



ABLV

Likvidējamās ABLV Bank, AS

konsolidētais un atsevišķais
nerevidētais saīsinātais
starpperioda pārskats

par trīs mēnešu periodu, kas noslēdzās
2022. gada 31. martā

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. 2022. gada pirmajā ceturksnī 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.

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 pārskata perioda beigām 2 005 kreditoriem ir pabeigtas pārbaudes.

Līdz 2022. gada 31. martam veiktas 15 344 saistību un kreditoru prasījumu izmaksas, kopumā izmaksājot 942,0 miljonus EUR, tai skaitā 451,9 miljoni EUR ir izmaksāti no Sabiedrības pārskaitītās summas Noguldījumu garantiju fondā un 490,1 miljons EUR kreditoru prasījumu izmaksu ietvaros. Savukārt, 41,4 miljoni EUR no naudas līdzekļiem, kuri ir attiecināmi uz kreditoru prasījumiem, ir pārskaitīti saskaņā ar procesa virzītāja lēmumu vai tiesas nolēmumu.

2022. gada pirmajos trīs mēnešos Likvidācijas komiteja atguvusi aktīvus 62,3 miljoni EUR vērtībā, bet kopš darbības uzsākšanas – 1,21 miljardu 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 2022. gada 31. martā:

- kopējais aktīvu apjoms: 1,73 miljardi EUR;
- pieteiktie kreditoru prasījumi: 1,50 miljardi EUR;
- kapitāls un rezerves: 189,9 miljoni EUR;
- kopumā atgūtie aktīvi: 1,21 miljards EUR.

Likvidācijas procesa ietvaros 2022. gadā turpinājās izmaiņu veikšana organizatoriskajā struktūrā, kā arī darba attiecību pārtraukšana ar darbiniekiem līdz ar konkrētu likvidācijas procesu mērķu sasniegšanu. 2022. gada marta beigās Sabiedrībā strādāja 173 darbinieki.

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

Jānis Rozenbergs
Likvidējamās ABLV Bank, AS likvidators

Vineta Čukste-Jurjeva
Likvidējamās ABLV Bank, AS likvidatore

Rīgā, 2022. gada 27. maijā

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

Pārskata periodā nav nekādu izmaiņu Likvidācijas komitejas sastāvā.

Saīsinātie starpperioda visaptverošo ienākumu pārskati

EUR'000					
	Pielikums	Koncerns	Koncerns	Sabiedrība	Sabiedrība
		01.01.2022.– 31.03.2022.	01.01.2021.– 31.03.2021.	01.01.2022.– 31.03.2022.	01.01.2021.– 31.03.2021.
Procentu ienākumi	3	865	2 754	1 036	2 815
Procentu izdevumi	3	(113)	(128)	-	-
Neto procentu ienākumi		752	2 626	1 036	2 815
Komisijas naudas ienākumi		788	680	270	291
Komisijas naudas izdevumi		(17)	(19)	(16)	(18)
Neto komisijas naudas ienākumi		771	661	254	273
Neto peļņa/(zaudējumi) no darījumiem ar finanšu instrumentiem		(1 535)	346	(1 576)	407
Neto rezultāts no darījumiem ar pārņemto nekustamo īpašumu		(24)	-	-	-
Pārējie ienākumi	4	3 461	1 391	92	203
Pārējie izdevumi	4	(1 820)	(6 117)	-	(5 587)
Dividenžu ienākumi		22	18	22	3 978
Uzkrājumi kredītu vērtības samazinājumam		346	72	346	72
Citi uzkrājumi		144	43	144	43
Personāla izdevumi	5	(4 351)	(4 315)	(2 781)	(3 151)
Pārējie administratīvie izdevumi	5	(2 615)	(3 853)	(2 230)	(3 689)
Nemateriālo aktīvu amortizācija un pamatlīdzekļu nolietojums		(371)	(355)	-	-
Pārskata perioda (zaudējumi)/peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		(5 220)	(9 483)	(4 693)	(4 636)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis		(3)	(19)	(3)	(19)
Pārskata perioda (zaudējumi)/peļņa		(5 223)	(9 502)	(4 696)	(4 655)
Pārskata perioda (zaudējumi)/peļņa attiecināma uz:					
Sabiedrības akcionāriem		(5 195)	(9 488)		
Nekontrolējamo daļu		(28)	(14)		
Pārskata perioda pārējie visaptverošie ienākumi, kas netiks atzīti peļņā/zaudējumos					
Kapitāla vērtspapīru, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu pārējos visaptverošajos ienākumos, pārvērtēšanas rezerves izmaiņas		-	(101)	-	(101)
Kopā pārskata perioda pārējie visaptverošie ienākumi, kas netiks atzīti peļņā/zaudējumos		-	(101)	-	(101)
Visaptverošo ienākumu kopējais apjoms		(5 223)	(9 603)	(4 696)	(4 756)
Pārskata perioda visaptverošie ienākumi attiecināmi uz:					
Sabiedrības akcionāriem		(5 195)	(9 589)		
Nekontrolējamo daļu		(28)	(14)		

