

Поправка на Регламент (ЕС) 2019/876 на Европейския парламент и на Съвета от 20 май 2019 година за изменение на Регламент (ЕС) № 575/2013 по отношение на отношението на ливъридж, отношението на нетното стабилно финансиране, капиталовите изисквания и изискванията за приемливи задължения, кредитния риск от контрагента, пазарния риск, експозициите към централни контрагенти, експозициите към предприятия за колективно инвестиране, големите експозиции, изискванията за отчетност и оповестяване и на Регламент (ЕС) № 648/2012

(Официален вестник на Европейския съюз L 150 от 7 юни 2019 г.)

1) На страница 18 в член 6, нов параграф 1а, първа алинея

вместо: „1а. Чрез дерогация от параграф 1 от настоящия член, изискванията по член 92а се изпълняват на индивидуална основа само от институциите, идентифицирани като субекти за реструктуриране, които освен това са Г-СЗИ или са част от Г-СЗИ и нямат дъщерни предприятия.“

да се чете: „1а. Чрез дерогация от параграф 1 от настоящия член, изискванията по член 92а се изпълняват на индивидуална основа само от институциите, идентифицирани като субекти за реструктуриране, които освен това са Г-СЗИ субекти и нямат дъщерни предприятия.“

2) На страница 20 в член 11, нов параграф 3а, първа алинея

вместо: „3а. Чрез дерогация от параграф 1 от настоящия член единствено институциите майки, определени като субекти за реструктуриране, които са Г-СЗИ, част от Г-СЗИ или част от Г-СЗИ извън ЕС, спазват член 92а от настоящия регламент на консолидирана основа в степента и по начина, предвидени в член 18 от настоящия регламент.“

да се чете: „3а. Чрез дерогация от параграф 1 от настоящия член единствено институциите майки, определени като субекти за реструктуриране, които са Г-СЗИ субекти, спазват член 92а от настоящия регламент на консолидирана основа в степента и по начина, предвидени в член 18 от настоящия регламент.“

3) На страница 21 в нов член 12а, втора и трета алинея

вместо: „Когато размерът, изчислен в съответствие с първа алинея от настоящия член, е по-малък от сбора на размерите на собствения капитал и приемливите задължения, посочени в член 92а, параграф 1, буква а) от настоящия регламент, на всички субекти за реструктуриране от тази Г-СЗИ, органите за реструктуриране действат в съответствие с член 45г, параграф 3 и член 45з, параграф 2 от Директива 2014/59/ЕС.“

Когато размерът, изчислен в съответствие с първа алинея от настоящия член, е по-голям от сбора на размерите на собствения капитал и приемливите задължения, посочени в член 92а, параграф 1, буква а) от настоящия регламент, на всички субекти за реструктуриране от тази Г-СЗИ, органите за реструктуриране могат да действат в съответствие с член 45г, параграф 3 и член 45з, параграф 2 от Директива 2014/59/ЕС.“

да се чете: „Когато размерът, изчислен в съответствие с първа алинея от настоящия член, е по-малък от сбора на размерите на собствения капитал и приемливите задължения, посочени в член 92а, параграф 1, буква а) от настоящия регламент, на всички субекти за реструктуриране от тази Г-СЗИ, органите за реструктуриране действат в съответствие с член 45г, параграф 4 и член 45з, параграф 2 от Директива 2014/59/ЕС.“

Когато размерът, изчислен в съответствие с първа алинея от настоящия член, е по-голям от сбора на размерите на собствения капитал и приемливите задължения, посочени в член 92а, параграф 1, буква а) от настоящия регламент, на всички субекти за реструктуриране от тази Г-СЗИ, органите за реструктуриране могат да действат в съответствие с член 45г, параграф 4 и член 45з, параграф 2 от Директива 2014/59/ЕС.“

4) На страница 21 в заменен член 13, параграф 2

вместо: „2. Институциите, определени като субекти за реструктуриране, които са Г-СЗИ или които са част от Г-СЗИ, спазват член 437а и член 447, буква з) въз основа на консолидационното състояние на своята група за реструктуриране.“

да се чете: „2. Институциите, определени като субекти за реструктуриране, които са Г-СЗИ субекти, спазват член 437а и член 447, буква з) въз основа на консолидационното състояние на своята група за реструктуриране.“

5) На страница 23 в заменен член 22

вместо: „Член 22

Подконсолидация при дружества в трети държави

1. Ако дъщерна институция има в трета държава дъщерно предприятие — институция или финансова институция — или дялово участие в такова предприятие, тя прилага въз основа на своето подконсолидационно състояние изискванията по членове 89, 90 и 91 и в трета, четвърта и седма част и свързаните с тях изисквания за отчетност по част седем А.

2. Чрез дерогация от параграф 1 от настоящия член дъщерната институция може да избере да не прилага въз основа на своето подконсолидационно състояние изискванията в членове 89, 90 и 91 и в трета, четвърта и седма част и свързаните с тях изисквания за отчетност по част седем А, когато общите активи и задбалансовите позиции на дъщерните ѝ предприятия и участия в трети държави са по-малко от 10 % от общия размер на нейните активи и задбалансови позиции.“

да се чете: „Член 22

Подконсолидация при дружества в трети държави

1. Ако дъщерни институции или тяхното предприятие майка, когато предприятието майка е финансов холдинг или финансов холдинг със смесена дейност, имат в трета държава дъщерно предприятие — институция или финансова институция — или дялово участие в такова предприятие, те прилагат въз основа на своето подконсолидационно състояние изискванията по членове 89, 90 и 91 и в трета, четвърта и седма част и свързаните с тях изисквания за отчетност по част седем А.

