

Propuesta para la mejora de la eficiencia en la visualización y consolidación del P&L en el archivo Landing

Nombre del alumno: Juan Camilo Guerrero Delgado

Carrera de Administración, Pontificia Universidad Javeriana, Bogotá, 110231, Colombia

* Correspondencia: guerrerojuanc@javeriana.edu.co

Nombre del Profesor / Tutor: Alejandro Acosta

RESUMEN EJECUTIVO:

Diageo, es una de las principales compañías de bebidas alcohólicas más grandes a nivel mundial, con presencia en más de 180 países y un portafolio de marcas reconocidas como Johnnie Walker, Don Julio, Buchanan's, Smirnoff y Baileys, entre muchas otras (Diageo, s. f.). Su operación abarca distintos segmentos dentro del sector de bebidas Spirit y cervezas, compitiendo con otras grandes multinacionales como Pernod Ricard, Brown-Forman, Bacardí y Heineken.

La región de Centroamérica y el Caribe (CCA) es un mercado estratégico para Diageo debido a su crecimiento dinámico, altas rentabilidades y bajos impuestos al alcohol en algunos países, lo que hace crucial la eficiencia de los procesos financieros de esta área.

Por lo anterior, el proyecto tiene como objetivo principal la mejora de la eficiencia en la visualización y consolidación del archivo Landing utilizado por Diageo en su proceso de cierre financiero mensualmente. El archivo Landing es esencial para consolidar el estado de resultados, pero su actualización depende de procesos manuales que generan altos riesgos de errores y consumen mucho tiempo. Este proyecto propone automatizar su

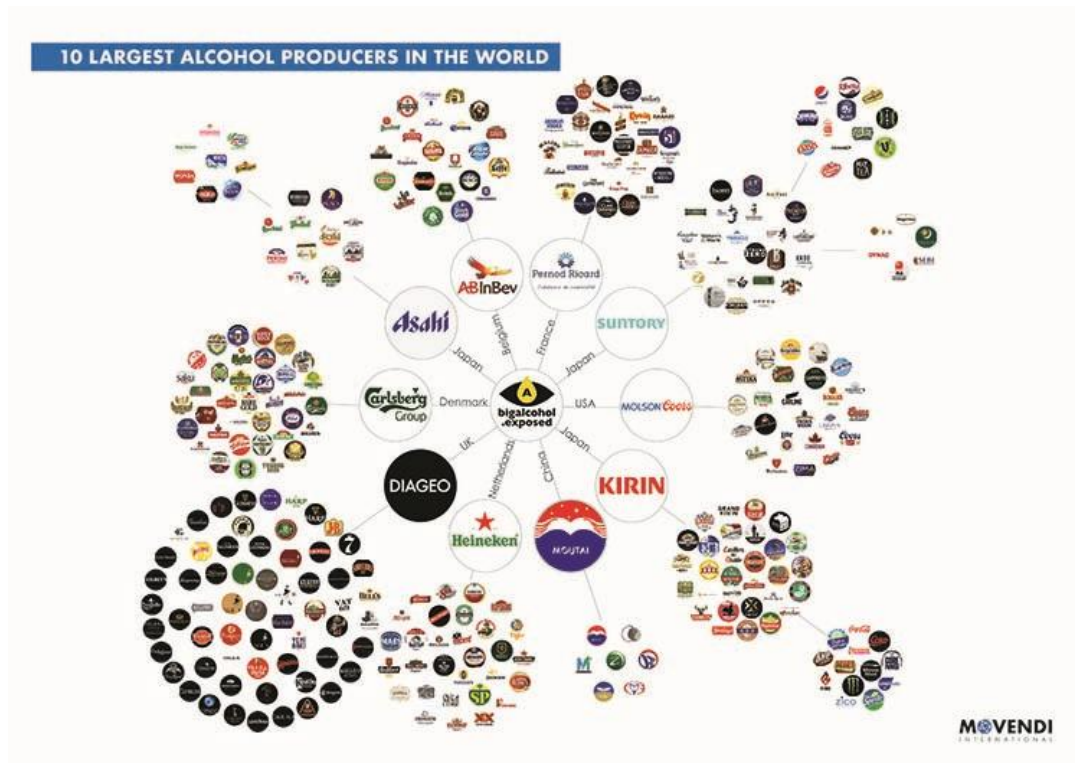
actualización mediante la implementación de fórmulas avanzadas y herramientas como Power BI y SAP, lo que mejorará la precisión y reducirá la intervención manual.

La mejora de este archivo facilitará la visualización del P&L, permitiendo una visual mucho más clara y completa de los datos. Además, propone agilizar el análisis y la identificación de desviaciones y variaciones, lo cual permitirá tomar decisiones informadas de manera más rápida, aportando un valor directo a la gestión estratégica del mercado.

