



Rat der
Europäischen Union

021798/EU XXVII. GP
Eingelangt am 29/05/20

Brüssel, den 28. Mai 2020
(OR. en)

8413/20
ADD 1

EF 90
ECOFIN 416
CCG 15
DELACTION 58

ÜBERMITTLUNGSVERMERK

Absender:	Herr Jordi AYET PUIGARNAU, Direktor, im Auftrag des Generalsekretärs der Europäischen Kommission
Eingangsdatum:	28. Mai 2020
Empfänger:	Herr Jeppe TRANHOLM-MIKKELSEN, Generalsekretär des Rates der Europäischen Union
Nr. Komm.dok.:	C(2020) 3428 final
Betr.:	ANHANG zur DELEGIERTEN VERORDNUNG (EU).../... DER KOMMISSION zur Änderung der Delegierten Verordnung (EU) 2016/101 der Kommission vom 26. Oktober 2015 zur Ergänzung der Verordnung (EU) Nr. 575/2013 des Europäischen Parlaments und des Rates im Hinblick auf technische Regulierungsstandards für die vorsichtige Bewertung nach Artikel 105 Absatz 14

Die Delegationen erhalten in der Anlage das Dokument C(2020) 3428 ANNEX.



EUROPÄISCHE
KOMMISSION

Brüssel, den 28.5.2020
C(2020) 3428 final

ANNEX

ANHANG

zur

DELEGIERTEN VERORDNUNG (EU).../... DER KOMMISSION

zur Änderung der Delegierten Verordnung (EU) 2016/101 der Kommission vom 26. Oktober 2015 zur Ergänzung der Verordnung (EU) Nr. 575/2013 des Europäischen Parlaments und des Rates im Hinblick auf technische Regulierungsstandards für die vorsichtige Bewertung nach Artikel 105 Absatz 14

ANHANG

Formeln für die Zwecke der Aggregation von AVAs gemäß Artikel 9 Absatz 6, Artikel 10 Absatz 7 und Artikel 11 Absatz 7

Formel für Methode 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 für Methode 2

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

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

wobei

FV = der auf Ebene der Bewertungsexponierung beizulegende Zeitwert nach jeglichen buchmäßigen Anpassungen des beizulegenden Zeitwerts des Instituts, die die gleiche Quelle von Bewertungsunsicherheiten wie die entsprechende AVA betreffen,

PV = der gemäß dieser Verordnung ermittelte vorsichtige Wert auf Ebene der Bewertungsexponierung,

EV = der auf Ebene der Bewertungsexponierung erwartete Wert aus einer Bandbreite möglicher Werte,

α = der Aggregationsfaktor,

APVA = die AVA auf Ebene der Bewertungsexponierung nach Aggregationsanpassung,

AVA = der Gesamtwert der kategoriespezifischen AVA nach Aggregationsanpassung.

Die Institute setzen den Aggregationsfaktor „ α “ bis zum 31. Dezember 2020 auf 66 % und danach auf 50 % fest.“