Jānis Rozenbergs
Likvidējamās ABLV Bank, AS likvidators

Vineta Čukste-Jurjeva
Likvidējamās ABLV Bank, AS likvidatore

Rīgā, 2022. gada 27. maijā

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

Saīsinātie starpperioda finanšu stāvokļa pārskati

Aktīvi	Pielikums	EUR'000			
		Koncerns 31.03.2022.	Koncerns 31.12.2021.	Sabiedrība 31.03.2022.	Sabiedrība 31.12.2021.
Nauda kasē		12 444	15 860	12 442	15 851
Naudas līdzekļi kredītiestādēs un centrālajās bankās	6	1 424 278	1 534 934	1 411 508	1 519 750
Ieguldījumi finanšu instrumentos	7	34 862	93 404	31 845	87 945
Kredīti	8	54 815	60 354	54 815	60 354
Ieguldījumi asociēto un meitas sabiedrību pamatkapitālā	9	9 403	8 804	140 983	140 983
Ieguldījumu īpašumi		109 263	107 078	-	-
Pamatlīdzekļi		16 610	16 948	-	-
Nemateriālie aktīvi		86	91	-	-
Uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvs		-	2	-	2
Pārņemtais nekustamais īpašums		16 019	15 749	-	-
Pārējie aktīvi	10	55 574	54 702	72 494	70 734
Pārdošanai turētie ilgtermiņa ieguldījumi	11	918	1 546	918	937
Kopā aktīvi		1 734 272	1 909 472	1 725 005	1 896 556
Saistības					
Kreditoru prasījumi	12	1 497 433	1 659 054	1 520 130	1 681 857
Saistības pret kredītiestādēm		3 403	3 475	-	-
Emitētie vērtspapīri	13	5 581	5 512	-	-
Uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības		-	-	-	-
Pārējās saistības	14	34 415	42 768	14 990	20 118
Saistības, kas tieši saistītas ar pārdošanai turētiem ilgtermiņa ieguldījumiem	11	-	-	-	-
Kopā saistības		1 540 832	1 710 809	1 535 120	1 701 975
Kapitāls un rezerves					
Apmaksātais pamatkapitāls	15	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		7 573	7 573	7 573	7 573
Nesadalītā peļņa		(36 082)	8 459	(36 501)	4 324
Pārskata perioda (zaudējumi)/ peļņa		(5 195)	(44 541)	(4 696)	(40 825)
Attiecināms uz Sabiedrības akcionāriem		189 805	195 000	189 885	194 581
Nekontrolējamā daļa		3 635	3 663	-	-
Kopā kapitāls un rezerves		193 440	198 663	189 885	194 581
Kopā saistības, kapitāls un rezerves		1 734 272	1 909 472	1 725 005	1 896 556

Jānis Rozenbergs
Likvidējamās ABLV Bank, AS likvidators

Vineta Čukste-Jurjeva
Likvidējamās ABLV Bank, AS likvidatore

Rīgā, 2022. gada 27. maijā

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
01.01.2021.	42 080	179 295	2 134	7 450	8 352	239 311	3 840	243 151
Pārskata perioda (zaudējumi)/peļņa (koriģēts)	-	-	-	-	(9 488)	(9 488)	(14)	(9 502)
Pārskata perioda pārējie visaptverošie ienākumi/(zaudējumi)	-	-	-	(101)	-	(101)	-	(101)
Pārskata perioda visaptverošie (zaudējumi)/ ienākumi, kopā	-	-	-	(101)	(9 488)	(9 589)	(14)	(9 603)
Kapitāla vērtspapīru, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu pārējos visaptverošajos ienākumos, tirdzniecības rezultāts	-	-	-	-	101	101	-	101
31.03.2021.	42 080	179 295	2 134	7 349	- 1 035	229 823	3 826	233 649
01.01.2022.	42 080	179 295	2 134	7 573	(36 082)	195 000	3 663	198 663
Pārskata perioda (zaudējumi)	-	-	-	-	(5 195)	(5 195)	(28)	(5 223)
Pārskata perioda visaptverošie (zaudējumi)/ ienākumi, kopā	-	-	-	-	(5 195)	(5 195)	(28)	(5 223)
31.03.2022.	42 080	179 295	2 134	7 573	(41 277)	189 805	3 635	193 440

	EUR'000						
Sabiedrība	Apmaksātais pamat- kapitāls	Akciju emisijas uzcenojums	Rezerves kapitāls	Citas rezerves	Nesadalītā peļņa	Kopā kapitāls un rezerves	
01.01.2021.	42 080	179 295	2 134	7 450	4 217	235 176	
Pārskata perioda (zaudējumi)	-	-	-	-	(4 655)	(4 655)	
Pārskata perioda pārējie visaptverošie (zaudējumi)	-	-	-	(101)	101	-	
Pārskata perioda visaptverošie (zaudējumi)/ ienākumi, kopā	-	-	-	(101)	(4 554)	(4 655)	
31.03.2021.	42 080	179 295	2 134	7 349	(337)	230 521	
01.01.2022.	42 080	179 295	2 134	7 573	(36 501)	194 581	
Pārskata perioda (zaudejumi)	-	-	-	-	(4 696)	(4 696)	
Pārskata perioda visaptverošie (zaudejumi)/ ienākumi, kopā	-	-	-	-	(4 696)	(4 696)	
31.03.2022.	42 080	179 295	2 134	7 573	(41 197)	189 885	

