 31.12.2019.	Sabiedrība 30.09.2020.	Sabiedrība 31.12.2019.
<b>Aizņēmēja veids</b>				
Privātuzņēmumi	111,464	134,495	111,410	138,415
Privātpersonas	231,001	251,660	230,904	251,609
Citas finanšu sabiedrības	23,243	30,490	23,243	30,490
<b>Kopā kredīti, bruto</b>	<b>365,708</b>	<b>416,645</b>	<b>365,557</b>	<b>420,514</b>
Uzkrājumi vērtības samazinājumam	(28,840)	(23,198)	(28,834)	(23,189)
<b>Kopā kredīti, neto</b>	<b>336,868</b>	<b>393,447</b>	<b>336,723</b>	<b>397,325</b>

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

Koncernā desmit lielākās ekspozīcijas 2020. gada 30. septembrī veidoja 23,9% (23,8%) no kopējā Koncerna neto kredītportfeļa, savukārt Sabiedrībā 23,9% (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 lielākajām aizņēmēju valstīm:

	EUR'000			
	Koncerns 30.09.2020.	Koncerns 31.12.2019.	Sabiedrība 30.09.2020.	Sabiedrība 31.12.2019.
<b>Valsts</b>				
Latvija	309,914	354,195	309,842	358,179
Krievija	15,921	27,033	15,916	27,021
Ukraina	10,531	11,430	10,530	11,427
Kopā pārējās valstīs	502	789	435	698
<b>Kopā kredīti, neto</b>	<b>336,868</b>	<b>393,447</b>	<b>336,723</b>	<b>397,325</b>

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

Kredītu veidu struktūra:

Kredīta veids					30.09.2020.		EUR'000			
	Hipotekārie	Biznesa	Pārējie	Patēriņa	Kopā kredīti, bruto	Hipotekārie	Biznesa	Pārējie	Patēriņa	Kopā kredīti, bruto
<b>Koncerns</b>										
Parastie kredīti	225,430	132,680	788	23	358,921	245,053	164,352	955	78	410,438
Kredītlīnijas	-	5,371	-	-	5,371	-	5,130	-	-	5,130
Norēķinu kontu debeta atlikumi	-	1,261	-	75	1,336	-	923	-	89	1,012
Maksājumu karšu debeta atlikumi	-	51	-	29	80	-	42	-	23	65
<b>Kopā kredīti, bruto</b>	<b>225,430</b>	<b>139,363</b>	<b>788</b>	<b>127</b>	<b>365,708</b>	<b>245,053</b>	<b>170,447</b>	<b>955</b>	<b>190</b>	<b>416,645</b>
Uzkrājumi vērtības samazinājumam	(6,082)	(21,887)	(788)	(83)	(28,840)	(6,067)	(16,097)	(954)	(80)	(23,198)
<b>Kopā kredīti, neto</b>	<b>219,348</b>	<b>117,476</b>	<b>-</b>	<b>44</b>	<b>336,868</b>	<b>238,986</b>	<b>154,350</b>	<b>1</b>	<b>110</b>	<b>393,447</b>
<b>Sabiedrība</b>										
Parastie kredīti	225,430	132,681	788	23	358,922	245,052	168,343	955	79	414,429
Kredītlīnijas	-	5,294	-	-	5,294	-	5,128	-	-	5,128
Norēķinu kontu debeta atlikumi	-	1,212	-	49	1,261	-	852	-	40	892
Maksājumu karšu debeta atlikumi	-	51	-	29	80	-	42	-	23	65
<b>Kopā kredīti, bruto</b>	<b>225,430</b>	<b>139,238</b>	<b>788</b>	<b>101</b>	<b>365,557</b>	<b>245,052</b>	<b>174,365</b>	<b>955</b>	<b>142</b>	<b>420,514</b>
Uzkrājumi vērtības samazinājumam	(6,082)	(21,882)	(788)	(82)	(28,834)	(6,067)	(16,093)	(954)	(75)	(23,189)
<b>Kopā kredīti, neto</b>	<b>219,348</b>	<b>117,356</b>	<b>-</b>	<b>19</b>	<b>336,723</b>	<b>238,985</b>	<b>158,272</b>	<b>1</b>	<b>67</b>	<b>397,325</b>

Izveidoto uzkrājumu sadalījums pa trim lielākajām aizņēmēju valstīm:

