



ABLV

Likvidējamās ABLV Bank, AS

konsolidētais un atsevišķais
nerevidētais saīsinātais
starpperioda pārskats

par deviņu mēnešu periodu, kas noslēdzās
2022. gada 30. septembrī

Saturs

Likvidācijas komitejas ziņojums	3
Informācija par vadību	4
Finanšu pārskati:	
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. gadā Sabiedrības Likvidācijas komiteja turpināja īstenot likvidācijas procesu un sadarbību ar visām iesaistītajām pusēm, tai skaitā dažādām Latvijas un ārvalstu institūcijām, nodrošinot profesionāli vadītu, caurspīdīgu un atklātu likvidācijas procesu Finanšu un kapitāla tirgus komisijas (turpmāk - FKTK) uzraudzībā.

Saskaņā ar Komerclikumu, Likvidācijas komitejai ir visas akciju sabiedrības valdes un padomes tiesības un pienākumi, kas nav pretrunā ar likvidācijas mērķi. Likvidatori piedzen parādus, pārdod sabiedrības mantu un apmierina kreditoru prasījumus. Vienlaicīgi likvidatori drīkst slēgt tikai tos darījumus, kuri nepieciešami sabiedrības likvidācijai, tajā skaitā veikt ieguldījumus un izsniegt aizdevumus, lai optimizētu kreditoru prasījumu apmierināšanai atgūto naudas līdzekļu drošas uzglabāšanas izdevumus līdz brīdim, kad šie līdzekļi faktiski kļūst izmaksājami kreditoriem.

Likvidācijas procesa mērķis ir apmierināt Sabiedrības atzīto kreditoru prasības 100% apmērā, ja vien netiks konstatēti normatīvajos aktos noteiktie šķēršļi izmaksu veikšanai.

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 2 734 kreditoriem ir pabeigtas pārbaudes.

Līdz 2022. gada 30. septembrim veiktas 15 949 saistību un kreditoru prasījumu izmaksas, kopumā izmaksājot 1,16 miljardus EUR, tai skaitā 452,6 miljoni EUR ir izmaksāti no Sabiedrības pārskaitītās summas Noguldījumu garantiju fondā un 703,4 miljoni EUR kreditoru prasījumu izmaksu ietvaros. Savukārt, 58,3 miljoni EUR no naudas līdzekļiem, kuri ir attiecināmi uz kreditoru prasījumiem, ir pārskaitīti saskaņā ar procesa virzītāja lēmumu vai tiesas nolēmumu.

2022. gada deviņos mēnešos Likvidācijas komiteja atguvusi aktīvus 108,8 miljonu EUR vērtībā, bet kopš darbības uzsākšanas – 1,25 miljardus 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 30. septembrī:

- kopējais aktīvu apjoms: 1,49 miljardi EUR;
- pieteiktie kreditoru prasījumi: 1,28 miljardi EUR;
- kapitāls un rezerves: 183,3 miljoni EUR;
- kopumā atgūtie aktīvi: 1,25 miljardi EUR.

Likvidācijas procesa ietvaros turpinājās izmaiņu veikšana organizatoriskajā struktūrā, kā arī darba attiecību pārtraukšana ar darbiniekiem līdz ar konkrētu likvidācijas procesu mērķu sasniegšanu. 2022. gada septembra beigās Sabiedrībā strādāja 130 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 13. decembrī

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

	Pielikums	EUR'000			
		Koncerns		Sabiedrība	
		01.01.2022.– 30.09.2022.	01.01.2021.– 30.09.2021.	01.01.2022.– 30.09.2022.	01.01.2021.– 30.09.2021.
Procentu ienākumi	3	2,086	7,349	2,348	7,602
Procentu izdevumi	3	(466)	(360)	-	-
Neto procentu ienākumi		1,620	6,989	2,348	7,602
Komisijas naudas ienākumi		2,099	2,238	640	1,034
Komisijas naudas izdevumi		(40)	(75)	(40)	(74)
Neto komisijas naudas ienākumi		2,059	2,163	600	960
Neto peļņa/(zaudējumi) no darījumiem ar finanšu instrumentiem		(2,659)	805	(2,665)	871
Neto rezultāts no darījumiem ar pārņemto nekustamo īpašumu		(80)	(18)	-	-
Pārējie ienākumi	4	10,357	4,823	718	781
Pārējie izdevumi	4	(5,363)	(7,666)	(94)	(5,549)
Dividenžu ienākumi		70	52	70	4,012
Uzkrājumi kredītu vērtības samazinājumam		3,316	(3,544)	3,316	(3,544)
Citi uzkrājumi		124	31	123	36
Personāla izdevumi	5	(14,609)	(13,356)	(9,964)	(9,414)
Pārējie administratīvie izdevumi	5	(8,663)	(11,568)	(7,608)	(10,797)
Nemateriālo aktīvu amortizācija un pamatlīdzekļu nolietojums		(1,073)	(1,106)	-	-
Pārskata perioda (zaudējumi)/peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		(14,901)	(22,395)	(13,156)	(15,042)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis		(66)	(115)	(11)	(113)
Pārskata perioda (zaudējumi)/peļņa		(14,967)	(22,510)	(13,167)	(15,155)
Pārskata perioda (zaudējumi)/peļņa attiecināma uz:					
Sabiedrības akcionāriem		(14,931)	(22,435)		
Nekontrolējamo daļu		(36)	(75)		
Pārskata perioda pārējie visaptverošie ienākumi, kas netiks atzīti peļņā/zaudējumos					
Kapitāla vērtspapīru, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu pārējos visaptverošajos ienākumos, pārvērtēšanas rezerves izmaiņas		1,854	1,700	1,854	1,700
Kopā pārskata perioda pārējie visaptverošie ienākumi, kas netiks atzīti peļņā/zaudējumos		1,854	1,700	1,854	1,700
Visaptverošo ienākumu kopējais apjoms		(13,113)	(20,810)	(11,313)	(13,455)
Pārskata perioda visaptverošie ienākumi attiecināmi uz:					
Sabiedrības akcionāriem		(13,077)	(20,735)		
Nekontrolējamo daļu		(36)	(75)		

