

Zestaw 14 - fundusze inwestycyjne

1. (**stopa TWR**) Inwestor dokonywał w kolejnych dniach następujących operacji (+ oznacza wpłatę, - wypłatę) na swoim rachunku w funduszu inwestycyjnym: +500,0, -200,0, +300,0, 0, 0, 0. Wartość jednostki uczestnictwa w poszczególne dni wynosiła kolejno: 102,23, 102,48, 102,64, 101,15, 102,92, 103,80, 104,11, 103,56, 104,69. Oblicz:
 - a) liczbę jednostek uczestnictwa posiadanych na koniec każdego dnia

- b) rzeczywistą ważoną czasem stopę zwrotu z uwzględnieniem przepływów pieniężnych

2. **(podatek od dochodów kapitałowych)** Inwestor dokonywał kolejno następujących wpłat na fundusz inwestycyjny: 1000 zł (wartość JU wynosiła 105,00 zł), 500 zł (JU po 108,00), 500 zł (JU po 104,00). Teraz dokonuje wypłaty 200 zł (wartość JU to 109,00). Oblicz należny podatek od dochodów kapitałowych obliczony metodą:

- a) FIFO
b) LIFO
c) HIFO