El proyecto también fortalecerá la capacidad analítica del equipo de FP&A, permitiéndoles centrarse más en actividades estratégicas que en tareas operativas y monótonas. Esto brindará una mejora en la calidad de los reportes financieros y en la efectividad de las decisiones comerciales dentro de la región.

Además, la optimización del archivo puede replicarse en otras áreas de la compañía que necesiten realizar el mismo proceso a final de mes, promoviendo una estandarización de procesos y mejorando la eficiencia operativa en toda la organización. Este modelo de transformación digital contribuirá a consolidar una cultura de precisión y agilidad en los procesos financieros de Diageo.

Grafica 1: Productores más grandes de alcohol en el mundo.



Fuente: Movendi International

1. INTRODUCCIÓN

En las organizaciones multinacionales, la precisión y eficiencia en la gestión de datos financieros son elementos esenciales para una toma de decisiones estratégicas informada. En la región de Centroamérica y el Caribe, el equipo de Planeación y Análisis Financiero (FP&A) de Diageo desempeña un rol fundamental en este proceso, especialmente durante el cierre de mes, mediante la actualización del landing file. Este archivo constituye la base sobre la cual se consolidan los resultados financieros mensuales y se analiza la evolución del Profit & Loss Statement (P&L), permitiendo evaluar el desempeño del negocio en relación con periodos anteriores y ajustar las proyecciones de meses futuros de manera acertada.

El proceso de cierre financiero en Diageo CCA requiere altos niveles de exactitud y agilidad. No obstante, la actualización del landing file depende actualmente de múltiples descargas manuales desde SAP y BW, lo que representa una inversión significativa de tiempo y un riesgo elevado de errores humanos. Esta tarea recae mensualmente en los practicantes del área, quienes dedican gran parte de su jornada a actividades operativas que podrían ser optimizadas. La automatización de este proceso permitiría destinar más tiempo al análisis de la información y a la interpretación de los comentarios proporcionados por los analistas de FP&A y los equipos de Commercial Finance de cada país.

Este proyecto tiene como objetivo central la mejora estructural del landing file, mediante la automatización de la vinculación de datos a través de fórmulas y herramientas tecnológicas. La implementación de estas mejoras permitirá una actualización más eficiente del archivo, reduciendo la dependencia de tareas monótonas y minimizando la posibilidad de inconsistencias. Asimismo, facilitará la visualización del P&L y la comparación de los resultados financieros con el escenario Outlook & Rolling Forecast (O&R), tanto en su dimensión mensual como anual, fortaleciendo la calidad de la información disponible para la toma de decisiones.

Con estas mejoras, el equipo de FP&A podrá enfocarse en actividades de mayor valor agregado, potenciando el análisis financiero y la confiabilidad de los reportes. Este proyecto no solo contribuirá a mejorar la eficiencia operativa, sino que también constituirá una base sólida para futuras iniciativas de transformación digital dentro del área financiera de Diageo a nivel LATAM.

El landing file es una herramienta central en el proceso de cierre mensual y se actualiza con información clave del negocio, como volumen de ventas (Volume EU), ventas brutas (GSV), inversiones comerciales (TI), impuestos especiales (Excise Duties), ventas netas (NSV), costos de bienes vendidos (COGS), ganancia bruta (GP), gastos de marketing y publicidad (A&P), contribución después de A&P (CAAP), gastos de personal (OVH), otros ingresos y egresos no operacionales (OIE), entre otros indicadores relevantes. Sin embargo, la consolidación de estos datos continúa siendo manual y distribuida por analista según el componente del P&L, lo cual aumenta la complejidad del proceso y la posibilidad de errores.

Frente a este escenario, el presente proyecto propone una reestructuración del proceso de actualización del landing file, orientada a reducir la carga operativa, mejorar la precisión de los reportes y fortalecer la capacidad analítica del equipo. En los capítulos siguientes, se detallarán las estrategias implementadas, las herramientas utilizadas, los beneficios obtenidos y las oportunidades de mejora identificadas, junto con recomendaciones para la expansión de estas soluciones a otros procesos de cierre dentro de la organización.

2. MARCO TEÓRICO

El uso de herramientas digitales avanzadas es fundamental para la gestión eficiente de datos en empresas multinacionales. La creciente complejidad del entorno empresarial ha impulsado la adopción de tecnologías como Big Data para mejorar el análisis y la toma de decisiones (Suraj et al., 2024). Esta adopción ha permitido que el Big Data ha

revolucionado la forma en que las organizaciones operan. Empresas como Netflix, Amazon, Starbucks, Spotify y Etsy han aprovechado los datos para ofrecer experiencias personalizadas a sus clientes, optimizar procesos y mejorar su rentabilidad, demostrando el impacto de la analítica avanzada en la innovación empresarial (Communications, 2024).