2. Чрез дерогация от параграф 1 от настоящия член дъщерните институции може да изберат да не прилагат въз основа на своето подконсолидационно състояние изискванията в членове 89, 90 и 91 и в трета, четвърта и седма част и свързаните с тях изисквания за отчетност по част седем А, когато общите активи и задбалансовите позиции на дъщерните предприятия и участия в трети държави са по-малко от 10 % от общия размер на активите и задбалансовите позиции на съответната дъщерна институция.“

6) На страница 34 в нов член 72д, параграф 4, първа алинея, дефиниции

вместо:

„ LP_i = размер на елементите на приемливите задължения, емитирани от дъщерно предприятие i и държани от институцията майка;

β = процентен дял от инструментите на собствения капитал и елементите на приемливите задължения, емитирани от дъщерното предприятие i и държани от предприятието майка;

O_i = размер на собствения капитал на дъщерно предприятие i , без да се отчита приспадането, изчислено в съответствие с настоящия параграф;

L_i = размер на приемливите задължения на дъщерно предприятие i , без да се отчита приспадането, изчислено в съответствие с настоящия параграф;

r_i = отношение, приложимо към дъщерно предприятие i на нивото на неговата група за реструктуриране в съответствие с член 92а, параграф 1, буква а) от настоящия регламент и член 45г от Директива 2014/59/ЕС; и“

да се чете:

- „ LP_i = размер на инструментите на приемливите задължения, емитирани от дъщерно предприятие i и държани от институцията майка;
- β = процентен дял от инструментите на собствения капитал и инструментите на приемливите задължения, емитирани от дъщерното предприятие i и държани от предприятието майка, изчислен като:
- $$\beta = \frac{(OP_i + LP_i)}{\text{размера на всички инструменти на собствения капитал и инструменти на приемливи задължения, емитирани от дъщерното предприятие } i} ;$$
- O_i = размер на собствения капитал на дъщерно предприятие i , без да се отчита приспадането, изчислено в съответствие с настоящия параграф;
- L_i = размер на приемливите задължения на дъщерно предприятие i , без да се отчита приспадането, изчислено в съответствие с настоящия параграф;
- r_i = отношение, приложимо към дъщерно предприятие i на нивото на неговата група за реструктуриране в съответствие с член 92а, параграф 1, буква а) от настоящия регламент и член 45в, параграф 3, първа алинея, буква а) от Директива 2014/59/ЕС; и“.

7) На страница 37 в член 1, точка 35

вместо: „35) В член 76 параграфи 1, 2 и 3 се заменят със следното:

„1. За целите на член 42, буква а), член 45, буква а), член 57, буква а), член 59, буква а), член 67, буква а), член 69, буква а) и член 72з, буква а) институциите могат да намалят размера на дадена дълга позиция в капиталов инструмент с частта от индекс, която е съставена от същата хеджирана базисна експозиция, ако са изпълнени всички посочени по-долу условия:

(...)

2. Когато компетентният орган е дал предварително разрешение, институцията може да използва консервативна оценка на базисната си експозиция във включени в индекси капиталови инструменти като алтернатива на изчисляването на своята експозиция спрямо елементите, посочени в една или повече от следните букви:

(...)““

да се чете: „35) В член 76 заглавието и параграфи 1, 2 и 3 се заменят със следното:

„Член 76

Свързани с индекси позиции в капиталови инструменти и в задължения

1. За целите на член 42, буква а), член 45, буква а), член 57, буква а), член 59, буква а), член 67, буква а), член 69, буква а), член 72е, буква а) и член 72з, буква а) институциите могат да намалят размера на дадена дълга позиция в капиталов инструмент или в задължение с частта от индекс, която е съставена от същата хеджирана базисна експозиция, ако са изпълнени всички посочени по-долу условия:

(...)

2. Когато компетентният орган е дал предварително разрешение, институцията може да използва консервативна оценка на базисната си експозиция във включени в индекси капиталови инструменти или задължения като алтернатива на изчисляването на своята експозиция спрямо елементите, посочени в една или повече от следните букви:

(...)““

8) На страница 38 в заменен член 78, параграф 1, втора алинея, четвърто изречение

вместо: „При инструментите на базовия собствен капитал от първи ред този предварително определен размер не надхвърля нито 3 % от съответната емисия, нито 10 % от сумата, с която базовият собствен капитал от първи ред надхвърля сбора на изискванията за базовия собствен капитал от първи ред, определени в настоящия регламент, в директиви 2013/36/ЕС и 2014/59/ЕС, с марж, който компетентният орган е счел за необходим.“

да се чете: „При инструментите на базовия собствен капитал от първи ред този предварително определен размер не надхвърля нито 3 % от съответната емисия, нито 10 % от сумата, с която базовият собствен капитал от първи ред надхвърля сбора на изискванията за базовия собствен капитал от първи ред, определени в настоящия регламент, в директиви 2013/36/ЕС и 2014/59/ЕС, и марж, който компетентният орган е счел за необходим.“

9) На страница 42 в заменен член 82

вместо: „Член 82

Квалифициран допълнителен капитал от първи ред, капитал от първи ред, капитал от втори ред и квалифициран собствен капитал

Квалифицираният допълнителен капитал от първи ред, квалифицираният капитал от първи ред, квалифицираният капитал от втори ред и квалифицирания собствен капитал обхващат малцинствените участия, инструментите на допълнителния капитал от първи ред или на капитала от втори ред — в зависимост от случая, плюс неразпределената печалба и премийните резерви от емисии във връзка с тях, на дъщерно предприятие, когато са изпълнени следните условия:

(...)

