



ABLV

Likvidējamās ABLV Bank, AS

konsolidētais un atsevišķais
nerevidētais saīsinātais
starpperioda pārskats

par deviņu mēnešu periodu, kas noslēdzās
2021. gada 30. septembrī

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

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 turpina 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.

Līdz 2021. gada 30. septembrim veiktas 14 728 saistību un kreditoru prasījumu izmaksas, kopumā izmaksājot 652,8 miljonus EUR, tai skaitā 450,8 miljoni EUR ir izmaksāti no Sabiedrības pārskaitītās summas Noguldījumu garantiju fondā un 202,0 miljoni EUR izmaksāti kreditoriem prasījumu apmierināšanas ietvaros.

Izmaksas no Noguldījumu garantiju fonda saņēmuši 3 143 bijušo klientu, kuri kā kreditori kvalificējas arī citām kreditoru izmaksu kārtām. Šiem kreditoriem līdz 2021. gada septembra beigām no Noguldījumu garantiju fonda izmaksāti 278,5 miljoni 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 septembra beigām pārbaudes pabeigtas 1 289 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 deviņos mēnešos Likvidācijas komiteja atguvusi aktīvus 210,2 miljoni EUR vērtībā, bet kopš darbības uzsākšanas – 1,07 miljardi 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. septembrī:

- kopējais aktīvu apjoms: 2,06 miljardi EUR;
- pieteiktie kreditoru prasījumi: 1,81 miljardi EUR;
- kapitāls un rezerves: 221,7 miljoni EUR;
- kopumā atgūtie aktīvi: 1,07 miljardi 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 30. novembrī

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		Koncerns	Sabiedrība	Sabiedrība
	01.01.2021.– 30.09.2021.	01.01.2020.– 30.09.2020. (korģēts)	01.01.2021.– 30.09.2021.	01.01.2020.– 30.09.2020. (korģēts)	
Pielikums					
Procentu ienākumi	7,349	10,195	7,602	10,488	
Procentu izdevumi	(360)	(444)	-	-	
Neto procentu ienākumi	6,989	9,751	7,602	10,488	
Komisijas naudas ienākumi	2,238	1,810	1,034	708	
Komisijas naudas izdevumi	(75)	(63)	(74)	(63)	
Neto komisijas naudas ienākumi	2,163	1,747	960	645	
Neto peļņa/(zaudējumi) no darījumiem ar finanšu instrumentiem	805	(866)	871	(926)	
Neto rezultāts no darījumiem ar pārņemto nekustamo īpašumu	(18)	63	-	-	
Pārējie ienākumi	4,823	7,825	781	1,208	
Pārējie izdevumi	(7,666)	(3,161)	(5,549)	-	
Dividenžu ienākumi	52	52	4,012	154	
Uzkrājumi kredītu vērtības samazinājumam	3	(3,544)	(7,178)	(3,544)	
Citi uzkrājumi		31	(218)	36	
Personāla izdevumi	4	(13,356)	(15,976)	(9,414)	
Pārējie administratīvie izdevumi	4	(11,568)	(38,155)	(10,797)	
Nemateriālo aktīvu amortizācija un pamatlīdzekļu nolietojums		(1,106)	(4,050)	-	
Pārskata perioda (zaudējumi)/peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas	(22,395)	(50,166)	(15,042)	(48,630)	
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	(115)	(3)	(113)	(9)	
Pārskata perioda (zaudējumi)/peļņa no darbībām, kas tiek turpinātas	(22,510)	(50,169)	(15,155)	(48,639)	
Pārskata perioda (zaudējumi)/peļņa no pārtrauktām darbībām	-	(7,960)	-	(2,246)	
Pārskata perioda (zaudējumi)/peļņa	(22,510)	(58,129)	(15,155)	(50,885)	
Pārskata perioda (zaudējumi)/peļņa attiecināma uz:					
Sabiedrības akcionāriem	(22,435)	(59,155)			
Nekontrolējamo daļu	(75)	1,026			
Pārskata perioda pārējie visaptverošie ienākumi, kas netiks atzīti peļņā/zaudējumos					
Kapitāla vērtspapīru, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu pārējos visaptverošajos ienākumos, pārvērtēšanas rezerves izmaiņas	1,700	(926)	1,700	(926)	
Pārējo visaptverošo ienākumu kopējais apjoms	1,700	(926)	1,700	(926)	
Visaptverošo ienākumu kopējais apjoms	(20,810)	(59,055)	(13,455)	(51,811)	
Pārskata perioda visaptverošie ienākumi attiecināmi uz:					
Sabiedrības akcionāriem	(20,735)	(60,081)			
Nekontrolējamo daļu	(75)	1,026			

