



ABLV

Likvidējamā ABLV Bank, AS

publiskais ceturkšņa pārskats
2018. gada janvāris - jūnijs

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 lēmējinstānci 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 noguldījuma 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 lūdzu 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 turpinājās procesu optimizācijas darbi, tika pārveidota organizatoriskā struktūra, kā arī turpinājās 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

Pamatinformācija

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

Banka darbojas saskaņā ar Latvijas Republikas normatīvajiem aktiem un FKTK 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 FKTK ar Nr.06.01.05.001/313.

2018. gada 12. jūnijā FKTK ir akceptējusi bankas akcionāru sapulces lēmumu par pašlikvidāciju, kas uzskatāma par bankas pašlikvidācijas uzsākšanas dienu. Pašlikvidācijas plāns paredz arī bankas licences kredītiestādes darbībai atsaukšanu. 2018. gada 11. jūlijā Eiropas Centrālā banka pieņēma lēmumu anulēt Likvidējamai ABLV Bank, AS licenci.

Informācija par bankas darbību un kreditoru prasījumu pieņemšanu ir pieejama bankas tīmekļa vietnē <https://www.ablv.com/lv/legal-latest-news/voluntary-liquidation-of-ablv-bank-as-to-protect-the-interests-of-clients-and-creditors>.

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

Bankas organizatoriskā struktūra atspoguļota šī publiskā ceturkšņa pārskata 4. lappusē.

Šis publiskais ceturkšņa pārskats ir sagatavots saskaņā ar FKTK noteikumiem Nr. 145 "Kredītiestāžu publisko ceturkšņa pārskatu sagatavošanas normatīvie noteikumi" un ar FKTK Nr. 83 "Grozījumi "Kredītiestāžu publisko ceturkšņa pārskatu sagatavošanas normatīvajos noteikumos" ar mērķi sniegt informāciju par bankas finansiālo stāvokli un darbības rādītājiem par periodu no 2018. gada 1. janvāra līdz 2018. gada 30. jūnijam.

Šis publiskais ceturkšņa pārskats nav revidēts.

Finanšu pārskati ir uzrādīti tūkstošos eiro (EUR'000), ja vien nav norādīts citādi. Finanšu pārskatos iekavās sniegtā informācija atbilst salīdzinošiem datiem par 2017. gada 31. decembri vai par 2017. gada periodu no 1. janvāra līdz 30. jūnijam.

