



ABLV

Likvidējamās ABLV Bank, AS

konsolidētais un atsevišķais
nerevidētais saīsinātais starpperioda
pārskats

par sešu mēnešu periodu, kas noslēdzās
2018. gada 30. jūnijā

Saturs

Likvidācijas komitejas ziņojums	3
Informācija par bankas vadību	4
Paziņojums par vadības atbildību	5
Saīsinātie starpperioda visaptverošo ienākumu pārskati	6
Saīsinātie starpperioda finanšu stāvokļa pārskati	7
Saīsinātais starpperioda koncerna kapitāla un rezervju izmaiņu pārskats	8
Saīsinātais starpperioda bankas kapitāla un rezervju izmaiņu pārskats	9
Saīsinātie starpperioda naudas plūsmas pārskati	10
Saīsināto starpperioda finanšu pārskatu pielikumi	11

Likvidācijas komitejas ziņojums

Dāmas un kungi, godātie likvidējamās ABLV Bank, AS akcionāri un kreditori!

Pēc ASV Finanšu ministrijas Finanšu noziegumu apkarošanas tīkla (FinCEN) izplatītā paziņojuma 2018. gada 13. februārī, lai maksimāli aizsargātu klientu un kreditoru intereses, 26. februārī ABLV Bank, AS ārkārtas akcionāru pilnsapulce pieņēma lēmumu par pašlikvidāciju. Finanšu un kapitāla tirgus komisija (turpmāk tekstā – FKTK) 2018. gada 5. martā iesniegto pieteikumu par pašlikvidāciju apstiprināja 2018. gada 12. jūnijā, kas uzskatāms par bankas likvidācijas uzsākšanas dienu.

Līdz ar pašlikvidācijas apstiprināšanas dienu savas pilnvaras zaudēja līdzšinējie bankas padomes un valdes locekļi, bet darbu kā lēmējinstītūcija uzsāka bankas Likvidācijas komiteja, kurā darbojas četri FKTK apstiprināti likvidatori. Divi no likvidatoriem ir ar atbilstošu pieredzi un zināšanām finanšu un komercdarbības jomā, bet divi – zvērināti advokāti. Likvidatoru komandā strādā zvērināti advokāti Eva Berlaus un Elvijs Vēbers, nekustamā īpašuma un finanšu eksperts Andris Kovaļčuks, kā arī korporatīvo finanšu eksperts Arvīds Kostomārovs. Likvidatoru atbalstam piesaistīti arī neatkarīgi eksperti un starptautiskā auditorkompānija “Ernst & Young”, kuras sastāvā darbojas eksperti vismaz no piecām valstīm.

2018. gada 18. jūnijā likvidējamā ABLV Bank, AS publicēja oficiālajā izdevumā "Latvijas Vēstnesis" paziņojumu par bankas likvidāciju, kas bija sākums trīs mēnešu termiņam kreditoru prasījumu pieteikumu iesniegšanai. Kreditori ir aicināti ne vēlāk kā līdz 2018. gada 18. septembrim (ieskaitot) pieteikt savus prasījumus (vai sūdzības) pret banku, iesniedzot tos Likvidācijas komitejai Elizabetes ielā 23, Rīgā, LV-1010 Latvijas Republikā.

Ņemot vērā kreditoru skaitu, pēc pieteikumu termiņa beigām būs nepieciešami aptuveni trīs mēneši, lai pieteikumus izskatītu, akceptētu un izveidotu kreditoru sarakstu. Pēc kreditoru saraksta izveides turpināsies kreditoru naudas izmaksa, sākot ar tā dēvētās otrās kārtas kreditoriem. Pirmās kārtas kreditoru prasības — par noguldījuma apmēru līdz 100 000 eiro naudas izmaksa jau ir nodrošināta no 3. marta, izmaksājot to caur Noguldījumu garantiju fondu.

Pašlikvidācijas procesa mērķis ir apmierināt visu bankas kreditoru prasības un intereses 100% apmērā. Tā laikā tiks īstenoti dažādi pasākumi, nodrošinot, ka ABLV pilnā apmērā izpilda saistības pret visiem kreditoriem. Likvidējamā ABLV Bank, AS paredz, ka līdz 2020. gada beigām būs izmaksāti jau ap 95% no visa noguldījuma apmēra; tai skaitā jau pārskaitītie līdzekļi likumā paredzētās garantētās atlīdzības segšanai. Atlikušo noguldījumu apmēru, kā arī citus kreditoru prasījumus, tai skaitā par obligācijām un pakārtotajām prasībām, plānots izmaksāt turpmākās likvidācijas gaitā. Kopumā paredzams, ka likvidācijas process varētu ilgt aptuveni 5 gadus.

Likvidējamās ABLV Bank, AS aktīvu apjoms ir pilnīgi pietiekams, lai segtu visus kreditoru prasījumus. Galvenie finanšu dati uz 2018. gada 30. jūniju:

- kopējais aktīvu apjoms: 2,38 miljardi eiro;
- noguldījumi: 1,60 miljardi eiro;
- kapitāls un rezerves: 315,0 miljoni eiro;
- iepriekšējo periodu uzkrātā peļņa: 117,6 miljoni eiro.

FKTK pēc bankas pašlikvidācijas akceptēšanas 2018. gada 12. jūnijā vērsās ar iesniegumu Eiropas Centrālajā bankā (ECB) par likvidējamās ABLV Bank, AS kredītiestādes licences anulēšanu. Licences anulēšana bija viens no bankas pašlikvidācijas plānā paredzētajiem soļiem un ECB lēmumu anulēt licenci pieņēma 2018. gada 11. jūlijā. Līdz ar šo ECB lēmumu likvidējamā ABLV Bank, AS nekavējoties izbeidza sniegt tādus finanšu pakalpojumus kuriem nepieciešama bankas licence, kā arī slēdza norēķinu kontus visām personām, kurām šādi konti ir bijuši atvērti ABLV Bank, AS.

Papildu minētajam, 2018. gada 17. aprīlī advokāti no WilmerHale ASV biroja iesniedza ASV Finanšu ministrijas Finanšu noziegumu apkarošanas tīklam FinCEN komentāru vēstuli par FinCEN 13. februārī publicēto priekšlikumu. Vēstulē tika lūgts FinCEN atsaukt savu paziņojumu un tajā izvirzīto priekšlikumu. FinCEN, pēc advokātu domām, nav ņēmis vērā virkni būtisku apstākļu, kā arī tamdēļ, ka banka pieņēmusi lēmumu par pašlikvidāciju, FinCEN priekšlikuma virzīšanai uz tā dēvēto “final rule” nav juridiska pamata un praktiskas nozīmes.

Savukārt maija sākumā banka un tās lielākie akcionāri Eiropas Savienības Tiesā iesniedza pieteikumu, kurā lūdz izvērtēt Eiropas Centrālās bankas (ECB) un Vienotā noregulējuma valdes (VNV) 23. februārī pieņemtos lēmumus, kas piespieda bankas akcionārus pieņemt lēmumu par bankas likvidāciju. Iesniegumi tiesai neaptur lēmumu par likvidāciju, taču prasības iesniegšana ir būtiska bankas, tās darbinieku un partneru reputācijai, kā arī iespējamo zaudējumu pieprasīšanai, ja tiesas lēmums bankai un tās akcionāriem būs labvēlīgs.

Ievērojot likvidācijas procesu, šā gada otrajā ceturksnī turpināsies procesu optimizācijas darbi, tika pārveidota organizatoriskā struktūra, kā arī turpināsies darba attiecību pārtraukšana ar darbiniekiem, kuru darbs nav nepieciešams likvidācijas procesā. Vēlamies pateikties kreditoriem, klientiem, darbiniekiem un akcionāriem par izpratni un atbalstu bankas pašlikvidācijas procesā!

Arvīds Kostomārovs
Likvidējamās ABLV Bank, AS likvidators

Andris Kovaļčuks
Likvidējamās ABLV Bank, AS likvidators

Rīgā, 2018. gada 31. augustā

Informācija par bankas vadību

2018. gada 12. jūnijā FKTK ir akceptējusi bankas akcionāru sapulces lēmumu par pašlikvidāciju, kas uzskatāma par bankas pašlikvidācijas uzsākšanas dienu.

Ar 2018. gada 13. jūniju bankas valde un padome zaudējas savas pilnvaras. Bankas valdē darbu beidza valdes locekļi - Rolands Citajevs, Māris Kannenieks, Edgars Pavlovičs, Vadims Reinfelds, Romands Surnačovs un valdes priekšsēdētājs Ernests Bernis, darbu bankas padomē beidza padomes locekļi - Jānis Butkevičs, Aivis Ronis un Aleksandrs Rjabovs, padomes priekšsēdētāja vietnieks Jānis Krīgers un padomes priekšsēdētājs Oļegs Fiļs.

Ar Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistra 2018. gada 14. jūnija lēmumu komercreģistrā ierakstītas ziņas par likvidējamās ABLV Bank, AS likvidatoru iecelšanu:

likvidatori:

Eva Berlaus
Arvīds Kostomārovs
Andris Kovaļčuks
Elvijs Vēbers

Informācija par bankas padomes un valdes sastāvu pārskata periodā (līdz 13.06.2018.):

Bankas padome:

Padomes priekšsēdētājs:

Oļegs Fiļs

Pilnvaru termiņš (spēkā līdz 13.06.2018.):

29.09.2017. – 28.09.2022.

Padomes priekšsēdētāja vietnieks:

Jānis Krīgers

29.09.2017. – 28.09.2022.

Padomes locekļi:

Jānis Butkevičs

29.09.2017. – 28.09.2022.

Aivis Ronis

29.09.2017. – 28.09.2022.

Aleksandrs Rjabovs

29.09.2017. – 28.09.2022.

Bankas valde:

Valdes priekšsēdētājs:

Ernests Bernis - izpilddirektors (CEO)

02.05.2017. – 01.05.2022.

Valdes priekšsēdētāja vietnieks:

Vadims Reinfelds – izpilddirektora vietnieks (dCEO)

02.05.2017. – 01.05.2022.

Valdes locekļi:

Edgars Pavlovičs – risku direktors (CRO)

02.05.2017. – 01.05.2022.

Māris Kannenieks – finanšu direktors (CFO)

02.05.2017. – 01.05.2022.

Rolands Citajevs – IT direktors (CIO)

02.05.2017. – 01.05.2022.

Romans Surnačovs – operāciju direktors (COO)

02.05.2017. – 01.05.2022.

Atstājis valdes locekļa amatu:

Aleksandrs Pāže – atbilstības direktors (CCO)

02.05.2017. – 21.02.2018.

2018. gada 21. februārī tika saņemts atbilstības direktora (CCO) Aleksandra Pāžes iesniegums par atkāpšanos no valdes locekļa amata.

Paziņojums par vadības atbildību

Likvidējamās ABLV Bank, AS (turpmāk tekstā – banka) likvidatori ir atbildīgi par bankas saīsināto starpperioda finanšu pārskatu par sešu mēnešu periodu sagatavošanu, kā arī par bankas un tās meitas uzņēmumu (turpmāk tekstā – koncerns) konsolidēto saīsināto starpperioda finanšu pārskatu par sešu mēnešu periodu sagatavošanu.

Saīsinātie starpperioda finanšu pārskati par sešu mēnešu periodu un to pielikumi, kas atspoguļoti no 11. lappuses līdz 36. lappusei, ir sagatavoti, pamatojoties uz attaisnojuma dokumentiem, un sniedz skaidru un patiesu priekšstatu par bankas un koncerna finanšu stāvokli 2018. gada 30. jūnijā un 2017. gada 31. decembrī, kā arī par koncerna un bankas darbības rezultātiem, kapitāla un rezervju izmaiņām un naudas plūsmu 2018. gada pirmajā pusgadā un 2017. gada pirmajā pusgadā.

Šie saīsinātie starpperioda finanšu pārskati par sešu mēnešu periodu ir sagatavoti atbilstoši Eiropas Savienībā apstiprinātā 34. starptautiskā grāmatvedības standarta "Starpperioda finanšu pārskati" prasībām. Šo saīsināto starpperioda finanšu pārskatu par sešu mēnešu periodu sagatavošanas gaitā likvidatoru pieņemtie lēmumi, izdarītie novērtējumi ir bijuši piesardzīgi un pamatoti.

Bankas likvidatori ir atbildīgi par atbilstošas grāmatvedības uzskaites sistēmas nodrošināšanu, koncerna aktīvu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citu koncernā izdarītu pārkāpumu atklāšanu un novēršanu. Bankas likvidatori ir atbildīgi arī par Latvijas Republikas Kredītiestāžu likuma, Latvijas Bankas, FKTK noteikumu un citu uz kredītiestādēm attiecināmu Latvijas Republikas likumdošanas prasību, kā arī saistošo Eiropas Savienības normatīvo aktu ievērošanu.

Arvīds Kostomārovs
Likvidējamās ABLV Bank, AS likvidators

Andris Kovaļčuks
Likvidējamās ABLV Bank, AS likvidators

Rīgā, 2018. gada 31. augustā

Saīsinātie starpperioda visaptverošo ienākumu pārskati

	EUR'000				
	Pielikums	Koncerns		Banka	
		01.01.2018.– 30.06.2018.	01.01.2017.– 30.06.2017.	01.01.2018.– 30.06.2018.	01.01.2017.– 30.06.2017.
Procentu ienākumi		28,523	42,248	26,771	39,998
Procentu izdevumi		(8,288)	(10,647)	(6,929)	(9,595)
Neto procentu ienākumi		20,235	31,601	19,842	30,403
Komisijas naudas ienākumi		7,147	22,195	4,452	18,270
Komisijas naudas izdevumi		(1,187)	(3,606)	(1,697)	(5,927)
Neto komisijas naudas ienākumi		5,960	18,589	2,755	12,343
Neto peļņa no darījumiem ar finanšu instrumentiem		(12,385)	8,817	(11,442)	8,899
Neto rezultāts no darījumiem ar pārņemto nekustamo īpašumu		(187)	(497)	-	-
Pārējie ienākumi		11,786	1,613	11,397	1,922
Pārējie izdevumi		(9,206)	(888)	(738)	(758)
Dividenžu ienākumi		54	54	54	3,274
Uzkrājumi kredītu vērtības samazinājumam	3	(135)	918	(107)	927
Uzkrājumi ārpusbilances saistību vērtības samazinājumam	3	174	-	174	-
Uzkrājumi ieguldījumu meitas sabiedrībās vērtības samazinājumam	7	-	-	(22,694)	(1,838)
Uzkrājumi finanšu instrumentu vērtības samazinājumam	3	2,001	128	1,863	128
Pamatdarbības ienākumi		18,297	60,335	1,104	55,300
Personāla izdevumi		(23,936)	(24,790)	(19,260)	(19,909)
Pārējie administratīvie izdevumi		(10,966)	(7,916)	(9,140)	(6,492)
Nemateriālo aktīvu amortizācija un pamatlīdzekļu nolietojums		(2,015)	(2,086)	(1,616)	(1,554)
Pārskata perioda (zaudējumi)/peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		(18,620)	25,543	(28,912)	27,345
Uzņēmumu ienākuma nodoklis		(26)	(1,307)	(25)	(1,002)
Pārskata perioda (zaudējumi)/peļņa		(18,646)	24,236	(28,937)	26,343
Pārskata perioda (zaudējumi)/peļņa attiecināma uz:					
Bankas akcionāriem		(18,820)	24,197		
Nekontrolējamo daļu		174	39		
Pārskata perioda pārējie visaptverošie ienākumi, kas jau ir vai varētu tikt atzīti peļņā/zaudējumos					
Parāda vērtspapīru, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu pārējos visaptverošajos ienākumos, pārvērtēšanas rezerves izmaiņas		(6,022)	1,898	(6,022)	1,740
Iekļauts peļņā/zaudējumos finanšu aktīvu, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu pārējos visaptverošajos ienākumos pārdošanas rezultātā		8,857	(465)	8,755	(423)
Izmaiņas atliktajā uzņēmumu ienākuma nodoklī		-	(53)	-	(53)
Kopā pārskata perioda pārējie visaptverošie ienākumi, kas jau ir vai varētu tikt atzīti peļņā/zaudējumos		2,835	1,380	2,733	1,264
Pārskata perioda pārējie visaptverošie ienākumi, kas netiks atzīti peļņā/zaudējumos					
Kapitāla vērtspapīru, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu pārējos visaptverošajos ienākumos, pārvērtēšanas rezerves izmaiņas		6	-	6	-
Kopā pārskata perioda pārējie visaptverošie ienākumi, kas netiks atzīti peļņā/zaudējumos		6	-	6	-
Pārējo visaptverošo ienākumu kopējais apjoms		2,841	1,380	2,739	1,264
Visaptverošo ienākumu kopējais apjoms		(15,807)	25,616	(26,198)	27,607
Pārskata perioda visaptverošie ienākumi attiecināmi uz:					
Bankas akcionāriem		(15,981)	25,577		
Nekontrolējamo daļu		174	39		

