



Notas Explicativas de Ingresos Operacionales

Los Ingresos Operacionales, están compuestos :

COMISIONES /FEE. Los mismos que se encuentran en la Cuenta Contable de SERVICIO DE AGENCIA, y varían de acuerdo a las negociaciones de cada cliente. En la cual puede ser un % de comisión o un Fee. A continuación detallo las negociaciones de los principales clientes:

CLIENTE	COMISION	FEE
UNILEVER		X
CERVECERIA NACIONAL		X
FAVORITA		X
CONAUTO	7%	
POLICENTRO	5%	
DIFARE	3%	
PRONACA	2,50%	

HONORARIOS POR INVERSION PUBLICITARIAS.- Este ingreso corresponde a las negociaciones que la agencia tiene con sus medios de comunicación principalmente Tv, Radio, Revista. De acuerdo a las negociaciones que haya llegado cada unidad con los medios establecen tablas de escalas e inversiones en la cual la agencia tendrá un ingreso si cumple dicha tabla.

Adjunto un ejemplo de escala negociada:

TELEAMAZONAS		%
VALOR		
USD 750.000	USD 850.000	3%
USD 850.000	USD 950.000	4%
USD 950.000	En adelante	5%

Cada trimestre se revisa las inversiones para analizar si se están llegando a las escalas acordadas y cumplir con los ingresos reportados en el presupuesto inicial del ejercicio.

Al cierre de año se realiza la validación de todas las inversiones y se contabilizan los ingresos por OVERS, por unidad.



PROVISION FEE/ COMISIONES, OVERS

Las provisiones se generan debido a que determinados clientes tienen procesos de facturación y se factura mes vencido, y por ende el 1a pauta del mes de DICIEMBRE, se provisiona y se factura siguiente mes los clientes que tienen este sistema son:

UNILEVER ANDINA ECUADOR SA
LA FABRIL S.A
CERVERIA NACIONAL CA
PROCESADORA NACIONAL ALIMENTOS PRONACA
CORPORACION FAVORITA CA

Así también con los OVERS, no con todos los medios se logra facturar dentro del año ya que mientras se valide se factura en el siguiente año pero corresponde un ingresos del año que se está cerrando.

Al siguiente año que se facturan estos ingresos se reversan contra la provisión que se generó en el año de cierre.

Para lo cual se lleva un detalle de todas la provisiones que se realizará : Fee, Comisiones, Overs,

PROVISIONES INGRESOS:



IPG
HEDIA BRANDS
IPG MEDIABRAND SA.
SUCURSAL ECUADOR

PROV. INGRESOS MEDIOS 2015

UL	459.816,89
CNACIONAL	100.362,00
FAVORITA	56.389,77
LA FABRIL	435.966,00
ZOCALO	440,00
PRONACA	51.699,52

1.104.674,18

PROV COMISION /FEE 2015

PRONACA	1.292,49
MCCANN	-

1.292,49

UL/PREFECTUR SANTI

BONO

Tiosa	8.859,00	8.859,00
-------	----------	----------

Provisión Overs 2016

TV	641.483,23	
RADIO	58.084,50	
VALLAS	160.303,92	
PRENSA	7.667,35	867.539,00

1.982.364,67

PROVISIONES POR PAGAR : También se provisiona los valores de facturas de proveedores que no han llegado al cierre de año y lo factura al siguiente año.



IPG

MEDIA BRANDS

CONCILIACION

PROVISIONES POR PAGAR

Provisiones Medios x Pagar 2013		
Provisiones Medios x Pagar 2014		33.889,47
PROVISION 2015		1.527.753,27
Rebate UL 2013		128.676,86
PROV. DEVOLUCION OVER 2014		
Rebate UM		
PROPHAR	1.599,96	
SONY_ZOCALO	3.472,62	5.072,58
REBATE UL 2014		315.157,01
Rebate UL SANDBOX		24.475,63
Rebate INIATIVE 2015		
UL	467.657,70	
Alcatel	2.205,00	
CN	191.788,16	661.650,86
REBATE UM		
COOLBRAND	9.666,00	
Cordialsa	23.971,00	
FAVORITA	162.064,00	
GRUPO O	7.056,00	
SONY_ZOCALO	7.230,00	
orophar	7.476,00	
PRONACA	36.792,00	
MASTERCARD	13.527,00	
LA Fabril	290.584,00	
MCCANN.ERICKSON	73.631,00	631.997,00
TOTAL		3.328.672,68

Rocio Pazmiño
ROCIO PAZMIÑO
026077