



FICHA SECTORIAL

SECTOR MANUFACTURERO

ALIMENTOS PREPARADOS Y BEBIDAS

JULIO 2017

CIIU 4.0

CODIGO	DESCRIPCIÓN
C10	ELABORACIÓN DE PRODUCTOS ALIMENTICIOS.
C101	ELABORACIÓN Y CONSERVACIÓN DE CARNE.
C102	ELABORACIÓN Y CONSERVACIÓN DE PESCADOS, CRUSTÁCEOS Y MOLUSCOS.
C103	ELABORACIÓN Y CONSERVACIÓN DE FRUTAS, LEGUMBRES Y HORTALIZAS.
C104	ELABORACIÓN DE ACEITES Y GRASAS DE ORIGEN VEGETAL Y ANIMAL.
C105	ELABORACIÓN DE PRODUCTOS LÁCTEOS.
C106	ELABORACIÓN DE PRODUCTOS DE MOLINERÍA, ALMIDONES Y PRODUCTOS DERIVADOS DEL ALMIDÓN.
C107	ELABORACIÓN DE OTROS PRODUCTOS ALIMENTICIOS. (Prod. Panadería; elab. Azúcar, cacao y chocolate; confitería; fideos y pastas; productos de café; té; alimentos para infantes; especias, salsas, condimentos; levaduras; sopas; caldos; extractos; etc.)
C108	ELABORACIÓN DE ALIMENTOS PREPARADOS PARA ANIMALES.
C110	ELABORACIÓN DE BEBIDAS.

C10:

La división se organiza por actividades que se realizan con los distintos tipos de productos: carne, pescado, fruta, legumbres y hortalizas, grasas y aceites, productos lácteos, productos de molinería, alimentos preparados para animales y otros productos alimenticios y bebidas.

C11:

Esta división comprende la elaboración de bebidas no alcohólicas y agua mineral, la elaboración de bebidas alcohólicas obtenidas principalmente por fermentación, como cerveza y vino, y la elaboración de bebidas alcohólicas destiladas.

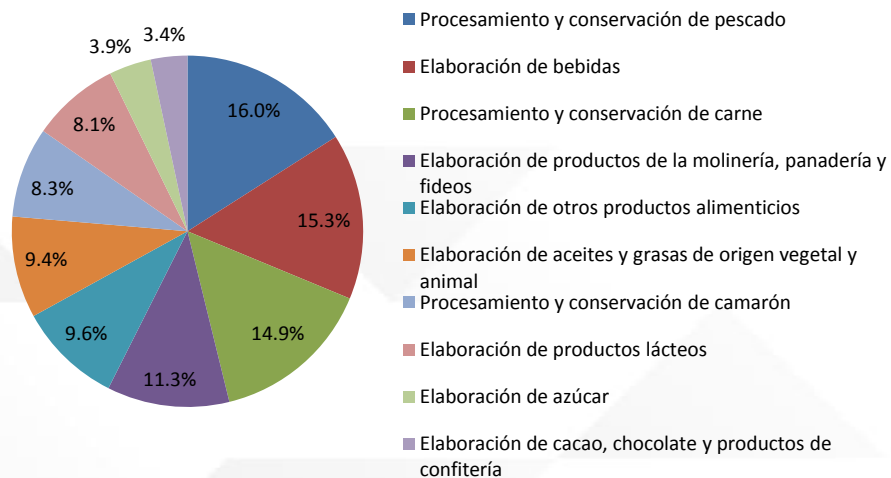
CODIGO ARANCELARIO NANDINA

CODIGO ARANCELARIO	DESCRIPCIÓN
02	Carne y despojos comestibles
03	Pescados y crustáceos
04	Leche y productos lácteos; huevos de ave; miel natural
09	Café, té, hierbas, mates
11	Productos de molinería
13	Gomas, resinas, jugos y extractos vegetales
15	Grasas y aceites animales o vegetales
16	Preparaciones de carnes, pescados o crustáceos
17	Azúcares y artículos de confitería
18	Cacao y sus preparaciones
19	Preparaciones a base de cereales
20	Preparaciones de hortalizas; de frutas
21	Preparaciones alimenticias diversas
22	Bebidas, líquidos alcohólicos y vinagre