Valsts	EUR'000			
	Koncerns 30.09.2020.	Koncerns 31.12.2019.	Sabiedrība 30.09.2020.	Sabiedrība 31.12.2019.
Krievija	15,078	10,427	15,078	10,426
Latvija	11,926	11,547	11,923	11,549
Luksemburga	786	467	786	466
Kopā pārējās valstis	1,050	757	1,047	748
<b>Kopā uzkrājumi kredītu vērtības samazinājumam</b>	<b>28,840</b>	<b>23,198</b>	<b>28,834</b>	<b>23,189</b>



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

Koncerna kredītu nodrošinājuma analīze:

EUR'000

	Kopā kredīti, bruto	Vērtspapīri	Nekustamais īpašums	Cits nodrošinājums	Kopā, nodrošinājuma patiesā vērtība*
<b>Kredītu grupa</b>					30.09.2020.
<b>Hipotekārie</b>	<b>225,430</b>	-	<b>206,721</b>	<b>414</b>	<b>207,135</b>
LTV līdz 100%	132,649	-	132,235	414	132,649
LTV virs 100%	92,781	-	74,486	-	74,486
<b>Biznesa</b>	<b>139,363</b>	<b>3,167</b>	<b>100,370</b>	<b>28,986</b>	<b>132,523</b>
LTV līdz 100%	108,281	3,167	76,128	28,986	108,281
LTV virs 100%	31,082	-	24,242	-	24,242
<b>Pārējie</b>	<b>788</b>	-	-	<b>1</b>	<b>1</b>
LTV līdz 100%	-	-	-	-	-
LTV virs 100%	788	-	-	1	1
<b>Patēriņa</b>	<b>127</b>	-	-	-	-
LTV līdz 100%	-	-	-	-	-
LTV virs 100%	127	-	-	-	-
<b>Kopā kredīti, bruto</b>	<b>365,708</b>	<b>3,167</b>	<b>307,091</b>	<b>29,401</b>	<b>339,659</b>
Uzkrājumi vērtības samazinājumam	(28,840)				
<b>Kopā kredīti, neto</b>	<b>336,868</b>				
<b>Kredītu grupa</b>					31.12.2019.
<b>Hipotekārie</b>	<b>245,053</b>	-	<b>222,192</b>	<b>454</b>	<b>222,646</b>
LTV līdz 100%	137,643	-	137,189	454	137,643
LTV virs 100%	107,410	-	85,003	-	85,003
<b>Biznesa</b>	<b>170,447</b>	<b>629</b>	<b>125,046</b>	<b>36,494</b>	<b>162,169</b>
LTV līdz 100%	155,351	629	118,228	36,494	155,351
LTV virs 100%	15,096	-	6,818	-	6,818
<b>Pārējie</b>	<b>955</b>	-	-	<b>1</b>	<b>1</b>
LTV līdz 100%	-	-	-	-	-
LTV virs 100%	955	-	-	1	1
<b>Patēriņa</b>	<b>190</b>	-	-	-	-
LTV līdz 100%	-	-	-	-	-
LTV virs 100%	190	-	-	-	-
<b>Kopā kredīti, bruto</b>	<b>416,645</b>	<b>629</b>	<b>347,238</b>	<b>36,949</b>	<b>384,816</b>
Uzkrājumi vērtības samazinājumam	(23,198)				
<b>Kopā kredīti, neto</b>	<b>393,447</b>				

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

LTV<sup>1</sup> 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.

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

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

Sabiedrības kredītu nodrošinājuma analīze:

	EUR'000				
	Kopā kredīti, bruto	Vērtspapīri	Nekustamais īpašums	Cits nodrošinājums	Kopā, nodrošinājuma patiesā vērtība*
<b>Kredītu grupa</b>	30.09.2020.				
<b>Hipotekārie</b>	<b>225,430</b>	-	<b>206,721</b>	<b>414</b>	<b>207,135</b>
LTV līdz 100%	132,649	-	132,235	414	132,649
LTV virs 100%	92,781	-	74,486	-	74,486
<b>Biznesa</b>	<b>139,238</b>	<b>3,167</b>	<b>100,370</b>	<b>28,986</b>	<b>132,523</b>
LTV līdz 100%	108,281	3,167	76,128	28,986	108,281
LTV virs 100%	30,957	-	24,242	-	24,242
<b>Pārējie</b>	<b>788</b>	-	-	<b>1</b>	<b>1</b>
LTV līdz 100%	-	-	-	-	-
LTV virs 100%	788	-	-	1	1
<b>Patēriņa</b>	<b>101</b>	-	-	-	-
LTV līdz 100%	-	-	-	-	-
LTV virs 100%	101	-	-	-	-
<b>Kopā kredīti, bruto</b>	<b>365,557</b>	<b>3,167</b>	<b>307,091</b>	<b>29,401</b>	<b>339,659</b>
Uzkrājumi vērtības samazinājumam	(28,834)				
<b>Kopā kredīti, neto</b>	<b>336,723</b>				
<b>Kredītu grupa</b>	31.12.2019.				
<b>Hipotekārie</b>	<b>245,052</b>	-	<b>222,192</b>	<b>454</b>	<b>222,646</b>
LTV līdz 100%	137,643	-	137,189	454	137,643
LTV virs 100%	107,409	-	85,003	-	85,003
<b>Biznesa</b>	<b>174,365</b>	<b>629</b>	<b>129,037</b>	<b>36,494</b>	<b>166,160</b>
LTV līdz 100%	159,342	629	122,219	36,494	159,342
LTV virs 100%	15,023	-	6,818	-	6,818
<b>Pārējie</b>	<b>955</b>	-	-	<b>1</b>	<b>1</b>
LTV līdz 100%	-	-	-	-	-
LTV virs 100%	955	-	-	1	1
<b>Patēriņa</b>	<b>142</b>	-	-	-	-
LTV līdz 100%	-	-	-	-	-
LTV virs 100%	142	-	-	-	-
<b>Kopā kredīti, bruto</b>	<b>420,514</b>	<b>629</b>	<b>351,229</b>	<b>36,949</b>	<b>388,807</b>
Uzkrājumi vērtības samazinājumam	(23,189)				
<b>Kopā kredīti, neto</b>	<b>397,325</b>				

\* - 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 9,5 (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 30.09.2020.	Koncerns 31.12.2019.	Sabiedrība 30.09.2020.	Sabiedrība 31.12.2019.
Pamatkapitāls	37,000	37,000	37,000	37,000
Pašu kapitāls*	41,171	41,845	41,171	41,845
Dala pamatkapitālā, * (%)	22.96	22.96	22.96	22.96
<b>Uzskaites vērtība, pēc izmaksu metodes</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>8,635</b>	<b>8,635</b>
<b>Uzskaites vērtība, pēc pašu kapitāla metodes</b>	<b>9,453</b>	<b>9,507</b>	<b>x</b>	<b>x</b>

\* - attiecināms uz Sabiedrību

Izmaiņas ieguldījumos asociētās sabiedrībās:

	EUR'000			
	Koncerns 01.01.2020.– 30.09.2020.	Koncerns 01.01.2019.– 30.09.2019.	Sabiedrība 01.01.2020.– 30.09.2020.	Sabiedrība 01.01.2019.– 30.09.2019.
<b>Ieguldījumi perioda sākumā, bruto</b>	<b>9,507</b>	<b>9,180</b>	<b>8,635</b>	<b>8,635</b>
Ieguldījumu izmaiņa asociētās sabiedrībās atbilstoši pašu kapitāla metodei	(54)	(75)	-	-
Asociēto sabiedrību izmaksātās dividendes	-	(127)	-	-
<b>Kopā ieguldījumi perioda beigās</b>	<b>9,453</b>	<b>8,978</b>	<b>8,635</b>	<b>8,635</b>

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

Pozīcija	EUR'000	
	30.09.2020. (neauditēts)	31.12.2019. (neauditēts)
Ilgtermiņa ieguldījumi	48,286	50,161
Apgrozāmie līdzekļi	8,877	10,467
<b>Kopā aktīvi</b>	<b>57,163</b>	<b>60,628</b>
Ilgtermiņa saistības	11,287	8,283
Īstermiņa saistības	4,347	7,358
<b>Kopā saistības</b>	<b>15,634</b>	<b>15,641</b>
Kapitāls un rezerves	41,171	41,845
t.sk. pārskata perioda peļņa/(zaudējumi)	(1,254)	2,590
Nekontrolējošā līdzdalība	358	3,142
<b>Kopā saistības, kapitāls un rezerves</b>	<b>57,163</b>	<b>60,628</b>
<b>Neto apgrozījums</b>	<b>10,140</b>	<b>18,438</b>

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

Koncerna sastāvs (Sabiedrības tieša un netieša līdzdalība uzņēmumos):