Jānis Rozenbergs
Likvidējamās ABLV Bank, AS likvidators

Vineta Čukste-Jurjeva
Likvidējamās ABLV Bank, AS likvidatore

Rīgā, 2021. gada 30. novembrī

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

Saīsinātie starpperioda finanšu stāvokļa pārskati

		EUR'000			
		Koncerns	Koncerns	Sabiedrība	Sabiedrība
Aktīvi	Pielikums	30.09.2021.	31.12.2020.	30.09.2021.	31.12.2020.
Nauda kasē		15,998	16,028	15,995	16,022
Naudas līdzekļi kredītiestādēs un centrālajās bankās	5	1,658,903	1,676,211	1,646,708	1,667,731
Ieguldījumi finanšu instrumentos	6	113,889	110,555	105,615	98,169
Kredīti	7	86,056	315,927	86,056	315,927
Ieguldījumi asociēto un meitas sabiedrību pamatkapitālā	8	8,951	8,959	141,458	141,458
Ieguldījumu īpašumi		103,349	91,778	-	-
Pamatlīdzekļi		16,344	18,458	-	591
Nemateriālie aktīvi		93	108	-	-
Uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvs		2	92	2	89
Pārņemtais nekustamais īpašums		13,550	15,594	-	-
Pārējie aktīvi	10	4,610	8,361	16,237	25,450
Pārdošanai turētie ilgtermiņa ieguldījumi	9	47,734	1,412	47,734	1,412
Kopā aktīvi		2,069,479	2,263,483	2,059,805	2,266,849
Saistības					
Kreditoru prasījumi	11	1,798,266	1,958,025	1,821,086	1,995,800
Saistības pret kredītiestādēm		3,542	3,831	-	-
Emitētie vērtspapīri	12	5,634	5,973	-	-
Uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības		-	1	-	-
Pārējās saistības	13	39,690	52,502	16,992	35,873
Saistības, kas tieši saistītas ar pārdošanai turētiem ilgtermiņa ieguldījumiem		-	-	-	-
Kopā saistības		1,847,132	2,020,332	1,838,078	2,031,673
Kapitāls un rezerves					
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		(22,435)	(64,708)	(15,155)	(56,362)
Attiecināms uz Sabiedrības akcionāriem		218,582	239,311	221,727	235,176
Nekontrolējamā daļa		3,765	3,840	-	-
Kopā kapitāls un rezerves		222,347	243,151	221,727	235,176
Kopā saistības, kapitāls un rezerves		2,069,479	2,263,483	2,059,805	2,266,849

Jānis Rozenbergs
Likvidējamās ABLV Bank, AS likvidators

Vineta Čukste-Jurjeva
Likvidējamās ABLV Bank, AS likvidatore

Rīgā, 2021. gada 30. novembrī

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

Saīsinātie starpperioda kapitāla un rezervju izmaiņu pārskati

	EUR'000							
Koncerns	Apmaksātais pamat- kapitāls	Akciju emisijas uzcenojums	Rezerves kapitāls	Citas rezerves	Nesadalītā peļņa	Attiecināms uz Sabiedrības akcionāriem	Nekontro- lējamā daļa	Kopā kapitāls un rezerves
01.01.2020.	42,080	179,295	2,134	5,735	73,060	302,304	2,199	304,503
Pārskata perioda (zaudējumi)/peļņa (koriģēts)	-	-	-	-	(59,155)	(59,155)	1,026	(58,129)
Pārskata perioda pārējie visaptverošie ienākumi/(zaudējumi)	-	-	-	(926)	-	(926)	-	(926)
Pārskata perioda visaptverošie (zaudējumi)/ ienākumi, kopā	-	-	-	(926)	(59,155)	(60,081)	1,026	(59,055)
Nekontrolējamās daļas izmaiņas	-	-	-	-	-	-	516	516
30.09.2020.(koriģēts)	42,080	179,295	2,134	4,809	13,905	242,223	3,741	245,964
01.01.2021.	42,080	179,295	2,134	7,450	8,352	239,311	3,840	243,151
Pārskata perioda (zaudējumi)	-	-	-	-	(22,435)	(22,435)	(75)	(22,510)
Pārskata perioda pārējie visaptverošie (zaudējumi)	-	-	-	1,700	-	1,700	-	1,700
Pārskata perioda visaptverošie (zaudējumi)/ ienākumi, kopā	-	-	-	1,700	(22,435)	(20,735)	(75)	(20,810)
Kapitāla vērtspapīru, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu pārējos visaptverošajos ienākumos, tirdzniecības rezultāts	-	-	-	(101)	107	6	-	6
30.09.2021.	42,080	179,295	2,134	9,049	(13,976)	218,582	3,765	222,347

	EUR'000						
Sabiedrība	Apmaksātais pamat- kapitāls	Akciju emisijas uzcenojums	Rezerves kapitāls	Citas rezerves	Nesadalītā peļņa	Kopā kapitāls un rezerves	
01.01.2020.	42,080	179,295	2,134	5,735	60,579	289,823	
Pārskata perioda (zaudējumi)	-	-	-	-	(50,885)	(50,885)	
Pārskata perioda pārējie visaptverošie (zaudējumi)	-	-	-	(926)	-	(926)	
Pārskata perioda visaptverošie (zaudējumi)/ ienākumi, kopā	-	-	-	(926)	(50,885)	(51,811)	
30.09.2021.	42,080	179,295	2,134	4,809	9,694	238,012	
01.01.2021.	42,080	179,295	2,134	7,450	4,217	235,176	
Pārskata perioda (zaudējumi)	-	-	-	-	(15,155)	(15,155)	
Pārskata perioda pārējie visaptverošie (zaudējumi)	-	-	-	1,700	-	1,700	
Pārskata perioda visaptverošie (zaudējumi)/ ienākumi, kopā	-	-	-	1,700	(15,155)	(13,455)	
Kapitāla vērtspapīru, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu pārējos visaptverošajos ienākumos, tirdzniecības rezultāts	-	-	-	(101)	107	6	
30.09.2021.	42,080	179,295	2,134	9,049	(10,831)	221,727	