Jānis Rozenbergs
Likvidējamās ABLV Bank, AS likvidators

Vineta Čukste-Jurjeva
Likvidējamās ABLV Bank, AS likvidatore

Rīgā, 2022. gada 27. maijā

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

Saīsinātie starpperioda naudas plūsmas pārskati

	EUR'000			
	Koncerns		Sabiedrība	
	01.01.2022.– 31.03.2022.	01.01.2021.– 31.03.2021.	01.01.2022.– 31.03.2022.	01.01.2021.– 31.03.2021.
Naudas plūsma pamatdarbības rezultātā				
(Zaudējumi) pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas	(5 220)	(9 483)	(4 693)	(4 636)
Dividenžu (ienākumi)	(22)	(18)	(22)	(3 978)
Amortizācija un nolietojums	371	355	-	-
Vērtības samazināšanās izdevumi	(190)	24	(474)	24
Zaudējumi/ (peļņa) no ieguldījumiem pēc pašu kapitāla metodes	(599)	(164)	-	-
Finanšu aktīvu pārvērtēšana un citi posteņi, kas neietekmē naudas plūsmu	522	5 213	906	1 461
Procentu (ienākumi)	(865)	(2 834)	(1 036)	(2 815)
Procentu izdevumi	113	208	-	-
Neto naudas plūsma pamatdarbības rezultātā pirms izmaiņām aktīvos un saistībās	(5 890)	(6 699)	(5 319)	(9 944)
Kredītu samazinājums	5 831	19 677	5 922	19 835
Finanšu aktīvu, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos (pieaugums)	57 421	5 865	55 000	5 132
Pārējo aktīvu samazinājums/(pieaugums)	(838)	3 618	(1 640)	431
Saistību pret kredītiestādēm (pieaugums)/samazinājums	(72)	(107)	-	-
Kredītoru prasījumu (samazinājums)	(162 141)	(17 618)	(162 248)	(17 654)
Pārējo saistību (samazinājums)/pieaugums	(7 546)	(2 807)	(4 529)	(3 209)
Neto naudas plūsma pamatdarbības rezultātā pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	(84 705)	1 929	(84 284)	(5 409)
Pārskata periodā saņemtie procentu maksājumi	864	2 709	918	2 538
Pārskata periodā (izmaksāti) procentu maksājumi	(25)	(178)	-	-
Uzņēmumu ienākuma nodokļa (samaksa)	(4)	(15)	-	-
Neto naudas plūsma pamatdarbības rezultātā	(83 870)	4 445	(83 366)	(2 871)
Naudas plūsma ieguldījumu darbības rezultātā				
Pamatlīdzekļu, nemateriālo aktīvu un ieguldījumu īpašumu (iegāde)	(1 840)	(2 385)	-	-
Pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu pārdošana	-	1	-	-
Saņemtas dividendes	22	18	22	3 978
Neto naudas plūsma ieguldījumu darbības rezultātā	(1 818)	(2 366)	22	3 978
Naudas un tās ekvivalentu pieaugums	(85 688)	2 079	(83 344)	1 107
Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda sākumā	1 493 735	1 692 239	1 478 541	1 683 753
Ārvalstu valūtas pozīciju pārvērtēšanas rezultāts	145	90	223	90
Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda beigās	1 408 192	1 694 408	1 395 420	1 684 950

Jānis Rozenbergs

Likvidējamās ABLV Bank, AS likvidators

Vineta Čukste-Jurjeva

Likvidējamās ABLV Bank, AS likvidatore

Rīgā, 2022. gada 27. maijā

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 9. 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 trīs mēnešu periodu, kas noslēdzās 2022. gada 31. martā, 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 trīs mēnešu periodu, kas noslēdzās 2022. gada 31. martā 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 trīs mēnešu periodu, kas noslēdzās 2022. gada 31. martā.

Sabiedrības likvidatori ir atbildīgi par saīsināto starpperioda Sabiedrības atsevišķo finanšu pārskatu par trīs mēnešu periodu sagatavošanu, kā arī par saīsināto starpperioda Koncerna konsolidēto finanšu pārskatu par trīs 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 2022. gada 31. martā un 2021. gada 31. decembrī, kā arī par Koncerna un Sabiedrības darbības rezultātiem, kapitāla un rezervju izmaiņām un naudas plūsmu 2022. gada pirmajos trīs mēnešos un 2021. gada pirmajos trīs mēnešos.

Saīsinātie starpperioda Koncerna konsolidētie un Sabiedrības atsevišķie finanšu pārskati par trīs mēnešu periodu, kas noslēdzās 2022. gada 31. martā 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 9. 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 2021. gada 31. decembri, kas uzrādīti Koncerna konsolidētajos un Sabiedrības atsevišķajos finanšu pārskatos par 2021. gada 31. decembri vai finanšu rādītājiem par trīs mēnešu periodu, kas noslēdzās 2021. gada 31. martā.

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 2022. gada 31. martā, 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>.

3. Pielikums

Procentu ienākumi un izdevumi

	EUR'000			
	Koncerns		Sabiedrība	
	01.01.2022.– 31.03.2022.	01.01.2021.– 31.03.2021.	01.01.2022.– 31.03.2022.	01.01.2021.– 31.03.2021.
Procentu ienākumi				
No kredītiem	781	2 600	782	2 600
No finanšu aktīviem, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	83	154	108	175
No prasībām pret kredītiestādēm un centrālajām bankām	1	-	1	-
No amortizētajā vērtībā novērtētiem finanšu aktīviem	-	-	145	40
Procentu ienākumi kopā	865	2 754	1 036	2 815
Procentu izdevumi				
Par emitētajām parastajām obligācijām	88	101	-	-
Par saistībām pret kredītiestādēm un centrālajām bankām	25	27	-	-
Procentu izdevumi kopā	113	128	-	-
Neto procentu ienākumi	752	2 626	1 036	2 815

4. Pielikums

Pārējie pamatdarbības ienākumi un izdevumi

	EUR'000			
	Koncerns		Sabiedrība	
	01.01.2022.– 31.03.2022.	01.01.2021.– 31.03.2021.	01.01.2022.– 31.03.2022.	01.01.2021.– 31.03.2021.
Pārējie ienākumi				
Citi saistīto sabiedrību preču/pakalpojumu pārdošanas ienākumi	1 958	582	-	-
Ienākumi no iznomāšanas	642	375	2	3
Ienākumi no asociēto sabiedrību atzīšanas pēc pašu kapitāla metodes	599	164	-	-
Saņemtais līdzfinansējums	170	5	-	-
Ienākumi no finanšu konsultāciju, juridisko, grāmatvedības un IT pakalpojumu sniegšanas	34	13	83	43
Ienākumi no apdrošināšanas pakalpojumiem	6	23	6	23
Citu aktīvu atgūšana	1	42	1	23
Ienākumi no saistīto uzņēmumu atsavināšanas	-	111	-	111
Citi parastie ienākumi	51	76	-	-
Pārējie ienākumi kopā	3 461	1 391	92	203
Pārējie izdevumi				
Citi saistīto sabiedrību preču/pakalpojumu realizācijas izdevumi	989	323	-	-
Īpašumu uzturēšanas izdevumi	715	101	-	-
Biedru naudas	36	40	-	-
Citu aktīvu atsavināšanas izdevumi	19	10	-	-
Citi pārējie izdevumi	61	56	-	-
Zaudējumi no kredītu pārdošanas	-	5 587	-	5 587
Pārējie izdevumi kopā	1 820	6 117	-	5 587

