



UNIVERSIDAD SANTO TOMÁS
PRIMER CLAUSTRO UNIVERSITARIO DE COLOMBIA

PROYECTO DE MEJORA PRACTICAS PROFESIONALES
BALANCE SOCRE CARD

PRESENTADO POR: DANIEL CONDE ARDILA

PRESENTADO A: YESID OCHOA

AÑO: 2019

PARTE 1

RESUMEN

Como primera medida dentro de este documento adscrito se podrá dar un pleno bagaje acerca de las mejoras empresariales que se han logrado dentro de La empresa denominada Geopak Sucursal Colombia en el que se ha visto una serie de factores adversos a las laborales de factibilidad de análisis financiero en el cual ha nacido la deficiencia o la oportunidad de mejora que se ha visto por medio del cual, el presente documento describirá el desarrollo de como el uso de una herramienta denominada power BI en el cual se ha encontrado un medidor de indicador financieros el cual hace factible la medición de indicadores como los indicados en los objetivos generales y específicos, así mismo, con la idea de contextualizar al lector, el BSC(Balance Score Card se define como aquel es un tipo de software guiado por un conjunto de decisiones que gestione la visión de la vida en acciones concretas mediante un conjunto dentro del área financiera de la industria, por otra parte es de resaltar que el siguiente documento trae consigo las diferentes tipologías de cálculos que logra ejecutar la herramienta mediante tan solo un solo clic y actualizaciones de las bases de datos iniciales. (Taquirá, 2019), (Isotools, 2015)

AGRADECIMIENTOS

Se puede decir que alrededor de los años que han pasado he logrado crecer como profesional en el cual, en primer lugar le doy gracias a Dios por los éxitos que he logrado cumplir en mi vida, en el que en segundo lugar doy mis más grandes agradecimientos a mis padres de familia por ser un apoyo incondicional y por haberme educado de la forma como lo han hecho, así mismo, agradezco a los diferentes entes educativos que me acogieron para brindarme grandes conocimientos desde edades tempranas, con las cuales crecí y me he formado integralmente. En la actualidad doy un reconocimiento a los docentes de la facultad de negocios internacionales los cuales por medio de su conocimiento me transmitieron una diversidad de aprendizajes para lograr adquirir las capacidades y estrategias que se deben tener para lograr tener éxito y favorabilidad dentro del panorama laboral que se está viviendo, finalmente se quiere hacer un agradecimiento a la empresa que me abrió las puertas laborales para poder adquirir muchas habilidades profesionales para lograr ser alguien prometedor para el país, así mismo agradezco a mi jefe directo por haberme brindado su voto de confianza

para quedar elegido para estar acá, y que alrededor del tiempo me brindara un bagaje grandes de información y enseñanzas que me han permitido ser mejor como ser humano y como profesional.

INTRODUCCION

Alrededor de los años la compañía denominada Geopak sucursal Colombia ha estado integrada en el mercado de la fabricación de capuchones en cartón y en plástico los cuales tienen como función clave, servir de empaque para flores de diferente clase de índole, así las cosas teniendo el crecimiento exponencial que ha tenido la compañía y su evolución en el mercado de la floricultura, se puede decir que es relevante comentar que el enfoque siempre se ha enfocado y mejorar las cosas siendo un lema empresarial que se ha mantenido por décadas, es por esto que nace la idea de un balance score card que pueda dar solución a la acumulación de grandes volúmenes de información, sabiendo así que según el grupo BIT enfocado en el Business intelligence and analytics el cual da su enfoque claro sobre las utilidades que puede traer consigo la ejecución de un formato como el relatado anteriormente, así mismo, este grupo de expertos denoto que la visión estratégica que llevaba que consigo este BSC era bastante amplia ya que estaba posibilitada para su ejecución en de BSC para el área financiera que pueda dar una overview de aquellos indicadores que pueden ser importantes para los inversionistas en return of profit y también para realizar un forecast y un Budget que sujete y visualice a la empresa en un periodo específico también posibilita una toma de decisión basada en el detalle de los indicadores con datos con minuciosidad y no en la generalidad de lo que se está observando, así mismo, se dice que es usado para conocer un estudio de mercado en su totalidad y comprender ágilmente cuales son los compartimientos del cliente, de la misma manera permite conocer el paso a paso de un proceso de negocios en el cual se puede tener un reporte de lo que está pasando en la actualidad. (BIT, 2017) Por otra parte se habla Como premisa inicial, se puede decir que se quiere lograr con el plan de mejora la implementación y la creación de un balance score card por medio de la herramienta Power BI el cual es un simulador financiero que permite crear reportes financieros mediante la dinamización de bases de datos de Excel u otros programas como SAP así mismo, se dice que de las funciones básicas con las que cuenta este programa es, una actualización automática de macros ejecutadas y elaboradas por medio de este, para

