

Bruselj, 28. maj 2020
(OR. en)

8413/20
ADD 1

EF 90
ECOFIN 416
CCG 15
DELECT 58

SPREMNI DOPIS

Pošiljatelj: za generalnega sekretarja Evropske komisije:
direktor Jordi AYET PUIGARNAU

Datum prejema: 28. maj 2020

Prejemnik: generalni sekretar Sveta Evropske unije Jeppe TRANHOLM-MIKKELSEN

Št. dok. Kom.: C(2020) 3428 final - ANNEX

Zadeva: PRILOGA k DELEGIRANI UREDBI KOMISIJE (EU) .../... o spremembi
Delegirane uredbe Komisije (EU) 2016/101 z dne 26. oktobra 2015 o
dopolnitvi Uredbe (EU) št. 575/2013 Evropskega parlamenta in Sveta v
zvezi z regulativnimi tehničnimi standardi za preudarno vrednotenje v
skladu s členom 105(14) Uredbe (EU) št. 575/2013

Delegacije prejmejo priloženi dokument C(2020) 3428 final - ANNEX.

Priloga: C(2020) 3428 final - ANNEX



Bruselj, 2020 05 28
C(2020) 3428 final

ANNEX

PRILOGA

k

DELEGIRANI UREDBI KOMISIJE (EU) .../...

**o spremembi Delegirane uredbe Komisije (EU) 2016/101 z dne 26. oktobra 2015 o
dopolnitvi Uredbe (EU) št. 575/2013 Evropskega parlamenta in Sveta v zvezi z
regulativnimi tehničnimi standardi za preudarno vrednotenje v skladu s členom 105(14)
Uredbe (EU) št. 575/2013**

PRILOGA

Formule, ki se uporabljajo za združevanje dodatnih prilagoditev vrednosti v skladu s členi 9(6), 10(7) in 11(7)

Formula za metodo 1

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

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

Formula za metodo 2

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

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

pri čemer je:

FV = poštena vrednost na ravni izpostavljenosti vrednotenja po računovodski prilagoditvi, uporabljeni pri pošteni vrednosti institucije, ki obravnava isti vir negotovosti vrednotenja kot zadevna dodatna prilagoditev vrednosti;

PV = preudarna vrednost na ravni izpostavljenosti vrednotenja, določena v skladu s to uredbo;

EV = pričakovana vrednost na ravni izpostavljenosti vrednotenja, dobljena iz razpona možnih vrednosti;

α = faktor združevanja;

APVA = dodatna prilagoditev vrednosti na ravni izpostavljenosti vrednotenja po prilagoditvi za združevanje;

AVA = skupna dodatna prilagoditev vrednosti na ravni kategorije po prilagoditvi za združevanje.

Institucije določijo faktor združevanja „ α “ na 66 % do 31. decembra 2020, po tem datumu pa na 50 %.