La digitalización y automatización de procesos financieros han cobrado relevancia en la gestión de Financial Planning & Analysis (FP&A). En empresas como Diageo, líder en la industria de bebidas alcohólicas, la automatización del Landing file representa una oportunidad clave para reducir errores humanos, agilizar decisiones y mejorar el análisis de rentabilidad y las proyecciones que se hacen mensualmente. Las multinacionales también han adoptado soluciones en la nube como One Drive para garantizar la actualización y disponibilidad de datos en tiempo real, permitiendo la colaboración entre equipos globales. Shen et al. (2024) destacan que la digitalización y el uso de plataformas en la nube optimizan la cadena de suministro mediante la automatización, el análisis en tiempo real y la reducción de ineficiencias operativas. En Diageo, estos sistemas permiten que múltiples colaboradores editen documentos financieros simultáneamente, garantizando coherencia y seguridad en la información.

Esta integración de Big Data y plataformas en la nube en FP&A sistematiza datos de diversas fuentes y optimiza su uso en sistemas como SAP y BW. Esto facilita la identificación de patrones de mercado y el desarrollo de estrategias financieras más efectivas (Suraj et al., 2024). Además, la digitalización inteligente fortalece la flexibilidad y adaptabilidad de las empresas frente a fluctuaciones del mercado (Shen et al., 2024).

El presente proyecto analiza el impacto de la automatización del landing file en la eficiencia del FP&A de Diageo en Centroamérica y el Caribe a partir de la superación de ciertos retos tales como:

El desafío de la gestión de datos financieros

El crecimiento exponencial de la información en el sector financiero plantea retos en almacenamiento, procesamiento y análisis, lo que exige soluciones avanzadas para maximizar su valor estratégico.

La extracción, integración y modelado de datos mediante técnicas como el aprendizaje automático y herramientas escalables como Apache Spark permiten resolver problemas complejos en la gestión financiera y agilizar la toma de decisiones estratégicas (Gupta, 2022).

Uno de los principales desafíos en la gestión de datos financieros radica en los seis "VS" de Big Data: volumen, velocidad, variedad, veracidad, valencia y valor. Las empresas que estructuran correctamente sus sistemas de datos pueden mejorar su eficiencia operativa y capacidad de adaptación al mercado (Gupta, 2022).

En Diageo, la gestión eficiente de datos financieros optimiza los procesos en FP&A. La integración de herramientas de análisis y automatización permite una mejor planificación financiera, mayor precisión en reportes y reducción de incertidumbre en decisiones estratégicas.

Las soluciones basadas en Big Data han transformado la gestión de datos financieros en el back-office y han optimizado productos financieros en el front-office, incluyendo el

trading algorítmico. Su capacidad de procesamiento paralelo permite identificar patrones ocultos en el mercado y responder con rapidez a tendencias emergentes (Fang & Zhang, 2016).

En Diageo, la aplicación de estas tecnologías es clave para automatizar el análisis financiero y optimizar flujos de trabajo. Su incorporación en FP&A mejora la generación de reportes y la evaluación de rentabilidad en mercados dinámicos.

El rol de la visualización de datos en la toma de decisiones financieras

En la analítica empresarial, las herramientas de visualización de datos facilitan la interpretación de información financiera, reduciendo las barreras de conocimiento en análisis numérico (Perdana et al., 2018).

La visualización interactiva de datos (Interactive Data Visualization, IDV) permite y mejora la comprensión de estados financieros facilitando así la toma de decisiones de inversionistas no profesionales. Según Perdana et al. (2018), los usuarios que emplean herramientas de IDV toman mejores decisiones financieras que aquellos que usan métodos tradicionales.

En FP&A, plataformas como Power BI transforman grandes volúmenes de datos en reportes dinámicos e interactivos, permitiendo un análisis más eficiente del desempeño financiero. Para empresas como Diageo, estas herramientas optimizan la presentación de información y mejoran la toma de decisiones basadas en datos.

Transformación, valor agregado y nuevas habilidades en FP&A

La automatización en FP&A ha mejorado significativamente la eficiencia, precisión y toma de decisiones estratégicas. Al eliminar tareas repetitivas, los analistas pueden enfocarse en actividades de mayor valor, como el análisis de datos y la evaluación de escenarios.

