CURSO · TASACIÓN Y VALORACIÓN

Valoración de Instrumentos Financieros

MODALIDAD	DURACIÓN	DISTRIBUCIÓN REFERENCIAL
A medida: presencial, online en vivo o e-learning	**8 horas cronológicas**	**75 % teoría · 25 % práctica**

DESCRIPCIÓN

Valoriza instrumentos financieros con métodos de mercado y flujos descontados, conforme a la normativa contable vigente.

OBJETIVO GENERAL

Al finalizar el curso, los participantes serán capaces de valorizar instrumentos financieros aplicando métodos de mercado y flujos descontados, conforme a la normativa contable vigente.

DIRIGIDO A

Contadores, analistas financieros, tesoreros, auditores y profesionales de finanzas que registran, valorizan o revisan inversiones e instrumentos financieros.

APRENDIZAJES ESPERADOS

- Clasificar los instrumentos financieros según la NIIF 9
- Aplicar la jerarquía de valor razonable de la NIIF 13
- Valorizar bonos y depósitos mediante flujos descontados y tasas de mercado
- Calcular el costo amortizado con el método de la tasa de interés efectiva
- Reconocer los fundamentos de valoración de acciones y derivados simples

CONTENIDOS

Módulo 1: Marco contable de los instrumentos financieros

- Definición de activo y pasivo financiero
- Clasificación y medición según la NIIF 9
- Modelo de negocio y características de los flujos
- Deterioro por pérdidas crediticias esperadas

Módulo 2: Valor razonable

- Concepto de valor razonable en la NIIF 13
- Niveles 1, 2 y 3 de la jerarquía
- Fuentes de precios y tasas de mercado en Chile
- Ajustes por riesgo de crédito y liquidez

Módulo 3: Instrumentos de renta fija

- Valor presente de bonos y pagarés
- Tasa interna de retorno y duración
- Costo amortizado y tasa efectiva
- Ejercicios con instrumentos en pesos y UF

Módulo 4: Renta variable y derivados

- Valoración de acciones con y sin cotización
- Forwards de moneda: valoración básica
- Swaps de tasa de interés: nociones
- Revelaciones en los estados financieros

METODOLOGÍA

Se alternan conceptos normativos con ejercicios de cálculo en planilla y casos de carteras de inversión, adaptados a los instrumentos que maneja la organización cliente.

EVALUACIÓN

Evaluación de los aprendizajes mediante actividades prácticas y/o prueba final. Quienes aprueban reciben un certificado de participación emitido por Saberes OTEC SpA, verificable en saberesotec.cl.

Contenido propuesto y adaptable. Este programa es una propuesta referencial: los contenidos, la duración y la modalidad están sujetos a cambios según los requerimientos del cliente y se adaptan al giro y tipo de negocio de cada empresa. El curso puede dictarse en forma presencial, online en vivo o e-learning.