Arvīds Kostomārovs
Likvidējamās ABLV Bank, AS likvidators

Andris Kovaļčuks
Likvidējamās ABLV Bank, AS likvidators

Rīgā, 2018. gada 31. augustā

Saīsinātie starpperioda finanšu stāvokļa pārskati

		EUR'000			
	Pielikums	Koncerns 30.06.2018.	Koncerns 31.12.2017.	Banka 30.06.2018.	Banka 31.12.2017.
Aktīvi					
Kase un prasības pret centrālajām bankām	4	1,016,500	404,536	1,012,895	402,514
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	5	97,119	219,439	64,582	233,086
Atvasinātie līgumi		297	1,942	-	96
Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā*		54,923	24,801	13,411	13,129
Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu pārējos visaptverošajos ienākumos*		111,437	1,074,791	45,608	995,749
Finanšu aktīvi, kas novērtēti amortizētajā iegādes vērtībā*		1,076,631	1,935,971	1,032,404	1,827,765
Kredīti nebankām	6	829,795	1,037,956	802,545	996,098
Prasības uz termiņu pret kredītiestādēm	5	12,998	52,464	12,556	52,047
Parāda vērtspapīri		233,838	845,551	217,303	779,620
leguldījumi meitu sabiedrību pamatkapitālā	7	-	-	161,572	157,651
leguldījumi asociēto sabiedrību pamatkapitālā	7	9,132	9,528	8,635	8,735
leguldījumu īpašumi		59,163	55,857	-	20,875
Pamatlīdzekļi		42,656	45,261	2,669	9,405
Nemateriālie aktīvi		4,618	5,538	4,495	5,390
Uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvs		3,109	2,093	2,377	1,468
Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvs		-	1,096	-	-
Pārņemtais nekustamais īpašums		31,297	33,570	-	-
Pārējie aktīvi		13,169	5,648	24,650	3,483
Kopā aktīvi		2,520,051	3,820,071	2,373,298	3,679,346
Saistības					
Atvasinātie līgumi		334	29	-	12
Saistības pret Latvijas Banku		-	50,000	-	50,000
Saistības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm		6,112	22,289	8,540	31,394
Termiņsaistības pret kredītiestādēm		8,773	13,601	2,106	9,801
Noguldījumi	8	1,697,610	2,819,332	1,591,586	2,679,950
Uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības		-	69	-	-
Pārējās saistības		42,546	35,682	16,417	15,616
Uzkrājumi		11	-	11	-
Emitētie vērtspapīri	9	428,518	515,842	427,463	529,327
Subordinētie depozīti	10	12,172	12,341	12,172	12,341
Kopā saistības		2,196,076	3,469,185	2,058,295	3,328,441
Kapitāls un rezerves					
Apmaksātais pamatkapitāls	11	42,080	42,080	42,080	42,080
Akciju emisijas uzceļojums		179,295	179,295	179,295	179,295
Rezerves kapitāls un pārējās rezerves		2,172	2,222	2,134	2,134
Pārvērtēšanas rezerve		2,888	(314)	2,875	(366)
Nesadalītā peļņa		112,094	72,123	117,556	82,581
Pārskata perioda (zaudējumi)/peļņa		(18,822)	51,386	(28,937)	45,181
Attiecināms uz bankas akcionāriem		319,707	346,792	315,003	350,905
Nekontrolējamā daļa		4,268	4,094	-	-
Kopā kapitāls un rezerves		323,975	350,886	315,003	350,905
Kopā saistības, kapitāls un rezerves		2,520,051	3,820,071	2,373,298	3,679,346
Ārpusbilances posteni					
Iespējamās saistības	12	6,443	7,314	6,353	7,227
Ārpusbilances saistības pret klientiem	12	41,138	152,250	28,894	145,903

* - finanšu dati par 2018. gada 30. jūniju ir atspoguļoti atbilstoši 9. SFPS, savukārt finanšu dati par 2017. gada 31. decembri ir uzrādīti atbilstoši 39. SGS. Finanšu aktīvu un finanšu saistību klasifikācija un uzskaites principi, kas piemēroti saskaņā ar 9. SFPS par 2018. gada 30. jūniju un saskaņā ar 39.SGS par 2017. gada 31. decembri atšķiras.

Arvīds Kostomārovs
Likvidējamās ABLV Bank, AS likvidators

Andris Kovaļčuks
Likvidējamās ABLV Bank, AS likvidators

Rīgā, 2018. gada 31. augustā

Saīsinātais starpperioda koncerna kapitāla un rezervju izmaiņu pārskats

	EUR'000							
	Apmaksātais pamat- kapitāls	Akciju emisijas izcenojums	Rezerves kapitāls	Patiesās vērtības pārvērtēšanas rezerve	Nesadalītā peļņa	Attiecināms uz bankas akcionāriem	Nekontro- lējamā daļa	Kopā kapitāls un rezerves
01.01.2017.	38,300	132,423	2,217	1,127	155,975	330,042	2,271	332,313
Pārskata perioda peļņa	-	-	-	-	24,197	24,197	39	24,236
Pārskata perioda pārējie visaptverošie ienākumi	-	-	-	1,380	-	1,380	-	1,380
Pārskata perioda visaptverošie ienākumi, kopā	-	-	-	1,380	24,197	25,577	39	25,616
Rezervju palielināšana	-	-	5	-	(36)	(31)	-	(31)
Dividendes	-	-	-	-	(73,153)	(73,153)	(332)	(73,485)
Akciju emisija	3,780	46,872	-	-	-	50,652	1,200	51,852
30.06.2017.	42,080	179,295	2,222	2,507	106,983	333,087	3,178	336,265
31.12.2017.	42,080	179,295	2,222	-	314	122,415	4,094	349,792
9. SFPS revīzijas rezultāts	-	-	-	367	(10,413)	(10,046)	-	(10,046)
01.01.2018.	42,080	179,295	2,222	53	112,002	335,652	4,094	339,746
Pārskata perioda (zaudējumi)/peļņa	-	-	-	-	(18,822)	(18,822)	174	(18,648)
Pārskata perioda pārējie visaptverošie ienākumi	-	-	-	2,927	-	2,927	-	2,927
Pārskata perioda visaptverošie (izdevumi)/ienākumi, kopā	-	-	-	2,927	(18,822)	(15,895)	174	(15,721)
Rezervju samazināšana	-	-	(50)	-	-	(50)	-	(50)
Kapitāla vērtspapīru, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu pārējos visaptverošajos ienākumos, tirdzniecības rezultāts	-	-	-	(92)	92	-	-	-
30.06.2018.	42,080	179,295	2,172	2,888	93,272	319,707	4,268	323,975

Saīsinātais starpperioda bankas kapitāla un rezervju izmaiņu pārskats

	EUR'000					
	Apmaksātais pamat- kapitāls	Akciju emisijas uzcenojums	Rezerves kapitāls	Patiesās vērtības pārvērtēšanas rezerve	Nesadalītā peļņa	Kopā kapitāls un rezerves
01.01.2017.	38,300	132,423	2,134	1,139	165,319	339,315
Pārskata perioda peļņa	-	-	-	-	26,343	26,343
Pārskata perioda pārējie visaptverošie ienākumi	-	-	-	1,264	-	1,264
Pārskata perioda visaptverošie ienākumi, kopā	-	-	-	1,264	26,343	27,607
Dividendes	-	-	-	-	(73,153)	(73,153)
Akciju emisija	3,780	46,872	-	-	-	50,652
30.06.2017.	42,080	179,295	2,134	2,403	118,509	344,421
31.12.2017.	42,080	179,295	2,134	(366)	127,762	350,905
9. SFPS ieviešanas rezultāts	-	-	-	502	(10,298)	(9,796)
01.01.2018.	42,080	179,295	2,134	136	117,464	341,109
Pārskata perioda (zaudējumi)	-	-	-	-	(28,937)	(28,937)
Pārskata perioda pārējie visaptverošie ienākumi	-	-	-	2,831	-	2,831
Pārskata perioda visaptverošie ienākumi, kopā	-	-	-	2,831	(28,937)	(26,106)
Kapitāla vērtspapīru, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu pārējos visaptverošajos ienākumos, tirdzniecības rezultāts	-	-	-	(92)	92	-
30.06.2018.	42,080	179,295	2,134	2,875	88,619	315,003

Saīsinātie starpperioda naudas plūsmas pārskati

	EUR'000			
	Koncerns	Koncerns	Banka	Banka
	01.01.2018.– 30.06.2018.	01.01.2017.– 30.06.2017.	01.01.2018.– 30.06.2018.	01.01.2017.– 30.06.2017.
Naudas plūsma pamatdarbības rezultātā				
(Zaudējumi)/peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas	(18,622)	25,543	(28,912)	27,345
Dividenžu (ienākumi)	(54)	(54)	(54)	(3,274)
Nemateriālo aktīvu amortizācija, pamatlīdzekļu nolietojums	2,015	2,086	1,616	1,554
Ieguldījumu īpašuma pārvērtēšana	(580)	-	-	-
Pamatlīdzekļu vērtības izmaiņas	6,428	-	(4,537)	-
Uzkrājumi ieguldījumiem meitas sabiedrībās	-	-	22,694	1,838
Zaudējumi/(peļņa) no ieguldījumiem pēc pašu kapitāla metodes	288	(134)	-	-
Zaudējumi no vērtības samazināšanās	(2,040)	(1,046)	(1,930)	(1,055)
Finanšu aktīvu, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumu aprēķinā, realizētie izdevumi/(ienākumi)	8,857	(465)	8,755	(423)
Procentu (ienākumi)	(28,523)	(42,248)	(26,771)	(39,998)
Procentu izdevumi	8,288	10,647	6,929	9,595
Patiesajā vērtībā vērtēto finanšu aktīvu ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumus realizētie izdevumi/(ienākumi)	2,713	(648)	513	(648)
Neto naudas plūsma pamatdarbības rezultātā pirms izmaiņām aktīvos un saistībās	(21,230)	(6,319)	(21,697)	(5,066)
Prasību pret kredītiestādēm samazinājums	4,811	13,751	4,812	7,857
Kredītu samazinājums/(pieaugums)	194,904	(36,390)	188,874	(18,041)
Patiesajā vērtībā vērtēto finanšu aktīvu ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumus (pieaugums)/samazinājums	(32,359)	5,922	(319)	5,522
Pārējo aktīvu (pieaugums)/samazinājums	(5,293)	(2,295)	(5,032)	(1,006)
Saistību pret kredītiestādēm (samazinājums)/pieaugums	(49,886)	3,933	(49,913)	-
Noguldījumu no pārējiem klientiem (samazinājums)/pieaugums	(1,161,082)	80,683	(1,127,725)	46,035
Atvasināto līgumu apjoma pieaugums/(samazinājums)	1,951	(1,124)	85	(70)
Pārējo saistību pieaugums/(samazinājums)	7,028	5,263	1,043	4,227
Neto naudas plūsma pamatdarbības rezultātā pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	(1,061,156)	63,424	(1,009,872)	39,458
Pārskata periodā saņemtie procentu maksājumi	40,044	48,017	36,704	44,600
Pārskata periodā (izmaksātie) procentu maksājumi	(10,501)	(11,048)	(9,142)	(9,996)
(Samaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis)	(1,065)	(1,341)	(889)	(747)
Neto naudas plūsma pamatdarbības rezultātā	(1,032,678)	99,052	(983,199)	73,315
Naudas plūsma ieguldījumu darbības rezultātā				
Finanšu aktīvu, kas novērtēti amortizētajā iegādes vērtībā, (iegāde)	(11,183)	(6,791)	(5,713)	(1,875)
Finanšu aktīvu, kas novērtēti amortizētajā iegādes vērtībā, dzēšana	401,754	120,499	339,050	118,423
Finanšu aktīvu, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu pārējos visaptverošajos ienākumos, (iegāde)	(135,900)	(133,220)	(83,690)	(101,333)
Finanšu aktīvu, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu pārējos visaptverošajos ienākumos, pārdošana	1,385,916	263,591	1,315,531	237,887
Pamatlīdzekļu, nemateriālo aktīvu un ieguldījumu īpašumu (iegāde)	(9,737)	(4,599)	(1,221)	(1,064)
Pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu pārdošana	2,095	282	1,593	240
Saņemtas dividendes	54	54	54	3,274
Ieguldījumu samazinājums meitas un asociētās sabiedrībās	-	-	100	-
Ieguldījumu (pieaugums) meitas un asociētās sabiedrībās	108	(8)	(11,740)	(9,007)
Neto naudas plūsma ieguldījumu darbības rezultātā	1,633,107	239,808	1,553,964	246,545
Naudas plūsma finansēšanas darbības rezultātā				
Subordinēto aizdevumu pieaugums	-	-	-	-
Subordinēto aizdevumu (atmaksa)	(350)	(1,732)	(350)	(1,732)
Emitēto vērtspapīru pārdošana	-	81,875	-	82,973
Emitēto vērtspapīru (atpiršana)	(93,429)	(116,387)	(107,969)	(118,896)
Dividenžu (izmaksa)	-	(73,485)	-	(73,126)
Nekontrolējamās daļas pieaugums	-	1,200	-	-
Akciju emisija	-	50,652	-	50,652
Neto naudas plūsma finansēšanas darbības rezultātā	(93,779)	(57,877)	(108,319)	(60,129)
Nauda un tās ekvivalentu (samazinājums)/pieaugums	506,650	280,983	462,446	259,731
Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda sākumā	623,342	594,637	625,863	598,762
Ārvalstu valūtas pozīciju pārvērtēšanas rezultāts	(30,798)	(7,045)	(24,846)	(15,746)
Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda beigās	1,099,194	868,575	1,063,463	842,747

	EUR'000			
	Koncerns	Koncerns	Banka	Banka
	30.06.2018.	30.06.2017.	30.06.2018.	30.06.2017.
Nauda un tās ekvivalenti				
Kase un prasības pret centrālajām bankām	1,016,500	442,770	1,012,895	433,785
Prasības pret kredītiestādēm	91,645	454,916	59,108	455,548
Saistības pret kredītiestādēm	(8,951)	(29,111)	(8,540)	(46,586)
Nauda un tās ekvivalenti kopā	1,099,194	868,575	1,063,463	842,747

Informācija par prasībām pret kredītiestādēm, kas nav iekļautas naudas ekvivalentos, ir atspoguļota 5. pielikumā.

Saīsināto starpperioda finanšu pārskatu pielikumi par sešu mēnešu periodu, kas noslēdzās 2018. gada 30. jūnijā

1. Pielikums

Pamatinformācija

Likvidējamā ABLV Bank, AS, reģ.Nr.50003149401 tika reģistrēta kā akciju sabiedrība Aizkrauklē, Latvijas Republikā 1993. gada 17. septembrī. Šobrīd bankas juridiskā adrese ir Elizabetes iela 23, Rīga, LV-1010, Latvija.

Informācija par bankas darbību norādīta Likvidācijas komitejas ziņojumā, kā arī bankas tīmekļa vietnē <https://www.ablv.com/lv/legal-latest-news/ablv-bank-self-liquidation>.

Pārskata periodā banka darbojās saskaņā ar Latvijas Republikas normatīvajiem aktiem un Finanšu un kapitāla tirgus komisijas izsniegto licenci, kas ļauj veikt visus Kredītiestāžu likumā paredzētos finanšu pakalpojumus. Bankas licenci kredītiestādes darbībai 1993. gada 9. septembrī izsniedza Latvijas Banka, vēlāk tā tika pārreģistrēta Finanšu un kapitāla tirgus komisijā ar Nr.06.01.05.001/313.

Pārskata perioda finanšu datus ietekmēja 2018. gada 13. februārī publiskotais ASV Valsts kases departamenta Finanšu noziegumu apkarošanas tīkla izplatītais paziņojums, kura rezultātā bankas darbība tika apgrūtināta. Neskatoties uz to, ka bankā likviditātes stiprināšanai nedēļas laikā bija akumulēti un nekavējoties pieejami vairāk nekā 1,36 miljardi eiro, lai tā varētu atsākt darbu, banka 2018. gada 23. februārī saņēma FKTK Padomes lēmumu "Par noguldījumu nepieejamības iestāšanos" bankā. Šāds lēmums pēc būtības nozīmēja to, ka tiek uzsākts bankas likvidācijas process. Maksimālai klientu un kreditoru aizsardzībai ABLV Bankas akcionāri 2018.gada 26. februārī pieņēma lēmumu par pašlikvidāciju.

2018. gada 12. jūnijā FKTK apstiprināja bankas pašlikvidāciju. Ar šo FKTK lēmumu pilnvaras zaudēja visi bankas valdes un padomes locekļi. Ar Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistra 2018. gada 14. jūnija lēmumu komercreģistrā ierakstītas ziņas par likvidējamās ABLV Bank, AS likvidatoru iecelšanu, kuri pārņēma bankas valdes un padomes funkcijas un kuru uzdevums ir gūt maksimālu atdevi no bankas aktīvu pārdošanas, lai apmierinātu visu kreditoru intereses.

2018. gada 11. jūlijā ECB pieņēma lēmumu anulēt likvidējamai ABLV Bank, AS licenci kredītiestādes darbībai. Šis lēmums stājās spēkā 2018. gada 12. jūlijā. Licences anulēšana ir viens no bankas pašlikvidācijas plānā paredzētajiem soļiem.

Šajos saīsinātajos starpperioda koncerna konsolidētajos un bankas atsevišķajos finanšu pārskatos par sešu mēnešu periodu ir uzrādīta finanšu informācija par likvidējamās ABLV Bank, AS un tās meitas sabiedrībām. Atbilstoši noteiktajām prasībām bankas atsevišķie finanšu pārskati ir iekļauti šajos saīsinātajos starpperioda konsolidētajos finanšu pārskatos par sešu mēnešu periodu. Banka ir koncerna mātes sabiedrība.

Saistību izpildes nodrošināšanai 2018. gada februārī bankas valde pieņēma lēmumu par ievērojamu vērtspapīru skaita pārdošanu, kas tika novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu pārējos visaptverošajos ienākumos, kā arī parāda vērtspapīrus, kas novērtēti amortizētājā iegādes vērtībā (turpmāk - Held-to-Collect (HTC)).