5. Pielikums

Administratīvie izdevumi

Veids	EUR'000			
	Koncerns		Sabiedrība	
	01.01.2022.– 31.03.2022.	01.01.2021.– 31.03.2021.	01.01.2022.– 31.03.2022.	01.01.2021.– 31.03.2021.
Personāla atalgojuma fiksētā daļa	3 004	3 074	1 912	2 133
VSAOI personālam	824	726	496	507
Likvidatoru atlīdzība (t.sk. VSAOI)	171	270	171	270
Personāla atalgojums mainīgā daļa	150	4	-	-
Atlaišanas pabalsti*	119	130	119	130
Likvidatoru atlaišanas pabalsti	83	111	83	111
Personāla izdevumi kopā	4 351	4 315	2 781	3 151
Izdevumi zvērinātam revidentam gada pārskata revīzijai	2	9	-	9
Mantas un darba telpu uzturēšanas izdevumi	651	590	534	512
<i>t.sk. mantas uzturēšana</i>	257	157	187	117
<i>t.sk. darba telpu noma un uzturēšana</i>	217	256	213	249
<i>t.sk. IT sistēmu uzturēšana</i>	142	137	101	108
<i>t.sk. sakaru pakalpojumi</i>	35	40	33	38
Uzraudzības un regulatīvie izdevumi	174	814	-	814
Naudas un finanšu instrumentu glabāšanas izdevumi	1 242	2 104	1 241	2 104
Citi likvidācijas izdevumi	546	336	455	250
<i>t.sk. konsultācijas un profesionālie pakalpojumi</i>	418	223	377	169
<i>t.sk. naudas apgrozījuma blakus izdevumi</i>	73	55	59	53
<i>t.sk. citi personāla izdevumi</i>	25	31	18	20
<i>t.sk. informatīvie resursi</i>	19	11	-	-
<i>t.sk. pārējie izdevumi</i>	11	16	1	8
Pārējie administratīvie izdevumi, kopā	2 615	3 853	2 230	3 689

* 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.

6. Pielikums

Naudas līdzekļi kredītiestādēs un centrālajās bankās

	EUR'000			
	Koncerns		Sabiedrība	
	31.03.2022.	31.12.2021.	31.03.2022.	31.12.2021.
Prasības pret Latvijas Banku	1 307 535	1 264 187	1 307 535	1 264 187
Prasības uz pieprasījumu pret Latvijā reģistrētajām kredītiestādēm*	78 000	203 632	65 230	188 448
Prasības uz pieprasījumu pret citās ES valstīs reģistrētajām kredītiestādēm	10 211	10 024	10 211	10 024
Prasības uz pieprasījumu pret citu valstu kredītiestādēm	2	31	2	31
Kopā naudas līdzekļi kredītiestādēs un centrālajās bankās	1 395 748	1 477 874	1 382 978	1 462 690
Terminnoguldījumi Latvijā reģistrētajās kredītiestādēs	28 530	57 060	28 530	57 060
Kopā prasības pret kredītiestādēm un centrālajām bankām	1 424 278	1 534 934	1 411 508	1 519 750

* t.sk. naudas līdzekļi 65,2 (188,5) miljonu EUR apmērā ir nodoti pārvaldīšanā ar līdzekļu izvietojumu Latvijas Bankā.

Latvijas Bankā mērķtiecīgi tika akumulēti augsti likvidie un brīvi pieejamie naudas līdzekļi paredzamajai kreditoru prasījumu apmierināšanai.

2022. gada 31. martā Koncerna naudas līdzekļi kredītiestādēs 29,0 (28,8) miljonu EUR apjomā, kā arī Sabiedrības naudas līdzekļi kredītiestādēs 28,5 (28,5) miljonu EUR apjomā bija ieķīlāti/apgrūtināti, kā nodrošinājums Koncerna/Sabiedrības darījumiem vai saistību izpildei.

7. Pielikums

Finanšu instrumenti

	EUR'000			
	Koncerns		Sabiedrība	
	31.03.2022.	31.12.2021.	31.03.2022.	31.12.2021.
Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā				
Ieguldījumi parāda vērtspapīros ar fiksētu ienākumu	18 283	75 969	7 655	62 883
Ieguldījumi fondos	6 875	7 731	14 546	15 418
Ieguldījumi akcijās	60	60	-	-
Kopā finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	25 218	83 760	22 201	78 301
Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu pārējos visaptverošajos ienākumos				
Ieguldījumi akcijās	9 644	9 644	9 644	9 644
t.sk. VISA INC	9 632	9 632	9 632	9 632
t.sk. SWIFT SCRL	12	12	12	12
Kopā finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu pārējos visaptverošajos ienākumos	9 644	9 644	9 644	9 644
Kopā ieguldījumi finanšu instrumentos	34 862	93 404	31 845	87 945

Pārskata perioda beigās Koncerna lielākie ieguldījumi bija ASV 36,4% (13,7%) un Kazahstānas 15,1% (5,9%) emitentu vērtspapīros, Sabiedrības lielākie ieguldījumi bija Latvijas 54,3% (83,2%) un ASV 30,2% (11,0%), emitentu vērtspapīros ieguldījumi pārējo valstu emitentu vērtspapīros veidoja nebūtisku daļu.

