



Raad van de
Europese Unie

Brussel, 28 mei 2020
(OR. en)

8413/20
ADD 1

EF 90
ECOFIN 416
CCG 15
DELECT 58

BEGELEIDENDE NOTA

| | |
|--------------|--|
| van: | de heer Jordi AYET PUIGARNAU, directeur, namens de secretaris-generaal van de Europese Commissie |
| ingekomen: | 28 mei 2020 |
| aan: | de heer Jeppe TRANHOLM-MIKKELSEN, secretaris-generaal van de Raad van de Europese Unie |
| nr. Comdoc.: | C(2020) 3428 final ANNEX |
| Betreft: | BIJLAGE bij GEDELEGEERDE VERORDENING (EU).../... VAN DE COMMISSIE tot wijziging van Gedelegeerde Verordening (EU) 2016/101 van de Commissie van 26 oktober 2015 tot aanvulling van Verordening (EU) nr. 575/2013 van het Europees Parlement en de Raad met technische reguleringsnormen betreffende prudente waardering op grond van artikel 105, lid 14 |

Hierbij gaat voor de delegaties document C(2020) 3428 final ANNEX.

Bijlage: C(2020) 3428 final ANNEX



Brussel, 2020 05 28
C(2020) 3428 final

ANNEX

BIJLAGE

bij

GEDELEGEERDE VERORDENING (EU).../... VAN DE COMMISSIE

tot wijziging van Gedelegeerde Verordening (EU) 2016/101 van de Commissie van 26 oktober 2015 tot aanvulling van Verordening (EU) nr. 575/2013 van het Europees Parlement en de Raad met technische reguleringsnormen betreffende prudente waardering op grond van artikel 105, lid 14

BIJLAGE

Te gebruiken formules voor het aggregeren van AWA's overeenkomstig artikel 9, lid 6, artikel 10, lid 7, en artikel 11, lid 7

Formule voor methode 1

$$\begin{aligned} \text{APWA} &= (\text{RW} - \text{PW}) - \alpha \cdot (\text{RW} - \text{PW}) \\ &= (1 - \alpha) \cdot (\text{RW} - \text{PW}) \end{aligned}$$

$$\text{AWA} = \Sigma \text{APWA}$$

Formule voor methode 2

$$\begin{aligned} \text{APWA} &= \max \{0, (\text{RW} - \text{PW}) - \alpha \cdot (\text{VW} - \text{PW})\} \\ &= \max \{0, \text{RW} - \alpha \cdot \text{VW} - (1 - \alpha) \cdot \text{PW}\} \end{aligned}$$

$$\text{AWA} = \Sigma \text{APWA}$$

waarbij

RW = de reële waarde op het niveau van de waarderingsblootstelling na eventuele boekhoudkundige aanpassingen in de reële waarde van de instelling waarvan kan worden vastgesteld dat deze betrekking heeft op dezelfde bron van waarderingsonzekerheid als de desbetreffende AWA,

PW = de prudente waarde op het niveau van de waarderingsblootstelling zoals bepaald in overeenstemming met deze verordening,

VW = de verwachte waarde op het niveau van de waarderingsblootstelling, gekozen uit een reeks mogelijke waarden,

α = de aggregatiefactor,

APWA = de AWA op het niveau van de waarderingsblootstelling na correctie voor aggregatie,

AWA = de totale AWA op categorieniveau na correctie voor aggregatie.

Instellingen stellen de aggregatiefactor “ α ” vast op 66 % tot en met 31 december 2020, waarna zij de aggregatiefactor vaststellen op 50 %.