Iespēja pārdot parāda vērtspapīrus, kas novērtēti amortizētājā iegādes vērtībā nemainot šos komercdarbības modeļus, iepriekš bija paredzēta koncerna vērtspapīru portfeļu politikā.

Pārskata periodā banka neveica ierasto normālo uzņēmējdarbību, nepiedāvāja klientiem pilnu pakalpojumu klāstu, tāpēc pārskata periodā būtiski samazinājās pamatdarbības ienākumi. Izmaiņas aktīvos un saistībās ir saistītas ar likvidācijas procesu uzsākšanu.

Lai nodrošinātu garantētas atlīdzības izmaksu, banka 2018. gada 27. februārī Noguldījumu garantiju fondam pārskaitīja 480,0 miljonus EUR. 2018. gada 3. martā tika uzsākta garantētās atlīdzības izmaksa Citadele bankā, AS.

Pārskata periodā koncernam un bankai bija centrālais birojs un viens hipotēku kredītu apkalpošanas centrs Rīgā. Būtiskākās bankas meitas sabiedrības ir ABLV Bank Luxembourg S.A. (Luksemburgā), ABLV Asset Management, IPAS, ABLV Capital Markets, IBAS un Pillar Holding Company, KS.

Visu koncernā ietilpstošo sabiedrību sastāvs atspoguļots 7. pielikumā.

Informācija par koncerna teritoriālajām struktūrvienībām un klientu apkalpošanas vietām ir norādīta bankas tīmekļa vietnē <https://www.ablv.com/lv/about/offices>.

Finanšu pārskatu pielikumos piemēroti šādi saīsinājumi – starptautiskie finanšu pārskatu standarti (SFPS), starptautiskie grāmatvedības standarti (SGS), starptautisko grāmatvedības standartu padome (SGSP), starptautisko finanšu pārskatu interpretāciju komiteja (SFPIK), Finanšu un kapitāla tirgus komisija (FKTK), Eiropas Monetārā Savienība (EMS), Eiropas Savienība (ES), Ekonomiskās sadarbības un attīstības organizācija (OECD), ECB (Eiropas

Likvidējamās ABLV Bank, AS saīsināto starpperioda koncerna konsolidēto un bankas atsevišķo finanšu pārskatu pielikumi par sešu mēnešu periodu, kas noslēdzās 2018. gada 30. jūnijā.

Centrālā banka), Regula (Eiropas Parlamenta un Padomes Regula Nr. 575/2013 par prudenācijai prasībām attiecībā uz kredītiestādēm un ieguldījumu brokeru sabiedrībām).

Šie saīsinātie starpperioda koncerna konsolidētie un bankas atsevišķie finanšu pārskati nav revidēti.

Pārskata periodā koncerns un banka ir konsekventi turpinājuši piemērot ABLV Bank, AS Konsolidētajā finanšu pārskatā par 2016. gadu minētās riska pārvaldīšanas metodes un principus. Ar informāciju par riska vadību var iepazīties tīmekļa vietnē <http://www.ablv.com/lv/about/financial-reports> ABLV Bank, AS Konsolidētajā finanšu pārskatā par 2016. gadu no 34. līdz 37. pielikumam.

2. Pielikums

Piemērotās svarīgākās grāmatvedības metodes un uzskaites principi

a) Finanšu pārskatu sagatavošanas principi

Šie saīsinātie starpperioda koncerna un bankas finanšu pārskati par sešu mēnešu periodu ir sagatavoti pamatojoties uz likumdošanā noteiktajā kārtībā sastādītajiem uzskaites reģistriem un atbilstoši Eiropas Savienībā apstiprinātajam 34.SGS.

Pēc bankas pašlikvidācijas uzsākšanas 2018. gada 12. jūnijā bankai nav piemērojams darbības turpināšanas princips, kas ietekmē finanšu datu atspoguļošanas principus šajos saīsinātajos starpperioda finanšu pārskatos par sešu mēnešu periodu, kas noslēdzās 2018. gada 30. jūnijā. Pārskata periodā banka atrodas pašlikvidācijas sākuma posmā, tādējādi šajos saīsinātajos starpperioda koncerna un bankas finanšu pārskatos par sešu mēnešu periodu, kas noslēdzās 2018. gada 30. jūnijā 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.

Finanšu pārskati sniedz strukturētu ieskatu par koncerna un bankas finanšu stāvokli un finanšu rezultātiem.

Šajos finanšu pārskatos iekļautie salīdzinošie finanšu dati par 2017. gada 31. decembri vai finanšu rādītājiem par sešu mēnešu periodu, kas noslēdzās 2017. gada 30. jūnijā, ir sagatavoti saskaņā ar darbības turpināšanas principu. Grāmatvedības metodes konsekventi piemērotas visās koncerna sastāvā esošās sabiedrībās.

Bankas un tās meitas sabiedrību uzskaites un funkcionālā valūta ir EUR. Koncerna un bankas finanšu pārskatu uzrādīšanas valūta ir EUR.

Šie saīsinātie starpperioda koncerna konsolidētie un bankas atsevišķie finanšu pārskati par sešu mēnešu periodu sagatavoti tūkstošos eiro (EUR'000), ja vien nav norādīts citādi. Finanšu pārskatu pielikumos iekavās sniegtā informācija atbilst salīdzinošiem datiem par 2017. gada 31. decembri vai finanšu rādītājiem par sešu mēnešu periodu, kas noslēdzās 2017. gada 30. jūnijā.

b) Svarīgākās aplēses un pieņēmumi

Sagatavojot saīsinātos starpperioda finanšu pārskatus par sešu mēnešu periodu, likvidatori ir veikuši zināmas aplēses un pieņēmumus, kas ietekmē atsevišķus saīsinātajā starpperioda finanšu stāvokļa pārskatā un saīsinātajā starpperioda visaptverošo ienākumu pārskatā atspoguļoto posteņu atlikumus, kā arī iespējamo saistību apmēru. Nākotnes notikumi var ietekmēt pieņēmumus, pamatojoties uz kuriem veiktas attiecīgās aplēses. Likvidatoru izdarītās aplēses un pieņēmumi regulāri tiek pārskatīti, tie ir balstīti uz pieejamo ticamāko informāciju par attiecīgajiem notikumiem un darbībām. Jebkāda aplēšu izmaiņu ietekme tiek atspoguļota saīsinātajos starpperioda finanšu pārskatos par sešu mēnešu periodu to noteikšanas brīdī.

Būtiskākās aplēses un pieņēmumi attiecas uz pārdošanai pārņemto aktīvu vērtības noteikšanu, efektīvās procentu likmes aprēķinā iekļautajiem komisijas ienākumiem/izdevumiem (sk. d) skaidrojumu), ieguldījumu īpašumu patiesās vērtības noteikšanu (sk. 15. pielikumu), uzkrājumu apjoma noteikšanu finanšu aktīvu vērtības samazinājumam, nodrošinājuma (ķīlas) vērtības noteikšanu, vērtības samazinājuma apjoma noteikšanu pārējiem aktīviem, tai skaitā ieguldījumiem meitas sabiedrībās, aktīvu un saistību patiesās vērtības noteikšanu (sk. 15. pielikumu), pieņēmumiem par kontroli un būtisku ietekmi meitas sabiedrībās un asociētās sabiedrībās (sk. c) skaidrojumu), kā arī izvērtējumu par koncerna spēju būtiski ietekmēt atvērto ieguldījumu fondu darbību (sk. c) skaidrojumu). Ņemot vērā uzsākto bankas pašlikvidāciju, aktīvi, kurus likvidatori plāno pārdot tuvākajā laikā, tiek uzrādīti atbilstoši 5.SFPS prasībām.

c) Konsolidācija

Šie saīsinātie starpperioda konsolidētie finanšu pārskati ietver banku un visas meitas sabiedrības, kas atrodas bankas (koncerna mātes sabiedrības) kontrolē, t.i. banka spēj noteikt sabiedrību finanšu un saimnieciskās darbības stratēģijas, lai gūtu saimnieciskos labumus. Meitas sabiedrības tiek ietvertas konsolidācijā sākot ar brīdi, kad kontrole nonāk mātes sabiedrības rīcībā, un tiek izslēgtas no konsolidācijas brīdī, kad šī kontrole tiek izbeigta. Koncerna sastāvs norādīts 7. pielikumā.

Likvidējamās ABLV Bank, AS saīsināto starpperioda koncerna konsolidēto un bankas atsevišķo finanšu pārskatu pielikumi par sešu mēnešu periodu, kas noslēdzās 2018. gada 30. jūnijā.

Bankas saīsinātajā starpperioda atsevišķajā finanšu pārskatā līdzdalība meitas sabiedrību pamatkapitālā tiek uzskaitīta atbilstoši iegādes izmaksu metodei.

Bankas un tās meitas sabiedrību finanšu pārskati tiek konsolidēti koncerna finanšu pārskatos pēc pilnas konsolidācijas metodes, apvienojot līdzīga veida aktīvus un saistības perioda beigās, kā arī ienākumus un izdevumus. Konsolidācijas nolūkos koncerna sabiedrību savstarpējie atlikumi un darījumi, ieskaitot procentu ienākumus un izdevumus, kā arī nerealizētā peļņa un zaudējumi no darījumiem, koncerna ietvaros tiek savstarpēji izslēgti, ja vien nav to vērtības samazināšanās pazīmes.

Bankas meitas sabiedrības ievēro bankas politikas un risku pārvaldīšanas metodes.

Nekontrolējamā daļa – tā ir peļņas vai zaudējumu daļa, kā arī kapitāls un rezerves, kas ne tieši, ne pastarpināti nepieder bankai. Nekontrolējamā daļa ir atspoguļota atsevišķi konsolidētajā visaptverošajā ienākumu pārskatā, savukārt kapitāla daļa – konsolidētajā finanšu stāvokļa pārskatā atsevišķi no mātes sabiedrības kapitāla daļām. Nekontrolējamā daļa ir novērtēta atbilstoši tās proporcionālajai līdzdalībai neto aktīvos.

Nemateriālā vērtība atspoguļo koncerna iegādāto daļu iegādes izmaksu pārsniegumu pār meitas sabiedrību/asociēto sabiedrību/kopuzņēmumu identificējamo neto aktīvu patieso vērtību iegādes dienā. Meitas sabiedrību iegādes rezultātā radusies nemateriālā vērtība tiek iekļauta nemateriālajos aktīvos.

Pašu kapitālā uzskaitīto asociēto sabiedrību/kopuzņēmumu nemateriālās vērtības uzskaites vērtība ir iekļauta ieguldījuma asociētajā sabiedrībā/kopuzņēmumā uzskaites vērtībā.

Nemateriālo vērtību attiecina uz naudu ienesošajām vienībām un uzrāda sākotnējās izmaksās, atskaitot zaudējumus no vērtības samazināšanās.

Pārbaudes, vai nemateriālās vērtības vērtība nav samazinājusies, tiek veiktas katru gadu vai biežāk, ja notikumi vai izmaiņas apstākļos norāda, ka vērtība var būt samazinājusies, un tā tiek uzskaitīta sākotnējās izmaksās, atskaitot uzkrātos zaudējumus no vērtības samazināšanās. Peļņa vai zaudējumi no sabiedrības pārdošanas ietver nemateriālās vērtības uzskaites summu, kas attiecas uz pārdoto sabiedrību.

Negatīvu nemateriālo vērtību, kas rodas iegādes rezultātā, atzīst konsolidētajā peļņas/zaudējumu aprēķinā tās rašanās brīdī.

Asociētās sabiedrības ir sabiedrības, kurās koncernam ir būtiska ietekme, bet nepastāv kontrole pār šo sabiedrību finanšu un darbības politiku. Koncernā ieguldījumi asociētās sabiedrībās tiek uzskaitīti, izmantojot pašu kapitāla metodi. Sākotnēji ieguldījumi tiek atzīti sākotnējo izmaksu vērtībā, kas ietver darījumu izmaksas. Pēc sākotnējās atzīšanas konsolidētie finanšu pārskati ietver koncerna daļu pašu kapitālā uzskaitītās sabiedrības peļņā vai zaudējumos un pārējos visaptverošajos ienākumos līdz brīdim, kad būtiskā ietekme beidzas.

Kopuzņēmumi ir sabiedrības, kas izveidotas uz kopīgas vienošanās pamata, kur nevienam no dalībniekiem nepastāv kontrole pār šo sabiedrību, bet pastāv visu dalībnieku kopīga kontrole. Kopīga kontrole ir vienošanās dokumentā noteikta kontroles savstarpēja dalīšana, kas pastāv tikai tad, ja, pieņemot lēmumus par nozīmīgām darbībām, nepieciešama kontrole savstarpēji dalošo pušu vienprātīga piekrišana. Koncernā ieguldījumi kopuzņēmumos tiek uzskaitīti, izmantojot pašu kapitāla metodi.

Bankas atsevišķajā finanšu pārskatā ieguldījumi asociētās sabiedrībās un kopuzņēmumos tiek uzskaitīti atbilstoši iegādes izmaksu metodei.

Bankas ieguldījumi atvērtajos ieguldījumu fondos kā strukturētās sabiedrībās, kas dibināti kā mantu kopība un nav atzīstami kā komercsabiedrība, bankas atsevišķajos finanšu pārskatos tiek atspoguļoti kā patiesajā vērtībā vērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos.

Savukārt koncerna konsolidētajos pārskatos tie ieguldījumi atvērtajos ieguldījumu fondos, kurus pārvalda bankas meitas sabiedrība ABLV Asset Management, IPAS, tādējādi nodrošinot bankas spēju tos būtiski ietekmēt, un kuros bankai pieder būtiska daļa (vismaz 30 % vai vairāk) no šo fondu neto aktīviem, tiek konsolidēti piemērojot pilno konsolidācijas metodi. Koncerna konsolidētajos pārskatos trešajām personām piederošās fondu daļas ir atzītas kā pārējās saistības.

d) Finanšu instrumenti

Atbilstoši 9. SFPS prasībām finanšu aktīvus, koncerns/banka novērtē, balstoties gan uz finanšu aktīvu turēšanai izvēlēto komercdarbības modeli, gan finanšu instrumentu līgumā noteikto naudas plūsmu raksturojumu, kā rezultātā finanšu instrumenti tiek klasificēti trīs novērtēšanas kategorijās:

- patiesā vērtībā vērtēti finanšu aktīvi/saistības, kuru patiesās vērtības izmaiņas tiek atzītas peļņas/zaudējumu aprēķinā (turpmāk tekstā - FVTPL);
- patiesā vērtībā vērtēti finanšu aktīvi, kuru patiesās vērtības izmaiņas tiek atzītas visaptverošajos ienākumos (turpmāk tekstā - FVOCI);
- amortizētā vērtībā novērtēti finanšu aktīvi.

Likvidējamās ABLV Bank, AS saīsināto starpperioda koncerna konsolidēto un bankas atsevišķo finanšu pārskatu pielikumi par sešu mēnešu periodu, kas noslēdzās 2018. gada 30. jūnijā.

Koncerns/banka novērtē finanšu aktīvu amortizētā iegādes vērtībā, ja ir izpildīti šie abi nosacījumi:

- finanšu aktīvs tiek turēts tāda komercdarbības modeļa ietvaros, kura mērķis ir turēt finanšu aktīvus, lai iekasētu līgumiskās naudas plūsmas;
- finanšu aktīva līgumiskie noteikumi konkrētos datumos paredz naudas plūsmas, ko veido vienīgi pamatsummas un procentu maksājumi par neatmaksāto pamatsummu.

Koncerns/banka novērtē finanšu aktīvu FVOCI, ja ir izpildīti šie abi nosacījumi:

- finanšu aktīvs tiek turēts tāda komercdarbības modeļa ietvaros, kura mērķi sasniedz, gan iekasējot līgumiskās naudas plūsmas, gan pārdojot finanšu aktīvus;
- finanšu aktīva līgumiskie noteikumi konkrētos datumos paredz naudas plūsmas, ko veido vienīgi pamatsummas un procentu maksājumi par neatmaksāto pamatsummu.

Attiecībā uz konkrētiem ieguldījumiem kapitāla vērtspapīros, kas citādi tiktu novērtēti patiesā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas/zaudējumu aprēķinā, koncernam/bankai sākotnējās atzīšanas brīdī ir iespēja tos neatsaucami izvēlēties atzīt FVOCI. Šī izvēle tiek izvērtēta katram šādam ieguldījumam kapitāla vērtspapīros individuāli.

Visi pārējie finanšu aktīvi tiek novērtēti FVTPL. Tāpat koncerns/banka var neatsaucami atzīt finanšu aktīvu patiesā vērtība ar atspoguļojumu peļņas/zaudējumu aprēķinā, neraugoties uz to, ka finanšu aktīvs atbilst amortizētās iegādes vērtības vai FVOCI kategorijas finanšu aktīviem, ja tādējādi tiek novērsta vai ievērojami samazināta uzskaites neatbilstība, kas rastos, ja finanšu aktīvus vai finanšu saistības novērtētu vai to radīto peļņu/zaudējumus atzītu pēc atšķirīgām metodēm.