Komerccabiedrības nosaukums	Reģistrācijas valsts	Reģistrācijas numurs	Uzņēmējdarbības nozare	30.09.2020.		31.12.2019.	
				Daļa pamatkapitālā (%)	Balstietīgā daļa (%)	Daļa pamatkapitālā (%)	Balstietīgā daļa (%)
Likvidējamā ABLV Bank, AS*	LV	50003149401	Finanšu pakalpojumi	100.00	100.00	100.00	100.00
ABLV Bank Luxembourg, S.A. (likvidācijas ar tiesas nolēmumu procesā) (bij. ABLV Bank, Luxembourg S.A.)*	LU	B 162048	Finanšu pakalpojumi	100.00	100.00	100.00	100.00
ABLV Consulting Services, AS***	LV	40003540368	Konsultatīvie pakalpojumi	100.00	100.00	100.00	100.00
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
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 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
Pillar Holding Company, KS****	LV	40103260921	Holdīngkompānijas darbība	-	-	97.40	97.40
PEM 1, SIA*****	LV	40103551353	Citu mašīnu un iekārtu vairumtirdzniecība	-	-	51.00	51.00
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; \*\*\* pieņemts lēmums par likvidācijas uzsākšanu; \*\*\*\* - uzņēmuma manta pievienota mātes uzņēmumam, \*\*\*\*\* - likvidēts; visi pārējie Sabiedrības meitas uzņēmumi šajos konsolidētajos pārskatos ir iekļauti pēc darbības turpināšanās principa.

Atvērtie ieguldījumu fondi, kas iekļauti Koncerna sastāvā:

Atvērtā ieguldījumu fonda nosaukums	Reģistrācijas valsts	ISIN	Fonda kategorija	30.09.2020.	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, (%)	30.09.2020.		31.12.2019.		
					Bruto uzskaites vērtība	Pamatkapitāls	Pašu kapitāls	Daļa pamatkapitālā, (%)	Bruto uzskaites vērtība
Likvidējamā ABLV Bank Luxembourg, S.A.	LU	25,000	4,420	100.0	25,000	25,000	8,168	100.0	25,000
Pillar Capital, AS (bij. New Hanza Capital, AS)	LV	135,187	145,045	97.4	132,187	115,317	139,967	97.4	132,187
ABLV Consulting services, AS	LV	1,800	929	100.0	1,800	1,800	284	100.0	1,800
ABLV Asset Management, IPAS	LV	650	1,308	90.0	585	650	1,321	90.0	585
PEM, SIA	LV	100	121	51.0	51	100	321	51.0	51
REDDebitum SIA	LV	3	(3)	100.0	3	3	(3)	100.0	3
<b>Kopā ieguldījumi meitas uzņēmumos, bruto</b>		<b>162,740</b>	<b>151,820</b>	<b>x</b>	<b>159,626</b>	<b>142,870</b>	<b>150,058</b>	<b>x</b>	<b>159,626</b>
Uzkrājumi vērtības samazinājumam					(26,521)				(24,177)
<b>Kopā ieguldījumi meitas uzņēmumos, neto</b>					<b>133,105</b>				<b>135,449</b>

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

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

pārskata perioda beigās bija 139,5 (459,5) miljoni EUR, tai skaitā ABLV Asset Management, IPAS atvērto ieguldījumu fondu daļas 18,6 (21,4) miljonu vērtībā.

ABLV Asset Management, IPAS pārvaldīto atvērto ieguldījumu fondu aktīvi pārskata perioda beigās bija 145,1 (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.– 30.09.2020.	01.01.2019.– 30.09.2019.
<b>Uzkrājumi vērtības samazinājumam pārskata perioda sākumā</b>	<b>24,177</b>	<b>43,215</b>
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
<b>Kopā pārskata periodā peļņā/zaudējumos atzītie uzkrājumi vērtības samazinājumam</b>	<b>2,344</b>	<b>6,482</b>
Pārklasificēts no/uz pārdošanai turētiem ilgtermiņa aktīviem	-	17,923
Uzkrājumu samazinājums, samazinot ieguldījumu Pillar Holding Company, KS	-	(26,791)
<b>Kopā uzkrājumi vērtības samazinājumam pārskata perioda beigās</b>	<b>26,521</b>	<b>40,829</b>

