

Taller Depósitos a Plazo y Fondos Mutuos

EJERCICIO 1. DEPÓSITO A PLAZO EN CLP

El día 12 de enero de 2023, la empresa "Z" invierte 10.000.000 CLP en un Depósito a Plazo en CLP a 90 días. El Banco ofrece un interés de 0.60% por periodos de 30 días.

La empresa "A" rescata el Depósito a Plazo en la fecha de su vencimiento (12-04-23).

La empresa "A" posee CLP como moneda funcional.

Se pide: Registros contables al momento de la inversión, al cierre contable del 31-03-23 y al rescate.

EJERCICIO 2. DEPÓSITO A PLAZO EN UF

El día 12 de enero de 2023, la empresa "A" invierte 15.000.000 CLP en un Depósito a Plazo en UF a 90 días. El Banco ofrece un interés de 0.25% por periodos de 30 días.

La empresa "A" rescata el Depósito a Plazo en la fecha de su vencimiento (12-04-23).

La empresa "A" posee CLP como moneda funcional.

Se pide: Registros contables al momento de la inversión, al cierre contable del 31-03-23 y al rescate.

EJERCICIO 3. DEPÓSITO A PLAZO EN USD

El día 12 de enero de 2023, la empresa "B" invierte 12.000.000 CLP en un Depósito a Plazo en USD a 90 días. El Banco ofrece un interés de 0.20% por periodos de 30 días.

La empresa "B" rescata el Depósito a Plazo en la fecha de su vencimiento (12-04-23).

La empresa "B" posee CLP como moneda funcional.

Se pide: Registros contables al momento de la inversión, al cierre del 31-03-23 y al rescate.

EJERCICIO 4. FONDO MUTUO RENTA FIJA

El día 12 de enero de 2023, la empresa "C" invierte 15.000.000 CLP en un Fondo Mutuo de Renta Fija. Según lo informado por el Banco, el valor de la cuota corresponde a 15.000 CLP.

La empresa "C", al 31 de marzo de 2023, mantiene el 100% de las cuotas del Fondo Mutuo. Según información del Banco, la cuota del Fondo, al 31 de marzo, asciende a 15.500 CLP. Por su lado, se sabe que la empresa rescata el 80% de las cuotas el día 20 de abril de 2023. Durante ese día la cuota se valoriza en \$16.200 CLP.

La empresa "C" posee CLP como moneda funcional.

Se pide: Registros contables al momento de la inversión, al cierre del 31 de marzo de 2023 y al rescate del 20 de abril de 2023.

Datos sobre UF y USD ver www.sii.cl