Pamatojoties uz iepriekš minēto 2018. gada 1. janvārī turētie finanšu aktīvi tika pārklasificēti un novērtēti šādi:

- finanšu aktīvu un atvasināto finanšu instrumentu, kas atbilstoši 39.SGS tika klasificēti kā turēti tirdzniecībai, novērtēšana netika mainīta un tie tiek novērtēti FVTPL;
- prasības pret bankām un kredīti klientiem, kas atbilstoši 39.SGS tika klasificēti kā kredīti un debitoru parādi un novērtēti amortizētajā iegādes vērtībā, saskaņā ar 9.SFPS tiek novērtēti amortizētajā iegādes vērtībā;
- līdz termiņa beigām turēti ieguldījumu vērtspapīru lielākā daļa, kas atbilstoši 39.SGS tika novērtēti amortizētajā iegādes vērtībā, saskaņā ar 9. SFPS arī tiek novērtēti amortizētajā iegādes vērtībā, bet nebūtiska daļa tika pārklasificēti uz FVOCI;
- lielākā daļa parāda vērtspapīru, kas atbilstoši 39.SGS tika klasificēti kā pārdošanai pieejamie vērtspapīri tiek novērtēti FVOCI un nebūtiska daļa - FVTPL.

Kapitāla vērtspapīri, kas bija klasificēti kā pārdošanai pieejamie vērtspapīri, tika novērtēti FVOCI, jo tiek turēti ilgtermiņa stratēģiskiem mērķiem. 9. SFPS ieviešanas rezultātā tika atzīts finanšu aktīvu vērtības samazinājums 10,2 miljonu EUR apmērā.

e) Nauda un tās ekvivalenti

Par naudu un tās ekvivalentiem tiek uzskatīts skaidras naudas atlikums bankas kasē, prasības uz pieprasījumu un prasības ar līgumā noteikto sākotnējo termiņu līdz trīs mēnešiem pret centrālajām bankām un citām kredītiestādēm. Naudas atlikumu samazina par saistībām uz pieprasījumu pret minētajām institūcijām. Par naudu un tās ekvivalentiem tiek uzskatīti augsti likvīdi īstermiņa aktīvi, kurus īsā laika periodā var pārvērst naudā un pastāv maza iespēja, ka to vērtība būtiski mainīsies.

f) Notikumi pēc bilances datuma

Šajos finanšu pārskatos tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas ietekmē koncerna/bankas finanšu stāvokli bilances datumā (korģējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav korģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskatu pielikumos tikai tad, ja tie ir būtiski.

3. Pielikums

Uzkrājumi vērtības samazinājumam

Uzkrājumi finanšu aktīvu vērtības samazinājumam:

Uzkrājumu veids	EUR'000			
	Koncerns		Banka	
	01.01.2018.– 30.06.2018.	01.01.2017.– 30.06.2017.	01.01.2018.– 30.06.2018.	01.01.2017.– 30.06.2017.
Individuālo uzkrājumu izmaiņa, neto	4,497	159	4,497	159
t.sk. 1. pakāpe	247	-	247	-
t.sk. 2. pakāpe	1,782	-	1,782	-
t.sk. 3. pakāpe	2,468	-	2,468	-
Portfeļa uzkrājumu izmaiņa, neto	(5,908)	(739)	(5,798)	(748)
t.sk. 1. pakāpe	(1,638)	-	(1,551)	-
t.sk. 2. pakāpe	1,235	-	1,235	-
t.sk. 3. pakāpe	(5,505)	-	(5,482)	-
Uzkrājumu pieaugums/(samazinājums) pārskata periodā	(1,411)	(580)	(1,301)	(589)
Norakstīto aktīvu (atgūšana)/zaudējumi no aktīvu norakstīšanas	(629)	(466)	(629)	(466)
Pārskata perioda laikā izveidotie uzkrājumi vērtības samazinājumam, neto	(2,040)	(1,046)	(1,930)	(1,055)

Koncerna izmaiņas uzkrājumos vērtības samazināšanās zaudējumiem par sešu mēnešu periodu, kas noslēdzās 2018. gada 30. jūnijā:

	EUR'000							
	Hipotekārie kredīti	Biznesa kredīti	Pārējie kredīti	Patēriņa kredīti	Ārpusbilances saistībām	Finanšu instrumenti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu pārējos visaptverošajos ienākumos	Parāda vērtspapīri, kas novērtēti amortizētajā iegādes vērtībā	Kopā
Uzkrājumi vērtības samazinājumam 31.12.2017.	6,004	6,124	1,237	43	-	-	1,391	14,799
9. SFPS ieviešanas rezultāts	3,573	3,586	88	6	187	638	1,263	9,341
Uzkrājumi vērtības samazinājumam 01.01.2018.	9,577	9,710	1,325	49	187	638	2,654	24,140
Pieaugums	3,169	2,017	36	46	-	-	7	5,275
(Samazinājums)	(2,690)	(1,792)	(56)	(15)	(178)	(419)	(1,536)	(6,686)
Kopā uzkrājumu vērtības samazinājumam izmaiņas pārskata periodā	479	225	(20)	31	(178)	(419)	(1,529)	(1,411)
(Samazinājums)/pieaugums pārskata periodā valūtas kursa svārstību rezultātā	-	(19)	-	-	2	(92)	(5)	(114)
(Samazinājums) pārskata periodā aktīvu norakstīšanas rezultātā	(1,338)	15	-	(5)	-	-	-	(1,328)
Uzkrājumi vērtības samazinājumam pārskata perioda beigās	8,718	9,931	1,305	75	11	127	1,120	21,287
Individuālie uzkrājumi	329	9,056	-	-	11	21	424	9,841
Portfeļa uzkrājumi	8,389	875	1,305	75	-	106	696	11,446
Kopā aktīvi, uz kuriem attiecināmi uzkrājumi, bruto	290,868	550,527	8,049	380	28,913	x	234,958	1,113,695

Likvidējamās ABLV Bank, AS saīsināto starpperioda koncerna konsolidēto un bankas atsevišķo finanšu pārskatu pielikumi par sešu mēnešu periodu, kas noslēdzās 2018. gada 30. jūnijā.

Koncerna izmaiņas uzkrājumos vērtības samazināšanās zaudējumiem par sešu mēnešu periodu, kas noslēdzās 2017. gada 30. jūnijā:

						EUR'000
	Hipotekārie	Biznesa	Pārējie	Patēriņa	Līdz termiņa beigām turētie	Kopā
Uzkrājumi vērtības samazinājumam pārskata perioda sākumā	7,811	7,110	1,365	81	1,332	17,699
Pieaugums	1,077	548	219	50	63	1,894
(Samazinājums)	(1,384)	(753)	(209)	-	(191)	(2,537)
Kopā uzkrājumu vērtības samazinājumam izmaiņas pārskata periodā	(307)	(205)	10	50	(128)	(580)
(Samazinājums)/pieaugums pārskata periodā valūtas kursa svārstību rezultātā	(9)	(258)	-	(30)	(61)	(358)
(Samazinājums) pārskata periodā aktīvu norakstīšanas rezultātā	(1,259)	(332)	-	(42)	-	(1,633)
Uzkrājumi vērtības samazinājumam pārskata perioda beigās	6,236	6,315	1,375	59	1,143	15,128
Individuālie uzkrājumi	279	3,924	-	-	742	4,945
Portfeļa uzkrājumi	5,957	2,391	1,375	59	401	10,183
Kopā aktīvi, uz kuriem attiecināmi uzkrājumi, bruto	314,095	683,610	61,347	1,439	872,795	1,933,286

Bankas izmaiņas uzkrājumos vērtības samazināšanās zaudējumiem par sešu mēnešu periodu, kas noslēdzās 2018. gada 30. jūnijā:

									EUR'000
	Hipotekārie kredīti	Biznesa kredīti	Pārējie kredīti	Patēriņa kredīti	Ārpusbilan- ces saistībām	Finanšu instrumenti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu pārējos visaptverošajos ienākumos	Parāda vērtspapīri, kas novērtēti amortizētajā iegādes vērtībā		Kopā
Uzkrājumi vērtības samazinājumam 31.12.2017.	6,004	6,112	1,237	34	-	-	1,391		14,778
9. SFPS ieviešanas rezultāts	3,573	3,586	88	6	187	591	1,200		9,231
Uzkrājumi vērtības samazinājumam 01.01.2018.	9,577	9,698	1,325	40	187	591	2,591		24,009
Pieaugums	3,169	2,000	36	31	-	-	7		5,243
(Samazinājums)	(2,690)	(1,739)	(56)	(15)	(178)	(381)	(1,485)		(6,544)
Kopā uzkrājumu vērtības samazinājumam izmaiņas pārskata periodā	479	261	(20)	16	(178)	(381)	(1,478)		(1,301)
Izmaiņa pārskata periodā valūtas kursa svārstību rezultātā	-	(19)	-	-	2	(92)	(2)		(111)
(Samazinājums) pārskata periodā aktīvu norakstīšanas rezultātā	(1,338)	(38)	-	(5)	-	-	-		(1,381)
Uzkrājumi vērtības samazinājumam pārskata perioda beigās	8,718	9,902	1,305	51	11	118	1,111		21,216
Individuālie uzkrājumi	329	9,057	-	-	11	21	424		9,842
Portfeļa uzkrājumi	8,389	845	1,305	51	-	97	687		11,374
Kopā aktīvi, uz kuriem attiecināmi uzkrājumi, bruto	290,868	523,222	8,096	335	28,805	x	218,414		1,069,740

Likvidējamās ABLV Bank, AS saīsināto starpperioda koncerna konsolidēto un bankas atsevišķo finanšu pārskatu pielikumi par sešu mēnešu periodu, kas noslēdzās 2018. gada 30. jūnijā.

Bankas izmaiņas uzkrājumos vērtības samazināšanās zaudējumiem par sešu mēnešu periodu, kas noslēdzās 2017. gada 30. jūnijā:

EUR'000						
	Hipotekārie	Biznesa	Pārējie	Patēriņa	Līdz termiņa beigām turētie	Kopā
Uzkrājumi vērtības samazinājumam pārskata perioda sākumā	7,811	7,104	1,365	73	1,332	17,685
Pieaugums	1,077	548	219	39	63	1,946
(Samazinājums)	(1,385)	(750)	(209)	-	(191)	(2,535)
Kopā uzkrājumu vērtības samazinājumam izmaiņas pārskata periodā	(308)	(202)	10	39	(128)	(589)
(Samazinājums)/pieaugums pārskata periodā valūtas kursa svārstību rezultātā	(9)	(259)	-	(30)	(61)	(359)
(Samazinājums) pārskata periodā aktīvu norakstīšanas rezultātā	(1,259)	(332)	-	(33)	-	(1,624)
Uzkrājumi vērtības samazinājumam pārskata perioda beigās	6,235	6,311	1,375	49	1,143	15,113
Individuālie uzkrājumi	278	3,924	-	-	742	4,944
Portfeļa uzkrājumi	5,957	2,387	1,375	49	401	10,169
Kopā aktīvi, uz kuriem attiecināmi uzkrājumi, bruto	314,095	646,244	61,347	1,346	810,279	1,833,311

4. Pielikums

Kase un prasības pret centrālajām bankām

EUR'000				
	Koncerns		Banka	
	30.06.2018.	31.12.2017.	30.06.2018.	31.12.2017.
Prasības uz pieprasījumu pret Latvijas Banku	1,006,848	388,993	1,006,848	388,993
Nauda kasē	6,050	13,521	6,047	13,521
Prasības uz pieprasījumu pret Banque de Luxembourg	3,602	2,022	-	-
Kopā nauda un prasības pret centrālajām bankām	1,016,500	404,536	1,012,895	402,514

Pārskata periodā būtiski palielinājās naudas līdzekļu apjoms Latvijas Bankā. Latvijas Bankā mērķtiecīgi tika akumulēti augsti likvīdie un brīvi pieejamie naudas līdzekļi paredzamajai kreditoru prasījumu apmierināšanai.

5. Pielikums

Prasības pret kredītiestādēm

EUR'000				
	Koncerns		Banka	
	30.06.2018.	31.12.2017.	30.06.2018.	31.12.2017.
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm				
Korespondentkontu atlikumi	97,119	219,439	64,582	217,241
Diennakts noguldījumi	-	-	-	15,845
Kopā prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	97,119	219,439	64,582	233,086
Pārējās prasības pret kredītiestādēm				
Termiņnoguldījumi	10,173	41,617	9,731	41,176
Citas prasības	2,825	10,847	2,825	10,847
Kopā pārējās prasības pret kredītiestādēm	12,998	52,464	12,556	52,023
Kopā prasības pret kredītiestādēm	110,117	271,903	77,138	285,109

2018. gada 30. jūnijā naudas ekvivalentos nav iekļauta daļa no koncerna prasībām pret kredītiestādēm 3,3 (13,4) miljonu EUR apjomā un daļa no bankas prasībām pret kredītiestādēm 2,8 (12,9) miljonu EUR apjomā bija iekļātas, lai nodrošinātu līdz bankas darbības ierobežošanai noslēgtos, bet uz pārskata perioda beigām nepabeigtos darījumus ar finanšu instrumentiem. Naudas ekvivalentos nav iekļauti koncerna/bankas noguldījumi 18,5 (22,9) miliona EUR apmērā.

Pārskata periodā prasību pret kredītiestādēm samazinājums skaidrojams 1. pielikumā norādīto un veikto naudas līdzekļu akumulēšanu Latvijas Bankā.

Likvidējamās ABLV Bank, AS saīsināto starpperioda koncerna konsolidēto un bankas atsevišķo finanšu pārskatu pielikumi par sešu mēnešu periodu, kas noslēdzās 2018. gada 30. jūnijā.

6. Pielikums

Kredīti

Koncerna un bankas izsniegto kredītu sadalījums pēc aizņēmēja veida:

Aizņēmēja veids	EUR'000			
	Koncerns		Banka	
	30.06.2018.	31.12.2017.	30.06.2018.	31.12.2017.
Privātuzņēmumi	455,929	554,323	428,965	517,133
Privātpersonas	313,149	332,271	312,810	327,583
Citas finanšu sabiedrības	80,746	164,770	80,746	164,769
Kopā kredīti, bruto	849,824	1,051,364	822,521	1,009,485
Uzkrājumi vērtības samazinājumam	(20,029)	(13,408)	(19,976)	(13,387)
Kopā kredīti, neto	829,795	1,037,956	802,545	996,098

2018. gada 30. jūnijā daļa no koncerna un bankas prasībām pret citiem finanšu starpniekiem 4,9 (27,4) miljonu EUR apjomā bija iekļātas, lai nodrošinātu galīgos norēķinus ar VISA maksājumu kartēm. Detalizētāka informācija par uzkrājumiem kredītu vērtības samazinājumam ir atspoguļota 3. pielikumā.

Koncerna un bankas kredītu veidu struktūra:

Kredīta veids	EUR'000									
	30.06.2018.					31.12.2017.				
	Hipotekārie	Biznesa	Pārējie	Patēriņa	Kopā kredīti, bruto	Hipotekārie	Biznesa	Pārējie	Patēriņa	Kopā kredīti, bruto
Koncerns										
Parastie kredīti	290,868	494,514	1,306	278	786,966	306,209	554,754	1,265	244	862,472
Kredītlīnijas	-	49,121	-	3	49,124	-	113,485	-	-	113,485
Prasības pret finanšu starpnieksabiedrībām	-	-	616	-	616	-	-	63,548	-	63,548
Drošības iemaksas finanšu darījumu nodrošināšanai	-	-	6,127	-	6,127	-	-	7,583	-	7,583
Norēķinu kontu debeta atlikumi	-	6,860	-	78	6,938	-	2,577	-	43	2,620
Maksājumu karšu debeta atlikumi	-	32	-	21	53	-	643	-	1,013	1,656
Parāda vērtspapīri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kopā kredīti, bruto	290,868	550,527	8,049	380	849,824	306,209	671,459	72,396	1,300	1,051,364
Uzkrājumi vērtības samazinājumam	(8,718)	(9,931)	(1,305)	(75)	(20,029)	(6,016)	(6,122)	(1,226)	(44)	(13,408)
Kopā kredīti, neto	282,150	540,596	6,744	305	829,795	300,193	665,337	71,170	1,256	1,037,956
Banka										
Parastie kredīti	290,868	473,033	1,306	278	765,485	306,209	520,473	1,265	244	828,191
Kredītlīnijas	-	49,120	-	-	49,120	-	105,945	-	-	105,945
Prasības pret finanšu starpnieksabiedrībām	-	-	616	-	616	-	-	63,548	-	63,548
Drošības iemaksas finanšu darījumu nodrošināšanai	-	-	6,174	-	6,174	-	-	7,583	-	7,583
Norēķinu kontu debeta atlikumi	-	1,037	-	36	1,073	-	2,545	-	20	2,565
Maksājumu karšu debeta atlikumi	-	32	-	21	53	-	643	-	1,010	1,653
Parāda vērtspapīri	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Kopā kredīti, bruto	290,868	523,222	8,096	335	822,521	306,209	629,606	72,396	1,274	1,009,485
Uzkrājumi vērtības samazinājumam	(8,718)	(9,902)	(1,305)	(51)	(19,976)	(6,016)	(6,111)	(1,226)	(34)	(13,387)
Kopā kredīti, neto	282,150	513,320	6,791	284	802,545	300,193	623,495	71,170	1,240	996,098

Koncerna un bankas izsniegto kredītu sadalījums pa 5 lielākajām aizņēmēju valstīm:

Valsts	EUR'000			
	Koncerns		Banka	
	30.06.2018.	31.12.2017.	30.06.2018.	31.12.2017.
Latvija	670,177	725,729	674,344	730,352
Krievija	65,959	88,808	65,957	88,805
Luksemburga	25,790	41,297	18	3,168
Ukraina	20,628	20,251	20,627	20,249
Lietuva	15,032	15,023	15,032	15,023
Kopā pārējās valstīs	32,209	146,848	26,567	138,501
Kopā kredīti, neto	829,795	1,037,956	802,545	996,098

Likvidējamās ABLV Bank, AS saīsināto starpperioda koncerna konsolidēto un bankas atsevišķo finanšu pārskatu pielikumi par sešu mēnešu periodu, kas noslēdzās 2018. gada 30. jūnijā.

