

Caso Demvrek Alimentación, S.L.



Preparado por Francisco Guillermo Cervantes Medina con base en el caso y datos del libro **“Dominar Power BI con casos prácticos y ejercicios de gestión empresarial”** escrito por **Luis Muñiz González**.

Francisco Guillermo Cervantes Medina
Consultor financiero, Economista

Contenido

Enunciado 1: Situación actual	3
Enunciado 2: Primer ejercicio	3
Enunciado 3: Resumen y primer análisis de ventas.....	4
Enunciado 4: Análisis de ventas.....	5

Caso Demvrek Alimentación, S.L.

Enunciado 1: Situación actual

Demvrek Alimentación, S.L. es una empresa distribuidora de productos de alimentación con operaciones en el ámbito internacional. Actualmente la empresa comercializa 77 productos y dispone de la siguiente información sobre sus ventas contenida en la **Tabla 1** del **Anexo**.

Recientemente, Demvrek Alimentación actualizó su sistema informático de gestión (ERP) y desde entonces puede obtener datos de forma ágil y sencilla. Ahora hace falta implementar un método y de ser necesario, una herramienta adicional que permita al equipo gestor organizar, resumir y analizar esta información para sacar el máximo partido de ella, rentabilizar la inversión en el nuevo ERP y, sobre todo, mejorar el proceso de toma de decisiones empresariales.

Como punto de partida para este nuevo cometido, el equipo gestor elige el análisis de sus ventas.

Enunciado 2: Primer ejercicio

Demvrek alimentación puede extraer de su ERP el informe de ventas que se muestra en la **Tabla 4**. Aunque ese informe ya es bastante resumido y también contiene ya bastante información útil, el informe sigue siendo extenso y es necesario resumirlo y procesarlo para su análisis.

Para desarrollar este ejercicio a partir de los datos generados por su nuevo ERP la empresa elige la herramienta Power BI.

En una primera instancia, la persona encargada del ("Proyecto Power BI (PPBI)") y su equipo deciden presentar una muestra sencilla que demuestre las capacidades de visualización y análisis de la herramienta.

Para ello deciden presentar un reporte corto y sencillo que incluya:

- a) Una carátula
- b) Una hoja índice
- c) Un resumen de ventas por producto
 - a. En euros
 - b. En unidades
 - c. Comisiones

Con esto último se pretende verificar que las comisiones vayan en consonancia con el volumen de facturación y unidades vendidas.

- d) El mismo resumen anterior elaborado por cliente
- e) Contribución de cada producto a la facturación de la empresa
- f) Contribución de cada cliente a la facturación total de la empresa

Se pide: Elaborar el reporte descrito en los puntos anteriores.

Enunciado 3: Resumen y primer análisis de ventas

La primera reunión fue muy bien y la empresa decide seguir avanzando con el Proyecto Power BI (PPBI). En esta ocasión se busca un análisis similar al anterior pero con mayor profundidad.

Se pide:

- a) Desarrollar un resumen gráfico, cuadro de mando o “dashboard” en Power BI que incluya:
- b) Una carátula con un hipervínculo a la página web de la empresa
- c) Una hoja índice
- d) Un análisis general de ventas que incorpore
 - a. Título
 - b. Botón de navegación de vuelta al índice
 - c. Una tabla (matriz) resumen
 - d. Un gráfico de embudo
 - e. Segmentaciones de datos por producto y cliente
 - f. Un diagrama de árbol
 - g. Tarjetas con resumen de ventas en euros y unidades
- e) Un primer análisis específico por producto que además de lo anterior incorpore
 - a. Una línea de tiempo
- f) Un primer análisis específico por cliente que además incorpore
 - a. Un segmentador de tiempo por mes (un botón para cada mes)
 - b. Un diagrama circular (“quesito”) de las ventas por cliente.
- g) Primeras observaciones

Enunciado 4: Análisis de ventas

El equipo gestor está bastante complacido con los cuadros de mando confeccionados hasta el momento y ve el potencial de la herramienta Power BI en el desarrollo de su proyecto de análisis de datos. Desean continuar por esta línea pero en esta ocasión, complementando la información proporcionada por su ERP con información confeccionada a partir de esos datos desde Power BI.