## 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 30.09.2020.	Koncerns 31.12.2019.	Sabiedrība 30.09.2020.	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	317	409	303	44
<b>Kopā aktīvi, bruto</b>	<b>2,336</b>	<b>18,362</b>	<b>2,322</b>	<b>2,063</b>
Uzkrājumi vērtības samazinājumam	(490)	(490)	(490)	(490)
<b>Kopā aktīvi, neto</b>	<b>1,846</b>	<b>17,872</b>	<b>1,832</b>	<b>1,573</b>
Saistības pret kredītiestādēm	-	3,267	-	-
Pārējās saistības	-	519	-	-
<b>Kopā saistības</b>	<b>-</b>	<b>3,786</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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

10. Pielikums

Pārējie aktīvi

	EUR'000			
	Koncerns 30.09.2020.	Koncerns 31.12.2019.	Sabiedrība 30.09.2020.	Sabiedrība 31.12.2019.
Prasības pret finanšu institūcijām	3,151	6,401	3,151	6,383
Norēķini par finanšu instrumentiem	15	215	15	215
Debitoru parādi	3,263	2,445	1,227	1,744
Citi finanšu aktīvi	117	158	120	158
Amortizētā vērtībā novērtēti finanšu aktīvi	-	-	9,899	9,866
<b>Kopā pārējie finanšu aktīvi</b>	<b>6,546</b>	<b>9,219</b>	<b>14,412</b>	<b>18,366</b>
Krājumi	2,043	2,457	994	994
Nākamo periodu izdevumi un uzkrātie ienākumi	1,616	1,224	70	165
Citi aktīvi	1,083	127	97	133
Nodokļu pārmaxsa	350	1,004	-	761
Norēķini ar meitas uzņēmumiem	-	-	17,332	13,372
<b>Kopā nefinanšu pārējie aktīvi</b>	<b>5,092</b>	<b>4,812</b>	<b>18,493</b>	<b>15,425</b>
Uzkrājumi vērtības samazinājumam	(975)	(1,471)	(975)	(1,345)
<b>Kopā pārējie aktīvi, neto</b>	<b>10,663</b>	<b>12,560</b>	<b>31,930</b>	<b>32,446</b>

Pārskata perioda beigās 0,2 (0,2) tūkst. EUR no Koncerna/Sabiedrības pārējiem finanšu aktīviem bija ieķīlāti kā nodrošinājums Koncerna/Sabiedrības darījumiem.

11. Pielikums

Kreditoru prasījumi

	EUR'000			
	Koncerns 30.09.2020.	Koncerns 31.12.2019.	Sabiedrība 30.09.2020.	Sabiedrība 31.12.2019.
Pieteiktie kreditoru prasījumi	2,073,803	2,083,250	1,991,267	2,012,257
Noraidītie kreditoru prasījumi	2,466	-	2,466	-
Nepieteiktie kreditoru prasījumi	30,214	47,496	27,996	35,832
<b>Kopā kreditoru prasījumi</b>	<b>2,106,483</b>	<b>2,130,746</b>	<b>2,021,729</b>	<b>2,048,089</b>

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. septembrim ir apstiprināti 3 206 kreditori, kuri pieteikuši Sabiedrībai kreditoru prasījumus 1,99 miljarda EUR apmērā.

EY pārbaudes ir uzsāktas 1505 kreditoram, kuru prasījumu kopējais apmērs ir 705,3 miljoni EUR. Kopš EY kreditoru pārbaudes uzsākšanas ir saņemtas rekomendācijas par 936 kreditoriem un līdz pārskata perioda beigām kopā ir izmaksāti kreditoru prasījumi 26,7 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 interesi 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 tika pārtraukta obligāciju uzskaitē Nasdaq CSD SE.

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

## Likvidējamās ABLV Bank, AS saīsināto starpperioda Koncerna konsolidēto un Sabiedrības atsevišķo finanšu pārskatu par deviņu mēnešu periodu, kas noslēdzās 2020. gada 30. septembrī 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. septembrī Sabiedrības apmaksātais pamatkapitāls bija 42,1 (42,1) miljoni EUR. Vienas akcijas nominālvērtība ir 1,0 (1,0) EUR. Sabiedrības pamatkapitālu veido 38 250 000 (38 250 000) parastās vārda akcijas ar balsstiesībām un 3 830 000 (3 830 000) vārda akcijas bez balsstiesībām (personāla akcijas).