8. Pielikums

Kredīti

Sadalījums pēc aizņēmēja veida:

Aizņēmēja veids	EUR'000	
	Koncerns/ Sabiedrība 31.03.2022.	Koncerns/ Sabiedrība 31.12.2021.
Privātpersonas	39 293	40 646
Privātuzņēmumi	38 439	38 987
Citas finanšu sabiedrības	12 039	15 435
Kopā kredīti, bruto	89 771	95 068
Uzkrājumi vērtības samazinājumam	(34 956)	(34 714)
Kopā kredīti, neto	54 815	60 354

Koncerna/Sabiedrības desmit lielākās ekspozīcijas 2022. gada 31. martā veidoja 53,0% (52,0%) no kopējā Koncerna/Sabiedrības bruto kredītportfeļa. Šiem kredītiem ir izveidoti individuālie uzkrājumi vērtības samazinājumam 27,8 (25,9) miljoni EUR apmērā.

Būtiskākā daļa Koncerna/Sabiedrības bruto kredītportfeļa 61,2 (67,0) miljonu EUR apmērā ir izsniegta Latvijas rezidentiem, savukārt uzkrājumu kredītu vērtības samazinājumam būtiskākā daļa ir izveidota aizņēmējiem no Krievijas 26,0 (25,4) miljonu EUR apmērā un Latvijas rezidentiem 6,5 (7,0) miljonu apmērā.

Koncerna/Sabiedrības kredītu nodrošinājuma analīze:

EUR'000

	Kopā kredīti, bruto	Vērtspapīri	Nekustamais īpašums	Cits nodroši- nājums	Kopā, nodrošinājuma patiesā vērtība**
Kredītu grupa*					31.03.2022.
Hipotekārie	36 079	-	31 440	28	31 468
LTV līdz 100%	18 169	-	18 141	28	18 169
LTV virs 100%	17 910	-	13 299	-	13 299
Biznesa un pārējie	53 693	2 299	25 811	13 741	41 851
LTV līdz 100%	25 561	2 292	9 529	13 740	25 561
LTV virs 100%	28 131	7	16 282	1	16 290
Kopā kredīti, bruto	89 771	2 299	57 251	13 769	73 319
Uzkrājumi vērtības samazinājumam	(34 956)				
Kopā kredīti, neto	54 815				
					31.12.2021.
Hipotekārie	37 507	-	32 714	35	32 749
LTV līdz 100%	18 664	-	18 629	35	18 664
LTV virs 100%	18 843	-	14 085	-	14 085
Biznesa un pārējie	57 561	2 126	34 447	15 157	51 730
LTV līdz 100%	30 222	2 126	12 940	15 156	30 222
LTV virs 100%	27 339	-	21 507	1	21 508
Kopā kredīti, bruto	95 068	2 126	67 161	15 192	84 479
Uzkrājumi vērtības samazinājumam	(34 714)				
Kopā kredīti, neto	60 354				

** - 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 atmaksa avots, jeb naudas plūsma no klienta saimnieciskās darbības, un sekundārais atmaksas avots, jeb iespējamie ienākumi no nodrošinājuma realizācijas nav pietiekami kredīta atmaksai.

9. Pielikums

Ieguldījumi meitas un asociēto uzņēmumu pamatkapitālā

Pārskata perioda beigās Koncernam bija ieguldījumi asociētos uzņēmumos 9,4 (8,8) miljonu EUR apmērā. Savukārt Sabiedrībai bija ieguldījumi meitas un asociētos uzņēmumos 140,9 (140,9) miljonu EUR apmērā, tai skaitā ieguldījumi asociētos uzņēmumos 8,6 (8,6) miljonu EUR apmērā un ieguldījumi meitas uzņēmumos 132,3 (132,3) miljonu EUR apmērā. Sabiedrības ieguldījumi asociētos un meitas uzņēmumos ir aprūtināti iespējamo nākotnes saistību izpildei. Šo nākotnes iespējamo saistību iestāšanos Sabiedrība pilnībā nevar kontrolēt, kā arī nav pieejama informācija, kas ļautu ticami aplēst iespējamo uzkrājumu apjomu.

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

	EUR'000			
	Koncerns		Sabiedrība	
	31.03.2022.	31.12.2021.	31.03.2022.	31.12.2021.
Pamatkapitāls	36 500	36 500	36 500	36 500
Pašu kapitāls	40 391	37 817	40 391	37 817
Daļa pamatkapitālā,* (%)	23.28	23.28	23.28	23.28
Uzskaites vērtība, pēc izmaksu metodes	x	x	8 635	8 635
Uzskaites vērtība, pēc pašu kapitāla metodes	9 403	8 804	x	x

* - attiecināms uz Sabiedrību

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.

Izmaiņas ieguldījumos asociētās sabiedrībās:

	EUR'000	
	Koncerns	Koncerns
	01.01.2022.– 31.03.2022.	01.01.2021.– 31.03.2021.
Ieguldījumi perioda sākumā, bruto	8 804	9 507
Ieguldījumu izmaiņa asociētās sabiedrībās atbilstoši pašu kapitāla metodei	599	(155)
Kopā ieguldījumi perioda beigās	9 403	9 352

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

	EUR'000	
	31.03.2022. (neauditēts)	31.12.2021. (neauditēts)
Pozīcija		
Ilgtermiņa ieguldījumi	48 901	47 203
Apgrozāmie līdzekļi	5 620	5 288
Kopā aktīvi	54 521	52 491
Ilgtermiņa saistības	11 188	11 026
Īstermiņa saistības	2 942	3 648
Kopā saistības	14 130	14 674
Kapitāls un rezerves	40 391	37 817
t.sk. pārskata perioda peļņa/(zaudējumi)	2 409	(2 007)
Kopā saistības, kapitāls un rezerves	54 521	52 491
Neto apgrozījums	4 951	17 867

