

Tema 14: Moneda extranjera

Enunciado Supuestos prácticos

EJERCICIO 1.

La sociedad compra 1.000.000 \$, siendo el tipo de cambio 1 € = 0,803 \$ y 100.000¥ siendo el tipo de cambio 1 € = 0,7895 ¥.

A 31-XII el tipo de cambio en \$ es 1 € = 0,795 \$ e el tipo de cambio en ¥ es 1 € = 0,8432 ¥

EJERCICIO 2.

La empresa JUPI que dispone de excedentes de tesorería ha decidido invertirlos en renta fija del gobierno de EEUU. Adquiere un bono por valor de 30.000 \$, los gastos de formalización del mismo ascienden a 500 \$. El tipo de interés abonado a vencimiento de cada uno de los 2 años es del 4%. El bono se compra el 1-1-2008 y se amortiza el 31-XII-2009 con una prima de amortización de 1.000\$.

El tipo de cambio	1-1-2008	1,44 \$
	31-12-2008	1,40 \$
	31-12-2009	1,55 \$

EJERCICIO 3.

La empresa ALFA compra mercaderías a crédito por 6.000 \$ siendo el tipo de cambio 1 € = 1,45 \$. A 31-XII-2008 la cotización es 1 € = 1,60 \$.

El 15 de marzo de 2009 abonamos el importe de la factura, siendo en ese momento el tipo de cambio 1€=1,58 \$.