poder trabajarlo en la nube sin ningún tipo de limitación, logrando interconectar cuantos usuarios quieran hacer uso del mismo, por esta razón Microsoft Power BI es un simulador útil para Geopak ya que adecua la información por medio de gráficos como el tream y el de anillos mediante filtros de información que agiliza la tarea de conocer el comportamiento hasta la fecha de algún indicador , sabiendo así que la meta de este proceso de mejora es, tener reportes continuos y sistematizados de indicadores financieros como lo son rotación de cuentas por pagar, rotación de cuentas por cobrar, EBITDA las cuales se describen como ganancias de la compañía antes de intereses, impuestos, depreciaciones y amortizaciones, con el fin de conocer el beneficio bruto antes de la deducibilidad de los gastos financieros. Así las cosas, el presente proceso de mejora esta guiado a detallar aspectos específicos de cada indicador que permita a la gerencia financiera, tomar decisiones estratégicas y lograr pronosticar estos indicador hacia un lapso de años o meses que se quiere, además de esto, el siguiente BSC nació de la idea de el hecho de que los reportes siempre iban ajustados a Excel y muchas veces de debía hacer muchos patrones en el mismo para lograr un respuesta medianamente asertiva en el cual la persona que usa este software de costos financieros tiene la facilidad de actualizar el archivo original y organizar la información y lograr filtrar todos los tópicos que se quieran hallar contenido en el mismo. (Isotools, 2015), (Taquirá, 2019) (microsoft, 2019)

FUNCIONES DE LA PRACTICA PROFESIONAL:

1. Apoyar la preparacion y revision de reportes de cierres mensuales y trimestrales en relacion con indicadores como DPO(DAYS PAYABLE OUTSTANDING) Y DSO (DAYS SALES OUTSTANDING)
2. Apoyar al area de operaciones con la realizacion de reporte de gastos mensuales para cada una de las areas estando ajustado a un presupuestos anual que se tiene.
3. Realizar una propuesta de Balance scord card que genere control y actualizacion de las ventas, Cuenta por Cobrar, Cuenta por Pagar, Rotacion de Inventarios, OPEX.
4. Apóyay al jefe de planeacion financiero en el desarrollo de evaluaciones de proyectos estrategicos para la empresa.
5. Apoyar la preparacion en el proceso de presupuestacion y reporting y reporting
6. Mantener actualizados los centros de costos del grupo Decowraps

7. Cumplir a cabalidad con lo establecido en el reglamento de higiene y seguridad industrial contrato de aprendizaje, procedimientos de calidad, circulares, instructivos, políticas o documentos similares, en los cuales se haya impartido instrucción para el cumplimiento de los objetivos y lineamientos de la organización en general.
8. Adoptar conductas que estén guiadas a la mejora continua.
9. Acatar ordenes que recibe por parte de su jefe directo.

PARTE II

- **LA EMPRESA**

- **ASPECTOS GENERALES.**

MISION

- Producir empaques para la industria floricultora, sobrepasando las expectativas de nuestros clientes, siendo la mejor opción para dar valor agregado a sus productos. (Taquirá, 2019)

VISION

- Geopak sucursal Colombia, busca en el 2020 mantener y superar el posicionamiento alcanzado a nivel nacional e internacional como uno de los más reconocidos y exitosos proveedores de empaques para la industria floricultora. medido con el crecimiento continuo en ventas. (Taquirá, 2019)

VALORES CORPORATIVOS

- Soy apasionado
- Soy comprometido
- Orientado al cliente
- Mejoro las cosas
- Trabajo en equipo (Taquirá, 2019)

UBICACIÓN GEOGRAFICA

Cr106 15-25 Manzana Bodega 1

Bogotá - Distrito Capital, ZONA FRANCA FONTIBON

Estructura Organizativa (es importante señalar su ubicación dentro de la organización).

