



ABLV

# Likvidējamās ABLV Bank, AS

konsolidētais un atsevišķais  
nerevidētais saīsinātais  
starpperioda pārskats

par sešu mēnešu periodu, kas noslēdzās  
2021. gada 30. jūnijā

## Saturs

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

## 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. 2021. gadā 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, tajā skaitā veikt ieguldījumus un izsniegt aizdevumus, lai optimizētu kreditoru prasījumu apmierināšanai atgūto naudas līdzekļu drošas uzglabāšanas izdevumus līdz brīdim, kad šie līdzekļi faktiski kļūst izmaksājami kreditoriem. Likvidācijas procesa mērķis ir apmierināt Sabiedrības atzīto kreditoru prasības 100% apmērā, ja vien netiks konstatēti normatīvajos aktos noteiktie šķēršļi izmaksu veikšanai.

Pārskata periodā notika izmaiņas Sabiedrība Likvidācijas komitejas sastāvā. Ar 1. jūliju likvidatores amatu atstāja zvērināta advokāte Lauma Bērziņa, savukārt 5. jūlijā likvidatora amatu atstāja finanšu darījumu un uzņēmumu restrukturizācijas eksperts Andris Kovaļčuks. Likvidatoru amatā darbu turpina zvērināti advokāti Vineta Čukste-Jurjeva un Jānis Rozenbergs, kā arī advokāta palīgs Armands Smans.

Līdz 2021. gada 30. jūnijam veikta 14 501 saistību un kreditoru prasījumu izmaksa, kopumā izmaksājot vairāk kā pusmiljardu eiro – 565,5 miljonus EUR, tai skaitā 450,7 miljoni EUR ir izmaksāti no Sabiedrības pārskaitītās summas Noguldījumu garantiju fondā un 114,9 miljoni EUR izmaksāti kreditoriem prasījumu apmierināšanas ietvaros. Izmaksas no Noguldījumu garantiju fonda saņēmuši 3 144 bijušo klientu, kuri kā kreditori kvalificējas arī citām kreditoru izmaksu kārtām. Šiem kreditoriem līdz 2021. gada jūnija beigām no Noguldījumu garantiju fonda izmaksāti ap 278,8 miljoniem EUR.

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. Līdz 2021. gada pirmā pusgada beigām pārbaudes pabeigtas 970 kreditoriem.

Turpinot darbu pie aktīvu atgūšanas, Sabiedrība pārskata periodā noslēdza uzņēmuma pārejas līgumu, saskaņā ar kuru Sabiedrības kredītu portfeļa daļa, kas izsniegta privātpersonām hipotekārās kreditēšanas ietvaros, pāries pie Citadele banka, AS (turpmāk – Citadele). Darījuma pirmā daļa tika noslēgta 2021. gada 2. jūlijā un Citadele iegādājās vairākus tūkstošus hipotekāro kredītu līgumus 120 miljonu EUR vērtībā. Līdz 2021. gada beigām ir plānots pabeigt otro darījuma daļu, kuras hipotekāro kredītu līgumu apmērs būs aptuveni 50 miljoni EUR.

2021. gada pirmajā pusgadā Likvidācijas komiteja atguvusi aktīvus 72,6 miljoni EUR vērtībā, bet kopš darbības uzsākšanas - 931,6 miljonus EUR. 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 2021. gada 30. jūnijā:

- kopējais aktīvu apjoms: 2,17 miljardi EUR;
- pieteiktie kreditoru prasījumi: 1,89 miljardi EUR;
- kapitāls un rezerves: 224,5 miljoni EUR;
- kopumā atgūtie aktīvi: 931,6 miljoni EUR.

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

**Jānis Rozenbergs**  
Likvidējamās ABLV Bank, AS likvidators

**Vineta Čukste-Jurjeva**  
Likvidējamās ABLV Bank, AS likvidatore

Rīgā, 2021. gada 2. septembrī

DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

# Informācija par vadību

## Likvidācijas komitejas sastāvs

### Likvidatori:

Vineta Čukste-Jurjeva  
Armands Smans  
Jānis Rozenbergs

**pilnvaras spēkā:**  
no 26.11.2019.- pašlaik  
no 26.11.2019.- pašlaik  
no 26.05.2021.- pašlaik

**pilnvaras spēkā no 06.02.2019. līdz 01.07.2021.:**  
Lauma Bērziņa

**pilnvaras spēkā no 13.06.2018. līdz 05.07.2021.:**  
Andris Kovaļčuks

2021. gada 25. maijā Sabiedrības akcionāru sapulce ir pieņēmusi lēmumu ar 2021. gada 26. maiju likvidatora amatā ievēlēt zvērinātu advokātu Jāni Rozenbergu, kā arī atcelt no amata likvidatoru Laumu Bērziņu, nosakot par pēdējo Laumas Bērziņas amata pienākumu pildīšanas dienu 2021. gada 1. jūliju.

2021. gada 14. jūnijā Sabiedrība saņēma likvidatora Andra Kovaļčuka paziņojumu par atkāpšanos no amata ar 2021. gada 5. jūliju.

## Saīsinātie starpperioda visaptverošo ienākumu pārskati

	EUR'000			
	Koncerns		Sabiedrība	
	01.01.2021.– 30.06.2021.	01.01.2020.– 30.06.2020. (korģēts)	01.01.2021.– 30.06.2021.	01.01.2020.– 30.06.2020. (korģēts)
Pielikums				
Procentu ienākumi	5,272	6,663	5,415	6,880
Procentu izdevumi	(206)	(294)	-	-
<b>Neto procentu ienākumi</b>	<b>5,066</b>	<b>6,369</b>	<b>5,415</b>	<b>6,880</b>
Komisijas naudas ienākumi	1,393	1,062	604	464
Komisijas naudas izdevumi	(92)	(37)	(50)	(39)
<b>Neto komisijas naudas ienākumi</b>	<b>1,301</b>	<b>1,025</b>	<b>554</b>	<b>425</b>
Neto peļņa/(zaudējumi) no darījumiem ar finanšu instrumentiem	791	(549)	857	(720)
Neto rezultāts no darījumiem ar pārņemto nekustamo īpašumu	(32)	99	-	-
Pārējie ienākumi	3,163	8,379	552	833
Pārējie izdevumi	(6,826)	(5,096)	(5,537)	-
Dividenžu ienākumi	35	35	3,995	137
Uzkrājumi kredītu vērtības samazinājumam	3	(4,872)	(4,872)	(6,568)
Citi uzkrājumi	36	(529)	42	43
Personāla izdevumi	4	(9,202)	(6,455)	(8,884)
Pārējie administratīvie izdevumi	4	(7,261)	(6,835)	(34,114)
Nemateriālo aktīvu amortizācija un pamatlīdzekļu nolietojums	(709)	(3,585)	-	(2,843)
<b>Pārskata perioda (zaudējumi)/peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas</b>	<b>(18,510)</b>	<b>(45,872)</b>	<b>(12,284)</b>	<b>(44,811)</b>
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	(113)	(7)	(110)	(6)
<b>Pārskata perioda (zaudējumi)/peļņa no darbībām, kas tiek turpinātas</b>	<b>(18,623)</b>	<b>(45,879)</b>	<b>(12,394)</b>	<b>(44,817)</b>
<b>Pārskata perioda (zaudējumi)/peļņa no pārtrauktām darbībām</b>	<b>-</b>	<b>(7,979)</b>	<b>-</b>	<b>(2,261)</b>
<b>Pārskata perioda (zaudējumi)/peļņa</b>	<b>(18,623)</b>	<b>(53,858)</b>	<b>(12,394)</b>	<b>(47,078)</b>
Pārskata perioda (zaudējumi)/peļņa attiecināma uz:				
Sabiedrības akcionāriem	(18,585)	(54,810)		
Nekontrolējamo daļu	(38)	952		
<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	1,599	(935)	1,599	(935)
<b>Pārējo visaptverošo ienākumu kopējais apjoms</b>	<b>1,599</b>	<b>(935)</b>	<b>1,599</b>	<b>(935)</b>
<b>Visaptverošo ienākumu kopējais apjoms</b>	<b>(17,024)</b>	<b>(54,793)</b>	<b>(10,795)</b>	<b>(48,013)</b>
<b>Pārskata perioda visaptverošie ienākumi attiecināmi uz:</b>				
Sabiedrības akcionāriem	(16,986)	(55,745)		
Nekontrolējamo daļu	(38)	952		