Bankas akcionāri un saistīto akcionāru grupas

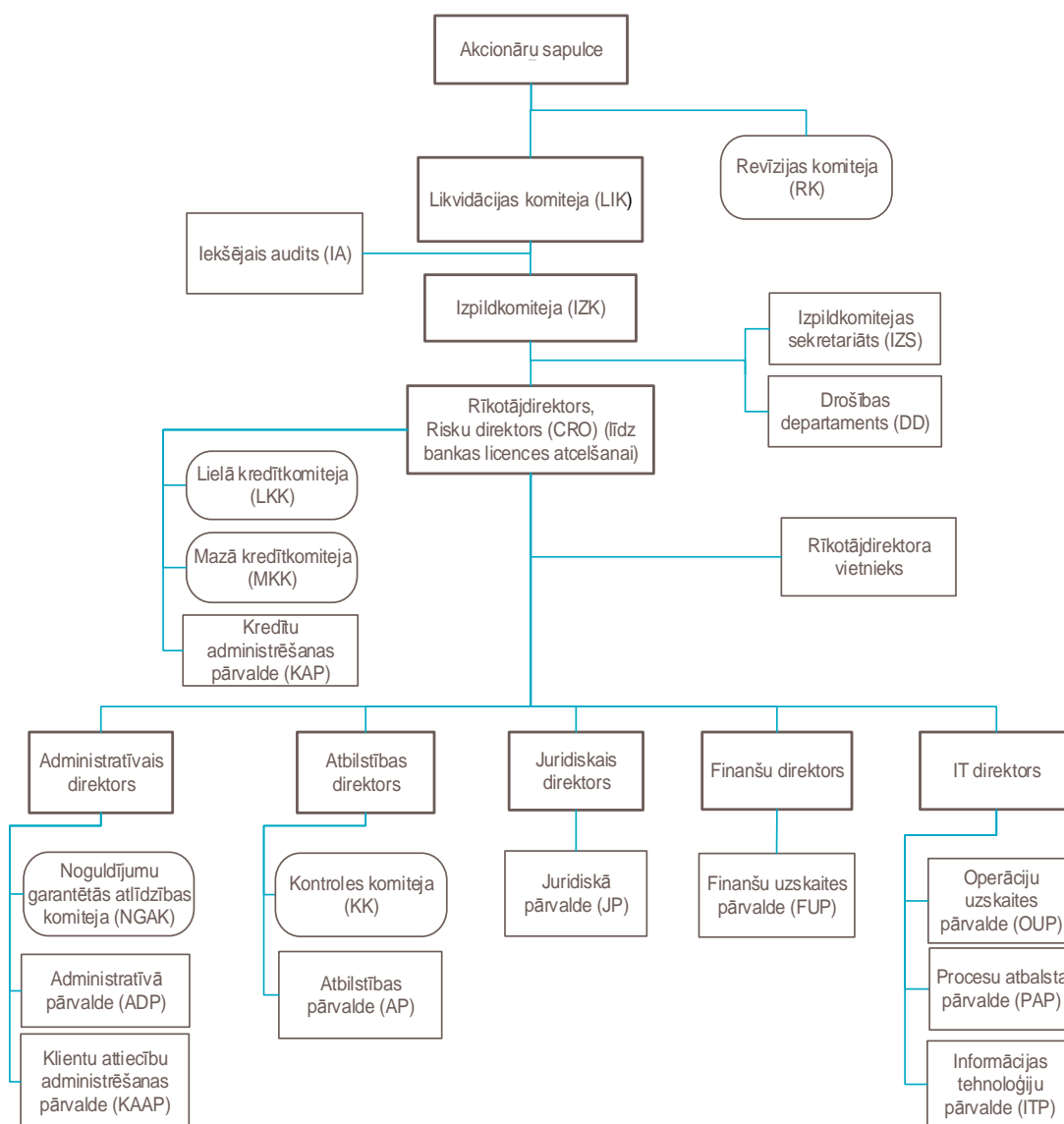
	30.06.2018.		31.12.2017.	
	Akcijas nominālvērtība EUR	Balsstiesīgās akcijas skaits	Akcijas nominālvērtība EUR	Balsstiesīgās akcijas skaits
Akcionāri				
Ernests Bernis un Nika Berne (tieši un netieši iegūta līdzdalība)	1	16,646,066	1	16,646,066
Oļegs Fiļs (netieši iegūta līdzdalība)	1	16,646,065	1	16,646,065
Pārējie akcionāri kopā	1	4,957,869	1	4,957,869
Akcijas ar balsstiesībām kopā	x	38,250,000	x	38,250,000
Akcijas bez balsstiesībām (personāla)	1	3,830,000	1	3,830,000
Pamatkapitāls kopā	x	42,080,000	x	42,080,000

Darbības rādītāji

Pozicijas nosaukums	Banka	Koncerns	Banka	Koncerns
	01.01.2018.– 30.06.2018. (neauditēts)	01.01.2018.– 30.06.2018. (neauditēts)	01.01.2017.– 30.06.2017. (neauditēts)	01.01.2017.– 30.06.2017. (neauditēts)
Pirmā līmeņa pamata kapitāla rādītājs (CET1) (%)	18.53	16.84	16.14	15.44
Kapitāla pietiekamības rādītājs (CAR) (%)	24.33	22.22	21.96	21.11
Kapitāla atdeves rādītājs (ROE)* (%)	(13.20)	(10.58)	16.46	15.65
Aktīvu atdeves rādītājs (ROA)* (%)	(1.69)	(1.31)	1.38	1.25

* - rādītāji aprēķināti saskaņā ar FKTK Kredītiestāžu publisko ceturkšņa pārskatu sagatavošanas normatīvajos noteikumos definētajiem principiem.

Bankas struktūra



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 ir zaudējušas 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:

Bankas padome:

Padomes priekšsēdētājs:

Oļegs Fiļs

Padomes priekšsēdētāja vietnieks:

Jānis Krīgers

Padomes locekļi:

Jānis Butkevičs

Aivis Ronis

Aleksandrs Rjabovs

Pilnvaru termiņš (spēkā līdz 13.06.2018.):

29.09.2017. – 28.09.2022.

29.09.2017. – 28.09.2022.

29.09.2017. – 28.09.2022.

29.09.2017. – 28.09.2022.