- Área financiera en toda la gestión de planeación financiera

Unidad o Departamento en el que se desarrolla la práctica: Área Financiera

Objetivo General del trabajo de grado:

Identificar la importancia de la implementación de una herramienta de Balance Score Card que gestione la visión de la compañía en acciones concretas mediante un conjunto de indicadores dentro del área financiera del negocio.

Objetivos Específicos del Trabajo de Grado:

1. Generar reportes financieros sobre el estado de los indicadores DSO (Days Sales Outstanding) y DPO (Days Payable Outstanding) por medio de gráficos y datos específicos.
2. Establecer la relevancia de en la Generación de información para la junta directiva acerca de la rotación de los inventarios que permita prever la demanda en los próximos periodos contables.

PARTE IV

CONTENIDO PLAN DE MEJORA

2.1 Propuesta de mejora

Como primera medida se puede decir que la relevancia de hablar de este plan de mejora radica en que, en una primera instancia, las empresas de la nueva era de la tecnología se han destacado por darle una elevada importancia y relevancia a los flujos de información mediante el Big data en el cual el término del Balance Score Card, ha acogido la importancia de ser un posibilitador de toma de decisiones con el

objetivo de lograr las metas corporativas para la realización de la gestión y medición de resultados y de la ejecución de estrategias operacionales, así las cosas, dentro del área financiera la meta final que han procurado las industrias es la generación de utilidad en la cual se logre tener información sobre el retorno de la cartera, las entradas de dinero, el margen operativo y los precios de la acción corporativa. Por otra parte, la generación de dinero y utilidades no ha sido el único foco de las industrias a nivel global, ya que, se localizan de la misma manera desde la perspectiva del cliente en la que se ve precisado estudiar al cliente dentro de su comportamiento comercial con el fin de por medio del BSC encontrar de forma sencilla el balance acerca de cuál es el índice de compra de los clientes dentro de un mes y un año con el fin de conocer las temporadas más atractivas en la que este realiza compras, así mismo, se estudia a nivel mercantil el comportamiento a nivel global con la que la compañía hoy en día en términos de participación en comparación de competidores, así mismo, se estudia la cantidad de quejas o solicitudes que se tienen por mes con el fin de conocer cuantas de estas han sido solventadas y cuantas de estas siguen pendientes por resolver, así mismo, ha obtenido la importancia de dar a conocer a la comunidad empresarial cual ha sido el valor de la marca que ha obtenido un producto dentro del mercado para con los clientes. Finalmente dentro de la relevancia que es tratar los temas de BSC se puede decir que un gran factor que ha definido el éxito empresarial en el mercado laboral, ha sido la perspectiva de aprendizaje y crecimiento en el cual se ha visto las empresas se hacen la incógnita acerca de, como y cual es la manera de tener una mejora y un aprendizaje continuo a nivel interno, teniendo en cuenta las siguientes facetas dentro de la industria: el capital humano y el clima organizacional han sido ese gran factor determinante que ha logrado la atención de las gerencias alrededor de las compañías en el que, se refiere a aquellas mejoras que se han hecho en pro de crear capacitaciones, oportunidades de crecimiento en una empresa, incentivos económicos por obtención de logros en las metas corporativas, de la misma manera, la creación de apoyos económicos en actividades de crecimiento académico, estos factores determinantes pueden ir ajustados a un modelo de balance Score Card en el que, se puede suministrar una evaluación detenida sobre el nivel de satisfacción o comodidad que presentan los empleados en el trato de la empresa, así

mismo, dentro de la compañía puede haber una serie de indicadores como lo podrían ser, las condiciones laborales, oportunidades de crecimiento y desarrollo, incentivos por resultados en el trabajo y la ejecución de tareas que permita al empleado vivir su vida en plenitud.