Los principales beneficios de la automatización en FP&A incluyen:

- Mayor precisión y confiabilidad de datos: La reducción de errores humanos asegura información más precisa.
- Reducción de tiempos en procesos críticos: Herramientas como Robotic Process Automation (RPA) agilizan tareas como consolidación de datos y generación de reportes (Zareen et al., 2024).
- Acceso a información en tiempo real: La integración de Business Intelligence (BI) facilita el monitoreo de indicadores clave y la identificación de tendencias (Tian, 2025).
- Mejor colaboración entre equipos: Plataformas en la nube como OneDrive y sistemas de BI mejoran la comunicación y alineación estratégica.
- Optimización financiera: Empresas han logrado mejoras significativas en ingresos y eficiencia mediante análisis financieros en tiempo real (Tian, 2025).

El uso de RPA ha cambiado la gestión financiera al automatizar tareas como la entrada de datos y la conciliación de cuentas. Esto no solo mejora la eficiencia operativa, sino que redefine las habilidades requeridas en FP&A.

Los analistas financieros ya no solo necesitan conocimientos en contabilidad y finanzas, sino también en herramientas tecnológicas, análisis de datos y resolución de problemas estratégicos (Zareen et al., 2024).

Aunque la automatización genera eficiencias, también exige capacitación y adaptación a nuevas tecnologías. La inversión en formación y herramientas de BI es esencial para maximizar el potencial de la digitalización en FP&A.

3. DIAGNÓSTICO

Diagnóstico: Desafíos y Oportunidades del Landing File en el FP&A de Diageo CCA

3.1. Desafíos actuales en el proceso de cierre financiero de Diageo CCA

El proceso de cierre financiero en la región de Centroamérica y el Caribe (CCA) de Diageo presenta diversos desafíos operativos que impactan la eficiencia del equipo de Financial Planning & Analysis (FP&A). Uno de los elementos centrales en este proceso es el Landing File, un documento consolidado que centraliza la información clave de los estados financieros, detallando las variaciones frente al O&R en MTD, YTD y HTD. Este archivo es fundamental para la toma de decisiones estratégicas, sin embargo, su actualización presenta múltiples dificultades que afectan la precisión, agilidad y calidad del análisis financiero.

3.1.1. Procesos manuales y riesgo de errores

Actualmente, la actualización del Landing File se realiza mediante procesos manuales que requieren la extracción de datos desde diversas fuentes como **SAP**, **BW** e

información de una hoja de Excel con estructuras poco claras. Esta dependencia de la intervención humana incrementa significativamente el riesgo de errores, como inconsistencias en los datos, duplicidad de información o fallos en la consolidación de cifras clave, afectando directamente la fiabilidad de la información utilizada en la planificación financiera.

3.1.2. Carga operativa y limitaciones analíticas

El volumen elevado de datos que deben procesarse mensualmente representa una carga operativa considerable para el equipo de FP&A. Una proporción significativa del tiempo se invierte en tareas rutinarias de recolección, depuración y consolidación de información, limitando la capacidad de los analistas para enfocarse en actividades estratégicas como el análisis de tendencias, la interpretación de resultados o la formulación de recomendaciones para la alta dirección.

3.2. Oportunidades de Optimización

La transformación digital en el área financiera es una tendencia global que ha demostrado aportar mejoras significativas en términos de eficiencia operativa, precisión en los reportes y agilidad en los procesos de análisis. En este contexto, **la optimización del Landing File representa una oportunidad estratégica para optimizar el proceso de cierre financiero en Diageo CCA.**

3.2.1. Beneficios de la integración de herramientas avanzadas

- **Power BI:** Esta herramienta facilita la visualización interactiva y en tiempo real de los datos financieros, reduciendo la dependencia de procesos manuales en Excel y permitiendo una lectura más dinámica de la información.
- **SAP:** La optimización en la extracción automatizada de datos desde esta plataforma contribuiría a una consolidación más precisa y eficiente de la información en el Landing File.

3.2.2. Casos de éxito en la industria

La investigación de Remlein et al. (2022) sobre la implementación de Robotic Process Automation (RPA) en empresas polacas reveló que la automatización es especialmente efectiva en procesos con alto volumen transaccional y carga de datos, como el cierre de mes y la elaboración de reportes financieros. Los hallazgos muestran que grandes corporaciones, al incorporar soluciones de RPA, logran reducir errores, optimizar recursos y mejorar la calidad de sus reportes financieros.

Dado el perfil y complejidad operativa de Diageo como multinacional con presencia consolidada en múltiples mercados, la implementación de soluciones tecnológicas similares permitiría replicar estos beneficios, transformando el proceso de cierre financiero en un modelo más ágil, confiable y escalable.

3.3. Generación de Valor a través de la Optimización del Proceso

La mejora estructural del Landing File no solo tiene un impacto positivo en términos de eficiencia operativa, sino que también contribuye a la generación de valor estratégico para la región CCA de Diageo.