**Jānis Rozenbergs**  
Likvidējamās ABLV Bank, AS likvidators

**Vineta Čukste-Jurjeva**  
Likvidējamās ABLV Bank, AS likvidatore

Rīgā, 2021. gada 2. septembrī

DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

## Saīsinātie starpperioda finanšu stāvokļa pārskati

Aktīvi	Pielikums	EUR'000			
		Koncerns 30.06.2021.	Koncerns 31.12.2020.	Sabiedrība 30.06.2021.	Sabiedrība 31.12.2020.
Nauda kasē		16,301	16,028	16,294	16,022
Naudas līdzekļi kredītiestādēs un centrālajās bankās	5	1,636,423	1,676,211	1,624,042	1,667,731
Ieguldījumi finanšu instrumentos	6	115,338	110,555	105,108	98,169
Kredīti	7	104,786	315,927	104,786	315,927
Ieguldījumi asociēto un meitas sabiedrību pamatkapitālā	8	8,674	8,959	141,458	141,458
Ieguldījumu īpašumi		98,325	91,778	-	-
Pamatlīdzekļi		16,701	18,458	-	591
Nemateriālie aktīvi		100	108	-	-
Uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvs		2	92	2	89
Pārņemtais nekustamais īpašums		14,176	15,594	-	-
Pārējie aktīvi	10	4,635	8,361	13,481	25,450
Pārdošanai turētie ilgtermiņa ieguldījumi	9	163,311	1,412	163,311	1,412
<b>Kopā aktīvi</b>		<b>2,178,772</b>	<b>2,263,483</b>	<b>2,168,482</b>	<b>2,266,849</b>
<b>Saistības</b>					
Kreditoru prasījumi	11	1,901,241	1,958,025	1,924,060	1,995,800
Saistības pret kredītiestādēm		3,629	3,831	-	-
Emitētie vērtspapīri	12	5,613	5,973	-	-
Uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības		1	1	-	-
Pārējās saistības	13	42,054	52,502	19,934	35,873
Saistības, kas tieši saistītas ar pārdošanai turētiem ilgtermiņa ieguldījumiem		-	-	-	-
<b>Kopā saistības</b>		<b>1,952,538</b>	<b>2,020,332</b>	<b>1,943,994</b>	<b>2,031,673</b>
<b>Kapitāls un rezerves</b>					
Apmaksātais pamatkapitāls		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		9,049	7,450	9,049	7,450
Nesadalītā peļņa		8,459	73,060	4,324	60,579
Pārskata perioda (zaudējumi)/ peļņa		(18,585)	(64,708)	(12,394)	(56,362)
<b>Attiecināms uz Sabiedrības akcionāriem</b>		<b>222,432</b>	<b>239,311</b>	<b>224,488</b>	<b>235,176</b>
Nekontrolējamā daļa		3,802	3,840	-	-
<b>Kopā kapitāls un rezerves</b>		<b>226,234</b>	<b>243,151</b>	<b>224,488</b>	<b>235,176</b>
<b>Kopā saistības, kapitāls un rezerves</b>		<b>2,178,772</b>	<b>2,263,483</b>	<b>2,168,482</b>	<b>2,266,849</b>

**Jānis Rozenbergs**

Likvidējamās ABLV Bank, AS likvidators

**Vineta Čukste-Jurjeva**

Likvidējamās ABLV Bank, AS likvidatore

Rīgā, 2021. gada 2. septembrī

DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

## Saīsinātie starpperioda kapitāla un rezervju izmaiņu pārskati

	EUR'000							
Koncerns	Apmaksātais pamatkapitāls	Akciju emisijas uzcenojums	Rezerves kapitāls	Citas rezerves	Nesadalītā peļņa	Attiecināms uz Sabiedrības akcionāriem	Nekontrolējamā daļa	Kopā kapitāls un rezerves
<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	-	-	-	-	(54,810)	(54,810)	952	(53,858)
Pārskata perioda pārējie visaptverošie ienākumi/(zaudējumi)	-	-	-	(935)	-	(935)	-	(935)
<b>Pārskata perioda visaptverošie (zaudējumi)/ ienākumi, kopā</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(935)</b>	<b>(54,810)</b>	<b>(55,745)</b>	<b>952</b>	<b>(54,793)</b>
Nekontrolējamās daļas izmaiņas	-	-	-	-	-	-	1,056	1,056
<b>30.06.2020.(koriģēts)</b>	<b>42,080</b>	<b>179,295</b>	<b>2,134</b>	<b>4,800</b>	<b>18,250</b>	<b>246,559</b>	<b>4,207</b>	<b>250,766</b>
<b>01.01.2021.</b>	<b>42,080</b>	<b>179,295</b>	<b>2,134</b>	<b>7,450</b>	<b>8,352</b>	<b>239,311</b>	<b>3,840</b>	<b>243,151</b>
Pārskata perioda (zaudējumi)	-	-	-	-	(18,585)	(18,585)	(38)	(18,623)
Pārskata perioda pārējie visaptverošie (zaudējumi)	-	-	-	1,599	-	1,599	-	1,599
<b>Pārskata perioda visaptverošie (zaudējumi)/ ienākumi, kopā</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,599</b>	<b>(18,585)</b>	<b>(16,986)</b>	<b>(38)</b>	<b>(17,024)</b>
Kapitāla vērtspapīru, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu pārējos visaptverošajos ienākumos, tirdzniecības rezultāts	-	-	-	-	107	107	-	107
<b>30.06.2021.</b>	<b>42,080</b>	<b>179,295</b>	<b>2,134</b>	<b>9,049</b>	<b>(10,126)</b>	<b>222,432</b>	<b>3,802</b>	<b>226,234</b>

	EUR'000						
Sabiedrība	Apmaksātais pamatkapitāls	Akciju emisijas uzcenojums	Rezerves kapitāls	Citas rezerves	Nesadalītā peļņa	Kopā kapitāls un rezerves	
<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)	-	-	-	-	(47,078)	(47,078)	
Pārskata perioda pārējie visaptverošie (zaudējumi)	-	-	-	(935)	-	(935)	
<b>Pārskata perioda visaptverošie (zaudējumi)/ ienākumi, kopā</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(935)</b>	<b>(47,078)</b>	<b>(48,013)</b>	
<b>30.06.2021.</b>	<b>42,080</b>	<b>179,295</b>	<b>2,134</b>	<b>4,800</b>	<b>13,501</b>	<b>241,810</b>	
<b>01.01.2021.</b>	<b>42,080</b>	<b>179,295</b>	<b>2,134</b>	<b>7,450</b>	<b>4,217</b>	<b>235,176</b>	
Pārskata perioda (zaudējumi)	-	-	-	-	(12,394)	(12,394)	
Pārskata perioda pārējie visaptverošie (zaudējumi)	-	-	-	1,599	-	1,599	
<b>Pārskata perioda visaptverošie (zaudējumi)/ ienākumi, kopā</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1,599</b>	<b>(12,394)</b>	<b>(10,795)</b>	
Kapitāla vērtspapīru, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu pārējos visaptverošajos ienākumos, tirdzniecības rezultāts	-	-	-	-	107	107	
<b>30.06.2021.</b>	<b>42,080</b>	<b>179,295</b>	<b>2,134</b>	<b>9,049</b>	<b>(8,070)</b>	<b>224,488</b>	