Koncerna sastāvs (Sabiedrības tieša un netieša līdzdalība uzņēmumos):

Komerccabiedrības nosaukums	Reģistrācijas valsts	Reģistrācijas numurs	Uzņēmējdarbības nozare	31.12.2021.		31.12.2020.	
				Daļa pamatkapitālā (%)	Baistītie sīgā daļa (%)	Daļa pamatkapitālā (%)	Baistītie sīgā daļa (%)
Integrum Asset Management IPAS	LV	40003814724	Finanšu pakalpojumi	90.0	100.0	90.0	100.0
REDDebitum, SIA	LV	40103964811	Citur neklasificētas finanšu pakalpojumu darbības	100.0	100.0	100.0	100.0
PEM, SIA	LV	40103286757	Citur neklasificētas finanšu pakalpojumu darbības	51.0	51.0	51.0	51.0
Pillar Capital, AS	LV	50003831571	Holdingskompānijas darbība	97.4	97.4	97.4	97.4
NHC 2, SIA	LV	40103963977	Investīcijas nekustamajā īpašumā	97.4	97.4	97.4	97.4
NHC 4, SIA	LV	40203032424	Investīcijas nekustamajā īpašumā	97.4	97.4	97.4	97.4
NHC 5, SIA	LV	50203032411	Investīcijas nekustamajā īpašumā	97.4	97.4	97.4	97.4
Tāla 1, SIA	LV	40203299599	Nekustamā īpašuma pārvaldīšana	97.4	97.4	-	-
Hanzas perons, SIA	LV	40203032439	Kultūras iestāžu darbība	97.4	97.4	97.4	97.4
Hanzas Dārzs, SIA	LV	40203078059	Teritorijas apsaimniekošana	97.4	97.4	97.4	97.4
Pillar, SIA	LV	40103554468	Holdingskompānijas darbība	97.4	97.4	97.4	97.4
Pillar 3, SIA*	LV	40103193067	Operācijas ar nekustamo īpašumu	97.4	97.4	97.4	97.4
Pillar 4 & 6, SIA*	LV	40103210494	Operācijas ar nekustamo īpašumu	97.4	97.4	97.4	97.4
Pillar 11, SIA*	LV	40103258310	Operācijas ar nekustamo īpašumu	97.4	97.4	97.4	97.4
Pillar 19, SIA*	LV	40103766952	Operācijas ar nekustamo īpašumu	97.4	97.4	97.4	97.4
Pillar 20, SIA*	LV	40103903056	Operācijas ar nekustamo īpašumu	97.4	97.4	97.4	97.4
Pillar 22, SIA	LV	50103966301	Operācijas ar nekustamo īpašumu	97.4	97.4	97.4	97.4
Pillar 23, SIA	LV	40203107574	Nekustamā īpašuma pārvaldīšana	97.4	97.4	97.4	97.4
Pillar Property Management, SIA	LV	40103731804	Nekustamā īpašuma pārvaldīšana	97.4	97.4	97.4	97.4
Pillar Contractor, SIA	LV	40103929498	Būvniecība, celtniecības procesu vadīšana	97.4	97.4	97.4	97.4
New Hanza Utilities, SIA	LV	40203317752	Elektroenerģijas sadale	97.4	97.4	-	-
Pillar Development, SIA	LV	40103222826	Nekustamā īpašuma pārvaldīšana, infrastruktūras uzturēšana	97.4	97.4	97.4	97.4
New Hanza Centre, SIA	LV	40203037667	Investīcijas nekustamajā īpašumā	97.4	97.4	97.4	97.4
Pillar 21, SIA**	LV	40103929286	Operācijas ar nekustamo īpašumu	-	-	97.4	97.4

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

Atvērtie ieguldījumu fondi, kas iekļauti Koncerna sastāvā:

Atvērtā ieguldījumu fonda nosaukums	Reģistrācijas valsts	ISIN	Fonda kategorija	31.03.2022.	31.12.2021.
				Koncerna daļa (%)	Koncerna daļa (%)
ABLV Multi-Asset Total Return USD Fund	LV	LV0000400919	Kopējā ienesīguma fonds	61.3	59.1
ABLV Emerging Markets Corporate USD Bond Fund	LV	LV0000400935	Korporatīvo obligāciju fonds	40.5	39.4
ABLV European Industry EUR Equity Fund	LV	LV0000400844	Akciju fonds	51.8	38.3

Koncerna/Sabiedrības ieguldījums ABLV Bank Luxembourg, S.A. ir atzīts par neatgūstamu, ir pilnībā zaudēts un norakstīts un vairs netiek pakļauts pilnai konsolidācijai.

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

Nekontrolējamās daļas izmaiņas:

	EUR'000	
	Koncerns	Koncerns
	01.01.2022.– 31.03.2022.	01.01.2021.– 31.03.2021.
Nekontrolējamā daļa perioda sākumā	3 663	3 840
(Zaudējumu)/peļņas daļa, kas attiecināma uz nekontrolējamo daļu	(28)	(14)
Nekontrolējamā daļa perioda beigās	3 635	3 826

Sabiedrības ieguldījumi meitas uzņēmumos:

Nosaukums	Reģ. valsts	31.03.2022.				31.12.2021.			
		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	351	100.0	25 000	25 000	351	100.0	25 000
Pillar Capital, AS	LV	135 187	135 002	97.4	132 187	135 187	135 997	97.4	132 187
Integrum Asset Management IPAS	LV	650	662	90.0	585	650	659	90.0	585
PEM, SIA	LV	100	117	51.0	51	100	120	51.0	51
REDdebitum SIA	LV	3	(2)	100.0	3	3	(2)	100.0	3
Kopā ieguldījumi meitas uzņēmumos, bruto		160 940	136 130	x	157 826	160 940	137 125	x	157 826
Uzkrājumi vērtības samazinājumam					(25 478)				(25 478)
Kopā ieguldījumi meitas uzņēmumos, neto					132 348				132 348

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 36,4 (38,7) miljoni EUR, tai skaitā Integrum Asset Management IPAS atvērto ieguldījumu fondu daļas 18,4 (20,0) miljonu vērtībā.