3.3.1. Impacto en la toma de decisiones estratégicas

Contar con una base de datos más precisa, actualizada y accesible permitiría anticipar movimientos del mercado y facilitara la toma de decisiones fundamentadas. Así mismo, una reducción en los tiempos del cierre financiero permitirá entregar reportes oportunos, mejorando la capacidad de repuesta del negocio ante nuevas oportunidades o desafíos comerciales.

3.3.2. Potencial de escalabilidad de la solución hacia otros mercados y áreas financieras

La optimización del Landing File podría servir como un caso de éxito replicable en otras regiones y unidades de negocio de Diageo. Esta estandarización de procesos no solo facilitaría la adopción de mejores prácticas, sino que también permitiría consolidar una cultura de eficiencia y precisión en toda la estructura financiera global de la compañía.

4. OBJETIVOS DEL PROYECTO

Objetivo General

Elaborar el proceso de cierre financiero de Diageo CCA mediante la mejora en la actualización del Landing File, aumentando la eficiencia del equipo de Financial Planning & Analysis (FP&A) para facilitar la toma de decisiones estratégicas.

Objetivos Específicos

- Reducir el tiempo dedicado a tareas operativas en el cierre financiero
- Mejorar la precisión y confiabilidad de la información financiera

- Fortalecer la capacidad de análisis del equipo de FP&A

5. METODOLOGÍA

Para el desarrollo de esta investigación se empleará un método de investigación aplicada con enfoque cuantitativo y de tipo descriptivo-analítico. Esta metodología permite abordar y conocer problemas concretos dentro de la operación financiera de la empresa, enfocándose en mejorar procesos existentes mediante el análisis de datos reales. A través del uso de herramientas tecnológicas y el estudio de métricas clave, se busca optimizar el archivo Landing, utilizado por el equipo de FP&A para visualizar el estado de resultados (P&L). El enfoque cuantitativo permite medir de forma objetiva el impacto de las mejoras propuestas, mientras que el carácter descriptivo-analítico facilita la comprensión del contexto actual y la formulación de soluciones sostenibles.

Además, se incorporará un análisis longitudinal de los procesos asociados al cierre financiero, considerando la evolución del uso del archivo Landing antes y después de las intervenciones. Este enfoque permitirá observar tendencias, identificar cuellos de botella históricos y evaluar la efectividad de las optimizaciones implementadas en el tiempo. Según Hernández Sampieri, Fernández Collado y Baptista Lucio (2014), el análisis longitudinal es esencial en investigaciones organizacionales, ya que permite tomar decisiones informadas a partir del comportamiento, patrones y desempeño financiero histórico.

Objetivo general	Objetivos Específicos	Descripción	Herramientas	Indicadores
-------------------------	------------------------------	--------------------	---------------------	--------------------

<p>Elaborar el proceso de cierre financiero de Diageo CCA mediante la mejora en la actualización del Landing File, aumentando la eficiencia del equipo de Financial Planning & Analysis</p>	<p>Reducir el tiempo dedicado a tareas operativas en el cierre financiero</p>	<p>Este objetivo busca optimizar el proceso de cierre financiero mediante la disminución de actividades manuales, promoviendo la eficiencia operativa y permitiendo un mayor enfoque en el análisis estratégico y la calidad de la información financiera.</p>	<p>Excel (Avanzado): Para consolidación de datos, creación de fórmulas conjuntas, vinculación de hiperlinks para redireccionar a un lugar del Excel y generación de reportes financieros.</p>	<p>Porcentaje de reducción en el tiempo de actualización del archivo, horas hombre liberadas mensualmente y número de procesos automatizados.</p>
<p>(FP&A) para facilitar la toma de decisiones estratégicas.</p>	<p>Mejorar la precisión y confiabilidad de la información financiera</p>	<p>Este objetivo minimizará errores humanos en la consolidación de datos, garantizando una mayor consistencia en los reportes financieros y se implementarán validaciones y controles automatizados que aseguren la</p>	<p>Lenguaje VBA: Para desarrollo de macros en caso de requerir automatizaciones para descargas de información de SAP.</p>	<p>Porcentaje de cumplimiento con cronogramas para cierre financiero, tasa de errores en reportes y número de ajustes manuales.</p>

		integridad de la información antes de ser reportada a las áreas de toma de decisión.		
	Fortalecer la capacidad de análisis del equipo de FP&A	Crear dashboards en Power BI que faciliten la visualización de información clave, permitiendo un análisis más dinámico y en tiempo real.	Power BI: Para visualización interactiva y análisis dinámico de información.	Porcentaje de tiempo dedicado a análisis vs operaciones, número de insights generados para la toma de decisiones y satisfacción del equipo con las herramientas gráficas.