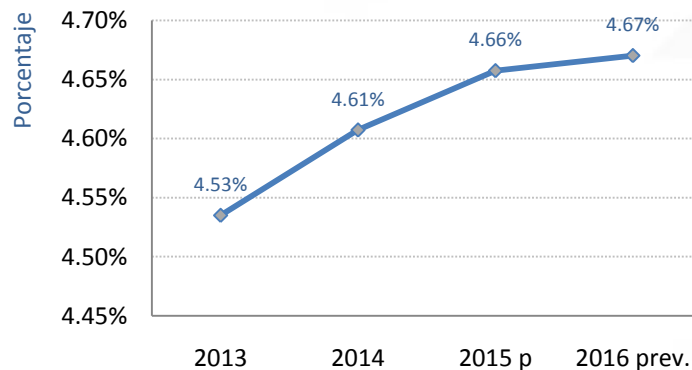
Comprende las Partidas correspondientes a las preparaciones que se realizan con productos como carne, pescado, fruta, legumbres y hortalizas, grasas y aceites, productos lácteos, productos de molinería, bebidas y preparaciones alimenticias diversas; en este sentido solo se consideran las subpartidas que son parte de la clasificación de elaboración de alimentos procesados y bebidas.

PIB DEL SECTOR

El Sub sector de Elaboración de alimentos y bebidas en el año 2016 suma usd 3.229,67 millones, con una participación en el total del PIB de 4,67%, representa el 38,0% del sector manufacturero (excepto refinación de petróleo) y el 4,7% del total del PIB. En el año 2016 evidencia un decrecimiento del 1,4% respecto al año 2015, mientras que en este año a pesar de evidenciar un crecimiento de 1,9%, es menor respecto al año 2014 que estuvo en el orden del 5,7%.



Participación del sector en el PIB



Fuente: Banco Central del Ecuador

Elaborador por: Subgerencia de Análisis e Información

EXPORTACIONES

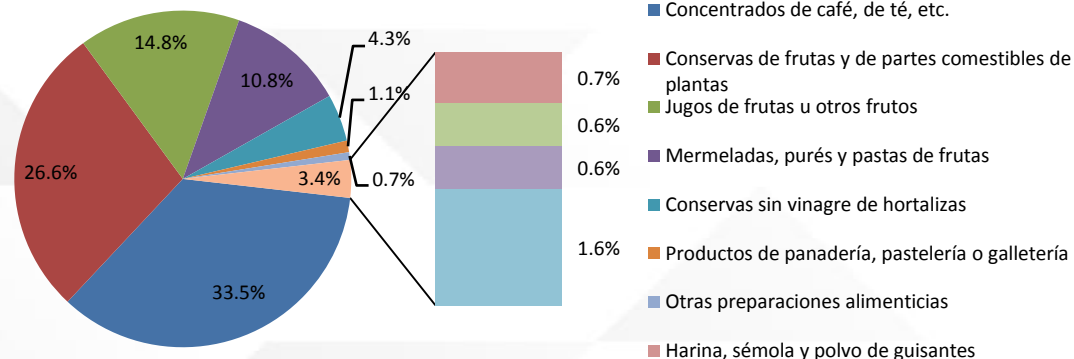
El sector de Preparación de alimentos y bebidas suma en el periodo 2013 - 2016 usd 21,095 millones en exportaciones, que representa el 19,2% del total de productos exportados por el Ecuador.

En el periodo 2013 -2016 la principal actividad de exportación es la Preparaciones de carnes, pescados o crustaceos; y representa el 42,5% del total del sector de alimentos y bebidas.