En esta ocasión, el equipo gestor desea conocer:

- Coste Total: $-(\text{Coste Unitario} + \text{Importe de la Comisión} + \text{Descuento})$
- Margen Neto = Ventas_Brutas + Coste Total
- % Margen Neto = Margen Neto / Ventas Brutas

Se pide desarrollar el análisis en la herramienta Power BI:

- a) Incorporar una tabla de ventas a la herramienta Power BI que muestre las Ventas_Brutas en la primera columna además de otras 3 columnas, cada una correspondiente a cada uno de los puntos anteriores.
- b) Realizar los cálculos y formatos necesarios para el análisis solicitado.
- c) Conclusiones y observaciones.

Anexo

Tabla 1: Datos de ventas

Id_albarán	Fecha	Mes	Año	Producto	Cliente_nombre	Unidades	Precio_venta_unita	Descuentos_%	Coste_unitario	Comisión	Ventas_Brutas	Descuentos_Imp
AL0007	01/08/2020	8	2020	Raviolis Angelo	Ottilies Käseladen	50	15,60	0,01	9,75	0,10	780,00	7,80
AL0046	01/08/2020	8	2020	Raclet de queso Courdavault	Frankenversand	70	44,00	0,01	31,43	0,10	3.080,00	30,80
AL0095	01/08/2020	8	2020	Cuajada de judías	Toms Spezialitäten	9	20,60	0,05	15,50	0,10	185,40	9,27
AL0096	01/08/2020	8	2020	Manzanas secas Manjimup	Toms Spezialitäten	40	42,40	0,01	35,33	0,10	1.696,00	16,96
AL0151	01/08/2020	8	2020	Crema de almejas estilo Nueva Inglaterra	Ottilies Käseladen	16	7,70	0,01	9,63	0,10	123,20	1,23
AL0152	01/08/2020	8	2020	Carne de cangrejo de Boston	Frankenversand	50	14,70	0,05	20,38	0,10	735,00	36,75
AL0201	01/08/2020	8	2020	Tarta de azúcar	Ottilies Käseladen	15	39,40	0,05	35,82	0,10	591,00	29,55
AL0256	01/08/2020	8	2020	Cerveza Outback	Ottilies Käseladen	21	14,40	0,01	12,52	0,10	302,40	3,02
AL0257	01/08/2020	8	2020	Licor Cloudberry	Frankenversand	15	12,00	0,05	10,43	0,10	180,00	9,00
AU0027	01/08/2020	8	2020	Queso Mascarpone Fabioli	Ernst Handel	6	25,60	0,05	20,29	0,11	153,60	7,68
AU0046	01/08/2020	8	2020	Queso de soja Longlife	Ernst Handel	36	8,00	0,05	6,67	0,11	288,00	14,40
AU0056	01/08/2020	8	2020	Mezcla Gumbo del chef Anton	Ernst Handel	65	19,00	0,01	9,44	0,11	1.235,00	12,35
AU0074	01/08/2020	8	2020	Arenque blanco del noroeste	Ernst Handel	60	20,70	0,01	25,88	0,11	1.242,00	12,42
AU0084	01/08/2020	8	2020	Postre de merengue Pavlova	Ernst Handel	60	13,90	0,05	12,64	0,11	834,00	41,70
AU0105	01/08/2020	8	2020	Cerveza tibetana Barley	Ernst Handel	50	14,40	0,01	12,52	0,11	720,00	7,20
AU0106	01/08/2020	8	2020	Refresco Guaraná Fantástica	Ernst Handel	28	12,00	0,05	10,43	0,11	50,00	0,50
