



Rada
Unii Europejskiej

Bruksela, 28 maja 2020 r.
(OR. en)

8413/20
ADD 1

EF 90
ECOFIN 416
CCG 15
DELECT 58

PISMO PRZEWODNIE

Od: Sekretarz Generalny Komisji Europejskiej,
podpisał dyrektor Jordi AYET PUIGARNAU

Data otrzymania: 28 maja 2020 r.

Do: Jeppe TRANHOLM-MIKKELSEN, Sekretarz Generalny Rady Unii
Europejskiej

Nr dok. Kom.: C(2020) 3428 final

Dotyczy: ZAŁĄCZNIK do ROZPORZĄDZENIA DELEGOWANEGO KOMISJI (UE)
.../... zmieniającego, zgodnie z art. 105 ust. 14 rozporządzenia (UE)
nr 575/2013, rozporządzenie delegowane Komisji (UE) 2016/101 z dnia
26 października 2015 r. uzupełniające rozporządzenie Parlamentu
Europejskiego i Rady (UE) nr 575/2013 w odniesieniu do regulacyjnych
standardów technicznych dotyczących ostrożnej wyceny

Delegacje otrzymują w załączeniu dokument C(2020) 3428 ANNEX.

Bruksela, dnia 2020 05 28 r.
C(2020) 3428 final

ANNEX

ZAŁĄCZNIK

do

ROZPORZĄDZENIA DELEGOWANEGO KOMISJI (UE) .../...

**zmieniającego, zgodnie z art. 105 ust. 14 rozporządzenia (UE) nr 575/2013,
rozporządzenie delegowane Komisji (UE) 2016/101 z dnia 26 października 2015 r.
uzupełniające rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 575/2013 w
odniesieniu do regulacyjnych standardów technicznych dotyczących ostrożnej wyceny**

ZAŁĄCZNIK

Wzory do celów agregacji AVA na podstawie art. 9 ust. 6, art. 10 ust. 7 i art. 11 ust. 7

Wzór na potrzeby metody 1

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

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

Wzór na potrzeby metody 2

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

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

gdzie:

FV = wartość godziwa na poziomie ekspozycji z tytułu wyceny po uwzględnieniu ewentualnych korekt księgowych zastosowanych przy ustalaniu wartości godziwej instytucji, które można określić jako odnoszące się do tego samego źródła niepewności wyceny co odpowiednia AVA,

PV = wartość ostrożnościowa na poziomie ekspozycji z tytułu wyceny ustalona zgodnie z niniejszym rozporządzeniem,

EV = przewidywana wartość na poziomie ekspozycji z tytułu wyceny uzyskana z zakresu możliwych wartości,

α = współczynnik agregacji,

APVA = AVA na poziomie ekspozycji z tytułu wyceny po dostosowaniu do celów agregacji,

AVA = całkowita AVA na poziomie kategorii po dostosowaniu do celów agregacji.

Instytucje ustalają współczynnik agregacji „ α ” na poziomie 66 % w okresie do dnia 31 grudnia 2020 r., a po upływie tego okresu – na poziomie 50 %.