Las actividades enfocadas principalmente en productos de molinería, Prod. Panadería; elab. Azúcar, cacao y chocolate; confitería; fideos y pastas; productos de café; té; alimentos para infantes; especias, salsas, condimentos; levaduras; sopas; caldos; extractos; etc; en el periodo de estudio representa el 16,9% del total de exportaciones del sector de alimentos y bebidas. La actividad que tiene mayor participación en el segmento de preparaciones alimenticias diversas es la de preparaciones de hortalizas, frutas con un 56,6%, seguido de la otras preparaciones con un 35,2%. Respecto al segmento estudiado hay una variación negativa de 5,5% en el año 2016 respecto al año 2015 y una variación negativa de 11,2% de este respecto al 2014.

EXPORTACIONES

Actividades (miles de dólares)	2013	2014	2015	2016	Acumulado periodo
Preparaciones de hortalizas; de frutas	472.595	567.999	513.505	471.031	2.025.130
Preparaciones alimenticias diversas	396.363	318.944	270.193	273.114	1.258.614
Bebidas, líquidos alcohólicos y vinagre	54.610	52.547	44.142	39.715	191.014
Preparaciones a base de cereales	17.083	17.370	15.052	20.971	70.476
Productos de molinería	2.968	9.264	14.541	5.300	32.073
Gomas, resinas, jugos y extractos vegetales	436	318	290	652	1.696
Total general	944.055	966.442	857.723	810.783	3.579.003



Los productos concentrados de café, de té tienen una participación de 33,5% respecto al segmento de preparaciones alimenticias diversas, y en segundo lugar con un 26,6% están las conservas de frutas y de partes comestibles de plantas.

Fuente: Banco Central del Ecuador

Elaborador por: Subgerencia de Análisis e Información

IMPORTACIONES

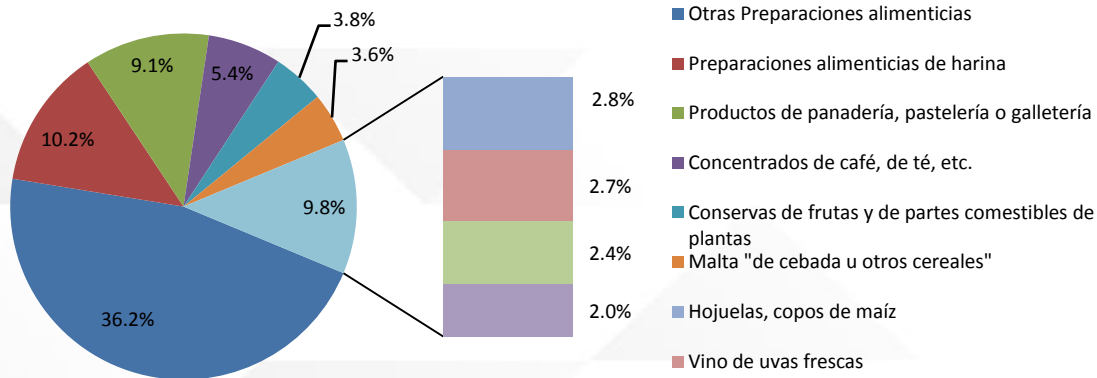
El sector de Preparación de alimentos y bebidas suma en el periodo 2013 - 2016 usd 5.575 millones en importaciones, que representa el 4,8% del total de productos importados por el Ecuador. Hay que señalar que la diferencia entre las exportaciones e importaciones se debe a que el Ecuador es uno de los principales exportadores de preparados y conservas de pescado, así como de cacao y sus preparaciones que en conjunto representan el 69,0% del sector de alimentos preparados y bebidas y que por ende el Ecuador importa pero en una mínima cantidad.

En el periodo 2013 -2016 la principal actividad de importación es la de preparaciones alimenticias diversas (incluye, pasta, salsas, conservas, condimentos, jugos, etc.); y representa el 46,4% del total del sector de alimentos y bebidas.

Las actividades enfocadas principalmente en productos de molinería, Prod. Panadería; elab. Azúcar, cacao y chocolate; confitería; fideos y pastas; productos de café; té; alimentos para infantes; especias, salsas, condimentos; levaduras; sopas; caldos; extractos; etc; en el periodo de estudio representa el 62,1% del total de exportaciones del sector de alimentos y bebidas. La actividad que tiene mayor participación en este segmento es la de preparaciones alimenticias diversas con un 46,4%, seguido de la preparaciones a base de cereales con un 23,9%. Respecto al segmento estudiado hay una variación negativa de 16,0% en el año 2016 respecto al año 2015 y una variación negativa de 8,5% de este respecto al 2014; este debido principalmente a la medida de salvaguardias que se tomo en este periodo.

