



206b Resultado Comercial y Presupuesto de Ventas

1 Casos ETL Modelado de Datos. Análisis de la Resultado Comercial (Ventas - Coste de Ventas) y control del presupuesto de ventas.

Jose Ignacio González Gómez

Departamento de Economía, Contabilidad y Finanzas - Universidad de La Laguna

www.jggomez.eu

V.2.5

Ejercicio adaptado de: elaboración jggomez

Resumen: Llevar a cabo un análisis de los resultados y del cumplimiento del presupuesto, en concreto, informes de: Evolución mensual de las ventas, resultados y márgenes - Análisis por Línea Ventas, resultados y márgenes - Análisis por Familia Ventas, resultados y márgenes - Análisis de carga de trabajo por día de la semana - Análisis del presupuesto y desviación. Tablas y Gráficos Dinámicos- Creacion de KPI.

Técnicas y palabras clave: Crear tabla calendario, Control y seguimiento de presupuestos.

Funciones DAX Aplicadas: SUM, DIVIDE, COUNTA, Creacion de KPI.

Contenido

Presentación.....	2
Se Pide.....	2
Realización de proceso ELT y creacion del modelo datos con las medidas necesarias para los informes y visualizaciones requeridas.	2
Análisis de Resultados. Tablas y Gráficos Dinámicos	2
Evolución mensual de las ventas, resultados y márgenes	2
Análisis por Línea Ventas, resultados y márgenes	3
Análisis por Familia Ventas, resultados y márgenes	3
Análisis de carga de trabajo por día de la semana.....	3
Análisis del presupuesto y desviación. Tablas y Gráficos Dinámicos	4
Creacion de KPI	4

Presentación

El Dpto. de Administración nos ha facilitado el fichero Excel "Datos Vtas Comerciales y Objetivos" con dos tablas:

- Tabla Objetivos que contiene los objetivos presupuestarios de ventas mensuales para el ejercicio 2024
- Tabla de Ventas donde están registradas todas las ventas hasta la última fecha de facturación disponible que corresponde al primer semestre del ejercicio 2024.

	A	B
1	PresupuestoMes	Monto_Objetivo
2	31/01/2024	4.018.751 €
3	29/02/2024	4.018.751 €
4	31/03/2024	5.500.000 €
5	30/04/2024	5.500.000 €
6	31/05/2024	6.000.000 €
7	30/06/2024	6.500.000 €

Ilustración 1 Tabla Objetivos -Presupuesto

	A	B	C	D	E	F	G	H	I
1	Fecha	Factura	Línea	Familia	Cantida	Cliente	Ventas	Costos	Proveedor
2	01/01/2024	29261022	HOGAR	COMEDOR	41	Brittany Hicks	7.333,20 €	4.106,59 €	Tincidunt Aliquam Ltd
3	01/01/2024	34929474	COMPUTACION	ACCESORIOS	30	August Rivera	654,75 €	419,04 €	Diam Dictum Sapien Consulting
4	01/01/2024	17112234	ELECTRONICA	TV	70	Raymond Baird	69.141,60 €	47.016,29 €	Diam Dictum Sapien Consulting
5	01/01/2024	43737264	HOGAR	LIVING	35	Josephine Stafford	31.428,00 €	16.342,56 €	Diam Dictum Sapien Consulting
6	01/01/2024	42742996	COMPUTACION	LAPTOP	24	Lacey Sharp	23.047,20 €	16.593,98 €	Diam Dictum Sapien Consulting
7	01/01/2024	28504048	HOGAR	COMEDOR	12	Charissa Snider	2.095,20 €	1.173,31 €	Diam Dictum Sapien Consulting
8	01/01/2024	46938549	ELECTRONICA	TV	41	Cora Fry	16.719,70 €	11.369,39 €	Quisque Ac Libero PC

Ilustración 2 Tabla de Ventas

Con la información disponible nos interesa llevar a cabo un análisis de los resultados y del cumplimiento del presupuesto, en concreto

Se Pide

Realización de proceso ELT y creacion del modelo datos con las medidas necesarias para los informes y visualizaciones requeridas.

Llevar a cabo el proceso ETL (Conexión-Transformación y Carga) de tal forma que permita crear el modelo de datos base de las visualizaciones propuestas con las medidas necesarias.

