Aktia

VÄRDERING AV EGENDOMEN

Medlen som omfattas av avtalet om investeringstjänster värderas huvudsakligen till marknadspris.

För finansiella instrument som är föremål för handel på en handelsplats eller genom en systematisk internhandlare utgörs marknadspriset av den rapporterade stängningskursen, det sista köpeanbudet eller den sista avslutskursen under rapporteringsdagen. Marknadspriset erhålls genom ett allmänt tillgängligt marknadsinformationssystem. Om det på grund av ringa omsättning inte är ändamålsenligt att fastställa värdet på detta sätt används den senaste tillgängliga avslutskursen eller annat värde som kan bestämmas på objektiva grunder.

I fråga om finansiella instrument som noterats i utländsk valuta används som omvandlingskoefficient valutakurser som på rapporteringsdagen noterats på valutamarknader mellan banker, valutakurser publicerade av Europeiska centralbanken på rapporteringsdagen eller kompositkurser som beräknats utifrån dessa, såvida användandet av en annan omvandlingskurs inte är motiverat eller om inte annat följer av värderingsprinciperna för referensobjektet.

Om ett skuldinstrument som är föremål för handel på en handelsplats eller genom en systematisk internhandlare inte har en senaste avslutskurs kan det värderas med hjälp av avkastningsdifferens mot ett noterat skuldinstrument eller till det nominella värdet. Vid värderingen av skuldinstrument beaktas upplupen ränta. Om ett pålitligt värde för ett skuldinstrument inte finns tillgängligt kan man använda ett annat värde som kan fastställas på objektiva grunder eller värdera det till nominellt värde.

Fondandelar värderas till det fondandelsvärde som publicerats för rapporteringsdagen eller vid avsaknad av ett sådant till det senaste publicerade fondandelsvärdet.

Depositioner värderas till sitt nominella värde.

Derivatavtal som är föremål för handel på en handelsplats eller genom en systematisk internhandlare värderas till den sista avslutskursen på rapporteringsdagen. Om en tillgång inte kan värderas på ovan anförda grunder används ett annat med objektiva grunder definierbart värde.

Icke-noterade finansiella instrument värderas med hjälp av ett värde som kan fastställas på objektiva grunder.

BERÄKNING AV AVKASTNING PÅ EGENDOMEN

Avkastningen på egendomen beräknas dagligen som indexerad tidsvägd avkastning efter kostnader. Insättningar i och uttag ur Egendomen beaktas för den period under vilken de har omfattats av Kapitalförvaltningen, under förutsättning att Aktia har godkänt att medlen omfattas av Kapitalförvaltningen Vid värderingen av skuldinstrument beaktas upplupen ränta.

Om det avtalade referensobjektet består av flera index balanseras vikterna vid avkastningsberäkningen varje dag.

Bilagan har uppdaterats 18.11.2026.