Koncerna kredītu nodrošinājuma analīze:

EUR'000

	Kopā kredīti, bruto	Noguldījums	Vērtspapīri	Nekustamais īpašums	Cits nodrošinājums	Kopā, nodrošinājuma patiesā vērtība
Kredītu grupa						30.06.2018.
Hipotekārie	290,868	18	-	244,735	517	245,270
LTV līdz 100%	131,685	18	-	131,150	517	131,685
LTV virs 100%	159,183	-	-	113,585	-	113,585
Biznesa	550,527	26,980	21,281	411,332	55,733	515,326
LTV līdz 100%	482,789	8,870	21,277	400,479	52,163	482,789
LTV virs 100%	67,738	18,110	4	10,853	3,570	32,537
Pārējie	8,049	-	-	-	1	1
LTV līdz 100%	-	-	-	-	-	-
LTV virs 100%	8,049	-	-	-	1	1
Patēriņa	380	-	-	-	-	-
LTV līdz 100%	-	-	-	-	-	-
LTV virs 100%	380	-	-	-	-	-
Kopā kredīti, bruto	849,824	26,998	21,281	656,067	56,251	760,597
Uzkrājumi vērtības samazinājumam	(20,029)					
Kopā kredīti, neto	829,795					
Kredītu grupa						31.12.2017.
Hipotekārie	306,209	-	-	248,974	469	249,443
LTV līdz 100%	130,059	-	-	129,590	469	130,059
LTV virs 100%	176,150	-	-	119,384	-	119,384
Biznesa	671,459	43,938	73,708	412,394	122,074	652,114
LTV līdz 100%	644,049	43,019	73,558	406,855	120,617	644,049
LTV virs 100%	27,410	919	150	5,539	1,457	8,065
Pārējie	72,396	-	-	-	1	1
LTV līdz 100%	-	-	-	-	-	-
LTV virs 100%	72,396	-	-	-	1	1
Patēriņa	1,300	457	-	-	-	457
LTV līdz 100%	457	457	-	-	-	457
LTV virs 100%	843	-	-	-	-	-
Kopā kredīti, bruto	1,051,364	44,395	73,708	661,368	122,544	902,015
Uzkrājumi vērtības samazinājumam	(13,408)					
Kopā kredīti, neto	1,037,956					

LTV¹ virs 100% nerada būtisku risku, jo kredītiem tiek veidoti uzkrājumi gan pastāvošiem zaudējumiem, gan zaudējumiem, kas radušies, bet nav zināmi. 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.

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

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.

Likvidējamās ABLV Bank, AS saīsināto starpperioda koncerna konsolidēto un bankas atsevišķo finanšu pārskatu pielikumi par sešu mēnešu periodu, kas noslēdzās 2018. gada 30. jūnijā.

Bankas kredītu nodrošinājuma analīze:

	EUR'000					
	Kopā kredīti, bruto	Noguldījums	Vērtspapīri	Nekustamais īpašums	Cits nodrošinājums	Kopā, nodrošinājuma patiesā vērtība 30.06.2018.
Kredītu grupa						
Hipotekārie	290,868	18	-	244,735	517	245,270
LTV līdz 100%	131,685	18	-	131,150	517	131,685
LTV virs 100%	159,183	-	-	113,585	-	113,585
Biznesa	523,222	3	21,060	415,456	55,733	492,252
LTV līdz 100%	477,829	3	21,060	404,603	52,163	477,829
LTV virs 100%	45,393	-	-	10,853	3,570	14,423
Pārējie	8,096	-	-	-	1	1
LTV līdz 100%	-	-	-	-	-	-
LTV virs 100%	8,096	-	-	-	1	1
Patēriņa	335	-	-	-	-	-
LTV līdz 100%	-	-	-	-	-	-
LTV virs 100%	335	-	-	-	-	-
Kopā kredīti, bruto	822,521	21	21,060	660,191	56,251	737,523
Uzkrājumi vērtības samazinājumam	(19,976)					
Kopā kredīti, neto	802,545					
Kredītu grupa						31.12.2017.
Hipotekārie	306,209	-	-	248,974	469	249,443
LTV līdz 100%	130,059	-	-	129,590	469	130,059
LTV virs 100%	176,150	-	-	119,384	-	119,384
Biznesa	629,606	7,808	66,163	417,019	122,074	613,064
LTV līdz 100%	605,173	6,913	66,163	411,480	120,617	605,173
LTV virs 100%	24,433	895	-	5,539	1,457	7,891
Pārējie	72,396	-	-	-	1	1
LTV līdz 100%	-	-	-	-	-	-
LTV virs 100%	72,396	-	-	-	1	1
Patēriņa	1,274	457	-	-	-	457
LTV līdz 100%	457	457	-	-	-	457
LTV virs 100%	817	-	-	-	-	-
Kopā kredīti, bruto	1,009,485	8,265	66,163	665,993	122,544	862,965
Uzkrājumi vērtības samazinājumam	(13,387)					
Kopā kredīti, neto	996,098					

Likvidējamās ABLV Bank, AS saīsināto starpperioda koncerna konsolidēto un bankas atsevišķo finanšu pārskatu pielikumi par sešu mēnešu periodu, kas noslēdzās 2018. gada 30. jūnijā.

7. Pielikums

Ieguldījumi meitas un asociēto sabiedrību pamatkapitālā

Koncerna ieguldījumi asociētās sabiedrībās:

Sabiedrības nosaukums	Reģ. valsts	Pamatkapitāls	Pašu kapitāls	Daļa pamatkapitālā, (%)	30.06.2018.		31.12.2017.		
					Uzskaites vērtība, pēc pašu kapitāla metodes	Pamatkapitāls	Pašu kapitāls	Daļa pamatkapitālā, (%)	Uzskaites vērtība, pēc pašu kapitāla metodes
AmberStone Group, AS	LV	35,000	-	24.28	9,132	35,000	40,572	24.28	9,076
ABLV Corporate Services Holding Company, SIA	LV	-	-	-	-	250	1,201	40	439
SIA SG Capital Partners AIFP	LV	-	-	-	-	25	48	26	13
Kopā ieguldījumi asociētās sabiedrībās		35,000	-	x	9,132	35,275	41,821	x	9,528

Bankas ieguldījumi asociētās sabiedrībās:

Sabiedrības nosaukums	Reģ. valsts	Pamatkapitāls	Pašu kapitāls	Daļa pamatkapitālā, (%)	30.06.2018.		31.12.2017.		
					Uzskaites vērtība, pēc izmaksu metodes	Pamatkapitāls	Pašu kapitāls	Daļa pamatkapitālā, (%)	Uzskaites vērtība, pēc izmaksu metodes
AmberStone Group, AS	LV	35,000	-	24.28	8,635	35,000	40,572	24.28	8,635
ABLV Corporate Services Holding Company, SIA	LV	-	-	-	-	250	1,201	40	100
Kopā ieguldījumi asociētās sabiedrībās		35,000	-	x	8,635	35,250	41,773	x	8,735

Izmaiņas ieguldījumos asociētās sabiedrībās:

	EUR'000			
	Koncerns		Banka	
	01.01.2018.– 30.06.2018.	01.01.2017.– 30.06.2017.	01.01.2018.– 30.06.2018.	01.01.2017.– 30.06.2017.
Ieguldījumi perioda sākumā, bruto	9,528	9,117	8,735	8,635
Iegādātas asociēto sabiedrību kapitāla daļas	-	8	-	-
(Atsavinātas) asociēto sabiedrību kapitāla daļas	(108)	-	(100)	-
Ieguldījumu izmaiņa asociētās sabiedrībās atbilstoši pašu kapitāla metodei	56	138	-	-
Ieguldījumu samazinājums kontroles zaudēšanas rezultātā	(344)	-	-	-
Kopā ieguldījumi perioda beigās	9,132	9,263	8,635	8,635

Nekontrolējamās daļas izmaiņas:

	EUR'000	
	Koncerns	
	01.01.2018.– 30.06.2018.	01.01.2017.– 30.06.2017.
Nekontrolējamā daļa perioda sākumā	4,094	2,271
Akciju emisija	-	1,200
Peļņas daļa, kas attiecināma uz nekontrolējamo daļu	174	39
Izmaksātas dividendes	-	(332)
Nekontrolējamā daļa perioda beigās	4,268	3,178

Likvidējamās ABLV Bank, AS saīsināto starpperioda koncerna konsolidēto un bankas atsevišķo finanšu pārskatu pielikumi par sešu mēnešu periodu, kas noslēdzās 2018. gada 30. jūnijā.

Koncerna sastāvs:

Nr.	Nosaukums	Reģistrācijas valsts	Reģistrācijas numurs	Uzņēmējdarbības nozare	30.06.2018		31.12.2017	
					Daļa pamatkapitālā (%)	Balss-tiesīgā daļa (%)	Daļa pamatkapitālā (%)	Balss-tiesīgā daļa (%)
1	Likvidējamā ABLV Bank, AS	LV	50003149401	Ar pašlikvidāciju saistīto pasākumu īstenošana	100	100	100	100
2	ABLV Bank Luxembourg, S.A.	LU	B 162048	Finanšu pakalpojumi	100	100	100	100
3	ABLV Consulting Services, AS	LV	40003540368	Konsultatīvie pakalpojumi	100	100	100	100
4	REDDebitum, SIA (bij. ABLV Advisory Services, SIA)	LV	40103964811	Konsultatīvie pakalpojumi	100	100	100	100
5	ABLV Capital Markets, IBAS	LV	40003814705	Finanšu pakalpojumi	90	100	90	100
6	ABLV Capital Markets USA LLC	US	6399457	Finanšu pakalpojumi	0	0	90	100
7	ABLV Asset Management, IPAS	LV	40003814724	Finanšu pakalpojumi	90	100	90	100
8	PEM, SIA	LV	40103286757	Investīciju projektu pārvaldīšana	51	51	51	51
9	PEM 1, SIA	LV	40103551353	Citu mašīnu un iekārtu vairumtirdzniecība	51	51	51	51
10	New Hanza Capital, AS	LV	50003831571	Holdingskompānijas darbība	88	88	88	88
11	NHC 1, SIA	LV	50103247681	Investīcijas nekustamajā īpašumā	88	88	88	88
12	NHC 2, SIA	LV	40103963977	Investīcijas nekustamajā īpašumā	88	88	88	88
13	NHC 3, SIA	LV	50103994841	Investīcijas nekustamajā īpašumā	88	88	88	88
14	NHC 4, SIA	LV	40203032424	Investīcijas nekustamajā īpašumā	88	88	88	88
15	NHC 5, SIA	LV	50203032411	Investīcijas nekustamajā īpašumā	99.85	99.85	88	88
16	NHC 6, SIA	LV	40203032439	Investīcijas nekustamajā īpašumā	88	88	88	88
17	Hanzas Dārzs, SIA	LV	40203078059	Teritorijas apsaimniekošana	99.99	99.99	100	100
18	Pillar, SIA	LV	40103554468	Holdingskompānijas darbība	100	100	100	100
19	Pillar Holding Company, KS	LV	40103260921	Holdingskompānijas darbība	100	100	100	100
20	Pillar 3, SIA (apvienots ar Pillar 7 & 8, SIA)	LV	40103193067	Operācijas ar nekustamo īpašumu	100	100	100	100
21	Pillar 4 & 6, SIA	LV	40103210494	Operācijas ar nekustamo īpašumu	100	100	100	100
22	Pillar 11, SIA	LV	40103258310	Operācijas ar nekustamo īpašumu	100	100	100	100
23	Pillar 2, 12 & 14, SIA	LV	50103313991	Operācijas ar nekustamo īpašumu	100	100	100	100
24	Confero Technologies, SIA (bij. Pillar 18, SIA)	LV	40103492079	Operācijas ar nekustamo īpašumu	100	100	100	100
25	Pillar 19, SIA	LV	40103766952	Operācijas ar nekustamo īpašumu	100	100	100	100
26	Pillar 20, SIA	LV	40103903056	Operācijas ar nekustamo īpašumu	100	100	100	100
27	Pillar 21, SIA	LV	40103929286	Operācijas ar nekustamo īpašumu	100	100	100	100
28	Pillar 22, SIA	LV	50103966301	Operācijas ar nekustamo īpašumu	100	100	100	100
29	Pillar 23, SIA	LV	40203107574	Sava vai nomāta nekustamā īpašuma izīrēšana un pārvaldīšana	100	100	100	100
30	Pillar Management, SIA	LV	40103193211	Nekustamā īpašuma pārvaldīšana un apsaimniekošana	100	100	100	100
31	Pillar RE Services, SIA	LV	40103731804	Autostāvvietas apsaimniekošana	100	100	100	100
32	Pillar Contractor, SIA	LV	40103929498	Celtniecības procesu vadīšana un koordinēšana	100	100	100	100
33	Pillar Architekten, SIA	LV	40103437217	Projektēšana un autoruzraudzība	100	100	100	100
34	Pillar Development, SIA	LV	40103222826	Infrastruktūras uzturēšana	99.97	99.97	100	100
35	Pillar Utilities, SIA	LV	40103693339	Infrastruktūras apsaimniekošana	99.97	99.97	100	100
36	New Hanza Centre, SIA (bij. ABLV Building Complex, SIA)	LV	40203037667	Investīcijas nekustamajā īpašumā	99.97	99.97	100	100

Atvērtie ieguldījumu fondi, kas iekļauti koncerna sastāvā:

Nr.	Atvērtā ieguldījumu fonda nosaukums	Reģistrācijas valsts	ISIN	Fonda kategorija	30.06.2018.		31.12.2017.	
					Koncerna daļa (%)	Koncerna daļa (%)	Koncerna daļa (%)	Koncerna daļa (%)
1	ABLV Multi-Asset Total Return USD Fund	LV	LV0000400919	Kopējā ienesīguma fonds	59.1	61.6		
3	ABLV Emerging Markets Corporate USD Bond Fund	LV	LV0000400935	Korporatīvo obligāciju fonds	39.4	40.7		
2	ABLV European Industry EUR Equity Fund	LV	LV0000400844	Akciju fonds	38.3	41.5		

Likvidējamās ABLV Bank, AS saīsināto starpperioda koncerna konsolidēto un bankas atsevišķo finanšu pārskatu pielikumi par sešu mēnešu periodu, kas noslēdzās 2018. gada 30. jūnijā.

Bankas ieguldījumi meitas sabiedrībās:

Sabiedrības nosaukums	Reģ. valsts	30.06.2018.							EUR'000	
		Pamatkapitāls	Pašu kapitāls	Daļa pamatkapitālā, (%)	Bruto uzskaites vērtība	Pamatkapitāls	Pašu kapitāls	Daļa pamatkapitālā, (%)	Bruto uzskaites vērtība	31.12.2017.
Pillar Holding Company, KS	LV	70,000	46,154	100	70,000	70,000	29,822	100	70,000	
Pillar Development, SIA	LV	39,550	30,789	100	39,450	33,700	31,501	100	33,700	
New Hanza Centre, SIA (bij.ABLV Building Complex, SIA)	LV	35,200	35,138	100	35,100	30,200	30,149	100	30,200	
New Hanza Capital, AS	LV	25,000	29,413	88	22,000	25,000	24,175	88	22,000	
Pillar 23, SIA	LV	21,075	21,030	99	20,875	-	-	-	-	
NHC 5, SIA	LV	8,200	8,218	99	8,094	-	-	-	-	
ABLV Consulting services, AS	LV	1,800	156	100	1,800	711	784	100	711	
Pillar Management, SIA	LV	1,073	820	100	1,073	1,000	741	100	1,073	
ABLV Capital Markets, IBAS	LV	1,000	3,804	90.0	900	1,000	3,105	90	900	
Hanzas Dārzs, SIA	LV	990	977	70	690	990	982	70	690	
ABLV Asset Management, IPAS	LV	650	912	90	585	650	690	90	585	
PEM, SIA	LV	100	570	51	51	100	659	51	51	
Pillar, SIA	LV	13	5	100	13	10	6	100	13	
Reddebitum, SIS (bij.ABLV Advisory Services, SIA)	LV	3	(2)	100	3	3	26	100	3	
ABLV Bank Luxembourg, S.A.	LU	-	-	-	-	25,000	15,949	100	25,000	
Kopā bankas ieguldījumi meitas sabiedrībās, bruto		204,654	177,984	x	200,634	188,364	138,589	x	184,926	
Uzkrājumi vērtības samazinājumam					(39,062)				(27,275)	
Kopā bankas ieguldījumi meitas sabiedrībās, neto					161,572				157,651	

ABLV Asset Management, IPAS pārvaldīto atvērto ieguldījumu fondu aktīvi pārskata perioda beigās bija 131,7 (130,6) miljoni EUR. ABLV Capital Markets, IBAS klientu finanšu instrumentu vērtība pārskata perioda beigās bija 764,5 (1,34 miljardi) miljoni EUR. Banka un ABLV Capital Markets, IBAS sniedz ieguldījumu pakalpojumus klientiem tandēmā: ABLV Capital Markets, IBAS pieņem klientu rīkojumus darījumiem ar finanšu instrumentiem, savukārt banka nodrošina šo rīkojumu izpildi un klientu finanšu instrumentu turēšanu. Kredītrisku un citus riskus, kas saistīti ar šiem aktīviem, uzņemas klients, kurš šos līdzekļus uzticējis koncernam un/vai bankai.

