



Rada  
Európskej únie

V Bruseli 28. mája 2020  
(OR. en)

8413/20  
ADD 1

EF 90  
ECOFIN 416  
CCG 15  
DELECT 58

### SPRIEVODNÁ POZNÁMKA

---

Od: Jordi AYET PUIGARNAU, riaditeľ,  
v zastúpení generálneho tajomníka Európskej komisie

Dátum doručenia: 28. mája 2020

Komu: Jeppe TRANHOLM-MIKKELSEN, generálny tajomník Rady Európskej únie

Č. dok. Kom.: C(2020) 3428 final

---

Predmet: PRÍLOHY k DELEGOVANÉMU NARIADENIU KOMISIE (EÚ) .../... z 28. 5. 2020, ktorým sa mení delegované nariadenie (EÚ) 2016/101 z 26. októbra 2015, ktorým sa dopĺňa nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 575/2013, pokiaľ ide o regulačné technické predpisy týkajúce sa obozretného oceňovania podľa článku 105 ods. 14 nariadenia (EÚ) č. 575/2013

---

Delegáciám v prílohe zasielame dokument C(2020) 3428 ANNEX.



V Bruseli 2020 05 28  
C(2020) 3428 final

ANNEX

## **PRÍLOHY**

**k**

**DELEGOVANÉMU NARIADENIU KOMISIE (EÚ) .../...,**

**ktorým sa mení delegované nariadenie (EÚ) 2016/101 z 26. októbra 2015, ktorým sa dopĺňa nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 575/2013, pokiaľ ide o regulačné technické predpisy týkajúce sa obozretného oceňovania podľa článku 105 ods. 14 nariadenia (EÚ) č. 575/2013**

## PRÍLOHA

**Vzorce, ktoré sa majú použiť na účely agregácie dodatočných úprav ocenenia (ďalej len „AVA“) podľa článku 9 ods. 6, článku 10 ods. 7 a článku 11 ods. 7**

### *Vzorec pre metódu 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 pre metódu 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 = reálna hodnota zodpovedajúca úrovni expozície z ocenenia po akejkoľvek účtovnej úprave, ktorú daná inštitúcia uplatnila na reálnu hodnotu a ktorú možno identifikovať ako riešenie toho istého zdroja neistoty ocenenia, ktoré ponúka dodatočná úprava ocenenia,

PV = obozretná hodnota zodpovedajúca úrovni expozície z ocenenia určená v súlade s týmto nariadením,

EV = očakávaná hodnota zodpovedajúca úrovni expozície z ocenenia prevzatá z rozmedzia možných hodnôt,

$\alpha$  = agregáčny faktor,

APVA = dodatočná úprava ocenenia zodpovedajúca úrovni expozície z ocenenia po úprave na účely agregácie,

AVA = celková dodatočná úprava ocenenia na úrovni kategórie po úprave na účely agregácie.

Inštitúcie stanovujú agregáčny faktor  $\alpha$  vo výške 66 % do 31. decembra 2020, pričom po tomto dátume ho stanovujú vo výške 50 %.“