



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%	
J&E MARKETING	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 :

MEDIO	INV. 2017	SHARE
ECUAVISA	\$ 6.623.679,00	30%
TCTV	\$ 4.960.098,00	23%
GAMA	\$ 1.298.128,00	6%
TELEAMAZONAS	\$ 1.640.915,00	8%
RTS	\$ 3.030.961,00	14%
CANAL UNO	\$ 2.937.392,00	14%
TELEVICENTRO	\$ 1.255.515,00	6%
	\$ 21.746.688,00	100%

	Inversión	Inv Estimada	SHARE
CANAL 1	\$ 52.135.110,42	\$ 3.031.318,27	13%
ECUAVISA	\$ 37.052.464,93	\$ 7.249.204,63	32%
GAMA	\$ 40.745.307,94	\$ 2.240.168,46	10%
RTS	\$ 30.608.286,88	\$ 3.490.579,83	15%
TC TELEVISION	\$ 27.214.679,65	\$ 4.291.641,66	19%
TELEAMAZONAS	\$ 9.437.863,77	\$ 981.620,46	4%
TELEVICENTRO	\$ 23.230.480,66	\$ 1.403.256,74	6%
Total General	\$ 220.424.194,26	\$ 22.687.790,06	100%

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 S.A.

Av. Fco. De Orellana y Alberto Borges.
Edificio Centrum, Piso 14, Oficina 4
Guayaquil Ecuador
www.initiative.com.ec



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 en 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
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:



PROV. MEDIOS 2016		
UL	-	
ALIMENTOS YUPI	-	
CN	52.811,11	
LAN	-	
LA FABRIL	-	
ZOCALO	-	52.811,11
PROVISION MEDIOS2017		
UNILEVER	969.439,41	
EPSON	10.272,08	
ALLCONDERE	800,00	
FLACSO	331,50	
CLORXO	1.153,15	
FAVORITA	32.202,00	
PROPHAR	7.175,00	
ARASHA	692,99	
J&J	3.999,40	
j6 e Marketing	96.619,81	
ZOCALO	48.873,34	
clorox		1.171.558,68
PROV COMISION 17		
CN	13.477,56	
UL	59.079,00	
EPSODECUAD	1.813,02	
clorox	39,21	
FLACSO	58,51	
PROPHAR	251,13	
ZOCALO	1.759,44	
INVEDE		76.477,87
PROVISION OVER 2016		
TV	6.161,42	
OOH	(0,00)	
RADIO	28.792,00	
PRENSA	10.091,11	45.044,52
PROVISION OVER 2017		
TV	1.882.216,06	
OOH	473.393,38	
IMPRESOS	158.140,48	
RADIO	167.120,05	
INTERNET	33.613,51	2.714.483,48
BONO FAVORITA		36.000,00
BONO J&j		3.832,00
FLORAL RESEARCH		15.650,00
IPG MEDIABRANDS S.A.		
Av. Fco. De Orellana y Alberto Borges.		
Edificio Centrum, Piso 14, Oficina 4		4.115.857,66
Guayaquil Ecuador		



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.



CONCILIACION			
PROVISIONES POR PAGAR			
PROVISION 2016		49.915,28	
PROVISION 2017		2.767.432,07	2.817.347,35
PROVISION REBATE ORION 2016			
AEROLANE	229,35		
ALMACENES DEPRAI	2.403,13	14.909,23	
PROVISION REBATE ORION 2017			
FAVORITA	55.563,76		
LA FABRIL	42.023,71		
CORDIALSA	22.143,16		
DEPRATI	5.091,06		
AEROLANE	1.825,68		
MASTERCARD	139,52		
UDLA	1.084,58		
PROPHAR	14.187,17	142.058,64	2.974.315,22
Rebate UL 2013			
PROV. DEVOLUCION OVER 2014			
Rebate UM			
PROPHAR	1.007.66		
SONY -ZOCALO	-	1.007.66	
REBATE UL 2014			
Rebate UL SANDBOX			
Rebate INITIATIVE 2015			
UL			
Alcatel	2.205.00		
CN	-	2.205.00	
REBATE UL INCREMENTAL 2014/2015		93.571.88	
REBATE INITIATIVE 2016			
UL	714.490.69		
CN	0.43		
AEROLANE LINEAS AREAS LAN	1.00		
ARTEFACTA	-	714.492.12	
REBATE UL SANDBOX 2016			
REBATE UM 2016			
MASTERCARD	5.849.30		
SONY -ZOCALO	99.76		
SALICA	-	5.949.06	3.299.402.98
Rebate 2017			
RIVAS	43.835.78		
COOLBRAND	2.363.73	2.451.511.93	
LA FABRIL	406.077.64		
FAVORITA	117.105.65		
AEROLANE	18.659.48		
MCCANN	63.328.00		
CN	656.924.24		
J&i	29.574.47		
GRUPOQ	2.250.06		
MASTERCARD	30.592.00		
PROPHAR	15.730.63		
UL	1.052.293.00		
ZOCALO	12.777.25		
INTRESES		-	-
Costo pasajes aereo sumit 2018		4.648.00	-
BONOS		-	6.278.366,20

IPG MEDIABRANDS S.A.

Av. Fco. De Orellana y Alberto Borges.

Edificio Centrum, Piso 14, Oficina 4

Guayaquil Ecuador

www.initiative.com.ec



Rocio Pazmiño

ROCIO PAZMIÑO
026077





IPG MEDIABRANDS S.A.

Av. Fco. De Orellana y Alberto Borges.
Edificio Centrum, Piso 14, Oficina 4
Guayaquil Ecuador
www.initiative.com.ec