IMPORTACIONES

Actividades (miles de dólares)	2013	2014	2015	2016	Acumulado periodo
Preparaciones alimenticias diversas	411.530	439.962	404.217	349.585	1.605.294
Preparaciones a base de cereales	250.104	203.962	205.219	167.796	827.081
Preparaciones de hortalizas; de frutas	109.108	106.314	90.882	67.731	374.035
Bebidas, líquidos alcohólicos y vinagre	100.934	83.236	65.770	51.936	301.876
Productos de molinería	92.768	74.393	62.006	59.476	288.643
Gomas, resinas, jugos y extractos vegetales	16.489	16.573	17.724	13.946	64.732
Total general	980.933	924.440	845.818	710.470	3.461.661



Los productos, otras preparaciones alimenticias tienen una participación en las exportaciones de 36,2% respecto al segmento de preparaciones alimenticias diversas, y en segundo lugar con un 10,2% están las preparaciones alimenticias de harina.

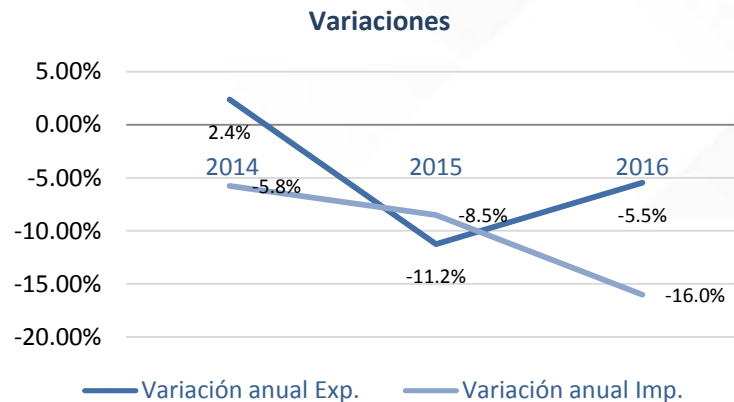
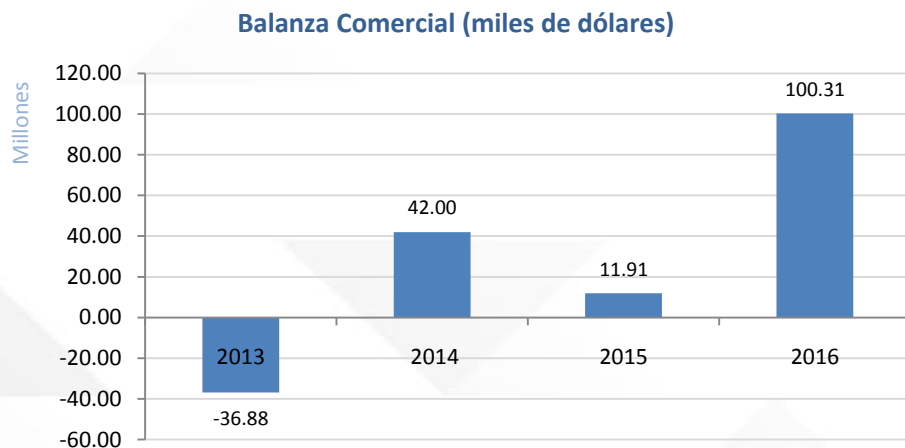
Otros incluye: agua mineral, pastas y fideos, jugos de fruta, preparados de sopa, harina, tapioca, etc.

Fuente: Banco Central del Ecuador

Elaborador por: Subgerencia de Análisis e Información

BALANZA COMERCIAL

La balanza comercial respecto a preparaciones alimenticias diversas se presenta como positiva en el periodo, principalmente en el año 2016, esto debido a la medida de salvaguardias adoptada por el país.