в) тези инструменти са собственост на лица, различни от предприятията, включени в консолидацията съгласно първа част, дял II, глава 2.“

да се чете: „Член 82

Квалифициран допълнителен капитал от първи ред, капитал от първи ред, капитал от втори ред и квалифициран собствен капитал

Квалифицираният допълнителен капитал от първи ред, квалифицираният капитал от първи ред, квалифицираният капитал от втори ред и квалифицирания собствен капитал обхващат малцинствените участия, инструментите на допълнителния капитал от първи ред или на капитала от втори ред — в зависимост от случая, плюс премийните резерви от емисии свързани с тях, на дъщерно предприятие, когато са изпълнени следните условия:

(...)

в) елементите на базовия собствен капитал от първи ред, елементите на допълнителния капитал от първи ред и елементите на капитала от втори ред, посочени в уводната част на настоящия параграф, са собственост на лица, различни от предприятията, включени в консолидацията съгласно първа част, дял II, глава 2.“

10) На страница 43 в член 92, нов параграф 1а, първа алинея

вместо: „1а. В допълнение към изискването, предвидено в параграф 1, буква г) от настоящия член, Г-СЗИ поддържат буфер на отношението на ливъридж, равен на мярката за обща експозиция на Г-СЗИ по член 429, параграф 4 от настоящия регламент, умножена по 50 % от нивото на буфера на Г-СЗИ, приложим за Г-СЗИ, в съответствие с член 131 от Директива 2013/36/ЕС.“

да се чете: „1а. В допълнение към изискването, предвидено в параграф 1, буква г) от настоящия член, Г-СЗИ поддържат буфер на отношението на ливъридж, равен на мярката за обща експозиция на Г-СЗИ по член 429, параграф 4 от настоящия регламент, умножена по 50 % от нивото на буфера на Г-СЗИ, приложим за Г-СЗИ, в съответствие с член 131 от Директива 2013/36/ЕС.“.

11) На страница 43 в нов член 92а, параграф 1, уводна част

вместо: „1. При спазване на разпоредбите на членове 93 и 94 и на изключенията, предвидени в параграф 2 от настоящия член, институциите, които са определени като субекти за реструктуриране и са Г-СЗИ или част от Г-СЗИ, следва по всяко време да спазват следните изисквания за собствен капитал и приемливи задължения:“

да се чете: „1. При спазване на разпоредбите на членове 93 и 94 и на изключенията, предвидени в параграф 2 от настоящия член, институциите, които са определени като субекти за реструктуриране и са Г-СЗИ субекти, трябва по всяко време да спазват следните изисквания за собствен капитал и приемливи задължения:“.

12) На страница 44 в нов член 92а, параграф 3

вместо: „3. Когато общата стойност, произтичаща от прилагането на изискването, предвидено в параграф 1, буква а) от настоящия член, към всеки субект за реструктуриране от същата Г-СЗИ, надхвърли изискването за собствен капитал и приемливи задължения, изчислено в съответствие с член 12а от настоящия регламент, органът за реструктуриране на институцията майка от ЕС може, след като се консултира с другите засегнати органи за реструктуриране, да действа в съответствие с член 45г, параграф 4 или член 45з, параграф 1 от Директива 2014/59/ЕС.“

да се чете: „3. Когато общата стойност, произтичаща от прилагането на изискването, предвидено в параграф 1, буква а) от настоящия член, към всеки субект за реструктуриране от същата Г-СЗИ, надхвърли изискването за собствен капитал и приемливи задължения, изчислено в съответствие с член 12а от настоящия регламент, органът за реструктуриране на институцията майка от ЕС може, след като се консултира с другите засегнати органи за реструктуриране, да действа в съответствие с член 45г, параграф 4 или член 45з, параграф 2 от Директива 2014/59/ЕС.“

13) На страница 68 в нов член 279а, параграф 1, буква а), дефиниции

вместо:

„sign = +.1, ако сделката е закупена (...)

(...)

T = дата на изтичане на опцията; за опции, които могат да бъдат упражнявани само на една бъдеща дата, срокът на изтичане съвпада с тази дата. За опции, които могат да бъдат упражнявани на няколко бъдещи дати, срокът на изтичане съвпада с последната от тези дати; датата на изтичане на опцията се изразява в години, като се отчита кои дни са работни; и“

да се чете:

„sign = +1, ако сделката е закупена (...)

(...)

T = периодът между датата на изтичане на опцията T_{exp} и отчетната дата; за опции, които могат да бъдат упражнявани само на една бъдеща дата, T_{exp} съвпада с тази дата. За опции, които могат да бъдат упражнявани на няколко бъдещи дати, T_{exp} съвпада с последната от тези дати; T_{exp} се изразява в години, като се отчита кои дни са работни; и“.

14) На страница 70 в нов член 279б, параграф 1, буква а, формулата

вместо: „регулаторен коефициент на продължителност = $\frac{\exp(-R \cdot S) - \exp(-R \cdot E)}{R}$ “

където:

R = надзорен дисконтов процент; R = 5 %;

S = период между началната дата на дадена сделка и отчетната дата, който се изразява в години, като се отчита кои дни са работни; и

E = период между крайната дата на дадена сделка и отчетната дата, който се изразява в години, като се отчита кои дни са работни.“

да се чете:

„регулаторен коефициент на продължителност = $\max\left\{\frac{\exp(-R \cdot S) - \exp(-R \cdot E)}{R}; 10/\text{OneBusinessYear}\right\}$ “

където:

R = надзорен дисконтов процент; R = 5 %;

S = период между началната дата на дадена сделка и отчетната дата, който се изразява в години, като се отчита кои дни са работни;

E = период между крайната дата на дадена сделка и отчетната дата, който се изразява в години, като се отчита кои дни са работни; и

OneBusinessYear (една работна година) = една година, изразена в работни дни, като се отчита кои дни са работни;“.