Banka ir galvenais ABLV Asset Management, IPAS un ABLV Capital Markets, IBAS akcionārs. Šobrīd bankas abas meitas sabiedrības veic visus pasākumus, lai varētu turpināt savu darbību. ABLV Asset Management, IPAS 2018. gada maijā, lai normalizētu pensiju plāna darbību parakstīja jaunu turētājbankas līgumu ar Citadele Bank, AS, savukārt par pārējo ieguldījumu fondu turētājbanka ir "Baltic International Bank", AS. Līguma stāšanās spēkā notiek divos posmos: noteikumi par aktīvu turēšanu stājas spēkā līguma parakstīšanas dienā, savukārt pārējās funkcijas, tai skaitā uzraudzības un kontroles funkcijas, stāties spēkā pēc pilnīgas fondu aktīvu pārvešanas uz jaunās turētājbankas kontiem.

Lai nodrošinātu efektīvu un optimālu ieguldījumu īpašumu pārvaldīšanu banka pārskata periodā veica ieguldījumu īpašumu mantisko ieguldījumu Pillar 23, SIA pamatkapitālā 20,9 miljonu EUR apmērā, kā arī ēku un zemes Rīga, Elizabetes ielā 23 un Elizabetes ielā 21a mantisko ieguldījumu NHC 5, SIA pamatkapitālā 8,1 miljonu EUR apmērā.

Lai saglabātu bankas aktīvu vērtību, pārskata periodā banka papildus ieguldīja Pillar Development, SIA 5,8 miljonus EUR un New Hanza Centre, SIA (bij.ABLV Building Complex, SIA) – 4,9 miljonu EUR.

Luksemburgas komercietis 2018.gada 9. martā noraidīja Luksemburgas regulatora lūgumu par ABLV Bank Luxembourg, S.A. likvidāciju un tai bija nozīmēti divi ārējie administratori un tika saglabāts bankas aizsardzības statuss ar maksājumu ierobežojumiem uz sešiem mēnešiem. Pašlaik tiek meklētas iespējas pārdot ABLV Bank Luxembourg, S.A., bet nav izslēgta arī to likvidācijas iespēja. Ņemot vērā iepriekšminēto ieguldījums ABLV Bank Luxembourg, S.A. ir klasificēts pārējos aktīvos.

2018. gada aprīlī tika nolemts palielināt ABLV Consulting Services, AS pamatkapitālu par 1,1 miljoniem EUR, lai nodrošinātu pakāpenisku visas ārvalstu pārstāvniecību grupas slēgšanu.

Likvidējamās ABLV Bank, AS saīsināto starpperioda koncerna konsolidēto un bankas atsevišķo finanšu pārskatu pielikumi par sešu mēnešu periodu, kas noslēdzās 2018. gada 30. jūnijā.

Uzkrājumu izmaiņas vērtības samazinājumam ieguldījumiem meitas sabiedrībās, t.sk. meitas sabiedrībām, kas klasificētas pārējos aktīvos:

	EUR'000	
	Banka	Banka
	01.01.2018.– 30.06.2018.	01.01.2017.– 30.06.2017.
Uzkrājumi vērtības samazinājumam pārskata perioda sākumā	27,276	20,784
Uzkrājumu vērtības samazinājumam pieaugums	22,694	1,838
t.sk. New Hanza Centre, SIA	7,752	-
t.sk. Pillar Development, SIA	7,660	-
t.sk. ABLV Bank Luxembourg, S.A.	6,382	-
t.sk. ABLV Consulting services, AS	900	-
t.sk. Pillar Holding Company, KS	-	1,838
Uzkrājumi vērtības samazinājumam pārskata perioda beigās	49,970	22,622

Izmaiņas bankas ieguldījumos meitas sabiedrībās:

	EUR'000	
	Banka	Banka
	01.01.2018.– 30.06.2018.	01.01.2017.– 30.06.2017.
Ieguldījumi perioda sākumā, bruto	184,926	140,729
Nodibinātas / iegādātās meitas sabiedrības	-	200
Ieguldījumu pieaugums esošo meitas sabiedrību pamatkapitālā	11,739	8,807
Ieguldījumu pieaugums esošo meitas sabiedrību pamatkapitālā veicot mantisko ieguldījumu	28,969	-
Pārklasificēti uz pārējie aktīviem	(25,000)	-
Ieguldījumi perioda beigās, bruto	200,634	149,736
Uzkrājumi vērtības samazinājumam	(39,062)	(22,622)
Ieguldījumi perioda beigās, neto	161,572	127,114

8. Pielikums

Noguldījumi

Noguldītāja veids	EUR'000			
	Koncerns	Koncerns	Banka	Banka
	30.06.2018.	31.12.2017.	30.06.2018.	31.12.2017.
Privātuzņēmumi				
norēķinu konti	1,214,767	2,061,410	1,159,297	1,991,653
termiņnoguldījumi (informatīvi)	43,787	64,039	23,032	30,733
Kopā privātuzņēmumi	1,258,554	2,125,449	1,182,329	2,022,386
Citas finanšu sabiedrības				
norēķinu konti	82,163	150,851	89,824	156,542
termiņnoguldījumi (informatīvi)	2,669	12,351	2,669	13,685
Kopā citas finanšu sabiedrības	84,832	163,202	92,493	170,227
Citi noguldītāji				
norēķinu konti	1,860	2,677	1,860	2,681
termiņnoguldījumi (informatīvi)	-	2	-	2
Kopā citi noguldītāji	1,860	2,679	1,860	2,683
Kopā uzņēmumu noguldījumi	1,345,246	2,291,330	1,276,682	2,195,296
Privātpersonas				
norēķinu konti	337,950	497,225	308,581	464,995
termiņnoguldījumi (informatīvi)	14,414	30,777	6,323	19,659
Kopā privātpersonu noguldījumi	352,364	528,002	314,904	484,654
Kopā noguldījumi	1,697,610	2,819,332	1,591,586	2,679,950

2018. gada 12. jūnijā FKTK akceptēja ABLV Bank, AS akcionāru sapulces lēmumu par pašlikvidāciju. Līdz ar to visi noguldījumi tiks izmaksāti noguldītājiem konkrētu kreditoru kārtu ietvaros, ievērojot Kredītiestāžu likumā noteiktās prasības attiecībā uz norēķināšanās kārtību ar kreditoriem. Tādējādi visu termiņnoguldījumu dzēšanas termiņi nav aktuāli.

Sākot ar 2018. gada 13. jūniju visiem noguldījumiem, tika apstādināts procentu pieaugums.

Likvidējamās ABLV Bank, AS saīsināto starpperioda koncerna konsolidēto un bankas atsevišķo finanšu pārskatu pielikumi par sešu mēnešu periodu, kas noslēdzās 2018. gada 30. jūnijā.

9. Pielikums

Emitētie vērtspapīri

ISIN	Valūta	Sākotnēji emitētais vērtspapīru skaits	Nomināl-vērtība	Emisijas datums	Dzēšanas datums (informatīvi, izņemot LV0000802312)	Diskonta/ kupona likme, %	EUR'000			
							Koncerns 30.06.2018.	Koncerns 31.12.2017.	Banka 30.06.2018.	Banka 31.12.2017.
Subordinētās obligācijas										
LV0000801124	USD	200,000	100	18.03.2013.	18.03.2023.	4.50	9,550	9,632	9,550	9,632
LV0000801173	USD	200,000	100	27.06.2013.	27.06.2023.	4.25	1,481	1,432	1,481	1,432
LV0000801181	EUR	200,000	100	27.06.2013.	27.06.2023.	4.25	12,423	12,352	12,423	12,352
LV0000801223	USD	150,000	100	23.10.2013.	23.10.2023.	4.25	5,376	5,268	5,376	5,268
LV0000801520	EUR	200,000	100	27.10.2014.	27.10.2024.	4.05	14,174	14,099	14,174	14,099
LV0000801835	EUR	200,000	100	26.10.2015.	26.10.2025.	3.75	18,093	18,003	18,093	18,003
LV0000802189	EUR	200,000	100	31.10.2016.	31.10.2026.	3.75	17,429	17,343	17,429	17,343
LV0000802346	EUR	250,000	100	27.10.2017.	27.10.2027.	3.75	21,001	20,898	21,001	20,898
LV0000802361	USD	400,000	100	17.11.2017.	17.11.2027.	4.25	28,103	27,166	28,103	27,166
Subordinētās obligācijas, kopā							127,630	126,193	127,630	126,193
Parastās obligācijas										
LV0000801991	USD	75,000	1,000	22.02.2016.	22.02.2018.	1.85	-	49,631	-	49,631
LV0000802007	EUR	20,000	1,000	22.02.2016.	22.02.2018.	0.70	-	5,536	-	20,050
LV0000802072	USD	75,000	1,000	11.07.2016.	11.07.2018.	1.85	38,946	42,182	38,946	42,182
LV0000802080	EUR	20,000	1,000	11.07.2016.	11.07.2018.	0.70	6,048	7,218	6,345	7,517
LV0000802163	USD	75,000	1,000	31.10.2016.	31.10.2018.	1.85	46,304	56,123	46,304	56,123
LV0000802171	EUR	20,000	1,000	31.10.2016.	31.10.2018.	0.70	5,148	7,926	6,398	9,178
LV0000802239	USD	75,000	1,000	27.02.2017.	27.02.2019.	2.25	55,729	60,770	55,729	60,770
LV0000802247	EUR	20,000	1,000	27.02.2017.	27.02.2019.	0.75	4,020	7,860	6,520	10,367
LV0000802270	USD	75,000	1,000	03.07.2017.	03.07.2019.	2.25	61,646	62,996	61,646	62,996
LV0000802288	EUR	20,000	1,000	03.07.2017.	03.07.2019.	0.75	4,767	6,770	7,267	9,280
LV0000802312	EUR	10,000	1,000	16.10.2017.	16.10.2022.	4.90	10,102	10,103	-	-
LV0000802320	USD	75,000	1,000	27.10.2017.	27.10.2019.	2.15	60,040	62,193	60,040	62,193
LV0000802338	EUR	20,000	1,000	27.10.2017.	27.10.2019.	0.95	8,138	10,341	10,638	12,847
Parastās obligācijas, kopā							300,888	389,649	299,833	403,134
Emitētie vērtspapīri, kopā							428,518	515,842	427,463	529,327

Sākot ar 2018. gada 19. februāri bankas subordinētām obligācijām tika pārtraukts procentu ienākumu aprēķins un kupona izmaksa. Diskonta uzkrāšana tika pārtraukta no 2018. gada 19. februāra.

2018. gada 12. jūnijā FKTK akceptēja ABLV Bank, AS akcionāru sapulces lēmumu par pašlikvidāciju. Līdz ar to visi bankas vērtspapīru emisijas tiks dzēstas vienlaicīgi ar attiecīgās kreditoru kārtas prasījumiem un pamatsummas visiem vērtspapīru turētājiem tiks izmaksātas konkrētu kreditoru kārtu ietvaros, ievērojot Kredītiestāžu likumā noteiktās prasības attiecībā uz norēķināšanās kārtību ar kreditoriem. Tādējādi visu bankas emitēto vērtspapīru emisiju noteikumos noteiktie dzēšanas termiņi nav aktuāli.

Sākot ar 2018. gada 13. jūniju tika apturēta kupona uzkrāšana bankas emitētām parastām obligācijām.

Likvidējamās ABLV Bank, AS saīsināto starpperioda koncerna konsolidēto un bankas atsevišķo finanšu pārskatu pielikumi par sešu mēnešu periodu, kas noslēdzās 2018. gada 30. jūnijā.

Izmaiņas saistībās finansēšanas darbības rezultātā:

						EUR'000
Saistības finansēšanas darbības rezultātā	30.06.2018.	Valūtas kursa izmaiņas	Samaksātie procenti	Atzīti uzkrātie procenti	Atmaksa/ dzēšana	31.12.2017.
						Koncerns
Emitētie vērtspapīri	428,518	8,580	(3,162)	687	(93,429)	515,842
Subordinētie depozīti	12,172	199	(114)	96	(350)	12,341
Kopā saistības finansēšanas darbības rezultātā	440,690	8,779	(3,276)	783	(93,779)	528,183
						Banka
Emitētie vērtspapīri	427,463	8,579	(2,714)	240	(107,969)	529,327
Subordinētie depozīti	12,172	199	(114)	96	(350)	12,341
Kopā saistības finansēšanas darbības rezultātā	439,634	8,778	(2,829)	336	(108,319)	541,668

10. Pielikums

Pakārtotās saistības

Pārskata perioda beigās koncerna un bankas pakārtotās saistības 139,8 (138,5) miljonu EUR apmērā sastāv no subordinētajām obligācijām 127,6 (126,2) miljonu EUR apmērā un subordinētajiem depozītiem 12,2 (12,3) miljonu EUR apmērā.

Subordinēto depozītu apjoms valūtās ir 8,3 (8,2) miljoni USD un 5,1 (5,5) miljoni EUR.

Informācija par emitēto subordinēto obligāciju pamatnosacījumiem ir atspoguļota 9. pielikumā.

Subordinēto depozītu analīze 2018. gada 30. jūnijā:

Aizdevēji	Aizdevuma apmērs, EUR'000	Uzkrātie procenti, EUR'000	Kopā subordinētie aizdevumi, EUR'000	Procentu likme, %	Valūta
nerezidenti	5,700	-	5,700	3.00 - 3.15	USD
nerezidenti	5,100	-	5,100	3.00 - 3.76	EUR
rezidenti	1,372	-	1,372	3.15	USD
Kopā subordinētie depozīti	12,172	-	12,172		

Subordinēto aizdevumu procentu ienākumu aprēķins tika pārtraukts no 2018. gada 19. februāra.

Subordinēto depozītu analīze 2017. gada 31. decembrī:

Aizdevēji	Aizdevuma apmērs, EUR'000	Uzkrātie procenti, EUR'000	Kopā subordinētie aizdevumi, EUR'000	Procentu likme, %	Valūta
nerezidenti	5,540	8	5,548	3.00 - 3.15	USD
nerezidenti	5,450	8	5,458	3.00 - 3.76	EUR
rezidenti	1,334	1	1,335	3.15	USD
Kopā subordinētie depozīti	12,324	17	12,341		

Aizdevēju daļa (katram aizdevējam atsevišķi) nepārsniedz 10% no pakārtoto saistību kopsummas.

2018. gada 12. jūnijā FKTK akceptēja ABLV Bank, AS akcionāru sapulces lēmumu par pašlikvidāciju. Līdz ar to visi subordinētie depozīti tiks izmaksāti noguldītājiem konkrētu kreditoru kārtu ietvaros, ievērojot Kredītiestāžu likumā noteiktās prasības attiecībā uz norēķināšanās kārtību ar kreditoriem. Tādējādi visu subordinēto depozītu dzēšanas termiņi nav aktuāli.

Likvidējamās ABLV Bank, AS saīsināto starpperioda koncerna konsolidēto un bankas atsevišķo finanšu pārskatu pielikumi par sešu mēnešu periodu, kas noslēdzās 2018. gada 30. jūnijā.

11. Pielikums

Apmaksātais pamatkapitāls

2018. gada 30. jūnijā bankas apmaksātais pamatkapitāls bija 42,1 (42,1) miljoni EUR. Vienas akcijas nominālvērtība ir 1,0 (1,0) EUR.

Bankas 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).

2018. gada 30. jūnijā bankai bija 138 (138) akcionāri ar balsstiesībām.

Bankas lielākie akcionāri un saistīto akcionāru grupas:

Akcionāri	30.06.2018.		31.12.2017.	
	Daļa no bankas pamatkapitāla, EUR'000	Daļa no bankas balsstiesīgā pamatkapitāla, %	Daļa no bankas pamatkapitāla, EUR'000	Daļa no bankas balsstiesīgā pamatkapitāla, %
Ernests Bernis un Nika Berne (tieši un netieši iegūta līdzdalība)				
Ernests Bernis	1,887	4.93	1,887	4.93
Nika Berne	325	0.85	325	0.85
Cassandra Holding Company, SIA	14,433	37.73	14,433	37.73
Ernests Bernis un Nika Berne (tieši un netieši iegūta līdzdalība) kopā	16,645	43.51	16,645	43.51
Oļegs Fijs (netieši iegūta līdzdalība)				
OF Holding, SIA	16,646	43.52	16,646	43.52
Oļegs Fijs (netieši iegūta līdzdalība) kopā	16,646	43.52	16,646	43.52
Pārējie akcionāri kopā	4,959	12.97	4,959	12.97
Akcijas ar balsstiesībām kopā	38,250	100.00	38,250	100.00
Akcijas bez balsstiesībām (personāla akcijas)	3,830		3,830	
Pamatkapitāls kopā	42,080		42,080	

Vārda akcijas bez balsstiesībām (personāla akcijas):

	30.06.2018.		31.12.2017.			
	Darbinieku skaits	Personāla akciju skaits	Daļa no bankas pamatkapitāla, EUR'000	Darbinieku skaits	Personāla akciju skaits	Daļa no bankas pamatkapitāla, EUR'000
Padomes priekšsēdētājs un padomes locekļi	-	-	-	4	-	-
Valdes priekšsēdētājs un valdes locekļi	-	-	-	7	1,930,000	1,930
Likvidatori	-	-	-	-	-	-
Izpildkomitejas locekļi	7	765,744	766	-	-	-
Pārvalžu vadītāji, vietnieki un padomnieki	9	1,050,000	1,050	25	1,800,000	1,800
Departamentu (nodaļu) vadītāji	1	50,000	50	3	75,000	75
Nesadalītas	-	1,964,256	1,964	-	25,000	25
Vārda akcijas bez balsstiesībām (personāla akcijas) skaits, kopā	x	3,830,000	3,830	x	3,830,000	3,830

12. Pielikums

Ārpusbilances posteņi

	EUR'000			
	Koncerns 30.06.2018.	Koncerns 31.12.2017.	Banka 30.06.2018.	Banka 31.12.2017.
Iespējamās saistības				
Galvojumi un garantijas	6,443	7,314	6,353	7,227
Iespējamās saistības kopā	6,443	7,314	6,353	7,227
Citas ārpusbilances saistības pret klientiem				
Neizmantotās kredītlīnijas	252	70,059	251	70,058
Piešķirtie, bet vēl neizmaksātie kredīti	28,661	63,141	28,554	58,763
Akreditīvi	89	4,091	89	4,091
Maksājumu karšu neizmantotie limiti	-	12,423	-	12,489
Noslēgtie līgumi par nefinanšu aktīvu iegādi	12,136	2,536	-	502
Citas ārpusbilances saistības pret klientiem kopā	41,138	152,250	28,894	145,903
Iespējamās saistības un citas ārpusbilances saistības pret klientiem kopā	47,581	159,564	35,247	153,130

Likvidējamās ABLV Bank, AS saīsināto starpperioda koncerna konsolidēto un bankas atsevišķo finanšu pārskatu pielikumi par sešu mēnešu periodu, kas noslēdzās 2018. gada 30. jūnijā.