BE0008	01/08/2020	8	2020	Camembert Pierrot	Suprêmes délices	40	27,20	0,05	19,43	0,13	2.592,00	129,60
BE0009	01/08/2020	8	2020	Queso de cabra	Suprêmes délices	25	2,00	0,01	1,43	0,13	50,00	0,50
BE0030	01/08/2020	8	2020	Mermelada de Sir Rodney's	Suprêmes délices	40	64,80	0,05	58,91	0,13	2.592,00	129,60
BR0025	01/08/2020	8	2020	Queso gorgonzola Telino	Hanari Cames	20	10,00	0,01	7,14	0,12	200,00	2,00
BR0043	01/08/2020	8	2020	Manzanas secas Manjimup	Hanari Cames	35	42,40	0,01	35,33	0,12	1.484,00	14,84
BR0057	01/08/2020	8	2020	Salsa de pimiento picante de Luisiana	Hanari Cames	15	16,80	0,01	9,33	0,12	252,00	2,52
BR0058	01/08/2020	8	2020	Salsa verde original Frankfurter	Wellington Importadora	12	10,40	0,05	5,78	0,13	124,80	6,24
BR0086	01/08/2020	8	2020	Crema de almejas estilo Nueva Inglaterra	Hanari Cames	10	7,70	0,01	9,63	0,12	77,00	0,77
BR0120	01/08/2020	8	2020	Regaliz	Hanari Cames	40	16,00	0,01	14,55	0,12	640,00	6,40
BR0119	01/08/2020	8	2020	Bollos de Sir Rodney's	Que Delicia	20	8,00	0,05	7,27	0,12	160,00	8,00
BR0156	01/08/2020	8	2020	Licor verde Chartreuse	Hanari Cames	42	20,00	0,05	15,65	0,12	840,00	42,00
BR0157	01/08/2020	8	2020	Cerveza negra Steeleye	Que Delicia	20	15,20	0,01	13,22	0,12	304,00	3,04
BR0201	01/08/2020	8	2020	Empanada de carne	Wellington Importadora	15	7,45	0,05	5,14	0,13	111,75	5,59
ES0014	01/08/2020	8	2020	Gnocchi de la abuela Alicia	Rattlesnake Canyon Grocery	2	30,40	0,01	19,00	0,10	60,80	0,61
ES0088	01/08/2020	8	2020	Peras secas orgánicas del tío Bob	Rattlesnake Canyon Grocery	15	24,00	0,05	20,00	0,10	360,00	18,00
ES0114	01/08/2020	8	2020	Mezcla Gumbo del chef Anton	Rattlesnake Canyon Grocery	12	19,00	0,01	9,44	0,10	228,00	2,28
FI00007	01/08/2020	8	2020	Queso Manchego La Pastora	Wartian Herkku	12	30,40	0,01	21,71	0,11	364,80	3,65
FR00007	01/08/2020	8	2020	Pan de centeno crujiente estilo Gustafs	Victuailles en stock	6	16,80	0,01	10,50	0,11	100,80	1,01
FR00008	01/08/2020	8	2020	Raviolis Angelo	Victuailles en stock	15	15,60	0,01	9,75	0,11	234,00	2,34
FR00061	01/08/2020	8	2020	Salsa de pimiento picante de Luisiana	Victuailles en stock	20	16,80	0,01	9,33	0,11	336,00	3,36
FR00145	01/08/2020	8	2020	Cerveza Outback	Blondel père et fils	20	15,20	0,01	13,22	0,11	304,00	3,04
FR00164	01/08/2020	8	2020	Cordero Alice Springs	Blondel père et fils	30	26,20	0,01	20,07	0,11	786,00	7,86
ME00031	01/08/2020	8	2020	Salmón ahumado Gravad	Centro comercial Moctezuma	1	20,80	0,01	26,00	0,11	20,80	0,21