15) На страница 73 в нов член 280а, параграф 3, формулата

вместо: „ $\text{EffNot}_j^{\text{IR}} = \sqrt{[(D_{j,1})^2 + (D_{j,2})^2 + 1,4 \cdot D_{j,1} \cdot D_{j,2} + 1,4 \cdot D_{j,2} \cdot D_{j,3} + 0,6 \cdot D_{j,1} \cdot D_{j,3}]}$ “

да се чете: „ $\text{EffNot}_j^{\text{IR}} = \sqrt{[(D_{j,1})^2 + (D_{j,2})^2 + (D_{j,3})^2 + 1,4 \cdot D_{j,1} \cdot D_{j,2} + 1,4 \cdot D_{j,2} \cdot D_{j,3} + 0,6 \cdot D_{j,1} \cdot D_{j,3}]}$ “.

16) На страница 75 в нов член 280в, параграф 3, формулата

вместо:

$$\text{AddOn}_j^{\text{Credit}} = \epsilon_j \sqrt{\left(\sum_k \rho_k^{\text{Credit}} \cdot \text{AddOn}(\text{Entity}_k)\right)^2 + \sum_k 1 - (\rho_k^{\text{Credit}})^2 \cdot (\text{AddOn}(\text{Entity}_k))^2}$$

да се чете:

$$\text{AddOn}_j^{\text{Credit}} = \epsilon_j \sqrt{\left(\sum_k \rho_k^{\text{Credit}} \cdot \text{AddOn}(\text{Entity}_k)\right)^2 + \sum_k (1 - (\rho_k^{\text{Credit}})^2) \cdot (\text{AddOn}(\text{Entity}_k))^2}$$

17) На страница 77 в нов член 280г, параграф 3, формулата

вместо:

$$\text{AddOn}_j^{\text{Equity}} = \epsilon_j \sqrt{\left(\sum_k \rho_k^{\text{Equity}} \cdot \text{AddOn}(\text{Entity}_k)\right)^2 + \sum_k 1 - (\rho_k^{\text{Equity}})^2 \cdot (\text{AddOn}(\text{Entity}_k))^2}$$

да се чете:

$$\text{AddOn}_j^{\text{Equity}} = \epsilon_j \sqrt{\left(\sum_k \rho_k^{\text{Equity}} \cdot \text{AddOn}(\text{Entity}_k)\right)^2 + \sum_k (1 - (\rho_k^{\text{Equity}})^2) \cdot (\text{AddOn}(\text{Entity}_k))^2}$$

18) На страница 77 в нов член 280г, параграф 4, формулата

вместо:

$$\text{AddOn}(\text{Entity}_k) = \text{SK}_k^{\text{Equity}} \cdot \text{EffNot}_k^{\text{Equity}}$$

да се чете:

$$\text{AddOn}(\text{Entity}_k) = \text{SF}_k^{\text{Equity}} \cdot \text{EffNot}_k^{\text{Equity}}$$

19) На страница 78 в нов член 280д, параграф 1, формулата

вместо:

$$\text{AddOn}^{\text{Com}} = \sum_i \text{AddOn}_j^{\text{Com}}$$

да се чете:

$$\text{AddOn}^{\text{Com}} = \sum_j \text{AddOn}_j^{\text{Com}}$$

20) На страница 78 в нов член 280д, параграф 4, формулата

вместо:

$$\text{AddOn}_j^{\text{Com}} = \epsilon_j \sqrt{\rho^{\text{Com}} \cdot \left(\sum_k \text{AddOn}(\text{Type}_k^j)\right)^2 + (1 - (\rho^{\text{Com}})^2) \cdot \sum_k \text{AddOn}(\text{Type}_k^j)^2}$$

да се чете:

$$\text{AddOn}_j^{\text{Com}} = \epsilon_j \sqrt{\left(\rho^{\text{Com}} \cdot \sum_k \text{AddOn}(\text{Type}_k^j)\right)^2 + (1 - (\rho^{\text{Com}})^2) \cdot \sum_k (\text{AddOn}(\text{Type}_k^j))^2}$$

21) На страница 78 в нов член 280д, параграф 5, дефиниции

вместо:

„ SF_k^{Com} надзорен коефициент, приложим към референтния вид стока k; когато референтният вид стока k съответства на сделки, разпределени към хеджиращата съвкупност, посочена в член 277а, параграф 1, буква д), подточка i), с изключение на сделките, свързани с електроенергия, $SF_k^{Com} = 18\%$; за сделки, свързани с електроенергия, $SF_k^{Com} = 40\%$.“

да се четат:

„ SF_k^{Com} надзорен коефициент, приложим към референтния вид стока k; когато референтният вид стока k съответства на сделки, разпределени към хеджиращата съвкупност, посочена в член 277а, параграф 1, буква д), с изключение на сделките, свързани с електроенергия, $SF_k^{Com} = 18\%$; за сделки, свързани с електроенергия, $SF_k^{Com} = 40\%$.“

22) На страница 89 в нов член 325а, параграф 2, буква в)

вместо: „в) всички позиции се оценяват по пазарните им стойности към тази дата, с изключение на позициите по буква б); когато пазарната стойност на дадена позиция не е налична към определена дата, институциите използват справедлива стойност за позицията към тази дата; когато справедливата стойност и пазарната стойност на дадена позиция не са налични към определена дата, институциите използват за тази позиция последната ѝ пазарна цена или справедлива стойност;“

да се четат: „в) всички позиции се оценяват по пазарните им стойности към тази дата, с изключение на позициите по буква б); когато пазарната стойност на дадена позиция в търговския портфейл не е налична към определена дата, институциите използват справедлива стойност за позицията в търговския портфейл към тази дата; когато справедливата стойност и пазарната стойност на дадена позиция в търговския портфейл не са налични към определена дата, институциите използват за тази позиция последната ѝ пазарна цена или справедлива стойност;“.