Por otra parte, haciendo relación con la relevancia que posee la herramienta de Power BI se puede decir que dentro de Geopak Sucursal Colombia ha sido usada y ejecutada para toda la gestión de calidad control y vigilancia por medio de indicadores financieros que permitan conocer el estado actual de los resultados que ha logrado tener la empresa con el pasar de los periodos contables de la empresa, en el que, por medio de esta herramienta se ha permitido que el balance score card arroje información conjunta de un flujo de Datos que indique cuales han sido las ejecuciones operacionales y que dentro de la ubicación global todas las personas relacionadas con estas tareas logren tener la manipulación de datos que permita análisis financieros de la empresa en un tiempo indicado con el fin de tomar decisiones sobre esto, así mismo, la importancia a nivel global dentro de las industrias ha estado focalizada en ser considerada una herramienta la cual ha sido utilizada dentro del área financiera como un simulador que permite crear reportes a gran escala en el que se ha logrado la dinamización de bases de datos de Excel u otros programas como SAP, así mismo, se dice que de las funciones básicas con las que cuenta este programa es, una actualización automática de macros ejecutadas y elaboradas por medio de este, para poder trabajarlo en la nube sin ningún tipo de limitación, logrando interconectar cuantos usuarios quieran hacer uso del mismo, por esta razón Microsoft Power BI es un simulador útil para Geopak ya que adecua la información por medio de gráficos como el treemap y el de anillos mediante filtros de información que agiliza la tarea de conocer el comportamiento hasta la fecha de algún indicador ,