6. ESTRATEGIAS Y PLAN DE ACCIÓN

Estrategia del Proyecto

La estrategia desarrollada para la optimización del archivo Landing se estructuró en torno a tres objetivos principales, cada uno con un conjunto de acciones específicas que permitieron atacar de forma directa las causas del problema identificado. A lo largo de seis

semanas, se ejecutó un plan progresivo orientado a transformar el archivo desde su estructura técnica hasta su usabilidad operativa, con foco en la eficiencia, confiabilidad y utilidad estratégica de la información financiera para el equipo FP&A y Commercial Finance.

Objetivo 1: Reducir el tiempo dedicado a tareas operativas en el cierre financiero

Diagnóstico y evaluación estructural:

Durante las primeras semanas se realizó un análisis profundo de la arquitectura del archivo Landing. Se evaluaron más de 5 hojas del libro de Excel para identificar redundancias, hojas obsoletas, referencias rotas o complejas, y procesos que requerían intervención manual en cada cierre. Esta etapa permitió mapear con precisión cómo fluía la información desde las bases operativas hasta el resumen del P&L, visibilizando puntos de ineficiencia.

Depuración y simplificación del archivo:

Posterior al diagnóstico, se inició una etapa de depuración. Se eliminaron hojas que no agregaban valor, se consolidaron procesos dispersos y se estructuraron nuevamente las fórmulas críticas utilizando funciones avanzadas como INDEX, MATCH, XLOOKUP, IF, IFERROR y SUMIFS. Estas fórmulas, además de ser más robustas, permiten reducir los errores manuales al buscar y consolidar información automáticamente.

Automatización de fuentes clave:

Uno de los avances más significativos fue la automatización del O&R (Outlook & Reforecast) y AOP (Annual Operating Plan), integrando fuentes externas que se actualizan directamente en el archivo sin necesidad de copiar y pegar manualmente. Esto reduce

significativamente el tiempo requerido para cargar información nueva, especialmente en fechas de cierre, y además minimiza el riesgo de errores derivados de procesos repetitivos.

Impacto esperado:

Con estas mejoras, se estimó una reducción de entre 35% y 50% del tiempo total invertido por el equipo financiero en tareas operativas asociadas al cierre. El archivo pasó de requerir intervención constante a convertirse en una herramienta de consolidación automática, permitiendo al equipo concentrarse en el análisis de datos y no en su procesamiento.

Objetivo 2: Mejorar la precisión y confiabilidad de la información financiera

Validaciones cruzadas y estructurales:

Luego de la optimización estructural, se desarrollaron pruebas comparativas entre períodos previos, comparando cifras reportadas anteriormente con las generadas por la nueva versión del archivo. Esto permitió validar que los resultados fuesen consistentes, reflejando los mismos datos o corrigiendo errores identificados en consolidaciones anteriores.

Mecanismos de control y alertas:

Se incorporaron alertas dentro del archivo para identificar errores típicos como #REF, #N/A, celdas vacías críticas o duplicidad de datos. Además, se crearon filtros de consistencia y sumatorias de control para asegurar que los totales coincidan entre hojas relacionadas, permitiendo la validación inmediata de la integridad de los datos cargados.

Protocolos de respaldo y seguridad:

Para evitar la pérdida o corrupción del archivo, se definió un sistema de respaldo en OneDrive que almacena versiones anteriores y permite una rápida recuperación en caso de daño. También se trabajó bajo una lógica de guardar múltiples checkpoints durante las iteraciones, asegurando la trazabilidad en cada etapa de los cambios.

Pruebas reales en cierre mensual:

La primera prueba real del archivo optimizado se llevó a cabo el 31 de marzo, durante el cierre mensual. Esta prueba permitió evaluar el rendimiento del archivo bajo condiciones reales y validar tanto su estabilidad como la precisión de la información consolidada. El éxito de esta prueba fue fundamental para fortalecer la confianza del equipo en la nueva estructura.

Objetivo 3: Fortalecer la capacidad de análisis del equipo de FP&A

Visualización interactiva y dashboards:

Como parte del enfoque analítico, se desarrollaron dashboards dinámicos tanto en Excel como en Power BI, que permiten visualizar en tiempo real las variaciones del P&L por línea y por país. Estas visualizaciones no solo reducen el tiempo de interpretación de los datos, sino que permiten detectar rápidamente desviaciones relevantes para la toma de decisiones por parte de los equipos involucrados.

Consolidación de KPIs y hoja principal:

Se diseñó una hoja principal que centraliza los principales indicadores del negocio. Esta hoja incluye KPIs críticos como ingresos, gastos por país, volumen de ventas y variaciones frente al presupuesto, enlazados automáticamente desde las hojas de

consolidación. Esta centralización permite realizar análisis causa-raíz de manera más directa y fundamentada.

