



Europeiska
unionens råd

Bryssel den 28 maj 2020
(OR. en)

8413/20
ADD 1

EF 90
ECOFIN 416
CCG 15
DELECT 58

FÖLJENOT

från:	Jordi AYET PUIGARNAU, direktör, för Europeiska kommissionens generalsekreterare
inkom den:	28 maj 2020
till:	Jeppe TRANHOLM-MIKKELSEN, generalsekreterare för Europeiska unionens råd
Komm. dok. nr:	C(2020) 3428 final
Ärende:	BILAGA till KOMMISSIONENS DELEGERADE FÖRORDNING (EU) .../... om ändring av delegerad förordning (EU) 2016/101 av den 26 oktober 2015 om komplettering av Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 575/2013 med avseende på tekniska tillsynsstandarder för försiktig värdering enligt artikel 105.14 i förordning (EU) nr 575/2013

För delegationerna bifogas dokument – C(2020) 3428 final ANNEX.

Bryssel den 2020 05 28
C(2020) 3428 final

ANNEX

BILAGA

till

KOMMISSIONENS DELEGERADE FÖRORDNING (EU) .../...

**om ändring av delegerad förordning (EU) 2016/101 av den 26 oktober 2015 om
komplettering av Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 575/2013 med
avseende på tekniska tillsynsstandarder för försiktig värdering enligt artikel 105.14 i
förordning (EU) nr 575/2013**

BILAGA

Formel som ska användas för aggregering av ytterligare värdejusteringar enligt artiklarna 9.6, 10.7 och 11.7

Formel för metod 1

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

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

Formel för metod 2

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

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

Där:

FV = Verkligt värde på värderingsexponeringsnivå efter tillämpning av eventuella redovisningsjusteringar på institutets verkliga värde som kan identifieras som inriktade på att hantera samma källa till värderingsosäkerhet som den relevanta ytterligare värdejusteringen.

PV = Försiktigt värde på värderingsexponeringsnivå fastställt i enlighet med denna förordning.

EV = Det förväntade värdet vid en värderingsexponeringsnivå taget från ett intervall av möjliga värden.

α = Aggregeringsfaktorn.

APVA = Den ytterligare värdejusteringen på värderingsexponeringsnivå efter justering för aggregering.

AVA = Total ytterligare värdejustering på kategorinivå efter justering för aggregering.

Instituten ska fastställa aggregeringsfaktorn α till 66 % fram till och med den 31 december 2020, varefter de ska fastställa aggregeringsfaktorn till 50 %.”