

Posouzení výnosu fondu

[Hodnota investičního listu](#) se vyvíjí v čase, v závislosti na výnosu fondu.

Výnos je posuzován jednou za X měsíců, kde X je parametrem fondu "Frekvence posouzení výnosu" a může nabývat hodnot 1 / 3 / 6 / 12 měsíců. Posuzuje se vždy výnos během uplynulé periody, k jejímu poslednímu dni. Je-li tedy frekvence posouzení 3 měsíce, a první perioda začíná 1.1., je ke dni 31.3. posuzovaná perioda 1.1. - 31.3.

Výsledný výnos se aplikuje na hodnotu investičního listu na začátku posuzované periody.

Posouzení obvykle probíhá do 30 dnů od posledního dne posuzované periody.

Typy period - průběžná vs. závěrečná

Každá posuzovaná perioda je buď průběžná, nebo závěrečná.

- **Závěrečná perioda** je poslední perioda roku. V případě kdy je frekvence posouzení výnosu 3 měsíce, je každá čtvrtá perioda závěrečná.
- Všechny ostatní periody jsou **průběžné**.

Při posouzení výnosu závěrečné periody dochází k vyúčtování ročního zisku a s tím souvisejících poplatků.

Modelový příklad

Modelový příklad vývoje výnosu fondu je k dispozici v tabulce [SFG - fondy - periody a výpočet výnosů](#).

Revision #7

Created 30 November 2023 14:25:18 by Allen Vidras

Updated 1 December 2023 08:03:42 by Allen Vidras