Jānis Rozenbergs
Likvidējamās ABLV Bank, AS likvidators

Vineta Čukste-Jurjeva
Likvidējamās ABLV Bank, AS likvidatore

Rīgā, 2022. gada 13. decembrī

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

Saīsinātie starpperioda finanšu stāvokļa pārskati

		EUR'000			
Aktīvi	Pielikums	Koncerns	Koncerns	Sabiedrība	Sabiedrība
		30.09.2022.	31.12.2021.	30.09.2022.	31.12.2021.
Nauda kasē		7	15,860	-	15,851
Naudas līdzekļi kredītiestādēs un centrālajās bankās	6	1,239,323	1,534,934	1,220,885	1,519,750
Ieguldījumi finanšu instrumentos	7	33,496	93,404	31,742	87,945
Kredīti	8	35,313	60,354	35,313	60,354
Ieguldījumi asociēto un meitas sabiedrību pamatkapitālā	9	9,341	8,804	140,932	140,983
Ieguldījumu īpašumi		121,012	107,078	-	-
Pamatlīdzekļi		14,366	16,948	-	-
Nemateriālie aktīvi		73	91	-	-
Uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvs		-	2	-	2
Pārņemtais nekustamais īpašums		16,329	15,749	-	-
Pārējie aktīvi	10	57,770	54,702	55,443	70,734
Pārdošanai turētie ilgtermiņa ieguldījumi	11	747	1,546	747	937
Kopā aktīvi		1,527,777	1,909,472	1,485,062	1,896,556
Saistības					
Kredītoru prasījumi	12	1,293,513	1,659,054	1,293,519	1,681,857
Saistības pret kredītiestādēm		19,084	3,475	-	-
Emitētie vērtspapīri	13	-	5,512	-	-
Uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības		-	-	-	-
Pārējās saistības	14	29,679	42,768	8,275	20,118
Saistības, kas tieši saistītas ar pārdošanai turētiem ilgtermiņa ieguldījumiem	11	-	-	-	-
Kopā saistības		1,342,276	1,710,809	1,301,794	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		9,427	7,573	9,427	7,573
Nesadalītā peļņa		(36,082)	8,459	(36,501)	4,324
Pārskata perioda (zaudējumi)/ peļņa		(14,931)	(44,541)	(13,167)	(40,825)
Attiecināms uz Sabiedrības akcionāriem		181,923	195,000	183,268	194,581
Nekontrolējamā daļa		3,578	3,663	-	-
Kopā kapitāls un rezerves		185,501	198,663	183,268	194,581
Kopā saistības, kapitāls un rezerves		1,527,777	1,909,472	1,485,062	1,896,556

Jānis Rozenbergs

Likvidējamās ABLV Bank, AS likvidators

Vineta Čukste-Jurjeva

Likvidējamās ABLV Bank, AS likvidatore

Rīgā, 2022. gada 13. decembrī

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

Saīsinātie starpperioda kapitāla un rezervju izmaiņu pārskati

	EUR'000							
Koncerns	Apmaksātais pamatkapitāls	Akciju emisijas uzcenojums	Rezerves kapitāls	Citas rezerves	Nesadalītā peļņa	Attiecināms uz Sabiedrības akcionāriem	Nekontrolējamā daļa	Kopā kapitāls un rezerves
01.01.2021.	42,080	179,295	2,134	7,450	8,352	239,311	3,840	243,151
Pārskata perioda (zaudējumi)/peļņa (koriģēts)	-	-	-	-	(22,435)	(22,435)	(75)	(22,510)
Pārskata perioda pārējie visaptverošie ienākumi/(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
01.01.2022.	42,080	179,295	2,134	7,573	(36,082)	195,000	3,663	198,663
Pārskata perioda (zaudējumi)	-	-	-	-	(14,931)	(14,931)	(36)	(14,967)
Pārskata perioda pārējie visaptverošie (zaudējumi)	-	-	-	1,854	-	1,854	-	1,854
Pārskata perioda visaptverošie (zaudējumi)/ ienākumi, kopā	-	-	-	1,854	(14,931)	(13,077)	(36)	(13,113)
Nekontrolējamās daļas izmaiņas	-	-	-	-	-	-	(49)	(49)
30.09.2022.	42,080	179,295	2,134	9,427	(51,013)	181,923	3,578	185,501

