

## Opgave 17.6

Een onderneming maakt gebruik van vier rekeningen-courant. In zijn cash balances report heeft de cash manager de volgende prognose gemaakt van de eindstanden op deze rekeningen aan het einde van de dag.

Rekening	Debetrente	Creditrente	Saldo (m mln)
<b>1</b>	<b>7%</b>	<b>1%</b>	<b>7</b>
<b>2</b>	<b>8%</b>	<b>0,75%</b>	<b>-5</b>
<b>3</b>	<b>9%</b>	<b>0,5%</b>	<b>-4</b>
<b>4</b>	<b>4%</b>	<b>1,5%</b>	<b>32</b>

- Welke rekening fungeert hoogstwaarschijnlijk als master account?
- Welke boekingen moet de cash manager maken om het saldobehoor zo optimaal mogelijk te laten verlopen?
- Welk rentebedrag bespaart hij met deze actie? (stel het jaar op 360 dagen)