13. Pielikums

Darījumi ar saistītām personām

Par saistītām personām ar koncernu un banku tiek uzskatīti akcionāri, kuriem bankā ir būtiska līdzdalība, bankas padomes priekšsēdētājs un locekļi (līdz 13.06.2018.), valdes priekšsēdētājs un locekļi (līdz 13.06.2018.), likvidatori un izpildkomitejas locekļi (no 14.06.2018.), iekšējā audita vadītājs, koncerna un bankas vadošie darbinieki, kuri pilnvaroti veikt koncerna/bankas darbības plānošanu, vadīšanu, kontroli un atbild par to, kā arī visu iepriekšminēto fizisko personu laulātie, bērni un citas personas, ar kurām iepriekšminētajiem darbiniekiem (saistītajām personām) ir kopīga saimniecība, bankas meitas sabiedrības, komercsabiedrības, kurās koncernam/bankai ir dalība, kā arī tās komercsabiedrības, kurās iepriekšminētajām fiziskajām personām ir būtiska līdzdalība, un citas juridiskas personas.

Koncerna darījumu apjoms ar saistītajām personām:

	30.06.2018.					31.12.2017.				
	Akcionāri	Padomes un valdes locekļi (līdz 13.06.2018.)	Saistītās sabiedrības	Asociētās sabiedrības	Citas saistītās privatpersonas	Akcionāri	Padomes un valdes locekļi	Saistītās sabiedrības	Asociētās sabiedrības	Citas saistītās privatpersonas
Aktīvi										
Kredīti	-	-	-	5,402	541	498	1,607	181	7,223	153
Saistības										
Noguldījumi	1,045	-	374	2,035	80	4,048	2,148	3,099	6,471	499
Parastās obligācijas	-	-	-	-	34	404	116	909	-	99
Subordinētās obligācijas	1,625	-	-	2,159	3,850	1,381	7,530	2,398	2,118	1,289
Ārpusbilances saistības										
Neizmantotās kredītlīnijas un maksājumu karšu limiti	-	-	-	3,465	-	-	109	8	4,594	18
Ienākumi/izdevumi										
	01.01.2018.–30.06.2018.					01.01.2017.–30.06.2017.				
Procentu ienākumi	5	6	-	113	1	22	24	2	135	1
Procentu izdevumi	(10)	(42)	(2)	(11)	(5)	(16)	(140)	(19)	(75)	(18)
Komisijas naudas ienākumi	58	6	3	68	-	28	10	14	20	4
Citi parastie ienākumi	-	-	-	205	-	-	-	-	18	-
Pārējie administratīvie izdevumi	-	-	(9)	(1)	-	-	-	-	-	-
Atzīti uzkrājumi vērtības samazinājumam, neto	-	(4)	-	-	-	-	-	-	-	-

Bankas darījumu apjoms ar saistītajām personām:

	30.06.2018.					31.12.2017.				
	Akcionāri	Padomes un valdes locekļi (līdz 13.06.2018.)	Saistītās sabiedrības	Meitas un asociētās sabiedrības	Citas saistītās privatpersonas	Akcionāri	Padomes un valdes locekļi	Saistītās sabiedrības	Meitas un asociētās sabiedrības	Citas saistītās privatpersonas
Aktīvi										
Prasības pret kredītiestādēm	-	-	-	-	-	-	-	-	15,845	-
Kredīti	-	-	-	9,573	541	498	1,607	181	11,846	153
Saistības										
Saistības pret kredītiestādēm	-	-	-	2,428	-	-	-	-	9,104	-
Noguldījumi	1,045	-	374	45,422	80	4,048	2,148	5,260	41,871	499
Parastās obligācijas	-	-	-	9,047	34	-	-	-	23,583	34
Subordinētās obligācijas	1,625	-	-	2,159	3,850	1,381	7,530	2,398	2,118	1,289
Ārpusbilances saistības										
Neizmantotās kredītlīnijas un maksājumu karšu limiti	-	-	-	3,465	-	-	109	8	4,661	18
Garantijas	-	-	-	8	-	-	-	-	8	-
Ienākumi/izdevumi										
	01.01.2018.–30.06.2018.					01.01.2017.–30.06.2017.				
Procentu ienākumi	5	6	-	189	1	22	24	2	219	1
Procentu izdevumi	(10)	(42)	(2)	(102)	(5)	(16)	(140)	(19)	(100)	(18)
Dividenžu ienākumi	-	-	-	-	-	-	-	-	3,220	-
Komisijas naudas ienākumi	-	4	-	137	-	-	8	4	434	2
Komisijas naudas izdevumi	-	-	-	(2,637)	-	-	-	-	(3,097)	-
Citi parastie ienākumi	-	-	-	650	-	-	-	-	1,880	-
Pārējie administratīvie izdevumi	-	-	(9)	(209)	-	-	-	-	(583)	-
Atzīti uzkrājumi vērtības samazinājumam, neto	-	(4)	-	(22,702)	-	-	-	-	(1,838)	-

Koncerna un bankas padomes un valdes atalgojums līdz 2018. gada 13. jūnijam bija 1,0 (1,7) miljoni EUR, savukārt atlīdzība likvidatoriem par periodu no 2018. gada 13. jūnija līdz 2018. gada 30. jūnijam bija 40,0 (0) tūkst. EUR. Informācija par vārda akcijām bez balsstiesībām (personāla akcijām) ir norādīta 11. pielikumā. Savukārt informācija, kas atspoguļo izmaiņas ieguldījumos meitas un asociētās sabiedrībās, ir norādīta 7. pielikumā.

Likvidējamās ABLV Bank, AS saīsināto starpperioda koncerna konsolidēto un bankas atsevišķo finanšu pārskatu pielikumi par sešu mēnešu periodu, kas noslēdzās 2018. gada 30. jūnijā.

14. Pielikums

Segmentu analīze

Koncerna un bankas vadība uzskata, ka saskaņā ar galvenajiem darbības virzieniem visu koncerna darbību var sadalīt četros segmentos: bankas pakalpojumi, konsultāciju pakalpojumi, ieguldījumu pārvaldīšanas pakalpojumi un nekustamā īpašuma attīstība. Pārskata periodā piemērotā koncerna un bankas galveno darbības virzienu klasifikācija segmentos, salīdzinot ar klasifikāciju, kas tika izmantota, sagatavojot iepriekšējo periodu finanšu pārskatus, nav mainīta.

Koncerns darbības segmentus nodala, pamatojoties uz organizatorisko struktūru. Banka visu savu darbību uzskata par vienu segmentu un atsevišķi neko neizdala, savukārt koncerna ietvaros banka un visas tās meitas sabiedrības ir attiecinātas uz kādu no koncerna darbības segmentiem:

- bankas pakalpojumi: likvidējamā ABLV Bank, AS, ABLV Bank Luxembourg, S.A.;
- ieguldījumu pārvaldīšanas pakalpojumi: ABLV Asset Management, IPAS, ABLV Capital Markets, IBAS, PEM, SIA, PEM 1, SIA, New Hanza Capital, AS, NHC 1, SIA, NHC 2, SIA, NHC 3, SIA, NHC 4, SIA, NHC 5, SIA, NHC 6, SIA, koncerna sastāvā iekļautie atvērtie ieguldījumu fondi (sk.7. pielikumu);
- konsultāciju pakalpojumi: ABLV Consulting Services, AS, REDDebitum, SIA (bij. ABLV Advisory Services, SIA);
- nekustamā īpašuma attīstība: New Hanza Centre, SIA (bij. ABLV Building Complex, SIA), Pillar Holding Company, KS, Pillar, SIA, Pillar 3, SIA (apvienots ar Pillar 7 & 8, SIA), Pillar 4 & 6, SIA, Pillar 11, SIA, Pillar 2, 12 & 14 SIA, Confero Technologies, SIA (bij. Pillar 18, SIA), Pillar 19, SIA, Pillar 20, SIA, Pillar 21, SIA, Pillar 22, SIA, Pillar 23, SIA, Pillar Development, SIA, Pillar Utilities, SIA, Hanzas Dārzs, SIA, Pillar Management, SIA, Pillar RE Services, SIA, Pillar Contractor, SIA, Pillar Architekten, SIA.

Darbības segmentu analīze ir sagatavota, pamatojoties uz iekšējām atskaitēm.

Koncerna darbības segmentu analīze:

	EUR'000						
	01.01.2018.-30.06.2018.						
	Bankas pakalpojumi	Ieguldījumu pārvaldīšanas pakalpojumi	Konsultāciju pakalpojumi	Nekustamā īpašuma attīstība	Koncerns kopā pirms konsolidācijas korekcijām	Izslēgts vai koriģēts konsolidācijā	Koncerns kopā
Neto procentu ienākumi	20,717	(234)	-	-	20,483	(248)	20,235
ārējie darījumi	20,469	(234)	-	-			
iekšējie darījumi	248	-	-	-			
Neto komisijas naudas ienākumi	3,371	1,728	(8)	(10)	5,081	879	5,960
ārējie darījumi	4,250	1,728	(8)	(10)			
iekšējie darījumi	(879)	-	-	-			
Neto peļņa no darījumiem ar finanšu instrumentiem, ārvalstu valūtu un sanemtās dividendes	(12,318)	4,092	(17)	-	(8,243)	(4,088)	(12,331)
ārējie darījumi	(12,298)	(16)	(17)	-			
iekšējie darījumi	(20)	4,108	-	-			
Neto pārējie ienākumi/izdevumi	10,674	2,203	(459)	(4,459)	7,959	(5,568)	2,391
ārējie darījumi	10,310	2,335	(797)	(9,457)			
iekšējie darījumi	364	(132)	338	4,998			
Personāla un citi administratīvie izdevumi	(30,554)	(1,144)	(1,513)	(2,371)	(35,582)	680	(34,902)
Nolietojums	(1,642)	(46)	(43)	(284)	(2,015)	-	(2,015)
Uzkrājumi vērtības samazinājumam un citi izdevumi uzkrājumiem	(20,653)	-	-	-	(20,653)	22,693	2,040
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	(25)	(1)	-	-	(26)		(26)
Kopā segmenta peļņa/(zaudējumi)	(30,430)	6,598	(2,040)	(7,124)	(32,996)	14,348	(18,648)
Pamatlīdzekļu, nemateriālo aktīvu un ieguldījumu īpašumu iegāde	1,221	2,979	1	4,010	8,211	-	8,211
Kopā segmenta aktīvi	2,537,610	79,012	571	106,305	2,723,498	(203,447)	2,520,051
Kopā segmenta saistības	2,439,649	31,874	814	5,509	2,477,846	(281,770)	2,196,076

Likvidējamās ABLV Bank, AS saīsināto starpperioda koncerna konsolidēto un bankas atsevišķo finanšu pārskatu pielikumi par sešu mēnešu periodu, kas noslēdzās 2018. gada 30. jūnijā.

EUR'000

	01.01.2017.–30.06.2017.					
	Bankas pakalpojumi	Ieguldījumu pārvaldīšanas pakalpojumi	Konsultāciju pakalpojumi	Nekustamā īpašuma attīstība	Izslēgts vai koriģēts konsolidācijā	Koncerns, kopā
Neto procentu ienākumi	31,642	(66)	-	25	14,969	46,570
ārejie darījumi	31,632	-	-	(31)		
iekšējie darījumi	10	(66)	-	56		
Neto komisijas naudas ienākumi	13,495	3,380	(10)	(4)	10,806	27,667
ārejie darījumi	16,241	2,353	(5)	-		
iekšējie darījumi	(2,746)	1,027	(5)	(4)		
Neto peļņa no darījumiem ar finanšu instrumentiem, ārvalstu valūtu un saņemtās dividendes	12,184	(13)	435	5	582	13,193
ārejie darījumi	8,897	(5)	(22)	1		
iekšējie darījumi	3,287	(8)	457	4		
Neto pārējie ienākumi/izdevumi	1,098	4	3,549	379	33	5,063
ārejie darījumi	(616)	267	961	(384)		
iekšējie darījumi	1,714	(263)	2,588	763		
Personāla un citi administratīvie izdevumi	(28,390)	(1,795)	(3,217)	(2,088)	(13,346)	(48,836)
Nolietojums	(1,666)	(151)	(69)	(200)	(1,001)	(3,087)
Uzkrājumi vērtības samazinājumam un citi izdevumi uzkrājumiem	1,046	-	-	-	195	1,241
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	(1,003)	(308)	(39)	43	(1,142)	(2,449)
Kopā segmenta peļņa/(zaudējumi)	28,406	1,051	649	(1,840)	11,096	39,362
Pamatlīdzekļu, nemateriālo aktīvu un ieguldījumu īpašumu iegāde	1,087	79	1	3,432	-	4,599
						30.06.2017.
Kopā segmenta aktīvi	3,948,605	62,849	3,308	120,893	(357,749)	3,777,906
Kopā segmenta saistības	3,604,445	32,032	1,493	7,537	(204,863)	3,440,644

15. Pielikums

Patiesā vērtība

Finanšu aktīvu un saistību patiesā vērtība ir cena, kuru saņemtu par aktīva pārdošanu vai samaksātu par saistību nodošanu parastā darījumā, kas novērtēšanas datumā tiek noslēgts tirgus dalībnieku starpā. Koncerns un banka atklāj informāciju par aktīvu un saistību patieso vērtību tādā veidā, lai to varētu salīdzināt ar to uzskaites vērtību.

Patiesā vērtība tādiem finanšu instrumentiem kā patiesā vērtībā vērtēti finanšu aktīvi, kuru patiesās vērtības izmaiņas tiek atzītas visaptverošajos ienākumos, patiesā vērtībā vērtēti finanšu aktīvi/saistības, kuru patiesās vērtības izmaiņas tiek atzītas peļņas/zaudējumu aprēķinā un amortizētā iegādes vērtībā novērtētiem parāda vērtspapīriem galvenokārt tiek novērtēta, pamatojoties uz publiski kotētu cenu. Gadījumos, kad dažiem no iepriekšminētajiem aktīviem šāda cena nav novērojama, patiesā vērtība tiek noteikta, pamatojoties uz novērojamu cenu mazāk aktīvos tirgos – šāda pieeja tiek piemērota atsevišķiem parāda vērtspapīriem un atvērtiem ieguldījumu fondiem.

Koncerns un banka piemēro dažādas vērtēšanas metodes tiem finanšu aktīviem, kuri netiek kotēti tirgū un kuriem nav pieejamas līdzīgu finanšu aktīvu cenu kotācijas tirgū. Nosakot patieso vērtību, šiem aktīviem tiek izmantoti vērtības noteikšanas modeļi, kas balstīti uz pieņēmumiem un aplēsēm par investīciju objekta iespējamiem nākotnes finanšu rādītājiem, nozarei, kurā savu darbību attīsta investīciju objekts, piemītošiem riskiem, kā arī ģeogrāfiskajam reģionam, kur darbojas investīciju objekts. Patiesā vērtība atvasinātajiem instrumentiem ir noteikta, pamatojoties uz diskontētās naudas plūsmas metodi, kur visi parametri ir novērojami tirgū.

Pēc koncerna un bankas vadības ieskatiem ieguldījumu īpašuma ticamākā tirgus vērtība ir noteikta, pamatojoties gan uz ārējo nekustamā īpašuma novērtēšanas ekspertu, gan uz bankas nekustamā īpašuma novērtēšanas ekspertu sniegtajiem novērtējumiem. Lai novērtētu ieguldījumu īpašumu vērtību, eksperti lieto salīdzināmo darījumu metodi un/vai diskontētās naudas plūsmas metodi ar terminālās vērtības komponenti naudas plūsmas aplēšu perioda beigās, kapitalizācijas metodi. Pielietojot diskontētās naudas plūsmas metodi, patiesā vērtība ir aplēsta, pamatojoties uz pieņēmumiem par paredzamajām naudas plūsmām no ienākumiem un izdevumiem saistībā ar minēto īpašumu turēšanu tā dzīves laikā, ieskaitot īpašuma vērtību tā pārdošanas brīdī. Minētās naudas plūsmas ir diskontētas ar tādu diskonta likmi, kas atbilst tirgus atdevei līdzīgiem objektiem, lai noteiktu to pašreizējo vērtību.