**Jānis Rozenbergs**  
Likvidējamās ABLV Bank, AS likvidators

**Vineta Čukste-Jurjeva**  
Likvidējamās ABLV Bank, AS likvidatore

Rīgā, 2021. gada 2. septembrī

DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

## Saīsinātie starpperioda naudas plūsmas pārskati

	EUR'000			
	Koncerns		Sabiedrība	
	01.01.2021.– 30.06.2021.	01.01.2020.– 30.06.2020. (koriģēts)	01.01.2021.– 30.06.2021.	01.01.2020.– 30.06.2020. (koriģēts)
<b>Naudas plūsma pamatdarbības rezultātā</b>				
Pārskata perioda (zaudējumi)/peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas no darbībām, kas tiek turpinātas	(18,510)	(45,872)	(12,284)	(44,811)
Pārskata perioda (zaudējumi)/peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas no pārtrauktām darbībām	-	(7,979)	-	(2,261)
<b>(Zaudējumi) pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas</b>	<b>(18,510)</b>	<b>(53,851)</b>	<b>(12,284)</b>	<b>(47,072)</b>
Dividenžu (ienākumi)	(35)	(35)	(3,995)	(137)
Amortizācija un nolietojums	709	3,585	-	2,843
Vērtības samazināšanās izdevumi	5,049	7,134	5,043	6,525
Zaudējumi/ (peļņa) no ieguldījumiem pēc pašu kapitāla metodes	285	(248)	-	-
Finanšu aktīvu pārvērtēšana un citi posteņi, kas neietekmē naudas plūsmu	4,554	30,076	871	26,812
Procentu (ienākumi)	(5,272)	(6,663)	(5,415)	(6,880)
Procentu izdevumi	206	294	-	-
<b>Neto naudas plūsma pamatdarbības rezultātā pirms izmaiņām aktīvos un saistībās</b>	<b>(13,014)</b>	<b>(19,708)</b>	<b>(15,780)</b>	<b>(17,909)</b>
Kredītu samazinājums	40,236	34,305	40,464	37,995
Finanšu aktīvu, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos (pieaugums)	(1,616)	(46,909)	(4,495)	(62,179)
Pārējo aktīvu samazinājums/(pieaugums)	5,558	1,322	(2,531)	894
Saistību pret kredītiestādēm (pieaugums)	(202)	(158)	-	-
Kreditoru prasījumu (samazinājums)	(57,819)	(9,741)	(58,384)	(9,701)
Pārējo saistību (samazinājums)/pieaugums	(10,451)	2,936	(11,979)	(706)
<b>Neto naudas plūsma pamatdarbības rezultātā pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa</b>	<b>(37,308)</b>	<b>(37,953)</b>	<b>(52,705)</b>	<b>(51,606)</b>
Pārskata periodā saņemtie procentu maksājumi	4,909	5,237	4,528	6,190
Pārskata periodā (izmaksātie) procentu maksājumi	(176)	(241)	-	-
Uzņēmumu ienākuma nodokļa (samaksa)	(15)	(32)	-	-
<b>Neto naudas plūsma pamatdarbības rezultātā</b>	<b>(32,590)</b>	<b>(32,989)</b>	<b>(48,177)</b>	<b>(45,416)</b>
<b>Naudas plūsma ieguldījumu darbības rezultātā</b>				
Pamatlīdzekļu, nemateriālo aktīvu un ieguldījumu īpašumu (iegāde)	(7,090)	(2,153)	-	(5)
Pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu pārdošana	808	227	36	62
Saņemtas dividendes	35	35	3,995	137
<b>Neto naudas plūsma ieguldījumu darbības rezultātā</b>	<b>(5,515)</b>	<b>(1,891)</b>	<b>4,763</b>	<b>194</b>
<b>Naudas un tās ekvivalentu pieaugums</b>	<b>(38,570)</b>	<b>(37,336)</b>	<b>(43,414)</b>	<b>(45,222)</b>
<b>Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda sākumā</b>	<b>1,692,239</b>	<b>1,858,031</b>	<b>1,683,753</b>	<b>1,735,240</b>
Ārvalstu valūtas pozīciju pārvērtēšanas rezultāts	(945)	(1,058)	(3)	(1,054)
Naudas un tās ekvivalentu pieaugums pārdošanai turēto ilgtermiņa ieguldījumu atsavināšanas/pārklasifikācijas rezultātā		12,491	-	-
<b>Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda beigās</b>	<b>1,652,724</b>	<b>1,832,128</b>	<b>1,640,336</b>	<b>1,688,964</b>

**Jānis Rozenbergs**  
Likvidējamās ABLV Bank, AS likvidators

**Vineta Čukste-Jurjeva**  
Likvidējamās ABLV Bank, AS likvidatore

Rīgā, 2021. gada 2. septembrī

DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU



# 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 Koncerna konsolidētajos un Sabiedrības atsevišķajos finanšu pārskatos ir uzrādīta finanšu informācija par Sabiedrību un tās meitas uzņēmumiem. Sabiedrība ir Koncerna mātes uzņēmums. Koncerna sastāvs atspoguļots pārskata 8. pielikumā.

Informācija par kreditoru un hipotekāro kredītu apkalpošanas vietām ir norādīta Sabiedrības tīmekļa vietnē <https://www.ablv.com/lv/about/offices>.

Finanšu pārskatu pielikumos lietoti šādi saīsinājumi – starptautiskie finanšu pārskatu standarti (SFPS), starptautiskie grāmatvedības standarti (SGS), 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 2021. 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 2021. gada 30. jūnijā ir sagatavoti pamatojoties uz piemērojamajos normatīvos aktos noteiktajā kārtībā sastādītajiem uzskaites reģistriem, 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 2021. gada 30. jūnijā.

Sabiedrības likvidatori ir atbildīgi par Sabiedrības atsevišķo saīsināto starpperioda finanšu pārskatu par sešu mēnešu periodu sagatavošanu, kā arī par Koncerna konsolidēto saīsināto starpperioda finanšu pārskatu par sešu mēnešu periodu sagatavošanu.

Finanšu pārskati un to pielikumi, kas atspoguļoti no 9. lappuses līdz 21. lappusei, ir sagatavoti, pamatojoties uz attaisnojuma dokumentiem, un sniedz skaidru un patiesu priekšstatu par Koncerna un Sabiedrības finanšu stāvokli 2021. gada 30. jūnijā un 2020. gada 31. decembrī, kā arī par Koncerna un Sabiedrības darbības rezultātiem, kapitāla un rezervju izmaiņām un naudas plūsmu 2021. gada pirmajos sešos mēnešos un 2020. gada pirmajos sešos mēnešos.

Saīsinātie starpperioda Koncerna konsolidētie un Sabiedrības atsevišķie finanšu pārskati par sešu mēnešu periodu, kas noslēdzās 2021. gada 30. jūnijā ir sagatavoti atbilstoši Eiropas Savienībā apstiprinātam 34. SGS, tiktāl, cik, tos piemērojot, finanšu pārskatā sniegtā informācija ir visprecīzāk novērtēta, atbilstoši darbības neturpināšanā

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.

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 katru meitas uzņēmuma atzīšanas principiem norādīta pārskata 8. pielikumā

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 2020. gada 31. decembri, kas uzrādīti Koncerna konsolidētajos un Sabiedrības atsevišķajos finanšu pārskatos par 2020. gada 31. decembri vai finanšu rādītājiem par sešu mēnešu periodu, kas noslēdzās 2020. 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. Šo finanšu pārskatu sagatavošanas gaitā likvidatoru pieņemtie lēmumi, izdarītie novērtējumi, lai noteiktu finanšu stāvokli uz 2021. gada 30. jūnijā, ir bijuši piesardzīgi un pamatoti.

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, pārdošanai pārņemto aktīvu vērtības noteikšanu, efektīvās procentu likmes aprēķinā iekļautajiem komisijas ienākumiem/izdevumiem, ieguldījumu īpašumu patiesās vērtības noteikšanu, 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, pieņēmumiem par kontroli un būtisku ietekmi meitas uzņēmumos un asociētās sabiedrībās, kā arī novērtējumu par Koncerna spēju būtiski ietekmēt atvērto ieguldījumu fondu darbību.