Otros incluye: agua mineral, pastas y fideos, jugos de fruta, preparados de sopa, harina, tapioca, etc.

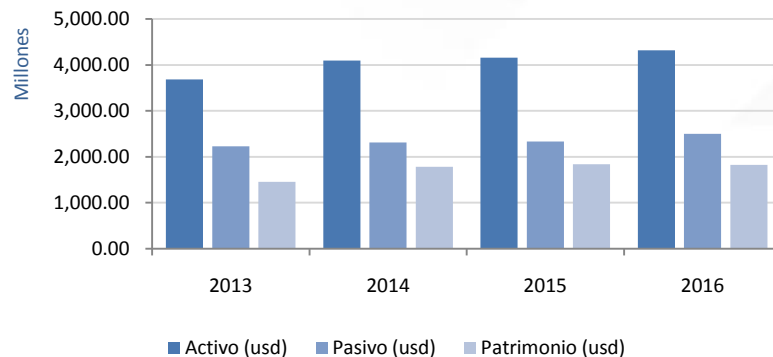
Fuente: Banco Central del Ecuador

Elaborador por: Subgerencia de Análisis e Información

BALANCE DE SITUACIÓN

Respecto al análisis de activos se evidencia un crecimiento del sector de preparaciones alimenticias diversa y bebidas en el periodo 2013 - 2016 en un 17,4%, así también los pasivos reflejan un aumento aunque menor en relación a los activos de un 12,1% y un incremento en el patrimonio de un 25,5%. En cuanto al último año (2016), respecto al 2015 se evidencia que los pasivos fueron los que más incrementaron en un 7,2% en relación a los activos que si bien tuvieron crecimiento de un 9,9%, en la relación afectaron negativamente al patrimonio que presento una variación negativa del 0,7%.

Cuentas (Millones de USD)	2013	2014	2015	2016
Activo	3.680,84	4.094,11	4.156,65	4.319,75
Pasivo	2.228,61	2.312,86	2.330,50	2.497,55
Patrimonio	1.452,79	1.784,93	1.835,25	1.822,58



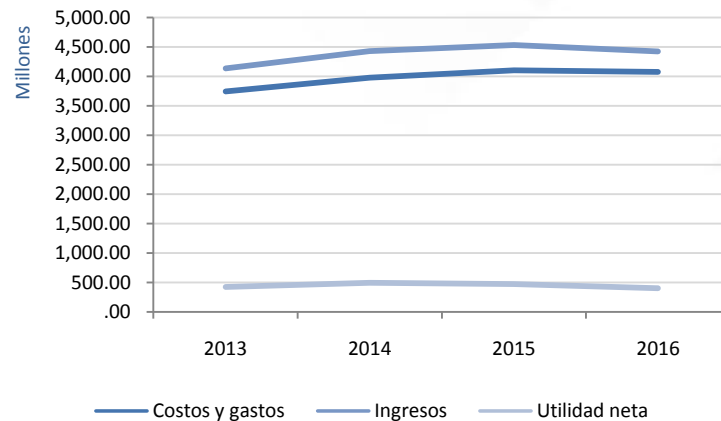
Fuente: SRI

Elaborador por: Subgerencia de Análisis e Información

BALANCE DE RESULTADOS

En el periodo 2013 - 2016 si bien se evidencia un crecimiento de los ingresos en un 7,1%, los costos y gastos fueron mayores presentando un incremento del 8,8%; esto afecto en las utilidades del sector negativamente presentando una evolución negativa del 5,2%. Respecto al último año del periodo se evidencia una disminución acentuada en los ingresos de un 2,4% respecto a los costos que disminuyeron 0,6%, afectando negativamente en un 15,3% en las utilidades.