	EUR'000						
Sabiedrība	Apmaksātais pamatkapitāls	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)	-	-	-	-	(15,155)	(15,155)	
Pārskata perioda pārējie visaptverošie (zaudējumi)	-	-	-	-	1,700	1,700	
Pārskata perioda visaptverošie (zaudējumi)/ ienākumi, kopā	-	-	-	-	1,700	(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	
01.01.2022.	42,080	179,295	2,134	7,573	(36,501)	194,581	
Pārskata perioda (zaudējumi)	-	-	-	-	(13,167)	(13,167)	
Pārskata perioda pārējie visaptverošie (zaudējumi)	-	-	-	1,854	-	1,854	
Pārskata perioda visaptverošie (zaudējumi)/ ienākumi, kopā	-	-	-	1,854	(13,167)	(11,313)	
30.09.2022.	42,080	179,295	2,134	9,427	(49,668)	183,268	

Jānis Rozenbergs

Likvidējamās ABLV Bank, AS likvidators

Vineta Čukste-Jurjeva

Likvidējamās ABLV Bank, AS likvidatore

Rīgā, 2022. gada 13. decembrī

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

Saīsinātie starpperioda naudas plūsmas pārskati

	EUR'000			
	Koncerns		Sabiedrība	
	01.01.2022.– 30.09.2022.	01.01.2021.– 30.09.2021.	01.01.2022.– 30.09.2022.	01.01.2021.– 30.09.2021.
Naudas plūsma pamatdarbības rezultātā				
(Zaudējumi) pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas	(14,901)	(22,395)	(13,156)	(15,042)
Dividenžu (ienākumi)	(70)	(52)	(70)	(4,012)
Amortizācija un nolietojums	1,073	1,106	-	-
Vērtības samazināšanās izdevumi	(3,001)	3,829	(3,136)	3,825
Zaudējumi/ (peļņa) no ieguldījumiem pēc pašu kapitāla metodes	(537)	8	-	-
Finanšu aktīvu pārvērtēšana un citi posteņi, kas neietekmē naudas plūsmu	(1,011)	(1,196)	1,303	(3,187)
Procentu (ienākumi)	(2,086)	(7,349)	(2,348)	(7,602)
Procentu izdevumi	466	360	-	-
Neto naudas plūsma pamatdarbības rezultātā pirms izmaiņām aktīvos un saistībās	(20,067)	(25,689)	(17,407)	(26,018)
Prasību pret kredītiestādēm samazinājums	28,530	-	28,530	-
Kredītu samazinājums	24,905	124,914	25,004	125,752
Finanšu aktīvu, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos samazinājums/ (pieaugums)	62,651	(428)	57,736	(4,495)
Pārējo aktīvu samazinājums/(pieaugums)	(2,827)	3,468	(1,340)	(7,195)
Saistību pret kredītiestādēm (pieaugums)	(158)	(290)	-	-
Kredītoru prasījumu (samazinājums)	(364,737)	(161,558)	(370,726)	(162,683)
Pārējo saistību (samazinājums)/pieaugums	(12,009)	(13,456)	(10,728)	(14,921)
Neto naudas plūsma pamatdarbības rezultātā pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	(283,712)	(73,039)	(288,931)	(89,560)
Pārskata periodā saņemtie procentu maksājumi	1,869	6,698	1,717	6,118
Pārskata periodā (izmaksātie) procentu maksājumi	(440)	(330)	-	-
Uzņēmumu ienākuma nodokļa (samaksa)	(58)	(15)	-	-
Neto naudas plūsma pamatdarbības rezultātā	(282,341)	(66,686)	(287,214)	(83,442)
Naudas plūsma ieguldījumu darbības rezultātā				
Pamatlīdzekļu, nemateriālo aktīvu un ieguldījumu īpašumu (iegāde)	(10,167)	(9,368)	-	-
Pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu pārdošana	-	69	-	-
Saņemtas dividendes	70	52	70	4,012
Neto naudas plūsma ieguldījumu darbības rezultātā	(10,097)	(8,515)	70	4,744
Naudas plūsma finansēšanas darbības rezultātā				
Nekontrolējošās daļas ieguldījuma (atmaksa)	(49)	-	-	-
Aizdevumu (atmaksa)	(2,233)	-	-	-
Saņemtie aizdevumi	18,000	-	-	-
Emitēto vērtspapīru (atpirkšana/dzēšana)	(5,456)	-	-	-
Neto naudas plūsma finansēšanas darbības rezultātā	10,262	-	-	-
Naudas un tās ekvivalentu pieaugums	(282,176)	(75,201)	(287,144)	(78,698)
Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda sākumā	1,493,735	1,692,239	1,478,541	1,683,753
Ārvalstu valūtas pozīciju pārvērtēšanas rezultāts	(759)	803	958	588
Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda beigās	1,210,800	1,617,841	1,192,355	1,605,643

Jānis Rozenbergs
Likvidējamās ABLV Bank, AS likvidators

Vineta Čukste-Jurjeva
Likvidējamās ABLV Bank, AS likvidatore

Rīgā, 2022. gada 13. decembrī

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 stājas 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 deviņu mēnešu periodu, kas noslēdzās 2022. 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 2022. gada 30. septembrī 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 deviņu mēnešu periodu, kas noslēdzās 2022. gada 30. septembrī.