23) На страница 93 в нов член 325е, параграф 8, дефиниции

вместо: „ $S_b = \sum_k WS_k$ за всички рискови фактори в група b и $S_c = \sum_k WS_k$ в група c; когато тези стойности за S_b и S_c водят до отрицателен общ сбор на $\sum_b K_b^2 + \sum_b \sum_c \neq b \gamma_{bc} S_b S_c$ институцията изчислява специфичните за рисковия клас капиталови изисквания за делта или вега риска, като използва алтернативна спецификация, при която“

да се четат: „ $S_b = \sum_k WS_k$ за всички рискови фактори в група b и $S_c = \sum_k WS_k$ в група c; когато тези стойности за S_b и S_c водят до отрицателен общ сбор на

$$\sum_b K_b^2 + \sum_b \sum_{c \neq b} \gamma_{bc} S_b S_c$$

институцията изчислява специфичните за рисковия клас капиталови изисквания за делта или вега риска, като използва алтернативна спецификация, при която“.

24) На страница 100 в нов член 325с, параграф 3, буква б, дефиниции

вместо:

„ $V_i(.) =$ ценообразуваща функция на инструмента i; и“

да се чете:

„ $V_i(.)$ = ценообразуваща функция на инструмента i ; и“.

25) На страница 100 в нов член 325с, параграф 4, дефиниции

вместо:

„ $V_i(.)$ = пазарна стойност на инструмента i като функция на рисковия фактор k ; и“

да се чете:

„ $V_i(.)$ = ценообразуваща функция на инструмента i ; и“.

26) На страница 100 в нов член 325с, параграф 5, дефинициите

вместо:

„ $V_i(.)$ = пазарна стойност на инструмента i като функция на рисковия фактор k ; и“

да се чете:

„ $V_i(.)$ = ценообразуваща функция на инструмента i ; и“.

27) На страница 101 в нов член 325т, параграф 1, формулата

вместо: „ $S_k = \frac{V_i(1,01 + vol_k, x, y) - V_i(vol_k, x, y)}{0,01}$ “

да се чете: „ $S_k = \frac{V_i(0,01 + vol_k, x, y) - V_i(vol_k, x, y)}{0,01}$ “.

28) На страница 104 в нов член 325ц, параграф 1, дефиниции

вместо:

„ $V_{notional}$ = номинална стойност на инструмента;

$R\&L_{long}$ = член, с който се извършва корекция за печалбите или загубите, които вече са отчетени от институцията, поради промени в справедливата стойност на инструмента, пораждащ дългата експозиция; във формулата печалбите се вписват с положителен знак, а загубите — с отрицателен знак; и

$Adjustment_{long}$ = сума, с която загубата за институцията в случай на неизпълнение ще бъде увеличена или намалена спрямо пълната загуба по базисен инструмент поради структурата на дериватния инструмент; увеличението се вписва в $Adjustment_{long}$ с положителен знак, а намалението — с отрицателен знак.“

да се чете:

V_{notional} =	номинална стойност на инструмента, от който произтича експозицията;
$P\&L_{\text{long}}$ =	член, с който се извършва корекция за печалбите или загубите, които вече са отчетени от институцията, поради промени в справедливата стойност на инструмента, пораждащ дългата експозиция; във формулата печалбите се вписват с положителен знак, а загубите — с отрицателен знак; и
$\text{Adjustment}_{\text{long}}$ =	когато инструментът, от който произтича експозицията, е дериватен инструмент, сумата, с която загубата за институцията в случай на неизпълнение ще бъде увеличена или намалена спрямо пълната загуба по базисен инструмент поради структурата на дериватния инструмент; увеличението се вписва във формулата с положителен знак, а намалението — с отрицателен знак.“

29) На страница 104 в нов член 325ц, параграф 2, дефиниции

вместо:

V_{notional} =	номинална стойност на инструмента, която се вписва във формулата с отрицателен знак;
(...)	
$\text{Adjustment}_{\text{short}}$ =	сума, с която печалбата за институцията в случай на неизпълнение ще бъде увеличена или намалена спрямо пълната загуба по базисния инструмент поради структурата на дериватния инструмент; намалението се вписва в $\text{Adjustment}_{\text{short}}$ с положителен знак, а увеличението — с отрицателен знак.“

да се чете:

V_{notional} =	номинална стойност на инструмента, от който произтича експозицията, се вписва във формулата с отрицателен знак;
(...)	
$\text{Adjustment}_{\text{long}}$ =	когато инструментът, от който произтича експозицията, е дериватен инструмент, сумата, с която печалбата за институцията в случай на неизпълнение ще бъде увеличена или намалена спрямо пълната загуба по базисния инструмент поради структурата на дериватния инструмент; намалението се вписва във формулата с положителен знак, а увеличението — с отрицателен знак.“

30) На страница 104 в нов член 325ц, параграф 4

вместо:

- „4. За целите на изчисленията по параграфи 1 и 2 номиналните стойности се определят, както следва:
- при дълговите инструменти номиналната стойност е размера на главницата на дълговия инструмент;
 - при дериватните инструменти, чиито базисни инструменти са дългови ценни книги, номиналната стойност е условната стойност на дериватния инструмент.“

да се чете: „4. За целите на изчисленията по параграфи 1 и 2 номиналните стойности се определят, както следва:

- a) при облигациите номиналната стойност е размера на главницата на облигацията;
- б) при продадена пут опция върху облигация, номиналната стойност е условната стойност на опцията; при закупена кол опция върху облигация, номиналната стойност е 0.“

