



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 la 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:



Notas Explicativas de Ingresos Operacionales

Los Ingresos Operacionales, están compuesto:

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
La Fabril		X
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 o Incentivos Variables de acuerdo al crecimiento de cada cliente principalmente con los canales de Aire.
Adjunto un ejemplo :

AGENCIA	CLIENTE	EMISORA	INCENTIVO BASE	VARIABLE DE CPR	DESCUENTO	MIX DE MEDIOS	CRECIMIENTO INV. 20%	TOTAL	LIQUIDADO	VARIACION
UM	CORPORACION FAVORITA	GAMA TV	5%	0%	5%	3%	0%	14%	11%	3%
UM	CORDIALSA	GAMA TV	5%	0%	6%	3%	0%	14%	11%	3%
UM	PRONACA	GAMA TV	5%	0%	6%	3%	0%	14%	11%	3%
UM	LA FABRIL	GAMA TV	5%	0%	7%	3%	0%	15%	15%	0%
UM	LA FABRIL / CNF + Eliminitorias	GAMA TV	15%	0%	0%	0%	0%	15%	0%	15%
UM	JOHNSON & JOHNSON	GAMA TV	5%	0%	0%	3%	0%	8%	5%	3%
IM	UNILEVER	GAMA TV	5%	0%	0%	3%	4%	12%	9%	3%
IM	UNILEVER / CNF	GAMA TV	15%	0%	0%	0%	0%	15%	0%	15%
IM	LAN	GAMA TV	5%	0%	0%	3%	3%	11%	11%	0%
IM	AJECUADOR	GAMA TV	5%	0%	6%	0%	0%	11%	11%	0%
IM	ARTEFACTA	GAMA TV	5%	0%	0%	3%	3%	11%	8%	3%
IM	PROPHAR	GAMA TV	5%	0%	7%	3%	0%	15%	15%	0%
UM	SALICA	GAMA TV	5%	0%	6%	3%	0%	14%	11%	3%
UM	CERVECERIA NACIONAL	GAMA TV	5%	0%	0%	3%	3%	11%	11%	0%
UM	CERVECERIA NACIONAL / CNF	GAMA TV	15%	0%	0%	0%	0%	15%	0%	15%

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.



**IPG
MEDIABRANDS
CONCILIACION**

PROVISIONES POR PAGAR

Provisiones Medios x Pagar 2013

Provisiones Medios x Pagar 2014

PROVISION 2015

PROVISION 2016

PROVISION REBATE ORION

FAVORITA

CORDIALSA

Unicomer

PROPHAR

PRONACA

LA FABRIL

AEROLANE

ALMACENES DEPRAI

Rebate UL 2013

PROV. DEVOLUCION OVER 2014

Rebate UM

PROPHAR

SONY -ZOCALO

REBATE UL 2014

Rebate UL SANDBOX

Rebate INITIATIVE 2015

UL

Alcatel

CN

REBATE UM

COOLBRAND

Cordialsa

FAVORITA

GRUPO O

SONY -ZOCALO

propohar

PRONACA

MASTERCARD

LA Fabril

MCCANN FRICKSON

REBATE INITIATIVE 2016

UL

CN

AEROLANE LINEAS AREAS LAN

ALIMENTOS YUPI

ARTEFACTA

REBATE UM 2016

Favorita

PRONACA

LA FABRIL

CORDIALSA

COLINEAL

EDESA

PANIJU

BOSQUES

MCCANN ERICKSON

MASTERCARD

JOHNSON & JOHNSON

PROPHAR

SONY -ZOCALO

COOLBRAND

POFIDEL

SAUCA

-
1.939.47
24.146,47
2.298.411,83

2.324.497,77

141.035,02

-

1.599.96

24.475.63

93.881.84

48.478.56

873.222.98

589.905.40

1.631.564.37



IPG
MEDIABRANDS
INITIATIVE MEDIA COLOMBIA S.A.
SUCURSAL ECUADOR

PROV. MEDIOS 2016

UL	759.679,80	
ALIMENTOS YUPI	62.925,86	
CN	1.339.327,06	
LAN	17.274,94	
VACA DELGADO	3.147,25	
FAVORITA	22.625,76	
LA FABRIL	620.450,73	
PRONACA	3.506,12	
KLM	6.780,00	
INVEDE	2.284,10	
ZOCALO	7.748,96	2.845.750,58

PROV COMISION / FEE

PRONACA

PROV COMISION / FEE 2016

CN	10.394,68	
ALIMENTO YUPI	328,21	
VACA DELGADO	125,89	
MCCANN	116.684,22	
INVEDE	308,35	127.841,35
FLORALP	2.417,54	2.417,54
BONO	-	-
UL	56.147,00	56.147,00

PROVISION OVER 2016

TV	1.013.159,96	
OOH	60.589,58	
RADIO	67.567,72	
PRENSA	10.091,11	1.151.408,36
		4.183.564,83

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.



Rocio Pazmino
ROCIO PAZMIÑO
026077