Visas vārda akcijas ar balsstiesībām dod vienādas tiesības uz dividendes saņemšanu, likvidācijas kvotas saņemšanu un balsstiesībām akcionāru sapulcē. Visas personāla akcijas dod vienādas tiesības uz dividendes saņemšanu. Personāla akciju turētājiem nav balsstiesību un nav tiesību saņemt likvidācijas kvotu.

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

Sabiedrības lielākie akcionāri:

Akcionāri	30.09.2020.		31.12.2019.	
	Daļa no pamatkapitāla, EUR'000	Daļa no balsstiesīgā pamatkapitāla, %	Daļa no pamatkapitāla, EUR'000	Daļa no balsstiesīgā pamatkapitāla, %
<b>Ernests Bernis un Nika Berne (netieši iegūta līdzdalība)</b>				
ASG Resolution Capital, AS	11,000	28.76	11,000	28.76
Cassandra Holding Company, SIA	5,646	14.76	5,646	14.76
<b>Ernests Bernis un Nika Berne (netieši iegūta līdzdalība) kopā</b>	<b>16,646</b>	<b>43.52</b>	<b>16,646</b>	<b>43.52</b>
<b>Oļegs Fiļs (netieši iegūta līdzdalība)</b>				
OF Holding, SIA	16,646	43.52	16,646	43.52
<b>Oļegs Fiļs (netieši iegūta līdzdalība) kopā</b>	<b>16,646</b>	<b>43.52</b>	<b>16,646</b>	<b>43.52</b>
Pārējie akcionāri kopā	4,958	12.96	4,958	12.96
<b>Akcijas ar balsstiesībām kopā</b>	<b>38,250</b>	<b>100.00</b>	<b>38,250</b>	<b>100.00</b>
Akcijas bez balsstiesībām (personāla akcijas)	3,830		3,830	
<b>Pamatkapitāls kopā</b>	<b>42,080</b>		<b>42,080</b>	

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

14. Pielikums

Pārējās saistības

	EUR'000			
	Koncerns		Sabiedrība	
	30.09.2020.	31.12.2019.	30.09.2020.	31.12.2019.
Trešām personām piederošās koncerna konsolidēto fondu daļas	15,775	17,228	-	-
Nepabeigtie norēķini par darījumiem ar finanšu instrumentiem	15	1,728	15	1,728
Parādi piegādātājiem	2,788	1,692	34	49
Pārējās saistības	355	804	44	537
<b>Kopā pārējās finanšu saistības</b>	<b>18,933</b>	<b>21,452</b>	<b>93</b>	<b>2,314</b>
Uzkrātie uzraudzības un regulatīvie izdevumi	21,997	1,000	21,997	1,000
Nākamo periodu ienākumi un citi uzkrātie izdevumi	8,588	7,579	10,421	5,930
Saistību dzēšanai	2,184	2,409	2,184	2,409
Pārējās saistības	2,387	2,461	562	359
Uzkrājumi atvaļinājumiem	856	687	824	672
<b>Kopā pārējās nefinanšu saistības</b>	<b>36,012</b>	<b>14,136</b>	<b>35,988</b>	<b>10,370</b>
<b>Kopā pārējās saistības</b>	<b>54,945</b>	<b>35,588</b>	<b>36,081</b>	<b>12,684</b>

15. Pielikums

Ārpusbilances posteņi

	EUR'000			
	Koncerns		Sabiedrība	
	30.09.2020.	31.12.2019.	30.09.2020.	31.12.2019.
Noslēgtie līgumi par nefinanšu aktīvu iegādi	6,385	3,130	-	-
Galvojumi un garantijas	654	806	654	980
<b>Iespējamās saistības un citas ārpusbilances saistības kopā</b>	<b>7,039</b>	<b>3,936</b>	<b>654</b>	<b>980</b>

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							
	30.09.2020.				31.12.2019.			
Aktīvi	Akcionāri	Likvidatori	Asociētās sabiedrības	Citas saistītās personas	Akcionāri	Likvidatori	Asociētās sabiedrības	Citas saistītās personas
Kredīti	-	-	3,158	-	-	-	5,146	-
<b>Saistības</b>								
Kreditoru prasījumi	2,757	-	3,878	280	2,757	-	3,891	295
<b>Ienākumi/izdevumi</b>								
				01.01.2020.–				01.01.2019.–
				30.09.2020.				30.09.2019.
Procentu ienākumi	-	-	162	-	-	-	321	-
Dividenžu ienākumi	-	-	-	-	-	-	127	-
Komisijas naudas ienākumi	12	-	-	-	56	-	14	1
Citi parastie ienākumi	1	1	-	25	16	1	25	-
Pārējie administratīvie izdevumi	-	-	-	-	-	-	(1)	-
Atzīti uzkrājumi vērtības samazinājumam, neto	-	-	(20)	-	-	-	2	-