31) На страница 104 в нов член 325ц, параграф 5

вместо: „5. За експозиции към капиталови инструменти институциите изчисляват brutните суми, изложени на риска от внезапно неизпълнение, по следния начин, вместо да използват формулите, посочени в параграфи 1 и 2:

$$JTD_{long} = \max \{LGD \cdot V + P\&L_{long} + Adjustment_{long}; 0\}$$

$$JTD_{short} = \min \{LGD \cdot V + P\&L_{short} + Adjustment_{short}; 0\},$$

където:

JTD_{long} = brutни суми, изложени на риска от внезапно неизпълнение, за всяка дълга експозиция;

JTD_{short} = brutни суми, изложени на риска от внезапно неизпълнение, за всяка къса експозиция; и

V = справедлива стойност на капиталовия инструмент или при дериватите, чиито базисни инструменти са капиталови инструменти — справедливата стойност на базисния капиталов инструмент.“

да се чете: „5. За експозиции към капиталови инструменти институциите изчисляват brutните суми, изложени на риска от внезапно неизпълнение, по следния начин:

$$JTD_{long} = \max \{LGD \cdot V_{notional} + P\&L_{long} + Adjustment_{long}; 0\}$$

$$JTD_{short} = \min \{LGD \cdot V_{notional} + P\&L_{short} + Adjustment_{short}; 0\},$$

където:

JTD_{long} = brutни суми, изложени на риска от внезапно неизпълнение, за всяка дълга експозиция;

$V_{notional}$ = номиналната стойност на инструмента, от който произтича експозицията; номиналната стойност е справедливата стойност на капиталовия инструмент за ликвидните капиталови инструменти; за формулата JTD_{short} номиналната стойност на инструмента се вписва във формулата с отрицателен знак;

$P\&L_{long}$ = член, с който се извършва корекция за печалбите или загубите, които вече са отчетени от институцията, поради промени в справедливата стойност на инструмента, пораждащ дългата експозиция; във формулата печалбите се вписват с положителен знак, а загубите — с отрицателен знак; и

$Adjustment_{long}$ = сума, с която загубата за институцията в случай на неизпълнение ще бъде увеличена или намалена спрямо пълната загуба по базисен инструмент поради структурата на дериватния инструмент; увеличението се вписва във формулата с положителен знак, а намалението — с отрицателен знак.

JTD_{short} = brutни суми, изложени на риска от внезапно неизпълнение, за всяка къса експозиция;

$P\&L_{short}$ = член, с който се извършва корекция за печалбите или загубите, които вече са отчетени от институцията, поради промени в справедливата стойност на инструмента, пораждащ късата експозиция; печалбите се вписват във формулата с положителен знак, а загубите — с отрицателен знак; и

$Adjustment_{short}$ = сума, с която печалбата за институцията в случай на неизпълнение ще бъде увеличена или намалена спрямо пълната загуба по базисния инструмент поради структурата на дериватния инструмент; намалението се вписва във формулата с положителен знак, а увеличението — с отрицателен знак.“

32) На страница 105 в нов член 325ц, параграф 8, първа алинея, буква а)

вместо: „а) как институциите трябва да изчисляват сумите, изложени на риск от внезапно неизпълнение, за различните видове инструменти в съответствие с настоящия член;“

да се чете: „а) как институциите трябва да определят елементите $P\&L_{long}$, $P\&L_{short}$, $Adjustment_{long}$ and $Adjustment_{short}$ при изчисляването на сумите, изложени на риск от внезапно неизпълнение, за различните видове инструменти в съответствие с настоящия член;“.

33) На страница 109 в нов член 325аg, параграф 4, формулата

вместо:
$$DRC_{ACTP} = \max \left\{ \sum_b \max[DRC_b, 0] + 0,5 \cdot (\min[DRC_b, 0]); 0 \right\}$$
 „

да се чете:
$$DRC_{ACTP} = \max \left\{ \sum_b (\max\{DRC_b, 0\} + 0,5 \cdot \min\{DRC_b, 0\}); 0 \right\}$$
 „

34) На страница 115 в член 325ан, параграф 1, дефиниции

вместо: „ $\rho_{kl}^{(tranche)}$ е равен на 1, когато ...“

да се чете: „ $\rho_{kl}^{(tranche)}$ е равен на 1, когато ...“.

35) На страница 121 в член 325аш, параграф 1, уводна част

вместо: „1. Корелационните параметри γ_{kl} между чувствителностите към вега риска в рамките на една и съща група от класа на общия лихвен риск се определят, както следва:“

да се чете: „1. Корелационните параметри ρ_{kl} между чувствителностите към вега риска в рамките на една и съща група от класа на общия лихвен риск се определят, както следва:“.

36) На страница 124 в нов член 325бб, параграф 1, уводна част

вместо: „1. Институциите изчисляват мярката на риска от очакван недостиг, посочена в член 325ба, параграф 1, буква а), за всеки ден t и за всеки подпортфейл от позиции в търговския портфейл, както следва:

където:“

да се чете: „1. Институциите изчисляват мярката на риска от очакван недостиг, посочена в член 325ба, параграф 1, буква а), за всеки ден t и за всеки подпортфейл от позиции в търговския портфейл и позиции в банковия портфейл, които са обект на валутен или стоков риск, както следва:

$$ES_t = \rho \cdot (UES_t) + (1 - \rho) \cdot \sum_i UES_t^i$$

където“.

