OMAISUUDEN ARVOSTAMINEN

Sijoituspalvelusopimuksen kohteena olevat varat arvostetaan lähtökohtaisesti markkinahintaan.

Kauppapaikalla tai kauppojen sisäisen toteuttajan toimesta kaupankäynnin kohteena olevien rahoitusvälineiden markkinahinnalla tarkoitetaan raportoitua päätöskurssia, raportointipäivän viimeistä ostotarjousta tai viimeistä kaupantekokurssia, joka saadaan yleisesti käytössä olevan markkinainformaatiojärjestelmän välityksellä. Mikäli arvoa ei rahoitusvälineen vähäisen vaihdon vuoksi ole tarkoituksenmukaista määritellä tällä tavalla, käytetään viimeistä saatavilla olevaa kaupantekokurssia tai muuta objektiivisin perustein määriteltävissä olevaa arvoa.

Ulkomaan valuutassa noteerattujen rahoitusvälineiden osalta käytetään muuntokertoimena pankkien välisillä valuuttamarkkinoilla noteerattuja raportointipäivän valuuttakursseja tai Euroopan keskuspankin julkaisemia raportointipäivän valuuttakursseja, ellei muun muuntokurssin käyttäminen ole perusteltua tai vertailukohteen arvostusperiaatteista muuta johdu.

Mikäli kauppapaikalla tai kauppojen sisäisen toteuttajan toimesta kaupankäynnin kohteena olevalle velkainstrumentille ei löydy viimeistä kaupantekokurssia, se voidaan arvostaa soveltamalla tuottoeroa noteerattuun velkainstrumenttiin tai nimellisarvoon. Velkainstrumentin arvostamisessa otetaan huomioon kertynyt korko. Ellei velkainstrumentille ole saatavilla luotettavaa arvoa, voidaan käyttää muuta objektiivisin perustein määriteltävissä olevaa arvoa tai arvostaa se nimellisarvoonsa.

Rahasto-osuudet arvostetaan raportointipäivälle julkistettuun rahasto-osuuden arvoon tai sen puuttuessa viimeiseen julkistettuun rahasto-osuuden arvoon.

Talletukset arvostetaan niiden nimellisarvoon.

Johdannaissopimukset, joilla käydään kauppapaikalla tai kauppojen sisäisen toteuttajan toimesta, arvostetaan raportointipäivän viimeiseen kaupantekokurssiin. Mikäli varoja ei voida arvostaa edellä mainituin perustein, käytetään muuta objektiivisin perustein määriteltävissä olevaa arvoa.

Noteeraamattomat rahoitusvälineet arvostetaan käyttäen objektiivisin perustein määriteltävissä olevaa arvoa.

OMAISUUDEN TUOTON LASKENTA

Omaisuuden tuotto lasketaan päivittäin indeksoituna aikapainotettuna tuottona kustannusten jälkeen. Omaisuuden lisäykset ja vähennykset otetaan huomioon siltä ajalta, jona Omaisuus on kuulunut Varainhoidon piiriin, edellyttäen, että Aktia on hyväksynyt varat Varainhoidon piiriin. Velkainstrumentin arvostamisessa otetaan huomioon kertynyt korko.

Mikäli sovittu vertailukohde koostuu useammasta indeksistä, sen tuotonlaskennassa painot tasapainotetaan päivittäin.

Liite päivitetty 18.11.2026.