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)

Māris Kannenieks – finanšu direktors (CFO)

Rolands Citajevs – IT direktors (CIO)

Romans Surnačovs – operāciju direktors (COO)

02.05.2017. – 01.05.2022.

02.05.2017. – 01.05.2022.

02.05.2017. – 01.05.2022.

02.05.2017. – 01.05.2022.

Aleksandrs Pāže – atbilstības direktors (CCO)

Atstājis valdes locekļa amatu:

02.05.2017. – 21.02.2018.

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

Darbības stratēģija un mērķi

2018. gada 12. jūnijā FKTK ir akceptējusi bankas akcionāru sapulces lēmumu par pašlikvidāciju, kas uzskatāma par bankas pašlikvidācijas uzsākšanas dienu. Pašlikvidācijas plāns paredz arī bankas licences kredītiestādes darbībai atsaukšanu. 2018. gada 11. jūlijā Eiropas Centrālā banka pieņēma lēmumu anulēt Likvidējamai ABLV Bank, AS licenci.

Informācija par bankas darbību un kreditoru prasījumu pieņemšanu ir pieejama bankas tīmekļa vietnē <https://www.ablv.com/lv/legal-latest-news/voluntary-liquidation-of-ablv-bank-as-to-protect-the-interests-of-clients-and-creditors>.

Risku vadība

Ar pamatinformāciju par kapitāla un riska vadību var iepazīties tīmekļa vietnē <http://www.ablv.com/lv/about/financial-reports> ABLV Bank, AS Gada pārskatā par 2016. gadu no 33. līdz 37. pielikumam.

Koncerns/banka atbilstoši 9. Starptautiskā finanšu pārskatu standarta (turpmāk – SFPS) prasībām pārskata periodā ievieša izmaiņas finanšu instrumentu klasifikācijā un vērtības samazinājuma novērtēšanas metodoloģijā. Visus finanšu aktīvus, izņemot kapitāla instrumentus un atvasinātos finanšu instrumentus, koncerns/banka novērtē, balstoties uz finanšu aktīvu turēšanai izvēlēto komercdarbības modeli un finanšu instrumentu līgumā noteikto naudas plūsmu raksturojumu. Koncerns/banka izvērtē komercdarbības modeļus portfeļu līmenī, kādos tiek turēti attiecīgie finanšu aktīvi. Izvērtēšana, vai finanšu instrumenta naudas plūsmas atbilst līgumisko naudas plūsmu, kas ir tikai pamatsummas un procentu maksājumi, pazīmēm, tiek veikta finanšu instrumenta sākotnējās atzīšanas brīdī.

Atbilstoši 9.SFPS prasībām ir būtiski mainīta kredītu vērtības samazinājuma novērtēšanas metodoloģija. Lai novērtētu kredītu vērtības samazinājumu, 39. Starptautiskajam grāmatvedības standartam (SGS) atbilstošā “radušos zaudējumu” pieeja tika aizvietota ar 9.SFPS prasībām atbilstošo nākotnē paredzamo kredītzaudējumu (ECL) pieeju.

Koncerns/banka ir atzinis uzkrājumus visiem paredzamiem zaudējumiem no kredītiem un citiem parāda finanšu instrumentiem, kas nav atzīti kā finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kā arī saistībām izsniegt kredītus. Uzkrājumi tiek atzīti, balstoties uz paredzamajiem kredītu vērtības samazinājumiem, kas saistīti ar saistību neizpildes varbūtību turpmākajos divpadsmit mēnešos, ja vien kopš sākotnējās atzīšanas nav būtiski pieaudzis kredītrisks, jo tādā gadījumā uzkrājumi tiek balstīti uz saistību neizpildes varbūtību aktīva dzīves cikla laikā.

Kredītrisika mazināšanai koncerns/banka izmanto gan fondēto, gan nefondēto kredītaizsardzību, piemērojot nodrošinājuma tipam un likviditātei atbilstošas nodrošinājuma vērtības noteikšanas metodes un regularitāti. Kredītrisika mazināšanai Riskam pakļautie darījumi ar jebkuru aizņēmēju tiek pakļauti ierobežojumiem, nosakot limitus. Kredītrisika minimālās kapitāla prasības aprēķināšanai koncerns/banka izmanto Standartizēto pieeju un finanšu nodrošinājuma paplašināto metodi.