Hipervínculos y navegación eficiente:

Para facilitar el uso del archivo, se incluyeron hipervínculos entre las secciones más relevantes, permitiendo una navegación fluida sin necesidad de buscar hojas entre pestañas. Esto mejora la experiencia de uso del archivo y reduce el tiempo invertido en tareas simples como encontrar una visualización específica.

Capacitación continua y transferencia de conocimiento:

Finalmente, se desarrolló una guía interna para documentar todos los cambios realizados, explicar las fórmulas utilizadas y establecer las mejores prácticas de uso. Se llevaron a cabo sesiones de capacitación con miembros clave del equipo FP&A para asegurar que el conocimiento sobre el nuevo archivo no se centralice en una sola persona, asegurando la sostenibilidad operativa del proyecto a largo plazo.

Cronograma de actividades

Trabajo de Grado Carrera de Administración 2025-10
TESIS TG2



Fuente: Elaboración propia.

7. GESTIÓN DEL RIESGO

La implementación de mejoras en el archivo Landing conlleva una serie de riesgos que pueden afectar de manera significativa la precisión de la información financiera, la toma de decisiones estratégicas a nivel regional y global dentro de la empresa y la eficiencia del proceso de cierre financiero. Identificar estos riesgos y establecer estrategias efectivas para su mitigación es fundamental para garantizar que el proyecto logre sus objetivos sin generar impactos negativos en la operación financiera de la empresa dentro del mercado.

Riesgo	Descripción	Medida de mitigación
Inexactitud en la información consolidada en el P&L	Errores en fórmulas, referencias o datos pueden generar información financiera errónea, afectando decisiones estratégicas.	Implementación de pruebas y validaciones rigurosas, comparando con versiones anteriores y otras bases de datos para asegurar precisión y consistencia.
Incumplimiento de plazos en la entrega de información	Retrasos en la optimización del archivo pueden impedir la entrega oportuna a equipos clave, afectando el cierre mensual.	Gestión eficiente del tiempo mediante cronograma detallado, priorización de tareas clave y reuniones periódicas de seguimiento con los equipos involucrados.
Pérdida o corrupción del archivo original	Modificaciones pueden causar pérdida o alteración irreversible del archivo base, dificultando su reconstrucción.	Implementación de respaldos periódicos en OneDrive y protocolos de recuperación para asegurar disponibilidad continua del archivo.
Dependencia de conocimientos específicos	Riesgo de que nuevos integrantes no comprendan cómo usar o actualizar el	Documentación detallada del proceso, capacitación interna al equipo financiero y socialización de los

	archivo, generando ineficiencias.	cambios y fórmulas implementadas.
Desalineación con necesidades de usuarios finales	El archivo podría no responder adecuadamente a las expectativas o requerimientos de FP&A y Commercial Finance.	Reuniones de feedback continuas (agendadas los viernes) para recoger retroalimentación y ajustar funcionalidades en tiempo real.

8. RECOMENDACIONES O IMPLEMENTACIÓN FINAL

La optimización del archivo Landing ha permitido mejorar la precisión y eficiencia en la consolidación de información financiera, facilitando el análisis del estado de resultados para los stakeholders y apoyando la toma de decisiones estratégicas. Sin embargo, que se da por los Manager de cada área dentro de la organización. Sin embargo, para asegurar la sostenibilidad de estas mejoras, es necesario adoptar ciertas recomendaciones que maximicen el impacto de la solución establecida.

Es fundamental establecer una rutina de revisión periódica del archivo para garantizar que las fórmulas y automatizaciones continúen funcionando de manera óptima. Se recomienda que el equipo de FP&A realice pruebas de validación antes de cada cierre financiero, identificando errores o desviaciones en los cálculos, y documentos adecuadamente cualquier modificación estructural.

Además, dado que el archivo optimizado incorpora nuevas estructuras, es recomendable capacitar a las personas que trabajarán con él. Esto garantizará un uso adecuado de las nuevas funciones, minimizando errores operativos y reduciendo la dependencia de intervenciones manuales. Para complementar este proceso, se sugiere la creación de un manual de uso que explique la estructura del archivo, las fórmulas principales y el procedimiento para actualizar la información.

Por otra parte, para mitigar riesgos asociados a la pérdida de datos, se sugiere mantener una versión previa del archivo en caso de fallos técnicos o errores humanos. Esta práctica debe continuar siendo estándar. Además, se pueden incorporar validaciones automáticas que alertar sobre inconsistencias y permitir la corrección rápida de problemas antes de que afecten el cierre financiero.

Aunque la optimización ha mejorado el desempeño, integrar el archivo con herramientas como SAP y Power BI podría potenciar aún más la eficiencia del proceso. Evaluar la viabilidad de conexiones directas entre estas plataformas permitiría reducir la intervención manual y mejorar la actualización en tiempo real, evitando posibles retrasos en la disponibilidad de los datos.