Pārskata periodā Sabiedrībā kreditoru prasījumu apstrādes ietvaros, neskaitot prasījumu pārejas, kuras atzītas ar atliekošu nosacījumu, ir reģistrētas prasījumu pārejas 375,6 (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 deviņu mēnešu periodu, kas noslēdzās 2020. gada 30. septembrī pielikumi.**

Sabiedrības darījumu apjoms ar saistītajām personām:

Aktīvi	EUR'000							
	30.09.2020.				31.12.2019.			
	Akcionāri	Likvidatori	Meitas un asociētās sabiedrības	Citas saistītās personas	Akcionāri	Likvidatori	Meitas un asociētās sabiedrības	Citas saistītās personas
Ieguldījumi finanšu instrumentos	-	-	13,640	-	-	-	14,397	-
Kredīti	-	-	3,158	-	-	-	9,135	-
Pārējie aktīvi	-	-	27,530	-	-	-	23,620	-
<b>Saistības</b>								
Kredītoru prasījumi	2,757	-	56,036	280	2,757	-	56,159	295
Pārējās saistības	-	-	3,960	-	-	-	-	-
<b>Ārpusbilances saistības</b>								
Garantijas	-	-	-	-	-	-	174	-
<b>Ienākumi/izdevumi</b>				01.01.2020.– 30.09.2020.				01.01.2019.– 30.09.2019.
Procentu ienākumi	-	-	434	-	-	-	607	-
Dividenžu ienākumi	-	-	102	-	-	-	155	-
Komisijas naudas ienākumi	12	-	59	-	56	-	150	1
Citi parastie ienākumi	1	1	228	25	16	1	641	-
Pārējie administratīvie izdevumi	-	-	(53)	-	-	-	(77)	-
Atzīti uzkrājumi vērtības samazinājumam, neto	-	-	(2,346)	-	-	-	(6,481)	-

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:

Aktīvi patiesajā vērtībā	30.09.2020.		31.12.2019.		Līmenis
	Uzskaites vērtība	Patiesā vērtība	Uzskaites vērtība	Patiesā vērtība	
Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	108,588	108,588	62,405	62,405	
t.sk.	100,214	100,214	50,509	50,509	1.līmenis
	8,305	8,305	11,827	11,827	2.līmenis
	69	69	69	69	3.līmenis
Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu pārējos visaptverošajos ienākumos	7,411	7,411	8,337	8,337	3.līmenis
Ieguldījumu īpašumi	86,526	86,526	83,885	83,885	3.līmenis
<b>Kopā aktīvi patiesajā vērtībā</b>	<b>224,587</b>	<b>224,587</b>	<b>154,627</b>	<b>154,627</b>	
<b>Aktīvi, kas netiek novērtēti patiesajā vērtībā</b>					
Nauda kasē	15,729	15,729	14,406	14,406	1.līmenis
Naudas līdzekļi kredītiestādēs	1,810,294	1,810,294	1,843,625	1,843,625	1.līmenis
Kredīti	336,868	336,929	393,447	393,614	3.līmenis
Pārējie finanšu aktīvi	6,546	6,546	9,219	9,219	3.līmenis
<b>Kopā aktīvi, kas netiek novērtēti patiesajā vērtībā</b>	<b>2,169,437</b>	<b>2,169,498</b>	<b>2,260,697</b>	<b>2,260,864</b>	
<b>Saistības patiesajā vērtībā</b>					
Atvasinātie līgumi	-	-	576	576	2.līmenis
Trešām personām piederošās koncerna konsolidēto fondu daļas	15,775	15,775	17,228	17,228	2.līmenis
<b>Kopā saistības patiesajā vērtībā</b>	<b>15,775</b>	<b>15,775</b>	<b>17,804</b>	<b>17,804</b>	
<b>Saistības, kas netiek novērtētas patiesajā vērtībā</b>					
Saistības, kas netiek novērtētas patiesajā vērtībā	2,120,991	2,120,991	2,151,045	2,151,045	3.līmenis
<b>Kopā saistības, kas netiek novērtētas patiesajā vērtībā</b>	<b>2,120,991</b>	<b>2,120,991</b>	<b>2,151,045</b>	<b>2,151,045</b>	