Konsolidācijas grupas sastāvs

Šajā publiskajā ceturkšņa pārskatā konsolidācijas grupas (turpmāk – koncerns) sastāvs atbilst Regulas (ES) Nr.575/2013 prasībām. Koncerna sastāvs atbilstoši SFPS prasībām ir norādīts Likvidējamās ABLV Bank, AS konsolidētajā nerevidētajā saīsinātajā starpperioda pārskatā par sešu mēnešu periodu, kas noslēdzās 2018. gada 30. jūnijā bankas tīmekļa vietnē www.ablv.com.

Likvidējamā ABLV Bank, AS ir koncerna mātes uzņēmums.

Koncerna sastāvs 2018. gada 30. jūnijā:

Nr.	Komerccabiedrības nosaukums	Reģistrācijas numurs	Reģistrācijas vietas kods un adrese	Komerccabiedrības veids ¹	Daļa pamatkapitālā (%)	Balsstiesību daļa komercsabiedrībā (%)	Pamatojums iekļaušanai grupā ²
1	Likvidējamā ABLV Bank, AS	50003149401	LV, Elizabetes iela 23, Rīga, LV-1010	BNK	100	100	MT
2	ABLV Bank Luxembourg, S.A.	B 162048	LU, Boulevard Royal, 26a, L-2449, Luxembourg	BNK	100	100	MS
3	ABLV Capital Markets, IBAS	40003814705	LV, Elizabetes iela 23, Rīga, LV-1010	IBS	90	100	MS
4	ABLV Asset Management, IPAS	40003814724	LV, Elizabetes iela 23, Rīga, LV-1010	IPS	90	100	MS
5	PEM, SIA	40103286757	LV, Pulkveža Brieža iela 28A, Rīga, LV-1045	CFI	51	51	MS
6	PEM 1, SIA	40103551353	LV, Pulkveža Brieža iela 28A, Rīga, LV-1045	PLS	51	51	MMS
7	New Hanza Capital, AS	50003831571	LV, Pulkveža Brieža iela 28A, Rīga, LV-1045	PLS	88	88	MS
8	NHC 5, SIA	50203032411	LV, Pulkveža Brieža iela 28A, Rīga, LV-1045	PLS	99.85	99.85	MS
9	Pillar, SIA	40103554468	LV, Elizabetes iela 23, Rīga, LV-1010	PLS	100	100	MS
10	Pillar Holding Company, KS	40103260921	LV, Elizabetes iela 23, Rīga, LV-1010	CFI	100	100	MS
11	Pillar 3, SIA (apvienots ar Pillar 7 & 8, SIA)	40103193067	LV, Elizabetes iela 23, Rīga, LV-1010	PLS	100	100	MMS
12	Pillar 4 & 6, SIA	40103210494	LV, Elizabetes iela 23, Rīga, LV-1010	PLS	100	100	MMS
13	Pillar 11, SIA	40103258310	LV, Elizabetes iela 23, Rīga, LV-1010	PLS	100	100	MMS
14	Pillar 2, 12 & 14, SIA	50103313991	LV, Elizabetes iela 23, Rīga, LV-1010	PLS	100	100	MMS
15	Confero Technologies, SIA (bij. Pillar 18, SIA)	40103492079	LV, Elizabetes iela 23, Rīga, LV-1010	PLS	100	100	MMS
16	Pillar 19, SIA	40103766952	LV, Elizabetes iela 23, Rīga, LV-1010	PLS	100	100	MMS
17	Pillar 20, SIA	40103903056	LV, Elizabetes iela 23, Rīga, LV-1010	PLS	100	100	MMS
18	Pillar 21, SIA	40103929286	LV, Elizabetes iela 23, Rīga, LV-1010	PLS	100	100	MMS
19	Pillar 22, SIA	50103966301	LV, Elizabetes iela 23, Rīga, LV-1010	PLS	100	100	MMS
20	Pillar Development, SIA	40103222826	LV, Pulkveža Brieža iela 28A, Rīga, LV-1045	PLS	99.97	99.97	MS
21	Pillar Utilities, SIA	40103693339	LV, Pulkveža Brieža iela 28A, Rīga, LV-1045	PLS	99.97	99.97	MMS
22	New Hanza Centre, SIA (bij. ABLV Building Complex, SIA)	40203037667	LV, Pulkveža Brieža iela 28A, Rīga, LV-1045	PLS	99.97	99.97	MS

¹ - BNK – banka, IBS – ieguldījumu brokeru sabiedrība, IPS – ieguldījumu pārvaldes sabiedrība, CFI – cita finanšu iestāde, PLS – palīgpakalpojumu uzņēmums.