Jānis Rozenbergs
Likvidējamās ABLV Bank, AS likvidators

Vineta Čukste-Jurjeva
Likvidējamās ABLV Bank, AS likvidatore

Rīgā, 2021. gada 30. novembrī

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

Saīsinātie starpperioda naudas plūsmas pārskati

	EUR'000			
	Koncerns		Sabiedrība	
	01.01.2021.– 30.09.2021.	01.01.2020.– 30.09.2020. (koriģēts)	01.01.2021.– 30.09.2021.	01.01.2020.– 30.09.2020. (koriģēts)
Naudas plūsma pamatdarbības rezultātā				
Pārskata perioda (zaudējumi)/peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas no darbībām, kas tiek turpinātas	(22,395)	(50,166)	(15,042)	(48,630)
Pārskata perioda (zaudējumi)/peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas no pārtrauktām darbībām	-	(7,960)	-	(2,246)
(Zaudējumi) pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas	(22,395)	(58,126)	(15,042)	(50,876)
Dividenžu (ienākumi)	(52)	(52)	(4,012)	(154)
Amortizācija un nolietojums	1,106	4,058	-	2,945
Vērtības samazināšanās izdevumi	3,829	7,433	3,825	9,414
Zaudējumi/ (peļņa) no ieguldījumiem pēc pašu kapitāla metodes	8	54	-	-
Finanšu aktīvu pārvērtēšana un citi posteņi, kas neietekmē naudas plūsmu	(1,196)	32,533	(3,187)	28,135
Procentu (ienākumi)	(7,349)	(9,904)	(7,602)	(10,501)
Procentu izdevumi	360	540	-	-
Neto naudas plūsma pamatdarbības rezultātā pirms izmaiņām aktīvos un saistībās	(25,689)	(23,464)	(26,018)	(21,037)
Kredītu samazinājums	124,914	49,558	125,752	53,331
Finanšu aktīvu, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atslogojumu peļņā vai zaudējumos (pieaugums)	(428)	(46,992)	(4,495)	(62,186)
Pārējo aktīvu samazinājums/(pieaugums)	3,468	5,020	(7,253)	906
Saistību pret kredītiestādēm (pieaugums)/samazinājums	(290)	764	-	-
Kreditoru prasījumu (samazinājums)	(161,558)	(22,215)	(162,683)	(22,117)
Pārējo saistību (samazinājums)/pieaugums	(13,456)	(3,871)	(14,921)	(1,983)
Neto naudas plūsma pamatdarbības rezultātā pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	(73,039)	(41,200)	(89,618)	(53,086)
Pārskata periodā saņemtie procentu maksājumi	6,698	8,447	6,118	9,040
Pārskata periodā (izmaksātie) procentu maksājumi	(330)	(423)	-	-
Uzņēmumu ienākuma nodokļa (samaksa)	(15)	(32)	-	-
Neto naudas plūsma pamatdarbības rezultātā	(66,686)	(33,208)	(83,500)	(44,046)
Naudas plūsma ieguldījumu darbības rezultātā				
Pamatlīdzekļu, nemateriālo aktīvu un ieguldījumu īpašumu (iegāde)	(9,368)	(6,317)	-	(5)
Pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu pārdošana	69	236	58	62
Saņemtas dividendes	52	52	4,012	154
Neto naudas plūsma ieguldījumu darbības rezultātā	(8,515)	(6,029)	4,802	211
Naudas un tās ekvivalentu pieaugums	(75,201)	(41,693)	(78,698)	(43,835)
Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda sākumā	1,692,239	1,858,031	1,683,753	1,735,240
Ārvalstu valūtas pozīciju pārvērtēšanas rezultāts	803	(2,806)	588	(3,116)
Naudas un tās ekvivalentu pieaugums pārdošanai turēto ilgtermiņa ieguldījumu atsavināšanas/pārklasifikācijas rezultātā		12,491	-	-
Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda beigās	1,617,841	1,826,023	1,605,643	1,688,289

Jānis Rozenbergs
Likvidējamās ABLV Bank, AS likvidators

Vineta Čukste-Jurjeva
Likvidējamās ABLV Bank, AS likvidatore

Rīgā, 2021. gada 30. novembrī

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 deviņu mēnešu periodu, kas noslēdzās 2021. 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 2021. gada 30. septembrī ir sagatavoti pamatojoties uz piemērojamos 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 deviņu mēnešu periodu, kas noslēdzās 2021. gada 30. septembrī.

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

Finanšu pārskati un to pielikumi, kas atspoguļoti no 9. lappuses līdz 20. lappusei, ir sagatavoti, pamatojoties uz attaisnojuma dokumentiem, un sniedz skaidru un patiesu priekšstatu par Koncerna un Sabiedrības finanšu stāvokli 2021. gada 30. septembrī un 2020. gada 31. decembrī, kā arī par Koncerna un Sabiedrības darbības rezultātiem, kapitāla un rezervju izmaiņām un naudas plūsmu 2021. gada pirmajos deviņos mēnešos un 2020. gada pirmajos deviņos mēnešos.