#### c) 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/ablv-bank-self-liquidation>.

d) Pārtrauktās darbības

Iepriekšējā pārskata periodā Sabiedrība pārtrauca atzīt ieguldījumus meitas uzņēmumos, kas minēts 8. pielikumā. Šo pārtraukto darbību peļņa/zaudējumi atsevišķi norādīti visaptverošo ienākumu pārskatā veicot atbilstošās retrospektīvās korekcijas salīdzinotajos 2020. gada pirmo sešu mēnešu datos, kas atzīmēts ar norādi koriģēts.

Visaptverošo ienākumu pārskatā atzītās pārtrauktās darbības par periodu 01.01.2020.-30.06.2020.:

	EUR'000	
	Koncerns	Sabiedrība
Neto procentu ienākumi/(izdevumi)	(255)	13
Neto komisijas naudas ienākumi	71	39
Neto peļņa/(zaudējumi) no darījumiem ar finanšu instrumentiem	(12)	-
Neto pārējie ienākumi/(izdevumi)	470	31
Personāla izdevumi	(1,566)	-
Pārējie administratīvie izdevumi	(764)	-
<b>Kopā korekcijas no pārtrauktām darbībām</b>	<b>(2,056)</b>	<b>83</b>
Uzkrājumi vērtības samazinājumam	(5,923)	(2,344)
<b>Kopā (zaudējumi)/peļņa no pārtrauktām darbībām</b>	<b>(7,979)</b>	<b>(2,261)</b>

### 3. Pielikums

#### Uzkrājumi kredītu vērtības samazinājumam

Uzkrājumu veids	EUR'000	
	Koncerns/ Sabiedrība	Koncerns/ Sabiedrība
	01.01.2021.– 30.06.2021.	01.01.2020.– 30.06.2020. (koriģēts)
Individuālo uzkrājumu izmaiņa, neto	5,443	5,942
t.sk. 1. pakāpe	1	(16)
t.sk. 2. pakāpe	(54)	94
t.sk. 3. pakāpe	5,496	5,864
Portfeļa uzkrājumu izmaiņa, neto	(358)	816
t.sk. 1. pakāpe	(612)	(740)
t.sk. 2. pakāpe	149	840
t.sk. 3. pakāpe	105	716
<b>Uzkrājumu pieaugums/(samazinājums) pārskata periodā</b>	<b>5,085</b>	<b>6,758</b>
Norakstīto aktīvu (atgūšana)/zaudējumi no aktīvu norakstīšanas	(213)	(190)
<b>Pārskata perioda laikā izveidotie uzkrājumi vērtības samazinājumam, neto</b>	<b>4,872</b>	<b>6,568</b>

2021. gada 30. jūnijā izveidotie uzkrājumi kredītu vērtības samazinājumam veido 10,8% (8,2%) no Koncerna/Sabiedrības kredītportfeļa.

## 4. Pielikums

### Administratīvie izdevumi

Veids	EUR'000			
	Koncerns	Koncerns	Sabiedrība	Sabiedrība
	01.01.2021.– 30.06.2021.	01.01.2020.– 30.06.2020. (koriģēts)	01.01.2021.– 30.06.2021.	01.01.2020.– 30.06.2020.
Personāla atalgojuma fiksētā daļa	6,250	7,216	4,196	5,593
VSAOI personālam	1,554	1,927	1,023	1,538
Likvidatoru atlīdzība (t.sk. VSAOI)	700	1,012	700	1,012
Personāla atalgojums mainīgā daļā	499	139	349	116
Atlaišanas pabalsti*	158	630	146	625
Likvidatoru atlaišanas pabalsti	41	-	41	-
<b>Personāla izdevumi kopā</b>	<b>9,202</b>	<b>10,924</b>	<b>6,455</b>	<b>8,884</b>
Izdevumi zvērinātam revidentam gada pārskata revīzijai	10	25	9	12
Mantas un darba telpu uzturēšanas izdevumi	1,239	1,510	955	1,338
<i>t.sk. darba telpu noma un uzturēšana</i>	497	907	491	900
<i>t.sk. mantas uzturēšana</i>	332	143	208	109
<i>t.sk. IT sistēmu uzturēšana</i>	296	353	204	264
<i>t.sk. sakaru pakalpojumi</i>	54	69	52	65
<i>t.sk. citi mantas un darba telpu uzturēšanas izdevumi</i>	60	38	-	-
Uzraudzības un regulatīvie izdevumi	1,153	27,360	1,153	27,360
Naudas un finanšu instrumentu glabāšanas izdevumi	4,216	4,776	4,207	4,764
Citi likvidācijas izdevumi	643	857	511	640
<i>t.sk. konsultācijas un profesionālie pakalpojumi</i>	394	566	305	504
<i>t.sk. naudas apgrozījuma blakus izdevumi</i>	124	99	120	39
<i>t.sk. citi personāla izdevumi</i>	47	118	30	55
<i>t.sk. informatīvie resursi</i>	62	55	40	38
<i>t.sk. izdevumi publikāciju ievietošanai laikrakstos</i>	-	2	-	2
<i>t.sk. pārējie izdevumi</i>	16	17	16	2
<b>Pārējie administratīvie izdevumi, kopā</b>	<b>7,261</b>	<b>34,528</b>	<b>6,835</b>	<b>34,114</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.

## 5. Pielikums

### Naudas līdzekļi kredītiestādēs un centrālajās bankās

	EUR'000			
	Koncerns	Koncerns	Sabiedrība	Sabiedrība
	30.06.2021.	31.12.2020.	30.06.2021.	31.12.2020.
Prasības pret Latvijas Banku	1,212,771	1,218,015	1,212,771	1,218,015
Prasības uz pieprasījumu pret Latvijā reģistrētajām kredītiestādēm*	409,310	449,997	396,929	441,517
Prasības uz pieprasījumu pret citās ES valstīs reģistrētajām kredītiestādēm	13,886	7,728	13,886	7,728
Prasības uz pieprasījumu pret citu valstu kredītiestādēm	456	471	456	471
<b>Kopā naudas līdzekļi kredītiestādēs un centrālajās bankās</b>	<b>1,636,423</b>	<b>1,676,211</b>	<b>1,624,042</b>	<b>1,667,731</b>

\* t.sk. naudas līdzekļi 396,5 (441,1) 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.

2021. gada 30. jūnijā Koncerna naudas līdzekļi kredītiestādēs 328,0 (232,8) tūkst. EUR apjomā, kā arī Sabiedrības naudas līdzekļi kredītiestādēs 216,4 (209,9) tūkst. EUR apjomā bija ieķīlāti/apgrūtināti, kā nodrošinājums Koncerna/Sabiedrības darījumiem vai saistību izpildei.

## 6. Pielikums

### Finanšu instrumenti

	EUR'000			
	Koncerns		Sabiedrība	
	30.06.2021.	31.12.2020.	30.06.2021.	31.12.2020.
<b>Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā</b>				
Ieguldījumi parāda vērtspapīros ar fiksētu ienākumu	95,868	93,207	79,326	74,597
Ieguldījumi fondos	8,314	7,276	14,661	13,535
Ieguldījumi akcijās	35	35	-	-
<b>Kopā finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā</b>	<b>104,217</b>	<b>100,518</b>	<b>93,987</b>	<b>88,132</b>
<b>Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu pārējos visaptverošajos ienākumos</b>				
Ieguldījumi akcijās	11,121	10,037	11,121	10,037
t.sk. VISA INC	11,109	9,409	11,109	9,409
t.sk. SWIFT SCRL	12	165	12	165
t.sk. Kredītinformācijas birojs, AS	-	463	-	463
<b>Kopā finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu pārējos visaptverošajos ienākumos</b>	<b>11,121</b>	<b>10,037</b>	<b>11,121</b>	<b>10,037</b>
<b>Kopā ieguldījumi finanšu instrumentos</b>	<b>115,338</b>	<b>110,555</b>	<b>105,108</b>	<b>98,169</b>

Pārskata perioda beigās Koncerna lielākie ieguldījumi bija Latvijas 54,6% (57,4%) un ASV 12,1% (11,1%) emitentu vērtspapīros, savukārt Sabiedrības lielākie ieguldījumi bija Latvijas emitentu vērtspapīros 75,8% (80,0%), ieguldījumi pārējo valstu emitentu vērtspapīros veidoja nebūtisku daļu.