Análisis de Resultados. Tablas y Gráficos Dinámicos

Evolución mensual de las ventas, resultados y márgenes

Periodo	Total Ventas	% Vtas	Resultado	Mar/Cos	Mar/Vent
ene-2024	2.116.853,95 €	7,84%	758.667,09 €	55,86 %	35,84 %
feb-2024	1.292.756,98 €	4,79%	449.839,47 €	53,37 %	34,80 %
mar-2024	7.537.266,22 €	27,92%	2.453.447,17 €	48,26 %	32,55 %
abr-2024	3.600.124,49 €	13,34%	1.274.259,31 €	54,79 %	35,39 %
may-2024	7.392.866,01 €	27,38%	2.495.600,52 €	50,96 %	33,76 %
jun-2024	5.057.034,37 €	18,73%	1.689.643,69 €	50,18 %	33,41 %
Total general	26.996.902,01 €	100,00%	9.121.457,26 €	51,03 %	33,79 %
Resaltar los 2 superiores					

Ilustración 3

Análisis por Línea Ventas, resultados y márgenes

Mes	All						
Análisis por Línea Ventas, resultados y márgenes							
Familia	Tot. Cantidades	% TotCant.	NºVentas	Beneficio	Mar/Cos	Mar/Vent	
CELULARES	9.104	21,48%	181	1.206.097 €	44,13 %	30,62 %	
COMPUTACIOI	9.293	21,92%	229	1.318.716 €	39,03 %	28,07 %	
ELECTRONICA	17.695	41,74%	163	4.314.733 €	47,23 %	32,08 %	
HOGAR	6.301	14,86%	181	2.281.912 €	86,85 %	46,48 %	
Total general	42.393	100,00%	754	9.121.457 €	51,03 %	33,79 %	
Resaltar los 2 superiores							

Ilustración 4

Análisis por Familia Ventas, resultados y márgenes

Mes	All						
Análisis por Familia Ventas, resultados y márgenes							
Familia	Total Ventas	% Vtas	Tot. Cantidades	NºVentas	Resultado	Mar/Cos	Mar/Vent
ACCESORIOS	64.020,29 €	0,24%	3.241	69	23.047 €	56,25 %	36,00 %
AUDIO	432.368,55 €	1,60%	2.269	48	148.735 €	52,44 %	34,40 %
CAMAS	1.145.034,00 €	4,24%	2.283	51	522.136 €	83,82 %	45,60 %
COMEDOR	1.175.810,40 €	4,36%	1.705	51	517.357 €	78,57 %	44,00 %
IMPRESORAS	802.802,70 €	2,97%	2.985	67	224.785 €	38,89 %	28,00 %
LAPTOP	3.852.890,55 €	14,27%	4.270	114	1.078.809 €	38,89 %	28,00 %
LIVING	2.588.374,26 €	9,59%	2.313	79	1.242.420 €	92,31 %	48,00 %
MOVILES	2.536.280,64 €	9,39%	5.002	87	811.610 €	47,06 %	32,00 %
TABLET	1.380.576,60 €	5,11%	2.899	73	386.561 €	38,89 %	28,00 %
TV	13.018.744,03 €	48,22%	15.426	115	4.165.998 €	47,06 %	32,00 %
Total general	26.996.902,01 €	100,00%	42.393	754	9.121.457 €	51,03 %	33,79 %
Resaltar los 2 superiores							

Ilustración 5

Análisis de carga de trabajo por día de la semana

Mes	All						
Análisis de carga de trabajo por día de la semana							
Día de la se	Total Ventas	% Vtas	NºVentas	Tot. Cantidades	NºdeClientes	Cantidades/Cliente	
domingo	7.014.418,43 €	25,98%	100	9.524	100	95,24	
lunes	2.693.256,46 €	9,98%	104	4.154	104	39,94	
martes	2.871.138,15 €	10,64%	95	4.955	95	52,16	
miércoles	2.903.883,83 €	10,76%	123	5.030	123	40,89	
jueves	3.323.302,63 €	12,31%	114	5.638	114	49,46	
viernes	3.275.678,80 €	12,13%	110	5.982	110	54,38	
sábado	4.915.223,71 €	18,21%	108	7.110	108	65,83	
Total general	26.996.902,01 €	100,00%	754	42.393	754	56,22	
Resaltar los 2 superiores							

Ilustración 6

Análisis del presupuesto y desviación. Tablas y Gráficos Dinámicos

Se propone este tipo de análisis donde la medida KPI es opcional.