Sabiedrības likvidatori ir atbildīgi par saīsināto starpperioda Sabiedrības atsevišķo finanšu pārskatu par deviņu mēnešu periodu sagatavošanu, kā arī par saīsināto starpperioda Koncerna konsolidēto 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 2022. gada 30. septembrī un 2021. gada 31. decembrī, kā arī par Koncerna un Sabiedrības darbības rezultātiem, kapitāla un rezervju izmaiņām un naudas plūsmu 2022. gada pirmajos deviņos mēnešos un 2021. gada pirmajos deviņos mēnešos.

Saīsinātie starpperioda Koncerna konsolidētie un Sabiedrības atsevišķie finanšu pārskati par deviņu mēnešu periodu, kas noslēdzās 2022. 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 neturpināšanas principu Sabiedrības finanšu aktīvi un finanšu saistības ir uzrādītas atbilstoši 9. SFPS prasībām, savukārt pārējie aktīvi un saistības atbilstoši sākotnējās iegādes izmaksu principam, atskaitot atzīto vērtības samazinājumu, lai atspoguļotu aplēsto aktīvu atgūstamo vērtību, kuru paredzēts atgūt normālos tirgus apstākļos, pieņemot, ka aktīvu realizācijas process ir atklāts, caurskatāms, tajā piedalās vairākas puses. Aktīvu vērtība nav noteikta kā ātrās realizācijas vērtība.

Savukārt vairāki Koncerna sastāvā iekļautie Sabiedrības meitas uzņēmumi savu darbību turpina un ir iekļauti šajos konsolidētajos finanšu pārskatos, pamatojoties uz darbības turpināšanās principu. Skaidrojošā informācija par 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 deviņu mēnešu periodu, kas noslēdzās 2021. 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 2022. 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 atrodamā 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.– 30.09.2022.	01.01.2021.– 30.09.2021.	01.01.2022.– 30.09.2022.	01.01.2021.– 30.09.2021.
Procentu ienākumi				
No kredītiem	1,894	6,805	1,916	6,806
No finanšu aktīviem, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	124	541	198	612
No prasībām pret kredītiestādēm un centrālajām bankām	68	3	68	3
No amortizētajā vērtībā novērtētiem finanšu aktīviem	-	-	166	181
Procentu ienākumi kopā	2,086	7,349	2,348	7,602
Procentu izdevumi				
Par emitētajām parastajām obligācijām	204	275	-	-
Par saistībām pret kredītiestādēm un centrālajām bankām	262	85	-	-
Procentu izdevumi kopā	466	360	-	-
Neto procentu ienākumi	1,620	6,989	2,348	7,602

4. Pielikums

Pārējie pamatdarbības ienākumi un izdevumi

	EUR'000			
	Koncerns		Sabiedrība	
	01.01.2022.– 30.09.2022.	01.01.2021.– 30.09.2021.	01.01.2022.– 30.09.2022.	01.01.2021.– 30.09.2021.
Pārējie ienākumi				
Citi saistīto sabiedrību preču/pakalpojumu pārdošanas ienākumi	6,350	2,110	-	-
Ienākumi no iznomāšanas	2,387	1,551	6	7
Ienākumi no asociēto sabiedrību atzīšanas pēc pašu kapitāla metodes	537	-	-	-
Ienākumi no finanšu konsultāciju, juridisko, grāmatvedības un IT pakalpojumu sniegšanas	391	320	521	311
Citu aktīvu atgūšana	330	46	179	46
Citi parastie ienākumi	180	65	-	-
Saņemtais līdzfinansējums	170	314	-	-
Ienākumi no apdrošināšanas pakalpojumiem	12	74	12	74
Ienākumi no saistīto uzņēmumu atsavināšanas	-	111	-	111
Krājumu pārvērtēšana	-	232	-	232
Pārējie ienākumi kopā	10,357	4,823	718	781
Pārējie izdevumi				
Citi saistīto sabiedrību preču/pakalpojumu realizācijas izdevumi	4,406	1,044	-	-
Īpašumu uzturēšanas izdevumi	560	786	-	-
Citu aktīvu atsavināšanas izdevumi	117	58	19	-
Citi pārējie izdevumi	104	97	-	-
Biedru naudas	101	124	-	-
Krājumu pārvērtēšana	75	-	75	-
Zaudējumi no asociēto sabiedrību atzīšanas pēc pašu kapitāla metodes	-	8	-	-
Zaudējumi no kredītu pārdošanas	-	5,549	-	5,549
Pārējie izdevumi kopā	5,363	7,666	94	5,549