## 7. Pielikums

### Kredīti un kredīti, kas pārklasificēti kā pārdošanu turēti ilgtermiņa ieguldījumi

Pārskata periodā Sabiedrība noslēdza uzņēmuma pārejas līgumu, saskaņā ar kuru Sabiedrības daļa no kredītu portfeļa, kas izsniegta privātpersonām hipotekārās kredītēšanas ietvaros, pāries pie Citadele banka, AS. Ņemot vērā noslēgto līgumu, kredītu portfeļa daļa, kura pāries Citadele banka, AS, tika pārklasificēta kā pārdošanai turētie ilgtermiņa ieguldījumi atbilstoši 5. SFPS noteiktajam. Tomēr, lai nodrošinātu pilnu informāciju par Sabiedrības kredītiem, šajā pielikumā kopā tiek uzrādīti kredīti 104,8 (315,9) miljonu EUR apmērā un kredīti, kas pārklasificēti kā pārdošanai turētie ilgtermiņa ieguldījumi 161,1 (0) miljonu EUR apmērā.

Sadalījums pēc aizņēmēja veida:

Aizņēmēja veids	EUR'000	
	Koncerns/ Sabiedrība 30.06.2021.	Koncerns/ Sabiedrība 31.12.2020.
<b>Kredīti</b>		
Privātzņēmumi	21,363	97,849
Privātpersonas	72,974	223,692
Citas finanšu sabiedrības	42,505	22,704
<b>Kopā kredīti, bruto</b>	<b>136,842</b>	<b>344,245</b>
Uzkrājumi vērtības samazinājumam	(32,056)	(28,318)
<b>Kopā kredīti, neto</b>	<b>104,786</b>	<b>315,927</b>
<b>Kredīti, kas klasificēti kā pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi</b>		
Privātpersonas	161,115	-
<b>Kopā kredīti, kas klasificēti kā pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi</b>	<b>161,115</b>	<b>-</b>
<b>Kopā visi kredīti, neto</b>	<b>265,901</b>	<b>315,927</b>

Koncernā/Sabiedrībā desmit lielākās ekspozīcijas 2021. gada 30. jūnijā veidoja 20,9% (24,0%) no kopējā visu Koncerna/Sabiedrības neto kredītportfeļa. Šiem kredītiem ir izveidoti individuālie uzkrājumi vērtības samazinājumam 18,0 (12,0) miljoni EUR apmērā.

Izsniegto kredītu sadalījums pa lielākajām aizņēmēju valstīm:

Valsts	EUR'000	
	Koncerns/ Sabiedrība 30.06.2021.	Koncerns/ Sabiedrība 31.12.2020.
Latvija	90,086	295,144
Krievija	7,305	12,685
Ukraina	6,977	7,665
Kopā pārējās valstīs	418	433
<b>Kopā kredīti, neto</b>	<b>104,786</b>	<b>315,927</b>
Latvija (kredīti, kas klasificēti kā pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi)	161,115	-
<b>Kopā visi kredīti, neto</b>	<b>265,901</b>	<b>315,927</b>

Koncerna/Sabiedrības kredītu veidu struktūra:

Kredīta veids	30.06.2021.					31.12.2020.				
	Hipotekārie	Biznesa	Pārējie	Patēriņa	Kopā kredīti, bruto	Hipotekārie	Biznesa	Pārējie	Patēriņa	Kopā kredīti, bruto
Parastie kredīti	37,809	91,978	754	-	130,541	218,469	118,539	777	13	337,798
Kreditlīnijas	-	5,601	-	-	5,601	-	5,152	-	-	5,152
Norēķinu kontu debeta atlikumi	-	693	-	4	697	-	1,176	-	44	1,220
Maksājumu karšu debeta atlikumi	-	3	-	-	3	-	51	-	24	75
<b>Kopā kredīti, bruto</b>	<b>37,809</b>	<b>98,275</b>	<b>754</b>	<b>4</b>	<b>136,842</b>	<b>218,469</b>	<b>124,918</b>	<b>777</b>	<b>81</b>	<b>344,245</b>
Uzkrājumi vērtības samazinājumam	(3,887)	(27,411)	(754)	(4)	(32,056)	(5,540)	(21,929)	(777)	(72)	(28,318)
<b>Kopā kredīti, neto</b>	<b>33,922</b>	<b>70,864</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>104,786</b>	<b>212,929</b>	<b>102,989</b>	<b>-</b>	<b>9</b>	<b>315,927</b>
<b>Kredīti, kas klasificēti kā pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi</b>										
Parastie kredīti	161,115	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Kopā kredīti, kas klasificēti kā pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi</b>	<b>161,115</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Kopā visi kredīti, neto</b>	<b>195,037</b>	<b>70,864</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>265,901</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Izveidoto uzkrājumu sadalījums pa lielākajām aizņēmēju valstīm:

Valsts	EUR'000	
	Koncerns/ Sabiedrība 30.06.2021.	Koncerns/ Sabiedrība 31.12.2020.
Krievija	20,430	14,382
Latvija	8,689	10,992
Ukraina	1,550	1,647
Kopā pārējās valstīs	1,387	1,297
<b>Kopā uzkrājumi kredītu vērtības samazinājumam</b>	<b>32,056</b>	<b>28,318</b>
Latvija (kredīti, kas klasificēti kā pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi)	855	-
<b>Kopā uzkrājumi visiem kredītu vērtības samazinājumam</b>	<b>32,911</b>	<b>28,318</b>

Koncerna/Sabiedrības kredītu nodrošinājuma analīze:

EUR'000

Kredītu grupa	Kopā kredīti, bruto	Vērtspapīri	Nekustamais īpašums	Cits nodrošinājums	Kopā, nodrošinājuma patiesā vērtība*
					30.06.2021.
<b>Hipotekārie</b>	<b>37,809</b>	-	<b>32,617</b>	<b>42</b>	<b>32,659</b>
LTV līdz 100%	18,472	-	18,430	42	18,472
LTV virs 100%	19,337	-	14,187	-	14,187
<b>Biznesa</b>	<b>98,275</b>	<b>3,577</b>	<b>68,818</b>	<b>21,989</b>	<b>94,384</b>
LTV līdz 100%	73,249	3,577	47,683	21,989	73,249
LTV virs 100%	25,026	-	21,135	-	21,135
<b>Pārējie</b>	<b>754</b>	-	-	<b>1</b>	<b>1</b>
LTV virs 100%	754	-	-	1	1
<b>Patēriņa</b>	<b>4</b>	-	-	-	-
LTV virs 100%	4	-	-	-	-
<b>Kopā kredīti, bruto</b>	<b>136,842</b>	<b>3,577</b>	<b>101,435</b>	<b>22,032</b>	<b>127,044</b>
Uzkrājumi vērtības samazinājumam	(32,056)				
<b>Kopā kredīti, neto</b>	<b>104,786</b>				
<b>Hipotekārie kredīti, kas klasificēti kā pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi</b>	<b>161,970</b>	-	<b>153,823</b>	<b>323</b>	<b>154,146</b>
LTV līdz 100%	103,329	-	103,006	323	103,329
LTV virs 100%	58,641	-	50,817	-	50,817
<b>Kopā kredīti, kas klasificēti kā pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi bruto</b>	<b>161,970</b>	-	<b>153,823</b>	<b>324</b>	<b>154,147</b>
Uzkrājumi vērtības samazinājumam	(855)				
<b>Kopā kredīti, kas klasificēti kā pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi, neto</b>	<b>161,115</b>				
<b>Kopā visi kredīti, neto</b>	<b>265,901</b>				
					31.12.2020.
<b>Hipotekārie</b>	<b>218,469</b>	-	<b>200,908</b>	<b>405</b>	<b>201,313</b>
LTV līdz 100%	130,619	-	130,214	405	130,619
LTV virs 100%	87,850	-	70,694	-	70,694
<b>Biznesa</b>	<b>124,918</b>	<b>3,248</b>	<b>91,826</b>	<b>25,571</b>	<b>120,645</b>
LTV līdz 100%	100,533	3,248	71,714	25,571	100,533
LTV virs 100%	24,385	-	20,112	-	20,112
<b>Pārējie</b>	<b>777</b>	-	-	<b>1</b>	<b>1</b>
LTV virs 100%	777	-	-	1	1
<b>Patēriņa</b>	<b>81</b>	-	-	-	-
LTV virs 100%	81	-	-	-	-
<b>Kopā kredīti, bruto</b>	<b>344,245</b>	<b>3,248</b>	<b>292,734</b>	<b>25,977</b>	<b>321,959</b>
Uzkrājumi vērtības samazinājumam	(28,318)				
<b>Kopā kredīti, neto</b>	<b>315,927</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 atzišanas nav būtiski pieaudzis kredītrisks, tiek veidoti uzkrājumi sagaidāmiem zaudējumiem 12 mēnešu laikā, bet kredītiem, kuru kredītrisks kopš kredīta sākotnējās atzišanas ir būtiski pieaudzis, tiek veidoti uzkrājumi sagaidāmiem zaudējumiem kredīta dzīves cikla laikā. Izvērtējot uzkrājumu nepieciešamību, hipotekārajiem kredītiem un patēriņa kredītiem tiek ņemta vērā kredītu nenodrošinātā daļa un apkopotā statistika par kredītu kustību uz zemākas kvalitātes grupām. Biznesa kredītiem uzkrājumi tiek veidoti, ja kredīta primārais atmaksa avots, jeb naudas plūsma no klienta saimnieciskās darbības, un sekundārais atmaksas avots, jeb iespējamie ienākumi no nodrošinājuma realizācijas nav pietiekami kredīta atmaksai.

<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.

## 8. Pielikums

### Ieguldījumi meitas un asociēto uzņēmumu pamatkapitālā

Pārskata perioda beigās Koncernam bija ieguldījumi asociētos uzņēmumos 8,7 (9,0) miljonu EUR apmērā. Savukārt Sabiedrībai bija ieguldījumi meitas un asociētos uzņēmumos 141,5 (141,5) miljonu EUR apmērā, tai skaitā ieguldījumi asociētos uzņēmumos 8,6 (8,6) miljonu EUR apmērā un ieguldījumi meitas uzņēmumos 132,8 (132,8) miljonu EUR apmērā.

Koncernam/Sabiedrībai ir ieguldījums asociētā uzņēmumā AmberStone Group, AS (reģistrācijas valsts: Latvija):

	EUR'000			
	Koncerns		Sabiedrība	
	30.06.2021.	31.12.2020.	30.06.2021.	31.12.2020.
Pamatkapitāls	36,500	37,000	36,500	37,000
Pašu kapitāls	37,260	39,022	37,260	39,022
Daļa pamatkapitālā, * (%)	23.28	22.96	23.28	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>8,674</b>	<b>8,959</b>	<b>x</b>	<b>x</b>

\* - attiecināms uz Sabiedrību

Izmaiņas ieguldījumos asociētās sabiedrībās:

	EUR'000			
	Koncerns		Sabiedrība	
	01.01.2021.– 30.06.2021.	01.01.2020.– 30.06.2020.	01.01.2021.– 30.06.2021.	01.01.2020.– 30.06.2020.
<b>Ieguldījumi perioda sākumā, bruto</b>	<b>8,959</b>	<b>9,507</b>	<b>8,635</b>	<b>8,635</b>
Ieguldījumu izmaiņa asociētās sabiedrībās atbilstoši pašu kapitāla metodei	(285)	247	-	-
<b>Kopā ieguldījumi perioda beigās</b>	<b>8,674</b>	<b>9,754</b>	<b>8,635</b>	<b>8,635</b>

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

	EUR'000	
	30.06.2021.	31.12.2020.
Pozīcija	(neauditēts)	(neauditēts)
Ilgtermiņa ieguldījumi	46,003	45,352
Apdrošināšanas līdzekļi	5,401	8,836
<b>Kopā aktīvi</b>	<b>51,404</b>	<b>54,188</b>
Ilgtermiņa saistības	11,176	11,063
Īstermiņa saistības	2,968	4,103
<b>Kopā saistības</b>	<b>14,144</b>	<b>15,166</b>
Kapitāls un rezerves	37,260	39,022
t.sk. pārskata perioda peļņa/(zaudējumi)	(669)	(2,999)
<b>Kopā saistības, kapitāls un rezerves</b>	<b>51,404</b>	<b>54,188</b>
<b>Neto apgrozījums</b>	<b>7,856</b>	<b>15,150</b>

Atvērtie ieguldījumu fondi, kas iekļauti Koncerna sastāvā:

Atvērtā ieguldījumu fonda nosaukums	Reģis- trācijas valsts	ISIN	Fonda kategorija	30.06.2021.	31.12.2020.
				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



Koncerna sastāvs (Sabiedrības tieša un netieša līdzdalība uzņēmumos):

Komerccabiedrības nosaukums	Reģistrācijas valsts	Reģistrācijas numurs	Uzņēmējdarbības nozare	30.06.2021.		31.12.2020.	
				pamatkapitālā (%)	Balstītiesīgā daļa (%)	pamatkapitālā (%)	sigā daļa (%)
ABLV Asset Management, IPAS	LV	40003814724	Finanšu pakalpojumi	90.00	100.00	90.00	100.00
REDDebitum, SIA	LV	40103964811	Citur neklasificētas finanšu pakalpojumu darbības	100.00	100.00	100.00	100.00
PEM, SIA	LV	40103286757	Citur neklasificētas finanšu pakalpojumu darbības	51.00	51.00	51.00	51.00
Pillar 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
Tāla 1, SIA	LV	40203299599	Nekustamā īpašuma pārvaldīšana	97.40	97.40	-	-
Hanzas perons, SIA	LV	40203032439	Kultūras iestāžu darbība	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	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	Nekustamā īpašuma pārvaldīšana	97.40	97.40	97.40	97.40
Pillar Management, SIA	LV	40103193211	Holdīngkompānijas darbība	97.40	97.40	97.40	97.40
Pillar Property Management, SIA	LV	40103731804	Nekustamā īpašuma pārvaldīšana	97.40	97.40	97.40	97.40
Pillar Contractor, SIA	LV	40103929498	Būvniecība, celtniecības procesu vadīšana	97.40	97.40	97.40	97.40
Pillar Architekten, SIA	LV	40103437217	Projektēšana un autoruzraudzība	97.40	97.40	97.40	97.40
New Hanza Utilities, SIA	LV	40203317752	Elektroenerģijas sadale	97.40	97.40	-	-
Pillar Development, SIA	LV	40103222826	Nekustamā īpašuma pārvaldīšana, infrastruktūras 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

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

Tā kā ABLV Bank Luxembourg, S.A. (likvidācijas ar tiesas nolēmumu procesā) likvidāciju veic Luksemburgas komercietības iecelti likvidatori un Koncerna/Sabiedrības ieguldījums ir atzīts par neatgūstamu, šis meitas uzņēmums vairs netiek pakļauts pilnai konsolidācijai. Finanšu pārskatos sākot ar 2020. gada 1. janvāri ieguldījums ABLV Bank Luxembourg, S.A. (likvidācijas ar tiesas nolēmumu procesā) Koncerna/Sabiedrības finanšu pārskatos ir atzīts kā pilnībā zaudēts un norakstīts.

