



UNIVERSIDAD NACIONAL AUTÓNOMA DE MÉXICO  
FACULTAD DE CONTADURÍA Y ADMINISTRACIÓN  
CONTABILIDAD II  
Práctica N° 6 Valuación de Fondos de Inversión



- El día 1 de Julio de 2010, decidimos invertir \$400,000 en una Operadora de Fondos de Inversión. La conformación de la cartera de inversiones fue como sigue:

Participación	Monto	Fondo	Precio del título
20%	50,000.00	Conservador	5.00
30%	75,000.00	Balanceado	8.00
50%	125,000.00	Agresivo	10.00
	<b>250,000.00</b>		

- El día 15 de Julio, decidimos invertir \$50,000 adicionales, de acuerdo a la distribución de fondos original El precio de los títulos es: Fondo Conservador\$4.80; Balanceado, \$8.7 y Agresivo \$8.5
- Al cierre del mes de Julio, los precios de cierre son como sigue: Fondo Conservador\$4.90; Balanceado, \$9. y Agresivo \$9.5
- Al final del año, los precios de cierre son como sigue: Fondo Conservador\$5.30; Balanceado, \$10.3 y Agresivo \$11.90. Derivado de lo anterior, decidimos capitalizar las ganancias del Fondo Agresivo, contra el Balanceado.
- Durante el mes de Mayo de 2011, aprovechamos una baja en el mercado y decidimos invertir otros \$100,000 en el Fondo Agresivo. El precio del título se ubica en \$7.80
- Hacia el cierre del año, el precio de los títulos es el siguiente: Fondo Conservador\$5.8; Balanceado, \$9.7 y Agresivo \$12.50
- En Diciembre de 2012, decidimos desinvertir nuestro dinero de los fondos agresivo y balanceado y canalizarlos al conservador, para tener liquidez. Los precios de los títulos son: Fondo Conservador\$6.4; Balanceado, \$11.5 y Agresivo \$16.50
- La inflación anualizada es como sigue: 2010, 4.5%; 2011, 3.8% y 2012, 3.5%

**Se pide:**

- Elaborar cédulas de valuación de acciones.
- Registrar operaciones en esquemas de Mayor.