5. Pielikums

Administratīvie izdevumi

Veids	EUR'000			
	Koncerns		Sabiedrība	
	01.01.2022.– 30.09.2022.	01.01.2021.– 30.09.2021.	01.01.2022.– 30.09.2022.	01.01.2021.– 30.09.2021.
Personāla atalgojuma fiksētā daļa	9,125	8,990	5,580	6,034
VSAOI personālam	2,383	2,099	1,603	1,513
Likvidatoru atlīdzība (t.sk. VSAOI)	1,320	957	1,320	957
Atlaišanas pabalsti*	792	424	756	412
Personāla atalgojums mainīgā daļa	739	800	455	412
Likvidatoru atlaišanas pabalsti	250	86	250	86
Personāla izdevumi kopā	14,609	13,356	9,964	9,414
Izdevumi zvērinātam revidentam gada pārskata revīzijai	47	12	41	9
Mantas un darba telpu uzturēšanas izdevumi	1,539	1,842	1,132	1,480
<i>t.sk. mantas uzturēšana</i>	551	529	274	354
<i>t.sk. darba telpu noma un uzturēšana</i>	525	702	532	734
<i>t.sk. IT sistēmu uzturēšana</i>	405	461	273	325
<i>t.sk. sakaru pakalpojumi</i>	58	72	53	67
<i>t.sk. citi mantas un darba telpu uzturēšanas izdevumi</i>	-	78	-	-
Uzraudzības un regulatīvie izdevumi	391	1,347	66	1,347
Naudas un finanšu instrumentu glabāšanas izdevumi	4,059	6,357	4,041	6,341
Citi likvidācijas izdevumi	2,625	2,010	2,328	1,620
<i>t.sk. konsultācijas un profesionālie pakalpojumi</i>	2,151	1,533	2,005	1,293
<i>t.sk. naudas apgrozījuma blakus izdevumi</i>	219	275	176	193
<i>t.sk. citi personāla izdevumi</i>	148	107	109	72
<i>t.sk. informatīvie resursi</i>	95	73	27	40
<i>t.sk. izdevumi publikāciju ievietošanai laikrakstos</i>	1	-	1	-
<i>t.sk. pārējie izdevumi</i>	11	22	10	22
Pārējie administratīvie izdevumi, kopā	8,663	11,568	7,608	10,797

* atbilstoši darbības neturpināšanās principam, būtiskākais atlaišanas pabalstu apjoma tika atzīta 2017. gada peļņā/zaudējumos (informāciju sk. likvidējamās ABLV Bank, AS Koncerna konsolidēto un Sabiedrības atsevišķo finanšu pārskatu par 2018. gadu cc) skaidrojumā), turpmāk katrā pārskata periodā peļņā/zaudējumos atzītas papildu atlaišanas pabalstu korekcijas.

6. Pielikums

Naudas līdzekļi kredītiestādēs un centrālajās bankās

	EUR'000			
	Koncerns		Sabiedrība	
	30.09.2022.	31.12.2021.	30.09.2022.	31.12.2021.
Prasības pret Latvijas Banku	966,834	1,264,187	966,834	1,264,187
Prasības uz pieprasījumu pret Latvijā reģistrētajām kredītiestādēm*	233,280	203,632	214,842	188,448
Prasības uz pieprasījumu pret citās ES valstīs reģistrētajām kredītiestādēm	10,679	10,024	10,679	10,024
Prasības uz pieprasījumu pret citu valstu kredītiestādēm	-	31	-	31
Kopā naudas līdzekļi kredītiestādēs un centrālajās bankās	1,210,793	1,477,874	1,192,355	1,462,690
Terminnoguldījumi Latvijā reģistrētajās kredītiestādēs	28,530	57,060	28,530	57,060
Kopā prasības pret kredītiestādēm un centrālajām bankām	1,239,323	1,534,934	1,220,885	1,519,750

* t.sk. naudas līdzekļi 214,6 (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 30. septembrī Koncerna naudas līdzekļi kredītiestādēs 28,5 (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 30.09.2022.	Koncerns 31.12.2021.	Sabiedrība 30.09.2022.	Sabiedrība 31.12.2021.
Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā				
Ieguldījumi parāda vērtspapīros ar fiksētu ienākumu	16,135	75,969	4,962	62,883
Ieguldījumi fondos	5,803	7,731	15,282	15,418
Ieguldījumi akcijās	60	60	-	-
Kopā finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	21,998	83,760	20,244	78,301
Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu pārējos visaptverošajos ienākumos				
Ieguldījumi akcijās	11,498	9,644	11,498	9,644
t.sk. VISA INC	11,486	9,632	11,486	9,632
t.sk. SWIFT SCRL	12	12	12	12
Kopā finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu pārējos visaptverošajos ienākumos	11,498	9,644	11,498	9,644
Kopā ieguldījumi finanšu instrumentos	33,496	93,404	31,742	87,945

Pārskata perioda beigās Koncerna lielākie ieguldījumi bija ASV 42,5% (13,7%) un Kazahstānas 16,0% (5,9%) emitentu vērtspapīros, Sabiedrības lielākie ieguldījumi bija Latvijas 48,1% (83,2%) un ASV 36,2% (11,0%), emitentu vērtspapīros ieguldījumi pārējo valstu emitentu vērtspapīros veidoja nebūtisku daļu.