Bruto īpašuma vērtējumu ieguldījuma īpašumiem iegūst, aplēstajai nomas vērtībai piemērojot tirgus ienesīguma līmeni. Ja faktiskā nomas maksa būtiski atšķiras no aplēstās, tiek veiktas korekcijas, lai atspoguļotu faktisko nomas maksu. Salīdzināmo darījumu metodes pamatā ir aplēstā tirgus vērtība, par kuru šo īpašumu novērtējuma datumā varētu apmainīt pret naudu tirgus nosacījumiem atbilstošā darījumā starp pircēju un pārdevēju, kurā abas puses ir rīkojušās apzināti un ar brīvu gribu un pēc pienācīgi veiktas reklamēšanas. Nekustamo īpašumu pārdošanas vērtība var atšķirties no noteiktās tirgus vērtības, ja šādu nekustamo īpašumu tirgus nav pietiekami attīstīts Latvijā.

Likvidējamās ABLV Bank, AS saīsināto starpperioda koncerna konsolidēto un bankas atsevišķo finanšu pārskatu pielikumi par sešu mēnešu periodu, kas noslēdzās 2018. gada 30. jūnijā.

Pārējiem aktīviem un saistībām, par kuriem ir jāuzrāda patiesā vērtība un kuriem ir īss dzēšanas termiņš (īssāks par trim mēnešiem), izņemot izsniegtajiem kredītiem, koncerns un banka pieņem, ka patiesā vērtība ir tuva uzskaites vērtībai. Šis pieņēmums attiecas arī uz pieprasījuma noguldījumiem un krājkontiem. Kredītu patiesā vērtība tiek aprēķināta, diskontējot paredzamās naudas plūsmas ar diskonta likmi, ko nosaka, ņemot vērā naudas tirgus likmes pārskata perioda beigās un kredītu likmju maržas.

Termiņnoguldījumu patiesā vērtība tiek aprēķināta, diskontējot paredzamās naudas plūsmas, izmantojot vidējās tirgus procentu likmes pārskata perioda beigās.

Koncerna aktīvu un saistību uzskaites vērtība un patiesā vērtība:

	30.06.2018.		31.12.2017.	
	Uzskaites vērtība	Patiesā vērtība	Uzskaites vērtība	Patiesā vērtība
Aktīvi patiesajā vērtībā				
Atvasinātie līgumi	297	297	1,942	1,942
Ieguldījumu īpašumi	59,163	59,163	55,857	55,857
Patiesajā vērtībā vērtētie ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos				
Patiesajā vērtībā vērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	54,923	54,923	24,801	24,801
Pārdošanai pieejamie				
Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu pārējos visaptverošajos ienākumos	111,437	111,437	1,074,791	1,074,791
Kopā aktīvi patiesajā vērtībā	225,820	225,820	1,157,391	1,157,391
Aktīvi, kas netiek novērtēti patiesajā vērtībā				
Kase un prasības pret centrālajām bankām	1,016,500	1,016,500	404,536	404,536
Prasības pret kredītiestādēm	110,117	110,117	271,903	271,903
Kredīti	829,795	829,281	1,037,956	1,037,360
Finanšu aktīvi, kas novērtēti amortizētajā iegādes vērtībā	233,838	246,198	845,551	871,657
Pārējie finanšu aktīvi	1,274	1,274	1,274	1,274
Kopā aktīvi, kas netiek novērtēti patiesajā vērtībā	2,191,524	2,203,370	2,561,220	2,586,730
Saistības patiesajā vērtībā				
Atvasinātie līgumi	334	334	29	29
Trešām personām piederošās koncerna konsolidēto fondu daļas	13,272	13,272	13,272	13,272
Kopā saistības patiesajā vērtībā	13,606	13,606	13,301	13,301
Saistības, kas netiek novērtētas patiesajā vērtībā				
Saistības, kas netiek novērtētas patiesajā vērtībā	2,161,093	2,157,158	3,438,110	3,434,175
Kopā saistības, kas netiek novērtētas patiesajā vērtībā	2,161,093	2,157,158	3,438,110	3,434,175

Likvidējamās ABLV Bank, AS saīsināto starpperioda koncerna konsolidēto un bankas atsevišķo finanšu pārskatu pielikumi par sešu mēnešu periodu, kas noslēdzās 2018. gada 30. jūnijā.

Bankas aktīvu un saistību uzskaites vērtība un patiesā vērtība:

	EUR'000			
	30.06.2018.		31.12.2017.	
Aktīvi patiesajā vērtībā	Uzskaites vērtība	Patiesa vērtība	Uzskaites vērtība	Patiesa vērtība
Atvasinātie līgumi	-	-	96	96
Ieguldījumu īpašumi	-	-	20,875	20,875
Patiesajā vērtībā vērtētie ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos				
Patiesajā vērtībā vērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	13,411	13,411	13,129	13,129
Pārdošanai pieejamie				
Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu pārējos visaptverošajos ienākumos	45,608	45,608	995,749	995,749
Kopā aktīvi patiesajā vērtībā	59,019	59,019	1,029,849	1,029,849
Aktīvi, kas netiek novērtēti patiesajā vērtībā				
Kase un prasības pret centrālajām bankām	1,012,895	1,012,895	402,514	402,514
Prasības pret kredītiestādēm	77,138	77,138	285,133	285,109
Kredīti	802,545	802,203	996,098	995,692
Finanšu aktīvi, kas novērtēti amortizētajā iegādes vērtībā	217,303	229,977	779,620	806,465
Pārējie finanšu aktīvi	1,159	1,159	1,159	1,159
Kopā aktīvi, kas netiek novērtēti patiesajā vērtībā	2,111,040	2,123,372	2,464,524	2,490,939
Saistības patiesajā vērtībā				
Atvasinātie līgumi	-	-	12	12
Kopā saistības patiesajā vērtībā	-	-	12	12
Saistības, kas netiek novērtētas patiesajā vērtībā				
Saistības, kas netiek novērtētas patiesajā vērtībā	2,045,510	2,041,536	3,315,092	3,311,118
Kopā saistības, kas netiek novērtētas patiesajā vērtībā	2,045,510	2,041,536	3,316,674	3,312,700

Aktīvu un saistību patiesās vērtības noteikšanas avotu hierarhija.

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

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

Pirmā līmeņa instrumenti ir likvidi vērtspapīri un biržās tirgotie standartizētie atvasinātie finanšu instrumenti. Otrā līmeņa instrumenti ir vērtspapīri, kam neeksistē aktīvs tirgus, ārpusbiržas (OTC) atvasinātie finanšu instrumenti un valūtu mijmaiņas darījumi, kā arī atsevišķi atvērtie ieguldījumu fondi. Trešā līmeņa instrumenti ir riska kapitāla fondu apliecības, ieguldījumu īpašumi, termiņnoguldījumi un kredīti. Informāciju par novērtēšanas metodēm un pieņēmumiem skatīt iepriekš.

Likvidējamās ABLV Bank, AS saīsināto starpperioda koncerna konsolidēto un bankas atsevišķo finanšu pārskatu pielikumi par sešu mēnešu periodu, kas noslēdzās 2018. gada 30. jūnijā.

Koncerna aktīvi un saistības atbilstoši patiesās vērtības noteikšanas avotu hierarhijai:

Aktīvi patiesajā vērtībā	30.06.2018.				31.12.2017.			
	1. līmenis	2. līmenis	3. līmenis	Kopā	1. līmenis	2. līmenis	3. līmenis	Kopā
Aktīvi patiesajā vērtībā								
Atvasinātie līgumi	-	297	-	297	-	1,942	-	1,942
Patiesajā vērtībā vērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	30,881	23,345	697	54,923	24,004	424	373	24,801
Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu pārējos visaptverošajos ienākumos	102,050	4,018	5,369	111,437	1,054,174	15,378	5,239	1,074,791
Ieguldījumu īpašumi	-	-	59,163	59,163	-	-	55,857	55,857
Kopā aktīvi patiesajā vērtībā	132,931	27,660	65,229	225,820	1,078,178	17,744	61,469	1,157,391
Aktīvi, kas netiek novērtēti patiesajā vērtībā								
Kredīti	-	-	829,795	829,795	-	-	1,037,956	1,037,956
Finanšu aktīvi, kas novērtēti amortizētajā iegādes vērtībā	224,031	9,807	-	233,838	833,802	4,396	7,353	845,551
Kopā aktīvi, kas netiek novērtēti patiesajā vērtībā	224,031	9,807	829,795	1,063,633	833,802	4,396	1,045,309	1,883,507
Saistības patiesajā vērtībā								
Atvasinātie līgumi	-	334	-	334	6	23	-	29
Trešām personām piederošās koncerna konsolidēto fondu daļas	-	13,272	-	13,272	-	6,541	-	6,541
Kopā saistības patiesajā vērtībā	-	13,606	-	13,606	6	6,564	-	6,570
Saistības, kas netiek novērtētas patiesajā vērtībā								
Saistības, kas netiek novērtētas patiesajā vērtībā	-	437,291	73,042	510,333	-	611,294	87,659	698,953
Kopā saistības, kas netiek novērtētas patiesajā vērtībā	-	437,291	73,042	510,333	-	611,294	87,659	698,953

Bankas aktīvi un saistības atbilstoši patiesās vērtības noteikšanas avotu hierarhijai:

Aktīvi patiesajā vērtībā	30.06.2018.				31.12.2017.			
	1. līmenis	2. līmenis	3. līmenis	Kopā	1. līmenis	2. līmenis	3. līmenis	Kopā
Aktīvi patiesajā vērtībā								
Atvasinātie līgumi	-	-	-	-	-	96	-	96
Patiesajā vērtībā vērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	-	12,714	697	13,411	-	12,756	373	13,129
Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu pārējos visaptverošajos ienākumos	36,221	4,018	5,369	45,608	985,128	5,382	5,239	995,749
Ieguldījumu īpašumi	-	-	-	-	-	-	20,875	20,875
Kopā aktīvi patiesajā vērtībā	36,221	16,732	6,066	59,019	985,128	18,234	26,487	1,029,849
Aktīvi, kas netiek novērtēti patiesajā vērtībā								
Kredīti	-	-	802,545	802,545	-	-	996,098	996,098
Finanšu aktīvi, kas novērtēti amortizētajā iegādes vērtībā	207,495	9,807	-	217,303	767,871	4,396	7,353	779,620
Kopā aktīvi, kas netiek novērtēti patiesajā vērtībā	207,495	9,807	802,545	1,019,848	767,871	4,396	1,003,451	1,775,718
Saistības patiesajā vērtībā								
Atvasinātie līgumi	-	-	-	-	6	6	-	12
Kopā saistības patiesajā vērtībā	-	-	-	-	6	6	-	12
Saistības, kas netiek novērtētas patiesajā vērtībā								
Saistības, kas netiek novērtētas patiesajā vērtībā	-	429,569	44,196	473,765	-	622,313	43,235	665,548
Kopā saistības, kas netiek novērtētas patiesajā vērtībā	-	429,569	44,196	473,765	-	622,313	43,235	665,548

Šajā patiesās vērtības noteikšanas avotu hierarhijas analīzē nav iekļauta nauda kasē, prasības pret centrālajām bankām, prasības pret kredītiestādēm un pārējie finanšu aktīvi, jo šiem aktīviem saistībā ar īso atlikušo termiņu nav novērojamas atšķirības starp uzskaites vērtību un patieso vērtību. Šajā patiesās vērtības noteikšanas avotu hierarhijas analīzē starp saistībām, kas netiek vērtētas patiesajā vērtībā, nav iekļautas saistības uz pieprasījumu koncernā 2,72 (2,95) miljardu EUR apmērā un bankā 2,64 (2,85) miljardu EUR apmērā, jo koncerns un banka uzskata, ka šīm saistībām nav uzskaites un patiesās vērtības atšķirību.

Pārskata periodā un iepriekšējā pārskata periodā veiktās finanšu instrumentu pārklasifikācijas starp patiesās vērtības noteikšanas avotu hierarhijas 1. un 2. līmeni bija nebūtiskas, izņemot pārskata periodā veikto Latvijas centrālās valdības vērtspapīru 25,8 (0) miljonu EUR apmērā pārklasifikāciju no patiesās vērtības noteikšanas avotu hierarhijas otrā uz pirmo līmeni.

Likvidējamās ABLV Bank, AS saīsināto starpperioda koncerna konsolidēto un bankas atsevišķo finanšu pārskatu pielikumi par sešu mēnešu periodu, kas noslēdzās 2018. gada 30. jūnijā.

Trešajā patiesās vērtības noteikšanas avotu hierarhijas līmenī klasificēto koncerna/bankas finanšu instrumentu izmaiņu analīze:

	EUR'000				
Aktīvi patiesajā vērtībā	30.06.2018.	Atzīšana	Pārdošana	Pārklasifikācija	31.12.2017.
Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu pārējos visaptverošajos ienākumos	5,369	289	(159)	-	5,239
Patiesajā vērtībā vērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	171	-	-	171	-
Kopā aktīvi patiesajā vērtībā	5,540	289	(159)	171	5,239

Pārskata periodā tika veikta vienas Latvijā reģistrētas kredītiestādes vērtspapīru 0,4 (0) miljonu EUR apmērā pārklasifikācija no otrā uz trešo patiesās vērtības noteikšanas avotu hierarhijas līmeni.

	EUR'000				
Aktīvi patiesajā vērtībā	31.12.2017.	Atzīšana	Pārvērtēšanas rezerves izmaiņas	Pārklasifikācija	31.12.2016.
Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu pārējos visaptverošajos ienākumos	5,239	60	1,837	-	3,342
Patiesajā vērtībā vērtētie finanšu aktīvi ar atspoguļojumu peļņā vai zaudējumos	373	-	-	373	-
Kopā aktīvi patiesajā vērtībā	5,612	60	1,837	373	3,342

Iepriekšējā pārskata periodā nav veiktas finanšu instrumentu pārklasifikācijas starp patiesās vērtības noteikšanas hierarhijas avotu otro un trešo līmeni.

Finanšu aktīvu, kas novērtēti patiesā vērtībā ar atspoguļojumu visaptverošajos ienākumos, diskontētā trešā patiesās vērtības noteikšanas avotu hierarhijas līmeņa vērtība 2018. gada 30. jūnijā bija 4.82% (0,49%) no kopējās finanšu aktīvu, kas novērtēti patiesā vērtībā ar atspoguļojumu visaptverošajos ienākumos vērtības, kas ir nebūtiska, tādēļ arī koncerns/banka neveica jūtīgumu analīzi.

Ar diskontētās naudas plūsmas metodi novērtēto ieguldījumu īpašumu vērtības jutīgums pret tirgus svārstībām atbilst nomas maksas izmaiņām, jeb samazinoties nomas maksas ienākumiem par 5,0% (5,0%), aktīvu vērtība samazinās par 5,26% (5,26%).

16. Pielikums

Notikumi pēc bilances datuma

2018. gada 11. jūlijā Eiropas Centrālās banka pieņēma lēmumu anulēt likvidējamai ABLV Bank, AS licenci kredītiestādes darbībai. Šis lēmums stājās spēkā 2018. gada 12. jūlijā. Licences anulēšana ir viens no bankas pašlikvidācijas plānā paredzētajiem soļiem. FKTK iesniegumu par bankas kā kredītiestādes licences anulēšanu ECB iesniedza jau šā gada 12. jūnijā — dienā, kad FKTK akceptēja bankas pašlikvidāciju un banka kļuva par likvidējamu akciju sabiedrību.

Ievērojot Kredītiestāžu likumā noteikto aizliegumu sniegt finanšu pakalpojumus bez attiecīgās licences, likvidējamā ABLV Bank, AS nekavējoties izbeidza sniegt finanšu pakalpojumus un slēdza norēķinu kontus visām personām, kurām šādi konti bija atvērti ABLV Bank, AS.

ECB lēmums neietekmē bankas kreditorus, kuri turpina pieteikt savus prasījumus līdz 2018. gada 18. septembrim.

2018. gada jūlijā likvidatori ir pieņēmuši lēmumu par ABLV Asset Management, IPAS un ABLV Capital Markets, IBAS pārdošanu tuvākajā laikā. Šobrīd norit pārrunu un vienošanās process ar potenciālajiem jaunajiem akcionāriem.

Likvidācijas komiteja 2018. gada 20. augustā pieņēma lēmumu ar 2018. gada 25. septembri noteikt, ka likvidējamās ABLV Bank, AS obligācijām, kuras ir emitētas saskaņā ar Septītās obligāciju piedāvājuma programmas pamatprospektu — ABLV FXD USD 030719 (ISIN: LV0000802270), ABLV FXD USD 271019 (ISIN: LV0000802320) un ABLV SUB USD 171127 (ISIN: LV0000802361) — sākotnējā emisijas valūta ASV dolāri tiek redenominēta uz eiro.

Veicot obligāciju redenomināciju, tiks piemērots Eiropas Centrālās bankas (ECB) noteiktais valūtas kurss 2018. gada 24. septembrim, kas atspoguļos objektīvu tirgus kursu uz konvertācijas datumu. Pēc obligāciju redenominācijas klientu vērtspapīru portfeli būs obligācijas eiro valūtā ar jaunu ISIN numuru.

Pārējo sabiedrības emitēto obligāciju ASV dolāros emisijas valūta mainīta netiks – tā joprojām būs ASV dolāri.