² - MS – meitas sabiedrība, MMS – meitas sabiedrības meitas sabiedrība, MT – mātes sabiedrība.

Peļņas vai zaudējumu aprēķina un pārējo apvienoto ienākumu aprēķina pārskats

Pozīcijas nosaukums	EUR'000			
	Banka	Koncerns	Banka	Koncerns
	01.01.2018.– 30.06.2018. (neauditēts)	01.01.2018.– 30.06.2018. (neauditēts)	01.01.2017.– 30.06.2017. (neauditēts)	01.01.2017.– 30.06.2017. (neauditēts)
Procentu ienākumi	26,771	28,860	39,998	42,360
Procentu izdevumi	(6,929)	(8,221)	(9,595)	(10,617)
Dīvenžu ienākumi	54	54	54	54
Komisijas naudas ienākumi	4,452	7,115	18,270	22,203
Komisijas naudas izdevumi	(1,697)	(1,649)	(5,927)	(5,321)
Neto peļņa/zaudējumi, pārtraucot atzīt finanšu aktīvus un finanšu saistības, kas nav vērtētas patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	(11,110)	(12,043)	412	455
Neto peļņa/zaudējumi no finanšu aktīviem un finanšu saistībām, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	13,045	13,229	11,604	11,383
Neto peļņa/zaudējumi no riska ierobežošanas uzskaites	-	-	-	-
Neto ārvalstu valūtu kursa starpības peļņa/zaudējumi	(13,377)	(13,562)	(3,117)	(2,989)
Neto peļņa/zaudējumi no nefinanšu aktīvu atzīšanas pārtraukšanas	4,377	4,367	16	16
Pārējie darbības ienākumi	7,020	5,193	1,906	1,323
Pārējie darbības izdevumi	(738)	(9,333)	(758)	(1,672)
Administratīvie izdevumi	(28,400)	(32,046)	(26,401)	(29,754)
Nolietojums	(1,616)	(1,851)	(1,554)	(1,872)
Finanšu aktīva līgumisko naudas plūsmu izmaiņu rezultātā atzītā peļņa/zaudējumi	-	-	-	-
Izveidotie uzkrājumi vai uzkrājumu apvērse	178	178	-	-
Vērtības samazinājums vai vērtības samazinājuma apvērse	(20,942)	1,857	(783)	670
Negatīva nemateriālā vērtība, kas atzīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā	-	-	-	-
Peļņa/zaudējumi no ieguldījumiem meitassabiedrībās, kopuzņēmumos un asociētajās sabiedrībās, kas atzīti, izmantojot pašu kapitāla metodi	-	(405)	3,220	(228)
Peļņa/zaudējumi no ilgtermiņa aktīviem un atsavināmām grupām, kas klasificētas kā pārdošanai turētas	-	-	-	-
Peļņa/ (zaudējumi) pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas	(28,912)	(18,257)	27,345	26,011
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	(25)	(25)	(1,002)	(1,244)
Pārskata perioda peļņa/ (zaudējumi)	(28,937)	(18,282)	26,343	24,767
Pārskata perioda pārējie apvienotie ienākumi	2,739	2,841	1,264	1,380