37) На страница 125 в нов член 325бв, параграф 1, буква в), уводна част

вместо: „в) за даден подпортфейл от позиции в търговския портфейл институцията изчислява мярката на частичния очакван недостиг към момента „t“ в съответствие със следната формула:

$$PES_t = \sqrt{(PES_t(T))^2 + \sum_{j \geq 2} \left(PES_t(T, j) \cdot \sqrt{\frac{(LH_j - LH_{j-1})}{10}} \right)} „$$

да се чете: „в) за даден подпортфейл от позиции в търговския портфейл и позиции в банковия портфейл, които са обект на валутен или стоков риск, институциите изчисляват мярката на частичния очакван недостиг към момента „t“ в съответствие със следната формула:

$$PES_t = \sqrt{(PES_t(T))^2 + \sum_{j \geq 2} \left(PES_t(T, j) \cdot \sqrt{\frac{(LH_j - LH_{j-1})}{10}} \right)^2} „$$

38) На страница 127 в нов член 325бг, параграф 4, уводна част

вместо: „4. За целите на изчисляването на мерките на частичните очаквани недостиги в съответствие с член 325бв, параграф 1, буква в), ефективният ликвиден хоризонт на даден подлежащ на моделиране рисков фактор за дадена позиция от търговския портфейл, се изчислява, както следва:“

да се чете: „4. За целите на изчисляването на мерките на частичните очаквани недостиги в съответствие с член 325бв, параграф 1, буква в), ефективният ликвиден хоризонт на даден подлежащ на моделиране рисков фактор за дадена позиция от търговския портфейл или позиция в банковия портфейл, която е обект на валутен или стоков риск, се изчислява, както следва:“

39) На страница 148 в заменен член 411, точка 4)

вместо: „4) „депозитен брокер“ означава физическо лице или предприятие, което срещу възнаграждение внася в кредитни институции депозити на трети лица, включително депозити на дребно и корпоративни депозити, но без депозити на финансови институции;“

да се чете: „4) „депозитен брокер“ означава физическо лице или предприятие, което срещу възнаграждение внася в кредитни институции депозити на трети лица, включително депозити на дребно и корпоративни депозити, но без депозити на финансови клиенти;“

40) На страница 158 в нов член 428к, параграф 3, уводна част

вместо: „3. За следните пасиви се прилага коефициент на налично стабилно финансиране от 0 %:“

да се чете: „3. За следните пасиви и капиталови елементи или инструменти се прилага коефициент на налично стабилно финансиране от 0 %:“

41) На страница 159 в нов член 428л, уводна част

вместо: „За следните пасиви се прилага коефициент на налично стабилно финансиране от 50 %:“

да се чете: „За следните пасиви и капиталови елементи или инструменти се прилага коефициент на налично стабилно финансиране от 50 %:“

42) На страница 159 в нов член 428л, буква г)

вместо: „г) други пасиви с остатъчен срок до падежа от шест месеца или повече, но по-малко от една година, които не са посочени в членове 428м, 428н и 428о.“

да се чете: „г) други пасиви и капиталови елементи или инструменти с остатъчен срок до падежа от шест месеца или повече, но по-малко от една година, които не са посочени в членове 428м, 428н и 428о.“

43) На страница 169, нов член 428ал, параграф 3, уводна част

вместо: „3. За следните пасиви се прилага коефициент на налично стабилно финансиране от 0 %:“

да се чете: „3. За следните пасиви и капиталови елементи или инструменти се прилага коефициент на налично стабилно финансиране от 0 %:“.

44) На страница 169 в нов член 428ам, уводна част

вместо: „За следните пасиви се прилага коефициент на налично стабилно финансиране от 50 %:“

да се чете: „За следните пасиви и капиталови елементи или инструменти се прилага коефициент на налично стабилно финансиране от 50 %:“.

45) На страница 169 в нов член 428ам, буква б)

вместо: „б) пасиви с остатъчен срок до падежа от по-малко от една година, предоставени от:“

да се чете: „б) пасиви и капиталови елементи или инструменти с остатъчен срок до падежа от по-малко от една година, предоставени от:“.

46) На страница 175 в заменен член 429, параграф 5, първа алинея, буква а)

вместо: „а) дериватен инструмент, който се счита за задбалансова позиция в съответствие с параграф 4, буква г), но се третира като дериват в съответствие с приложимата счетоводна рамка, подлежи на третирането, предвидено в посочената буква;“

да се чете: „а) задбалансова позиция в съответствие с параграф 4, буква г), която се третира като дериват в съответствие с приложимата счетоводна рамка, подлежи на третирането, предвидено в буква б) от посочения параграф;“.

47) На страница 176 в нов член 429а, параграф 1, първа алинея, буква г)

вместо: „г) когато институцията е публична кредитна институция за развитие — експозициите, произтичащи от активи, които представляват вземания от централни правителства, регионални правителства, местни органи на властта или субекти от публичния сектор във връзка с инвестиции в публичния сектор и насърчителни заеми;“

да се чете: „г) когато институцията е публична кредитна институция за развитие — експозициите, произтичащи от активи, които представляват вземания от централни правителства, регионални правителства, местни органи на властта или субекти от публичния сектор във връзка с инвестиции в публичния сектор, и насърчителните заеми;“.

48) На страница 178 в нов член 429а, параграф 2, трета алинея

вместо: „За целите на първа алинея, букви г) и д) и без да се засягат правилата на Съюза за държавната помощ и (...)“

да се чете: „За целите на параграф 1, букви г) и д) и без да се засягат правилата на Съюза за държавната помощ и (...)“.

49) На страница 201 в нов член 449а, втора алинея

вместо: ”Информацията, посочена в първа алинея, се оповестява през първата година веднъж годишно, а след това – веднъж на две години.”

да се чете: ”Информацията, посочена в първа алинея, се оповестява през първата година веднъж годишно, а след това – на всеки шест месеца.”.