Saīsinātie starpperioda Koncerna konsolidētie un Sabiedrības atsevišķie finanšu pārskati par deviņu mēnešu periodu, kas noslēdzās 2021. gada 30. septembrī ir sagatavoti atbilstoši Eiropas Savienībā apstiprinātam 34. SGS, 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.

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

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 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. Šo finanšu pārskatu sagatavošanas gaitā likvidatoru pieņemtie lēmumi, izdarītie novērtējumi, lai noteiktu finanšu stāvokli uz 2021. gada 30. septembrī, 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 atrodama 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 vairākos meitas uzņēmumos un šo pārtraukto darbību peļņa/zaudējumi atsevišķi norādīti visaptverošo ienākumu pārskatā veicot atbilstošās retrospektīvās korekcijas salīdzinošajos 2020. gada pirmo deviņu mēnešu datos, kas atzīmēts ar norādi koriģēts.

Visaptverošo ienākumu pārskatā atzītās pārtrauktās darbības par periodu 01.01.2020.-30.09.2020.:

	EUR'000	
	Koncerns	Sabiedrība
Neto procentu ienākumi/(izdevumi)	(387)	13
Neto komisijas naudas ienākumi/(izdevumi)	99	49
Neto peļņa/(zaudējumi) no darījumiem ar finanšu instrumentiem	(79)	-
Neto pārējie ienākumi/(izdevumi)	476	36
Personāla izdevumi	(2,441)	-
Pārējie administratīvie izdevumi	(1,154)	-
Nemateriālo aktīvu amortizācija un pamatlīdzekļu nolietojums	(8)	-
Uzkrājumi vērtības samazinājumam	(4,466)	(2,344)
Kopā (zaudējumi)/peļņa no pārtrauktām darbībām	(7,960)	(2,246)

3. Pielikums

Uzkrājumi kredītu vērtības samazinājumam

Uzkrājumu veids	EUR'000	
	Koncerns/ Sabiedrība	Koncerns/ Sabiedrība
	01.01.2021.– 30.09.2021.	01.01.2020.– 30.09.2020. (koriģēts)
Individuālo uzkrājumu izmaiņa, neto	4,892	6,783
t.sk. 1. pakāpe	(15)	(27)
t.sk. 2. pakāpe	(133)	185
t.sk. 3. pakāpe	5,040	6,625
Portfeļa uzkrājumu izmaiņa, neto	(1,032)	682
t.sk. 1. pakāpe	(995)	(1,047)
t.sk. 2. pakāpe	35	813
t.sk. 3. pakāpe	(72)	916
Uzkrājumu pieaugums/(samazinājums) pārskata periodā	3,860	7,465
Norakstīto aktīvu (atgūšana)/zaudējumi no aktīvu norakstīšanas	(316)	(287)
Pārskata perioda laikā izveidotie uzkrājumi vērtības samazinājumam, neto	3,544	7,178

2021. gada 30. septembrī izveidotie uzkrājumi kredītu vērtības samazinājumam veido 19,2% (8,2%) no Koncerna/Sabiedrības kredītportfeļa.

4. Pielikums

Administratīvie izdevumi

Veids	EUR'000			
	Koncerns	Koncerns	Sabiedrība	Sabiedrība
	01.01.2021.– 30.09.2021.	01.01.2020.– 30.09.2020. (koriģēts)	01.01.2021.– 30.09.2021.	01.01.2020.– 30.09.2020.
Personāla atalgojuma fiksētā daļa	8,990	10,435	6,034	8,118
VSAOI personālam	2,099	2,809	1,513	2,284
Likvidatoru atlīdzība (t.sk. VSAOI)	957	1,343	957	1,342
Personāla atalgojums mainīgā daļā	800	555	412	483
Atlaišanas pabalsti*	424	834	412	829
Likvidatoru atlaišanas pabalsti	86	-	86	-
Personāla izdevumi kopā	13,356	15,976	9,414	13,056
Izdevumi zvērinātam revidentam gada pārskata revīzijai	12	25	9	12
Mantas un darba telpu uzturēšanas izdevumi	1,842	2,355	1,480	2,010
<i>t.sk. darba telpu noma un uzturēšana</i>	702	1,270	734	1,260
<i>t.sk. mantas uzturēšana</i>	529	344	354	248
<i>t.sk. IT sistēmu uzturēšana</i>	461	578	325	402
<i>t.sk. sakaru pakalpojumi</i>	72	91	67	85
<i>t.sk. citi mantas un darba telpu uzturēšanas izdevumi</i>	78	72	-	15
Uzraudzības un regulatīvie izdevumi	1,347	27,360	1,347	27,360
Naudas un finanšu instrumentu glabāšanas izdevumi	6,357	6,986	6,341	6,966
Citi likvidācijas izdevumi	2,010	1,429	1,620	1,067
<i>t.sk. konsultācijas un profesionālie pakalpojumi</i>	1,533	941	1,293	851
<i>t.sk. naudas apgrozījuma blakus izdevumi</i>	275	143	193	64
<i>t.sk. citi personāla izdevumi</i>	107	221	72	84
<i>t.sk. informatīvie resursi</i>	73	66	40	41
<i>t.sk. izdevumi publikāciju ievietošanai laikrakstos</i>	-	3	-	3
<i>t.sk. pārējie izdevumi</i>	22	55	22	24
Pārējie administratīvie izdevumi, kopā	11,568	38,155	10,797	37,415