Teniendo como base que la compañía desde el 2007 inicio su razón social en conjunto con una apertura de buenos ingresos económicos y así mismo ha tenido gran flujo de información de muchos tipos de índole financiera, en lo cual, hace 3 años dando alcance a las herramientas tecnológicas de ese momento se empezaron a generar reportes de indicadores financieros de forma manual en el cual, Excel era el punto

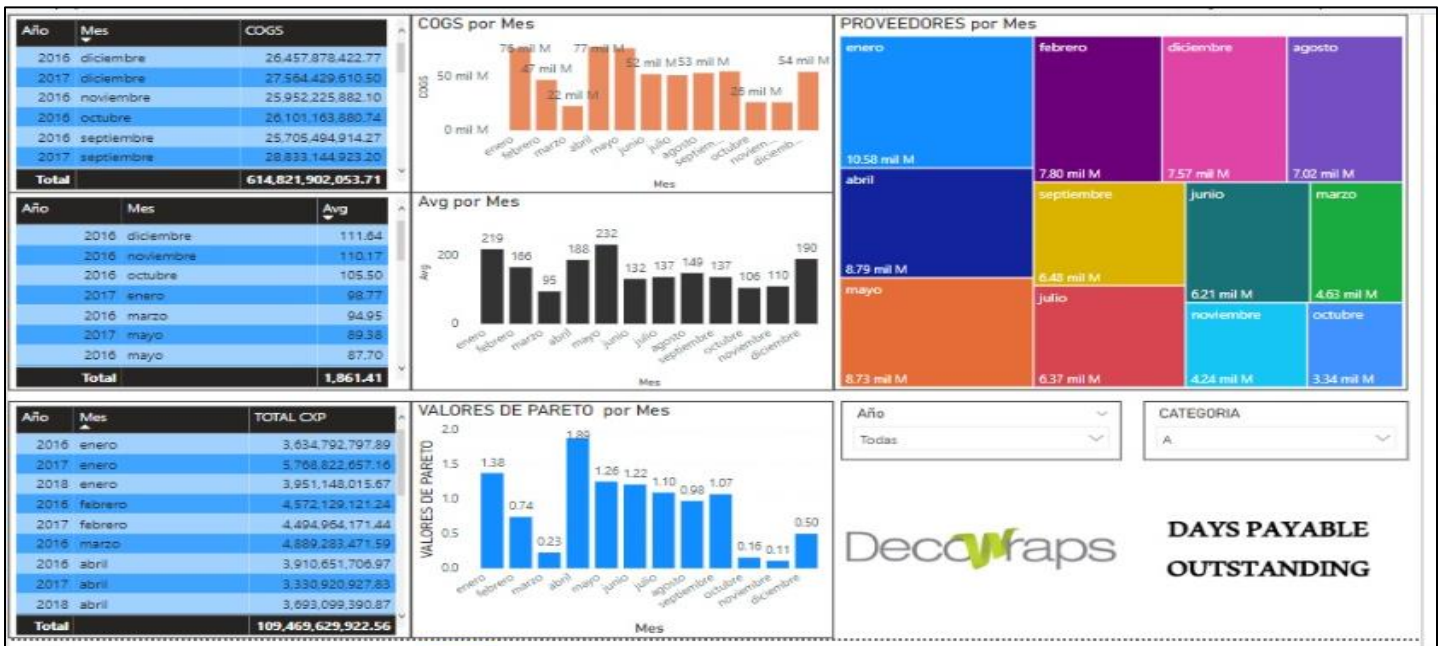
focal para ejecutar estas actividades teniendo en cuenta el desconocimiento de la importancia del área de planeación financiera y por otra parte de algún programa que pudiera llevar a cabo actividades de conglomeración de datos económicos que la compañía requería detalladamente, por esta razón en el año 2019 se llegó a la conclusión de que se quería dinamizar los grandes flujos de información y datos financieros que la compañía estaba generando en los últimos 2 años, en el cual se hicieran reportes financieros por medio de algunos indicadores financieros como: los DPO (DAYS PAYABLE OUTSTANDING) Y DSO (DAYS SALES OUTSTANDING), EBITDA Y INVENTARIOS, en los cuales se dio la idea de mejora por medio de un balance score card en el cual la metodología de trabajo es lograr una dinamización de todas las bases de datos de los indicadores antes comentados con el fin de obtener datos específicos en periodos de tiempo exacto que puedan dar respuesta a los diferentes puntos de la agenda de la gerencia financiera y así mismo lograr con tan solo un clic observar en cualquier factor deseado. (Isotools, 2015) (microsoft, 2019)