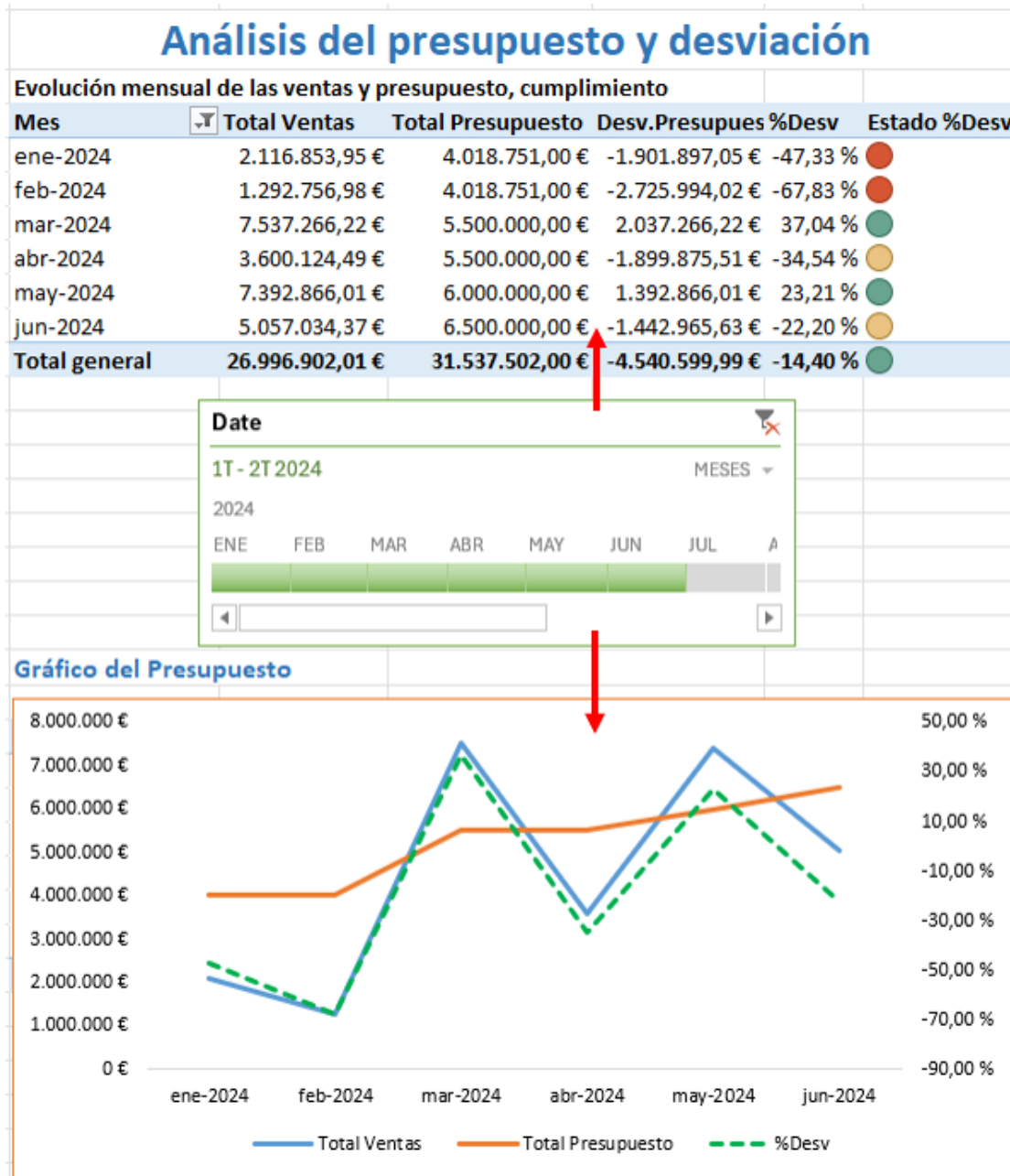


Ilustración 7

Creacion de KPI

Este apartado es voluntario, se propone en concreto definir como objetivo que el % de Desviación del presupuesto sea:

KPI	
Verde	-0,2 >= -20%
Rojo	-0,35 <= -35%
Amarillo	Resto

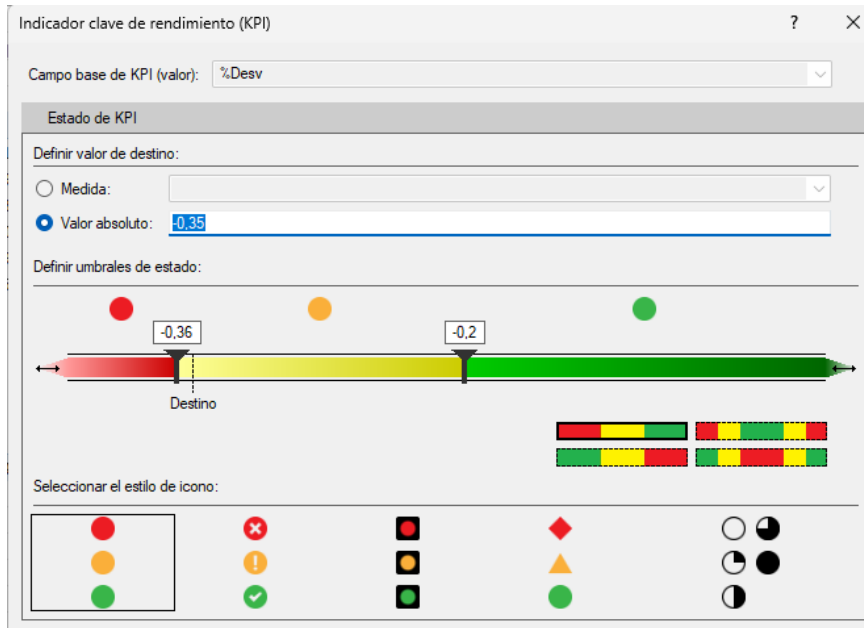


Ilustración 8