* 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
	30.09.2021.	31.12.2020.	30.09.2021.	31.12.2020.
Prasības pret Latvijas Banku	1,270,757	1,218,015	1,270,757	1,218,015
Prasības uz pieprasījumu pret Latvijā reģistrētajām kredītiestādēm*	320,964	449,997	308,769	441,517
Prasības uz pieprasījumu pret citās ES valstīs reģistrētajām kredītiestādēm	9,742	7,728	9,742	7,728
Prasības uz pieprasījumu pret citu valstu kredītiestādēm	380	471	380	471
Kopā naudas līdzekļi kredītiestādēs un centrālajās bankās	1,601,843	1,676,211	1,589,648	1,667,731
Terminnoguldījumi Latvijā reģistrētajās kredītiestādēs	57,060	-	57,060	-
Kopā prasības pret kredītiestādēm un centrālajām bankām	1,658,903	1,676,211	1,646,708	1,667,731

* t.sk. naudas līdzekļi 308,4 (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. septembrī Koncerna naudas līdzekļi kredītiestādēs 28,9 (0,2) miljonu EUR apjomā, kā arī Sabiedrības naudas līdzekļi kredītiestādēs 28,8 (0,2) miljonu EUR apjomā bija iekļāti/apgrūtināti, kā nodrošinājums Koncerna/Sabiedrības darījumiem vai saistību izpildei.

6. Pielikums

Finanšu instrumenti

	EUR'000			
	Koncerns		Sabiedrība	
	30.09.2021.	31.12.2020.	30.09.2021.	31.12.2020.
Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā				
Ieguldījumi parāda vērtspapīros ar fiksētu ienākumu	94,340	93,207	79,523	74,597
Ieguldījumi fondos	8,394	7,276	14,972	13,535
Ieguldījumi akcijās	35	35	-	-
Kopā finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	102,769	100,518	94,495	88,132
Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu pārējos visaptverošajos ienākumos				
Ieguldījumi akcijās	11,120	10,037	11,120	10,037
t.sk. VISA INC	11,108	9,409	11,108	9,409
t.sk. SWIFT SCRL	12	165	12	165
t.sk. Kredītinformācijas birojs, AS	-	463	-	463
Kopā finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu pārējos visaptverošajos ienākumos	11,120	10,037	11,120	10,037
Kopā ieguldījumi finanšu instrumentos	113,889	110,555	105,615	98,169

Pārskata perioda beigās Koncerna lielākie ieguldījumi bija Latvijas 55,3% (57,4%) un ASV 12,4% (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

Kredītu portfeļa daļa, kuru plānots nodot Citadele banka, AS līdz šī gada beigām šajos finanšu pārskatos ir klasificēta kā pārdošanai turētie ilgtermiņa ieguldījumi atbilstoši 5. SFPS noteiktajam, tomēr, lai nodrošinātu pilnu informāciju par Sabiedrības kredītiem, šajā pielikumā kopā tiek uzrādīti kredīti 86,1 (315,9) miljonu EUR apmērā un kredīti, kas pārklasificēti kā pārdošanai turētie ilgtermiņa ieguldījumi 45,6 (0) miljonu EUR apmērā.

Sadalījums pēc aizņēmēja veida:

	EUR'000	
	Koncerns/ Sabiedrība	Koncerns/ Sabiedrība
	30.09.2021.	31.12.2020.
Kredīti		
Privātzņēmumi	57,272	97,849
Privātpersonas	40,382	223,692
Citas finanšu sabiedrības	19,724	22,704
Kopā kredīti, bruto	117,378	344,245
Uzkrājumi vērtības samazinājumam	(31,322)	(28,318)
Kopā kredīti, neto	86,056	315,927
Kredīti, kas klasificēti kā pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi		
Privātpersonas	45,559	-
Kopā kredīti, kas klasificēti kā pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi	45,559	-
Kopā visi kredīti, neto	131,615	315,927

Koncernā/Sabiedrībā desmit lielākās ekspozīcijas 2021. gada 30. septembrī veidoja 36,6% (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 30.09.2021.	Koncerns/ Sabiedrība 31.12.2020.
Latvija	81,091	295,144
Krievija	4,503	12,685
Lielbritānija	363	334
Kopā pārējās valstīs	99	7,764
Kopā kredīti, neto	86,056	315,927
Latvija (kredīti, kas klasificēti kā pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi)	45,559	-
Kopā visi kredīti, neto	131,615	315,927

Koncerna/Sabiedrības kredītu nodrošinājuma analīze:

Kredītu grupa*	EUR'000				
	Kopā kredīti, bruto	Vērtspapīri	Nekustamais īpašums	Cits nodrošinājums	Kopā, nodrošinājuma patiesā vērtība**
	30.09.2021.				
Hipotekārie	36,205	-	31,325	35	31,360
LTV līdz 100%	17,929	-	17,894	35	17,929
LTV virs 100%	18,276	-	13,431	-	13,431
Pārējie	81,173	3,321	54,575	18,396	76,292
LTV līdz 100%	54,575	3,321	32,859	18,395	54,575
LTV virs 100%	26,598	-	21,716	1	21,717
Kopā kredīti, bruto	117,378	3,321	85,900	18,431	107,652
Uzkrājumi vērtības samazinājumam	(31,322)				
Kopā kredīti, neto	86,056				
	31.12.2020.				
Kredīti, kas klasificēti kā pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi	45,851	-	42,785	37	42,822
LTV līdz 100%	26,591	-	26,554	37	26,591
LTV virs 100%	19,260	-	16,231	-	16,231
Kopā kredīti, kas klasificēti kā pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi	45,851	-	42,785	37	42,822
Uzkrājumi vērtības samazinājumam kredītiem, kas klasificēti kā pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi	(292)				
Kopā kredīti, kas klasificēti kā pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi, neto	45,559				
Kopā visi kredīti, neto	131,615				
	31.12.2020.				
Hipotekārie	218,469	-	200,908	405	201,313
LTV līdz 100%	130,619	-	130,214	405	130,619
LTV virs 100%	87,850	-	70,694	-	70,694
Pārējie	125,776	3,248	91,826	25,572	120,646
LTV līdz 100%	100,533	3,248	71,714	25,571	100,533
LTV virs 100%	25,243	-	20,112	1	20,113
Kopā kredīti, bruto	344,245	3,248	292,734	25,977	321,959
Uzkrājumi vērtības samazinājumam	(28,318)				
Kopā kredīti, neto	315,927				

* - informācijas kvalitātes atspoguļošanas nolūkos ir apvienotas sekojošas kredītu grupas: biznesa, pārējie un patēriņa, kas turpmāk tiks uzrādītas kā pārējie kredīti. Veiktas atbilstošas korekcijas salīdzinātajos 31.12.2020. datos.

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

LTV¹ virs 100% nerada būtisku risku, jo kredītiem tiek veidoti uzkrājumi.

Kredītiem, kuriem kopš sākotnējās atzīšanas nav būtiski pieaudzis kredītrisks, tiek veidoti uzkrājumi sagaidāmiem zaudējumiem 12 mēnešu laikā, bet kredītiem, kuru kredītrisks kopš kredīta sākotnējās atzīšanas ir būtiski pieaudzis, tiek veidoti uzkrājumi sagaidāmiem zaudējumiem kredīta dzīves cikla laikā. Izvērtējot uzkrājumu nepieciešamību, hipotekārajiem kredītiem un patēriņa kredītiem tiek ņemta vērā kredītu nenodrošinātā daļa un apkopotā statistika par kredītu kustību uz zemākas kvalitātes grupām. Biznesa kredītiem uzkrājumi tiek veidoti, ja kredīta primārais atmaksas avots, jeb naudas plūsma no klienta saimnieciskās darbības, un sekundārais atmaksas avots, jeb iespējamie ienākumi no nodrošinājuma realizācijas nav pietiekami kredīta atmaksai.

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

Izveidoto uzkrājumu sadalījums pa lielākajām aizņēmēju valstīm:

Valsts	EUR'000	
	Koncerns/ Sabiedrība 30.09.2021.	Koncerns/ Sabiedrība 31.12.2020.
Krievija	21,269	14,382
Latvija	7,030	10,992
Ukraina	1,501	1,647
Kopā pārējās valstīs	1,522	1,297
Kopā uzkrājumi kredītu vērtības samazinājumam	31,322	28,318
Latvija (kredīti, kas klasificēti kā pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi)	292	-
Kopā uzkrājumi visiem kredītu vērtības samazinājumam	31,614	-

8. Pielikums

Ieguldījumi meitas un asociēto uzņēmumu pamatkapitālā

Pārskata perioda beigās Koncernam bija ieguldījumi asociētos uzņēmumos 9,0 (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 30.09.2021.	Koncerns 31.12.2020.	Sabiedrība 30.09.2021.	Sabiedrība 31.12.2020.
Pamatkapitāls	36,500	37,000	36,500	37,000
Pašu kapitāls	38,451	39,022	38,451	39,022
Dala pamatkapitālā, * (%)	23.28	22.96	23.28	22.96
Uzskaites vērtība, pēc izmaksu metodes	x	x	8,635	8,635
Uzskaites vērtība, pēc pašu kapitāla metodes	8,951	8,959	x	x

* - attiecināms uz Sabiedrību

Izmaiņas ieguldījumos asociētās sabiedrībās:

	EUR'000			
	Koncerns 01.01.2021.– 30.09.2021.	Koncerns 01.01.2020.– 30.09.2020.	Sabiedrība 01.01.2021.– 30.09.2021.	Sabiedrība 01.01.2020.– 30.09.2020.
Ieguldījumi perioda sākumā, bruto	8,959	9,507	8,635	8,635
Ieguldījumu izmaiņa asociētās sabiedrībās atbilstoši pašu kapitāla metodei	(8)	247	-	-
Kopā ieguldījumi perioda beigās	8,951	9,754	8,635	8,635

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

Pozīcija	EUR'000	
	30.09.2021. (neauditēts)	31.12.2020. (auditēts)
Ilgtermiņa ieguldījumi	47,385	44,767
Apgrozāmie līdzekļi	6,096	10,798
Kopā aktīvi	53,481	55,565
Ilgtermiņa saistības	10,868	10,321
Īstermiņa saistības	4,162	4,907
Kopā saistības	15,030	15,228
Kapitāls un rezerves	38,451	40,337
t.sk. pārskata perioda peļņa/(zaudējumi)	589	(2,093)
Kopā saistības, kapitāls un rezerves	53,481	55,565
Neto apgrozījums	12,634	17,539