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 deviņu mēnešu periodu, kas noslēdzās 2020. gada 30. septembrī pielikumi.**

Sabiedrības aktīvi un saistības atbilstoši patiesās vērtības noteikšanas avotu hierarhijai:

	30.09.2020.		31.12.2019.		Līmenis
	Uzskaites vērtība	Patiesā vērtība	Uzskaites vērtība	Patiesā vērtība	
<b>Aktīvi patiesajā vērtībā</b>					
Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	86,658	86,658	25,133	25,133	
t.sk.	65,000	65,000	-	-	1.līmenis
	21,315	21,315	24,775	24,775	2.līmenis
	343	343	358	358	3.līmenis
Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu pārējos visaptverošajos ienākumos	7,411	7,411	8,337	8,337	3.līmenis
<b>Kopā aktīvi patiesajā vērtībā</b>	<b>94,069</b>	<b>94,069</b>	<b>33,470</b>	<b>33,470</b>	
<b>Aktīvi, kas netiek novērtēti patiesajā vērtībā</b>					
Nauda kasē	15,726	15,726	14,404	14,404	1.līmenis
Naudas līdzekļi kredītiestādēs	1,672,563	1,672,563	1,720,836	1,720,836	1.līmenis
Kredīti	336,723	336,784	397,325	397,492	3.līmenis
Pārējie finanšu aktīvi	14,412	14,457	18,029	18,121	3.līmenis
<b>Kopā aktīvi, kas netiek novērtēti patiesajā vērtībā</b>	<b>2,039,424</b>	<b>2,039,530</b>	<b>2,150,594</b>	<b>2,150,853</b>	
<b>Saistības patiesajā vērtībā</b>					
Atvasinātie līgumi	-	-	576	576	2.līmenis
<b>Kopā saistības patiesajā vērtībā</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>576</b>	<b>576</b>	
<b>Saistības, kas netiek novērtētas patiesajā vērtībā</b>					
Saistības, kas netiek novērtētas patiesajā vērtībā	2,021,822	2,021,822	2,049,827	2,049,827	3.līmenis
<b>Kopā saistības, kas netiek novērtētas patiesajā vērtībā</b>	<b>2,021,822</b>	<b>2,021,822</b>	<b>2,049,827</b>	<b>2,049,827</b>	

Pārskata periodā tika veiktas finanšu instrumentu pārklasifikācijas starp patiesās vērtības noteikšanas avotu hierarhijas 1. un 2. līmeni 1,5 (1,3) miljonu EUR apmērā.

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

	EUR'000					
	30.09.2020.	Atsavināšana	Atzīšana	Pārvērtēšana	Pārklasifikācija	31.12.2019.
<b>Aktīvi patiesajā vērtībā</b>						
<b>Koncerns</b>						
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	7,411	-	-	(926)	-	8,337
leguldījumu īpašumi	86,526	(11)	4,326	-	(1,674)	83,885
<b>Kopā aktīvi patiesajā vērtībā</b>	<b>94,006</b>	<b>(11)</b>	<b>4,326</b>	<b>(926)</b>	<b>(1,674)</b>	<b>92,291</b>
<b>Sabiedrība</b>						
Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	343	3	-	(18)	-	358
Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu pārējos visaptverošajos ienākumos	7,411	-	-	(926)	-	8,337
<b>Kopā aktīvi patiesajā vērtībā</b>	<b>7,754</b>	<b>3</b>	<b>-</b>	<b>(944)</b>	<b>-</b>	<b>8,695</b>

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

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

## 18. Pielikums

### Tiesvedības un iespējamās saistības

Sabiedrība kā prasītāja ir iesaistījies atsevišķos tiesvedības procesos, kas ir saistīti ar parādu piedziņu par labu Sabiedrībai, nodrošinājuma saglabāšanu kredītēšanas ietvaros atsevišķiem Sabiedrības darījumiem ar Sabiedrības aizņēmējiem. Likvidatori uzskata, ka uz 2020. gada 30. septembri 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.

Pēc pārskata perioda beigām ir pabeigta meitas uzņēmuma ABLV Consulting Services, AS likvidācija un šī gada 06. novembrī tas tika izslēgts no Latvijas Republikas komercreģistra.