Nekontrolējamās daļas izmaiņas:

	EUR'000	
	Koncerns	Koncerns
	01.01.2021.– 30.06.2021.	01.01.2020.– 30.06.2020.
<b>Nekontrolējamā daļa perioda sākumā</b>	<b>3,840</b>	<b>2,199</b>
(Zaudējumu)/peļņas daļa, kas attiecināma uz nekontrolējamo daļu	(38)	952
<b>Nekontrolējamā daļa perioda beigās</b>	<b>3,802</b>	<b>4,207</b>

Sabiedrības ieguldījumi meitas uzņēmumos:

Nosaukums	Reģ. valsts	Pamatkapitāls	Pašu kapitāls	Daļa pamatkapitālā, (%)	30.06.2021.		31.12.2020.		
					Bruto uzskaites vērtība	Pamatkapitāls	Pašu kapitāls	Bruto uzskaites vērtība	
ABLV Bank Luxembourg, S.A. (likvidācijas ar tiesas nolēmumu procesā)	LU	25,000	734	100.0	25,000	25,000	2,922	100.0	25,000
Pillar Capital, AS	LV	135,187	137,133	97.4	132,187	135,187	136,753	97.4	132,187
ABLV Asset Management, IPAS	LV	650	1,205	90.0	585	650	1,194	90.0	585
PEM, SIA	LV	100	121	51.0	51	100	122	51.0	51
REDDebitum SIA	LV	3	(2)	100.0	3	3	(3)	100.0	3
<b>Kopā ieguldījumi meitas uzņēmumos, bruto</b>		<b>160,940</b>	<b>139,191</b>	<b>x</b>	<b>157,826</b>	<b>160,940</b>	<b>140,988</b>	<b>x</b>	<b>157,826</b>
Uzkrājumi vērtības samazinājumam					(25,003)				(25,003)
<b>Kopā ieguldījumi meitas uzņēmumos, neto</b>					<b>132,823</b>				<b>132,823</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 pārskata perioda beigās bija 96,0 (135,0) miljoni EUR, tai skaitā ABLV Asset Management, IPAS atvērto ieguldījumu fondu daļas 19,3 (18,9) miljonu vērtībā.

ABLV Asset Management, IPAS pārvaldīto atvērto ieguldījumu fondu aktīvi pārskata perioda beigās bija 155,5 (147,1) miljoni EUR.

## 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 perioda Sabiedrība noslēdz uzņēmuma pārejas līgumu, saskaņā ar kuru Sabiedrības kredītu portfeļa daļa, kas izsniegta privātpersonām hipotekārās kredītēšanas ietvaros, pāries pie Citadele banka, AS. Ņemot vērā noslēgto līgumu kredītu daļa 161,1 miljonu EUR apmērā, kura pāries Citadele banka, AS tika pārklasificēta kā pārdošanai turētie ilgtermiņa ieguldījumi atbilstoši 5. SFPS noteiktajam.

Pārdošanai turētie ilgtermiņa ieguldījumu analīze:

Pozicija	EUR'000			
	Koncerns 30.06.2021.	Koncerns 31.12.2020.	Sabiedrība 30.06.2021.	Sabiedrība 31.12.2020.
Kredīti	161,115	-	161,115	-
Nekustamais īpašums	2,019	2,019	2,019	2,019
Citi pamatlīdzekļi un pārējie aktīvi	1,067	283	1,067	283
<b>Kopā aktīvi, bruto</b>	<b>164,201</b>	<b>2,302</b>	<b>164,201</b>	<b>2,302</b>
Uzkrājumi vērtības samazinājumam	(890)	(890)	(890)	(890)
<b>Kopā aktīvi, neto</b>	<b>163,311</b>	<b>1,412</b>	<b>163,311</b>	<b>1,412</b>

## 10. Pielikums

### Pārējie aktīvi

	EUR'000			
	Koncerns 30.06.2021.	Koncerns 31.12.2020.	Sabiedrība 30.06.2021.	Sabiedrība 31.12.2020.
Debitoru parādi	1,224	1,421	1,000	1,238
Citi finanšu aktīvi	1,167	2,079	70	70
Prasības pret finanšu institūcijām	222	2,769	222	2,769
Amortizētā vērtībā novērtēti finanšu aktīvi	-	-	8,521	3,659
<b>Kopā pārējie finanšu aktīvi</b>	<b>2,613</b>	<b>6,269</b>	<b>9,813</b>	<b>7,736</b>
Krājumi	1,776	1,775	1,003	1,003
Nākamo periodu izdevumi un uzkrātie ienākumi	823	809	40	56
Nodokļu pārmaksa	345	268	47	2
Citi nefinanšu aktīvi	-	42	-	-
Norēķini ar meitas uzņēmumiem	-	-	3,500	17,454
<b>Kopā nefinanšu pārējie aktīvi</b>	<b>2,944</b>	<b>2,894</b>	<b>4,590</b>	<b>18,515</b>
Uzkrājumi vērtības samazinājumam	(922)	(802)	(922)	(801)
<b>Kopā pārējie aktīvi, neto</b>	<b>4,635</b>	<b>8,361</b>	<b>13,481</b>	<b>25,450</b>

Pārskata perioda beigās 67,5 (67,5) tūkst. EUR no Koncerna un 70,2 (70,2) tūkst. EUR no Sabiedrības pārējiem finanšu aktīviem bija iekļāti kā nodrošinājums Koncerna/Sabiedrības darījumiem vai saistību izpildei.

Pārskata perioda beigās 2,3 (5,0) miljoni EUR no Koncerna ieguldījumu īpašumiem un 0,6 (0,9) miljoni EUR no Koncerna pamatlīdzekļiem bija iekļāti kā nodrošinājums Koncerna darījumiem vai saistību izpildei.

## 11. Pielikums

### Kreditoru prasījumi

	EUR'000			
	Koncerns 30.06.2021.	Koncerns 31.12.2020.	Sabiedrība 30.06.2021.	Sabiedrība 31.12.2020.
Pieteiktie kreditoru prasījumi	1,872,286	1,928,218	1,895,105	1,965,993
Noraidītie kreditoru prasījumi	2,068	2,410	2,068	2,410
Nepieteiktie kreditoru prasījumi	26,887	27,397	26,887	27,397
<b>Kopā kreditoru prasījumi</b>	<b>1,901,241</b>	<b>1,958,025</b>	<b>1,924,060</b>	<b>1,995,800</b>

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

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

Kreditoru prasījumu izmaksas tiek veiktas tikai tad, ja pēc pārbaudes netiek konstatēti normatīvajos aktos noteiktie šķēršļi šādu izmaksu veikšanai. Pārbaudes veic Sabiedrības nolīgta starptautiska konsultantu komanda no Ernst&Young. Līdz pārskata perioda beigām pārbaudes pabeigtas 970 kreditoriem. Līdz 2021. gada 30 jūnijam kopā ir izmaksāti kreditoru prasījumi 114,9 miljoni EUR apmērā. Savukārt, 9,7 miljoni EUR no naudas līdzekļiem, kuri ir attiecināmi uz kreditoru prasījumiem, ir pārskaitīti saskaņā ar procesa virzītāja lēmumu vai tiesas nolēmumu.

## 12. Pielikums

### Emitētie vērtspapīri

Kopš Sabiedrības likvidācijas uzsākšanas 2018. gada 12. jūnijā ar Sabiedrības emitētajām obligācijām biržā nebija iespējams veikt darījumus un bija zudis ieguldītāju interese vai normālu tirgus darbību sargājošs pamats turpināt kotēt obligācijas biržas Parāda vērtspapīru sarakstā un 2020. gadā biržas Nasdaq Riga valde izslēdza visas Sabiedrības emitētās obligācijas (gan parastās, gan subordinētās) no regulētā tirgus. Visas Sabiedrības emitētās obligācijas tika izteiktas naudas prasījumos EUR valūtā un ir uzskaitītas kā Sabiedrības kreditoru prasījumi par naudas samaksu.