Bilances pārskats

	EUR'000			
	Banka		Koncerns	
	30.06.2018. (neauditēts)	30.06.2018. (neauditēts)	31.12.2017. (neauditēts)	31.12.2017. (neauditēts)
Aktīvi				
Nauda un prasības uz pieprasījumu pret centrālajām bankām	1,012,895	1,016,496	402,514	404,533
Prasības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	64,582	90,703	233,086	219,326
Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā*	13,411	42,413	13,225	15,071
<i>Tirdzniecības nolūkā turēti finanšu aktīvi</i>	13,411	42,116	13,129	13,129
<i>Atvasināto līgumu pozitīvā vērtība</i>	-	297	96	1,942
Finanšu aktīvi, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu pārējos apvienotajos ienākumos*	45,608	111,438	995,749	1,074,791
Finanšu aktīvi, kas novērtēti amortizētajā iegādes vērtībā*	1,032,404	1,098,610	1,827,765	1,952,673
<i>Kredīti nebankām</i>	802,545	851,774	996,098	1,054,634
<i>Prasības uz termiņu pret kredītiestādēm</i>	12,556	12,998	52,047	52,488
<i>Parāda vērtspapīri</i>	217,303	233,838	779,620	845,551
Atvasinātie finanšu instrumenti – riska ierobežošanas uzskaitē	-	-	-	-
Pret risku nodrošināto posteņu patiesās vērtības izmaiņas portfeļa procentu likmes riska ierobežošanas pozīcijai	-	-	-	-
Ieguldījumi meitassabiedrībās, kopuzņēmumos un asociētajās sabiedrībās	170,207	19,880	166,386	25,921
Materiālie aktīvi	2,669	66,104	30,280	70,226
Nemateriālie aktīvi	4,495	4,595	5,390	5,522
Nodokļu aktīvi	2,377	3,105	1,468	3,163
Pārējie aktīvi	24,650	42,858	3,483	40,575
Ilgtermiņa aktīvi un atsavināmās grupas, kas klasificētas kā pārdošanai turētas	-	-	-	-
Kopā aktīvi	2,373,298	2,496,202	3,679,346	3,811,801
Saistības				
Saistības pret centrālajām bankām	-	-	50,000	50,000
Saistības uz pieprasījumu pret kredītiestādēm	8,540	6,112	31,394	22,289
Finanšu saistības, kas novērtētas patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā	-	334	230	247
Finanšu saistības, kas novērtētas amortizētajā iegādes vērtībā	2,037,940	2,146,962	3,235,052	3,365,156
<i>Noguldījumi</i>	1,591,586	1,699,554	2,679,950	2,823,540
<i>Emitētie parastie vērtspapīri</i>	299,833	300,887	403,134	389,648
<i>Emitētie subordinētie vērtspapīri</i>	127,630	127,630	126,193	126,193
<i>Subordinētie depozīti</i>	12,172	12,172	12,341	12,341
<i>Termiņsaistības pret kredītiestādēm</i>	2,106	2,106	9,801	9,801
<i>Citas finanšu saistības</i>	4,613	4,613	3,633	3,633
Atvasinātie finanšu instrumenti – riska ierobežošanas uzskaitē	-	-	-	-
Pret risku nodrošināto posteņu patiesās vērtības izmaiņas portfeļa procentu likmes riska ierobežošanas pozīcijai	-	-	-	-
Uzkrājumi	11	11	-	-
Nodokļu saistības	-	17	-	9
Citas saistības	11,804	16,644	11,765	16,042
Saistības, kuras iekļautas atsavināmās grupās, kas klasificētas kā pārdošanai turētas	-	-	-	-
Kopā saistības	2,058,295	2,170,080	3,328,441	3,453,743
Kapitāls un rezerves	315,003	326,122	350,905	358,058
Kopā kapitāls un rezerves un saistības	2,373,298	2,496,202	3,679,346	3,811,801
Ārpusbilances posteņi				
Iespējamās saistības	6,353	6,443	7,227	7,227
Ārpusbilances saistības pret klientiem	28,894	49,018	145,903	175,382

* - šajos 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.