Koncerna sastāvs (Sabiedrības tieša un netieša līdzdalība uzņēmumos):

Komerccabiedrības nosaukums	Reģistrācijas valsts	Reģistrācijas numurs	Uzņēmējdarbības nozare	30.09.2021.		31.12.2020.	
				pamatkapitālā (%)	Balstītiesīgā daļa (%)	pamatkapitālā (%)	siģā 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 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 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	0.00	0.00
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
Pillar 18, SIA***	LV	40103492079	Operācijas ar nekustamo īpašumu	-	-	97.40	97.40
Pillar Management, SIA***	LV	40103193211	Holdīngkompānijas darbība	-	-	97.40	97.40

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

Atvērtie ieguldījumu fondi, kas iekļauti Koncerna sastāvā:

Atvērtā ieguldījumu fonda nosaukums	Reģistrācijas valsts	ISIN	Fonda kategorija	30.09.2021.	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

Tā kā ABLV Bank Luxembourg, S.A. (likvidācijas ar tiesas nolēmumu procesā) likvidāciju veic Luksemburgas komercietas 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.– 30.09.2021.	01.01.2020.– 30.09.2020.
Nekontrolējamā daļa perioda sākumā	3,840	2,199
Nekontrolējamās daļas izmaiņa	-	516
(Zaudējumu)/peļņas daļa, kas attiecināma uz nekontrolējamo daļu	(75)	1,026
Nekontrolējamā daļa perioda beigās	3,765	3,741

Sabiedrības ieguldījumi meitas uzņēmumos:

Nosaukums	30.09.2021.					31.12.2020.				
	Reģ. valsts	Pamatkapitāls	Pašu kapitāls	Daļa pamatkapitālā, (%)	Bruto uzskaites vērtība	Pamatkapitāls	Pašu kapitāls	Daļa pamatkapitālā, (%)	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	137,922	97.4	132,187	135,187	136,753	97.4	132,187	
ABLV Asset Management, IPAS	LV	650	1,179	90.0	585	650	1,194	90.0	585	
PEM, SIA	LV	100	120	51.0	51	100	122	51.0	51	
REDDebitum SIA	LV	3	(2)	100.0	3	3	(3)	100.0	3	
Kopā ieguldījumi meitas uzņēmumos, bruto		160,940	139,953	x	157,826	160,940	140,988	x	157,826	
Uzkrājumi vērtības samazinājumam					(25,003)				(25,003)	
Kopā ieguldījumi meitas uzņēmumos, neto					132,823				132,823	

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 67,2 (135,0) miljoni EUR, tai skaitā ABLV Asset Management, IPAS atvērto ieguldījumu fondu daļas 19,5 (18,9) miljonu vērtībā.

ABLV Asset Management, IPAS pārvaldīto atvērto ieguldījumu fondu aktīvi pārskata perioda beigās bija 158,0 (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.

Pārdošanai turētie ilgtermiņa ieguldījumu analīze:

Pozīcija	EUR'000			
	Koncerns 30.09.2021.	Koncerns 31.12.2020.	Sabiedrība 30.09.2021.	Sabiedrība 31.12.2020.
Kredīti	45,559	-	45,559	-
Nekustamais īpašums	2,019	2,019	2,019	2,019
Citi pamatlīdzekļi un pārējie aktīvi	1,046	283	1,046	283
Kopā aktīvi, bruto	48,624	2,302	48,624	2,302
Uzkrājumi vērtības samazinājumam	(890)	(890)	(890)	(890)
Kopā aktīvi, neto	47,734	1,412	47,734	1,412

10. Pielikums

Pārējie aktīvi

	EUR'000			
	Koncerns 30.09.2021.	Koncerns 31.12.2020.	Sabiedrība 30.09.2021.	Sabiedrība 31.12.2020.
Debitoru parādi	1,719	1,421	1,321	1,238
Citi finanšu aktīvi	663	2,079	59	70
Prasības pret finanšu institūcijām	210	2,769	210	2,769
Amortizētā vērtībā novērtēti finanšu aktīvi	-	-	10,970	3,659
Kopā pārējie finanšu aktīvi	2,592	6,269	12,560	7,736
Krājumi	1,754	1,775	1,003	1,003
Nākamo periodu izdevumi un uzkrātie ienākumi	893	809	47	56
Nodokļu pārmaxa	301	268	57	2
Citi nefinanšu aktīvi	-	42	-	-
Norēķini ar meitas uzņēmumiem	-	-	3,500	17,454
Kopā nefinanšu pārējie aktīvi	2,948	2,894	4,607	18,515
Uzkrājumi vērtības samazinājumam	(930)	(802)	(930)	(801)
Kopā pārējie aktīvi, neto	4,610	8,361	16,237	25,450

Pārskata perioda beigās 56,5 (67,5) tūkst. EUR no Koncerna un 59,2 (70,2) tūkst. EUR no Sabiedrības pārējiem finanšu aktīviem bija iekļāti kā nodrošinājums Koncerna/Sabiedrības darījumiem vai saistību izpildei.

