

Bakalářská práce popisuje teorii oceňování a ohodnocování derivátových kontraktů forward rate agreement a klasických úrokových swapů. Nejprve je v práci popsán oceňovací a ohodnocovací model, který se používal před finanční krizí 2007/2008. Tento model je založen na jediné křivce, která je používána pro odhadování výplat derivátových kontraktů i jejich diskontování, a proto se daný model nazývá single-curve model. Některé předpoklady single-curve modelu byly ovšem po finanční krizi porušeny a model musel být přezkoumán. Model, který se používá pro oceňování a ohodnocování po finanční krizi už není založen na jediné křivce, proto je označován jako multi-curve model. Nově je třeba používat různé křivky pro diskontování a odhadování výplat derivátových kontraktů. Oba modely, jsou porovnané v numerické studii, která se také zabývá oceněním úrokových swapů.