8. Pielikums

Kredīti

Sadalījums pēc aizņēmēja veida:

	EUR'000	
	Koncerns/ Sabiedrība 30.09.2022.	Koncerns/ Sabiedrība 31.12.2021.
Aizņēmēja veids		
Privātpersonas	34,327	40,646
Privātzņēmumi	35,928	38,987
Citas finanšu sabiedrības	189	15,435
Kopā kredīti, bruto	70,444	95,068
Uzkrājumi vērtības samazinājumam	(35,131)	(34,714)
Kopā kredīti, neto	35,313	60,354

Koncerna/Sabiedrības desmit lielākās ekspozīcijas 2022. gada 30. septembrī veidoja 51,3% (52,0%) no kopējā Koncerna/Sabiedrības bruto kredītportfeļa. Šiem kredītiem ir izveidoti individuālie uzkrājumi vērtības samazinājumam 31,3 (25,9) miljoni EUR apmērā.

Būtiskākā daļa Koncerna/Sabiedrības bruto kredītportfeļa 40,3 (67,0) miljonu EUR apmērā ir izsniegta Latvijas rezidentiem, savukārt uzkrājumu kredītu vērtības samazinājumam būtiskākā daļa ir izveidota aizņēmējiem no Krievijas 29,2 (25,4) miljonu EUR apmērā un Latvijas rezidentiem 5,1 (7,0) miljonu apmērā.

Koncerna/Sabiedrības kredītu nodrošinājuma analīze:

EUR'000

	Kopā kredīti, bruto	Vērtspapīri	Nekustamais īpašums	Cits nodroši- nājums	Kopā, nodrošinājuma patiesā vērtība*
30.09.2022.					
Kredītu grupa					
Hipotekārie	33,025	-	31,354	27	31,381
LTV līdz 100%	22,592	-	22,565	27	22,592
LTV virs 100%	10,433	-	8,789	-	8,789
Biznesa un pārējie	37,419	707	21,576	160	22,443
LTV līdz 100%	6,044	306	5,579	159	6,044
LTV virs 100%	31,375	401	15,997	1	16,399
Kopā kredīti, bruto	70,444	707	52,930	187	53,824
Uzkrājumi vērtības samazinājumam	(35,131)				
Kopā kredīti, neto	35,313				
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.

9. Pielikums

Ieguldījumi meitas un asociēto uzņēmumu pamatkapitālā

Pārskata perioda beigās Koncernam bija ieguldījumi asociētos uzņēmumos 9,3 (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 apgrūtināti iespējamo nākotnes saistību izpildei. Šo nākotnes iespējamo saistību iestāšanās 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	
	30.09.2022.	31.12.2021.	30.09.2022.	31.12.2021.
Pamatkapitāls	36,500	36,500	36,500	36,500
Pašu kapitāls	40,124	37,817	40,124	37,817
Dala 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	9,341	8,804	x	x

* - attiecināms uz Sabiedrību

Nemot vērā to, ka aktuālie AmberStone Group, AS finanšu dati pārskata perioda beigās nav pieejami, šajos finanšu pārskatos ir uzrādīts 30.06.2022. AmberStone Group, AS pašu kapitāls un cita finanšu informācija.

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.– 30.09.2022.	01.01.2021.– 30.09.2021.
Ieguldījumi perioda sākumā, bruto	8,804	8,959
Ieguldījumu izmaiņa asociētās sabiedrībās atbilstoši pašu kapitāla metodei*	537	(8)
Kopā ieguldījumi perioda beigās	9,341	8,951

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

	EUR'000	
	30.09.2022.	31.12.2021.
Pozīcija	(neauditēts)	(auditēts)
Ilgtermiņa ieguldījumi	43,192	43,236
Apgrūzāmie līdzekļi	6,425	10,448
Kopā aktīvi	49,617	53,684
Ilgtermiņa saistības	5,415	8,494
Īstermiņa saistības	4,078	6,884
Kopā saistības	9,493	15,378
Kapitāls un rezerves	40,124	38,306
t.sk. pārskata perioda peļņa/(zaudējumi)	3,288	(1,606)
Kopā saistības, kapitāls un rezerves	49,617	53,684
Neto apgrozījums	12,214	17,865

Koncerna sastāvs (Sabiedrības tieša un netieša līdzdalība uzņēmumos):

Komerccabiedrības nosaukums	Reģis- trācijas valsts	Reģistrācijas numurs	Uzņēmējdarbības nozare	30.09.2022.		31.12.2021.	
				Daļa pamat- kapitālā (%)	Baistie- sīgā daļa (%)	Daļa pamat- kapitālā (%)	Baistie- 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
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	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 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	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	97.40	97.40
PEM, SIA***	LV	40103286757	Citur neklasificētas finanšu pakalpojumu darbības	-	-	51.0	51.0
Pillar 20, SIA**	LV	40103903056	Operācijas ar nekustamo īpašumu	-	-	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; *** - likvidācijas procesā, pārklassificēts uz pārējiem aktīviem, 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	Reģis- trācijas valsts	ISIN	Fonda kategorija	30.09.2022.	31.12.2021.
				Koncerna daļa (%)	Koncerna daļa (%)
Integrum Multi-Asset Total Return USD Fund (iepriekš ABLV Multi-Asset Total Return USD Fund)	LV	LV0000400919	Kopējā ienesīguma fonds	66.2	59.1
ABLV Emerging Markets Corporate USD Bond Fund	LV	LV0000400935	Korporatīvo obligāciju fonds	44.3	39.4
ABLV European Industry EUR Equity Fund	LV	LV0000400844	Akciju fonds	62.8	38.3