Cuentas (Millones de USD)	2013	2014	2015	2016
Costos y gastos	3.745,98	3.977,24	4.100,87	4.075,63
Ingresos	4.133,47	4.431,19	4.533,65	4.425,59
Utilidad neta	420,89	491,71	471,33	399,10



Fuente: SRI

Elaborador por: Subgerencia de Análisis e Información

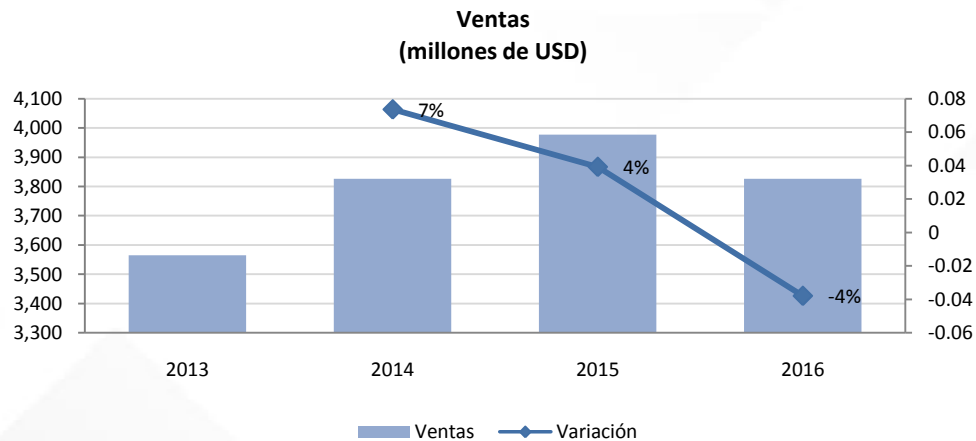
INDICADORES FINANCIEROS

- **Índice de Liquidez corriente:** En el año 2016 el sector por cada usd 1,00 de Pasivo Corriente tenía usd 1,44 de Activo Corriente. El ILC de 1,46 al 31 de diciembre de 2015 ha disminuido con respecto al ILC al 31 de diciembre de 2016 de 1,44. Entre tanto en el 2015 y 2016, este índice es menor al ideal que es de 1,5 a 2.
- **Prueba Ácida:** En el año 2016 el sector por cada usd 1,00 que debe la empresa, dispone de usd 1,11 para pagarlo, es decir que estaría en condiciones de pagar la totalidad de sus pasivos a corto plazo sin vender sus mercancías. Sin embargo hay que considerar que está relación disminuyó respecto al 2015 cuando el índice tenía un valor de 1,15.
- **Rentabilidad Económica (ROI):** Indica que en año 2016 el ROI del sector fue del 6,85% o sea que por cada usd 100 de Activos se generaron usd 6,85 de Utilidad Neta. El ROI del año 2016 de 6,85% fue inferior al ROI del año anterior que fue de 7,79%, indicando un empeoramiento en la utilización de Activos para generar Ganancias.
- **Rentabilidad Financiera (ROE):** La rentabilidad del capital que han invertido directamente –capital social- y las reservas, que en definitiva son beneficios retenidos y que por tanto corresponden a los propietarios; se incrementaron de 26,18% en el 2015 a 59,42% al año 2016; es decir, la rentabilidad del capital (ROE) indica que por cada usd 100 invertido por los accionistas, la empresa genera usd 59,42 de Utilidad Neta.
- **El Margen Neto:** del año 2015 y 2016 fue del 4,40% indicando que por cada usd 100 de Ventas sobran para los propietarios usd 4,40 de Utilidad Neta.

VENTAS

Las ventas del año 2016 respecto al año 2015 disminuyeron en un **4%**

Años	Ventas (Millones de USD)
2013	3.565
2014	3.827
2015	3.977
2016	3.826
Total	11.368