Finalmente, medir la efectividad en términos de reducción de tiempos operativos y mejora en la precisión de los reportes ayudará a identificar nuevas oportunidades de mejora. Con los resultados obtenidos, se pueden proponer automatizaciones adicionales que optimicen aún más la consolidación de información.

9. REFERENCIAS

AccountingInsights Team. (2025, 15 enero). Power BI for Financial Analysis: Techniques and Automation - Accounting Insights. Accounting Insights.

Ahmed, I. (2025, 22 abril). The Benefits of Combining FP&A and Power BI. Acterys.

Aivaloglou, E., Hoepelman, D., & Hermans, F. (2017). Parsing Excel formulas: A grammar and its application on 4 large datasets. *Journal Of Software Evolution And Process*, 29(12). <https://doi.org/10.1002/smr.1895>

Bauzon, J., Murphy, C., & Wahi-Gururaj, S. (2021). Using macros in microsoft excel to facilitate cleaning of research data. *Journal Of Community Hospital Internal Medicine Perspectives*, 11(5), 653-657. <https://doi.org/10.1080/20009666.2021.1954282>

Becker, L. T., & Gould, E. M. (2019). Microsoft Power BI: Extending Excel to Manipulate, Analyze, and Visualize Diverse Data. *Serials Review*, 45(3), 184-188. <https://doi.org/10.1080/00987913.2019.1644891>

Communications. (2024, 15 abril). Cinco ejemplos de «big data» que inspiran a otras empresas. BBVA NOTICIAS. <https://www.bbva.com/es/innovacion/ejemplos-reales-uso-big-data/>

Diageo. (s. f.). Diageo. www.diageo.com. <https://www.diageo.com/en>

Fang, W., & Zhang, Y. (2016). Big Data in Quantitative Finance: Opportunities and Challenges. Springer International Publishing Switzerland.

https://doi.org/10.1007/978-3-319-27763-9_11

Gupta, M. (2022). *Big Data Management and Analytics: Challenges and Applications*. Springer.

<https://doi.org/10.1142/12869>

Harrison, L. (2025, 6 enero). 4 Ways BI and FP&A tools Improve financial reporting and Analysis. Phocas.

Insightsoftware. (2021, 27 octubre). *5 Tips to Automate Excel for Reporting and Budgeting*. Insightsoftware.

Lux, D., & Knight, M. E. (2020). Fighting Fire with Fire: Using Excel Macros to Combat Academic Dishonesty in Excel Projects. *Issues In Accounting Education*, 36(1), 23-34. <https://doi.org/10.2308/issues-19-119>

Perdana, A., Robb, A., Rohde, F., & Wickramanayake, J. (2018). The Role of Interactive Data Visualization in Financial Decision Making: Evidence from Non-Professional Investors. *Journal of Business Analytics*, 10(1), 45-62.

<https://doi.org/10.3127/ajis.v22i0.1681>

Permendra.Kumar. (s. f.). *Automating SAP Reporting with Excel VBA*. Scribd.

Remlein, M., Bejger, P., Olejnik, I., Jastrzębowski, A., & Obrzeźgiewicz, D. (2022). The application of Robotic Process Automation in the financial accounting in entities that operate in Poland. *Zeszyty Teoretyczne Rachunkowości*, 46(1), 47-65.

<https://doi.org/10.5604/01.3001.0015.7988>

SAP Help Portal - SAP Online Help. (s. f.).

Suraj, A., Patel, K., & Choudhury, R. (2024). Big Data in Multinational Organizations: A Tool for Competitive Advantage and Business Growth. *International Journal of Business Analytics*, 15(2), 45-62.

<https://doi.org/10.1063/5.0177474>

Shen, L., Wu, Y., & Zhang, H. (2024). The Role of Digitalization in Lean Supply Chain Management: Enhancing Efficiency and Adaptability. *Journal of Supply Chain*

<https://doi.org/10.52202/074563-0066>

Tian, Y. (2025). Optimizing Financial Performance through Automated Business Intelligence Systems. *Financial Data Science Review*, 12(1), 23-48.

Torrecilla, J. L., & Romo, J. (2018). Data learning from big data. *Statistics & Probability Letters*, 136, 15-19. <https://doi.org/10.1016/j.spl.2018.02.038>

Zareen, M., Ahmed, R., & Li, X. (2024). Robotic Process Automation in Finance: Disruptor and Catalyst for Innovation. *Journal of Financial Automation*, 18(3), 77-95.

https://doi.org/10.1007/978-3-031-62102-4_16

Hernández Sampieri, R., Fernández Collado, C., & Baptista Lucio, P. (2014). *Metodología de la investigación* (6ª ed.). México: McGraw-Hill.