Sabiedrības ieguldījumi meitas uzņēmumos:

Nosaukums	Reģ. valsts	30.09.2022.				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	577	100.0	25,000	25,000	351	100.0	25,000
Pillar Capital, AS	LV	135,187	134,634	97.4	132,187	135,187	135,997	97.4	132,187
Integrum Asset Management IPAS	LV	650	752	90.0	585	650	659	90.0	585
REDDebitum SIA	LV	3	(2)	100.0	3	3	(2)	100.0	3
PEM, SIA	LV	-	-	-	-	100	120	51.0	51
Kopā ieguldījumi meitas uzņēmumos, bruto		160,840	135,961	x	157,775	160,940	137,125	x	157,826
Uzkrājumi vērtības samazinājumam					(25,478)				(25,478)
Kopā ieguldījumi meitas uzņēmumos, neto					132,297				132,348

Pārskata periodā meitas sabiedrība PEM, SIA atrodas likvidācijas procesā, kur nekontrolējošās daļas likvidācijas kvota ir izmaksāta, savukārt apgrūtinātā Sabiedrības ieguldījuma daļa 51 tūkst. EUR apmērā ir pārklasificēta uz pārējiem aktīviem.

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>.

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 23,4 (38,7) miljoni EUR, tai skaitā Integrum Asset Management IPAS atvērto ieguldījumu fondu daļas 15,5 (20,0) miljonu vērtībā. Integrum Asset Management IPAS pārvaldīto atvērto ieguldījumu fondu un ieguldījumu plāna neto aktīvi pārskata perioda beigās bija 120,6 (161,6) miljoni EUR.

10. Pielikums

Pārējie aktīvi

	EUR'000			
	Koncerns 30.09.2022.	Koncerns 31.12.2021.	Sabiedrība 30.09.2022.	Sabiedrība 31.12.2021.
Prasības pret finanšu institūcijām	50,586	50,476	50,605	50,459
Debitoru parādi	1,596	1,603	1,302	1,346
Citi finanšu aktīvi	581	467	95	59
Amortizētā vērtībā novērtēti finanšu aktīvi	-	-	3,442	15,291
Kopā pārējie finanšu aktīvi	52,763	52,546	55,444	67,155
Citi nefinanšu aktīvi	2,170	191	-	-
Krājumi	1,912	1,580	982	981
Nākamo periodu izdevumi un uzkrātie ienākumi	1,407	1,097	27	76
Nodokļu pārākums	619	357	91	91
Norēķini ar meitas uzņēmumiem	-	-	-	3,500
Kopā nefinanšu pārējie aktīvi	6,108	3,225	1,100	4,648
Uzkrājumi vērtības samazinājumam	(1,101)	(1,069)	(1,101)	(1,069)
Kopā pārējie aktīvi, neto	57,770	54,702	55,443	70,734

Pārskata perioda beigās 304,9 (283,2) tūkst. EUR no Koncerna un 306,4 (285,9) tūkst. EUR no Sabiedrības pārējiem finanšu aktīviem bija iekļāti kā nodrošinājums Koncerna/Sabiedrības darījumu izpildei, kā arī 50,1 miljoni EUR no pārējiem Sabiedrības aktīviem ir apgrūtināti iespējamo nākotnes saistību izpildei. Šo nākotnes iespējamo saistību iestāšanās Sabiedrība pilnībā nevar kontrolēt, kā arī nav pieejama informācija, kas ļautu ticami aplēst iespējamo uzkrājumu apjomu.

Pārskata perioda beigās 18,9 (4,9) miljoni EUR no Koncerna ieguldījumu īpašumiem un 0,1 (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 30.09.2022.	Koncerns 31.12.2021.	Sabiedrība 30.09.2022.	Sabiedrība 31.12.2021.
Nekustamais īpašums	2,019	2,376	2,019	2,019
Citi pamatlīdzekļi un pārējie aktīvi	776	971	776	968
Krājumi	-	249	-	-
Kopā aktīvi, bruto	2,795	3,596	2,795	2,987
Uzkrājumi vērtības samazinājumam	(2,048)	(2,050)	(2,048)	(2,050)
Kopā aktīvi, neto	747	1,546	747	937
Kopā saistības	-	-	-	-

12. Pielikums

Kreditoru prasījumi

	EUR'000			
	Koncerns 30.09.2022.	Koncerns 31.12.2021.	Sabiedrība 30.09.2022.	Sabiedrība 31.12.2021.
Pieteiktie kreditoru prasījumi	1,277,738	1,643,205	1,277,738	1,666,008
Noraidītie kreditoru prasījumi	2,664	2,592	2,664	2,592
Nepieteiktie kreditoru prasījumi	13,117	13,257	13,117	13,257
Kopā kreditoru prasījumi	1,293,519	1,659,054	1,293,519	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>.

Kreditoru pārbaudes ir pabeigtas 2 734 kreditoriem un līdz pārskata perioda beigām kopā ir izmaksāti kreditoru prasījumi 703,4 miljoni EUR apmērā. Savukārt, 58,3 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 interesi 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.