Pašu kapitāla un kapitāla pietiekamības rādītāju aprēķina kopsavilkuma pārskats

Pozīcijas nosaukums	EUR'000	
	Banka	Koncerns
	30.06.2018. (neauditēts)	30.06.2018. (neauditēts)
Pašu kapitāls	358,845	353,252
Pirmā līmeņa kapitāls	273,270	267,677
Pirmā līmeņa pamata kapitāls	273,270	267,677
Pirmā līmeņa papildu kapitāls	-	-
Otrā līmeņa kapitāls	85,575	85,575
Kopējā riska darījumu vērtība	1,474,990	1,589,904
Riska darījumu riska svērtā vērtība kredīriskam, darījumu partnera kredīriskam, atgūstamās vērtības samazinājuma riskam un neapmaksātās piegādes riskam	1,111,643	1,115,505
Kopējā riska darījumu vērtība norēķiniem/ piegādei	-	-
Kopējā riska darījumu vērtība pozīcijas riskam, ārvalstu valūtas riskam un preču riskam	143,021	225,038
Kopējā riska darījumu vērtība operacionālajam riskam	220,326	249,256
Kopējā riska darījumu vērtība kredīta vērtības korekcijai	-	105
Kopējā riska darījumu vērtība, kas saistīta ar lielajiem riska darījumiem tirdzniecības portfeļi	-	-
Citas riska darījumu vērtības	-	-
Kapitāla rādītāji un kapitāla līmeņi		
Pirmā līmeņa pamata kapitāla rādītājs	18.53%	16.84%
Pirmā līmeņa pamata kapitāla pārpalikums (+)/ deficīts (-)	206,896	196,131
Pirmā līmeņa kapitāla rādītājs	18.53%	16.84%
Pirmā līmeņa kapitāla pārpalikums (+)/ deficīts (-)	184,771	172,283
Kopējais kapitāla rādītājs	24.33%	22.22%
Kopējais kapitāla pārpalikums (+)/ deficīts (-)	240,846	226,060
Kopējo kapitāla rezervju prasība	4.50	4.50
Kapitāla saglabāšanas rezerve (%)	2.50	2.50
Saglabāšanas rezerve saistībā ar dalībvalsts līmenī konstatēto makroprudenciālo vai sistēmisko risku (%)	-	-
Iestādei specifiskā precikliskā kapitāla rezerve (%)	0.00	0.00
Sistēmiskā riska kapitāla rezerve (%)	-	-
Citas sistēmiski nozīmīgas iestādes kapitāla rezerve (%)	2.00	2.00
Kapitāla rādītāji, ņemot vērā korekcijas		
Aktīvu vērtības korekcijas apmērs, piemērots prudenciālajiem mērķiem	-	-
Pirmā līmeņa pamata kapitāla rādītājs, ņemot vērā aktīvu vērtības korekcijas apmēru, kas piemērots prudenciālajiem mērķiem	18.53%	16.84%
Pirmā līmeņa kapitāla rādītājs, ņemot vērā aktīvu vērtības korekcijas apmēru, kas piemērots prudenciālajiem mērķiem	18.53%	16.84%
Kopējais kapitāla rādītājs, ņemot vērā aktīvu vērtības korekcijas apmēru, kas piemērots prudenciālajiem mērķiem	24.33%	22.22%

Informācija par pašu kapitāla un kapitāla pietiekamības rādītājiem, ja kredītiestāde piemēro pārejas periodu, lai mazinātu 9. SFPS ietekmi uz pašu kapitālu

Pozīcijas nosaukums	EUR'000	
	Banka	Koncerns
	30.06.2018. (neauditēts)	30.06.2018. (neauditēts)
Pašu kapitāls, ja 9. SFPS pārejas periods netiktu piemērots	349,062	343,469
Pirmā līmeņa kapitāls, ja 9. SFPS pārejas periods netiktu piemērots	263,487	257,894
Pirmā līmeņa pamata kapitāls, ja 9. SFPS pārejas periods netiktu piemērots	263,487	257,894
Kopējā riska darījumu vērtība, ja 9. SFPS pārejas periods netiktu piemērots	1,469,649	1,584,563
Pirmā līmeņa pamata kapitāla rādītājs, ja 9. SFPS pārejas periods netiktu piemērots	17.93%	16.28%
Pirmā līmeņa kapitāla rādītājs, ja 9. SFPS pārejas periods netiktu piemērots	17.93%	16.28%
Kopējais kapitāla rādītājs, ja 9. SFPS pārejas periods netiktu piemērots	23.75%	21.68%

Likviditātes seguma rādītāja aprēķins

Pozīcijas nosaukums	EUR'000	
	Banka	Koncerns
	30.06.2018. (neauditēts)	30.06.2018. (neauditēts)
Likviditātes rezerve	1,196,200	1,260,148
Izejošās neto naudas plūsmas	496,605	454,025
Likviditātes seguma rādītājs (%)	241	278

Pārskata periodā 2018. gada 12. jūnijā FKTK akceptēja ABLV Bank, AS akcionāru sapulces lēmumu par pašlikvidāciju. Līdz ar to visi klientu noguldījumi, subordinētie depozīti un vērtspapīru emisijas tiks izmaksātas noguldītājiem/turētājiem konkrētu kreditoru kārtu ietvaros, ievērojot Kredītiestāžu likumā noteiktās prasības attiecībā uz norēķināšanās kārtību ar kreditoriem. Tādējādi aprēķinātajam likviditātes seguma rādītājam ir informatīvs raksturs.