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.

Šīs obligācijas 2017. gada 19. oktobrī iekļautas regulētajā tirgū — biržas Nasdaq Riga, AS Baltijas parāda vērtspapīru sarakstā. To sākotnējās izvietošanas 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 7,7 (7,6) miljoni EUR, savukārt Koncernā - 5,6 (6,0) miljoni EUR.

## 13. Pielikums

### Pārējās saistības

	EUR'000			
	Koncerns 30.06.2021.	Koncerns 31.12.2020.	Sabiedrība 30.06.2021.	Sabiedrība 31.12.2020.
Trešām personām piederošās koncerna konsolidēto fondu daļas	17,260	16,001	-	-
Uzkrātie uzraudzības un regulatīvie izdevumi	8,571	20,599	8,571	20,599
Uzkrātie izdevumi	8,559	7,415	7,295	7,345
Parādi piegādātājiem	2,266	2,362	29	42
Pārējās finanšu saistības	501	459	482	450
<b>Kopā pārējās finanšu saistības</b>	<b>37,157</b>	<b>46,836</b>	<b>16,377</b>	<b>28,436</b>
Pārējās saistības	1,511	1,774	600	695
Līdzekļi parādu/saistību dzēšanai	1,887	1,905	1,887	1,905
Uzkrājumi atvaļinājumiem	1,453	1,181	1,070	877
Nākamo periodu ienākumi	46	806	-	3,960
<b>Kopā pārējās nefinanšu saistības</b>	<b>4,897</b>	<b>5,666</b>	<b>3,557</b>	<b>7,437</b>
<b>Kopā pārējās saistības</b>	<b>42,054</b>	<b>52,502</b>	<b>19,934</b>	<b>35,873</b>

## 14. Pielikums

### Apmaksātais pamatkapitāls

2021. 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.

2021. gada 30. jūnijā Sabiedrībai bija 137 (137) akcionāri ar balsstiesībām. Informācija par Sabiedrības lielākajiem akcionāriem ir norādīta Sabiedrības tīmekļa vietnē <https://www.ablv.com/lv/about/team/shareholders-ablv>.

## 15. Pielikums

### Ārpusbilances posteņi

	EUR'000			
	Koncerns		Sabiedrība	
	30.06.2021.	31.12.2020.	30.06.2021.	31.12.2020.
Noslēgtie līgumi par nefinanšu aktīvu iegādi	4,152	2,854	-	-
Piešķirtie, bet neizmaksātie kredīti	722	-	722	-
Galvojumi un garantijas	88	98	88	95
<b>Iespējamās saistības un citas ārpusbilances saistības kopā</b>	<b>4,962</b>	<b>2,952</b>	<b>810</b>	<b>95</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. Darījumu nosacījumi ar saistītām personām atbilst līdzvērtīgiem darījumu nosacījumiem, kas tiek veikti ar personām, kas nav saistītas ar Koncernu/Sabiedrību.

Koncerna darījumu apjoms ar saistītajām personām:

	EUR'000							
	30.06.2021.				31.12.2020.			
	Akcionāri	Likvidatori	Asociētās sabiedrības	Citas saistītās personas	Akcionāri	Likvidatori	Asociētās sabiedrības	Citas saistītās personas
<b>Aktīvi</b>								
Kredīti	-	-	4,032	-	-	-	3,098	-
<b>Saistības</b>								
Kreditoru prasījumi	2,669	-	3,878	682	2,757	-	3,878	280
Emītētie vērtspapīri	-	-	-	-	367	-	-	-
Pārējās saistības	-	-	-	-	540	-	-	-
<b>Ienākumi/izdevumi</b>								
				01.01.2021.–				01.01.2020.–
				30.06.2021.				30.06.2020.
Procentu ienākumi	-	-	71	-	-	-	110	-
Komisijas naudas ienākumi	-	-	-	-	10	-	-	-
Citi parastie ienākumi/(izdevumi)	1	1	1	28	1	1	-	25
Atzīti uzkrājumi vērtības samazinājumam, neto	-	-	(3)	-	-	-	(2)	-

Pārskata periodā Sabiedrībā kreditoru prasījumu apstrādes ietvaros, neskaitot prasījumu pārejas, kuras atzītas ar atliekošu nosacījumu, ir reģistrētas prasījumu pārejas 372,5 (376,9) miljonu EUR apmērā Sabiedrības akcionāru labā, atbilstoši Sabiedrības akcionāru noslēgtajiem prasījumu pāreju pamatojošajiem līgumiem ar kreditoriem.

Sabiedrības darījumu apjoms ar saistītajām personām:

Aktīvi	EUR'000							
	30.06.2021.				31.12.2020.			
	Akcionāri	Likvidatori	Meitas un asociētās sabiedrības	Citas saistītas personas	Akcionāri	Likvidatori	Meitas un asociētās sabiedrības	Citas saistītas personas
Ieguldījumi finanšu instrumentos	-	-	16,447	-	-	-	15,117	-
Kredīti	-	-	4,032	-	-	-	3,098	-
Pārējie aktīvi	-	-	12,035	-	-	-	21,446	-
<b>Saistības</b>								
Kredītoru prasījumi	2,669	-	26,697	682	2,757	-	45,420	280
Pārējās saistības	-	-	-	-	-	-	3,960	-
<b>Ārpusbilances saistības</b>								
Garantijas	-	-	-	-	-	-	174	-
<b>Ienākumi/izdevumi</b>				01.01.2021.– 30.06.2021.				01.01.2020.– 30.06.2020.
Procentu ienākumi	-	-	178	-	-	-	315	-
Dividenžu ienākumi	-	-	3,960	-	-	-	102	-
Komisijas naudas ienākumi	-	-	32	-	10	-	44	-
Citi parastie ienākumi/(izdevumi)	1	1	107	28	1	1	139	25
Pārējie administratīvie izdevumi	-	-	-	-	-	-	(36)	-
Atzīti uzkrājumi vērtības samazinājumam, neto	-	-	(3)	-	-	-	(2,346)	-

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

### Tiesvedības un iespējamās saistības

2020. gadā Sabiedrības akcionāri pieņēma lēmumu par uzkrāto prēmiju izmaksu bijušajiem Koncerna darbiniekiem aptuveni 570 tūkst. apmērā. Lēmumu par šī akcionāru lēmuma izpildi Sabiedrība var pieņemt tikai pēc akcionāru lēmumā ietvertu nosacījumu iestāšanās (pirmkārt, apmierināti pieteiktie kredītoru prasījumi un, otrkārt, ja līdz brīdim, kad izmaksas var notikt, nav iestājušies citi notikumi, piemēram, konstatēta darbinieka ļaunprātīga rīcība vai zaudējumu nodarīšanas fakts) un tikai kopā ar lēmumu par mantas sadales plānu, jo šie izdevumi nav likvidācijas izdevumi. Sabiedrība ir izvērtējusi, ka nekādi uzkrājumi šīm iespējamām saistībām šajos finanšu pārskatos nav jāatzīst.

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 2021. gada 30. jūnijā esošās ierosinātās tiesvedības nevar radīt būtiskus zaudējumus Sabiedrībai un/vai Koncernam, kas pārsniegtu šajos finanšu pārskatos atzīto uzkrājumu apjomu.

## 18. Pielikums

### Notikumi pēc bilances datuma

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

Saskaņā ar pārskata periodā noslēgto uzņēmumu pārejas līgumu ar Citadele, 2021. gada 2. jūlijā tika noslēgts pirmās hipotekāro kredītu līgumu daļas iegādes darījums 120 miljonu EUR vērtībā. Darījuma otro daļu, aptuveni 50 miljonu EUR apmērā, plānots pabeigt līdz 2021. gada beigām.