Conclusión

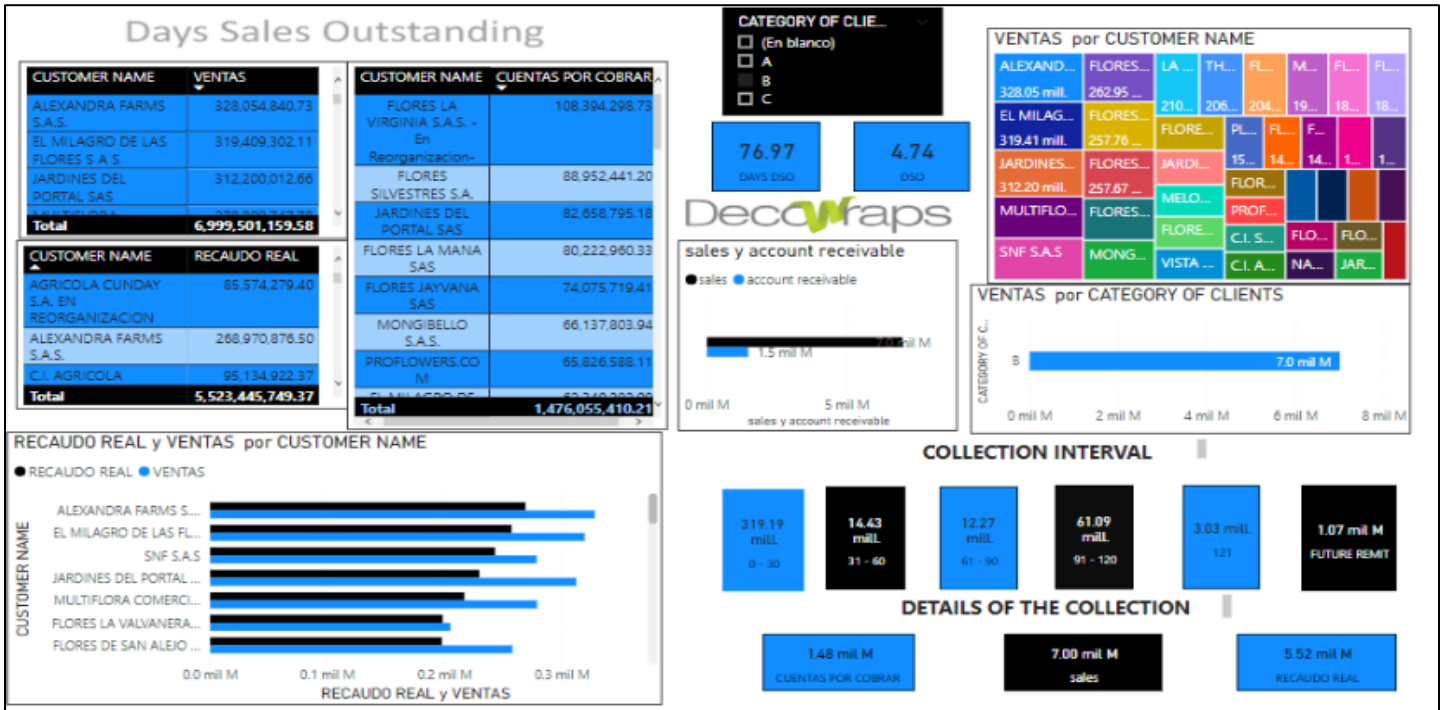
Finalmente se puede decir que la importancia de este proyecto de mejora empresarial deja consigo el pasar de la realización de reportes manuales de la compañía respecto al cálculo de detalles dentro de los indicadores visto, así mismo, dejó de ser una toma de minutos y ahora es de segundos con solo actualizar las bases de datos centrales, por otra parte, referente al programa Power BI colaboro a la captación de grandes flujo de información que lograra la dinamización de toda la información que se requiera por medio de un link público, en el que, cualquier integrante de un equipo de trabajo podrá hacer uso de la misma que allí se presentara, sabiendo así que estos datos empresariales se ubicaran en un futuro en la página web de la empresa, con la finalidad de agilizar la presentación de reportes de finales de mes y de semana dentro de los cuales, la dinámica del balance score card muestra tan solo el contenido que se esta requiriendo en el momento, por otra parte, se puede decir que este plan de mejora hace un manejo de flujo de datos financiero que ejecuta tareas basadas en grandes bases de datos que posean información valiosa para la toma de decisiones, como resultado de este plan de mejora, se podrá apreciar un reporte en menos de 5

menos con tan solo actualizar los flujos de información de la empresa en el área financiera el cual, permitirá que cualquier persona de áreas aledañas a la financiera pueda tener uso directo y manipulación de toda esta información en caso de que la requiera para elaborar alguna actividad de la industria, así mismo, esta mejora trajo a la compañía una reducción de costos respecto a más personal que hiciera actos operacionales sin algún foco específico dentro de la empresa, el cual tuviera el vacío de, la falencia de información financiera que diera respuesta a las diferentes necesidades de tomar decisiones que logren cubrir cualquier duda acerca de la viabilidad financiera de alguna oportunidad de negocio o proyecto de inversión.