Pārskata periodā 22. septembrī Pillar Capital, AS, atbilstoši prospekta 6.7.1. punktam, veica 2017. gadā 16. oktobrī emitēto parasto obligācijas ISIN LV0000802312 pirmstermiņa dzēšanu pilnā apjomā par cenu 100% no nominālvērtības. Obligāciju pirmstermiņa dzēšanas mērķis ir samazināt Pillar Capital, AS piesaistītā finansējuma izmaksas. Šīs obligācijas bija iekļautas regulētajā tirgū — biržas Nasdaq Riga, AS Baltijas parāda vērtspapīru sarakstā.

14. Pielikums

Pārējās saistības

	EUR'000			
	Koncerns 30.09.2022.	Koncerns 31.12.2021.	Sabiedrība 30.09.2022.	Sabiedrība 31.12.2021.
Trešām personām piederošās koncerna konsolidēto fondu daļas	13,245	18,183	-	-
Uzkrātie izdevumi	8,518	8,484	6,239	7,857
Parādi piegādātājiem	2,616	2,058	22	27
Pārējās finanšu saistības	832	564	530	499
Uzkrātie uzraudzības un regulatīvie izdevumi	490	10,950	453	10,363
Kopā pārējās finanšu saistības	25,701	40,239	7,244	18,746
Pārējās saistības	2,681	905	121	122
Uzkrājumi atvaļinājumiem	1,117	1,220	730	846
Līdzekļi parādu/saistību dzēšanai	180	404	180	404
Kopā pārējās nefinanšu saistības	3,978	2,529	1,031	1,372
Kopā pārējās saistības	29,679	42,768	8,275	20,118

15. Pielikums

Apmaksātais pamatkapitāls

2022. 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.

2022. 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>.

16. Pielikums

Ārpusbilances posteņi

	EUR'000			
	Koncerns 30.09.2022.	Koncerns 31.12.2021.	Sabiedrība 30.09.2022.	Sabiedrība 31.12.2021.
Noslēgtie līgumi par nefinanšu aktīvu iegādi	7,000	7,839	-	-
Piešķirtie, bet neizmaksātie kredīti	-	303	-	303
Galvojumi un garantijas	-	28	-	28
Iespējamās saistības un citas ārpusbilances saistības kopā	7,000	8,170	-	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	30.09.2022.				31.12.2021.			
	Akcionāri	Likvidatori	Asociētās sabiedrības	Citas saistītās personas	Akcionāri	Likvidatori	Asociētās sabiedrības	Citas saistītās personas
Kredīti	-	-	-	-	-	-	4,178	-
Saistības								
Kreditoru prasījumi	-	-	-	87	2,669	-	3,878	682
Pārējās saistības	-	-	-	652	-	-	-	-
Ienākumi/izdevumi								
				01.01.2022.–				01.01.2021.–
				30.09.2022.				30.09.2021.
Procentu ienākumi	-	-	128	-	-	-	131	-
Komisijas naudas ienākumi	4	-	1	-	-	-	-	-
Citi parastie ienākumi/(izdevumi)	1	-	-	44	1	1	1	45
Pārējie administratīvie izdevumi	-	-	-	(561)	-	-	-	-
Atzīti uzkrājumi vērtības samazinājumam, neto	-	-	24	-	-	-	5	-

Atbilstoši Sabiedrības akcionāru noslēgtajiem prasījumu pāreju pamatojošajiem līgumiem ar kreditoriem, Sabiedrības akcionāru labā ir reģistrētas prasījumu pārejas 241,7 (305,6) miljonu EUR apmērā.

Sabiedrības darījumu apjoms ar saistītajām personām:

Aktīvi	30.09.2022.				31.12.2021.			
	Akcionāri	Likvidatori	Meitas un asociētās sabiedrības	Citas saistītās personas	Akcionāri	Likvidatori	Meitas un asociētās sabiedrības	Citas saistītās personas
Ieguldījumi finanšu instrumentos	-	-	15,282	-	-	-	17,528	-
Kredīti	-	-	-	-	-	-	4,178	-
Pārējie aktīvi	-	-	3,769	-	-	-	19,150	-
Saistības								
Kreditoru prasījumi	-	-	6	87	2,669	-	26,680	682
Pārējās saistības	-	-	-	652	-	-	-	-
Ienākumi/izdevumi								
				01.01.2022.–				01.01.2021.–
				30.09.2022.				30.09.2021.
Procentu ienākumi	-	-	378	-	-	-	312	-
Dividenžu ienākumi	-	-	-	-	-	-	3,960	-
Komisijas naudas ienākumi	4	-	19	-	-	-	80	-
Citi parastie ienākumi/(izdevumi)	1	-	476	44	1	1	201	45
Pārējie administratīvie izdevumi	-	-	(40)	(561)	-	-	(8)	-
Atzīti uzkrājumi vērtības samazinājumam, neto	-	-	24	-	-	-	5	-

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 iestāšanos 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 kredītēšanas ietvaros atsevišķiem Sabiedrības darījumiem ar Sabiedrības aizņēmējiem. Likvidatori uzskata, ka 2022. gada 30. septembrī 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.