

1 – La empresa comercial TROPIFLORA realiza las siguientes operaciones durante el año 2014:

Octubre 1ro Crea el fondo para cambios, por \$100.00

Octubre 19 Realiza una venta a la empresa Isla Azul por \$ 50 500.00 de mercancías, y acepta la letra # 325 a 60 días que incluyen un interés del 3% mensual.

Octubre 21 En arqueo realizado se comprueba que las ventas al crédito de ese día ascendieron a \$ 600.00 y las ventas efectuadas al contado a través de la caja fueron de \$ 450.00. El efectivo arqueado ascendió a \$ 540.00

Octubre 22 Se deposita en el banco el efectivo de las ventas efectuadas.

Octubre 23 Se aplica responsabilidad material al cajero, y se le cobra el faltante.

Noviembre 19 Descuenta en el banco la letra # 325, recibiendo la notificación del cobro de un 10% de interés anual y \$ 50.00 de comisión, el resto fue abonado en su cuenta.

Diciembre 19 El banco notifica que cobró la letra.

Registre las operaciones anteriores en el libro diario de la empresa.

2- La Empresa Comercial “Venus” recibió el Estado de Cuenta del Banco el cual muestra un saldo en 30 de Agosto de 2013 de \$ 482 750.00 a favor de la Empresa.

Según los libros de la Empresa el saldo de la cuenta de Efectivo en Banco en esa misma fecha asciende a \$ 480 853.00 Al analizar las partidas anotadas, tanto en la cuenta de la empresa como en el Estado del Banco, se encontró lo siguiente:

- 1- El depósito # 604 por 400.00 no aparece en el estado de cuentas del Banco
- 2- En el Estado enviado por el Banco aparece una Nota de Débito por \$ 2 000.00 de una letra de cambio descontada devuelta, no ha sido registrada en la Empresa.
- 3- Los siguientes cheques están en tránsito: No. 808 por \$ 100.00 y el No. 809 por \$ 237.00
- 4- Una Nota de Débito por Comisión, por \$ 40.00, no aparecía registrada en los libros de la Empresa.
- 5- Una Nota de crédito emitida por el Banco, por \$ 4 000.00, por el cobro de una letra, no ha sido registrada en los libros de la Empresa.

Prepare:

- a) Estado de la Conciliación Bancaria de la Cuenta con el Banco en junio 30 de 2014.
- b) Asientos de Ajustes.