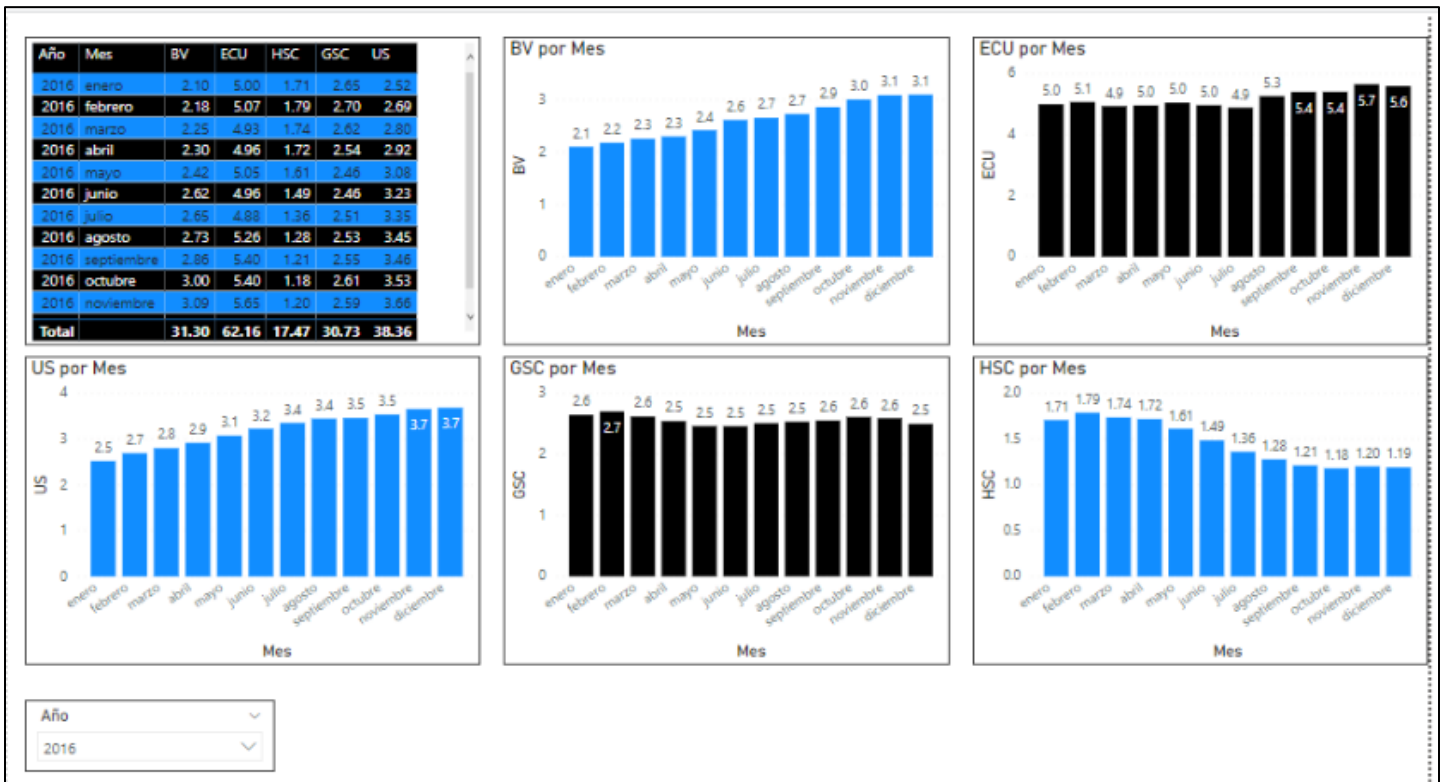
DPO (DAYS PAYABLE OUTSTANDING)



DSO (DAYS SALES OUTSTANDING)