Ieguldījumi finanšu instrumentos, izņemot atvasinātos finanšu instrumentus

Ieguldījumu finanšu instrumentos atspoguļojums valstu griezumā un pēc emitentu veidiem 2018. gada 30. jūnijā, izņemot atvasinātos finanšu instrumentus:

Emitenta valsts	Centrālo valdību vērtspapīri	Citu emitentu vērtspapīri	Kopā	EUR'000		
				% pret pašu kapitālu		
					Banka	
Latvija	96,378	24,294	120,672		33.6	
Krievija	9,161	89,015	98,176		27.4	
Amerikas Savienotās Valstis	21,246	4,401	25,647		7.1	
Lietuva	4,210	3,670	7,880		2.2	
Vācija	7,549	-	7,549		2.1	
Pārējo valstu vērtspapīri*	3,661	9,251	12,912		3.6	
Starptautisko institūciju vērtspapīri	-	3,486	3,486		1.0	
Neto vērtspapīru portfelis	142,205	134,117	276,322			
					Koncerns	
Latvija	101,910	24,294	126,204		35.7	
Krievija	10,033	89,015	99,048		28.0	
Amerikas Savienotās Valstis	21,246	29,616	50,862		14.4	
Vācija	47,299	-	47,299		13.4	
Lietuva	5,159	3,670	8,829		2.5	
Pārējo valstu vērtspapīri*	34,288	17,376	51,664		14.6	
Starptautisko institūciju vērtspapīri	-	3,486	3,486		1.0	
Neto vērtspapīru portfelis	219,935	167,457	387,392			

* - vienas valsts emitentu kopējais atlikums ir mazāks par 10% no kapitāla, kas tiek izmantots kapitāla pietiekamības rādītāja aprēķina vajadzībām.

Ieguldījumu finanšu instrumentos atspoguļojums valstu griezumā un pēc emitentu veidiem 2017. gada 31. decembrī, izņemot atvasinātos finanšu instrumentus:

Emitenta valsts	Centrālo valdību vērtspapīri	Citu emitentu vērtspapīri	Kopā	EUR'000		
				% pret pašu kapitālu		
					Banka	
Amerikas Savienotās Valstis	707,688	12,772	720,460		190.8	
Vācija	213,136	2,515	215,651		57.1	
Latvija	186,839	25,290	212,129		56.2	
Krievija	21,849	132,133	153,981		40.8	
Zviedrija	83,134	17,731	100,865		26.7	
Kanāda	37,620	29,167	66,787		17.7	
Somija	41,381	16,586	57,967		15.4	
Pārējo valstu vērtspapīri*	136,256	95,028	231,284		61.3	
Starptautisko institūciju vērtspapīri	-	29,374	29,374		7.8	
Neto vērtspapīru portfelis	1,427,901	360,596	1,788,498			
					Koncerns	
Amerikas Savienotās Valstis	711,855	36,243	748,098		200.7	
Vācija	216,955	11,308	228,262		61.3	
Latvija	195,426	25,290	220,716		59.2	
Krievija	22,698	133,811	156,510		42.0	
Zviedrija	85,636	20,566	106,202		28.5	
Kanāda	37,620	32,965	70,585		18.9	
Somija	41,381	16,586	57,967		15.6	
Pārējo valstu vērtspapīri*	159,023	155,897	314,919		84.5	
Starptautisko institūciju vērtspapīri	-	30,210	30,210		8.1	
Neto vērtspapīru portfelis	1,470,593	462,877	1,933,471			

* - vienas valsts emitentu kopējais atlikums ir mazāks par 10% no kapitāla, kas tiek izmantots kapitāla pietiekamības rādītāja aprēķina vajadzībām.

Atbilstoši 9. SFPS prasībām finanšu instrumentiem izveidotais paredzamo kredītzaudējumu (ECL) apmērs 2018. gada 30. jūnijā sadalījumā pa pakāpēm (Stage):

Pozīcijas nosaukums	EUR'000			
	1. Pakāpe	2. Pakāpe	3. Pakāpe	Kopā
	Banka			
Parāda vērtspapīri	451	660	-	1,111
Kredīti nebankām	1,325	3,975	14,676	19,976
Ārpusbilances saistības pret klientiem	11	-	-	11
Kopā	1,787	4,635	14,676	21,098
	Koncerns			
Parāda vērtspapīri	460	660	-	1,120
Kredīti nebankām	1,325	3,975	14,730	20,030
Ārpusbilances saistības pret klientiem	11	-	-	11
Kopā	1,796	4,635	14,730	21,161

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 portfelī būs obligācijas eiro valūtā ar jaunu ISIN numuru.

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