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

11. Pielikums

Kreditoru prasījumi

	EUR'000			
	Koncerns 30.09.2021.	Koncerns 31.12.2020.	Sabiedrība 30.09.2021.	Sabiedrība 31.12.2020.
Pieteiktie kreditoru prasījumi	1,781,834	1,928,218	1,804,654	1,965,993
Noraidītie kreditoru prasījumi	2,597	2,410	2,597	2,410
Nepieteiktie kreditoru prasījumi	13,835	27,397	13,835	27,397
Kopā kreditoru prasījumi	1,798,266	1,958,025	1,821,086	1,995,800

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 1 289 kreditoriem. Līdz 2021. gada 30. septembrim kopā ir izmaksāti kreditoru prasījumi 202,0 miljonu EUR apmērā. Savukārt, 25,5 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 interesi 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 7,8 (7,6) miljoni EUR, savukārt Koncernā - 5,6 (6,0) miljoni EUR.

13. Pielikums

Pārējās saistības

	EUR'000			
	Koncerns 30.09.2021.	Koncerns 31.12.2020.	Sabiedrība 30.09.2021.	Sabiedrība 31.12.2020.
Trešām personām piederošās koncerna konsolidēto fondu daļas	17,655	16,001	-	-
Uzkrātie uzraudzības un regulatīvie izdevumi	7,075	20,599	7,075	20,599
Uzkrātie izdevumi	8,453	7,415	6,848	7,345
Parādi piegādātājiem	2,687	2,362	30	42
Pārējās finanšu saistības	435	459	421	450
Kopā pārējās finanšu saistības	36,305	46,836	14,374	28,436
Pārējās saistības	1,267	1,774	558	695
Līdzekļi parādu/saistību dzēšanai	1,154	1,905	1,154	1,905
Uzkrājumi atvalinājumiem	960	1,181	906	877
Nākamo periodu ienākumi	4	806	-	3,960
Kopā pārējās nefinanšu saistības	3,385	5,666	2,618	7,437
Kopā pārējās saistības	39,690	52,502	16,992	35,873

14. Pielikums

Apmaksātais pamatkapitāls

2021. 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.

2021. gada 30. septembrī 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 30.09.2021.	Koncerns 31.12.2020.	Sabiedrība 30.09.2021.	Sabiedrība 31.12.2020.
Noslēgtie līgumi par nefinanšu aktīvu iegādi	5,316	2,854	-	-
Piešķirtie, bet neizmaksātie kredīti	722	-	722	-
Galvojumi un garantijas	85	98	85	95
Iespējamās saistības un citas ārpusbilances saistības kopā	6,123	2,952	807	95

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:

Aktīvi	30.09.2021.				31.12.2020.			
	Akcionāri	Likvidatori	Asociētās sabiedrības	Citas saistītās personas	Akcionāri	Likvidatori	Asociētās sabiedrības	Citas saistītās personas
Kredīti	-	-	3,908	-	-	-	3,098	-
Saistības								
Kreditoru prasījumi	2,669	-	3,878	682	2,757	-	3,878	280
Emitētie vērtspapīri	-	-	-	-	367	-	-	-
Pārējās saistības	-	-	-	-	540	-	-	-
Ienākumi/izdevumi								
Procentu ienākumi	-	-	131	-	-	-	162	-
Komisijas naudas ienākumi	-	-	-	-	12	-	-	-
Citi parastie ienākumi/(izdevumi)	1	1	1	45	1	1	-	25
Atzīti uzkrājumi vērtības samazinājumam, neto	-	-	5	-	-	-	(20)	-

Pārskata periodā Sabiedrībā kreditoru prasījumu apstrādes ietvaros, neskaitot prasījumu pārejas, kuras atzītas ar atliekošu nosacījumu, ir reģistrētas prasījumu pārejas 351,3 (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	30.09.2021.				31.12.2020.			
	Akcionāri	Likvidatori	Meitas un asociētās sabiedrības	Citas saistītās personas	Akcionāri	Likvidatori	Meitas un asociētās sabiedrības	Citas saistītās personas
Ieguldījumi finanšu instrumentos	-	-	17,106	-	-	-	15,117	-
Kredīti	-	-	3,908	-	-	-	3,098	-
Pārējie aktīvi	-	-	14,810	-	-	-	21,446	-
Saistības								
Kreditoru prasījumi	2,669	-	26,697	682	2,757	-	45,420	280
Pārējās saistības	-	-	-	-	-	-	3,960	-
Ienākumi/izdevumi								
Procentu ienākumi	-	-	312	-	-	-	434	-
Dividenžu ienākumi	-	-	3,960	-	-	-	102	-
Komisijas naudas ienākumi	-	-	80	-	12	-	59	-
Citi parastie ienākumi/(izdevumi)	1	1	201	45	1	1	228	25
Pārējie administratīvie izdevumi	-	-	(8)	-	-	-	(53)	-
Atzīti uzkrājumi vērtības samazinājumam, neto	-	-	5	-	-	-	(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 kreditoru 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 iesaistījusies atsevišķos tiesvedības procesos, kas ir saistīti ar parādu piedziņu par labu Sabiedrībai, nodrošinājuma saglabāšanu kredīta ietvaros atsevišķiem Sabiedrības darījumiem ar Sabiedrības aizņēmējiem. Likvidatori uzskata, ka 2021. gada 30. septembrī 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.