Integrum Asset Management IPAS pārvaldīto atvērto ieguldījumu fondu un ieguldījumu plāna neto aktīvi pārskata perioda beigās bija 127,3 (161,6) miljoni EUR.

10. Pielikums

Pārējie aktīvi

	EUR'000			
	Koncerns	Koncerns	Sabiedrība	Sabiedrība
	31.03.2022.	31.12.2021.	31.03.2022.	31.12.2021.
Prasības pret finanšu institūcijām	50 504	50 476	50 504	50 459
Debitoru parādi	1 826	1 603	1 299	1 346
Citi finanšu aktīvi	192	467	59	59
Amortizētā vērtībā novērtēti finanšu aktīvi	-	-	17 118	15 291
Kopā pārējie finanšu aktīvi	52 522	52 546	68 980	67 155
Krājumi	1 525	1 580	982	981
Nākamo periodu izdevumi un uzkrātie ienākumi	1 396	1 097	35	76
Citi nefinanšu aktīvi	1 019	191	-	-
Nodokļu pārākums	183	357	68	91
Norēķini ar meitas uzņēmumiem	-	-	3 500	3 500
Kopā nefinanšu pārējie aktīvi	4 123	3 225	4 585	4 648
Uzkrājumi vērtības samazinājumam	(1 071)	(1 069)	(1 071)	(1 069)
Kopā pārējie aktīvi, neto	55 574	54 702	72 494	70 734

Pārskata perioda beigās 283,0 (283,2) tūkst. EUR no Koncerna un 285,7 (285,9) tūkst. EUR no Sabiedrības pārējiem finanšu aktīviem bija iekļāti kā nodrošinājums Koncerna/Sabiedrības darījumu izpildei, kā arī 50,0 miljoni EUR no pārējiem Sabiedrības aktīviem ir apgrūtināti iespējamo nākotnes saistību izpildei. Šo nākotnes iespējamo saistību iestāšanos Sabiedrība pilnībā nevar kontrolēt, kā arī nav pieejama informācija, kas ļautu ticami aplēst iespējamo uzkrājumu apjomu.

Pārskata perioda beigās 4,6 (4,9) miljoni EUR no Koncerna ieguldījumu īpašumiem un 0,9 (0,9) miljoni EUR no Koncerna pamatlīdzekļiem bija iekļāti kā nodrošinājums Koncerna darījumiem vai saistību izpildei.

11. 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 31.03.2022.	Koncerns 31.12.2021.	Sabiedrība 31.03.2022.	Sabiedrība 31.12.2021.
Nekustamais īpašums	2 019	2 376	2 019	2 019
Citi pamatlīdzekļi un pārējie aktīvi	947	971	947	968
Krājumi	-	249	-	-
Kopā aktīvi, bruto	2 966	3 596	2 966	2 987
Uzkrājumi vērtības samazinājumam	(2 048)	(2 050)	(2 048)	(2 050)
Kopā aktīvi, neto	918	1 546	918	937
Kopā saistības	-	-	-	-

12. Pielikums

Kreditoru prasījumi

	EUR'000			
	Koncerns 31.03.2022.	Koncerns 31.12.2021.	Sabiedrība 31.03.2022.	Sabiedrība 31.12.2021.
Pieteiktie kreditoru prasījumi	1 481 408	1 643 205	1 504 105	1 666 008
Noraidītie kreditoru prasījumi	-	2 592	-	2 592
Nepieteiktie kreditoru prasījumi	16 025	13 257	16 025	13 257
Kopā kreditoru prasījumi	1 497 433	1 659 054	1 520 130	1 681 857

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>.

2022. gada 31. martā ir apstiprināti 2 012 kreditori, kuri pieteikuši Sabiedrībai kreditoru prasījumus 1,5 miljardu EUR apmērā.

Kreditoru pārbaudes ir pabeigtas 2 005 kreditoriem un līdz pārskata perioda beigām kopā ir izmaksāti kreditoru prasījumi 490,1 miljoni EUR apmērā. Savukārt, 41,4 miljoni EUR no naudas līdzekļiem, kuri ir attiecināmi uz kreditoru prasījumiem, ir pārskaitīti saskaņā ar procesa virzītāja lēmumu vai tiesas nolēmumu.

13. 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. 2020. gadā Nasdaq Riga valde izslēdza visas Sabiedrības emitētās obligācijas (gan parastās, gan subordinētās) no regulētā tirgus — Baltijas Parāda vērtspapīru saraksta. Visas Sabiedrības emitētās obligācijas tika izteiktas naudas prasījumos EUR valūtā un turpmāk uzskaitītas kā Sabiedrības kreditoru prasījumi par naudas samaksu.

Sabiedrības kreditoru prasījumi par naudas samaksu kā attiecīgās kreditoru kārtas prasījumi tiks izmaksāti 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. Šīs obligācijas 2017. gada 19. oktobrī iekļautas regulētajā tirgū — biržas Nasdaq Riga, AS Baltijas parāda vērtspapīru sarakstā. To sākotnējās izvietojuma cena ir 100% no nominālvērtības. Šo obligāciju atzīšanas un uzskaites principi pārskata periodā nav mainījušies.