50) На страница 209, нов член 461а, първи параграф

вместо: „За целите на изискванията за отчетност, посочени в член 430б, параграф 1, на Комисията се предоставя правомощието да приема делегирани актове в съответствие с член 462, за да изменя настоящия регламент, като въвежда технически корекции в членове 325д, 325ж—325й, 325п, 325р, 325ад, 325ак, 325ам, 325ап—325ат, 325ах, 325ач и да определя (...)“

да се чете: „За целите на изискванията за отчетност, посочени в член 430б, параграф 1, на Комисията се предоставя правомощието да приема делегирани актове в съответствие с член 462, за да изменя настоящия регламент, като въвежда технически корекции в членове 325д, 325ж—325й, 325п, 325р, 325ад, 325аи, 325ак, 325ам, 325ап—325ат, 325ах, 325ач и да определя (...)“.

51) На страница 209 в заменен член 462

вместо: ”(...)“

2. Правомощието да приема делегирани актове, посочено в член 244, параграф 6 и в член 245, параграф 6, в членове 456—460 и член 461а, се предоставя на Комисията за неопределен срок, считано от 28 юни 2013 г.

3. Делегирането на правомощия, посочено в член 244, параграф 6, член 245, параграф 6, в членове 456—460 и член 461а, може да бъде оттеглено по всяко време от Европейския парламент или от Съвета. С решението за оттегляне се прекратява посоченото в него делегиране на правомощия. Оттеглянето поражда действие в деня след публикуването на решението в Официален вестник на Европейския съюз или на по-късна дата, посочена в решението. То не засяга действителността на делегираните актове, които вече са в сила.

(...)

6. Делегиран акт, приет съгласно член 244, параграф 6 и член 245, параграф 6, в членове 456—460 и член 461а, влиза в сила (...)”

да се чете: ”(...)“

2. Правомощието да приема делегирани актове, посочено в член 244, параграф 6 и в член 245, параграф 6, в членове 456, 457, 459, 460 и член 461а, се предоставя на Комисията за неопределен срок, считано от 28 юни 2013 г.

3. Делегирането на правомощия, посочено в член 244, параграф 6, член 245, параграф 6, в членове 456, 457, 459, 460 и член 461а, може да бъде оттеглено по всяко време от Европейския парламент или от Съвета. С решението за оттегляне се прекратява посоченото в него делегиране на правомощия. Оттеглянето поражда действие в деня след публикуването на решението в Официален вестник на Европейския съюз или на по-късна дата, посочена в решението. То не засяга действителността на делегираните актове, които вече са в сила.

(...)

6. Делегиран акт, приет съгласно член 244, параграф 6 и член 245, параграф 6, членове 456, 457, 459, 460 и член 461а, влиза в сила (...).

52) На страница 210 в заменен член 494, параграф 1, уводна част

вместо: „1. Чрез дерогация от член 92а, за периода от 27 юни 2019 г. до 31 декември 2021 г. институциите, определени като субекти за реструктуриране, които са Г-СЗИ или част от Г-СЗИ, спазват по всяко време следните изисквания за собствен капитал и приемливи задължения:“

да се чете: „1. Чрез дерогация от член 92а, за периода от 27 юни 2019 г. до 31 декември 2021 г. институциите, определени като субекти за реструктуриране, които са Г-СЗИ субекти спазват по всяко време следните изисквания за собствен капитал и приемливи задължения:“.

53) На страница 211 в нов член 494а, параграф 2, буква а)

вместо: „а) условията, предвидени в член 63, параграф 1, с изключение на условието инструментите да са емитирани пряко от институцията;“

да се чете: „а) условията, предвидени в член 63, с изключение на условието инструментите да са емитирани пряко от институцията;“.

54) На страница 211 в нов член 494б, параграф 3

вместо: „3. Чрез дерогация от член 72а, параграф 1, буква а) задължения, емитирани преди 27 юни 2019 г., се квалифицират като елементи на приемливите задължения, ако отговарят на (...)“

да се чете: „3. Чрез дерогация от член 72а, параграф 1, буква а) задължения, емитирани преди 27 юни 2019 г., се квалифицират като инструменти на приемливите задължения, ако отговарят на (...)“.

55) На страница 213 в заменен член 500, параграф 1, първа алинея, буква в)

вместо: „в) кумулативната стойност на експозициите в неизпълнение, разпродадени след датата на първата разпродажба в съответствие с посочения в буква а) план, надвишава 20 % от кумулативната стойност на всички наблюдавани неизпълнения, считано от датата на първата разпродажба, посочена в буква а) или б).“

да се чете: „в) кумулативната стойност на експозициите в неизпълнение, разпродадени, считано от датата на първата разпродажба в съответствие с посочения в буква а) план, надвишава 20 % от текущия размер на всички експозиции в неизпълнение към датата на първата разпродажба, посочена в буква а) или б).“.

56) На страница 213 в заменен член 501, параграф 1, дефиниция

вместо:

„E* = общ размер, дължим на институцията, на нейните дъщерни предприятия, на нейното предприятие майка и други дъщерни предприятия на това предприятие майка, включително всички експозиции в неизпълнение, но като се изключат вземанията или условните вземания, обезпечени с жилищен имот, от страна на въпросното МСП или групата от свързани клиенти за това МСП.“

да се чете: „E* означава едно от следните:

- а) общ размер, дължим на институцията, на нейните дъщерни предприятия, на нейното предприятие майка и други дъщерни предприятия на това предприятие майка, включително всички експозиции в неизпълнение, но като се изключат вземанията или условните вземания, обезпечени с жилищен имот, от страна на въпросното МСП или групата от свързани клиенти за това МСП;
 - б) когато общият размер, посочен в буква а) е равен на 0, размерът на вземанията или условните вземания срещу МСП или групата от свързани клиенти за това МСП, обезпечени с жилищен имот и които са изключени от посоченото в буква а) изчисляване на общия размер.“
-