INVENTARIO



ANALISIS FODA (Betancourt, 2019) (cajal, 2016),

<p>MATRIZ DOFA: <u>GEOPAK</u> <u>SUCURSAL COLOMBIA</u></p>	<p>FORTALEZAS (F) Son los Puntos fuertes a nivel interno 1. Calidad del producto 2. Variedad de productos en la produccion. 3. Precios bajos con un alto indice de calidad. 4. capacidad de produccion a gran escala</p>	<p>DEBILIDADES (D) Son los puntos debiles debiles 1. Han aparecido nuevos competidores en el sector en el crecimiento 2. Se detecto que muchas empresas competidoras han empezado a vender por Internet. 3. Alianzas estrategicas de algunas compañías para derrocar Geopak Sucursal Colombia. 4. Falencias en el uso de la información financiera</p>
<p>OPORTUNIDADES (O) Son las oportunidades que se deben aprovechar. 1. Crecimiento potencial dentro de la industria 2. Alta demanda de productos relaciones con empaques florales 3. Bajas tarifas y precios al consumidor 4. Se tiene la posibilidad de entrar en nuevos mercados</p>	<p>ESTRATEGIA 1 FO: Crear nuevos productos que den valor agregado a los consumidores.</p>	<p>ESTRATEGIA 1 DO: Generar campañas y beneficios para los clientes nuevos y antiguos que se tengan</p>
	<p>ESTRATEGIA 2 FO: Aumentar la produccion de productos con diseños personalizados para cada uno de los cleintes.</p>	<p>ESTRATEGIA 2 DO: Crear plataformas onnline que posibilite las ventas por medio de la red.</p>
	<p>ESTRATEGIA 3 FO: Mantener los precios competitivos del mercado con un alto indice de calidad.</p>	<p>ESTRATEGIAS 3 DO: Se requiere implementar estudio de costos de produccion para buscar reduccion en los mismo que asi logre acceder a una mayor parte del mercado.</p>
	<p>ESTRATEGIA 4 FO: Hacer estudio de mercado en diferentes mercados niche en los cuales se puedan tener ventajas competitivas y absolutas.</p>	<p>ESTRATEGIA 4 DO: Se analizaran los diferentes indicadores DPO,DSO,INVENTARIO Y EBITDA con el fin de lograr conocer los resultados que ha tenido la compañía y cuales son las alternativas financieras que existen para inmergirse a otros mercado a nivel Global.</p>
<p>AMENAZAS (A) Son los riesgos que se deben afrontar 1. Nuevas ideas de valor mas innvoadoras que la nuestra. 2. Posible nacimiento de productos sustittutos de los capuchones. 3. Cambio de preferencias por parte de los consumidores. 4. Aumento de los precios de la materia prima que proveedores suministran a Geopak Sucursal Colombia.</p>	<p>ESTRATEGIA 1 FA: Se debe acoplar certificaciones ISO en las cuales se pueda dar mayor credibilidad y reputacion a los consumidores.</p>	<p>ESTRATEGIA 1 DA: Realizar alianzas estrategicas con compañías del mismo sector con las que se pueda sacar ventaja de la participacion de mercado.</p>
	<p>ESTRATEGIA 2 FA: Crear medios alternos de publicidad con los beneficios de la compra de nuestros productos y asi lanzar una linea nueva de productos al mercados.</p>	<p>ESTRATEGIA 2 DA: Crear productos secundarios a los actuales que puedan solventar o prevenir algun siniestro dentro del mercado.</p>
	<p>ESTRATEGIA 3 FA: Hacer follow up a clientes existentes con el fin de que se logre una fidelizacion de nuevos clientes.</p>	<p>ESTRATEGIA 3 DA: Incrementar la flexibilidad de pagos al por mayor creando asi acuerdos de exclusividad para tener estabilidad mercantil.</p>
	<p>ESTRATEGIA 4 FA: Localizar nuevos proveedores que brinden precios bajos comparados a los de la competencia.</p>	<p>ESTRATEGIA 4 DA: Renegociar precios de los costos de produccion con los proveedores nacionales e internacionales.</p>
<p>NOTA: se debe tener claro que la estrategias estan conectadas en el orden de cada una de las variables indicadas dentro de los topicos del DOFA.</p>		

Bibliografía

- Betancourt, D. F. (03 de 10 de 2019). *Cómo hacer el análisis DAFO*. Obtenido de <https://ingenioempresa.com/matriz-foda/>
- BIT, g. (13 de 06 de 2017). *GRUPO BIT BUSINESS ANALYTICS*. Obtenido de ¿Para qué sirve el Balanced Scorecard (BSC)?: <https://business-intelligence.grupobit.net/blog/para-que-sirve-el-balanced-scorecard-bsc>
- cajal, A. (02 de 03 de 2016). *life leader* . Obtenido de ¿Qué es la Matriz DOFA Personal y Cómo se Hace?: <https://www.lifeder.com/matriz-dofa-personal/>
- Isotools. (25 de 02 de 2015). Obtenido de ¿Qué es el Balanced Scorecard?, conoce su funcionamiento y ventajas: <https://www.isotools.org/2015/02/23/que-es-el-balanced-scorecard-conoce-su-funcionamiento-y-ventajas/>
- microsoft. (12 de 01 de 2019). *power BI* . Obtenido de Inteligencia empresarial sin precedentes: <https://powerbi.microsoft.com/es-es/>
- Taquira, S. (12 de 01 de 2019). *Geopak Sucursal Colombia* . Obtenido de <https://www.decowraps.com/us/home.html>