Pārskata perioda beigās Pillar Capital, AS emitēto vērtspapīru atlikums bija 7,8 (7,6) miljoni EUR, savukārt Koncernā - 5,6 (5,5) miljoni EUR.

14. Pielikums

Pārējās saistības

	EUR'000			
	Koncerns 31.03.2022.	Koncerns 31.12.2021.	Sabiedrība 31.03.2022.	Sabiedrība 31.12.2021.
Trešām personām piederošās koncerna konsolidēto fondu daļas	14 852	18 183	-	-
Uzkrātie izdevumi	7 478	8 484	6 752	7 857
Uzkrātie uzraudzības un regulatīvie izdevumi	6 479	10 950	6 262	10 363
Parādi piegādātājiem	1 759	2 058	22	27
Pārējās finanšu saistības	1 156	564	679	499
Kopā pārējās finanšu saistības	31 724	40 239	13 715	18 746
Uzkrājumi atvalinājumiem	1 320	1 220	894	846
Pārējās saistības	1 115	905	125	122
Līdzekļi parādu/saistību dzēšanai	256	404	256	404
Kopā pārējās nefinanšu saistības	2 691	2 529	1 275	1 372
Kopā pārējās saistības	34 415	42 768	14 990	20 118

15. Pielikums

Apmaksātais pamatkapitāls

2022. gada 31. martā 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.

2022. gada 31. martā 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>.

16. Pielikums

Ārpusbilances posteņi

	EUR'000			
	Koncerns 31.03.2022.	Koncerns 31.12.2021.	Sabiedrība 31.03.2022.	Sabiedrība 31.12.2021.
Noslēgtie līgumi par nefinanšu aktīvu iegādi	7 780	7 839	-	-
Piešķirtie, bet neizmaksātie kredīti	-	303	-	303
Galvojumi un garantijas	28	28	28	28
Iespējamās saistības un citas ārpusbilances saistības kopā	7 808	8 170	28	331

17. 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	31.03.2022.				31.12.2021.			
	Akcionāri	Likvidatori	Asociētās sabiedrības	Citas saistītās personas	Akcionāri	Likvidatori	Asociētās sabiedrības	Citas saistītās personas
Kredīti	-	-	4 322	-	-	-	4 178	-
Saistības								
Kreditoru prasījumi	1 400	-	2 140	324	2 669	-	3 878	682
Pārējās saistības	-	-	-	133	-	-	-	-
Ienākumi/izdevumi								
Procentu ienākumi	-	-	56	-	-	-	39	-
Komisijas naudas ienākumi	1	-	-	-	-	-	-	-
Citi parastie ienākumi/(izdevumi)	1	-	-	15	1	1	1	12
Pārējie administratīvie izdevumi	-	-	-	(204)	-	-	-	-
Atzīti uzkrājumi vērtības samazinājumam, neto	-	-	(1)	-	-	-	(3)	-

Atbilstoši Sabiedrības akcionāru noslēgtajiem prasījumu pāreju pamatojošajiem līgumiem ar kreditoriem, Sabiedrības akcionāru labā ir reģistrētas prasījumu pārejas 264,0 (305,6) miljonu EUR apmērā.

Sabiedrības darījumu apjoms ar saistītajām personām:

Aktīvi	31.03.2022.				31.12.2021.			
	Akcionāri	Likvidatori	Meitas un asociētās sabiedrības	Citas saistītās personas	Akcionāri	Likvidatori	Meitas un asociētās sabiedrības	Citas saistītās personas
Ieguldījumi finanšu instrumentos	-	-	16 680	-	-	-	17 528	-
Kredīti	-	-	4 322	-	-	-	4 178	-
Pārējie aktīvi	-	-	20 945	-	-	-	19 150	-
Saistības								
Kreditoru prasījumi	1 400	-	27 843	324	2 669	-	26 680	682
Pārējās saistības	-	-	-	133	-	-	-	-
Ienākumi/izdevumi								
Procentu ienākumi	-	-	226	-	-	-	79	-
Dividenžu ienākumi	-	-	-	-	-	-	3 960	-
Komisijas naudas ienākumi	1	-	2	-	-	-	20	-
Citi parastie ienākumi/(izdevumi)	1	-	48	15	1	1	30	12
Pārējie administratīvie izdevumi	-	-	(16)	(204)	-	-	-	-
Atzīti uzkrājumi vērtības samazinājumam, neto	-	-	(1)	-	-	-	(3)	-

Informācija par atalgojumu likvidatoriem ir norādīta pārskata 5. pielikumā. Savukārt informācija, kas atspoguļo izmaiņas ieguldījumos meitas un asociētās sabiedrībās, ir norādīta pārskata 9. pielikumā.

18. Pielikums

Tiesvedības un iespējamās saistības

Sabiedrība ir izvērtējusi 9. un 10. pielikumos uzrādīto iespējamo nākotnes saistību izpildes iespējamību un uzkrājumu atzīšanu. Tā kā šo nākotnes iespējamo saistību iestāšanās Sabiedrība pilnībā nevar kontrolēt un nav pieejama informācija, kas ļautu ticami aplēst iespējamo uzkrājumu apjomu, tad šajos finanšu pārskatos nekādi uzkrājumi nav atzīti.

2020. gadā Sabiedrības akcionāri ir pieņēmuši 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 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 2022. gada 31. martā esošās ierosinātās tiesvedības nevar radīt būtiskus zaudējumus Sabiedrībai un/vai Koncernam, kas pārsniegtu šajos finanšu pārskatos atzīto uzkrājumu apjomu.

19. Pielikums

Notikumi pēc bilances datuma

Laika posmā no pārskata perioda pēdējās dienas līdz šo saīsināto starpperioda konsolidēto un atsevišķo finanšu pārskatu parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu papildus jāpaskaidro šajos saīsinātajos starpperioda konsolidētajos un atsevišķajos finanšu pārskatos.