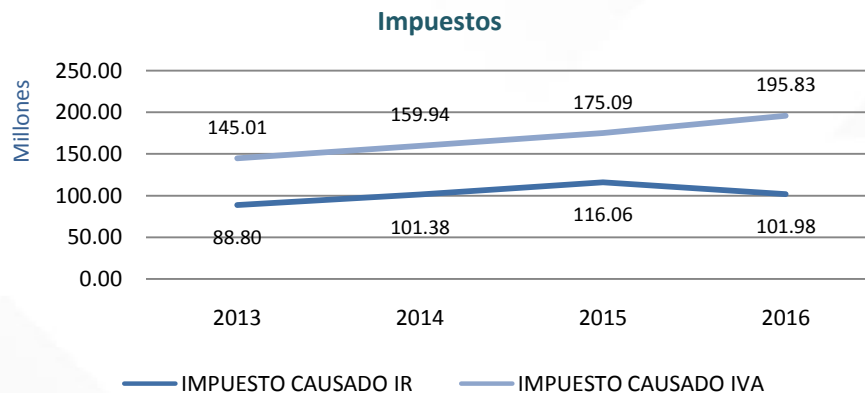
Fuente: SRI

Elaborador por: Subgerencia de Análisis e Información

IMPUESTOS

El IR del 2016 respecto al año 2015 tuvo una variación negativa de **12,1%**, mientras que el IVA presento una variación positiva del **11,8%**

IMPUESTOS	2013	2014	2015	2016
IMPUESTO A LA RENTA	88,80	101,38	116,06	101,98
IVA	145,01	159,94	175,09	195,83
Total general	233,80	261,33	291,15	297,81



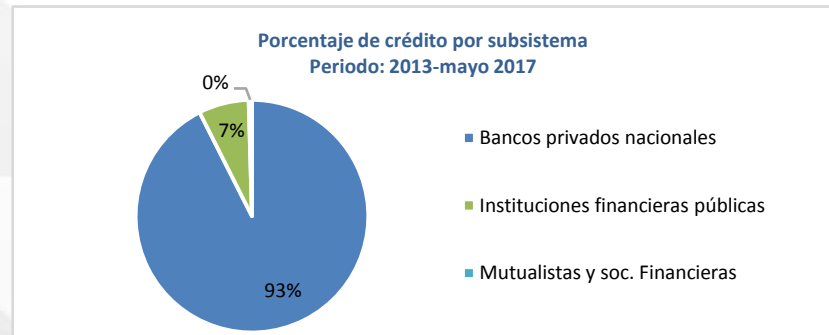
Fuente: SRI

Elaborador por: Subgerencia de Análisis e Información

CRÉDITO

El crédito del sector en el 2016 disminuyó en **4,12%** respecto al año 2015

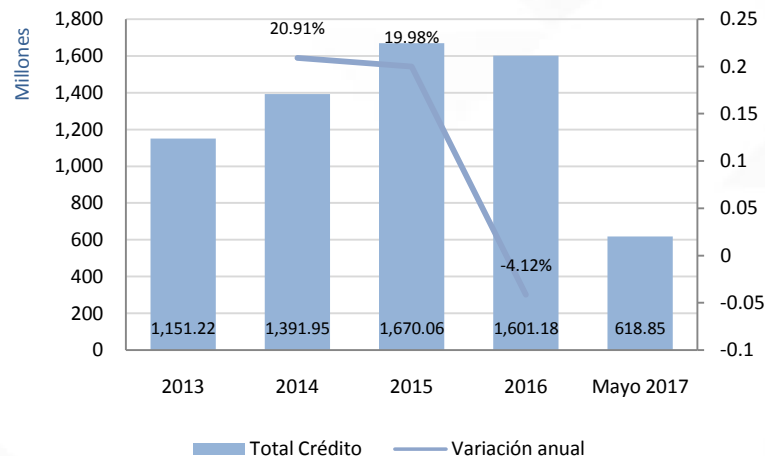
Subsistema (millones de USD)	2013	2014	2015	2016	Mayo 2017	Total general
Bancos privados nacionales	1.071,60	1.304,91	1.512,32	1.483,13	582,84	5.954,80
Instituciones financieras públicas	74,39	78,10	149,80	112,20	34,81	449,30
Mutualistas y soc. Financieras	5,23	8,93	7,94	5,85	1,21	29,16
TOTAL	1.151,22	1.391,95	1.670,06	1.601,18	618,85	6.433,26



Fuente: SRI

Elaborador por: Subgerencia de Análisis e Información

Evolución volumen de crédito



www.cfn.fin.ec



CorporacionFinancieraNacional



@CFN_ECUADOR