



Rada
Evropské unie

Brusel 28. května 2020
(OR. en)

8413/20
ADD 1

EF 90
ECOFIN 416
CCG 15
DELECT 58

PRŮVODNÍ POZNÁMKA

Odesílatel: Jordi AYET PUIGARNAU, ředitel,
za generálního tajemníka Evropské komise

Datum přijetí: 28. května 2020

Příjemce: Jeppe TRANHOLM-MIKKELSEN, generální tajemník Rady Evropské unie

Č. dok. Komise: C(2020) 3428 final ANNEX

Předmět: PŘÍLOHA NAŘÍZENÍ V PŘENESENÉ PRÁVOMOCI (EU).../..., kterým se
mění nařízení Komise v přenesené pravomoci (EU) 2016/101 ze dne
26. října 2015, kterým se doplňuje nařízení Evropského parlamentu a Rady
(EU) č. 575/2013, pokud jde o regulační technické normy ohledně
obežetného oceňování podle čl. 105 odst. 14 nařízení č. 575/2013

Delegace naleznou v příloze dokument C(2020) 3428 final ANNEX.

Příloha: C(2020) 3428 final ANNEX



V Bruselu dne 28.5.2020
C(2020) 3428 final

ANNEX

PŘÍLOHA

NAŘÍZENÍ V PŘENESENÉ PRÁVOMOCI (EU).../....,

kterým se mění nařízení Komise v přenesené pravomoci (EU) 2016/101 ze dne 26. října 2015, kterým se doplňuje nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 575/2013, pokud jde o regulační technické normy ohledně obezřetného oceňování podle čl. 105 odst. 14 nařízení č. 575/2013

PŘÍLOHA

Vzorce, které se použijí pro účely agregace AVA podle čl. 9 odst. 6, čl. 10 odst. 7 a čl. 11 odst. 7

Vzorec metody č. 1

$$\begin{aligned} \text{APVA} &= (\text{FV} - \text{PV}) - \alpha \cdot (\text{FV} - \text{PV}) \\ &= (1 - \alpha) \cdot (\text{FV} - \text{PV}) \end{aligned}$$

$$\text{AVA} = \Sigma \text{APVA}$$

Vzorec metody č. 2

$$\begin{aligned} \text{APVA} &= \max \{0, (\text{FV} - \text{PV}) - \alpha \cdot (\text{EV} - \text{PV})\} \\ &= \max \{0, \text{FV} - \alpha \cdot \text{EV} - (1 - \alpha) \cdot \text{PV}\} \end{aligned}$$

$$\text{AVA} = \Sigma \text{APVA}$$

kde

FV = reálná hodnota odpovídající úrovni oceňované expozice po účetní úpravě, kterou daná instituce uplatnila na reálnou hodnotu a kterou lze identifikovat jako řešení téhož zdroje nejistoty ocenění, jaké nabízí příslušná AVA,

PV = obezřetná hodnota odpovídající úrovni oceňované expozice určená v souladu s tímto nařízením,

EV = očekávaná hodnota odpovídající úrovni oceňované expozice převzatá z rozmezí možných hodnot,

α = Faktor agregace,

APVA = AVA odpovídající úrovni oceňované expozice po úpravě pro účely agregace,

AVA = celková AVA na úrovni kategorie po úpravě pro účely agregace.

Instituce stanoví faktor agregace α do 31. prosince 2020 na 66 %, po tomto datu stanoví faktor agregace na 50 %.